

BALANSE PR. 31. DESEMBER 2021

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Note	Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern		
2021	2020		2021	2020	
EIENDELER					
ANLEGGSMIDLER					
717 649	729 043	Eiendommer	16	793 960	806 335
174 012	165 262	Biler, maskiner, inventar etc.	16	195 062	189 181
84 239	81 802	Andre langsiktige fordringer	19/27	63 340	61 817
75 792	75 792	Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	14/15	417	217
119 482	67 951	Pensjonsmidler	21	122 208	70 886
1 574	1 162	Utsatt skattefordel	20	1 574	1 162
1 172 748	1 121 011	Sum anleggsmidler		1 176 560	1 129 578
OMLØPSMIDLER					
1 320	1 468	Varebeholdninger		1 841	1 770
33 511	41 341	Kundefordringer	1/24	39 993	46 806
5 460	16 343	Fordringer på samarbeidspartner	24	5 613	16 504
40 902	45 301	Andre kortsiktige fordringer		41 849	45 657
37 339	107 426	Aksjer og andre markedsbaserte finansielle instrumenter	14	53 875	125 228
434 491	400 418	Andel SKB Høyrentefond / obligasjoner	14/26	434 491	400 418
183 032	137 080	Kasse- og bankinnskudd	13	187 026	143 736
736 056	749 376	Sum omløpsmidler		764 688	780 120
1 908 804	1 870 388	SUM EIENDELER		1 941 248	1 909 699
EGENKAPITAL OG GJELD					
EGENKAPITAL					
194 000	194 000	Grunnkapital		194 000	194 000
131 164	114 945	Annen bundet formålskapital	22	131 164	114 945
77 630	62 269	Formålskapital med ekstemt pålagte restriksjoner		77 630	62 269
157 973	212 874	Formålskapital med selvpålagt restriksjoner		157 973	212 874
497 389	400 099	Formålskapital		511 681	420 400
		Minoriteter		4 984	6 986
1 058 156	984 187	Sum egenkapital	22	1 077 432	1 011 474
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE					
0	0	Pensjonsforpliktelser	21	0	0
		Utsatt skatt			
32 550	32 550	Andre avsetninger for forpliktelse	25	32 550	32 550
32 550	32 550	Sum avsetning for forpliktelse		32 550	32 550
ANNEN LANGSIKTIG GJELD					
534 782	584 541	Pantelån	18/23	534 782	584 541
18	18	Annen langsiktig gjeld		246	18
534 801	584 559	Sum annen langsiktig gjeld	23	535 028	584 559
KORTSIKTIG GJELD					
42 823	40 494	Leverandører		44 584	41 822
60 120	62 653	Skyldig skattetrekk og offentlige avgifter	13	64 239	66 175
179 715	165 702	Annen kortsiktig gjeld	17/18/23	186 473	172 540
640	242	Betalbar skatt	20	942	531
283 298	269 092	Sum kortsiktig gjeld		296 239	281 066
1 908 804	1 870 388	SUM GJELD OG EGENKAPITAL		1 941 248	1 909 699

10.05.2022

Geir Petter Isaksen

Knut Riksen jr.

Petter Kjus Skippervold

styreleder

nestleder

Margrethe Sunde

Jon Moslet

Gøril Bjerkan

Anne Sophie Gangsøy

Anna Strandenæs

Håkon Rasmussen

Adelheid Firing Hvambøl
generalsekretær

Årsregnskap og beretning 2021

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:

E7E49G5D427344EF9CC297791A550273

AKTIVITETSREGNSKAP 2021

STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON OSLO

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo			Stiftelsen Kirkens Bymisjon Konsern	
2021	2020		2021	2020
			Noter	
Anskaffelse av midler				
Tilskudd				
Offentlige				
			2, 3	
472 743	424 233	Statlige		514 794
520 510	544 733	Kommunale		528 063
34 948	29 882	Andre		35 366
74 675	77 995	Innsamlende midler, gaver mv.	3	74 675
		Opptjent inntekter fra operasjonelle aktiviteter fordelt på	3, 4	77 995
44 875	44 045	Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål		56 608
65 278	54 498	Aktiviteter som skaper inntekter		64 815
35 560	30 725	Finans og investeringsinntekter	6/26	37 503
35 991	16 172	Andre inntekter		35 991
1 284 581	1 222 282	Sum midler		1 347 814
			5/9/10 11/12/16 20/21	
Forbrukte midler				
89 761	101 735	Kostnader til anskaffelse av midler	7	89 351
Kostnader til organisasjonens formål				
55 327	56 723	Tilskudd, bevilgninger mv. til oppfyllelse av organisasjonens formål		55 327
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet				
17 973	16 384	Arbeidstiltak	9	90 316
104 599	88 456	Barn og Unge		104 599
366 740	362 027	Behandling og helsehjelp		366 740
48 750	44 374	Boligtiltak		47 939
323 281	372 411	Eldreomsorg		323 281
25 369	27 136	Fattigdomstiltak		25 369
25 237	19 080	Flerkulturelt arbeid		25 237
22 524	19 711	Frivilligsentraler		22 524
38 139	41 757	Gatenært		38 139
40 157	36 465	Kafeer og aktivitetshus		40 157
0	0	Miljøtiltak		0
15 416	14 799	Åpen kirke		15 416
36 257	39 066	Administrasjonskostnader	8	36 652
633	834	Finanskostnader	6/14	633
1 210 163	1 240 958	Sum forbrukte midler		1 281 679
74 419	- 18 676	Årets aktivitetsresultat		66 135
- 61 575	- 65 482	Herav resultat TV aksjon		- 61 575

Tillegg/reduksjon formålskapital

22

Grunnkapital				
16 219	11 503	Annen bunden formålskapital	16 219	11 503
15 360	3 695	Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner	15 360	3 695
-54 900	-61 423	Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	-54 900	-61 423
97 741	27 548	Annen formålskapital	91 465	20 731
		Minoritetsandel annen formålskapital	-2009	-2 512
74 419	-18 676	Sum disponeringer	66 135	-28 005



