



TIDSHEMA FÖR ÅRSBOKSLUTET 2014

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 2015-01-08.

Sänd löpande in beslut om förlängd dispositionstid avseende bidrags- och uppdragskontrakt till ekonomiavdelningen. Märk beslutet med projektnummer och kostnadsställe.

Institutionen lägger bokslutsspecifikationer i pdf-format på en gemensam arbetsplats. Det finns en e-guide som visar hur det går till. Se även 2015-01-13—16 i bokslutsschemat.

- 2014-11-28 **I** Sista dag att anmäla till **inv-reg@slu.se** att **inventarier avyttrats** med avyttringstidpunkt t o m november. Avskrivningarna för period 201411 bokförs den 4 december.
- 2014-12-10 **I** **Sista dag att skicka bidragsrekvisitioner till statliga myndigheter:**
Görs via projektmodulen. Förfallodatum ska sättas till senast den 23 december 2014. Manuella rekvisitioner får aldrig göras!
- Statlig fakturering ska **om möjligt** göras senast detta datum.
Fakturering av uppdrag med kontrakt kommer ske även efter detta datum.
- 2014-12-12 **I** **Transferering av medel:**
Sista dag att sända transfereringar till statliga myndigheter.
Underskrivet underlag ska vara ekonomiavdelningen tillhanda, detta för att mottagande myndighet ska få betalningen bokförd i år. För transferering till icke-statliga finns ingen sista tid, men om transfereringen ska vara bokförd 2014 hos oss är sista dag för betalning den 23 december och underlaget måste vara ekonomiavdelningen tillhanda i god tid innan för handläggning.
- 2014-12-19 **I** Sista dag att anmäla till **inv-reg@slu.se** att **inventarier avyttrats**.
- 2014-12-22 **I** **Intern fakturering:**

Sista dagen att skriva interna försäljningsordrar avseende 2014. Den 23 december faktureras orderarna. Interna försäljningsordrar kan skrivas även efter detta datum, men de kommer att faktureras den 13 januari i period 201501. **Endast utförd tjänst eller levererad vara får internfaktureras!**

De som fakturerar internt ansvarar för att ta kontakt med motparten så fakturan blir slutattesterad. Intäkten för internfakturer som ligger oattesterade vid bokslutet backas, se 2014-01-09.

2014-12-22 **I** Sista dag för **slutattest av fakturor som avser anläggningar**, om avskrivningar ska bokföras för december.

2014-12-29 Sista dag för sändning av betalningar som måste vara bokförda år 2014.

2014-12-29 Ekonomiavdelningen bokför

- lönebaserade automatkonteringar, dvs **bokföring av universitets-, fakultets-, institutions- och lokalpåslag** för december. Ytterligare en bokföring sker den 9 januari.
- OH-uttaget (och lokalupplyft) från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningssprojekten 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet). Ett andra upplyft bokförs den 9 januari.

Ekonomiavdelningen meddelar när bokföringen är gjord.

2014-12-30 **I** **Extern fakturering och icke-statlig rekvirering:**
Sista vardag att **skriva externa försäljningsordrar** som avser 2014. Den 2 januari skickas fakturafilen från ekonomiavdelningen. Externa försäljningsordrar kan skrivas i perioden 2-19 januari, men de kommer att faktureras/bokföras först den 20 januari i period 201501.

Sista dag att **via Agressos projektmodul** fakturera uppdrag, **samt** att **till icke-statlig finansiär** skicka bidragsrekvisitioner. Inga manuella fakturor och rekvisitioner får förekomma. (Se 2014-12-10 för rekvirering av bidrag från statliga.)

Under perioden 2015-01-02—01-18 får ingen fakturering av uppdrag/rekvirering av bidrag göras. Detta för att vi ska göra avstämningar, periodiseringar m.m. Den 19 januari öppnas Agressos projektmodul igen och det är möjligt att åter fakturera/rekvirera.

2014-12-30 **Avskrivningar för december** bokförs av ekonomiavdelningen.

