

2023

ÅRSREGNSKAB



FOTO: MARIA LYKKE ANDERSEN

KVINDER FRA EN ADRA-ORGANISERET GRUPPE I ETIOPIENS SOMALI-REGION. I SAMME MÅNED, SOM KVINDER OG MÆND I DERES LANDSBY VAR BLEVET OPLYST OM VÆRDIEN AF AT OGSÅ KVINDER DELTAGER I LANDSBYENS LEDELSE, STEMTE BYEN TO KVINDER IND PÅ DE TO ØVERSTE LEDELSESPOSTER.

CISU CIVILSAMFUND
I UDVIKLING

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 2023

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).....	11-13
Note 3 - DERF 2021- 2024 Annual Accounts 2023	14
Note 4 - OpEn Annual Accounts 2023	15

Bestyrelsen og sekretariatet har d.d. aflagt og godkendt årsregnskabet for 2023 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 regnskabsskik, foreningslove (lovgivningens krav) samt foreningens vedtægter.

Ledelsens beretning, side 6, omfatter en retvisende redegørelse for de begivenheder og resultater, som har fundet sted og er opnået i regnskabsåret, og dermed de forhold, som beretningen omhandler.

Årsregnskabet blev godkendt på bestyrelsesmødet den 21. marts 2024 og er underskrevet i Penneo. Se sidste side.

Årsregnskabet for 2023 indstilles derfor til godkendelse på foreningens generalforsamling, den 4. maj 2024.

CISUs Sekretariatsledelse

Jeef Bech

CISUs Bestyrelse

Torsten Malmdorf

Camilla Legendre

Najiba Akbari

Helle Vallø

Signe Bøgelund Vahlun

Andrew Julius Bende

Jesper Alstrøm

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 2023, 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 31.12.23 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2023 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 regnskabsbrugere 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 regnskabsprincipper 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 forvaltningsrevision 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 15. april 2024
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) samt OpEn - Udenrigsministeriets Oplysnings- og Engagementspulje.

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

Finansiering og budgetter for 2023

CISU forvaltede i 2023 flere puljer for Udenrigsministeriet; Civilsamfundspuljen (CSP) med et tilsagn på 167,5 mio. kr. i den endelige finanslov

for 2023. I løbet af 2023, modtog CISU tilsagn om 50 mio. kr. til af CSP klimaindsatser (CCAM) samt 30 mio. kr. til Naboskabspuljen – begge som tillæg til særlige modaliteter under Civilsamfundspuljen.

Siden 2021 har CISU, i konsortium med Red Barnet DK, forvaltet Nødhjælpuljen, Danish Emergency Relief Fund (DERF) puljen, med 25 mio. kr. på den årlige finanslov.

I 2023 fortsatte CISU, i konsortium med Roskilde Fonden, forvaltningen af OpEn - Udenrigsministeriets Oplysnings- og Engagementspulje med 25 mio. kr. på den årlige finanslov. årligt, til rådighed i årene 2022-2025 med forbehold for årlig godkendelse af fremtidige finanslove.

CISU modtog i 2023 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 udlofning 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 176.251 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 2024

Der er ikke efter indeværende regnskabsårs afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsregnskabet for 2024.

Finanslov 2024 inkluderede tilsagn på 167,5 mio. kr. til finansiering af Civilsamfundspuljen (CSP), 50 mio. kr. til af CSP klimaindsatser (CCAM) samt 30 mio. kr. til Naboskabspuljen – begge som tillæg til særlige modaliteter under Civilsamfundspuljen.

Derudover blev der, pbga. finanslov 2024, bevilget 25 mio. kr. til den danske nødhjælpulje (DERF) og 25 mio. kr. til OpEn- Udenrigsministeriets Oplysnings- og Engagementspulje.

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 regnskabsskik, 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 OpEn - Udenrigsministeriets Oplysnings- og Engagementspulje 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 Udlofningsmidlerne 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.

Udlojninger 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 udlojning 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 lejemalet 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 indtægts-differentierende virksomhed, idet aktiviteterne her er momspligtige.

