

## BALANSE PR. 31. DESEMBER 2016

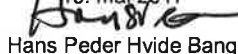
Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Note	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2016	2015		2016	2015	
<b>EIENDELER</b>					
<b>ANLEGGSMIDLER</b>					
767 054	749 545	Eiendommer	16	845 918	749 888
22 661	21 151	Biler, maskiner, inventar etc.	16	23 555	23 213
45 162	39 887	Andre langsiktige fordringer	19	43 568	39 931
75 822	247	Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	14/15	-	-
20 973	48 123	Pensjonsmidler	21	25 072	52 009
31		Utsatt skattefordel	20	31	
<b>931 671</b>	<b>858 953</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>938 142</b>	<b>865 041</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>					
1 336	988	Varebeholdninger		1 513	988
23 302	22 915	Kundefordringer	1	28 710	28 537
43 624	32 182	Fordringer på samarbeidspartner	25	43 799	32 447
12 692	13 884	Andre kortsiktige fordringer		13 552	14 600
5 763	83 323	Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter	14	28 941	104 509
285 470	190 129	Andel SKB Høyrentefond / obligasjoner	14/27	290 766	195 229
131 749	162 296	Kasse- og bankinnskudd	13	142 267	171 753
<b>503 966</b>	<b>505 717</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>549 548</b>	<b>548 063</b>
<b>1 435 637</b>	<b>1 364 670</b>	<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 487 690</b>	<b>1 413 104</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>					
<b>EGENKAPITAL</b>					
194 000	194 000	Grunnkapital		194 000	194 000
71 402	60 260	Annen bundet formålskapital	22	71 402	60 260
59 114	49 888	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		59 114	49 888
18 582	18 653	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner		18 582	18 653
278 624	230 326	Formålskapital		307 430	256 790
		Minoriteter		11 009	10 333
<b>621 723</b>	<b>553 127</b>	<b>Sum egenkapital</b>	22	<b>661 537</b>	<b>589 923</b>
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>					
140 974	129 266	Pensjonsforpliktelser	21	140 974	129 266
	51	Utsatt skatt	20		51
2 140	2 140	Andre avsetninger for forpliktelse	26	2 140	2 140
<b>143 113</b>	<b>131 457</b>	<b>Sum avsetning for forpliktelse</b>		<b>143 113</b>	<b>131 457</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>					
469 993	488 968	Pantelån	18/23/24	469 993	488 968
269	532	Annen langsiktig gjeld		269	532
<b>470 263</b>	<b>489 500</b>	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	24	<b>470 263</b>	<b>489 500</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>					
24 969	15 874	Leverandører		28 085	18 364
51 990	45 685	Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter	20	55 354	49 595
123 045	128 312	Annen kortsiktig gjeld	17/18/24	128 240	133 548
534	716	Betalbar skatt	20	1 098	716
<b>200 538</b>	<b>190 587</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>212 777</b>	<b>202 224</b>
<b>1 435 637</b>	<b>1 364 670</b>	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b>1 487 690</b>	<b>1 413 104</b>

  
Anne Sigrid Hamran  
styreleder

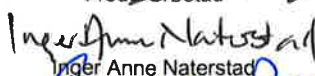
  
Knut Riksen

  
Lars Henning Wold

31. desember 2016  
15. mai 2017

  
Hans Peder Hvide Bang

  
Frode Grøstad

  
Inger Anne Naterstad

  
Adelheid Firing Hvambøl  
Generalsekretær

  
Olav Molven

  
Gøril Bjerkan

  
Mette Skjeppestad

# AKTIVITETSREGNSKAP 2016

## STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON OSLO

Stiftelsen Kirkens Bymisjon			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2016	2015		Noter	2016	2015
<b>Anskaffelse av midler</b>					
Tilskudd					
Offentlige					
			2		
349 548	347 512	Statlige		400 114	399 371
492 309	494 078	Kommunale		495 016	496 757
28 152	25 671	Andre		28 152	25 671
74 337	60 311	Innsamlede midler, gaver mv. Opp tjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på	3	74 337	60 311
			4		
51 483	47 486	Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål		67 674	64 597
56 746	52 148	Aktiviteter som skaper inntekter		59 240	52 148
21 309	9 863	Finans og investeringsinntekter	6/27	23 534	10 837
948	4 100	Andre inntekter		439	3 537
<b>1 074 833</b>	<b>1 040 989</b>	<b>Sum midler</b>		<b>1 148 506</b>	<b>1 113 230</b>
<b>Forbrukte midler</b>					
			5/9/10 11/12/16 20/21/26		
70 475	69 239	Kostnader til anskaffelse av midler	7/14	69 796	70 375
Kostnader til organisasjonens formål					
		Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål			
2 146	2 438			2 146	2 438
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet					
			9		
364 825	373 672	Aldring og kultur		363 960	372 882
12 153	11 903	Arbeidstiltak		84 006	86 725
76 177	70 688	Barn og unge		76 177	70 688
41 659	34 162	Boligtiltak		42 753	34 162
13 454	11 278	Frivilligsentraler		13 454	11 278
15 329	15 621	HIV-tiltak		15 329	15 621
20 619	19 905	Prostitusjonstiltak		20 619	19 897
35 937	34 608	Psykisk helsevern		35 937	34 608
248 029	233 067	Rusbehandling		247 996	233 033
25 754	25 422	Væresteder		25 754	25 418
40 265	28 622	Sosiale tiltak (andre)		40 265	28 611
13 163	11 161	Kirke og kultur		13 163	11 161
22 900	17 192	Administrasjonskostnader	8	22 185	17 033
3 352	2 773	Finanskostnader	6/14	3 352	2 773
<b>1 006 236</b>	<b>961 750</b>	<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>1 076 891</b>	<b>1 036 703</b>
<b>68 596</b>	<b>79 239</b>	<b>Årets aktivitetsresultat</b>		<b>71 615</b>	<b>76 527</b>
<b>Tillegg/reduksjon formålskapital</b>					
	0	Grunnkapital	22		0
11 142	8 180	Annen bunden formålskapital		11 142	8 180
9 226	11 561	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		9 226	11 561
-71	1 225	Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		-71	1 225
48 298	58 273	Annen formålskapital		50 640	56 216
		Minoritetsandel annen formålskapital		676	-656
<b>68 596</b>	<b>79 239</b>	<b>Sum disponeringer</b>		<b>71 615</b>	<b>76 526</b>

