

## Ekonomiavdelningen

## Ekonomimeddelande 2016:2

## Innehåll:

- Kvartalsbokslut inklusive tidsschema

### Kvartalsbokslut inklusive tidsschema

För att förbättra informationen till styrelsen och för att göra en säkrare prognos för 2016, införs på prov bokslut för kvartal 1 2016. Planerings- och ekonomiavdelningarna har som uppdrag i universitetsadministrationens verksamhetsplan att förtydliga de SLU-interna kraven på kvalitetssäkring av redovisningen med rutiner och ansvarsfördelning. Effekten av kvartalsbokslutet kommer att följas upp av planeringsavdelningens controllerfunktion och diskuteras i nätverket för övergripande ekonomer och beslutsstöd i maj.

I kvartalet finns mer tid för bokföring och kontroller än vid ett vanligt månadsckifte. Månadschecklistan för institutionen ska prickas av. Nedan finns exempel på sådant som ska vara bokfört vid kvartalet.

- Ramavtal där kontrakt inte är påskrivet ska registreras i projektmodulen om det finns ofinansierade kostnader. Se om beskrivningen i ekonomihandboken 5.2.4.3 om Hantering av externa medel utan fullständiga kontrakt är uppfylld.
- Omföringar av bidrags- och uppdragsintäkter till partnerprojekt ska vara överförda. Berörda institutionerna kontaktar varandra.
- Kostnader ska vara fördelade till rätt redovisningsområde.
- Periodiseringar på över 50 000 kr ska vara bokförda.
- Anslaget ska vara fördelat enligt beslut.
- Nya kontrakt ska vara inskickade till kontraktgruppen för registrering.

- 2016-03-30      **I Intern fakturering:**  
Sista dagen att skriva interna försäljningsordrar. Den 31 mars faktureras orderna. Interna försäljningsordrar kan skrivas även efter detta datum, men de kommer att faktureras den 8 april i period 201604. **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 internfaktureror som ligger oattesterade backas 2016-04-07.
- 2016-03-30      Ekonomiavdelningen bokför första omgången av
- lönebaserade automatkonteringar, dvs **bokföring av universitets-, fakultets-, institutions-, biblioteks- och lokalpåslag** för mars. Ytterligare en bokföring sker den 12 april.
  - OH-uttaget (och lokalupplyft) från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningssprojekten 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet). Ett andra upplyft bokförs den 12 april.
- Ekonomiavdelningen meddelar när bokföringen är gjord.
- 2016-04-01--05      **Ekonomiavdelningen ändrar bokföringsdatum** till 2016-03-30 för samtliga leverantörsfakturer fram till 2016-04-05. Fakturer som slutattesteras t o m 6 april med bokföringsdatum i mars i Palette, bokförs i period 201603 i Agresso.
- 2016-04-04      **I Sista dag för slutattest av faktureror som avser anläggningar**, om avskrivningar ska bokföras för mars.
- 2016-04-06      **I Sista dag för slutattest i Palette och leveranskvittens av levererad vara/tjänst i Proceedo för kvartal 1 2016.**
- 2016-04-06      **Avskrivningar för mars** bokförs av ekonomiavdelningen.
- 2016-04-06      **I Extern fakturering och rekvirering:**  
Sista vardag att **skriva externa försäljningsordrar** som avser första

kvartalet. Den 7 april skickas fakturafilen från ekonomiavdelningen.

Sista dag att **via Agressos projektmodul** fakturera uppdrag och rekvirera bidrag. Inga manuella fakturor och rekvisitioner får förekomma.

- 2016-04-06 **I** Underskrivna **lagerinventeringar** för egendomsförvaltningen med anteckning om värderingssätt ska vara bokförda. Instruktionerna om lagervärdering i ekonomihandboken avsnitt 12.5.12 ska följas.
- 2016-04-07 **Obetalda internfakturor backas i bokföringen** i period 201603. Intäkten flyttas från period 201603 enligt fakturautställarens kontering och bokförs som en intäkt i period 201604.
- 2016-04-07 **I Sista dagen för institutionernas/motsv bokföring avseende kvartal 1 2016.**
- I Checklistan för månadsavstämningar ska vara avprickad, liksom ekonomihandbokens avsnitt 12.5 Avstämningar vid bokslut.**
- 2016-04-08 Sista dag för ekonomiavdelningen att **bokföra inbetalningar** daterade t o m 2016-03-31.
- 2016-04-08 **I** Sista dag att till ekonomiavdelningen skicka **excelfiler** som ska importeras i Agresso. Mailadress: **agressoinlasning@slu.se** Filen skapas enligt instruktionen i ekonomihandboken avsnitt 4.6.2.
- 2016-04-08 – 13 **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 i bokföringen denna period.
- För att kontrollera ändringar i Agresso: ange bokföringsperiod 201600-201603 och uppdateratdatum 2016-04-08 till 2016-04-13.

- 2016-04-08                    **Sista dag för fakulteternas bokföring i Agresso.**
- 2016-04-12**                    Ekonomiavdelningen bokför
- den slutliga bokföringen av bl a lönebaserade automatkonteringar som **universitets-, fakultets-, institutions-, biblioteks- och lokalpåslag** för mars.
  - det slutliga OH-uttaget (och lokalupplyftet) från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningssprojekten kod 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet).
  - periodisering av projekt med kontrakt.
- 2016-04-13                    Sista dag för bokföring kvartal 1 2016.
- 2016-04-13  
**kl 8:00-10:00**                    **I** Ekonomiavdelningen bokför inte i Agresso i period 201603 för att ni ska stämma av bokföringen utan att förändringar sker. **Hör av er till [redovisning@slu.se](mailto:redovisning@slu.se) före kl 11 om ni upptäcker stora avvikelser och felaktigheter!**
- 2016-04-17                    Ekonomiavdelningen skickar utfallet av kvartal 1, betalningsavstämning och realekonomisk fördelning till ESV (Ekonomistyrningsverket) senast denna dag.
- 2016-04-27                    Rapportering av ekonomisk uppföljning och prognos efter kvartal 1 2016 för styrelsen.