

# Regnskabs- og betalingsposter fra SLS

---

I denne vejledning kan du læse om sammenhængen mellem regnskabs- og betalingsposter fra SLS. Disse poster er dokumenteret på:

- uddata 914 (regnskabsposter) og
- uddata 980 (betalingsposter).

## Indhold

1. Hvordan sker bogføringer og betalinger fra lønsystemet .....	2
2. Kontrol- og afstemningsuddata .....	3
3. Uddata 914, regnskabsposter.....	4
4. Uddata 980, betalingsposter .....	6
5. Sumdata i SLS.....	7

## 1. Hvordan sker bogføringer og betalinger fra lønsystemet

Efter hver lønkørsel i Statens Lønssystem (SLS), dannes der tre filer, som sendes til andre systemer.

- En fil (U.923) indeholdende regnskabsdata (regnskabsposter svarende til den beregnede bruttoløn), som sendes til det Lokale Økonomisystem (LØS)
- En fil (U.981) indeholdende betalingsdata (debitor- og kreditorposter, svarende til den beregnede bruttoløn), som sendes til NaviIntern (Moderniseringsstyrelsens interne betalingsystem) og
- En fil indeholdende lønmodtagerens beregnede nettoløn, som sendes til NemKonto.

Alle disse tre filer indgår i den samlede godkendelse af lønkørslen, inden lønkørslen frigives.

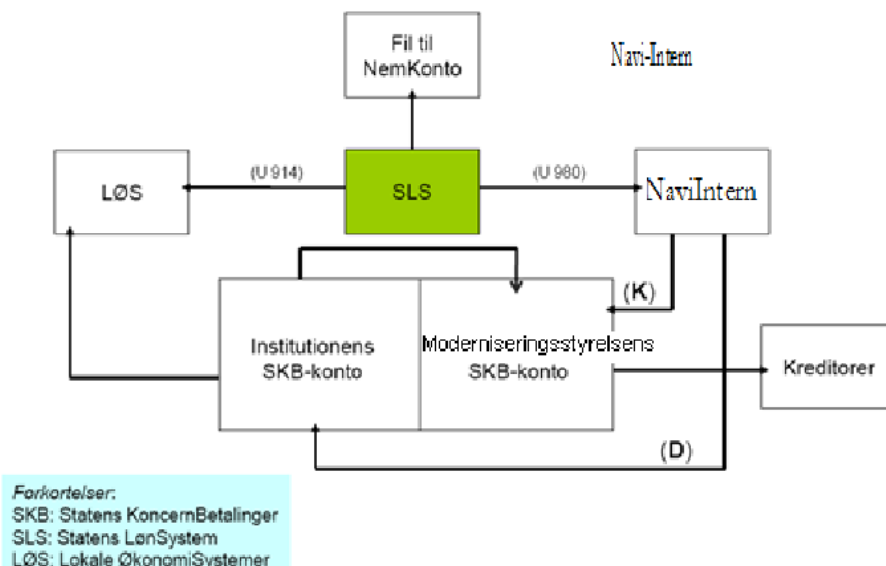
Filerne U.923 og U.981 er på virksomhedsniveau (SE-NR) og indeholder ikke cpr.nr. Filerne U.923/U.981 dokumenteres overfor Institutionerne via U.914/U.980.

For at anvende SLS som lønsystem, stilles der krav om, at virksomheden har en transaktionskonto i SKB (Statens KoncernBetalinger), da denne skal anvendes i forbindelse med betalingsafviklingen via NaviIntern.

I filen (U.981) er der opsat betalingsdatoer, som NaviIntern anvender til at effektuere selve betalingen rettidigt. Når betalingen effektueres, foregår det ved at kreditoren får det samlede beløb overført fra Moderniseringsstyrelsens SKB-konto (kreditposteringen) og samtidigt overføres beløbet fra Institutionens SKB-konto til Moderniseringsstyrelsens SKB-konto (debetposteringen).

Når Institutionens SKB-konto belastes for udgiften, vil denne postering betyde, at konto 97.8X i LØS skal debiteres (den opsatte betaling er effektueret).

Tegningen nedenfor viser dataflow efter hver lønkørsel.



