

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Weidekampsgade 6
2600 København S
Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Diálogos
CVR-nr. 18 37 24 44

Årsregnskab 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Foreningsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Foreningsoplysninger

Diálogos

C/O Margrethe Smidth

Rådhusparken 8, st. tv

9000 Aalborg

CVR-nr. 18 37 24 44

Hjemstedskommune: Aalborg

Regnskabsår: 1 januar – 31 december 2023

Telefon: 52 76 61 17

Bestyrelse

Louise Hindenburg (forperson)

Margrethe Smidth

Christer Kuylenstierna

Ane Bonde

Sofie Pedersen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dirigent

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 for Diálogos.

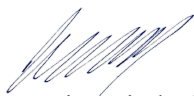
Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med den danske lovgivnings krav til regnskabsaflæggelsen samt god regnskabsskik tilpasset foreningens forhold.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14.10.2024

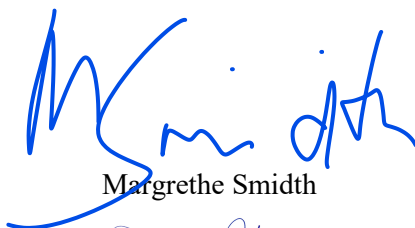
Bestyrelse



Louise Hindenburg
formand

Ane Bonde

Ane Bonde



Margrethe Smidth



Sofie Pedersen



Christer Kuylenstierna

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Diálogos

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Diálogos for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabs-skik tilpasset foreningens forhold.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finan-sielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 i overensstemmelse med god regnskabsskik tilpasset foreningens forhold.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisi-onspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 god regnskabsskik tilpasset foreningens forhold. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grund-lag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformati-on, 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 over-ensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigel-ser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller sam-let har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnska-

bet. 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, 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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.

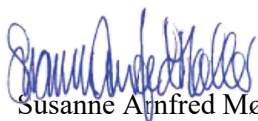
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 14.10.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Susanne Anfred Møller

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24625

Ledelsesberetning

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på 18.206 DKK og foreningens balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 922.120 DKK, og en egenkapital på 642.397 DKK.

Projekter

Der er planmæssig fremgang i alle projekter, de aftalte aktiviteter bliver gennemført og tidsplaner bliver overholdt.

Arbejdet med hjemmesiden fortsætter ufortrødent.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for foreningens finansielle stilling.

Resultatopgørelse for 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
Medlemskontingenter		6.725	19.325
Tilskud fra Kulturstyrelsen		0	52.243
Administrationsbidrag	1	145.595	231.067
Projektindtægter ekskl. administrationsbidrag		2.314.275	3.186.356
Andre indtægter	2	38.801	148.872
Indtægter		<u>2.505.396</u>	<u>3.637.863</u>
Løn og personaleomkostninger	3	6.617	59.891
Administrationsomkostninger	4	166.341	247.760
Projektomkostninger (direkte forbrug)		2.314.275	3.186.356
Omkostninger		<u>2.487.233</u>	<u>3.494.007</u>
Resultat før finansielle poster		18.163	143.856
Finansielle omkostninger		43	-1.024
Årets resultat		<u>18.206</u>	<u>142.832</u>
Resultatdisponering:			
Overført resultat		<u>18.206</u>	<u>142.832</u>

Balance pr. 31.12.2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>	<u>2022</u> <u>kr.</u>
Andre tilgodehavender		88.602	49.936
Likvide beholdninger, driftskonto		108.170	308.832
Likvide beholdninger, projekter		<u>725.348</u>	<u>1.088.233</u>
Likvide beholdninger i alt		922.120	1.447.001
Omsætningsaktiver		<u>922.120</u>	<u>1.447.001</u>
Aktiver		<u><u>922.120</u></u>	<u><u>1.447.001</u></u>

Balance pr. 31.12.2023

	<u>Note</u>	<u>2023 kr.</u>	<u>2022 kr.</u>
Egenkapital primo	5	624.191	481.359
Årets resultat		<u>18.206</u>	<u>142.832</u>
Egenkapital i alt		<u>642.397</u>	<u>624.191</u>
Leverandører af vare- og tjenesteydelser		62.100	131.000
Ikke anvendte formålsbestemte midler		215.240	667.387
Anden gæld	6	<u>2.383</u>	<u>24.423</u>
Gæld		<u>279.723</u>	<u>822.810</u>
Passiver		<u>922.120</u>	<u>1.447.001</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	7		

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1. Administrationsbidrag		
Free Your Mine 2025	50.009	126.034
Guldmine project Bolivia	19.607	67.376
The Tiira Summit	3.780	9.759
SANA Bolivia	32.172	27.898
Guldmine project Nicaragua	27.494	0
Empowerment of female miners	12.533	0
	<u>145.595</u>	<u>231.067</u>
2. Andre driftsindtægter		
DASAM	38.668	49.936
Regulering	133	98.936
	<u>38.801</u>	<u>148.872</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	0	52.696
Øvrige personaleomkostninger	6.617	7.195
	<u>6.617</u>	<u>59.891</u>
4. Administrationsomkostninger		
Regnskab og revision samt bogføringsassistance	64.600	192.750
Forsikringer	13.318	13.634
Kontorhold, e-economics og kommunikation	22.687	31.238
Rejseudgifter i Danmark	58.232	0
Mødeudgifter	4.258	8.052
Øvrige diverse omkostninger	3.246	2.085
	<u>166.341</u>	<u>247.760</u>

Noter

5. Egenkapitalopgørelse

Egenkapital primo 2023		624.191
Årets resultat		18.206
Ultimo egenkapital 2023		642.397

6. Anden gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag	2.383	2.383
Skyldig personaleudlæg	0	22.040
	<u>2.383</u>	<u>24.423</u>

7. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Der er ingen pantsætninger og-/eller eventualforpligtelser pr. 31.12.2023

Noter

Projekter/Mellemregnskaber med CISU m. fl.

