



Slagelse Gymnasium

Årsrapport 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsesberetning	2
Institutionsoplysninger	2
Præsentation af institutionen	3
Årets økonomiske resultat	5
Forventninger til det kommende år	9
Målrapportering	10
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse for 2012	17
Balance pr. 31.12.2012	18
Pengestrømsopgørelse for 2012	20
Noter	21
Særlige specifikationer	25
Påtegninger	26
Ledelsespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring	26
Den uafhængige revisors påtegning	27
Konklusion	Fejl! Bogmærke er ikke defineret.

Ledelsesberetning

Institutionsoplysninger

Navn mv.

Slagelse Gymnasium
Willemoesvej 2A
4200 Slagelse

Telefon: 58555959

CVR-nr.: 29 55 42 42

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Hjemstedskommune: Slagelse

Bestyrelse

Mogens Dahl-Nielsen, formand
Villum Christensen, næstformand
Louis Selchou Hansen
Steen Olsen
Karen-Lisbet Jacobsen
Henning Rasmussen
Thomas Lyngman
Niklas Brinch Debel
Victoria Bank (medlem uden stemmeret)
Thomas Nilsson (medlem uden stemmeret)

Daglig ledelse

Iver Grunnet, rektor

Institutionens formål

I henhold til vedtægternes § 3 er det institutionens formål i overensstemmelse med dens udbudsgodkendelser og lovgivningen at udbyde gymnasiale uddannelser.

Bankforbindelser

Danske Bank
Spar Nord Bank

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Præsentation af institutionen

Mission

Slagelse Gymnasium har til formål er at udbyde studentereksamen og hf-eksamen. Vi vil der igennem være en vigtig aktør i forhold til at løfte uddannelsesniveaet i området.

Vision

Vores vision er at uddanne unge mennesker til at kunne gennemføre en videregående uddannelse og til at være kritiske og aktive demokratiske borgere i en hastigt foranderlig verden. Vi ønsker et højt fagligt niveau, der kan bibringe eleverne en solid faglighed og en bred almindelig uddannelse, og det er vores mål at give eleverne de bedst mulige betingelser for indlæring ved at skabe et attraktivt studiemiljø med fokus på gennemførelse, faglighed, personlig og social dannelse.

Årets faglige resultater

Aktivitet

Slagelse Gymnasium har i dette skoleår 46 klasser fordelt med 38 gymnasieklasser og 8 hf-klasser. I 2012 havde vi 1.207 årselever mod 1.127 årselever i 2011, altså 80 årselever flere i 2012 end i 2011.

Vi har fra august 2012 haft 4 klasser mere end sidste år. Når vi modregner de 4 klassers elever, som svarer til 47 årselever i 2012, havde vi 33 elever mere i 2012 end i 2011. Vi har med andre ord haft et mindre frafald i dette skoleår end i sidste skoleår, hvilket også har været tilfældet de foregående år. Vi har altså nedbragt antallet af elever, som er holdt op på skolen i i år, hvilket er lykkedes gennem flere år. Vi vil derfor nok opleve, at det i de kommende år bliver sværere og sværere at fortsætte med at reducere frafaldet.

Fremadrettet vil vi forvente en lille stigning i elevtallet i 2015, hvorefter vi forventer, at det samlede elevtal vil stagnere eller falde svagt.

Der er de senere år afsat flere og flere resurser med henblik på at nedsætte frafaldet. Vi arbejder med at optimere vores forskellige tiltag i forhold til at hjælpe de elever, som af forskellige årsager har behov for ekstra hjælp. Vi har i dette skoleår indført at 1.klasserne kommer på en hyttetur. Vi er bevidste om, at miljøet i klassen og elevernes forståelse for, hvilke krav det stiller til dem at gå i gymnasiet, har stor betydning for hvor mange der gennemfører og for deres karakterniveau. Vi har derfor som et nyt tiltag gennemført hytteture med alle 1.klasserne, hvor der netop er arbejdet med disse forhold. Hytteturene er afviklet i januar måned efter den endelige klassesdannelse har fundet sted.

