

Avstämning lön

Detta dokument är en hjälp till att stämma av utbetald lön mot arbetsgivardeklaration på individnivå, AGI, och redovisningen.

Logga med fördel in på Skatteverket och ta ut en sammanställning av alla lämnade arbetsgivardeklarationer för år 2021 för avstämning mot utbetald lön, förmåner och avdragen skatt.

Innehållsförteckning

Avstämning lönekonton	2
Avstämning AGI.....	3
Bilaga 1. Tips på avstämning AGI vid differenser.....	4
Bilaga 2. Avstämning totaler mot Skatteverkets sammanställning.....	7

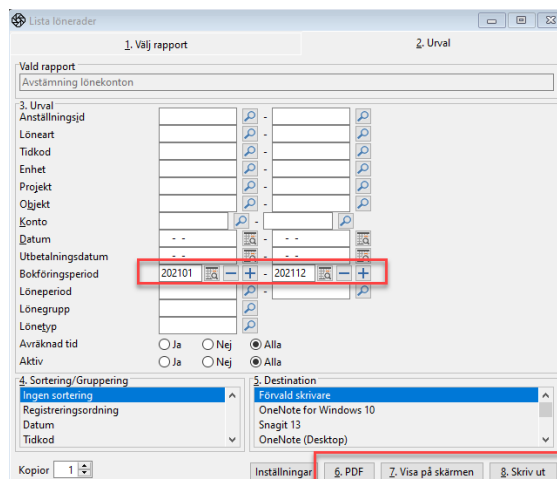


Avstämning Lönekonton

Denna rapport visar vilka konton som löneavräknade rader är bokförda på. Det är en bra rapport för avstämning mot bokföringen och redovisad AGI.

Gå till Lön – Uppföljning/Spårning – Lista lönerader – Avstämning lönekonton.

- Markera rapporten **Avstämning lönekonton** på flik 1
- Klicka på flik 2 och välj bokföringsperioder för hela året
- Skriv ut till PDF, Visa på skärmen eller Skriv ut på papper



Rapporten fördelas, förutom på konto, även på skatt, skattepliktig lön, förmåner och skattefria ersättningar och avdrag. Den ger också en bra sammanställning av totala lönekostnader under året. Genom att på skärmen klicka på ett konto går det att se vilka personer och lönearter som ingår i summorna.

Avstämning lönekonton

Sortering	Ingen sortering		Sys temanvändare
Bokföringsperiod:	202101 - 202112		2021-10-06 11:18:32
Konto	Typ		Summa
2710	Personalens källskatt	Skatt	-128 418,00
3740	Öres utjämning	Skattefri Ersättning/Avdrag	0,33
5615	Leasingavgifter personbilar	Skattefri Ersättning/Avdrag	-8 563,00
7010	Löner till kollektivanställda	Skattepliktig	287 788,87
7080	Löner koll.anst ej arbetad tid	Skattepliktig	56 326,60
7081	Sjuklöner till koll.anst	Skattepliktig	10 855,36
7210	Löner till tjänstemän	Skattepliktig	116 191,84
7220	Löner till företagsledare	Skattepliktig	37 500,00
7285	Semesterlöner till tjänstemän	Skattepliktig	1 400,00
7385	Kostnader för fri bil	Förmån	0,00
7390	Övriga kostnaders och förmåner	Förmån	0,01
Summa Skattepliktig			510 042,67
Summa Förmån			0,01
Summa Skattefri Ersättning/Avdrag			-8 562,67
Summa Skatt			-128 418,00

