



**Caritas Danmark**

CVR-nr. 29439915

**Årsrapport 2019**

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>Side</b>
Organisationsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Resultatopgørelse for 2019	16
Balance pr. 31.12.2019	17
Pengestrømsopgørelse for 2019	18
Noter	19 - 29

## Organisationsoplysninger

### Caritas Danmark

CVR-nr.: 29439915  
Hjemstedskommune København

Telefon 38180000  
Internet [www.caritas.dk](http://www.caritas.dk)  
E-mail [caritas@caritas.dk](mailto:caritas@caritas.dk)

### Bestyrelse

Formand Christa Bonde  
Næstformand Andreas Rude  
Valgt af sognerepræsentanter Ann-Lise Aasesdatter Hansen  
Udpeget af præsteråd Christian Noval  
Valgt af medarbejderne Maj Forum  
Udpeget af bestyrelsen Chi Le

Intern Revisor Jørgen Boesen

Revision Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse Nordea Danmark  
Forsikring Tryg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra 1. januar til 31. december 2019 for Caritas Danmark.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige forhold, samt ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af organisationens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ledelsesberetningen og den supplerende beretning indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Godkendt på bestyrelsesmødet i Caritas Danmark, den 13. maj 2020 i København.

### Bestyrelse

  
Christa Bonde  
formand

  
Andreas Rude  
næstformand

  
Ann-Lise Aasesdatter Hansen

  
Maj Forum

  
Christian Noval

  
Chi Le

### Generalsekretær

  
Maria Krabbe Hammershøj

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Caritas Danmark

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Caritas Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige forhold.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af organisationens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige 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 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 årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige 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 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.

## 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, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 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 i overensstemmelse med god regnskabspraksis, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

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 synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat


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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13.05.2020

**Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 33963556



Lars Kronow

statsautoriseret revisor

Mne19708



Susanne Arnfred

statsautoriseret revisor

Mne24625

## Ledelsesberetning

Hovedtal	2019	2018
Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter	65.678.630	51.614.403
Resultat af indtægtsskabende aktiviteter	63.367.212	49.542.592
Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger	3.433.743	3.720.893
Finansielle poster, netto	342.196	79.703
Resultat før formålsbestemte aktiviteter	60.275.665	45.802.903
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter	60.178.918	44.117.160
Årets Resultat	96.747	1.685.744
Anlægsaktiver	4.625.219	4.095.234
Omsætningsaktiver	23.658.121	20.047.520
Aktiver i alt	28.283.339	24.142.754
Reserveret egenkapital	5.511.810	6.532.745
Fri egenkapital	6.632.239	5.514.558
Egenkapital i alt	12.144.049	12.047.303
Hensættelser	14.508.391	11.219.618
Gældsforpligtelser	1.630.899	875.833
Passiver i alt	28.283.339	24.142.754
Gennemsnitlig antal ansatte	16,41	13,76
Nøgletal:		
Overskudsgrad	96,48%	95,99%
Administrationsprocent	5,23%	7,21%
Formålsprocent	91,63%	85,47%
Sikkerhedsmargin	18,46%	24,16%
Konsolideringsprocent	0,15%	3,27%
Soliditetsgrad	42,94%	49,90%
Andel af offentlig finansiering	89,55%	84,94%



# Ledelsesberetning

## Indledning

Indsamlingsorganisationernes brancheorganisation, ISOBRO, har fastlagt vejledende retningslinjer for medlemsorganisationernes regnskabsaflæggelse. Retningslinjerne har karakter af en anbefaling med det formål af øge transparens og legitimitet af årsregnskaber i branchen, og det er frivilligt for medlemsorganisationerne, om de vil følge de nye retningslinjer.

Caritas Danmark følger ISOBROs indsamlingssetiske retningslinjer og har siden 2017 valgt at aflægge årsregnskabet efter retningslinjerne i ISOBROs nye Eksempelregnskab.

## Hovedaktivitet

Caritas Danmark er Den katolske Kirkes humanitære hjælpeorganisation og en del af Caritas Internationalis, der arbejder i 200 lande. Caritas Danmark samarbejder med sogne og skoler om projekter internationalt og nationalt, og vi modtager støtte fra såvel private bidragydere og fonde som fra institutionelle donorer som fx Udenrigsministeriet.

## Internationalt arbejde

Caritas Danmarks internationale arbejde er fokuseret omkring fire hovedindsatser, der alle har til formål at bidrage til realiseringen af de globale verdensmål – Sustainable Development Goals (SDG):

- Akut indsats i humanitære katastrofer
- Langvarige humanitære kriser, primært inden for fødevarerikkerhed og forbedrede livsvilkår
- Indsatser der kobler langsigtet udviklingshjælp med humanitær respons
- Bæredygtig udvikling på landet med fokus på bondeorganisering og fortalerring

## Nationalt arbejde

Caritas Danmarks nationale strategi lægger med sine tre delmål rammerne for vores arbejde i Danmark:

- At fremme katolikkers bevidsthed om og engagement i diakonalt arbejde
- At forbedre forholdene for ældre og migranter
- At understøtte familier og fællesskaber

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

### Indtægtskabende aktiviteter

Resultatet af de indtægtskabende aktiviteter på 63.367.212 kan, når det sættes i forhold til de samlede indtægter fra indtægtskabende aktiviteter på 65.678.630, udtrykke den såkaldte Overskudsgrad.

Denne overskudsgrad viser, hvor stor en andel af de indtægtsførte midler, der er tilbage, efter at udgifterne til at tilvejebringe disse indtægter er trukket fra.

Overskudsgraden steg igen i 2019 til 96,5% mod 2018 96%, hvilket anses som særdeles tilfredsstillende.

Indsamlede private midler (note 1) udgjorde i alt kr. 6.858.904, hvilket er en nedgang i forhold til 2018, hvor Caritas Danmark modtog en ekstraordinær enkelt donation.

Offentlige midler (note 2) udgjorde i alt kr. 58.815.805 og bestod af midler fra den Strategiske Partnerskabsaftale Lot CIV og Lot HUM og enkeltbevillinger fra Udenrigsministeriet samt andre offentlige donorer. Caritas Danmark modtog i 2019 to nye enkeltbevillinger, heraf en til Jordan og en til Bangladesh, som udgjorde i alt 21 mio kr. Heraf blev den sidste modtagne enkeltbevilling til Jordan (9,4 mio kr. ) modtaget så sent på året, at der ikke har været forbrugt heraf, og dermed heller ikke sket indtægtsførelse.

