

B14 Bokslutsunderlag

Skatteskulder vid månads- eller kvartalsmoms

(ingen beloppsgräns)

Namn

31/12 år

VERF. NR

Upprättad den

1. Anställd personal

Skatteskuld	Hämtas från	Personalkostnad	Skuld ¹
Sociala avgifter	Skattedeklarationen		
Avdragen skatt	Dagboken	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
Till bokslutsunderlag			=

1. Summa skuld sociala avgifter och avdragen skatt förs till avsnitt 3 Summering av skatteskulder.

R5/R6/R7

2. Moms i momsdeklarationen vid månads- eller kvartalsmoms

Post	Hämtas från/förs till	Moms
Utgående moms ²	Dagboken	+
Utgående moms – kundfordringar vid årets slut	Bokslutsunderlag B7: Kundfordringar	+
Summa utgående moms		= +
Ingående moms ²	Dagboken	-
Ingående moms – leverantörsskulder vid årets slut	Bokslutsunderlag B15: Leverantörsskulder	-
Summa ingående moms		= -
Summa momsskuld³		= +
Summa momsfordran förs till bokslutsunderlag (B8)		= -

2. Redovisas moms varje månad är det i regel moms för november och december. Vid tremånadersmoms är det i stället moms för oktober till december.

3. Momsskulden förs till avsnitt 3 Summering av skatteskulder.

3. Summering skatteskulder

1. Anställd personal	+
2. Moms i skattedeklarationen	+
Summa, förs till förenklat årsbokslut B14	=