

Caritas Norge

# Aktivitetsregnskap

2017

Årsregnskap

# Caritas Norge

## Aktivitetsregnskap

	Note	Resultat 2017	Resultat 2016
<b>Inntekter</b>			
Offentlige tilskudd			
Langsiktig utvikling	16	30 600 593	30 611 609
Humanitære midler	16	40 118 811	37 849 478
Adm.støtte langsiktig utvikling		2 373 210	2 300 211
Adm.støtte humanitære midler		2 158 352	1 962 049
Informasjonsmidler	16	981 129	0
Prosjektmidler innland	15, 16	7 277 012	7 809 548
EØS-midler		90 076	8 575
MVA-refusjon		1 036 914	883 757
Adm.støtte innland		51 000	424 765
Sum		84 687 096	81 849 992
Tilskudd fra partnerorganisasjoner			
Prosjektmidler fra partnerorganisasjoner		995 565	3 909 086
Adm.støtte fra partnerorganisasjoner		1 270 902	1 062 621
		2 266 467	4 971 707
Innsamlet i Norge			
Innsamlede midler	3	8 158 087	6 983 234
		8 158 087	6 983 234
Andre inntekter			
Egenandel undervisning		387 712	199 636
Andre inntekter		60 239	25 453
Finansinntekter	9	1 050 701	480 044
		1 498 652	705 133
<b>Sum Inntekter</b>		<b>96 610 302</b>	<b>94 510 066</b>
<b>Kostnader</b>			
Kostnader til anskaffelse av midler			
Kostnader til innsamling		2 009 002	2 763 101
Sum	4, 6, 12	2 009 002	2 763 101
Kostnader til formål			
Prosjektkostnader utland		77 372 756	74 674 777
Prosjektkostnader innland		9 818 552	9 957 421
Informasjonskostnader		2 993 321	926 217
Sum	4, 6, 12, 15	90 184 629	85 558 416
Kostnader til administrasjon			
Administrasjonskostnader	4,5,12	1 036 174	1 798 734
Finanskostnader		25 581	19 378
Sum	4, 6, 12	1 061 755	1 818 112
<b>Sum Kostnader</b>	<b>11</b>	<b>93 255 386</b>	<b>90 139 628</b>
<b>Aktivitetsresultat</b>		<b>3 354 915</b>	<b>4 370 438</b>

**Tillegg/reduksjon formålkapitalegenkapital**

## Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner

Endring i øremerkede innsamlede midler	3	701 243	-561 166
Endring i innsamlede midler innenlandsa.	3	-2 297 426	1 315 067

## Formålskapital med selvpålagte restriksjoner

Endring i ikke øremerkede inns. midler	3	181 308	1 076 773
Endring i markedsverdi sikringsfond	3, 9	1 016 109	431 725
Endring i katastrofefond		3 000 000	0

## Annen formålskapital

Endring i disposisjonsfond		753 681	2 108 039
----------------------------	--	---------	-----------

Sum	7	3 354 915	4 370 438
-----	---	-----------	-----------

Andel kostnader til formål	96,7 %	94,9 %
Andel kostnader til administrasjon og innsamling	3,3 %	5,1 %
Innsamlingsprosenten	75,4	60,4

# Caritas Norge

## Balanse


	Note	31.12.2017	31.12.2016
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
Kontormaskiner m.m.	2	333 723	393 203
Programvarer / lisenser	2	344 199	407 775
Pensjonsmidler	14	316 391	
Aksjer	10	825 000	200 000
<b>Sum Anleggsmidler</b>		<b>1 819 313</b>	<b>1 000 979</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Fordringer og forskudd		463 093	471 585
Forskuddsbetalt husleie, Storgata 38		1 491 736	1 715 835
Investeringer i fond	9	11 666 103	10 649 994
Kontanter, bankinnskudd	8	27 363 722	24 674 387
<b>Sum Omløpsmidler</b>		<b>40 984 654</b>	<b>37 511 801</b>
<b>Sum Eiendeler</b>		<b>42 803 967</b>	<b>38 512 781</b>
<b>Formålskapital og gjeld</b>			
<b>Formålskapitalkapital</b>			
Stiftelsens grunnkapital		392 750	392 750
<b>Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner</b>			
Øremerkede innsamlede midler	3	1 658 786	957 543
Innsamlede midler øremerket Innenlandarbeidet	3	1 432 119	3 729 545
<b>Formålskapital med selvpålagte restriksjoner</b>			
Reservefond		397 847	397 847
Sikringsfond	9	14 562 303	13 546 194
Ikke øremerkede innsamlede midler	3	1 673 741	1 492 433
Katastrofefond		3 000 000	0
<b>Annen formålskapital</b>			
Annen formålskapital		6 980 881	6 227 200
<b>Sum I Formålskapital</b>	<b>7</b>	<b>30 098 427</b>	<b>26 743 512</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	14	0	243 185
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 725 960	814 580
Skyldig skatt, feriepenge og arb.avgift		2 027 809	2 071 296
NORAD/UD-rente		30 832	44 763
Ubenyttede pro.midler innland og Europa	16	652 087	143 339
Ubenyttede prosjektmidler øvrig utland	16	8 268 852	8 452 106
<b>Sum Kortsiktig gjeld</b>		<b>12 705 540</b>	<b>11 526 084</b>
<b>Sum Formålskapital og gjeld</b>		<b>42 803 967</b>	<b>38 512 781</b>

