

## NOTER – CISV NORGES ÅRSREGNSKAP 2014

Regnskap for året 2014 for CISV Norge har blitt ført av regnskapsfører hos Norges Fredsråd (NFR), Gunhild Lind. Utbetalinger er foretatt av daglig leder i CISV Norge, Andreas Mjelva. Revisor i 2014 var KPMG, men det er Christiania Revisjon som reviderer årsregnskapet da de ble valgt som revisor for 2015 (som inkl. revisjon av årsregnskapet 2014).

### 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 tilleggssopplysninger i noter er imidlertid ikke lagt til grunn.

#### NOTE 1      **Nettbutikken**

Det er blitt solgt varer for 236.630,06 på nettbutikken. Fra effektpakkene som er innbakt i delegasjonsavgiftene er det kommet inn 149 000. Totalt varesalg er 385.630,06,-.

Det ble foretatt innkjøp av varer for 316.324,94,-. Vareteiling ved årets slutt viser at forbruk av varer i 2014 er 354.634,40,-. Vareforbruket består av både salg i nettbutikk, salg til fylkeslag/leirer og effekter som ligger i effektpakken.

I tillegg kommer andre utgifter som porto (34.505,40) og diverse utgifter (4.891,99) som gjør at total drift av nettbutikken har et underskudd på 8.401,73.

Varesalg	385.630,06
- Vareforbruk	354.634,40
- Porto	34.505,40
- Diverse utgifter	4.891,99
= Total drift	- 8.401,73

#### 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 hovedsaklig i form av støtte til Colombia-prosjektet, EVS-volontører og arrangering av EVS Ankomstseminar.

Konto 3911 viser mottatt prosjektstøtte fra LNU tilsvarende 66.946,-.

Konto 3930 viser mottatt prosjektstøtte fra UDI tilsvarende 139.743,40,-.

Vi har mottatt totalt 1 271.322,38 kroner i prosjektstøtte. Det mottas mye i prosjektstøtte, hovedsakelig fordi vi har mye prosjektarbeid. Prosjektregnskap kan hentes ut ved behov.

Tallene reflekterer innebetalt støtte i 2014, men da flere av prosjektene går over to regnskapsår så er deler periodisert og flyttet til 2015 regnskapet.

**NOTE 4      Offentlig støtte**

Nasjonal grunnstøtte fra BUFDIR var i 2014 på 903.177,-. Internasjonal grunnstøtte fra BUFDIR var i 2014 på 783 000,-. Total grunnstøtte utgjør 1 686.177,-. I tillegg er det mottatt Frifondmidler for 394.580,-.

**NOTE 5      Lønn**

Lønn er registrert med totalt 611.199,- 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 98.020 kroner, feriepenger er 68.034 kroner og innskuddspensjon 17.268 kroner.

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 ett-årig kontrakt.

**NOTE 6      Leie av lokaler**

For å skille mellom kontorleie av sekretariatet og leie av lokaler til seminarer og kurs har vi to forskjellige kontoer. 6300 kontorleie gjelder kontorleie av sekretariatet.

6301 Leie Lokaler gjelder leirsted for LTS, STAS, SUDT, NJC, NEO, Januarmøte og Overlappingsseminaret. Totalt utgjør dette 126.030,- av konto 6301.

**NOTE 7      Revisjon og regnskapskostnader**

Gunhild Lind ved Norges Fredsråd har ført regnskapet. KPMG har revidert ulike oppdrag i 2014.

Det er blitt betalt totalt 120.000,- i revisjon av regnskap 2013. Det er blitt utbetalt 104.924,- til Norges Fredsråd for regnskapsføring og lønn som også er normalt nivå.

**NOTE 8      Datatjenester**

Datatjenester inkluderer medlemssystemet, nyhetsbrev, sosiale medier og cisv.no. Totale utgifter for medlemsregisteret var 63.350,01 som er hoveddelen av denne kontoen.

**NOTE 9      Reiser, overnatting/hotell og mat/servering**

Konti 6868, 7145 og 7140 inneholder kostnader for LM, HM, NJC og andre seminarer. Disse utgjør en stor andel av CISV Norges økonomi. Utgiftene er lavere i 2014 i forhold til 2013 først og fremst fordi vi ikke har deltatt på AIM i 2014. I tillegg har hotellutgiftene for LM og HM vært betydeligere lavere.

## NOTE 10 Disponering 2014

Fond Konto	Avbestilling 2025	Delegasjonsfond 2028	Øst-Europa 2029	STAI fondet 2030	Reservefond 2040	Fri Egenkapital 2050
Før disponering	<b>335.016,-</b>	<b>1.465.299,-</b>	<b>127.426,-</b>	<b>954.744,41</b>	<b>557.181,-</b>	<b>-201.349,65</b>
Endring 2014	-31.035,94	1.443,-	0	10.318,-	0	169.484,92
Etter disponering	<b>303.980,06</b>	<b>1.466.742,-</b>	<b>127.426,-</b>	<b>965.062,41</b>	<b>557.181,-</b>	<b>-31.864,73</b>

Det er ikke gjort et tillegg på Avbestillingsforsikringsfondet da fondet allerede er større enn hva info-file D-41 oppgir. Derimot er det gjort tre utbetalinger fra fondet i 2014. Endringen er derfor negativ.

Disponering av STAI-fondet er 25% av avkastningen på DnB Invest for 2014.

Det disponeres noe til delegasjonsfondet 2014 i hht. budsjettet 2014. Disponering til delegasjonsfondet er basert på budsjettert resultat av programmene 2014.

Da vi har negativ egenkapital før disponering, vil det resterende av årets overskudd overføres til konto 2050 for å redusere den negative frie egenkapitalen.

## NOTE 11 Gamle Fordringer

CISV Norge har i mange år hatt gamle fordringer som ikke er gjort opp. Da disse er mellom 5-10 år gamle, ser vi ikke noen mulighet til å hente inn mer. CISV Norge v/Sentralstyret har derfor vedtatt (med støtte fra RSM) at den resterende summen er tapsført.

## NOTE 12 Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Tor Gunnar Saakvitne  
Økonomiansvarlig  
CISV Norge