

Regnskap for Stiftelsen Pinsevennenes Evangeliesenter

Aktivitetsregnskap

		2012	2011
1. Anskaffelse av midler	Note 1		
Driftstilskudd fra staten		19 000 000	18 500 000
Andre tilskudd		342 874	327 794
Innsamlede midler og gaver		25 079 970	25 225 766
Arv		1 595 093	646 607
Oppholdsinntekter		22 814 991	23 101 014
Hospitsinntekter		5 874 899	4 288 967
Salgsinntekter		6 191 648	5 537 166
Andre driftsinntekter		3 941 264	3 822 079
Merverdiavgiftskompensasjon		2 537 483	2 588 234
Finansinntekter		194 440	130 820
		87 572 662	84 168 446
Gevinst ved avgang anleggsmidler		137 500	678 928
		87 710 162	84 847 374
2. Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler			
ES-TV		3 799 531	2 549 849
Bladet 'Ennå er det håp'		2 218 246	1 958 118
Innsamling		2 539 722	2 382 282
Andre aktiviteter		235 223	173 588
		8 792 722	7 063 837
Kostnader til formål			
Lønn og personalrelaterte kostnader		41 929 936	39 630 591
Innkjøp forbruksvarer inkl. mat		3 434 106	2 882 111
Drift, reparasjon og vedlikehold		6 836 693	5 790 910
Leie lokaler		1 760 661	1 657 982
Lys og varme		4 196 798	5 402 520
Egne biler		2 044 017	2 129 206
Andre kostnader	Note 4	4 716 420	4 839 416
Tap på fordringer	Note 5	1 852 238	2 111 261
Ordinær avskrivning		960 178	960 903
		67 731 047	65 404 900
Kostnader til administrasjon			
Lønn og personalrelaterte kostnader		2 933 720	2 940 305
Regnskapskostnader		1 787 292	3 452 419
Honorarer		292 152	311 445
Andre driftskostnader		2 938 033	2 404 760
Finanskostnader		1 157 260	1 211 027
		9 108 457	10 319 956
3. Aktivitetsresultat		2 077 936	2 058 681
Til/fra annen egenkapital		2 077 936	2 058 681
4. Sum til/fra egenkapital	Note 12	2 077 936	2 058 681
Administrasjonsprosent	Note 3	10,6%	12,5%
Formålsprosent	Note 3	79,1%	79,0%
Innsamlingsprosent	Note 3	90,5%	90,8%

Resultatregnskap

		2012	2011
Sum driftsinntekter		87 515 722	84 716 554
Lønnskostnad	Note 6	48 187 225	45 163 179
Varekostnad		2 576 532	1 310 059
Tap på fordringer	Note 5	1 879 072	2 242 396
Ordinær avskrivning	Note 7	1 070 238	1 086 662
Andre driftskostnader		30 761 899	31 775 370
Sum driftskostnader		84 474 966	81 577 666
Driftsresultat		3 040 756	3 138 888
Finansinntekter		194 440	130 820
Finanskostnader		-1 157 260	-1 211 027
Sum finansposter		-962 820	-1 080 207
Resultat		2 077 936	2 058 681
Overføringer			
Til/fra annen egenkapital	Note 12	2 077 936	2 058 681

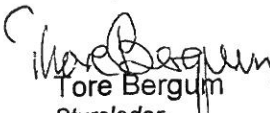
Kontantstrømanalyse

	2012	2011
Likvider tilført/brukt på virksomheten		
Årsresultat	2 077 936	2 058 681
+/- Tap/gevinst ved avgang anleggsmidler	-137 500	-678 928
+ Ordinære avskrivninger	1 070 238	1 086 662
Tilført årets virksomhet	3 010 674	2 466 415
+/- Endring lager, debitorer og kreditorer	1 917 699	-1 677 630
+/- Endring andre tidsavgrensingsposter	-246 929	-619 681
A Netto likviditetsendring fra virksomheten	4 681 444	169 104
Likvider tilført/brukt på investeringer		
+/- Investering i varige driftsmidler	-1 459 944	346 202
+/- Endring andre investeringer	17 336	172 949
B Netto likviditetsendring fra investering	-1 442 608	519 151
Likvider tilført/brukt på finansiering		
- Nedbetaling av gammel gjeld	-38 011	-55 417
+ Opptak ny gjeld	0	0
C Netto likviditetsendring fra finansiering	-38 011	-55 417
+ Likviditetsbeholdning 1/1	4 819 251	4 186 413
A+B+C Netto endring likvider gjennom året	3 200 825	632 838
= Likviditetsbeholdning 31/12	8 020 076	4 819 251

