

Regnskap for Stiftelsen Evangeliesenteret

Aktivitetsregnskap

		2018	2017
1. Anskaffelse av midler	Note 1		
Driftstilskudd fra staten	Note 1,2	33 000 000	31 000 000
Andre offentlige tilskudd	Note 1,2	1 410 000	1 050 000
Andre tilskudd		438 004	608 972
Innsamlede midler og gaver	Note 1	29 253 406	25 522 875
Arv		7 082 112	5 410 402
Oppholdsinntekter		12 336 814	12 752 845
Salgsinntekter	Note 1	6 180 667	6 086 275
Andre driftsinntekter		4 777 333	4 415 712
Merverdiavgiftskompensasjon		3 905 079	4 013 383
Finansinntekter		175 403	129 032
		98 558 818	90 989 496
Gevinst ved avgang anleggsmidler		671 939	3 927 013
		99 230 457	94 916 509
2. Forbrukte midler	Note 4		
Kostnader til anskaffelse av midler			
Evangeliesenteret TV/Nettbutikk		3 969 264	4 538 538
Bladet 'Ennå er det håp'		2 869 001	2 641 815
Innsamling		5 806 378	4 725 912
Bruktbutikker/Markedsføring		2 396 178	1 509 622
		15 040 821	13 415 887
Kostnader til formål			
Lønn og personalrelaterte kostnader		42 555 976	41 068 028
Innkjøp varer/tjenester inkl. mat		3 184 241	4 346 990
Drift, reparasjon og vedlikehold		7 654 143	6 814 994
Leie lokaler		557 762	466 372
Lys og varme		4 582 676	3 864 891
Egne biler		1 899 960	1 916 825
Andre kostnader	Note 5	7 684 753	6 281 782
Tap på fordringer	Note 6	1 240 280	1 075 945
Ordinær avskrivning		1 415 342	1 396 500
		70 775 133	67 232 327
Kostnader til administrasjon			
Lønn og personalrelaterte kostnader		3 853 784	3 221 710
Regnskapskostnader		1 459 157	1 484 433
Honorarer		219 531	259 156
Andre driftskostnader		2 826 642	2 819 258
Finanskostnader		366 121	316 488
		8 725 235	8 101 045
3. Aktivitetsresultat		4 689 268	6 167 250
Til/fra annen egenkapital		4 689 268	6 167 250
4. Sum til/fra egenkapital	Note 13	4 689 268	6 167 250
Administrasjonsprosent	Note 3	9,2%	9,1%
Formålsprosent	Note 3	74,9%	75,8%
Innsamlingsprosent	Note 3	84,0%	84,7%

Kontantstrømanalyse

	2018	2017
Likvider tilført/brukt på virksomheten		
Årsresultat	4 689 268	6 167 250
+/- Tap/gevinst ved avgang anleggsmidler	667 972	-3 927 013
+ Ordinære avskrivninger	<u>1 770 855</u>	<u>1 712 368</u>
Tilført årets virksomhet	5 792 151	3 952 605
+/- Endring lager, debitorer og kreditorer	1 238 572	909 038
+/- Endring andre tidsavgrensingsposter	124 054	212 274
A Netto likviditetsendring fra virksomheten	7 154 777	5 073 917
Likvider tilført/brukt på investeringer		
+/- Investering i varige driftsmidler	-4 750 415	4 114 078
+/- Endring andre investeringer	-658 148	-507 106
B Netto likviditetsendring fra investering	-5 408 563	3 606 972
Likvider tilført/brukt på finansiering		
- Nedbetaling av gammel gjeld	0	0
+ Opptak ny gjeld	1 408 878	0
C Netto likviditetsendring fra finansiering	1 408 878	0
+ Likviditetsbeholdning 1/1	21 054 367	12 373 478
A+B+C Netto endring likvider gjennom året	3 155 092	8 680 889
= Likviditetsbeholdning 31/12	24 209 459	21 054 367