RESULTATOPGØRELSE

Note		År 2023	År 2022	År 2021	År 2020
	Foreningen CISU				
1	Omsætning	24.178.680	19.769.918	18.113.288	20.511.130
	Udgifter	24.002.429	19.738.347	18.001.717	20.444.475
	Årets resultat	176.251	31.571	111.571	66.655
	Omsætning i CISUs Puljeforvaltning				
2	Puljen for Civilsamfund og tillægstilsagn (CSP+)	224.166.649	190.821.350	244.139.910	244.635.885
3	Danish Emergency Relief Fund (DERF puljen) II	32.160.126	30.095.923	12.283.287	
	Danish Emergency Relief Fund (DERF puljen) I		40.778	905.622	48.715.729
4	Oplysnings- og Engagementspuljen (OPEN)	25.879.912	24.056.883		
	Management Danish Emergency Relief Fund (DERF) I			499.714	3.377.938
	Naboskabspuljen (PNB)				204.000
	Puljen for Klima & Miljø (PKM)				
	Omsætning i CISUs Puljeforvaltning i alt	282.206.686	245.014.935	257.828.533	296.933.552

BALANCE

AKTIVER	2023	2022
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver	2.067.970	2.392.071
Materielle anlægsaktiver		54.028
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.067.970	2.446.099
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Debitorgruppe 1 (CISU medlemmer)		
Debitorgruppe 2 (Indtægtsdiff. Virksomhed)		17.775
Debitorgruppe 3 (UM)	88.767.268	133.711.666
Deposita (på lejemål)	276.973	239.372
Andre tilgodehavender	1.279.136	61.307
Tilgodehavender i alt	90.323.377	134.030.120
Likvide beholdninger		
Civilsamfundspuljen & Tillæg (CSP+)	168.016.891	100.293.412
Danish Emergency Relief Fund (DERF) I	1.102.338	1.085.785
Danish Emergency Relief Fund (DERF) II	8.067.157	6.860.910
Oplysnings- og Engagementspuljen (OPEN)	15.883.804	17.838.641
Foreningskonti, lønkonto m.fl.	3.843.218	2.579.345
Likvide beholdninger i alt	196.913.408	128.658.093
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	287.236.785	262.688.213
AKTIVER	289.304.755	265.134.312
PASSIVER	2023	2022
EGENKAPITAL		
Primo	2.524.706	2.493.135
Årets resultat	176.251	31.571
Ultimo	2.700.957	2.524.706
HENSÆTTELSER		
Forudbetalte Puljemidler/udisponerede tilsagn	90.814.902	57.858.635
Andre hensættelser	18.129.764	6.485.794
HENSÆTTELSER I ALT	108.944.666	64.344.429
SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
Kreditorer CSP+ bevillinger	151.798.118	162.748.328
Kreditorer DERF bevillinger	2.832.598	3.397.581
Kreditorer OPEN bevillinger	15.333.060	20.145.033
Udisponerede Tilsagnsmidler		9.877.898
Skyldig A-skat, AM-bidrag & Feriepenge	1.864.416	864.202
Andre skyldige omkostninger	5.830.940	1.232.135
SKYLDIGE OMKOSTNINGER I ALT	177.659.132	198.265.177
PASSIVER	289.304.755	265.134.312

