

Caritas Norge

Aktivitetsregnskap

2021

Årsregnskap

Versjon 07.03.2022 15:45

Caritas Norge

Aktivitetsregnskap

	Note	Resultat 2021	Resultat 2020
Inntekter			
Offentlige tilskudd			
Langsiktig utvikling	16	59 945 957	44 818 598
Humanitære midler	16	50 589 187	57 448 484
Adm.støtte langsiktig utvikling		4 522 840	3 858 501
Adm.støtte humanitære midler		2 737 257	2 759 502
Informasjonsmidler	16	-7 757	1 070 726
Prosjektmidler innland	15, 16	20 328 948	16 588 468
EØS-midler	15, 16	276 681	157 245
MVA-refusjon		2 211 484	1 684 639
Adm.støtte innland		454 767	0
Sum		141 059 363	128 386 163
Tilskudd fra partnerorganisasjoner			
Prosjektmidler fra partnerorganisasjoner		5 285 685	4 413 947
Adm.støtte fra partnerorganisasjoner		100 756	228 668
		5 386 441	4 642 615
Innsamlet i Norge			
Innsamlede midler	3	8 590 280	9 401 430
Testamentariske gaver		-	1 463 000
		8 590 280	10 864 430
Andre inntekter			
Egenandel undervisning		428 174	718 801
Andre inntekter		152 087	163 243
Finansinntekter	9	1 260 004	1 463 328
		1 840 265	2 345 372
Sum Inntekter		156 876 350	146 238 580
Kostnader			
Kostnader til anskaffelse av midler			
Kostnader til innsamling		1 485 332	1 216 565
Andre kostnader til anskaffelse av midler		404 442	453 729
Sum	4, 6, 12	1 889 774	1 670 293
Kostnader til formål			
Prosjektkostnader utland		120 390 015	112 609 485
Prosjektkostnader innland		21 674 118	17 758 497
Informasjonskostnader		1 671 225	2 155 596
	4, 6, 12, 16	143 735 358	132 523 578
Kostnader til administrasjon			
Administrasjonskostnader	4, 5, 12	2 522 005	2 359 003
Finanskostnader		21 510	18 380
Sum	4, 6, 12	2 543 515	2 377 383
Sum Kostnader	11	148 168 647	136 571 254
Aktivitetsresultat		8 707 703	9 667 326

Tillegg/reduksjon formålkapitalegenkapital

Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner

Endring i øremerkede innsamlede midler	3	131 063	-31 558
Endring i innenlandsamidler	3	23 026	-37 278

Formålskapital med selvpålagte restriksjoner

Endring i ikke øremerkede inns. midler	3	1 420 856	2 125 332
Endring i sikringsfondene	9	10 630 648	2 874 279

Annen formålskapital

Endring i disposisjonsfond		-3 497 890	4 736 551
----------------------------	--	------------	-----------

Sum	7	8 707 703	9 667 326
-----	---	-----------	-----------

Andel kostnader til formål		97,0 %	97,0 %
Andel kostnader til administrasjon og innsamling		3,0 %	3,0 %
Innsamlingsprosenten		82,7	88,8

Balanse

	Note	31.12.2021	31.12.2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Kontormaskiner m.m.	2	318 104	270 310
Programvarer / lisenser	2	210 000	6 120
Pensjonsmidler	14	1 599 898	733 236
Aksjer og konvertible lån	10	-	0
Sum Anleggsmidler		2 128 003	1 009 666
Omløpsmidler			
Fordringer og forskudd		415 566	86 470
Forskuddsbetalt husleie, Storgata 38		701 171	898 813
Investeringer i fond	9	15 715 757	14 468 374
Kontanter, bankinnskudd	8	61 839 598	50 441 951
Sum Omløpsmidler		78 672 092	65 895 608
Sum Eiendeler		80 800 095	66 905 274
Formålskapital og gjeld			
Formålskapitalkapital			
Stiftelsens grunnkapital		392 750	392 750
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner			
Øremerkede innsamlede midler	3	1 216 841	1 085 778
Innsamlede midler øremerket Innenlandarbeidet	3	1 242 004	1 218 978
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Reservefond		-	397 847
Sikringsfond	9	-	20 776 554
- Sikringsfond 1 (eiendom)		12 296 000	
- Sikringsfond 2 (prosjektsikkerhet)		4 000 000	
- Sikringsfond 3 (driftssikkerhet)		15 509 049	
Ikke øremerkede innsamlede midler	3	5 038 989	3 618 133
Prosjektfond		3 000 000	3 000 000
Annen formålskapital			
Annen formålskapital		8 916 676	12 414 565
Sum Formålskapital	7	51 612 309	42 904 605
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 229 781	470 452
Skyldig skatt, feriepenge og arb.avgift		4 244 934	3 090 324
NORAD/UD-rente		6 298	25 744
Ubenyttede pro.midler innland og Europa	15, 16	2 080 157	3 499 422
Ubenyttede prosjektmidler øvrig utland	16	21 626 615	16 914 726
Sum Kortsiktig gjeld		29 187 785	24 000 668
Sum Formålskapital og gjeld		80 800 095	66 905 274

