

Friskolen Østerlund
Karholmvej 4, 6430 Nordborg
Skolekode 523.013

Årsrapport

2011

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
Generelle oplysninger om skolen	5
Ledelsesberetning	
Nøgletal	6
Ledelsesberetning	7 - 11
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	12 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18 - 23
Særlige specifikationer	24

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011 for Friskolen Østerlund.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler m.v.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

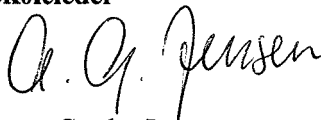
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Vi erklærer samtidig på tro og love at opfylde habilitetskravene, jf. § 5, stk. 6 og 7 i lov om friskoler og private grundskoler.

Nordborg, den 17. april 2012

Skoleleder



Anne Grethe Jensen

Bestyrelse




Hans Erik Jensen

formand

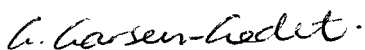


Lars Bo Larsen

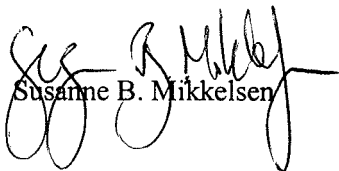
næstformand



Henning Henriksen



Lena Larsen-Ledet



Susanne B. Mikkelsen



Peter Jensen Petersen



Gitte Kaack

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på skolens ordinære bestyrelsesmøde den / 2012.

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til bestyrelsen i Friskolen Østerlund

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Friskolen Østerlund for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om frie grundskoler med videre og bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler med videre (regnskabsbekendtgørelsen).

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er retvisende i overensstemmelse med lov om frie grundskoler med videre og regnskabsbekendtgørelsen. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsetik, jævnfør Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1188 af 8. december 2008 om revision og tilskudskontrol med videre ved frie grundskoler med videre (revisionsbekendtgørelsen). Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for skolens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af skolens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af skolens aktiver, passiver og økonomiske stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af skolens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med lov om frie grundskoler med videre og regnskabsbekendtgørelsen. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Friskolen Østerlund har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2011 medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2011. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

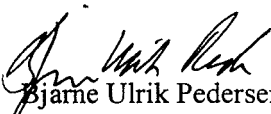
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 17. april 2012

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab


Bjarne Ulrik Pedersen
statsautoriseret revisor

GENERELLE OPLYSNINGER OM SKOLEN

Skolen	Friskolen Østerlund Karholmvej 4 6430 Nordborg Telefon: 74 45 49 99 Hjemmeside: www.friskolen-oesterlund.dk E-mail: kontakt@friskolen-oesterlund.dk CVR-nr.: 27 27 71 87 Startdato: 1. august 2003
Formål	Skolens formål er ifølge dens vedtægter § 2: Institutionens formål er at drive en friskole med elever fra børnehaveklasse til og med 9. klasse, efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler m.v.
Bestyrelse	Hans Erik Jensen, Rytterhaven 14, 6430 Nordborg, formand Lars Bo Larsen, Mågevej 5, 6430 Nordborg, næstformand Henning Henriksen, Overhaven 12, 6430 Nordborg Susanne B. Mikkelsen, Solbærvej 1, 6430 Nordborg Lena Larsen-Ledet, Hyldebærvej 7, 6430 Nordborg Peter Jensen Petersen, Pølvej 11B, 6430 Nordborg Gitte Kaack, Peter Johnsensvej 9, 6430 Nordborg
Skoleleder	Anne Grethe Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande

NØGLETAL

(hele t.kr.)

