

Projekt



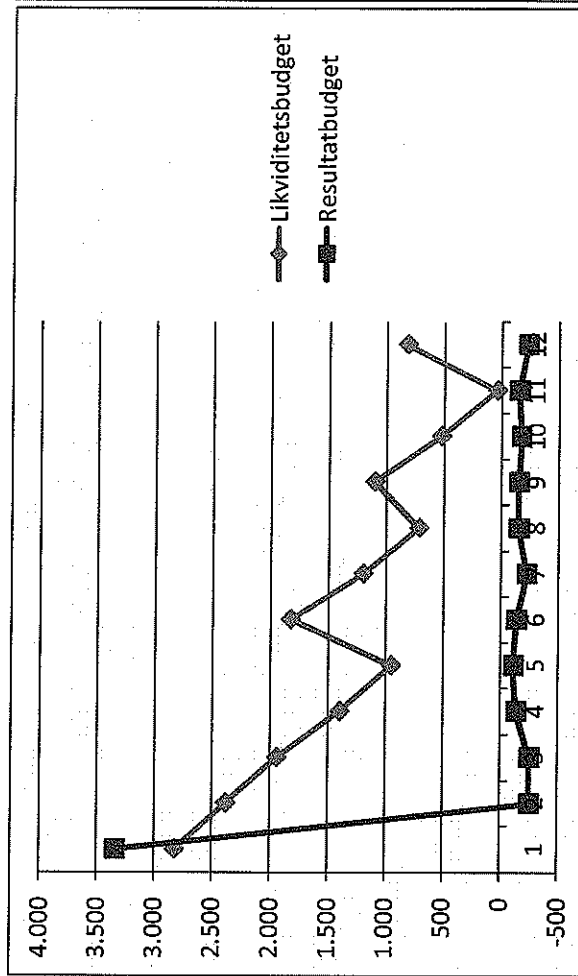
”Vores vision er at gøre fængsler udviklende og ikke afviklende. Vi vil i et tværfagligt samarbejde mellem offentlige, private og civile aktører definere og udvikle en fængselsstruktur, hvor der stilles skarp på organisation, kultur og læring. Vi ønsker at sikre mennesker ikke kommer tilbage til fængsel igen og igen.”

Forskel på likviditet og resultat:

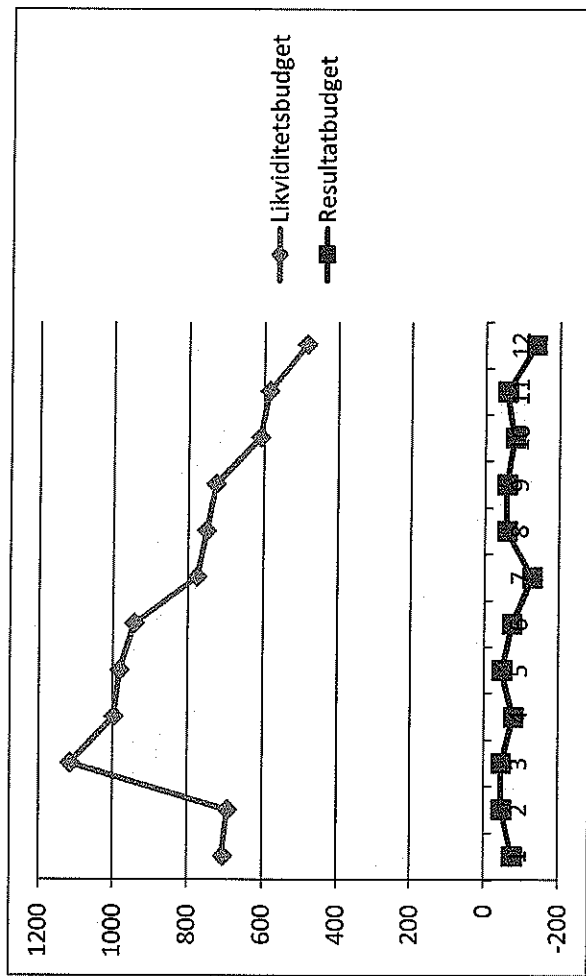
Resultatbudget viser resultat i perioden, uanset hvordan pengestrømmene er
Likviditetsbudget viser pengestrømme og dermed finansieringsbehov

F.eks. vil investeringer kræve et stort finansieringsbehov men påvirkning på resultat vil være mindre.