KONTANTSTRØMANALYSE

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo		Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo Konsern	
2021	2020	2021	2020
A. Likvider tilført fra/brukt på virksomheten			
74 647	-17 737	66 135	-26 785
-229	-1 059	- 530	-1 059
44 314	38 980	48 802	42 899
-27 381	163	-27 381	160
10 306	-15 394	9 505	-15 463
- 51 532	-24 512	- 51 341	-24 329
28 332	10 926	30 129	16 437
78 457	- 8 663	75 318	- 8 140
B. Likvider tilført fra/brukt på investeringer			
-47 244	-78 127	-48 087	-81 304
28 483	141	28 483	141
36 013	34 837	37 080	40 961
17 252	-43 149	17 476	-40 202
C. Likvider tilført fra/brukt på finansiering			
	7	228	-3 885
-49 578	27 140	-49 759	27 140
-49 578	27 147	-49 531	23 255
45 951	- 24 635	43 263	-25 088
137 080	161 715	143 736	168 797
183 031	137 080	187 026	143 736



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, Unikum Inkluderings AS, Bymisjonspartner 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 bruttoprinsippet.

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 der det 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 tjenestepensjon av 13. desember 2013 for ansatte som pr 1.1.2015 var yngre enn 52 år. Ansatte pr 1.1.2015 som var eldre enn 52 år står i lukket Fellesordning i KLP. Nye ansatte etter 1.1.2015 er medlemmer i Hybridordningen. Noen av datterselskapene har Innskuddspensjon.

Hybridordningen har en innskuddsbasert premieberegning og leveres av Sparebanken 1.

Fellesordningen i KLP er regnskapsført som en ytelsesplan i henhold til norsk regnskapsstandard nr. 6. Dette betyr at lineær opptjening og forventet sluttlønn er lagt til grunn som opptjeningsgrunnlag. Estimatavvik 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 ytelsesplan, og derfor regnskapsført etter samme standard.

Stiftelsen har også usikrede pensjonsordninger, som er avtalefestede førtidspensjonsordninger (AFP). Ansatte med Hybrid pensjon har i 2019 gått over fra offentlig AFP til privat AFP og tidligere års avsetning er reversert.

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 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 skattetrekk og øremerkede fondsmidler.



NOTE 2 – OFFENTLIG TILSKUDD

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
31 208	33 508	Statlige tilskudd departement	72 959	71 965
261 765	255 139	Helseforetaket Sør/Øst	261 765	255 139
37 379	37 453	Sosial og Helse direktoratet	37 679	37 653
8 250	8 028	Salg av gjesteplasser	8 250	8 028
0	0	Helse og rehabilitering		
30 382	19 398	Merverdiavgiftskompensasjon frivillige organisasjoner	30 382	19 398
103 759	70 706	Andre statlige tilskudd	103 759	70 706
472 743	424 233	Sum statlige tilskudd	514 794	462 890

515 502	540 537	Oslo Kommune	522 804	547 472
1 660	1 154	Oslo Fylkeskommune	1 660	1 154
		Andre fylkeskommunale tilskudd		
3 348	3 042	Andre kommunale tilskudd	3 598	3 392
520 510	544 733	Sum kommunale tilskudd	528 063	552 018

993 253	968 966	Sum offentlige tilskudd	1 042 856	1 014 907
----------------	----------------	--------------------------------	------------------	------------------

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. Covid 19 kompensasjon fra Oslo kommune på tilsammen 9,8 mill., er ført under tilskudd fra Oslo Kommune.

NOTE 3 – INNSAMLEDE MIDLER OG GAVER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
25 053	26 145	Private	25 053	26 145
9 679	8 018	Faste givere	9 679	8 018
15 252	16 326	Bedrift	15 252	16 326
6 285	4 874	Testamentariske gaver/ arv	6 285	4 874
225	799	Kollekter og kirkeoffer	225	799
4 140	7 923	Naturalia	4 140	7 923
14 041	13 910	Andre	14 041	13 910
74 675	77 995	Sum innsamlede midler, gaver mv.	74 675	77 995

8 081	6 892	Sponsoravtaler ført under salgsinntekter	8 081	6 892
16 020	16 463	Legatinntekter ført under tilskudd andre	16 020	16 463
98 776	101 350	Sum totale inntekter grunnlag innsamlingsprosent	98 776	101 350

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. Vi mottok mye naturalia i 2020 på grunn av korona, denne er noe redusert i 2021.

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	
2021	2020		2021	2020
3 883	4 421	Kafedrift	3 883	4 421
15 589	14 004	Arbeidstjenester	24 294	24 271
9 906	11 068	Salgsinntekter, div	9 864	11 068
198	595	Basseng	198	595
736	753	Egenandeler	736	753
3 764	3 808	Storkjøkken	3 764	3 808
397	319	Bruktbutikk	397	319
0	0	Sykelverksted	3 127	3 145
8 028	6 319	Sponsorinntekter	8 028	6 319
2 374	2 759	Andre inntekter	2 317	2 659
44 875	44 045	Sum	56 608	57 357

Aktiviteter som skaper inntekt:

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
56 600	47 757	Husleieinntekter	56 531	47 757
8 487	6 629	Administrasjonstjenester	8 091	6 629
192	113	Andre inntekter	192	113
65 278	54 498	Sum	64 815	54 498

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		
	2021	2020
Administrasjon og informasjon	21 470	21 251
IT	10 832	26 449
IT ekstra prosjekter	13 604	9 522
Andre fellesprosjekter	39 497	22 148
Regnskap/lønn	15 293	16 152
SUM	100 696	95 522

Stiftelsens felleskostnader er henført til de ulike aktiviteter som følger:

Felleskostnader Fordelingsnøkkel	Admin/ informa.	IT	IS/IT ekstra prosjekt	Andre fellespro sjekter	Regnska p /lønn	Sum	
	1	2	3	4	5		
Kostnader til anskaffelse av midler	1 428	264			1 475	3 167	2,9 %
Kostnader til formålet:							
Arbeidstiltak	473	114	233	618	208	1 646	1,2 %
Barn og unge	1 877	880	1 283	3 406	928	8 374	5,9 %
Behandling og helsehjelp	6 842	4 088	4 250	11 286	3 503	29 969	22,4 %
Boligtiltak	1 089	535	618	1 642	470	4 354	3,3 %
Eldreomsorg	5 211	2 285	3 952	10 494	4 663	26 605	19,3 %
Fattigdomstiltak	634	175	293	777	198	2 077	1,6 %
Flerkulturelt arbeid	618	193	291	773	184	2 059	1,5 %
Frivilligsentraler	571	384	262	695	461	2 373	2,0 %
Gatenært	953	350	445	1 182	313	3 253	2,5 %
Kafeer og aktivitetshus	921	340	452	1 199	506	3 418	2,7 %
Miljøtiltak	0	0	0	0	0	0	0 %
Åpen kirke	303	161	165	437	126	1 192	0,9 %
Administrasjonskostnader	550	1053	1 360	6 988	2 258	12 209	32,9 %
Finanskostnader							
Totalt	21 470	10 832	13 604	39 497	15 293	100 696	100,00 %

- 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 personalssystem er fordelt etter administrasjonskostnadsfordelingen.
- 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.
- 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.
- 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	
2021	2020		2021	2020
5 043	6 098	Renteinntekter bank og pengemarked	4 613	6 129
34 073	23 877	Andel fra Høyrentefond	34 073	23 877
1 591	4 282	Kursgevinst og utbytte verdipapirer	3 964	5 257
-5 147	-3 532	Andre finansielle inntekter	-5 147	-4 081
35 560	30 725	Sum	37 503	31 183

Finanskostnader

SKBO			KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
633	834	Andre finanskostnader	633	834
633	834	Sum	633	834

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	
2021	2020		2021	2020
20 388	19 154	Innsamling	20 388	17 322
8 494	7 060	Innsamlingstjenester andre bymisjoner	8 494	7 060
8 016	8 373	Nettbutikk kostnader	8 016	8 373
1 049	15 122	TV aksjon	1 049	15 122
8 487	6 629	Administrasjonstjenester (Økonomi, IT)	8 091	6 629
43 328	45 396	Eiendom	43 313	45 052
89 761	101 735	Sum	89 351	99 559

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	2021	2020	2019	2018	2017	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	3,0	3,1	2,9	2,8	2,6	2,9
Beregnet formålsprosent:	89,6	88,6	88,3	87,2	89,8	88,5
Innsamlingsprosent:	79,4	81,1	79,9	86,0	78,4	80,9

Konsern	2021	2020	2019	2018	2017	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	2,9	3,0	3,0	2,6	2,4	2,7
Beregnet formålsprosent:	90,1	89,4	89,1	88,0	90,5	89,3
Innsamlingsprosent:	79,4	81,1	79,9	86,0	78,4	80,9

Administrasjonsprosenten viser en stabil utvikling i 2021 på Stiftelsen bl.a. som følge av høy prosjektaktivitet i administrasjonen. Innsamlingsprosenten viser noe nedgang i 2021 sammenlignet med 2020. Dette ses på bakgrunn av ekstraordinære midler i 2020 grunnet korona.



NOTE 9 – KOSTNADER TIL FORMÅLET

SKBO har 12 hovedaktiviteter og virksomhetene er gruppert slik:

Arbeidstiltak

- Ijobb
- Spenn
- Unikum AS
- Paahjul Oslo AS
- Kirkens Bymisjon Innlandet (Ijobb)

Barn og unge

- Kirkens Bymisjon barnevernstiltak
- Myrsnipa Samværsted
- Innsattes barn
- Robust
- Skatteammeret

Behandling og helsehjelp

- 24SJU
- A-Senteret (ink. Villa Berg)
- Aksept
- Kirkens Bymisjon Enga
- Helsesenteret for papirløse migranter
- Holmen
- Origosenteret
- Veslelien
- Larkollen Behandlingscenter

Boligtiltak

- Akuttovernattingen
- Bybo
- Hollendergata 10
- Kvartal XIII
- Louisesgate 30

Eldreomsorg

- Ammerud bo- og kultursenter
- Bekkelagshjemmet
- Engelsborg ressurscenter for eldre og pårørende
- Kampen Omsorg +
- Løkka +
- Skovheim Allsenter
- Sofienberghjemmet
- St. Hanshaugen seniorsenter
- Vålerengahjemmet

Fattigdomstiltak

- Batteriet

Flerkulturelt arbeid

- Primærmedisinsk verksted (PMV)
- Romano kher

Frivilligsentraler

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

Gatenært

- Gatejuristen
- Lauras hus
- Nadheim
- Sporet

Kafeer og aktivitetshus

- Aktivitetshuset Prindsen
- Aktivitetshuset, Bjerke
- Møtestedet
- Søndre Nordstrand kafé
- Nabolagshuset, Petersborg
- Kirkens Bymisjon i Lillestrøm

Miljøtiltak

- Kirkens Bymisjon Miljø AS

Åpen kirke

- Bymisjonssenteret Tøyenkirken
- Kirkelig Kulturverksted AS



NOTE 10 – ARTSINDELTE KOSTNADER *

Alle tall i hele 1 000

SKBO		VAREKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
20 008	19 450	Varekostnader	24 808	24 844
20 008	19 450	Sum varekostnader	24 808	24 844

SKBO		LØNNSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
698 926	705 550	Lønninger	746 626	747 692
111 654	104 193	Arbeidsgiveravgift	118 720	110 545
30 349	66 484	Pensjonskostnader uten AGA (se note 21)	34 090	69 306
-29 967	-46 521	Andre ytelser og refusjoner	-32 541	-50 360
810 962	829 706	Sum lønn og sosiale kostnader	866 895	877 183

