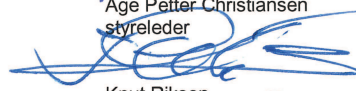
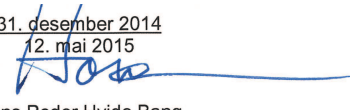
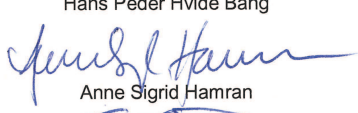


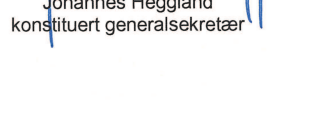
BALANSE PR. 31. DESEMBER 2014

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo				Note	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
Omarbeidet					Omarbeidet		
2014	2013	2013			2014	2013	2013
EIEDELER							
ANLEGGSMIDLER							
728 262	696 819	696 819	Eiendommer	16	730 338	700 607	700 607
20 623	17 860	17 860	Biler, maskiner, inventar etc.	16	22 060	18 598	18 598
36 715	11 269	11 269	Andre langsiktige fordringer	19	36 720	11 534	11 534
217	187	187	Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	14/15	-	-	-
16 396	152 745	67 650	Pensjonsmidler	21	154 618	69 524	69 524
802 213	878 880	793 786	Sum anleggsmidler		809 693	885 357	856 283
OMLØPSMIDLER							
1 337	1 367	1 367	Varebeholdninger		1 337	1 367	1 367
48 081	20 502	20 502	Kundefordringer	1	52 929	25 097	25 097
11 619	31 680	31 680	Fordringer på samarbeidspartner	25	11 768	31 623	31 623
8 528	9 377	9 377	Andre kortsiktige fordringer		9 747	9 286	9 286
76 776	49 842	49 842	Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter	14	96 915	49 842	49 842
190 945	173 076	173 076	Andel SKB Høyrentefond / obligasjoner	27	196 024	173 076	173 076
102 608	165 872	165 872	Kasse- og bankinnskudd	13	115 029	199 180	199 180
439 894	451 715	451 715	Sum omløpsmidler		483 750	489 470	489 470
1 242 107	1 330 596	1 245 501	SUM EIEDELER		1 293 443	1 374 827	1 289 733
EGENKAPITAL OG GJELD							
EGENKAPITAL							
194 000	194 000	194 000	Grunnkapital		194 000	194 000	194 000
52 080	45 072	45 072	Annen bundet formålskapital	22	52 080	45 072	45 072
38 326	34 753	34 753	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		38 326	34 753	34 753
17 428	12 753	12 753	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner		17 428	12 753	12 753
172 053	270 727	185 632	Formålskapital		200 573	296 541	211 446
			Minoriteter		10 988	9 976	9 976
473 888	557 304	472 210	Sum egenkapital	22	513 396	593 094	508 000
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE							
118 561	109 119	109 119	Pensjonsforpliktelser	21	118 561	109 370	109 370
77	115	115	Utsatt skatt	20	77	115	115
2 140	2 237	2 237	Andre avsetninger for forpliktelse	26	2 140	2 237	2 237
120 816	111 470	111 470	Sum avsetning for forpliktelse		120 816	111 721	111 721
ANNEN LANGSIKTIG GJELD							
451 866	469 914	469 914	Pantelån	18/23/24	451 866	469 914	469 914
78	146	146	Annen langsiktig gjeld		78	146	146
451 943	470 061	470 061	Sum annen langsiktig gjeld	24	451 943	470 061	470 061
KORTSIKTIG GJELD							
21 418	22 062	22 062	Leverandører		24 421	22 937	22 937
49 298	37 870	37 870	Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter	20	52 885	40 959	40 959
124 496	131 519	131 519	Annen kortsiktig gjeld	17/18/24	129 733	135 748	135 748
286	309	309	Betalbar skatt	20	286	309	309
195 498	191 761	191 761	Sum kortsiktig gjeld		207 039	199 952	199 952
1 242 107	1 330 596	1 245 501	SUM GJELD OG EGENKAPITAL		1 293 443	1 374 827	1 289 733


 Age Petter Christiansen
 styreleder

 Knut Riksen

 Lars Henning Wold

31. desember 2014
 12. mai 2015

 Hans Peder Hvide Bang

 Anne Sigrid Hamran

 Frode Grøstad

 Johannes Heggland
 konstituert generalsekretær


 Olav Molven

 Nora Blaasvær

 Terje Kleven
 vara for Hege Trætteberg

Stiftelsen Kirkens Bymisjon				Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
Omarbeidet				Omarbeidet		
2014	2013	2013		2014	2013	2013
Anskaffelse av midler						
Tilskudd						
Offentlige 2						
330 265	277 207	277 207	Statlige	381 517	324 719	324 719
484 308	480 237	480 237	Kommunale	486 822	482 674	482 674
19 643	14 222	14 222	Andre	19 643	14 222	14 222
44 746	46 148	46 148	Innsamlede midler, gaver mv.	44 746	46 148	46 148
Opptjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på 4						
49 288	42 002	42 002	Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål	64 050	53 397	53 397
52 160	51 842	51 842	Aktiviteter som skaper inntekter	52 160	51 842	51 842
20 642	13 513	13 513	Finans og investeringsinntekter	21 419	14 168	14 168
6 268	5 521	5 521	Andre inntekter	5 738	5 416	5 416
1 007 320	930 693	930 693	Sum midler	1 076 095	992 587	992 587
Forbrukte midler 5/9/10 11/12/16 20/21/26						
74 942	71 352	71 478	Kostnader til anskaffelse av midler	77 204	72 210	72 335
Kostnader til organisasjonens formål						
1 862	655	655	Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål	1 862	655	655
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet 9						
465 187	375 416	379 094	Aldring og kultur	464 327	374 599	378 277
10 350	6 224	6 246	Arbeidstiltak	75 341	67 904	67 926
76 771	63 902	64 300	Barn og unge	76 764	63 889	64 287
39 220	31 601	31 779	Boligtiltak	39 220	31 599	31 777
12 259	10 174	10 242	Frivilligsentraler	12 259	10 174	10 241
16 602	15 258	15 359	HIV-tiltak	16 602	15 258	15 359
23 147	18 466	18 608	Prostitusjonstiltak	23 131	18 465	18 607
40 621	42 148	42 471	Psykisk helsevern	40 621	42 145	42 468
242 781	199 950	201 365	Rusbehandling	242 751	199 890	201 305
28 218	25 187	25 331	Væresteder	28 218	25 004	25 148
29 255	29 206	29 392	Sosiale tiltak (andre)	29 245	29 197	29 383
15 306	12 926	12 989	Kirke og kultur	15 306	12 926	12 989
32 313	18 251	18 655	Administrasjonskostnader	31 039	17 522	17 927
2 467	735	735	Finanskostnader	2 467	735	735
1 111 301	921 452	928 699	Sum forbrukte midler	1 176 357	982 173	989 420
-103 981	9 241	1 994	Årets aktivitetsresultat	-100 261	10 414	3 167
Tillegg/reduksjon formålskapital 22						
0	0	0	Grunnkapital	0	0	0
7 008	6 509	6 509	Annen bunden formålskapital	7 008	6 509	6 509
3 541	-14 514	-14 514	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	3 541	-14 515	-14 515
4 675	4 106	4 106	Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	4 675	4 106	4 106
-119 205	13 140	5 894	Annen formålskapital	-116 499	13 947	6 700
Minoritetsandel annen formålskapital						
-103 981	9 240	1 994	Sum disponeringer	-100 261	10 414	3 167

