

2022

ÅRSREGNSKAB



FOTO: GRETA SIMONAVICIUTE, UFF-HUMANA. TAGET I EN FARMERS CLUB I KINANA, GUINEA BISSAU

CISU CIVILSAMFUND
I UDVIKLING

Indhold

Foreningsoplysninger

CISU – Civilsamfund I Udvikling
Klosterport 4X, 3. sal.
8000 Aarhus C
Danmark

Tlf. 86 12 03 42
cisu@cisu.dk
CVR nr. 19348407

Revision
Beierholm - Tangen 9
8200 Aarhus N
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut
Merkur bank
Jyske Bank

Regnskabsår
1. januar - 31. december 2022

Ledelsens og bestyrelsens påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring.....	4-5
Ledelsens beretning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Note 1 - Foreningen CISU.....	10
Note 2 - Puljen for Civilsamfund (CSP).....	11-12
Note 3 - Danish Emergency Relief Fund (DERF 2) År 2	13
Note 4 - Danish Emergency Relief Fund (DERF 1)	14
Note 5 - Oplysnings- og Engagementspulje (OPEN) År 1	15

Bestyrelsen og sekretariatet har d.d. aflagt og godkendt årsregnskabet for 2022 for CISU - Civilsamfund i Udvikling

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, beskrevet fra side 7.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle forhold samt årets resultater. Samtidig understøtter den valgte regnskabspraksis at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabskik, foreningslove (lovgivningens krav) samt foreningens vedtægter.

Ledelsens beretning, side 2, omfatter en retvisende redegørelse for de begivenheder og resultater som har fundet sted og er opnået i regnskabsåret, og dermed de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet blev godkendt på bestyrelsesmødet den 16. marts 2023 og er underskrevet i Penneo, se sidste side.

Årsregnskabet for 2022 indstilles derfor til godkendelse på foreningens generalforsamling, den 22. april 2023.

CISUs Sekretariatsledelse

Jeef Bech

Andreas Møller Andersen

CISUs Bestyrelse

Katrine Skamris

Andrew Julius Bende

Tobias Simonsen

Camilla Legendre

Signe Bøgelund Vahlun

Helle Vallø

Torsten Malmdorf

TIL BESTYRELSEN I CISU CIVILSAMFUND I UDVIKLING

ERKLÆRING PÅ FORENINGSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret foreningsregnskabet for CISU Civilsamfund i Udvikling for midler modtaget fra Udenrigsministeriet og kontingenter m.m. for 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Foreningsregnskabet udarbejdes efter retningslinjer fra Udenrigsministeriet.

Det er vores opfattelse, at foreningsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31.12.22 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2022 i overensstemmelse med Udenrigsministeriets retningslinjer for udarbejdelse af regnskaber.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne fra Udenrigsministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at foreningsregnskabet udarbejdes efter retningslinjer fra Udenrigsministeriet og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for opdragsgiver og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har i overensstemmelse med Udenrigsministeriets retningslinjer medtaget budgettal som sammenligningstal i foreningsregnskabet. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for foreningsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et foreningsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, det vil sige udarbejdet i overensstemmelse med Udenrigsministeriets retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af foreningsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om foreningsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti

for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Udenrigsministeriets retningslinjer, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af foreningsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. Udenrigsministeriets retningslinjer, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i foreningsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Fortsat

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af foreningen, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsre-

vision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af foreningen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus den 16. marts 2023
Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Resdal Thomsen Statsautoriseret revisor
MNE nr. 34536

LEDELSENS BERETNING

Baggrund

CISU er en sammenslutning af folkelige, danske organisationer, der alle er engagerede i udviklingsarbejde, enten som deres hovedformål eller som en del af deres aktiviteter. CISU er en uafhængig forening med egne vedtægter, bestyrelse og målsætninger.

Langt størstedelen af CISUs aktiviteter er finansieret af midler fra Udenrigsministeriet (UM). Aktiviteterne er for eksempel rådgivning, kurser, faglig formidling samt forvaltning af puljer. De fleste af midlerne fra UM fastlægges i den årlige danske finanslov, mens en mindre del af midlerne er bevilget direkte til CISU som led i udmøntningen af en konkret aktivitet.

