

Aktivitetsregnskap 2019 for Amnesty International Norge

	Note	2019	2018
1. Anskaffede midler			
a) Medlemsinntekter		86 902 440	74 093 920
c) Innsamlede midler, gaver mv	2	54 155 476	29 885 076
d) Opptjente midler fra operasjonelle aktiviteter			
i) som oppfyller organisasjonens mål	3	0	750 000
ii) som skaper inntekter	3	0	0
iii) Innsamling OD		4 163 076	4 417 622
e) Finans og investering			
i) Finansinntekt		1 081 381	656 131
f) Andre inntekter	4	4 811 534	3 845 626
SUM anskaffelse av midler		151 113 906	113 648 376
2. Forbruk av midler			
a) Kostnader til anskaffelse av midler			
i) Kostnader til innsamling	2	6 909 678	6 667 401
Sum kostnader til anskaffelse av midler	5	6 909 678	6 667 401
b) Kostnader til formålet			
i) Medlemsarbeid og aktivisme		69 982 605	63 539 926
ii) Informasjonsarbeid		9 409 013	8 348 143
iii) Kampanjer og aksjoner		14 014 728	11 067 776
vi) OD internasjonale prosjekter AI Norge		4 163 076	4 417 622
vii) Kontingent til AI	12	33 697 903	20 758 411
viii) Annen internasjonal støtte		515 000	435 795
ix) Andre kostnader		547 324	1 200 000
Sum kostnader til formålet		132 329 650	109 767 673
c) Administrasjonskostnader		6 281 525	6 061 247
SUM forbrukte midler	5	145 520 853	122 496 321
3. Årets aktivitetsresultat		5 593 053	-8 847 946
4. Tillegg/Reduksjon av formålskapital			
a) Reduksjon (overført fra) Prosjektfondet			-8 847 946
b) Tillegg (overført til) Prosjektfondet	7	980 346	356 342
c) Tillegg (overført til) Sikringsfond	7	4 612 708	
d) Oppløsning av vedlikeholdsfondet	7		-356 342
SUM tillegg/reduksjon av egenkapital		5 593 053	-8 847 946


Amnesty International Norge - Balanse 2019

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Andre driftsmidler	6	3 973 122	3 266 395
Langsiktige fordringer	8	0	0
Sum anleggsmidler		3 973 122	3 266 395
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	0	1 000
Andre kortsiktige fordringer	10	17 648 277	10 178 295
Varer lager		218 293	0
Ubrukte midler OD		0	70 931
Sum fordringer		17 866 570	10 250 226
Bankinnskudd og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	29 612 123	31 830 067
Finansielle omløpsmidler	8	32 368 099	27 351 405
Bankinnskudd og lignende OD	9	141 326	64 198
Sum bankinnskudd		62 121 547	59 245 671
Sum omløpsmidler		79 988 117	69 495 896
SUM EIENDELER		83 961 239	72 762 292


FORMÅLSKAPITAL OG GJELD

Formålskapital			
Formålskapital	7	49 463 169	43 870 116
Sum formålskapital		49 463 169	43 870 116
Gjeld			
Pensjonsforpliktelse	14	9 515 380	10 171 381
Langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 037 241	8 422 502
Skyldig offentlige avgifter		3 054 878	2 878 860
Annen kortsiktig gjeld		16 749 245	7 284 304
Kortsiktig gjeld OD		141 326	135 129
Sum kortsiktig gjeld		24 982 690	18 720 795
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		83 961 239	72 762 292


