

Caritas Norge

ÅRSREGNSKAP 2011

Rapporten inneholder:

- Aktivitetsregnskap 2011
- Balanse pr 31/12-2011
- Noter 2011 m/prosjektliste

AKTIVITETSREGNSKAP 2011

CARITAS NORGE

ANSKAFTEDE MIDLER	Note	Regnskap 2011	Regnskap 2010	Budsjett 2011	Budsjett 2012
Tilskudd					
Offentlige midler					
- prosjektmidler, Norad		17 422 166	16 921 234	17 593'	17 593'
- prosjektmidler, UD		3 327 801	11 690 220	17 500'	814'
- adm.støtte Norad		1 393 773	1 353 699	1 407'	1 407'
- adm.støtte UD		165 447	659 611	875'	41'
- informasjonsmidler Norad		676 580	142 627	0'	625'
- prosjektmidler fra IMDI og NAV		800 000	345 000	400'	2 900'
- Adm.støtte innland		0	0	0'	50'
MVA-refusjon		283 280	0	246'	300'
SUM offentlige midler		24 069 047	31 112 391	38 021	23 730
Utenlandske organisasjoner					
- adm. støtte		700 000	700 000	800'	700'
SUM utenlandske organisasjoner		700 000	700 000	800'	700'
Innsamlet i Norge					
Innsamlede midler	4	5 240 244	5 971 924	6 179'	5 000'
Bidrag til driftskostnader		525 000	0	0'	0'
SUM Innsamlet i Norge		5 765 244	5 971 924	6 179'	5 000'
Finans- og andre inntekter					
Finansinntekter		-236 060	390 776	300'	50'
Leieinntekter S38		211 008	174 353	280'	216'
Salg av Fagerborgata 17		0	7 340 174	0'	0'
Andre inntekter		4 497	24 331	0'	0'
SUM finans- og andre inntekter		-20 555	7 929 634	580'	266'
SUM anskaffede midler		30 513 737	45 713 950	45 580'	29 696'
FORBRUKTE MIDLER					
Kostnader til anskaffelse av midler					
- innsamling		996 809	653 610	733'	750'
Sum kostnader til anskaffelse		996 809	653 610	733'	750'
Kostnader til formål					
Prosjektkostnader utland		24 438 637	32 674 942	38 048'	20 461'
Informasjonskostnader		1 410 153	1 040 062	900'	1 810'
Innenlandsarbeid		894 405	519 125	500'	3 410'
SUM kostnader til formål	7,13	26 743 195	34 234 129	39 448'	25 681'
Kostnader til administrasjon					
- lønn og sosial	5	1 689 840	1 838 260	2 216'	1 701'
- revisjon	6	156 250	82 000	75'	86'
- kontor og adm.		582 750	732 232	894'	1 095'
- Drift og husleie S38		932 584	794 270	896'	1 109'
- reise og transport		106 522	37 848	103'	130'
- avskrivninger	2	116 000	117 000	96'	121'
- tap på fordring		0	150 113	0'	0'
- andre kostnader		14 554	18 438	20'	20'
SUM administrasjon	7	3 598 499	3 770 161	4 300'	4 264'
SUM forbrukte midler		31 338 504	38 657 900	44 481'	30 695'
Årets aktivitetsresultat		-824 767	7 056 050	1 099'	-999'
Tillegg/reduksjon egenkapital					
Øremerkede innsamlede midler	4	-516 890	640 662	2 224'	
Ikke øremerkede inns. midler	4	-69 583	1 955		
Husleiefond (inkl forskuddsbetalt leie)	3	-267 342	6 750 000		
Reservefond			-336 568		
Annen egenkapital		29 048		-1 125'	-999'
SUM endring egenkapital		-824 767	7 056 050	1 099	-999

BALANSE 2011**CARITAS NORGE**

EIENDELER	Note	31.12.11	31.12.10
Anleggsmidler			
Kontormaskiner og inventar	2	303 980	419 980
SUM anleggsmidler		303 980	419 980
Omløpsmidler			
Kontanter, bankinnskudd	9	2 834 826	2 669 169
Investeringer i fond	10	3 580 607	3 847 949
Forskuddsbetalt leie, Storgata 38	3	2 704 028	2 901 660
Fordringer		133 312	68 619
Forskudd		625	5 552
SUM omløpsmidler		9 253 398	9 492 948
SUM EIENDELER		9 557 378	9 912 928
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	4	386 484	903 304
SUM egenkapital med eksternt pål. restr.		386 484	903 304
Egenkapital med selv pålagte restriksjoner			
Reservefond		397 847	397 847
Husleiefond	3	6 482 658	6 750 000
Ikke øremerkede innsamlede midler	4	8 511	78 164
SUM egenkapital med selv. restr.		6 889 016	7 226 011
Annen egenkapital		33 670	4 622
SUM egenkapital	8	7 701 920	8 526 687
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		222 186	96 752
Skyldig skatt, feriepenger og arb.avg.		677 398	638 343
Forskuddsbetalte inntekter		550 000	58 461
Ubenyttede Norad-midler	13	73 109	458 586
Ubenyttede UD-midler	13	256 574	48 982
Skyldig adm.støtte Norad		5 849	31 020
Skyldig adm.støtte UD		12 829	2 449
NORAD-/UD-renter		57 514	51 649
SUM kortsiktig gjeld		1 855 459	1 386 241
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 557 378	9 912 928

