

Afghanistankomiteen

Aktivitetsregnskap 2015

Tekst	Note	2015	2014
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter		<u>76 389</u>	<u>64 691</u>
Tilskudd			
Offentlige tilskudd:			
Norad		28 707 390	25 915 272
UD		1 651 932	957 653
Fokus		0	1 451 596
Administrasjonstilskudd		2 529 604	2 085 341
Sum offentlige tilskudd	2	<u>32 888 927</u>	<u>30 409 862</u>
Andre tilskudd		163 116	132 934
Inntekter fra andre donorer i Afghanistan	13	4 370 865	-
Sum tilskudd		<u>37 422 908</u>	<u>30 542 796</u>
Innsamlede midler, gaver, mv			
Faste givere		28 500	15 200
Andre gaver		603 677	702 987
SUM Innsamlede midler, gaver	3	<u>632 177</u>	<u>718 187</u>
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter			
Aktiviteter som oppfyller org formål		0	0
Sum opptjente inntekter fra oper akt		<u>0</u>	<u>0</u>
Finans- og investeringsinntekter		4 691	2 583
		<u>4 691</u>	<u>2 583</u>
Sum anskaffede midler		<u>38 136 165</u>	<u>31 328 257</u>
Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler	4, 5	<u>113 030</u>	<u>150 765</u>
Kostnader til organisasjonens formål			
Tilskudd, bevilgninger, mv til oppfyllelse av organisasjonens formål			
Prosjektarbeid i Afghanistan - norske prosjekter		30 451 295	28 557 913
Prosjektkostnader i Afghanistan - andre donorer	13	5 524 174	
Sum tilskudd og bevilgninger		<u>35 975 469</u>	<u>28 557 913</u>
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet			
Prosjektarbeid i Norge		1 127 949	856 862
Informasjonsarbeid		500 000	500 000
Sum kostnader til akt som oppf formålet		<u>1 627 949</u>	<u>1 356 862</u>
Sum kostnader til org formål		<u>37 603 419</u>	<u>29 914 775</u>
Administrasjonskostnader	5, 7	<u>1 526 358</u>	<u>1 195 442</u>
Sum Forbrukte midler	5, 6	<u>39 242 806</u>	<u>31 260 982</u>
Aktivitetsresultat	10	<u>-1 106 641</u>	<u>67 275</u>
Tillegg/reduksjon i formålskapitalen (disponering)			
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	10	-1 226 134	67 275
Annen formålskapital	10	119 493	0
Netto endring formålskapital		<u>-1 106 641</u>	<u>67 275</u>

Balanse Afghanistankomiteen

Alle tall i NOK

Tekst	Note	2015	2014
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler	13	17 001	0
Finansielle anleggsmidler			
Langsiktige fordringer	8	44 324	47 750
Sum finansielle anleggsmidler		44 324	47 750
Sum anleggsmidler		61 325	47 750
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	0
Andre fordringer i Norge	9	7 532 705	42 597 788
Andre fordringer i Afghanistan	13	347 198	0
Sum fordringer		7 879 903	42 597 788
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l. i Norge	12	5 773 296	4 665 295
Bankinnskudd, kontanter o.l. i Afghanistan	13	13 220 107	0
Sum bankinnskudd, kontanter		18 993 403	4 665 295
Sum eiendeler		26 934 631	47 310 833
Formålskapital og gjeld			
Formålskapital med eksterne bindinger		5 456 827	963 496
Sum innskutt egenkapital	10	5 456 827	963 496
Opptjent egenkapital			
Annen formålskapital		563 077	443 584
Sum opptjent formålskapital	10	563 077	443 584
Sum formålskapital	10	6 019 904	1 407 080
Langsiktig gjeld - pensjonsforpliktelse	13	5 019 333	0
Kortsiktig gjeld			
Skyldige offentlige avgifter		175 613	215 110
Tilskuddsgjeld / gjeld til prosjekter	11	14 630 981	45 090 212
Annen kortsiktig gjeld	11	457 722	598 432
Gjeld / forpliktelser i Afghanistan	13	631 077	0
Sum kortsiktig gjeld		15 895 394	45 903 754
Sum gjeld		20 914 727	45 903 754
Sum formålskapital og gjeld		26 934 631	47 310 834

