Regnskogfondet

		2011	2010
Inntekter:			
Frie midler:			
Innsamling - Frie midler	Note 2	3 234 180	3 313 362
Tilskudd administrasjon		8 391 376	7 986 951
Sum finansposter		589 224	426 495
Sum frie midler		**12 214 780**	**11 726 808**
Bundne midler:			
Innsamling - øremerket prosjekt	Note 2	6 541 926	6 312 177
Prosjektinntekter NORAD		51 703 928	45 260 469
Urfolksprogram Norad		12 365 126	11 304 918
Miljøorganisasjoner i Sør (EMIS)			6 422 983
Amazonasprogram Utenriksdep		25 862 951	23 148 148
Klimaprogram Norad		12 472 713	10 023 613
Rainforest Foundation Fund/Andre		2 607 042	1 824 290
Informasjonstilskudd		2 200 000	2 348 260
Sum bundne midler		**113 753 685**	**106 644 858**
Sum til disposisjon		**125 968 466**	**118 371 666**
Kostnader:			
Innsamling - anskaffelse av midler		**3 388 570**	**3 261 447**
Kostnader til formål:			
Prosjektkostnader	Note 6	110 364 626	102 625 472
Informasjonskostnader		2 965 385	2 943 483
Sum formålskostnader	Note 5	**113 330 011**	**105 568 955**
Administrasjon / Drift	Note 4	**7 845 160**	**8 247 220**
Sum kostnader	Note 7	**124 563 741**	**117 077 622**
Aktivitetsresultat		**1 404 725**	**1 294 044**
Resultat frie midler		**215 665**	**-377 082**
Egne midler info		765 385	595 223
Driftsfond pr. 1.1.		3 988 044	4 365 126
Driftsfond pr. 31.12		**4 203 709**	**3 988 044**
Innsamling - øremerket prosjekt		6 541 926	6 312 177
Forbruk egenandeler prosjekter		5 352 865	4 641 051
Resultat prosjektmidler		**1 189 059**	**1 671 126**
Prosjektfond (egenkapital med selvpålagte restriksjoner) pr. 1.1.		14 753 763	13 082 637
Prosjektfond (egenkapital med selvpålagte restriksjoner) pr. 31.12		**15 942 822**	**14 753 763**
SUM EGENKAPITAL		**20 146 531**	**18 741 807**

BALANSE PR. 31.12.

Eiendeler	NOTE	2011	2010
Anleggsmidler			
Maskiner og inventar	8	270 380	250 080
Sum anleggsmidler		**270 380**	**250 080**
Omløpsmidler			
Debitorer	9	1 748 247	1 796 584
Kasse og bankinnskudd	11	35 202 117	30 360 769
Sum omløpsmidler		**36 950 364**	**32 157 353**
Sum eiendeler		**37 220 744**	**32 407 433**
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Egenkapital med selvpålagte restriksjoner			
Prosjektfond		15 942 823	14 753 763
Annen egenkapital			
Driftsfond		4 203 711	3 988 046
Sum egenkapital		**20 146 535**	**18 741 809**
Kortsiktig gjeld			
Off. avgifter og feriepenger		3 450 510	3 171 130
Skyldig prosjektmidler		12 158 676	8 807 126
Annen kortsiktig gjeld		1 465 023	1 687 368
Sum kortsiktig gjeld		**17 074 209**	**13 665 624**
Sum egenkapital og gjeld		**37 220 744**	**32 407 433**

Oslo 6. juni 2012

Regine Andersen
Styreleder

Anne Hege Simonsen
Nestleder

Jenny K. Skagestad

Trygve K. Norman

Signe Howell

Jan T. Odegård

Maria Lundberg

Kjetil Fred Hansen

Anja Lillegraven
Stabsrepresentant

Lars Løvold
Daglig leder

REGNSKOGFONDET

NOTER:

1) Regnskapsprinsipper:

Regnskogfondet benytter transaksjonsprinsippet og sammenstillingsprinsippet ved
bokføring av inntekter og kostnader. Prosjekttilskudd inntektsføres i takt med
forbruk av tilskuddsmidlene. Ubrukte midler tilbakeføres
til donor ved årsslutt eller ved fullføring av prosjektet.
Innsamlede midler inntektsføres ved mottak og fordeles på frie og bundne midler
slik at minst 70% av privatinnsamlede midler før innsamlingskostnader øremerkes prosjektene,
De resterende 30% benyttes fritt til formålet. Disse bindingene er selvpålagte i form av styrevedtak.

