

Avstemminger
for
Nordre Land
kirkeelige fellesråd

Regnskapsåret 2015



DRIFTSREGNSKAPET

Fyll ut kun de feltene med følgende farge:
 Feltene med denne fargen oppdateres automatisk:

	Driftsinntekter:		
	600-619	Brukerbetalinger	862 968,00
	620-670	Andre salgs- og leieinntekter	122 774,40
	700-770	Overføring med krav til motytelse	540 585,47
	800	Rammetilskudd	
	810	Andre statlige tilskudd	
	830-850, 880-890	Andre overføringer	5 169 008,00
	870	Skatt på inntekt og formue	270 047,00
	874	Eiendomsskatt	
	877	Andre direkte og indirekte skatter	
SUM B=	SUM DRIFTSINNTEKTER		6 965 382,87
	Driftsutgifter:		
	010-080, 160-165	Lønnsutgifter	3 914 236,93
	090-099	Sosiale utgifter	849 746,30
	100-265, (160-165)	Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjonen	1 493 821,11
	300-380	Kjøp av tjenester som erstatter kom. tjenesteproduksjon	310 253,00
	400-490	Overføringer	220 853,28
	590	Avskrivninger	181 899,72
	690 + (390-790)	Fordelte utgifter	-198 000,00
SUM C=	SUM DRIFTSUTGIFTER		6 772 810,34
B-C	Brutto driftsresultat		192 572,53
	Finansinntekter:		
	900-905	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	75 158,27
	920	Mottatte avdrag på utlån	
SUM E=	SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER		75 158,27
	Finansutgifter:		
	500	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	216,26
	510	Avdragsutgifter	
	520	Utlån	
SUM F=	SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER		216,26
E-F	RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANS		74 942,01
	990	Motpost avskrivninger	181 899,72
SUM I	NETTO DRIFTSRESULTAT		449 414,26
	INTERNE FINANSTRANSAKSJONER		
	930	Bruk av tidligere års regnskapsmessige overskudd	194 070,07
	940	Bruk av disposisjonsfond	82 952,00
	950	Bruk av bundne driftsfond	126 371,50
	960	Bruk av likviditetsreserven	
SUM J	SUM BRUK AV AVSETNINGER		403 393,57
	570	Overført til investeringsregnskapet	14 826,00
	530	Dekning av tidligere års regnskapsmessige underskudd	0,00
	540	Avsetninger til disposisjonsfond	194 070,07
	550	Avsetninger til bundne driftsfond	124 575,37
	560	Avsetninger til likviditetsreserven	
SUM K	SUM AVSETNINGER		333 471,44
	580	Ikke disponert nto. regnskapsm. mindreforbruk	519 336,39
	980	Regnskapsmessig merforbruk	0,00

INVESTERINGSREGNSKAPET

Fyll ut kun de feltene med følgende farge:
Feltene med denne fargen oppdateres automatisk:



	Inntekter:		
	660-670	Salg av driftsmidler og fast eiendom	
	600-650	Andre salgsinntekter	
	700-770	overføringer med krav til motytelse	
	800-810	støtteløse overføringer	
	830-890	Andre overføringer	
	900-905	Renteinntekter, utbytte og eieruttak	
SUM L=	SUM INNTEKTER		0,00
	Utgifter:		
	010-080, 160-165	Lønnsutgifter	
	090-099	Sosiale utgifter	
	100-285, (160-165)	Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	
	300-380	Kjøp av tjenester som erstatter kom. tjenesteproduksjon	
	400-490	Overføringer	
	500	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	
	690+, (290-790)	Fordelte utgifter	
SUM M=	SUM UTGIFTER		0,00
	Finanstransaksjoner:		
	510	Avdragsutgifter	
	520	Utlån	14 826,00
	529	Kjøp av aksjer og andeler	
	530	Dekning av tidligere års udekket (regnsk.m. underskudd)	
	548	Avsetninger til ubundne investeringsfond	
	550	Avsetninger til bundne investeringsfond	
	560	Avsetninger til likviditetsreserve	
SUM N=	SUM FINANS OG FINANSIERINGSTRANSAKSJONER		14 826,00
SUM O=	FINANSIERINGSBEHOV		14 826,00
	DEKKET SLIK:		
	910	Bruk av lån	
	920	Mottatte avdrag på utlån	
	929	Salg av aksjer og andeler	
	930	Bruk av tidligere års utdisponert (regnskapsm. mindreforbr.)	
	970	Overføring fra driftsregnskapet	14 826,00
	940	Bruk av disposisjonsfond	
	948	Bruk av ubundne investeringsfond	
	950	Bruk av bundne investeringsfond	
	960	Bruk av likviditetsreserven	
SUM R=	SUM FINANSIERING		14 826,00
	580	Utdisponert (regnskapsmessig mindreforbruk)	0,00
	980	Udekket (regnskapsmessig merforbruk)	0,00