Omkostningerne i forbindelse med indtægtskabende aktiviteter (note 6) bestod i 2019 af udgifter til kommunikation, kampagner og personale på i alt kr. 2.311.418.

### Gennemførte indsamlinger

I lighed med tidligere år har frivillige indsjæle i samarbejde med sekretariatet taget initiativ til og gennemført forskellige aktiviteter til fordel for Caritas Danmarks indsatser.

## Ledelsesberetning - fortsat

Således gennemførte Caritas i 2019 generelle indsamlinger, som fremgår af note 1. Alle indsamlingerne er foretaget i overensstemmelse med lov nr. 511 af 26. maj 2014 og bekendtgørelse nr. 820 af 27. juni 2014. Der er ikke foretaget hus- eller gadeindsamlinger, hvorfor der ikke er udarbejdet særskilte regnskaber for indsamlingerne.

Der er fortsat bred opbakning til Caritas Danmarks arbejde, og bidrag fra enkeltpersoner, sogne, skoler, institutioner, virksomheder, fonde og arv udgør grundlaget for indsamlingerne.

De løbende faste aftaler udgør dog et mindre fald, men sammenlagt er udviklingen tilfredsstillende.

Bidragene fra privatpersoner er afgørende for Caritas Danmark som organisation. Det er forudsætningen for, at andre midler kan søges, og medvirkende til at fremme de indsatses, der gennemføres med støtte fra især Udenrigsministeriet. Driften og de projekter, Caritas Danmark selv ønsker at sætte i søen gennem øremærkede indsamlinger, skal der skaffes egne midler til. Derfor er der løbende fokus på at styrke egen indsamlingskapacitet, både i forhold til private bidragydere og i forhold til institutionelle donorer.

I 2019 blev der modtaget vigtige bidrag fra Sankt Benedikts Stiftelse, Stiftelsen Hoffmanns Minde samt Asta og Jul. P. Justesens Fond på i alt kr. 550.000. Det særlige samarbejde med Sankt Benedikts Stiftelse/Vor Frue Kloster (Aasebakken) blev videreført i 2019.

### Formålsbestemte aktiviteter (note 9-10)

Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter udgør i 2019 i alt kr. 60.178.918 mod kr. 44.117.227 i 2018, svarende til en stigning på kr. 16.061.691.

Stigningen kan primært tilskrives forbruget på enkeltbevillinger til Bangladesh og Jordan (note 3.c).

Sættes de samlede omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter på kr. 60.178.918 i forhold til de samlede indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter på kr. 65.678.630, fås den såkaldte formålsprocent, der udtrykker den del af indtægterne, der er gået til de formålsbestemte aktiviteter.

Formålsprocenten udgør 91,6% i 2019 hvilket er en stigning i forhold til 2018 85,5%. Dette anses for særdeles tilfredsstillende.

### Resultatdisponering (note 17)

Årets resultat 2019 udviser et overskud på kr. 96.747, der sammenlagt med reserverede midler fra tidligere år på kr. 6.532.745 udgør et samlet disponibelt beløb på kr. 6.629.492, som disponeres således:

- Der reserveres kr. 5.511.810 til aktiviteter. Heraf udgør reserverede projektmidler kr. 3.981.810 (jf. note 5). Særlige projekter udgør kr. 1.530.000.
- Der overføres kr. 1.117.681 til den frie egenkapital.

## Økonomiske forhold i øvrigt

### Andel af administrationsomkostninger (note 7)

Administrationsprocenten udregnes som summen af administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger set i forhold til indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter.

Som administrationsomkostninger er medtaget alle omkostninger til lokaler, organisation, kontingenter, revision m.v. samt personalerelaterede omkostninger, der vedrører administrative funktioner. De eneste fælles omkostninger, der er fordelt på aktiviteter, er personalerelaterede omkostninger, der relaterer sig direkte til indtægtsskabende eller formålsbestemte aktiviteter, jf. note 11.

## Ledelsesberetning - fortsat

### Økonomiske forhold i øvrigt

#### Andel af administrationsomkostninger (note 7)

Administrationsprocenten udregnes som summen af administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger set i forhold til indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter.

Som administrationsomkostninger er medtaget alle omkostninger til lokaler, organisation, kontingenter, revision m.v. samt personalerelaterede omkostninger, der vedrører administrative funktioner. De eneste fælles omkostninger, der er fordelt på aktiviteter, er personalerelaterede omkostninger, der relaterer sig direkte til indtægtsskabende eller formålsbestemte aktiviteter, jf. note 11.

Personaleomkostninger og fælles personaleomkostninger er fordelt på arbejdsområder i forhold til de ansattes funktioner.

Caritas Danmark har i regnskabsåret 2019 anvendt lige 5% af indtægterne på administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger mod lige over 7% i 2018.

Det er vores målsætning at have en administrationsprocent, der ikke overstiger 7%, hvorfor en administrationsprocent på ca. 5% anses som yderst tilfredsstillende.

#### Egenkapitalens størrelse i forhold til planlagte aktiviteter (note 17)

Der er tidligere i samarbejde med Caritas Danmarks interne revisor foretaget en risikoanalyse, som identificerer de væsentligste risici for organisationen inden for en række områder.

Risikoanalysen tager afsæt i den nuværende organisation og i den finansiering, der ligger i den nye strategiske partnerskabsaftale med Udenrigsministeriet, som omfatter perioden 2018-2021.

I forbindelse med risikoanalysen er der ligeledes foretaget en vurdering af egenkapitalens størrelse i forhold til Caritas Danmarks aktiviteter og forpligtelser.

Caritas Danmark har forpligtelser i forhold til personale, lejemål m.v., der strækker sig ca. 6 måneder frem, og det vurderes, at udgifter til driftsmæssig afvikling i en 6-måneders periode udgør ca. 5 mio. kr.

Størrelsen af den frie egenkapital ultimo 2019 på 6,6 mio. kr. vurderes dermed som tilstrækkelig til at imødegå Caritas Danmarks forpligtelser i forbindelse med planlagte aktiviteter, samtidig med at den frie egenkapital i tråd med bestyrelsens ønske ikke overstiger 10% af den samlede omsætning.

