Aktivitetsregnskap 2011

Regnskapet er satt opp etter regnskapsstandarden "God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner", jfr. Innsamlingskontrollens regelverk.

	2011	Noter	2010
Anskaffede midler			
Offentlige tilskudd	-35 954 453	1	-32 929 654
Tilskudd fra andre	-3 695 283	2	-3 467 888
Innsamlede midler	-63 571 616	3/4	-59 552 779
Testamentariske gaver	-366 897	3/4	-70 468
Inntekter Sven Bruns gate	-1 181 677	6	-1 127 352
Finansinntekter	-809 979	11	-2 066 641
Andre inntekter	-43 912		-47 333
Sum anskaffede midler	**-105 623 817**		**-99 262 116**
Forbrukte midler			
a) Kostnader til anskaffelse av midler			
Innsamlingskostnader	11 470 080	5/7/8/4	9 927 284
Kostnader Sven Bruns gate	753 888	6	1 348 307
Sum kostnader til anskaffelse av midler	12 223 968		11 275 591
b) Kostnader til formål:			
1) Diakonale misjons- og utviklingsprosjekter			
Direkte kostnader til felt	77 483 796	5/9	77 636 876
Overføring til drift Mikrofinans (AMAS)	850 000		0
Prosjektkostnader påløpt i Norge	4 648 027	5/7/8	4 676 647
Pensjon - tidligere misjonærer	455 355	5/17	722 001
Finanskostnader	4 747	11	116 026
2) Nord/Sør-informasjon	3 211 979	5/7/8	2 959 902
Sum kostnader til formål	86 653 904		86 111 452
c) Kostnader til administrasjon	3 569 476	5/7/8	3 280 987
Sum forbrukte midler	**102 447 348**		**100 668 030**
Årets aktivitetsresultat	**-3 176 468**		**1 405 914**

Endring i formålskapital (disponering av aktivitetsresultatet)

Fri formålskapital	4 442 213	-795 984
Formålskapital m/eksternt pålagte restriksjoner	-691 287	-563 893
Formålskapital m/selvpålagte restriksjoner	-574 458	-46 037
Sum disponert	**3 176 468**	**-1 405 914**

Misjonsalliansen

Balanse pr. 31.12.11

Eiendeler

	Regnskap 2011	Noter	Regnskap 2010
Anleggsmidler			
Inventar og utstyr	189 952	12	811 298
Eiendommen Sven Bruns gate	12 253 963	12	12 440 571
Langsiktige utlån	1 420 856		1 343 927
Aksjer	550 465	14	276 594
Aksjer i datterselskap	58 577 800	15	30 600 502
Sum anleggsmidler	**72 993 036**		**45 472 892**
Omløpsmidler			
Fordring Digni			26 924
Utestående til feltene	4 372 936	10	5 558 970
Andre kortsiktige fordringer	849 045		4 517 732
Sum kortsiktige fordringer	**5 221 981**		**10 103 626**
Kasse, bank	31 746 999	13	23 042 867
Obligasjoner	58 000		60 000
Sum kontanter, bank og fondspl.	**31 804 999**		**23 102 867**
Sum omløpsmidler	**37 026 980**		**33 206 493**
Sum eiendeler	**110 020 016**		**78 679 385**

Misjonsalliansen

Balanse pr. 31.12.11

Egenkapital og gjeld

	Regnskap 2011	Noter	Regnskap 2010
Formålskapital			
Formålskapital 01.01.	-65 673 254	16	-57 507 778
Korreksjon av balanse 2010	0	16	-2 779 091
Øremerket mikrofinans	0	16	-6 792 300
+ årets aktivitetsresultat	-3 176 468		1 405 914
Sum formålskapital	**-68 849 723**		**-65 673 254**
Gjeld			
Pensjonsforpliktelse over drift	-9 101 283	17	-8 552 420
Avsetning for forpliktelser	**-9 101 283**		**-8 552 420**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	-462 824		-1 055 840
Skatt, arb.giveravg., feriepenger m.m.	-2 720 308		-2 964 644
Gjeld til stiftelsen D-Miro	-27 977 298	15	
Annen kortsiktig gjeld	-908 580		-433 227
Total kortsiktig gjeld	**-32 069 010**		**-4 453 711**
Sum gjeld	**-41 170 293**		**-13 006 131**
Sum egenkapital og gjeld	**-110 020 016**		**-78 679 385**

