

Østfold Røde Kors
Aktivitetsregnskap for 2023

	Note	Regnskap 2023 Totalt	Regnskap 2022 Totalt	Budsjett 2023 Totalt
Anskaffede midler				
Medlemsinntekter		138 605	150 047	150 000
Offentlige tilskudd	1	2 465 266	2 016 692	2 005 000
Andre tilskudd	1,2	33 002 945	31 001 366	30 577 200
Innsamlende midler og gaver		1 427 508	619 182	2 111 000
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på:				
- aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål	3	2 769 833	2 372 845	3 373 000
Finans- og investeringsinntekter		345 341	68 253	150 000
Sum anskaffede midler		40 149 499	36 228 385	38 366 200
Forbrukte midler				
Kostnader til anskaffelse av midler				
Kostnader til organisasjonens formål fordelt på:				
- tilskudd, bevilgn. mv. til oppf. av org. formål		3 728 000	3 168 922	2 176 000
- kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	2,4,5,6,7,8,9			
REDDE LIV: LOKALT				
Kompetent og tydelig beredskapsaktør		168 626	123 562	
Beredskap og respons knyttet til akutte og psykososiale behov		354 316	363 799	360 000
Styrke førstehjelps kompetanse			10 000	
TRYGG OPPVEKST				
Barn og unge, inkludering		18 418 987	15 555 993	18 074 500
Barn og unge, voldsforebygging		761 341	915 848	1 074 400
LIV I VERDIGHET				
Redusere ensomhet og isolasjon		1 002 007	1 164 140	1 065 900
Redusere utenforskap og styrke mestring		7 707 170	5 890 912	7 037 800
Bidra til å dekke grunnleggende humanitære behov		1 213 402	3 144 489	1 986 300
HUMANITÆR EFFEKT				
Videreutvikle kunnskap om og skape aksept for samfunnets sårbarhet og humanitære behov		187 640	190 429	308 400
Få gjennomslag for en bærekraftig og humanitær politikk			395 000	
STYRKE FRIVILLIGHETEN				
Tilrettelegging for frivillige		1 721 618	1 525 715	1 461 300
Styrke lokal ledelse		1 051 836	816 287	878 400
ÅPEN OG ENDRINGSDYKTIG				
Videreutvikle en sunn organisasjonskultur		2 724 498	1 423 350	2 706 900
BÆREKRAFTIG OG ANSVARLIG				
Skape nye, og øke eksisterende, inntekter		299 212	214 894	200 000
Sum kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet		35 610 654	31 734 419	35 153 900
Administrasjonskostnader	5	773 318	924 767	1 036 300
Sum forbrukte midler	5,6	40 111 971	35 828 108	38 366 200
Årets aktivitetsresultat		37 527	400 276	0
Tillegg/reduksjon av formålskapital				
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		-30 673	181 892	
Annen formålskapital		68 200	218 384	
Sum tillegg/reduksjon av formålskapital	13,14	37 527	400 276	0

Østfold Røde Kors Balanse pr. 31.12.2023

	Note	Balanse pr. 31.12.2023	Balanse pr. 31.12.2022
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		333 266	317 499
Transportmidler, inventar og maskiner		1 131 022	587 402
Sum anleggsmidler	4	1 464 288	904 901
Varer		1 331 227	466 822
Fordringer	10	1 415 976	1 166 322
Finansielle omløpsmidler	11	3 049 544	2 756 241
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	10 475 560	9 588 012
Sum omløpsmidler		16 272 307	13 977 396
SUM EIENDELER		17 736 595	14 882 297
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		1 385 896	1 416 569
Annen formålskapital		7 017 825	6 949 625
Sum formålskapital	13,14	8 403 721	8 366 194
Leverandørgjeld	15	5 349 090	3 717 136
Skyldige offentlige avgifter		109 413	97 764
Annen kortsiktig gjeld	16	3 874 371	2 701 203
Sum kortsiktig gjeld		9 332 874	6 516 103
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		17 736 595	14 882 297