Resultatopgørelse	2011	2010	2009	2008	2007
Indtægter i alt	10.849	10.528	10.674	10.290	9.802
Heraf statstilskud	8.760	8.473	8.769	8.361	8.018
Omkostninger vedr. drift i alt	9.741	9.704	9.570	8.960	8.424
Driftsresultat før finansielle poster	1.108	825	1.104	1.330	1.378
Finansielle poster i alt	(407)	(421)	(679)	(864)	(783)
Driftsresultat før ekstraordinære poster	701	403	424	465	595
Ekstraordinære poster i alt	0	0	0	0	0
Årets resultat	701	403	424	465	595

Balance

Anlægsaktiver i alt	14.903	15.255	15.612	15.884	16.292
Omsætningsaktiver i alt	1.777	1.303	537	741	259
Balancesum	16.681	16.558	16.148	16.625	16.551
Egenkapital ultimo	3.571	2.870	2.467	2.042	1.577
Hensatte forpligtelser i alt	0	0	0	0	0
Langfristet gæld i alt	10.573	10.954	11.335	12.013	12.324
Kortfristet gæld i alt	2.537	2.735	2.347	2.569	2.651

Pengestrømsanalyse

Driftens likviditetsvirkning i alt	955	1.151	742	981	1.506
Investeringers likviditetsvirkning i alt	(27)	(63)	(158)	(15)	(443)
Finansieringens likviditetsvirkning i alt	(381)	(381)	(678)	(310)	(444)
Pengestrøm, netto	547	707	(95)	656	619

Regnskabsmæssige nøgletal

Overskudsgrad	6	4	4	5	6
Likviditetsgrad	70	48	23	29	10
Soliditetsgrad	21	17	15	12	10
Finansieringsgrad	71	72	73	76	76

Antal årselever i regnskabsåret	186	178	180	180	177
Antal årselever i skolefritidsordningen	62	63	67	66	64
Antal elever i grundskolen pr. 5. september	198	177	178	181	179
Antal elever i skolefritidsordning pr. 5. sept.	65	59	66	67	65

Antal lærerårsværk	12	12	13	13	12
Antal årsværk for øvrigt personale	6	7	6	6	5
Antal årsværk i alt	18	19	19	19	17
Heraf %-andel ansat på særlige vilkår	6%	11%	7%	5%	6%

Årselever pr. lærerårsværk	16	15	14	14	15
----------------------------	----	----	----	----	----

(hele kr.)

Lærerlønsomkostninger (netto) pr. årselev	34.380	36.163	36.205	32.742	30.574
Øvrige lønomkostninger (netto) pr. årselev	7.682	7.724	7.213	6.761	5.837
Lønomkostninger (netto) i alt pr. årselev	42.063	43.887	43.417	39.503	36.411

Undervisningsomk. pr. årselev	38.722	40.617	39.826	36.688	34.842
Ejendomsomk. pr. årselev	5.310	5.450	5.158	4.960	4.975
Administrationsomk. pr. årselev	3.744	3.752	3.620	3.681	4.014

Skolepenge pr. årselev	7.731	7.422	7.089	6.869	6.631
------------------------	-------	-------	-------	-------	-------

LEDELSESBERETNING

Skoleåret 2011 blev et meget tilfredsstillende år for Friskolen Østerlund. Udvidelsen af klassekvotienten blev modtaget godt blandt vores forældre og elever og vi kunne d. 1. februar 2012 for første gang markere, at skolen nu har 200 elever. Sammenlagt har 400 børn en tilknytning til skolen, hvis vi medregner de nuværende elever, elever der er skrevet op i de kommende 0. klasser, ventelisterne til de nuværende 0. – 8. klasser samt til de kommende 9. klasser.

Udvidelsen af klassekvotienten har vist sig at være den rigtige beslutning. På det pædagogiske område har personale og ledelse gjort en stor indsats for at få de nye elever godt integreret i klasserne samt få forældrene til at føle sig hjemme i friskoleverdenen - og det er lykkedes over al forventning. Det er tankevækkende, at over 20 % af vores elever var nye og med for første gang, da vi holdt vores traditionsrige Troldhøj-tur i maj 2011. Det kunne man ikke mærke, de var allerede faldet godt til på skolen.

Udvidelsen har styrket skolens økonomi. Vi har i 2011 haft et tilfredsstillende økonomisk resultat, og det har betydet, at vi har kunnet styrke IT-området samtidig med at skolens økonomi er blevet konsolideret. Det er vigtigt fortsat at holde fokus på skolens konsolidering, da skolens gældsposter er større end de fleste andre friskoler i kraft af vores nye bygninger.

