

Norske kirkeakademier
Årsmøte
Sanner Hotell, Gran
15. - 17. mars 2019

NKA 5/19	Regnskap 2018	
	Saksdokumenter:	a Årsregnskap 2018
		b Balanse 2018
		c Revisjonsberetning 2018

Forslag til vedtak: Årsmøtet godkjenner regnskapet for 2018.

Norske Kirkeakademier

	Budsjett 17	Regnskap 31.12.2017	Budsjett 18	Regnskap 31.12.2018
INNEKTER:				
Tilskudd Kulturdepartementet	2 200 000	2 051 000	2 250 000	2 100 000
Diverse inntekter	10 000	114 500	427 000	457 729
Renteinntekter	5 000	1 515	5 000	1 820
SUM INNEKTER	2 215 000	2 167 015	2 682 000	2 559 549
UTGIFTER:				
Lønnskostnader	600 000	614 478	1 043 000	1 162 576
Arbeidsgiveravgift	90 000	87 435	146 000	131 690
Velferdsutgifter	4 000	3 535	2 000	6 161
Refusjoner medlemsakademiene	350 000	332 970	350 000	363 661
Etableringstilskudd medlemsakademier		10 000	10 000	10 000
Prosjektstøtte medlemsakademier				5 000
Driftstilskudd medlemsakademiene	200 000	218 550	220 000	190 450
Utgifter årsmøtet	300 000	334 189	330 000	281 600
Styremøter og utvalg	70 000	56 540	70 000	84 373
Konferanser og prosjekter generelt	100 000	66 460	150 000	75 832
Internasjonalt arbeid	25 000	33 211	40 000	14 561
Luther og de andre		44 797		
Filmseminaret		24 756		15 433
Brøbyggerprisen	20 000	41 350	20 000	47 646
Kontorleie	80 000	71 334	85 000	75 218
Kontingenter	6 500	2 600	6 000	7 600
Kontorutstyr og -rekvisita	15 000	5 591	10 000	2 668
IT-utgifter	25 000	35 881	25 000	13 137
Kopieringsutgifter	1 000			
Bøker, tidsskrifter mv	5 000	3 573	5 000	6 945
Porto og postlevering	3 000	212	1 000	
Telefon	15 000	25 709	25 000	31 358
Informasjon, reklame	50 000	88 789	50 000	27 618
Regnskap	80 000	104 393	100 000	105 183
Revisjon	15 000	15 625	15 000	15 625
Reiseutg. generalsekretær	25 000	48 370	43 000	7 681
Diverse utgifter	10 000	6 288	10 000	3 519
Bankomkostninger	1 500	874	1 000	1 411
Gaver	5 000	0	5 000	5 371
Mva-kompensasjon	-80 000	-107 610	-80 000	-113 233
Rentekostnad		237		127
SUM UTGIFTER	2 016 000	2 170 137	2 682 000	2 579 211
RESULTAT	199 000	-3 122	0	-19 662

Norske Kirkeakademier

Aktivitetsregnskap


	Noter	Resultat 2018	Resultat 2017
Anskaffede midler			
Driftsinntekter	4	2 100 000	2 051 000
Andre inntekter	9	42 409	114 500
Sum anskaffede midler		2 142 409	2 165 500
Aktivitetet som skaper inntekter			
Sum aktiviteter som skaper inntekter		2 142 409	2 165 500
Finansposter	2	1 693	1 278
Sum anskaffede midler		2 144 102	2 166 778
Forbrukte midler			
Kostnader til formålet			
Møtevirksomhet, konferanser og prosjekter		441 806	457 189
Lokaler		75 218	71 334
Driftstilskudd/ref. lokalakademier		569 111	561 520
Brobyggerpris		47 646	41 350
Internasjonalt arbeid		14 561	33 211
Luther og de andre	10	-	44 797
Filmseminaret	11	15 433	24 756
Sum kostnader til formålet	2	1 163 775	1 234 157
Administrasjonskostnader	2	114 883	230 295
Personalkostnader	3	885 106	705 448
Sum forbrukte midler	5	2 163 764	2 169 900
Årets aktivitetsresultat		-19 662	-3 122
Tillegg/reduksjon formålskapital (egenkapitalen)			
Overført til fri formålskapital	8	-19 662	-3 122
Sum tillegg formålskapital		-19 662	-3 122

