



Oxfam IBIS

Årsrapport

2019 / 20

1. april 2019 – 31. marts 2020

INDHOLD

Oplysninger om Oxfam IBIS	3
Ledelsens påtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Ledelsesberetning	9
Anvendt regnskabspraksis	13
Resultatopgørelse, balance og noter	15

OPLYSNINGER OM OXFAM IBIS

FORENINGSOPLYSNINGER

Oxfam IBIS
Stiftet 1966
CVR nr. 88 13 64 11

REVISION

KPMG, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

BANKFORBINDELSE

Arbejdernes Landsbank

HOVEDKONTOR

Vesterbrogade 2B, 1620 København V
Telefon 35 35 87 88
E-mail: oxfamibis@oxfamibis.dk
Hjemmeside: www.oxfamibis.dk

DAGLIG LEDELSE

Kristian Weise, Generalsekretær
Niels Hjortdahl, International Programchef
Ole Møs, Operationschef (Økonomi, HR og IT)
Per Bjerre, Kommunikations – og fundraisingchef
Trine Pertou Mach, Chef for Policy and Advocacy

PARLAMENTARISK REVISOR

John Hansen

BESTYRELSEN

Enno Hofeldt, Merete Høgh Jeppesen (næstforkvinde), Malte Frøslee Ibsen, Jørgen Hvid, Sana Mahin Doost, Sara Svalgaard, Gitte Gram, Christian Damholt (formand), Anders Reimers Larsen, Poul Erik Christoffersen, Julie Helles, Maya Lindberg Brink, Christine Rasmussen,

LEDELSENS PÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020 for Oxfam IBIS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af organisationens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Organisationen har etableret retningslinier 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 retningslinier og procedurer, der sikrer at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

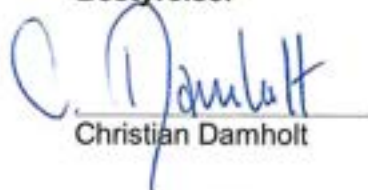
København, den 18. juni 2020

Generalsekretær:

Kristian Weise



Bestyrelse:

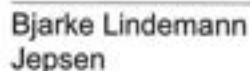

Christian Damholt
Merete Høgh
Jeppesen
Erno Hofeldt
Maya Lindberg Brink
Poul Erik
Christoffersen
Christine Lunde
Rasmussen

Sana Mahin Doost


Sara Svalgaard

Malte Frøslee Ibsen

Jørgen Hvid


Bjarke Lindemann
Jepsen
Gitte Gram

Anders Reimers
Larsen


Julie Helles

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Oxfam IBIS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Oxfam IBIS for regnskabsåret 1. april 2019 – 31. marts 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2020 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 – 31. marts 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21/12 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af organisationen 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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere organisationens 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 organisationen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen 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 og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision altid, vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, 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, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af organisationens 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 organisationens 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 organisationen 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om 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 syntes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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 indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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



I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

København, den 18. juni 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98


Jette Kjær Bach
statsaut. revisor
mne 19812

LEDELSESBERETNING

Oxfam IBIS hovedformål og opgaver

Oxfam IBIS er en medlemsbaseret og uafhængig dansk udviklingsorganisation, der arbejder globalt, nationalt og lokalt for at sikre en verden, hvor alle mennesker lever i retfærdige og fredelige samfund. Det overordnede mål er at bekæmpe fattigdom og ulighed gennem styrkelse af social og økonomisk retfærdighed, og ved at styrke menneskers mulighed for at forbedre deres liv og det samfund, de lever i, gennem uddannelse og fredsopbyggende indsatser. Vi styrker og understøtter menneskers potentiale for at skabe forandring og deres aktive deltagelse for at skabe retfærdighed.

Oxfam IBIS er en del af Oxfam-konføderationen, en bevægelse af mennesker, der ikke vil finde sig i ulighed. I Danmark og globalt arbejder Oxfam IBIS gennem kampagner og fortalervirksomhed, der peger på udfordringerne og konkrete handlemuligheder for at påvirke den politiske dagsorden og ændre på de strukturelle vilkår, der skaber ulighed og fastholder mennesker i fattigdom særligt i udviklingslandene.

Oxfam IBIS tager aktiv del i Oxfam-konføderationens arbejde på alle niveauer og indenfor vores fokusområder og vi støtter specifikke programmer og indflydelsesindsatser i Sub-Sahara Afrika, Latinamerika og Mellemøsten/Nordafrika. Vi samarbejder med en lang række internationale og nationale partnere og arbejder målrettet indenfor Oxfam-strukturen på at gøre udviklingssamarbejdet så effektivt med bedst mulig Nord / Syd balance.

Et år med udvikling og gode resultater

Året, der gik, var et godt og tilfredsstillende år. Sammen med vores partnere har vi skabt vigtige forandringer og resultater på tværs af vores indsatser. Oxfam IBIS økonomi blev som planlagt styrket. Der er fortsat opmærksomhedspunkter i forhold til samarbejdet med den resterende del af Oxfam-konføderationen og fokus her er på styrket implementering af programmer, effektivitet samt øget institutionel fundraising. Særligt det sidste har gjort Oxfam IBIS til en betydelig spiller i Oxfam.

