



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	971 543 884
Organisasjonsform:	Stiftelse
Foretaksnavn:	STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I TRONDHEIM
Forretningsadresse:	Munkegata 4 7013 TRONDHEIM

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:	Arild Fehn
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet 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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Anskaffede midler			
Offentlige tilskudd	2,18	26 224 108	22 455 111
Andre tilskudd	3	624 349	831 594
Sum tilskudd		26 848 457	23 286 705
Innsamlede midler, gaver m.v.	4,18	14 122 106	11 586 022
Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål	5	25 776 522	22 479 937
Aktiviteter som skaper inntekt	6	534 492	520 944
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter		26 311 014	23 000 881
Finans- og investeringsinntekter	7	372 513	95 736
Sum anskaffede midler		67 654 090	57 969 344
Forbrukte midler			
Kostnader knyttet til anskaffelse av midler	8,14	2 764 953	2 522 262
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet	1,9,10, 11,14, 18,19	56 617 350	53 676 766
Kostnader knyttet til organisasjonens formål		56 617 350	53 676 766
Administrasjonskostnader	9,12	1 918 838	1 735 230
Sum forbrukte midler		61 301 141	57 934 258
Ordinært resultat før skattekostnad		6 352 949	35 086
Ordinært resultat etter skattekostnad		6 352 949	35 086
Årsresultat		6 352 949	35 086
Tillegg/Reduksjon egenkapital			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	16	1 562 744	-327 922
Annen formålskapital	17	4 790 205	363 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Bevaringsverdige eiendeler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	14	23 918 566	24 393 801
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	14	1 013 707	526 120
Sum bevaringsverdige eiendeler		24 932 273	24 919 921
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	19	398 645	357 871
Sum finansielle anleggsmidler		398 645	357 871
Sum anleggsmidler		25 330 918	25 277 792
Beholdninger			
Lagerbeholdning	1	90 286	51 250
Sum beholdninger		90 286	51 250
Fordringer			
Kundefordringer	1	3 111 116	3 551 529
Andre fordringer	1	1 501 869	2 388 800
Sum fordringer		4 612 985	5 940 329
Investeringer			
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter	7	10 472 201	10 131 445
Sum investeringer		10 472 201	10 131 445
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7,13	15 990 923	7 931 986
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 990 923	7 931 986
Sum omløpsmidler		31 166 395	24 055 010
SUM EIENDELER		56 497 313	49 332 802



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
Formålskapital			
Grunnkapital			
Grunnkapital	15	400 000	400 000
Sum innskutt formålskapital		400 000	400 000
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner			
Annen formålskapital med selvpålagte restriksjoner	16	1 562 744	270 245
Sum formålskapital med selvpålagte restriksjoner		1 562 744	270 245
Annen formålskapital	17	26 265 156	21 204 706
Sum formålskapital		28 227 900	21 874 951
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Pensjonsforpliktelser	19	2 422 251	3 485 905
Sum avsetninger for forpliktelser		2 422 251	3 485 905
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	20	11 962 768	12 372 666
Sum annen langsiktig gjeld		11 962 768	12 372 666
Sum langsiktig gjeld		14 385 019	15 858 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 963 935	2 200 785
Betalbar skatt	13	1 417 631	1 300 051
Skyldige offentlige avgifter		1 828 903	1 688 063
Annen kortsiktig gjeld	16	7 673 925	6 410 380
Sum kortsiktig gjeld		13 884 394	11 599 279
Sum gjeld		28 269 413	27 457 850
SUM FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		56 497 313	49 332 801



ÅRSREGNSKAP OG NOTER
2018
FOR
STIFTELSEN KIRKENES BYMISJON I TRONDHEIM



ÅRSBERETNING 2018

STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I TRONDHEIM

Virksomhetens art

Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Trondheim har til formål, i samarbeid med Den Norske Kirkes organer og i overensstemmelse med den apostoliske trosbekjennelse, å fremme tiltak som bidrar til å virkeliggjøre Kirkens oppdrag med særlig henblikk på vanskeligstilte grupper i samfunnet.

Formålet søkes fremmet i samarbeid med myndigheter, menigheter, institusjoner og organisasjoner, og ved hjelp av ansatte og frivillige medarbeidere. Et hvert tiltak som er i overensstemmelse med formålet kan besluttet iverksatt og opprettholdt så lenge det finnes hensiktsmessig. Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Trondheim sine organer avgjør selvstendig hvilke oppgaver som skal tas opp og hvilke arbeidsformer som skal anvendes.

Kirkens Bymisjons visjon er at alle mennesker erfarer respekt, omsorg og rettferdighet.