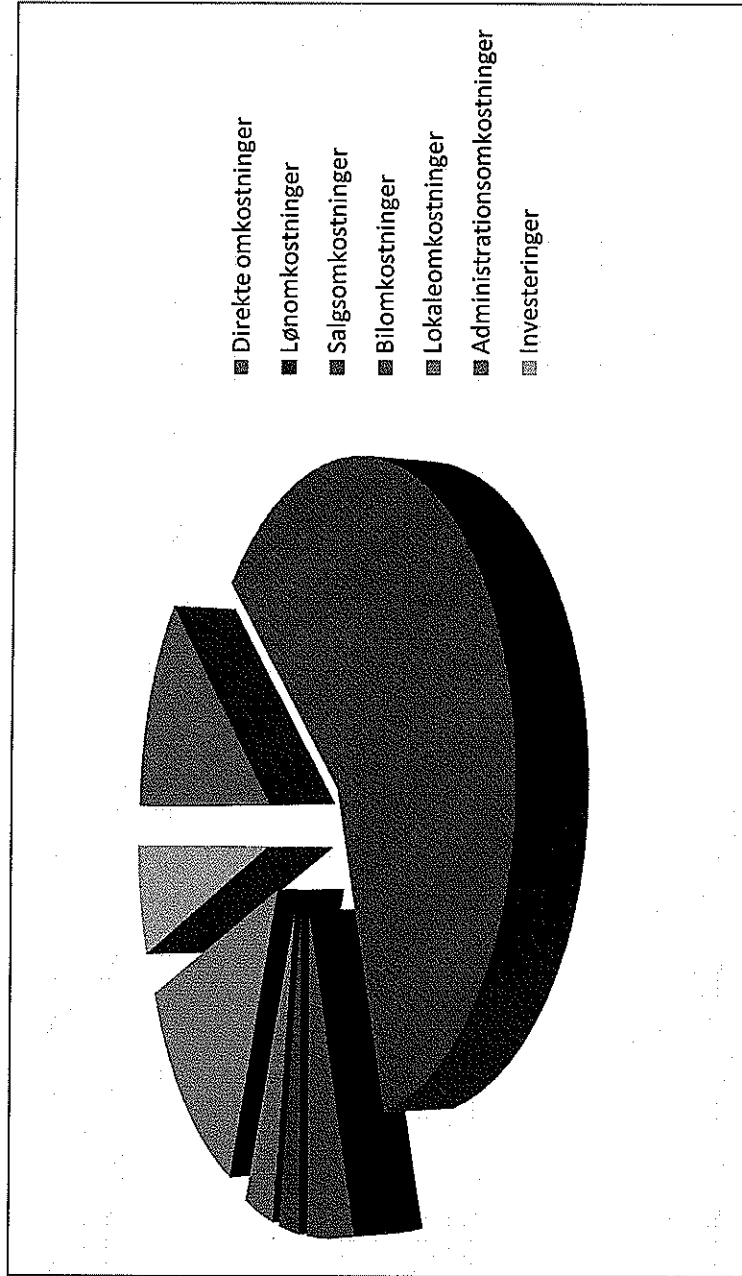
2012



2013



Udgifternes fordeling:



Revision Sjælland



Revision Sjælland

Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175
DK-2650 Hvidovre
Telefon 36 88 50 50
Telefax 36 88 50 40
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer FRR
Lars Danmark
Ulrik Danmark
Henrik Danmark

Det Lærende Fængsel

*Lautrupvang 2
2750 Ballerup*

CVR-nr: 33843399

BUDGET

1. januar 2012 til 31. december 2012

Indholdsfortegnelse

Ledelseserklæring	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4
Budgetberetning	5
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Likviditetsbudget	10
Noter	11

Ledelsens påtegning

Budgettet for Det Lærende Fængsel for perioden 1. januar 2012 – 31. december 2012 er udarbejdet på grundlag af planer og forudsætninger for projektet, der skønnes rimelige og realistiske.

De indregnede forventninger til budgetperioden er efter ledelsen opfattelse mulige at realisere, og budgettet giver således grundlag for en selvstændig bedømmelse af projektets mulige resultat og finansielle stilling ved budgetperiodens udgang.

Der vil imidlertid ofte opstå afvigelser mellem de budgetterede og de senere realiserede resultater, idet begivenheder og omstændigheder hyppigt ikke indtræder som forventet. Sådanne afvigelser kan være væsentlige og derfor have betydning for vurderingen af det budgetterede resultat og finansielle stilling.

Ballerup, den 8. november 2011

Kate Maria Vinther

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Det Lærende Fængsel

Vi har opstillet budgettet for Det Lærende Fængsel for perioden 1. januar 2012 – 31. december 2012. Budgettet baseres udelukkende på oplysninger fra projektets ledelse, som har ansvaret for budgettet. Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med almindeligt anerkendte retningslinjer for assistance ved opstilling af budgetter. Omfanget af dette arbejde er væsentligt mindre end ved en undersøgelse af budgettet og giver således mindre sikkerhed for, at eventuelle væsentlige fejl eller mangler i budgettet opdages, end tilfældet er ved undersøgelse af budgettet.

Vi har ikke udført undersøgelse af budgettet eller budgettets forudsætninger og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Hvidovre, den 8. november 2011

REVISION SJÆLLAND
Registreret Revisionsaktieselskab

Ulrik Danmark
Registreret revisor

Budgetberetning

Generelt

Nedenfor er beskrevet de væsentligste forudsætninger som er lagt til grund for budgettet.

Regnskabspraksis

Den ved budgetteringen anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der anvendes ved udarbejdelse af årsregnskaber hvorfor der henvises hertil.

Omsætning

En Mentee er en eks-indsat som følger et forløb på 6 måneder med henblik på at blive arbejdsmarkedsparat og som tilknyttes en mentor.

Omsætning pr. mentee pr. uge er budgetteret med kr. 3.500. Et forløb for en mentee varer i alt 6 måneder og der er således budgetteret med en omsætning pr. mentee på i alt kr. 84.000.

Pr. 1. januar er der budgetteret med, at der starter 20 mentees

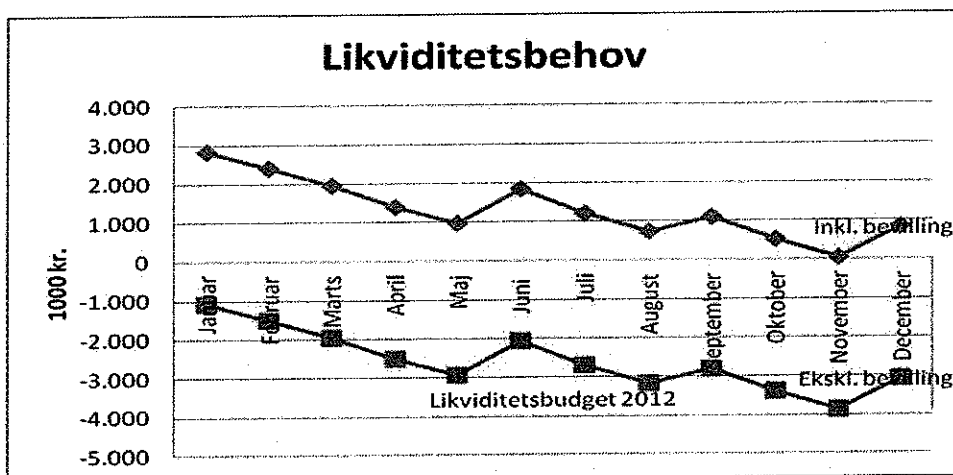
Pr. 1. april er der budgetteret med, at der starter 13 mentees

Pr. 1. juli er der budgetteret med, at der starter 20 mentees

Pr. 1. oktober er der budgetteret med, at der starter 13 mentees

For at få kommunerne til at bidrage med mentees i opstartsfasen, vil tilbuddet det første år være, at betaling først skal falde når forløbet er slut, og der kun skal betales for dem, der gennemfører forløbet og erklæres arbejdsmarkedsparat. Det vurderes at 80 - 85 % gennemfører forløbet og erklæres arbejdsmarkedsparat og på den baggrund budgetteres der med, at der modtages betaling for 80% af de startende mentees, og betaling modtages 6 måneder efter start.

