

PLAN INTERNATIONAL NORGE

AKTIVITETSREGNSKAP 01.07.-30.06.

	Note	2018	2017	2016
ANSKAFFELSE AV MIDLER				
Fadderinntekter		403 037 272	400 142 491	394 140 754
Øvrige donasjoner	2	26 656 499	25 823 182	26 043 557
Tilskudd	3	80 103 066	59 488 686	41 791 960
Finansinntekter		224 143	388 950	1 872 239
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		510 020 979	485 843 309	463 848 510
FORBRUKTE MIDLER				
Kostnader til anskaffelse av midler				
- kostnader til innsamling	4,6,12	60 148 814	79 078 654	54 128 633
- andre kostnader til anskaffelse av midler	4,6,12			
Sum kostnader til anskaffelse av midler		60 148 814	79 078 654	54 128 633
Kostnader til oppfyllelse av formålet				
- overføring av midler til Plan International		400 218 346	344 731 916	361 834 736
- kostnader til tiltak som oppfyller formålet				
1. Påvirkningsarbeid nasjonalt og internasjonalt	4,6,12	4 167 791	5 384 033	4 282 177
2. Programutvikling og programoppfølging	4,6,12	12 649 031	12 446 629	9 684 663
3. Opplysningsarbeid nasjonalt	4,6,12	12 147 542	14 475 755	13 957 017
Sum kostnader til oppfyllelse av formålet		429 182 710	377 038 333	389 758 593
Administrasjonskostnader	4,6,12	20 689 456	29 726 322	19 961 282
SUM FORBRUKTE MIDLER		510 020 980	485 843 310	463 848 510
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		0	0	0
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL				
Annen formålskapital		0	0	0
SUM DISPONERT		0	0	0


PLAN INTERNATIONAL NORGE

BALANSE PR. 30.06


	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler			
Immetarielle eiendeler	8	221 733	174 000
Varige driftsmidler	8	1 672 007	2 014 707
Sum immaterielle eiendeler og varige driftsmidler		1 893 739	2 188 707
Sum anleggsmidler		1 893 739	2 188 707
Omløpsmidler			
Kundefordringer		1 547 845	1 593 041
Andre fordringer	9	6 377 185	23 629 358
Kontanter, bankinnskudd	7	14 253 357	9 724 360
Sum omløpsmidler		22 178 387	34 946 758
SUM EIENDELER		24 072 127	37 135 466
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital		-500 560	-500 560
Annen formålskapital	10	-9 660 079	-9 623 829
Sum formålskapital		-10 160 639	-10 124 389
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	0	-5 447 564
Leverandørgjeld		-5 055 161	-5 148 580
Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		-1 945 849	-1 909 616
Ubrukte tilskudd		-2 827 173	-6 233 357
Annen kortsiktig gjeld	11	-4 083 304	-8 271 959
Sum gjeld		-13 911 487	-27 011 076
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		-24 072 127	-37 135 466

