**BANKAFSTEMNING OG GIROAFSTEMNING**

**Ved en C5 eller en elektronisk kassekladdeafstemmes bank/giro løbende, mens der indtastes.**

**Ved en manuel kasserapport…spørg revisoren om hvad der er nemmest, før eller efter kontering.**

**Kontering:**

1. Se konteringsvejledning for privat andel (el, vand, varme, telefon, bil mv.)
2. Se også efter specielle kundeforhold.
3. Bilagsnummer skal på.

Brug balancen fra sidst til konteringer.

Konti med tekst skal være med en sigende tekst. Hvad og hvilken periode det vedrører og ikke firmanavn……

**Småanskaffelser: (1917 – 3617 – 3726)**

Da der bruges forskellige konti alt efter type af virksomhed, er det vigtigt, at man tjekker i balancen, hvilket nummer, der benyttes, i den aktuelle virksomhed.

Beløbet der føres på de ovennævnte konti, skal være under den skattemæssige beløbsgrænse, dvs. 12.300 i 2010. (Beløbet er uden moms, hvis kunden er momspligtig)

Tekst er meget vigtigt …

**1916/3727 Leje af driftsmateriel: Tekst på + periode**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Type** | **Tekst + periode** |
| 2230 | Arbejdsskade | Arbejdsskade+periode |
| 2231/3650 | Ansvar | Ansv.+periode |
| 2232 | Dagpengeforsikring | Dp.+periode |
| 2234 | BST | BST+periode |
| 2235 | Uddannelsesfond | DALO+periode |

**Øvrige vejledninger**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Type** | **Tekst + periode** |
| 2240 | Kursusudgifter uden moms | Hvor + hvornår |
| 2243 | Kursusudgifter med moms | Hvor + hvornår |
| 2290 | Tilskud | Hvor + hvornår |
| 2294 | Tilskud | Hvor + hvornår |
| 2295 | Tilskud | Hvor + hvornår |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Type** | **Tekst + periode** |
| 2624 | Andre sociale udgifter | FIB |
| 2754/50/52/56 | Gaver | Hvem/hvorfor |
| 2770 | Rejseudgifter | Hvilke/hvor |
| 2800 | Annoncer | Hvor/Hvilke |
| 2902/2962 | Vægtafgift | Reg. nr + periode  YYxxxxx xxxx-xxxxxx |
| 2903/2963 | Forsikring | Reg. nr + periode |
| 2905/2965 | Falck | Reg. nr + periode (NB.. moms) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Type** | **Tekst + periode** |
| 3405 | El, Vand | El/vand xxxx-xxxxxx |
| 6906/3406 | Elafgift, (hele beløbet) | El/vand xxxx-xxxxxx |
| 6906/3406 | Elafgift (75% af beløbet) | El/vand xxxx-xxxxxx |
| 6910 | Vandafgift (5kr pr m3) | Vand xxxx-xxxxxx |
|  | NB..Privat andel..se konteringsvejledning | |
| 3407 | Vedligehold | Store beløb tekst hvad!! |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Type** | **Tekst + periode** |
| 3620 | Telefon | Xxxxxxxx xxxx-xxxxxx Nr + periode |
| 3621 | Internet | Nr + periode |
| 3622 | Mobil | Nr + periode |
| 3625 | Fax | Nr + periode |
| 3642 | Advokat | Beløb u/moms, hvad, periode |
| 3650 | Forsikringer | Hvad + periode |
| 3655 | Alarm | Hvad + periode |
| 3660 | Faglitteratur | Hvad + periode/ Aviser u/moms |
| 3661 | Faglitteratur | Hvad + periode |
| 3662 | Kontingenter | Hvad + periode |
| 3670 | Andre udgifter | Hvad + periode |
| 3671 | Andre udgifter | Hvad + periode |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Konto** | **Type** | **Tekst + periode** |
| 3720 | Tab på debitorer | Hvem + fakturanr. |
| 4100-4298 | Andre driftsposter | Hvad + evt. periode |
|  |  |  |
|  | Renter | Ved mange konti husk kontonr. |
|  |  |  |
| 5000-5397 |  |  |
|  | Tilgang år Over 11.300 | Hvad…Moms |
|  | Afgang år | Husk kopi af bilag og husk at tjekke gruppen |
|  |  |  |
| 6530 | Lån | R: gældgæld Beløbet |
| NB: Husk at opgøre debitorer på en liste, hvis du ikke fakturerer i C5.  Husk at opgøre kreditorer på en liste, hvis du ikke bogføre i et kreditormodul  Skal indtastes i kassekladde eller i den elektroniske kassekladde. | | |