

## Regnskap for Stiftelsen Evangeliesenteret

## Aktivitetsregnskap

		2016	2015
<b>1. Anskaffelse av midler</b>	Note 1		
Driftstilskudd fra staten	Note 1,2	30 627 000	22 627 000
Andre offentlige tilskudd	Note 1,2	500 000	250 000
Andre tilskudd		312 524	247 890
Innsamlede midler og gaver	Note 1	23 028 382	25 824 909
Arv		1 849 364	3 976 999
Oppholdsinntekter		14 455 733	16 688 801
Hospitsinntekter		2 448 058	6 378 400
Salgsinntekter	Note 1	5 447 745	6 030 284
Andre driftsinntekter		4 372 837	4 579 574
Merverdiavgiftskompensasjon		4 194 129	4 675 405
Finansinntekter		687 109	119 990
		<b>87 922 881</b>	<b>91 399 252</b>
Gevinst ved avgang anleggsmidler		47 355	22 028
		<b>87 970 236</b>	<b>91 421 280</b>
<b>2. Forbrukte midler</b>	Note 4		
<b>Kostnader til anskaffelse av midler</b>			
ES-TV		3 745 537	3 713 208
Bladet 'Ennå er det håp'		2 500 669	2 303 081
Innsamling		3 448 374	3 343 750
Andre aktiviteter		560 311	692 816
		<b>10 254 891</b>	<b>10 052 855</b>
<b>Kostnader til formål</b>			
Lønn og personalrelaterte kostnader		43 425 714	44 133 292
Innkjøp forbruksvarer inkl. mat		5 863 692	4 704 615
Drift, reparasjon og vedlikehold		5 979 536	6 452 022
Leie lokaler		1 159 389	2 193 026
Lys og varme		4 028 449	3 316 748
Egne biler		1 928 197	2 019 226
Andre kostnader	Note 5	6 219 607	7 509 331
Tap på fordringer	Note 6	1 582 320	1 352 498
Ordinær avskrivning		1 452 111	1 382 980
		<b>71 639 015</b>	<b>73 063 738</b>
<b>Kostnader til administrasjon</b>			
Lønn og personalrelaterte kostnader		2 919 217	2 508 516
Regnskapskostnader		1 571 038	1 618 364
Honorarer		265 645	243 286
Andre driftskostnader	Note 9	2 615 542	2 470 455
Finanskostnader		445 209	487 882
		<b>7 816 651</b>	<b>7 328 503</b>
<b>3. Aktivitetsresultat</b>		<b>-1 740 321</b>	<b>976 184</b>
Til/fra annen egenkapital		-1 740 321	976 184
<b>4. Sum til/fra egenkapital</b>	Note 13	<b>-1 740 321</b>	<b>976 184</b>
Administrasjonsprosent	Note 3	8,7%	8,1%
Formålsprosent	Note 3	79,9%	80,8%
Innsamlingsprosent	Note 3	86,1%	88,8%

## Resultatregnskap

		2016	2015
Driftstilskudd fra staten	Note 1,2	30 627 000	22 627 000
Andre offentlige tilskudd	Note 1,2	500 000	250 000
Andre tilskudd		312 524	247 890
Innsamlede midler og gaver	Note 1	23 028 382	25 824 909
Arv		1 849 364	3 976 999
Oppholdsinntekter		14 455 733	16 688 801
Hospitsinntekter		2 448 058	6 378 400
Salgsinntekter	Note 1	5 447 745	6 030 284
Andre driftsinntekter		4 372 837	4 579 574
Merverdiavgiftskompensasjon		4 194 129	4 675 405
Gevinst ved salg av anleggsmidler		47 355	22 028
<b>Sum driftsinntekter</b>	Note 1	<b>87 283 127</b>	<b>91 301 290</b>
Lønnskostnad	Note 7	50 213 444	50 044 725
Varekostnad for videresalg		1 075 106	1 874 172
Innkjøp av forbruksvarer inkl. mat		5 867 416	4 707 383
Regnskapshonorarer		1 768 329	1 891 547
Andre honorarer		1 414 289	1 479 312
Drift, reparasjon og vedlikehold		6 606 871	7 315 533
Lys og varme		4 213 035	3 440 090
Leie lokaler		1 467 997	2 496 334
Andre leiekostnader		718 436	688 394
Telekommunikasjon og IT		1 578 271	1 365 909
Porto		1 791 306	1 751 707
Egne biler		2 652 150	2 714 739
Reisekostnader		896 100	893 303
Trykking, annonser		1 678 753	1 659 379
Andre kostnader	Note 9	3 863 528	4 568 223
Tap på fordringer	Note 6	1 584 047	1 369 331
Tap ved avgang anleggsmidler		95 911	13 389
Ordinær avskrivning	Note 8	1 780 359	1 683 744
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>89 265 348</b>	<b>89 957 214</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1 982 221</b>	<b>1 344 076</b>
Finansinntekter	Note 1	687 109	119 990
Finanskostnader		-445 209	-487 882
<b>Sum finansposter</b>		<b>241 900</b>	<b>-367 892</b>
<b>Resultat</b>		<b>-1 740 321</b>	<b>976 184</b>
<b>Overføringer</b>			
Til/fra annen egenkapital	Note 13	-1 740 321	976 184

