

## Regnskap 2019



**Stiftelsen Shambala Foundation**  
**Organisasjonsnummer NO 993 287 539**

## AKTIVITETSREGNSKAP

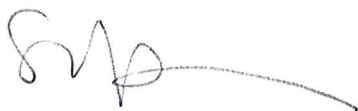
ANSKAFTEDE MIDLER	NOTER	2019	2018
Medlemsinntekter		0.00	0.00
Offentlige tilskudd og andre tilskudd		0.00	0.00
Innsamlede midler, gaver m.v.	5	487,712.16	6,543,041.81
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		0.00	0.00
Finans- og investeringsinntekter		153,769.09	94,023.95
Andre inntekter		0.00	0.00
<b>Sum anskaffede midler</b>		<b>641,481.25</b>	<b>6,637,065.76</b>

FORBRUKTE MIDLER	NOTER	2,019	2,018
Kostnader til anskaffelse av midler		0.00	0.00
Kostnader til organisasjonens formål	6	957,945.73	2,700,574.93
Administrasjonskostnader	7	79,996.44	58,560.96
Finanskostnader		0.00	0.00
<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>1,037,942.17</b>	<b>2,759,135.89</b>


<b>AKTIVITETSRESULTAT</b>		<b>-396,460.92</b>	<b>3,877,929.87</b>
---------------------------	--	--------------------	---------------------

ENDRINGER I FORMÅLSKAPITAL	NOTER	2,019	2018
Endring i grunnkapital	10	0	0
Endring i formålskapital med selvpålagte restriksj	10	0	0
Endring i annen formålskapital	10	-396,460.92	3,877,929.87
<b>Sum tillegg/reduksjon i formålskapital</b>		<b>-396,460.92</b>	<b>3,877,929.87</b>

NØKKELTALL	NOTER	2019	2018
Innsamlingsprosent	12	0.0 %	0.0 %
Formålsprosent	12	92.3 %	97.9 %
Administrasjonsprosent	12	7.7 %	2.1 %



Stina Torjesen  
(Nestleder)



Dan Joakim Voilås  
(Styrets Leder)



Jan Terje Voilås  
(Daglig Leder)




Daniel Wie  
(Styremedlem)

<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>	<b>NOTER</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b><u>Anleggsmidler</u></b>			
Finansielle anleggsmidler	8	3,114,514.52	3,037,695.88
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3,114,514.52</b>	<b>3,037,695.88</b>
<b><u>Omløpsmidler</u></b>			
Bankinnskudd, kontanter m.v.		5,935,396.49	6,398,423.10
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5,935,396.49</b>	<b>6,398,423.10</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9,049,911.01</b>	<b>9,436,118.98</b>
<b>FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>	<b>NOTER</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b><u>Formålskapital</u></b>			
Grunnkapital	10	100,000.00	100,000.00
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	10	4,500,000.00	4,500,000.00
Annen formålskapital	10	4,385,183.09	4,781,644.01
<b>Sum formålskapital</b>		<b>8,985,183.09</b>	<b>9,381,644.01</b>
<b><u>Gjeld</u></b>			
Avsetning for forpliktelser		0.00	0.00
Annen langsiktig gjeld		0.00	0.00
Kortsiktig gjeld	9	64,727.92	54,474.97
<b>Sum gjeld</b>		<b>64,727.92</b>	<b>54,474.97</b>
<b>Sum formålskapital og gjeld</b>		<b>9,049,911.01</b>	<b>9,436,118.98</b>
<b>Formålskapital i prosent av totalbalansen</b>		<b>99.3 %</b>	<b>99.4 %</b>

  
Stina Torjesen  
(Nestleder)

  
Dan Joakim Voilås  
(Styrets Leder)

  
Jan Terje Voilås  
(Daglig Leder)

  
Daniel Wie  
(Styremedlem)



## NOTER

### Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven, god regnskapsskikk og NRSF for ideelle organisasjoner.

Tilskudd og donasjoner regnskapsføres på mottakstidspunktet.

Gaver, tilskudd, støtte og bevilgninger for å oppfylle formålet kostnadsføres i det året bevilgningene beslutes.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Note 2. Fordeling av kostnader

Alle kostnader direkte relatert til Stiftelsens formål, føres som kostnader til organisasjonens formål. Alle kostnader direkte relatert til innsamling av midler, føres som kostnader til anskaffelse av midler. Alle andre påløpte kostnader føres som administrasjonskostnader.

### Note 3. Formålskapital

Stiftelsens formålskapital består av grunnkapital, formålskapital med selvpålagte restriksjoner og annen formålskapital. Formålskapital med selvpålagte restriksjoner er øremerket fremtidig finansiering av stiftelsens hovedprosjekt, Barnehjem Uten Vegger (BUV). Styret definerer og overholder nevnte restriksjoner gjennom vedtak i Styret i henhold til Stiftelsens vedtekter.