Oslo, 10. mars 2022

p. Paulus Huu Y Pham

Arve Ofstad

sr. Katharina Pajchel

Gunnar Markussen

Marcus Danbolt

Marta Bivand Erdal

Kontantstrømanalyse

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2021	2020
Aktivitetsresultat	8 707 703	9 667 326
Ordinære av- og nedskrivninger	276 960	263 109
Nedskrivning av investeringer		0
Regnskapsmessig resultat avgang driftsmidler		
Endring i fordringer	-265 019	620 739
Endring i leverandørgjeld	759 329	-16 255
Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalinger i pensjonsordninger	-866 662	-123 912
Endring i andre tidsavgrensingsposter	4 561 352	8 653 219
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	13 173 663	19 064 226
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
Utbetaling kjøp av aksjer	-	0
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	-	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-528 635	-272 882
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-528 635	-272 882
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Utbetaling investering		
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-	0
Netto endring i likvider i året	12 645 028	18 791 344
Likviditetsbeholdning* pr 01.01	64 910 327	46 118 983
Likviditetsbeholdning* pr 31.12	77 555 355	64 910 327
Endring likvider	12 645 028	18 791 344

* Likviditetsbeholdningen inkluderer kontanter, bankinnskudd og finansielle omløpsmidler som er vurdert til virkelig verdi.

CARITAS NORGE

NOTER TIL REGNSKAPET 2021

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 og anleggsmidler

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

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

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.

Kostnader

Direkte formålskostnader 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

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.

Plasseringer

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.

Kontantstrømoppstilling

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 aktuarmessige 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 01.01.2021	1 723 051	532 802	2 255 853
Tilganger	266 135	262 500	528 635
Avganger	374 880	0	374 880
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 614 306	795 302	2 409 608
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2021	1 296 202	585 302	1 881 504
Bokført restverdi	318 104	210 000	528 105
Ordinære avskrivninger, driftsmidler	218 340	58 620	276 959
Årets avskrivninger	218 340	58 620	276 959
Avskrivninger skjer lineært over 3 eller 5 år.			

Note 3: Innsamlede midler**Innsamlingsliste 2021**

Land	Navn	Saldo 1/1-21	Inn NOK	Ut NOK	Saldo 31/12-21
Innsamlede midler, ikke øremerket					
Diverse	Frie midler	3 618 133	4 422 665	3 001 809	5 038 989
Diverse	Fasteaksjonen	0	1 889 749	1 889 749	0
Sum innsamlede midler, ikke øremerket		3 618 133	6 312 414	4 891 558	5 038 989
Latin-Amerika	Latin-Amerika-innsamling	0	88 075	88 075	0
Uganda	Uganda-faddere	0	69 325	69 325	0
Zambia	Zambia-innsamling	0	9 125	9 125	0
Sør-Sudan	Sudan-innsamling	0	2 300	2 300	0
Kongo	Kongo-innsamling	0	59 100	59 100	0
Eritrea	Eritra-innsamling	17 485	2 000	4 000	15 485
Filippinene	Filippinene-innsamlinger	136 190	98 541	10 278	224 453
Vietnam	Vietnam-innsamlinger	208 995	338 400	248 000	299 395
Vietnam	Kontum	99 296	97 307	175 000	21 603
Sri Lanka	Sri Lanka-innsamling	0	22 200	22 200	0
Colombia	Colombia-innsamlinger	24 419	15 425	35 467	4 377
Diverse	Adventsaksjonen	149 721	335 632	485 353	0
Syria	Syria-innsamling	122 050	57 268	0	179 318
Libanon	Beirut eksplosjon		250	250	0
Spania	Caritas Lanzarote	1 183	14 400	15 583	0
SAR	Sentralafrikanske republikk	14 400	3 600	18 000	0
Venezuela	Venesuela-innsamling	0	12 200	2 200	10 000
Europa	Flykninger	64 164	63 749	10 000	117 913
Europa	EØS-prosjekt	0	10 000	10 000	0
Temafaddere	Utdanning	0	3 950	3 950	0
Temafaddere	Sult / matsikkerhet / null sult	0	618 434	618 434	0
Global	Koronavirusinnsamling	0	208 938	208 938	0
Diverse	Diverse aksjoner	247 873	124 622	28 200	344 295
Sum innsamlede midler, øremerket		1 085 775	2 254 841	2 123 778	1 216 838
Innenlandsmidler					
Norge	Diverse aksjoner	1 205 721	-	0	1 205 721
Norge	Innlandsarbeidet	13 257	23 026	0	36 283
Sum innsamlede midler, innenlands		1 218 978	23 026	0	1 242 004
Totalt innsamlede midler		5 922 886	8 590 280	7 015 335	7 497 831

