

Ekonomiavdelningen

Ekonomimeddelande 2017:3

Innehåll:

- Kvartalsbokslut inklusive tidsschema

Kvartalsbokslut inklusive tidsschema

SLU införde kvartalsbokslut på prov under 2016. Vid utvärderingen av kvartalsboksluten ansåg både planerings- och ekonomiavdelningen att kvaliteten på redovisningen blivit bättre. Den referensgrupp som fanns var också huvudsakligen positiv till kvartalsboksluten. Rektor beslutade i december 2016 att införa kvartalsbokslut med dokumenterade kontroller (beslut SLU.2016.1.1.1-4951).

I kvartalet finns mer tid för bokföring och kontroller än vid ett vanligt månadsskifte. Månadschecklistan för institutionen ska prickas av för att dokumentera att kontrollerna är gjorda och sparas på institutionen så att den enkelt kan tas fram vid behov. Du hittar månadschecklistan under Bokslut/månadsavstämning, punkt 9, på sidan Ekonomi på medarbetarwebben. Du kan också klicka på länken nedan.

[Blanketter för ekonomihantering | Medarbetarwebben](#)

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 Hantering av externa medel utan fullständiga kontrakt](#) är uppfylld.
- Omföringar av bidrags- och uppdragsintäkter till partnerprojekt ska vara bokförda. 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.

- 2017-03-20 **I Transferering av medel**
Underskrivet underlag för transferering ska vara ekonomiavdelningen tillhanda för att betalningen ska kunna bokföras på första kvartalet.
- 2017-03-29 **I Intern fakturering:**
Sista dagen att skriva interna försäljningsordrar. Den 30 mars faktureras orderarna. Interna försäljningsordrar kan skrivas även efter detta datum, men de kommer att faktureras den 11 april i period 201704. **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 backas 2017-04-07.
- 2017-03-30 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-avstämningsprojekten 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet). Ett andra upplyft bokförs den 12 april.
- Ekonomiavdelningen meddelar när bokföringen är gjord.
- 2017-04-01--06 **Ekonomiavdelningen ändrar bokföringsdatum** till 2017-03-31 för samtliga leverantörsfakturor fram till och med 2017-04-06. Fakturor som slutattesteras till och med 6 april med bokföringsdatum i mars i Palette, bokförs i period 201703 i Agresso.
- 2017-04-03 **I** Sista dag att skicka in bidrags- och uppdragskontrakt som avser det första kvartalet 2016 till ekonomiavdelningens kontraktsgrupp.
- 2017-04-03 **I** Sista dag att begära fakturering/rekvirering via Agressos projek modul av ekonomiavdelningens kontraktsgrupp.

- 2017-04-04 **I Sista dag för slutattest av fakturor som avser anläggningar**, om avskrivningar ska bokföras för mars.
- 2017-04-05 **I Extern fakturering och rekvirering:**
Sista vardag att **skriva externa försäljningsordrar** som avser första kvartalet. Den 6 april skickas fakturafilen från ekonomiavdelningen.

Sista dag att **via Agressos projektmodul** fakturera uppdrag och rekvirera bidrag. Inga manuella fakturor och rekvisitioner får förekomma.
- 2017-04-05 **Avskrivningar för mars** bokförs av ekonomiavdelningen.
- 2017-04-06 **I Sista dag för slutattest i Palette och leveranskvittens av levererad vara/tjänst i Proceedo för kvartal 1 2017.**
- 2017-04-06 **I Underskrivna lagerinventeringar för egendomsförvaltningen** med anteckning om värderingssätt ska vara mailade till redovisning@slu.se
Instruktionerna om lagervärdering i ekonomihandboken avsnitt 12.5.12 Lagervärdering ska följas.
- 2017-04-07 Sista dag för kontraktgruppen vid ekonomiavdelningen att registrera bidrags- och uppdragskontrakt, avseende första kvartalet, i projektmodulen.
- 2017-04-07 **Obetalda internfakturor backas i bokföringen** i period 201703. Intäkten flyttas från period 201703 enligt fakturautställarens kontering och bokförs som en intäkt i period 201704.
- 2017-04-07
(2017-04-09) **I Sista vardagen för institutionernas/motsv bokföring avseende kvartal 1 2017.** (Agresso är öppet under helgen för bokföring.)

I Checklistan för månadsavstämningar ska vara avprickad, se gärna ekonomihandbokens 12.5 Avstämningar vid bokslut för mer information om vad som ska stämmas av.

- 2017-04-07 Sista dag för ekonomiavdelningen att **bokföra inbetalningar** daterade t o m 2017-03-31.
- 2017-04-07
(2017-04-09) **I** Sista dag att skicka **excelfiler** som ska importeras i Agresso. Mailadress: **agressoinlasning@slu.se** Filen skapas enligt instruktionen i ekonomihandboken avsnitt 4.6.2. (Eventuella filer som skickas under helgen kommer att läsas in på morgonen 2017-04-10.)
- 2017-04-10 **Sista dag för fakulteternas bokföring i Agresso.**
- 2017-04-11 – 12 **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 201700-201703 och uppdateratdatum 2017-04-10 till 2017-04-13.
- 2017-04-10 Ekonomiavdelningen sänder in hittills registrerat utfall till ESV (Ekonomistyrningsverket).
- 2017-04-11 Internfakturor för period 201704 skickas ut.
- 2017-04-12** 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-avstämningsprojekten kod 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet).
 - periodisering av projekt med kontrakt.
- 2017-04-12 kl 14:00-16:00** **I** Ekonomiavdelningen bokför inte i Agresso i period 201703 för att ni ska kunna stämma av bokföringen utan att förändringar sker. **Hör av er till redovisning@slu.se före kl 17 om ni upptäcker stora avvikelser och**

Analystid

felaktigheter!

- 2017-04-18 Sista dag för ekonomiavdelningen att bokföra på kvartal 1 2017.
- 2017-04-18 Sista dag för ekonomiavdelningen att sända utfallet för kvartal 1, betalningsavstämning och realekonomisk fördelning till ESV.
- 2017-04-19 Uppföljning av utfallet kan göras i Lins. Rapporter i Agresso uppdateras löpande, säkrast uppföljning sker fr. o. m detta datum.
- 2017-04-28 Rapportering av ekonomisk uppföljning och prognos för kvartal 1 2017 för SLU:s ledning och styrelse.