Stina Torjesen  
(Nestleder)



Dan Joakim Voilås  
(Styrets Leder)



Jan Terje Voilås  
(Daglig Leder)



Daniel Wie  
(Styremedlem)

#### Note 4. Årsverk og ytelser

Arbeid utført i regnskapsåret tilsvarer 1,5 årsverk. Daglig Leder ble i 2019 innrømmet lønn med totalt 243.173,25 kroner, inklusive ferielønn.


Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til, eller innført obligatorisk tjenstepensjon for noen person tilknyttet Stiftelsen.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 18.750 kroner inkludert moms.

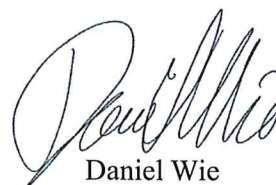
#### Note 5. Innsamlede midler, gaver m.v.

<u>FRA</u>	<u>NOK</u>
Fadderstøtte til BUV	125,785.00
Reisebrev for Bidrag	35,900.00
Andre private donasjoner	0.00
<u>Sum private donasjoner</u>	<u>161,685.00</u>
Ulsbøl Regnskap	5,000.00
<u>Sum donasjoner fra næringslivet</u>	<u>5,000.00</u>
Fra Misereor	0.00
DDSFTK	8,900.00
Paperseed Foundation	141,503.61
Hal Grant Foundation	170,623.55
US-Embassy	0.00
Omprakash	0.00
<u>Sum donasjoner fra andre organisasjoner</u>	<u>321,027.16</u>
<b><u>Totalt innsamlede midler, gaver m.v.</u></b>	<b><u>487,712.16</u></b>

  
Stina Torjesen  
(Nestleder)

  
Dan Joakim Voilås  
(Styrets Leder)

  
Jan Terje Voilås  
(Daglig Leder)

  
Daniel Wie  
(Styremedlem)

## Note 6. Kostnader til organisasjonens formål

I 2019 bidro Stiftelsen totalt med kr. 957,945.73 til prosjekter i Kina. Stiftelsens bidrag utgjorde 32% av samlede prosjektkostnader i Kina i 2019.

## Note 7. Administrasjonskostnader

Daglig leder fordeler sin tid mellom daglig ledelse av Stiftelsen og operativ prosjektledelse i felten. Fordelingen er i gjennomsnitt 10% daglig administrativ ledelse, 90% operativ prosjektledelse.

Kostnadsfordelingen for 2019 blir som følger:

<b>Fordeling</b>	<b>NOK</b>
Administrasjon Shambala Foundation	29,293.13
Prosjektledelse	263,638.17
<b>Totalt</b>	<b>292,931.30</b>

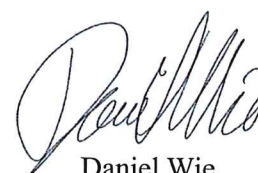
Bokførte administrasjonskostnader for 2019 er som følger:

<b>Post</b>	<b>NOK</b>
Personalkostnader	29,293.13
Revisjon	18,750.00
Regnskapsførsel	9,028.00
Bankgebyrer	1,434.00
Innsamlingskontrollen	13,274.00
Lotteri- og Stiftelsestilsynet	5,360.00
Andre kostnader	2,857.31
<b>Totalt</b>	<b>79,996.44</b>

  
Stina Torjesen  
(Nestleder)

  
Dan Joakim Voilås  
(Styrets Leder)

  
Jan Terje Voilås  
(Daglig Leder)

  
Daniel Wie  
(Styremedlem)

### Note 8. Andre fordringer

Stiftelsen arvet i 2018 eiendommen Vestermoen 7 i Sogndalen Kommune. Eiendommen ble solgt for 3.000.000 kroner. Oppgjøret ble omgjort til pantelikret rentebelastet lån. Lånet, inklusive renter, vil forfalle i sin helhet i Juni 2020. Lånet, inklusive renter i 2018, er ført som innsamlede midler og aktivert som en utestående fordring.

### Note 9. Annen kortsiktig gjeld

Posten består av

<b>Post</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Endring</b>
Skattetrekk	6,733.00	5,496.00	1,237.00
Arbeidsgiveravgift	9,449.68	7,089.98	2,359.70
Ferielønn	27,017.24	20,262.99	6,754.25
Påløpt, ikke betalt regnskapsførsel	9,028.00	9,126.00	-98.00
Påløpt, ikke betalt revisjon	12,500.00	12,500.00	0.00
<b>Utgående Balanse</b>	<b>64,727.92</b>	<b>54,474.97</b>	<b>10,252.95</b>

### Note 10. Endringer i egenkapital


BUV-Fond er formålkapital med selvpålagte restriksjoner øremerket vår hovedprosjekt "Barnehjem Uten Vegger" (BUV). Endringer i egenkapital i 2018 er som følger:

<b>Post</b>	<b>Grunn- kapital</b>	<b>BUV Fond</b>	<b>Annen formål- kapital</b>	<b>Totalt</b>
<b>IB</b>	<b>100,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>4,781,644.01</b>	<b>9,381,644.01</b>
Årets resultat	0.00	0.00	-396,460.92	-396,460.92
<b>UB</b>	<b>100,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>4,385,183.09</b>	<b>8,985,183.09</b>

  
Stina Torjesen  
(Nestleder)

  
Dan Joakim Voilås  
(Styrets Leder)

  
Jan Terje Voilås  
(Daglig Leder)

  
Daniel Wie  
(Styremedlem)



### Note 11. Nærstående partnere

Stiftelsens hovedsamarbeidspartner i Asia var Hong Kong registrerte Shambala Foundation Limited (SFL) frem til utgangen av 2017. Fra og med 2018 overtok Ivy Training School (ITS) og June First Kindergarten (JFK) som Stiftelsens hovedsamarbeidspartnere i Kina.