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

Lønnskostnad	2021	2020	2019
Lønn	21 196 938	15 971 850	15 682 333
Arbeidsgiveravgift	3 145 547	2 359 092	2 472 885
Pensjons- og forsikringskostnader	1 795 351	1 461 679	1 380 940
Andre ytelser	698 803	436 772	732 888
Brutto lønnskostnader	26 836 640	20 229 394	20 269 045
Lønnskostnader belastet formål/innsamling	-24 523 113	-18 461 135	-18 022 234
Netto lønnskostnader	2 313 527	1 768 258	2 246 812

Generalsekretæren mottok totalt kr 1 088 676 i lønn (inkl. feriepenger), kr 575 071 er innbetalt til kollektiv pensjonsordning og kr 5 243 i oppgavepliktig kilometer- og reisegodtgjørelse.

I 2021 var det totale årsverket på 37,6. Dette fordelte seg på 56 personer. I 2020 var det totale årsverket på 31,4, fordelt på 51 personer. Caritas hadde i 2021 omkring 280 aktive frivillige, omtrent det samme som i 2020.

Caritas har kollektiv pensjonsavtale for sine ansatte som tilfredsstillere 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):

	2021	2020	2019
Revisjonshonorar for Stiftelsen Caritas Norge	195 679	226 625	183 000
Rådgivning	24 188	-	67 000
Revisjon av NORAD-prosjekter (både utland og info)	427 626	90 346	169 596
Revisjon av UD- og ambasseprosjekter	286 735	137 594	304 796
Revisjon av øvrige prosjekter (utland)	64 216		
Andre attestasjonstjenester (prosjekt innland, MVA-kompensasjon)	46 239	48 974	115 803
Sum	1 044 682	503 539	840 195

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

	Snitt 2017-2021	2021	2020	2019	2018	2017
Kostnader til formål	96,1	97,1	97,0	92,8	96,0	96,7
Administrasjonskostnader	1,6	1,6	1,7	2,1	1,6	1,1
Innsamlingsprosent	80,8	82,7	88,8	79,1	75,1	75,4

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.

Note 7: Formålskapitalbevegelse

	FK per 01.01.2021	Justering	Kommet inn i året	Forbrukt i året	Årets resultat	Vedtatt avsetning	FK per 31.12.2021
2910 Grunnkapital	392 750		-		-		392 750
2540 Øremerkede innsamlede midler	1 085 778		131 063		131 063	131 063	1 216 841
2541 Katastrofefond (prosjektfond)	3 000 000		-		-	-	3 000 000
2550 Ikke øremerkede innsamlede midler	3 618 133		1 420 856		1 420 856	1 420 856	5 038 989
2551 Innenlandsarbeidet	1 218 978		23 026		23 026	23 026	1 242 004
2920 Reservefond	397 847	-397 847	-		-397 847	-397 847	-
2930 Sikringsfond	20 776 554	-20 776 554	-		-20 776 554	-20 776 554	-0
Sikringsfond 1 (eiendom)		11 600 000	696 000		12 296 000	12 296 000	12 296 000
Sikringsfond 2 (prosjektansvar)		4 000 000	-		4 000 000	4 000 000	4 000 000
Sikringsfond 3 (drift)		14 750 000	759 049		15 509 049	15 509 049	15 509 049
2900 Annen EK (Disp fond)	12 414 567	-9 175 599	5 677 709		-3 497 890	-3 497 890	8 916 680
Sum	42 904 607	-	8 707 703	-	8 707 703	8 707 703	51 612 313

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.

Styret vedtok i desember en omlegging av FK-fondene; Sikringsfondet ble delt i tre med dedikerte oppgaver og klar vekstforventning. Det nye sikringsfondet tok inn i seg det gamle reservefondet. Katastrofefondet endret navn til prosjektfond.

