

## NOTER – CISV NORGES ÅRSREGNSKAP 2013

Regnskap for året 2013 for CISV Norge har blitt ført av regnskapsfører hos Norges Fredsråd (NFR), Alex Klein fram til 15.08.2013. Fra og med 01.08.2013 har Gunhild Lind vært ansatt som regnskapsfører hos Norges Fredsråd og ført CISV Norges regnskap. Jæren Regnskapsservice har bistått på lønn og statlige utgifter. Utbetalinger er foretatt av daglig leder i CISV Norge, Andreas Mjelva, samt økonomiansvarlig, Håvard Tangvik. Revisor for 2013 er KPMG.

### Grunnlag for regnskapsavleggelse og regnskapsprinsipper

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

#### NOTE 1 Salg avgiftsfritt

Det er blitt solgt varer for 255 213,- på nettbutikken. Fra effektpakkene som er innbakt i delegasjonsavgiftene er det kommet inn 161 000. Totalt varesalg er 416 213,-. Varesalg er litt høyere enn budsjettert.

#### NOTE 2 Deltakeravgifter og inntekt fra lag

Regnskapet viser ikke klassifisering av deltakeravgifter, men heller inntekt fra fylkeslag. I inntekten fra fylkeslag ligger disse avgiftene, samt indirekte for kostnader til ledertrening, internasjonale avgifter, avbestillingsforsikring og effektpakke. I tillegg vil konto 3110 reflektere betaling for medlemsblad.

#### NOTE 3 Prosjekter

Konto 3900 i regnskapet «Andre driftsrelaterte inntekter» reflekterer inntekt i form av støtte til prosjekter og varesalg i nettbutikk. Fratrukket inntekter fra nettbutikk inneholder denne konto prosjektstøtte på 1 214 584,-

Konto 3911 viser mottatt prosjektstøtte fra LNU tilsvarende 604 880,-.  
Konto 3930 viser mottatt prosjektstøtte fra UDI tilsvarende 274 800,-.

Vi har mottatt totalt 2 094 265 kroner i prosjektstøtte. Det mottas mye i prosjektstøtte, hovedsakelig fordi vi har mye prosjektarbeid. Prosjektregnskap foreligger.

#### NOTE 4 Offentlig støtte

Nasjonal grunnstøtte fra BUFDIR var i 2013 på 904 502,-. Internasjonal grunnstøtte fra BUFDIR var i 2013 på 783 000,-. Total grunnstøtte utgjør 1 687 502,-. Dette gjør at offentlig tilskudd mottatt er 187 000 kroner mer enn budsjettert. I tillegg er det mottatt Frifondmidler for 449 284,- som er 34 284 kroner mer enn budsjettert.

#### NOTE 5 Varekjøp

Det ble foretatt innkjøp av varer for 486 394,-. Varetelling ved årets slutt viser at forbruk av varer i 2013 er 326 894,-. Vareforbruket består av både salg i nettbutikk, salg til fylkeslag/leire og effekter som ligger i effektpakken. Budsjettert vareforbruk viser 200 000,-. Økt vareforbruk fører til økt varesalg som vist i note 1.

**NOTE 6      Lønn**

Lønn er registrert med totalt 631.975,- og består av lønn til daglig leder samt en 40% prosjektstilling. 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 100.037 kroner, feriepenger er 70.248 kroner og innskuddspensjon 8.310 kroner.

Det utbetales også lommepenger til EVS-deltakerne som påvist i konto 5002. Lommepengene er eksternt finansiert av Fredskorpset.

CISV Norge har til daglig 1 fast ansatt i sekretariatet, én 40% prosjektstilling og to EVSere på ett-årig kontrakt.

**NOTE 7      Leie av lokaler**

Leie av lokaler er høyere enn budsjettet og inkluderer forbruk av leie av kontor og møterom, samt kostnader for leirsteder.

**NOTE 8      Revisjon og regnskapskostnader**

Jæren Regnskapservice har bistått med føring av lønn. Alex Klein og Gunhild Lind ved Norges Fredsråd har ført regnskapet. KPMG har revidert. Gunhild Lind vil fremover føre lønn uten bistand fra Jæren Regnskapservice.

Det er blitt betalt totalt 117 000,- i revisjon av regnskap 2012. Dette er mer enn vanlig og skyldes merarbeid hos revisor. Det er blitt utbetalt totalt 13 197,- til Jæren som er normalt nivå. Det er blitt utbetalt 95 880,- til Norges Fredsråd for regnskapsføring som også er normalt nivå.

**NOTE 9      Datatjenester**

Det er blitt utbetalt implementeringskostnader på 50 000,- i henhold til kontrakt med leverandør av medlemssystem. Dette er delbetaling 3 av 3 for implementering. Andre datatjenester tilhører blant annet Peace to Go app-utvikling som ble eksternt finansiert, samt driftskostnader for medlemssystem.

**NOTE 10      Reiser, overnatting/hotell og mat/servering**

Konti 6868, 7145 og 7140 inneholder kostnader for AIM, LM, HM, NJC og andre seminarer. Disse utgjør en stor andel av CISV Norges økonomi.

**NOTE 11      Avbestillingsforsikring**

Det er ikke blitt søkt om eller utbetalt noen avbestillingssaker fra CISV Norges selvassuransesfond i 2013. Det fører til at endring i egenkapitalskonto 2025 er lik tilgang.

**Tilgang 2013:**

Internasjonal CISV Program	41.900,-	--
<b>Avgang:</b>		
Utbetalinger 2013	0,-	
<b>Endring</b>	<b>41.900,-</b>	

Det ble ikke ført tilgang mot konto 2025 i regnskapet for 2012, kun avgang som gjaldt flere utbetalinger. Dette korrigeres i 2013 regnskapet ved å føre tilgang 2012 pålydende 42 100,- mot konto 2025.

**NOTE 12 STAI Fondet**

<b>Tilgang</b>	
Renter STAI-fond	<b>11.857,-</b>
Renter Romarheimslån	<b>4.094,-</b>
<b>Endring</b>	<b>15.951,-</b>

**NOTE 13 Fordring Romarheim**

Fordring på CISV Hordaland er et lån gitt i 2004 for kjøp av Romarheim Skule. Fordringen renteberegnes og er avtalt nedbetalt etter hvert som fylkeslaget lykkes å oppnå donasjoner. Det ble betalt renter på 4.094,- samt avdrag på 75.000,- og 150.000,-. Et restbeløp på 25.579,- er ført som tap på fordring da dette har blitt innbetalt tidligere år, men ikke blitt ført. Fordringen er i sin helhet oppgjort.

**NOTE 14 Resultat før årsoppgjørdisponering**

Årsresultatet viser et underskudd på 265 909.08 kroner.

**NOTE 15 Fortsatt drift**

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

04.04.2014

Håvard Tangvik  
Økonomiansvarlig  
CISV Norge