Hovedaktiviteter

Skolens formål er at drive en friskole efter de til enhver tid gældende love og andre retsregler for friskoler og private grundskoler m.v.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i 2011 ikke været usikkerheder i værdiansættelse af skolens aktiver.

Usædvanlige forhold

Der er i 2011 sket en udvidelse af klassekvotienten fra 18 elever i hver klasse til 20 elever i hver klasse. Der er nu 200 elever i skolen. Udvidelsen af klassekvotienten får først fuld økonomisk effekt for skoleåret 2011/12, da statstilskuddet bliver beregnet af elevtallet pr. 5. september.

Måling af økonomistyring

Bestyrelsen er i tæt kontakt med skolens administration i forhold til den økonomiske styring af skolen. Bestyrelsens økonomiudvalg behandler hver måned den aktuelle økonomiske situation og budgetoverholdelsen. Vi foretager benchmarking af forbruget på de forskellige konti i forhold til budgettet. Skolens ledelse deltager i disse møder og redegør i den forbindelse for evt. afvigelser i forbruget.

Måling af sparsommelighed

Arbejdsweekenderne i maj og september er fortsat en vigtig del af forældreengagementet og en af grundene til, at skolen fremstår ny og velvedligeholdt både indvendig og udvendig.

Det samme gælder den ugentlige lørdagsrengøring, hvor forældrene skiftes til rengøring af klasse- og fælleslokaler. Vi har dog måttet erkende, at tingene ikke fungerer fuldstændig automatisk. Det har været en vigtig og tidskrævende opgave for bestyrelsen at sikre, at alle forældre gør deres pligt. Tidligere beregninger har vist, at disse forældrearbejder udgør en væsentlig besparelse for skolen.

LEDELSESBERETNING

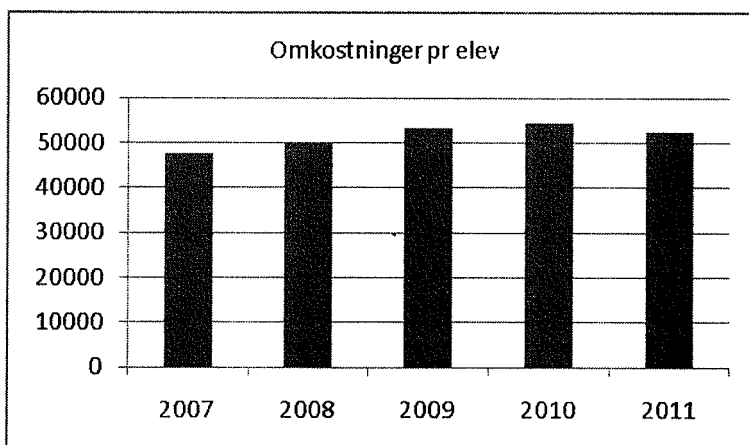
Vi har i 2011 fortsat styrkelsen af IT-området. Det er en fortsættelse af den tidligere investering i et forbedret IT-netværk, hvor både det interne netværk på skolen og forbindelsen ud af skolen blev styrket. Det er samtidig en opfølgning på generalforsamlingen i 2011, hvor netop IT-området og hjemmesiden blev drøftet. Endeligt har også skolens personale oplevet, at IT-området ikke har fungeret tilfredsstillende.

Vi foretager løbende vurderinger af vores lån- og formueforvaltning og rådfører os med såvel skolens bankforbindelse som revisor.

En del af skolens likvide midler er indsat på en højrentekonto, som på bedst mulig måde tilgodeser vort mål om en konsolidering af skolen.

Måling af produktivitet

Vi har gennem flere år set en stigende tendens i de samlede omkostninger pr. årselev. Udgifterne var i 2010 54.517 kr./elev, men denne tendens er i 2011 vendt, således at udgiften er ca. 52.370 kr./elev eller et fald på 3 % i forhold til året før.



Figur 1: Enhedsomkostninger pr. elev for Friskolen Østerlund

Ifølge ”Regnskabsanalyse 2010” for 226 danske friskoler er den gennemsnitlige driftsudgift pr. årselev 64.294 kr./år i 2010, og der er også her observeret en stigende tendens siden 2007. Friskolen Østerlund ligger således fortsat bekvemt under landsgennemsnittet.

