

Regnskap for Stiftelsen Pinsevennenes Evangeliesenter

Aktivitetsregnskap

		2011	2010
1. Anskaffelse av midler	Note 1		
Driftstilskudd fra staten		18 500 000	18 500 000
Andre offentlige tilskudd		0	146 157
Andre tilskudd		327 794	211 731
Innsamlede midler og gaver		25 225 766	23 752 910
Arv		646 607	475 336
Oppholdsinntekter		23 101 014	21 458 135
Hospitsinntekter		4 288 967	3 082 116
Salgsinntekter		5 537 166	4 093 472
Andre driftsinntekter		6 410 312	8 960 467
Finansinntekter		130 820	50 671
		84 168 446	80 730 995
Gevinst ved avgang anleggsmidler		678 928	116 143
		84 847 374	80 847 138
2. Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler			
ESTV		2 549 849	2 103 131
Bladet 'Ennå er det håp'		1 958 118	2 389 108
Innsamling		2 382 282	2 352 755
Andre aktiviteter		173 588	195 126
		7 063 837	7 040 120
Kostnader til formål			
Lønn og personalrelaterte kostnader		39 630 591	37 732 624
Innkjøp forbruksvarer inkl. mat		2 882 111	2 673 086
Drift, reparasjon og vedlikehold		5 790 910	5 932 163
Leie lokaler		1 657 982	1 646 432
Lys og varme		5 402 520	6 666 454
Egne biler		2 129 206	1 729 948
Andre kostnader	Note 4	4 839 416	4 443 649
Tap på fordringer	Note 5	2 111 261	1 158 869
Ordinær avskrivning		960 903	1 165 012
		65 404 900	63 148 237
Kostnader til administrasjon			
Lønn og personalrelaterte kostnader		2 940 305	2 680 808
Regnskapskostnader		3 452 419	4 190 587
Honorarer		311 445	330 703
Andre driftskostnader		2 404 760	2 184 108
Finanskostnader		1 211 027	1 205 748
		10 319 956	10 591 954
3. Aktivitetsresultat		2 058 681	66 827
Til/fra annen egenkapital		2 058 681	66 827
4. Sum til/fra egenkapital	Note 12	2 058 681	66 827
Administrasjonsprosent	Note 3	12,5%	13,1%
Formålsprosent	Note 3	79,0%	78,2%
Innsamlingsprosent	Note 3	90,8%	90,3%

Resultatregnskap

		2011	2010
Sum driftsinntekter		84 716 554	80 796 467
Lønnskostnad	Note 6	45 163 179	43 165 340
Varekostnad		1 310 059	998 823
Tap på fordringer	Note 5	2 242 396	1 158 869
Ordinær avskrivning	Note 7	1 086 662	1 203 999
Andre driftskostnader		31 775 370	33 047 532
Sum driftskostnader		81 577 666	79 574 563
Driftsresultat		3 138 888	1 221 904
Finansinntekter		130 820	50 671
Finanskostnader		-1 211 027	-1 205 748
Sum finansposter		-1 080 207	-1 155 077
Resultat		2 058 681	66 827
Overføringer			
Til/fra annen egenkapital	Note 12	2 058 681	66 827

Kontantstrømanalyse

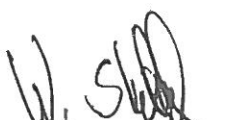
	2011	2010
Likvider tilført/brukt på virksomheten		
Årsresultat	2 058 681	66 827
+/- Tap/gevinst ved avgang anleggsmidler	-678 928	264 364
+ Ordinære avskrivninger	1 086 662	1 203 999
Tilført årets virksomhet	2 466 415	1 535 190
+/- Endring lager, debitorer og kreditorer	-1 677 630	373 435
+/- Endring andre tidsavgrensingsposter	-619 681	-372 320
A Netto likviditetsendring fra virksomheten	169 104	1 536 305
Likvider tilført/brukt på investeringer		
+/- Investering i varige driftsmidler	346 202	854 257
+/- Endring andre investeringer	172 949	15 651
B Netto likviditetsendring fra investering	519 151	869 908
Likvider tilført/brukt på finansiering		
- Nedbetaling av gammel gjeld	-55 417	-72 808
+ Opptak ny gjeld	0	0
C Netto likviditetsendring fra finansiering	-55 417	-72 808
 + Likviditetsbeholdning 1/1	4 186 413	1 853 008
A+B+C Netto endring likvider gjennom året	632 838	2 333 405
= Likviditetsbeholdning 31/12	4 819 251	4 186 413

