

Aktivitetsregnskap

	Note	2013	2012
Stiftelsens inntekter og kostnader			
Anskaffede midler			
Medlemsinntekter			
Offentlige tilskudd		46 654	92 858
Andre tilskudd		50 915	
Innsamlede midler, gaver mv.	1	5 913 923	4 822 470
Opptjente inntekter:			
- salg og sponsorinntekt	1	147 814	1 172 514
Finansinntekt		35 928	44 457
SUM ANSKAFFEDE MIDLER:		6 195 234	6 132 299
<u>FORBRUKTE MIDLER</u>			
<u>Kostnader til anskaffelse av midler</u>			
Kostnader til innsamling av midler	2,3,4	77 320	101 123
Andre kostnader til anskaffelse av midler	2,3,4	530 240	629 745
Sum kostnader til anskaffelse av midler		607 560	730 868
<u>Kostnader til organisasjonens formål</u>			
Gaver, tilskudd, bevilgninger til oppfyllelse av formål i Brasil	2,3,4	3 450 431	4 893 651
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet i Norge	2,3,4	1 008 493	1 259 490
Kostnader til formål - butikkprosjekt	2,3,4	13 654	6 838
Sum kostnader til organisasjonens formål		4 472 578	6 159 979
Administrasjonskostnader		259 631	267 409
Finanskostnad		42 285	37 933
Sum forbrukte midler		5 382 054	7 196 190
AKTIVITETSRESULTAT		813 180	-1 063 891
TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Endring annen formålskapital		813 180	-1 063 891
SUM TILLEGG/REDUKSJON FORMÅLSKAPITAL			
Innsamlingsprosent	4	99 %	98 %
Formålsprosent = Kostnader til formålet / Sum forbrukte midler		83 %	86 %
Administrasjonsprosent = Administrasjonskostnader / Sum forbrukte midler		5 %	4 %

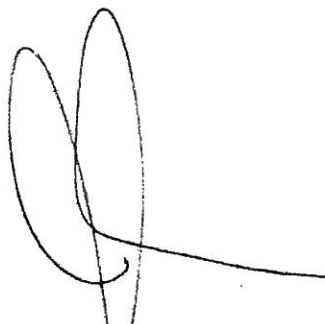
Balanse pr. 31.12.2013

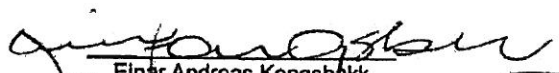
	Note	31.12.2013	31.12.2012
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Bevaringsverdige eiendeler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	807 530	807 530
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	3 006	18 998
Sum bevaringsverdige eiendeler		810 536	826 528
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	46 272
Sum finansielle anleggsmidler		0	46 272
SUM ANLEGGSMIDLER		810 536	872 800
OMLØPSMIDLER			
Varer		13 954	0
Fordringer			
Fordringer		7 159	113 314
Andre fordringer		59 842	32 205
Sum fordringer		67 001	145 519
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	2 151 205	1 397 281
SUM OMLØPSMIDLER		2 232 161	1 542 801
SUM EIENDELER		3 042 696	2 415 601

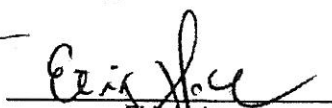
Balanse pr. 31.12.2013

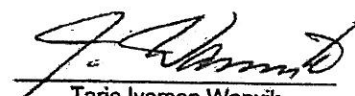
Note	31.12.2013	31.12.2012
FORMÅLSKAPITAL OG GJELD		
FORMÅLSKAPITAL		
Grunnkapital		
Selskapskapital	50 000	50 000
Sum grunnkapital	50 000	50 000
Annen formålsskapital		
Annen egenkapital	2 632 817	1 819 637
Sum annen formålsskapital	2 632 817	1 819 637
Sum formålsskapital	2 682 817	1 869 637
GJELD		
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	159 559	95 850
Skyldig offentlige avgifter	71 408	70 399
Annen kortsiktig gjeld	128 912	379 715
SUM KORTSIKTIG GJELD	359 880	545 963
SUM GJELD	359 880	545 963
Sum formålsskapital og gjeld	3 042 696	2 415 601

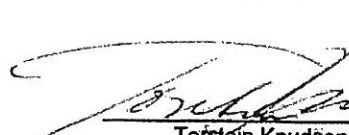
Bergen, 11. juni 2014

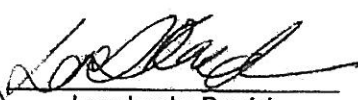

 Trond Lexau
 nestleder


 Einar Andreas Kongsbakk
 styrets leder


 Eirik Hole
 styremedlem


 Tarje Iversen Wanvik
 styremedlem


 Torstein Knudsen
 styremedlem


 Lene Lerche Raadal
 styremedlem


 Solve Fjeldtvedt
 daglig leder

Noter 2013

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med god regnskapsskikk for ideelle organisasjoner. Oppstillingsplanen for resultatregnskapet følger retningslinjene for aktivitetsregnskap.

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 2013

Note 1 - Inntekter

Children At Risk Foundation er organisert som en stiftelse.

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 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.

I 2013 mottok stiftelsen offentlige tilskudd fra Bergen Kommune og Lotteri og stiftelsestilsynet på totalt kr 46 654. I tillegg er det mottatt andre tilskudd fra Folkeakademiet i Hordaland og Ekstremsportveko fra Voss på totalt kr 50 915.