Styrets godkjenning av årsregnskapet 2023

Sarpsborg, 31. desember 2023 / xx. måned 2024

Robert Flobergseter
Distriktsleder

Marit Jørgensen
Nestleder

Linda Strindin Amundsen
Leder D-råd Omsorg

Abdul Jabbar
Styremedlem

Helene Berge Hansen
Leder D-råd Hjelpekorps

Odd Falmyr
Styremedlem

Patrick Johnson
Styremedlem

Hans Martin Seip
Daglig leder

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for Østfold Røde Kors er satt opp i samsvar med NRS(F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Klassifisering av inntekter

Innsamlede midler og gaver inntektsføres på mottakstidspunktet. Offentlige tilskudd som det knytter seg betingelser til inntektsføres i takt med forbruk av kostnader knyttet til den støttede aktivitet. Ikke inntektsførte tilskudd regnskapsføres i balansen som en forpliktelse under Ubrukte statsmidler. Verdien av tingsgaver måles til virkelig verdi på mottakstidspunktet.

Klassifisering av kostnader

I aktivitetsregnskapet klassifiseres kostnader i tre hovedgrupper: kostnader til anskaffelse av midler, kostnader til formålet og administrasjonskostnader.

Klassifisering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som er knyttet til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler eller langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

Vurdering av fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er ført opp i balansen etter fradrag for avsetning til dekning av påregnelig tap.

Vurdering av varelager

Varelageret er bokført til kostpris. Det foretaes eventuelt nedskrivning for påregnelig ukurans.

Vurdering av driftsmidler

Varige driftsmidler er i balansen oppført til anskaffelseskost fratrukket ordinære bedriftsøkonomiske avskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid av kostverdier.

Lønnskostnader

Norges Røde Kors er arbeidsgiver for alle ansatte på distriktskontoret. Første uke i hver måned faktureres distriktskontoret for lønn (inkludert feriepenger, arbeidsgiveravgift og pensjon), reise og utlegg for sine ansatte for foregående måned. Feriepenger, arbeidsgiveravgift og pensjon avsettes og gjøres opp hos Norges Røde Kors. Fakturering skjer uten merverdiavgift grunnet unntak for ideelle organisasjoner på tjenester internt i organisasjonen.

Formålskapitalbevegelser

Midler som organisasjonen har øremerket fra egne midler er oppført under Formålskapital med selvpålagte restriksjoner.

Note 1 Spesifikasjon av tilskudd

	2023	2022
Statstilskudd	475 000	500 000
Fylkeskommunale tilskudd	120 864	74 821
Kommunale tilskudd	17 238	0
Andre offentlige tilskudd	1 852 164	1 441 871
Sum offentlige tilskudd	2 465 266	2 016 692
Tilskudd fra Norges Røde Kors	29 919 355	28 672 613
Tilskudd fra fond lokal humanitær aktivitet	409 126	168 089
Tilskudd fra andre Røde Kors-ledd	130 250	0
Tjenester fra Norges Røde Kors	2 544 214	2 160 664
Sum andre tilskudd	33 002 945	31 001 366
Totale tilskudd	35 468 211	33 018 058

Note 2 Transaksjoner med nærstående parter

Etter regnskapsloven skal det opplyses om transaksjoner med nærstående parter. For Østfold Røde Kors er Norges Røde Kors og de lokale Røde Kors-foreningene nærstående parter. Nedenfor vises en oversikt over vesentlige transaksjoner med disse.

En vesentlig del av driften finansieres av ulike tilskudd fra Norges Røde Kors. Arbeidsgiveransvaret for de ansatte ligger hos Norges Røde Kors, jf. regnskapsprinsippene for ytterligere opplysninger.

