

UNICEF DANMARK



© UNICEF/UN034975/Anmar

Sarah, 4 år, syrisk flygtning, Tinah Lejren, Irak, 5. september 2016

Årsrapport 2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

OPLYSNINGER OM ORGANISATIONEN	2
PÅTEGNINGER	3
LEDELSESPÅTEGNING	3
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	4
LEDELSESBERETNING	6
ORGANISATIONENS HOVED- & NØGLETAL	6
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	10
RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2016	14
BALANCE PER 31. DECEMBER 2016	15
PENGESTRØMSOPGØRELSE 2016	16
NOTER	17

OPLYSNINGER OM ORGANISATIONEN

Adresse og hjemsted

UNICEF Danmark
FN Byen
Marmorvej 51
2100 København Ø

Telefon: 35 27 38 00
Telefax: 35 27 38 10
E-mail: unicefdk@unicef.dk
Hjemmeside: www.unicef.dk

CVR.: 16 18 41 52
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Alfred Josefsen, formand
Helle Dydensborg, næstformand
Ulla Madsen
Christian Stadil
Carsten Stendevad
Jens Raahauge
Lisbeth Juhl Christensen
Sandor Neumann
Vibeke Westh

Generalsekretær

Steen M. Andersen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø.

Årsmøde

Årsmøde afholdes 18. maj 2017, kl. 16:00

PÅTEGNINGER

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og Generalsekretæren har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for UNICEF Danmark.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af organisationens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i organisationens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af organisationens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til Årsmødets godkendelse.

København, den 18. april 2017

Generalsekretær:



Steen M. Andersen

Bestyrelse:



Alfred Josefsen
Formand



Christian Ståvil



Lisbeth Juhi Christensen




Helle Dydenborg
Næstformand




Carsten Stendeved



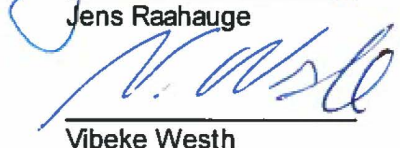
Sandor Neumann



Ulla Madsen



Jens Raahauge



Vibeke Westh

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til bestyrelsen i UNICEF Danmark

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for UNICEF Danmark for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusionen

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 årsregnskabsloven. 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 organisationens, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

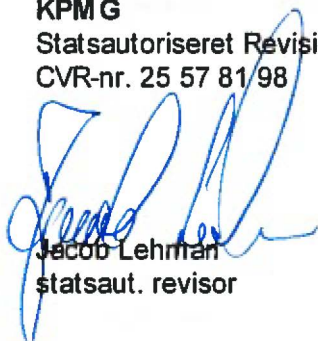
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 18. april 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Jacob Lehman
statsaut. revisor

LEDELSESBERETNING

ORGANISATIONENS HOVED- & NØGLETAL

HOVEDTAL (t.DKK)	2016	2015	2014	2013	2012
Indtægter	213.268	218.735	130.077	136.246	142.396
Nettoindtægter	176.859	185.445	102.962	98.809	113.886
Resultat til disposition	171.072	179.323	95.686	92.247	106.651
Anvendt til organisationens formål	172.780	174.323	101.838	92.247	106.651
Balancesum	49.557	59.449	38.878	41.822	43.065
Egenkapital	13.928	15.635	10.635	16.788	21.788
Pengestrøm fra driftsaktiviteten	132.305	153.151	83.812	82.624	81.113
Investeret i materielle anlægsaktiver	-251	-629	-73	-620	-451
Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten	-57	-117	-326	350	920
Overført til udviklingsarbejdet	-135.948	-147.199	-83.384	-83.543	-72.935
Pengestrømme i alt	-3.951	5.440	681	-1.189	8.647

NØGLETAL (pct.)	2016	2015	2014	2013	2012
Udbetalingsprocent *	81,0%	79,7%	78,3%	71,4%	74,9%
Egenkapitalandel (soliditet)	28,1%	26,3%	27,4%	40,1%	50,6%
*) Udbetalingsprocenten er beregnet således: Anvendt til organisationens formål / Indtægter					

ORGANISATIONENS MEDARBEJDERE (antal)	2016	2015	2014	2013	2012
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	65,8	54,7	43,8	67,2	66,8

Stigningen i gennemsnitligt antal ansatte fordeler sig med 11,6 medarbejdere på Telemarketingfundraisere og Promoters (UNICEF-ansatte på gaden), -1,3 medarbejdere i Indsamling- og salg samt 0,9 medarbejdere i UNICEFs oplysnings- og skolearbejde i Danmark.

Hovedaktiviteter

Organisationens hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af a) UNICEFs oplysnings- og skolearbejde og b) fundraisingaktiviteter rettet mod privatpersoner, virksomheder og fonde. Alle fundraisingaktiviteter er rettet mod det danske marked. UNICEF Danmark er, med undtagelse af nogle få enkeltstående tilfælde, ikke projektudførende.

