


Aktivitetsregnskap 2018 for Amnesty International Norge


	Note	2018	2017
1. Anskaffede midler			
a) Medlemsinntekter		74 093 920	69 376 555
c) Innsamlede midler, gaver mv	2	29 885 076	28 444 104
d) Opptjente midler fra operasjonelle aktiviteter			
i) som oppfyller organisasjonens mål	3	750 000	750 000
ii) som skaper inntekter	3	0	34 000
iii) Innsamling TVA			
iv) Innsamling OD		4 417 622	4 824 485
e) Finans og investering			
i) Finansinntekt		656 131	306 220
ii) Finansinntekt TVA		0	2 301
f) Andre inntekter	4	3 845 626	3 217 385
SUM anskaffelse av midler		113 648 376	106 955 050
2. Forbruk av midler			
a) Kostnader til anskaffelse av midler			
i) Kostnader til innsamling	2	6 667 401	5 858 220
ii) Andre kostnader til anskaffelse av midler			
iii) Kostnader TVA innsamling			
Sum kostnader til anskaffelse av midler	5	6 667 401	5 858 220
b) Kostnader til formålet			
i) Medlemsarbeid og aktivisme		63 539 926	43 544 210
ii) Informasjonsarbeid		8 348 143	6 982 706
iii) Kampanjer og aksjoner		11 067 776	10 510 227
iv) TVA internasjonale prosjekter AI London		0	2 084 875
v) TVA internasjonale prosjekter AI Norge		0	10 335 305
vi) OD internasjonale prosjekter AI Norge		4 417 622	4 824 485
vii) Kontingent til AI	12	20 758 411	26 674 419
viii) Annen internasjonal støtte		435 795	906 152
ix) Andre kostnader		1 200 000	
Sum kostnader til formålet		109 767 673	105 862 380
c) Administrasjonskostnader		6 061 247	5 325 655
SUM forbrukte midler	5	122 496 321	117 046 255
3. Årets aktivitetsresultat		-8 847 946	-10 091 205
4. Tillegg/Reduksjon av formålskapital			
a) Reduksjon (overført fra) Prosjektfondet		-8 847 946	
b) Tillegg (overført til) Prosjektfondet	7	356 342	2 326 675
c) Tillegg (overført til) Sikringsfond	7		
d) Oppløsning av vedlikeholdsfondet	7	-356 342	
e) Bundne midler TVA internasjonalt		0	-2 082 574
f) Bundne midler TVA nasjonalt		0	-10 335 305
g) Bundne midler OD			
SUM tillegg/reduksjon av egenkapital		-8 847 946	-10 091 204


Amnesty International Norge - Balanse 2018

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Andre driftsmidler	6	3 266 395	1 331 820
Langsiktige fordringer	8	0	5 000 000
Sum anleggsmidler		3 266 395	6 331 820
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	1 000	4 563
Andre kortsiktige fordringer	10	10 178 295	13 142 162
Ubrukte midler TVA nasjonalt, avsluttet 2017		0	30 626
Ubrukte midler OD		70 931	90 195
Sum fordringer		10 250 226	13 267 545
Bankinnskudd og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	31 830 067	29 567 413
Finansielle omløpsmidler	8	27 351 405	27 004 001
Bankinnskudd og lignende TVA			2 210 453
Bankinnskudd og lignende OD	9	64 198	870 121
Sum bankinnskudd		59 245 671	59 651 987
Sum omløpsmidler		69 495 896	72 919 533
SUM EIENDELER		72 762 292	79 251 352
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Formålskapital	7	43 870 116	52 718 062
Formålskapital pålagte restriksjoner TVA nasjonalt			2 108 667
Formålskapital pålagte restriksjoner TVA internasj.			
Formålskapital pålagte restriksjoner OD			
Sum formålskapital		43 870 116	54 826 729
Gjeld			
Pensjonsforpliktelse	14	10 171 381	10 595 189
Langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 422 502	4 853 804
Skyldig offentlige avgifter		2 878 860	2 769 866
Annen kortsiktig gjeld		7 284 304	5 113 038
Kortsiktig gjeld TVA, avsluttet 2017			132 413
Kortsiktig gjeld OD		135 129	960 315
Sum kortsiktig gjeld		18 720 795	13 829 435
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		72 762 292	79 251 352