Oxfam-konføderationens strategi blev stort set færdigjort inden regnskabsårets udløb og med et godt resultat, hvor Oxfam IBIS fik sat markante aftryk, samt hvor særlige prioriteter er medtaget på tilfredsstillende vis. Det drejer sig bl.a. om et stærkere fokus på ulighed, transformativ uddannelse samt partnerskaber.

2019/20 var andet år af vores strategiske partnerskab med Danida og det forløb godt med stærke resultater og en styrkelse af vores position indenfor det humanitære arbejde. En position, der bl.a. betød yderligere bevillinger fra Danida til arbejdet i Syrien, Libanon og Yemen. Også fredsopbygning og konfliktforebyggelse er blevet en tættere integreret del af vores indsats, stærkt kombineret med uddannelse i krise- og konfliktsituationer.

Oxfam IBIS er fortsat til stede i en række lande, som ikke er direkte Danida prioritetslande for udviklingssamarbejde. Vi fastholder eksempelvis det vigtige samarbejde i Mellem- og Sydamerika samt Mozambique, samtidig med opbygning af viden på nye programlande som Mali og Niger, der omvendt er Danida prioritetslande.

Programmet under det Dansk-Arabiske Partnerskabsprogram med fokus på jobskabelse og unges engagement er midtvejs og har skabt en række gode resultater ift. målsætningen om at skaffe flere unge i ordentlig beskæftigelse samt vigtig kommunikation omkring de unges leveforhold i Jordan, Marokko, Tunesien og Ægypten.

I 2019 startede vi implementeringen af det 365 mio. kr. store 'Education Out Loud'-program under Global Partnership for Education (GPE). Programmet ledes fra København og implementeres i et stort antal lande gennem fire regionale platforme placeret i Mexico, Uganda, Ghana og Nepal.

Oxfam IBIS arbejder derudover fortsat med en bred vifte af donorer og det er lykkedes at fastholde og udbygge relationerne til EU, svenske SIDA, samt udviklingsdelene af udenrigsministerierne i Holland, Luxemburg og Schweiz. Som noget nyt har Oxfam IBIS endvidere opstartet et mindre partnerskab med Novo Nordisk Fonden ligesom partnerskabet med Hempel Fonden har taget fart. Tilføjjelsen af partnerskabet med GPE er et betydeligt bidrag til vores strategiske mål om øget donor-diversificering og styrket indsats omkring uddannelse.

Vilkårene for implementering af programmer bliver i mange lande stadig vanskeligere grundet flere væbnede konflikter, indskrænkninger i civilsamfundets muligheder for at agere, og dermed sværere at arbejde i og igennem lokale partnere. Et eksempel herpå er Sahelområdet, der bl.a. omfatter Burkina Faso, Niger og Mali. I løbet af få år har sikkerhedssituationen ændret sig markant i et ellers relativt fredeligt land som Burkina Faso.

Indflydelsesarbejdet foregår både i Danmark og globalt og eksempelvis blev en verdensomspændende kampagne med fokus på vigtigheden af gratis og kvalitetssikret uddannelse gennemført i 2019-20 med synlige resultater til følge. Bl.a. ophørte Verdensbanken med at finansiere private betalingsgrundskoler.

Vores ulighedstilgang har et særligt fokus på kvinders, unges og oprindelige folks rettigheder og vi arbejder gennem lokale partnere og organisationer for at reducere uligheden og fremme økonomisk retfærdighed.

Et væsentligt element i arbejdet er bekæmpelse af den økonomiske ulighed gennem fremme af retfærdige skattesystemer og bekæmpelse af skatteunddragelse og skattely med det formål at øge offentlige investeringer i fattigdomsbekæmpende og udviklende tiltag, såsom flere penge til sundhed og uddannelse. Fælles for disse initiativer er, at de er tæt koblet til indsatser i Danmark og EU om fair beskattning og skattely, samt til kampagner på internationalt niveau som ulighedskampagnen i forbindelse med det årlige Davos-topmøde.

Vores arbejde omkring støtte til oprindelige folk har særligt taget afsæt i den Brasilianske regerings afbrændingen af regnskoven i Amazonas og beskyttelsen af oprindelige folks ret til undervisning i deres modersmål i eksempelvis Bolivia.

I året har der været lagt vægt på at gøre Oxfam IBIS til en mere efterspurgt og vidende organisation indenfor vores tematiske områder og derigennem skærpe profilen og gennemslagskraften. Det er lykkedes tilfredsstillende og vil blive styrket yderligere i forbindelse med oprettelsen af en ny lederstilling og afdeling for interessevaretagelse, indflydelse og fortalervirksomhed.

Medlemsengagementet i Danmark er stabilt og stigende med flere indtægter fra medlemmer (omend antallet er let faldende) og generelt god respons på social medier i forhold til vores budskaber om etisk finanssektor, skattely, gratis uddannelse og bekæmpelse af økonomisk ulighed. Oxfam IBIS frivillige har gennemført vigtige aktiviteter, som var medvirkende til at skattely kom højt på dagsordenen under Europa-Parlamentsvalget og til at flere danskere fik øjnene op for udfordringerne i Latinamerika. Hvis vi skal indfri ambitionerne om et væsentligt større engagement og flere medlemmer, er både innovation og en øget investering nødvendig.

