

Mellempfolkeligt Samvirke
CVR-nr. 18 24 37 17
Årsrapport 2015

Indholdsfortegnelse

1.	Organisationsoplysninger	1
2.	Ledelsesberetning	2
	Mellemfolkeligt Samvirke 2015	5
	Indtægter	5
	Udgifter	6
	Finansiering	8
	MS' strategiske arbejde i 2015	9
	Administration og ledelse	11
	Årets resultat 2015	11
3.	Regnskabspåtegninger	13
	Ledespåtegning	13
	Den uafhængige revisors erklæringer	14
4.	Årsregnskab	16
	Anvendt regnskabspraksis	16
	Resultatopgørelse for 2015	19
	Balance per 31/12 2015	20

1. Organisationsoplysninger

Organisation

Mellemfolkeligt Samvirke
Fælledvej 12
2200 København N
CVR-nr.: 18 24 37 17

Telefon: 77 31 00 00
Telefax: 77 31 01 01
Internet: www.ms.dk
E-mail: ms@ms.dk

Bestyrelse

Helle Munk Ravnborg – Forkvinde
Dines Justesen – Næstformand
Trine Pertou Mach
David Archer – ActionAid International
Lea Simonsen – medarbejdervalgt repræsentant
Nana Gerstrøm Alsted
Steen Folke
Tea Balle Fromholt Hansen
Anders Hamming – repræsentant for de kollektive medlemmer
Gunver Bennekou
Andreas Dybkjær-Andersson – repræsentant for de kollektive medlemmer
Jens Elsig
Ole Anand

Generalsekretær


Frans Mikael Jansen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på rådsmødet, den 29. maj 2016

Dirigent



Jan Møller

2. Ledelsesberetning

Hovedtal resultat

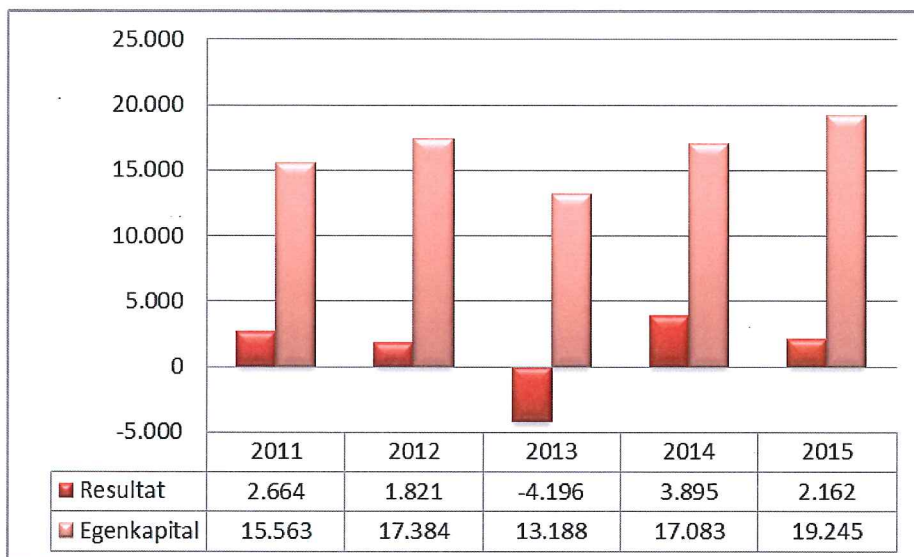
(alle beløb er i t.kr.)

	Regnskab	Regnskab	Budget
Indtægter	2015	2014	2015
Offentlige midler	170.091	179.607	192.135
Donationer og indsamlinger ¹	21.657	25.923	26.106
Indtægtsdækkede aktiviteter	42.562	44.427	45.054
Øvrige indtægter	13.069	12.718	11.007
Indtægter i alt	247.379	262.675	274.301
Udgifter			
Programarbejde i Syd	191.938	209.460	216.170
Arbejde i Danmark	15.995	13.925	16.430
Øvrige udgifter ifm.			
Indtægtsdækkede aktiviteter ²	15.847	17.020	20.133
Administration og ledelse	11.258	6.706	13.381
Branding og fundraising	10.179	11.669	9.925
Udgifter i alt	245.217	258.780	276.040
Resultat	2.162	3.895	-1.739

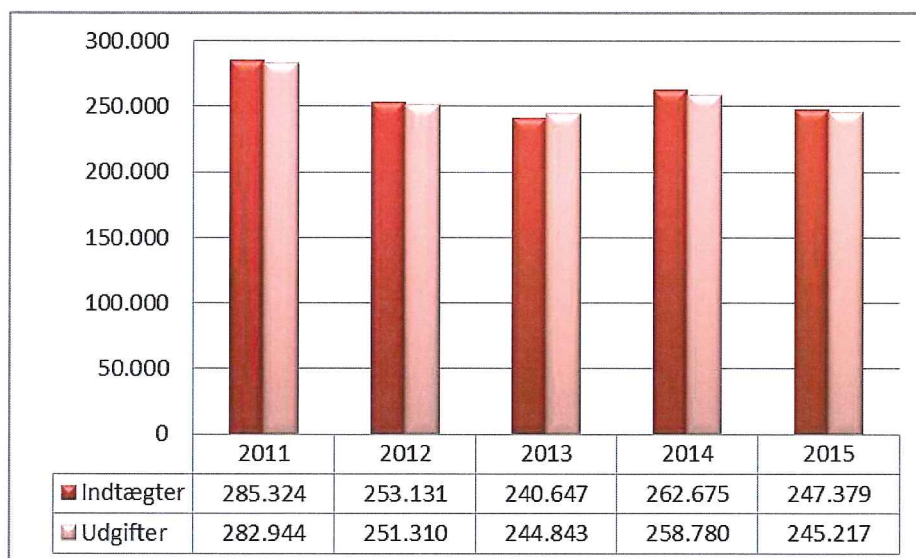
¹Fundraising indtægter; Det beløb der er indtægtsført under "Donationer og indsamlinger" (fundraising) indeholder formålsbestemte midler (fx midler fra Operation Dagsværk og Danmarks Indsamlingen) som er indsamlet i tidligere år og anvendt i år. Derudover er der indsamlet formålsbestemte midler som endnu ikke er forbrugt og derfor ikke er inkluderet i ovenstående beløb. Det indsamlede beløb i 2015 er godt 19,5 mio. kr.

²I forbindelse med de indtægtsdækkede aktiviteter afholdes en del omkostninger som ikke er en del af det strategiske arbejde i Danmark bl.a. flybilletter til Global Contact rejser, husleje på den globale platform og i Ravnsborggade.

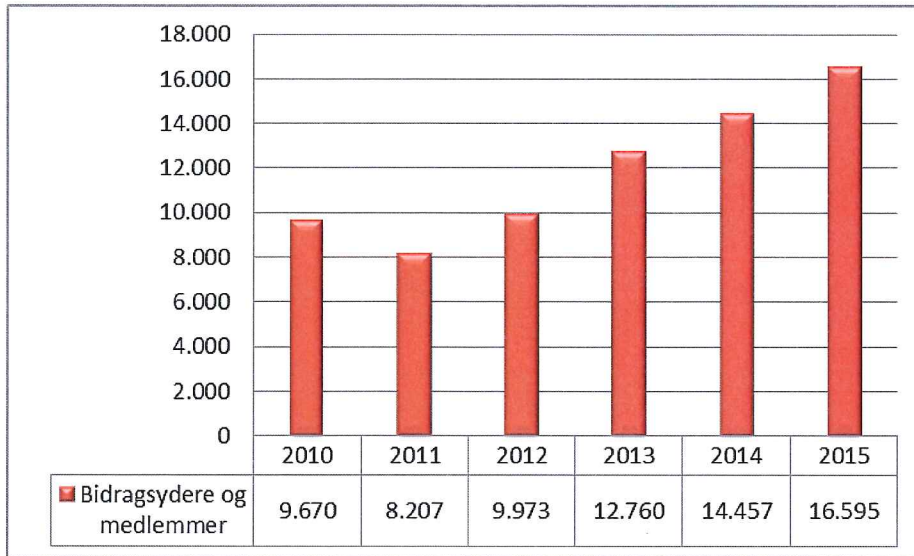
Udvikling i resultat og egenkapital
(t.kr.)



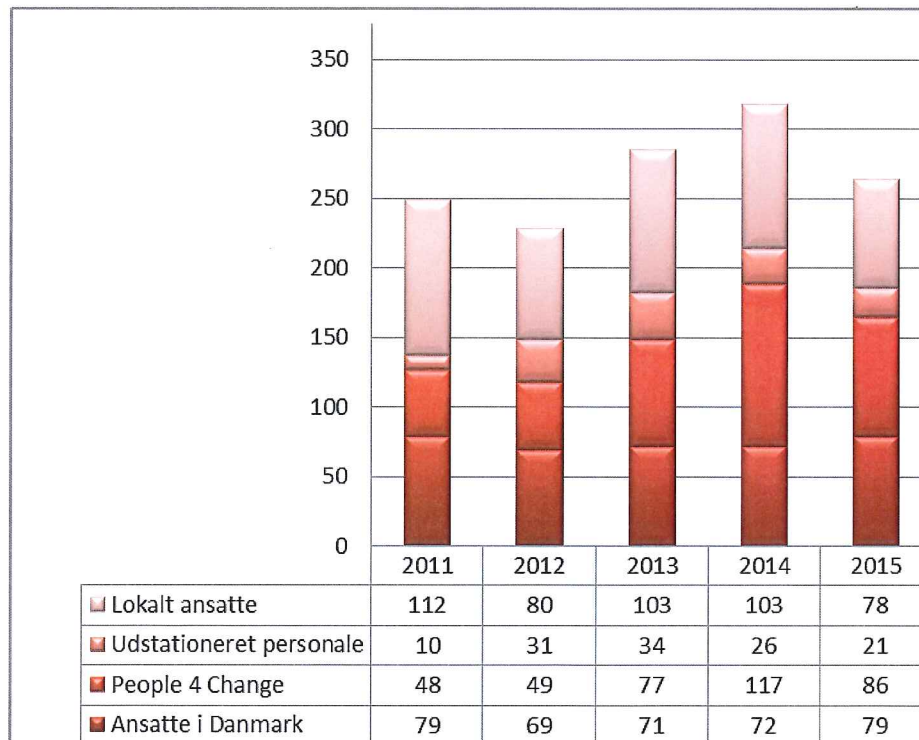
Udvikling i indtægter og udgifter
(t.kr.)



Udvikling i antallet af bidragydere og medlemmer



Udvikling i antal ansatte i årsværk



Mellemfolkeligt Samvirke 2015

Mellemfolkeligt Samvirkes vision er en bæredygtig og retfærdig verden uden fattigdom, hvor hvert menneske kan virkeliggøre retten til et værdigt liv.

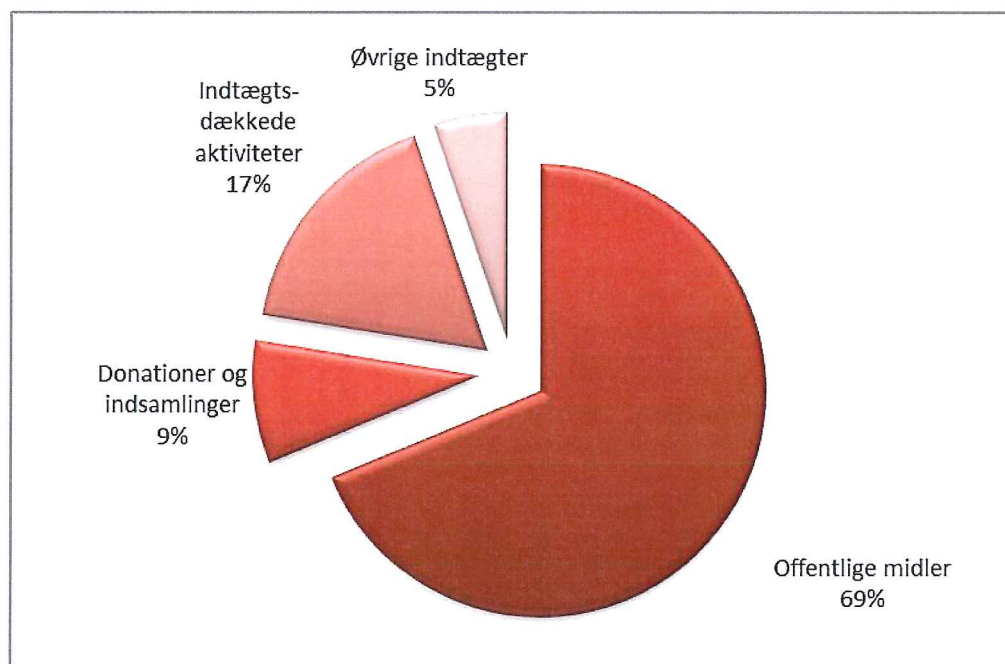
Mellemfolkeligt Samvirkes mission er at udrydde fattigdom og fremme lighed sammen med fattige og ekskluderede mennesker. Vi skaber demokratiske og bæredygtige udviklingsalternativer i partnerskab med organisationer og bevægelser i andre dele af verden. Vi tilbyder et handlerum for alle, der vil tage et medansvar for global bæredygtig udvikling.

