

ÅRSRAPPORT 2023



Albanigade 54E, 5000 Odense C

T: 66 14 60 61

M: info@frivillighed.dk

www.frivillighed.dk

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	2
1.0 Påtegninger.....	5
1.1 Ledelsens påtegning.....	5
1.2 Bestyrelsens godkendelse.....	6
1.3 Den uafhængige revisors påtegning	7
1.3.1 Konklusion	7
1.3.2 Grundlag for konklusionen	7
1.3.3 Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen.....	7
1.3.4 Ledelsens ansvar for revision af årsregnskabet	7
1.3.5 Revisors ansvar for revision af årsregnskabet.....	8
1.3.6 Udtalelse om ledelsesberetningen.....	9
1.3.7 Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	9
2.0 Indledning.....	10
2.1 Formålet med årsrapporten.....	10
3.0 Virksomheden.....	11
3.1 Generelle oplysninger om virksomheden	11
3.1.1 Virksomhedsoplysninger.....	11
3.2. Institutionens formål og aktiviteter.....	12
3.2.1. CFSA - det landsdækkende videns- og udviklingscenter	12
3.2.2. CFSA's udgifter finansieres af:	12
3.3. Institutionens organisation	13
3.4 Bestyrelsens sammensætning	13
3.5 Personalemæssige ressourcer	14
3.5.1. Årsværk i regnskabsåret samt de tre foregående år	14
3.5.2 Personalesammensætning fordelt på alder og køn.....	14
3.5.3 Personaleomsætning i 2023	15
3.5.4. Ansatte på social kapital	15
3.5.5. Sygefravær.....	15
3.5.6 Over- og merarbejde	15
4.0 Årsberetningen.....	15
4.1 Ledelsesberetningen tværgående.....	15

4.1.1. Specifikke bemærkninger til årets resultat.....	17
4.1.2 Afgået og tiltrådt personale	18
4.2 Ledelsesberetningen for finanslovsbevillinger.....	18
4.2.1 Formål og målgruppe.....	19
4.2.2 Målplan 2023	19
4.3 Målopfyldelse i forhold til resultatkontrakten	22
4.3.1. Målopfyldelse 2023 - kort overblik	22
4.3.2. Målopfyldelse 2023 - uddybet overblik	22
4.3.3 Kønsmainstreaming	26
4.4 Ledelsesberetning for rekvirerede projekter.....	26
4.4.1 Nordisk Civilsamfundsplatform.....	26
4.5 Ledelsesberetning for indtægtsdækkede aktiviteter.....	26
4.5.1 Indtægtsdækkede aktiviteter – 5 på hinanden følgende år.....	26
5.0 Finansiell rapport	27
5.1 Anvendt regnskabspraksis	27
5.1.1 Generelt om indregning eller måling	27
5.1.2. Aktivitetskontering	27
5.2 Resultatopgørelsen.....	28
5.2.1 Indtægter	28
5.2.2 Lønudgifter	28
5.2.3 Øvrige driftsudgifter.....	28
5.2.4 Fællesfunktioner.....	28
5.3 Balancen	28
5.3.1 Materielle anlægsaktiver	28
5.3.2 Tilgodehavender.....	29
5.3.3 Videreførelser	29
5.3.4 Likvide beholdninger	29
5.3.5 Omregning af fremmed valuta.....	29
5.3.6 Gældsforpligtelser.....	29
5.4 Finansiell resultatopgørelse	30
5.5 Balance aktiver/passiver	31
5.6 Egenkapital.....	32
5.7 Regnskabsmæssige forklaringer	33
5.8 Noter	33
5.8.1 Note 1.....	33

5.8.2 Note 2.....	33
5.8.3 Note 3.....	33
5.8.4 Note 4.....	34
5.8.5 Note 5.....	34
5.8.6 Note 6.....	34
5.8.7 Note 7.....	34
5.8.8 Note 8.....	34
5.8.9 Note 9.....	35
5.8.10 Note 10.....	35
5.8.11 Note 11.....	35
5.8.12 Note 12.....	35
5.8.13 Note 13.....	35
5.8.14 Note 14.....	37

1.0 Påtegninger

1.1 Ledelsens påtegning

Undertegnede har den 22. april 2024 aflagt årsrapporten for 2023 for Center for Frivilligt Socialt Arbejde.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social-, Bolig- og Ældreministeriet.

Afsnittet om den finansielle rapport er aflagt i overensstemmelse med statens regnskabsregler. Fra og med 2013 er CFSA omfattet af Rigsrevisionslovens § 2.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således årsrapporten giver et retvisende billede af centrets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til godkendelse. Odense, den 22. april 2024.

Centerchef, Laura Auken Larsen

1.2 Bestyrelsens godkendelse

Godkendt af bestyrelsen den 22. april 2024.

Karin Ingemann, forperson, udpeget af Social-, Bolig- og Ældreministeriet

Marie-Louise Gotholdt, næstforperson, udpeget af Social-, Bolig- og Ældreministeriet

Malene Brandt, udpeget af Social-, Bolig- og Ældreministeriet

Martin Pedersen, udpeget af Social-, Bolig- og Ældreministeriet

Katrine Nørtoft Magelund, udpeget af Kommunernes Landsforening

Bjarne Ibsen, udpeget af Forskningsrådet for Samfund og Erhverv

Peder Meisner, udpeget af Frivilligrådet

Laura Auken, centerchef

1.3 Den uafhængige revisors påtegning

Til bestyrelsen i Center for Frivilligt Socialt Arbejde

1.3.1 Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Center for Frivilligt Socialt Arbejde for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, side 27 ff. (Finansiell rapport), der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter reglerne og retningslinjerne, der er fastlagt i lov om Statens regnskabsvæsen m.v. og bekendtgørelse om Statens regnskabsvæsen mv. gældende for kategori A-institutioner i henhold til bekendtgørelse nr. 530 af 15. maj 2023 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social-, Bolig- og Ældreministeriet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af centerets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af centerets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 530 af 15. maj 2023 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social-, Bolig- og Ældreministeriet for kategori A-institutioner.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der omfatter årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

1.3.2 Grundlag for konklusionen

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, standarderne for offentlig revision (SOR), og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Center for Frivilligt Socialt Arbejde 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.

1.3.3 Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Center for Frivilligt Socialt Arbejde har medtaget budgettal som sammenligningstal i de regnskabsmæssige forklaringer. Budgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

1.3.4 Ledelsens ansvar for revision af årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 530 af 15. maj 2023 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social-, Bolig- og Ældreministeriet for kategori A-institutioner.

Ledelsen har desuden ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere centerets 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 Center for Frivilligt Socialt Arbejde, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

1.3.5 Revisors ansvar for revision af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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, standarderne for offentlig revision (SOR), og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, 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 enkelt- vis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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, vild- ledning 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 centerets 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 centerets 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 Center for Frivilligt Socialt Arbejde ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf. 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.

1.3.6 Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

1.3.7 Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision (SOR) vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 de virksomheder, 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.

Odense, den 22. april 2024.

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR-nr. 20 22 26 70, Kim Dalgaard, Statsautoriseret revisor, MNE-nr. 19736.

2.0 Indledning

Center for Frivilligt Socialt Arbejde (CFSA) er en selvejende institution under Social-, Bolig- og Ældreministeriet og blev oprettet i 1992 med henblik på at fremme og støtte frivilligt socialt arbejde i Danmark.

2.1 Formålet med årsrapporten

Formålet med årsrapporten er at give et samlet overblik og sammenhængende information om CFSA's finansielle og ressourcemæssige situation, målsætninger og resultatopnåelse for de med Social- og Boligstyrelsen aftalte strategiske målindikatorer (KPI'er) i det aktuelle regnskabsår. Årsrapporten er henvendt til Social-, Bolig- og Ældreministeriet som opdragsgiver, bestyrelsen og til alle andre interessenter, som ønsker at følge udviklingen i CFSA's arbejde og prioritering af ressourceanvendelsen og opnåelse af aftalte mål.

- Rapporten er opdelt i følgende hovedafsnit:
- Påtegninger
- Indledning
- Præsentation af institutionen
- Årsberetninger og resultatopfyldelse, inklusive målindikatorer
- Finansiell rapport
- Noter

Målplanen for 2023 er udarbejdet efter Social- og Boligstyrelsens vejledning til udarbejdelse af målplan for modtagere af driftstilskud fra Social- og Boligstyrelsen. Målplanen sætter fokus på institutionens kerneopgaver og strategiske prioriteringer understøttet af få klare delmål for institutionen. Målplanen gælder for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023.

CFSA blev etableret i 1992 og permanentgjort i 1995 med en bevilling på Finansloven. Den faste grundbevilling udgør 4,4 millioner kroner i 2022. Med SSA-aftalen 2021 er CFSA's bevilling til opgaven 'KompetenceLøft af det frivillige sociale arbejde' videreført fra 2022-2023 – dog med en ændret anmærkningstekst. KompetenceLøftet udmøntes i følgende 5 områder:

- Kompetencegivende undervisningstilbud
- Rådgivning og konsulentbistand
- Vidensproduktion, analyser og formidling af relevant viden og redskaber til målgruppen
- Navigator-programmet
- Udvikling, etablering og drift af netværk.

Derudover får CFSA:

- En fireårig bevilling til – i samarbejde med Frivilligrådet – at implementere standarder for Good Governance på det frivillige sociale område. Denne bevilling udgør 500.000 kr. i hvert af årene 2021-2024.
- Med SSA-aftalen for 2022 en bevilling til en fortsættelse af CFSA's Frivilligrapport. Denne bevilling udgør 300.000 kr. i hvert af årene 2022-2025

- Med SSA-aftalen for 2022 en bevilling til via rådgivning at støtte mindre, frivillige sociale organisationer i arbejdet med at søge bevillinger og tilskud samt at afrapportere på de støttede aktiviteter. Denne bevilling udgør 700.000 kr. i hvert af årene 2022-2025.

Målplanen for 2023 omhandler således aktiviteter, der finansieres af ovenstående bevillinger.

CFSA, der er omfattet af regnskabsmæssige retningslinjer for selvejende institutioner på Social-, Bolig- og Ældreministeriets område, er omfattet af Rigsrevisorlovens § 2 og ministeriets aftale med Rigsrevisionen efter lovens § 9 om benyttelse af intern revisor. Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med Statens regnskabsregler og ledsages af revisionsprotokollat.

