

Caritas Norge

ÅRSREGNSKAP 2010

Rapporten inneholder:

- Aktivitetsregnskap 2010
- Balanse pr 31/12-2010
- Noter 2010 m/prosjektliste

AKTIVITETSREGNSKAP 2010
CARITAS NORGE

ANSKAFTEDE MIDLER	Note	Regnskap 2010	Regnskap 2009	Budsjett 2010	Budsjett 2011
Tilskudd					
Offentlige midler					
- prosjektmidler, Norad		16 921 234	17 134 757	17 593'	17 593'
- prosjektmidler, UD		11 690 220	12 966 223	18 000'	17 500'
- adm.støtte Norad		1 353 699	1 370 779	1 407'	1 407'
- adm.støtte UD		659 611	648 312	900'	875'
- informasjonsmidler Norad		142 627	261 443	300'	0'
- prosjektmidler fra IMDI		345 000	480 000	500'	400'
SUM offentlige midler		31 112 391	32 861 514	38 700'	37 775'
Utenlandske organisasjoner					
- prosjektmidler		0	0	0'	0'
- adm. støtte		700 000	700 000	700'	800'
SUM utenlandske organisasjoner		700 000	700 000	700'	800'
Innsamlet i Norge					
Innsamlede midler	5	5 971 924	4 650 839	5 184'	6 179'
SUM innsamlet i Norge		5 971 924	4 650 839	5 184'	6 179'
Finansinntekter		390 776	81 910	247'	300'
Leieinntekter S38		174 353	0	0'	280'
Salg F17 (netto)	4	7 340 174	0	7 729'	0'
Andre inntekter		24 331	0	70'	246'
SUM anskaffede midler		45 713 950	38 294 263	52 630'	45 580'
FORBRUKTE MIDLER					
Kostnader til anskaffelse av midler					
- innsamling		653 610	681 110	730'	733'
Sum kostnader til anskaffelse		653 610	681 110	730'	733'
Kostnader til formål					
Prosjektkostnader utland		32 674 942	34 025 917	38 047'	38 047'
Informasjonskostnader		1 040 062	988 028	1 100'	900'
Innenlandsarbeid		519 125	599 751	600'	500'
SUM kostnader til formål	8,11	34 234 129	35 613 696	39 747'	39 447'
Kostnader til administrasjon					
- lønn og sosial	6	1 838 260	2 011 534	2 254'	2 216'
- revisjon	7	82 000	98 000	75'	75'
- kontor og adm.		732 232	537 060	558'	894'
- Drift og husleie S38		794 270	0	478'	896'
- reise og transport		37 848	98 630	253'	103'
- avskrivninger	2	117 000	48 000	98'	96'
- tap på fordring	3	150 113	0	0'	0'
- andre kostnader		18 438	6 596	20'	20'
SUM administrasjon	8	3 770 161	2 799 820	3 736'	4 300'
SUM forbrukte midler		38 657 900	39 094 626	44 213'	44 480'
Årets aktivitetsresultat		7 056 050	-800 363	8 417'	1 100'
Tillegg/reduksjon egenkapital					
Øremerkede innsamlede midler	5	640 662	-520 931	1 182'	1 606'
Ikke øremerkede inns. midler	5	1 955	76 209		
Husleiefond (inkl forskuddsbetalt leie)	4	6 750 000	-190 056	7 229'	-22'
Reservefond		-336 568	-165 585		
Annen egenkapital			0	6'	-484'
SUM endring egenkapital		7 056 050	-800 363	8 417'	1 100'

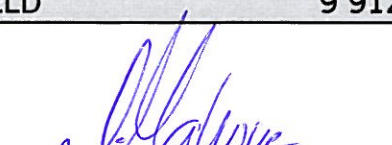
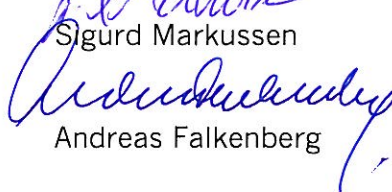
BALANSE 2010**CARITAS NORGE**