KONTANTSTRØMANALYSE

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Konsern	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
A. Likvider tilført fra/brukt på virksomheten				
-104 812	9 522	Årets resultat før skatt	-101 092	10 695
313	-1 774	- Skatter	313	-1 774
31 284	32 073	Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	32 780	33 742
-207	-428	- Gevinst ved salg av varige driftsmidler	-212	-428
0	6	+ Tap ved salg av varige driftsmidler	0	6
-4 374	-4 660	Endring i lager, debitorer og kreditorer	-2 498	-5 350
166 355	46 377	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn- /utbetalt. i pensjonsordning	163 800	45 215
-23 334	6 033	Endring i andre tidsavgrensninger	-23 085	7 428
		Nedskrivning av aksjer		
65 226	87 148	Netto likviditetsendring fra virksomheten (A)	70 006	89 533
B. Likvider tilført fra/brukt på investeringer				
-65 752	-31 636	Investeringer i varige driftsmidler	-66 236	-33 033
214	983	Salg av varige driftsmidler	219	983
-44 834	-3 963	Investering i aksjer mv.	-70 023	-3 963
-110 372	-34 616	Netto likviditetsendring for investeringer (B)	-136 040	-36 013
C. Likvider tilført fra/brukt på finansiering				
93 396	93 321	Opptak av lån	93 327	93 321
-111 514	-110 766	Nedbetaling av lån	-111 445	-110 766
-18 118	-17 445	Netto likviditetsendring fra finansiering (C)	-18 118	-17 445
-63 264	35 087	Netto endring i likvider gjennom året (A + B + C)	-84 151	36 075
165 872	130 785	Likviditetsbeholdning 1/1	199 180	163 105
102 608	165 872	Likviditetsbeholdning 31/12	115 029	199 180

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.

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 og Bymisjonspartner 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 regnskapsenheter 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 nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Inntektsføring

Tilskudd inntektsføres etter bruttoprinsippet 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. Offentlig investeringstilskudd inntektsføres etter nettoprinsippet.

Ikke inntektsførte tilskudd regnskapsføres i balansen som en forpliktelse under annen kortsiktig gjeld. 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 fire hovedgrupper; kostnader til anskaffelse av midler (eiendom og innsamling), kostnader til formålet (direkte formålsrettede aktiviteter), administrasjonskostnader og finanskostnader. Administrasjonskostnadene består av felleskostnader som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av på aktivitet. Det vises til noter 7, 8, 9 og 10 for nærmere spesifisering.

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). Det er foretatt en prinsippendring av finansielle omløpsmidler for 2014 da disse nå vurderes til markedsverdi på balansedagen, og ikke lenger til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi. Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost. Posterene fremkommer under posten Finans- og investeringsinntekter.

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 amortiseres 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.

Planendring som følge av levealdersjustering er ført rett mot formålskapitalen pr 1.1.2013. Planendring som følge av nye uførepensjonsregler er ført i aktivitetsregnskapet.

Med virkning fra 1.1.2015 er alle ansatte < 52 år i stiftelsen overført til ny pensjonsordning type Hybrid. Denne har en innskuddsbasert premieberegning. Endringer som er begrunnet i endret pensjonsordning (fellesordningen) fra 1.1.2015 er ført i aktivitetsregnskapet. Det vises til note 21 og 22 og til veiledningen fra NRS pr 10.12.2014.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27 % 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			KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
26 316	22 114	Statlige tilskudd departement	77 568	69 626
193 085	181 308	Helseforetaket Sør/Øst	193 085	181 308
37 525	37 995	Sosial og Helse direktoratet	37 525	37 995
8 405	6 379	Salg av gjesteplasser	8 405	6 379
5 380	5 001	Helse og rehabilitering	5 380	5 001
14 359	11 454	Merverdiavgiftskompensasjon frivillige organisasjoner	14 359	11 454
45 195	12 956	Andre statlige tilskudd	45 195	12 956
330 265	277 207	Sum	381 517	324 719

475 640	460 876	Oslo Kommune	478 154	463 312
6 955	9 919	Oslo Fylkeskommune	6 955	9 919
1 713	9 442	Andre kommunale tilskudd	1 713	9 442
484 308	480 237	Sum	486 822	482 674

814 573	757 444	Sum offentlige tilskudd	868 339	807 393
----------------	----------------	--------------------------------	----------------	----------------

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			KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
7 732	5 860	Private	7 732	5 860
5 822	5 544	Faste givere	5 822	5 544
11 210	7 475	Bedrift	11 210	7 475
2 224	10 633	Testamentariske gaver/ arv	2 224	10 633
894	794	Kollekter og kirkeoffer	894	794
5 098	4 038	Naturalia	5 098	4 038
11 765	11 804	Andre	11 765	11 804
44 746	46 148	Sum	44 746	46 148

