

Regnskap for Stiftelsen Pinsevennenes Evangeliesenter

Aktivitetsregnskap

		2014	2013
1. Anskaffelse av midler	Note 1		
Driftstilskudd fra staten	Note 1,2	19 000 000	19 000 000
Andre offentlige tilskudd	Note 1,2	300 000	400 000
Andre tilskudd		648 445	340 641
Innsamlede midler og gaver	Note 1	25 125 756	26 081 011
Arv		6 803 205	4 418 900
Oppholdsinntekter		19 052 336	19 381 548
Hospitsinntekter		6 163 918	5 909 341
Salgsinntekter	Note 1	6 358 754	6 487 825
Andre driftsinntekter		4 234 578	3 925 236
Merverdiavgiftskompensasjon		4 482 655	3 664 927
Finansinntekter		260 093	235 841
		92 429 740	89 845 270
Gevinst ved avgang anleggsmidler		7 917	26 624 079
		92 437 657	116 469 349
2. Forbrukte midler	Note 4		
Kostnader til anskaffelse av midler			
ES-TV/Nettbutikk		3 380 201	4 013 656
Bladet 'Ennå er det håp'		2 531 209	2 423 144
Innsamling		3 255 960	3 067 928
Andre aktiviteter		1 984 285	87 447
		11 151 655	9 592 175
Kostnader til formål			
Lønn og personalrelaterte kostnader		44 214 326	43 628 867
Innkjøp forbruksvarer inkl. mat		3 951 164	4 118 960
Drift, reparasjon og vedlikehold		7 890 867	6 550 702
Leie lokaler		2 174 813	2 088 496
Lys og varme		3 492 999	4 238 718
Egne biler		2 000 289	2 151 474
Andre kostnader	Note 5	7 486 796	4 675 227
Tap på fordringer	Note 6	1 467 529	1 297 191
Ordinær avskrivning		1 245 546	1 121 722
		73 924 329	69 871 357
Kostnader til administrasjon			
Lønn og personalrelaterte kostnader		2 812 538	2 952 683
Regnskapskostnader		1 720 357	1 611 673
Honorarer		391 104	540 727
Andre driftskostnader		4 818 910	2 809 738
Finanskostnader		813 828	950 361
		10 556 737	8 865 182
3. Aktivitetsresultat		-3 195 064	28 140 635
Til/fra annen egenkapital		-3 195 064	28 140 635
4. Sum til/fra egenkapital	Note 13	-3 195 064	28 140 635
Administrasjonsprosent	Note 3	11,0%	10,0%
Formålsprosent	Note 3	77,3%	79,1%
Innsamlingsprosent	Note 3	89,8%	89,9%

Resultatregnskap

		2014	2013
Sum driftsinntekter	Note 1	92 177 564	89 699 429
Lønnskostnad	Note 7	50 206 462	50 060 963
Varekostnad		1 823 906	1 938 767
Tap på fordringer	Note 6	1 507 842	1 297 191
Ordinær avskrivning	Note 8	1 401 285	1 233 819
Andre driftskostnader		39 879 398	32 847 613
Sum driftskostnader		94 818 893	87 378 353
Driftsresultat		<u>-2 641 329</u>	<u>2 321 076</u>
Særskilte poster, gev. ved salg		0	26 534 079
Finansinntekter		260 093	235 841
Finanskostnader		-813 828	-950 361
Sum finansposter		-553 735	-714 520
Resultat		-3 195 064	28 140 635
Overføringer			
Til/fra annen egenkapital	Note 13	-3 195 064	28 140 635

Kontantstrømanalyse

		2014	2013
Likvider tilført/brukt på virksomheten			
Årsresultat		-3 195 064	28 140 635
+/- Tap/gevinst ved avgang anleggsmidler		63 316	-26 617 179
+ Ordinære avskrivninger		1 401 285	1 233 819
Tilført årets virksomhet		-1 730 463	2 757 275
+/- Endring lager, debitorer og kreditorer		319 317	-614 404
+/- Endring andre tidsavgrensingsposter		12 648 180	-13 539 435
A Netto likviditetsendring fra virksomheten		11 237 034	-11 396 564
Likvider tilført/brukt på investeringer			
+/- Investering i varige driftsmidler		-6 956 547	23 126 716
+/- Endring andre investeringer		-1 683 339	-3 297 310
B Netto likviditetsendring fra investering		-8 639 886	19 829 406
Likvider tilført/brukt på finansiering			
- Nedbetaling av gammel gjeld		-1 106 924	-5 644 704
+ Opptak ny gjeld		0	0
C Netto likviditetsendring fra finansiering		-1 106 924	-5 644 704
+ Likviditetsbeholdning 1/1		10 808 214	8 020 076
A+B+C Netto endring likvider gjennom året		1 490 224	2 788 138
= Likviditetsbeholdning 31/12		12 298 438	10 808 214