2015-01-01 -- 07 **Ekonomiavdelningen ändrar bokföringsdatum** till 2014-12-30 för samtliga leverantörsfakturor i Palette under period 2015-01-01—07. Fakturor som slutattesteras t o m 8 januari med bokföringsdatum år 2014 i Palette, bokförs i period 201412 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.

- 2015-01-02 **I** Samtliga inkomna **bidrags- och uppdragskontrakt** som avser 2014 ska vara ekonomiavdelningen tillhanda från inst/motsv som inte registrerar själva i projektmodulen.
- 2015-01-05 Brytdag för staten, d.v.s. sista dag att ta emot fakturor mellan myndigheter. Ekonomiavdelningen tar hänsyn till brytdagen när fakturor distribueras till mottagarna. Fakturorna ska vara slutattesterade i rätt period senast 2015-01-08.
- 2015-01-08** **I** **Sista dag för slutattest i Palette för år 2014:**
Leverantörsfakturor inkomna t.o.m brytdagen finns för attester och kontering den 7 januari. Alla fakturor som tillhör 2014 ska vara slutattesterade av behörig person om fakturan är riktig.
- Ekonomiavdelningen meddelar via mail när fakturorna finns tillgängliga för mottagarna. Fakturor inkomna efter brytdagen finns tillgängliga i Palette 2015-01-13 på period 201501.
- 2015-01-08** **I** **Sista tid för leveranskvittens om vara/tjänst levererats:**
kl 11:00 Kostnaden bokförs i period 201412 om fakturan är fullständigt matchad mot ordern. Senare kvittens ger ingen garanti för att kostnaden bokförs i period 201412.
- 2015-01-08 Sista dag för ekonomiavdelningen att **bokföra löpande inbetalningar** daterade t o m 2014-12-31. Rättelser efter avstämningar kan göras t.o.m. 2015-01-12.
- 2015-01-08 **I** Sista dag för inst/motsv att **registrera bidrags- och uppdragskontrakt**, som avser 2014 i **projektmodulen**. Kontrakten skickas samma dag till ekonomiavdelningen.
- 2015-01-08 **I** **Lönekonteringar:**
Se till att lönekonteringar är rätt senast detta datum eftersom automatkonteringar och OH för bidragsfinansierade projekt bokförs sista gången den 9 januari!
- 2015-01-08 **I** Underskrivna **lagerinventeringar** med anteckning om värderingssätt ska vara ekonomiavdelningen tillhanda. Avser egendomarna och fastighetsförvaltningen, kontorsbutiken, VHI, UDS, ambulatoriska och NJV. Förändringen av lager bokförs av inst/motsv om inget annat meddelas vid inventeringen.
- 2015-01-08 **I** Djurinventeringarna ska vara ekonomiavdelningen tillhanda.
- 2015-01-09 - 18 Under denna period får inga ändringar av befintlig kontraktsinformation och ingen registrering av nya kontrakt ske. Ändringar **påverkar periodiserings- och avstämningsarbetet**. Endast projekt och projektdelar som ska gälla från period 201501 får registreras.
- 2015-01-09 **Obetalda internfakturor backas i bokföringen** i period 201412. Intäkten flyttas från period 201412 enligt fakturautställarens kontering och bokförs samma dag som en intäkt i period 201501.

2015-01-09 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 lokalpåslag** för december.
- det slutliga OH-uttaget (och lokalupplyftet) från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningsprojekten 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 15 januari.

2015-01-09--12 **I Om rättelser eller omföringar av lönekontering sker i period 201412 efter ekonomiavdelningens bokföring, måste även påslagen medräknas. För bidragsprojekt måste OH för bidragsfinansierade projekt (upplyftet) korrigeras.**

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

2015-01-09 **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).

2015-01-12 I Sista dagen för institutionernas/motsv bokföring avseende 2014.

I [Checklistan för månadsavstämningar](#) ska vara avprickad, liksom **ekonomihandbokens [avsnitt 12.5](#) Avstämningar vid bokslut.**

I Balanskonton ska stämmas av och specifikationer upprättas.

2015-01-12 **I** Sista dag att registrera prestationer i Ladok.

