



Årsregnskap for regnskapsåret 2018

Organisasjonsnr: 979 493 819
Navn/foretaksnavn: STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I
BERGEN
Forretningsadresse: Kong Oscars gate 62
5017 BERGEN

Brønnøysundregistrene
01.09.2020

Brønnøysundregistrene

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Brønnøysundregistrene – Regnskapsregisteret

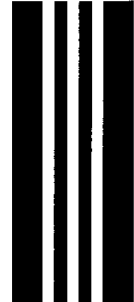
2019 100229



VEDLEGG TIL ÅRSREGNSKAP 2018



STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I BERGEN Kong Oscars gate 62 5017 BERGEN	Organisasjonsnr.	STI
	979 493 819	FRIV



Registrerte opplysninger per 20.06.2019		Eventuelle endringer dette regnskapsåret	
Startdato	Avslutningsdato	Startdato	Avslutningsdato
01.01.2018	31.12.2018		
Konsernforhold Foreninger som følger regler for frivillig virksomhet, kan ikke være morselskap	Morselskap NEI	Endret konsernforhold <input type="checkbox"/> Morselskap <input type="checkbox"/> Ikke morselskap	

Kun for aksjeselskap som har meldt fravalg av revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres Ja

Årsregnskapet er utarbeidet av eksternt autorisert regnskapsfører Ja

Eksternt autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet Ja

Årsregnskapet er satt opp etter reglene for frivillig virksomhet Avkrysning er kun aktuelt for foreninger (FLI) som er registrert i Frivillighetsregisteret

Hvis enheten ikke følger norsk regnskapslov eller frivillighetsregisterloven, kryss av IFRS selskap IFRS konsern

Hvis enheten velger å avvike fra regnskapsloven § 6-1, kryss av Funksjon selskap Funksjon konsern

Følges regnskapsreglene for små foretak? Ja Nei

Jeg bekrefter at vedlagte årsregnskap er fastsatt av kompetent organ den _____ Dato

Sted/dato, Underskrift av representant for enheten

Emot

Bare til bruk for Regnskapsregisteret

G NYVE Admr Kregn Ja Nei Aktiv. regn

M Rets Ant.s

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ov.b	årsb	res	bal	e.bal	gj.bal	rev	i-rev	k-res	k-bal	k-n	k-rev	i-k-rev	n
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
k-regn	kto	d.k	ik-fv	konsf	lfrs	fr-rev					funk	u.off	brev



BR-1001-11





Organisasjonsnr: 979 493 819
STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I
BERGEN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	8	20 846 378	21 147 339
Annen driftsinntekt	8, 8	47 593 177	40 938 519
Sum inntekter		68 439 555	62 085 858
Kostnader			
Varekostnad		627 069	476 024
Lønnskostnad	6, 7	44 535 087	41 091 242
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	2 397 787	1 744 444
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	6, 10	21 779 706	18 750 366
Sum kostnader		69 339 649	62 062 076
Driftsresultat		-900 094	23 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91 745	139 522
Verdløkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		35 388	
Sum finansinntekter		127 133	139 522
Verdireduksjon andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi			-78 589
Annen finanskostnad		28 525	25 285
Sum finanskostnader		28 525	-53 304
Netto finans		98 609	192 826
Ordinært resultat før skattekostnad		-801 485	216 608
Ordinært resultat etter skattekostnad		-801 485	216 608
Årsresultat		-801 485	216 608
Årsresultat etter minoritetsinteressene		-801 485	216 608
Totalresultat		-801 485	216 608



Overføringer og disponeringer		
Overføringer til/fra annen egenkapital	-801 485	216 608
Sum overføringer og disponeringer	-801 485	216 608



Organisasjonsnr: 979 493 819
STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I
BERGEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling		408 596	
Sum immaterielle eiendeler		408 596	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	27 335 000	27 998 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 2	9 226 248	5 053 000
Sum varige driftsmidler		36 561 248	33 051 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
Andre fordringer	9	150 750	183 750
Sum finansielle anleggsmidler	7	912 163	826 797
Sum anleggsmidler		1 062 913	1 010 547
Sum anleggsmidler			
		38 032 757	34 061 547
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	453 218	454 348
Sum varer		453 218	454 348
Fordringer			
Kundefordringer		719 723	1 808 139
Andre fordringer		837 280	2 380 162
Sum fordringer		1 557 003	4 188 302
Investeringer			
Markedsbaserte obligasjoner	9	1 702 568	1 667 018
Sum investeringer		1 702 568	1 667 018
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	15 546 977	21 214 524
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 546 977	21 214 524
Sum omløpsmidler		19 259 766	27 524 191
SUM EIENDELER		57 292 523	61 585 738



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Beholdning av egne aksjer	4	200 000	200 000
Annen innskutt egenkapital	4	524 352	524 352
Sum innskutt egenkapital		724 352	724 352
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	37 892 154	38 693 639
Sum opptjent egenkapital		37 892 154	38 693 639
Sum egenkapital		38 616 506	39 417 991
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	6 577 333	6 843 382
Sum avsetninger for forpliktelser		6 577 333	6 843 382
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		6 577 333	6 843 382
Kortsiktig gjeld			
Leverandergjeld		1 489 890	4 058 652
Skyldige offentlige avgifter	3	2 945 916	2 921 316
Annen kortsiktig gjeld	5, 11	7 662 878	8 344 397
Sum kortsiktig gjeld		12 098 684	15 324 365
Sum gjeld		18 676 017	22 167 747
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 292 523	61 585 738



