

# Regnskap for Stiftelsen Evangeliesenteret

## Aktivitetsregnskap

		2017	2016
<b>1. Anskaffelse av midler</b>	Note 1		
Driftstilskudd fra staten	Note 1,2	31 000 000	30 627 000
Andre offentlige tilskudd	Note 1,2	1 050 000	500 000
Andre tilskudd		608 972	312 524
Innsamlede midler og gaver	Note 1	25 522 875	23 028 382
Arv		5 410 402	1 849 364
Oppholdsinntekter		12 752 845	14 455 733
Hospitsinntekter		0	2 448 058
Salgsinntekter	Note 1	6 086 275	5 447 745
Andre driftsinntekter		4 415 712	4 372 837
Merverdiavgiftskompensasjon		4 013 383	4 194 129
Finansinntekter		129 032	687 109
		<b>90 989 496</b>	<b>87 922 881</b>
Gevinst ved avgang anleggsmidler		3 927 013	47 355
		<b>94 916 509</b>	<b>87 970 236</b>
<b>2. Forbrukte midler</b>	Note 4		
<b>Kostnader til anskaffelse av midler</b>			
ES-TV		4 538 538	3 745 537
Bladet 'Ennå er det håp'		2 641 815	2 500 669
Innsamling		4 725 912	3 448 374
Andre aktiviteter		1 509 622	560 311
		<b>13 415 887</b>	<b>10 254 891</b>
<b>Kostnader til formål</b>			
Lønn og personalrelaterte kostnader		41 068 028	43 425 714
Innkjøp varer/tjenester inkl. mat		4 346 990	5 863 692
Drift, reparasjon og vedlikehold		6 814 994	5 979 536
Leie lokaler		466 372	1 159 389
Lys og varme		3 864 891	4 028 449
Egne biler		1 916 825	1 928 197
Andre kostnader	Note 5	6 281 782	6 219 607
Tap på fordringer	Note 6	1 075 945	1 582 320
Ordinær avskrivning		1 396 500	1 452 111
		<b>67 232 327</b>	<b>71 639 015</b>
<b>Kostnader til administrasjon</b>			
Lønn og personalrelaterte kostnader		3 221 710	2 919 217
Regnskapskostnader		1 484 433	1 571 038
Honorarer		259 156	265 645
Andre driftskostnader		2 819 258	2 615 542
Finanskostnader		316 488	445 209
		<b>8 101 045</b>	<b>7 816 651</b>
<b>3. Aktivitetsresultat</b>		<b>6 167 250</b>	<b>-1 740 321</b>
Til/fra annen egenkapital		6 167 250	-1 740 321
<b>4. Sum til/fra egenkapital</b>	Note 13	<b>6 167 250</b>	<b>-1 740 321</b>
Administrasjonsprosent	Note 3	9,1%	8,7%
Formålsprosent	Note 3	75,8%	79,9%
Innsamlingsprosent	Note 3	84,7%	86,1%

## Kontantstrømanalyse

	2017	2016
<b>Likvider tilført/brukt på virksomheten</b>		
Årsresultat	6 167 250	-1 740 321
+/- Tap/gevinst ved avgang anleggsmidler	-3 927 013	48 556
+ Ordinære avskrivninger	<u>1 712 368</u>	<u>1 780 359</u>
Tilført årets virksomhet	3 952 605	88 594
+/- Endring lager, debitorer og kreditorer	909 038	365 477
+/- Endring andre tidsavgrensingsposter	212 274	-99 418
<b>A Netto likviditetsendring fra virksomheten</b>	<b>5 073 917</b>	<b>354 653</b>
<b>Likvider tilført/brukt på investeringer</b>		
+/- Investering i varige driftsmidler	4 114 078	-914 125
+/- Endring andre investeringer	-507 106	87 495
<b>B Netto likviditetsendring fra investering</b>	<b>3 606 972</b>	<b>-826 630</b>
<b>Likvider tilført/brukt på finansiering</b>		
- Nedbetaling av gammel gjeld	0	0
+ Opptak ny gjeld	0	146 200
<b>C Netto likviditetsendring fra finansiering</b>	<b>0</b>	<b>146 200</b>
<b>+ Likviditetsbeholdning 1/1</b>	<b>12 373 478</b>	<b>12 699 255</b>
<b>A+B+C Netto endring likvider gjennom året</b>	<b>8 680 889</b>	<b>-325 777</b>
<b>= Likviditetsbeholdning 31/12</b>	<b>21 054 367</b>	<b>12 373 478</b>