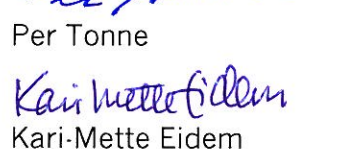
EIENDELER	Note	31.12.10	31.12.09
Anleggsmidler			
Fagerborggaten 17	4	0	392 750
Kontormaskiner og inventar	2	419 980	103 685
SUM anleggsmidler		419 980	496 435
Omløpsmidler			
Kontanter, bankinnskudd		2 669 169	2 945 671
Investeringer i fond	10	3 847 949	
Forskuddsbetalt leie, Storgata 38	4	2 901 660	0
Fordringer		68 619	401 766
Forskudd		5 552	1 800
SUM omløpsmidler		9 492 948	3 349 237
SUM EIENDELER		9 912 928	3 845 672
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	903 304	262 642
SUM egenkapital med eksternt pål. restr.		903 304	262 642
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner			
Reservefond		397 847	734 415
Husleiefond	4	6 750 000	0
Ikke øremerkede innsamlede midler	5	78 164	76 209
SUM egenkapital med selvp. restr.		7 226 011	810 624
Annen egenkapital		4 622	4 622
SUM egenkapital	9	8 526 687	1 470 638
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		96 752	128 909
Skyldig skatt, feriepenger og arb.avg.		638 343	719 950
Forskuddsbetalte inntekter		58 461	0
Ubenyttede Norad-midler	11	458 586	13 571
Ubenyttede UD-midler	11	48 982	1 366 035
Skyldig adm.støtte Norad		31 020	0
Skyldig adm.støtte UD		2 449	68 302
NORAD-/UD-renter		51 649	78 266
SUM kortsiktig gjeld		1 386 241	2 375 033
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 912 928	3 845 671

Oslo, 25. februar 2011


 Elisabeth Thielemann

 Kirsti Øyen


 Sigurd Markussen

 Andreas Falkenberg


 Per Tonne

 Kari-Mette Eidem

CARITAS NORGE

NOTER TIL REGNSKAPET 2010

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. 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.

Tidligere år har Caritas ført fordring på mva-kompensasjon i regnskapet. Fra og med 2010 har Caritas endret prinsipp ved at mva-kompensasjon blir inntektsført når bevilget mva-kompensasjon mottas.

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 resultatoppgjør 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 01.01.2010	1 647 019
Tilganger	433 295
Avganger	1 481 000
Anskaffelseskost 31.12.2010	599 314
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2010	179 334
Bokført restverdi	419 980
Ordinære avskrivninger, driftsmidler	117 000
Årets avskrivninger	117 000
Avskrivninger skjer lineært over 5 år.	

Note 3: Tapet på fordring kommer fra et krav mot Catholic Relief Services for administrasjonsstøtte i forbindelse med et prosjekt i Sudan i 2008 med kr 143' og en mindre fordring mot Sameiet Fagerborggata 17.

Note 4: Fagerborggata 17, gnr 216 / bnr 13; 38/118 ideelle andeler. I henhold til erklæring av 27/1-76 og tilhørende tinglyst skadesløsbrev overførte Caritas Norge ved salg av eiendommen et beløp tilsvarende 5/38 av eiendommens nettoverdi til Oslo Katolske Bispedømme. Eiendommen ble avhendt i 1. kvartal 2010, noe etter at virksomheten var flyttet til Storgata 38. Gevinsten ved salget er inntektsført, og pengene er plassert i fond og som forskuddsbetalt leie for de nye lokalene. Styret har bestemt at det beløpet som egenkapitalen blir tilført skal stå som et fond under egenkapital med selvpålagte restriksjoner.

Note 5: Innsamlede midler

Innsamlingsliste 2010						
Aksjon.nr.	Land	Navn	Beholdning	Inn NOK	Ut NOK	Saldo 31/12
Innsamlede midler, ikke øremerket						
700-001	Diverse	Frie midler	-273 791	1 974 677	1 640 803	60 083
700-002	Diverse	Katastrofeberedskapsmidler	350 000	0	350 000	0
700-510	Norge	Caritas-søndag	0	245 991	227 910	18 080
700-004	Diverse	Fasteaksjonen	0	651 998	651 997	0
700-006	Diverse	Høstaksjonen	0	271 304	271 304	0
700-003	Diverse	Julegavekort	0	9 700	9 700	0
Sum innsamlede midler, ikke øremerket			76 209	3 153 670	3 151 715	78 164
Innsamlede midler, øremerket						
700-310	Filippinene	Filippinene-faddere	97 221	109 580	76 801	130 000
700-101	Latin-Amerika	Latin-Amerika-innsamling	0	103 247	103 247	0
700-330	Sri Lanka	Sri Lanka-innsamling	108 744	71 120	20 333	159 531
700-210	Uganda	Uganda-faddere	0	94 543	94 543	0
700-320	Vietnam	Vietnam-innsamling	0	18 920	18 920	0
700-222	Zambia	Zambia-innsamling	0	194 187	194 187	0
700-340	Øst-Timor	Øst-Timor-innsamling	0	13 600	13 600	0
702-202	Kongo	Kongo-innsamling	0	500	500	0
708-601	Diverse	Adventsaksjonen 2008 (fred)	186 815	0	0	186 815
709-601	Diverse	Adventsaksjonen 2009 (Viet)	-130 137	449 244	121 261	197 846
710-601	Diverse	Adventsaksjonen 2010 (Haiti)	0	59 113	100 000	-40 887
710-101	Haiti	Jordskjelv 2010	0	866 102	736 102	130 000
710-102	Chile	Jordskjelv 2010	0	61 671	1 671	60 000
710-361	Pakistan	Flom 2010	0	313 062	263 062	50 000
710-431	Polen	Flom 2010	0	157 716	157 716	0
707-302	Bangladesh	Katastrofeberedskap	0	74 250	74 250	0
610-512	Norge	Innenlandsarbeid	0	230 000	200 000	30 000
799-999	Diverse	Diverse aksjoner	0	1 400	1 400	0
Sum innsamlede midler, øremerket			262 643	2 818 255	2 177 592	903 305
Totalt innsamlede midler			338 851	5 971 924	5 329 307	981 469