Oslo, 6. mars 2018

  
Terje Osmundsen

  
Marcus Danbolt

  
p. Sigurd Markussen

  
Knut Andreas Orgland Lid  
fungerende generalsekretær

  
Cecilie Bailliet

  
Andreas Falkenberg

## Caritas Norge

### Kontantstrømanalyse

<b>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Aktivitetsresultat	3 354 915	4 480 311
Ordinære av- og nedskrivninger	346 841	323 740
Regnskapsmessig resultat avgang driftsmidler	0	0
Endring i fordringer	58 840	219 098
Endring i leverandørgjeld	911 380	233 069
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-117 747	2 950 562
<b>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</b>	<b>4 554 229</b>	<b>8 206 780</b>
<b>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</b>		
Utbetaling kjøp av aksjer	-625 000	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-223 785	-789 234
<b>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-848 785</b>	<b>-789 234</b>
Netto endring i likvider i året	3 705 444	7 417 546
<b>Likviditetsbeholdning* pr 01.01</b>	<b>35 324 381</b>	<b>27 906 835</b>
<b>Likviditetsbeholdning* pr 31.12</b>	<b>39 029 825</b>	<b>35 324 381</b>

\* Likviditetsbeholdningen inkluderer kontanter, bankinnskudd og finansielle omløpsmidler som er vurdert til virkelig verdi.

# CARITAS NORGE

## NOTER TIL REGNSKAPET 2017

### Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og i henhold til *NRS (F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner*. Følgende regnskapsprinsipper er benyttet:

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. 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 ved verdifall forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Finansielle omløpsmidler vurderes til virkelig verdi. Andre 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 offentlige instanser og større partnere, både administrasjonsstøtte og prosjektmidler, inntektsføres i det året prosjektmidlene benyttes. Ubenyttede midler er oppført som gjeld til tilskuddsyter. Ved gjennomføring av prosjekter ved bruk av utenlandske samarbeidspartnere, kostnadsføres overførte beløp på overføringstidspunktet. Dersom midler senere rapporteres som ubenyttet eller bruken ikke er i samsvar med forutsetningene, tilbakeføres beløpet som reduserte kostnader på rapporteringstidspunktet.

Innsamlede midler inntektsføres etter hvert som de mottas. Ubenyttede innsamlede øremerkes som formålskapital med internt pålagte og som formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner dersom de er øremerket av giver.

Direkte formålsmidler og prosjektlønn føres på prosjektet de tilhører. Felleskostnader fordeles i henhold til antall årsverk (stillingsprosent) som er tilknyttet aktiviteten på hovedformål (prosjektarbeid utland, innland og informasjon), innsamling og administrasjon.

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 prosjekter er ført som prosjektkostnader, mens øvrige revisjonskostnader er ført som administrasjonskostnader.

Kortsiktige plasseringer (aksjer og andeler vurdert som omløpsmidler) vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som finansinntekter.

Kontantstrømpoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

#### Pensjonsordninger

Caritas Norge har både innskuddsordning og ytelsesordning (lukket). En innskuddsordning er en ordning hvor stiftelsen betaler årlige bidrag til dekning av spareavtale, administrasjon og uføredeknning. Stiftelsen har ingen forpliktelser utover dette, og årlig kostnad er identisk med årets betalte premie.

En ytelsesordning er en ordning hvor pensjonsutbetaling og løpetid avhenger av flere faktorer som ikke er gitt på regnskapstidspunktet, men hvor stiftelsen har en definert forpliktelse.

#### Pensjoner - Ytelsesordningen

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

#### Pensjoner - Innskuddsordningen

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens betalte premie til forsikringsselskapet.

### Endring av regnskapsprinsipp

Det vises til note 14 og tilhørende tabell. Behovet for prinsippendring oppstår ved at Caritas Norge ikke lenger kan klassifiseres som «lite foretak». Av dette følger at pensjonsforpliktelser må vises i regnskapet. Det følger også av regnskapsreglene at sammenligningstallene skal justeres når slike endringer gjennomføres.

### Oversikt over endringer i sammenligningstallene

Skjematiske endring	Resultat	Eiendeler/gjeld	Formålskapital
Implementering pr 1/1-2016	0	-353 058	353 058
Endringer i kostnader i 2016	-109 873	109 873	0
<b>Verdier pr 1/1-2017</b>		<b>-243 185</b>	

### Note 2: Varige driftsmidler

	Kontormaskiner	mm-programvare/lisense	Sum
Anskaffelseskost driftsmidler 01.01.2017	484 843	1 231 902	1 716 745
Tilganger	47 959	175 826	223 785
Avganger	0	157 085	157 085
Anskaffelseskost 31.12.2017	532 802	1 250 643	1 783 445
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2017	188 603	916 920	1 105 520
Bokført restverdi	344 199	333 722	677 922
Ordinære avskrivninger, driftsmidler	111 536	235 306	346 841
Årets avskrivninger	111 536	235 306	346 841

