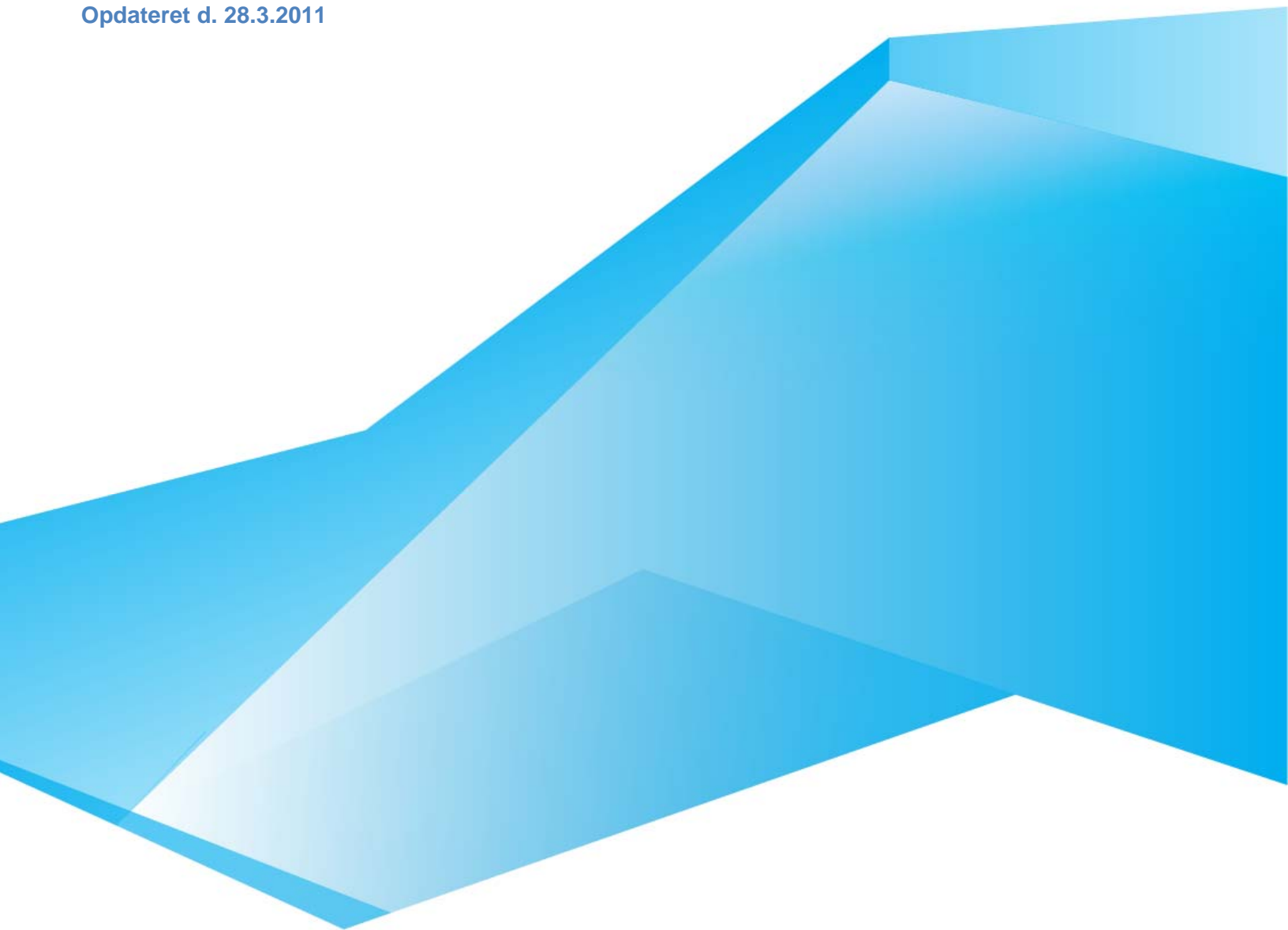


Kvikguide

Periodisering af kontingentindtægt

Opdateret d. 28.3.2011



Periodisering af kontingentindtægt:

Ved skift af regnskabsår kan der i foreningerne opstå den situation, at det kontingent, som bliver faktureret og udskrevet i det "gamle" år, vedrører kontingentet for det efterfølgende år.

I foreningspakken.dk er det fakturaens dato, som bestemmer, i hvilket regnskabsår indtægten bliver medtaget i regnskabet.

