

Sofiehøj Friskole
Att.: Ledelsen
Hornsherredvej 446
4070 Kirke Hyllinge

28. oktober 2015

Regnskabsanalyse for 2014

Som kunde hos BDO får du hermed tilsendt regnskabsanalysen for 2014. I analysen sammenlignes jeres skoles økonomidata med landsgennemsnittet for tilsvarende skolestørrelser. Analysen har samme indhold og opstilling som tidligere år.

Vi håber, at analysen kan indgå som et konstruktivt værktøj i skolens økonomistyring. Vi skal i denne sammenhæng opfordre til, at analysen gennemgås og drøftes med skolens bestyrelse.

Benchmark og analyse af regnskabstal er i stigende fokus, og i forhold til vurdering af skolens forvaltning kan dette være yderst relevant.

Lidt om vedlagte analyse

Analysen er baseret på grundskolernes elektroniske indberetning til Undervisningsministeriet og indeholder regnskabstal fra 476 grundskoler (ekskl. kombinationsskoler), hvilket er et tilstrækkeligt stort antal skoler til at give et brugbart sammenligningsgrundlag.

Analysen indeholder resultatopgørelse og balance samt notespecifikationer. Alle tal er opgjort pr. årselev. Skemaet er opbygget således, at den farvede kolonne i højre side er skolens egne tal. De relevante sammenligningstal for jeres skoles størrelse er tillige markeret med farve.

Vi vil gerne understrege, at gennemsnitstal for grundskolesektoren, efter vores opfattelse, er et godt redskab til vurdering af skolens situation. Det skal dog pointeres, at afvigelse fra gennemsnittet ikke nødvendigvis er et problem, bare skolen er sikker på, at denne afvigelse baserer sig på et bevidst valg i den daglige skoledrift.

Specialanalyse

For at gøre analysearbejdet endnu mere målrettet og brugbart, er der mulighed for, at I kan bestille en individualiseret regnskabsanalyse, hvor skolen sammenlignes med op til 7 specifikt udvalgte skoler. Ligeledes er det muligt at få en analyse, hvor tallene fra SFO og pasningsordninger er integreret i gruppetalene. Kontakt os med oplysninger om hvilken specialanalyse skolen ønsker at modtage herunder hvilke skoler, der ønskes medtaget i specialanalysen.

Har I spørgsmål eller bemærkninger til analysen, er I velkommen til at kontakte os, ligesom vi naturligvis gerne deltager i et møde, hvor analysen og jeres skoles særlige forhold kan drøftes nærmere.

Med venlig hilsen
BDO's branchegruppe for frie skoler



Regnskabsanalysen 2014

Grundskoler

SOFIEHØJ FRISKOLE

INDLEVELSE SKABER UDVIKLING

Egne tal er anført i højre kolonne og sammenholdt med landsgennemsnittet for tilsvarende skolestørrelser