Antallet af medarbejdere blev øget primært på grund af modtagelsen af flere programmidler. Siden nedskæringerne i 2015 er organisationens antal af ansatte fuldtidmedarbejdere øget med 50 % og der er fokus på organisationens arbejde med fælles værdigrundlag, kultur, samarbejde og målsætninger.

Det er organisationens klare mål hele tiden at arbejde effektivt for de indsamlede midler, sikre at de fleste midler går til arbejdet i det globale syd og kun at ansætte medarbejdere i det omfang, den samlede økonomi tillader det.

Det økonomiske resultat er tilfredsstillende med et bidrag til egenkapitalen på 4,1 mio kr, hvilket er højere end målet i vores finansielle strategi. Egenkapitalen er således på 11,2 mio kr og det er en god udvikling, som om få år skal sikre, at Oxfam IBIS har fuldt reetableret egenkapitalen på et niveau, der modsvarer organisationens størrelse i omsætning og de udfordringer, der er i at implementere programmer i skrøbelige lande.

Det GPE-finansierede program har en særlig risikovurdering qua dets globale omfang og ønsket om at samarbejde ikke kun med de stærkeste partnere. Dette betyder, at der sker en hensættelse til fremtidigt tab på 50 % af administrationsbidraget, der genereres igennem dette program. Dette kan aflæses af den øremærkede hensættelse til tab på projekter. Hensættelsen kan først betragtes som alm. egenkapital 6 måneder efter GPE programafslutning.

Omsætningen blev på 413,7 mio kr, hvilket er den største omsætning i Oxfam IBIS historie. Heri indgår dog betydelige Danida-midler overført fra 2018/19 perioden, hvor vi havde et underforbrug. Således bidrog Danida med 65 % af omsætningen, hvilket dels illustrerer vores stærke relation til Danida, men også behovet for at diversificere vores funding yderligere.



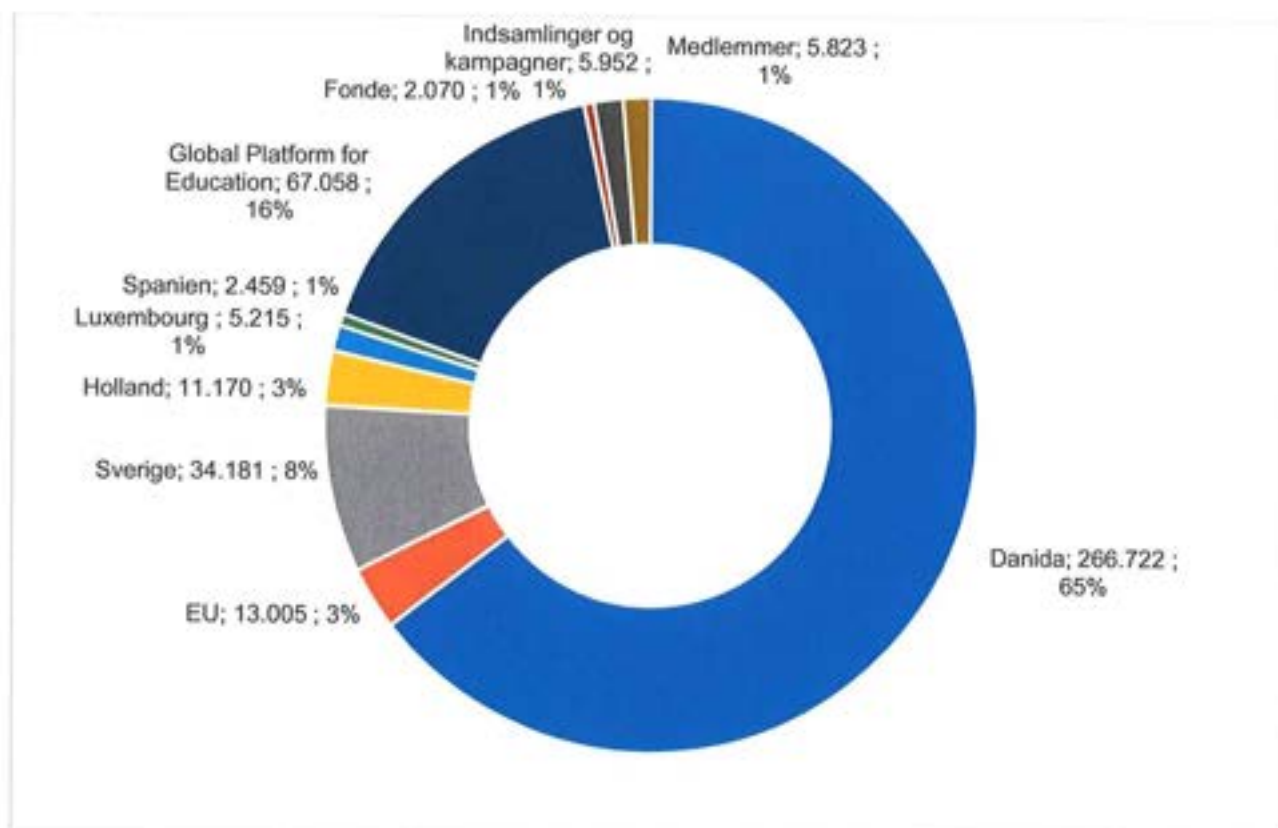
Der blev skaffet flere frie midler fra private givere, men økonomistrukturen i Oxfam IBIS består fortsat af 97 % øremærkede midler. Trods en målsætning om at øge frie midler forventes situationen med mange øremærkede midler ikke at ændre sig væsentligt. Derfor stilles store krav til organisationens evne til at dække omkostninger gennem den rette budgetlægning og sikre administrationsbidrag gennem korrekt implementering til tiden. Derfor vil vores stramme økonomistyring, tæt monitorering af anvendelsen af de frie midler samt fokus på god økonomi i projekterne fortsat være en grundlæggende måde at drive organisationen på.

