



14-02-2013

Sagsnr.  
2013-35230

Dokumentnr.  
2013-140686

Sagsbehandler  
Mohammed Khayat

## **Omkostningsbaseret regnskab 2012**

Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede balance er udarbejdet efter principperne i Københavns kommunes overordnede regnskabspraksis. Registreringerne er foretaget efter princippet om samhørende aktiver, hvorved samlede udgifter er medtaget som samlede beløb. Forvaltningen har i sin forretningsgang nr. 15 anført de regler og rutiner, der skal iagttages ved registreringen af aktiver.

Fysiske aktiver for selvejende institutioner under Børne- og Ungdomsforvaltningen kan ikke registreres i det år hvor de er indkøbt. Dette skyldes at forvaltningen modtager det revisionspåtegnede regnskab efter skæringsdato for registreringer i anlægsmodulet. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år.

### **Aktiver**

De tekniske anlæg er faldet med 9,327 mio. svarende til 13 %. Faldet skyldes, at der er blevet afskrevet på de tekniske anlæg.

På inventar er der sket en stigning på 18,343 mio. svarende til 27 %. På inventar har der både fundet en afskrivning sted, men der er også sket en tilgang.

Omsætningsaktiverne er steget med 33,913 mio. svarende til 11 %. Dette skyldes en stigning i de kortfristede tilgodehavender i øvrigt.

### **Passiver**

De hensatte forpligtelser er steget med 396,6 mio. svarende til 17 %. Stigningen skyldes hovedsagligt tjenestemandspensionerne, hvor ØKF står for beregningen af denne post.

Den langfristede gæld er faldet med ca. 1,1 mio. svarende til 28 %. Faldet vedrører selvejende institutioners afdrag på gæld.

Den kortfristede gæld er steget med ca. 158,254 mio. svarende til 55 %. Stigningen i den kortfristede gæld skyldes ventende betalinger i forbindelse med leverandørgæld på både centrale og decentrale enheder.

**Budget og Regnskab**

Gyldenløvesgade 15  
1502 København V

Telefon  
3366 4258

E-mail  
mohamk@buf.kk.dk

www.kk.dk