Oslo, 19. mars 2012



Elisabeth Thielemann



Kirsti Øyen



Sigurd Markussen



Andreas Falkenberg



Per Tonne



Martha Rubiano Skretteberg

CARITAS NORGE

NOTER TIL REGNSKAPET 2011

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 resultatoppnåelse i selve prosjektene (inkl. informasjons- og innenlandsarbeid) er ført som prosjektkostnader. Videre er en del 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 prosjekter er ført som prosjektkostnader, mens øvrige revisjonskostnader er ført som administrasjonskostnader.

Note 2: Varige driftsmidler:

Anskaffelseskost driftsmidler 01.01.2011	599'
Tilganger	0'
Avganger	52'
Anskaffelseskost 31.12.2011	547'
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2011	243'
Bokført restverdi	304'
Ordinære avskrivninger, driftsmidler	116'
Årets avskrivninger	116'
Avskrivninger skjer lineært over 5 år.	

Note 3: Husleiefondet, som er gevinst fra salget av Fagerborggata 17, (gnr 216 / bnr 13; 38/118 ideelle andeler) i 2010, 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. Reduksjonen i fondet i 2011 skyldes tap på aksjefond.

Note 4: Innsamlede midler

Innsamlingsliste 2011						
Aksjon.nr.	Land	Navn	Beholdning 1	Inn NOK	Ut NOK	Saldo 31/12
Innsamlede midler, ikke øremerket						
700-001	Diverse	Frie midler	60 083	1 935 927	1 996 011	0
700-003	Diverse	Julegavekort	0	10 550	10 550	0
700-004	Diverse	Fasteaksjonen	0	834 216	825 705	8 511
700-006	Diverse	Høstaksjonen	0	238 625	238 625	0
700-007	Diverse	Minne-/fødselsdagsgaver	0	8 645	8 645	0
700-510	Norge	Caritas-søndag	18 080	268 614	286 694	0
Sum innsamlede midler, ikke øremerket			78 164	3 296 577	3 366 230	8 511
Innsamlede midler, øremerket						
700-101	Latin-Amerika	Latin-Amerika-innsamling	0	49 324	49 324	0
700-180	Honduras	Honduras-innsamling	0	31 453	31 453	0
708-206	Kongo	Kongo-innsamling 2008	0	5 000	5 000	0
700-210	Uganda	Uganda-faddere	0	98 726	98 726	0
700-222	Zambia	Zambia-innsamling	0	94 496	94 496	0
606-221	Zambia	Home of Koy		140 435	140 435	0
704-281	Sudan	Sudan, Darfur-innsamling	0	10 000	10 000	0
700-310	Filippinene	Filippinene-faddere	130 000	60 290	140 290	50 000
700-320	Vietnam	Vietnam-innsamling	0	16 940	11 940	5 000
700-330	Sri Lanka	Sri Lanka-innsamling	159 531	9 950	159 481	10 000
708-601	Diverse	Adventsaksjonen 2008 (fred)	186 815		186 815	0
709-601	Diverse	Adventsaksjonen 2009 (Viet)	197 846		197 846	0
710-601	Diverse	Adventsaksjonen 2010 (Haiti)	-40 887	462 766	421 879	0
710-601	Haiti	Jordskjelv 2010	130 000	3 100	93 100	40 000
710-102	Chile	Jordskjelv 2010	60 000		60 000	0
710-103	Japan	Tsunami		70 928	70 928	0
710-361	Pakistan	Flom 2010	50 000		50 000	0
710-362	Sri Lanka	Flom 2010		61 935	61 935	0
710-431	Polen	Flom 2010		2 050	2 050	0
711-101	Colombia	Flom 2011		101 150	101 150	0
711-102	Afrikas Horn	Hungersnød		535 791	435 791	100 000
711-111	Filippinene	Flom 2011		112 485	7 485	105 000
700-009	Norge	Caritas Infosenter	30 000	75 200	30 200	75 000
799-999	Diverse	Diverse aksjoner	0	1 650	165	1 485
Sum innsamlede midler, øremerket			903 305	1 943 668	2 460 488	386 485
Totalt innsamlede midler			981 469	5 240 245	5 826 718	394 996

