



Modtager(e): Projekt- og forretningscontrollere samt økonomichefer

Håndtering af periodisering af indtægter i Conference Manager 2023/24

I forbindelse med årsskiftet 2023 orienteres der i det følgende om retningslinjerne for periodisering af indtægter for Conference Manager. Vær opmærksom på, at bagatelgrænsen for periodisering er 50.000 kr. excl. moms jfr. hovedreglen for periodisering.

Indbetalinger til og med november 2023 bliver bogført i 2023. *I modsætning til sidste år* bliver indtægterne for december 2023 først bogført i 2024. Rapporter for arrangementer, der finder sted i 2024, bliver derfor udsendt efter november indbetalingerne er bogført. Der skal periodiseres indtægter, hvis de er indbetalt i 2023 og vedrører arrangementer, der finder sted i 2024.

Ovenstående gøres således:

Projekt-/forretningscontrolleren periodiserer indtægterne på artskonto 969001 (øvr. periodiseringsposter).

I 2023:

Kredit: 969001 – sag – aktivitet

Debet: finanskonto drift – sag – aktivitet

I 2024:

Debet: 969001 – sag – aktivitet

Kredit: finanskonto drift – sag - aktivitet

Debitorgruppen sender CM rapporter til brug for periodiseringen.

Debitorgruppen udsender CM rapporter til økonomicheferne med arrangementer, der vedr. 2024. Ud fra rapport-udtrækket (arrangementsID'et) foretages herefter en vurdering af, om der har været indtægter i 2023, OG hvor arrangementet først finder sted i 2024. Rapporterne udsendes af Debitorgruppen, når indtægterne for november er bogført og senest den 12. januar 2024.





AARHUS UNIVERSITET

Notat

Ketty Svarre Christensen

Dato: 17. november 2020

Ref: KSC

Side 2/2

Hvis der er spørgsmål til ovenstående, rettes henvendelse til wsokonomi@au.dk att. Marianne Kristensen

Venlig hilsen

Ketty S. Christensen, Teamleder for Debitorgruppen