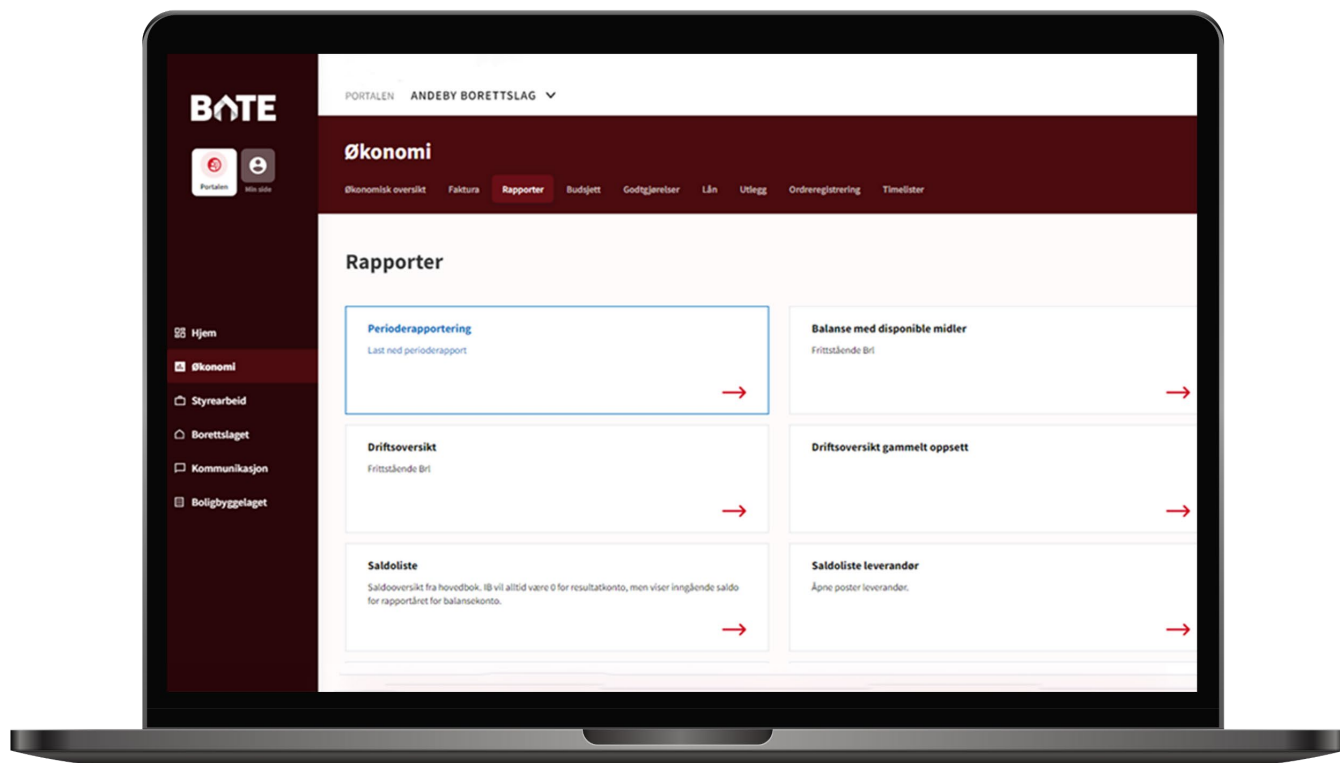


Slik forstår dere Perioderapporten i Portalen





Du finner rapporten i Portalen under *Rapporter* > *Perioderapportering*

I september/oktober får dere en perioderapport som viser den økonomiske statusen i boligselskapet per 31. august.

Rapporten er et naturlig utgangspunkt når styret skal jobbe med boligselskapets budsjett.

Har dere **Basis forretningsførerkontrakt** kan en slik rapport bestilles mot et pristillegg.



I den innledende teksten av rapporten vurderer vi den økonomiske situasjonen deres, opplyser om disponible midler totalt og per enhet, og kommenterer større avvik i forhold til budsjettet.



Vi gjør også styret oppmerksomme på forhold dere må ta hensyn til i arbeidet med budsjettet og planleggingen av økonomien for neste år.

Eksempel på hvordan innledningen av den økonomiske rapporten ser ut i Portalen.



2001 Andeby borettslag				
	Regnskap August 2022	Budsjett August 2022	Avvik	Rest budsjett 2022
Inntekter				
Innbetalt felleskostnader	343 067	220 000	123 067	-13 067
Innbetalt felleskostnader næring	16 664	16 667	-3	8 336
Leieinntekt garasje	31 200	31 200	0	15 600
Leieinntekt lokaler	26 400	26 400	0	13 200
Innbetalt for tv, Internett og/eller alarm	3 168	3 200	-32	1 632
Lading el-bil	200	667	-467	800
Sum inntekter	420 699	298 133	122 566	26 501
Kostnader				
Styreonorar	18 000	36 000	-18 000	18 000
Arb.g.avgift, pensjon	2 538	3 666	-1 128	1 128
Forretningsføreronorar	5 336	5 333	3	2 664
Vaktmestertjenester	4 200	4 200	0	2 100
Drift og vedlikehold	59 500	161 373	-101 873	182 559
TV og/eller internett	3 168	3 200	-32	1 632
Forsikringer	15 600	15 000	600	-600
Energi/strøm	47 000	3 333	43 667	-42 000
Administrasjonskostnader	0	6 000	-6 000	9 000
Sum kostnader	155 342	238 105	-82 763	174 483
Driftsresultat	265 357	60 028	205 329	-147 982
Finansielle poster				
Rentekostnader	148 954	50 000	98 954	-73 954
Finansresultat	-148 954	-50 000	-98 954	73 954
Resultat	116 403	10 028	106 375	-74 028