Note 5: Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnad	2011	2010
Lønn	3 318 579	3 446 843
Arbeidsgiveravgift	509 840	495 308
Pensjons- og forsikringskostnader	345 758	38 922
Andre ytelser	77 674	148 706
Brutto lønnskostnader	4 251 851	4 129 779
Lønnskostnader belastet formål/innsamling	-2 562 011	-2 291 519
Netto lønnskostnader	1 689 840	1 838 260

Generalsekretærstillingen mottok total kr 584 640 i lønn (inkl. feriepenger) og totalt kr 92 628 i kostnader til kollektiv pensjonsordning. Generalsekretæren får ikke betaling for overtid etc. Det var skifte i generalsekretær sommeren 2011.

Totalt antall årsverk utgjorde i 2011 i overkant av 7, fordelt på 11 personer, mens antall årsverk i 2010 utgjorde omkring 8, fordelt på 10 personer. I tillegg har Caritas Infosenter hatt tre deltidsansatte på ca 20% stilling hver fra september. Caritas har en kollektiv pensjonsavtale for sine ansatte som tilfredsstiller kravene i lov om foretakspensjon.

Styret i Caritas Norge mottar ikke honorar.

Note 6: Revisjonshonorar:

Godtgjørelse til Deloitte Statsautoriserte Revisorer AS og samarbeidende selskaper for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester som er kostnadsført i 2011 utgjør (inkl mva):

Revisjonshonorar for Stiftelsen Caritas Norge	102 500
Rådgivning	45 000
Revisjon av NORAD-prosjekter (både utland og info)	86 250
Revisjon av øvrige prosjekter	61 250
Andre attestasjonstjenester	8 750

Note 7: Kostnader til henholdsvis formål og administrasjon i prosent av anvendte midler samt innsamlingsprosent:

	2011	2010	2009	2008	2007
Kostnader til formål	85,3	88,6	91,1	91,4	91,6
Administrasjonskostnader	11,5	9,8	7,2	7,4	7,5
Innsamlingsprosent	82,7	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.

På grunn av den store reduksjonen i bevilgningen fra UD i forhold til tidligere år, er kostnader til formål det laveste siste femårsperiode. Dette til tross for en rekke innsparingstiltak, inkludert reduksjon i personalet. Innsamlingsprosenten har gått noe ned som følge av økningen i antall registrerte katolikker i Norge. Våre to årlige brev til samtlige katolske husstander har blitt dyrere å produsere og betydelig dyrere å sende, uten at vi foreløpig har fått en tilsvarende vekst i gaveinntekter.

Note 8: Egenkapitalbevegelse

	EK per 01.01.11	Kommet inn i året	Forbrukt i året	Årets resultat	Vedtatt avsetning	EK per 31.12.2011
Grunnkapital	392 750					-
EK med eksternt pålagte restriksjoner						-
Øremerkede innsamlede midler	903 304	1 943 668	2 460 488	-516 820		386 484
EK med selvpålagte restriksjoner						-
Reservefond	397 847					397 847
Husleiefond (inkl forsk bet husleie)	6 750 000		267 342	-267 342		6 482 658
Ikke øremerkede innsamlede midler	78 164	3 296 577	3 366 230	-69 653		8 511
Årets resultat				-824 767		-
Annen EK (Disp fond)	4 622			29 048		33 670
Sum	8 526 687			-		7 701 919

Note 9: Bundne midler

Bundne bankinnskudd: NOK 635 559

Note 10: Finansielle omløpsmidler

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

	Kostpris	Markedsverdi	Markedsverdi	Verdiendring
	11.03.2010	31.12.2010	31.12.2011	2011
Aksjefond	1 250 000	1 500 149	1 158 956	-341 193
Obligasjonsfond	2 250 000	2 347 800	2 421 651	73 851
Sum	3 500 000	3 847 949	3 580 607	-267 342

Note 11: Arv

Caritas Norge arvet i slutten av 2011 en eiendom og noen investeringer og bankinnskudd til en antatt verdi av ca 4-5 millioner kroner. Etter avdødes ønske vil dette bli brukt til å sikre Caritas Norges fremtidige drift gjennom opprettelsen av et fond i balansen under egenkapital med selvpålagde restriksjoner.

