



Caritas Danmark

CVR-nr. 29439915

Årsrapport 2018

Indholdsfortegnelse	Side
Organisationsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 5
Ledelsesberetning	6 - 12
Supplerende beretning	13 - 14
Anvendt regnskabspraksis	15 - 19
Resultatopgørelse for 2018	20
Balance pr. 31.12.2018	21
Pengestrømsopgørelse for 2018	22
Noter	23 - 34

Organisationsoplysninger

Caritas Danmark

CVR-nr.: 29439915
Hjemstedskommune København

Telefon 38180000
Internet www.caritas.dk
E-mail 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 Sidse Surel Mogensen
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 2018 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 2018 samt af resultatet af organisationens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Godkendt på bestyrelsesmødet i Caritas Danmark, den 10. april 2019 i København.

Bestyrelse



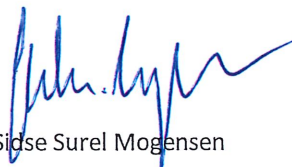
Christa Bonde
formand



Andreas Rude
næstformand



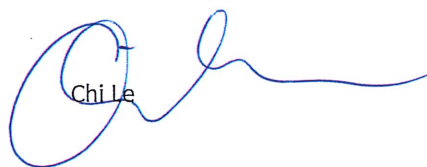
Ann-Lise Aasesdatter Hansen



Sidse Surel Mogensen

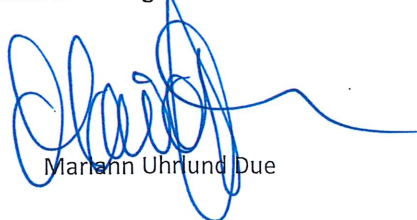


Christian Noval



Chi Le

Konstitueret generalsekretær



Marianne Uhrlund Due

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Caritas Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Caritas Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af organisationens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen og den supplerende beretning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen og den supplerende beretning.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen og den supplerende beretning, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen og den supplerende beretning.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og den supplerende beretning og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen og den supplerende beretning er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

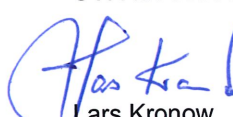
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen og den supplerende beretning indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen og den supplerende beretning er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen og den supplerende beretning.


København, den 10.04.2019

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Lars Kronow
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19708



Susanne Arnfred Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24625

Ledelsesberetning

Hovedtal	2018	2017
Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter	51.614.403	57.681.784
Resultat af indtægtsskabende aktiviteter	49.542.592	55.887.676
Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger	3.720.893	3.425.158
Finansielle poster, netto	79.703	122.579
Resultat før formålsbestemte aktiviteter	45.802.903	52.580.551
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter	44.117.160	52.112.227
Årets Resultat	1.685.744	468.324
Anlægsaktiver	4.095.234	4.205.214
Omsætningsaktiver	20.047.520	13.412.151
Aktiver i alt	24.142.754	17.617.365
Reserveret egenkapital	6.532.745	4.853.635
Fri egenkapital	5.514.558	5.507.925
Egenkapital i alt	12.047.303	10.361.560
Hensættelser	11.219.618	6.356.379
Gældsforpligtelser	875.833	899.426
Passiver i alt	24.142.754	17.617.365
Gennemsnitlig antal ansatte	13,76	14,45
Nøgletal:		
Overskudsgrad	95,99%	96,89%
Administrationsprocent	7,21%	5,94%
Formålsprocent	85,47%	90,34%
Sikkerhedsmargin	24,16%	18,07%
Konsolideringsprocent	3,27%	0,81%
Soliditetsgrad	49,90%	58,81%
Andel af offentlig finansiering	84,94%	90,05%

Ledelsesberetning

Indledning

Indsamlingsorganisationernes brancheorganisation, ISOBRO, har fastlagt vejledende retningslinjer for medlemsorganisationernes regnskabsaflæggelse. Retningslinjerne har karakter af en anbefaling med det formål at 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 indsamlingsetiske retningslinjer og har valgt fra 2017 også at lade aflæggelse af årsregnskabet følge ISOBROs retningslinjer i form af Eksempelregnskab. Regnskabstal for tidligere år vil ikke være sammenlignelige, idet disse tal afspejler Caritas Danmarks tidligere regnskabspraksis. Regnskabspraksis for Eksempelregnskabet er nærmere beskrevet i afsnittet Anvendt regnskabspraksis.

Et nævneværdigt forhold er principperne for, om modtagne donationer indtægtsføres ved modtagelse eller i takt med forbruget, som omtalt i afsnittet anvendt regnskabspraksis. Disse principper kan have stor betydning for resultatet for det enkelte år, alt afhængigt af, hvordan de indtægtsførte midler i året balancerer med forbruget af projektmidler.

I henhold til Eksempelregnskab, indtægtsføres dels ved modtagelse og dels efter forbrug. Det betyder, at indtægter, hvor der er pålagt et krav om tilbagebetaling af eventuelt uforbrugte midler, indtægtsføres i takt med, at der forbruges, og resterende midler hensættes som en gældspost i balancen.

Indtægter, hvor der ikke er pålagt et krav om tilbagebetaling, indtægtsføres ved modtagelse og indgår i reserverede midler i egenkapitalen, indtil de forbruges. Såfremt der i et givent år modtages/indsamles færre nye midler, end der forbruges/overføres til partner af de reserverede midler, vil dette således påvirke årets resultat negativt, og omvendt.

Hovedaktivitet

Caritas Danmark er Den katolske Kirkes humanitære hjælpeorganisation og en del af Caritas Internationalis, der arbejder i 200 lande. Caritas Danmark samarbejder med katolske sogne og skoler om projekter internationalt og nationalt, og vi modtager støtte fra såvel private bidragsydere 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 au pair-personer og flygtninge i samarbejde med Au Pair Network
- At understøtte familier og fællesskaber

Ledelsesberetning - fortsat

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægtsskabende aktiviteter (note 1-6)

Resultatet af de indtægtsskabende aktiviteter på 49.542.592 kan, når det sættes i forhold til de samlede indtægter fra indtægtsskabende aktiviteter på 51.614.403, 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 var i 2017 på 97% og i 2018 på 96%, hvilket anses som særdeles tilfredsstillende.

Indsamlede private midler (note 1) udgjorde i alt kr. 7.760.842 mod kr. 5.740.056 i 2017. Indtægterne fordelte sig på midler fra almindelige bidrag, betalingserviceaftaler og 10-års kontrakter på i alt kr. 1.862.809, landsdækkende indsamlinger på i alt kr. 1.368.627, indtægter fra fonde, gaver og arv på i alt kr. 529.000, punktindsamlinger og øremærkede bidrag på i alt kr. 2.567.906 samt midler fra Caritas Danmarks årlige indsamlinger på i alt kr. 1.430.569.

