

| | | | |
|--|---|--|--|
| Regnskapsmappe for kommuner og fylkeskommuner © | | | Arkiv: |
| Kommune/enhet: | | | 16.2.3 |
| Radøy kommune | Organisasjonsnr.: | Utarbeidet dato/sign.: | Ar: |
| | 954 748 634 | | 2017 |
| Emne: | | | Termin: |
| Avstemming momskompensasjon | | | 6 |
| Art <input type="text" value="04290"/> i investeringsregnskapet viser (refusjonsberettiget) | 495 688,93 | Fakturaer med mva.-satser fra 2016 i 2017: 2016-satser: 25% i drift MED refusjon 15% i drift MED refusjon 10% i drift MED refusjon 25% i investering MED refusjon 15% i investering MED refusjon 10% i investering MED refusjon | |
| Art <input type="text" value="14290"/> i driftsregnskapet viser (refusjonsberettiget) | 1 644 859,60 | | |
| Sum artene 429 refusjonsberettiget | 2 140 548,53 | | |
| Art 729 i investeringsregnskapet viser (fra 2014 skal dette inntektsføres direkte i investeringsregnskapet) | -495 688,93 | | |
| Art 729 i driftsregnskapet viser | -1 644 859,60 | | |
| Differanse mellom <u>refusjonsberettiget på art 429</u> og art 729 | 0,00 | | |
| <input type="text" value="213640800"/> i balanseregnskapet viser en saldo på | 2 140 548,53 | Differanse mellom 729 og <input type="text" value="213640800"/> | 0,00 |
| UTFØR FØLGENDE SØK I REGNSKAPET PERIODE 11 OG 12 (evt. 13): | | | |
| | Grunnlag | Merverdiavgift | |
| AV <input type="text" value="801"/> i driftsregnskapet - <input type="text" value="25"/> % m.v.a. med refusjon | 5 957 771,49 | 1 489 442,87 | |
| AV <input type="text" value="802"/> i driftsregnskapet - <input type="text" value="15"/> % m.v.a. med refusjon | 954 296,45 | 143 144,47 | Differanse mellom art <input type="text" value="14290"/> i driftsregnskap |
| AV <input type="text" value="803"/> i driftsregnskapet - <input type="text" value="10"/> % m.v.a. med refusjon | 122 717,72 | 12 271,77 | og AV: <input type="text" value="801"/> <input type="text" value="802"/> og <input type="text" value="803"/> |
| AV <input type="text" value="801"/> i investeringsregnskapet - <input type="text" value="25"/> % m.v.a. med refusjon | 1 982 755,63 | 495 688,91 | 0,49 |
| AV <input type="text" value="802"/> i investeringsregnskapet - <input type="text" value="15"/> % m.v.a. med refusjon | | 0,00 | Differanse mellom art <input type="text" value="04290"/> i investeringsregnskap |
| AV <input type="text" value="803"/> i investeringsregnskapet - <input type="text" value="10"/> % m.v.a. med refusjon | | 0,00 | og AV: <input type="text" value="801"/> <input type="text" value="802"/> og <input type="text" value="803"/> |
| | 9 017 541,29 | 2 140 548,02 | 0,02 |
| RF-0009 "Søknad om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner..." skal vise: | Vederlag uten m.v.a. | Merverdiavgift | |
| Høy sats | 7 940 527,00 | 1 985 131,00 | |
| Middels sats | 954 296,00 | 143 144,00 | |
| Lav sats | 122 717,00 | 12 271,00 | |
| Samlet | 9 017 540,00 | 2 140 546,00 | |
| Stemmer balansekonto <input type="text" value="213640800"/> med RF-0009 ? <input type="text" value="JA (uvesentlig avvik)"/> | | 2,53 | <i>Uvesentlig avvik mellom RF-1009 og balansekont</i> |
| Plass for kommentarer: (1. linje overføres til Akumulert-arket) | | | |
| Ingen kommentarer for 6. termin | | | |
| | | | |
| | | | |
| Dato: <input type="text" value="26.01.2018"/> | <input type="text" value="Sveinung Kvamme"/> underskrift | Legg inn akkumulerte tall fra terminoppgavene på regnearket "Akumulert" Husk å sende regnearket (inkl. alle ark) pr. e-post til revisjonen | |
| Ajourført 12. oktober 2016. Det er i forslag til statsbudsjett for 2017 ikke foreslått endringer i mva-satser. | | | |