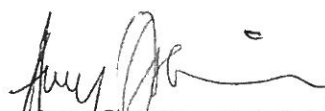
Balanse

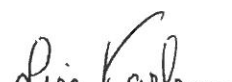
		2011	2010
Eiendeler			
Bygninger og annen fast eiendom	Note 7	26 601 198	27 379 171
Driftsløsøre, inventar o.l.	Note 7	1 033 726	1 009 689
Sum varige driftsmidler		27 634 924	28 388 860
Andeler og aksjer		92 555	102 994
Andre langsiktige fordringer		43 356	205 866
Sum finansielle anleggsmidler		135 911	308 860
Sum anleggsmidler		27 770 835	28 697 720
Varer		915 592	521 340
Sum varer		915 592	521 340
Kundefordringer	Note 8,9	3 631 593	3 787 992
Andre fordringer	Note 9	173 040	173 948
Sum fordringer		3 804 633	3 961 940
Bankinnskudd, kontanter o.l.	Note 10	4 819 251	4 186 413
Sum omløpsmidler		9 539 476	8 669 693
Sum eiendeler		37 310 311	37 367 413
Egenkapital og gjeld			
Grunnkapital		8 000 000	8 000 000
Annen egenkapital	Note 12	1 118 168	-940 513
Egenkapital 31.12.	Note 12	9 118 168	7 059 487
Langsiktig gjeld	Note 11	18 038 011	18 093 428
Kassekreditt		0	0
Leverandørgjeld		1 259 236	2 699 014
Skyldig trekk og offentlige avgifter	Note 10	2 181 093	3 016 495
Annen kortsiktig gjeld		6 713 803	6 498 989
Sum kortsiktig gjeld		10 154 132	12 214 498
Sum gjeld		28 192 143	30 307 926
Sum egenkapital og gjeld		37 310 311	37 367 413

Oslo, 19. mars 2012

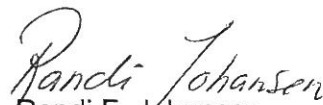

Tore Bergum
Styreleder


Wiggo Skagestad
Nestleder


Amy Østertun Geirdal


Lise Karlsen


Arnvid Finstad


Randi F. Johansen


Karin Michaelsen
Ansattes representant


Trond Eriksen
Daglig Leder

Noteopplysninger til regnskapet for 2011

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for 2011 er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner utgitt som en foreløpig standard av Norsk Regnskapsstiftelse.

Inntekter regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet og resultatføres etter opptjeningsprinsippet. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

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 estimer 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.

Note 1 Anskaffelse av midler

Offentlige tilskudd blir bokført og presentert brutto. Driftstilskuddet fra staten er et rundsumstilskudd som skal brukes i det budsjettåret tilskuddet blir gitt.

Den overveiende delen av inntektene er mottatt for å brukes der det trengs og er derfor ikke øremerket enkeltprosjekter. Alle andre midler mottatt i 2011 ble brukt. All offentlige støtte mottatt i 2011 ble gitt som tilskudd til driften.

Stiftelsen har inntekter fra salg av bøker, Dvd-er, annonser o.l. samt leieinntekter fra utleie av ubenyttede eiendommer og lokaler. Denne virksomheten har ikke økonomisk formål og medfører ikke skatteplikt. Salgsinntektene er vist i aktivitetsregnskapet. Leieinntektene utgjorde i 2011 kr 2 614 448.