Offentlige midler (note 2) udgjorde i alt kr. 43.843.788 og bestod af midler fra den Strategiske Partnerskabsaftale Lot CIV og Lot HUM og enkeltbevillinger fra Udenrigsministeriet samt andre offentlige donorer. Det tilsvarende beløb i 2017 var i alt kr. 51.940.753. Caritas Danmark modtog i 2018 to nye enkeltbevillinger, heraf en til Jordan og en til Bangladesh, som udgjorde i alt kr. 8.450.000. Fra enkeltbevillinger blev der i 2018 i alt indtægtsført kr. 6.033.144, mens det tilsvarende beløb i 2017 var kr. 12.974.661.

Nedgangen i indtægter fra offentlige midler (note 2) sammenlignet med 2017 skyldtes til dels overgangen fra rammeaftale og humanitær partnerskabsaftale med Udenrigsministeriet til den samlede Strategiske Partnerskabsaftale, hvor Caritas Danmark i alt kunne indtægtsføre kr. 1,7 mio. mindre end i 2017. Den største nedgang skyldtes dog, at der fra enkeltbevillinger i 2018 kunne indtægtsføres i alt kr. 6,4 mio. mindre end i 2017, idet størstedelen af indtægterne fra de to nye enkeltbevillinger først indtægtsføres ved forbrug i 2019.

Omkostningerne i forbindelse med indtægtsskabende aktiviteter (note 6) bestod i 2018 af udgifter til kommunikation, kampagner, projektoplysende aktiviteter og personale på i alt kr. 2.033.654. Det tilsvarende beløb i 2017 var på i alt kr. 1.794.108, idet omkostninger til projektoplysende aktiviteter i 2017 i stedet var medtaget under formålsbestemte aktiviteter.

Gennemførte indsamlinger

I 2018 gennemførte Caritas Danmark 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 udarbejdes særskilte regnskaber for indsamlingerne.

På indsamlingsområdet var resultatet i 2018 væsentligt højere end i 2017. I alt rundende bidrag fra enkeltpersoner, sogne, skoler, institutioner, virksomheder, fonde og arv godt kr. 6,3 mio., hvilket var en stigning på knap kr. 2,1 mio. i forhold til 2017. Heraf tegnede to store øremærkede donationer på i alt kr. 1,8 mio. sig for størstedelen af det forbedrede resultat, mens en arv udgjorde kr. 50.000.

Mindst lige så glædeligt var det at opleve en stigning i den værdifulde brede opbakning til Caritas Danmarks arbejde i form af almindelige bidrag, som i 2018 blev øget med ca. kr. 80.000 i forhold til 2017. I tillæg hertil sås der fortsat også en mindre stigning i betalingserviceaftaler og 10-års kontrakter.

De tilbagevendende indsamlinger ved faste, advent og Caritas Danmarks kollekt dag i Den katolske Kirke nød også fortsat opbakning i 2018. Adventsindsamlingen satte rekord med et resultat på kr. 505.417 mod kr. 314.045 i 2017, mens kollekten på i alt kr. 149.255 var på niveau med resultatet for 2017. Fasteindsamlingen forløb ligeledes tilfredsstillende med et resultat på 728.028, som lå kun knap kr. 100.000 under rekorden fra 2017.

Ledelsesberetning - fortsat

I lighed med tidligere år tog frivillige ildsjæle i de katolske sogne også initiativ til og gennemførte forskellige aktiviteter til fordel for Caritas Danmarks indsatser.

De katolske skoler deltog fortsat i indsamlingen til skolemateriale i Myanmar. Skoleindsamlingen, som startede i 2016 og blev afsluttet i 2018, gav i 2018 et indsamlingsresultat på kr. 153.344. Det samlede resultat for skoleindsamlingen 2016-2018 blev således i alt kr. 458.988. I 2018 blev også den nye Skoleindsamling for 2018-2020 indledt til fordel for at hjælpe børnefamilier i Uganda med at tilpasse sig klimaforandringer.

Bidragene fra privatpersoner er afgørende for Caritas Danmark som organisation. De er forudsætningen for, at andre midler kan søges, og medvirkende til at fremme de indsatser, 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 bidragsydere og i forhold til institutionelle donorer.

I 2018 blev der modtaget vigtige bidrag fra Sankt Benedikts Stiftelse, Stiftelsen Hoffmanns Minde samt Asta og Jul. P. Justesens Fond på i alt kr. 479.000. Det særlige samarbejde med Sankt Benedikts Stiftelse/Vor Frue Kloster (Aasebakken) blev videreført i 2018.

Formålsbestemte aktiviteter (note 9-10)

Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter udgjorde i 2018 i alt kr. 44.117.160 mod kr. 52.112.227 i 2017, svarende til en nedgang på kr. 7.995.067.

Nedgangen kunne dels tilskrives et lavere forbrug på enkeltbevillinger i forhold til 2017, dels overgangen fra rammeaftale og humanitær partnerskabsaftale i 2017 til den samlede strategiske partnerskabsaftale med Udenrigsministeriet i 2018, som beskrevet under indtægtsskabende aktiviteter.

Sættes de samlede omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter på kr. 44.117.160 i forhold til de samlede indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter på kr. 51.614.403, fås den såkaldte formålsprocent, hvor de formålsbestemte aktiviteter sættes i forhold til årets indtægter.

Formålsprocenten udgjorde godt 85% i 2018, mens den udgjorde 90% i 2017. Formålsprocenten anses fortsat for tilfredsstillende, idet der samtidig var en stigning i reserverede midler.

Resultatdisponering (note 17)

Årets resultat 2018 udviste et overskud på kr. 1.685.744, der sammenlagt med reserverede midler fra tidligere år på kr. 4.853.635 udgjorde et samlet disponibelt beløb på kr. 6.539.378, som disponeres således:

- Der reserveres kr. 6.532.745 til aktiviteter. Heraf udgør reserverede projektmidler kr. 5.002.745 (note 5), hvoraf de kr. 150.000 i 2018 blev reserveret af bestyrelsen til katastrofearbejde i kommende år. Særlige reserver udgør kr. 1.350.000.

- Af det resterende disponible beløb på kr. 186.633 afsættes yderligere kr. 180.000 til særlige reserver, så disse i alt udgør 1.530.000 kr., mens der overføres kr. 6.633 til den frie egenkapital.

Ledelsesberetning - fortsat

Økonomiske forhold i øvrigt

Katastrofearbejde (note 5.d)

Bestyrelsen besluttede i 2008 at oprette en pulje til katastrofearbejde, som giver mulighed for at give et hurtigt og substantielt første bidrag i katastrofesituationer, hvor indsatsen efterfølgende eventuelt kan forstærkes med midler fra Udenrigsministeriet.

Alle bidragene fra katastrofemidlerne er dog ikke nødvendigvis store: Nogle gange er det først og fremmest solidaritetsbidrag til Caritas-organisationer, der står over for særlige udfordringer, som Caritas Danmark ikke selv kan prioritere.

I 2018 blev der fra katastrofemidlerne ydet bidrag på kr. 200.000 til Rohingya-flygtninge i Bangladesh, kr. 112.059 til flygtninge i Niger og i alt kr. 120.000 i forbindelse med to mudderskred i Uganda. Desuden blev der ydet støtte til et kvindeherberg i Cypern på kr. 112.113.