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	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
1 715	1 740	Kafedrift	1 649	1 689
10 334	7 123	Arbeidstjenester	23 126	18 166
2 148	571	Salgsinntekter, div	2 148	571
1 731	1 231	Basseng	1 731	1 231
5 675	5 144	Egenandeler	5 675	5 144
17 325	16 350	Storkjøkken	17 325	16 350
430	387	Bruktbutikk	430	387
640	172	Administrasjonstjenester	640	172
9 291	9 283	Andre inntekter	11 326	9 688
49 288	42 002	Sum	64 050	53 397

Aktiviteter som skaper inntekt:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
48 438	49 018	Husleieinntekter	48 438	49 018
3 363	2 597	Administrasjonstjenester	3 363	2 597
165	127	Salgsgevinst	165	127
193	100	Andre inntekter	193	100
52 160	51 842	Sum	52 160	51 842

NOTE 5 – FORDELING AV FELLESKOSTNADER

Felles administrasjonskostnader er i SKBO fordelt gjennom internfakturerings 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

	Omarbeidet	
	2014	2013
Administrasjon og informasjon	17 347	16 847
IS/IT	14 079	11 300
IS/IT ekstra prosjekt	2 199	6 160
Regnskap/lønn	13 583	13 637
SUM	47 208	47 944

Stiftelsens felleskostnader er henført til de ulike aktiviteter som følger:

Felleskostnader Fordelingsnøkkel	Admin/ informa. 1	IS/IT 2	IS/IT ekstra prosjekt 2	Regnskap /lønn 3	Sum	
Kostnader til anskaffelse av midler	799	730	114	1 814	3 457	7,3 %
Kostnader til formålet:						
Aldring og kultur	6 389	3 038	475	4 535	14 437	30,6 %
Arbeidstiltak	223	92	14	100	429	0,9 %
Barn og unge	1 448	926	145	915	3 434	7,3 %
Boligutvikling	717	568	89	211	1 585	3,4 %
Frivillighetssentraler	218	201	31	308	759	1,6 %
HIV-tiltak	351	356	56	281	1 044	2,2 %
Prostitusjonstiltak	509	384	60	232	1 186	2,5 %
Psykisk helsevern	839	831	130	265	2 064	4,8 %
Rusbehandling	4 428	4 145	647	2 239	11 460	24,3 %
Væresteder	369	232	36	242	879	1,9 %
Sosiale tiltak	706	739	115	460	2 021	4,3 %
Kirke og kultur	350	277	43	259	929	2,0 %
Administrasjonskostnader		1 559	244	1 721	3 524	7,5 %
Totalt	17 347	14 079	2 199	13 583	47 208	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 IS/IT-avdeling og kostnadene er fordelt på grunnlag av produktbaserte kalkyler med hensyn til data programvare med påslag for beregnet support. IT prosjektet er fordelt på tilsvarende måte.
3. 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		
Omarbeidet		Omarbeidet		
2014	2013	2014	2013	
3 251	2 743	Renteinntekter bank og pengemarked	3 804	3 398
7 956	6 961	Andel fra Høyrentefond	7 956	6 961
8 879	3 551	Kursgevinst og utbytte verdipapirer	9 102	3 551
557	258	Andre finansielle inntekter	557	258
20 642	13 513	Sum	21 419	14 168

Finanskostnader

SKBO			KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
1 864	195	Kurstap verdipapirer	1 864	195
603	540	Andre finanskostnader	603	540
2 467	735	Sum	2 467	735

Finanskostnadene representerer i aktivitetsregnskapet kun aktiviteten finans. Finanskostnadene som art, se note 10, inkluderer finanskostnader fra lån som betjenes innenfor de andre aktivitetene (virksomhetene). Fra 2014 er markedsverdier lagt til grunn for inntekter.

NOTE 7 – KOSTNADER ANSKAFFELSE AV MIDLER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
10 471	11 150	Innsamling	10 471	11 150
4 560	1 984	Innsamlingstjenester andre bymisjoner	4 560	1 984
832		Pensjonseffekt innsamlings andel	832	
3 363	2 799	Administrasjonstjenester (Økonomi, IS/IT)	3 363	2 749
55 716	55 420	Eiendom	57 978	56 327
74 693	71 352	Sum	77 204	72 210

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, regnet i prosent av innsamlede midler**

Stiftelsen	Omarbeidet					
	2014	2013	2012	2011	2010	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	2,9	1,9	1,8	1,4	1,3	1,9
Beregnet formålsprosent:	90,1	90,2	91,1	92,1	92,5	91,2
Innsamlingsprosent:	79,3	77,2	73,6	75,1	72,5	75,5

Konsern	Omarbeidet					Snitt
	2014	2013	2012	2011	2010	
Beregnet administrasjonsprosent:	2,6	1,8	1,7	1,3	1,1	1,7
Beregnet formålsprosent:	90,6	90,8	91,7	92,6	93,1	91,7
Innsamlingsprosent:	79,3	77,2	73,6	75,1	72,5	75,5

Administrasjonsprosenten endret seg spesielt mye i 2014 på grunn av endring av pensjonsordning og planendring.

NOTE 9 – KOSTNADER TIL FORMÅLET

SKBO har 12 hovedaktiviteter og virksomhetene er gruppert slik:

Aldring og kultur

- Ammerud bo- og kultursenter
- Bekkelagshjemmet
- Engelsborg ressursenter 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

- Kirkens Bymisjon barnevernstiltak
- Myrsnipa
- Robust
- Skovheim barnehage

Boligtiltak

- Bybo
- Fattige tilreisende

Frivilligsentraler

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

Prostitusjonstiltak

- Nadheim
- Natthjemmet

Psykisk helsevern

- Larkollen Ungdomspsykiatriske behandlingshjem

Rusbehandling

- 24SJU
- A-Senteret
- Holmen
- Kirkens Bymisjon Enga
- 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 – ARTSINDELTE KOSTNADER

Alle tall i hele 1 000

SKBO		VAREKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
9 499	9 504	Varekostnader	16 337	15 069
9 499	9 504	Sum varekostnader	16 337	15 069