Note 12: Kostnader etter art

Lønnskostnader	4 251 851
Avskrivninger	116 000
Andre driftskostnader	26 970 653
Sum kostnader	31 338 504

Note 13: Prosjektliste 2011

Pro.nr	Land	Navn	Saldo 1/1	Inn off. midler	Inn egne midler	Ut	Saldo 31/12
Norad - rammeavtaleprosjekt							
110-001	Globalt/ramme	Norad samarbeidsavtale 2010	387 747	-387 747	-	-	-
111-001	Globalt/ramme	Norad samarbeidsavtale 2011	-	73 109	-	-	73 109
108-181	Honduras	Honduras Landprogram 2008-	-	5 337 341	593 038	5 930 379	-
111-201	Kongo (DR)	Kongo pilotprosjekt	-	235 368	26 152	261 520	-
108-211	Uganda	Uganda landprogram 2008-20'	-	4 927 380	547 487	5 474 867	-
108-221	Zambia	Zambia landprogram	-	5 131 790	570 199	5 701 989	-
211-002	Diverse	Partnerskapsseminaret	-	525 466	58 385	583 852	-
108-992	Diverse	Partnerskapsprogram	-	162 001	18 000	180 001	-
208-101	Mellom-Amerika	Partnerskapsprogram	-	899 723	99 969	999 692	-
208-102	Latin-Amerika	Partnerskapsprogram	-	130 404	14 489	144 893	-
208-202	Øst-Afrika	Partnerskapsprogram	-	149	17	165	-
208-203	Afrika	Caritas Afrika	-	72 545	8 061	80 605	-
SUM	Norad - rammeavtaleprosjekt		387 747	17 107 528	1 935 796	19 357 962	73 109
UD - nødhjelp etc.							
410-151	Colombia	Fredsprogram	-	-	8 360	8 360	-
411-151	Colombia	Fredsprogram	-	2 857 143	-	2 776 518	80 625
409-204	Kongo (DR)	Humanitær assistanse og genr	44 250	-39 250	500	5 500	-
408-281	Sudan	Humanitær assistanse for tilba	-	-4 025	4 025	-	-
409-311	Filippinene	Fred og forsoning Mindano år	-	-	4 857	4 857	-
409-314	Filippinene	Økumenisk fredsprosjekt år 5	4 732	-4 732	-	-	-
411-311	Filippinene	Økumenisk fredsprosjekt år 6	-	726 257	-	550 307	175 950
409-333	Sri Lanka	Tilbakevending IPDs	-	-	5 335	5 335	-
411-331	Sri Lanka	Tilbakevending IPDs	-	-	49 500	49 500	-
SUM	UD - nødhjelp etc.		48 982	3 535 393	72 577	3 400 377	256 575
Egne prosjekt							
610-102	Haiti	Skoler i Haiti - NUK	-	-	438 515	438 515	-
611-199	Chile	Jordskjelv	-	-	55 500	55 500	-
611-141	Brasil	Flom i Brasil	-	-	79 247	79 247	-
611-152	Colombia	Flom	-	-	100 000	100 000	-
606-221	Zambia	Home of Joy	-	-	140 435	140 435	-
611-203	Afrikas Horn	Nød på Afrikas Horn	-	-	350 000	350 000	-
611-301	Japan	Tsunami	-	-	50 000	50 000	-
607-321	Vietnam	HCMC AIDS-program	-	-	191 100	191 100	-
611-331	Sri Lanka	Flom i Sri Lanka	-	-	100 000	100 000	-
605-992	Diverse	Kirkelig Fredsplattform	-	-	50 000	50 000	-
499-999	Diverse	Revisjon avsluttede prosjekter	-	-	125 500	125 500	-
SUM	Egne prosjekt		-	-	1 680 297	1 680 297	-
Innenlandsprosjekter							
610-512	Norge	Generelt innenlandsarbeid	-	-	64 406	64 406	-
611-511	Norge	Integreringsprosjekt 2011	-	150 000	-	150 000	-
611-512	Norge	Info- og veiledningssenter	-	650 000	30 000	680 000	-
SUM	Innelandsprosjekter		-	800 000	94 405	894 405	-
Informasjonsprosjekter							
810-001	Globalt/ramme	Nord/sør-informasjon - Norada	70 839	-19 259	-	51 580	-
811-001	Globalt/ramme	Nord/sør-informasjonsstøtte 21	-	625 000	-	625 000	-
800-511	Norge	Generelt informasjonsarbeid	-	-	408 674	408 674	-
800-512	Norge	CaritasINFO	-	-	209 125	209 125	-
800-513	Norge	Hjemmesider	-	-	100 499	100 499	-
800-515	Norge	Menighetshelg	-	-	-	-	-
800-999	Diverse	Generelt talsmannsarbeid	-	-	15 275	15 275	-
SUM	Informasjonsprosjekter		70 839	605 741	733 573	1 410 153	-
TOTALT	Alle prosjekter		507 568	22 048 662	4 516 648	26 743 194	329 684