



TIDSHEMA FÖR DELÅRSBOKSLUTET 2016

SLU ska lämna delårsrapport till regeringen. För att säkerställa kvaliteten i delårsrapporten och som underlag till revisorerna ska bokslutsspecifikationer skrivas och sparas i pdf-format. De ska läggas på en gemensam arbetsplats enligt instruktioner i ekonomihandboken avsnitt 12.5.1.

En snabb analys efter kvartal 1 2016 visar att redovisningskvaliteten har förbättrats mycket jämfört med motsvarande kvartal 2015. Planeringsavdelningen ser fortfarande brister när det gäller fördelningen av intäkter och kostnader mellan redovisningsområdena och uppmanar er att kontrollera att redovisningen per redovisningsområde är riktig.

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 6 juli och sista tid för leveranskvittens är den 6 juli kl 11.00.

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

2016-06-01 **I** Sista dag att anmäla till **inv-reg@slu.se** om att **inventarier avyttrats** med avyttringstidpunkt **t o m 2016-05-31**. Avskrivningarna för period 201605 bokförs den 2 juni.

2016-06-15 **I** **Sista dag att skicka bidragsrekvisitioner till statliga myndigheter:** Sker via projektmodulen. Förfalldatum ska sättas till senast den 28 juni 2016. Manuella rekvisitioner får aldrig göras!

Fakturering till statliga motparter ska **undvikas** efter detta datum, men är möjligt fram till 2016-06-29.

2016-06-20 **I** **Transferering av medel**
Underskrivet underlag för transferering ska vara ekonomiavdelningen tillhanda, för att betalningen ska bokföras på första halvåret hos oss. (Sista betalningen för halvåret som återredovisas i juni skickas 2016-06-29.)

2016-06-24 **I** Sista dag för **slutattest av fakturor som avser anläggningar**, om avskrivningar ska kunna bokföras i period 201606.

Datumet gäller även aktivering av större projekt som färdigställts.

- 2016-06-24 **I** Sista dag att anmäla till **inv-reg@slu.se** om att **inventarier avyttrats** med avyttringstidpunkt t.o.m. 2016-06-30.
- 2016-06-27 Ekonomiavdelningen bokför
- lönebaserade automatkonteringar, dvs **bokföring av OH-påslag** 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.
- 2016-06-27 **Avskrivningar för period 201606** bokförs av ekonomiavdelningen.
- 2016-06-27 **I** **Intern fakturering:**
Sista dag att skriva interna försäljningsordrar avseende första halvåret 2016. Interna försäljningsordrar kan skrivas efter detta datum, men de kommer att faktureras den 11 juli i period 201607. **Endast utförd tjänst eller levererad vara får internfaktureras!**
- De som fakturerar internt tar kontakt med motparten om fakturan inte verkar bli slutattesterad. Intäkten för internfakturer som ligger oattesterade vid bokslutet backas, se 2016-07-07.
- 2016-06-28 **I** Samtliga inkomna **bidrags- och uppdragskontrakt** som avser första halvåret 2016 ska vara ekonomiavdelningen tillhanda från inst/motsv som inte registrerar själva i projektmodulen.
- 2016-06-29 **I** **Extern fakturering och icke-statlig rekvisering:**
Sista dag att **skriva externa försäljningsordrar** som avser första halvåret 2016. Den 30 juni skickas fakturafilen från ekonomiavdelningen. Externa försäljningsordrar som skrivs i perioden 30 juni-11 juli kommer att faktureras/bokföras först den 12 juli på period 201607.
- Sista dag att **via Agressos projektmodul** fakturera uppdrag, samt att till icke-statlig finansiär skicka bidragsrekvisitioner. Inga manuella fakturor och rekvisitioner får förekomma. (Se 2016-06-15 för rekvisering av bidrag från statliga.)
- Under perioden 2016-06-30—07-12 får ingen fakturering av uppdrags-/ rekvisering av bidragskontrakt ske. Detta för att ekonomiavdelningen ska göra avstämningar, periodiseringar m.m. Den 13 juli öppnas Agressos projektmodul igen och det är möjligt att åter fakturera/rekvirera. Fakturering gällande uppdragskontrakt skickas den 2 augusti.
- 2016-06-29 Sista dag för sändning av betalningar som måste vara bokförda på första halvåret.