Indtægter

MS' samlede indtægter i 2015 var på 247,4 mio. kr.

Den samlede omsætning kan opdeles i fire hovedområder:

- Offentlige midler som omfatter rammemidler og midler fra det Arabiske Initiativ. Rammeaftalen er på 149 mio.kr. Bevillingen blev fuldt ud anvendt i 2015, mens der i 2014 var et overforbrug på knap 5 mio. kr. Under Det Arabiske initiativ blev der i 2015 samlet anvendt 18 mio.kr.
- Donationer og indsamlinger 21,7 mio. kr., heri indgår nødhjælpsmidler fra bl.a Disasters Emergency Appeal Committee, som er implementeret under Det Arabiske Initiativ.
- Indkomstgenererende aktiviteter som omfatter Global Contact, træningsaktiviteter, Mellemrummet og udlejning 42,6 mio. kr.
- Øvrige indtægter som indeholder administrationsbidrag, renter med mere på 13,1 mio. kr.



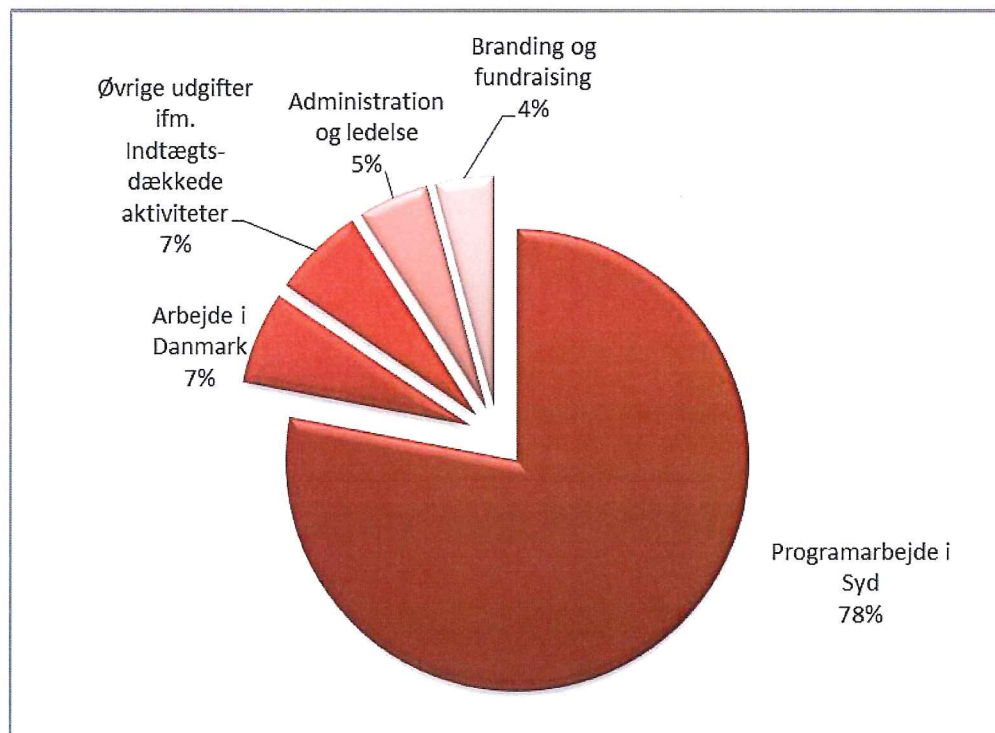
69 pct. af indtægterne kommer fra offentlige bevillinger. Rammeaftalen udgør den største andel heraf med 60% af det samlede indtægtsgrundlag.

Udgifter

De samlede udgifter udgør i alt 245,2 mio. kr.

De fordeler sig på 5 udgiftstyper;

- Programarbejde i Syd, 192 mio. kr.,
- Arbejde i Danmark (kampagne, politik og kommunikation), 16 mio. kr.,
- Særlige udgifter i relation til indtægtsdækkede aktiviteter i Danmark, som omfatter fx flybilletter fra Global Contact og leje af lokaler som bruges til indtægtsgenererende aktiviteter, 15,8 mio.kr.,
- Administration og ledelse 11,3 mio. kr.
- Branding og fundraising 10,2 mio. kr.



Nedenstående oversigt viser forholdet mellem strategiske mål og ressourceanvendelse i t.kr. De organisatoriske mål føder i høj grad ind i de strategiske mål og er i flere tilfælde lig med virkemidler som fx Training4Change og People4Change.

Strategiske mål \ Virkemidler	Partnerskaber	Anden støtte til partnerskaber	Metodeudvikling og int. projekter	T4C	P4C	Arbejde i DK	Total
SO 1	33.642	5.834	7.953	8.507	12.624	0	68.560
SO 2	13.648	2.971	4.439	2.006	4.694	2.713	30.470
SO 3	2.275	495	0	0	647	0	3.418
SO 4	0	2.564	2.801	24.607	4.491	0	34.463
SO 5	24.303	0	500	0	1.497	0	26.300
SO 6	0	0	1.113	20.857	5.988	0	27.958
SO 7 & SO 8	0	0	1.819	0	0	13.282	15.101
UN Volunteer	0	1.663	0	0	0	0	1.663
Total	73.868	13.527	18.625	55.977	29.941	15.995	207.933

SO1	Sikre konkrete forbedringer i kvaliteten, ligheden og kønsbalancen i leveringen af offentlige ydelser for 5 millioner mennesker, der lever i fattigdom
SO2	Opnå en mere retfærdig fordeling af ressourcer til finansiering af fattigdomsbekæmpelse
SO3	Dragende nødhjælpsorganisationer og myndigheder til ansvar
SO4	Mobilisere 5 millioner unge forandringsagenter
SO5	Udvikle et regionalt program i Mellemøsten og Nordafrika
SO6	Arbejde med en rettighedsbaseret tilgang
SO7	Få betydelig indflydelse på dansk og europæisk politik indenfor de områder, hvor vi driver kampagner
SO8	Sikre danskerne handlerum som globale medborgere
UN Volunteer	En ordning, som finansierer ansættelse af frivillige under FN og administreres af MS.

