



Modtager(e): Økonomichefer og teamledere

Ændring af deadline og 2 periodiseringskørsler Procedure for periodisering af delregnskab 2 for 2020/21.

I forbindelse med afslutningen af årsregnskabet foretager Debitorgruppen (Projektenheden) periodisering af DR2 projekter.

Der vil blive to periodiseringskørsler – en for **periode 12 den 13. januar 2021** - og en for **periode 13 den 25. januar 2021**.

Indtægterne/omkostningerne konteres dermed i det regnskabsår, som svarer til den reelle levering af ydelsen. Det betyder, at så længe projektet ikke er afsluttet, vil resultatet efter periodiseringen gå i nul, så instituttets årsregnskab dermed ikke påvirkes. Der foretages således ikke STADE vurdering.

Skulle der undtagelsesvist være projekter, som ikke skal medtages i den almindelige periodiseringskørsel (fx hvis avancen bogføres løbende), skal disse projekter sendes **senest den 11. januar 2021 for periode 12, og senest den 22. januar 2021 for periode 13** - til funktionspostkassen projektenheden@au.dk. Der skal samtidig påføres en begrundelse for undtagelsen. Disse projekter er Økonomienhederne selv ansvarlig for at periodisere.

Alle dokumenter og udtræk arkiveres på en sag i WorkZone. Link til workzone-sagen sendes til teamledere på Økonomacentrene, cc til økonomicheferne, til gennemsyn den 25. januar 2021.

Proceduren omfatter ikke købmandsprojekter, der strækker sig over samme regnskabsår. Desuden er tekniske projekter også undtaget.

Følgende DR2 projekter er omfattet af periodiseringen:

Den standardiserede periodisering omfatter DR2 projekter, der opfylder følgende kriterier:

- Projektet er aktivt.
- Projektets løbetid omfatter to eller flere regnskabsår.
- Omkostninger/indtægter er minimum 50.000 kr. (Bagatelgrænse for periodisering).





Periodiseringen omfatter to konti:

- En Driftskonto : 118034 Salg, varer og tjenesteydelser.
- En Balancekonto: 969001 Øvrige periodiseringsposter.

Debitorgruppen (Indbetalingsgruppen) indlæser Excelfilen fra Workzone. Filen gemmes og indlæses i det nye regnskabsår - blot med modsat fortegn.

Ovenstående periodiserings-procedure medfører, at projektøkonomerne på fakulteterne ikke længere skal spekulere på, om projektet er periodiseret eller ej. Periodiseringen sker herved centralt i Debitorgruppen.