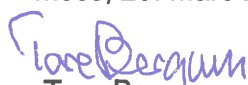
Balanse

		2018	2017
Eiendeler			
Bygninger og annen fast eiendom	Note 8	35 333 934	32 779 013
Driftsløsøre, inventar o.l.	Note 8	2 407 682	1 315 071
Sum varige driftsmidler		37 741 616	34 094 084
Lån til foretak i samme konsern	Note 9	6 000 000	5 500 000
Andeler og aksjer		13 962	12 234
Andre langsiktige fordringer	Note 10	174 408	17 988
Sum finansielle anleggsmidler		6 188 370	5 530 222
Sum anleggsmidler		43 929 986	39 624 306
Varer		278 472	501 063
Sum varer		278 472	501 063
Kundefordringer	Note 9,10	1 459 064	1 824 009
Andre fordringer	Note 10	1 224 633	1 001 214
Sum fordringer		2 683 697	2 825 223
Bankinnskudd, kontanter o.l.	Note 11	24 209 459	21 054 367
Sum omløpsmidler		27 171 628	24 380 653
Sum eiendeler		71 101 614	64 004 959
Egenkapital og gjeld			
Grunnkapital		8 000 000	8 000 000
Annen egenkapital	Note 13	38 234 057	33 544 789
Egenkapital 31.12.	Note 13	46 234 057	41 544 789
Langsiktig gjeld	Note 12	12 708 878	11 300 000
Kassekreditt		0	0
Leverandørgjeld		3 074 961	2 423 926
Skyldig trekk og offentlige avgifter	Note 11	3 291 353	3 006 112
Annen kortsiktig gjeld		5 792 365	5 730 132
Sum kortsiktig gjeld		12 158 679	11 160 170
Sum gjeld		24 867 557	22 460 169
Sum egenkapital og gjeld		71 101 614	64 004 959

Resultatregnskap

Note 14

Moss, 20. mars 2019


Tore Bergum
Styreleder


Kjell Even Våraker
Nestleder


Linda Camilla Nærøy
Styremedlem


Lise Karlsen
Styremedlem


Terje Gustavsen
Styremedlem


Ingar Levi Jensen
Styremedlem


Karin Michaelsen
Ansattes representant


Trond P. Eriksen
Daglig leder

Noteopplysninger til regnskapet for 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for 2018 er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og NRS(F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Inntekter bokføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet og resultatføres etter opptjeningsprinsippet. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt. De viktigste inntekts- og kostnadstypene er kommentert i notene.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunkt er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost der dette foreligger. Anleggsmidler ervervet på annen måte er verdsatt til arvetakst eller andre estimater ut fra et forsiktighetsprinsipp. Varer er vurdert til det laveste av kostpris og netto salgsverdi. Kundefordringer er ført opp etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene.

Administrasjonsprosenten og formålsprosenten er beregnet i samsvar med retningslinjene i 'God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner'. Innsamlingsprosenten er beregnet i samsvar med retningslinjer fra Innsamlingskontrollen.

Note 1 Anskaffelse av midler

Den overveiende delen av inntektene fra normal drift er brukt der det trengs og er ikke øremerket enkeltprosjekter.

Innsamlede midler og gaver var i 2018 på kr. 29 253 406, hvorav kr. 25 071 258 ble innbetalt fra givere og kr. 4 182 148 var penger innsamlet på møter i menighetene og på stevner.

Offentlige tilskudd blir bokført og presentert brutto. Driftstilskuddet på kr. 33 000 000 fra staten er et rundsumstilskudd som skal brukes i det budsjettåret tilskuddet blir gitt. Etter søknad mottok Evangeliesenteret også et tilskudd fra Justis- og beredskapsdepartement på kr. 510 000 til tiltak i regi av vårt kontaktsenter i Oslo, som gir humanitær hjelp til tilreisende EØS-borgere. Oslo kommune bevilget også et tilskudd på kr. 500 000 til Evangeliesenterets kontaktsenter i Oslo, mens Bergen kommune bevilget kr. 400 000 til Evangeliesenterets kontaktsenter i Bergen. Alle offentlige tilskudd ble brukt opp i løpet av året.

Evangeliesenteret driver fire bruktbuikker og har egen nettbutikk for salg av bøker og musikk. Stiftelsen har også salgsinntekter i forbindelse med stevner og fra salg av annonser. Denne virksomheten har ikke økonomisk formål og medfører ikke skatteplikt.

Salgsinntektene i 2018 fordelte seg som følger:

Brukthandel	2 360 598
Annonser	1 725 290
Nettbutikk	495 887
Andre salgsaktiviteter	1 598 892
Sum	6 180 667

Stiftelsen har også inntekter fra utleie av ubenyttede eiendommer og lokaler. Leieinntektene i 2018 var på kr. 3 769 441. I tillegg kommer de som har husleie gjennom lønnstrekk. Beløpet inngår under posten 'Andre driftsinntekter' i aktivitetsregnskapet. Aktiviteten støtter formålet og medfører ikke skatteplikt.