Balanse

		2012	2011
Eiendeler			
Bygninger og annen fast eiendom	Note 7	26 859 127	26 601 198
Driftsløsøre, inventar o.l.	Note 7	1 303 002	1 033 726
Sum varige driftsmidler		28 162 129	27 634 924
Andeler og aksjer		95 230	92 555
Andre langsiktige fordringer		23 345	43 356
Sum finansielle anleggsmidler		118 575	135 911
Sum anleggsmidler		28 280 704	27 770 835
Varer		680 233	915 592
Sum varer		680 233	915 592
Kundefordringer	Note 8,9	3 010 035	3 631 593
Andre fordringer	Note 9	851 501	173 040
Sum fordringer		3 861 536	3 804 633
Bankinnskudd, kontanter o.l.	Note 10	8 020 076	4 819 251
Sum omløpsmidler		12 561 845	9 539 476
Sum eiendeler		40 842 549	37 310 311
Egenkapital og gjeld			
Grunnkapital		8 000 000	8 000 000
Annen egenkapital	Note 12	3 196 104	1 118 168
Egenkapital 31.12.	Note 12	11 196 104	9 118 168
Langsiktig gjeld	Note 11	18 000 000	18 038 011
Kassekreditt		0	0
Leverandørgjeld		2 320 017	1 259 236
Skyldig trekk og offentlige avgifter	Note 10	2 452 093	2 181 093
Annen kortsiktig gjeld		6 874 334	6 713 803
Sum kortsiktig gjeld		11 646 445	10 154 132
Sum gjeld		29 646 445	28 192 143
Sum egenkapital og gjeld		40 842 549	37 310 311

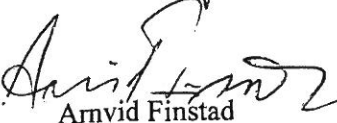
Oslo, 19. mars 2013


Tore Bergum
Styreleder

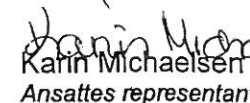

Wiggo Skagestad
Nestleder


Amy Østertun Geirdal


Lise Karlsen


Arnvid Finstad


Randi Johansen


Karin Michaelson
Ansattes representant


Trond Eriksen
Daglig Leder

Noteopplysninger til regnskapet for 2012

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for 2012 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 å 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 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.

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 2012 ble brukt. All offentlige støtte mottatt i 2012 ble gitt som tilskudd til driften.

Stiftelsen driver to bruktbutikker og har i tillegg inntekter fra salg av bøker, DVDer, 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 2012 kr 2 683 331.

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 spesiell 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.

	20112	2011	2010	2009
Statstilskudd	19 000 000	18 500 000	18 500 000	18 500 000
Andre offentlige tilskudd	0	0	146 157	400 907
Oppholdsinntekter	22 814 991	23 101 014	21 458 135	25 547 895
Hospitsinntekter	5 874 899	4 288 967	3 082 116	3 560 225
Inntekter til formål	47 689 890	45 889 981	43 186 408	48 009 027
Kostnader til formål	-67 731 047	-65 404 900	-63 145 130	-63 563 059
Underdekning	-20 041 157	-19 514 919	-19 958 722	-15 554 032

Note 3 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Administrasjonsprosent	10,6%	12,5%	13,1%	15,3%	15,8%	17,3 %	11,7 %
Formålsprosent	79,1%	79,0%	78,2%	74,8%	76,1%	75,0 %	79,6 %

Innsamlingsprosent 90,5% 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 regnskapsrapporteringen. I tillegg blir noen kostnader fordelt mellom aktivitetene basert på spesifikke, dokumenterte fordelingsnøkler.

Administrasjonsprosenten har vært påvirket av høyere kostnader i forbindelse med endringer gjennomført etter gransking av stiftelsen i 2007. Gjennomførte effektiviseringstiltak har bidratt til nedgang i administrasjonsprosenten over tid og gitt mer midler til formålet. Nedgangen fra 2011 til 2012 gjenspeiler reduserte regnskapskostnader.

Formålsprosenten har økt i samme periode, noe som kan sees i sammenheng med endringene i administrasjonsprosenten. Innsamlingsprosenten ligger på et gjennomgående høyt nivå.

