

## AKTIVITETSREGNSKAP

		2016	2015
<b>Inntekter:</b>			
<b>Frie midler:</b>			
Innsamling - Frie midler	Note 2	20 368 026	20 228 541
Tilskudd administrasjon		8 590 855	9 753 261
Grunnstøtte Miljøverndepartementet		1 700 000	1 285 500
Sum finansposter		113 103	317 127
<b>Sum frie midler</b>		<b>30 771 983</b>	<b>31 584 429</b>
<b>Bundne midler:</b>			
Innsamling - til prosjekt	Note 2	8 444 768	7 333 188
Prosjektinntekter NORAD		61 359 907	57 871 075
Urfolksprogram Norad		18 597 057	20 071 172
Amazonasprogram Utenriksdep			22 292 782
Klimaprogram Norad		16 908 694	15 282 904
Rainforest Foundation Fund/Andre		15 943 597	10 154 976
Informasjonstilskudd		1 700 000	1 702 000
<b>Sum bundne midler</b>		<b>122 954 024</b>	<b>134 708 097</b>
<i>Inntekter TV-aksjonen (renter)</i>		<b>2 409 421</b>	<b>189 789 685</b>
<b>Sum til disposisjon</b>		<b>156 135 428</b>	<b>356 082 211</b>
<b>Kostnader:</b>			
Innsamling - anskaffelse av midler		6 176 882	7 953 010
<b>Kostnader til formål:</b>			
Prosjektkostnader	Note 6	143 473 043	133 006 097
Informasjonskostnader		3 211 215	5 816 864
<b>Sum formålskostnader</b>	Note 5	<b>146 684 258</b>	<b>138 822 961</b>
<b>Kostnader TV-aksjonen</b>	Note 17	<b>-2 533 498</b>	<b>34 713 025</b>
<b>Administrasjon / Drift</b>	Note 4	<b>12 824 156</b>	<b>13 285 483</b>
<b>Sum kostnader</b>	Note 7	<b>163 151 798</b>	<b>194 774 479</b>
<b>Aktivitetsresultat</b>		<b>-7 016 370</b>	<b>161 307 732</b>
<b>Aktivitetsresultat uten TV-aksjon</b>		<b>11 370 680</b>	<b>6 231 072</b>
<b>Disponert til frie midler</b>			
Egenkapital uten restriksjoner (Driftsfond) pr. 1.1.		5 409 050	231 072
Egenkapital uten restriksjoner (Driftsfond) pr. 31.12		6 138 587	5 907 515
		11 547 637	6 138 587
<b>Disponert til egenkapital med selvpålagte restriksjoner (Prosjektfond)</b>			
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner (Prosjektfond) pr. 1.1.		5 961 630	6 000 000
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner (Prosjektfond) pr. 31.12		22 942 825	16 942 825
		28 904 455	22 942 825
<b>Disponert til egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner (Disponert til) Forbruk TV-aksjonsmidler inkl 5% admin</b>			
Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner (TV-aksjon) 1.1.		4 942 919	155 076 660
Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner (TV-aksjon) 31.12		-23 329 970	
		155 076 660	155 076 660
		136 689 609	155 076 660
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	Note 16	<b>177 141 701</b>	<b>184 158 072</b>

# REGNSKOGFONDET

## NOTER:

### 1) Regnskapsprinsipper:

Regnskogfondet benytter transaksjonsprinsippet og sammenstillingsprinsippet ved bokføring av inntekter og kostnader.

Prosjekttilskudd inntektsføres i takt med forbruk av tilskuddsmidlene. Ubrukte midler tilbakesføres til donor ved årsslutt eller ved fullføring av prosjektet.

Innsamlede midler inntektsføres ved mottak og fordeles til prosjektene ute i henhold til forpliktelsene i prosjektavtalene. De resterende midlene brukes til Regnskogfondets formål eller øremerkes til prosjektene gjennom en avsetning til prosjektfondet.

Mva-kompensasjon er ført som kostnadsreduksjon og ikke som inntekt i regnskapet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler.

Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler.

Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, uten hensyn til eventuelle senere rentendringer.