- 2016-07-01 -- 05 **Ekonomiavdelningen ändrar bokföringsdatum till 2016-06-30** för samtliga leverantörsfakturor i Palette under period 2016-07-01—05. **Fakturor som slutattesteras t o m 6 juli med bokföringsdatum i första halvåret, bokförs i period 201606 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.
- 2016-07-01 Ekonomiavdelningen bokför kompskuld utifrån junilönen till halvårsbokslutet.
- 2016-07-04 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 2016-07-06.
- 2016-07-05 I Sista dag för inst/motsv att **registrera bidrags- och uppdragskontrakt**, som avser 2016 i **projektmodulen**. Kontrakten skickas samma dag till ekonomiavdelningen.
- 2016-07-06 - 12 Under denna period får endast registrering i projektmodulen göras som innebär registrering av nya projektnummer och projektdelar som ska gälla från period 201607. 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.
- 2016-07-06 I **Sista dag för slutattest i Palette för period 201606:** **Leverantörsfakturor inkomna t.o.m brytdagen finns för attester och kontering den 5 juli.** Alla fakturor som tillhör första halvåret 2016 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 2016-07-08 i period 201607.
- 2016-07-06 kl 11:00 I **Sista tid för leveranskvittens om vara/tjänst levererats:** Kostnaden bokförs i period 201606 om fakturan är fullständigt matchad mot ordern. Senare kvittens ger ingen garanti för att kostnaden bokförs i period 201606.
- 2016-07-06 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).
- 2016-07-06 Sista dag för ekonomiavdelningen att **bokföra löpande inbetalningar** daterade t o m 2016-06-30. Avstämningar och rättelser kan göras t.o.m. 2016-07-08.
- 2016-07-06 I **Lönekonteringar:** Se till att lönekonteringar är rätt senast detta datum eftersom automatkonteringar och OH-upplyft bokförs den 7 juli!

- 2016-07-07 **Obetalda internfakturor backas i bokföringen** på period 201606. Intäkten flyttas från period 201606 enligt fakturautställarens kontering och bokförs samma dag som en intäkt i period 201607.
- 2016-07-07 **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.
- 2016-07-07 På förmiddagen stängs Agresso för registrering, men är öppet för uppföljning.** Ekonomiavdelningen meddelar när Agresso åter är öppet för registrering.
- Ekonomiavdelningen bokför då;
- den slutliga bokföringen av lönebaserade automatkonteringar, dvs **OH-påslag** för juni.
 - det slutliga OH-uttaget (och ev lokalupplyft) 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 12 juli.
- 2016-07-07 **I Om inst/enheter gör rättelse eller omföring av lönekontering i period 201606 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.**
- 2016-07-08 (2016-07-10) I Sista dagen för institutionernas/motsv bokföring avseende första halvåret 2016.** Agresso är öppet under helgen för bokföring.
- I Checklisten för månadsavstämningar ska vara avprickad, liksom ekonomihandbokens avsnitt 12.5 Avstämningar vid bokslut.**
- I Balanskonton ska stämmas av. Specifikationer ska upprättas enligt listan i ekonomihandboken avsnitt 12.5.1. Där framgår också på vilken virtuell arbetsplats som filen ska sparas, format m.m.**
- 2016-07-08 kl 8-11 Analystid. Ekonomiavdelningen bokför ingenting i period 201606 för att underlätta analys av halvårets resultat.
- 2016-07-11 – 22 **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 201600-201606 och uppdateratdatum 2016-07-11 till 2016-07-22.

- 2016-07-11 **I** Sista dag att skicka **excelfiler** som ska importeras i Agresso. (mailadress: agressoinlasning@slu.se) Filen ska göras enligt instruktionen i ekonomihandboken avsnitt 4.6.2.
- 2016-07-11 **Sista dag för fakulteternas bokföring i Agresso.**
- 2016-07-12 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.
- 2016-07-21 Ekonomiavdelningen bokför utlägg från reseräkningar (löneskuld). Bokföringen sker på institutionens enhetsnivå på särskilda projektnummer som inte behöver nollställas.
- 2016-07-21 Semesterlöneskulden bokförs på centralt kostnadsställe för SLU.
- 2016-07-22 Bokslutsarbetet som ska vara klart. Bokslutsrapporterna i Agresso uppdateras löpande och rapporter i Lins uppdateras under natten till den 23 juli.
- 2016-08-10 Styrelsens ordförande beslutar om delårsrapporten.
- 2016-08-15 Delårsrapporten ska lämnas till regeringen.
- 2016-08-25 **I** Sista dag för institutioner/motsv att lämna halvårskommentar.
- 2016-09-01 Sista dag för fakulteter och universitetsadministration att lämna halvårskommentar.