Stiftelsen utfører sitt oppdrag gjennom 19 virksomheter og prosjekter lokalisert i Trondheim. Virksomhetene arbeider innenfor områdene: Barn, ungdom og familier, Boligsosialt arbeid, Frivilligsentral, Hiv-tiltak, Kirke-, kultur- og rusomsorg, Krisetelefon, Rettshjelp og Selvhjelp og fattigdomstiltak.

Ved utgangen av året hadde stiftelsen 92 ansatte i hel- og deltidsstillinger, tilsvarende 68,5 årsverk. Rundt 1000 frivillige medarbeidere var tilknyttet stiftelsen.

Kirkens Bymisjon i Trondheim er medlem i Fellesrådet for Kirkens Bymisjon i Norge (FBN). Rådet består av de 12 bymisjonsstiftelsene i landet.

Styret

Styret har i 2018 avholdt 9 styremøter felles for alle virksomheter, hvor i alt 49 saker har vært behandlet. Styret har nedsatt et økonomiutvalg som har bistått administrasjonen med kompetanse og rådgivning innen økonomi og forvaltning.

Fortsatt drift

Etter styrets oppfatning gir fremlagt balanse og resultatregnskap fyllestgjørende informasjon om drift og stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av stiftelsen.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3a bekreftes det at forutsetningene om fortsatt drift er til stede. Til grunn for antagelsen ligger resultatprognoser for 2018 og stiftelsens langsiktige prognoser for årene framover. Stiftelsen har en sunn økonomisk og finansiell stilling.

Arbeidsmiljø og samarbeid

Kirkens Bymisjon er IA-bedrift og det er i løpet av året utarbeidet nye aktivitetsmål for perioden 2016-2018 i samarbeid med verneombud og tillitsvalgte. Arbeidsmiljøutvalget har behandlet 25 saker. Avvik, sykefravær, aktuelle hendelser og problemstillinger samt status på vernerunder er faste poster på dagsorden. Det er ikke registrert noen skader eller alvorlige hendelser i 2018.

Det har blitt gjennomført 4 kontaktmøter mellom de tillitsvalgte og arbeidsgiver og 14 saker er behandlet. Blant sakene har vært lønnspolitikk og pensjonsordningen.

Det totale sykefraværet i 2018 var på 4,4 % (4,2 % i 2017).



Likestilling

Stiftelsen skal arbeide for en personal- og arbeidsgiverpolitikk som sikrer likestilling mellom kvinner og menn med hensyn til lønn, arbeidstidsordninger, avansement og rekruttering. Kjønnfordelingen er som vist nedenfor:

	Andel kvinner		Andel menn	
		(fjorårstall i parentes)		(fjorårstall i parentes)
Alle ansatte pr. 31.12.18 (min 20 % stilling)	62%	(63 %)	38%	(37 %)
Nyansatte i 2018	50%	(81 %)	50%	(19 %)
Ledelse (ledergruppa)	25%	(25 %)	75%	(75 %)
Fagansvarlige	67%	(64 %)	33%	(36%)
Styret (medlemmer og varamedlemmer)	70%	(80 %)	30 %	(20 %)

Ytre miljø

Virksomheten forurensar ikke det ytre miljø. Det er et mål å delta aktivt i positive tiltak for miljø og klima.

Fremtidig utvikling

Kirkens Bymisjon i Trondheim styrer etter stiftelsens vedtekter samt eget strategidokument for perioden 2014-2018. Virksomheten videreføres på alle sine virksomhetsområder, men tilpasses endrede behov og utfordringer og endrede rammevilkår fra oppdragsgivere.

Stiftelsens virksomhet finansieres gjennom driftsavtaler med Trondheim kommune, statlige tilskuddsordninger, gaver og tildelinger fra enkeltpersoner, bedrifter, legater, fond mv.

Redegjørelse for årsregnskapet

Stiftelsen legger frem et årsregnskap etter aktivitet for 2018 i henhold til regnskapsstandard for ideelle organisasjoner.

	2018	2017	2016	2015	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent	3,1	3,0	4,1	3,9	3,5
Beregnet formålsprosent	92,4	92,7	90,1	89,4	91,1
Beregnet innsamlingsprosent	80,4	77,7	77,2	75,3	77,6

Aktivitetsregnskapet viser at sum forbrukte midler var kr 61 301 141. Administrasjonskostnadene siste år var kr 1 918 838 mens kostnader til anskaffelse av midler utgjorde kr 2 758 947.

Stiftelsens årsresultat viser et overskudd på kr 6 352 949 mot et budsjettert underskudd på kr – 530.000.-. Overskuddet i 2017 var på kr 35 086.

Stiftelsens beholdning av likvider og finansinvesteringer var kr 26 463 124 pr 31.12.18. Dette er en økning på 8 399 693 fra 2017. Stiftelsens evne til egenfinansiering av investeringer er god.