ITS er en registrert og lisensiert privat skole i provinsen Yunnan. JFK er en registrert og lisensiert barnehage i provinsen Qinghai. Begge institusjoner drives som sosiale entrepenørskap og bidrar i sum med rundt 2/3 av finansieringen av stiftelsens hovedprosjekt BUV.

### Note 12. Nøkkeltall

Stiftelsens første offisielle regnskap var for inntektsåret 2009. Stiftelsens nøkkeltall har de siste ti årene vært:

Nøkkeltall	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	SNITT
Innsamlingsprosent	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %	0.0 %
Formålsprosent	101.1 %	96.2 %	95.6 %	94.8 %	96.1 %	96.5 %	96.2 %	97.9 %	95.7 %	97.9 %	92.3 %	96.4 %
Administrasjonsprosent	-1.1 %	3.8 %	4.4 %	5.2 %	3.9 %	3.5 %	3.8 %	2.1 %	4.3 %	2.1 %	7.7 %	3.6 %

Kontingent til Innsamlingskontrollen, som noen anser som en innsamlingskostnad, anser vi som en administrativ kostnad på lik linje med kontingent til Stiftelseskontrollen og kostnader til regnskapsførsel og revisjon.

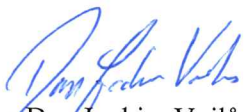
### Note 13. Ikke-økonomiske mål

Stiftelsens oppfyller sitt formål både ved direkte økonomisk støtte til aktuelle prosjekter og programmer, men også ved aktivt å utvikle og styrke lokale aktører i det sivile samfunn hvor stiftelsens ulike aktiviteter finner sted.


Stiftelsens samarbeidspartnere Ivy Training School (ITS) og June First Kindergarten (JFK), planlegger og implementerer prosjekter på vegne av Stiftelsen og fungerer som aktive støttespillere og samarbeidspartnere for andre lokale samarbeidspartnere.

ITS og JFK representerer sine lokale partnere i forhold til Stiftelsen, og bidrar innad aktivt til kapasitetsbygging og organisasjonsutvikling i hvert sitt målområde.

  
Stina Torjesen  
(Nestleder)

  
Dan Joakim Voilås  
(Styrets Leder)

  
Jan Terje Voilås  
(Daglig Leder)

  
Daniel Wie  
(Styremedlem)



## Note 14. Konflikt

Den Tyske organisasjonen Misereor har støttet stiftelsens arbeid siden April 2010, og har siden 2013 vært en betydelig bidragsyter. Samarbeidet med Misereor har vært utmerket. Senest i Mars 2018 ba Misereor Stiftelsen om å søke om inntil 70% av budsjetterte kostnader for årene 2020, 2021 og 2022. Invitasjonen ble besvart av Stiftelsen med en søknad om 400,000 Euro for nevnte periode. Denne søknaden ble lovet innvilget så sent som i Januar 2019.

I Juli 2019 terminerte høyst uventet Misereor gjeldende kontrakt med påstand om at stiftelsen har brutt flere vilkår i gjeldende kontrakt. Misereor krever all støtte utbetalt siden 1. August 2016, inklusive renter, refunderes. Det samlede kravet mot Stiftelsen er på 329,831.38 Euro.

Stiftelsen mener å fullt ut kunne dokumentere at Stiftelsen har fulgt hvert eneste vilkår i gjeldende kontrakt. Stiftelsen kan dertil dokumentere at Stiftelsen har produsert 247.6% mer enn partene avtalte i 2016, for kun 86.7% av kontraktfestet budsjett.

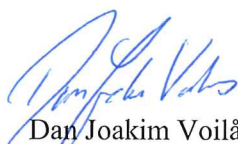
Stiftelsen krever nå at Misereor frafaller alle krav mot Stiftelsen, betaler Stiftelsen 90,789 Euro i skyldig støtte for 2019 og 400,000 Euro i lovet støtte for årene 2020, 2021 og 2022. Stiftelsen har dertil fremmet krav om en rimelig kompensasjon for skaden Misereors påstander kan ha påført Stiftelsens omdømme.

Konflikten mellom Misereor og Stiftelsen er enda ikke løst.

10 / 03 2020



Stina Torjesen  
(Nestleder)



Dan Joakim Voilås  
(Styrets Leder)



Jan Terje Voilås  
(Daglig Leder)



Daniel Wie  
(Styremedlem)