Note 8: Bundne midler

	2021	2020	2019
Bundne bankinnskudd	39 772 994	21 256 592	13 313 988

Bundne midler omfatter skattetrekkmidler og ubenyttede midler fra UD, Norad, DIKU, Atlas og OD.

Note 9: Finansielle omløpsmidler

Overskudd ved salg av eiendom i 2010 og sikringsfond som følge av arv i 2011 er plassert i henhold til styrevedtak 17/4-2015 (15/2015):

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.

I styresak 22/2021 ba styret om at omplassering i Storebrand ble gjennomført, da verdien av aksjefondene var i ferd med å passere 50% av totalinvesteringene.

Sikringsfond	Kostpris	Markedsverdi	Tilgang/avgang	Markedsverdi	Verdiendring
	Kjøpt i 2015	01.01.2021	2021	31.12.2021	2021
Delphi Global	1 288 555	-	-	-	-
Storebrand Global ESG Plus A	-	3 347 776	-888 545	3 241 541	-106 235
Storebrand Global Solutions*	1 500 000	3 347 073	-685 332	3 069 901	-277 172
Storebrand Høyrente	3 000 000	-	-	-	-
Storebrand Likviditet	-	7 773 525	1 573 877	9 404 314	1 630 789
Storebrand Obligasjon+	3 000 000	-	-	-	-
Storebrand Optima Norge	1 500 000	-	-	-	-
Storebrand Rente+	-	-	-	-	-
Sum	10 288 555	14 468 374	-	15 715 756	1 247 382

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

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. Lånene og aksjene er avskrevet i sin helhet.

Den nye operatøren fikk ikke lotteriet ordentlig i gang før nedstengningen av Norge i mars 2020, og de valgte – ettersom lotteriet var basert på berøringskjermer – å avslutte lotteriet av både økonomiske og smittevernmessige hensyn.

Sammen med de øvrige lotterihaverne ser Caritas Norge på alternative muligheter for lotteriløyyet.

Note 11: Kostnader etter art

	2021	2020	2019
Lønnskostnader	26 836 640	20 229 394	20 269 045
Avskrivninger	276 960	263 109	254 665
Andre driftskostnader	120 897 626	116 078 751	86 256 910
Sum kostnader	148 011 226	136 571 254	106 780 620

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	1 683 076	751 306	873 275	3 307 657	100
Kostnader til anskaffelse av midler	81 572	36 413	42 324	160 308	5
Kostnader til formål:	-	-	-	-	
- Utlandsprosjekter	772 007	344 615	400 561	1 517 183	46
- Innenlandsprosjekter	568 000	253 549	294 710	1 116 259	34
- Informasjonsprosjekter	97 454	43 502	50 564	191 520	6
Administrasjon	164 044	73 227	85 115	322 387	10
Totalt	1 683 076	751 306	873 275	3 307 657	100

Lønnskostnader	Total	Andel
Totalt	26 836 640	100
Kostnader til anskaffelse av midler	760 997	3
Kostnader til formål:		-
- Utlandsprosjekter	9 254 085	34
- Innenlandsprosjekter	13 403 878	50
- Informasjonsprosjekter	1 104 150	4
Administrasjon	2 313 530	9
Totalt	26 836 640	100

Fordeling av lønnskostnader gjøres på grunnlag av timelister. Årsaken til at fordelingsnøkkelen blir annerledes enn for felleskostnader, er at lønnskostnader omfatter samtlige ansatte, mens felleskostnader omfatter kun kostnadene knyttet til lokalene i 2. etasje i Storgata 38 og de ansatte der.

Ordinære avskrivninger	Total	Andel
Totalt	276 960	100
Kostnader til anskaffelse av midler	2 797	1
Kostnader til formål:		-
- Utlandsprosjekter	98 975	36
- Innenlandsprosjekter	146 407	53
- Informasjonsprosjekter	10 973	4
Administrasjon	17 808	6
Totalt	276 960	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 (men omfatter nødvendigvis utelukkende åpne prosjekter ved avskrivning).

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 samarbeider med organiserte Caritas i Drammen, Arendal, Stavanger, Bergen, Trondheim og Tromsø (registrert i Brønnøysund). Det organisatoriske eierskapet til disse ligger i de lokale menighetene, og de betaler en nettverksavgift til Caritas Norge. De lokale Caritasorganisasjonene er samarbeidspartnere i flere av innenlandsprosjektene, og mottar prosjektmidler.