Efter afholdte omkostninger overføres de indsamlede midler til UNICEF International, der besidder de rette kompetencer og ressourcer for at være projektudførende. UNICEF International udarbejder detaljerede rapporter om midlernes anvendelse og opnåede resultater.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Da vi sidste år aflagde regnskab for 2015 kunne vi med glæde konstatere, at vi opnåede det bedste resultat nogensinde med en samlet indtjening på t.kr. 218.735 og en vækst i forhold til året før på 68%.

Spørgsmålet var så, om vi også i 2016 kunne blive på det niveau? Det er med glæde og stolthed, det kan konstateres, at det kunne vi! Det samlede indsamlingsresultat, som blev det næstbedste nogensinde, blev på t.kr. 208.523 – altså t.kr. 6.236 mindre end i 2015. Nettobidraget til UNICEFs formålsbestemte aktiviteter blev på t.kr. 171.072, hvilket er t.kr. 8.251 mindre end det foregående år. Vi nåede altså ikke helt resultatet fra rekordåret i 2015, men forklaringen herpå ligger ene og alene i, at vi i 2016 ikke fik indtægter på nødhjælpsområdet i samme store omfang som året før. I 2016 var der ikke en stor landsdækkende tv-indsamling til flygtninge ud af Syrien og to store jordskælv i Nepal, som fik intens mediedækning. Der var ikke tilsvarende store og meget synlige nødsituationer i 2016. Så hvor vi i 2015 samlede t.kr. 42.603 ind til nødhjælpsarbejde, blev resultatet i 2016 på t.kr. 30.717 – altså en nedgang på t.kr. 11.886. I og med at det samlede resultat alene faldt med t.kr. 6.236 kan man hurtigt heraf aflæse, at det på en række andre områder faktisk gik bedre økonomisk set i 2016 end året før. Det lykkedes os f.eks. at øge bidraget til UNICEFs generelle, langsigtede udviklingsarbejde (de såkaldte Reguler Resources) med t.kr. 7.651, ligesom vi øgede anvendelsen af midler til aktiviteter for børn her i landet med t.kr. 3.369.

Set i et længere tidsperspektiv er det meget tilfredsstillende, at det trods fravær af de store nødsituationer med fuld mediedækning alligevel lykkedes os at indsamle de nævnte t.kr. 30.717 til at hjælpe børn i akut nød. For bare 3-4 år siden ville et tilsvarende tal typisk ligge på 4-5 millioner kr. Det gode resultat skyldes en bevidst og meget fokuseret indsats på netop nødhjælpsarbejdet, som i disse år desværre lægger beslag på en stadig stigende del af UNICEFs midler globalt. Kort før jul blev den syriske by Aleppo udsat for voldsomme angreb, og civilbefolkningens store lidelser fik i høj grad danskerne til at støtte gennem UNICEF, herunder også erhvervslivet, som på kort tid donerede med end en million kroner.

Ud over de nævnte formål, hvor vi har øget støtten i forhold til året før, har vi anvendt t.kr. 51.135 til støtte af konkrete projekter i udvalgte lande og t.kr. 6.230 til støtte til tematiske indsatser som kampen mod AIDS, kampen mod malaria mm.

I 2016 var vores samlede udgifter til indsamling og salg på t.kr. 36.410. Det er stigning på t.kr. 3.120 i forhold til det foregående år. De øvrige omkostninger faldt med t.kr. 336, så den samlede stigning i omkostningerne blev på t.kr. 2.784 hvilket bedømmes til at være inden for et rimeligt omfang. Det skal også ses i lyset af, at det typisk er mindre omkostningskrævende at samle ind til akut nødhjælp (pga. en større givervilje) end til det meget vigtige, men mindre synlige langsigtede udviklingsarbejde.

Samlet oversigt over UNICEF Danmarks omkostningsprocenter (omkostninger i procent af indtægter):

UNICEF DANMARKS ANVENDELSE AF INDSAMLEDE MIDLER (pct.)	2016	2015
Internationalt udviklings- og hjælpearbejde, DKK 159,0 mio.	74,5%	74,9%
Oplysnings- og skolearbejde i Danmark og Grønland - DKK 13,8 mio.	6,5%	4,8%
Salgs- og indsamlingsudgifter - DKK 36,4 mio.	17,1%	15,2%
Driftsudgifter (administration) - DKK 5,8 mio.	2,7%	2,8%
Henlagt til reserver (egenkapital) - DKK -1,7 mio.	-0,8%	2,3%

En konkret måling på lysten til at støtte det langsigtede arbejde er den opbakning, UNICEF Danmark får fra vores loyale månedlige bidragsydere, Verdensforældrene. I 2016 lykkedes det os at runde 80.000 Verdensforældre – en nettofremgang på mere end 6.000 i løbet af et år. Det er vi rigtig glade for. Bidrag fra mange Verdensforældre udgør langt over halvdelen af vore samlede indtægter, og de sikrer en stor grad af stabilitet i vores arbejde.

