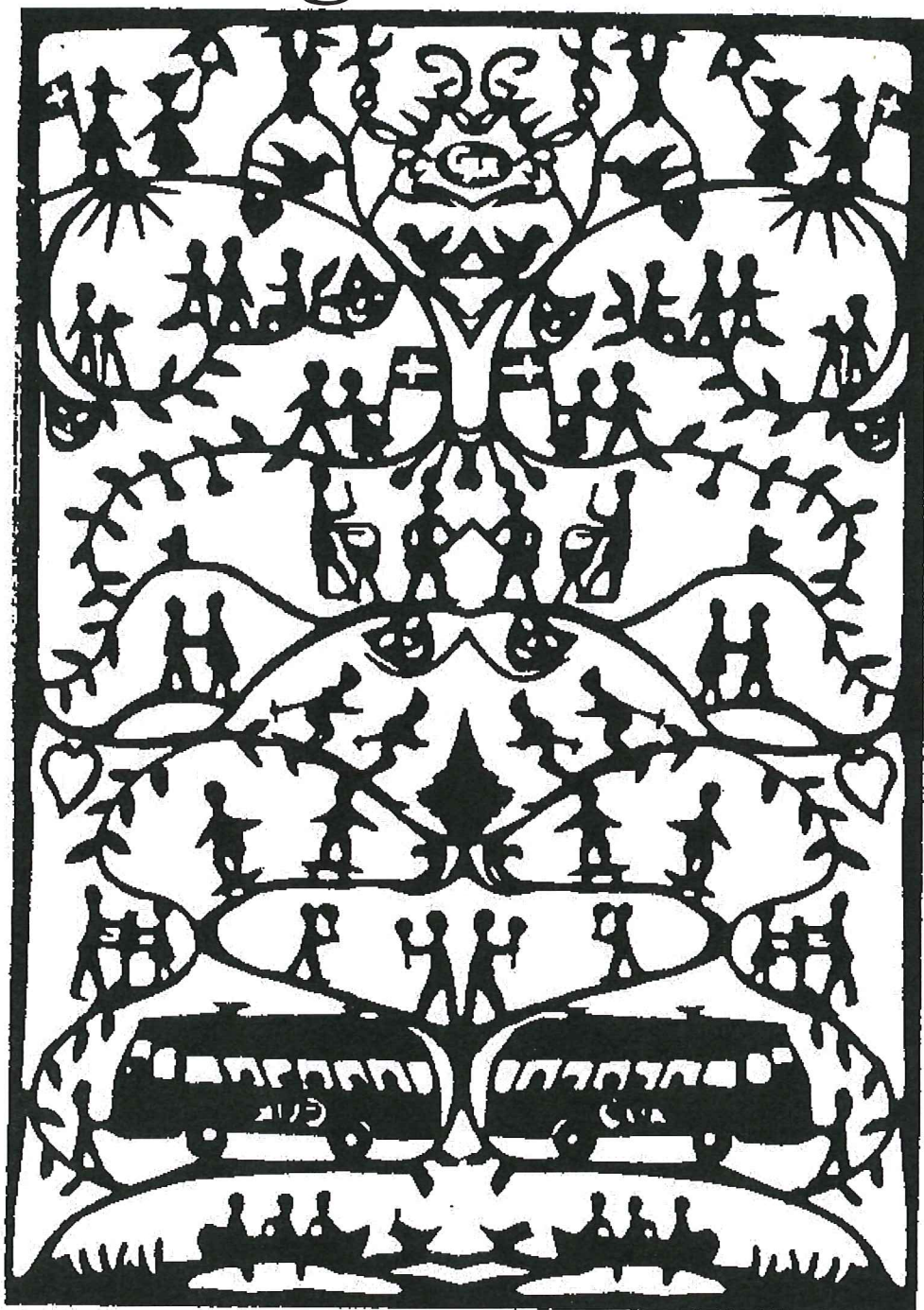


Årsregnskab 2011



Indholdsfortegnelse

Generelle oplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelsen 2011	8
Balancen 2011	10
Noter og specifikationer – GJUK og Miniklub 2011	11
Særlige specifikationer	12-17

Generelle oplysninger

Institutionsnavn: Galten Junior- og Ungdomsklub
Syvtallet 8
8464 Galten

Regnskabsår: 1.1.-31.12.2011

Bestyrelse: Henriette Wæhrens, formand
Lasse Ilsø Jensen, næstformand
Daniel Overballe
Dennis H. Larsen
Rikke Blank
Susanne T. Hvass
Rikke Stræde Frandsen

Klubleder: Tage Nielsen

Revision: BDO Kommunernes Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Provstegade 10, 2 sal
8900 Randers C

Ledespåtegning

Bestyrelse og klubleder har dags dato aflagt årsregnskabet for 2011 for Galten Junior- og Ungdomsklub

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med regnskabspraksis. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse.

