



Caritas Norge

Aktivitetsregnskap

2018

Årsregnskap

Caritas Norge

Aktivitetsregnskap

	Note	Resultat 2018	Resultat 2017
Inntekter			
Offentlige tilskudd			
Langsiktig utvikling	16	37 029 831	30 600 593
Humanitære midler	16	33 134 705	40 118 811
Adm.støtte langsiktig utvikling		2 751 277	2 373 210
Adm.støtte humanitære midler		1 628 662	2 158 352
Informasjonsmidler	16	939 158	981 129
Prosjektmidler innland	15, 16	12 028 235	7 277 012
EØS-midler		0	90 076
MVA-refusjon		1 187 862	1 036 914
Adm.støtte innland		0	51 000
Sum		88 699 731	84 687 096
Tilskudd fra partnerorganisasjoner			
Prosjektmidler fra partnerorganisasjoner		3 401 392	995 565
Adm.støtte fra partnerorganisasjoner		395 635	1 270 902
		3 797 027	2 266 467
Innsamlet i Norge			
Innsamlede midler	3	6 816 731	8 158 087
		6 816 731	8 158 087
Andre inntekter			
Egenandel undervisning		830 539	387 712
Andre inntekter		80 847	60 239
Finansinntekter	9	107 976	1 050 701
		1 019 362	1 498 652
Sum Inntekter		100 332 851	96 610 302
Kostnader			
Kostnader til anskaffelse av midler			
Kostnader til innsamling		1 696 262	2 009 002
Andre kostnader til anskaffelse av midler		763 078	
Sum	4, 6, 12	2 459 340	2 009 002
Kostnader til formål			
Prosjektkostnader utland		79 512 913	77 372 756
Prosjektkostnader innland		13 478 410	9 818 552
Informasjonskostnader		4 188 939	2 993 321
Sum	4, 6, 12, 15	97 180 263	90 184 629
Administrasjonskostnader	4,5,12	1 516 120	1 036 174
Finanskostnader		30 289	25 581
Sum	4, 6, 12	1 546 408	1 061 755
Sum Kostnader	11	101 186 011	93 255 386
Aktivitetsresultat		-853 159	3 354 915

Tillegg/reduksjon formålkapitalegenkapital

Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner

Endring i øremerkede innsamlede midler	3	-388 449	701 243
Endring i innenlandsmidler	3	-226 398	-2 297 426

Formålskapital med selvpålagte restriksjoner

Endring i ikke øremerkede inns. midler	3	-819 644	181 308
Endring i markedsverdi sikringsfond	3, 9	26 549	1 016 109
Endring i katastrofefond		0	3 000 000

Annen formålskapital

Endring i disposisjonsfond		554 783	753 681
----------------------------	--	---------	---------

Sum	7	-853 159	3 354 915
-----	---	----------	-----------

Andel kostnader til formål	96,0 %	96,7 %
Andel kostnader til administrasjon og innsamling	4,0 %	3,3 %
Innsamlingsprosenten	75,1	75,4

Balanse

	Note	31.12.2018	31.12.2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Kontormaskiner m.m.	2	311 491	333 723
Programvarer / lisenser	2	111 536	344 199
Pensjonsmidler	14	350 028	316 391
Aksjer	10	825 000	825 000
Konvertible lån	10	504 511	0
Sum Anleggsmidler		2 102 566	1 819 313
Omløpsmidler			
Fordringer og forskudd		157 085	463 093
Forskuddsbetalt husleie, Storgata 38		1 294 095	1 491 736
Investeringer i fond	9	11 692 652	11 666 103
Kontanter, bankinnskudd	8	27 692 096	27 363 722
Sum Omløpsmidler		40 835 928	40 984 654
Sum Eiendeler		42 938 494	42 803 967
Formålskapital og gjeld			
Formålskapitalkapital			
Stiftelsens grunnkapital		392 750	392 750
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner			
Øremerkede innsamlede midler	3	1 270 337	1 658 786
Innsamlede midler øremerket Innenlandarbeidet	3	1 205 721	1 432 119
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Reservefond		397 847	397 847
Sikringsfond	9	14 588 852	14 562 303
Ikke øremerkede innsamlede midler	3	854 097	1 673 741
Katastrofefond		3 000 000	3 000 000
Annen formålskapital			
Annen formålskapital		7 535 664	6 980 881
Sum Formålskapital	7	29 245 268	30 098 427
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		637 185	1 725 960
Skyldig skatt, feriepenge og arb.avgift		2 638 716	2 027 809
Skyldig rente donorer		51 857	30 832
Ubenyttede pro.midler Innland og Europa	16	497 812	652 087
Ubenyttede prosjektmidler øvrig utland	16	9 867 657	8 268 852
Sum Kortsiktig gjeld		13 693 226	12 705 540
Sum Formålskapital og gjeld		42 938 494	42 803 967

