

2018

# ÅRSREGNSKAB



## 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

Bestyrelsen  
Katrine Skamris, forperson  
Runa Bruun, næstforperson  
Claus Hedegaard-Jensen, kasserer  
Andrew Julius Bende  
Vibeke Tuxen  
Katja Thøgersen Staun  
Helle Vallø

Revision  
Beierholm - Dusager 16  
8200 Aarhus N  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut  
Merkur bank  
Arbejdernes Landsbank  
Jyske Bank

Regnskabsår  
1. januar - 31. december 2018

Generalforsamling  
6. april 2019

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).....	12-13
Note 3 - Puljen for Klima & Miljø (PKM).....	14-15
Note 4 - Naboskabspuljen (PNB).....	16-17
Note 5 - Danish Emergency Relief Fund Pulje (DERF).....	18-19
Note 6 - DERF Management .....	20

### Bestyrelsen og sekretariatet har d.d. aflagt og godkendt årsregnskabet for 2018 for CISU - Civilsamfund i Udvikling

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, beskrevet fra side 9.

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 2018, og dermed de forhold beretningen omhandler.

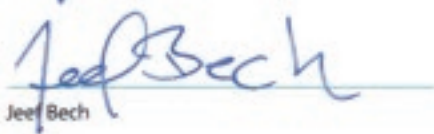
Årsregnskabet for 2018 indstilles derfor til godkendelse på foreningens generalforsamling, den 6. april 2019.

Aarhus, den 5. marts 2019

#### CISUs Sekretariatsledelse



Erik Vithner

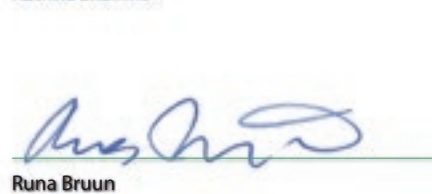


Jeel Bech

#### CISUs Bestyrelse



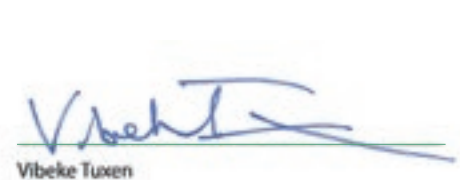
Katrine Skamris



Runa Bruun



Claus Hedegaard-Jensen



Vibeke Tuxen



Katja Thøgersen Stein



Andrew Julius Bende



Helle Vallo

# TIL BESTYRELSEN I CISU - CIVILSAMFUND I UDVIKLING

## Konklusion

Vi har revideret foreningsregnskabet for CISU Civilsamfund i Udvikling for midler modtaget fra Udenrigsministeriet for 2018. Foreningsregnskabet udarbejdes efter retningslinjer fra Udenrigsministeriet.

Det er vores opfattelse, at foreningsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31.12.18 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2018 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 foreningsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 projektregnskabet

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 projektregnskab 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 revisi-onshandlinger 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 sammen-sværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter om-stændighederne, men ikke for at kunne udtrykke

Fortsat

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.
- 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

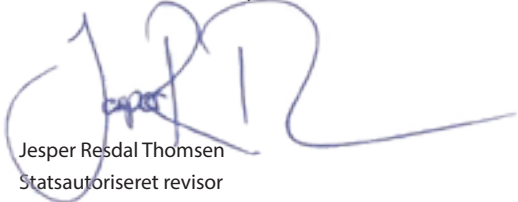
Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen 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 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.

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

Aarhus den 5. marts 2019  
Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jesper Resdal Thomsen  
Statsautoriseret revisor

# 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 og puljebestillinger 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 af Udenrigsministeriet.

De fleste af CISUs puljeaktiviteter m.v. forvaltes via et samlet aftalegrundlag, mellem CISU og Udenrigsministeriet. Der er dog særlige aftaler for forvaltningen (Management) af Danish Emergency Relief Fund (DERF) samt de afsluttende puljer Naboskabspuljen og Puljen for Klima- og Miljø.

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

## Finansiering og budgetter for 2018

CISU forvaltede i 2018 fire puljer for Udenrigsministeriet; Civilsamfundspuljen med 2018 budget på 162,5 mio. kr., Danish Emergency Relief Fund (DERF) puljen med et 2018 budget på 25 mio. kr.,

og forvaltning og monitorering af bevillinger fra Puljen for Klima samt Miljø og Naboskabspuljen

Endvidere har CISU en forvaltnings/management-aftale for 2017-2020 af Danish Emergency Relief Fund (DERF) puljen, til en samlet kontraktværdi af 7.546.143 kr. Management-aftalens budget for 2017-2018, Fase I, var i alt 3.887.075 kr.

