

Ekonomiavdelningen

Ekonomimeddelande 2012:12

TIDSHEMA FÖR ÅRSBOKSLUTET 2012

I-markering innebär att uppgifter ska utföras av institution eller motsvarande.

Kom ihåg att planera för att mottagare och attestanter finns för att ta hand om fakturor under semester och bokslut, särskilt under sista dagen för slutattest 2013-01-09.

Bokslutsspecifikationer ska skrivas i **excelformat** och *mailas* till redovisning@slu.se. **Inga specifikationer får skickas i PDF format!** Blankett för bokslutsspecifikation finns på ekonomiavdelningens hemsida. Använd en blankett per balanskonto sammanställd för **hela** inst/motsv. Se ekonomihandboken avsnitt 12.5.1 angående vilka konton som ska stämmas av. Underlag till specifikationerna får skannas och bifogas som PDF, för fakturor hänvisas till verifikationsnummer.

Projektkod 9500 där stödverksamhetens intäkter och kostnader bokförs ska inte nollställas. För att bedöma om rätt påslag tas ut från kärnverksamheten ska koden stämmas av vid budgetering och bokslut. Saldot ska ligga kvar på projektet över bokslutet.

Sänd löpande in beslut om **förlängd dispositionstid** avseende kontrakt. Märk beslutet med projektnummer och kostnadsställe.

Ledningskansliet återkommer med instruktioner och datum för registrering av **publikationer**.

- | | |
|------------|--|
| 2013-11-28 | I Sista dag att skriva försäljningsordrar och rekvisitioner direkt till Sidas ambassader och utlandsmyndigheter. Senare rekvisitioner skickas direkt till Sida, EVU/Ekonomi, 105 25 Stockholm och fakturor ska gå direkt till Sida. |
| 2012-12-05 | I Sista dag att anmäla till inv-reg@slu.se om att inventarier avyttrats med avyttringstidpunkt t o m 2012-11-30 . |
| 2012-12-10 | I Underlag för utbetalningar via lön måste vara lönefunktionen tillhanda. |
| 2012-12-12 | I Sista dag att skicka bidragsrekvisitioner till statliga myndigheter . Görs via projektmodulen. Förfallodatum ska sättas till senast den 21 december 2012. |

MANUELLA REKVISITIONER FÅR ALDRIG GÖRAS!

- 2012-12-13 **I** Sista dag att godkänna reseräkningar och utlägg i Primula Res för att säkra utbetalning till Jul.
- 2012-12-13 **I** Sista dag att rapportera semester och övertid för 2012. Extra viktigt då schablonsemester inte registreras längre! Attest ska göras senast kl 08:00 2012-12-14.
- 2012-12-14 **I** **Transferering av medel:**
Sista dag att transferera medel till andra statliga myndigheter. Underskrivet underlag ska vara ekonomiavdelningen tillhanda, detta för att mottagande myndighet ska ha betalningen bokförd i år.
- 2012-12-14 **I** Sista dag för attest av semesteransökan. Ska göras senast kl 8:00.
- 2012-12-14 **I** Reseräkningar som är utbetalda med lönen under 2012 ska skickas till lönefunktionen och arkiveras

Kontrollera om ni har personal som eventuellt har upphörande ledighet. (ledighet upphör heter listan/rapporten som ni kan ta ut i Primula). Det här är för att säkerställa rätt lön och kontrolluppgifter för året.
- 2012-12-21 Sista dag för sändning av betalningar som måste vara bokförda 2012.
- 2012-12-21 **I** **Intern fakturering:**
Sista vardagen att skriva interna försäljningsordrar avseende 2012. **Interna försäljningsordrar kan skrivas t o m den 26 december.**

Interna försäljningsordrar som skrivs efter den 26 december kommer att bokföras i period 201301 den 14 januari. **Endast utförd tjänst eller levererad vara får internfaktureras!**