Oslo, den 8. mai 2012

Paul Erik Wirgenes
leder

Ingunn Holbæk
nestleder

Arnt H. Jørpstad
generalsekretær

Lina Metveit Beisland

Hanne Holmberg Chávez

Wenche Fladen

Egil Hauge

Siv Helset

Morten Holmboe

Ole Andreas Kvilesjø

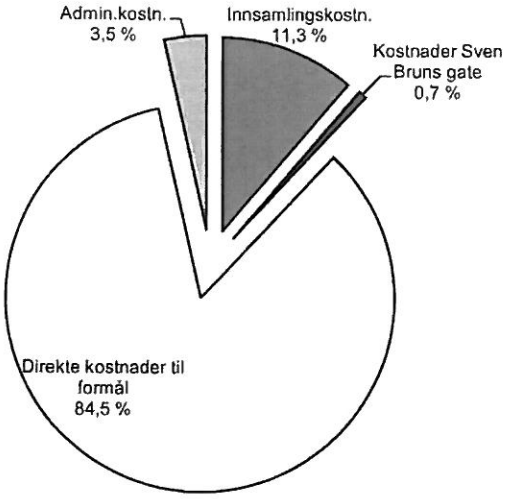
Arne Tord Sveinall

Lars N. Sæthre

Nøkkeltall

	2 011	2 010
Sum anskaffede midler	105 623 817	99 262 116
- herav innsamlede midler - fadderavtaler	46 182 771	41 922 050
Antall fadderavtaler	*17 477*	*17 689*
i % av "Sum anskaffede midler"	**43,7 %**	**42,2 %**
- herav tilskudd fra Digni/Norad	35 550 745	32 486 221
i % av "Sum anskaffede midler"	**33,7 %**	**33,2 %**
Sum forbrukte midler	102 447 348	100 668 030
Årets aktivitetsresultat	3 176 468	-1 405 914

Fordeling av forbrukte midler:



Formålsprosent	**84,6 %**	**85,5 %**

Formålsprosenten er kostnader til formål i prosent av "Sum forbrukte midler".

Administrasjonsprosent	**3,5 %**	**3,3 %**

Administrasjonsprosenten er kostnader til administrasjon i prosent av "Sum forbrukte midler".

Valuta

USD	**5,85**	**6,05**
Overført i USD	**11 406 679**	**10 661 576**

Bemanningsoversikt

Antall ansatte i Norge	**22,7**	**23,1**
Antall utsendinger (pr. 31.12.)	**27**	**29**

Noter

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Aktivitetsregnskapet er mer spesifisert enn loven krever.

Klassifisering av kostnader

I aktivitetsregnskapet klassifiseres kostnader i tre hovedgrupper: kostnader til anskaffelse av midler, kostnader til formålet og administrasjonskostnader. Det vises til noter 4, 5 og 9 for nærmere spesifikasjon.

Hovedregel for 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 ett år, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Pensjoner

Virksomheten har en innskuddsbasert kollektiv pensjonsforsikring for ansatte i hjemmeadministrasjonen og for utsendinger. I tillegg har utsendingene kollektiv livrente.

Vurdering av verdier og eiendeler i Misjonsalliansens avdelinger i utlandet

Misjonsalliansen har samarbeidspartnere i 10 land, hvorav 4 er avdelinger direkte underlagt Misjonsalliansen. Den langsiktige strategien er å arbeide mot at våre avdelinger skal bli selvstendige stiftelser/organisasjoner med lokalt eierskap.

På denne bakgrunn har vi ikke balanseført verdiene i avdelingene i Misjonsalliansens balanse. Alle Misjonsalliansens avdelinger i utlandet fører egne regnskap som blir revidert av autorisert revisor. Jfr. Note 16.

