

## BALANSE PR. 31. DESEMBER 2017

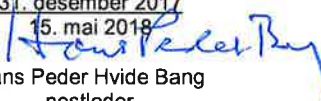
Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Note	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern	
2017	2016			2017	2016
<b>EIENDELER</b>					
<b>ANLEGGSMIDLER</b>					
829 160	767 054	Eiendommer	16	927 553	845 918
25 926	22 661	Biler, maskiner, inventar etc.	16	27 176	23 555
71 909	45 162	Andre langsiktige fordringer	19	46 776	43 568
75 822	75 822	Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	14/15	-	-
23 110	20 973	Pensjonsmidler	21	26 580	25 072
76	31	Utsatt skattefordel	20	76	31
<b>1 026 004</b>	<b>931 671</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 028 161</b>	<b>938 142</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>					
1 475	1 336	Varebeholdninger		1 666	1 513
30 424	23 302	Kundefordringer	1/25	36 284	28 710
45 961	43 624	Fordringer på samarbeidspartner	25	46 231	43 799
12 614	12 692	Andre kortsiktige fordringer		12 848	13 552
6 242	5 763	Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter	14	28 288	28 941
274 308	285 470	Andel SKB Høyrentefond / obligasjoner	14/27	283 497	290 766
156 585	131 749	Kasse- og bankinnskudd	13	166 333	142 267
<b>527 609</b>	<b>503 966</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>575 145</b>	<b>549 548</b>
<b>1 553 612</b>	<b>1 435 637</b>	<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 603 307</b>	<b>1 487 690</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>					
<b>EGENKAPITAL</b>					
194 000	194 000	Grunnkapital		194 000	194 000
82 437	71 402	Annen bundet formålskapital	22	82 437	71 402
62 565	59 114	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		62 565	59 114
18 959	18 582	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner		18 959	18 582
325 249	278 624	Formålskapital		353 756	307 430
		Minoriteter		11 491	11 009
<b>683 210</b>	<b>621 723</b>	<b>Sum egenkapital</b>	22	<b>723 208</b>	<b>661 537</b>
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>					
153 006	140 974	Pensjonsforpliktelser	21	153 006	140 974
		Utsatt skatt	20		
2 140	2 140	Andre avsetninger for forpliktelse	26	2 140	2 140
<b>155 146</b>	<b>143 113</b>	<b>Sum avsetning for forpliktelse</b>		<b>155 146</b>	<b>143 113</b>
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>					
514 234	469 993	Pantelån	18/23/24	514 234	469 993
846	269	Annen langsiktig gjeld		70	269
<b>515 081</b>	<b>470 263</b>	<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	24	<b>514 304</b>	<b>470 263</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>					
20 895	24 969	Leverandører		23 040	28 085
52 708	51 990	Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter	13	55 826	55 354
126 159	123 045	Annen kortsiktig gjeld	17/18/24	130 805	128 240
414	534	Betalbar skatt		977	1 098
<b>200 176</b>	<b>200 538</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>210 649</b>	<b>212 777</b>
<b>1 553 612</b>	<b>1 435 637</b>	<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>		<b>1 603 307</b>	<b>1 487 690</b>


  
Anne Sigrd Hamran  
styreleder

  
Knut Riksen

  
Lars Henning Wold

31. desember 2017  
15. mai 2018

  
Hans Peder Hvide Bang  
nestleder

  
Frode Grøstad

  
Inger Anne Naterstad

  
Adelheid Firing Hvambal  
generalsekretær

  
Olav Molven

  
Gøril Bjerkan

  
Mette Skjeppestad

# AKTIVITETSREGNSKAP 2017

## STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON OSLO

Stiftelsen Kirkens Bymisjon			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2017	2016		Noter	2017	2016
<b>Anskaffelse av midler</b>					
Tilskudd					
Offentlige					
			2, 3		
374 508	349 548	Statlige		413 424	400 114
477 953	492 309	Kommunale		481 247	495 016
23 842	28 152	Andre		23 862	28 152
59 581	74 337	Innsamlede midler, gaver mv.	3	59 581	74 337
Opptjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på					
Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål					
62 843	51 483			78 505	67 674
70 505	56 746	Aktiviteter som skaper inntekter		71 517	59 240
18 241	21 309	Finans og investeringsinntekter	6/27	20 789	23 534
3 825	948	Andre inntekter		3 395	439
<b>1 091 298</b>	<b>1 074 833</b>	<b>Sum midler</b>		<b>1 152 321</b>	<b>1 148 506</b>
<b>Forbrukte midler</b>					
Kostnader til anskaffelse av midler					
78 289	70 475		5/9/10 11/12/16 20/21	77 805	69 796
Kostnader til organisasjonens formål					
Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål					
2 872	2 146			2 872	2 146
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet					
341 619	364 825	Aldring og kultur	9	341 009	363 960
13 142	12 153	Arbeidstiltak		74 586	84 006
84 638	76 177	Barn og unge		84 638	76 177
49 236	41 659	Boligtiltak		50 428	42 753
15 906	13 454	Frivilligsentraler		15 906	13 454
15 514	15 329	HIV-tiltak		15 514	15 329
21 606	20 619	Prostitusjonstiltak		21 606	20 619
37 670	35 937	Psykisk helsevern		37 670	35 937
258 336	248 029	Rusbehandling		258 303	247 996
28 095	25 754	Væresteder		28 095	25 754
42 334	40 265	Sosiale tiltak (andre)		42 334	40 265
13 809	13 163	Kirke og kultur		13 809	13 163
26 406	22 900	Administrasjonskostnader	8	25 736	22 185
339	3 352	Finanskostnader	6/14	339	3 352
<b>1 029 812</b>	<b>1 006 236</b>	<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>1 090 651</b>	<b>1 076 891</b>
<b>61 487</b>	<b>68 596</b>	<b>Årets aktivitetsresultat</b>		<b>61 670</b>	<b>71 615</b>
<b>Tillegg/reduksjon formålskapital</b>					
	0	Grunnkapital			0
11 034	11 142	Annen bunden formålskapital		11 034	11 142
3 451	9 226	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		3 451	9 226
376	-71	Formålskapital med selvpålagte restriksjoner		376	-71
46 625	48 298	Annen formålskapital		46 326	50 640
		Minoritetsandel annen formålskapital		482	676
<b>61 487</b>	<b>68 596</b>	<b>Sum disponeringer</b>		<b>61 670</b>	<b>71 615</b>