Derudover, har CISU, sammen med fem andre europæiske organisationer, en EU-bevilling til projektet Frame, Voice, Report! (FVR), et treårigt projekt fra december 2017 – december 2020, med et samlet budget, for alle partnerne, på i alt 7 mio. EUR.

Sidst, men ikke mindst, modtog CISU igen i 2018 et driftstilskud fra Kulturministeriets pulje til landsdækkende almennyttige organisationer, Udlodningsmidlerne, på 54.721 kr.

## Årets økonomiske resultater

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

Til generalforsamlingen i april 2018, godkendte CISUs medlemsorganisationer et foreningsbudget for 2018 med et forventet resultat i balance for 2018. I sensommeren reviderede bestyrelsen og sekretariatet foreningsbudgettet for 2018, hvilket dog ikke ændrede det forventede resultat for 2018.

I sensommeren og efteråret 2018 reviderede bestyrelsen og sekretariatet foreningsbudgettet for 2018, hvor bestyrelsen vedtog at dække ekstraordinære udgifter til IT og personale, hvilket ville medføre et negativt resultat, ca. 161.500 kr. i underskud for foreningen i regnskabsårene 2018 – 2019. Som regnskabet viser, så er det faktiske resultat for 2018 et underskud på 15.850 kr., hvor alle de vedtagne ekstraordinære udgifter er afholdt indenfor 2018 regnskabet, hvilket er meget tilfredsstillende for foreningens fremtidige virke.

## Særlige forhold

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

## Begivenheder efter balancedagen og den forventede udvikling i 2019

Der er ikke efter indeværende regnskabsårs afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsregnskabet for 2018. I efteråret 2018 blev Finanslov 2019 vedtaget, en finanslov som medførte at budgettet for Civilsamfundspuljen blev bekræftet til 162,5 mio. til 2019 samt 25 mio. kr. til uddeling fra DERF puljen i 2019. Sidst, men ikke mindst, modtog CISU i december 2018 en ekstra bevilling til klimaindsatser på 40 mio. kr. i 2018-2021

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 for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabspraksis, foreningslove (lovgivningens krav) samt foreningens vedtægter. Endvidere følger anvendt praksis Årsregnskabsloven hvor det er muligt/hensigtsmæssigt, samt Udenrigsministeriets Administrative retningslinjer for forvaltning af tilskudsmidler fra Udenrigsministeriet til puljeordninger og netværk, januar 2018.

## Ændringer i praksis

Den anvendte regnskabspraksis for årsregnskabet fra 2017 til 2018 er ikke ændret.

## 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 - tilsagn fra Udenrigsministeriet (UM)

I hht. UM retningslinjer for puljeregnskaber per januar 2018, omfatter årsregnskabet hhv. resultatopgørelse og likviditetsopgørelse for de puljer CISU forvalter, se note 2, 3, 4 og 5.

Det samlede resultat og balance for puljerne indgår som vanligt i foreningens samlede balance, men er specificeret i puljeregnskaberne, note 2, 3, 4 og 5. Praksis fra UM retningslinjer for puljeregnskaber er anvendt på alle puljeregnskaberne.

## Kontrakter med UM

For DERF Management kontrakten anvendes de til kontrakten tilhørende retningslinjer og aftalte praksis. For EU-bevillingen til FVR projektet anvendes EU's retningslinjer og betingelser i hht. kontrakten.

## Kontrakter med EU

For EU-bevillingen til Frame, Voice, Report! (FVR) projektet anvendes EU's retningslinjer og betingelser i hht. kontrakten. Dette betyder bla. at regnskabsåret for FVR er 1. december - 30. november, og at regnskabspraksis er også anderledes end for resten af CISUs regnskaber, idet omkostninger indregnes ved betaling. Derfor aflægges der særskilt

regnskab for dette projekt.

## Resultatopgørelse

### Omsætning

Overførte midler fra Udenrigsministeriet i henhold til tilsagn og aftaler indregnes i resultatopgørelsen i forbindelse med omsætningen af tilsagnene. 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. Større forudbetalte omkostninger vil fremgå af balancen såfremt det går over to regnskabsår. Der foretages lineære afskrivninger over 3 år for driftsmateriel, udstyr og inventar med kostpris over 15.000 kr. Renteindtægter og -udgifter vedr. de respektive puljeordninger, projekter og kontoportefølje indregnes konto for konto.

### Personaleomkostninger

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.

