

Kirkens Korshær Varmestue Odense

Årsregnskab 2020



Adresse Østergade 55, 5000 Odense
CVR 37274119

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2020	9
Balance 31. december 2020	10
Note 1 Direkte udgifter	11
Note 2 Indirekte udgifter	11
Note 3 Lokale udgifter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2020.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Odense den 19. maj 2021

I ledelsen

Leder af det sociale arbejde, Heinz Wolf

Kirkens korshær Landsstyrelsen

Chef for Kirkens korshær Helle Christiansen

Økonomichef Henriette Kaas Ravn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning Til ledelsen i Kirkens Korshær varmetue Odense

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkens Korshær varmetue Odense for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

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 foreningen 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, i overensstemmelse med beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig 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. Fejlinformationer 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 foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

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 19. maj 2021

Redmark

STATSAUTORISRET REVISIONSPARTNERSKAB
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32116

Virksomhedsoplysning

Kirkens Korshær varmestue Odense
Adresse Østergade 55, 5000 Odense C

Telefon: 6612 9153
E-Mail: h.wolf@kirkenskorshaer.dk

CVR: 37274119
Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2020

Daglige ledelse: Heinz Wolf

Revision Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg
CVR 29442789

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Varmestuerne i Østergade i Odense har til formål at være tilbud for de mest udsatte sociale mennesker i Odense. I dialog med Odense Kommune udvikler vi hele tiden tilbuddene så de er såkaldte lavtærskelstilbud. Vi har den basale omsorg, hvor bad, et sted at sove, mad, tøj og samvær fylder meget. Men rådgivning, socialt og sundhedsmæssigt fylder mere og mere. Ligeledes har vores stofindtagelsesrum også funktionen at det skal redde liv, hvis udsatte mennesker får en overdosis af narkotika. Funktionerne hos os er således skadereducerende men det giver også mulighed for at hjælpe på vej mod et bedre liv

Personale

Der er 9 personaler tilknyttet Natvarmestuen, 3 personaler i sundhedsafdelingen og 5 i dagvarmestuen. 10 – 15 vikarer er ligeledes tilknyttet stedet, ligesom der er frivillige der hjælper til på tilbuddene.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2020 har været præget af Covid-19. Stofindtagelsesrum og natvarmestuen er kritiske samfunksfunktioner og har skullet have åbent under hele pandemien. Så hele året har der været skruet op og ned på aktiviteterne, efter hvad der har været muligt indenfor restriktionerne.

Økonomien er præget af konservatisme og påpasselighed, da vi hele tiden er opmærksomme mht. forbrug af specielt løn, som er den helt store post i regnskabet. Og når tilbuddet ændrer sig hele tiden, har det vist sig at være en farbar vej, som sikrer en stabil drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke den finansielle stilling i Odense.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet omfatter Kirkens Korshærs varmemstuer i Odense, Østergade .Tilbuddet består af dag – og natvarmestuen, sundhedsrum og stofindtagelsesrum.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opdelt i „Indtægter“ og „Udgifter“.

Under „Indtægter“ er indtægterne anført med bruttobeløb Resultatkolonnen viser bruttobeløb til rådighed for Kirkens Korshær arbejde.

Testamentariske gaver samt arv bliver indregnet som henholdsvis formålsbestemt og ikke-formålsbestemt arv i balancen på indbetalingstidspunktet. Den formålsbestemte arv medtages brutto som indtægt samme år, som udgifterne der er anvendt til de konkrete formål. For den ikke-formålsbestemte arv foretages beslutning om anvendelse af midler til konkrete projekter og den ikke-formålsbestemte arv indregnes i resultatopgørelsen i samme år, som udgifterne, der er anvendt til de konkrete formål.

Formålsbestemte fondsmidler, bevillinger o.lign. bliver indregnet i balancen på indbetalingstidspunktet. De formålsbestemte fondsmidler medtages brutto som indtægt samme år, som udgifterne der er anvendt til de konkrete formål.

Under „Udgifter“ er vist de beløb, der er anvendt til Kirkens Korshær arbejde.

Direkte henførbare indtægter er vist i indtægtskolonnen.

Der foretages i øvrigt sædvanlig periodisering af væsentlige indtægter og udgifter.