## 2. Kontrol- og afstemningsuddata

Udover filerne som er nævnt i afsnit 1., dannes der efter hver lønkørsel to kontroluddata, som modtages i virksomhedens partneraftale i ØDUP – (du kan evt. læse mere om digitale uddata [her.](#))

- Uddata 914, som dokumenterer de **regnskabsdata**, der er overmeldt fra SLS til det lokale økonomisystem (LØS).
- Uddata 980, som dokumenterer de **betalingsdata**, der er overmeldt fra SLS til NaviIntern (SKB)

Det er virksomhedernes ansvar at kontrollere disse uddata, så eventuelle afstemningsdifferencer og fejlposter hurtigst muligt kan blive rettet.

Du skal kontrollere at beløbet ”REGNSKAB” i uddata 914 svarer til beløbet i ”BETALING”

Du skal kontrollere at beløbet ”I ALT KREDITORPOSTER” i uddata 980 svarer til beløbet ”I ALT DEBITORPOSTER”.

Beløbene i ”REGNSKAB”, ”BETALING”, ”I ALT KREDITORPOSTER” og ”I ALT DEBITORPOSTER” skal alle være ens (jf. uddataeksemplernes indramning med rødt).

### 3. Uddata 914, regnskabsposter

Uddata 914 indeholder en oversigt over, hvilke regnskabsposter vedr. lønforbrug (konto 18.11 mv.), der er sendt til LØS - samt en oversigt over, hvilke regnskabsposter vedr. betalinger (svarende til debitorposterne i NaviIntern, der er sendt til LØS.

Se eksempel på uddata 914 nedenfor.

Vedrørende								SLS	
UDDATA 914 SLS INDLÆSNINGSPOSTER REGNSKAB									
KTO3	KTO1	DRS	MD	DATO	TEKST	BELØB DEBIT	BELØB KREDIT		
0	1150	99999001	04	01042016	Husleje og boligbidrag (Forud)	0,00	3.256,00		
0	1011	99999001	04	01042016	Egentlig løn (Forud)	1.769.921,29	0,00		
0	1881	99999001	04	01042016	Pensionsbidrag mv. (Forud)	304.454,43	0,00		
0	6133	99999001	04	01042016	Refusion af udgifter (Forud)	0,00	850,00		
0	6150	99999001	04	01042016	Udb. t./sene udliqn. v/indb (Forud)	0,00	4.054,50		
0	9729	99999001	04	01042016	Indeholdt ATP-bidrag (Forud)	0,00	13.027,02		
0	9750	99999001	04	01042016	Indb./indeh. t. senere udliqn. (Forud)	0,00	19.873,00		
0	1150	99999001	03	25032016	Husleje og boligbidrag (Bag/eft.)	0,00	4.000,00		
0	1811	99999001	03	25032016	Egentlig løn (Bag/eft.)	10.274.728,88	0,00		
0	1831	99999001	03	25032016	Overarbejde (Bag/eft.)	17.386,44	0,00		
0	1851	99999001	03	25032016	Løn/O.arb. u. Årsværk (Bag/eft.)	271,98	0,00		
0	1861	99999001	03	25032016	Særskil. vederlæggelse (Bag/eft.)	7.807,85	0,00		
0	1881	99999001	03	25032016	Pensionsbidrag mv. (Bag/eft.)	1.748.503,00	0,00		
0	1889	99999001	03	25032016	Tilsk. fra Bafælaf. m. Års (Bag/eft.)	0,00	11.052,77		
0	1891	99999001	03	25032016	Øvrig kompens. frav. (Bag/eft.)	0,00	2.508,00		
0	1892	99999001	03	25032016	Øvr. tilsk./ref. besk. (Bag/eft.)	1.298,06	0,00		
0	2210	99999001	03	25032016	Rejser og fribefordring (Bag/eft.)	29.443,68	0,00		
0	6121	99999001	03	25032016	Ref. berettiget købsmoms.drift (Bag/eft.)	603,60	0,00		
0	6133	99999001	03	25032016	Refusion af udgifter (Bag/eft.)	29.621,17	0,00		
0	6150	99999001	03	25032016	Udb. t./sene udliqn. v/indb (Bag/eft.)	1.086.740,01	0,00		
0	6170	99999001	03	25032016	Mellemregningskonto (Bag/eft.)	12.272,71	0,00		
0	9729	99999001	03	25032016	Indeholdt ATP-bidrag (Bag/eft.)	0,00	77.487,06		
0	9750	99999001	03	25032016	Indb./indeh. t. senere udliqn. (Bag/eft.)	0,00	24.107,04		
9781	9781	99999001	03	25032016	Årv./kap.pens 31032016	0,00	8.387.682,87		
9782	9782	99999001	03	25032016	Kildeskat 01042016	0,00	3.591.553,00		
9784	9784	99999001	03	25032016	Arb.marsh. 01042016	0,00	959.909,00		
9788	9788	99999001	03	25032016	Ferietond/kto. 07042016	0,00	99.085,01		
9789	9789	99999001	03	25032016	Øvrige 31032016	0,00	3.084.557,83		
						15.283.053,10	15.283.053,10		
FEJLBELØB DRS		99999001					0,00		
TOTAL FOR GRUPPE		999	REGNSKAB	15.122.827,71	BETALING	15.122.827,71	FEJLBELØB	0,00	
LG 04/2016-2									
Uddata 914			GRUPPE 999	Handelsskolen		Dato	16/03/2016	Sidenr.	1