1 Offentlige tilskudd

	2011	2010
Tilskudd fra Digni/Norad		
Misjonsalliansen samarbeider med NORAD via Digni i seks land med til sammen 16 prosjekter.		
Bolivia	10 362 491	10 588 958
Kina	3 388 283	2 874 779
Ecuador	9 575 276	10 911 589
Vietnam	3 521 373	2 995 309
Kambodsja	2 667 501	2 739 589
Liberia	1 330 552	2 739 590
Adm. bidrag fra Digni/NORAD	2 467 639	2 408 817
Ramme fra Digni/Norad	*33 313 115*	*32 519 041*
Ekstra tildeling fra 2010/Reduksjon i 2009	1 916 126	-172 944
FU-midler fra Digni	321 504	140 124
Totalt tilskudd fra Digni/Norad	**35 550 745**	**32 486 221**
Momsrefusjon	**403 708**	**443 433**
Sum offenlige tilskudd	**35 954 453**	**32 929 654**

2 Tilskudd fra andre

Tilskudd fra en privat stiftelse. Midlene blir inntektsført når de er brukt til formål. Dette er tilskudd over en 5-årsperiode til to prosjekter i Vietnam og Kina. I tillegg har vi mottatt 96.000 NOK fra Aksjon Håp i 2011.

3 Innsamlede midler, gaver mv.

	2011	2010
Innsamlede midler - fadderavtaler	46 182 771	41 922 050
Innsamlede midler - øremerket felt	6 976 027	6 873 221
Innsamlede midler - mikrokreditt	2 210 302	2 382 314
Innsamlede midler - ikke øremerket	8 202 516	8 375 195
Sum innsamlede midler	**63 571 616**	**59 552 780**
Testamentariske gaver	366 897	70 468
Totalt innsamlede midler, gaver mv.	**63 938 513**	**59 623 247**

4 Innsamlingsprosent

Lov om frivillig registrering av innsamlinger trådte i kraft 1. juli 2009. Loven pålegger medlemmer å rapportere innsamlingsprosent. Formålet er å gi giverne trygghet for at mottatte midler går til formål. Misjonsalliansens innsamlingsprosent viser at av kr 100,- innsamlede kroner går kr 82,10 til organisasjonens formål. Nedgangen fra ifjor skyldes ekstraordinær avsetning til AFP-ordning.

Innsamlingsprosent er "Totalt innsamlede midler, gaver mv." (se ovenfor) minus kostnader til innsamling i % av innsamlede midler. Kostnader til innsamling, se note 7 og 8.

Innsamlingsprosent	82,1 %	82,8 %

5 Ansatte - godtgjørelse og lån

	2011	Note	2010
Personalkostnader			
Lønn	16 932 464		17 247 000
Arbeidsgiveravgift	1 437 058		1 555 632
Pensjon	2 400 771		1 618 137
Annen godtgjørelse	828 581		1 010 052
Sum personalkostnader drift	**21 598 874**	**6/8/9**	**21 430 821**
Kostnader pensjon tidligere ansatte	455 355	17	722 001
Sum personalkostnader	**22 054 229**		**22 152 822**

Herav kostnader knyttet til utsendinger 7.464.063 NOK, se note 9.

Bemanningsoversikt			
Antall ansatte i Norge	22,2	8	22,6
Antall ansatte på feltene	27,0	9	29,0
Antall ansatte - Sven Bruns gate	0,6	6	0,6
Sum antall ansatte	**49,8**		**52,1**
Lån til ansatte	**0**		**23 190**

Godtgjørelse daglig leder/styret: (styret mottar ingen godtgjørelse)

Ordinær lønn	710 692	630 424
Kollektiv pensjonspremie	56 344	37 319
Annen godtgjørelse	10 896	10 716
Sum godtgjørelse	**777 932**	**678 459**
Kostnader revisjonshonorar	**178 681**	**65 025**

Revisors feltreise til Kambodsja og Vietnam er inkludert i revisjonskostnader i 2011 med kr 76.681,-.

6 Sven Bruns gate 9

Misjonsalliansen eier og driver eiendommen Sven Bruns gate 9. Organisasjonen har sitt hovedkontor her. Den delen av bygget som Misjonsalliansen ikke bruker, leies ut til bolig for studenter og unge voksne. Intern husleie på kr 796.200,- til dekning av kontorleie for Misjonsalliansen, er trukket fra "Driftutgifter - netto".

