

## Ekonomistyrningsverkets föreskrifter för rapportering av ekonomisk information till statsredovisningen (S-koder).

ESV Cirkulär 2017:10

Beslutade den 27 oktober 2017.

Dessa bestämmelser träder i kraft den 1 juli 2018 och ska tillämpas vid inrapportering från och med Hermes-period 07a.

Ekonomistyrningsverket föreskriver med stöd av 23 § förordningen (2000:606) om myndigheters bokföring följande ändringar i föreskrifter för rapportering av ekonomisk information till statsredovisningen (S-koder).

## Rapportering av ekonomisk information till statsredovisningen

---

### 2.1 S1 Tillgångar

---

#### Kassa och bank

*Övriga tillgodohavanden i Riksgäldskontoret*

---

S1925	<b>Behållning valutakonto i Riksgäldskontoret</b> På denna S-kod rapporteras myndighetens behållning på valutakonto i Riksgäldskontoret.
-------	---

*Kassa och bank*

S1931:XX	<b>Ränteflöde, inbetalningar</b>
S1932:XX	<b>Ränteflöde, utbetalningar</b>
S1933:XX	<b><u>Överföringar till/från räntekonto m.m.</u></b> På dessa S-koder rapporterar myndigheten betalningar på de bankkonton inklusive plusgiro som är anslutna till myndighetens räntekonto eller valutakonto i Riksgäldskontoret. De olika betalningsförmedlarna särskiljs vid inrapporteringen

genom en specifik kod (XX). För närvarande används koderna NB (Nordea), SWEDB (Swedbank), SEB, DB (Danske Bank), RGK (Riksgäldskontoret) och RGKV (Riksgäldskontoret, valutakonto). Observera att S1931 och S1932 ska motsvaras av S1933 respektive S1910/2540. Summan av S-koderna 1931-1933 ska vara noll för respektive betalningsförmedlare under året. För valutakonto ska S1931, S1932 och S1934 motsvaras av S1933. Förutsatt att summan av koderna är noll ska utgående balanser inte överföras till nästkommande år.

S1934:XX **Valutakursförändring på valutakonto i Riksgäldskontoret**  
 På denna S-kod rapporterar myndigheten valutakursförändringar vid värdering av tillgodohavande på valutakonto i Riksgäldskontoret. Motkontering ska göras på S-kod för inomstatliga övriga finansiella kostnader/intäkter. Observera att värdering ska göras till den valutakurs som meddelas av Riksgäldskontoret. Valutakursförändringar ska även via överföringskonton (S1933:xx) föras över och påverka Behållning valutakonto i Riksgäldskontoret (S1925).

S1941:XX **Icke ränteflöde, inbetalningar**  
 S1942:XX **Icke ränteflöde, överföring till SCR**  
 S1943:XX **Icke ränteflöde, utbetalningar**  
 S1944:XX **Icke ränteflöde, överföring från SCR**

---

### 3 Förteckning över S-koder

---

Övriga tillgodohavanden i Riksgäldskontoret

---

S1925*	M	Behållning valutakonto i Riksgäldskontoret
--------	---	--

---

Kassa och bank

---

S1933:XX	M	Överföringar till/från räntekonto m.m.
S1934:XX	K	Valutakursförändring på valutakonto i Riksgäldskontoret

---

CLAS OLSSON

Jerker Jonsson