

# Aktivitetsregnskap

|                                                                  | Note | 2011             | 2010              |
|------------------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| <b>ANSKAFFEDE MIDLER:</b>                                        |      |                  |                   |
| Medlemsinntekter                                                 |      |                  |                   |
| Offentlige tilskudd                                              | 1    | 78 763           | 0                 |
| Andre tilskudd                                                   |      |                  |                   |
| Innsamlede midler, gaver mv.                                     | 1    | 4 948 329        | 6 026 388         |
| Opptjente inntekter:                                             |      |                  |                   |
| - salg og sponsorinntekt                                         | 1    | 1 181 677        | 1 126 954         |
| Finansinntekt                                                    |      | 108 136          | 119 084           |
| <b>SUM ANSKAFFEDE MIDLER:</b>                                    |      | <b>6 316 905</b> | <b>7 272 426</b>  |
| <b>FORBRUKTE MIDLER</b>                                          |      |                  |                   |
| <u>Kostnader til anskaffelse av midler</u>                       |      |                  |                   |
| Kostnader til innsamling av midler                               | 2    | 200 190          | 181 469           |
| Andre kostnader til anskaffelse av midler                        | 2    | 586 859          | 489 338           |
| <b>Sum kostnader til anskaffelse av midler</b>                   |      | <b>787 049</b>   | <b>670 807</b>    |
| <u>Kostnader til organisasjonens formål</u>                      |      |                  |                   |
| Gaver, tilskudd, bevilgninger til oppfyllelse av formål i Brasil | 3    | 4 953 412        | 6 855 949         |
| Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet i Norge         | 3    | 1 173 718        | 878 752           |
| Kostnader til formål - butikkprosjekt                            | 3    | 12 185           | 100 857           |
| <b>Sum kostnader til organisasjonens formål</b>                  |      | <b>6 139 315</b> | <b>7 835 558</b>  |
| Administrasjonskostnader                                         |      | 278 219          | 193 902           |
| Finanskostnad                                                    |      | 37 729           | 21 353            |
| <b>Sum forbrukte midler</b>                                      |      | <b>7 242 312</b> | <b>8 721 620</b>  |
| <b>AKTIVITETSRESULTAT</b>                                        |      | <b>-925 407</b>  | <b>-1 449 194</b> |
| <b>TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL</b>                          |      |                  |                   |
| Endring annen formålskapital                                     |      | -925 407         | -1 449 194        |
| <b>SUM REDUKSJON/TILLEGG FORMÅLSKAPITAL</b>                      |      | <b>-925 407</b>  | <b>-1 449 194</b> |
| Innsamlingsprosent                                               | 4    | 96 %             | 97 %              |
| Formålsprosent                                                   |      | 85 %             | 90 %              |
| Administrasjonsprosent                                           |      | 4 %              | 2 %               |

**Balanse pr. 31.12.2011**

|                                           | Note | 31.12.2011       | 31.12.2010       |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                  |                  |
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                      |      |                  |                  |
| <b>Bevaringsverdige eiendeler</b>         |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom   | 6    | 807 530          | 807 530          |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 6    | 41 360           | 81 244           |
| <b>Sum bevaringsverdige eiendeler</b>     |      | <b>848 890</b>   | <b>888 774</b>   |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>          |      |                  |                  |
| Andre fordringer                          |      | 40 137           | 40 037           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>      |      | <b>40 137</b>    | <b>40 037</b>    |
| <b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>                  |      | <b>889 027</b>   | <b>928 811</b>   |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                       |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                         |      |                  |                  |
| Fordringer                                |      | 1 001 000        | 61 872           |
| Andre fordringer                          |      | 30 919           | 0                |
| <b>Sum fordringer</b>                     |      | <b>1 031 919</b> | <b>61 872</b>    |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 7    | 2 474 272        | 4 346 432        |
| <b>SUM OMLØPSMIDLER</b>                   |      | <b>3 506 192</b> | <b>4 408 304</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>4 395 218</b> | <b>5 337 115</b> |

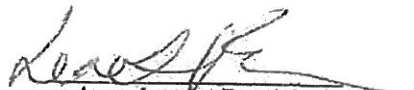
## Balanse pr. 31.12.2011

|                                    | Note | 31.12.2011       | 31.12.2010       |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>FORMÅLSKAPITAL OG GJELD</b>     |      |                  |                  |
| <b>FORMÅLSKAPITAL</b>              |      |                  |                  |
| Grunnkapital                       |      | 50 000           | 50 000           |
| Annen formålskapital               |      | 2 883 528        | 3 808 936        |
| <b>Sum formålskapital</b>          |      | <b>2 933 528</b> | <b>3 858 936</b> |
| <b>GJELD</b>                       |      |                  |                  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>            |      |                  |                  |
| Skyldig offentlige avgifter        |      | 71 822           | 90 779           |
| Annen kortsiktig gjeld             | 8    | 1 389 868        | 1 387 400        |
| <b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>        |      | <b>1 461 691</b> | <b>1 478 179</b> |
| <b>SUM GJELD</b>                   |      | <b>1 461 691</b> | <b>1 478 179</b> |
| <b>Sum formålskapital og gjeld</b> |      | <b>4 395 218</b> | <b>5 337 115</b> |

