

Regnskap for Stiftelsen Pinsevennenes Evangeliesenter

Aktivitetsregnskap

		2013	2012
1. Anskaffelse av midler	Note 1		
Driftstilskudd fra staten		19 000 000	19 000 000
Andre offentlige tilskudd		400 000	0
Andre tilskudd		340 641	342 874
Innsamlede midler og gaver		26 081 011	25 079 970
Arv		4 418 900	1 595 093
Oppholdsinntekter		19 381 548	22 814 991
Hospitsinntekter		5 909 341	5 874 899
Salgsinntekter		6 487 825	6 191 648
Andre driftsinntekter		3 925 236	3 941 264
Merverdiavgiftskompensasjon		3 664 927	2 537 483
Finansinntekter		235 841	194 440
		89 845 270	87 572 662
Gevinst ved avgang anleggsmidler		26 624 079	137 500
		116 469 349	87 710 162
2. Forbrukte midler			
Kostnader til anskaffelse av midler			
ES-TV		4 013 656	3 799 531
Bladet 'Ennå er det håp'		2 423 144	2 218 246
Innsamling		3 067 928	2 539 722
Andre aktiviteter		87 447	235 223
		9 592 175	8 792 722
Kostnader til formål			
Lønn og personalrelaterte kostnader		43 628 867	41 929 936
Innkjøp forbruksvarer inkl. mat		4 118 960	3 434 106
Drift, reparasjon og vedlikehold		6 550 702	6 836 693
Leie lokaler		2 088 496	1 760 661
Lys og varme		4 238 718	4 196 798
Egne biler		2 151 474	2 044 017
Andre kostnader	Note 4	4 675 227	4 716 420
Tap på fordringer	Note 5	1 297 191	1 852 238
Ordinær avskrivning		1 121 722	960 178
		69 871 357	67 731 047
Kostnader til administrasjon			
Lønn og personalrelaterte kostnader		2 952 683	2 933 720
Regnskapskostnader		1 611 673	1 787 292
Honorarer		540 727	292 152
Andre driftskostnader		2 809 738	2 938 033
Finanskostnader		950 361	1 157 260
		8 865 182	9 108 457
3. Aktivitetsresultat		28 140 635	2 077 936
Til/fra annen egenkapital		28 140 635	2 077 936
4. Sum til/fra egenkapital	Note 12	28 140 635	2 077 936
Administrasjonsprosent	Note 3	10,0%	10,6%
Formålsprosent	Note 3	79,1%	79,1%
Innsamlingsprosent	Note 3	89,9%	90,5%

Resultatregnskap

		2013	2012
Sum driftsinntekter		89 699 429	87 515 722
Lønnskostnad	Note 6	50 060 963	48 187 225
Varekostnad		1 938 767	2 576 532
Tap på fordringer	Note 5	1 297 191	1 879 072
Ordinær avskrivning	Note 7	1 233 819	1 070 238
Andre driftskostnader		32 847 613	30 761 899
Sum driftskostnader		87 378 353	84 474 966
Driftsresultat		<u>2 321 076</u>	<u>3 040 756</u>
Særskilte poster, gev. ved salg	Note 7	26 534 079	0
Finansinntekter		235 841	194 440
Finanskostnader		-950 361	-1 157 260
Sum finansposter		-714 520	-962 820
Resultat		28 140 635	2 077 936
Overføringer			
Til/fra annen egenkapital	Note 12	28 140 635	2 077 936

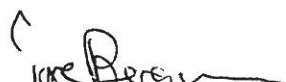
Kontantstrømanalyse

	2013	2012
Likvider tilført/brukt på virksomheten		
Årsresultat	28 140 635	2 077 936
+/- Tap/gevinst ved avgang anleggsmidler	-26 617 179	-137 500
+ Ordinære avskrivninger	1 233 819	1 070 238
Tilført årets virksomhet	2 757 275	3 010 674
+/- Endring lager, debitorer og kreditorer	-614 404	1 917 699
+/- Endring andre tidsavgrensingsposter	-13 539 435	-246 929
A Netto likviditetsendring fra virksomheten	-11 396 564	4 681 444
Likvider tilført/brukt på investeringer		
+/- Investering i varige driftsmidler	23 126 716	-1 459 944
+/- Endring andre investeringer	-3 297 310	17 336
B Netto likviditetsendring fra investering	19 829 406	-1 442 608
Likvider tilført/brukt på finansiering		
- Nedbetaling av gammel gjeld	-5 644 704	-38 011
+ Opptak ny gjeld	0	0
C Netto likviditetsendring fra finansiering	-5 644 704	-38 011
+ Likviditetsbeholdning 1/1	8 020 076	4 819 251
A+B+C Netto endring likvider gjennom året	2 788 138	3 200 825
= Likviditetsbeholdning 31/12	10 808 214	8 020 076