3.0 Virksomheden

3.1 Generelle oplysninger om virksomheden

3.1.1 Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Navn Center for Frivilligt Socialt Arbejde Adresse Albanigade 54E, 5000 Odense C Telefon 66 14 60 61 Hjemmeside www.frivillighed.dk E-mail info@frivillighed.dk CVR-nr. 24 19 87 15 Etableret 1992 Hjemsted Odense Regnskabsår 1. januar - 31. december 2023
Bestyrelses forperson	Karin Ingemann
Daglig ledelse	Centerchef Laura Auken Larsen
Revisor	Rigsrevisionen
Intern revisor	BDO, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1, 5000 Odense C
Pengeinstitut	Danske Bank Albanitorv 5000 Odense C

3.2. Institutionens formål og aktiviteter

CFSA's formål jf. vedtægterne er:

- At fremme og støtte frivilligt socialt arbejde i Danmark og eksistensen af en mangfoldig, selvstændig og aktiv frivillig sektor, som uafhængigt bidrager til udviklingen af velfærdssamfundet i samspil med offentlige myndigheder og private virksomheder.
- At sikre, at alle med interesse for frivillighed og aktivt medborgerskab på velfærdsområdet har adgang til troværdig faglig og praksisnær viden og relevante udviklingstilbud.

3.2.1. CFSA - det landsdækkende videns- og udviklingscenter

CFSA's nuværende strategiperiode løber fra 2021-2025. Strategien understreger fortsat CFSA's betydning som landsdækkende videnscenter og brobygger på tværs af aktører – fra frivillige over ansatte ledere til ministerier og forskere – inden for frivillighed på velfærdsområdet. CFSA's strategi giver også mulighed for årligt at prioritere 2-3 områder, som CFSA vurderer er særlig aktuelle for civilsamfundet. Disse udmøntes i årlige temastrategier. CFSA's forandringsteori fremgår af bilag 1.

3.2.2. CFSA's udgifter finansieres af:

- Bevillinger efter Finansloven
 - Center for Frivilligt Socialt Arbejde – grundbevilling
 - KompetenceLøft 2018-2023
 - Frivilligrapporten 2019-2026
 - Implementering af standarder for Good Governance 2021-2024
 - Rådgivningsenhed 2022-2026
- Anden indtægtsgivende virksomhed

Der anvendes følgende opdeling og begreber i CFSA's økonomistyring:

FL-bevilling: Finanslovsbevilling (omtales også som grundbevilling).

Bevillingsfinansierede aktiviteter: Den del af centrets økonomi, der vedrører udadrettede basisaktiviteter, som finansieres af grundbevillingen (CFSA) og i 2023 KompetenceLøft, Implementering af standarder for Good Governance, Rådgivning af mindre, frivillige sociale organisationer i arbejdet med at søge bevillinger og tilskud samt aktiviteter under den gamle civilsamfundsstrategi.

Omfatter alle aktiviteter jf. Målplan 2022, hvor der forekommer hel eller delvis brugerbetaling¹⁾, konteres indtægten også under grundbevillingerne. Bruttoudgifterne udgør herefter alle medgåede ressourcer, mens nettoudgiften er udtryk for alle udgifter til medgåede ressourcer fratrukket hel eller delvis brugerbetaling. Der er overførselsret mellem årene i forhold for over- og underskud. Det fremgår bl.a. af årsrapporten i hvilket omfang der for det enkelte regnskabsår, er tale om overførsler fra

det foregående regnskabsår og til det efterfølgende. Grundbevillingen udbetales som aconto-rater til centret i lige store månedlige rater jf. tilskudsbrev.

**) Hvor der ikke er tale om indtægtsdækket virksomhed.*

Tilskudsfinansierede aktiviteter (også omtalt som rekvirerede statslige projekter): Den del af centrets økonomi, der vedrører projekter med statslig puljefinansiering. Alle projektaktiviteter, hvortil der er udstedt bevillingsbrev. I praksis vil der kun være tale om projekter, der er statsligt finansieret, mens fx. et projekt med privat fondsfinansiering vil betragtes som en indtægtsdækket aktivitet. Flerårige projekter afsluttes først ved udløb og "går i 0" i årsregnskaber.

Indtægtsdækkede aktiviteter (også omtalt som markedsfinansieret virksomhed): Den del af centrets aktiviteter, som er fuldt ud selvfinansieret på markedslignende vilkår. Der er tale om aktiviteter, der ligger i naturlig forlængelse af centrets formål, målgrupper og strategi. Der foregår en konkret visitation og vurdering fra ledelsen af hver enkelt aktivitets relevans. I afvejningen vurderes ligeledes, om den tilbudte opgave eller det udmeldte udbud kan give CFSA adgang til viden og indsigter med relevans for udvikling af CFSA's faste opgaver og formål, og en vurdering af om de er værdiskabende for målgrupperne for CFSA's kerneydelser. Ved evt. tvivl om hvorvidt der er tale om en indtægtsdækket aktivitet, tager ledelsen stilling til spørgsmålet. For indtægtsdækkede aktiviteter skal foreligge realistiske overslag/budgetter samt efterkalkulationer, der sikrer overblik over rentabilitet og afregning i forhold til centrets grundbevilling i forhold til medgået tid. Ressourcerne til denne type aktiviteter vil typisk blive "købt" i centrets grundbevilling enten som løntimer eller overhead. Ved køb (omkontering) af timer tages udgangspunkt i følgende: Konsulenter = godkendt timepris. Andre personalegrupper - herunder lejlighedsvist ansat studentermedhjælp = den faktiske udgift. Ved større aktiviteter kan også ansættes personale direkte til løsning af opgaven.

Efter afregning til grundbevillingen jf. ovenstående bør CFSA på dette område sikre sig et rimeligt overskud, der kan bruges til udvikling og imødegåelse af evt. tab på fremtidige aktiviteter i form af indtægtsdækket virksomhed.

F-konti: Økonomi fælles for støttefunktioner.

3.3. Institutionens organisation

CFSA er organiseret i en række mindre, faglige teams, hvor den daglige opgavekoordinering varetages af en teamleder. Centerchefen har ansvar for alle ansattes personaleforhold. Der oprettes løbende formelle og uformelle tværgående grupper omkring specifikke opgaver og projekter. Ledelsen har sideløbende fokus på at udvikle og stimulere tværgående samarbejde og vidensdeling internt i centret og eksternt blandt en bred vifte af relevante interessenter og aktører.

3.4 Bestyrelsens sammensætning

Bestyrelsen er udpeget i september 2022. Bestyrelsen kan ifølge vedtægterne sidde i fire år, hvorefter der skal udpeges og beskikkes en ny bestyrelse. Med de reviderede vedtægter fra 2017 sammensættes bestyrelsen således:

Bestyrelsen består af en forperson og seks medlemmer. Bestyrelsen beskikkes af Social- og Boligstyrelsen og omfatter:

- Forpersonen, der har viden inden for området samt drift af virksomheder eller organisationer, udpeges af Social-, Bolig- og Ældreministeriet
- 2 medlemmer, der repræsenterer centrets målgruppe, udpeges af Social-, Bolig- og Ældreministeriet
- 1 medlem fra det private erhvervsliv med interesse for frivilligt socialt arbejde / civilsamfundet udpeges af Social-, Bolig- og Ældreministeriet
- 1 medlem udpeges af Kommunernes Landsforening
- 1 medlem med sagkundskab inden for civilsamfundet udpeges af Forskningsrådet for Samfund og Erhverv
- 1 medlem udpeges af Frivilligrådet. Frivilligrådet udpeger desuden en suppleant, der kan give møde i centrets bestyrelse ved eventuelt fravær af det af Frivilligrådet udpegede medlem.

En repræsentant fra Social-, Bolig og Ældreministeriet kan deltage som observatør i bestyrelsens møder. Observatøren har ikke stemmeret og kan ikke deltage i drøftelser vedr. centrets drift.

Bestyrelsen har den overordnede ledelse af CFSA under hensyntagen til centrets formål. Under ansvar for bestyrelsen har centerchefen den daglige ledelse og ansvaret for strategisk og faglig udvikling af CFSA, kvalitet i eksterne leverancer, målopfyldelse og CFSA's økonomi, HR og administrative forhold. Desuden er centerchefen ansvarlig for bestyrelsesbetjening, samspil med Social-, Bolig- og Ældreministeriet og samarbejde med prioriterede interessenter som Frivilligrådet og andre væsentlige aktører.

3.5 Personalemæssige ressourcer

3.5.1. Årsværk i regnskabsåret samt de tre foregående år

	2023	2022	2021	2020
Antal årsværk	21,3	20,0	19,9	18,7

3.5.2 Personalesammensætning fordelt på alder og køn

Alder	Kvinder i antal	Mænd i antal	Procentfordeling
≤ 30 år	1		4,3
31-40 år	4	3	30,4
41-50 år	8		34,7
51-60 år	6		26,0
> 60 år	1		4,3
Gennemsnitlig alder	45	34	

3.5.3 Personaleomsætning i 2023

	Antal	Procent
Nyansatte	2	10,5
Fratrådte	7	36,8
Gennemsnitlige ansatte i året	19	
Personaleomsætning 2023		47,3

Gennemsnitlig ansatte er beregnet ud fra indbetalinger til ATP.

3.5.4. Ansatte på social kapital

	Antal
Ansatte i job på særlige vilkår	
Ansatte i fleksjob	1
Ansatte på revalidering	
Ansatte i jobtræning (alle ordninger)	
Ansatte i skånejob med løntilskud	
I alt	1

Medarbejderen fratrådte pr. 15. juni 2023 med henblik på pension.

