Noter regnskap 2016

Regnskapet for 2016 har blitt ført av Forte Økonomi og Regnskap AS, Ingvill Tømt. Utbetalinger er foretatt av daglig leder i CISV Norge, Andreas Mjelva (avsluttet arbeidsforholdet i februar 2016) og Ingrid Louise Grøntvedt fra mars 2016. Revisor i 2016 var Christiania Revisjon som reviderte årsregnskapet.
Grunnlag for regnskapsavleggelse og regnskapsprinsipper
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 2016 er positivt på kr 15 632.
I 2015 var det et underskudd på kr 82 744,42. Årsaken til den positive endringen skyldes økning i pris for effektpakken i 2016.
Det er blitt solgt varer for kr 138 513 over nettbutikken.
Fra effektpakkene som er innbakt i delegasjonsavgiftene er det kommet inn kr 205 800.
Totalt varesalg er kr 388 204.
Det ble foretatt innkjøp av varer for kr 323 641 Varetelling ved årets slutt viser at forbruk av varer i 2016 er kr 322 688
Vareforbruket består av både salg i nettbutikk, salg til fylkeslag/leirer og effekter som ligger i
effektpakken. I tillegg kommer andre utgifter som porto kr 38 954 og diverse utgifter kr 10 903.

Varesalg	kr 388 204
- Vareforbruk	kr 322 688
- Porto	kr 38 954
- Diverse utgifter	kr 10 903
= Total drift	kr 15 632

Note 2 – Prosjekter

Konto 3900 i regnskapet «Andre driftsrelaterte inntekter» reflekterer inntekt hovedsakelig i form av støtte til Colombia-prosjektet, EVS-volontører.
Vi har mottatt netto kr 900 028,83 i prosjektstøtte i 2016. Dette er en nedgang fra 2015 hvor vi mottok kr 1 066 170. Nedgangen skyldes at vi ikke arrangerte EVS ankomstseminar og at en EVS-er sluttet tidligere i 2016. Hennes avgang skyldes jobb i Norge og skjedde med samtykke fra CISV Norge.
Prosjektregnskap kan hentes ut ved behov.
Konto 3930 viser mottatt prosjektstøtte fra UDI tilsvarende 170 000,-.

Note 3 - Offentlig støtte

Nasjonal grunnstøtte fra BUFDIR var i 2016 på kr 1 435 222. Internasjonal grunnstøtte fra BUFDIR var i 2016 på kr 411 500. Total grunnstøtte utgjorde kr 1 846 722. I tillegg er det mottatt Frifondmidler på totalt kr 492 885.

Note 4 – Lønn

Lønn er registrert med totalt kr 690 333,50 og består av lønn til daglig leder samt en 40 % prosjektstilling. Dette er kr 109 621 høyere enn i 2015. Dette skyldes skifte av daglig leder som medførte en måned hvor CISV Norge dekket lønnskostnader til to personer. Videre hadde avgående daglig leder store mengder overtid som ikke lot seg avspasere, som dermed måtte utbetales som lønn.
Prosjektstillingen er delvis eksternt finansiert av Fredskorpset, men utbetales av CISV Norge. I tillegg er det noen tilfeller med lønnskostnader CISV Norge betaler på vegne av prosjektgiver i spesifikke prosjekt. Arbeidsgiveravgift er kr 100 699,90, feriepenger er kr76 588,66 og pensjonskostnader er kr 26 101,79.
Det utbetales også lommepenger til deltakere på EVS og Fredskorpset som påvist i konto 5002.
Lommepengene er eksternt finansiert av hhv. Aktiv Ungdom og Fredskorpset.
CISV Norge har til daglig én fast ansatt i sekretariatet, én 40 % prosjektstilling og to EVSere på ettårig kontrakt.

Note 5 - Revisjon og regnskapskostnader

Ingvill Tømt fra Forte Økonomi og Regnskap AS. Det har blitt utbetalt kr 61 985 i regnskapshonorar i 2016.
Christiania Revisjon har revidert CISV Norges regnskap i 2016. De har også bistått i revidering av prosjekter. Det har blitt utbetalt kr 88 500 i revisjonshonorar i 2016. En mer splittet kontering medfører fra 2016 at revisjonshonorarer framkommer på egen konto. Dette gir et mer oversiktlig regnskap.

Note 6 - Disponeringer 2016

Vi foreslår å disponere kr -36 073,81 av delegasjonsfondet for å dekke årets underskudd.
Dette begrunnes med uventede økte kostnader ved trening av delegater i 2016.

Fond	Avbestilling	Delegasjonsfond	Øst-Europa	STAI fondet	Reservefond	Fri Egenkapital
Konto	2025	2028	2029	2030	2040	2050
Før disponering	293 507,06	1 326 753,50	127 426	965 062,41	471 970	-36 073,81
Endring 2016	0	-36 073,81	0	0	0	36 073,81
Etter disponering	293 507,06	1 290 679,69	127 426	965 062,41	471 970	0

Note 7 - Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om videre drift