**Note 3: Innsamlede midler**

<b>Innsamlingsliste 2017</b>		<b>Formålskapital</b>	<b>Innsamlet</b>	<b>Benyttet</b>	<b>Formålskapital</b>
<b>Land</b>	<b>Navn</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>2017</b>	<b>2017</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Innsamlede midler, ikke øremerket</b>					
Diverse	Frie midler	1 492 433	3 985 187	3 803 879	1 673 741
Diverse	Fasteaksjonen	0	1 198 381	1 198 381	0
Diverse	Minne-/fødselsdagsgaver	0	41 045	41 045	0
<b>Sum innsamlede midler, ikke øremerket</b>		<b>1 492 433</b>	<b>5 224 613</b>	<b>5 043 305</b>	<b>1 673 741</b>
Latin-Amerika	Latin-Amerika-innsamling	0	70 560	70 560	0
Uganda	Uganda-faddere	0	63 725	63 725	0
Zambia	Zambia-innsamling	0	34 550	34 550	0
Sør-Sudan	Sudan-innsamling	0	2 000	2 000	0
Kongo	Kongo-innsamling	0	268 873	268 873	0
Eritrea	Eritra-innsamling	0	4 002	4 002	0
Filippinene	Filippinene-faddere	40 000	103 167	0	143 167
Vietnam	Vietnam-innsamling	15 000	68 297	83 297	0
Sri Lanka	Sri Lanka-innsamling	0	40 746	40 746	0
Colombia	Colombia-innsamling	0	47 897	47 897	0
Malawi	Malawi-innsamling	70 000	13 450	10 333	73 117
Diverse	Adventsaksjonen	0	863 053	71 703	791 350
Syria	Syria-innsamling	0	73 383	73 383	0
Spania	Caritas Lanzarote	17 033	17 550	0	34 583
Romania	Romania-innsamling	12 550	10 500	23 050	0
Irak	Irak-innsamling	0	1 200	1 200	0
Nepal	Jordskjelv	0	14 000	0	14 000
Haiti	Orkan	110 940	3 000	113 940	0
Ecuador	Jordskjelv	0	-	0	0
Myanmar/Bangla	Rohingyaene	0	121 313	0	121 313
Europa	Flykninger	640 000	13 860	279 675	374 185
Ukraina	Konfliktofre	0	838	838	0
Felleskampanje	Still sulten	0	381 390	381 390	0
Temafaddere	Utdanning	0	35 400	35 400	0
Temafaddere	Sult / matsikkerhet	0	156 610	156 610	0
Temafaddere	Katastrofer	52 020	25 870	49 656	28 234
Diverse	Diverse aksjoner	0	78 838	0	78 838
<b>Sum innsamlede midler, øremerket</b>		<b>957 543</b>	<b>2 514 071</b>	<b>1 812 828</b>	<b>1 658 786</b>
Norge	Diverse aksjoner	3 729 545		2 297 426	1 432 119
Norge	Innlandsarbeidet	0	418 751	418 751	0
Temafaddere	Integrering	0	653	653	0
<b>Sum innsamlede midler, innenlands</b>		<b>3 729 545</b>	<b>419 404</b>	<b>2 716 830</b>	<b>1 432 119</b>
<b>Totalt innsamlede midler</b>		<b>6 179 521</b>	<b>8 158 088</b>	<b>9 572 963</b>	<b>4 764 646</b>



**Note 4: Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser m.m.**

Lønnskostnad	2017	2016
Lønn	10 704 203	9 179 832
Arbeidsgiveravgift	1 488 774	1 343 262
Pensjons- og forsikringskostnader	902 445	1 164 573
Andre ytelser	851 452	596 397
<b>Brutto lønnskostnader</b>	<b>13 946 875</b>	<b>12 284 064</b>
Lønnskostnader belastet formål/innsamling	-13 155 885	-12 215 820
<b>Netto lønnskostnader</b>	<b>790 990</b>	<b>68 243</b>

Generalsekretæren mottok totalt kr 625 340 i lønn (inkl. feriepenger), kr 171 191 i kostnader til kollektiv pensjonsordning og kr 9 418 i andre godtgjørelser. Generalsekretæren gikk ut i permisjon i august 2017. Hennes vikar mottok totalt kr 214 462 i lønn, 15 538 i pensjonsytelser og 2 760 i andre godtgjørelsen fra august til desember 2017.

I 2017 var det totale årsverket på 19,6 fordelt på 33 personer, mens det totale årsverket i 2016 var på 19,3 fordelt på 29 personer. Caritas hadde i 2017 omkring 220 frivillige mot ca 157 i 2016.

Caritas har kollektiv pensjonsavtale for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i lov om foretakspensjon.

Styret i Caritas Norge mottar ikke honorar.