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. Det er ikke praktisk mulig å øremerke de ulike inntektsstrømmene til bruk for spesielle formål. Tall fra aktivitetsregnskapet (se tabellen nedenfor) viser imidlertid at kostnader til organisasjonens formål er høyere enn summen av offentlige tilskudd, fakturerte oppholdsutgifter og hospitsinntekter. Underdekningen blir enda større dersom en også tar med administrasjonskostnader.

	2011	2010	2009	2008
Statstilskudd	18 500 000	18 500 000	18 500 000	19 000 000
Andre offentlige tilskudd	0	146 157	400 907	630 134
Oppholdsinntekter	23 101 014	21 458 135	25 547 895	28 917 777
Hospitsinntekter	4 288 967	3 082 116	3 560 225	3 292 750
Inntekter til formål	45 889 981	43 186 408	48 009 027	51 840 661
Kostnader til formål	-65 404 900	-63 145 130	-63 563 059	-72 162 794
Underdekning	-19 514 919	-19 958 722	-15 554 032	-20 322 133

Note 3 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2011	2010	2009	2008	2007	2006	2005
Administrasjonsprosent	12,5%	13,1%	15,3%	15,8%	17,3 %	11,7 %	11,7 %
Formålsprosent	79,0%	78,2%	74,8%	76,1%	75,0 %	79,6 %	78,2 %
Innsamlingsprosent	90,8%	90,3%	92,4%	94,1%			

Administrasjonsprosenten og formålsprosenten er beregnet i samsvar med retningslinjene i 'God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner'. Beregningsgrunnlaget er sum forbrukte midler. Finanskostnadene er tatt med i administrasjonskostnadene. Innsamlingsprosenten er beregnet i samsvar med retningslinjer fra Innsamlingskontrollen. Evangeliesenteret fører avdelingsregnskap. Kostnader til formål, administrasjon og anskaffelse av midler kan i hovedsak utledes direkte av avdelingsregnskapet.

Administrasjonsprosenten var påvirket av høyere kostnader i forbindelse med endringer gjennomført etter gransking av stiftelsen i 2007. Gjennomførte effektiviseringstiltak har bidratt til nedgang i administrasjonsprosenten og vi venter ytterligere forbedring i 2012. Formålsprosenten har økt i samme periode, noe som kan sees i sammenheng med endringene i administrasjonsprosenten. Innsamlingsprosenten er på et gjennomgående høyt nivå.

Note 4 Aktivitetsregnskap - spesifikasjon av andre kostnader

	2011	2010
Vareforbruk	1 214 162	920 002
Kontorrekvisita	278 271	151 637
Porto	91 372	136 322
Telekommunikasjon	454 698	500 927
Reisekostnader	423 246	659 018
Forsikringer (ikke biler)	517 353	607 940
Andre leiekostnader	731 378	636 897
Tap avgang anleggsmidler	0	380 507
Andre kostnader	1 128 936	450 399
Sum	4 839 416	4 443 649

Note 5 Tap på fordringer

Det er kostnadsført i alt kr. 2 242 396 som tap på fordringer: Konstaterte tap var kr. 2 388 569, mens det kom inn kr. 108 615 på tidligere nedskrevne fordringer. Tapsavsetning i balansen pr. 31.12.2010 ble redusert med kr. 37 558 til kr. 195 766.

Note 6 Lønn og personalrelaterte kostnader

	2011	2010
Lønninger	39 010 004	37 209 394
Folketrygdavgift	5 371 835	5 216 392
Pensjonskostnader	543 056	566 371
Andre ytelser	238 285	173 183
Sum	45 163 179	43 165 340
Gj.sn. sysselsatte årsverk	119	118

Det ble ikke utbetalt styrehonorar i 2011. Daglig leder mottok kr. 530 442 i lønn, kr. 21 640 i pensjonskostnader og kr.56 126 i annen godtgjørelse.