Balanse

		2013	2012
Eiendeler			
Bygninger og annen fast eiendom	Note 7	28 739 567	26 859 127
Driftsløsøre, inventar o.l.	Note 7	1 679 206	1 303 002
Sum varige driftsmidler		30 418 773	28 162 129
Lån til foretak i samme konsern	Note 8	3 300 000	0
Andeler og aksjer		113 473	95 230
Andre langsiktige fordringer	Note 9	2 412	23 345
Sum finansielle anleggsmidler		3 415 885	118 575
Sum anleggsmidler		33 834 658	28 280 704
Varer		862 620	680 233
Sum varer		862 620	680 233
Kundefordringer	Note 8,9	2 771 405	3 010 035
Andre fordringer	Note 9	14 215 215	851 501
Sum fordringer		16 986 620	3 861 536
Bankinnskudd, kontanter o.l.	Note 10	10 808 214	8 020 076
Sum omløpsmidler		28 657 454	12 561 845
Sum eiendeler		62 492 112	40 842 549
Egenkapital og gjeld			
Grunnkapital		8 000 000	8 000 000
Annen egenkapital	Note 12	31 336 739	3 196 104
Egenkapital 31.12.	Note 12	39 336 739	11 196 104
Langsiktig gjeld	Note 11	12 355 296	18 000 000
Kassekreditt		0	0
Leverandørgjeld		1 649 370	2 320 017
Skyldig trekk og offentlige avgifter	Note 10	2 514 211	2 452 093
Annen kortsiktig gjeld		6 636 496	6 874 334
Sum kortsiktig gjeld		10 800 076	11 646 445
Sum gjeld		23 155 373	29 646 445
Sum egenkapital og gjeld		62 492 112	40 842 549

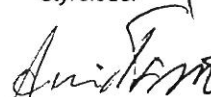
Oslo, 18. mars 2014

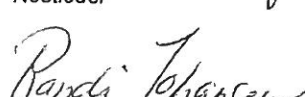

Tore Bergum
Styreleder

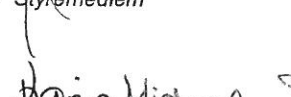

Wiggo Skagestad
Nestleder


Amy Østertun Geirdal
Styremedlem


Lise Karlsen
Styremedlem


Arnvid Finstad
Styremedlem


Randi Johansen
Styremedlem


Karin Michaelsen
Ansattes representant


Trond Eriksen
Daglig leder

Noteopplysninger til regnskapet for 2013

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for 2013 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 forringene.

Note 1 Anskaffelse av midler

Den overveiende delen av inntektene fra normal drift er brukt der det trengs og er ikke øremerket enkeltprosjekter. I 2013 hadde Evangeliesenteret en betydelig ekstraordinær inntekt fra salg av eiendommer i Nordregate.

Offentlige tilskudd blir bokført og presentert brutto. Driftstilskuddet på kr. 19 000 000 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. 400 000 til tiltak i regi av Oslo kontaktsenter rettet mot EØS-borgere som kommer til Norge for å tigge. Alle offentlige tilskudd ble brukt opp i løpet av året.

Stiftelsen driver to bruktbutikker og har i tillegg inntekter fra salg av bøker, DVDer, annonser og lignende 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 2013 kr 2 664 968.

Fremstillingen for anskaffelse av midler i aktivitetsregnskapet inkluderer finansinntekter og gevinst ved avgang anleggsmidler. I resultatregnskapet er finansinntekter presentert under andre finansposter, mens salgsgevinst ved salg eiendom er presentert under særskilte poster. Driftsrelatert salgsgevinst, kr 90 000, er inkludert under sum driftsinntekter. Årsresultat og aktivitetsresultat er likelydende.

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.

	2013	2012	2011	2010
Statstilskudd	19 000 000	19 000 000	18 500 000	18 500 000
Andre offentlige tilskudd	400 000	0	0	146 157
Oppholdsinntekter	19 381 548	22 814 991	23 101 014	21 458 135
Hospitsinntekter	5 909 341	5 874 899	4 288 967	3 082 116
Inntekter til formål	44 690 889	47 689 890	45 889 981	43 186 408
Kostnader til formål	-69 871 400	-67 731 047	-65 404 900	-63 145 130
Underdekning	-25 180 511	-20 041 157	-19 514 919	-19 958 722

Note 3 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Administrasjonsprosent	10,0%	10,6%	12,5%	13,1%	15,3%	15,8%	17,3 %	11,7 %
Formålsprosent	79,1%	79,1%	79,0%	78,2%	74,8%	76,1%	75,0 %	79,6 %
Innsamlingsprosent	89,9%	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. Utvikling er kommentert i årsberetning.

Note 4 Aktivitetsregnskap - spesifikasjon av andre kostnader

	2013	2012
Vareforbruk	1 222 001	1 147 659
Kontorrekvisita	219 075	323 599
Porto	98 739	99 768
Telekommunikasjon	306 403	322 037
Reisekostnader	436 328	431 168
Forsikringer (ikke biler)	513 752	511 652
Andre leiekostnader	610 534	495 810
Andre kostnader	1 268 395	1 384 727
Sum	4 675 227	4 716 420

Note 5 Tap på fordringer

Det er kostnadsført i alt kr. 1 297 191 som tap på fordringer: Konstaterte tap var kr. 1 429 664, mens det kom inn kr. 77 318 på tidligere nedskrevne fordringer. Tapsavsetning i balansen pr. 31.12.2013 ble økt med kr. 55 155 til kr. 170 762.