SKBO		LØNNSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
535 202	531 413	Lønninger	576 812	568 017
106 542	83 654	Folketrygdavgift	112 400	88 872
248 320	90 899	Pensjonskostnader	248 911	93 170
-24 926	-26 050	Andre ytelser og refusjoner	-27 042	-28 282
865 138	679 917	Sum lønn og sosiale kostnader	911 080	721 778

SKBO		ANDRE DRIFTSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
31 284	32 073	Avskrivninger og nedskrivninger	32 780	33 742
3 244	3 201	Transportkostnader	3 874	3 896
43 709	43 365	Eiendomskostnader	50 230	49 837
12 287	12 490	Inventar, utstyr	13 161	12 929
7 935	7 165	Medisinsk	7 935	7 165
5 506	5 593	Tekstiler, vask	5 506	5 593
26 638	24 912	Matvarer	26 540	24 824
20 076	15 193	Vedlikehold og reparasjoner	21 810	16 705
21 223	16 195	Fremmede tjenester	19 768	16 311
17 844	20 466	Kontorkostnader	18 954	21 479
6 027	6 086	Transportutgifter	6 441	6 451
9 603	8 600	Klientutgifter	9 476	8 524
3 915	4 675	Reklame, representasjon, kontingenter , forsikringer	4 346	5 130
801	1 241	Tap på fordringer	811	1 251
12 201	15 565	Andre kostnader	12 907	16 208
222 293	216 819	Sum andre kostnader	234 539	230 044

SKBO		ANDRE FINANSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
13 011	13 410	Pantegjeldsrenter	13 011	13 410
-831	281	Betalbar skatt	-831	281
1 864	195	Kurstap/nedskrivning verdipapirer	1 864	195
328	1 327	Andre finanskostnader	357	1 397
14 372	15 213	Sum finanskostnader	14 401	15 282

1 111 301	921 452	Sum kostnader artsinndelt	1 176 357	982 173
------------------	----------------	----------------------------------	------------------	----------------

Sum kostnader artsinndelt tilsvarer sum forbrukte midler i aktivitetsregnskapet.

NOTE 11 – ANTALL ÅRSVERK (STIFTELSEN)

	2014	2013	2012	2011	2010
Antall ansatte	1 323	1 079	1 258	1 237	1 138
Antall årsverk	954	819	945	898	888

Tall er oppgitt pr 31.12.14

NOTE 12 – GODTGJØRELSE TIL LEDELSEN OG REVISOR

Godtgjørelse til styret	kr	0
Lønn til generalsekretær	kr	932 143
Andre godtgjørelser	kr	13 967
Pensjon	kr	151 939
Sum lønn og godtgjørelser til generalsekretærer	kr	1 098 049

Det finnes ingen avtaler om bonuser eller lignende.

Oppsigelsestid for konstituert generalsekretær Johannes Heggland 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	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
1 242	1 064	Revisjonshonorar	1 326	1 153
360	357	Andre attestasjonstjenester	360	357
1 601	1 422	Sum godtgjørelse til revisor	1 685	1 511

NOTE 13 – KASSE OG BANKINNSKUDD

Skattetrekk

Inkludert i beløpet for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo er kr 23,6 mill. innsatt på bankkonti vedrørende skattetrekk. Tilsvarende beløp for Konsernet SKBO er kr 25,2 mill.

NOTE 14 – AKSJER OG ANDRE MARKEDSBASERTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

ostpris, markedsverdi og bokført verdi i hele 1 000

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	Selskapets totale Aksje kapital	Antall aksjer pr. 31.12	Kostpris 31.12.14	Pålydende	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
Bymisjons Virksomheter AS	30 000	300	30	0,1	100 %	30
Sum aksjer i datterselskap						217
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.						217

Investering i andeler	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.14	Markeds-verdi 31.12.14	Bokført verdi 31.12.14	Urealisert Gevinst
Banco Fondsforvaltning	6 656	232,71	800	1 549	1 549	-
DnB NOR Pengemarked II	2 809	1 000,00	2 809	2 809	2 809	-
Sum investering i andeler			3 609	4 358	4 358	-

Aksjer	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.14	Markeds-verdi 31.12.14	Bokført verdi 31.12.14	Urealisert Gevinst
Energi						
SUBSEA 7 SA (NO)	43 855	76,55	3 649	3 359	3 359	
TGS NOPEC GEOPH.	11 700	146,56	1 715	1 892	1 892	
DET NO. OLJESELSKAP	30 411	39,87	2 190	1 212	1 212	
PETROLEUM GEO	21 900	79,52	1 741	927	927	
AKER SOLUTIONS	19 000	41,55	853	789	789	
PROSAFE ASA	19 350	23,00	826	445	445	
SOLSTAD OFFSHORE	4 400	79,00	442	348	348	
SIEM OFFSHORE	79 100	4,04	785	320	320	
Finansielle tjenester						
DNB ASA	58 988	110,70	4 010	6 530	6 530	
GJENSIDIG FORSIKRING	28 900	122,00	2 311	3 526	3 526	
STOREBRAND ORD.	79 100	29,20	2 731	2 310	2 310	
ENTRA ASA	25 000	76,50	1 625	1 913	1 913	
SPAREBANK 1 SMN	22 961	58,50	903	1 343	1 343	
SPBK. 1 SR BANK	24 325	52,50	1 001	1 277	1 277	
OSLO BØRS VPS	14 400	76,00	415	1 094	1 094	
Forbruksvarer						
ROYAL CARIBBEAN	11 000	618,00	2 268	6 798	6 798	
SCHIBSTED ASA	6 600	473,70	551	3 126	3 126	
XXL ASA A	10 900	73,25	637	798	798	
Helsevern						
PHOTOCURE ASA	11 825	27,50	515	325	325	