**Note 5: Revisjonshonorar:**

Regnskapet for 2016 ble revidert av Deloitte. På rådsmøtet i april 2017 ble BDO valgt til ny revisor. Godtgjørelse til revisorene for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester som er kostnadsført utgjør (inkl mva):

	2017	2016
Revisjonshonorar for Stiftelsen Caritas Norge	156 250	211 000
Rådgivning	3 125	7 750
Revisjon av NORAD-prosjekter (både utland og info)	171 250	131 250
Revisjon av øvrige prosjekter (utland)	141 875	96 250
Andre attestasjonstjenester (prosjekter innland, MVA-kompensasjon)	102 500	76 250
	<b>575 000</b>	<b>522 500</b>

**Note 6: Kostnader til henholdsvis formål og administrasjon i prosent av anvendte midler samt innsamlingsprosent**

	Snitt 2015-2017	2017	2016	2015	2014	2013
Kostnader til formål	95,6	96,7	95,0	94,8	94,7	94,5
Administrasjonskostnader	1,9	1,1	1,9	2,9	2,7	2,2
Innsamlingsprosent	73,6	75,4	60,4	81,2	76,0	81,6

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.

Nedgangen i innsamlingsprosenten i 2016 sammenlignet med tidligere år, var at det ikke var noen spesielt store ekstraordinære innsamlinger, som medførte reduksjon i innsamlede midler sammenlignet med tidligere år, kombinert med økt satsing på det langsiktige innsamlingsarbeidet.

**Note 7: Formålskapitalbevegelse**

		FK per 01.01.2017	Tilført	Forbrukt	Årets resultat	Vedtatt avsetning	FK per 31.12.2017
2910	Grunnkapital	392 750					392 750
2540	Øremerkede innsamlede midler	957 543	2 514 071	1 812 828	701 243		1 658 786
2541	Katastrofefond	-	3 000 000		3 000 000	3 000 000	3 000 000
2551	Midler til innlandsarbeidet	3 729 545	419 404	2 716 830	-2 297 426		1 432 119
2920	Reservefond	397 847					397 847
2930	Sikringsfond	13 546 194	1 016 109	-	1 016 109		14 562 303
2550	Ikke øremerkede innsamlede midler	1 492 433	5 224 613	5 043 305	181 308		1 673 741
2900	Annen formålkapital (Disp fond)	6 227 200	753 681		753 681	753 681	6 980 881
	Sum	26 743 512	12 927 877	9 572 962	3 354 915		30 098 427

Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner er innsamlede midler som er øremerket formål, men av forskjellige årsaker ikke overført til formålet. Disse midlene kan og skal benyttes i henhold til givers ønske.

**Note 8: Bundne midler**

	2017	2016
Bundne bankinnskudd	8 698 503	13 672 501

Bundne midler omfatter skattetreksmidler og ubenyttede midler fra UD og Norad.

**Note 9: Finansielle omløpsmidler**

Overskudd ved salg av eiendom i 2010 og sikringsfond som følge av arv i 2011 er plassert i et sikringsfond i henhold til styrevedtak 17/4-2015:

*Styret vedtar å plassere Caritas' fondsmidler i fond som over tid har fokusert på samfunnsansvar og bærekraft og som har et aktivt eierskap. Styret velger derfor Storebrand Asset Management, med en plassering på 60% i pengemarkedsfond og 40% i aksjer. Styret ber om at fondsforvalter kontakter administrasjonen i Caritas dersom fordelingen pga kursutvikling endres med 10 prosentpoeng (50/50 eller 70/30) for eventuell justering av plasseringene.*

*Storebrand er rangert blant de investorer i verden som er best til å håndtere finansiell risiko ved klimaendringer, og utelukker blant annet selskaper med omfattende interesser i kull eller oljesand, kullbaserte kraftselskap, og palmeoljeproduksjon som ikke er bærekraftig. Storebrand utelukker også selskaper i de fleste bransjer som scorer lavt på bærekraftindeksen.*

Sikringsfond	Kostpris	Markedsverdi	Tilgang/avgang	Markedsverdi	Verdiendring
	Kjøpt i 2015	01.01.2017	2017	31.12.2017	2017
Delphi Global	1 288 555	1 356 944		1 590 458	233 514
Storebrand Høyrente	3 000 000	3 073 559		3 135 236	61 677
Storebrand Obligasjon+	3 000 000	-	-	-	-
Storebrand Optima Norge	1 500 000	1 669 965		1 861 571	191 606
Storebrand Rent+	-	2 837 327		2 977 705	140 378
Storebrand Global Solutions*	1 500 000	1 712 199		2 101 133	388 934
<b>Sum</b>	<b>10 288 555</b>	<b>10 649 994</b>	<b>-</b>	<b>11 666 103</b>	<b>1 016 109</b>

\*Storebrand Trippel Smart endret navn til Storebrand Global Solution 11/12-2017.

**Note 10: Eierskap**

Caritas Norge var i 2015 med å danne Donira A/S, og sitter på en eierandel på 5 % (825 000). Donira A/S er operatørselskapet bak Caritas Norges, Regnskogsfondets og Utviklingsfondets søknad om et løyve til å drive landsomfattende lotteri. Søknaden ble to ganger avslått av Lotteritilsynet, og to ganger fikk vi medhold i Lotterinemda på klage. Etter loddrekning i september 2017 fikk Caritas Norge tildelt felles lotterilisens sammen med Utviklingsfondet og Regnskogsfondet. Donira A/S må igangsette lotteriet innen utgangen av september 2018 for at vi ikke skal miste løyvet.

