

Sak 2

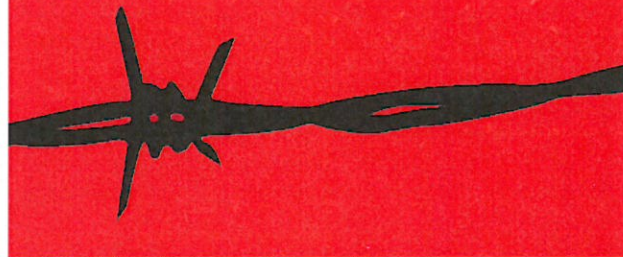
- A) Styrets orientering om virksomheten 2018

- B) Aktivitetsregnskap 2018 med noter

Forslag til vedtak:

Representantskapet godkjenner Styrets orientering om virksomheten 2018.
Representantskapet godkjenner Aktivitetsregnskap 2018 med et aktivitetsunderskudd på kr. 2.155.546. Det var budsjettet med et aktivitetsresultat på minus kr. 1,4 mill. Resultatet er kr. 755 546 svakere enn budsjett. Underskuddet er redegjort for i orienteringen. Underskuddet dekkes ved å belaste Sareptafondet med kr. 1.262.511 og en netto endring i øremerkede gaver med kr. 893.035.

**stefanus
alliansen**



**STYRETS ORIENTERING OM
VIRKSOMHETEN
2018**

Virksomhetens art, formål og arbeid

Stefanusalliansen er en misjons- og menneskerettighetsorganisasjon med et særskilt fokus på trosfrihet. Stefanusalliansen er en frivillig, uavhengig og tverrkirkelig organisasjon, og er registrert som en forening.

Stefanusalliansen arbeider utfra følgende formål:

1. Under mottoet «sammen for de forfulgte» hjelper og støtter Stefanusalliansen mennesker som undertrykkes for sin tro, med særlig vekt på kristne i land der trosfriheten krenkes.
2. Stefanusalliansen ser kampen for trosfrihet for alle som et kristent ansvar. Vi arbeider for økt respekt for og etterlevelse av retten til å ha en tro, skifte tro og utøve sin tro.
3. Ut fra Bibelens misjonsbefaling bidrar Stefanusalliansen til å formidle evangeliet i ord og handling i land der trosfriheten begrenses.
4. Stefanusalliansen setter trosfrihet på dagsorden. Vi utfordrer og mobiliserer myndigheter og sivilsamfunn til engasjement og handling.
5. Stefanusalliansen utfordrer og inspirerer enkeltmennesker, menigheter og grupper til forbønn, støtte og aktivisme for de som undertrykkes for sin tro.
6. Stefanusalliansen skaper fellesskap mellom kristne i Norge og kristne som forfølges og diskrimineres, til enhet og gjensidig berikelse av troslivet.

Virksomheten er lokalisert i Oslo, men er gjennom reisevirksomhet og lokalt engasjement landsdekkende. Stefanusalliansen har i 2018 vært engasjert i prosjekter i nærmere 20 land i Midtøsten, Afrika og Asia. Stefanusalliansen har ikke egne utsendinger. Arbeidet internasjonalt skjer gjennom internasjonale nettverk og lokale partnere som kirker, organisasjoner og enkeltpersoner. Arbeidet finansieres hovedsakelig gjennom frivillige gaver.

Ved inngangen til 2018 hadde vi 2 prosjekter finansiert av Norad. I 2018 styrket Stefanusalliansen sin rutinekontroll og gjennom dette ble det avdekket at en av partnerne med Noradfinansiert prosjekt ikke hadde tilstrekkelig dokumentasjon på midler overført fra Digni/ Norad i tilskuddsperioden 2012 -2017. Det ble sendt varsling til Digni/ Norad, og Digni engasjerte konsulentbyrået KPMG som gransket dokumentene i saken og overleverte rapport til Digni/ Norad. Saken er fortsatt under behandling hos Norads varslingsteam. Partneren har ikke mottatt prosjektmidler i 2018. Stefanusalliansen har ytterligere styrket sitt arbeid med økonomisk oppfølging og rutiner i 2018. Dette er et kontinuerlig arbeid. Mulig tilbakebetalingskrav til Norad er belastet regnskapet for 2018 med kr. 2,4 mill.

I 2018 ble det inngått avtale med Utenriksdepartementet om støtte til Stefanusalliansens arbeid innen internasjonal undervisning om trosfrihet, rettshjelp for ofre for brudd på trosfriheten og oppbygging av uavhengige menneskerettsorganisasjoner i et land i Asia. Avtalen varer frem til 2021, og trådte i kraft i september 2018.