PCI BIOTECH HLDG	483	13,00	5	6	6	
Industri						
YARA INTERNAT.	18 900	333,80	5 350	6 309	6 309	
NORWEGIAN AIR SHUTTLE	10 676	276,20	1 478	2 949	2 949	
VEIDEKKE ASA	25 900	73,75	1 165	1 910	1 910	
WILH. WILHELMSEN	36 000	46,00	1 216	1 656	1 656	
Informasjonsteknologi						
ATEA ASA	14 100	77,00	476	1 086	1 086	
Konsumentvarer						
MARINE HARVEST	39 810	102,90	1 990	4 096	4 096	
LERØY SEAFOOD GR	4 700	273,00	613	1 283	1 283	
AUSTEVOLL SEAFOO	15 400	46,50	540	716	716	
FJORD LINE AS	1	3,30				
Materialer						
NORSK HYDRO ASA	32 707	42,44	1 018	1 388	1 388	
Telekommunikasjon og tjenester						
TELENOR ASA	43 170	151,50	4 541	6 540	6 540	
Utland						
DIE GL.ESG - ACC	4386	124,17	4 581	4924014	4 924	
DI EASTEU CO. A	18	49,30		8	8	
Ikke børsnoterte						
KNIF TRYGGHET FORSIKRING AS	671	1 733,03	1 163	1 163	1 163	
MENTOR MEDIER AS	1 700	17,69	13	13	13	
Sum aksjer			53 317	72 381	72 381	
Sum aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter			56 926	76 739	76 739	

Stiftelsen Kirkens Bymisjon har aktiv forvaltning hos Danske Capital. De forvalter innenfor styrets gjelde investeringsstrategi.

Det er foretatt en prinsippendring av finansielle omløpsmidler for 2014 da disse nå vurderes til markedsverdi på balansedagen, og ikke lenger til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi.

	Tilført formålskapital	Kostpris	Markedsverdi	Bokført verdi	Urealisert Gevinst
Effekt prinsippendring					
Sum aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter pr. 31.12.2013		49 843	65 487	49 842	15 645
Endring som er tatt over formålskapital	15 645				
Sum aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter pr. 1.1.2014		49 843	65 487	65 487	

Unikum har plassert midler i finansielle instrumenter pr 31.12.14

Fondsplassering	Bokførte verdi 31.12.14
Danske Bank pengemarkedsfond	7 552
Danske Bank Obligasjonsfond	5 072
Danske Bank Norsk aksjefond	10 094
Danske Bank Globalt aksjefond	2 493
Sum plasserte midler	25 219

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 total kapital på kr 51,1 mill, hvorav egenkapitalen utgjør kr 40,1 mill. og gjelden kr 11,0 mill. Sum driftsinntekter kr 68,0 mill., kostnader kr 65,0 mill. og et resultat kr 3,7 mill.

Bymisjonspartner AS

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 total kapital på kr 0,8 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr -0,5 mill. og gjelden kr 1,3 mill. Sum driftsinntekter kr 4,4 mill, kostnader kr 4,4 mill. og et resultat på 0 mill.

Bymisjonsvirksomhet AS

SKBO eier 100 % av aksjene. Selskapet er etablert, men er uten drift pr 31.12.14. Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Bymisjonsvirksomhet AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Bymisjonsvirksomhet AS er en støtte og utviklingspartner innenfor Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo. Dette hører inn under formålsaktiviteten til SKBO.

NOTE 15 – TILKNYTTET SELSKAP

SKBO investerte i 2005 i Kirkelig Kulturverksted AS med forretningskontor i Oslo. Eierandelen utgjorde 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 31.12.13 er dermed kr 1.

SKBOs fordring mot Kirkelig Kulturverksted pålydende kr 2 300 000 ble i 2008 tapsført. I 2011 ble kr 1 500 000 sanert og ettergitt. Resten av fordringen, kr 800 000, ble sanert pr 1.1.2013.

SKBO har stilt garanti overfor Kirkelig Kulturverksted med kr 2 000 000 for kassekreditt i Nordea. Hele beløpet var tapsavsett ved utgangen av 2013. Videre er stilt garanti for samme med kr 235 000 for leieforholdet i Jacobs Kirke overfor Kirkelig Fellesråd.

Selskapet har i mars 2015 foretatt en emisjon og Cantando Musikkforlag AS er kommet inn som ny eier i tillegg til de gamle. SKBOs eierandel er endret fra 40 til 30 %. Selskapets aksjekapital skal iflg vedtektene pkt 4 være kr 4 595 106.

Det driftsmessige årsresultatet for Kirkelig Kulturverksted for 2014 er prognostisert å være negativt med ca 1 mill. Det reviderte regnskapet for 2013 viser en egenkapital på kr 4 789 000. Resultat 2013 var på kr -1 100 000.

NOTE 16 – AVSKRIVNINGER DRIFTSMIDLER

SKBO

Alle tall i hele 1 000

Tekst	Inventar, kontor-maskiner og andre drifts-midler	IT-utstyr	Maskiner og anlegg Transport-midler	Anlegg under utførelse	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner	SUM
Akk. ansk. pr. 01.01.	39 190	34 287	9 900	13 579	902 611	999 567
Årets tilgang	5 467	3 687	2 330	8 020	46 248	65 752
Årets avgang	2 399	2 825	986		4 211	10 421
Årets oppskrivning						
Årets nedskrivning						
Akk. ansk. pr 31.12	42 258	35 149	11 244	21 600	944 648	1 054 898
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	32 731	28 229	7 067		237 985	306 013
Bokført verdi pr. 31.12.	9 527	6 919	4 176	21 600	706 663	748 885
Årets av- og nedskrivninger	3 222	4 144	1 094		22 825	31 284
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	

Kjøp og salg av driftsmidler	2014	2013	2012
Tilgang	65 752	48 295	277 974
Avgang	10 421	28 381	135 075

SKBO Konsern

Alle tall i hele 1 000

Tekst	Inventar, kontor-maskiner og andre drifts-midler	IT-utstyr	Maskiner og anlegg Transport-midler	Anlegg under utførelse	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner	SUM
Akk. ansk. pr. 01.01.	43 518	36 250	11 070	13 579	908 188	1 012 605
Årets tilgang	5 615	4 022	2 330	8 020	46 248	66 236
Årets avgang	2 399	2 825	1 176		4 211	10 611
Årets oppskrivning						
Årets nedskrivning						
Akk. ansk. pr 31.12	46 734	37 447	12 224	21 600	950 225	1 068 230
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	36 442	29 941	7 962		241 486	315 831
Bokført verdi pr. 31.12.	10 292	7 506	4 262	21 600	708 739	752 399
Årets av- og nedskrivninger	3 477	4 375	1 290		23 638	32 780
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 eller lengre enn 10 år, avskrives over levetiden. Tomter avskrives ikke.