Donira A/S står også bak planer om et nytt landsomfattende lotteri med flere organisasjoner. Caritas Norge er en del av denne satsingen. Mens det opprinnelige lotteriet vil finansiere internasjonale prosjekter, vil det nye lotteriet primært finansiere aktiviteter i Norge.

**Note 11: Kostnader etter art**

	2017	2016
Lønnskostnader	13 946 875	12 284 064
Avskrivninger	346 841	323 740
Andre driftskostnader	78 961 670	77 421 951
<b>Sum kostnader</b>	<b>93 255 386</b>	<b>90 029 755</b>

**Note 12: Fordeling av felleskostnader**

Direkte kostnader er henført til den aktiviteten kostnaden gjelder herunder lønn, reiser mm. Felleskostnader fordeles i henhold til antall årsverk (stillingsprosent) som er tilknyttet aktiviteten. Felleskostnadene er fordelt på følgende måte:

Felleskostnader	Lokaler	Kontordrift	IKT	Total	Andel
<b>Totalt</b>	<b>1 206 361</b>	<b>495 834</b>	<b>588 657</b>	<b>2 290 851</b>	<b>100</b>
Kostnader til anskaffelse av midler	39 474	16 224	19 262	<b>74 960</b>	3
Kostnader til formål:					
- Utlandsprosjekter	502 184	206 405	245 046	<b>953 635</b>	42
- Innenlandsprosjekter	331 177	136 119	161 601	<b>628 897</b>	27
- Informasjonsprosjekter	121 629	49 992	59 350	<b>230 971</b>	10
Administrasjon	211 898	87 093	103 398	<b>402 389</b>	18
<b>Totalt</b>	<b>1 206 361</b>	<b>495 834</b>	<b>588 657</b>	<b>2 290 851</b>	<b>100</b>

Innenlandsavdelingen har hatt en synkende andel av felleskostnader etter at mesteparten av avdelingen flyttet inn i nye lokaler. Felleskostnader for innenlandsprosjektene fordeles på aktuelle prosjekter etter en fordelingsnøkkel basert på andel av areal.

Lønnskostnader	Total	Andel
<b>Totalt</b>	<b>13 946 875</b>	<b>100</b>
Kostnader til anskaffelse av midler	<b>494 704</b>	4
Kostnader til formål:		-
- Utlandsprosjekter	<b>5 729 226</b>	41
- Innenlandsprosjekter	<b>5 436 050</b>	39
- Informasjonsprosjekter	<b>1 495 906</b>	11
Administrasjon	<b>790 990</b>	6
<b>Totalt</b>	<b>13 946 875</b>	<b>100</b>

Fordeling av lønnskostnader gjøres på grunnlag av timelister. Årsaken til at fordelingsnøgkelen blir annerledes enn for felleskostnader, er at lønnskostnader omfatter samtlige ansatte (ordinære stillinger), mens felleskostnader omfatter kun kostnadene knyttet til lokalene i 2. etasje i Storgata 38 og de ansatte der.

Ordinære avskrivninger	Total	Andel
<b>Totalt</b>	<b>346 841</b>	<b>100</b>
Kostnader til anskaffelse av midler	<b>15 223</b>	4
Kostnader til formål:		
- Utlandsprosjekter	<b>162 546</b>	47
- Innenlandsprosjekter	<b>82 520</b>	24
- Informasjonsprosjekter	<b>38 295</b>	11
Administrasjon	<b>48 257</b>	14
<b>Totalt</b>	<b>346 841</b>	<b>100</b>

I prinsippet ligger samme fordelingsnøkkel som for ordinære felleskostnader til grunn for fordeling av avskrivninger, men mens ordinære felleskostnader fordeles 12 ganger i året etter et glidende gjennomsnitt

for de siste 12 månedene, fordeles ordinære avskrivninger en gang i året, basert på årets gjennomsnittlige fordelingsnøkkel.

**Note 13: Nærstående parter**

Caritas er som stiftelse selveid. Rådsmøtet, som består av representanter for de katolske menighetene i Norge, velger styret. Norsk katolsk bisperåd, som representerer de tre bispedømmene i Norge, må godkjenne vedtektsendringer.

Caritas Norge støtter ikke bispedømmer og menigheter økonomisk, men mottar midler fra disse til våre formål.

Caritas Norge eier en mindre andel i Donira A/S (se note 10). Caritas har rett til å utpeke ett styremedlem sammen med Regnskogsfondet og Utviklingsfondet.

Ingen av beslutningstakerne i Caritas Norge er knyttet til noen av våre leverandører gjennom eierforhold, styreverv eller andre økonomiske forbindelser.

**Note 14: Pensjon**

Ansatte i Caritas Norge innmeldes i en innskuddsbasert pensjonsordning ved ansettelse.