Måling af effektivitet

Det kan beregnes, at elev-/lærerratioen på FØ er 15,5, hvilket er en stigning, der kan forklares med den øgede klassekvotient.

LEDELSESBERETNING

I løbet af sin skoletid (1. – 9. klasse) vil en elev på Friskolen Østerlund modtage 7.608 undervisningstimer ifølge timefordelingsplanen 2010/11. Ifølge Undervisningsministeriets statistik 2010/11 skal undervisningstimetallet som minimum være 6.960 timer for et skoleforløb, og det er i gennemsnit 7.590 timer for folkeskolerne.¹ Timetallet er vægtet anderledes, idet vi tilbyder tysk to år før og engelsk et år før de kommunale skoler.

Aktiviteter i året

Skolen har i regnskabsåret 2011 opnået en overskudsgrad på 6,5 %, Det skyldes især den øgede klassekvotient samt den generelle sparsommelighed, som skolen udviser. Desuden har den fortsat lave rente haft en positiv effekt på skolens resultat.

Det driftsmæssige overskud hensættes til at imødegå fremtidige års eventuelle underskud.

	2011	2010	2009	2008	2007	2006
Årets resultat i t.kr.	701	403	424	465	595	396
Egenkapital i t.kr.	3.571	2.870	2.467	2.042	1.577	982
Likviditetsgrad [%]	70	48	23	29	10	11
Soliditetsgrad [%]	21	17	15	12	10	6

Som det ses af tabellen, har skolen i hele perioden haft et pænt overskud og en stigende egenkapital.

Grundet de store gældsforpligtelser kan vi endnu ikke vise en tilfredsstillende soliditetsgrad (> 40 %), men der ses dog en tydelig stigende tendens. Det er et langt sejt træk, der skal til.

Der er i det forløbne regnskabsår sat 700 t.kr. af til konsolidering, og der vil i 2012 blive afsat et tilsvarende beløb til yderligere konsolidering.

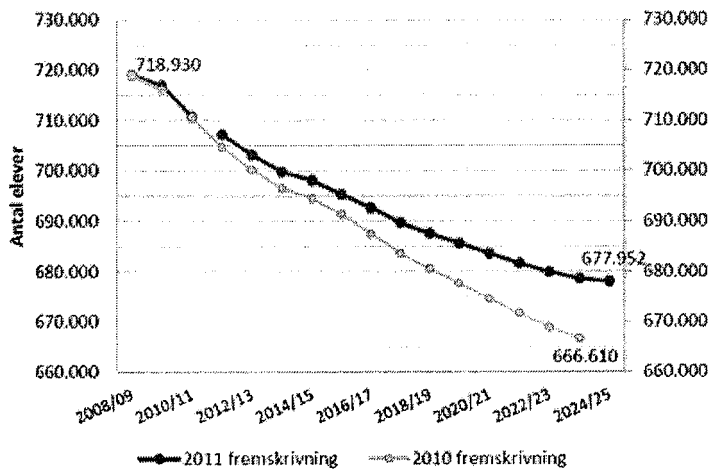
Elevgrundlag

Skolen har kunnet tiltrække det fornødne antal elever til at fylde klasserne op også med den øgede klassekvotient.

Det generelt vigende børnetal i Danmark og i Sønderborg Kommune udgør en udfordring, som vi løbende er opmærksomme på, og som vi vil forholde os proaktivt til.

1

<http://www.uvm.dk/service/Statistik/Folkeskolen%20og%20frie%20skoler/Elever/Undervisningstimer.aspx>



Figur 2: Undervisningsministeriets fremskrivning af elevtal i Danmark frem til 2024/25

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud
Skolen har ingen væsentlige økonomiske forbindelser til andre institutioner, der modtager offentlige tilskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt har kunnet påvirke skolens finansielle stilling.

Ledelsens mål

Ledelsens årlige økonomiske mål er at nå en overskudsgrad $> 4\%$.