Norske Kirkeakademier

Balanse 31.12.2018

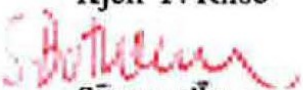
	Noter	2018	2017
Eiendeler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	6	9 073	4 335
Sum fordringer		9 073	4 335
Bankinnskudd	7	1 172 394	826 645
Sum omløpsmidler		1 181 467	830 980
Sum eiendeler		1 181 467	830 980
Formålskapital og gjeld			
Formålskapital			
Fri formålskapital	8	628 533	648 196
Sum opptjent formålskapital		628 533	648 196
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 900	54 234
Offentlige trekk og avgifter		71 258	62 713
Avsatte feriepenger		97 776	65 837
Påløpt pensjonsordning	3	250 000	
Sum kortsiktig gjeld		552 934	182 784
Sum formålskapital og gjeld		1 181 467	830 980

Oslo, 05.03.2019


Styreleder
Kjell Y. Riise


Styremedlem
Frank Grimstad


Styremedlem
Siv Limstrand


Styremedlem
Solveig Botnen Eide


Styremedlem
Caroline Serck-
Hanssen


Styremedlem
Gro Bergrabb


Styremedlem
Knut Erik Tveit


Generalsekretær
Kristin Gunleiksrud
Raam

Noter til årsregnskapet 2018

Norske Kirkeakademier

Note 1. Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med God Regnskapsskikk (F) for ideelle Organisasjoner (Standarden) og består av følgende:

- Aktivitetsregnskap
- Balanse
- Noter

Foreningen er ikke skattepliktig for sin virksomhet, jfr. Skattelovens §2-32

Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Videre inntektsføres tilskudd i den periode de er bevilget til.

Noter til årsregnskapet 2018

Note 2. Kostnader etter art

Driftskostnader spesifisert etter art:

Driftskostnader	2018	2017	
Formålskostnader			
Årsmøtet	281 600	334 189	6500
Konferanser / prosjekter	75 833	66 460	6520
Styre og utvalgsmøter	84 373	56 540	6860
Møtevirksomhet mm	441 806	457 189	
Kontorleie	75 218	71 334	6300
Refusjoner medlemsakademier	363 661	332 970	6530
Driftstilskudd medlemsakademier	190 450	218 550	6540
Prosjektstøtte medlemsakademier	5 000	0	6545
Etableringstilskudd medlemsakademier	10 000	10 000	6550
Driftstilskudd mm	569 111	561 520	
Brobyggerprisen	47 646	41 350	7330
Internasjonalt arbeid	14 561	33 211	6510
Luther og de andre		44 797	6524
Filmseminaret	15 433	24 756	6525
Sum	1 163 775	1 234 157	
Administrasjonskostnader			
Regnskapshonorar	105 183	104 393	6705
Revisjonshonorar	15 625	15 625	6700
Andre honorar		0	6720
Forsikring	1 076	765	7500
Kontorutstyr		0	6410
Kontorrekvisita	2 668	5 591	6800
Aviser, tidsskrifter, bøker	6 945	3 573	6840
Porto		212	6940
IT-kostnader	13 137	35 881	6420/6855
Telefon	31 358	25 709	6900
Reisekostnad Generalsekretær	7 681	48 370	7140/7150/7101
Reklameannonser	10 298	75 005	7320
Innformasjonsmaterieill	17 320	13 784	7323
Gaver	5 371	0	7430
Kontingenter	7 600	2 600	7400-7400
Bankgebyr	1 410	874	7770
Annen kostnad	2 444	5 523	7790
Momskompensasjon	-113 233	-107 610	7795
Sum	114 883	230 295	
Sum driftskostnader	1 278 658	1 464 452	
Finansinntekter/-kostnader			
Finansinntekter	1 820	1 515	
Finanskostnader	127	237	

Noter til årsregnskapet 2018

Netto finansposter	1 693	1 278
--------------------	-------	-------

Noter til årsregnskapet 2018

I aktivitetsregnskapet er inntekter og kostnader i den grad det er mulig fordelt på aktivitet. Det omfatter også finansposter. Forbrukte midler består av sum driftskostnader