Grunnen til nedgang i driftsutgifter i forhold til i fjor er store vedlikeholdsarbeider i forbindelse med fuktproblemer i kjeller og på fasade som ble utført i 2010.

	2011	2010
Leieinntekter	-1 169 490	-1 115 455
Andre inntekter	-12 187	-11 897
Sum inntekter	*-1 181 677*	*-1 127 352*
Personalkostnader	236 047	240 094
Driftsutgifter - netto	517 841	1 108 213
Sum kostnader	*753 888*	*1 348 307*
Driftsresultat	**-427 789**	**220 955**
Renteinntekter	-5 347	-1 570
Årsresultat uten interne renteutg.	**-433 136**	**219 385**

7 Fordeling av felleskostnader

I forbindelse med overgang fra artsbasert til formålsbasert klassifisering i resultatregnskapet (overgang til aktivitetsregnskap) er prinsippet for fordeling av felleskostnadene sentrale.

Alle ansatte i Misjonsalliansen er ansatt for å arbeide med ett eller flere formål, og kostnadene for disse personene er fordelt på de ulike formålene. Felleskostnadene er fordelt på formål etter antall årsverk.

Felleskostnader fordelt pr. formål etter antall ansatte:

	2011	Årsverk	2010	Årsverk
Innsamling	1 087 738	8,1	829 651	8,0
Administrasjon	581 028	4,3	448 742	4,3
Informasjon/nettverk	506 710	3,8	391 345	3,8
Prosjektkostnader (utland)	817 492	6,1	683 549	6,6
Sum felleskostnader	**2 992 968**	**22,2**	**2 353 287**	**22,6**

8 Kostnader i Norge fordelt pr. kostnadsart

	2011	Andel felleskost.	2010	Andel felleskost.
Personalkostnader	12 314 731	1 342 504	11 440 240	665 501
Avskrivning	556 500	0	157 624	18 500
Reisekostnader	636 298	2 693	534 866	6 584
Innsamling/Info/nettverk/SMM	5 983 886		5 616 909	
Andre driftskostnader	3 408 147	1 647 771	3 095 181	1 662 703
Sum "Kostnader i Norge"	**22 899 562**	**2 992 968**	**20 844 820**	**2 353 288**

"Kostnader i Norge" fordeles på følgende måte i aktivitetsregnskapet:

Kostnader til info/nettverk fordeles med 50 % til innsamling og 50 % til formål Nord/Sør-informasjon.

	Admin.	Innsamling	Nord/Sør-informasjon	Prosjektkost. i Norge
Personalkostnader	2 318 727	4 422 664	924 069	3 306 767
Direkte kostn. innsaml./info/nettv.		4 075 224	1 908 662	
Andre driftskostnader	669 721	1 631 098	125 893	523 768
Andel felleskostnader	581 028	1 341 093	253 355	817 492
Sum "Kostnader i Norge"	**3 569 476**	**11 470 080**	**3 211 979**	**4 648 027**

9 Feltkostnader

Direkte kostnader til felt er kostnader til prosjektene ute - overføringer til lokale samarbeidspartnere og personalkostnader for utsendingene. Budsjettene mot felt er i USD. Det ble i 2011 overført 11,4 mill USD mot 10,7 mill USD i 2010. Gjennomsnittlig kurs mot USD var 5,85 i 2011 og 6,05 i 2010. .

a) feltkostnader fordelt pr. kostnadsart

	2011	2010
Overf. til egenfinansierte prosjekter	30 681 983	30 799 484
Overf. til NORAD-støttede prosjekter	38 985 443	36 910 709
Personalkostnader utsendinger	7 464 063	9 750 487
Andre driftskostnader	352 307	176 196
Sum	**77 483 796**	**77 636 876**

b) feltkostnader fordelt pr. land

Oversikten nedenfor viser hvilke land Misjonsalliansen arbeider i. Egenandel i Noradprosjektene varierer fra 10 % til 70 %. I tillegg har vi 100 % egenfinansierte prosjekter innenfor kirkesamarbeid og bistand. Våre hovedsatsingsområder innenfor bistand er skole, vann og funksjonshemmede barn. Misjonsalliansen arbeider med mikrofinans i Ecuador, Bolivia og Vietnam.