De fleste af CISUs puljeaktiviteter m.v. forvaltes via et samlet aftalegrundlag, mellem CISU og Udenrigsministeriet. Der er dog særlige aftaler for forvaltningen af Nødhjælpuljen, Danish Emergency Relief Fund (DERF) og Udenrigsministeriets Oplysnings- og Engagementspulje (OPEN).

Alle foreningsaktiviteter, såsom bestyrelsen, generalforsamling og politisk arbejde, betales af CISUs egne midler, typisk af medlemsorganisationer gennem deres kontingent.

Finansiering og budgetter for 2022

CISU forvaltede i 2022 flere puljer for Udenrigsministeriet; Civilsamfundspuljen (CSP) med et årligt budget på finansloven, samt særlige tilsagn til indsatser med fokus på Folkeligt engagement og styrkelse af Civilsamfundets råderum. I Foråret 2021 vandt CISU i konsortium med Red Barnet DK udbuddet for fortsættelsen af Nødhjælpuljen, Danish Emergency Relief Fund (DERF) puljen, for

2021-2024, med 25 mio. kr. årligt, til rådighed i årene 2022-2024 med forbehold for årlig godkendelse af fremtidige finanslove.

I 2022 vandt CISU i konsortium med Roskilde Fonden udbuddet for forvaltningen af Udenrigsministeriets Oplysnings- og Engagementspulje, for 2022-2026, med 25 mio. kr. årligt, til rådighed i årene 2022-2025 med forbehold for årlig godkendelse af fremtidige finanslove. I slutningen af 2022, modtog CISU et tilsagn på 57,5 mio. til særlige klimatiltag under Civilsamfundspuljen, til udmøntning i 2022-2025, med yderligere 50 mio. med forbehold for årlig godkendelse af fremtidige finanslove. CISU modtog i 2022 et driftstilskud fra Kulturministeriets pulje til landsdækkende almennyttige organisationer, Udlofningsmidlerne.

Årets økonomiske resultater

CISUs projekter og puljeforvaltning har ingen resultatpåvirkning, da uforbrugte midler altid skal overføres til næste års udlodning af midler til bevillinger og/ eller returneres til donor.

Til generalforsamlingen i regnskabsåret, godkendte CISUs medlemsorganisationer et foreningsbudget for regnskabsåret med et forventet resultat i balance for året. I sensommeren reviderede bestyrelsen og sekretariatet foreningsbudgettet, hvilket dog ikke ændrede det forventede resultat for året.

Som regnskabet viser, så er det faktiske resultat for regnskabsåret et positivt resultat på 31.571 kr., hvilket er meget tilfredsstillende for foreningens fremtidige virke og soliditet.

Særlige forhold

Der er ingen særlige forhold, som har indflydelse på vurderingen af indeværende årsregnskab.

Begivenheder efter balancedagen og den forventede udvikling i 2023

Der er ikke efter indeværende regnskabsårs afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsregnskabet for 2022.

På forslag til Finanslov 2023 i august 2022 var der afsat 172,5 mio. til finansiering af Civilsamfundspuljen (CSP). I det reviderede forslag til Finanslov 2023 i marts 2023, er beløbet reguleret til 167,5 mio., 50 mio. kr. til finansiering af CSP klimatillægget (CCAM), 25 mio. kr. til den danske nødhjælpulje (DERF) og 25 mio. kr. til finansiering af udenrigsministeriets Oplysnings- og Engagementspulje (OpEn).

Ved tidspunktet for regnskabsaflæggelsen, den 16. marts 2023, er Finanslov 2023 ikke vedtaget. Det stiller CISU i en uvant situation. CISU har, efter dialog med Udenrigsministeriet, fået godkendt en model hvor CISU kan fortsætte sine almindelige aktiviteter, med den undtagelse at CISU ikke kan give tilsagn for nye bevillinger finansieret på Finanslov 2023, indtil denne er vedtaget. CISU forventer ikke at der sker væsentlige ændringer i grundlaget for CISUs finansiering med udgangspunkt i forslag til Finanslov 2023, hvorfor risikoen for CISUs virke for nuværende betragtes som begrænset.

