

Ådalskolen
Skolekode 461 047

Årsrapport 2018

UDDRAG

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Den uafhængige revisors erklæring om regnskabssammendrag	1
Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal	2
Resultatopgørelse for 2018	7
Balance pr. 31.12.2018	8
Pengestrømsopgørelse for 2018	10

Den uafhængige revisors erklæring om regnskabssammendrag

Til Ådalskolen

Konklusion

Medfølgende regnskabssammendrag, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2018 samt balance pr. 31. december 2018, er udtaget af det reviderede årsregnskab for Ådalskolen for regnskabsåret 2018.

Det er vores opfattelse, at regnskabssammendraget, der er udtaget af det reviderede regnskab for Ådalskolen for regnskabsåret 2018, i alle væsentlige henseender er konsistent med dette regnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (Regnskabsbekendtgørelsen).

Regnskabssammendraget

Regnskabssammendraget indeholder ikke alle de oplysninger, der kræves ifølge årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (Regnskabsbekendtgørelsen), der er anvendt ved udarbejdelsen af det reviderede årsregnskab for skolen. Regnskabssammendraget kan derfor ikke læses som erstatning for det reviderede årsregnskab for skolen. Dette regnskab og regnskabssammendraget afspejler ikke indvirkningerne af begivenheder, der er indtruffet efter datoen på vores erklæring om dette regnskab.

Det reviderede årsregnskab og vores revisionspåtegning deri

Vi har udtrykt en konklusion uden modifikationer i vores revisionspåtegning af 20. marts 2019 om årsregnskabet for Ådalskolen.

Ledelsens ansvar for regnskabssammendraget

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskabssammendrag af det reviderede årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1348 af 23. november 2016 (Regnskabsbekendtgørelsen).

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabssammendraget i alle væsentlige henseender er konsistent med det reviderede årsregnskab på grundlag af vores handlinger, som er udført i overensstemmelse med ISA 810, Opgaver vedrørende afgivelse af erklæring om regnskabssammendrag.

Odense, den 20. marts 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Erik Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24737

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Hoved- og nøgletal					
Resultatopgørelse (i t.kr.)					
Omsætning	17.401	17.084	16.359	15.500	14.180
Heraf statstilskud	12.411	12.055	11.299	10.826	10.195
Omkostninger	(15.500)	(15.931)	(14.978)	(14.562)	(13.530)
Driftsresultat før finansielle poster	1.901	1.153	1.381	938	650
Finansielle poster	(407)	(416)	(398)	(406)	(422)
Årets resultat	1.494	737	983	532	228
Årets resultat eksklusiv særlige poster	1.494	737	983	532	228
Balance (i t.kr.)					
Anlægsaktiver	15.491	15.937	16.094	15.928	16.194
Omsætningsaktiver	7.806	6.557	6.019	4.621	3.698
Balancesum	23.297	22.494	22.113	20.549	19.892
Egenkapital	12.238	10.744	10.007	9.024	8.492
Langfristet gældsforpligtelser	7.906	8.283	8.650	8.400	8.679
Kortfristede gældsforpligtelser	3.153	3.467	3.456	3.125	2.721
Pengestrømsopgørelse (i t.kr.)					
Driftsaktivitet	1.779	1.334	1.810	1.452	977
Investeringsaktivitet	(144)	(404)	(661)	(249)	(110)
Finansieringsaktivitet	(377)	(367)	(259)	(269)	(259)
Pengestrøm, netto	1.258	563	1.409	934	608
Likvider, primo	6.263	5.699	4.290	3.356	2.748
Likvider, ultimo	7.521	6.263	5.699	4.290	3.356
Kassekredit maksimum	100	100	100	0	0
Heraf anvendt pr. 31.12.	0	0	0	0	0
Resterende trækningmulighed	100	100	100	0	0
Samlet likviditet til rådighed	7.621	6.363	5.799	4.290	3.356
Regnskabsmæssige nøgletal					
Overskudsgrad	9%	4%	6%	3%	2%
Overskudsgrad eksklusiv særlige poster	9%	4%	6%	3%	2%
Likviditetsgrad	248%	189%	174%	148%	136%
Soliditetsgrad	53%	48%	45%	44%	43%
Finansieringsgrad	51%	52%	54%	53%	54%
Antal årselever i grundskolen					
Antal årselever i grundskolen	231,3	234,7	230,4	222,7	218,1
Antal årselever i skolefritidsordning (0.-3. klasse)	102,8	100,8	98,3	88,8	81,3
Antal årselever i skolefritidsordning i alt	102,8	100,8	98,3	88,8	81,3
Antal elever i grundskolen pr. 05.09.	233	230	238	225	221
Antal elever i skolefritidsordning pr. 05.09. (0.-3. klasse)	104	102	100	97	83
Skolepenge pr. årselev inklusive tilskud til nedbringelse af skolepenge i hele kr.					
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev i hele kr.	19.666	19.599	20.568	18.714	17.973
Skolepenge pr. årselev inklusive tilskud til nedbringelse af skolepenge i hele kr.					
Skolefritidsordningsbetaling pr. årselev i hele kr.	19.666	19.599	20.568	18.714	17.973
Antal lærerårsværk					
Antal lærerårsværk	16,2	15,6	15,7	15,1	16,2
Antal årsværk i skolefritidsordningen	6,2	7,3	8,5	0,0	0,0
Antal årsværk for øvrigt personale	3,6	4,0	3,0	11,9	10,9
Antal årsværk i alt	26,0	26,9	27,2	27,0	27,1

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Hoved- og nøgletal (fortsat)					
heraf %andel ansat på særlige vilkår (sociale klausuler)	3,3	4,7	6,3	7,4	3,7
Årselever pr. lærerårsværk i grundskolen	14,28	15,04	14,68	14,75	13,46
Årselever pr. lærerårsværk i skolefritidsordningen	16,58	13,81	11,56	N/A	N/A
Lærerlønsomkostning pr. årselev i hele kr.	38.569	38.125	35.082	36.313	36.713
Øvrige lønomkostninger pr. årselev i hele kr.	<u>6.805</u>	<u>5.654</u>	<u>4.787</u>	<u>4.939</u>	<u>4.104</u>
Lønomkostninger i alt pr. årselev i hele kr.	<u>45.374</u>	<u>43.779</u>	<u>39.869</u>	<u>41.252</u>	<u>40.335</u>
Lønomkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i hele kr.	18.171	20.575	23.052	22.072	21.550
Omkostninger til skolefritidsordningen pr. årselev i hele kr.	18.648	21.071	23.520	22.973	22.337
Undervisningsomkostninger pr. årselev i grundskolen i hele kr.	42.546	42.625	38.611	40.072	40.619
Ejendomsomkostninger pr. årselev i grundskolen i hele kr.	9.010	9.834	10.794	10.058	7.827
Administrationsomkostninger pr. årselev i grundskolen i hele kr.	<u>6.139</u>	<u>5.667</u>	<u>4.918</u>	<u>4.921</u>	<u>4.773</u>
Samlede omkostninger pr. årselev i grundskolen	<u>57.695</u>	<u>58.126</u>	<u>54.323</u>	<u>55.051</u>	<u>52.520</u>

Sammenligningstal for nye nøgletal

For nye hoved- og nøgletal indeholder ovenstående hoved- og nøgletalsoversigt ikke sammenligningstal for 2015 og før grundet nyt regnskabsparadigme. Årsværk øvrige personaler indeholde ligeledes tal vedr. heltidsskolefritidsordning.

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Væsentligste aktiviteter

Ådalskolen er en moderne fri grundskole, baseret på Grundtvig og Kolds menneskesyn og skoletanker. Ådalskolen giver undervisning indenfor 1.-9. klasse og børnehaveklasse samt førskole. Skolen har desuden en skolefritidsordning.

Årets økonomiske resultat

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2018 har for Ådalskolen været et år med positiv og stabil udvikling.

I henhold til lovgivningen, skolens vedtægter og fundats har skolens overordnede aktiviteter været, at drive en fri grundskole og en tilhørende skolefritidsordning, samt en mini-sfo, som vi også kalder vores førskoletilbud.

Ændringer i skolens ledelse har sikret en fortsat udvikling og realisation af skolens ambitionsniveau, og giver et godt og konstruktivt grundlag for fortsat udvikling på alle parametre.

Vi har fortsat skolens pædagogiske udvikling med fokus på øget faglighed og motivation gennem forskellige tilgange. Bl.a. synlig læring, hvor eleverne bliver bevidstgjorte om egne læringsprocesser, samt undervisning uden for klasserummet.

I skolens SFO har vi videreført den valgte pædagogiske tilgang til social udvikling og læring gennem leg, sociale aktiviteter og betydningsbærende relationer.

Medarbejderudviklingssamtaler og pædagogiske møder fungerer løbende som rettesnor for bl.a. kursustildelinger samt udvikling af skolens pædagogik og undervisning. Hvert 3. år gennemføres undervisningsmiljøundersøgelser blandt skolens elever. Den seneste er gennemført i efteråret 2017.

Vi har i skoleåret 2018/19 de samme fag og på samme klassetrin, som man finder det i folkeskolen, og følger desuden folkeskolens fagplaner. Endvidere har 2. kl. kor 1 time ugentligt i perioden fra nytår til påske. Folkeskolelovens bilag 1 stiller krav om et årligt minimum for antal undervisningslektioner (inkl. børnehaveklassen). På Ådalskolen læses der 100,44% i skoleåret 2018/19.

Økonomi

På Ådalskolen har 2018 på det økonomiske område været præget af stabilitet, og fortsat konsolidering. Elevtallet, der er afgørende for hovedindtægterne som statstilskud og forældrebetaling, har ligget stabilt omkring 230.

Skolen arbejder målrettet på, også via fundraising, at finde midler til at løfte opgaverne i forbindelse med vores ønsker om en tidssvarende og fremtidsorienteret Grundtvig-Kolds friskole med gode fysiske rammer og læringsmiljøer for undervisning, samt med muligheder for at spille en mere betydelig rolle i nærmiljøet.

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Derudover har skolen de senere år haft mulighed for, at hensætte midler til at indgå i realiseringen af ”Fremtidens Friskole i Ådalen”. Ådalskolen skal i endnu højere grad være et aktivt mødested for lokalområdet, dets borgere og foreninger, og vores ambition med projektet er, at skabe appellerende rammer for fællesskab, læring og bevægelse både i og efter skoletid for alle aldre.

Skolens hoved- og nøgletal

Overskuddet på driften ligger noget over budgetteret, hvilket bl.a. hænger sammen med, at der i 2018 har været ændringer i personalegruppen og ændringer i tilskudsberegningen af statstilskuddet, hvilket har givet et større tilskud end budgetteret.

Alle skolens nøgletal, herunder soliditetsgrad og likviditet, udvikler sig yderst tilfredsstillende, og giver skolen fremadrettet et godt og solidt fundament.

Investeringer

Også i 2018 har skolen udvist økonomisk mådehold. Der er indkøbt 2 classesæt af nye skolemøbler til de to ældste klasser, samt indkøbt og installeret en ny kopimaskine i pædagogisk værksted. Derudover er der brugt midler til vedligehold i det omfang, det er nødvendigt.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der henvises til note I.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note II.

Usædvanlige forhold

Der henvises til note III.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der henvises til note IV.

Forventninger til det kommende år

Vi har positive forventninger til fremtiden. Ådalskolen har et godt omdømme, og vi har løbende indtag af elever, som bl.a. ønsker at være i et trygt, overskueligt og nærværende skolefællesskab.

I opgaverne for ny viceleder ansat i efteråret 2018, indgår projektledelse af ”Fremtidens Friskole i Ådalen” og projektet forventes igangsat i 2019.

Således skal vores tiltro til de muligheder skolen har fremadrettet, ses i lyset af skolens visioner for nybyggeri og renovering af eksisterende byggemasse.

Ledelsesberetning inkl. hoved- og nøgletal

Væsentlige økonomiske forbindelser med andre institutioner, der modtager offentlige tilskud

Skolen har ikke i regnskabsåret haft transaktioner af væsentlig karakter med andre offentligt støttede institutioner.

Tilskud til inklusion af elever med særlige behov i den almindelige undervisning

I henhold til skolens værdier, selvforståelse, inklusionsplan og daglige praksis er Ådalskolen et fællesskab, hvor alle skal føle sig inkluderet som aktive deltagere i et vedkommende fællesskab. Vi skal føle os anerkendte og værdsat, som ligeværdige mennesker. Inklusionstanken er forankret i skolens værdier og skolekultur.

Som udgangspunkt er alle elever inkluderet socialt, emotionelt og fagligt i deres stamklasser. Men med udgangspunkt i at gøre det bedst mulige for den enkelte elev, er det i nogle tilfælde mere formålstjenligt for enkelte elever, at deltage på mindre opsamlingshold, i få timer om ugen i afgrænsede perioder, for dér at kunne løfte eleven på fagspecifikke områder.

Til det område er der afsat 12 lektioner ugentlig, og derudover har skolen afsat 2 lektioner ugentligt til AKT arbejde.

Tilskud til specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand

Der bruges omkring 85 lektioner til generel og specifik støtte i klasserne Bh.kl.-3.kl. Heraf er 54 lektioner til-delt via staten, resten er afsat gennem skolens timeforbrug.

