



Sak LM-2019-05 B Noter regnskap 2018

Regnskapet for 2018 har blitt ført av Forte Økonomi og Regnskap AS, Ingvill Tømt. Bilag er kontert av daglig leder i CISV Norge Ingrid Louise Grøntvedt. Hun har også foretatt utbetalinger inntil 100 000 kr. Utbetalinger over 100 000 kr, og lønn til daglig leder har blitt registrert av daglig leder, men endelig godkjent av økonomiansvarlig Knut A. M. Berge. Revisor i 2018 var Christiania Revisjon 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 2018 viser et underskudd på 86 952,50 kr Det er blitt solgt varer for 132 685 kr over nettbutikken og på Høstmøtet.

Fra effektpakkene som er inkludert i delegasjonsavgiften er det kommet inn 202 200 kr.

Totalt varesalg er 334 885 kr.

Det ble foretatt innkjøp av varer for 278 414,50 kr.

Verdi på varelager pr 01.01.18 207 297 kr

Varetelling ved årets slutt viser at verdien på varelageret per 31.12.2018 var 110 607,50 kr.

Vi har nedskrevet verdien på varelageret med 34 901 kr. Dette er for varer som vi nå selger med tap. Vi velger å selge disse med tap da det er varer som er gamle og som vi ikke lenger får solgt til innkjøpspris.

Endring varelager i 2018: 96 689,50 kr

Varelager nedgang: 61 788 kr

Vareforbruk totalt = Varekjøp + nedgang varelager = 340 202,50 kr

Portokostnader for nettbutikk er 36 513 kr

Diverse utgifter har vært på 10 221 kr

Varesalg	334 885,00
Varekjøp	-278 414,50
Nedgang varelager	-61 788,00
Nedskrivning varelager	-34 901,00
Porto	-36 513,00
Diverse utgifter	-10 221,00
Underskudd	-86 952,50



Note 2 – offentlig støtte

CISV Norge har hatt en økning i de viktige offentlige støtteordningene fra fordelingsutvalget. Økningen i nasjonal grunnstøtte er gått opp med 120 650 kr eller 10,6% sammenlignet med 2017. Den internasjonale grunnstøtten har hatt en økning på 317 321 kr eller 73,9% sett mot 2017. Støtteordning for 2018 var basert på tall fra 2016 da søknadsfristen var høsten 2017. Viktigheten av at våre medlemmer betaler kontingent og registrerer seg på myCISV er stor da dette danner grunnlaget for disse inntektene.

	2018	2017	2016	2015	*2014
Fordelingsutvalget nasjonal grunnstøtte	1 258 399	1 137 749	1 063 722	986 483	1 686 177
Fordelingsutvalget internasjonal grunnstøtte	746 796	429 475	783 000	777 077	
SUM	2 005 195	1 567 224	1 846 722	1 763 560	1 686 177

*Grunnstøtte ikke splittet i nasjonal og internasjonal grunnstøtte i regnskap.

Note 3 – Program

Program gikk i 2018 i overskudd med 249 108 kr. Inntekter tilknyttet program var på 3 015 832 kr. Utgiftene var på 2 766 724 kr. Det ble brukt 140 000 mindre i reise enn budsjettet. Dette skyldes lavere deltakelse på nasjonale treninger enn budsjettet og manglende innsending av refusjonskrav fra lagene til CISV Norge.

Note 4 – Revisjon og regnskapskostnader

	2018	2017	2016	Endring
Regnskapshonorar	78 025	54 342,84	61 985,01	23 682,16
Revisjonshonorarer	97 500	71 250,00	88 500,00	26 250,00

Økning i revisjonshonorar og regnskapshonorar i 2018 skyldes at den økonomiske rapporteringen av Kompaz 2016/2017 og 2017/2018 ikke ble klart før vinteren 2018/2019. Revisjonskostnader på 15 000 kr per prosjekt dekkes av prosjektmidlene fra NOREC/Fredskorpset. Ser man bort fra disse er det reelt sett en reduksjon i revisjonskostnader. Regnskapskostnader dekkes ikke av prosjektet.



