



Sak LM-2019-05 B Noter regnskap 2019

Regnskapet for 2019 har blitt ført av regnskapsfører Ingvill Tømt. Bilag er kontert av daglig leder i CISV Norge Ingrid Louise Grøntvedt og organisasjonsrådgiver Hodan Gulaid. Ingrid Louise har foretatt utbetalinger inntil 100 000 kr. Utbetalinger over 100 000 kr, og lønn til daglig leder har blitt registrert av daglig leder, men endelig godkjent av økonomiansvarlig Knut A. M. Berge. Revisor i 2019 var Christiania Revision v/Hanne Strømberg som reviderte årsregnskapet.

Årsregnskapet for CISV Norge er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens grunnleggende prinsipper med hensyn til transaksjons-, opptjenings- og sammenstillingsprinsippet. Regnskapslovens bestemmelser for oppstillingsplan og tilleggsopplysninger i noter er imidlertid ikke lagt til grunn.

Note 1 – Nettbutikk

Resultatet for nettbutikken i 2019 viser et underskudd på 102 776 kr.

Kategori	Beløp
Varesalg	309 904
Varekjøp	- 324 128
Nedgang varelager	- 36 256
Porto	- 33 438
Diverse utgifter	- 18 858
Resultat	- 102 776

Det er blitt solgt varer for 123 904 kr over nettbutikken og til leirer i Norge.

Fra effektpakkene som er inkludert i delegasjonsavgiften er det kommet inn 186 000 kr.

Totalt varesalg er 309 904 kr.

Det ble foretatt innkjøp av varer for 324 128 kr.

Verdi på varelager pr 01.01.19 110 607,50 kr

Varetelling ved årets slutt viser at verdien på varelageret per 31.12.2019 74 352 kr.

Vi har nedskrevet verdien på varelageret med 19 499,5 kr. Dette er for varer som vi nå selger med tap. Vi velger å selge disse med tap da det er varer som er gamle og som vi ikke lenger får solgt til innkjøpspris.

