



Modtagere: Regnskabsbrugere på AU

Skyldige omkostninger og tilgodehavende indtægter

Hvert hovedområde bogfører selv deres egne skyldige omkostninger og tilgodehavende indtægter.

Den 19. januar 2022 kl. 23:59 lukker bogføringen for købsfakturaer som vedrører 2022.

Den 19. januar 2022 kl. 23:59 lukker bogføringen for salgsfakturaer som vedrører 2022.

For at sikre at der sker en så korrekt periodisering som muligt, skal der tages stilling til følgende:

1. Skyldige omkostninger, som dækker køb leveret i 2022, men hvor købsfakturaen ikke er medtaget i Navision i 2022.
2. Tilgodehavende indtægter, som dækker indtægter, der ikke er faktureret med fakturadato i 2022.

For alle stednumre skal der tages stilling til, om der skal bogføres skyldige omkostninger eller tilgodehavende indtægter.

For både skyldige omkostninger og ej fakturerede indtægter gælder det, at der er en bagatelgrænse på kr. 50.000 (ekskl. moms), før de skal medtages.

Der kan blive tale om at registrere mindre beløb, hvis der er en homogen masse regninger. f.eks. indkøb af kontorartikler, som faktureres pr. leverance, flere små vedligeholdelses omkostninger mv. Disse kan måske som enkelt poster ikke opfylde kriteriet på kr. 50.000, men samlet set for bunken af køb af kontorartikler er bagatelgrænsen overskredet.

Hvert hovedområde udpeger en person, som samler posteringer for hele hovedområdet og tjekker af, at der er taget stilling til alle stednumre inden for hovedområdet.





Hvert hovedområde taster og bogfører selv deres skyldige omkostninger og ej fakturerede indtægter. Dette gælder både for 2022 regnskabet og tilbageførslen/korrektionen i 2023 regnskabet.

Deadline

Deadline for bogføring af skyldige omkostninger og ej fakturerede indtægter følger tidsplan for årsafslutning for bogføring af omposteringer inden for samme hovedområde.

Det betyder, at deadline for bogføring er d. 27. januar 2023 kl. 23.59.

Add. Skyldige omkostninger

Frem til den 17. januar 2023 kan omkostninger vedr. 2022 godkendes i IndFak jævnfør tidsplanen for årsafslutning 2022.

Hvis der efter den 17. januar 2023 stadig er varer og tjenester, som er leveret/forbrugt i 2022, men hvor regningen endnu ikke er modtaget og således ikke er medtaget i regnskabet for 2022, skal disse registreres som skyldige omkostninger

Poster, som skal medtages, er f.eks. køb af anlæg, lab-udstyr, vedligeholdelsesomkostninger mv.

Poster vedr. abonnementer, telefoner og andre periodiske omkostninger skal ikke medtages. Det skal her sikres, at omkostninger til disse typer optræder 1/4/12 gange om året.

Vigtigt: Hvis der er enkelte poster over kr. 1.000.000, skal dokumentationen sendes til postkassen indbetalinger@au.dk, da det skal vedlægges regnskabsmaterialet til revisionen.

For køb på kreditkort, som ikke er afregnet i 2022 og dermed ikke medtaget i Navision, vil der blive lavet en opgørelse i Rejsegruppen. Transaktioner vedrørende 2022, som ikke er blevet afregnet (REJSUD) i 2022, bør medtages som skyldige omkostninger på linje med andre udgiftstyper.

Kontering i 2022 regnskabet

K: 952001-projekt-aktivitet

D: finanskonto-projekt-aktivitet

Kontering i 2023 regnskabet

K: finanskonto-projekt-aktivitet

D: 952001-projekt-aktivitet



Add. Ej fakturerede indtægter

Frem til og med den 16. januar 2023 kan indtægter vedr. 2022 registreres jævnt før tidligere udsendte vejledninger.

Hvis der efter den 16. januar 2023 stadig er varer og tjenester, som er leveret/forbrugt i 2022, men hvor faktura endnu ikke er udskrevet og således ikke er medtaget i regnskabet for 2022, skal disse medtages som ej fakturerede indtægter.

Poster, som skal medtages, er f.eks. indtægter, hvor grundlaget for faktureringen først er kendt efter den 16. januar 2023.

Vigtigt: Hvis der er enkelte poster over kr. 1.000.000, skal dokumentationen sendes til postkassen indbetalinger@au.dk, da det skal vedlægges regnskabsmaterialet til revisionen.

Kontering i 2022 regnskabet

D: 613021-projekt-aktivitet

K: finanskonto-projekt-aktivitet

Kontering i 2023 regnskabet

D: finanskonto-projekt-aktivitet

K: 613021-projekt-aktivitet