BALANSE PR. 31. DESEMBER 2012

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Note	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Konsern	
2012	2011			2012	2011
		EIENDELER			
		ANLEGGSMIDLER			
697 003	587 710	Eiendommer	16	700 737	588 423
18 673	20 482	Biler, maskiner, inventar etc.	16	19 736	21 608
19 690	10 655	Andre langsiktige fordringer	19	19 955	10 920
187	157	Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	14/15	-	-
115 086	100 730	Pensjonsmidler	21	115 855	100 876
850 639	**719 734**	**Sum anleggsmidler**		**856 283**	**721 827**
		OMLØPSMIDLER			
1 104	1 023	Varebeholdninger	1	1 104	1 023
18 800	16 673	Kundefordringer	1	23 741	18 320
25 721	24 135	Fordringer på samarbeidspartner	25	25 743	24 150
8 484	19 866	Andre kortsiktige fordringer		9 144	20 050
47 110	43 031	Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter	14	47 110	43 031
171 844	163 970	Andel SKB Høyrentefond / obligasjoner	27	171 844	163 970
130 785	109 355	Kasse- og bankinnskudd	2/13	163 106	144 183
403 849	**378 053**	**Sum omløpsmidler**		**441 793**	**414 727**
1 254 488	**1097 787**	**SUM EIENDELER**		**1 298 076**	**1 136 554**
		EGENKAPITAL OG GJELD			
		EGENKAPITAL			
194 000	194 000	Grunnkapital		194 000	194 000
38 564	33 327	Annen bundet formålskapital	22	38 564	33 327
49 267	45 259	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		49 267	45 259
8 647	9 083	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner		8 647	9 083
179 738	210 064	Formålskapital		204 746	232 774
		Minoriteter		9 609	8 613
470 216	**491 733**	**Sum egenkapital**	22	**504 832**	**523 055**
		AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
102 931	95 634	Pensjonsforpliktelser	21	103 239	95 944
143	179	Utsatt skatt	20	143	179
763	140	Andre avsetninger for forpliktelse	26	763	140
103 837	**95 953**	**Sum avsetning for forpliktelse**		**104 145**	**96 263**
		ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
487 285	309 324	Pantelån	18/23/24	487 285	309 324
	131	Leieboerinnskudd	24		131
221	-	Annen langsiktig gjeld	23/24	221	-
487 506	**309 455**	**Sum annen langsiktig gjeld**		**487 506**	**309 455**
		KORTSIKTIG GJELD			
24 757	48 710	Leverandører		26 667	49 592
41 919	30 608	Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter		44 574	32 994
125 233	120 105	Annen kortsiktig gjeld	17/18/24	129 332	123 973
1 020	1 223	Betalbar skatt	20	1 020	1 223
192 929	**200 646**	**Sum kortsiktig gjeld**		**201 593**	**207 781**
1 254 488	**1 097 787**	**SUM GJELD OG EGENKAPITAL**		**1 298 076**	**1 136 554**

31. desember 2012
14. mai 2013

Rikke Lassen
fungerende styreleder

Knut Riksen

Olav Molven

Øystein Schønberg-Grevbo

Anne Sigrid Hamran

Bente Overholt

Nora Blaasvær

Frode Grøstad

Hege K. Trætteberg

Sturla Stålsett
generalsekretær

AKTIVITETSREGNSKAP 2012
STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON OSLO

Stiftelsen Kirkens Bymisjon				Konsernet Kirkens Bymisjon	
2012	2011		Noter	2012	2011
		Anskaffelse av midler			
		Tilskudd			
		Offentlige	2		
287 876	282 423	Statlige		332 461	325 482
479 286	454 098	Kommunale		481 635	456 347
11 322	12 149	Andre		11 322	12 149
37 602	35 808	Innsamlede midler, gaver mv.	3	37 602	35 808
		Opptjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på	4		
		Aktiviteter som oppfyller			
38 442	33 756	organisasjonens formål		47 850	43 235
58 778	45 305	Aktiviteter som skaper inntekter		58 778	45 272
18 124	16 190	Finans og investeringsinntekter	6/27	19 079	17 131
2 681	3 716	Andre inntekter		2 641	3 696
934 111	**883 443**	**Sum midler**		**991 368**	**939 119**
		Forbrukte midler	5/9/10 11/12/16 20/21/26		
66 155	54 115	Kostnader til anskaffelse av midler	7/14	66 396	54 082
		Kostnader til organisasjonens formål			
298	1 278	Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål		298	1 278
		Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet			
355 507	330 557	Aldring og kultur		355 177	330 278
5 686	4 591	Arbeidstiltak	14	60 557	58 169
61 197	58 613	Barn og unge		61 191	58 613
32 735	26 136	Boligtiltak		32 735	26 136
8 946	8 894	Frivilligsentraler		8 946	8 816
15 438	15 297	HIV-tiltak		15 438	15 297
19 082	18 142	Prostitusjonstiltak		19 079	18 142
51 315	45 928	Psykisk helsevern		51 313	45 928
259 306	231 900	Rusbehandling		259 251	231 900
23 041	21 030	Værested er		23 041	21 030
27 482	26 832	Sosiale tiltak (andre)		27 472	26 832
10 824	9 913	Kirke og kultur	14/15	10 824	9 913
17 566	12 490	Administrasjonskostnader	8	16 825	12 010
1 050	1 860	Finanskostnader	6/14	1 050	1 860
955 629	**867 577**	**Sum forbrukte midler**		**1 009 592**	**920 285**
-21 517	**15 867**	**Årets aktivitetsresultat**		**-18 223**	**18 834**
		Tillegg/reduksjon formålskapital	22		
0	0	Grunnkapital		0	0
5 237	5 287	Annen bunden formålskapital		5 237	5 287
4 008	3 540	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		4 008	3 540
- 436	596	Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		- 436	596
-30 326	6 444	Annen formålskapital		-27 032	9 412
-21 517	**15 867**	**Sum disponeringer**		**-18 223**	**18 834**