Oslo, 25. mars 2019

Terje Osmundsen

Marcus Danbolt

p. Sigurd Markussen

Martha Rubiano Skretteberg

sr. Katharina Pajchel

Andreas Falkenberg

Kontantstrømanalyse

Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	2018	2017	2016
Aktivitetsresultat	-886 796	3 354 915	4 480 311
Ordinære av- og nedskrivninger	600 822	346 841	323 740
Regnskapsmessig resultat avgang driftsmidler		0	0
Endring i fordringer	306 008	58 840	219 098
Endring i leverandørgjeld	-1 088 775	911 380	233 069
Endring i andre tidsavgrensingsposter	2 274 103	-117 747	2 950 562
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	1 205 362	4 554 229	8 206 780
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Utbetaling kjøp av aksjer	-504 511	-625 000	0
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-345 927	-223 785	-789 234
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-850 438	-848 785	-789 234
Netto endring i likvider i året	354 924	3 705 444	7 417 546
Likviditetsbeholdning* pr 01.01	39 029 825	35 324 381	27 906 835
Likviditetsbeholdning* pr 31.12	39 384 749	39 029 825	35 324 381

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

CARITAS NORGE

NOTER TIL REGNSKAPET 2018

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.

Kontantstrømoppstillingen 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 uføredekning. 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 aktuarmessige 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.

Note 2: Varige driftsmidler

	Kontormaskiner mm	Programvare/lisenser	Sum
Anskaffelseskost driftsmidler 01.01.2018	532 802	1 250 643	1 783 445
Tilganger	0	345 927	345 927
Avganger	0	29 000	29 000
Anskaffelseskost 31.12.2018	532 802	1 567 570	2 100 372
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2018	421 266	1 256 079	1 677 345
Bokført restverdi	111 536	311 491	423 024
Ordinære avskrivninger, driftsmidler	178 127	422 695	600 822
Årets avskrivninger	178 127	422 695	600 822
Avskrivninger skjer lineært over 3 eller 5 år.			

