

DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN AKTIVITETSREGNSKAP 2018

AKTIVITETSREGNSKAP	Note	2018	2017
ANSKAFTEDE MIDLER			
<i>TILSKUDD</i>			
Offentlige tilskudd	2	8 988 652	8 018 959
Tilskudd fra andre	2	301 408	100 000
Sum tilskudd		9 290 060	8 118 959
<i>INNSAMLEDE MIDLER</i>			
Innsamlede midler, gaver mv.		3 177 025	3 090 700
Testamentariske gaver		54 254	990 740
Sum innsamlede midler		3 231 279	4 081 439
<i>OPPTJENTE INNTEKTER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER</i>			
* som oppfyller organisasjonens formål		78 867	97 076
* som skaper inntekter	3	1 814 031	1 785 469
Sum		1 892 898	1 882 545
Finansinntekter	8	260 189	252 190
Andre inntekter	4	115 851	94 975
Sum anskaffede midler		14 790 277	14 430 108
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader ved innsamling av midler		-232 549	-260 839
Sum kostnader til anskaffelse av midler		-232 549	-260 839
<i>KOSTNADER TIL FORMÅL:</i>			
Gaver, tilskudd, bevillinger til oppfyllelse av formål		-3 014 573	-2 832 681
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	5, 7	-9 252 851	-9 424 165
Sum kostnader til formål		-12 267 424	-12 256 847
<i>KOSTNADER TIL ADMINISTRASJON</i>			
Administrasjonskostnader	6	-1 464 738	-1 850 775
Finansposter	8	-478 562	-104 763
Sum administrasjonskostnader		-1 943 300	-1 955 538
SUM FORBRUK AV MIDLER		-14 443 273	-14 473 223
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		347 004	-43 115
OVERFØRINGER			
Overført fra øremerket egenkapital		894 495	653 000
Overført til øremerket egenkapital		-529 814	-178 180
Overført til annen egenkapital		-711 685	-431 705
Overført fra annen egenkapital		0	0
Sum overføringer		-347 004	43 115

DET NORSKE BAPTISTSAMFUNN BALANSE 2018

Balanse pr 31.12	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9	3 026 533	3 026 533
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	38 845	83 770
Sum varige driftsmidler		3 065 378	3 110 304
FINANSIELLE DRIFTSMIDLER			
Langsiktig plassering i Faste Fonds		12 845 418	13 298 096
Lån til tilknyttet selskap	10	669 643	655 828
Andre langsiktige plasseringer	10	1 395 493	1 757 607
Sum finansielle anleggsmidler		14 910 554	15 711 531
Sum anleggsmidler		17 975 932	18 821 835
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kortsiktige fordringer	11, 12	604 912	273 446
Bankinnskudd, kontanter o.l.	14	7 796 410	2 878 902
Sum omløpsmidler		8 401 323	3 152 349
SUM EIENDELER		26 377 254	21 974 183

FORMÅLSKAPITAL OG GJELD

FORMÅLSKAPITAL

Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	15	2 514 638	2 721 895
Formålskapital med internt pålagte restriksjoner	15	14 191 510	14 348 934
Annen formålskapital	15	2 275 548	1 563 863
Sum formålskapital		18 981 696	18 634 691

GJELD

ANNEN LANGSIKTIG GJELD

Pantelån		-	112 129
Øvrig langsiktig gjeld		1 200 173	1 168 704
Sum annen langsiktig gjeld		1 200 173	1 280 833

KORTSIKTIG GJELD

Leverandørgjeld		3 334 725	451 221
Mellomregning andre avdelinger DNB		2 274 201	1 005 554
Skattetrekk og andre trekk		208 666	194 003
Annen kortsiktig gjeld	13	377 793	407 880
Sum kortsiktig gjeld		6 195 385	2 058 658

Sum gjeld

7 395 558 3 339 492

SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD

26 377 254 21 974 183

Stabekk, 01.07.2019

Magnar Mæland
Styrets leder

Jon Vestøl
Styrets nestleder

Egil Sagen
Styremedlem

Lillian K. Thorsen
Styremedlem

Biak Tha Sung Siang Pum
Styremedlem

Reine Cihiluka-Breivik
Styremedlem

Nathan Maung
Styremedlem

Hermod Bakkevoll
Styremedlem

Halvor Krunenes
Styremedlem

Terje Aadne
Generalsekretær

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.