Oxfam IBIS betaler medlemsbidrag (kaldet MOCA) til Oxfam-konføderationen svarende til cirka 4,2 % af omsætningen fraregnet forskellige økonomiske elementer. For dette og næste regnskabsår er bidraget ca 1,5 mio kr om året. I udgangspunktet skal dette bidrag i Oxfam betales med frie midler. Oxfam IBIS betaler dog dette medlemsbidrag ved at finansiere fælles prioriterede aktiviteter, der kan dækkes af vore programmidler. En aftale herom er opnået for 2019/20 og videre frem, hvorfor beløbet på 1,5 mio kr – i modsætning til i året 2018/19 – ikke fremgår af årsregnskabet som en omkostning.

MOCA blev udgiftsført i 2018/19 regnskabet men er ikke afregnet, idet der er indgået en aftale med Oxfam International om, at anvende midlerne på en fundraisingsindsats på det norske marked på vegne af Oxfam.

Administrationsprocenten er beregnet ud fra omkostninger og lønninger af administrativ karakter set i forhold til den samlede omsætning. Administrationsprocenten udgør 4,8 %, hvis omkostninger til kommunikation, fundraising og kampagner medregnes. Hvis de ikke medregnes, udgør administrationsprocenten 4,1 %. Det skal dog bemærkes, at den ekstraordinære høje omsætning reducerer procenterne. En gennemsnitsbetragtning over de seneste to år illustrerer en administrationsprocent på hhv. 6,3% og 5,4%, hvilket er tilfredsstillende.

Figuren nedenfor viser, hvorfra omsætningen kom i 2019/20.



Indsamlinger er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamlingsbekendtgørelsen, jf bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 om indsamlinger mv § 8, stk 3.

COVID-19 pandemien havde begyndende effekt på Oxfam IBIS fra midten af marts, men havde endnu ikke slået igennem i de lande, vi samarbejder med, ved udgangen af regnskabsåret.

Efterfølgende begivenheder omhandler de forventede økonomiske konsekvenser af COVID-19. Konsekvenserne er endnu vanskelige at vurdere, men fakta er, at aktiviteten i samarbejdslandene blandt landekontorer og partnere er stærkt faldende efter nedlukninger og indskrænkninger i bevægelsesfriheden.

Det må derfor forventes, at en overvejende del af de programmidler, der blev sendt ud i starten af kalenderåret 2020, ikke bliver anvendt i den takt, som det var tiltænkt. Dermed forsinkes brugen af yderligere midler og idet administrationsbidraget beregnes som en procentdel af forbruget, vil midler, der genereres som indtægter fra projekter, som konsekvens heraf muligvis falde for indeværende regnskabsår.

Det forventes dog, at et eventuelt underforbrug i 2020 kan overføres til 2021 under henvisning til Danidas retningslinjer for samme tillagt den særlige COVID-19 situation, hvor Danida udviser stor fleksibilitet herunder dækker løn i et omfang frem til 1. september.

Likviditetsberedskabet er godt i Oxfam IBIS og kan inklusive løndækning fra Danida, holde organisationen kørende i adskillige måneder. Såfremt der skulle opstå kortvarige likviditetsmæssige problemer har Oxfam IBIS et stærkt samarbejde med Arbejdernes Landsbank, som tidligere har stillet kortvarig finansiering til rådighed.

Den økonomiske fremtid for Oxfam IBIS set i lyset af COVID-19 pandemien, samt den deraf afledte økonomiske krise i konfederationen, giver dog anledning til bekymring.

Der er tre interrelaterede elementer i dette:

1) Forsinkelse eller potentielt set reduktion i forbruget i anvendelsen af programmidler ude i landene gennem landekontorer og partnere grundet COVID-19 nedlukningen og langsom oplukning. Situationen er, at den økonomiske nedlukning er sket samtidig med, at vi holder vejret i forhold til selve sygdommens indtræden og effekt, som sker med en vis forsinkelse i det globale syd sammenlignet med eksempelvis Europa og USA. Den økonomiske konsekvens for Oxfam IBIS er et lavere administrationsbidrag og dermed reduceret bidrag til driften af organisationen.

2) Oxfam-konfederationens samlede økonomiske mulighed for at opretholde den nødvendige kapacitet i landene til at sikre den aftalte og forventede implementering. Dette forhold, desuagtet at landene genåbner, kan betyde forsinkelse i implementering, indtil nye veje at arbejde med partnere på udvikles.

