

2020

ÅRSREGNSKAB



FOTOGRAF: PERNILLE BÆRENDTSEN

Penneo dokumentation af FBEP-26V7B-AMIOH-PWMPD-EJZLL-INSV1

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 2020

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 Management	14
Note 4 - Danish Emergency Relief Fund Pulje (DERF)	15-16
Note 5 - Naboskabspuljen (PNB)	17-18

Bestyrelsen og sekretariatet har d.d. aflagt og godkendt årsregnskabet for 2020 for CISU - Civilsamfund i Udvikling

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis, beskrevet fra side 3.

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 17. marts 2021 og er underskrevet i Penneo, se sidste side.

Årsregnskabet for 2020 indstilles derfor til godkendelse på foreningens generalforsamling, den 24. april 2021.

CISUs Sekretariatsledelse

Jeef Bech

Andreas Møller Andersen

CISUs Bestyrelse

Katrine Skamris

Andrew Julius Bende

Tobias Simonsen

Camilla Legendre

Runa Bruun

Helle Vallø

Sofie Gry Fridal Hansen

TIL BESTYRELSE I CISU CIVILSAMFUND I UDVIKLING

ERKLÆRING PÅ FORENINGSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret foreningsregnskabet for CISU Civilsamfund i Udvikling for midler modtaget fra Udenrigsministeriet for 2020, 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 31.12.20 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 2020 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 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.
- 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

Fortsat

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 16. marts 2021
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 (Management) af Danish Emergency Relief Fund (DERF) samt Naboskabspuljen.

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

Finansiering og budgetter for 2020

CISU forvaltede i 2020 flere puljer for Udenrigsministeriet; Civilsamfundspuljen med et årligt budget på finansloven, samt særlige tilsagn til

indsatser med fokus på Folkeligt engagement og styrkelse af Civilsamfundets råderum. Danish Emergency Relief Fund (DERF) puljen med et årligt budget på finansloven, samt et ekstraordinært tilsagn til Covid19 indsatser.

Endvidere har CISU en forvaltnings/management-aftale for 2017-2020 af Danish Emergency Relief Fund (DERF) puljen.

Sidst, men ikke mindst blev forvaltningen og monitoreringen af bevillinger fra Naboskabspuljen afsluttet.

Derudover, har CISU, sammen med fem andre europæiske organisationer, haft en EU-bevilling til projektet Frame, Voice, Report! (FVR), et treårigt projekt fra december 2017 – december 2020.

CISU modtog i regnskabet et driftstilskud fra Kulturministeriets pulje til landsdækkende almenyttige 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 66.655 kr., 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 2021

Der er ikke efter indeværende regnskabsårs afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsregnskabet for 2020.

I efteråret 2020 blev Finanslov 2021 vedtaget, en finanslov som medførte at budgettet for Civilsamfundspuljen blev fastholdt på samme niveau som tidligere år. Endvidere modtog CISU et særligt tilsagn til indsatser med fokus på styrkelse af Civilsamfundets råderum (Nr.2) på 25 mio. til anvendelse i 2021 og ff. Da DERF management-aftalen udløb ved udgangen af 2020, afventes udbudsrunder i 1. kvartal 2021, og dennes resultat førend CISU ved om DERF skal forvaltes af CISU fremover.

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

For DERF Management kontrakten anvendes de til kontrakten tilhørende retningslinjer og aftalte praksis.

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 idet regnskabspraksis er anderledes end for resten af CISUs regnskaber, aflægges der særskilt regnskab herfor.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over 3-4 år for driftsmateriel, udstyr, software og inventar med kostpris over 15.000 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 indtægts-differentierende virksomhed, idet aktiviteterne her er momspligtige.