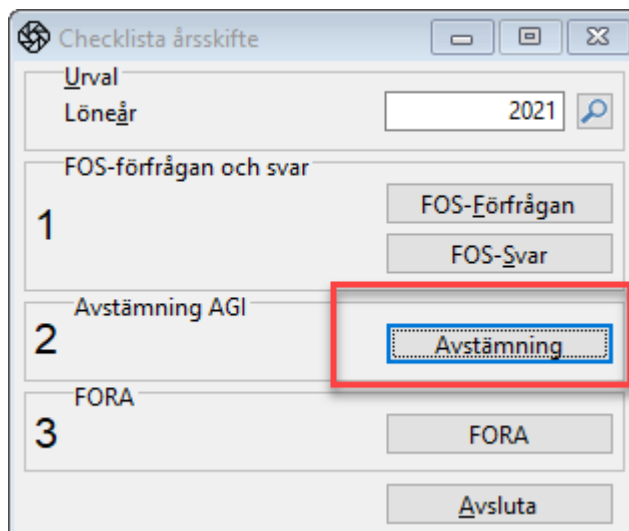
Avstämning AGI

Gå till Lön – Årshantering – Checklista Årsskifte.

- Klicka på rutin 2 - Avstämning

I denna rutin kan man stämma av löneavräknad lön, förmåner, skatter och arbetsgivaravgifter samt kontering i bokföringen.

Om man får upp ett meddelande som säger att en arbetsgivardeklaration inte är genomförd, så måste man göra detta först så att man inte får differenser i kolumnen för AGI.



- Lägg till de kolumner man vill stämma av
- Observera de olika urvalen som kan göras:
 - Endast se enstaka person och/eller inkomstmånad
 - Bock för "Visa endast personer med differenser"
 - Se per lönetyp, lönegrupp, resultatenhet samt bryta per inkomstmånad
- Se bilaga 1 för en detaljerad förklaring av innehållet i de olika kolumnerna samt hur man hittar orsak till differenser.
- Stäm med fördel av respektive kolumn mot den totala sammanställningen från Skatteverket på all inrapporterad arbetsgivaravgift, skatt och förmån. Se bilaga 2 för exempel på avstämning.
- Det finns väldigt många kolumner att lägga till så man måste gå långt ut till höger för att se alla.

2. Avstämningsuppgifter		Inkomstmånad	Brutto Löneavräkning	Brutto AGI	Brutto Redovisning	Förmåner AGI	Brutto diff. AGI - Löneavräkning	Brutto diff. AGI - Redovisning	Förmåner Löneavräkning	Förmåner diff. AGI - Löneavräkning
1000	Karlsson, Per	130 319	130 319	130 319	1 200					1 200
1000	Bengtsson, Anders	11 520	11 520	11 520						
1001	Larsson, Kent	40 000	40 000	40 000						

Om inga differenser finns i diff.-kolumnerna kan man gå vidare i Checklista årsskifte.

Bilaga 1. Tips på avstämning AGI vid differenser

OBSERVERA att denna bilaga endast är exempel på avstämning och att man själv ändrar till det år man avser att stämma av.

Markerade kolumner hämtar värden från löneavräkningar och kan kontrolleras via **Avräkningslogg**.

- Markera *Visa endast personer med differenser*
- Klicka **Ja** för att se en rad per månad för att lättare hitta i vilken period differensen uppstod

- För närmare utredning av differensen i en period kan man klicka **Visa**.
- Leta rätt på summan för differensen bland löneraderna eller som i nedan exempel, klicka på fältet för differenssumman och raden/raderna visas som underlag.

För avstämning av löneavräkningar mot AGI klickar man **Arbetsgivardeklaration**.

- Kontrollera att senaste arbetsgivardeklarationen för året är genomförd för att inte få differens mot AGI.
- Följande kolumner hämtar värden från skapade AGI.
- Klicka **Visa underlag** för att komma till de ackumulatörer som har genererat de olika värdena i respektive kolumn.

För avstämning av kontering i bokföringen så klickar man **Konteringslogg**.

- Nedan kolumner hämtar värden från löneavräkningar vars konton i kontoplanen är markerade för *Konto skattepliktig lön* respektive *Kostnadskonto arbetsgivaravgift*.