3.5.5. Sygefravær

	2023	2022	2021
Gennemsnitlig antal sygedage pr. årsværk	24,2	14,8	6,7
Sygefravær af kort varighed (<2 uger)	203 perioder /215,3 dage	121,0	62,0
Sygefravær af lang varighed (> 2 uger)	7 perioder/300 dage	4,0	2,0
Barns 1. og 2. sygedag, gennemsnitlig pr. årsværk	1,1	0,3	1,7
Antal medarbejdere uden sygefravær	3	1,0	2,0
Antal årsværk i alt	21,3	19,9	19,9

3.5.6 Over- og merarbejde

	2023	2022	2021
Overarbejde	-	-	-
Merarbejde	782	987	1079
I alt	782	987	1079

Der er tale om nettosaldo på flekstidsordning, som ikke er fordelt på over- eller merarbejde.

4.0 Årsberetningen

4.1 Ledelsesberetningen tværgående

Regnskabsresultatet fordeler sig på de enkelte finansieringsspor med mer- eller mindre forbrug, der overføres til regnskabsåret 2024 efter sædvanlig praksis.

2023 skulle have været et år præget af konsolidering, afslutning af større opgaver, fokus på digitalisering af administrative processer og regnskab samt strategisk udvikling af centret i tæt samspil med centrets nye bestyrelse. Det blev kun i begrænset omfang som planlagt især pga. en række af eksterne, men også interne årsager. Heriblandt interne forhold og flere længere sygdomsperioder hos nøglemedarbejdere, som betød udsættelse/fravalg af planlagte større opgaver, som ikke var muligt at dække med vikarer.

Især efteråret var præget af overlevelseskamp for centrets økonomiske grundlag, da det i forsommeren blev klart, at centrets aktivitetsbevilling til Kompetenceløft, som omfattede 70 % af centrets indtægter, ikke stod til forlængelse ved de kommende forhandlinger om SSA-midlerne i Folketingets Socialudvalg.

Der blev afsat betydelige ledelse- og medarbejderressourcer til en flerstrengt og dynamisk kampagne for at sikre centrets fremtid. Det skal særligt fremhæves, hvor mange organisationer og enkeltpersoner, som valgte offentligt – men også af politiske veje – at fremhæve CFSA's betydning for frivilligheden og foreningsdanmark. Det kan blandt andet ses i bredden og variationen i de mere end [120 underskrivere af støtteerklæringen om at fastholde CFSA](#), som blev lanceret med CFSA's nyhedsbrev, sociale medier og en mailkampagne. Kampagnen ændrede ikke ved, at bevillingen til hovedparten af centrets aktiviteter ikke blev forlænget. Dermed er CFSA's økonomiske grundlag mindsket radikalt og grundlaget vil falde yderligere de kommende år, når opsparing og mindre bevillinger udløber.

Efter drøftelser med Social- og Boligstyrelsen og bestyrelsen valgte centerchefen at opsigte 6 fastansatte medarbejdere. Desuden blev en vakant stilling ikke besat mens to projektansættelser ikke blev forlænget. CFSA's teamlederkonstruktion samt to af fire chefkonsulentstillinger blev ligeledes nedlagt. De to chefkonsulenter som er fastholdt i centret, er sekretariatschefen og analysechefen. De organisatoriske tilpasninger og opsigelser blev varslet i oktober idet hovedparten af de seks medarbejdere havde 5-6 måneders opsigelsesvarsel. Tilpasninger og opsigelser foregik i tæt samarbejde med centrets TR.

Både opsigelser, organisationstilpasning og kampagnen for CFSA's fremtid prægede efteråret 2023 og trak store ressourcer hos både sekretariat, TR og ledelse. Opsigelserne blev gennemført som planlagt, og de berørte medarbejdere enten fratrådte eller blev fritstillet inden årsskiftet. Det er vigtigt at fremhæve, at hovedparten af de opsagte viste stort engagement og loyalitet over for centrets formål og udførte deres opgaver helt op til fratrædelsesdatoen med uændret stor energi, omhyggelighed og kvalitet.

Udløbet af CFSA's største aktivitetsbevilling og en reduktion på 70 % af centrets indtægt betød også, at en række opgaver, tilbud og ydelser til centrets målgrupper blev nedlagt, hvormed muligheden for at opfylde centrets formål blev stærkt begrænset. Konkret nedlægges centrets kompetencetilbud. Det gælder både de 131 lokale kurser rundt i landet, de landsdækkende tilbud med knapt 60 fysiske kurser og online undervisning til frivillige og foreninger, som havde behov for nye kompetencer i fx fundraising, bestyrelsesarbejde, rekruttering og ledelse af frivillige, redskaber til at tale med udsatte eller udvikling af tilbud til ensomme ældre.

Trods de uforudsete og betydelige forandringer i centrets ressourcer, opgaver og udviklingskapacitet, lykkes det at nå 70 procent af de aftalte mål i målplanen, sikre god betjening af den nye bestyrelse og de løbende interne og eksterne driftsopgaver – lige fra lønkørsler over kursusadministration til udsendelse af månedlige nyhedsbreve og besvarelser af rådgivningshenvendelser. Altid med høj kvalitet, fagligt engagement i centrets målgrupper og en løsningsorienteret tilgang til en omskiftelig hverdag.

Antallet af besøg på centrets hjemmeside er i 2023 steget med 8,3 %. Udover en stigning i besøg til centrets kurser er der fortsat et meget stort træk på især centrets online rådgivningsguider, men også på viden i de faglige temaside, artikler med råd og redskaber og vores analyser og bøger. Brugerne er både folk, der vil oprette en ny forening, lokale foreninger, frivilligcentre og større landsorganisationer, som

oplever, at vores formidlingsprodukter - som fx guiderne - er lige til at følge, når de fx skal oprette en bankkonto, skrive vedtægter eller holde generalforsamling.

Centret oplevede en forsat stigende efterspørgsel efter vores helt særlige viden, forståelse og indsigt i civilsamfundet. Centret inddrages i mange sammenhænge både hos ministerier, styrelser, KL, kommuner og blandt forskere på området. Derudover er vi forsat ofte ude som oplægsholdere eller facilitatorer af inspirationsseminarer og bestyrelsesmøder for både små og store organisationer i hele landet.

Antallet af rådgivningshenvendelser og ønsker om konsulenttydelser fra organisationer uden for det sociale område, er forsat stigende, men grundet de økonomiske nedskæringer, bliver vi fremover i endnu højere grad nødt til at afvise dem eller henvise til andre, når muligt.

Alt i alt blev 2023 et meget atypisk år i CFSA's 30-årige historie med stor bølgegang, storm og uro, men også et år, som igen bekræftede, hvor engagerede, flittige og dygtige centrets medarbejdere er, og i hvor høj grad centrets formål og målgrupper er betydningsfulde for deres arbejdsliv.

Det skal afslutningsvis fremhæves, at nedlæggelse af en lang række tilbud, de interne organisatoriske tilpasninger med fladere beslutningsstruktur, øget dagligt samarbejde på tværs af opgaver og styrkelse af sekretariatschefens daglige ledelsesmandat, er velimplementeret. Det planlagte skift på centerchef-posten pr. 1. juni 2024 tegner til at kunne ske inden for så gode rammer, som centrets usikre økonomi og derved fremtid tillader.

Det samlede økonomiske resultat for 2023 anses for tilfredsstillende. For en samlet oversigt over årets resultat henvises til afsnit 5.0 Finansiell rapport.

4.1.1. Specifikke bemærkninger til årets resultat

Ad bevillingsfinansierede aktiviteter (grundbevillinger)

Med udgangspunkt i bevillinger i 2023 med regulering af overførsler fra 2022 afsluttes 2023 med følgende resultater, som overføres til 2024:

- For grundbevillingen er i budget 2023 indregnet et merforbrug for året på 165.900 kr. Året afsluttes med samlet merforbrug på i alt 622.903 kr. som overføres til 2024. Dette er en stigning i merforbruget på 457.195 kr. Merforbruget skyldes bl.a. sygefravær som ikke gav refusion samt øget træk på bevillingen ifm. stor travlhed og efterspørgsel på CFSA's kerneaktiviteter.
- For KompetenceLøft overføres 1.261.783 kr. til 2024. Det er 301.583 kr. mere end budgetteret med. Overførslen er planlagt og skal benyttes til afvikling af omkostninger til aflønning af opsagte medarbejdere under KompetenceLøft med høj anciennitet, lange opsigelsesvarsler og til overenskomstmæssige fratrædelsesgodtgørelser.
- For Frivilligrapporten overføres 51.118 kr. til 2024 til dækning af udskudte aktiviteter.
- For Good Governance overføres i alt 618.377 kr. til 2024. Der var budgetteret med en overførsel på 563.500 kr. i 2023. Overførslen er til dækning af udskudte aktiviteter.

- For Rådgivningsenheden overføres 718.834 kr. til 2024 til dækning af udskudte aktiviteter. Der var i budget 2023 budgettet med en overførsel på 522.000 kr.

Ad projekter/tilskudsfinansieret virksomhed

Med baggrund i erfaringerne fra Nordisk Topmøde for Civilsamfund 2021 og en finansiering fra Nordisk Ministerråd skal der etableres en civilsamfundsplatform på socialområdet. Platformen skal muliggøre vidensdeling og erfaringsudveksling mellem et bredt udsnit af de frivillige sociale organisationer i Norden.

Ad indtægtsdækket virksomhed (IV)

Den indtægtsdækkede aktivitet udgør fortsat en mindre del af centrets samlede aktiviteter. Det samlede resultatet udviser et overskud på 175.444 kr., der øger centrets egenkapital til 2.198.282 kr.

4.1.2 Afgået og tiltrådt personale

Afgået personale

- HK-medarbejder fratruddt den 30. april 2023/ 37 timer
- Studentermedhjælper fratruddt den 26. juni 2023/ 10 timer
- Servicemedarbejder fratruddt 15. juli 2023/ 6 timer
- AC-medarbejder fratruddt den 31. december 2023/ 37 timer
- AC-medarbejder fratruddt den 31. december 2023/ 37 timer
- AC-medarbejder fratruddt den 31. december 2023/ 37 timer
- AC-medarbejder fratruddt den 31. december 2023/ 37 timer

Tiltrådt personale

- AC-medarbejder tiltrådt den 1. maj 2023/ 37 timer
- AC-medarbejder tiltrådt den 1. maj 2023/ 37 timer

4.2 Ledelsesberetningen for finanslovsbevillinger

Centrets opgaver er inddelt i nedenstående aktivitetsområder jf. centrets aktivitetskontoplan:

- Vidensopbygning og vidensdeling
- Bidrag til politikudvikling gennem vidensdeling og sparring med Social-, Bolig- og Ældreministeriet, departement og Social- og Boligstyrelsen
- Rådgivning i form af webguider, telefon- og mailrådgivning og rådgivningsmøder
- Konsulenttydelser til foreninger, landsorganisationer, kommuner, regioner og ministeriet om frivillighed på velfærdsområdet
- Kursus- og undervisningsvirksomhed
- Facilitering af faste faglige netværk
- Tværsektorielt samarbejde og brobygning
- Kommunikation og formidlingsaktiviteter
- Administration og støtteaktiviteter.