Partnerskaber	Overførsler til partnerorganisationer som led i bilaterale aftaler
Anden støtte til partnerskaber	Forskellige former for støtte til partnerorganisationer, som ikke falder indenfor øvrige kategorier (fx M&E-støtte, konsultationer, ad hoc projektstøtte).
Metodeudvikling og internationale projekter	Facilitering af analyseprocesser, empiriindsamling og videndeling, systemer og strukturer til vidensledelse såvel som dokumentation og pilotering af nye metoder og tilgange. Desuden arbejde, som dækker hele organisationen og udføres af- eller i tæt samarbejde med –AAI's Internationale Sekretariat
Training4Change	Kapacitetsopbygning gennem udvikling af kurser og online træning samt levering af træningsaktiviteter
People4Change	Kapacitetsopbygning gennem udstationerede Rådgivere og Inspiratører
Arbejde i DK	Kommunikation og kampagne i DK og Europa, udvikling af træningskomponenter

Finansiering

MS finansierer sine aktiviteter gennem en række offentlige bevillinger, private donationer og indtægtsdækkede aktiviteter. MS har i sin strategi for 2012 – 2017 en målsætning om også fremadrettet at sikre en sund og bæredygtig økonomi som understøtter uafhængighed og handlekraft.

Offentlige midler

I 2015 finansierede rammebevillingen fra Danida MS' aktiviteter med 148,8 mio. kr. Dermed udgjorde rammebevillingen 60 % af MS' samlede indtægter i 2015. Dette er på niveau med tidligere år.

Tabel: Udvikling i rammebevillingens andel af MS' samlede indtægter:

2011	2012	2013	2014	2015
72%	58%	60%	59%	60%

Herudover er bevillingerne øremærket til aktiviteter under Det Arabiske Initiativ fortsat en væsentlig faktor. Samlet set finansierede Danida for 18,9 mio. kr. af aktiviteterne i MENA regionen.

Egenfinansiering

Som led i DANIDAS Rammefinansiering skal MS levere en egenfinansiering fra Danmark svarende til 5% af program- og projektstøtten. I 2015 har MS bidraget med 7,8 mio. kr. i egenfinansiering fra indsamlede midler i Danmark svarende til ca. 6%.

Fundraising og indtægtsdækkede aktiviteter

MS' øvrige indtægter kommer primært fra fundraising og indtægtsdækkede aktiviteter.

Training4Change og Global Contact har i 2015 genereret et samlet nettooverskud på 6,4 mio. kr. I 2014 udgjorde nettooverskuddet 5,3 mio. kr.

Global Contact fik med et overskud på ca. 900t kr., både en omsætning og et resultat der ligger under 2014 samt det budgetterede. Frygten for Ebola, som allerede påvirkede slutningen af 2014 slog igennem i første halvår af 2015, hvilket forværredes af jordskælvet i Nepal i starten fra 2015. Det var ikke muligt at indhente dette senere på året, da størstedelen af rejserne under volontørprogrammet reserveres i god tid inden afrejsen. Åbningen af Global Contact i Sverige har indtil videre desværre ikke vist sig at være nogen succes.

MS' kursuscenter i Arusha **MS-TCDC** kom i 2015 ud med et overskud på 1,4 mio. kr., en væsentlig forbedring i forhold til 2014's underskud på 2 mio. kr. og bedre end det budgetterede overskud på lige under 1 mio. kr. TCDC var igennem en væsentlig trimning af organisationens aktiviteter i slutningen af 2014 og har derfor i 2015 kunnet reducere omkostningerne med 2,2 mio. kr. samtidigt med at omsætningen er forøget med 1,2 mio. kr. Dette er vel at mærke sket samtidigt med at scholarships og kursusudvikling finansieret af Danida Rammebevillingen er reduceret.

De **Globale Platforme** skabte et overskud som var bedre end budgetteret. Til gengæld lykkedes det ikke for Training Support Unit at skaffe midler til platformenes aktiviteter. Det samlede resultat for området var et overskud på 1,9mio. kr.

Training4Change i Danmark lykkedes derimod godt med at få planlagte aktiviteter finansieret af fonde og puljer. Resultatet for 2015 blev derfor et overskud på 2,3 mio. kr., hvilket er knap 800t kr. bedre end budgetteret og på niveau med 2014. Det forøgede fokus på at udvikle strategiske part-

nerskaber omkring aktiviteter, der føder ind i strategien (fx Strategisk Målsætning 8 om globalt handlerum) har derfor i 2015 vist sig samtidigt at sikre økonomisk bæredygtighed.

Den fortsatte opbygning af supporterprogrammet under indtægtslinjen Branding og fundraising har betydet at godt og vel 16.500 medlemmer og bidragydere støtter MS' arbejde. På sigt vil dette give foreningen det bedst mulige økonomiske fundament for det videre arbejde, og selvom det fortsat er relativt omkostningskrævende at hverve faste bidragydere, er omkostningerne i 2015 lavere end året før samtidigt med at indtægter fra supportere er forøgede.

Derudover har der i 2015 været flere kampagner bl.a. i forbindelse med flygtningekrisen der også har betydet at mange har haft lyst til at støtte både ved at deltage i eksempelvis underskriftsindsamling men også ved at donere beløb til kampagnens specifikke formål. Udover at støtte indsamlingen i forbindelse med flygtningekrisen og Syrien, har det også været muligt at støtte ActionAids nødhjælpsarbejde i Nepal og Gaza. Også i 2015 var "Bands on the Move" på farten for at indsamle midler til MS' arbejde – denne gang til unge syriske flygtninge. Sammen med kunstnerne Outlandish, Shaka Loveless, Lars Lilholt og Sebastian arrangerede MS intimkoncerter på en række virksomheder, der donerede honoraret for koncerten til nødhjælpsarbejdet. I alt blev der indsamlet over 276t kr. til arbejdet.