Det mindre frafald, vi har oplevet de seneste år, har først og fremmest betydning for den enkelte elev, som derved får et bedre udgangspunkt for at kunne klare sig godt i samfundet fremover, men det har også en samfundsmæssig betydning, idet det højner det generelle uddannelsesniveau. Desuden har det en økonomisk betydning for skolen, da vi nu er styret efter taxameter princippet.

Vi har i år arbejdet med en række tiltag med det formål at give vores allerbedste elever nye og spændende udfordringer. Vi har i samarbejde med Selandia afholdt et særlig forløb for talenter i matematik og dansk. Vi er desuden tilknyttet Science centeret i Sorø, hvor nogle af vores elever, har deltaget i talent camps. Vi har også

lavet et samarbejde med Antvorskov Skole, hvor nogle af deres talenter kommer her på skolen, hvor de undervises i dansk, fysik og matematik. Desuden skal nogle af vores elever undervise på Antvorskov Skole. Desuden er vi også ved at etablere et talent samarbejde med gymnasierne fra det gamle Vestsjællands Amt omkring sprog og talenterne i HF.

Vi er i den afsluttende fase af vores Comenius projekt i samarbejde med skoler fra Berlin, Budapest og Rom. I projektet indgår en række elever med særlig talenet og interesse for naturvidenskab.

Vi har også i år arbejdet meget med personalets videreuddannelse. Hele personalet var i september 2 dage i Roskilde, hvor der var arrangeret forskellige kurser for de forskellige personalegrupper. I lærergruppen havde vi besøg af en række folkeskolelærere, som gjorde os klogere på, hvad vores elever kan, når de begynder hos os. Vi forventer at bruge mere tid fremover på samarbejdet med folkeskolen, så begge parter ved mere om, hvad der foregår de forskellige steder. Desuden var der i Roskilde en række forskellige workshops vedrørende nye undervisningsformer.

Bygninger

Vi har i 2012 fortsat vores udbygning af skolen. Vi har bygget yderligere 4 klasselokaler som 1.sal oven på den gamle idrætshals omklædningsrum. Desuden har vi udvidet vores fællesområder i forbindelse med Grotten. Det øgede elevoptag stiller ud over behov for flere klasselokaler også krav om mere fællesareal til elevernes pauser, og når de arbejder med projekt og gruppearbejde. Udbygningen har givet os plads til det øgede elevoptag, som vi fik i 2012, men vi er på nuværende tidspunkt fuldstændigt booket op på visse tidspunkter af dagen, hvorfor vi har behov for yderligere plads for at kunne optage det ekstra antal elever, som vi forventer søger os i 2013.

Vi har derfor her i begyndelsen af 2013 igangsat et byggeri af yderligere et studieområde. Desuden er vi i gang med at undersøge mulighederne for at bygge et par lokaler mere eller opsætte nogle pavilloner.

Personaleforhold

Vi har gennem de senere år ansat mange nye lærere specielt på grund af mange flere elever. Vi har styrket vores indsats i forhold til de nye lærere, så de på bedst mulig måde kan blive integreret på skolen og i underviserarbejdet. Hver lærer får tilknyttet en rutineret lærer, som tutor. Desuden afholder ledelsen 3 møder i løbet af året med de nyansatte, hvor vi gennemgår årets gang på skolen og de forskellige opgaver, som ligger i lærerarbejdet. Yderligere får hver nyansat lærer, som ikke har undervisningserfaring tilknyttet en kursusleder, som overværer lærens undervisning og giver vedkommende supervision omkring pædagogiske og didaktiske forhold.

Vi oplever stadig at der er mangel på arbejdskraft specielt indenfor de naturvidenskabelige fag. Også i år har vi oplevet, at elevtallet stiger over hele landet og, at der generelt i gymnasieskolen er et generationsskifte i gang. Det bevirker, at vi ser fastansatte lærere forlade os, idet de nu har mulighed for at få arbejde tæt på, hvor de bor. Det gælder specielt blandt de pendlere, som har små børn. Omkring halvdelen af lærerne er pendlere.

