



**Caritas Danmark**

**CVR-nr. 29439915**

**Årsrapport 2022**

## **Indholdsfortegnelse**

**Side**

Organisationsoplysninger

**1**

Ledelsespåtegning

**2**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**3 - 5**

Ledelsesberetning

**6 - 7**

Anvendt regnskabspraksis

**8 - 12**

Resultatopgørelse for 2022

**13**

Balance pr. 31.12.2022

**14**

Pengestrømsopgørelse for 2022

**15**

Noter

**16 - 26**

## 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/valgt af sognerepr. Ann-Lise Aasesdatter Hansen  
Udpeget af præsteråd Christian Noval  
Udpeget af pastoralrådet Pernille Wedel  
Udpeget af bestyrelsen Khoa Manh Dinh  
Valgt af medarbejderne Sidse Surel Mogensen

Intern Revisor Jørgen Boesen

Revision Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse Nordea Danmark  
Forsikring TopDanmark

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra 1. januar til 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af organisationens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Godkendt på bestyrelsesmødet i Caritas Danmark, den 20. marts 2023 i København.

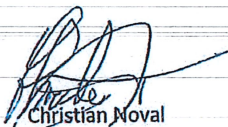
### Bestyrelse



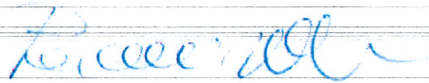
Christa Bønde  
formand



Ann-Lise Aasesdatter Hansen  
næstformand



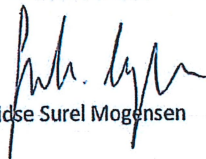
Christian Noval



Pernille Wedel




Khoa Manh Dinh



Sidse Surel Mogensen

### 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 2022, 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 2022 samt af resultatet af organisationens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 regnskabsbrugerne 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 regnskabsskik, 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

**Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 33963556



Susanne Anfred Møller

statsautoriseret revisor

Mne24625

## Ledelsesberetning

Hovedtal	2022	2021
Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter	82.576.951	58.841.176
Resultat af indtægtsskabende aktiviteter	79.819.793	56.573.261
Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninge	3.912.147	3.362.490
Finansielle poster, netto	-434.276	-69.278
Resultat før formålsbestemte aktiviteter	75.473.369	53.141.492
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter	69.367.557	53.512.219
Årets Resultat	6.105.813	-370.726
Årets resultat til overførsel til frie midler	5.187.182	286.434
Anlægsaktiver	4.720.759	4.810.031
Omsætningsaktiver	35.604.619	22.041.533
Aktiver i alt	40.325.378	26.851.564
Reserveret egenkapital	6.106.920	5.188.290
Fri egenkapital	13.331.679	8.144.497
Egenkapital i alt	19.438.599	13.332.787
Hensættelser	20.272.311	11.646.272
Gældsforpligtelser	614.468	1.872.505
Passiver i alt	40.325.378	26.851.564
Gennemsnitlig antal ansatte	19,75	18,35
<b>Nøgletal:</b>		
Overskudsgrad	96,66%	96,15%
Administrationsprocent	4,74%	5,71%
Formålsprocent	84,00%	90,94%
Sikkerhedsmargin	29,54%	20,26%
Konsolideringsprocent	7,39%	-0,63%
Soliditetsgrad	48,20%	49,65%
Andel af offentlig finansiering	71,23%	99,96%

## Ledelsesberetning

### Indledning

Caritas Danmark er en institution i den katolske kirke dedikeret til at tjene verdens fattigste og fremme velgørenhed og retfærdighed. For Kirken er næstekærlighed ikke en form for velfærdsaktivitet, som lige så godt kunne overlades til andre, men det er en del af hendes natur, et uundværligt udtryk for selve Kirkens væsen.

Caritas Danmark er forpligtet til at fremme fællesskab mellem den universelle kirke og den danske kirke i udøvelsen af næstekærlighed, og i forfølgelsen af det fælles bedste.

Caritas Danmark tager sig af de fattigste, reagerer på katastrofer, leverer sociale ydelser, fremmer integreret menneskelig udvikling, taler imod årsagerne til fattigdom og vold og indkalder alle mennesker med god vilje til at tale for og handle for en verden bygget på kærlighed, fred og retfærdighed. En sådan integreret menneskelig udvikling omfatter en dyb omsorg for planeten Jorden som en gave fra Gud til hele den menneskelige familie, herunder de kommende generationer

Caritas Danmark tror på, at forandring og forbedring er muligt, og at verdens godker kan blive mere retfærdigt fordelt, samtidig med at vi passer på Jorden og dens økosystemer. Den måde verden udvikler sig i øjeblikket er ikke bæredygtig, hverken for menneskene eller for planeten. Vi ser symptomerne i voldelige konflikter, voksende ulighed, en brug-og-smid-væk-kultur og tvungen migration. Pave Frans foreslår en anden vej, nemlig "et menneskeligt alternativ til ligegyldighedens globalisering: At sikre at økonomiske systemer tjener menneskene; at arbejde for fred og retfærdighed; og at forsvare Moder Jord".

### Indsatsen i 2022

2022 var året hvor Caritas fejrede 75-års jubilæum, og vi mærkede i den grad opbakningen fra myndigheder, donorer og bagland. Det mest håndfaste bevis på den øgede opbakning og tilliden fra vores donorer, store som små, er at vores årsregnskab er vokset med over 40%. Vi har således en omsætning på 82,5 mio. mod hhv 58,8 og 62,9 mio. i de foregående år.