Oslo, 23. mai 2016


Anne Hertzberg
Styreleder


Gry Synneveg
Nestleder


Sverre Hjelset


Norunn Grande

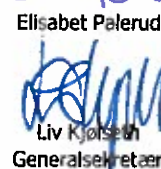

Masooda Dustiyar


Solveig Sandalsnes


Yahya Najafzoda


Farid Ghiamy


Elisabet Pælerud


Liv Kjørseth
Generalsekretær



Afghanistankomiteen

Note 7 Sentrale nøkkeltall

Ideelle organisasjoner har et annet formål enn tradisjonelle virksomheter, de skal skape nytte for formålet, målgruppen. De tre nøkkeltallene formålsprosent, innsamlingsprosent og administrasjonsprosent gir informasjon om hvordan foreningen forvalter sine midler til beste for målgruppen.

Nøkkeltall	2015	2014	2013	2012	2011
Formålsprosent	95,8 %	95,7 %	93,8 %	95,4 %	91,6 %
Administrasjonsprosent	3,9 %	3,8 %	5,5 %	3,4 %	7,6 %

Formålsprosent: Midler anvendt på formålsaktivitet i forhold til de totale kostnader.

Administrasjonsprosent: Midler anvendt på administrasjon i forhold til de totale kostnader.

Innsamlingsprosent iht lov om innsamlinger og innsamlingskontrollens k

	2015	2014
Kostnader i forbindelse med kampanjer	113 030	115 585
Andre kostnader til anskaffelse av midler	-	35 180
Sum kostnader til anskaffelse av midler	113 030	150 765
- Innsamlede midler	632 177	561 506
Innsamlede midler	632 177	561 506
Innsamlingsprosent	82 %	79 %

Innsamlingsprosent: Andelen midler disponible til formålsaktivitet. Dette taller regnes fra alle midlene som ble samlet inn minus kostnader knyttet til selve innsamling

Note 8 Langsiktige Fordringer

Kr 44.324,- vedrører depositum på Kolstadgata 1.

Note 9 Kortsiktige Fordringer

	2015	2014
Ubrukte prosjektmidler INS	947 848	260 210
Ubrukte prosjektmidler NORAD	1 872 176	2 448 173
Utestående bevilgning NORAD	7 500 000	39 816 423
Andre kortsiktige fordringer	580 438	72 982
Totalt	10 900 462	42 597 788



Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

	2015	2014
Lønn, feriepenger	1 683 083	1 303 753
Annen lønnsrefusjon	-74 707	-57 876
Arbeidsgiveravgift	243 431	208 720
Pensjon	82 166	58 175
Lønn- og sosiale kostnader Afghanistan	21 695 791	0
Andre personalkostnader	14 995	9 121
Sum Personalkostnader	23 644 758	1 521 893

Antall ansatte pr. 31.12.2015 var 2 faste stillinger ved hovedkontoret og en midlertidig ansatt, d.v.s. 3 ansatte i Oslo. I Afghanistan er det til sammen 278 ansatte.

Det er for 2015 betalt lønn til styreleder på kr 43 647 (inkl. feriepenger). Det er ikke gitt lån til ledende ansatte eller styrets medlemmer.

Lønn til generalsekretær utgjør kr 617 072 inkl. telefongodtgjørelse på kr 12 000. Det er ikke inngått noen slutt- eller bonusavtale. Vanlig oppsigelsestid gjelder.

Revisor

Det er kostnadsført revisjonshonorar for perioden med kr 121 190 inkl. mva., tilsvarende tall i 2014 var kr 112 328. Honoraret i 2015 er fordelt med kr 59 844 i revisjonshonorar og kr 51 330 i andre tjenester. Begge beløpene er inkl. mva. Honorar til revisor i Kabul utgjør USD 9 400 tilsvarende NOK 75 895.

Pensjon

Foreningen er omfattet av lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foreningens medarbeidere som omfattes av ordningen har en innskuddsbasert pensjonsordning som dekker lovens krav. Pensjonsordningen i Afghanistan er en innskuddsbasert ordning som innebærer at arbeidsgiver bidrar med 12 % av årlig brutto lønn til en pensjonsordning for alle ansatte. Innbetalt til pensjonsfondet (Staff provident fund) utbetales til de ansatte når de går av med pensjon, eller når de slutter sin stilling i NAC. Langsiktig gjeld i balansen på NOK 5 019 333 er avsetning til dette pensjonsfondet, og står på konto i Azizi Bank i Afghanistan.

