

Bilaga 2:1

Skärholmens Stadsdelsförvaltning (724)

Handläggare: Birgit Andersson

ÅRSBOKSLUT 2009 KOMMENTARER TILL BALANSRÄKNINGEN

Bakgrund

Redovisningen ska ske med iakttagande av **god redovisningssed**. Detta innebär bl.a. att utgifter och inkomster ska periodiseras till rätt räkenskapsperiod för att ge ett rättvisande resultat för verksamheten. Utgifter och inkomster kan med hjälp av interimsbokföring periodiseras. Fordringar äldre än två månader betraktas som osäkra och blir föremål för indirekt avskrivning genom att de förs till ett värdeminskningsskonto.

Balansräkningen visar förvaltningens ställning per den 31 december 2009.

Konto 1512 Kundfordringar

Utestående fordringar avseende kundfordringar har jämfört med årsbokslut år 2008 ökat med 1 170 240 kr till 8 752 702 kr.

Konto 1542 Interna fordringar

Utestående fordringar avseende stadsinterna fordringar uppgår till 2 050 305 kr, en minskning med 1 167 817 kr.

Konto 1592 + 1692 Värdeminskningsskonto, osäkra fordringar

Värdeminskningsskonto osäkra fordringar uppgår till 1 049 096 kr, en minskning med 353 293 kr. Nedskrivning av fordringar med förfallodag t.o.m. 2008-12-31, skedde i december med 840 960,16 kr. Ett fall med avskrivning skedde med 93 027 kr.

Konto 161x+1668 Fordringar hos anställda

Utestående fordringar för konto 1612 löneförskott, 1616 felaktigt utbetald lön till personal samt 1617 SL-kort har jämfört med årsbokslut år 2008 minskat från -29 929 kr till 4 790 kr. Den största minskningen gäller felaktigt utbetald lön till personal. Även 1668 fakturerad lönefordran har minskat sedan 2008.

Konto 165x Fordringar hos staten och EU

Konto 1651 fordringar hos staten uppgår till 20 933 864 kr och avser generalschablonen och för statsbidrag för flyktingar för december. Beloppet är en minskning med 11 201 641 kr jämfört med årsbokslut 2008 ety större del av statsbidraget skall fördelas ut till övriga förvaltningar från och med i år.

Konto 171x Förutbetalda kostnader

Konto 171x förutbetalda kostnader på 19 861 800 kr, avser kostnader, främst hyror, som har bokförts före den 31 december men som verksamhetsmässigt ska belasta år 2010, en ökning med 1 453 671 kr jämfört med årsbokslut 2008.

Konto 175x Upplupna intäkter

Konto 1759 upplupna intäkter på 1 259 617 kr, avser intäkter som ännu ej inkommit men verksamhetsmässigt tillhör år 2009. Den största posten är vårdnadsbidraget.

Konto 191x Förskottskassa

Stadsdelsnämndens förskottskassa uppgår till 400 000 kr.

Nytt från i år är att konto 1911 endast skall uppta summan av utlämnade underförskottskassor, vilket för de 37 st. förvaltningen har är 104 000 kr. Antalet förskottskassor har jämfört med årsbokslut 2008 minskat med 11 st. till ett belopp på 12 000 kr.

Konto 248x Förskott från kund

Konto 2482 Förskott från kund och konto 2489 Förskott från kund (ADBOM) har ökat från 4 890 kr till 67 220 kr jämfört med årsbokslut 2008.

Konto 249x Övriga kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder

Konto 249x har minskat jämfört med årsbokslut år 2008. Minskningen beror till största delen på att inga boutredningsmedel finns att bokföra.

Innestående egna medel, konto 2494 har minskat med 10 558 kr till 49 117,24 kr.

Konto 25xx Leverantörsskulder

Konto 251X externa leverantörsskulder, har ökat med 812 476 till 30 693 726 kr jämfört med årsbokslut 2008.

Konto 2542 interna leverantörsskulder, har ökat från 8 815 888 i årsbokslut 2008 till 9 600 946 kr, en ökning med 785 058 kr.

Konto 289x Övriga kortfristiga skulder

Konto 2891 Övriga kortfristiga skulder och konto 2892 statsbidrag asylsökande skolbarn har minskat med 1 478 914 kr till 7 992 182 sedan årsbokslut 2008.

Konto 29xx Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

Konto 2911 upplupna löner och konto 2931 beräknade upplupna sociala avgifter har minskat med 1 577 661 kr till 7 219 845 kr. Flera verksamheter har under året lagts ut på entreprenad med färre anställda som följd.

Konto 2951, 2952 och 2959, förutbetalda intäkter, har ökat sedan föregående år med 5 303 379 kr till 10 826 508 kr. Ökningen avser främst nya projektmedel inom äldreomsorgen och extra statsbidrag för flyktingar.

Konto 2991 upplupna kostnader, har ökat från 13 229 869 till 13 371 806 kr, en ökning jämfört med föregående år med 141 937 kr.

Konto 2999 övriga interimsskulder på 565 190 kr avser avstämning av LASS-ersättning där för hög intäkt har erhållits. Återbetalning sker i januari 2010.
