

PLAN INTERNATIONAL NORGE

AKTIVITETSREGNSKAP 01.07.-30.06.

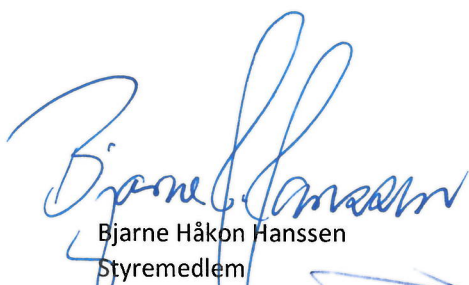
	Note	2016	2015
ANSKAFFELSE AV MIDLER			
Fadderinntekter		394 140 754	381 287 859
Øvrige donasjoner	2	26 043 557	21 151 617
Tilskudd	3	41 791 960	61 936 588
Finansinntekter		1 872 239	699 584
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		463 848 510	465 075 648
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til anskaffelse av midler			
- kostnader til innsamling	4,5,6,12	54 128 633	51 285 629
- andre kostnader til anskaffelse av midler	4,5,6,12		
Sum kostnader til anskaffelse av midler		54 128 633	51 285 629
Kostnader til oppfyllelse av formålet			
- overføring av midler til Plan International		361 834 736	365 953 615
- kostnader til tiltak som oppfyller formålet			
1. Påvirkningsarbeid nasjonalt og internasjonalt	4,5,6,12	4 282 177	5 028 976
2. Programutvikling og programoppfølging	4,5,6,12	9 684 663	7 530 475
3. Opplysningsarbeid nasjonalt	4,5,6,12	13 957 017	13 335 850
Sum kostnader til oppfyllelse av formålet		389 758 593	391 848 916
Administrasjonskostnader	4,5,6,12	19 961 282	21 941 103
SUM FORBRUKTE MIDLER		463 848 510	465 075 648
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		0	0
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Annen formålskapital		0	0
SUM DISPONERT		0	0

PLAN INTERNATIONAL NORGE

BALANSE PR.30.06

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler			
Immetarielle eiendeler	8	240 000	306 000
Varige driftsmidler	8	2 538 525	1 732 802
Sum immaterielle eiendeler og varige driftsmidler		2 778 525	2 038 802
Sum anleggsmidler		2 778 525	2 038 802
Omløpsmidler			
Kundefordringer		1 178 837	188 750
Andre fordringer	9	23 686 825	17 471 686
Kontanter, bankinnskudd	7	22 779 894	33 088 642
Sum omløpsmidler		47 645 557	50 749 079
SUM EIENDELER		50 424 082	52 787 881
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital		-500 560	-500 560
Annen formålskapital	10	-10 585 571	-15 244 644
Sum formålskapital		-11 086 131	-15 745 204
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	-5 074 730	-3 425 952
Leverandørgjeld		-5 224 938	-3 510 354
Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		-1 934 593	-1 400 635
Ubrukte tilskudd		-7 772 266	-16 369 367
Annen kortsiktig gjeld	11	-19 331 423	-12 336 368
Sum gjeld		-39 337 950	-37 042 676
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		-50 424 082	-52 787 881

