

PLAN INTERNATIONAL NORGE

AKTIVITETSREGNSKAP 01.07.-30.06.

	Note	2019	2018
ANSKAFFELSE AV MIDLER			
Fadderinntekter		395 544 532	403 037 272
Øvrige donasjoner	2	31 520 257	26 656 499
Tilskudd	3	67 580 468	80 103 066
Finansinntekter		464 876	224 143
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		495 110 134	510 020 979
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til anskaffelse av midler			
- kostnader til innsamling	4,6,12	45 915 112	60 148 814
- andre kostnader til anskaffelse av midler	4,6,12		
Sum kostnader til anskaffelse av midler		45 915 112	60 148 814
Kostnader til oppfyllelse av formålet			
- overføring av midler til Plan International		376 397 162	400 218 346
- kostnader til tiltak som oppfyller formålet			
1. Påvirkningsarbeid nasjonalt og internasjonalt	4,6,12	4 031 812	4 167 791
2. Programutvikling og programoppfølging	4,6,12	13 810 557	12 649 031
3. Opplysningsarbeid nasjonalt	4,6,12	21 760 567	12 147 542
Sum kostnader til oppfyllelse av formålet		416 000 098	429 182 710
Administrasjonskostnader	4,6,12	33 194 924	20 689 456
SUM FORBRUKTE MIDLER		495 110 135	510 020 980
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		0	0
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Annen formålskapital		0	0
SUM DISPONERT		0	0

PLAN INTERNATIONAL NORGE

BALANSE PR. 30.06

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler og varige driftsmidler			
Immetarielle eiendeler	8	135 443	221 733
Varige driftsmidler	8	1 736 838	1 672 007
Sum immaterielle eiendeler og varige driftsmidler		1 872 280	1 893 739
Sum anleggsmidler		1 872 280	1 893 739
Omløpsmidler			
Kundefordringer		2 059 736	1 547 845
Andre fordringer	9	16 590 309	6 377 185
Kontanter, bankinnskudd	7	60 726 995	14 253 357
Sum omløpsmidler		79 377 041	22 178 387
SUM EIENDELER		81 249 321	24 072 127
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital		-500 560	-500 560
Annen formålskapital	10	-9 660 079	-9 660 079
Sum formålskapital		-10 160 639	-10 160 639
Gjeld			
Pensjonsforpliktelser	6	0	0
Leverandørgjeld		-4 566 410	-5 055 161
Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		-3 680 996	-1 945 849
Ubrukte tilskudd		0	-2 827 173
Annen kortsiktig gjeld	11	-62 841 276	-4 083 304
Sum gjeld		-71 088 682	-13 911 487
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		-81 249 321	-24 072 127

Oslo, 16.09.2019



Heikki Holmås
Styreleder



Marita Haug Haaland
Nestleder



Eline Heidisdatter Lorentzen
Styremedlem



Hilde Hummelvoll
Styremedlem



Terje Vigtel
Styremedlem



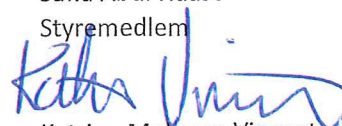
Safia Abdi Haase
Styremedlem



Kjell Roland
Styremedlem



Andrine Brakstad
Styremedlem



Katrine Moksnes Vincent
Styremedlem



Tina Shagufta Munir Kornmo
Styremedlem



Kari Helene Partapuoli
Generalsekretær

**KONTANTSTRØMOPPSTILLING
PLAN INTERNATIONAL NORGE**

	2019	2018	2017
<i>Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</i>			
Årets resultat	0		0
Avgang anleggsmidler		0	0
Avskrivninger	595 401	695 875	690 871
Endring i fordringer	-10 725 016	17 297 369	-356 736
Endring i leverandørgjeld	-488 751	-93 419	-76 358
Endring i andre tidsavgrensingsposter	57 665 946	-13 006 171	-12 250 515
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	47 047 580	4 893 655	-11 992 739
<i>Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</i>			
Investering i varige driftsmidler	-573 942	-400 907	-101 054
Salg av varige driftsmidler (salgssum)			
Økning i langsiktige fordringer			
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-573 942	-400 907	-101 054
<i>Kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</i>			
Innbetaling av aksjekapital			
Endring i egenkapital	0	36 250	-961 742
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	36 250	-961 742
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	46 473 638	4 528 998	-13 055 535
Kontanter og kontantekvivalenter 01.07.	14 253 357	9 724 359	22 779 894
Kontanter og kontantekvivalenter 30.06.	60 726 995	14 253 357	9 724 359
<i>Denne består av:</i>			
Bankinnskudd	60 256 101	12 814 879	8 374 858
Skattetrekkskonto	470 894	1 438 478	1 349 501
Sum kontanter og bankinnskudd	60 726 995	14 253 357	9 724 360

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

Fadderbidrag inntektsføres i takt med innbetalingene.

Alle inntekter der det er restriksjoner om retur av ubrukte midler er inntektsført i takt med 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 01.04.2018 er pensjonsordningen for alle som omfattes av pensjonsordning for Plan International Norge omdannet fra en ytelsesordning til en innskuddsordning. Ordningen er en innskuddspensjon med investeringsvalg og har en alderspensjonsdekning og en uførepensjonsdekning.

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.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstilling er utarbeidet etter den indirekte metoden.

Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og finansielle omløpsmidler som er vurdert til virkelig verdi.

Note 2 - Øvrige donasjoner

	2018/ 2019	2017/ 2018
Donasjoner fra private, bedrifter, skoler og stiftelser	31 520 257	26 506 499
Testamentariske gaver	0	150 000
Sum	31 520 257	26 656 499

Note 3 - Tilskudd

	2018/ 2019	2017/ 2018
Tilskudd fra NORAD	56 328 387	68 919 232
Tilskudd fra EU	635 017	1 784 411
Tilskudd Lotteri- og stiftelsestilsynet	10 617 064	9 399 423
Sum	67 580 468	80 103 066

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.

	2018/ 2019	2017/ 2018
Lønn og honorarer	34 681 824	32 407 137
Arbeidsgiveravgift	5 328 134	4 676 583
Pensjonskostnader	3 115 664	-275 104
Andre ytelser	2 620 804	2 120 519
Sum	45 746 426	38 929 136

Antall ansatte	63	68
Antall årsverk	60	61

Ytelser til ledende personer	Generalsekretær	Styret
Lønn	1 009 255	
Pensjonsutgifter	142 890	
Sum	1 152 145	

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

Revisjonshonorar eks. MVA

Lovpålagt revisjon	155 000
Konsulent	11 760
Bistand mva	124 000
Attestasjon av tilskudd	97 235
Sum	387 995

Note 5 - Operasjonell leasing

Det er inngått avtale om leasing av diverse kontormaskiner. Avtalene innebærer en årlig kostnad kr 178 000.

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.

Avstemming av pensjonsforpliktelse	2018/ 2019	2017/ 2018
Estimerte pensjonsforpliktelser pr. 30.06	0	0
Estimerte pensjonsmidler pr. 30.06	0	0
Netto forpliktelse	0	0
Ikke resultatført virkning av estimatavvik		
herav arbeidsgiveravgift på netto forpliktelse	0	0

Avstemming av pensjonskostnad	2018/ 2019	2017/ 2018
Årets pensjonsopptjening (Service Cost) inkl. renter		3 761 681
Arbeidsgiveravgift av pensjonskostnaden		530 397
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsene		425 984
Avkastning på pensjonsmidlene		-347 838
Administrasjonskostnader		119 554
Endringer i årets pensjonsopptjening inkl. renter og aga		-1 146 056
Netto planendringer, avkortning og oppgjør inkl. aga.		-4 351 186
Netto pensjonskostnad		-1 007 464
Resultatført ny AFP 01.01.2010		
Resultatført aktuarialt tap		
Resultatført andel aktuarialt gevinst ved ny AFP		
Resultatført pensjonskostnad		-1 007 464

Økonomiske forutsetninger	2018/ 2019	2017/ 2018
Diskonteringsrente		2,40 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler		2,40 %
Årlig forventet lønnsvekst		2,50 %
Årlig forventet G-regulering		2,25 %
Årlig forventet regulering av pensjoner under utbetaling		1,20 %

