

Sak 10b/2016 LM DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN REGNSKAP

AKTIVITETSREGNSKAP	Note	2015	2014
ANSKAFFEDE MIDLER			
<i>TILSKUDD</i>			
Offentlige tilskudd	2	5 590 167	5 286 869
Tilskudd fra andre		2 105 325	1 677 559
Sum		7 695 492	6 964 428
Innsamlede midler, gaver mv.		3 684 869	3 653 093
Testamentariske gaver		1 367 075	0
<i>OPPTJENTE INNTEKTER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</i>			
* som oppfyller organisasjonens formål		132 509	151 989
* som skaper inntekter	3	1 624 454	1 684 782
Sum		1 756 962	1 836 771
Finansinntekter	7	381 811	679 131
Andre inntekter	4	580 935	110 054
Sum anskaffede midler		15 467 145	13 243 478
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader ved innsamling av midler		311 141	239 839
Andre kostnader til anskaffelse av midler		0	0
Sum kostnader til anskaffelse av midler		311 141	239 839
<i>KOSTNADER TIL FORMÅL:</i>			
Gaver, tilskudd, bevillinger til oppfyllelse av formål		2 079 776	917 460
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	5, 6	11 147 422	9 771 479
Sum kostnader til formål		13 227 198	10 688 939
<i>KOSTNADER TIL ADMINISTRASJON</i>			
Andre driftskostnader		1 397 030	1 036 592
Finansposter		237 820	175 034
Sum administrasjonskostnader	6	1 634 850	1 211 626
SUM FORBRUK AV MIDLER		-15 173 189	-12 140 404
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		293 956	1 103 074
OVERFØRINGER			
Overført til øremerket egenkapital		3 724 632	-322 362
Overført fra øremerket egenkapital		-3 430 676	0
Overført annen egenkapital		0	1 425 436
Sum overføringer		293 956	1 103 074

Sak 10b/2016 LM DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN BALANSE

Balanse pr 31.12	Note	2015	2014
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	3 026 533	4 797 533
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	136 147	187 805
Sum varige driftsmidler		3 162 680	4 985 339
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Langsiktig plassering i Faste Fonds	9	14 680 737	14 347 600
Lån til tilknyttet selskap		814 335	585 000
Investeringer i tilknyttet selskap		225 000	225 000
Andre langsiktige plasseringer		1 181 432	1 225 563
Sum finansielle anleggsmidler		16 901 504	16 383 163
Sum anleggsmidler		20 064 184	21 368 502
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kortsiktige fordringer	10, 11	1 256 507	1 035 792
Bankinnskudd, kontanter o.l.	13	3 649 445	894 106
Sum omløpsmidler		4 905 952	1 929 899
SUM EIENDELER		24 970 137	23 298 400

Sak 10b/2016 LM DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN BALANSE

Balanse pr 31.12	Note	2015	2014
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	14	2 670 551	2 639 696
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	14	15 812 461	15 549 360
Annen formålskapital	14	789 964	789 964
Sum formålskapital		19 272 976	18 979 020
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Pantelån		344 470	453 828
Øvrig langsiktig gjeld		1 127 295	1 100 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 471 765	1 553 828
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		662 067	562 030
Mellomregning andre avdelinger DNB		2 927 981	1 629 944
Skattetrekk og andre trekk		205 918	153 728
Annen kortsiktig gjeld	12	429 430	419 851
Sum kortsiktig gjeld		4 225 396	2 765 552
Sum gjeld		5 697 161	4 319 380
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		24 970 137	23 298 400

Stabekk, 27.05.2016
Styret i Det Norske Baptistsamfunn

Hege Norøm
Styreleder

Terje Aadne
Generalsekretær

Jon Vestøl
nestleder

Halvor Krunenes
Styremedlem

Kuwah Paw Htoeleh
Styremedlem

Egil Sagen
Styremedlem

Hermod Bakkvold
Styremedlem

Thang Hlun
Styremedlem

Inga Marie Tolås
Styremedlem

Dag Frode Vaagsnes
Styremedlem

Håkon Sigland
Økonomileder

REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Enkelte kostnadsarter opplyses likevel i note.

DRIFTSINNTEKTER OG KOSTNADER

Arv og gaver inntektsføres når disse mottas. Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

FORDELING AV FELLESKOSTNADER

Alle felleskostnader er fordelt med fordelingsnøkkel basert på prosent lønnsbelastning på de ulike prosjektene + administrasjon

HOVEDREGEL FOR VURDERING OG KLASIFISERING AV EIENDELER OG GJELD

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

VARIGE DRIFTSMIDLER

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

AKSJER OG ANDELER I TILKNYTTET SELSKAP

Investeringer i tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

PENSJONER

Pensjonsforpliktelser er finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

SKATT

Det norske Baptistsamfunn driver ikke skattepliktig virksomhet. Lovhjemmel er skatteloven § 2-32

Prinsipper for klassifisering av kapital

Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner består av øremerkede gaver gitt ved angivelse i testamente om opprettelse av stipendfond/formålsfond der det påligger spesielle krav til anvendelse i testamentets tekst.