Galten, den 10. marts 2012

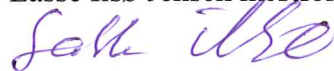
Tage Nielsen
Klubleder

Bestyrelse:

Henriette Wæhrens, formand



Lasse Ilsø Jensen næstformand



Rikke Stræde Frandsen



Susanne T. Hvass



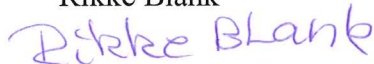
Daniel Overballe



Dennis H. Larsen



Rikke Blank



Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen for den selvejende institution Galten Junior og Ungdomsklub

Vi har revideret årsregnskabet for Galten Junior- og Ungdomsklub for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes på grundlag af den på side 6-7 anvendte regnskabspraksis. Revisionen har ikke omfattet budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med den på side 6-7 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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. 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 over-vejer revisor intern kontrol, der er relevant for Galten Junior- og Ungdomsklub 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 Galten Junior- og Ungdomsklub's interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet. 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 institutionens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af institutionens finansielle aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2011 i overensstemmelse med den i årsregnskabet på side 6-7 anvendte regnskabspraksis.

Supplerende oplysning om anvendt regnskabspraksis

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på side 6-7 i regnskabet, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives. Årsregnskabet er udarbejdet med henblik på at overholde denne regnskabspraksis. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Aarhus, den 19. marts 2012

Poul Schlosser
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Galten Junior- og Ungdomsklub (GJUK) er en selvejende institution, der i henhold til overenskomst med Skanderborg Kommune at drive et dagtilbud for børn i henhold til afsnit 4 i Lov om dag-, fritids- og klubtilbud m.v. til børn og unge (dagtilbudsloven) af 1. august 2007.

Årsregnskabet aflægges i henhold til overenskomsten med Skanderborg Kommune. Årsregnskabet består af en udgiftsbaseret resultatopgørelse og en balance. Det påtegnede årsregnskab indsendes til Skanderborg Kommunes godkendelse med frist d. 15. februar.

Årsregnskabet indgår som en integreret del af årsregnskabet for Skanderborg Kommune.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

Udgiftsbaseret regnskab

Det udgiftsbaserede regnskabs primære funktion er at kunne sammenholde regnskabet med budgettet, der er opgjort efter udgiftsbaserede principper.

Årsregnskabet er aflagt inkl. moms.

Indtægter og tilskud

Forældrebetalingen i Skanderborg Kommune bogføres på en fælles central konto og efter besked fra økonomisk afdeling i kommunen skal disse indtægter ikke fremgå af GJUK's regnskab.

Årsregnskabet er opstillet ekskl. driftstilskud fra Skanderborg Kommune.

Periodisering

Der foretages periodisering af indtægter og udgifter i årsregnskabet, hvorved indtægter og udgifter der vedrører regnskabsåret, indgår i resultatopgørelsen uanset betalingstidspunkt.

Materielle anlægsaktiver, aktivering og afskrivning mv.

Generelt indregnes aktiver i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde den selvejende institution, og når aktivets værdi kan måles pålideligt.

Da der anvendes en udgiftsbaseret resultatopgørelse foretages evt. afskrivningerne (omkostning) med specifikation direkte over egenkapitalen.

Anskaffelser < kr. 100.000 udgiftsføres fuldt ud i købs året.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget i balancen til nominel værdi.

Forpligtigelser

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå den selvejende institution, og når forpligtigelsen kan måles pålideligt.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Skyldig A-skat m.v. og skyldige feriepenge administreres via Skanderborg Kommunens lønadministration og er derfor ikke optaget i regnskabet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, hvorimod periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Budgettal og sammenligningstal

Regnskabet indeholder sammenligningstal fra seneste aflagte årsregnskab samt årets budget. Budgetbeløb omfatter det oprindelige budget korrigeret for ændringer i årets løb.