FORENINGEN CISU

	Regnskab 2023	Rev. Budget 2023	Orig. Budget 2023	Regnskab 2022
Omsætning				
CISU Kontingenter fra medlemmer	498.300	480.000	470.000	480.800
Kulturministeriets pulje til landsdækk. almennyttige org.	58.675	55.000	50.000	56.762
UM Puljer Timefakturering & Pulje-bidrag	20.679.496	22.870.053	17.477.064	19.192.081
Salg af konsulentydelser (Bev.udvalg mm)	95.000			40.275
Projekter Løndækning & bidrag				
Omsætning i alt	21.331.471	23.405.053	17.997.064	19.769.918
UDGIFTER				
Personale	17.606.221	19.554.681	14.717.064	16.394.076
Medlemmer & Bestyrelsen				
Bestyrelshonorar	100.000	100.000	100.000	95.000
Sekretærbistand til bestyrelsen	220.000	220.000	220.000	220.000
Bestyrelsens Rejser og Mødeudgifter	64.107	60.000	60.000	64.041
Kontingenter/abonnemeter	102.252	100.000	80.000	98.300
Kampagner/aktiviteter/interessevaretagelse	287.476	295.000	280.000	296.225
Generalforsamling	95.789	110.000	110.000	117.059
Medlemsengagement	25.887	55.000	70.000	54.279
Subtotal Medlemmer & Bestyrelsen	895.511	940.000	920.000	944.904
Kontorhold & Drift	2.446.550	2.560.000	2.150.000	2.320.682
Udviklingspuljen til særlige aktiviteter	191.937	200.000	200.000	68.686
Grønt Regnskab - klimakompensation	15.000	15.000	10.000	10.000
Udgifter i alt	21.155.219	23.269.681	17.997.064	19.738.347
Årets Resultat	176.251	135.372	0	31.571

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		62.831	
Bevillinger (tilsagn) & Tillægsbevillinger fra DANIDA	202.500.000	197.500.000	247.500.000
Disponeret tilsagn til Indsatser & Aktiviteter indeværende år	38.568.230	49.984.996	
Renter (fra puljekonto og retur fra bevillingshavere)			1.722.558
Tilsagn retur og udligninger fra bevillingshavere		2.350.000	4.866.823
Disponeret tilsagn til Indsatser & Aktiviteter kommende regnskabsår			-29.922.732
Total til disposition	241.068.230	249.897.827	224.166.649

Civilsamfundspuljens anvendelse på vinduer/modaliteter	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
Oplysningspuljen	500.000	550.000	541.310
Puljevindue 1: CSP Classic	172.000.000	169.362.831	170.698.611
Puljevindue 2: CSP Folkeligt Engagement	418.050	966.959	2.307.916
Puljevindue 3: CSP Råderum	400.180	510.390	855.484
Puljevindue 4 CSP Klima (2018-2021)			27.858
Puljevindue 5 CSP Klima/CCAM (2022-2025)	37.750.000	48.507.647	48.500.167
Puljevindue 6 CSP Naboskabsvindue (2023-2026)	30.000.000	30.000.000	1.235.303
Civilsamfundspuljens aktiviteter og bevillinger i alt	241.068.230	249.897.827	224.166.649

PULJEN FOR CIVILSAMFUND (CSP) B

Alle beløb i hele kr.

Oplysningspuljen	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger		50.000	40.790
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (OPLP)	500.000	500.000	500.520
A3 - Programunderstøttende funktioner			
Subtotal PPA	500.000	550.000	541.310
Total	500.000	550.000	541.310

Puljevindue 1: CSP Classic	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	14.443.644	14.443.644	14.443.595
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)	153.025.000	150.887.831	152.223.719
A3 - Programunderstøttende funktioner	2.265.000	2.297.710	2.297.651
Subtotal PPA	169.733.644	167.629.185	168.964.965
A.5. Oplysningsaktiviteter	345.000	345.000	345.000
A.6. Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)	500.000		
A.7. Revision	180.000	180.000	180.000
B.1. Administration	1.241.356	1.208.646	1.208.646
Total	172.000.000	169.362.831	170.698.611

Puljevindue 2: CSP Folkeligt Engagement	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	297.000	610.000	783.239
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)			1.167.718
A3 - Programunderstøttende funktioner	74.000	274.000	274.000
Subtotal PPA	371.000	884.000	2.224.957
A.5. Oplysningsaktiviteter	8.700	8.700	8.700
A.6. Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)			
A.7. Revision	11.000	11.000	11.000
B.1. Administration	27.350	63.259	63.259
Total	418.050	966.959	2.307.916

Puljevindue 3: CSP Råderum	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	320.000	320.000	335.000
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)			345.094
A3 - Programunderstøttende funktioner	35.000	135.000	120.000
Subtotal PPA	355.000	455.000	800.094
A.5. Oplysningsaktiviteter	10.000	10.000	10.000
A.6. Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)			
A.7. Revision	9.000	12.000	12.000
B.1. Administration	26.180	33.390	33.390
Total	400.180	510.390	855.484

FORSÆTTES

Note 2 B

(FORTSAT)

PULJEN FOR CIVILSAMFUND (CSP) B

Alle beløb i hele kr.

