

TERTIALBOKSLUT 2014**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 2014 års balansposter. Några belopp kommenteras nedan:

Kundfordringarna, konto 15, uppgick den 31 augusti 2014 till 9,1 mnkr vilket är 2,0 mnkr mindre än i tertialbokslut 2013.

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 2,8 mnkr som osäkra.

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

Konto 17, förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 38,3 mnkr, består till största delen av hyreskostnader (9,7 mnkr), som betalats i juni 2014 avseende tredje kvartalet 2014, IT kostnader 5,0 mnkr samt övriga interimfordringar (9,8 mnkr är Järva Lyftet, 2,1 för vårdnadsbidrag, 5,8 ensamkommande flyktingbarn samt övriga fordringar 2,0 mnkr).

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 2494 redovisas inestående medel för klienters pensioner, sammanlagt 0,343 mnkr.

Leverantörsskulder, konto 25, består av utanordnade fakturor till ett sammanlagt belopp om 29,5mnkr vars förfallodag inträffar efter andra tertialrapport.

Under konto 29 redovisas upplupna kostnader och förutbetalda intäkter om sammanlagt 52,9 mnkr för augusti månads timlönekostnader samt retroaktiva löner som utbetalas först i tredje tertialet 2014 har uppskattats med utgångspunkt från juli månad år 2014. Totalt har 5,4 mnkr bokförts som beräknade lönekostnader inklusive sociala avgifter för augusti månad år 2014.

Andra upplupna kostnader är diverse kostnader om 32,4 mnkr som periodiserats ”manuellt” efter den 1 september när periodiseringsmöjligheten i systemet avbröts. Av tidsskäl har periodiseringar endast kunnat göras till och med den 8 september och begränsats till fakturor på lägst 40 000 kronor.

8,2 är generalschablon för flyktingmottagande har periodiserats som förutbetalda intäkter, 3,2 mnkr är hyresintäkter avseende tredje tertialet år 2014.

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.