

Årsredovisning

2019-07-01 – 2020-06-30

för

Kastellskolan ideell förening

Org.nr 888000-8365

**Styrelsen för Kastellskolan ideell förening får härmed avlämna
årsredovisning för räkenskapsåret 2019-07-01 -- 2020-06-30.**

Innehåll

-förvaltningsberättelse	sid. 2
-resultaträkning	sid. 4
-balansräkning, eget kapitalräkning	sid. 5
-noter	sid. 7

Förvaltningsberättelse

Allmänt om verksamheten

Av föreningens stadgar framgår att föreningen har till syfte att i en trygg och omhändertagande miljö erbjuda barn och ungdomar i Härnösand bästa möjliga utbildning från förskola till årskurs nio. Verksamheten bedrivs i överensstämmelse med den etik som förvaltas av kristen tradition. Verksamheten ska genomsyras av hög kvalitet och väl fungerande samverkansformer, omfattande samtliga intressenter i verksamheten. Arbetet sker i samförstånd med vårdnadshavarna som genom sitt aktiva skolval ger Kastellskolan sitt tydliga förtroende för barnets utbildning och utveckling.

Vidare framgår att föreningen ska uppnå sitt syfte genom att bedriva förskola, förskoleklass, grundskola samt fritidshemsverksamhet. All verksamhet bedrivs utifrån direktiv utfärdade av Skolverket och ska uppfylla samtliga de krav som kommun och myndigheter ställer.

Verksamheten bedrivs i förhyrda lokaler i Härnösand. Skolbyggnader och skolgård delas med Kristinaskolan, en specialskola under Specialpedagogiska skolmyndigheten (SPSM).

Kastellskolan ideell förening med organisationsnummer 888000-8365, har sitt säte i Härnösands kommun, Västernorrlands län. Kastellskolan företräds som huvudman av en ideellt arbetande styrelse, vald vid föreningens årsmöte.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Digitaliseringsprocessen har haft högsta prioritet under verksamhetsåret 2019/2020. Stora satsningar har gjorts i erforderlig infrastruktur, bl. a. kablar, brandväggar och styrsystem, för att möjliggöra den fortsatta digitaliseringen av skolan.

Framtagandet av nytt visionsdokument har fortskridit under året i en arbetsprocess som genomförts i samverkan med såväl medarbetare- som föräldrar/vårdnadshavare i skolans föräldra- resp. skolråd. Utfallet av nämnda processarbete kommer att presenteras vid föreningens årsmöte, november 2020.

Ett viktigt utvecklingsarbete har initierats under det gångna verksamhetsåret vad avser Kastellskolans lokaler. Ett arbete vilket resulterat i att aulan- jämte kringliggande lokaliteter förhyrts fr om juni 2020 för att möjliggöra en lokalmässig förbättring för befintliga klasser och samtidigt bereda lokaler för en dubblerad årskurs 7.

COVID – 19 pandemin har självfallet varit den dominerande utmaningen under vårterminen. Skolledningens jämte alla medarbetares vittomfattande engagemang i denna utmaning har på alla sätt varit föredömlig.
Stort tack till alla- och envar!

Främjande av föreningens ändamål

Verksamheten vid Kastellskolan har ytterligare vidareutvecklats och stabiliserats under det gånna verksamhetsåret vilket bl.a. innebär att 30 barn var inskrivna på förskolan och att klasserna åk F-9 hade beräknat antal elever. Totalt var det 255 barn och elever inskrivna på Kastellskolans förskola/skola . I juni 2020 var 79 elever inskrivna vid Kastellskolans fritidshem.

Insatser för att förbättra det systematiska kvalitetsarbetet har fortlöpande genomförts och ambitionen är att kunna redovisa kunskapsresultatens utveckling över åren i årsredovisningen. För att ta del av nu aktuella kunskapsresultat och analyser hänvisas till det separata dokumentet ”Verksamhetsredovisning Kastellskolan 2019-2020” som upprättats för läsåret.

Resultat och ställning

Kastellskolans ekonomiska utveckling av verksamhet, resultat samt ställning under de senaste fem åren framgår nedan.

