

Årsregnskap for 2020

**STIFTELSEN KRISTEN TJENESTE
4033 STAVANGER**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Revisjonsberetning

Resultatregnskap for 2020

STIFTELSEN KRISTEN TJENESTE

	Note	2020	2019
Tiende og offergaver		1 492 295	1 356 078
Offentlige tilskudd til menighet og barnehage		1 829 018	1 746 340
Arrangementsinntekter og inntekter fra prosjekter		6 423	13 014
Foreldrebetaling barnehage		2 650	2 124
Inntekter til misjonsarbeid		194 116	254 954
Annen driftsinntekt		77 668	89 313
Leieinntekter, salg av tjenester og andre inntekter		373 731	393 360
Sum driftsinntekter		3 975 901	3 855 183
Lønnskostnad	5	(1 761 668)	(1 828 764)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(92 034)	(83 538)
Leie og drift av menighetslokaler		(387 055)	(394 750)
Kostnader til kurs, møter, arrangementer og prosjekter		(88 717)	(85 461)
Gaver til misjonsprosjekter og utgifter ved teamturer		(609 236)	(490 233)
Driftsmateriell og kontorkostnader	5	(528 212)	(450 920)
Reisekostnader		(35 651)	(47 421)
Annonser		(4 904)	(14 430)
Diverse kostnader		(22 737)	(66 400)
Annen driftskostnad	5	(51 172)	(39 301)
Sum driftskostnader		(3 581 386)	(3 501 218)
Driftsresultat		394 515	353 965
Annen renteinntekt		5 632	7 957
Sum finansinntekter		5 632	7 957
Annen rentekostnad		(59 358)	(46 251)
Sum finanskostnader		(59 358)	(46 251)
Netto finans		(53 726)	(38 294)
Ordinært resultat før skattekostnad		340 790	315 671
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		340 790	315 671
Årsresultat		340 790	315 671
Overføringer			
Annen egenkapital	4	340 790	315 671
Sum		340 790	315 671

Balanse pr. 31. desember 2020

STIFTELSEN KRISTEN TJENESTE

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Menighetsbygg	3	730 700	395 870
Tomt, Lagerveien 21	3	3 076 060	3 076 060
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	154 226	94 660
Sum varige driftsmidler		3 960 986	3 566 590
Sum anleggsmidler		3 960 986	3 566 590
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		56 993	49 746
Andre fordringer		106 070	84 353
Sum fordringer		163 064	134 099
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 586 797	1 263 501
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 586 797	1 263 501
Sum omløpsmidler		1 749 861	1 397 600
Sum eiendeler		5 710 847	4 964 190

Balanse pr. 31. desember 2020

STIFTELSEN KRISTEN TJENESTE

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Grunnfond	2,4	135 270	135 270
Fond mengihetsledere	4	22 944	0
Annen egenkapital	4	3 394 852	3 054 063
Sum opptjent egenkapital		3 553 066	3 189 333
Sum egenkapital		3 553 066	3 189 333
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 764 000	1 440 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 764 000	1 440 000
Sum langsiktig gjeld		1 764 000	1 440 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		92 040	4 360
Skyldige offentlige avgifter	6	103 227	116 905
Annen kortsiktig gjeld		198 514	213 592
Sum kortsiktig gjeld		393 781	334 857
Sum gjeld		2 157 781	1 774 857
Sum egenkapital og gjeld		5 710 847	4 964 190

