

BALANSE PR. 31. DESEMBER 2018

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Note	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern	
2018	2017			2018	2017
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
830 713	829 160	Eiendommer	16	930 537	927 553
29 266	25 926	Biler, maskiner, inventar etc.	16	31 278	27 176
77 426	71 909	Andre langsiktige fordringer	19	52 835	46 776
75 822	75 822	Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	14/15		
50 033	23 110	Pensjonsmidler	21	53 076	26 580
115	76	Utsatt skattefordel	20	115	76
1 063 375	1 026 004	Sum anleggsmidler		1 067 848	1 028 161
OMLØPSMIDLER					
1 462	1 475	Varebeholdninger		1 655	1 666
31 462	30 424	Kundefordringer	1/25	36 336	36 284
39 216	45 961	Fordringer på samarbeidspartner	25	40 111	46 231
18 742	12 614	Andre kortsiktige fordringer		19 061	12 848
6 178	6 242	Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter	14	36 076	28 288
361 991	274 308	Andel SKB Høyrentefond / obligasjoner	14/27	361 991	283 497
350 131	156 585	Kasse- og bankinnskudd	13	354 924	166 333
809 182	527 609	Sum omløpsmidler		850 154	575 145
1 872 557	1 553 612	SUM EIENDELER		1 918 002	1 603 307
EGENKAPITAL OG GJELD					
EGENKAPITAL					
194 000	194 000	Grunnkapital		194 000	194 000
92 745	82 437	Annen bundet formålskapital	22	92 745	82 437
66 812	62 565	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner		66 812	62 565
247 008	18 959	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner		247 008	18 959
318 303	325 249	Formålskapital		343 332	353 756
		Minoriteter		10 305	11 491
918 869	683 210	Sum egenkapital	22	954 202	723 208
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE					
160 082	153 006	Pensjonsforpliktelser	21	160 082	153 006
7 715	2 140	Andre avsetninger for forpliktelse	26	7 715	2 140
167 797	155 146	Sum avsetning for forpliktelse		167 797	155 146
ANNEN LANGSIKTIG GJELD					
466 261	514 234	Pantelån	18/23/24	466 261	514 234
1	846	Annen langsiktig gjeld		1	70
466 261	515 081	Sum annen langsiktig gjeld	24	466 261	514 304
KORTSIKTIG GJELD					
34 633	20 895	Leverandører		36 794	23 040
63 142	52 708	Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter	13	66 168	55 826
221 075	126 159	Annen kortsiktig gjeld	17/18/24	226 001	130 805
781	414	Betalbar skatt		781	977
319 630	200 176	Sum kortsiktig gjeld		329 743	210 649
1 872 557	1 553 612	SUM GJELD OG EGENKAPITAL		1 918 002	1 603 307


Anne Sigrd Hamran
styreleder


Knut Melbye Riksen


Anne Sophie Gangsøy

31. desember 2018
14. mai 2019


Geir Isaksen
nestleder


Jon Moslet


Stephanie Dietrich


Adelheid Firing Hvambdal
generalsekretær


Hans Peder Hvide Bang


Gøril Bjerkan


Håkon Rasmussen

AKTIVITETSREGNSKAP 2018

STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON OSLO

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2018	2017	Noter	2018	2017
Anskaffelse av midler				
Tilskudd				
Offentlige				
		2, 3		
423 379	374 508		462 330	413 424
519 748	477 953		523 219	481 247
26 317	23 842		26 337	23 862
261 197	59 581		261 197	59 581
Innsamlede midler, gaver mv.				
Opptjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på				
Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål				
67 346	62 843		82 445	78 505
57 597	70 505		60 367	71 517
1 395	18 241		849	20 789
4 738	3 825	6/27	4 189	3 395
1 361 718	1 091 298		1 420 932	1 152 321
Sum midler				
Forbrukte midler				
Kostnader til anskaffelse av midler				
111 844	78 289	5/9/10 11/12/16 20/21	111 140	77 805
Kostnader til organisasjonens formål				
Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål				
4 894	2 872		4 894	2 872
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet				
344 545	341 619	9	344 540	341 009
17 296	13 142		80 846	74 586
91 726	84 638		91 726	84 638
55 033	49 236		56 888	50 428
16 697	15 906		16 697	15 906
15 678	15 514		15 678	15 514
22 826	21 606		22 826	21 606
50 807	37 670		50 807	37 670
260 946	258 336		260 924	258 303
38 492	28 095		38 477	28 095
45 640	42 334		45 590	42 334
17 399	13 809		17 399	13 809
31 166	26 406	8	30 435	25 736
1 071	339	6/14	1 071	339
1 126 060	1 029 812		1 189 938	1 090 651
235 659	61 487		230 994	61 670
225 888			225 888	
Herav resultat TV aksjon				