Har du en indtægt, som er blevet dannet, faktureret og bogført i det ene regnskabsår, men som vedrører det næste regnskabsår, kan du lave en periodisering af indtægten.

Ved en periodisering tilbagefører (debiterer) du indtægten i det gamle regnskabsår og fører i stedet indtægten over på f.eks. konto 9810, Forudbetalt kontingent eller en anden passiv konto, der vedrører periodeafgrænsningsposter.

I det efterfølgende regnskabsår skal periodiseringsposten tilbageføres, dvs. du indtægtsfører (krediterer) på kontingentkontoen og modposterer på konto 9810, Forudbetalt kontingent eller anden passiv konto.

I foreningspakken.dk vil følgende arbejdsgang kunne benyttes:

Bogføringsjournal						
JOURNALNR.	27060136	BRUGER	Karen ny		DATO	16.07.2008
HOVEDJOURNALNR.	27060136	TYPE	Faktura		OPRETTET AF	Karen ny
FIRMANR.	99999001	PERIODE			DATO	16.07.2008
FIRMANAVN	Test forening	EFTERPOSTERING			BOGFØRT AF	Karen ny
BASISVALUTA	DKK				DATO	16.07.2008

FINANS							
BILAGSNR.	DATO	TEKST	KONTO		DEBET	KREDIT	MOMS
27061565	15.12.2008	Varesum	12000	Kontingenter		250,00	0,00
		0	0				
		0	1000	9999 9999			
27061565	15.12.2008	Kundefaktura	84010	Samlekonto - debitorer	250,00		0,00
		0	0				
		0	8300	9999 9999			
27061566	15.12.2008	Varesum	12000	Kontingenter		250,00	0,00
		0	0				
		0	1000	9999 9999			
27061566	15.12.2008	Kundefaktura	84010	Samlekonto - debitorer	250,00		0,00
		0	0				
		0	8300	9999 9999			
27061567	15.12.2008	Varesum	12000	Kontingenter		250,00	0,00
		0	0				
		0	1000	9999 9999			
27061567	15.12.2008	Kundefaktura	84010	Samlekonto - debitorer	250,00		0,00
		0	0				
		0	8300	9999 9999			
TOTAL, FINANS					750,00	750,00	0,00

Der er opkrævet kontingent for et hold på i alt 750 kr., men indtægten fra holdet vedrører kontingentet for næste regnskabsår. Fakturakladden er bogført, og ved udskrivning af et regnskab for foreningen kan du på kontingentkontoen (klubkonto 1000) se en indtægt på 750,00 kr. Det er denne indtægt, som først skal medtages i næste regnskabsår, og som derfor ønskes flyttet til konto 9810:

Konto 1000 viser "Månedens bevægelse" på -750,00 kr.:

Test forening - test test'

Side 1

Konto	Beskrivelse	Periode 12	Periode 0 - 12	Budget 0 - 12	Afvigelse	%
INDTÆGTER						
Kontingent for alle						
1000	Senior kontingent	-750,00	-76.492,00	0,00	76.492,00	0,00
1009	Kontingent i alt	-750,00	-76.492,00	0,00	76.492,00	0,00
Kontingent periodeopdelt						
1010	Kontingent, periode 1	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
1049	Kontingent periodeopdelt i alt	-750,00	-76.392,00	0,00	76.392,00	0,00
dfdas						
1050	Deltagergebyr, hold 1	0,00	-25,00	0,00	25,00	0,00
1099	Deltagergebyr i alt	0,00	-25,00	0,00	25,00	0,00
Tilskud						
1100	Tilskud fra kommunen, 1	0,00	-86.100,00	0,00	86.100,00	0,00
1199	Tilskud i alt	0,00	-86.100,00	0,00	86.100,00	0,00
1999	INDTÆGTER I ALT	0,00	-86.125,00	0,00	86.125,00	0,00
UDGIFTER						

Og konto 9810 viser en saldo på 0 kr.:

9550	Skyldig ATP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9560	Skyldig feriefond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9599	Offentlige myndigheder i alt	0,00	-538,50	0,00	538,50	0,00
Anden gæld						
9700	Skyldige feriepenge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9710	Skyldig løn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9720	Sponsorkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9730	Skyldige omkostninger, 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9740	Skyldige omkostninger, 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9750	Skyldige omkostninger, 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9799	Anden gæld i alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Periodeafgrænsningsposter						
9800	Periodeafgrænsningsposter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9810	Forudbetalt kontingent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9820	Forudbetalt licens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9830	Periodisering klubpriser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9899	Periodeafgrænsningsposter i alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	PASSIVER I ALT	0,00	-538,50	0,00	538,50	0,00