Stiftelsen balansefører beregnet pensjonsforpliktelse og har en langsiktig gjeld med pant i eiendommen Øystein Møylas vei 2 og Ullinsveg 42

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr 54 055 833 sammenlignet med kr 49 332 797 året før.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av stiftelsens eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Den økonomiske og finansielle stilling danner et godt grunnlag for driften framover og gir støtte til den vedtatte strategiplanen.

Finansiell risiko

Likviditetsbeholdningen er stabil og anses som tilfredsstillende. En vesentlig del av midlene er plassert i bank og andre lett likvide midler. Stiftelsen er i liten grad eksponert når det gjelder endringer i rentenivå. Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det er historisk sett har vært lite tap på fordringer. Den finansielle risiko totalt sett vurderes dermed å være liten.



Disponering av overskudd

Styret tilfører stiftelsens egenkapital med kr 6 352 949

Etter dette utgjør stiftelsens egenkapital kr 28 227 900 som fordeles som følger:

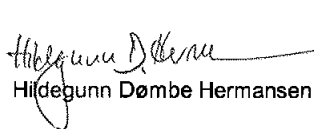
Stiftelsens bundne egenkapital:	kr	400 000
Stiftelsens frie egenkapital:	kr	27 827 900


Trondheim, 25 mars 2019

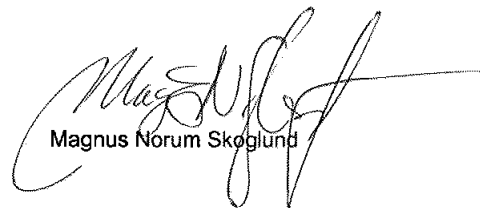
STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I TRONDHEIM


Anne Guttormsen Vinsnes
Styreleder


Bjørn Egil Ramse Berg


Hildegunn Dømbe Hermansen


Eldfrid Øfsti Øvstedal
Nestleder


Magnus Norum Skoglund


Veslemøy Dalseg


Arild Fehn
Konstituert
Daglig leder



STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I TRONDHEIM

Samlet alle avdelinger og prosjekt

AKTIVITETSREGNSKAP 2018

	Note	2018	2017
ANSKAFTEDE MIDLER			
Tilskudd			
Offentlige			
Statlige	2,18	15 428 176	12 388 321
Kommunale	2,18	10 795 932	10 066 790
Andre	3,18	624 349	831 594
Innsamlede midler, gaver mv.	4,18	14 122 106	11 586 022
Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter			
Aktiviteter som oppfyller organisasjonens formål	5	25 776 522	22 479 937
Aktiviteter som skaper inntekter	6	534 492	520 944
Finans og investeringsinntekter	7	372 513	95 736
SUM MIDLER		67 654 090	57 969 344
FORBRUKTE MIDLER			
Kostnader til anskaffelse av midler			
Innsamling	8	2 808 947	2 580 883
Eiendom	8,14	-43 994	-58 621
Kostnader til organisasjonens formål	1,9,10,11,14,18,19		
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet			
Barn, ungdom og familier		34 121 207	32 484 197
Boligsosialt arbeid		1 310 319	1 164 447
Frivilligsentral		1 122 544	771 312
HIV-tiltak		1 253 976	1 072 681
Retts hjelp		1 933 983	2 157 283
Selvhjelp og fattigdomstiltak		7 666 304	6 933 955
Kirke, kultur og rusomsorg		6 690 207	6 159 781
Krisetelefon		2 358 944	2 804 355
Eiendomsutleie sosiale boliger	14	159 866	128 755
Andre aktiviteter			
Administrasjonskostnader	9,12	1 918 838	1 735 230
Finanskostnader			
SUM FORBRUKTE MIDLER		61 301 141	57 934 258
ÅRETS AKTIVITETSRESULTAT		6 352 949	35 086
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital			
Annen bunden formålskapital			
Formålskapital med eksternt pålagte restriksjoner			
Formålskapital med selvpålagte restriksjoner	16	1 562 744	-327 922
Annen formålskapital	17	4 790 205	363 008
SUM DISPONERINGER		6 352 949	35 086