# KONTANTSTRØMANALYSE

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Konsern	
2017	2016		2017	2016
<b>A. Likvider tilført fra/brukt på virksomheten</b>				
61 865	68 930	Årets resultat før skatt	62 048	72 512
543	584	- Skatter	543	584
36 759	33 441	Ordinære avskrivninger og nedskrivninger	37 529	34 744
-13 129	-474	- Gevinst ved salg av varige driftsmidler	-13 130	-474
0	0	+ Tap ved salg av varige driftsmidler	0	0
- 11 335	8 361	Endring i lager, debitorer og kreditorer	-12 772	9 024
9 895	38 858	Forskjell mellom kostnadsført pensjon og inn- /utbetalt. i pensjonsordning	10 524	38 645
-25 963	-13 295	Endring i andre tidsavgrensninger	-2 674	-12 339
		Nedskrivning av aksjer		
<b>58 636</b>	<b>136 405</b>	<b>Netto likviditetsendring fra virksomheten (A)</b>	<b>82 069</b>	<b>142 696</b>
<b>B. Likvider tilført fra/brukt på investeringer</b>				
-103 503	-54 797	Investeringer i varige driftsmidler	-124 171	-84 683
14 202	437	Salg av varige driftsmidler	14 203	477
10 683	-93 355	Investering i aksjer mv.	7 923	-68 738
<b>-78 617</b>	<b>-147 715</b>	<b>Netto likviditetsendring for investeringer (B)</b>	<b>-102 045</b>	<b>-152 943</b>
<b>C. Likvider tilført fra/brukt på finansiering</b>				
94 453	93 875	Opptak av lån	93 676	93 612
-49 634	-113 113	Nedbetaling av lån	-49 634	-112 850
<b>44 819</b>	<b>-19 238</b>	<b>Netto likviditetsendring fra finansiering (C)</b>	<b>44 042</b>	<b>-19 238</b>
24 837	-30 548	<i>Netto endring i likvider gjennom året (A + B + C)</i>	24 066	-29 485
131 749	162 297	<i>Likviditetsbeholdning 1/1</i>	142 267	171 753
<b>156 586</b>	<b>131 749</b>	<b>Likviditetsbeholdning 31/12</b>	<b>166 333</b>	<b>142 267</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. Estimataavvik amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det vises til note nr. 21.

Ordningen i KLP som omfatter sykepleiere, er en såkalt multiemployerplan, som i realiteten er en ytelses-plan, 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 23 % 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	
2017	2016		2017	2016
26 463	25 140	Statlige tilskudd departement	65 129	75 705
230 666	228 426	Helseforetaket Sør/Øst	230 666	228 426
40 180	35 005	Sosial og Helse direktoratet	40 430	35 005
9 249	8 111	Salg av gjesteplasser	9 249	8 111
12 473	11 357	Merverdiavgiftskompensasjon frivillige organisasjoner	12 473	11 357
55 476	41 510	Andre statlige tilskudd	55 476	41 510
<b>374 508</b>	<b>349 548</b>	<b>Sum statlige tilskudd</b>	<b>413 424</b>	<b>400 114</b>

476 565	482 062	Oslo Kommune	479 442	484 769
155	9 122	Oslo Fylkeskommune	155	9 122
1 233	1 125	Andre kommunale tilskudd	1 651	1 125
<b>477 953</b>	<b>492 309</b>	<b>Sum kommunale tilskudd</b>	<b>481 247</b>	<b>495 016</b>

<b>852 461</b>	<b>841 857</b>	<b>Sum offentlige tilskudd</b>	<b>894 671</b>	<b>895 130</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	
2017	2016		2017	2016
14 999	11 254	Private	14 999	11 255
6 672	6 430	Faste givere	6 672	6 430
14 142	13 727	Bedrift	14 142	13 727
5 557	23 764	Testamentariske gaver/ arv	5 557	23 764
825	776	Kollekter og kirkeoffer	825	766
6 436	5 924	Naturalia	6 436	5 924
10 982	12 463	Andre	10 982	12 463
<b>59 581</b>	<b>74 337</b>	<b>Sum Innsamlede midler, gaver mv.</b>	<b>59 581</b>	<b>74 337</b>