RESULTATOPGØRELSE

	Note	Resultat 2020	Rev. Budget 2020	Orig. Budget 2020	Resultat 2019
Omsætning					
Foreningen CISU	1	20.511.130	20.093.298	19.647.910	17.228.910
Civilsamfundspuljen (CSP)	2	244.635.885	248.888.120	186.500.000	179.438.213
DERF Management	3	3.377.938	3.877.652	2.123.747	1.698.803
Danish Emergency Relief Fund (DERF)	4	48.712.729	48.857.294	25.200.000	27.220.261
Naboskabspuljen (PNB)	5	204.000	204.000	204.000	227.760
Puljen for Klima & Miljø (PKM)					244.400
Omsætning i alt		317.441.682	321.920.364	233.675.656	226.058.348
Omkostninger					
Foreningen CISU	1	20.444.475	20.093.298	19.647.910	17.150.928
Civilsamfundspuljen (CSP)	2	244.635.885	248.888.120	186.500.000	179.438.213
DERF Management	3	3.377.938	3.877.652	2.123.747	1.698.803
Danish Emergency Relief Fund (DERF)	4	48.712.729	48.857.294	25.200.000	27.220.261
Naboskabspuljen (PNB)	5	204.000	204.000	204.000	227.760
Puljen for Klima & Miljø (PKM)					244.400
Omkostninger i alt		317.375.028	321.920.364	233.675.656	225.980.366
Resultat					
Foreningen CISU	1	66.655	-	-	77.982
Resultat i alt		66.665	-	-	77.982
Årets resultat, overføres til egenkapital		66.665	-	-	77.982

Balance

BALANCE

AKTIVER	2020	2019
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver	2.617.609	1.932.609
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.617.609	1.932.609
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Debitorgruppe 1 (CISU medlemmer)	2.400	-
Debitorgruppe 2 (Indtægtsdiff. Virksomhed)	13.566	7.500
Debitorgruppe 3 (UM)	132.702.975	52.185.776
Deposita (på lejemål)	231.710	224.765
Forudbetalinger	-	3.030.346
Andre tilgodehavender	3.806.817	563.260
Tilgodehavender i alt	136.757.468	56.011.646
Likvide beholdninger		
Civilsamfundspuljen (CSP)	99.179.183	130.636.609
Naboskabspuljen (PNB)	-	818.114
Danish Emergency Relief Fund (DERF)	4.939.042	8.147.478
Foreningskonti, Aftalekonti m.fl.	4.323.172	1.639.493
Likvide beholdninger i alt	108.441.397	141.241.695
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	245.198.864	197.253.341
AKTIVER	247.816.474	199.185.950
PASSIVER	2020	2019
EGENKAPITAL		
Primo	2.314.907	2.236.925
Årets resultat	66.655	77.982
Ultimo	2.381.562	2.314.907
HENSÆTTELSER		
Forudbetalte Puljemidler/tilsagn	26.055.485	3.732.460
Andre hensættelser	5.612.988	1.464.308
HENSÆTTELSER I ALT	31.668.473	5.196.768
SKYLDIGE OMKOSTNINGER		
Kreditorer CSP bevillingsmidler	193.616.002	147.675.465
Kreditorer PNB bevillingsmidler		124.863
Kreditorer DERF bevillingsmidler	2.127.924	6.855.653
Udisponerede puljemidler	12.696.213	34.065.596
Skyldig A-skat, AM-bidrag & Feriepenge	3.549.740	2.232.901
Andre skyldige omkostninger	1.776.561	719.797
SKYLDIGE OMKOSTNINGER I ALT	213.766.439	191.674.275
PASSIVER	247.816.474	199.185.950

FORENINGEN CISU

	Resultat 2020	Rev. Budget 2020	Orig. Budget 2020	Resultat 2019
Omsætning				
CISU Kontingenter fra medlemmer	488.600	450.000	450.000	458.600
Kulturministeriets pulje til landsdækk. almennyttige org.	53.605	50.000	50.000	53.718
UM Puljer Timefakturering (inkl. OH) & Admin.bidrag	18.180.515	17.891.462	17.446.074	14.673.074
Indtægtsdækkende virksomhed Lønbidrag og resultat	21.000	-	-	10.500
Projekter Admin+Lønbidrag (FVR)	1.767.410	1.701.836	1.701.836	2.033.018
Omsætning i alt	20.511.130	20.093.298	19.647.910	17.228.910
UDGIFTER				
Personale	18.124.792	17.778.298	17.332.910	14.455.239
Medlemmer & Bestyrelsen				
Bestyrelsehonorar	80.000	80.000	80.000	60.000
Sekretærbistand til bestyrelsen	220.000	220.000	220.000	220.000
Bestyrelsens Rejser og Mødeudgifter	54.779	65.000	65.000	64.590
Kontingenter/abonnementer	58.028	55.000	55.000	60.457
Kampagner/aktiviteter	252.438	245.000	245.000	273.575
Generalforsamling	151.456	145.000	145.000	105.532
Subtotal Medlemmer & Bestyrelsen	816.701	810.000	810.000	784.153
Kontorhold & Drift	1.502.982	1.505.000	1.505.000	1.501.536
Udviklings- og reservepulje	-	-	-	410.000
Udgifter i alt	20.444.475	20.093.298	19.647.910	17.150.928
Årets Resultat	66.655	-	-	77.982