KONTANTSTRØMANALYSE

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Konsern	
2012	2011		2012	2011
		A. Likvider tilført fra/brukt på virksomheten		
-21 029	17 049	Årets resultat før skatt	-17 735	20 016
-1 462	-26	- Skatter	-1 462	-26
37 576	27 701	Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	38 850	28 778
-2 718	-3 124	- Gevinst ved salg av varige driftsmidler	-2 724	-3 124
		+ Tap ved salg av varige driftsmidler	7	7
-26 161	37 425	Endring i lager, debitorer og kreditorer	-28 427	38 035
-7 059	7 334	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn-/utbetalt. i pensjonsordning	-7 684	6 381
18 558	36 405	Endring i andre tidsavgrensninger	18 574	37 045
		Nedskrivning av aksjer		
-2 295	**122 764**	**Netto likviditetsendring fra virksomheten (A)**	**-601**	**127 113**
		B. Likvider tilført fra/brukt på investeringer		
-144 996	-134 087	Investeringer i varige driftsmidler	-149 228	-134 886
2 653	6 001	Salg av varige driftsmidler	2 653	6 007
-11 984	-8 005	Investering i aksjer mv.	-11 954	-8 005
-154 326	-136 091	Netto likviditetsendring for investeringer (B)	-158 528	-136 884
		C. Likvider tilført fra/brukt på finansiering		
369 132	111 800	Opptak av lån	369 132	111 800
-191 081	-43 145	Nedbetaling av lån	-191 081	-43 145
178 051	68 655	Netto likviditetsendring fra finansiering (C)	178 051	68 655
21 430	*55 327*	*Netto endring i likvider gjennom året (A + B + C)*	*18 922*	*58 884*
109 355	*54 027*	*Likviditetsbeholdning 1/1*	*144 183*	*85 300*
130 785	*109 355*	***Likviditetsbeholdning 31/12***	*163 106*	*144 183*

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo (SKBO) er en ideell stiftelse uten økonomisk vinning som formål. Det avgis et samlet regnskap for virksomheter som drives på oppdrag fra offentlige myndigheter og egenfinansierte aktiviteter. I tillegg avgis konsernregnskap som omfatter datterselskap, ref. note 14.

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk. SKBO følger regnskapsstandard for ideelle organisasjoner. Stiftelsen presenterer resultatregnskapet klassifisert basert på aktivitet fremfor art. Dette gjelder både stiftelsesregnskapet og konsernregnskapet. Enkelte kostnadsarter opplyses likevel i note.

Konsolideringsprinsipper

I konserntallene inngår datterselskapet Unikum AS. Posten aksjer i datterselskap er erstattet med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom regnskapsenhetene i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morstiftelsen.

Datterselskaper og tilknyttet selskap

Egenkapitalmetoden er benyttet for konsernregnskapet, mens kostmetoden er benyttet i stiftelsesregnskapet for tilknyttet selskap.

Det er foretatt nedskriving til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen ikke lenger er tilstede.

Inntektsføring

Tilskudd inntektsføres når stiftelsen har juridisk rett til tilskuddet. Offentlige tilskudd som det knytter seg betingelser til inntektsføres i takt med forbruk av kostnader knyttet til den støttede aktivitet. Ikke inntektsførte tilskudd regnskapsføres i balansen som en forpliktelse under Utsatt inntekt. Gaver/innsamlede midler inntektsføres på mottakstidspunktet. Verdien av gaver måles til virkelig verdi på mottakstidspunktet.

Naturalia er inntektsført til en beregnet kostpris og kostnadsført med samme beløp. I aktivitetsregnskapet fremgår inntektsføringen i linjen "Innsamlede midler, gaver mv", mens kostnadsføringen er skjedd under de ulike aktivitetene.

Klassifisering av kostnader

I aktivitetsregnskapet klassifiseres kostnader i tre hovedgrupper; kostnader til anskaffelse av midler (eiendom og innsamling), kostnader til formålet (direkte formålsrettede aktiviteter) og administrasjonskostnader. Administrasjonskostnadene består av felleskostnader som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av på aktivitet. Det vises til noter 7, 8 og 9 for nærmere spesifikasjon.

Klassifisering og vurdering av eiendeler og gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over eiendelens forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Som vanlige driftsmidler regnes verdier over kr 15 000 og levetid 3 år eller mer, se note 16.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter

Aksjer klassifisert som omløpsmidler er vurdert samlet som en portefølje (aktiv forvaltning). Urealisert økning i markedsverdi er ikke inntektsført, mens urealisert nedgang i markedsverdi er kostnadsført i den grad ny markedsverdi er vurdert lavere enn kostpris eller bokført verdi. Slik nedskriving av aksjeverdiene fremkommer som negativ inntekt under posten Finans- og investeringsinntekter.

Kortsiktige plasseringer vurderes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

Pensjoner

Konsernet har kollektive (sikrede) pensjonsforsikringer for sine ansatte.

Konsernet har en kollektiv pensjonsforsikring som er en ytelsesplan for de fleste av sine ansatte. Dette betyr at lineær opptjening og forventet sluttlønn er lagt til grunn som opptjeningsgrunnlag. Estimatavik amortifiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det vises til note nr. 21.

Fellesordningen i Vital Forsikring er regnskapsført som en ytelsesplan i henhold til norsk regnskapsstandard nr 6. Ordningen i KLP som omfatter sykepleiere, er en såkalt multiemployerplan, som i realiteten er en ytelses-plan, og derfor regnskapsført etter samme standard.

Stiftelsen har også usikrede pensjonsordninger, som er avtalefestede førtidspensjonsordninger (AFP). Pensjonsordningen tilfredsstiller kravene i lov om offentlig tjenestepensjon.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Kontantstrømanalysen:

Likviditetsbeholdningen består av kontanter og innskudd i bank. Det er ikke etablert noen kassekreditt eller trekkrettighet. Det er ingen annen begrensning på likviditetsbeholdningen enn beløpet som er bundet til skattetrekk og øremerkede fondsmidler.

NOTE 2 – OFFENTLIG TILSKUDD

Alle tall i hele 1 000

SKBO 2012	SKBO 2011		KONSERNET SKBO 2012	KONSERNET SKBO 2011
15 780	14 158	Statlige tilskudd departement	60 366	57 217
194 822	182 535	Helseforetaket Sør/Øst	194 822	182 535
42 205	43 806	Sosial og Helse direktoratet	42 205	43 806
9 822	12 728	Salg av gjesteplasser	9 822	12 728
4 622	5 210	Helse og rehabilitering	4 622	5 210
7 165	6 567	Frivorg momskompensasjon	7 165	6 567
13 460	17 419	Andre statlige tilskudd	13 460	17 419
287 876	**282 423**	**Sum**	**332 461**	**325 482**
456 539	433 750	Oslo Kommune	458 887	435 998
6 024	2 973	Oslo Fylkeskommune	6 024	2 973
16 723	17 375	Andre kommunale tilskudd	16 723	17 375
479 286	**454 098**	**Sum**	**481 635**	**456 347**
767 162	**736 521**	**Sum offentlige tilskudd**	**814 096**	**781 829**

Offentlig tilskudd knytter seg i hovedsak til tjenesteytingskontrakter eller rammeavtaler i forbindelse med oppdrag for kommune og stat. Tallene omfatter også kortsiktige tilskudd i forbindelse med prosjekt.