For yderligere detaljer om regnskabsårets aktiviteter, resultater m.v. henvises der til CISUs årsrapport, Status og Perspektiver, som udgives hvert forår til den årlige generalforsamling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

CISUs årsregnskab er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabskik, foreningslove (lovgivningens krav) samt foreningens vedtægter. Endvidere følges anvendt praksis Årsregnskabsloven hvor det er muligt/hensigtsmæssigt, samt Udenrigsministeriets gældende retningslinjer for forvaltning af tilskudsmidler til puljeordninger og netværk.

Ændringer i praksis

Den anvendte regnskabspraksis for årsregnskabet er uændret.

Måling og Valutaomregning

Som målevaluta anvendes danske kroner, kr. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta, og eventuelle beholdninger opgøres i kr., til gældende valutakurser. Likvider, tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til kr. til balancedagens kurser. Transaktioner i fremmed valuta omregnes til dagens kurs på transaktionsdagen. Eventuelle gevinster eller tab ved valutakurs medtages i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Puljer og kontrakter med Udenrigsministeriet (UM) I hht. UMs retningslinjer for puljeregnskaber, omfatter årsregnskabet hhv. resultatopgørelse og likviditetsopgørelse for CISUs puljer, se noterne i organisationsregnskabet. Det samlede resultat og balance for puljerne indgår som vanligt i foreningens samlede balance, men er specificeret i puljeregnskaberne i noterne. Praksis fra UMs retningslinjer for puljeregnskaber er anvendt på alle puljeregnskaberne. For Danish Emergency Relief Fund (DERF) og Oplysnings- og Engagementspuljen (OPEN) anvendes de til kontrakten tilhørende retningslinjer og aftalte praksis.

Kontrakter med EU

For EU-bevillinger og projekter anvendes EU's retningslinjer og betingelser i hht. kontrakten.

Resultatopgørelse

Omsætning

Overførte midler fra Udenrigsministeriet i henhold til tilsagn og aftaler indregnes i resultatopgørelsen

i forbindelse med omsætningen af disse tilsagn. Kontingenter, bidrag fra Udlodningsmidlerne og andre indtægter indregnes ved betalingsdato og/eller i forfaldsåret.

Omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen i takt med omkostningernes afholdelse og/eller betaling. Renteindtægter og - udgifter vedr. de respektive puljeordninger, projekter og kontoportefølje indregnes konto for konto.

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge, barsels- og lønrefusioner fra det offentlige m.v. Årets ændring i beregnede feriepengeforpligtelse indregnes under personaleomkostninger i foreningen, og under anden gæld.

Udlodninger til bevillinger fra CISUs puljer indregnes i de respektive puljers resultatopgørelse for hele det bevilgede beløb ved indgåelse af kontrakt med bevillingshaver. Alle bevillinger oprettes i CISUs kreditorsystem, hvorfra der bogføres udbetalinger og evt. udligninger. Tilbagebetalinger af uforbrugte midler fra afsluttede bevillinger bogføres i resultatopgørelsen, og indgår i puljen til udlodning efterfølgende. Saldoen for den enkelte bevilling fremgår af kreditorerne samt i specifikationerne for puljeregnskaberne.

Balance

Anlægsaktiver

Immaterielle aktiver omfatter IT projekter m.v. Disse afskrives over 5 år, og for igangværende projekter påbegyndes afskrivningen efter færdiggørelse af projektet.

Materielle anlægsaktiver dækker forbedringer og indretning af lejede lokaler samt inventar og IT-udstyr. Disse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over 5 år for materiel, udstyr, software og inventar med kostpris over 50.000 kr. For igangværende projekter, herunder immaterielle aktiver, påbegyndes afskrivningen først efter færdiggørelsen af projektet.

Omsætningsaktiver

Beholdninger og tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Deposita omfatter alene CISUs depositum til lejemålet i Aarhus, som måles til kostpris. Tilgodehavender fra UM eller andre donorer, er tilsagnsramme for indeværende år som endnu ikke er udbetalt til CISU. Forudbetalte omkostninger fremgår af balancen, såfremt det er større beløb, som er over flere regnskabsår. De likvide beholdninger er fordelt på bank porteføljer i Jyske Bank og Merkur, i hht. aftaler med UM, andre donorer og på baggrund af ekstern finansiell rådgivning.