Da Caritas Norge endret pensjonsavtale fra ytelsesbasert til innskuddsbasert fra 1/1-2016, ble ansatte født i 1963 eller tidligere beholdt i den gamle ordningen. Ordningen er lukket for nye medlemmer. Som følge av at Caritas Norge fra regnskapsåret 2017 ikke lenger kommer inn under regnskapslovens krav for små foretak, er pensjonsforpliktelsene på ytelsespensjonen inntatt i regnskapet fra og med 2017. Balansen for 2016 er justert for å vise sammenlignbare tall. Se vedlagte tabell med notedetaljer.

**Pensjonsforpliktelser - ytelsesordningen**

<b>Tekst</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
<b>Pensjonskostnader</b>		
Nåverdi av årets opptjenning	208 747	243 505
Resultatført effekt av planendringer	0	0
Rentekostnad	60 558	60 491
Avkastning på midler	-88 641	-69 185
Administrasjonskostnader	44 157	46 539
Resultatført estimatavvik (amortisering)	0	0
Arbeidsgiveravgift (inkl avrundning)	31 698	39 668
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>256 519</b>	<b>321 018</b>
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (-)	-3 437 194	-2 343 310
Pensjonsmidler	2 801 626	2 140 857
<b>Netto forpliktelse</b>	<b>-635 568</b>	<b>-202 453</b>
Arbeidsgiveravgift (nto eiendel, ikke aga)	-89 615	-28 546
<b>Faktisk forpliktelse</b>	<b>-725 183</b>	<b>-230 999</b>
Ikke resultatført estimatavvik (inkl. aga)	1 041 574	-12 186
<b>Balanseført pensjonsforpliktelse (-)</b>	<b>316 391</b>	<b>-243 185</b>
<b>Sammendrag</b>		
Balanseført forpliktelse 1/1	-243 185	-353 058
Årets kostnader	-256 519	-321 018
Årets tilskudd inkl aga	816 095	430 892
<b>Balanseført forpliktelse 31/12</b>	<b>316 391</b>	<b>-243 185</b>
Antall aktive	3	3
Antall pensjonister	1	1
<b>Forutsetninger</b>		
Diskonteringsrente	2,40 %	2,60 %
Lønnsregulering	2,50 %	2,50 %
G-regulering	2,25 %	2,25 %
Pensjonsregulering	0,50 %	0,00 %
Avkastning på midler	4,10 %	3,60 %
Korridor	10,00 %	10,00 %

**Note 15: Bevilgninger til innenlandsarbeidet**

Oversikt over midler bevilget til innenlandsarbeidet. Inkluderer midler fra 2016, fradrag for ubenyttede midler i 2017. Disse vil bli søkt overført til 2018 eller returnert til bevilgende myndighet. Se også note 16 for det enkelte prosjektet:

<b>Helsedirektoratet</b>		
Totalt	400 000	316NOR10 - Ressurscenteret (Infosenteret i Oslo)
<b>IMDi</b>		
	943 149	316NOR11 - Kurs for flyktninger i mottak
	350 000	316NOR10 - Ressurscenteret (Infosenteret i Oslo)
	2 000 000	316NOR08 - Nasjonat Ressursmiljø
Totalt	3 293 149	
<b>Justisdepartementet</b>		
Totalt	300 000	316NOR10 - Ressurscenteret (Infosenteret i Oslo)
<b>Kompetanse Norge</b>		
Totalt	298 100	317NOR06 - 2017 Kompetansepluss
<b>NAV</b>		
Totalt	400 000	316NOR29 - Arbeidslivsfadder
<b>Norges Kristelige Studieforbund</b>		
Totalt	20 500	317NOR06 - 2017 Kompetansepluss
<b>Oslo Kommune</b>		
	135 206	316NOR04 - Oslo Mottak
	299 000	316NOR10 - Ressurscenteret (Infosenteret i Oslo)
	110 546	316NOR28 - SIDA - Selvhjelpsgrupper for innvandrere
Totalt	544 752	
<b>UDI</b>		
02.01.2017	241 945	316NOR06 - Assistert retur
23.05.2017	579 565	316NOR26 - Aktiviteter for barn i asylmottak
30.09.2017	1 199 000	317NOR11 - Au pair-senter
Totalt	2 020 510	
Totalt bevilget	7 277 011	