Kontrollskjema mva kompensasjon

Kommune: Radøy

Oppgåvetermin: 6/2017

| Pkt | Kontrollert | JA/NEI |
|-------------------------------------|---|---|
| Rutiner ved terminavslutning | | |
| 1. | Er det kontrollert at det ikkje er ført mva kompensasjon på artar der det ikkje er bokført rekningar med mva (for eksempel løn, forsikring, mv)? | Ja. |
| | Er det kontrollert at det ikkje er nytta kompensasjonskodar for driftsrekneskap på artar i investeringsrekneskapen, og omvendt. | Felles kodeverk, men kontroll mot tenester OK |
| 2. | Er perioden stengt for bokføring etter at oppgåva er kjørt ut? | Ja |
| 3. | Er det gjort ein kontroll av at bilag der det er krevd mva kompensasjon er bokført i rett periode (i utgangspunktet fakturadato)? | Ja. |
| 4. | Er det skifte av tilvisningsansvarlege personar på ansvarsområder i kommunen i oppgåveterminen? Hvis ja oppgi ansvar. | Nei |
| 5. | Er det særlege forhold i terminen som medfører stor endring i kompensasjonsbeløp samanlikna med forrige periode? I så fall må dette kommenterast. | Neir |
| Kontroll av oppgåva | | |
| 6. | Er oppgåva avstemt mot rekneskap? (avstemmingsskjema) | Ja |
| 7. | Er oppgåva vidaresendt i altinn til revisorattestasjon? | Ja |

Skjema utfylt Dato: 26.01.2018

Navn: Sveinung Kvamme



Søknad om komp. av merverdiavgift

1 Radøy kommune GAMAL BASE - 2017

26.01.2018

Bruker: RASVKV Klokken: 11:24 Program: XHOVP-UC Versjon: 53

Søknad om kompensasjon av merverdiavgift

Utvalgskriterier

| | | |
|-------------|---------|--------------------------|
| Selskap | 1 | Radøy kommune GAMAL BASE |
| Region | 0 | RADØY KOMMUNE GAMAL BASE |
| Regnskapsår | 2017 | |
| Termin | 6 | |
| Periode | 11 - 12 | |
| Oppgave | 80 | MOMSKOMPENSASJON |
| Mva kode | 1 - 999 | |

Styringsparametre

Oppgjør for tidligere terminer er postert innenfor dette periodeintervallet

Oppgjørsbilag

| | | |
|-----------------|------------|--|
| Bilagstype | 90 | MOMSOPPGJØR |
| Bilagsdato | 31.12.2017 | Periode 12 |
| Bunke-/Bilagsnr | 0 | Bilagsnr 0 |
| Saksbehandler | RASVKV | <input checked="" type="checkbox"/> Godkjenn bilaget direkte |

Oppdatering

Oppdater

Kjør rapport



Søknad om komp. av merverdiavgift

1 Radøy kommune GAMAL BASE - 2017

26.01.2018

Org.nr.: 954 748 634 Regnskapsår: 2017 Periode: 11 - 12

RF-0009 Søknad om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner og fylkeskommuner mv.

Søknaden gjelder:

| MVA-kode | Sats | Vederlag uten merverdiavgift I hele kroner | Merverdiavgift I hele kroner |
|------------------------|-------------|---|---|
| 801 MOMSKOMP. - HØY S | 25,00 | 7.940.527 (213640811) | 1.985.133 (213640801) |
| 802 MOMSKOMP. - MIDDE | 15,00 | 954.297 (213640812) | 143.145 (213640802) |
| 803 MOMSKOMP. - LAV S/ | 10,00 | 122.718 (213640813) | 12.272 (213640803) |
| 800 INGEN MVA-BEHANDI | 0,00 | 0 () | 0 () |
| Sum | | 9.017.542 | 2.140.550 |



Søknad om komp. av merverdiavgift

1 Radøy kommune GAMAL BASE - 2017

26.01.2018

Bilagstype 90 MOMSOPPGJØR
Bilagsnummer 900011
Dato 31.12.2017
Saksbehandler RASVKV

| Linje | Konto | Beskrivelse | Ansvar | Teneste | Prosjekt | Speskode | Beløp |
|-------|-----------|---------------|--------|---------|----------|----------|---------------|
| 1 | 213640811 | Terminoppgjør | | | | | -7.940.527,12 |
| 2 | 213640899 | Terminoppgjør | | | | | 7.940.527,12 |
| 3 | 213640801 | Terminoppgjør | | | | | -1.985.132,24 |
| 4 | 213640812 | Terminoppgjør | | | | | -954.296,45 |
| 5 | 213640899 | Terminoppgjør | | | | | 954.296,45 |
| 6 | 213640802 | Terminoppgjør | | | | | -143.144,52 |
| 7 | 213640813 | Terminoppgjør | | | | | -122.717,72 |
| 8 | 213640899 | Terminoppgjør | | | | | 122.717,72 |
| 9 | 213640803 | Terminoppgjør | | | | | -12.271,77 |
| 10 | 213890601 | Øreavrunding | | | | | -1,47 |