2015-01-13--16 **I Bokslutsspecifikationer:** Balanser som institutionen har bokfört eller givit i uppdrag att bokföra, ska institutionen skriva specifikation för. Använd blanketten ”Bokslutsspec. balanskonto” som finns på medarbetarwebben Stöd och service, Ekonomi, [Blanketter](#). **Se punkt 9.** En blankett per konto skrivs för hela institutionen. Läs mer i ekonomihandboken [avsnitt 12.5.1](#) om vilka konton som ska stämmas av. Där står även var specifikationerna ska sparas. Specifikationen ska sparas i **pdf-format**.

[Här hittar du arbetsplatsen](#). Meddela redovisning@slu.se om du inte kommer in på arbetsplatsen.

Här hittar du [en e-guide](#) om hur specifikationer sparas på arbetsplatsen.

- 2015-01-13 – 23 **I** Om felaktigheter i bokföringen upptäcks och korrigerings 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 201400-201413 och uppdateratdatum 2015-01-13 till 2015-01-24.
- 2015-01-13
kl 8:00-11:00 **Ingen bokföring görs i Agresso. Detta för att ge möjlighet till avstämningar av bokföringen utan att förändringar sker.**
- 2015-01-13 **I** Sista dag att till ekonomiavdelningen skicka **excelfiler** som ska importeras i Agresso. (mailadress: agresso@slu.se) Filen ska göras enligt instruktionen i ekonomihandboken avsnitt 4.6.2.
- 2015-01-13--31 **I** Verifikationsmaterial skickas till Ekonomiavdelningen, Box 7086, 750 07 Uppsala. Avser alla verifiaktioner som är bokförda t.o.m 2015-01-12, samt bilagor som skannats till fakturor i Palette. Se ekonomihandboken [avsnitt 4.2](#) om arkivering av verifikationsmaterial och informationen om arkivering av inskannade kvitton och underlag till fakturor.
- 2015-01-14 **Sista dag för fakulteternas bokföring i Agresso.**
- 2015-01-15 Ekonomiavdelningen bokför de **slutliga periodiseringarna** av projekt med kontrakt, samt omför debetsaldon på skuldsidan till tillgångssidan. Bokföringen kommer antagligen att ske på eftermiddagen.
- 2015-01-16--20 **I** Institutionen/motsv meddelar ekonomiavdelningen om periodiseringar verkar vara felaktiga.
- 2015-01-16 Planeringsavdelningen lämnar avräkning för anslag till utbildning på grund- och avancerad nivå till fakulteterna och ekonomiavdelningen.
- 2015-01-17—23 Ekonomiavdelningen stämmer av fordringar och skulder, avgifts- och försäljningsintäkter, kostnader, erhållna och lämnade bidrag och periodavgränsningsposter gentemot andra myndigheter. Ev måste rättelser göras som påverkar institutionens bokföring.
- 2015-01-20 Ekonomiavdelningen bokför utlägg från reseräkningar (löneskuld). Bokföringen sker på justerat kostnadsställe på särskilda projektnummer som inte behöver nollställas.
- 2015-01-20 Semesterlöneskulden bokförs på centralt kostnadsställe för SLU.
- 2015-01-21 Fakulteterna lämnar slutgiltig fördelning av anslaget för utbildning på grund- och avancerad nivå till ekonomiavdelningen för bokföring.
- 2015-01-21 SLU Holding lämnar besked om preliminärt resultat för 2014.

- 2015-01-23 Sista dag för bokföring 2014. Bokslutsrapporterna i Agresso uppdateras löpande.
- 2015-01-28 **I** Sista dag för institutioner/motsv att lämna bokslutskommentar i VP/VB.
- 2015-02-02 Sista dag för fakultet och universitetsadministration att lämna bokslutskommentar i VP/VB.
- 2015-02-06 Ekonomiavdelningen lämnar sammanställning för den finansiella delen i årsredovisningen till ledningskansliet.
- 2015-02-15 Särskild dokumentation ska vara lämnad till ESV. Den särskilda dokumentationen utgörs av förslaget till årsredovisning.
- 2015-02-19 Årsredovisningen 2014 fastställs av SLU:s styrelse.
- 2015-02-22 Årsredovisningen 2014 ska vara lämnad till regeringen.