

Bilag 1**Kontoplan for støttede friplejeboliger**

Påført de kontonumre der skal anvendes ved regnskabsindberetning til Landsbyggefonden.

Konto nr.	Note	Specifikation	Indberetningskonto i LBF	Resultat-opg. inde-værende år	Budget indeværende år (1.000 kr.)	Budget kommende år (1.000 kr.)
		Udgifter				
		Ordinære udgifter				
		<u>Kapitaludgifter</u>				
1	*	Nettokapitaludgifter (beboerbetaling), etableringslån	105.9			
		<u>Offentlige og andre faste udgifter</u>				
2		Ejendomsskatter m.v.	106			
3	*	Vandafgift	107			
4		Kloakbidrag, vejafgift	108			
5	*	Renovation	109			
6		Forsikringer m.v.	110			
7		Varme til fællesarealer	111.1			
8		El til fællesarealer	111.2			
9		Målerpasning m.v.	111.3			
10	*	Administration	112.1			
11		I alt offentlige og andre faste udgifter	113.9			
		<u>Variable udgifter</u>				
12	*	Renholdelse	114			

13	*	Vedligeholdelse	115				
13.1	*	Fornyelse af tekniske installationer og hovedstandsættelse (§ 8)					
13.2		Afholdte udgifter	116.1				
13.3		Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	116.2				
14	*	Vedligeholdelse § 9					
14.1		Afholdte udgifter	116.1				
14.2		Heraf dækkes af henlæggelser	116.2				
15		Istandsættelse ved fraflytning (Dog ikke udgifter, som påhviler den fraflyttede lejer) (§ 10)					
15.1		Afholdte udgifter	117.1				
15.2		Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	117.2				
16		Særlige aktiviteter					
16.1	*	Drift af fællesvaskeri	118.1				
16.2	*	Andel i fællesfaciliteters drift	118.2				
16.3	*	Drift af møde- og selskabslokaler	118.3				
17	*	Diverse	119				
18		Variable udgifter i alt	119.9				
		<u>Henlæggelser</u>					
19	*	Fornyelse af tekniske installationer og hovedstandsættelse (§ 8)	120				
20	*	Henlæggelser til vedligeholdelse § 9	120				

21	Istandsættelse ved fraflytning (Dog ikke udgifter, som påhviler den fraflyttede lejer) (§ 10)	122.2				
22	Tab ved fraflytninger m.v. (udækkede istandsættelsesomkostninger, nødvendige advokat- og udsættelsesudgifter, lejerestancer samt lejetab ved uudlejede boliger) (§ 13)	123				
23	Henlæggelser i alt	124.8				
24	Ordinære udgifter i alt	124.9				
	Ekstraordinære udgifter					
25	Ydelser vedrørende lån til forbedringsarbejder m.v. (herunder forbedringsarbejder omfattet af § 4, stk. 4, 2. pkt., og etablerings- og forbedringsarbejder omfattet af § 6, stk. 1, 4. pkt.). Specifikation skal ikke vedlægges, men kunne rekvireres.	125				
25.1	Afdrag (konto 303.1)	125.1				
25.2	Renter	125.2				
26	Fraflyttede lejerers godtgjorte råderetsarbejder (konto 53/303.3)	126.2				
27	Ydelser vedr. støttede lån til bygningsrenovering m.v.	127				
27.1	Afdrag	127.1				
27.2	Renter m.v.	127.2				
27.3	Overskydende beboerbetalning til Landsbyggefonden	127.3				

27.4		÷ Ydelsesstøtte fra Landsbyggefonden	127.4				
28		Ydelser på lån fra Landsbyggefonden					
28.1	*	Særstøttelån	132.4				
28.2	*	Andre driftsstøttelån	132.5				
29		Tab vedr. fraflytninger og lejeledighed					
29.1		Tab ved lejeledighed m.v.	129.1				
29.2		Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	129.2				
29.3		Dækkes af friplejeboligleverandøren	203.1				
29.4		Tab ved fraflytninger	130.1				
29.5		Heraf dækkes af tidligere henlæggelser	130.2				
29.6		Dækkes af friplejeboligleverandøren	203.1				
30		Afvikling af underskud fra tidligere år (konto 407)	133.1				
31		Godtgørelse til fraflyttede lejere (råderetsarbejder)	135				
31.1		Udbetalt godtgørelse	135.1				
31.2		Heraf overført til afvikling ved lejeforhøjelse (konto 55/303.3)	135.2				
32		Ekstraordinære udgifter i alt	137				
33		Udgifter i alt	139				
34		Årets overskud (overføres til opsamlet resultat eller afvikling af underfinansiering af forbedrings- og vedligeholdelsesarbejder)	140.1 140.2 407				