Note 6 Kostnader etter art

	2015	2014
Prosjektkostnader		
Lønn og andre personalkostn.	1 948 967	1 521 893
Frakt, transport		0
Kostnader lokale	245 071	252 024
Leie maskiner, inventar	1 053	0
Inventar og verktøy	4 932	39 252
Reparasjon, vedlikehold		0
Fremmede tjenester	435 698	440 915
Kontorkostnader	178 782	215 659
Telefon, porto	13 222	27 986
Kostnader transport	0	0
Reise, diett, møter, kurs	318 519	309 313
Salg, reklame, repr.	33 629	57 210
Overføringer utland (se vedlagt regnskap fra Afgh)	30 451 295	28 294 165
Utgifter fra uteregnskap Afgh.stan	5 524 174	
Forsikringer, garantier	8 158	1 097
Andre kostnader	79 307	101 468
Sum driftskostnader	39 242 806	31 260 982



Note 2 Offentlige Tilskudd

Bistandssamarbeidet	2015	2014
UD	1 651 932	957 653
Fokus	-	1 451 596
Norad	28 207 390	25 415 272
Totalt bistandssamarbeidet	29 859 322	27 824 521
Arbeid i Norge		
NORAD infobevilgninger	500 000	500 000
Totalt arbeid i Norge	500 000	500 000
Sum tilskudd	30 359 322	28 324 521
Administrasjonsbidrag		
UD	123 820	66 928
Fokus	-	105 429
Norad	1 852 348	1 912 984
Andre donorer	553 436	
Total administrasjonsbidrag	2 529 604	2 085 341
Sum Offentlige bidrag	32 888 927	30 409 862

Note 3 Innsamlede Midler

	2015	2014
Innsamlingskampanjer	415 274	400 030
Vennskapsskole	209 703	146 276
Andre innsamlede midler	7 200	15 200
Sum innsamlede midler	632 177	561 506

Note 4 Kostnader til anskaffelse av midler

	2015	2014
Kostnader i forbindelse med kampanjer	113 030	115 586
Andre kostnader til anskaffelse av midler	0	35 180
Sum Kostnader til anskaffelse av midler	113 030	150 766



Noter til årsregnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Afghanistankomiteen har en avdeling i Afghanistan som fører eget regnskap for sin aktivitet i Afghanistan. Denne avdelingen er ingen juridisk enhet, og Afghanistankomiteen er ansvarlig for alle forpliktelser Afghanistan evt. skulle pådra seg. Som følge av dette er regnskapet til avdelingen i Afghanistan tatt inn i årsregnskapet for Afghanistankomiteen for 2015. Sammenligningstallene for 2014 er ikke omarbeidet. Se for øvrig informasjon i note 13.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter God regnskapsskikk (F) for ideelle organisasjoner. Aktivitetsbasert regnskapsoppstilling er benyttet.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Avskrivbare driftsmidler avskrives lineært over gjenværende levetid.

Langsiktige fordringer og gjeld vurderes til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Inntekt

Medlemsinntekter inntektsføres ved betaling da disse har karakter av å være gave, der medlemmene ikke har krav på noen motytelse.

Tilskudd inntektsføres i den periode de er bevilget til. Tilskudd som må tilbakebetales dersom de ikke er brukt, føres opp som tilskuddsgjeld, og inntektsføres først når midlene blir brukt opp.

Gaver inntektsføres på mottakstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Fordeling av felleskostnader

Kostnader er i størst mulig grad direkte henført til den aktiviteten de hører til. Kostnader tilhørende mer enn én aktivitet, er så godt som mulig fordelt på en rimelig, pålitelig og konsistent måte på de ulike aktivitetene. Felleskostnader, i det alt vesentlige knyttet til personalkostnader er fordelt etter tidsbruk på de enkelte hovedaktivitetene.

Skatter

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

Midler i utenlandsk valuta

Inntekter og utgifter fra Afghanistan er omregnet fra USD til NOK basert på gjennomsnittskurser fra 2015 (1 USD = 8,074). Eiendeler og gjeld i USD er ført opp i balansen basert på valutakurs fra Norges Bank pr 31.12.15 (1 USD = 8,809).



