Årsregnskap

Sabona

2016

Sabona
Regnskap

NOTE	ANSKAFFEDE MIDLER	2016	2015
	Tilskudd		
	Offentlige tilskudd	0	300 000
9	Andre tilskudd	1 181 793	700 000
	Sum tilskudd	1 181 793	1 000 000
	Innsamlede midler		
9, 13	Innsamlede midler	2 068 197	3 097 820
	Sum innsamlede midler	2 068 197	3 097 820
	Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		
12	- som oppfyller organisasjonens formål	576 192	95 873
	- som skaper inntekter	0	0
	Sum opptjeneste inntekter fra operasjonelle aktiviteter	576 192	95 873
	Finansinntekter	210	467
	SUM ANSKAFFEDE MIDLER	**3 826 392**	**4 194 159**
	FORBRUKTE MIDLER		
	Kostnader til anskaffelse av midler		
	Kostnader til innsamling av midler	101 758	115 031
	Andre kostnader til anskaffelse av midler	337 366	82 300
	Sum kostnader til anskaffelse av midler	439 124	197 331
	Kostnader til organisasjonens formål		
	Gaver, tilskudd, bevilgninger overført til Sabona Trust	1 909 197	2 571 865
	Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	1 138 466	1 471 054
	Sum kostnader til organisasjonens formål	**3 047 663**	**4 042 918**
	Administrasjonskostnader	198 663	245 670
	Finanskostnad	0	181
	SUM FORBRUKTE MIDLER	**3 685 449**	**4 486 100**
	AKTIVITETSRESULTAT	**140 943**	**-291 941**
	TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL		
	Endring annen formålskapital	140 943	-291 941
	SUM TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	140 943	-291 941

Sabona
Aktivitetsregnskap

NOTE	ANSKAFFEDE MIDLER	2 016	2 015
	Medlemsinntekter	0	0
	Tilskudd		
	Offentlige tilskudd	0	300 000
	Andre tilskudd	1 181 793	700 000
	Sum tilskudd	1 181 793	1 000 000
	Innsamlede midler		
	Innsamlede midler	2 068 197	3 097 820
	Sum innsamlede midler	2 068 197	3 097 820
	Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		
	- som oppfyller organisasjonens formål	576 192	95 873
	- som skaper inntekter	0	0
	Sum opptjeneste inntekter fra operasjonelle aktiviteter	576 192	95 873
	Finansinntekter	210	467
	Andre inntekter	0	0
	SUM ANSKAFFEDE MIDLER	**3 826 392**	**4 194 159**
	FORBRUKTE MIDLER		
	Kostnader til anskaffelse av midler		
	Kostnader til innsamling av midler	101 758	115 031
	Andre kostnader til anskaffelse av midler	337 366	82 300
	Sum kostnader til anskaffelse av midler	439 124	197 331
	Kostnader til organisasjonens formål		
	Gaver, tilskudd, bevilgninger overført til Sabona Trust	1 909 197	2 571 865
	Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	1 138 466	1 471 054
	Sum kostnader til organisasjonens formål	**3 047 663**	**4 042 918**
	Administrasjonskostnader	198 663	245 670
	Finanskostnad	0	181
	SUM FORBRUKTE MIDLER	**3 685 449**	**4 486 100**
	AKTIVITETSRESULTAT	**140 943**	**-291 941**
	TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL		
	Endring grunkapital	0	0
	Endring formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	0	0
	Endring formålskapital med selvpålagte restriksjoner	0	0
	Endring annen formålskapital	140 943	-291 941
	SUM TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL	140 943	-291 941

8

Sabona
Balanse pr 31. desember

NOTE	EIENDELER	2016	2015
	Anleggsmidler		
	Anleggsmidler	0	0
	Sum varige driftsmidler	0	0
	Omløpsmidler		
	Fordringer		
	Fordringer på samarbeidspartner	0	0
7	Andre fordringer	15 250	42 798
	Sum fordringer	15 250	42 798
5	**Bankinnskudd, kontanter og lignende**	905 039	201 942
	Sum omløpsmidler	**920 289**	**244 740**
	SUM EIENDELER	**920 289**	**244 740**

Sabona
Balanse pr 31. desember

NOTE	FORMÅLSKAPITAL OG GJELD	2 016	2 015
	Formålskapital		
	Grunnkapital/Formålskapital		
	Grunnkapital	100 000	100 000
	Øvrig formålskapital	648 483	-92 462
6	**Sum grunnkapital / formålskapital**	748 483	7 538
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	130	26 719
	Skyldig offentlige avgifter	68 336	97 645
	Annen kortsiktig gjeld	103 340	112 838
	Sum kortsiktig gjeld	171 806	237 202
	Sum gjeld	**171 806**	**237 202**
	SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD	**920 289**	**244 740**

Oslo, 13. juni 2017

Øystein Hasluni
(styreleder)

Mette-Anita Halaas

Patrick Sandahl

Ynghild Solholm

Sigurd Lars Aspesletten

Jørn Hakon Riise

Marianne Nilsen Sturmair
(kons. daglig leder)

Sabona
Noter til regnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Aktivitetsbasert regnskapsoppstilling er benyttet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld
Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Inntektsføring
Alle inntekter, inkludert innsamlede midler og gaver resultatføres når det mottas.