5 594	4 083	Sponsoravtaler ført under salgsinntekter	5 594	4 083
7 132	7 804	Legatinntekter ført under tilskudd andre	7 132	7 804
<b>72 307</b>	<b>86 224</b>	<b>Sum totale inntekter grunnlag innsamlingsprosent</b>	<b>72 307</b>	<b>86 224</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	
2017	2016		2017	2016
5 726	5 104	Kafedrift	5 685	5 050
11 885	11 396	Arbeidstjenester	25 727	27 064
4 183	2 410	Salgsinntekter, div	4 183	2 410
2 306	1 893	Basseng	2 306	1 893
9 258	6 333	Egenandeler	9 258	6 333
15 582	13 079	Storkjøkken	15 582	13 079
375	333	Bruktbutikk	375	333
		Sykkelverksted	1 571	298
780	636	Administrasjonstjenester	780	636
5 594	4 083	Sponsorinntekter	5 594	4 083
7 155	6 218	Andre inntekter	7 445	6 496
<b>62 843</b>	<b>51 483</b>	<b>Andre inntekter</b>	<b>78 505</b>	<b>67 674</b>

Aktiviteter som skaper inntekt:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
52 254	52 195	Husleieinntekter	53 267	54 689
4 786	3 879	Administrasjonstjenester	4 786	3 879
12 888	425	Salgsgevinst	12 888	425
577	246	Andre inntekter	577	246
<b>70 505</b>	<b>56 746</b>	<b>Sum</b>	<b>71 517</b>	<b>59 240</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

	2017	2016
Administrasjon og informasjon	18 320	17 994
IT	14 268	14 404
IT ekstra prosjekter	6 049	2 806
Organisasjonsutvikling/personalsystem	8 588	6 171
Regnskap/lønn	15 203	14 622
<b>SUM</b>	<b>62 428</b>	<b>55 997</b>

Stiftelsens felleskostnader er henført til de ulike aktiviteter som følger:

Felleskostnader Fordelingsnøkkel	Admin/ informa. 1	IT 2	IS/IT ekstra prosjekt 2	Org.utvik li/person als. 1	Regnska p/lønn 3	Sum	
Kostnader til anskaffelse av midler	732	625	265	343	2137	4 102	6,6 %
Kostnader til formålet:							
Aldring og kultur	5450	2868	1216	2 555	4 681	16 770	26,9 %
Arbeidstiltak	322	111	47	151	211	842	1,3 %
Barn og unge	1 666	1 304	553	781	994	5 298	8,5 %
Boligutvikling	883	603	256	414	234	2 390	3,8 %
Frivillighetssentraler	378	244	103	177	389	1 291	2,1 %
HIV-tiltak	381	333	141	179	311	1 345	2,2 %
Prostitusjonstiltak	547	344	146	256	257	1 550	2,5 %
Psykisk helsevern	900	844	375	422	293	2 874	4,6 %
Rusbehandling	5 244	4 342	1 841	2 458	2 605	16 490	26,4 %
Væresteder	445	236	100	209	270	1 260	2,0 %
Sosiale tiltak	882	744	315	413	514	2 868	4,6 %
Kirke og kultur	367	256	109	172	228	1 132	1,8 %
Administrasjonskostnader	123	1 374	582	58	2079	4 216	6,8 %
<b>Totalt</b>	<b>18 320</b>	<b>14 268</b>	<b>6 049</b>	<b>8 588</b>	<b>15 203</b>	<b>62 428</b>	<b>100,00 %</b>

1. Kostnader for sentraladministrasjon er fordelt på aktivitetene med en prosentstørrelse 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	
2017	2016		2017	2016
-2 360	916	Renteinntekter bank og pengemarked	-2 324	949
18 838	12 094	Andel fra Høyrentefond	18 838	12 094
1 193	8 104	Kursgevinst og utbytte verdipapirer	3 986	10 317
570	195	Andre finansielle inntekter	288	175
<b>18 241</b>	<b>21 309</b>	<b>Sum</b>	<b>20 789</b>	<b>23 534</b>



## Finanskostnader

SKBO			KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
	2 850	Kurstap verdipapirer		2 850
339	501	Andre finanskostnader	339	501
<b>339</b>	<b>3 352</b>	<b>Sum</b>	<b>339</b>	<b>3 352</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	
2017	2016		2017	2016
15 628	14 536	Innsamling	15 530	14 480
5 469	5 221	Innsamlingstjenester andre bymisjoner	5 469	5 221
937		Nettbutikk kostnader	937	
-234	-67	Pensjonseffekt innsamlings andel	-234	-67
4 786	3 879	Administrasjonstjenester (Økonomi, IT)	4 786	3 879
51 704	46 906	Eiendom	51 318	46 282
<b>78 289</b>	<b>70 475</b>	<b>Sum</b>	<b>77 805</b>	<b>69 796</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

	2017	2016	2015	2014	2013	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	2,6	2,3	1,8	2,9	2,0	2,3
Beregnet formålsprosent:	89,8	90,4	90,7	90,1	90,2	90,3
Innsamlingsprosent:	78,4	83,1	80,5	79,3	77,1	79,7

## Konsern

	2017	2016	2015	2014	2013	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	2,4	2,1	1,6	2,6	1,8	2,1
Beregnet formålsprosent:	90,5	91,1	91,3	90,6	90,8	90,9
Innsamlingsprosent:	78,4	83,1	80,5	79,3	77,1	79,7

Administrasjonsprosenten økte i 2017 grunnet bl.a. midlertidig innleie i administrative nøkkelstillinger og økt prosjektaktivitet i administrasjonen. Innsamlingsprosenten viser nedgang i 2017 grunnet lavere testamentariske gaver, se note 3.