BALANSEN

Fyll ut kun de feltene med følgende farge:
 Feltene med denne fargen oppdateres automatisk:

Kap.		Saldo 31.12	Saldo 01.01
	Eiendeler	9165753,57	8701124,85
2.2	Anleggsmidler	5 414 869,94	5 287 693,66
2.27-2.29	Faste eiendommer og anlegg	4 605 287,59	4 418 290,46
2.24-2.26	Utstyr, maskiner og transportmidler	647 260,35	721 907,20
2.22-2.23	Utlån		
2.20	Pensjonsmidler		
2.21	Aksjer og andeler	162 322,00	147 496,00
2.1	Omløpsmidler	3750883,63	3413431,19
2.19	Premieavvik		
2.13-2.17	Kortsiktige fordringer	611710	492428
2.18	Aksjer og andeler		
2.12	Sertifikater		
2.11	Øbligasjoner		
2.10	Kasse/bank/post	3 139 173,63	2 921 003,19
	<i>Sum eiendeler</i>	9165753,57	8701124,85
	Egenkapital og Gjeld		
2.5	Egenkapital	8398134,57	7836370,03
2.56-2.58	Disposisjonsfond	1 638 990,40	1 527 872,33
2.51-2.52	Bundne driftsfond	824 937,84	826 733,97
2.53-2.54	Ubundne invest.fond		
2.55	Bundne invest.fond		
2.5950	Regnskapsmessig mindreforbruk	519336,39	194070,07
2.5900	Regnskapsmessig merforbruk		
2.5960	Udisponert i investeringsregnskapet		
2.5970	Udekket i investeringsregnskapet		
2.5980	Likviditetsreserve		
2.5990	Kapitalkonto	5 414 869,94	5 287 693,66
	Gjeld		
2.4	Langsiktig gjeld	0,00	0,00
2.40	Pensjonsforpliktelse		
2.41-2.42	Ihendehaverobligasjonslån		
2.43-2.44	Sertifikatlån		
2.45-2.49	Andre lån		
2.3	Kortsiktig gjeld	767619,00	864754,82
2.31	Kassekreditt		
2.32-2.38	Annen kortsiktig gjeld	767 619,00	864 754,82
2.39	Annen kortsiktig gjeld		
	<i>Sum EK og gjeld</i>	9165753,57	8701124,85
	Memoriakonti		
2.9	Memoriakonto	0,00	0,00
2.9100	Ubrukte lånemidler		
2.9200-2.9899	Andre memoriakonti	-	-
2.9999	Motkonto for memoriakontiene	-	-

(negativt tall)

0,00

Kretsløp 1 - ARBEIDSKAPITALEN

Pkt. 13 i program

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Omløpsmidler	2.1	3 413 431	3 750 884	337 452
Kortsiktig gjeld	2.3	864 755	767 619	(97 136)
SUM ENDRING I BALANSEN				434 588
Endring mem.konti ubrukte lånemidler				
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				434 588,26

FRA DRIFT OG INVESTERING:

	Fra drift	Fra investering	
Sum inntekter	6 965 383		
Sum utgifter	6 772 810		
Avskrivninger	181 900		
Eksterne finansieringsinnt.	75 158		
Eksterne finansieringsutg.	216	14 826	
SUM DIFF. DRIFTS/INVESTERINGS	449 414	(14 826)	434 588

DIFFERANSE

(SKAL VÆRE 0,-)

-

Kretsløp 2 - EGENKAPITALEN

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Egenkapital	2.5	7 836 370	8 398 135	561 765
Kapitalkonto	2.5990	5 287 694	5 414 870	127 176
Sum endring for avstemming mot drifts- og investeringsregnskapet				434 588,26

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Sum bruk av avsetninger	930-960	403 394	
Årets regnsk.m. merforbruk	980	-	
Avsetninger	530-570	333 471	
Årets regnsk.m. mindreforbruk	580	519 336	
Overføring til investeringsregnskapet	570	14 826	
SUM DIFF. DRIFT		434 588	434 588

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

Sum finansiering	910-970	14 826	
Overført fra drift	970	14 826	
Årets regnsk.m. merforbruk	980	-	
Bruk av lån	910	-	
Aksjesalg og mottatte avdrag	920,929	-	
Sum finansieringstrans	510-560	14 826	
Avdrag på lån	510	-	
Utlån/kjøp av aksjer	520,529	14 826	
SUM DIFF. INVESTERING		-	-

