



Sak LM-2021-05 Vedlegg 1b Noter regnskap 2020

Regnskapet for 2020 har blitt ført av regnskapsfører Ingvill Tømt. Bilag er kontert av daglige ledere i CISV Norge Ingrid Louise Grøntvedt og Anders Garbom Backe, samt av organisasjonsrådgiver Hodan Gulaid. Ingrid Louise og Anders 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 Sigrid Sollie Kornstad. Revisor i 2020 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 2020 viser et underskudd på 6 481 kroner.

Kategori	Beløp
Varesalg	0
Varekjøp	-291 250
Endring i varelager	291 113
Drift av nettbutikk (Shopify)	-6 498
Porto	-206
Resultat	-6 841

Det er ikke blitt solgt varer i nettbutikken i 2020.

Effektpakkene ble kjøpt inn til en kostnad på 291 250 kroner, men grunnet avlyste leire i 2020 blir disse neste års effektpakker. Kostnaden vil derfor tilfalle neste år.

Øvrige varer ble nedskrevet med 113 kroner.

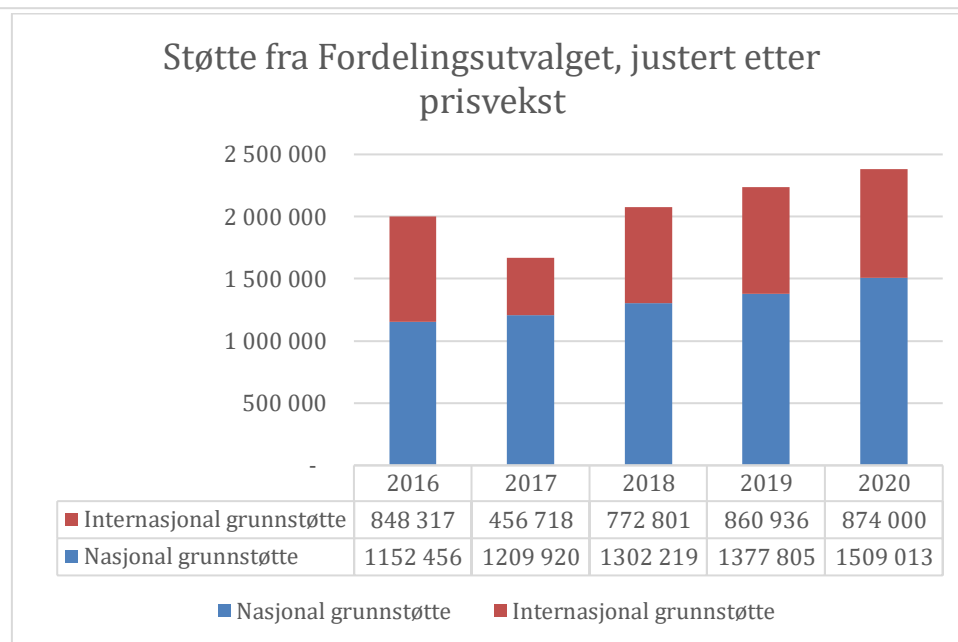
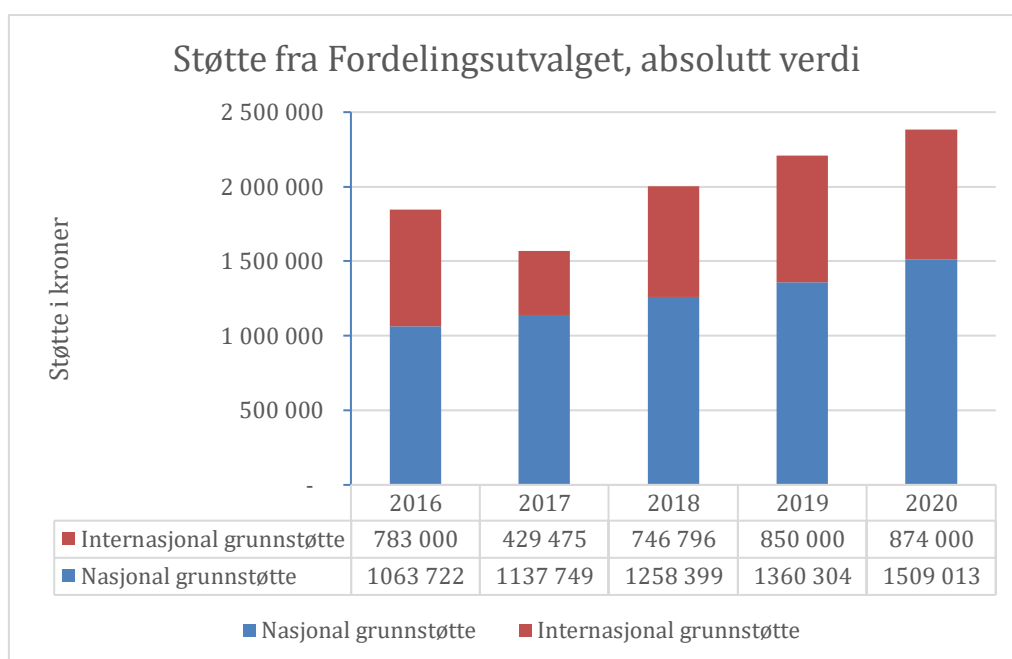
Verdi på varelager per 1. januar 2020 var 74 352,00 kroner. Ved årets slutt var verdien av varelageret på 365 465 kroner.