Redegjørelse for årsregnskapet

Stefanusalliansen har presentert et årsregnskap etter aktivitet for 2018 i henhold til regnskapsstandard for ideelle organisasjoner. Dette regnskapsoppsettet har en annen struktur enn ordinære regnskap. I dette oppsettet legges det mer vekt på å beskrive:

- Inntektene (midlene) og hvordan disse er anskaffet
- kostnader til anskaffelse av midler
- kostnader til virksomhetens formål
- administrasjonskostnader
- aktivitetsresultat

Totalinntektene var i 2018 kr 34,5 mill. (kr 33,7 mill i 2017). Inntektene er i all hovedsak gaveinntekter fra privatpersoner, menigheter og grupper, kr 30,9 mill. (28,9).

Innsamlingskostnadene var kr 3,0 mill. (4,1). Endringen skyldes i hovedsak at vi har endret praksisen på at aktivitet som både har med profilering/informasjon og innsamling å gjøre i tidligere har vært belastet innsamlingsarbeidet, mens det nå i større grad er delt mellom disse aktivitetene.

Forbrukte midler til formålet var kr 31,8 mill (29,4)
Økningen skyldes i hovedsak avtalen med Utenriksdepartementet.

Administrasjonskostnadene var kr 2,0 mill (3,6)
Reduksjonen skyldes hovedsakelig at vi i 2017 hadde ekstraordinære kostnader som vi ikke hadde i 2018.

Aktivitetsresultatet var negativt med kr. 2,2 mill (-3,3)

Det var budsjettert med et aktivitetsresultat på minus kr. 1,4 mill, mens resultatet inklusive avsetning til usikker forpliktelse viser minus kr. 2,2 mill. Dersom en ser bort fra denne avsetningen, ville resultatet vært positivt med kr. 0,2 mill., altså kr. 1,6 mill. bedre enn budsjett. Organisasjonen har de siste årene opprettholdt aktiviteten ved å bruke av opptjent egenkapital. Det har vært budsjettert med underskudd de foregående årene. Styret har lagt til grunn at budsjettet fra 2019 og de kommende årene minst skal være i balanse.

Stefanusalliansen har i alle år primært basert seg på gaveinntekter, noe som gir nærhet til giverne og en viss grad av forutsigbarhet. I 2018 inngikk vi en avtale med Utenriksdepartementet på kr. 24 mill. fordelt over 3 år. Det er risiko forbundet med forvaltning av offentlige midler, både fordi den er tidsavgrenset og at det stilles særskilte krav til forvaltning.

Årets merforbruk på kr. 2.155.546 er dekket på følgende måte:

Sareptafondet:	kr - 1.262.511
Endring øremerkede midler	kr - 893.035
Endring egenkapital	kr - 2.155.546

Egenkapital som ikke er øremerket av givere ved utgangen av 2018 er kr 8.284.821 (9.547.332)

Fortsatt drift

Forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp på grunnlag av denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet har dette året vært 1,3% (5,3), hvorav 0,7% (3,1) langtidsfravær og 0,6% (2,2) korttidsfravær. I begynnelsen av 2018 ble det gjennomført en arbeidsmiljøundersøkelse i regi av Arbeidsmiljøutvalget, som viser et godt arbeidsmiljø i organisasjonen. Alle saker vedrørende arbeidsmiljø behandles av Arbeidsmiljøutvalget som består av 2 representanter fra de ansatte, og to fra ledelsen. Det har ikke inntruffet hendelser som har påført noen ansatte fysiske skader.

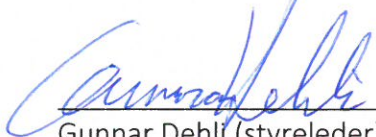
Likestilling

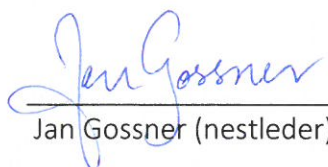
Organisasjonen hadde ved utgangen av 2018 19 ansatte, 9 menn og 10 kvinner. Styret besto ved utgangen av 2018 av 5 menn og 2 kvinner. I 2019 måtte Jorunn Hallaråker trekke seg fra styrevervet fordi hun ble utnevnt som statssekretær. Varamedlem Trond Pladsen har gått inn i hennes sted.


