

Aktivitetsregnskap

	Note	2012	2011
ANSKAFFEDE MIDLER			
Medlemsinntekter			
Offentlige tilskudd		92 858	78 763
Andre tilskudd			
Innsamlede midler, gaver mv.	1	4 822 470	4 948 329
Opptjente inntekter:			
- salg og sponsorinntekt	1	1 172 514	1 181 677
Finansinntekt		44 457	108 136
SUM ANSKAFFEDE MIDLER		6 132 299	6 316 905
FORBRUKTE MIDLER			
<u>Kostnader til anskaffelse av midler</u>	2		
Kostnader til innsamling av midler	2	101 123	200 190
Andre kostnader til anskaffelse av midler	2	629 745	586 859
Sum kostnader til anskaffelse av midler		730 868	787 049
<u>Kostnader til organisasjonens formål</u>	3		
Gaver, tilskudd, bevillinger til oppfyllelse av formål i Brasil	3	4 893 651	4 953 412
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet i Norge	3	1 259 490	1 173 718
Kostnader til formål - butikkprosjekt	3	6 838	12 185
Sum kostnader til organisasjonens formål		6 159 979	6 139 315
Administrasjonskostnader		267 409	278 219
Finanskostnad		37 933	37 730
Sum forbrukte midler		7 196 190	7 242 312
AKTIVITETSRESULTAT		-1 063 891	-925 407
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Endring annen formålskapital		-1 063 891	-925 407
SUM TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Innsamlingsprosent	4	98 %	96 %
Formålsprosent		86 %	85 %
Administrasjonsprosent		4 %	4 %

Balanse pr. 31.12.2012

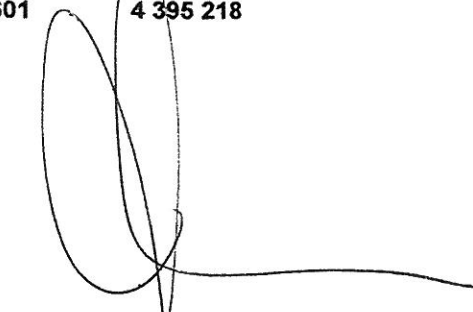
	Note	31.12.2012	31.12.2011
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Bevaringsverdige eiendeler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	807 530	807 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	6	18 998	41 360
Sum bevaringsverdige eiendeler		826 528	848 890
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		46 272	40 137
Sum finansielle anleggsmidler		46 272	40 137
SUM ANLEGGSMIDLER		872 800	889 027
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Fordringer		113 314	1 001 000
Andre fordringer		32 205	30 919
Sum fordringer		145 519	1 031 919
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 397 281	2 474 272
SUM OMLØPSMIDLER		1 542 801	3 506 192
SUM EIENDELER		2 415 601	4 395 218

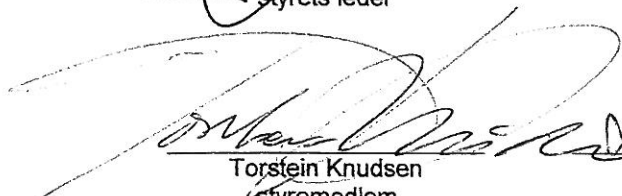
Balanse pr. 31.12.2012

	Note	31.12.2012	31.12.2011
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD			
FORMÅLSKAPITAL			
Grunnkapital			
Selskapskapital		50 000	50 000
Sum grunnkapital		50 000	50 000
Annen formålskapital			
Annen egenkapital		1 819 637	2 883 528
Sum annen formålskapital		1 819 637	2 883 528
Sum formålskapital		1 869 637	2 933 528
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		95 850	0
Skyldig offentlige avgifter		70 399	71 822
Annen kortsiktig gjeld	8	379 715	1 389 868
SUM KORTSIKTIG GJELD		545 963	1 461 691
SUM GJELD		545 963	1 461 691
Sum formålskapital og gjeld		2 415 601	4 395 218

Bergen, 22. august 2013


 Einar Kongsbakk
 styrets leder


 Trond Lexau
 nestleder


 Torstein Knudsen
 styremedlem


 Lene Lerche Raadal
 styremedlem


 Sigve Fjeldtvedt
 daglig leder

Noter 2012

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 valgdgang.

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 2012

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 2012 mottatt tilskudd fra Bergen Kommune og Lotteri og stiftelsestilsynet på totalt kr 92 858.

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>	I år	I fjor
Faste givere:	791 392	832 550
Næringslivsbidrag	2 528 934	2 288 400
Skoler og barnehager	919 274	1 082 254
Enkeltbidrag/aksjoner	582 869	745 125
<u>Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter</u>		
Sponsorinntekter	987 500	989 550
Salg	185 014	192 127

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 2012

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 2012 er det overført kr 3,8 mill. til den samarbeidende organisasjonen Rede Cultural Beija-Flor (RCBF). Regnskapet for RCBF føres av eksternt regnskapsbyrå i Brasil. Videre er det overført kr 1,1 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
<u>Kostnader til oppfyllelse av formålet i Brasil og i Norge</u>		
Gaver, tilskudd, bevilgninger til oppfyllelse av formål i Brasil	4 893 651	4 953 412
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet i Norge	1 259 490	1 173 718
Kostnader til butikk	6 838	12 185

Note 4 - Innsamlingsprosent

Innsamlede midler	4 822 470	4 948 329
Kostnader til innsamling	-101 123	- 200 190
Sum	4 721 347	4 748 139
I prosent av	98 %	96 %

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

Lønnskostnader består av følgende poster:	I år	I fjor
Lønn	929 730	872 899
Arbeidsgiveravgift	138 616	132 088
Pensjonskostnader	49 451	46 437
Andre lønnsrelaterte ytelser	13 726	4 458
Totalt	1 131 522	1 055 882

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 439 389

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 51 480, hvorav kr 31 500 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 2012

Note 6 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Tomter og bygninger gjelder fast eiendom i Brasil.

	Tomter bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre inv verktøy kontorm	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	807 530	61 331	868 861
- Avgang	0	1 836	1 836
Anskaffelseskost pr. 31/12	807 530	59 495	867 025
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	19 972	19 972
+ Ordinære avskrivninger	0	21 239	21 239
- Tilbakeført avskrivning	0	714	714
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	40 497	40 497
Balanseført verdi pr 31/12	807 530	18 998	826 528
Prosentstaks for ord.avskr	0%	20-33%	

Note 7 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 34 498 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 28 307.

Skyldig skattetrekk 6. termin utgjør kr 30 553.

Note 8 - Annen kortsiktig gjeld

I annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til Gregory Smith med kr 225 000

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 gjeld til Gregory J. Smith på NOK 225 000. 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.