Ledelsens kortsigtede mål er at opbygge en økonomisk pulje på ca. 1.500 t.kr. til at imødegå fremtidige års eventuelle underskud. Målet er blevet forhøjet med 500 t.kr. i forhold til forrige regnskabsår. Dette hænger sammen med opnåelse af et andet økonomisk mål, som er en likviditetsgrad $> 75\%$.

Ledelsens langsigtede mål er en soliditetsgrad $> 40\%$.

Bestyrelsen vil i de kommende år arbejde for, at skolens bygningsareal kan udvides. Formålet med udvidelsen er at tilbyde bedre forhold til gruppearbejde og teamarbejde på tværs af klasserne samt imødekomme de kommunale ønsker om, at kommende børnehaveklassebørn kan starte i SFO'en allerede 1. maj.

Ledelsens forventninger til fremtiden

Det er et ønske, at vi i 2012 når målet for den økonomiske pulje på 1.500 t.kr.

Det forøgede elevantal vil for første gang slå fuldt igennem på statstilskuddet i 2012, hvor det bliver beregnet for et fuldt skoleår. Koblingsprocenten (tilskudsprocenten for statstilskuddet) for 2012 er 73% , og vi forventer, at den i 2014 bliver stabiliseret på 71% .

Det budgetterede elevtal er sat til 195 elever for skoleåret 2012/13. Det forventes, at dette elevtal kan fastholdes de kommende år.

LEDELSESBERETNING

Elevgrundlaget til de kommende 0. klasser ser meget positivt ud (opgjort d. 12. marts 2012):

2012/13 – indskrevet 19 og 1 undervejs

2013/14 – 36

2014/15 – 23

2015/16 – 24

2016/17 – 11

Med det engagerede personale, store elevgrundlag, de gode fysiske rammer samt en opgraderet og velfungerende IT-infrastruktur står Friskolen Østerlund godt rustet til de fremtidige udfordringer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Friskolen Østerlund for 2011 er udarbejdet i henhold til Årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med de fravigelser som fremgår af bekendtgørelse nr. 1190 af 8. december 2008 om regnskab for frie grundskoler m.v.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og udstyr, undervisning (edb)	3 år
Inventar og udstyr, undervisning (inventar m.v.)	5-7 år
Inventar og udstyr, administration	3 år
Bygninger	30 år

Aktiver med en kostpris på under 18.750 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Under kortfristede gældsforpligtelser er medtaget skolens feriepengeforpligtelse til fastansat personale. Ændringen i feriepengeforpligtelsen ved årets udgang er medtaget i skolens resultatopgørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser skolens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristet gæld til pengeinstitutter.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note	Realiseret 2011	Budget 2011 (1.000) (ej revideret)	Budget 2012 (1.000) (ej revideret)	Realiseret 2010
INDTÆGTER				
1	8.759.568	8.665	9.327	8.472.869
2	1.964.601	1.949	1.977	1.811.775
3	125.160	10	0	243.835
	10.849.329	10.624	11.304	10.528.479
OMKOSTNINGER				
Undervisning				
4	7.222.684	7.325	7.471	7.250.270
5	806.425	644	844	790.990
6	30.134	30	30	28.737
	8.059.243	7.999	8.345	8.069.997
Ejendomsdrift				
7	193.122	243	248	144.933
8	793.266	809	889	822.831
	986.388	1.052	1.137	967.764
Administration m.v.				
9	397.385	403	411	398.418
10	297.981	301	292	267.789
	695.366	704	703	666.207
	9.740.997	9.755	10.185	9.703.968
	1.108.332	869	1.119	824.510
Finansielle poster				
11	407.066	500	500	421.470
	(407.066)	(500)	(500)	(421.470)
	701.266	369	619	403.041