Puljevindue 4 CSP Klima (2018-2021)	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger			
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)			27.858
A3 - Programunderstøttende funktioner			
Subtotal PPA	0	0	27.858
A.5. Oplysningsaktiviteter			
A.6. Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)			
A.7. Revision			
B.1. Administration			
Total	0	0	27.858

Puljevindue 5 CSP Klima/CCAM (2022-2025)	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	1.500.000	2.355.000	2.375.256
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)	35.000.000	44.772.647	44.772.647
A3 - Programunderstøttende funktioner	350.000	550.000	522.264
Subtotal PPA	36.850.000	47.677.647	47.670.167
A.5. Oplysningsaktiviteter	50.000	50.000	50.000
A.6. Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)	80.000		
A.7. Revision	20.000	30.000	30.000
B.1. Administration	750.000	750.000	750.000
Total	37.750.000	48.507.647	48.500.167

Puljevindue 6 CSP Naboskabsvindue (2023-2026)	Oprindeligt budget	Revideret budget	Regnskab
A1 - Aktivitetsomkostninger	2.000.000	2.000.000	719.940
A2 - Overførsler til uafhængige partnere (bevillingshavere)	26.500.000	26.500.000	
A3 - Programunderstøttende funktioner	550.000	600.000	305.364
Subtotal PPA	29.050.000	29.100.000	1.025.303
A.5. Oplysningsaktiviteter	60.000	60.000	20.000
A.6. Uallokerede midler (inkl. budgetreserve)	200.000	150.000	
A.7. Revision	40.000	40.000	40.000
B.1. Administration, lump sum flat rate	650.000	650.000	150.000
Total	30.000.000	30.000.000	1.235.303

Civilsamfundspuljens aktiviteter og bevillinger i alt	241.068.230	249.897.827	224.166.649
--	--------------------	--------------------	--------------------

DERF 2021- 2024 ANNUAL ACCOUNTS 2023

Main Categories		Orig. Budget	Rev. Budget	Accounts	Balance
A	General administration	1.590.855	2.542.715	2.491.734	50.981
B	Programme support	681.645	1.057.688	914.101	143.587
C	DERF Pool of funds	22.727.500	29.020.386	29.020.386	
D	Total Annual Budget & Account	25.000.000	32.620.789	32.426.221	194.568

(A) General administration		Orig. Budget	Rev. Budget	Accounts	Balance
A.1.1	Key Staff - Long-term (CISU Staff)	1.081.755	1.821.635	1.820.655	981
A.1.2.1	Steering Committee & Advisory Board	93.600	255.580	255.580	
A.1.2.2	Grant Committee	200.000	250.000	200.000	50.000
A.1.3.1	Unspecified costs	215.500	215.500	215.500	
(A) General administration Total		1.590.855	2.542.715	2.491.734	50.981

(B) Programme Support		Orig. Budget	Rev. Budget	Accounts	Balance
A.2.1	Key Staff - Long-term (CISU Staff)	241.845	292.777	292.777	
A.2.2.1	Assessment Consultants	249.600	315.206	269.298	45.908
B.2.X.	Monitoring visits	102.400	218.622	54.326	164.296
B.2.X.	Steering Committee	11.400	30.027	120	29.907
B.2.X.	Advisory Board	22.500	77.526	34.487	43.039
B.2.X.	HQAI Verification Process	26.500	79.500		79.500
B.2.X.	Capacity Building/Training/Networking	27.400	44.030	15.483	28.547
B.2.X.	DERF Review & Scoping Study 2023-2024			247.610	-247.610
(B) Programme Support Total		681.645	1.057.688	914.101	143.587

