



## TIDSHEMA FÖR DELÅRSBOKSLUTET 2014

För andra året i rad lämnar SLU delårsrapport till regeringen. För att säkerställa kvaliteten i delårsrapporten och som underlag till revisorerna återinför vi krav på att lämna bokslutsspecifikationer, men endast på belopp över 100 000 kr. Information kommer i ett senare meddelande om hur ekonomiavdelningen tar emot specifikationer.

**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 i Palette och leveranskvittens i Proceedo under semester och bokslut. Sista dag för slutattest är den 4 juli 2014 och sista tid för leveranskvittens är den 4 juli 2014 kl 11.00.

Sänd löpande in beslut om förlängd dispositionstid avseende bidrags- och uppdragskontrakt. Märk beslutet med projektnummer och kostnadsställe. Sänd löpande in beslut om avslut av projekt i redovisningen.

- 2014-06-02      **I** Sista dag att anmäla till **inv-reg@slu.se** om att **inventarier avyttrats** med avyttringstidpunkt **t o m 2014-05-31**. Avskrivningarna för period 201405 bokförs den 3 juni.
- 2014-06-11      **I** **Sista dag att skicka bidragsrekvisitioner till statliga myndigheter:** Sker via projektmodulen. Förfallodatum ska sättas till senast den 26 juni 2014. Manuella rekvisitioner får aldrig göras!
- Fakturering till statliga motparter ska undvikas efter detta datum, men är möjligt fram till 2014-06-30.
- 2014-06-12      **I** **Transferering av medel:** Sista dag att sända transfereringar till andra statliga myndigheter. Underskrivet underlag ska vara ekonomiavdelningen tillhanda, detta för att mottagande myndighet ska ha betalningen bokförd i juni. För transferering till icke-statliga finns ingen sista tid, men om transfereringen ska vara bokförd i juni hos oss är sista dag för betalning den 27 juni och underlaget måste vara ekonomiavdelningen tillhanda i god tid innan för handläggning.
- 2014-06-25      **I** Sista dag att anmäla till **inv-reg@slu.se** om att **inventarier avyttrats** med avyttringstidpunkt t.o.m. 2014-06-30.

- 2014-06-25 **I** Sista dag för **slutattest av fakturor som avser anläggningar**, om avskrivningar ska kunna bokföras i period 201406.
- 2014-06-25 **I** Samtliga inkomna **bidrags- och uppdragskontrakt** som avser första halvåret 2014 ska vara ekonomiavdelningen tillhanda från inst/motsv som inte registrerar själva i projektmodulen.
- 2014-06-26 **I** **Intern fakturering:**  
Sista dag att skriva interna försäljningsordrar avseende första halvåret 2014. Interna försäljningsordrar kan skrivas även efter detta datum, men de kommer att faktureras den 8 juli i period 201407. **Endast utförd tjänst eller levererad vara får internfaktureras!**
- De som fakturerar internt ansvarar för att ta kontakt med motparten om denne inte slutattesterar fakturan. Intäkten för internfakturor som ligger oattesterade vid bokslutet backas, se 2014-07-07.
- 2014-06-27 Sista dag för sändning av betalningar som måste vara bokförda på första halvåret.
- 2014-06-27 Ekonomiavdelningen bokför
- lönebaserade automatkonteringar, dvs **bokföring av universitets-, fakultets-, institutions- och lokaltjänstepåslag** för juni. Ytterligare en bokföring sker den 7 juli.
  - OH-uttaget (och ev lokalupplyft) från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningssprojekten 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet). Ett andra upplyft bokförs den 7 juli.
- Ekonomiavdelningen meddelar när bokföringen är gjord.
- 2014-06-27 **Avskrivningar för period 201406** bokförs av ekonomiavdelningen.
- 2014-06-30 **I** **Extern fakturering och icke-statlig rekvisirering:**  
Sista dag att **skriva externa försäljningsordrar** som avser första halvåret 2014. Den 1 juli skickas fakturafilen från ekonomiavdelningen. Externa försäljningsordrar kan skrivas i perioden 1-7 juli, och de kommer att faktureras/bokföras först den 8 juli på period 201407.
- Sista dag att **via Agressos projektmodul** fakturera uppdrag, samt att till icke-statlig finansiär skicka bidragsrekvisitioner. Inga manuella fakturor och rekvisitioner får förekomma. (Se 2014-06-11 för rekvisirering av bidrag från statliga.)
- Under perioden 2014-07-01—07-18 får ingen fakturering av uppdrag/rekvisirering av bidrag göras. Detta för att ekonomiavdelningen ska göra avstämningar, periodiseringar m.m. Den 21 juli öppnas Agressos projektmodul igen och det är möjligt att åter fakturera/rekvisirera. Fakturering gällande uppdragskontrakt skickas den 31 juli.