Bergen, 31. mai 2012

  
Einar Kongsbakk  
styrets leder

  
Trond Løxau  
nestleder

  
Lene Lerche Raadal  
styremedlem

  
Torstein Knudsen  
styremedlem

  
Trude Storheim  
styremedlem

  
Sigve Fjeldtvedt  
daglig leder

## Noter 2011

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Unntaksreglene for små foretak er brukt for alle poster hvor det foreligger slik valgadgang.

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt over antatt økonomisk levetid.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Det er gjort fradrag for eventuelt forventet tap.

### Inntekter

Inntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

### Utenlandsk valuta

Utenlandsk valuta omregnes til NOK etter dagskurs.

### Skatt

Stiftelsen er en organisasjon som ikke har erverv til formål og er fritatt for formues- og inntektsskatt.

# Noter 2011

## Note 1 - Inntekter og tildelinger til stiftelsens formål

### Note 1 – Inntekter:

Children At Risk Foundation er en stiftelse og har ingen medlemmer.

Vi har i 2011 mottatt tilskudd fra Bergen Kommune og Folkeakademiet på totalt kr 78 763.

Innsamlede midler består i all vesentlighet av støtte fra ulike fond og bedrifter, faste givere som betaler et fast månedlig bidrag, samt innsamlede midler fra skoler og barnehager, organisasjoner, lag, enkeltgaver og egne aksjoner.

Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter: Kolibri Butikk. Vi driver salg i Norge, av produkter som er laget av ungdom og voksne i prosjektet i Brasil. Overskuddet blir i sin helhet tilbakeført til prosjektet i Brasil, der 2/3 går tilbake til produsenten og 1/3 går til drift av aktivitetssentrene. Butikkvirksomheten drives i hovedsak av frivillige i Norge.

Sponsormidler er knyttet til sponsoravtale med Skagen AS, og hadde en samlet sum på kr 1 mill. Av dette regnes 5% administrasjon som danner grunnlag for merverdiavgift.

|                                                          |             |               |
|----------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| <u>Innsamlede midler:</u>                                | <b>I år</b> | <b>I fjor</b> |
| Faste givere:                                            | 832 550     | 784 775       |
| Næringslivsbidrag                                        | 2 288 400   | 3 840 500     |
| Skoler og barnehager                                     | 1 082 254   | 777 402       |
| Enkeltperson/aksjoner                                    | 745 125     | 623 711       |
| <u>Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter</u> |             |               |
| Sponsorinntekter                                         | 989 550     | 969 019       |
| Salg                                                     | 192 127     | 157 935       |

## Note 2 - Kostnader til anskaffelse av midler

Kostnader knyttet til anskaffelse av midler består av direkte kostnader til innsamling (porto, aksjonsmateriell osv) og indirekte kostnader beregnet ut fra fordelingsnøkkelen som vises under:

Felleskostnader knyttet til husleie, renhold, osv er beregnet ut fra areal:

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| Administrasjon          | 10% |
| Inntektsskapende arbeid | 30% |
| Kostnader til formål    | 60% |

Andre felleskostnader er beregnet ut fra tid:

|                         |     |
|-------------------------|-----|
| Administrasjon          | 10% |
| Inntektsskapende arbeid | 30% |
| Kostnader til formål    | 60% |

Kostnader som er fordelt er lønnskostnader, diverse arrangementskostnader, utgifter til materiell, informasjon og andre indirekte utgifter til utadrettet virksomhet.

## Noter 2011

### Note 3 - Kostnader til formål

Kostnader til formålet består av gaver og innsamlede midler overført til samarbeidspartner i Brasil, og kostnader til formålet i Norge som i hovedsak består av kostnader i forbindelse med informasjon og opplegg med samarbeidspartnere i Norge (KolibriSkoler, KolibriBarnehager, lag, organisasjoner og kostnader ved utvekslingsprosjekter med prosjektet i Brasil).

Kostnader til drift av butikk er basert på direktekontakt med deltagerne/produsentene i Brasil og oppfyller således formålet vårt.

