

STIFTELSEN SOS-BARNEBYER NORGE
AKTIVITETSREGNSKAP
31.12.2017

	2017	2016	
	Faktisk	Faktisk	Note
	TNOK	TNOK	
Anskaffelse av midler			
Tilskudd			
Offentlig støtte til internasjonale program	20 175	19 825	1, 2
Offentlig støtte til nasjonale program	2 400	3 000	1, 2
Andre programtilskudd	1 500	0	2
Sum tilskudd	24 075	22 825	
Innsamlede midler og gaver			1
Fadderbidrag og gaver til fadderbarn	416 105	411 151	14, 15
Aksjonsinntekter	47 436	50 270	
Øremerkede prosjektbidrag	46 765	39 395	
Vennebidrag (fast giverordning)	7 234	7 444	
Arv og testamentariske donasjoner	16 527	14 429	
Andre bidrag	5 516	9 036	
Sum innsamlede midler og gaver	539 583	531 724	
Aktiviteter som skaper inntekter			
Salgs- og sponsorinntekter	5 182	7 515	
Inntekter til barnebyen i Bergen	16 683	16 658	
Sum aktiviteter som skaper inntekter	21 865	24 173	
Finans- og investeringsinntekter	6 815	7 404	4
Sum anskaffelse av midler	592 338	586 126	5
Forbruk av midler			
Kostnader til anskaffelse av midler	-104 527	-87 881	6
Kostnader til formål			
Til prosjekter internasjonalt	-420 701	-409 490	14
Til prosjekter nasjonalt	-5 265	-3 591	
Til kommunikasjon	-8 509	-10 076	7
Driftskostnader internasjonale program	-35 104	-36 808	
Driftskostnader nasjonale program	-20 292	-19 100	
Sum kostnader til formål	-489 871	-479 065	
Administrasjonskostnader	-5 574	-7 136	8
Sum forbrukte midler	-599 972	-574 082	
Årets aktivitetsresultat	-7 634	12 044	
Overført til formålskapital med selvpålagte restriksjoner	-15 771	-15 435	
Overført fra formålskapital med selvpålagte restriksjoner	25 547	15 910	
Overført til/fra annen formålskapital	-2 143	-12 519	
Sum	7 634	-12 044	13
Administrasjonsprosent (av forbrukte midler)	0,9 %	1,2 %	9
Formålsprosent (av forbrukte midler)	81,6 %	83,4 %	9
Innsamlingsprosent	80,6 %	83,5 %	9

STIFTELSEN SOS-BARNEBYER NORGE
BALANSE 31.12.2017

EIENDELER:	2017 TNOK	2016 TNOK	Note
Anleggsmidler			
Inventar, utstyr og eiendommer			
It-utstyr	0	0	10
Barneby Bergen	31 304	31 304	10
Leilighet Bergen	3 068	3 068	10
Sum inventar, utstyr og eiendommer	34 372	34 372	
Finansielle anleggsmidler			
Pensjonsforpliktelser	1 037	1 131	11
Sum finansielle anleggsmidler	1 037	1 131	
Sum anleggsmidler	35 409	35 503	
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer	7 831	7 874	
Sum kortsiktige fordringer	7 831	7 874	
Investeringer			
Markedsbasert aksjer/aksjefond	15 286	13 518	4
Andre plasseringer	189 377	230 028	4
Sum investeringer	204 663	243 546	
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Innskudd av fadder-, gave- og prosjektmidler	81 771	87 802	1, 12
Sum bankinnskudd, kontanter o.l	81 771	87 802	
Sum omløpsmidler	294 265	339 222	
SUM EIENDELER	329 674	374 725	
FORMÅLSKAPITAL, FORPLIKTELSER OG GJELD:			
	2017 TNOK	2016 TNOK	
Formålskapital			
Stiftelseskapital	6 000	6 000	13
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	2 126	2 126	13
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	18 951	28 727	13
Annen formålskapital	174 409	172 266	13
Sum formålskapital	201 486	209 119	
Avsetning til forpliktelser			
Fadder- og andre bundne midler	42 022	43 701	14, 15
Avsatt til norskfinansierte prosjekter	42 006	64 542	14, 15
Prosjektmidler SOS-barnebyer	20 809	25 061	14, 15
Sum avsetning til forpliktelser	104 837	133 303	
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13 693	22 440	
Gjeld offentlig støtte	4	6	1, 2
Skyldige offentlige avgifter	4 838	5 074	12
Annen kortsiktig gjeld	4 816	4 782	
Sum kortsiktig gjeld	23 351	32 303	
SUM FORMÅLSKAPITAL, FORPLIKTELSER OG GJELD	329 674	374 725	