Note 2 A

CIVILSAMFUNDSPULJEN (CSP)

Puljeregnskab resultatopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Midler til rådighed	Regnskab
Udleveret tilsagn primo (midler overført fra tidl. år)	36.693.605
Årets tilsagn	212.194.515
Renteindtægter (fra puljekonto/retur tidl. bevillinger)	-775.489
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	7.915.837
Disponeret tilsagn til Indsatser kommende år	-9.635.955
Til disposition	246.392.513

Specifikation Aktivitetsspecifik konsulentbistand (FAK)

Forbrug af årets tilsagn	Regnskab	FAK Løn	FAK Overhead	FAK Total	Rev. budget inkl. udsp. midler	Budget ud fra tilsagn	Afvigelse	Afvigelse i %
Program- og projektstøtte (PPA)	221.997.590	-	-	-	226.249.822	167.330.390		
1.a. PPA i alt	221.997.590	-	-	-	226.249.822	167.330.390	-4.252.232	98%
Tematisk/tværgående reviews og lignende (A)	553.636				769.000	622.000		
Faglig konsulentbistand vedr. projekter (B)	6.563.261	3.646.256	2.917.005	6.563.261	6.563.261	5.533.422		
Tilsyn (C)	155.000				155.000	140.000		
Faglige paneller/ressourcepersoner (D)	2.616.317				2.415.000	1.475.000		
IT systemer (K)	1.013.613				1.000.000	1.000.000		
Budgetreserve (E)	-				-	250.000		
1.b. Værtsorganisationens udgifter til PPA i alt	10.901.826	3.646.256	2.917.005	6.563.261	10.902.261	9.020.422	-435	100%
Program- og Projektaktiviteter (PPA) pulje i alt	232.899.416	3.646.256	2.917.005	6.563.261	237.152.083	176.350.812	-4.252.667	98%

Specifikation af øvrige aktiviteter

Oplysningsaktiviteter (max. 2 pct. af PPA) (F)	334.533				335.000	332.614		
Strategiudvikling og erfaringsopsamling (G)	169.000				169.000	264.000		
Deltagelse i faglige netværk (H)	69.000				69.000	64.000		
Kapacitetsopbygning (I)	8.419.902	3.669.727	2.935.782	6.605.509	8.419.000	6.777.478		
Budgetreserve (J)	-				-	200.000		
Klima Kapacitetsopbygning (L)	124.998				125.000	125.000		
Klima M&E + Review (M)	150.000				150.000	150.000		
2. Øvrige aktiviteter i alt	9.267.432	3.669.727	2.935.782	6.605.509	9.267.000	7.913.092	432	100%
3. Revision	195.000				195.000	170.000	-	100%

CSP Administration	1.374.037				1.374.037	1.166.096		
Klima Forvaltning & Administration	900.000				900.000	900.000		
4. Administration	2.274.037				2.274.037	2.066.096	-	100%

Årets forbrug i alt	244.635.885	7.315.983	5.852.786	13.168.769	248.888.120	186.500.000	-4.252.235	98,3%
----------------------------	--------------------	------------------	------------------	-------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------

Udleveret tilsagn ultimo	1.756.628
---------------------------------	------------------

CSP Balance specifikation		
Aktiver	Immaterielle aktiver (IT system)	2.617.609
Aktiver	Debitorgruppe 3 (UM)	132.500.000
Aktiver	Civilsamfundspuljen (CSP) bank	99.180.156
Aktiver	Omsætningsaktiver	333.831
Passiver	Udleverede puljemidler	1.756.628
Passiver	Disponeret tilsagn til Indsatser	9.635.955
Passiver	Forudbetalte puljemidler	26.055.485
Passiver	Hensættelser & Skyldige	3.567.526
Passiver	Kreditorer CSP bevillingsmidler	193.616.002

	Udleveret tilsagn ultimo året	Årets tilsagnsramme	Overførsel i %
2017	9.881.146	110.600.000	9%
2018	17.855.220	172.500.000	10%
2019	11.961.145	172.500.000	7%
2020	1.756.628	212.194.515	1%
Sum	1.756.628	212.194.515	7%

CIVILSAMFUNDSPULJEN (CSP)

Puljeregnskab likviditetsopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Likviditet til rådighed	Regnskab
Primo balance på bankkontoen 1. januar	130.636.609
Årets udbetalinger fra Udenrigsministeriet	135.750.000
Renteindtægter/udgifter (fra puljekonto/retur tidl. bevillinger)	-775.489
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	2.428.890
Til disposition	268.040.011
Udbetalinger af årets tilsagn (forbrug korrigeret for hensættelser)	Regnskab
Program- og projektstøtte (PPA)	170.348.640
1.a. PPA i alt	170.348.640
Tematisk/tværgående reviews og lignende (A)	553.636
Faglig konsulentbistand vedr. projekter (B)	6.563.261
Tilsyn (C)	155.000
Faglige paneler/ressourcepersoner (D)	2.616.317
IT systemer (K) [Efter aftale med HMC]	1.013.613
Budgetreserve (E)	-
1.b. Værtsorganisationens udgifter til PPA i alt	10.901.826
Program- og Projektaktiviteter (PPA) pulje - i alt	181.250.466
Specifikation af øvrige aktiviteter	
Oplysningsaktiviteter (max. 2 pct. af PPA) (F)	334.533
Strategiudvikling og erfaringsopsamling (G)	169.000
Deltagelse i faglige netværk (H)	69.000
Kapacitetsopbygning (I)	8.419.902
Budgetreserve (J)	-
Klima Kapacitetsopbygning (L)	124.998
Klima M&E + Review (M)	150.000
2. Øvrige aktiviteter i alt	9.267.432
3. Revision	195.000
CSP Administration	1.374.037
Klima Forvaltning & Administration	900.000
4. Administration	2.274.037
Årets forbrug i alt	192.986.935
Ultimo balance pr. 31. december jævnfør ovenstående	75.053.076
Indestående på bankkonto pr. 31. december	99.179.183
Forudbetalte Puljemidler	-26.055.485
Justering for andre UM bevillinger/konti	1.929.378
Difference på afstemning	-

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
Primo				132.600.000	1.385.345
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
2019	50.000.000	172.500.000	172.500.000	50.000.000	-386.230
2020	50.000.000	212.194.515	135.750.000	126.444.515	-775.489
Total		667.794.515	673.950.000	-	-18.221

CIVILSAMFUNDSPULJEN (CSP)

MODADALITETSFORDELING

Regnskab for 2020	Årets udgifter/ disponering	CSP basis	Folk. eng.	Råderum	Klima
Nye PPA 2020	221.997.590	163.650.091	21.491.030	13.098.827	23.757.642
Medborgerindsats	22.964.052	21.965.676			998.376
Udviklingsindsats	61.567.717	53.893.256			7.674.461
Små Indsats	2.157.092	2.057.133			99.959
EU samfinansiering	333.607	333.607			
Kapacitetsanalyse, Programprocesser m.v.	100.000	100.000			
Indsats for Folkeligt Engagement (under 100.000 kr.)	793.498		793.498		
Indsats for Folkeligt Engagement (over 100.000 kr.)	20.697.532		20.697.532		
Styrkelse af Civilsamfundets Råderum	13.098.827			13.098.827	
Programmer (alle)	99.410.887	84.426.041			14.984.846
CISU oplysningspulje	483.230	483.230			
PROMidler til oplysningspuljen næste år og revision	391.148	391.148			
1.A Projekter og personelaktiviteter i alt	221.997.590	163.650.091	21.491.030	13.098.827	23.757.642
Tematisk/tværgående reviews og lignende (A)	553.636	353.636	100.000	100.000	
Faglig konsulentbistand vedr. projekter (B)	6.563.261	5.533.423	804.838	225.000	
Tilsyn (C)	155.000	140.000	15.000		
Faglige paneler/ressourcepersoner (D)	2.616.317	2.089.317	377.000	150.000	
IT systemer (K)	1.013.613	1.013.613			
Budgetreserve (E)					
1.B. Værtsorganisationens udgifter relateret til PPA i alt	10.901.826	9.129.988	1.296.838	475.000	0
1. Program- og Projektaktiviteter i alt	232.899.416	172.780.079	22.787.868	13.573.827	23.757.642
2. Specifikation af øvrige aktiviteter					
Oplysningsaktiviteter (max. 2 pct. af PPA) (F)	334.533	332.033		2.500	
Strategiudvikling og erfaringsopsamling (G)	169.000	164.000		5.000	
Deltagelse i faglige netværk (H)	69.000	64.000		5.000	
Kapacitetsopbygning (I)	8.419.902	6.968.606	1.076.296	375.000	
Budgetreserve (J)					
Klima Kapacitetsopbygning (L)	124.998				124.998
Klima M&E + Review (M)	150.000				150.000
2. Øvrige aktiviteter i alt	9.267.432	7.528.639	1.076.296	387.500	274.998
3. Specifikation af revision					
Revision	195.000	170.000	15.000	10.000	
3. Revision i alt	195.000	170.000	15.000	10.000	0
TOTAL EKSKL. ADM	242.361.848	180.478.718	23.879.164	13.971.327	24.032.640
4. Specifikation af administration					
CSP & Klima Forvaltning & Administration	2.274.037	1.166.037	147.000	61.000	900.000
4. Administration i alt	2.274.037	1.166.037	147.000	61.000	900.000
TOTAL INKL. ADM	244.635.885	181.644.755	24.026.164	14.032.327	24.932.640