MS deltog igen i Danmarks Indsamling, som i 2015 havde temaet "Mod Uretfærdighed". MS modtog 3 mio. DKK til at støtte befolkningen i et fattigt landområde i Zimbabwe.

I 2015 åbnede MS hostel i en bygning som tidligere blev lejet ud til udenlandske studerende. **Globalhagen** konceptet der inkluderer den tidligere Globale Platform, Mellemrummet og det nye Hostel kom rigtig godt fra start. MS' frivilligcafé Mellemrummet formåede i 2015 at skabe et overskud på ca. 430t kr., som vil blive brugt på arbejdet i Den Globale Platform i Palæstina.

MS' strategiske arbejde i 2015

I maj 2015 blev MS' reviderede strategi vedtaget af Rådet. Baggrunden for revisionen af strategien var et eksternt review gennemført af Danida og et internt strategireview, hvor vi gjorde status på de oprindelige målsætninger og vurderede nye muligheder og udfordringer.

De 8 strategiske målsætninger implementeres ved hjælp af forskellige virkemidler, som i årsregnskabet er vist under henholdsvis "Programarbejde i Syd" og "Arbejde i Danmark". Samlet set brugte MS i 2015 208 mio. kr. på implementering af de strategiske mål. Fordelingen på strategiske mål og virkemidler fremgår af matrixen på side 7.

Programarbejde i Syd

Partnerskaber (74 mio. kr.)

Aktiviteterne under partnerskaber bidrager til de strategiske indsatser Demokratiarbejdet i Syd (SO1), skattearbejdet (SO2) og Den Arabiske Region (SO5).

I den arabiske region er der skabt et stærkt program som et relevant respons til de udfordringer, der findes i regionen i forhold til unges inddragelse, anti-radikalisering mm.

Der er skabt gode resultater i forhold til mobilisering af unge og kampagnearbejde, hvor flere unge blev trænet og mobiliseret end forventet. Dette har resulteret i flere eksempler på, at de unge har fået større indflydelse på offentlige beslutninger og adgang til bedre offentlige service ydelser.

I forhold til samarbejdet med MS' prioritetslande, ligger de faktiske udgifter i 2015 en anelse under 2014, da det i 2015 var nødvendigt at foretage i opbremsning for at undgå overforbrug af Rammemidler. Partnerskabssamarbejdet ligger på et forbrug 36% af midler som anvendes til strategiske mål hvilket er lidt under 2014 tallet (på 38%) hvor implementeringen af aktiviteter i den arabiske region var endnu højere end i 2015.

Anden støtte til partnerskaber (14 mio. kr.)

Aktiviteterne under anden støtte til partnerskaber bidrager til de strategiske indsatser Demokratiarbejdet i Syd (SO1), skattearbejdet (SO2), Nødhjælpsindsatser (SO3), Unge som forandringsagenter (SO4) samt United Nations Volunteers (UNV). Dette involverer bl.a. støtte til monitorering og evaluering på Føderationsniveau samt støtte til lokale partnere i forbindelse med udsendelse af unge globale volontører.

Metodeudvikling og internationale projekter (19 mio. kr.)

Aktiviteterne under anden støtte til partnerskaber bidrager til de strategiske indsatser Demokratiarbejdet i Syd (SO1), skattearbejdet (SO2), Nødhjælpsindsatser (SO3), Unge som forandringsagenter (SO4) samt Rettighedsbaseret udvikling (SO6).

I slutningen af 2014 fik MS delegeret ansvaret for alt arbejdet med god regeringsførelse på vegne af ActionAid Føderationen, hvor en del af midlerne under anden støtte til partnerskaber i 2015 er gået til metodeudvikling og vidensdeling som en del af denne delegering. Dette gælder særligt i forhold til SO1 og SO2. Vi har i 2015 udviklet best-practises, kurser og online materialer. På unge området har vi ligeledes samlet og analyseret cases fra ungdomsorganisationer og lavet en online toolboks. Ligeledes bidrager MS til de internationale projekter med unge og skat i ActionAid.

Training4Change (56 mio. kr.)

Aktiviteterne under Training4Change bidrager til de strategiske indsatser Demokratiarbejdet i Syd (SO1), skattearbejdet (SO2), Unge som forandringsagenter (SO4), Den Arabiske Region (SO5) samt Rettighedsbaseret udvikling (SO6). Særligt de Globale Platforme bidrager til SO4 og træningscentret TCDC i Tanzania bidrager til SO1 og SO2.

Training4Change aktiviteternes andel af det samlede forbrug på strategiske mål er på niveau med det budgetterede. Med udgangen af 2015 blev det besluttet at lukke Platformen i Nepal.

På de fleste Globale Platforme, som i øvrigt primært er bemandet med unge ledere og undervisere, er der etableret et godt samarbejde med Activista. Unge mennesker, der har gennemført længere kurser på platformene indgår ofte efterfølgende i Activista netværket, hvor de gennemfører egne aktiviteter, men også ofte samarbejder med platformene om fælles aktiviteter.

People4Change (30 mio. kr.)

Aktiviteterne under People4Change er relateret til alle strategiske mål bortset fra arbejdet i Danmark, hvor P4C i højere grad knyttes tættere til prioriteringerne under delegeringen for god regeringsførelse, hvilket særligt er knyttet til SO1 og SO2. P4C udgjorde i 2015 14% af de anvendte ressourcer til strategiske indsatser, hvilket ligger lidt under 2014 niveau. I 2015 blev lavet en intern as-

essment, som viste at P4C har bidraget til en lang række resultater inden for god regeringsførelse og unge.

Arbejde i Danmark (16 mio.kr.)

