



Lathund inför delårsrapport och halvårsskifte 2010

Denna lathund avser att förenkla arbetet i samband med delårsrapporten och halvårsskifte så att rätt saker rapporteras och stäms av vid rätt tidpunkter. Den ska ses som ett komplement till kalendarier för inrapportering till statsredovisningen och andra regler/anvisningar som finns publicerade på ESV:s hemsida: www.esv.se

Rapporter som ska stämmas av i samband med halvårsrapporteringen/ delårsrapporten

Det finns många rapporter i Hermes. En del har skapats för att underlätta avstämningar, andra är nödvändiga för att kontrollera att inrapporteringen har gjorts på ett korrekt sätt. Följande rapporter är att betrakta som "delårsrapporter" i Hermes och måste stämmas av vid delårsarbetet. Innan myndigheten kan anse att inrapporteringen till statsredovisningen är slutförd bör samtliga nedanstående rapporter tas ut ur systemet och stämmas av:

- Anslagsredovisning
- Specifikation inkomstitlar (eller Avstämning av anslag och inkomstitlar)
- Balansräkning
- Resultaträkning
- Kvartalsavstämning (av betalningar)
- Kontroll av S-koder för betalningar
- Balansräkning specifikation S-kod
- Resultaträkning specifikation S-kod
- Anslag – S-kod

Utöver dessa rapporter finns det andra rapporter som kan underlätta avstämningarna.

Även myndigheter som inte gör delårsrapport bör lämpligen göra dessa avstämningar för att säkerställa kvalitén i den egna redovisningen och i inrapporteringen.

Inrapportering av juniutfallet, preliminärt anslagsutfall för första halvåret samt preliminär realekonomisk fördelning.

Senast torsdagen den 22 juli (period 06a)

- Kontrollera i första hand att utfallet på anslag och inkomstitlar är korrekt inrapporterat. Det kan stämmas av med hjälp av Avstämningsrapport anslag och inkomstitlar.

- Kontrollera också att dispositionsrätterna (tilldelade medel m.m.) är korrekta i rapporten anslagsredovisning, dvs. att de stämmer överens med regleringsbrev, att ingående överföringsbelopp är rätt osv.
- Alternativt gör du avstämningen med hjälp av rapporterna Specifikation inkomstitlar och Anslagsredovisning. Du behöver då inte stämma av rapporten Avstämningsrapport anslag och inkomstitlar.
- Rapporter som bör stämmas av och sparas vid denna tidpunkt är rapporter av typen Anslag och inkomstitlar.

En preliminär realekonomisk fördelning ska vara gjord vid samma tidpunkt.

Inrapportering av juliutfallet och slutlig inrapportering av delårs- (januari-juni) utfallet.

Senast måndagen den 09 augusti ska myndigheterna rapportera in juliutfallet (period 07a) och då är också sista tillfället att rapportera halvårs- (juni) utfall (period 06c).

OBS! Gäller även affärsverken

Vid förändring av juniutfallet efter den 22 juli så måste alltid juniutfallet tas fram och skickas före eller vid samma tidpunkt som juliutfallet. Observera att filen juniutfallet måste skickas före filen med juliutfallet. Detta för att juliutfallet ska avackumuleras korrekt.

Det halvårsutfall som rapporteras in senast den 9 augusti ska vara fullständigt, dvs. även balansräkningens S-koder ska vara med. En myndighet som inte gör delårsrapport, behöver inte ha gjort t.ex. fullständiga periodiseringar eller värderat tillgångar och skulder, men ska rapportera det man har. För en myndighet som gör delårsrapport måste inrapporteringen stämma med delårsrapporten.

KOM IHÅG!

Sista filen för juni skapas och skickas alltid före juliutfallet!

OBS! Eventuella rättelser efter 9 augusti

Endast myndigheter som gör delårsrapport kan göra rättelser efter 9 augusti. Om uppgifterna för delårsrapporten inte är färdiga de 9 augusti ska ESV kontaktas. Uppgifterna ska kompletteras så snart som möjligt dock senast måndagen den 16 augusti, före kl. 12.00. För att få rapportera måste myndigheten först kontakta Hermessupporten.

Fullständigt realekonomiskt utfall ska finnas inrapporterat. (Både B- och F-avsnitt).

Senast måndagen den 9 augusti ska myndigheterna ha rapporterat in sitt realekonomiska utfall för halvåret.

S-koderna ska vara korrekt inrapporterade. Ett sätt att göra detta på är att först kontrollera om balans- och resultaträkningen i Hermes stämmer överens med balans- och resultaträkningen i

det lokala systemet. När detta stämmer bör du gå vidare och titta på rapporterna specifikation S-kod för balans- och resultaträkningen. Om du har gjort detta den 22 juli och inte gjort någon ytterligare förändring av redovisningen i ditt lokala system behöver du inte sända en ny fil och denna avstämning behöver inte göras igen. Däremot måste du kontrollera att din realekonomiska fördelning av anslag är korrekt.

Rapporter som ska stämmas av är:

- Balans- och resultaträkning specifikation S-kod
- Anslag – S-kod alternativt den nya rapporten Anslagsfördelning-Justering

Betalningsavstämningarna för 2:a kvartalet.

Senast onsdagen den 1 september ska myndigheten ha godkänt sina betalningsavstämningar för halvåret.

Eventuella differenser på betalningsavstämningen ska kommenteras av myndigheten. Vi rekommenderar att avstämningen görs efter sista inrapporteringen av juniutfallet så att den inte glöms bort.

Affärsverken

Senast måndagen den 31 augusti .

Efter den 9 augusti ska inget utfall sändas till Hermes, utan att kontakt tagits med ESV, Hermessupporten. Endast affärsverken har möjlighet att komplettera i hela (perioden 6d) som löper fram till den 31 augusti. Samma villkor gäller affärsverken som för övriga delårsmyndigheter att rapportering efter den 9 augusti endast får göras efter kontakt med ESV.