STIFTELSEN KIRKENS BYMISJON I TRONDHEIM

BALANSE 31.12.2018

EIENDELER	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Eiendom Veiskillet		3 089 459	3 176 281
Eiendom Schultzgate 8		4 986 957	5 042 989
Eiendom Øystein Møylas vei 2		6 375 755	6 514 610
Ullinsvei 42		9 466 395	9 659 916
Inventar, kontormaskiner		769 950	224 534
Andre driftsmidler		229 214	261 236
Transportmidler		14 543	40 350
Sum varige anleggsmidler	14	24 932 273	24 919 916
Egenkapitalinnskudd KLP	19	398 645	357 871
Sum finansielle anleggsmidler		398 645	357 871
Sum anleggsmidler		25 330 918	25 277 787
Omløpsmidler			
Varebeholdning	1	90 286	51 250
Kundefordringer	1	3 111 116	3 551 529
Andre fordringer	1	1 501 869	2 388 800
DnB Liv kapitalforsikring	7	10 472 201	10 131 445
Kontanter, bank og post	7,13	15 990 923	7 931 986
Sum omløpsmidler		31 166 395	24 055 010
SUM EIENDELER		56 497 313	49 332 797
GJELD OG EGENKAPITAL			
Egenkapital			
Bunden egenkapital	15	400 000	400 000
Egenkapital med restriksjoner	16	1 562 744	270 245
Personalfond	16	504 981	0
Fri egenkapital	16,17	25 760 175	21 204 706
Sum egenkapital	17	28 227 900	21 874 951
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelse	1, 19	2 422 251	3 485 905
Pantegjeld	20	11 962 768	12 372 666
Sum langsiktig gjeld		14 385 019	15 858 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 963 935	2 200 785
Skattetrekk og andre trekk	13	1 417 631	1 300 051
Skyldige offentlige avg.		1 828 903	1 688 063
Annen kortsiktig gjeld	16	7 673 925	6 410 380
Sum kortsiktig gjeld		13 884 394	11 599 279
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		56 497 313	49 332 801

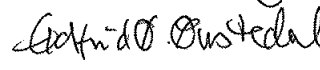
Trondheim 25 mars 2019

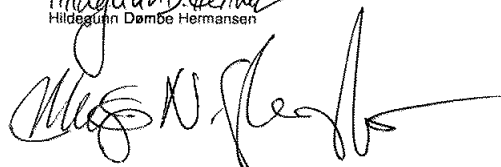

Anne Guttormsen Vinsnes
Styreleder


Arild Fehn
Konstituert
Daglig leder

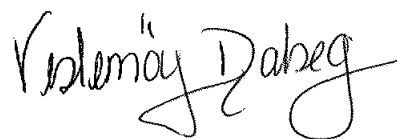

Bjørn Eirik Rasmussen


Hildegunn Døbbe Hermansen


Eldfrid Øfsti Øvstedal
Nestleder



Veslemøy Dalseg



Magnus Norum Skoglund



NOTER

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER

Stiftelsen Kirkens Bymisjon Trondheim er en ideell stiftelse uten økonomisk vinning som formål. Det avgis et samlet regnskap for stiftelsen.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk, og følger regnskapsstandard for ideelle organisasjoner.

Tilskudd og gaver inntektsføres når stiftelsen har juridisk rett til tilskuddet eller gaven. Naturalia er inntektsført til beregnet kostpris og kostnadsført med samme beløp. I aktivitetsregnskapet fremgår inntektsføringen i linjen «Innsamlede midler, gaver mv.», men kostnadsføringen er tilordnet de ulike aktivitetene.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler og vurderes til anskaffelseskost. Avskrivbare driftsmidler avskrives lineært over gjenværende levetid. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Beholdninger er verdsatt til laveste verdis prinsipp.

Stiftelsen er ikke ansett skattepliktig for sin virksomhet, jf. Skatteloven §2-32 første ledd.

Stiftelsen balansefører fremtidig pensjonsforpliktelse.

NOTE 2 – OFFENTLIGE TILSKUDD

Offentlige tilskudd knytter seg til rammeavtaler i forbindelse med oppdrag for Trondheim kommune, statlige kortsiktige tilskudd i forbindelse med prosjekter og merverdiavgiftskompensasjon til frivillige organisasjoner.

	(tall i hele 1000)	
	2018	2017
Trondheim kommune	10 796	10 067
Statlige tilskudd	12 942	10 313
Merverdiavgiftskompensasjon frivillige organisasjoner	2 486	1 917
Andre offentlige tilskudd	0	157
Sum offentlige tilskudd	26 224	22 454

NOTE 3 – ANDRE INNETEKTER OG TILSKUDD

Andre inntekter og tilskudd inneholder kompensasjon fra Kirkelig fellesråd i Trondheim og andre øremerkede tilskudd og refusjoner.