STAVANGER, 21.04.2021
STIFTELSEN KRISTEN TJENESTE

Tone Elisabeth Vognstølen
Styrets leder

Christian Aasland
Styremedlem / Daglig leder

Rasmus Nordbø
Styremedlem

Stefan Andreas Brekke
Styremedlem

Rebekka Bø
Styremedlem

Kontospesifisert årsregnskap

STIFTELSEN KRISTEN TJENESTE

	Foreløpig	Endring	2020	2019
3900 Inntekter tiende	(1 492 295,00)		(1 492 295,00)	(1 356 078,14)
Tiende og offergaver	(1 492 295,00)	0,00	(1 492 295,00)	(1 356 078,14)
3410 Kommunalt tilskudd KT	(344 964,35)		(344 964,35)	(213 287,34)
3411 Kommunalt tilskudd FÅB	(1 130 255,03)		(1 130 255,03)	(1 107 794,00)
3420 Statlige tilskudd KT	(135 010,00)		(135 010,00)	(164 987,00)
3430 Refusjon Stiftelsestilsyn	(218 789,00)		(218 789,00)	(260 272,00)
Offentlige tilskudd til menighet og barneh ...	(1 829 018,38)	0,00	(1 829 018,38)	(1 746 340,34)
3700 Inntekter speideren	0,00		0,00	2 189,00
3903 Inntekter ungdomsprosjekt	(500,00)		(500,00)	(4 353,78)
3905 Inntekter team/reiser	0,00		0,00	(1 408,00)
3910 Diverse inntekter	(5 922,52)		(5 922,52)	(9 641,13)
3911 Speideren KT	0,00		0,00	200,00
Arrangementsinntekter og inntekter fra pr ...	(6 422,52)	0,00	(6 422,52)	(13 013,91)
3906 Foreldrebidrag barnehage	(2 650,00)		(2 650,00)	(2 124,11)
Foreldrebetaling barnehage	(2 650,00)	0,00	(2 650,00)	(2 124,11)
3902 Diverse inntekter misjon	(194 116,00)		(194 116,00)	(254 953,81)
Inntekter til misjonsarbeid	(194 116,00)	0,00	(194 116,00)	(254 953,81)
3904 Inntekter seminar/arr.	(7 070,51)		(7 070,51)	0,00
3912 Kontingent Søndagsskole	(13 217,00)		(13 217,00)	(25 973,00)
3913 Kristelig Studieforbund	(57 380,00)		(57 380,00)	(63 340,00)
Annen driftsinntekt	(77 667,51)	0,00	(77 667,51)	(89 313,00)
3112 Inntekter Norsk Tipping AS	(25 885,81)		(25 885,81)	(35 145,51)
3601 Leieinntekter egne lokaler	(505 491,00)	T8 240 000,00	(265 491,00)	(276 600,00)
3602 Leieinntekt parkeringsplass	(82 354,60)		(82 354,60)	(81 614,00)
Leieinntekter, salg av tjenester og andre i ...	(613 731,41)	240 000,00	(373 731,41)	(393 359,51)
Sum driftsinntekter			(3 975 900,82)	(3 855 182,82)
5010 Lønn ansatte KT	1 041 815,47		1 041 815,47	1 055 503,00
5011 Lønn ansatte FÅB	437 958,82		437 958,82	442 045,00
5020 Feriepenger KT	177 798,38		177 798,38	141 089,89
5200 DNB innskuddspensjon	0,00		0,00	210 533,35
5210 Fri telefon	17 934,00		17 934,00	12 078,00
5212 Personalforsikring	0,00		0,00	25 000,66
5251 Gruppelivsforsikring	281,30		281,30	0,00
5280 Annen fordel i arbeidsforhold	2 370,00		2 370,00	0,00
5290 Motkonto for gruppe 52	(20 585,30)		(20 585,30)	0,00
5291 Motkonto fri tif	0,00		0,00	(12 078,00)
5292 Motkonto peronalforsikring	0,00		0,00	(3 079,00)
5293 Motkonto pensjonspr	0,00		0,00	(138 754,00)
5400 Arbeidsgiveravgift	211 852,33		211 852,33	253 654,91
5401 Arbeidsgiveravgift av opptjente feriepenger	25 069,73		25 069,73	0,00
5402 Redusert AGA ifm covid-19	(13 935,00)		(13 935,00)	0,00
5405 Arbeidsgiveravgift av påløpte feriepenger	0,00		0,00	(6 544,98)

