

Commentaires financiers à la fin décembre 2024

Pour la première fois, ce rapport mensuel comprend non seulement les états financiers à la fin de décembre, mais aussi le bilan à cette date, à l'exclusion des ajustements pour donner suite à la vérification en date du 31 octobre 2024. De plus, il comprend un rapport exhaustif sur la consommation d'eau par bâtiment et son impact possible sur les frais mensuels d'exploitation des années futures.

Il y a peu de changement dans les revenus par rapport aux prévisions de novembre.

Aucun changement par rapport aux prévisions précédentes sur le type de dépenses des services publics. Même s'il n'y a pas de dépassement au compte #201 « eau et eaux usées », nous avons joint un nouveau rapport mensuel interne sur la consommation d'eau. Cela était fait auparavant via des vérifications ponctuelles. Il y a deux composantes à notre budget pour le compte #201, d'abord la partie fixe de la facturation de la ville de Boynton Beach qui représente une charge de 35.46\$ par mois par unité, qui est payable même si l'unité n'est pas occupée. Ensuite, il y a une composante de coût variable, selon notre budget annuel, qui est estimée à 13.40\$ par mois. Jetez un coup d'œil à la pièce jointe montrant le coût par bâtiment et le coût variable moyen pour le nombre d'unités dans un bâtiment. Il y a un compteur principal par bâtiment. Le coût moyen est le résultat du coût variable total divisé par le nombre d'unités dans ce bâtiment. Il montre également les unités comprises sous ce compteur.

À titre d'exemple, regardez le bâtiment 16A, il couvre 5 unités, soit les unités 319 à 323. Le coût fixe est de 35.46\$ fois 5 pour un total de 177.30\$. Le reste, soit 403.55\$, est la composante variable du coût, environ 80.71\$ par unité. Si cette moyenne est maintenue pour toute l'année, le dépassement du budget pour le compte #201, seulement pour ce bâtiment, sera de 4,038.60\$. Maintenant, si ce coût devenait la norme, les frais mensuels devront augmenter de 67.31\$ par mois, ou 332,000.00\$ par année en plus du budget de l'année en cours de 241,000.00\$. L'EAU EST TRÈS DISPENDIEUSE EN FLORIDE. Nous allons examiner ce qui se passe dans ce bâtiment. Certaines des unités n'étaient pas occupées pendant cette période. Le rapport sera modifié le mois prochain pour indiquer le coût moyen depuis le début de l'année financière.

En ce qui concerne les frais d'administration, nous avons augmenté les prévisions pour salaire administratif de 3,000.00\$ en raison des heures de travail supplémentaires requises pour effectuer les tâches demandées par le nouveau cabinet d'audit, et ce n'est pas encore terminé. Nous avons apporté des modifications aux prévisions pour 3 autres comptes.

Pour le groupe de dépenses d'entretien, la prévision totale n'a pas vraiment changé, des modifications ont été apportées à 6 différents comptes. Nous avons terminé la première vague de remplacement des arbustes. Nous devons compléter l'application de paillis,

remplacer le gazon dans des zones désignées et, en fonction de la disponibilité du budget, lancer la deuxième vague de remplacement des arbustes.

La dernière pièce jointe est le bilan à la fin décembre 2024, avant les corrections qui résulteraient de l'examen de l'auditeur indépendant. Sur une base nette, nous avons plus de 2,200,000.00\$ dans nos différents comptes de réserve.

Merci d'avoir lu, si vous avez des questions, veuillez envoyer un courriel à watersidevillage@bellsouth.net.