Inventar, verktøy, maskiner, IT-utstyr og biler: Det benyttes lineær avskrivning etter følgende satser:

Inventar, verktøy og maskiner avskrives med 10 – 20 %.
IT-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, vedlikeholds andelen er kostnadsført og eventuelle utlegg belastet annen part.

Skovheim Omsorg+ er kostnadsført i sin helhet i 2014, da det besluttet å ikke inngi tilbud til kommunen.

Årets nedskrivninger:

Årets nedskrivninger er foretatt etter konkrete vurderinger av restverdi for enkelte driftsmidler.

Tilgang og avgang:

Årets tilgang av fast eiendom refererer seg til påkostninger på Bymisjonens egne bygg.

Årlig leie av driftsmidler:

Alle tall i hele 1 000

		SKBO	
		Leieperiode	
		2014	2013
Inventar, kontormaskiner og andre driftsmidler	1 - 5 år	211	520
Finansiell leasing	1 - 5 år	35	1 979
Maskiner og anlegg, transportmidler	2 - 3 år	697	383
Sum		944	2 882

Fast eiendom er ikke inkludert i oversikten. Det er i 2012 inngått avtale om finansiell leasing med DNB. For 2014 inkluderer Finansiell leasing også andre kostnader enn finansieringskostnader.

I tillegg til ovennevnte har Nadheim i henhold til avtale disponert en bil til årlig leieverdi kr 40 000, vederlagsfritt. Bilen er stilt til virksomhetens disposisjon etter avtale med en av stiftelsens samarbeidspartnere.

NOTE 17 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
59 034	58 490	Skyldig feriepenge og lønn	63 414	62 500
658	724	Påløpte renter	658	724
16 994	17 239	Pantegjeld til betaling neste år	16 994	17 239
5 029	3 079	Prosjektmidler	5 029	3 089
42 782	51 986	Diverse kortsiktig gjeld	43 638	52 195
124 496	131 519	Sum annen kortsiktig gjeld	129 733	135 748

NOTE 18 – GJELD TIL SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
48 504	51 357	Tilskudd vedr Kampen Omsorg +	48 504	51 357
	50	Garantistillelse		50
3 465	3 850	Tilskudd vedrørende Ammerud omsorgsboliger	3 465	3 850
18 600	18 600	Pant vedrørende eiendommen på Enga og ombygging foretatt på denne i 1988/89	18 600	18 600
70 569	73 857	Sum langsiktig gjeld til samarbeidspartnere	70 569	73 857

NOTE 19 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
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
29 182	4 341	KLP egenkapitalinnskudd	29 522	4 341
1 879	1 274	Andre langsiktige fordringer	1 544	1 539
36 715	11 269	Sum	36 720	11 534

I langsiktige fordringer inngår fordring på Oslo kommune vedrørende opptjente feriepengar i 1991. Fordringene er neddiskontert til 3 375 000.

NOTE 20 – SKATT

Årets skatteberegning

Alle tall i hele 1 000

	2014	2013	Endring
Midlertidige forskjeller driftsmidler	287	410	123
Utsatt skatt	77	115	38
Betalbar inntektsskatt på årets resultat			182
Formuesskatt			104
Sum betalbar skatt			286
Reduksjon i utsatt skatt, 27%			-37
Endring ligning 2011 og 2012			-1 080
Skattekostnad			-831

Av stiftelsens virksomhet er noe utleie og produksjon av mat til eksterne vurdert å anses som skattepliktig økonomisk aktivitet. Inntekter, kostnader og formue relatert til denne aktiviteten danner grunnlaget for årets betalbare skatt.

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

NOTE 21 - PENSJON

Alle ansatte er omfattet av våre pensjonsordninger. 1 025 personer er omfattet av fellesordningen i Kommunal Landspensjonskasse Fellesordningen, 159 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). I konserntallet har har Unikum en tariffestet avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP) som omfatter alle ansatte gjennom medlemskap i LO/NHO-ordningene. Stiftelsens samlede pensjonskostnader er ført under lønnskostnader.

Alle tall i hele 1 000

SKBO			SIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO		
Omarbeidet				Omarbeidet		
2014	2013	2013		2014	2013	2013
1 480 427	1 229 047	1 336 598	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	1 507 355	1 252 964	1 360 515
1 201 430	1 067 879	1 080 213	Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12.	1 227 419	1 093 173	1 105 507
39 339	22 724	36 150	Arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	39 472	22 530	35 956
-293 367	-329 798	-315 675	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-298 618	-330 101	-315 978
-41 365	-46 501	-44 510	Arbeidsgiveravgift estimatavvik	-41 364	-46 501	-44 510
	39 662		Ikke resultatført planendring		39 662	
-16 396	-152 745	-67 650	Netto pensjonsforpliktelse (midler)	-20 574	-154 618	-69 524

SKBO			USIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO		
Omarbeidet				Omarbeidet		
2014	2013	2013		2014	2013	2013
84 027	68 007	68 007	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	84 028	68 228	68 228
22 687	31 523	31 523	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	22 687	31 523	31 523
11 848	9 589	9 589	Arbeidsgiveravgift	11 848	9 619	9 619
118 561	109 119	109 119	Netto pensjonsforpliktelse (midler)	118 561	109 370	109 370

SKBO			SUM PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO		
Omarbeidet				Omarbeidet		
2014	2013	2013		2014	2013	2013
102 166	-43 625	41 469	Netto pensjonsforpliktelse (midler)	97 988	-45 248	39 846

Forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelse er

	2014	2013
Diskonteringsrente	2,30 %	4,10 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,20 %	4,40 %
Forventet lønnsregulering	2,75 %	3,75 %
Forventet G-regulering	2,50 %	3,50 %
Forventet pensjonsøkning	1,73 %	2,75 %
Demografiske faktorer fra Standard Norsk Tabellverk om		
uførhet	IR02	IR02
dødelighet og etterlatte	K2013 BE	K2013 BE
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			PENSJONSKOSTNADER SIKREDE	KONSERNET SKBO		
Omarbeidet				Omarbeidet		
2014	2013	2013		2014	2013	2013
66 807	56 060	62 748	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	67 679	57 211	63 899
52 313	48 489	49 156	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	53 218	49 377	50 044
-48 807	-36 983	-36 896	Avkastning på pensjonsmidler	-49 935	-37 976	-37 889
46 578	12 535	9 902	Resultatførte estimatavvik	46 578	12 512	9 879
4 005	3 643	3 643	Administrasjonskostnader	4 204	3 889	3 885
120 897	83 744	88 553	Netto pensjonskostnad	121 743	85 010	89 818
10 479	10 048	12 486	Arbeidsgiveravgift	10 598	10 230	12 668
	-1 024	-1 024	Resultatført andel actuarielt gevinst v/avvikling		-1 024	-1 024
	- 144	- 144	Resultatført andel arbeidsgiveravgift v/avvikling		- 144	- 144
244 127			Resultatføring av andel actuarielt tap (gevinst) v/avkorting	244 127		
-67 563			Resultatført andel nettoforpliktelse v/avkorting	-67 563		
-39 662			Planendring uførereform	-41 105		
268 277	92 624	99 871	Total pensjonskostnad	267 800	94 072	101 318

SKBO			PENSJONSKOSTNADER USIKREDE	KONSERNET SKBO		
Omarbeidet				Omarbeidet		
2014	2013	2013		2014	2013	2013
11 267	8 712	8 712	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	11 267	8 712	8 712
3 154	2 592	2 592	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 154	2 605	2 605
-1 648	-1 236	-1 236	Resultatførte estimatavvik	-1 648	-1 133	-1 133
12 772	10 067	10 067	Netto pensjonskostnad	12 772	10 184	10 184
2 033	1 420	1 420	Arbeidsgiveravgift	2 033	1 421	1 421
14 806	11 487	11 487	Total pensjonskostnad	14 806	11 606	11 606

SKBO			ANDRE PENSJONSKOSTNADER, SAMT OTP PÅ UNIKUM OG BYMISJONSPARTNER	KONSERNET SKBO		
Omarbeidet				Omarbeidet		
2014	2013	2013		2014	2013	2013
220	- 346	- 346	Årets premiebetaling	- 108	552	552
31	- 49	- 49	Arbeidsgiveravgift	- 15	78	78
251	- 395	- 395	Total pensjonskostnad	- 123	630	630

Total pensjonskostnad (eks arbeidsgiveravgift)

SKBO			SUM PENSJONSKOSTNAD	KONSERNET SKBO		
Omarbeidet				Omarbeidet		
2014	2013	2013		2014	2013	2013
248 320	90 899	97 250	Netto pensjonskostnad	248 911	93 170	99 531
35 013	12 817	13 712	Arbeidsgiveravgift	33 572	13 137	14 023
283 333	103 716	110 962	Total pensjonskostnad	282 483	106 307	113 554

NOTE 22 – FORMÅLSKAPITAL

SKBO

Alle tall i hele 1 000

	Grunn kapital	Annen bundet formåls-kapital	Formåls-kapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formåls-kapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formåls-kapital	Sum formåls-kapital
Formålskapital IB 1.1.2013	194 000	38 564	49 267	8 647	179 738	470 216
Endring formålskapital planendring					77 848	77 848
Opprinnelig resultat 2013		6 509	-14 514	4 106	5 894	1 994
Endring i resultat 2013					7 246	7 246
Formålskapital IB. 1.1.14	194 000	45 072	34 753	12 753	270 727	557 304
+ Endring formålskapital finans			32		20 532	20 564
+ Årets resultat		7 008	3 541	4 675	-119 205	-103 981
Formålskapital pr 31.12.14	194 000	52 080	38 326	17 428	172 053	473 888

KONSERNET SKBO

	Grunn kapital	Annen bundet formåls-kapital	Formåls-kapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formåls-kapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formåls-kapital	Sum formåls-kapital
Majoritetens egenkapital						
Formålskapital IB 1.1.2013	194 000	38 564	49 267	8 647	204 746	495 223
Endring formålskapital planendring					77 848	77 848
Opprinnelig resultat 2013		6 509	-14 514	4 106	6 700	2 800
Endring i resultat 2013					7 246	7 246
Formålskapital IB. 1.1.14	194 000	45 072	34 753	12 753	296 541	583 118
+ Endring formålskapital finans			32		20 532	20 564
+ Årets resultat		7 008	3 541	4 675	-116 499	-101 275
Formålskapital pr 31.12.14	194 000	52 080	38 326	17 428	200 573	502 408
Minoritetens egenkapital						
Formålskapital IB. 1.1.14					9 976	9 976
+ endring formålskapital						
+ Årets resultat					1 013	1 013
Formålskapital pr 31.12.14					10 988	10 988
Sum formålskapital pr 31.12.14	194 000	52 080	38 326	17 428	211 562	513 396

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. Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner er i hovedsak vedlikeholdsfond hvor de i husleie kontrakt er pålagt en avsetning, samt testamentariske gaver til konkrete formål.

I regnskapet for 2014 er planendring vedrørende levealdersjusteringer på pensjonsforpliktelser innarbeidet i inngående balanse for 2013. Dette medfører også omarbeidelse av resultat for 2013. Prinsippendring ved føring av finansielle anleggsmidler til markedsverdi medfører endring av formålskapital IB 2014.