Vores internationale arbejde er stadig ryggraden i Caritas Danmark, og vi har støttet de mest udsatte og bakket op om vores partnerorganisationer rundt omkring i verdens brændpunkter. Ukraine har naturligt taget meget fokus, men vi har også støttet arbejdet for de allerfattigste i Niger, Burkina Faso, Libanon, Jordan, Myanmar, Bangladesh og Uganda.

I Danmark har vi især været der for ukrainske flygtninge og arbejdsmigranter. Vi har påbegyndt etablering af et migranthus, i tillæg til Caritas Center Stenosgade og Caritas-klinikken på Amerikavej på Vesterbro i København. Migranthuset er åbnet januar 2023. Vi har også støttet en række lokale initiativer i sognene.

Vi bruger kulturen som brobygger i vores fortalerskab for verdens fattigste, og mange har haft glæde af vores podcasts, bogklubmøder og filmforevisninger

Solidariteten med verdens fattigste er stærk i vores bagland, og vores private indsamlinger er vokset, samtidig med at donorbasen er udvidet. Vi gør en stor ære i, ikke at sidde på midlerne, og vores formålsprocent er i år 84%, ligesom vores administrationsprocent er på 4,7%.

Vores egenkapital fastholdes på niveau med seks måneders drift og bør derfor være ikke under 7,5 mo.

Verdens fattigste fortjener støtte og hjælp af den højeste kvalitet, og det forsøger vi at leve op til hver eneste dag. Vores kvalitetssikring er skærpet yderligere i 2022 og Caritas står godt rustet til en uforudsigelig fremtid.

### Forhold indtruffet efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der påvirker resultatet.

## 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 Projektøplysningsmidler (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 førstkommende 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 salgskostninger 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 nominel 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 nominel 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 2022

	Note	2022	2021
Indsamlede private midler	1	21.278.578	9.069.388
Indsamlede offentlige midler	2	61.298.374	49.771.788
Indtægter ved egen virksomhed		0	0
Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter		82.576.951	58.841.176
Omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter	6	-2.757.158	-2.267.915
Omkostninger ved egen virksomhed		0	0
Resultat af indtægtsskabende aktiviteter		79.819.793	56.573.261
Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger	7	-3.912.147	-3.362.490
Resultat før finansielle poster		75.907.645	53.210.770
Finansielle indtægter	8	22.107	198.878
Finansielle omkostninger	8	-456.383	-268.156
Resultat før formålsbestemte aktiviteter		75.473.369	53.141.492
Internationalt arbejde	9	-67.040.643	-51.357.938
Nationalt arbejde	10	-2.326.914	-2.154.281
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter		-69.367.557	-53.512.219
<b>Årets resultat</b>		<b>6.105.813</b>	<b>-370.726</b>
<b>Henlæggelser (jf. note 5)</b>			
Henlæggelser nationalt arbejde primo	2.367.708	637.178	
Henlæggelser nationalt arbejde ultimo	<u>5.445.660</u>	<u>2.367.708</u>	
Anvendt af/henlagt til reserve til nationalt arbejde		-3.077.952	-1.730.530
Henlæggelser Internationalt arbejde primo	2.345.582	3.803.272	
Henlæggelser Internationalt arbejde ultimo	<u>3.592.094</u>	<u>2.345.582</u>	
Anvendt af reserve til internationalt arbejde		-1.246.512	1.457.690
Henlæggerlser særlige projekter primo	475.000	1.405.000	
Henlæggerlser særlige projekter ultimo	<u>2.069.167</u>	<u>475.000</u>	
Anvendt af reserve til særlige projekter		-1.594.167	930.000
<b>Årets resultat til overførsel til frie midler</b>		<b>187.182</b>	<b>286.434</b>

## Balance pr. 31.12.2021

	Note	Pr. 31/12-22	Pr. 31/12-21
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	4.418	48.584
Materielle Anlægsaktiver i alt		4.418	48.584
Værdipapirer	13	4.408.714	4.655.664
Deposita	14	307.627	105.783
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.716.341	4.761.447
Anlægsaktiver i alt		4.720.759	4.810.031
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender	15	107.707	51.962
Likvide beholdninger	16	35.496.912	21.989.570
Omsætningsaktiver i alt		35.604.619	22.041.532
<b>Aktiver i alt</b>		<b>40.325.378</b>	<b>26.851.563</b>
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Frie midler primo	17	8.144.497	7.858.063
Overført årets resultat	17	187.182	286.434
Frie midler ultimo		8.331.679	8.144.497
Projektereserveringer	1-5,17	9.037.754	4.713.290
Hensættelse til særlige projekter	17	2.069.167	475.000
Egenkapital ultimo	17	19.438.599	13.332.787
<b>Gæld</b>			
Anden gæld	18	614.468	1.872.505
Gæld i alt		614.468	1.872.505
<b>Hensættelser</b>			
Hensættelser til projekter mv.	1-5	20.272.311	11.646.272
Hensættelser i alt		20.272.311	11.646.272
<b>Passiver i alt</b>		<b>40.325.378</b>	<b>26.851.564</b>
Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser	19		

## Pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022	2021
Resultat før finansielle poster		75.907.645	53.210.770
Internationalt arbejde		-67.040.643	-51.357.938
Nationalt arbejde		-2.326.914	-2.154.281
Af- og nedskrivninger		44.166	70.385
Andre hensatte forpligtelser		-201.844	-23.469
<b>Ændring i driftskapital</b>		<b>6.382.410</b>	<b>-254.533</b>
<b>Udvikling i Gældsposter og tilgodehavender</b>	<b>20</b>	<b>7.316.361</b>	<b>-2.876.725</b>
Renteindtægter	21	0	0
Modtagne finansielle indtægter	21	22.107	36.034
Betalte finansielle omkostninger	22	-213.539	-268.156
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>-191.432</b>	<b>-232.122</b>
Køb m.v. af anlægsaktiver	12	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	13	0	0
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>13.507.338</b>	<b>-3.363.380</b>
Likvider primo		21.989.573	25.352.953
Ændring i likvider		13.507.338	-3.363.380
<b>Likvider ultimo</b>	<b>16</b>	<b>35.496.911</b>	<b>21.989.573</b>