## 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
- Vålerengahjemmet

### *Arbeidstiltak*

- Lønn som fortjent
- Unikum AS

### *Barn og unge*

- Kirkens Bymisjon barnevernstiltak
- Myrsnipa
- Robust
- Skovheim barnehage

### *Boligtiltak*

- Bybo
- Fattige tilreisende
- Louisegate

### *Frivilligsentraler*

- Safir Frivilligsentral
- Stovner Frivilligsentral
- St. Hanshaugen Frivilligsentral
- Ullern Frivilligsentral

### *Prostitusjonstiltak*

- Nadheim
- Natthjemmet

### *Psykisk helsevern*

- Larkollen ungdomspsykiatriske behandlingshem

### *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	
2017	2016		2017	2016
21 785	20 053	Varekostnader	30 119	28 751
<b>21 785</b>	<b>20 053</b>	<b>Sum varekostnader</b>	<b>30 119</b>	<b>28 751</b>

SKBO		LØNNSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
602 263	582 376	Lønninger	636 593	623 986
90 565	89 811	Folketrygdavgift	95 684	96 708
68 542	85 670	Pensjonskostnader	70 501	87 977
-30 043	-26 843	Andre ytelser og refusjoner	-32 532	-29 161
<b>731 327</b>	<b>731 013</b>	<b>Sum lønn og sosiale kostnader</b>	<b>770 246</b>	<b>779 509</b>

SKBO		ANDRE DRIFTSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
35 803	33 368	Avskrivninger og nedskrivninger	36 573	34 671
956	73	Nedskrivninger	956	73
3 168	3 130	Transportkostnader	4049	3 981
51 727	46 047	Eiendomskostnader	60 091	54 000
16 488	15 279	Inventar, utstyr	16 763	15 706
7 936	8 401	Medisinsk	7 936	8 399
7 516	7 169	Tekstiler, vask	7 538	7 188
16 748	15 795	Matvarer	16 672	15 678
28 407	23 590	Vedlikehold og reparasjoner	29 837	24 800
44 525	34 556	Fremmede tjenester	43 236	32 303
16 646	18 296	Kontorkostnader	18 321	19 956
5 784	5 879	Transportutgifter	6 208	6 379
10 975	10 937	Klientutgifter	10 892	10 793
6 401	5 937	Reklame, representasjon, kontingenter , forsikringer	6 990	6 764
288	216	Tap på fordringer	294	221
10 837	10 673	Andre kostnader	11 339	11 184
<b>264 205</b>	<b>239 346</b>	<b>Sum andre kostnader</b>	<b>277 695</b>	<b>252 113</b>

SKBO		ANDRE FINANSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
11 976	12 360	Pantegjeldsrenter	11 976	12 360
378	333	Betalbar skatt	378	897
	2 850	Kurstap/nedskrivning verdipapirer		3 280
141	281	Andre finanskostnader	237	-20
<b>12 496</b>	<b>15 824</b>	<b>Sum finanskostnader</b>	<b>12 591</b>	<b>16 517</b>

<b>1 029 812</b>	<b>1 006 236</b>	<b>Sum kostnader artsinndelt</b>	<b>1 090 651</b>	<b>1 076 891</b>
------------------	------------------	----------------------------------	------------------	------------------

Sum kostnader artsinndelt tilsvarer sum forbrukte midler i aktivitetsregnskapet.

## NOTE 11 – ANTALL ÅRSVERK (STIFTELSEN)

	2017	2016	2015	2014	2013
Antall ansatte	1269	1 306	1 167	1 323	1 079
Antall årsverk	973	980	838	954	819

Tall er oppgitt pr 31.12.17

## NOTE 12 – GODTGJØRELSER TIL LEDELSEN OG REVISOR

Godtgjørelse til styret	kr	0
Lønn til generalsekretær	kr	1 095 714
Andre godtgjørelser	kr	8 088
Pensjon	kr	210 377
Sum lønn og godtgjørelser til generalsekretærer	kr	1 314 179

Det finnes ingen avtaler om bonuser eller lignende.

Adelheid Firing Hvambdal 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		
2017	2016	2017	2016	
1 012	1 226	Revisjonshonorar	1 246	1 513
973	609	Andre attestasjonstjenester	988	609
<b>1 985</b>	<b>1 836</b>	<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>2 234</b>	<b>2 122</b>

## NOTE 13 – KASSE OG BANKINNSKUDD

### *Skattetrekk*

Inkludert i beløpet for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo er kr 23,0 mill. innsatt på bankkonti vedrørende skattetrekk. Tilsvarende beløp for Konsernet SKBO er kr 24,6 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. 31.12.17	Kostpris 31.12.17	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
<b>Sum aksjer i datterselskap</b>						<b>75 822</b>
Kirkelig Kulturverksted, Oslo	4 700	92	2 200	20	30,00 %	0
<b>Sum investering i tilknyttet selskap</b>						
<b>Sum aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap.</b>						<b>75 822</b>