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2019 481615

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 493 819
Organisasjonsform: Stiftelse
Foretaksnavn: STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I BERGEN
Forretningsadresse: Kong Oscars gate 62
5017 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Birgitte Vik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 20.06.2019



Årsregnskap

2018

Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen

Org. nr. 979 493 819



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 04063
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til styret i Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergens årsregnskap som viser et underskudd på kr 801 485. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av stiftelsens finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlaget for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av stiftelsen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til stiftelsens evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statse autoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslø	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ållø	Finnsnes	Molde	Strøme
Arendal	Hamar	Skien	Trømsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Kjøvik	Sandnessjøen	Lynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2018
Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen

vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av stiftelsens interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om stiftelsens evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at stiftelsen ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000 *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av stiftelsens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om utdeling og forvaltning

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag ISAE 3000, *Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon*, mener vi stiftelsen er forvaltet og utdelinger er foretatt i samsvar med lov, stiftelsens formål og vedtektene for øvrig.

Bergen, 10. april 2019
KPMG AS


Elisabet Ekberg
Statsautorisert revisor



STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I BERGEN

ORGANISASJONSNUMMER 979 493 819

Stiftelsens årsberetning for 2018

Virksomhetens art og sted

Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen har til formål å fremme tiltak som bidrar til å virkeliggjøre kirkens diakonale oppdrag. Kirkens Bymisjon i Bergen skal samarbeide med Den norske kirkes organer, og arbeide i overensstemmelse med dens bekjennelse. Formålet søkes fremmet i samarbeid med menigheter, institusjoner, organisasjoner og offentlige myndigheter, og ved hjelp av ansatte og frivillige medarbeider. Kirkens Bymisjon sin visjon er at alle mennesker skal erfare respekt, omsorg og rettferdighet. Kirkens Bymisjon driver på dette grunnlaget en rekke diakonale tiltak av helsefremmende, sosial og kirkelig. Disse tiltakene spenner over et bredt spekter av arbeidsformer og målgrupper. Stiftelsen utfører sitt oppdrag gjennom 35 tiltak og prosjekter, lokalisert i Bergen. Tiltakene dekker en lang rekke målgrupper og arbeidsfelt. Deriblant rusomsorg, rettshjelp, fattigdomsbekjempelse, kirke, arbeid for barn, unge og familier, inkluderings- og integreringsarbeid, helsehjelp, arbeidstrening, aktivitetstilbud, kafeer og væresteder. Kirkens Bymisjon i Bergen er en del av nettverket «Fellesrådet for Kirkens Bymisjoner i Norge» som består av 12 Kirkens Bymisjonstiftelser med arbeid i en rekke norske byer over hele landet.

Fra 1. juli 2018 overtok Kirkens Bymisjon i Bergen driften av Helsehjelp til papirløse (nå Helsenteret Bergen for papirløse migranter) i samarbeid med Røde Kors.

Stiftelsen har i 2018 hatt gjennomsnittlig ca. 110 personer i hel- og deltidsstillinger. Og det utgjør ca. 74 årsverk. Ca. 440 frivillige medarbeidere var tilknyttet stiftelsen ved utgangen av året.

Stiftelsen har hovedkontor i Bergen kommune.

Redegjørelse for årsregnskapet

Årsresultatet for 2018 ga et underskudd på 801 485 kroner sammenlignet med et overskudd på 216 608 kroner i 2017. Totale inntekter har økt med 6,4 millioner kroner fra 2017 til 2018. Totale driftskostnader har økt med 7,2 millioner kroner i samme periode. Underskuddet var lavere enn budsjettet og er i hovedsak knyttet til økte kostnader i forbindelse med flytting til nye lokaler.

Av den totale inntektsøkningen er 6,1 million kroner økte offentlige tilskudd.

Innsamlede midler, gaver, legater og fond har en svak nedgang sammenlignet med 2017. Dette er i hovedsak knyttet opp til lavere bedriftsgaver. I 2017 hadde Kirkens Bymisjon i Bergen 20-årsjubileum og det ble i den forbindelse mottatt gaver og tilskudd til oppsetning av La Bohème og arrangement i forbindelse med sykkel-VM. TV-aksjonen kom tett opp mot juleaksjonen og denne kan ha bidratt til en reduksjon i bedriftsgaver sammenlignet med 2017. Midlene som kom inn via TV-aksjonen er periodisert og inntektsføres over prosjektenes periode, med oppstart i 2019.

Lønnskostnadene har økt med 3,7 million kroner sammenlignet med 2017. Økningen er i hovedsak relatert til økt bemanning (økt antall årsverk) både knyttet til eksisterende drift og som følge av økt aktivitet. Endring i pensjonsforpliktelse er har gått ned sammenlignet med 2017.



Andre driftskostnader har økt med 3 millioner kroner fra 2017 til 2018. Økningen i andre driftskostnader er i hovedsak forklart med økte husleierelaterte kostnader. Avskrivningene har gått opp med ca. 650 000 kroner. Økningen kommer i hovedsak fra påkostninger på leide lokaler i KO 62.

Stiftelsen har i 2018 en egenkapitalandel på 67,3 % mot 64 % i 2017. Likvide midler har gått ned med 5 667 547 kroner.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av stiftelsens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Den økonomiske og finansielle stillingen danner et godt grunnlag for driften fremover og gir støtte til stiftelsens strategi.

Framtidsutsikter

Kirkens Bymisjon i Bergen har et godt samarbeid med Bergen kommune og andre offentlige organer. Stiftelsen arbeider kontinuerlig med å være en tydelig diakonal aktør og derigjennom være en foretrukket samarbeidspart og tjenesteyter overfor det offentlige innenfor lavterskel rusomsorg, fattigdomsbekjempelse, oppvekst, inkluderings- og integreringsarbeid, arbeid og kvalifisering.