- 2014-07-01 -- 03 **Ekonomiavdelningen ändrar bokföringsdatum till 2014-06-30** för samtliga leverantörsfakturer i Palette under period 2014-07-01—03. **Fakturer som slutattesteras t o m 4 juli med bokföringsdatum i första halvåret, bokförs i period 201406 i Agresso.**
- I Se i ekonomihandbokens avsnitt 12.2.5, Bokslut, om bokföringsdatum eventuellt ska ändras i Palette eller om fakturan ska periodiseras beroende på produktens/tjänstens leveransdatum och fakturans ankomsttidpunkt.
- 2014-07-01 Ekonomiavdelningen bokför kompskuld utifrån junilönen till halvårsbokslutet.
- 2014-07-02 Brytdag för staten, d.v.s. sista dag att ta emot fakturer mellan myndigheter. Ekonomiavdelningen tar hänsyn till brytdagen när fakturer distribueras till mottagarna. Fakturorna ska vara slutattesterade i rätt period senast 2014-07-04.
- 2014-07-03 I Sista dag för inst/motsv att **registrera bidrags- och uppdragskontrakt**, som avser 2014 i **projektmodulen**. Kontrakten skickas samma dag till ekonomiavdelningen.
- 2014-07-04 I Sista vardag för slutattest i Palette för period 201406:**  
Det är möjligt att slutattestera under helgen, men det finns inte någon back-up för fakturahantering och kontering.
- Leverantörsfakturer inkomna t.o.m brytdagen finns för attester och kontering den 3 juli.** Alla fakturer som tillhör första halvåret 2014 ska vara slutattesterade av behörig person om fakturan är riktig.
- Ekonomiavdelningen meddelar via mail när fakturorna finns tillgängliga för mottagarna. Fakturer inkomna efter brytdagen finns tillgängliga i Palette 2014-07-08 på period 201407.
- 2014-07-04 kl 11:00 I **Sista tid för leveranskvittens om vara/tjänst levererats:**  
Kostnaden bokförs i period 201406 om fakturan är fullständigt matchad mot ordern. Senare kvittens ger ingen garanti för att kostnaden bokförs i period 201406.
- 2014-07-04 I **Lönekonteringar:**  
Se till att lönekonteringar är rätt senast detta datum eftersom automatkonteringar och OH-upplyft bokförs den 7 juli!
- 2014-07-04 I **Avräkningsunderlag** avseende lantbruksprodukter ska bokföras av inst/motsv om inget annat överenskommit. Om avräkningsunderlag inte inkommit måste inst/motsv bokföra en förväntad intäkt som periodavgränsningspost (kontering 1392/3369).
- 2014-07-04 I Sista dag att **rapportera** godkända studieresultat i **LADOK**
- 2014-07-04 Sista dag för ekonomiavdelningen att **bokföra löpande inbetalningar** daterade t o m 2014-06-30. Avstämningar och rättelser kan göras t.o.m. 2014-07-08.