Note 1 - Indtægter fra Private

1.a: Private midler (der indtægtsføres ved modtagelse)	2022 Indsamlet	Kampagne-udgifter	Caritas arbejde	Overført til note 5	2021 til sammenligning
<b>Bidrag:</b>					
Almindelige bidrag	670.185		670.185	0	361.956
PBS	1.228.857		1.228.857	0	1.228.857
10-års kontrakter	15.300		15.300	0	79.000
<b>Mellem total</b>	<b>1.914.342</b>	<b>0</b>	<b>1.914.342</b>	<b>0</b>	<b>1.669.813</b>
<b>Indsamlinger:</b>					
Faste indsamling 2022	737.876	220.462	129.354	388.061	
Caritas Kollekt 2022	356.030	32.320	80.927	242.782	
Adventsindsamling 2021	95.625	0	23.247	72.377	
Adventsindsamling 2022	1.127.704	86.002	260.425	781.276	
<b>Mellem total</b>	<b>2.317.235</b>	<b>338.785</b>	<b>493.954</b>	<b>1.484.496</b>	<b>1.813.282</b>
<b>Punktindsamlinger:</b>					
Ukraine 21	1.423.938	49.874	93.734	1.280.329	
Migranhuset	24.600		1.722	22.878	
<b>Mellem total</b>	<b>1.448.538</b>	<b>49.874</b>	<b>95.456</b>	<b>1.303.207</b>	<b>255.020</b>
<b>Øremærkede bidrag:</b>					
Skole20-22	225.282	6.449	54.708	164.125	
DUK	26.979	0	1.889	25.090	
Øvrige	18.462	0	3.438	15.024	astrofe og stella maris
<b>Mellem total</b>	<b>270.724</b>	<b>6.449</b>	<b>60.035</b>	<b>204.240</b>	<b>98.669</b>
<b>Fonde og gaver:</b>					
Stiftelsen Hoffmanns Minde	600.000			600.000	
Socialstyrelsen	365.494			365.494	
Sankt Benedikts Stiftelse/Vor Frue Kloster (Aasebakken)	300.000			300.000	
Asta og Jul P Justesens Fond	129.500			129.500	
Nordea Fonden	15.000			15.000	
Funch Advokathus	600.000			600.000	
Velliv	40.000			40.000	
<b>Mellem total</b>	<b>2.049.994</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.049.994</b>	<b>1.020.000</b>
<b>ATV</b>					
ATV	4.116.932			4.116.932	2.665.764
<b>Mellem total</b>	<b>4.116.932</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.116.932</b>	<b>2.665.764</b>
<b>Total Private midler, der indtægtsføres ved modtagelse</b>	<b>12.117.764,06</b>	<b>395.108,04</b>	<b>2.563.787,05</b>	<b>9.158.868,97</b>	<b>7.522.548</b>

Note 6



	Hensat Primo	Tilgang i 2022	Indtægtsført	Hensat Ultimo	2021 til sammenligning
<b>1.b: Private midler (der indtægtsføres ved forbrug)</b>					
Danmarksindsamlingen 2019	58.760		58.760	0	
Danmarksindsamlingen 2021	1.193.600		787.979	405.621	
Danmarksindsamlingen 2022		1.750.000	512.706	1.237.294	
Novo Nordisk Libanon		5.436.717	1.995.431	3.441.286	
Novo Nordisk Sustainable Model for Safe Water Access Uganda	1.691.237	-972.807	718.430	0	
Novo Nordisk Childprotection Uganda		3.822.175	1.673.748	2.148.427	
Børn og Kvinder 2		972.807	63.527	909.280	
Sammen for Ukraine - TV show		4.457.380	3.350.232	1.107.148	
<b>Total Private midler, der indtægtsføres ved forbrug</b>	<b>2.943.597</b>	<b>15.466.272</b>	<b>9.160.813</b>	<b>9.249.056</b>	<b>2.943.598</b>

<b>Totale private midler</b>					
Indtægtsføres ved modtagelse	0	12.117.764	12.117.764,06	0	
Indtægtsføres ved forbrug	2.943.597	15.466.272	9.160.813,46	9.249.056	
<b>Totale indsamlede private midler</b>	<b>2.943.597</b>	<b>27.584.036</b>	<b>21.278.578</b>	<b>9.249.056</b>	<b>2.943.598</b>

**Note 2 - Indtægter Offentlige midler**

	Hensat Primo	Tilgang i 2022	Indtægtsført	Hensat Ultimo
<b>Offentlige midler (der indtægtsføres ved forbrug)</b>				
Udenrigsministeriet:				
Strategisk partnerskabsaftale Lot HUM jf. note 3.a	2.052.293	0	1.970.514	81.779
Strategisk partnerskabsaftale Lot CIV jf. note 3.b	1.395.150	0	1.330.854	64.296
Strategisk partnerskabsaftale SPA 2022 jf. note 3 c	0	48.000.000	42.504.977	5.495.023
Enkeltbevillinger, jf. note 3.d	5.255.231	15.372.448	15.332.352	5.382.158
<b>Mellemtotal Offentlige midler, der indtægtsføres ved forbrug</b>	<b>8.702.674</b>	<b>63.372.448</b>	<b>61.138.698</b>	<b>11.023.255</b>
Øvrige offentlige indtægter				
Bladpuljen			159.676	0
<b>Mellemtotal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>159.676</b>	<b>0</b>
<b>Total Indtægter fra offentlige midler</b>	<b>8.702.674</b>	<b>63.372.448</b>	<b>61.298.374</b>	<b>11.023.255</b>
				<b>8.702.673</b>