Når man betragter UNICEF Danmarks økonomi samlet, så kan man konstatere, at ud af hver doneret krone anvendes 81,0% til de vedtægtsbestemte formål. Yderligere 2,7% går til administration, og de sidste 17,1% går til investeringer i fremtidige indtægter i form af salg og indsamling. Vi er stolte af at kunne anvende så stor en del til formålet. Det hører til i den absolut bedste ende af sammenlignelige organisationer her i landet. I den forbindelse skal man erindre sig, at UNICEF Danmarks udgiftsprocenter alene udregnes i forhold til private indsamlede midler. I andre organisationer indgår bidrag fra bl.a. den danske stat i beregningerne, men i UNICEFs tilfælde går bidragene fra den danske stat direkte til UNICEFs hovedkontor og ikke via UNICEF Danmarks regnskaber.

I International sammenhæng er UNICEF Danmarks resultater sådan, at vi blandt de 34 såkaldte nationale komiteer som UNICEF Danmark ligger på en 5. plads, når vi måler nettobidraget til UNICEF per capita.

Årets resultat på et underskud på t.kr. 1.708 kræver en forklaring. Det er et ”planlagt” underskud, idet UNICEF Danmarks bestyrelse i 2015 vedtog at øremærke 5 millioner kr. til et arbejde for at styrke kendskabet til vores arbejde. De øremærkede midler skal anvendes over en treårig periode, og de nævnte t.kr. 1.708 udgør første del af disse midler.

Forventninger til fremtiden

I de sidste to år er markedet for indsamlinger i Danmark blevet givet mere frit i den forstand, at mange flere organisationer end tidligere har fået lov til at banke på danskernes dør om søndagen for at samle ind til et godt formål. Kombineret med, at flere organisationer opruster på indsamlingsmarkedet – blandt andet som en konsekvens af markante nedskæringer i den offentlige udviklingsbistand – mere brug af de sociale medier til på en omkostningseffektiv måde at få organisationens budskaber ud m.m., ja så er der ikke tvivl om, at markedet for indsamlinger er blevet langt mere intenst end for bare få år siden.

Som tallene viser klarer UNICEF Danmark sig heldigvis godt på trods heraf. Der er intet, der tyder på, at det ikke skulle kunne fortsætte, men vi er konstant opmærksomme på at udvikle nye tiltag, at afskaffe gamle og ikke længere effektive indsamlingsmetoder og løbende justere på de eksisterende. Også i vores oplysnings- og børne/ungearbejde udvikler og justerer vi løbende, så vi for færrest mulige midler rammer flest mulige danskere.

Her i 2017 pågår der både i UNICEF Danmark og i UNICEF globalt et omfattende strategiarbejde for hjælpearbejdet, oplysningsarbejdet og indsamlingsarbejdet frem mod år 2030. Arbejdet indeholder spændende tanker, som vil kunne bidrage til fortsat at sikre UNICEF Danmark en central plads blandt de allerstørste aktører blandt de humanitære organisationer i Danmark. Det giver os mulighed for fortsat at hjælpe et meget stort antal børn til overlevelse og til et bedre liv – og i sidste ende er det jo det, som den gode økonomi handler om.

Særlige risici

Organisationens aktiviteter omfatter ikke transaktioner, kontrakter eller aktiviteter der på anden måde er forbundet med finansielle-, juridiske- eller andre former for særlige risici.

Den primære risikofaktor, der kan påvirke driften af organisationen, udgør udsving i de økonomiske konjunkturer i samfundet.

Videnressourcer

Som et led i udviklingen og fastholdelsen af dygtige medarbejdere fokuserer organisationen på kompetenceudvikling og videndeling.

Afslutning

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af UNICEF Danmarks økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af rapporten og denne beretning.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for UNICEF Danmark for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger og hensatte forpligtelser.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Indtægter fra salg af kort og produkter indregnes i resultatopgørelsen ved fakturering.

Midler fra indsamlingsaktiviteter indtægtsføres som hovedregel på modtagelsestidspunktet.

Soft Credits

Soft Credits er indtægter, der hidrører fra globale fundraising aftaler, hvor den økonomiske transaktion foregår direkte mellem den globale virksomhed og UNICEFs regionale hovedkontor i Geneve.