	(tall i hele 1000)	
	2018	2017
Andre inntekter og tilskudd	624	832
Sum andre inntekter og tilskudd	624	832

NOTE 4 – INNSAMLEDE MIDLER OG GAVER

	(tall i hele 1000)	
	2018	2017
Legattildeling og gaver fra foreninger	1 198	1 224
Privatmarked	6 349	5 991
Næringsliv	2 225	1 952
Kollekt og kirkeoffer	561	663



Minnegaver	311	279
Testamentariske gaver	2 469	926
Naturalia	564	377
Andre inntekter	445	173
Sum	14 122	11 585

Testamentariske gaver er 25 % av en arv på kr 3 291 922 mottatt i 2016, øremerket Vår Frue – åpen kirke. Beløpet inntektsføres over fire år. Samt en arv fra Overaae på kr. 1.607.000 mottatt i 2018

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

NOTE 5 – AKTIVITETER SOM OPPFYLLER FORMÅLET

	(tall i hele 1000)	
	2018	2017
Salg av tjenester	24 156	21 369
Salg av bøker og artikler	1 564	1 064
Arrangementer	57	47
Sum inntekter	25 777	22 480

Aktivitetsbaserte inntekter er inntekter fra aktiviteter som inngår i organisasjonens formål.

Salg av tjenester består av samvær under tilsyn på Myrsnipa og døgnpris for tiltakene Havstein og Nardo. Salg av bøker og artikler består av produkter fra Arbeidsrommet og Engleverkstedet og bøker fra Marked og Home Start.

Inntekter fra arrangementer gjelder egne arrangement. Inntekter fra andre arrangement er ført som innsamlede midler, gaver mv.

NOTE 6 – AKTIVITETER SOM SKAPER INNTEKTER

	(tall i hele 1000)	
	2018	2017
Husleieinntekter	534	521
Sum inntekter	534	521

Aktivitet som skaper inntekter er ekstern utleie av hus. Dette gjelder i sin helhet utleieforholdet av Veiskillet på kr 534 483 til Trondheim kommune og anses som innenfor formålet.

NOTE 7 – FINANSINNTEKTER

I tillegg ordinære bankinnskudd, har Kirkens Bymisjon plassert midler på en garantikonto i DNB. Denne har lav risiko og har historisk gitt høyere avkastning enn innskudd i bank.

	2018	2017
Ligningsverdi IB	10 131 445	10 077 838
Tilgang		
Ligningsverdi UB	10 472 202	10 131 445
Årets endring	340 757	53 607
Tillagte renter	338 580	54 183
Årets verdiendring	2 177	-576



Tabellen under viser bokførte finansinntekter.

	(tall i hele 1000)	
	2018	2017
Bankrenter	32	42
Avkastning DNB Liv garantikonto	341	53
Sum netto finansinntekter	373	95

NOTE 8 – KOSTNADER ANSKAFFELSE AV MIDLER

	(tall i hele 1000)	
	2018	2017
Innsamling	2 758	2 580
Eiendom	0	0
Sum kostnader anskaffelser av midler	2 758	2 580

Beløpet viser både eksterne innsamlingskostnader (kostnader i forbindelse med giverdatabasen) og interne innsamlingskostnader. De interne innsamlingskostnadene omfatter blant annet kostnader til annonsering og utsendelse av materiell, lønn og sosiale utgifter til markeds-/innsamlingskonsulent, samt andel av husleie, telefon og rekvisita og felleskostnader som tilfaller aktiviteten. Kostnader på eiendom er hus som er eksternt utleid utenom formålet.

NOTE 9 – ADMINISTRASJON, FORMÅL OG INNSAMLING

Fellesskostnader som ikke er hensiktsmessig å foreta en tilstrekkelig pålitelig målbar fordeling av, er klassifisert som administrasjonskostnader. Dette består av støttefunksjoner i administrasjonen som tilhører de ulike aktivitetene innenfor formålet. Disse er fordelt gjennom internfakturering mot de ulike virksomhetene på grunnlag av forbrukte midler. Administrasjonskostnadene er beregnet til ca. 8,5% av den enkelte virksomhet sine driftskostnader.

Kostnader for IKT, regnskaps- og revisjonshonorar etc. kommer i tillegg og fordeles gjennom fordelingsnøkler mot de ulike aktivitetene på grunnlag av antall ansatte og årsverk.

Administrasjonsprosenten er beregnet som administrasjonskostnader delt på forbrukte midler.

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

Innsamlingsprosenten er beregnet slik:

Innsamlede midler (brutto inntekt)

- Kostnader til innsamling

= Disponibelt til formålet, regnet i prosent av innsamlede midler.