Note 3 - Projekthensættelser (offentlige midler)

Note 3.a - Humanitære aftaler

2021 Strategisk Partnerskabsaftale (SPA) Lot HUM

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	Hensat Ultimo	2021 til sammenligning
Overført fra SPA 2021	2.052.293							
Bangladesh		18.997			97.161	116.157		
Innovation		38.646			47.232	85.878		
Jordan		261.512			217.218	478.730		
Niger		320.468			193.281	513.749		
Uganda		47.047			174.708	221.756		
Globale temaer		0			38.547	38.547		
Revision		45.938				45.938		
Administration			469.760			469.760		
<b>Total 2021 Strategisk Partnerskabsaftale Lot HUM</b>	<b>2.052.293</b>	<b>0</b>	<b>732.607</b>	<b>469.760</b>	<b>768.148</b>	<b>1.970.514</b>	<b>81.779</b>	<b>2.052.293</b>

Note 9

Note 2

Note 3.b - Civilsamfundsafaler

2021 Strategisk Partnerskabsaftale (SPA) Lot CIV

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	Hensat Ultimo	2021 til sammenligning
Overført fra SPA 2021	1.395.150							
Burkina Faso		201.701			183.202	384.902		
Myanmar		60.871			87.881	148.752		
Niger		100.764			49.683	150.448		
Uganda		68.051			165.241	233.292		
Innovation		14.282			21.674	35.956		
Projekt Oplysning PRI		12.000			10.742	22.742		
Globale temaer		0			7.260	7.260		
Revision		45.938				45.938		
Administration			301.565			301.565		
<b>Total 2021 Strategisk Partnerskabsaftale Lot CIV</b>	<b>1.395.150</b>	<b>0</b>	<b>503.607</b>	<b>301.565</b>	<b>525.683</b>	<b>1.330.854</b>	<b>64.296</b>	<b>1.395.150</b>

Note 9

Note 3 - Projekthensættelser (offentlige midler) - fortsat

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	Hensat Ultimo	2021 til sammenligning
<b>Note 3.c - Strategisk Partnerskabsaftale 2022-2025</b>								
2022 Strategisk Partnerskabsaftale (SPA)		48.000.000						
Årets bevilling								
Bangladesh			2.984.169		374.402	3.358.572		
Burkina Faso			2.508.349		609.866	3.118.215		
Jordan			7.462.190		570.828	8.033.018		
Libanon			58.284		452.399	510.683		
Myanmar			2.767.435		321.857	3.089.293		
Niger			3.216.537		636.800	3.853.337		
Uganda			12.348.911		1.411.929	13.760.840		
Flexibile midler			2.909.344			2.909.344		
Projekt Oplysning IPE			290.485		73.950	364.435		
Globale temaer			441.365		122.203	563.568		
Revision			162.188			162.188		
Administration				2.781.485		2.781.485		
<b>Total 2022 Strategisk Partnerskabsaftale 2022</b>	<b>0</b>	<b>48.000.000</b>	<b>35.149.258</b>	<b>2.781.485</b>	<b>4.574.235</b>	<b>42.504.977</b>	<b>5.495.023</b>	<b>0</b>
			Note 9			Note 2		

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	Hensat Ultimo	2021 til sammenligning
<b>Note 3.d - Enkeltebevillinger</b>								
Tchad 2016	-86.831		86.831				0	
Jordan 2021	342.062	-27.552	98.577	20.575	195.358	314.510	0	
Jordan 2022	5.000.000	2.500.000	5.713.099	418.531	284.980	6.416.611	1.083.389	
Ukraine 2022		8.700.000	8.030.137	409.672	161.423	8.601.232	98.768	
Libanon 2022		4.200.000				0	4.200.000	
<b>Total enkeltbevillinger</b>	<b>5.255.231</b>	<b>15.372.448</b>	<b>13.928.644</b>	<b>848.778</b>	<b>641.761</b>	<b>15.332.352</b>	<b>5.382.158</b>	<b>5.255.231</b>
			Note 9			Note 2		

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

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	Hensat Ultimo	2021 til sammenligning
<b>Note 4. - Danmarksindsamling+ Novo Nordisk midler</b>								
2019 Sårbare piger (Niger)	58.760		58.760	0		58.760	0	
2021 Byghaver og Ernæring (Niger)	1.493.600		736.429	51.550		787.979	405.621	
2022 Burkina faso		1.750.000	479.164	33.541		512.706	1.237.294	
Novo Nordisk Sustainable Model for Safe Water Access Uganda	1.691.237	-972.807	586.991	79.529	51.911	718.430	0	
Novo Nordisk Libanon		5.436.717	1.845.914	39.126	110.391	1.995.431	3.441.286	
Sammen for Ukraine - TV Show		4.457.380	3.350.232			3.350.232	1.107.148	
Børn og Kvinder 2 (se også note 5b)		972.807	63.527			63.527	909.280	
Novo Nordisk Childprotection Uganda		3.822.175	1.572.404	79.702	21.641	1.673.748	2.148.427	
<b>Total private midler</b>	<b>2.943.597</b>	<b>15.466.272</b>	<b>8.693.422</b>	<b>283.449</b>	<b>183.943</b>	<b>9.160.813</b>	<b>9.249.056</b>	<b>2.943.598</b>
			Note 9			Note 1		

