

Caritas Norge

Aktivitetsregnskap

2019

Årsregnskap

Caritas Norge

Aktivitetsregnskap

	Note	Resultat 2019	Resultat 2018
Inntekter			
Offentlige tilskudd			
Langsiktig utvikling	16	52 983 647	37 007 412
Humanitære midler	16	20 117 226	33 134 705
Adm.støtte langsiktig utvikling		3 731 818	2 751 277
Adm.støtte humanitære midler		1 043 725	1 628 662
Informasjonsmidler	16	650 741	939 158
Prosjektmidler innland	15, 16	13 206 009	12 028 235
EØS-midler	15, 16	282 561	0
MVA-refusjon		1 382 737	1 187 862
Sum		93 398 464	88 677 312
Tilskudd fra partnerorganisasjoner			
Prosjektmidler fra partnerorganisasjoner		2 962 462	3 401 392
Adm.støtte fra partnerorganisasjoner		275 638	395 635
Sum		3 238 100	3 797 027
Innsamlet i Norge			
Innsamlede midler	3	7 810 220	6 816 731
Testamentariske gaver		3 078 232	
Sum		10 888 452	6 816 731
Andre inntekter			
Egenandel undervisning		1 647 462	830 539
Andre inntekter		155 498	80 847
Finansinntekter	9	1 444 654	107 976
Sum		3 247 614	1 019 362
Sum Inntekter		110 772 630	100 310 432
Kostnader			
Kostnader til anskaffelse av midler			
Kostnader til innsamling		2 279 268	1 696 262
Andre kostnader til anskaffelse av midler		3 204 708	763 078
Sum	4, 6, 12	5 483 976	2 459 340
Kostnader til formål			
Prosjektkostnader utland		81 281 743	79 490 494
Prosjektkostnader innland		15 274 352	13 478 410
Informasjonskostnader		2 519 176	4 188 939
Sum	4, 6, 12, 16	99 075 271	97 157 844
Kostnader til administrasjon			
Administrasjonskostnader	4, 5, 12	2 198 838	1 549 757
Finanskostnader		22 536	30 289
Sum	4, 6, 12	2 221 374	1 580 045
Sum Kostnader	11	106 780 620	101 197 229
Aktivitetsresultat		3 992 009	-886 797

Tillegg/reduksjon formålkapitalegenkapital**Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner**

Endring i øremerkede innsamlede midler	3	-153 004	-388 449
Endring i innenlandsamidler	3	50 535	-226 398

Formålskapital med selvpålagte restriksjoner

Endring i ikke øremerkede inns. midler	3	638 704	-819 644
Endring i sikringsfond	9	3 313 423	26 549

Annen formålskapital

Endring i disposisjonsfond		142 351	521 146
----------------------------	--	---------	---------

Sum	7	3 992 009	-886 797
------------	----------	------------------	-----------------

Andel kostnader til formål	92,8 %	96,0 %
-----------------------------------	---------------	---------------

Andel kostnader til administrasjon og innsamling	7,2 %	4,0 %
---	--------------	--------------

Innsamlingsprosenten	79,1	75,1
-----------------------------	-------------	-------------

Balanse

	Note	31.12.2019	31.12.2018
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Kontormaskiner m.m.	2	207 829	311 491
Programvarer / lisenser	2	58 828	111 536
Pensjonsmidler	14	609 324	350 028
Aksjer og konvertible lån	10	0	1 329 511
Sum Anleggsmidler		875 981	2 102 566
Omløpsmidler			
Fordringer og forskudd		707 209	157 085
Forskuddsbetalt husleie, Storgata 38	9	1 096 455	1 294 095
Investeringer i fond	9	13 057 095	11 692 652
Kontanter, bankinnskudd	8	33 061 888	27 692 096
Sum Omløpsmidler		47 922 647	40 835 928
Sum Eiendeler		48 798 627	42 938 494
Formålskapital og gjeld			
Formålkapitalkapital			
Stiftelsens grunnkapital		392 750	392 750
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner			
Øremerkede innsamlede midler	3	1 117 336	1 270 337
Innsamlede midler øremerket Innenlandarbeidet	3	1 256 256	1 205 721
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Reservefond		397 847	397 847
Sikringsfond	9	17 902 275	14 588 852
Ikke øremerkede innsamlede midler	3	1 492 801	854 097
Katastrofefond		3 000 000	3 000 000
Annen formålskapital			
Annen formålskapital		7 678 014	7 535 664
Sum I Formålskapital	7	33 237 279	29 245 268
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		486 707	637 185
Skyldig skatt, feriepenge og arb.avgift		3 103 264	2 638 716
NORAD/UD-rente		117 537	51 857
Ubenyttede pro.midler innland og Europa	15, 16	1 071 944	497 812
Ubenyttede prosjektmidler øvrig utland	16	10 781 894	9 867 657
Sum Kortsiktig gjeld		15 561 346	13 693 226
Sum Formålskapital og gjeld		48 798 627	42 938 494