Indtægterne fra eksempelvis en global CRM aftale – stammer fra en række lande hvor der findes National Komitéer af UNICEF – eksempelvis UNICEF Danmark. Den danske andel af en sådan global fundraising aftale, vil så blive tilskrevet UNICEF Danmark som en såkaldt Soft Credit, og beløbet indtægtsføres under Indsamlingsaktiviteter i resultatopgørelsen. Da donationen er givet som kontanter, er værdiansættelsen hos UNICEF Danmark, blot værdien opgjort i danske kroner på transaktionstidspunktet.

In-kind donationer

In-kind donationer er vare- eller tjenesteydelser doneret fra danske virksomheder som naturalier – indtægtsføres under Indsamlingsaktiviteter i resultatopgørelsen, såfremt disse donationer er givet til UNICEFs programvirksomhed i udviklingslandene.

Værdiansættelsen af disse in-kind donationer, foretages af den uafhængige tredje part, UNICEF Supply Division, og værdien ansættes til markedsværdi, eller den pris som UNICEF ville kunne erhverve godet til, såfremt denne er lavere.

Andre bidrag, som primært er bidrag fra Tips- og Lottomidler, indregnes i resultatopgørelsen på bevillingstidspunktet.

Indsamlings- og salgsudgifter samt driftsomkostninger

Omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening indregnes i resultatopgørelsen, herunder afskrivninger.

Uddelinger under formålet

Hovedparten af uddelinger under organisationens formål overføres til UNICEF International, som forestår styring af de internationale projekter og hermed anvendelse af midlerne. Endvidere anvendes en mindre del af midlerne til oplysnings- og skolearbejde i Danmark.

Uddelinger henføres til indsamlingsåret. Årets udgifter vedrørende projektbistand mv. vil således altid være af samme størrelse som indtægterne, bortset fra den del, som bestyrelsens indstiller henlægges til egenkapitalen som en del af kapitalberedskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteudgifter samt kursgevinster og –tab på obligationer.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Inventar og IT-udstyr samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget udgøres af kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid og eventuelle restværdier, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	ÅR
Inventar	5-10
IT-udstyr	3-4
Biler	3
Indretning af lejede lokaler	10

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender består af tilgodehavender fra salg og indsamlingsaktiviteter.

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

I andre reserver indgår vedtægtsbestemte eller bestyrelsesbeslutede henlæggelser. Til- og afgang sker via overskudsdisponeringen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser organisationens pengestrømme fordelt på driftens likviditetsbidrag, investering i anlægsaktiver samt resultatudlodning for året, årets forskydning i likvider samt organisationens likvider ved årets begyndelse og slutning.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR – 31. DECEMBER 2016

RESULTATOPGØRELSE - 1. JANUAR - 31. DECEMBER			
(DKK)	Note	2016	2015
Indsamlingsaktiviteter	1	208.522.878	214.759.307
Andre bidrag	2	4.690.306	3.856.640
Gevinst ved afhændelse af materielt anlægsaktiv	6	55.000	0
Finansielle indtægter		0	118.589
Indtægter i alt		213.268.184	218.734.536
Indsamlings- og salgsudgifter	3 + 6	36.409.512	33.289.712
Nettoindtægter i alt		176.858.672	185.444.824
Løn, personale og administration	3	4.524.927	4.284.440
Øvrige driftsomkostninger (IT, porto, kontorhold mv.)		1.134.491	1.745.909
Finansielle omkostninger		57.275	520
Afskrivninger	6	69.744	91.330
Driftsomkostninger i alt	4	5.786.437	6.122.199
I alt til disposition til UNICEFs formål		171.072.236	179.322.625

MIDLER TIL DISPOSITION ER ANVENDT SÅLEDES:			
(DKK)	Note	2016	2015
UNICEFs arbejde i andre lande med fokus på udvalgte områder	5.5	70.907.821	63.256.628
UNICEF Udvalgte lande	5.2	51.135.020	52.647.330
UNICEF Udvalgte temaer	5.3	6.230.468	5.396.393
UNICEF Nødhjælp	5.4	30.717.282	42.602.655
I alt anvendt til UNICEFs internationale udviklings- & nødhjælpsarbejde		158.990.591	163.903.006
UNICEFs oplysnings- samt skolearbejde i Danmark	5.1	10.813.372	7.767.100
UNICEFs oplysnings- samt rettighedsarbejde i Grønland	5.1	2.975.843	2.652.519
I alt anvendt i henhold til organisationens formål		172.779.806	174.322.625
Årets resultat		-1.707.570	5.000.000
Årets resultat disponeres således:			
Overført til formuekonto	8	-1.707.570	5.000.000
		-1.707.570	5.000.000