**Projekt hensættelser i alt**

**20.272.310,77**

Note 5 - Projekt reservationer

Note 5.a. - Nationalt Arbejde	Reserveret Primo		Tilført	Direkte forbrug	Faglig rådgivning	Forbrug i alt	Intern overførsel	Reserveret Ultimo	2021 til
	Reserveret Nationalt arbejde tidligere år	Reserveret Nationalt arbejde i løvrigt							Reserveret Ultimo
<b>Total Nationalt arbejde i løvrigt</b>	2.000.000	3.000.000	0	0	0	0	0	5.000.000	5.000.000
<b>Stenosgade Center</b>									
Hoffmans Minde	52.719	600.000	166.856	70.000	236.856			415.863	
Benedikts Stiftelsen	82.445	300.000	202.648	150.000	352.648			29.797	
Socialstyrelsen		28.157	28.157		28.157			0	
Nordea Fonden (til gåklubben)		15.000	15.000		15.000			0	
<b>Total Stenosgade Center</b>	<b>135.164</b>	<b>943.157</b>	<b>412.662</b>	<b>220.000</b>	<b>632.662</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>445.659</b>	
<b>Caritas Klinikken:</b>									
Caritas Kollekt 2021 til Caritas Klinikken	91.227		91.227		91.227			0	
Socialstyrelsen	120.000	214.936	282.039	52.898	334.937			0	
Velly (tilgodehavende)		40.000	40.000		40.000			0	
Total Kristelig Dagblad Caritas Klinikken	20.000		20.000		20.000			0	
<b>Total Caritas Klinikken</b>	<b>231.227</b>	<b>254.936</b>	<b>433.266</b>	<b>52.898</b>	<b>486.164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Migranthus</b>									
Migranthus			471.017		0			0	
Socialstyrelsen		122.401	122.401		122.401			0	
Tryk Tilgodehavende					0			0	
<b>Migranthus i alt</b>	<b>0</b>	<b>122.401</b>	<b>122.401</b>	<b>0</b>	<b>122.401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Ukraine indsats i DK</b>									
Guldberg Plan (kommer via indsamling)		35.000	4.592	30.408	35.000			0	
Fra Ukraine indsamlingen		50.000		50.000	50.000			0	
Ukraine indsats i DK i alt	0	85.000	4.592	80.408	85.000	0	0	0	
<b>Diverse bidrag</b>	1.317	2.409	1.125	2.601	3.726			0	
Caritas Kollekt i alt	1.317	2.409	1.125	2.601	3.726	0	0	0	
<b>Total Nationalt arbejde</b>	<b>2.367.708</b>	<b>4.407.904</b>	<b>974.045</b>	<b>355.907</b>	<b>1.329.952</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.445.660</b>	<b>2.367.708</b>

Note 10

Note 5 - Projekt reservationer - fortsat

mmet fra pivot men ikke indsamlinger

Note 5.b. - Internationalt arbejde	Reserveret Primo	Tilført	Direkte forbrug	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	Intern overførsel	Reserveret Ultimo	2021 til sammenligning
Afganistan	57.668		57.668		57.668		0	
Skole 20-22 Burkina Faso	164.125	164.125			0		164.125	
DUK - Sårbare piger i Niger	11.850	25.090			0		36.940	
Katastrofe	569.611	100.675	223.276		223.276	31.552	478.562	
Børn og Kvinder 2 (se også note 4)	265.739		265.739		265.739		0	
Arv øremærket til børn	200.340				0		200.340	
Børn og Kvinder 1	576.922				0		576.922	
Advent 2020/Myanmar	340.659				351.253	10.594	0	
Advent 2021	322.792	72.377	354.728		354.728	-40.041	400	
Faste 2022		300.000	297.895		297.895	-2.105	0	
Kollekt Carit 2022		242.782			0		242.782	
Ukraine Indsamling		1.110.329			0		1.110.329	
Ukraine Vinterhjælp/advent 2022		781.276			0		781.276	
<b>Total Internationalt arbejde</b>	<b>2.345.582</b>	<b>2.796.655</b>	<b>1.550.558</b>	<b>0</b>	<b>1.550.558</b>	<b>0</b>	<b>3.591.678</b>	<b>2.345.582</b>

Note 9

Projekt reservationer før reservation til særlige projekter

	<b>4.713.290</b>						<b>9.037.337</b>	
Note 5.c. - Særlige projekter								Note 17
Reservation til særlige projekter	475.000		0		0		475.000	
<b>Total Særlige projekter</b>	<b>475.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>475.000</b>	Note 17
<b>I alt</b>	<b>5.188.290</b>						<b>9.512.337</b>	