Vi får sandsynligvis en ny overenskomst gældende for det nye skoleår. Den medfører, at vi ikke skal tælle timer, som vi gør nu. Vi får en udfordring i at udnytte den nye overenskomsts muligheder samtidig med, at vi fortsat kan skabe en god arbejdsplads.

Årets økonomiske resultat

Skolen har grundlæggende en god økonomi, som bl.a. skyldes den ovenfor nævnte stigning i elevtal og klassetal. Årets overskud på 2,017 mio. kr. er over det budgetterede. Der var oprindeligt budgetteret med et overskud på 1,098 mio. kr., som senere blev revurderet til 0,7 mio. kr., da den endelige finanslov blev vedtaget og loftet på 28 elever blev indført. Ved budgetopfølgningen efter 1. kvartal blev det forventede overskud ændret til 1,6 mio. kr. som følge af det endelige regnskab 2011, beslutningen om at iværksætte byggeri samt oprettelsen af en 3. klasse efter sommerferien. At resultatet så blev godt 2 mio. kr. skyldes primært, at vi har været tilbageholdende med vedligeholdelsesprojekter, da byggeriet har fyldt meget.

Som nævnt tidligere har vi fortsat udbygningen af skolen i 2012, men da byggeriet ikke er færdiggjort i 2012, har det ikke påvirket regnskabsresultatet.

Udfordringen i 2012 har været at forbedre skolens likviditet, og dette er lykkedes, til trods for at der er iværksat et byggeri for ca. 11,3 mio. kr. og der kun er optaget et kreditforeningslån med et provenu på 8,7 mio. kr. Der har derfor stort set ikke været plads til yderligere investeringer i 2012.

Institutionens hoved- og nøgletal

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Hovedtal (t. kr.)					
Resultatopgørelse					
Omsætning	100.052	91.271	83.417	72.614	68.192
Omkostninger	96.641	88.073	80.262	71.813	66.239
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster	3.411	3.198	3.155	800	1.952
Finansielle poster	-1.394	-1.946	-2.117	257	625
Resultat før ekstraordinære poster	2.017	1.252	1.037	1.057	2.577
Kursgevinst låneomlægning	-	1.340	-	-	-
Årets resultat	2.017	2.592	1.037	1.057	2.577
Balance					
Anlægsaktiver	97.682	88.541	60.247	4.102	2.368
Omsætningsaktiver	11.171	5.533	20.053	17.810	17.849
Balancesum	108.853	94.074	80.300	21.912	20.217
Egenkapital ultimo	654	1.671	1.300	564	-493
Langfristede gældsforpligtelser	75.918	66.555	53.625	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	32.281	25.848	25.375	21.348	20.710
Pengestrømsopgørelse					
Driftsaktivitet	10.212	7.548	2.430	2.154	6.412
Investeringsaktivitet	-11.573	-30.522	-57.790	-2.496	-1.629
Finansieringsaktivitet	6.624	11.072	54.823	0	0
Pengestrøm, netto	-5.253	-11.902	-537	-341	4.782

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat

Nøgletal

	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Overskudsgrad (%)	2,0	1,4	1,2	1,1	3,8
<u>Resultat for ekstr. poster x 100</u> Omsætning					
Likviditetsgrad (%)	34,6	21,4	79,0	83,4	86,2
<u>Omsætningsaktiver x 100</u> Kortfristede gældsforpligtelser					
Soliditetsgrad (%)	0,6	1,8	1,6	2,6	-2,4
<u>Egenkapital ultimo x 100</u> Samlede aktiver					
Finansierungsgrad (%)	77,7	75,2	89,0		
<u>Langfristede gældsforpligtelser x 100</u> Materielle anlægsaktiver					

Årselever

Gennemsnitligt antal årselever inklusive kort- og deltidslever omregnet til årselever. En årselev modtager 40 ugers fuldtidsundervisning. Inklusiv brobygning og introelever

Årselever i alt	<u>1.207</u>	<u>1.127</u>	<u>1.044</u>	<u>974</u>	<u>940</u>
Indeks antal årselever i alt	<u>128,8</u>	<u>119,9</u>	<u>111,1</u>	<u>103,6</u>	<u>100</u>

