

# B14 Bokslutsunderlag

## Skatteskulder vid månads- eller kvartalsmoms

VERF. NR

Upprättad den

(ingen beloppsgräns)

Namn .....

31/12 år .....

### 1. Anställd personal

Skatteskuld	Hämtas från	Personalkostnad	Skuld <sup>1</sup>
Sociala avgifter	Arbetsgivardeklarationen		
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 <sup>2</sup>	Dagboken	+
Utgående moms – kundfordringar vid årets slut	Bokslutsunderlag B7: Kundfordringar	+
<b>Summa utgående moms</b>		= +
Ingående moms <sup>2</sup>	Dagboken	-
Ingående moms – leverantörsskulder vid årets slut	Bokslutsunderlag B15: Leverantörsskulder	-
<b>Summa ingående moms</b>		= -
<b>Summa momsskuld<sup>3</sup></b>		= +
<b>Summa momsfordran förs till bokslutsunderlag (B8)</b>		= -

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 momsdeklarationen	+ .....
Summa, förs till förenklat årsbokslut <b>B14</b>	= .....