

Caritas Norge

ÅRSREGNSKAP 2009

Rapporten inneholder:

- Aktivitetsregnskap 2009
- Balanse pr 31/12-2009
- Noter 2009 m/prosjektliste

AKTIVITETSREGNSKAP 2009

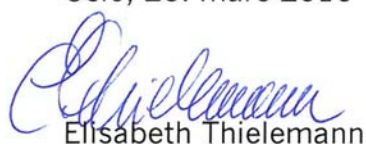
CARITAS NORGE

ANSKAFTEDE MIDLER	Note	Regnskap 2009	Regnskap 2008	Budsjett 2009	Budsjett 2010
Tilskudd					
Offentlige midler					
- prosjektmidler, Norad		17 134 757	17 055 281	17 592'	17 593'
- prosjektmidler, UD		12 966 223	18 199 088	20 000'	18 000'
- adm.støtte Norad		1 370 779	1 364 424	1 407'	1 407'
- adm.støtte UD		648 312	909 094	1 000'	900'
- informasjonsmidler Norad		261 443	296 572	300'	300'
- prosjektmidler fra IMDI		480 000	400 000	600'	500'
SUM offentlige midler		32 861 514	38 224 459	40 900'	38 700'
Utenlandske organisasjoner					
- prosjektmidler		0	0	0'	0'
- adm. støtte		700 000	867 023	900'	700'
SUM utenlandske organisasjoner		700 000	867 023	900'	700'
Innsamlet i Norge					
Innsamlede midler	5	4 650 839	4 796 666	4 860'	5 184'
SUM innsamlet i Norge		4 650 839	4 796 666	4 860'	5 184'
Finansinntekter		81 910	80 101	50'	247'
Salg F17 (netto)		0	0	0'	7 729'
Andre inntekter		0	6 421	0'	70'
SUM anskaffede midler		38 294 263	43 974 670	46 710'	52 630'
FORBRUKTE MIDLER					
Kostnader til anskaffelse av midler					
- innsamling		681 110	522 999	630'	730'
Sum kostnader til anskaffelse		681 110	522 999	630'	730'
Kostnader til formål					
Prosjektkostnader utland		34 025 917	39 217 309	40 547'	38 047'
Informasjonskostnader		988 028	905 013	1 100'	1 100'
Innenlandsarbeid		599 751	489 334	700'	600'
SUM kostnader til formål	8, 9	35 613 696	40 611 656	42 347'	39 747'
Kostnader til administrasjon					
- lønn og sosial	6	2 011 534	2 276 431	2 409'	2 254'
- revisjon	7	98 000	48 000	75'	75'
- kontor og adm.		537 060	634 838	516'	1 036'
- reise og transport		98 630	195 791	178'	253'
- avskrivninger	2	48 000	124 000	50'	98'
- finans- og ekstraordinære kostnader		6 596	32 409	20'	20'
SUM administrasjon	8	2 799 820	3 311 469	3 247'	3 736'
SUM forbrukte midler		39 094 626	44 446 124	46 224'	44 213'
Årets aktivitetsresultat		-800 363	-471 454	486'	8 417'
Tillegg/reduksjon egenkapital					
Øremerkede innsamlede midler	5	-520 931	-170 655	486'	
Ikke øremerkede inns. midler	5	76 209	0	0'	
Avsatt til vedlikehold av F17		-190 056	0	0'	
Reservefond		-165 585	-300 000	0'	
Annen egenkapital		0	-799	0'	
SUM endring egenkapital		-800 363	-471 454	486'	

BALANSE 2009**CARITAS NORGE**

EIENDELER	Note	31.12.09	31.12.08
Anleggsmidler			
Fagerborggaten 17	3	392 750	392 750
Kontormaskiner og inventar	2	103 685	119 185
SUM anleggsmidler		496 435	511 935
Omløpsmidler			
Kontanter, bankinnskudd		2 945 671	5 973 629
Fordringer	4	401 766	324 368
Forskudd		1 800	10 482
SUM omløpsmidler		3 349 237	6 308 478
SUM EIENDELER		3 845 672	6 820 413
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Grunnkapital			
Stiftelsens grunnkapital		392 750	392 750
SUM grunnkapital		392 750	392 750
Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner			
Øremerkede innsamlede midler	5	262 642	783 573
SUM egenkapital med eksternt pål. restr.		262 642	783 573
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner			
Reservefond		734 415	900 000
Avsatt til vedlikehold av Fagerborggt 17		0	190 056
Ikke øremerkede innsamlede midler	5	76 209	0
SUM egenkapital med selvp. restr.		810 624	1 090 056
Annen egenkapital		4 622	4 622
SUM egenkapital		1 470 638	2 271 001
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		128 909	234 547
Skyldig skatt, feriepenger og arb.avg.		719 950	663 926
Ubenyttede Norad-midler	9	13 571	301 753
Ubenyttede UD-midler	9	1 366 035	2 877 902
Skyldig adm.støtte Norad		0	23 872
Skyldig adm.støtte UD		68 302	143 896
NORAD-/UD-renter		78 266	303 516
SUM kortsiktig gjeld		2 375 034	4 549 413
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 845 672	6 820 413