Evangeliesenterets godtgjørelse til revisor var kr. 239 478 for lovpålagt revisjon og kr. 23 100 for andre tjenester. Merverdiavgift er inkludert i beløpene.

Evangeliesenteret har avtalefestet tjenstepensjonsordning for sine ansatte som tilfredsstiller lovens krav. Ordningen er innskuddsbasert og pensjonskostnader tilsvarer innbetalt beløp. Det er ikke bokført forpliktelser eller netto pensjonsmidler i balansen.

Frivillig innsats

I 2011 var det gjennomsnittlig ca. 21 frivillige, ulønnede medarbeidere med arbeidsavtale. Disse personene utførte til sammen ca. 8 årsverk og verdien av deres arbeid er anslått til ca. 3,2 mill. kroner.

Note 7 Varige driftsmidler

	Bygninger	Transport- midler	Inventar	Kontor- maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 796 047	2 495 278	1 122 370	424 788	34 838 483
Tilgang		196 000	224 527	100 518	521 045
Avgang	-165 202				-165 202
Anskaffelseskost 31.12.	30 630 845	2 691 278	1 346 897	525 306	35 194 326
Akk. av-/nedskr. 01.01.	3 417 265	1 854 860	921 890	301 914	6 495 929
Årets ordinære avskr.	612 382	264 571	71 223	115 299	1 086 663
Akk. av-/nedskr. 31.12.	4 029 647	2 119 431	993 113	417 212	7 559 403
 Bokført verdi 31.12.2010	 26 601 198	 571 847	 353 785	 108 095	 27 634 925
Ordinære avskr.satser	2 %	20 %	25 %	20 %	

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.

Eiendommen Granlien i Ringsaker kommune er bokført til kr. 1 049 442. Det er en pantobligasjon knyttet til denne på kr. 150 000.

Det ble solgt en eiendom i 2011:

Eiendom	Salgssum	Bokf. Verdi	Gevinst/tap
Gjerberg	781 855	165 202	616 653

Salgssummen er etter fradrag for meglerhonorar og pant på kr. 200 000. De ble i tillegg løst ut en festetomt tilhørende Østerbo Evangeliesenter for kr. 50 000.

Note 8 Nærstående parter

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

	2011	2010
Evangeliesenterets bibelskole: Forskuddsbetalt husleie		0
Kundereskontro	61 088	60 362
Østerbo videregående skole: Forskuddsbetalt husleie	0	-41 000
Kundereskontro	112 089	65 055
Leverandørreskontro	-33 094	0

Skyldig leverandørgjeld til Østerbo Videregående skole ble gjort opp 5.1.2012

Note 9 Kundereskontro og andre fordringer

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

Note 10 Bundne midler og likvider

Evangeliesenterets bankinnskudd for skattetrekk pr. 31.12.2011 var på kr. 1 271 187. Dette er tilstrekkelig til å dekke opp skyldig skattetrekk.

Sum bankinnskudd og kontanter var kr. 4 819 251. Evangeliesenteret hadde avtale om kassekreditt med Verdibanken med limit på 2 mill. kroner. Ved årsskiftet var det ikke trukket noe på kassekredittkontoen.

Note 11 Pantstillelser

Evangeliesenterets bokførte pantegjeld pr. 31.12.2010 var kr. 18 038 011. Bokført verdi av pantsatte driftsmidler pr. 31.12.2011 var kr. 14 546 914.

Det er ikke registrert pant i biler og driftstilbehør i løsøreregisteret. Eiendommer er pantsatt for til sammen kr. 60 000 000.

Note 12 Egenkapital

Evangeliesenteret	Grunn- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2011	8 000 000	-940 513	7 059 487
Dekket opp udekket tap		940 513	940 513
Tilført fra årsresultat		1 118 168	1 118 168
31.12.2011	8 000 000	1 118 168	9 118 168