35		Udgifter og eventuelt overskud i alt	150				
		Indtægter					
		Ordinære indtægter					
36		Leje af boliger	201.3				
37		Særlig forhøjelse i forbedrede lejemål (tidligere lejerers råderetsarbejder)	201.8				
38		Ordinære indtægter i alt					
39	*	Renteindtægter	202				
40		Andre ordinære indtægter					
40.1		Tilskud fra ejer, herunder til lejetab og tab ved fraflytninger	203.1				
40.2		Drift af fællesvaskeri	203.2				
40.3		Andel af fællesfaciliteters drift	203.3				
40.4		Drift af møde- og selskabslokaler	203.4				
40.5		Overført fra opsamlet resultat	203.6				
41		Ordinære indtægter i alt					
		Ekstraordinære indtægter					
42	*	Tilskud fra Landsbyggefonden	204				
43		Kontant indbetalte godtgørelser ved genudlejning af forbedrede lejemål (råderetsarbejder)	207				
44		Ekstraordinære indtægter i alt	208				

45		Indtægter i alt	209				
46		Årets underskud (overført til konto 407)	210				
47		Indtægter og evt. underskud i alt	220				
		Balance pr.					
		Aktiver					
		<u>Anlægsaktiver</u>					
48	*	Ejendommens anskaffelsessum	301				
49		Indeksregulering vedr. prioritetsgæld	302				
50		Anskaffelsessum inkl. indeksregulering	302.9				
51	*	Forbedringsarbejder m.v.	303.1				
52	*	Bygningsrenovering m.v. § 12	303.2				
53	*	Godtgjorte forbedringer af enkelte lejemål (råderetsarbejder)	303.3				
54		Andre anlægsaktiver	304				
54.1	*	Særstøttelån	304.4				
54.2	*	Andre driftsstøttelån	304.5				
55		Anlægsaktiver i alt	304.9				
		<u>Omsætningsaktiver</u>					
		<u>Tilgodehavender</u>					
56.1	*	Leje inkl. varme	305.1				
56.2		Beboerindskud	305.2				
56.3	*	Uafsluttede forbrugsregnskaber	305.3				

56.4		Fraflytninger, heraf til inkasso	305.4				
56.5	*	Afsluttede forbrugsregnskaber	305.5				
56.6		Andre debitorer	305.6				
56.7		Forudbetalte udgifter	305.7				
56.8		Prioritetsydelse	305.8				
57	*	Værdipapirer (omsættelige)	306				
		<u>Beholdning</u>					
58.1		Kassebeholdning	307.1				
58.2		Bankbeholdning	307.2				
59		Omsætningsaktiver i alt	309.9				
60		Aktiver i alt	310				
		Passiver					
		<u>Henlæggelser</u>					
61	*	Fornyelse af tekniske installationer og hovedstandsættelse (§ 8)	401				
62	*	Henlæggelser til vedligeholdelse § 9	401				
63	*	Istandsættelse ved fraflytninger (Dog ikke udgifter, som påhviler den fraflyttede lejer)	402				
64	*	Tab ved fraflytninger m.v. (udækkede istandsættelsesomkostninger, nødvendige advokat- og udsættelsesudgifter, lejerestancer samt lejetab ved uudlejede boliger) (§ 13)	405				
65	*	Andre henlæggelser	406				

65.1	*	Henlæggelser vedrørende udamortiserede prioriteter	406				
65.2	*	Henlæggelser vedrørende forbedringsarbejder omfattet af § 4, stk. 4, 2. pkt., og etablerings- og forbedringsarbejder omfattet af § 6, stk. 1, 4. pkt.	406				
66		Henlæggelser i alt	406.9				
67	*	Opsamlet resultat	407				
68		Henlæggelser +/- opsamlet resultat	407.9				
		<u>Langfristet gæld</u>					
69		Finansiering af anskaffelsessum Oprindelig prioritetsgæld	408				
70		Ejeres kapitalindskud (grundkapital)	408.5				
71		Beboerindskud	409				
72		Ejendommens afskrivningskonto (afviklede prioriteter)	411				
73		Finansiering af anskaffelsessum i alt	412.9				
74		Andre lån:					
74.1		Lån til forbedringer Specifikation skal ikke vedlægges men kunne rekvireres.	413.1				
74.2		Lån til bygningsrenovering (vedligeholdelse)	413.2				
75		Særstøttelån (LBF)	415.4				
76		Andre driftsstøttelån	415.5				

77	*	Anden langfristet gæld	416				
78		Langfristet gæld i alt	417				
		<u>Kortfristet gæld</u>					
79	*	Uafsluttede forbrugsregnskaber	419				
80	*	Skyldige omkostninger	421				
81	*	Deposita og forudbetalt leje (beboerindskud, der ikke er omfattet af oprindelig finansiering)	423				
82		Banklån	424				
83		Anden kortfristet gæld					
83.1		Reguleringskonto	425.2				
83.2		Afsluttede forbrugsregnskaber	425.3				
83.3		Kursregulering	425.4				
84		Eventualforpligtelser og ejendommens værdi ved fortsat anvendelse til fritlejeboliger Oprindelig anskaffelsessum Indeksregulering vedr. prioritetsgæld Ejers kapitalindskud Regulering af ejers kapitalindskud, jf. lovens § 86 Lån til vedligeholdelse Lån til forbedringer Nedskrivning for afviklet belåning	440				