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 er klassifisert som omløpsmidler.
Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.
Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.
Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.
Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet,
uten hensyn til eventuelle senere renteendringer.

2) Innsamlede midler

	2011	2010	2009	2008	2007
Regnskogsvoktere	4 445 146	3 871 810	3 303 142	2 746 658	2 388 926
Regelmessige givere	1 361 902	1 340 526	1 517 594	1 400 866	1 422 315
Istikk/adr utsendinger		5 150	11 350	142 401	297 284
Choice Hotels	2 739 020	2 566 983	2 388 116	737 598	
Grønt Punkt		58 860	15 000	1 310 000	658 000
Nettinnsamling	401 390	288 518	324 744	285 448	717 533
Andre enkeltbidrag	398 150	885 549	294 540	519 962	330 033
Sum støtte med bindinger	**9 345 608**	**9 017 396**	**7 854 486**	**7 142 933**	**5 814 091**
Til frie midler - 30%	2 803 682	2 705 219	2 356 346	2 142 880	1 744 227
Disponibelt til prosjekt - 70%	**6 541 926**	**6 312 177**	**5 498 140**	**5 000 053**	**4 069 864**
Næringslivsstøtte, annonser	430 498	608 143	796 817	449 587	292 941
Spilleautomater					413 073
Andre frie bidrag				62 330	147 244
30% fra private givere	2 803 682	2 705 219	2 356 346	2 142 880	1 744 227
Sum frie midler	**3 234 180**	**3 313 362**	**3 153 163**	**2 654 797**	**2 597 485**
Sum innsamlede midler	**9 776 106**	**9 625 539**	**8 651 303**	**7 654 850**	**6 667 349**
Kostnader innsamling	**3 388 570**	**3 261 447**	**3 127 801**	**2 916 236**	**1 791 650**
Innsamlingsprosent	**65,3 %**	**66,1 %**	**63,8 %**	**61,9 %**	**73,1 %**

3) Fordeling administrasjonskostnader

Regnskogfondet fordeler kostnader knyttet til administrasjon på henholdsvis kommunikasjonsavdelingen og markedsavdelingen
basert på avdelingenes antall månedsverk i forhold til totalt antall månedsverk i organisasjonen.
For 2011 utgjør fordelte administrasjonskostnader kr. 268 337 for kommunikasjonsavdelingen og kr 169 237 for markedsavdelingen.

4) Administrasjonsprosent

	2011	2010	2009	2008	2007
Administrasjonskostnader	7 845 160	8 247 220	7 124 879	5 306 570	3 817 375
Sum kostnader	124 563 741	117 077 622	115 060 507	94 579 167	63 652 697
Administrasjonsprosent	**6,3 %**	**7,0 %**	**6,2 %**	**5,6 %**	**6,0 %**

5) Formålsprosent

Kostnader til formålet	113 330 011	105 568 955	104 807 828	86 356 361	58 043 672
Sum kostnader	124 563 741	117 077 622	115 060 507	94 579 167	63 652 697
Formålsprosent	**91,0 %**	**90,2 %**	**91,1 %**	**91,3 %**	**91,2 %**

6) Prosjektutgifter

Ikke overførbare prosjekttilskudd inntektsføres i det året de benyttes. Overførbare tilskudd inntektsføres det året avtalen inngås.
Ubenyttede midler pr. 31.12 avsettes i balansen som overførbar prosjektstøtte.
Administrasjonsbidraget beregnes normalt av prosjektkostnaden. For prosjekter der vi ikke har mottatt revisjonsrapport
ved regnskapsavslutningen, er prosjektkostnaden overførte midler til samarbeidspartnere i utlandet.
For disse prosjekter er det i regnskapet inntektsført administrasjonsbidrag av eventuelle ubrukte midler hos samarbeidspartner.