Flerårsjämförelse	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
Verksamhetens intäkter, tkr	31 616	31 475	27 755	22 863	17 160
Verksamhetsresultat efter fin. poster, tkr	1 691	1 023	1 678	-268	194
Balansomslutning, tkr	8 131	7 178	6 291	4 500	3 333
Soliditet, % (Justerat eget kapital i % av balansomslutning)	44,3	31,8	23,7	-2,6	5,8

Verksamhetsresultatet för räkenskapsåret 2019/2020 har påverkats positivt av regeringens införande av tillfälligt sänkta arbetsgivaravgifter, samt bidrag till sjuklönekostnader, under Coronakrisen. Räkenskapsårets resultat jämte tidigare års resultat säkerställer att skolan framåt har fortsatt goda möjligheter att kunna erbjuda barn- och ungdomar i Härnösand bästa möjliga utbildning från förskola till årskurs nio.

Beträffande föreningens resultat och ekonomiska ställning i övrigt hänvisas till upprättad resultat- och balansräkning med tillhörande noter. Alla beloppsuppgifter är redovisade i kronor om inte annat anges.

Resultaträkning

	Not	2019/2020	2018/2019
Verksamhetens intäkter			
Bidrag	2	2 878 533	3 621 469
Nettoomsättning	3	27 737 085	27 829 469
Övriga verksamhetsintäkter		<u>0</u>	<u>23 903</u>
Summa verksamhetens intäkter		31 615 618	31 474 841
Verksamhetens kostnader			
Elevkostnader		-3 848 350	-4 118 941
Övriga externa kostnader	4	- 4 811 436	- 4 699 229
Personalkostnader	5	- 20 721 165	- 21 375 544
Avskrivningar, nedskrivningar	8	-540 323	-258 347
Övriga verksamhetskostnader		<u>0</u>	<u>0</u>
Summa verksamhetens kostnader		-29 921 274	-30 452 061
Verksamhetsresultat		1 694 344	1 022 780
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		0	0
Räntekostnader		<u>3 090</u>	<u>0</u>
Summa resultat från finansiella poster		0	0
Resultat efter finansiella poster		1 691 254	1 022 780
Bokslutsdispositioner	6	-435 000	-250 000
Skatt på årets resultat		<u>-281 655</u>	<u>-176 711</u>
Årets resultat		974 599	596 069

Balansräkning

	Not	<u>2020-06-30</u>	<u>2019-06-30</u>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgifter annans fastighet	7	51 741	103 483
Inventarier, verktyg och installationer	8	<u>267 463</u>	<u>413 241</u>
		319 204	516 724
Summa anläggningstillgångar		319 204	516 724
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		85 242	88 034
Övriga fordringar		311 485	167 242
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	<u>1 090 933</u>	<u>1 098 344</u>
		1 487 660	1 353 620
<i>Kortfristiga placeringar</i>		484 625	484 625
<i>Kassa och bank</i>		5 839 675	4 823 171
Summa omsättningstillgångar		7 811 960	6 661 416
SUMMA TILLGÅNGAR		8 131 164	7 178 139

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	<u>2020-06-30</u>	<u>2019-06-30</u>
Eget kapital			
Balanserat kapital		2 085 789	1 489 720
Årets resultat		<u>974 599</u>	<u>596 069</u>
Summa eget kapital		3 060 388	2 085 789
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		<u>685 000</u>	<u>250 000</u>
Summa obeskattade reserver		685 000	250 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		932 726	892 596
Skatteskulder		559 240	429 801
Skuld erhållna ej nyttjade bidrag		66 500	432 498
Övriga skulder		642 310	860 655
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	<u>2 185 000</u>	<u>2 226 800</u>
Summa kortfristiga skulder		4 385 776	4 842 350
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		8 131 164	7 178 139

Förändring av eget kapital – Eget kapitalrapport

	<u>Balanserat eget kapital</u>	<u>Totalt eget kapital</u>
Ingående balans 2018-07-01	1 489 720	1 489 720
Årets resultat	<u>596 069</u>	
Utgående balans 2019 -06-30	2 085 789	2 085 789
Ingående balans 2019-07-01	2 085 789	2 085 789
Årets resultat	<u>974 599</u>	
Utgående balans 2020-06-30	2 085 789	3 060 388

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen upprätas med tillämpning av årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Resultaträkningen

Verksamhetsintäkter

Endast det inflöde av ekonomiska fördelar som föreningen erhållit eller kommer att erhålla för egen räkning redovisas som intäkt.