3) Oxfam IBIS begrænsede mulighed for at holde hjulene i gang i månederne fremover, såfremt der ikke er aktivitet i samarbejdslandene og dermed ikke forbrug af programmidler.

Det er vanskeligt at kvantificere potentielle tab og hvornår de vil materialisere sig, men i værste tilfælde er det ikke helt urealistisk at frygte en 30–40 % reduktion i forbruget i 2020/21 og tilsvarende reduktion i administrationsindtægter for regnskabsåret 2019/20 svarende til en nedgang på 3–5 mio kroner afhængigt af hvor stor en del af porteføljen, der rammes.

Dette vil kræve en besparelsesrunde, omlægning af den måde vi arbejder på, samt et fortsat godt samarbejde med donorerne om at overføre midler til senere perioder.

Samlet set står Oxfam IBIS godt rustet organisatorisk og finansielt. Udviklingen, bortset fra COVID-19, ser lovende ud med styrket fundraising, styrket økonomistyring, styrket governance og bestyrelsesarbejde, styrket økonomisk grundlag samt en stærk placering i Oxfam samt i donor-markedet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Regnskabsåret er omlagt til perioden 1. april til 31. marts for at følge Oxfams finansår. Det betyder, at regnskabet 2017/18 dækker 15 måneder og dermed perioden 1. januar 2017 – 31. marts 2018. Dette betyder også, at sammenligningstallene for 2016 er for 12 måneder og derfor ikke sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Resultatopgørelsen er sammenlignet med tidligere år ændret i opstillingen således, at den kontante omsætning tydeligt fremgår ligesom bevægelserne i de øremærkede midler fremgår med mere tydelig sammenhæng til noteapparatet. Ændringer er foretaget for at give et mere klart billede af indtægterne og hvorledes de er anvendt. Ændringen i opstillingen har ingen effekt på opgørelsen af årets resultat sammenlignet med sidste år. Sammenligningstallene er korrigeret i overensstemmelse med den nye opstillingsform.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter fra projekter 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 organisationen og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå organisationen, 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.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter

Modtagne formålsbestemte og ikke formålsbestemte midler indtægtsføres når de er indbetalt.

Årets indbetalte formålsforstemte midler overføres fra indtægter til regnskabsposten "overførte, ikke anvendte formålsbestemte midler" under passiverne. De formålsbestemte indtægter under passiverne indregnes i resultatopgørelsen, som en indtægt i takt med afholdelsen af omkostninger på de konkrete projekter og aktiviteter.

Administrationsbidrag indtægtsføres i henhold til donorenes retningslinier for projekter og aktiviteter, typisk i takt med afholdelse af omkostninger på projekter og aktiviteter.

Omkostninger

Projekt- og programudgifter er baseret på faktiske udbetalinger i regnskabsåret, hvilket medfører, at der normalt ikke foretages periodeafgrænsninger for forudbetalte eller skyldige beløb.

Øvrige omkostninger periodiseres således at de medtages i den periode, de vedrører.

Omregning af fremmed valuta

Projekt- og programudgifter, der afholdes i fremmed valuta, omregnes til danske kroner ved anvendelse af gennemsnitskurser jf. indregningskriteriet for disse omkostninger og aftaler med donorerne om regnskabsaflægelse.

Øvrige 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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler, IT-systemer og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider. Aktiverne afskrives normalt over 5 år.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Driftsmidler og inventar anskaffet uden for Danmark straksafskrives i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Forudbetalte projektomkostninger

Forudbetalte projektomkostninger indeholder omkostninger anvendt på konkrete projekter og aktiviteter, hvortil tilskud fra donor endnu ikke er indbetalt.

Overførte, ikke anvendte øremærkede midler

Overførte, ikke anvendte øremærkede midler indeholder indbetalte formålsbestemte midler, som endnu ikke er anvendt på de konkrete projekter og aktiviteter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligt svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

Perioden 01. april 2019 - 31. marts 2020

Note		2019 / 20 DKK	2018 / 19 DKK 1.000
2. <u>Kontant indbetalte indtægter</u>			
Danida (ramme og andre)	64%	264.326.626	130.761
Øvrige institutionelle donorer	33%	135.975.135	58.881
Private indsamlede midler	3%	13.000.207	20.256
Andre driftsindtægter	0%	353.143	295
Kontant indbetalt i alt		413.655.112	210.192
Heraf modtaget til specifikke projekter og overført til projektkonti under gældsforpligtelser			
		407.273.204	203.254
6. Hertil overført fra projektkonti		313.700.941	212.087
Disponibel indtægt		320.082.848	219.025
<u>Omkostninger</u>			
<u>Program - og projektaktiviteter</u>			
6. Udviklings aktiviteter	91%	284.117.259	194.700
6. Humanitær indsats	9%	29.583.681	17.387
Program - og projektaktiviteter i alt		313.700.941	212.087
3. <u>Øvrige omkostninger</u>		50.350.788	43.089
Heraf dækket af indtægter fra projekter			
		48.114.626	37.185
Resultat for perioden (overskud)		4.145.745	1.034
Resultatdisponering:			
Henlæggelser		0	0
Overført resultat til fri egenkapital		4.145.745	1.034
		4.145.745	1.034