Note 3: Innsamlede midler

Innsamlingsliste 2018					
Land	Navn	Saldo 31/12-17	Inn NOK	Ut NOK	Saldo 31/12-18
Innsamlede midler, ikke øremerket					
Diverse	Frie midler	1 673 741	3 501 247	4 320 891	854 097
Diverse	Fasteaksjonen	0	771 473	771 473	0
Diverse	Høstaksjonen	0	420 542	420 542	0
Sum innsamlede midler, ikke øremerket		1 673 741	4 693 262	5 512 906	854 097
Latin-Amerika	Latin-Amerika-innsamling	0	71 876	71 876	0
Uganda	Uganda-faddere	0	80 100	80 100	0
Zambia	Zambia-innsamling	0	11 275	11 275	0
Sør-Sudan	Sudan-innsamling	0	2 500	0	2 500
Kongo	Kongo-innsamling	0	93 588	93 588	0
Eritrea	Eritra-innsamling	0	2 983	2 983	0
Filippinene	Filippinene-faddere	143 167	56 955	61 823	138 299
Vietnam	Vietnam-innsamling	0	40 241	40 241	0
Sri Lanka	Sri Lanka-innsamling	0	13 325	13 325	0
Colombia	Colombia-innsamling	0	17 918	17 918	0
Malawi	Malawi-innsamling	73 117	11 650	84 767	0
Diverse	Adventsaksjonen	791 350	791 107	1 221 774	360 683
Syria	Syria-innsamling	0	44 650	0	44 650
Spania	Caritas Lanzarote	34 583	15 600	0	50 183
Romania	Romania-innsamling	0	-	0	0
Irak	Irak-innsamling	0	-	0	0
Nepal	Jordskjelv	14 000	9 500	0	23 500
Haiti	Orkan	0	3 000	0	3 000
SAR	Sentralafrikanske republikk	16 600	40 600	57 200	0
Niger	Niger-innsamling	0	2 000	2 000	0
Myanmar/Bangladesh	Rohingyaene	121 313	4 139	118 104	7 348
Venezuela	Venezuela-innsamling	0	111 140	0	111 140
Gaza	Gaza-innsamling	0	18 828	0	18 828
Europa	Flykninger	378 685	20 350	128 508	270 527
Kampanje	Null Sult	0	23 109	15 000	8 109
Temafaddere	Utdanning	0	16 100	0	16 100
Temafaddere	Sult / matsikkerhet	0	339 279	181 547	157 733
Temafaddere	Katastrofer	28 234	14 406	42 640	0
Cuba	Cuba-innsamling	0	13 000	13 000	0
Diverse	Diverse aksjoner	57 738	-	0	57 738
Sum innsamlede midler, øremerket		1 658 786	1 869 219	2 257 668	1 270 337
Innenlandsmidler					
Norge	Diverse aksjoner	1 432 119	-	0	1 432 119
Norge	Innlandsarbeidet	0	21 450	21 450	0
Sum innsamlede midler, innenlands		1 432 119	21 450	21 450	1 432 119
Totalt innsamlede midler		4 764 646	6 583 931	7 792 024	3 556 553

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

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	13 498 034	10 704 203
Arbeidsgiveravgift	2 076 158	1 488 774
Pensjons- og forsikringskostnader	1 450 567	902 445
Andre ytelser	586 037	851 452
Brutto lønnskostnader	17 610 796	13 946 874
Lønnskostnader belastet formål/innsamling	- 14 787 972	- 13 155 885
Netto lønnskostnader	2 822 824	790 989

Generalsekretæren mottok totalt kr 279 575 i lønn (inkl. feriepenger), kr 228 961 i kostnader til kollektiv pensjonsordning og kr 7 996 i andre godtgjørelser. Generalsekretæren returnerte etter permisjon høsten 2018. Hennes vikar mottok totalt kr 474 170, 37 519 i pensjonsytelser og 8 520 i perioden han fungerte som GS i 2018.

I 2018 var det total årsverket på 24,6 fordelt på 39 personer. I 2017 var det totale årsverket på 19,6 fordelt på 33 personer. Caritas hadde i 2018 omkring 290 frivillige mot ca 220 i 2017.

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

Styret i Caritas Norge mottar ikke honorar.

Note 5: Revisjonshonorar:

Godtgjørelse til revisorene for revisjon og revisjonsrelaterte tjenester som er kostnadsført utgjør (inkl mva):

	2018	2017
Revisjonshonorar for Stiftelsen Caritas Norge	148 781	156 250
Rådgivning	5 141	3 125
Revisjon av NORAD-prosjekter (både utland og info)	164 656	171 250
Revisjon av øvrige prosjekter (utland)	185 969	141 875
Andre attestasjonstjenester (prosjekt innland, MVA-kompensasjon)	132 375	102 500
Sum	636 923	575 000

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

	Snitt 2016-2018	2018	2017	2016	2015	2014
Kostnader til formål	95,9	96,0	96,7	95,0	94,8	94,7
Administrasjonskostnader	1,5	1,6	1,1	1,9	2,9	2,7
Innsamlingsprosent	69,7	75,1	75,4	60,4	81,2	76,0

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.