De som ställt ut interna fakturor ansvarar för att ta kontakt med motparten om fakturan inte slutattesteras. Intäkten för internfakturor som ligger oattesterade vid bokslutet backas, se 2013-01-10.
- 2012-12-28 **I** Sista dag att anmäla till **inv-reg@slu.se** om att **inventarier avyttrats** i år.
- 2012-12-28 Sista dag för sändningar av betalningar år 2012, kommer bokföras 2013.
- 2013-01-01 --08 **Ekonomiavdelningen ändrar bokföringsdatum till 2012-12-31** för samtliga leverantörsfakturor i Palette under period 2013-01-01—08. **Fakturor som slutattesteras t o m 9 januari med bokföringsdatum år 2012, bokförs i period 201212 i Agresso.**

Se i ekonomihandbokens avsnitt 12.2.5, Bokslut, om bokföringsdatum

I eventuellt ska ändras i Palette eller om periodisering ska göras beroende på produktens/tjänstens leveransdatum och fakturans ankomsttidpunkt.

2013-01-02

Extern fakturering och icke-statlig rekvisering:

I Sista dag att **skriva externa försäljningsordrar** som avser år 2012. Den 3 januari skickas fakturafilen från ekonomiavdelningen. Externa försäljningsordrar kan skrivas i perioden 3-16 januari, men de kommer att faktureras/bokföras först den 17 januari på period 201301.

Inga manuella fakturor och rekvisitioner får förekomma.

Sista dag att **via Agressos projektmodul fakturera uppdrag, samt rekvirera bidrag (endast icke-statlig finansiär), kopplade till kontrakt.**

Under perioden 2013-01-03—01-20 får ingen fakturering av uppdrag/rekvisering av bidrag göras. Detta för att vi ska göra avstämningar, periodiseringar m.m. Den 21 januari öppnas Agressos projektmodul igen och det är möjligt att åter fakturera och rekvirera.

2013-01-02

Ekonomiavdelningen bokför

- lönebaserade automatkonteringar, dvs **bokföring av universitets-, fakultets-, institutions- och lokalpåslag** för december. Ytterligare en bokföring sker den 11 januari.
- OH-uttaget från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningsprojekten 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet). Ett andra upplyft bokförs den 11 januari.

2013-01-04

Brytdag för staten, dvs sista dag att ta emot fakturor mellan myndigheter. Ekonomiavdelningen tar hänsyn till detta när fakturor distribueras till mottagarna.

2013-01-09

I Samtliga inkomna **forskningskontrakt** som avser 2012 ska vara ekonomiavdelningen tillhanda från inst/motsv som inte registrerar själva i projektmodulen.

2013-01-09

I Sista dag för slutattest i Palette för år 2012.

Alla leverantörsfakturor inkomna efter brytdagen finns för attester och kontering den 8 januari. Alla fakturor som tillhör år 2012 ska vara slutattesterade av behörig person om fakturan är riktig.

Ekonomiavdelningen meddelar via mail så fort fakturorna finns tillgängliga för mottagaren. Fakturor inkomna efter brytdagen finns tillgängliga i Palette 2013-01-14 på period 201301.