Transaksjoner i utenlandsk valuta omregnes til kursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes

til norske kroner ved å benytte balansedagens kurs. Valutakursendringer resultatføres løpende i regnskapsperioden under andre finansposter.

Regnskogfondet er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet, jf. Skatteloven § 2-32 første ledd.

Kontantstrømpoppstilling er utarbeidet etter den indirekte metode. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige likvide plasseringer.

### 2) Innsamlede midler

	2016	2015	2014	2013	2012
Regnskogsvoktere	10 234 544	9 283 345	7 077 595	5 972 946	5 146 808
Regelmessige givere	1 076 638	1 192 185	1 305 553	1 365 334	1 401 498
Choice Hotels	0	3 328 000	3 046 690	3 011 980	2 715 888
Hafslund	10 985 397	8 265 980	2 055 669		
Rema	3 000 000	2 500 000			
Næringslivsstøtte	972 805	970 600	575 065	519 314	566 931
Nettinnsamling/nettbutikk *	1 171 018	884 926	433 280	263 363	221 000
Andre enkeltbidrag	1 372 392	1 136 693	1 302 807	340 113	271 903
<b>Sum støtte</b>	<b>28 812 794</b>	<b>27 561 729</b>	<b>15 796 659</b>	<b>11 473 050</b>	<b>10 324 028</b>
Til frie midler	20 368 026	20 228 541	8 902 411	5 513 523	5 485 927
Til prosjekt	8 444 768	7 333 188	6 894 248	5 959 527	4 838 101
<b>Sum frie midler</b>	<b>20 368 026</b>	<b>20 228 541</b>	<b>8 902 411</b>	<b>5 513 523</b>	<b>5 485 927</b>
<b>Sum innsamlede midler</b>	<b>28 812 794</b>	<b>27 561 729</b>	<b>15 796 659</b>	<b>11 473 050</b>	<b>10 324 028</b>
<b>Kostnader innsamling</b>	<b>6 176 882</b>	<b>7 953 010</b>	<b>7 091 176</b>	<b>4 164 565</b>	<b>3 977 780</b>
<b>Innsamlingsprosent</b>	<b>78,7 %</b>	<b>71,3 %</b>	<b>55,1 %</b>	<b>63,7 %</b>	<b>61,5 %</b>
<b>Innsamlingsprosent som snitt over fem år:</b>		<b>68,8 %</b>			

Innsamlingsprosenten for 2016 er betydelig forbedret hovedsakelig på grunn av økningen i næringslivsbidrag, men også fordi tidligere års satsing på økte inntekter fra Regnskogsvoktere nå gir et betydelig bidrag til organisasjonen.

\* Varesalg for kr 301 676 til en innkjøpspris av 106 957 er holdt utenfor beregningen av innsamlingsprosenten.

### 3) Fordeling administrasjonskostnader

Regnskogfondet fordeler kostnader knyttet til administrasjon på henholdsvis kommunikasjonsavdelingen og markedsavdelingen basert på avdelingenes antall månedsverk i forhold til totalt antall månedsverk i organisasjonen.

For 2016 utgjør fordelte administrasjonskostnader kr. 400 000 for kommunikasjonsavdelingen og kr. 360 000 for markedsavdelingen.

### 4) Administrasjonsprosent

	2016	2015	2014	2013	2012
Administrasjonskostnader	12 824 156	13 285 483	10 804 045	8 882 897	9 066 463
Sum kostnader	163 151 798	194 774 479	150 079 170	138 415 029	126 837 953
<b>Administrasjonsprosent</b>	<b>7,9 %</b>	<b>6,8 %</b>	<b>7,2 %</b>	<b>6,4 %</b>	<b>7,1 %</b>

## REGNSKOGFONDET

<b>5) Formålsprosent</b>					
Kostnader til formålet	146 684 258	138 822 961	132 183 949	125 367 567	113 793 710
Sum kostnader	163 151 798	160 061 454	150 079 170	138 415 029	126 837 953
Formålsprosent	89,9 %	86,7 %	88,1 %	90,6 %	89,7 %

For 2015 er kostnadene ved gjennomføringen av TV-aksjonen holdt utenfor ved beregning av formålsprosent fordi disse kostnadene i sin helhet relaterer seg til innsamlingen av TV-midlene og ikke implementeringen til formålet.