Note 2 Bruk av offentlige tilskudd for å oppfylle formålet

Driftstilskuddet fra staten og andre offentlige tilskudd blir brukt til dekning av kostnader vedrørende formålet.

Tall fra aktivitetsregnskapet (se tabellen nedenfor) viser at kostnader til organisasjonens formål er høyere enn summen av offentlige tilskudd, fakturerte oppholdsutgifter og hospitsinntekter.

Samarbeidsavtaler med svenske kommuner har medført at også svenske statsborgere er blitt innvilget opphold ved våre sentre. I 2018 utgjorde svenske statsborgere ca. 7% av belegget.

I oppstillingen nedenfor har vi derfor valgt å eliminere beregnede kostnader vedrørende disse beboerne, basert på gjennomsnittlig oppholdskostnad pr. døgn fra aktivitetsregnskapet multiplisert med antall registrerte svenske beboerdøgn.

	2018	2017	2016	2015	2014
Statstilskudd	33 000 000	31 000 000	30 677 000	22 677 000	19 000 000
Andre offentlige tilskudd	1 410 000	1 050 000	500 000	250 000	300 000
Oppholdsinntekter	12 336 814	12 752 845	14 455 733	16 688 801	19 052 336
Hospitsinntekter	0	0	2 448 058	6 378 400	6 163 918
Inntekter til formål	46 746 814	44 802 845	48 030 791	45 944 201	44 516 254
Totale kostnader til formål	-70 775 133	-67 232 327	-71 639 015	-73 063 738	-73 924 329
Kostnader for svenske beboere	4 726 708	5 682 875	5 828 025		
Andre kostn. relatert til Sverige	1 202 259	1 032 050	603 625		
Underdekning	-18 099 352	-15 714 557	-17 176 574	-27 119 537	-29 408 075

Note 3 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010
Administrasjonsprosent	9,2%	9,1%	8,7%	8,1%	11,0%	10,0%	10,6%	12,5%	13,1%
Formålsprosent	74,9%	75,8%	79,9%	80,8%	77,3%	79,1%	79,1%	79,0%	78,2%
Innsamlingsprosent	84,0%	84,7%	86,1%	88,8%	89,8%	89,9%	90,5%	90,8%	90,3%

Note 4 Fordeling av kostnader i aktivitetsregnskapet

Evangeliesenteret fører avdelingsregnskap og prosjektrengnskap. Kostnader til formål og administrasjon kan i hovedsak utledes direkte av regnskapsrapporteringen. Et unntak er kostnader ved innsamling midler, som i hovedsak utgjøres av fordelte kostnader fra andre avdelinger og aktiviteter. Eksempler er personalkostnader for utført arbeid i administrasjon, regnskapskostnader, annonsekostnader, stevnevirkosomhet m.m..

Kostnadene fordeles på grunnlag av dokumenterte fordelingsnøkler, som blir gjennomgått og om nødvendig oppdatert årlig. Fordelingsprinsippet er faktisk forbruk av ressurser hvor dette kan måles, eller en dokumentert vurdering av forbruk. Hele beregningsgrunnlaget for aktivitetsregnskapet er dokumentert i egen oppstilling, som inngår i revisjonsgrunnlaget.

Note 5 - Spesifikasjon av andre kostnader til formål

	2018	2017
Vareforbruk	676 282	899 217
Kontorkostnader	449 060	258 554
Porto	75 885	76 398
Telekommunikasjon	329 351	320 129
Reisekostnader	305 984	221 408
Forsikringer (ikke biler)	638 840	679 436
Andre leiekostnader	530 640	505 284
Driftstilskudd Sandvik folkehøgskole	1 781 095	400 000
Andre kostnader	2 897 616	2 921 356
Sum	7 684 753	6 281 782

Note 6 Tap på fordringer

Det er kostnadsført i alt kr. 1 253 886 som tap på fordringer. Konstaterte tap var kr. 1 309 076. Det kom inn kr. 34 080 på tidligere nedskrevne fordringer. Tapsavsetning i balansen pr. 31.12.2018 ble redusert med kr. 21 110 til kr. 130 383. Tapet fordeler seg med kr. 1 240 280 på formål, hovedsakelig tap vedrørende egenbetalere, og kr. 13 606 på salgsaktiviteter, rapportert under kostnader til anskaffelse av midler.