Dette resulterer i en økning i varelagerets verdi på 291 113 kroner.

Portokostnader for nettbutikken (sending av tidligere solgte varer) var på 206 kroner. Drift av nettbutikken kostet 6 498 kroner.

Note 2 – Offentlig støtte

CISV Norge har hatt en økning i de viktige offentlige støtteordningene fra Fordelingsutvalget (som er underlagt Barne- og familiedepartementet). Justert for prisvekst har Nasjonal grunnstøtte økt med 131 208 kroner, eller 9,5%, sammenlignet med 2019. Tilsvarende har Den internasjonale grunnstøtten – justert for prisvekst - hatt en økning på 13 064 kroner, eller 1,5%. Totalt har støtten fra Fordelingsutvalget økt med 6,4% fra 2019.





Sammenliknet med revidert budsjett vedtatt på Landsmøtet 2020, er nasjonal grunnstøtte 135 662 kroner høyere enn forventet, og internasjonal grunnstøtte er 51 200 kroner høyere enn forventet.

Støtteordning for 2020 var basert på tall fra 2018, med søknadsfrist høsten 2019. Viktigheten av at våre medlemmer betaler kontingent og registrerer seg på myCISV er stor, da dette danner grunnlaget for disse inntektene.

Note 3 – Program

Avlysningene av nasjonale treninger og internasjonale programmer i 2020, som et resultat av Covid-19-pandemien, gjør at de fleste inntekts- og kostnadspostene knyttet til Program falt vekk i 2020. De gjenværende postene resulterte i et overskudd på 210 874 kroner.

Inntektspostene dekket av deltakeravgifter på programmer falt vekk. Inntektene fra støtteordningene som tilfaller Program var urørt av pandemien. Totalt var inntektene på 330 678 kroner, som var 30% mindre enn i revidert budsjett

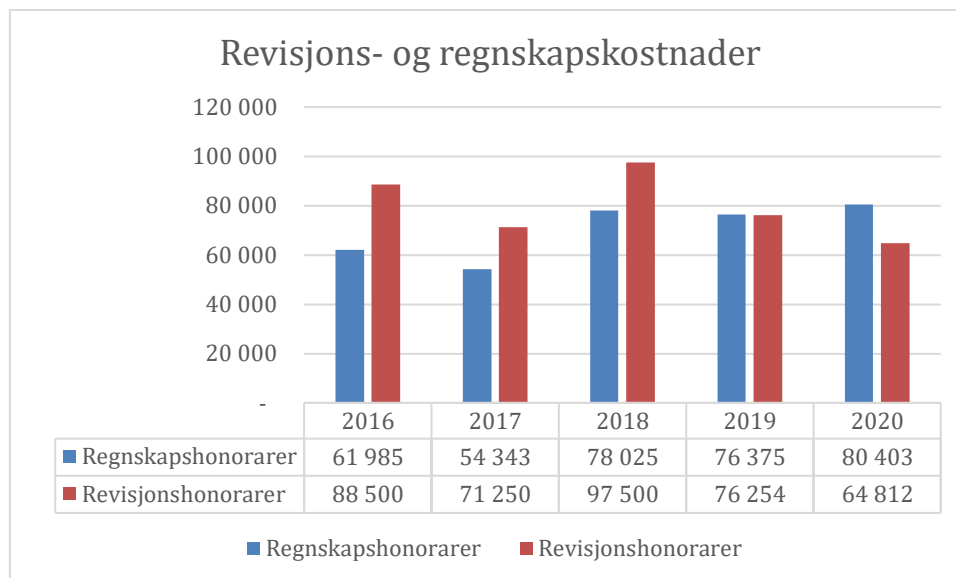
Kostnadene knyttet til internasjonale deltakeravgifter, effektpakker, leirstøtte, reisestøtte og subsidiering av deltakeravgift, samt de fleste kostnadene knyttet til trening av ledere, stab og deltakere, falt vekk. Totalt var kostnadene på 119 804 kroner, som var 80% mindre enn i revidert budsjett.