BALANCE 31. DECEMBER

Note	2011	2010
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	14.812.714	15.131.568
Inventar og udstyr, undervisning	69.162	112.844
Inventar og udstyr, administration	21.500	10.702
12 Materielle anlægsaktiver	14.903.376	15.255.114
ANLÆGSAKTIVER I ALT	14.903.376	15.255.114
OMSÆTNINGSAKTIVER		
13 Tilgodehavender	31.163	127.685
14 Periodeafgrænsningsposter	168.874	165.535
15 Værdipapirer	23.500	3.500
16 Likvide beholdninger	1.553.754	1.006.319
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.777.291	1.303.039
AKTIVER I ALT	16.680.667	16.558.153
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Saldo 1. januar	2.869.698	2.466.657
Overført af årets resultat	701.266	403.041
EGENKAPITAL I ALT 31. DECEMBER	3.570.964	2.869.698
GÆLDSFORPLIGTELSE		
17 Langfristede gældsforpligtelser		
Prioritetsgæld	10.572.756	10.953.602
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.572.756	10.953.602
Kortfristede gældsforpligtelser		
17 Kortfristet del af langfristet gæld	384.229	372.684
18 Andre kortfristede gældsforpligtelser	1.347.944	1.660.198
19 Periodeafgrænsningsposter	804.774	701.971
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.536.947	2.734.853
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	13.109.703	13.688.455
PASSIVER I ALT	16.680.667	16.558.153
20 Andre forpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Driftens likviditetsvirkning		
Årets resultat	701.266	403.041
Afskrivninger m.v.	378.613	419.115
Ændring i tilgodehavender	96.522	(105.155)
Ændring i periodeafgrænsningsposter	(3.339)	46.244
Ændring i værdipapirer	(20.000)	0
Ændring i andre kortfristede gældsforpligtelser	(197.906)	387.746
Driftens likviditetsvirkning i alt	<u>955.156</u>	<u>1.150.991</u>
Investerings likviditetsvirkning		
Køb af anlægsaktiver	(26.875)	(62.500)
Investerings likviditetsvirkning i alt	<u>(26.875)</u>	<u>(62.500)</u>
Finansierings likviditetsvirkning		
Tilbagebetaling af gæld	(380.846)	(381.018)
Finansierings likviditetsvirkning i alt	<u>(380.846)</u>	<u>(381.018)</u>
Årets likviditetsvirkning fra driften, Investeringer og finansiering	547.435	707.473
Likvide midler 1. januar	1.006.319	298.846
Likvide midler 31. december	<u>1.553.754</u>	<u>1.006.319</u>

NOTER

<u>Note</u>		<u>2011</u>	<u>2010</u>
1 Statstilskud			
Grundtilskud	400.000		
Fællesudgiftstilskud	1.050.974		
Undervisningstilskud	<u>6.115.845</u>	7.566.819	7.296.275
Bygningstilskud		334.530	347.278
Tilskud til specialundervisning		202.260	246.878
Tilskud til skolefritidsordning		655.959	665.529
Dispositionsbegrænsning 2010		0	(83.091)
<i>Statstilskud i alt</i>		<u>8.759.568</u>	<u>8.472.869</u>
2 Skolepenge			
Skolepenge		1.426.194	1.309.920
Tilskud til nedbringelse af skolepenge		9.807	12.830
Ydede fripladser af skolen til skolepenge		0	(4.650)
Skolefritidsordning		517.371	496.585
Tilskud til nedbringelse af SFO-betaling		11.229	1.740
Ydede fripladser af skolen til SFO-betaling		0	(4.650)
<i>Skolepenge i alt</i>		<u>1.964.601</u>	<u>1.811.775</u>
3 Andre indtægter			
Gaver Støtteforeningen		87.060	222.785
Indskrivningsgebyrer		13.500	17.000
Øvrige indtægter		<u>24.600</u>	<u>4.050</u>
<i>Andre indtægter i alt</i>		<u>125.160</u>	<u>243.835</u>