SKBO		ANDRE DRIFTSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
43 767	38 487	Avskrivninger	48 255	42 406
547	493	Nedskrivninger	547	493
4 524	3 866	Transportkostnader	4 480	3 702
70 083	68 824	Eiendomskostnader	76 948	74 402
29 046	26 548	Inventar, utstyr	30 422	27 863
10 787	13 547	Medisinsk	10 785	13 547
6 321	8 153	Tekstiler, vask	6 336	8 158
16 744	18 402	Matvarer	16 569	18 119
27 163	30 333	Vedlikehold og reparasjoner	29 300	32 383
45 949	47 279	Fremmede tjenester	39 569	47 551
24 457	21 107	Kontorkostnader	25 558	22 610
4 406	4 989	Reiseutgifter	4 780	5 354
11 905	10 924	Klientutgifter	11 830	10 898
9 032	8 440	Reklame, representasjon, kontingenter og forsikringer	9 698	9 310
2 356	551	Tap på fordringer, anleggsmidler	2 319	548
61 705	76 236	Andre kostnader	61 746	76 930
368 792	378 178	Sum andre kostnader	379 143	394 272

SKBO		ANDRE FINANSKOSTNADER	KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
10 105	12 597	Pantegjeldsrenter	10 105	12 597
641	946	Betalbar skatt/annen skatt	942	1 227
-412	-7	Endring utsatt skatt	-402	-7
66	88	Andre finanskostnader	196	161
10 399	13 624	Sum finanskostnader	10 842	13 977

1 210 162	1 240 958	Sum kostnader artsinndelt	1 281 679	1 310 276
------------------	------------------	----------------------------------	------------------	------------------

Sum kostnader artsinndelt tilsvarer sum forbrukte midler i aktivitetsregnskapet.



NOTE 11 – ANTALL ANSATTE/ÅRSVERK

STIFTELSEN	2021	2020	2019	2018	2017	2016
ANTALL ANSATTE	1 156	1 276	1 299	1 310	1 269	1 306
ANTALL ÅRSVERK	971	1 030	1 013	1 008	973	980

KONSERN	2021	2020	2019
ANTALL ANSATTE	1 242	1 362	1 369
ANTALL ÅRSVERK	1 046	1 110	1 078

Tall er oppgitt pr 31.12.21

NOTE 12 – GODTGJØRELSE TIL LEDELSEN OG REVISOR

Godtgjørelse til styret	kr	0
Lønn til generalsekretær	kr	1 197 402
Andre godtgjørelser	kr	5 546
<u>Pensjon</u>	kr	<u>210 405</u>
Sum lønn og godtgjørelser til generalsekretærer	kr	1 413 353

Det finnes ingen avtaler om bonuser eller lignende.

Adelheid Firing Hvambal ble ansatt som 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		
2021	2020	2021	2020	
1 254	1 070	Revisjonshonorar	1 575	1 432
1 112	1 182	Andre attestasjonstjenester	1 142	1 199
148	54	Annen bistand (mva. gjennomgangen)	167	54
2 514	2 306	Sum godtgjørelse til revisor	2 884	2 685



NOTE 13 – KASSE OG BANKINNSKUDD

Skattetrekk

Inkludert i beløpet for Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo er kr 31,1 mill. innsatt på bankkonti vedrørende skattetrekk. Tilsvarende beløp for Konsernet SKBO er kr 32,4 mill.

NOTE 14 – AKSJER OG ANDRE MARKEDSBASERTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Selskapets totale Aksjekapital, kostpris, markedsverdi og bokført verdi i hele 1 000

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap	Selskapets totale Aksje kapital	Antall aksjer pr. 31.12.21	Kostpris 31.12.21	Pålydende i hele NOK	SKBs andel av Aksje kapital	Bokført verdi
Unikum AS	647	470	157	1 000	72,64 %	157
Bymisjonspartner AS	30	300	30	100	100,00 %	30
PAAHJUL Oslo AS	30	10	30	3 000	100,00 %	30
Funkis AS	200	100	75 575	1 000	100,00 %	75 575
Sum aksjer i datterselskap						75 792
KB Miljø AS	3 000	600 000	600	1	20,00%	0
Kirkelig Kulturverksted, Oslo	4 595	92	2 200	14 581	29,39 %	0
Sum investering i tilknyttet selskap						
Sum aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap.						75 792

Investering i andeler	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.21	Markedsverdi 31.12.21	Bokført verdi 31.12.21	Urealisert Gevinst
Banco Fondsförvaltning/ Alfred Berg	6 656	367,42	800	2 989	2 989	-
DnB NOR Pengemarked II	2 861	1 037,47	2 968	3 084	3 084	-
Sum investering i andeler			3 768	6 073	6 073	-

Aksjer	Antall	Kurs	Kostpris 31.12.21	Markedsverdi 31.12.21	Bokført verdi 31.12.21	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	0	
KNIF AS	12 254 043	0,01	122	122	0	
Pihl AS	118				0	
Sum aksjer			1 298	1 298	1 163	

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo har forvaltning hos Danske Invest. De forvalter innenfor styrets gjeldende investeringsstrategi. Midlene er plassert gjennom høyrentefondet (se egen note). TV-innsamlingsmidlene er forvaltet hos DNB Market.

TV-innsamlingsmidlene er plassert midler i finansielle instrumenter pr 31.12.21

Fondsplassering	Bokført verdi	Markedsverdi
DNB FRN 20 D	14 289	14 289
DNB Obligasjon (III) E	7 929	7 929



DNB Kredittobligasjon D	7 873	7 873
Sum plasserte midler	30 091	30 091

Unikum AS har plassert midler i finansielle instrumenter pr 31.12.21

Fondsplassering	Bokført verdi
DI Global StockPicking Restricted	1 027
Danske Invest Norsk Likviditet Institusjon	3 665
Danske Invest Norsk Obligasjon Institusjon	4 265
Danske Invest Aksjefond Restricted	7 425
Sum plasserte midler	16 382

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 Waldemar Thranes gate 98, 0175 Oslo

Unikum AS og datter Unikum Inkludering AS har en samlet konsolidert total kapital på k 28,9 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 18,2 mill. og gjelden kr 10,7 mill. Sum inntekter kr 59,6 mill., kostnader kr 66,9 mill. og et resultat kr – 7,3 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 1,1 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 0,1 mill. og gjelden kr 1,0 mill. Sum driftsinntekter kr 7,4 mill., kostnader kr 7,5 mill. og et resultat på 0,1 mill.

