

Årsrapport for 2015/2016 (FY 16)

Årsregnskap

- Aktivitetsregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning



Aktivitetsregnskap 01.07 - 30.06

| | Note | 2016 | 2015 |
|--|---------------|------------------|------------------|
| Anskaffede midler | | | |
| Tilskudd fra Compassion International | 2 | 2 904 690 | 4 178 182 |
| Innsamlede midler og gaver | 3 | 4 040 089 | 3 252 179 |
| Sum anskaffede midler | | <u>6 944 779</u> | <u>7 430 361</u> |
| Forbrukte midler | | | |
| Kostnader til innsamling | 5 | 1 831 694 | 0 |
| Bevilgning til organisasjonens formål | 8 | 3 136 210 | 2 425 336 |
| Administrasjonskostnader | 2, 4, 6, 8 | 1 978 950 | 4 243 900 |
| Sum forbrukte midler | | <u>6 946 854</u> | <u>6 669 236</u> |
| Årets aktivitetsresultat | | <u>-2 075</u> | <u>761 125</u> |
| Tillegg/ reduksjon formålskapital | | | |
| Overføringer annen formålskapital | 11 | <u>-2 075</u> | <u>761 125</u> |

Compassion Norge

Balanse per 30. juni

| | Note | 2016 | 2015 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| Omløpsmidler | | | |
| <i>Fordringer</i> | | | |
| Andre fordringer | | <u>90 034</u> | <u>64 706</u> |
| Bankinnskudd og kontanter | 10 | <u>3 077 169</u> | <u>1 994 681</u> |
| Sum omløpsmidler | | <u>3 167 203</u> | <u>2 059 387</u> |
| Sum eiendeler | | <u>3 167 203</u> | <u>2 059 387</u> |

100

Balanse per 30. juni

| | Note | 2016 | 2015 |
|------------------------------|------|------------------|------------------|
| Formålskapital | | | |
| Annen formålskapital | 11 | <u>1 639 319</u> | <u>1 641 394</u> |
| Gjeld | | | |
| <i>Kortsiktig gjeld</i> | | | |
| Leverandørgjeld | | 69 795 | 61 468 |
| Skyldige offentlige avgifter | 10 | 122 269 | 16 600 |
| Annen kortsiktig gjeld | 9 | <u>1 335 820</u> | <u>339 925</u> |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>1 527 884</u> | <u>417 993</u> |
| Sum gjeld | | <u>1 527 884</u> | <u>417 993</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>3 167 203</u> | <u>2 059 387</u> |

30. juni 2016

Mysen, 24. oktober 2016



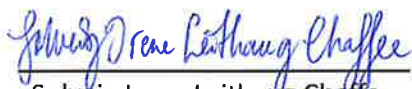
Claes Parsmo
generalsekretær



Mathias Wahlberg
styreleder



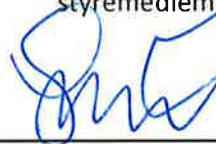
Kåre Olav Hegle
styremedlem



Solveig Irene Leithaug Chaffe
styremedlem



Robert William Peters
styremedlem



Conny Henricsson
styremedlem

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og foreløbig regnskapsstandard for ideelle organisasjoner. Compassion Norge har avvikende regnskapsår fra 1. juli til 30. juni. Regnskapsåret avsluttes per 30. juni.

Anskaffede midler

Midler og gaver regnskapsføres når de mottas. Tilskudd og gaver fra andre givere og opptjente inntekter fra aktiviteter resultatføres når organisasjonen har juridisk rett til tilskuddet eller gaven og verdien kan måles pålitelig. Verdien av innsamlede midler og gaver måles til virkelig verdi på mottakstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er vurdert til kursen ved regnskapsårets slutt.

Skatter

Organisasjonen driver ikke skattepliktig virksomhet.

Noter til regnskapet for 2016

Note 2 - Nærstående parter

Compassion Norge (CN) er en del av Compassion international (CI) med hovedkontor i USA og har søsterorganisasjoner over hele verden. Compassion Norge er administrativt ansvarlig for Compassion Norden som består av Norge, Sverige, Finland og Danmark. Compassion Norge mottar tilskudd fra CI og fordeler disse mellom Norge og Sverige. Compassion Norge fordeler administrative kostnader med Sverige. Alle fadderinnskudd fra norske og svenske faddere mottas av den norske enheten. Den norske enheten betaler ut bevilgningene fra den norske og den svenske enheten til CI. Compassion Norge har i 2016 belastet den svenske enheten kr 883 tusen for kostnader, tilsvarende for forrige år var kr 1 306 tusen. Tilskuddet fra Compassion International er ment til å dekke driftskostnadene i en etableringsfasen.

| | 2016 | 2015 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Mottatte tilskudd fra CI | 6 454 867 | 7 737 374 |
| Videreformidlet tilskudd til Sverige | <u>-3 550 177</u> | <u>-3 559 192</u> |
| Gjenværende tilskudd til Norge | <u>2 904 690</u> | <u>4 178 182</u> |



Noter til regnskapet for 2016

Note 3 - Innsamlede midler

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Bidrag til barn innbetalt fra faddere | 3 691 494 | 2 510 819 |
| Andre gaver og tilskudd | 348 595 | 741 360 |
| Sum | <u>4 040 089</u> | <u>3 252 179</u> |