DRIFTSINTEKTER 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
2018	93	85	10
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

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

	2018	2017
Tilskudd kirkeskatt	5 816 073	5 633 360
Tilskudd NORAD-støttede prosjekter	2 649 136	1 768 669
Mva-refusjon	523 443	532 510
Sum	8 988 652	8 018 959

Tilskudd fra andre: Det Norske Baptistsamfunn har mottatt kr. 301 408 fra European Baptist Federation. Dette er dels midler som ble videreformidlet til menighetsplantingsprosjekt på Kypros, og dels forskuddsbetaling av midler til misjonskonferansen i Stavanger i 2021. Sistnevnte midler er avsatt til fonds.

Note 3 Inntekter fra operasjonelle aktiviteter

	2018	2017
Egenandel arrangementer	1 409 143	1 468 759
Leieinntekter	381 388	298 800
Salg annonser mv	23 500	17 910
Sum	1 814 031	1 785 469

Note 4 Andre inntekter

	2018	2017
Annen driftsrelatert inntekt	109 651	94 975
Kostnadsrefusjoner	6 200	0
Sum	115 851	94 975

Note 5 Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet

	2018	2017
Arrangementer	1 349 687	1 348 120
Prosjektkostnader i utlandet	2 281 255	1 302 000
Personalkostnader	2 295 799	2 535 307
Avskrivning/drift eiendommer og utstyr	904 231	1 334 562
Honorarer regnskap/revisjon/annen fremmed tjeneste	815 721	1 219 103
Administrasjon, rekvisita, møter	418 721	715 033
Reisekostnader	865 002	713 821
Gaver, kontingenter, reklame	241 029	174 057
Andre driftskostnader, avregninger	81 405	81 963
Sum	9 252 851	9 424 165

Note 6 Administrasjonskostnader

Andel felleskostnader samt lønnskostnader for en andel av de ansatte med primære arbeidsområde innenfor administrasjon.

	2018	2017
Administrasjonskostnader	1 464 738	1 355 255
Avsetning tap på fordringer		300 000
Konstaterte tap på fordringer		195 520
Sum	1 464 738	1 850 775

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

Personalkostnader	2018	2017
Lønninger	3 026 512	3 287 606
Arbeidsgiveravgift	461 059	488 536
Pensjoner	5 700	5 700
Refunderte lønnskostnader	-554 998	-495 473
Pensjonskostnader	194 040	149 156
Andre ytelser	177 076	73 260
Sum	3 309 390	3 508 785

Herav:

Personalkostnader administrasjon	1 013 591	916 861
Personalkostnader som oppfyller formålet	2 295 799	2 591 924
Sum	3 309 390	3 508 785

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	648 485	0
Pensjonsutgifter	12 970	0
Annen godtgjørelse	27 599	0
Sum	689 054	0

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

Det Norske Baptistsamfunn sysselsetter pr. 31.12.2018 totalt 4,5 årsverk, 1 kvinne og 4 menn.

PENSJONSFORPLIKTELSER

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. 194 040.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr. 47 750. I tillegg kommer kr. 15 750 for revisjon av prosjektrengskapene. Beløpene er inklusiv merverdiavgift.

