

PLAN INTERNATIONAL NORGE

AKTIVITETSREGNSKAP 01.07.-30.06.


	Note	2017	2016
ANSKAFFELSE AV MIDLER			
Fadderinntekter		400 142 491	394 140 754
Øvrige donasjoner	2	25 823 182	26 043 557
Tilskudd	3	59 488 686	41 791 960
Finansinntekter		388 950	1 872 239
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		485 843 309	463 848 510
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til anskaffelse av midler			
- kostnader til innsamling	4,5,6,12	79 078 654	54 128 633
- andre kostnader til anskaffelse av midler	4,5,6,12		
Sum kostnader til anskaffelse av midler		79 078 654	54 128 633
Kostnader til oppfyllelse av formålet			
- overføring av midler til Plan International		344 731 916	361 834 736
- kostnader til tiltak som oppfyller formålet			
1. Påvirkningsarbeid nasjonalt og internasjonalt	4,5,6,12	5 384 033	4 282 177
2. Programutvikling og programoppfølging	4,5,6,12	12 446 629	9 684 663
3. Opplysningsarbeid nasjonalt	4,5,6,12	14 475 755	13 957 017
Sum kostnader til oppfyllelse av formålet		377 038 333	389 758 593
Administrasjonskostnader	4,5,6,12	29 726 322	19 961 282
SUM FORBRUKTE MIDLER		485 843 310	463 848 510
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		0	0
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Annen formålskapital		0	0
SUM DISPONERT		0	0


PLAN INTERNATIONAL NORGE

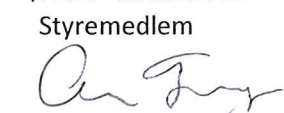
BALANSE PR. 30.06

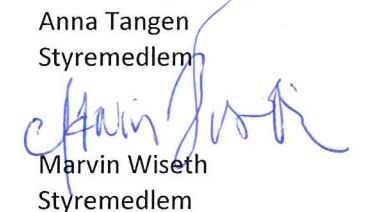
	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler			
Immetarielle eiendeler	8	174 000	240 000
Varige driftsmidler	8	2 014 707	2 538 525
Sum immaterielle eiendeler og varige driftsmidler		2 188 707	2 778 525
Sum anleggsmidler		2 188 707	2 778 525
Omløpsmidler			
Kundefordringer		1 593 041	1 178 837
Andre fordringer	9	23 629 358	23 686 825
Kontanter, bankinnskudd	7	9 724 360	22 779 894
Sum omløpsmidler		34 946 758	47 645 557
SUM EIENDELER		37 135 466	50 424 082
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital		-500 560	-500 560
Annen formålskapital	10	-9 623 829	-10 585 571
Sum formålskapital		-10 124 389	-11 086 131
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	-5 447 564	-5 074 730
Leverandørgjeld		-5 148 580	-5 224 938
Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		-1 909 616	-1 934 593
Ubrukte tilskudd		-6 233 357	-7 772 266
Annen kortsiktig gjeld	11	-8 271 959	-19 331 423
Sum gjeld		-27 011 076	-39 337 950
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		-37 135 466	-50 424 082


