

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

beslutade den 12 november 2010.

Dessa bestämmelser träder i kraft den 1 januari 2011.

Ekonomistyrningsverket föreskriver följande med stöd av 23 § förordningen (2000:606) om myndigheters bokföring.

Med ändring av Ekonomistyrningsverkets föreskrifter för rapportering av ekonomisk information till statsredovisningen (S-koder) ska följande komplettering göras avseende den nya betalningsförmedlaren Danske Bank.

Kassa och bank

- S1931;XX **Ränteflöde, inbetalningar**
- S1932;XX **Ränteflöde, utbetalningar**
- S1933;XX **Överföringar till/från räntekonto**

På dessa S-koder rapporterar myndigheten betalningar på de bankkonton inklusive plusgiro som är anslutna till myndighetens räntekonto 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) och RGK (Riksgäldskontoret). 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. Förutsatt att summan av koderna är noll ska utgående balanser inte överföras till nästkommande år.

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

På dessa S-koder rapporterar myndigheten betalningar på de bankkonton inklusive plusgiro som är anslutna direkt till statsverkets checkräkning i Riksbanken (SCR). De olika betalningsförmedlarna särskiljs vid inrapporteringen genom en specifik kod (XX). För närvarande används koderna NB (Nordea), SWEDB (Swedbank), SEB och DB (Danske Bank). Observera att saldot på S1942 ska utgöra motkonto till S1793. På samma sätt ska S1944 utgöra motkonto till S1794. Summan av koderna 1941 och 1942 respektive S1943 och S1944 ska vara noll för respektive betalningsförmedlare under året. Förutsatt att summan av koderna är noll ska utgående balanser inte överföras till nästkommande år.

Mats Wikström