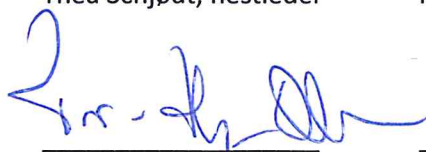
Oslo, 20. juni 2019

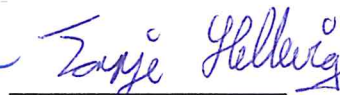

Kjetil Haanes, styreleder



Thea Schjødt, nestleder



Kjell Johnsen


Siri Gloppen

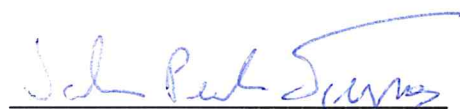

Tor-Hugne Olsen


Tonje Hellevig


Tór Kåpvik


Selma Ahmetagic


Anne Marie Mollén


John Peder Egenæs, generalsekretær

Kontantstrømoppstilling
Amnesty International Norge

	2018	2017
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-8 847 946	-10 091 205
Avskrivninger	552 833	592 765
Tap ved salg av anleggsmidler	29 869	0
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	-423 808	-89 967
Endring i varelager	0	0
Endring i kundefordringer	3 563	105 200
Endring i leverandørgjeld	3 568 698	1 857 323
Endring andre kortsiktige fordringer	3 013 758	-3 027 953
Endring skyldige offentlige avgifter	108 994	-125 086
Endring annen kortsiktig gjeld	2 171 266	-1 417 179
Endring kortsiktig gjeld TVA	-132 413	44 147
Endring kortsiktig gjeld ODW	-825 186	451 598
Endring øremerkede midler/OD	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-780 372	-11 700 357
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	35 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-2 552 277	-858 351
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-2 517 277	-858 351
Endring lån til IS	5 000 000	0
Utbetaling av gjestående midler TVA	-2 108 667	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	2 891 333	0
Netto kontantstrøm for perioden	-406 316	-12 558 708
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse 01.01.	59 651 987	72 210 695
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt 31.12	59 245 671	59 651 987

Amnesty International Norge - Noter til regnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med

- Aktivitetsregnskap
- Balanse
- Noter

Inntekter resultatføres som hovedregel ved mottak/innbetaling. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper. Kostnader er i størst mulig grad direkte henført til den aktiviteten de hører til.

Kostnader tilhørende mer enn en aktivitet er fordelt etter fordelingsnøkkel på de ulike aktivitetene. Kostnadene i aktivitetsregnskapet er fordelt etter følgende hovedprinsipper:

regnskapssystemet. Beregning av kostnader til formålet, til anskaffelse av midler og til administrasjon, samt tilhørende prosentvis andel er gjort med grunnlag i "Retningslinjer for regnskap for organisasjoner tilsluttet Innsamlingskontrollen"

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid, og med utgangspunkt i historisk kostpris.

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag av forventet tap.

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varekjøp i utenlandsk valuta føres som finansposter.

Finansielle omløpsmidler er oppført til faktisk markedsverdi. Realiserte og urealiserte tap og gevinster resultatføres som finansposter.

Selskapet har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringsselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både

Ved innskuddsplaner betaler selskapet innskudd til et forsikringsselskap. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

En ytelsesplan er en pensjonsordning som definerer en pensjonsutbetaling som en ansatt vil motta ved pensjonering.

Pensjonsutbetalingen er normalt avhengig av flere faktorer, som alder, antall år i selskapet og lønn. Den balanseførte forpliktelsen knyttet til ytelsesplaner er nåverdien av de definerte ytelsene på balansedagen minus virkelig verdi av pensjonsmidlene (innbetalte beløp til forsikringsselskap), justert for ikke resultatførte estimatavvik og ikke resultatførte kostnader knyttet til tidligere perioders pensjonsopptjening. Pensjonsforpliktelsen beregnes årlig av en uavhengig aktuar ved bruk av en lineær opptjeningsmetode. Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10% av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

For nærmere informasjon om pensjonsordningen, se note 13.

Alle balanseposter er oppført i NOK.