19.09.2017

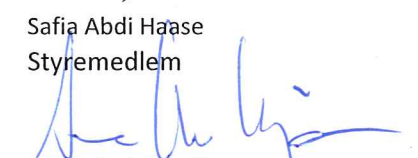

Jan Erik Kørssjøn
Styreleder



Hilde Hummelvoll
Styremedlem



Anna Tangen
Styremedlem

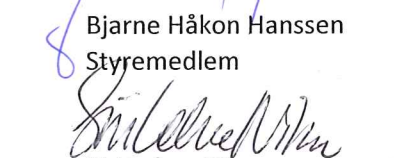

Marvin Wiseth
Styremedlem



Safia Abdi Haase
Styremedlem

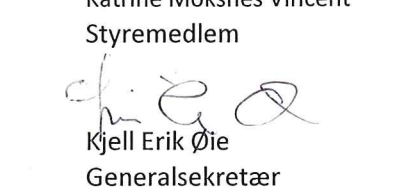

Anne Christine Kjær
Styremedlem


Terje Vigtel
Styremedlem


Bjarne Håkon Hanssen
Styremedlem


Siri Lehne Nilsen
Styremedlem


Katrine Moksnes Vincent
Styremedlem


Kjell Erik Øie
Generalsekretær

KONTANTSTRØMOPPSTILLING
PLAN INTERNATIONAL NORGE

	2017	2016
<i>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>		
Årets resultat	0	0
Avgang anleggsmidler	0	0
Avskrivninger	690 871	723 597
Endring i fordringer	-356 736	-7 205 226
Endring i leverandørgjeld	-76 358	1 714 584
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-12 250 515	580 690
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-11 992 739	-4 186 356
<i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>		
Investering i varige driftsmidler	-101 054	-1 463 319
Salg av varige driftsmidler (salgssum)		
Økning i langsiktige fordringer		
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-101 054	-1 463 319
<i>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>		
Innbetaling av aksjekapital		
Endring i egenkapital	-961 742	-4 659 073
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-961 742	-4 659 073
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-13 055 535	-10 308 748
Kontanter og kontantekvivalenter 01.07.	22 779 894	33 088 642
Kontanter og kontantekvivalenter 30.06.	9 724 359	22 779 894
<i>Denne består av:</i>		
Bankinnskudd	8 374 858	21 393 218
Skattetrekkkonto	1 349 501	1 386 676
Sum kontanter og bankinnskudd	9 724 360	22 779 894

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 ubrukte midler inntektsført i takt forbruket ihht regnskapsstandarden for ideelle organisasjoner. Øvrige bidrag er inntektsført på det tidspunkt de er opptjent.

Merverdiavgift

Organisasjonen søker Lotteri- og stiftelsestilsynet om merverdikompensasjon etter dokumentert modell. Disse pengene skal kompensere for kostnader som organisasjonen har hatt i foregående kalenderår (januar- desember). Med virkning fra regnskapsåret 2016/ 2017 kostnadsfører organisasjonen inngående merverdiavgift fortløpende og innvilget kompensasjon inntektsført i det pengene mottas. Søknadsbeløp om merverdikompensasjon for kalenderåret 2016 er også blitt kostnadsført i regnskapsåret 2016/ 2017.

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 aktuariemessige estimatavvik. Estimataviket skyldes forskjell mellom forutsatte og virkelige aktuariemessige forutsetninger og grunndata. Tidligere prinsipp medførte at aktuariemessige estimatavvik, 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 opptjeningsstid. Dagens prinsipp 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 aktuariemessige forutsetninger 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

	2016/ 2017	2015/ 2016
Donasjoner fra private, bedrifter, skoler og stiftelser	25 823 182	25 565 079
Testamentariske gaver	0	478 479
Sum	25 823 182	26 043 557

Note 3 - Tilskudd		
	2016/ 2017	2015/ 2016
Tilskudd fra NORAD	45 682 537	29 433 543
Tilskudd fra Utenriksdepartementet	4 541 438	5 371 922
Tilskudd fra Operasjon Dagsverk	-28 547	6 523 431
Tilskudd fra EU	1 795 535	463 064
Tilskudd Lotteri- og stiftelsestilsynet (kalenderåret 2015)	7 497 723	
Sum	59 488 686	41 791 960

Tilskuddsyter:	NORAD
Type tilskudd:	Samarbeidsavtale (kr 44 000 000 pr år).
Regnskapsmessig behandling:	Tilskuddene inntektsføres i takt med forbruket.
Varighet:	Samarbeidsavtalen er en 4-årig rammeavtale fra 01.01.2016.
Betingelser:	Det er restriksjoner om retur av ubrukte midler.

