

Regnskapsmappe for kommuner og fylkeskommuner ©			Arkiv:
Kommune/enhet:			16.2.3
Radøy kommune	Organisasjonsnr.:	Utarbeidet dato/sign.:	År:
	954 748 634	01.12.2017	2017
Emne:			Termin:
Avstemming momskompensasjon			5
Art 04290 i investeringsregnskapet viser (refusjonsberettiget)	292 720,24	Fakturaer med mva.-satser fra 2016 i 2017:	
Art 14290 i driftsregnskapet viser (refusjonsberettiget)	1 090 202,00	2016-satser:	
Sum artene 429 refusjonsberettiget	1 382 922,24	25% i drift MED refusjon	
Art 729 i investeringsregnskapet viser (fra 2014 skal dette inntektsføres direkte i investeringsregnskapet)	-292 720,24	15% i drift MED refusjon	
Art 729 i driftsregnskapet viser	-1 090 202,00	10% i drift MED refusjon	
Differanse mellom refusjonsberettiget på art 429 og art 729	0,00	25% i investering MED refusjon	
213640800 i balanseregnskapet viser en saldo på	1 382 924,00	10% i investering MED refusjon	
		Differanse mellom 729 og 213640800	1,76
UTFØR FØLGENDE SØK I REGNSKAPET PERIODE 09 OG 10:			
		Grunnlag	Merverdiavgift
AV 801 i driftsregnskapet - 25 % m.v.a. med refusjon		3 446 074,21	861 518,55
AV 802 i driftsregnskapet - 15 % m.v.a. med refusjon		777 953,06	116 692,96
AV 803 i driftsregnskapet - 10 % m.v.a. med refusjon		1 119 902,12	111 990,21
AV 801 i investeringsregnskapet - 25 % m.v.a. med refusjon		1 170 880,98	292 720,25
AV 802 i investeringsregnskapet - 15 % m.v.a. med refusjon		0,00	0,00
AV 803 i investeringsregnskapet - 10 % m.v.a. med refusjon		0,00	0,00
		6 514 810,37	1 382 921,97
		Differanse mellom art 14290 i driftsregnskap og AV: 801 802 og 803	0,28
		Differanse mellom art 04290 i investeringsregnskap og AV: 801 802 og 803	-0,01
RF-0009 "Søknad om kompensasjon av merverdiavgift for kommuner..." skal vise:		Vederlag uten m.v.a.	Merverdiavgift
Høy sats		4 616 955,00	1 154 238,00
Middels sats		777 953,00	116 692,00
Lav sats		1 119 902,00	111 990,00
Samlet		6 514 810,00	1 382 920,00
Stemmer balansekonto 213640800 med RF-0009 ?	JA (uvesentlig avvik)	4,00	<i>Uvesentlig avvik mellom RF-1009 og balansekont</i>
Plass for kommentarer: (1. linje overføres til Akkumulert-arket)			
Ingen kommentarer for 5. termin			
Dato: 01.12.2017	Sveinung Kvamme underskrift		Legg inn akkumulerte tall fra terminoppgavene på regnearket "Akkumulert" 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.			



Søknad om komp. av merverdiavgift

1 Radøy kommune - 2017

01.12.2017

Bruker: RASVKV Klokken: 11:24 Program: XHOVP-UC Versjon: 50

Søknad om kompensasjon av merverdiavgift

Utvalgskriterier

Selskap	1	Radøy kommune
Region	0	RADØY KOMMUNE
Regnskapsår	2017	
Termin	5	
Periode	9	- 10
Oppgave	80	MOMSKOMPENSASJON
Mva kode	1	- 999

Styringsparametre

Oppgjør for tidligere terminer er postert innenfor dette periodeintervallet

Oppgjørsbilag

Bilagstype	90	MOMSOPPGJØR
Bilagsdato	31.10.2017	Periode 10
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 - 2017

01.12.2017

Org.nr.: 954 748 634 Regnskapsår: 2017 Periode: 9 - 10

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	4.616.955 (213640811)	1.154.240 (213640801)
802 MOMSKOMP. - MIDDE	15,00	777.953 (213640812)	116.693 (213640802)
803 MOMSKOMP. - LAV S/	10,00	1.119.902 (213640813)	111.991 (213640803)
800 INGEN MVA-BEHANDI	0,00	0 ()	0 ()
Sum		6.514.810	1.382.924



Søknad om komp. av merverdiavgift

1 Radøy kommune - 2017

01.12.2017

Bilagstype 90 MOMSOPPGJØR
Bilagsnummer 900009
Dato 31.10.2017
Saksbehandler RASVKV

Linje	Konto	Beskrivelse	Ansvar	Teneste	Prosjekt	Speskode	Beløp
1	213640811	Terminoppgjør					-4.616.955,19
2	213640899	Terminoppgjør					4.616.955,19
3	213640801	Terminoppgjør					-1.154.239,12
4	213640812	Terminoppgjør					-777.953,06
5	213640899	Terminoppgjør					777.953,06
6	213640802	Terminoppgjør					-116.692,95
7	213640813	Terminoppgjør					-1.119.902,12
8	213640899	Terminoppgjør					1.119.902,12
9	213640803	Terminoppgjør					-111.990,17
10	213890601	Øreavrunding					-1,76



RF-0009 Skattemelding for meirverdiavgiftskompensasjon

Skatteetaten

Skattepliktig

Namn

Org.nr.

Meldingsopplysningar

Meldingstype Hovudmelding (første innsending for terminen)
 Korrigert melding (erstattar tidlegare meldingar for terminen)

Termin Januar - februar
 Mars - april
 Mai - juni
 Juli - august
 September - oktober
 November - desember

År

Meldinga gjeld

	Vederlag utan meirverdiavgift i heile kroner		Meirverdiavgift i heile kroner
Alminneleg sats	<input type="text" value="4 616 955"/>	25 % +	<input type="text" value="1 154 238"/>
Redusert sats	<input type="text" value="777 953"/>	15 % +	<input type="text" value="116 692"/>
Redusert sats	<input type="text" value="1 119 902"/>	10 % +	<input type="text" value="111 990"/>
		Samla til gode	<input type="text" value="1 382 920"/>

Konto nr.

Bankkontonummer som skal nyttast tilbakebetaling. Kontonummer kan berre endrast dersom meldinga er signert av ein person som kan forplikte eininga i samsvar med opplysningane i Einingsregisteret

Legg inn tilleggsopplysningar og forklaring til eventuelle avvik her

Kontrollskjema mva kompensasjon

Kommune: Radøy

Oppgåvetermin: 5/2017

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.	Ja, Komm sjef Jo Tømmerbakke har gått ut, rådmann har overteke tilvising. Barnehagestyrarar har gjensidig godkjenning av innkjøpsordre. Nytt ansvar 3018 Felles barnevern, rådmann tilviser
5.	Er det særlege forhold i terminen som medfører stor endring i kompensasjonsbeløp samanlikna med forrige periode? I så fall må dette kommenterast.	Meir låg sats grunna omlegging kjøkken og nye innkjøpsavtalar
Kontroll av oppgåva		
6.	Er oppgåva avstemt mot rekneskap? (avstemmingsskjema)	Ja
7.	Er oppgåva vidaresendt i altinn til revisorattestasjon?	Ja

Skjema utfylt Dato: 01.12.2017

Navn: Sveinung Kvamme