



22-02-2011

Omkostningsbaseret regnskab 2010

Sagsnr.
2011-25725

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.

Dokumentnr.
2011-134837

Sagsbehandler
Kaare Garnæs

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 anlægsmodul. Derfor forefindes dette først i efterfølgende år.

Aktiver

Anlægsaktiverne er steget med 111,324 mill. kr., svarende til 13%, som skyldes, at forvaltningen har manglet at registrere aktiver, hvorfor der er sket en stigning på alle områder. Der henstår stadig en afklaring med registrering af grunde og bygninger mellem Børne- og Ungdomsforvaltningen og Københavns Ejendomme.

Omsætningsaktiver er faldet med 83,231 mill. kr., svarende til 19%. Ud af disse har forvaltningen afskrevet 5,2 mill. kr. vedr. tilgodehavender hos SKAT. Herudover er der afskrevet 16,7 mill. kr. for tilgodehavender hos amterne. Øvrige kortfristede tilgodehavender skyldes nedgangen en opmærksomhed om indbetaling af tilgodehavender fra mellemkommunale afregninger.

Passiver

Den kortfristede gæld er steget med 17,314 mill. kr., svarende til 6%. Stigningen skyldes udbetalinger i rateanvisningssystemet samt leverandørgæld.

Regnskab og kontrol

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4236

Mobil
2777 0271

E-mail
kaarga@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk