



Mellemregning af betaling af selskabs- og fondsskat - 20. december 2000

Til Told- og Skatteregionerne samt Det centrale Bogholderi.
Sagsnummer 99/00-042-00594
Ansvarlig fagkontor Økonomiafdelingen; Regnskabskontoret
Resumé Mellemregning af betaling af selskabs- og fondsskat.
Dokumenttype Intern meddelelse

Jf. intern meddelelse af 30. maj 2000, jnr. 99/99-042-00389 blev der med virkning fra 2. juni 2000 iværksat en ny procedure vedrørende regionernes indrapportering af indbetalinger til selskabsskatregisteret (SSR) og fondsskatregisteret (FB).

I forbindelse med den nye indberetningsprocedure blev følgende nye konti etableret i SAP R/3 til brug for bogføring af betalingerne.

TSR-indbetalinger til SSR Konto 94001
TSR-indbetalinger til FB Konto 95101

og der tværfirmakodeposteres på konto 4151, FO 1300 for selskaber og FO1310 for fonde.

Bortkontering af indbetalinger.

Ugekørslen afvikles, således at alle betalinger medtages i en indgangstest hvor der foretages kontrol af om SE-nr. er korrekt. På baggrund af indgangstesten dannes bogførings-transaktioner til SAP R/3. Indbetalinger der godkendes i indgangstesten indgår herefter i en konteringskørsle.

Der kan være situationer hvor en betaling afvises i forbindelse med konteringskørslen. Årsagen hertil kan f.eks. være, at en bortkontering er indrapporteret med forkert dato eller til et forkert skatteår. Bortkonteringer der ikke kan anvendes i konteringskørslen afvises og udskrives på fejlliste 8428 for selskaber og 1345 for fonde. Listen sendes til den region, der har foretaget indberetningen.

Regionen skal herefter indberette betalingen og der foretages i den forbindelse igen en maskinel bogføring af den registrerede betaling. I sådanne situationer skal regionen foretage følgende manuel bogføring:

Konto 94001 / 95101 debiteres og tværfirmakodeposteres til Det Centrale Bogholderi på konto 4100 med BN 50. I allokationsfeltet anføres firmakode, fejllistenr, dato for fejllisten , AFST jf. følgende:

6151 8428 300800 AFST

Indbetalingstype 63 : Overførsler til andre skatteår.

Indbetalingstypekode 63 skal alene anvendes til at flytte et maskinelt overført beløb fra et skatteår til et andet og må ikke anvendes i forbindelse med indrapportering af en betaling.

Opmærksomheden henledes på, at der ikke foretages maskinel bogføring af indbetalingstypekode 63.

Er denne indbetalingstype anvendt til indrappotering af betalinger skal regionen rette bogføringen, således at konto 94001/ 95101 debiteres og der tværfirmakodeposteres til Det Centrale Bogholderi på konto 4100 med BN 50. I allokationsfeltet anføres firmakode, overfør indbetal, AFST jf. følgende:

6151 overfør indbetal AFST

Med venlig hilsen

Hans K. Nielsen / Mona Andersson