Tilskuddsyter:	NORAD
Type tilskudd:	Tilleggsavtale 1 til samarbeidsavtale (kr 10 000 000 totalt).
Regnskapsmessig behandling:	Tilskuddene inntektsføres i takt med forbruket.
Varighet:	2 års implementeringsperiode (01.01.2017- 31.12.18).
Betingelser:	Det er restriksjoner om retur av ubrukte midler.

Tilskuddsyter:	NORAD
Type tilskudd:	Infostøtte (kr 900 000 i 2016 og kr 1 300 000 i 2017).
Regnskapsmessig behandling:	Tilskuddene inntektsføres i takt med forbruket.
Varighet:	Infostøtten for 2016 var et årlig tilskudd (kr 900 000). 3- årig samarbeidsavtale fra 01.01.2017 med årlig tilskudd på kr 1 300 000.
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 31.12.2016.
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.		
	2016/ 2017	2015/ 2016
Lønn og honorarer	31 181 208	30 784 950
Arbeidsgiveravgift	4 323 773	4 304 920
Pensjonskostnader	4 141 133	1 518 236
Andre ytelser	1 916 204	2 273 701
Sum	41 562 318	38 881 807

Antall ansatte	58	69
Antall årsverk	61	63

Ytelser til ledende personer	Generalsekretær	Styret
Lønn	1 007 465	0
Pensjonsutgifter	179 289	0
Sum	1 186 754	0

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

Revisjonshonorar eks. MVA

Lovpålagt revisjon	137 240
Konsulent	13 001
Attestasjon av tilskudd	91 535
Sum	241 776

Note 5 - Operasjonell leasing

Det er inngått avtale om leasing av diverse kontormaskiner. Avtalene innebærer en årlig kostnad kr 126 000.

Note 6 - Pensjonskostnader

Sikret pensjonsordning

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

Avstemming av pensjonsforpliktelse	2016/ 2017	2015/ 2016
Estimerte pensjonsforpliktelser pr. 30.06	22 511 388	19 849 771
Estimerte pensjonsmidler pr. 30.06	17 063 824	14 775 042
Netto forpliktelse	5 447 564	5 074 729

Ikke resultatført virkning av estimatavvik

herav arbeidsgiveravgift på netto forpliktelse	673 187	627 114
--	---------	---------

Avstemming av pensjonskostnad	2016/ 2017	2015/ 2016
Årets pensjonsopptjening (Service Cost) inkl. renter	3 444 770	3 566 257
Arbeidsgiveravgift av pensjonskostnaden	485 712	502 842
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsene	543 280	489 773
Avkastning på pensjonsmidlene	-451 522	-484 902
Administrasjonskostnader	118 894	112 952
Endringer i årets pensjonsopptjening inkl. renter og aga	0	-899 054
Netto planendringer, avkortning og oppgjør inkl. aga.	0	-1 769 632
Netto pensjonskostnad	4 141 133	1 518 236
Resultatført pensjonskostnad	4 141 133	1 518 236

Økonomiske forutsetninger	2016/ 2017	2015/ 2016
Diskonteringsrente	2,40 %	2,70 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	2,40 %	2,70 %
Årlig forventet lønnsvekst	2,50 %	2,50 %
Årlig forventet G-regulering	2,25 %	2,25 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling	1,20 %	1,20 %

Note 7 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 3 502 214.

Note 8 - Anleggsmidler

	Software	Datautstyr, nettverk	PlanSys	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.07.	1 003 610	4 586 881	4 210 490	4 378 082	14 179 063
Tilgang		101 054			101 054
Avgang					0
Anskaffelseskost 30.06.	1 003 610	4 687 934	4 210 490	4 378 082	14 280 117
Akk. ord. avskrivninger	829 610	4 514 820	4 210 490	2 536 489	12 091 409
Balanseverdi 30.06.	174 000	173 115	0	1 841 593	2 188 707
Ordinære avskrivninger	66 000	187 063	0	437 808	690 871
Økonomisk levetid	5 år	3 år	5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 9 - Andre fordringer