Note 7 Lønn og personalrelaterte kostnader

	2018	2017
Lønninger	44 092 688	42 661 885
Folketrygdavgift	6 359 577	6 036 446
Pensjonskostnader	1 236 882	751 648
Andre ytelser	593 588	429 515
Sum	52 282 735	49 879 494
Gj.sn. sysselsatte årsverk	107,5	108

Det ble ikke utbetalt styrehonorar i 2018. Daglig leder mottok kr 741 301 i lønn, kr. 36 250 i pensjonskostnader og kr. 148 196 i annen godtgjørelse.

Evangeliesenterets godtgjørelse til revisor var på totalt kr. 186 875. Av dette utgjorde godtgjørelse for lovpålagt revisjon kr. 175 000 og godtgjørelse for andre tjenester kr. 11 875. Merverdiavgift er inkludert i beløpene.

Evangeliesenteret har obligatorisk tjenstepensjonsordning på 5 % for sine ansatte som tilfredsstillers lovens krav. De ansattes andel av dette er 2% mens bedriftens andel er 3%. Ordningen er innskuddsbasert og pensjonskostnader tilsvarer innbetalt beløp. Det er ikke bokført forpliktelser eller netto pensjonsmidler i balansen.

Frivillig innsats

I 2018 var det gjennomsnittlig ca. 181 frivillige, ulønnede medarbeidere med arbeidsavtale. Disse personene utførte til sammen ca. 53 årsverk og verdien av deres arbeid er anslått til ca. 24,1 mill. kroner.

Note 8 Varige driftsmidler

	Bygninger	Transportmidler	Inventar	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01	40 674 344	3 336 637	2 557 695	617 515	47 186 191
Tilgang	4 018 102	1 729 219	147 987	65 606	5 960 914
Avgang	656 862	370 619			1 027 481
Anskaffelseskost 31.12	44 035 584	4 695 237	2 705 682	683 121	52 119 624
Akk. avskrivn. 01.01	7 895 331	2 597 237	2 005 795	593 743	13 092 106
Avgang	176 779	308 174			484 953
Årets ordinære avskrivn.	983 098	566 433	198 640	22 684	1 770 855
Akk. Avskrivn. 31.12	8 701 650	2 855 496	2 204 435	616 427	14 378 008
Bokført verdi 31.12	35 333 934	1 839 741	501 247	66 694	37 741 616

Evangeliesenteret har ingen varige driftsmidler som kan defineres som bevaringsverdige eiendeler ifølge Norsk regnskapsstiftelses standard, dvs. eiendeler som er av historisk, artistisk eller vitenskapelig betydning.

Det ble solgt en eiendom i 2018:

Eiendom	Salgssum	Bokført verdi	Gevinst/Tap
Skogstomt, Østerbo Halden	1 200 000	480 083	719 917

Det ble kjøpt en eiendom i 2018

Eiendom	Kjøpssum	Bokført verdi
Kvinneresenter Svene, Flesberg kommune	3 793 722	3 749 462

Note 9 Nærstående parter

Styret i Evangeliesenteret har bestemmende innflytelse over Østerbo videregående skole og Evangeliesenterets bibelskole og Helgeland Folkehøgskole gjennom utnevning av styremedlemmer i de tre skolene. Følgende mellomværende er bokført for skolene:

	2018	2017
Evangeliesenterets bibelskole: Kundereskontro	77 089	71 726
Østerbo videregående skole: Kundereskontro	103 216	115 122
Helgeland Folkehøgskole: Lån	6 000 000	5 500 000

Sandvik Folkehøgskoles ekstraordinære årsmøte juli 2012 sluttet opp under at Evangeliesenteret skulle være en driver for en restart av folkehøgskole lokalisert på Sandvik. Styret i Evangeliesenteret godtok henvendelsen som kom fra skolens årsmøte og påtok seg med dette et driftsansvar for folkehøgskolen. Sandvik Folkehøgskole har behov for å tilføres midler i denne restarten. Det er opprettet en pantobligasjon på kr. 5 000 000 og Evangeliesenteret hadde tilført midler på hele beløpet ved utgangen av 2014. Utover dette er det også utbetalt driftstilskudd. I 2018 ble det overført kr. 1 781 095 i driftstilskudd. Det ble i tillegg gitt et kortsiktig lån på kr 1 000 000 som ble tilbakebetalt i januar 2019.

