Tjekliste til omlæg regnskabsår - eksempel

Her er et **eksempel** på arbejdsgangen når I/S og deltagerne har samme regnskabsår, og begge skal omlægges fra sommerregnskab til kalenderår.

Der laves både momsopgørelse og årsrapport hos deltageren, der er tale om halvårsmoms

Sidste sommerregnskab er 2011/2012 og det forudsættes færdigt og låst.

Der skal laves årsrapport for 01.07.12 til 31.12.12 og 01.01.13 til 31.12.13

Der skal laves skatteregnskab for 01.07.12 til 31.12.1

Tjeklisten uddybes i vejledning om omlægning af regnskabsår.

Det er meget vigtigt at have den rigtige periode på stamdata (**fremhævet tekst**)

Der skal indtastes nogle ekstra posteringer på grund af de forskellige perioder i skat og årsrapport (fremhævet tekst)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OK?** | **I/S-regnskab** | **OK?** | **Deltager (1)** |
|  | **Andet halvår 2012 kasse og moms** |  |  |
|  | Færdiggør kasseregistrering, afstem og beregn |  | Færdiggør kasseregistrering |
|  | **Stamdata årsrapport 01.07 til 31.12** |  | **Stamdata årsrapport 01.07 til 31.12** |
|  | Opret driftopgave 01.07.12 til 31.12.12 |  | Opret driftopgave 01.07.12 til 31.12.12 |
|  | Statusseddel 01.07.12 til 31.12.12 |  | Statusseddel 01.07.12 til 31.12.12 |
|  | Moms 2. halvår 2012 |  |  |
|  |  |  | Moms 2. halvår 2012   * fokus på mellemregning fra I/S |
|  |  |  |  |
|  | Lås kasse inklusiv rettelser frem til 31.12.12  Lås moms i momsdialogen [ctrl+x] |  |  |
|  |  |  | Lås kasse frem til 31.12.12  Lås moms i momsdialogen [ctrl+x] |
|  | **Andet halvår 2012 Årsrapport** |  |  |
|  | Årsrapport 01.07.12 til 31.12.12   * Indtast SKATTEmæssig status ultimo: Moms ultimo jf. momsopgørelsen * Undlad at rette i egne produkter! |  |  |
|  |  |  | Årsrapport 01.07.12 til 31.12.12   * Indtast SKATTEmæssig status ultimo: Moms ultimo jf. momsopgørelsen * inkl. data fra I/S årsrapport |
|  | Lås årsrapporten inkl. færdiggørelse  Lås momsopgaven inkl. færdiggørelse |  |  |
|  |  |  | Lås årsrapporten inkl. færdiggørelse  Lås momsopgaven inkl. færdiggørelse |
|  | **2013 kasse og moms 1. halvår** |  |  |
|  | **Stamdata årsrapport og skat 01.01 til 31.12** |  | **Stamdata årsrapport og skat 01.01 til 31.12** |
|  | Kasseregistrering og moms 1. halvår |  | Kasseregistrering og moms 1. halvår   * fokus på mellemregning fra I/S |
|  | Lås kasse inklusiv rettelser frem til 30.06.13  Lås momsopgaven inkl. færdiggørelse |  |  |
|  |  |  | Lås kasse frem til 30.06.13  Lås momsopgaven inkl. færdiggørelse |
|  |  |  |  |
|  | **Skat for 1,5 år inkl. moms for 2. halvår 13** | | |
|  | Kasseregistrering 2. halvår |  | Kasseregistrering 2. halvår |
|  | **Stamdata skat 01.07 til 31.12** |  | **Stamdata skat 01.07 til 31.12** |
|  | Opret skatteopgave 01.07.12 til 31.12.13 |  | Opret skatteopgave 01.07.12 til 31.12.13 |
|  | Statusseddel 01.07.12 til 31.12.13 |  | Statusseddel 01.07.12 til 31.12.13 |
|  | Moms 2. halvår 2013   * brug skatteopgave og rækkefølge: "Kun moms" |  | Moms 2. halvår 2013 (skatteopgave)   * brug skatteopgave og rækkefølge: "Kun moms" * fokus på mellemregning fra I/S |
|  | Lås kasse inklusiv rettelser frem til 31.12.13  Lås moms i momsdialogen [ctrl+x] |  |  |
|  |  |  | Lås kasse frem til 31.12.13  Lås moms i momsdialogen [ctrl+x] |
|  | Foreløbigt skatteregnskab |  | Foreløbigt skatteregnskab   * inkl. data fra I/S skat * indtast FÆLLES efterpostering = mellemregning I/S fra efterposteringer. For eksempel egne produkter. * Indtast DRIFTsmæssig indskud/udtræk/udlodning, for at få beregnet ultimo mellemregning ens. |
|  | **Årsrapport for 2013** |  |  |
|  | Opret driftopgave 2013   * fokus på statusseddel (ultimo er overført under skatteopgørelsen, men ikke oplysninger om "året") |  | Opret driftopgave 2013   * fokus på statusseddel (ultimo er overført under skatteopgørelsen, men ikke oplysninger om "året") * Inkl. data fra I/S årsrapport * Indtast DRIFTsmæssig efterpostering af rest- /overskydende skat (modkonto for eksempel 7204 01) |
|  | Tjek at sum fra årsrapporter = skat 1,5 år   * udlodning * indskud / udtræk * egne produkter |  |  |
|  | Tjek driftopgaven |  | Tjek driftopgaven |
|  | Tag kopi af ejendommen  **Undgå** at bestille driftopgaven herefter |  | Tag kopi af ejendommen  **Undgå** at bestille driftopgaven herefter |
|  | **Endeligt skatteregnskab for 1,5 år** |  |  |
|  | **Stamdata årsrapport 01.07 til 31.12** |  | **Stamdata årsrapport 01.07 til 31.12** |
|  | Endeligt skatteregnskab |  |  |
|  |  |  | Endeligt skatteregnskab |
|  | Marker årsrapport som kortperiodisk og afslut den |  | Marker årsrapport som kortperiodisk og afslut den |
|  | Lås skatteopgaven |  | Lås skatteopgaver |
|  | **Stamdata skat og drift: 01.01 til 31.12** |  | **Stamdata skat og drift: 01.01 til 31.12** |
|  |  |  |  |
|  | **Primo næste år** |  |  |
|  | Kontroller primo årsrapport i forhold til den kopierede ejendom.  Indtast tal til 5-årsoversigt |  | Kontroller primo årsrapport i forhold til den kopierede ejendom.  Indtast tal til 5-årsoversigt |