

Vägledning för en Ekonomisk berättelse med en balans- och resultaträkning för en förening i Riksförbundet HjärtLung

Ekonomisk berättelse

Ett utdrag från ett bokföringsprogram fungerar bra som en ekonomisk berättelse för föreningen. Alternativt en enkel sammanställning. Den ekonomiska berättelsen ska bestå av en balans- och resultaträkning. Verksamhetsplan och budget för året ligger till grund och kan följas i redovisningen.

Balansräkningen

Balansräkningen visar föreningens tillgångar, eget kapital och skulder vid slutet av året. Man får även en bild av den utgående balansen om är hur mycket pengar som finns i föreningen vid årets slut, efter att alla intäkter och kostnader har lagts till eller tagits bort.

Resultaträkningen

Resultaträkningen är en av delarna i bokslutet som ska redovisas på årsmötet. Genom att addera årets intäkter och sedan dra bort årets kostnader får du en sammanställning som visar om du har gott i vinst eller förlust vid årets slut.

Förvaltningsberättelse

En ideell förening som har tillgångar på mer än 1,5 miljoner kronor eller bedriver näringsverksamhet, är officiellt bokföringsskyldiga enligt Bolagsverket. De behöver skriva en förvaltningsberättelse, där man också beskriver i ord istället för bara siffror om viktiga ekonomiska händelser under året.

Praktiskt

Om föreningen använder ett bokföringsprogram och lagt in alla verifikationer där så kan man ta ut en balansräkning/balansrapport respektive en resultaträkning/resultatrapport för året därifrån. Det går att kopiera till en wordfil och sättas ihop alternativt att skrivas ut separat och scannas in till en gemensam fil för den ekonomiska berättelsen.