I januar er der budgetteret med en bevilling på kr. 3.900.000. Beløbet er konkret beregnet ud fra likviditetsbehovet i det første projektår.



Vareforbrug

Vareforbrug, som omfatter kursus, screening, træning m.v. er budgetteret på baggrund af indhentede tilbud samt en konkret vurdering af omkostningen for hver enkelt mentee.

Lønninger

Lønninger er budgetteret på baggrund af eksisterende og forventede nye ansættelseskontrakter. Den væsentligste del er løn til de tilknyttede mentorer og projektledelse/projektledere.

Der er i januar omkostningsført en ekstraordinær kursusomkostning på kr. 55.000 til et træningskursus for mentorteamet.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger er budgetteret på baggrund af en konkret forventning af de enkelte omkostninger samt med udgangspunkt i det tidligere års omkostninger.

Budgetberetning

I forbindelse med opstart er der budgetteret med følgende ekstraordinære omkostninger, som er omkostningsført i januar:

Kontorartikler m.v. kr. 10.000

Markedsførings- og åbningsomkostninger kr. 110.000

Rådgiveromkostninger kr. 100.000

Afskrivninger

Er budgetteret på baggrund af driftsøkonomiske principper ud fra en forventet gennemsnitlig levetid på virksomhedens og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningerne er fordelt forholdsmæssigt på de enkelte perioder i budgettet.

Renter

Der er ikke budgetteret med renteudgifter, da det vurderes, at der ikke kan stilles kassekredit eller anden finansiering til rådighed.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, inventar, indretning m.m. er budgetteret med en forventet levetid på 5 år. I forbindelse med opstart forventes investeringer for i alt kr. 170.000.

IT-udstyr, som omfatter hardware og software til sikring af personfølsomme oplysninger, er budgetteret med en forventet levetid på 3 år. I forbindelse med opstart forventes investeringer for i alt kr. 200.000.

Finansielle anlægsaktiver

Der er budgetteret med tilgang af depositum på kr. 50.000 i forbindelse med leje af yderligere lokaler.

Debitorer

Der er budgetteret med, at der modtages betaling, når hvert forløb er slut.

Kreditorer

Der er budgetteret med kontant betaling for alle omkostninger.

Resultatopgørelse

1. januar 2012 til 31. december 2012

1	Onsætning.....	01.01.12 -31.01.12 kr. 1000	4.124	01.02.12 -29.02.12 kr. 1000	224	01.03.12 -31.03.12 kr. 1000	224	01.04.12 -30.04.12 kr. 1000	370	01.05.12 -31.05.12 kr. 1000	370	01.06.12 -30.06.12 kr. 1000	370	01.07.12 -31.07.12 kr. 1000	370	01.08.12 -31.08.12 kr. 1000	370	01.09.12 -30.09.12 kr. 1000	370	01.10.12 -31.10.12 kr. 1000	370	01.11.12 -30.11.12 kr. 1000	370	01.12.12 -31.12.12 kr. 1000	370	01.01.12 -31.12.12 kr. 1000	7.902
	Nettoomsætning.....		4.124		224		224		370		370		370		370		370		370		370		370		7.902		
2	Vareforbrug.....	01.01.12 -31.01.12 kr. 1000	81-	01.02.12 -29.02.12 kr. 1000	51-	01.03.12 -31.03.12 kr. 1000	51-	01.04.12 -30.04.12 kr. 1000	71-	01.05.12 -31.05.12 kr. 1000	51-	01.06.12 -30.06.12 kr. 1000	51-	01.07.12 -31.07.12 kr. 1000	81-	01.08.12 -31.08.12 kr. 1000	51-	01.09.12 -30.09.12 kr. 1000	51-	01.10.12 -31.10.12 kr. 1000	71-	01.11.12 -30.11.12 kr. 1000	51-	01.12.12 -31.12.12 kr. 1000	126-	01.01.12 -31.12.12 kr. 1000	812-
3	Leje.....		381-		326-		326-		326-		326-		326-		326-		326-		326-		326-		326-		326-		3.966-
	Dækningsbidrag.....		3.662		153-		153-		27-		7-		32-		37-		7-		7-		27-		7-		82-		3.124
4	Salgskostninger.....	01.01.12 -31.01.12 kr. 1000	128-	01.02.12 -29.02.12 kr. 1000	18-	01.03.12 -31.03.12 kr. 1000	18-	01.04.12 -30.04.12 kr. 1000	18-	01.05.12 -31.05.12 kr. 1000	18-	01.06.12 -30.06.12 kr. 1000	18-	01.07.12 -31.07.12 kr. 1000	18-	01.08.12 -31.08.12 kr. 1000	18-	01.09.12 -30.09.12 kr. 1000	18-	01.10.12 -31.10.12 kr. 1000	18-	01.11.12 -30.11.12 kr. 1000	18-	01.12.12 -31.12.12 kr. 1000	18-	01.01.12 -31.12.12 kr. 1000	326-
5	Audrift.....		12-		12-		12-		12-		12-		12-		12-		12-		12-		12-		12-		12-		144-
6	Lokaleomkostninger.....		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		0		216-
7	Administrationsomkostninger.....		168-		58-		58-		69-		62-		62-		108-		68-		68-		68-		68-		68-		924-
	Indtjeningsbidrag.....		3.354		241-		241-		126-		99-		124-		211-		141-		141-		161-		141-		216-		1.514
8	Afskrivninger.....		8-		9-		8-		9-		8-		9-		8-		9-		8-		9-		8-		9-		102-
	Årets resultat.....		3.346		250-		249-		135-		107-		133-		219-		150-		149-		170-		149-		225-		1.412

