



ØKONOMISTYRELSEN

# Vejledning om årsafslutning 2020

November 2020

# 2020









Der er følgende centrale tidsterminer for periode 12:

01. december 2020	Periode 12 starter.
14. december 2020	Sidste frist for udsendelse af fakturaer til andre. statsinst.
18. december 2020	Sidste frist for registrering af betalinger i banken via SAM.
11. januar 2021	Sidste frist for bilag til SAM (DDI+IndFak).
11.-14. januar 2021	Afskrivninger foretages og bogføres i SAM.
14. januar 2021	Der lukkes for bogføring i periode 12.

Til brug for kontrol og afstemning af perioden udarbejder SAM en regnskabserklæring, når periode 12 er afsluttet, som indeholder følgende punkter i regnskabserklæringen 4, 5 og 10 og løn udarbejder alle punkter.

Lønposter, som er til rådighed den 10. januar 2021 i regnskabssystemet, indlæses ikke i periode 12 men først i periode 13.1. Dette skyldes, at løndata vedrørende 2020 er stemplet den 31. december 2020, hvilket er lig med periode 13. Der kan laves en periodisering af lønudgiften, så den kommer med i periode 12. I så fald skal der laves en modsatrettet periodisering i periode 13, jf. også afsnit 2.11.

## 2.2 Periode 13.1

Periode 13.1 løber fra **fredag den 15. januar til mandag den 1. februar**, og efter udgangen af denne periode kan der kun foretages bogføring med Økonomistyrelsen forudgående godkendelse.

Der er følgende centrale tidsterminer for periode 13.1:

15. januar 2021	Periode 13.1 starter.
29. januar 2021	Sidste frist for indsendelse af bilag til SAM (kl.12.00).
1. februar 2021	Der lukkes for bogføring i periode 13.1.

For at sikre en effektiv tidsanvendelse i perioden, anbefaler Økonomistyrelsen, at der udarbejdes en nærmere arbejdsplan for, hvad der må bogføres i perioden, og på hvilke tidspunkter denne bogføring må foretages.

Institutioner med andre økonomisystemer end Navision Stat opfordres til så vidt muligt at overføre bogførte regnskabsposter dagligt i periode 13.1 og 13.2.

Økonomistyrelsen anbefaler, at periode 13.1 reserveres til bogføring af følgende typer poster:

- Væsentlige fejlrettelser.
- Transaktioner der først kan bogføres, når periode 12 er afsluttet.



















nisteriets departement) om at foretage yderligere posteringer til 2020. **Forudsætter Økonomistyrelsens godkendelse.**

- Tirsdag den 9. februar 2021 Måneds- og kvartalskørsel for periode 13.2 i SKS og for hele 2020.
- Onsdag den 10. februar 2021 Ministerierne kan udskrive endelige regnskabstal ultimo periode 13.2 fra SKS og for hele 2020.
- Mandag den 15. februar 2021 SAM udsender regnskabserklæring angående periode 13.
- Onsdag den 24. februar 2021 Departementernes frist for godkendelse ad PDF-regnskab i SKS for 4. kvartal 2020 inkl. periode 13.
- Onsdag den 24. februar 2021 Indberetning til Økonomistyrelsen vedr. øvrige specifikationer samt forklaringer til primokorrekktioner, jf. pkt. 2.7.
- Torsdag den 27. februar 2021 Departementernes særlige godkendelsesskrivelse (regnskabserklæring) for det afsluttende ministeransvarsområde regnskab for 2020 skal være Økonomistyrelsen i hænde.
- Fredag den 19. marts 2021 Årsrapport for 2020 afleveres elektronisk til Økonomistyrelsen.
- Onsdag den 7. april 2021 Statsregnskab for 2020 afgives til Folketinget.
-

## Bilag 2. Regnskabserklæring

---

Økonomistyrelsen  
Kontor for statsregnskab  
Landgreven 4  
1017 København K

### **Særlig godkendelsesskrivelse (regnskabserklæring) vedr. ministeriets afsluttende regnskab for 2020.**

Hermed godkendes det endelige ministeransvarsområderegnskab for 2020, som det foreligger ifølge pdf-filen ”Kvartalsregnskab” i SKS-systemet med udgangen af efterposteringsperiode 13.2.

Regnskabet er udarbejdet på baggrund af regnskabsbekendtgørelsens bestemmelser og indeholder efter ministeriets opfattelse:

- Alle de bogføringskredse og delregnskaber, som ministerområdet er ansvarlig for
- En korrekt opgørelse af de forbrugte bevillinger
- En korrekt opgørelse af aktiver og passiver

Der er i tilknytning til regnskabsaflæggelsen etableret forretningsgange og interne kontroller, som i videst muligt omfang sikrer, at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Der er endvidere efter ministeriets kendskab ikke sket ændringer i regnskabsprincipper, der har betydning for vurderingen af regnskabet for 2020.

Endelig er det ministeriets opfattelse, at ministerområdets indberetninger af informationer, der anvendes som input til udarbejdelse af statsregnskabets specifikationer og fortegnelser, er korrekte og fyldestgørende.

Dato:

Ministerområde:

Godkendt på ministeriets vegne (underskrift):

Stillingsbetegnelse:



[oes.dk](http://oes.dk)