Note 2 Innsamlede midler, innsamlingsprosent

Innsamlede midler, gaver mv	2018		2017
Arv	838 194		854 906
Fond, fagforeninger	527 473		858 611
Næringslivsinntekter	2 678 205		1 666 857
Brennpunkt	2 656 088		2 585 315
Andre gaver	23 185 117		22 478 416
	29 885 076		28 444 104

Innsamlingsprosent	2018		2017	
Innsamlede midler	29 885 076		28 444 104	
Kostnader til innsamling	6 667 401		5 858 220	
Disponibelt til formålet	23 217 675	77,7 %	22 585 884	79,4 %

Innsamlingsprosent	2018	2017	2016	2015	2014
Innsamlingsprosent de siste 5 år	77,7 %	79,4 %	86,1 %	89,0 %	90,0 %

Innsamlingsprosent er definert som innsamlede midler minus kostnader tilknyttet innsamlingen.

Innsamlingskontrollen har vedtatt at medlemskontingent med tilhørende kostnader ikke skal tas med ved beregning av innsamlingsprosenten.

Note 3 Opptjente midler fra operasjonelle aktiviteter

Aktiviteter som fyller Amnesty International Norges (AIN) formål	2018	2017
MRU-avtaler	750 000	750 000
	750 000	750 000

AIN inngår ettårig Menneskerettighetsundervisningsavtale (MRU) med Norsk Hydro på til sammen kr 750 000,-
Gjenytelse for avtalen er å bistå med opplæring vedr. menneskerettigheter og næringsliv.

Aktiviteter som skaper inntekter	2018	2017
Andre salgsinntekter	0	34 000
	0	34 000

Note 4 Tilskudd

AIN mottok i 2018 3 717 837 kr i mva-kompensasjon etter ordningen "Merverdiavgiftskompensasjon for frivillige organisasjoner".

Note 5 Forbruk av midler

Aktivitetssinnstilling	2018	2018	2017	2017
Kostnader til formålet	105 350 051	89,2 %	88 617 715	88,8 %
Kostnader til anskaffelse av midler	6 667 401	5,6 %	5 858 220	5,9 %
Kostnader til administrasjon	6 061 247	5,1 %	5 325 655	5,3 %
Kostnader AIN	118 078 699		99 801 590	
Kostnader prosjekter TV-aksjonen 2012	0		12 420 180	
Kostnader prosjekter Operasjon Dagsverk	4 417 622		4 824 485	
	122 496 321		117 046 255	

Formålsprosent er definert som kostnader til formålet delt på sum forbrukte midler, målt av AINs ordinære aktivitet.

Administrasjonsprosent er definert som administrasjonskostnader delt på sum forbrukte midler, målt av AINs ordinære aktivitet.

Anskaffelsesprosent er definert som kostnader til anskaffelse av midler delt på sum forbrukte midler, målt av AINs ordinære aktivitet.

Formålsprosent	2018	2017	2016	2015	2014
Formålsprosent de siste 5 år	89,2 %	88,8 %	89,6 %	90,8 %	74,1 %
Administrasjonsprosent de siste 5 år	5,1 %	5,3 %	5,5 %	4,8 %	7,4 %

Artsinndeling	2018	2017
Lønnskostnader	43 355 339	38 787 993
Avskrivninger	552 833	592 765
Varekostnader	106 482	94 200
Kontorkostnader	8 068 268	6 918 987
Møte- og reisekostnader	4 180 018	3 577 584
Internasjonale utgifter/bevilgninger	21 958 411	26 674 419
TV-aksjonsprosjekter	0	12 420 180
Operasjon Dagsverk	4 417 622	4 824 485
Aviser/trykk/innsamlingskostnader	39 796 026	23 039 098
Finansielle kostnader	61 322	116 543
	122 496 321	117 046 255

Det er identifisert et mulig underslag av midler tilknyttet midler fra TV-aksjonen 2012. AIN har gjort en beregning av mulig konsekvens av dette, og har avsatt midler i regnskapet til å dekke dette tapet.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønn	30 751 992	26 926 576
Arbeidsgiveravgift	5 004 857	4 598 536
Pensjoner	3 223 754	2 867 059
Andre personalkostnader	4 374 736	4 395 822
Sum lønnskostnader	43 355 339	38 787 993

Antall sysselsatte årsverk (gjennomsnitt) for 2018 var 62,6 årsverk (74 ansatte). Til sammenlikning var tallene for 2017 60,8 årsverk (72 ansatte).