For første gang er det skilt mellom kostnader til innsamling og andre kostnader til anskaffelse av midler. Det som er ikke regnes som kostnader til innsamling er kostnader knyttet til lotterier, markedsarbeid, kostnader knyttet til eksterne aktører og deler av CRM-arbeidet. At det tidligere ikke har vært skilt mellom disse kategoriene gjør at den historiske innsamlingsprosenten er oppgitt noe lavere enn den burde vært.

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 01.01.2018	Tilført	Forbrukt	Årets resultat	Vedtatt avsetning	FK per 31.12.2018
2910	Grunnkapital	392 750					392 750
2540	Øremerkede innsamlede midler	1 658 786	1 869 219	2 257 668	-388 449	-388 449	1 270 337
2541	Katastrofefond	3 000 000			-	-	3 000 000
2551	Midler til innlandsarbeidet	1 432 119	21 450	247 848	-226 398	-226 398	1 205 721
2920	Reservefond	397 847				-	397 847
2930	Sikringsfond	14 562 303	26 549		26 549	26 549	14 588 852
2550	Ikke øremerkede innsamlede midler	1 673 741	4 693 262	5 512 906	-819 644	-819 644	854 097
2900	Annen formålskapital (Disp fond)	6 980 881			554 783	554 783	7 535 664
	Sum	30 098 427			-853 159	-853 159	29 245 268

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

	2018	2017
Bundne bankinnskudd	14 055 436	8 698 503

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 kraftselskaper, og palmeoljeproduksjon som ikke er bærekraftig. Storebrand utelukker også selskaper i de fleste bransjer som scorer lavt på bærekraftindeksen.

I styrevedtak 24/2018 ble vedtaket over ytterligere presisert:

Styret vedtar at Caritas Norges investerte midler skal plasseres i fossilfrie aksje- og pengemarkeds-fond i Storebrand. Styret ber om at fordelingen mellom aksje- og pengemarkedsfond tilbakestilles til fordelingen i henhold til vedtaket i styresak 15/2015.

Sikringsfond	Kostpris	Markedsverdi	Tilgang/avgang	Markedsverdi	Verdiendring
	Kjøpt i 2015	01.01.2018	2018	31.12.2018	2018
Delphi Global	1 288 555	1 590 458	-1 590 458	-	-1 590 458
Storebrand Global ESG Plus A	-		2 171 357	2 171 357	2 171 357
Storebrand Global Solutions*	1 500 000	2 101 133		2 008 655	-92 478
Storebrand Høyrente	3 000 000	3 135 236	-3 135 236	-	-3 135 236
Storebrand Likviditet	-		7 512 640	7 512 640	7 512 640
Storebrand Obligasjon+	3 000 000	-	-	-	-
Storebrand Optima Norge	1 500 000	1 861 571	-1 861 571	-	-1 861 571
Storebrand Rente+	-	2 977 705	-2 977 705	-	-2 977 705
Sum	10 288 555	11 666 103	119 027	11 692 652	26 549

*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 % (1 329 511, inklusive konvertible lån). 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 loddtrekning i september 2017 fikk Caritas Norge tildelt felles lotterilisens sammen med Utviklingsfondet og Regnskogsfondet. Lotteriet ble igangsatt i slutten av september 2018, men har foreløpig ikke blitt oppskalert til planlagt størrelse.

Etter avtale mellom Donira og de tre organisasjonen som har lotteriløyve (Regnskogsfondet, Utviklingsfondet og Caritas Norge) vil Donira bli byttet ut som lotteriets operatør i 2019. Donira vil som følge av sitt arbeid med å utforme lotteriet motta en viss andel av overskuddet. Dette beløpet vil benyttes til å nedbetale Doniras gjeld til grunderne og organisasjonene.