Egenkapital

Egenkapital ultimo er årets primo egenkapital tillagt indeværende års resultat, per 31.12.

Hensættelser

Hensættelser er hensatte forpligtelser, dvs. resultater af begivenheder, der er sket forud for balancedagen, og som senere vil medføre et træk på foreningens økonomiske ressourcer. Disse dækker aktiviteter, hvortil der er indgået kontrakter eller andre forpligtelser, men hvor betalingen først finder sted i efterfølgende regnskabsår. Disse måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Udisponerede midler fra indeværende år til næste år, er midler som overføres til omsætning i næste regnskabsår, og dermed bliver tillagt næste års tilsagnsramme. Forudbetalte Puljemidler/tilsagn er midler overført fra UM eller andre donorer, for tilsagnsramme til omsætning i efterfølgende regnskabsår.

Skyldige omkostninger

Skyldige omkostninger er gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditorer, feriepenge og andre udgifter. Disse måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Kreditorer for puljernes bevillingsmidler er de skyldige midler, som endnu ikke er udbetalt til bevillingshavere med igangværende bevillinger fra en af puljerne. Skyldig moms er kun gældende for CISUs indtægtsdifferentierende virksomhed, idet aktiviteterne her er momspligtige.

RESULTATOPGØRELSE

Note		2022	2021	2020
	Foreningen CISU			
1	Omsætning	19.769.918	18.113.288	20.511.130
	Udgifter	19.738.347	18.001.717	20.444.475
	Årets resultat	31.571	111.571	66.655
	Omsætning i CISUs Puljeforvaltning			
2	Puljen for Civilsamfund (CSP)	190.821.350	244.139.910	244.635.885
3	Danish Emergency Relief Fund (DERF) 2	30.095.923	12.283.287	
4	Danish Emergency Relief Fund (DERF) 1	40.778	905.622	48.715.729
5	Oplysnings- og engagementspuljen (OPEN)	24.056.883		
	Management Danish Emergency Relief Fund (DERF) 1		499.714	3.377.938
	Naboskabspuljen (PNB)			204.000
	Puljen for Klima & Miljø (PKM)			
	Omsætning i CISUs puljeforvaltning i alt	245.014.935	257.828.533	296.933.552

BALANCE

AKTIVER	2022	2021
Immaterielle anlægsaktiver	2.392.071	2.215.082
Materielle anlægsaktiver	54.028	77.646
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.446.099	2.215.082
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Debitorgruppe 1 (CISU medlemmer)	-	15.000
Debitorgruppe 2 (Indtægtsdiff. Virksomhed)	17.775	-
Debitorgruppe 3 (UM)	133.711.666	180.000.000
Deposita (på lejemål)	239.372	339.372
Andre tilgodehavender	61.307	12.383
Tilgodehavender i alt	134.030.120	180.366.755
Likvide beholdninger		
Civilsamfundspuljen (CSP)	100.293.412	51.665.231
Danish Emergency Relief Fund (DERF) 1	1.085.785	2.393.358
Danish Emergency Relief Fund (DERF) 2	6.860.910	13.427.616
Oplysnings- og Engagementspuljen (OPEN)	17.838.641	-
Foreningskonti, lønkonti m.fl.	2.579.345	7.415.441
Likvide beholdninger i alt	128.658.093	74.901.647
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	262.688.213	255.268.402
AKTIVER	265.134.312	257.483.484
PASSIVER	2022	2021
EGENKAPITAL		
Primo	2.493.135	2.381.563
Årets resultat	31.571	111.572
Ultimo	2.524.706	2.493.135
HENSÆTTELSER		
Forudbetalte Puljemidler/tilsagn	57.858.635	18.831.433
Andre hensættelser	6.485.795	8.171.666
HENSÆTTELSER I ALT	64.344.430	27.003.099
SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
Kreditorer CSP bevillinger	162.748.328	207.035.737
Kreditorer DERF bevillinger	3.397.581	4.729.850
Kreditorer OPEN bevillinger	20.145.033	-
Udisponerede tilsagsmidler	9.877.898	14.076.318
Skyldig A-skat, AM-bidrag & Feriepenge	864.202	1.643.145
Andre skyldige omkostninger	1.232.135	502.201
SKYLDIGE OMKOSTNINGER I ALT	198.265.177	227.987.251
PASSIVER	265.134.312	257.483.484

