



## Sak LM–2022-09 Vedlegg 02 Noter regnskap 2021

Regnskapet for 2021 har blitt ført av regnskapsfører Ingvill Tømt. Bilag er kontert av daglige ledere i CISV Norge Anders Garbom Bjørklund, organisasjonsrådgiver Hodan Gulaid og vikarierende daglig leder og organisasjonsrådgiver Maria Christina Vibe. Anders og Maria 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 2021 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 2021 viser et underskudd på 190 426 kroner.

Dette skyldes at det ikke ble tatt betalt for årets effektpakker, da vi ønsket å holde deltakeravgiftene på årets nasjonale leire nede, og vi også satt på store mengder overflødige effektpakker fra det avlyste programåret 2020.

Kategori	2020	2021
Varesalg	0	5 706
Varekjøp	-291 250	
Endring i varelager	291 113	-190 426
Drift av nettbutikk (Shopify)	-6 498	-6 283
Porto	-206	-6 232
Diverse utgifter		
<b>Resultat</b>	<b>-6 841</b>	<b>-197 235</b>

Det er i tillegg blitt solgt varer for 5 706 kroner i nettbutikken i 2021.

Verdi på varelager per 1. januar 2021 var 365 465 kroner. Ved årets slutt var verdien av varelageret på 175 039 kroner.

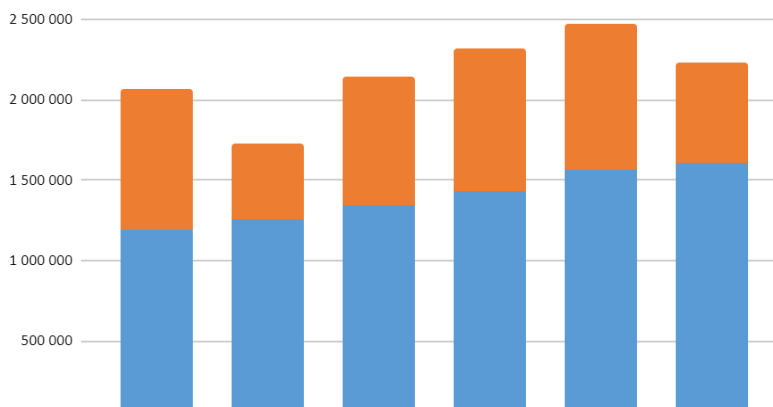
Dette resulterer i en reduksjon i varelagerets verdi på 190 426 kroner.

Portokostnader for nettbutikken (sending av solgte varer) var på 6 232 kroner. Drift av nettbutikken kostet 6 283 kroner.

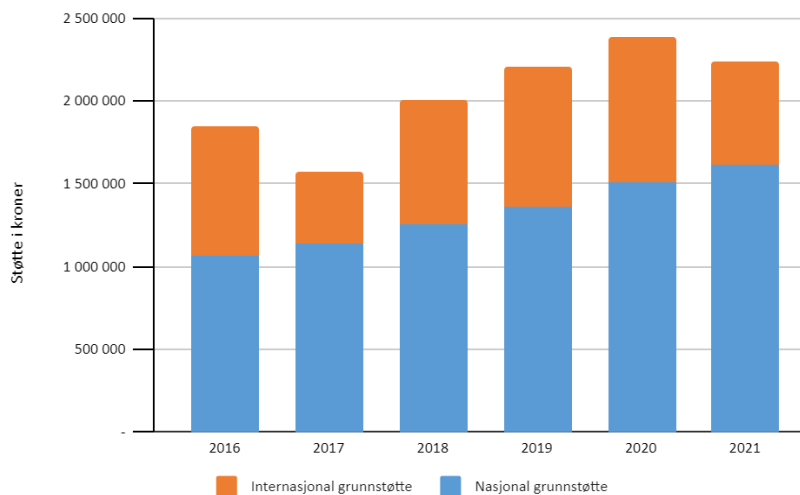
## Note 2 – Offentlig støtte

CISV Norge har hatt en liten reduksjon i de viktige offentlige støtteordningene fra Fordelingsutvalget (som er underlagt Barne- og familiedepartementet). Justert for prisvekst har Nasjonal grunnstøtte økt med 100 761 kroner, eller 3,1%, sammenlignet med 2020. Den internasjonale grunnstøtten – justert for prisvekst - har blitt redusert med 248 820 kroner, eller 30,9%. Dette skyldes at flere organisasjoner enn tidligere har søkt på potten. Totalt har støtten fra Fordelingsutvalget minket med 6,2% fra 2020.

Støtte fra Fordelingsutvalget, justert etter prisvekst



Støtte fra Fordelingsutvalget, absolutt verdi



Sammenliknet med revidert budsjett vedtatt på Landsmøtet 2021, er nasjonal grunnstøtte 67 807 kroner høyere enn forventet, og internasjonal grunnstøtte er 36 457 kroner høyere enn forventet.