# KONTANTSTRØMANALYSE

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Konsern	
2016	2015		2016	2015
<b>A. Likvider tilført fra/brukt på virksomheten</b>				
68 930	79 915	Årets resultat før skatt	72 512	77 202
584	301	- Skatter	584	301
33 441	32 532	Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	34 744	33 940
-474	-35	- Gevinst ved salg av varige driftsmidler	-474	-35
0	0	+ Tap ved salg av varige driftsmidler	0	0
8 361	-3 849	Endring i lager, debitorer og kreditorer	9 024	- 5 136
38 858	-21 022	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn- /utbetalt, i pensjonsordning	38 645	-20 730
-13 295	-3 341	Endring i andre tidsavgrensninger	-12 339	-2 649
		Nedskrivning av aksjer		
<b>136 405</b>	<b>84 500</b>	<b>Netto likviditetsendring fra virksomheten (A)</b>	<b>142 696</b>	<b>82 892</b>
<b>B. Likvider tilført fra/brukt på investeringer</b>				
-54 797	-56 641	Investeringer i varige driftsmidler	-84 683	-56 961
437	35	Salg av varige driftsmidler	477	35
-93 355	-5 761	Investering i aksjer mv.	-68 738	-6 799
<b>-147 715</b>	<b>-62 368</b>	<b>Netto likviditetsendring for investeringer (B)</b>	<b>-152 943</b>	<b>-63 725</b>
<b>C. Likvider tilført fra/brukt på finansiering</b>				
93 875	94 329	Opptak av lån	93 612	94 329
-113 113	-56 773	Nedbetaling av lån	-112 850	-56 773
<b>-19 238</b>	<b>37 557</b>	<b>Netto likviditetsendring fra finansiering (C)</b>	<b>-19 238</b>	<b>37 557</b>
-30 548	59 689	<i>Netto endring i likvider gjennom året (A + B + C)</i>	-29 485	56 724
162 297	102 608	<i>Likviditetsbeholdning 1/1</i>	171 753	115 029
<b>131 749</b>	<b>162 296</b>	<b>Likviditetsbeholdning 31/12</b>	<b>142 267</b>	<b>171 753</b>

## NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo (SKBO) er en ideell stiftelse uten økonomisk vinning som formål. Det avgis et samlet regnskap for virksomheter som drives på oppdrag fra offentlige myndigheter og egenfinansierte aktiviteter. I tillegg avgis konsernregnskap som omfatter datterselskap, ref note 14.

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk. SKBO følger regnskapsstandard for ideelle organisasjoner. Stiftelsen presenterer resultatregnskapet klassifisert basert på aktivitet fremfor art. Dette gjelder både stiftelsesregnskapet og konsernregnskapet. Enkelte kostnadsarter opplyses likevel i note.

### KONSOLIDERINGSPRINSIPPER

I konserntallene inngår datterselskapet Unikum AS, Bymisjonspartner AS, Bymisjonsvirksomhet AS, Funkis AS samt PaaHjul Oslo AS. Posten aksjer i datterselskap er erstattet med datterselskapets eiendeler og gjeld. Konsernregnskapet er utarbeidet som om konsernet var en økonomisk enhet. Transaksjoner og mellomværende mellom regnskapsenheter i konsernet er eliminert. Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper, ved at datterselskapene følger de samme regnskapsprinsipper som morstiftelsen.

### Datterselskaper og tilknyttet selskap

Egenkapitalmetoden er benyttet for konsernregnskapet, mens kostmetoden er benyttet i stiftelsesregnskapet for tilknyttet selskap.

Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

### Inntektsføring

Tilskudd inntektsføres etter bruttoprinsippet når stiftelsen har juridisk rett til tilskuddet. Offentlige tilskudd som det knytter seg betingelser til inntektsføres i takt med forbruk av kostnader knyttet til den støttede aktivitet. Offentlig investeringstilskudd inntektsføres etter nettoprinsippet.

Ikke inntektsførte tilskudd regnskapsføres i balansen som en forpliktelse under annen kortsiktig gjeld. Gaver/innsamlede midler inntektsføres på mottakstidspunktet. Verdien av gaver måles til virkelig verdi på mottakstidspunktet.

Naturalia er inntektsført til en beregnet kostpris og kostnadsført med samme beløp. I aktivitetsregnskapet fremgår inntektsføringen i linjen "Innsamlede midler, gaver mv", mens kostnadsføringen er skjedd under de ulike aktivitetene.

### Klassifisering av kostnader

I aktivitetsregnskapet klassifiseres kostnader i fire hovedgrupper; kostnader til anskaffelse av midler (eiendom og innsamling), kostnader til formålet (direkte formålsrettede aktiviteter), administrasjonskostnader og finanskostnader. Administrasjonskostnadene består av felleskostnader som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av på aktivitet. Det vises til noter 7, 8, 9 og 10 for nærmere spesifisering.

### *Klassifisering og vurdering av eiendeler og gjeld*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi.

## Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over eiendelens forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Som vanlige driftsmidler regnes verdier over kr 15 000 og levetid 3 år eller mer, se note 16.

Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

## *Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter*

Aksjer klassifisert som omløpsmidler er vurdert samlet som en portefølje (aktiv forvaltning). Finansielle omløpsmidler vurderes til markedsverdi på balansedagen. Ved realisasjon benyttes FIFO-prinsippet for tilordning av anskaffelseskost. Posteringene fremkommer under posten Finans- og investeringsinntekter.

Mottatt utbytte og andre utdelinger inntektsføres som annen finansinntekt.

## *Pensjoner*

Konsernet har kollektive (sikrede) pensjonsforsikringer for sine ansatte.

Konsernet har en kollektiv pensjonsforsikring type Hybrid etter Lov om tjenestepensjon av 13. desember 2013 for ansatte som pr 1.1.2015 var yngre enn 52 år. Ansatte pr 1.1.2015 som var eldre enn 52 år står i lukket Fellesordning i KLP. Nye ansatte etter 1.1.2015 er medlemmer i Hybridordningen. Noen av datterselskapene har Innskuddspensjon.

Hybridordningen har en innskuddsbasert premieberegning og leveres av Sparebanken 1.

Fellesordningen i KLP er regnskapsført som en ytelsesplan i henhold til norsk regnskapsstandard nr 6. Dette betyr at lineær opptjening og forventet sluttlønn er lagt til grunn som opptjeningsgrunnlag. Estimatavvik amortiseres over forventet gjenværende opptjeningsstid. Det vises til note nr. 21.

Ordningen i KLP som omfatter sykepleiere, er en såkalt multiemployerplan, som i realiteten er en ytelsesplan, og derfor regnskapsført etter samme standard.

Stiftelsen har også usikrede pensjonsordninger, som er avtalefestede førtidspensjonsordninger (AFP).

Pensjonsordningene tilfredsstiller kravene i lov om offentlig tjenestepensjon.

## *Skatt*

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

## Kontantstrømanalysen:

Likviditetsbeholdningen består av kontanter og innskudd i bank. Det er ikke etablert noen kassekreditt eller trekkrettighet. Det er ingen annen begrensning på likviditetsbeholdningen enn beløpet som er bundet til skattetrekk og øremerkede fondsmidler.