Formålskapital med internt pålagte restriksjoner består av midler som Hovedstyret og/eller annet fagstyre har besluttet skal benyttes til spesielle formål.

Nærstående parter

DNB eier etter landsmøtevedtak i Baptistenes Teologiske Seminar 50 % av aksjene i Høyskolen for Ledelse og Teologi AS (overført fra BTS).

Endring nøkkeltall

År	Innsamlingsprosent	Formålsprosent	Administrasjonsprosent
2015	94	87	9
2014	93	88	9
2013	93	85	9
2012	88	86	11
2011	95	84	14

Innsamlingsprosenten i 2015 har ikke gått opp mer pga en store overføringer til Kongo.

For årene 2011-2012 ble regnskap avlagt etter forretningsregnskapsnormen, og offisielle nøkkeltall ble ikke beregnet. Det er derfor kun 2013-tallene og fremover som direkte kan henføres til offisielt regnskap.

Note 2 Offentlig tilskudd

	2015	2014
Tilskudd kirkeskatt	5 003 856	4 617 067
Tilskudd Norad/UD støttede prosjekter	144 976	114 458
Momsrefusjon	441 335	555 344
Sum	5 590 167	5 286 869

Note 3 Inntekter fra operasjonelle aktiviteter

	2015	2014
Egenandel arrangementer	1 224 429	1 327 665
Leieinntekter	345 525	299 520
Salg annonser mv.	54 500	57 597
Sum	1 624 454	1 684 782

Note 4 Andre inntekter

	2015	2014
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Annen driftsrelatert inntekt	579 925	109 934
Kostnadsrefusjoner	1 010	120
Sum	580 935	110 054

Note 5 Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet.

	2015	2014
Arrangementer	1 088 789	1 078 203
Prosjektkostnader i utlandet	2 644 657	2 971 547
Personalkostnader	2 854 199	2 503 042
Avskrivning/drift eiendommer og utstyr	754 202	729 891
Honorarer regnskap/revisjon/annen fremmed tjeneste	1 336 644	885 477
Administrasjon, rekvisita, møter	725 105	751 697
Reisekostnader	1 439 973	914 625
Gaver, kontingenter, reklame	225 043	228 434
Andre driftskostnader, avregninger	78 810	-291 437
Sum	11 147 422	9 771 479

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Personalkostnader:	2015	2014
Lønninger	3 428 971	3 244 672
Arbeidsgiveravgift	510 674	489 685
Pensjoner	5 700	5 700
Refunderte lønnskostnader	-514 067	-625 774
Pensjonskostnader	169 293	107 564
Andre ytelser	110 858	177 830
Sum	3 711 429	3 399 677

Herav:

Personalkostnader administrasjon	853 430	811 704
Personalkostnader som oppfyller formålet (se note 5)	2 857 999	2 587 973

Antall årsverk:	5,7	5,95
-----------------	-----	------

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	604 431	0
Pensjonsutgifter	16 468	0
Annen godtgjørelse	10 204	0

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til daglig leder eller styret.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Det norske Baptistsamfunn har innført tjenestepensjonsordning for alle sine ansatte og administrerer tjenestepensjon for menighetene.

Det er en innskuddsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon og årets samlede premie var kr. 169 293

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 52 500 for revisjon, kr 5 000 for annen bistand og i tillegg kr 20 000 for revisjon av prosjekt regnskapene. Beløpene er inklusive merverdiavgift.

I tillegg er det belastet honorarer for revisjon utført av lokal revisor i prosjekt regnskapene.

Note 7 Finansinntekter og finanskostnader

Renter vedrørende Faste Fonds er ført i resultatregnskapet. Rentekostnader ved bruk av egne midler i Faste Fonds er kostnadsført og ført på mellomregning med Faste Fonds.

Note 8 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Bygning og tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	699 968	4 797 533	5 497 501
= Anskaffelseskost 31.12.15	699 968	4 797 533	5 497 501
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	512 163		512 163
= Bokført verdi 31.12.15	187 805	4 797 533	4 985 339
Økonomisk levetid	5-10 år		

Note 9 Langsiktig plassering i Faste Fonds

DNB's fond forvaltes av egen fondskomiteé. Avkastningen for 2015 er bokført som renteinntekt i aktivitetsregnskapet, og deretter tillagt det enkelte fond.

Note 10 Kortsiktige fordringer

Posten inneholder tilgodehavende overfor menigheter, enkeltpersoner og prosjekter i Norge, Kongo og Tyskland. Inkludert i posten er også overføringer og tidsavgrensninger. Det er avsatt kr 50.000 for tap på fordringer pr 31.12.2015.

Fordringer i utenlandsk valuta er oppført til gjeldende valutakurser pr 31.12.2015.