- 2014-07-04 - 18 Under denna period får endast registrering i projektmodulen göras som innebär registrering av nya projektnummer och projektdelar som ska gälla från period 201407. Inga ändringar av befintlig kontraktsinformation och ingen registrering av nya kontrakt får ske. Ändringar kan påverka periodiserings- och avstämningarbetet och är därför inte tillåtet att göra.
- 2014-07-07 **Obetalda internfakturor backas i bokföringen** på period 201406. Intäkten flyttas från period 201406 enligt fakturautställarens kontering och bokförs samma dag som en intäkt i period 201407.
- 2014-07-07 På förmiddagen stängs Agresso för registrering, men är öppet för uppföljning.** Ekonomiavdelningen meddelar när Agresso åter är öppet för registrering.
- Detta för att ekonomiavdelningen ska bokföra
- den slutliga bokföringen av lönebaserade automatkonteringar, dvs **universitets-, fakultets-, institutions- och lokaltjänstepåslag** för juni.
  - det slutliga OH-uttaget (och ev lokalupplyft) från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningssprojekten 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 11 juli.
- 2014-07-07 **I Om inst/enheter gör rättelse eller omföring av lönekontering i period 201406 efter ekonomiavdelningens bokföring måste även påslagen medräknas. För bidragsprojekt måste upplyftet ev korrigeras.**
- I Vid omföringar och rättelser av kostnader på bidragsfinansierade projekt med kontrakt, ska din fakultetsekonom kontaktas innan bokföringen sker, om inget annat meddelats.**
- 2014-07-07 I Sista dagen för institutionernas/motsv bokföring avseende första halvåret 2014.**
- I Checklistan för månadsavstämningar ska vara avprickad, liksom ekonomihandbokens avsnitt 12.5 Avstämningar vid bokslut.**
- I Balanskonton ska stämmas av. Specifikationer ska upprättas på belopp över 100 000 kr enligt listan i ekonomihandboken avsnitt 12.5.1. Hur specifikationer ska skickas till ekonomiavdelningen meddelas senare.**
- 2014-07-07 **I Underskrivna lagerinventeringar (ej djur) med anteckning om värderingssätt ska vara ekonomiavdelningen tillhanda. Avser institutioner/motsv med saldo på konto 1400. Förändringen av lager bokförs av inst/motsv om inget annat meddelas vid inventeringen.**

2014-07-08 – 22 **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 201400-201406 och uppdateratdatum 2014-07-08 till 2014-07-22.

2014-07-08 **I** Sista dag att skicka **excelfiler** som ska importeras i Agresso. (mailadress: [agresso@slu.se](mailto:agresso@slu.se)) Filen ska göras enligt instruktionen i ekonomihandboken avsnitt 4.6.2.

2014-07-09 **Sista dag för fakulteternas bokföring i Agresso.**

2014-07-11 Ekonomiavdelningen bokför de **slutliga periodiseringarna** av projekt med kontrakt, samt omför debetsaldon på skuldsidan till tillgångssidan.

**I** Institutionen/motsv meddelar ekonomiavdelningen om periodiseringar verkar vara felaktiga.

2014-07-22 Ekonomiavdelningen bokför utlägg från reseräkningar (löneskuld). Bokföringen sker på institutionens enhetsnivå på särskilda projektnummer som inte behöver nollställas.

2014-07-22 Semesterlöneskulden bokförs på centralt kostnadsställe för SLU.

2014-07-23 Bokslutsarbetet som ska vara klart. Bokslutsrapporterna i Agresso uppdateras löpande och rapporter i Lins uppdateras under natten till den 23 juli.

2014-08-13 Styrelsens ordförande beslutar om delårsrapporten.

2014-08-15 Delårsrapporten ska lämnas in till regeringen.

2014-08-22 **I** Sista dag för institutioner/motsv att lämna halvårskommentar.

2014-08-29 Sista dag för fakultet och universitetsadministration att lämna halvårskommentar.