Således bidrog katastrofemidlerne i 2018 med i alt 544.172 kr. til internationale krisesituationer.

I årets løb blev der tilført kr. 15.872 fra indsamlede midler. Herudover disponerede bestyrelsen kr. 150.000 i udbytte fra investeringer til katastrofearbejdet, hvorved katastrofemidlerne pr. 31.12.2018 udgjorde kr. 208.835.

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 anvendte i regnskabsåret 2018 lige godt 7% af indtægterne på administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger mod lige under 6% i 2017.

Det er målsætningen, at administrationsprocenten ikke overstiger 7%, hvorfor en administrationsprocent på 7,21% anses som et opmærksomhedspunkt.

Forklaringen ligger dels i de lavere indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter i 2018 i forhold til 2017, dels blev der i 2018 foretaget en omstrukturering med henblik på styrkelse af de personalemæssige ressourcer på sekretariatet, hvorved såvel personale- som administrationsomkostninger blev øget. Desuden blev der i 2018 foretaget en sikkerhedsmæssig opgradering af sekretariatets IT-håndtering. Udviklingen i administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger kan således hverken stå alene eller grundlæggende opfattes som bekymrende.

Ledelsesberetning - fortsat

Egenkapitalens størrelse i forhold til planlagte aktiviteter (note 17)

Der blev i 2017 i samarbejde med Caritas Danmarks interne revisor foretaget en risikoanalyse, som identificerede de væsentligste risici for organisationen inden for en række områder. Risikoanalysen tog afsæt i den daværende organisation og finansieringen i den nye strategiske partnerskabsaftale med Udenrigsministeriet, som omfatter perioden 2018-2021.

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

Caritas Danmark har generelt 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 under 5 mio. kr.

Størrelsen af den frie egenkapital ultimo 2018 på 5,5 mio. kr. vurderes dermed som tilstrækkelig til at imødegå Caritas Danmarks forpligtelser i forbindelse med planlagte aktiviteter.

Samtidig viser nøgletalsberegningen af Caritas Danmarks sikkerhedsmargin, at den samlede egenkapital på godt kr. 12 mio., inkl. reserverede projektmidler og særlige reserver, vil kunne dække ca. 24% af årets samlede omkostninger.

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 for eksempel 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.

Medarbejdere

Der har i 2018 været en ansættelsesnorm på 13,76 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.

Ledelsesberetning - fortsat

Forventninger til det kommende regnskabsår

Den strategiske partnerskabsaftale med Udenrigsministeriet går i 2019 ind i sit andet ud af fire år, og Caritas Danmark har kontinuerligt fokus på at udvikle og forbedre sin indsats i forhold til de administrative krav og resultatmæssige målepunkter, som Udenrigsministeriet vurderer os på.

I den henseende har det blandt andet betydning, at Caritas Danmark har indgået samarbejdsaftaler for 2019 med to private virksomheder, Pesitho og SolarSack, som giver nye perspektiver på, hvordan der kan arbejdes med humanitær og udviklingsbistand.

Ligeledes er det væsentligt, at Caritas Danmark er blevet certificeret i henhold til den internationale standard for humanitært arbejde "Core Humanitarian Standards" (CHS), idet dette i stadig højere grad forventes af institutionelle donorer som Udenrigsministeriet. En CHS-certificering er en fortløbende proces, hvor organisationen til stadighed skal kunne dokumentere at leve op til standarderne, og i 2019 står vi således foran et vigtigt besøg af CHS-revisorer.

Caritas Danmark har i en årrække via Danida-midler ydet humanitær bistand til flygtninge i Tchad, og det var planlagt også at opstarte udviklingsarbejde i Tchad i 2018. Imidlertid har det vist sig ikke at være muligt at fortsætte samarbejdet med den lokale partner i Tchad, hvorfor der i 2019 skal tages stilling til en omprioritering af de midler, der var afsat til dette arbejde.

På det nationale område udarbejdes der i 2019 en udviklingsplan med særlig fokus på udvidelse af aktiviteterne i Caritas Center Stenosgade, og der planlægges brobygger-rejse til Uganda med henblik på efterfølgende at styrke formidlingen af vores arbejde i Uganda til katolske skoler og sogne med videre.

Caritas Danmark arbejder også fortsat på at øge indtægterne fra private bidragsydere, fonde og samarbejdspartnere med henblik på i stadig større grad at kunne støtte de humanitære og udviklingsmæssige indsatser. Til støtte herfor udformes der i 2019 nye interne strategier for kommunikation og fundraising, som skal medvirke til at sikre målopfyldelsen i Caritas Danmarks overordnede strategi.

Personalemæssigt kommer sekretariatet i 2019 til at bære præg af et farvel til Jann Sjursen efter 12 års trofast virke for Caritas Danmarks arbejde såvel nationalt som internationalt og den efterfølgende rekruttering af en ny generalsekretær. Der bliver også tale om andre nye ansigter på sekretariatet i det kommende år, idet fire medarbejdere går på barsel hen over sommeren.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Supplerende beretning

Man skal kunne se det store i det små. Et økonomisk bidrag til en organisation, der rækker hjælpen videre gennem andre, der hvor der er brug for det, kan forandre livet for mange. Det er vigtigt – uanset om bidraget er stort eller småt.

I forsommeren 2018 forsøgte Caritas Danmark sig med en ny indsamlingsform. Med en sms-donation på bare 25 kroner kunne to kyllinger skifte ejer i Uganda. Kyllinger kan hurtigt blive til et helt hold, og så kan det forandre meget for en fattig familie. Små handlinger kan gøre en stor forskel. Det står ikke i modsætning til, eller underkender den store betydning det har, at Caritas i Uganda gennemfører store programmer og udviklingsindsatser for millioner af kroner. Der er brug for begge dele.

I januar 2018 havde to medlemmer af bestyrelsen sammen med biskop Czeslaw lejlighed til at få sat små og store indsatser i perspektiv og se, hvad frugten af mange års arbejde i Nordøstindien har betydet. Programmet i Nordøstindien blev afsluttet i december 2018 efter en femårig udfasningsperiode. Det var en lang periode - valgt med sigte på at konsolidere de opnåede resultater og sikre bæredygtigheden af bondeorganisationerne og deres kooperativer på føderationsniveau. Selv om ingen jublede over, at støtten fra Caritas Danmark faldt bort, så var det gennemgående budskab alligevel ikke til at tage fejl af: At de var klar til stå på egne ben.

Mens programmet i Nordøstindien blev afsluttet, så er programmet i Myanmar under fortsat opbygning. Indsatserne støttet af Caritas Danmark er gået fra nødhjælp til udvikling og udvidet i geografi, i takt med at Burma, som det hed, åbnede op efter orkanen Nargis i 2008. Der er dog grund til at understrege, at demokrati og menneskerettigheder i Myanmar fortsat er noget, man skal kigge langt efter, og at der er tale om en endog meget skrøbelig situation i landet.

De 700.000 Rohingya-flygtninge i Bangladesh står i en uhyggelig svær situation. De har brug for hjælp, og Caritas Danmark kunne i første omgang realisere hjælp gennem katastrofemidler og indsamling. I september 2018 meddelte Udenrigsministeriet, at Caritas Danmark havde fået en bevilling på kr. 8 mio. til en forstærket indsats igennem Caritas i Bangladesh. Samtidig fik vi bekræftet en bevilling på kr. 8,2 mio. til en yderligere indsats for syriske flygtninge i Jordan. For begge steders vedkommende begyndte nødhjælpsindsatserne for indsamlede midler.

Caritas Danmark har for sit humanitære arbejde tilsluttet sig Charter for Change (www.charter4change.org), hvor vi blandt andet forpligtiger os til at overføre minimum 20% af de humanitære midler til vores partnere i det globale Syd. I 2018 overførte vi 87% af de humanitære midler til nationale NGO'ere i Syd.

Orienteringsrejser som rejsen til Nordøstindien er en lille del af bestyrelsesarbejdet – og finder som tommelfingerregel kun sted hvert fjerde år. For biskoppen er der endnu længere i mellem. Det forgangne arbejdsår har især budt på intense drøftelse af en ny overordnet strategi for Caritas Danmark. Årsmødet 2017 havde mulighed for at byde ind med synspunkter på den retning, Caritas Danmark skal tage i de kommende år, og også personalet på sekretariatet blev inddraget. Processen mandede ud i, at bestyrelsen foretog nogle helt konkrete til- og fravalg for de kommende års arbejde. I det følgende præsenteres nogle af de vigtigste hovedlinjer i den nye strategi 2018-2022:

Først og fremmest har opnåelsen af en ny strategisk partnerskabsaftale med Udenrigsministeriet efter 2021 topprioritet. En strategisk partnerskabsaftale giver forudsigelig finansiering i forhold til vores store programmer, og den giver en fleksibilitet i forhold til at anvende midlerne der, hvor det er bedst. Partnerskabsaftalen giver mulighed for at understøtte globale initiativer inden for Caritas-fællesskabet, således at konføderationen styrkes og får en stærkere stemme internationalt. Endelig skaber den rum til at afprøve nye innovative ideer i samarbejde med privatsektoren.

Det skal her også nævnes, at Caritas Danmark som den femte organisation i Danmark har fået papir på at opfylde de internationale kvalitetskrav, der stilles i Core Humanitarian Standard (CHS). Det er ganske enkelt en milepæl for os og afgørende i forhold til at opnå en ny strategiske partnerskabsaftale. I Danmark er det kun Dansk Flygtningehjælp, Folkekirkens Nødhjælp, Mission Øst, Dansk Røde Kors og nu også Caritas Danmark, der har opnået CHS-certificeringen.

Supplerende beretning - fortsat

For det andet har bestyrelsen truffet beslutning om, at det humanitære område skal opprioriteres, og der skal sættes ressourcer af til at fremme, at Caritas Danmark opnår en bredere og øget fundingbase fra såkaldte institutionelle donorer vedrørende nødhjælp. Denne prioritering sker blandt andet som følge af, at Caritas Danmark med den strategiske partnerskabsaftale 2018-2021 fik flere midler til det humanitære arbejde end til udviklingsarbejde.

For det tredje er der sket en omprioritering inden for det nationale arbejde med en fokusering på Caritas Center Stenosgade og Diakonipuljen.

Bestyrelsen har på den ene side kunnet glæde sig over, hvor positivt det nationale arbejde helt generelt er blevet modtaget af vores bagland. På den anden side har bestyrelsen måttet konstatere, at de sekretariatsdrevne initiativer for at fremme arbejdet med især flygtninge og igangsættelse af PREP-kurser reelt ikke har ført til umiddelbare resultater i form af nye, lokale projekter.

Det er en virkelighed, der gør, at bestyrelsen for nærværende ikke finder det forsvarligt at prioritere, at sekretariatet forsøger at løbe initiativer i gang gennem det, man kunne kalde opsøgende arbejde. Initiativerne skal komme nedefra – og sådanne vil Caritas Danmark gerne støtte økonomisk og med råd fra sekretariatet. Diakonipuljen til lokalt arbejde bibeholdes og formålet udvides fra nytår 2019.

Caritas Center Stenosgade har nu rundet det første leveår, og de aktiviteter, som er kommet i gang, vokser og vinder fodfæste. Bestyrelsen vil gerne, at centeret kommer til at rumme endnu flere aktiviteter fremadrettet, og er parate til at investere mere i det. Det gælder ikke mindst i forhold til ældre.

For det fjerde skal Caritas Danmarks folkelige forankring styrkes. 45.000 katolikker, over 10.000 elever på de katolske skoler og deres forældre samt et par tusinde medlemmer af Danmarks Unge Katolikker (DUK) udgør Caritas Danmarks naturlige bagland. Det er et stort bagland sammenlignet med så mange andre organisationers, og det er vi stolte af!

Det kan dog godt undre, at antallet af bidragydere, som Caritas Danmark har registreret, kun er godt 2.000 personer. I praksis er flere med i form af anonyme bidrag til kollekter med videre, men Caritas Danmark vil i den nye strategiperiode arbejde målrettet på at øge antallet af registrerede bidragydere.

For det femte er det ønsket at styrke samarbejdet med sognerepræsentanterne gennem kurser, ligesom Caritas Danmark gerne vil samarbejde endnu mere med de katolske skoler. Samarbejdet med DUK skal ligeledes udvikles i de kommende år, og der sigtes mod en egentlig samarbejdsaftale i 2019. I særdeleshed bliver det spændende, hvordan vi sammen kan udfolde et "Young Caritas" i Danmark.

For det sjette er det en strategisk målsætning, at Caritas Danmark skal være mere synlig indadtil i Kirken og i forhold til baglandet - samt udadtil i forhold til omverdenen. Ikke bare synlig, men også stærkere i fortalingsarbejde både nationalt og globalt. Det vil ofte ske som aktiv deltager i Caritas-netværket og sammen med andre danske NGO'er.

Disse nye hovedprioriteter vil være retningsgivende for Caritas Danmark i de kommende år, og bestyrelsen vil årligt gøre status og følge op på dem. Heldigvis er der styr på økonomien, og den er sund. Sammen med en skarp prioritering har vi derfor mulighed for at investere i at opnå målene i den nye strategi.

Afslutningsvis skal der lyde en stor tak til alle, der repræsenterer og bakker op om Caritas Danmarks arbejde – hvad enten det er som frivillig, medarbejder eller bidragyder, og hvad enten opbakningen kan opfattes som et stort eller et lille bidrag. Vi vil forandre verden – og vejen dertil er at se det store i det små!

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. Eventuelle 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 Projektoplysningsmidler (PRI), der er indeholdt i den Strategiske Partnerskabsaftale med Udenrigsministeriet (Lot CIV). De tilsvarende omkostninger var i 2017 medtaget under formålsbestemte aktiviteter.