Note 6 Lønn og personalrelaterte kostnader

	2013	2012
Lønninger	42 642 220	41 375 556
Folketrygdavgift	6 004 485	5 718 257
Pensjonskostnader	860 835	681 166
Andre ytelser	553 423	412 246
Sum	50 060 963	48 187 225
Gj.sn. sysselsatte årsverk	126	120

Det ble ikke utbetalt styrehonorar i 2013. Daglig leder mottok kr 588 327 i lønn, kr. 24 894 i pensjonskostnader og kr. 76 500 i annen godtgjørelse.

Evangeliesenterets godtgjørelse til revisor var på totalt kr. 148 982. Av dette utgjorde godtgjørelse for lovpålagt revisjon kr. 142 495 og godtgjørelse for andre tjenester kr. 6 487. 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 2013 var det gjennomsnittlig ca. 46 frivillige, ulønnede medarbeidere med arbeidsavtale. Disse personene utførte til sammen ca. 21 årsverk og verdien av deres arbeid er anslått til ca. 8,2 mill. kroner.

Note 7 Varige driftsmidler

	Bygninger	Tomt	Transp. midler	Inventar	Kontor- maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	31 579 977	630 634	3 360 903	1 545 898	562 459	37 679 870
Tilgang	5 031 242		799 452	160 590		5 991 284
Korrigerings saldo			10 000			10 000
Avgang	-3 069 366	-630 634	-263 090			-3 963 090
Anskaffelseskost 31.12.	33 541 853	0	3 907 265	1 706 488	562 459	39 718 064
Akk. avskrivninger 01.01.	5 351 484		2 539 368	1 137 207	489 682	9 517 741
Korrigerings saldo			10 000			10 000
Avgang	-1 234 079		-228 190			-1 462 269
Årets ordinære avskr.	684 881		342 010	161 038	45 890	1 233 819
Akk. avskrivninger 31.12.	4 802 286		2 663 188	1 298 245	535 572	9 299 291
Bokført verdi 31.12.2013	28 739 567	0	1 244 077	408 243	26 886	30 418 773
Ordinære avskr.satser	2 %	0 %	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.

Det ble solgt en eiendom i 2013:

Eiendom	Salgssum	Bokført verdi	Gevinst/Tap
Nordregate 20, 20B, 22 (1) Oslo	29 000 000	2 465 921	26 534 079

Bokført verdi inkluderer tomt Nordregate som hadde en bokført verdi på kr 630 634. Selgerkreditt hvor Evangeliesenteret er pantehaver utgjør kr 14 000 000 og utbetales innen 30.06. 2014.

Det ble også kjøpt en eiendom i 2013:

Eiendom	Kjøpesum
Klostergt. 27,29,31 Moss	5 000 000

Eiendommen Granlien i Ringsaker kommune er bokført til kr 1 003 618. Det er en gammel pantobligasjon knyttet til denne på kr 150 000.

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:

	2013	2012
Evangeliesenterets bibelskole: Kundereskontro	61 168	0
Østerbo videregående skole: Kundereskontro	114 713	1 500
Leverandørreskontro	0	0
Sandvik Folkehøyskole: Leverandørreskontro	-93 695	-166 229
Kundereskontro	29 277	0
Lån	3 300 000	0

Sandvik Folkehøyskoles 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 Folkehøyskole har behov for å tilføres midler i denne restarten. Det er opprettet en pantobligasjon på kr. 5 000 000 og Evangeliesenteret har tilført midler på kr. 3 300 000 i løpet av 2013.

Note 9 Kundereskontro og andre fordringer

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

Økningen i andre fordringer skyldes selgerkreditt til Søylen Nordregate AS/Vatne Invest på kr. 14 000 000 vedrørende resterende del av salgssummen for eiendommene i Nordregate.

Note 10 Bundne midler og likvider

Evangeliesenterets bankinnskudd for skattetrekk pr. 31.12.2013 var på kr. 1 544 943. Dette er tilstrekkelig til å dekke opp skyldig skattetrekk. Sum bankinnskudd og kontanter var kr. 10 808 214.

Note 11 Pantstillelser

Evangeliesenterets bokførte pantegjeld pr. 31.12.2013 var kr. 12 355 296. Bokført verdi av pantsatte driftsmidler pr. 31.12.2013 var kr. 16 409 540.

Det er ikke registrert pant i biler og driftstilbehør i løsøreregisteret. Eiendommer er pantsatt for til sammen kr. 45 000 000. Gjeld sikret med pant beløper seg til kr 12 355 296.

Note 12 Egenkapital

Evangeliesenteret	Grunnkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2013	8 000 000	3 196 104	11 196 104
Tilført fra årsresultat		28 140 635	28 140 635
31.12.2013	8 000 000	31 336 739	39 336 739

Stiftelsen har ikke egenkapital med internt pålagte restriksjoner.