

DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN AKTIVITETSREGNSKAP 2017

AKTIVITETSREGNSKAP	Note	2017	2016
ANSKAFFEDE MIDLER			
TILSKUDD			
Offentlige tilskudd	2	8 018 959	7 312 714
Tilskudd fra andre	2	100 000	100 000
Sum tilskudd		8 118 959	7 412 714
INNSAMLEDE MIDLER			
Innsamlede midler, gaver mv.		3 090 700	3 612 844
Testamentariske gaver		990 740	855 976
Sum innsamlede midler		4 081 439	4 468 820
OPPTJENTE INNTEKTER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
* som oppfyller organisasjonens formål		97 076	137 352
* som skaper inntekter	3	1 785 469	1 655 404
Sum		1 882 545	1 792 756
Finansinntekter	8	252 190	215 750
Andre inntekter	4	94 975	82 250
Sum anskaffede midler		14 430 108	13 972 290
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader ved innsamling av midler		260 839	351 131
Sum kostnader til anskaffelse av midler		260 839	351 131
KOSTNADER TIL FORMÅL:			
Gaver, tilskudd, bevillinger til oppfyllelse av formål		2 832 681	2 023 476
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	5, 7	9 424 165	9 852 839
Sum kostnader til formål		12 256 847	11 876 315
KOSTNADER TIL ADMINISTRASJON			
Administrasjonskostnader	6	1 850 775	2 022 360
Finansposter	8	104 763	317 653
Sum administrasjonskostnader		1 955 538	2 340 013
SUM FORBRUK AV MIDLER		-14 473 223	-14 567 459
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		-43 115	-595 169
OVERFØRINGER			
Overført fra øremerket egenkapital		653 000	1 111 439
Overført til øremerket egenkapital		-178 180	-174 077
Overført til annen egenkapital		-431 705	-342 193
Overført fra annen egenkapital		0	0
Sum overføringer		43 115	595 169

DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN BALANSE 2017

Balanse pr 31.12	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	3 026 533	3 026 533
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	83 770	131 588
Sum varige driftsmidler		3 110 304	3 158 121
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Langsiktig plassering i Faste Fonds		13 298 096	14 030 258
Lån til tilknyttet selskap	10	655 828	583 001
Investeringer i tilknyttet selskap	10	-	-
Andre langsiktige plasseringer	10	1 757 607	1 846 675
Sum finansielle anleggsmidler		15 711 531	16 459 934
Sum anleggsmidler		18 821 835	19 618 055
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kortsiktige fordringer	11, 12	273 446	1 062 550
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	2 878 902	3 138 932
Sum omløpsmidler		3 152 349	4 201 482
SUM EIENDELER		21 974 183	23 819 537

DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN BALANSE 2017

Balanse pr 31.12	Note	2017	2016
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	15	2 721 895	2 696 913
Formålskapital med internt pålagte restriksjoner	15	14 348 934	14 848 735
Annen formålskapital	15	1 563 863	1 132 157
Sum formålskapital		18 634 691	18 677 805
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Pantelån		112 129	230 326
Øvrig langsiktig gjeld		1 168 704	1 140 276
Sum annen langsiktig gjeld		1 280 833	1 370 602
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		451 221	341 471
Mellomregning andre avdelinger DNB		1 005 554	2 814 768
Skattetrekk og andre trekk		194 003	201 510
Annen kortsiktig gjeld	13	407 880	413 379
Sum kortsiktig gjeld		2 058 658	3 771 128
Sum gjeld		3 339 492	5 141 730
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		21 974 183	23 819 535

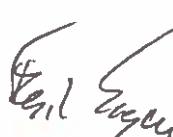
Stabekk, 21.06.2018



Magnar Mæland
Styrets leder



Jon Vestøl
Styrets nestleder



Egil Sagen
Styremedlem



Kuwah Paw Htoeleh
Styremedlem



Dag Frode Vaagsnes
Styremedlem



Reine Cihiluka-Breivik
Styremedlem



Nathan Maung
Styremedlem



Hermod Bakkevoll
Styremedlem



Halvor Krunenes
Styremedlem



Terje Aadne
Generalsekretær

DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN NOTER TIL REGNSKAPET 2017