Årsværk

Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere inkl. deltidsansatte omregnet til heltidsansatte. Årsværksnormen er 1924 timer

Undervisningens gennemførelse	<u>123,7</u>	<u>113,9</u>	<u>102,9</u>	<u>94,7</u>	<u>94,6</u>
Øvrige aktiviteter inkl. ansatte på sociale klausuler	<u>23,1</u>	<u>22,8</u>	<u>21,9</u>	<u>19,3</u>	<u>19,3</u>
Antal årsværk i alt	<u>146,8</u>	<u>136,7</u>	<u>124,8</u>	<u>114</u>	<u>113,9</u>
Indeks antal årsværk i alt	<u>128,9</u>	<u>120,0</u>	<u>109,5</u>	<u>100,1</u>	<u>100</u>

Institutionens hoved- og nøgletal, fortsat**Årselever/årsværk i alt**Årselever i alt inkl. gennemført for andre

Årsværk i alt

	<u>8,2</u>	<u>8,2</u>	<u>8,6</u>	<u>8,5</u>	<u>8,3</u>
Indeks antal årselever pr. årsværk i alt	<u>98,8</u>	<u>98,8</u>	<u>103,6</u>	<u>102,4</u>	<u>100</u>

Forventninger til det kommende år

I 2013 budgetteres der med et overskud svarende til det opnåede resultat i 2012, dvs. 2 mio. kr. Der skal fortsat arbejdes på at forbedre likviditeten.

Vi har på nuværende tidspunkt ikke modtaget ansøgningerne fra de elever, som gerne vil begynde hos os i august 2013. Vi forventer, at vi vil få så mange ansøgere, at vi vil oprette 14 stx klasser og 4 hf klasser. Da vi til sommer dimitterer 15 klasser, vil det medføre en stigning i skolens samlede antal klasser med 3 klasser.

Bestyrelsen har derfor vedtaget fortsat at udbygge skolen, så vi kan tilgodese det øgede pladsbehov. Vi overvejer nu, om det skal være en udbygning, der kan dække hele behovet, eller det skal være en kombination af pavilloner og udbygning.

Vi forventer, at ansøgerantallet vil stagnere eller falde lidt i de kommende år.

Det øgede klassetal betyder også, at vi skal ansætte flere lærere til næste skoleår.

Vi har fortsat stor fokus på arbejdet med at skabe et godt arbejdsmiljø for vores ansatte, hvor vi i 2013 udfordres af, at den nye overenskomst formentlig bliver vedtaget med et flertal af gymnasielærerne, der stemmer imod.

Ministeriet for børn og undervisning har udmeldt 2. fase af udviklingsplanen, og vi er i gang med at beslutte, hvordan vi vil udnytte de muligheder, der ligger i udviklingsprogrammet, så vi kan gøre 2 gode uddannelser endnu bedre.

Vi har her i uge 7 installeret solceller, så en del af vores elforbrug nu kan produceres ved hjælp af solenergi.

Målrapportering

Institutioner for almen gymnasiale uddannelser m.v.

For 2012 har Kvalitets- og Tilsynsstyrelsen fastsat, at institutionen skal afrapportere om resultaterne og om udviklingen vedrørende på følgende områder:

- Gennemførte elever i regnskabsåret/gennemførelsesprocent

Hvor gennemførelsesprocenten beregnes som:

Antal elever, der har udløst færdiggørelsestaxameter * 100%

Tilgang på første tælleddag efter påbegyndt uddannelse

Uddannelse 2 årig hf	Antal elever				Procent
	Tilgang ¹⁾	Modtagne ²⁾	Afgivne ³⁾	Gennemførelse ⁴⁾	Gennemførelsesprocent ⁵⁾
Start 2008- slut 2010	89	2	25	66	74,2
Start 2009- slut 2011	121	9	26	104	86,0
Start 2010- slut 2012	122	9	33	98	80,3
Start 2011	124				
Start 2012	112				

1) Tilgang defineres som det antal 1.g/1.hf/pre ib, der har udløst tilskud 1. tælleddag i året

2) Modtagne defineres som det antal elever, skolen har modtaget fra andre institutioner efter 1. tælleddag siden årgangen var 1.g/1.hf/pre ib samt omgængere

3) Afgivne defineres som det antal elever, skolen har afgivet til stx på andre institutioner eller andre gymnasiale uddannelser (hf, hhx, ib, htx, studenterkursus) efter 1. tælleddag siden årgangen var 1.g/1.hf/pre ib samt omgængere.

4) Gennemførelse svarer til det antal elever, der har udløst færdiggørelsestaxameter

5) Se definition under afsnit 3.1

Uddannelse STX	Antal elever				Procent
	Årgang	Tilgang ¹⁾	Modtagne ²⁾	Afgivne ³⁾	
Start 2008- slut 2011	293	13	77	229	78,16
Start 2009- slut 2012	302	16	60	258	85,4
Start 2010	320				
Start 2011	394				
Start 2012	392				

Uddannelse STX 4 årig	Antal elever				Procent
	Årgang	Tilgang ¹⁾	Modtagne ²⁾	Afgivne ³⁾	
Start 2008- slut 2012	1	0	0	1	100
Start 2009					
Start 2010	2				
Start 2011					
Start 2012	1				

Årselever opgjort på finansår (kalenderår)

	2012	2011	2010	2009	2008
STX	980,1	883,5	829,2	807,2	794,5
HF	217,0	229,8	204,1	157,8	132,2
STX 4 årig	0,8	3,2	1,0	1,0	1,0
HF 3 årig	1,6				
Brobygning/intro	8	11,9	9,9	8,3	12,7

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Slagelse Gymnasium for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, som fremgår af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om regnskab (regnskabsbekendtgørelsen) og de nærmere retningslinjer i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning (www.oav.dk).

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost i det efterfølgende.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Tilskud indregnes i takt med aktiviteten. Bygningstaxameter og fællesudgiftstilskud indregnes dog forskudt, da disse tilskud beregnes ud fra tidligere års aktivitetsniveau.

Øvrige indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Afgørelsen af, om indtægter anses som indtjent, baseres på følgende kriterier:

- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt,
- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb, og
- indbetalingen er modtaget, eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.
-

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt de generelle kriterier er opfyldt, herunder at levering og risikoovergang har fundet sted inden regnskabsårets udgang, beløbet kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Der foretages fuld periodisering af tilskud, jævnfør dog afsnittet ”Generelt om indregning og måling”.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der medgår til at opnå årets omsætning, herunder løn og gager, øvrige driftsomkostninger samt afskrivninger m.v. på anlægsaktiver. Omkostningerne er opdelt på områderne:

- Undervisningens gennemførelse
- Markedsføring
- Ledelse og administration
- Bygningsdrift
- Administrative fællesskaber, værtsinstitution
- Aktiviteter med særlige tilskud

Anvendt regnskabspraksis

Omkostningerne er så vidt muligt henført direkte til de enkelte formål. Hvor det ikke har været muligt at henføre omkostningerne direkte, er der anvendt fordelingsnøgler, der er baseret på omsætning, lønninger/løntimer, eller antal årselever. Principperne for fordeling er uændrede i forhold til tidligere år.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt amortisering af realkreditlån.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger (med virkning fra 01.01.2011, kan der kun foretages opskrivninger med specifik tilladelse fra Moderniseringsstyrelsen) og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over Aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Bygningsinstallationer m.v.	25 år
Udstyr og inventar	10 år

På bygninger anvendes en scrapværdi på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en anskaffelsessum på under 50.000 kr. eksklusive moms omkostningsføres i anskaffelsesåret. Institutionen har i forbindelse med anvendelse af kriteriet på 50.000 kr. besluttet at anvende bunkningsprincippet. Ved anvendelse af bunkningsprincippet afgøres aktivering af, om de enkelte udstyrs- og inventargenstande, der enkeltvis har en anskaffelsespris på under 50.000 kr. ved bunkningen opnår en samlet anskaffelsessum på 50.000 kr. eller derover.