Investering i andeler	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.17	Markedsverdi 31.12.17	Bokført verdi 31.12.17	Urealisert Gevinst
Banco Fondsförvaltning	6 656	320,32	800	2 132	2 132	-
DnB NOR Pengemarked II	2 861	1 025,49	2 934	2 934	2 934	-
<b>Sum investering i andeler</b>			<b>3 734</b>	<b>5 066</b>	<b>5 066</b>	<b>-</b>

Aksjer	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.17	Markedsverdi 31.12.17	Bokført verdi 31.12.17	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	
KNIF AS	12 254 043	0,01	0	122	0	
<b>Sum aksjer</b>			<b>1 176</b>	<b>1 298</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 31.12.17

Fondsplassering	Bokført verdi
Danske Invest Engros Global SP	3 175
Danske Invest Norsk Likviditet Institusjon	6 322
Danske Invest Norsk Obligasjon Institusjon	9 189
Danske Invest Aksjefond Restricted	12 549
<b>Sum plasserte midler</b>	<b>31 234</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 forretningsadresse Thorvald Meyers gate 9, 0555 Oslo.



Unikum AS har en total kapital på kr 49,7 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 42,0 mill. og gjelden kr 7,7 mill. Sum driftsinntekter kr 56,8 mill., kostnader kr 55,0 mill. og et resultat kr 1,8 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 1,7 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr -0,1 mill. og gjelden kr 1,8 mill. Sum driftsinntekter kr 7,6 mill., kostnader kr 7,4 mill. og et resultat på 0,2 mill.

Bymisjonspartner AS har forretningsadresse Tollbugata 3, 0152 Oslo.

### *Bymisjonsvirksomhet AS*

SKBO eier 100 % av aksjene. Selskapet ble etablert i 2014, men er fortsatt uten aktivitet pr 31.12.17. Selskapets aksjekapital er kr 30 000. Bymisjonsvirksomhet AS er konsolidert inn i konsernkolonnen fullt ut. Selskapets formål er å drive aktivitet innenfor SKBOs arbeidsområde i tråd med den strategi og de satsningsområder SKBO til enhver tid fastsetter.

Pr 31.12.17 er aksjekapitalen negativ. SKBO velger å opprettholde selskapet inntil videre og vil skyte inn nødvendig aksjekapital ut fra aktiviteten selskapet skal drive. Bymisjonsvirksomhet AS har forretningsadresse Tollbugata 3, 0152 Oslo

### *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 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 -2,6 mill. og gjelden kr 3,4 mill. Sum driftsinntekter kr 2,4 mill., kostnader kr 3,7 mill. og et resultat på -1,3 mill. SKBO garanterer for fortsatt drift.

PaaHjul Oslo AS har forretningsadresse c/o Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Tollbugata 3, 0152 Oslo.

### *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 50,6 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 27,9 mill. og gjelden kr 22,6 mill. Sum driftsinntekter kr 1,0 mill., kostnader kr 1,4 mill. og et resultat på -0,4 mill.

Funkis AS har forretningsadresse v/Kirkens Bymisjon Tollbugata 3, 0152 Oslo.

## **NOTE 15 – TILKNYTTET SELSKAP**

SKBO investerte i 2005 i Kirkelig Kulturverksted AS med forretningskontor i Oslo. Eierandelen utgjorde i 2005 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 31.12.17 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 ble tapsavsett i 2013. Videre er det stilt garanti 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.

Selskapet har etter balansedagen 31.12.17 foretatt en refinansiering slik at kassekreditten er nedjustert fra kr 2 mill. til kr 1,2 mill. og det er opptatt et langsiktig lån kr 2 mill. SKBOs garanti er økt med 1,2 mill. slik at den dekker summen kr 3,2 mill.

Det reviderte regnskapet for 2016 viste en egenkapital på kr 5 273 731. Resultat 2016 var på kr -191 301.

Årsresultatet for Kirkelig Kulturverksted for 2017 er prognostisert til kr - 200 000.

## 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 <sup>1)</sup>	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner	SUM
		IT-utstyr				
Akk. ansk. pr. 01.01.	45 998	44 497	14 133	51 810	1 002 162	1 158 601
Årets tilgang	4 558	6 409	1 732	-16 446	107 250	103 503
Årets avgang	3 138	3 693	963		5 400	13 193
Akk. ansk. pr 31.12	47 418	47 214	14 903	35 363	1 104 012	1 248 910
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	37 517	35 365	10 726	-	310 215	393 823
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>9 900</b>	<b>11 849</b>	<b>4 177</b>	<b>35 363</b>	<b>793 797</b>	<b>855 087</b>
Årets avskrivninger	2 974	4 130	2 043	-	26 656	35 803
Årets nedskrivninger						
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	

<sup>1)</sup> Anlegg under utførelse er prosjekter som ikke er ferdigstilt. Årets tilgang er netto og i minus, da anleggene er omklassifisert som tilgang i sine respektive kategorier.