12.09.2016


Bjarne Håkon Hanssen
Styremedlem


Linda Tånevik
Styremedlem


Anna Tangen Eide
Styremedlem

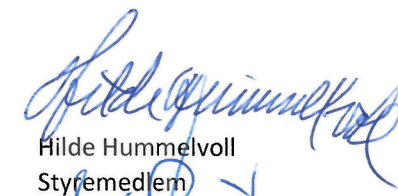

Jan Erik Korsstjøen
Styreleder

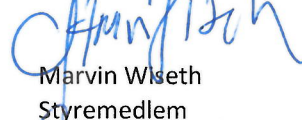

Knut Arild Hareide
Styremedlem


Terje Vigtel
Styremedlem


Kjell Sigurd Røisli
Styremedlem


Kjell Erik Øie
Generalsekretær


Hilde Hummelvoll
Styremedlem


Marvin Wiseth
Styremedlem


Siri Lehne Nilsen
Styremedlem

**KONTANTSTRØMOPPSTILLING
PLAN INTERNATIONAL NORGE**

	2016	2015
<i>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Årets resultat	0	-
Avgang anleggsmidler	0	
Avskrivninger	723 597	530 875
Nedskrivning av aksjer		
Endring i fordringer	-7 205 226	-989 615
Endring i leverandørgjeld	1 714 584	413 638
Endring i andre tidsavgrensningsposter	580 690	-6 492 237
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-4 186 356	-6 537 339
<i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>		
Investering i varige driftsmidler	-1 463 319	-743 775
Salg av varige driftsmidler (salgssum)		
Økning i langsiktige fordringer		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-1 463 319	-743 775
<i>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetaling av aksjekapital		
Endring i egenkapital	-4 659 073	796 669
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-4 659 073	796 669
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-10 308 748	-6 484 445
Kontanter og kontantekvivalenter 01.07.	33 088 642	39 573 087
Kontanter og kontantekvivalenter 30.06.	22 779 894	33 088 642
<i>Denne består av:</i>		
Bankinnskudd	21 393 218	31 965 001
Skattetrekkkonto	1 386 676	1 123 641
Sum kontanter og bankinnskudd	22 779 894	33 088 642

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i henhold til regnskapsloven og god regnskapsskikk samt regnskapsstandarden for ideelle organisasjoner. Årsregnskapet omfatter alle organisasjonenes aktiviteter.

Inntektsføring

I samsvar med forsiktighetsprinsippet er fadderbidrag inntektsført i takt med innbetalingene.

Med virkning fra kalenderåret 2011 er alle inntekter der det er restriksjoner om retur av ubrukne midler inntektsført i takt med forbruket ihht regnskapsstandarden for ideelle organisasjoner.

Øvrige bidrag er inntektsført på det tidspunkt de er opptjent.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som enten er likvider eller fordringer/gjeld som har en løpetid på mindre enn 12 måneder. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives i henhold til god regnskapsskikk. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Pensjoner

Med virkning fra regnskapsåret 2008/2009 er organisasjonens pensjonsforpliktelser innarbeidet i balansen.

Organisasjonen har med virkning fra regnskapsåret 2012/2013 endret regnskapsprinsipp knyttet til regnskapsføring av pensjoner. Endringen innebærer at organisasjonen går fra å benytte 'korridorløsningen' til å bokføre netto pensjonsforpliktelse på hvert rapporteringstidspunkt, inkludert periodens effekt av aktuariestimatavvik. Estimatavvik skyldes forskjell mellom forutsatte og virkelige aktuariestimater og grunndata. Tidligere prinsipper medførte at aktuariestimatavvik, utover det største av 10 prosent av verdien av pensjonsmidlene eller 10 prosent av pensjonsforpliktelsene, ble resultatført over en periode som tilsvarer arbeidstakerens forventede gjennomsnittlige gjenværende opptjeningstid. Dagens prinsipper medfører at estimatavvik løpende føres direkte mot egenkapitalen.

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

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Konserninterne poster i utenlandsk valuta er ført til kurs gitt av Plan International for utstedelsesmåneden. Utenlandske pengeposter i balansen regnes om til balansedagens kurs.

Skatt

Plan International Norge er en ideell organisasjon som ihht loven er fritatt for skatteplikt.

Note 2 - Øvrige donasjoner

	2015/ 2016	2014/ 2015
Donasjoner fra private, bedrifter, skoler og stiftelser	25 565 079	20 172 352
Testamentariske gaver	478 479	979 265
In Kind		0
Sum	26 043 557	21 151 617

Note 3 - Tilskudd

	2015/ 2016	2014/ 2015
Tilskudd fra NORAD	29 433 543	48 719 715
Tilskudd fra Utenriksdepartementet	5 371 922	2 435 895
Tilskudd fra Operasjon Dagsverk	6 523 431	10 780 978
Tilskudd fra EU	463 064	
Sum	41 791 960	61 936 588

Tilskuddsyter: NORAD

Type tilskudd:	Infostøtte (kr 760.000) og Samarbeidsavtale (kr 41 916 000).
Regnskapsmessig behandling:	Tilskuddene inntektsføres i takt med forbruket.
Varighet:	Infostøtten er et årlig tilskudd. Samarbeidsavtalen er en 5-årig rammeavtale fra 01.01.2011.
Betingelser:	Det er restriksjoner om retur av ubrukte midler.

Tilskuddsyter: NORAD

Type tilskudd:	Infostøtte (kr 900.000) og Samarbeidsavtale (kr 44.000.000).
Regnskapsmessig behandling:	Tilskuddene inntektsføres i takt med forbruket.
Varighet:	Infostøtten er et årlig tilskudd. Samarbeidsavtalen er en 4-årig rammeavtale fra 01.01.2016.
Betingelser:	Det er restriksjoner om retur av ubrukte midler.