	2011	Antall utsend.	2010	Antall utsend.
Filippinene	17 447 034	6	17 663 462	6
Bolivia	19 989 566	6	20 958 383	6
Kina	6 785 087	4	6 738 254	4
Japan	755 225	2	719 455	2
Ecuador	17 340 701	6	18 125 322	6
Taiwan	196 101	1	520 832	1
Vietnam	6 935 646	2	5 786 219	2
Brasil	2 486 930		2 648 063	
Kambodsja	3 558 987	2	3 476 886	2
Liberia	1 988 519		1 000 000	
Sum direkte kostnader	**77 483 796**		**77 636 876**	
Antall ansatte i utetjeneste		**27,0**		**29,0**

10 Utestående fordringer felt

Utestående felt består av avregning mellom overført beløp og forbrukte midler på felt ved årsoppgjør. I tillegg har noen land driftskreditter.

	Utestående 2011	Utestående 2010
Filippinene	2 158 596	2 733 054
Ecuador	79 235	1 258 467
Vietnam	551 777	603 806
Brasil	336 983	234 833
Sum gjeld til Norge i feltregn. (note 16)	**3 126 591**	**4 830 160**
Bolivia (selvstendig org.)	673 366	263 322
Japan	46 431	
Kambodsja (samarbeidspartner)	164 584	16 821
Liberia	52 857	
Kina (Buer Consult, Kina)	309 107	448 667
Sum utestående på feltene	**4 372 936**	**5 558 970**

11 Finansposter

	2011	2010
Renter innskudd	792 019	713 910
Aksjeutbytte	17 960	8 080
Valutainntekter		14 557
Renteinntekter ansvarlig lån	0	1 330 094
Sum finansinntekter	**809 979**	**2 066 641**
Renteutgifter	4 747	2 413
Valutatap		1 613
Tap aksjer		112 000
Sum finanskostnader	**4 747**	**116 026**

12 Inventar/utstyr og eiendom

	Kontor-maskiner	Inventar Sven Bruns g.	Eiendom Sven Bruns g.
Anskaffelseskost pr. 01.01.11	2 238 762	406 868	15 141 782
+ Tilgang 2011	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.11	2 238 762	406 868	15 141 782
- Akkum. avskr. 31.12.11	2 238 762	216 916	2 887 819
Balanseført verdi 31.12.11	**0**	**189 952**	**12 253 963**
Årets avskrivning	**556 500**	**64 846**	**186 608**
Økonomisk levetid	4-6 år	4-6 år	75 år
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær

13 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 553.873,- til skattetrekk for ansatte.

Bankinnskudd på NOK 6,5 mill er sperret som sikkerhet for garanti på USD 1 mill ved opprettelse av Banco D-Miro i Ecuador.

14 Aksjer

	Anskaf.kost	Bokf. verdi 31.12.11
Kolibri Kapital ASA	357 000	245 000
Mediehuset Vårt Land AS	400	400
KNIF Trygghet Forsikring AS	31 194	31 194
Aksjer/aksjefond mottatt som gave	273 871	273 871
Sum aksjer	**388 594**	**550 465**

15 Aksjer i datterselskap

Misjonsalliansen eier 2 aksjeselskap. Det er Alliance Microfinance AS, stiftet i 2009 for å drifte organisasjonens mikrofinansarbeid, og Banco D-Miro, stiftet i 2010 og med oppstart av ordinær drift i 2011. Dette er en videreføring av Misjonsalliansens arbeid innenfor mikrofinans.

Erverv av aksjer i Banco D-Miro,27.977.298 NOK, er gjort med selgerkreditt fra Stiftelsen D-Miro.

Alliance Microfinance AS eier 1,25 % av aksjene i Banco D-Miro i Ecuador. Resten av aksjene eies av Misjonsalliansen.