Kjøp og salg av driftsmidler	2017	2016	2015
<b>Tilgang</b>	103 503	72 166	56 616
<b>Avgang</b>	13 193	26 314	2 837

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.	50 566	46 987	15 293	52 410	1 085 569	1 250 826
Årets tilgang	4 971	6 681	1 732	3 537	107 250	124 171
Årets avgang	3 161	3 693	963		5 400	13 217
Akk. ansk. pr 31.12	52 376	49 975	16 063	55 947	1 187 419	1 361 780
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	41 583	37 794	11 861	0	315 813	407 051
<b>Bokført verdi pr. 31.12.</b>	<b>10 793</b>	<b>12 181</b>	<b>4 202</b>	<b>55 947</b>	<b>871 606</b>	<b>954 729</b>
Årets avskrivninger	3 119	4 218	2 126		27 110	36 573
Årets nedskrivninger						
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær	
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år	

*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	
		2017	2016
Inventar, kontormaskiner og andre driftsmidler	1 - 5 år	211	211
Finansiell leasing	1 - 5 år	271	532
Maskiner og anlegg, transportmidler	2 - 3 år	682	534
<b>Sum</b>		<b>1 164</b>	<b>1 277</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	
2017	2016		2017	2016
65 759	63 529	Skyldig feriepenger og lønn	69 811	69 169
875	827	Påløpte renter	875	827
19 350	18 975	Pantegjeld til betaling neste år	19 350	18 975
8 467	6 019	Prosjektmidler	8 472	6 127
31 707	33 695	Diverse kortsiktig gjeld	32 296	34 143
<b>126 159</b>	<b>123 045</b>	<b>Sum annen kortsiktig gjeld</b>	<b>130 805</b>	<b>128 240</b>

## NOTE 18 – GJELD TIL SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2017	2016		2017	2016
42 797	45 650	Tilskudd vedr Kampen Omsorg +	42 797	45 650
2 695	3 080	Tilskudd vedrørende Ammerud omsorgsboliger	2 695	3 080
18 600	18 600	Pant vedrørende eiendommen på Enga og ombygging foretatt på denne i 1988/89	18 600	18 600
<b>64 092</b>	<b>67 330</b>	<b>Sum gjeld til samarbeidspartnere</b>	<b>64 092</b>	<b>67 330</b>

I saldo 31.12.17 inngår kortsiktig gjeld med 3 238 150 (Samme som i 2016).

## NOTE 19 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
6 216	7 025	Fordringer på Oslo kommune vedrørende feriepenger	6 216	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
40 151	36 145	KLP egenkapitalinnskudd	40 588	36 571
26 912	3 362	Andre langsiktige fordringer	1 342	1 342
<b>71 909</b>	<b>45 162</b>	<b>Sum</b>	<b>46 776</b>	<b>43 568</b>

I langsiktige fordringer inngår fordring på Oslo kommune vedrørende opptjente feriepenger i 1991. Fordringene er neddiskontert til 3 650 000.

### Mellomværende mellom foretak i samme konsern

Funkis AS har et lån på kr 23 mill. for rehabilitering av bygg.

PaaHjul Oslo AS har et lån mot stiftelsen på kr 2,8 mill. i henhold til finansieringsavtalen.

## NOTE 20 – SKATT

Alle tall i hele 1 000

Årets skatteberegning	2017	2016	
<b>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</b>			
Resultat før skattekostnad (skattepliktig del av virksomhet)	110	400	
+ Permanente og andre forskjeller	620	671	
+ Endring i midlertidige forskjeller	203	332	
<b>= Skattepliktig inntekt</b>	<b>933</b>	<b>1 403</b>	
<b>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</b>			
Beregnet skatt av alminnelig inntekt	224	351	
For lite/mye avsatt skatt tidligere	10	-119	
+ Endring utsatt skatt (bokført)	-45	-82	
Korrigerings pga feil IB US			
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>188</b>	<b>150</b>	
Skattesats 31.12	24 %	25 %	
Formuesskatt	190	183	
<b>Sum skattekostnad</b>	<b>378</b>	<b>333</b>	
<b>Årsresultat (skattepliktig del av virksomhet)</b>	<b>- 139</b>	<b>66</b>	
<b>Utsatt skatt/utsatt skattefordel:</b>			
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Endring</b>
Gevinst- og tapskontoer	168	210	42
Driftsmidler	-499	-338	-161
<b>= Midl. forskj. som påvirker betalbar skatt</b>	<b>-331</b>	<b>-128</b>	<b>-119</b>
<b>Bokført utsatt skatt / -skattefordel (23% UB 2017, 24% UB 2016)</b>	<b>-76</b>	<b>-31</b>	<b>-45</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. 240 personer er omfattet av fellesordningen i Kommunal Landspensjonskasse Fellesordningen, 191 personer er omfattet av ordning i Kommunal Landspensjonskasse for sykepleierne og leger, mens prestene har sin ordning i Statens Pensjonskasse. De resterende personer gjennom Hybrid pensjon hos Sparebank 1, (inkl. ekstrahjelp, deltid > 20 % stilling).

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.