## Note 16: Prosjektliste

Pro.nr.	Nytt pro.nr.	Land	Navn	Beholdning	Inn off.	Inn egne	Ut NOK	Saldo
<b>Norad - samarbeidsavtale</b>								
	116COD01	Kongo (DR)	Utdanningsprogram	-	2 345 460	260 607	2 606 066	-
	116COL01	Colombia	Urban vold	-	1 860 001	206 667	2 066 668	-
	116CRI01	Mellom-Amerika	CAMEX	-	6 103	678	6 781	-
	116CRI02	Sør-Amerika	SELACC	-	118 671	13 186	131 857	-
	116GLO02	Globalt/ramme	Generell Norad rammeavtale	-	373 623	41 514	415 137	-
	116HND01	Honduras	Honduras Landprogram	-	4 650 000	516 667	5 166 667	-
	116KEN01	Afrika	Caritas Afrika	-	326 502	36 278	362 780	-
	116LKA01	Sri Lanka	Sri Lanka landprogram	-	904 501	100 500	1 005 001	-
	116LKA02	Sri Lanka	Religiøse minoriteter	-	1 952 999	217 000	2 169 999	-
	116NER01	Niger	Niger i rammeavtale fra 2018	-	-	284 206	284 206	-
	116SLV01	El Salvador	Landprogram	-	2 324 999	258 333	2 583 332	-
	116UGA01	Uganda	Uganda landprogram	-	5 487 000	609 667	6 096 667	-
	116UGA02	Øst-Afrika	Caritas AMECEA	-	59 414	6 602	66 016	-
	116VNM01	Vietnam	Vietnam landprogram	-	1 395 000	155 000	1 550 000	-
	116ZMB01	Zambia	Zambia landprogram	-	4 256 189	472 910	4 729 099	-
	117MLI01	Mali	Mali i rammeavtalen fra 2018	-	-	358 083	358 083	-
	316COD01	Kongo (DR)	Kongo landprogram	-	4 649 999	516 667	5 166 666	-
	316MWI02	Malawi	Malawi landprogram	-	92 999	10 333	103 332	-
<b>Sum Norad - samarbeidsavtale</b>				<b>0</b>	<b>30 803 461</b>	<b>4 064 896</b>	<b>34 868 357</b>	<b>0</b>
<b>Humanitær bistand</b>								
	216CAF02	Sentralafrikanske Rep	Restoring Community in Lobaye	39 995	-	-	39 995	-
	216ECU01	Ecuador	Earthquake Response 2016	-	-	23 596	23 596	-
	216ERI03	Eritrea	Emergency response 2016-2017	151 210	-	-	151 210	-
	216HTI01	Haiti	Nødhjelp	-	-	140 000	140 000	-
	216NER01	Niger	Family in Diffa	2 908 781	-	56 356	2 965 136	-
	216NER02	Niger	Improved Migration Management in Agade	-	-	1 985	1 985	-
	216SSD01	Sør-Sudan	Food Security and livelihoods	155 383	-	-	155 383	-
	217CAF01	Sentralafrikanske Rep	Restoring Community in Lobaye	161 070	-	-	161 070	-
	217CAF02	Sentralafrikanske Rep	Restoring Community in Lobaye	-	5 700 000	-	5 748 818	-48 818
	217NER01	Niger	Community in Diffa	-	5 857 143	-	5 758 429	98 714
	217NGA01	Nigeria	Nødhjelp	-	5 721 429	-	3 038 936	2 682 493
	217SSD01	Sør-Sudan	Food Security and livelihoods 2017	-	2 928 572	-	2 928 572	-
	217UGA01	Uganda	Humanitarian response 2017	-	4 190 476	-	2 104 361	2 086 115
<b>Sum humanitær bistand</b>				<b>3 416 439</b>	<b>24 397 620</b>	<b>221 937</b>	<b>23 217 492</b>	<b>4 818 504</b>
<b>Fred og forsoning</b>								
416-151	216COL01	Colombia	Fredsprogram 2016	1 086 882	-	199 521	1 286 403	-
416-119	216CUB01	Cuba	Dialog for politisk reform 2016	100 804	-	-	100 804	-
	216PHL01	Filippinene	Fredsprogram 2016	1 205 135	-	-	1 205 135	-
	216SLV01	Latin-Amerika	Voldsbekjempelse 2016-2017	1 975 350	3 786 381	-	4 026 418	1 735 313
	217COL02	Colombia	Colombia Peace Program	-	2 385 000	-	2 423 274	-38 274
	217CUB01	Cuba	Dialog for politisk reform 2017	-	1 050 000	-	1 050 000	-
	217PHL01	Filippinene	Fredsprogram 2017	-	1 091 596	-	1 044 432	47 164
	217PHL02	Filippinene	Peace Governance and Transformation in N	-	1 999 579	-	1 001 528	998 051
415-101		Latin-Amerika	Regional Voldsbekjempelse	460 157	-460 157	-	-	-
415-119		Cuba	Dialog for politisk reform 2015	11 589	-	-	11 589	-
<b>Sum fred og forsoning</b>				<b>4 839 918</b>	<b>9 852 399</b>	<b>0</b>	<b>12 149 583</b>	<b>2 542 734</b>
<b>Næringslivsprosjekter</b>								
	217COL01	Colombia	Reintegreering	-	3 800 000	-	3 468 696	331 304
	316COL01	Colombia	Samarbeid - Yara	-	-	48 538	48 538	-
	316UGA01	Uganda	Uganda akvakultur 2017-2021 - Hauge Aqu	-	1 704 496	62 264	1 766 760	-
<b>Sum næringslivsprosjekter</b>				<b>0</b>	<b>5 504 496</b>	<b>110 802</b>	<b>5 283 994</b>	<b>331 304</b>
<b>EØS-prosjekt</b>								
	316ROU01	Romania	United Networks	18 766	9 237	-	28 002	-
614-443		Romania	Frivillighet og politisk arbeid	30 715	-	-	30 715	-
614-444		Romania	Inkluderende utdanning	31 358	-	-	31 358	-
<b>Sum EØS-prosjekter</b>				<b>80 839</b>	<b>9 237</b>	<b>0</b>	<b>90 075</b>	<b>0</b>