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

Lønnskostnad	2 010	2009
Lønn	3 446 843	3 520 385
Arbeidsgiveravgift	495 308	524 277
Pensjons- og forsikringskostnader	38 922	184 295
Andre ytelser	148 706	105 917
Brutto lønnskostnader	4 129 779	4 334 872
Lønnskostnader belastet formål/innsamling	-2 291 519	-2 323 339
Netto lønnskostnader	1 838 260	2 011 534

Generalsekretæren mottok i 2010 kr 534 391 i lønn (inkl. feriepenger) og kr. 56 815 i kostnader til kollektiv pensjonsordning. Generalsekretæren har ikke fått betaling for overtid etc.

Totalt antall årsverk utgjorde i 2010 omkring 8, fordelt på 10 personer, mens antall årsverk utgjorde omtrent 9 fordelt på 11 personer i 2009. 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 2010 utgjør (uten mva):

Revisjonshonorar for Stiftelsen Caritas Norge	73 000
Revisjon av NORAD-prosjekter	47 000
Revisjon av øvrige prosjekter	50 000
Attestasjoner	5 000
Rådgivning i forbindelse med salg av Fagerborggata 17	4 000

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

	2010	2009	2008	2007	2006
Kostnader til formål	88,6	91,1	91,4	91,6	90,4
Administrasjonskostnader	9,8	7,2	7,4	7,5	8,6
Innsamlingsprosent	89,1	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. Endringen i kostnader til formål skyldes endringer i regnskapet som følge av flyttingen til nye lokaler.

Note 9: Egenkapitalbevegelse

	EK per 01.01.10	Kommet inn i året	Forbrukt i året	Årets resultat	Vedtatt avsetning	EK per 31.12.2010
Grunnkapital	392 750					-
EK med eksternt pålagte restriksjoner						392 750
Øremerkede innsamlede midler	262 642	2 818 255	-2 177 592	-640 663		-
EK med selvpålagte restriksjoner						903 305
Reservefond	734 415			336 568	-336 568	-
Vedlikeholdsfond			-			397 847
Husleiefond (inkl forsk bet husleie)				-6 750 000	6 750 000	-
Ikke øremerkede innsamlede midler	76 209	3 153 670	-3 151 715	-1 955		6 750 000
Årets resultat				7 056 050		78 164
Annen EK (Disp fond)	4 622			-		-
Sum	1 470 638			-		4 622
						8 526 688

Note 10: Finansielle omløpsmidler

Overskudd ved salg av eiendom i 2010 er plassert i aksjefond og obligasjonsfond.

	Kostpris	Markedsverdi pr 31.12.
Aksjefond	1.250.000	1.500.149
Obligasjonsfond	2.250.000	2.347.800

Note 11: Prosjektliste 2010:

Pro.nr	Land	Navn	Saldo 1/1	Inn off. midler	Inn egne midler	Ut	Saldo 31/12
Norad - rammeavtaleprosjekt							
109-001	Globalt/ramme	Norad samarbeidsavtale 2009	(119 976)	(283 611)	445 587	42 000	-
110-001	Globalt/ramme	Norad samarbeidsavtale 2010	-	387 747	-	-	387 747
208-101	Mellom-Amerika	Partnerskapsprogram Mellom-Amerika	-	747 543	83 060	830 603	-
208-102	Latin-Amerika	Partnerskapsprogram Latin-Amerika	-	193 979	21 553	215 532	-
108-181	Honduras	Honduras Landprogram 2008-2012	-	5 404 435	600 493	6 004 928	-
111-201	Kongo (DR)	Kongo pilotprosjekt	-	5 980	664	6 644	-
208-202	Øst-Afrika	Partnerskapsprogram Øst-Afrika	-	137 340	15 260	152 600	-
208-203	Afrika	Partnerskapsprogram Afrika	-	68 175	7 575	75 750	-
108-211	Uganda	Uganda landprogram 2008-2012	-	5 059 193	562 132	5 621 325	-
108-221	Zambia	Zambia landprogram	-	5 073 067	563 674	5 636 741	-
108-992	Diverse	Partnerskapsprogram	-	231 522	25 725	257 246	-
SUM	Norad - rammeavtaleprosjekt		(119 976)	17 025 370	2 325 722	18 843 369	387 747
UD - nødhjelp etc.							
409-151	Colombia	Fredsprogram	89 392	-	77 530	166 922	-
410-151	Colombia	Fredsprogram Colombia	-	3 000 000	29 201	3 029 201	-
409-201	Kongo (DR)	Humanitær assistanse og gender Norc	23 826	(7 266)	1 940	18 500	-
409-204	Kongo (DR)	Humanitær assistanse og gender, Gor	-	3 738 000	-	3 693 750	44 250
408-302	Bangladesh	Lokalsamfunnsbasert	-	(24 811)	-	(24 811)	-
406-313	Filippinene	Økumenisk fredsengasjement år 2	237 051	(237 051)	-	-	-
407-313	Filippinene	Økumenisk fredsprosjekt år 3	189 320	(222 284)	-	(32 963)	-
408-311	Filippinene	Økumenisk Fredsprosjekt år 4	81 437	-	18 010	99 447	-
409-311	Filippinene	Fred og forsoning Mindanao år 3	-	1 333 333	-	1 333 333	-
409-314	Filippinene	Økumenisk fredsprosjekt år 5	589 450	-	20 000	604 718	4 732
407-331	Sri Lanka	Internt fordrevne 2007-08	32 124	(63 897)	31 773	-	-
409-331	Sri Lanka	Rehabilitering Vavuniya	123 435	-	29 815	153 250	-
409-333	Sri Lanka	Tilbakevending IPDs	-	2 827 427	50 000	2 877 427	-
SUM	UD - nødhjelp etc.		1 366 035	10 343 451	258 269	11 918 774	48 982
Egne prosjekt							
410-101	Haiti	Nødhjelp etter jordskjelv	-	-	494 406	494 406	-
610-102	Haiti	Skoler i Haiti - NUK	-	-	100 000	100 000	-
610-103	Haiti	Justice et Paix	-	-	200 000	200 000	-
606-221	Zambia	Home of Joy, Zambia	-	-	144 587	144 587	-
610-281	Sudan	Ngaluma vannprosjekt	-	-	-	-	-
410-301	Bangladesh	Katastrofeberedskap DRM	-	-	73 750	73 750	-
607-321	Vietnam	HCMC AIDS-program	-	-	121 261	121 261	-
608-321	Vietnam	Lokalsamfunnsutvikling i An Phu	-	-	271 169	271 169	-
410-361	Pakistan	Flomofre i Pakistan	-	-	250 000	250 000	-
610-431	Polen	Flomrammede Polen 2010	-	-	150 000	150 000	-
499-999	Diverse	Revisjon avsluttede prosjekter	-	-	45 500	45 500	-
605-992	Diverse	Kirkelig Fredsplattform	-	-	50 000	50 000	-
SUM	Egne prosjekt		-	-	1 900 673	1 900 673	-
Innenlandsprosjekter							
609-511	Norge	Integreringsprosjekt 2009	-	-	4 500	4 500	-
610-511	Norge	Integreringsprosjekt 2010	-	345 000	-	345 000	-
610-512	Norge	Forprosjekt for nyankomne	-	-	170 606	170 606	-
SUM	Innenlandsprosjekter		-	345 000	175 106	520 106	-
Informasjonsprosjekter							
809-001	Globalt/ramme	Nord/sør-informasjon - Noradavtale 20	10 221	(100 105)	94 884	5 000	-
810-001	Globalt/ramme	Nord/sør-informasjon - Noradavtale 20	-	300 000	-	229 161	70 839
800-511	Norge	Generelt informasjonsarbeid	-	-	512 538	512 538	-
800-512	Norge	CaritasINFO	-	-	212 282	212 282	-
800-513	Norge	Hjemmesider	-	-	3 719	3 719	-
800-514	Norge	Nord/sør-seminar	-	-	5 000	5 000	-
800-515	Norge	Caritas-helg for menigheter	-	-	-	-	-
SUM	Informasjonsprosjekter		10 221	199 895	828 423	967 700	70 839
TOTALT	Alle prosjekter		1 256 280	27 913 716	5 488 194	34 150 623	507 568