Oslo, 2. mars 2020


p. Paulus Huu Y Pham


Terje Osmundsen


Arve Ofstad


sr. Katharina Pajchel


Martha Rubiano Skretteberg

Kontantstrømanalyse

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2019	2018
Aktivitetsresultat	3 992 009	-886 797
Ordinære av- og nedskrivninger	254 665	600 822
Nedskrivning av investeringer	1 764 511	
Endring i fordringer	-550 123	306 008
Endring i leverandørgjeld	-150 477	1 088 775
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	-259 296	
Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 216 237	197 641
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	7 267 525	1 306 449
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetaling kjøp av aksjer	-435 000	-504 511
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-98 295	-345 927
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-533 295	-850 438
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling investering		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
Netto endring i likvider i året	6 734 230	456 012
Likviditetsbeholdning* pr 01.01	39 384 748	39 029 825
Likviditetsbeholdning* pr 31.12	46 118 983	39 485 837

CARITAS NORGE

NOTER TIL REGNSKAPET 2019

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og i henhold til *NRS (F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner*. Følgende regnskapsprinsipper er benyttet:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi. Andre omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer er oppført til pålydende verdier.

Tilskudd fra offentlige instanser og større partnere, både administrasjonsstøtte og prosjektmidler, inntektsføres i det året prosjektmidlene benyttes. Ubenyttede midler er oppført som gjeld til tilskuddsyter. Ved gjennomføring av prosjekter ved bruk av utenlandske samarbeidspartnere, kostnadsføres overførte beløp på overføringstidspunktet. Dersom midler senere rapporteres som ubenyttet eller bruken ikke er i samsvar med forutsetningene, tilbakeføres beløpet som reduserte kostnader på rapporteringstidspunktet.

Innsamlede midler inntektsføres etter hvert som de mottas. Ubenyttede innsamlede midler øremerkes som formålskapital med internt pålagte og som formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner dersom de er øremerket av giver.

Direkte formålsmidler og prosjektlønn føres på prosjektet de tilhører. Felleskostnader fordeles i henhold til antall årsverk (stillingsprosent) som er tilknyttet aktiviteten på hovedformål (prosjektarbeid utland, innland og informasjon), innsamling og administrasjon.

Kostnader til produksjon og utgivelse av giverbladet CaritasINFO er fordelt mellom kostnader til anskaffelse av midler (innsamling) og informasjonskostnader, slik at formgivning og trykk regnes som informasjonskostnader, mens kostnader til utsending samt til ilagt giroblankett føres som innsamlingskostnader.

Reiser som fullt ut eller i hovedsak har prosjektoppfølgning som formål, er ført som prosjektkostnader. Øvrige reisekostnader er ført som administrasjonskostnader.

Kostnader til revisjon av prosjekter er ført som prosjektkostnader, mens øvrige revisjonskostnader er ført som administrasjonskostnader.

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekter.

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Pensjonsordninger

Caritas Norge har både innskuddsordning og ytelsesordning (lukket). En innskuddsordning er en ordning hvor stiftelsen betaler årlige bidrag til dekning av spareavtale, administrasjon og uføredekning. Stiftelsen har ingen forpliktelser utover dette, og årlig kostnad er identisk med årets betalte premie.

En ytelsesordning er en ordning hvor pensjonsutbetaling og løpetid avhenger av flere faktorer som ikke er gitt på regnskapstidspunktet, men hvor stiftelsen har en definert forpliktelse.

Pensjoner - Ytelsesordningen

Pensjonskostnader og pensjonsforpliktelser beregnes etter lineær opptjening, basert på forutsetninger om diskonteringsrente, fremtidig regulering av lønn, pensjoner og ytelser fra folketrygden, fremtidig avkastning på pensjonsmidler samt aktuariemessige forutsetninger om dødelighet, frivillig avgang, osv. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen.

Pensjoner - Innskuddsordningen

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens betalte premie til forsikringsselskapet.

Note 2: Varige driftsmidler

	Kontormaskiner mm	Programvare/lisenser	Sum
Anskaffelseskost driftsmidler 01.01.2018	1 567 570	532 802	2 100 372
Tilganger	98 295	0	98 295
Avganger	102 975	0	102 975
Anskaffelseskost 31.12.2018	1 562 890	532 802	2 095 692
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	1 355 060	473 974	1 829 034
Bokført restverdi	207 829	58 828	266 657
Ordinære avskrivninger, driftsmidler	201 957	52 708	254 665
Årets avskrivninger	201 957	52 708	254 665
Avskrivninger skjer lineært over 3 eller 5 år.			