DIFFERANSE	(SKAL VÆRE 0,-)	0
-------------------	-----------------	----------

Kretsløp 3 - ANLEGGSMIDLER OG LANGSIKTIG GJELD

Pkt. 12 i program

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Anleggsmidler	2.2	5 287 694	5 414 870	127 176
Langsiktig gjeld	2.4			
Endring i mem. kt i ubrukte lånem.	2.9100			
Sum endring for avstemming mot endring på kapitalkonto				127 176

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Kapitalkonto	2.5990	5 287 694	5 414 870	127 176

DIFFERANSE

(SKAL VÆRE 0,-)

(0)

UTLÅN, FORSKUTTERINGER, AKSJER OG ANDELER

Pkt 3. i program

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Utlån og forskutteringer	2.22 - 2.23			
Aksjer og andeler	2.21	147.496	162.322	14.826
Avskrivninger utlån	Fra kap.kto	Dette må legges inn manuelt		
Nedskrivning aksjer og andeler	Fra kap.kto	Dette må legges inn manuelt (oppskr. gir minus)		
Salg av aksjer/andeler	Fra kap.kto	Dette må legges inn manuelt (oppskr. gir minus)		
SUM ENDRING I BALANSEN				14.826

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Mottatte avdrag på utlån	920		
Utlån	520		
SUM DIFF. DRIFT			-

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

	ARTER	Fra investering	
Mottatte avdrag på utlån	920,929		
Utlån	520,529	14.826	
SUM DIFF. INVESTERING		14.826	14.826

FRA DRIFT OG INVESTERING:

ENDRING DRIFT/INVESTERING	14.826
----------------------------------	---------------

DIFFERANSE	(SKAL VÆRE 0,-)	-
-------------------	-----------------	----------

FOND

Pkt. 6.1 i program

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Disposisjonsfond	2.56-2.58	1 527 872	1 638 990	111 118
Bundne invest.fond	2.55	-	-	-
Ubundne invest.fond	2.53-2.54	-	-	-
Bundne driftsfond	2.51-2.52	826 734	824 938	(1 796)
SUM ENDRING I BALANSEN				109 322

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Bruk av disp.fond	940	82 952	
Avsetning til disp.fond	540	194 070	
Bruk av bundne fond	950	126 372	
Ansetning bundne fond	550	124 575	
SUM DIFF. DRIFT		109 322	109 322

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

	ARTER	Fra investering	
Bruk av ubundne kap.fond	940,948		
Avsetning til disp.fond	548		
Bruk av bundne fond	950		
Ansetning bundne fond	550		
SUM DIFF. INVESTERING			-

FRA DRIFT OG INVESTERING:

ENDRING DRIFT/INVESTERING	109 322
----------------------------------	----------------

DIFFERANSE	(SKAL VÆRE 0,-)	(0)
-------------------	-----------------	------------

LIKVIDITETSRESERVE

Pkt. 6.2 i program

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Likviditetsreserven	2.5980			

FRA DRIFT OG INVESTERING:

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Bruk av likviditetsreserven	960		
Avsetning til likviditetsreserven	560		
SUM DIFF. DRIFT			-

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

	ARTER	Fra investering	
Bruk av likviditetsreserven	960		
Avsetning til likviditetsreserven	560		
SUM DIFF. INVESTERING			-

FRA DRIFT OG INVESTERING:

ENDRING DRIFT/INVESTERING			-
----------------------------------	--	--	---

DIFFERANSE	(SKAL VÆRE 0,-)		-
-------------------	-----------------	--	---

REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK

Pkt. 6.3 i program

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Regnskapsmessig mindreforbruk	2.5950	194.070	497.444	(303.374)
Udisponert i investeringsregnskapet	2.5960			

FRA DRIFT OG INVESTERING:

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Bruk av tidligere års regnsk.m. overskudd	930	194.070	
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	580	497.444	
SUM DIFF. DRIFT		303.374	303.374

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

	ARTER	Fra investering	
Bruk av tidligere års regnsk.m. overskudd	930		
Årets regnskapsmessige mindreforbruk	580		
SUM DIFF. INVESTERING			

FRA DRIFT OG INVESTERING:

ENDRING DRIFT/INVESTERING	303.374
----------------------------------	----------------

DIFFERANSE	(SKAL VÆRE 0,-)	-
-------------------	-----------------	----------

REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK

Pkt. 6.4 i program

FRA BALANSEN:

	Kapittel	Saldo 01.01	Saldo 31.12	Endring
Regnskapsmessig merforbruk	2.5900			
Udekket i investeringsregnskapet	2.5970			

FRA DRIFT OG INVESTERING:

FRA DRIFTSREGNSKAPET

	ARTER	Fra drift	
Arets regnskapsmessige merforbruk	980		
Dekning av tidligere års regnsk.m. underskudd	530		
SUM DIFF. DRIFT			-

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET

	ARTER	Fra investering	
Arets regnskapsmessige merforbruk	980		
Dekning av tidligere års regnsk.m. underskudd	530		
SUM DIFF. INVESTERING			-

FRA DRIFT OG INVESTERING:

ENDRING DRIFT/INVESTERING	-
----------------------------------	---

DIFFERANSE	(SKAL VÆRE 0,-)	-
-------------------	-----------------	---

AVSTEMMING MOMS 2015 - N.LAND KIRKELIGE FELLESRÅD.**Avstemming pr. 31.12.2015:**

Grunnlag mva. iht spesifikasjon		Kr. <u>138 246,40</u>
Mva. beregning :		
Grunnlag 25 % mva.	Kr. <u>138 246,40</u> x 25 %	Kr. <u>34 561,60</u>
	Kr. <u>34 561,60</u>	Kr. <u>34 561,60</u>
Saldo konto 5.3214.015 - Utgående mva.		Kr. <u>34 561,60</u>
	Differanse	Kr. <u>0,00</u>
Grunnlag fradragsberettiget inngående avgift :		<u>-24 721,72</u>
Saldo konto 5.1314.011-12-13- Inngående avgift		Kr. <u>-6 180,43</u>
Sum utgående avgift		Kr. 34 561,60
- Sum inngående avgift		Kr. <u>-6 180,43</u>
Skyldig moms 2015		<u>Kr. 28 381,17</u>

AVSTEMMING - MOMSKOMPENSASJON 2015
NORDRE LAND KIRKELIGE FELLESRÅD

PERIODE : 2015

AVSTEMMING BALANSE :

SUM GRUNNLAGSKONTO 5.1399.081	KR.	875 764,65 X 25 % =	218 941,16
SUM GRUNNLAGSKONTO 5.1399.082	KR.	8 220,91 X 15 % =	1 233,14
SUM GRUNNLAGSKONTO 5.1399.083	KR.	8 074,07 X 8 % =	645,93
			<hr/>
SAMLET REFUSJON DENNE PERIODE			= 220 820,22

KONTROLL :

SUM MVA.KOMP. KONTO 25 % 5.1310.081		=	218 941,21
SUM MVA.KOMP. KONTO 14 % 5.1310.082		=	1 233,14
SUM MVA.KOMP. KONTO 8 % 5.1310.083		=	645,93
			<hr/>
		=	220 820,28
			<hr/>
	DIFFERANSE	=	0,06

AVSTEMMING DRIFT / INV. REGNSKAPET :

SUM ART 44290, INVESTERINGSREGNSKAPET		=	0,00
SUM ART 34290, DRIFTSREGNSKAPET		=	220 820,28
			<hr/>
		=	220 820,28
			<hr/>
- SUM KONTOART 47290 MVA.KOMP. FRA INV. REGNSKAPET		=	0,00
- SUM KONTOART 37290 MVA.KOMP. FRA DR.REGNSK.		=	-220 820,28
SUM		=	<hr/>
		=	-220 820,28
			<hr/>
	DIFFERANSE	=	0,00

AVSTEMMING GRAVFOND - 2015

Saldo konto 55100200 - Gravfond fondskonto	Kr.	813 457,97
Avsetning fond - konto 55100200 i 2015	Kr.	124 575,37
Bruk fond - konto 55100200 i 2015	Kr.	-113 095,50
Saldo pr. 31/12 2015	Kr.	<u>824 937,84</u>

Saldo konto 51020010 - Gravfond bankkonto	Kr.	719 067,94
Ovf. fra konto kirke til konto gravfond i 2016	Kr.	105 869,90
Saldo pr. 31.12.2015	Kr.	<u>824 937,84</u>

Saldo bankkonto 2075.07.28473 pr. 31/12 2015	Kr.	719 067,94
Ovf. fra konto kirke til konto gravfond i 2016	Kr.	105 869,90
	Kr.	<u>824 937,84</u>

Avstemming ansvar 15000 - Gravfond i drift

Saldo iht. regnskap	Kr.	<u>0,00</u>
---------------------	-----	-------------

Ført 2015 - Avsetn. til bund. Fond - art 35500	Kr.	124 575,37
Ført 2015 - Bruk av bund. fond - Art 39500	Kr.	-113 095,50
Økning av gravfond 2015	Kr.	<u>11 479,87</u>

Dette må da avstemmes med Fellesrådets eget system for Gravfond.