I 2011 er det overført kr 3,7 mill. til den samarbeidende organisasjonen Rede Cultural Beija-Flor (RCBF). Regnskapet for RCBF føres av eksternt regnskapsbyrå i Brasil. Videre er det overført kr 1,2 mill. til stiftelsens eget underprosjekt, Prosjekt Beija-Flor. Prosjekt Beija-Flor blir ført som et avdelingsregnskap i Brasil. Avdelingsregnskapet inngår som dokumentasjon i stiftelsens regnskap for overførte midler fra stiftelsen.

|                                                                  | I år      | I fjor    |
|------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Kostnader til oppfyllelse av formålet i Brasil og i Norge        |           |           |
| Gaver, tilskudd, bevilgninger til oppfyllelse av formål i Brasil | 4 953 412 | 6 855 949 |
| Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet i Norge         | 1 173 718 | 878 752   |
| Kostnader til butikk:                                            | 12 185    | 100 857   |

### Note 4 - Innsamlingsprosent

|                          |           |           |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Innsamlede midler        | 4 948 329 | 6 026 388 |
| Kostnader til innsamling | -200 190  | - 181 469 |
| Sum                      | 4 748 139 | 5 844 919 |
| I prosent av:            | 96 %      | 97 %      |

### Note 5 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

|                                           |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønnskostnader består av følgende poster: | I år             | I fjor           |
| Lønn                                      | 872 899          | 811 606          |
| Arbeidsgiveravgift                        | 132 088          | 119 187          |
| Pensjonskostnader                         | 46 437           | 26 698           |
| Andre lønnsrelaterte ytelser              | 4 458            | 70 366           |
| <b>Totalt</b>                             | <b>1 055 882</b> | <b>1 027 857</b> |

Gjennomsnittlig antall årsverk 2. I tillegg er stiftelsen basert på frivillig og ikke lønnet arbeidshjelp.

#### Godtgjørelser:

Det er utbetalt godtgjørelse til daglig leder med kr 438 088

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer.

#### Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 114 282, hvorav kr 94 637 er honorar for lovpålagt revisjon og resterende for andre tjenester.

#### Obligatorisk tjenestepensjon.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

## Noter 2011

### Note 6 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

|                            | Tomter bygninger<br>og annen fast eie | Driftsløsøre inv<br>verktøy kontorm | Sum       |
|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1   | 807 530                               | 198 994                             | 1 006 524 |
| + Tilgang                  | 0                                     | 32 614                              | 32 614    |
| - Avgang                   | 0                                     | 170 277                             | 170 277   |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 807 530                               | 61 331                              | 868 861   |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1     | 0                                     | 117 750                             | 117 750   |
| + Ordinære avskrivninger   | 0                                     | 23 555                              | 23 555    |
| + Avskr. på oppskrivning   | 0                                     | 0                                   | 0         |
| - Tilbakeført avskrivning  | 0                                     | 121 334                             | 121 334   |
| + Ekstraord nedskrivninger | 0                                     | 0                                   | 0         |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12  | 0                                     | 19 972                              | 19 972    |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 807 530                               | 41 360                              | 848 890   |
| Prosentats for ord.avskr   | 0%                                    | 20-33%                              |           |

Tomter og bygninger gjelder fast eiendom i Brasil.

### Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 28 307 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 53 822.  
Skyldig skattetrekk 6. termin utgjør kr 28 223

### Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

I annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til Gregory Smith med kr 280 000

### Note 9 - Nærstående parter

Rede Cultural Beija-Flor (RCBF):

RCBF er vår samarbeidspartner i Brasil. RCBF er religiøs- og politisk uavhengig registrert stiftelse i Brasil – São Paulo. Stiftelsen driver sosialt-kulturelt arbeid i urbane risikoområder i Brasil. Stiftelsen har ca 2000 barn og unge i prosjektet og ca 30 ansatte medarbeidere.

Gregory John Smith; Sosialentreprenør og grunnlegger av Children At Risk Foundation:

Gregory J. Smith er prosjektleder i Brasil. Han tar ikke ut lønn for sitt arbeid. Stiftelsen Children At Risk Foundation har en gjeld til Gregory J. Smith på NOK 280 000. Dette er betaling for en eiendom Smith overdro til RCBF i 2008. (se note 8)

Styret i stiftelsen Children At Risk Foundation:

Oppdatert oversikt over styrets medlemmer i signaturfelt. Styret mottar ingen kompensasjon for sitt arbeid.

Sigve Fjeldtvedt, daglig leder i Children At Risk Foundation:

Daglig leder er ansatt av stiftelsens styre.

Det er ingen transaksjoner mellom stiftelsen Children At Risk Foundation og nærstående parter.