Støtteordning for 2021 var basert på medlems- og aktivitetstall tall fra 2019, med søknadsfrist høsten 2020. Viktigheten av at våre medlemmer betaler kontingent og registrerer seg på myCISV er stor, da dette danner grunnlaget for disse inntektene.



### Note 3 – Program

CISV Norge har et mål om at våre programmer (både i- og utenfor Norge) skal være selvfinansierende. Dette inkluderer internasjonale avgifter, nasjonal administrasjonsavgift, effektpakker, trening av ledere og deltakere og leirstøtte til arrangerende lag.

I 2021 gjennomførte CISV Norge kun nasjonale programmer, ingen internasjonale. Dermed har både inntekts- og kostnadspostene knyttet til internasjonale avgifter falt vekk.

Den totale mengden aktivitet var mindre enn i normalår, som reduserte de fleste inntekts- og kostnadsposter. Av andre årsaker var også den internasjonale grunnstøtten lavere (se note 2).

Totalt var inntektene på 603 621 kroner, som var 30% mindre enn i revidert budsjett, grunnet avlyste leire og dermed færre deltakere.

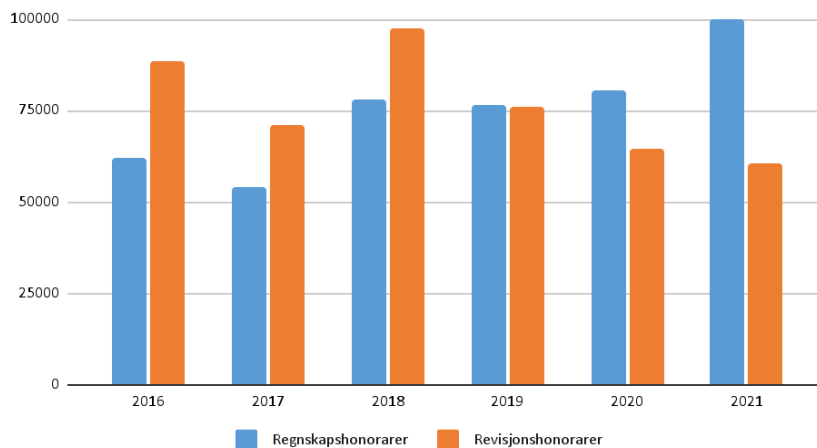
Totalt var kostnadene på 599 456 kroner. Sammenliknet med revidert budsjett er dette en økning på 10%. Kostnadene til trening ble redusert grunnet flere avlyste treninger. Kostnadene knyttet til effektpakke økte, fordi vi besluttet å sende effektpakker også til delegatene hvis leire ble avlyst.

Dette resulterer i et overskudd hos Program på 4 156 kroner. Dette tilfaller delegasjonsfondet.

<b>INNTEKTER</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Revidert budsjett</b>	<b>Budsjett</b>
Nasjonal avgift	125 172,00	124 440,00	329 409,00
Effektpakker	0,00	0,00	-
Leirstøtte SNS	7 575,00	30 000,00	-
Fordelingsutvalget internasjonal grunnstøtte	218 813,00	206 053,00	297 500,00
Deltakeravgift	252 061,00	211 933,00	805 530,00
<b>SUM INNTEKTER</b>	<b>603 621</b>	<b>572 426</b>	<b>1 432 439</b>
<b>KOSTNADER</b>	<b>Regnskap</b>	<b>Revidert budsjett</b>	<b>Budsjett</b>
Nasjonal avgift	125 172	124 440	329 409
Effektpakke (reduksjon varelager)	190 426	96 000	279 360
Leirstøtte til lag	229 650	221 800	570 900
Subsidiering av deltakerkostnad	27 433	20 373	215 845
Nasjonale treninger	26 784	67 390	457 319
<b>SUM KOSTNADER</b>	<b>599 465</b>	<b>545 213</b>	<b>1 852 833</b>
<b>Resultat</b>	<b>4 156</b>	<b>27 213</b>	<b>-420 394</b>

## Note 4 – Revisjon og regnskapskostnader

Revisjons- og regnskapskostnader



Kostnader for revisjon var i 2021 kr. 60 563. Dette var 15 188 kroner mindre enn i revidert budsjett, og 4 249 kroner mindre enn i 2020.

Kostnader for regnskapsfører var i 2021 kr. 99 883. Dette var 19 883 kroner mer enn i 2020, og 24 883 kroner mer enn i revidert budsjett. Denne økningen skyldes at både organisasjonsrådgiver og daglig leder var ute i foreldrepermisjon i 2021, og at vikarierende daglig leder dermed hadde behov for opplæring og støtte.