AVSTEMMING PENSJON 2015

Faktura nr.	Brutto beløp i følge faktura	Betalt beløp i flg faktura	Fra premiefond	Premie	Rentegaranti-premie	Tilskudd	Forsinkelses-rente	Adm. tilskudd	MVA adm. tilskudd	Tilskudd sikrings-ordningen	Sum:
835293	128 098	126 502	-1 603	128 098				26	7	2 568	123 901
844338	84 264	84 264		62 426		21 838					84 264
855269	135 830	30 213		92 907	9 217	33 491	215				29 998
865181	131 923	111 126	-20 797	131 923							111 126
868648	125 796	125 796		90 766	3 061	31 969					125 796
											0
											0
Sum	605 911	477 901	-22 400	506 120	12 278	87 298	215	26	7	2 568	475 085

Avsatt på 30900: 658 308,13
 Sum avsatt: 658 308,13

Arbeidstakers andel: 69 658,49
 Totalt avsatt: 727 966,62

Betalte fakturaer: 475 085,00
 Diff: 252 881,62 += for mye avsatt i drift, - for lite avsatt.

Arbeidsgiveravgift: 26 805,45

Avsetning arbeidstakers andel pensjon KLP 2015

Avsatt i ansatt

Periode	KLP Ansattes andel 53241100
Januar	-4 802,19
Februar	-4 689,80
Mars	-5 616,52
April	-5 660,65
Mai	-5 986,38
Juni	-5 837,09
Juli	-5 896,71
August	-6 410,38
September	-6 191,41
Oktober	-6 066,28
November	-6 234,80
Desember	-6 266,28
12-2	
Sum	-69 658,49

Avsetning arbeidsgivers andel pensjon KLP 2015

Periode	30900	KLP	
		Arb.g andel 53241110	Diff
Januar	45380,69	-45380,69	0,00
Februar	44318,52	-44318,52	0,00
Mars	53076,15	-53076,15	0,00
April	53493,19	-53493,19	0,00
Mai	56571,14	-56571,14	0,00
Juni	55160,45	-55160,45	0,00
Juli	55723,84	-55723,84	0,00
August	60613,87	-60613,87	0,00
September	58508,86	-58508,86	0,00
Oktober	57326,44	-57326,44	0,00
November	58919,01	-58919,01	0,00
Desember	59215,97	-59215,97	0,00
122			0,00
123			
SUM:	658 308,13	-658 308,13	0,00

FELLESRÅDET - AVSTEMMING ARBEIDSGIVERAVGIFT 2015											53214000
Termin	Grunnlag (fraLT)	Grunnlag pensj	Grunnlag ref	Sum grunnlag	Avgift beregnet	postering økono	sum termin	Kontroll a.mld	Avgift å betale	Diff.	
Ansatt jan.	259 094,00	45 381,00		304 475,00	32 274,35	32 274,33		32 274,00	32 274,00		
Ansatt febr.	264 676,00	44 319,00		308 995,00	32 753,47	32 753,42	65 027,75	32 753,00	65 027,00	0,75	
Ansatt mars	303 668,00	53 076,00		356 744,00	37 814,96	37 814,89		37 815,00			
Ansatt april	298 378,00	53 493,00		351 871,00	37 298,33	37 298,35	75 113,24	37 298,00	75 113,00	0,24	
Ansatt mai	320 027,00	56 571,00		376 598,00	39 919,39	39 919,44		39 919,00			
Ansatt juni	339 442,00	55 160,00		394 602,00	41 827,81	41 827,86	81 747,30	41 828,00	81 747,00	0,30	
Ansatt juli	345 655,00	55 724,00		401 379,00	42 546,17	42 546,17		42 546,00			
Ansatt august	331 050,00	60 614,00		391 664,00	41 516,38	41 516,34	84 062,51	41 516,00	84 062,00	0,51	
Ansatt sept.	323 603,00	58 509,00		382 112,00	40 503,87	40 503,86		40 504,00			
Ansatt okt.	330 599,00	57 326,00		387 925,00	41 120,05	41 120,10	81 623,96	41 120,00	81 624,00	-0,04	
Ansatt nov.	349 232,00	58 919,00	-38 630,00	369 521,00	39 169,23	39 169,20		39 169,00			
Ansatt des.	327 412,00	-191 097,00	-26 990,00	109 325,00	11 588,45	11 588,39	50 757,59	11 588,00	50 757,00	0,59	
Korr manuelle											
Korr pensjon											
SUM terminer	3 792 836,00	407 995,00	-65 620,00	4 135 211,00	438 332,37	438 332,35	438 332,35	438 330,00	438 330,00		
Kommentarer	Hentet fra ansatt	Hentet fra ansatt	Hentet fra ansatt	Hentet fra ansatt		Fra økonomi	Fra økonomi				