Af - og nedskrivninger samt tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under de enkelte omkostningsgrupper. Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Såfremt det ikke er muligt at fastsætte genindvindingsværdien for det enkelte aktiv, vurderes nedskrivningsbehovet for den mindste gruppe af aktiver, hvor det er muligt at opgøre genindvindingsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisations-værdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på institutionens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi (kurstab) indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser institutionens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt institutionens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som resultatet reguleret for ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og -udbetalinger samt betalt vedrørende ekstraordinære poster. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt værdipapirer under omsætningsaktiver.

Resultatopgørelse for 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Statstilskud	1	97.262.827	88.707.390
Deltagerbetaling og andre indtægter	2	2.788.712	2.563.838
Omsætning i alt		100.051.539	91.271.228
Undervisningens gennemførelse	3	77.125.944	68.809.893
Markedsføring	4	53.646	129.426
Ledelse og administration	5	6.458.375	6.555.100
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	6	746.152	770.552
Bygningsdrift	7	11.687.244	11.154.183
Aktiviteter med særlige tilskud	8	569.299	653.839
Omkostninger i alt		96.640.660	88.072.993
Resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster		3.410.879	3.198.235
Finansielle indtægter		66.224	132.054
Finansielle omkostninger	9	-1.460.124	-2.078.495
Finansielle poster i alt		-1.393.900	-1.946.441
Resultat før ekstraordinære poster		2.016.978	1.251.794
Kursgevinst låneomlægning		0	1.339.935
Ekstraordinære poster i alt		0	1.339.935
Årets resultat		2.016.978	2.591.729

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Grunde og bygninger	10	82.066.975	83.358.213
Udstyr og inventar	10	4.361.107	5.182.839
Forudbetalte og uafsluttede anlægsaktiver		<u>11.254.221</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>97.682.303</u>	<u>88.541.052</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>97.682.303</u>	<u>88.541.052</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		446.886	610.424
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		934.304	0
Andre tilgodehavender		254.149	482.780
Periodeafgrænsningsposter		<u>58.005</u>	<u>214.923</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.693.344</u>	<u>1.308.127</u>
Likvide beholdninger		<u>9.477.278</u>	<u>4.224.652</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.170.622</u>	<u>5.532.779</u>
Aktiver i alt		<u>108.852.925</u>	<u>94.073.831</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Egenkapital pr. 1. januar 2007	11	-5.864.096	-5.864.096
Egenkapital i øvrigt	11	<u>6.517.981</u>	<u>7.535.090</u>
Egenkapital i alt		<u>653.885</u>	<u>1.670.994</u>
Realkreditgæld	12	70.362.407	64.033.571
Markedsværdi renteloftsafalter		<u>5.555.779</u>	<u>2.521.692</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>75.918.186</u>	<u>66.555.263</u>
Næste års afdrag på langfristede gældsforpligtelser		2.156.530	1.861.040
Skyldig løn		1.196.943	932.111
Feriepengeforpligtelse		10.746.785	9.069.357
Mellemregning med Ministeriet for Børn og Undervisning		1.957.051	457.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.604.237	1.767.487
Anden kortfristet gæld		1.070.683	207.758
Periodeafgrænsningsposter		<u>12.548.625</u>	<u>11.552.359</u>
Kortfristede gældsforpligtelse i alt		<u>32.280.854</u>	<u>25.847.574</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>108.199.040</u>	<u>92.402.837</u>
Passiver i alt		<u>108.852.925</u>	<u>94.073.831</u>