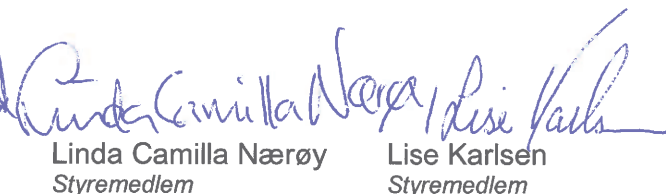
Balanse

		2014	2013
Eiendeler			
Bygninger og annen fast eiendom	Note 8	33 728 119	28 739 567
Driftsløsøre, inventar o.l.	Note 8	2 182 600	1 679 206
Sum varige driftsmidler		35 910 719	30 418 773
Lån til foretak i samme konsern	Note 9	5 000 000	3 300 000
Andeler og aksjer		93 976	113 473
Andre langsiktige fordringer	Note 10	5 248	2 412
Sum finansielle anleggsmidler		5 099 224	3 415 885
Sum anleggsmidler		41 009 943	33 834 658
Varer		784 912	862 620
Sum varer		784 912	862 620
Kundefordringer	Note 9,10	3 262 552	2 771 405
Andre fordringer	Note 10	1 253 148	14 215 215
Sum fordringer		4 515 700	16 986 620
Bankinnskudd, kontanter o.l.	Note 11	12 298 438	10 808 214
Sum omløpsmidler		17 599 050	28 657 454
Sum eiendeler		58 608 993	62 492 112
Egenkapital og gjeld			
Grunnkapital		8 000 000	8 000 000
Annen egenkapital	Note 13	28 141 675	31 336 739
Egenkapital 31.12.	Note 13	36 141 675	39 336 739
Langsiktig gjeld	Note 12	11 248 372	12 355 296
Kassekreditt		0	0
Leverandørgjeld		2 382 126	1 649 370
Skyldig trekk og offentlige avgifter	Note 11	3 203 962	3 201 750
Annen kortsiktig gjeld		5 632 858	5 948 956
Sum kortsiktig gjeld		11 218 946	10 800 076
Sum gjeld		22 467 318	23 155 373
Sum egenkapital og gjeld		58 608 993	62 492 112

Oslo, 17. mars 2015


Tore Bergum
Styreleder


Wiggo Skagestad
Nestleder


Linda Camilla Nærøy
Styremedlem


Lise Karlsen
Styremedlem


Pålmar Karlsen
Styremedlem


Kjell Even Varåker
Styremedlem


Karin Michaelsen
Ansattes representant


Trond Eriksen
Daglig leder

Noteopplysninger til regnskapet for 2014

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for 2014 er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og NRS(F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Inntekter regnskapsføres 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. I 2013 hadde Evangeliesenteret en betydelig ekstraordinær inntekt fra salg av eiendommer i Nordgate.

Innsamlede midler og gaver var i 2014 på kr. 25 126 756, hvorav kr. 20 831 455 ble innbetalt via bankgiro og kr. 4 294 301 var penger innsamlet på møter i menighetene og på stevner.

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. 300 000 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.

Det ble etter søknad mottatt kr. 400 000 fra Bergesenstiftelsen. Midlene skal benyttes i 2015.

Evangeliesenteret driver to 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.

Salgsinntekter i 2014 fordelte seg som følger:

Salg på stevner	1 757 111
Bruktbutikk	1 445 270
Annonser	1 377 990
Nettbutikk	1 034 253
Andre salgsaktiviteter	744 130
Sum	6 358 754

Stiftelsen har også inntekter fra utleie av ubenyttede eiendommer og lokaler. Leieinntektene i 2014 var på kr. 3 071 468. 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. 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.

	2014	2013	2012	2011	2010
Statstilskudd	19 000 000	19 000 000	19 000 000	18 500 000	18 500 000
Andre offentlige tilskudd	300 000	400 000	0	0	146 157
Oppholdsinntekter	19 052 336	19 381 548	22 814 991	23 101 014	21 458 135
Hospitsinntekter	6 163 918	5 909 341	5 874 899	4 288 967	3 082 116
Inntekter til formål	44 516 254	44 690 889	47 689 890	45 889 981	43 186 408
Kostnader til formål	-73 924 329	-69 871 400	-67 731 047	-65 404 900	-63 145 130
Underdekning	-29 408 075	-25 180 511	-20 041 157	-19 514 919	-19 958 722

Note 3 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007
Administrasjonsprosent	11,0%	10,0%	10,6%	12,5%	13,1%	15,3%	15,8%	17,3 %
Formålsprosent	77,3%	79,1%	79,1%	79,0%	78,2%	74,8%	76,1%	75,0 %
Innsamlingsprosent	89,8%	89,9%	90,5%	90,8%	90,3%	92,4%	94,1%	

Økningen i administrasjonsprosenten i 2014 skyldes engangskostnader som påløp i forbindelse med istandsetting av nytt hovedkontor i Moss. Utviklingen er også kommentert i årsberetning.