Note 11: Kostnader etter art

	2018	2017
Lønnskostnader	17 610 796	13 946 875
Avskrivninger	600 811	346 841
Andre driftskostnader	82 974 404	78 961 670
Sum kostnader	101 186 011	93 255 386

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
Totalt	1 331 613	418 960	503 786	2 254 359	100
Kostnader til anskaffelse av midler	66 147	20 812	25 025	111 984	5
Kostnader til formål:	-	-	-	-	
- Utlandsprosjekter	574 488	180 749	217 344	972 581	43
- Innenlandsprosjekter	386 392	121 569	146 183	654 143	29
- Informasjonsprosjekter	230 896	72 646	87 354	390 896	17
Administrasjon	73 690	23 185	27 879	124 754	6
Totalt	1 331 613	418 960	503 786	2 254 359	100

Lønnskostnader	Total	Andel
Totalt	17 610 796	100
Kostnader til anskaffelse av midler	666 142	4
Kostnader til formål:		-
- Utlandsprosjekter	6 111 970	35
- Innenlandsprosjekter	8 241 728	47
- Informasjonsprosjekter	2 132 603	12
Administrasjon	458 353	3
Totalt	17 610 796	100

Fordeling av lønnskostnader gjøres på grunnlag av timelister. Årsaken til at fordelingsnøkkelen 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. Lønnskostnader til timeansatte og korttidsengasjerte føres direkte på formålet der dette er relevant.

Ordinære avskrivninger	Total	Andel
Totalt	600 821	100
Kostnader til anskaffelse av midler	18 083	3
Kostnader til formål:		-
- Utlandsprosjekter	199 176	33
- Innenlandsprosjekter	194 583	32
- Informasjonsprosjekter	81 053	13
Administrasjon	107 926	18
Totalt	600 821	100

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. Se vedlagte tabell med notedetaljer.

Tekst	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Pensjonskostnader			
Nåverdi av årets opptjenning	266 643	208 747	243 505
Resultatført effekt av planendringer	0	0	0
Rentekostnad	82 153	60 558	60 491
Avkastning på midler	-121 071	-88 641	-69 185
Administrasjonkostnader	44 155	44 156	46 539
Resultatført estimatavvik (amortisering)	84 146	0	0
Arbeidsgiveravgift (inkl avrundning)	38 334	31 699	39 668
Netto pensjonskostnad	394 360	256 519	321 018
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse (-)	-3 554 632	-3 437 194	-2 343 310
Pensjonsmidler	3 119 356	2 801 626	2 140 857
Netto forpliktelse	-435 276	-635 568	-202 453
Arbeidsgiveravgift (nto eiendel, ikke aga)	-61 374	-89 614	-28 546
Faktisk forpliktelse	-496 650	-725 182	-230 999
Ikke resultatført estimatavvik (inkl. aga)	846 678	1 041 574	-12 186
Balanseført pensjonsforpliktelse (-)	350 028	316 392	-243 185
Sammendrag			
Balanseført forpliktelse 1/1	316 392	-243 185	-353 058
Årets kostnader	-394 360	-256 519	-321 018
Årets tilskudd inkl aga	427 997	816 095	430 892
Balanseført forpliktelse 31/12	350 029	316 392	-243 185
Antall aktive (ytelse)	3	3	3
Antall pensjonister (ytelse)	1	1	1
Antall aktive (innskudd)			
Forutsetninger			
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %	2,60 %
Lønnsregulering	2,75 %	2,50 %	2,50 %
G-regulering	2,50 %	2,25 %	2,25 %
Pensjonsregulering	0,80 %	0,50 %	0,00 %
Avkastning på midler	4,30 %	4,10 %	3,60 %
Korridor	10,00 %	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:

HelseDirektoratet		
Totalt	500 000	318NOR07 - Helse - ressurscenteret
UDI		
	619 350	316NOR06 - Assistert retur
	1 305 600	316NOR26 - Aktiviteter for barn i asylmottak
	3 016 600	317NOR11 - Au pair-senter
	366 602	318NOR16 - Utflukter for ungdom i asylmottak
	71 500	318NOR19 - Assistert retur Marokko
Totalt	5 379 652	
IMDi		
	1 451 447	316NOR11 - Kurs for flyktninger i mottak
	2 000 000	316NOR08 - Nasjonalt Ressursmiljø
Totalt	3 451 447	
Justisdepartementet		
Totalt	400 000	316NOR10 - Ressurscenteret (Infosenteret i Oslo)
Kompetanse Norge		
Totalt	838 000	Norskundervisning
Norges Kristelige Studieforbund		
Totalt	2 000	318NOR02 - Norskurs 2018
NAV		
Totalt	362 623	316NOR29 - Arbeidslivsfadder
Oslo Kommune		
	299 000	316NOR10 - Ressurscenteret (Infosenteret i Oslo)
	150 000	318NOR01 - NLK - Næringslivskontakt for jobbsøke
	217 920	316NOR28 - SIDA - Selvhjelpsgrupper for innvandre
	164 000	318NOR15 - Fossum aktivitetshus Stovner
	177 912	318NOR18 - Arbeidslivsfadder-EMI
	85 682	316NOR04 - Oslo Mottak
Totalt	1 094 514	