## Balance

### Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### Omsætningsaktiver

Beholdninger og tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Deposita omfatter alene CISUs depositum til lejemålet i Aarhus, som måles til kostpris. Tilgodehavender fra UM eller andre donorer, debitorgruppe 3, er tilsagnsramme for indeværende år som endnu ikke er udbetalt til foreningen. 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, Merkur, Arbejdernes Landsbank i hht. aftaler med UM, andre donorer og på baggrund af ekstern finansiel rådgivning.

## Egenkapital

Egenkapital ultimo er årets primo egenkapital til lagt 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 nominal værdi. 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 nominal værdi. Kreditorer for puljernes bevillingsmidler er de skyldige midler, som endnu ikke er udbetalt til bevillingshavere med igangværende bevillinger fra en af puljerne. Udisponerede midler fra indeværende år til næste år, er midler som overføres til omsætning i næste regnskabsår, og dermed bliver tillagt næste års tilsagnsramme. Forlods/forbrug af næste års midler i indeværende år, er omsætning i indeværende år af næste års tilsagn, idet puljerne ofte får returneret uanvendte midler fra bevillingshavere ved afslutning.

Skyldig moms er kun gældende for CISUs indtægtsdifferentierende virksomhed, idet aktiviteterne her er momspligtige.

## RESULTATOPGØRELSE

	Note	Resultat 2018	Rev. Budget 2018	Orig. Budget 2018	Resultat 2017
<b>Omsætning</b>					
Foreningen CISU	1	15.948.341	15.694.988	15.640.988	13.453.587
Puljen for Civilsamfund (CSP)	2	177.771.359	172.381.146	162.500.000	107.077.601
Puljen for Klima & Miljø (PKM)	3	236.000	236.000	236.000	851.500
Naboskabspuljen (PNB)	4	239.239	239.239	238.444	14.283.542
Danish Emergency Relief Fund (DERF)	5	30.359.647	30.963.588	25.000.000	35.859.479
DERF Management	6	1.954.034	2.116.516	2.116.516	1.770.559
<b>Omsætning i alt</b>		<b>226.508.620</b>	<b>221.631.476</b>	<b>205.731.948</b>	<b>173.296.268</b>
<b>Omkostninger</b>					
Foreningen CISU	1	15.964.191	15.694.988	15.640.988	13.355.019
Puljen for Civilsamfund (CSP)	2	177.771.359	172.381.146	162.500.000	107.077.601
Puljen for Klima & Miljø (PKM)	3	236.000	236.000	236.000	851.500
Naboskabspuljen (PNB)	4	239.239	239.239	238.444	14.283.542
Danish Emergency Relief Fund (DERF)	5	30.359.647	30.963.588	25.000.000	35.859.479
DERF Management	6	1.954.034	2.116.516	2.116.516	1.770.559
<b>Omkostninger i alt</b>		<b>226.524.470</b>	<b>221.631.476</b>	<b>205.731.947</b>	<b>173.197.700</b>
<b>Resultat</b>					
Foreningen CISU	1	-15.850	-	-	98.568
Puljen for Civilsamfund (CSP)	2	-	-	-	-
Puljen for Klima & Miljø (PKM)	3	-	-	-	-
Naboskabspuljen (PNB)	4	-	-	-	-
Danish Emergency Relief Fund (DERF)	5	-	-	-	-
DERF Management	6	-	-	-	-
<b>Resultat i alt</b>		<b>-15.850</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98.568</b>
<b>Årets resultat, overføres til Egenkapital</b>		<b>-15.850</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>98.568</b>



## BALANCE

AKTIVER	2018	2017
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdning</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Debitorgruppe 1 (CISU medlemmer)		
Debitorgruppe 2 (Indtægtsdiff. Virksomhed)	26.600	24.800
Debitorgruppe 3 (UM og Globalt Fokus)	51.573.693	50.000.000
Deposita (på lejemål)	217.911	230.937
Andre tilgodehavender	2.105.199	15.154
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>53.923.404</b>	<b>50.270.891</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Civilsamfundspuljen (CSP)	123.353.392	106.354.503
Puljen for Klima & Miljø (PKM)	3.893.654	10.196.641
Naboskabspuljen (PNB)	2.371.931	9.350.601
Danish Emergency Relief Fund (DERF)	5.632.183	18.880.482
Foreningskonti, Aftalekonti m.v.	3.127.033	9.963.470
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>138.378.194</b>	<b>154.745.696</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>192.301.598</b>	<b>205.016.587</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>192.301.598</b>	<b>205.016.587</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>EGENKAPITAL</b>		
Primo	2.252.774	2.154.207
Årets resultat	-15.850	98.568
<b>Ultimo</b>	<b>2.236.925</b>	<b>2.252.774</b>
<b>HENSÆTTELSER</b>		
Forudbetalte Puljemidler/tilsagn		
Andre hensættelser	2.023.845	2.306.667
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>2.023.845</b>	<b>2.306.667</b>
<b>SKYLDIGE OMKOSTNINGER</b>		
Kreditorer CSP bevillingsmidler	145.498.172	146.473.357
Kreditorer PKM bevillingsmidler	2.321.162	9.002.957
Kreditorer PNB bevillingsmidler	1.695.030	8.689.562
Kreditorer DERF bevillingsmidler	4.567.761	11.007.361
Udisponerede puljemidler	31.169.037	23.482.547
Skyldig Feriepenge	1.685.599	1.411.312
Andre skyldige omkostninger	1.104.068	389.750
<b>SKYLDIGE OMKOSTNINGER I ALT</b>	<b>188.040.828</b>	<b>200.456.846</b>
SKYLDIG MOMS		300
<b>PASSIVER</b>	<b>192.301.598</b>	<b>205.016.587</b>