André Mongrain

Le 22 janvier 2025

WATERSIDE FINANCIAL RESULT
AS OF DECEMBER 31, 2024

	<u>YTD</u>	<u>YTD</u>	<u>PREVIOUS</u>	<u>TOTAL YEAR</u>	<u>2024/2025</u>	
<u>DESCRIPTION</u>	<u>ACTUAL</u>	<u>BUDGET</u>	<u>FORECAST</u>	<u>FORECAST</u>	<u>BUDGET</u>	<u>VARIANCE</u>
<u>REVENUES</u>						F-G
100 NSF FEE	70	0	41	70	0	70
101 ASSESSMENTS	472,651	472,651	2,835,900	2,835,900	2,835,900	0
102 LATE FEE INCOME	475	200	1,200	1,200	1,200	0
103 INTEREST INCOME	10,210	9,166	55,000	55,000	50,000	5,000
104 TRANSFER FEE	300	500	3,000	3,000	3,000	0
106 ACCESS/GATE CARDS	308	67	400	400	400	0
107 SCREENING FEE	9,600	5,334	32,000	32,000	32,000	0
108 MISCELLANEOUS INCOME	0	84	500	500	500	0
FEE TRANSFER TO RESERVE	-37,584	-37,584	-225,500	-225,500	-225,500	0
INTEREST REV. TO RESERVE	-10,210	-9,166	-55,000	-55,000	-50,000	-5,000
TOTAL REVENUES	445,820	441,252	2,647,541	2,647,570	2,647,500	70

EXPENSES

UTILITIES

UTILITIES

200 ELECTRIC	9,792	10,217	61,300	61,300	61,300	0
201 WATER & SEWER	38,209	40,166	241,000	241,000	241,000	0
202 GARBAGE & RECYCLING	15,674	16,250	97,500	97,500	97,500	0
203 PROPANE GAS	0	50	300	300	300	0
204 INTERNET/CABLE T.V.	25,117	26,334	158,000	158,000	158,000	0
205 TELEPHONE	260	317	1,900	1,900	1,900	0
205.1 WIFI	-8	141	850	850	850	0
	89,044	93,475	560,850	560,850	560,850	0

<u>ADMINISTRATIVE</u>	<u>YTD</u> <u>ACTUAL</u>	<u>YTD</u> <u>BUDGET</u>	<u>PREVIOUS</u> <u>FORECAST</u>	<u>TOTAL YEAR</u> <u>FORECAST</u>	<u>2024/2025</u> <u>BUDGET</u>	<u>VARIANCE</u>
<u>ADMINISTRATIVE</u>						
300 PAYROLL-ADMINISTRATIVE	30,266	28,167	169,000	172,000	169,000	3,000
301 PAYROLL-MAINTENANCE	14,205	14,734	88,400	88,400	88,400	0
302 PAYROLL TAXES	4,513	4,471	26,825	26,825	26,825	0
302.1 EMPLOYEE BENEFITS	0	1,083	6,500	3,000	6,500	-3,500
304 SECURITY GUARDS	11,851	11,400	68,400	68,400	68,400	0
305 ACCOUNTING	4,089	4,100	24,600	24,600	24,600	0
305.1 BANK FEES	48	50	300	300	300	0
305.2 BAD DEBT	0	1,000	6,000	6,000	6,000	0
305.3 COLLECTION COST	0	166	1,000	1,000	1,000	0
306 AUDITING	4,000	1,333	8,000	8,000	8,000	0
307 LEGAL	0	667	4,000	4,000	4,000	0
308 PROPERTY TAX	6,520	1,334	8,000	8,000	8,000	0
309 INCOME TAX	0	0	0	0	0	0
310 INSURANCE	150,990	150,989	905,935	905,935	905,935	0
310.1 INSURANCE CASH SHORT	0	0	0	0	0	0
311 OFFICE SUPPLIES	497	233	1,400	1,400	1,400	0
312 POSTAGE & SHIPPING	266	167	1,000	1,000	1,000	0
313 LICENSES	0	600	3,600	3,600	3,600	0
314 TRAVEL & MILEAGE	181	75	450	450	450	0
315 MEETINGS & EDUCATION	0	50	300	300	300	0
316 SCREENING	1,950	1,000	6,000	7,000	6,000	1,000
317 ALARM SYSTEM	0	100	600	600	600	0
318 COMPUTER REPAIR/SERVICE	8	333	2,000	2,000	2,000	0
319 COPIER	696	700	4,200	4,200	4,200	0
320 MISCELLANEOUS ADMIN.EXP.	1,787	1,083	6,500	6,500	6,500	0
320.1 WEBSITE IMPROVEMENT	1,068	333	2,000	2,000	2,000	0
323 SOCIAL FACILITIES	1,611	1,000	8,000	8,000	6,000	2,000
	234,545	225,168	1,353,010	1,353,510	1,351,010	2,500