	Totalforbruk	Norad/UD	RFF/andre	Egne midler
Bærekraftig forvaltning av regnskog i Amazonas	2 891 817	2 315 817		576 000
Rettighetsbasert regnskogsforvaltning i Amazonas	4 249 202	3 434 202		815 000
Kompetanseheving og institusjonsutvikling i Amazonas	5 496 084	4 819 738		676 344
Urfolksprogrammet Norad	12 365 126	12 365 126	-	-
Totalt Amazonas	**25 002 229**	**22 934 883**	**-**	**2 067 344**
Rettighetsbasert regnskogsforvaltning i Sørøst Asia	20 248 381	18 215 686		2 032 695
Rettighetsbasert regnskogsforvaltning i Sentral Afrika	11 674 408	11 674 408		-
Globale rammebetingelser for bærekraftig regnskogsforvaltning	5 716 238	4 963 950	-	752 288
Miljøorganisasjoner i Sør	6 280 127	6 280 127		
Totalt samarbeidsavtalen med Norad	**68 921 383**	**64 069 054**	**-**	**4 852 327**
Amazonasprogram - Utenriksdepartementet	25 862 951	25 862 951		
Klimaprogram Norad	12 472 713	12 472 713		
Rainforest Foundation Fund/andre	3 107 580		2 607 042	500 538
Totalt andre prosjektutgifter	**41 443 244**	**38 335 664**	**2 607 042**	**500 538**
Totalt Regnskogfondets prosjekter	**110 364 627**	**102 404 718**	**2 607 042**	**5 352 865**

7) Driftskostnader

	2011	2010	2009
Lønn	15 584 536	14 127 617	12 434 052
Arbeidsgiveravgift	2 457 538	2 200 851	2 042 405
Andre personalkostnader	2 308 289	1 913 925	2 354 704
Sum lønnskostnader	**20 350 363**	**18 242 393**	**16 831 161**
Avskrivninger	164 046	195 474	84 112
Annen driftskostnad	104 071 041	98 620 364	98 145 234
Sum driftskostnader	**124 585 450**	**117 058 231**	**115 060 507**
Prosjektkostnadene fordeler seg på:			
Andel lønnskostnader	12 099 648	10 177 727	9 406 451
Andel annen driftskostnad	98 264 979	92 447 745	86 753 680
Sum prosjektkostnader	**110 364 627**	**102 625 472**	**96 160 131**

Personalkostnader

Regnskogfondets totale personalkostnader er 20 350 363 hvorav 12 099 648 er relatert til prosjektvirksomheten, og inngår som en del av prosjektutgiftene

Antall årsverk i 2011 var 32. Daglig leder mottok 744 950 i lønn.
Regnskogfondet har kollektiv pensjonsavtale for sine ansatte som tilfredsstiller kravene til obligatorisk tjenestepensjon.
Premiefondet pr 31.12 er på kr 703 916,- Styreverv honoreres ikke

8) Avskrivning driftsmidler

Ved avskrivninger av varige driftsmidler i Regnskogfondets regnskaper brukes lineær avskrivning med avskrivningssats 25%.
Maskiner og inventar i Regnskogfondet:

Kostpris pr. 01.01	690 851
Årets tilgang	184 346
Årets avgang	89 289
Kostpris 31.12.	**785 908**
Akkumulerte avskrivninger	515 529
Bokført verdi 31.12.	**270 380**
Herav årets avskrivninger	164 046

9) Fordringer

Av dette er kr. 858 742 til gode hos prosjektpartnere. Beløpet inngår i prosjektoverføringene for 2012

10) Tapsavsetninger

Avsatt for framtidig tap 01.01.	**576 466**
Mislighold Papua Ny Guinea	45 000
Mulig mislighold Vest-Papua	14 000
Avsatt for framtidig tap 31.12	**517 466**

11) Bundne bankinnskudd

	2011	2010
Skattetrekkskonto	865 282	847 061
Bundet til prosjekter	8 669 604	8 656 360

12) Revisjon

Utgifter til revisjon i Norge er utgiftsført med kr. 51 044 inkl MVA.
Utgifter til konsulenttjenester i Norge er utgiftsført med kr. 71 750 inkl MVA som er andre attestasjonstjenester.
Totalt kostnadsført beløp er lavere grunnet mottatt momsrefusjon