

Foreløbigt afskrivningskatalog 2009 vedrørende R2008 (KØR)

Ref. til afskrivnings-		Beløb afskrevet over	Beløb afskrevet over	
Nr.	katalog 2009	driften, TDKK.	balancen, TDKK.	
Afskrivningsbetegnelse		Total		
Kendte beløb, som er bogført afskrevet over drift/balance		49200-6991-4009900000	49200-6991-8259000000	
UDKAST				
Debitorer				
1	1.1.1	Interne fakturaer mellem centrene, hvor der samlet set for TMF mangler en omkostning samt tilbageførsel af dobbeltfaktureringer, der begge er medtaget som en indtægt.	-7.685	-
1	1.1.2	Interne fakturaer mellem centrene, hvor der samlet set for TMF mangler en omkostning samt tilbageførsel af dobbeltfaktureringer, der begge er medtaget som en indtægt.	-4.887	-
1	1.1.3	Interne fakturaer mellem centrene, hvor der samlet set for TMF mangler en omkostning samt tilbageførsel af dobbeltfaktureringer, der begge er medtaget som en indtægt.	-142	-
2	1.1.4	Tilbageførsel af tidligere foretaget afskrivning/forlodsafskrevet på forventet tab på debitorer i regnskab 2008.	10.000	-
26	1.1.5	Nedskrivning af gamle debitorer, dokumenteret uerholdelige.	-775	-
5	1.1.6	Afskrivning af interne fakturaer mellem centrene, hvor der samlet set for TMF mangler en omkostning.	-2.244	-
17	1.1.7	Tilbageførsel af intern indtægtsførsel	248	-
31	1.2.1	Der er registreret et samlet tilgodehavende hos grundejere på 3.643 tkr. der afskrives.	-	-3.643
45	1.2.2	Afskrivning af gamle KTK-debitorer	-	-2.487
		Afskrivninger i alt på debitorer	-5.485	-6.130
Momsområdet				
13	3.1.1	Effekt af momsudredningen 2008, efterrangivelse af ind- og udgående moms til SKAT (bogført)	-	-1.332
		Afskrivninger i alt på momsområdet	-	-1.332
Byfornyelsesområdet				
18	5.2.1	Reguleres i henhold til register.	-	120
23	5.2.2	Afskrevet med forkert fortegn sidste gang. Skal føres tilbage. Saldo skal være 0.	-	-666
24	5.2.3	Saldo ifølge kontoudtog fra LBF, som ej er bogført, 15,7 mio. kr. (opskrivning af tilgodehavende)	-	13.670
22	5.2.4	Teknisk nedskrivning af tilgodehavende SBS	-	-13.054
19	5.2.5	Regulering ved salg af ejendom	-	-316
21	5.2.6	Regulering af refusionsopgørelse	-	-1.244
20	5.2.7	Regulering af SBS mellemregning	-	-754
25	5.2.8	Saldo ifølge kontoudtog fra LBF, som ej er bogført (Opskrivning af tilgodehavende)	-	347
34	5.2.9	Afskrivning af driftunderskud 2002-2004	-	-998
35	5.2.10	Afskrivning af driftoverskud 01-04-2000-01-08-2006	-	-122
42	5.2.11	Regulering af saldo for tilskudsdeklarationsmidler i henhold til opgørelse pr. 31/12-2008 samt tilsagn om tilskudsdeklaration givet, men ikke udbetalt. Reguleres over balancen iht. praksis	-	-19.360
44	5.2.12	Effekt af overdragelsen af kvarterløftprojekterne fra Økonomiforvaltningen til Teknik- og Miljøforvaltningen pr. 1. januar 2006	-	14.102
47	5.2.13	Regulering af frivillige forlig	-	275
49	5.2.14	Fejlbogføring	-	1.565
50	5.2.15	Afskrivning ifb. Ændring af regnskabspraksis	-	-18.104
		Afskrivninger i alt på Byfornyelsesområdet	-	-24.539

Foreløbigt afskrivningskatalog 2009 vedrørende R2008 (KØR)