Godtgjørelser	Generalsekretær	Styret
Lønn 2018	841 793	167 928
Trekkpl. ytelse - skattepl. ulykkes- og yrkesskadeforsikr.	18 238	1 281
Kollektiv pensjonspremie	139 460	0

Styreleder mottar honorar for sitt arbeid. Øvrige styremedlemmer har ikke mottatt godtgjørelse utover dekning av direkte utgifter og eventuelt dokumentert tapt arbeidsfortjeneste.
Daglig leder har kontraktsfestet avtale om særskilt vederlag ved opphør av ansettelsesforhold. Tilsvarende gjelder ikke for styreleder.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 161 435 i ordinær revisjon. Annen regnskapsmessig bistand med kr 11 185, alle inkl mva.

Note 6 Varige driftsmidler

	2018	2017
Anskaffelseskost 01.01.	2 617 212	9 195 568
Tilgang	2 552 276	858 351
Avgang	-230 858	-7 436 707
Anskaffelseskost 31.12.	4 938 630	2 617 212
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	1 285 392	8 129 334
Årets avskrivninger	552 833	592 765
Akkumulerte avskrivninger avgang	-165 989	-7 436 707
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 672 235	1 285 392
Balanseført verdi pr. 31.12.	3 266 395	1 331 820

Tilgang i 2018 er i sin helhet tilknyttet nye nettsider.

Øvrige driftsmidler avskrives over 3 og 5 år.

Note 7 Fri formålskapital

Sikringsfondet skal etter vedtak av Landsmøte i 1998 dekke deler av AINs betalingsforpliktelser dersom organisasjonen kommer i økonomiske vanskeligheter, og utgjør sammen med Prosjektfondet AIN reservefond. Fondene inngår i AI Norges formålskapital og skal iht retningslinjene utgjøre minst 25% av AIN årsinntekter.

	SUM AIN	Sikringsfond	Prosjektfond	Vedl.fond
Formålskapital per 01.01.17	50 391 387	30 000 000	20 035 044	356 342
Resultat 2017	2 326 674	0	2 326 675	0
Formålskapital 31.12.2017	52 718 061	30 000 000	22 361 719	356 342
Overføring	0		356 342	-356 342
Resultat 2018	-8 847 946	0	-8 847 946	0
Formålskapital 31.12.2018	43 870 115	30 000 000	13 870 115	0

I forbindelse med inngåelse av ny leiekontrakt i Grensen 3 i Oslo oppløses vedlikeholdsfondet, som har vært en avsetning for arbeider tilknyttet gammel leiekontrakt.

Note 8 Finansielle omløpsmidler

Styret i AIN vedtok på styremøtet 3.november 2017 oppdaterte "Retningslinjer for plassering av Amnesty International i Norges midler". Retningslinjene åpner for plassering av midler i obligasjons- og pengemarkedsfond, men ikke i aksjer eller aksjefond. Plasseringene skal gjøres innenfor investment grade (BBB- eller høyere), og skal som et minimum tilfredsstillende retningslinjene som ligger til grunn for forvaltningen av Statens Pensjonsfond Utland.

Fond	Kostpris	Verdi 31.12.18	Avkastning 2018	Verdi 31.12.17	Avkastning 2017
DNB FRN 20	15 000 000	15 249 609	115 124	15 017 329	17 329
DNB Kredittobligasjon	12 000 000	12 101 796	232 280	11 986 672	-13 328
Sum	27 000 000	27 351 405	347 405	27 004 001	4 001

AIN har i tillegg lånt ut 5 000 000 kr til Amnesty Internationals hovedkontor i London. Lånet løper til 31.12.2020, men styret har vedtatt å ettergi lånet som et frivillig bidrag til den internasjonale bevegelsen. Rentebetingelsene har vært det høyeste av LIBOR +1% og 2,5%. Utbetalte renter i 2018 var på kr 174 823.

Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundet bankinnskudd med kr 1 489 937 til skyldig skattetrekk, og depositumskonti husleie med kr 2 022 992.

Det er bundne midler på egne kontoer knyttet til Operasjon Dagsverk 2015 på kr 64 198.

Note 10 Fordringer

	2018	2017
Forskuddsbetalte inntekter	0	0
Langsiktige fordringer	0	5 000 000
Fordring diverse/forskudd på lønn	8 245 142	10 833 264
Forskuddsbetalte kostnader	1 933 153	2 308 898
Påløpte inntekter	0	0
Utestående vedr salg/kundefordringer	1 000	4 563
Sum fordringer	10 179 295	18 146 725

Note 11 Leieavtaler

AIN har forpliktelser i form av leieavtaler knyttet til kontorleier ved ulike lokasjoner.