FORENINGEN CISU

	Regnskab 2022	Rev. Budget 2022	Orig. Budget 2022	Regnskab 2021
Omsætning				
CISU Kontingenter fra medlemmer	480.800	470.000	470.000	474.900
Kulturministeriets pulje til landsdækk. almennyttige org.	56.762	56.223	50.000	57.605
UM Puljer Timefakturering (inkl. OH) & Admin.bidrag	19.192.081	19.504.881	17.477.064	17.410.127
Indtægtsdækkende virksomhed Lønbidrag og resultat	40.275	-	-	17.500
Projekter Admin+Lønbidrag (FVR)	-	-	-	153.156
Omsætning i alt	19.769.918	20.031.104	17.997.064	18.113.288
UDGIFTER				
Personale	16.394.076	16.551.104	14.717.064	14.959.151
Medlemmer & Bestyrelsen				
Bestyrelshonorar	95.000	100.000	100.000	85.000
Sekretærbistand til bestyrelsen	220.000	220.000	220.000	220.000
Bestyrelsens Rejser og Mødeudgifter	64.041	60.000	60.000	34.450
Kontingenter/abonnementer	98.300	80.000	80.000	71.650
Kampagner/aktiviteter	296.225	295.000	280.000	288.082
Generalforsamling	117.059	110.000	110.000	22.818
Medlemsengagement	54.279	55.000	70.000	57.187
Grønt Regnskab - klimakompensation	10.000	10.000	10.000	10.000
Subtotal Medlemmer & Bestyrelsen	944.904	920.000	920.000	799.188
Kontorhold & Drift	2.320.682	2.350.000	2.150.000	2.053.378
Særlige aktiviteter (inkl. udviklingspuljen)	68.686	200.000	200.000	200.000
Udgifter i alt	19.738.347	20.031.104	17.997.064	18.001.717
Årets Resultat	31.571	-	-	111.571

PULJEN FOR CIVILSAMFUND (CSP) A

Alle beløb i hele kr.

Midler til rådighed fra Udenrigsministeriet	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
Midler overført til indsatser fra tidligere år, inkl. periodisering af programmer	3.208.821	3.425.752	18.340.927
Bevillinger (tilsagn) fra DANIDA	167.500.000	167.500.000	167.500.000
Justeringer af tilsagnsbeløb pga. CCAM bevillinger	25.000.000	1.000.000	57.500.000
Midler overført til aktiviteter i følgende år	0	0	673.635
Renter (fra puljekonto og retur fra bevillingshavere)	0	0	-165.717
Tilsagn retur og udligninger fra bevillingshavere	0	2.275.329	5.059.345
Total til disposition	195.708.821	174.201.081	248.908.191

Civilsamfundspuljens anvendelse på vinduer/modaliteter	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
Oplysningspuljen	500.000	500.000	992.610
Puljevindue 1: CSP Classic	167.500.000	167.716.931	184.433.709
Puljevindue 2: CSP Folkeligt Engagement	1.074.976	2.898.621	2.907.367
Puljevindue 3: CSP Råderum	1.533.845	1.985.528	1.985.527
Puljevindue 4: CSP Klima (2018-2021)	100.000	100.000	187.137
Puljevindue 5: CSP Klima/CCAM (2022-2025)	25.000.000	1.000.000	315.000
Civilsamfundspuljens aktiviteter og bevillinger i alt	195.708.821	174.201.081	190.821.350

PULJEN FOR CIVILSAMFUND (CSP) B

Alle beløb i hele kr.

