

Eksempel på afregning af moms for første halvår 2010:

Momsafregningen i dette eksempel sker for perioden 1/1 2010 til 30/6 2010. Såfremt der skal afregnes for en anden periode, skal de berørte datoer udskiftes med det ønskede.

1. Først skal konstateres, hvad saldiene er på de berørte konti for moms og afgifter.
2. Start 'Periodeoversigt' og skriv første og sidste dato for den ønskede momsperiode. I dette tilfælde 1/1 2010 og 30/6 2010. Tryk på 'Udfør'

Nummer	Navn	Bevægelse	Saldo	Budget saldo	Budget rest	% forbrug
9000	Status		,00	,00	,00	,00
9010	Kurant beholdning	622.236,12	622.236,12	,00	-622.236,12	
9015	Checkkonto	20,00	20,00	,00	-20,00	
9020	Bankkonto	,00	,00	,00	,00	
9025	Girokonto	,00	,00	,00	,00	
9030	Indgående moms	22.519,72	22.519,72	,00	-22.519,72	
9031	Udgående moms	-7.276,92	-7.276,92	,00	7.276,92	
9039	Momsafregning	,39	,39	,00	-,39	
9040	Skyldig skat	,00	,00	,00	,00	
9041	Skyldige feriepenge	,00	,00	,00	,00	
9043	Stk gruppelev	,00	,00	,00	,00	
9050	Skyldig am-bidrag	,00	,00	,00	,00	
9060	Debitorer	-29,75	-29,75	,00	29,75	
9080	Kreditorer	,00	,00	,00	,00	
9098	Afstenningskonto	,00	,00	,00	,00	

3. Af dette billede fremgår, at Saldoen på konto 9030 er kr. 22.519,72 og på konto 9031 er saldoen kr. -7276,92. Der er altså et momstilgodehavende for perioden på kr. 15.242,80.

4. Det anbefales at ompostere hele saldoen på de berørte konti til afregningskonto (9039), så kontiene nulstilles ved periodens udgang. Så fremkommer tilgodehavende/skyldigt beløb på konto 9039. Og evt. overført beløb fra sidste afregning medregnes automatisk.

5. Start posteringskladden og indtast bogføringerne i henhold til punkt 3.

Type	Dato	Bilag	Konto	MomsModkonto	Tekst	Valuta	Debet	Kredit
R	30-06-2010	659	9030	9039	Moms 1. halvår 2010			22.519,72
R	30-06-2010	659	9031	9039	Moms 1. halvår 2010		7.276,92	,00

6. Du kan konstatere, om du har 'vendt' beløbene rigtigt ved at klikke på 'Afstemning' og her sætte markering ved 'Vis alle konti med bevægelser'. Hvis der er foretaget bogføringer efter momsperiodens slutning, vil disse bevirke, at 'Afstemt saldo' ikke går i 0,00 på konto 9030 og 9031.

Kontonr.	Navn	Bogført saldo	Bevægelse	Afstemt saldo
9010	Kontant beholdning	622.236,12	,00	622.236,12
9015	Checkkonto	20,00	,00	20,00
9020	Bankkonto	,00	,00	,00
9025	Girokonto	,00	,00	,00
9030	Indgående moms	22.519,72	-22.519,72	,00
9031	Udgående moms	-7.276,92	7.276,92	,00
9039	Momsafregning	,39	15.242,80	15.243,19

Buttons: Udskriv, Vis alle konti med bevægelser, Vis kun afstemningskonti, Luk

7. Afstemningen viser, at der nu er et tilgodehavende på konto 9039 på kr. 15.243,19, fordi der var et gammelt tilgodehavende på kr. 0,39 fra tidligere.

8. Når den endelige afregning så finder sted (i dette tilfælde 20/7 2010), skal der foretages en kladdepostering på bankkontoen og konto 9039.

Type	Dato	Bilag	Konto	MomsModkonto	Tekst	Vahata	Debet	Kredit
R	15-07-2010	809	9039	9010	Momsafregning 1. halvår 2010		,00	15.243,00

Buttons: Funktioner, Bogfør, Afstemning, Periodeoversigt, Udskriv, Skift kladde, Luk

9. Dette bevirker så, at saldoen på konto 9039 igen kommer under kr. +/- 1,00. Der er så i mellemtiden igen fremkommet nye saldi på konti 9030 og 9031 fordi der siden 1/7 2010 har været foretaget køb og salg vedr. 2. Halvår 2010.

Nummer	Navn	Bevægelse	Saldo	Budget saldo	Budget rest	% forbrug
9000	Status	,00	,00	,00	,00	,00
9010	Kontant beholdning	637.479,12	637.479,12	,00	-637.479,12	
9015	Checkkonto	20,00	20,00	,00	-20,00	
9020	Bankkonto	,00	,00	,00	,00	
9025	Girokonto	,00	,00	,00	,00	
9030	Indgående moms	1.091,72	1.091,72	,00	-1.091,72	
9031	Udgående moms	-2.251,24	-2.251,24	,00	2.251,24	
9039	Momsafregning	,19	,19	,00	-,19	
9040	Skyldig skat	,00	,00	,00	,00	
9041	Skyldige feriepenge	,00	,00	,00	,00	
9043	Stk gruppelev	,00	,00	,00	,00	
9050	Skyldig am-bidrag	,00	,00	,00	,00	
9060	Debitorer	-29,75	-29,75	,00	29,75	
9080	Kreditorer	,00	,00	,00	,00	
9098	Afstemningskonto	,00	,00	,00	,00	

Buttons: Vælg periode, Regnskabsår (2010), Fra (01-01-2010), Til (31-12-2010), Udfer, Vælg budget (Budget 2010), Vis ultimpost, Kontospecifikation, Kontogversigt, Luk