

SAK 10b/2017 DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN

		2016	2015
	AKTIVITETSREGNSKAP		
Note			
ANSKAFTEDE MIDLER			
TILSKUDD			
Offentlige tilskudd	2	7 312 714	7 595 492
Tilskudd fra andre	2	100 000	100 000
Sum tilskudd		7 412 714	7 695 492
INNSAMLEDE MIDLER			
Innsamlede midler, gaver mv.		3 612 844	3 684 869
Testamentariske gaver		855 976	1 367 075
Sum innsamlede midler		4 468 820	5 051 944
OPPTJENTE INNTEKTER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
* som oppfyller organisasjonens formål		137 352	132 509
* som skaper inntekter	3	1 655 404	1 624 454
Sum		1 792 756	1 756 963
Finansinntekter	8	215 750	381 811
Andre inntekter	4	82 250	580 935
Sum anskaffede midler		13 972 290	15 467 145
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader ved innsamling av midler		351 131	311 141
Sum kostnader til anskaffelse av midler		351 131	311 141
KOSTNADER TIL FORMÅL:			
Gaver, tilskudd, bevillinger til oppfyllelse av formål		2 023 476	2 079 776
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	5, 7	9 852 839	11 147 422
Sum kostnader til formål		11 876 315	13 227 198
KOSTNADER TIL ADMINISTRASJON			
Administrasjonskostnader	6	2 022 360	1 397 030
Finansposter	8	317 653	237 820
Sum administrasjonskostnader		2 340 013	1 634 850
SUM FORBRUK AV MIDLER		-14 567 459	-15 173 189
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		-595 169	293 956
OVERFØRINGER			
Overført fra øremerket egenkapital		1 111 439	3 430 676
Overført til øremerket egenkapital		-174 077	-3 724 632
Overført til annen egenkapital		-342 193	
Sum overføringer		595 169	-293 956

DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN BALANSE 2016

Balanse pr 31.12	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	3 026 533	3 026 533
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	131 588	136 147
Sum varige driftsmidler		3 158 121	3 162 680
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Langsiktig plassering i Faste Fonds		14 030 258	14 680 737
Lån til tilknyttet selskap	10	583 001	814 335
Investeringer i tilknyttet selskap	10	-	225 000
Andre langsiktige plasseringer	10	1 846 675	1 181 432
Sum finansielle anleggsmidler		16 459 934	16 901 504
Sum anleggsmidler		19 618 055	20 064 184
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kortsiktige fordringer	11, 12	1 062 550	1 256 507
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	3 138 932	3 649 445
Sum omløpsmidler		4 201 482	4 905 952
SUM EIENDELER		23 819 537	24 970 136

DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN BALANSE 2016

Balanse pr 31.12	Note	2016	2015
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	15	2 696 913	2 670 551
Formålskapital med internt pålagte restriksjoner	15	14 848 735	15 812 461
Annen formålskapital	15	1 132 157	789 964
Sum formålskapital		18 677 805	19 272 976
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Pantelån		230 326	344 470
Øvrig langsiktig gjeld		1 140 276	1 127 295
Sum annen langsiktig gjeld		1 370 602	1 471 765
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		341 471	662 067
Mellomregning andre avdelinger DNB		2 814 768	2 927 981
Skattetrekk og andre trekk		201 510	205 918
Annen kortsiktig gjeld	13	413 379	429 430
Sum kortsiktig gjeld		3 771 128	4 225 396
Sum gjeld		5 141 730	5 697 161
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		23 819 535	24 970 137

Stabekk, 03.07.2017


Hege Norørn
Styrets leder


Jon Vestøl
Styrets nestleder


Egil Sagen
Styremedlem


Kuwah Paw Htoeleh
Styremedlem

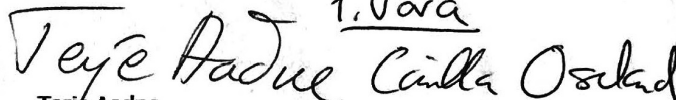

Dag Frode Vaagsnes
Styremedlem



Inga Marie Tolås
Styremedlem


Maung Maung
Styremedlem


Hermod Bakkevoll
Styremedlem


Halvor Krunenes
Styremedlem


Terje Aadne
Generalsekretær

1. Vara


DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN NOTER TIL REGNSKAPET 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper, klassifiseringer, nøkkeltall

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.

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 og 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 testamentene 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 50 % av aksjene i Høyskolen for Ledelse og Teologi AS.