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:

Edb-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, reserveret 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 skal bemærkes, at det gennemsnitlige antal ansatte er fordelt på 20 medarbejdere. Heri indgår ikke frivillige.

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 2018

	Note	2.018	2017
Indsamlede private midler	1	7.760.842	5.740.057
Indsamlede offentlige midler	2	43.843.788	51.940.752
Indtægter ved egen virksomhed		9.773	975
Indtægter ved indtægtsskabende aktiviteter		51.614.403	57.681.784
Omkostninger ved indtægtsskabende aktiviteter	6	-2.033.654	-1.794.108
Omkostninger ved egen virksomhed		-38.157	0
Resultat af indtægtsskabende aktiviteter		49.542.592	55.887.676
Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger	7	-3.720.893	-3.425.158
Resultat før finansielle poster		45.821.698	52.462.518
Finansielle indtægter	8	79.703	122.579
Finansielle omkostninger	8	-98.498	-4.546
Resultat før formålsbestemte aktiviteter		45.802.903	52.580.551
Internationalt arbejde	9	-42.889.700	-50.900.866
Nationalt arbejde	10	-1.227.460	-1.211.361
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter		-44.117.160	-52.112.227
Årets resultat		1.685.744	468.324
Opgørelse af fordelingsomkostninger	11		
Forslag til resultatdisponering			
Projektreserveringer tidligere år		3.503.635	3.728.331
Særlige reserver tidligere år		1.350.000	700.000
Til disposition		6.539.378	4.896.655
Der anvendes således			
Projektreserveringer	5	5.002.745	3.503.635
Særlige reserver		1.530.000	1.350.000
Frie midler til disponering		6.633	43.020
I alt		6.539.378	4.896.655

Balance pr. 31.12.2018

	Note	Pr. 31/12-18	Pr. 31/12-17
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12	29.618	41.082
Materielle Anlægsaktiver i alt		29.618	41.082
Værdipapirer	13	3.988.026	4.088.802
Deposita	14	77.590	75.330
Finansielle anlægsaktiver i alt		4.065.616	4.164.132
Anlægsaktiver i alt		4.095.234	4.205.214
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	15	143.339	84.249
Likvide beholdninger	16	19.904.181	13.327.902
Omsætningsaktiver i alt		20.047.520	13.412.151
Aktiver i alt		24.142.754	17.617.365
Passiver			
Egenkapital			
Frie midler primo	17	5.507.925	5.464.905
Overført årets resultat	17	6.633	43.020
Frie midler ultimo		5.514.558	5.507.925
Projektreserveringer	1-5,17	5.002.745	3.503.635
Hensættelse til særlige projekter	17	1.530.000	1.350.000
Egenkapital ultimo	17	12.047.303	10.361.560
Gæld			
Anden gæld	18	875.833	899.426
Gæld i alt		875.833	899.426
Hensættelser			
Hensættelser til projekter mv.	1-5	11.219.618	6.356.379
Hensættelser i alt		11.219.618	6.356.379
Passiver i alt		24.142.754	17.617.365
Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser	19		

Pengestrømsopgørelse for 2018

	Note	2018	2017
Resultat før finansielle poster		45.821.698	52.462.518
Internationalt arbejde		-42.889.700	-50.900.867
Nationalt arbejde		-1.227.460	-1.211.361
Af- og nedskrivninger		11.464	11.035
Andre hensatte forpligtelser		-2.260	-2.194
Ændring i driftskapital		1.713.742	359.131
Udvikling i Gældsposter og tilgodehavender	20	4.780.556	-1.555.715
Modtagne finansielle indtægter	21	79.703	70.305
Betalte finansielle omkostninger	22	-446	0
Pengestrømme vedrørende drift		79.257	70.305
Køb m.v. af anlægsaktiver		0	-45.854
Køb af finansielle anlægsaktiver		0	-1.191.288
Pengestrømme vedrørende investeringer		0	-1.237.142
Ændring i likvider		6.573.555	-2.363.421
Likvider primo		13.327.902	15.695.869
Valutakursregulering likvider		2.724	-4.546
Ændring i likvider		6.573.555	-2.363.421
Likvider ultimo	16	19.904.181	13.327.902

Note 1 - Indtægter fra Private

	2017 til	Kampagne-	Overført til note 5
1.a: Private midler (der indtægtsføres ved modtagelse)	sammenligning 2018 indsamlet	udgifter	Caritas arbejde
Bidrag:			
Almindelige bidrag	583.335	665.651	665.651
PBS	1.078.947	1.082.862	1.082.862
10-års kontrakter	113.116	114.296	114.296
Mellem total	1.775.398	1.862.809	1.862.809
Indsamlinger:			
Faste indsamling 2018	728.028	178.838	137.910
Faste indsamling 2019	2.647	662	1.985
Caritas Kollekt	149.255	22.010	31.811
Adventsindsamling 2017	45.223	11.306	11.306
Adventsindsamling 2018	505.417	72.093	108.331
Mellem total	1.311.792	272.940	290.020
Punktindsamlinger:			
Syriske Flygtninge	190.720	121	15.489
Rohingya	314.679	24.965	20.280
Mellem total	130.303	25.086	35.769
Øremærkede bidrag:			
Skole16-18	153.344	3.832	10.466
Skole18-20	37.268	9.175	1.967
Katastrofe	2.300	161	2.139
Awoja	2.400		2.400
Afrika	50.000	3.500	46.500
Kvinder	300.000	21.000	279.000
Børn og Kvinder	1.500.000	105.000	1.395.000
Venskabsfamilier	5.800	406	5.394
Kyllinger	11.395	16.264	-4.869
Mellem total	321.999	2.062.507	1.42.499
Fonde og gaver:			
Stiftelsen Hoffmanns Minde	50.000	0	50.000
Justesens Fond	129.000	129.000	0
Sankt Benedikts Stiftelse/Vor Frue Kloster (Aasebakken)	300.000	10.500	289.500
Mellem total	675.000	479.000	139.500
ARV			
ARV	100.000	50.000	50.000
Mellem total	100.000	50.000	50.000

Note 1 - Indtægter fra private

	2017 til sammenligning	2018 indsamlet	Kampagne- udgifter	Caritas arbejde	Overført til note 5
1.a: Private midler (der indtægtsføres ved modtagelse) - fortsat					
Øvrige Private Indtægter	1.930				1.930
Deltager betaling	5.400	1.930	0	0	1.930
Mellem Total					
	4.319.892	6.392.215	327.298	2.520.597	3.544.320
Total Private midler, der indtægtsføres ved modtagelse			Note 6		

	2017 til		2017 til		2017 til	
	Hensat Primo	Tilgang i 2018	Indtægtsført	sammenligning	Hensat Ultimo	Hensat Ultimo
1.b: Private midler (der indtægtsføres ved forbrug)						
Tidligere til sammenligning				56.111	0	0
Danmarksindsamlingen 2015	113.675	-98.651	15.024	631.103	0	0
Danmarksindsamlingen 2016	1.001.442	0	524.087	441.603	477.355	477.355
Danmarksindsamlingen 2017	984.750	902	542.735	291.347	442.917	442.917
Danmarksindsamlingen 2018	0	1.439.414	286.781		1.152.633	1.152.633
Total Private midler, der indtægtsføres ved forbrug	2.099.866	1.341.665	1.368.627	1.420.164	2.072.904	2.072.904