Note 3. Personalkostnader, ytelser til ledelsen

	2018	2017	
Lønn Generalsekretær/kontormedarb	814 798	548 641	5001
Annen lønn inkl. fp	13 000	54 000	5009
Avsatte Feriepenger	97 776	65 837	5092
Forsikringer, fordel	4 006	1 250	5251
Telefon, fordel	4 392	4 392	5211
Annen oppgpl.godtgjørelse		0	5390
Motkonto fordeler	-8 398	-5 642	5290
Arbeidsgiveravgift	131 691	95 049	5401-5405
Gaver	1 195	1 156	7430
Refusjon lønn Den Norske Kirke	-415 320		5850
Gruppelivsforsikring	3 824	1 250	5425
Yrkesskadeforsikring	1 142	1 129	5920
Pensjonsordning	250 000	0	5945
Mellomregning innberetning	-13 000	-61 614	5995
Sum	885 106	705 448	

Kristin G. Raaum leies ut i 50% stilling til Den Norske Kirke. Refusjon lønn i 2018 er kr 415 320,-

Det er kostnadsført honorar til revisor i 2018 med kroner 15 625

Note 4. Tilskudd

Tilskudd	2018	2 017	
Driftstilskudd Kulturdepartementet	2 100 000	2 051 000	3400
Sum	2 100 000	2 051 000	

Note 5. Administrasjons- og formålsprosent

Formålsprosent og administrasjonsprosent beregnes som midler anvendt til formålet, hhv til administrasjon i forhold til sum forbrukte midler.

	2018	2017
Formålsprosent	54 %	55 %
Administrasjonsprosent	46 %	45 %

Noter til årsregnskapet 2018

Note 6. Andre fordringer

	2018	2017
Lønnsforskudd, avregn. SPK	3 711	4 335
Forskuddsbetalt kostnad	5 362	0
Andre kortsiktige fordringer	9 073	4 335

Note 7. Bundne midler

Selskapet har bankinnskudd på kr 1 172 394 herav kr 48 732 som er bundne midler

Note 8. Formålskapital

	2018	2017
Grunnkapital	200 000	200 000
Annen egenkapital	448 195	451 318
Årets aktivitetsresultat	-19 662	-3 122
Formålskapital per 31.12.	628 533	648 196

Noter til årsregnskapet 2018

Note 9. Andre inntekter

	2018	2017
Refusjon årsmøte	11 000	24 500
Prosjektmidler Luther og de andre		65 000
Filmseminar		25 000
Fritt ord	25 000	
Kvinnherad, opphør	4 209	
KULT, deltageravgift	2 200	
	42 409	114 500

Note 10. Luther og de andre

	2018	2017
Reise Kjell og Kristin		4 592
Husleie		14 090
Foredragsholdere, faktura		9 000
Foredragsholdere, lønn inkl 14,1 % arb.giv.avg		17 115
	0	44 797

Note 11 Filmseminaret

	2018	2017
Husleie		14 910
Foredragsholdere, faktura		3 000
Foredragsholdere, lønn inkl. aga		6 846
Bevetning møte	595	
Frøydis I. reise/opphold	6 106	
Kari Falk, Kult, reise	4 357	
Syden Film, visning "parkert"	4 375	
	15 433	24 756

Til årsmøtet til
Norske Kirkeakademier



Revisomnummer 991 096 957 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Karl Johans gate 18C, 0157 Oslo
Tlf: +47 91 800 500

Rakkestadveien 1, 1814 Askim
Tlf: +47 91 800 500

post@revision.no
www.revision.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert Norske Kirkeakademiers årsregnskap som viser et underskudd på kr 19 662. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap, oppstilling over endringer i egenkapital 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 selskapets 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.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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 som 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 selskapets 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

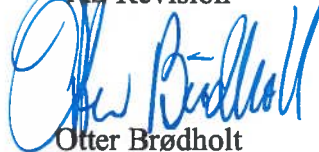
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 5. mars 2019

AS Revision



Otter Brødholt

Statsautorisert revisor