<u>REPAIRS AND MAINTENANCE</u>	<u>YTD</u> <u>ACTUAL</u>	<u>YTD</u> <u>BUDGET</u>	<u>PREVIOUS</u> <u>FORECAST</u>	<u>TOTAL YEAR</u> <u>FORECAST</u>	<u>2024/2025</u> <u>BUDGET</u>	<u>VARIANCE</u>
--------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	------------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------	-----------------

MAINTENANCE

400 GASOLINE	96	200	1,200	1,200	1,200	0
401 SPRINKLERS	3,482	4,600	27,600	27,600	27,600	0
402 PEST CONTROL	11,246	5,300	31,800	36,000	31,800	4,200
402.6 MISC. MAINT.EXP.	471	500	3,000	3,000	3,000	0
403 GRASS CUTTING	25,856	25,796	154,776	154,776	154,776	0
403.1 FERTILIZATION-WEED-BUGS	0	5,227	31,360	31,360	31,360	0
403.2 HEDGE TRIMMING	0	1,810	10,860	10,860	10,860	0
404 TREE TRIMING	14,618	3,333	20,000	20,000	20,000	0
404.2 NEW TREES-PLANTS-FLOWER	0	5,000	30,000	30,000	30,000	0
405 BUILDING MAINTENANCE	11,163	25,000	150,000	150,000	150,000	0
406 FENCE,SIDEWALK,SIGNS	0	2,167	13,000	10,000	13,000	-3,000
406.1 DIRT.SODS & MULCH	2,637	2,000	12,000	13,000	12,000	1,000
407 SECURITY GATE EXPENSE	-177	1,667	10,000	10,000	10,000	0
407.1 MAJOR GATE REPAIRS	0	833	0	0	0	0
408 CAMERA & VIDEO EXP.	1,685	0	5,000	5,000	5,000	0
409 PLUMBING EXP.	-1,853	1,250	7,500	7,500	7,500	0
410 ELECTRICAL EXP.	190	1,167	7,000	7,000	7,000	0
411 POOL SUPPLIES & REPAIR	4,073	5,000	30,000	30,000	30,000	0
411.1 POOL MAJOR REPAIRS	0	0	0	0	0	0
412 STREET MAINTENANCE	0	833	5,000	5,000	5,000	0
413 UNIFORMS	0	50	300	300	300	0
414 GOLF CARTS	10,607	1,500	9,000	12,000	9,000	3,000
415 LOCKSMITH	49	167	1,000	1,000	1,000	0
416 FIRE SAFETY	93	1,000	6,000	6,000	6,000	0
417 JANITORIAL SUPPLIES	866	500	3,000	3,000	3,000	0
418 AWNINGS REPAIRS	-2,875	1,667	10,000	10,000	10,000	0
420 PAINTING PROGRAM	0	13,000	78,000	78,000	78,000	0
421 STREET LIGHT	0	100	600	600	600	0
422 SHUFFLEBOARD CANOPY	0	0	0	0	0	0
424 TENNIS COURTS RESURFACE	0	963	5,780	5,780	5,780	0
425 POOL CHAIRS/TABLES	0	750	4,500	1,000	4,500	-3,500
427 RESTROOMS UPGRADE ADA	0	0	0	0	0	0
428.1 INFRASTRUCTURE	0	1,667	10,000	10,000	10,000	0
429 BENCHES REPLACEMENT	0	83	500	500	500	0
434 PETANQUE CANOPY	0	0	0	0	0	0
477 PERGOLA	0	0	0	0	0	0
479 LIGHTS RETENTION POUND	0	2,417	14,500	13,500	14,500	-1,000
	82,228	115,547	693,276	693,976	693,276	700

<u>OTHERS</u>	<u>YTD</u> <u>ACTUAL</u>	<u>YTD</u> <u>BUDGET</u>	<u>PREVIOUS</u> <u>FORECAST</u>	<u>TOTAL YEAR</u> <u>FORECAST</u>	<u>2024/2025</u> <u>BUDGET</u>	<u>VARIANCE</u>
326 DEMOCRATIC PROCESS	0	0	0	0	0	0
435 NEW FOUNTAIN	0	0	0	0	0	0
450 CONTINGENCY	0	7,060	42,364	42,364	42,364	0
561 GOLF TOURNMENT	0	0	0	0	0	0
	0	7,060	42,364	42,364	42,364	0