Stiftelsens virksomhet finansieres gjennom tilskudd fra kommune og stat, kirkelige organer, prosjektmidler, innsamlede midler fra legater, fond, bedrifter og privatpersoner.

Alle tiltakene videreføres i 2019, men tilpasses endrede behov og endrede rammevilkår fra oppdragsgivere.

Kirkens Bymisjon har en avtale med Bergen kommune om drift av Omsorgsbasen til og med 31.12.2019. Vi har levert høringsinnspill til Bergen kommunes kartlegging av akuttovernatting i Bergen. Kommunen har besluttet at det skal etableres et krisesenter for personer med rusavhengighet med noen akuttovernattingsplasser. Byrådet vil søke en løsning for etablering av et slikt tilbud i samarbeid med Kirkens Bymisjon.

Bergen kommune har varslet at avtalen med Hallvardstuen vil bli sagt opp. Vi er bekymret for gjestene på Hallvardstuen dersom dette tilbudet avvikes. Vi har levert høringsinnspill til Bergen kommunes «Handlingsplan mot åpne russcener 2019-22» og «Handlingsplan for arbeid og aktivitet for rusavhengige 2019-22».

Kirkens Bymisjon har i samråd med Bergen kommune besluttet at vi skal flytte noen av våre rustiltak fra Vågsbunnen til en annen plass i sentrum. Det arbeides med å finne hensiktsmessige lokaler som har en god lokalisering.

NRKs TV-aksjon for 2018 ble tildelt Kirkens Bymisjon i Norge. Kirkens Bymisjon starter/videreutvikler fire nye prosjekter i Bergen med oppstart i 2019 på bakgrunn av innsamlede midler fra Tv-aksjonen. Det vil også bli satt i gang to nye tiltak på Voss som vil være under Kirkens Bymisjon i Bergen som følge av Tv-aksjonen.

De 12 stiftelsene i Kirkens Bymisjon Norge gjennomfører nå en nasjonal strategiprosess. En felles overordnet strategi skal være på plass innen utgangen av 2019. Det er historisk at de tolv stiftelsene går sammen om en felles strategi.

Finansiell risiko

Det er begrenset finansiell risiko knyttet til virksomheten. Likvide midler er plassert i bank, og det er begrenset markeds- og kredittrisiko.



Stiftelsen er avhengig av offentlig tilskudd, prosjektmidler og innsamlede midler. Kirkens Bymisjons omdømme, faglighet og frivillighet er viktige for at virksomheten skal ha en sunn finansiering.

Arbeidsmiljø

Stiftelsen er IA-virksomhet og skal arbeide målrettet og resultatorientert for å utvikle en inkluderende arbeidsplass som har fokus på helse, miljø og sikkerhet.

Det ble gjennomført arbeidsmiljøundersøkelser i stiftelsen i 2018 som er blitt fulgt opp med handlingsplaner. Arbeidsgiver samarbeider med ansatte om arbeidsmiljøet og kontinuerlig fokus på helse, miljø og sikkerhet i arbeidsmiljøutvalg og med verneombudstjenesten.

Det totale fraværet grunnet egen sykdom i 2018 har økt noe i forhold til 2017. I 2018 var det totale sykefraværet på 9,4 % mot 7,4 % i 2017. Herav er korttidssykemeldt fravær på 2,93 % og langtidssykemeldt fravær på 6,47 %.

I 2018 var antall rapporterte avvik totalt 44 mot 32 i 2017. Det rapporteres flest avvik i kategorien «vold og trusler» både i 2018 og 2017. Det er særlig på rustiltakene at det registreres denne typen uønskede hendelser. Stiftelsen har høy fokus på ansattes sikkerhet og avvik følges opp av arbeidsmiljøutvalget. Det er fast prosedyre å foreta en debriefing med ansatte som har vært vitne til slike hendelser på arbeidsplassen.

Likestilling og tiltak mot diskriminering

Kirkens Bymisjon i Bergen er en kvinnedominert arbeidsplass. Ledergruppen består av to menn og tre kvinner. Styret har en kvinneandel på 57 %.

Stiftelsen har inkludering som eget virkeområde, og i vår personalpolitikk arbeider vi aktivt mot alle former for diskriminering. Vi har flere ansatte med minoritetsbakgrunn og stiftelsen jobber for å oppnå en høyere andel av menn i organisasjonen.

Ytre Miljø

Stiftelsens virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Stiftelsen legger vekt på å ikke forurense det ytre miljø. Det er et mål å delta aktivt i positive tiltak for miljø og klima. Våre tiltak som tilbyr matservering bruker i stor grad overskuddsmat som ellers ville bli kastet.

Fortsatt drift

Stiftelsen har en sunn økonomisk og finansiell stilling og budsjettet for 2019 legger opp til en forsvarlig drift. I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede.