Foreningen Evangeliesenterets venner i Telemark har som formål å støtte Evangeliesenteret økonomisk, fortrinnsvis virksomhet knyttet til Telemark. Foreningen driver Grenland kontaktsenter. I 2016 ble det utbetalt kr. 300 000 i støtte til egenkapital for Grenland kontaktsenter i forbindelse med deres låneopptak for kjøp av Sverresgate 4 i Porsgrunn. I dette bygget har Porsgrunn Evangeliesenter leieavtale for drift av inntak. Vilkår for støtten er at Evangeliesenteret får møte- og talerett i Grenland kontaktsenters styre og stemmerett på årsmøtet. Ved et eventuelt salg av eiendommen, eller opphør av husleieavtale mellom partene, forplikter Grenland kontaktsenter å tilbakebetale den nevnte støtte.

Note 10 Kundereskontro og andre fordringer

Det er ingen kundefordringer eller andre fordringer som forfaller om mer enn ett år.

Note 11 Bundne midler og likvider

Evangeliesenterets bankinnskudd for skattetrekk pr. 31.12.2018 var på kr. 1 562 091. Dette er tilstrekkelig til å dekke opp skyldig skattetrekk. Sum andre bankinnskudd og kontanter var kr. 22 646 558.

Note 12 Pantstillelser

Evangeliesenterets bokførte pantegjeld pr. 31.12.2018 var kr.12 708 878. Bokført verdi av pantsatte driftsmidler og fordringer pr. 31.12.2018 var kr. 18 879 073, henholdsvis eiendom kr. 15 012 327, andre driftsmidler kr. 2 407 682 og kundefordringer kr. 1 459 064.

Eiendommer, biler, driftstilbehør og factoring er pantsatt for til sammen kr. 41 000 000. Gjeld sikret med pant beløper seg til kr. 12 708 878.

Note 13 Egenkapital

Evangeliesenteret	Grunn- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2018	8 000 000	33 544 789	41 544 789
Tilført fra årsresultat		4 689 268	4 689 268
31.12.2018	8 000 000	38 234 057	46 234 057

Stiftelsen har ikke egenkapital med internt pålagte restriksjoner.

Note 14 Resultatregnskap

		2018	2017
Driftstilskudd fra staten	Note 1,2	33 000 000	31 000 000
Andre offentlige tilskudd	Note 1,2	1 410 000	1 050 000
Andre tilskudd		438 004	608 972
Innsamlede midler og gaver	Note 1	29 253 406	25 522 875
Arv		7 082 112	5 410 402
Oppholdsinntekter		12 336 814	12 752 845
Salgsinntekter	Note 1	6 180 667	6 086 275
Andre driftsinntekter		4 777 333	4 415 712
Merverdiavgiftskompensasjon		3 905 079	4 013 383
Gevinst ved salg av anleggsmidler		671 639	3 927 013
Sum driftsinntekter	Note 1	99 055 054	94 787 477
Lønnskostnad	Note 7	52 282 735	49 879 493
Varekostnad for videresalg		1 716 142	1 628 868
Innkjøp varer/tjenester inkl. mat		3 154 989	4 343 947
Regnskapshonorarer		1 716 142	1 700 781
Andre honorarer		1 217 480	1 479 400
Drift, reparasjon og vedlikehold		8 465 253	7 926 635
Lys og varme		4 893 366	4 105 073
Leie lokaler		1 362 746	789 620
Andre leiekostnader		929 654	816 756
Telekommunikasjon og IT		1 839 240	1 809 148
Porto		2 417 365	2 015 095
Egne biler		2 965 011	2 611 467
Reisekostnader		773 505	655 279
Trykking, annonser		2 246 096	2 058 867
Andre kostnader		5 166 936	3 793 432
Tap på fordringer	Note 6	1 253 886	1 106 542
Tap ved avgang anleggsmidler		3 667	0
Ordinær avskrivning	Note 8	1 770 855	1 712 368
Sum driftskostnader		94 175 068	88 432 771
Driftsresultat		4 879 986	6 354 706
Finansinntekter	Note 1	175 403	129 032
Finanskostnader		-366 121	-316 488
Sum finansposter		-190 718	-187 456
Resultat		4 689 268	6 167 250
Overføringer			
Til/fra annen egenkapital	Note 13	4 689 268	6 167 250