Afghanistankomiteen

Note 10 Formålskapital

	Pr 01.01	Tilført	Benyttet	Pr 31.12
Formålskapital med eksterne bindinger	963 496	632 177	705 003	890 670
Formålskapital (Afghanistan) m/ekst.bindinger	0	2 686 968	0	2 686 968
Formålskapital med selvpålagte bindinger	0	1 879 189		1 879 189
Annen formålskapital	443 584	119 493	0	563 077
SUM	1 407 080	5 317 827	705 003	6 019 904

Forklaring på postene:

Formålskapital m/eksterne bindinger:

Det er i 2015 benyttet kr 72 886 mer enn det som er samlet inn.

Formålskapital Afghanistan med selvpålagte bindinger:

Fra 2015 er regnskapet fra Afghanistan konsolidert inn i regnskapet. Uteregnskapet viser pr 31.12.15 at det er «fund balance» på USD 900 660. Det benyttes et annet regnskapsprinsipp enn i Norge og etter konsolidering og eliminering er formålskapitalen i USD 518 351 som omregnet til NOK med kurs 31.12.15 utgjør NOK 4 566 157. Styret vedtok å slå sammen tre eksisterende fond Renewable Energy, Transport og Bridging Finances til et nytt fond med navn Bridging and Development Fund.

Annen formålskapital:

Aktivitetsregnskapet viser et underskudd på kr 1 106 641. Av dette er NOK 1 153 309 underskudd fra Afghanistan, som er inkludert i linjen over. Resterende aktivitetsresultat (i Norge) er dermed NOK 46 668. I og med at det er underskudd på NOK 72 826 på Innsamlingsregnskapet (se over) er det dermed et overskudd på resterende aktivitet i Norge på NOK 119 493 som er tilført annen formålskapital.

	IB	Inntekter	Kostnader	Netto brukt formålskapital	UB
Jordmor/helsesøster	431 621	189 111	-262 811	-73 700	357 921
Sivilsamfunn	59 485	186 654	-89 383	97 271	156 756
Vennskapsskoler	491 671	209 703	-346 717	-137 014	354 657
Ad hoc-kampanjer	-19 281	46 709	-6 092	40 617	21 336
	963 496	632 177	-705 003	-72 826	890 670

Innsamlede midler er overført som egenandel i Norad-prosjekter og finansiering av øvrige prosjekter. Prosjektutgiftene fra Afghanistan er fordelt på de 3 øverste linjene iht. overførsel og bruk.

Restriksjonene knyttet til formålskapitalen med eksterne bindinger er at disse midlene er samlet inn av eksterne for å benyttes til prosjekter i Afghanistan. Det følges nøye opp av sekretariatet at disse midlene kun benyttes til det formål de er samlet inn for å dekke.

Note 11 Kortsiktig Gjeld



Afghanistankomiteen

	2015	2014
Gjeld til prosjekt inklusive arbeid i Norge	14 630 981	45 090 212
Tilskuddsgjeld/gjeld til prosjekter	14 630 981	45 090 212
Påløpte, ikke forfalte lønninger etc.	6 075	7 366
Skyldig donorrente	63 218	87 738
Annen kortsiktig gjeld	388 429	503 328
Sum annen kortsiktig gjeld	457 722	598 432

Note 12 Bundet bankinnskudd

På skattetrekkskonto er det bundet kr 92 128 til dekning av skattetrekk på kr 92 071. Innskuddet pr. 31.12.15 dekker dermed foreningens forpliktelser.

Note 13 Uteregnskap fra Afghanistan

Fra 2015 er inntekter / utgifter og balanseposter tatt med i Afghanistankomiteens regnskap. Balansepostene er regnet om fra USD til NOK med kurs pr 31.12.15. Inntekter og utgifter er regnet om med en gjennomsnittskurs. Tallene er hentet fra revidert regnskap og konsolidert slik at interne transaksjoner er nullet ut.

Egenkapital i uteregnskapet er tilsvarende NOK 4 566 157.

Langsiktig gjeld på NOK 5 019 333 er pensjonsfond for de ansatte som utbetales ved oppnådd pensjonsalder eller ved avsluttet arbeidsforhold.