Aktiviteterne i Danmark relaterer sig til Skattearbejdet (SO2) samt Politisk indflydelse på dansk og europæisk politik (SO7) og Danskerne som globale medborgere (SO8). I 2015 lykkedes det i høj grad MS at arbejde integreret med underskiftsindsamlinger, sociale medier og indsamlinger. Global Contact sendte i 2015 ca. 800 unge danskere til det Globale Syd. I 2015 startede MS arbejdet med unge marginaliserede i Danmark, hvor metoderne fra det Globale Syd i forhold til deltagelse og lokalt demokrati bruges. MS har i Danmark engageret sig aktivt i arbejdet med at sikre flygtninges forhold og rettigheder. Der blev i 2015 indsamlet 1 mio kr til MS' arbejde i med syriske flygtninge i Jordan og Libanon. MS støttede forskellige spontant opståede folkelige bevægelser som Venligboerne og Welcome to Denmark, og trænede asylansøgere og medarbejdere på Asylcentre.

Administration og ledelse

Udgifterne til administration og ledelse ligger en anelse under det budgetterede niveau. Administration og ledelse er de generelle udgifter til ledelse og governance (bestyrelses og rådsarbejdet), samt de administrative udgifter til MS' understøttende funktioner såsom finans, HR og andre organisationsunderstøttende aktiviteter.

Årets resultat 2015

Mellemfolkeligt Samvirkes årsregnskab omfatter samtlige aktiviteter i Danmark og i udlandet, som Mellemfolkeligt Samvirke varetager. Resultatet for 2015 er et overskud på 2,2 mio. kr.

Budgettet for 2015 er et underskud på 1,7 mio. kr. Dette inkluderer justeringer godkendt af bestyrelsen; reduktion vedr. budgetterede indtægter på 1 mio. kr. som følge af omlægning til Hostel fra udledning til udenlandske studerende samt 500t kr. i klimainvesteringer på ejendommen. Årets resultat er således knap 4 mio. kr. bedre end det budgetterede, hvilket skyldes flere forskellige faktorer, herunder væsentligst at der i budgettet for 2015 ikke var taget højde for tilbagebetalingen af moms, samt at momsafregningen vedr. tidligere år var højere end det beløb der var indkalkuleret i 2014 årsregnskabet. Herudover blev MS' ejendom i Zambia solgt og provenuet gik dels til støtte af AA-Zambia og dels som en indtægt i MS' regnskab. Endelig lykkedes det at skabe flere indtægter end budgetteret i forbindelse med åbningen af Hostel.

Forventninger til det kommende år

MS blev i 2015, ligesom andre civilsamfundsorganisationer, ramt af nedskæringer i udviklingsbistanden. Nedskæringerne blev foretaget med effekt allerede fra 2016, så det har været nødvendigt at foretage hurtige strategiske prioriteringer og valg med væsentlige økonomiske konsekvenser.

Heldigvis har MS i en årrække haft fokus på at diversificere vores finansiering, hvor fokus har været på:

- 1) Finansiering af strategien via offentlige midler – eks. Danida Rammebevillingen;

2) Donationer via supporterprogrammet;

3) Social økonomi hvor specifikke aktiviteter finansieres af brugerbetaliner såsom Training4Change, Global Contact og Globalhagen;

4) finansiering af strategisk prioriterede aktiviteter via ”specielle programmer” fra eks. Fonde eller institutionelle donorer.

I 2016 vil der – ikke mindst i lyset af nedskæringerne fra Danida – være et endnu større behov for of fokus på en sund og bæredygtig økonomi. En række initiativer og tendenser peger i positiv retning. TCDC har fået rigtig godt styr på økonomien og der er blevet arbejdet intenst med videreudvikling af Training4Change modeller for de globale platforme. Træning i Danmark har fået taget rigtig godt hul på strategiske partnerskaber, som indeholder medfinansiering af aktiviteter. Supporterprogrammet starter 2016 fra et forbedret udgangspunkt med et øget antal supportere som bl.a. er mobiliseret via efterårets underskriftsindsamlinger. Og endelig har Global Contact, som i 2015 foretog en målrettet markedsføringsindsats, ligeledes et bedre udgangspunkt end i 2015.

3. Regnskabspåtegninger

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Mellempolitisk Samvirke.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et revisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1.1.2015 – 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Organisationen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsrapporten, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen.

Årsrapporten indstilles til Rådets godkendelse.

København, den 9. maj 2016

Generalsekretær

Frans Mikael Jansen

Bestyrelsen



Helle Munk Ravnborg
Forkvinde




Dines Justesen
Næstformand



Trine Pertou Mach



Jens Elsig



Ole Anand



David Archer
ActionAid International



Lea Simonsen
Medarbejdervalgt rep.



Andreas Dybkjær-Andersson
Rep. for de kollektive medlemmer



Nana Gerstrøm Alsted



Gunver Bennekou



Steen Folke



Tea Balle Fromholt Hansen



Anders Refslund-Hamming
Rep. for de kollektive medlemmer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Rådet for Mellempfolkeligt Samvirke

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mellempfolkeligt Samvirke for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt god offentlig revisionsskik jf. bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 9. maj 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab CVR.nr. 33 96 35 56



Jens Rudkjær
statsautoriseret revisor



Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

4. Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som i 2014.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde organisationen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når organisationen som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå organisationen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Modtagne formålsbestemte midler, eksempelvis fra Danida, bogføres under "Bundne midler". De modtagne formålsbestemte midler indtægtsføres herefter i det omfang, der afholdes omkostninger på de konkrete projekter.

Ikke-formålsbestemte midler, eksempelvis medlemsbidrag og momscompensation, indtægtsføres, når indbetalingerne modtages.

Administrationsbidrag indtægtsføres i henhold til aftaler med donorerne, typisk i takt med afholdelse af omkostninger. Administrationsbidrag er et bidrag til MS for at administrere de offentlige bevillinger. Administrationsbidragene fremgår i regnskabet som en udgift under de enkelte bevillinger og som en indtægt til MS.

Tilsvarende fremgår personaleudgifterne under de enkelte bevillinger, der timemæssigt arbejdes på. I henhold til de administrative retningslinjer for Rammebevillingen m.fl. bliver timerne beregnet med timetakster samt et overhead, hvilket opgøres som en 'indtægt' under MS. Indtægten for MS modregnes i de personaleudgifter, som MS afholder.

Indtægter fra varesalg o.l. medtages på faktureringsstidspunktet.