## **NOTE 2 – OFFENTLIG TILSKUDD**

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
25 140	23 997	Statlige tilskudd departement	75 705	75 856
228 426	221 260	Helseforetaket Sør/Øst	228 426	221 260
35 005	37 832	Sosial og Helse direktoratet	35 005	37 834
8 111	9 441	Salg av gjesteplasser	8 111	9 441
11 357	15 661	Merverdiavgiftskompensasjon frivillige organisasjoner	11 357	15 661
41 510	39 320	Andre statlige tilskudd	41 510	39 320
<b>349 548</b>	<b>347 512</b>	<b>Sum</b>	<b>400 114</b>	<b>399 371</b>

482 062	485 185	Oslo Kommune	484 769	487 864
9 122	6 049	Oslo Fylkeskommune	9 122	6 049
1 125	2 844	Andre kommunale tilskudd	1 125	2 844
<b>492 309</b>	<b>494 078</b>	<b>Sum</b>	<b>495 016</b>	<b>496 757</b>
<b>841 857</b>	<b>841 590</b>	<b>Sum offentlige tilskudd</b>	<b>895 130</b>	<b>896 129</b>

Offentlig tilskudd knytter seg i hovedsak til tjenesteytingskontrakter eller rammeavtaler i forbindelse med oppdrag for kommune og stat. Tallene omfatter også kortsiktige tilskudd i forbindelse med prosjekt.

### NOTE 3 – INNSAMLEDE MIDLER OG GAVER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
11 254	9 342	Private	11 255	9 342
6 430	6 180	Faste givere	6 430	6 180
13 727	11 926	Bedrift	13 727	11 926
23 764	15 001	Testamentariske gaver/ arv	23 764	15 001
776	859	Kollekter og kirkeoffer	766	859
5 924	4 757	Naturalia	5 924	4 757
12 463	12 246	Andre	12 463	12 246
<b>74 337</b>	<b>60 311</b>	<b>Sum Innsamlede midler, gaver mv.</b>	<b>74 337</b>	<b>60 311</b>

4 083		Sponsoravtaler ført under salgsinntekter	4 083	
7 804	6 893	Legatinntekter ført under tilskudd andre	7 804	6 893
<b>86 224</b>	<b>67 203</b>	<b>Sum totale inntekter grunnlag innsamlingsprosent</b>	<b>86 224</b>	<b>67 203</b>

Naturalia består hovedsakelig av mat, klær og utstyr som er gitt i gaver og er fordelt på aktivitetene/virksomhetene. Verdifastsettelsen er ut fra en beregnet kostpris. Verdien er registrert som inntekt på innsamling og som kostnad på de ulike aktivitetene med tilsvarende beløp.

Innsamling/Marked jobber med innsamling, næringsliv og legatsamarbeid. Dette er henført i salgsinntekter og tilskudd andre, men skal tas med i utregning av innsamlingsprosent.

## NOTE 4 – OPPTJENTE INNTEKTER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER

Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
5 104	3 948	Kafedrift	5 050	3 886
11 396	9 454	Arbeidstjenester	27 064	24 899
2 410	2 738	Salgsinntekter, div	2 410	2 738
1 893	1 707	Basseng	1 893	1 707
6 333	6 022	Egenandeler	6 333	6 022
13 079	13 308	Storkjøkken	13 079	13 308
333	426	Bruktbutikk	333	426
636	616	Administrasjonstjenester	636	616
4 083		Sponsorinntekter	4 083	
6 218	9 266	Andre inntekter	6 794	10 966
<b>51 483</b>	<b>47 486</b>	<b>Andre inntekter</b>	<b>67 674</b>	<b>64 596</b>

Aktiviteter som skaper inntekt:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
52 195	48 498	Husleieinntekter	54 689	48 498
3 879	3 375	Administrasjonstjenester	3 879	3 375
425		Salgsgevinst	425	
246	275	Andre inntekter	246	275
<b>56 746</b>	<b>52 148</b>	<b>Sum</b>	<b>59 240</b>	<b>52 148</b>

## NOTE 5 – FORDELING AV FELLESKOSTNADER

Felles administrasjonskostnader er i SKBO fordelt gjennom internfakturering mot de ulike aktivitetene på grunnlag av forbrukte midler. Dette er felleskostnader som tilhører de ulike aktivitetene innenfor formålet.

Felleskostnader som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av er klassifisert som administrasjonskostnader. Dette er i hovedsak deler av markeds- og informasjonsaktivitetene, deler av aktiviteten til generalsekretær, forskning- og utviklingskostnader, deler av eksternt revisjonshonorar og advokathonorarer. Se note 8.

Felleskostnader består av følgende:

Alle tall i hele 1 000

	2016	2015
Administrasjon og informasjon	17 994	17 857
IT	14 404	14 238
IT ekstra prosjekter	2 806	702
Organisasjonsutvikling/personalsystem	6 171	0
Regnskap/lønn	14 622	14 117
<b>SUM</b>	<b>55 997</b>	<b>46 914</b>

Stiftelsens felleskostnader er henført til de ulike aktiviteter som følger:

Felleskostnader Fordelingsnøkkel	Admin/ informa.	IT	IS/IT ekstra prosjekt	Org.utvik li/person als.	Regnska p/lønn	Sum	
	1	2	2	1	3		
Kostnader til anskaffelse av midler	739	649	126	253	2 074	3 841	6,9 %
Kostnader til formålet:							
Aldring og kultur	6 114	2 988	582	2 096	4 810	16 590	29,6 %
Arbeidstiltak	279	97	19	96	105	596	1,1 %
Barn og unge	1 608	1 154	225	551	966	4 504	8,0 %
Boligutvikling	717	563	110	246	224	1 860	3,3 %
Frivillighetssentraler	292	215	42	100	345	994	1,8 %
HIV-tiltak	361	344	67	124	298	1 194	2,1 %
Prostitusjonstiltak	515	372	72	177	249	1 385	2,5 %
Psykisk helsevern	862	878	171	296	280	2 487	4,4 %
Rusbehandling	4 899	4 516	880	1 680	2 373	14 348	25,6 %
Væresteder	391	232	45	134	257	1 059	1,9 %
Sosiale tiltak	796	780	152	273	486	2 487	4,4 %
Kirke og kultur	302	216	42	104	183	847	1,5 %
Administrasjonskostnader	119	1 400	273	41	1 972	3 805	6,8 %
<b>Totalt</b>	<b>17 994</b>	<b>14 404</b>	<b>2 806</b>	<b>6 171</b>	<b>14 622</b>	<b>55 997</b>	<b>100,0 %</b>

1. Kostnader for sentraladministrasjon er fordelt på aktivitetene med en prosentsats mellom 1,15 og 2,55 % av sum forbrukte midler på hver aktivitet.  
Organisasjon og personalssystem er fordelt etter administrasjonskostnadsfordelingen.
2. SKBO har en sentral IT-avdeling og kostnadene er fordelt på grunnlag av produktbaserte kalkyler med hensyn til data programvare med påslag for beregnet support. IT prosjektet er fordelt på tilsvarende måte.
3. SKBO har en sentral økonomiavdeling og kostnadene er fordelt på grunnlag av beregninger med hensyn til størrelsen på hver aktivitet målt gjennom sum forbrukte midler. Kostnader for lønningsavdelingen er fordelt ut fra antall ansatte i de ulike aktiviteter.