Tillegg/reduksjon formålskapital

22

Grunnkapital				
10 309	11 034		10 309	11 034
4 247	3 451		4 247	3 451
228 049	376		228 049	376
-6 945	46 625		-10 424	46 326
			-1 186	482
235 659	61 487		230 994	61 670
Sum disponeringer				

KONTANTSTRØMANALYSE

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Konsern	
2018	2017	2018	2017
A. Likvider tilført fra/brukt på virksomheten			
236 325	61 865	231 660	62 048
603	543	603	543
42 199	36 759	43 729	37 529
-220	-13 129	-220	-13 130
12 711	- 11 335	13 712	-12 772
-19 847	9 895	-19 420	10 524
105 141	-25 963	103 563	-2 674
376 912	58 636	373 626	82 069
B. Likvider tilført fra/brukt på investeringer			
-47 132	-103 503	-50 913	-124 171
205	14 202	205	14 203
-87 619	10 683	-86 282	7 923
-134 546	-78 617	-136 990	-102 045
C. Likvider tilført fra/brukt på finansiering			
65 000	94 453	64 930	93 676
-113 820	-49 634	-112 973	-49 634
-48 820	44 819	-48 044	44 042
193 546	24 837	188 592	24 066
156 586	131 749	166 333	142 267
350 131	156 586	354 924	166 333

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/innsamlende 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 "Innsamlende 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 30 000 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 tjenstepensjon 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 amortifiseres 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 tjenstepensjon.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Kontantstrømanalysen:

Kontantstrømanalysen er satt opp etter indirekte metode. 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 skatetrekk og øremerkede fondsmidler.

NOTE 2 – OFFENTLIG TILSKUDD

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
27 501	26 463	Statlige tilskudd departement	66 201	65 129
240 352	230 666	Helseforetaket Sør/Øst	240 352	230 666
44 980	40 180	Sosial og Helse direktoratet	45 230	40 430
6 571	9 249	Salg av gjesteplasser	6 571	9 249
14 330	12 473	Merverdiavgiftskompensasjon frivillige organisasjoner	14 330	12 473
89 645	55 476	Andre statlige tilskudd	89 645	55 476
423 379	374 508	Sum statlige tilskudd	462 330	413 424

508 509	476 565	Oslo Kommune	511 564	479 442
100	155	Oslo Fylkeskommune	100	155
11 139	1 233	Andre kommunale tilskudd	11 554	1 651
519 748	477 953	Sum kommunale tilskudd	523 219	481 247

943 127	852 461	Sum offentlige tilskudd	985 548	894 671
----------------	----------------	--------------------------------	----------------	----------------

Offentlig tilskudd knytter seg i hovedsak til tjenesteytingskontrakter eller rammeavtaler i forbindelse med oppdrag for kommune og stat. Kr 49,4 mill. knytter seg utelukkende til TV aksjonen (se note 3). Tallene omfatter også kortsiktige tilskudd i forbindelse med prosjekt.

NOTE 3 – INNSAMLEDE MIDLER OG GAVER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
142 499	14 999	Private	142 499	14 999
6 272	6 672	Faste givere	6 272	6 672
50 855	14 142	Bedrift	50 855	14 142
1 560	5 557	Testamentariske gaver/ arv	1 560	5 557
3 471	825	Kollekter og kirkeoffer	3 471	825
6 811	6 436	Naturalia	6 811	6 436
49 729	10 982	Andre	49 729	10 982
261 197	59 581	Sum Innsamlede midler, gaver mv.	261 197	59 581

6 953	5 594	Sponsoravtaler ført under salgsinntekter	6 953	5 594
49 433	0	Offentlige gaver TV-aksjonen	49 433	0
53	0	Andre gaver TV-aksjonen	53	0
12 179	7 132	Legatinntekter ført under tilskudd andre	12 179	7 132
329 815	72 307	Sum totale inntekter grunnlag innsamlingsprosent	329 815	72 307

I 2018 har Stiftelsen avholdt TV aksjonen. Totale inntekter som er inntektsført er kr 257,5 mill. Av dette er kr 208 mill. inntektsført under Innsamlede midler. Netto innsamlingsresultat for TV-aksjonen ble kr 225 887,9 mill i 2019