Totale private midler						
Indtægtsføres ved modtagelse	0	6.392.215	6.392.215	4.319.892	0	0
Indtægtsføres ved forbrug	2.099.866	1.341.665	1.368.627	1.420.164	2.072.904	2.072.904
Totale indsamlede private midler	2.099.866	7.733.880	7.760.842	5.740.056	2.072.904	2.072.904

Note 2 - Indtægter Offentlige midler

	2017 til		2017 til		2017 til	
	Hensat Primo	Tilgang i 2018	Indtægtsført	sammenligning	Hensat Ultimo	Hensat Ultimo
Offentlige midler (der indtægtsføres ved forbrug)						
Udenrigsministeriet:						
Partnerskabsaftale, jf. note 3.a	921.497	0	921.497	18.046.321	0	0
Strategisk partnerskabsaftale Lot HUM jf. note 3.a	0	22.000.000	19.872.803		2.127.197	2.127.197
Rammebevilling, jf. note 3.b.	1.475.152	18.626	1.493.778	21.196.708	0	0
Strategisk partnerskabsaftale Lot CIV jf. note 3.c	0	18.000.000	15.257.208		2.742.792	2.742.792
Enkelbevillinger, jf. note 3.c.	1.859.868	8.450.000	6.083.144	12.433.903	4.276.725	4.276.725
Mellemtotal Offentlige midler, der indtægtsføres ved forbrug	4.256.517	48.468.626	43.578.429	51.676.932	9.146.714	9.146.714
Øvrige offentlige indtægter						
Bladpuljen		29.269	29.269	18.787	0	0
Slots- og kulturstyrelsen - almen		118.735	118.735	134.664	0	0
Slots- og kulturstyrelsen - konkret		0	0	7.002	0	0
KIT lønrefusion - satspuljemidler		117.355	117.355	103.368	0	0
Mellemtotal	0	265.359	265.359	263.821	0	0
Total Indtægter fra offentlige midler	4.256.517	48.733.985	43.843.788	51.940.753	9.146.714	9.146.714

Note 3 - Projektsættelser (offentlige midler)

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	2017 til sammenligning	Hensat Ultimo
Note 3.a - Humanitære aftaler								
2017 Humanitær Partnerskabsaftale								
Saldo Primo	921.497							0
Renter i projektlønde						0		0
Kursdiff ultimo/primo								
Myanmar Displacement Crisis					153.129	278.231		
Sudan (Darfur) Displacement Crisis	125.102				30.468	128.987		
Mali Displacement Crisis	98.519				14.927	610.165		
Syria Displacement Crisis	595.239					1.437		
Interregional	1.437					90.625		
Revision	90.625			46.214		46.214		
Administration								
Ultimo 2017 hos lokale partnere	-234.163			46.214		-234.163		
Total HPA 2017	921.497	0	676.759	46.214	198.524	921.497		0
2018 Strategisk Partnerskabsaftale Lot HUM								
Årets bevilling		22.000.000						
Sudan (Darfur) Displacement Crisis		2.097.146			297.882	2.395.028		
South Sudan Displacement Crisis		1.723.547			167.459	1.891.006		
Mali Displacement Crisis		2.278.341			322.621	2.600.962		
Syria Displacement Crisis		6.459.788			345.159	6.804.948		
Flexibile midler til hurtig reaktion på akutte kriser		2.000.000				2.000.000		
Globale aktiviteter		295.028			607.527	902.554		
Innovation		1.324.683			312.193	1.636.876		
Andre aktiviteter		300.000				300.000		
Revision		41.338				41.338		
Administration				1.300.090		1.300.090		
Total 2018 Strategisk Partnerskabsaftale Lot HUM	0	22.000.000	16.519.872	1.300.090	2.052.841	19.872.803		2.127.197
Total Humanitære aftaler								
			17.196.631	1.346.304	2.251.365	20.794.299		18.046.321

Note 9

Note 2

Note 3 - Projekthensættelser

	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administration	Faglig rådgivning	Forbrug i alt	2017 til sammenligning	Hensat Ultimo
Note 3.b - Civilsamfundsaftaler	1.475.152							
2017 Rammebevilling		17.759						
Renter i projektlån		866						
Kursdiff ultimo/primo					20.757	68.374		
Indien			47.617		4.665	16.122		
Myanmar			11.457		37.620	1.362.772		
Uganda			1.325.152		22.433	120.373		
Zimbabwe			97.940			0		
Globale aktiviteter					933	933		
Fælles					-4.275	-4.275		
Projekt Oplysning			90.625	97.689		90.625		
Revision						97.689		
Administration						-258.834		
Ultimo 2017 hos lokale partnere		18.626	1.313.956	97.689	82.132	1.493.778		0
Total Rammebevilling 2017	1.475.152	18.626	1.313.956	97.689	82.132	1.493.778		0
2018 Strategisk Partnerskabsaftale Lot CIV		18.000.000						
Årets bevilling			1.107.436		248.222	1.355.659		
Indien			3.288.907		388.123	3.677.031		
Myanmar			7.507.626		567.392	8.075.018		
Uganda			8.543		22.931	31.474		
Tchad			79.748		249.825	329.573		
Globale aktiviteter			177.837		80.864	258.701		
Innovation			172.098		40.447	212.545		
Andre aktiviteter			119.946		157.789	277.734		
Projekt Oplysning			41.338			41.338		
Revision				998.135		998.135		
Administration								
Total 2018 Strategisk Partnerskabsaftale Lot CIV	18.000.000	18.000.000	12.503.479	998.135	1.755.594	15.257.208		2.742.792
I alt civilsamfundsaftaler			13.817.436	1.095.824	1.837.726	16.750.986		2.119.6708

Note 9

Note 2

Note 3 - Projekthensættelser

Note 3.c - Enkelbevillinger	2017 til							
	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administrativ	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	sammenligning	Hensat Ultimo
Tchad 2016	305.352		93.311	10.732	110.602	214.645		90.707,46
Jordan 2016	74.103		55.930	3.705	14.469	74.103		0,00
Uganda/Sydsudan 2017/2018	1.480.413		1.313.058	70.483	26.121	1.409.662		70.751,68
Jordan 2018		4.400.000	4.018.133	216.737	99.865	4.334.734		65.265,59
Bangladesh 2019		2.000.000						2.000.000,00
Jordan 2019		2.050.000						2.050.000,00
Total enkeltbevillinger	1.859.868	8.450.000	5.480.431	301.657	251.056	6.053.144	12.433.903	4.276.724,73

Note 2

Note 9

Note 4 - Projekthensættelser

Private midler (Fællesindsamlinger der indtægtsføres ved forbrug)