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	01.01.12	01.01.12	01.02.12	01.03.12	01.04.12	01.05.12	01.06.12	01.07.12	01.08.12	01.09.12	01.10.12	01.11.12	01.12.12
	-01.01.12	-31.01.12	-29.02.12	-31.03.12	-30.04.12	-31.05.12	-30.06.12	-31.07.12	-31.08.12	-30.09.12	-31.10.12	-30.11.12	-31.12.12
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
Anlægsaktiver													
9	Materielle anlægsaktiver.....	0	362	353	345	336	319	311	302	294	285	277	268
10	Finansielle anlægsaktiver.....	0	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	Anlægsaktiver i alt.....	0	412	403	395	386	369	361	352	344	335	327	318
Omsætningsaktiver													
11	Debitorer.....	0	224	448	672	1.042	438	808	1.178	672	1.042	1.412	438
	Kassakredit.....	0	2.829	2.388	1.948	1.403	1.833	1.203	717	1.107	527	40	823
	Omsætningsaktiver i alt.....	0	3.053	2.836	2.620	2.445	2.271	2.011	1.895	1.779	1.569	1.452	1.261
	Aktiver i alt.....	0	3.465	3.239	3.015	2.831	2.640	2.372	2.247	2.123	1.904	1.779	1.579

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

12	Egenkapital	01.01.12	01.03.12	01.04.12	01.05.12	01.06.12	01.07.12	01.08.12	01.09.12	01.10.12	01.11.12	01.12.12
	Overført resultat	-01.01.12	01.03.12	01.04.12	01.05.12	01.06.12	01.07.12	01.08.12	01.09.12	01.10.12	01.11.12	01.12.12
	Egenkapital i alt	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
		0	2.847	2.713	2.606	2.473	2.254	2.104	1.955	1.785	1.636	1.412
		0	2.847	2.713	2.606	2.473	2.254	2.104	1.955	1.785	1.636	1.412
	Kortfristet gæld											
13	Feriepenge	0	74	24	49	73	24	49	74	25	49	73
14	A-skat og AM-bidrag	0	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94
	Kortfristet gæld i alt	0	168	118	143	167	118	143	168	119	143	167
	Gæld i alt	0	168	118	143	167	118	143	168	119	143	167
	Passiver i alt	0	3.015	2.831	2.749	2.640	2.372	2.247	2.123	1.904	1.779	1.579

Likviditetsbudget

	01.01.12	01.02.12	01.03.12	01.04.12	01.05.12	01.06.12	01.07.12	01.08.12	01.09.12	01.10.12	01.11.12	01.12.12	01.01.12
	-31.01.12	-29.02.12	-31.03.12	-30.04.12	-31.05.12	-30.06.12	-31.07.12	-31.08.12	-30.09.12	-31.10.12	-30.11.12	-31.12.12	-31.12.12
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
15 Nettoomsætning m.v.	4.124	224	224	370	370	370	370	370	370	370	370	370	7.902
16 Driftsomkostninger	770-	465-	465-	496-	469-	494-	581-	511-	511-	531-	511-	586-	6.388-
17 Ændring af driftskapital	105-	199-	199-	419-	345-	999	419-	345-	531	419-	345-	999	271-
Pengestrømme fra drift før renter	3.249	440-	440-	545-	444-	875	630-	486-	390	580-	486-	783	1.243
Pengestrømme fra driftaktivitet	3.249	440-	440-	545-	444-	875	630-	486-	390	580-	486-	783	1.243
Nettoinvestering i driftmidler	420-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	420-
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	420-	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	420-
Ændring i likvider	2.829	440-	440-	545-	444-	875	630-	486-	390	580-	486-	783	823
Likvide midler, primo	0	2.828	2.388	1.948	1.403	958	1.833	1.203	717	1.107	526	40	0
Likvide midler, ultimo	2.829	2.388	1.948	1.403	959	1.833	1.203	717	1.107	527	40	823	823

Noter

	01.01.12	01.02.12	01.03.12	01.04.12	01.05.12	01.06.12	01.07.12	01.08.12	01.09.12	01.10.12	01.11.12	01.12.12	01.01.12
	-31.01.12	-29.02.12	-31.03.12	-30.04.12	-31.05.12	-30.06.12	-31.07.12	-31.08.12	-30.09.12	-31.10.12	-30.11.12	-31.12.12	-31.12.12
	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000	kr. 1000
1	Omsætning												
	224	224	224	370	370	370	370	370	370	370	370	370	4.002
	3.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.900
	4.124	224	224	370	370	370	370	370	370	370	370	370	7.902
2	Vareforbrug												
	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	576
	30	0	0	20	0	0	30	0	0	20	0	0	100
	0	0	0	0	0	25	0	0	0	0	0	75	100
	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
	81	51	51	71	51	76	81	51	51	71	51	126	812
3	Løn												
	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	3.767
	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
	60	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	115
	381	326	326	326	326	326	326	326	326	326	326	326	3.966
4	Salgsmkostninger												
	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	96
	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85
	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25
	128	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	326
5	Autodrift												
	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	144
	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	144
6	Lokaleomkostninger												
	0	0	0	0	0	0	18	18	18	18	18	18	108
	0	0	0	0	0	0	10	10	10	10	10	10	60
	0	0	0	0	0	0	8	8	8	8	8	8	48
	0	0	0	0	0	0	36	36	36	36	36	36	216