## Balanse

		2017	2016
<b>Eiendeler</b>			
Bygninger og annen fast eiendom	Note 8	32 779 013	34 479 243
Driftsløsøre, inventar o.l.	Note 8	1 316 071	1 614 274
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>34 094 084</b>	<b>35 993 517</b>
Lån til foretak i samme konsern	Note 9	5 500 000	5 000 000
Andeler og aksjer		12 234	8 970
Andre langsiktige fordringer	Note 10	17 988	14 146
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 530 222</b>	<b>5 023 116</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>39 624 306</b>	<b>41 016 633</b>
Varer		501 063	639 594
<b>Sum varer</b>		<b>501 063</b>	<b>639 594</b>
Kundefordringer	Note 9,10	1 824 009	2 253 789
Andre fordringer	Note 10	1 001 214	1 429 487
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 825 223</b>	<b>3 683 276</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	Note 11	21 054 367	12 373 478
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>24 380 653</b>	<b>16 696 348</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>64 004 959</b>	<b>57 712 981</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
Grunnkapital		8 000 000	8 000 000
Annen egenkapital	Note 13	33 544 789	27 377 539
<b>Egenkapital 31.12.</b>	Note 13	<b>41 544 789</b>	<b>35 377 539</b>
Langsiktig gjeld	Note 12	11 300 000	11 300 000
Kassekreditt		0	0
Leverandørgjeld		2 423 926	1 883 198
Skyldig trekk og offentlige avgifter	Note 11	3 006 112	3 470 909
Annen kortsiktig gjeld		5 730 132	5 681 335
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 160 170</b>	<b>11 035 442</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 460 169</b>	<b>22 335 442</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>64 004 959</b>	<b>57 712 981</b>

## Resultatregnskap

Note 14

Moss, 13. mars 2018

 Tore Bergum Styreleder	 Kjell Even Varaker Nestleder	 Linda Camilla Nærøy Styremedlem	 Lise Karlsen Styremedlem
 Hjalmar Karlsen Styremedlem	 Inga Levd Jensen Styremedlem	 Karin Michaelsen Ansettes representant	 Trond P. Eriksen Daglig leder

# Noteopplysninger til regnskapet for 2017

## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for 2017 er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og NRS(F) God regnskapsskikk for ideelle organisasjoner.

Inntekter bokføres 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.

Innsamlede midler og gaver var i 2017 på kr. 25 522 875, hvorav kr. 21 851 781 ble innbetalt via bankgiro og kr. 3 671 094 var penger innsamlet på møter i menighetene og på stevner.

Offentlige tilskudd blir bokført og presentert brutto. Driftstilskuddet på kr. 31 000 000 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. 500 000 til tiltak i regi av Oslo kontaktsenter, som gir humanitær hjelp til tilreisende EØS-borgere. Oslo kommune bevilget også et tilskudd på kr. 500 000 til Oslo kontaktsenter, mens Moss kommune bevilget kr. 50 000 til kontaktsenter i Moss. Alle offentlige tilskudd ble brukt opp i løpet av året.

Evangeliesenterets hospits, ES Bolig i Oslo avsluttet sin virksomhet i juni 2016 og det er derfor ingen inntekter på denne posten i regnskapet for 2017.

Evangeliesenteret driver tre 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.

Salgsinntektene i 2017 fordelte seg som følger:

Brukthandel	1 871 054
Annonser	1 814 831
Nettbutikk	795 306
Andre salgsaktiviteter	1 605 084
<b>Sum</b>	<b>6 086 275</b>

Stiftelsen har også inntekter fra utleie av ubenyttede eiendommer og lokaler. Leieinntektene i 2017 var på kr. 3 441 925. Beløpet inngår under posten 'Andre driftsinntekter' i aktivitetsregnskapet. Aktiviteten støtter formålet og medfører ikke skatteplikt.