Note 3: Innsamlede midler

Innsamlingsliste 2019

Land	Navn	Saldo 31/12-18	Inn NOK	Ut NOK	Saldo 31/12-19
Innsamlede midler, ikke øremerket					
Diverse	Frie midler	854 097	4 163 393	3 524 689	1 492 801
Diverse	Fasteaksjonen	0	827 891	827 891	0
Diverse	Høstaksjonen	0	157 155	157 155	0
Sum innsamlede midler, ikke øremerket		854 097	5 148 439	4 509 735	1 492 801
Latin-Amerika	Latin-Amerika-innsamling	0	78 375	78 375	0
Uganda	Uganda-faddere	0	61 550	61 550	0
Zambia	Zambia-innsamling	0	8 900	8 900	0
Sør-Sudan	Sudan-innsamling	2 500	2 000	4 358	142
Kongo	Kongo-innsamling	0	65 600	65 600	0
Eritrea	Eritra-innsamling	0	2 000	780	1 220
Filippinene	Filippinene-faddere	138 299	60 450	0	198 749
Vietnam	Vietnam-innsamling	0	145 380	0	145 380
Vietnam	Kontum	0	276 951	119 379	157 572
Sri Lanka	Innsamling etter terror	0	190 263	30 000	160 263
Sri Lanka	Sri Lanka-innsamling	0	21 350	21 350	0
Colombia	Colombia-innsamling	0	3 435	3 435	0
Colombia	Colombia fredsprogram, reintegrering FARC i Patia	0	158 100	140 187	17 913
Diverse	Adventsaksjonen	360 683	600 223	960 906	0
Syria	Syria-innsamling	44 650	55 650	0	100 300
Spania	Caritas Lanzarote	50 183	14 400	0	64 583
Nepal	Jordskjelv	23 500	9 800	0	33 300
Haiti	Orkan	3 000	3 000	0	6 000
SAR	Sentralafrikanske republikk	0	12 000	0	12 000
Niger	Niger-innsamling	0	300	300	0
Myanmar/Bangladesh	Rohingyaene	7 348	200	0	7 548
Venezuela	Venezuela-innsamling	111 140	43 500	154 640	0
Gaza	Gaza-innsamling	18 828	0	0	18 828
Europa	Flykninger	270 527	17 350	188 114	99 763
Kampanje	Null Sult	8 109	399 295	407 404	0
Temafaddere	Utdanning	16 100	64 400	80 500	0
Temafaddere	Sult / matsikkerhet	157 733	233 711	391 443	0
Temafaddere	Katastrofer	0	6 750	0	6 750
Cuba	Cuba-innsamling	0	2 000	0	2 000
Diverse	Diverse aksjoner	57 738	27 285	0	85 023
Sum innsamlede midler, øremerket		1 270 337	2 564 218	2 717 221	1 117 333

Innenlandsmidler					
Norge	Diverse aksjoner	1 205 721	-	0	1 205 721
Norge	Innlandsarbeidet	0	100 535	50 000	50 535
Sum innsamlede midler, innenlands		1 205 721	100 535	50 000	1 256 256
Totalt innsamlede midler		3 330 155	7 813 191	7 276 956	3 866 390

I tillegg kommer testamentariske gaver. Disse settes på fond og benyttes i henhold til testators uttrykte vilje.

Note 4: Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnad	2019	2018
Lønn	15 682 333	13 498 034
Arbeidsgiveravgift	2 472 885	2 076 158
Pensjons- og forsikringskostnader	1 380 940	1 450 567
Andre ytelser	732 888	586 037
Brutto lønnskostnader	20 269 045	17 610 796
Lønnskostnader belastet formål/innsamling	-18 022 234	-14 787 972
Netto lønnskostnader	2 246 812	2 822 824

Generalsekretæren mottok totalt kr 865 103 i lønn (inkl. feriepenger), kr 204 753 i kostnader til kollektiv pensjonsordning, kr 12 602 i andre godtgjørelser og kr 23 118 i oppgavepliktig kilometer- og reisegodtgjørelse.

I 2019 var det total årsverket på 30 fordelt på 40 personer. I 2018 var det totale årsverket på 24,6 fordelt på 39 personer. Caritas hadde i 2019 omkring 300 frivillige mot ca 290 frivillige 2018.

Caritas har kollektiv pensjonsavtale for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i lov om foretakspensjon.

Styret i Caritas Norge mottar ikke honorar.

Note 5: Revisjonshonorar:

Godtgjørelse til revisorene for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester som er kostnadsført utgjør (inkl mva):

	2019	2018
Revisjonshonorar for Stiftelsen Caritas Norge	183 000	148 781
Rådgivning	67 000	5 141
Revisjon av NORAD-prosjekter (både utland og info)	169 596	164 656
Revisjon av øvrige prosjekter (utland)	304 796	185 969
Andre attestasjonstjenester (prosjekt innland, MVA-kompensasjon)	115 803	132 375
Sum	840 195	636 923

Note 6: Kostnader til henholdsvis formål og administrasjon i prosent av anvendte midler samt innsamlingsprosent

	Snitt 2015-2019	2019	2018	2017	2016	2015
Kostnader til formål	95,0	92,8	96,0	96,7	95,0	94,8
Administrasjonskostnader	1,9	2,1	1,6	1,1	1,9	2,9
Innsamlingsprosent	75,2	79,1	75,1	75,4	60,4	81,2

Innsamlingsprosent angir andel av innsamlede midler etter fradrag av innsamlingskostnader og oppgis etter krav fra Innsamlingskontrollen. Innsamlingsprosenten er et uttrykk for forholdet mellom innsamlingskostnader og -resultat, og ikke for i hvilken grad Caritas faktisk benytter innsamlede midler til formål.

Fra 2018 er det for første gang er det skilt mellom kostnader til innsamling og andre kostnader til anskaffelse av midler. Det som er ikke regnes som kostnader til innsamling er kostnader knyttet til lotterier, markedsarbeid,

kostnader knyttet til eksterne aktører og deler av CRM-arbeidet. At det tidligere ikke har vært skilt mellom disse kategoriene gjør at den historiske innsamlingsprosenten er oppgitt noe lavere enn den burde vært.

