

Negativ A-skat = manuel indberetning

Fra 1. februar 2018 bliver alle indberetninger af negativ A-skat og AM-bidrag fra lønsystemet afvist af SKAT i eIndkomst.

Det gælder i de tilfælde hvor én arbejdsgivers indberetning af f.eks. den samlede A-skat for én lønmodtager i én indkomstmåned er negativ (=positiv på lønsedlen!). I disse tilfælde skal arbejdsgiveren være opmærksom på at kontrollere indberetningen og sandsynligvis manuelt foretage korrektion i eIndkomst.

KMD Opus (FLØS) forsøger hver måned at aflevere samtlige lønindkomstoplysninger til eIndkomst, men i ovenstående tilfælde vil indberetningerne altså blive afvist. De kan her efter kun registreres ved manuel indberetning, og derfor er det alene kirkekassen selv (regnskabsfører eller lign.), der har adgang til at gøre det.

Manglende/afviste lønindberetninger vil for de fleste nemmest og hurtigst kunne findes i Lønudbetaling (FLØS) under Dataarkivet på Den Digitale Arbejdsplads. Vælg "eIndkomst Detaljer" og kontrollér, om der i kolonnen "Afvist" fremgår beløb på en eller flere medarbejdere. Foretag afstemning af indberetningerne på disse medarbejdere. Hvis der fremstår afvigelser på f.eks. Felt 0015 A-skat og Felt 0016 AM-bidrag, skal der foretages manuel korrektion.

Korrektion foretages ved at tilbageføre jeres indberetning for den pågældende medarbejder i den aktuelle måned* og der efter igen indberette alle relevante oplysninger inkl. manglende/fejlagte oplysninger om A-skat og AM-bidrag. Bemærk, at man i eIndkomst ikke kan have negativ indkomst i en måned* - se eksempel nedenfor.

Processen i eIndkomst er, som følger:

1. I eIndkomst menu vælges Forespørg/Kopier/Tilbagefør indberetninger
2. Udsøg den relevante indberetning, vælg Tilbagefør og afslut tilbageførslen
3. I eIndkomst menu vælges igen Forespørg/Kopier/Tilbagefør indberetninger
4. Udsøg den samme oprindelige indberetning, som du også valgte under punkt 2. Vælg Kopier
 - a. Kontrollér at du har valgt den rigtige oprindelige indberetning
 - b. Tilføj eller ændr de elementer, som jævnfør ovenstående ikke er indberettet korrekt. I dette tilfælde er der som oftest tale om Felt 15 A-skat og Felt 16 AM-bidrag.
 - c. Kontrollér igen, at indberetningen indeholder de oplysninger, som du mener, den skal!
5. Vælg Forsæt og afslut indberetningen.

eIndkomst menu - produktionssystem

Indberet lønoplysninger - online
Indberet lønoplysninger - filupload
Indberet nulangivelse

Forespørg/Kopier/Tilbagefør indberetninger
Forespørg på indberetningsstatus

Marker i listen den personindberetning, der ønskes tilbageført, kopieret eller vist

Navn	Fødselsdato	Medarbejder nr.	A-skatteperiode	Indberetningsident	Indberetningsdato	Art	Tilbageført	Rettelse	Advis	Tilbagefør/Kopier/Vis
1			2018.02	KMD00000000000009	2018.02.23	I	Nej	Nej		

Tilbagefør
Kopier
Vis

Det anbefales, at regnskabsfører her efter foretager afstemning mellem regnskab og eIndkomst og dermed kontrollerer, om resultatet er blevet rigtigt.



*Den aktuelle måned = den måned hvor der er afregnet for meget løn. Det er typisk ikke den samme måned, hvor det rulles tilbage i FLØS!

Eksempel:

I april måned er man via FLØS kommet til at udbetale 15.000 kr. i stedet for 1.500 kr. I eIndkomst registreres automatisk de 15.000 kr. som indkomst for april.

Kirkekassen opdager fejlen og tilbagefører 13.500 kr. i maj via FLØS. Regnskabsfører skal følgelig manuelt indberette den negative indkomst. Men bemærk, at den negative indkomst i eIndkomst skal tilbageføres i april og ikke i maj! Prøver man på det, får man fejl i eIndkomst, da man per definition ikke kan have negativ indkomst i en indkomstperiode/-måned.