Misjonsalliansen har arbeidet med mikrofinans i Ecuador i ca. 12 år. I 2005 ble arbeidet skilt ut i en selvstendig stiftelse med eget styre. I 2010 blir virksomheten i denne stiftelsen overført til en nystiftet bank. Banco D-Miro ble stiftet i 2010, men overgangen til bankdrift skjedde i løpet av 2011. Misjonsalliansen er hovedaksjonær i banken og har per dato en aksjekapital på 10 mill. USD.

Det vil bli levert et konsernregnskap til Brønnøysund for regnskapsåret 2011.

Regnskapene for de to AS-ene står på side xx

16 Formålskapital

	Fri formålskap.	Formålskap. selvpålagt restriksjon	Formålskap. ekstern restriksjon	Total formålskap.
Formålskapital pr. 01.01.11	52 948 850	2 733 055	9 991 350	65 673 255
Bruk av formålskap. med ekstern restriksjon			-691 287	-691 287
Bruk av formålskap. med internt pålagte restriksjoner		-574 458		-574 458
Tilgang fri formålskapital	4 442 213			4 442 213
Formålskapital pr. 31.12.11	**57 391 063**	**2 158 597**	**9 300 063**	**68 849 723**

Bruk av formålskapital m/eksterne restriksjoner

Innsamlingsaksjonen "Aksjon Håp" er avsatt til formålskapital med eksterne restriksjoner. Det er i 2011 brukt 691.288 NOK av avsetningen.

Balanseverdier i Misjonsalliansens avdelinger

Fire av Misjonsallinansens ti samarbeidspartnerne er organisert som avdelinger i Misjonsalliansen. Verdiene i balansene til disse avdelingene er ikke tatt inn i Misjonsalliansens balanse. Bokført verdi pr. 31.12.2011 er 34,3 mill NOK. Omregningskurs er kurs pr. 31.12.2011.

Med unntak av eiendommene på Filippinene er verdiene bokført til anskaffelseskost. På Filippinene er eiendommene verdsatt til omsetningsverdi pr. 31.12.2005. Det er ikke tatt ny takst pr. 31.12.2011. Bokført verdi av "Eiendom/inventar/transportmidler" på Filippinene utgjør pr. 31.12.2011 29,3 mill NOK.

Balanseverdier pr. 31.12. 2011 i Misjonsalliansens avdelinger:

	Filippinene	Ecuador	Vietnam	Brasil	Totalt
Eiendeler					
Omløpsmidler	4 617 469	2 681 927	1 048 519	354 838	8 702 753
Anleggsmidler	29 334 941	5 332 265	244 550	354 839	35 266 595
Langsiktig fordring	321 524	48 241	2 456 746		2 826 511
Sum eiendeler	**34 273 934**	**8 062 433**	**3 749 814**	**709 677**	**46 795 859**
Egenkapital og gjeld					
Egenkapital					
Egenkapital bundet i anleggsmidler	29 334 941	4 666 712	2 701 296	354 839	37 057 787
Sum egenkapital	**29 334 941**	**4 666 712**	**2 701 296**	**354 839**	**37 057 787**
Gjeld balanseført i Misjonsalliansens balanse					
Kortsiktig gjeld til Misjonsalliansen (note 10)	2 158 596	79 235	551 777	336 983	3 126 591
Langsiktig gjeld til Misjonsalliansen		665 553			665 553
Total gjeld til Misjonsalliansen	**2 158 596**	**744 788**	**551 777**	**336 983**	**3 792 144**
Gjeld/forpliktelser (lokalt)					
Forpliktelser (ansatte)	1 692 230	2 039 010	99 671		3 830 911
Lokale avsetninger	784 323				784 323
Kortsiktig gjeld	303 844	611 923	397 071	17 855	1 330 693
Total gjeld/forpliktelse	**2 780 397**	**2 650 933**	**496 742**	**17 855**	**5 945 928**
Sum egenkapital og gjeld	**34 273 934**	**8 062 433**	**3 749 814**	**709 677**	**46 795 859**

17 Pensjonsforpliktelser

Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Ordningen er sikret i DNB Liv. Ordningen med innskuddspensjon m/risikopensjon omfatter 56 personer. I tillegg har våre utsendinger innskuddspensjon Pluss m/risiko. Årets premie utgjør 1.271.873 NOK. Innskuddspensjon har ingen pensjonsforpliktelser.