Tilskuddsyter: Utenriksdepartementet

Type tilskudd:	Tilskudd i forbindelse med Artistgalla 2014 (kr 10.000.000).
Regnskapsmessig behandling:	Tilskuddene inntektsføres i takt med forbruket.
Varighet:	Benyttes innen 31.12.2016
Betingelser:	Det er restriksjoner om retur av ubrukte midler.

Tilskuddsyter: Operasjon Dagsverk (OD)

Type tilskudd:	Operasjon Dagsverk 2011 (kr.31.600.000).
Regnskapsmessig behandling:	Tilskuddene inntektsføres i takt med forbruket.
Varighet:	Innsamlede midler skal brukes innen utgangen av juni 2016.
Betingelser:	Det er restriksjoner om retur av ubrukte midler.

Tilskuddsyter: European Union (EU)

Type tilskudd:	EU 2015 (EUR 500.000)
Regnskapsmessig behandling:	Tilskuddene inntektsføres i takt med forbruket.
Varighet:	Tilskuddet skal implementeres innen 36 måneder (oktober 2018).
Betingelser:	Det er restriksjoner om retur av ubrukte midler.

Note 4 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

	2015/ 2016	2014/ 2015
Lønn og honorarer	30 784 950	29 099 747
Arbeidsgiveravgift	4 304 920	3 969 159
Pensjonskostnader	1 518 236	4 115 410
Andre ytelser	2 273 701	1 692 155
Sum	38 881 807	38 876 470

Antall ansatte	69	64
Antall årsverk	63	62

Ytelser til ledende personer

	Generalsekretær	Styret
Lønn	962 324	0
Pensjonsutgifter	239 531	0
Sum	1 201 855	0

Styrets leder og medlemmer mottar ingen godtgjøring. Generalsekretær har etterlønnssordning.

Revisjonshonorar eks. MVA

Lovpålagt revisjon	95 000
Konsulent	16 785
Attestasjon av tilskudd	75 104
Sum	186 889

Note 5 - Operasjonell leasing

Det er inngått avtale om leasing av diverse kontormaskiner. Avtalene innebærer en årlig kostnad kr. 73 000.

Note 6 - Pensjonskostnader

Sikret pensjonsordning

Organisasjonens pensjonsordning er dekket gjennom DNB. Ordningen tilfredstiller lov om obligatorisk tjenestepensjon og alle ansatte omfattes av avtalen.

Avstemming av pensjonsforpliktelse	2015/ 2016	2014/ 2015
Estimerte pensjonsforpliktelser pr. 30.06	19 849 771	19 495 066
Estimerte pensjonsmidler pr. 30.06	14 775 042	16 069 114
Netto forpliktelse	5 074 729	3 425 952
herav arbeidsgiveravgift på netto forpliktelse	627 114	423 365

Avstemming av pensjonskostnad	2015/ 2016	2014/ 2015
Årets pensjonsopptjening (Service Cost) inkl. renter	3 566 257	3 432 675
Arbeidsgiveravgift av pensjonskostnaden	502 842	484 007
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsene	489 773	728 619
Avkastning på pensjonsmidlene	-484 902	-629 148
Administrasjonskostnader	112 952	99 257
Endringer i årets pensjonsopptjening inkl. renter og aga	-899 054	
Netto planendringer, avkortning og oppgjør inkl. aga.	-1 769 632	
Netto pensjonskostnad	1 518 236	4 115 410

Økonomiske forutsetninger	2015/ 2016	2014/ 2015
Diskonteringsrente	2,70 %	2,90 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	2,70 %	2,90 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,50 %	2,75 %
Årlig forventet G-regulering	2,25 %	2,50 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	1,20 %	0,00 %

Note 7 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 3 537 238,-.

Note 8 - Anleggsmidler

	Software	Datautstyr, nettverk	PlanSys	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.07.	1 003 610	4 586 881	4 210 490	2 914 763	12 715 744
Tilgang				1 463 319	1 463 319
Avgang					0
Anskaffelseskost 30.06.	1 003 610	4 586 881	4 210 490	4 378 082	14 179 063
Akk. ord. avskrivninger	763 610	4 327 757	4 210 490	2 098 681	11 400 539
Balanseverdi 30.06.	240 000	259 123	0	2 279 401	2 778 525
Ordinære avskrivninger	66 000	280 870	0	376 727	723 597
Økonomisk levetid	5 år	3 år	5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 9 - Andre fordringer