BALANCE PER 31. DECEMBER 2016

AKTIVER (DKK)	Note	2016	2015
Inventar		87.583	4.858
IT-udstyr		478.907	771.202
Materielle anlægsaktiver i alt	6	566.490	776.060
Beholdning af egne varer		462.772	510.100
Andre tilgodehavender		8.965.688	639.935
Forudbetalinger til programarbejde 2015, UNICEF Int.		0	8.930.000
Periodeafgrænsningsposter		5.476.124	7.113.872
Tilgodehavender i alt		14.441.812	16.683.807
Likvide beholdninger	7	34.085.801	41.479.315
Omsætningsaktiver i alt		48.990.385	58.673.222
Aktiver i alt		49.556.875	59.449.282

PASSIVER (DKK)	Note	2016	2015
Egenkapital i alt	8	13.927.849	15.635.419
Gæld til programarbejde 2015, UNICEF Int.		27.773.743	29.702.783
Anden gæld		4.992.749	12.589.102
Kreditorer og skyldige omkostninger		2.862.534	1.521.978
Kortfristet gæld i alt		35.629.026	43.813.863
Passiver i alt		49.556.875	59.449.282

Eventualforpligtelser	9		
------------------------------	---	--	--

PENGESTRØM SOPGØRELSE 2016

PENGESTRØM SOPGØRELSE (DKK)	Note	2016	2015
Indtægter		208.504.833	218.615.947
Gevinst ved afhændelse af materielt anlægsaktiv		55.000	0
Soft credits og In-kind donationer		-11.006.554	-19.155.813
Variable omkostninger		-24.372.344	-21.730.039
Dækningsbidrag		173.180.935	177.730.095
Kontante kapacitetsomkostninger		-31.421.902	-27.679.186
Indtjeningsbidrag		141.759.033	150.050.909
Ændring i tilgodehavender		2.237.611	-3.647.487
Ændring i varelager		47.328	-72.948
Ændring i periodeafgrænsningsposter		-8.095.470	-430.927
Ændring i varekreditorer		1.340.556	-390.133
Ændring i anden gæld (moms, feriepenge, periodisering)		-4.984.057	7.641.311
Driftens likviditetsvirkning		132.305.001	153.150.725
Investeringer i anlægsaktiver		-251.151	-629.415
Finansielle ind- og udbetalinger, netto:		-57.290	117.850
RESULTATUDLODNING - SPECIFICERET 2016			
- overført til udviklingsarbejdet (indsamlet i*)			
Udbetalt til UNICEFs globale udviklingsarbejde (* 2015)		-8.256.628	
Udbetalt direkte til projekter i udviklingslande (* 2015)		-8.550.263	
Udbetalt direkte til katastrofer (* 2015)		-12.895.892	
Udbetalt til UNICEFs globale udviklingsarbejde (* 2016)		-55.000.000	
Udbetalt direkte til katastrofer (* 2016)		-14.500.000	
Udbetalt direkte til projekter i udviklingslande (* 2016)		-35.693.651	
Forudbetalt direkte til projekter i udviklingslande (* 2017)		-1.051.200	
I alt overført til udviklingsarbejdet i 2016		-135.947.634	-147.199.295
Samlet likviditetsbidrag		-3.951.074	5.439.865
Likvide midler og obligationer, primo		38.036.872	32.597.007
Likvide midler og obligationer, ultimo		34.085.800	38.036.872

Tallene i pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af resultatopgørelsen og balancen.

NOTER

Note 1

Indsamlingsaktiviteter

Under Indsamlingsaktiviteter indgår indtægter dels krediteret som Soft credits for den danske del af globale fundraisingaftaler, og dels indtægter fra In-kind donationer fra danske virksomheder til UNICEFs programarbejde.

IN-KIND DONATIONER & SOFT CREDITS (DKK)	2016	2015
In-kind donationer	10.010.265	11.520.112
Soft credit indtægter	6.031.733	7.635.701
In-Kind Donationer & Soft Credits i alt	16.041.998	19.155.813

Danmarks Indsamling (DI)

I de indsamlede midler indgår indtægt fra Danmarks Indsamlingen 2016 på DKK 8.010.703, der er anvendt og uddelt i 2016 således:

DANMARKSINDSAMLING (DKK)	2016	2015
Andel af indsamlingsudgifter	1.416.953	1.091.555
Disponeret til UNICEF projekter	6.593.750	8.272.136
Danmarksindsamling i alt	8.010.703	9.363.691

DANMARKSINDSAMLING (DKK)	2016	2015	2014	I alt
Andel af indsamlingsresultat	8.010.703	8.272.691	7.113.835	23.397.229
Modtagne midler i 2016	8.010.703	8.272.691	7.113.835	23.397.229
Overført til DI projektet fra egne frie midler	124.895	89.921	1.250	216.066
Samlede midler til rådighed	8.135.598	8.362.612	7.115.085	23.613.295
Administrationsbidrag anvendt i projektet (7%)*	-569.492	-585.383	-498.056	-1.652.931
Til rådighed for projekter, fratrukket adm.bidrag	7.566.106	7.777.229	6.617.029	21.960.364
Heraf overført til projekter:				
Tidligere regnskabsår	0	6.100.000	7.100.000	13.200.000
Regnskabsåret 2016	8.135.598	2.262.612	15.085	10.413.295
Overført totalt	8.135.598	8.362.612	7.115.085	23.613.295
Skyldig overførsel for projekter ultimo 2016	0	0	0	0

* Administrationsbidraget anvendes af modtagerlandet, og UNICEF Danmarks overførsel er således brutto.