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

Endring nøkkeltall

År	Innsamlingsprosent	Formålsprosent	Administrasjonsprosent
2017	94	85	13
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 2017 er forhøyet pga 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

	2017	2016
Tilskudd kirkeskatt	5 633 360	4 893 224
Tilskudd NORAD-støttede prosjekter	1 768 669	1 852 576
Mva-refusjon	532 510	566 914
Sum	8 018 959	7 312 714

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

	2017	2016
Egenandel arrangementer	1 468 759	1 304 079
Leieinntekter	298 800	283 625
Salg annonser mv	17 910	67 700
Sum	1 785 469	1 655 404

Note 4 Andre inntekter

	2017	2016
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0
Annen driftsrelatert inntekt	94 975	82 250
Kostnadsrefusjoner	0	0
Sum	94 975	82 250

Note 5 Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet

	2017	2016
Arrangementer	1 348 120	1 295 704
Prosjektkostnader i utlandet	1 302 000	1 853 397
Personalkostnader	2 535 307	2 640 960
Avskrivning/drift eiendommer og utstyr	1 334 562	990 723
Honorarer regnskap/revisjon/annen fremmed tjeneste	1 219 103	1 085 953
Administrasjon, rekvisita, møter	715 033	911 554
Reisekostnader	713 821	817 327
Gaver, kontingenter, reklame	174 057	206 589
Andre driftskostnader, avregninger	81 963	50 631
Sum	9 424 165	9 852 839

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 300 000 til tap på fordringer.

	2017	2016
Administrasjonskostnader	1 355 255	1 437 361
Avsetning tap på fordringer	300 000	150 000
Ekstraordinært tap ved salg av anleggsmidler		435 000
Konstaterte tap på fordringer	195 520	
Sum	1 850 775	2 022 361

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

Personalkostnader	2017	2016
Lønninger	3 287 606	3 304 117
Arbeidsgiveravgift	488 536	488 575
Pensjoner	5700	5 700
Refunderte lønnskostnader	-495 473	-490 460
Pensjonskostnader	149 156	162 392
Andre ytelser	73 260	94 113
Sum	3 508 785	3 564 437

Herav:

Personalkostnader administrasjon	916 861	936 256
Personalkostnader som oppfyller formålet	2 591 924	2 628 181
Sum	3 508 785	3 564 437

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	631 440	0
Pensjonsutgifter	29 929	0
Annen godtgjørelse	8 373	0
Sum	669 742	0

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

Det Norske Baptistsamfunn sysselsetter pr. 31.12.2017 totalt 5,1 årsverk, 2 kvinner og 4 menn.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Det Norske Baptistsamfunn har tjenstepensjonsordning for alle sine ansatte, og administrerer tjenstepensjon for menighetene. Dette er en innskuddsordning som tilfredsstiller kravene i Lov om Obligatorisk tjenstepensjon, og årets samlede premie var kr. 149 156.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 46 875 for revisjon, kr 9 000 for annen bistand, og i tillegg kr. 21 000 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 årsoppgjørdisposisjoner. Rentekostnader ved bruk av egne midler i Faste Fonds er kostnadsført og ført på mellomregning med Faste Fonds.

Note 9 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Bygning og tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	320 522	3 026 533	3 347 055
+ Anskaffelser i løpet av året	0		0
= Anskaffelseskost 31.12.17	320 522	3 026 533	3 347 055
- Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	-236 751		-236 751
= Bokført verdi 31.12.17	83 770	3 026 533	3 110 304

Økonomisk levetid 5-10 år.