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

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

	Driftsløsøre, inventar ol.	Bygning og tomt	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	320 522	3 026 533	3 347 055
+ Anskaffelser i løpet av året	0		0
= Anskaffelseskost 31.12.18	320 522	3 026 533	3 347 055
- Akk. avskrivninger 31.12.18	-281 677		-281 677
= Bokført verdi 31.12.18	38 845	3 026 533	3 065 378

Årets avskrivninger beløper seg til totalt kr. 44 926.

Økonomisk levetid 0-5 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. Det er bokført en verdireduksjon på kr. 362 114 som var inngangsverdien på aksjene i KNIF Trygghet Forsikring AS, da dette er en gaveaksje som ikke er betalt for. Det er ikke bokført nyanskaffelser eller avhendelser i 2018.

	2018	2017
Aksjekapital i HLT AS	1 310 000	1 310 000
Andre markedsbaserte investeringer	85 493	447 607
Sum	1 395 493	1 757 607

«Lån til tilknyttet selskap» på kr. 669 643 for 2018 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. 31.12.2018.

Note 12 Fordringer og gjeld

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	2018	2017
Obligasjoner o.l.	0	0
Lån til ansatte, ledende personer, aksjeeiere m.v.	0	0
Andre fordringer	0	497 882
Sum	0	497 882

Gjeld som forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt	2018	2017
Konvertible lån	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Annen gjeld	0	0
Sum	0	0

Gjeld sikret ved pant	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	112 129
Annen gjeld	0	0
Sum	0	112 129

Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Holtet 17*	1 382 000	1 382 000

*) Pantet slettet i januar 2019.

Note 13 Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av skyldige feriepenger og påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn.

Note 14 Bankinnskudd

I posten inngår bundet innskudd på skattetrekkkonto med kr. 108 544,-.

Note 15 Formålskapital

Formålskapital med eksterne restriksjoner	IB 2018	Tilgang	Avgang	UB 2018
Fondsmidler Arv P. M. Liland	130 004	1 750		131 755
Fondsmidler H&HA Kristiansens legat i FF	1 546 307	10 409		1 556 717
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	65 047	1 408	-40 000	26 455
R. & G. Flatebøs minnefond	99 264			99 264
Stipendmidler Andersen/Klem	39 284		-30 000	9 284
Stipendmidler Maren Bråthen	41 624	1 399		43 022
Stipendmidler Øhm/Prøymer	120 572	5 678	-90 000	36 250
Øhrn Prøymers takke/minnefond	300 000			300 000
Nelly og JA Øhrns MF Stipendmidler	121 793	2 099	-70 000	53 891
Sum formålskapital med eksterne restriksjoner	2 721 896	22 743	-230 000	2 514 639

Formålskapital med interne restriksjoner	IB 2018	Tilgang	Avgang	UB 2018
Fondsmidler Langesund Bad	5 267 896	66 068		5 333 964
Fondsmidler Nasjonal Misjon	709 114	9 547		718 661
Fondsmidler Ranafondet	1 070 729			1 070 729
Baltic Sea	802 770		-201 742	601 028
Fondsmidler Internasjonal Misjon	1 983 183	107 647	-261 000	1 829 831
Fondsmidler Mysusetter	688 882	9 274	-36 753	661 404
Fondsmidler Høyskolerådet	61 164	823	-61 987	-
Fondsmidler Sarpsborg	2 514 776	3 566		2 518 342
Fondsmidler studierådet	182 689	2460		185 149
Renter stipendiefond	167 192	7 891	-32 680	142 403
Stipendiefond	834 627	5 634		840 261
Seminaret kortsiktig plassering faste fonds	65 912	4 421	-70 333	-
EBF misjonskonferanse Stavanger 2021	-	289 739		289 739
Sum formålskapital med interne restriksjoner	14 348 934	507 071	-664 495	14 191 510
Sum øremerket formålskapital	17 070 830	529 814	-894 495	16 706 148
Annen formålskapital	1 563 862	711 685		2 275 548
Sum formålskapital	18 634 691	1 241 499	-894 495	18 981 696

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.