

Vejledning i bogføring i forbindelse med årsskifte.

I Prisme er det altid **BOGFØRINGSDATOEN**, der styrer hvilket regnskabsår en registrering henføres til.

Dette gælder i princippet både registreringer på drifts- og beholdningskonti.

Der skelnes mellem følgende perioder:

Forsupplementsperioden = 02.12.2024 – 31.12.2024
Supplementsperioden = 01.01.2025 – 15.01.2025

Forsupplementsbogføring er bogføring af udgifter, der vedrører 2025, som bogføres i december 2024.

Der bliver tidligst åbnet for bogføring til 2025 mandag den 2. december 2024.

Supplementsbogføring er bogføring, der foretages i perioden 1. januar til og med 15. januar 2025, men som vedrører regnskabsår 2024.

På de følgende sider, er der vist eksempler på udfyldelse af felter i de forskellige bogføringssituationer:

Vejledningen er delt op i flere afsnit:

- Forsupplementsperioden 02.12.24-31.12.24 (side 2)
- Supplementsperioden 01.01.25-15.01.25 (side 3)
- Korrektioner mellem årene 2024/2025 (side 4)
- Prisme Debitor (side 5)

Det er vigtigt, at I sørger for at få alle e-fakturaer og finanskladder behandlet inden I går på juleferie og igen op til 15. januar 2025, da gamle indlæsningsdatoer kan drille ved behandling i perioden efter 15. januar, hvis de skal bogføres i 2025.

Alle e-fakturaer og finanskladder der skal betales i regnskabsåret 2024 skal være behandlet/bogført senest 15. januar 2025 kl. 16:00

Periode: December 2024 – forsupplement:

E-fakturaer og manuelle udgiftsbilag (Drift)

I perioden 02.12.2024 til 31.12.2024 skal bogføringsdatoen være **01.01.2025**, hvis transaktionen skal henføres til regnskabsår **2025** (forsupplement).

E-faktura – konteres i 2025:

Faktura

200344

Dato

01-01-2025

Manuel udgiftsbilag vedrørende 2025:

Bilag	Dato	Kontotype
MAN-000075972	01-01-2025	Kreditor
MAN-000075972	01-01-2025	Finans

*Betalingsdatoen (forfaldsdato) er fuldstændig uafhængig af hvilket regnskabsår posteringen falder i, men skal opfylde leverandørens betalingsbetingelser.
Der ændres derfor udelukkende i bogføringsdatoen som vist ovenfor.*

Omposteringsbilag:

I perioden 02.12.2024 til 31.12.2024 skal bogføringsdatoen være **01.01.2025**, hvis transaktionen skal henføres til regnskabsår **2025** (forsupplement):

Bilag	Dato	Kontotype
OMP-000032690	01-01-2025	Finans
OMP-000032690	01-01-2025	Finans
OMP-000032690	01-01-2025	Finans

Periode: Januar 2025 – supplementsperioden.

E-fakturaer og manuelle udgiftsbilag (Drift):

I perioden 01.01.2025 til 15.01.2025 skal bogføringsdatoen være **31.12.2024** hvis transaktionen skal henføres til regnskabsår **2024** (supplementsperioden):

E-faktura – konteres i 2024:

Faktura

200344

Dato

31-12-2024



Manuel udgiftsbilag vedrørende 2024:

Bilag	Dato	Kontotype
MAN-000075972	31-12-2024	Kreditor
MAN-000075972	31-12-2024	Finans

Omposteringsbilag:

I perioden 01.01.2025 til 15.01.2025 skal bogføringsdatoen være **31.12.2024**, hvis transaktionen skal henføres til regnskabsår **2024** (supplementsperioden):

Ompostering vedrørende 2024:

Bilag	Dato	Kontotype
OMP-000032690	31-12-2024	Finans
OMP-000032690	31-12-2024	Finans
OMP-000032690	31-12-2024	Finans

Fejlrettelser (korrektioner mellem årene):

Er der sket fejlbogføringer mellem årene og man skal flytte fra det ene år til det andet, skal der ligeledes laves korrektionsbilag:

Flytning af udgift fra 2025 til 2024 – gør sådan:

Bilag	Dato	Kontotype	Konto	Faktura	Beskrivelse	Debet
EFA-000623930	01-01-2025	Finans	1023311811-322011500-5050522-29-1-1023310290		Bod - Muslibarer	-7,00
EFA-000623930	31-12-2024	Finans	1023311811-322011500-5050522-29-1-1023310290		Bod - Muslibarer	7,00

Flytning af udgift fra 2024 til 2025 – gør sådan:

Bilag	Dato	Kontotype	Konto	Faktura	Beskrivelse	Debet
EFA-000623930	31-12-2024	Finans	1023311811-322011500-5050522-29-1-1023310290		Bod - Muslibarer	-7,00
EFA-000623930	01-01-2025	Finans	1023311811-322011500-5050522-29-1-1023310290		Bod - Muslibarer	7,00

Specielle hensyn i forhold til Prisme Debitor (Fritekstfaktura):

Prisme Debitor følger helt de samme regler og principper der er beskrevet i supplementsvejledningen for Finans og Kreditor: Det er bogføringsdatoen, der styrer hvilket regnskabsår indtægten lander i.

Kreditnotaer

Særlig opmærksomhed på kreditnotaer. Når der laves en kreditnota, skal I være opmærksom på at bogføringsdato er i det korrekte regnskabsår.

Opkrævningsmodulet

Alle der anvender opkrævningsmodulet skal følge de normale tidsfrister der ligger på forsiden af Prisme.

Samtlige opkrævninger skal være indberettet i systemet senest d. 15. december 2024 ved arbejdstids ophør, for at de kommer med til PBS i januar.

OBS!

Sidste frist for udstedelse af fakturaer og kreditnotaer i regnskabsår 2024 er d. **10. januar 2025.**

HUSK at der går en dag/nat fra at fakturaen bliver dannet til at de kommer ind i Prisme for de områder der anvender fag-/eksterne systemer.

Derfor skal I være ekstra opmærksom på bogføringsdato.