Den forholdsvis lave formålsprosenten i 2019 skyldes i hovedsak avsetning til dekning av investeringskostnader knyttet til lotteri se note 10.

Nedgangen i innsamlingsprosenten i 2016 sammenlignet med tidligere år, var at det ikke var noen spesielt store ekstraordinære innsamlinger, som medførte reduksjon i innsamlede midler sammenlignet med tidligere år, kombinert med økt satsing på det langsiktige innsamlingsarbeidet.

Note 7: Formålskapitalbevegelse

	FK per 01.01.2019	Tilført	Forbrukt	Årets resultat	Vedtatt avsetning	FK per 31.12.2019
2910 Grunnkapital	392 750					392 750
2540 Øremerkede innsamlede midler	1 270 340	2 564 218	2 717 221	-153 004	-153 004	1 117 336
2541 Katastrofefond	3 000 000			-	-	3 000 000
2551 Midler til innlandsarbeidet	1 205 721	100 535	50 000	50 535	50 535	1 256 256
2920 Reservefond	397 847				-	397 847
2930 Sikringsfond	14 588 852	26 549		3 313 423	3 313 423	17 902 275
2550 Ikke øremerkede innsamlede midler	854 097	5 148 439	4 509 735	638 704	638 704	1 492 801
2900 Annen formålkapital (Disp fond)	7 535 664			142 351	142 351	7 678 015
Sum	29 245 271			3 992 009	3 992 009	33 237 280

Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner er innsamlede midler som er øremerket formål, men av forskjellige årsaker ikke overført til formålet. Disse midlene kan og skal benyttes i henhold til givers ønske.

Note 8: Bundne midler

	2019	2018
Bundne bankinnskudd	13 313 988	14 055 436

Bundne midler omfatter skattetrekkmidler og ubenyttede midler fra UD og Norad.

Note 9: Finansielle omløpsmidler

Overskudd ved salg av eiendom i 2010 og sikringsfond som følge av arv i 2011 er plassert i et sikringsfond i henhold til styrevedtak 17/4-2015:

Styret vedtar å plassere Caritas' fondsmidler i fond som over tid har fokusert på samfunnsansvar og bærekraft og som har et aktivt eierskap. Styret velger derfor Storebrand Asset Management, med en plassering på 60% i pengemarkedsfond og 40% i aksjer. Styret ber om at fondsforvalter kontakter administrasjonen i Caritas dersom fordelingen pga kursutvikling endres med 10 prosentpoeng (50/50 eller 70/30) for eventuell justering av plasseringene.

Storebrand er rangert blant de investorer i verden som er best til å håndtere finansiell risiko ved klimaendringer, og utelukker blant annet selskaper med omfattende interesser i kull eller oljesand, kullbaserte kraftselskaper, og palmeoljeproduksjon som ikke er bærekraftig. Storebrand utelukker også selskaper i de fleste bransjer som scorer lavt på bærekraftindeksen.

I styrevedtak 24/2018 ble vedtaket over ytterligere presisert:

Styret vedtar at Caritas Norges investerte midler skal plasseres i fossilfrie aksje- og pengemarkedsfond i Storebrand. Styret ber om at fordelingen mellom aksje- og pengemarkedsfond tilbakestilles til fordelingen i henhold til vedtaket i styresak 15/2015.

Sikringsfond	Kostpris	Markedsverdi	Tilgang/avgang	Markedsverdi	Verdiendring
	Kjøpt i 2015	01.01.2019	2019	31.12.2019	2019
Delphi Global	1 288 555	-	-	-	-
Storebrand Global ESG Plus A	-	2 171 357	-	2 871 650	700 293
Storebrand Global Solutions*	1 500 000	2 008 655	-	2 531 149	522 494
Storebrand Høyrente	3 000 000	-	-	-	-
Storebrand Likviditet	-	7 512 640	-	7 654 296	141 656
Storebrand Obligasjon+	3 000 000	-	-	-	-
Storebrand Optima Norge	1 500 000	-	-	-	-
Storebrand Rentet-	-	-	-	-	-
Sum	10 288 555	11 692 652	-	13 057 095	1 364 443

*Storebrand Trippel Smart endret navn til Storebrand Global Solution 11/12-2017.

Et tilbakebetalingskrav fra Utenriksdepartementet/Ambassaden i Kampala i forbindelse med en budsjettoverskridelse, er dekket inn via avkastning på markedsverdien på fondene.

Note 10: Eierskap

Caritas Norge var i 2015 med å danne Donira A/S, og sitter på en eierandel på 5 % (1 329 511, inklusive konvertible lån). Donira A/S var operatørselskapet bak Caritas Norges, Regnskogsfondets og Utviklingsfondets søknad om et løyve til å drive landsomfattende lotteri, som ble innvilget i september 2017. Lotteriet ble igangsatt i 2018.