Intäkter värderas, om inget särskilt anges nedan, till verkliga värdet av det som erhållits eller kommer att erhållas.

Nedan beskrivs, för respektive intäktspost, när intäktsredovisning sker.

Bidrag

Bidrag redovisas som intäkt när villkoren för att erhålla bidraget har uppfyllts. Erhållna bidrag redovisas som skuld till dess villkoren för att erhålla bidraget uppfylls.

Bidrag som erhållits för att täcka vissa kostnader redovisas samma räkenskapsår som den kostnad bidraget är avsett att täcka.

Bidrag som hänför sig till en anläggningstillgång minskar anskaffningsvärdet.

Nettoomsättning

Intäkter i förskola och skola redovisas månadsvis med den kommunala skolpeng och annan ersättning som erhålls från kommunen, utifrån antalet barn/elever i verksamheten. Intäkter vid försäljning av andra varor/tjänster redovisas normalt vid försäljningstillfället.

Leasing

Föreningens samtliga leasingavtal redovisas som operationella, d v s leasingavgiften (inklusive första förhöjd hyra) redovisas linjärt över leasingperioden.

Ersättningar till anställda

Löpande ersättningar till anställda i form av löner, sociala avgifter och liknande kostnadsförs i takt med att de anställda utför tjänster.

Eftersom alla pensionsförpliktelser klassificerats som avgiftsbestämda redovisas en kostnad det år pensionen tjänas in.

Inkomstskatt

Kastellskolan är, efter beslut av Skatteverket år 2017, oinskränkt skattskyldig för all sin verksamhet.

Balansräkningen

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. I anskaffningsvärdet ingår utgifter som direkt kan hänföras till förvärvet av tillgången.

Bidrag, privaträttsliga och offentligrättsliga bidrag som avser förvärv av materiell anläggningstillgång reducerar tillgångens anskaffningsvärde.

En materiell anläggningstillgång som har betydande komponenter där skillnaden i förbrukning förväntas vara väsentlig, redovisas och skrivs av som separata enheter utifrån varje komponents nyttjandeperiod.

Inventarier med ett anskaffningsvärde under 50 % (exkl moms) av ett prisbasbelopp har utifrån väsentlighetsbedömning redovisats som kostnad.

Utgifter för löpande reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Realisationsvinst respektive realisationsförlust vid avyttring av en materiell anläggningstillgång redovisas som Övriga verksamhetsintäkter respektive Övriga verksamhetskostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod. När tillgångarnas avskrivningsbara belopp fastställs, beaktas i förekommande fall tillgångens restvärde. Linjär avskrivningsmetod används.

Följande avskrivningstider tillämpas:	
Förbättringsutgifter på annans fastighet	5 år
Inventarier, installationer och verktyg	5 år

Kundfordringar och övriga fordringar

Fordringar tas upp till det belopp som förväntas bli inbetalt efter avdrag för bedömda osäkra fordringar.

Kortfristiga placeringar

Värdepapper som är anskaffade med avsikt att innehas kortsiktigt redovisas inledningsvis till anskaffningsvärde och i efterföljande värderingar i enlighet med lägsta värdets princip till det lägsta av anskaffningsvärde och marknadsvärde.

Not 2 Bidrag

<i>Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen</i>	2019/2020	2018/2019
Anställningsstöd	1 154 941	1 795 081
Skolverket och övriga bidrag från staten	1 723 592	1 826 388
Övriga bidrag	<u>0</u>	<u>0</u>
Summa	2 878 533	3 621 469

Not 3 Nettoomsättning

	2019/2020	2018/2019
Skolpeng och övrig kommunal ersättning	27 867 518	26 923 406
Avgifter vårdnadshavare	805 800	796 368
Övriga intäkter	<u>63 767</u>	<u>109 695</u>
Summa	28 737 085	27 829 469

Not 4 Övriga externa kostnader

	2019/2020	2017/2018
Hyra	2 708 815	2 652 628
Städning och övriga lokalkostnader	733 303	934 669
Övriga externa kostnader	<u>1 369 318</u>	<u>1 111 932</u>
Summa	4 811 436	4 699 229

Not 5 Personalkostnader/ Medelantalet anställda

Medelantalet anställda i Kastellskolan uppgår till 43, föregående år 44.