<b>Egne prosjekt</b>							
016ADM11	Utland	Generelt utenlandsarbeid	-	-	219 687	219 687	-
316COD02		Operasjon Dagsverk	-	-	35 026	35 026	-
316LKA01	Sri Lanka	HUDEC Melinchimunai	-	-	17 398	17 398	-
316NOR02	Norge	Koordinering matgruppa Forum	-	-	80 679	80 679	-
316NPL01	Globalt/ramme	Humanitært partnerskap - CAFOD	-	-	947 565	947 565	-
316SSD01	Sør-Sudan	Jenters utdanning	-	-	100 019	100 019	-
316SYR01	Syria	Poultry Livelihoods	-	-	19 950	19 950	-
317ERI02	Eritrea	St. Agnes Orphanage Eritrea	-	-	6 942	6 942	-
317LBN01	Libanon	Syriske og irakiske flyktninger	-	-	99 270	99 270	-
317MKD01	Makedonia	Utdanning til minoriteter	-	-	38 047	38 047	-
317MWI01	Malawi	TV-aksjon 2018	-	-	31 160	31 160	-
317SYR01	Syria	Støtte til barnefamilier	-	-	195 006	195 006	-
499-999	0	0 Revisjon avsluttede prosjekt	-	-	35 000	35 000	-
606-221	0 Zambia	"Home of Joy!	-	-	21 000	21 000	-
<b>Sum egne prosjekter</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 846 749</b>	<b>1 846 749</b>	<b>0</b>
<b>Innenlandsprosjekt</b>							
316NOR04	Norge	Oslo Mottak	-	400 000	-	135 206	264 794
316NOR06	Norge	Assistert retur	19 350	250 000	-	241 946	27 405
316NOR08	Norge	Nasjonalt ressursmiljø	-	2 000 000	-360 326	1 639 674	-
316NOR10	Norge	Infosenter	-	1 349 000	1 083 417	2 432 417	-
316NOR11	Norge	Flyktninger i mottak	43 149	900 000	985 578	1 928 727	-
316NOR13	Norge	OKB-prosjektet	-	-	250 000	250 000	-
316NOR26	Norge	Aktiviteter for barn i asylmottak	-	900 000	-	579 565	320 435
316NOR28	Norge	SIDA - Selvhjelpsgrupper for innvandrere	-	150 000	-	110 546	39 454
316NOR29	Norge	Arbeidslivsfaller	-	400 000	58 187	458 187	-
317NOR02	Norge	Generelt innenlandsarbeid	1 122 839	-	298 560	298 560	1 122 839
317NOR06	Norge	2017 Kompetansepluss	-	318 600	492 475	811 075	-
317NOR11	Norge	Au-pair senter	-	1 199 000	-352 758	846 242	-
<b>Sum innenlandsprosjekter</b>			<b>1 185 338</b>	<b>7 866 600</b>	<b>2 455 131</b>	<b>9 732 143</b>	<b>1 774 926</b>
<b>Norad - Informasjonsprosjekter</b>							
016DIV01	Norge	Webseite og sosiale medier	-	-	399 590	399 590	-
016INF01	Norge	CaritasINFO	-	-	678 466	678 466	-
016INF02	Norge	Generelt mediaarbeid	-	-	476 962	476 962	-
016INF03	Norge	Mediekontakt	-	-	138 863	138 863	-
117NOR01	Norge	Aktivitet 1.1.1 En verden uten sult er mulig	-	378 139	39 823	417 962	-
317NOR10	Norge	Flere språk gir flere stemmer	-	-	50 000	4 988	45 012
317NOR12	Norge	Aktivitet 1.1.2 Nettverk og samarbeid	-	73 946	-	73 946	-
317NOR13	Norge	Aktivitet 1.1.3 Organisere politisk debatt	-	240 129	323 501	563 630	-
317NOR14	Norge	Aktivitet 1.2.1 Skrive kmoikker og innlegg	-	5 089	-	5 089	-
317NOR15	Norge	Aktivitet 1.2.2 Innspill til politikere	-	4 649	-	4 649	-
317NOR16	Norge	Aktivitet 2.1.1 Caritas Søndag, tema matsik	-	63 931	-	63 931	-
317NOR17	Norge	Aktivitet 2.1.2 Organisere lokale grupper	-	32 906	-	32 906	-
317NOR18	Norge	Aktivitet 2.1.3 Seminar for lærere	-	80 501	-	80 501	-
317NOR19	Norge	Aktivitet 2.1.4 Foredrag for elever	-	51 839	-	51 839	-
<b>Sum informasjonsprosjekter</b>			<b>0</b>	<b>931 129</b>	<b>2 107 204</b>	<b>2 993 321</b>	<b>45 012</b>
<b>Totalt</b>			<b>9 522 534</b>	<b>79 364 942</b>	<b>10 806 719</b>	<b>90 181 714</b>	<b>9 512 479</b>