Projektomkostninger

Projektomkostninger vedrører såvel nationale som internationale projekter. Beløb der sendes til partnere i udlandet medtages i regnskabet på udbetalingstidspunktet, hvorimod øvrige omkostninger medtages efter faktureringstidspunktet og sædvanlige periodiseringsprincipper.

Landekontorer

Landekontorer er indarbejdet som en integreret del af årsrapporten efter posternes art.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Mellemfolkeligt Samvirke er fritaget for skatteansættelse efter selskabsskattelovens § 1, stk. 1, nr. 6.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger i Danmark	70 år
Bygninger udland	25 år
Kontorinventar	3 år
IT-udstyr	3 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andelsbeviser optages til kostpris men nedskrives til dagsværdien såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse for 2015

(alle beløb er i t.kr.)

		Regnskab	Regnskab
Indtægter	Note	2015	2014
Offentlige midler	1	170.091	179.607
Donationer og indsamlinger	2	21.657	25.923
Indtægtsdækkede Aktiviteter (IDA)	3	42.562	44.427
Øvrige indtægter	4	13.069	12.718
Indtægter i alt		247.379	262.675
Udgifter			
Programarbejde i Syd	5	191.938	209.460
Arbejde i Danmark	6	15.995	13.925
Øvrige udgifter ifm indtægtsdækkede aktiviteter	7	15.847	17.020
Administration og ledelse	8	11.258	6.706
Branding og fundraising	9	10.179	11.669
Udgifter i alt		245.217	258.780
Resultat		2.162	3.895

Balance per 31/12 2015

Aktiver	Note		
t.kr.			
Anlægsaktiver		2015	2014
Finansielle anlægsaktiver	10	224	230
Materielle anlægsaktiver	11	56.489	61.147
Anlægsaktiver i alt		56.713	61.377
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger	12	249	432
Tilgodehavender			
Debitorer	13	6.845	7.277
Mellemregninger	14	8.607	9.849
Andre tilgodehavender	15	2.899	3.317
Periodeafgrænsningsposter	16	2.773	3.133
Tilgodehavender i alt		21.124	23.576
Likvide beholdninger	17	40.093	27.721
Omsætningsaktiver i alt		61.466	51.729
Aktiver i alt		118.179	113.106

Passiver

t.kr.			
Egenkapital ultimo	18	19.245	17.083
Langfristet gæld			
Langfristet gæld UM		0	3.511
Langfristet gæld øvrig		46.134	46.798
Langfristet i alt	19	46.134	50.309
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld	19	1.386	1.360
Bundne midler	20	16.703	9.790
Kreditorer	21	22.072	23.000
Modtagne forudbetalinger	22	5.384	4.067
Deposita	23	279	1.073
Anden gæld	24	6.976	6.424
Kortfristet gæld i alt		52.800	45.714
Passiver i alt		118.179	113.106

Noter

Resultatopgørelsen

1. Offentlige midler

t.kr.	2015	2014
Rammeaftale med Danida	148.774	154.426
Øvrige Danida bevillinger		
DAPP programmet, det Arabiske initiativ	17.037	6.623
Egypten programmet, det Arabiske initiativ	0	3.046
Building bridges, det Arabiske initiativ	1.864	12.356
MENA netværket, det Arabiske initiativ	10	361
CSR puljen	1.351	1.273
Omvendte rejsestipendier	0	108
Beautiful Rising	371	918
Skat hvor er du / Bag om Bistanden	0	146
Danida Verdensmål	62	0
Anti Corruption Coalition In Uganda	0	19
Danidas oplysningsbevilling	529	0
Antiradikalisering	0	0
Øvrige Danida bevillinger i alt	21.224	24.850
Anden offentlig finansiering		
MS Central Amerika (EU)	-368	331
EU Dear tax campaign	461	0
Anden offentlig finansiering i alt	93	331
Offentlige midler i alt	170.091	179.607

2. Donationer og indsamlinger

t.kr.	2015	2014
Fonde	1.019	2.842
Danmarksindsamling (jf. "note 28")	4.530	3.830
Nødhjælp	4.629	10.074
Supporterprogrammet	10.176	8.857
Øvrige donationer ARI mv	780	0
Tips og Lotto midler	523	320
Donationer og indsamlinger i alt	21.657	25.923

3. Indtægtsdækkede Aktiviteter (IDA)

t.kr.	2015	2014
Den Globale platform i Danmark	4.053	5.201
TCDC	11.859	10.675
T4C, Globale platforme	13.030	12.818
Global Contact	12.782	15.177
Mellemrummet	1.268	859
Mellemrummet overskud til øremærket formål	-430	-303
Indtægtsdækkede aktiviteter i alt	42.562	44.427

4. Øvrige indtægter

t.kr.	2015	2014
Diverse indtægter	1.927	119
Administrations bidrag	11.142	12.599
Landeprogrammer	0	0
Øvrige indtægter i alt	13.069	12.718

5. Programarbejde i Syd

t.kr.	2015	2014
T4C, Globale Platforme (IDA)	10.081	6.825
TCDC (IDA)	10.192	12.747
T4C, scholarships, kursusudvikling mv	35.704	28.421
P4C	29.941	34.269
Landeprogrammer	49.565	50.390
Metodeudvikling mm	18.625	29.917
Anden partnerstøtte	13.527	13.404
Det Arabiske initiativ	24.303	33.487
Programarbejde i Syd i alt	191.938	209.460

6. Arbejde i Danmark

t.kr.	2015	2014
Kommunikation	5.267	4.387
Kampagne	9.890	8.982
Mellemrummet	838	556
Arbejde i Danmark i alt	15.995	13.925

7. Øvrige udgifter ifm indtægtsdækkede aktiviteter

t.kr.	2015	2014
Global Contact	9.771	11.202
Den globale platform i Danmark	4.126	3.938
T4C, Globale platform i Danmark	1.950	1.880
Udgifter til IDA i Danmark i alt	15.847	17.020

8. Administration og ledelse

t.kr.	2015	2014
Administration og ledelse	11.258	11.449
Reguleringer vedr. tidligere år	0	-4.744
Udgifter til administration og ledelse i alt	11.258	6.706

9. Fundraising

t.kr.	2015	2014
Fundraising udgifter	10.179	11.669
Udgifter til fundraising i alt	10.179	11.669

Balancen

10. Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	2015	2014
Middelgrundens vindmøllelaug	24	30
Merkur Bank	200	200
Finansielle anlægsaktiver i alt	224	230

11. Materielle anlægsaktiver

t.kr.	2015	2014
Ejendom i MS Danmark	55.200	55.687
Ejendom i Zambia	0	3.511
Inventar m.m. i MS Danmark	463	981
Inventar m.m. i landekontorer/TCDC	826	968
Materielle anlægsaktiver i alt	56.489	61.147

Vedr. Ejendom i MS Danmark;

Der er optaget pantebreve på samlet 50,5 mio. kr. i ejendommen. Gælden i ejendommen er 47,5 mio. kr. (jf. note 19).