Oslo 8.mars 2018

The bottom of the page contains several handwritten signatures in black ink. From left to right, they appear to be:

- A signature that looks like "Knut Skjelt".
- A signature that looks like "Sten".
- A signature that looks like "Ivar".
- A signature that looks like "Aune".
- A signature that looks like "Angele Sjøddal".
- A signature that looks like "Egg".
- A signature that looks like "Kari Langfeldt".

Note 1. Regnskapsprinsipper

SOS-barnebyer har siden 2007 fulgt god regnskapskikk for ideelle organisasjoner. Dette betyr at årsregnskapet presenteres i samsvar med denne, samt med regnskapsloven. Årsregnskapet består av aktivitetsregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noter.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år klassifiseres 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. Anleggsmidler i form av eiendom, barnebyen i Bergen, vurderes til anskaffelseskost redusert for tilskudd og innsamlede midler, men avskrives ikke. Se note 10.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Finansplasseringer vurderes til markedsverdi på balansedag. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Stiftelsens virksomhet er ikke skattepliktig.

Fadderinntekter inntektsføres løpende og overføres i henhold til fastsatte planer. Se også note 15. Gaver og bidrag inntektsføres når verdien kan måles pålitelig, normalt på mottakstidspunktet. For gaver der verdien ikke kan måles pålitelig settes denne lik null. Vesentlige gaver der verdien ikke kan måles pålitelig beskrives i note.

Offentlige tilskudd inntektsføres i takt med forbruket av midlene. Det er normalt knyttet spesielle betingelser til slike tilskudd. Ikke inntektsførte tilskudd regnskapsføres i balansen som gjeld offentlig støtte. Se note 2. Tilskudd fra det offentlige godskrives egen rentebærende konto. SOS-barnebyer har egen bankkonto for henholdsvis Norad, UD og HOD (Helse- og omsorgsdepartementet). Opptjente renter innværende år føres som tilskuddsgjeld og overføres offentlig tilskuddsgiver påfølgende år.

Mottatt mva-kompensasjon regnskapsføres som en kostnadsreduksjon.

Valuta

Bankinnskudd i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Fordringer

Andre fordringer er oppført til pålydende.

Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bankinnskudd, kontanter o.l. inkluderer kontanter og bankinnskudd.

Note 2. Tilskudd

Forbruk i programmer som det er bevilget tilskudd til bekreftes av rapporter mottatt fra SOS-barnebyer Internasjonal (SOS Children's Villages). Dersom hele eller deler av tilskuddet ikke er brukt i perioden må dette tilbakebetales.

Tilskudd til internasjonale program:

Inntektsført:	2016	2017
Norad, rammeavtale	19 450	19 450
Norad, utdeling i tilknytning til faddeggalla	0	0
Helse- og omsorgsdepartementet	375	725
Sum tilskudd:	19 825	20 175

Ikke inntektsførte tilskudd gjelder (kortsiktig gjeld/gjeld offentlig støtte):

	2016	2017
Opptjente renter	6	4
Sum:	6	4

Tilskudd til nasjonale program:

	2016	2017
Fra BLD - Barne- og Likestillingsdepartementet til prosjekt Våre Nye Barn.	3 000	0
Fra Integrerings- og mangfoldsdirektoratet til prosjekt Våre Nye Barn.	0	2 000
Fra Husbanken til Våre Nye Barn	0	400
Sum tilskudd	3 000	2 400

Mottatte offentlige tilskudd i 2017 utgjorde TNOK 22.575.

Andre programtilskudd gjelder ikke offentlige tilskudd til nasjonale program.