NOTER	2022	2021
<b>Note 6 - Omkostninger ved indtægtskabende aktiviteter</b>		
Kommunikation	151.198	234.870
Kampagne udgifter	184.040	2.690
Indsamling	43.290	326.577
Gebyrer	31.241	40.792
Køb af varer til videresalg	0	0
Kampagneudgifter jf. note 1.a	395.108	272.805
Personaleomkostninger	1.952.281	1.390.180
<b>Total</b>	<b>2.757.158</b>	<b>2.267.914</b>
<b>Note 7 - Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger</b>		
Organisation (årsmøde, bestyrelse, arrangementer mv.)	532.666	38.256
Kontingenter og aktivitetsstøtte til samarbejdspartnere	266.456	266.735
Lokaler	491.607	484.417
Revision	96.906	311.219
Kontorholdsomkostninger og anden administration	887.552	614.179
Gebyrer	16.501	30.934
Afskrivninger jf. note 12	44.166	70.385
Personaleomkostninger	1.576.293	1.546.365
<b>Total</b>	<b>3.912.147</b>	<b>3.362.490</b>
<b>Note 8 - Finansielle indtægter/omkostninger</b>		
Renteindtægter	0	0
Værdipapirer, udbytte	187	36.034
Værdipapirer, kursregulering	21.920	162.844
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>22.107</b>	<b>198.878</b>
Renteudgifter	-189.404	-234.049
Værdipapirer, kursregulering	-246.950	0
Valutakursreguleringer	-20.029	-34.107
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>-456.383</b>	<b>-268.156</b>
<b>Note 9 - Internationalt arbejde</b>		
Internationalt arbejde, jf. note 3a, 3b, 3c, 4, 5b	60.558.095	45.575.792
Personaleomkostninger	6.482.548	5.782.146
<b>Total</b>	<b>67.040.643</b>	<b>51.357.938</b>
<b>Note 10 - Nationalt arbejde</b>		
Nationalt arbejde jf. note 5a	974.045	777.839
Personaleomkostninger	1.352.869	1.376.442
<b>Total</b>	<b>2.326.914</b>	<b>2.154.281</b>

## NOTER

### Note 11 - Opgørelse af fordelingsomkostninger

Personaleomkostninger i alt*	11.363.939		10.095.133
Fordeles således			
Indtægtsskabende aktiviteter	1.952.281		1.390.180
Administrationsomkostninger	1.576.293		1.546.365
Internationalt arbejde	6.482.548		5.782.146
Nationalt arbejde	1.352.869		1.376.442
<b>Fuldtidsstillinger i alt</b>	<b>19,75</b>		<b>18,35</b>
Fordeles således			
Indtægtsskabende aktiviteter	3,09	17%	2,53
Administration	2,81	14%	2,80
Internationalt arbejde	11,50	57%	10,51
Nationalt arbejde	2,35	12%	2,51

\* Heraf udgør løn til generalsekretæren kr. 758.742 incl. Pension

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

Anskaffelsessum primo	586.976		586.976
Tilgang	0		0
Afgang	0		0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>586.976</b>		<b>586.976</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	-538.392		-468.007
Årets afskrivninger	-44.166		-70.385
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>-582.558</b>		<b>-538.392</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>4.418</b>		<b>48.584</b>

### Note 13 - Værdipapirer

Kursværdi primo	4.655.664		4.492.820
Regulering primo	0		0
Årets investering	0		0
Årets værdiregulering	-246.950		162.844
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>4.408.714</b>		<b>4.655.664</b>

### Note 14 - Deposita

Anskaffelsessum primo	105.783		82.314
Regulering	201.844		23.469
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>307.627</b>		<b>105.783</b>

### Note 15 - Andre tilgodehavender

Lønrefusion og anden løn	0		32.306
Debitorer	3.000		2.000
Periodeafgrænsningsposter	104.707		17.656
<b>Total</b>	<b>107.707</b>		<b>51.962</b>



## NOTER

### Note 16 - Likvide beholdninger

Kassebeholdning	12.409	18.111
Valutabeholdninger	149.099	193.601
<b>Nordea A/S:</b>		
Indsamlingskonto	6.498.382	5.732.305
Hovedkonto	5.582.973	4.049.745
Enkeltbevillinger	5.453.931	5.255.230
SPA Lot HUM	1.395.711	2.059.335
Egenfinansiering	253.627	182.056
Visa dankort	2.379	-2.687
Saxilds Fond	95	95
E-pay	587.340	1.448.592
SPA Lot CIV	5.423.565	1.395.151
Katastrofe Arbejde	444.636	5.777
Mobilepay Nordea	228.748	404.066
Nationalt Arbejde	825.038	830.772
Danmarks Indsamling & fondsmidler	8.334.602	127.641
<b>Merkur Bank:</b>		
aftalekonto til investering	304.379	289.780
<b>Total</b>	<b>35.496.912</b>	<b>21.989.570</b>

**Note 17 - Egenkapitalopgørelse**

	Fri egenkapital	Projekt- reserveringer	Reservation til særlige projekter	Egenkapital i alt
<b>Saldo 01.01.2022</b>	<b>8.144.497</b>	<b>4.713.290</b>	<b>475.000</b>	<b>13.332.787</b>
Reserveringer tidligere år		-4.713.290	-475.000	-5.188.290
Disponering af årets resultat	187.182	9.037.754	2.069.167	11.294.102
<b><i>Egenkapital pr. 31.12.2022</i></b>	<b><i>8.331.679</i></b>	<b><i>9.037.754</i></b>	<b><i>2.069.167</i></b>	<b><i>19.438.599</i></b>

NOTER	2022	2021
<b>Note 18 - Anden gæld</b>		
A-skat, ATP m.v.	26.915	247.488
Feriepengehensættelse og ferietillæg	279.758	1.151.851
Skyldige omkostninger	307.796	473.167
<b>Total</b>	<b>614.468</b>	<b>1.872.506</b>
<b>Note 19 - Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser</b>		
Organisationen har indgået lejekontrakter med en huslejeforpligtelse som i uopsigelighedsperioden udgør kr. 599.432. Stigningen skyldes indgåelse af nye lejeaftaler.		
<b>Note 20 - Ændring i driftskapital</b>		
Tilgodehavender		
Primo	51.962	201.804
Ultimo	107.707	51.962
<i>Ændring i tilgodehavender</i>	<i>-55.745</i>	<i>149.842</i>
Hensættelser		
Primo	11.642.168	14.387.224
Ultimo	20.272.311	11.642.168
<i>Ændring i hensættelser</i>	<i>8.630.143</i>	<i>-2.745.056</i>
Anden gæld		
Primo	1.872.506	2.158.121
Ultimo	614.468	1.872.506
<i>Ændring i anden gæld</i>	<i>-1.258.038</i>	<i>-285.615</i>
<b>Total</b>	<b>7.316.360</b>	<b>-2.880.829</b>
<b>Note 21 - Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter	0	0
Kursregulering værdipapirer	21.920	162.844
Udbytte værdipapirer	187	36.034
<b>Total</b>	<b>22.107</b>	<b>198.878</b>
<b>Note 22 - Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger	-456.383	-268.156
<b>Total</b>	<b>-456.383</b>	<b>-268.156</b>