Aktiviteterne er finansieret af centrets grundbevilling, bevilling til KompetenceLøft, bevillingen til Frivilligrapporten, bevilling til Udbredelse af retningslinjer for Good Governance, bevilling til Rådgivningsenhed samt deltagerbetaling og honorar for rekvirerede konsulenttydelser. For uddybning af aktiviteterne se CFSA's målopfyldelse i 2023 i afsnit 4.2.2 og 4.3.1.

4.2.1 Formål og målgruppe

CFSA's formål og målgruppe er beskrevet i CFSA's vedtægter. Her fremgår det:

At CFSA er et landsdækkende støtte- og udviklingscenter, der har til formål at fremme, understøtte og videreudvikle frivilligt socialt arbejde i Danmark samt at indsamle og formidle viden om civilsamfundet.

At CFSA arbejder for eksistensen af en mangfoldig, uafhængig og aktiv frivillig sektor som en væsentlig og selvstændig del af det danske velfærdssamfund.

At CFSA arbejder for dette formål ved at hjælpe frivillige og frivillige organisationer med viden, metoder og udvikling, der kan styrke deres frivillige sociale indsats til gavn for den enkelte og samfundet.

4.2.2 Målplan 2023

CFSA's målplan består af langsigtede mål og delmål.

CFSA's langsigtede mål

CFSA's langsigtede mål er beskrevet i CFSA's vedtægter. Det langsigtede mål for institutionen er:

CFSA er et landsdækkende støtte- og udviklingscenter, der har til formål at fremme, understøtte og videreudvikle frivilligt socialt arbejde i Danmark samt at indsamle og formidle viden om civilsamfundet. CFSA arbejder for eksistensen af en mangfoldig, uafhængig og aktiv frivillig sektor som en væsentlig og selvstændig del af det danske velfærdssamfund.

I 2021 vedtog CFSA's bestyrelse en strategi for CFSA's retning i perioden 2021-2025. Som følge heraf vil CFSA arbejde ud fra færre, men længerevarende strategiske fokusområder. Hensigten er at give CFSA mulighed for, ud over de mange mere driftsbetonede eksisterende tilbud og ydelser, at arbejde fokuseret med at løfte civilsamfundet inden for et konkret felt, emne eller målgruppe (ofte i kombination). De årlige strategiske fokusområder afspejles i indholdet i CFSA's årlige målplan.

CFSA har i 2023 haft fokus på:

- At ledere og bestyrelsesmedlemmer inden for CFSA's målgrupper i civilsamfundet har adgang til en bred vifte af ledelsesudvikling, relevant viden og kompetencetilbud målrettet hverdagen som leder af mindre og mellemstore landsdækkende organisationer.
- At foreninger inden for det sociale område med ingen eller få ansatte kan få understøttelse og kompetenceudvikling i at anvende nyudviklede redskaber, guider og publikationer til dokumentation og evalueringer af deres indsatser og aktiviteter
- At CFSA formidler tilbud, læring, viden, data, redskaber, analyser, tendenser og værktøjer i formater og kanaler, som er moderne, varierede og målrettet CFSA's brede målgruppe

Det betyder, at til CFSA's langsigtede mål tilknyttes tre delmål gældende for 2023. Delmålene er de resultater, som CFSA's forskellige aktiviteter forventes at medføre inden for tilskudsåret.

Delmål	Aktiviteter i kontraktåret	Indikatorer og målemetode
<p>Delmål 1:</p> <p><i>Kompetent ledelse af velkørte og innovative mindre organisationer fordrer adgang til relevante kompetencemuligheder, personlig ledelsesudvikling, konkret sparring og ledelsesunderstøttende redskaber målrettet forhold i civilsamfundet. CFSA's delmål 1 er i 2023:</i></p> <p>Ansatte ledere og frivillige bestyrelsesmedlemmer inden for CFSA's målgrupper i civilsamfundet på det sociale område har adgang til en bred vifte af brugerrettet og relevant ledelses-sparring, viden og værktøjer og mulighed for kompetencegivende ledelsesuddannelse målrettet ledelsesopgaver i mindre og mellemstore organisationer med ansatte.</p>	<p>CFSA vil sikre, at ansatte ledere og frivillige bestyrelsesmedlemmer i små og mellemstore organisationer får adgang til bredt og praksisnært udvalg af relevante og brugbare tilbud målrettet kompetenceudvikling i ledelse, personligt lederskab og håndtering af ledelsesopgaven.</p> <p>CFSA vil opprioritere det systematiske arbejde med viden om behov, udfordringer og kompetenceudvikling hos ledere og bestyrelser. På denne baggrund vil CFSA forsat udvikle og formidle viden og redskaber til ledere og bestyrelser ud fra "Retningslinjer om god ledelse" samt CFSA's egne udgivelser inden for arbejdsmiljø, dokumentation (se delmål 2), samt 3. udgaven af bogen "At lede en sag" samt udvikle nye guider og redskaber mv. målrettet sekretariats- og administrationsopgaver.</p> <p>CFSA vil søge at indgå samarbejde med kompetencegivende uddannelsesudbydere og relevante konsulenthuse om længere praksisnære ledelses-forløb målrettet ledere og bestyrelsesmedlemmer i civilsamfundet.</p>	<p>1. CFSA vil i 2023 have særligt fokus på at udvikle og sammensætte samlede tilbud eller forløb med kurser, webinarer mv. inden for personaleledelse, personligt lederskab, bestyrelsesbetjening og administration målrettet ledelse af civilsamfundsorganisationer på det sociale område. Målgruppen vil både være helt nye ledere, erfarne ledere og ledere, som står midt i vækst eller forandringer.</p> <p>2. Deltagere i CFSA's Navigator-program vil fra igangsættelse af nye projekter i 2023 modtage individuel ledelses- og/eller bestyrelsessparring, når det er relevant for organisationens udfordringer og ønskede udvikling</p> <p>3. I 2023 vil CFSA indgå i et endnu tættere partnerskab med Frivilligrådet og Komiteen for god ledelse i civilsamfundet om afdækning af erfaringer, behov og udfordringer ved implementering af retningslinjer for god ledelse i civilsamfundet. Den viden vil løbende blive implementeret i en række tilbud, aktiviteter og redskaber, som har til formål at hjælpe foreninger med at udøve god ledelse på både governance og management områderne. Redskaberne er tilgængelige på CFSA's hjemmeside ultimo 2023, og vil løbende blive anvendt i CFSA's tilbud og opgaver inden for ledelse og bestyrelsesarbejde.</p> <p>4. Bogen 'At lede en Sag' genudgives inden maj 2023 i en opdateret og udvidet version 3. Det nye indhold vil fra 1. kvartal 2023 indgå i en række nye redskaber og tilbud til ledelse af frivillige organisationer i CFSA's kurser, ledernetværk, udvidet rådgivning, oplæg og artikler.</p> <p>5. I løbet af 2023 har CFSA afsøgt samarbejds muligheder med min. 2 kompetencegivende uddannelses-udbydere eller større konsulenthuse om uddannelsesforløb for ledere og/eller bestyrelsesmedlemmer inden for socialområdet evt. på tværs af civilsamfundet.</p>
<p>Delmål 2.</p> <p><i>Videns- og databaseret udvikling af foreninger og organisationer på det frivillige sociale område og værdifastsættelse af deres indsats fordrer nem adgang</i></p>	<p>CFSA styrker målgruppens implementering og forankring af den lange række af opdaterede brugerrettede metoder, redskaber og kompetencetilbud om dokumentation og værdifastsættelse af frivillige sociale indsatser, der er udviklet i Socialstyrelsen og CFSA's</p>	<p>6. CFSA's hjemmeside vil fra 1. kvartal 2023 indeholde anvendelig og dynamisk oversigt over viden og de 6 rådgivningsguides og evt. andre redskaber, som er udviklet i projektet "Styrket viden". CFSA vil sikre bred omtale af redskaberne på sociale medier ved webfilm og andre medier og ved anvendelse i rådgivning, emner på møder i</p>