Indtægter og udgifter pr. årselev

fordelt på skolestørrelser

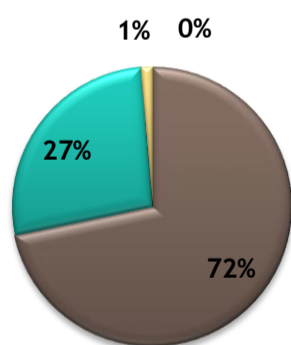
----- Skolestørrelser -----

	Note	0-49	50-99	100-149	150-199	200-249	250-349	350-449	450+	Skolens tal pr. årselev
Samlet antal årselever (94384 i alt)		1.515	8.231	8.455	14.908	14.935	10.193	9.386	26.761	131
Antal skoler i kategorien (476 i alt)		42	111	69	84	68	35	23	44	
Statstilskud	1	57.774	48.560	45.995	44.353	43.743	43.297	40.549	39.944	43.406
Skolepenge m.v.	2	14.399	14.907	12.241	12.824	13.007	13.253	13.830	15.660	12.772
Andre indtægter	3	3.346	3.271	2.049	1.089	1.021	753	416	767	188
Indtægter i alt, grundskolen		75.518	66.738	60.286	58.265	57.772	57.303	54.795	56.371	56.366
Undervisning	4	63.455	50.670	46.496	43.243	42.250	43.541	41.962	41.490	36.863
Ejendomsudgifter	5	12.896	11.024	9.429	9.551	9.718	9.054	8.415	9.216	10.872
Kostafdeling	6	7.440	1.776	491	444	200	467	371	560	0
Administration mv.	7	11.954	8.340	5.971	5.326	5.225	5.043	4.703	4.504	5.624
Omkostninger vedrørende drift i alt		95.745	71.809	62.386	58.564	57.392	58.105	55.452	55.769	53.359
Resultat før finansielle poster		-20.227	-5.072	-2.101	-298	380	-802	-657	602	3.006
Finansielle poster	8	-1.079	-1.097	-803	-1.515	-1.479	-1.841	-1.232	-1.250	-2.137
Resultat ordinær drift, grundskolen		-21.306	-6.169	-2.904	-1.813	-1.099	-2.643	-1.888	-648	870
Ekstraordinære poster	9	6.712	0	0	0	0	-1	0	0	0
Årets resultat, grundskolen		-14.594	-6.169	-2.904	-1.813	-1.099	-2.644	-1.888	-648	870
Årets resultat, SFO og §36	10	15.938	5.548	4.173	2.421	2.441	3.243	2.479	1.921	448
Årets resultat i alt		1.344	-621	1.270	608	1.342	599	591	1.273	1.317

NØGLETAL (ej pr. årselev)

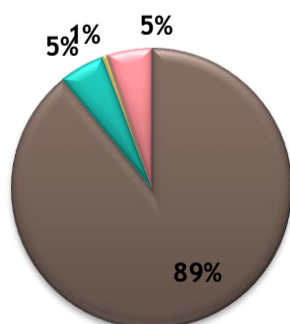
Antal årsværk, lærer	5	8	11	14	17	23	31	45	9,0
Antal årsværk, øvrige	4	5	6	7	8	11	13	20	6,0
Elever i SFO pr. 5/9	19	28	46	64	77	91	132	190	74
Årselever pr. lærerårsværk	8,6	10,8	11,2	12,5	13,2	12,9	13,5	13,6	14,6
Procentandel ansat på særlige vilkår	13	12	10	8	8	7	7	6	1

Kategoriens tal (før SFO og §36)



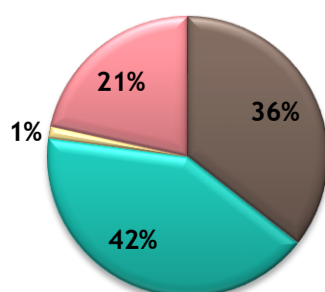
Indtægternes anvendelse

- Løn
- Andre omkostninger
- Renter
- Overskud



Fordeling af løn

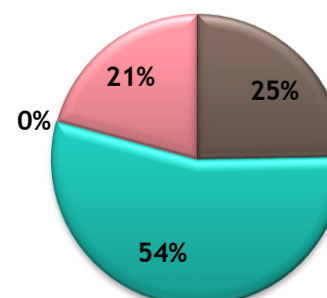
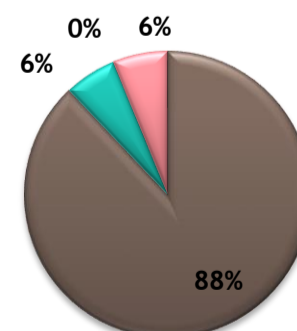
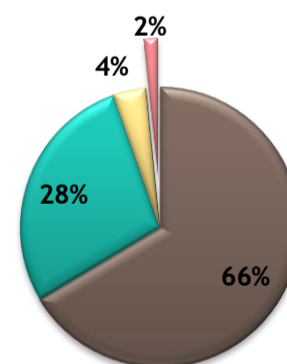
- Undervisning
- Ejendomsudgifter
- Kostafdeling
- Administration mv.