Oslo, 17. mars 2020


Kjetil Haanes, styreleder



Thea Schjødt, nestleder


Kjell Johnsen


Siri Gloppen


Tor-Hugne Olsen


Tonje Hellevig


Tor Kåpvik


Selma Ahmetagic


Anne Marie Mollén


John Peder Egenæs, generalsekretær

Kontantstrømoppstilling

Amnesty International Norge

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	5 593 053	-8 847 946
Avskrivninger	1 034 981	552 833
Tap ved salg av anleggsmidler		29 869
Tap ved utrangering av anleggsmidler	110 796	
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbet. i pensj.ordn.	-656 001	-423 808
Endring i varelager	-218 293	0
Endring i kundefordringer	1 000	3 563
Endring i leverandørgjeld	-3 385 261	3 568 698
Endring andre kortsiktige fordringer	-7 399 051	3 013 758
Endring skyldige offentlige avgifter	176 018	108 994
Endring annen kortsiktig gjeld	9 464 941	2 171 266
Endring kortsiktig gjeld TVA	0	-132 413
Endring kortsiktig gjeld ODW	6 197	-825 186
Endring øremerkede midler/OD	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	4 728 380	-780 372
 Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	35 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-1 852 504	-2 552 277
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 852 504	-2 517 277
 Endring lån til IS	0	5 000 000
Utbetaling av gjenstående midler TVA	0	-2 108 667
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	0	2 891 333
Netto kontantstrøm for perioden	2 875 876	-406 316
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse 01.01.	59 245 671	59 651 987
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt 31.12	62 121 547	59 245 671

Amnesty International Norge - Noter til regnskapet 2019

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.

Fra regnskapsåret 2019 blir arv inntektsført når organisasjonen har juridisk rett til arven, det er rimelig sikkert at arven vil bli mottatt, og verdien kan måles tilstrekkelig pålitelig.

Kostnader tilhørende mer enn en aktivitet er fordelt etter fordelingsnøkkel på de ulike aktivitetene. Kostnadene i aktivitetsregnskapet er fordelt etter følgende hovedprinsipper: Prosentsetser som følger lønnsfordelingen og/eller faktisk kostnadsfordeling hentet ut av 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 innskuddsplaner og ytelsesplaner.

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	2019	2018
Arv	15 676 645	838 194
Fond, fagforeninger	471 906	527 473
Næringslivsinntekter	2 967 108	2 678 205
Brennpunkt	2 855 464	2 656 088
Andre gaver	32 184 352	23 185 117
	54 155 476	29 885 076

Innsamlingsprosent	2019	2018
Innsamlede midler	54 155 476	29 885 076
Kostnader til innsamling	6 909 678	6 667 401
Disponibelt til formålet	47 245 798	23 217 675
	87,2 %	77,7 %

Innsamlingsprosent	2019	2018	2017	2016	2015
Innsamlingsprosent de siste 5 år	87,2 %	77,7 %	79,4 %	86,1 %	89,0 %

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.

Fra 2019 ble regnskapsprinsippet vedrørende arv endret, ref Note 1 Regnskapsprinsipper.

Note 3 Opptjente midler fra operasjonelle aktiviteter

Aktiviteter som fyller Amnesty International Norges (AIN) formål	2019	2018
MRU-avtaler	0	750 000
	0	750 000

AIN har ikke lenger Menneskerettighetsundervisningsavtale (MRU) med Norsk Hydro. Et partnerskap eksisterer med Norsk Hydro ASA på til sammen kr 750 000,- og er inkludert i summen på næringslivinntekter.

Note 4 Tilskudd

AIN mottok i 2019 4 724 544,- kr i mva-kompensasjon etter ordningen "Merverdiavgiftskompensasjon for frivillige organisasjoner".

Note 5 Forbruk av midler

Aktivitetssinnstilling	2019	2019	2018	2018
Kostnader til formålet	128 166 573	90,7 %	105 350 051	89,2 %
Kostnader til anskaffelse av midler	6 909 678	4,9 %	6 667 401	5,6 %
Kostnader til administrasjon	6 281 525	4,4 %	6 061 247	5,1 %
Kostnader AIN	141 357 776		118 078 699	
Kostnader prosjekter Operasjon Dagsverk	4 163 076		4 417 622	
	145 520 852		122 496 321	