# FORENINGEN CISU

	Resultat 2018	Rev. Budget 2018	Orig. Budget 2018	Resultat 2017
<b>Omsætning</b>				
CISU Kontingenter fra medlemmer	459.900	450.000	450.000	432.600
Kulturministeriets pulje til landsdækk. almennyttige org.	54.721	50.000	50.000	54.726
UM Puljer Timefakturering (inkl. OH) & Admin.bidrag	13.350.680	13.280.090	13.191.090	12.917.001
Indtægtsdækkende virksomhed Lønbidrag og resultat	43.430	40.000	75.000	49.260
Projekter Admin+Lønbidrag (Frame, Voice, Report! (FVR)	2.039.610	1.874.898	1.874.898	-
<b>Omsætning i alt</b>	<b>15.948.341</b>	<b>15.694.988</b>	<b>15.640.988</b>	<b>13.453.587</b>
<b>UDGIFTER</b>				
<b>Personale</b>	<b>13.742.693</b>	<b>13.554.788</b>	<b>13.465.788</b>	<b>11.399.100</b>
<b>Medlemmer &amp; Bestyrelsen</b>				
Bestyrelses honorar	80.000	80.000	78.800	78.800
Sekretærbistand til bestyrelsen	204.000	204.000	204.000	204.000
Bestyrelsens Rejser og Mødeudgifter	60.894	64.000	64.000	57.176
Kontingenter/abonnementer	33.300	35.000	35.000	33.300
Kampagner/aktiviteter	299.693	301.800	300.000	246.594
Generalforsamling	89.937	90.000	112.000	84.267
<b>Subtotal Medlemmer &amp; Bestyrelsen</b>	<b>767.824</b>	<b>774.800</b>	<b>793.800</b>	<b>704.137</b>
<b>Kontorhold &amp; Drift</b>	<b>1.453.673</b>	<b>1.365.400</b>	<b>1.381.400</b>	<b>1.251.782</b>
<b>Udgifter i alt</b>	<b>15.964.191</b>	<b>15.694.988</b>	<b>15.640.988</b>	<b>13.355.019</b>
<b>Årets Resultat</b>	<b>-15.850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98.568</b>

# REGNSKABER FOR DONORAFTALER

# CIVILSAMFUNDSPULJEN (CSP)

Puljeregnskab resultatopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Midler til rådighed	Regnskab
Udisponeret tilsagn primo (midler overført fra tidl. år)	9.881.146
Årets tilsagn	172.500.000
Renteindtægter (fra puljekonto/retur tidl. bevillinger)	-173.614
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	23.419.047
Klimamidler til senere anvendelse (J.nr.2018-15230)	-10.000.000
<b>Til disposition</b>	<b>195.626.579</b>

Forbrug af årets tilsagn	Regnskab	Rev. Budget inkl. udisp. midler	Budget ud fra tilsagn	Afvigelse	Afvigelse i %
Program- og projektstøtte (PPA)	161.697.764	155.566.319	145.685.173		
<b>1.a. PPA i alt</b>	<b>161.697.764</b>	<b>155.566.319</b>	<b>145.685.173</b>	<b>-6.131.445</b>	<b>-3,9%</b>
Tematisk/tværgående reviews og lignende (A)	519.050	522.000	422.000		
Faglig konsulentbistand vedr. projekter (B)	5.303.779	5.303.779	5.214.779		
Tilsyn (C)	139.797	140.000	140.000		
Faglige paneler/ressourcepersoner (D)	1.695.301	1.675.000	1.675.000		
Budgetreserve (E)	-	411.000	600.000		
<b>1.b. Værtsorganisationens udgifter til PPA i alt</b>	<b>7.657.926</b>	<b>8.051.779</b>	<b>8.051.779</b>	<b>393.853</b>	<b>4,9%</b>
<b>Program- og Projektaktiviteter (PPA) pulje - i alt</b>	<b>169.355.690</b>	<b>163.618.098</b>	<b>153.736.952</b>		