- 2013-01-09 **I Avräkningsunderlag** avseende lantbruksprodukter ska bokföras av inst/motsv om inget annat överenskommit. Om avräkningsunderlag inte inkommit måste institutionen/motsv bokföra en förväntad intäkt som periodavgränsningspost (kontering 1390/3369).
- 2013-01-09 **I Underskrivna lagerinventeringar** med anteckning om värderingssätt ska vara ekonomiavdelningen tillhanda. Avser egendomarna, fastighetsförvaltningen, kontorsbutiken, HUV, ArtData, UDS, ambulatoriska, Akva, VHI, KV och NJV. Förändringen av lager bokförs av inst/motsv om inget annat meddelas av inst/motsv vid inventeringen.
- 2013-01-09 **I Djurinventeringarna** ska vara ekonomiavdelningen tillhanda.
- 2013-01-10 **I Sista dag för inst/motsv att registrera forskningskontrakt**, som avser 2012 i **projektmodulen**. Kontrakten skickas samma dag till ekonomiavdelningen.
- 2013-01-10 **I Se till att lönekonteringar är rätt senast detta datum** eftersom automatkonteringar och OH-upplyft bokförs den 11 januari!
- 2013-01-10 Ekonomiavdelningen bokför pensionsfilerna.
- 2013-01-10 Sista dag för ekonomiavdelningen att **bokföra inbetalningar** daterade t o m 2012-12-31.
- 2013-01-10 **Avskrivningar för december** bokförs av ekonomiavdelningen.
- 2013-01-10 Obetalda internfakturor **backas i bokföringen på period 201212**. Intäkten flyttas från period 201212 enligt fakturautställarens kontering och bokförs som en intäkt i period 201301 med samma kontering.
- 2013-01-11 **I Sista dag att registrera prestationer i LADOK**. LADOK är öppet under helgen för registrering.
- 2013-01-11 - 20 **Under denna period får ingenting registreras i projektmodulen på institution och fakultet, vare sig nya kontrakt eller ändringar på redan inlagda kontrakt.**
- Även om det går att göra vissa registreringar i projektmodulen under denna tid så får man inte göra det, eftersom det kan **påverka periodiserings- och avstämningsarbetet**. Undantag: uppläggnings av nya projekt/projektdelar som ska gälla från period 201301.

2013-01-11

KI 7.00 – ca 13.00 stängs Agresso för registrering. OBS! Agresso är öppet för uppföljning. Meddelande skickas ut när Agresso åter är öppen för registrering.

Detta för att ekonomiavdelningen ska bokföra

- den slutliga bokföringen av lönebaserade automatkonteringar, dvs **av universitets-, fakultets-, institutions- och lokalpåslag** för december.
- det slutliga OH-uttaget från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningsprojektet kod 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet).
- en första periodisering av projekt med kontrakt bokförs för att möjliggöra avstämning på institutionen. En **andra periodisering** sker den 16 januari.

2013-01-11

I Sista vardagen för institutionernas/motsv bokföring avseende 2012.

Agresso är även öppet för institutionerna under helgen 12-13 januari.

Checklistan för månadsavstämningar ska följas, tänk även på nedanstående:

- Externa kostnader/intäkter över 50 000 kronor, ska vara periodiserade till rätt period. Momsen periodiseras inte.
- Fakturor som man har kännedom om, men som inte har inkommit ska ev. periodiseras som en upplupen kostnad, konto 2390/2391.
- Kontrollera att stora fakturor är bokförda i rätt period. Använd rapporten ”Periodisering leverantörsfakturor” (se ekonomihandboken avsnitt 12.5.5).
- Eventuell periodisering av bidragskontrakt som inte får tas i anspråk ska vara bokförd. (Se ekonomihandboken avsnitt 12.4.3)
- Alla balanskonton ska vara avstämda

Om institutionen gör rättelser eller omföringar av lönekontering i period 201212 efter ekonomiavdelningens bokföring (se ovan) måste även OH-påslagen räknas om manuellt. För bidragsprojekt måste upplyftet ev korrigeras.

Vid omföringar och rättelser av **kostnader på bidragsfinansierade projekt med kontrakt**, ska din fakultetsekonom kontaktas innan bokföringen sker, om inget annat meddelas.

2013-01-14

I Sista dag att till ekonomiavdelningen skicka **exceller** som ska importeras i Agresso. (mailadress: agresso@slu.se) Filen ska göras enligt instruktionen i ekonomihandboken avsnitt 4.6.2.

2013-01-14--21

I Bokslutsspecifikationerna skrivs från och med 2013-01-14 efter att bokföringen vid inst/motsv har stängts.