Noter

	01.01.12 -31.01.12 kr. 1000	01.02.12 -29.02.12 kr. 1000	01.03.12 -31.03.12 kr. 1000	01.04.12 -30.04.12 kr. 1000	01.05.12 -31.05.12 kr. 1000	01.06.12 -30.06.12 kr. 1000	01.07.12 -31.07.12 kr. 1000	01.08.12 -31.08.12 kr. 1000	01.09.12 -30.09.12 kr. 1000	01.10.12 -31.10.12 kr. 1000	01.11.12 -30.11.12 kr. 1000	01.12.12 -31.12.12 kr. 1000	01.01.12 -31.12.12 kr. 1000
Administrationsomkostninger													
Kontorartikler/tryksager	12	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	33
Mødeudgifter	6	6	6	6	6	6	10	10	10	10	10	10	96
EDB-omkostninger, Web-site m.m.	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	156
Vedligeholdelse inventar	0	0	0	0	3	3	3	3	3	3	3	3	24
Småanskaffelser u/skattemæssig grænse	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Telefon, internet m.m.	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	108
Porto u/moms	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Revisorhonorar	50	0	0	0	0	0	40	0	0	0	0	0	90
Advokathonorar	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60
Rådgivning og administration	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Forsikringer	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	72
Fagliteraturlidtskrifter	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Kontingenter	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Andre omkostninger	12	12	12	13	13	13	15	15	15	15	15	15	165
Administrationsomkostninger i alt	168	58	58	69	62	62	108	68	68	68	68	68	924
Afskrivninger													
Driftsmidler	8	9	8	9	8	9	8	9	8	9	8	9	102
Afskrivninger i alt	8	9	8	9	8	9	8	9	8	9	8	9	102
Materielle anlægsaktiver													
01.01.12	0	167	164	161	158	155	152	149	146	143	140	137	134
-01.01.12	0	195	189	184	178	173	167	162	156	151	145	140	134
kr. 1000	0	362	353	345	336	328	319	311	302	294	285	277	268
Materielle anlægsaktiver i alt	0	362	353	345	336	328	319	311	302	294	285	277	268
Finansielle anlægsaktiver													
Deposithum	0	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Debitorer													
Tilgodehavender for salg og finansielle aktiver	0	224	448	672	1.042	1.412	438	808	1.178	672	1.042	1.412	438
Debitorer i alt	0	224	448	672	1.042	1.412	438	808	1.178	672	1.042	1.412	438

Noter

12	Overført resultat	01.01.12 -01.01.12 kr. 1000	01.02.12 -29.02.12 kr. 1000	01.03.12 -31.03.12 kr. 1000	01.04.12 -30.04.12 kr. 1000	01.05.12 -31.05.12 kr. 1000	01.06.12 -30.06.12 kr. 1000	01.07.12 -31.07.12 kr. 1000	01.08.12 -31.08.12 kr. 1000	01.09.12 -30.09.12 kr. 1000	01.10.12 -31.10.12 kr. 1000	01.11.12 -30.11.12 kr. 1000	01.12.12 -31.12.12 kr. 1000
	Årets overførte overskud eller tab	0	3.096	2.847	2.713	2.606	2.473	2.254	2.104	1.955	1.785	1.636	1.412
	Overført resultat i alt	0	3.096	2.847	2.713	2.606	2.473	2.254	2.104	1.955	1.785	1.636	1.412
13	Feriepenge	0	25	74	24	49	73	24	49	74	25	49	73
	Skyldige feriepenge	0	25	74	24	49	73	24	49	74	25	49	73
	Feriepenge i alt	0	25	74	24	49	73	24	49	74	25	49	73
14	A-skat og AM-bidrag	0	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94
	Skyldig A-skat	0	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94
	A-skat og AM-bidrag i alt	0	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94
15	Nettoomsætning m.v.	01.01.12 -31.01.12 kr. 1000	01.03.12 -31.03.12 kr. 1000	01.04.12 -30.04.12 kr. 1000	01.05.12 -31.05.12 kr. 1000	01.06.12 -30.06.12 kr. 1000	01.07.12 -31.07.12 kr. 1000	01.08.12 -31.08.12 kr. 1000	01.09.12 -30.09.12 kr. 1000	01.10.12 -31.10.12 kr. 1000	01.11.12 -31.11.12 kr. 1000	01.12.12 -31.12.12 kr. 1000	01.01.12 -31.01.12 kr. 1000
	Løftat arbejde	224	224	370	370	370	370	370	370	370	370	370	4.002
	Bevilling	3.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.900
	Nettoomsætning m.v. i alt	4.124	224	370	370	370	370	370	370	370	370	370	7.902

Noter

	01.01.12 -31.01.12 kr. 1000	01.02.12 -29.02.12 kr. 1000	01.03.12 -31.03.12 kr. 1000	01.04.12 -30.04.12 kr. 1000	01.05.12 -31.05.12 kr. 1000	01.06.12 -30.06.12 kr. 1000	01.07.12 -31.07.12 kr. 1000	01.08.12 -31.08.12 kr. 1000	01.09.12 -30.09.12 kr. 1000	01.10.12 -31.10.12 kr. 1000	01.11.12 -30.11.12 kr. 1000	01.12.12 -31.12.12 kr. 1000	01.01.12 -31.12.12 kr. 1000
Driftsomkostninger													
SCITT forløb.....	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48
5 dages kursus.....	30	0	0	20	0	0	30	0	0	20	0	0	576
Evalvering.....	0	0	0	0	0	25	0	0	0	0	0	0	100
Transportomkostninger.....	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	100
Lønninger.....	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	3.767
Sociale omkostninger (ATP m. v.).....	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
Personaleomkostninger.....	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Kursusomkostninger, bøget mv.....	60	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	115
Rejseomkostninger.....	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Annøser og reklame.....	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	96
Brevpapir, visitkort, brochurer, annoncer m.m.....	85	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	85
Reception ved åbning.....	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25
Kørselsgodtgørelse.....	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	144
Lokaleleje.....	0	0	0	0	0	0	18	18	18	18	18	18	108
El, vand og varme.....	0	0	0	0	0	0	10	10	10	10	10	10	60
Rengøring.....	0	0	0	0	0	0	8	8	8	8	8	8	48
Kontorarkiver/rykninger.....	12	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	33
Mødeudgifter.....	6	6	6	6	6	6	10	10	10	10	10	10	96
EDB-omkostninger, Web-site m.m.....	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	156
Vedligeholdelse inventar.....	0	0	0	0	3	3	3	3	3	3	3	3	24
Småanskaffelser u/skattemæssig grænse.....	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Telefon, internet m.m.....	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	108
Porto u/monet.....	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Revisorhonorar.....	50	0	0	0	0	0	40	0	0	0	0	0	90
Advokathonorar.....	50	0	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	60
Rådgivning og administration.....	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Forsikringer.....	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	72
Faglitteratur/tidskrifter.....	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Kontingenter.....	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Andre omkostninger.....	12	12	12	13	13	13	15	15	15	15	15	15	165
Driftsomkostninger i alt.....	770	465	465	496	469	494	581	511	511	531	511	586	6.388
Ændring af driftskapital													
Skyldig A-skat.....	94	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	94
Skyldige feriepenge.....	25	25	25	49-	25	25	49-	25	25	49-	25	25	73
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser.....	224-	224-	224-	370-	370-	974	370-	370-	506	370-	370-	974	438-
Ændring af driftskapital i alt.....	105-	199-	199-	419-	345-	999	419-	345-	581	419-	345-	999	271-