Disponering av resultat

Styret overfører årets underskudd på 801 485 kroner fra stiftelsens egenkapital.
Etter dette utgjør stiftelsens egenkapital 38 616 506 kroner som fordeles som følger:

Stiftelsens bundne egenkapital: 724 352 kroner
Stiftelsens frie egenkapital: 37 892 154 kroner

Bergen, 10. april 2019

Rune Johan Skjævaen
Styrets leder

Gerd Ingunn Opdal
Nestleder

Bodil Wergeland
Styremedlem

Kristine Moskvil Thorsen
Styremedlem (ansatt)

Tor Instanes
Styremedlem

Klas Rønning
Styremedlem

Kristi Østveit Odéen
Styremedlem

Arne Liljedahl Lyngård
Daglig leder



Resultatregnskap

Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Bergen

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Innsamlede midler, gaver m.v.	8	20 846 378	21 147 339
Annen driftsinntekt	8	4 664 870	4 104 562
Offentlige tilskudd	8	42 928 306	36 833 958
Sum driftsinntekter		68 439 555	62 085 858
Varekostnad		627 069	476 024
Lønnskostnad	6	44 801 136	41 088 744
Endring pensjonsforpliktelse	7	-266 049	2 498
Avskrivning av driftsmidler	2	2 397 787	1 744 444
Annen driftskostnad	6, 10	21 779 706	18 750 366
Sum driftskostnader		69 339 649	62 062 076
Driftsresultat		-900 094	23 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91 745	139 522
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		35 388	0
Verdireduksjon markedsbaserte omløpsmidler		0	-78 589
Annen finanskostnad		28 525	25 285
Resultat av finansposter		98 609	192 826
Ordinært resultat før skattekostnad		-801 485	216 608
Ordinært resultat		-801 485	216 608
Arsresultat		-801 485	216 608
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	216 608
Overført fra annen egenkapital		801 485	0
Sum overføringer		-801 485	216 608



Balanse

Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Bergen

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Merkevarebygging		408 596	0
Sum immaterielle eiendeler		408 596	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	27 335 000	27 998 000
Aktiverte kostnader leide lokaler	2	8 487 248	4 329 000
Biler, inventar, kontormaskiner o.l.	2	739 000	724 000
Sum varige driftsmidler		36 561 248	33 051 000
Investeringer i aksjer og andeler	9	150 750	183 750
Andre langsiktige fordringer	7	912 163	826 797
Sum finansielle anleggsmidler		1 062 913	1 010 547
Sum anleggsmidler		38 032 757	34 061 547



Balanse

Stiftelsen Kirkens Bymisjon I Bergen

	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Varelager			
Lager av varer og annen beholdning	12	453 218	454 348
Sum varelager		453 218	454 348
Fordringer			
Kundefordringer		719 723	1 808 139
Andre kortsiktige fordringer		837 280	2 380 162
Sum fordringer		1 557 003	4 188 302
Markedsbaserte obligasjoner	9	1 702 568	1 667 018
Sum investeringer		1 702 568	1 667 018
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	15 546 977	21 214 524
Sum omløpsmidler		19 259 766	27 524 191
Sum eiendeler		57 292 523	61 585 738


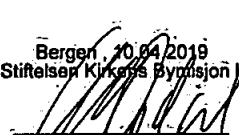


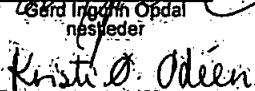

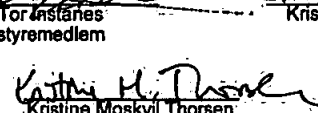
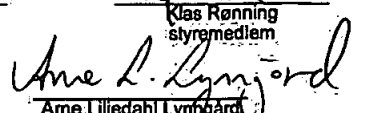


Balanse

Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Bunden egenkapital			
Grunnkapital	4	200 000	200 000
Bundne fond	4	524 352	524 352
Sum bundne egenkapital		724 352	724 352
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	37 892 154	38 693 639
Sum opptjent egenkapital		37 892 154	38 693 639
Sum egenkapital		38 616 506	39 417 991
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	7	6 577 333	6 843 382
Sum avsetning for forpliktelser		6 577 333	6 843 382
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 488 890	4 058 652
Skyldig offentlige avgifter	3	2 945 916	2 921 316
Annen kortsiktig gjeld	5, 11	7 662 878	8 344 397
Sum kortsiktig gjeld		12 098 684	15 324 365
Sum gjeld		18 676 017	22 167 747
Sum egenkapital og gjeld		67 292 523	61 586 738

Bergen, 20.04.2019
Styret i Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen

 Rune Johan Skjælaasen styrelleder	 Gerd Ingrid Opdal næstleder	 Bodil Olaus Wergeland styremedlem
 Tor Anstanes styremedlem	 Kristi Østveit Odéen styremedlem	 Klas Rønning styremedlem
 Kristine Moskviil Thorsen Styremedlem / ansattrepresentant		 Arne L. Lyrnefjord daglig leder



Kontantstrømanalyse

(NRS - Indirekte modell)

	Årets tall	Fjorårets tall
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-801 485	216 608
+ Ordinære avskrivninger	2 397 787	1 744 444
+ Nedskrivning anleggsmidler	0	0
- Innskriv anleggsmidler	-187 000	-189 070
+/- Endring i varelager	1 130	-5 849
+/- Endring i kundefordringer	1 088 416	-1 425 498
+/- Endring i leverandørgjeld	-2 568 762	2 885 165
+/- Forskjell mellom kostn.ført pensj. og inn-/utbet. i pensj.ordn.	-351 415	-78 743
+/- Gave mottatt i form av aksjer	0	0
+/- Poster klassifisert som invest.-/finans. aktiviteter	-2 550	-464
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	931 064	1 045 591
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	507 185	4 192 184
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-6 174 732	-2 850 183
+/- Verdiendring markedsbaserte obligasjoner	0	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-6 174 732	-2 850 183
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Tilbakebetaling av egenkapital	0	0
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
+/- Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
= Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-5 667 547	1 342 001
+ Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	21 214 524	19 872 523
= Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	15 546 977	21 214 524



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen

Noter for årsregnskapet 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Stiftelsens årsregnskap består av resultatregnskap, balanse, noter og kontantstrømoppstilling.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Årsregnskapet settes opp etter retningslinjene for "øvrige foretak".

