

Kirkens Korshær Varmestue Odense

Årsregnskab 2022



Adresse Østergade 55, 5000 Odense
CVR 37274119

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysning	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelsen	8
Balancen	9
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022	10
Balance 31. december 2022	11
Note 1 Tilskud fra kommunen	12
Note 2 Øvrige offentlige indtægter	12
Note 3 Direkte udgifter	12
Note 4 Indirekte udgifter	12
Note 5 Øvrige udgifter	12
Note 6 Lokale udgifter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2022.

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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Odense den 29. marts 2023

I ledelsen

Leder af det sociale arbejde, Heinz Wolf

Chef for Kirkens korshær Jeanette Bauer

Økonomichef Henriette Kaas Ravn

Den uafhængige revisors erklæring

Til ledelsen i Kirkens Korshær varmetue Odense

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kirkens Korshær varmetue Odense for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, 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 revisionshandling 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 29. marts 2023

Redmark

GODKENDT 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 2022

Daglige ledelse: Heinz Wolf

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

2022 var præget af et år med rigtig mange sociale socialt udsatte mennesker som søgte Østergade.

Natvarmestuen havde hele sommeren rigtig mange psykisk sårbare mennesker som kom til overnatning. Desværre var der også mange konflikter som gjorde at vi gjorde rigtig meget brug af Fyens Politi for at kunne styre driften rigeligt. Den urolige tid er som sådan ikke udtryk for at det er mod personalet men mere et udtryk for at vi har en del brugere som ikke får al den hjælp de har brug for. Helt skidt står det til med de psykisk sårbare mennesker med stofforbrug som har et meget kaotisk og skidt liv som også påvirker deres nærmiljø som f.eks. Natvarmestuen. Besøgstillene fra Natvarmestuen svinger meget. Nogle nætter er der kun 12, andre nætter 25. Det kan være svært at sove et sted, hvor der er meget uro, derfor svinger tallene meget.

Dagvarmestuen beskæftiger sig meget med at skabe fællesskaber igennem aktiviteter, sørge for mad og rådgive brugerne omkring bolig, forsørgelse, rusmiddelbehandling m.v. Dagvarmestuen har igennem året haft mange midler fra oplevelsesmidlerne fra SÆM. Det har givet mange oplevelser i og uden for husene. Odense Kommune har desuden haft et vigtigt fokus på at understøtte socialt udsatte mennesker i det digitale, som er utroligt svært for dem. Vi har modtaget midler til hardware og til løn til personale som hjælper dem der ønsker det. Det har været så stor en succes så det er en del af vores drift nu og fortsætter således i 2023. I de fire timer vi har åbent om søndagen besøges vi af i snit 65 forskellige brugere. De 80% opgiver at være Odense borgere. I hverdage besøges vi af 90-100 forskellige brugere hver dag. Over 90% er over 30 år, 81% er mænd og 19% er kvinder. Dagvarmestuen har ligeledes haft en meget urolig tid med mange psykisk sårbare socialt udsatte mennesker, der har et meget kaotisk liv. Vi har et godt samarbejde med Odense Kommune generelt, Behandlingscenter Odense, Reden, Bolig/Socialt - afsnit i BSF, Herberget, ST. Dannesbo og hvem der ellers har en berøringsflade med vores brugere. Stofindtagelses og Sundhedsrummet i Østergade har i 2022 haft en stigning på 56,2 % af indtag i stofindtagelsesrummet sammenlignet med 2021. ca. 15.000 besøg var der i rummet i 2022. Det foretrukne stof er fortsat kokain, som medfører en mere kaotisk og udadreagerende adfærd. Den store stigning har medført at vi pr.1. januar 2023 har fået udvidet åbningstiden i hverdagen med 1 time dagligt. Dette takket være en øget bevilling fra Odense Kommune. I 2023 arbejder vi på at få en bevilling til at bygge ud. Vi mangler rygekabiner fordi mange af vores stofbrugere er skiftet fra nål til rygning.

Sundhedsrummet har i 2022 haft 30 unikke brugere, og udført 289 behandlinger i rummet. Der har været tæt samarbejde med alle de relevante samarbejdspartnere, som rusmiddelcenter, sygehus, kommunale sårsygeplejersker etc. Vi har uddannet to sygeplejersker til 1. hjælps instruktører og til Red liv – instruktører. Det vil vi arbejde videre med at udvikler de næste år, i samarbejde med Odense Kommune

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Økonomisk har året 2022 været mere overskueligt, set i forhold til de foregående C-19-år. Således er resultatet tilfredsstillende.

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 varmemestuer i Odense, Østergade. Tilbuddet består af dag – og natvarmestuen, sundhedsrum og stofindtagelsesrum.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes jf. nedenstående praksis. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

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

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

For indtægter genereret i genbrugsbutikker er indtægter dog anført efter direkte henførbare udgifter. Indtægterne fra genbrugsbutikkerne indregnes når likvider overføres fra genbrugsbutikken til Fælleskassen.

Indtægter fra indsamlinger og gaver indtægtsføres på indbetalingstidspunktet.

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-arbejdet.

Driftstilskud til byarbejderne fra Fælleskassen er vist særskilt som en indtægt.