Varelager nedgang: 36 255,5 kr

Portokostnader for nettbutikken er 33 438 kr

Diverse utgifter har vært på 18 858 kr

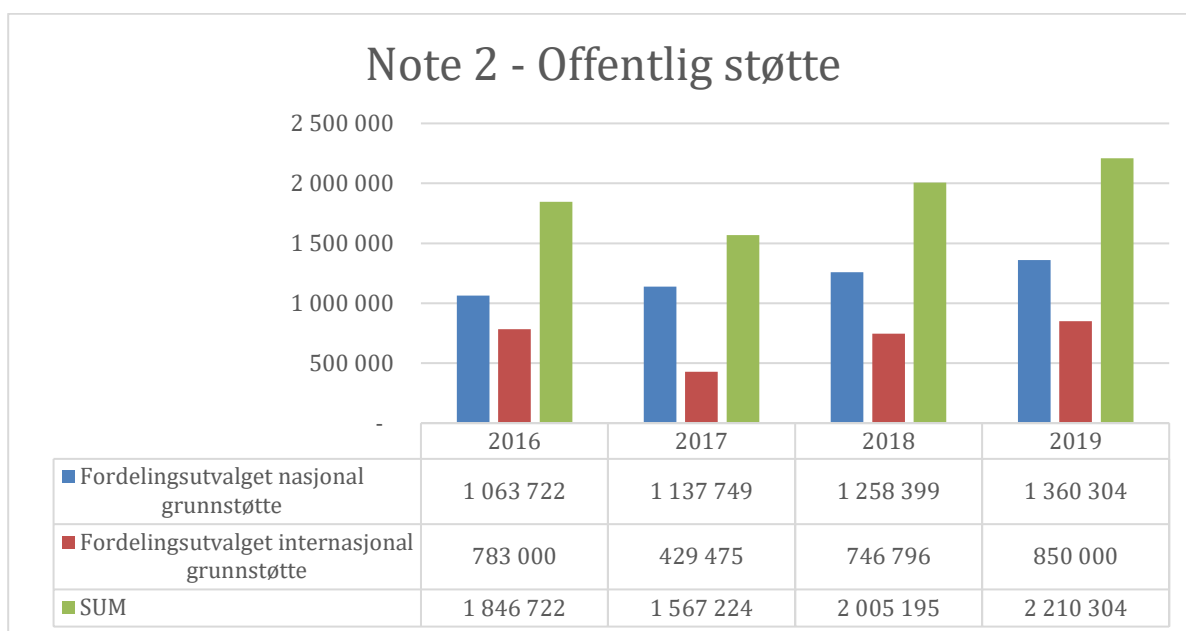
Note 2 – Offentlig støtte

CISV Norge har hatt en økning i de viktige offentlige støtteordningene fra fordelingsutvalget. Økningen i nasjonal grunnstøtte er gått opp med 101 905 kr eller 8,1% sammenlignet med 2018. Den internasjonale grunnstøtten har hatt en økning på 103 204 kr eller 13,8% sett mot 2018.

Sett mot revidert budsjett er nasjonal grunnstøtte 25 832 kr høyere enn forventet.

Internasjonal grunnstøtte er 50 000 kr høyere enn forventet i revidert budsjett vedtatt på landsmøtet 2019.

Støtteordning for 2019 var basert på tall fra 2017 da søknadsfristen var høsten 2018. Viktigheten av at våre medlemmer betaler kontingent og registrerer seg på myCISV er stor da dette danner grunnlaget for disse inntektene.



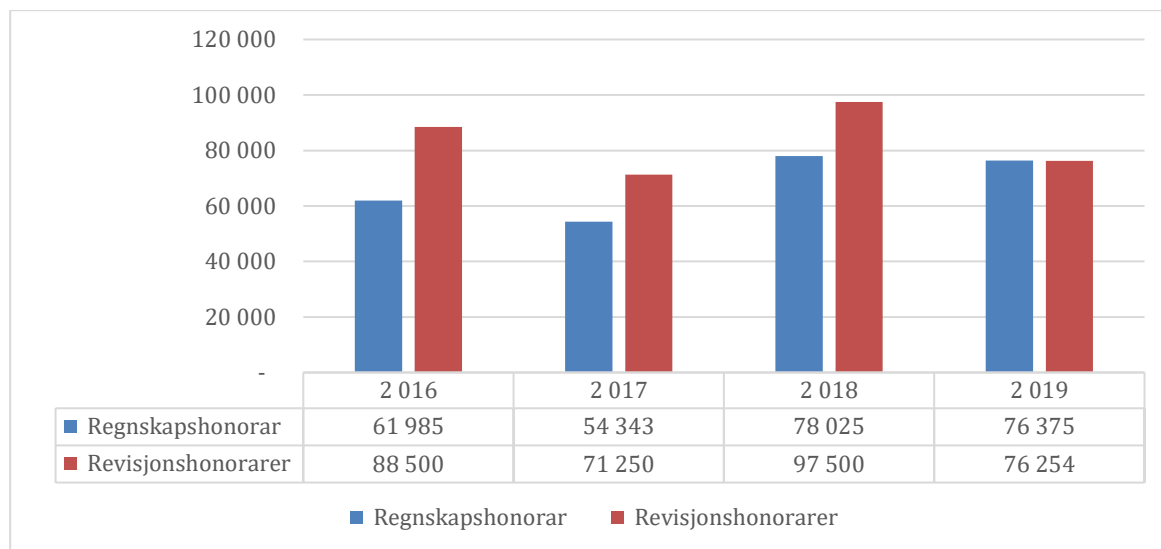
Note 3 – Program

Program gikk i 2019 i overskudd med 159 806 kr. Inntekter tilknyttet program var på 3 801 035 kr, noe som er 121 107 lavere enn budsjettet. Kostnadene var på 3 641 229 som er 221 647 kr lavere enn budsjettet.

Det ble brukt 140 000 mindre i reise enn budsjettet. Dette skyldes lavere deltakelse på nasjonale treninger enn budsjettet og manglende innsending av refusjonskrav fra lagene til CISV Norge.