Fra Norges Røde Kors

Tilskudd	30 300 002
Pro bono-tjenester	2 544 214
Videreformidlet medlemskontingent	138 605
Videreformidlet momskompensasjon	1 824 694
Fond for lokal aktivitet (frie midler)	343 000
Videreformidlet Stiftelsen Dam	1 145 000
Viderefakturert refusjon NAV fra RK	2 022 912

Til Norges Røde Kors

Pro bono-tjenester	2 544 214
Lønnskostnader	15 998 461
Viderefakturerte kostnader som går via lønssystemet	266 707

Fra lokalforeninger

Deltakeravgift	311 640
Tilskudd	130 250

Til lokalforeninger

Tilskudd	3 507 546
Fond for lokal aktivitet (frie midler)	237 000

Note 3 Spesifikasjon av inntekter fra aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål

	2023	2022
Salgsinntekter	2 065 119	1 772 915
Inntekter fra distriktet	649 112	541 049
Andre driftsrelaterte inntekter	55 602	58 881
Sum	2 769 833	2 372 845

Note 4 Avskrivninger og varige driftsmidler

	Oppussing lokaler	Inventar	Transport- midler	Totalt varige driftsmidler
Anskaffelseskost pr. 01.01.2023	2 102 911	1 265 163	224 000	3 592 074
Tilgang i året	282 850	165 706	750 000	1 198 556
Anskaffelseskost pr. 31.12.2023	2 385 761	1 430 869	974 000	4 790 630
Akkumulerte avskrivninger 01.01.2023	1 785 412	879 361	22 400	2 687 173
Årets ordinære avskrivninger	267 083	239 790	132 296	639 169
Akk. avskrivninger pr. 31.12.2023	2 052 495	1 119 151	154 696	3 326 342
Bokført verdi pr. 31.12.2023	333 266	311 718	819 304	1 464 288

Note 5 Fordeling av felleskostnader

Alle ansatte i Østfold Røde Kors er ansatt for å arbeide med en eller flere formålsaktiviteter og kostnaden for disse personene er fordelt på de ulike aktivitetene. Felleskostnadene er fordelt på hovedaktiviteter i forhold til lønnskostnader som er knyttet opp mot aktiviteten.

Note 6 Administrasjons- og formålsprosent

I følge regnskapsstandard for ideelle organisasjoner er administrasjon de aktivitetene som gjøres for å drive organisasjonen, og de kostnader som ikke kan henføres til bestemte aktiviteter. Dette er kostnader som overordnet ledelse, revisor- og advokathonorar og utarbeidelse av offentlige regnskaper. Fordelingen av felleskostnader er beskrevet i note 5. Administrasjon har sin andel av fordelte felleskostnader.

	2023	2022	2021	2020	2019
Sum adm.kostnader	773 318	924 767	771 730	798 681	934 381
Sum forbrukte midler	40 111 971	35 828 108	27 006 317	24 574 864	21 803 026
Administrasjonsprosent	1,9 %	2,6 %	2,9 %	3,2 %	4,3 %
	2023	2022	2021	2020	2019
Kostnader til formålet	39 338 654	34 903 341	26 234 587	23 776 183	20 868 646
Sum forbrukte midler	40 111 971	35 828 108	27 006 317	24 574 864	21 803 026
Formålsprosent	98,1 %	97,4 %	97,1 %	96,8 %	95,7 %

Kommentar til endring i administrasjons- og formålsprosent:

Årsak til lav administrasjonsprosent for 2023 skyldes lavere andel lønn enhetsleder på administrasjon. En andel av enhetsleder har blitt belastet Akershus RK fra Østfold RK og Buskerud RK. Dette for å dekke opp for Hans Martin Seip som ble fungerende daglig leder 1. juli 2023.

