

## TERTIALBOKSLUT 2 FÖR ÅR 2018

### 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 2017 års balansposter. Några belopp kommenteras nedan:

Kundfordringarna, konto 15, uppgick den 31 augusti 2018 till 5,3 mkr vilket är 5,3 mnkr mindre än IB 2018.

Räkningar som efter påminnelse inte blivit betalda överförs i de flesta fall till inkasso och bokas om till så kallad ”osäker fordran”. I bokslutet låg räkningar om sammanlagt 2,8 mnkr som osäkra.

Konto 16, Diverse kortfristiga fordringar 79,8 mnkr, utgörs främst av fordringar hos staten 30,1 för asyldygn och köpt vård samt olika fordringar på anställda på 0,3 mnkr.

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 27,7 mnkr, består till största delen av förutbetalda hyreskostnader. Av de 6,3 mnkr som avser upplupna intäkter består 1,2 mnkr av bidrag för ensamkommande flyktingbarn.

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

Under konto 2494 redovisas inestående medel för klienters pensioner, sammanlagt 0,327 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 44,6 mnkr vars förfallodag inträffar efter årsskiftet.

Under konto 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sammanlagt 155,0 mnkr. Totalt har 10,1 mnkr bokförts som beräknade lönekostnader inklusive sociala avgifter för augusti månad år 2018 som består av bl a timlöner med 6,2 mnkr inkl PF, lön för feriearbetare med 2,0 mnkr inkl PF, upplupna pensionskostnader med 0,7 mnkr inkl PF, semesterlöneskulder och arvoden för kontaktfamiljer. Kostnader för timlöner som utbetalas först i tredje kvartalet 2018 har uppskattats med utgångspunkt från juli månad år 2018.

Andra upplupna kostnader är diverse kostnader om 50,2 mnkr som avser mestadels köp av vård. Dessa har periodiserats ”manuellt” efter den 3 september 2018 när periodiseringsmöjligheten i systemet avbröts. Periodiseringar har endast kunnat göras till och med den 13 september och begränsats till fakturor på lägst 40 000 kronor.

94,8 mnkr har periodiserats som förutbetalda intäkter avseende tredje kvartalet 2018 varav 89,9 mnkr är migrationsintäkter, 2,0 mnkr hyresintäkter samt 2,9 oförbrukade projektmedel.

Med "eget kapital", konto 20, balanseras tillgångar och skulder i balansräkningen. Ingen bokföring av resultatfonden görs till 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 stämna av alla interna mellanhavanden mellan stadens förvaltningar.