Aktiver

Pr. 31. marts 2020

Note		31.03.2020 DKK	31.03.2019 DKK 1.000
5.	Anlægsaktiver		
	Driftsmidler	10.192	37
	Indretning af lejede lokaler	0	105
	IT- systemer	316.647	669
	Anlægsaktiver i alt	326.839	811
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	925.216	903
	Finansielle anlægsaktiver i alt	925.216	903
	Omsætningsaktiver		
6.	Andre tilgodehavender	1.102.749	1.262
	Forudbetalte projektkomkostninger	1.966.443	4.147
	Tilgodehavender i alt	3.069.192	5.410
	Likvide beholdninger		
	Frie midler	22.450.845	22.232
	Øremærkede midler	341.371.907	114.067
	Likvide beholdninger i alt	363.822.752	136.299
	Omsætningsaktiver i alt	366.891.944	141.708
	Aktiver i alt	368.143.999	143.422

Passiver

Pr. 31. marts 2020

Note		31.03.2020 DKK	31.03.2019 DKK 1.000
	Egenkapital		
	Egenkapital primo	7.008.019	5.974
	Årets resultat	4.145.745	1.034
	Egenkapital Pr. 31. marts 2020	11.153.764	7.008
	Hensatte forpligtelser		
5.	Hensat til tab på projekter	2.602.211	348
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Overførte, ikke anvendte øremærkede midler	341.371.907	114.067
	Personaleforpligtelser	5.919.903	3.892
	Vare- og omkostningskreditorer og anden gæld	4.888.116	16.615
	Mellemregning med Oxfam landekontorer	2.208.098	1.493
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	354.388.025	136.067
	Passiver i alt	368.144.000	143.422

1. Efterfølgende begivenheder omhandler de forventede økonomiske konsekvenser af COVID-19. Konsekvenserne er endnu for tidlige at vurdere, men fakta er, at aktiviteten i samarbejdslandene blandt landekontorer og partnere er stærkt faldende efter nedlukningen af mange byer og lande. Det må derfor forventes at en overvejende del af de programmidler der blev sendt ud i starten af kalenderåret 2020 ikke bliver anvendt i den takt som det var tiltænkt. Dermed forsinkes udsendelsen af yderligere midler og idet administrationsbidraget beregnes som en procentdel af forbruget, vil vores indtægter af frie midler fra projekter som konsekvens heraf falde for indeværende regnskabsår. Det forventes dog, at et eventuelt underforbrug i 2020 kan overføres til 2021 under henvisning til Danidas retningslinjer for samme tillagt den særlige COVID-19 situation, hvor Danida udviser stor fleksibilitet herunder giver Oxfam IBIS mulighed for at dække Danida finansierede medarbejderes løn foreløbig frem til efter sommerferien. Det likvide beredskab er godt i Oxfam IBIS og kan inklusive løndækning fra Danida holde organisationen kørende i adskillige måneder. Såfremt der skulle opstå kortvarige likvide problemer har Oxfam IBIS et stærkt samarbejde med Arbejdernes Landsbank som tidligere har stillet kortvarig finansiering til rådighed.



Noter

	2019/20 DKK	2018/19 DKK 1.000
2. Kontant indbetalte indtægter		
Danida (SP og andre)		
Danida Strategisk partnerskabsaftale	172.499.825	57.500
Øvrige Danida	91.826.801	73.261
	<u>264.326.626</u>	<u>130.761</u>
Øvrige institutionelle donorer		
EU	12.790.071	12.367
Oxfam International	416.813	1.732
SIDA	34.181.098	25.583
Dutch Ministry	11.170.403	15.444
WeltHungerHilfe	2.432.851	789
Luxembourg, Schweiz	5.215.000	193
United Nations	0	0
DFID	2.458.500	0
CISU	37.503	0
Global partnership for Education	67.057.674	135
Internationale fonde	0	2.638
Andre institutionelle donorer	215.224	0
	<u>135.975.135</u>	<u>58.881</u>
Private indsamlede midler		
Medlemsbidrag	245.639	249
Støttebidrag	5.577.461	5.205
Danmarksindsamlingen	1.888.034	1.936
Andre indsamlinger	170.476	506
Virksomheder	49.811	875
Danske fonde	1.675.155	7.083
Operation Dagsværk	2.386.071	2.949
Kampagner	454.957	848
Humanitært arbejde	552.605	604
Arv	0	0
	<u>13.000.207</u>	<u>20.256</u>
Andre driftsindtægter		
Tips & Lotto	290.036	187
Andre indtægter	63.108	108
	<u>353.143</u>	<u>295</u>
Kontant indbetalt i alt	<u>413.655.112</u>	<u>210.192</u>

Noter

2.a Danmarksindsamlingen

	2018	2019	2020	Total
Ubrugte midler primo	1.895.012	-116.339	0	1.778.673
Kursregulering primo balance				0
Modtagne midler 2019 / 20	0	1.888.031	0	1.888.031
Midler til rådighed 2019 / 20	1.895.012	1.771.692	0	3.666.704
Omkostninger ved indsamling af midler	0	0	0	0
	1.895.012	1.771.692	0	3.666.704
Midler brugt på projekter	-239.599	-580.780	0	-820.379
Administrationsbidrag	-16.777	-29.115	0	-45.892
Ubrugte midler ultimo	1.638.635	1.161.798	0	2.800.433