**Kontantstrømanalyse**

	2016	2015
<b>Likvider tilført/brukt på virksomheten</b>		
Årsresultat	-1 740 321	976 184
+/- Tap/gevinst ved avgang anleggsmidler	48 556	-8 639
+ Ordinære avskrivninger	<u>1 780 359</u>	<u>1 683 744</u>
Tilført årets virksomhet	86 594	2 651 289
+/- Endring lager, debitorer og kreditorer	365 477	489 676
+/- Endring andre tidsavgrensingsposter	-99 418	12 301
<b>A Netto likviditetsendring fra virksomheten</b>	<b>354 653</b>	<b>3 153 266</b>
<b>Likvider tilført/brukt på investeringer</b>		
+/- Investering i varige driftsmidler	-914 125	-2 672 692
+/- Endring andre investeringer	87 495	14 815
<b>B Netto likviditetsendring fra investering</b>	<b>-826 630</b>	<b>-2 657 877</b>
<b>Likvider tilført/brukt på finansiering</b>		
- Nedbetaling av gammel gjeld	0	-94 572
+ Opptak ny gjeld	146 200	0
<b>C Netto likviditetsendring fra finansiering</b>	<b>146 200</b>	<b>-94 572</b>
<b>+ Likviditetsbeholdning 1/1</b>	<b>12 699 255</b>	<b>12 298 438</b>
<b>A+B+C Netto endring likvider gjennom året</b>	<b>-325 777</b>	<b>400 817</b>
<b>= Likviditetsbeholdning 31/12</b>	<b>12 373 478</b>	<b>12 699 255</b>

**Balanse**

		2016	2015
<b>Elendeler</b>			
Bygninger og annen fast eiendom	Note 8	34 479 243	34 961 766
Driftsløsøre, inventar o.l.	Note 8	1 614 274	1 948 640
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>35 993 517</b>	<b>36 908 306</b>
Lån til foretak i samme konsern	Note 9	5 000 000	5 000 000
Andeler og aksjer		8 970	76 224
Andre langsiktige fordringer	Note 10	14 146	8 185
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 023 116</b>	<b>6 084 409</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>41 016 633</b>	<b>41 992 715</b>
Varer		639 594	595 784
<b>Sum varer</b>		<b>639 594</b>	<b>595 784</b>
Kundefordringer	Note 9,10	2 253 789	2 624 238
Andre fordringer	Note 10	1 629 487	1 131 362
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 883 276</b>	<b>3 755 600</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	Note 11	12 373 478	12 689 255
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>16 896 348</b>	<b>17 060 639</b>
<b>Sum elendeler</b>		<b>57 912 981</b>	<b>59 043 354</b>
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
Grunnkapital		8 000 000	8 000 000
Annen egenkapital	Note 13	27 377 539	29 117 860
<b>Egenkapital 31.12.</b>	Note 13	<b>35 377 539</b>	<b>37 117 860</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>	Note 12	<b>11 300 000</b>	<b>11 163 800</b>
Kassekreditt		0	0
Leverandørgjeld		2 083 198	2 044 360
Skyldig trekk og offentlige avgifter	Note 11	3 470 909	3 079 473
Annen kortsiktig gjeld		5 681 335	5 647 861
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>11 235 442</b>	<b>10 771 694</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>22 535 442</b>	<b>21 825 494</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>57 912 981</b>	<b>59 043 354</b>

Moss, 14. mars 2017

  
Tore Bergum  
Styreleder

  
Wiggo Skagestad  
Nestleder

  
Linda Camilla Næørøy  
Styremedlem

  
Lise Karlsen  
Styremedlem

  
Hjalmar Karlsen  
Styremedlem

  
Kjell Even Våraker  
Styremedlem

  
Karin Michaelsen  
Ansattes representant

  
Trond Eriksen  
Daglig leder

## Noteopplysninger til regnskapet for 2016

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet for 2016 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 2016 på kr. 23 028 382, hvorav kr. 19 154 710 ble innbetalt via bankgiro og kr. 3 873 672 var penger innsamlet på møter i menighetene og på stevner.