Finansinntektene i 2017 var lavere enn året før, som følge av en avtalefestet engangsutbetaling i 2016 fra KNIF (Kristen-Norges Interessecelle)

## 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.

Tall fra aktivitetsregnskapet (se tabellen nedenfor) viser at kostnader til organisasjonens formål er høyere enn summen av offentlige tilskudd, fakturerte oppholdsutgifter og hospitsinntekter.

Nye samarbeidsavtaler med svenske kommuner, er medført at et økende antall svenske statsborgere er blitt innvilget opphold ved våre sentre. I 2017 utgjorde svenske statsborgere ca. 8% av belegget. I oppstillingen nedenfor har vi derfor valgt å eliminere beregnede kostnader vedrørende disse beboerne, basert på gjennomsnittlig oppholdskostnad pr. døgn fra aktivitetsregnskapet multiplisert med antall registrerte svenske beboerdøgn.

	2017	2016	2015	2014	2013
Statstilskudd	31 000 000	30 677 000	22 677 000	19 000 000	19 000 000
Andre offentlige tilskudd	1 050 000	500 000	250 000	300 000	400 000
Oppholdsinntekter	12 752 845	14 455 733	16 688 801	19 052 336	19 381 548
Hospitsinntekter	0	2 448 058	6 378 400	6 163 918	5 909 341
<b>Inntekter til formål</b>	<b>44 802 845</b>	<b>48 030 791</b>	<b>45 944 201</b>	<b>44 516 254</b>	<b>44 690 889</b>
<b>Totale kostnader til formål</b>	<b>-67 232 327</b>	<b>-71 639 015</b>	<b>-73 063 738</b>	<b>-73 924 329</b>	<b>-69 871 400</b>
Kostnader for svenske beboere	5 682 875	5 828 025			
Andre kostn. relatert til Sverige	1 032 050	603 625			
<b>Underdekning</b>	<b>-15 714 557</b>	<b>-17 176 574</b>	<b>-27 119 537</b>	<b>-29 408 075</b>	<b>-25 180 511</b>

## Note 3 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Administrasjonsprosent	9,1%	8,7%	8,1%	11,0%	10,0%	10,6%	12,5%	13,1%	15,3%
Formålsprosent	75,8%	79,9%	80,8%	77,3%	79,1%	79,1%	79,0%	78,2%	74,8%
Innsamlingsprosent	84,7%	86,1%	88,8%	89,8%	89,9%	90,5%	90,8%	90,3%	92,4%

## 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 ved innsamling midler, som i hovedsak utgjøres av fordelte kostnader fra andre avdelinger og aktiviteter. Eksempler er personalkostnader for utført arbeid i administrasjon, 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

	2017	2016
Vareforbruk	899 217	574 330
Kontorkostnader	258 554	362 859
Porto	76 398	87 089
Telekommunikasjon	320 129	408 329
Reisekostnader	221 408	530 623
Forsikringer (ikke biler)	679 436	646 172
Andre leiekostnader	505 284	460 573
Driftstilskudd Sandvik folkehøgskole	400 000	1 000 000
Andre kostnader	2 921 356	2 149 632
<b>Sum</b>	<b>6 281 782</b>	<b>6 219 607</b>

## Note 6 Tap på fordringer

Det er kostnadsført i alt kr. 1 106 542 som tap på fordringer. Konstaterte tap var kr. 1 195 968. Det kom inn kr. 69 840 på tidligere nedskrevne fordringer. Tapsavsetning i balansen pr. 31.12.2017 ble redusert med kr. 19 586 til kr. 151 493. Tapet fordeler seg med kr. 1 075 945 på formål, hovedsakelig tap vedrørende egenbetalere, og kr. 30 597 på salgsaktiviteter, rapportert under kostnader til anskaffelse av midler.

## Note 7 Lønn og personalrelaterte kostnader

	2017	2016
Lønninger	42 661 885	42 775 906
Folketrygdavgift	6 036 446	5 943 948
Pensjonskostnader	751 648	1 076 199
Andre ytelser	429 515	417 391
<b>Sum</b>	<b>49 879 494</b>	<b>50 213 444</b>
Gj.sn. sysselsatte årsverk	108	113

Det ble ikke utbetalt styrehonorar i 2017. Daglig leder mottok kr 722 105 i lønn, kr. 26 430 i pensjonskostnader og kr. 79 799 i annen godtgjørelse.