Note 3: Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte med mer

Lønnskostnad	2016	2017	Endring i %
Lønn	49 275	52 205	6 %
Folketrygdavgift	7 619	7 948	4 %
Pensjonskostnader (se note 11), ytelsesordning	499	102	-80 %
Pensjonskostnader, innskuddsordning	2 719	2 492	-8 %
Andre ytelser	4 157	2 857	-31 %
Sum:	64 268	65 604	2 %

Gjennomsnittlig antall årsverk ansatte Oslo og Bergen:

75 78

Gjennomsnittlig antall årsverk oppdragstakere (gjelder barnebyen i Bergen): 10 10

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	2016	2017
Lønn		1 063	1 053
Pensjonspremiekostnader		204	99
Annen godtgjørelse		15	13

Styre- og rådsmedlemmer mottar ingen kompensasjon for sine verv i SOS-barnebyer.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør TNOK 301, og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	TNOK	238
Andre tjenester	TNOK	63
		<u>301</u>

Note 4: Finansposter og avkastning

Stiftelsens finansplasseringer har en konservativ profil med lav risiko. Status for Stiftelsens finansplasseringer pr. 31.12.2017 vises under. Plasseringene er vurdert til markedspris på balansedagen.

	Verdi 01.01.2017	Verdi 31.12.2017
Aksjefond Banco Humanfond *)	13 510	15 278
Pengemarked - og høyrentefond	185 569	144 051
Obligasjonsfond	38 041	39 171
Andre plasseringer	6 426	6 163
Sum:	243 546	204 663

*) SOS-barnebyer har siden oppstart fått tildelt til sammen TNOK 5.798 fra dette fondet.

Note 5: Anskaffelse av midler

Ca. 92% av inntektene kommer fra privatmarkedet. Dette inkluderer gaver og bidrag fra næringslivet.

Note 6: Kostnader knyttet til anskaffelse av midler

Kostnader pr. kostnadsart	2016	2017	Endring i %
Personalkostnader	20 028	22 366	12 %
Kontor- og felleskostnader (andel husleie, IKT etc) *)	14 437	12 581	-13 %
Markedsføringskostnader	53 416	69 580	30 %
Sum kostnader knyttet til anskaffelse av midler:	87 881	104 527	19 %

Note 7: Kostnader til kommunikasjon

Kostnader pr. kostnadsart	2016	2017	Endring i %
Personalkostnader	5 163	5 185	0 %
Kontor- og felleskostnader (andel husleie, IKT etc) *)	2 935	2 388	-19 %
Publikasjoner, informasjons- og andre kostnader	1 978	936	-53 %
Sum kostnader til Informasjonsarbeid og samfunnskontakt:	10 076	8 509	-16 %

Note 8: Administrasjonskostnader

Kostnader pr. kostnadsart	2016	2017	Endring i %
Personalkostnader	3 761	2 543	-32 %
Andre kostnader inkl. fordelte felleskostnader *)	3 375	3 031	-10 %
Sum administrasjonskostnader:	7 136	5 574	-22 %

*) Fordelte felleskostnader

Alle felleskostnader er fordelt forholdsmessig basert på antall ansatte i de enkelte ansvarsområder/avdelinger. De kostnader som inngår her er felleskostnader for husleie, IKT, kontorutstyr og rekvisita. Personalkostnader for generalsekretær og avdelinger for økonomi, IT og HR er fordelt på samme måte.

Note 9: Administrasjonsprosent / formålsprosent / innsamlingsprosent

Administrasjonsprosent er beregnet som administrasjonskostnader delt på sum forbrukte midler. Formålsprosent er beregnet som kostnader til formål delt på sum forbrukte midler. Administrasjonskostnader er direkte kostnader knyttet til avdelinger som ikke driver med inntektsskapende aktiviteter eller aktiviteter for å oppfylle formålet, samt disse avdelingens andel av felleskostnader. Innsamlingsprosent er sum innsamlede midler minus kostnader knyttet til innsamling delt på sum innsamlede midler. Under vises utviklingen for disse nøkkeltallene de siste 5 år.