	2018	2017	2016	2015	Snitt
Beregnet administrasjonsprosent:	3,1	3,0	4,1	3,9	3,5
Beregnet formålsprosent:	92,4	92,7	90,1	89,4	91,1
Beregnet innsamlingsprosent:	80,4	77,7	77,2	75,3	77,6

NOTE 10 – KOSTNADER TIL FORMÅLET

I aktivitetsregnskapet har vi sett det formålstjenlig å dele virksomhetene innenfor disse åtte arbeidsfeltene:

Barn, ungdom og familier

- Aktiv Barsel
- Havstein
- Nardo
- Home-Start Familiekontakten



- Mot og Mestring
- Myrsnipa
- Natteravn midt-byen
- OBU (Omsorgstasjonen for barn og ungdom)
- Trofast åpen barnehage

Boligsosialt arbeid

- ByBo

Frivilligsentral

- Østbyen frivilligsentral

Hiv-tiltak

- Aksept og Mestring

Kirke, kultur og rusomsorg

- Gate og kirke

Krisetelefon

- Kirkens SOS

Rettshjelp

- Gatejuristen

Selvhjelp og fattigdomstiltak

- Arbeidsrommet
- Batteriet Midt-Norge
- Engleverkstedet
- Søster til Søster

Virksomhetene er lokalisert til følgende ti besøksadresser:

- Bispegaten 1
- Kjøpmannsgata 29
- Munkegaten 4
- Munkegaten 6
- Nedre Møllenberg 28
- Haldensgate 20
- Saupstadringsen 57c
- Schultzgate 8
- Ullinsvei 42
- Øystein Møylas vei 2



NOTE 11 – ANTALL ÅRSVERK

Antall ansatte var ved utgangen av året 92, tilsvarende 68,5 årsverk. Tilsvarende tall ved utgangen av 2017 var 90 ansatte og 66 årsverk. Avvik mellom antall ansatte og antall i tabellen skyldes at noen har tilknytning til flere virksomheter.

	Antall	Årsverk
Seksjon UNG		
Seksjonsleder	1	0,8
Home-Start Familiekontakten	3	2,6
Trofast – åpen barnehage	4	1,7
Aktiv Barsel	1	0,2
Myrsnipa	2	2,0
Østbyen Frivilligsentral	2	1,4
OBU	6	6,0
Mot og Mestring	2	2,0
Havstein	14	9,8
Nardo	15	10,3
Natteravn	1	1,0
Sum seksjon Ung	51	37,8
Seksjon LEVE		
Seksjonsleder LEVE	1	1,0
Søster til Søster	4	3,3
Gatejuristen	3	2,6
Videre	0	0,0
ByBo	2	1,6
Kirkens SOS Trøndelag	3	2,6
Arbeidsrommet	2	1,5
Aksept og Mestring	2	1,3
Batteriet Midt-Norge	2	2,0
Gate og Kirke	8	5,5
Engleverkstedet	4	1,0
Sum seksjon Leve	31	22,4
Seksjon STØTTE		
Administrasjon inkl. daglig leder	8	6,6
Marked og Innsamling	2	1,7
Sum seksjon Støtte	10	8,3
	92	68,5

NOTE 12 – GODTGJØRELSER TIL LEDELSE, REGNSKAPSFØRSEL OG REVISOR

	2018	2017
Godtgjørelse til styret	0	0
Lønn inkl. feriepenger til daglig leder	852 640	827 757
Godtgjørelse regnskapsfører	471 795	510 930
Godtgjørelse til revisor	106 500	142 525

Ordinær årslønn for daglig leder er kr 765.000.-

Godtgjørelse til revisor består av kostnadsført revisjonshonorar, kr 72 262 inkl. mva. og godtgjørelse for attestasjonstjenester og annen bistand på kr 34 238



NOTE 13 – SKATTETREKK

Inkludert i beløpet er kr 1.446.446,53 innsatt på bankkonti vedrørende skyldig skattetrekk.

NOTE 14 – AVSKRIVNINGER VARIGE DRIFTSMIDLER

	Bygn. og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.18	26 490 658	950 667	27 441 326
Tilgang	0	642 228	642 228
Avgang			
Anskaffelseskost 31.12.18	26 490 658	1 592 895	28 083 554
Akk avskrivninger pr 1.1.18	2 088 120	433 285	2 521 405
Årets avskrivninger	499 281	130 595	629 876
Sum av- og nedskrivninger 31.12.18	2 587 401	563 880	3 151 281
Bokført verdi pr 31.12.18	23 903 257	1 029 015	24 932 273
Økonomisk levetid	100/50 år		3 år
Avskrivningsplan	lineær		lineær

NOTE 15 – BUNDEN EGENKAPITAL

Stiftelseskapital	400 000
Sum bunden egenkapital	400 000

NOTE 16 – FRI EGENKAPITAL – SELVPÅLAGTE RESTRIKSJONER

Virksomheter	2018	Endring	2017
Trofast åpen barnehage	562 744	292 499	270 245
OBU	1 000 000	1 000 000	0
Sum fri egenkapital – selvpålagte restriksjoner virksomhet	1 562 744	1 292 499	270 245

Selvpålagte restriksjoner for Trofast åpen barnehage er overførte midler jfr. styrevedtak til drift av Trofast åpen barnehage, sum som står igjen her er 162 744. Vi fikk 1 607 000 i arv fra Overaae i 2018 som fordeles på 5 år, med følgende fordeling; 2018: 200 000 OBU, 2019-2021: 300 000 OBU og kr. 100 000 Trofast, 2022: 100 000 OBU og 100 000 Trofast.