Note 5 – Lønnskostnader

CISV Norge hadde i 2018 en daglig leder ansatt i 100% stilling hele året. Det var også en organisasjonskonsulent ansatt tom april tilknyttet Kompaz og informasjonsarbeid.

Lønnskostnad i 2018 tilknyttet disse faste stillingene var 436 722 kr. Denne summen inkluderer en refusjon av sykepenger på 1 679 kr. Under konto annen fremmed tjeneste, konto 6790, ligger også en utgiftspost tilknyttet den økonomiske avslutningen av prosjektet og oppfølging av de norske Kompaz-deltakerne 2017/2018. Denne kostnaden var i 2018 på 31 383 kr. Disse kostnadene ble i sin helhet dekket av midler for Kompaz -prosjektet og har derfor ikke påført CISV Norge noen nettokostnader i 2018. På nåværende tidspunkt er prosjektregnskapet tilknyttet Kompaz under behandling hos NOREC/Fredskorpset.

CISV Norge har i 2018 også hatt to EVS praktikanter tilknyttet kontoret våren 2018. Fra høsten 2018 har det vært en EVS praktikant. Disse er tilknyttet organisasjonen på ettårige kontrakter.

Arbeidsgiveravgift (AGA) var 76 757 kr inkludert en refusjon av AGA, feriepenger 52 608 kr og pensjonskostnad 23 362 kr. Det har i 2018 ikke blitt utbetalt styrehonorar til Sentralstyret.

Note 6 – Disponeringer

Disponeringer 2017

Disponeringene vedtatt på landsmøtet 2017 var ikke korrekte i henhold til resultatregnskapet. Økonomiansvarlig oppdaget dette først mars 2019. Da ble regnskapsfører, daglig leder og revisor involvert. Forslag til disponeringer for 2017 følger under.

Fond	Avbestilling /selvassuranse	Delegasjonsfond	Øst- Europa	STAI fondet	Reservefond	Fri Egenkapital	Stipendfond
Konto	2025	2028	2029	2041	2040		20
Før disponering	293 507,06	1 313 272,83	104 832,80	965 062,41	471 970,13	327 511,75	
Endring 2017	-114 079,88					114 079,88	
Til nytt fond		-300 000,00					300 000,00
Disponering	171 023,07	118 848,19		6759,5	144 960,87	-441 591,63	
Etter disponering	350 450,25	1 132 121,02	104 832,80	971 821,91	616 931,00	0,00	300 000,00

Disponeringer 2018

På landsmøtet 2018 ble det vedtatt et stipendfond. I følge fondets retningslinjer skal 40% av et eventuelt overskudd fra program, i år CISV Norge går i overskudd, tilfalle dette fondet.

Da program går med overskudd med 249 108 kr disponeres det 99 643,20 kr av dette overskuddet til dette fondet.

Det foreslås videre at 149 464,80 kr av overskuddet disponeres til delegasjonsfondet. Selvassuranse tilføres overskuddet derfra på 17 512 kr. Øst-Europafondet hadde en utbetaling til CISV Litauen og reduseres tilsvarende. Da prisstigning fra 2017 til 2018 var på 2,7% disponeres reservefondet med 16 657,14 kr. Resterende overskudd foreslås å disponeres som fri egenkapital i henhold til reglene i info-file D-41.



Fond	Avbestilling /selvassurans e	Delegasjons- fond	Øst- Europa	STAI fondet	Reservefond	Overskudd å disponere	Fri Egenkapital	Stipendfo
Konto	2025	2028	2029	2041	2040			20
Før disponering	350 450,25	1 132 121,02	104 832,80	971 821,91	616 931,00	639 406,00		300 000,
Endring 2018								
Disponering	17 512,00	149 464,80	- 11 386,20	6 069,75	16 657,14		361 445,31	99 643,20
Etter disponering	367 962,25	1 281 585,82	93 446,60	977 891,66	633 588,14	0,00	361 445,31	399 643,

07.04.2019

Hanne Løge

Oda Longvanes

Kristina Moshuus

Marie Elise Aarrestad

Knut A. M. Berge

Ingrid Louise Grøntvedt