	2019/20 DKK	2018/19 DKK 1.000
3. <u>Øvrige omkostninger</u>		
Løn og andre personaleomkostninger	41.446.503	33.164
Lokaler og vedligeholdelse	3.481.400	3.086
Fundraising og Indsamlinger	659.228	659
Kommunikation	1.766.738	1.684
Kampagner	360.953	361
IT og telefon	1.672.220	1.740
Revision, Juridisk bistand og andre konsulenter	226.860	26
Afskrivninger	484.682	850
Finansielle poster	17.582	11
Innovation	0	2
Tab på projekter og andre ekstraordinære poster	-447.507	-862
Oxfam International medlemsbidrag (programfinansieret)	0	1.790
Øvrige omkostninger	682.129	577
Øvrige omkostninger i alt	50.350.788	43.089

Noter

4. Anlægsaktiver

	Driftsmidler	Lejede lokaler	IT-systemer	I alt	2018 / 19 DKK 1.000
Anskaffelsessum pr. 1.4.2019	363.702	1.993.911	2.180.764	4.538.376	4.538
Kursregulering primo saldo				0	
Tilgang i regnskabsåret	0	0	0	0	
Afgang i regnskabsåret	0	0	0	0	
Anskaffelsessum pr. 31.03.2020	363.702	1.993.911	2.180.764	4.538.376	4.538
Afskrivninger pr. 1.4.2019	326.466	1.889.275	1.511.903	3.727.645	2.877
Kursregulering primo saldo				0	
Afskrivninger i regnskabsåret	27.044	104.635	352.214	483.892	850
Afgang af akk. afskrivninger	0	0	0	0	
Afskrivninger pr. 31.03.20	353.510	1.993.911	1.864.117	4.211.537	3.727
Bogført værdi pr. 31.03.20	10.192	0	316.647	326.839	811

5. Hensat til tab på projekter

Vedrører en vurderet hensættelse til eventuelt tab på grants til partnere under Education Out Loud programmet. Hensættelsen andrager 50 % af det administrationsbidrag programmet genererer og er øremærket til eventuelt tab frem til 6 måneder efter programafslutning jvf. Bestyrelsesbeslutning (vedtaget på Forretningsudvalgsmøde 4. sept. 2019). Hertil kommer en mindre generel hensættelse.

Note 6. Oversight over projektmidler

Purpose: Annual reports.

Source of information: NAV project module

Amounts: t.dkk

Projekt	Theme	Primo	Income	Transfer & Expenses	Ultimo
Danida FRAME	DEV	-3.011	0	3.011	0
Danida SP CIV	DEV	-101	-146.395	94.557	-51.939
Danida SP HUM	HUM	-8.787	-28.500	20.051	-17.236
U-landskalenderprojekt 2017 - Børnene er BF's guld	DEV	-1.783	-2.687	1.952	-2.518
DAPP	DEV	-35.866	-35.000	-35.474	-106.340
DAPP-YPE-Regional	DEV	0	0	15.588	15.588
DAPP-YPE-EGYPT	DEV	0	0	12.849	12.849
DAPP-YPE-Morocco	DEV	0	0	12.393	12.393
DAPP-YPE-Tunesia	DEV	0	0	12.276	12.276
DAPP-YPE-Jordan	DEV	0	0	23.311	23.311
Yemen-HUM/DAN	HUM	-1.300	0	73	-1.227
Lebanon-HUM/DAN	HUM	412	-8.395	4.123	-3.860
Syria-HUM/DAN	HUM	-357	-4.355	287	-4.425
Syria HUM 2019	HUM	0	-4.650	4.185	-465
Other Danida Projects		-38.895	-55.087	51.563	-42.418
OXFAM IBIS HO Fund Manager CSC BF	DEV	-2.501	-1.578	3.881	-198
OXFAM IBIS HO Grants CSC BF	DEV	-454	-31.104	21.034	-10.524
Niger HUM Grant	HUM	-3.650	-3.000	0	-6.650
Niger HUM Admin	HUM	-631	-1.058	410	-1.279
Danish Embassies		-7.235	-36.740	25.325	-18.650
UNGP Central America EIDHR	DEV	-2.019	-2.505	3.142	-1.382
BRICE	DEV	-3.352	-9.585	6.834	-6.102
Projet de renforcement du contrôle citoyen des pol	DEV	-844	-701	859	-687
Enough Women, girls and boys to take positive acti	DEV	-9.035	0	6.209	-2.826
Eurodad-Umbrella grant	DEV	0	-215	75	-140
EU		-15.250	-13.005	17.118	-11.137
RPPV-Liberia	DEV	850	-2.433	2.190	608
Welthungerhilfe		850	-2.433	2.190	608
CSP(Conductive Space for Peace)	DEV	66	0	-66	0
Humanity United		66	0	-66	0
AICE	DEV	559	-25.113	24.977	424
FASOC NIC Support to Civil Society SIDA	DEV	-2.283	-2.981	3.460	-1.803
Mecanism GT SIDA	DEV	0	-6.088	6.261	173
SIDA		-1.724	-34.181	34.698	-1.206
Collaborating for Education Financing	DEV	-148	0	148	0
Lead Conversion - Volume Up	DEV	-205	0	205	0
OIF DANIDA partnership18 19	DEV	82	-417	335	0
OXFAM		-272	-417	689	0
ODW 2014-17	DEV	-954	-1.260	1.266	-948
ODW - Guatemala - 2017-2020 (private)	DEV	-1.956	-1.127	2.456	-627
OD		-2.910	-2.386	3.721	-1.575
GPE ASA	DEV	360	-67.058	24.064	-42.634
GPE (Global Partnership for Education)		360	-67.058	24.064	-42.634
Hempel SL (private)	DEV	0	0	0	0
Hempel Wing sch. proj in the Saboba dist. (private)	DEV	-114	0	36	-78
Hempel Wing schools in Ghana(Forlængelse)(private)	DEV	15	-100	85	0
HEMPEL Education LAC	DEV	-2.509	2.700	-16	175
HEMPEL Education LAC GT	DEV	148	-1.350	1.753	551
HEMPEL Education LAC BO	DEV	71	-1.350	1.162	-117
Hempel Fonden		-2.389	-100	3.020	531
DERF	DEV	6	-38	5	-27
CISU - Civil Society in Development		6	-38	5	-27
Girls Models Schools (private)	DEV	-64	0	64	0
VerdensmålsAmbassadører	DEV	-325	-10	228	-106
Lærernes Brandforsikring		-388	-10	292	-106
FLOW 2016-2020	DEV	-26.171	-11.170	25.473	-11.868
Dutch Ministry of Affairs		-26.171	-11.170	25.473	-11.868
Uru Children's educ (private)	DEV	-413	-1	413	0
Light Aviation Group		-413	-1	413	0