NOTE 3 – INNSAMLEDE MIDLER OG GAVER

Alle tall i hele 1 000

SKBO 2012	SKBO 2011		KONSERNET SKBO 2012	KONSERNET SKBO 2011
5 490	5 515	Private	5 490	5 515
5 328	4 909	Faste givere	5 328	4 909
6 954	6 051	Bedrift	6 954	6 051
3 061	4 507	Testamentariske gaver/ arv	3 061	4 507
667	704	Kollekter og kirkeoffer	667	704
4 464	4 030	Naturalia	4 464	4 030
11 638	10 093	Andre	11 638	10 093
37 602	**35 808**	**Sum**	**37 602**	**35 808**

Naturalia består hovedsakelig av mat, klær og utstyr som er gitt i gaver og er fordelt på aktivitetene/virksomhetene. Verdifastsettelsen er ut fra en beregnet kostpris. Verdien er registrert som inntekt på innsamling og som kostnad på de ulike aktivitetene med tilsvarende beløp.

NOTE 4 – OPPTJENTE INNTEKTER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER

Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2012	2011		2012	2011
1 871	1 938	Kafedrift	1 871	1 904
7 546	5 286	Arbeidstjenester	17 152	14 673
700	630	Salgsinntekter, div	700	630
1 276	1 478	Basseng	1 276	1 478
348	25	Vaktmestertjenester	348	25
2 423	2 364	Egenandeler	2 423	2 364
15 696	13 742	Storkjøkken	15 696	13 742
98		Bruktbutikk	98	
273	453	Administrasjonstjenester	273	475
8 211	7 840	Andre inntekter	8 013	7 944
38 442	**33 756**	**Sum**	**47 850**	**43 235**

Aktiviteter som skaper inntekt:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2012	2011		2012	2011
53 884	39 676	Husleieinntekter	53 884	39 676
2 485	2 507	Administrasjonstjenester	2 485	2 474
2 199	3 019	Salgsgevinst leiligheter	2 199	3 019
210	102	Andre inntekter	210	102
58 778	**45 305**	**Sum**	**58 778**	**45 272**

NOTE 5 – FORDELING AV FELLESKOSTNADER

Felles administrasjonskostnader er i SKBO fordelt gjennom internfakturering mot de ulike aktivitetene på grunnlag av forbrukte midler. Dette er felleskostnader som tilhører de ulike aktivitetene innenfor formålet.

Felleskostnader som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av er klassifisert som administrasjonskostnader. Dette er i hovedsak deler av markeds- og informasjonsaktivitetene, deler av aktiviteten til generalsekretær, forskning- og utviklingskostnader, deler av eksternt revisjonshonorar og advokathonorarer. Se note 8.

Felleskostnader består av følgende:

Alle tall i hele 1 000

	2012	2011
Administrasjon og informasjon	17 393	17 264
IKT	10 406	9 551
IKT ekstra prosjekt	7 057	
Regnskap/lønn	13 472	12 580
SUM	**48 328**	**39 886**

Stiftelsens felleskostnader er henført til de ulike aktiviteter som følger:

Felleskostnader Fordelingsnøkkel	Admin/ informa. 1	IKT 2	IKT ekstra prosjekt 3	Regnskap /lønn 4	Sum	
Kostnader til anskaffelse av midler	333	342	232	1 830	2 737	5,66 %
Kostnader til formålet:						
Aldring og kultur	6 063	2 148	1 456	4 112	13 779	28,51 %
Arbeidstiltak	144	65	44	74	327	0,68 %
Barn og unge	1 225	645	437	856	3 163	6,55 %
Boligutvikling	660	461	312	197	1 629	3,37 %
Frivillighetssentraler	195	178	121	289	782	1,62 %
HIV-tiltak	361	337	228	263	1 190	2,46 %
Prostitusjonstiltak	474	282	191	216	1 163	2,41 %
Psykisk helsevern	1 232	618	419	576	2 846	5,89 %
Rusbehandling	5 246	3 532	2 395	2 477	13 650	28,24 %
Værested er	556	299	203	278	1 336	2,76 %
Sosiale tiltak	656	536	363	430	1 985	4,11 %
Kirke og kultur	250	113	76	242	681	1,41 %
Administrasjonskostnader		570	578	1 632	3 061	6,33 %
Totalt	**17 393**	**10 406**	**7 057**	**13 472**	**48 328**	**100,00 %**

1. Kostnader for sentraladministrasjon er fordelt på aktivitetene med en prosentsats mellom 1,15 og 2,55 % av sum forbrukte midler på hver aktivitet.
2. SKBO har en sentral IT/IS-avdeling og kostnadene er fordelt på grunnlag av produktbaserte kalkyler med hensyn til data programvare med påslag for beregnet support.
3. SKBO har i 2012 hatt en gjennomgang av IT struktur. IT prosjektet er fordelt på tilsvarende punkt 2
4. SKBO har en sentral økonomiavdeling og kostnadene er fordelt på grunnlag av beregninger med hensyn til størrelsen på hver aktivitet målt gjennom sum forbrukte midler. Kostnader for lønningsavdelingen er fordelt ut fra antall ansatte i de ulike aktiviteter.

NOTE 6 – FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER

Finansinntekter

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2012	2011		2012	2011
2 646	4 213	Renteinntekter bank og pengemarked	3 601	5 155
7 874	6 591	Andel fra Høyrentefond	7 874	6 591
4 701	3 389	Kursgevinst og utbytte verdipapirer	4 701	3 389
2 903	1 996	Annen finansielle inntekter	2 903	1 996
18 124	**16 190**	**Sum**	**19 079**	**17 131**

Finanskostnader

SKBO			KONSERNET SKBO	
2012	2011		2012	2011
547	1 348	Kurstap verdipapirer	547	1 200
506	512	Finanskostnader	506	660
1 050	**1 860**	**Sum**	**1 050**	**1 860**

Finanskostnadene representerer i aktivitetsregnskapet kun aktiviteten finans. Finanskostnadene som art, se note 10, inkluderer finanskostnader fra lån som betjenes innenfor de andre aktivitetene (virksomhetene).

NOTE 7 – KOSTNADER ANSKAFFELSE AV MIDLER

Alle tall i hele 1 000

SKBO 2012	SKBO 2011		KONSERNET SKBO 2012	KONSERNET SKBO 2011
10 047	8 931	Innsamling	10 047	8 931
2 198	1 917	Innsamlingstjenester andre bymisjoner	2 198	1 917
2 485	2 507	Administrasjonstjenester (Økonomi, IKT)	2 485	2 474
51 425	40 760	Eiendom	51 666	40 760
66 155	**54 115**	**Sum**	**66 396**	**54 082**

NOTE 8 – ADMINISTRASJON, FORMÅL OG INNSAMLING

Administrasjonskostnader er felleskostnader som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av. Dette er i hovedsak overordnet markeds- og informasjonsaktivitetene, ledelse, personal- og kompetanseutvikling, forsknings- og utviklingskostnader, deler av eksternt revisjonshonorar og advokathonorarer.