Pantsætninger og forpligtelser

14

Pengestrømsopgørelse for 2012

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Årets resultat før finansielle poster og ekstraordinære poster	3.410.879	3.198.235
Afskrivninger og andre ikke-kontante driftsposter	2.442.157	2.008.815
Tab ved afhændelse af anlæg	0	219.557
Kursgevinst låneomlægning	0	1.339.935
Pengestrømme fra driftsaktivitet før driftskapitalændringer	5.853.036	6.766.541
Ændringer i driftskapital:		
Ændring i tilgodehavender	-385.216	2.618.679
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	6.137.790	110.140
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.605.610	9.495.360
Modtagne finansielle indtægter	66.224	132.054
Betalte finansielle omkostninger	-1.460.124	-2.078.495
Pengestrømme vedrørende drift	10.211.710	7.548.919
Køb af materielle anlægsaktiver	-11.583.408	-30.578.706
Salg af materielle anlægsaktiver	0	56.600
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-11.583.408	-30.522.106
Optagelse af lån	8.713.339	13.275.888
Betaling af gæld	-2.089.015	-2.204.180
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	6.624.324	11.071.708
Ændring i likvider	5.252.626	-11.901.479
Likvider 01.01.2012	4.224.652	16.126.131
Likvider 31.12.2012	9.477.278	4.224.652

Noter

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
1. Statstilskud		
Undervisningstaxameter	75.706.516	68.590.111
Fællesudgiftstilskud	11.871.858	10.975.364
Bygningstaxameter	9.655.385	8.844.202
Særlige tilskud	29.068	297.714
I alt	<u>97.262.827</u>	<u>88.707.390</u>
2. Deltagerbetaling og andre indtægter		
Anden ekstern rekvirentbetaling	1.744.557	1.741.327
Administrative fællesskaber, værtsinstitution	746.152	770.552
Andre indtægter	298.003	51.959
I alt	<u>2.788.712</u>	<u>2.563.838</u>
3. Undervisningens gennemførelse		
Løn og lønafhængige omkostninger	68.719.409	62.237.179
Afskrivninger	412.566	513.930
Øvrige omkostninger	7.993.969	6.058.784
I alt	<u>77.125.944</u>	<u>68.809.893</u>
4. Markedsføring		
Løn og lønafhængige omkostninger	0	0
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	53.646	129.426
I alt	<u>53.646</u>	<u>129.426</u>

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
5. Ledelse og administration		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.755.209	5.059.791
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	1.703.165	1.495.309
I alt	<u>6.458.375</u>	<u>6.555.101</u>
6. Administrative fællesskaber, værtsinstitution		
Løn og lønafhængige omkostninger	659.456	612.981
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	86.696	157.571
I alt	<u>746.152</u>	<u>770.552</u>
7. Bygningsdrift		
Løn og lønafhængige omkostninger	4.452.908	4.489.406
Afskrivninger	2.029.592	1.207.219
Øvrige omkostninger	5.204.744	5.169.893
I alt	<u>11.687.244</u>	<u>11.154.183</u>
8. Aktiviteter med særlige tilskud		
Løn og lønafhængige omkostninger	561.435	653.839
Afskrivninger	0	0
Øvrige omkostninger	7.864	0
I alt	<u>569.299</u>	<u>653.839</u>

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
9. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger og andre finansielle omkostninger	181.279	539.662
Prioritetsrenter	<u>1.278.845</u>	<u>1.538.833</u>
I alt	<u>1.460.124</u>	<u>2.078.495</u>
	<u>Grunde</u> og bygninger kr.	<u>Udstyr og</u> inventar kr.
10. Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2012	85.169.906	9.281.085
Tilgang i årets løb	210.633	118.555
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2012	<u>85.380.539</u>	<u>9.399.640</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 01.01.2012	-1.811.694	-4.098.246
Årets af- og nedskrivninger	-1.501.870	-940.287
Årets salg	<u>0</u>	<u>0</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger 31.12.2012	<u>-3.313.564</u>	<u>-5.038.533</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>82.066.975</u>	<u>4.361.107</u>
Kontantvurdering af grunde og bygninger Pr. 1.10.2012	<u>114.832.800</u>	

Gymnasiets idrætshal er ejet i sameje med Slagelse kommune og indgår med værdien på 6,3 mio.kr. svarende til den bogførte værdi.

