

TERTIALBOKSLUT 2011**Kommentarer****Resultaträkning**

Av resultaträkningen framgår vilka externa och interna intäkter och kostnader som bokförts under året. Ingen uppdelning görs per verksamhetsområde.

Balansräkning

I balansräkningen redovisas tillgångar och skulder och en kolumn med ingående balans från 2010 års balansposter. Några belopp kommenteras nedan:

Kundfordringarna, konto 15, uppgick den 31 augusti 2011 till 13,4 mnkr vilket är 4,3 mnkr mindre än i bokslut 2010.

Räkningar som efter påminnelse inte blivit betalda överförs i de flesta fall till inkasso och bokas om till så kallad ”osäker fordran”. I tertialbokslutet låg räkningar om sammanlagt 1,0 mnkr som osäkra.

Konto 16, kortfristiga fordringar, 0,1 mnkr, utgörs främst av olika fordringar på anställda.

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 22,6 mnkr, består till största delen av hyreskostnader (8,0 mnkr), som betalats i juni 2011 avseende tredje kvartalet 2011 samt 14,6 mnkr är övriga interimfordringar (3,7 mnkr är Järva Lyftet och 3,1 för vårdnadsbidrag).

I balansräkningen redovisas nämndens förskottskassa under konto 1911 och förskottskassan för klienters egna medel under konto 1926. I bokslutet görs avstämning av förskottskassan och samtliga underförskottskassor som finns ute i verksamheterna.

Under konto 2493 respektive 2494 redovisas inestående medel för dödsbon och klienters pensioner, sammanlagt 0,319 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 27,8 mnkr vars förfallodag inträffar efter andra tertialrapport.

Under konto 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sammanlagt 29,4 mnkr. augusti månads timlönekostnader som utbetalas först i september 2011 har uppskattats med utgångspunkt från juli månad år 2011. Totalt har 7,0 mnkr bokförts som beräknade lönekostnader inklusive sociala avgifter för augusti månad år 2011.

Andra upplupna kostnader är diverse kostnader om 17,2 mnkr som periodiserats ”manuellt” efter den 1 september när periodiseringsmöjligheten i systemet avbröts. Av tidsskäl har periodiseringar endast kunnat göras till och med den 10 september och begränsats till fakturor på lägst 40 000 kronor.

5,1 mnkr har periodiserats som förutbetalda intäkter avseende tredje tertial år 2011 varav 2,2 mnkr är hyresintäkter och 2,9 oförbrukade projektmedel som löper över tredje tertial 2011 årsverksamhet.

Med ”eget kapital”, konto 20, balanseras tillgångar och skulder i balansräkningen. Ingen bokföring av resultatfonden görs i tertialbokslut.

Övriga blanketter

Blanketten ”Kontokontroll” visar framräkningen av årets förändring av eget kapital.

I blankettmaterialet finns ett antal blanketter som visar nämndens kostnader, intäkter, fordringar och skulder mot stadens bolag och förvaltningar. I bokslutsarbetet har ingått att stämma av alla interna mellanhavanden mellan stadens förvaltningar.