Evangeliesenterets godtgjørelse til revisor var på totalt kr. 217 602. Av dette utgjorde godtgjørelse for lovpålagt revisjon kr. 188 750 og godtgjørelse for andre tjenester kr. 28 852. Merverdiavgift er inkludert i beløpene.

Evangeliesenteret har obligatorisk tjenestepensjonsordning på 5 % for sine ansatte som tilfredsstillers lovens krav. De ansattes andel av dette er 2% mens bedriftens andel er 3%. Ordningen er innskuddsbasert og pensjonskostnader tilsvarer innbetalt beløp. Det er ikke bokført forpliktelser eller netto pensjonsmidler i balansen.

### Frivillig innsats

I 2017 var det gjennomsnittlig ca. 163 frivillige, ulønnede medarbeidere med arbeidsavtale. Disse personene utførte til sammen ca. 48 årsverk og verdien av deres arbeid er anslått til ca. 21,3 mill. kroner.

## Note 8 Varige driftsmidler

	Bygninger	Transportmidler	Inventar	Kontormaskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01	41 723 247	3356590	2434993	587251	48 102 081
Tilgang	170 359	556924	122702	30264	880 249
Avgang	-1 219 262	576877			-642 385
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>40 674 344</b>	<b>3 336 637</b>	<b>2 557 695</b>	<b>617 515</b>	<b>47 186 191</b>
Akk avskrivninger 01.01	7 244 004	2475394	1812934	576232	12 108 564
Avgang	-308 560	-420265			-728 825
Årets ordinære avskrivninger	959 887	542108	192861	17511	1 712 367
<b>Akk avskrivninger 31.12</b>	<b>7 895 331</b>	<b>2 597 237</b>	<b>2 005 795</b>	<b>593 743</b>	<b>13 092 106</b>
					0
<b>Bokført verdi 31.12.2017</b>	<b>32 779 013</b>	<b>739 400</b>	<b>551 900</b>	<b>23 772</b>	<b>34 094 085</b>
Ordinære avskrivningssatser	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 solgt en eiendom i 2017:

Eiendom	Salgssum	Bokført verdi	Gevinst/Tap
Granlien Evangeliesenter, Ringsaker	4 775 000	910 825	3 864 175

## Note 9 Nærstående parter

Styret i Evangeliesenteret har bestemmende innflytelse over Østerbo videregående skole og Evangeliesenterets bibelskole og Helgeland Folkehøgskole (tidligere navn: Sandvik Folkehøgskole) gjennom utnevning av styremedlemmer i de tre skolene. Følgende mellomværende er bokført for skolene:

	2017	2016
Evangeliesenterets bibelskole: Kundereskontro	71 726	65 381
Østerbo videregående skole: Kundereskontro	115 122	113 135
Helgeland Folkehøgskole: Lån	5 500 000	5 000 000

Sandvik Folkehøgskoles 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 Folkehøgskole har behov for å tilføres midler i denne restarten. Det er opprettet en pantobligasjon på kr. 5 000 000 og Evangeliesenteret hadde tilført midler på hele beløpet ved utgangen av 2014. Utover dette er det også utbetalt driftstilskudd. I 2017 ble det overført kr. 400.000 i driftstilskudd. Det ble i tillegg gitt et kortsiktig lån på kr 500 000 med tilbakebetaling i 2018.

Foreningen Evangeliesenterets venner i Telemark har som formål å støtte Evangeliesenteret økonomisk, fortrinnsvis virksomhet knyttet til Telemark. Foreningen driver Grenland kontaktsenter. I 2016 ble det utbetalt kr. 300 000 i støtte til egenkapital for Grenland kontaktsenter i forbindelse med deres låneopptak for kjøp av Sverresgate 4 i Porsgrunn. I dette bygget har Porsgrunn Evangeliesenter leieavtale for drift av inntak. Vilkår for støtten er at Evangeliesenteret får møte- og talerett i Grenland kontaktsenters styre og stemmerett på årsmøtet. Ved et eventuelt salg av eiendommen, eller opphør av husleieavtale mellom partene, forplikter Grenland kontaktsenter å tilbakebetale den nevnte støtte.