Note 16

Pro.nr.	Land	Navn	Beholdning	Inn off.	Inn ikke off	Øvrige	Ut NOK	Saldo
Norad - rammeavtaleprosjekt								
116NER01	Niger	Niger i rammeavtale fra 2018	-	3 310 873	367 875	-	3 678 748	-
117COD01	Kongo (DR)	Matsikkerhetsprogram	-	6 134 785	681 643	-	6 816 427	-
117GLO01	Globalt/ramme	Norad rammeavtale 2018-2021	-	2 679 032	-	-	-	2 679 032
117MLI01	Mali	Mali i rammeavtalen fra 2018	-	5 714 802	634 978	-	6 349 780	-
117UGA01	Uganda	Matsikkerhetsprogram	-	6 153 593	683 733	-	6 837 326	-
117ZMB01	Zambia	Matsikkerhetsprogram	-	3 668 767	407 641	-	4 076 407	-
118COL01	Colombia	Matsikkerhetsprogram	-	1 862 283	206 920	-	2 069 204	-
118LKA01	Sri Lanka	Matsikkerhetsprogram	-	3 660 351	406 706	-	4 067 057	-
118LKA02	Sri Lanka	Religiøse minoriteter	-	1 990 654	293 634	-	2 284 288	-
118MWI01	Malawi	Matsikkerhetsprogram	-	180 000	20 000	-	200 000	-
Sum			0	35 355 140	3 703 129	0	36 379 237	2 679 032
Humanitær bistand								
216ERI03	Eritrea	Emergency response 2016-2017	-	-775 156	67 349	-	-707 807	-
216SLV01	Latin-Amerika	Voldsbekjempelse 2016-2017	1 735 313	-	240 360	-	1 975 673	-
217CAF02	Sentralafrikanske Rep	Restoring Community in Lobaye	-48 818	2 926 829	136 833	-	3 014 844	-
217NER01	Niger	Community in Diffa	98 714	-	-	-	98 714	-
217NGA01	Nigeria	Nødhjelp	2 682 493	-	559 322	-	3 241 815	-
217UGA01	Uganda	Humanitarian response 2017	2 086 115	-	234 805	-	2 320 920	-
217VEN01	Venezuela	Humanitarian response	-	2 857 143	1 714 286	-	3 103 732	1 467 697
218CAF01	Sentralafrikanske Rep	Bocaranga	-	5 853 659	-	-	5 723 503	130 156
218COL01	Colombia	Flyktninger fra Venezuela	-	-	9 403	-	9 403	-
218NGA01	Nigeria	Hum. matsikkerhet og levekår	-	3 809 524	-	-	3 741 741	67 783
218SLV01	Latin-Amerika	Voldsbekjempelse 2019-2020	-	-	42 041	-	42 041	-
218SSD01	Sør-Sudan	Emergency Food Security	-	2 926 829	-	-	2 926 829	-
218UGA01	Uganda	Humanitær respons 2018-20019	-	-	-	-	109 586	-109 586
Sum			6 553 617	17 598 828	3 004 399	0	25 600 994	1 556 050
Fred og forskning								
217COL01	Colombia	Reintegrering	331 304	-	-	-	310 087	21 217
217COL02	Colombia	Colombia Peace Program	-38 274	4 626 168	-	-	4 776 244	-188 350
217CUB01	Cuba	Dialog for politisk reform 2017	-	-	92 872	-	92 872	-
217PHL01	Filippinene	Fredsprogram 2017	47 164	-	-	-	47 164	-
217PHL02	Filippinene	Peace Governance and Transformation in Mindanao	998 051	-	36 823	-	929 714	105 160
218CUB01	Cuba	Caritas Cuba, dialog for politisk reform	-	1 297 600	-	-	1 166 568	131 032
218PHL01	Filippinene	Filippinene Fredsprogram 2018	-	837 000	-	-	821 264	15 736
Sum			1 338 245	6 760 768	0	0	8 143 913	-44 900
Næringslivsprosjekter								
118COL02	Colombia	Fisk for utvikling	-	2 521 839	-	-	167 562	2 354 277
118COL03	Colombia	Strategic partnerships Aquaculture	-	2 663 179	-	-	158 220	2 504 959
316COL01	Colombia	Samarbeid - Yara	-	4 085 981	-	-	4 027 941	58 040
316UGA01	Uganda	Uganda akvakultur 2017-2021 - Hauge Aqua	-	2 633 479	224 560	-	2 858 039	-
318COL02	Colombia	Sustainable forest management i Colombia	-	-	42 811	-	42 811	-
Sum			0	11 904 478	267 371	0	7 254 573	4 917 276
Egne prosjekt								
316NOR02	Norge	Koordinering matgruppa Forum	-	-	20 000	-	20 000	-
316NPL01	Norge	CAFOD Humanitarian partnership	-	-	846 349	-	846 348	-
317COD02	Kongo (DR)	Utdanning for barn og ungi konflikt	-	-	240 743	-	240 743	-
317ERI02	Eritrea	St. Agnes Orphanage Eritrea	-	-	211 680	-	211 680	-
318BGD01	Bangladesh	Rohingya flyktninger	-	-	100 604	-	100 604	-
318COL01	Colombia	Education in Conflict 2018	-	-	64 997	-	64 997	-
318SYR01	Syria	Humanitær assistanse Syria 2018, CAFOD	-	-	149 823	-	149 823	-
318VNM01	Vietnam	Utviklingsprogram for migrantbarn	-	-	500 000	-	500 000	-
Sum			0	0	2 134 196	0	2 134 195	0
Innenlandsprosjekt								
316NOR04	Norge	Oslo Mottak	264 794	-179 112	-	-	85 682	-
316NOR06	Norge	Assistert retur	27 405	591 945	-	-	619 350	-
316NOR08	Norge	Nasjonalt ressursmiljø	-	2 000 000	-	-	2 000 000	-
316NOR10	Norge	Infosenter	-	699 000	-	-	699 000	-
316NOR11	Norge	Flyktninger i mottak	-	1 500 000	-	-	1 451 447	48 553
316NOR13	Norge	OKB-prosjektet	-	-	-	105 409	105 409	-
316NOR26	Norge	Aktiviteter for barn i asylmottak	320 435	985 165	-	-	1 305 600	-
316NOR28	Norge	SIDA - Selvhjelpsgrupper for innvandrere	39 454	200 000	-	-	217 920	21 534
316NOR29	Norge	Arbeidslivsfadder	-	500 000	-	-	362 623	137 377
317NOR02	Norge	Generelt innenlandsarbeid	1 122 839	-	-	-	422 565	700 274
317NOR06	Norge	2017 Kompetansepluss	-	150 000	4 458	-	154 458	-
317NOR11	Norge	Au-pair senter	-	3 016 600	-	-	3 016 600	-
318NOR01	Norge	Næringslivskontakt for jobbsøkere	-	150 000	-	-	150 000	-
318NOR02	Norge	Norsk kurs 2018	-	690 000	826 081	-	1 319 914	196 167
318NOR04	Norge	Selvhjelpsgrupper i mottak 2018	-	-	260 698	-	219 816	40 882
318NOR07	Norge	Helse - ressursenteret	-	500 000	-	-	500 000	-
318NOR10	Norge	DOLACZAC SIE! (Bli med!)	-	-	20 000	-	25 649	-5 649
318NOR15	Norge	Fossum aktivitetshus Stovner	-	164 000	-	-	164 000	-
318NOR16	Norge	Utflukter for ungdom i asylmottak	-	630 000	-	-	366 602	263 398
318NOR18	Norge	Arbeidslivsfadder - EMI	-	204 862	-	-	177 912	26 950