Ytre miljø

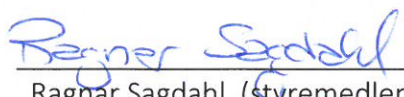
Virksomheten forurenses naturlig nok det ytre miljø gjennom vanlig ressurs- og energibruk. Knyttet opp mot organisasjonens arbeidsfelt og internasjonale engasjement, skjer det til dels stor reisevirksomhet i inn- og utland. Styret er innforstått med de samfunnsmessige forventninger som pålegger alle norske virksomheter om å fremme tiltak for å bedre miljø og klima nasjonalt som globalt.

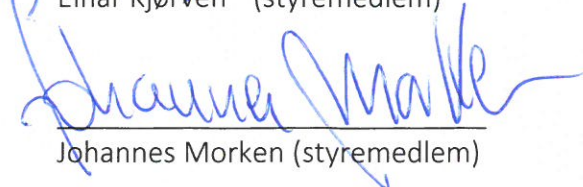
Oslo, 28. mai 2019

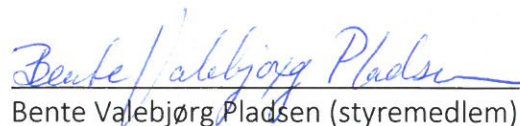

Gunnar Dehlf (styreleder)


Jan Gossner (nestleder)



Einar Kjørven (styremedlem)


Ragnar Sagdahl (styremedlem)


Johannes Morken (styremedlem)


Bente Vålebjørg Pladsen (styremedlem)


Trond Pladsen (varamedlem)


Edward C. Brown (generalsekretær)

AKTIVITETSREGNSKAP FOR STEFANUSALLIANSEN 2018

ANSKAFFEDE MIDLER	Noter	2018	2017
Offentlige tilskudd			
Sum offentlige tilskudd	4,9)	3 145 464	3 143 107
Innsamlede midler, gaver mv			
Gaver		27 827 945	27 388 487
Testamentariske gaver		3 114 931	1 525 243
Sum innsamlede midler, gaver mv		30 942 876	28 913 730
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter			
<u>Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål:</u>			
Salgsprovisjon SMS Appell		279 800	347 780
<u>Aktiviteter som skaper inntekter:</u>			
Salgsinntekter		70 481	292 807
Sum opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		350 281	640 587
Finans- og investeringsinntekter			
Renter og andre finansinntekter	5)	166 992	759 878
Andre inntekter		16 140	223 788
Sum finans- og investeringsinntekter		183 132	983 666
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		34 621 753	33 681 090
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til anskaffelse av midler			
Innsamlingskostnader		2 989 270	4 079 647
Sum kostnader til anskaffelse av midler	6)	2 989 270	4 079 647
Kostnader til formålet			
Internasjonalt arbeid ekskl. Norad og UD-støttede prosjekter		17 843 354	17 801 475
Bistandsprosjekt støttet av Norad		1 763 624	2 321 413
Prosjekter støttet av UD	8)	2 627 235	-
Informasjonsarbeid i Norge		9 581 604	9 256 275
Sum kostnader til formålet	6)	31 815 817	29 379 163
Administrasjonskostnader			
Administrasjonskostnader		1 972 212	3 558 946
Sum administrasjonskostnader	6)	1 972 212	3 558 946
SUM FORBRUKTE MIDLER		36 777 299	37 017 756
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		-2 155 546	-3 336 666
TILLEGG/REDUKSJON EGENKAPITAL			
Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner			
Øremerkede gaver - brukt		-981 639	-1 051 876
Øremerkede gaver - overført		88 604	1 041 639
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner			
Sareptafondet - brukt		-1 262 511	-3 326 429
SUM REDUKSJON AV EGENKAPITAL	10)	-2 155 546	-3 336 666

BALANSE PR. 31.12. FOR STEFANUSALLIANSEN

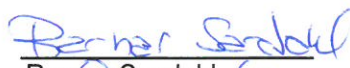
		2018	2017
EIENDELER			
	Noter		
Langsiktig fordring samarbeidspartner	7)	-	387 306
Investeringer: Aksjer		5 133	5 133
Investeringer: Obligasjoner	5)	4 291 555	4 230 257
Fordringer	7,8)	504 943	227 456
Forskuddsbet. kostnader		581 168	461 866
Bank/kasse	5)	11 634 455	8 621 844
SUM EIENDELER:		17 017 254	13 933 862
EGENKAPTIAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Grunnkapital:			
Sikringsfond/Driftsfond		2 407 000	2 407 000
Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner			
Øremerkede gaver		148 604	1 041 639
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner			
Sareptafondet		1 121 740	2 384 251
Annen egenkapital		4 756 081	4 756 081
SUM EGENKAPITAL	10)	8 433 425	10 588 971
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Avsatt for forpliktelser	9)	4 724 782	1 714 948
Leverandørgjeld		1 048 326	1 028 193
Ubenyttede offentlige midler overført	8)	2 055 378	-
Skattetrekk og andre trekk	5)	464 326	379 060
Skyldig off. avgifter		291 017	222 689
SUM GJELD		8 583 829	3 344 890
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		17 017 254	13 933 861