Fordeling af andre omk

- Undervisning
- Ejendomsudgifter
- Kostafdeling
- Administration mv.

Skolens tal (før SFO og §36)

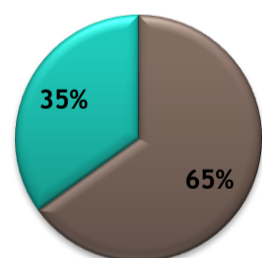


Balance pr. årselev
fordelt på skolestørrelser

----- Skolestørrelser -----

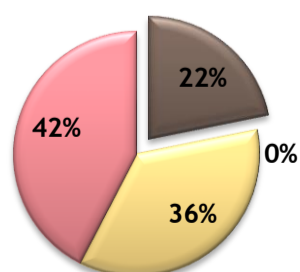
	0-49	50-99	100-149	150-199	200-249	250-349	350-449	450+	Skolens tal pr. årselev
AKTIVER									
Ejendomme	39.684	44.920	32.703	53.421	65.178	65.501	57.713	65.089	38.993
Inventar og udstyr	5.836	2.345	1.658	1.548	2.075	1.884	2.312	2.011	888
Finansielle anlægsaktiver	621	245	309	310	527	81	7	118	1.477
Anlægsaktiver	46.141	47.510	34.670	55.279	67.780	67.467	60.032	67.218	41.359
Tilgodehavender	4.541	2.243	1.702	1.242	1.163	1.018	999	886	531
Periodeafgrænsningsposter	699	925	732	872	945	878	948	932	37
Værdipapirer	1.657	2.016	603	504	1.176	1.335	1.927	1.903	0
Likvide beholdninger	17.848	10.452	8.857	9.348	8.725	6.921	9.332	8.452	8.125
Omsætningsaktiver	24.745	15.637	11.894	11.966	12.009	10.153	13.206	12.172	8.693
AKTIVER I ALT	70.886	63.146	46.564	67.245	79.789	77.620	73.237	79.391	50.052
PASSIVER									
Egenkapital	15.473	21.353	13.067	24.093	31.782	26.546	26.313	32.575	3.140
Hensatte forpligtelser	0	38	0	191	92	0	0	0	0
Langfristet gæld	25.335	20.617	16.927	27.563	32.360	34.739	32.534	32.629	28.122
Kortfristet del af langfristet gæld	2.376	1.222	1.056	1.220	1.643	1.662	1.163	1.239	2.036
Anden kortfristet gæld	20.187	13.608	10.029	9.075	8.835	9.950	8.715	8.400	7.978
Periodeafgrænsningsposter	7.515	6.309	5.485	5.103	5.077	4.723	4.513	4.548	8.777
Kortfristet gæld	30.078	21.139	16.570	15.398	15.555	16.335	14.391	14.187	18.791
PASSIVER I ALT	70.886	63.146	46.564	67.245	79.789	77.620	73.237	79.391	50.052
Leasingforpligtelser	663	621	546	251	472	441	284	381	0
Lejeforpligtelser	11.032	455	3.174	470	782	173	7	2.098	0
NØGLETAL (ej pr. årselev)									
Overskudsgrad, gennemsnit pr. skole	1,8	-0,9	2,1	1,0	2,3	1,0	1,1	2,3	2,3
Likviditetsgrad, gennemsnit pr. skole	82,3	74,0	71,8	77,7	77,2	62,2	91,8	85,8	46,3
Soliditetsgrad, gennemsnit pr. skole	21,8	33,8	28,1	35,8	39,8	34,2	35,9	41,0	6,3
Finansieringsgrad, gennemsnit pr. skole	55,7	43,6	49,3	50,1	48,1	51,6	54,2	48,6	70,5
Egendækning, gennemsnit pr. skole, år årselev	28.964	18.925	15.514	14.507	15.626	13.938	14.492	16.446	12.906

