

Årsredovisning

2021-07-01 – 2022-06-30

för

Kastellskolan ideell förening

Org.nr 888000-8365

**Styrelsen för Kastellskolan ideell förening får härmed avlämna
årsredovisning för räkenskapsåret 2021-07-01 -- 2022-06-30.**

Innehåll

-förvaltningsberättelse	sid. 2
-resultaträkning	sid. 5
-balansräkning, eget kapitalräkning	sid. 6
-noter	sid. 8

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

När läsåret 2021/2022 startade fanns ingen fastställd budget. Dessutom tillträdde en ny rektor/skolchef och därtill hade skolans ekonom under sommaren lämnat sin anställning. Inledningen av året präglades därmed av osäkerhet och handlingsplanen från november blev därför att bryta den negativa ekonomiska trenden från föregående räkenskapsår och sträva mot ett nollresultat för innevarande år.

I åtgärdsplanen för ekonomin så kunde vi se att det är viktigt att försöka fylla varje skolplats och här har vi kunnat ta in nya elever så fort någon slutat på grund av flytt eller annan orsak, utom i förskoleklassen. Att ha fulla klasser är avgörande för det ekonomiska utfallet.

Vid årsmötet avgick styrelsens ordförande och ny ordförande valdes in. Ny ekonom är anställd under mitten av höstterminen.

Inför läsårsstarten hösten 2021 genomfördes stora lokalanpassningar och förbättringar. Årskurs 1-3 har fått mycket bättre lokaler och sammantaget har vi fått större möjligheter att utnyttja fler utrymmen, som till exempel korridoren och grupprum. Ventilation och sanitet har i samband med ombyggnationerna förbättrats avsevärt. Verksamheterna F-3, 4-6, 7-9 och fritids har kommit närmare varandra vilket gynnar både elever och personal. Personalrum har tillskapats.

Erasmusprojektet har startats upp. Inom ramen för Erasmus+ har skolan deltagit i ett korttidsprojekt och 7 st i personalen har varit på fortbildningskurser, skolan har fått bidrag att utbilda en skolambassadör för EU. Under höstlovet fick delar av personalen en grundutbildning av Universitets- och högskolerådet gällande en tjänst som heter e-twinning. Under läsårets senare del blev skolan ackrediterad för Erasmus+ som innebär stora fördelar framåt.

Digitalisering. 4-6 har fått iPads 1-1. Det är ett bra komplement till de fysiska läromedlen. Personalen har bytt från PC till Mac vilket har underlättat arbetet på flera sätt. Apple-TV har installerats i alla klassrum.

NPF-utbildningen som inleddes för all personal för två år sedan har avslutats. För våra elever är det avgörande att vi inser att det är skolan som måste anpassas till eleven och inte tvärtom. En av de insikter som deltagandet burit med sig. Vi har också lärt oss ett förhållningssätt som alla elever kan ha nytta av, inte bara de elever som är i stort behov av anpassningarna. Kollegieobservationer har genomförts. Vikarierande kurator har i hög utsträckning bidragit till att utveckla värdegrundsarbetet och varit tillgänglig både för elever och personal.

Implementering av nya kursplanerna har genomförts enligt planering i grupper F-3 och 4-9 ämnesvis. I årets kalendarium har tid avsatts för lärarlagen att arbeta med förberedelser för att vara klara att använda de nya kursplanerna vid höstterminsstart.

Skolans lägre åldrar samt fritidshemmet har samarbetat med RF-SISU genom rörelsesatsningen. Detta har inneburit att vi tagit fram en handlingsplan för hur vi kan öka elevers rörelse under skoldagen. Projektet har finansierat viss fortbildning för all personal, inköp av materiel, inspiration till skolgårdsmålning och även aktivitetsförslag som kan gynna elevers rörelse. Projektet fortsätter under nästa läsår i form av att vi satt mål för vad vi vill uppnå.

Skolinspektionen har undersökt läsfrämjande åtgärder. I tillsynsbeslutet ges skolan i uppdrag att utveckla det läsfrämjande arbetet vilket lett till en omorganisering inför det kommande läsåret vad gäller ansvar för dessa frågor. En lärare kommer ha den uppgiften i sin tjänst framöver.

Nytt bokföringssystem och lönesystem har implementerats under våren, Fortknox och Crona. Dessa båda ersätter det föråldrade systemet vi tidigare haft. Det är en smidigare och mer kostnadseffektiv lösning som ger skolans administration ett rationellare och modernare arbetssätt.

Under vårens senare skede fick Kastellskolan meddelande från Härnösands kommun att skolan fått ta del av Skolmiljarden. Härnösands kommun har valt att göra satsning riktad till grundskola och därför har Kastellskolan fått motsvarande del. Staten kommer även, via kommunen, att fördela ut pengar från Skolmiljarden under höstterminen.