## NOTE 6 – FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER

### Finansinntekter

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
916	1 160	Renteinntekter bank og pengemarked	949	1 236
12 094		Andel fra Høyrentefond	12 094	
8 104	8 283	Kursgevinst og utbytte verdipapirer	10 317	9 372
195	240	Andre finansielle inntekter	175	229
<b>21 309</b>	<b>9 683</b>	<b>Sum</b>	<b>23 534</b>	<b>10 837</b>



## Finanskostnader

SKBO			KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
2 850	2 248	Kurstap verdipapirer	2 850	2 248
501	526	Andre finanskostnader	501	526
<b>3 352</b>	<b>2 773</b>	<b>Sum</b>	<b>3 352</b>	<b>2 773</b>

Finanskostnadene representerer i aktivitetsregnskapet kun aktiviteten finans. Finanskostnadene som art, se note 10, inkluderer finanskostnader fra lån som betjenes innenfor de andre aktivitetene (virksomhetene). Fra 2014 er markedsverdier lagt til grunn for inntekter.

## NOTE 7 – KOSTNADER ANSKAFFELSE AV MIDLER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
14 536	13 137	Innsamling	14 480	13 137
5 221	3 662	Innsamlingstjenester andre bymisjoner	5 221	3 662
-67	-172	Pensjonseffekt innsamlings andel	-67	-172
3 879	3 375	Administrasjonstjenester (Økonomi, IT)	3 879	3 375
46 906	49 237	Eiendom	46 282	51 003
<b>70 475</b>	<b>69 239</b>	<b>Sum</b>	<b>69 796</b>	<b>71 005</b>

## NOTE 8 – ADMINISTRASJON, FORMÅL OG INNSAMLING

Administrasjonskostnader er felleskostnader som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av. Dette er i hovedsak overordnet markeds- og informasjonsaktivitetene, ledelse, personal- og kompetanseutvikling, forsknings- og utviklingskostnader, deler av eksternt revisjonshonorar og advokathonorarer.

Beregningene er i tråd med retningslinjer fra Innsamlingskontrollen.

**Administrasjonsprosenten** er beregnet som administrasjonskostnader delt på sum forbrukte midler.

**Formålsprosenten** er beregnet som forbrukt til formålet delt på sum forbrukte midler.

**Innsamlingsprosenten** er beregnet slik:

Innsamlede midler (brutto inntekt, inkl naturalia)  
 - kostnader til innsamlinger (direkte kostnader inkl fordelte felleskostnader)  
 = **disponibelt til formålet, regnet i prosent av innsamlede midler**

Stiftelsen	2016	2015	2014	2013	2012	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	2,3	1,8	2,9	1,9	1,8	2,2
Beregnet formålsprosent:	90,4	90,7	90,1	90,2	91,1	90,5
Innsamlingsprosent:	83,1	80,5	79,3	77,2	73,6	78,8

Konsern	2016	2015	2014	2013	2012	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	2,1	1,6	2,6	1,8	1,7	2,0
Beregnet formålsprosent:	91,2	91,3	90,6	90,8	91,7	91,1
Innsamlingsprosent:	83,1	80,5	79,3	77,2	73,6	78,8

Administrasjonsprosenten økte i 2016 grunnet bl.a. midlertidig innleie i administrative nøkkelstillinger og økt prosjektaktivitet i administrasjonen.

## NOTE 9 – KOSTNADER TIL FORMÅLET

SKBO har 12 hovedaktiviteter og virksomhetene er gruppert slik:

### *Aldring og kultur*

- Ammerud bo- og kultursenter
- Bekkelagshjemmet
- Engelsborg ressurscenter for eldre og pårørende
- Kampen Omsorg +
- Skovheim Allsenter
- Sofienberghjemmet
- St. Halvardshjemmet
- St. Hanshaugen Eldresenter
- Vålerengen bo- og servicesenter

### *Arbeidstiltak*

- Lønn som fortjent
- Unikum AS

### *Barn og unge*

- Kirkens Bymisjon barnevernstiltak
- Myrsnipa
- Robust
- Skovheim barnehage

### *Boligtiltak*

- Bybo
- Fattige tilreisende
- Louisesgate

### *Frivilligsentraler*

- Safir Frivilligsentral
- Stovner Frivilligsentral
- St. Hanshaugen Frivilligsentral
- Ullem Frivilligsentral

### *Prostitusjonstiltak*

- Nadheim
- Natthjemmet

### *Psykisk helsevern*

- Larkollen Ungdomspsykiatriske behandlingshjem

### *Rusbehandling*

- 24SJU
- A-Senteret
- Holmen
- Kirkens Bymisjon Enga
- Origosenteret
- Veslelien

### *HIV-tiltak*

- Aksept

### *Væresteder*

- Aktivitetshuset Prindsen
- Møtestedet
- Kirkens Bymisjon i Lillestrøm

### *Sosiale tiltak (andre)*

- Helsesenteret for papirløse migranter
- Batteriet
- Gatejuristen
- Kirkens SOS Oslo
- PMV

### *Kirke og Kultur*

- Bymisjonsenteret Tøyenkirken
- Kirkelig Kulturverksted AS

## NOTE 10 – ARTSINDELTE KOSTNADER

Alle tall i hele 1 000

SKBO		VAREKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
20 053	19 333	Varekostnader	28 751	27 331
<b>20 053</b>	<b>19 333</b>	<b>Sum varekostnader</b>	<b>28 751</b>	<b>27 331</b>

SKBO		LØNNSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
582 376	559 181	Lønninger	623 986	603 655
89 811	87 708	Folketrygdavgift	96 708	94 222
85 670	89 814	Pensjonskostnader	87 977	92 846
-26 843	-23 847	Andre ytelser og refusjoner	-29 161	-25 279
<b>731 013</b>	<b>712 856</b>	<b>Sum lønn og sosiale kostnader</b>	<b>779 509</b>	<b>765 444</b>

SKBO		ANDRE DRIFTSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
33 441	32 532	Avskrivninger og nedskrivninger	34 744	33 940
3 130	3 191	Transportkostnader	3 981	4 053
46 047	43 265	Eiendomskostnader	54 000	50 323
15 279	14 290	Inventar, utstyr	15 706	14 849
8 401	7 923	Medisinsk	8 399	7 923
7 169	6 861	Tekstiler, vask	7 188	6 861
15 795	14 354	Matvarer	15 678	14 197
23 590	20 009	Vedlikehold og reparasjoner	24 800	21 579
34 556	23 831	Fremmede tjenester	32 303	23 086
18 296	16 808	Kontorkostnader	19 956	18 963
5 879	6 021	Transportutgifter	6 379	6 475
10 937	9 844	Klientutgifter	10 793	9 719
5 937	5 724	Reklame, representasjon, kontingenter , forsikringer	6 764	6 389
216	295	Tap på fordringer	221	302
10 673	8 895	Andre kostnader	11 184	9 518
<b>239 346</b>	<b>213 842</b>	<b>Sum andre kostnader</b>	<b>252 113</b>	<b>228 175</b>

SKBO		ANDRE FINANSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
12 360	12 482	Pantegjeldsrenter	12 360	12 482
333	676	Betalbar skatt	897	676
2 850	2 248	Kurstap/nedskrivning verdipapirer	3 280	2 248
281	314	Andre finanskostnader	-20	348
<b>15 824</b>	<b>15 719</b>	<b>Sum finanskostnader</b>	<b>16 517</b>	<b>15 753</b>

<b>1 006 236</b>	<b>961 750</b>	<b>Sum kostnader artsinndelt</b>	<b>1 076 891</b>	<b>1 036 703</b>
------------------	----------------	----------------------------------	------------------	------------------

Sum kostnader artsinndelt tilsvarer sum forbrukte midler i aktivitetsregnskapet.