40% av overskuddet tilfaller stipendfondet: 63 922 kr
60% av overskuddet tilfaller delegasjonsfondet: 95 884 kr

Note 4 – Revisjon og regnskapskostnader



Note 5 – Lønnskostnader

CISV Norge hadde i 2019 en daglig leder ansatt i 100% stilling hele året. Fra og med 19.august hadde vi også en organisasjonsrådgiver ansatt i en fast 100% stilling.

Lønnskostnad i 2019 tilknyttet disse faste stillingene var 804 852 kr. Lønn daglig leder var i 2019 450 720,98 kr inkludert utbetalt feriepenger.

CISV Norge har våren 2019 hatt en EVS praktikanter tilknyttet kontoret. Fra høsten 2019 ble EVS-prosjektet avsluttet fordi EVS-ordningen har gått over til European Solidarity Corps.

Arbeidsgiveravgift (AGA) var 91 057 kr

Feriepenger 66 458 kr

Pensjonskostnad 25 523 kr.

Det har i 2019 ikke blitt utbetalt styrehonorar til Sentralstyret.

Note 6 - Selvassuranse

Det ble i 2019 tatt inn 22 150 kr. Det ble utbetalt 30 296 kr. Dette gir et negativt resultat på 8 146. Dette skal tas av selvassuransfondet.



Note 7 – Disponeringer

Disponeringene viser hvordan CISV Norge fordeler overskudd eller dekker underskudd. I tillegg viser vi her kostnader som har påløpt gjennom året, som skal dekkes inn av ulike fond. Dette gjelder i 2019 for selvassuransse og stipendfondet.

Fond	Avbestilling /selvassuransse	Delegasjonsfond	Øst-Europa	STAI fondet	Reservefond	Overskudd å disponere	Fri Egenkapital	Stipendfond
Konto	2025	2028	2029	2030	2040			2060
Før disponering	367 962	1 281 586	93 447	977 892	633 588	1 984 047	361 446	399 643
Endring 2019	- 8 146					38 146		- 30 000
Disponering		95 884		8 905	1 865	- 2 022 193	1 851 617	63 922
Etter disponering	359 816	1 377 470	93 447	986 796	635 454	-	2 213 063	433 565

Avbestilling/ Selvassuransse

Denne ordningen står det mer om i D-40. Her må vi i år belaste fondet med 8146 kr fordi vi brukte mer enn vi tok inn.

Delegasjonsfondet

Dette fondet er opprettet for å brukes til å unngå store svigninger i deltakeravgiftene CISV Norge tar. Det står mer om dette fondet i infofile D-41 punkt 4.

Program har gått med overskudd så vi overfører 95 884 kr til dette fondet.

Øst Europa Fondet

Det står mer om dette fondet D-41 punkt 6

STAI-fondet

Skal ha 25% av renteinntektene i de årene CISV Norge går i overskudd. Ref. info file D-41 punkt 3.

Dette blir 8904,5 kr som tilføres til fondet.

Reservefond

I info file D-41 punkt 2 er det spesifisert hva størrelsen på fondet skal være. Det skal tilsvare 550 000 i 2013 kr. Skal nå være på 635 453,60 kr.

Vi skal dermed tilføre fondet 1 865,46 kr.

Stipendfondet

På landsmøtet 2018 ble det vedtatt et stipendfond. I følge fondets retningslinjer skal 40% av et eventuelt overskudd fra program, i år der CISV Norge går i overskudd, tilfalle dette fondet.



Det ble betalt ut 30 000 i stipend i 2019.
Program gikk i overskudd og pga. det skal 63 922 kr tilfalle stipendfondet.

Fri egenkapital

Sentralstyret foreslår at resterende overskudd på 1 851 617,04 kr. tilføres til fri egenkapital.

1 million kr av overskuddet for 2019 stammer fra en gave fra Perestroika AS. Det ble ikke spesifisert hvordan gaven skulle bli brukt i organisasjonen, og sentralstyret ønsket at Landsmøtet 2020 skulle vedta dette. På grunn av Covid-19 hadde vi ikke mulighet til å arrangere et normalt landsmøte i 2020, og dermed anbefaler Sentralstyret at denne beslutningen blir tatt av Landsmøtet 2021.

06.06.2020

Alexander Holst

Oda Longvanes

Kristina Moshuus

Eirin Berge

Knut A. M. Berge

Hodan Gulaid