Note 4.a. - Danmarksindsamling	2017 til							
	Hensat Primo	Tilført	Direkte forbrug	Administrativ	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	sammenligning	Hensat Ultimo
2015 Mod uretfærdighed (Niger)	113.675	-98.651	1.951	983	12.090	15.024		0,00
2016 Fattigdomsbekæmpelse (Myanmar)	1.001.442	0	484.818	34.286	4.984	524.087		477.354,61
2017 Intet barn må sulte (Uganda)	984.750	902	489.134	35.506	18.095	542.735		442.917,02
2018 Hjælp børn uden hjem (Uganda)	0	1.439.414	257.355	18.761	10.665	286.781		1.152.632,75
Total private midler	2.099.867	1.341.665	1.233.258	89.536	45.833	1.368.627	1.420.165	2.072.904,38

Note 1

Note 9

Projekt hensættelser i alt

11.219.618,09

Note 5 - Projekt reservationer

Note 5.a. - Igangværende indsamlinger	Reserveret Primo	Tilført	Direkte forbrug	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	Overført til projekt	2017 til sammenligning	Reserveret Ultimo
Skole 2016-18	278.705	139.046				417.751		0
Skole 2018-20		26.126						26.126
Fasteindsamling 2018	2.453	411.281				413.733		0
Fasteindsamling 2019		1.985						1.985
Adventsindsamling 2017	203.468	33.917				237.385		0
Adventsindsamling 2018		324.993						324.993
Syriske flygtninge	30.671	175.110				205.782		0
Rohingya		269.434						269.434
Total igangværende indsamlinger	515.297	1.381.892	0	0	0	1.274.651	862.489	622.538

Note 5.b. - Nationalt Arbejde

Saxilds Fond	300.000				0			300.000
Caritas Kollekt	99.691							
Arv efter Per Seitzberg	83.777							
Reserveret Nationalt arbejde tidligere år	711.740							
Regulering Primo	-1.663							
Reserveret Nationalt arbejde i øvrigt efter regulering	893.545							
Caritas Kollekt 2018		95.434			0			
Diakonipulje		5.394	-27.649		-27.649			
Nationalt arbejde i øvrigt		430	8.863		8.863			
Reserveret Nationalt arbejde i øvrigt ultimo					0			1.013.589
Total Nationalt arbejde i øvrigt	1.193.545	101.258	-18.786	0	-18.786			1.313.589

Hoffmans Minde Ultimo 2017

Regulering Primo	181.863							
Fødevarebanken	1.663							
Caritas Center		50.000	10.000	58.940	10.000	191.966		
Total Hoffmans Minde	183.526	50.000	143.025	58.940	201.966			31.560
PREP		1.500	59.546		59.546			
Caritas Dag			24.217		24.217			
Caritas Center Drift			36.847		36.847			
Diakonale projekter			20.390		20.390			
Benedikt stiftelsen		289.500	150.000	150.000	150.000			0
Total Benedikt stiftelsen		291.000	141.000	150.000	291.000			
Total Nationalt arbejde	1.377.071	442.258	265.239	208.940	474.179		437.075	1.345.150

Note 10

Note 5 - Projekt reservationer

	Reserveret Primo	Tilført	Direkte forbrug	Faglig Rådgivning	Forbrug i alt	Intern overførsel	sammenligning	Reserveret Ultimo
Note 5.c. - Internationalt arbejde								
Advent 2017/Educatione Indien (UE-02-2018)	0	237.385	296.668		296.668	59.283		0
Awoja (HI-01-2018)		2.400	2.400		2.400			0
Faste 2015/Erhvervsstøtte kvinder - Niger (CU-11-2015)	62.510	-18.181	-18.181	5.529	-12.652	-75.162		0
Faste 2017/Myanmar (UE-01-2017)	300.000		258.760		258.760			41.240
Faste 2018 / Irrigation i Uganda (UE-01-2018)		400.000	375.517		375.517			24.483
July 2016 / Flygtninge i Tchad (HI-05-2016)	30.571	-3.528	-3.528		-3.528	-34.099		0
July 2015 Lader i Uganda (UE-12-2015)	7.696	7.696	7.696		7.696			0
Niger - Sårbare Piger (UE-06-2018)								91.080
Niger (HI-12-2018)		18.181	18.181		18.181	18.181		0
PktNiger Offre for Boko Haran (HI-03-2016)	43.900	43.900	43.900		43.900			0
Skole 2016-2018 / Myanmar (UE-05-2016)	-322.287	417.751				26.332		121.796
Syriske Flygtninge Jordan (HI-06-2017)	0	182.780	182.780		182.780			0
Ej Øremærkede midler	669.672					-92.750		576.922
Caritas Bulawayo (HI-02-2018)	0		5.322		5.322	5.322		0
CCIP (HI-04-2018)			1.813		1.813	1.813		0
Arv - Øremærket børn	216.149					-15.809		200.340
Børn i Afrika	14.060					-14.060		0
Kyllinger til Uganda (UE-04-2018)		-4.869				29.869		25.000
Afrika		46.500						46.500
Kvinder i Niger		279.000						279.000
Børn og Kvinder		1.395.000						1.395.000
Sydsudan	1.860	0	0		0			1.860
Syriske Flygtninge		23.002						23.002
Total Internationalt arbejde	1.024.132	2.978.948	1.171.329	5.529	1.176.858	0	1.527.352	2.826.222

Note 9

Note 5.d. - Katastrofe arbejde

Reserveret tidligere år	587.135							
Indsamlet til katastrofe		2.139						
Faste 2018		13.733						
Total til rådighed	587.135	15.872						
Uganda - Mudderskred (HI-07-2018)		50.000	50.000		50.000			
Bangladesh - Flygtninge (HI-08-2018)		200.000	200.000		200.000			
Niger - Flygtninge (HI-09-2018)		112.059	112.059		112.059			
Cypern - Shelter for Women (HI-10-2018)		112.113	112.113		112.113			
Uganda - Mudderskred (HI-11-2018)		70.000	70.000		70.000			
Udbyttet overført til katastrofearbejde		150.000						
Total Katastrofe arbejde	587.135	165.872	544.172	0	544.172	0	0	208.835

Note 9

Projekt reservationer før reservation til særlige projekter

Projekt reservationer før reservation til særlige projekter	3.503.634							5.002.745
Note 5.e. - Særlige reserver								Note 17
Særlige reserver	1.350.000	180.000						1.530.000
Total Særlige reserver	1.350.000	180.000						1.530.000
I alt	4.853.634							8.062.745