	31.12	Forbruk	01.01
Personalfond – ført via resultatregnskapet	504 981	-22 990	527 971
Sum fri egenkapital – andre selvpålagte restriksjoner	504 981	-22 990	527 971

Andre selvpålagte restriksjoner består av personalfondet. I 2014 ble det vedtatt en ny tilførsel til fondet på kr 600 000 og restsaldo pr 31.12. er kr 504 981. Kostnader vedr. personalfondet blir kostnadsført via resultatregnskapet. Tur til Iona ble utsatt til vår 2019 pga TV-aksjon høsten 2018.

Avsatt testamentarisk gave fra 2016 er bokført via resultatregnskapet med kr 822 981. Rest saldo som overføres 2019 og som er avsatt i balansen er 822 981.



NOTE 17 - EGENKAPITAL

	Stiftelses- kapital	EK m/ selvpålagte restriksjoner	Annen EK	Sum
IB 01.01.2018	400 000	270 245	21 205 303	21 875 548
Årets resultat			6 352 949	6 352 949
Diff fra 2016			-597	-597
Årets endringer		1 292 499	-1 292 499	0
UB 31.12.2018	400 000	1 562 744	26 265 156	28 227 900

Det er et ønske om å sikre 20 % av omsetningen som buffer i egenkapitalen i forhold til uforutsette utgifter. Beløpet for 2018 beløper seg på 12 250 000

Den reelle frie egenkapitalen etter selvpålagte restriksjoner og andre avsetninger blir da som følger:

	2018	2017
Total egenkapital pr 31.12	28 227 900	21 875 548
- Stiftelseskapital	-400 000	-400 000
- Egenkapital med selvpålagte restriksjoner	-1 562 744	-270 245
- Personalfond	-504 981	-527 971
Reell fri egenkapital pr 31.12	25 760 175	20 677 332

NOTE 18 – EKSTERNE TILSKUDD OG EGNE MIDLER

I tabellen under vises fordelingen av eksterne tilskudd og egne midler fordelt på virksomhetene.

Virksomhetene	Eksterne tilskudd	Øremerkede gaver	Egne midler
Seksjon UNG			
Seksjonsleder UNG	869 000	1 607 000	0
Home-Start Familiekontakten	2 022 000	74 900	177 621
Trofast åpen barnehage	1 266 232	116 000	20 357
Aktiv Barsel	165 000	54 932	0
Myrsnipa	0	0	1 099 184
Østbyen Frivilligsentral	931 000	110 000	33 187
OBU	4 622 000	239 000	7 982
Mot og Mestring	920 000	30 000	27 500
Havstein	0	0	0
Nardo	0	0	0
Natteravn Midt-byen	719 000	208 402	0
Seksjon LEVE			
Seksjonsleder LEVE	0	0	1 105 851
Søster til Søster	2 361 500	0	0
Gatejuristen	2 050 000	40 000	0
ByBo	1 050 000	0	0
Kirkens SOS Trøndelag	1 910 079	66 000	100 972
Arbeidsrommet	836 667	809 230	0
Aksept og Mestring	1 103 000	0	0
Batteriet Midt-Norge	2 034 000	0	233 754
Gate og Kirke	2 166 330	743 000	376 731
Engleverkstedet	193 333	64 305	795 000
Sum	25 219 141	4 162 769	3 978 139



NOTE 19 – PENSJONSKOSTNADER, -MIDLER OG –FORPLIKTELSE

De fleste ansatte i Kirkens Bymisjon i Trondheim som jobber 20 % stilling eller mer har fra og med 1.juli 2014 en innskuddsbasert tjenstepensjonsordning med investeringsvalg i DNB Livsforsikring ASA. Man har inngått en avtale som også omfatter avtalefestet pensjon (AFP) for disse ansatte. Pensjonsinnskuddet er dekket opp ved innbetaling fra de ansatte og stiftelsen, med et bidrag på henholdsvis 2 % og 5 % hver. Pensjonsordningen er basert på lineær opptjening og de årlige pensjonskostnadene blir da lik påløpt pensjonspremie.

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

Stiftelsen hadde fram til 30. juni 2014 en offentlig-lik ytelsesbasert pensjonsordning. Pensjonsforpliktelsen i den tidligere ordningen er redusert med kr 1 063 654 i 2018, og ny forpliktelse bokført i balansen pr 31.12 er kr 2 422 251.

De med mindre enn 3 års opptjening i tidligere ytelsesbaserte ordning har en betinget rettighet til framtidig pensjon dersom de jobber i annen virksomhet med offentlig pensjon slik at samlet tid blir mer enn 3 år. Dette inngår i beregningen ved at det er antatt at det er en liten sannsynlighet for at disse rettighetene vil utløses.