NOTER

Note	2011	2010
4 Lønømkostninger vedr. undervisning		
<i>Grundskolen:</i>		
Løn og pensionsbidrag leder og lærere	6.353.571	6.217.139
Vikarløn	139.769	136.355
Lønafhængige ømkostninger	103.522	116.374
Regulering af feriepengeforpligtelse	(1.511)	78.137
<i>Løn og lønafhængige ømkostninger før lønrefusioner</i>	<u>6.595.351</u>	<u>6.548.005</u>
Tilskud til vikarømkostninger	(60.599)	(31.846)
Tilskud til barselsudligning	(39.879)	(34.070)
Lønrefusioner	(108.700)	(60.160)
<i>Lønømkostninger grundskolen i alt</i>	<u>6.386.173</u>	<u>6.421.929</u>
 <i>Skolefritidsordning:</i>		
Løn og pensionsbidrag	795.708	793.501
Lønafhængige ømkostninger	30.932	33.599
Regulering af feriepengeforpligtelse	9.871	1.241
<i>Lønømkostninger skolefritidsordning i alt</i>	<u>836.511</u>	<u>828.341</u>
 <i>Lønømkostninger vedr. undervisning i alt</i>	<u>7.222.684</u>	<u>7.250.270</u>
 5 Andre ømkostninger vedr. undervisning		
Undervisningsmaterialer	314.864	175.466
Bøger, tidsskrifter m.v.	400	5.484
Copydan	49.251	45.804
Lejrskoler og økskursioner	42.819	34.889
Inventar og ødstyr, vedligeholdelse	68.566	28.392
Inventar og ødstyr, ønskaffelse	163.467	301.607
Inventar og ødstyr, leasing	24.135	3.110
Afskrivning vedr. undervisning	43.682	82.810
Befordringsømkostninger vedr. undervisning	601	1.538
Honorar tilsynsførende	15.000	15.000
Møder og arrangementer	40.451	25.760
Honorar foredragsholdere	300	14.469
Personaleuddannelse m.v.	19.788	44.526
Øvrige ømkostninger	23.101	12.135
<i>Andre ømkostninger vedr. undervisning i alt</i>	<u>806.425</u>	<u>790.990</u>

NOTER

Note	2011	2010
6 Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning		
Materialer	30.134	28.737
<i>Andre omkostninger vedr. skolefritidsordning i alt</i>	30.134	28.737
7 Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift		
Løn inkl. pensionsbidrag, rengøring	452.413	537.052
Lønafhængige omkostninger	13.279	18.836
Regulering af feriepengeforpligtelse	(10.389)	3.576
<i>Løn og lønafhængige omkostninger før lønrefusioner</i>	455.303	559.464
Lønrefusioner	(16.852)	(28.576)
Lønrefusioner flexjob	(245.329)	(385.955)
<i>Lønoms-kostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	193.122	144.933
8 Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift		
Lejeoms-kostninger	37.050	35.650
Ejendomsforsikringer m.v.	49.211	55.899
Varme, el og vand	239.295	228.103
Rengøring og renovation	53.938	76.557
Vedligeholdelse bygninger	55.468	49.483
Vedligeholdelse arealer	23.019	40.859
Afskrivning bygninger	318.854	318.854
Vagtselskab	11.993	12.789
Øvrige omkostninger	4.438	4.637
<i>Andre omkostninger vedr. ejendomsdrift i alt</i>	793.266	822.831
9 Lønoms-kostninger vedr. administration m.v.		
Løn inkl. pensionsbidrag	388.526	386.972
Lønafhængige omkostninger	8.670	9.418
Regulering af feriepengeforpligtelse	189	2.028
<i>Lønoms-kostninger vedr. administration m.v. i alt</i>	397.385	398.418

NOTER

<u>Note</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
10 Andre omkostninger vedr. administration m.v.		
Revision og regnskabsmæssig assistance	38.888	41.800
Edb-omkostninger inkl. EDB-Brugsen	26.589	24.988
Kontingenter	35.845	35.499
Forsikringer	41.199	38.561
Vikarkassebidrag	4.785	2.915
Markedsføring	7.006	4.808
Repræsentation	16.963	15.623
Kontorartikler, porto og telefon m.v.	30.881	42.737
Kontorinventar, vedligeholdelse	0	2.813
Kontorinventar, anskaffelse	4.896	4.806
Kontorinventar, leje og leasing	59.436	20.749
Kontorinventar, afskrivning	16.077	17.451
Personaleomkostninger	9.217	9.561
Tab skolepenge	449	0
Øvrige omkostninger	5.750	5.478
<i>Andre omkostninger vedr. administration m.v. i alt</i>	<u>297.981</u>	<u>267.789</u>
11 Renteomkostninger m.v.		
Renter kassekredit og opsparing	(17.114)	(1.441)
Debitorrenter m.v.	(480)	(270)
Renter driftslån	114.735	110.959
Prioritetsrenter	309.781	312.150
Morarenter m.v.	144	72
<i>Renteomkostninger m.v. i alt</i>	<u>407.066</u>	<u>421.470</u>