Note 7 - Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 2 626 822

Note 8 - Anleggsmidler

	Software	Datautstyr, nettverk	PlanSys	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.07.	1 135 060	4 957 392	4 210 490	4 378 082	14 681 024
Tilgang		412 242		161 700	573 942
Avgang					
Anskaffelseskost 30.06.	1 135 060	5 369 634	4 210 490	4 539 782	15 254 966
Akk. ord. avskrivninger	999 618	4 837 490	4 210 490	3 335 089	13 382 686
Balanseverdi 30.06.	135 442	532 144	0	1 204 693	1 872 280
Ordinære avskrivninger	86 290	148 320	0	360 791	595 401
Økonomisk levetid	5 år	3 år	5 år	10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 9 - Andre fordringer

	2018/ 2019	2017/ 2018
Unconditional promise	0	4 950 656
Øvrige fordringer	16 590 309	1 426 529
Sum	16 590 309	6 377 185

Note 10 - Formålskapital

<u>Formålkapitel</u>	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
Estimatavvik pensjonsordning 2018/2019		0	0
Årets disponering	0	0	0
Saldo 30.06.	500 560	9 660 080	10 160 640

	2018/ 2019	2017/ 2018
Formålskapital i prosent av totalbalansen	12,51 %	42,21 %

Note 11 - Transaksjoner med nærstående parter

Plan International Norge har overført kr 322 136 017 til Plan International og har i tillegg forpliktet seg til å overføre ytterligere kr 54 261 145 for regnskapsåret 2018/2019.

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	10 076 558
Innsamling	5 038 279
Påvirkningsarbeid nasjonalt og internasjonalt	1 603 089
Programutvikling og programoppfølging	4 351 241
Opplysningsarbeid nasjonalt	6 870 381
Sum fordelbare administrasjonskostnader *	27 939 548

* Fellestjenester, IT, HR, generalsekretær og økonomi.

	2018/2019	2017/2018	2016/ 2017	2015/ 2016	2014/ 2015
Kostnader til innsamling	45 915 112	60 148 814	79 078 654	54 128 633	51 285 629
Innsamlede midler	427 064 790	429 693 770	425 965 673	420 184 311	402 439 476
Innsamlingsprosent	89,25 %	86,00 %	81,44 %	87,12 %	87,26 %
Administrasjonskostnader	33 194 924	20 689 456	29 726 322	19 961 282	21 941 103
Forbrukte midler	495 110 134	510 020 979	485 843 310	463 848 510	465 075 648
Administrasjonsprosent	6,70 %	4,06 %	6,12 %	4,30 %	4,72 %
Formålskostnader	416 000 098	429 182 710	377 038 333	389 758 593	391 848 916
Forbrukte midler	495 110 134	510 020 979	485 843 310	463 848 510	465 075 648
Formålsprosent	84,02 %	84,15 %	77,60 %	84,03 %	84,25 %

Plan International Norge allokerte kr 376 397 161 til Plan International i regnskapsåret 2018/2019. Om lag 4 % av dette brukes til administrative kostnader i Plan International.

Note 13 - Husleie

Plan Norge har husleiekontrakt gjeldene fra 1.11.2015 tom 31.12.2023 .

Husleien for 1.7.2018 tom 30.6.2019 beløper seg til kr 4 048 510

Husleien reguleres hvert år etter Statistisk Sentralbyrås konsumprisindeks.

Note 14 - Artsinndelt resultatregnskap**RESULTATREGNSKAP****01.07-30.06****2018/2019****2017/ 2018**

Fadderinntekter	395 544 532	403 037 272
Andre driftsinntekter	99 100 726	106 759 564
Sum driftsinntekter	494 645 258	509 796 836

Driftskostnader

Lønnskostnader	45 746 426	38 929 136
Ordinære avskrivninger	595 401	695 875
Programkostnader	376 628 748	400 430 508
Andre driftskostnader	72 007 383	67 956 325
Sum driftskostnader	494 977 958	508 011 844

Driftsresultat**-332 701****1 784 992****Finansinntekter og finanskostnader**

Finansinntekter	464 876	224 143
Finanskostnader	132 175	2 009 135
Netto finansposter	332 701	-1 784 992

Årsresultat**0****0****Overføringer**

Overført til / (fra) reservefond

-

-