Ref. til afskrivnings-		Beløb afskrevet over	Beløb afskrevet over
Nr.	katalog 2009	driften, TDKK.	balancen, TDKK.
Afskrivningsbetegnelse		Total	
Kendte beløb, som er bogført afskrevet over drift/balance		49200-6991-4009900000	49200-6991-8259000000
Øvrig finanskonti			
11	7.1.1 Bevillinger vedr. afviklet projekt, som aldrig er indtægtsført.	250	-
4	7.1.2 Periodisering af omkostninger fra 2006. Omkostninger har ikke været medtaget i driften.	-777	-
8	7.1.3 Gamle interne mellemregninger, som er udgiftsført.	-108	-
3	7.1.4 Modpost til afskrivningskatalog 2008, bilag 8. I 2008 blev der afskrevet 1,7 mio. kr. som følge af fejl og mangler i snitfladen mellem KØR og Navision, hvor der ikke på det tidspunkt var mulighed for at identificere og udligne modposten til beløbet. I 2009 er modposten identificeret, og et tilsvarende beløb er derfor afskrevet over afskrivningskontoen, dog med modsatrettet fortegn.	-1.762	-
10	7.1.5 Uspecificerbare mellemregninger med gamle center-org. nr.	-370	-
9	7.1.6 Hensat bonus 31/12-2006 til tidligere til KTK-medarbejdere. Postering har tidligere haft modpost i driften	468	-
36	7.1.7 Afskrivning af R98 debitorer	-433	-
39	7.1.8 Afskrivning af hensættelse til husleje adm. Bygning strømmen	3.000	-
40	7.1.9 Datakonvertering gadebelysning omp.	266	-
33	7.1.10 Afskrivning af tilgodehavender vedr. gennemgang af Grønne Gårde, teknisk forkert registrering/system.	-12.300	-
28	7.1.11 afskrivning af løn debitorer	-128	-
38	7.1.12 Kreditnota modtaget fra Philips Lyse A/S i 2009 vedrørende tidligere år.	347	-
37	7.1.13 Tilbageførsel af afskrevet beløb på bilag 1108/49700 bogf 31.12.08, som er identificeret i 2009	-593	-
7	7.2.1 Gammelt pensionstilgodehavende vedr. tidligere medarbejder.	-	-212
29	7.2.2 Afskrivning af tilgodehavende	-	581
12	7.2.3 Afskrivning af gamle deposita fra 1989-2001.	-	294
27	7.2.4 afskrivning af gl. saldi på deposita	-	330
6	7.2.5 Afskrivning af tilgodehavender vedr. RIA	-	-448
Afskrivning i alt på Øvrige finanskonti		-12.140	545
Center for Byggeri			
14	8.1.1 Afskrivning af gamle interne mellemregningssaldo. Modposter har muligvis været bogført på 49700-5859-828900000.	342	-
32	8.2.1 Afskrivning af tilgodehavender vedr. gennemgang af Grønne Gårde	-	-1.308
30	8.2.2 Afskrivning af tilgodehavender vedr. gennemgang af Grønne Gårde	-	2.688
	8.2.3 Indtægtsførsel af acontobetaling fra 2008 og tidligere	-	39.192
	8.2.4 Byggesagsgebyrer	-	-
Afskrivninger i alt i Center for Byggeri		342	40.572
Center for Parkering			
46	11.1.1 Afskrivning af tilgodehavende p-afgifter, som er faldet for forældelsesfristen på 5 år.	-4.621	-
16	11.1.2 Difference på KØR konti for manuelt registreret indbetalinger på afgifter.	-539	-
41	11.1.1 Afskrivning af tilgodehavender indtægtsført i 2008-regnskabet som følge af ændret regnskabspraksis vedrørende p-afgifter udstedt til udenlandske borgere	-	-45.617
15	11.2.2 Difference mellem restancer p-afgifter i KØR og debitorsystem.	-	660
Afskrivninger i alt i Center for Parkering		-5.160	-44.957
Øvrige mindre afskrivninger			
51	12 Afskrivning, diverse mindre poster < DKK 100 tkr.	-255	-69
Afskrivninger i alt, diverse mindre poster		-255	-69
Sum bogførte afskrivninger i 2009		-22.698	-35.910

Foreløbigt afskrivningskatalog 2009 vedrørende R2008 (KØR)

Nr.	Afskrivningsbetegnelse	Beløb afskrevet over driften, TDKK.	Beløb afskrevet over balancen, TDKK.
		Total	
Områder med risiko for afskrivninger, hvor undersøgelser ikke er afsluttet		49200-6991-4009900000	49200-6991-8259000000
	10.1.1 Effekt af at fjerne Amager strand park fra Kommunens regnskab (Egenkapital efter efterposteringer på mellemregning). Afventer imidlertid beslutning fra TMF om at flytte bogføringen vedr. Amager Strandpark ud af		?
	Effekt af momskontering, herunder om momsrefusionsordningen skal aktiveres		?
40	Effekt af praksisændring vedr. periodisering af indtægter fra "lilla fortove"		?
		<hr/>	<hr/>
		?	?