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 ytespensjonen inntatt i regnskapet fra og med 2017. Se etterfølgende tabell med notedetaljer.

Tekst	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Pensjonskostnader			
Nåverdi av årets opptjening	271 641	253 798	253 537
Resultatført effekt av planendringer	0	0	0
Rentekostnad	74 506	89 739	92 040
Avkastning på midler	-122 907	-144 848	-143 965
Administrasjonskostnader	58 175	54 268	49 068
Resultatført estimatavvik (amortisering)	121 714	80 979	65 869
Arbeidsgiveravgift (inkl av rounding)	4 087	35 667	35 346
Netto pensjonskostnad	407 216	369 603	351 895
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (-)	-5 116 982	-4 397 987	-3 916 796
Pensjonsmidler	5 097 618	4 038 293	3 637 728
Netto forpliktelse	-19 364	-359 694	-279 068
Arbeidsgiveravgift (nto eiendel, ikke aga)	-2 730	-50 717	-39 348
Faktisk forpliktelse	-22 094	-410 411	-318 416
Ikke resultatført estimatavvik (inkl. aga)	1 586 403	1 143 647	927 740
Balansført pensjonsforpliktelse (-)	1 564 310	733 236	609 324
Sammendrag			
Balansført forpliktelse 1/1	733 236	609 323	350 028
Årets kostnader	-407 216	-369 603	-351 895
Årets tilskudd inkl aga	1 273 881	493 519	611 191
Balansført forpliktelse 31/12	1 599 898	733 236	609 324
Antall aktive (ytelse)	2	3	3
Antall pensjonister(ytelse)	1	1	1
Forutsetninger			
Diskonteringsrente	1,70 %	1,70 %	2,30 %
Lønnsregulering	2,25 %	2,25 %	2,25 %
G-regulering	2,00 %	2,00 %	2,00 %
Pensjonsregulering	0,00 %	0,00 %	0,50 %
Avkastning på midler	2,70 %	2,70 %	3,80 %

Note 15: Bevilgninger

Bevilgninger til utenlandsarbeidet kommer først og fremst fra Norad og Utenriksdepartementet (inkludert ambassadene i Havanna, Bogota og Kampala). Andre donorer er DIKU (Direktoratet for internasjonalisering og kvalitetsutvikling i høyere utdanning), Atlas-Alliansen, EØS-midlene og EU-midler (Erasmus+ programmet). Caritas Norge mottok mot slutten av 2021 kr 70 000 fra Mellomkirkelig Råd til bruk i dialogarbeidet relatert til Sri Lanka.

Videre har vi fått midler fra:

Jamette og Sverre Markussens Hjelpesfond NOK 515 000 for bruk i Eritrea

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 startet 01.01.2020. På grunn av koronasituasjonen i DR Kongo har gjennomføringen av prosjektet blitt noe forsinket.

Caritas Norge mottok i 2021 kr 1 066 067 (GBP 90 000) til styrking av vårt humanitære arbeid fra CAFOD (Caritas England og Wales). Gjennom det strategiske partnerskapet med UD deler Caritas Norge og CAFOD en personalressurs i Vest-Afrika. Vedkommende er formelt ansatt hos CAFOD.

Bevilgninger til innenlandsarbeidet:

Oslo katolske bispedømme NOK 254 250 Integreringsarbeid i Norge

Under følger en oppstilling over alle bevilgninger til innenlandsarbeidet mottatt i regnskapsåret med fradrag av eventuelle tilbakeføringer av midler fra tidligere år. Ubenyttede midler fremgår av prosjektlisten (note 16).

Helsedirektoratet

	450 000	318NOR07 - Helse - ressurscenteret
	215 000	321NOR07 - Digital inkludering av innvandrere - tillegg
Totalt	665 000	

UDI

	1 325 391	316NOR06 - Assistert retur
	63 453	316NOR26 - Aktiviteter for barn i asylmottak
	3 280 000	317NOR11 - Au pair-senter
Totalt	4 668 844	

IMDi

	640 223	319NOR01 - En FASE
	3 000 000	316NOR08 - Nasjonalt Ressursmiljø
	800 000	320NOR07 - Koronainformasjon til innvandrere
	350 000	321NOR08 - Klippekortordning - norskkurs
Totalt	4 790 223	

Justis- og beredskapsdepartementet

Totalt	2 495 000	319NOR02 - Menneskehandel og grov utnyttning i arbe
---------------	------------------	---

Bufdir (Barne-, ungdoms- og familiedirektoratet)