Noter

	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
11. Egenkapital		
Saldo 01.01.2012	7.535.090	7.465.054
Årets resultat	2.016.978	2.591.728
Markedsværdi af renteloftsaftale	-3.034.087	-2.521.692
Saldo pr. 31. december 2012	<u>6.517.981</u>	<u>7.535.090</u>

12. Realkreditlån

	<u>Forfald inden for 1 år kr.</u>	<u>Forfald efter 1 år kr.</u>	<u>Restgæld i alt kr.</u>		
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 20)	780.222	25.812.326	26.592.548		
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 21)	729.088	24.922.879	25.651.967		
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 22)	381.451	13.187.636	13.569.087		
LR-realkreditlån Cibor6 (lån 23)	265.770	8.704.113	8.969.883		
Realkreditlån i alt 31.12.2012	<u>2.156.531</u>	<u>72.626.954</u>	<u>74.783.485</u>		
Realkreditlån i alt 31.12.2011	1.861.040	65.964.346	67.825.386		
Efter mere end 5 år forfalder		<u>63.795.171</u>			
				<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Restgæld i alt				74.783.464	67.825.386
Låneomkostninger				-2.264.527	-1.930.775
Næste års afdrag på langfristet gæld				-2.156.530	-1.861.040
Saldo pr. 31. december 2012				<u>70.362.401</u>	<u>64.033.571</u>

13. Gæld til pengeinstitutter

Kassekredit mv. maximum: 8.000.000 kr.

14. Pantsætninger og forpligtelser

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitut, 72,5 mio.kr.er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2012 udgør 97,6 mio.kr.

Særlige specifikationer

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger mv.	70.698.259	65.617.528
Pensionsbidrag	10.152.701	9.432.765
Lønrefusioner	-2.034.219	-2.450.096
Bidrag til fleksordning	<u>331.677</u>	<u>453.000</u>
	<u>79.148.418</u>	<u>73.053.197</u>
Antal årsværk inkl. ansatte på sociale vilkår	<u>146.8</u>	<u>136.7</u>
Andel i procent, ansatte på sociale vilkår	<u>1.5</u>	<u>1.6</u>
Honorar til revisor		
Honorar for revision	77.150	80.000
Andre ydelser	<u>21.250</u>	<u>45.010</u>
	<u>98.400</u>	<u>125.010</u>

Påtegninger

Ledespåtegning, ledelsens underskrifter og bestyrelsens habilitetserklæring

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Slagelse Gymnasium.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lov om statens regnskabsvæsen m.v. samt bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. I henhold til § 39, stk. 4 i regnskabsbekendtgørelsen tilkendes gives det hermed:

- At årsrapporten er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at målopstillingen og målrapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende.
- At de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- At der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten

Slagelse, den 14. marts 2013

Daglig ledelse

Iver Grunnet
rektor

Årsrapporten er godkendt på bestyrelsesmødet den 14. marts 2013.

Endvidere erklærer bestyrelsen på tro og love, at habilitetskravene i § 17 i lov nr. 937 af 22. september 2008 om institutioner for almengymnasiale uddannelser og almen voksenuddannelse mv. er overholdt.

Bestyrelse

Mogens Dahl-Nielsen
formand

Villum Christensen
næstformand

Karen-Lisbet Jacobsen

Louis Selchou Hansen

Steen Olsen

Henning Rasmussen

Thomas Lyngman

Niklas Brinch Debel

Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen for Slagelse Gymnasium

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Slagelse Gymnasium for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og særlige specifikationer. Årsregnskabet udarbejdes efter bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011 om statens regnskabsvæsen mv. (regnskabsbekendtgørelsen), vejledning af 20. februar 2013 om udarbejdelse af årsrapport for statsfinansierede selvejende institutioner under Ministeriet for Børn og Undervisning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 samt god offentlig revisionsskik, jf. Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1292 af 12. december 2008 om revision og tilskudskontrol m.m. ved institutioner for almen- og almen- og almen voksenuddannelse m.v. (revisionsbekendtgørelsen). 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 overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen, ministeriets vejledning samt regler i Finansministeriets Økonomisk Administrative Vejledning. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen og målrapporteringen

Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og målrapporteringen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen og i målrapporteringen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 14 marts 2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Stampe
statsautoriseret revisor