



**BØRNE- OG
UNDERVISNINGS-
MINISTERIET**
STYRELSEN FOR
UNDERVISNING OG KVALITET

Styrelsen for Undervisning og
Kvalitet

Frederiksholms Kanal 25
1220 København K
Tlf. nr.: 33 92 50 00
E-mail: stuk@stukuvn.dk
www.stukuvn.dk
CVR nr.: 29634750

26. januar 2023
Sags nr.: 22/20390

Indberetning af formålsregnskab for 2022

Brugervejledning 2022 version 1.0

Indhold

Indhold	2
1. Indledning	3
2. Klargøring af formålsregnskabet.....	3
2.1 Find frem til rapportpakken.....	3
2.2 Hovedmenuen til formålsregnskabet	4
2.3 Udskrivning af formålsliste	4
2.4 Validering af regnskab	6
2.5 Overblik på formålsregnskab	9
2.6 Overblik på Årsregnskab	10
3. Afrapportering af formålsregnskab	11
3.1 Gem afrapportering	13

1. Indledning

Formålet med denne vejledning er at beskrive, hvordan erhvervsskoler, gymnasier, VUC'ere, SOSU-skoler og FGU-institutioner indberetter deres formålsregnskab gennem Reporting Services til Børne og Undervisningsministeriet (BUVM).

Vejledningen er rettet mod de økonomiansvarlige, der står for at klargøre formålsregnskab før indberetning.

Styrelsen for Undervisning og Kvalitet har fastsat fristen for indberetning af institutionernes regnskabsmateriale, herunder også formålsregnskabet, til **den 31. marts 2023**.

For yderligere information om regnskabsaflæggelse og indberetning gå til Børne- og Undervisningsministeriets hjemmeside om aflæggelse af årsrapport:

<https://www.uvm.dk/institutioner-og-drift/oekonomi-og-drift/regulerede-institutioner/regnskab-og-revision-paa-regulerede-institutioner/aflaeg-gelse-af-aarsrapport-regulerede-institutioner>

2. Klargøring af formålsregnskabet

2.1 Find frem til rapportpakken

Rapportpakken afvikles af programmet Reporting Services og man når rapporterne via sin webbrowser.

Åbn din browser og tast den URL i adressefeltet, som din systemadministrator har oplyst dig. Det vil ofte være <http://localhost/reports/>

Hvis din institution er hosted hos Moderniseringsstyrelsen kan du tilgå rapportpakken på denne url <https://ldv.kmd.dk/reports/browse/>. Når du skal afrapportere med xml-filen skal rapportpakken tilgås fra citrix skrivebordet for at give mulighed for at gemme på V-drevet.

Når du klikker på ikonet skal du angive login og password svarende til det du bruger til Navision Stat.

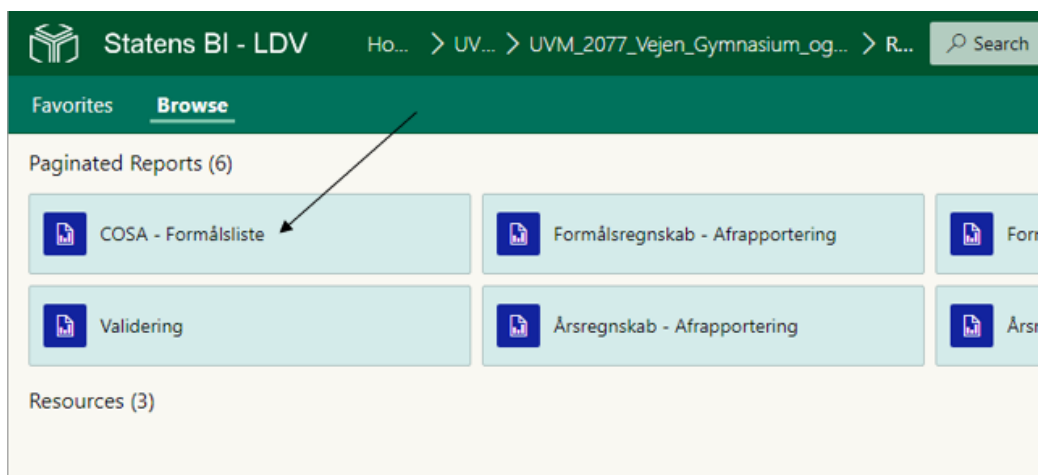
2.2 Hovedmenuen til formålsregnskabet

Der er udviklet 6 rapporter til støtte for afrapporteringen af formålsregnskabet til BUVM. 2 rapporter knytter sig til formålsregnskabet og andre 2 til resultatopgørelsen. En fælles valideringsrapport er nøglen til at udsøge fejl i forhold til BUVMs forventninger. Endelig er der udarbejdet en liste, der viser de udsendte CØSA-formål.