		2023
		kr.
Indsatstitel: Free Your Mine - Uganda 2018-21 (P1)		
Projekt j.nr.: 18-2180-UI-mar		
Ubrugte midler ved årets begyndelse		9.225
Udbetalte tilskud i året		<u>0</u>
		9.225
Årets forbrug	36.250	
Administrationsbidrag, 7%	<u>0</u>	<u>36.250</u>
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		<u>(27.025)</u>
Indsatstitel: The Tiira Summit (P2)		
Projekt j.nr.: 19-2489-MI-nov		
Ubrugte midler ved årets begyndelse		78.580
Udbetalte tilskud i året		<u>0</u>
		78.580
Årets forbrug	54.001	
Administrationsbidrag, 7%	<u>3.780</u>	<u>57.781</u>
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		<u>20.799</u>
Indsatstitel: Mercury-free gold mining in Bolivia - 2020-2022 (P3)		
Projekt j.nr.: 20-2531-UL-mar		
Ubrugte midler ved årets begyndelse		363.169
Udbetalte tilskud i året		<u>0</u>
		363.169
Årets forbrug	280.104	
Administrationsbidrag 7%	<u>19.607</u>	<u>299.711</u>
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		<u>63.458</u>

Noter

		2023
		kr.
Indsatstitel: Sustainable Agroecological Hydro (P4)		
Productive Management		
Projekt j.nr.: 20-2525-SF-feb		
Ubrugte midler ved årets begyndelse		18.470
Udbetalte tilskud i året		(9.864)
		8.606
Årets forbrug	0	
Administrationsbidrag, 7%	0	0
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		8.606
Indsatstitel: MedicusMundi (P5)		
Ubrugte midler ved årets begyndelse		78.281
Udbetalte tilskud i året		0
		78.281
Årets forbrug	17.636	
Administrationsbidrag, 7%	0	17.636
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		60.645
Indsatstitel: Karamoja Indigenous and modern health collaboration project (Kimhecop) (P8)		
Projekt j.nr.: 18-2185-UI-mar		
Ubrugte midler ved årets begyndelse		22.139
Udbetalte tilskud i året		(29.904)
		(7.765)
Årets forbrug	35.000	
Administrationsbidrag, 7%	0	35.000
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		(42.765)

Noter

		2023
		kr.
Indsatstitel: Free your Mine 2025 (P10)		
Projekt j.nr.: 21-3615-CSP-UI		
Ubrugte midler ved årets begyndelse		(126.034)
Udbetalte tilskud i året		<u>854.000</u>
		727.966
Årets forbrug	714.410	
Administrationsbidrag, 7%	<u>50.009</u>	<u>764.419</u>
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		<u>(36.453)</u>
Indsatstitel: SANA – Bolivia: Sundhed, Natur og økologisk produktion (P11)		
Projekt j.nr.: 22-3922-CSP-SA		
Ubrugte midler ved årets begyndelse		223.557
Udbetalte tilskud i året		<u>300.000</u>
		523.557
Årets forbrug	459.604	
Administrationsbidrag, 7%	<u>32.172</u>	<u>491.776</u>
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		<u>31.781</u>
Indsatstitel: Introducing Mercury-Free Gold Mining in Nicaragua (P12)		
Projekt j.nr.: 22-4347-CSP-MI		
Ubrugte midler ved årets begyndelse		0
Udbetalte tilskud i året		<u>498.029</u>
		498.029
Årets forbrug	392.760	
Administrationsbidrag, 7%	<u>27.494</u>	<u>420.254</u>
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		<u>77.775</u>

Noter

		2023
		kr.
Indsatstitel: Empowerment of female miners (P13)		
Projekt j.nr.: 23-4913-CSP-MI		
Ubrugte midler ved årets begyndelse		0
Udbetalte tilskud i året		<u>250.000</u>
		250.000
Årets forbrug	179.047	
Administrationsbidrag, 7%	<u>12.533</u>	<u>191.580</u>
Ubrugte midler ved regnskabsårets afslutning		58.420

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af medlemskontingenter, tilskud, administrationsbidrag og andre indtægter. Medlemskontingenter indregnes ved betalt bidrag for regnskabsåret. Tilskud indregnes, når midlerne er bevilget og ikke anvendte tilskud indregnes som en forpligtelse under ”Ikke anvendt formålsbestemte midler”, medmindre tilbagebetaling til tilskudsgiver foreligger.

Projektindtægter indregnes i resultatopgørelsen i forhold til faktisk forbrug på projekterne i året. Projektkostningerne er et udtryk for de direkte omkostninger på projekterne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Administration

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende foreningens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v. Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvider

Likvide midler omfatter bankindeståender både hovedkontoen og bankkonti for projekterne.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.