Resultatopgørelsen 2011

Hovedregnskab for året 2011

Note	2010	2011	Endeligt budget
1 Lønninger	3.933.462	4.195.760	3.703.000
Vikarudgifter	134.716	42.407	0
Løn i alt	4.068.178	4.238.167	3.703.000
Forsikringer m.v.	48.288	49.494	50.000
Personale i alt	4.116.466	4.287.661	3.753.000
 Kursus	13.851	2.150	20.000
Kursus u/ moms	4.545	9.076	0
Kursus i alt	18.396	11.226	20.000
 Vedligeholdelse	621.434	28.467	35.000
Varme, el m.v.	73.453	85.668	90.000
Forsikringer	26.580	43.961	36.250
Bogført eksternt	18.893	0	0
Ejendomsudgifter i alt	740.360	158.096	161.250
 Revision	25.590	28.756	16.250
Revision i alt	25.590	28.756	16.250
 2 Udeareal	3.738	104.283	56.250
Projekt i alt	3.738	104.283	56.250
 Inventar	219.299	55.568	200.000
Arrangementer, film m.v.	131.341	141.290	132.250
Rengøringsartikler	21.725	18.607	25.000
Forplejning	112.549	100.486	85.000
Transport	141.910	148.976	135.000
Administration	83.816	65.196	85.000
Feriekoloni	64.210	66.567	50.000
Beskæftigelsesmaterialer	64.565	33.822	60.000
Bestyrelsen	933	3.445	5.000
Diverse	0	0	44.000
Øvrige udgifter i alt	840.348	633.957	821.250

Hovedregnskab for året 2011

Note	Hovedregnskab for året 2011		Endeligt budget
	2010	2011	
3 Deltagerbetaling	-119.458	-137.556	-45.000
Deltagerbetaling i alt	-119.458	-137.556	-45.000
Renteindtægter bank	-2.533	-1.701	0
Renteindtægter i alt	-2.533	-1.701	0
Forældrebetaling	0	0	0
Forældrebetaling	0	0	0
Nettoudgift ved drift	5.622.907	5.084.722	4.783.000

Balancen 2011

Balance pr. 31/12 2011

<u>Note</u>	<u>2010</u>	<u>2011</u>
Aktiver		
Kassebeholdning	9.480	13.328
Indestående, bank	<u>176.592</u>	<u>197.939</u>
Likvide beholdninger	186.072	211.267
Debitorer		1.742
Periodeafgrænsningsposter (udgifter)	<u>8.769</u>	<u>3.224</u>
Tilgodehavender	8.769	4.966
Omsætningsaktiver	194.841	216.233
Aktiver i alt	<u>194.841</u>	<u>216.233</u>
Passiver		
Egenkapital primo	64.594	67.127
4 Årets resultat (renter)	<u>2.533</u>	<u>1.701</u>
Egenkapital ultimo	67.127	68.828
4 Kontant mellemværende	97.643	114.495
Kreditorer	20.465	19.194
Periodeafgrænsningsposter (indtægter)	<u>9.606</u>	<u>13.716</u>
Forpligtigelser	127.714	147.405
Passiver i alt	<u>194.841</u>	<u>216.233</u>

Bemærkninger i.h.t. note:

Note 1:

På grund af væsentlig flere indmeldt børn end forudsat i budgettet er der afholdt højere udgifter til løn- og personale. Denne merudgift modsvares af en yderligere tilførsel af ressourcer til formålet fra Skanderborg kommune.

Note 2:

Der er afholdt ekstraordinære udgifter til renovering og nyetablering af legepladsfaciliteter samt renovering af klubbens adgangsvej.

Note 3:

Merindtægten ved deltagerbetaling skyldes de mange flere indmeldte børn og flere gennemførte aktiviteter.

Note 4:

Specifikation af årets resultat (egne midler) samt kontant mellemværende	2011
Driftsudgifter i alt	864.563
Diverse indtægter konto 272	-3.015
	861.548
Driftsudgifter	861.548
Udbetalt driftstilskud 2011	-878.400
Kontant mellemværende Skanderborg Kommune for 2011	16.852
Manglende regulering, mellemværende Skanderborg Kommune	97.643
Kontant mellemværende Skanderborg Kommune ultimo 2011	114.495
Renteindtægter 2011	1.701
	1.701