Beregningene er i tråd med retningslinjer fra Innsamlingskontrollen.

Administrasjonsprosenten er beregnet som administrasjonskostnader delt på sum forbrukte midler.

Formålsprosenten er beregnet som forbrukt til formålet delt på sum forbrukte midler.

Innsamlingsprosenten er beregnet slik:

Innsamlede midler (brutto inntekt, inkl naturalia)
- kostnader til innsamlinger (direkte kostnader inkl fordelte felleskostnader)
= disponibelt til formålet, regnes i prosent av innsamlede midler

Stiftelsen	**2012**	**2011**	**2010**	**2009**	**2008**	**2007**
Beregnet administrasjonsprosent:	1,8	1,4	1,3	3,2	3,3	2,2
Beregnet formålsprosent:	91,1	92,1	92,5	89,9	89,5	90,5
Innsamlingsprosent:	73,6	75,1	72,5	73,5	69,5	

Konsern	**2012**	**2011**	**2010**	**2009**	**2008**	**2007**
Beregnet administrasjonsprosent:	1,7	1,3	1,1	2,9	2,8	2,1
Beregnet formålsprosent:	91,7	92,6	93,1	90,5	90,4	91,1
Innsamlingsprosent:	73,6	75,1	72,5	73,5	69,5	

Formålsprosenten og administrasjonsprosenten endret seg spesielt mye i 2010 på grunn av pensjonsreformens planendring, samt fordi kostnadsfordelingen til aktivitetene er høyere (økt fra 1 % i 2009 til 1,15 % i 2010, jamf note 5.)

NOTE 9 – KOSTNADER TIL FORMÅLET

SKBO har 12 hovedaktiviteter og virksomhetene er gruppert slik:

Aldring og kultur

- Ammerud bo- og kultursenter
- Bekkelagshjemmet
- Engelsborg ressurssenter for eldre og pårørende
- Kampen Omsorg +
- Skovheim Allsenter
- Sofienbergsenteret
- St. Halvardshjemmet
- St. Hanshaugen Eldresenter
- Vålerengen bo- og servicesenter

Arbeidstiltak

- Lønn som fortjent
- Unikum

Barn og unge

- Myrsnipa
- Skovheim barnehage
- Forus

Boligtiltak

- Bybo

Frivilligsentraler

- Safir Frivilligsentral
- Stovner Frivilligsentral
- St. Hanshaugen Frivilligsentral
- Ullern Frivilligsentral

Prostitusjonstiltak

- Nadheim
- Natthjemmet

Psykisk helsevern

- BPR
- Larkollen Ungdomspsykiatriske behandlingshjem

Rusbehandling

- 24SJU
- A-Senteret
- Holmen
- Kirkens Bymisjon Enga
- NyBøle
- Origosenteret
- Veslelien

HIV-tiltak

- Aksept

Væresteder

- Aktivitetshuset Prindsen
- Møtestedet
- Bymisjonssenteret Romeriket

Sosiale tiltak (andre)

- Helsesenteret for papirløse migranter
- Batteriet
- Gatejuristen
- Kirkens SOS Oslo
- PMV

Kirke og Kultur

- Bymisjonssenteret Tøyenkirken
- Kirkelig Kulturverksted

NOTE 10 – ARTSINNDELTE KOSTNADER

Alle tall i hele 1 000

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11	VAREKOSTNADER	KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
9 977	8 307	Varekostnader	14 170	11 938
9 977	**8 307**	**Sum varekostnader**	**14 170**	**11 938**

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11	LØNNSKOSTNADER	KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
530 498	509 103	Lønninger	562 221	539 509
84 207	80 839	Folketrygdavgift	88 682	85 055
95 763	87 926	Pensjonskostnader	97 876	89 851
-24 236	-26 820	Andre ytelser og refusjoner	-25 565	-27 804
686 231	**651 048**	**Sum lønn og sosiale kostnader**	**723 215**	**686 611**

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11	ANDRE DRIFTSKOSTNADER	KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
37 576	27 701	Avskrivninger	38 850	28 778
2 725	1 934	Transportkostnader	3 410	2 407
44 248	43 143	Eiendomskostnader	50 477	50 105
12 590	8 620	Inventar, utstyr	13 014	8 880
8 119	6 780	Medisinsk	8 119	6 780
6 278	6 360	Tekstiler, vask	6 333	6 405
23 021	22 687	Matvarer	22 941	22 642
16 951	17 166	Vedlikehold og reparasjoner	18 242	18 354
20 013	13 394	Fremmede tjenester	20 439	14 007
20 245	18 696	Kontorkostnader	21 193	19 677
6 362	6 471	Transportutgifter	6 692	6 739
8 666	9 657	Klientutgifter	8 626	9 657
5 154	4 612	Reklame, representasjon, kontingenter , forsikringer	5 636	4 958
1 988	22	Tap på fordringer	1 988	15
29 816	8 613	Andre kostnader	30 561	9 951
243 753	**195 856**	**Sum andre kostnader**	**256 523**	**209 356**

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11	ANDRE FINANSKOSTNADER	KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
14 442	9 611	Pantegjeldsrenter	14 442	9 611
489	1 182	Betalbar skatt	489	1 182
547	1 348	Kurstap/nedskrivning verdipapirer	547	1 348
189	226	Andre finanskostnader	206	240
15 667	12 367	Sum finanskostnader	15 684	12 380

955 629	**867 577**	**Sum kostnader artsinndelt**	**1 009 592**	**920 285**

Sum kostnader artsinndelt tilsvarer sum forbrukte midler i aktivitetsregnskapet

NOTE 11 – ANTALL ÅRSVERK (STIFTELSEN)

	2012	2011	2010	2009	2008
Antall ansatte	1 258	1 237	1138	1161	1123
Antall årsverk	945	898	888	911	869

Tall er oppgitt pr 31.12.12

NOTE 12 – GODTGJØRELSER TIL LEDELSEN OG REVISOR

Godtgjørelse til styret	kr	0
Lønn til generalsekretær	kr	754 219
Andre godtgjørelser	kr	14 485
Pensjon	kr	80 723
Sum lønn og godtgjørelser til generalsekretærer	kr	849 427

Tabellen over synliggjør all lønn til generalsekretær.
Johannes Heggland, januar – juli
Sturla Johan Stålsett, juli - desember

Det finnes ingen avtaler om bonuser eller lignende.

Oppsigelsestid for generalsekretær Sturla Johan Stålsett er 3 måneder. Det er ingen avtale om etterlønn.

Det er ingen lån eller sikkerhetstillelser til nåværende eller tidligere ansatte.