Tallene stemmer med oppsummering a-melding for jan-des.2015

FELLESRÅDET - AVSTEMMING FORSKUDDSTREKK 2015

53214100

Termin	Fra ansatt	postering økon	Diff ansatt mot økonomi	Sum termin	Kontroll a-mld	A betale	Diff.
Januar	72 264,00	72 264,00	0,00		72 264,00		
Februar	74 725,00	74 725,00	0,00	146 989,00	74 725,00	146 989,00	0,00
Mars	85 860,00	85 860,00	0,00		85 860,00		
April	86 287,00	86 287,00	0,00	172 147,00	86 287,00	172 147,00	0,00
Mai	93 795,00	93 795,00	0,00		93 795,00		
Juni	10 643,00	10 643,00	0,00	104 438,00	10 643,00	104 438,00	0,00
Juli	107 128,00	107 128,00	0,00		107 128,00		
August	97 816,00	97 816,00	0,00	204 944,00	97 816,00	204 944,00	0,00
September	98 145,00	98 145,00	0,00		98 145,00		
Oktober	95 721,00	95 721,00	0,00	193 866,00	95 721,00	193 866,00	0,00
November	105 496,00	105 496,00	0,00		105 496,00		
Desember	43 952,00	43 952,00	0,00	149 448,00	43 952,00	149 448,00	0,00
SUM terminer	971 832,00	971 832,00					

Termin 6/2015 betalt 15-01-2016

X)

X)Tallet stemmer med oppsummering a-melding jan-des 2015

KONTROLLOPPSTILLING OVER REGISTRERTE OG INNBERETTEDE BELØP FOR 2015							
1	2	3	4	5	6	7	8
Underkontonr./art	Konto navn	Samlede kostnadsførte og reg.lønnsoppg.plytelser	Tillegg for kostnadsførte lønninger mv tidl. Ar. utbet. i år	Frdrag for påløpte ikke ff.lønninger mv forrige år ikke innb.	Samlede oppg.pliktige ytelser	Arb.giv avgifts pliktige ytelser	
30100-30800	Lønn, avg.pliktige arter	3 802 106	374 516	-406 773	3 769 850	3 769 850	
30950	Gruppeliv- og ulykkesforsikring	22 983			22 983	22 983	
100 31600	Kjøregodtgjørelse	112 131			112 131		
17100-17101	Ref. sykelønn						-65 620
110	SUM	3 937 220	374 516	-406 773	3 904 963	3 727 212	
111	Samlet beløp som er kreditert "konto for naturalytelser"						
112	+ Arets innbetaling av arb.giv. avg. tilskudd og premier til pensjonsordn						407 995
120	SUM	3 937 220			3 904 963	4 135 207	

Oppsummering av opplysninger: mottatte a-meldinger for perioden 2015-01 til 2015-12

Status pr 2016-01-14 09:04:07

Juridisk orgnr 976989333

Navn NORDRE LAND KIRKELIGE FELLESRÅD

Fra og med per 2015-01

Til og med per 2015-12

Sum forskuddstrekk	971 832
Sum arbeidsgiveravgift	438 330
Bagatellmessig støtte	0

Grunnlag arbe Sone	Beregningskode	Beløp	Prosent
Sum avgiftsgrunl 2	Generelle næringer	3 792 832,19	10,6
Tilskudd og pren 2	Generelle næringer	407 994,79	10,6
Utenlandske med særskilt prosent		0,00	0
Utenlandske med fast avgiftsbeløp per måned		0,00	0
avgiftsgrl.refusj. 2	Generelle næringer	-65 620,00	10,6
Grunnlag for refusjon av avgift for utenlandske arbeidstakere med særskilt		0,00	0

Oppsummering inntektsdetaljer:

Antall personer i	58
Antall unike pers	58

Inntektsbeskr. Fordel		Antall	Beløp	Avgiftspliktig	Frekkpliktig	Type	Gml It-kode	beløp u/8 (legges til)
Annet	Kontantytelse	0,00	42 846,00	Ja	Ja	Lønnsinntekt	111A/149A	23 539,00
Faste tillegg	Kontantytelse	0,00	99,00	Ja	Ja	Lønnsinntekt	111A	
Fastlønn	Kontantytelse	0,00	3 049 377,05	Ja	Ja	Lønnsinntekt	111A	
Feriepenger	Kontantytelse	0,00	369 916,85	Ja	Ja	Lønnsinntekt	111A	4 599,33
Helligdagstillegg	Kontantytelse	0,00	1 899,44	Ja	Ja	Lønnsinntekt	111A	3 919,72
Overtidsgodtgjørelse	Kontantytelse	29,00	11 533,37	Ja	Ja	Lønnsinntekt	111A	1 377,30
Styrehonorar og	Kontantytelse	0,00	38 748,48	Ja	Ja	Lønnsinntekt	111A	23 250,00
Timelønn	Kontantytelse	651,25	100 636,31	Ja	Ja	Lønnsinntekt	111A	7 644,23
Uregelmessige ti	Kontantytelse	0,00	57 013,55	Ja	Ja	Lønnsinntekt	111A	
Uregelmessige ti	Kontantytelse	0,00	28 049,88	Ja	Ja	Lønnsinntekt	111A	
								64 329,58
Skattepliktig del	Naturaltytelse	0,00	22 982,68	Ja	Ja	Lønnsinntekt	116A	
Fast bilgodtgjørelse	Utgiftsgodtgjørelse	0,00	5 400,00	Ja	Ja	Lønnsinntekt	153A	
delssum avgiftspliktig			3 728 502,61					
Beløp u/kr 8 000,-			64 329,58					
Avg.pl.og oppg.pliktig utbetaling			3 792 832,19					
Kilometergodtgjørelse	Utgiftsgodtgjørelse	131,00	131,00	Nei	Nei	Lønnsinntekt	714	
Kilometergodtgjørelse	Utgiftsgodtgjørelse	26 995,50	110 565,75	Nei	Nei	Lønnsinntekt	711	
Kilometergodtgjørelse	Utgiftsgodtgjørelse	1 434,00	1 434,00	Nei	Nei	Lønnsinntekt	714	
Oppg.pl.utbetaling			112 130,75					
Forskuddstrekk:			-971 832					
Fradrag:								
Fagforeningskontingent			-26 643,47					
Premie til fond og trygd			-2 498,00					
Premie til pensjonsordninger			-69 658,49					

Regnskapsmappe for kommuner og fylkeskommuner ©			Arkiv:
Kommune/enhet: Kirkelig fellesråd	Org.nr:	Utarbeidet dato/sign.: 29.2.16 imks	År: 2015

Emne:

Avstemming lønns- og trekkoppgaver mot regnskap

Det er kun mulig å skrive i hvite felter. Bruk riktig fortegn, se symbol foran hver beløpsfelt.

Søk på nedenstående art / konto i INVESTERINGSREGNSKAP

Arter / konto	(kontoklasse foran art)		Beløp
00000	00999	Lønn inkl. sosiale utgifter +	0,00
0090X		Arbeidsgivers andel pensjon -	
0091X		Egenandel AFP (husk at dette er arbeidsgiver: -	
00990	00999	Arbeidsgiveravgift -	
Sum lønn i investeringsregnskapet som er lønnsoppgavepliktig			0,00

Søk på nedenstående art / konto i DRIFTSREGNSKAP

Arter / konto	(kontoklasse foran art)		
10000	10999	Lønn inkl. sosiale utgifter +	4 651 852,48
1090X		Arbeidsgivers andel pensjon -	-407 994,79
1090X		Premieavvik +/-	
1090X		Amortisering av tidligere års premieavvik +/-	
1091X		Egenandel AFP (husk at dette er arbeidsgiver: -	
10990	10999	Arbeidsgiveravgift -	-441 751,51
Verdi av fri/delvis fri bolig - ikke utgiftsført i regnskap - kun beregna arb.g.a +			
Annet det må tas hensyn til:			
			+/-
			+/-
			+/-
Sum lønn i drifts- og særregnskapet som er lønnsoppgavepliktig			3 802 106,18

Utbetalte feriepenger vedr år (debitert 23275XXX ved utl +

Utgiftsførte feriepenger i (ikke utbetalt i året, krediter -

Fratrekk: Introduksjonsordningen og kvalifiseringsordningen - skal føres på -

(Introduksjonsstønad og kvalifiseringsstønad er ikke arbeidsgiveravgiftspliktig, men trekkpliktig)

Sum arbeidsgiveravgiftspliktige utbetalinger i investerings- og driftsregnskap

Kode 116A premie gruppeliv og ulykkesforsikring, når ikke utg.ført regnskap

Sum arbeidsgiveravgiftspliktige utbetalinger/ytelser (EKSKL. ARBEIDSGIVERS ANDEL)