Kategoriens tal



Aktiver

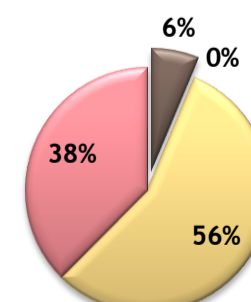
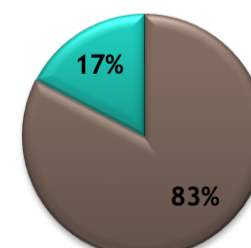
- Anlægsaktiver
- Omsætningsaktiver



Passiver

- Egenkapital
- Hensatte forpligtelseer
- Langfristet gæld
- Kortfristet gæld

Skolens tal



Noter pr. årselev

fordelt på skolestørrelser

----- Skolestørrelser -----

	0-49	50-99	100-149	150-199	200-249	250-349	350-449	450+	Skolens tal pr. årselev
Note 1 - Statstilskud									
Driftstilskud	44.723	41.383	39.946	39.445	39.018	38.517	36.894	36.704	39.668
Bygningstilskud	1.763	1.901	1.981	1.957	1.984	1.996	1.991	1.980	1.851
Tilskud til kostafdelinger	1.266	775	0	0	0	55	167	39	0
Tilskud til specialundervisning, inklusion mv.	9.797	4.357	3.943	2.868	2.507	2.635	1.435	1.185	1.888
Øvrige statstilskud	224	144	125	82	235	93	63	36	0
Statstilskud	57.774	48.560	45.995	44.353	43.743	43.297	40.549	39.944	43.406
Note 2 - Skolepenge mv.									
Skolepenge mv.	13.987	14.376	11.795	12.394	12.624	13.047	13.568	15.102	12.592
Betaling for materialer, ekskursioner mv.	196	316	329	330	273	97	150	372	0
Indskrivningsgebyrer	217	215	117	99	111	109	112	186	179
Skolepenge mv.	14.399	14.907	12.241	12.824	13.007	13.253	13.830	15.660	12.772
Note 3 - Andre indtægter									
Lejeindtægter incl. lys, varme mv.	718	831	409	254	251	275	64	293	0
Gaver og private tilskud	1.143	1.236	194	171	77	73	25	28	153
Øvrige indtægter	1.485	1.203	1.446	664	693	404	327	446	35
Andre indtægter	3.346	3.271	2.049	1.089	1.021	753	416	767	188
Note 4 - Undervisning									
Lønومkostninger	55.480	44.379	40.425	37.726	36.279	38.026	36.747	35.857	32.924
Undervisningsmat., bøger og fotokopiering	2.487	2.235	2.054	2.040	2.000	2.149	2.126	2.259	1.896
Lejrskoler og ekskursioner	775	703	612	699	766	642	455	735	311
Øvrige undervisningsudgifter	4.254	2.920	2.889	2.289	2.578	2.202	2.032	1.998	1.326
Afskrivninger	458	432	517	489	627	522	602	641	406
Undervisning	63.455	50.670	46.496	43.243	42.250	43.541	41.962	41.490	36.863
Note 5 - Ejendomsudgifter									
Lønومkostninger	2.467	2.661	2.338	2.720	2.650	3.123	2.673	2.622	2.192
Lejeomkostninger	2.481	1.264	1.916	1.317	1.311	393	514	453	267
Skatter, afgifter og ejendomsforsikringer	838	616	464	564	414	424	487	374	702
Varme, el og vand	3.480	2.540	1.677	1.498	1.347	1.379	1.317	1.380	2.782
Rengøring	1.045	558	652	790	1.046	738	1.016	1.150	3.009
Vedligeholdelse	1.008	1.524	1.242	1.111	1.242	1.296	984	1.642	1.003
Afskrivning vedr. ejendom	1.426	1.697	1.033	1.476	1.629	1.631	1.349	1.530	916
Øvrige omkostninger vedr. ejendomsdrift	152	163	107	75	79	69	75	64	0
Ejendomsudgifter	12.896	11.024	9.429	9.551	9.718	9.054	8.415	9.216	10.872
Note 6 - Kostafdelingen									
Lønومkostninger	4.055	930	261	230	102	143	215	321	0
Øvrige udgifter kostafdelingen	3.326	788	230	212	98	306	155	230	0
Afskrivninger	59	58	0	1	0	18	1	8	0
Kostafdelingen	7.440	1.776	491	444	200	467	371	560	0
Note 7 - Administration mv.									
Lønومkostninger	4.325	3.195	2.295	2.179	2.178	1.996	2.071	1.945	2.318
Revision og andre konsulentydelse	2.287	1.315	815	579	525	505	458	321	571
Tab på debitorer	173	162	99	55	38	-4	0	0	0
Markedsføringsomkostninger	369	333	202	133	115	155	110	173	77
Kontorartikler, porto, telefon m.v.	904	588	421	316	319	320	283	280	196
Inventar, vedligeholdelse, anskaffelse og leasing	342	235	140	106	148	152	148	111	0
Afskrivninger	5	112	36	27	24	32	57	62	0
Øvrige administrationsomkostninger	3.550	2.400	1.961	1.930	1.877	1.888	1.576	1.611	2.463
Administration	11.954	8.340	5.971	5.326	5.225	5.043	4.703	4.504	5.624
Note 8 - Finansielle poster									
Renteindtægter mv.	170	154	93	55	142	110	118	134	77
Øvrige renteomkostninger	-1.250	-1.251	-896	-1.570	-1.621	-1.951	-1.350	-1.384	-2.213
Finansielle poster	-1.079	-1.097	-803	-1.515	-1.479	-1.841	-1.232	-1.250	-2.137
Note 9 - Ekstraordinære poster									
Ekstraordinære indtægter	6.712	0	0	0	0	0	0	0	0
Ekstraordinære omkostninger	0	0	0	0	0	-1	0	0	0
Ekstraordinære poster mv.	6.712	0	0	0	0	-1	0	0	0