Årsregnskapet, som er utarbeidet av stiftelsens styre og ledelse, må leses i sammenheng med årsberetningen og revisjonsberetningen. Når faktiske tall ikke er tilgjengelige/sikre på tidspunkt for regnskapsavleggelsen, tilsier god regnskapsskikk at ledelsen beregner et best mulig estimat for bruk i årsregnskapet. Det kan fremkomme avvik mellom estimerte og faktiske tall.

Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen 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.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, korrigert for nedskrivninger og avskrivninger. Nedskrivninger foretas når forskjellen mellom virkelig verdi og bokført verdi er vesentlig, og verdiforringelsen antas ikke å være av forbigående karakter. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives planmessig.

Øremerkede midler til investeringer klassifiseres som anleggsmidler og inntektsføres forholdsmessig i takt med bruk. Stiftelsen har byttet regnskapsprinsipp fra bruttoføring til nettoføring i 2016 i tråd med reglene i NRS 4.

Ubrukte øremerkede midler til spesifikke tiltak og prosjekter er klassifisert som annen kortsiktig gjeld og inntektsføres når midlene benyttes.

Omløpsmidler vurderes til virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunkt.

Inntektsføring

Tilskudd inntektsføres etter bruttoprinsippet når stiftelsen har juridisk rett til tilskuddet.

Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen av tjenesten.

Gaveinntekter inntektsføres når de mottas. Gaveinntekter som er øremerket til spesifikke prosjekter, inntektsføres når midlene benyttes.

Inntekter fra TV-aksjonen blir fordelt via Kirkens Bymisjon i Oslo. Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen mottar 22,8 millioner kroner, som er budsjettert i perioden 2019-2021 og er derfor ikke inntektsført i 2018-regnskapet.



Kostnadsføringstidspunkt / sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden").

Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet.

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp (nåverdi ved fortsatt bruk/eie), foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varelager

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

Fordringer

Kundefordringer føres i balansen etter fradrag for avsetning til forventede tap. Avsetning til tap er gjort på grunnlag av individuell vurdering av fordringene og en tilleggsavsetning som skal dekke øvrige påregnelige tap. Vesentlige økonomiske problemer hos kunden, sannsynligheten for at kunden vil gå konkurs eller gjennomgå økonomisk restrukturering og utsettelse og mangler ved betalinger anses som indikatorer på at kundefordringer må nedskrives.

Andre fordringer føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av forventede framtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskontering er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld, med unntak for enkelte avsetninger for forpliktelser, balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Pensjoner

Stiftelsen har ulike pensjonsordninger. Pensjonsordningene er finansiert gjennom innbetalinger til forsikringselskap, med unntak av AFP-ordningen. Selskapet har både innskuddsplaner og ytelsesplaner.



Innskuddsplaner

For ansatte som oppfyller kravene til å være medlemmer i pensjonsordning gikk Stiftelsen fra og med 1. oktober 2014 over fra ytelsesbasert ordning til innskuddsbasert ordning i DnB Livsforsikring ASA. Det er for de samme ansatte inngått en avtale med Fellesordningen for AFP om avtalefestet pensjon.

Pensjonsinnskuddet er dekket opp ved innbetaling fra Stiftelsen og de ansatte, med et bidrag på henholdsvis 5 % og 2 % hver. Pensjonsordningen er basert på lineær oppfølging og de årlige pensjonskostnadene blir da lik påløpt pensjonspremie. Selskapet har ingen ytterligere betalingsforpliktelse etter at innskuddene er betalt. Innskuddene regnskapsføres som lønnskostnad. Eventuelle forskuddsbetalte innskudd balanseføres som eiendel (pensjonsmidler) i den grad innskuddet kan refunderes eller redusere framtidige innbetalinger.

Ytelsesplaner

Unntaket fra ordningen som er beskrevet over er medlemmer i Presteforeningen, samt ansatte som på tidspunktet for overgangen til innskuddsbasert ordning hadde fylt 55 år. Disse har henholdsvis medlemskap i Statens pensjonskasse og ytelsesbasert pensjonsordning i KLP og har ordninger med AFP der.

Stiftelsen har forpliktelser knyttet til vedlikehold med G-regulering av opptjente rettigheter og pensjoner i den gamle ytelsesbaserte ordningen. I 2015 skiftet Stiftelsen leverandør for den ytelsesbaserte pensjonsordningen fra DnB til Kommunal Landspensjonskasse (KLP).

Planendringer amortiseres over forventet gjenværende opptjeningstid. Det samme gjelder estimatavvik som skyldes ny informasjon eller endringer i de aktuarmessige forutsetningene, i den grad de overstiger 10% av den største av pensjonsforpliktelsene og pensjonsmidlene (korridor).

Estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.

Finansielle omløpsmidler

Finansielle omløpsmidler vurderes til markedsverdi på balansedagen. Mottatt utbytte og andre utdelinger fra selskapene inntektsføres som annen finansinntekt.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kjente kontantbeløp og med gjenværende løpetid mindre enn tre måneder fra anskaffelsesdato.



Skatt

Stiftelsen driver ikke skattepliktig virksomhet.

Leieavtaler

Leieavtaler klassifiseres som finansiell eller operasjonell i samsvar med avtalens reelle innhold ved kontraktsinngåelse. Driftsmidler som leies på betingelser som i det vesentlige overfører økonomiske rettigheter og forpliktelser til selskapet (finansielle leieavtaler) oppføres i balansen under varige driftsmidler, og medtas samtidig som forpliktelse under rentebærende gjeld til nåverdien av miniumsleien. Ved beregning av nåverdien legges enten implisitt rente i leieavtalen eller selskapets alternative lånerente til grunn. Eiendelen avskrives i samsvar med prinsipper for de eide driftsmidler, og forpliktelsen reduseres med betalt leie etter fradrag for beregnet rentekostnad.

Ved operasjonelle leieavtaler kostnadsføres leiebeløpet løpende, og klassifiseres som ordinær driftskostnad.



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen
Noter 2018

Note 2 - Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Biler	Inventar, kontor- utstyr og data- program	Eiendom Kong Oscarsgt.7	Eiendom Hollender- gaten 13	Flygel og immat. eiendeler	Oppussing leide lokaler	Sum
Netto anskaffelseskost							
01.01.	1 214 655	3 537 108	13 805 460	19 769 553	697 500	8 133 896	47 158 172
Tilgang	-	537 536	-	-	408 596	5 228 599	6 174 731
Avgang	-	-	-	-	-	-	-
Netto anskaffelseskost							
31.12.	1 214 655	4 074 644	13 805 460	19 769 553	1 106 096	13 362 495	53 332 903
Akkumulerte inn- og avskrivninger	1 214 654	3 335 245	1 194 116	3 045 552	697 500	4 875 247	14 362 314
Akkumulerte nedskrivninger			2 000 000				
Balanseført verdi 31.12.	-	739 000	10 611 000	16 724 000	408 596	8 487 248	36 969 844
Årets avskrivninger	40 000	531 536	337 000	464 000		1 020 351	2 392 888
Årets innskrivninger		-49 000	-63 000	-75 000			-187 000
Årets nedskrivninger	-	-	-	-	-	-	-
Forventet økonomisk levetid	5 år	5 år	50 år	50 år	10 år	jf Utløp leiekontrakt	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	

Eiendommene Hollendergaten 13 og Kong Oscars gate 7 er anskaffet henholdsvis i 2010 og 2009. Førstnevnte ble tatt i bruk mot slutten av 2012, og rommer tiltakene *Møtestedet* og *Omsorgsbasen for kvinner*. I Kong Oscars gate 7 ble restaureringen/gjenoppbygging investert og ferdigstilt i 2014. Dette bygget rommer arbeidsrelaterede tiltak.

Hollendergaten 13 og Kong Oscars gate 7 avskrives over 50 år, med oppstart av avskrivningene når bygget var ferdigstilt.

Det er gjennomført betydelige rehabiliteringer, installering av ventilasjonsanlegg etc. i leide lokaler de siste årene. I forbindelse med innflytting i nye lokaler i Kong Oscars Gate 62 i mars 2018 ble det på slutten av 2017/starten av 2018 utført ombygging/oppgradering for å tilrettelegge lokalene. Disse investeringene avskrives over gjenværende varighet på leiekontraktene.

Det har i 2016 blitt kostnadsført en nedskrivning av verdien av eiendommen i Kong Oscarsgate nr 7. Nedskrivningen er foretatt på bakgrunn av at beregnet verdivurdering av bygningen viser en markedsverdi som er lavere enn bokført verdi.

Stiftelsen har øremerkede tilskudd til investeringer. Det resultatføres forholdsmessig fra de øremerkede gavene i takt med avskrivningene (driftsmidlets økonomiske levetid). Investeringstilskudd til Myrsnipa-leilighetene inntektsføres etter samme prinsipp; over primærperioden i den aktuelle leiekontrakten.

Anskaffelse av eiendommene Kong Oscars gate 7 og Hollendergaten 13 ble i hhv. 2009 og 2010 delvis dekket med overførsel fra "Husfond" under bunden egenkapital i balansen. Resultatføringen av tilskuddene er påbegynt i hhv 2012 og 2014 da Hollendergaten 13 og Kong Oscars gate 7 ble tatt i bruk, og vil fortsette i takt med fremtidige avskrivninger på eiendommen.



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen Noter 2018

Øremerkede investeringstilskudd	2018	2017
Gaver til kjøp av kjøkken	22 000	51 000
Uni-stiftelsen - gaver til Myrsnipa-leilighetene	80 000	100 000
Husfond Kong Oscars gate 7	2 940 000	3 003 000
Husfond Hollendergaten 13	3 264 000	3 339 000
Sum øremerkede midler til investering	6 306 000	6 493 000

Note 3 - Bundne bankinnskudd

	2018	2017
Skattetrekkmidler	1 440 526	1 411 666
Despositum K O gt. 22, Daniel Hansesgt. 7, Markeveien 9 og K O gt 62	1 090 475	149 975
Sum bundne bankinnskudd	2 531 001	1 561 641

Bundne bankinnskudd for skattetrekkmidler dekker skyldig skattetrekk per 31.12

Note 4 - Egenkapital

	Grunnkapital	Bundne fond	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.18	200 000	524 352	38 693 639	39 417 991
Årets resultat			-801 485	-801 485
Egenkapital 31.12.18	200 000	524 352	37 892 154	38 616 506

Posten bundne fond består av følgende

Bundne fond	2018	2017
Utviklingsfond	185 312	185 312
Rus og prostitusjonsfond	68 807	68 807
Nærmiljø fond	270 232	270 232
Sum	524 352	524 352

Note 5 - Andre avsetninger for forpliktelser

Øremerkede og ubrukte midler til tiltak og prosjekter	2018	2017
Hordaland Fylkeskommune, Prosjekt "Såpe"	55 000	-
BKK - Bamsehiet og åpen barnehage	194 565	128 304
Gjensidige jul-"prosjekt gjensidige jul"	97 594	-
Grieg Foundation- Prosjekt "Følgesvenn"		150 000
Sparebanken Vest-Prosjekt "Såpe"	100 000	-
Justis- og beredskapsdepartementet - Prosjekt "FRI"	280 667	-
IMDI - Prosjektene "Informasjon og veiledning" og "Dialog og frie valg"		44 000
Helsedirektoratet - Prosjekt "Proteam, Fri inne og åpent hus"	55 648	-
Extrastiftelsen- Prosjekt "Mobilt sykkelverksted"	229 333	-
Helsedirektoratet- Prosjekt "Seksuell helse"	42 577	-
Komp.senter for kriminalforebyggende arbeid-Prosjekt "Trygge foreldre, trygge barn"	125 000	175 000
Helsedirektoratet- ekstratilskudd Møtestedet		895 000
Aksjeinvestering	150 750	183 750



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen Noter 2018

Stiftelsen Anna Jepsen Minde-støtte Myrsnipa	330 000	330 000
Andre øremerkede gaver og tilskudd	363 814	367 710
Sum øremerkede og ubrukte midler til tiltak og prosjekter	2 024 948	2 273 764

Kortsiktige øremerkede midler er enten bevilgninger som er innvilget for 2019, ubrukte midler fra 2018 som overføres til 2019, øremerkede gaver til spesifikke prosjekter som blir inntektsført når midlene benyttes, eller ubrukte bevilgninger som skal tilbakebetales.

Note 6 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mm

	2018	2017
Lønnskostnader	36 202 288	33 249 281
Arbeidsgiveravgift	5 331 767	5 157 845
Pensjonskostnader eks. endring i pensjonsforpliktelse	2 791 160	2 308 101
Andre personalkostnader	475 922	373 519
Totale lønnskostnader eks. endring i pensjonsforpliktelse	44 801 136	41 088 745
Endring i pensjonsforpliktelse	-266 049	2 498
Totale lønnskostnader inkl. endring i pensjonsforpliktelse	44 535 086	41 091 243

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 74 70
Stiftelsen har ca 440 frivillige og dette utgjør ca. 20 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	2018	2017
Godtgjørelse til styret	0	0
Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder	851 517	841 458
Totale ytelser til ledende ansatte	851 517	841 458

Daglig leder har ikke avtale om sluttvederlag, bonus, overskuddsdeling eller lignende. Der ikke gitt lån eller stilt sikkerhet ovenfor ansatte, daglig leder, styremedlemmer, stiftere eller nærstående til disse.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor

	2018	2017
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	121 776	246 250
Andre attestasjonstjenester	125 000	113 500
Annen bistand		83 375
Sum godtgjørelse til revisor	246 776	443 125



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen Noter 2018

Note 7 - Pensjoner

Stiftelsen er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne loven. Stiftelsen har pensjonsordninger som omfatter 94 aktive personer pr. 31/12-2018, hvorav 5 står igjen i gammel ytelsesbasert ordning.

Total pensjonskostnad i 2018 var kr 2 451 197 og består av premiekostnad for innskuddsbasert ordning i DnB, samt innbetalt premie i Statens Pensjonskasse og Fellesordningen for AFP. Det har vært en reduksjon i pensjonsforpliktelsene på kr -266 049. Endringen består i endring i sikret pensjonsordning i KLP (ytelsesbasert), samt endring i forpliktelse av usikker pensjonsordning som tas over drift. I resultatregnskapet er endringer i pensjonsforpliktelsene flyttet ut på egen regnskapslinje "endring i pensjonsforpliktelse".

Pensjonsforpliktelsen til Stiftelsen pr 31.12.2018 skal dekke fremtidige pensjonsforpliktelser til de 5 ansatte som sto igjen i ytelsesbasert ordning, samt stiftelsens forpliktelser til å dekke oppsatte rettigheter i gammel ordning. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringselskap.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Balanseført pensjonsforpliktelse 31/12-2018 fremkommer på følgende måte (forpliktelsen er beregnet av aktuar):

Personer i ordningene	Aktive	Pensjonister
Ytelsesordning (lukket)	5	5
Pensjonskostnader	2018	2017
Nåverdi av årets opptjening	511 195	621 550
Rentekostnad	816 815	856 029
Brutto pensjonskostnad	1 328 010	1 477 579
Forventet avkastning	-1 296 066	-1 110 281
Administrasjonskostnader	97 335	87 072
Netto pensjonskostnad	129 279	454 370
AGA netto pensjonskostnad	18 228	64 066
Resultatført pensjonskostnad	147 507	518 436
Balansen	2018	2017
Opptjente pensjonsforpliktelser 31.12.	34 455 057	34 427 609
Usikret pensjonsforpliktelse per 31.12		0
Beregnet effekt av fremtidig lønnsreg.		0
Beregnet brutto pensjonsforpliktelse 31.12.	34 455 057	34 427 609
Pensjonsmidler (til markedsverdi) 31.12.	32 516 296	31 573 590
Ikke resultatført estimatavvik/planendring	3 825 774	3 143 687
Arbeidsgiveravgift	812 798	845 676
Netto pensjonsforpliktelse /-midler	6 577 333	6 843 382



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen Noter 2018

<i>Økonomiske forutsetninger</i>	2018	2017
Diskonteringsrente	2,60%	2,30 %
Forventet lønnsregulering	2,75%	2,50 %
Forventet pensjonsregulering	2,50%	1,48 %
Forventet G-regulering	1,73%	2,25 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	4,30%	4,00 %
Arbeidsgiveravgift	14,10%	14,10 %

Note 8 - Driftsinntekter

Offentlige tilskudd	2018	2017
Bergen kommune	18 988 167	17 213 571
Mva-kompensasjon	2 635 066	2 304 714
Diverse departementer og offentlige kontorer	20 885 073	16 895 673
Bjergvin Bispedømme	320 000	320 000
Bergen Kirkelige Fellesråd *	100 000	100 000
Sum	42 928 306	36 833 958

Samtlige offentlige tilskudd er inntektsført etter bruttoprinsippet, slik at alle relaterte kostnader ved tiltakene fremgår av regnskapet. Av tilskuddene fra Bergen Kommune er ca. 60 % av tilskuddene relatert til tiltak der Bergen Kommune dels har forpliktelser til å sørge for at tilbud og dels forholder seg til regulerte tilskuddssatser til for eksempel barnehage drift.