Revision Sjælland

**Revision Sjælland**

Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175
DK-2650 Hvidovre
Telefon 36 88 50 50
Telefax 36 88 50 40
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer FRR
Lars Danmark
Ulrik Danmark
Henrik Danmark

Det Lærende Fængsel

*Lautrupvang 2
2750 Ballerup*

CVR-nr: 33843399

BUDGET

1. januar 2013 til 31. december 2013

Indholdsfortegnelse

Ledelseserklæring	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	4
Budgetberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Likviditetsbudget	9
Noter	10

Ledelsens påtegning

Budgettet for Det Lærende Fængsel for perioden 1. januar 2013 – 31. december 2013 er udarbejdet på grundlag af planer og forudsætninger for projektet, der skønnes rimelige og realistiske.

De indregnede forventninger til budgetperioden er efter ledelsen opfattelse mulige at realisere, og budgettet giver således grundlag for en selvstændig bedømmelse af projektets mulige resultat og finansielle stilling ved budgetperiodens udgang.

Der vil imidlertid ofte opstå afvigelser mellem de budgetterede og de senere realiserede resultater, idet begivenheder og omstændigheder hyppigt ikke indtræder som forventet. Sådanne afvigelser kan være væsentlige og derfor have betydning for vurderingen af det budgetterede resultat og finansielle stilling.

Ballerup, den 8. november 2011

Kate Maria Vinther

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Det Lærende Fængsel

Vi har opstillet budgettet for Det Lærende Fængsel for perioden 1. januar 2013 – 31. december 2013. Budgettet baseres udelukkende på oplysninger fra projektets ledelse, som har ansvaret for budgettet. Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med almindeligt anerkendte retningslinjer for assistance ved opstilling af budgetter. Omfanget af dette arbejde er væsentligt mindre end ved en undersøgelse af budgettet og giver således mindre sikkerhed for, at eventuelle væsentlige fejl eller mangler i budgettet opdages, end tilfældet er ved undersøgelse af budgettet.

Vi har ikke udført undersøgelse af budgettet eller budgettets forudsætninger og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Hvidovre, den 8. november 2011

REVISION SJÆLLAND
Registreret Revisionsaktieselskab

Ulrik Danmark
Registreret revisor

Budgetberetning

Generelt

Nedenfor er beskrevet de væsentligste forudsætninger som er lagt til grund for budgettet.

Regnskabspraksis

Den ved budgetteringen anvendte regnskabspraksis er i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der anvendes ved udarbejdelse af årsregnskaber hvorfor der henvises hertil.

Omsætning

En mentee er en eks-indsat som følger et forløb på 6 måneder med henblik på at blive arbejdsmarkedsparat og som tilknyttes en mentor.

Omsætning pr. mentee pr. uge er budgetteret med kr. 3.500. Et forløb for en mentee varer i alt 6 måneder og der er således budgetteret med en omsætning pr. mentee på i alt kr. 84.000.

Pr. 1. januar er der budgetteret med, at der starter 20 mentees

Pr. 1. april er der budgetteret med, at der starter 13 mentees

Pr. 1. juli er der budgetteret med, at der starter 20 mentees

Pr. 1. oktober er der budgetteret med, at der starter 13 mentees

Vareforbrug

Vareforbrug, som omfatter kursus, screening, træning m.v. er budgetteret på baggrund af indhentede tilbud samt en konkret vurdering af omkostningen for hver enkelt mentee.

Lønninger

Lønninger er budgetteret på baggrund af eksisterende og forventede nye ansættelseskontrakter. Den væsentligste del er løn til de tilknyttede mentorer.

Øvrige omkostninger

Øvrige omkostninger er budgetteret på baggrund af en konkret forventning af de enkelte omkostninger samt med udgangspunkt i det tidligere års omkostninger.

Afskrivninger

Er budgetteret på baggrund af driftsøkonomiske principper ud fra en forventet gennemsnitlig levetid på virksomhedens og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningerne er fordelt forholdsmæssigt på de enkelte perioder i budgettet.

Renter

Der er ikke budgetteret med renteudgifter, da det vurderes, at der ikke kan stilles kassekredit eller anden finansiering til rådighed.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, inventar, indretning m.m. er budgetteret med en forventet levetid på 5 år. Der forventes ikke væsentlige til- eller afgang.

EDB-udstyr er budgetteret med en forventet levetid på 3 år. Der forventes ikke væsentlige til- eller afgang.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum. Der forventes ikke væsentlige til- eller afgang.

Debitorer

Der er budgetteret med, at der modtages kontant betaling.

Kreditorer

Der er budgetteret med kontant betaling for alle omkostninger.

Resultatopgørelse

1. januar 2013 til 31. december 2013

1	Omsetning.....	01.01.13 -31.01.13 kr. 1000	462	01.04.13 -30.04.13 kr. 1000	462	01.05.13 -31.05.13 kr. 1000	462	01.06.13 -30.06.13 kr. 1000	462	01.07.13 -31.07.13 kr. 1000	462	01.08.13 -31.08.13 kr. 1000	462	01.09.13 -30.09.13 kr. 1000	462	01.10.13 -31.10.13 kr. 1000	462	01.11.13 -30.11.13 kr. 1000	462	01.12.13 -31.12.13 kr. 1000	462	01.01.13 -31.12.13 kr. 1000	5.544
	Nettoomsætning.....		462		462		462		462		462		462		462		462		462		462	5.544	
2	Vareforbrug.....		81-		76-		76-		76-		81-		51-		51-		71-		51-		126-	812-	
3	Løn.....		326-		326-		326-		326-		326-		326-		326-		326-		326-		326-	3.911-	
	Drætningsbidrag.....		55		60		60		60		55		85		85		65		85		10	821	
4	Salgskostninger.....		18-		18-		18-		18-		18-		18-		18-		18-		18-		18-	216-	
5	Autodrift.....		12-		12-		12-		12-		12-		12-		12-		12-		12-		12-	144-	
6	Lokaleomkostninger.....		28-		28-		28-		28-		28-		28-		28-		28-		28-		36-	384-	
7	Administrationsomkostninger.....		65-		66-		66-		66-		108-		68-		68-		68-		68-		68-	851-	
	Indtjeningsbidrag.....		68-		64-		64-		64-		119-		49-		49-		69-		49-		124-	774-	
8	Afskrivninger.....		8-		9-		9-		9-		8-		9-		8-		9-		8-		9-	102-	
	Årets resultat.....		76-		73-		73-		73-		127-		58-		57-		78-		57-		133-	876-	