Der åbnes en kassekladde og vælges en posteringsdato i det "gamle" regnskabsår:



Kladden bogføres:

Bogføringsjournal					
JOURNALNR.	27060137	BRUGER	Karen ny	DATO	16.07.2008
HOVEDJOURNALNR.	27060137			OPRETTET AF	Karen ny
FIRMANR.	99999001	TYPE	Kasse	DATO	16.07.2008
FIRMANAVN	Test forening	PERIODE	01.12.2008	BOGFØRT AF	Karen ny
BASISVALUTA	DKK	EFTERPOSTERING		DATO	16.07.2008

FINANS

BILAGSNR.	DATO	TEKST	KONTO	DEBET	KREDIT	MOMS
9999	15.12.2008	Periodisering af konti	12000 Kontingenter	750,00		0,00
			9730			
			1000			
			9999			
9999	15.12.2008	Periodisering af konti	99000 Periodeafgrænsnings p		750,00	0,00
			0			
			0			
			9810			
			9999			

	DEBET	KREDIT	MOMS
TOTAL, FINANS	750,00	750,00	0,00

Ved efterfølgende udskrift af regnskabet kan du se, at månedens bevægelse på konto 1000 er 0 kr., og at kontoens ultimosaldo nu er 750 kr. mindre:

Test forening - test test'

Side 1

Konto	Beskrivelse	Periode 12	Periode 0 - 12	Budget 0 - 12	Afvigelse	%
INDTÆGTER						
Kontingent for alle						
1000	Senior kontingent	0,00	-75.742,00	0,00	75.742,00	0,00
1009	Kontingent i alt	0,00	-75.742,00	0,00	75.742,00	0,00
Kontingent periodeopdelt						
1010	Kontingent, periode 1	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
1049	Kontingent periodeopdelt i alt	0,00	-75.642,00	0,00	75.642,00	0,00
fdfdas						
1050	Deltagergebyr, hold 1	0,00	-25,00	0,00	25,00	0,00
1099	Deltagergebyr i alt	0,00	-25,00	0,00	25,00	0,00
Tilskud						
1100	Tilskud fra kommunen, 1	0,00	-86.100,00	0,00	86.100,00	0,00
1199	Tilskud i alt	0,00	-86.100,00	0,00	86.100,00	0,00
1999	INDTÆGTER I ALT	0,00	-86.125,00	0,00	86.125,00	0,00
UDGIFTER						

Samtidig er saldoen på konto 9810 nu 750 kr. større:

9530	Skyldig skat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9540	Skyldig AM-bidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9550	Skyldig ATP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9560	Skyldig feriefond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9599	Offentlige myndigheder i alt	0,00	-538,50	0,00	538,50	0,00
Anden gæld						
9700	Skyldige feriepenge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9710	Skyldig løn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9720	Sponsorkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9730	Skyldige omkostninger, 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9740	Skyldige omkostninger, 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9750	Skyldige omkostninger, 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9799	Anden gæld i alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Periodeafgrænsningsposter						
9800	Periodeafgrænsningsposter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9810	Forudbetalt kontingent	-750,00	-750,00	0,00	750,00	0,00
9820	Forudbetalt licens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9830	Periodisering klubpriser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9899	Periodeafgrænsningsposter i alt	-750,00	-750,00	0,00	750,00	0,00
9999	PASSIVER I ALT	-750,00	-1.288,50	0,00	1.288,50	0,00

Efter endt årsafslutning og kørsel af "Årsafslutning" i foreningspakken.dk skal periodiseringsposten tilbageføres i det nye regnskabsår, og indtægten vil nu blive medtaget.

