



22-02-2010

Noter til omkostningsbestemt balance 2009

Sagsnr.
2010-32261

Børne- og Ungdomsudvalgets omkostningsbaserede regnskab er udarbejdet efter principperne i Københavns kommunes overordnede regnskabspraksis. Registreringerne er foretaget efter princippet om samhørende aktiver, hvorved samlede udgifter til f.eks. lokaler 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.
2010-128480

Sagsbehandler
Kaare Garnæs

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

Aktiver

Samlet set er aktiverne steget med 0,415 mio. kr.

De materielle anlægsaktiver er faldet med 62,309 mio. kr. hvilket især ses på Grunde og bygninger, som skyldes en registrering af bygningsværdi både i forvaltningen og Københavns Ejendomme hvilket nu er udredt. Øvrig nedgang skyldes afskrivninger.

Koordinering

Gyldenløvesgade 15
1502 København V

Telefon
3366 4236

Telefax
3366 7051

Mobil
2777 0271

E-mail
kaarga@buf.kk.dk

EAN nummer
5798009386229

www.kk.dk

Omsætningsaktiverne har en stigning på 62,799 mio. kr. som er tilgodehavender primært ved salg af pladser vedr. specialundervisning samt tilgodehavender fra forældrebetaling.

Passiver

Den langfristede gæld er faldet med 5,234 mio. kr. som generelt er afdrag på de selvejende institutioners prioritetsgæld.

Øvrig kortfristet gæld har en stigning på 30,369 mio. kr. skyldes en nedgang i skyldige feriepenge på 15,074 mio. kr. og en stigning i øvrige gældsforpligtigelser på 45.443 mio. kr. primært for køb af specialpladser i øvrige kommuner. Stigningen findes normal for kortfristet gæld sammenlignet med øvrige år.