	Foreløpig		Endring	2020	2019
5720 Annet lønnstilskudd	(2 487,00)			(2 487,00)	0,00
5800 Refusjon av sykepenger KT	(51 107,00)			(51 107,00)	(45 250,00)
5803 Refusjon av sykepenger NAV	0,00			0,00	(118 389,00)
5895 Lønnskost til påkost	(129 175,30)			(129 175,30)	0,00
5900 Andre personalkostnader	0,00			0,00	7 942,78
5910 Personlforsikring	0,00			0,00	5 011,61
5920 Yrkesskedeforsikring	5 938,00			5 938,00	0,00
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	53 246,41			53 246,41	0,00
5990 Annen personalkostnad	4 693,00			4 693,00	0,00
Lønnskostnad	1 761 667,84		0,00	1 761 667,84	1 828 764,22
6010 Avskrivning bygning	32 049,00	T5	9 408,00	41 457,00	50 113,00
6011 Avskrivning inventar	18 240,00	T4	3 237,00	21 477,00	21 971,00
6012 Avskrivning lydanlegg	13 020,00	T2	3 564,00	16 584,00	(12 518,00)
6013 Avskrivning prosjektor	12 516,00			12 516,00	23 972,00
Avskrivning på driftsmidler og immateriell ...	75 825,00		16 209,00	92 034,00	83 538,00
6300 Leie lokale	240 000,00	T8	(240 000,00)	0,00	0,00
6310 Alarm/vakthold	3 649,15			3 649,15	49 917,45
6320 Renovasjon-/vannavgift	79 107,38			79 107,38	53 964,00
6340 Lys, varme	160 864,12			160 864,12	219 115,67
6360 Renhold-/bosskostnader	1 200,00			1 200,00	18 014,21
6600 Reparasjon og vedlikehold bygninger	5 527,55			5 527,55	11 807,50
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	43 480,60			43 480,60	2 105,00
6690 Reparasjon og vedlikehold annet	0,00	T6	46 875,00	46 875,00	1 875,00
7500 Forsikring bygning m/innbo	46 363,00			46 363,00	37 949,00
7740 Øredifferanser	(11,89)			(11,89)	2,00
Leie og drift av menighetslokaler	580 179,91		(193 125,00)	387 054,91	394 749,83
6590 Driftsutg. ungd.prosjekt	7 940,72			7 940,72	10 792,22
6860 Møte, kurs, oppdatering o.l.	66 784,86			66 784,86	47 803,73
7370 Mat, etc. v/gjester	13 991,11			13 991,11	26 865,00
Kostnader til kurs, møter, arrangementer ...	88 716,69		0,00	88 716,69	85 460,95
7450 Gaver div. misjon	397 519,00			397 519,00	324 399,65
7451 Gaver misjon Pakistan	183 362,80			183 362,80	163 924,27
7780 Mat samlinger/møter/besøk	28 354,35			28 354,35	1 908,60
Gaver til misjonsprosjekter og utgifter ved...	609 236,15		0,00	609 236,15	490 232,52
6400 Leie maskiner/utstyr	49 836,56			49 836,56	33 457,03
6540 Inventar/utstyr	7 167,00			7 167,00	786,00
6542 Kostnader barnearbeid	18 418,91			18 418,91	58 595,39
6550 Div. driftsmaterialer KT	61 692,73			61 692,73	10 688,39
6551 Datautstyr (hardware)	2 072,00			2 072,00	66 360,67
6552 Web/datakostnad	82 814,76			82 814,76	0,00
6560 Rekvista	0,00			0,00	11 556,74
6561 Kantinekostnader	0,00			0,00	42 989,17
6562 Blomster/oppmerksomhet	7 560,00			7 560,00	7 855,10
6580 Driftskostnader barnehage	25 010,61			25 010,61	66 663,63
6585 Kontingenter	21 863,00			21 863,00	5 800,00
6701 Honorar revisjon	44 375,00			44 375,00	40 937,50

	Foreløpig	Endring	2020	2019
6705 Honorar regnskap	87 500,00		87 500,00	0,00
6800 Kontorrekvisita	0,00		0,00	2 128,07
6840 Litteratur/bøker	2 053,17		2 053,17	9 948,00
6890 Annen kontorkostnad	14 154,15		14 154,15	6 040,00
6900 Tele-/internettkostnader	88 094,25		88 094,25	86 831,70
6940 Porto	0,00		0,00	283,00
7400 Kontingent, fradragsberettiget	15 600,00		15 600,00	0,00
Driftsmateriell og kontorkostnader	528 212,14	0,00	528 212,14	450 920,39
7130 Reisekostnad, opplysningspliktig	0,00		0,00	338,32
7140 Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	35 651,04		35 651,04	47 083,03
Reisekostnader	35 651,04	0,00	35 651,04	47 421,35
7320 Annonsekostnader	4 903,66		4 903,66	14 430,35
Annonser	4 903,66	0,00	4 903,66	14 430,35
7350 Representasjon, fradragsberettiget	0,00		0,00	717,00
7420 Gave, fradragsberettiget	4 095,00		4 095,00	0,00
7770 Bank og kortgebyrer	28 229,65		28 229,65	17 893,49
7790 Diverse kostnader	(14 377,46)		(14 377,46)	3 551,52
7791 Kontingenter, årsavgifter	4 790,00		4 790,00	44 238,00
Diverse kostnader	22 737,19	0,00	22 737,19	66 400,01
6390 Annen kostnad lokaler	0,00		0,00	2 138,40
6571 Teamtur	0,00		0,00	30 088,12
6790 Honorar seminar talere	7 578,17		7 578,17	1 805,00
6810 Data/EDB-kostnad	43 593,71		43 593,71	4 634,00
7830 Konstatert tap på fordringer	0,00		0,00	635,09
Annen driftskostnad	51 171,88	0,00	51 171,88	39 300,61
Sum driftskostnader			3 581 385,50	3 501 218,23
Driftsresultat			(394 515,32)	(353 964,59)
8050 Annen renteinntekt	(5 632,40)		(5 632,40)	(7 957,17)
Annen renteinntekt	(5 632,40)	0,00	(5 632,40)	(7 957,17)
Sum finansinntekter			(5 632,40)	(7 957,17)
8150 Annen rentekostnad	56 956,37		56 956,37	46 251,00
8151 Renter leverandører	2 401,85		2 401,85	0,00
Annen rentekostnad	59 358,22	0,00	59 358,22	46 251,00
Sum finanskostnader			59 358,22	46 251,00
Netto finans			53 725,82	38 293,83
Ordinært resultat før skattekostnad			(340 789,50)	(315 670,76)
Ordinært resultat			(340 789,50)	(315 670,76)
Årsresultat			(340 789,50)	(315 670,76)
8960 Overføringer annen egenkapital	0,00	S1	340 789,50	315 670,76
Annen egenkapital	0,00		340 789,50	315 670,76
Sum			340 789,50	315 670,76

Foreløpig

Endring

2020

2019

Kontospesifisert årsregnskap

STIFTELSEN KRISTEN TJENESTE

	Foreløpig	Endring	2020	2019
1100 Bygning m/uteareal	324 101,00		324 101,00	354 290,00
1120 Nytt lydstudio	18 557,86		18 557,86	19 433,86
1121 Instrumenter	21 162,00		21 162,00	22 146,00
1122 Oppussing hovedsal/foaje 2020	533 305,33	T1 (71 256,00) T3 (38 887,00) T5 (9 408,00) T6 (46 875,00)	366 879,33	0,00
Menighetsbygg	897 126,19	(166 426,00)	730 700,19	395 869,86
1110 Tomt Lagerveien 21	3 076 060,00		3 076 060,00	3 076 060,00
Tomt, Lagerveien 21	3 076 060,00	0,00	3 076 060,00	3 076 060,00
1250 Inventar	19 781,00	T3 38 887,00 T4 (3 237,00)	55 431,00	33 821,00
1254 Varmepumpe	10 150,00		10 150,00	14 350,00
1290 Musikk-/lydanlegg	15 755,00	T1 71 256,00 T2 (3 564,00)	83 447,00	28 775,00
1292 Ny prosjektor	5 198,01		5 198,01	17 714,01
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormas ...	50 884,01	103 342,00	154 226,01	94 660,01
Sum varige driftsmidler			3 960 986,20	3 566 589,87
Sum anleggsmidler			3 960 986,20	3 566 589,87
1500 Kundefordringer	(6 002,00)	T7 20 000,00	13 998,00	49 746,21
1530 Opptjent, ikke fakturert driftsinntekt	42 995,43		42 995,43	0,00
Kundefordringer	36 993,43	20 000,00	56 993,43	49 746,21
1570 Andre kortsiktige fordringer	9 186,25		9 186,25	84 352,80
1573 Vipps	393,00		393,00	0,00
1742 Forskuddsbetalt forsikring	53 867,00		53 867,00	0,00
1750 Påløpt leieinntekt	62 624,00	T7 (20 000,00)	42 624,00	0,00
Andre fordringer	126 070,25	(20 000,00)	106 070,25	84 352,80
Sum fordringer			163 063,68	134 099,01
1900 Kontanter	0,00		0,00	0,19
1926 Sparekonto 7331.71.06030	137 797,78		137 797,78	137 737,00
1931 SR-bank 3250.27.62787	12 446,00		12 446,00	1 681,00
1933 Sparebanken Sør 3000.31.87329	652 627,82		652 627,82	537 270,82
1940 Bank Direkte	0,00		0,00	20,50
1941 Sparebanken Sør 2801.45.32783	747 295,20		747 295,20	543 311,73
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	36 630,17		36 630,17	43 479,51
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1 586 796,97	0,00	1 586 796,97	1 263 500,75
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			1 586 796,97	1 263 500,75
Sum omløpsmidler			1 749 860,65	1 397 599,76
Sum eiendeler			5 710 846,85	4 964 189,63