Samtidig viser nøgletalsberegningen af Caritas Danmarks sikkerhedsmargin, at den samlede egenkapital på godt 12,2 mio. kr., inkl. reserverede midler og hensættelser til særlige projekter, vil kunne dække ca. 18,6% af årets samlede omkostninger. Nøgletallet er påvirket af det højere aktivitetsniveau i 2019.

### Organisatoriske forhold

#### Risikostyring

De midler, som Caritas Danmark modtager fra private bidragsydere, fonde og institutionelle og andre donorer, forvaltes i overensstemmelse med de forvaltningsmæssige forpligtelser, som organisationen er underlagt. Dette gælder såvel lovgivningsmæssige forpligtelser som de nationale og internationale økonomiske og administrative standarder, som Caritas Danmark er underlagt som medlemsorganisation af såvel ISOBRO som Caritas Internationalis. Sidst, men ikke mindst, gælder det de forpligtelser, der følger af den tillid, som vores private bidragsydere viser Caritas Danmark.

I samarbejde med Caritas Danmarks interne revisor udarbejdes hvert fjerde år en gennemgribende risikoanalyse, der belyser de risici, der er forbundet med organisationens arbejdsområder både nationalt og internationalt, og hvordan disse risici håndteres. Risikoanalysen revurderes hvert andet år eller efter behov ved fx større organisatoriske ændringer.

Caritas Danmark arbejder endvidere ud fra en række interne kontroller og administrative procedurer i Danmark og gennem faste monitoreringsprocedurer i forhold til vores samarbejdspartnere i programlandene. Disse kontroller og procedurer skal medvirke til at sikre, at Caritas Danmark på forsvarlig vis er i stand til at indsamle og håndtere betroede midler, samt sikre, at midlerne anvendes effektivt og på de tiltænkte formål, både nationalt og internationalt.

## Ledelsesberetning - fortsat

### Medarbejdere

Der har i 2019 været en ansættelsesnorm på 16,4 årsværk, fordelt på ca. 20 medarbejdere på sekretariatet i København. Caritas Danmark er ikke selv implementerende internationalt og har derfor ikke kontorer i udlandet.

Arbejdet sker ud fra lokaliseringsprincippet, som betyder samarbejde med Caritas-organisationer eller andre lokalt funderede organisationer, hvor det vurderes, hvem der har de bedste forudsætninger for implementering af de respektive projekter.

### Forhold indtruffet efter regnskabsårets afslutning:

I forbindelse med Covid-19 pandemien har Caritas Danmarks ledelse kontinuerligt været i kontakt med lederne i vores programlande og med vores donorer. Situationen udvikler sig hurtigt og vi tilpasser løbende vores landeprogrammer, vores indsamlingsstrategier og vores bemanning. På nuværende tidspunkt har vi ikke en definitiv beregning af eventuelle afløbs- og indsamlingsproblemer med dertil følgende tab, men det er ledelsens største observationspunkt i ugerne omkring aflevering af dette årsregnskab

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med de tilpasninger, der følger af organisationens særlige forhold, samt ISOBROs retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

#### Aktiver og forpligtelser

Aktiver er værdier ejet af organisationen eller skyldige beløb til organisationen. Det kan være kontanter og bankindeståender, kort- og langfristede værdipapirer, inventar og kontorudstyr. Skyldige beløb til organisationen er typisk andre tilgodehavender, hvor betaling først modtages efter balancedagen. Skyldige beløb til organisationen er også betalte omkostninger inden balancedagen, som vedrører perioden efter balancedagen. Det kan for eksempel være forsikringspræmier, abonnementer og lignende.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå organisationen, og det enkelte aktivs værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser er beløb, som organisationen skylder til andre. For eksempel skyldige beløb for varer eller tjenesteydelser leveret før balancedagen, men som først betales efter balancedagen.

Forpligtelser indregnes i balancen, når organisationen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

#### Indtægter og omkostninger

Indtægter er beløb, som har forøget organisationens egenkapital, dvs. værdien af transaktioner, begivenheder og lignende, der har forøget organisationens nettoaktiver. Eksempler på indtægter er tilskud fra offentlige myndigheder, private organisationer, arv, gaver og indsamlinger.

Omkostninger er beløb, som er forbrugt af organisationen og dermed har formindsket organisationens egenkapital, dvs. værdien af transaktioner, begivenheder og lignende, der har formindsket organisationens nettoaktiver. Eksempler på omkostninger er løn og gager til organisationens medarbejdere, husleje og kontorholdsomkostninger og lignende. I omkostninger indgår også årlige afskrivninger på organisationens aktiver som inventar og kontorudstyr, der undergår værdiforringelse over tid ved forbrug eller lignende.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter

Organisationens indtægter indeholder primært offentlige og private midler.

Indtægter indregnes generelt, når de indtægtsskabende ydelser er udført, og indtægten kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at betaling for ydelsen vil finde sted, og omkostningerne forbundet med levering af ydelsen kan måles pålideligt, og der foreligger dokumentation for indtægten.

## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter - fortsat

Indtægter i form af donationer og lignende, hvor giver har betinget sig, at anvendelsen af donationen skal opfylde nogle nærmere fastsatte mål eller lignende, indregnes i resultatopgørelsen, når de givne betingelser er opfyldt. Beløb, der er modtaget, før betingelserne er opfyldt, indregnes som en hensættelse i balancen.

Indtægter, der er ydet til et specifikt formål (øremærket), uden at der i øvrigt er knyttet betingelser, indregnes i resultatopgørelsen på modtagelsestidspunktet. Eventuelt ikke anvendte indtægter overføres til en særskilt reserve under egenkapitalen. Reserven nedbringes i takt med, at der afholdes omkostninger til det pågældende formål.

Indtægter, der ikke er ydet til et specifikt formål, indregnes i resultatopgørelsen, når der er opnået endeligt tilsagn fra giver, hvilket typisk er på tidspunktet for modtagelsen af beløbet.

Indtægter fra indsamlinger og lotterier indregnes i resultatopgørelsen, når indsamlingens eller lotteriets resultat foreligger opgjort.

### Indsamlede private midler

Indeholder indsamlede private midler samt gave- og arvebeløb, herunder Danmarks Indsamlingen.