SKBO		SIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
1 627 279	1 534 591	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	1 652 733	1 560 808
1 479 137	1 382 388	Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12.	1 506 755	1 411 926
20 888	21 461	Arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	20 583	21 091
-168 397	-170 584	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-169 276	-171 550
- 23 744	-24 052	Arbeidsgiveravgift estimatavvik	-23 868	-24 189
<b>-23 110</b>	<b>-20 973</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>-26 580</b>	<b>-25 072</b>

SKBO		USIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
117 310	101 587	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	117 310	101 587
16 788	21 956	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	16 788	21 956
18 908	17 421	Arbeidsgiveravgift	18 908	17 421
<b>153 006</b>	<b>140 974</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>153 006</b>	<b>140 974</b>

SKBO		SUM PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
<b>129 895</b>	<b>120 001</b>	<b>Netto pensjonsforpliktelse (midler)</b>	<b>126 423</b>	<b>115 900</b>

*Forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelse er*

	2017	2016
Diskonteringsrente	2,40 %	2,60 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,10 %	3,60 %
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	
2017	2016		2017	2016
24 422	25 294	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	25 170	26 156
40 031	40 150	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	40 690	40 837
-49 317	-42 348	Avkastning på pensjonsmidler	- 50 325	-43 290
5 406	16 006	Resultatførte estimatavvik	5 406	16 006
3 775	3 638	Administrasjonskostnader	3 929	3 813
24 318	42 741	Netto pensjonskostnad	24 869	43 522
3 429	6 026	Arbeidsgiveravgift	3 507	6 137
<b>27 746</b>	<b>48 767</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>28 375</b>	<b>49 658</b>

SKBO		PENSJONSKOSTNADER USIKREDE	KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
11 458	11 047	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	11 458	11 047
2 901	2 648	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	2 901	2 648
- 871	- 1 159	Resultatførte estimatavvik	-871	- 1 159
13 489	12 536	Netto pensjonskostnad	13 489	12 536
1 902	1 768	Arbeidsgiveravgift	1 902	1 768
<b>15 390</b>	<b>14 304</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>15 390</b>	<b>14 304</b>

SKBO		HYBRID SAMT ANDRE PENSJONSKOSTNADER, OTP PÅ UNIKUM OG BYMISJONSPARTNER	KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
30 735	30 393	Årets premiebetaling	32 144	31 919
4 334	4 285	Arbeidsgiveravgift	4 532	4 285
<b>35 069</b>	<b>34 678</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>36 676</b>	<b>36 204</b>

Total pensjonskostnad (eks arbeidsgiveravgift)

SKBO		SUM PENSJONSKOSTNAD	KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
68 542	85 670	Netto pensjonskostnad	70 501	87 977
9 664	12 079	Arbeidsgiveravgift	9 941	12 378
<b>78 206</b>	<b>97 749</b>	<b>Total pensjonskostnad</b>	<b>80 442</b>	<b>100 166</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. 1.1.17	194 000	71 402	59 114	18 582	278 624	621 723
+ Årets resultat		11 034	3 451	376	46 625	61 487
<b>Formålskapital pr 31.12.17</b>	<b>194 000</b>	<b>82 437</b>	<b>62 565</b>	<b>18 959</b>	<b>325 249</b>	<b>683 210</b>

### KONSERNET SKBO

	Grunn kapital	Annen bundet formålskapital	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formålskapital	Sum formålskapital
Formålskapital IB. 1.1.17	194 000	71 402	59 114	18 582	307 430	650 529
+ Årets resultat		11 034	3 451	376	46 326	61 188
<b>Formålskapital pr 31.12.17</b>	<b>194 000</b>	<b>82 437</b>	<b>62 565</b>	<b>18 959</b>	<b>353 756</b>	<b>711 717</b>
Minoritetens egenkapital						
Formålskapital IB. 1.1.17					11 009	11 009
+ endring formålskapital						
+ Årets resultat					482	482
Formålskapital pr 31.12.17					11 491	11 491
<b>Sum formålskapital pr 31.12.17</b>	<b>194 000</b>	<b>82 437</b>	<b>62 565</b>	<b>18 959</b>	<b>365 247</b>	<b>723 208</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	
2017	2016		2017	2016
303 898	256 176	Kredittinstitusjoner	303 898	256 176
47 902	51 140	Oslo kommune	47 902	51 140
<b>351 800</b>	<b>307 315</b>	<b>Sum</b>	<b>351 800</b>	<b>307 315</b>

## NOTE 24 – GJELD SIKRET VED PANT

Gjeld som er sikret ved pant - garantier:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERN SKBO	
2017	2016		2017	2016
60 854	64 092	Oslo kommune	60 854	64 092
453 380	405 901	Gjeld til kredittinstitusjoner	453 380	405 901
846	269	Finansiell leasing	70	269
<b>515 081</b>	<b>470 262</b>	<b>Sum langsiktig pantelån</b>	<b>514 304</b>	<b>470 262</b>
<b>19 169</b>	<b>19 236</b>	<b>Sum kortsiktig pantelån</b>	<b>19 169</b>	<b>19 236</b>
<b>534 250</b>	<b>489 500</b>	<b>Sum pantelån</b>	<b>533 473</b>	<b>489 500</b>
181 875	181 653	Herav avdrag neste 5 år	181 875	181 653
89 466	89 466	Herav langsiktig hvor Oslo K. dekker renter	89 466	89 466
14 479	15 444	Herav Tilskudd Husbanken	14 479	15 444
653 137	633 981	Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	653 137	633 981
2 320	2320	Garantier som ikke er ført opp i balansen	2 320	2 320
64 092	67 330	Oslo kommune	64 092	67 330

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. I tillegg er det stilt garanti overfor Stiftelsen Kirkens Bymisjon Møre med kr 2 mill kr for lån (kontantdepositt) opptatt i Sparebanken Midt-Norge for rehabilitering av kirkebygg.