Kontospesifisert årsregnskap

STIFTELSEN KRISTEN TJENESTE

	Foreløpig	Endring	2020	2019
2110 Avsetning grunnfond	(135 270,07)		(135 270,07)	(135 270,07)
Grunnfond	(135 270,07)	0,00	(135 270,07)	(135 270,07)
2111 Foreningen av menighetsleder i Stavanger	(22 943,85)		(22 943,85)	0,00
Fond mengihetsledere	(22 943,85)	0,00	(22 943,85)	
2050 Annen egenkapital	(3 054 062,65) S1	(340 789,50)	(3 394 852,15)	(3 054 062,65)
Annen egenkapital	(3 054 062,65)	(340 789,50)	(3 394 852,15)	(3 054 062,65)
Sum opptjent egenkapital			(3 553 066,07)	(3 189 332,72)
Sum egenkapital			(3 553 066,07)	(3 189 332,72)
2240 Pantelån	0,00		0,00	(1 440 000,00)
2241 Pantelån til oppussing	(1 764 000,00)		(1 764 000,00)	0,00
Gjeld til kredittinstitusjoner	(1 764 000,00)	0,00	(1 764 000,00)	(1 440 000,00)
Sum annen langsiktig gjeld			(1 764 000,00)	(1 440 000,00)
Sum langsiktig gjeld			(1 764 000,00)	(1 440 000,00)
2400 Leverandørgjeld	(92 039,77)		(92 039,77)	(4 360,13)
Leverandørgjeld	(92 039,77)	0,00	(92 039,77)	(4 360,13)
2600 Forskuddstrekk	(36 500,00)		(36 500,00)	(44 174,40)
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	(41 657,00)		(41 657,00)	(47 268,61)
2780 Påløpt arbeidsgiveravgift	0,00		0,00	(25 461,78)
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift på ferielønn	(25 069,61)		(25 069,61)	0,00
Skyldige offentlige avgifter	(103 226,61)	0,00	(103 226,61)	(116 904,79)
2910 Gjeld til ansatte og eiere	5 044,00		5 044,00	0,00
2940 Skyldig feriepenge	(177 798,74)		(177 798,74)	(180 574,25)
2960 Annen påløpt kostnad	(25 759,66)		(25 759,66)	(33 017,74)
Annen kortsiktig gjeld	(198 514,40)	0,00	(198 514,40)	(213 591,99)
Sum kortsiktig gjeld			(393 780,78)	(334 856,91)
Sum gjeld			(2 157 780,78)	(1 774 856,91)
Sum egenkapital og gjeld			(5 710 846,85)	(4 964 189,63)

Tilleggsposterings og systemposterings 2020

STIFTELSEN KRISTEN TJENESTE

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Tilleggsposterings				
T1	31.12.2020 1290	Musikk-/lydanlegg	71 256,00	
T1	31.12.2020 1122	Oppussing hovedsal/foaje 2020 Overført lydanlegg		71 256,00
T2	31.12.2020 6012	Avskrivning lydanlegg	3 564,00	
T2	31.12.2020 1290	Musikk-/lydanlegg Avskrivn lydanlegg 2020		3 564,00
T3	31.12.2020 1250	Inventar	38 887,00	
T3	31.12.2020 1122	Oppussing hovedsal/foaje 2020 Overført inventar		38 887,00
T4	31.12.2020 6011	Avskrivning inventar	3 237,00	
T4	31.12.2020 1250	Inventar Avskrivning inventar		3 237,00
T5	31.12.2020 6010	Avskrivning bygning	9 408,00	
T5	31.12.2020 1122	Oppussing hovedsal/foaje 2020 Avskrivning 2020		9 408,00
T6	31.12.2020 6690	Reparasjon og vedlikehold annet	46 875,00	
T6	31.12.2020 1122	Oppussing hovedsal/foaje 2020 Vedlikehold 2020		46 875,00
T7	31.12.2020 1500	Kundefordringer	20 000,00	
T7	31.12.2020 1750	Påløpt leieinntekt Omklassifisering årsoppgjøret		20 000,00
T8	31.12.2020 3601	Leieinntekter egne lokaler	240 000,00	
T8	31.12.2020 6300	Leie lokale Omklassifisert i årsoppgjøret		240 000,00
Sum tilleggsposterings			433 227,00	433 227,00
Systemposterings				
S1	2050	Annen egenkapital		340 789,50
	8960	Overførings annen egenkapital Endring egenkapital	340 789,50	
Sum systemposterings			340 789,50	340 789,50