Blanketten ”Bokslutsspec. balanskonto” i excellformat som finns på medarbetarwebben Stöd och service, ekonomi, Blanketter punkt 8 ska

användas. En specifikation per konto skrivs för hela institutionen. Läs mer i ekonomihandboken avsnitt 12.5.1 om vilka konton som ska stämmas av.

Bokslutsspecifikationerna mailas till redovisning@slu.se

- 2013-01-14 – 25 **I** Om felaktigheter i bokföringen upptäcks och korrigerig måste göras för att SLU:s resultat ska bli rättvisande, kommer omföringar/rättelser att göras av ekonomiavdelningen. Ekonomiavdelningen har för avsikt att meddela inst/motsv större förändringar, som görs i bokföringen denna period. För att kontrollera ändringar i Agresso: ange bokföringsperiod 201200-201213 och uppdateratdatum 2013-01-14 till 2013-01-25.
- 2013-01-15 **Sista dag för fakulteternas bokföring i Agresso.**
- 2013-01-16 Ekonomiavdelningen bokför de slutliga periodiseringarna av projekt med kontrakt, samt omför debetsaldon på skuldsidan till tillgångssidan.
- 2013-01-16--23 **I** Institutionen/motsv meddelar ekonomiavdelningen om periodiseringar verkar vara felaktiga.
- 2013-01-17--24 Ekonomiavdelningen stämmer av fordringar och skulder respektive vissa intäkter och kostnader gentemot andra myndigheter. Myndigheterna ska vara överens om fordrans, skuldens, intäktens, kostnadens storlek. Ev måste rättelser göras som påverkar institutionens bokföring.
- 2013-01-18 Ledningskansliet lämnar avräkning för anslag till utbildning på grund- och avancerad nivå till fakulteterna och ekonomiavdelningen.
- 2013-01-21 **I** Verifikationsmaterial skickas in till Ekonomiavdelningen, Box 7086, 750 07 Uppsala. Avser alla verifikationer som är bokförda t o m 2012-01-11, samt bilagor som har skannats till fakturor i Palette. Se Ekonomihandboken 4.2 om arkivering av verifikationsmaterial. Observera speciellt arkivering av inskannade kvitton och underlag till fakturor!
- 2013-01-21 **I** Bokslutsspecifikationer ska mailas till redovisning@slu.se senast detta datum. Använd excelmallen under Ekonomi/ Blanketter på medarbetarwebben.
- 2013-01-21 Sista dag för SLU Holding att inkomma med preliminärt resultat för 2012.
- 2013-01-22 Ekonomiavdelningen bokför **kompskuld** på ursprungligt projekt. **Löneskulder** bokförs på separata projektkoder per kostnadsställe, projektkoderna behöver inte tömmas. Tänk på att bokföringen påverkar institutionens resultat och ska vara bokförd innan bokslutskommentar lämnas.
- Ekonomiavdelningen bokför **semesterlöneskulden** på central nivå. Bokföring påverkar inte institutionernas bokföring.

- 2013-01-23 Fakulteterna lämnar slutgiltig fördelning av anslaget för utbildning på grund- och avancerad nivå till ekonomiavdelningen för bokföring.
- 2013-01-25 Bokföringen för 2012 ska vara avslutad. Bokslutsrapporterna i Agresso uppdateras löpande.
- 2013-01-30 **I** Sista dag för institutioner/motsv att lämna bokslutskommentar i VP/VB.
- 2013-02-04 Sista dag för fakultet och universitetsadministration att lämna bokslutskommentar i VP/VB.
- 2013-02-08 Ekonomiavdelningen lämnar sammanställning för den finansiella delen i årsredovisningen till ledningskansliet.
- 2013-02-15 Särskild dokumentation ska vara lämnad till ESV. Den särskilda dokumentationen utgörs av förslaget till årsredovisning.
- 2013-02-20 Årsredovisningen 2012 fastställs av SLU:s styrelse.
- 2013-02-22 Årsredovisningen 2012 ska vara lämnad till regeringen.