Etter avtale mellom Donira og de tre organisasjonene som har lotteriløyve (Regnskogsfondet, Utviklingsfondet og Caritas Norge) ble Donira byttet ut som lotteriets operatør i 2019. Donira vil som følge av sitt arbeid med å utforme lotteriet motta en viss andel av overskuddet. Dette beløpet vil benyttes til å nedbetale Doniras gjeld til grunderne og organisasjonene. Likevel avsettes et beløp for nedskrivning av lån og aksjer i henhold til god regnskapsskikk.

Note 11: Kostnader etter art

	2019	2018
Lønnskostnader	20 269 045	17 610 796
Avskrivninger	254 665	600 811
Andre driftskostnader	86 256 910	82 974 404
Sum kostnader	106 780 620	101 186 011

Note 12: Fordeling av felleskostnader

Direkte kostnader er henført til den aktiviteten kostnaden gjelder herunder lønn, reiser mm. Felleskostnader fordeles i henhold til antall årsverk (stillingsprosent) som er tilknyttet aktiviteten. Felleskostnadene er fordelt på følgende måte:

Felleskostnader	Lokaler	Kontordrift	IKT	Total	Andel
Totalt	1 661 749	444 085	628 571	2 734 405	100
Kostnader til anskaffelse av midler	172 011	45 968	65 064	283 043	10
Kostnader til formål:	-	-	-	-	
- Utlandsprosjekter	677 021	180 927	256 089	1 114 037	41
- Innenlandsprosjekter	562 619	150 354	212 816	925 789	34
- Informasjonsprosjekter	171 823	45 918	64 993	282 734	10
Administrasjon	78 275	20 918	29 608	128 802	5
Totalt	1 661 749	444 085	628 571	2 734 405	100

Lønnskostnader	Total	Andel
Totalt	20 269 045	100
Kostnader til anskaffelse av midler	1 521 692	8
Kostnader til formål:		
- Utlandsprosjekter	6 776 978	33
- Innenlandsprosjekter	8 879 418	44
- Informasjonsprosjekter	1 641 907	8
Administrasjon	1 449 049	7
Totalt	20 269 045	100

Fordeling av lønnskostnader gjøres på grunnlag av timelister. Årsaken til at fordelingsnøkkelen blir annerledes enn for felleskostnader, er at lønnskostnader omfatter samtlige ansatte (ordinære stillinger), mens felleskostnader omfatter kun kostnadene knyttet til lokalene i 2. etasje i Storgata 38 og de ansatte der. Lønnskostnader til timeansatte og korttidsengasjerte føres direkte på formålet der dette er relevant.

Ordinære avskrivninger	Total	Andel
Totalt	254 665	100
Kostnader til anskaffelse av midler	10 134	4
Kostnader til formål:		-
- Utlandsprosjekter	70 190	28
- Innenlandsprosjekter	87 926	35
- Informasjonsprosjekter	53 657	21
Administrasjon	32 758	13
Totalt	254 665	100

I prinsippet ligger samme fordelingsnøkkel som for ordinære felleskostnader til grunn for fordeling av avskrivninger, men mens ordinære felleskostnader fordeles 12 ganger i året etter et glidende gjennomsnitt for de siste 12 månedene, fordeles ordinære avskrivninger en gang i året, basert på årets gjennomsnittlige fordelingsnøkkel.

Note 13: Nærstående parter

Caritas er som stiftelse selveid. Rådsmøtet, som består av representanter for de katolske menighetene i Norge, velger styret. Norsk katolsk bisperåd, som representerer de tre bispedømmene i Norge, må godkjenne vedtektsendringer.

Caritas Norge støtter ikke bispedømmer og menigheter økonomisk, men mottar midler fra disse til våre formål.

Caritas Norge eier en mindre andel i Donira A/S (se note 10). Caritas har rett til å utpeke ett styremedlem sammen med Regnskogsfondet og Utviklingsfondet.

Ingen av beslutningstakerne i Caritas Norge er knyttet til noen av våre leverandører gjennom eierforhold, styreverv eller andre økonomiske forbindelser.

Note 14: Pensjon

Ansatte i Caritas Norge innmeldes i en innskuddsbasert pensjonsordning ved ansettelse.

Da Caritas Norge endret pensjonsavtale fra ytelsesbasert til innskuddsbasert fra 1/1-2016, ble ansatte født i 1963 eller tidligere beholdt i den gamle ordningen. Ordningen er lukket for nye medlemmer. Som følge av at Caritas Norge fra regnskapsåret 2017 ikke lenger kommer inn under regnskapslovens krav for små foretak, er pensjonsforpliktelsene på ytelsespensjonen inntatt i regnskapet fra og med 2017. Se etterfølgende tabell med notedetaljer.