Oplysningspuljen	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	0	0	0
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (OPLP)	500.000	500.000	992.610
A3 - Programunderstøttende funktioner	0	0	0
Subtotal PPA	500.000	500.000	992.610
Total	500.000	500.000	992.610

Puljevindue 1: CSP Classic	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	14.575.000	14.379.625	14.515.269
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)	149.075.000	149.291.932	165.899.775
A3 - Programunderstøttende funktioner	1.005.000	2.315.000	2.314.888
Subtotal PPA	164.655.000	165.986.557	182.729.931
A5 - Oplysningsaktiviteter	346.000	345.000	318.403
A6 - Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)	500.000	0	0
A7 - Revision	180.000	180.000	180.000
B1 - Administration	1.819.000	1.205.375	1.205.375
Total	167.500.000	167.716.931	184.433.709

Puljevindue 2: CSP Folkeligt Engagement	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	886.000	918.919	816.659
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)	0	1.788.423	1.796.431
A3 - Programunderstøttende funktioner	71.000	100.000	202.259
Subtotal PPA	957.000	2.807.342	2.815.349
A5 - Oplysningsaktiviteter	8.650	8.650	9.388
A6 - Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)	29.000	0	0
A7 - Revision	10.000	10.000	10.000
B1 - Administration	70.326	72.630	72.630
Total	1.074.976	2.898.621	2.907.367

Puljevindue 3: CSP Råderum	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	1.252.500	729.000	799.999
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)	0	939.068	939.068
A3 - Programunderstøttende funktioner	99.000	225.000	154.000
Subtotal PPA	1.351.500	1.893.068	1.893.067
A5 - Oplysningsaktiviteter	30.000	15.000	15.000
A6 - Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)	40.000	0	0
A7 - Revision	12.000	9.000	9.000
B1 - Administration	100.345	68.460	68.460
Total	1.533.845	1.985.528	1.985.527

Puljevindue 4 CSP Klima (2018-2021)	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	85.000	85.000	172.137
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)	0	0	0
A3 - Programunderstøttende funktioner	0	0	0
Subtotal PPA	85.000	85.000	172.137
A5 - Oplysningsaktiviteter	0	0	0
A6 - Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)	0	0	0
A7 - Revision	10.000	10.000	10.000
B1 - Administration	5.000	5.000	5.000
Total	100.000	100.000	187.137

Puljevindue 5 CSP Klima/CCAM (2022-2025)	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	1.500.000	375.000	0
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)	22.250.000	0	0
A3 - Programunderstøttende funktioner	240.000	300.000	0
Subtotal PPA	23.990.000	675.000	0
A5 - Oplysningsaktiviteter	50.000	0	0
A6 - Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)	90.000	0	0
A7 - Revision	20.000	10.000	0
B1 - Administration	850.000	315.000	315.000
Total	25.000.000	1.000.000	315.000

Civilsamfundspuljens aktiviteter og bevillinger i alt	195.708.821	174.201.081	190.821.350
--	--------------------	--------------------	--------------------

DANISH EMERGENCY RELIEF FUND (DERF) 2021-2024, Y2

Alle beløb i hele kr.

DERF 2021- 2024 (2) Årsregnskab 2022 (Account)		Orig. budget	Rev. budget	Accounts	Balance
Hovedkategorier (Main Categories)					
A	General administration (GA)	1.590.855	2.389.695	1.437.835	951.860
B	Programstøtte (Programme support)	681.645	1.063.220	687.177	376.043
C	DERF Puljen (Pool of funds)	22.727.500	34.263.798	27.970.912	6.292.886
D	Årsbudget & Regnskab i alt (Total Annual Budget & Account)	25.000.000	37.716.713	30.095.923	7.620.790

(A) General administration (GA)					
A.1.1	CISU ansatte (Key Staff - Long-term (CISU Staff))	1.081.755	1.612.495	872.615	739.880
A.1.2.1	Styregruppe & Ekspertpanel (Steering Committee & Advisory Board)	93.600	187.200	25.220	161.980
A.1.2.2	Bevillingsudvalg (Grant Committee)	200.000	250.000	200.000	50.000
A.1.3.1	Uspecificerede omkostninger (Unspecified costs)	215.500	340.000	340.000	-
(A) General administration i alt (GA Total)		1.590.855	2.389.695	1.437.835	951.860