### 6) Prosjektutgifter

Ikke overførbare prosjekttilskudd inntektsføres i det året de benyttes. Overførbare tilskudd inntektsføres det året avtalen inngås. Ubenyttede midler pr. 31.12 avsettes i balansen som overførbar prosjektstøtte. Administrasjonsbidraget beregnes normalt av prosjektkostnaden. For prosjekter der vi ikke har mottatt revisjonsrapport ved regnskapsavslutningen, er prosjektkostnaden overførte midler til samarbeidspartnere i utlandet. For disse prosjekter er det i regnskapet inntektsført administrasjonsbidrag av eventuelle ubrukte midler hos samarbeidspartner.

	Totalforbruk	Norad/UD	Andre*	TV-aksjon	Egne midler
Rettighetsbasert regnskogsforvaltning i Amazonas	39 588 419	20 763 900	4 484 000	12 345 020	1 995 500
Rettighetsbasert regnskogsforvaltning i Sørøst Asia	33 493 666	22 272 296	2 995 871	5 878 000	2 347 498
Rettighetsbasert regnskogsforvaltning i Sentral Afrika	19 377 244	11 730 700	2 466 895	2 896 000	2 283 649
Globale rammebetingelser for bærekraftig regnskogsforvaltning	8 819 826	6 593 011	1 408 694	0	818 121
Urfolksprogrammet	20 497 057	18 597 057	800 000	1 100 000	-
<b>Totalt samarbeidsavtalen med Norad</b>	<b>121 776 212</b>	<b>79 956 965</b>	<b>12 155 460</b>	<b>22 219 020</b>	<b>7 444 768</b>
Klimaprogram Norad	16 908 694	16 908 694			-
Andre prosjekter	3 788 137		3 788 137		
Tap og avsetning til tap på prosjekter	1 000 000				1 000 000
<b>Totalt andre prosjektutgifter</b>	<b>21 696 831</b>	<b>16 908 694</b>	<b>3 788 137</b>		<b>1 000 000</b>
<b>Totalt Regnskogfondets prosjekter</b>	<b>143 473 043</b>	<b>96 865 658</b>	<b>15 943 597</b>	<b>22 219 020</b>	<b>8 444 768</b>

\*Andre er internasjonale finansieringskilder som Ford Foundation, Good Energies Foundation, Prince Albert Foundation og Rainforest Fund Foundation.

<b>7) Driftskostnader</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Lønn	23 872 428	34 371 882	21 667 683	18 772 366
Arbeidsgiveravgift	3 836 582	5 365 600	3 559 492	3 011 200
Pensjonskostnader	2 516 767	2 570 862	1 181 570	980 469
Andre personalkostnader	1 614 840	2 020 888	1 501 855	1 497 391
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>31 840 618</b>	<b>44 329 232</b>	<b>27 910 600</b>	<b>24 261 426</b>
Avskrivninger	423 199	475 075	418 320	505 748
Annen driftskostnad	129 887 982	152 527 686	121 750 249	113 561 415
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>162 151 799</b>	<b>197 331 993</b>	<b>150 079 169</b>	<b>138 328 589</b>
<b>Prosjektkostnadene fordeler seg på:</b>				
Andel lønnskostnader	19 818 000	16 835 761	17 262 210	16 333 468
Andel annen driftskostnad	123 655 043	116 170 336	111 600 294	106 297 032
<b>Sum prosjektkostnader</b>	<b>143 473 043</b>	<b>133 006 097</b>	<b>128 862 504</b>	<b>122 630 500</b>

#### Ytelser til daglig leder

Lønn	864 650
Pensjonsutgifter	91 174
Annen godtgjørelse	23 795

Det er ikke utbetalt eller avtalt noen sluttvederlag eller bonus. Daglig leder inngår i den ordinære pensjonsordningen. Det er ikke utbetalt styrehonorarer.