	2016/ 2017	2015/ 2016
Opptjent, ikke mottatt refusjon av merverdiavgift	0	17 181 149
Unconditional promise	21 639 512	0
Øvrige fordringer	1 989 847	6 505 676
Sum	23 629 358	23 686 825

Note 10 - Formålskapital

Formålkapitel	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
Estimatavvik pensjonsordning 2016/2017		-961 742	-961 742
Årets disponering	0	0	0
Saldo 30.06.	500 560	9 623 830	10 124 390

Formålskapital i prosent av totalbalansen	2016/ 2017	2015/ 2016
	27,26 %	21,99 %

Note 11 - Transaksjoner med nærstående parter

Plan International Norge har overført kr 364 764 260 til Plan International.

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.

Administrasjon	9 136 489
Innsamling	9 016 272
Overføring til Plan International	0
Påvirkningsarbeid nasjonalt og internasjonalt	2 163 905
Programutvikling og programoppfølging	4 568 245
Opplysningsarbeid nasjonalt	4 448 028
Sum fordelbare administrasjonskostnader *	29 332 939

* Fellestjenester, IT, HR, generalsekretær og økonomi.

	2016/ 2017	2015/ 2016	2014/ 2015	2013/ 2014
Kostnader til innsamling	79 078 654	54 128 633	51 285 629	55 537 712
Innsamlede midler	425 965 673	420 184 311	402 439 476	378 624 009
Innsamlingsprosent	81,44 %	87,12 %	87,26 %	85,33 %
Administrasjonskostnader	29 726 322	19 961 282	21 941 103	26 649 647
Forbrukte midler	485 843 310	463 848 510	465 075 648	434 186 482
Administrasjonsprosent	6,12 %	4,30 %	4,72 %	6,14 %
Formålskostnader	377 038 333	389 758 593	391 848 916	351 999 123
Forbrukte midler	485 843 310	463 848 510	465 075 648	434 186 482
Formålsprosent	77,60 %	84,03 %	84,25 %	81,07 %

Plan International Norge allokerte kr 343 124 748 til Plan International i regnskapsåret 2016/2017. Om lag 4% av dette brukes til administrative kostnader i Plan International.

Nøkkeltallene påvirkes negativt som følge av endring i regnskapsprinsipp for regnskapsføring av merverdiavgifts-kompensasjonsordningen.

Note 13 - Artsinndelt resultatregnskap

RESULTATREGNSKAP

01.07-30.06	2016/ 2017	2015/ 2016
Fadderinntekter	400 142 491	394 140 754
Andre driftsinntekter	85 311 868	67 835 517
Sum driftsinntekter	485 454 359	461 976 271
Driftskostnader		
Lønnskostnader	41 562 318	38 881 807
Ordinære avskrivninger	690 871	723 597
Programkostnader	344 731 916	362 570 310
Andre driftskostnader	96 829 363	60 119 783
Sum driftskostnader	483 814 468	462 295 496
Driftsresultat	1 639 891	-319 225
Finansinntekter og finanskostnader		
Finansinntekter	388 950	1 872 239
Finanskostnader	2 028 841	1 553 014
Netto finansposter	-1 639 891	319 225
Årsresultat	0	-0
Overføringer		
Overført til / (fra) reservefond	-	0

ÅRSBERETNING 2016/2017 FOR PLAN INTERNATIONAL NORGE (PLAN)

Virksomhetens art

Plan er en bistandsorganisasjon som driver utviklingsarbeid for og med barn. Vårt utgangspunkt er universelle rettigheter. Disse rettighetene er nedfelt i FNs barnekonvensjon og dekker barns rett til å overleve, utvikle seg, delta i beslutninger som angår dem selv, samt bli beskyttet mot vold og overgrep.

Sentralt i Plans virksomhet står fadderskapet som en kilde til kontakt og solidaritet mellom nord og sør. Organisasjonen er partipolitisk og religiøst uavhengig.