Endring nøkkeltall

År	Innsamlingsprosent	Formålsprosent	Administrasjonsprosent
2016	92	82	14
2015	94	87	9
2014	93	88	9
2013	93	85	9
2012	88	86	11
2011	95	84	14

Administrasjonsprosenten i 2016 er forhøyet pga en større utbetaling i et rettsforlik (ref note 6 nedenfor) samt avsetning til tapte fordringer. Dette påvirker også formålsprosenten.

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 Tilskudd

	2016	2015
Tilskudd kirkeskatt	4 893 224	5 003 856
Tilskudd NORAD-støttede prosjekter	1 852 576	2 150 301
Mva-refusjon	566 914	441 335
Sum	7 312 714	7 595 492

Tilskudd fra andre: Det Norske Baptistsamfunn har mottatt kr. 100.000 fra Kirkens Nødhjelp som en andel av innsamlede midler i Fasteaksjonen. Disse midlene har blitt godskrevet kvinnerettede prosjekter i Kongo.

Note 3 Inntekter fra operasjonelle aktiviteter

	2016	2015
Egenandel arrangementer	1 304 079	1 224 429
Leieinntekter	283 625	345 525
Salg annonser mv	67 700	54 500
Sum	1 655 404	1 624 454

Note 4 Andre inntekter

	2016	2015
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Annen driftsrelatert inntekt	82 250	579 925
Kostnadsrefusjoner	0	1 010
Sum	82 250	597 925

Note 5 Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet

	2016	2015
Arrangementer	1 295 704	1 088 789
Prosjektkostnader i utlandet	1 853 397	2 644 657
Personalkostnader	2 640 960	2 854 199
Avskrivning/drift eiendommer og utstyr	990 723	754 202
Honorarer regnskap/revisjon/annen fremmed tjeneste	1 085 953	1 336 644
Administrasjon, rekvisita, møter	911 554	725 105
Reisekostnader	817 327	1 439 973
Gaver, kontingenter, reklame	206 589	225 043
Andre driftskostnader, avregninger	50 631	78 810
Sum	9 852 839	11 147 422

Note 6 Administrasjonskostnader

Andel felleskostnader samt lønnskostnader for en andel av de ansatte med primære arbeidsområde innenfor administrasjon. Summen inneholder også en avsetning på kr 150 000 til tap på fordringer. Ekstraordinære kostnader i dette tilfelle er rettsforlik etter rettstvist ved salg av hytte på Mysusetter. Ref. også nøkkeltallsinformasjon i note 1 over.

	2016	2015
Administrasjonskostnader	1 437 361	1 397 030
Avsetning tap på fordringer	150 000	0
Ekstraordinære kostnader	435 000	0
Sum	2 022 361	1 397 030

Note 7 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Personalkostnader	2016	2015
Lønninger	3 304 117	3 428 971
Arbeidsgiveravgift	488 575	510 674
Pensjoner	5 700	5 700
Refunderte lønnskostnader	-490 460	-514 067
Pensjonskostnader	162 392	169 293
Andre ytelser	94 113	110 858
Sum	3 564 437	3 711 429

Herav:

Personalkostnader administrasjon	936 256	853 430
Personalkostnader som oppfyller formålet	2 628 181	2 857 999
Sum	3 564 437	3 711 429

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	616 620	0
Pensjonsutgifter	12 410	0
Annen godtgjørelse	14 439	0
Sum	643 469	0

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

Det Norske Baptistsamfunn sysselsetter pr. 31.12.2016 totalt 5,6 årsverk, 2 kvinner og 4 menn.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Det Norske Baptistsamfunn har tjenestepensjonsordning for alle sine ansatte, og administrerer tjenestepensjon for menighetene. Dette er en innskuddsordning som tilfredsstiller kravene i Lov om Obligatorisk tjenestepensjon, og årets samlede premie var kr. 162 392.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr. 46 875 for revisjon, kr 6 250 for annen bistand, og i tillegg kr. 17 500 for revisjon av prosjektrekskapene. Beløpene er inklusiv merverdiavgift.

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

Note 8 Finansinntekter og finanskostnader

Renter vedrørende Faste Fonds er ført i resultatregnskapet, og deretter disponert til det angjeldende fond via åroppgjørdisposisjoner. Rentekostnader ved bruk av egne midler i Faste Fonds er kostnadsført og ført på mellomregning med Faste Fonds.

Note 9 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Bygning og tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	338 798	3 026 533	3 365 331
+ Anskaffelser i løpet av året	58 262		58 262
= Anskaffelseskost 31.12.16	397 060	3 026 533	3 423 594
- Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	-265 473		-265 473
= Bokført verdi 31.12.16	131 588	3 026 533	3 158 121

Økonomisk levetid 5-10 år.