Balance pr. 31. december 2013

Aktiver

	01.01.13 -01.01.13 kr. 1000	01.01.13 -31.01.13 kr. 1000	01.02.13 -28.02.13 kr. 1000	01.03.13 -31.03.13 kr. 1000	01.04.13 -30.04.13 kr. 1000	01.05.13 -31.05.13 kr. 1000	01.06.13 -30.06.13 kr. 1000	01.07.13 -31.07.13 kr. 1000	01.08.13 -31.08.13 kr. 1000	01.09.13 -30.09.13 kr. 1000	01.10.13 -31.10.13 kr. 1000	01.11.13 -30.11.13 kr. 1000	01.12.13 -31.12.13 kr. 1000
Anlægsaktiver													
9	268	260	251	243	234	226	217	209	200	192	183	175	166
10	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
	318	310	301	293	284	276	267	259	250	242	233	225	216
Omsætningsaktiver													
11	438	438	438	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	823	706	693	1.117	1.000	985	946	778	753	729	611	587	487
	1.261	1.144	1.131	1.117	1.000	985	946	778	753	729	611	587	487
	1.579	1.454	1.432	1.410	1.284	1.261	1.213	1.037	1.003	971	844	812	703

Balance pr. 31. december 2013

Passiver

12	Egenkapital	01.01.13 -01.01.13 kr. 1000	01.02.13 -28.02.13 kr. 1000	01.03.13 -31.03.13 kr. 1000	01.04.13 -30.04.13 kr. 1000	01.05.13 -31.05.13 kr. 1000	01.06.13 -30.06.13 kr. 1000	01.07.13 -31.07.13 kr. 1000	01.08.13 -31.08.13 kr. 1000	01.09.13 -30.09.13 kr. 1000	01.10.13 -31.10.13 kr. 1000	01.11.13 -30.11.13 kr. 1000	01.12.13 -31.12.13 kr. 1000
	Overført resultat	1.412	1.289	1.243	1.165	1.119	1.046	919	861	804	726	669	536
	Egenkapital i alt	1.412	1.289	1.243	1.165	1.119	1.046	919	861	804	726	669	536
	Kortfristet gæld												
13	Feriepenge	73	49	73	25	48	73	24	48	73	24	49	73
14	A-skat og AM-bidrag	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94	94
	Kortfristet gæld i alt	167	143	167	119	142	167	118	142	167	118	143	167
	Gæld i alt	167	143	167	119	142	167	118	142	167	118	143	167
	Passiver i alt	1.579	1.432	1.410	1.284	1.261	1.213	1.037	1.003	971	844	812	703

Likviditetsbudget

	01.01.13 -31.01.13 kr. 1000	01.02.13 -28.02.13 kr. 1000	01.03.13 -31.03.13 kr. 1000	01.04.13 -30.04.13 kr. 1000	01.05.13 -31.05.13 kr. 1000	01.06.13 -30.06.13 kr. 1000	01.07.13 -31.07.13 kr. 1000	01.08.13 -31.08.13 kr. 1000	01.09.13 -30.09.13 kr. 1000	01.10.13 -31.10.13 kr. 1000	01.11.13 -30.11.13 kr. 1000	01.12.13 -31.12.13 kr. 1000	01.01.13 -31.12.13 kr. 1000
15 Nettoomsætning m.v.	462	462	462	462	462	462	462	462	462	462	462	462	5.544
16 Driftsomkostninger	530-	500-	500-	531-	501-	526-	581-	511-	511-	531-	511-	586-	6.318-
17 Ændring af driftskapital	49-	25	463	49-	25	25	49-	25	25	49-	25	25	439
Pengestrømme fra drift for renter	117-	13-	425	118-	14-	39-	168-	24-	24-	118-	24-	99-	335-
Pengestrømme fra driftsaktivitet	117-	13-	425	118-	14-	39-	168-	24-	24-	118-	24-	99-	335-
Nettoinvestering i driftsmidler	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ændring i likvider	117-	13-	425	118-	14-	39-	168-	24-	24-	118-	24-	99-	335-
Likvide midler, primo	823	706	692	1.118	999	985	946	777	753	729	611	586	823
Likvide midler, ultimo	706	693	1.117	1.000	985	946	778	753	729	611	587	487	488

Noter

	01.01.13 -31.01.13 kr. 1000	01.02.13 -28.02.13 kr. 1000	01.03.13 -31.03.13 kr. 1000	01.04.13 -30.04.13 kr. 1000	01.05.13 -31.05.13 kr. 1000	01.06.13 -30.06.13 kr. 1000	01.07.13 -31.07.13 kr. 1000	01.08.13 -31.08.13 kr. 1000	01.09.13 -30.09.13 kr. 1000	01.10.13 -31.10.13 kr. 1000	01.11.13 -30.11.13 kr. 1000	01.12.13 -31.12.13 kr. 1000	01.01.13 -31.12.13 kr. 1000
1													
Omsætning													
Udført arbejde	462	462	462	462	462	462	462	462	462	462	462	462	5.544
Omsætning i alt	462	462	462	462	462	462	462	462	462	462	462	462	5.544
2													
Vareforbrug													
SCITT fordb.	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	576
5 dages kursus	30	0	0	20	0	0	30	0	0	20	0	0	100
Evaluering	0	0	0	0	0	25	0	0	0	0	0	75	100
Transportomkostninger.....	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Vareforbrug i alt	81	51	51	71	51	76	81	51	51	71	51	126	812
3													
Løn													
Lønninger.....	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	3.767
Sociale omkostninger (ATP m. v)	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
Personaleomkostninger.....	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Kursusomkostninger, bøger mv.....	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
Løn i alt	326	326	326	326	326	326	326	326	326	326	326	326	3.911
4													
Salgsomkostninger													
Rejseomkostninger.....	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Annoncer og reklame.....	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	96
Salgsomkostninger i alt	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	216
5													
Autodrift													
Kørselsgodtgørelse.....	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	144
Autodrift i alt	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	144
6													
Lokaleomkostninger													
Lokaleleje	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	216
El, vand og varme	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Rengøring	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48
Lokaleomkostninger i alt	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	28	384