Oslo, 25. mars 2010



Elisabeth Thielemann



Sigurd Markussen



Per Tonne



Kirsti Øyen



Andreas Falkenberg



Kari-Mette Eidem

CARITAS NORGE

NOTER TIL REGNSKAPET 2009

Note 1: Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og *NRS (F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner*. Ved utarbeidelsen av regnskapet er reglene for små foretak fulgt. Følgende regnskapsprinsipper er benyttet:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler når anskaffelseskost er minimum kr. 15.000. 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 når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer er oppført til pålydende verdier.

Tilskudd fra Norad, Utenriksdepartementet og Imdi, både administrasjonsstøtte og prosjektmidler, inntektsføres i det året prosjektmidlene benyttes. Ubenyttede midler er oppført som gjeld til tilskuddsyter. I tillegg til bokførte verdier har Caritas Norge krav på oversendte, men ikke benyttede midler i prosjektene ved årsskiftet. Disse beløpene skal igjen tilbakeføres tilskuddsyter.

Innsamlede midler og bidrag fra utenlandske organisasjoner inntektsføres etter hvert som de mottas. Ubenyttede midler klassifiseres som Egenkapital med selvpålagte restriksjoner dersom de ikke er øremerket av giver, og som Egenkapital med eksternt pålagte restriksjoner dersom de er øremerket.

Lønnskostnader som defineres som faglig oppfølging og anses som nødvendig for gjennomføring og resultatoppnåelse i selve prosjektene (inkl. informasjons- og innenlandsarbeid) er ført som prosjektkostnader. Videre er 15 % av lønnskostnadene knyttet til kontorlederstillingen beregnet til å berøre innsamlingsaktiviteter og ført som kostnader til anskaffelse av midler. Øvrige lønnskostnader er ført som administrasjonskostnader (se også note 5).

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 som fullt ut eller i hovedsak har prosjektoppfølgning som formål, er ført som prosjektkostnader. Øvrige reisekostnader er ført som administrasjonskostnader.

Kostnader til revisjon av Norad- og UD-finansierte prosjekter er ført som prosjektkostnader, mens øvrige revisjonskostnader er ført som administrasjonskostnader.

Note 2: Varige driftsmidler:

Anskaffelseskost driftsmidler 01.01.2009	1 614 519
Tilganger	32 500
Avganger	0
Anskaffelseskost 31.12.2009	1 647 019
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2009	1 543 334
Bokført restverdi	103 685
Ordinære avskrivninger, driftsmidler	48 000
Årets avskrivninger	48 000
Avskrivninger skjer lineært over 5 år.	

Note 3: Fagerborggata 17, gnr 216 / bnr 13; 38/118 ideelle andeler. I henhold til erklæring av 27/1-76 og tilhørende tinglyst skadesløsbrev forplikter Caritas Norge seg til ved salg av eiendommen å utbetale Oslo Katolske Bispedømme 5/38 av eiendommens nettoverdi, dog ikke mindre enn kr 50.000. Avtale om salg av eiendommen ble inngått i november 2009, med overtakelsesdato 1.3.2010. Salgssummen er avtalt til kr 9 200 000.

Note 4: Av fordringer ved årsskiftet utgjør kr 155 264,68 merverdiavgift på tjenester som det vil bli søkt om refusjon for i 2010. Med de endringer som foretas i mva-kompensasjonsordningen for frivillige organisasjoner, knytter det seg usikkerhet til størrelsen på denne fordringen.