## NOTE 25 - FORDRINGER PÅ SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2017	2016		2017	2016
980	11 000	Fordringer på andre Bymisjoner	980	11 000
35 477	23 890	Fordring Oslo kommune v/ SYE vedr pensjon	35 477	23 890
6 611	7 062	Fordring Oslo kommune husleiekompensasjon	6 611	7 062
2 893	1 672	Fordringer på andre samarbeidspartnere	3 162	1 848
<b>45 961</b>	<b>43 624</b>	<b>Sum</b>	<b>46 231</b>	<b>43 799</b>

Øvrige kortsiktige fordringer på Oslo kommune er inkludert i kundefordringene.

## NOTE 26 – AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

Alle tall i hele 1 000

SKBO		KONSERNET SKBO		
2017	2016		2017	2016
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 2017.

## NOTE 27 - HØYRENTEFONDET

Høyrentefondet eies 98,99 % av Stiftelsen Kirkens Bymisjon. Resten eies av Johan og Betty Amelns Legat.

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo eier en andel i Høyrentefondet på kr 274 308 000 som er oppført som omløpsmiddel i balansen. Andelen er bokført etter markedsverdi. Avkastning fra Høyrentefondet, kr 18 838 000 inngår i posten Finans og investeringsinntekter i aktivitetsregnskapet. I 2016 var avkastningen kr 12 234 000.

Høyrentefondets eiendeler pr. 31.12.17:

Alle tall i hele 1 000

	Bokført Verdi	Markeds- Verdi
DI Norske Aksjer Restricted	55 901	55 901
DI GI Stockpicking Restricted	41 320	41 320
DI Norske Obligasjoner	120 156	120 156
DI SICAV European Corp	50 094	50 098
<b>Sum verdipapirer</b>	<b>267 471</b>	<b>267 475</b>
Øvrige eiendeler	10 390	10 390
<b>Sum eiendeler</b>	<b>277 861</b>	<b>277 865</b>
Gjeld	743	743
<b>Sum total andelskapital</b>	<b>277 118</b>	<b>277 122</b>
<b>SKBOs andel av andelskapitalen (98,99%)</b>	<b>274 308</b>	<b>274 308</b>
<b>Konsernet SKBOs andel av andelskapitalen (98,99%)</b>	<b>274 308</b>	<b>274 308</b>



## NOTE 28 – ÅRETS AKTIVITETSREGNSKAP FØR NRSP

Noten viser aktivitetsregnskapet oppstilt med NRSP-effekt kr 47,1 mill. på egen linje. Denne viser at stiftelsen, sett bort fra «NRSP-effekten», har et aktivitetsresultat kr 14,4 mill. Med «NRSP-effekten» menes forskjellen mellom pensjonskostnadene på virksomhetene og morselskapet. Virksomhetene kostnadsfører betalt pensjonspremie, mens stiftelsen kostnadsfører NRSP-kostnadene.

AKTIVITETSREGNSKAP 2017			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Alle tall i hele 1 000
Stiftelsen Kirkens Bymisjon			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2017	2016		Noter	2017	2016
<b>Anskaffelse av midler</b>					
Tilskudd					
Offentlige					
			2		
374 508	349 548	Statlige		413 424	400 114
477 953	492 309	Kommunale		481 247	495 016
23 842	28 152	Andre		23 862	28 152
59 581	74 337	Innsamlede midler, gaver mv.	3	59 581	74 337
Opptjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på					
Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål					
62 843	51 483		4	78 505	67 674
70 505	56 746	Aktiviteter som skaper inntekter		71 517	59 240
18 241	21 309	Finans og investeringsinntekter	6/27	20 789	23 534
3 825	948	Andre inntekter		3 395	439
<b>1 091 298</b>	<b>1 074 833</b>	<b>Sum midler</b>		<b>1 152 321</b>	<b>1 148 506</b>
<b>Forbrukte midler</b>					
79 180	70 729	Kostnader til anskaffelse av midler	5/9/10 11/12/16 20/21/26 7/14	78 696	70 050
Kostnader til organisasjonens formål					
2 872	2 146	Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål		2 872	2 146
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet					
358 148	369 247	Aldring og kultur	9	357 538	368 382
13 880	12 340	Arbeidstiltak		75 324	84 193
88 465	77 177	Barn og unge		88 465	77 177
50 626	42 043	Boligtiltak		51 818	43 138
16 585	13 609	Frivilligsentraler		16 585	13 609
16 303	15 535	HIV-tiltak		16 303	15 535
22 761	20 931	Prostitusjonstiltak		22 761	20 931
39 643	36 451	Psykisk helsevern		39 643	36 451
270 960	251 371	Rusbehandling		270 928	251 338
28 826	25 949	Væresteder		28 826	25 949
43 691	40 642	Sosiale tiltak (andre)		43 691	40 642
14 275	13 292	Kirke og kultur		14 275	13 292
30 372	23 906	Administrasjonskostnader	8	29 702	23 191
339	3 352	Finanskostnader	6/14	339	3 352
<b>1 076 927</b>	<b>1 018 718</b>	<b>Sum forbrukte midler</b>		<b>1 137 766</b>	<b>1 089 373</b>
<b>14 372</b>	<b>56 114</b>	<b>Årets aktivitetsresultat før NRSP</b>		<b>14 555</b>	<b>59 133</b>
47 115	12 482	NRSP korrigerings		47 115	12 482
<b>61 487</b>	<b>68 596</b>	<b>Årets aktivitetsresultat</b>		<b>61 670</b>	<b>71 615</b>