Note 10 Finansielle driftsmidler

I forbindelse med overtakelsen av aksjene i Høyskolen for ledelse og Teologi AS ble et lån på kr. 585 000 konvertert til aksjekapital uten at dette ble ompostert på balansen, samt et kapitaltilskudd på kr. 225 000 ble ført mot «Investeringer i tilknyttet selskap». Dette ble i regnskapsåret 2016 ryddet opp i, slik at posten «Andre langsiktige plasseringer» fordeler seg slik:

	2016	2015
Aksjekapital i HLT AS	1 310 000	500 000
Andre markedsbaserte investeringer	535 675	681 432
Sum	1 846 675	1 181 432

«Lån til tilknyttet selskap» på kr. 583 001 for 2016 er et krav mot Baptistenes Eiendomsdrift (BED), og er i sin helhet påløpte kostnader knyttet til forarbeidet til eiendomsutviklingen på Holtet. Det er inngått avtale om at dette og ytterligere framtidige kostnader til samme prosjekt skal avregnes når det finnes midler til det.

Note 11 Kortsiktige fordringer

Posten inneholder tilgodehavende overfor menigheter, enkeltpersoner og prosjekter i Norge, Kongo og Tyskland. Inkludert i posten er også overføringer og periodiseringer. Det er avsatt kr. 200 000 for tap på fordringer pr. 31.12.2016.

Note 12 Fordringer og gjeld

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2016	2015
Obligasjoner o.l.	0	0
Lån til ansatte, ledende personer, aksjeeiere m.v.	0	0
Andre fordringer	899 985	1 181 432
Sum	899 985	1 181 432

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	2016	2015
Konvertible lån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen gjeld	0	0
Sum	0	0

Gjeld sikret ved pant	2016	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	230 326	344 470
Annen gjeld	0	0
Sum	230 326	344 470

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2016	2015
Holtet 17	1 382 000	1 382 000

Note 13 Annen kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld består av	2016	2015
Påløpte feriepenger, inkl arb.g.avgift	413 378	429 863
Diverse transitoriske poster		1 567
Sum	413 378	431 430

Note 14 Bankinnskudd

I posten inngår bundet innskudd på skattetrekkkonto med kr. 119 175,-.

Note 15 Formålskapital

Formålskapital med eksterne restriksjoner	IB 2016	Tilgang	Avgang	UB 2016
Fondsmidler Arv P. M. Liland	126 071	2 017		128 088
Fondsmidler H&HA Kristiansens legat i FF	1 522 647	12 181		1 534 828
Helmine og Rudolf Jensen Fond	35 000	0		35 000
J. Carlsson & Hustru Legat	10 000	0		10 000
Maren Bråthens minnefond	62 000	0		62 000
Nelly & K.A. Øhrns minnefond	101 000	0		101 000
O.J. Øies minnefond	50 000	0		50 000
P. Andersen F. Klems minnefond	61 886	1 619		63 505
R.& G. Flatebøs minnefond	99 264	0		99 264
Stipendmidler Andersen/Klem	39 284	0		39 284
Stipendmidler Maren Bråthen	38 485	1 608		40 092
Stipendmidler Øhm/Prøymer	107 832	6 525		114 357
Øhrn Prøymers takke/minnefond	300 000	0		300 000
Nelly og JA Øhrns MF Stipendmidler	117 083	2 412		119 495
Sum formålskapital med eksterne restriksjoner	2 670 552	26 362	0	2 696 913

Formålskapital med interne restriksjoner	IB 2016	Tilgang	Avgang	UB 2016
Fondsmidler Langesund Bad	5 361 863	80 022		5 441 885
Fondsmidler Nasjonal Misjon	1 119 981	15 683	-437 759	697 904
Fondsmidler Ranafondet	1 070 729			1 070 729
Baltic Sea	832 312		-29 542	802 770
Fondsmidler Internasjonal Misjon	1 963 937	24 230		1 988 167
Fondsmidler Mysusetter	1 290 704		-611 975	678 729
Fondsmidler Høyskolerådet	461 760		-32 163	429 597
Fondsmidler Sarpsborg	2 506 551	4 320		2 510 871
Fondsmidler studierådet	177 162	2 835		179 997
Renter stipendiefond	149 630	8 969		158 599
Stipendiefond	821 839	6 575		828 414
Seminaret kortsiktig plassering faste fonds	55 991	5 081		61 072
Sum formålskapital med interne restriksjoner	15 812 460	147 715	-1 111 439	14 938 736
Sum øremerket formålskapital	18 483 012	174 077	-1 111 439	17 545 650
Annen formålskapital	789 964	342 193		1 222 157
Sum formålskapital	19 272 976	516 270	-1 111 439	18 677 807

Spesielt om formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner:

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:

Navn	Spesifikasjon
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 til Baptistsamfunnets Nasjonale 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.