

Noter regnskap 2015

Regnskap for året 2015 for CISV Norge har blitt ført av to regnskapsførere. Første halvdel ble ført av Gunnhild Lind hos Norges Fredsråd og andre halvdel hos Forte Økonomi og Regnskap AS, Ingvill Tømt. Utbetalinger er foretatt av daglig leder i CISV Norge, Andreas Mjelva (avsluttet arbeidsforholdet i februar 2016). Revisor i 2015 var Christiania Revisjon som reviderer årsregnskapet.

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 - Nettbutikk

Det er blitt solgt varer for 219.318 over nettbutikken.
Fra kontant varesalg på Global Conference kom det inn 29.185,-
Fra effektpakkene som er innbakt i delegasjonsavgiftene er det kommet inn 161.500.
Totalt varesalg er 410.003,-.

Det ble foretatt innkjøp av varer for 425.772,24,-. Varetelling ved årets slutt viser at forbruk av varer i 2015 er 440.263,-.

Vareforbruket består av både salg i nettbutikk, salg til fylkeslag/leirer og effekter som ligger i effektpakken. I tillegg kommer andre utgifter som porto (23.775,75,-) og diverse utgifter (28.708,67,-) som gjør at total drift av nettbutikken er på -82.744,42,-.

Varesalg 410.003,-
- Vareforbruk 440.263,-
- Porto 23.775,75
- Diverse utgifter 28.708,67
= Total drift -82.744,42

Ca 15 000 av underskuddet på drift av nettbutikken er relatert til kostnader for drifting av butikken i 2013 og 2014.

Note 2 - Pundkurs

Pundkursen var i ved betalingstidspunkt 2015 12,67 og ikke 10 som budsjettert. Dette bidrar til å forklare en betydelig del av underskuddet i regnskapet. Vi ser vi hadde utgifter på 139.988,56 over budsjettert grunnet dette. Vi har forsøkt å se på forskjellene i pundkurs tidligere, men har ikke oppdatert pundkursene da, bl.a. med tanke på langsiktighet i budsjetteringen (motvirke større endringer i avgiftsnivå grunnet kortsiktige svingninger i valutakurser).

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.

Vi har mottatt netto 1.066.170,- kroner i prosjektstøtte. Da tatt hensyn til reklassifiseringer 2014 og 2016. Det mottas mye i prosjektstøtte, hovedsakelig fordi vi har mye prosjektarbeid. Prosjektregnskap kan hentes ut ved behov.

Konto 3911 viser mottatt prosjektstøtte fra LNU tilsvarende 240.000,-, dette er i hovedsak for «On Board» prosjektet.

Konto 3930 viser mottatt prosjektstøtte fra UDI tilsvarende 128.915,24,-.

CISV Norge brukte mer enn mottatt av prosjektmidler for innkjøp av «OnBoard»-brettspillene, da spillkostnadene var dyrere enn forventet og vi ikke hadde mer støttemidler igjen å bruke på dette prosjektet. Vi mener at spillene kan være et godt verktøy for fylkes- og lokallagene til bruk i lokal aktivitet i tråd med strategi- og handlingsplan.

Global Conference viser underskudd for 2015 på 3.616,91 kroner. Men grunnet forventet økt momskompensasjon (som utbetales i 2016) på grunn av Global Conference kan vi forvente at oppsummert går Global Conference i overskudd for CISV Norge.

Note 4 - Offentlig støtte

Nasjonal grunnstøtte fra BUFDIR var i 2015 på 986.483,-. Internasjonal grunnstøtte fra BUFDIR var i 2015 på 777 077,-. Total grunnstøtte utgjør 1 763.560,-. I tillegg er det mottatt Frifondmidler for 478.454,-.

Note 5 - Lønn

Lønn er registrert med totalt 580.712,50,- 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 95.113 kroner, feriepenger er 70.094 kroner og innskuddspensjon 23.752 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 - Revisjon og regnskapskostnader

Ingvill Tømt fra Forte Økonomi og Regnskap AS og Gunhild Lind fra Norges Fredsråd har ført regnskapet. Christiania Revisjon har revidert både CISV Norges regnskap, enkeltprosjekter, og har bistått med dokumentasjon og attestering i 2015.

Note 7 - Nasjonale seminarer og møter:

Vi hadde en del uventede høye reisekostnader til nasjonale treninger, samt et noe dyrere LM som også bidrar til underskuddet. LM ble 46 621,49 kroner dyrere for CISV Norge i år sammenlignet med i 2014.

Note 8 - Disponeringer 2015:

Vi foreslår å disponere -139.988,56 av delegasjonsfondet for å dekke deler av årets underskudd. Resten av underskuddet øker den negative frie egenkapitalen.

Fond konto	Avbestilling 2025	Delegasjonsfond 2028	Øst Europa 2029	STAI fondet 2030	Reserve-fond 2040	Fri Egenkapital 2050
Før disponering	303.980,06,-	1.466.742,-	127.426,-	965.062,41,-	557.181,-	-31.864,73,-
Endring 2015	-10.473,-	-139.988,56,-	0	0	-85.210,87,-	31.864,73,-
Etter disponering	293.507,06	1 326 753,50,-	127.426,-	965.062,41,-	471.970,-	0

Det er ikke avsatt til Avbestillingsforsikringsfondet da fondet allerede er større enn hva info-file D-41 oppgir. Derimot er det gjort tre utbetalinger fra fondet i 2015. Endringen er derfor negativ.

Det disponeres fra delegasjonsfondet 2015 grunnet de uforutsette effektene av pundkursen. Vi foreslår å disponere -139.988,56,- her for å dekke deler av årets underskudd.



Note 9 - Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om videre drift