Projekt	Theme	Primo	Income	Transfer & Expenses	Ultimo
FASOC	DEV	14	0	-14	0
FASOC NIC Support to Civil Society LUX	DEV	0	-5.215	3.912	-1.303
Gran Ducado de Luxemburgo		14	-5.215	3.898	-1.303
Barbara Ford (Asta Justesen)	DEV	-250	0	250	0
Fonden af 17-12-1981/Asta Justesen		-250	0	250	0
Hjælp Syrien (private)	HUM	-31	31	0	0
Fællesindsamling Syrien		-31	31	0	0
Min stemme-MOZ	DEV	-25	25	0	0
Fonden af 24.12.2008		-25	25	0	0
NCPPB	DEV	-42	0	77	35
Danish Refugee Council		-42	0	77	35
FASOC NIC Support to Civil Society AECID	DEV	0	-2.459	411	-2.048
AECID MFA Spain		0	-2.459	411	-2.048
Confl. aff. Youth	DEV	0	-965	419	-546
Novo Nordisk Fonden		0	-965	419	-546
Mudderskred i Sierra Leone (private)	HUM	-20	0	20	0
X-mas collection - Education South Sudan (private)	DEV	-15	15	0	0
Udd. arb. SS, HVS lotteri (private)	DEV	-651	-15	0	-666
Holdningspart - Rosk. Fest. - Econ. Equa (private)	DEV	-174	0	174	0
Investor i lærerne (private)	DEV	-10	0	10	0
HVS-donationer (private)	DEV	0	-600	569	-31
DI 2018 - Mali (private)	DEV	-1.895	0	256	-1.639
Første skoledag 2018 (private)	DEV	-41	18	23	0
Plakater Danske Bank (private)	DEV	-10	6	4	0
Nicaragua Night	DEV	-11	0	11	0
HVS Lotteri 2019	DEV	-6	-374	380	0
Yemen 2019	HUM	-328	65	0	-263
DI-2019 Colombia Prestudi	DEV	116	-165	49	0
MOZ Cyklon	HUM	-276	-112	280	-108
Kage til Skat	DEV	0	-14	0	-14
DI-2019 Colombia	DEV	0	-1.723	561	-1.162
Trump	DEV	0	-18	0	-18
Amazonas	HUM	0	-155	155	0
HVS lotteri 2020	DEV	0	0	0	0
Colombia Women Defenders	HUM	0	-112	0	-112
Kurdere på flugt	HUM	0	-150	0	-150
Blackstone Plakater	DEV	0	-27	27	0
Locust emergency	HUM	0	-101	0	-101
HVS 2020/21	DEV	0	-3	0	-3
Corona - fundraising	HUM	0	-101	0	-101
Public fundraising		-3.321	-3.566	2.519	-4.368
Grand Total		-109.919	-409.669	313.701	-205.887
	DEV	-94.951	-359.190	284.117	-170.024
	HUM	-14.968	-50.479	29.584	-35.863

Indgår således i balancen:

Forudbetalte projektkomkostninger (tilgodehavender)
Overførte, ikke anvendte æremærkede midler (gæld)

3.141
-341.372

Note 7. Eventualforpligtelser

Oxfam IBIS har et lejemål på Vesterbrogade 2B, 1620 København V med en opsigelses varsel på 6 mdr.
Forpligtelsen kan opgøres skønsmæssigt til 122 t. EUR

Herudover har Oxfam IBIS på balancetidspunktet ingen yderligere økonomiske forpligtelser udover, hvad der er anført i balancen.