	2013	2014	2015	2016	2017
Administrasjonsprosent	1,0 %	1,2 %	1,2 %	1,2 %	0,9 %
Formålsprosent	82,2 %	81,7 %	82,2 %	83,4 %	81,6 %
Innsamlingsprosent	82,1 %	80,8 %	82,0 %	83,5 %	80,6 %

Note 10: Anleggsmidler

Eiendom	2016	2017
Barneby i Bergen	31 304	31 304
Leilighet i Bergen	3 068	3 068

Investeringen er vurdert til kostpris redusert for innsamlede midler og offentlig støtte fra Husbanken. Barnebyen som har vært i drift siden 2008 avskrives ikke.

Barneby Bergen, kostpris investering	55 046
Barneby Bergen, refusjon fra Husbanken	-11 153
Barneby Bergen, innsamlet til bygging	-12 589
Bokført verdi pr. 31.12.2017:	31 304

Note 11: Pensjoner

Stiftelsen er pliktig å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Stiftelsens ytelsesbaserte ordning ble første gang lukket fra 1.1.2007 og ansatte etter denne dato ble medlemmer i en innskuddsbasert ordning. Ytelsesordningen ble lukket på nytt fra og med 1.1.2016. Det er nå kun 3 personer med maksimalt 4 år igjen til normal pensjonsalder som videreføres i ytelsesordningen. Forpliktelsene for de 3 personene er dekket gjennom et forsikringsselskap. Innskuddsordningen er fra 1.1.2016 tilpasset nytt lovverk.

	2016	2017
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	358	303
Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	448	251
Forventet avkastning av pensjonsmidler	-544	-407
Administrasjonskostnader	237	168
Resultatført planendring	0	0
Avkortning/oppgjør inkl. arbeidsgiveravgift	0	-970
Resultatført aktuarielt tap	0	0
Resultatført aktuarielt tap ved spesielle hendelser	0	757
Resultatført pensjonskostnad ytelsesordning	499	102
Kostnader ved innskuddsordning inkl. arbeidsgiveravgift	3 103	2 843
Sum netto pensjonskostnad	3 602	2 945

Avstemming - balanseført pensjonsforpliktelse

Netto pensjonsforpliktelse-overfinansiert (underfinansiert *)	1 674	-779
Ikke resultatført aktuarielt tap (gevinst)	-543	1 816
Netto balanseført pensjonsforpliktelser inkl. AGA (=arbeidsgiveravgift)	1 131	1 037
*) Herav AGA inkludert i DBO	0	-96
***) Herav AGA	177	601

Økonomiske forutsetninger:

	2016	2017
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet lønnsregulering	2,50 %	2,50 %
Forventet pensjonsøkning	0,00 %	0,50 %
Forventet G-regulering	2,25 %	2,25 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,60 %	4,10 %
Antall yrkesaktive i ytelsesordningen	3	3
Antall pensjonister i ytelsesordningen	2	2

Note 12: Spærrete/bundne beløp i bank

	2016	2017
Offentlig støtte	8 115	1 260
Skattetrekk	2 698	2 437
Husleiedepositum	2 148	2 180
Faddermidler	2 577	2 571
Sum:	15 538	8 448

Note 13: Formålskapital

	01.01.2017	Tilførsel	Bruk	31.12.2017
Stiftelseskapital / Grunnkapital	6 000	0	0	6 000
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner *)	2 126	0	0	2 126
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	28 727	15 771	-25 547	18 951
- Herav katastrofefond	28 727	15 771	-25 547	18 951
Annen formålskapital (tidl. driftsfond)	172 266	2 143	0	174 409
Sum formålskapital:	209 119	17 914	-25 547	201 486

***) Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner**

Beløpet består av 11 testamentariske gaver som ble gitt til Stiftelsen SOS-utdanningsfond før år 2000. For samtlige av beløpene gjelder at det kun er avkastningen som kan brukes. Opprinnelig kapital skal stå urørt. Stiftelsen SOS-utdanningsfond ble slått sammen med Stiftelsen SOS-barnebyer Norge med virkning fom 01.01.2004.