Oslo, 28.05.2019

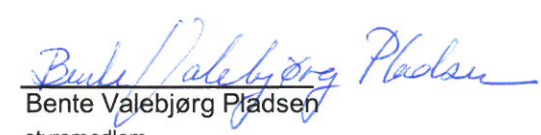

Gunnar Dehli
styreleder


Jan Gossner
nestleder



Einar Kjørven
styremedlem


Ragnar Sagdahl
styremedlem


Johannes Morken
styremedlem


Bente Valebjørg Pladsen
styremedlem


Trond Pladsen
varamedlem


Edward C. Brown
Generalsekretær

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner, og består av følgende:

- Aktivitetsregnskap
- Balanse
- Noter

Skatt

Organisasjonen er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet, jf. Skatteloven §2-32 første ledd.

Inntekt

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

Gaver inntektsføres på mottakstidspunktet hvis det er mulig å måle verdien på mottakstidspunktet. For gaver mottatt, der verdien ikke kan måles pålitelig, settes anskaffelseskosten til null. Hvis slike gaver er vesentlige, beskrives de i note.

Fordeling av kostnader

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.

Hovedfordelingsnøkkelen er basert på at de kostnader som ikke direkte kan henføres til en aktivitet fordeles etter personellressursene.

Note 2 Artsinndelt regnskap

	2018	2017
INNETEKTER		
Salgsinntekter	350 281	640 587
Tilskudd	3 145 464	3 143 107
Gaveinntekter	30 942 876	28 913 730
Andre inntekter	16 140	223 788
SUM INNETEKTER	34 454 761	32 921 212
DRIFTSKOSTNADER		
Personalkostnader (note 3)	12 567 310	12 298 381
Andre driftskostnader		
Overføringer til prosjekter	13 726 835	13 065 764
Andre driftskostnader	10 483 154	11 653 611
Sum andre driftskostnader	24 209 989	24 719 375
SUM DRIFTSKOSTNADER	36 777 299	37 017 756
NETTO FINANS	166 992	759 878
ÅRSRESULTAT	-2 155 546	-3 336 666

Note 3 Lønn og godtgjørelser

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret er: 17,7 (16,1 i 2017)

Lønnskostnaden totalt fordeler seg slik:	2018	2017
Lønn	9 798 339	9 376 381
Folketrygd	1 520 142	1 375 503
Pensjonsutgifter	642 741	676 326
Andre lønnskostn./ sosiale kostn.	606 088	870 171
Sum lønnskostnad	12 567 310	12 298 381

Virksomhetens ansatte er innmeldt i innskuddsbasert pensjonsordning jf. lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Godtgjørelser til sentrale personer

Lønn generalsekretær	713 281
Pensjonsutgifter	49 930
Annen godtgjørelse	6 935

Det har vært skifte av generalsekretær i løpet av året. Oppgitt godtgjørelse er summen av godtgjørelsene som konstituert generalsekretær hadde i perioden fram til 15. august og Det er inngått avtale med generalsekretær om unntak fra oppsigelsesvernet.

Generalsekretær har 3 måneders oppsigelse, og kan under bestemte forutsetninger ha rett på inntil 6 måneders etterlønn dersom arbeidsavtalen sies opp av arbeidsgiver.

Det er utbetalt kr. 70.000 i styrehonorar

Ingen ledende personer har lån eller fått sikkerhetsstillelse fra organisasjonen.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 er kr. 88.531 for ordinær revisjon og kr. 96.000 for andre tjenester.

Note 4 Spesifikasjon av offentlige tilskudd

	2018	2017
Tilskudd fra Norad	1 492 468	1 820 000
Tilskudd fra UD	2 444 622	-
Egenandel prosjekter med offentlige tilskudd	320 357	298 694
Avsatt for tilbakebetaling av offentlig tilskudd (note 9)	-2 414 458	-
Andre statlige tilskudd	100 000	-
Refusjon merverdiavgift	1 202 475	1 024 413
SUM OFFENTLIGE TILSKUDD	3 145 464	3 143 107

Note 5 Finansposter og avkastning

	31.12.18	Avkastning
Dansk Invest Norsk Obligasjon (markedsverdi = bokført verdi)	4 291 555	61 298

Av bankinnskudd utgjør bundne midler vedr. skattetrekk pr. 31.12.18 kr. 424.376

Note 6 Innsamlingsprosenten/formålsprosent/administrasjonsprosent

Innsamlingsprosenten forteller hvor stor prosent av de totale gavene som er tilgjengelig til formålet når kostnader til innsamlingen er trukket fra. I dette tilfelle er formålet lik det totale arbeidet for Stefanusalliansen inkl. administrasjon.