## NOTE 11 – ANTALL ÅRSVERK (STIFTELSEN)

	2016	2015	2014	2013	2012
Antall ansatte	1 306	1 167	1 323	1 079	1 258
Antall årsverk	980	838	954	819	945

Tall er oppgitt pr 31.12.16

## NOTE 12 – GODTGJØRELSER TIL LEDELSEN OG REVISOR

Godtgjørelse til styret	kr	0
Lønn til generalsekretær	kr	979 188
Andre godtgjørelser	kr	6 413
Pensjon	kr	188 004
Sum lønn og godtgjørelser til generalsekretærer	kr	1 173 605

Det finnes ingen avtaler om bonuser eller lignende.

Adelheid Firing Hvambal ble ansatt som ny generalsekretær fra 1.06.2015. Oppsigelsestid er 3 måneder. Det er ingen avtale om etterlønn.

Det er ingen lån eller sikkerhetstillelser til nåværende eller tidligere ansatte.

### *Godtgjørelse til revisor*

(Revisjonskostnadene er inkludert merverdiavgift)

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
1 226	1 222	Revisjonshonorar	1 513	1 398
609	479	Andre attestasjonstjenester	609	479
<b>1 836</b>	<b>1 701</b>	<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>2 122</b>	<b>1 871</b>

## NOTE 13 – KASSE OG BANKINNSKUDD

### *Skattetrekk*

Inkludert i beløpet for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo er kr 26,8 mill. innsatt på bankkonti vedrørende skattetrekk. Tilsvarende beløp for Konsernet SKBO er kr 28,7 mill.

## NOTE 14 – AKSJER OG ANDRE MARKEDSBASERTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

kostpris, markedsverdi og bokført verdi i hele 1 000

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	Selskapets totale Aksje kapital	Antall aksjer pr. 31.12	Kostpris 31.12.16	Pålydende	SKBs andel av Aksje kapital	Bokført verdi
Unikum AS	647	470	157	1	72,64 %	157
Bymisjonspartner AS	30	300	30	0,1	100,00 %	30
Bymisjonsvirksomheter AS	30	300	30	0,1	100,00 %	30
PaaHjul Oslo AS	30	10	30	3,0	100,00%	30
Funkis AS	200	100	75 575	2,0	100,00%	75 575
Sum aksjer i datterselskap						75 822
Kirkelig Kulturverksted, Oslo	4 595	94	2 200	20	30,00 %	0
Sum investering i tilknyttet selskap						
<b>Sum aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap.</b>						<b>75 822</b>

Investering i andeler	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.16	Markedsverdi 31.12.16	Bokført verdi 31.12.16	Urealisert Gevinst
Banco Fondsforvaltning	6 656	283,27	800	1 885	1 697	-
DnB NOR Pengemarked II	2 861	1 013,32	2 899	2 899	2 899	-
<b>Sum investering i andeler</b>			<b>3 699</b>	<b>4 785</b>	<b>4 588</b>	-

Aksjer	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.16	Markedsverdi 31.12.16	Bokført verdi 31.12.16	Urealisert Gevinst
Ikke børsnoterte						
KNIF TRYGGHET FORSIKRING AS	671	1 733,03	1 163	1 163	1 163	
MENTOR MEDIER AS	1 700	17,69	13	13	13	
<b>Sum aksjer</b>			<b>1 176</b>	<b>1 176</b>	<b>1 176</b>	

Stiftelsen Kirkens Bymisjon har forvaltning hos Danske Capital. De forvalter innenfor styrets gjeldende investeringsstrategi. Midlene er plassert gjennom høyrentefondet se egen note.

Unikum AS har plassert midler i finansielle instrumenter pr 31.12.16

Fondsplassering	Bokført verdi
Danske Invest Engros Global SP	2 759
Danske Invest Norsk Likviditet Institusjon	7 810
Danske Invest Norsk Obligasjon Institusjon	5 296
Danske Invest Norsk Aksjer Institusjon II	12 608
<b>Sum plasserte midler</b>	<b>28 474</b>

### Datterselskaper:

#### Unikum AS

SKBO eier 72,64 % av aksjene. Unikum AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Selskapets aksjekapital er kr 647 000. Unikum AS er en arbeidsmarkedsbedrift og driver på oppdrag av NAV Oslo Arbeid. Dette hører inn under formålsaktiviteten til SKBO.

Unikum AS har en total kapital på kr 48,3 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 40,2 mill. og gjelden kr 8,1 mill. Sum driftsinntekter kr 70,5 mill., kostnader kr 68,1 mill. og et resultat kr 2,5 mill.

### *Bymisjonspartner AS*

SKBO eier 100 % av aksjene. Bymisjonspartner AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Bymisjonspartner AS er en støtte og utviklingspartner innenfor Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo. Dette hører inn under formålsaktiviteten til SKBO.

Bymisjonspartner AS har en total kapital på kr 1,4 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr -0,3 mill. og gjelden kr 1,7 mill. Sum driftsinntekter kr 7,2 mill., kostnader kr 6,7 mill. og et resultat på 0,5 mill.

### *Bymisjonsvirksomhet AS*

SKBO eier 100 % av aksjene. Selskapet er etablert, men er uten drift pr 31.12.16. Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Bymisjonsvirksomhet AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Selskapets virksomhet er å drive aktivitet innenfor SKBOs arbeidsområde i tråd med den strategi og de satsningsområder SKBO til enhver tid fastsetter.

### *PaaHjul Oslo AS*

SKBO eier 100 % av aksjene. Selskapet er etablert, og startet driften i 2016. Selskapets aksjekapital er kr 30 000. PaaHjul Oslo AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. PaaHjul Oslo AS er et nyoppstartet selskap innenfor Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo og hører inn under formålsaktiviteten.

PaaHjul Oslo AS har en total kapital på kr 0,8 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr -1,3 mill. og gjelden kr 2,1 mill. Sum driftsinntekter kr 0,3 mill., kostnader kr 1,6 mill. og et resultat på kr -1,3 mill.

### *Funkis AS*

SKBO eier 100 % av aksjene. Selskapet ble kjøpt i 2016. Selskapets aksjekapital er kr 200 000. Funkis AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Dette hører inn under formålsaktiviteten til SKBO.

Funkis AS har en total kapital på kr 29,6 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 28,2 mill. og gjelden kr 2,2 mill. Sum driftsinntekter kr 2,4 mill., kostnader kr 1,1 mill. og et resultat på 1,4 mill.

## **NOTE 15 – TILKNYTTET SELSKAP**

SKBO investerte i 2005 i Kirkelig Kulturverksted AS med forretningskontor i Oslo. Eierandelen utgjorde 40 %.

Balanseført verdi 1.1.08 var kr 2 200 000 i stiftelsesregnskapet (kostpris) og kr 2 874 000 i konsernregnskapet (egenkapitalmetoden). Investeringen ble i 2008 nedskrevet til kr 1. Balanseført verdi pr 31.12.13 er dermed kr 1.