(B) Programstøtte (Programme support)					
A.2.1	CISU ansatte (Key Staff - Long-term (CISU Staff))	241.845	241.845	190.913	50.932
A.2.2.1	Bevillingskonsulenter (Assessment Consultants)	249.600	290.000	224.394	65.606
B.2.X.	Tilsyn & monitoreringsrejser (Monitoring visits)	102.400	294.800	178.578	116.222
B.2.X.	Styregruppe (Steering Committee)	11.400	22.800	4.173	18.627
B.2.X.	Ekspertpanel (Advisory Board)	22.500	110.000	54.974	55.026
B.2.X.	HQAI Verificeringsproces (HQAI Verification Process)	26.500	53.000	-	53.000
B.2.X.	Kapacitetsopbygning/Træning/Netværk (Capacity Building/Training/Networking)	27.400	50.775	34.145	16.630
(B) Programstøtte i alt (Programme support Total)		681.645	1.063.220	687.177	376.043

(C) DERF Puljen (Pool of funds)					
C	DERF Bevillinger til danske CSO'er og partnere (Grants to Danish CSOs and partners)	22.727.500	34.263.798	27.970.912	6.292.886
(C) DERF Puljen i alt (Pool of funds Total)		22.727.500	34.263.798	27.970.912	6.292.886

(D) Årsbudget & Regnskab i alt (Total Annual Budget & Account)		25.000.000	37.716.713	30.095.923	7.620.790
---	--	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Hovedkategorier (Main Categories)		Orig. budget %	Rev. budget %	Accounts %
A	General administration (GA)	6,4%	6,3%	4,8%
B	Programstøtte (Programme support)	2,7%	2,8%	2,3%
C	DERF Puljen (Pool of funds)	90,9%	90,8%	92,9%
D		100%	100%	100%

DERF 2021-2024 (2) Balance 31.12.2021 ()		
Aktiver (Assets)	DERF2 Bankkonto (Bank Account)	6.860.910,32
Aktiver (Assets)	UM tilgodehavende i hht. kontrakt (DMFA Receivables acc. to contract)	4.545.000,00
Aktiver (Assets)	Andre aktiver (Other Assets)	-362.319,48
Passiver (Liabilities)	DERF Bevillingshavere skyldige (Kreditorer) (Grantees Provisions (Creditors))	3.397.581,00
Passiver (Liabilities)	Udisponerede midler overført (Undisposed funds transferred)	7.620.789,84
Passiver (Liabilities)	Andre passiver (Other Liabilities)	25.220,00
Balance Reconciliation		-

DANISH EMERGENCY RELIEF FUND (DERF) 2017-2021

Alle beløb i hele kr.

Midler til rådighed	Regnskab
Udisponeret tilsagn primo (midler overført fra tidl. år)	1.142.674
Årets tilsagn	-
Renteindtægter (fra puljekonto/retur tidl. bevillinger)	-16.111
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	-
Til disposition	1.126.563

Forbrug af årets tilsagn	Regnskab
--------------------------	----------

1. PPA	-
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programmer, projekter mv.	-

2. Øvrige Aktiviteter	40.778
------------------------------	---------------

Årets forbrug i alt	40.778
----------------------------	---------------

Udisponeret tilsagn ultimo	1.085.785
-----------------------------------	------------------

	Udisponeret tilsagn ultimo året	Årets tilsagnsramme	Overførsel i %
2017	5.963.588	41.885.857	14%
2018	1.064.424	25.000.000	4%
2019	411.200	25.000.000	2%
2020	565.708	48.246.094	1%
2021	40.778	-	-
2022	1.085.785	-	-
Total	1.085.785	140.131.951	1%

DERF Balance specifikation		
Aktiver	Danish Emergency Relief Fund (DERF) konti	1.085.785
Aktiver	DERF andre aktiver	-
Passiver	Udisponerede puljemidler	1.085.785
Passiver	DERF andre passiver	-

Likviditet til rådighed	Regnskab
Primo balance på bankkontoen 1. januar	1.816.082
Årets udbetalinger fra Udenrigsministeriet	-
Renteindtægter (fra puljekonto og retur fra tidligere bevillinger)	-16.111
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	-
Til disposition	1.799.971

Udbetalinger af årets tilsagn (forbrug korrigeret for hensættelser)	Regnskab
---	----------

1. PPA	-
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programmer, projekter mv.	-

2. Øvrige Aktiviteter	714.186
------------------------------	----------------

Årets forbrug i alt	714.186
----------------------------	----------------

Ultimo balance pr. 31. december jævnfør ovenstående	1.085.785
--	------------------

Indestående på bankkonto pr. 31. december	1.085.785
Justering for andre UM bevillinger/konti	-