Note 3

DERF MANAGEMENT

DERF MANAGEMENT ANNUAL ACCOUNTS FOR 2020, YEAR 4			
Descriptions	Consolidated Budget 2020	Expenses 2020	Balance 2020
Turnover			
Mgmt. Contract Budget, DMFA	3.877.652	3.377.938	499.714
Total Turnover	3.877.652	3.377.938	499.714
Expenses			
Fees			
Long Term Key Personnel	2.717.811	2.717.811	-
Short Term Key Personnel	411.798	411.798	-
Total Fees	3.129.610	3.129.610	-
Project Related Expenses			
International travel	132.000	5.572	126.428
Local travel	16.000	-	16.000
Subsistence allowance	203.200	1.292	201.908
Other project related expenses	396.843	241.464	155.378
Total project related expenses	748.043	248.328	499.714
Total Expenses	3.877.652	3.377.938	499.714
Result of the Year	-	-	-

Note 4

DANISH EMERGENCY RELIEF FUND (DERF)

Puljeregnskab resultatopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Midler til rådighed	Regnskab
Udleveret tilsagn primo (midler overført fra tidl. år)	411.200
Årets tilsagn	48.246.094
Renteindtægter (fra puljekonto/retur tidl. bevillinger)	-106.000
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	727.143
Til disposition	49.278.437

Forbrug af årets tilsagn	Regnskab	Rev. Budget inkl. udsp. midler	Budget ud fra tilsagn	Afvigelse	Afvigelse i %
1. PPA	48.592.865	48.657.294	25.000.000	64.429	0%
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programmer, projekter mv.	48.592.865	48.657.294	25.000.000	64.429	0%
2. Øvrige Aktiviteter	119.864	200.000	200.000	80.136	
HQAI	119.864	200.000	200.000	80.136	40%
Årets forbrug i alt	48.712.729	48.857.294	25.200.000	144.565	0%

Udleveret tilsagn ultimo	565.708
---------------------------------	----------------

	Udleveret tilsagn ultimo året	Årets tilsagnsramme	Overførsel i %	
2017	5.963.588	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%
Total	565.708		140.131.951	2%

DERF Balance specifikation		
Aktiver	Danish Emergency Relief Fund (DERF)	2.693.632
Passiver	Kreditorer DERF bevillingsmidler	2.127.924
Passiver	Udleverede puljemidler	565.708

Note 4

DANISH EMERGENCY RELIEF FUND (DERF)

Puljeregnskab likviditetsopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Likviditet til rådighed	Regnskab
Primo balance på bankkontoen 1. januar	7.266.853
Årets udbetalinger fra Udenrigsministeriet	48.246.094
Renteindtægter (fra puljekonto og retur fra tidligere bevillinger)	-106.000
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	719.060
Til disposition	56.126.007

Udbetalinger af årets tilsagn (forbrug korrigeret for hensættelser)	Regnskab
1. PPA	53.312.511
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programmer, projekter mv.	53.312.511
2. Øvrige Aktiviteter	119.864
Årets forbrug i alt	53.432.375

Ultimo balance pr. 31. december jævnfør ovenstående	2.693.632
Indestående på bankkonto pr. 31. december	2.693.632
Justering for andre UM bevillinger/konti	
Difference på afstemning	-

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
2019	-	25.000.000	25.000.000	-	-95.610
2020	-	48.246.094	48.246.094	-	-106.000
Total	-22.488.463	140.131.951	117.643.488	-	-327.210

Note 5

NABOSKABSPULJEN (PNB)