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 tiiskudd 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	
2018	2017		2018	2017
7 216	5 726	Kafedrift	7 216	5 685
12 357	11 885	Arbeidstjenester	25 025	25 727
5 853	4 183	Salgsinntekter, div	5 853	4 183
2 384	2 306	Basseng	2 384	2 306
5 830	9 258	Egenandeler	5 830	9 258
11 479	15 582	Storkjøkken	11 479	15 582
410	375	Bruktbutikk	410	375
		Sykkelverksted	1 860	1 571
68	780	Administrasjonstjenester	68	780
6 953	5 594	Sponsorinntekter	6 953	5 594
14 797	7 155	Andre inntekter	15 367	7 445
67 346	62 843	Andre Inntekter	82 445	78 505

Aktiviteter som skaper inntekt:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
53 212	52 254	Husleieinntekter	55 982	53 267
4 115	4 786	Administrasjonstjenester	4 115	4 786
	12 888	Salgsgevinst		12 888
270	577	Andre inntekter	270	577
57 597	70 505	Sum	60 367	71 517

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

	2018	2017
Administrasjon og informasjon	19 270	18 320
IT	14 807	14 268
IT ekstra prosjekter	9 724	6 049
Andre fellesprosjekter	18 647	8 588
Regnskap/lønn	15 689	15 203
SUM	78 137	62 428

Stiftelsens felleskostnader er henført til de ulike aktiviteter som følger:

Felleskostnader	Admin/ informa.	IT	IS/IT ekstra prosjekt	Andre fellespro sjekter	Regnska p /lønn	Sum	
Fordelingsnøkkel	1	2	3	4	5		
Kostnader til anskaffelse av midler	762	677			1 274	2 713	3,5 %
Kostnader til formålet:							
Aldring og kultur	5359	2 507	3 169	5 359	4 636	21 030	26,9 %
Arbeidstiltak	309	114	112	189	218	942	1,2 %
Barn og unge	1 720	1 300	804	1 360	1 018	6 202	7,9 %
Boligutvikling	1 140	692	456	771	367	3 426	4,4 %
Frivillighetssentraler	392	251	143	242	355	1 383	1,8 %
HIV-tiltak	373	342	134	226	321	1 396	1,8 %
Prostitusjonstiltak	585	353	216	366	265	1 785	2,3 %
Psykisk helsevern	1 204	1 037	465	787	455	3 948	5,1 %
Rusbehandling	5 040	4 310	2 359	3 990	2 535	18 234	23,3 %
Væresteder	939	422	338	571	417	2 687	3,4 %
Sosiale tiltak	1 035	844	402	681	580	3 542	4,5 %
Kirke og kultur	412	263	154	261	293	1 383	1,8 %
Administrasjonskostnader		1 695	972	3 844	2 444	8 955	11,5 %
Finanskostnader					511	511	0,7 %
Totalt	19 270	14 807	9 724	18 647	15 689	78 137	100,00 %

1. Kostnader for sentraladministrasjon er fordelt på aktivitetene med en prosentsats mellom 0,75 % og 2,55 % av sum forbrukte midler på hver aktivitet. Organisasjon og personalsystem 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 aktivitetene.
4. Kostnader for Fellesprosjekter er fordelt til formål etter forholdsmessig størrelse.

NOTE 6 – FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER

Finansinntekter

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
3 627	-2 360	Renteinntekter bank og pengemarked	3 578	-2 324
-2 987	18 838	Andel fra Høyrentefond	-2 987	18 838
226	1 193	Kursgevinst og utbytte verdipapirer	40	3 986
528	570	Andre finansielle inntekter	217	288
1 395	18 241	Sum	849	20 789

Finanskostnader

SKBO			KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
		Kurstap verdipapirer		
1 071	339	Andre finanskostnader	1 071	339
1 071	339	Sum	1071	339

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	
2018	2017		2018	2017
15 465	15 394	Innsamling	15 426	15 296
5 645	5 469	Innsamlingstjenester andre bymisjoner	5 645	5 469
4 556	937	Nettbutikk kostnader	4 019	937
30 867		TV aksjon	30 867	
4 115	4 786	Administrasjonstjenester (Økonomi, IT)	4 115	4 786
51 196	51 704	Eiendom	51 068	51 318
111 844	78 289	Sum	111 140	77 805

Nettbutikk er en salgskanal for Organisasjonens arbeidstiltak. Inntektene er allokert under aktiviteter som oppfyller formålet.