SKBOs fordring mot Kirkelig Kulturverksted pålydende kr 2 300 000 ble i 2008 tapsført. I 2011 ble kr 1 500 000 sanert og ettergitt. Resten av fordringen, kr 800 000, ble sanert pr 1.1.2013.

SKBO har stilt garanti overfor Kirkelig Kulturverksted med kr 2 000 000 for kassekreditt i Nordea. Hele beløpet var tapsavsett ved utgangen av 2013. Videre er stilt garanti for samme med kr 235 000 for leieforholdet i Jacobs Kirke overfor Kirkelig Fellesråd.

Selskapet foretok i mars 2015 en emisjon og Cantando Musikkforlag AS kom inn som ny eier i tillegg til de gamle. SKBOs eierandel ble endret fra 40 til 30 %. Selskapets aksjekapital skal iflg vedtektene pkt 4 være kr 4 595 106.

Det reviderte regnskapet for 2015 viste en egenkapital på kr 4 315 000. Resultat 2015 var på kr -291 000.

Årsresultatet for Kirkelig Kulturverksted for 2016 er prognostisert til kr -191 000.

## NOTE 16 – AVSKRIVNINGER DRIFTSMIDLER

SKBO

Alle tall i hele 1 000

	Inventar, kontor-maskiner og andre drifts-midler		Maskiner og anlegg Transport-midler	Anlegg under utførelse	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner	SUM
		IT-utstyr				
Akk. ansk. pr. 01.01.	45 196	38 284	13 562	38 602	973 058	1 108 702
Årets tilgang	2 237	6 875	1 222	36 933	29 104	76 371
Årets avgang	1 314	624	650	23 725		26 314
Akk. ansk. pr 31.12	46 119	44 535	14 133	51 810	1 002 162	1 158 759
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	37 535	34 965	9 627		286 918	369 045
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>8 584</b>	<b>9 570</b>	<b>4 506</b>	<b>51 810</b>	<b>715 244</b>	<b>789 715</b>
Årets avskrivninger	3 141	3 786	1 639		24 803	33 368
Årets nedskrivninger	40		33			73
Økonomisk levetid	Lineær 3-10 år	Lineær 3 år	Lineær 3-5 år		Lineær 2-100 år	

Kjøp og salg av driftsmidler	2016	2015	2014
<b>Tilgang</b>	72 166	56 616	65 752
<b>Avgang</b>	26 314	2 837	10 421

SKBO Konsern

Alle tall i hele 1 000

	Inventar, kontor-maskiner og andre drifts-midler		Maskiner og anlegg Transport-midler	Anlegg under utførelse	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner	SUM
		IT-utstyr				
Akk. ansk. pr. 01.01.	49 727	40 668	14 722	38 602	978 636	1 122 354
Årets tilgang	2 356	6 981	1 222	37 533	106 934	155 026
Årets avgang	1 396	624	650	23 735		26 395
Akk. ansk. pr 31.12	50 687	47 024	15 293	52 410	1 085 569	1 250 984
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	41 464	37 307	10 679		292 062	381 512
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>9 223</b>	<b>9 718</b>	<b>4 614</b>	<b>52 410</b>	<b>793 508</b>	<b>869 472</b>
Årets avskrivninger	3 291	4 044	1 675		25 661	34 671
Årets nedskrivninger	40		33			73
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær	

Avskrivninger er gjennomført etter følgende retningslinjer i SKBO:

**Bygninger og eiendommer:** Bygninger avskrives med mellom 1 - 2 %, dog kan rehabiliteringskostnader aktiveres og avskrives med 10 eller 20 %. Tekniske installasjoner avskrives med 10 %. Faste installasjoner og inventar hvor det er kjent eller mest sannsynlig at levetiden er kortere enn 10 år eller lengre enn 10 år, avskrives over levetiden. Tomter avskrives ikke.

**Inventar, verktøy, maskiner, IT-utstyr og biler:** Det benyttes lineær avskrivning etter følgende satser:

Inventar, verktøy og maskiner avskrives med 10 – 20 %.

IT-utstyr avskrives med 20 – 33,3 %.

Biler avskrives med 20 %.

**Anlegg under utførelse:**

Større prosjekter defineres som "Anlegg under utførelse" inntil de er ferdigstilt. Byggelånskostnader på kapital som kan knyttes til tilvirkning av anleggsmidler balanseføres sammen med prosjektet. Senest ved årets utgang er årets ferdigstilte nyanskaffelser og påkostninger aktivert, vedlikeholds andelen er kostnadsført og eventuelle utlegg belastet annen part.

**Årets nedskrivninger:**

Årets nedskrivninger er foretatt etter konkrete vurderinger av restverdi for enkelte driftsmidler.

**Tilgang og avgang:**

Årets tilgang av fast eiendom refererer seg til påkostninger på Bymisjonens egne bygg.

*Årlig leie av driftsmidler:*

Alle tall i hele 1 000

	Leieperiode	SKBO	
		2016	2015
Inventar, kontormaskiner og andre driftsmidler	1 - 5 år	211	211
Finansiell leasing	1 - 5 år	532	811
Maskiner og anlegg, transportmidler	2 - 3 år	534	357
<b>Sum</b>		<b>1 277</b>	<b>1 379</b>

Fast eiendom er ikke inkludert i oversikten. Det er i 2012 inngått avtale om finansiell leasing med DNB. Finansiell leasing inkluderer også andre kostnader enn finansieringskostnader.

I tillegg til ovennevnte har Nadheim i henhold til avtale disponert en bil til årlig leieverdi kr 40 000, vederlagsfritt. Bilen er stilt til virksomhetens disposisjon etter avtale med en av stiftelsens samarbeidspartnere.

## NOTE 17 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2016	2015		2016	2015
63 529	61 088	Skyldig feriepenger og lønn	68 169	66 230
827	858	Påløpte renter	827	858
18 975	18 614	Pantegjeld til betaling neste år	18 975	18 614
6 019	4 335	Prosjektmidler	6 127	4 335
33 695	43 418	Diverse kortsiktig gjeld	34 143	43 512
<b>123 045</b>	<b>128 312</b>	<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>128 240</b>	<b>133 548</b>

## NOTE 18 – GJELD TIL SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000



SKBO			Konsernet SKBO	
2016	2015		2016	2015
45 650	48 504	Tilskudd vedr Kampen Omsorg +	45 650	48 504
3 080	3 465	Tilskudd vedrørende Ammerud omsorgsboliger	3 080	3 465
18 600	18 600	Pant vedrørende eiendommen på Enga og ombygging foretatt på denne i 1988/89	18 600	18 600
<b>67 330</b>	<b>70 569</b>	<b>Sum gjeld til samarbeidspartnere</b>	<b>67 330</b>	<b>70 569</b>

I saldo 31.12.16 inngår kortsiktig gjeld med 3 238 150.