Stiftelsen driver utviklingsprosjekter i Zimbabwe. Formålet med stiftelsen er å skaffe til veie midler samt bistå med oppfølgning og organisering av prosjekter. Stiftelsens forbruk av midler fordeles etter grunnleggende prinsipper for ideelle organisasjoner, jfr standers for god regnskapsskikk (GRS) for ideelle organisasjoner. Midlene samles inn av Sabona gjennom ulike arrangementer og fadderordning. Inntektsføringen skjer ved overføringstidspunktet.

Fordringer
Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Fordeling kostnader
Som kostnader knyttet til anskaffelse av midler føres spesifikke kostnader i forbindelse med innsamling av midler. Øvrige kostnader vedrører stort sett kostnader knyttet til administrasjon av den generelle driften av organisasjonen, kostnader føres på egne konti ut fra art etter hvert som de påløper. Lønn til personell fordeles etter forbrukt tid.

Valuta
Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Skatter
Organisasjonen er en ideell organisasjon som er unntatt skatteplikt etter skattelovens §2-32.

Note 2 Lønnskostnad

I 2016 var det 3 ansatte og 2 praktikanter, tilsvarende 3,3 årsverk.

Lønnskostnad	2016	2015
Lønn	986 073	1 243 464
Folketrygdavgift	143 736	176 318
Pensjonskostnader	22 349	-16 083
Andre ytelser		7 064
Sum	**1 152 158**	**1 410 763**

Stiftelsen har opprettet tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller lovens krav.

Note 3 Ytelse til ledende personer

Ytelser til ledende personer.

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre lønnskostnader
Daglig leder*	378 786	7 233	4 390
Styret	-	-	-

'* gjelder konstituert daglig leder.

Note 4 Revisjonshonorar

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 til HCA Revisjon & Rådgivning utgjør kroner 30 844. Honorar for annen bistand utgjør kroner 16 875.

Note 5 Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngå egen konto for bundne skattetrekksmidler med 29 575 kroner. Skyldig skattetrekk er 29 545 kroner.

Note 6 Grunnkapital

Grunnkapital/formålskapital	2016	2015
Grunnkapital	100 000	100 000
Øvrig formålskapital	648 483	- 92 462
Sum grunnkapital/ formålskapital	**748 483**	**7 538**

Note 7 Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er tapsført kundefordringer, totalt 23 465,- i løpet av 2016. Dette er kundefordringer relatert til arrangementer i 2015.

	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	15 250	112 798
Avsatt til dekning av usikre fordringer	0	- 70 000
Sum	**15 250**	**141 698**

Note 8 Kostnader etter art

Kostnader etter art fordelt etter regnskapslovens tradisjonelle oppstillingsplan.

	2016	2015
Overføring Sabona Trust	1 909 197	2 571 865
Personalkostnader	1 152 157	1 410 763
Andre driftskostnader	624 095	503 291
Finanskostnader	0	185
Sum kostnader	**3 685 449**	**4 486 100**

Note 9 Tilskudd og gaver

Tilskudd og gaver var totalt pålydende kr 3 826 392 kroner i 2016. Kr 538 192 kroner ble samlet i på arrangementer.

Oversikt over de mest vesentlige gavene og tilskuddene:

Kavlifondet	kr 1 000 000
Gjønnes AS	kr 900 000
Stiftelsen Nordox	kr 181 793

Note 10 resultatregnskap Sabona Trust Zimbabwe

		2016	2015
Overføring til Sabona Trust Zimbabwe	NOK	1 909 197	2 571 865
Andre inntekter		7 938	
Programområdet			
Helse		107 763	569 941
Utdanning		1 558 080	1 542 209
Landbruk og vann		130 536	233 558
Utvikling, kultur og sport		70 487	323 662
Prosjektadministrasjon		37 704	40 194
Andre driftskostnader		10 716	25 348
Finanskostnader		26 052	32 237
Endring kontantbeholdning i Sabona Trust *)	-	24 203	-195 285

NOK/USD kurs 8,43

*) Sabona Trust har en kontantbeholdning på USD 15 272 per 31.12.2016

Note 11 Innsamlings-, administrasjons- og formålsprosent*

	2016	2015	2014	2013
Innsamlingsprosent	95 %	96 %	98 %	100 %
Administrasjonsprosent	5 %	5 %	7 %	3 %
Formålsprosent	83 %	90 %	88 %	97 %

*registrert hos Innsamlingskontrollen fra regnskapsår 2013, sammenligningstall fra samme år.

Note 12 Sponsede midler

Giraffeballet ble arrangert i 2016. Sabona mottok sponsorinntekter med kr 38 000 til arrangementet.

Note 13 Innsamlede midler

Innsamlende midler er til sammen 2 068 197 kroner. Dette er tilskudd fra bedrifter, faddere og andre givere gjennom året.