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	2018	2017	2016	2015	2014	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	2,8	2,6	2,3	1,8	2,9	2,5
Beregnet formålsprosent:	87,2	89,8	90,4	90,7	90,1	89,6
Innsamlingsprosent:	86,0	78,4	83,1	80,5	79,3	81,4

Konsern	2018	2017	2016	2015	2014	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	2,6	2,4	2,1	1,6	2,6	2,3
Beregnet formålsprosent:	88,0	90,5	91,1	91,3	90,6	90,3
Innsamlingsprosent:	86,0	78,4	83,1	80,5	79,3	81,4

Administrasjonsprosenten økte i 2018 grunnet bl.a. midlertidig innleie i administrative nøkkelstillinger og økt prosjektaktivitet i administrasjonen. Innsamlingsprosenten viser økning i 2018 som følge av TV aksjonen, 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. Hanshaugen eldresenter
- Vålerengahjemmet

Arbeidstiltak

- Ijobb
- Unikum AS
- PAAHJUL Oslo AS

Barn og unge

- Kirkens Bymisjon barnevernstiltak
- Myrsnipa
- Robust
- Skovheim barnehage

Boligtiltak

- Bybo
- Akuttovernattingen
- Louisesgate

Frivilligsentraler

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

Prostitusjonstiltak

- Nadheim
- Natthjemmet

Psykisk helsevern

- Larkollen ungdomspsykiatriske behandlingshjem
- Kvartal XIII

Rusbehandling

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

HIV-tiltak

- Aksept

Væresteder

- Aktivitetshuset Prindsen
- Møtestedet
- Kirkens Bymisjon i Lillestrøm
- Romano Kher

Sosiale tiltak (andre)

- Helsesenteret for papirløse migranter
- Batterlet
- Gatejuristen
- Kirkens SOS Oslo
- Primærmedisinsk Verksted
- Sporet

Kirke og Kultur

- Bymisjonssenteret Tøyenkirken
- Kirkelig Kulturverksted AS

NOTE 10 – ARTSINDELTE KOSTNADER

Alle tall i hele 1 000

SKBO		VAREKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
22 748	21 785	Varekostnader	30 663	30 119
22 748	21 785	Sum varekostnader	30 663	30 119

SKBO		LØNSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
638 766	602 263	Lønninger	670 399	636 593
95 824	90 585	Folketrygdavgift	100 863	95 684
73 360	68 542	Pensjonskostnader	74 796	70 501
-27 547	-30 043	Andre ytelser og refusjoner	-29 468	-32 532
780 403	731 327	Sum lønn og sosiale kostnader	816 609	770 246

SKBO		ANDRE DRIFTSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
35 025	35 803	Avskrivninger og nedskrivninger	36 555	36 573
7 175	956	Nedskrivninger	7 175	956
3 616	3 168	Transportkostnader	4 665	4049
59 348	51 727	Eiendomskostnader	68 273	60 091
21 360	16 488	Inventar, utstyr	22 197	16 763
8 903	7 936	Medisinsk	8 903	7 936
6 994	7 516	Tekstiler, vask	6 998	7 538
18 390	16 748	Matvarer	18 312	16 672
25 063	28 407	Vedlikehold og reparasjoner	26 113	29 837
66 451	44 525	Fremmede tjenester	68 940	43 236
18 302	16 646	Kontorkostnader	20 050	18 321
6 516	5 784	Transportutgifter	6 931	6 208
11 445	10 975	Klientutgifter	11 402	10 892
14 707	6 401	Reklame, representasjon, kontingenter , forsikringer	15 550	6 990
6 134	288	Tap på fordringer	6 139	294
-412	10 837	Andre kostnader	522	11 339
309 017	264 205	Sum andre kostnader	328 724	277 695

SKBO		ANDRE FINANSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
12 698	11 976	Pantegjeldsrenter	12 698	11 976
666	378	Betalbar skatt	666	378
		Kurstap/nedskrivning verdipapirer		
527	141	Andre finanskostnader	579	237
13 890	12 496	Sum finanskostnader	13 942	12 591

1 126 059	1 029 812	Sum kostnader artsinndelt	1 189 938	1 090 651
------------------	------------------	----------------------------------	------------------	------------------

Sum kostnader artsinndelt tilsvarer sum forbrukte midler i aktivitetsregnskapet.