Tekst	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
Pensjonskostnader			
Nåverdi av årets opptjening	253 537	266 643	208 747
Resultatført effekt av planendringer	0	0	0
Rentekostnad	92 040	82 153	60 558
Avkastning på midler	-143 965	-121 071	-88 641
Administrasjonskostnader	49 068	44 155	44 156
Resultatført estimatavvik (amortisering)	65 869	84 146	0
Arbeidsgiveravgift (inkl av rounding)	35 346	38 334	31 699
Netto pensjonskostnad	351 895	394 360	256 519
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (-)	-3 916 796	-3 554 632	-3 437 194
Pensjonsmidler	3 637 728	3 119 356	2 801 626
Netto forpliktelse	-279 068	-435 276	-635 568
Arbeidsgiveravgift (nto eiendel, ikke aga)	-39 348	-61 374	-89 614
Faktisk forpliktelse	-318 416	-496 650	-725 182
Ikke resultatført estimatavvik (inkl. aga)	927 740	846 678	1 041 574
Balanseført pensjonsforpliktelse (-)	609 324	350 028	316 392
Sammendrag			
Balanseført forpliktelse 1/1	350 028	316 392	-243 185
Årets kostnader	-351 895	-394 360	-256 519
Årets tilskudd inkl aga	611 191	427 997	816 095
Balanseført forpliktelse 31/12	609 324	350 029	316 391
Antall aktive (ytelse)	3	3	3
Antall pensjonister(ytelse)	1	1	1
Forutsetninger			
Diskonteringsrente	2,30 %	2,60 %	2,40 %
Lønnsregulering	2,25 %	2,75 %	2,50 %
G-regulering	2,00 %	2,50 %	2,25 %
Pensjonsregulering	0,50 %	0,80 %	0,50 %

Note 15: Bevilgninger

Bevilgninger til utenlandsarbeidet kommer først og fremst fra Norad og Utenriksdepartementet (inkludert ambassadene i Havanna og Bogota) Andre donorer er DIKU (Direktoratet for internasjonalisering og kvalitetsutvikling i høyere utdanning), EØS-midlene og EU-midler (Erasmus+ programmet).

Videre har vi fått midler fra:

Jamette og Sverre Markussens Hjelpfond NOK 566 000 benyttet i Eritrea og DR Kongo

Elevorganisasjonens landsmøte vedtok 4.mars 2019 at midlene fra Operasjon Dagsverk (OD) 2019 skulle gå til prosjektet i DR Kongo administrert av Caritas Norge. Caritas Norge har det formelle ansvaret for gjennomføringen av programmet i DR Kongo. Programperioden varer tre år, og starter 01.01.2020. Det har i 2019 påløpt kostnader knyttet til dette prosjektet. Som følge av at den kontraktsfestede programperioden starter 01.01.2020 har ikke Caritas Norge inntektsført midler knyttet til denne bevilgningen i 2019.

CAFOD Catholic Agency for Overseas Development – Caritas England og Wales) NOK 2 085 618
 Bevilgningen omfatter perioden fra juli 2018 til juni 2020 og benyttes i humanitære prosjekter
 I 2019 har vi rapportert for perioden 1/7-18 til 31/7-19:

Financial report CAFOD - Caritas Norway humanitarian partnership 31.07.2018-31.07.2019					
Annual total allocation: £ 90 000, NOK 1 000 000					
	Annual budget	Expenditures 31.07.2018-31.01.2019	Expenditures 1.2.2019-31.07.2019	Expenditures 31.07.2018-31.07.2019	Notes
Project follow up, proposals, coordination with country offices, advocacy and capacity	880 000	667 580	407 984	1 075 564	
Travel costs	30 000	12 334	19 865	32 199	
Office costs	8 000	13 161	73	13 233	
Audit*	20 000	-	-	-	1
Total, program costs	938 000	693 075	427 922	1 120 996	
Adm. costs	46 900	34 653		34 653	
Total costs	984 900	727 728	427 922	1 155 649	2
1) The audit for the project is integrated in Caritas Norway's audit for the whole organization.					
2) The deviation will be covered by Caritas Norway's own funds.					

Bevilgninger til innenlandsarbeidet:**Helsedirektoratet**

Totalt	330 000	318NOR07 - Helse - ressurscenteret
--------	---------	------------------------------------

UDI

1 235 129	316NOR06 - Assistert retur
1 047 992	316NOR26 - Aktiviteter for barn i asylmottak
3 200 000	317NOR11 - Au pair-senter
180 124	318NOR19 - Assistert retur Marokko

Totalt	5 663 245
--------	-----------

IMDi

724 359	319NOR01 - En FASE
3 000 000	316NOR08 - Nasjonalt Ressursmiljø

Totalt	3 724 359
--------	-----------

Justisdepartementet

Totalt	687 853	319NOR02 - Menneskehandel og grov utnyttning i arbe
--------	---------	---

Norges Kristelige Studieforbund

Totalt	2 000	318NOR02 - Norskurs 2018
--------	-------	--------------------------

NAV

300 000	316NOR10 - Ressurscenteret (Infosenteret i Oslo)
438 707	316NOR29 - Arbeidslivsfadder

Totalt	738 707
--------	---------

Oslo Kommune

700 000	316NOR10 - Ressurscenteret (Infosenteret i Oslo)
21 534	316NOR28 - SIDA - Selvhjelpsgrupper for innvandrere
450 000	318NOR01 - NLK - Næringslivskontakt for jobbsøkere
40 882	318NOR04 - Selvhjelpsgrupper i mottak
98 096	318NOR15 - Fossum aktivitetshus Stovner
26 950	318NOR18 - Arbeidslivsfadder EMI
170 592	019DIV01 - SWEA- kvinneprosjekt
18 010	319NOR05 - Språkcafé/norsktrening
100 000	319NOR06 - Kurs og aktiviteter - Refstad
250 000	319NOR09 - Mulighet og verdighet i arbeidslivet
85 930	319NOR10 - Språkcafé og selvhjelpsgrupper for flyk

Totalt	1 961 994
--------	-----------

Totalt bevilget	13 108 157
-----------------	------------

Oslo katolske bispedømme NOK 150 000 Integreringsarbeid i Norge

Reform – ressurscenter for menn NOK 40 000 arbeid blant innvandremenn

Elkjøpfondet har donert ti datamaskiner til en bokført verdi av kr 50 000 (etter rabatt fra Elkjøp). Maskinene brukes ved ressurscenteret i Oslo og til diverse jobberelaterede tiltak/kurs.