Delmål	Aktiviteter i kontraktåret	Indikatorer og målemetode
<p><i>til relevante vidensværktøjer og metoder samt kompetencer til at anvende disse korrekt og samtidig tilpasset aktuelle forhold, ønsker og behov. Derfor er CFSA's delmål 2 i 2023:</i></p> <p>Systematisk og behovsorienteret omsætning af viden og data til relevant og brugerrettet anvendelse hos CFSA's målgrupper og i sammenhænge, hvor CFSA's viden er efterspurgt.</p>	<p>projekt "Styrket viden" fra 2021-22. Implementerings- og forankringsaktiviteterne vil blive udbygget med afsæt i CFSA's allerede anvendte formidlingsformater og kanaler: undervisning, guider, rådgivning mv.</p> <p>CFSA udgiver en håndbog om dokumentationsmetoder og evalueringsdesign målrettet små og mindre foreninger på socialområdet, som anvendelsesorienteret vil gennemgå væsentlige principper og redskaber for systematisk vidensarbejde i mindre frivillige sociale organisationer.</p> <p>CFSA styrker målgruppernes adgang til omsat, relevant og faglig viden og data fra CFSA's Frivilligrapport, forskningsamarbejder CFSA indgår i – fx MATCH-projektet, og andre typer af ny viden, CFSA bidrager til som fx et kommende nyt nordisk samarbejde med Tænk tanken Mandag Morgen og VIVE's frivillighedsundersøgelser og evt. andre vidensamarbejder, som kan opstå i 2023.</p>	<p>CFSA's netværk og i Navigator-udviklingsforløb, når relevant.</p> <p>7. Ud fra henvendelser til CFSA's stående rådgivningstilbud, samtaler på CFSA's kurser, webinarer og andre tilbud vil centret frem til sommeren 2023 systematisk indsamle viden og data om implementeringsudfordringer og behov for understøttelse i anvendelse af de nye redskaber fra "Styrket viden" til brug for statussamtale med Socialstyrelsen og departementet jf. aftale på afsluttende styregruppemøde i projektet.</p> <p>8. CFSA udsender en ny håndbog om vidensindsamling, databehandling og evaluering målrettet mindre foreninger og organisationer i 2. kvartal. Denne vil også indgå på hjemmesidens tema om vidensarbejde og danne grundlag for flere kompetencetilbud og formidlingsaktiviteter samt blive introduceret for medlemmer af CFSA's netværk.</p> <p>9. Data og analyser fra Frivilligrapportens foreningsundersøgelse omsættes til relevante og praksisnære formidlingsprodukter og vil indgå i rådgivning, kurser, oplæg og blive præsenteret på CFSA's faglige netværk. De konkrete produkter afstemmes efter datas karakter og kontekst.</p> <p>10. Ny viden, data og resultater fra forskning og analysesamarbejder vil systematisk blive omsat i materialer, formidling, tilbud og deltagelse i faglige følgegrupper, advisory boards, faglige paneler og debatter mv.</p>
<p>Delmål 3.</p> <p><i>Stimulering og fastholdelse af frivillige i og til det frivillige sociale område kræver tidssvarende og appellerende formidling, platforme og dialogformer. Derfor er CFSA's delmål 3 i 2023:</i></p> <p>CFSA's mange kernemålgrupper kan fremsøge og anvende tidssvarende og opdaterede redskaber, viden og inspiration fra CFSA på et større antal platforme og i flere</p>	<p>I flere tidssvarende og nye formater vil CFSA lancere og formidle centrets analytiske og praksisnære viden, redskaber og tilbud til centrets målgrupper således, at civilsamfundet skal kunne møde CFSA's viden på platforme og i formater, som hyppigt anvendes i søgning efter viden, redskaber og svar på spørgsmål.</p> <p>CFSA's målgrupper samt det stigende antal brugere uden for socialområdet vil på frivillighed.dk nemt og hurtigt finde opdateret udvalgt faglig formidling og en lang række praksisnære og tilgængelige redskaber.</p>	<p>11. CFSA's kommunikationsstrategi og kanalstrategi opdateres primo 1. kvartal 2023 og vil være grundlag for iagttagelse af nye medier, koncepter og formater. Forud for udarbejdelse af strategien gennemføres en mindre omdømmeundersøgelse og en intern gennemgang af data fra alle centerets kanaler. Desuden vil der indgå en opdateret oversigt over CFSA's mange videnskanaler fra hjemmeside over rådgivning til oplæg ved konferencer mv. Resultaterne vil blive anvendt som vidensgrundlag i udarbejdelse af strategien og løbende blive brugt som evalueringpunkter, når strategiens effekt skal måles. Både ny kommunikations- og kanalstrategi vil blive implementeret trinvis i løbet af 1. og 2. kvartal 2023.</p> <p>12. Alle CFSA's online rådgivningsguider¹ opdateres ud fra: Nye regler og love, egne data om</p>

¹ CFSA's guider udgør fundamentet for CFSA's rådgivning. CFSA har 70 guider publiceret på frivillighed.dk, som står for cirka 200.000 sidevisninger om året.

Delmål	Aktiviteter i kontraktåret	Indikatorer og målemetode
forskellige formidlingsformater.		<p>anvendelse, erfaringer fra CFSA's rådgivere, som anvender guiderne i rådgivningen, ny viden fra bl.a. MATCH projektet og "Styrket viden", det kommende samarbejde med Frivilligrådet vedr. implementering af god ledelse i civilsamfundet samt andre kilder til behov for justeringer af CFSA's online guider.</p> <p>13. Frivillighed.dk, som er CFSA's primære platform for digital formidling, skal justeres ud fra bedre søgemuligheder, typiske brugerrejser og samlet præsentation af informationer, redskaber som f.eks. guider og faglige artikler mv.</p>

4.3 Målopfyldelse i forhold til resultatkontrakten

Målplan 2023 er 17. generation af resultatkontrakt/målplan aftalt mellem Social- og Boligstyrelsen og Center for Frivilligt Socialt Arbejde baseret på CFSA's forandringsteori. Nedenstående viser målopfyldelsen i 2023.

4.3.1. Målopfyldelse 2023 - kort overblik

Antal mål	Procent
Ud af de 13 mål er 9 opfyldt.	Målopfyldelsesprocent på 69%

4.3.2. Målopfyldelse 2023 - uddybet overblik

Indikatorer og målemetode	Status på mål-opfyldelse	Uddybende bemærkninger
1. CFSA vil i 2023 have særligt fokus på at udvikle og sammensætte samlede tilbud/forløb i kurser, webinarer mv. inden for personaleledelse, personligt lederskab, bestyrelsesbetjening og administration målrettet ledelse af civilsamfundsorganisationer på det sociale område. Målgruppen vil både være helt nye ledere, erfarne ledere og ledere, som står midt i vækst eller forandringer.	Opfyldt	<p>Der er i 2023 afholdt en lang række kurser/webinarer for ledere med temaer som sekretariatsbetjening og administration, bestyrelsesbetjening og rolleafklaring/mandat, stress, ledelse og psykologisk tryghed i organisationen. Der har været stor tilslutning til disse aktiviteter.</p> <p>Der er desuden udviklet et særligt kursusforløb med fokus på "det personlige lederskab" for ledere i civilsamfundsorganisationer. Forløbet nåede dog ikke at blive udbudt i efteråret grundet travlhed.</p> <p>Der er herudover afholdt 8 coachingsamtaler med ledere, der ønskede hjælp til afklaring af ledelsesudfordringer pba. kurset om afklaring af deres roller og mandat.</p>
2. Deltagere i CFSA's Navigator-program vil fra igangsættelse af nye projekter i 2023	Opfyldt	De fire bevilgede udviklingsforløb indeholder alle ledelses- og/eller bestyrelsessparring, herunder ledelsescoaching.

Indikatorer og målemetode	Status på mål-opfyldelse	Uddybende bemærkninger
modtage individuel ledelses- og/eller bestyrelsessparring, når det er relevant for organisationens udfordringer og ønskede udvikling		
3. I 2023 vil CFSA indgå i et endnu tættere partnerskab med Frivilligrådet og Komiteen for god ledelse i civilsamfundet om afdækning af erfaringer, behov og udfordringer ved implementering af retningslinjer for god ledelse i civilsamfundet. Den viden vil løbende blive implementeret i en række tilbud, aktiviteter og redskaber, som har til formål at hjælpe foreninger med at udøve god ledelse på både governance og management områderne. Redskaberne er tilgængelige på CFSA's hjemmeside ultimo 2023, og vil løbende blive anvendt i CFSA's tilbud og opgaver inden for ledelse og bestyrelsesarbejde	Opfyldt	CFSA og Frivilligrådet har indgået et samarbejde som løber 2. halvår 2023 og 1. halvår 2024. Formålet med samarbejdet er at gøre det lettere at benytte anbefalingerne for god ledelse. Samarbejdet består af online workshops, interviews og af værktøjer og redskaber til arbejdet med god ledelse i foreningen. Alle redskaber og værktøjer vil være gratis tilgængelige på frivillighed.dk, når projektet afsluttes.
4. Bogen 'At lede en Sag' genudgives inden maj 2023 i en opdateret og udvidet version 3. Det nye indhold vil fra 1. kvartal 2023 indgå i en række nye redskaber og tilbud til ledelse af frivillige organisationer i CFSA's kurser, ledernetværk, udvidet rådgivning, oplæg og artikler	Ikke Opfyldt	På grund af travlhed er det besluttet ikke at genudgive en opdateret og revideret version i 2023. Der er prioriteret andre arbejdsopgaver. I stedet for genoptrykkes den eksisterende version.
5. I løbet af 2023 har CFSA afsøgt samarbejds muligheder med min. 2 kompetencegivende uddannelsesudbydere/større konsulenthus om uddannelsesforløb for ledere og/ eller bestyrelsesmedlemmer inden for socialområdet evt. på tværs af civilsamfundet.	Opfyldt	CFSA har i samarbejde med CBS ved associate professor, Ph.D, Anders la Cour udviklet et nyt fagmodul på masterniveau for offentlige ledere inden for socialområdet. Formålet med modulet er at klæde offentlige ledere på til samarbejde med civilsamfundet. Modulet forventes udbudt i efteråret 2024. CFSA har afsøgt muligheder for at udvikle et nyt modul for ledere i frivilligcentre og mindre NGO'er med færre end tre årsværk. Der tegner sig et billede af både ønsker og behov blandt målgruppen. Blandt relevante og mulige samarbejdspartnere og udbydere er Copenhagen Coaching Center, KP og VIA (diplomniveau).
6. CFSA's hjemmeside vil fra 1. kvartal 2023 indeholde anvendelig og dynamisk oversigt med viden og de 6 rådgivningsguides og evt. andre redskaber, som er udviklet i projektet "Styrket viden". CFSA vil sikre bred omtale af redskaberne på sociale medier ved webfilm og andre medier og ved anvendelse i rådgivning, emner på møder i CFSA's netværk og i Navigator-udviklingsforløb, når relevant.	Opfyldt	De særlige dokumentationsguider på hjemmesiden har en acceptabel visningsgrad, set i forhold til, at det er ret specialiseret viden. Der har i oktober 2023 kørt en to-ugers informationskampagne om guiderne på Facebook og LinkedIn. Ny temaside med viden, redskaber og råd om fundraising/ansøgningsarbejde – som konnekter til dokumentation/ evalueringstemaet er udviklet og publiceret på hjemmesiden. Første del af kampagnearbejdet for temaet blev igangsat med