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	2019	2018	2017	2016	2015
Formålsprosent de siste 5 år	90,7 %	89,2 %	88,8 %	89,6 %	90,8 %
Administrasjonsprosent de siste 5 år	4,4 %	5,1 %	5,3 %	5,5 %	4,8 %

Artsinnstilling	2019	2018
Lønnskostnader	46 474 392	43 355 339
Avskrivninger	1 034 981	552 833
Varekostnader	31 080	106 482
Kontorkostnader	6 984 758	8 068 268
Møte- og reisekostnader	3 355 017	4 180 018
Internasjonale utgifter/bevilgninger	34 245 227	21 958 411
Operasjon Dagsverk	4 163 076	4 417 622
Aviser/trykk/innsamlingskostnader	49 147 412	39 796 026
Finansielle kostnader	84 909	61 322
	145 520 853	122 496 321

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	2019	2018
Lønn	34 461 449	30 751 992
Arbeidsgiveravgift	5 504 578	5 004 857
Pensjoner	3 365 744	3 223 754
Andre personalkostnader	3 142 622	4 374 736
Sum lønnskostnader	46 474 392	43 355 339

Antall sysselsatte årsverk (gjennomsnitt) for 2019 var 64,6 årsverk (78 ansatte). Til sammenlikning var tallene for 2018 62,6 årsverk (74 ansatte).

Godtgjørelser	Generalsekretær	Styret
Lønn 2019	865 938	173 299
Trekkpl. ytelser - skattepl. ulykkes- og yrkesskadeforsikr.	12 987	953
Kollektiv pensjonspremie	212 698	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 81 891 i ordinær revisjon. Annen regnskapsmessig bistand med kr 25 813, alle inkl mva.

Note 6 Varige driftsmidler

	2019	2018
Anskaffelseskost 01.01.	4 938 630	2 617 212
Tilgang	1 852 504	2 552 276
Avgang	-1 113 594	-230 858
Anskaffelseskost 31.12.	5 677 540	4 938 630
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	1 672 235	1 285 392
Årets avskrivninger	1 034 981	552 833
Akkumulerte avskrivninger avgang	-1 002 798	-165 989
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 704 418	1 672 235
Balanseført verdi pr. 31.12.	3 973 122	3 266 395

Tilgang i 2019 er i sin helhet tilknyttet til påkostning oppussing av lokaler og møterom utstyr.

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 AINs årsinntekter.

	SUM AIN	Sikringsfond	Prosjektfond	Vedl.fond
Formålskapital per 01.01.18	52 718 061	30 000 000	22 361 719	356 342
Resultat 2018	-8 847 946	0	-8 491 604	-356 342
Formålskapital 31.12.2019	43 870 115	30 000 000	13 870 115	0
Resultat 2019	5 593 053	4 612 708	980 346	0
Formålskapital 31.12.2019	49 463 168	34 612 708	14 850 461	0

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 investement grade (BBB- eller høyere), og skal som et minimum tilfredsstillende retningslinjene som ligger til grunn for forvaltningen av Statens Pensjonsfond Utland. Etter vedtak i Amnesty Internationals øverste organ Global Assembly skal det ikke investeres i produsenter av fossilt brennstoff.

Fond	Kostpris	Verdi 31.12.19	Avkastning 2019	Verdi 31.12.18	Avkastning 2018
DNB FRN 20	15 000 000	15 695 045	445 436	15 249 609	115 124
DNB Kredittobligasjon	12 000 000	0	98 757	12 101 796	232 280
DNB Obligasjon 20 (III)	16 500 000	16 673 054	173 054		
Sum		32 368 099	717 247	27 351 405	347 405

DNB Kredittobligasjon fond ble solgt i mars 2019.

Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundet bankinnskudd med kr 1 611 130 til skyldig skattetrekk, og depositumskonti husleie med kr 2 033 727.

Det er bundne midler på egne kontoer knyttet til Operasjon Dagsverk 2015 på kr 141 326.