Note 4 Fordeling av kostnader i aktivitetsregnskapet

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

	2014	2013
Vareforbruk	1 251 261	1 222 001
Kontorrekvisita	347 102	219 075
Porto	91 730	98 739
Telekommunikasjon	346 301	306 403
Reisekostnader	540 807	436 328
Forsikringer (ikke biler)	522 371	513 752
Andre leiekostnader	568 017	610 534
Driftstilskudd Sandvik folkehøgskole	2 434 534	0
Andre kostnader	1 384 673	1 268 395
Sum	7 486 796	4 675 227

Note 6 Tap på fordringer

Det er kostnadsført i alt kr. 1 507 841 som tap på fordringer: Konstaterte tap var kr. 1 549 006, mens det kom inn kr. 57 246 på tidligere nedskrevne fordringer. Tapsavsetning i balansen pr. 31.12.2014 ble økt med kr 16 082 til kr. 186 844.

I aktivitetsregnskapet er tap på fordringer fordelt slik at kr 1 467 529 blir rapportert under kostnader til formål mens resterende kr 40 000 er fordelt under kostnader til anskaffelse av midler, nettbutikk.

Note 7 Lønn og personalrelaterte kostnader

	2014	2013
Lønninger	42 761 978	42 642 220
Folketrygdavgift	6 036 030	6 004 485
Pensjonskostnader	1 027 738	860 835
Andre ytelser	380 716	553 423
Sum	50 206 462	50 060 963
Gj.sn. sysselsatte årsverk	119	126

Det ble ikke utbetalt styrehonorar i 2014. Daglig leder mottok kr 618 003 i lønn, kr. 24 893 i pensjonskostnader og kr. 66 990 i annen godtgjørelse.

Evangeliesenterets godtgjørelse til revisor var på totalt kr. 202 280. Av dette utgjorde godtgjørelse for lovpålagt revisjon kr. 180 938 og godtgjørelse for andre tjenester kr. 21 342. Merverdiavgift er inkludert i beløpene.

Evangeliesenteret har obligatorisk tjenstepensjonsordning på 5 % for sine ansatte som tilfredsstillers lovens krav. Ordningen er innskuddsbasert og pensjonskostnader tilsvarer innbetalt beløp. Det er ikke bokført forpliktelser eller netto pensjonsmidler i balansen.

Frivillig innsats

I 2014 var det gjennomsnittlig ca. 77 frivillige, ulønnede medarbeidere med arbeidsavtale. Disse personene utførte til sammen ca. 29 årsverk og verdien av deres arbeid er anslått til ca. 11,7 mill. kroner.

Note 8 Varige driftsmidler

	Bygninger	Transp. midler	Inventar	Kontor- maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	33 541 853	3 907 265	1 706 488	562 459	39 718 064
Tilgang	5 685 064	967 744	368 757		7 021 565
Korrigerings av saldo					-
Avgang		-340 100			-340 100
Anskaffelseskost 31.12.	39 226 917	4 534 909	2 075 245	562 459	46 399 529
Akk. avskrivninger 01.01.	4 802 286	2 663 188	1 298 245	535 572	9 299 291
Korrigerings saldo			-309	326	17
Avgang		-211 783			-211 783
Årets ordinære avskr.	696 512	529 859	151 450	23 464	1 401 285
Akk. avskrivninger 31.12.	5 498 798	2 981 264	1 449 385	559 363	10 488 810
Bokført verdi 31.12.	33 728 119	1 553 645	625 859	3 096	35 910 719
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.

Det ble ikke solgt eller kjøpt eiendommer i 2014

Eiendommen Granlien i Ringsaker kommune er bokført til kr 979 708. Det er en gammel pantobligasjon knyttet til denne på kr 150 000.

Note 9 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:

	2014	2013
Evangeliesenterets bibelskole: Kundereskontro	62 977	61 168
Østerbo videregående skole: Kundereskontro	117 283	114 713
Sandvik Folkehøyskole: Leverandørreskontro	0	-93 695
Kundereskontro	0	29 277
Lån	5 000 000	3 300 000

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 hele beløpet ved utgangen av 2014. I tillegg ble det i 2014 utbetalt et driftstilskudd på kr. 2 434 534.

Note 10 Kundereskontro og andre fordringer

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

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

Note 11 Bundne midler og likvider

Evangeliesenterets bankinnskudd for skattetrekk pr. 31.12.2014 var på kr. 1 515 758. Dette er tilstrekkelig til å dekke opp skyldig skattetrekk. Sum bankinnskudd og kontanter var kr 12 298 438

Note 12 Pantstillelser

Evangeliesenterets bokførte pantegjeld pr. 31.12.2014 var kr.11 248 372. Bokført verdi av pantsatte driftsmidler pr. 31.12.2014 var kr. 21 721 213.

Det er ikke registrert pant i biler og driftstilbehør i løsøreregisteret. Eiendommer er pantsatt for til sammen kr. 51 500 000. Gjeld sikret med pant beløper seg til kr. 11 248 372.

I forbindelse med Evangeliesenterets leie av nordregate 22 fra Nordregate Utvikling AS er det opprettet kontraktsgaranti pålydende kr. 890 000.

Note 13 Egenkapital

Evangeliesenteret	Grunn- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2014	8 000 000	31 336 739	39 336 739
Tilført fra årsresultat		-3 195 064	-3 195 064
31.12.2013	8 000 000	28 141 675	36 141 675

Stiftelsen har ikke egenkapital med internt pålagte restriksjoner.