Indikatorer og målemetode	Status på mål-opfyldelse	Uddybende bemærkninger
		<p>nyhedsbrev for december 2022. I forbindelse med den nye temaside, er der produceret en ny guide om alternative finansieringskilder til puljer og fonde. CFSA's samarbejde med FriSe har bl.a. resulteret i en 6-ugers fundraisings-kampagne på CFSA's Facebook med videoer produceret af FriSe.</p> <p>Den 14. november er der afholdt webinar "Forandringsteori: Et godt værktøj til at nå foreningens mål og resultater" med 38 tilmeldte deltagere - alle fra den ønskede målgruppe.</p>
<p>7. Ud fra henvendelser/samtaler til CFSA's stående rådgivningstilbud, på CFSA's kurser, webinarer og andre tilbud vil centret frem til sommeren 2023 systematisk indsamle viden og data om implementeringsudfordringer og behov for understøttelse i anvendelse af de nye redskaber fra "Styrket viden" til brug for statussamtale med Socialstyrelsen og departementet jævnfør aftale på afsluttende styregruppemøde i projektet.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Der er kun få henvendelser om rådgivning om dokumentation. Gennem kurser/oplæg, bl.a. hos ledere i frivilligcentrene, konsulenter i landsdækkende organisationer og centrets ledernetværket erfarer CFSA, at guider og andre materialer er yderst relevante og gavnlige i foreningernes arbejde med dokumentation.</p>
<p>8. CFSA udsender en ny håndbog om vidensindsamling, databehandling og evaluering målrettet mindre foreninger og organisationer i 2. kvartal. Håndbogen vil også indgå på hjemmesidens tema om dokumentation og danne grundlag for flere kompetencetilbud og formidlings-aktiviteter samt blive introduceret for medlemmer af CFSA's netværk.</p>	<p>Ikke Opfyldt</p>	<p>Arbejdet med videns- og metodehåndbogen blev sat på pause pga. længerevarende fravær blandt bogens skribenter. Grundet CFSA's situation og prioritering af andre opgaver, er arbejdet derfor indstillet.</p>
<p>9. Data og analyser fra Frivilligrapportens foreningsundersøgelse omsættes til relevante og praksisnære formidlingsprodukter og vil indgå i rådgivning, kurser, oplæg og blive præsenteret for deltagerne i CFSA's faglige netværk. De konkrete produkter afstemmes efter datas karakter og kontekst.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>CFSA har i august udgivet videnstemaet "Kompetenceudvikling kan give flere og mere tilfredse frivillige". Videnstemaet giver, på baggrund af statistiske test fra CFSA's foreningsundersøgelse, nye perspektiver på rekruttering og fastholdelse, og viser, at der er en sammenhæng mellem kompetenceudvikling og antallet af frivillige i små og mellemstore foreninger.</p>
<p>10. Ny viden, data og resultater fra forskning og analysesamarbejder vil systematisk blive omsat i materialer, formidling, tilbud og deltagelse i faglige følgegrupper, advisory boards, faglige paneler og debatter mv.</p>	<p>Opfyldt</p>	<p>Data fra Frivilligrapportens foreningsundersøgelse er opdateret i guiden "Hvad kendetegner frivillige sociale organisationer". Desuden er CFSA's guide "Fakta om frivillige i det sociale arbejde" opdateret med data fra forskningsprojektet Match.</p> <p>CFSA indgår som ekstern frivilligekspert i forskningsprojektet "Volunteering and inequality in the COVID-19 pandemic" gennemført af Københavns Universitet i samarbejde med Spar Nord Fonden. I den forbindelse blev CFSA inviteret til forskningsseminaret "Frivillighed i forhold til udsatte grupper" organiseret af</p>

Indikatorer og målemetode	Status på mål-opfyldelse	Uddybende bemærkninger
		CIVIC (Aalborg Universitet) og det omtalte forskningsprojekt på KU. På seminaret blev kommende undersøgelser og artikler gennemgået, og når de må deles eksternt, omsættes relevant viden herfra i CFSA's undervisnings- og rådgivningsmaterialer.
11. CFSA's kommunikationsstrategi og kanalstrategi opdateres primo 1. kvartal 2023 og vil være grundlag for iagttagelse af nye medier, koncepter og formater. Forud for udarbejdelse af strategien gennemføres en mindre omdømmeundersøgelse og en intern gennemgang af data fra alle centerets kanaler. Desuden vil der indgå en opdateret oversigt over CFSA's mange videnskanaler fra hjemmeside over rådgivning til oplæg ved konferencer mv. Resultaterne vil blive anvendt som vidensgrundlag i udarbejdelse af strategien og løbende blive brugt som evalueringspunkter, når strategiens effekt skal måles. Både ny kommunikations- og kanalstrategi vil blive implementeret trinvis i løbet af 1. og 2. kvartal 2023.	Ikke opfyldt	Omdømmeundersøgelsen er gennemført, og indgår som vidensgrundlag for de kommende strategier. Grundet de særlige omstændigheder prioriteres interessevaretagelsesarbejdet, og kommunikations- og kanalstrategierne implementeres i 2024.
12. Alle CFSA's online rådgivningsguider ² opdateres ud fra nye regler og love, egne data om anvendelse, erfaringer fra CFSA's rådgivere, som anvender guiderne i den personlige rådgivning, ny viden fra bl.a. MATCH projektet og "Styrket viden", det kommende samarbejde med Frivilligrådet vedr. implementering af god ledelse i civilsamfundet mv. og andre kilder til behov for justeringer af CFSA's online guider.	Opfyldt	CFSA's guider er løbende opdateret – bl.a. ift. ændring fra NemID til Mit-ID, nye satser for fx skattefrigodtgørelse og løbende opdateringer af links til love samt øvrige relevante link-opdateringer. Ligeledes er der i 3. kvartal udviklet 2 nye guider: 1) Guide om oprettelse af bankkonto til foreninger 2) Guide om regler for indsamlinger Guide om at registrere foreningen er opdateret og omskrevet med MitID. Ligeledes er der i december arbejdet med plan for guideopdatering i 2024. Selve opdateringen forventes påbegyndt 1. kvartal 2024.
13. Frivillighed.dk, som er CFSA's primære platform for digital formidling, skal justeres ud fra bedre søge-muligheder, typiske brugerrejser og samlet præsentation af informationer og redskaber.	Ikke opfyldt	Grundet personalesituationen er dette arbejde udskudt.

² CFSA's guider udgør fundamentet for CFSA's digitale rådgivning. CFSA har 70 guider publiceret på frivillighed.dk, som står for cirka 200.000 sidevisninger om året.

4.3.3 Kønsmainstreaming

CFSA arbejder konsekvent med at skabe lige muligheder for alle køn ift. deltagelse i alle aktiviteter. Vi spørger bl.a. i vores deltagerevalueringer til køn (kvinde, mand, andet) og arbejder i tilrettelæggelsen og formidlingen med at være kønsneutrale og attraktive for deltagere af alle køn.

4.4 Ledelsesberetning for rekvirerede projekter

Der udarbejdes særlige regnskaber og beretninger for de enkelte projekter, der normalt er flerårige.

4.4.1 Nordisk Civilsamfundsplatform

CFSA er medbevillingshaver sammen med Tænk tanken Mandag Morgen. Tænk tanken Mandag Morgen har den overordnede projektledelse. Med baggrund i erfaringerne fra Nordisk Topmøde for Civilsamfund 2021 og en finansiering fra Nordisk Ministerråd skal der etableres en civilsamfundsplatform på socialområdet. Platformen skal muliggøre vidensdeling og erfaringsudveksling mellem et bredt udsnit af de frivillige sociale organisationer i Norden.

4.5 Ledelsesberetning for indtægtsdækkede aktiviteter

For de markedsfinansierede aktiviteter i 2023 er resultatet for året 175.444 kr.

4.5.1 Indtægtsdækkede aktiviteter – 5 på hinanden følgende år

Indtægtsdækket virksomhed	2023	2022	2021	2020	2019
Indtægter	400.664	231.363	609.498	395.160	930.813
Årets resultat	175.444	67.387	298.080	125.088	235.771
Akkumuleret overskud	2.198.282	2.022.838	1.955.450	1.657.370	1.532.283

5.0 Finansiell rapport

5.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Center For Frivilligt Socialt Arbejde for 2023 er aflagt i overensstemmelse med reglerne om Statens regnskabsvæsen mv. og bekendtgørelse om Statens regnskabsvæsen mv., som det er krævet af Social-, Bolig- og Ældreministeriets retningslinjer for kategori A-institutioner i henhold til bekendtgørelse nr. 530 af 15. maj 2023 om økonomiske og administrative forhold for kategori A-institutioner.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som i 2023.

5.1.1 Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå centret, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

5.1.2 Aktivitetskontering

Alle udgifter og indtægter er bogført med reference til den særskilte aktivitet, de indgår i.

Aktivitetskonti er opdelt i fire grupper: (B/D) udadrettede basisaktiviteter, finansieret over driftsbevillingerne, (P) tilskudsfinansierede projekter, (M) markedsfinansierede aktiviteter og (F) fællesfunktioner, som finansieres af bi- drag fra de indtægter, som tilgår de øvrige aktivitetsgrupper.

5.2 Resultatopgørelsen

5.2.1 Indtægter

For den bevillingsfinansierede virksomhed omfatter indtægterne årets driftsbevilling, den videreførte driftsbevilling fra foregående år samt indtægter fra salg af varer og tjenester.

For de tilskudsfinansierede aktiviteter (projekter) omfatter indtægterne de særskilte projektbevillinger. Markedsfinansierede aktiviteter omfatter indtægter fra aktiviteter, der ikke er omfattet af centrets bevillinger.

De tilskudsfinansierede aktiviteter løber typisk over flere år og disponeres derfor på tværs af regnskabsår. Ved projekternes afslutning foretages subsidiering via basisbevillingen i forhold til projektets resultat.

5.2.2 Lønudgifter

Lønudgifter omfatter bruttoløn og lønrefusioner for henholdsvis fastansatte medarbejdere i den bevillingsfinansierede og markedsfinansierede økonomi.

5.2.3 Øvrige driftsudgifter

Øvrige driftsudgifter omfatter primært køb af varer og tjenester, som henføres til henholdsvis den bevillingsfinansierede, tilskudsfinansierede og den markedsfinansierede økonomi.

