**Kommentarer till verksamhetsåret 2024 Knastret**

**§1 Bokslutsresultat från 2023**

2023-årets resultat blev vinst med **64 064,78 kr**

Bokföring av årets resultat 2023-12-31 till konton:

(D) 8999 Årets resultat 64 064,78 kr

(K) 2099 Årets resultat 64 064,78 kr

**§2 Bokslutsdispositioner från 2023**

1. **Resultat från 2023** vinst har den 2024-01-01 förts över

från konto (D) 2099 Årets resultat för det aktuella räkenskapsåret 64 064,78 kr

till konto (K) 2098 Vinst eller förlust från föregående år tills stämmans beslut 64 064,78 kr

1. **Vinstdisposition från 2023**

Enligt Årsstämmans beslut Vinstdisposition från 2023 bokförts den 2024-04-30 enligt följande:

64 064,78 kr

från konto (D) 2098 Vinst eller förlust från föregående år

till konto (K) 2091 Balanserad vinst eller förlust

1. **Kapitaliserat ränta på sparkonto**

2024 års ränta på sparkonto i Marginalen banken blev 20 156 kr.

Utgående balans på sparkonto i Marginalen banken är 521 169,03 kr den 2024-12-31.

1. **Kundfakturor**

Ingående balans på konto 1510 Kundfordringar för 2024 var 679 kr – obetald skuld från S180 (Zuwak Projekt AB) från 2023. Enligt info från kronofogden fastighetsägaren gick i konkurs. Därmed denna skuld har avskrivits som definitiv kundförlust.

(K) 1510 Kundfordringar

(D) 6351 Konstaterade förluster på kundfordringar 679,00 kr

Under 2023 Storskiftesvägen 56 (640 kr faktura 133) och Storskiftesvägen 105 (640 kr faktura 64).

har råkat göra dubbel inbetalning på sin faktura. Dessa kunder var identifierade och förfrågade om kontouppgifter för återbetalning. De dock har inte hört av sig.

Under 2024 Enskiftesvägen 25 har betalat igen fakturan 19 från 2023.

Därmed utgående saldo på konto **2972** Förutbetalda medlemsavgifter = 1 920,00 kr

1. **Leverantörsfakturor**Vid utgången av 2024 vi hade inga leverantörs skulder.
2. **Momsredovisning**

Inbetalning av moms från 2022 till SKV var 6296 kr.

Moms utfall för 2023 är enligt följande:

(D) 2611 Utgående moms på försäljning inom Sverige 25% 30 718,20 kr

(K) 2641 Debiterad ingående moms 9 194,13 kr

(K)2650 Redovisningskontor för moms **(att betala till SKV) 21 524,00 kr**

Efter beslut från HFD att samfälligheter inte är momspliktiga, SKV returnerade inbetald moms både för 2022 och 2023.

6 296+21 524 = 27 820 kr återfördes till mest bärande konto 3044 Intäkter-medlemsavgifter Knastret.

**§3** **Bokslutsresultat för 2024**

2024-årets resultat blev vinst med **1 631,15 kr**

Bokföring av 1 631,15 kr **-** årets resultat 2024-12-31 till konton:

(D) 8999 Årets resultat

(K) 2099 Årets resultat

*Larissa Felin*

Kassören i Knastrets Samfälligheten år 2024