Note 4 - Formålsprosent, administrasjonsprosent og innsamlingsprosent

Formålsprosenten forteller hvor mye som faktisk er brukt på organisasjonens ideelle formål og beregnes på grunnlag av regnskapslinjene "Bevilgning til organisasjonens formål" i forhold til "Sum forbrukte midler". Formålsprosenten har utviklet seg slik: 2015/2016: 45 prosent, 2014/2015: 36 prosent, 2013/2014: 13 prosent og 2012/2013: 7 prosent. Utviklingen i formålsprosenten har sammenheng med at Compassion Norge deler kostnadene med søsterorganisasjonen i Sverige. I 2016 har Sverige tatt en større andel av kostnadene på grunn av at Sverige er relativt større.

Administrasjonsprosenten beregnes på grunnlag av regnskapslinjene "Administrasjonskostnader" i forhold til "Sum forbrukte midler". Administrasjonsprosenten har utviklet seg slik: 2015/2016: 28 prosent, 2014/2015: 64 prosent, 2013/2014: 87 prosent og 2012/2013: 93 prosent. Reduksjon i administrasjonprosenten i 2016 har primært sammenheng med at fra og med 2016 er det presentert en egen regnskapslinje med kostnader til innsamling.

Innsamlingsprosenten beregnes ut fra netto av innsamlede midler og gaver og kostnader til innsamling delt på innsamlede midler og gaver. Innsamlingsprosenten er for 2015/2016 er 55 prosent. Denne er ikke beregnet for tidligere år.

Note 5 - Kostnader til innsamling

| | 2016 | 2015 |
|------------------|------------------|-------------|
| Lønnskostnad | 749 982 | 0 |
| Kontorkostnader | 151 291 | 0 |
| Reisekostnader | 98 232 | 0 |
| Markedskostnader | 832 189 | 0 |
| | <u>1 831 694</u> | <u>0</u> |

Organisasjonen har ikke spesifisert kostnader til innsamling for 2015.

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 - Administrasjonskostnader

| <i>Administrasjonskostnader</i> | 2016 | 2015 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønnskostnader | 1 105 513 | 1 913 112 |
| Kontorkostnader | 277 395 | 1 141 032 |
| Reisekostnader | 204 252 | 369 508 |
| Markedskostnader | 341 692 | 705 610 |
| Andre kostnader | 50 096 | 114 638 |
| Sum | <u>1 978 948</u> | <u>4 243 900</u> |

Nedgang i administrasjonskostnader for 2016 skyldes at organisasjonen har klassifisert deler som kostnad til innsamling for 2016 i tillegg til at Norge deler kostnadene med søsterorganisasjonen i Sverige. Fordelingen gjøres basert på antall faddere og Sverige har en større andel faddere enn Norge.

Note 7 - Artsinndeling

| <i>Inntekter</i> | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Tilskudd fra Compassion International | 2 904 690 | 4 178 182 |
| Gaver og bidrag | 4 040 089 | 3 252 179 |
| Sum inntekter | <u>6 944 779</u> | <u>7 430 361</u> |
| | | |
| <i>Kostnader</i> | | |
| Lønnskostnad | 2 127 190 | 1 913 112 |
| Avskrivning | 0 | 40 000 |
| Andre driftskostnader | 1 683 452 | 2 290 788 |
| Avgitte bidrag | 3 136 209 | 2 425 336 |
| Sum kostnader | <u>6 946 851</u> | <u>6 669 236</u> |
| Driftsresultat/årsresultat | <u>-2 072</u> | <u>761 125</u> |

Note 8 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

| <i>Lønnskostnader</i> | 2016 | 2015 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1 664 880 | 1 468 302 |
| Arbeidsgiveravgift | 255 964 | 311 352 |
| Pensjonskostnader | 125 065 | 35 073 |
| Andre ytelser | 81 281 | 98 385 |
| Sum | <u>2 127 190</u> | <u>1 913 112</u> |

Organisasjonen har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4 årsverk.

Organisasjonen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Organisasjonens pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Noter til regnskapet for 2016

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Organisasjonen har ikke utbetalt lønn til daglig leder i regnskapsåret 2016.

Det er kostnadsført honorar til revisor i regnskapsåret 2015/2016 er kr 43 500 ekskl. mva og 13 050 ekskl. mva for andre tjenester.

Note 9 - Fordringer og gjeld

| <i>Gjeld</i> | 2016 | 2015 |
|---|------------------|----------------|
| Leverandørgjeld til Compassion International | 0 | 24 000 |
| Annen kortsiktig gjeld til Compassion International | 892 491 | 254 427 |
| Annen kortsiktig gjeld til Compassion Sverige | 220 338 | 0 |
| Sum | <u>1 112 829</u> | <u>278 427</u> |

Note 10 - Bankinnskudd

| | 2016 |
|---------------------------------|-------------|
| Bundne skattetrekkmidler utgjør | 54 139 |

Note 11 - Formålskapital

| | Annen formålskapital |
|-----------------------|---------------------------------|
| Formålskapital 01.01. | 1 641 394 |
| Årsresultat | -2 075 |
| Formålskapital 31.12. | <u>1 639 319</u> |