Det ekonomiska utfallet för verksamhetsåret slutar på ett överskott. I backspegeln kan vi konstatera att överskottet i huvudsak beror på faktorer som vi inte kunna påverka. Genom att följa handlingsplanen från november har skolans ledning och personal genom ett förtjänstfullt arbete kunnat prestera ett nollresultat. Det känns mycket glädjande och betyder att all personal har genomfört sitt arbete effektivt och med stor sparsamhet.

Främjande av föreningens ändamål

Verksamheten vid Kastellskolan har konsoliderats under det gånna verksamhetsåretkring redan uppnådda antal barn/elever vilket bl.a. innebär att 30 barn var inskrivna på förskolan och att klasserna åk F-9 hade beräknat antal elever. Totalt var 269 barn och elever (föreg. år 268 st.) inskrivna på Kastellskolans förskola/skola vid läsårets slut. I juni 2022 var 85 elever (föreg. år 75 st.) inskrivna vid Kastellskolans fritidshem.

För att ta del av mer detaljerade verksamhetsuppgifter samt aktuella kunskapsresultat och analyser hänvisas till det separata dokumentet "Verksamhetsredovisning Kastellskolan 2021-2022" som upprättats för läsåret.

Resultat och ställning

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

Flerårsjämförelse	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Verksamhetens intäkter, tkr	36 522	34 421	31 616	31 475	27 755
Verksamhetsresultat efter fin. poster, tkr	506	-308	1 691	1 023	1 678
Balansomslutning, tkr	10 064	8 255	8 131	7 178	6 291
Soliditet, % (Justerat eget kapital i % av balansomslutning)	37,2	39,9	44,3	31,8	23,7

Verksamhetens intäkter för räkenskapsåret 2021/22 har påverkats positivt till följd av oförutsedda statliga och kommunala bidrag, bl a andel av statens s.k. skolmiljard som tillföll Kastellskolan med 321 tkr under vårterminen. För de omfattande lokalanpassningar och förbättringar i förhyrda lokalerna, som genomfördes före höstens skolstart, uppgick den totala kostnaden till drygt 1,1 mkr. Lokalanpassningen har behandlats som investering och belastar den årliga verksamheten under 5 år med årliga avskrivningar på 227 tkr.

Styrelsen bedömer att skolan ekonomi är fortsatt stabil och framåt ger 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	2021/2022	2020/2021
Verksamhetens intäkter			
Bidrag	2	3 785 909	3 606 888
Nettoomsättning	3	<u>32 736 544</u>	<u>30 814 090</u>
Summa verksamhetens intäkter		36 522 453	34 420 978
Verksamhetens kostnader			
Elevkostnader		-3 934 974	-3 862 649
Övriga externa kostnader	4	- 6 006 415	- 5 519 405
Personalkostnader	5	- 25 787 271	- 25 082 292
Avskrivningar, nedskrivningar	6, 7	<u>-285 229</u>	<u>-263 141</u>
Summa verksamhetens kostnader		-36 013 889	-34 727 487
Verksamhetsresultat		508 564	-306 509
Resultat från finansiella poster			
Ränteintäkter		0	0
Räntekostnader		<u>-2 898</u>	<u>-1 136</u>
Summa resultat från finansiella poster		-2 898	-1 136
Resultat efter finansiella poster		505 666	-307 645
Skatt på årets resultat		<u>-57 488</u>	<u>0</u>
Årets resultat		448 178	-307 645

Balansräkning

	Not	<u>2022-06-30</u>	<u>2021-06-30</u>
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Förbättringsutgifter annans fastighet	6	907 087	0
Inventarier, verktyg och installationer	7	84 485	142 942
Pågående nyanläggningar, annans fastighet	8	0	83 081
		991 572	226 023
Summa anläggningstillgångar		991 572	226 023
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		151 303	53 666
Övriga fordringar		60 028	207 787
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	<u>1 270 810</u>	<u>1 442 558</u>
		1 482 141	1 704 011
<i>Kortfristiga placeringar</i>		484 625	484 625
<i>Kassa och bank</i>		7 105 840	5 840 124
Summa omsättningstillgångar		9 072 606	8 028 760
SUMMA TILLGÅNGAR		10 064 178	8 254 783