Tall fra a-melding, rapport A07 og lønnsoppgaver

Kode 111A/149A	Lønn, honorarer m.v.	+	3 700 119,93
Kode 112A	Trekkpliktige naturalytelser	+	
Kode 116A	Skattepliktig del av ulykkes-/yrkesskadeforsikring m.v.	+	22 982,68
<input type="text"/>	Sett X hvis ulykkes-/yrkesskadeforsikr. ikke er utgiftsført i driftsregnskap		
Kode 130A	Elektronisk kommunikasjon-bredbånd, fri telefon m.v.	+	
Kode 151A	Smusstillegg	+	
Andre koder:			
153A	utgiftsgodtgjørelse	+	5 400,00
		+	
		+	
		+	
		+	
		+	
Sum arbeidsgiveravgiftspliktige koder			3 728 502,61

I tillegg til avgiftspliktige koder kommer avgiftspliktige beløp under minste: + 64 329,58

Sum lønnsinnberettede avgiftspliktige ytelser + under minstegrense 3 792 832,19

Differanse mellom regnskap og lønns- og trekkoppgaver **0,00**

Alle beløp som det skal betales arbeidsgiveravgift av skal føres på KOSTRA-art 010 - 088 i kommuneregnskapet.

På disse artene skal det ikke posteres andre utgifter.

Skjemaet kontrollerer:

1. Om lønn som er ført på en lønnsart i lønnsystemet som er kodet for arbeidsgiveravgift blir ført på KOSTRA-art 010 - 088
2. At lønnsart kodet for arbeidsgiveravgift er kodet som avgiftspliktig til lønnsoppgaven
3. At ingen andre utgifter er ført på KOSTRA-artene 010 - 088

Kommentarer:

Andre oppgavepliktige ytelser - tall hentet fra regnskapet:

KOSTRA-art 089 Introduksjonsstønad og kvalifiseringsord + 0,00

Søk på nedenstående KOSTRA-art i INVESTERINGSREGNSKAP

KOSTRA-art 160 Bil- og diettgodtgjørelse, snøscooter m.v +

KOSTRA-art 165 Telefongodtgjørelse, flyttegodtgjørelse rr +

Søk på nedenstående KOSTRA-art i DRIFTSREGNSKAP

KOSTRA-art 160 Bil- og diettgodtgjørelse, snøscooter m.v + 112 130,75

KOSTRA-art 165 Telefongodtgjørelse, flyttegodtgjørelse rr +

Annet det må tas hensyn til: +/-

 +/-

Sum andre oppgavepliktige ytelser (avgiftsfrie) investerings- og driftsregnskap 112 130,75

Tall fra a-melding, rapport A07 og lønnsoppgaver

Kode 232 Introduksjonsstønad +

Kode 237 Kvalifiseringsstønad (ny fra 2008) +

Kode 610 Diett m/overnatting på tjenestereise - innland/utland +

Kode 614 Diett u/overnatting på tjenestereise - innland/utland +

Kode 711 Trekkfri bilgodtgjørelse + 110 565,75

Kode 714 Andre trekkfrie utgiftsgodtgjørelser (bil mv.) etter state + 1 565,00

Kode 813 Flyttegodtgjøring og kompensasjonstillegg +

Kode 849 Andre trekkfrie utgiftsgodtgjørelser +

Andre koder:

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

		+	
--	--	---	--

Sum trekkfrie oppgavepliktige ytelser 112 130,75

I tillegg til trekk- og avgiftsfrie koder kommer utbetalinger under minstegrer +

Sum lønnsinnberettede oppgavepliktige (avgiftsfrie) ytelser + under minstegrense

112 130,75

Differanse mellom regnskap og lønns- og trekkoppgaver

0,00

Det er samsvar mellom regnskap og lønnsinnberetning

Skjemaet kontrollerer:

1. Om oppgavepliktige utbetalinger som er ført på en lønnsart i lønssystemet som er kodet for oppgaveplikt er ført på KOSTRA-artene 160 - 165 + art 089
2. At lønnsart kodet for oppgaveplikt er kodet som oppgavepliktig til lønnsoppgaven
3. At ingen andre utgifter er ført på KOSTRA-artene 160 - 165 + 089

AVSTEMMING KAN SKJE MÅNEDLIG / KVARTALSVIS OG FEIL MÅ KORRIGERES.

AVSTEMMING SKAL SKJE I FORBINDELSE MED ÅRSAVSLUTNINGEN.

Kommentarer:

Dato

29.02.2016

Inger Marie K. Sollien
underskrift