Prosjektliste 2019

Note 16

Pro.nr.	Nytt pro.nr.	Navn	Beholdning	Inn off.	Inn egne	Ut NOK	Saldo
Norad - rammeavtaleprosjekt							
116NER01	Niger	Niger i rammeavtale fra 2018	-	6 922 572	769 175	7 691 747	-
117COD01	Kongo (DR)	Matsikkerhetsprogram	-	6 309 348	701 039	7 010 387	-
117GLO01	Globalt/ramme	Norad rammeavtale 2018-2021	2 679 032	-2 097 774	-	-	581 258
117MLI01	Mali	Mali i rammeavtalen fra 2018	-	5 380 259	597 807	5 978 065	-
117UGA01	Uganda	Matsikkerhetsprogram	-	6 614 985	734 998	7 349 983	-
117ZMB01	Zambia	Matsikkerhetsprogram	-	4 089 289	454 365	4 543 655	-
118COL01	Colombia	Matsikkerhetsprogram	-	1 989 175	221 019	2 210 194	-
118LKA01	Sri Lanka	Matsikkerhetsprogram	-	4 156 633	461 848	4 618 481	-
118LKA02	Sri Lanka	Religiøse minoriteter	-	3 267 305	356 746	3 567 460	56 591
Sum			2 679 032	36 631 791	4 296 998	42 969 972	637 848
Humanitær bistand							
217NER01	Niger	COMMUNITY in Diffa 2017-2018	-	-81 496	-	847	-82 343
217NGA01	Nigeria	Nigeria_ Emergence/Early recovery Food	-	-304 803	-	-304 803	-
217SSD01	Sør Sudan	Food Security and livelihood	-	-46 515	4 358	-42 157	-
217UGA01	Uganda	Uganda humanitarian response 2017	-	-	-	204 082	-204 082
217VEN01	Venezuela	Humanitarian response	1 467 697	952 381	190 734	2 590 812	20 000
218CAF01	Sentralafrikanske Rep	Bocaranga	130 156	2 926 829	-	3 060 645	-3 660
218NGA01	Nigeria	Hum. matsikkerhet og levekår	67 783	1 904 762	-	2 002 822	-30 277
219SSD01	Sør Sudan	South Sudan Humanitarian response 2019-2020	-	2 926 829	-	2 977 674	-50 845
Sum			1 665 636	8 277 987	195 092	10 489 922	-351 207
Fred og forskning							
217COL01	Colombia	Reintegrering	21 217	-	-21 217	-	-
217COL02	Colombia	Colombia Peace Program	-188 350	4 462 617	161 404	4 389 787	45 884
219COL01	Colombia	Reintegration of demobilised and protection of HRD	-	5 546 501	-	-	5 546 501
219COL02	Colombia	Sannhetskommisjonen	-	622 430	-	9 469	612 961
219CUB01	Cuba	Caritas Cuba Project 2019	131 032	1 357 800	-	1 446 627	42 205
219PHL01	Filippinene	Phillipine Peace Programme 2019	120 896	2 700 476	-	2 488 207	333 165
Sum			84 795	14 689 824	140 187	8 334 090	6 580 716
Næringslivsprosjekter							
118COL02	Colombia	Fisk for utvikling	2 354 277	4 672 897	337 556	7 329 760	34 970
118COL03	Colombia	Strategic partnerships Aquaculture	2 504 959	4 860 866	-	4 733 802	2 632 023
316COL01	Colombia	Samarbeid - Yara	58 040	2 610 985	-	2 638 563	30 462
316UGA01	Uganda	Uganda akvakultur 2017-2021 - Hauge Aqua	-	2 140 396	242 637	2 329 136	53 897
Sum			4 917 276	14 285 144	580 193	17 031 261	2 751 352
EØS-prosjekt etc							
318LTU01	Litauen	Migrant Talent Garden	-	-	38 114	294 064	-255 950
319NOR11	Norge	lhavet	-	-	-	26 611	-26 611
Sum			0	0	38 114	320 676	-282 561
Egne prosjekt							
316NPL01	Globalt/ramme	Humanitært partnerskap - CAFOD	-	-	479 645	479 645	-
317COD02	Kongo	Utdanning for barn og unge i konflikt	-	-	197 781	197 781	-
319ERI01	Eritrea	Eritrea nødhjelp MHF 2019	-	-	376 780	376 780	-
319GLO01	Globalt/ramme	Prosjektkapasitetstyrking	-	-	512 045	512 045	-
319GLO02	Globalt/ramme	Humanitært partnerskap - CAFOD 2019-20	-	-	933 232	740 869	192 363
319LKA01	Sri Lanka	Sustainable Development and Justice and	-	-	30 000	30 000	-
319VNM01	Vietnam	Kontum - studiesenter	-	-	119 379	119 379	-
Sum	Egne prosjekt		0	0	2 648 862	2 456 499	192 363
Innenlandsprosjekt							
019DIV01	Norge	SWEA- kvinneprosjekt	-	240 000	-	170 592	69 408
316NOR06	Norge	Assistert retur	-	1 235 129	260 547	1 495 676	-
316NOR08	Norge	Nasjonalt ressursmiljø	-	3 000 000	-617 317	2 382 684	-
316NOR10	Norge	Ressursenteret	-	1 050 000	238 143	1 288 143	-
316NOR11	Norge	Flyktninger i mottak	48 553	-48 553	84 301	84 301	-
316NOR13	Norge	OKB-prosjektet	-	150 000	-1 043	148 957	-
316NOR26	Norge	Aktiviteter for barn i asylmottak	-	1 300 000	-	1 047 992	252 008
316NOR28	Norge	SIDA - Selvhjelpsgrupper for innvandrere	21 534	-	-14 952	6 582	-
316NOR29	Norge	Arbeidslivsfadder	137 377	400 000	-	438 707	98 670
317NOR02	Norge	Generelt innenlandsarbeid	700 274	-	451 388	162 543	989 119
317NOR11	Norge	Au-pair senter	-	3 200 000	-334 691	2 865 309	-
318NOR01	Norge	Næringslivkontakt for jobbsøkere	-	450 000	2 228	452 228	-
318NOR04	Norge	Selvhjelpsgrupper i mottak 2018	40 882	-	-34 677	6 205	-
318NOR07	Norge	Helse-ressursenteret	-	330 000	110 357	440 357	-
318NOR10	Norge	DOLACZAC SIE! (Bli med!)	-	40 000	3 255	43 255	-
318NOR15	Norge	Fossum aktivitetshus Stovner	-	98 096	47 301	145 397	-
318NOR16	Norge	Utflukter for ungdom i asylmottak	263 398	-263 398	44 194	44 194	-
318NOR18	Norge	Arbeidslivsfadder-EMI	26 950	-	82 344	109 294	-
318NOR19	Norge	Assistert retur Marokko	-	180 124	-81 085	99 039	-
319NOR01	Norge	En FASE	-	1 000 000	-	724 359	275 641
319NOR02	Norge	Menneskehandel og grov utnyttelse	-	950 000	-	687 853	262 147
319NOR03	Norge	Norsk kurs 2019	196 167	50 734	1 390 327	1 637 228	-
319NOR04	Norge	Integreringstiltak for flyktninger i Oslo	-	-	4 814	4 814	-