	2015/ 2016	2014/ 2015
Opptjent, ikke mottatt refusjon av merverdiavgift	17 181 149	15 711 921
Opptjente, ikke mottatte testamentariske gaver		
Øvrige fordringer	6 505 676	1 759 766
Sum	23 686 825	17 471 686

Note 10 - Formålskapital

Formålskapitel	Grunnkapital	Reservefond	Sum
Saldo 30.06.12	500 560	15 809 082	16 309 642
Prinsippendring pensjon	0	-4 236 641	-4 236 641
Omarbeidet IB 01.07.12	500 560	11 572 441	12 073 001
Estimatavvik pensjonsordning 2012/2013		1 480 208	1 480 208
Estimatavvik pensjonsordning 2013/2014		1 395 327	1 395 327
Estimatavvik pensjonsordning 2014/2015		796 669	796 669
Estimatavvik pensjonsordning 2015/2016		-4 659 073	-4 659 073
Årets disponering	0	0	0
Saldo 30.06.	500 560	10 585 572	11 086 132

	2015/ 2016	2014/ 2015
Formålskapital i prosent av totalbalansen	20,99 %	29,83 %

Note 11 - Transaksjoner med nærstående parter

Plan International Norge har overført kr. 345 594 561 til Plan International og har i tillegg forpliktet seg til å overføre ytterligere kr. 16 240 175 for regnskapsåret 2016/2017.

Utover ovennevnte har ikke Plan International Norge transaksjoner med nærstående parter slik det fremgår av Regnskapsloven § 7-30 b.

Note 12 - Nøkkeltall

I henhold til regnskapsstandarden for ideelle organisasjoner er administrasjon de aktivitetene som gjøres for å drive organisasjonen og de kostnader som ikke kan henføres til bestemte aktiviteter.

Fordelbare administrasjonskostnader er fordelt ihht antall ansatte.

		Fordelingsnøkkel
Administrasjon	6 800 592	<i>Antall ansatte</i>
Innsamling	7 083 950	<i>Antall ansatte</i>
Overføring til Plan International	0	<i>Antall ansatte</i>
Påvirkningsarbeid nasjonalt og internasjonalt	1 700 148	<i>Antall ansatte</i>
Programutvikling og programoppfølging	2 455 769	<i>Antall ansatte</i>
Opplysningsarbeid nasjonalt	3 494 749	<i>Antall ansatte</i>
Sum fordelbare administrasjonskostnader *	21 535 209	

* Fellestjenester, IT, HR og økonomi.

	2015/ 2016	2014/ 2015	2013/ 2014	2012/2013
Kostnader til innsamling	54 128 633	51 285 629	55 537 712	50 298 335
Innsamlede midler	420 184 311	402 439 476	378 624 009	349 351 680
Innsamlingsprosent	87,12 %	87,26 %	85,33 %	85,60 %
Administrasjonskostnader	19 961 282	21 941 103	26 649 647	22 977 865
Forbrukte midler	463 848 510	465 075 648	434 186 482	403 771 351
Administrasjonsprosent	4,30 %	4,72 %	6,14 %	5,69 %
Formålskostnader	389 758 593	391 848 916	351 999 123	330 495 152
Forbrukte midler	463 848 510	465 075 648	434 186 482	403 771 351
Formålsprosent	84,03 %	84,25 %	81,07 %	81,85 %

Plan International Norge allokerte kr. 361 834 736 til Plan International i regnskapsåret 2015/2016. Om lag 4% av dette brukes til administrative kostnader i Plan International.

Note 13 - Artsinndelt resultatregnskap

RESULTATREGNSKAP

01.07-30.06

	2015/ 2016	2014/ 2015
Fadderinntekter	394 140 754	381 287 859
Andre driftsinntekter	67 835 517	83 088 205
Sum driftsinntekter	461 976 271	464 376 064
Driftskostnader		
Lønnskostnader	38 881 807	38 876 470
Ordinære avskrivninger	723 597	530 875
Programkostnader	362 570 310	366 394 156
Andre driftskostnader	60 119 783	58 099 003
Sum driftskostnader	462 295 496	463 900 503
Driftsresultat	-319 225	475 561
Finansinntekter og finanskostnader		
Finansinntekter	1 872 239	699 584
Finanskostnader	1 553 014	1 175 145
Netto finansposter	319 225	-475 561
Årsresultat	-0	-0
Overføringer		
Overført til / (fra) reservefond	-	0