Bymisjonspartner AS har forretningsadresse Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo, 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 1,9 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr -0,7 mill. og gjelden kr 2,5 mill. Sum driftsinntekter kr 4,2 mill., kostnader kr 5,3 mill. og et resultat på kr -1,1 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 48,5 mill., hvorav egenkapitalen utgjør kr 28,3 mill. og gjelden kr 20,3 mill. Sum driftsinntekter kr 2,1 mill., kostnader kr 1,9 mill. og et resultat på kr 0,2 mill.

Funkis AS har forretningsadresse c/o Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo, 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 31.12.21 er dermed kr 0.

SKBOs fordring mot Kirkelig Kulturverksted pålydende kr 2,3 mill. ble i 2008 tapsført. I 2011 ble kr 1,5 mill sanert og ettergitt. 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 tapsav satt 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 31.12.18 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 2020 viste en egenkapital på kr -2,5 mill. Resultat 2020 var et overskudd på kr 0,1 mill.

Årsresultatet for Kirkelig Kulturverksted for 2021 er prognostisert med et underskudd mellom 0,1 mill og 0,5 mill

SKBO investerte i 2019 i Kirkens Bymisjon Miljø AS med forretningskontor i Drammen. Eierandelen utgjør 20 %.

Balanseført verdi 1.1.2019 var kr 0,6 mill. og ble bokført i stiftelsesregnskapet til kostpris. SKBO har resultatført sin andel av underskudd i Kirkens Bymisjon Miljø AS etter egenkapitalmetoden. Investeringen er pr. 31.12.2019 nedskrevet med kr 0,6 mil. Balanseført verdi pr 31.12.21 er dermed kr 0. Resterende underskudd fra andel resultat i 2019, 2020 og 2021 på kr 0,6 mill. kan fremføres mot fremtidig overskudd i Kirkens Bymisjon Miljø AS.



NOTE 16 – DRIFTSMIDLER

SKBO

Alle tall i hele 1 000

	Inventar, kontor-maskiner og andre drifts-midler ¹⁾		Maskiner og anlegg Transport-midler	Anlegg under utførelse ¹⁾	Tomter og bygninger Faste installa-sjoner		SUM
		IT-utstyr					
Akk. ansk. pr. 01.01.	60 358	42 467	15 367	106 914	1 137 795	1 362 901	
Korrigeringer IB *			24		469	493	
Korrigert ansk. Pr 01.01	60 358	42 467	15 391	106 914	1 138 264	1 363 394	
Årets tilgang	9 207	1 598	101	16 428	84 285	111 619	
Årets avgang	14 833	5 437	506	64 375	4 482	89 633	
Årets nedskrivning	0	0	0	0	0		
Akk. ansk. pr 31.12	54 733	38 628	14 986	58 967	1 218 066	1 385 380	
Akk. avskr. og nedskr. pr 31.12	36 261	33 104	13 402		410 952	493 719	
Bokført verdi pr. 31.12.	18 472	5 524	1 583	58 967	807 114	891 661	
Årets avskrivninger	5 276	5 012	1 003	-	32 561	43 767	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		Lineær		
Økonomisk levetid	3-10 år	3 år	3-5 år		2-100 år		

¹⁾ Endring Akk. Ansk. Pr.01.01 skyldes omklassifisering av anleggsmidler. I forbindelse med opprydding og omklassifisering ble det illeeg identifisert en differanse mellom regnskap og note som del er korrigert for.

Kjøp og salg av driftsmidler	2021	2020	2019
Tilgang	111 619	78 127	45 684
Avgang	89 633	11 476	14 205

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.	66 320	46 646	16 344	106 914	1 247 952	1 484 176	
Korrigeringer IB *			-26		506	480	
Korrigert ansk. Pr 01.01	66 320	46 646	16 318	106 914	1 248 458	1 484 656	
Årets tilgang	9 680	1 814	255	16 428	84 285	112 462	
Årets avgang	14 833	5 437	506	64 375	4 482	89 633	
Årets nedskrivning							
Akk. Ansk. Pr 31.12	61 167	43 023	16 067	58 967	1 328 261	1 507 485	
Akk. Avskr. Og nedskr. Pr 31.12	41 638	37 291	14 439	0	425 096	518 463	
Bokført verdi pr. 31.12.	19 529	5 732	1 628	58 967	903 165	989 022	
Årets avskrivninger	5 766	5 700	1 026	0	35 753	48 255	
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.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
F7EA9C50823544EE84C2977914334211

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.

I 2021 ble eiendommen General Birchgate 28 solgt. Eiendommen var bokført med en verdi til kr 0,2 mill, og salgssummen var kr 28,1 mill.

NOTE 17 – ANNEN KORTSIKTIG GJELD

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2021	2020		2021	2020
76 575	76 811	Skyldig feriepenger og lønn	81 898	82 254
765	880	Påløpte renter	765	880
49 585	23 600	Pantegjeld til betaling neste år	49 585	23 600
15 562	35 384	Prosjektmidler	15 562	35 384
37 228	29 026	Diverse kortsiktig gjeld	38 663	30 421
179 715	165 702	Sum annen kortsiktig gjeld	186 473	172 540

NOTE 18 – GJELD TIL SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			Konsernet SKBO	
2021	2020		2021	2020
31 385	34 238	Tilskudd vedr Kampen Omsorg +	31 385	34 238
1 155	1 540	Tilskudd vedrørende Ammerud omsorgsboliger	1 155	1 540
18 600	18 600	Pant vedrørende eiendommen på Enga og ombygging foretatt på denne i 1988/89	18 600	18 600
5 437		Kreditnota sparte kostnader Oslo kommune	5 437	
56 577	54 378	Sum gjeld til samarbeidspartnere	56 577	54 378



NOTE 19 – ANDRE LANGSIKTIGE FORDRINGER

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
6 216	6 216	Fordringer på Oslo kommune vedrørende feriepenger	6 216	6 216
2 280	2 280	Fordring Bekkelaget Menighet	2 280	2 280
-3 650	-3 650	Nedskrevet fordring på Oslo kommune vedrørende feriepenger	-3 650	-3 650
46 001	45 474	KLP egenkapitalinnskudd	46 493	45 965
33 392	32 852	Andre langsiktige fordringer	12 001	11 006
64 239	81 802	Sum	63 340	61 817

I langsiktige fordringer inngår fordring på Oslo kommune vedrørende opptjente feriepenger i 1991. Fordringene er neddiskontert med kr 3 650 000. I Andre langsiktige fordringer inngår lån til Kirkens Bymisjon Miljø AS på kr 9,5 mill.