Godtgjørelse til revisor

(Revisjonskostnadene er inkludert merverdiavgift)

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
31.12.12	31.12.11		31.12.12	31.12.11
1 042	913	Revisjonshonorar	1 097	998
481	429	Andre attestasjonstjenester	481	429
1 524	**1 342**	**Sum godtgjørelse til revisor**	**1 579**	**1 427**

NOTE 13 - SKATTETREKK

Inkludert i beløpet for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo er kr 23 018 000 innsatt på bankkonti vedrørende skattetrekk.
Tilsvarende beløp for Konsernet SKBO er kr 24 303 000

NOTE 14 – AKSJER OG ANDRE MARKEDSBASERTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Aksjer i datterselskap og tilkyttet selskap	Selskapets totale Aksje kapital	Antall aksjer pr. 31.12	Kostpris 31.12.12	Palydende	SKBs andel av Aksje kapital	Bokført verdi
Unikum AS	647 000	470	157	1	72,64 %	**157**
Bymisjons Partner AS	30 000	300	30	0,1	100 %	**30**
Sum aksjer i datterselskap						**187**
Kirkelig Kulturverksted, Oslo	4 700 000	94	2 200	20	40,00 %	**0**
			Sum investering i tilknyttet selskap			**0**
			Sum aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap.			**187**

Investering i andeler	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.12	Markedsverdi 31.12.12	Bokført verdi 31.12.12	Urealisert Gevinst
Banco Fondsforvaltning	6 656	182,30	800	1 213	800	413
Danske Fund Norsk Likviditet Institusjonell	710	999,14	710	710	710	
DnB NOR Pengemarked II	2 578	1 050,26	2 707	2 707	2 707	
Sum investering i andeler			**4 217**	**4 630**	**4 217**	**413**

Aksjer	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.12	Markedsverdi 31.12.12	Bokført verdi 31.12.12	Urealisert Gevinst
Energi						
SUBSEA 7 SA (NO)	29 485	132,10	2 039	3 895	2 039	1 856
AKER SOLUTIONS	20 400	112,90	1 689	2 303	1 689	614
TGS NOPEC GEOPH.	11 000	181,50	1 336	1 997	1 336	660
SEADRILL LTD(NO)	9 675	203,30	1 311	1 967	1 311	656
FRED. OLSEN ENERGY	8 000	241,80	1 623	1 934	1 623	311
DET NO. OLJESELSKAP	20 700	82,50	1 726	1 708	1 726	- 18
PETROLEUM GEO	17 200	95,35	1 416	1 640	1 416	224
PROSAFE ASA	15 950	47,32	651	755	651	104
SIEM OFFSHORE	79 100	7,65	785	605	785	- 180
SOLSTAD OFFSHORE	4 400	100,00	442	440	442	- 2
Finansielle tjenester						
DNB ASA	59 688	70,40	3 777	4 202	3 777	425
GJENSIDIG FORSIKRING	19 000	79,40	1 184	1 509	1 184	325
SPAREBANK 1 SMN	21 161	34,80	806	736	806	- 69
OSLO BØRS VPS	14 400	43,00	415	619	415	204
SPBK. 1 SR BANK	14 225	37,20	425	529	425	104
Forbruksvarer						
SCHIBSTED ASA	8 400	235,50	957	1 978	957	1 021
ROYAL CARIBBEAN	8 700	184,00	1 676	1 601	1 676	- 76
MENTOR MEDIER AS	1 700	17,69	13	30	13	17
Helsevern						
PHOTOCURE ASA	11 825	38,00	515	449	515	- 65
PCI BIOTECH HLDG	483	31,50	5	15	5	10

Industri						
YARA INTERNAT.	9 600	273,80	2 510	2 628	2 510	119
NORWEGIAN AIR SHUTTLE	12 076	143,90	923	1 738	923	815
WILH. WILHELMSEN	26 900	49,70	739	1 337	739	598
VEIDEKKE ASA	17 600	44,00	681	774	681	93
HAFSLUND B	6 400	45,30	497	290	497	- 208
Informasjonsteknologi						
ATEA ASA	12 900	60,00	388	774	388	386
Konsumentvarer						
MARINE HARVEST	361 900	5,12	1 616	1 853	1 616	237
LERØY SEAFOOD GR	3 400	129,50	371	440	371	70
AUSTEVOLL SEAFOO	13 400	28,50	471	382	471	- 89
Materialer						
NORSK HYDRO ASA	58 407	27,88	1 802	1 628	1 802	- 173
Telekommunikasjon og tjenester						
TELENOR ASA	45 370	112,20	3 865	5 091	3 865	1 226
Utland						
EASTERN EUROPE CONVERGENCE	11 766	47,89	5 078	4 149	5 078	- 930
Ikke børsnoterte						
KNIF TRYGGHET FORSIKRING AS	671	1 733,03	1 163	1 163	1 163	
Sum aksjer			42 893	51 160	42 893	8 267
Sum aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter			**47 111**	**55 790**	**47 110**	**8 680**

Datterselskaper:

Unikum AS

SKBO eier 72,64 % av aksjene. Unikum er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Selskapets aksjekapital er kr 647 000. Unikum AS er en arbeidsmarkedsbedrift og driver på oppdrag av NAV Oslo Arbeid. Dette hører inn under formålsaktiviteten til SKBO.

Unikum AS har en totalkapital på kr 44,4 mill, hvorav egenkapitalen utgjør kr 35,1 mill og gjelden kr 9,2 mill. Sum driftsinntekter kr 57,7 mill, kostnader kr 54,1 mill og et resultat kr 3,6 mill.

Bymisjonspartner AS

Bymisjonspartner ble stiftet 20.4.2012
SKBO eier 100% av aksjene. Bymisjonspartner er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Bymisjonspartner AS er en støtte og utviklingspartner innenfor Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo. Dette hører inn under formålsaktiviteten til SKBO.

Bymisjonspartner AS har en totalkapital på kr 0,023 mill, hvorav egenkapitalen utgjør kr -0,32 mill og gjelden kr 0,34 mill. Sum driftsinntekter kr 0, kostnader kr 0,35 mill og et resultat på kr - 0,35 mill.

NOTE 15 – TILKNYTTET SELSKAP

SKBO investerte i 2005 i Kirkelig Kulturverksted med forretningskontor i Oslo. Eierandelen utgjør 40 %. Balanseført verdi 1.1.08 var kr 2 200 000 i stiftelsesregnskapet (kostpris) og kr 2 874 000 i konsernregnskapet (egenkapitalmetoden). Investeringen ble i 2008 nedskrevet til kr 1. Balanseført verdi pr 31.12.11 er dermed kr 1.

SKBO hadde en fordring mot tilknyttet selskap Kirkelig Kulturverksted pålydende kr 2 300 000. I 2008 ble det avsatt for tap på fordringen i sin helhet. Pr 1.1.11 ble kr 1 500 000 av fordringen ettergitt.

Årsresultatet for Kirkelig kulturverksted for 2012 er beregnet til å bli et underskudd på 1,1 mill.