Offentlige tilskudd blir bokført og presentert brutto. Driftstilskuddet på kr. 30 627 000 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. Alle offentlige tilskudd ble brukt opp i løpet av året.

Evangeliesenteret driver to bruktbuikker og har egen nettbutikk for salg av bøker og musikk på CD. 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 2016 fordelte seg som følger:

Brukthandel	1 731 993
Annonser	1 107 413
Nettbutikk	1 132 032
Andre salgsaktiviteter	1 476 307
<b>Sum</b>	<b>5 447 745</b>

Stiftelsen har også inntekter fra utleie av ubenyttede eiendommer og lokaler. Leieinntektene i 2016 var på kr. 3 306 630. Beløpet inngår under posten 'Andre driftsinntekter' i aktivitets- og resultatregnskap. Aktiviteten støtter formålet og medfører ikke skatteplikt.

Finansinntektene i 2016 på kr. 687 109 var høyere enn normalt, som følge av en avtalefestet engangsutbetaling fra KNIF (Kristen-Norges Interessegellesskap) på kr. 610 025.

## 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 spesielle formål.

Tabellen nedenfor sammenstiller formålsrelaterte kostnader og inntekter fra aktivitetsregnskapet, og viser at kostnader til organisasjonens formål er betydelig høyere enn summen av offentlige tilskudd, fakturerte oppholdsutgifter og hospitsinntekter.

Nye samarbeidsavtaler med svenske kommuner, har medført at et økende antall svenske statsborgere er blitt innvilget opphold ved våre sentre. I 2016 utgjorde svenske statsborgere ca. 8% av belegget. I oppstillingen nedenfor har vi derfor valgt å trekke fra beregnede kostnader vedrørende disse beboerne, basert på gjennomsnittlig beregnet oppholdskostnad pr. døgn fra aktivitetsregnskapet multiplisert med antall registrerte svenske beboerdøgn. Videre er bokførte kostnader til svensk samarbeidspartner Lotsen trukket fra i oppstillingen.

	2016	2015	2014	2013	2012
Statstilskudd	30 627 000	22 677 000	19 000 000	19 000 000	19 000 000
Andre offentlige tilskudd	500 000	250 000	300 000	400 000	0
Oppholdsinntekter	14 455 733	16 688 801	19 052 336	19 381 548	22 814 991
Hospitsinntekter	2 448 058	6 378 400	6 163 918	5 909 341	5 874 899
<b>Inntekter til formål</b>	<b>48 030 791</b>	<b>45 944 201</b>	<b>44 516 254</b>	<b>44 690 889</b>	<b>47 689 890</b>
<b>Totale kostnader til formål</b>	<b>-71 639 015</b>	<b>-73 063 738</b>	<b>-73 924 329</b>	<b>-69 871 400</b>	<b>-67 731 047</b>
Kostnader for svenske beboere	5 828 025				
Andre kostn. relatert til Sverige	603 625				
<b>Underdekning</b>	<b>-17 176 574</b>	<b>-27 119 537</b>	<b>-29 408 075</b>	<b>-25 180 511</b>	<b>-20 041 157</b>

## Note 3 Administrasjonsprosent, formålsprosent og innsamlingsprosent

	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008
Administrasjonsprosent	8,7%	8,1%	11,0%	10,0%	10,6%	12,5%	13,1%	15,3%	15,8%
Formålsprosent	79,9%	80,8%	77,3%	79,1%	79,1%	79,0%	78,2%	74,8%	76,1%
Innsamlingsprosent	86,1%	88,8%	89,8%	89,9%	90,5%	90,8%	90,3%	92,4%	94,1%

## Note 4 Fordeling av kostnader i aktivitetsregnskapet

Evangeliesenteret fører avdelingsregnskap og prosjektrengsrapportering. 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**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Vareforbruk	574 330	1 126 247
Kontorrekvisita	362 859	367 876
Porto	87 089	83 144
Telekommunikasjon	408 329	342 878
Reisekostnader	530 623	491 632
Forsikringer (ikke biler)	646 172	641 783
Andre leiekostnader	460 573	436 756
Driftstilskudd Sandvik folkehøgskole	1 000 000	2 100 000
Andre kostnader	2 149 632	1 919 015
<b>Sum</b>	<b>6 219 607</b>	<b>7 509 331</b>