10.09.2018


Jan Erik Korssjøen
Styreleder


Hilde Hummelvoll
Styremedlem


Anna Tangen
Styremedlem



Marianne Stabell
Fungerende Generalsekretær



Safia Abdi Haase
Styremedlem


Terje Vigtel
Styremedlem


Marvin Wiseth
Styremedlem


Bjarne Håkon Hanssen
Styremedlem


Andrine Brakstad
Styremedlem


Katrine Moksnes Vincent
Styremedlem

KONTANTSTRØMOPPSTILLING
PLAN INTERNATIONAL NORGE

	2018	2017	2016
<i>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>			
Årets resultat		0	0
Avgang anleggsmidler	0	0	0
Avskrivninger	695 875	690 871	723 597
Endring i fordringer	17 297 369	-356 736	-7 205 226
Endring i leverandørgjeld	-93 419	-76 358	1 714 584
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-13 006 171	-12 250 515	580 690
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	4 893 655	-11 992 739	-4 186 356
<i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>			
Investering i varige driftsmidler	-400 907	-101 054	-1 463 319
Salg av varige driftsmidler (salgssum)			
Økning i langsiktige fordringer			
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-400 907	-101 054	-1 463 319
<i>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>			
Innbetaling av aksjekapital			
Endring i egenkapital	36 250	-961 742	-4 659 073
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	36 250	-961 742	-4 659 073
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	4 528 998	-13 055 535	-10 308 748
Kontanter og kontantekvivalenter 01.07.	9 724 359	22 779 894	33 088 642
Kontanter og kontantekvivalenter 30.06.	14 253 357	9 724 359	22 779 894
<i>Denne består av:</i>			
Bankinnskudd	12 814 879	8 374 858	21 393 218
Skattetrekkkonto	1 438 478	1 349 501	1 386 676
Sum kontanter og bankinnskudd	14 253 357	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 ubrukede 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 regnskapsår. Med virkning fra regnskapsåret 2016/ 2017 kostnadsfører organisasjonen inngående merverdiavgift fortløpende og innvilget kompensasjon inntektsføres i det pengene mottas.

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 opptjeningstid. 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.

Med virkning fra 01.04.2018 har organisasjonen gått over til en innskuddsordning.

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

	2017/ 2018	2016/ 2017	2015/ 2016
Donasjoner fra private, bedrifter, skoler og stiftelser	26 506 499	25 823 182	25 565 079
Testamentariske gaver	150 000	0	478 479
Sum	26 656 499	25 823 182	26 043 557

Note 3 - Tilskudd			
	2017/ 2018	2016/ 2017	2015/ 2016
Tilskudd fra NORAD	68 919 232	45 682 537	29 433 543
Tilskudd fra Utenriksdepartementet	0	4 541 438	5 371 922
Tilskudd fra Operasjon Dagsverk	0	-28 547	6 523 431
Tilskudd fra EU	1 784 411	1 795 535	463 064
Tilskudd Lotteri- og stiftelsestilsynet	9 399 423	7 497 723	0
Sum	80 103 066	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 1 300 000 pr. år).
Regnskapsmessig behandling:	Tilskuddene inntektsføres i takt med forbruket.
Varighet:	Samarbeidsavtalen er en 3-årig avtale fra 01.01.2017.
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.		
	2017/ 2018	2016/ 2017
Lønn og honorarer	32 407 137	31 181 208
Arbeidsgiveravgift	4 676 583	4 323 773
Pensjonskostnader	-275 104	4 141 133
Andre ytelser	2 120 519	1 916 204
Sum	38 929 136	41 562 318

Antall ansatte	68	58
Antall årsverk	61	61

Ytelser til ledende personer	Generalsekretær	Styret
Lønn	1 005 178	0
Pensjonsutgifter	231 131	0
Sum	1 236 309	0

Styrets leder og medlemmer mottar ingen godtgjøring.

Revisjonshonorar eks. MVA		
Lovpålagt revisjon	160 000	
Konsulent	16 410	
Attestasjon av tilskudd	87 010	
Sum	263 420	

Note 5 - Operasjonell leasing

Det er inngått avtale om leasing av diverse kontormaskiner. Avtalene innebærer en årlig kostnad kr 130 000.

Note 6 - Pensjonskostnader**Sikret pensjonsordning**

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

Fra 1.4.2018 er pensjonsordningen omdannet. Den nye ordningen er innskuddspensjon.

	2017/ 2018	2016/ 2017
Avstemming av pensjonsforpliktelse		
Estimerte pensjonsforpliktelser pr. 30.06	0	22 511 388
Estimerte pensjonsmidler pr. 30.06	0	17 063 824
Netto forpliktelse	0	5 447 564
Ikke resultatført virkning av estimatavvik herav arbeidsgiveravgift på netto forpliktelse	0	673 187
Avstemming av pensjonskostnad	2017/ 2018	2016/ 2017
Årets pensjonsopptjening (Service Cost) inkl. renter	3 761 681	3 444 770
Arbeidsgiveravgift av pensjonskostnaden	530 397	485 712
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsene	425 984	543 280
Avkastning på pensjonsmidlene	-347 838	-451 522
Administrasjonskostnader	119 554	118 894
Endringer i årets pensjonsopptjening inkl. renter og aga	-1 146 056	0
Netto planendringer, avkortning og oppgjør inkl. aga.	-4 351 186	0
Netto pensjonskostnad	-1 007 464	4 141 133
Resultatført pensjonskostnad	-1 007 464	4 141 133

Økonomiske forutsetninger	2017/ 2018	2016/ 2017
Diskonteringsrente	2,40 %	2,40 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	2,40 %	2,40 %
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 3 593 328.