TOTAL EXPENSES	405,817	441,250	2,649,500	2,650,700	2,647,500	3,200
-----------------------	----------------	----------------	------------------	------------------	------------------	--------------

SURPLUS OR - LOSS	40,003	2	0	-3,130	0	-3,130
--------------------------	---------------	----------	----------	---------------	----------	---------------

<u>RESERVES</u>	<u>YTD</u> <u>ACTUAL</u>	<u>YTD</u> <u>BUDGET</u>	<u>PREVIOUS</u> <u>FORECAST</u>	<u>TOTAL YEAR</u> <u>FORECAST</u>	<u>2024/2025</u> <u>BUDGET</u>	<u>VARIANCE</u>
2510 ROOFS	27,666	27,666	166,000	166,000	166,000	0
2515 PAINTING	0	0	0	0	0	0
2530 ASPHALT	6,666	6,666	40,000	40,000	40,000	0
2535 ASSURANCES DEDUCTIBLE	0	0	0	0	0	0
2542 POOLS	834	834	5,000	5,000	5,000	0
2544 INTEREST REV. RESERVE	10,210	9,166	55,000	55,000	50,000	5,000
2545 WORKING CAPITAL	0	0	0	0	0	0
2546 SPRINKLERS	750	750	4,500	4,500	4,500	0
2547 TV CABLE INFRASTRUCTURE	0	0	0	0	0	0
2550 INFRASTRUCTURE	1,666	1,666	10,000	10,000	10,000	0
	47,792	46,748	280,500	280,500	275,500	5,000

France Laroche

Treasurer

Andre Mongrain

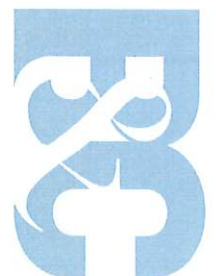
President

1/21/2025

Waterside Village of P Beach Condo Assoc
BALANCE SHEET
as of December 31, 2024

	Operating Fund	Replacement Fund	Total Funds
ASSETS			
Cash and cash equivalents	\$52,650.14	4,136.62	56,786.76
Certificates of deposits	-	2,450,458.94	2,450,458.94
Assessments receivable	10,565.00		10,565.00
Allowance for Doubtful Accounts	(2,890.00)		(2,890.00)
Prepaid expenses	32,575.15		32,575.15
Utility deposits	2,235.00		2,235.00
Property and Equipment	504,714.17		504,714.17
Accumulated depreciation	(282,739.79)		(282,739.79)
Due from (to)funds	231,988.00	(231,988.00)	-
Total Assets	549,097.67	2,222,607.56	2,771,705.23
LIABILITIES AND FUND BALANCE			
LIABILITIES			
Accounts payable and accrued liabilities	\$65,041.31		65,041.31
Prepaid Maintenance Assessment	79,689.65		79,689.65
Contract liabilities		2,222,607.56	2,222,607.56
Total Liabilities	\$144,730.96	2,222,607.56	\$2,367,338.52
FUND BALANCE			
Fund balance beginning	364,364.18		364,364.18
Excess of revenue over expenses	40,002.53		40,002.53
Fund balance ending	404,366.71		404,366.71
Total Liabilities & Fund Bal.	549,097.67	2,222,607.56	2,771,705.23