NOTE 11 – ANTALL ÅRSVERK (STIFTELSEN)

	2018	2017	2016	2015	2014
Antall ansatte	1310	1 269	1 306	1 167	1 323
Antall årsverk	1008	973	980	838	954

Tall er oppgitt pr 31.12.18

NOTE 12 – GODTGJØRELSER TIL LEDELSEN OG REVISOR

Godtgjørelse til styret	kr	0
Lønn til generalsekretær	kr	1 139 570
Andre godtgjørelser	kr	6 747
<u>Pensjon</u>	kr	<u>211 035</u>
Sum lønn og godtgjørelser til generalsekretærer	kr	1 357 352

Det finnes ingen avtaler om bonuser eller lignende.

Adelheid Firing Hvambstal 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	
2018	2017		2018	2017
1 052	1 012	Revisjonshonorar	1 267	1 246
1 059	973	Andre attestasjonstjenester	1 059	988
2 111	1 985	Sum godtgjørelse til revisor	2 325	2 234

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 28,4 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. 31.12.18	Kostpris 31.12.18	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 – under avvikling	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	4 700	92	2 200	20	30,00 %	0
Sum investering i tilknyttet selskap						
Sum aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap.						75 822

Investering i andeler	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.18	Markedsverdi 31.12.18	Bokført verdi 31.12.18	Urealisert Gevinst
Banco Fondsforvaltning	6 656	305,59	800	2 034	2 034	-
DnB NOR Pengemarked II	2 861	1 037,47	2 968	2 968	2 968	-
Sum investering i andeler			3 768	5 002	5 052	-

Aksjer	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.18	Markedsverdi 31.12.18	Bokført verdi 31.12.18	Urealisert Gevinst
Ikke børsnoterte						
KNIF TRYGGHET FORSIKRING AS	671	1 733,03	1 163	1 163	1 163	
MENTOR MEDIER AS	1 700	7,65	13	13	13	
KNIF AS	12 254 043	0,10	0	122	0	
Sum aksjer			1 176	1 298	1 176	

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo 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 31.12.18

Fonds plassering	Bokført verdi
Danske Invest Engros Global SP	3 014
Danske Invest Norsk Likviditet Institusjon	6 403
Danske Invest Norsk Obligasjon Institusjon	9 320
Danske Invest Aksjefond Restricted	11 167
Sum plasserte midler	29 904

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 44,9 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 37,7 mill. og gjelden kr 7,3 mill. Sum driftsinntekter kr 55,8 mill., kostnader kr 60,1 mill. og et resultat på - 4,3 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 0,7 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr -0,1 mill. og gjelden kr 0,8 mill. Sum driftsinntekter kr 5,1 mill., kostnader kr 5,0 mill. og et resultat på 0,0 mill.

Bymisjonspartner AS har forretningsadresse Tollbugata 3, 0152 Oslo.

Bymisjonsvirksomhet AS – under avvikling

SKBO eier 100 % av aksjene. Selskapet ble etablert i 2014, men er fortsatt uten aktivitet pr 31.12.18. 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 31.12.18 er aksjekapitalen negativ og SKBO vedtar å avvikle selskapet pr. 31.12.2018 da det ikke er behov for selskapet. Selskapet har ingen kreditorer eller mellomværende foruten med SKBO. 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 0,9 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr -3,7 mill. og gjelden kr 4,6 mill. Sum driftsinntekter kr 2,6 mill., kostnader kr 3,7 mill. og et resultat på kr -1,1 mill. SKBO garanterer for fortsatt drift. Gjelden til SKBO er pr 31.12.18 tapsavsatt.

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 50,1 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 28,6 mill. og gjelden kr 21,6 mill. Sum driftsinntekter kr 2,9 mill., kostnader kr 2,2 mill. og et resultat på kr 0,8 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 2,2 mill. i stiftelsesregnskapet (kostpris) og kr 2,9 mill. i konsernregnskapet (egenkapitalmetoden). Investeringen ble i 2008 nedskrevet til kr 1. Balanseført verdi pr 31.12.18 er dermed kr 1.

SKBOs fordring mot Kirkelig Kulturverksted pålydende kr 2,3 mill. ble i 2008 tapsført. I 2011 ble kr 1,5 mill sanert og ettergltt. Resten av fordringen, kr 0,8 mill. ble sanert pr 1.1.2013.

SKBO har stilt garanti overfor Kirkelig Kulturverksted med kr 2,0 mill. for kassekreditt i Nordea. Hele beløpet ble tapsavsatt i 2013. Videre er det stilt garanti kr 235 000 for leleforholdet 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 31.12.18 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 2017 viste en egenkapital på kr 4,9 mill. Resultat 2017 var på kr -0,4 mill.