#### Personalkostnader

Regnskogfondets totale personalkostnader er 31 840 618 hvorav 19 818 000 er relatert til prosjektvirksomheten, og inngår som en del av prosjektutgiftene. Antall årsverk i 2016 var 48

### 8) Avskrivning driftsmidler

Ved avskrivninger av varige driftsmidler i Regnskogfondets regnskaper brukes lineær avskrivning med avskrivningssats 25%. Maskiner og inventar i Regnskogfondet:

Kostpris pr. 01.01.	2 080 656
Årets tilgang	-
Årets avgang	184 346
<b>Kostpris 31.12.</b>	<b>1 896 310</b>
Akkumulerte avskrivninger	1 736 531
<b>Bokført verdi 31.12.</b>	<b>159 779</b>
Herav årets avskrivninger	423 199

## REGNSKOGFONDET

### 9) Fordringer

Av dette er kr 2 999 750 til gode hos prosjektpartnere. Beløpet inngår i prosjektoverføringene for 2017.

### 10) Tapsavsetninger

Avsatt for framtidig tap 01.01.	434 066
Tap på varslingssak Aidesep	249 411
Avsetning til tap RRN, Kongo	750 000
Avsetning til tap EFF, Papua Ny Guinea	250 000
<b>Avsatt for framtidig tap 31.12</b>	<b>1 184 655</b>

Varslingssaken angående Aidesep er avsluttet av Norad med et konstatert tap på 249 411. Regnskogfondet har 4 aktive varslingssaker pr 31.12. Det avsettes ytterligere 1 000 000 for å ta høyde for eventuelle tap knyttet til disse.

### 11) Bundne bankinnskudd

2016

Skattetrekkskonto	1 357 974
Bundet til prosjekter	8 002 114
Bundet til TV-aksjonen	132 457 435
Depositum husleie	846 496

### 12) Revisjon

Utgifter til revisjon i Norge er utgiftsført med kr. 148 625. Utgifter til konsulenttjenester i Norge er utgiftsført med kr 110 140 som er andre attestasjonstjenester.

### 13) Pensjon

Regnskogfondet har en innskuddsbasert pensjonsordning som er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, og i tillegg en tariffestet AFP-ordning (usikret ordning). Regnskogfondet hadde tidligere en ytelsesbasert pensjonsavtale men denne ble avkortet pr 31.12.2014. Som en overgangsordning er det pr 01.01.2017 3 aktive og 3 pensjonister igjen i ordningen. Fra og med 2015 utgiftsføres kostnadene til denne basert på fakturaene fra forsikringsselskapet da de aktuarberegnete resultatvirkningene av ordningen anses som relativt uvesentlige.

Periodens netto pensjonskostnad regnskapsføres som lønns- og personalkostnad.

AFP-ordningen er en ytelsesbasert flerforetaksordning. En slik ordning er reelt en ytelsesplan, men behandles regnskapsmessig som en innskuddsplan som følge av at det ikke foreligger tilstrekkelige opplysninger til å beregne en pensjonsforpliktelse. Ved innskuddsplaner har Regnskogfondet ingen ytterligere betalingsforpliktelser etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønns- og personalkostnad når de forfaller.

### 14) Obligatorisk tjenstepensjon

Regnskogfondet er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og Regnskogfondets ordning oppfylder kravene etter denne loven.

### 15) Pensjoner

Regnskogfondet har en kollektiv pensjonsordning i forsikringsselskap for sine ansatte (sikret ordning). Ordningen er en innskuddsbasert. Regnskogfondet avvirket pr 31.12.14 sin ytelsesbaserte ordning, men noen er igjen i denne.

Antall personer omfattet av ordningene:	2016	2016
	Innskudd	Ytelse
Aktive	45	3
Pensjonister		3
<b>Totalt</b>	<b>45</b>	<b>6</b>

### 16) Egenkapital

Driftsfondet er frie midler uten interne eller eksterne restriksjoner.

Prosjektfondet er egenkapital med selvpålagte restriksjoner i henhold til Innsamlingskontrollens definisjoner og disponering av denne kan bare skje i henhold til styrets vedtak.