* I tillegg dekker Bergen Kirkelige Fellesråd driftskostnader for Korskirken på kr 707 306.

Ubenyttede tilskudd Stiftelsen har ved årets slutt, er oppført som kortsiktig gjeld i Stiftelsens balanse. Dette gjelder både tilskudd som Stiftelsen har fått bekreftet tillatelse til å overføre til bruk i 2019, og hvor slik tillatelse ikke er bekreftet. I de tilfeller hvor bekreftelse på bruk i 2019 ikke er mottatt, kan ubrukte midler bli krevd tilbakebetalt. Inkludert i offentlige tilskudd for 2018 er ubrukte tilskudd for 2017, som er bekreftet overført og brukt i 2018.

Innsamlede midler, gaver mv.	2018	2017
Legater og fondsmidler	1 820 492	1 867 883
Kollekt og kirkeoffer	454 221	422 308
Testamentariske gaver	285 408	431 897
Donasjoner og særskilte gaver	5 000 000	5 266 351
Inntekter Grasrotandel	419 999	315 566
Gaver fra foreninger	158 434	353 232
Gaver fra bedrifter	2 369 279	2 814 543
Gaver fra private givere	7 282 503	7 243 050
Online-gaver (sms, webgaver mv.)	2 869 042	2 243 439
Årets inntektsføring av investeringstilskudd	187 000	189 070
Sum innsamlede midler, gaver mv.	20 846 378	21 147 339

Inntekter fra TV-aksjonen blir fordelt via Kirkens Bymisjon i Oslo. Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen mottar 22,8 millioner kroner, som er budsjettert i perioden 2019-2021 og er derfor ikke inntektsført i 2018-regnskapet.



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen Noter 2018

Andre inntekter	2018	2017
Inntekter Pedalen Sykkelverksted	968 342	1 058 404
Inntekter Kafé Magdalena/Krohnningen	1 161 117	624 689
Inntekter Myrsnipa	1 389 654	1 294 187
Egenandeler	207 110	233 133
Andre inntekter	938 647	894 149
Sum	4 664 870	4 104 562

Andre inntekter er aktivitetsbaserte inntekter som inngår i stiftelsens formål.

Note 9 - Markedsbaserte obligasjoner

Stiftelsen eier 1 548,8746 andeler i Storebrand Rente+. Andelene er oppført til markedsverdi pr 31.12.2018. Det er inntektsført en verdøkning på kr 35 550 i regnskapsåret 2018.

Stiftelsen mottok 2 500 aksjer i Multiconcult ASA i gave i desember 2016. Aksjene er oppført til markedsverdi per 31.12.18. Aksjene er øremerket et spesifikt formål og er avsatt som dette i balansen. Se note 5.

Note 10 - Leieavtaler

Adresse	Avtalepart	Tiltak	Leiekostnader 2018
Kong Oscars gt 22	SKB Vest AS	Kre-Aktivt	263 397
Kong Oscars gt 22	SKB Vest AS	Re-Cycling	41 016
Kong Oscars gt 28	Sudmanske Stiftelse	V13, Myrsnipa	741 528
Lille øvregate 18	Lille øvregate 18 AS	Hallvardstuen/gatejuristen	42 000
Hemmelig adresse		Helsesenteret Bergen	133 936
Lille øvregate 19	K. Lien Industriutleie AS	Hallvardstuen	199 860
Daniel Hansens gate 7	Tricot Import AS	Pedalen	174 000
Hollendergaten 15	Bergens Indremisjon	Oppsøkende Team	110 172
Øvre Korskirkeallmenning 7	SKB Vest AS	Gatejuristen	223 392
Joachim Lampes vei 5	Bergen Kommune	Språkstien	114 332
Bontelabo 8	GC Rieber Eiendom	Fellesavdelingen	145 359
Nedre Korskirkeallmenning 4	KFUK /KFUM Ynglingen	Akutt overnatting	985 215
Kong Oscars gt 54	Danckert Krohn/Bergen Komm	Kafe Krohnningen	133 584
Kong Oscars gt 62	Kong Oscars gt 62 AS	Familiarbeid, Batteriet, fellesadm, Leve med HIV og FRI	2 948 355

Stiftelsen har høsten 2017 samlokalisert flere av tiltakene og administrasjonen i Kong Oscarsgate 62. Lokalet ble først tatt i bruk fra 1. mars 2018 pga ombygging og oppgradering av bygget.



Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Bergen Noter 2018

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Annen kortsiktig gjeld		
Påløpte feriepenge og skyldig lønn	5 224 239	4 150 381
Påløpte kostnader	276 187	285 799
Øremerket- og ubrukte midler*	2 024 948	2 273 764
Annen kortsiktig gjeld	137 504	1 634 452
Sum kortsiktig gjeld	7 662 878	8 344 397

*Øremerket og ubrukte midler, se egen note.

Note 12 - Varer

	2018	2017
Innkjøpte ferdigvarer	453 218	454 348
Sum	453 218	454 348
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	453 218	454 348
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	-	-
Sum	453 218	454 348