SKBO har stilt garanti vedrørende Kirkelig Kulturverksted AS med kr 2 000 000 for kassekreditt i Nordea og kr 235 000 for leieforholdet i Jacobs Kirke overfor Kirkelig Fellesråd.

Det er i SKBO sitt regnskap for 2012 avsatt kr 500 000 for å dekke evt. forpliktelser.

NOTE 16 – AVSKRIVNINGER DRIFTSMIDLER

SKBO

Alle tall i hele 1 000

Tekst	Inventar, kontor-maskiner og andre drifts-midler	EDB	Maskiner og anlegg Transport-midler	Anlegg under utførelse	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner	SUM
Akk. ansk. pr. 01.01.	36 211	37 427	9 445	133 163	629 945	846 190
Årets tilgang	2 395	2 592	2 262	15 841	254 885	277 974
Årets avgang	12	1 525	55	132 906	577	135 075
Årets oppskrivning						
Årets nedskrivning					9 016	9 016
Akk. ansk. pr 31.12	38 593	38 494	11 652	16 097	875 238	980 074
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	29 794	32 066	8 206		194 332	264 398
Bokført verdi pr. 31.12.	**8 799**	**6 428**	**3 446**	**16 097**	**680 906**	**715 676**
Årets avskrivninger	**3 847**	**4 061**	**1 149**		**19 503**	**28 560**
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær	

Kjøp og salg av driftsmidler	2010	2011	2012
Tilgang	42 348	135 042	*277 974
Avgang	574	4 553	*135 075

* I årets avgang er kr 132 mill midler som flyttes fra Anlegg under utførelse til Tomter og bygninger.

SKBO Konsern

Alle tall i hele 1 000

Tekst	Inventar, kontor-maskiner og andre drifts-midler	EDB	Maskiner og anlegg Transport-midler	Anlegg under utførelse	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner	SUM
Akk. ansk. pr. 01.01.	39 398	39 258	10 615	133 163	632 636	855 069
Årets tilgang	3 412	3 057	2 262	15 841	257 635	282 206
Årets avgang	12	2 068	55	132 906	1 425	136 466
Årets oppskrivning						
Årets nedskrivning					9 016	9 016
Akk. ansk. pr 31.12	42 798	40 247	12 822	16 097	879 830	991 793
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	32 992	33 342	8 898		196 089	271 320
Bokført verdi pr. 31.12.	**9 806**	**6 905**	**3 924**	**16 097**	**683 741**	**720 473**
Årets avskrivninger	**4 269**	**4 061**	**1 374**		**20 131**	**29 835**
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær	

Avskrivninger er gjennomført etter følgende retningslinjer i SKBO:

Bygninger og eiendommer: Bygninger avskrives med mellom 1 - 2 %, dog kan rehabiliteringskostnader aktiveres og avskrives med 10 eller 20 %. Tekniske installasjoner avskrives med 10 %. Faste installasjoner og inventar hvor det er kjent eller mest sannsynlig at levetiden er kortere enn 10 år, avskrives over levetiden. Tomter avskrives ikke.

Inventar, verktøy, maskiner, IKT-utstyr og biler: Det benyttes lineær avskriving etter følgende satser:

Inventar, verktøy og maskiner avskrives med 10 – 20 %.
IKT-utstyr avskrives med 20 – 33,3 %.
Biler avskrives med 20 %.

Anlegg under utførelse:

Større prosjekter defineres som "Anlegg under utførelse" inntil de er ferdigstilt. Byggelånskostnader på kapital som kan knyttes til tilvirkning av anleggsmidler balanseføres sammen med prosjektet. Senest ved årets utgang er årets ferdigstilte nyanskaffelser og påkostninger aktivert, vedlikeholdsandelen er kostnadsført og eventuelle utlegg belastet annen part. Reduksjonen i Anlegg under utførelse skyldes hovedsakelig aktivering av Kampen Omsorg + som var innflyttingsklart i september 2012.

Pågående prosjekter har ikke vært gjenstand for avskrivning.

Årets nedskrivninger:

Av årets nedskrivninger gjelder kr 9 mill nedskrivning av restverdi på bygg som lå i Brinken og som er revet. Eiendommen er benyttet til Kampen Omsorg +. Det er inntatt en langsiktig fordring på Oslo kommune i note 19 relatert til inntektsføring av fremtidige leieinntekter relatert til nedskrivningen.

Tilgang og avgang:

Det er avhendet en leilighet i Larviksgata i løpet av året.

Årlig leie av driftsmidler:

Alle tall i hele 1 000

		SKBO	
	Leieperiode	31.12.12	31.12.11
Inventar, kontormaskiner og andre driftsmidler	1 - 5 år	520	520
Finansiell leasing	1 - 5 år	29	
Maskiner og anlegg, transportmidler	2 - 3 år	565	623
Sum		**1 114**	**1 143**

Fast eiendom er ikke inkludert i oversikten. Det er i 2012 inngått avtale om finansiell leasing med DNB. Finansieringskostnaden ved ordningen er inntatt i tabellen med kr 28 619.

NOTE 17 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
31.12.12	31.12.11		31.12.12	31.12.11
58 455	56 513	Skyldig feriepenger og lønn	61 922	59 801
1 028	611	Påløpte renter	1 028	611
8 836	28 078	Pantegjeld til betaling neste år	8 836	28 078
5 608	14 394	Prosjektmidler	5 618	14 404
51 307	20 508	Diverse kortsiktig gjeld	51 929	21 079
125 233	**120 105**	**Sum annen kortsiktig gjeld**	129 332	**123 973**

I 2011 var pantegjeld som forfalt innen fem år klassifisert som kortsiktig gjeld. Tallene for 2011 er reklassifisert til langsiktig gjeld. I 2012 omfatter pantegjeld til betaling neste år kun kortsiktig gjeld for 2011 og 2012.

NOTE 18 – GJELD TIL SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
31.12.12	31.12.11		31.12.12	31.12.11
54 210		Tilskudd vedr Kampen Omsorg +	54 210	
50	50	Garantistillelse	50	50
4 235	4 620	Tilskudd vedrørende Ammerud omsorgsboliger	4 235	4 620
18 600	18 600	Pant vedrørende eiendommen på Enga og ombygging foretatt på denne i 1988/89	18 600	18 600
77 095	**23 270**	**Sum langsiktig gjeld til samarbeidspartnere**	**77 095**	**23 270**

NOTE 19 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
31.12.12	31.12.11		31.12.12	31.12.11
8 865		Fordring på Oslo kommune Kampen	8 865	
7 025	7 025	Fordringer på Oslo kommune vedrørende feriepenger	7 025	7 025
-3 650	-3 650	Nedskrivning feriepengefordringer pga. neddiskontering	-3 650	-3 650
2 280	2 280	Fordring Bekkelaget Menighet	2 280	2 280
3 952	3 850	KLP egenkapitalinnskudd	3 952	3 850
1 219	1 151	Andre langsiktige fordringer	1 484	1 416
19 690	**10 655**	**Sum**	**19 955**	**10 920**

I langsiktige fordringer inngår fordring på Oslo kommune vedrørende opptjente feriepenger i 1991, utbetalt ansatte i 1992 med kr 7 025 000. I 2005 ble fordringene vedrørende forholdet neddiskontert med kr 3 650 000.