Till exempel:

1. Konton		2. Inställning	3. Regler	4. Kor
Vald	Konto Benämning	Konto skattepliktig lön	Kostnadskonto arbetsgivaravgift	
<input type="checkbox"/>	7000 Löner till kollektivanställda	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	7010 Löner till kollektivanställda	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	7011 Löner till kollektivanställda	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	7012 Vinstandel kollektivanställda	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	7013 Löner till kollektivanställda (utlandsanställ)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

1. Konton		2. Inställning	3. Regler	4. Kor
Vald	Konto Benämning	Konto skattepliktig lön	Kostnadskonto arbetsgivaravgift	
<input type="checkbox"/>	Sociala Avgifter Enl Lag	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	7500 Soc/andra avg enligt lag/avtal	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	7510 Lagstadgade soc/arbetsgiv.avgifter	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	7511 Sociala avg löner/ersättningar	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
<input type="checkbox"/>	7512 Sociala avg för förmånsvärden	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

Bilaga 2. Avstämning totaler mot Skatteverkets sammanställning

Sammanställningen från Skatteverket ser ut enligt översta bilden och kan stämmas av mot sina respektive kolumner i **Avstämning AGI**. Gör en utskrift på Avstämning AGI så summeras kolumnerna.

I kolumnen **Totalt** är alla årets periodvärden summerade så det gäller att decembers AGI är redovisad för att avstämningarna ska stämma överens med varandra.

		Totalt
487	Summa arbetsgivaravgifter och SLF	
420	Underlag för arbetsgivaravgifter för födda 1956 eller senare *	
430	Beräknad arbetsgivaravgift för födda 1956 eller senare *	
7001	Underlag nedsatta arbetsgivaravgifter för födda 1998 - 2002 *	
9001	Beräknad nedsatt arbetsgivaravgift för födda 1998 - 2002 *	
471	Underlag avdrag regionalt stöd	
476	Avdrag regionalt stöd	
411	Avgiftspliktig bruttolön utom förmåner *	
412	Avgiftspliktiga förmåner *	
497	Summa skatteavdrag	
405	Avdragen preliminärskatt individuppgifter *	
499	Sjuklönekostnad inklusive arbetsgivaravgifter	

Rubriktext kolumn

487 – Arbavg.

420 – Brutto AGI

412 – Förmåner AGI

497 – Skatt AGI

Anställningsid	Namn	Arbavg.	Brutto AGI	Förmåner AGI	Skatt AGI
1100	Karlsson, Per	18 852	60 000		14 042
1000	Bengtsson, Anders	47 545	151 323		41 100
1001	Larsson, Kent	7 470	23 775		5 220
1002	Svensson, Pella	36 400	115 852		28 223
2001	Lundblad, Joakim	20 108	64 000		15 202
3000	Andersson, Tina	11 782	37 500		10 383
4000	Jansson, Birgitta	18 095	57 591		12 248

Rubriktext vid utskrift

487 – Arbetsgivaravgift/AGI

420 – Brutto/AGI

412 – Förmån/AGI

497 – Skatt/AGI

Löneår 2021 2021-10-07 10:48:38

Anställd	Månad	Brutto		Differens		Förmån			Skatt			Arbetsgivaravgift	
		AGI	Lön Redovisning	Lön Redovisning	Lön Redovisning	AGI	Lön	Differens	AGI	Lön	Differens	AGI	Redovisning
100 - Karlsson, Per		60 000	60 000	60 000		0	0	14 042	14 042		18 852	18 852	0
1000 - Bengtsson, Anders		151 323	151 323	151 323		0	0	41 100	41 100		47 545	47 545	0
1001 - Larsson, Kent		23 775	23 775	23 775		0	0	5 220	5 220		7 470	7 470	0
1002 - Svensson, Pella		115 852	115 852	115 852		0	0	28 223	28 223		36 400	36 399	1
2001 - Lundblad, Joakim		64 000	64 000	64 000		0	0	15 202	15 202		20 108	20 108	0
3000 - Andersson, Tina		37 500	37 500	37 500		0	0	10 383	10 383		11 782	11 782	0
4000 - Jansson, Birgitta		57 591	57 591	57 591		0	0	12 248	12 248		18 095	18 095	0
		510 041		510 041		0		126 416			160 252		160 251
			510 041		0	0	0		126 418		160 252		1