Puljeregnskab resultatopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Midler til rådighed	Regnskab
Udisponeret tilsagn primo (midler overført fra tidl. år)	693.251
Årets tilsagn	-
Renteindtægter (fra puljekonto/retur tidl. bevillinger)	-5.649
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	460.662
Til disposition	1.148.264

Forbrug af årets tilsagn	Regnskab	Rev. Budget inkl. udisp. Midler	Budget ud fra tilsagn	Afvigelse	Afvigelse i %
1. PPA	134.000	134.000	134.000	-	0%
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programmer, projekter mv.					
1.2.A. PPA Forvaltning & Tilsyn					
1.2.B PPA Puljespecifik faglig bistand (FAK)	134.000	134.000	134.000	-	0%
1.2.C. Budgetreserve					
-					
2. Faglige Ydelser (Øvrige)	50.000	50.000	50.000	-	0%
2.A. Kurser, rådgivning og faglig formidling					
2.B. 1. Øvrig Puljespecifik faglig bistand (FAK)	50.000	50.000	50.000	-	0%
2.B.2. Projektrelateret oplysning (PRO)					
2.C. Budgetreserve					
3. Revision	20.000	20.000	20.000	-	0%
4. Administration				-	0%
Årets forbrug i alt	204.000	204.000	204.000	-	0%
Udisponeret tilsagn ultimo	944.264				

	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%
2019	693.251		0%
2020	944.264		0%
Total	944.264	22.500.000	3%

PNB Balance specifikation		
Aktiver	Naboskabspuljen (PNB)	-
Passiver	Kreditorer PKM bevillingsmidler	-
Passiver	Udisponerede puljemidler	-

NABOSKABSPULJEN (PNB)

Puljeregnskab likviditetsopgørelse

Alle beløb i hele kr.

Likviditet til rådighed	Regnskab
Primo balance på bankkontoen 1. januar	818.114
Årets udbetalinger fra Udenrigsministeriet	-
Renteindtægter (fra puljekonto og retur fra tidligere bevillinger)	-5.649
Disponerede tilsagn retur fra tidligere bevillinger	335.799
Til disposition	1.148.264

Udbetalinger af årets tilsagn (forbrug korrigeret for hensættelser)	Regnskab
1. PPA	134.000
1.1. Partnerskabsaktiviteter, programmer, projekter mv.	-
1.2.A. PPA Forvaltning & Tilsyn	-
1.2.B PPA Puljespecifik faglig bistand	134.000
1.2.C. Budgetreserve	-
2. Faglige Ydelser (Øvrige)	50.000
2.A. Kurser, rådgivning og faglig formidling	-
2.B. Øvrig Puljespecifik faglig bistand	50.000
2.B.2. Projektrelateret oplysning	-
2.C. Budgetreserve	-
3. Revision	20.000
4. Administration	-
Årets forbrug i alt	204.000
Ultimo balance pr. 31. december jævnfør ovenstående	944.264
Overføres til EUN kontoret/UM (Overført Januar 2021)	944.264
Difference på afstemning	-

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
2019					-8.164
2020					-5.649
Total	-	22.500.000	22.500.000	-	-146.570

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jeef Bech Hansen

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-267510495364

IP: 77.233.xxx.xxx

2021-04-12 14:05:41Z

NEM ID 

Jesper Resdal Thomsen

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:69645531

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-04-12 14:41:11Z

NEM ID 

Andreas Møller Andersen

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-977841415844

IP: 77.233.xxx.xxx

2021-04-12 16:02:29Z

NEM ID 

Andrew Julius Bende

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-260298209350

IP: 80.71.xxx.xxx

2021-04-12 20:23:04Z

NEM ID 

Runa Bruun

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-325568860507

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-04-13 06:13:56Z

NEM ID 

Tobias Simonsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-876780210445

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-04-13 06:25:47Z

NEM ID 

Sofie Gry Fridal Hansen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-196054360777

IP: 83.93.xxx.xxx

2021-04-13 17:34:20Z

NEM ID 

Helle Nørgaard Vallø

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-234707626802

IP: 80.163.xxx.xxx

2021-04-14 09:43:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FBE:JP-26VTB-AMIOH-PWMMPD-EJZLL-INSV1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Camilla Legendre

Bestyrelse

Serienummer: CVR:31841178-RID:10911652

IP: 213.140.xxx.xxx

2021-04-14 12:15:03Z

NEM ID 

Katrine Skamris

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-892539408689

IP: 213.32.xxx.xxx

2021-04-14 18:07:25Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>