EGET KAPITAL OCH SKULDER	Not	<u>2022-06-30</u>	<u>2021-06-30</u>
Eget kapital			
Balanserat kapital		2 752 743	3 060 388
Årets resultat		<u>448 178</u>	<u>-307 645</u>
Summa eget kapital		3 200 921	2 752 743
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfond		<u>685 000</u>	<u>685 000</u>
Summa obeskattade reserver		685 000	685 000
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		1 741 551	1 032 034
Skatteskulder		367 732	325 774
Skuld erhållna ej nyttjade bidrag		77 602	0
Övriga skulder		895 932	922 432
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	10	<u>3 095 439</u>	<u>2 536 800</u>
Summa kortfristiga skulder		6 178 256	4 817 040
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		10 064 177	8 254 783

Förändring av eget kapital – Eget kapitalrapport

	<u>Balanserat eget kapital</u>	<u>Totalt eget kapital</u>
Ingående balans 2020-07-01	3 060 388	3 060 388
Årets resultat	<u>-307 645</u>	
Utgående balans 2021-06-30	2 752 743	2 752 743
Ingående balans 2021-07-01	2 752 743	2 752 743
Årets resultat	<u>448 178</u>	
Utgående balans 2022-06-30	3 200 921	3 200 921

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

	2021/2022	2020/2021
<i>Bidrag och offentliga bidrag redovisade i resultaträkningen</i>		
Anställnings- och sysselsättningsstöd	1 384 995	1 825 198
Skolverket och övriga bidrag från staten	<u>2 400 914</u>	<u>1 781 690</u>
Summa	3 785 909	3 606 888

Not 3 Nettoomsättning

	2021/2022	2020/2021
Skolpeng och övrig kommunal ersättning	31 869 363	29 893 944
Avgifter vårdnadshavare	800 500	821 122
Övriga intäkter	<u>66 681</u>	<u>99 024</u>
Summa	32 736 544	30 814 090

Not 4 Övriga externa kostnader

	2021/2022	2020/2021
Hyra	3 165 182	2 931 537
Städning och övriga lokalkostnader	888 530	850 319
Övriga externa kostnader	<u>1 952 703</u>	<u>1 737 549</u>
Summa	6 006 415	5 519 405

Not 5 Personalkostnader/ Medelantalet anställda

Medelantalet anställda i Kastellskolan uppgår till 51, föregående år 51.

	2021/2022	2020/2021
Personalkostnader enligt resultaträkningen, tkr	25 787	25 082
Erhållet anställningsstöd (redovisat under intäkter/Bidrag), tkr	<u>-1 385</u>	<u>-1 825</u>
Personalkostnader efter avdrag för anställningsstöd, tkr	24 402	23 257

Not 6 Förbättringsutgifter annans fastighet

	<u>2022-06-30</u>	<u>2021-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	258 705	258 705
Inköp	1 050 778	0
Omklassificering	83 081	
Försäljningar och utrangeringar	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	1 392 564	258 705
Ingående avskrivningar	-258 705	-206 964
Försäljningar och utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar	<u>-226 772</u>	<u>-51 741</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	- 485 477	- 258 705
Utgående redovisat värde	907 087	0

Not 7 Inventarier

	<u>2022-06-30</u>	<u>2021-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	2 184 256	2 097 377
Inköp	0	86 879
Försäljningar och utrangeringar	0	0
Årets reducering av ansk.värde mot erh.bidrag	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 184 256	2 184 256
Ingående avskrivningar	-2 041 314	-1 829 914
Försäljningar och utrangeringar	0	0
Årets avskrivningar enligt plan	<u>-58 457</u>	<u>-211 400</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-2 099 771	-2 041 314
Utgående redovisat värde	84 485	142 942

Not 8 Pågående nyanläggningar, annans fastighet

	<u>2022-06-30</u>	<u>2021-06-30</u>
Ingående anskaffningsvärden	83 081	0
Inköp	0	83 081
Omklassificering	<u>-83 081</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	83 081
Ingående avskrivningar	<u>0</u>	<u>0</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	0
Utgående redovisat värde	0	83 081

Not 9 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	<u>2022-06-30</u>	<u>2021-06-30</u>
Förutbetalda hyror	802 229	780 362
Upplupet anställningsstöd	41 450	180 000
Upplupet bidrag Skolverket	190 932	0
Övriga poster	<u>236 199</u>	<u>482 196</u>
Summa	1 270 810	1 442 558

Not 10 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	<u>2022-06-30</u>	<u>2021-06-30</u>
Löner/Semesterlöner/Ferielöner	2 298 350	1 776 300
Upplupna sociala avgifter	722 089	710 500
Övriga poster	<u>75 000</u>	<u>50 000</u>
Summa	3 095 439	2 536 800

Härnösand 2022- 10-28

Daniel Brännström, ordförande

Karin Högberg

Håkan Viklund, kassör

Frida Gavelin

Sofia Karlsson

Jan Bergkvist

Jenny Östberg, personalrepresentant

Vår revisionsberättelse har avgivits 2022-11-01
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Mattias Eriksson