Note 8 - Anleggsmidler

	Software	Datautstyr, nettverk	PlanSys	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.07.	1 003 610	4 687 934	4 210 490	4 378 082	14 280 116
Tilgang	131 450	269 457			400 907
Avgang					0
Anskaffelseskost 30.06.	1 135 060	4 957 391	4 210 490	4 378 082	14 681 023
Akk. ord. avskrivninger	913 328	4 689 169	4 210 490	2 974 297	12 787 284
Balanseverdi 30.06.	221 732	268 222	0	1 403 785	1 893 740
Ordinære avskrivninger	83 718	174 349	0	437 808	695 875
Økonomisk levetid	5 år	3 år	5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 9 - Andre fordringer

	2017/ 2018	2016/ 2017
Opptjent, ikke mottatt refusjon av merverdiavgift		0
Unconditional promise	4 950 656	21 639 512
Øvrige fordringer	1 426 529	1 989 847
Sum	6 377 185	23 629 358

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
Estimatavvik pensjonsordning 2016/2017		-961 742	-961 742
Estimatavvik pensjonsordning 2017/2018		36 250	36 250
Årets disponering	0	0	0
Saldo 30.06.	500 560	9 660 080	10 160 640

	2017/ 2018	2016/ 2017
Formålskapital i prosent av totalbalansen	42,21 %	27,26 %

Note 11 - Transaksjoner med nærstående parter

Plan International Norge har overført kr 405 169 002 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	9 320 660
Innsamling	9 881 852
Overføring til Plan International	0
Påvirkningsarbeid nasjonalt og internasjonalt	1 707 974
Programutvikling og programoppfølging	4 635 931
Opplysningsarbeid nasjonalt	3 781 943
Sum fordelbare administrasjonskostnader *	29 328 361

* Fellestjenester, IT, HR, generalsekretær og økonomi.

	2017/2018	2016/ 2017	2015/ 2016	2014/ 2015	2013/ 2014
Kostnader til innsamling	60 148 814	79 078 654	54 128 633	51 285 629	55 537 712
Innsamlede midler	429 693 770	425 965 673	420 184 311	402 439 476	378 624 009
Innsamlingsprosent	86,00 %	81,44 %	87,12 %	87,26 %	85,33 %
Administrasjonskostnader	20 689 456	29 726 322	19 961 282	21 941 103	26 649 647
Forbrukte midler	510 020 979	485 843 310	463 848 510	465 075 648	434 186 482
Administrasjonsprosent	4,06 %	6,12 %	4,30 %	4,72 %	6,14 %
Formålskostnader	429 182 710	377 038 333	389 758 593	391 848 916	351 999 123
Forbrukte midler	510 020 979	485 843 310	463 848 510	465 075 648	434 186 482
Formålsprosent	84,15 %	77,60 %	84,03 %	84,25 %	81,07 %

Plan International Norge allokerte kr 400 218 345 til Plan International i regnskapsåret 2017/2018. Om lag 4% av dette brukes til administrative kostnader i Plan International.

Note 13 - Artsinndelt resultatregnskap**RESULTATREGNSKAP**

01.07-30.06	2017/ 2018	2016/ 2017	2015/ 2016
Fadderinntekter	403 037 272	400 142 491	394 140 754
Andre driftsinntekter	106 759 564	85 311 868	67 835 517
Sum driftsinntekter	509 796 836	485 454 359	461 976 271
Driftskostnader			
Lønnskostnader	38 929 136	41 562 318	38 881 807
Ordinære avskrivninger	695 875	690 871	723 597
Programkostnader	400 430 508	344 731 916	362 570 310
Andre driftskostnader	67 956 325	96 829 363	60 119 783
Sum driftskostnader	508 011 844	483 814 468	462 295 496
Driftsresultat	1 784 992	1 639 891	-319 225
Finansinntekter og finanskostnader			
Finansinntekter	224 143	388 950	1 872 239
Finanskostnader	2 009 135	2 028 841	1 553 014
Netto finansposter	-1 784 992	-1 639 891	319 225
Årsresultat	0	0	-0
Overføringer			
Overført til / (fra) reservefond	0	-	0