5.2.4 Fællesfunktioner

Både bevillingsfinansierede, tilskudsfinansierede og markedsfinansierede aktiviteter bidrager til finansiering af en række generelle udgifter til fællesfunktioner (fastansat personale, administration og infrastruktur samt bestyrelsen). Både de bevillingsfinansierede, de tilskudsfinansierede og de markedsfinansierede aktiviteter yder finansieringsbidrag til fællesfunktioner, sådan at kontiene for fællesfunktioner balancerer.

5.3 Balancen

5.3.1 Materielle anlægsaktiver

Maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Centret ejer ikke grunde eller bygninger.

Aktiver med en kostpris på under 50.000 kr. pr. enhed straks-afskrives i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede

brugstider og restværdi. Forventede brugstider for driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler er 5 år, hvorefter der forventes en restværdi på 0 kr. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

5.3.2 Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Efter fire rykkere nedskrives tilgodehavendet som uopdriveligt.

5.3.3 Videreførelser

Akkumulerede overforbrug af bevillingsfinansierede aktiviteter indregnes som tilgodehavende i det omfang, der forventes finansiering gennem fremtidige bevillinger. Akkumuleret underforbrug af bevillingsfinansierede aktiviteter indregnes under hensatte forpligtigelser. Tilskudsfinansierede aktiviteter, hvor projektperioden ikke er udløbet på statusdagen, indregnes under tilgodehavender med det beløb, som forventes modtaget ved fremtidige tilskud. Modtagne tilskud, hvor der endnu henstår midler til fremtidig benyttelse, indregnes som kortfristet forpligtigelse.

5.3.4 Likvide beholdninger

De likvide beholdninger måles til nominelle værdi.

5.3.5 Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta værdiansættes til statusdagens kurs.

5.3.6 Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

5.4 Finansiell resultatopgørelse

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023	Budget 2023	2022
INDTÆGTER				
Bevillingsfinansierede aktiviteter - grundbevilling	1	-6.337.736	-5.987.600	-5.159.708
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Frivilligpakke og Civilsamfundsstrategi		0	0	-30.025
Bevillingsfinansierede aktiviteter - KompetenceLøftet	2	-9.634.743	-9.436.200	-9.747.879
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Frivilligrapporten	3	-269.627	-323.800	-383.973
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Etablering af whistleblowertilbud		0	0	-758.295
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Good governance	4	-60.313	-115.200	-410.861
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Dokumentation SOS		0	0	-332.494
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Rådgivning, fundraising og dokumentation	5	-355.077	-551.900	-326.089
Tilskudsfinansierede aktiviteter	6	-302.368	-375.800	-3.179
Indtægtsdækket virksomhed	7	-400.664	-209.400	-231.363
Indtægter i alt		-17.360.527	-16.999.900	-17.383.865
LØNUDGIFTER				
Bevillingsfinansierede aktiviteter - grundbevilling		4.659.020	4.364.400	4.306.333
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Frivilligpakke og Civilsamfundsstrategi		0	0	25.107
Bevillingsfinansierede aktiviteter - KompetenceLøftet		6.580.004	6.194.500	7.002.473
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Frivilligrapporten		158.688	192.000	283.351
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Etablering af whistleblowertilbud		0	0	582.859
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Good governance		8.208	36.500	340.358
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Dokumentation SOS		0	0	276.174
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Rådgivning, fundraising og dokumentation		213.408	331.900	271.891
Tilskudsfinansierede aktiviteter	8	165.414	202.300	2.658
Indtægtsdækket virksomhed	9	130.822	108.100	130.259
Lønudgifter i alt		11.915.564	11.429.700	13.221.463
ØVRIGE DRIFTSUDGIFTER				
Bevillingsfinansierede aktiviteter - grundbevilling		1.678.716	1.622.000	853.375
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Frivilligpakke og Civilsamfundsstrategi		0	0	4.918
Bevillingsfinansierede aktiviteter - KompetenceLøftet		3.054.739	3.242.248	2.745.406
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Frivilligrapporten		110.939	131.800	100.622
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Etablering af whistleblowertilbud		0	0	175.436
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Good governance		52.105	78.700	70.503
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Dokumentation SOS		0	0	56.320
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Rådgivning, fundraising og dokumentation		142.434	220.000	54.198
Tilskudsfinansierede aktiviteter		136.500	173.500	521
Indtægtsdækket virksomhed		94.399	74.500	33.716
Øvrige driftsudgifter i alt		5.269.831	5.542.748	4.095.015
RENTER OG UDBYTTER				
Indtægtsdækket virksomhed		0	0	0
ÅRETS RESULTAT		-175.133	-27.452	-67.387

Fortegn
 - = kredit
 + = debet

5.5 Balance aktiver/passiver

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	10			
Driftsmateriel og inventar		0		51.181
Indretning af lejede lokaler		17.757		62.572
Materielle anlægsaktiver i alt		17.757		113.753
KORTFRISTEDE TILGODEHAVENDER				
Forudbetaling af varer		126.413		133.779
Debitorer, salg af varer og tjenester		256.882		443.927
Andre tilgodehavender		3.803		29.226
Tilskudsfinansierede aktiviteter videreført		0		3.179
Kortfristede tilgodehavender i alt		387.098		610.110
LIKVIDE BEHOLDNINGER				
Danske Bank		5.068.469		4.476.126
Danske Bank - KUB		0		1.138
Post Danmark - frankering		0		1.386
Post Danmark - frimærker		0		748
Shipmondo - frankering/Torsendelse		0		2
Likvide beholdninger i alt		5.068.469		4.479.400
AKTIVER		5.473.324		5.203.263

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
EGENKAPITAL				
Egenkapital		-2.198.282		-2.022.838
Reserveret driftsbevilling	11	-2.027.210		-1.676.960
Egenkapital i alt	14	-4.225.492		-3.699.798
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE				
Lønkreditorer		-171.397		-148.522
Lønsumsafgift		-4.310		-3.115
Moms		-25.285		-28.171
Gæld vedr. befordring, honorarer m.v.		0		-2.129
Kreditorer, køb af varer og tjenester		-303.185		-170.253
Hensatte feriepengeforpligtelser		-510.487		-541.351
Hensatte forpligtelser vedr. afspadseringssaldo		-44.134		-54.033
Forudfaktureret		-7.013		-201.719
Bevillingsfinansierede aktiviteter (netværksgrupper mm)		-176.468		-354.171
Tilskudsfinansierede aktiviteter videreført	12	-5.553		0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		-1.247.832		-1.503.465
PASSIVER		-5.473.324		-5.203.263

5.6 Egenkapital

EGENKAPITAL	2023		Budget 2023		2022	
		kr.		kr.		kr.
Indtægtsdækket virksomhed						
Egenkapital 1. januar		-2.022.838		-2.022.838		-1.955.451
Årets resultat		-175.444		-27.452		-67.387
EGENKAPITAL	14	-2.198.282		-2.050.290		-2.022.838
Bevillingsfinansierede aktiviteter - grundbevilling						
Egenkapital 1. januar		-41.846		1.047.600		424.080
Andel af årets resultat		664.750		206.300		-465.926
Andel af egenkapital 31. december		622.903		1.253.900		-41.846
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Frivilligpakke og Civilsamfundsstrategi						
Egenkapital 1. januar		0		0		-29.832
Andel af årets resultat		0		0		29.832
Andel af egenkapital 31. december		0		0		0
Bevillingsfinansierede aktiviteter - KompetenceLøftet						
Egenkapital 1. januar		-1.061.768		-475.400		-1.549.837
Andel af årets resultat		-200.016		102.048		488.069
Andel af egenkapital 31. december		-1.261.784		-373.352		-1.061.768
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Frivilligrapporten						
Egenkapital 1. januar		-20.745		-100		-104.718
Praksisændring 1. januar						
Andel af årets resultat		-30.373		23.800		83.973
Andel af egenkapital 31. december		-51.118		23.700		-20.745
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Etablering af whistleblower tilbud						
Egenkapital 1. januar		0		0		-258.509
Andel af årets resultat		0		0		258.509
Andel af egenkapital 31. december		0		0		0
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Good governance						
Egenkapital 1. januar		-178.690		-94.800		-89.551
Andel af årets resultat		-439.687		-384.800		-89.139
Andel af egenkapital 31. december		-618.377		-479.600		-178.690
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Dokumentation SOS						
Egenkapital 1. januar		0		0		-31.371
Andel af årets resultat		0		0		31.371
Andel af egenkapital 31. december		0		0		0
Bevillingsfinansierede aktiviteter - Rådgivning, fundraising og dokumentation						
Egenkapital 1. januar		-373.911		0		0
Andel af årets resultat		-344.923		-148.100		-373.911
Andel af egenkapital 31. december		-718.834		-148.100		-373.911
RESERVERET DRIFTSBEVILLING		-2.027.210		276.548		-1.676.960
EGENKAPITAL 31. DECEMBER		-4.225.492		-1.625.642		-3.699.798

5.7 Regnskabsmæssige forklaringer

Der henvises til ledelsesberetningen og noter for detaljerede oplysninger.