NOTER

Note

12 Anlægsoversigt	Inventar og udstyr		
	Ejendom	Undervisning	Administration
Samlet anskaffelsessum 1. januar	16.713.784	803.256	65.854
Tilgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0	26.875
Afgang i årets løb til anskaffelsespriser	0	0	0
Samlet anskaffelsessum 31. december	16.713.784	803.256	92.729
Akk. af- og nedskrivninger 1. januar	1.582.216	690.412	55.152
Årets af- og nedskrivninger	318.854	43.682	16.077
Afskrivninger vedr. afgang i årets løb	0	0	0
Akk. af- og nedskrivninger 31. december	1.901.070	734.094	71.229
Bogført værdi 31. december	14.812.714	69.162	21.500
Kontantvurdering af ejendom	12.900.000		
		31/12 2011	31/12 2010
13 Tilgodehavender			
Tilgodehavende skolepenge m.v.		8.450	1.500
Tilgodehavende vikartilskud		8.346	18.284
Andre tilgodehavender		14.367	107.901
Tilgodehavender i alt		31.163	127.685
14 Periodeafgrænsningsposter			
Forudbetalte lønninger og pensionsbidrag		153.604	150.625
Andre forudbetalinger		15.270	14.910
Periodeafgrænsningsposter i alt		168.874	165.535
15 Værdipapirer			
Danske Andelskassers Bank A/S, nom. 800 (Kursværdi 15.600 kr.)		20.000	0
Andre værdipapirer		3.500	3.500
Værdipapirer i alt		23.500	3.500
16 Likvide beholdninger			
Kassebeholdning		1.664	708
Andelskassen, opsparing		717.243	500.514
Andelskassen, kassekredit (max. 2.000.000 kr.)		834.847	505.097
Likvide beholdninger i alt		1.553.754	1.006.319

NOTER

Note	31/12 2011	31/12 2010
17 Langfristede gældsforpligtelser		
LR realkredit, restløbetid 24 år	8.973.401	9.256.676
Andelskassen, erhvervslån	1.983.584	2.069.610
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.956.985	11.326.286
Langfristede gældsforpligtelser som forfalder indenfor 1 år	384.229	372.684
Langfristede gældsforpligtelser i alt (ekskl. afdrag til forfald inden for 1 år)	10.572.756	10.953.602
<i>Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder efter 5 år</i>	8.915.610	9.350.506
18 Andre kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig A-skat m.v.	47.982	219.287
Skyldig ATP og lignende	14.850	16.200
Feriepengeforpligtelse	987.892	989.732
Anden gæld	297.220	434.979
Andre kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.347.944	1.660.198
19 Periodeafgrænsningsposter		
Forudmodtaget statstilskud	778.392	680.935
Forudmodtaget fripladstilskud	26.382	21.036
Periodeafgrænsningsposter i alt	804.774	701.971
20 Andre forpligtelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er lyst ejerpantebrev, 2.000 t.kr., i matr. nr. 1267 Nordborg.		
Der er indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 82 t.kr.		
Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 27 mdr. med en samlet restleasingydelse på 344 t.kr.		

SÆRLIGE SPECIFIKATIONER**Beregning af egendækning**

Elevbetaling (skolepenge) ekskl. SFO	1.426.194
Tilskud til nedbringelse af skolepenge	9.807
Andre indtægter i alt, jf. note 3	<u>125.160</u>
Andre indtægter i alt	1.561.161
Renteindtægter	<u>17.594</u>
Egendækning i alt	<u>1.578.755</u>
Årselever i alt	<u>185,8</u>
Egendækning pr. årselev	<u><u>8.499</u></u>