Note 7 Artsinndeling av kostnader

	2023	2022
Varekjøp	535 016	992 377
Personalkostnader	14 078 020	12 866 924
Avskrivninger	639 169	499 150
Andre driftskostnader	21 131 767	18 107 356
Finanskostnader	0	193 379
Tilskudd	3 728 000	3 168 922
Sum kostnader	40 111 971	35 828 108

Note 8 Antall årsverk

	2023	2022
Antall årsverk - fast ansatte	18,7	21,5
Antall årsverk - midlertidig ansatte	1,0	
Totalt	19,7	21,5

Konferer punktet "Lønnskostnader" under Regnskapsprinsipper.

Note 9 Ytelser til ledelsen

	2023	2022
Ytelser til styret		
Sum ytelser til styret	0	0
Ytelser til revisor		
Ordinær revisjon	23 281	28 729
Særattestasjoner	16 812	37 733
Sum ytelser til revisor (inkl. mva.)	40 093	66 462

Note 10 Fordringer

	2023	2022
Kundefordringer	1 188 575	627 452
Delkredere	-8 355	-32 554
Forskuddsbetalte kostnader	142 574	146 125
Påløpte inntekter	62 146	395 130
Andre fordringer	31 037	30 169
Totalt	1 415 976	1 166 322

Note 11 Finansielle omløpsmidler

	2023	2022
Nordea Plan (fonds) - bokført verdi pr 31.12.	3 049 544	2 756 241
	2 756 241	2 756 241

Nordea Plan (fonds) er korrigert til markedsverdi pr 31/12-2023. Avkastningen for 2023 var:

293 303

Note 12 Kontanter og bankinnskudd

	2023	2022
Kontanter og bankinnskudd	10 475 560	9 588 012
Av dette er følgende bundet:		
	2023	2022
Avsetninger for forpliktelser	8 230 874	5 310 085
Sum bundne midler	8 230 874	5 310 085
Likvide midler til disposisjon	2 244 686	4 277 927

Note 13 Endringer i formålskapital

	Annen formålskapital	Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formålskapital aktiverte midler til dekning av avskrivninger	Total formålskapital
Formålskapital pr. 01.01.2023	6 949 625	1 416 569	0	0	8 366 194
Tilførsel av kapital	0	27 470	0	0	27 470
Bruk av kapital	0	-58 143	0	0	-58 143
Årets resultat	68 200				68 200
Formålskapital pr. 31.12.2023	7 017 825	1 385 896	0	0	8 403 721
Årets disponeringer					
A. Årets resultat	68 200				
B. Disponert gjennom året	-30 673				
Årets aktivitetsresultat	37 527				

Note 14 Spesifikasjon av formålskapital med restriksjoner

	2023	2022	Endring
Formålskapital med eksterne restriksjoner			
Sum formålskapital med eksterne restriksjoner	0	0	0
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Ambulanse- og transportutvalg	51 587	24 117	27 470
Hjelpekorps, øremerkede frie midler	340 310	398 453	-58 143
Katastrofefond	250 000	250 000	0
Ferie for alle	744 000	744 000	0
Sum formålskapital med selvpålagte restriksjoner	1 385 896	1 416 569	-30 673
Sum formålskapital aktiverte midler til dekning av avskrivninger			

Note 15 Leverandørgjeld

	2023	2022
Norges Røde Kors	2 986 371	1 685 240
Røde Kors Sentrene (FFA)	0	263 740
Andre	2 362 719	1 768 157
Totalt	5 349 090	3 717 136

Note 16 Annen kortsiktig gjeld

	2023	2022
Fond for lokal aktivitet - frie midler	390 954	457 080
Påløpte kostnader	769 942	1 141 257
Ubrukte statsmidler	889 198	0
Tilskudd videreformidles	296 054	158 530
Akt.tilskudd fra NRKors - bevilget i året	25 629 370	22 484 808
Akt.tilskudd fra NRKors - ovf. aktivitet i året	-25 203 147	-22 289 411
Aktiverte inntekter	1 102 000	748 938
Totalt	3 874 371	2 701 203