Fordring på Oslo Kommune vedrørende opptjente feriepenger i 1991 er nedbetalt med 2022 med kr 5,1 mill

NOTE 20 – SKATT

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.



SKBO Stiftelsen	2021	2020
tall i TNOK		
Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel		
Driftsmidler	-7 225	-5 330
Gevinst- og tapskonto	69	86
Netto midlertidige forskjeller	-7 156	-5 244
Underskudd til fremføring	-	-39
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-7 156	-5 283
Utsatt skatt/ skattefordel i regnskapet	-1 574	-1 162
Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	74 647	-17 737
Endring i forskjeller som ikke skal inngå i grunnlag for utsatt skatt/sk	0	0
Permanente forskjeller	-74 798	17 703
Grunnlag for årets skattekostnad	-151	-34
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	1 912	-5
Endring i underskudd til fremføring	-39	39
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	1 722	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	1 722	0
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskap	379	0
For mye, for lite avsatt i fjor	8	703
Formuesskatt	253	242
Sum betalbar skatt	640	946
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-412	-7
Skattekostnad (22% av grunnlag for årets skattekostnad)	228	938
Avstemming av årets skattekostnad		
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	74 647	-17 737
Beregnet skatt 22%	16 422	-3 902
Skattekostnad i resultatregnskapet	228	938
Differanse	-16 194	4 840
Differansen består av følgende:		
22% av permanente forskjeller	-16 456	3 895
Formuesskatt	253	242
For mye, for lite avsatt i fjor	8	703
Sum forklart differanse	-16 194	4 840
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt i skattekostnaden	640	946
Hvorav for mye, for lite avsatt i fjor	8	703
Betalbar skatt i balansen	632	242



SKBO Konsern	2021	2020
tall i TNOK		
	Totalt 2021	Totalt 2020
Midlertidige forskjeller som inngår i grunnlaget for utsatt skatt/skattefordel		
Driftsmidler	-11 104	-8 361
Gevinst- og tapskonto	69	86
Netto midlertidige forskjeller	-11 035	-8 275
Underskudd til fremføring	0	-39
Grunnlag for utsatt skatt/skattefordel i balansen	-11 035	-8 314
Utsatt skattefordel/utsatt skatt	-2 428	-1 829
Ikke oppført utsatt skattefordel	853	667
Utsatt skatt/ skattefordel i regnskapet	-1 574	-1 162
Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt		
Resultat før skattekostnad	75 170	-17 260
Permanente forskjeller	-74 798	17 703
Grunnlag for årets skattekostnad	372	443
Endring i forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	2 760	827
Endring i underskudd til fremføring	-39	39
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	3 093	1 309
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	3 093	1 309
Fordeling av skattekostnaden		
Betalbar skatt (22% av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	680	288
For mye, for lite avsatt i fjor	8	696
Formuesskatt	253	242
Sum betalbar skatt	942	1 227
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-412	-7
Skattekostnad (22% av grunnlag for årets skattekostnad)	530	1 219
Avstemming av årets skattekostnad		
Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	75 170	-17 260
Beregnet skatt 22%	16 537	-3 797
Skattekostnad i resultatregnskapet	530	1 219
Differanse	-16 008	5 017
Differansen består av følgende:		
22% av permanente forskjeller	-16 456	3 895
Formuesskatt	253	242
For mye, for lite avsatt i fjor	8	696
Andre forskjeller (ikke balanseført utsatt skattefordel)	187	183
Sum forklart differanse	-16 008	5 017
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt i skattekostnaden	942	1 227
Hvorav for mye/for lite avsatt tidligere år	8	696
Betalbar skatt i balansen	933	531
*Merk at resultat før skatt her kun er for skattepliktig del av konsernet (Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo og Funkis AS)		



NOTE 21 – PENSJON

Selskapene i konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordninger som tilfredsstiller kravene i denne loven.

Våre ansatte er omfattet av ulike pensjonsordninger.

Offentlig tjenstepensjon:

KLP – fellesordning, 97 aktive medlemmer, 5 966 med oppsatte rettigheter og 1 530 pensjonister.

KLP – Sykepleierordningen, 157 aktive medlemmer, 475 med oppsatte rettigheter og 259 pensjonister

KLP – Sykehuslegeordningen, 3 aktive medlemmer, 2 oppsatte og 5 pensjonister.

Statens Pensjonskasse, prester, 11 aktive medlemmer

Obligatorisk tjenstepensjon:

Ytelsespensjon DNB, 3 aktive medlemmer, 2 pensjonister

Hybridpensjon, 1 450 aktive medlemmer

Innskuddspensjon DNB, 85 ansatte

Pensjonsordningene i KLP er regnskapsført som en ytelsesplan i henhold til norsk regnskapsstandard nr 6.

Avtalene omfatter også avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP). Ansatte med Hybrid pensjon gikk i 2019 over fra offentlig AFP til privat AFP. Tidligere års avsetning ble reversert med kr 108,5 mill.

Stiftelsens samlede pensjonskostnader er ført under lønnskostnader, der tilhørende arbeidsgiveravgift er bokført under arbeidsgiveravgift og ikke under pensjonskostnad.