For alle posteringer vises følgende oplysninger:

- KTO3 (institutionens egen kontoplan)
- KTO1 (Statens kontoplan)
- DRS (delregnskab i SLS, som består af bogføringskreds og delregnskab i Navision)

- PERIODE MD (periode måned)
- PERIODE DATO
- TEKST
- BELØB DEBET
- BELØB KREDIT
- FEJLBELØB DRS (evt. difference mellem debet og kredit)

**BEMÆRK:**

Hvis der er en difference, vil der være dannet en fejlpostering på konto 98.75 i regnskabet. En sådan difference opstår typisk, når der maskinelt er flyttet personer fra en virksomhed til en anden - og der i den forbindelse er foretaget en ompostering af det tilhørende forbrug år til dato.

Da betalingsposter ikke omposteres, er saldoen på konto 98.75 et udtryk for de udgifter den afgivende virksomhed har afholdt fra deres SKB-konto – men som burde have været afholdt af den modtagende virksomhed.

Konto 98.75 dannes i begge virksomheders regnskab og skal udlignes ved en refusionsopgørelse imellem den afgivende og modtagende virksomhed, hvor der fysisk skal flyttes penge virksomhederne imellem.

Nedenfor finder du en oversigt over konto 97.8X, som anvendes ifm. nedennævnte lønkreditorer (betalinger fra virksomhedens SKB-konto).

Konto	Navn/tekst	Bemærkninger
97.81	Lønanvisning og IA-pension (nettoløn)	Løn og fx rate-/alderspension til lønmodtageren
97.82	Indkomstskat, dansk	Dansk skat vedr. a-indkomst (a-skat)
97.83	Indkomstskat, grønlandsk	Skat vedr. grønlandsk indkomst
97.84	Arbejdsmarkedsbidrag	Bidrag til arbejdsmarkedsfonde
97.85	SP-bidrag	Anvendes ikke pt.
97.86	ATP bidrag	Bidrag til arbejdsmarkedets tillægspension
97.87	Offentlige restancer	Anvendes kun for grønlandsk skattepligtige
97.88	FerieKonto (feriefonde)	Nettoferiepenge til betaling

97.89	Øvrige	Alle øvrige lønindeholdelser, fx pensionsbidrag og gruppeliv
-------	--------	--

#### 4. Uddata 980, betalingsposter

Uddata 980 indeholder en oversigt over hvilke **kreditor-** og **debitor**poster, der er sendt til NaviIntern fra SLS.

Se eksempel på uddata 980 nedenfor.