(C) DERF Pool of funds		Orig. Budget	Rev. Budget	Accounts	Balance
C	DERF Grants to Danish CSOs and partners	22.727.500	29.020.386	29.020.386	
(C) DERF Pool of funds Total		22.727.500	29.020.386	29.020.386	0

(D) Total Annual Budget & Account		25.000.000	32.620.789	32.426.221	194.568
--	--	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

Main Categories		Orig. Budget %	Rev. Budget %	Accounts in %
A	General administration	6,4%	7,8%	7,7%
B	Programme support	2,7%	3,2%	2,8%
C	DERF Pool of funds	90,9%	89,0%	89,5%
D	Total Annual Budget & Account	100%	100%	100%

DERF 2021-2024 Balance 31.12.2023		
Assets	DERF2 Bank Account	8.067.157
Assets	DMFA Receivables (acc. To contract)	3.600.631
Assets	Other Assets	
Liabilities	DERF Grantees Provisions (Creditors)	2.832.598
Liabilities	Undisposed funds transferred to next year	194.629
Liabilities	Other Liabilities	8.640.561
Balance Reconciliation		0

OPEN ANNUAL ACCOUNTS 2023

Main Categories		Orig. Budget	Revised Budget	Accounts	Balance
A	General administration	1.458.333	1.561.333	1.815.326	-253.993
B	Programme support	2.708.333	3.548.450	3.256.829	291.621
C	OPEN Pool of funds	20.833.334	20.833.334	20.807.757	25.577
D	Total Annual Budget & Account	25.000.000	25.943.117	25.879.912	63.205

(A) General administration		Orig. Budget	Revised Budget	Accounts	Balance
A.1.1	Key Staff - Long-term (CISU & RF Staff)	836.500	836.500	756.504	79.996
A.1.2.1	Assessment Consultants	432.000	535.000	868.988	-333.988
A.1.3.1	Unspecified costs	189.833	189.833	189.833	
(A) General administration Total		1.458.333	1.561.333	1.815.326	-253.993

(B) Programme Support		Orig. Budget	Revised Budget	Accounts	Balance
A.2.1	Key Staff - Long-term (CISU & RF Staff)	1.013.100	1.374.720	1.417.680	-42.960
A.2.2.	Grant Committee & Short Term experts	230.000	250.000	166.287	83.713
B.2.1	International travel	30.000	30.000	25.868	4.132
B.2.2	Local travel	31.500	31.500	7.448	24.052
B.2.3	Subsistence allowance	14.300	24.300	6.458	17.842
B.2.4.1-6.	Other project related expenses - CISU	264.433	240.340	394.949	-154.609
B.2.4.7-10.	Other project related expenses - RF activities	425.000	797.590	466.920	330.670
B.2.4.11-13.	Other project related expenses - The Why activities	350.000	450.000	426.454	23.546
B.2.4.14-17.	Other project related expenses - Deltager DK activities	350.000	350.000	344.765	5.235
(B) Programme Support Total		2.708.333	3.548.450	3.256.829	291.621

(C) OPEN Pool of funds		Orig. Budget	Revised Budget	Accounts	Balance
C	OPEN Grants to Danish CSOs and partners	20.833.334	20.833.334	20.807.757	25.577
(C) OPEN Pool of funds Total		20.833.334	20.833.334	20.807.757	25.577

(D) Total Annual Budget & Account		25.000.000	25.943.117	25.879.912	63.205
--	--	-------------------	-------------------	-------------------	---------------

Main Categories		Orig. Budget %	Revised Budget	Accounts in %
A	General administration	6%	6%	7%
B	Programme support	11%	14%	13%
C	OPEN Pool of funds	83%	80%	80%
D	Total Annual Budget & Account	100%	100%	100%

OPEN Balance 31.12.2023		
Assets	OPEN Bank Account	15.883.804
Assets	DMFA Receivables (acc. To contract)	5.166.637
Assets	Other Assets	-953.317
Liabilities	OPEN Grantees Provisions (Creditors)	15.333.060
Liabilities	Undisposed funds transferred to next year	63.205
Liabilities	Other Liabilities	4.700.858
Balance Reconciliation		0