Note 11

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2015	2014
Obligasjoner o.l.	0	0
Lån til ansatte, ledende personer, aksjeeiere m.v.	0	0
Andre fordringer	1 181 432	1 225 563
Sum	<u>1 181 432</u>	<u>1 225 563</u>

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskaps.årets slutt	2015	2014
Konvertible lån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen gjeld	0	0
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Gjeld sikret ved pant	2015	2014
Gjeld til kredittinstitusjoner	344 470	453 828
Annen gjeld	0	0
Sum	<u>344 470</u>	<u>453 828</u>

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2015	2014
Betania Honningsvåg	1 204 037	1 204 037
Holtet 17	1 382 000	1 382 000
Sum	<u>2 586 037</u>	<u>2 586 037</u>

Note 12 Annen kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld består av:	2015	2014
Påløpne feriepenger, inkl. arb.g.avgift	429 863	419 801
Diverse transitoriske poster	1 567	50
Sum	<u>429 430</u>	<u>419 851</u>

Note 13 Bankinnskudd

I posten inngår bundet innskudd på skattetrekkskonto med kr 118 668

Note 14 Formålskapital

Formålskapital med eksterne restriksjoner	2014	Inngang	Avgang	2015
Fondsmidler Arv P. M. Liland	123 720	2 351		126 071
Fondsmidler H&HA Kristiansens legat i FF	1 508 318	14 329		1 522 647
Helmine og Rudolf Jensen Fond	35 000			35 000
J. Carlsson & Hustru Legat	10 000			10 000
Maren Bråthens minnefond	62 000			62 000
Nelly & K.A. Øhrns minnefond	101 000			101 000
O.J. Øies minnefond	50 000			50 000
P. Andersen F. Klems minnefond	60 000	1 886		61 886
R. & G. Flatebøs minnefond	99 264			99 264
Stipendmidler Andersen/Klem	39 284			39 284
Stipendmidler Maren Bråthen	36 611	1 874		38 485
Stipendmidler Øhm/Prøymer	100 227	7 604		107 831
Øhrn Prøymers takke/minnefond	300 000			300 000
Nelly og JA Øhrns MF Stipendmilder	114 273	2 811		117 084
Sum formålskapital med eksterne restriksjoner	2 639 697	30 855	0	2 670 552
Formålskapital med interne restriksjoner				
Fondsmidler Langesund Bad	5 268 610	93 253		5 361 863
Fondsmidler Nasjonal Misjon	1 099 098	20 883		1 119 980
Fondsmidler Ranafondet	1 070 729			1 070 729
Øremerket egenkapital	2 301 348		-2 301 348	0
Baltic Sea	836 420			0
Fondsmidler Internasjonal Misjon	1 833 400	1 128 237	-997 700	1 963 937
Fondsmidler Mysuseter	1 353 587	25 420	-88 303	1 290 704
Fondsmidler Høyskolerådet	230 225	231 536		461 760
Fondsmidler Sarpsborg	340 220	2 166 331		2 506 551
Fondsmidler studierådet	173 859	3 303		177 162
Renter stipendiefond	181 768	11 158	-43 325	149 630
Stipendiefond	814 105	7 734		821 839
Seminaret kortsiktig plassering faste fonds	50 069	5 922		55 991
Sum formålskapital med interne restriksjoner	15 553 468	3 693 777	-3 430 676	15 812 459
Annen formålskapital		Res 15		
Annen formålskapital	789 964			789 964
Sum Formålskapital	17 880 358			19 272 976
Forvaltet av Faste Fonds (konto 1880)	14 347 600			14 680 737

Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner består av øremerkede gaver gitt ved angivelse i testamente om opprettelse av stipendfond/formålsfond der det påligger spesielle krav til anvendelse i testamentets tekst. Følgende restriksjoner foreligger:

Fondsmidler Arv P. M. Liland:	Avkastning til evangelisk virksomhet i Sirdal
Fondsmidler H&HA Kristiansens legat i FF:	Halvparten av avkastningen tilgodeses Gjøvik Baptistmenighet, resten Nasjonal Misjon
Helmine og Rudolf Jensen Fond:	Driftsfond for Baptistenes Høyskoleråd (BHR). Renter godskrevet «Seminaret kortsiktig plassering Faste Fonds».
J. Carlsson & Hustru Legat:	Samme som over.
Maren Bråthens minnefond:	Avkastning avsettes til stipend for student ved tidl. BTS, nå omdannet til HLT.
Nelly & K.A. Øhrns minnefond:	Samme som over.
O.J. Øies minnefond:	Driftsfond for BHR. Se over.
P. Andersen F. Klems minnefond:	Avkastning avsettes til stipender. Se over.

R. & G. Flatebøs minnefond:	Driftsfond for BHR
Stipendmidler Andersen/Klem:	Akkumulerte stipendmidler for fonds nevnt ovenfor.
Stipendmidler Maren Bråthen:	Samme
Stipendmidler Øhm/Prøymer:	Samme
Øhrn Prøymers takke/minnefond:	Samme
Nelly og JA Øhrns MF Stipendmidler:	Samme

Vedtak om bruk av avkastningen av de to første av disse fonds kan fattes av DNBs hovedstyre. Resten forvaltes av Baptistenes Høyskoleråd som er organisatorisk underlagt DNB.