Noter pr. årselev

fordelt på skolestørrelser

----- Skolestørrelser -----

	0-49	50-99	100-149	150-199	200-249	250-349	350-449	450+	Skolens tal pr. årselev
Note 10 - Resultatopgørelse SFO og §36									
Statstilskud	4.828	3.750	4.140	3.827	3.814	3.429	3.586	3.351	6.128
Skolepenge og andre indtægter	33.746	13.337	9.850	6.326	5.177	7.345	4.641	5.023	6.542
Løn vedr. undervisning	-19.741	-10.418	-8.809	-7.024	-6.141	-6.889	-5.275	-5.889	-11.953
Øvrige omkostninger vedr. undervisning	-1.747	-657	-748	-464	-363	-483	-409	-381	-269
Andel ejendomsudgifter	-1.147	-464	-260	-244	-45	-159	-63	-184	0
Driftsresultat af SFO og §36	15.938	5.548	4.173	2.421	2.441	3.243	2.479	1.921	448

Alle rapporterede poster vedrørende pasningsordninger (SFO, pasningsordning, § 36A og § 36B) er trukket ud fra hovedskolens tal og præsenteret særskilt i note 10. Eftersom der kun er oplyst elevtal vedrørende SFO og ikke vedrørende de øvrige ordninger, har vi valgt at anvende hovedskolens elevtal som faktor. Dette giver ikke de korrekte talstørrelser for den enkelte skole, men viser en tilnærmet trend og skal som sådan bruges med forsigtighed.

Datakilde

Undervisningsministeriets Regnskabsportal, 31. august 2015