

Informationsmøde om årsafslutning 2023

Oktober 2023

Møderegler (Skype)



Slå mikrofon og kamera fra under mødet

Marker med "x" i chatten hvis du har spørgsmål eller kommentarer



Slå mikrofon (og evt. kamera) til når du får ordet

Husk at slå fra igen efterfølgende



PowerPoint præsentation lægges på Økonomistyrelsens hjemmeside efter mødet

Dagsorden

1. Velkomst
2. Tidsplan for årsafslutning
3. Posterings i periode 13.2
4. Specifikationer til statsregnskabet
5. Bevillingsafregning
6. Facility Management
7. Opmærksomhedspunkter
8. Orientering om årsafslutning for kunder hos Statens Administration
9. Spørgsmål og eventuelt

Dagsorden punkt 2

Tidsplan for årsafslutningen 2023

Sarah El-Ali

Koncept for årsafslutning

Departementerne tilrettelægger årsafslutningsprocessen nærmere

Periode 12

- Alle "normale" posteringer bør være registreret i periode 12

Periode 13.1

- Væsentlige fejlrettelser
- Transaktioner, som først kan bogføres, efter periode 12 er afsluttet
- Periodiseringsoversigter
- Bevillingsafregningen

Periode 13.2

- Kræver godkendelse af Økonomistyrelsen
- Kun væsentlige forhold

Periode 12

Der er følgende centrale tidsterminer for periode 12:

| | |
|---------------------|---|
| 1. december 2023 | Periode 12 starter |
| 13. december 2023 | Sidste frist for udsendelse af fakturaer til andre statsinstitutioner |
| 15. december 2023 | Sidste frist for registrering af betalinger i banken via SAM |
| 8. Januar 2024 | Indrapportering af 1. lønkørsel (kl. 14.00) |
| 09.-11. januar 2024 | Afskrivninger foretages og bogføres i SAM |
| 10. Januar 2024 | Sidste frist for bilag til SAM vedr. RejsUd (kl. 18.00) |
| 11. Januar 2024 | Sidste frist for bilag til SAM vedr. IndFak (kl. 12.00) |
| 11. januar 2024 | Sidste frist for bilag til SAM vedr. DDI (kl. 12.00) |
| 11. januar 2024 | Der lukkes for bogføring i periode 12 |

Opmærksomhedspunkter:

- Al almindelig bogføring bør afsluttes i periode 12

Periode 13.1

Der er følgende centrale tidsterminer for periode 13.1:

| | |
|-----------------|---|
| 12. januar 2024 | Periode 13.1 starter |
| 22. januar 2024 | Indrapportering af 2. lønkørsel (kl. 14.00) |
| 30. januar 2024 | Sidste frist for indsendelse af bilag til SAM (kl. 12.00) |
| 31. januar 2024 | Der lukkes for bogføring i periode 13.1 |

Opmærksomhedspunkter:

- Koordiner tæt med SAM omkring bogføring
- Periode 13.1 reserveres til bogføring af
 1. Væsentlige fejlrettelser
 2. Afregninger der først kan foretages efter periode 12
 3. Periodiseringsoversigter
 4. Bevillingsafregning
- Reserver en uge i perioden til bevillingsafregning

Periode 13.1

1. Væsentlige fejlrettelser

- Departementerne bestemmer selv, hvad der betragtes som *væsentlige fejlrettelser* i periode 13.1
- Vi anbefaler, at der fastlægges en praksis for, hvad der accepteres som væsentlige fejlerrettelser i periode 13.1
- Praksis kan fastlægges med udgangspunkt i denne definition:
- *Definition:* Væsentlige fejlrettelser er poster, der har væsentlig betydning for det samlede økonomiske resultat, og hvor en manglende rettelse vil have reel betydning for, om regnskabet kan betragtes som retvisende
- Eksempler på væsentlige fejlrettelser:
 - Fejl, der bevirker, at bevillingsafregningen er forkert
 - Fejl, der påvirker opgørelse af lønsumsloft, låneramme og overført overskud
 - Fejl, som påvirker et retvisende billede, selvom det ikke har bevillingsmæssige konsekvenser

Periode 13.1

2. Afregninger der først kan foretages efter periode 12

Eksempler:

- Eventuel udligning af periodiseret løn, som er bogført i periode 12
- Regulering i relation til regnskabserklæring fra SAM angående periode 12 (regnskabserklæring fra SAM vedrørende periode 12 foreligger 19. januar)
- Regulering af tilskud og refusionsordninger
- Regulering af indtægtsdækket virksomhed, tilskudsfinansierede aktiviteter, intern handel og interne overførsler

Periode 13.1

3. Periodiseringsoversigter

Hvad er en periodiseringsoversigt?

- Overslag over væsentlige udgifter i det afsluttede kalenderår, som endnu ikke er bogført fx på grund af ikke modtagne regninger (skyldige omkostninger)
- Formålet med periodiseringsoversigten er at sikre en korrekt periodisering
- Oplysninger om registreringskriterier findes på [Økonomistyrelsens hjemmeside](#).

Periode 13.1

4. Bevillingsafregning

- Bevillingsafregning kan først foretages når al anden bogføring er afsluttet
- Vores anbefaling er derfor, at den sidste uge i periode 13.1 forbeholdes til færdiggørelse af bevillingsafregningen
- Til brug ved check kan tabellerne i SB-systemet benyttes
 - Tabel 10151: Bevillingsafregning, *udgiftsbaseret*
 - Tabel 10261: Bevillingsafregning, *omkostningsbaseret*

Periode 13.2

Der er følgende centrale tidsterminer for periode 13.2:

- | | |
|-----------------|---|
| 1. februar 2024 | Periode 13.2 starter |
| 1. februar 2024 | Redegørelse fra departementer om eventuelle fejlrettelser |
| 8. februar 2024 | Sidste frist for indsendelse af bilag til SAM (kl.12.00) |
| 8. februar 2024 | Der lukkes for bogføring i periode 13.2 |

Dagsorden punkt 3

Posterings i periode 13.2

Morten Urup Nielsen

Posteringer i periode 13.2

Generelt

- Bogføring i periode 13.2 må udelukkende omfatte væsentlige fejlrettelser, der på forhånd er godkendt af Økonomistyrelsen.
- Udgangspunktet for Økonomistyrelsens definition af væsentlige fejlrettelser er poster, der har væsentlig betydning for det samlede økonomiske resultat, og hvor en manglende rettelse vil have reel betydning for, om regnskabet kan betragtes som retvisende.
- Departementerne skal indsende en særskilt redegørelse til Økonomistyrelsen, såfremt der er behov for bogføring af væsentlige fejlrettelser i periode 13.2.
- Økonomistyrelsen forholder sig som udgangspunkt alene til væsentlighed i forbindelse med godkendelse af anmodning om bogføring i periode 13.2.

Posteringer i periode 13.2

Opsummering på periode 13.2 for 2022

74 hændelser resulterede i 3.036 posteringer

| Rækkenavne | Posteringer (stk.) | Hændelser (stk.) | Opmærksomhedspunkter (stk.) |
|------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|
| ⊕ Forventede poster | 902 | 17 | |
| ⊕ Bevillingsafregning | 402 | 28 | 1 |
| ⊕ Afledt af kontroller | 1314 | 12 | 2 |
| ⊕ Sen afklaring | 169 | 5 | 5 |
| ⊕ Andet | 249 | 12 | 4 |
| Hovedtotal | 3036 | 74 | 12 |

Udvalgte nedslagspunkter:

- Én mindre rettelse af bevillingsafregning resulterede i 124 poster
- 1.310 poster var relateret til FL-formål
- SKS-difference for periode 12 blev rettet i periode 13.2 (104 poster)

Dagsorden punkt 4

Specifikationer til statsregnskabet

Sarah El-Ali

Specifikationer til statsregnskabet

Til statsregnskabets hovedbind udarbejdes en række specifikationer (noter) til statsregnskabets balance:

- Fortegnelse over de af ministerierne ydede statsforskrivninger, garantiforpligtelser mv. pr. 31. december 2023.
- Forklaring til primokorrektioner vedrørende 2023.
- Specifikation af udlån og langfristede tilgodehavender pr. 31. december 2023.
- Specifikation af værdipapirer og kapitalindskud pr. 31. december 2023.
- Specifikation af anden langfristet gæld pr. 31. december 2023.

Specifikationer til statsregnskabet

Garantier

Fortegnelse over de af ministerierne ydede statsforskrivninger, garantiforpligtelser mv. pr. 31. december 2023:

- Indberetning af oplysninger om garantier og statsforskrivninger foretages i SB-systemet.
- Indberetning sker efter samme retningslinjer som i regnskabet for 2022.
- Økonomistyrelsen udsender ultimo november 2023 forespørgsel om ressortændringer i forhold til garantier mv.

Specifikationer til statsregnskabet

Garantier

Fortegnelse over de af ministerierne ydede statsforskrivninger, garantiforpligtelser mv. pr. 31. december 2023:

- Fristen for indberetning af ressortflyttede garantier og statsforskrivninger er fredag den **15. december 2023**.
- Fristen for indberetning af garantier og statsforskrivninger igennem SB-systemet er fredag den **26. januar 2024**.

Specifikationer til statsregnskabet

Primokorrektioner

Forklaring til primokorrektioner:

- Forklaringer til primokorrektioner udarbejdes af Økonomistyrelsen i starten af februar måned efter afslutningen af periode 13.
- Forklaringerne vil herefter successivt blive fremsendt til kommentering.
- Fristen for indsendelse af kommentarer er fredag den **23. februar 2024**.

Specifikationer til statsregnskabet

Udlån mv.

Specifikation af udlån og langfristede tilgodehavender, værdipapirer og kapitalindskud og anden langfristet gæld pr. 31. december 2023

- Specifikationerne dannes automatisk på baggrund af delregnskabsnavn i Statens Koncernsystem
- De ministerier, som har registreringer på de omfattede regnskabskonti vil blive kontaktet særskilt med henblik på at bekræfte, at delregnskabsnavnene m.m. er korrekte.
 - Ministerierne bedes tage stilling om der er delregnskab, som skal sammensættes i statsregnskabet.

Specifikationer til statsregnskabet

Værdipapirer og kapitalindskud

OBS! Kritik af metode for værdiansættelse af kapitalandele, som har haft uoverensstemmelse med vejledningen

Værdiansættelsen skal være så tæt på 31.12.2023 som muligt.

Ejerandele

Økonomistyrelsen udsender medio december 2023 forespørgsel om der er ændringer i Statens ejerandele til de relevante ministerier.

Fristen for indberetning af ejerandele er tirsdag den **17. januar 2023**.

Dagsorden punkt 5

Bevillingsafregningen 2023

Morten Urup Nielsen

Bevillingsafregning 2023

Generelt arbejdstilrettelæggelse af bevillingsafregningen

Bevillingsafregningen foretages i 2023 generelt efter samme principper som i 2022.

- Beskrivelser for kontoændringer og forventet forbrug af opsparing på standardkonto 35 er udbygget.
- Udgiftsbaserede driftsbevillinger får en ny praksis og nye regnskabskonti, så de fremover registreres i regnskabet.

1. Hvad skal foretages inden udgangen af periode 12:

- Kontrol af at videreførelsesbeholdningerne er bogført korrekt.
- Sikre at primobeholdninger 2023 svarer til ultimobeholdninger 2022.
- Vi tager derfor muligvis kontakt til relevante institutioner, hvis vi finder differencer.

2. Hvad skal foretages i periode 13:

- Bogføring af bevillingsafregningen.
- Der anvendes forskellige bogføringskonti på omkostningsbaserede og udgiftsbaserede område.

Bevillingsafregning 2023

Generelt om kontoændringer

- Kontoændringer påvirker bevillingsafregningen.
- I forbindelse med registrering af kontoændringer i det lokale økonomisystem skal transaktionsteksten *entydigt* redegøre for flytningen mellem hovedkonti. Ændringen skal lette arbejdet med den centrale afstemning af kontoændringer på tværs af staten.

Transaktionstekster

Eksempler:

Afgiver institutionen: Til HK 07.14.01

Modtager institutionen: Fra HK 07.17.01

- Praksis skal også benyttes, når der på én hovedkonto flyttes fra en underkonto til en anden.
- Likviditetsafregning på det omkostningsbaserede afregnes som udgangspunkt i nyt år.

Bevillingsafregning 2023

Kontering – Driftsbevilling og statsvirksomhed

- Bogføring af bevillingsafregningen på det omkostningsbaserede område.
 - For at sikre et retvisende transaktionsspor, bør der vedlægges dokumentation fra SB, når I anmoder om at få bogført bevillingsafregningen.
- Hvad skal bogføres?
 - Årets overskud/underskud (74.06 mod 74.03)
 - Kontoændringer (74.12 mod 74.06)
 - Bortfald (74.13 mod 74.06 eller 73.11 mod 74.03)
 - Udbytte (73.50 mod 74.03)
- Bevillingsafregning i statsregnskabet ses i SB-tabel 10261.
 - OBS: Registreringskontrollen i denne rapport viser ikke, om bevillingsafregningen er foretaget eller ej.
 - OBS: Som supplerende kontrol kan trækkes årsrapporttabel 07 Resultatdisponering

Bevillingsafregning 2023

Startkapitalen – Driftsbevilling og statsvirksomhed

- Startkapitalen (reguleret egenkapital) er bogført på konto 70.12 med mod post på 53.17 (statsforskrivning).
 - Udgangspunktet er, at startkapitalen er beregnet til 2 pct. af bruttobevillingen for driftsbevillinger og 5 pct. for statsvirksomheder.
 - Startkapitalens værdi svarer til underskudsgrænsen for virksomhedens akkumulerede negative underskud.
- Startkapitalen er givet på finans- eller tillægsbevillingslov – de bogførte beløb i finansåret 2023 skal svare til årets bevillingsloves finansieringsoversigter.

Bevillingsafregning 2023

Likviditetsafregning – Driftsbevilling og statsvirksomhed

- 1/12-rater og årsafslutningen:
 - Reguleringer af 1/12-rater vil forekomme, såfremt der er indtastet 2023-bevillinger i SB efter den 17. december 2023.
 - Likviditetstræk og/eller likviditetsoverførsel reguleres medio januar 2024 og skal via periodiseringer føres på regnskabskonto 10.11 i 2023.

Bogføring af bevillingsafregningen på det omkostningsbaserede område

- Statens Administration håndterer likviditetsafregningen af bogførte bortfald af både årets resultat og bortfald af tidligere års videreførte overskud. Likviditetsafregningen foretages først i 2024 og skal bogføres.
- Statens Administration adviserer institutionerne, når de bortfaldne midler likviditetsafregnes.
 - I lighed med tidligere skal I være opmærksomme på, om afregningen vedrører resultatdisponeringen (73.14) eller overført overskud (74.14).
- Likviditetsafregning af kontoændringer håndteres i ministerierne.

Bevillingsafregning 2023

Kontering – Reservationsbevilling og anlægsbevilling (mv.)

- Bogføring af bevillingsafregningen på det udgiftsbaserede område.
 - For at sikre et retvisende transaktionsspor, bør der vedlægges dokumentation fra SB, når I anmoder om at få bogført bevillingsafregningen.
- Hvad skal bogføres:
 - Afvigelse bevilling/regnskab (74.91 mod 74.90)
 - Kontoændringer (74.92 mod 74.90)
 - Bortfald (74.93 mod 74.90)
 - Bevillingstekniske omflytninger (74.94 mod 74.90)
- Bevillingsafregning i statsregnskabet ses i SB-tabel 10151.
 - Her viser registreringskontrollen, om bevillingsafregningen er udført.

Bevillingsafregning 2023

Kontering – Reservationsbevilling og anlægsbevilling

Bogføring af bevillingsafregningen på det udgiftsbaserede område

- I relation til bevillingsafregningen på det udgiftsbaserede område er der i SB-systemets tabel 10151 indarbejdet en registreringskontrol. Registreringskontrollen viser om bevillingskontrollen er bogført korrekt i regnskabet.
- Registreringskontrollen viser differencen mellem den registrerede ultimo saldo på regnskabskonto 74.90 og saldoen fra linje 19 i SB-tabellen
- Det er *vigtigt*, at bogføring af bevillingsafregning foretages korrekt, da primobalancen i 2024 ellers bliver forkert

Bevillingsafregning 2023

Dataoverførsel

Tidspunkter for dataoverførsel til SKS og SB i periode 13

Tabel 1
Oversigt over dataoverførsler i periode 13

| | | | | | |
|------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Seneste bogføring i Navision Stat | 09.00 | 11.00 | 13.00 | 15.00 | 20.00 |
| Seneste afvikling via ØDUP invoker | 09.30 | 11.30 | 13.30 | 15.30 | 22.30 |
| Overførsel til SB-systemet | 10.00 | 12.00 | 14.00 | 16.00 | 23.00 |
| Postering synlig i SB-tabeller | 10.30 | 12.30 | 14.30 | 16.30 | 00.00 |

- Der er i periode 13 fem daglige dataoverførsler.
- Bogførte data opdateres i SB-tabellerne fem gange dagligt. Udtræk fra SKS-rapportering opdateres under natkørsel.

Dagsorden punkt 6

Facility Management

Morten Urup Nielsen

Facility Management, fakturaer og specifikationer

- Bygningsrelaterede fakturaer
 - Husleje – Indkøbskategori 8010 Husleje Statens Huslejeordning
 - Drift – indkøbskategori 4100 Bygningsdrift / - vedligehold
 - El – indkøbskategori 1150 Elektricitet
 - Varme - indkøbskategori 1170 Varme
 - Vand - indkøbskategori 1190 Varme
 - Administrationsgebyr - 8010 Husleje Statens Huslejeordning jf. tekst under indkøbskategori 5350 Interne offentlige betalinger

Specifikation af driftsomkostninger drøftes med Bygningsstyrelsen.

Facility Management, fakturaer og specifikationer

- Fakturaer relateret til Facility Management
 - Bygningsstyrelsen fakturerer
 - Fakturaer på den løbende SFM-ydelse konteres på indkøbskategori 4110 Facility Management med relevant finanskonto.
 - Kantinetilskud føres på indkøbskategori 5200 Kantine (og regnskabskonto 22.37)
 - Leverandør (fx ISS eller COOR) tilknyttet Facility Management fakturerer
 - Der konteres på relevant indkøbskategori (og finanskonto)
 - Fx mødeforplejning på indkøbskategori 2110 Forplejning medarbejdere, føde- og drikkevarer, lejlighedsgaver mv.
 - Fx ekstra rengøring på indkøbskategori 4600 Rengøringsydelser
 - Faktureringstidspunkter mv. drøftes med Bygningsstyrelsen.

Dagsorden punkt 7

Opmærksomhedspunkter

Sarah El-Ali

Opmærksomhedspunkter

- Fokus på afstemning af SKS og Navision
- Regnskabsflyt ifbm ressortomlægning
- Kontering af FL-formål

Dagsorden punkt 8

Orientering om årsafslutning for kunder hos Statens Administration

Dorte Deichmann Thybo



Årsafslutning Statens Administration

Oktober 2023

Indhold

- **Årsafslutning 2023 på www.statens-adm.dk**
- **Spørgeskema – nyt i 2023**
- **Opdatering af kontakter på Kundeportalen**
- **OBS-punkter regnskab**
 - PSRM – inddrivelse ved Gældsstyrelsen
 - Anlæg
 - IndFak
 - RejsUd
 - Anlæg
 - Bevillingsafregning
 - Regnskabserklæring P12
 - FF5 flytning af likviditet
- **OBS-punkter løn**
 - Tidsplan
 - Lønkørsler vedr. 2023
 - Beregning af feriepengeforpligtigelse
- **Bemanding mellem jul og nytår og åbningstider i januar**

Tidsplan for årsafslutning 2023

Løn ▾ Refusion ▾ Regnskab ▾ Fleks og barsel ▾ Robotter ▾ Support ▾ **Årsafslutning ▾**

Statens Administration > Årsafslutning

Årsafslutning

Tidsplan for årsafslutningen


Regnskab

Løn


Refusion

Årsafslutning 2023


Her finder du frister og øvrige opmærksomhedspunkter for årsafslutningen 2023.




Tidsplan for årsafslutning
Gå til tidsplan for årsafslutning



Regnskab
Gå til årsafslutning for regnskab



Løn
Gå til årsafslutning for løn



Refusion
Gå til årsafslutning for refusion

Seneste nyt om årsafslutningen 2023

Tidsplan fremgår af
Statens
Administrations
hjemmeside

Hold gerne øje
med SAM
driftsstatus på
hjemmesiden

Tidsplanen
følger
principperne
fra sidste år

Årsafslutning 2023 på statens-adm.dk

The screenshot shows the Statens Administration website interface. At the top, there is a navigation bar with the Statens Administration logo and menu items: Kontakt, Nyheder, Job, Om os, Standardisering, and Grundelev. Below this is a secondary navigation bar with dropdown menus for Løn, Refusion, Regnskab, Fleks og barsel, Robotter, Support, and Årsafslutning. The main content area is titled 'Årsafslutning 2023' and includes a sidebar with links to 'Årsafslutning', 'Tidsplan for årsafslutningen', 'Regnskab', 'Løn', and 'Refusion'. The main content area contains several sections: 'Årsafslutning 2023' with a sub-header 'Her finder du frister og øvrige opmærksomhedspunkter for årsafslutningen 2023.', 'Lønkalender', 'Skattekort', and 'Frivillig forhøjelse af trækprocent'. On the right side, there are two callout boxes: 'Løn årsafslutning 2022' and 'Refusion årsafslutning 2022'. The 'Løn årsafslutning 2022' callout contains the text: 'På denne side findes frister samt øvrige opmærksomhedspunkter for årsafslutningen 2022.', 'Lønkalender', 'Skattekort', and 'Frivillig forhøjelse af trækprocent'. The 'Refusion årsafslutning 2022' callout contains the text: 'Vi går årsafslutningen i møde, og i den forbindelse gør vi opmærksom på refusionstidsfristerne for blandt andet indsendelse af delvise timer.', 'Delvise timer - vigtigt', and 'Husk at indsende delvise timer og raskmeldinger på både sygdom og graviditetsbetinget sygdom'. At the top right, there are two more callout boxes: 'Årsafslutningsplan for 2022' and 'Regnskab årsafslutning 2022'. The 'Årsafslutningsplan for 2022' callout shows a calendar for 2022 with a table below it: 'Samlet tidsplan for årsafslutningen 2022'. The 'Regnskab årsafslutning 2022' callout shows a section titled 'Regnskab årsafslutning 2022' with a sub-header 'Her finder du vejledningsmateriale og tidsplan for årsafslutningen 2022.' and a section titled 'Aktuelt'.

Spørgeskema – nyt i 2023

- udsendes til primære regnskabskontakter

Udsendes 14.
november
– svarfrist 12.
december

 **STATENS ADMINISTRATION**

Hvilken dato ønskes som sidste dag for bilag i IndFak vedrørende 2023?

Angiv denne dato og de bogføringskredse, det gælder for. Hvis sidste dag i IndFak er forskellig for forskellige bogføringskredse, har I mulighed for at angive op til tre forskellige datoer.

Angiv bogføringskredsnummer/numre

Efter nedenstående dato vil Statens Administration afvise bilag i IndFak med en kommentar om, at bogføring for 2023 er lukket.

Sidste dato for bilag i IndFak vedr. 2023

 **STATENS ADMINISTRATION**

Sidste bogføringsdato i Navision for øvrige posterings vedrørende 2023.

Angiv datoen for den sidste bogføring i Navision vedrørende øvrige posterings for 2023. Hvis bogføringskredsene lukkes på forskellige datoer, har I mulighed for at angive op til tre forskellige datoer.

Ved bogføring af bevillingsafregning åbner Statens Administration for bogføring i 2023 og lukker derefter igen.

Angiv bogføringskredsnummer/numre

Fra den angivne dato opsætter Statens Administration i Navision, at bogføring kun er mulig fra den 2. januar 2024.

Sidste bogføringsdato i Navision for øvrige posterings vedrørende 2023

Spørgeskema – nyt i 2023

- udsendes til primære regnskabskontakter

Bogføring af afskrivninger

Afskrivninger bogføres pr. 30. december 2023 fra den 9. til den 11. januar 2024.

- Hvis I vælger, at afskrivninger skal bogføres den 11. januar, skal I være opmærksomme på, at Statens Administration bogfører afskrivninger fra kl. 10.00.
- Hvis I ikke vælger en dato, vil afskrivninger blive bogført mellem den 9. og 11. januar.
- I har mulighed for at vælge en dato tidligere end den 9. januar.
- Hvis I ønsker, at afskrivninger først bogføres i P13.1 (12.01.24 – 31.01.24), kan dette angives i kommentarfeltet 'Yderligere information til Statens administration'

Angiv bogføringskredsnummer/numre

Angiv dato for bogføring

Er der behov for bogføring på en bestemt dato?

dd-01-2024



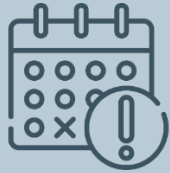
Yderligere information til Statens Administration, som er vigtig for håndteringen af jeres årsafslutning, eksempelvis perioder med mange bilag.

Har I spørgsmål vedrørende årsafslutningen, kan I kontakte Kundebetjeningen på telefon: 3392 9800 eller via e-mail på regnskab@statens-adm.dk

FORRIGE

AFSLUT

Spørgeskema - svar



Drejebog Kreditor

Årsafslutnings punkt:

Slutdato for Indfak bilag i 2023

Slutdato for øvrige bogføringer i Navision i 2023

Yderligere information til Statens Administration



Drejebog Finans

Årsafslutnings punkt:

Dato for bogføring af afskrivninger pr. 30.12.23

Slutdato for øvrige bogføringer i Navision i 2023

Yderligere information til Statens Administration

Indtastet senest
den 20. december
i drejebøger

Kontaktpersoner i forbindelse med årsafslutning

- Vejledning: <https://statens-adm.dk/portaler/kundeportalen/>

- Kommunikation vedrørende årsafslutningen i Løn og Regnskab sendes til de personer i Kundeportalen, der har rollerne:
 - Primær regnskabskontakt
 - Kontaktperson - Regnskab
- Rettelser til *Kontaktperson - Regnskab* foretages af institutionerne.
 - Opdateres senest den 01.11.23
- Rettelser til *Primær regnskabskontakt* foretages af Statens Administration. Ved rettelser send e-mail til kundeportal@statens-adm.dk.
 - Sendes til ovenstående mail senest den 01.11.23 med anmodning om rettelse senest den 03.11.23

Kontaktperson - Regnskab
Denne rolle anvendes til kontaktpersoner for daglige regnskabsopgaver.

Personer med denne rolle vises på fanebladet ”**Regnskab**”. Brugere hos kunden med rettigheden ”**Administrator**” eller ”**Rediger**” kan tildele og vedligeholde denne rolle.



| Titel | Navn | Email | Fødselsdato | Telefon | Roller | Bemærkninger |
|----------------|-------------|---------------------|-------------|----------|--|--------------------------------|
| HR-medarbejder | | dk | | | Kontaktperson - Løn, Debetager - Forum for SPA, Kontaktperson - Regnskab | |
| | | Fødselsdato | dk | | Kontaktperson - Regnskab | |
| Bogholder | Hans Hansen | hans@statens-adm.dk | | 12345678 | Primær regnskabskontakt, Debetager - Forum for regnskabsbetaler | Kontaktes i forbindelse med... |

Primær regnskabskontakt
Denne rolle indikerer modtagere af fx kundetilfredshedsundersøgelser, kundeaftaler, driftsinformationer, informationer vedr. årsafslutning.

Personer med denne rolle vises på fanebladene ”**Generelt**” og ”**Regnskab**”. Rollen tildeles og vedligeholdes af systemadministrator i Statens Administration.

Kontaktpersoner i P13.1 og særlige forhold

- På drejebøger for Kreditor og Finans er vedhæftet Generel Bemyndigelseserklæring på Økonomiområdet. Her angives bl.a kontaktpersoner i P13.1 - herunder hvilke fagområder der må godkendes for.
- Oplysninger i bemyndigelseserklæringen skal løbende opdateres, da bestillinger til Statens Administration ellers afvises.
- Bemyndigelseserklæringen skal sendes til regnskab@statens-adm.dk

| Navn | Titel | Mail | B-nummer | Bogføringskreds | Angiv fagområder Alle = Debitor, kreditor, anlæg, ompostninger, bevillingsafregning |
|--------------------------|----------------------|--|----------|-----------------|---|
| Dorte Vadsager Nikkelsen | Specialkonsulent | DVB@Statens-adm.dk | B021119 | 6516 | Alle |
| Dorte Deichmann Thybo | Regnskabsmedarbejder | ddt@statens-adm.dk | B010871 | 6516 | Anlæg , debitor og bevilling |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

* Skemaet udfyldes så der angives, hvilke fagområder de enkelte medarbejdere der har bemyndigelse til at fremsende ændringer/bilag/bogføringer for.

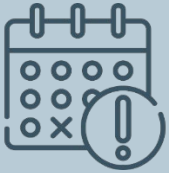


OBS-punkter for regnskab

- PSRM
- IndFak
- RejsUd
- Anlæg
- Bevillingsafregning
- Regnskabserklæring P12
- FF5 – flytning af likviditet



PSRM – inddrivelse ved Gældsstyrelsen



Hvis institutionen ikke er opsat til at inddrive, så kontakt Gældsstyrelsens support for at igangsætte implementeringen:

Tlf.: 7237 1645

E-mail: fodringshaver@gældst.dk



PSRM – indberetning til Gældsstyrelsen – frist for indsendelse til Statens Administration er den 8. december 2023

Se EPI center for nærmere oplysninger

[Proces for indberetning til Gældsstyrelsen](#)

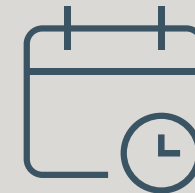
IndFak – tidfrister og bogføringsdatoer



TIDSFRIST P12

Sidste frist for godkendelse i IndFak er **den 11. januar 2024 kl. 12.00.**

SAM håndterer fakturaer i IndFak hele den 11. januar 2024.



BOGFØRINGSDATO

Bilag, der indtil den 11. januar 2024 skal bogføres i periode 12, skal angives med **bogføringsdato 01.12.2023 - 30.12.2023**, ellers bliver fakturaen bogført i periode 01.2024.

IndFak - håndtering af bilag

Bilag i P12 (01.12.23 - 11.01.24)

Bilag med dato **31.12.23**
bogfører robot pr. **30.12.23**

Bilag med **01.01.24** bogføres
med **02.01.24**

Bilag med dato før **01.12.23**
bogføres med **01.12.23**

Bilag i P13.1 (12.01.24 - 31.01.24)

Bilag med dato **31.12.23**
eller tidligere udsorteres til
manuel behandling i Statens
Administration

Bilag med dato efter P13.1
bogføres med bilagsdato

Bilag P13.2 (01.02.24 - 08.02.24)

Bilag med dato **31.12.23**
eller tidligere udsorteres til
manuel behandling i
Statens Administration

Bilag med dato efter P13.2
bogføres med bilagsdato

RejsUd – tidsfrister og bogføringsdatoer

TIDSFRIST GODKENDELSE

Den **10. januar 2023 kl. 18.00** er sidste frist for godkendelse af afregninger i RejsUd, der skal med i 2023

BOGFØRING I GAMMELT ÅR

Statens Administration bogfører alle rejseafregninger, der ligger klar **om morgenen 11. januar 2024**.

Påført bogføringsdato i RejsUd bestemmer regnskabsperioden

Hvis der modtages RejsUd poster med dato i 2023 efter P12 er lukket, vil disse blive bogført med dags dato i 2024.

STYRING AF BOGFØRINGSDATO

Institutionen (kontrollant eller godkender) skal påføre korrekt bogføringsdato i RejsUd



Kontrollér afregninger
Kontrollér, redigér eller videresend afregninger, som ligger til kontrol hos dig.

[Se fra side 38 i
Årsafslutningsvejledningen](#)

RejsUd – indtastning af bogføringsdato

<https://statens-adm.dk/media/17139/aarsafslutningsvejledning-2023-version-10.pdf>

Fra oversigten markeres via flueben i det runde ikon – den afregning der skal ændres. Herefter bliver flere ikoner synlige i toppen – herunder **Angiv Bogf. Dato**

Dato

Hvis ikonet ikke er synligt ligger det gemt under de 3 prikker – Det afhænger af skærm indstillingen og ikonet er synligt eller ej.

| Udlægsnr. | Afregning | Ejer / Afsender | Afsendt / Oprettet | Udgifter total |
|-----------|---|--|--|----------------|
| 1691 | TEST AF TIMEDAGP... 3 - Rejseafregning (R+U... | Kontor One Rejsende... Kontor One Rejsende O... | Man. 11. nov. 2019 Man. 11. nov. 2019 | 1.497,31 DKK |
| 1688 | QQQQ 1 - Udgiftsafregning og ... | Kontor One Rejsende... Kontor One Godkender ... | Tor. 7. nov. 2019 Tor. 7. nov. 2019 | 777,00 DKK |
| 1421 | Deaktiveret medarbe... 2 - Rejseafregning (udgi... | Betaling 5 ÅÅ Claus Rejser med Æ... | Tir. 17. sep. 2019 Tor. 22. nov. 2018 | 1.111,00 DKK |

TEST AF TIMEDAGPENGI
Dette er en test af særlig tekst på rapporte

Beløb (DKK)
Udgifter total
1.497,31 DKK
Årsat total
1.497,31 DKK

Herefter bliver du muligt at indtaste den dato man ønsker som ny bogføringsdato for afregningen

Angiv Bogf. dato for 'TEST AF TIMEDAGPENGE BEREGNING MED PRIVAT DEL'

Angiv værdien for Bogf. dato

01-01-20XX

RejsUd - Eksempel på batch i Navision

regnskabslinjer

s resultater:

Hvor Datastrøm ▼ er REJSUD_AFR

Og BatchID ▼ er 477

Og TransaktionsID ▼ er 1

Tilføj filter

| Linje... | Tabelnu... | Tabelnavn | Handling | Skabelon |
|----------|------------|--------------------------|---------------|----------|
| 1 | 23 | Kreditor | Opret/Opdater | |
| 2 | 6016826 | Kred./betalingsoplysning | Opret/Opdater | |
| 3 | 6016825 | Kred./betalingsmetode | Opret/Opdater | |
| 4 | 81 | Finanskladdelinje | Opret | |
| 5 | 6007662 | GIS Kladdelinjedimension | Opret/Opdater | |
| 6 | 81 | Finanskladdelinje | Opret | |
| 7 | 6007662 | GIS Kladdelinjedimension | Opret/Opdater | |
| 8 | 6007662 | GIS Kladdelinjedimension | Opret/Opdater | |
| 9 | 6007662 | GIS Kladdelinjedimension | Opret/Opdater | |
| 10 | 6007662 | GIS Kladdelinjedimension | Opret/Opdater | |

Filter

Søg Filter Ryd filter

| Feltnummer | Feltnavn | Feltværdi | Mappel |
|------------|----------------|-----------|--------|
| 2 | Linjenr. | 1 | |
| 5 | Bogføringsdato | DD | |
| 6 | Bilagstype | | |
| 76 | Bilagsdato | 03-10-23 | |
| 7 | Bilagsnr. | RU17763 | |

Tidsplan

| | | | | |
|----------|---------|------------------------|---|--------|
| december | 21. dec | Rejseafregninger/udlæg | Opfølgning på at alle rejseafregninger for 2023 er færdigbehandlet. | Kunder |
|----------|---------|------------------------|---|--------|

Anlæg

05.
dec.

Eventuelt manglende skrotninger og aktiveringer skal være fremsendt til Statens Administration

15.
dec.

Statens Administration behandler de fremsendte skrotninger/aktiveringer

Statens Administration bogfører afskrivninger fra den **09 januar 2024 til den 11. januar 2024.**

Er der **særligt behov** for bogføring på en speciel dag, angives dette i spørgeskema som udsendes **den 14. november 2023.**

Anlæg

29.
jan.

Salgsprovenu på anlæg for omkostningsbaserede regnskaber bogføres senest **den 29. januar 2024.**

31.
jan.

Likviditet flyttes inden udgangen af **januar 2024.**

31.
jan.

Ekstraordinær afskrivningskørsel bogføres senest **den 31. januar 2024.**

Statens Administration foretager en periodeafstemning **pr. 31. december 2023** samt en scratch-afstemning

Bevillingsafregning



Indsendes via DDI - senest den **30. januar 2024 kl. 12:00**

I bestillingsbeskrivelsen angives:
P13 Bevillingsafregning 2023



Send mail eller ring til Kundebetjening – når DDI ligger klar til bogføring.

Skriv i mailen, om det er den sidste/eneste eller der kommer flere afregninger.

Kundebetjening:

e-mail: regnskab@statens-adm.dk

Tlf.: 3392 9800



Regnskabsberklæring P12

FOR PERIODE 12 UDARBEJDES DER EN REGNSKABSERKLÆRING I LIGHED MED TIDLIGERE ÅR

Det betyder, at der er følgende afvigelser i forhold til en normal periode:

- ▶ Punkt 2, 3, 6, 7 og 11 udskydes til periode 13
- ▶ Punkt 4 og 5: Afstemning af moduler fastholdes i periode 12, mens kommenteringen af åbne poster udskydes til periode 13
- ▶ Punkt 10: Rapporten vedhæftes, mens kommentarer udskydes til periode 13
- ▶ Løn udarbejder alle punkter
- ▶ **Udsendes fredag den 19. januar 2024 (uge 3)**

FF5 – flytning af likviditet

- Som noget nyt flytter SAM likviditet mellem FF5 og FF7 inden **udgangen af februar 2024**

Tidsplan

| | | | | | |
|---------|------------|------------|---------------------------------------|--|------------|
| februar | 11. feb | 28. feb | FF5 afstemning og likviditetsflytning | Inden udgangen af periode 2 skal der flyttes midler mellem FF5 uforrentede konto og FF7 finansieringskontoen. Dvs., der flyttes mellem FF5 TRS til FF7 ind- eller udbetalingskontoen. Beregningsgrundlaget skal godkendes af kunden og derefter vedhæftes i RE P02.2024 som dokumentation for, at likviditeten er flyttet. | SAM Finans |
|---------|------------|------------|---------------------------------------|--|------------|



OBS-punkter for løn

- Tidsplan
- Lønkørsler vedr. 2023
- Feriepengeforpligtelse



Tidsplan for årsafslutning 2023

STATENS ADMINISTRATION

Kontakt Nyheder Job Om os Standardisering Services Portaler Kundeform English

Løn ▾ Refusion ▾ Regnskab ▾ Fleks og barsel ▾ Robotter ▾ Support ▾ Årsafslutning ▾

Statens Administration > Årsafslutning

Årsafslutning

Tidsplan for årsafslutningen

Regnskab

Løn

Refusion

Statens Administration > Årsafslutning > Løn

Årsafslutning

Tidsplan for årsafslutningen

Regnskab

Løn

Refusion

Løn Årsafslutning 2023

Har du brug for

Har du spørgsmål til årsafslutningen, kan du kontakte Kundebetjening

Tlf.: 3392 9800

Løn og refusion:
loen@statens-adm.dk

SAM Løn har i hele perioden normale åbningstider
09.00-15.00 (man-tor) og 09.00-13.00 (fre)

Der vil løbende komme opdateringer på vores hjemmeside www.statens-adm.dk

Lønkørsler i januar – poster vedrørende 2023

1. LØNKØRSEL 08.01.24 (timeløn/efterregulering)

1. lønkørsel i januar indlæses først efter luk af P12, da kørslen kan indeholde poster med bogføringsdato 31.12.23

Disse bogføres fra den 12.01.24 (P13.1) med 31.12.23

Periodisering P12/P13:

Rapportudtræk LDV.
"Periode 13 – Lønposter"

2. LØNKØRSEL 22.01.24 (månedsløn)

2. Lønkørsel skal bogføres i P13.1

Disse bogføres fra den 24.01.24

Institutionen kan vælge at afslutte lønnen vedr. 2023 ved 1. lønkørsel. Det vil sige, at 2. lønkørsel bogføres i 2024.

Ændring af sidste lønkørsel for 2023

Standard opsætning i SLS er afslutning efter 2. kørsel i januar.

Ønskes dette ændret, skal dette meldes ind via en sag på *Serviceportalen* -> *Statens Løn og HR* -> *Statens Lønløsninger (SLS/HR-Løn)* **senest den 01.12.23**

Beregning af feriepengeforpligtigelse



Statens Administration tilbyder at beregne feriepengeforpligtelsen

Opret sag via blanket i Lønportalen **senest den 2. januar 2024**.

Beregningerne vil blive udsendt **senest den 9. januar 2024**.



Periodisering af feriepengeforpligtigelsen indsendes via DDI-posterings bestilling og i bestillingsbeskrivelsen tilføjes: "Regulering feriepengeforpligtigelse 2023 – håndteres af Kundebetjening".

Blanket til bestilling af feriepengeforpligtigelse
JANUAR 2024

CVR nr. _____
Kontaktpersons navn _____
E-mailadresse _____
Ministerium - skal udfyldes _____
- Den feriepengeforpligtigelse påkrævet af arbejdsretten, sættes på de følgende sider:
- Indregning _____
- Udregning _____
- Udregning _____
- Udregning _____
- Udregning _____
- Udregning _____

Er der medarbejdere, hvis honorar udbetales, der ikke er omfattet af oplysningsloven, anføres de her (personnavnet kan skrives med initialer, der ikke er en del af navnet):

| CPS nr. | Navn |
|---------|------|
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Generelt om feriepengeforpligtigelse: _____
Efter Statens Administration: _____
E-mailadressen kontaktpersonen på denne opgave: _____
Navn: _____
Telefon: _____
Mobiltelefon: _____

Der er et krav, at overvågende medarbejdere er godkendt af CVR nr. 2020.
Tidsfrist for indsendelse af oplysninger er 2. januar 2024.
Denne bestilling skal sendes til samr@loen@statens.adm.dk. (mail anvendes kun i januar måned)
Hvis både departement og institution indsender data, sendes senest modtaget.

Bemanding mellem jul og nytår

**Onsdag den 27. december 2023 til
fredag den 29. december 2023**

er telefonerne åbne, men med minimumsbemanding.
Hastende betalinger, der ønskes gennemført i denne
periode skal aftales telefonisk eller via mail til
regnskab@statens-adm.dk med Kundebetjening



Åbningstider i januar

SAM Regnskab

har udvidede åbningstider i perioden den 4.-31. januar 2024

Indsendes der større mængder bilag til bogføring, som skal håndteres inden kl. 17.00 kontaktes én af nedenstående teamleder inden kl. 14.00 samme dag

Lotte Malmgaard (tlf.: 7231 1585)
Simon Kirk Nielsen (tlf.: 2174 5816)

Se åbningstider på
www.statens-adm.dk/aarsafslutning

SAM Løn
har normale
åbningstider i hele
perioden



Dagsorden punkt 9

Eventuelt

Erik Hammer

Kontakt: statsregnskab@oes.dk