

Ekonomiavdelningen

Ekonomimeddelande 2023:2

Innehåll:

- [Tidplan för kvartalsbokslut, kvartal 1 2023](#)
- Årlig inventering av anläggningstillgångar

Tidplan för kvartalsbokslut, kvartal 1 2023

I kvartalsbokslutet finns mer tid för bokföring och kontroller än vid ett vanligt månadsskifte. Syftet är att säkerställa hög kvalitet på redovisningen, vilken ligger till grund för såväl lokala som centrala analyser och prognoser.

De datum som gäller för kvartalsbokslutet finns upplagda i kalendern [Ekonomiroller](#). Tidplanen finns även i Excelformat, se bilaga ”Tidplan kvartalsbokslut 1 2023”. Observera att dokumentet har två flikar, dels en översikt dag för dag och dels en detaljerad tidplan med information om kontaktuppgifter och länkar/mallar att använda.

I kvartalet ska checklistan för månadsbokslut prickas av vid institutionen för att dokumentera att kontrollerna är gjorda. Checklistan ska sparas ned på den SLU-gemensamma arbetsplatsen för bokslut, Ekonomiroller, i dokumentbiblioteket för bokslutsspecar under mappen [1. Checklistor - Alla dokument \(slu.se\)](#).

Du hittar månadschecklistan under Bokslut/månadsavstämning, punkt 9, på sidan Ekonomi på medarbetarwebben. Du kan också klicka på länken nedan:

[Blanketter för ekonomihantering | Medarbetarwebben \(slu.se\)](#)

Nedan finns exempel på sådant som ska vara bokfört vid kvartalet.

- Kostnader ska vara fördelade till rätt redovisningsområde.
- Periodiseringar på över 50 000 kr ska vara bokförda.
- Anslaget ska vara fördelat enligt beslut.
- Omföringar av bidrags- och uppdragsintäkter till partnerprojekt ska vara bokförda.
- Nya kontrakt ska vara registrerade i projektregistret.

Ev. frågor ställs till redovisning@slu.se

Årlig inventering av anläggningstillgångar

Vid en myndighet skall inventering av anläggningstillgångar m.m. ske regelbundet på ett sådant sätt att tillgångens existens kan verifieras. Inventering av anläggningstillgångar och stöldbärlig egendom vid en enskild institution ska genomföras vart tredje år enligt centralt framtagna rutiner.

2023 års inventering kommer omfatta institutioner el. motsvarande som har kostnadsställesnummer som börjar på 7-9. Ekonomiavdelningen kommer att gå ut med riktad information till aktuella institutioner under mars månad.

Ekonomiavdelningen vill i detta sammanhang passa på att påminna den nya administrativa rollen anläggningsansvarig. Alla institutioner/avdelningar förväntas utse en anläggningsansvarig, och vi vill påminna om att rollinnehavare kommer att tilldelas särskild behörighet till anläggningsregistret i UBW. Se mer information under nästa punkt.

Deadline för årets inventering är 29 september.

Även om inventeringen sker i treårscykler ska alla institutioner se till att ha god ordning och kontroll över sina inventarier. I detta ligger ett ansvar att löpande avregistrera inventarier som sålts eller utrangerats och inte längre finns kvar i verksamheten. Se kapitel 9.4-9.5 i Ekonomihandboken.

Frågor om inventering skickas till inv-reg@slu.se.