Formålsprosenten viser hvor mye av forbrukte midler som går til formålet.

Administrasjonsprosenten viser hvor mye av forbrukte midler som går til administrasjon. Administrasjonskostnader omfatter kostnader som verken direkte eller indirekte er lett å knytte til spesielle aktiviteter, f. eks. mye av lønnsutgiftene, generell ledelse, renskapsføring, deler av IT-driften, felles rekvisita.

I 2016 ble fordelingsnøkler mellom innsamling, formål og administrasjon gjennomgått og endret. I 2016 og 2017 hadde vi ekstraordinære administrative kostnader som vi ikke har hatt i 2018. I 2018 er fordelingsnøkkel mellom innsamlingsarbeid og informasjonsarbeid justert i henhold til det vi mener gir et riktigere bilde.

Nøkkeltall	Innsaml. prosent	Formåls-prosent	Adm. prosent
2018	90,3 %	86,5 %	5,4 %
2017	85,9 %	79,4 %	9,6 %
2016	87,3 %	80,8 %	8,8 %
2015	89,5 %	77,3 %	12,1 %
2014	88,9 %	77,3 %	12,5 %

Note 7 Fordring på samarbeidspartner

Stefanusalliansen inngikk i 2016 en avtale med en partner som vi har en 4-årig samarbeidsavtale med om å forskuttere USD 67.200 mot at dette ble avregnet mot kommende års avtalte støtte.

Årlig støtte er USD 20.000. De resterende USD 7.200 samt renter må betraktes som usikret fordring. Fordringen pr. 31.12.2018 er USD 27.200 og er bokført pr. 31.12.2018 med kr. 223.206.

Fordringen er nå overført kortsiktig fordring.

Note 8 Ubrukte midler av offentlig tilskudd fra Utenriksdepartementet:

Stefanusalliansen inngikk i 2018 en avtale med Utenriksdepartementet om tilskudd til aktivitet og prosjekter innen trosfrihet. UD overfører midler for 6 måneder av gangen.

I oktober 2018 ble det overført kr. 4.500.000 for perioden fram til 31.03.2019. Av disse ble kr. 2.444.622 benyttet i regnskapsåret og kr. 2.055.378 er ubenyttet. Ubenyttede midler er ikke inntektsført, men står oppført som gjeld i regnskapet.

Videreførte midler til samarbeidspartner som heller ikke er benyttet utgjør kr. 104.217, herav 93.625 vedr. vår partner i Finland og kr. 10.592 vår partner i Danmark.

Disse midlene er oppført som fordring på samarbeidspartner, og samarbeidspartner har oppført disse som gjeld til Stefanusalliansen i sine regnskap. Disse ubrukne midler ble disponert de første månedene i 2019, og representerer ikke noe potensielt tap.

Note 9 Avsatt for usikker forpliktelse

I 2018 fant Stefanusalliansen at en av partnerne ikke hadde tilstrekkelig dokumentasjon på midler overført fra Digni/Norad i tilskuddsperioden 2012-2017.

Det ble sendt varslings til Digni/Norad og parallelt ble det arbeidet videre med å få oversikt over situasjonen. Saken er ikke avsluttet.

Vår vurdering er at det er mer enn 50% sannsynlighet for at Stefanusalliansen må tilbakebetale deler av tilskuddet. Partner har ikke midler til å betale tilbake til Stefanusalliansen.

Norad og Digni/Stefanusalliansen har ikke kommet til enighet om hvilke krav om dokumentasjon som vil kreves for å godkjenne prosjektrengskapene for de enkelte år. Beste estimat er derfor vanskelig å fastsette. Av forsiktighetshensyn har vi avsatt kr. 2.414.458 som er det maksimale beløpet vi eventuelt må tilbakebetale. Avsetningen er ført som inntektsreduksjon offentlig tilskudd.

Note 10 Bevegelse egenkapital

	01.01.2018	Bevegelse	31.12.2018
Grunnkapital (sikringsfond/driftsfond)	2 407 000	0	2 407 000
Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner	1 041 639	-893 035	148 604
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner	2 384 251	-1 262 511	1 121 740
Annen egenkapital	4 756 081	0	4 756 081
Total egenkapital	10 588 971	-2 155 546	8 433 425