INNEKTER	
Leirstøtte, Studieforbundet næring og samfunn	24 778
Fordelingsutvalget internasjonal grunnstøtte	305 900
SUM INNEKTER	330 678
KOSTNADER	
Nasjonale treninger - lokaler	17 380
Nasjonale treninger - kost	16 737
Reisekostnader, ikke oppg. plikt	78 452
Overnatting/hotell	7 235
SUM KOSTNADER	119 804
RESULTAT	210 874

20% av overskuddet tilfaller stipendfondet: 42 175 kr

80% av overskuddet tilfaller delegasjonsfondet: 168 699 kr

Note 4 – Revisjon og regnskapskostnader



Kostnader for revisjon var i 2020 kr. 64 812, som var 5 200 kroner mindre enn i revidert budsjett.

Kostnader for regnskapsfører var i 2020 kr. 80 403. Grunnet ansettelse av ny daglig leder ble det i revidert budsjett for 2020 satt av hele 100 000 kroner til regnskapshonorar. Resultat ble altså 20% lavere enn dette.

Det noteres også at kun 11 672 av det totale regnskapshonoraret ble ført på post 6705 Regnskapshonorar. Dette skyldes at regnskapsfører sluttet å arbeide i bedriften vi leide henne inn gjennom, og ble etter dette betalt selvstendig. Derfor er den resterende kostnaden - 68 731 kroner - ført som lønn, og inkluderer lønnsutbetaling, feriepenger og arbeidsgiveravgift.

Note 5 – Lønnskostnader

CISV Norge hadde i 2020 en daglig leder ansatt i 100% stilling hele året (Ingrid Louise Grøntvedt til og med mai, og Anders Garbom Backe fra og med august. I juni og juli trådte organisasjonsrådgiver Hodan Gulaid inn i rollen som daglig leder.) Vi hadde en organisasjonsrådgiver ansatt i 100% stilling i januar til mai og juni til desember – til sammen 10 måneder.

Lønnskostnad i 2020 tilknyttet disse faste stillingene var 1 006 795 kroner. Lønn daglig leder var i 2020 kr. 456 489,- inkludert utbetalte feriepenger.



I tillegg har regnskapsfører blitt lønnet som privatperson fra og med april 2020, da hun ikke lenger er ansatt via Norges fredsråd. Lønn, feriepenger og arbeidsgiveravgift til regnskapsfører hadde en total kostnad på 68 731 kroner. Dette kommer i tillegg til honorar for januar til mars, som er ført som regnskapshonorar (post 6705, kroner 11 672).

Tidligere daglig leder har blitt lønnet på timesbasis som rådgiver for ny daglig leder. Totale lønnskostnader knyttet til dette var på 7 810 kroner.

	Sekretariatet	Regnskapsfører	Tidligere daglig leder	Totalt
Lønn	761 859	54 113	6 166	822 137
Feriepenger	91 423	6 494	740	98 656
Arbeidsgiveravgift	119 414	8 125	904	128 443
Pensjon	34 099			34 099
Personalforsikring	2 806			
Totalt	1 009 601	68 731	7 810	1 086 142

Det har i 2020 ikke blitt utbetalt styrehonorar til Sentralstyret.