319NOR05	Norge	Språkcafe/norsktraining	-	18 010	3 987	21 997	-
319NOR06	Norge	Kurs og aktiviteter, Refstad	-	100 000	7 920	107 920	-
319NOR09	Norge	Mulighet og verdighet i arbeidslivet	-	250 000	2 122	252 122	-
319NOR10	Norge	Språkcafe og selvhjelpsgrupper for flyk	-	200 000	-	85 930	114 070
Sum				1 435 135	13 930 142	1 649 462	14 953 676
Informasjonsprosjekter	Innenlandsprosjekt						
016DIV01	Norge	Website og sosiale medier	-	-	689 841	689 841	-
016INF01	Norge	CaritasINFO	-	-	285 824	285 824	-
016INF02	Norge	Generelt mediaarbeid	-	-	639 518	639 518	-
016INF03	Norge	Mediekontakt	-	-	90 566	90 566	-
117NOR01	Norge	Aktivitet 1.1.1 En verden uten sult er mulig	-	102 915	25 729	128 644	-
317NOR07	Norge	Infostøtte Norad	-	283 838	-	-	283 838
317NOR12	Norge	Aktivitet 1.1.2 Nettverk og samarbeid med andre organis	-	48 854	12 213	61 067	-
317NOR13	Norge	Aktivitet 1.1.3 Organisere politisk debatt	-	235 700	58 925	294 625	-
317NOR14	Norge	Aktivitet 1.2.1 Skrive kronikker og innlegg	-	39 694	9 924	49 618	-
317NOR15	Norge	Aktivitet 1.2.2 Innspill til politikere	-	55 239	13 810	69 049	-
317NOR16	Norge	Aktivitet 2.1.1 Caritas Søndag, tema matsikkerhet	-	58 000	14 500	72 500	-
317NOR17	Norge	Aktivitet 2.1.2 Organisere lokale grupper	-	58 717	14 679	73 396	-
317NOR18	Norge	Aktivitet 2.1.3 Seminar for lærere	-	42 820	10 705	53 525	-
317NOR19	Norge	Aktivitet 2.1.4 Foredrag for elever	-	8 803	2 201	11 004	-
Sum	Informasjonsprosjekter		0	934 580	1 868 434	2 519 176	283 838
Totalt	Alle prosjekt		10 781 874	88 749 467	11 417 342	99 075 271	11 873 412