Arsresultatet for Kirkelig Kulturverksted for 2018 er prognostisert til kr -1,2 mill.

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 ¹⁾	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner		SUM
		IT-utstyr					
Akk. ansk. pr. 01.01.	47 418	47 214	14 903	35 363	1 104 012	1 248 910	
Årets tilgang	5 234	7 934	1 390	18 997	13 579	47 132	
Årets avgang	1 756	14 055	411		9 672	25 894	
Akk. ansk. pr 31.12	50 895	41 093	15 882	54 360	1 107 919	1 270 148	
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	39 205	27 126	12 274	-	331 565	410 169	
Bokført verdi pr. 31.12.	11 690	13 968	3 608	54 359	776 355	859 979	
Årets avskrivninger	3 405	4 169	1 947	-	25 504	35 025	
Årets nedskrivninger	40	1 617			5 517	7 175	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær		
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år		

¹⁾ Anlegg under utførelse er prosjekter som ikke er ferdigstilt. Årets tilgang er netto, da anleggene er omklassifisert som tilgang i sine respektive kategorier.

Kjøp og salg av driftsmidler	2018	2017	2016
Tilgang	47 134	103 503	72 166
Avgang	25 894	13 193	26 314

SKBO Konsern

Alle tall i hele 1 000

	Inventar, kontor-maskiner og andre drifts-midler		Maskiner og anlegg Transport-midler	Anlegg under utførelse ¹⁾	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner		SUM
		IT-utstyr					
Akk. Ansk. Pr. 01.01.	52 376	49 975	16 063	55 947	1 187 419	1 361 780	
Årets tilgang	6 049	8 570	1 390	-1 588	36 622	51 043	
Årets avgang	1 756	14 055	591		9 672	26 074	
Akk. Ansk. Pr 31.12	56 669	44 490	16 862	54 359	1 214 369	1 386 749	
Akk. Avskr. Og nedskr. Pr 31.12	43 687	29 796	13 254	0	338 191	424 928	
Bokført verdi pr. 31.12.	12 982	14 695	3 608	54 359	876 179	961 822	
Årets avskrivninger	3 730	4 410	1 947		26 468	36 655	
Årets nedskrivninger	40	1 617			5 517	7 175	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær		
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år		

¹⁾ 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.

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.

NOTE 17 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2018	2017		2018	2017
69 065	65 759	Skyldig feriepenger og lønn	73 014	69 811
875	875	Påløpte renter	875	875
5 028	19 350	Pantegjeld til betaling neste år	5 028	19 350
11 604	8 467	Prosjektmidler	11 689	8 472
134 503	31 707	Diverse kortsiktig gjeld	135 394	32 296
221 075	126 159	Sum annen kortsiktig gjeld	226 001	130 805

NOTE 18 – GJELD TIL SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2018	2017		2018	2017
39 944	42 797	Tilskudd vedr Kampen Omsorg +	39 944	42 797
2 310	2 695	Tilskudd vedrørende Ammerud omsorgsboliger	2 310	2 695
18 600	18 600	Pant vedrørende eiendommen på Enga og ombygging foretatt på denne i 1988/89	18 600	18 600
60 854	64 092	Sum gjeld til samarbeidspartnere	60 854	64 092

I saldo 31.12.18 inngår kortsiktig gjeld med 3 238 150.

NOTE 19 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
6 216	6 216	Fordringer på Oslo kommune vedrørende feriepenger	6 216	6 216
-3 650	-3 650	Nedskrivning feriepengefordringer pga. neddiskontering	-3 650	-3 650
2 280	2 280	Fordring Bekkelaget Menighet	2 280	2 280
44 194	40 151	KLP egenkapitalinnskudd	44 194	40 588
24 521	26 912	Andre langsiktige fordringer	3 795	1 342
73 561	71 909	Sum	52 835	46 776

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

Mellomværende mellom foretak i samme konsern

Funkis AS har et lån på kr 21,3 mill. for rehabilitering av bygg.

PAAHJUL Oslo AS har et lån mot stiftelsen på kr 4,0 mill. i henhold til finansieringsavtalen.

