



## Noter regnskap 2023

Regnskapet for 2023 har blitt ført av regnskapsfører MPR Gruppen v/Jeyakathy Surendra. Bilag er kontert av daglig ledere i CISV Norge, Ola Woo Nyhus og Martha Knapp. Ola og Martha har foretatt utbetalinger på inntil 100 000 kr. Utbetalinger over 100 000 kr og lønn til daglig leder, har blitt registrert av daglig leder, men endelig godkjent av Styreleder Håkon Vislie. Revisor i 2023 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 2023 viser et overskudd på 54 231,38 kroner.

Verdi på varelager per 1. januar 2022 var 168 881,50 kroner. Ved årets slutt var verdien av varelageret på 223 112,88 kroner. Dette resulterer i en økning i varelagerets verdi på 54 231,38 kroner. Ved varetelling 2022 var det flere varer som ikke ble telt med, som gjør at økningen ser større ut enn den i realiteten er.

Kategori	2022	2023
Varesalg	70 117	134 916
Varekjøp	-203 470	-26 826
Endring i varelager	-6 158	54 231
Drift av nettbutikk (Shopify)	-7 301	-16 098
Porto	-15 697	-20 312
<b>Resultat</b>	<b>-162 509</b>	<b>125 912</b>

Det ble overført 62 858,28 kroner fra Paypal i 2024. 41 963 kroner stammer fra 2023, de resterende 20 895,28 kronene stammer fra 2022. Siden regnskapet for 2022 er lukket vil hele beløpet føres i 2023. Det er nå aktivert automatisk overføring fra Paypal for å unngå dette i fremtiden.

Portokostnader for nettbutikken (sending av solgte varer) var på 20 312 kroner. I desember gikk vi over til årlig fakturering hos Shopify og betalte da for des 23 - nov 24, som er grunnen til økningen.



## **Note 2 – Offentlig støtte**

CISV Norge har hatt en liten økning i de viktige offentlige støtteordningene fra Fordelingsutvalget (som er underlagt Barne- og familiedepartementet). I nasjonal grunnstøtte mottok vi 1 732 696 kr. Justert for prisvekst har nasjonal grunnstøtte økt med 22 554,41 kroner sammenlignet med 2022. I internasjonal grunnstøtte mottok vi 972 044 kr. Justert for prisvekst har internasjonal grunnstøtte økt med 48 593,67 kroner.

Sammenlignet med revidert budsjett vedtatt på Ekstraordinært Landsmøte 2023, er nasjonal grunnstøtte 18 427 kroner høyere enn forventet, og internasjonal grunnstøtte er 70 044 kroner høyere enn forventet.

Støtteordning for 2023 var basert på medlems- og aktivitetstall tall fra 2019, med søknadsfrist høsten 2022. Viktigheten av at våre medlemmer betaler kontingent og registrerer seg i Zubarus 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.

Program gikk i 2023 i overskudd med 22 053 kr. Inntekter knyttet til program var på 1 806 926 kr, noe som er 1 048 655 kr lavere enn budsjettert. Kostnadene var på 1 785 643 kr, som er 1 085 403 kr lavere enn budsjettert.

Overskuddet fra program overføres til delegasjonsfondet.

## **Note 4 – Revisjon og regnskapskostnader**

Kostnader for revisjon var i 2023 kr. 67 001. Dette var 7 999 kroner mindre enn i revidert budsjett.

Kostnader for regnskapsfører var i 2023 kr. 135 814. Dette var 814 kroner mer enn i revidert budsjett. Det var noe økte kostnader på grunn av blant annet bytte av daglig leder og mye merarbeid i forbindelse med opprydning i regnskapet for 2022. MPR rådet oss til å budsjettere med kr. 135 000, som viste seg å være godt beregnet. Denne kostnaden vil sannsynligvis minske over tid, og vi har derfor satt ned beløpet for 2024.

## Note 5 – Lønnskostnader

I 2023 har Ola Woo Nyhus fungert som daglig leder for CISV Norge i 100% stilling til og med 31. mars.

Martha Knapp ble ansatt som daglig leder for CISV Norge i 100% stilling fra og med 27. mars.

Mia-Eline Bangor Løkken har fungert som organisasjonsrådgiver for CISV Norge i 100% stilling.

Det har i 2023 ikke blitt utbetalt styrehonorar til Sentralstyret.

Lønn	842 329
Feriepenger	101 079
Arbeidsgiveravgift	122 809
AGA av ferie	14 252
Pensjon	28 657
Personalforsikring	2 851,00

## Note 6 – Disponeringer

Disponeringene viser hvordan CISV Norge fordeler overskudd eller dekker underskudd.

Konto	Fond	Før disponering	Endring 2023	Disponering	Etter disponering
2025	Selvassuranse	292 945	-66 871	44 907	248 038
2028	Delegasjonsfondet	1 677 926		21 283	1 656 643
2029	Øst Europa-fondet	93 447			93 447
2040	Reservefondet	703 960		39 314	664 646
2041	STAI-fondet	1 015 636		53 383	962 253
2060	Stipendfondet	452 540	-40000	140 000	312 540
2050	Fri egenkapital	3 382 517		265 329	3 117 188
	Overskudd å disponere	564216		564 216	

### Avbestilling/Selvassuranse

Bruken av dette fondet er fastsatt i D-40. I år har vi benyttet 66 871,50 kroner fra fondet.

Retningslinjene fastsetter at verdien av fondet skal holdes på minimum 250 000 2013-kroner, som tilsvarer 337 852 2023-kroner.

Vi skal dermed tilføre fondet 44 907,50 kroner.



### **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 22 053 kroner til Delegasjonsfondet.

### **Øst-Europa-fondet**

Retningslinjene for dette fondet er gitt i info file D-41 punkt 6. Vi har i 2023 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 2023 var på 213 532 kroner. Vi tilfører derfor 53 383 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 2023-verdi tilsvarer dette 743 274,24 kroner.

Vi skal dermed tilføre fondet 39 314,24 kroner.

### **Stipendfondet**

På landsmøtet 2018 ble det vedtatt et stipendfond. Det ble utbetalt 40 000 kr i stipend i 2023.

Vi tilfører fondet 140 000 kr.

### **Fri egenkapital**

Sentralstyret foreslår at det resterende overskuddet på 265 330 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.