



Sansuddens samfällighet

Ekonomisk berättelse av verksamhetsåret 2024

Bakgrund och regelverk

Lag (1973:1150) om förvaltning av samfälligheter detaljreglerar inte hur styrelsen skall redovisa sitt uppdrag för medlemmarna på årsmötet. I allmänna ordalag föreskrivs endast i 50 § att styrelsen är skyldig att på föreningsstämma lämna de upplysningar om föreningens verksamhet som medlem begär och som kan vara av betydelse för medlemmarna.

Enligt **Bokföringslag (1999:1078)** är en samfällighetsförening bokföringsskyldig enligt denna lag endast om värdet av tillgångarna, beräknat enligt 4 §, överstiger en och en halv miljon kronor. 4 § anger att fastigheter och byggnader som är lös egendom ska tas upp till taxeringsvärdet, om ett sådant värde finns.

Samfällighetsföreningen äger och förvaltar fastigheten Träkvista 1:444. Den senaste fastighetstaxeringen kom år 2020 och anger att taxeringsvärdet är 0 kr (gatu / parkmark).

Det har sedan samfällighetsföreningen bildades år 1998 inte bedömts att Sanduddens samfällighetsförenings tillgångar överstiger gränsbeloppet enligt ovan. Bokföringslagens anvisningar har därför inte tillämpats vid styrelsens årsredovisningar.

Samfällighetens stadgar (senast reviderade år 2020) föreskriver i allmänna ordalag att styrelsen skall föra redovisning över föreningens räkenskaper och årligen till ordinarie årsstämma avge förvaltningsberättelse över föreningens verksamhet och ekonomi för den avslutade räkenskapsperioden. Vidare framgår av stadgarna att om årsmötet ska godkänna uttaxering ska medlemmarna senast 14 dagar före mötet kunna ta del av upprättad debiteringslängd samt utgifts- och inkomststat.

Ekonomisk redovisning, allmänt

Samfällighetsföreningen

- följer en av styrelsen beslutad ekonomisk rutin, "Ekonomisk förvaltning version 6" som regelbundet uppdateras, vilket skedde senast den 13 januari 2025
- bokför intäkter och kostnader enligt kontantmetoden, dvs bokför händelser på det datum som transaktionen sker
- har två konton i Handelsbanken:

- ett **affärskonto**, för löpande transaktioner enligt beslutad driftbudget. Till affärskontot finns knutet bankgiro och ett (1) betalkort
- ett **e-kapitalkonto** där Underhålls-och förnyelsefondens (UoF) pengar sparas och används enligt UoF-planen
- har ingen kassa och använder inte kontanter
- har sedan april 2024 ett avtal med Optimera, en revisionsbyrå på Ekerö. Optimera omhändertar föreningens bokföring och fakturering av medlemsavgifter. Optimera har i sin tur ett avtal med ett inkassobolag som driver in skulder från medlemmar som inte betalat avgifterna i tid. Optimera tillser att den av årsmötet utsedda revisorn får tillgång till alla underlag som behövs för en granskning av föreningens ekonomi.

Ekonomisk redovisning, räkenskapsåret 2024

Samfällighetsföreningen

- har inga lån.
- 2 stycken kortfristiga skulder på sammanlagt 3435 kr vid räkenskapsårets slut. Betalades 250103.
- har gett Optimera i uppdrag att ansvara för bokföring och hantering av medlemsavgifter/ parkeringsavgifter. Vid räkenskapsårets slut har alla medlemmar betalat samfällighetsavgift och eller avgift för parkering
- Optimera redovisar räkenskapsåret 2024 digitalt. Under 2024 finns även en redovisning i pappersformat.
- skall, enligt registerutdrag från Skatteverket, lämna arbetsgivardeklaration endast ett fåtal gånger per år, sk säsongsarbetsgivare
- har beslutat att arvoden betalas ut till medlemmar i styrelsen efter nästkommande årsmöte, när ett årsarbete är slutfört. Det betalades endast ut arvode till en medlem som avgick vid årsmöte 2024.

Momsplikt

Skatteverket meddelade i början av 2024 att de drog tillbaka sitt beslut att göra samfälligheter momspliktiga. Det innebär att vi fick tillbaka de pengar som vi betalade in i december 2023, 18 750 kr.

Redovisning av utgifter och inkomster år 2024 avseende affärskonto (driftsbudget)

Samtliga händelser som berör affärskontot redovisas i bifogade dokument

- resultaträkning, Optimera och excel
- balansräkning, Optimera och excel
- vinstdisposition

Uppgifterna i excel-dokumenten över rörelsens intäkter och kostnader hämtas från resultatrappporten i Optimeras bokföringsprogram. Siffrorna presenteras med resultat från året 2024, och med året 2023 som jämförelse.

Resultatet visar ett överskott på 67 710kr.

Redovisning av utgifter och inkomster år 2024 avseende e-kapitalkonto (UoF-fond)

Samtliga händelser som berör e-kapitalkontot redovisas i bifogade dokument "UoF redovisning 2024"

Värt att särskilt kommentera är att samfällighetsföreningen i februari "lånade" 100 000 kr från fonden då vi saknade likvida medel på affärskontot för att i tid betala årets första räkning från Telia. Lånet återbetalades i sin helhet i maj när medlemmarna betalat den första halvårsfakturan för samfällighetsavgiften. Möjligheten att på detta sätt låna pengar tillfälligtvis mellan våra två konto diskuterades på årsmötet i februari 2023 och godkändes då av årsmötet.

Kontoutdraget visar sammanfattningsvis att e-kapitalkontot under året ökat från 318 961 kr till 322 016 kr. Styrelsen har endast behövt laga en skyltstolpe vid parkering under 2024. Överskottet ligger i linje med en målbild mot ett minskande saldo på e- kapitalkontot fram till årsskiftet 2028/2029, då det beräknas vara på 250 000 kr.

Samtliga händelser som berör e-kapitalkonto / UoF-fond redovisas och beskrivs utförligt på första sidan i bifogat dokument "Underhålls- och förnyelseplan inför årsmöte 2025".

Sammanfattningsvis

Samfällighetens finansiella ställning vid årsskiftet visas genom behållningen på två bankkonton.

Affärskontot kommer med ett utfall nära budget att stå väsentligen oförändrat över tid. Eftersom första intäkten på det nya räkenskapsåret kommer in på kontot först i början av maj kan vi även i fortsättningen behöva flytta pengar mellan våra konton.

Enligt UoF-planen så ska vi avsätta 40 000kr / år för framtida underhållsutgifter. Under 2024 användes endast en mindre summa än beräknat till underhåll vilket gör att styrelsen föreslår att avsättningen för 2025 blir 30 000 kr.

Malin Lehammer

Kassör