NOTE 20 – SKATT

Utsatt skatt i regnskapet knytter seg til skattemessige gevinster i forbindelse med salg av Calmeyergaten og Maridalsveien 31 B.

Årets skatteberegning

Alle tall i hele 1 000

	2012	2011	Endring
Midlertidige forskjeller driftsmidler	512	640	128
Utsatt skatt	143	179	36
Betalbar inntektsskatt			966
Formuesskatt			54
Sum betalbar skatt			1 020
Reduksjon i utsatt skatt			36
Skattekostnad årets resultat			984
Reduksjon skattekostnad 2011			496
Skattekostnad			489

NOTE 21 - PENSJON

Alle ansatte er omfattet av våre pensjonsordninger. 1 144 personer er omfattet av fellesordningen i Vital Forsikring, 172 personer er omfattet av ordning i Kommunal Landspensjonskasse for sykepleierne og leger, mens prestene har sin ordning i Statens Pensjonskasse.

Fellesordningen i Vital Forsikring er regnskapsført som en ytelsesplan i henhold til norsk regnskapsstandard nr 6. Ordningen i KLP som omfatter sykepleiere, er en såkalt multiemployerplan, som i realiteten er en ytelses-plan, og derfor regnskapsført etter samme standard.

Avtalene omfatter også avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP).

Stiftelsens samlede pensjonskostnader er ført under lønn og sosiale utgifter.

Alle tall i hele 1 000

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11	SIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSER	KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
1 167 509	1 111 375	Beregnede pensjonsforpliktelser pr 31.12.	1 189 012	1 131 850
1 024 975	907 218	Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12.	1 049 144	928 248
20 097	28 786	Arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	19 722	28 708
-243 397	-309 251	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-241 125	-308 764
-34 319	-43 604	Arbeidsgiveravgift estimatavvik	-34 319	-43 604
	19 182	Periodisering ikke innbetalt pr. 31.12		19 182
-115 085	**-100 730**	**Netto pensjonsforpliktelse**	**-115 854**	**-100 876**

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11	USIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSER	KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
64 035	73 161	Beregnede pensjonsforpliktelser pr 31.12.	64 383	73 559
29 867	12 157	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	29 778	12 014
9 029	10 316	Arbeidsgiveravgift	9 078	10 372
102 931	**95 634**	**Netto pensjonsforpliktelse**	**103 239**	**95 945**

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11	SUM PENSJONSFORPLIKTELSER	KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
-12 154	**-5 096**	**Netto pensjonsforpliktelse**	**-12 615**	**-4 931**

Forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelse er

	2012	2011
Diskonteringsrente	4,20 %	3,80 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,60 %	4,10 %
Forventet lønnsregulering	3,25 %	3,50 %
Forventet G-regulering	3,00 %	3,25 %
Forventet pensjonsøkning	2,25 %	2,00 %
Demografiske faktorer fra Standard Norsk Tabellverk om		
uførhet	IR02	IR02
dødelighet og etterlatte	K2005	K2005
Forventet uttak av AFP	30 %	30 %
Forventet frivillig avgang alle aldre	Fra 8% til 0%	Fra 8% til 0%

Årets pensjonskostnader

Alle tall i hele 1 000

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11	PENSJONSKOSTNADER SIKREDE	KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
64 307	54 119	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	65 473	55 454
42 311	47 551	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	43 076	48 354
-38 429	-44 044	Avkastning på pensjonsmidler	-39 310	-45 011
12 435	14 782	Resultatførte estimatavvik	12 455	14 782
3 999	3 683	Administrasjonskostnader	4 276	3 996
84 623	76 091	Netto pensjonskostnad	85 970	77 575
11 932	10 729	Arbeidsgiveravgift	12 119	10 938
96 555	**86 820**	**Total pensjonskostnad**	**98 089**	**88 513**

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11	PENSJONSKOSTNADER USIKREDE	KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
8 249	8 315	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	8 249	8 315
2 699	2 975	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	2 712	2 993
- 266	- 147	Resultatførte estimatavvik	- 163	- 147
10 682	11 143	Netto pensjonskostnad	10 798	11 161
1 506	1 571	Arbeidsgiveravgift	1 508	1 574
12 188	**12 714**	**Total pensjonskostnad**	**12 306**	**12 735**

Pensjonskostnader i multiemployer planer, samt OTP på Unikum.

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11		KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
458	691	Årets premiebetaling	1 107	1 115
65	97	Arbeidsgiveravgift	156	157
523	**788**	**Total pensjonskostnad**	**1 263**	**1 272**

Total pensjonskostnad (eks arbeidsgiveravgift)

SKBO 31.12.12	SKBO 31.12.11	SUM PENSJONSKOSTNAD	KONSERNET SKBO 31.12.12	KONSERNET SKBO 31.12.11
95 763	87 926	Netto pensjonskostnad	97 875	89 851
13 503	12 397	Arbeidsgiveravgift	13 783	12 669
109 266	**100 322**	**Total pensjonskostnad**	**111 658**	**102 520**

NOTE 22 – FORMÅLSKAPITAL

SKBO

Alle tall i hele 1 000

	Grunn kapital	Annen bundet formals-kapital	Formals-kapital med eksternt palagte restrik-sjoner	Formals-kapital med selvpalagt restrik-sjoner	Opptjent formals-kapital	Sum formals-kapital
Formålskapital IB. 1.1.12	194 000	33 327	45 259	9 083	210 064	491 733
+ Endring formålskapital						
+ Årets resultat		5 237	4 008	- 436	-30 326	-21 517
Formålskapital pr 31.12.12	**194 000**	**38 564**	**49 267**	**8 647**	**179 738**	**470 216**

KONSERNET SKBO

	Grunn kapital	Annen bundet formals-kapital	Formals-kapital med eksternt palagte restrik-sjoner	Formals-kapital med selvpalagt restrik-sjoner	Opptjent formals-kapital	Sum formals-kapital
Majoritetens egenkapital						
Formålskapital IB. 1.1.12	194 000	33 327	45 259	9 083	232 774	514 443
+ Endring formålskapital						
+ Årets resultat		5 237	4 008	- 436	-28 028	-19 219
Formålskapital pr 31.12.12	**194 000**	**38 564**	**49 267**	**8 647**	**204 746**	**495 223**
Minoritetens egenkapital						
Formålskapital IB. 1.1.12					8 613	8 613
+ endring formålskapital						
+ Årets resultat					996	996
Formålskapital pr 31.12.12					9 609	9 609
Sum formålskapital pr 31.12.12	**194 000**	**38 564**	**49 267**	**8 647**	**214 354**	**504 832**

Det er etablert interne retningslinjer for oppfølging av formålskapital med restriksjoner. Formålskapital med selvpålagte restriksjoner er i hovedsak gavefond, vedlikeholdsfond, kompetanse- og utviklingsfond m.m. Noen gavefond ligger i formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner med bakgrunn i givers pålegg.