Noter

	01.01.13 -31.01.13 kr. 1000	01.02.13 -28.02.13 kr. 1000	01.03.13 -31.03.13 kr. 1000	01.04.13 -30.04.13 kr. 1000	01.05.13 -31.05.13 kr. 1000	01.06.13 -30.06.13 kr. 1000	01.07.13 -31.07.13 kr. 1000	01.08.13 -31.08.13 kr. 1000	01.09.13 -30.09.13 kr. 1000	01.10.13 -31.10.13 kr. 1000	01.11.13 -30.11.13 kr. 1000	01.12.13 -31.12.13 kr. 1000	01.01.13 -31.12.13 kr. 1000
Administrationsomkostninger													
Kontorantikler/tryksager	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Mødeudgifter	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
EDB-omkostninger, Web-site m.m.	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	156
Vedligeholdelse inventar	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Smitenskaffelser u/skitemæssig grense	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Telefon, internettet m.m.	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	108
Porto u/moms	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Revisorhonorar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
Advokathonorar	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
Rådgivning og administration	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Forsikringer	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	72
Faglituratur/busskifter	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Kontingenter	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Andre omkostninger	12	12	12	13	13	13	15	15	15	15	15	15	165
Administrationsomkostninger i alt	65	65	65	76	66	66	108	68	68	68	68	68	851
Afskrivninger													
Driftsmidler	8	9	8	9	8	9	8	9	8	9	8	9	102
Afskrivninger i alt	8	9	8	9	8	9	8	9	8	9	8	9	102
Materielle anlægsaktiver													
01.01.13 -01.01.13 kr. 1000	01.01.13 -31.01.13 kr. 1000	01.02.13 -28.02.13 kr. 1000	01.03.13 -31.03.13 kr. 1000	01.04.13 -31.04.13 kr. 1000	01.05.13 -31.05.13 kr. 1000	01.06.13 -30.06.13 kr. 1000	01.07.13 -31.07.13 kr. 1000	01.08.13 -31.08.13 kr. 1000	01.09.13 -30.09.13 kr. 1000	01.10.13 -31.10.13 kr. 1000	01.11.13 -30.11.13 kr. 1000	01.12.13 -31.12.13 kr. 1000	01.01.13 -31.12.13 kr. 1000
Driftsmidler, inventar, indretning m.m.	0	3-	6-	9-	12-	15-	18-	21-	24-	27-	30-	33-	36-
EDB-udstyr	0	5-	11-	16-	22-	27-	33-	38-	44-	49-	55-	60-	66-
Anskaffelsesum, primo	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134
Anskaffelsesum, primo	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134	134
Materielle anlægsaktiver i alt	268	260	251	243	234	226	217	209	200	192	183	175	166
Finansielle anlægsaktiver													
Depositem	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Finansielle anlægsaktiver i alt	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Debitorer													
Tilgodehavender for salg og fjenesttydelser	438	438	438	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Debitorer i alt	438	438	438	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Noter

	01.01.13 -31.01.13 kr.1000	01.02.13 -28.02.13 kr.1000	01.03.13 -31.03.13 kr.1000	01.04.13 -30.04.13 kr.1000	01.05.13 -31.05.13 kr.1000	01.06.13 -30.06.13 kr.1000	01.07.13 -31.07.13 kr.1000	01.08.13 -31.08.13 kr.1000	01.09.13 -30.09.13 kr.1000	01.10.13 -31.10.13 kr.1000	01.11.13 -30.11.13 kr.1000	01.12.13 -31.12.13 kr.1000	01.01.13 -31.12.13 kr.1000
Driftsomkostninger													
SCITT forløb.....	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	48	576
5 dages kursus.....	30	0	0	20	0	0	30	0	0	20	0	0	100
Evaluering.....	0	0	0	0	0	25	0	0	0	0	0	75	100
Transportomkostninger.....	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Lønninger.....	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	314	3.767
Sociale omkostninger (ATP m. v.).....	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
Personalomkostninger.....	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Kursusomkostninger, bøger mv.....	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	60
Rejseomkostninger.....	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Annøser og reklame.....	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	96
Kørselsgodtgørelse.....	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	144
Lokaleleje.....	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	216
El, vand og varme.....	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
Rengøring.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48
Kontorartikler/tryksager.....	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Mødeudgifter.....	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	120
EDB-omkostninger, Web-site m.m.....	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	13	156
Vedligeholdelse inventar.....	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Småanskaffelser u/skattemæssig grænse.....	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Telefon, internet m.m.....	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	9	108
Porto u/moms.....	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Revisorhonorar.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
Aevosationer.....	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10
Rådgivning og administration.....	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
Forsikringer.....	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	72
Faglitteratur/tidskrifter.....	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	24
Kontingenter.....	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	12
Andre omkostninger.....	12	12	12	13	13	13	15	15	15	15	15	15	165
Driftsomkostninger i alt.....	530	500	500	531	501	526	581	511	511	531	511	586	6.318

Ændring af driftskapital

Skyldige feriepenge.....	49-	25	25	49-	25	25	49-	25	25	49-	25	25	1
Tilgodehavender for salg og lejestyrelser.....	0	0	438	0	0	0	0	0	0	0	0	0	438
Ændring af driftskapital i alt.....	49-	25	463	49-	25	25	49-	25	25	49-	25	25	439