Totalt	1 000 000	316NOR12 - Bufdir familie- og barnevern
---------------	------------------	---

Konfliktrådene

Totalt	200 000	320NOR10 - SWEA Support
---------------	----------------	-------------------------

NAV

	400 000	316NOR29 - Arbeidslivsfadder
	260 095	320NOR08 - Humanitært team
	400 000	320NOR09 - SWEA NAV

Totalt 1 060 095

Oslo Kommune

1 400 000	316NOR10 - Ressurscenteret (Infosenteret i Oslo)
500 000	318NOR01 - NLK - Næringslivskontakt for jobbsøkere
-13 011	319NOR06 - Kurs og aktiviteter - Refstad
21 907	320NOR11 - Rettighetsveiledning Bydel Bjerke
250 000	321NOR02 - ARM Voksenopplæring
400 000	321NOR04 - JobbTotal
150 000	019DIV01 - SWEA- kvinneprosjekt

Totalt 2 708 896

Stiftelsen Dam

275 000	Midler til Caritas Trondheim
385 000	321NOR03 - Styrkende møteplass for somaliske kvinner
649 000	321NOR09 - Velkommen tilbake

Totalt 1 309 000

**Bergesens Almenyttige
Stiftelsen**

Totalt 100 000	320NOR05 - Women Empowerment +
-----------------------	--------------------------------

Scheibler

Totalt 350 000	320NOR05 - Women Empowerment +
-----------------------	--------------------------------

Reform – ressurscenter for menn

Totalt 26 000	318NOR10 - DOLACZAC SIE! (Bli med!)
----------------------	-------------------------------------

Caritas Norge							Note 16	
Prosjektliste								
	Nytt pro.nr.	Navn	Beholdning	Inn off.	Inn egne	Ut NOK	Saldo	
Norad - rammeavtaleprosjekt								
	116NER01	Niger	Niger i rammeavtale fra 2018	-	5 871 189	652 354	6 523 543	-
	117COD01	Kongo (DR)	Matsikkerhetsprogram	-	6 310 063	701 118	7 011 182	-
	117GLO01	Globalt/ramme	Norad rammeavtale 2018-2021	1 281 897	-1 089 271	-	-	192 626
	117MLI01	Mali	Mali i rammeavtalen fra 2018	-	5 587 675	620 853	6 208 527	-
	117UGA01	Uganda	Matsikkerhetsprogram	-	7 210 651	801 183	8 011 835	-
	117ZMB01	Zambia	Matsikkerhetsprogram	-	3 831 029	425 670	4 256 698	-
	118COL01	Colombia	Matsikkerhetsprogram	-	1 851 604	205 734	2 057 338	-
	118LKA01	Sri Lanka	Matsikkerhetsprogram	-	3 791 546	421 283	4 212 829	-
	118LKA02	Sri Lanka	Religiøse minoriteter	204 220	2 815 254	295 188	2 951 882	362 780
Sum	Norad - rammeavtaleprosjekt			1 486 116	36 179 740	4 123 383	41 233 834	555 406
Norad - øvrige prosjekter								
	121COD01	Kongo (DR)	REDD+ DrC	-	3 737 636	-	3 654 249	83 387
	121COD02	Kongo (DR)	Moderne slaveri	-	3 758 828	-	1 893 133	1 865 695
	121COD03	Kongo (DR)	DRC Food security and COVID-19 addendum	-	7 009 346	-	3 226 178	3 783 169
	121COL01	Colombia	REDD+ Colombia	-	2 779 280	-	2 788 528	-9 248
Sum	Norad - øvrige prosjekter			0	17 285 090	0	11 562 088	5 723 002
Humanitært strategisk partnerskap								
	220GLO01	Globalt	Humanitært strategisk partnerskap	155 187	2 926 917	-	3 075 970	6 133
	220NER01	Niger	Humanitarian emergency response in Niger	-	5 000 000	-	5 000 000	-
	220NGA01	Nigeria	Humanitarian emergency response in Nigeria	-74 950	5 424 950	-	5 350 000	-
	220SSD01	Sør Sudan	Humanitarian emergency response in South Sudan	-	5 249 500	-87 598	5 161 902	-
	220VEN01	Venezuela	Humanitarian emergency response in Venezuela	-	5 125 000	-	5 125 000	-
	221CAF01	Sentralafrikanske Re	FF2021 Emergency Cash and Seed Assistance	-	3 495 957	-	3 495 957	-
	221VEN02	Venezuela	FF2021 Emergency Assistance in Venezuela	-	1 351 125	-	1 351 125	-
SUM	Humanitært strategisk partnerskap			80 237	28 573 449	-87 598	28 559 954	6 133
Humanitær bistand								
	218CAF01	Sentralafrikanske Re	Bocaranga	-658 492	-	658 492	-	-
	219SSD01	Sør Sudan	South Sudan Humanitarian response 2019–2020	-52 278	-	52 278	-	-
	220COL02	Colombia	Covid-19 Ethnic Communities (Embassy)	247 759	-	-	169 920	77 840
	220UGA01	Uganda	Humanitær respons Bidibidi år 2	65 770	2 142 857	4 426	2 213 053	-
	221UGA01	Uganda	Humanitær respons Bidibidi Uganda år 3	-	6 017 515	-	3 990 470	2 027 045
	320COD03	Kongo (DR)	Covid-19 prevention monitoring and mitigation	4 920 874	-	-	4 905 921	14 953
Sum	Humanitær bistand			4 523 633	8 160 372	715 196	11 279 363	2 119 838
Fred og forsoning								
	217COL02	Colombia	Colombia Peace Program	149 377	-54 388	-4 377	90 611	-
	219COL01	Colombia	Reintegration of demobilised and protection of HRD	353 274	-	-	243 340	109 934
	219COL02	Colombia	Sannhetskommisjonen	628 584	-	-	727 986	-99 402
	219PHL01	Filippinene	Philippine Peace Programme 2019	115 852	-115 852	-	-	-
	220COL03	Colombia	Colombia fredsprogram 2020-2023	2 928 249	5 274 890	-	5 078 875	3 124 264
	220CUB01	Cuba	Caritas Cuba Program 2020-2022	46 761	-	-	29 278	17 483
	220PHL02	Filippinene	Philippine Peace Program 2020-2023	1 286 624	2 459 561	-	2 911 841	834 344
	221CUB01	Cuba	Caritas Norway Cuba Programme 2021-2022	-	1 047 820	-	81 091	966 729
Sum	Fred og forsoning			5 508 721	8 612 031	-4 377	9 163 022	4 953 352