Inden bogføring af periodiseringsposten ser regnskabet således ud:

Test forening - test test'

Side 1

Konto	Beskrivelse	Periode 1	Periode 0 - 1	Budget 0 - 12	Afvigelse	%
INDTÆGTER						
Kontingent for alle						
1000	Senior kontingent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1001	Kontingent, ungseniører	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002	Seniorkontingent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1003	Pensionist kontingent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1005	Kontingent, familie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1009	Kontingent i alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kontingent periodeopdelt						
1010	Kontingent, periode 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1015	Kontingent, periode 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020	Kontingent, periode 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1021	Kontingent, periode 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1049	Kontingent periodeopdelt i alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Konto 1000 har en saldo på 0 kr.:

9520	Momsafregning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9530	Skyldig skat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9540	Skyldig AM-bidrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9550	Skyldig ATP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9560	Skyldig feriefond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9599	Offentlige myndigheder i alt	0,00	-538,50	0,00	538,50	0,00
Anden gæld						
9700	Skyldige feriepenge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9710	Skyldig løn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9720	Sponsorkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9730	Skyldige omkostninger, 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9740	Skyldige omkostninger, 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9750	Skyldige omkostninger, 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9799	Anden gæld i alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Periodeafgrænsningsposter						
9800	Periodeafgrænsningsposter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9810	Forudbetalt kontingent	0,00	-750,00	0,00	750,00	0,00
9820	Forudbetalt licens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9830	Periodisering klubpriser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9899	Periodeafgrænsningsposter i alt	0,00	-750,00	0,00	750,00	0,00
9999	PASSIVER I ALT	0,00	-163.065,50	0,00	163.065,50	0,00

Konto 9810 har en saldo på -750,00 kr.

I en ny kassekladde vælger du en posteringsdato i det nye regnskabsår (01.01.06):

Finans

- Clubkonto 2
- Clubkonto
- Kontoplan
- Kassekladde
- Budgetkladde
- Bogføring
- Vis finansposter
- Årsafslutning
- Vis årsafslutning

Opsætning

- Bank
- Betalingservice
- Standardudskrifter
- Finansudskrifter
 - Regnskabsrapporter
 - Debitorsaldoliste
 - Debitorforfaldsliste
- Links

Kassekladde

Kladdenr. 27060138
 Oprettet af Karen ny
 Dato 16.07.2008
 Periode 01.01.2009
 Saldo 0,00
 Auto.bilag
 Genanvend postoplysninger

Modposter

	Sum	Saldo
Kasse	0,00	475,00
Bank	0,00	139.533,00
Giro	0,00	0,00

	Post.dato	Bilagsn	Tekst	FDK	Clubkonto	Kontobeskrivelse	Debet	Kredit	Udlign. fakt.
1	01.01.2009	1	Tbf. b.9999-periodisering af kont.	F	1000	Senior kontingent	0,00	750,00	0
2	01.01.2009	1	Tbf. b.9999-periodisering af kont.	F	9810	Forudbetalt kontinge	750,00	0,00	0

Efter bogføring af denne kassekladde ser regnskabet nu således ud:

Kontingentindtægten på 750,00 kr. er nu medtaget på konto 1000 i det nye regnskabsår, og saldoen på konto 9810 er 0 kr.:

Test forening - test test'

Side 1

Konto	Beskrivelse	Periode 1	Periode 0 - 1	Budget 0 - 12	Afvigelse	%
INDTÆGTER						
Kontingent for alle						
1000	Senior kontingent	-750,00	-750,00	0,00	750,00	0,00
1001	Kontingent, ungseniører	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002	Seniorkontingent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1003	Pensionist kontingent	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1005	Kontingent, familie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1009	Kontingent i alt	-750,00	-750,00	0,00	750,00	0,00
Kontingent periodeopdelt						
1010	Kontingent, periode 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1015	Kontingent, periode 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1020	Kontingent, periode 11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1021	Kontingent, periode 12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1049	Kontingent periodeopdelt i alt	-750,00	-750,00	0,00	750,00	0,00
frfdac						
9550	Skyldig ATP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9560	Skyldig feriefond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9599	Offentlige myndigheder i alt	0,00	-538,50	0,00	538,50	0,00
Anden gæld						
9700	Skyldige feriepenge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9710	Skyldig løn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9720	Sponsorkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9730	Skyldige omkostninger, 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9740	Skyldige omkostninger, 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9750	Skyldige omkostninger, 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9799	Anden gæld i alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Periodeafgrænsningsposter						
9800	Periodeafgrænsningsposter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9810	Forudbetalt kontingent	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9820	Forudbetalt licens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9830	Periodisering klubpriser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9899	Periodeafgrænsningsposter i alt	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	PASSIVER I ALT	750,00	-162.315,50	0,00	162.315,50	0,00