Specifikation af øvrige aktiviteter					
Oplysningsaktiviteter (max. 2 pct. af PPA) (F)	304.687	304.800	304.800		
Strategiudvikling og erfaringsopsamling (G)	259.029	264.000	264.000		
Deltagelse i faglige netværk (H)	64.227	64.000	64.000		
Kapacitetsopbygning (I)	6.566.181	6.560.213	6.460.213		
Budgetreserve (J)	-	300.000	400.000		
<b>2. Øvrige aktiviteter i alt</b>	<b>7.194.125</b>	<b>7.493.013</b>	<b>7.493.013</b>	<b>298.888</b>	<b>4,0%</b>
<b>3. Revision</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>4. Administration</b>	<b>1.051.544</b>	<b>1.100.035</b>	<b>1.100.035</b>	<b>48.491</b>	<b>4,4%</b>
<b>Årets forbrug i alt</b>	<b>177.771.359</b>	<b>172.381.146</b>	<b>162.500.000</b>	<b>-5.390.213</b>	<b>-3,1%</b>

<b>Udisponeret tilsagn ultimo</b>	<b>17.855.220</b>
-----------------------------------	-------------------

	Udisponeret tilsagn ultimo året	Årets tilsagnsramme	Overførsel i %
2013	6.591.369	150.000.000	4%
2014	11.566.614	150.000.000	8%
2015	3.990.306	150.000.000	3%
2016	1.238.279	97.600.000	1%
2017	9.881.146	110.600.000	9%
2018	17.855.220	172.500.000	10%
<b>Total</b>	<b>17.855.220</b>	<b>830.700.000</b>	<b>4%</b>

# CIVILSAMFUNDSPULJEN (CSP)

Puljeregnskab likviditetsopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Likviditet til rådighed	Regnskab
Primo balance på bankkontoen 1. januar	106.354.503
Årets udbetalinger fra Udenrigsministeriet	172.500.000
Renteindtægter/udgifter (fra puljekonto/retur tidl. bevillinger)	-173.614
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	23.419.047
<b>Til disposition</b>	<b>302.099.936</b>

Udbetalinger af årets tilsagn (forbrug korrigeret for hensættelser)	Regnskab
Program- og projektstøtte (PPA)	162.672.949
<b>1.a. PPA i alt</b>	<b>162.672.949</b>
Tematisk/tværgående reviews og lignende (A)	519.050
Faglig konsulentbistand vedr. projekter (B)	5.303.779
Tilsyn (C)	139.797
Faglige paneler/ressourcepersoner (D)	1.695.301
Budgetreserve (E)	-
<b>1.b. Værtsorganisationens udgifter til PPA i alt</b>	<b>7.657.926</b>

<b>Program- og Projektaktiviteter (PPA) pulje - i alt</b>	<b>180.330.875</b>
---	--------------------

Specifikation af øvrige aktiviteter	
Oplysningsaktiviteter (max. 2 pct. af PPA) (F)	304.687
Strategiudvikling og erfaringsopsamling (G)	259.029
Deltagelse i faglige netværk (H)	64.227
Kapacitetsopbygning (I)	6.566.181
Budgetreserve (J)	-

<b>2. Øvrige aktiviteter i alt</b>	<b>7.194.125</b>
------------------------------------	------------------

<b>3. Revision</b>	<b>170.000</b>
--------------------	----------------

<b>4. Administration</b>	<b>1.051.544</b>
--------------------------	------------------

<b>Årets forbrug i alt</b>	<b>178.746.544</b>
----------------------------	--------------------

<b>Ultimo balance pr. 31. december jævnfør ovenstående</b>	<b>123.353.392</b>
Indestående på bankkonto pr. 31. december	123.353.392
Justering for andre UM bevillinger/konti	0
<b>Difference på afstemning</b>	<b>0</b>