	Varighet	Leie 2018
Grensen 3, Oslo	31.12.2028	3 310 032
Strandgata 9, Tromsø	3 md oppsigelse	109 712
Kjøpmannsgate 5, Trondheim	31.08.2020	175 964
Menneskerettighetenes plass 1, Bergen	3 md oppsigelse	216 000
Niels Juels gate 50, Stavanger	3 md oppsigelse	147 375
Vesterveien 4, Kristiansand	3 md oppsigelse	12 089

Det er inngått ny leieavtale i Grensen 3 i Oslo gjeldende fra 01.01.2019-31.12.2028.

Leieavtalen i Kristiansand ble sagt opp i januar 2019.

Note 12 Internasjonale utgifter

Årets kontingent til Amnesty's internasjonale sekretariat var kr 20 983 388. Kontingenten ble beregnet på grunnlag av samlede inntekter i 2018.

Note 13 Øremerkede midler

	2018	2017
OD-midler pr. 1.1.	872 778	489 415
Midler fra OD i 2018	3 659 324	5 197 301
Kostnader	-4 417 622	-4 824 485
Renteinntekt	4 074	10 547
OD-midler pr. 31.12.	118 554	872 778

Note 14 Pensjon

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 76 personer. Selskapet har en kollektiv lukket pensjonsordning etter Lov om foretakspensjon og en innskuddsordning for de øvrige ansatte. Forpliktelsene knyttet til den kollektive ordningen er dekket gjennom et forsikringsselskap. Innskuddspensjonen inklusive arbeidsgiveravgift kostnadsføres løpende.

Selskapet har også en avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Denne er å anse som en ytelsesbasert flerforetaksordning, men regnskapsføres som en innskuddsordning.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Personer i ordningene	Aktive	Pensjonister
Ytelsesordning (lukket)	10	7
Innskuddspensjon	59	0

Pensjonsforpliktelse	2018	2017
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	29 237 129	27 043 613
Pensjonsmidler	18 250 000	16 237 000
Netto pensjonsforpliktelse	10 987 129	10 806 613
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse		
Ikke resultatført tap/(gev) av estimat- og planavvik inkl ag	-815 748	-211 424
Netto balanseførte forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	10 171 381	10 595 189
Spesifikasjon av pensjonskostnad		
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	1 107 875	1 113 653
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	-47 443	91 700
Arbeidsgiveravgift	-10 357	10 021
Årets brutto pensjonskostnad	1 050 075	1 215 374
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-26 013	-20 267
Administrasjonskostnad	301 704	275 560
Netto pensjonskostnad inkl adm.kost	1 325 766	1 470 667
Aga netto pensjonskostnad inkl adm kost		
Resultatført actuarielt tap/(gevinst)	0	0
Resultatført aga av actuarielt tap/(gevinst)	0	0
Resultatført planendring	0	0
Årets netto pensjonskostnad	1 325 766	1 470 667

Økonomiske forutsetninger


Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,30 %	4,10 %
Årlig lønnsregulering	2,75 %	2,50 %
Årets pensjonsregulering	2,50 %	2,25 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,50 %	2,25 %


Regnskapet for 2018 viser et aktivitetsresultat på -8,8 mill kr (-10,1 mill kr).


De totale disponeringer fra/til fond er som følger:

Avsetning til (overført til) Prosjektfondet	kr	- 8 491 604
Reduksjon (avvikling) av Vedlikeholdsfondet	kr	- 356 342

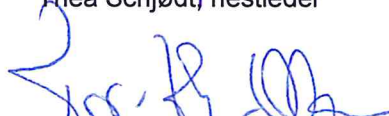
Oslo, 20. juni 2019


Kjetil Haanes, styreleder

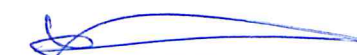

Thea Schjødt, nestleder


Kjell Johnsen


Siri Gløppen



Tor-Hugne Olsen


Tonje Hellevig


Tor Kåpvik


Selma Ahmetagic


Anne-Marie Mollén


John Peder Egenæs, generalsekretær