Alle tall i hele 1 000

SKBO		SIKREDE PENSJONSFORPLIKTELSE	KONSRNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
1 933 446	1 804 330	Beregnete pensjonsforpliktelser pr 31.12.	1 960 874	1 830 942
1 802 632	1 683 280	Pensjonsmidler (til markedsverdi) pr 31.12.	1 829 438	1 710 037
18 445	17 068	Arbeidsgiveravgift av pensjonsmidler	18 536	17 048
-235 447	-180 603	Ikke resultatført virkning av estimatavvik	-236 516	-183 354
-33 198	-25 465	Arbeidsgiveravgift estimatavvik	-33 349	-25 465
-119 387	-67 951	Netto pensjonsforpliktelse (midler)	-119 893	-70 866

Forutsetninger lagt til grunn for beregning av pensjonsforpliktelse er

	2021	2020
Diskonteringsrente	1,90%	1,70 %
Forventet avkastning på fondsmidler	3,70%	3,10 %
Forventet lønnsregulering	2,75%	2,25 %
Forventet G-regulering	2,50%	2,00 %
Forventet pensjonsøkning	1,73%	1,24 %
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%



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document

Document ID
:F7EA9C90627544EE60C62873944350273

Årets pensjonskostnader

Alle tall i hele 1 000

SKBO		PENSJONSKOSTNADER SIKREDE	KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
32 628	31 648	Nåverdi av årets pensjonsopptjening	32 984	32 101
30 701	38 103	Rentekostnad av pensjonsforpliktelsen	31 151	38 635
-52 158	-61 166	Avkastning på pensjonsmidler	-52 953	-62 112
		Resultatførte estimatavvik		
2 667	4 745	Administrasjonskostnader	2 769	4 886
13 838	13 331	Netto pensjonskostnad	13 950	13 510
1 951	1 637	Arbeidsgiveravgift	1 967	1 662
0	0	Resultatført planendring	0	0
4 809	1 558	Resultatført aktuarielt tap	4 872	1 558
20 598	16 526	Total pensjonskostnad	20 789	16 730

SKBO		HYBRID SAMT ANDRE PENSJONSKOSTNADER, OTP PÅ UNIKUM OG BYMISJONSPARTNER	KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
38 695	51 595	Årets premiebetaling	42 316	54 238
5 456	9 377	Arbeidsgiveravgift	5 967	9 624
44 151	60 972	Total pensjonskostnad	48 283	63 862

Total pensjonskostnad

SKBO		SUM PENSJONSKOSTNAD	KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
59 292	66 484	Netto pensjonskostnad før kompensasjon	63 105	69 306
-10 175	0	Kompensasjon pensjonskostnader HDIR	-10 175	0
-18 768	-10 434	Kompensasjon pensjonskostnader Oslo Kommune	-18 768	-10 434
30 349	56 050	Netto pensjonskostnad før arbeidsgiveravgift	34 162	58 872
13 860	11 015	Arbeidsgiveravgift	14 341	11 286
44 209	67 065	Total pensjonskostnad	48 503	80 592

SKBO har siden 2011 mottatt refusjon for historiske pensjonskostnader for pensjonsordningen tilhørende sykehjemsavtalen. Denne refusjonen har blitt inntektsført som tilskudd fra kommunen. I forbindelse med at SKBO har fått innvilget refusjon av historiske pensjonskostnader fra Staten v/ Helsedirektoratet, så er det besluttet at denne refusjonen skal bokføres som kostnadsrefusjon. Sammenligningstallene i noten ovenfor fra 2020 er omarbeidet til samme prinsipp. I regnskapet for 2020 er mottatt refusjon fra HDIR for både søknad 2019 og 2020 bokført, ettersom begge ble innbetalt i 2020.



NOTE 22 – FORMÅLSKAPITAL

SKBO

Alle tall i hele 1 000

	Grunn kapital	Annen bundet formåls-kapital	Formåls-kapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formåls-kapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formåls-kapital	Sum formåls-kapital
Formålskapital IB. 1.1.21	194 000	114 945	70 789	139 605	464 847	984 187
+ Korreksjon IB	0	0	-8 520	73 268	-64 748	0
Formålskapital IB 1.1.21	194 000	114 945	62 269	212 874	400 099	984 187
Årets korreksjoner					-450	-450
+ Årets resultat	0	16 219	15 360	-54 900	97 741	74 419
Formålskapital pr 31.12.21	194 000	131 164	77 630	157 973	497 389	1 058 156

KONSERNET SKBO

	Grunn kapital	Annen bundet formåls-kapital	Formåls-kapital med eksternt pålagte restriksjoner	Formåls-kapital med selvpålagt restriksjoner	Opptjent formåls-kapital	Sum formåls-kapital
Formålskapital IB. 1.1.21	194 000	114 945	70 789	139 605	485 148	1 004 488
+ Korreksjon IB	0	0	-8 520	73 268	-64 748	0
Formålskapital IB 1.1.21	194 000	114 945	62 269	212 874	420 400	1 004 488
Årets korreksjon					-184	-184
+ Årets resultat		16 219	15 360	-54 900	91 465	68 144
Formålskapital pr 31.12.21	194 000	131 164	77 630	157 973	511 681	1 072 448
Minoritetens egenkapital						
Formålskapital IB. 1.1.21					6 986	6 986
+korreksjone IB					7	7
+ Årets resultat					- 2 009	- 2 009
Formålskapital pr 31.12.21					4 984	4 984
Sum formålskapital pr 31.12.21	194 000	131 164	77 630	157 973	516 665	1 077 432

NOTE 23 – GJELD SIKRET VED PANT

Gjeld som er sikret ved pant - garantier:



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
F7E49C75B27544E28C02H70FA5502F3

Alle tall i hele 1 000

		KONSERN SKBO			
2021	2020		2021	2020	
47 902	51 140	Oslo kommune	47 902	51 140	
486 881	533 358	Gjeld til kredittinstitusjoner	486 881	533 358	
534 782	584 498	Sum langsiktig pantelån	534 782	584 498	
49 585	23 643	Sum kortsiktig pantelån	49 585	23 643	
584 367	608 141	Sum pantelån	584 367	608 141	
249 276	118 216	Herav avdrag neste 5 år	249 276	118 216	
89 466	89 466	Herav langsiktig hvor Oslo K. dekker renter	89 466	89 466	
0	0	Herav kortsiktig hvor Oslo K. dekker renter	0	0	
10 618	11 583	Herav Tilskudd Husbanken	10 618	11 583	
		Verdi pantsatte eiendeler og garantier			
685 271	647 351	Balansført verdi av pantsatte eiendeler	685 271	696 159	
10 555	10 096	Benyttede garantier som ikke er ført opp i balansen	10 555	10 096	
51 140	54 378	Oslo kommune	51 140	54 378	

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 43,2 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. Det er 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. Det er stilt garantier til Kirkens Bymisjon Miljø AS (tilknyttet selskap) på kr 16 mill. Av dette inngår et lån på kr 9,5 mill og kausjoner og garantier til drift på kr 4,8 mill. Kirkens Bymisjon Miljø AS har et ubrukt beløp av garantien på kr 1,7 mill.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.