318NOR19	Norge	Assistert retur - Marokko	-	71 500	-	-	71 500	-
Sum			1 774 927	11 873 960	1 111 237	105 409	13 436 048	1 429 486
Informasjonsprosjekter								
016DIV01	Norge	Webside og sosiale medier	-	-	265 990	265 990	531 981	-
016INFO1	Norge	CaritasINFO	-	-	440 346	440 346	880 691	-
016INFO2	Norge	Generelt mediaarbeid	-	-	295 487	295 487	590 973	-
016INFO3	Norge	Mediekontakt	-	-	50 882	50 882	101 764	-
017INFO2	Norge	Laudato Si	-	-	161 000	52 403	213 403	-
117NOR01	Norge	Aktivitet 1.1.1 En verden uten sult er mulig	-	297 680	77 320	-	375 000	-
118NOR01	Norge	Høstmøtet 2018	-	-	19 787	19 787	39 575	-
316NOR09	Norge	Arendalsuka	-	-	98 967	98 967	197 934	-
317NOR04	Norge	Rådsmøtet	-	-	18 034	18 034	36 068	-
317NOR10	Norge	Flere språk gir flere stemmer	45 012	-	22 258	-	67 270	-
317NOR12	Norge	Aktivitet 1.1.2 Nettverk og samarbeid	-	88 080	17 920	-	106 000	-
317NOR13	Norge	Aktivitet 1.1.3 Organisere politisk debatt	-	262 126	178 726	-	440 852	-
317NOR14	Norge	Aktivitet 1.2.1 Skrive krønikker og innlegg	-	70 950	14 946	-	85 896	-
317NOR15	Norge	Aktivitet 1.2.2 Innspill til politikere	-	37 222	4 136	-	41 358	-
317NOR16	Norge	Aktivitet 2.1.1 Caritas Søndag, tema matsikkerhet	-	39 230	4 359	-	43 589	-
317NOR17	Norge	Aktivitet 2.1.2 Organisere lokale grupper	-	50 400	24 189	-	74 589	-
317NOR18	Norge	Aktivitet 2.1.3 Seminar for lærere	-	68 500	24 241	-	92 741	-
317NOR19	Norge	Aktivitet 2.1.4 Foredrag for elever	-	24 970	3 279	-	28 249	-
318NOR03	Norge	Undervisningsmaterieell skoler	-	-	26 353	-	26 353	-
318NOR05	Norge	Share the Journey 2017 - 2019	-	-	28 536	28 536	57 072	-
318NOR06	Norge	Share the Journey, arr 16. juni 2018	-	-	69 972	69 972	139 944	-
Sum		Informasjonsprosjekter	45 012	939 158	1 846 728	1 340 404	4 171 302	0
Totalt		Alle prosjekt	9 712 001	84 432 332	12 067 060	1 445 813	97 120 262	10 536 944