Vedrørende							SLS
AFREGNING VIA NAVILØN							
TYPE	STKTO	SE-REGNR	KTO/GIRO	SEN.BET.DATO	TEKST	BELØB	
K	186	99999001	0005051	31/03/2016	Forbundet f. Tjenest	2.340,00-	
K	186	99999001	0005101	31/03/2016	Min A-kasse	1.838,00-	
					Sum Kontingent		4.178,00-
<b>IALT KREDITORPOSTER</b>							<b>15.122.827,71-</b>
D	100	99999001	0951177	31/03/2016	SLS 9781 Anv./Kap.pe	8.349.464,40	
D	100	99999001	0951185	31/03/2016	SLS 9781 Anv./Kap.pe	38.218,47	
					Sum SLS 9781 Anv./Kap.pens		0,00
D	110	99999001	0009782	31/03/2016	SLS 9782 Kildeskat	3.071.626,00	
D	110	99999001	0009782	01/04/2016	SLS 9782 Kildeskat	519.927,00	
					Sum SLS 9782 Kildeskat		0,00
D	113	99999001	0009784	31/03/2016	SLS 9784 Arb.markb.	815.333,00	
D	113	99999001	0009784	01/04/2016	SLS 9784 Arb.markb.	144.576,00	
					Sum SLS 9784 Arb.markb.		0,00
D	179	99999001	0009788	07/04/2016	SLS 9788 Feriefond/k	19.778,31	
D	179	99999001	0009788	07/05/2016	SLS 9788 Feriefond/k	79.306,70	
					Sum SLS 9788 Feriefond/kto.		0,00
D	200	99999001	0009789	31/03/2016	SLS 9789 Øvrige	2.068.562,03	
D	200	99999001	0009789	10/04/2016	SLS 9789 Øvrige	10.943,35	
D	200	99999001	0009789	10/05/2016	SLS 9789 Øvrige	5.092,45	
					Sum SLS 9789 Øvrige		0,00
<b>IALT DEBITORPOSTER</b>							<b>15.122.827,71</b>
TOTAL FOR SE-NR 99999999 Handelesholen					GRP 999		0,00
LG 04/2016-2		Delregnskab 99999-001 Handelesholen			Dato		
Uddata 980		SE-NR 99999999 Handelesholen			16/03/2016		Sidenr. 3

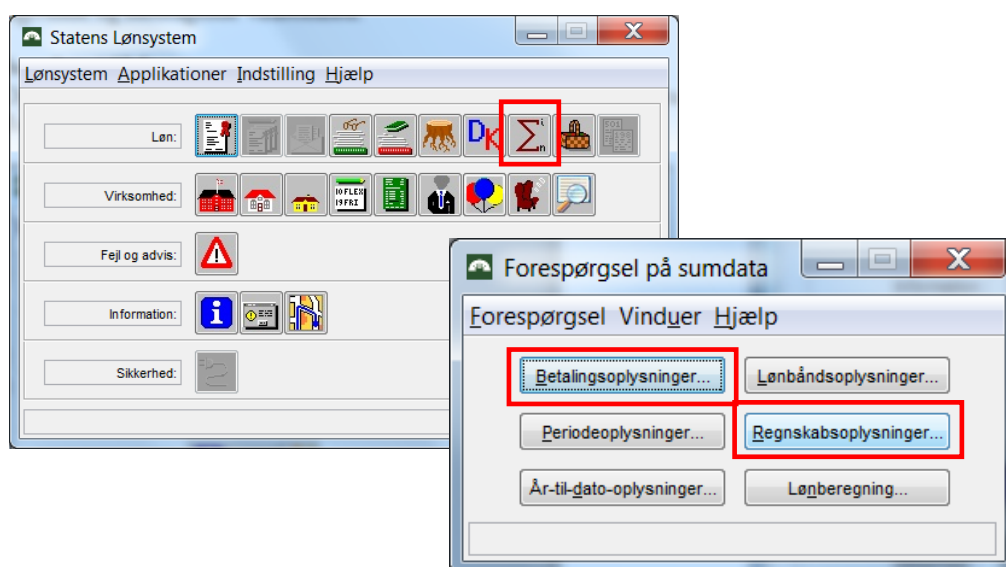
For alle posterings vises følgende oplysninger:

- TYPE (K = kredit, D = debet)
- STKTO (afstemningskonto er en gruppering af betalingerne i SLS. Denne kan anvendes ved udsøgning i Sumdata, online i SLS)

- SE-REGNR (betalingsdelregnskab (SE-NR-niveau), som anvendes ved betalinger vedr. SLS)
- KTO/GIRO (konto-/eller kreditornummer)
- SEN.BET.DATO (betalings-/eller opkrævningsdato)
- TEKST
- BELØB

## 5. Sumdata i SLS

Oplysninger svarende til uddata 914 og uddata 980, kan ses online i SLS under Sumdata, Regnskabsoplysninger (U914) og Betalingsoplysninger (U980).



I Sumdata er det muligt at foretage søgninger – se mere i bruger vejledningen om [Sumdata](#) på vores hjemmeside.

Disse søgninger kan hjælpe dig med fx at finde frem til hvilke personer, der evt. er sket fejlindrapporteringer på.