Selskapets ytelsesbaserte pensjonsordninger gir rett til definerte fremtidige ytelser. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsene fra folketrygden. Forpliktelsene er fondert gjennom et forsikringselskap.

PENSJONSKOSTNADER INKL. AGA	2017	2018
Nåverdi av årets opptjening	205 420	96 721
Rentekostnad	439 450	435 328
<i>Brutto pensjonskostnad</i>	<i>644 870</i>	<i>532 049</i>
Forventet avkastning	-578 185	-739 869
Administrasjonskostnad/rentegaranti	41 915	33 786
<i>Netto pensjonskostnad inkl. adm. kost</i>	<i>108 600</i>	<i>-174 034</i>
Aga netto pensjonskostnad inkl. adm.kost	15 313	-24 539
Resultatført aktuarielt tap (gevinst)	-320 782	-270 962
Resultatført pensjonskostnad	-196869	-475 535
Herav resultatført aga av aktuarielt tap (gev.)	-39641	-34 226

	31.12.2017	31.12.2018
PENSJONSFORPLIKTELSE	Beste estimat	Beste estimat
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	18 304 634	19 111 945
Pensjonsmidler	18 067 445	19 001 587
<i>Netto forpliktelse før arb.avgift</i>	<i>237 189</i>	<i>110 358</i>
Arbeidsgiveravgift	33 444	15 560
<i>Netto forpliktelse inkl. aga</i>	<i>270 633</i>	<i>125 918</i>
Ikke resultatført aktuarielt gev (tap) ekskl. aga	2 817 943	2 012 562
Ikke resultatført aktuarielt gevinst (tap) aga	397 329	283 771
Balanseført nto forpl./ (midler) etter aga	3 485 905	2 422 251
Herav balanseført aga	430 773	299 331

AVSTEMMING	2018
Balanseført nto forpliktelse/(midler) UB i fjor	3 485 905
Resultatført pensjonskostnad inkl. aga og adm.kost	-475 535
Aga innbetalt premie/tilskudd	-72 677



Innbetalt premie/tilskudd inkl. adm		-515 442
Balanseført nto forpliktelse/(midler) UB i år		2 422 251
MEDLEMSSTATUS	01.01.2018	01.01.2019
Antall aktive	1	1
Antall oppsatte	79	78
Antall pensjoner	7	10
Gj.snittlig pensjonsgrunnlag, aktive	507 787	538 880
Gj.snittlig alder, aktive	61,28	62,28
Gj.snittlig tjenestetid aktive	15,00	16,00
FORUTSETNINGER	31.12.2017	31.12.2018
Diskonteringsrente	2,40%	2,60%
Lønnsvekst	2,50 %	2,75%
G-regulering	2,25 %	2,50%
Pensjonsregulering	1,48 %	1,73%
Forventet avkastning	4,10 %	4,30%
Aga-sats	14,10 %	14,10%
Amortiseringstid	5	01
Korridorstørrelse	10,00 %	10,00 %

NOTE 20 – LANGSIKTIG GJELD

Langsiktig gjeld på kr 11 962 769 er sikret med pant i eiendom Øystein Møylas vei 2 og Ullinsveg nr. 42 i Trondheim kommune. Bokført verdi av eiendommene er kr 15 842 150



Deloitte AS
Dyre Halses gate 1A
NO-7042 Trondheim
Norway

Tel: +47 73 87 69 00
www.deloitte.no

Til styret i Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Trondheim

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Stiftelsen Kirkens Bymisjon i Trondheims årsregnskap som viser et positivt aktivitetsresultat på kr 6 352 949. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, aktivitetsregnskap 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 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.

Deloitte AS and Deloitte Advokatfirma AS are the Norwegian affiliates of Deloitte NWE LLP, a member firm of Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret Medlemmer av
Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS

Regnskapet er kontrollert av Deloitte AS, medlemmer av Den norske Revisorforening



Deloitte

side 2
Uavhengig revisors beretning -
Stiftelsen Kirkens Bymisjon i
Trondheim

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 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 modifiserer 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 forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder 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

Personopplysninger registrert i Melding til Skatteetaten, 10/17/2019, 12:15:27



PENNEO

Signaturane i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo" – sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle dataer og innholdet i dette dokument."

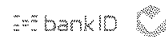
Harald Halvorsen

Statsautorisert revisor

Serienummer: 9578-5993-4-2870557

IP: 217.173.xxx.xxx

2019-03-27 14:50:50Z



Penneo Dokumentnr: E/LLZ0-QX778-U85K0-EGUTN-H5WQZ-7EK2

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stempelt med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>