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til foreningens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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

Balancen

Anlægsaktiver

Driftsmidler, renovering og køb af biler udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Kasse-, bankbeholdninger, legatkapital

Kasse-, bankbeholdninger, legatkapital omfatter likvide beholdninger under Hovedbestyrelsens direkte kontrol samt værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger. Likvide beholdninger, der knytter sig direkte til genbrugsbutikker, er ikke indregnet. Værdipapirerne optages til nominel værdi.

Reservationer

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

Skat af årets resultat

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

Gældsforpligtelser

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

Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der oplyses ikke om eventualforpligtelser eller sikkerhedsstillelser.

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2022

	2022	2021
Indtægter		
Note		
	25.000	24.800
Salg og private midler	10.000	0
Formålsbestemte gaver, Augustinus fonden	199.499	205.242
Salg af forplejning	10.901.968	10.789.473
1 Tilskud fra kommunen	386.252	227.450
2 Øvrige offentlige tilskud		
Indtægter ialt	<u>11.522.719</u>	<u>11.246.965</u>
Udgifter		
	9.164.898	9.557.026
Lønninger	782.655	631.304
3 Direkte udgifter	286.851	237.959
4 Indirekte udgifter	200.001	178.817
5 Øvrige udgifter	764.250	934.298
6 Lokaleudgifter	<u>324.064</u>	<u>-292.440</u>
Årets resultat		
Udgifter ialt	<u>11.522.719</u>	<u>11.246.965</u>

Balance 31. december 2022

	2022	2021
Note Aktiver		
Mellemregning med Fælleskassen	0	30.895
Debitor	26.503	63.062
Likviditet	<u>4.524.749</u>	<u>4.209.842</u>
Aktiver ialt	<u>4.551.252</u>	<u>4.303.799</u>
Egenkapital primo	762.188	1.054.628
Årets resultat	324.064	-292.440
Egenkapital ultimo	1.086.252	762.188
Kreditorer	90.142	92.305
Periodeafgrænsning	2.986.196	2.894.662
Ferieforpligtigelse	372.095	532.499
Skyldig SKAT	16.568	22.145
	<u>3.465.000</u>	<u>3.541.611</u>
Passiver ialt	<u>4.551.252</u>	<u>4.303.799</u>

	2022	2021
Note 1 Tilskud fra kommunen		
Odense kommune IT projekt	40.000	0
Odense kommune IT projekt Hardware	19.500	0
Odense kommune, Dag, nat og stofindtag	<u>10.842.468</u>	<u>10.789.473</u>
	<u>10.901.968</u>	<u>10.789.473</u>
Note 2 Øvrige offentlige indtægter		
Socialministeriet oplevelsespuljen	<u>386.252</u>	<u>227.450</u>
	<u>386.252</u>	<u>227.450</u>
Note 3 Direkte udgifter		
Varekøb, forplejning m.m.	427.225	268.787
Understøttelse af brugere	3.912	8.440
Beskæft., underh., undervisning	98.377	91.317
Covid-19	4.708	28.403
Andre brugerudgifter	567	9.375
Juleaktiviteter	62.248	65.148
Sundhedsrum	144.739	116.864
Aktiviteter	<u>40.880</u>	<u>42.970</u>
	<u>782.655</u>	<u>631.304</u>
Note 4 Indirekte udgifter		
Kompetanceudvikling	84.740	83.308
Frivillighedspleje	15.909	33.042
Forplejning og ophold (Ikke bruger)	33.571	22.982
Supervision	59.412	23.279
Abonnementer, kontingenter	60.647	36.170
Forsikring	27.521	39.178
Andre omkostninger	<u>5.051</u>	<u>0</u>
	<u>286.851</u>	<u>237.959</u>
Note 5 Øvrige udgifter		
Transport	32.838	10.274
Administration	100.617	133.819
Revision	25.000	18.750
Andre omkostninger	<u>41.546</u>	<u>15.974</u>
	<u>200.001</u>	<u>178.817</u>
Note 6 Lokale udgifter		
El, vand og varme	255.129	225.340
Inventar og vedligehold	251.683	375.598
Vedligehold	9.627	87.104
Rengøring	107.067	126.793
Andre ejendomsomkostninger	<u>140.743</u>	<u>119.463</u>
	<u>764.250</u>	<u>934.298</u>

PENNEO

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

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

Heinz Wolf

Leder af det sociale arbejde

Serienummer: 2f3009b6-c6bd-4dc0-bc21-75ffecbcc2b4

IP: 109.58.xxx.xxx

2023-03-29 09:21:35 UTC



Jeanette Ellen Bauer

Chef for Kirkens Korshær

Serienummer: deca2c8a-b6ac-4845-87d1-0a7b76a9eeb4

IP: 185.107.xxx.xxx

2023-03-29 09:37:17 UTC



Henriette Kaas Thomsen

Kirkens Korshær CVR: 82883711

Økonomichef

Serienummer: ef7ced3d-c4e8-4741-a9d0-52566a8da84a

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-03-30 07:45:44 UTC



Darnell Vagnild

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29442789-RID:38429135

IP: 40.113.xxx.xxx

2023-03-30 08:26:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: 3P8IN-MIGIH-EL0JB-QGXTZ-WHIAN-YCS8Q

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>