Document ID:
F7E49C5A27544EE9CC2877916659273

NOTE 24 - FORDRINGER PÅ SAMARBEIDSPARTNERE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
0	6 355	Fordring Oslo kommune v/ SYE vedr pensjon	0	6 355
4 808	5 259	Fordring Oslo kommune husleiekompensasjon	4 808	5 259
652	4 729	Fordringer på andre samarbeidspartnere	804	4 890
5 460	16 343	Sum	5 613	16 504

Øvrige kortsiktige fordringer på Oslo kommune er inkludert i kundefordringene. Det er gjort en tapsavsetning på grunnlag av estimert risiko på prosjekt.

NOTE 25 – AVSETNING FOR FORPLIKTELSE

Alle tall i hele 1 000

SKBO			KONSERNET SKBO	
2021	2020		2021	2020
32 550	32 550	Andre avsetninger for forpliktelser	32 550	32 550
32 550	32 550	Sum	32 550	32 550

NOTE 26 – HØYRENTEFONDET

Høyrentefondet eies 99,38 % av Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo. Resten eies av Johan og Betty Amelns Legat.

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Oslo eier en andel i Høyrentefondet på kr 434 491 231 som er oppført som omløpsmiddel i balansen. Andelen er bokført etter markedsverdi. Avkastning fra Høyrentefondet, kr 34 072 900 inngår i posten Finans og investeringsinntekter i aktivitetsregnskapet.



Høyrentefondets eiendeler pr. 31.12.21:

Alle tall i hele 1 000

	Bokført Verdi	Markeds- Verdi
DI Norske Aksjer Restricted	67 215	67 215
DI GI Stockpicking Restricted	72 065	72 065
DI Norske Obligasjoner	109 731	109 731
DI SICAV European Corp	0	0
DI Norsk Kort Obl.I	103 508	103 508
DI SICAV GI Corp Sust Bond I-nok	85 456	85 456
Sum verdipapirer	437 976	437 976
Øvrige eiendeler	887	887
Sum eiendeler	438 863	438 863
Gjeld	1 642	1 642
Sum total andelskapital	437 221	437 221
SKBOs andel av andelskapitalen (99,38%)	434 491	434 491
Konsernet SKBOs andel av andelskapitalen (99,38%)	434 491	434 491

NOTE 27 – KONSERNMELLOMVÆRENDE

Mellomværende mellom foretak i samme konsern

Fordring og gjeld:

Funkis AS har et lån på kr 19,7 mill. for rehabilitering av bygg.

PaaHjul Oslo AS har et lån på kr 1,9 mill.. I 2021 fikk PaaHjul Oslo AS ettergitt et lån på kr 1,3 mill iht finansieringsavtalen.

Lånet ble omgjort til EK i PaaHjul Oslo AS.

NOTE 28 – COVID 19

I 2021 opplevde vi et nytt år med koronapandemi hvor deler av organisasjons aktiviteter ble påvirket med utbrudd og karantene og videreføring av beredskap. Pandemien hadde størst påvirkning i første halvår. For de av våre virksomheter som har blitt rammet av pandemien er det særlig blant våre sykehjem at utbrudd og karantene har påført organisasjonen økte kostnader. Økte kostnader består av høyere personal/vikarkostnader i tillegg til økte utgifter til smittevernustyr, renhold og beredskap. Av våre virksomheter som har Oslo kommune som oppdragsgiver, dvs. 4 sykehjem og 2 virksomheter innen rus -og psykisk helse, ble ekstrakostnadene som følge av Covid -19 kompensert med om lag 75 %. Den totale kompensasjonen for 2021 utgjorde kr 9,8 mill. Tilsvarende beløp for 2020 var kr 28,6 mill. Beløpet er blitt ført som inntekt under tilskudd fra det offentlige.

Ingen av våre virksomheter ble nedstengt i 2021, men vi har opplevd at aktivitetene ikke har kunnet fullføres 100% med den følge at de har blitt utsatt eller skjøvet på til 2022. De fleste av våre tilskuddsgivere har akseptert at midler kan overføres fra 2021 til 2022.

Finansmarkedene hadde en positiv utvikling gjennom hele 2021, en utvikling vi så starten på mot slutten av 2020 da nyhetene om en vaksine var blitt utviklet. Årets avkastning endte meget positivt og økte dermed verdien på SKBO's aksjeportefølje pr. 31.12.2021. Det er stor usikkerhet til hvordan finansmarkedene vil utvikle seg i løpet av 2022, men så langt inn i det nye året viser utviklingen en stigende trend til tross for at markedene er volatile.



Som følge av ett regjeringsskifte høsten 2021 kom vedtaket om å gi full momskompensasjon til idretten og frivillige organisasjoner. SKBO mottok økt tilskudd med full uttelling for hele 2021. Dette er noe frivilligheten har vært opptatt av i lang tid, og ble gledeelig tatt imot.

Store deler av Kirkens Bymisjons arbeid faller inn under de kritisk viktige samfunnsfunksjonene som skal fungere til enhver tid, også i kriser. I tiden som kommer skal vi fortsatt drive organisasjonen med kriseberedskap med tanke på Covid 19, så lenge dette viser seg å være nødvendig. Men vi har tonet ned beredskapen med hva vi mener er forsvarlig i samsvar med utviklingen av pandemien.

Det er uklart hvilke økonomiske betydning pandemien vil ha for Kirkens Bymisjon i 2022, men vi erfarer at de ulike kompensasjonsordningene organisasjonen kvalifiserer for langt på vei kompenserer for eventuelle merkostnader, noe som bidrar til forutsigbar drift. Av andre inntektskilder som næringslivssamarbeid, salgsinntekter fra butikker og kafeer, samt tilskudd fra ulike fond og legater, vil disse kunne være mer uforutsigbare, men vi opplever også en stabil og positiv utvikling på nevnte områder.

