

Lukning af eksterne projekter (delregnskab 4 og 5) med saldo i resultatopgørelsen/balancen

For at effektivisere processen med at lukke eksterne projekter, med et mindre over/underskud, er der udarbejdet en alternativ mulighed for at lukke et projekt, der har en saldo i balancen eller i resultatopgørelsen. Muligheden er tilkommet for at vi kan spare tid ved lukning af projekter, da vi ikke skal afvente næste måneds periodiseringskørsel, før vi kan tjekke om balancen går i nul.

Denne proces kræver følgende:

- **resultatet maksimalt afviger med +/- 1000 DKK fra 0.**

Opgaven bliver derfor at lave en ompostering, der får balancesaldoen til at gå i nul inden projektet sendes til lukning.

Det er vigtigt, at alle omkostninger der er bogført på projektet er periodiseret (indtægtsbogført) og det giver derfor mest mening, at 'nulstilling af balancesaldoen' laves direkte efter OH- og periodiseringskørsel. **Denne ompostering for lukning må kun laves med et DR 1 projekt som modprojekt.**

Som eksempel er vedlagt projektrapport fra AURAP

Projekt 2999X har en resultat saldo på 1,47 (et overskud) samt en svarende balancesaldo på 1,47
For at få balancesaldo i nul laves følgende ompostering i Navision:

Beskrivelse af ompostering	Artskonto	DR	NS beløb
Lukning af project 2999X	934153	4	1,47
Lukning af project 2999X	118034	1	-1,47

Efter at omposteringen er bogført i Navision, vil resultatet i AURAP se således ud.:

Beskrivelse	Artskonto	DR	AURAP beløb
Lukning af project 2999X	934153	4	-1,47
Lukning af project 2999X	118034	1	1,47

Efter omposteringen så vil balancen være i nul samt at den øjeblikkelige likviditet også vil være i nul (se side 3), og projektet kan sendes til lukning.

For at kontrollere at man har gjort det korrekt, kan man lave følgende tjek:

- 1) Beløb på artskonto 118051 skal svare til beløb på artskonto 934151
- 2) Balancesaldoen er nul

Hvis projektet havde et underskud, ville øvelsen være den samme, men med en omkostningskonto som modkonto. Hvis vi antog at projekt 2999X har et resultat på -1,47 (et underskud) så laves følgende ompostering

Beskrivelse af ompostering	Artskonto	DR	NS beløb
Lukning af projekt 2999X	934153	4	-1,47
Lukning af projekt 2999X	227071	1	1,47

Efter at omposteringen er bogført i Navision vil resultatet i AURAP se således ud.:

Beskrivelse	Artskonto	DR	AURAP beløb
Lukning af project 2999X	934153	4	1,47
Lukning af project 2999X	118034	1	-1,47

Projekt: 2999X Grønne Grise (før ompostering i Navision)

Stamdata

Bevillingshaver:	Niels Nielsen	Intern journalnr.:	-
Projektleder:	Pia Jørgensen	Ekst. journalnr.:	-
Projektperiode:	01-06-2013 til 25-10-2016	Sted:	4353 IKM
Overhead:	0 %	Delregnskab:	4 Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, AU
Debitor:	Gigtforeningen 108307	Netto rådighedsbeløb:	897.813,50
OH forskellig på aktiviteter:		Brutto hjemskrivningsbeløb:	897.813,50

Økonomi	Valgt periode 01-01-2019 - 31-12-2019	Før valgt periode	Forbrug i alt pr. dags dato
Over-/underskud (-) = øjeblikkelig likviditet		1,47	1,47
4 Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, AU		1,47	1,47
Indtægter		828.761,79	828.761,79
Ekstern bevilling		828.761,79	828.761,79
118051 Eksterne tilskud		828.761,79	828.761,79
Omkostninger		-828.761,79	-828.761,79
Tidsal. VIP		-705.326,93	-705.326,93
Natasja Leth Bergholt		-705.326,93	-705.326,93
Øvrig drift		-123.434,86	-123.434,86
220821 Internt køb - Andre fakulteter		-123.434,86	-123.434,86
Balance		1,47	1,47
Artskonti		1,47	1,47
934110 Indbet. ekst. midler		828.761,79	828.761,79
934151 Akk. nettodriftsudgifter		-828.760,32	-828.760,32

Projekt: 2999X Grønne Grise (efter ompostering i Navision)

Stamdata

Bevillingshaver:	Niels Nielsen	Intern journalnr.:	-
Projektleder:	Pia Jørgensen	Ekst. journalnr.:	-
Projektperiode:	01-06-2013 til 25-10-2016	Sted:	4353 IKM
Overhead:	0 %	Delregnskab:	4 Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, AU
Debitor:	Gigtforeningen 108307	Netto rådighedsbeløb:	897.813,50
OH forskellig på aktiviteter:		Brutto hjemskrivningsbeløb:	897.813,50

Økonomi	Valgt periode 01-01-2019 - 31-12-2019	Før valgt periode	Forbrug i alt pr. dags dato
Over-/underskud (-) = øjeblikkelig likviditet	-1,47	1,47	0
4 Tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, AU	-1,47	1,47	0
Indtægter		828.761,79	828.761,79
Ekstern bevilling		828.761,79	828.761,79
118051 Eksterne tilskud		828.761,79	828.761,79
Omkostninger		-828.761,79	-828.761,79
Tidsal. VIP		-705.326,93	-705.326,93
Natasja Leth Bergholt		-705.326,93	-705.326,93
Øvrig drift		-123.434,86	-123.434,86
220821 Internt køb - Andre fakulteter		-123.434,86	-123.434,86
Balance	-1,47	1,47	0
Artskonti	-1,47	1,47	0
934110 Indbet. ekst. Midler		828.761,79	828.761,79
934151 Akk. Nettodriftsudgifter		-828.760,32	-828.760,32
934153 Rettelse nettoudg. tidl. År	-1,47		-1,47