SÆRINDSAMLINGER (DKK)	Indtægter fra indsamling	Overført fra katastrofefond	Kampagne- og Informationsudgifter	I alt
ESARO (Eastern & Southern Regional Office)	2.480.020		364.504	2.115.516
Etiopien	100.000			100.000
Haiti (Orkan 2016)	4.257.647	1.818.543	843.291	5.232.899
Irak (In-kind Donation)	3.962.381			3.962.381
Jordan (In-Kind donation)	6.047.885			6.047.885
Makedonien	1.373.369		580	1.372.789
Syrien	12.488.811	983.274	1.586.273	11.885.812
Resultat af særindsamlinger i 2016	30.710.113	2.801.817	2.794.648	30.717.282

Midlerne er indsamlet og overskuddet er overført og anvendt til formålet i overensstemmelse med indsamlingsloven.

Note 2

ANDRE BIDRAG (DKK)	2016	2015
Tips- & Lottomidler	2.909.795	1.843.278
Salg af UNICEF kort og produkter	1.717.511	1.951.112
Andre indtægter	63.000	62.250
Andre bidrag i alt	4.690.306	3.856.640

Note 3

PERSONALEOMKOSTNINGER (DKK)	2016	2015
Lønninger	27.853.768	22.912.956
Pensioner	1.728.854	1.603.419
Andre omkostninger til social sikring, efteruddannelse m.v.	1.324.881	873.392
Personaleomkostninger i alt	30.907.503	25.389.767

Lønninger, pensioner og andre sociale omkostninger er udgiftsført under følgende poster:

FORDELING AF PERSONALEOMKOSTNINGER (DKK)	2016	2015
Indsamlings- og salgsudgifter	19.016.577	15.068.789
UNICEFs oplysnings- samt skolearbejde i Danmark og Grønland	7.365.998	6.036.538
Løn, personale og administration	4.524.927	4.284.440
Personaleomkostninger i alt	30.907.502	25.389.767

Gennemsnitligt antal beskæftigede fuldtidsmedarbejdere:

ANTAL GENNEMSNITLIGT FULDTIDSANSATTE (Antal)	2016	2015
Indsamling, Telemarketing og F2F	34,4	22,9
Indsamling- og salg, funktionærer	14,2	15,5
UNICEFs oplysnings- samt skolearbejde i Danmark	11,0	10,1
Administration	6,2	6,2
Antal gennemsnitligt fuldtidsansatte i alt på året	65,8	54,7

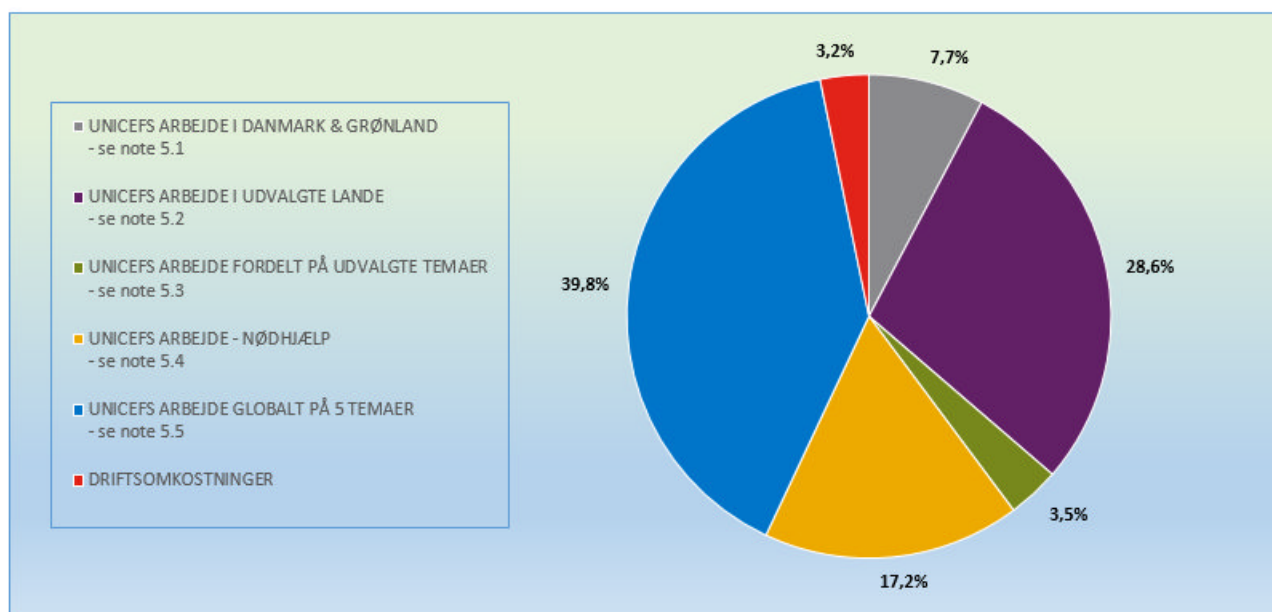
Løn til UNICEF Danmarks ledelse – Generalsekretær og Ledelsesgruppe:

LØNNINGER – UNICEF DANMARKS LEDELSE (DKK)	2016	2015
Generalsekretær, løn og pension mv. Der er ikke udbetalt vederlag til bestyrelsen.	1.225.501	1.191.907
Løn og pension m.v. til UNICEF Danmarks samlede ledelsesgruppe bestående af 5 ledere inklusive generalsekretæren udgør i alt kr.:	5.544.030	4.799.354

Løn og pension mv. til UNICEF Danmarks samlede ledelse er i 2016 højere som følge af, at der i en overgangsperiode har været udbetalt løn til fratrædende og nyansatte ledelsesmedlemmer. Reguleres lønningerne til ledelsen herfor, er lønningerne på samme niveau som i 2015.

Note 4

Anvendelse af midler til organisationens formål samt driftsomkostninger:



Note 5**Anvendelse af disponible indsamlede midler – Danmark og Grønland:**

5.1

UNICEFS ARBEJDE I DANMARK OG GRØNLAND (DKK)	2016	2015
UNICEFs oplysnings- samt skolearbejde i Danmark	10.813.372	7.767.100
UNICEFs oplysnings- samt rettighedsarbejde i Grønland	2.975.843	2.652.519
UNICEFs arbejdet i Danmark og Grønland i alt	13.789.215	10.419.619

Anvendelse af disponible indsamlede midler – Internationalt arbejde:5.2 *Anvendelse af disponible indsamlede midler – fordelt på udvalgte lande:*

UNICEFS ARBEJDE I UDVALGTE LANDE (DKK)	2016	2015
Angola	0	1.565.000
Angola (Bestseller)	1.424.981	1.424.981
Bhutan	100.000	0
Bulgarien (soft credit)	2.234.631	3.347.115
Burkina Faso (DI2013)	0	87.096
Den Demokratiske Republik Congo (Bestseller)	5.057.035	5.057.035
Etiopien (soft credit)	0	20.249
Globale midler (uddannelse gennem leg - LEGO)	7.354.800	8.462.612
Globale midler (soft credit)	1.035.025	1.558.723
Haiti (DI2015)	2.000.000	8.362.664
Jordan	2.200.000	352.600
Kenya (Bestseller)	2.447.984	2.447.984
Madagaskar (DI 2016)	8.135.598	1.114.338
Madagaskar	1.084.091	0
Malawi (soft credit)	51.634	55.298
Myanmar	1.069.400	0
Myanmar (soft credit)	444.249	0
Rumænien (soft credit)	999.720	2.163.493
Sydafrika (Uddannelse gennem leg - LEGO)	9.254.109	15.430.518
Sydafrika (In-kind Donation)	0	355.799
Sydsudan	3.424.034	0
Tanzania	576.710	0
Tyrkiet (soft credit)	0	41.825
Vietnam	1.296.000	800.000
UNICEFs arbejde i udvalgte lande i alt	51.135.020	52.647.330

5.3 Anvendelse af disponible indsamlede midler – fordelt på udvalgte temaer:

UNICEFS ARBEJDE FORDELT PÅ UDVALGTE TEMAER		
(DKK)	2016	2015
Beskyttelse af Børn	200.384	207.777
Børn ramt af aids	731.819	706.003
Børns overlevelse og udvikling	1.479.334	1.028.429
Børns uddannelse	1.506.032	1.708.032
Indsats imod pigeomskæring (FGM/C)	0	23.326
Malaria	369.923	393.077
Schools for Asia	676.501	923.201
Tematisk støtte (soft credits)	1.266.474	406.548
UNICEFs arbejde fordelt på udvalgte temaer i alt	6.230.468	5.396.393