Det noteres også at kostnadene for regnskapsfører ikke er ført på post 6705 Regnskapshonorar. Dette skyldes at regnskapsfører sluttet å arbeide i bedriften vi leide henne inn gjennom i 2020, og har etter dette blitt betalt selvstendig. Derfor er kostnadene for regnskapsfører ført som lønn, og inkluderer lønnsutbetaling, feriepenger og arbeidsgiveravgift.

I tillegg kommer kostnad for regnskapssystemet TripleTex på 14 285 kroner.

Mot slutten av 2021 besluttet vi at det var på tide å digitalisere og effektivisere kontering og regnskapsføring. Dermed ble det gjennomført en anbudsrunde for regnskapsfører, der vi landet på MPR-gruppen. Vi forventer derfor at TripleTex-kostnadene vil øke neste år, og at kostnadene for regnskapsfører - samt tiden våre ansatte bruker på regnskapsføring og refusjoner - vil minske over tid.



## Note 5 – Lønnskostnader

I 2021 har Anders Garbom Bjørklund (tidligere Backe) fungert som daglig leder for CISV Norge i 100% stilling. I perioden fra 19. april til 8. oktober var han i foreldrepermisjon.

Hodan Gulaid har i 2021 fungert som organisasjonsrådgiver i 100% stilling for CISV Norge. Den 12. april gikk Gulaid i fødsels- og foreldrepermisjon. 16. september, fortsatt under permisjon, sa Gulaid opp sin stilling, og endte sitt arbeidsforhold før hun kom tilbake fra permisjonen.

Fra 1. mars og ut året har Maria Christina Vibe vært vikar i 100% stilling for CISV Norge. I perioden frem til 29. oktober fungerte hun som daglig leder. Resten av året fungerte hun som organisasjonsrådgiver.

Anna Glæserud Samuelsen ble engasjert som organisasjonstraine, og jobbet i en 60% stilling i perioden 22. august til 24. november.

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 99 883 kroner.

Tidligere daglig leder har blitt lønnet på timebasis som rådgiver for ny daglig leder. Totale lønnskostnader knyttet til dette var på 4 553 kroner.

2021	Sekretariatet	Regnskapsfører	Tidligere daglig leder	Totalt
Lønn	738 570	78 160	3 563	820 293
Feriepenger	88 628	9 379	428	98 435
Arbeidsgiveravgift	111 243	11 021	502	122 766
AGA av ferie	12 497	1 322	60	13 879
Pensjon	50 388			50 388
Personalforsikringer	1 430			1 430
Totalt	1 002 756	99 883	4 553	1 107 191

Det har i 2021 ikke blitt utbetalt styrehonorar til Sentralstyret.



## Note 6 - Selvassuranse

Selvassuransfondet ble ikke benyttet i 2021, 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 avsetning	Vedtektsfestet målverdi	Avsetning 2021	Balanse etter avsetning
2025	Avbestillingsforsikring	359 816,25			359 816,25
2028	Delegasjonsfondet	1 546 168,82		4 156,44	1 550 325,26
2029	Østeuropafondet	93 446,60			93 446,60
2040	Reservefond	643 186,14	665 594,39	22 408,25	665 594,39
2041	STAI-fondet	994 533,66		4 045,46	998 579,12
2060	Stipendfond	475 740,20			475 740,20
	<b>Sum</b>	<b>4 112 891,67</b>		<b>30 610,15</b>	<b>4 143 501,82</b>
2050	Fri egenkapital	2709239,63		379819,14	3 089 058,77

### 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 302 543 2021-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 overfører derfor overskuddet fra Program på 4 516,44 kroner til Delegasjonsfondet.

### Øst-Europa-fondet

Retningslinjene for dette fondet er gitt i info file D-41 punkt 6. Vi har i 2021 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 2021 var på 16 181,83 kroner. Vi tilfører derfor 4 045,46 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 2021-verdi tilsvarer dette 665 594,39 kroner.

Vi skal dermed tilføre fondet 22 408 kroner.

### **Stipendfondet**

På landsmøtet 2018 ble det vedtatt et stipendfond. Det ble ikke utbetalt stipend i 2021.

Etttersom fondet er tilstrekkelig stort til mange års stipendutbetalinger, og vi ikke utbetalte stipend i 2021, tilfører vi ingenting.

### **Fri egenkapital**

Sentralstyret foreslår at det resterende overskuddet på 379 819,14 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.

### **24. april 2022**

---

Ada Lassen-Urdahl

---

Sigrid Sollie Kornstad

---

Margrethe Seljenes

---

Kristina Moshuus

---

Ingrid Moshuus

---

Anders Garbom Bjørklund