Note 14: Avsetning til forpliktelser

	Saldo pr.	Tilført	Brukt	Saldo pr.
	01.01.2017	i 2017	i 2017	31.12.2017
Faddermidler	43 701	188 888	-190 567	42 022
Avsatt til norskfinansierte prosjekter	64 541	139 245	-161 780	42 006
Spesielle prosjektbidrag	25 061	60 734	-64 987	20 809
Sum fadder- og prosjektmidler:	133 303	388 867	-417 333	104 837

Note 15: Nærstående parter

Stiftelsen SOS-barnebyer Norge er medlem av paraplyorganisasjonen SOS Children's Villages med hovedkontor i Østerrike. Fadderbidrag og gaver til fadderbarn fra SOS-barnebyer Norge og andre SOS organisasjoner overføres til konto i Østerrike. Derfra kanaliseres midlene samlet videre til de ulike prosjektene/programlandene, i alt 135 land.

Stiftelsen har også forpliktelser om å dekke årlige driftskostnader for program som finansieres av SOS-barnebyer Norge. SOS Norges programportefølje gjelder program i tilsammen 16 land og finansieringsforpliktelsene har normalt vært i USD eller EUR. For år 2018 er den samlede driftsforpliktelse beregnet til 218 mill. kroner. Dette beløpet dekker driften av 198 enkeltprogrammer. Ved utgangen av 2017 har stiftelsen til sammen 298 mill. kroner som kan benyttes til dekning av program og programforpliktelser. SOS-barnebyer Norge utbetalte til sammen 473 mill. kroner i 2017 til den internasjonale virksomheten. Fra og med 2018 vil overføringer til norskfinansierte program hovedsakelig skje i NOK og kanaliseres på samme måte som fadderbidrag.

Styret i SOS-barnebyer Norge har vedtatt å yte støtte til aktiviteter som skal bidra til økt inntektsvekst i andre SOS-organisasjoner. Denne støtte har vært gitt enten i form av lån eller som direkte bevilgning.

Alle medlemsorganisasjoner tilhørende SOS Children's Villages får beregnet sin andel av den internasjonale paraplyorganisasjonens kostnader. Dette dreier seg hovedsakelig om kostnader til globalt strategi- og policyarbeid, overordnede kontroll- og økonomirutiner så vel som støtte til og koordinering av det internasjonale programarbeidet. Programland som ikke har økonomi til selv å dekke sin andel av medlemsavgiften blir subsidiert av de SOS organisasjoner som står for deres finansiering. SOS-barnebyer Norge utbetalte i 2017 samlet MNOK 56,0 (53,2 i 2016) til dekning av både egen avgift og subsidierte medlemsavgifter. Dette utgjør 9,5% av våre totale inntekter for 2017 (9,1% i 2016). Denne forpliktelse var i 2017 i EUR.

Note 16: Fadderbarnkonti

SOS-barnebyer forvalter midler avsatt på egne konti til fordel for navngitte fadderbarn. Samlet beløp innestående på fadderbarnkonti pr. 31.12.2017 var TNOK 59.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

2017**2016**

Årets aktivitetsresultat		-7 634	12 044
Poster i aktivitetsregnskapet som ikke har direkte likviditetseffekt:			
Netto verdiendring aksjefond/obligasjoner/plasseringer		-6 116	-6 624
Kostnadsføring av tidligere aktivert investering		0	624
Endring i pensjonsforpliktelse		94	67
Sum poster i aktivitetsregnskapet som ikke har direkte likviditetseffekt		-6 022	-5 933
Investering, avhendelser og finansiering:			
Reduksjon av andre investeringer		45 000	3 451
Investert i IT-system		0	0
Sum investering, avhendelser og finansiering		45 000	3 451
Andre endringer:			
Reduksjon av avsetning prosjektforpliktelser		-28 466	-68 313
Økning av leverandørgjeld/andre tidsavgrensningposter (reduksjon i 2016)		-9 703	7 438
Reduksjon av forpliktelse offentlig støtte		-3	-17
Økning av andre kortsiktige fordringer(økning i 2016)		797	-1 705
Sum andre endringer		-37 375	-62 596
Likviditetsendringer gjennom året		-6 031	-53 035
Likviditetsbeholdning (kontanter og bankinnskudd)	1. jan.	87 802	140 837
Likviditetsbeholdning (kontanter og bankinnskudd)	31. des.	81 771	87 802
Bundne midler (note 12)		8 448	15 538
Ikke bundne bankinnskudd og kontanter		73 323	72 264