Videre viser rapporten oversikt over inntekter, kostnader og resultat per august, målt opp imot budsjettet hittil i år. Du finner også informasjon om hvor mye som er igjen av budsjettet ut året. Dette er viktig å vite for å budsjettere mest mulig riktig for neste år.

OBS! Resultatet (*overskudd eller underskudd*) er FØR eventuelle avdrag på lån. Avdrag finner du i oppstillingen over disponible midler på siste side i rapporten.

Eksempelet over viser et resultat (*overskudd*) på 116 403 kr mot budsjettert resultat 10 028 kr. Det gir et avvik (*forskjell mellom virkelig resultat og budsjett*) på 106 375 kr bedre enn budsjettert per 31. august. Kolonnen til høyre viser hva som er igjen i budsjettet for resten av året på de forskjellige kontiene og totalt. Beløpet på -74 028 kr viser at de disponible midlene vil bli tilsvarende lavere. I tillegg kommer avdrag på lån for resten av året. Det vil også redusere de disponible midlene.



De neste to sidene i rapporten inneholder *Balansen*. Her får du oversikt over det dere eier, gjelden dere har og egenkapitalen. Disse opplysningene er til orientering og brukes ikke i budsjettet.

2001 Andeby borettslag			
	Regnskap 31.08.22	Bevegelse	Regnskap 31.12.21
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygninger	1 000 000	0	1 000 000
Andre driftsmidler	10 000	0	10 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler	1 010 000	0	1 010 000
Omløpsmidler			
Fordringer			
Restanser felleskostnader	304 492	297 180	7 312
Til gode av forretningsfører	-25	-25	0
Bankinnskudd og kontanter			
Innstående på driftskonto	357 556	-192 982	550 538
Sum omløpsmidler	662 023	104 173	557 850
SUM EIENDELER	1 672 023	104 173	1 567 850

2001 Andeby borettslag			
	Regnskap 31.08.22	Bevegelse	Regnskap 31.12.21
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Oppført egenkapital	581 091	0	581 091
Årets resultat	116 403	116 403	0
Sum oppført egenkapital	697 494	116 403	581 091
Gjeld			
Avsetninger og forpliktelser			
Langsiktig gjeld			
Pant- og gjeldsbrev lån	-266 342	-245 842	-20 500
Borettsinnskudd	1 000 000	0	1 000 000
Sum langsiktig gjeld	733 658	-245 842	979 500
Kortsiktig gjeld			
Forskuddsbetalt fellesutgifter	0	-2 083	2 083
Innbetalt strøm	440	160	280
Leverandørgjeld	21 396	20 000	1 396
Pålepte renter	98 704	98 704	0
Pålepte avdrag langsiktig gjeld	98 331	98 331	0
Annen kortsiktig gjeld	22 000	18 500	3 500
Sum kortsiktig gjeld	240 871	233 612	7 259
Sum gjeld	974 530	-12 229	986 759
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 672 023	104 173	1 567 850
Pantstillelser	733 658	-245 842	979 500



Siste side i rapporten viser de **disponible midlene**. Dette er pengene dere har til rådighet. Her kan dere også se avdrag på lån, hvis dere har dette.

De disponible midlene anbefales å ligge på et beløp tilsvarende 15 000 – 20 000 kr per enhet. Dette for å ha dekning for økonomiske svingninger og uforutsette kostnader.

2001 Andeby borettslag			
	Regnskap 31.08.22	Bevegelse	Regnskap 31.12.21
DISPONIBLE MIDLER			
Resultat	116 403	-217 245	333 648
Avdrag på lån	-147 511	-147 511	0
Påløpte avdrag lån	-98 331	-98 331	0
Endring disponible midler	-129 439	-463 087	333 648
Omløpsmidler	662 023	104 173	557 850
Kortsiktig gjeld	240 871	233 612	7 259
Disponible midler	421 152	-129 439	550 591

I eksempelet ser vi at disponible midler per 31. desember var 550 591 kr. Det har vært bevegelse (*reduksjon*) på -129 429 kr hittil i år (*Resultatet/Overskuddet minus avdrag på lån*).

Disponible midler er 421 152 kr per 31. august. Beløpet har altså gått ned i løpet av året. Det er viktig å vite om budsjettet ut året vil redusere de disponible midlene enda mer, eller om de vil øke mot årsskiftet. Ta også hensyn til andre store kostnader eller inntekter som ikke er budsjettert.