**Note 6 Tap på fordringer**

Det er kostnadsført i alt kr. 1 584 047 som tap på fordringer. Konstaterte tap var kr. 1 669 855. Det kom inn kr. 86 180 på tidligere nedskrevne fordringer. Tapsavsetning i balansen pr. 31.12.2016 ble økt med kr 372 til kr. 171 079. Tapet fordeler seg med kr. 1 582 320 på formål, hovedsakelig tap vedrørende egenbetalere, og kr. 1 727 på salgsaktiviteter, rapportert under kostnader til anskaffelse av midler.

**Note 7 Lønn og personalrelaterte kostnader**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Lønninger	42 775 906	42 619 940
Folketrygdavgift	5 943 948	5 970 010
Pensjonskostnader	1 076 199	1 032 482
Andre ytelser	417 391	422 293
<b>Sum</b>	<b>50 213 444</b>	<b>50 044 725</b>
Gj.sn. sysselsatte årsverk	113	117

Det ble ikke utbetalt styrehonorar i 2016. Daglig leder mottok kr 703 946 i lønn, kr. 32 977 i pensjonskostnader og kr. 70 950 i annen godtgjørelse.

Evangeliesenterets godtgjørelse til revisor var på totalt kr. 228 750. Av dette utgjorde godtgjørelse for lovpålagt revisjon kr. 216 250 og godtgjørelse for andre tjenester kr. 12 500. 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 2016 var det gjennomsnittlig ca. 146 frivillige, ulønnede medarbeidere med arbeidsavtale. Disse personene utførte til sammen ca. 47 årsverk og verdien av deres arbeid er anslått til ca. 20,4 mill. kroner.

## Note 8 Varige driftsmidler

	Bygninger	Transp. midler	Inventar	Kontor-maskiner	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	41 295 107	4 201 389	2 303 202	587 251	48 386 948
Tilgang	428 140	413 000	131 792		972 932
Avgang		-1 257 799			-1 257 799
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>41 723 247</b>	<b>3 356 590</b>	<b>2 434 993</b>	<b>587 251</b>	<b>48 102 081</b>
Akk. avskrivninger 01.01.	6 333 341	2 965 997	1 611 336	567 968	11 478 642
Avgang		-1 150 438			-1 150 438
Årets ordinære avskr.	910 663	659 835	201 598	8 264	1 780 359
<b>Akk. avskrivninger 31.12.</b>	<b>7 244 004</b>	<b>2 475 394</b>	<b>1 812 934</b>	<b>576 232</b>	<b>12 108 563</b>
<b>Bokført verdi 31.12.2016</b>	<b>34 479 243</b>	<b>881 196</b>	<b>622 059</b>	<b>11 019</b>	<b>35 993 517</b>
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 2016.

## 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:

	2016	2015
Evangeliesenterets bibelskole: Kundereskontro	65 381	0
Østerbo videregående skole: Kundereskontro	113 135	12 800
Sandvik Folkehøyskole: Lån	5 000 000	5 000 000

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 hadde tilført midler på hele beløpet ved utgangen av 2014. Utover dette er det også utbetalt driftstilskudd. I 2016 utgjorde driftstilskuddet kr. 1.000.000.

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. 31.12.2016 var på kr. 1 760 899. Dette er tilstrekkelig til å dekke opp skyldig skattetrekk. Sum andre bankinnskudd og kontanter var kr. 10 612 579.

### **Note 12 Pantstillelser**

Evangeliesenterets bokførte pantegjeld pr. 31.12.2016 var kr.11 300 000. Bokført verdi av pantsatte driftsmidler og fordringer pr. 31.12.2016 var kr. 15 526 386, henholdsvis eiendom kr. 11 758 323, andre driftsmidler kr. 1 514 274 og kundefordringer kr. 2 253 789.

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.

### **Note 13 Egenkapital**

<b>Evangeliesenteret</b>	<b>Grunn- kapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
01.01.2016	8 000 000	29 117 860	37 117 860
Tilført fra årsresultat		-1 740 321	-1 740 321
31.12.2016	8 000 000	27 377 539	35 377 539

Stiftelsen har ikke egenkapital med internt pålagte restriksjoner.