Note 10 Fordringer

	2019	2018
Fordring diverse/forskudd på lønn	14 392 983	8 245 142
Forskuddsbetalte kostnader	2 194 976	1 933 153
Påløpte inntekter	1 060 318,00	0
Utestående vedr salg/kundefordringer	0	1 000
Sum fordringer	17 648 277	10 179 295

Note 11 Leieavtaler

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

	Varighet	Leie 2019
Grensen 3, Oslo	31.12.2028	2 057 212
Strandgata 9, Tromsø	3 md oppsigelse	109 712
Kjøppmannsgate 5, Trondheim	31.08.2020	180 219
Holmedalsgården 3, Bergen	3 md oppsigelse	36 000
Niels Juels gate 50, Stavanger	3 md oppsigelse	148 480

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

Regionkontoret i Bergen flyttet inn i nye lokaler i Holmedalsgården 3 i juli.

Leieavtalen i Vesterveien 4, Kristiansand ble sagt opp i januar 2019.

Note 12 Internasjonale utgifter

Årets kontingent til Amnesty's internasjonale sekretariat var kr 39 685 425. Kontingenten ble beregnet på grunnlag av samlede inntekter i 2019.

Note 13 Øremerkede midler

	2019	2018
OD-midler pr. 1.1.	122 628	872 778
Midler fra OD i 2019	4 154 311	3 663 398
Kostnader	-4 163 076	-4 417 622
Renteinntekt	3 968	4 074
OD-midler pr. 31.12.	117 831	122 628

Note 14 Pensjon

Selskapet har pensjonsordninger som omfatter i alt 79 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 forsikringssselskap. 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/uføre
Ytelsesordning (lukket)	10	6
Innskuddspensjon	61	2

Pensjonsforpliktelse	2019	2018
Brutto påløpte pensjonsforpliktelse	29 123 946	29 237 129
Pensjonsmidler	20 900 000	18 250 000
Netto pensjonsforpliktelse	8 223 946	10 987 129
Arbeidsgiveravgift på netto pensjonsforpliktelse		
Ikke resultatført tap/(gev) av estimat- og planavvik inkl ag	1 291 434	-815 748
Netto balanseførte forpliktelse inkl arbeidsgiveravgift	9 515 380	10 171 381
Spesifikasjon av pensjonskostnad		
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	992 207	1 107 875
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	-58 076	-47 443
Arbeidsgiveravgift	-12 303	-10 357
Årets brutto pensjonskostnad	921 828	1 050 075
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-29 181	-26 013
Administrasjonskostnad	335 663	301 704
Netto pensjonskostnad inkl adm.kost	1 228 310	1 325 766
Aga netto pensjonskostnad inkl adm kost		
Resultatført aktuariat tap/(gevinst)	0	0
Resultatført aga av aktuariat tap/(gevinst)	0	0
Resultatført planendring	0	0
Årets netto pensjonskostnad	1 228 309	1 325 766

Økonomiske forutsetninger

Diskonteringsrente	2,30 %	2,60 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	3,80 %	4,30 %
Årlig lønnsregulering	2,25 %	2,75 %
Årets pensjonsregulering	2,00 %	2,50 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	2,00 %	2,50 %

Note 15 Hendelser etter balansedagen

I løpet av første halvdel av mars 2020 ble det iverksatt omfattende tiltak i det norske samfunnet for å redusere effektene av av korona-viruset. Dette medførte blant annet stopp i alle arrangementer, omfattende bruk av hjemmekontor, forventede permitteringer og en rekke andre forhold som påvirker hverdagen og økonomien for den enkelte. Den medførte også omfattende uro på et makroøkonomisk nivå med børs- og rentefall.

For AIN er konsekvensene ved tidspunkt for avleggelse av årsregnskap uklare. Det er satt i verk tiltak for å beskytte ansatte, og det vurderes løpende hvilke justeringer som skal gjøres i den daglige drift.