### Indsamlede offentlige midler

Indeholder midler fra institutionelle donorer (Udenrigsministeriet) til projekter.

### Indtægter ved egen virksomhed

Indeholder indtægter fra salg af merchandise. Indtægter herfra indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

### Omkostninger anvendt til indtægtsskabende aktiviteter

Omkostninger vedrørende indtægtsskabende aktiviteter omfatter omkostninger, der direkte er afholdt til opnåelse af de tilknyttede indtægter, og som ellers ikke ville have været afholdt, hvis ikke de indtægtsskabende aktiviteter var gennemført. Omkostningerne indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for afholdelse, medmindre omkostningerne berettiger til indregning i balancen som en periodeafgrænsningspost.

En del af omkostningerne under Kommunikation er de Projektopsynsgermidler (PRI), der er indeholdt i den Strategiske Partnerskabsaftale med Udenrigsministeriet (Lot CIV).

Omkostningerne indeholder en andel af personaleomkostninger, herunder af løn og gager, baseret på funktionen i organisationen.

### Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger

Administrationsomkostninger er omkostninger, der direkte kan henføres til organisationens administrative funktioner. Heri indgår for eksempel omkostninger til organisationens overordnede ledelse, herunder aflønning af organisationens generalsekretær, økonomiteam, kontorholdsomkostninger, lokaleomkostninger, organisatoriske omkostninger samt samarbejdsomkostninger forbundet med Caritas Danmarks netværk.

Ikke fordelte fællesomkostninger er omkostninger, der ikke kan henføres direkte til enten indtægtsskabende aktiviteter, formålsbestemte aktiviteter eller administrative funktioner. Der er således tale om omkostninger, der kun indirekte kan henføres til pågældende aktiviteter, såsom husleje.

Omkostningerne indeholder en andel af personaleomkostninger, herunder løn og gager, baseret på funktionen i organisationen.

## **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

### **Finansielle indtægter og -omkostninger**

Finansielle indtægter og -omkostninger omfatter realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

### **Omkostninger anvendt til formålsbestemte aktiviteter**

Omkostninger anvendt til formålsbestemte aktiviteter omfatter direkte henførbare afholdte omkostninger til gennemførelse af regnskabsårets formålsbestemte aktiviteter, herunder overførsler til partnere med videre. Omkostninger relateret til disse aktiviteter indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse.

Omkostningerne indeholder en andel af personaleomkostninger, herunder løn og gager, baseret på funktionen i organisationen.

Midler overført til lokale samarbejdspartnere anses i årsregnskabet som forbrugt. Når der foreligger et revideret partnerregnskab, reguleres forbruget i førstkommande årsregnskab.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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

Tilskud og lignende, modtaget til opførelse eller anskaffelse af materielle anlægsaktiver, modregnes ikke aktivets kostpris, men indregnes som en særskilt post under forpligtelser i balancen, der indtægtsføres over aktivets brugstid.

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

IT-udstyr, andre anlæg, samt driftsmateriel afskrives med en brugstid på 3 år og 0 % i restværdi, kontorinventar afskrives over 4 år og 0 % i restværdi

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 som en særskilt post.

Indkøbte driftsmidler, der er omfattet af projektbudgetter, udgiftsføres direkte under det enkelte projekt.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer i form af børsnoterede værdipapirer, der optages i balancen til kursværdien på statusdagen

Deposita, som vedrører husleje, optages til det til enhver tid regulerede og indbetalte beløb.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af kontanter og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis - fortsat**

### **Egenkapital**

Egenkapital består af reserverede midler, hensættelse til særlige projekter samt fri kapital.

I reserverede midler indgår midler, der er disponeret til gennemførelse af særlige formålsbestemte aktiviteter i efterfølgende regnskabsår, eller som vedrører indtægtsførte øremærkede donationer og lignende, der endnu ikke er anvendt.

I særlige reserver indgår midler, der forventes disponeret til ekstraordinære formål i efterfølgende regnskabsår.

I fri egenkapital indgår midler, som består af overførte regnskabsmæssige resultater fra tidligere år.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Gennemsnitligt antal ansatte**

Det gennemsnitlige antal ansatte er opgjort efter atp-metoden.



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Udvalgte nøgletal

#### Overskudsgrad ved indsamlinger mv.

Andel af de indtægtsførte midler, som er tilbage, efter at omkostninger til frembringelse af indtægterne er fratrukket

Formel:

$$\frac{\text{Resultat af Indtægtsskabende aktivitet} * 100}{\text{Indtægter ved Indtægtsskabende aktiviteter}}$$

#### Administrationsprocent

Andelen af indtægter, som er gået til administration og ikke fordelte fællesomkostninger

Formel:

$$\frac{\text{Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger} * 100}{\text{Indtægter ved Indtægtsskabende aktiviteter}}$$

#### Formålsprocent

Andelen af indtægter, som er gået til formålsbestemte aktiviteter

Formel:

$$\frac{\text{Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter} * 100}{\text{Indtægter ved Indtægtsskabende aktiviteter}}$$

#### Sikkerhedsmargin

Udtrykker, i hvor høj grad egenkapitalen ultimo regnskabsåret kan dække omkostningerne

Formel:

$$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Samlede omkostninger til Indtægtsskabende, formålsbestemte og generelle aktiviteter}}$$

#### Konsolideringsprocent

Udtrykker den del af de samlede indtægter, der er medgået til konsolidering af den samlede formue

Formel:

$$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Indtægter ved Indtægtsskabende aktiviteter}}$$

#### Soliditetsgrad

Udtrykker den finansielle styrke

Formel:

$$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balance i alt}}$$

#### Andel af offentlig finansiering

Udtrykker, hvor stor en del den offentlige finansiering udgør af den samlede indtægt

Formel:

$$\frac{\text{Indsamlede offentlige midler} * 100}{\text{Indtægter ved Indtægtsskabende aktiviteter}}$$

## Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019	2018
Indsamlede private midler	1	6.858.904	7.760.842
Indsamlede offentlige midler	2	58.815.805	43.843.788
Indtægter ved egen virksomhed		3.920	9.773
<b>Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter</b>		<b>65.678.630</b>	<b>51.614.403</b>
Omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter	6	-2.311.418	-2.033.654
Omkostninger ved egen virksomhed		0	-38.157
<b>Resultat af indtægtsskabende aktiviteter</b>		<b>63.367.212</b>	<b>49.542.592</b>
Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger	7	-3.433.743	-3.720.893
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>59.933.468</b>	<b>45.821.698</b>
Finansielle indtægter	8	444.382	79.703
Finansielle omkostninger	8	-102.186	-98.498
<b>Resultat før formålsbestemte aktiviteter</b>		<b>60.275.665</b>	<b>45.802.903</b>
Internationalt arbejde	9	-58.839.580	-42.889.700
Nationalt arbejde	10	-1.339.338	-1.227.460
<b>Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter</b>		<b>-60.178.918</b>	<b>-44.117.160</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>96.747</b>	<b>1.685.744</b>
Opgørelse af fordelingsomkostninger	11		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Projektreserveringer tidligere år		5.002.745	3.503.635
Reservation til særlige projekter tidligere år		1.530.000	1.350.000
<b>Til disposition</b>		<b>6.629.491</b>	<b>6.539.378</b>
<b>Der anvendes således</b>			
Projektreserveringer	5	3.981.810	5.002.745
Reservation til særlige projekter		1.530.000	1.530.000
Frie midler til disponering		1.117.681	6.633
<b>I alt</b>		<b>6.629.491</b>	<b>6.539.378</b>

## Balance pr. 31.12.2019

	Note	Pr. 31/12-19	Pr. 31/12-18
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	175.268	29.618
Materielle Anlægsaktiver i alt		175.268	29.618
Værdipapirer	13	4.370.034	3.988.026
Deposita	14	79.917	77.590
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.449.951	4.065.616
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.625.219</b>	<b>4.095.234</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender	15	81.541	143.339
Likvide beholdninger	16	23.576.580	19.904.181
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>23.658.121</b>	<b>20.047.520</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>28.283.339</b>	<b>24.142.754</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Frie midler primo	17	5.514.558	5.507.925
Overført årets resultat	17	1.117.681	6.633
Frie midler ultimo		6.632.239	5.514.558
Projektreserveringer	1-5,17	3.981.810	5.002.745
Hensættelse til særlige projekter	17	1.530.000	1.530.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	17	<b>12.144.049</b>	<b>12.047.303</b>
<b>Gæld</b>			
Anden gæld	18	1.630.899	875.833
<b>Gæld i alt</b>		<b>1.630.899</b>	<b>875.833</b>
<b>Hensættelser</b>			
Hensættelser til projekter mv.	1-5	14.508.391	11.219.618
<b>Hensættelser i alt</b>		<b>14.508.391</b>	<b>11.219.618</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>28.283.339</b>	<b>24.142.754</b>
Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser	19	159.834	

## Pengestrømsopgørelse for 2019

	Note	2019	2018
Resultat før finansielle poster		59.933.468	45.821.698
Internationalt arbejde		-58.839.580	-42.889.700
Nationalt arbejde		-1.339.338	-1.227.460
Af- og nedskrivninger		31.099	11.464
Andre hensatte forpligtelser		-2.327	-2.260
<b>Ændring i driftskapital</b>		<b>-216.678</b>	<b>1.713.742</b>
<b>Udvikling i Gældsposter og tilgodehavender</b>	<b>20</b>	<b>4.105.638</b>	<b>4.780.556</b>
Renteindtægter	21	3.467	
Modtagne finansielle indtægter	21	58.908	79.703
Betalte finansielle omkostninger	22	-102.186	-446
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>-39.812</b>	<b>79.257</b>
Køb m.v. af anlægsaktiver	12	-176.750	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	13	0	0
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>-176.750</b>	<b>0</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>3.672.399</b>	<b>6.573.555</b>
Likvider primo		19.904.181	13.327.902
Valutakursregulering likvider		0	2.724
Ændring i likvider		3.672.399	6.573.555
<b>Likvider ultimo</b>	<b>16</b>	<b>23.576.580</b>	<b>19.904.181</b>

Note 1 - Indtægter fra Private

1.a: Private midler (der indtægtsføres ved modtagelse)	2019 indsamlet		Kampagne-udgifter		Overført til note 5		2018 til
			Caritas arbejde			5	sammenligning
<b>Bidrag:</b>							
Almindelige bidrag	638.021		638.021		0		665.651
PBS	940.669		940.669		0		1.082.862
10-års kontrakter	99.175		99.175		0		114.296
<b>Mellem total</b>	<b>1.677.865</b>	<b>0</b>	<b>1.677.865</b>		<b>0</b>		<b>1.862.809</b>
<b>Indsamlinger:</b>							
Faste Indsamling 2019	903.172	184.533	10.493	708.146			
Caritas Kollekt 2019	187.596	11.791	43.951	131.854			
Adventsindsamling 2018	41.647		10.412	31.235			
Adventsindsamling 2019	464.768	65.437	99.950	299.380			
<b>Mellem total</b>	<b>1.597.183</b>	<b>261.761</b>	<b>164.806</b>	<b>1.170.615</b>			<b>1.430.569</b>
<b>Punktindsamlinger:</b>							
Syriske Flygtninge	12.650	0	886	11.765			
Rohingya	40.922	0	2.865	38.057			
<b>Mellem total</b>	<b>53.572</b>	<b>0</b>	<b>3.750</b>	<b>49.822</b>			<b>505.399</b>
<b>Øremærkede bidrag:</b>							
Skole18-20	115.443		8.081	107.362			
Katastrofe	11.590		675	10.915			
Idal	64.850		4.540	60.311			
Niger 2019	70.891	6.748	4.962	59.180			
DUK2019	37.145		0	37.145			
Øvrigt	14.264		998	13.266			
<b>Mellem total</b>	<b>314.182</b>	<b>6.748</b>	<b>19.256</b>	<b>288.178</b>			<b>2.062.507</b>
<b>Fonde og gaver:</b>							
Stiftelsen Hoffmanns Minde	200.000			200.000			
Hesse-Ragle Fonden	50.000			50.000			
Sankt Benedikts Stiftelse/Nor Frue Kloster (Aasebakken)	300.000			300.000			
<b>Mellem total</b>	<b>550.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>550.000</b>			<b>479.000</b>
<b>Arv</b>							
Arv	10.000			10.000			50.000
<b>Mellem total</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>			<b>50.000</b>