Note 5: Innsamlede midler

Innsamlingsliste 2009						
Aksjon.nr.	Land	Navn	Beholdning 1/ Inn NOK	Ut NOK	Saldo 31/12	
Innsamlede midler, ikke øremerket						
700-001	Diverse	Frie midler	-524 807	1 641 945	1 390 929	-273 791
700-002	Diverse	Katastrofeberedskapsmidler	524 807	0	174 807	350 000
700-003	Diverse	Julegavekort	0	22 420	22 420	0
700-004	Diverse	Fasteaksjonen	0	721 604	721 604	0
700-006	Diverse	Høstaksjonen	0	278 887	278 887	0
700-510	Norge	Caritas-søndag	0	231 880	231 880	0
Sum innsamlede midler, ikke øremerket			0	2 896 736	2 820 527	76 209
Innsamlede midler, øremerket						
700-101	Latin-Amerika	Latin-Amerika-innsamling	0	111 029	111 029	0
705-112	Bolivia	Bolivia-fond	391 522	0	391 522	0
708-206	Kongo	Kongo-innsamling 2008	163 140	23 100	186 240	0
700-210	Uganda	Uganda-faddere	0	206 325	206 325	0
700-222	Zambia	Zambia-innsamling	0	117 105	117 105	0
704-281	Sudan	Sudan, Darfur-innsamling	152 500	55 000	207 500	0
700-310	Filippinene	Filippinene-faddere	0	70 020	-27 201	97 221
700-320	Vietnam	Vietnam-innsamling	0	31 746	31 746	0
700-330	Sri Lanka	Sri Lanka-innsamling	0	191 879	83 135	108 744
700-340	Øst-Timor	Øst-Timor-innsamling	0	72 900	72 900	0
706-311	Filippinene	Nødhjelp Fil.	0	382 221	382 221	0
707-601	Diverse	Adventsaksjonen 2007 (Uga)	76 411	0	76 411	0
708-601	Diverse	Adventsaksjonen 2008 (fred)	0	401 778	214 963	186 815
709-601	Diverse	Adventsaksjonen 2009 (Viet)	0	50 384	180 521	-130 137
709-301	Palestinske omr.	Gaza-aksjon	0	39 318	39 318	0
799-999	Diverse	Diverse aksjoner	0	1 300	1 300	0
Sum innsamlede midler, øremerket			783 573	1 754 105	2 275 036	262 642
Totalt innsamlede midler			783 573	4 650 841	5 095 563	338 851

Note 6: Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnad	2009	2008
Lønn	3 520 385	3 502 255
Arbeidsgiveravgift	524 277	519 229
Pensjonskostnader	184 295	153 721
Andre ytelser	105 917	118 144
Brutto lønnskostnader	4 334 872	4 293 349
Lønnskostnader belastet formål/innsamling	-2 323 339	-2 016 918
Netto lønnskostnader	2 011 534	2 276 431

Generalsekretæren mottok i 2009 kr 527 428 i lønn (inkl. feriepenger), samt kr. 57 167 i kostnader til kollektiv pensjonsordning og kr 4472 i annen godtgjørelse. Generalsekretæren har ikke fått betaling for overtid etc.

Totalt antall årsverk utgjorde i 2009 omkring 9, fordelt på 11 personer, mens antall årsverk utgjorde omtrent 9 fordelt på 13 personer i 2008. Caritas har en kollektiv pensjonsavtale for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i lov om foretakspensjon.

Styret i Caritas Norge mottar ikke honorar.

Note 7: Revisjonshonorar:

Godtgjørelse til Deloitte Statsautoriserte Revisorer AS og samarbeidende selskaper for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester som er kostnadsført i 2009 utgjør:

Revisjonshonorar for Stiftelsen Caritas Norge	93 000
Revisjon av NORAD-prosjekter	32 000
Revisjon av øvrige prosjekter	45 300
Attestasjoner	5 000

Note 8: Kostnader til henholdsvis formål og administrasjon i prosent av anvendte midler samt innsamlingsprosent:

	2009	2008	2007	2006	2005
Kostnader til formål	91,1	91,4	91,6	90,4	92,3
Administrasjonskostnader	7,2	7,4	7,5	8,6	7,2
Innsamlingsprosent	85,4				

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. Det er ikke oppgitt tall for tidligere år, da disse ikke er sammenlignbare.

Note 9: Prosjektliste 2009:

Pro.nr	Land	Navn	Saldo 1/1	Inn off. midler	Inn egne midler	Ut	Saldo 31/12
Norad - rammeavtaleprosjekt							
108-001	Globalt/ramme	Norad samarbeidsavtale 2008	298 405	-318 201	51 796	32 000	0
109-001	Globalt/ramme	Norad samarbeidsavtale 2009	0	-119 975	0	0	-119 975
208-101	Mellom-	Partnerskapsprogram Mellom-Amerika	0	625 081	69 453	694 534	0
208-102	Latin-Amerika	Partnerskapsprogram Latin-Amerika	0	122 164	13 574	135 738	0
108-181	Honduras	Honduras Landprogram 2008-2012	0	5 161 041	573 449	5 734 490	0
208-202	Øst-Afrika	Partnerskapsprogram Øst-Afrika	0	126 765	14 085	140 850	0
208-203	Afrika	Partnerskapsprogram Afrika	0	64 620	7 180	71 800	0
108-211	Uganda	Uganda landprogram 2008-2012	0	5 695 658	632 851	6 328 508	0
108-221	Zambia	Zambia landprogram	0	5 104 652	567 184	5 671 836	0
108-992	Diverse	Partnerskapsprogram	0	374 547	41 616	416 164	0
SUM	Norad - rammeavtaleprosjekt		298 405	16 836 353	1 971 188	19 225 920	-119 975
UD - nødhjelp etc.							
407-151	Colombia	Fredsbyggende innsats 2007-08	22 275,00	0,00	50 669,60	72 944,60	0,00
409-151	Colombia	Fredsprogram	0,00	3 000 000,00	0,00	2 910 608,39	89 391,61
408-201	Kongo (DR)	Flyktninger i Goma	36 417,59	0,00	9 359,41	45 777,00	0,00
409-201	Kongo (DR)	Humanitær assistanse og gender	0,00	4 190 476,00	0,00	4 166 650,00	23 826,00
408-302	Bangladesh	Lokalsamfunnsbasert	100 000,00	0,00	27,00	100 027,00	0,00
406-313	Filippinene	Økumenisk fredsengasjement år	237 051,12	0,00	0,00	0,00	237 051,12
407-313	Filippinene	Økumenisk fredsprosjekt år 3	189 320,36	0,00	0,00	0,00	189 320,36
408-311	Filippinene	Økumenisk Fredsprosjekt år 4	475 000,00	95 238,00	0,00	488 800,75	81 437,25
409-314	Filippinene	Økumenisk fredsprosjekt år 5	0,00	589 450,00	0,00	0,00	589 450,00
407-331	Sri Lanka	Internt fordrevne 2007-08	32 124,00	0,00	0,00	0,00	32 124,00
408-332	Sri Lanka	Internt fordrevne i Vanni	1 785 714,00	0,00	8 135,00	1 793 849,00	0,00
409-331	Sri Lanka	Rehabilitering Vavuniya	0,00	4 333 333,00	0,00	4 209 898,00	123 435,00
499-999	Diverse	Returnerte midler etc., UD-prosjekter	0,00	-754 142,00	40 349,74	-713 792,26	0,00
SUM	UD - nødhjelp etc.		2 877 902	11 454 355	108 541	13 074 762	1 366 035
Egne prosjekt							
606-221	Zambia	Home of Joy, Zambia	0	0	102 105	102 105	0
609-281	Sudan	Caritas Darfur Program	0	0	202 500	202 500	0
609-302	Palestinsk	Konflikt i Gaza	0	0	38 318	38 318	0
409-313	Filippinene	Nødhjelp Tyfon	0	0	285 000	285 000	0
609-312	Filippinene	Jordrettigheter Aetas	0	0	175 000	175 000	0
607-321	Vietnam	HCMC AIDS-program	0	0	180 521	180 521	0
608-321	Vietnam	Lokalsamfunnsutvikling i An Phu	0	0	275 000	275 000	0
409-332	Sri Lanka	Nødhjelp Vavuniya	0	0	75 000	75 000	0
607-331	Sri Lanka	Fredsprogram Sri Lanka NPP	0	0	214 963	214 963	0
606-342	Øst-Timor	Helsemotivatorer	0	0	118 326	118 326	0
608-511	Norge	Integreringsprosjekt	0	0	4 500	4 500	0
609-511	Norge	Integreringsprosjekt 2009	0	480 000	136 247	616 247	0
605-992	Diverse	Kirkelig Fredsplattform	0	0	50 000	50 000	0
SUM	Egne prosjekt		0	480 000	1 857 481	2 337 481	0
Informasjonsprosjekter							
808-001	Globalt/ramme	Nord/sør-informasjon 2008	3 348	-78 333	78 985	4 000	0
809-001	Globalt/ramme	Nord/sør-informasjon 2009	0	350 000	0	339 776	10 224
800-511	Norge	Generelt informasjonsarbeid	0	0	406 194	406 194	0
800-512	Norge	Caritas/NFO	0	0	217 999	217 999	0
800-513	Norge	Hjemmesider	0	0	7 560	7 560	0
SUM	Informasjonsprosjekter		3 348	271 667	710 737	975 529	10 224
TOTALT	Alle prosjekter		3 179 655	29 042 375	4 647 947	35 613 692	1 256 285