**Indsamlede offentlige midler** – en indtægtsfremgang på 7,2 mio kr. Det handler om hhv SPA aftalen og ekstra bevillinger i form af Top-Ups. I finder detaljerne på side 17-21 i årsregnskabet.

Her giver de øgede bevillinger os en samlet merindtægt på administrationsbidrag på 1,3 mio. kr. Penge der går direkte på bundlinjen.

**Omkostninger ved indtægtsskabende virksomhed** – en lille stigning på 260 t.kr. – men en større indsamlings indtægt kræver også en større udgift til markedsføring, og stigningen i indtægter er væsentlig højere end stigningen i udgifter, så det er meget tilfredsstillende.

**Administrationsomkostninger** – en mindre stigning på 229 tkr. – og her taler vi om kontorartikler, telefon, indkøb af udstyr (som var den der steg), porto m.v.

Alt i alt har vi formået at holde vore administrationsomkostninger på et niveau som budgetteret – men med en samlet indtægts fremgang fra 2021 til 2022 på over 40% - det synes jeg godt, vi kan tillade os at være bare lidt stolte over.

**Finansielle omkostninger** – en samlet udsving i omkostninger på 334 tkr. hovedsageligt pga af kurstab, som ikke var budgetteret med mere end 200 tkr.

**Formålsbestemte omkostninger** – en samlet stigning i forbruget på 6,2 mio. kr. på det internationale arbejde. Flere bevillinger fra NNF, UM til Ukraine og vor egen Ukraine indsamlingen har givet muligheden for at sende flere penge til dem vi tjener, de fattigste.

## Planche 7

Vore forventninger til udviklingen i reserverne har ikke holdt stik.

Ved fremlæggelsen af årsregnskabet 2021 besluttede bestyrelsen som bekendt at henlægge 2 mio. kr. til sikring af økonomien i Migranthuset. Dette er ikke indeholdt i budgettet for 2022, ligesom vi i budgettet 2022 havde en forventning om at bruge flere af de tidligere henlagte midler til internationalt arbejde – men i stedet har vi fået endnu flere gemte midler – hovedsageligt i kraft af Ukraine indsamlingen, som ikke er fuldt forbrugt p.t.

Og endelig havde vi ikke planlagt at implementeringen af økonomisystemet blev så intensiveret, og dermed også at vi ville bruge så meget af henlæggelsen i 2022.

For 2022 besluttede bestyrelsen at henlægge til NAT arbejde (DK skal fremover ses som et programland i lighed med ex.vis Uganda). Det har givet meget stor opmærksomhed i baglandet, at vi er begyndt at have et så solidt socialt arbejde i DK, hvilket bestyrelsen vurderer er med til at give øget lyst til bidrag

## Planche 8

Nok tal nu lidt figurer:

## Planche 9

### Udvikling private indtægter –

Alt er i vækst – bidrag 2020 var en enkelt donation tkr. 800 uden bindinger. Indsamlinger = Ukraine indsamlingen, fonde og gaver = socialstyrelsen og andre donorer ( må håbe de også giver fremadrettet) og endelig arveindtægten på + 3,8 mio. kr.



## Talepapir personalemøde 23. marts 2023 Fremlæggelse af årsregnskab

### Planche 1

Velkommen til præsentationen af Caritas Danmarks årsregnskab 2022 – et meget positivt regnskab

Som formand for green group har jeg valgt ikke at printe et regnskab til jer alle, så I må se på hjemmesiden, når vi får lagt det nyeste regnskab op.

De første mange sider i årsregnskabet er de formelle side,

- organisationsoplysninger,
- ledelsespåtegning
- revisionspåtegningen (den er blank, men det vender jeg tilbage til),
- en ledelsesberetning i ord – tilrettet for årets begivenheder
- anvendt regnskabspraksis - uændret

### Planche 2

MKHs yndlingsside – hovedtal – bemærk især administrationsprocent

### Planche 3

På side 13 har vi så endelig det spændende – årets resultat efter regulering af henlæggelser, som bestyrelsen besluttede i mandags.

### Planche 4

Balancen er ikke medtaget i PPshowet, men det fremgår tydeligt, at vi har øgede likvide beholdninger og øgede hensættelser til projekterne, hvilket giver god mening, da lige netop disse to poster hænger sammen

Pengestrømsopgørelsen på side 15 er for nørder – et krav i årsregnskabsloven, men ellers ikke så spændende.

### Planche 5

Hvad påvirker resultatet – og der er stort set kun tale om "øgede indtægter". Øgede indtægter medfører naturligt også øgede driftsudgifter, men det er faktisk minimale udsving.

Lad os se lidt nærmere i en sammenligning med budgetforudsætningerne.