Midlene fra TV-aksjonen er egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner og skal brukes i henhold til søknaden til NRK og de retningslinjer de definerer for bruken.

### 17) Negativ kostnad (inntekt) er momsrefusjon mottatt i 2016 basert på kostnadene til gjennomføringen av TV-aksjonen i 2015.

## BALANSE PR. 31.12.

	NOTE	2016	2015
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Maskiner og inventar	8	159 780	582 979
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>159 780</b>	<b>582 979</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Debitorer	9	8 214 111	16 700 192
Kasse og bankinnskudd	11	85 973 138	187 171 557
DNB likviditetsfond	11	101 626 290	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>195 813 539</b>	<b>203 871 749</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>195 973 319</b>	<b>204 454 728</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Egenkapital med selvpålagte restriksjoner</b>			
Prosjektfond		28 904 455	22 942 825
<b>Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner</b>			
TV-aksjonsmidler		136 689 609	155 076 660
<b>Annen egenkapital</b>			
Driftsfond		11 547 637	6 138 587
<b>Sum egenkapital</b>		<b>177 141 701</b>	<b>184 158 072</b>
<b>Pensjonsforpliktelser</b>	13-15		-
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Off. avgifter og feriepenger		5 986 971	7 728 031
Skyldig prosjektmidler		9 975 541	10 440 488
Annen kortsiktig gjeld		2 869 105	2 128 137
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>18 831 617</b>	<b>20 296 656</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>195 973 319</b>	<b>204 454 728</b>

Oslo 7. juni 2017

  
 Anne Hege Simonsen  
 Styreleder

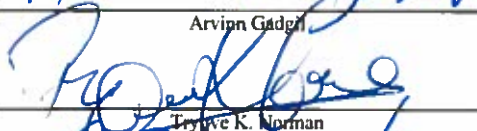
  
 Jenny K. Skagestad

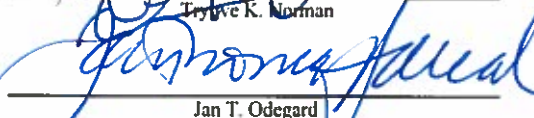
  
 Julie Forchanuner


  
 Maria Lundberg

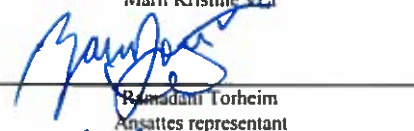
  
 Asmund Aukrust

  
 Arvin Gædd

  
 Tryve K. Norman

  
 Jan T. Odegard

  
 Marit Kristine Vea

  
 Reinhold Torheim  
 Ansattes representant

  
 Lars Lovold  
 Daglig leder

## REGNSKOGFONDET

**KONTANTSTRØMOPPSTILLING**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Årets aktivitetsresultat</b>	<b>-7 016 370</b>	<b>161 307 732</b>
<b>Poster i aktivitetsregnskapet som ikke har direkte likviditetseffekt:</b>		
+ avskrivninger	423 199	474 075
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn/utbetalinger		
<b>Sum poster i aktivitetsregnskapet som ikke har direkte likviditetseffekt:</b>	<b>423 199</b>	<b>474 075</b>
<b>Innvesteringer,avhendelser og finansiering</b>		
- anskaffelse driftsmidler	-	-227 037
<b>Sum investeringer,avhendelser og finansiering</b>	<b>-</b>	<b>-227 037</b>
<b>Andre endringer</b>		
+/- kundefordringer/andre fordringer	8 664 310	-10 881 957
+/- le Miljøorganisasjoner i Sør (EMIS)	760 026	3 600 627
+/- endring i forpliktelser	-1 457 309	3 265 105
+/- tidsavgrensninger	-945 985	1 147 247
<b>Sum andre endringer</b>	<b>7 021 042</b>	<b>-2 868 978</b>
<b>Sum likviditetsendringer gjennom året</b>	<b>427 871</b>	<b>158 685 792</b>
Likviditetsbeholdning 1.1	187 171 557	28 485 765
Likviditetsbeholdning 31.12	187 599 428	187 171 557