Næringslivsprosjekter							
118COL02	Colombia	Fisk for utvikling	222 034	6 095 867	250 000	2 284 086	4 283 816
118COL03	Colombia	Strategic partnerships Aquaculture	3 842 211	2 549 987		5 054 580	1 337 618
316COL01	Colombia	Samarbeid - Yara	266 748	4 203 624		4 199 427	270 945
316UGA01	Uganda	Uganda akvakultur 2017-2021 - Hauge Aqua	2 035	2 181 167	252 436	2 381 645	53 993
Sum	Næringslivsprosjekter		4 333 029	15 030 645	502 436	13 919 738	5 946 372
EØS-prosjekt							
318LTU01	Litauen	Migrant Talent Garden	-125 551	165 315	10 000	188 076	-138 312
319NOR11	Norge	Ihavet	3 668	89 922		98 604	-5 015
Sum			-121 883	255 237	10 000	286 680	-143 327
Egne prosjekt							
317COD02	Kongo	Utdanning for barn og unge i konflikt	-	-	19 423	19 423	-
319LKA01	Sri Lanka	Sustainable Development and Justice and Peace	-	-	16 000	16 000	-
319VNM01	Vietnam	Kontum studiesenter	-	-	175 000	175 000	-
320COD01	Kongo	OD utdanning 2020-2023	-359 315		3 320 440	2 489 490	471 635
320ESP01	Spania	Caritas Lanzarote	-	-	15 000	15 000	-
320GLO01	Global/ramme	Humanitært partnerskap - CAFOD 2020-21	-27 073		1 066 067	303 309	735 685
320GLO02	Global/ramme	Diverse små prosjekt	-	-	476 359	476 359	-
320UGA01	Uganda	Together for Inclusion 2020	31 742		4 995	36 737	-
321COL01	Colombia	Colombia Hurricane 2020	-	-	5 706	5 706	-
321ERI01	Eritrea	Matsikkerhet for sult-og tørkerammede	-	-	500 000	442 595	57 405
321LKA01	Sri Lanka	Dialogarbeid i Norge og Sri Lanka	-	-	70 000	-	70 000
321NER01	Niger	Improving opportunities for people with disabilities in the territ	-	-	373 832	342 607	31 225
321UGA02	Uganda	Together for Inclusion 2021-2022	-	-	373 832	364 790	9 042
Sum	Egne prosjekt		-354 646	0	6 416 654	4 687 016	1 374 992
Innenlandsprosjekt							
019DIV01	Norge	SWEA- kvinneprosjekt	-	150 000		132 504	17 496
316NOR06	Norge	Assistert retur	74 609	1 325 391		1 354 637	45 363
316NOR08	Norge	Nasjonalt ressursmiljø	-	3 275 000	-178 337	3 064 797	31 866
316NOR10	Norge	Ressursenteret	-	1 400 000	362 856	1 762 856	-
316NOR12	Norge	Bufdir familie- og barnevern	1 039 354	1 000 000		1 416 706	622 648
316NOR13	Norge	OKB-prosjektet	-	-	86 278	86 278	-
316NOR26	Norge	Aktiviteter for barn i asylmottak	84 049	63 453		76 203	71 300
316NOR29	Norge	Arbeidslivsfadder	137 202	400 000		518 731	18 471
317NOR02	Norge	Generelt innenlandsarbeid	1 032 863		107 916	36 242	1 104 537
317NOR11	Norge	Au-pair senter	-	3 280 000	-496 940	2 783 060	-
318NOR01	Norge	NLK - Næringslivskontakt for jobbsøkere	-	500 000	237	500 237	-
318NOR07	Norge	Helse - ressursenteret	-	450 000		430 065	19 935
318NOR10	Norge	DOLACZAC SIE! (Bli med!)	21 580	26 000		8 582	38 998