Read Accountants' Compilation Report



City of Boynton / Water Service 11/2024

BLD #	Units #	# of Units	Paid by Invoices	Fixed Cost	Variable Cost	Actual Cost per Unit	Variable Cost per Unit	Over Run
1	132-139	8	\$ 440.28	\$ 283.68	\$ 156.60	\$ 19.58	\$ 13.40	\$ (6.18)
2	124-131	8	\$ 344.58	\$ 283.68	\$ 60.90	\$ 7.61	\$ 13.40	
3	140-147	8	\$ 392.43	\$ 283.68	\$ 108.75	\$ 13.59	\$ 13.40	\$ (0.19)
4	148-155	8	\$ 375.03	\$ 283.68	\$ 91.35	\$ 11.42	\$ 13.40	
5	156-163	8	\$ 357.63	\$ 283.68	\$ 73.95	\$ 9.24	\$ 13.40	
6	164-171	8	\$ 835.63	\$ 283.68	\$ 551.95	\$ 68.99	\$ 13.40	\$ (55.59)
7	172-179	8	\$ 591.63	\$ 283.68	\$ 307.95	\$ 38.49	\$ 13.40	\$ (25.09)
8	116-123	8	\$ 492.48	\$ 283.68	\$ 208.80	\$ 26.10	\$ 13.40	\$ (12.70)
9	100-107	8	\$ 335.88	\$ 283.68	\$ 52.20	\$ 6.53	\$ 13.40	
10-A	222-226	5	\$ 233.85	\$ 177.30	\$ 56.55	\$ 11.31	\$ 13.40	
10-B	227-229	3	\$ 128.13	\$ 106.36	\$ 21.77	\$ 7.26	\$ 13.40	
10-C	230-234	5	\$ 194.70	\$ 177.30	\$ 17.40	\$ 3.48	\$ 13.40	
11-A	372-373	2	\$ 131.82	\$ 70.92	\$ 60.90	\$ 30.45	\$ 13.40	\$ (17.05)
11-B	374-377	4	\$ 202.74	\$ 141.84	\$ 60.90	\$ 15.23	\$ 13.40	\$ (1.83)
11-C	367-371	5	\$ 325.20	\$ 177.30	\$ 147.90	\$ 29.58	\$ 13.40	\$ (16.18)
12-A	354-358	5	\$ 220.80	\$ 177.30	\$ 43.50	\$ 8.70	\$ 13.40	
12-B	359-361	3	\$ 119.43	\$ 106.36	\$ 13.07	\$ 4.36	\$ 13.40	
12-C	362-366	5	\$ 238.20	\$ 177.30	\$ 60.90	\$ 12.18	\$ 13.40	
14-A	339-343	5	\$ 246.90	\$ 177.30	\$ 69.60	\$ 13.92	\$ 13.40	\$ (0.52)
14-B	344-346	3	\$ 132.48	\$ 106.36	\$ 26.12	\$ 8.71	\$ 13.40	
14-C	347-351	5	\$ 242.55	\$ 177.30	\$ 65.25	\$ 13.05	\$ 13.40	
15-A	324-328	5	\$ 229.50	\$ 177.30	\$ 52.20	\$ 10.44	\$ 13.40	
15-B	329-331	3	\$ 141.18	\$ 106.36	\$ 34.82	\$ 11.61	\$ 13.40	
15-C	332-336	5	\$ 216.45	\$ 177.30	\$ 39.15	\$ 7.83	\$ 13.40	
15-D	337-338	2	\$ 114.42	\$ 70.92	\$ 43.50	\$ 21.75	\$ 13.40	\$ (8.35)
16-A	319-323	5	\$ 580.85	\$ 177.30	\$ 403.55	\$ 80.71	\$ 13.40	\$ (67.31)
16-B	316-318	3	\$ 123.78	\$ 106.36	\$ 17.42	\$ 5.81	\$ 13.40	
16-C	311-315	5	\$ 229.50	\$ 177.30	\$ 52.20	\$ 10.44	\$ 13.40	
17-A	424-428	5	\$ 233.85	\$ 177.30	\$ 56.55	\$ 11.31	\$ 13.40	
17-B	429-431	3	\$ 123.78	\$ 106.36	\$ 17.42	\$ 5.81	\$ 13.40	
17-C	432-436	5	\$ 238.20	\$ 177.30	\$ 60.90	\$ 12.18	\$ 13.40	
18-A	411-415	5	\$ 246.90	\$ 177.30	\$ 69.60	\$ 13.92	\$ 13.40	\$ (0.52)
18-B	416-418	3	\$ 132.48	\$ 106.36	\$ 26.12	\$ 8.71	\$ 13.40	
18-C	419-423	5	\$ 203.40	\$ 177.30	\$ 26.10	\$ 5.22	\$ 13.40	