5.8 Noter

5.8.1 Note 1

	2023	Budget 2023	2022
	kr.	kr.	kr.
Indtægter, bevillingsfinansierede aktiviteter			
- grundbevilling			
Driftsbevilling	-4.700.000	-4.700.000	-4.400.000
Salg af varer og tjenester	-781.337	-916.900	-1.106.817
Medfinansiering af projekter	-25.869	-26.800	-42.831
Regulering igangværende arbejde, primo	-13.300	-13.300	-106.241
Regulering igangværende arbejde, ultimo	-8.987		
Bevillingsfinansierede aktiviteter, 1. januar	-319.961	-319.900	-289.706
Bevillingsfinansierede aktiviteter, 31. december	176.468	196.800	319.961
Indtægter før videreførsler	-5.672.987	-5.780.100	-5.625.634
Videreført finanslovsbevilling, 1. januar	-41.654	-41.600	7.271
Videreført finanslovsbevilling, 31. december	-623.095	-165.900	458.655
Indtægter i alt	-6.337.736	-5.987.600	-5.159.708

5.8.2 Note 2

	2023	Budget 2023	2022
	kr.	kr.	kr.
Indtægter, bevillingsfinansierede aktiviteter			
- KompetenceLøftet			
Driftsbevilling, anvist	-9.800.000	-9.300.000	-9.300.000
Salg af varer og tjenester	-60.628	-34.700	-3.550
Medfinansiering af aktivitet	25.869	0	43.740
Indtægter før videreførsler	-9.834.759	-9.334.700	-9.259.810
Videreført finanslovsbevilling, 1. januar	-1.061.767	-1.061.700	-1.549.837
Videreført finanslovsbevilling, 31. december	1.261.783	960.200	1.061.767
Indtægter i alt	-9.634.743	-9.436.200	-9.747.880

5.8.3 Note 3

	2023	Budget 2023	2022
	kr.	kr.	kr.
Indtægter, bevillingsfinansierede aktiviteter			
- Frivilligrapporten			
Driftsbevilling, anvist	-300.000	-300.000	-300.000
Indtægter før videreførsler	-300.000	-300.000	-300.000
Videreført finanslovsbevilling, 1. januar	-20.745	-20.700	-104.718
Videreført finanslovsbevilling, 31. december	51.118	-3.100	20.745
Indtægter i alt	-269.627	-323.800	-383.973

5.8.4 Note 4

	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
Indtægter, bevillingsfinansierede aktiviteter			
- Good governance			
Driftsbevilling, anvist	-500.000	-500.000	-500.000
Indtægter før videreførsler	-500.000	-500.000	-500.000
Videreført finanslovsbevilling, 1. januar	-178.690	-178.700	-89.551
Videreført finanslovsbevilling, 31. december	618.377	563.500	178.690
Indtægter i alt	-60.313	-115.200	-410.861

5.8.5 Note 5

	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
Indtægter, bevillingsfinansierede aktiviteter			
- Rådgivning - fundraising og sokumentation			
Driftsbevilling, anvist	-700.000	-700.000	-700.000
Indtægter før videreførsler	-700.000	-700.000	-700.000
Videreført finanslovsbevilling, 1. januar	-373.911	-373.900	0
Videreført finanslovsbevilling, 31. december	718.834	522.000	373.911
Indtægter i alt	-355.077	-551.900	-326.089

5.8.6 Note 6

	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
Indtægter, tilskudsfinansierede aktiviteter			
Projekter	-311.100	-357.000	-3.179
Indtægter før videreførsler	-311.100	-357.000	-3.179
Videreførte bevillinger, 1. januar	3.179	3.200	
Videreførte bevillinger, 31. december	5.553	-22.000	
Indtægter i alt	-302.368	-375.800	-3.179

5.8.7 Note 7

	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
Indtægter, indtægtsdækket virksomhed			
Rekvirerede opgaver	-400.664	-209.400	-231.363
I alt	-400.664	-209.400	-231.363

5.8.8 Note 8

Lønudgifter, tilskudsfinansierede aktiviteter			
Projekter	165.414	202.300	2.658
Lønudgifter, i alt	165.414	202.300	2.658

5.8.9 Note 9

	2023	Budget 2023	2022
	kr.	kr.	kr.
Lønudgifter, indtægtsdækket virksomhed			
Rekvirerede opgaver	130.822	108.100	130.259
I alt	130.822	108.100	130.259

5.8.10 Note 10

	2023		2022	
	Driftsmateriel og inventar	Lejede lokaler	Driftsmateriel og inventar	Lejede lokaler
Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	521.966	371.021	521.966	371.021
Årets tilgang				
Årets afgang	-521.966	-142.743		
Kostpris ultimo	0	228.278	521.966	371.021
Afskrivninger primo	-470.785	-308.449	-426.048	-274.018
Årets tilbageførte afskrivninger	521.966	142.744		
Årets afskrivninger	-51.181	-44.816	-44.737	-34.431
Afskrivninger ultimo	0	-210.521	-470.785	-308.449
Bogført værdi ultimo	0	17.757	51.181	62.572

5.8.11 Note 11

	2023	2022
	kr.	kr.
Videreført finanslovsbevilling		
Grundbevilling, CFSA	623.095	-41.847
Grundbevilling, Kompetenceløftet	-1.261.783	-1.061.767
Good governance	-618.377	-178.690
Rådgivning, fundraising og sokumentation	-718.834	-373.911
Frivilligrapporten	-51.118	-20.745
Videreført finanslovsbevilling i alt	-2.027.017	-1.676.960

5.8.12 Note 12

	2023	2022
	kr.	kr.
Tilskudsfinansierede aktiviteter videreført, passiv		
Projekter	5.552,78	3.179,07
Tilskudsfinansierede aktiviteter videreført i alt, aktiv	5.552,78	3.179,07

5.8.13 Note 13

	2023	2022
	kr.	kr.
Andre forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Centret har indgået følgende leje- og serviceaftaler:		
Huslejekontrakt, Albanigade 54, 1. sal, 5000 Odense C		
Opsigelsesvarsel på 6 måneder	235.286	213.297
Samarbejdsaftale, Sotea, 3 måneders opsigelse	33.562	51.585
Kopimaskine, udløber 31.12.2027	184.179	166.871
Samarbejdsaftale, Absolut rengøring, 3 måneders opsigelse	35.816	39.490
Leasing af PC'er, skærme, mm., Nordania Leasing, restleasingperiode 30-36 mdr.	149.929	305.026
Samlet lejeforpligtelse	638.772	776.270

5.8.14 Note 14

	2023 kr.	Budget 2023 kr.	2022 kr.
Resultat/overførsler fordelt på aktiviteter			
Opgørelse grundbevilling			
Årets indtægter for videreførsler	-5.672.987	-5.780.100	-5.625.634
Årets udgifter:			
Løn	4.659.020	4.364.400	4.306.333
Øvrige udgifter	1.678.716	1.622.000	853.375
Årets resultat uden overførsler	664.750	206.300	-465.926
Primo saldo overførsel	-41.846	-41.846	424.080
Ultimo saldo t/overførsel	622.903	164.454	-41.846
Opgørelse Kompetenceløftet			
Årets indtægter for videreførsler	-9.834.759	-9.334.700	-9.259.810
Årets udgifter:			
Løn	6.580.004	6.194.500	7.002.473
Øvrige udgifter	3.054.739	3.242.248	2.745.406
Årets resultat uden overførsler	-200.016	102.048	488.069
Primo saldo overførsel	-1.061.768	-1.061.768	-1.549.837
Ultimo saldo t/overførsel	-1.261.784	-959.720	-1.061.768
Opgørelse Frivilligrapporten			
Årets indtægter for videreførsler	-300.000	-300.000	-300.000
Årets udgifter:			
Løn	158.688	192.000	283.351
Øvrige udgifter	110.939	131.800	100.622
Årets resultat uden overførsler	-30.373	23.800	83.973
Primo saldo overførsel	-20.745	-20.745	-104.718
Ultimo saldo t/overførsel	-51.118	3.055	-20.745
Opgørelse Good governance			
Årets indtægter for videreførsler	-500.000	-500.000	-500.000
Årets udgifter:			
Løn	8.208	36.500	340.358
Øvrige udgifter	52.105	78.700	70.503
Årets resultat uden overførsler	-439.687	-384.800	-89.139
Primo saldo overførsel	-178.690	-178.690	-89.551
Ultimo saldo t/overførsel	-618.377	-563.490	-178.690
Opgørelse Rådgivning - fundraising og dokumentation			
Årets indtægter for videreførsler	-700.000	-700.000	-700.000
Årets udgifter:			
Løn	213.408	331.900	271.891
Øvrige udgifter	141.669	220.000	54.198
Årets resultat uden overførsler	-344.923	-148.100	-373.911
Primo saldo overførsel	-373.911	-373.911	
Ultimo saldo t/overførsel	-718.834	-522.011	-373.911
Opgørelse tilskudsdekkede aktiviteter			
Årets indtægter for videreførsler	-302.368	-357.000	-3.179
Årets udgifter:			
Løn	165.414	202.300	2.658
Øvrige udgifter	136.500	173.500	521
Årets resultat uden overførsler	-454	18.800	0
Primo saldo overførsel	0	0	0
Ultimo saldo t/overførsel	-454	18.800	0
Opgørelse indtægtsdækket virksomhed			
Årets indtægter for videreførsler	-400.664	-209.400	-231.363
Årets renter		0	0
Årets udgifter:			
Løn	130.822	108.100	130.259
Øvrige udgifter	94.399	74.500	33.716
Årets resultat uden overførsler	-175.444	-26.800	-67.387
Egenkapital, primo	-2.022.527	-2.022.527	-1.955.140
Egenkapital, ultimo	-2.197.971	-2.049.327	-2.022.527

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.”

Peder Michael Toustrup Meisner

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2a0c36c1-cb34-43e9-b412-14bd7c89840c

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-04-22 12:23:43 UTC



Katrine Nørtoft Magelund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d762c314-7b17-43e8-b90f-0e2f7d9f25d5

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-04-22 13:30:43 UTC



Malene Brandt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cb82d935-d9cd-4ccc-8a43-5e57d863326a

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-04-22 14:46:54 UTC



Bjarne Nørmark Ibsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d2613d68-ad69-44dd-8110-f4e3597f5539

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-04-22 17:09:03 UTC



Martin Svend Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4dfb7b2c-acf8-4894-a8fa-115a829b770a

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-04-22 18:07:07 UTC



Marie-Louise Gotholdt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 85ad9dc3-754a-4f7a-90e9-315ef7ca0e17

IP: 2.106.xxx.xxx

2024-04-23 19:23:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: 223P8-PLL4L-3VWAI-EQUB2-FQ28B-3155X

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/validator**

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.”

Karin Ingemann Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9de6e613-c5ec-4c14-9d87-5caacbf62b9e

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-04-26 08:41:39 UTC



Laura Auken Larsen

Daglig ledelse

Serienummer: 5aafade5-7599-4422-995c-33d6ee857e93

IP: 87.48.xxx.xxx

2024-04-29 08:25:50 UTC



Kim Dalgaard

BDO STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 9124f9a5-397e-4d3b-8a05-8dc94ce61ffe

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-29 08:27:19 UTC



Penneo dokumentnøgle: 223P8-PLL4L-3VWAI-EQUB2-FQ28B-3I55X

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/validator**