1.a: Private midler (der indtægtsføres ved modtagelse) - fortsat

Øvrige Private Indtægter	2.931				2.931	
Fakturahonorar	2.931	0	0		2.931	1.930
Mellem Total						
<b>Total Private midler, der indtægtsføres ved modtagelse</b>	<b>4.205.732,86</b>	<b>268.510</b>	<b>1.865.677</b>		<b>2.071.546</b>	<b>6.392.215</b>

Note 6

1.b: Private midler (der indtægtsføres ved forbrug)	Hensat Primo	Tilgang i 2019	Indtægtsført	Hensat Ultimo	2018 til sammenligning
Danmarksindsamlingen 2016	477.355	-499.657	-22.302	0	
Danmarksindsamlingen 2017	442.917	0	415.256	27.661	
Danmarksindsamlingen 2018	1.152.633	499.657	550.709	1.101.580	
Danmarksindsamlingen 2019	0	1.532.539	564.908	967.631	
Novo Nordisk 1		748.680	517.629	231.052	
Novo Nordisk 2		749.944	626.972	122.972	
<b>Total Private midler, der indtægtsføres ved forbrug</b>	<b>2.072.904</b>	<b>3.031.163</b>	<b>2.653.172</b>	<b>2.450.896</b>	<b>2.072.904</b>

<b>Totale private midler</b>						
Indtægtsføres ved modtagelse	0	4.205.733	4.205.732,86	0	0	6.392.215
Indtægtsføres ved forbrug	2.072.904	3.031.163	2.653.171,52	2.450.896		2.072.904
<b>Totale indsamlede private midler</b>	<b>2.072.904</b>	<b>7.236.896</b>	<b>6.858.904</b>	<b>2.450.896</b>		<b>8.465.119</b>

Note 2 - Indtægter Offentlige midler

Offentlige midler (der indtægtsføres ved forbrug)	Hensat Primo	Tilgang i 2019	Indtægtsført	Hensat Ultimo
Udenrigsministeriet:				
Strategisk partnerskabsaftale Lot HUM jf. note 3.a	2.127.197	22.000.000	21.799.929	2.327.268
Strategisk partnerskabsaftale Lot CIV jf. note 3.b	2.742.792	18.023.924	20.809.229	-42.513
Enkeltebevillinger, jf. note 3.c.	4.276.725	21.545.118	16.049.101	9.772.741
<b>Mellemtotal Offentlige midler, der indtægtsføres ved forbrug</b>	<b>9.146.714</b>	<b>61.569.042</b>	<b>58.658.259</b>	<b>12.057.496</b>

Øvrige offentlige indtægter					
Bladpuljen		16.111	16.111	0	29.269
Slots- og kulturstyrelsen - almen		141.434	141.434	0	118.735
KIT-lønrefusion - satspuljemidler				0	117.355
Mellemtotal	0	157.546	157.546	0	265.359

<b>Total indtægter fra offentlige midler</b>	<b>9.146.714</b>	<b>61.726.588</b>	<b>58.815.805</b>	<b>12.057.496</b>	<b>265.359</b>
--	------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

Note 3 - Projekthensættelser (offentlige midler)

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	Hensat Ultimo	2018 til sammenligning
<b>Note 3.a - Humanitære aftaler</b>								
2019 Strategisk Partnerskabsaftale (SPA) Lot HUM	2.127.197	22.000.000						
Overført fra SPA 2018			121.973		28.897	150.870		
Årets bevilling			1.854.896		406.325	2.261.221		
Bangladesh			7.523.158		524.732	8.047.890		
Innovation			2.471.792		283.735	2.755.527		
Jordan			322.820		232.251	555.071		
Niger			3.731.986		183.848	3.915.834		
Tchad			2.000.000			2.000.000		
Uganda			808.766		505.437	1.314.203		
HF - Humanitære fleksmidler			92.527	1.434.550		92.527		
Globale temaer			263			1.434.814		
Revision			-728.028			-728.028		
Administration								
Ultimo 2018 hos lokale partnere	2.127.197	22.000.000	18.200.153	1.434.550	2.165.226	21.799.929	2.327.268	2.127.197
<b>Total 2019 Strategisk Partnerskabsaftale Lot HUM</b>			Note 9			Note 2		

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	Hensat Ultimo	2018 til sammenligning
<b>Note 3.b - Civilsamfundsafgifter</b>								
2019 Strategisk Partnerskabsaftale (SPA) Lot CIV	2.742.792	23.924				23.924		
Overført fra SPA 2018		18.000.000						
Renter i projekthænde			123.958		144.183	268.141		
Årets bevilling			181.923		44.872	226.795		
Burkina Faso			4.712.564		405.053	5.117.617		
Indien			1.080.619		103.464	1.184.083		
Myanmar			263		2.804	3.067		
Niger			10.156.405		448.839	10.605.245		
Tchad			1.234.330		247.681	1.482.011		
Uganda			197.757		207.526	405.283		
Innovation			84.649		277.930	362.578		
Projekt Oplysning PRI			138.724			138.724		
Globale temaer			263	1.373.622		1.373.885		
Revision			-382.124			-382.124		
Administration								
Ultimo 2018 hos lokale partnere	2.742.792	18.023.924	17.529.331	1.373.622	1.882.352	20.809.229	-42.513	2.742.792
<b>Total 2019 Strategisk Partnerskabsaftale Lot CIV</b>			Note 9			Note 2		

Note 3 - Projekthensættelser (offentlige midler) - fortsat

Note 3.c - Enkeftbevilgninger	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug I alt	Hensat Ultimo	2018 til sammenligning
Tchad 2016	90.707		65.341	5.076	31.097	101.514	-30.807	
Uganda/Sydsudan 2017/2018	70.752	-4.849	60.950	2.257	2.694	65.902	0	
Jordan 2018	65.266	-33	57.481	4.570	3.228	65.279	-46	
Bangladesh 2019	2.000.000	6.000.000	7.029.379	541.619	166.415	7.737.413	262.587	
Jordan 2019	2.050.000	6.150.000	7.385.228	565.530	128.236	8.078.994	121.006	
Jordan 2020	9.400.000						9.400.000	
<b>Total enkeftbevilgninger</b>	<b>4.276.725</b>	<b>21.545.118</b>	<b>14.598.379</b>	<b>1.119.051</b>	<b>331.672</b>	<b>16.049.101</b>	<b>9.772.741</b>	<b>4.276.725</b>