Note 4 Aktivitetsregnskap - spesifikasjon av andre kostnader

	2012	2011
Vareforbruk	1 147 659	1 214 162
Kontorrekvisita	323 599	278 271
Porto	99 768	91 372
Telekommunikasjon	322 037	454 698
Reisekostnader	431 168	423 246
Forsikringer (ikke biler)	511 652	517 353
Andre leiekostnader	495 810	731 378
Andre kostnader	1 384 727	1 128 936
Sum	4 716 420	4 839 416

Note 5 Tap på fordringer

Det er kostnadsført i alt kr. 1 879 072 som tap på fordringer: Konstaterte tap var kr. 1 943 131, mens det kom inn kr. 94 211 på tidligere nedskrevne fordringer. Tapsavsetning i balansen pr. 31.12.2012 ble økt med kr. 30 151 til kr. 225 917.

Note 6 Lønn og personalrelaterte kostnader

	2012	2011
Lønninger	41 375 556	39 010 004
Folketrygdavgift	5 718 257	5 371 835
Pensjonskostnader	681 166	543 056
Andre ytelser	412 246	238 285
Sum	48 187 225	45 163 179
Gj.sn. sysselsatte årsverk	120	119

Det ble ikke utbetalt styrehonorar i 2012. Daglig leder mottok kr. 569 922 i lønn, kr. 9 958 i pensjonskostnader og kr.71 969 i annen godtgjørelse.

Evangeliesenterets godtgjørelse til revisor var på totalt kr. 287 959. Av dette utgjorde godtgjørelse for lovpålagt revisjon kr. 253 755 og godtgjørelse for andre tjenester kr. 34 204. 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 2012 var det gjennomsnittlig ca. 32 frivillige, ulønnede medarbeidere med arbeidsavtale. Disse personene utførte til sammen ca. 16 årsverk og verdien av deres arbeid er anslått til ca. 6,6 mill. kroner.

Note 7 Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomt	Transp. midler	Inventar	Kontor- maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	30 630 845		2 940 403	1 346 897	525 306	35 443 451
Tilgang	861 304		499 875	199 000	37 153	1 597 332
Korrigerings av saldo	87 828	630 634	-69 375			649 087
Avgang			-10 000			-10 000
Anskaffelseskost 31.12.	31 579 977	630 634	3 360 903	1 545 898	562 459	37 679 870
Akk. avskrivninger 01.01.	4 029 647		2 368 556	993 113	417 213	7 808 529
Korrigerings saldo	718 367		-69 375	309	-327	648 974
Avgang			-10 000			-10 000
Årets ordinære avskr.	603 470		250 186	143 785	72 797	1 070 238
Akk. avskrivninger 31.12.	5 351 484		2 539 367	1 137 207	489 683	9 517 741
 Bokført verdi 31.12.2010	26 228 493	630 634	821 536	408 691	72 776	28 162 130
Ordinære avskr.satser	2 %	0%	20 %	25 %	20 %	

Korreksjonene er hovedsakelig utskillelse av tomt i Nordregate 20. Dette utgjør kr. 630 634 av korrigerert saldo. I tillegg har noen anlegg blitt lagt inn med feil anskaffelseskost og akkumulerte avskrivninger. Dette er korrigerert i regnskapet og derfor også synliggjort i noten. Korrigeringsene av saldo nuller hverandre ut.

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 1 027 527. Det er en pantobligasjon knyttet til denne på kr 150 000.

Det ble ikke solgt eiendommer i 2012.

Note 8 Nærstående parter

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

	2012	2011
Evangeliesenterets bibelskole: Kundereskontro	0	61 088

Østerbo videregående skole:	Kundereskontro	1 500	112 089
	Leverandørreskontro	0	-33 094
Sandvik Folkehøyskole:	Leverandørreskontro	-166 229	0

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. 31.12.2012 var på kr. 1 484 172. Dette er tilstrekkelig til å dekke opp skyldig skattetrekk.

Sum bankinnskudd og kontanter var kr. 8 020 076. 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. 31.12.2012 var kr. 18 000 000. Bokført verdi av pantsatte driftsmidler pr. 31.12.2012 var kr. 14 243 125.

Det er ikke registrert pant i biler og driftstilbehør i løsøreregisteret. Eiendommer er pantsatt for til sammen kr. 60 000 000. Gjeld og driftskreditt sikret med pant beløper seg til 20 000 000.

Note 12 Egenkapital

Evangeliesenteret	Grunn- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2012	8 000 000	1 118 168	9 118 168
Tilført fra årsresultat		2 077 936	2 077 936
31.12.2012	8 000 000	3 196 104	11 196 104

Stiftelsen har ikke egenkapital med internt pålagte restriksjoner.