NOTE 20 – SKATT

Alle tall i hele 1 000

Årets skatteberegning	2018	2017	
Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:			
Resultat før skattekostnad (skattepliktig del av virksomhet)	281	110	
+ Permanente og andre forskjeller	1 982	620	
+ Endring i midlertidige forskjeller	193	203	
= Skattepliktig inntekt	2 457	933	
Spesifikasjon av årets skattekostnad:			
Beregnet skatt av alminnelig inntekt	565	224	
For lite/mye avsatt skatt tidligere	-76	10	
+ Endring utsatt skatt (bokført)	-39	-45	
Korrigerings pga feil IB US			
= Ordinær skattekostnad	450	188	
Skattesats 31.12	23%	24 %	
Formuesskatt	216	190	
Sum skattekostnad	666	378	
Årsresultat (skattepliktig del av virksomhet)	-384	- 268	
Utsatt skatt/utsatt skattefordel:	2018	2017	Endring
Gevinst- og tapskontoer	134	168	34
Driftsmidler	-659	-499	-160
= Midl. forskj. som påvirker betalbar skatt	-525	-331	-126
Bokført utsatt skatt / -skattefordel (23% UB 2017, 24% UB 2016)	-115	-76	-39

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.

Alle tall i hele 1 000

SKBO		SIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
1 674 771	1 627 279	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	1 700 772	1 652 733
1 538 381	1 479 137	Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12.	1 565 806	1 506 755
19 231	20 888	Arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	18 935	20 583
-180 240	-168 397	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-181 400	-169 276
-25 414	-23 744	Arbeidsgiveravgift estimatavvik	-25 578	-23 868
-50 033	-23 110	Netto pensjonsforpliktelse (midler)	-53 076	-26 580

SKBO		USIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
125 811	117 310	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	125 811	117 310
14 488	16 788	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	14 488	16 788
19 782	18 908	Arbeidsgiveravgift	19 782	18 908
160 082	153 006	Netto pensjonsforpliktelse (midler)	160 082	153 006

SKBO		SUM PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
110 048	129 895	Netto pensjonsforpliktelse (midler)	107 006	126 423

Forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelse er

	2018	2017
Diskonteringsrente	2,60 %	2,40 %
Forventet avkastning på fondsmidler	4,30 %	4,10 %
Forventet lønnsregulering	2,75 %	2,50 %
Forventet G-regulering	2,50 %	2,25 %
Forventet pensjonsøkning	1,73 %	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	
2018	2017		2018	2017
25 265	24 422	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	25 990	25 170
39 108	40 031	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	39 721	40 690
-60 255	-49 317	Avkastning på pensjonsmidler	-61 361	- 50 325
4 062	5 406	Resultatførte estimatavvik	4 062	5 406
3 607	3 775	Administrasjonskostnader	3 757	3 929
11 787	24 318	Netto pensjonskostnad	12 170	24 869
1662	3 429	Arbeidsgiveravgift	1 715	3 507
13 449	27 746	Total pensjonskostnad	13 885	28 375

SKBO		PENSJONSKOSTNADER USIKREDE	KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
12 451	11 458	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	12 451	11 458
3 019	2 901	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	3 019	2 901
- 1 301	- 871	Resultatførte estimatavvik	-1 301	-871
14 168	13 489	Netto pensjonskostnad	14 168	13 489
1 998	1 902	Arbeidsgiveravgift	1 998	1 902
16 166	15 390	Total pensjonskostnad	16 166	15 390

SKBO		HYBRID SAMT ANDRE PENSJONSKOSTNADER, OTP PÅ UNIKUM OG BYMISJONSPARTNER	KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
47 405	30 735	Årets premiebetaling	48 459	32 144
6 684	4 334	Arbeidsgiveravgift	6 833	4 532
54 089	35 069	Total pensjonskostnad	55 291	36 676

Total pensjonskostnad (eks arbeidsgiveravgift)

SKBO		SUM PENSJONSKOSTNAD	KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
73 360	68 542	Netto pensjonskostnad	74 796	70 501
10 344	9 664	Arbeidsgiveravgift	10 546	9 941
83 704	78 206	Total pensjonskostnad	85 342	80 442

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. 1.1.18	194 000	82 437	62 565	18 959	325 249	683 210
+ Årets resultat		10 309	4 247	228 049	-6 945	235 659
Formålskapital pr 31.12.18	194 000	92 745	66 812	247 008	318 303	918 869

KONSERNET SKBO

	Grunn kapital	Annen bundet formålskapital	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formålskapital	Sum formålskapital
Formålskapital IB. 1.1.18	194 000	82 437	62 565	18 959	353 756	723 208
+ Årets resultat		10 309	4 247	228 049	-10 424	232 180
Formålskapital pr 31.12.18	194 000	92 745	66 812	247 008	343 332	943 897
Minoritetens egenkapital						
Formålskapital IB. 1.1.18					11 491	11 491
+ Årets resultat					-1 186	-1 186
Formålskapital pr 31.12.18					10 305	10 305
Sum formålskapital pr 31.12.18	194 000	92 745	66 812	247 008	353 637	954 202