12. Varebeholdninger

t.kr.	2015	2014
Varelager i landekontorer/TCDC	249	432
Varebeholdninger i alt	249	432

13. Debitorer

t.kr.	2015	2014
Debitorer i MS Danmark	2.029	1.236
Debtorer i landekontorer/TCDC	4.816	6.041
Debitorer i alt	6.845	7.277

14. Mellemlregninger

t.kr.	2015	2014
Mellemlregninger i Danmark	644	1.342
Mellemlregninger i landekontorer/TCDC	51	19
United Nations Volunteers program	1.837	3.197
Mellemlregninger med partnere	6.075	5.291
Mellemlregninger i alt	8.607	9.849

15. Andre tilgodehavender

t.kr.	2015	2014
Andre tilgodehavender i MS Danmark	2.435	3.204
Andre tilgodehavender i landekontorer/TCDC	464	113
Andre tilgodehavender i alt	2.899	3.317

16. Periodeafgrænsningsposter

t.kr.	2015	2014
Forudbetalinger i MS Danmark	2.773	2.932
Forudbetalinger i landekontorer/TCDC	0	201
Periodeafgrænsningsposter i alt	2.773	3.133

17. Likvide beholdninger

t.kr.	2015	2014
Likvide beholdninger i MS Danmark	34.379	11.151
Likvide beholdninger i landekontorer/TCDC	5.714	16.570
Likvide beholdninger i alt	40.093	27.721

18. Egenkapital

t.kr.	2015	2014
Egenkapital primo	17.083	13.188
Årets resultat	2.162	3.895
Egenkapital ultimo	19.245	17.083

19. Langfristet gæld

t.kr.	2015	2014
Ejendom i Zambia	0	3.511
Lån optaget ifm køb af ejendom pr. 1/1 2014	47.520	48.158
Kortfristet del af langfristet gæld	-1.386	-1.360
Langfristet gæld i alt	46.134	50.309

20. Bundne midler

t.kr.	2015	2014
Ikke forbrugte midler på rammeaftalen	-4.629	-4.921
Womens Landrights Zambia	1.042	1.042
Det Arabiske initiativ	6.585	8.986
Antiradikalisering, (ARI)	6.000	0
CSR pulje	45	127
Beautiful Rising	691	-38
Danida – verdensmål	589	0
Danmarks indsamling	1.866	2.302
Nødhjælp Syrien/flygtningekrise	609	80
Nødhjælp Gaza	5	22
Hjælp nu Syrien	3.542	0
Erik Thune	5	532
Mellemrummet	430	303
Kulturstyrelsen (GP)	203	18
Kulturstyrelsen (Meningsdanner)	140	0
Justesens Fond - Uddannelse af journalister	0	101
TRYG, en del af fællesskabet	190	0
EU bevilling - Dear tax campaign	-79	0
EU bevilling i MS Nicaragua	0	1.073
Øvrige uforbrugte midler	-531	164
Bundne midler i alt	16.703	9.790

21. Kreditorer

t.kr.	2015	2014
Kreditorer i MS Danmark	19.543	13.347
Kreditorer i landekontorer/TCDC	2.529	9.653
Kreditorer i alt	22.072	23.000

22. Modtagne forudbetalinger

t.kr.	2015	2014
Modtagne forudbet. i Danmark	5.384	4.067
Modtagne forudbet. i landekontorer/TCDC	0	0
Modtagne forudbetalinger i alt	5.384	4.067

23. Deposita

t.kr.	2015	2014
Deposita i Danmark	279	1.073
Deposita i alt	279	1.073

24. Anden gæld

t.kr.	2015	2014
Anden gæld i Danmark	5.412	5.322
Anden gæld i landekontorer/TCDC	1.564	1.102
Anden gæld i alt	6.976	6.424

25. Eventualforpligtelser

MS har ved udgangen af 2015 økonomiske forpligtelser for i alt 318t kr.

En uopsigelig leasingaftale af fotokopieringsmaskiner med en restløbetid på 0,5 år med en samlet restforpligtelse på 72t kr.

En uopsigelig leasingaftale af kaffemaskiner med en restløbetid på 45 mdr. med en samlet restforpligtelse på 155t kr.

En uopsigelig driftsaftale af IT med en restløbetid på 2 år og 7 mdr. med samlet restforpligtelse på 91t. kr.

Øvrige noter

26. Danmarks indsamlingen

t.kr.	DI 2015	DI 2014	DI 2013	DI 2012
Modtaget i 2015	3.520	17	31	-
Modtaget i 2014		3.301	43	2
Modtaget i 2013			2.899	29
Modtaget i 2012				3.482
Total modtaget	3.520	3.318	2.973	3.514
Indsamlingsomkostninger	-516	-524	-580	-533
Administrationsfee afregnet	-86	-173	-154	-192
Administrationsfee uafregnet	-111	-9	-2	-
Total administrationsfee	-197	-184	-156	-192
Til rådighed	2.807	2.610	2.237	2.789
Projektaktiviteter 2015	-1.227	-1.261	-602	-169
Projektaktiviteter 2014		-1.215	-1.172	-700
Projektaktiviteter 2013			-433	-600
Projektaktiviteter 2012				-1.320
Total projektaktiviteter	-1.227	-2.476	-2.207	-2.789
Uforbrugte midler som overføres til 2016	1.580	134	30	0

27. CSR-bevillingen

t.kr.	2015
Modtaget i 2015	1.270
Total modtaget	1.270
Overført fra 2014	127
Total overført fra 2014	127
Til rådighed	1.396
Projektaktiviteter 2015	-1.351
Total projektaktiviteter	-1.351
Uforbrugte midler som overføres til 2016	45