Plan vil skape muligheter og resultater for barn. Programarbeidet er basert på samarbeid med lokalsamfunn, myndigheter og andre organisasjoner. Gjennom godt kommunikasjonsarbeid skal vi øke den gjensidige forståelsen mellom barn i nord og sør.

Plan skal drive et nytenkende og effektivt innsamlingsarbeid. Våre medarbeidere skal ha en inkluderende arbeidsform, være engasjert i felles mål og bidra til at vi som organisasjon tar modige og fremtidsrettede beslutninger.

Plan International Norge har sitt hovedkontor i Oslo.

Fortsatt drift

Plan har et betydelig antall faddere som har støttet organisasjonen over mange år. Virksomheten vil til enhver tid måtte forholde seg til risikoen for hendelser som kan resultere i et vesentlig fall i faddermassen.

I årsregnskapet er forutsetningen om fortsatt drift lagt til grunn, da det etter styrets oppfatning ikke er forhold som tilsier noe annet.

Arbeidsmiljø og ansatte

Plan International Norge har internkontroll for helse- miljø og sikkerhet, basert på organisasjonens risikovurderinger. Organisasjonen har avtale om bedriftshelsetjeneste. Det er gjennomført en arbeidsmiljøundersøkelse som viser at de ansatte i det vesentlige er positive til Plan som arbeidsplass.

Det er avholdt regelmessige samarbeidsmøter med Handel og Kontor og drøftinger og forhandlinger er gjennomført.

Plan International Norge har 58 ansatte som dekker 61 årsverk. Sykefraværet i 2016/2017 var på 5,28% (3,86% i 2015/2016). Av dette utgjorde egenmeldt fravær 0,81 % (0,74% i 2015/2016).

Likestilling

Plan International Norge har som mål å være en arbeidsplass der det råder likestilling mellom kvinner og menn. Vi mener at det ikke gjøres forskjeller på ansatte, eller ved ansettelse, på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

Fordeling på kjønn	Styret		Ansatte	
	Antall	%	Antall	%
Kvinner	6	55	39	67
Menn	5	45	19	33
Totalt	11	100	58	100

Miljørapportering

Organisasjonens drift er ikke av en slik art at det forurensrer det ytre miljø, bortsett fra reiser med fly.

Utvikling, resultat og finansiell stilling

Årsregnskap

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en tilfredsstillende beskrivelse av Plan International Norges stilling ved regnskapsårets slutt.

Utvikling

De siste to regnskapsår har driften i Plan International Norge hatt følgende utvikling:

	2016/2017	2015/2016
Anskaffende midler	485 843 310	463 848 510
Forbrukte midler	485 843 310	463 848 510
Aktivitetsresultat	0	0

Finansiell stilling

Etter styrets oppfatning er organisasjonens finansielle stilling tilfredsstillende. Formålskapitalen er 27,26 %. Plan International Norge har ingen pantgjeld.


Resultatdisponering

Årsresultatet i Plan International Norge er disponert på følgende måte:


Endring formålskapital	0
Aktivitetsresultat	0

Oslo, 19.09.2017



Jan Erik Korssjøn
Styreleder


Safia Abdi Haase
Styremedlem


Bjarne Håkon Hanssen
Styremedlem

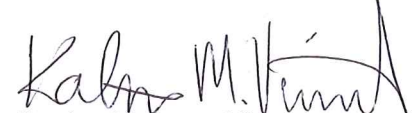

Hilde Hummelvoll
Styremedlem

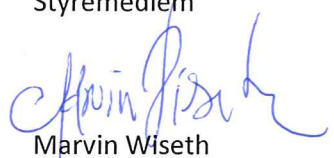

Anne Christine Kjær
Styremedlem



Siri Lehne Nilsen
Styremedlem


Anna Tangen
Styremedlem


Terje Vigtel
Styremedlem


Katrine Moksnes Vincent
Styremedlem


Marvin Wiseth
Styremedlem


Kjell Erik Øie
Generalsekretær