318NOR19	Norge	Assistert retur Marokko	-	-		3 378	-3 378
319NOR01	Norge	En FASE	119 777	640 223	71 248	831 248	-
319NOR02	Norge	Menneskehandel og grov utnyttelse	260 415	2 495 000		2 595 459	159 956
319NOR06	Norge	Kurs og aktiviteter, Refstad	13 011	-13 011	4 598	4 598	-
319NOR09	Norge	Mulighet og verdighet i arbeidslivet	-	-	1 040	1 040	-
320NOR02	Norge	K-stud.Undervisningsopplegg	2 379		-1 368	1 011	-
320NOR05	Norge	Women Empowerment +	28 988	450 000	127	479 115	-
320NOR06	Norge	Helsepodden på polsk	4 477	-4 477		-	-
320NOR07	Norge	Koronainformasjon til innvandrere	-	800 000	-38 210	761 790	-
320NOR08	Norge	Humanitært team	39 905	260 095	35 755	335 755	-
320NOR09	Norge	SWEA NAV	70 761		67	70 828	-
320NOR10	Norge	SWEA Support	89 606	200 000		272 349	17 257
320NOR11	Norge	Rettingssveiledning, Bjerke Bydel	-20 326	21 907		1 581	-
320NOR14	Norge	Al-kalam al mohim - Den viktige praten	476 429		20 852	497 281	-
320NOR15	Norge	Senior Amicus	737 478			687 846	49 632
320NOR16	Norge	Digital inkludering av innvandrere	832 000			768 038	63 962
321NOR01	Norge	Norskurs 2021	-		625 989	625 989	-
321NOR02	Norge	ARM Voksenopplæring	-	250 000	20 033	270 033	-
321NOR03	Norge	Styrkende møteplass for somaliske kvinner	-	385 000		279 113	105 887
321NOR04	Norge	JobbTotal	-	400 000	227	400 227	-
321NOR07	Norge	Digital inkludering av innvandrere - tilleggstilskudd	-	215 000		20 018	194 982
321NOR08	Norge	Klippekortordning - norskurs	-	345 625	-	300 659	44 966
321NOR09	Norge	Velkommen tilbake	-	590 000	-	9 184	580 816
Sum	Innenlandsprosjekt		5 044 559	18 905 206	622 368	21 387 438	3 184 694
Informasjonsprosjekter							
016DIV01	Norge	Webseite og sosiale medier	-		375 700	375 700	-
016INF01	Norge	CaritasINFO	-		404 222	404 222	-
016INF02	Norge	Generelt mediaarbeid	-		731 463	731 463	-
016INF03	Norge	Mediekontakt	-		107 542	107 542	-
317NOR07	Norge	Infostøtte Norad	147 692	-155 449	60 056	52 299	-
Sum	Informasjonsprosjekter		147 692	-155 449	1 678 983	1 671 225	0
Totalt	Alle prosjekt		20 647 457	132 846 320	13 977 045	143 750 358	23 720 462

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 16 pages before this page

Dokumentet inneholder 16 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 16 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 16 sider før denne side

Detta dokument innehåller 16 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 17 pages before this page

Dokumentet inneholder 17 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 17 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 17 sider før denne side

Detta dokument innehåller 17 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende