



TIDSCHEMA FÖR DELÅRSBOKSLUTET 2015

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.

SLU:s styrelse har begärt en analys av det ekonomiska utfallet för SLU:s redovisningsområden. Analysen kommer att baseras på delårsresultatet. Vi vill därför uppmana er att vara extra noga med att intäkter och kostnader är bokförda till rätt redovisningsområde.

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.

- | | |
|------------|--|
| 2015-06-02 | I Sista dag att anmäla till inv-reg@slu.se om att inventarier avyttrats med avyttringstidpunkt t o m 2015-05-31 . Avskrivningarna för period 201505 bokförs den 3 juni. |
| 2015-06-15 | I <u>Sista dag att skicka bidragsrekvisitioner till statliga myndigheter:</u>
Sker via projektmodulen. Förfallodatum ska sättas till senast den 26 juni 2015. Manuella rekvisitioner får aldrig göras!

Fakturering till statliga motparter ska undvikas efter detta datum, men är möjligt fram till 2015-06-29. |
| 2015-06-15 | I <u>Transferering av medel till statliga myndigheter:</u>
Underskrivet underlag för transferering till andra statliga myndigheter ska vara ekonomiavdelningen tillhanda, för att mottagande myndighet ska ha betalningen bokförd i juni. (Betalningen skickas 2015-06-17.) |
| 2015-06-24 | I <u>Transferering av medel till icke-statliga:</u>
Underskrivet underlag för transferering till icke statliga mottagare ska vara ekonomiavdelningen tillhanda, för att betalningen ska bokföras på första halvåret hos oss. (Sista betalningen för halvåret som återredovisas i juni skickas 2015-06-29.) |

- 2015-06-25 **I** Samtliga inkomna **bidrags- och uppdragskontrakt** som avser första halvåret 2015 ska vara ekonomiavdelningen tillhanda från inst/motsv som inte registrerar själva i projektmodulen.
- 2015-06-25 **I** **Intern fakturering:**
Sista dag att skriva interna försäljningsordrar avseende första halvåret 2015. Interna försäljningsordrar kan skrivas efter detta datum, men de kommer att faktureras den 8 juli i period 201507. **Endast utförd tjänst eller levererad vara får internfaktureras!**
- De som fakturerar internt ansvarar för att ta kontakt med motparten om denne inte slutattesterar fakturan. Intäkten för internfakturer som ligger oattesterade vid bokslutet backas, se 2015-07-07.
- 2015-06-26 **I** Sista dag att anmäla till **inv-reg@slu.se** om att **inventarier avyttrats** med avyttringstidpunkt t.o.m. 2015-06-30.
- 2015-06-26 **I** Sista dag för **slutattest av fakturor som avser anläggningar**, om avskrivningar ska kunna bokföras i period 201506.
- 2015-06-26 Ekonomiavdelningen bokför
- lönebaserade automatkonteringar, dvs **bokföring av OH-påslag** för juni. Ytterligare en bokföring sker den 8 juli.
 - OH-uttaget (och ev lokalupplyft) från bidragsprojekt med kontrakt till OH-avstämningsprojekten 50000, 75000 resp 85000 (upplyftet). Ett andra upplyft bokförs den 8 juli.
- Ekonomiavdelningen meddelar när bokföringen är gjord.
- 2015-06-26 **Avskrivningar för period 201506** bokförs av ekonomiavdelningen.
- 2015-06-29 **I** **Extern fakturering och icke-statlig rekvisirering:**
Sista dag att **skriva externa försäljningsordrar** som avser första halvåret 2015. Den 30 juni skickas fakturafilen från ekonomiavdelningen. Externa försäljningsordrar som skrivs i perioden 30 juni-8 juli kommer att faktureras/bokföras först den 9 juli på period 201507.
- Sista dag att **via Agressos projektmodul** fakturera uppdrag, samt att till icke-statlig finansiär skicka bidragsrekvisitioner. Inga manuella fakturor och rekvisitioner får förekomma. (Se 2015-06-15 för rekvisirering av bidrag från statliga.)
- Under perioden 2015-06-30—07-17 får ingen fakturering av uppdrag/rekvisirering av bidrag ske. Detta för att ekonomiavdelningen ska göra avstämningar, periodiseringar m.m. Den 20 juli öppnas Agressos projektmodul igen och det är möjligt att åter fakturera/rekvisirera. Fakturering gällande uppdragskontrakt skickas den 28 juli.
- 2015-06-29 Sista dag för sändning av betalningar som måste vara bokförda på första halvåret.