Forpliktelser ved tidligere ytelsesbasert ordning

Misjonsalliansen har følgende pensjonsforpliktelser i forhold til sju ansatte som er pensjonister/ uføretrygdet i ytelsesbasert pensjonsordning. Reguleringspremie for 2011 var på 199.457 NOK. Netto balanseførte pensjonsforpliktelser er redusert med 70.559 NOK.

Økonomiske forutsetninger for beregningene av pensjonskostnaden:

	2011	2010
Diskonteringsrente	3,80 %	4,60 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,10 %	5,40 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,50 %	4,00 %
Årlig forventet G-regulering	3,25 %	3,75 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	3,25 %	3,75 %

Pensjonsforpliktelsen	31.12.11	31.12.10
Påløpte pensjonsforpliktelser (DO)	7 535 803	6 928 825
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	5 373 047	5 347 392
Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) ekskl. AGA	-2 162 756	-1 581 433
Arbeidsgiveravgift	-304 949	-222 982
Påløpte pensjonsforpliktelser inkl. AGA	-2 467 705	-1 804 415
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	1 494 169	760 320
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. AGA	-973 536	-1 044 095

Forpliktelser ved pensjon som dekkes over løpende drift

29 tidligere ansatte er med i pensjonsordning som dekkes løpende over drift. Av disse er 22 blitt pensjonister. Utbetalt pensjon i 2011 er på 835.933 NOK. Bokført endring i netto balanseført pensjonsforpliktelser er redusert med 380.578 NOK.

Økonomiske forutsetninger for beregningene av pensjonskostnaden:

	2011	2010
Diskonteringsrente	3,80 %	4,60 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,10 %	5,40 %
Årlig forventet lønnsvekst	3,50 %	4,00 %
Årlig forventet G-regulering	3,25 %	3,75 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	3,25 %	3,75 %

Pensjonsforpliktelsen	31.12.11	31.12.10
Påløpte pensjonsforpliktelser (DO)	6 810 081	6 916 655
Pensjonsmidler (til markedsverdi)	0	0
Påløpte pensjonsforpliktelser (DBO) ekskl. AGA	-6 810 081	-6 916 655
Arbeidsgiveravgift	-960 221	-975 248
Påløpte pensjonsforpliktelser inkl. AGA	-7 770 302	-7 891 903
Ikke resultatført virkning av estimatavvik	642 557	383 580
Netto balanseført pensjonsforpliktelse inkl. AGA	-7 127 745	-7 508 323

Forpliktelser ved privatfinansiert AFP-ordning

Misjonsalliansen har ikke tidligere avsatt midler til pensjonsforpliktelser knyttet til egenfinansiert AFP-ordning. Det er i 2011 kostnadsført 1 mill NOK som pensjonsforpliktelse knyttet til i AFP. Pensjonsforpliktelsen knyttet til AFP-ordning vil bli aktuarberegnet i 2012.

Samlet pensjonsforpliktelse pr. 31.12.11	**-9 101 281**	**-8 552 418**

Kontantstrømsanalyse 2011

		Regnskap 2011	Regnskap 2010
I	**Årets aktivitetsresultat**	**3 176 468**	**-1 405 914**
II	**Poster i aktivitetsregnskapet som ikke har direkte likviditetseffekt:**		
	+ Avskrivning på anleggsmidler	807 954	420 639
III	**Investeringer, avhendelse og finansiering**		
	- anskaffelse av varige driftsmidler	0	0
	- anskaffelse av aksjer	27 977 298	29 600 502
	+ tilbakebetaling av utlån	-76 929	19 653 521
	- tap på aksjer	273 871	-112 000
IV	**Andre endringer**		
	- Endringer i kundefordringer/andre fordringer	-4 881 645	6 014 929
	+ endringer i leverandørgjeld/annen korts. gjeld	27 615 299	-261 608
	+ endringer i forpliktelser	548 863	-13 414
	+ kjøp av aksjer med Noradmidler	0	6 792 300
	+ korrigert balanse 2010	0	2 779 091
	= Sum likviditetsendringer gjennom året	**8 702 132**	**-7 538 817**
	+ Likviditetsbeholdning pr. 01.01.	23 102 866	30 641 683
	= Likviditetsbeholdning 31.12.	**31 804 998**	**23 102 866**