Det er etablert interne retningslinjer for oppfølging av formålskapital med restriksjoner. Formålskapital med selvpålagte restriksjoner er i hovedsak TV-aksjonen 2018 i tillegg er det 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	
2018	2017		2018	2017
281 411	303 898	Kredittinstitusjoner	281 411	303 898
44 663	47 902	Oslo kommune	44 663	47 902
326 074	351 800	Sum	326 074	351 800

NOTE 24 – GJELD SIKRET VED PANT

Gjeld som er sikret ved pant - garantier:

Allt tall i hele 1 000

SKBO			KONSERN SKBO	
2018	2017		2018	2017
57 616	60 854	Oslo kommune	57 616	60 854
408 645	453 380	Gjeld til kredittinstitusjoner	408 645	453 380
0	846	Finansiell leasing	0	70
466 261	515 081	Sum langsiktig pantelån	466 261	514 304
110 235	19 169	Sum kortsiktig pantelån	110 235	19 169
576 497	534 250	Sum pantelån	576 497	533 473
250 423	181 875	Herav avdrag neste 5 år	250 423	181 875
0	89 466	Herav langsiktig hvor Oslo K. dekker renter	0	89 466
89 466	0	Herav kortsiktig hvor Oslo K. dekker renter	89 466	0
13 514	14 479	Herav Tilskudd Husbanken	13 514	14 479
658 540	653 137	Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	658 540	653 137
5 840	2 320	Garantier som ikke er ført opp i balansen	5 840	2 320
60 854	64 092	Oslo kommune	60 854	64 092

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 tilskuddsvilkårene.

I oversikten inngår garantier Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo har stilt vedrørende Kirkelig Kulturverksted AS med kr 3,2 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 2,32 mill. kr for lån (kontantdepositum) opptatt i Sparebanken Midt-Norge for rehabilitering av kirkebygg.

NOTE 25 - FORDRINGER PÅ SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
0	980	Fordringer på andre Bymisjoner	0	980
30 932	35 477	Fordring Oslo kommune v/ SYE vedr pensjon	30 932	35 477
6 161	6 611	Fordring Oslo kommune husleiekompensasjon	6 161	6 611
2 123	2 893	Fordringer på andre samarbeidspartnere	3 019	3 162
39 215	45 981	Sum	40 111	46 231

Øvrige kortsiktige fordringer på Oslo kommune er inkludert i kundefordringene.

NOTE 26 – AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2018	2017		2018	2017
7 715	2 140	Diverse fondsavsetninger	7 715	2 140
7 715	2 140	Sum	7 715	2 140

På Kirkelig kulturverksted er avsetningen til tap på krav kr 2 mill. ved utgangen av 2018.

PAAHJUL Oslo AS, ettergivelse av lån, avsetning til tap på krav kr 3,9 mill. ved utgangen av 2018.

Valborg Lifeldts legat tilbakeføring tilskudd knyttet til eiendomssalg i Frankrike kr 1,9 mill.

NOTE 27 - HØYRENTEFONDET

Høyrentefondet eies 99,29 % av Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo. Resten eies av Johan og Betty Amelns Legat.

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo eier en andel i Høyrentefondet på kr 361 991 000 som er oppført som omløpsmiddel i balansen. Andelen er bokført etter markedsverdi. Avkastning fra Høyrentefondet, kr – 3 005 580 inngår i posten Finans og investeringsinntekter i aktivitetsregnskapet. I 2017 var avkastningen kr 18 838 000.

Høyrefondets eiendeler pr. 31.12.18:

Alle tall i hele 1 000

	Bokført Verdi	Markeds- Verdi
DI Norske Aksjer Restricted	62 113	62 113
DI GI Stockpicking Restricted	69 148	69 148
DI Norske Obligasjoner	106 684	106 684
DI SICAV European Corp	59 746	59 746
DI Norsk Kort Obl.I	66 498	66 498
Sum verdipapirer	364 188	364 118
Øvrige eiendeler	673	673
Sum eiendeler	364 861	364 861
Gjeld	267	267
Sum total andelskapital	364 595	364 595
SKBOs andel av andelskapitalen (99,29%)	361 991	361 991
Konsernet SKBOs andel av andelskapitalen (99,29%)	361 991	361 991