	2019/20	2018/19
Personalkostnader enligt resultaträkningen, tkr	20 721	21 376
Under året erhållet anställningsstöd (redovisat under intäkter/Bidrag), tkr	<u>-1 155</u>	<u>-1 795</u>
Personalkostnader efter avdrag för anställningsstöd, tkr	19 566	19 581

Not 6 Bokslutsdispositioner

	2019/2020	2018/2019
Förändring av periodiseringsfond	<u>-435 000</u>	<u>-250 000</u>
Summa	435 000	250 000

Not 7 Förbättringsutgifter annans fastighet

	<u>2020-06-30</u>	<u>2019-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	258 705	258 705
Inköp	0	0
Försäljningar och uttrangeringar	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	258 705	258 705
Ingående avskrivningar	-155 222	-103 482
Försäljningar och uttrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	<u>-51 742</u>	<u>-51 740</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 206 964	- 155 222
Utgående redovisat värde	51 741	103 483

Not 8 Inventarier

	<u>2020-06-30</u>	<u>2019-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 035 824	2 064 149
Inköp	342 803	38 675
Försäljningar och uttrangeringar	0	-67 000
Årets reducering av ansk.värde mot erh.bidrag	<u>-281 250</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 097 377	2 035 824
Ingående avskrivningar	-1 622 583	-1 481 879
Försäljningar och uttrangeringar	0	65 903
Årets avskrivningar enligt plan	<u>-207 331</u>	<u>-206 607</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-1 829 914	-1 622 583
Utgående redovisat värde	267 463	413 241

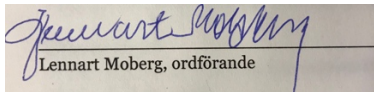
Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2020-06-30</u>	<u>2019-06-30</u>
Förutbetalda hyror	681 373	670 604
Upplupet anställningsstöd	103 984	162 529
Övriga poster	<u>305 576</u>	<u>265 210</u>
Summa	1 090 933	1 098 343

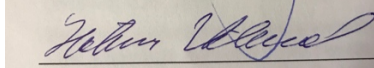
Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2020-06-30</u>	<u>2019-06-30</u>
Löner/Semesterlöner/Ferielöner	1 525 000	1 562 000
Upplupna sociala avgifter	610 000	624 800
Övriga poster	<u>50 000</u>	<u>40 000</u>
Summa	2 185 000	2 226 800

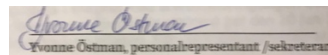
Härnösand 2020-10-19



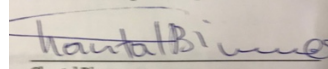
Lennart Moberg, ordförande



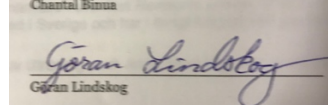
Håkan Viklund, kassör



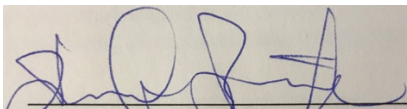
Yvonne Östman, personalrepresentant /sekreterare



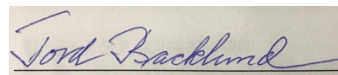
Chantal Binua



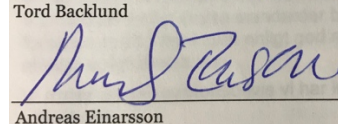
Göran Lindskog



Daniel Brännström, vice ordförande

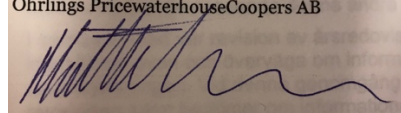


Tord Backlund



Andreas Einarsson

Vår revisionsberättelse har avgivits 2020-10-23
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Mattias Eriksson