NOTE 23 – LANGSIKTIG GJELD

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

Alle tall i hele 1 000

SKBO		Långiver	Konsernet SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
302 029	309 189	Kredittinstitusjoner	302 029	309 189
57 616	60 904	Oslo kommune	57 616	60 904
	1 000	Lærlingefondet		1 000
359 645	371 093	Sum	359 645	371 093

NOTE 24 – GJELD SIKRET VED PANT

Gjeld som er sikret ved pant - garantier:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERN SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
70 569	73 857	Oslo kommune	70 569	73 857
381 297	395 058	Gjeld til kredittinstitusjoner	381 297	395 058
78	146	Finansiell leasing	78	146
	1 000	Lærlingefondet		1 000
451 943	470 061	Sum langsiktig pantelån	451 943	470 061
17 063	17 239	Sum kortsiktig pantelån	17 063	17 239
469 006	487 300	Sum pantelån	469 006	487 300
109 361	116 207	Herav avdrag neste 5 år	109 361	116 207
89 466	89 466	Herav langsiktig hvor Oslo K. dekker renter	89 466	89 466
16 409	18 225	Herav Tilskudd Husbanken	16 409	18 225
550 553	543 573	Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	550 553	543 573
2 320	3 087	Garantier som ikke er ført opp i balansen	2 320	3 087
70 569	73 857	Oslo kommune	70 569	73 857

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

I langsiktig pantelån inngår forpliktelser knyttet til mottatt investeringstilskudd fra Oslo kommune og Husbanken med kr 68,4 mill. Investeringstilskudd godskrives Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo i henhold til Husbankens regler og skal kun innfris dersom bygget benyttes til formål som ikke er i overensstemmelse med tilskuddsvilkårene.

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. Av andre større garantier gjelder kr 414 000 leieforhold i Bogstadveien 49 og kr 212 000 leieforhold i Pilestredet.

NOTE 25 - FORDRINGER PÅ SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
913	4 222	Fordringer på andre Bymisjoner	913	4 222
7 964	23 921	Fordring Oslo kommune	7 964	23 921
2 742	3 537	Fordringer på andre samarbeidspartnere	2 892	3 480
11 619	31 680	Sum	11 768	31 623

Utlegg til pensjon vedr sykehjemmene er inkludert med 15,5 mill. Dette gjelder pensjon for 2013 i KLP og Vital vedrørende tilleggssavtalen til tjenesteytingsavtalen gjelder til og med 31. desember 2017. I tillegg inngår en langsiktig fordring på Oslo kommune med kr 8,4 mill vedr Kampen, samt noen mindre fordringer. Øvrige kortsiktige fordringer på Oslo kommune er inkludert i kundefordringene.

NOTE 26 – AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
Omarbeidet			Omarbeidet	
2014	2013		2014	2013
2 140	2 237	Diverse fondsavsetninger	2 140	2 237
2 140	2 237	Sum	2 140	2 237

Avsetningen på A-senteret er redusert med kr 96 000 i 2014. På Kirkelig kulturverksted er avsetningen til tap på krav kr 2 mill ved utgangen av 2014.

NOTE 27 - HØYRENTEFONDET

Høyrentefondet eies 98,72 % av Stiftelsen Kirkens Bymisjon. Resten eies av Johan og Betty Amelns Legat.

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo eier en andel i Høyrentefondet på kr 190 945 000 som er oppført som omløpsmiddel i balansen. Andelen er bokført etter markedsverdi. Avkastning fra Høyrentefondet, kr 7 956 000 inngår i posten finans- og investeringsinntekter i aktivitetsregnskapet. I 2013 var avkastningen kr 6 969 000.

Høyrentefondets eiendeler pr. 31.12.14:

Alle tall i hele 1 000

	Bokført Verdi	Markeds- verdi
BN BANK ASA 12/22	10 936	10 936
DANSKE BANK 09/16	10 674	10 674
SPB HEDEMARKEN 12/18	10 405	10 405
SPB VEST 12/17	10 368	10 368
SKUDNES & AAKRA SPB 14/19	10 028	10 028
HELGELAND SPB 12/16	7 302	7 302
SPB NORD-NORGE 10/17	5 393	5 393
STOREBRAND BANK AS	5 338	5 338
SPB 1 BUSKERUD-VEST	5 448	5 448
KREDITTFORENINGEN FOR SPB	5 203	5 203
BANK 1 OSLO AKERSHUS 13/19	5 365	5 365
SPB SOGN OG FJORDANE	5 273	5 273
OBOS BANKEN AS 14/19	5 160	5 160
KLP BANKEN AS 12/16	5 100	5 100
SPB HALLINGDAL VALDRES 13/18	5 091	5 091
GJENSIDIGE BANK ASA 13/18	5 081	5 081
SANDNES SPB 13/18	5 068	5 068
INDRE SOGN SPB 13/18	5 078	5 078
SPARESKILLINGSBANKEN 13/18	5 063	5 063
SPB 1 HALLINGDAL	5 056	5 056

AURSKOG SPB 12/16	5 054	5 054
SPB 1 BUSKERUD - VEST 13/17	5 053	5 053
SPARSKILLINGSBANKEN 14/19	5 013	5 013
MELHUS SPB 13/19	5 027	5 027
TROMSØ KOMMUNE 13/17	5 016	5 016
FANA SPB 14/19	5 011	5 011
BANK 1 OSLO AKERSHUS AS 13/19	4 303	4 303
SPB ØST 14/19	4 204	4 204
SANDNES SPB 14/19	4 163	4 163
SPB 1 NORD-NORGE 13/21	3 317	3 317
HELGELAND SPB 13/10	3 197	3 197
SPB NORD-NORGE 13/19	2 145	2 145
BIEN SPB 13/18	2 030	2 030
SPB 1 BV 14/19	1 991	1 991
Sum verdipapirer	187 956	187 956
Øvrige eiendeler	5 848	5 848
Sum eiendeler	193 804	193 804
Gjeld	376	376
Sum total andelskapital	193 428	193 428
SKBOs andel av andelskapitalen (98,72%)	190 945	190 945
Konsernet SKBOs andel av andelskapitalen (98,72%)	190 945	190 945

Det er foretatt en prinsippendring av finansielle omløpsmidler for 2014 da disse nå vurderes til markedsverdi på balansedagen, og ikke lenger til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi.

Effekt prinsippendring	
Høyrentefondet bokført verdi pr 31.12.2013	175 787 000
Endring av prinsipp	4 913 000
Omarbeidet bokført verdi Høyrentefondet pr 1.1.2014	180 701 000
SKBOs andel av andelskapital pr 31.12.2013 (98,46%)	173 076 000
Endring av prinsipp tilført formålskapital	4 680 000
Omarbeidet SKBOs andel av andelskapitalen pr. 1.1. 2014 (98,46%)	177 756 000