Difference på afstemning	0
---------------------------------	----------

LIKVIDITETSBALANCE

Samlet oversigt over tilsagn og overførsler fra Udenrigsministeriet

	Tilgodehavende fra UM primo	Årets tilsagnsramme	Årets udbetaling fra UM	Tilgodehavende fra UM ultimo	Årets renteindtægt
2017	-22.488.463	41.885.857	19.397.394	-	-62.791
2018	-	25.000.000	25.000.000	-	-62.810
2019	-	25.000.000	25.000.000	-	-95.610
2020	-	-	48.246.094	-	-106.000
2021	-	-	-	-	-16.302
2022	-	-	-	-	-16.111
Total	-22.488.463	91.885.857	117.643.488	-	-359.624

OPLYSNINGS- OG ENGAGEMENTS- PULJE (OPEN) ÅR 1

OPEN Annual Accounts 2022

Alle beløb i hele kr.

OPEN 2021- 2024 (2) Årsregnskab 2022 (Account)		Orig. budget	Accounts	Balance
Hovedkategorier (Main Categories)				
A	General administration (GA)	1.458.333	1.353.494	104.839
B	Programstøtte (Programme support)	2.708.333	1.813.202	895.131
C	OPEN Puljen (Pool of funds)	20.833.334	20.890.187	-56.853
D	Årsbudget & Regnskab i alt (Total Annual Budget & Account)	25.000.000	24.056.883	943.117

(A) General administration (GA)				
A.1.1	CISU & RF ansatte (Key Staff - Long-term (CISU Staff))	836.500	734.992	101.508
A.1.2.1	Assessment Consultants	432.000	428.668	3.332
A.1.3.1	Uspecificerede omkostninger (Unspecified costs)	189.833	189.833	0
(A) General administration i alt (GA Total)		1.458.333	1.353.494	104.839

(B) Programstøtte (Programme support)				
A.2.1	CISU & RF ansatte (Key Staff - Long-term (CISU Staff))	1.013.100	651.480	361.620
A.2.2	Grant Committee & Short Term experts	230.000	161.646	68.354
B.2.1	International travel	30.000	31.242	-1.242
B.2.2	Local travel	31.500	25.760	5.740
B.2.3	Subsistence allowance	14.300	5.495	8.805
B.2.4-1-6	Other project related expenses - CISU	264.433	225.264	39.169
B.2.4-7-10	Other project related expenses - RF activities	425.000	137.410	287.590
B.2.4-11-13	Other project related expenses - The Why activities	350.000	225.585	124.415
B.2.4-14-17	Other project related expenses - DeltagerDanmark activities	350.000	349.320	680
(B) Programstøtte i alt (Programme support Total)		2.708.333	1.813.202	895.131

(C) OPEN Puljen (Pool of funds)				
C	OPEN Bevillinger til danske CSO'er og partnere (Grants to Danish CSOs and partners)	20.833.334	20.890.187	-56.853
(C) OPEN Puljen i alt (Pool of funds Total)		20.833.334	20.890.187	-56.853

(D) Årsbudget & Regnskab i alt (Total Annual Budget & Account)		25.000.000	24.056.883	943.117
---	--	-------------------	-------------------	----------------

Hovedkategorier (Main Categories)		Orig. budget %	Accounts %
A	General administration (GA)	6%	6%
B	Programstøtte (Programme support)	11%	8%
C	OPEN Puljen (Pool of funds)	83%	87%
D	Årsbudget & Regnskab i alt (Total Annual Budget & Account)	100%	100%

OPEN Balance 31.12.2022		
Aktiver (Assets)	OPEN Bankkonto (Bank Account)	17.838.641
Aktiver (Assets)	DMFA Receivables (acc. To contract)	4.166.666
Aktiver (Assets)	Andre aktiver (Other Assets)	-92.054
Passiver (Liabilities)	OPEN Bevillingshavere skyldige (Kreditorer) (Grantees Provisions (Creditors))	20.145.033
Passiver (Liabilities)	Udisponerede midler overført (Undisposed funds transfered)	943.117
Passiver (Liabilities)	Andre passiver (Other Liabilities)	825.103
	Balance Reconciliation	0