## NOTE 19 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
7 025	7 025	Fordringer på Oslo kommune vedrørende feriepenger	7 025	7 025
-3 650	-3 650	Nedskrivning feriepengefordringer pga. neddiskontering	-3 650	-3 650
2 280	2 280	Fordring Bekkelaget Menighet	2 280	2 280
36 145	32 345	KLP egenkapitalinnskudd	36 571	32 724
3 362	1 887	Andre langsiktige fordringer	1 342	1 552
<b>45 162</b>	<b>39 887</b>	<b>Sum</b>	<b>43 568</b>	<b>39 931</b>

I langsiktige fordringer inngår fordring på Oslo kommune vedrørende opptjente feriepenger i 1991. Fordringene er neddiskontert til 3 375 000.

## NOTE 20 – SKATT

Alle tall i hele 1 000

Årets skatteberegning	2016	2015	
<b>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</b>			
Resultat før skattekostnad (skattepliktig del av virksomhet)	400	1 216	
+ Permanente og andre forskjeller	671	368	
+ Endring i midlertidige forskjeller	332	83	
<b>= Skattepliktig inntekt</b>	<b>1 403</b>	<b>1 666</b>	
<b>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</b>			
Beregnet skatt av alminnelig inntekt	351	450	
For lite/mye avsatt skatt tidligere	-119	-14	
+ Endring utsatt skatt (bokført)	-82	-26	
Korrigerings pga feil IB US			
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>150</b>	<b>409</b>	
Skattesats 31.12	25 %	27 %	
Formuesskatt	183	267	
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>333</b>	<b>676</b>	
<b>Årsresultat (skattepliktig del av virksomhet)</b>	<b>66</b>	<b>540</b>	
<b>Utsatt skatt/utsatt skattefordel:</b>			
	<b>2016</b>	<b>2015</b>	<b>Endring</b>
Gevinst- og tapskontoer	210	262	52
Driftsmidler	-338	-58	-279
<b>= Midl. forskj. som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-128</b>	<b>204</b>	<b>-227</b>
<b>Bokført utsatt skatt / -skattefordel (24% UB 2016, 25% UB 2015)</b>	<b>-31</b>	<b>51</b>	<b>-82</b>

Av stiftelsens virksomhet er noe utleie og produksjon av mat til eksterne vurdert å anses som skattepliktig økonomisk aktivitet. Inntekter, kostnader og formue relatert til denne aktiviteten danner grunnlaget for årets betalbare skatt.

Utsatt skatt i regnskapet knytter seg til skattemessige gevinster i forbindelse med salg av Calmeyergaten og Maridalsveien 31 B og driftsmidler til bruk i matproduksjon.

## NOTE 21 - PENSJON

Alle ansatte er omfattet av våre pensjonsordninger. 306 personer er omfattet av fellesordningen i Kommunal Landspensjonskasse Fellesordningen, 159 personer er omfattet av ordning i Kommunal Landspensjonskasse for sykepleierne og leger, mens prestene har sin ordning i Statens Pensjonskasse. De resterende 826 personer gjennom Hybrid pensjon hos Sparebank 1.

Fellesordningen i KLP er regnskapsført som en ytelsesplan i henhold til norsk regnskapsstandard nr 6. Ordningen i KLP som omfatter sykepleiere, er en såkalt multiemployerplan, som i realiteten er en ytelses-plan, og derfor regnskapsført etter samme standard.

Avtalene omfatter også avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). I konserntallet har Unikum AS en tariffestet avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP) som omfatter alle ansatte gjennom medlemskap i LO/NHO-ordningene. Stiftelsens samlede pensjonskostnader er ført under lønnskostnader.

Alle tall i hele 1 000

SKBO		SIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
1 534 591	1 478 814	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	1 560 808	1 504 801
1 382 388	1 295 550	Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12.	1 411 926	1 324 562
21 461	25 840	Arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	21 091	25 414
-170 584	-225 441	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-171 550	-225 823
-24 052	-31 787	Arbeidsgiveravgift estimatavvik	-24 189	-31 841
<b>-20 973</b>	<b>-48 123</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>-25 072</b>	<b>-52 011</b>

SKBO		USIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
101 587	88 176	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	101 587	88 176
21 956	25 116	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	21 956	25 116
17 421	15 974	Arbeidsgiveravgift	17 421	15 974
<b>140 974</b>	<b>129 266</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>140 974</b>	<b>129 268</b>

SKBO		SUM PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
<b>120 001</b>	<b>81 142</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>115 900</b>	<b>77 255</b>

Forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelse er

	2016	2015
Diskonteringsrente	2,60 %	2,70 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,60 %	3,30 %
Forventet lønnsregulering	2,50 %	2,50 %
Forventet G-regulering	2,25 %	2,25 %
Forventet pensjonsøkning	1,48 %	1,48 %
Demografiske faktorer fra Standard Norsk Tabellverk om		
uførhet	IR02	IR02
dødelighet og etterlatte	K2013 BE	K2013 BE
Forventet uttak av AFP	30 %	30 %
Forventet frivillig avgang alle aldre	Fra 8% til 0%	Fra 8% til 0%

## Årets pensjonskostnader

Alle tall i hele 1 000

SKBO		PENSJONSKOSTNADER SIKREDE	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
25 294	28 677	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	26 156	29 722
40 150	34 408	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	40 837	35 029
-42 348	-39 216	Avkastning på pensjonsmidler	-43 290	-40 048
16 006	24 211	Resultatførte estimatavvik	16 006	24 396
3 638	3 775	Administrasjonskostnader	3 813	3 990
42 741	51 854	Netto pensjonskostnad	43 522	53 091
6 026	7 311	Arbeidsgiveravgift	6 137	7 460
48 767	59 166	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>49 658</b>	<b>60 550</b>

SKBO		PENSJONSKOSTNADER USIKREDE	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
11 047	12 052	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	11 047	12 052
2 648	2 164	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	2 648	2 164
- 1 159	-835	Resultatførte estimatavvik	- 1 159	-835
12 536	13 382	Netto pensjonskostnad	12 536	13 382
1 768	1 887	Arbeidsgiveravgift	1 768	1 887
<b>14 304</b>	<b>15 268</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>14 304</b>	<b>15 268</b>

SKBO		HYBRID SAMT ANDRE PENSJONSKOSTNADER, OTP PÅ UNIKUM OG BYMISJONSPARTNER	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
30 393	24 578	Årets premiebetaling	31 919	26 374
4 285	3 466	Arbeidsgiveravgift	4 285	3 466
<b>34 678</b>	<b>28 044</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>36 204</b>	<b>29 840</b>

Total pensjonskostnad (eks arbeidsgiveravgift)

SKBO		SUM PENSJONSKOSTNAD	KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
85 670	89 814	Netto pensjonskostnad	87 977	92 846
12 079	12 664	Arbeidsgiveravgift	12 378	13 057
<b>97 749</b>	<b>102 478</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>100 166</b>	<b>105 658</b>

## NOTE 22 – FORMÅLSKAPITAL

### SKBO

Alle tall i hele 1 000

	Grunn kapital	Annen bundet formålskapital	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formålskapital	Sum formålskapital
Formålskapital IB. 1.1.16	194 000	60 260	49 888	18 653	230 326	553 127
+ Årets resultat		11 142	9 226	-71	48 298	68 596
<b>Formålskapital pr 31.12.16</b>	<b>194 000</b>	<b>71 402</b>	<b>59 114</b>	<b>18 582</b>	<b>278 624</b>	<b>621 723</b>