Note 17

NOTER	2018	2017
Note 6 - Omkostninger ved indtægtskabende aktiviteter		
Kommunikation	130.904	118.775
Anvendte projektoplysningsmidler	273.459	0
Indsamling	146.387	43.386
Gebyrer	33.015	42.811
Kampagneudgifter jf. note 1.a	327.298	232.849
Personaleomkostninger, jf. note 11	1.122.591	1.356.287
Total	2.033.654	1.794.108
Note 7 - Administrationsomkostninger og ikke fordelte fællesomkostninger		
Organisation (årsmøde, bestyrelse, arrangementer mv.)	185.660	120.662
Kontingenter og aktivitetsstøtte til samarbejdspartnere	308.172	275.910
Lokaler	454.977	409.797
Revision	81.875	93.313
Kontorholdsomkostninger og anden administration	328.593	240.464
Rettelse af faglig rådgivning 2015	0	109.420
Gebyrer	24.784	25.796
Afskrivninger jf. note 12	11.464	11.035
Personaleomkostninger, jf. note 11	2.325.367	2.138.761
Total	3.720.893	3.425.158
Note 8 - Finansielle indtægter/omkostninger		
Renteindtægter	0	0
Værdipapirer, udbytte	79.703	71.032
Værdipapirer, kursregulering	0	51.547
Finansielle indtægter i alt	79.703	122.579
Renteudgifter	-446	0
Værdipapirer, kursregulering	-100.776	0
Valutakursreguleringer	2.724	-4.546
Finansielle omkostninger i alt	-98.498	-4.546
Note 9 - Internationalt arbejde		
Humanitære aftaler, jf. note 3a	17.196.631	16.037.406
Civilsamfundsftaler, jf. note 3b	13.817.436	17.285.211
Fratrukket oplysningsmidler medtaget i Note 6	-273.459	0
Enkeltbevillinger, jf. note 3c	5.480.431	11.593.133
Private midler, jf. note 4a	1.233.258	1.225.755
Internationalt arbejde, jf. note 5c	1.171.329	1.136.675
Katastrofe arbejde, jf. note 5d	544.172	371.542
Direkte personaleomkostninger	111.574	121.252
Personaleomkostninger, jf. note 11	3.608.329	3.129.894
Total	42.889.700	50.900.867
Note 10 - Nationalt arbejde		
Nationalt arbejde jf. note 5b	265.239	298.475
Personaleomkostninger, jf. note 11	962.221	912.886
Total	1.227.460	1.211.361

NOTER	2018	2017
Note 11 - Opgørelse af fordelingsomkostninger		
Personaleomkostninger i alt*	8.018.508	7.537.827
Fordeles således		
Indtægtsskabende aktiviteter, note 6	1.122.591	1.356.287
Administrationsomkostninger, note 7	2.325.367	2.138.761
Internationalt arbejde, note 9	3.608.329	3.129.894
Nationalt arbejde, note 10	962.221	912.886
Fuldtidsstillinger i alt	13,76	14,45
Fordeles således		
Indtægtsskabende aktiviteter	1,97 14%	2,60
Administration	4,01 29%	4,10
Internationalt arbejde	6,17 45%	6,00
Nationalt arbejde	1,62 12%	1,75
* Heraf udgør løn til generalsekretæren kr. 674.493 incl. pension og andel af andre personaleomkostninger.		
Note 12 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	395.778	349.924
Tilgang	0	45.854
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	395.778	395.778
Akkumulerede afskrivninger primo	-354.696	-343.661
Årets afskrivninger	-11.464	-11.035
Akkumulerede afskrivninger ultimo	-366.160	-354.696
Bogført værdi ultimo	29.618	41.082
Note 13 - Værdipapirer		
Kursværdi primo	4.088.802	2.845.239
Regulering primo	0	0
Årets investering	0	1.191.288
Årets værdiregulering	-100.776	52.275
Bogført værdi ultimo	3.988.026	4.088.802
Note 14 - Deposita		
Anskaffelsessum primo	75.330	73.136
Regulering	2.260	2.194
Anskaffelsessum ultimo	77.590	75.330
Note 15 - Andre tilgodehavender		
Lønrefusion og anden løn	0	3.134
Debitorer	0	63.133
Periodeafgrænsningsposter	143.339	17.982
Total	143.339	84.249

NOTER	2018	2017
Note 16 - Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	5.461	10.418
Valutabeholdninger	67.236	31.715
Danske Bank A/S:		
Giro 404-3979 / Hovedgirokonto	0	17.099
Nordea A/S:		
Konto 3487 254 516 / Indsamlingskonto	3.609.486	1.936.493
Konto 6267 871 998 / Hovedkonto	130.229	391.118
Konto 6267 871 130 / Enkeltbevillinger	4.312.778	2.209.946
Konto 6276 505 422 / SPA Lot HUM	3.400.110	1.509.201
Konto 7557 817 489 / Egenfinansiering	699.072	980.206
Konto 6267 874 431 / Visa dankort	38.526	42.782
Konto 8972 911 357 / Saxilds Fond	300.000	300.000
Konto 7557 813 904 / E-pay	201.229	123.919
Konto 6274 859 626 / SPA Lot CIV	3.622.902	2.097.313
Konto 6281 663 478 / Katastrofe Arbejde	58.835	579.416
Konto 6286 769 649 / Mobilepay Nordea	34.760	1
Konto 4375 767 88 / Nationalt Arbejde	1.150.112	768.852
Konto 0756 256 157 / Danmarks Indsamling	2.129.191	2.259.664
Merkur Bank:		
Konto 8401 179 5527, aftalekonto til investering	144.255	69.759
Total	19.904.181	13.327.902

Note 17 - Egenkapitalopgørelse

	Fri egenkapital	Projekt- reserveringer	Reservation til særlige projekter	Egenkapital i alt
Saldo 01.01.2018	5.507.925	3.503.635	1.350.000	10.361.560
Reserveringer tidligere år		-3.503.635	-1.350.000	-4.853.635
Disponering af årets resultat	6.633	5.002.745	1.530.000	6.539.378
<i>Egenkapital pr. 31.12.2018</i>	<i>5.514.558</i>	<i>5.002.745</i>	<i>1.530.000</i>	<i>12.047.303</i>

NOTER	2018	2017
Note 18 - Anden gæld		
A-skat, ATP m.v.	114.864	21.652
Feriepengehensættelse og ferietillæg	675.082	721.405
Skyldige omkostninger	85.888	156.369
Total	875.833	899.426

Note 19 - Eventualforpligtelser og andre sikkerhedsstillelser

Organisationen har indgået lejekontrakter med en huslejeforpligtelse som i uopsigelighedsperioden udgør kr. 155.180

Note 20 - Ændring i driftskapital

Tilgodehavender		
Primo	84.249	84.896
Ultimo	143.339	84.249
<i>Ændring i tilgodehavender</i>	<i>-59.090</i>	<i>737</i>
Hensættelser		
Primo	6.356.379	7.770.896
Ultimo	11.219.618	6.356.379
<i>Ændring i hensættelser</i>	<i>4.863.239</i>	<i>-1.414.517</i>
Anden gæld		
Primo	899.426	1.041.361
Ultimo	875.833	899.426
<i>Ændring i anden gæld</i>	<i>-23.593</i>	<i>-141.935</i>
Total	4.780.556	-1.555.715

Note 21 - Finansielle indtægter

Renteindtægter	0	0
Udbytte værdipapirer	79.703	71.032
Total	79.703	71.032

Note 22 - Finansielle omkostninger

Renteomkostninger	-446	0
Total	-446	0