



## YRKANDE

Källarmästeriet tar varje år in ca 9000 kr i nyckeldepositioner. Dessa pengar redovisas inte i nuläget, utan förvaras i en låda i Källarmästeriets skåp. Det har nu avslöjats en del buggar i det systemet.

På grund av ett felaktigt förfarande 1999 så har dock 6000 kr av dessa pengar felaktigt bokförts som en intäkt i Källarmästeriet, vilket ökade på detta års vinst med samma summa. Detta ställer till problem då pengarna skall betalas tillbaka.

Vidare så stämmer inte summorna i verkligheten riktigt överrens med summorna på papperet; vi är skyldiga ca 1000 kr mer än vad vi har, de 6000 insatta pengarna inräknade.

För att sanera upp den här röran så har följande förslag till lösning diskuterats fram av Skattmästaren, SkattM em André Nilsson och SkattM em och revisor Caroline Einarsson.

Undertecknade yrkar således på

- att** det i bokföringen läggs till ett kortfristigt skuldkonto "Nyckeldepositioner", vilket ges ingående saldo baserat på den summa man får om man lägger ihop alla inbetalda nyckeldepositioner enligt Källarmästarens papper.
- att** de kontanter som nu finns i depositionslådan flyttas över till Skattmästarens kassa, och för att detta sedan ska vara kompatibelt med SPCS bokföringsprogram justeras ingående saldo för denna kassa med motsvarande summa.
- att** nyckeldepositioner fortsättningsvis bokförs enligt god redovisningssed.

Och så till sist en sammanfattning av vilka konsekvenser det här får.

- Sektionen kommer virtuellt att gå back med ca 7000 kr för 2001. Detta kompenseras ju dock av vinsten från 1999.
- Nyckeldepositionerna kommer att behöva behandlas av både SkattM och KällarM, och ett papper tas fram. Merarbete, säger vissa. På rätt sätt<sup>TM</sup> säger jag.
- Vi kommer att ha möjlighet att betala ut depositionspengarna vi fått in till de som betalat in dem.

Lund, dag som ovan

Fredrik Salomonsson  
Agerande Skattmästare

Caroline Einarsson  
Revisor