### KONSERNET SKBO

	Grunn kapital	Annen bundet formålskapital	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formålskapital	Sum formålskapital
Formålskapital IB. 1.1.16	194 000	60 260	49 888	18 653	256 790	579 590
+ Årets resultat		11 142	9 226	-71	50 640	70 939
<b>Formålskapital pr 31.12.16</b>	<b>194 000</b>	<b>71 402</b>	<b>59 114</b>	<b>18 582</b>	<b>307 430</b>	<b>650 529</b>
Minoritetens egenkapital						
Formålskapital IB. 1.1.16					10 333	10 333
+ endring formålskapital						
+ Årets resultat					676	676
Formålskapital pr 31.12.16					11 009	11 009
<b>Sum formålskapital pr 31.12.16</b>	<b>194 000</b>	<b>71 402</b>	<b>59 114</b>	<b>18 582</b>	<b>318 439</b>	<b>661 537</b>

Det er etablert interne retningslinjer for oppfølging av formålskapital med restriksjoner. Formålskapital med selvpålagte restriksjoner er i hovedsak gavefond, vedlikeholdsfond, kompetanse- og utviklingsfond m.m. Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner er i hovedsak vedlikeholdsfond hvor de i husleie kontrakt er pålagt en avsetning, samt testamentariske gaver til konkrete formål.

## NOTE 23 – LANGSIKTIG GJELD

Langsiktig gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt.

SKBO		Långiver	Konsernet SKBO	
2016	2015		2016	2015
256 176	301 553	Kredittinstitusjoner	256 176	301 553
51 140	54 378	Oslo kommune	51 140	54 378
<b>307 315</b>	<b>355 930</b>	<b>Sum</b>	<b>307 315</b>	<b>355 930</b>

## NOTE 24 – GJELD SIKRET VED PANT

Gjeld som er sikret ved pant - garantier:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERN SKBO	
2016	2015		2016	2015
64 092	67 330	Oslo kommune	64 092	67 330
405 901	421 638	Gjeld til kredittinstitusjoner	405 901	421 638
269	532	Finansiell leasing	269	532
<b>470 262</b>	<b>489 500</b>	<b>Sum langsiktig pantelån</b>	<b>470 262</b>	<b>489 500</b>
<b>19 236</b>	<b>18 892</b>	<b>Sum kortsiktig pantelån</b>	<b>19 236</b>	<b>18 892</b>
<b>489 500</b>	<b>508 392</b>	<b>Sum pantelån</b>	<b>489 500</b>	<b>508 392</b>
181 653	152 462	Herav avdrag neste 5 år	181 653	152 462
89 466	89 466	Herav langsiktig hvor Oslo K. dekker renter	89 466	89 466
15 444	16 409	Herav Tilskudd Husbanken	15 444	16 409
633 981	633 981	Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	633 981	633 981
2320	2 320	Garantier som ikke er ført opp i balansen	2 320	2 320
67 330	70 569	Oslo kommune	67 330	70 569

Gjeld til kredittinstitusjoner inkluderer avdragsfritt lån på Ammerudhjemmet med kr 39,2 mill. og på Vålerenga Bo- og servicesenter med kr 50,3 mill. Oslo kommune betaler rentene på lånene.

I langsiktig pantelån inngår forpliktelser knyttet til mottatt investeringstilskudd fra Oslo kommune og Husbanken med kr 60 mill. Investeringstilskudd godskrives Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo i henhold til Husbankens regler og skal kun innfris dersom bygget benyttes til formål som ikke er i overensstemmelse med tilskudds vilkårene.

I oversikten inngår garantier Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo har stilt vedrørende Kirkelig Kulturverksted AS med kr 2 mill. for Kassekreditt i Nordea og kr 235 000 for leieforholdet i Jacobs Kirke overfor Kirkelig Fellesråd. Av andre større garantier gjelder kr 414 000 leieforhold i Bogstadveien 49 og kr 212 000 leieforhold i Pilestredet.

## NOTE 25 - FORDRINGER PÅ SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERN SKBO	
2016	2015		2016	2015
11 000	50	Fordringer på andre Bymisjoner	11 000	50
30 952	29 682	Fordring Oslo kommune	30 952	29 682
1 672	2 450	Fordringer på andre samarbeidspartnere	1 848	2 715
<b>43 624</b>	<b>32 182</b>	<b>Sum</b>	<b>43 799</b>	<b>32 447</b>

Utlegg til pensjon vedr sykehjemmene er inkludert i fordringer på samarbeidspartnere (23,9 mill.). Dette gjelder pensjon for 2015 og 2016 i KLP og Vital vedrørende tilleggsavtalen til tjenesteytingsavtalen som gjelder til og med 31. desember 2017. I tillegg inngår en langsiktig fordring på Oslo kommune med kr 7,5 mill. vedr Kampen. Øvrige kortsiktige fordringer på Oslo kommune er inkludert i kundefordringene.

## NOTE 26 – AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2016	2015		2016	2015
2 140	2 140	Diverse fondsavsetninger	2 140	2 140
<b>2 140</b>	<b>2 140</b>	<b>Sum</b>	<b>2 140</b>	<b>2 140</b>

På Kirkelig kulturverksted er avsetningen til tap på krav kr 2 mill ved utgangen av 2016.

## NOTE 27 - HØYRENTEFONDET

Høyrentefondet eies 99,09 % av Stiftelsen Kirkens Bymisjon. Resten eies av Johan og Betty Amelns Legat.

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo eier en andel i Høyrentefondet på kr 285 470 000 som er oppført som omløpsmiddel i balansen. Andelen er bokført etter markedsverdi. Avkastning fra Høyrentefondet, kr 12 234 000 inngår i posten Finans og investeringsinntekter i aktivitetsregnskapet. I 2015 var avkastningen kr – 816 000

Høyrentefondet har i 2016 omplassert midler fra investeringer i enkeltpapirer til investeringer i fond i henhold til stiftelsen finansstrategi.

Høyrentefondets eiendeler pr. 31.12.16:

Alle tall i hele 1 000

	Bokført Verdi	Markeds- verdi
DI Norske Aksjer Restricted	50 464	50 464
DI GI Stockpicking Restricted	49 187	49 187
DI Norske Obligasjoner	134 961	134 961
DI SICAV European Corp	53 738	53 738
<b>Sum verdipapirer</b>	<b>288 350</b>	<b>288 350</b>
Øvrige eiendeler	455	455
<b>Sum eiendeler</b>	<b>288 805</b>	<b>288 805</b>
Gjeld	723	723
<b>Sum total andelskapital</b>	<b>288 082</b>	<b>288 082</b>
<b>SKBOs andel av andelskapitalen (99,09%)</b>	<b>285 460</b>	<b>285 460</b>
<b>Konsernet SKBOs andel av andelskapitalen (99,09%)</b>	<b>285 460</b>	<b>285 460</b>