Note 6 - Selvassuranse

Selvassuransefondet ble ikke benyttet i 2020, på grunn av at alle internasjonale programmer ble avlyst.

Note 7 – Disponeringer

Disponeringene viser hvordan CISV Norge fordeler overskudd eller dekker underskudd. I år har vi ikke hatt noen løpende kostnader som skal dekkes inn av selvassuranse eller stipendfondet.

Konto	Navn	Balanse før disponering	Disponering 2020	Balanse etter disponering
2025	Avbestillingsforsikring	359 816	-	359 816
2028	Delegasjonsfondet	1 377 470	168 699	1 546 169
2029	Østeuropafondet	93 447		93 447
2040	Reservefond	635 453	7 733	643 186
2041	STAI-fondet	986 797	7 737	994 534
2060	Stipendfond	433 565	42 175	475 740
	Sum	3 886 548	226 344	4 112 892

2050	Fri egenkapital	2 213 063	496 177	2 709 240
------	-----------------	-----------	---------	-----------



Avbestilling/ Selvassuranse

Bruken av dette fondet er fastsatt i D-40. I år har vi ikke hatt behov for å belaste fondet. Retningslinjene fastsetter at verdien av fondet skal holdes på minimum 250 000 2013-kroner, som tilsvarer 292 357 2020-kroner. Ettersom fondet nå har en verdi på mye mer enn dette – 359 816 kroner – tilfører vi ingenting.

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 info-file D-41 punkt 4.

Både Program- og det totale regnskapet har gått i overskudd. Vi fordeler derfor overskuddet fra Program mellom delegasjonsfondet og stipendfondet, og overfører 80% til delegasjonsfondet. Dette tilsvarer 168 699 kroner.

Øst-Europa-fondet

Retningslinjene for dette fondet er gitt i info file D-41 punkt 6. Vi har i 2020 ikke mottatt noen søknader til Øst-Europa-fondet.

STAI-fondet

STAI-fondet skal forvaltes med henblikk på å være delkapital for et fremtidig leirsted for CISV i Norge, enten kjøpt alene, eller sammen med fylkeslag eller lokallag. Retningslinjene for dette fondet er gitt i info file D-41 punkt 3.

Fondet skal tilføres 25% av renteinntektene i de årene CISV Norge går i overskudd. Renteinntektene for 2020 var på 30 947 kroner. Vi tilfører derfor 7 737 kroner til STAI-fondet.

Reservefond

I info file D-41 punkt 2 er det spesifisert at størrelsen på reservefondet skal tilsvare 550 000 kroner i 2013-verdi. I 2020-verdi tilsvarer dette 643 186,54 kroner.

Vi skal dermed tilføre fondet 7 733 kroner.

Stipendfondet

På landsmøtet 2018 ble det vedtatt et stipendfond. Det ble ikke utbetalt stipend i 2020.



Retningslinjene for fondet, vedtatt på RSM Høst 2018, sier at i de årene både CISV Norges totale regnskap og regnskapet fra Program går i overskudd, skal 40% av overskuddet fra Program tilføres Stipendfondet.

Landsmøtet 2021 vedtok imidlertid å redusere denne summen til 20% av overskuddet fra Program i 2020. Dette skyldes at 2020 var et unntaksår med en avlyst programsesong, som førte til at overskuddet fra Program ble unaturlig stort, i tillegg til at stipendfondet ikke ble benyttet i 2020.

Dermed tilfører vi 20% av overskuddet fra Program til dette fondet. Dette tilsvarer 42 175 kroner.

Fri egenkapital

Sentralstyret foreslår at det resterende overskuddet på 496 176 kr. tilføres fri egenkapital.

1 million kr av den fri egenkapitalen stammer fra en gave fra Perestroika AS, gitt i 2019. Det ble ikke spesifisert hvordan gaven skulle bli brukt i organisasjonen, og sentralstyret ønsket at Landsmøtet 2020 skulle vedta dette. Det er foreløpig ikke vedtatt noen disponering av denne gaven.

5. juni 2021

Alexander Holst

Ada Lassen- Urdahl

Kristina Moshuus

Eirin Berge

Sigrid Sollie Kornstad

Maria Christina Vibe