- 2015-07-01 -- 03 **Ekonomiavdelningen ändrar bokföringsdatum till 2015-06-30 för samtliga leverantörsfakturer i Palette under period 2015-07-01—03. Fakturer som slutattesteras t o m 6 juli med bokföringsdatum i första halvåret, bokförs i period 201506 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.
- 2015-07-01 Ekonomiavdelningen bokför kompskuld utifrån junilönen till halvårsbokslutet.
- 2015-07-02 Brytdag för staten, d.v.s. sista dag att ta emot fakturer mellan myndigheter. Ekonomiavdelningen tar hänsyn till brytdagen när fakturer distribueras till mottagarna. Fakturorna ska vara slutattesterade i rätt period senast 2015-07-06.
- 2015-07-03 I Sista dag för inst/motsv att **registrera bidrags- och uppdragskontrakt**, som avser 2015 i **projektmodulen**. Kontrakten skickas samma dag till ekonomiavdelningen.
- 2015-07-04 - 17 Under denna period får endast registrering i projektmodulen göras som innebär registrering av nya projektnummer och projektdelar som ska gälla från period 201507. 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.
- 2015-07-06 I **Sista dag för slutattest i Palette för period 201506:**
Leverantörsfakturer inkomna t.o.m brytdagen finns för attester och kontering den 3 juli. Alla fakturer som tillhör första halvåret 2015 ska vara slutattesterade av behörig person om fakturan är riktig.
- Ekonomiavdelningen meddelar via mail när fakturorna finns tillgängliga för mottagarna. Fakturer inkomna efter brytdagen finns tillgängliga i Palette 2015-07-08 på period 201507.
- 2015-07-06 kl 11:00 I **Sista tid för leveranskvittens om vara/tjänst levererats:**
Kostnaden bokförs i period 201506 om fakturan är fullständigt matchad mot ordern. Senare kvittens ger ingen garanti för att kostnaden bokförs i period 201506.
- 2015-07-06 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).
- 2015-07-06 Sista dag för ekonomiavdelningen att **bokföra löpande inbetalningar** daterade t o m 2015-06-30. Avstämningar och rättelser kan göras t.o.m. 2015-07-08.
- 2015-07-07 I **Lönekonteringar:**
Se till att lönekonteringar är rätt senast detta datum eftersom automatkonteringar och OH-upplyft bokförs den 7 juli!

- 2015-07-07 **Obetalda internfakturor backas i bokföringen** på period 201506. Intäkten flyttas från period 201506 enligt fakturautställarens kontering och bokförs samma dag som en intäkt i period 201507.
- 2015-07-07 **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.
- 2015-07-08 **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 10 juli**.
- 2015-07-08 **I Om inst/enheter gör rättelse eller omföring av lönekontering i period 201506 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.
- 2015-07-08 **I Sista dagen för institutionernas/motsv bokföring avseende första halvåret 2015.**
- I Checklistan 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.
- 2015-07-09 – 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 201500-201506 och uppdateratdatum 2015-07-09 till 2015-07-23.
- 2015-07-09 **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.

2015-07-09	Sista dag för fakulteternas bokföring i Agresso.
2015-07-10	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.
2015-07-21	Ekonomiavdelningen bokför utlägg från reseräkningar (löneskuld). Bokföringen sker på institutionens enhetsnivå på särskilda projektnummer som inte behöver nollställas.
2015-07-21	Semesterlöneskulden bokförs på centralt kostnadsställe för SLU.
2015-07-23	Bokslutsarbetet som ska vara klart. Bokslutsrapporterna i Agresso uppdateras löpande och rapporter i Lins uppdateras under natten till den 24 juli.
2015-08-XX	Styrelsens ordförande beslutar om delårsrapporten.
2015-08-15	Delårsrapporten ska lämnas till regeringen.
2015-08-21	I Sista dag för institutioner/motsv att lämna halvårskommentar.
2015-08-28	Sista dag för fakulteter och universitetsadministration att lämna halvårskommentar.