Alliance Microfinance AS, kontoradresse i Kristiansand

Alliance Microfinance AS (AMAS) er et ideelt aksjeselskap som eies 100 % av Misjonsalliansen. Formålet til selskapet er drift av Misjonsalliansens mikrofinansarbeid. AMAS er samlokalisert med mikrofinansarbeidet til Strømmestiftelsen i Kristiansand.

Resultatregnskap 2011

	2011	2010
Inntekter		
Driftsinntekter	1 384 906	1 063 854
Andre tilskudd	700 000	300 000
Tilskudd fra NORAD	1 368 113	886 427
Sum inntekter	**3 453 019**	**2 250 281**
Driftsutgifter		
Personalkostnader	783 718	265 416
Avskrivning	20 411	
Andre driftskostnader	2 305 857	1 541 256
Sum driftsutgifter	**3 109 986**	**1 806 672**
Driftsresultat	**343 033**	**443 609**
Sum finansinntekter og finanskostnader	17 973	13 463
Årets resultat	**361 006**	**457 072**

Balansene pr. 31.12.11

	2011	2010
Eiendeler		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	51 027	
Finansielle eiendeler	652 043	650 896
Sum anleggsmidler	*703 070*	*650 896*
Omløpsmidler	1 851 408	1 197 835
Sum eiendeler	**2 554 478**	**1 848 731**
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Aksjekapital	100 000	10 000
Overkursfond	890 000	890 000
Annen egenkapital	769 098	408 092
Sum egenkapital	1 759 098	1 308 092
Gjeld		
Skyldig offentlige avgifter	62 547	80 863
Kortsiktig gjeld	732 833	369 776
Sum gjeld	795 380	450 639
Sum egenkapital og gjeld	**2 554 478**	**1 758 731**

Banco D-Miro, Ecuador

Misjonsalliansen eier sammen med Alliance Microfinance AS alle aksjene i Banco D-Miro, som er en mikrofinansbank i Ecuador. 2011 er første driftsåret for banken. Regnskap og balanse blir bokført i USD. Omregningskurs til NOK er på 5,85.

Resultatregnskap Banco D-MIRO 2011

	2011 NOK	2011 USD
Inntekter		
Rente på utlån	33 753 201	5 769 778
Andre inntekter	12 262 267	2 096 114
Sum inntekter	**46 015 468**	**7 865 892**
Driftsutgifter		
Personalkostnader	14 454 941	2 470 930
Driftskostnader	12 075 213	2 064 139
Renter/provisjoner på innlån	12 960 728	2 215 509
Andre kostnader	1 062 764	181 669
Sum driftsutgifter	**40 553 645**	**6 932 247**
Driftsresultat før årsoppgjørsdisposisjoner	**5 461 823**	**933 645**
15 % til ansatte	1 120 445	191 529
24 Langsiktig gjeld/forpliktelser	1 161 763	198 592
Årets resultat	**3 179 615**	**543 524**

Balansene i Banco D-Miro pr. 31.12.11

	2011 NOK	2011 USD
Eiendeler		
Anleggsmidler	6 200 743	1 059 956
Utlånsportefølje	230 958 123	39 480 021
Omløpsmidler	17 945 045	3 067 529
Sum eiendeler	**255 103 910**	**43 607 506**
Egenkapital og gjeld		
Egenkapital		
Aksjekapital	59 085 000	10 100 000
Årets resultat	3 179 615	543 524
Sum egenkapital	62 264 615	10 643 524
Gjeld		
Langsiktig gjeld/forpliktelser	183 850 044	31 427 358
Kortsiktig gjeld	8 989 250	1 536 624
Sum gjeld	192 839 295	32 963 982
Sum egenkapital og gjeld	**255 103 910**	**43 607 506**