19-A	400-403	4	\$ 189.69	\$ 141.84	\$ 47.85	\$ 11.96	\$ 13.40	
19-B	404-405	2	\$ 88.32	\$ 70.92	\$ 17.40	\$ 8.70	\$ 13.40	
19-C	406-410	5	\$ 246.90	\$ 177.30	\$ 69.60	\$ 13.92	\$ 13.40	\$ (0.52)
20-A	306-310	5	\$ 189.69	\$ 177.30	\$ 12.39	\$ 2.48	\$ 13.40	
20-B	304-305	2	\$ 92.67	\$ 70.92	\$ 21.75	\$ 10.88	\$ 13.40	
20-C	300-303	4	\$ 181.65	\$ 141.84	\$ 39.81	\$ 9.95	\$ 13.40	
21-A	200-203	4	\$ 163.59	\$ 141.84	\$ 21.75	\$ 5.44	\$ 13.40	
21-B	204-205	2	\$ 97.02	\$ 70.92	\$ 26.10	\$ 13.05	\$ 13.40	
21-C	206-210	5	\$ 255.60	\$ 177.30	\$ 78.30	\$ 15.66	\$ 13.40	\$ (2.26)
22-A	218-221	4	\$ 154.89	\$ 141.84	\$ 13.05	\$ 3.26	\$ 13.40	
22-B	216-217	2	\$ 114.42	\$ 70.92	\$ 43.50	\$ 21.75	\$ 13.40	\$ (8.35)
22-C	211-215	5	\$ 220.80	\$ 177.30	\$ 43.50	\$ 8.70	\$ 13.40	
23	700-707	8	\$ 401.13	\$ 283.68	\$ 117.45	\$ 14.68	\$ 13.40	\$ (1.28)
24	708-715	8	\$ 340.23	\$ 283.68	\$ 56.55	\$ 7.07	\$ 13.40	
25	716-723	8	\$ 348.93	\$ 283.68	\$ 65.25	\$ 8.16	\$ 13.40	
26	624-631	8	\$ 357.63	\$ 283.68	\$ 73.95	\$ 9.24	\$ 13.40	
27	640-647	8	\$ 379.38	\$ 283.68	\$ 95.70	\$ 11.96	\$ 13.40	
28	648-655	8	\$ 348.93	\$ 283.68	\$ 65.25	\$ 8.16	\$ 13.40	
29	656-663	8	\$ 375.03	\$ 283.68	\$ 91.35	\$ 11.42	\$ 13.40	
30	664-671	8	\$ 488.13	\$ 283.68	\$ 204.45	\$ 25.56	\$ 13.40	\$ (12.16)
31	632-639	8	\$ 414.18	\$ 283.68	\$ 130.50	\$ 16.31	\$ 13.40	\$ (2.91)
32	672-679	8	\$ 353.28	\$ 283.68	\$ 69.60	\$ 8.70	\$ 13.40	
33	616-623	8	\$ 357.63	\$ 283.68	\$ 73.95	\$ 9.24	\$ 13.40	
34	680-687	8	\$ 335.88	\$ 283.68	\$ 52.20	\$ 6.53	\$ 13.40	
35	608-615	8	\$ 409.83	\$ 283.68	\$ 126.15	\$ 15.77	\$ 13.40	\$ (2.37)
36	600-607	8	\$ 383.73	\$ 283.68	\$ 100.05	\$ 12.51	\$ 13.40	
37	724-731	8	\$ 366.33	\$ 283.68	\$ 82.65	\$ 10.33	\$ 13.40	
38	500-507	8	\$ 388.08	\$ 283.68	\$ 104.40	\$ 13.05	\$ 13.40	
39	524-531	8	\$ 379.38	\$ 283.68	\$ 95.70	\$ 11.96	\$ 13.40	
40	556-563	8	\$ 396.78	\$ 283.68	\$ 113.10	\$ 14.14	\$ 13.40	\$ (0.74)
41	548-555	8	\$ 327.18	\$ 283.68	\$ 43.50	\$ 5.44	\$ 13.40	
42	540-547	8	\$ 331.53	\$ 283.68	\$ 47.85	\$ 5.98	\$ 13.40	
43	532-539	8	\$ 357.63	\$ 283.68	\$ 73.95	\$ 9.24	\$ 13.40	
44	516-523	8	\$ 331.53	\$ 283.68	\$ 47.85	\$ 5.98	\$ 13.40	
45	508-515	8	\$ 361.98	\$ 283.68	\$ 78.30	\$ 9.79	\$ 13.40	
46A+B	801-808	8	\$ 418.53	\$ 283.68	\$ 134.85	\$ 16.86	\$ 13.40	\$ (3.46)
CLUB H.	800	0	\$ 103.52	-	-	-	-	
SHOP	800	0	\$ 109.37	-	-	-	-	
			\$ 20,557.66	\$ 14,609.38				