5.4 Anvendelse af disponible indsamlede midler – nødhjælp fordelt på lande:

UNICEFS ARBEJDE - NØDHJÆLP FOR DELT PÅ LANDE		
(DKK)	2016	2015
Børn på flugt Europa (MENA)	0	5.000.000
Ebola (Libyen og WCARO)	0	794.356
ESARO (Eastern & Southern Regional Office)	2.115.516	0
Etiopien	100.000	0
Filippinerne	0	60.226
Haiti (Orkan 2016)	5.232.899	0
Irak (In-kind Donation)	3.962.381	7.528.272
Jordan (In-Kind donation)	6.047.885	0
Makedonien	1.372.789	4.000.000
Makedonien (soft credit)	0	42.451
Nepal	0	11.820.590
Syrien	11.885.812	9.720.720
Ukraine (In-kind Donation)	0	3.636.040
UNICEFs arbejde – nødhjælp fordelt på lande	30.717.282	42.602.655

5.5 Anvendelse af disponible indsamlede midler – andre lande:

UNICEFS ARBEJDE I ANDRE LANDE (DKK)	2016	2015
UNICEFs arbejde i andre lande	70.907.821	63.256.628
<i>Ovenstående midler er anvendt med fokus på følgende områder:</i>		
Børns overlevelse og udvikling		
Børns uddannelse		
Beskyttelse af Børn		
Børn ramt af aids		
Børns rettigheder		

Anvendelse af disponible indsamlede midler – i alt:

UNICEFS ARBEJDE - ANVENDELSE AF MIDLER I ALT (DKK)	2016	2015
I alt anvendt til UNICEFs internationale udviklings- og nødhjælps arbejde	153.955.147	163.903.006
I alt anvendt til UNICEFs nationale formål (Danmark og Grønland)	13.789.215	10.419.619
I alt anvendt til organisationens formål	167.744.362	174.322.625

Note 6

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (DKK)	2016				2015
	Biler	Inventar	IT-udstyr	I alt	I alt
Anskaffelsessum pr. 1. januar	140.380	71.477	3.072.068	3.283.925	2.654.511
Årets tilgang	0	113.796	137.355	251.151	629.414
Årets afgang	-140.380	0	0	-140.380	0
Anskaffelsessum pr. 31. december	0	185.273	3.209.423	3.394.696	3.283.925
Samlede afskrivninger pr. 1. januar	140.380	66.619	2.300.866	2.507.865	2.086.299
Årets afskrivninger	0	31.070	429.651	460.721	421.566
Årets afgang	-140.380	0	0	-140.380	0
Samlede afskrivninger pr. 31. december	0	97.689	2.730.517	2.828.206	2.507.865
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	87.584	478.906	566.490	776.060

Afskrivninger indgår med kr. 193.036 i 'Indsamlings- og salgsudgifter', med kr. 69.744 i 'Driftsomkostninger i alt' og med kr. 197.941 i 'oplysnings- og skolearbejde i Danmark'.

Gevinst fra salg af fuldt afskrevet bil er indregnet under indtægter med kr. 55.000.

Note 7

Af samlede andel af likvide midler på kr. 35.085.801 er kr. 1.480.000 bunden i form af indgåede Aftalelån i op til 12 måneder med udløb i december 2017.

Note 8

EGENKAPITAL (DKK)	2016	2015
Formuekonto per. 1. januar 2016	13.635.419	8.635.419
Overført til formuekonto jvf. resultatdisponering	-1.707.570	5.000.000
Formuekonto per. 31. december 2016	11.927.849	13.635.419
Henlæggelse samarbejdsaftale med Grønland per. 1. januar 2016	2.000.000	2.000.000
Henlæggelse samarbejdsaftale med Grønland per. 31. december 2016	2.000.000	2.000.000
Egenkapital per. 31. december 2016	13.927.848	15.635.419

Der er i 2016 overført kr. 1.707.570 fra formuekontoen. Pengene hidrører fra et samlet afsat beløb på kr. 5 mio. kr., som UNICEF Danmarks bestyrelse i 2015 vedtog at øremærke til at styrke kendskabet til UNICEFs arbejde over en treårig periode.

Note 9

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser:

UNICEF Danmark har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb (forfald inden for 5 år):

Leasingforpligtelse på biler, IT, kopi- og kontormaskine området per. 31. december 2016 udgør DKK 545.286.

UNICEF Danmark har indgået en samarbejdsaftale med Grønlands Selvstyre. Formålet med samarbejdet er at skabe de bedst tænkelige muligheder for opvækst og udvikling for børn i hele Grønland. UNICEF Danmark har forpligtet sig til, i hvert af de fem år samarbejdet løber, hvert år at afsætte DKK 2.000.000 til at dække de udgifter aftalen dækker. Aftaleperioden udgør årene 2016 til og med 2020, og den økonomiske forpligtelse for UNICEF Danmark udgør således DKK 8.000.000 per. 31. december 2016.