## LIKVIDITETSBALANCE

Samlet oversigt over tilsagn og overførsler fra Udenrigsministeriet

	Tilgodehavende fra UM primo	Årets tilsagnsramme	Årets udbetaling fra UM	Tilgodehavende fra UM ultimo	Årets renter på kontoen
2013	-	150.000.000	100.000.000	50.000.000	666.404
2014	50.000.000	150.000.000	105.000.000	95.000.000	892.676
2015	95.000.000	150.000.000	95.000.000	150.000.000	-45.048
2016	150.000.000	97.600.000	115.000.000	132.600.000	-128.687
2017	132.600.000	110.600.000	193.200.000	50.000.000	-68.232
2018	50.000.000	172.500.000	172.500.000	50.000.000	-173.614
<b>Total</b>		<b>830.700.000</b>	<b>780.700.000</b>	<b>50.000.000</b>	<b>1.143.499</b>

# PULJEN FOR KLIMA OG MILJØ (PKM)

Puljeregnskab resultatopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Midler til rådighed	Regnskab
Udisponeret tilsagn primo (midler overført fra tidl. år)	1.193.684
Årets tilsagn	-
Renteindtægter (fra puljekonto/retur tidl. bevillinger)	5.506
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	609.302
<b>Til disposition</b>	<b>1.808.492</b>

Forbrug af årets tilsagn	Regnskab	Rev. Budget inkl. udisp. midler	Budget ud fra tilsagn	Afvigelse	Afvigelse i %
<b>1. PPA</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>	-	<b>0,0%</b>
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programmer, projekter mv.	-	-	-	-	
1.2.A. PPA Forvaltning & Tilsyn	-	-	-	-	
1.2.B PPA Puljespecifik faglig bistand (FAK)	170.000	170.000	170.000	-	
1.2.C. Budgetreserve	-	-	-	-	
<b>2. Faglige Ydelser (Øvrige)</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	-	<b>0,0%</b>
2.A. Kurser, rådgivning og faglig formidling	-	-	-	-	
2.B. 1. Øvrig Puljespecifik faglig bistand (FAK)	50.000	50.000	50.000	-	
2.B.2. Projektrelateret oplysning (PRO)	-	-	-	-	
2.C. Budgetreserve	-	-	-	-	
<b>3. Revision</b>	<b>16.000</b>	<b>16.000</b>	<b>16.000</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>4. Administration</b>					
<b>Årets forbrug i alt</b>	<b>236.000</b>	<b>236.000</b>	<b>236.000</b>	-	<b>0,0%</b>

<b>Udisponeret tilsagn ultimo</b>	<b>1.572.492</b>
-----------------------------------	------------------

	Udisponeret tilsagn ultimo året	Årets tilsagnsramme	Overførsel i %
2013	75.019	20.000.000	0%
2014	-2.071.204	25.000.000	8%
2015	-3.997.884	25.000.000	15%
2016	1.971.769	25.000.000	8%
2017	1.193.684		0%
2018	1.572.492		0%
<b>Sum</b>	<b>1.572.492</b>	<b>95.000.000</b>	<b>2%</b>

# PULJEN FOR KLIMA OG MILJØ (PKM)

Puljeregnskab likviditetsopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Likviditet til rådighed	Regnskab
Primo balance på bankkontoen 1. januar	10.196.641
Årets udbetalinger fra Udenrigsministeriet	-
Renteindtægter (fra puljekonto og retur fra tidligere bevillinger)	5.506
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	609.302
<b>Til disposition</b>	<b>10.811.449</b>

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

1. PPA	6.851.795
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programer, projekter mv.	6.681.795
1.2.A. PPA Forvaltning & Tilsyn	-
1.2.B PPA Puljespecifik faglig bistand (FAK)	170.000
1.2.C. Budgetreserve	-

2. Faglige Ydelser (Øvrige)	50.000
2.A. Kurser, rådgivning og faglig formidling	-
2.B. Øvrig Puljespecifik faglig bistand (FAK)	50.000
2.B.2. Projektrelateret oplysning (PRO)	-
2.C. Budgetreserve	-

3. Revision	16.000
-------------	--------

4. Administration	
-------------------	--

Årets forbrug i alt	6.917.795
---------------------	-----------

Ultimo balance pr. 31. december jævnfør ovenstående	3.893.654
---	-----------

Indestående på bankkonto pr. 31. december	3.893.654
Justering for andre UM bevillinger/konti	0

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 renter på kontoen
2013	-	20.000.000	20.000.000	-	8.135
2014	-	25.000.000	25.000.000	-	70.001
2015	-	25.000.000	25.000.000	-	171.721
2016	-	25.000.000	25.000.000	-	81.825
2017	-				19.953
2018					5.506
<b>Total</b>		<b>95.000.000</b>	<b>95.000.000</b>		<b>357.141</b>