Særlig specifikation - GJUK 2011

Regnskab for GJUK for året 2011

	2011
Lønninger:	
u/moms art 4.0	2.727.244
Vikarudgifter:	
u/moms art 4.0	27.565
Løn ialt	2.754.809
Forsikringer:	
u/moms art 4.0	32.171
Personale ialt	2.786.980
Kursus:	
u/moms art 4.0	5.899
m/moms art 4.5	1.398
Kursus bogført eksternt:	
u/moms art 4.0	0
Kursus ialt	7.297
Vedligeholdelse:	
m/moms art 4.5	18.504
indtægter art 7.2	0
Varme, el m.v.:	
m/moms art 4.5	55.684
Forsikringer:	
u/moms art 4.0	15.582
m/moms art 4.5	12.992
Bogført eksternt:	
u/moms art 4.0	0
m/moms art 4.9	0
Ejendomsudgifter i alt	102.762

Regnskab for GJUK for året 2011

	2011
Revision:	
m/moms art 4.5	28.756
Revision i alt	28.756
Inventar:	
u/moms art 4.0	2.478
m/moms art 4.5	33.640
indtægter art 7.2	0
Arrangementer, film m.v.:	
u/moms art 4.0	19.207
m/moms art 4.5	60.454
indtægter art 7.2	0
Rengøringsartikler:	
m/moms art 4.5	12.094
indtægter art 7.2	0
Forplejning:	
u/moms art 4.0	8.910
m/moms art 4.5	75.040
indtægter art 7.2	-18.634
Transport:	
u/moms art 4.0	2.038
m/moms art 4.5	94.796
indtægter art 7.2	0
Administration:	
u/moms art 4.0	18.489
m/moms art 4.5	23.888
indtægter art 7.2	0

Regnskab for GJUK for året 2011

	2011
Feriekoloni:	
u/moms art 4.0	62.338
m/moms art 4.5	0
Beskæftigelsesmaterialer:	
m/moms art 4.5	21.941
u/ moms	44
Bestyrelsen:	
m/moms art 4.5	3.445
Annoncer m.v. bogført eksternt:	
m/moms art 4.5	0
Øvrige udgifter i alt	420.168
Deltagerbetaling:	
indtægter art 7.2	-6.646
indtægter art 7.9,	-128.883
Deltagerbetaling i alt	-135.529
Renteindtægter bank og giro:	
indtægter art 8	-1.701
Renteindtægter i alt	-1.701
GJUK i alt	3.208.733
Overførsel, overskud 2010	0
A' conto driftstilskud	600.000
Forældrebetaling:	
indtægt art 7.2	0
Forældrebetaling i alt	0
Underskud	3.808.733

Særlig specifikation – Miniklub SFO 2011

Regnskab for Miniklub SFO 3.klasse for året 2011

	2011
Lønninger:	
u/moms art 4.0	1.468.516
Vikarudgifter:	
u/moms art 4.0	14.842
Løn ialt	1.483.358
Forsikringer:	
u/moms art 4.0	17.323
Personale i alt	1.500.681
Kursus:	
u/moms art 4.0	3.177
m/moms art 4.5	752
Kursus i alt	3.929
Vedligeholdelse:	
m/moms art 4.5	9.963
indtægter art 7.2	0
Varme, el m.v.:	
m/moms art 4.5	29.984
Forsikringer:	
u/moms art 4.0	8.391
m/moms art 4.5	6.996
Bogført eksternt:	
u/moms art 4.0	0
Ejendomsudgifter i alt	55.334
Revision:	
m/moms art 4.5	0
Revision i alt	0

Regnskab for Miniklub SFO 3.klasse for året 2011

	2011
Inventar:	
u/moms art 4.0	1.335
m/moms art 4.5	18.115
indtægter art 7.2	0
Arrangementer, film m.v.:	
u/moms art 4.0	29.076
m/moms art 4.5	32.553
indtægter art 7.2	0
Rengøringsartikler:	
m/moms art 4.5	6.513
indtægter art 7.2	0
Forplejning:	40.406
u/moms art 4.5	4.798
Indtægt	-10.034
Transport:	
u/moms art 4.0	1.098
m/moms art 4.5	51.044
indtægt art 7.2	0
Administration:	
u/moms art 4.0	9.956
m/moms art 4.5	12.863
indtægter art 7.2	0
Feriekoloni:	4.229
u/moms art 4.5	0
Beskæftigelsesmaterialer:	11.814
u/moms art 4.5	23
Øvrige udgifter i alt	213.789
Deltagerbetaling:	
indtægter art 7.9	-2.027
	-2.027

Regnskab for Miniklub SFO 3.klasse for året 2011

	2011
Miniklub i alt	1.771.706
	0
Driftstilskud for 2011	278.400
Forældrebetaling og tilskud:	
indtægter art 7.2	0
Forældrebetaling ialt	0
Underskud	2.050.106