Note 2

Note 9

Note 4 - Projekthensættelser  
Private midler (Fællesindsamlinger der indtægtsføres ved forbrug)

Note 4.a - Danmarksindsamling+ Novo Nordisk midler	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug I alt	Hensat Ultimo	2018 til sammenligning
2016 Fattigdomsbekæmpelse (Myanmar)	477.355	-499.657	-20.843	-1.459		-22.302	0	
2017 Intet barn må suite (Uganda)	442.917	0	367.866	27.158	20.232	415.256	27.661	
2018 Hjælp børn uden hjem (Uganda)	1.152.633	499.657	503.733	36.028	10.948	550.709	1.101.580	
2019 Sårbare piger (Niger)	0	1.532.539	487.077	36.957	40.874	564.908	967.631	
Kyangwall Refugee		748.680	517.629			517.629	231.052	
Emergency Response		749.944	602.069		24.903	626.972	122.972	
<b>Total private midler</b>	<b>2.072.904</b>	<b>3.031.163</b>	<b>2.457.531</b>	<b>98.683</b>	<b>96.957</b>	<b>2.653.172</b>	<b>2.450.896</b>	<b>2.072.904</b>

Note 1

Note 9

Projekt hensættelser I alt

14.508.391,00

Note 5 - Projekt reservationer

Note 5.a - Igangværende indsamlinger	Reserveret Primo	Tilført	Direkte forbrug	Faglig Rådgivning	Forbrug I alt	Overført til projekt	Reserveret Ultimo	2018 sammenligning
Skole 2018-20	26.126	115.443				141.569	0	
Fasteindsamling 2019	1.985	903.172				905.157	0	
Adventsindsamling 2018	324.993	41.647				366.639	0	
Adventsindsamling 2019	0	464.768				464.768	0	
Syriske flygtninge	269.434	12.650				12.650	0	
Rohingya	622.538	40.922				310.356	0	
<b>Total igangværende indsamlinger</b>		<b>1.578.601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.201.139</b>	<b>0</b>	<b>622.538</b>



Note 5 - Projekt reservationer - fortsat

2018 til

	Reserveret Primo	Tilført	Direkte forbrug	Følgig Rådgivning	Forbrug i alt	Intern overførsel	Reserveret Ultimo	sammenligning
Note 5.b. - Nationalt Arbejde	300.000				0	-1.495	298.505	
Saxilds Fond	1.013.589	4.650	5.843		5.843	-23.256	989.140	
Reserveret Nationalt arbejde tidligere år	1.313.589	4.650	5.843	0	5.843	-24.751	1.287.645	
<b>Total Nationalt arbejde i øvrigt</b>								
Hoffmans MInde Ultimo 2018	31.560		15.080		15.080			
Del af centerdrift		186.000	132.480	70.000	202.480			
Caritas Center aktiviteter		186.000	147.560	70.000	217.560			
<b>Total Hoffmans MInde</b>								
Caritas Center Drift			66.233		66.233			
Diakonale projekter			39.562		39.562			
Benedikt stiftelsen		279.000	23.206	150.000	173.206			
<b>Total Benedikt stiftelsen</b>		279.000	129.000	150.000	279.000			
<b>Total Nationalt arbejde</b>	<b>1.345.150</b>	<b>469.650</b>	<b>282.404</b>	<b>220.000</b>	<b>502.404</b>		<b>1.287.645</b>	<b>1.345.150</b>

Note 10

Note 5 - Projekt reservationer - fortsat

	Reserveret Primo	Tilført	Direkte forbrug	Faglig rådgivning	Forbrug i alt	Intern overførsel	Reserveret Ultimo	2018 til sammenligning
<b>Note 5.c. - Internationalt arbejde</b>								
Faste 2017 /Myanmar	41.240				0	-41.240	0	
Faste 2018 / Irrigation i Uganda	24.483		-777		-777		25.260	
Niger Sårbare Piger	91.080	59.180	0		0		150.260	
Skole 2016-2018 / Myanmar	121.796		121.796		121.796		0	
Kyflinger til Uganda	25.000		25.000		25.000		0	
KMSS Vønd Myanmar		45.760			0	41.240	87.000	
Ukraine		356.227	356.227		356.227		0	
IDAI		60.311			0		60.311	
Syriske flygtninge	23.002	431.526	350.630		350.630		103.898	
Katastrofe		210.915	112.242		112.242	208.835	307.508	
Børn og Kvinder 2	1.674.000				0		1.674.000	
Arv prænærket til børn	200.340				0		200.340	
Børn og Kvinder 1	625.282		357.531		357.531	-182.163	85.588	
<b>Total internationalt arbejde</b>	<b>2.826.223</b>	<b>1.163.920</b>	<b>1.322.650</b>	<b>0</b>	<b>1.322.650</b>	<b>26.672</b>	<b>2.694.164</b>	<b>2.826.222</b>

Note 9

<b>Note 5.d. - Katastrofe arbejde</b>								
Reserveret tidligere år	208.835					-208.835	0	
<b>I alt til rådighed</b>	<b>208.835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-208.835</b>	<b>0</b>	<b>208.835</b>
<b>Total Katastrofe arbejde</b>	<b>208.835</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-208.835</b>	<b>0</b>	<b>208.835</b>

Note 9

<b>Projekt reservationer før reservation til særlige projekter</b>	<b>5.002.745</b>						<b>3.981.810</b>	<b>Note 17</b>
<b>Note 5.e. - Særlige projekter</b>								
Reservation til særlige projekter	1.530.000						1.530.000	
<b>Total Særlige projekter</b>	<b>1.530.000</b>	<b>0</b>					<b>1.530.000</b>	<b>Note 17</b>
<b>I alt</b>	<b>6.532.745</b>						<b>5.511.810</b>	

NOTER	2019	2018
<b>Note 6 - Omkostninger ved indtægtskabende aktiviteter</b>		
Kommunikation	133.389	130.904
Anvendte projektoplysningsmidler	56.743	273.459
Indsamling	131.928	146.387
Gebyrer	52.239	33.015
Køb af varer til videresalg	7.712	
Kampagneudgifter jf. note 1.a	268.510	327.298
Personaleomkostninger	1.660.896	1.122.591
<b>Total</b>	<b>2.311.418</b>	<b>2.033.654</b>
<b>Note 7 - Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger</b>		
Organisation (årsmøde, bestyrelse, arrangementer mv.)	188.167	185.660
Kontingenter og aktivitetsstøtte til samarbejdspartnere	308.326	308.172
Lokaler	449.737	454.977
Revision	170.988	81.875
Kontorholdsomkostninger og anden administration	309.839	328.593
Gebyrer	15.585	24.784
Afskrivninger jf. note 12	31.099	11.464
Personaleomkostninger	1.960.002	2.325.367
<b>Total</b>	<b>3.433.743</b>	<b>3.720.893</b>
<b>Note 8 - Finansielle indtægter/omkostninger</b>		
Renteindtægter	3.467	0
Værdipapirer, udbytte	58.908	79.703
Værdipapirer, kursregulering	382.008	0
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>444.382</b>	<b>79.703</b>
Renteudgifter	-102.186	-446
Værdipapirer, kursregulering	0	-100.776
Valutakursreguleringer	0	2.724
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>-102.186</b>	<b>-98.498</b>
<b>Note 9 - Internationalt arbejde</b>		
Internationalt arbejde, jf. note 3a, 3b, 3c, 4a, 5c og 5d	54.108.044	39.443.256
Fratrukket oplysningsmidler medtaget i Note 6		-273.459
Direkte personaleomkostninger		111.574
Personaleomkostninger	4.731.536	3.608.329
<b>Total</b>	<b>58.839.580</b>	<b>42.889.700</b>
<b>Note 10 - Nationalt arbejde</b>		
Nationalt arbejde jf. note 5b	282.404	265.239
Personaleomkostninger	1.056.934	962.221
<b>Total</b>	<b>1.339.338</b>	<b>1.227.460</b>

## NOTER

### Note 11 - Opgørelse af fordelingsomkostninger

Personaleomkostninger i alt*	9.409.369		8.018.508
Fordeles således			
Indtægtsskabende aktiviteter	1.660.896		1.122.591
Administrationsomkostninger	1.960.002		2.325.367
Internationalt arbejde	4.731.536		3.608.329
Nationalt arbejde	1.056.934		962.221
Fuldtidsstillinger i alt	16,41		13,76
Fordeles således			
Indtægtsskabende aktiviteter	2,86	18%	1,97
Administration	3,45	21%	4,01
Internationalt arbejde	8,20	50%	6,17
Nationalt arbejde	1,90	11%	1,62

\* Heraf udgør løn til generalsekretæren kr. 674.493 incl. pension og andel af andre personaleomkostninger.

### Note 12 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	395.777		395.778
Tilgang	176.750		0
Afgang	0		0
Anskaffelsessum ultimo	572.527		395.778
Akkumulerede afskrivninger primo	-366.160		-354.696
Årets afskrivninger	-31.099		-11.464
Akkumulerede afskrivninger ultimo	-397.259		-366.160
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>175.268</b>		<b>29.618</b>

### Note 13 - Værdipapirer

Kursværdi primo	3.988.026		4.088.802
Regulering primo	0		0
Årets investering	0		0
Årets værdiregulering	382.008		-100.776
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>4.370.034</b>		<b>3.988.026</b>

### Note 14 - Deposita

Anskaffelsessum primo	77.590		75.330
Regulering	2.327		2.260
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>79.917</b>		<b>77.590</b>

### Note 15 - Andre tilgodehavender

Lønrefusion og anden løn	0		0
Debitorer	2.000		0
Periodeafgrænsningsposter	79.541		143.339
<b>Total</b>	<b>81.541</b>		<b>143.339</b>

**NOTER****Note 16 - Likvide beholdninger**

Kassebeholdning	11.617	5.461
Valutabeholdninger	201.200	67.236
<b>Nordea A/S:</b>		
Indsamlingskonto	2.326.495	3.609.486
Hovedkonto	931.890	130.229
Enkeltbevillinger	10.243.571	4.312.778
SPA Lot HUM	2.725.538	3.400.110
Egenfinansiering	1.624.430	699.072
Visa dankort	33.593	38.526
Saxilds Fond	298.505	300.000
E-pay	318.623	201.229
SPA Lot CIV	743.980	3.622.902
Katastrofe Arbejde	298.542	58.835
Mobilepay Nordea	72.585	34.760
Nationalt Arbejde	1.044.775	1.150.112
Danmarks Indsamling & fondsmidler	2.502.910	2.129.191
<b>Merkur Bank:</b>		
aftalekonto til investering	198.326	144.255
<b>Total</b>	<b>23.576.580</b>	<b>19.904.181</b>

NOTER	2019	2018
<b>Note 18 - Anden gæld</b>		
A-skat, ATP m.v.	0	114.864
Feriepengehensættelse og ferietillæg	1.494.119	675.082
Skyldige omkostninger	136.780	85.888
<b>Total</b>	<b>1.630.899</b>	<b>875.833</b>
<b>Note 19 - Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser</b>		
Organisationen har indgået lejekontrakter med en huslejeforpligtelse som i uopsigelighedsperioden udgør kr. 159.834.		
<b>Note 20 - Ændring i driftskapital</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Primo	143.339	84.249
Ultimo	81.541	143.339
<i>Ændring i tilgodehavender</i>	<i>61.799</i>	<i>-59.090</i>
<b>Hensættelser</b>		
Primo	11.219.618	6.356.379
Ultimo	14.508.391	11.219.618
<i>Ændring i hensættelser</i>	<i>3.288.773</i>	<i>4.863.239</i>
<b>Anden gæld</b>		
Primo	875.833	899.426
Ultimo	1.630.899	875.833
<i>Ændring i anden gæld</i>	<i>755.065</i>	<i>-23.593</i>
<b>Total</b>	<b>4.105.637</b>	<b>4.780.556</b>
<b>Note 21 - Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	3.467	0
Kursregulering værdipapirer	382.008	
Udbytte værdipapirer	58.908	79.703
<b>Total</b>	<b>444.382</b>	<b>79.703</b>
<b>Note 22 - Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger	-102.186	-446
<b>Total</b>	<b>-102.186</b>	<b>-446</b>