<u>Innsamlede midler:</u>	2013	2012
Faste givere:	839 720	791 392
Næringslivsbidrag	3 444 735	2 528 934
Skoler og barnehager	1 096 110	919 274
Kirker og menigheter	10 912	0
Enkeltpersoner/aksjoner	522 447	582 869
<u>Opptjente inntekter fra operasjonelle aktiviteter</u>		
Sponsorinntekter	0	987 500
Salg	147 814	185 014

Sponsormidler i 2012 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.

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	12%
Inntektsskapende arbeid	33%
Kostnader til formål	55%
- Andre felleskostnader er beregnet ut fra tid:

Administrasjon	11%
Inntektsskapende arbeid	30%
Kostnader til formål	59%

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

Noter 2013

Note 3 - Kostnader til stiftelsens formål

Kostnader til stiftelsens formål 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 2013 er det overført kr 2,8 mill. til den samarbeidende organisasjonen Rede Cultural Beija-Flor (RCBF). Regnskapet for RCBF føres av eksternt regnskapsbyrå i Brasil. Videre er det overført kr 0,6 mill. til stiftelsens eget underprosjekt, 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, bevilninger til oppfyllelse av formål i Brasil	3 450 431	4 893 651
Kostnader til aktiviteter som oppfyller formålet i Norge	1 009 655	1 259 490
Kostnader til butikk	13 654	6 838

Note 4 - Innsamlingsprosent

Innsamlede midler	5 913 923	4 822 470
Kostnader til innsamling	- 77 722	- 101 123
Sum	5 836 201	4 721 347
I prosent av:	99 %	98 %

Note 5 - 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 i 2013 betalt ut gjeld til Gregory J. Smith på NOK 225 000. Dette er betaling for en eiendom Smith overdro til RCBF i 2008.

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.

Noter 2013

Note 6 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	I år	I fjor
Lønn	850 109	929 730
Arbeidsgiveravgift	127 533	138 616
Pensjonskostnader	36 986	49 451
Andre lønnsrelaterte ytelser	8 569	13 726
Totalt	1 023 197	1 131 522

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

Godtgjørelser:

Det er utbetalt godtgjørelse til daglig leder med kr 435 216

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer.

Revisor:

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr 31 800. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 27 984.

Obligatorisk tjenestepensjon.

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

Note 7 - Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Tomter og bygninger gjelder fast eiendom i Brasil.

	Tomter bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	807 530	59 495	867 025
- Avgang	0	30 662	30 662
Anskaffelseskost pr. 31/12	807 530	28 833	836 363
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	40 497	40 497
+ Ordinære avskrivninger	0	9 749	9 749
- Tilbakeført avskrivning	0	24 418	24 418
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	25 828	25 828
Balanseført verdi pr 31/12	807 530	3 006	810 536
Prosentats for ord.avskr	0%	20-33%	

Note 8 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 75 086 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 34 498.

Skyldig skattetrekk 6. termin utgjør kr 34 471

Byrå
Klient 13720 Children At Risk Foundation
Periode 2013

Posteringsjournal
Utskrift fra FINALE Årsoppgjør
Dato : 17/06/2014 16:12 Side 1 av 1

	Bilagsnr	Dato	Debet	Kredit	Beløp	Anmerking
Tilleggsposterings						
Avslutning	1	31122013	2771	5400	14 045,63	Overf IB skyldige feriep,
Avslutning	1	31122013	5400	2770	1 521,00	Tilleggsbet aga fra 6.termin 2
Avslutning	1	31122013	5400	2770	1 988,00	Aga på honorar og diff OTP (lø
Avslutning	2	31122013	1743	5920	3 795,00	Periodisering Yrkesskade 08.2
Avslutning	3	31122013	3010	1250	4 000,00	Salg kaffikvern, rekl fra 3010
Avslutning	3	31122013	3010	1285	4 024,00	Salg MacBook Pro, rekl fra 301
Avslutning	4	31122013	1460	4300	13 954,00	83 bøker på lager pr 31.12.
Avslutning	5	31122013	2710	0	3 595,88	Vedr revisjonsp fra 2012, mva-
Avslutning	7	31122013	2968	2995	8 156,70	Lån fra GS til Beija-Flor
Avslutning	7	31122013	2995	2968	30 468,92	Lån fra RCBF til Beija-Flor
Avslutning	7	31122013	2968	6300	42 495,00	Tilbakebet av lån til RCBF
Avslutning	7	31122013	2968	6300	11 476,00	Tilbakebet av lån til RCBF
Avslutning	7	31122013	2968	6300	18 744,18	Tilbakebet av lån til RCBF
Avslutning	7	31122013	8160	2968	2 065,46	Korr vedr valutaending
Tilleggsposterings					160 329,77	
Avskrivninger						
Avslutning	100000004	31/12/13	6010	1250	4 227,81	Lineæravskrivning
Avslutning	100000006	31/12/13	6010	1280	547,50	Lineæravskrivning
Avslutning	100000012	31/12/13	6010	1285	4 973,39	Lineæravskrivning
Avslutning	300000010	31/12/13	1250	3800	2 999,90	Vinning, salg av espressokvern
Avslutning	400000015	31/12/13	7800	1285	1 219,33	Tap, salg av MacBook Pro
Avskrivninger					13 967,93	
Disponeringer						
Avslutning	210000000	31122013	8900	2050	813 179,48	Til annen opptjent EK
Disponeringer					813 179,48	
Totalt alle posterings					987 477,18	

Tilleggsposteringsene ovenfor er utført etter instruks fra selskapet.

Sted:

Bergen
Bergen

Dato:

11/06/2014
11/06/2014

Sign:

Sigrid Fjell
Ukonita Fjell