Alle indsætter har formålet, at inkludere elever med faglige og sociale udfordringer. DPU og egne evalueringer peger entydigt på, at inkluderende støtte har afgørende betydning for god trivsel og faglig udvikling for den enkelte elev.

Resultatopgørelse for 2018

	Note	Budget (ej revideret)		2018 kr.	2017 t.kr.
		2019 t.kr.	2018 t.kr.		
Statstilskud	1	12.664	12.160	12.410.999	12.055
Skolepenge	2	4.683	4.717	4.855.362	4.845
Andre indtægter og tilskud	3	64	69	134.290	184
Omsætning		17.411	16.946	17.400.651	17.084
Lønomkostninger	4	(11.367)	(11.419)	(11.023.003)	(11.184)
Andre omkostninger	5	(1.065)	(999)	(972.205)	(1.109)
Undervisning og pasningsordninger		(12.433)	(12.418)	(11.995.208)	(12.293)
Ejendomsdrift, lønomkostninger	6	(610)	(619)	(600.770)	(590)
Ejendomsdrift, andre omkostninger	7	(1.664)	(1.702)	(1.482.892)	(1.718)
Ejendomsdrift		(2.274)	(2.321)	(2.083.662)	(2.308)
Administration, lønomkostninger	8	(976)	(720)	(739.787)	(576)
Administration, andre omkostninger	9	(422)	(511)	(681.458)	(754)
Administration mv.		(1.398)	(1.231)	(1.421.245)	(1.330)
Omkostninger i alt		(16.105)	(15.970)	(15.500.115)	(15.931)
Resultat før finansielle poster m.fl.		1.306	976	1.900.536	1.153
Finansielle indtægter	10	0	0	1.364	0
Finansielle omkostninger	11	(412)	(421)	(408.312)	(416)
Finansielle poster i alt		(412)	(421)	(406.948)	(416)
Årets resultat		894	555	1.493.588	737
Årets resultat eksklusiv særlige poster		894	555	1.493.588	737
Forslag til resultatdisponering					
Overført resultat				1.493.588	737
				1.493.588	737

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger	12	15.198.687	15.676
Inventar og udstyr	12	292.076	261
Materielle anlægsaktiver		15.490.763	15.937
Anlægsaktiver i alt		15.490.763	15.937
Tilgodehavende skolepenge	13	12.095	0
Andre tilgodehavender	14	120.199	115
Periodeafgrænsningsposter	15	153.223	179
Tilgodehavender		285.517	294
Likvide beholdninger	16	7.520.758	6.263
Omsætningsaktiver i alt		7.806.275	6.557
Aktiver i alt		23.297.038	22.494

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Egenkapital i øvrigt	17	<u>12.237.521</u>	<u>10.744</u>
Egenkapital i alt		<u>12.237.521</u>	<u>10.744</u>
Gæld til realkreditinstitutter	18	7.500.706	7.811
Periodiseret anlægstilskud	19	<u>405.555</u>	<u>472</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>7.906.261</u>	<u>8.283</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		320.991	310
Anden gæld	20	1.766.393	2.109
Periodeafgrænsningsposter	21	<u>1.065.872</u>	<u>1.048</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.153.256</u>	<u>3.467</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.059.517</u>	<u>11.750</u>
Passiver i alt		<u>23.297.038</u>	<u>22.494</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	22		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23		
Usikkerhed om fortsat drift	I		
Usikkerhed ved indregning og måling	II		
Usædvanlige forhold	III		
Hændelser efter regnskabsårets udløb	IV		

Pengestrømsopgørelse for 2018

	2018 kr.	2017 t.kr.
Årets resultat	1.493.588	737
Reguleringer vedr. ikke kontante poster:		
Af- og nedskrivninger	525.935	494
Andre ikke kontante poster	75.369	78
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	8.481	26
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. bankgæld)	(324.343)	(1)
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.779.030	1.334
Køb af anlægsaktiver	(144.356)	(404)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(144.356)	(404)
Afdrag på langfristet gæld	(310.152)	(300)
Ændring i periodiseret anlægstilskud	(66.667)	(67)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(376.819)	(367)
Pengestrømme, netto	1.257.855	563
Likvider primo	6.262.903	5.700
Likvider ultimo	7.520.758	6.263
Kassekredit maksimum	100.000	100
Heraf anvendt ultimo	0	0
Resterende trækningmulighed	100.000	100
Samlet likviditet til rådighed	7.620.758	6.363