# NABOSKABSPULJEN (PNB)

Puljeregnskab resultatopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Midler til rådighed	Regnskab
Udisponeret tilsagn primo (midler overført fra tidl. år)	661.039
Årets tilsagn	-
Renteindtægter (fra puljekonto/retur tidl. bevillinger)	-22.933
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	278.035
<b>Til disposition</b>	<b>916.141</b>

Forbrug af årets tilsagn	Regnskab	Rev. Budget inkl. udisp. midler	Budget ud fra tilsagn	Afvigelse	Afvigelse i %
<b>1. PPA</b>	<b>145.550</b>	<b>145.550</b>	<b>145.550</b>	-	<b>0%</b>
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programer, projekter mv.		-	-	-	
1.2.A. PPA Forvaltning & Tilsyn		-	-	-	
1.2.B PPA Puljespecifik faglig bistand (FAK)	145.550	145.550	145.550	-	0%
1.2.C. Budgetreserve				-	
<b>2. Faglige Ydelser (Øvrige)</b>	<b>63.038</b>	<b>63.038</b>	<b>63.038</b>	-	<b>0%</b>
2.A. Kurser, rådgivning og faglig formidling				-	
2.B. 1. Øvrig Puljespecifik faglig bistand (FAK)	63.038	63.038	63.038	-	0%
2.B.2. Projektrelateret oplysning (PRO)				-	
2.C. Budgetreserve	-			-	
<b>3. Revision</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	<b>15.000</b>	-	<b>0%</b>
<b>4. Administration</b>	<b>15.651</b>	<b>15.651</b>	<b>14.856</b>	-	<b>0%</b>
<b>Årets forbrug i alt</b>	<b>239.239</b>	<b>239.239</b>	<b>238.444</b>	-	<b>0%</b>

<b>Udisponeret tilsagn ultimo</b>	<b>676.901</b>
-----------------------------------	----------------

	Udisponeret tilsagn ultimo året	Årets tilsagnsramme	Overførsel i %
2015			
2016	3.319.369	11.250.000	30%
2017	661.039	11.250.000	6%
2018	676.901		0%
<b>Sum</b>	<b>676.901</b>		<b>3%</b>



# NABOSKABSPULJEN (PNB)

Puljeregnskab likviditetsopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Likviditet til rådighed		Regnskab
Primo balance på bankkontoen 1. januar		9.350.601
Årets udbetalinger fra Udenrigsministeriet		-
Renteindtægter (fra puljekonto og retur fra tidligere bevillinger)		-22.933
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger		278.035
<b>Til disposition</b>		<b>9.605.703</b>
Udbetalinger af årets tilsagn (forbrug korrigeret for hensættelser)		Regnskab
<b>1. PPA</b>		<b>7.140.082</b>
1.1. Partnerskabsaktiviteter, progammer, projekter mv.		6.994.532
1.2.A. PPA Forvaltning & Tilsyn		-
1.2.B PPA Puljespecifik faglig bistand (FAK)		145.550
1.2.C. Budgetreserve		-
<b>2. Faglige Ydelser (Øvrige)</b>		<b>63.038</b>
2.A. Kurser, rådgivning og faglig formidling		-
2.B. Øvrig Puljespecifik faglig bistand (FAK)		63.038
2.B.2. Projektrelateret oplysning (PRO)		-
2.C. Budgetreserve		-
<b>3. Revision</b>		<b>15.000</b>
<b>4. Administration</b>		<b>15.651</b>
<b>Årets forbrug i alt</b>		<b>7.233.771</b>
<b>Ultimo balance pr. 31. december jævnfør ovenstående</b>		<b>2.371.931</b>
Indestående på bankkonto pr. 31. december		2.371.931
Justering for andre UM bevillinger/konti		0
<b>Difference på afstemning</b>		<b>0-</b>

## LIKVIDITETSBALANCE

Samlet oversigt over tilsagn og overførsler fra Udenrigsministeriet

	Tilgodehavende fra UM primo	Årets tilsagnsramme	Årets udbetaling fra UM	Tilgodehavende fra UM ultimo	Årets renter på kontoen
2015		-	22.500.000		
2016		11.250.000			-72.228
2017		11.250.000			-37.596
2018					-22.933
<b>Total</b>		<b>22.500.000</b>	<b>22.500.000</b>	<b>-</b>	<b>-132.757</b>

# DANISH EMERGENCY RELIEF FUND (DERF)

Puljeregnskab resultatopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Midler til rådighed	Regnskab
Udisponeret tilsagn primo (midler overført fra tidl. år)	5.963.588
Årets tilsagn	25.000.000
Renteindtægter (fra puljekonto/retur tidl. bevillinger)	-62.810
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	523.293
<b>Til disposition</b>	<b>31.424.070</b>

Forbrug af årets tilsagn	Regnskab	Rev. Budget inkl. udisp. midler	Budget ud fra tilsagn	Afvigelse	Afvigelse i %
<b>1. PPA</b>	<b>30.359.647</b>	<b>30.463.588</b>	<b>25.000.000</b>	<b>103.941</b>	<b>0%</b>
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programmer, projekter mv.	30.359.647	30.463.588	25.000.000	103.941	
<b>2. Øvrige Aktiviteter</b>	<b>-</b>	<b>500.000</b>	<b>-</b>	<b>500.000</b>	<b>100%</b>
HQAI		500.000	-	500.000	
<b>Årets forbrug i alt</b>	<b>30.359.647</b>	<b>30.963.588</b>	<b>25.000.000</b>	<b>603.941</b>	<b>2%</b>

<b>Udisponeret tilsagn ultimo</b>	<b>1.064.423</b>
-----------------------------------	------------------

	Udisponeret tilsagn ultimo året	Årets tilsagnsramme	Overførsel i %
2017	5.963.588	41.885.857	14%
2018	1.064.423	25.000.000	4%
<b>Sum</b>	<b>1.064.423</b>	<b>66.885.857</b>	<b>6%</b>

# DANISH EMERGENCY RELIEF FUND (DERF)

Puljeregnskab likviditetsopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Likviditet til rådighed	Regnskab
Primo balance på bankkontoen 1. januar	16.970.949
Årets udbetalinger fra Udenrigsministeriet	25.000.000
Renteindtægter (fra puljekonto og retur fra tidligere bevillinger)	-62.810
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	523.293
<b>Til disposition</b>	<b>42.431.431</b>

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

<b>1. PPA</b>	<b>36.799.247</b>
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programer, projekter mv.	36.799.247

<b>2. Øvrige Aktiviteter</b>	
HQAI	

<b>Årets forbrug i alt</b>	<b>36.799.247</b>
----------------------------	-------------------

<b>Ultimo balance pr. 31. december jævnfør ovenstående</b>	<b>5.632.184</b>
--	------------------

Indestående på bankkonto pr. 31. december	5.632.184
Justering for andre UM bevillinger/konti	0

<b>Difference på afstemning</b>	<b>0</b>
---------------------------------	----------

## LIKVIDITETSBALANCE

Samlet oversigt over tilsagn og overførsler fra Udenrigsministeriet

	Tilgodehavende fra UM primo	Årets tilsagnsramme	Årets udbetaling fra UM	Tilgodehavende fra UM ultimo	Årets renter på kontoen
2017	-22.488.463	41.885.857	19.397.394	-	-62.791
2018	-	25.000.000	25.000.000		-62.810
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>66.885.857</b>	<b>44.397.394</b>	<b>-</b>	<b>-125.601</b>

# DERF MANAGEMENT

Resultatopgørelse  
Alle beløb i hele kr.

Financial Statement	Revised Budget Phase I (2017-2018)	Expenses 2017 (Year 1)	Expenses 2018 (Year 2)	Balance Phase I	% Utilization
<b>Turnover</b>					
Funding from the DMFA	3.887.075	1.770.559	1.953.034	163.482	96%
<b>Total Turnover</b>	<b>3.887.075</b>	<b>1.770.559</b>	<b>1.953.034</b>	<b>163.482</b>	<b>96%</b>
<b>Expenses</b>					
<b>Fees</b>					
Long Term Key Personnel	2.717.811	1.358.906	1.358.906		100%
Short Term Key Personnel	496.099	202.349	195.518	98.233	80%
<b>Total Fees</b>	<b>3.213.910</b>	<b>1.561.254</b>	<b>1.554.423</b>	<b>98.233</b>	<b>97%</b>
<b>Project Related Expenses</b>					
International travel	74.844	22.402	50.009	2.433	97%
Local travel	8.195	3.503	5.512	-820	110%
Subsistence allowance	88.735	16.265	51.490	20.981	76%
Other project related expenses	501.391	167.135	291.600	42.656	91%
<b>Total project related expenses</b>	<b>673.165</b>	<b>209.305</b>	<b>398.611</b>	<b>65.249</b>	<b>90%</b>
<b>Total Expenses</b>	<b>3.887.075</b>	<b>1.770.559</b>	<b>1.953.034</b>	<b>163.482</b>	<b>96%</b>
<b>Result of the Year</b>	-	-	-	-	-