Balance

Anlægsaktiver

Driftsmidler, renovering og køb af biler udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Reservationer

Beløb, der i årets løb af ledelsen er disponeret til særlige formål, indregnes under henlæggelser i balancen.

Skat af årets resultat

Da foreningen ikke er et selvstændigt skattesubjekt, er der ikke afsat skat i årsrapporten.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes til nominel værdi.

Øvrig gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der hensættes til ferieforpligtigelse.

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der oplyses ikke om eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2020

		2020	2019
	Indtægter		
Note	Gaver og bidrag		
	Almindelige gaver	16.471	44.769
	Formålsbestemte gaver	25.000	3.615
	Salg af forplejning	182.680	283.406
	Kursusmidler		1.032.000
	Tilskud fra kommunen	10.489.527	10.355.844
	Øvrige indtægter (T/L, momskompensation)	0	52.720
	Indtægter ialt	<u>10.713.678</u>	<u>11.772.354</u>
	Udgifter		
	Lønninger	8.585.689	8.392.301
1	Direkte udgifter	517.239	533.133
2	Indirekte udgifter	477.200	1.632.263
3	Lokaleudgifter	884.979	681.467
	Årets underforbrug	<u>248.571</u>	<u>533.190</u>
	Udgifter ialt	<u>10.713.678</u>	<u>11.772.354</u>

Balance 31. december 2020

	2020	2019
Note Aktiver		
Mellemregning med Fælleskassen	5.680	66.224
Debitor	7.101	15.992
Likviditet	<u>4.895.502</u>	<u>4.515.644</u>
Aktiver ialt	<u>4.908.283</u>	<u>4.597.860</u>
Egenkapital primo	806.057	272.867
Årets resultat	248.571	533.190
Egenkapital ultimo	1.054.628	806.057
Kreditorer	2.669.779	2.807.532
Ferieforpligtigelse	940.679	944.054
Skyldig SKAT	243.197	40.217
	<u>3.853.655</u>	<u>3.971.799</u>
Passiver ialt	<u>4.908.283</u>	<u>4.597.860</u>

	2020	2019
Note 1 Direkte udgifter		
Varekøb, forplejning m.m.	252.241	331.051
Understøttelse af brugere	1.852	2.379
Beskæft., underh., undervisning	14.498	46.336
Covid-19	147.734	0
Andre brugerudgifter	1.716	728
Juleaktiviteter	2.795	10.939
Sundhedsrum	96.403	137.535
Aktiviteter	<u>0</u>	<u>4.163</u>
	<u>517.239</u>	<u>533.133</u>
Note 2 Indirekte udgifter		
Kompetanceudvikling	78.489	1.080.205
Frivillighedspleje	30.943	57.582
Forplejning og ophold (Ikke bruger)	26.649	30.614
Supervision	39.525	46.050
Abonnementer, kontingenter	65.941	168.262
PR og kampagner	0	723
Forsikring	56.669	27.332
Transport	11.752	34.902
Administration	108.230	123.312
Revision	20.138	42.875
Andre omkostninger	<u>39.585</u>	<u>20.406</u>
	<u>477.921</u>	<u>1.632.263</u>
Note 3 Lokale udgifter		
El, vand og varme	210.371	174.962
Inventar og vedligehold	380.069	224.290
Forsikring	0	21.957
Vedligehold	41.017	723
Rengøring	131.794	140.103
Andre ejendomsomkostninger	<u>121.728</u>	<u>119.432</u>
	<u>884.979</u>	<u>681.467</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Helle Christiansen

Chef for Kirkens Korshær

Serienummer: PID:9208-2002-2-339606579861

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-05-21 13:28:17Z

NEM ID 

Heinz Wolf

Leder af det sociale arbejde

Serienummer: PID:9208-2002-2-907407462206

IP: 185.56.xxx.xxx

2021-05-23 15:29:40Z

NEM ID 

Henriette Kaas Thomsen

Økonomichef

Serienummer: PID:9208-2002-2-774523053924

IP: 176.22.xxx.xxx

2021-05-26 08:27:56Z

NEM ID 

Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29442789-RID:38429135

IP: 40.113.xxx.xxx

2021-05-26 09:14:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VSQZK-LD48F-NS8TY-BHXN1-3BONE-XPQ1A

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>