

## Ekonomiavdelningen

# Ekonomimeddelande 2020:7

### Innehåll:

- Tidplan för delårsbokslut 2020
- Tips och påminnelser inför delårsbokslutet

## Tidplan för delårsbokslut 2020

Nu är tidplanen för delårsbokslut 2020 färdigställd. Delårsbokslutet är ett viktigt internt uppföljningstillfälle och det är därför av stor vikt att vi alla hjälps åt att säkerställa hög kvalitet i bokslutet.

Några viktiga datum är:

**3 juli** Sista dag för slutattest av leverantörsfakturor (interna och externa)

**7 juli** Sista dag för institutionerna att bokföra på juni månad

**8 juli** Sista dag för fakulteterna att bokföra på juni månad.

Detaljerad tidplan hittar du i bifogad bilaga "[Tidplan delårsbokslut 2020](#)".

Datum för delårsbokslutet finns också upplagda i kalendern "Ekonomiroller". Kalendern nås enklast via [startsidan för ekonomi på medarbetarwebben](#). Under rubriken "Kalendrar" finns en länk till kalendern "Ekonomiroller"

Vid frågor angående delårsbokslutet mejla till [redovisning@slu.se](mailto:redovisning@slu.se)

## Tips och påminnelser inför delårsbokslutet

- Periodiseringar
- Verifikationsunderlag
- Ombokning av OH kostnader

Det har efterfrågats synpunkter från ekonomiavdelningen vad gäller institutionernas arbete under bokslutet. Nedan har vi därför samlat tre punkter som vi ser kan vara bra att påminna lite extra om. Vid osäkerhet kring dessa områden, rådfråga gärna era kollegor, läs i ekonomihandboken eller kontakta ekonomiavdelningen.

### **Periodiseringar**

En del periodiseringar går att göra direkt i Proceedo medan andra behöver göras manuellt. För att göra en periodisering krävs det rätt konton och rätt mp, och det är oftast där det kan bli fel. Periodiseringar görs på speciella periodiseringskonton som på SLU oftast finns i samma kontogrupp som resultatkontot och slutar på -8 eller -9.

Ska exempelvis en intäkt på konto 3332 periodiseras, används konto 3338 (inomstatlig) eller 3339 (icke-statlig) för att göra periodiseringen och inte direkt på konto 3332. Om periodiseringen avser en inomstatlig transaktion, ska korrekt statlig mp användas.

Ha gärna Ekonomihandboken, kapitel 12.3.2 som stöd när ni gör era bokningar:  
<https://internt.slu.se/stod-service/admin-stod/ekonomi/ekonomihandboken/ekonomihandboken-kap-12/>

Det är inte tillåtet att göra interna periodiseringar (mp 50 eller 52).

### **Verifikationsunderlag**

Vad är egentligen ett bra verifikationsunderlag? Man kan säga att det ska vara enkelt för en annan person att förstå varför just den bokningen gjordes. En faktura innehåller det mesta, men även uträkningar, mejlkonversationer, beslut, motiverande/förklarande text (med ev skärmdumpar) och ver text ger en förklaring. Det ekonomiavdelningen har noterat är att verifikationsunderlag ibland enbart består av en pdf-bild på den excelatormall som lästs in. Detta är inte ett verifikationsunderlag som förklarar bokningen och behöver inte sparas ned i dokumentarkivet.

Kom ihåg att alltid ha bra underlag så får vi en bra kvalitet på redovisningen. Med hjälp av rapporten ”Kontroll verifikationsunderlag” (ligger under Egen meny -> Rapporter -> Periodavslut/bokslut) kan man även göra en kontroll av vilka verifikat som saknar underlag i dokumentarkivet. Rekommenderas att göra regelbundet!

För mer information och krav på de digitala verifikationsunderlagen, se [Ekonomihandboken, kapitel 4.6.5 Bokföring via filinläsning - Excelerator](#)

### **Ombokning av OH kostnader**

I periodstängningen körs det triggrar som gör en generell bokning av OH på projektet utifrån vissa kontosaldon. Många projekt har lön på ex konto 5010 som bas för bokningen. Flyttas en lön på konto 5010 till ett annat projekt, kommer triggern att känna av det vid nästa körning och korrigera OH (kreditera OH på gamla projektet och debitera upp på det nya projektet). Trigger känner inte av om OH kostanden flyttats manuellt av institutionen innevarande månad, vilket då resulterar i en dubbelbokning av OH.

#### *Grundläggande principer för OH flyttar:*

- Flyttas basen för OH, som exempelvis lönekostnaden, till ett annat projekt så ska institutionen inte flytta OH kostnaderna manuellt. Det görs istället automatiskt i nästa periodstängning.

- I de fall finansiären inte tillåter OH, kan institutionen flytta den bokade OH kostnaden till ett annat projekt. Oavsett vart det flyttas, får OH kontona inte bytas ut till ett annat OH konto. Så en kostnad på konto 9603 (OH) och 9511 (Lokal) får alltså inte bytas ut till att bli OH påslag på konto 9501, 9502 osv... Detta trots att det nya projektet normalt har påslag.

För mer information om OH se [Ekonomihandboken, kapitel 4.5 Fördelning av gemensamma kostnader](#)