### Planche 6

**Indsamlede private midler** – en indtægtsfremgang på 8,1 mio. kr. I note 1 på siderne 16-17, ser I, hvad der er indeholdt i private midler: indsamlinger (budget = 2,8 mio. realiseret = 4 mio. kr.), fonde og gaver (budget = 550 tkr. realiseret = 2 mio. kr.), arvebeløb (budget = 250 tkr. realiseret = 4,1 mio. kr.). Så alene i midler vi selv står for indsamling af, er der en mervækst på 6,5 mio. kr.).

Herudover består private midler af projektmidler fra hhs Danmarks indsamlinger og Novo Nordisk.

Vi kommer tilbage til udviklingen i en mere figurativ udlægning





## Planche 10

**Indsamingsformål** – Faste indsamlingen kørte samtidig med opstart af Ukraine indsamlingen, men nød dog stor opmærksomhed alligevel. Punktindsamlinger – ukraine også en punktindsamling.

## Planche 11

Hvis vi ser på **indsamlingerne** i forhold til hinanden, er det tydeligt, at Ukraine har betydet meget. Adventsindsamlingen er stadig den største faste indsamling.

## Planche 12

**Omkostninger** – umiddelbart en kedelig planche, fordi de to første søjler ikke fylder så meget, men alligevel så sigende – vi bruger pengene til formålet – vi bruger pengene rigtigt.

## Planche 13

**Personaleomkostninger** – de er stigende, men med flere donorer og funding streams også nødvendigt med mere personale.

Engagements teamet blev udskilt fra National team i 2022. I april tiltrådte ny kommunikationskoordinator for styrkelse af informationsarbejdet.

Økonomiteamet er ikke blevet mindre – men i 2021 ændrede vi regnskabsprincipperne, så den internationale controller betragtes som fuldt dækket af UM – og dermed er de samlede lønomkostninger faldet – obs MKH er medtaget her.

INT stadig de største – her tilgang af programkoordinator for Libanon, sammen med overlappning af barselsvikar i december.

NAT blev som sagt udskilt i 2022. I 2021 tilgik en medarbejder til migrant arbejdet – nu overgået til leder af det nationale arbejde.

## Planche 14

**Formålsbestemte aktiviteter** – stadig det internationale arbejde, der fylder mest, men det nationale arbejde titter mere og mere frem.

## Planche 15

**Nationalt arbejde** – tydeligt at klinikken fylder meget, pga husleje, driftsomkostninger og honorar til behandlingsansvarlig læge. Udlejer (Chi) har dog meddelt, at vi fra 2023 ikke skal betale husleje, men alene driftsomkostninger, hvilket vil give en besparelse på 80 tkr. Migranthuset fyldte allerede i 2022 en del, ikke mindst pga husleje omkostninger fra november.

## Planche 16

**Internationalt arbejde** – dette er en sammenlægning af rigtig mange noter – se note 1-5 for så vidt angår SPA, Top-Ups/enkeltbevillinger, Danmarks Indsamlinger, Novo Nordisk funding, forbrug af indsamlinger.

- Uganda fylder 28% og dækker over to områder – udvikling og humanitær
- Jordan fylder 21% - alene humanitært
- Ukraine fylder 12% - både top-up til humanitært arbejde og vor egen indsamling



- Innovation har tidligere fyldt mere, men UM har ikke længere særskilt fokus derpå, og innovation er indarbejdet i de enkelte landeprogrammer
- Administration og revision fylder 5% - vi har lov til at tage 7% i administrationsomkostninger hos UM, men kun 5% hos NNF, og ingen administrationsomkostninger på egne indsamlinger

#### **Planche 17**

**Egenkapitalens udvikling** – her angivet for den samlede egenkapital.

Vi bliver mere og mere solide, hvilket også viser sig i nøgletallene sikkerhedsmargen og soliditetsgrad. Bestyrelsen har besluttet, at der altid skal være til 6 måneders drift, og det tal udgør ved udgangen af 2022 7,5 mio. kr.

#### **Planche 17**

**Egenkapitalens fordeling** – frie midler udgør forinden I evt. følger sekretariatets indstilling 13,3 mio. kr. Vi indstiller dog, at 5 mio. kr. disponeres/henlægges til nationalt arbejde og særlige reserver, hvorefter den frie egenkapital "kun" vil udgøre 8,3 mio. kr. – set mod kravet 7,5 mio. kr.

Så denne lagkage vil, hvis I vælger at følge indstillingen, se således ud:

#### **Planche 18**

#### **Planche 19**

**Særlige nøgletal** – se side 12 for udregning og betydning

vi holder en fin overskudsgrad,

administrationsprocenten er lavere end det af bestyrelsen fastsatte mål = 7%,

Formålsprocenten er faldet, fordi vi har flere uforbrugte midler – arvepengene bl.a. der ikke er disponeret/forbrugt.

Sikkerhedsmargen er stigende, hvilket fortæller, at vi bliver mere og mere solide i forhold til egenkapitalens størrelse til dækning af kommende udgifter.

Konsolideringsprocenten ligeledes stigende – men tages med et grant salt, da vor eksempel regnskabet vil påvirke denne i store udsving – se sidste år.

Soliditetsgrad med mindre udsving – igen et udtryk for at vi har en god kapital og en finansiell styrke

Grad af offentlig finansiering – faldende hvilket er godt, og et ønske om ikke at lægge alle æggene i UM's kurv.

#### **Planche 20**

**Revisionsprotokolat** – blank påtegning – ja tak.

#### **Planche 21**

**Særlige forhold** – manglende funktionsadskillelse, fordi ØT og administration er lavt bemandede. Er et typisk faresignal, men vi ønsker at bruge pengene til de fattige og ikke til administration

IT anvendelsen er ikke nærmere gennemgået, men skønnes ok