NOTE 23 – LANGSIKTIG GJELD

Langsiktig gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

Alle tall i hele 1 000

SKBO		Langiver	Konsernet SKBO	
31.12.12	31.12.11		31.12.12	31.12.11
354 717	241 347	Kredittinstitusjoner	354 717	241 347
	131	Leieboerinnskudd		131
64 142	21 730	Oslo kommune	64 142	21 730
1 000	1 000	Lærlingefondet	1 000	1 000
419 860	**264 208**	**Sum**	**419 860**	**264 208**

NOTE 24 – GJELD SIKRET VED PANT

Gjeld som er sikret ved pant - garantier:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERN SKBO	
31.12.12	31.12.11		31.12.12	31.12.11
77 095	21 730	Oslo kommune	77 095	21 730
	131	Leieboerinskudd		131
409 411	286 594	Gjeld til kreditinstitusjoner	409 411	286 594
1 000	1 000	Lærlingefondet	1 000	1 000
487 506	**309 455**	**Sum langsiktig pantelån**	**487 506**	**309 455**
8 836	**28 078**	**Sum kortsiktig pantelån**	**8 836**	**28 078**
496 342	**337 533**	**Sum pantelån**	**496 342**	**337 533**
76 483	73 325	Herav avdrag neste 5 år	76 483	73 325
89 466	89 466	Herav langsiktig hvor Oslo K. dekker renter	89 466	89 466
20 040	3 080	Herav Tilskudd Husbanken	20 040	3 080
568 429	460 930	Balanseført verdi av pansatte eiendeler	568 429	460 930
3 844	3 844	Garantier som ikke er ført opp i balansen	3 844	3 844

Som langsiktig gjeld er medtatt rest byggelån på kr 49 mill til finansiering av Kampen Omsorg+. Lånet vil bli refinansiert med tilskudd fra Oslo Kommune i begynnelsen av 2013.

Gjeld til kredittinstitusjoner inkluderer avdragsfritt lån på Ammerudhjemmet med kr 39,2 mill og på Vålerenga Bo- og servicesenter med kr 50,3 mill. Lånene forfaller henholdsvis 15.01.16 og 30.12.13 og Oslo kommune betaler rentene på lånene.

I 2011 var pantegjeld som forfalt innen fem år klassifisert som kortsiktig gjeld. Tallene for 2011 er reklassifisert til langsiktig gjeld.

I oversikten inngår garantier Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo har stilt vedrørende Kirkelig Kulturverksted AS med kr 2 mill for Kassekreditt i Nordea og kr 235 000 for leieforholdet i Jacobs Kirke overfor Kirkelig Fellesråd.

NOTE 25 - FORDRINGER PÅ SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
31.12.12	31.12.11		31.12.12	31.12.11
1 756	1 250	Fordringer på andre Bymisjoner	1 756	1 250
23 852	21 602	Fordring Oslo kommune	23 852	21 602
112	1 283	Fordringer på andre samarbeidspartnere	135	1 283
25 721	**24 135**	**Sum**	**25 743**	**24 135**

Utlegg til pensjon vedr sykehjemmene er inkludert med 22,6 mill. Dette gjelder pensjon for 2012 i KLP og Vital. Inntektsføringen er beregnet i henhold til ny tjenesteytingsavtale som trådte i kraft 1. januar 2011 og gjelder til og med 31. desember 2017.. Øvrige kortsiktige fordringer på Oslo kommune er inkludert i kundefordringene.

NOTE 26 – AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
31.12.12	31.12.11		31.12.12	31.12.11
763	140	Diverse fondsavsetninger	763	140
763	**140**	**Sum**	**763**	**140**

Det er avsatt for tap på fordringer på Kirkelig Kulturverksted i 2012 med 0,5 mill.

NOTE 27 - HØYRENTEFONDET

Høyrentefondet eies 98,51 % av Stiftelsen Kirkens Bymisjon. Resten eies av Johan og Betty Amelns Legat.

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo eier en andel i Høyrentefondet på kr 171 844 000 som er oppført som omløpsmiddel i balansen. Andelen er bokført etter laveste verdis prinsipp. Andelens markedsverdi var ved årsskiftet kr 176 192 000. Avkastning fra Høyrentefondet, kr 7 874 097 inngår i posten finans- og investeringsinntekter i aktivitetsregnskapet. I 2011 var avkastningen kr 6 733 994.

Høyrentefondets eiendeler pr. 31.12.12:

Alle tall i hele 1 000

	Bokfort Verdi	Markeds-verdi
Kredittforeningen for Sparebanker 5,2 %	20 130	21 156
Sparbanken Plus 11/16 5,15 %	16 599	17 624
Danske Bank 09/16 5,54 %	10 453	10 773
BN Bank ASA 12/22	10 000	10 587
DNB Nor Bolig 7/15 5,0 %	10 087	10 533
Sparebanken Vest 12/17	10 093	10 268
Sparebanken Hedemark 12/18	10 025	10 208
Sparebanken 1 Nord-Norge 10/15	9 899	10 020
Sparebanken 1 Nord-Norge 10/17 5,2 %	5 065	5 324
DNB Nor bank 09/14 5,2 %	5 156	5 227
Sparebanken 1 Nøtterøy - Tjøme 8/13	5 220	5 168
Sparebanken Sør 8/14	5 262	5 105
Helgeland Sparebank 12/16 3,72 %	5 000	5 081
Fana sparebank 12/16	5 019	5 072
Bien sparebank 10/15	5 000	5 044
KLP banken 12/16	5 000	5 039
Helgeland Sparebank 10/15	4 974	5 012
Melhus sparebank 10/15	4 967	5 011
Aurskog sparebank 12/16	4 995	5 011
Sparebanken 1 SMN 10/15	4 938	4 995
Orkdal sparebank 8/13	1 972	2 012
Sum verdipapirer	159 854	164 267
Øvrige eiendeler	14 928	14 928
Sum eiendeler	174 781	179 195
Gjeld	341	341
Sum total andelskapital	174 441	178 854
SKBOs andel av andelskapitalen (98,51%)	171 844	176 192
Konsernet SKBOs andel av andelskapitalen (98,51%)	171 844	176 192