Note 10 Finansielle driftsmidler

I tillegg til aksjekapital i HLT AS, eier Det Norske Baptistsamfunn aksjer i Mentor Medier AS, KNIF Trygghet Forsikring AS, KNIF AS og DNB ASA. Verdien av aksjene i KNIF Trygghet Forsikring AS ble pr 31.12.2017 nedskrevet til inngangsverdi ved anskaffelse.

	2017	2016
Aksjekapital i HLT AS	1 310 000	1 310 000
Andre markedsbaserte investeringer	447 607	535 675
Sum	1 757 607	1 846 675

«Lån til tilknyttet selskap» på kr. 655 828 for 2017 er et krav mot Baptistenes Eiendomsdrift (BED), og består av påløpte kostnader knyttet til forarbeidet til eiendomsutviklingen på Holtet samt forskuddsdekning av enkelte investeringer i Michelets vei 62. 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. Inkludert i posten er også overføringer og periodiseringer. Det er avsatt kr. 500 000 for tap på fordringer pr. 31.12.2017.

Note 12 Fordringer og gjeld

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2017	2016
Obligasjoner o.l.	0	0
Lån til ansatte, ledende personer, aksjeeiere m.v.	0	0
Andre fordringer	497 882	899 985
Sum	497 882	899 985

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	2017	2016
Konvertible lån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen gjeld	0	0
Sum	0	0

Gjeld sikret ved pant	2017	2016
Gjeld til kredittinstitusjoner	112 129	230 326
Annen gjeld	0	0
Sum	112 129	230 326

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2017	2016
Holtet 17	1 382 000	1 382 000

Note 13 Annen kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld består av	2017	2016
Påløpte feriepenger, inkl arb.g.avgift	407 227	413 378
Diverse transitoriske poster	653	
Sum	407 880	413 378

Note 14 Bankinnskudd

I posten inngår bundet innskudd på skattetrekkkonto med kr. 112 608,-.

Note 15 Formålskapital

Formålskapital med eksterne restriksjoner	IB 2017	Tilgang	Avgang	UB 2017
Fondsmidler Arv P. M. Liland	128 088	1 916		130 004
Fondsmidler H&HA Kristiansens legat i FF	1 534 828	11 480		1 546 307
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	63 505	1 542		65 047
R.& G. Flatebøs minnefond	99 264	0		99 264
Stipendmidler Andersen/Klem	39 284	0		39 284
Stipendmidler Maren Bråthen	40 092	1 531		41 624
Stipendmidler Øhm/Prøymer	114 357	6 215		120 572
Øhrn Prøymers takke/minnefond	300 000	0		300 000
Nelly og JA Øhrns MF Stipendmidler	119 495	2 297		121 793
Sum formålskapital med eksterne restriksjoner	2 696 914	24 982	0	2 721 896

Formålskapital med interne restriksjoner	IB 2017	Tilgang	Avgang	UB 2017
Fondsmidler Langesund Bad	5 441 885	76 011	-250 000	5 267 896
Fondsmidler Nasjonal Misjon	697 904	11 210		709 114
Fondsmidler Ranafondet	1 070 729			1 070 729
Baltic Sea	802 770			802 770
Fondsmidler Internasjonal Misjon	1 988 167	23 016	-28 000	1 983 183
Fondsmidler Mysuseter	678 729	10 153		688 882
Fondsmidler Høyskolerådet	429 597	6 566	-375 000	61 164
Fondsmidler Sarpsborg	2 510 871	3 904		2 514 776
Fondsmidler studierådet	179 997	2 693		182 689
Renter stipendiefond	158 599	8 592		167 192
Stipendiefond	828 414	6 213		834 627
Seminaret kortsiktig plassering faste fonds	61 072	4 840		65 912
Sum formålskapital med interne restriksjoner	14 848 736	153 198	-653 000	14 348 934
Sum øremerket formålskapital	17 545 650	178 180	-653 000	17 070 830
Annen formålskapital	1 132 157	431 705		1 563 862
Sum formålskapital	18 677 807	609 885	-653 000	18 634 691

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. Flatebø's 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

Vedtaket 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.