## Note 10 Kundereskontro og andre fordringer

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

## Note 11 Bundne midler og likvider

Evangeliesenterets bankinnskudd for skattetrekk pr. 31.12.2017 var på kr. 1 443 335. Dette er tilstrekkelig til å dekke opp skyldig skattetrekk. Sum andre bankinnskudd og kontanter var kr. 19 611 032.

## Note 12 Pantstillelser

Evangeliesenterets bokførte pantegjeld pr. 31.12.2017 var kr.11 300 000. Bokført verdi av pantsatte driftsmidler og fordringer pr. 31.12.2017 var kr. 14 649 674, henholdsvis eiendom kr. 11 510 594, andre driftsmidler kr. 1 315 071 og kundefordringer kr. 1 824 009.

Eiendommer, biler, driftstilbehør og factoring er pantsatt for til sammen kr. 39 000 000. Gjeld sikret med pant beløper seg til kr. 11 300 000.

Evangeliesenteret har, som medlem av Matsentralen i Oslo, stilt en underskuddsgaranti på kr. 100 000 for driftsåret 2016. Denne kom til utbetaling med kr. 49 296 i 2017.

## Note 13 Egenkapital

Evangeliesenteret	Grunn- kapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
01.01.2017	8 000 000	27 377 539	35 377 539
Tilført fra årsresultat		6 167 250	6 167 250
31.12.2017	8 000 000	33 544 789	41 544 789

Stiftelsen har ikke egenkapital med internt pålagte restriksjoner.



## Note 14 Resultatregnskap

		<b>2017</b>	<b>2016</b>
Driftstilskudd fra staten	Note 1,2	31 000 000	30 627 000
Andre offentlige tilskudd	Note 1,2	1 050 000	500 000
Andre tilskudd		608 972	312 524
Innsamlede midler og gaver	Note 1	25 522 875	23 028 382
Arv		5 410 402	1 849 364
Oppholdsinntekter		12 752 845	14 455 733
Hospitsinntekter		0	2 448 058
Salgsinntekter	Note 1	6 086 275	5 447 745
Andre driftsinntekter		4 415 712	4 372 837
Merverdiavgiftskompensasjon		4 013 383	4 194 129
Gevinst ved salg av anleggsmidler		3 927 013	47 355
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>Note 1</b>	<b>94 787 477</b>	<b>87 283 127</b>
Lønnskostnad	Note 7	49 879 493	50 213 444
Varekostnad for videresalg		1 628 868	1 075 106
Innkjøp varer/tjenester inkl. mat		4 343 947	5 867 416
Regnskapshonorarer		1 700 781	1 768 329
Andre honorarer		1 479 400	1 414 289
Drift, reparasjon og vedlikehold		7 926 635	6 606 871
Lys og varme		4 105 073	4 213 035
Leie lokaler		789 620	1 467 997
Andre leiekostnader		816 756	718 436
Telekommunikasjon og IT		1 809 148	1 578 271
Porto		2 015 095	1 791 306
Egne biler		2 611 467	2 652 150
Reisekostnader		655 279	896 100
Trykking, annonser		2 058 867	1 678 753
Andre kostnader		3 793 432	3 863 528
Tap på fordringer	Note 6	1 106 542	1 584 047
Tap ved avgang anleggsmidler		0	95 911
Ordinær avskrivning	Note 8	1 712 368	1 780 359
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>88 432 771</b>	<b>89 265 348</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>6 354 706</b>	<b>-1 982 221</b>
Finansinntekter	Note 1	129 032	687 109
Finanskostnader		-316 488	-445 209
<b>Sum finansposter</b>		<b>-187 456</b>	<b>241 900</b>
<b>Resultat</b>		<b>6 167 250</b>	<b>-1 740 321</b>
<b>Overføringer</b>			
Til/fra annen egenkapital	Note 13	6 167 250	-1 740 321