2.3 Udskrivning af formålsliste

Det er ikke en forudsætning for at udføre opgaven med klargøring af formålsregnskabet, men i mange situationer kan det være praktisk at have en udskrift af gyldige CØSA-formål ved hånden i det videre arbejde.



Når der i rapporten tjekkes op på bogføringen på formål anvendes CØSA formålslisten som en positivliste, dvs. formålet skal findes på denne liste for at skolen kan bogføre på det. Vær dog opmærksom på, at lukkede formål også sendes ud typisk med teksten LUK foran navnet på formålet.

<div>  Statens BI - LDV </div> <div> Home > UVM > UVM_2077_Vejen_Gymnasium_og_HF > Regnskabsrapportering > COSA - Formålsliste </div>			
<div> <div>Favorites</div> <div>Browse</div> </div>			
<div> <div>Bogføringskredsnummer: 2077</div> <div>Formål: Alle</div> </div>			
<div> <div> <div>1 of 2 ?</div> <div>100%</div> <div>Find Next</div> </div> </div>			
<div> <div>CØSA - Formålsliste (version:20221216)</div> <div>Bogføringskredsnummer: 2077 - Udtrækstid:</div> </div>			
Nummer	Navn	Spærret	Spærret den
22	Pædagogikumtaxameter	0	
23	Kurstaxameter	0	
327	Kontor, handel og forretningsservice	0	
330	Realkompetencevurdering	0	
331	Kombineret ungdomsuddannelse	0	
332	EUD10	0	
1036	Merkantil	0	
1063	FGU-kombinationsforløb med hf-fagelementer	0	
1912	Kontoruddannelsen med specialer	0	
1932	Handelsuddannelse med specialer	0	
1952	Detailhandelsuddannelsen med specialer	0	
2100	LUK 2014 IDV, Momsfri og lønsumsafgiftspligtig	0	
2101	LUK 2014 IDV, Momsfri og lønsumsafgiftsfri	0	
2102	LUK 2014 IDV, Momspligtig	0	
2103	LUK 2014 IDV, Omsætning, der falder udenfor momslo	0	
2104	VEU-aktivitet som IDV	0	
2115	LUK 2014 IDV, Staten i Jobcenter/kommuners køb af	0	
2119	10. klasseundervisning	0	
2120	IDV, Undervisnings- og kursusvirksomhed	0	
2125	LUK 2014 IDV, hotel- og konferencedrift, skolehjem	0	
2130	IDV, Konsulent- og rådgivningsopgaver	0	
2140	IDV, andet	0	
2150	LUK 2014 IDV, Vejledningscentre	0	
2160	LUK 2014 IDV, Udenlandske studerende	0	
2170	LUK 2013 IDV, Videncentre	0	
2180	LUK 2014 IDV, administrative opgaver (§ 2)	0	
2190	LUK 2014 IDV, systemeksport	0	
2500	Kommunefinansieret EGU	0	

Det kan også være praktisk at have hentet regneark med sammenhængen mellem

SKS-konti og cøsa-formål på BUVMs hjemmeside. Du kan finde de relevante regneark via dette link:

<https://www.uvm.dk/institutioner-og-drift/oekonomi-og-drift/regulerede-institutioner/regnskab-og-revision-paa-regulerede-institutioner/kontering-og-formaalsregnskab>

2.4 Validering af regnskab

Valideringen viser fejl i regnskabet i forhold til de kontroller, som er defineret af CIT (Center for Institutionsdrift og Tilsyn) i STUK (Styrelsen for Undervisning og Kvalitet). Kontrollerne tjekker følgende:

Fejl:

1. Der findes ingen posterings i det angivne regnskabsår
2. Der findes saldo lig med nul i det angivne regnskabsår
3. Der findes saldo på lokale hjælpeformål i det angivne regnskabsår
4. Der findes saldo på andre ikke-centralt udmeldte formål i
5. Der findes saldo uden formålsangivelse i det angivne regnskabsår
6. Er pt. slået fra (kontrol af lukkede regnskabsperioder)
7. Der findes saldo på kombinationer som ikke er angivet i kontoskema
8. Er pt. slået fra (der findes udgiftssaldo på indtægtsformål)
9. Er pt. slået fra (der findes indtægtssaldo på udgiftsformål)
10. Der findes ugyldige tegn i konsolideringskode i det angivne regnskabsår
11. Der er bogført på lukket formål

Advis:

12. Der er bogført tilskud på formål, hvor der ikke er registreret lønudgifter. Overvej om der findes lønudgifter, som burde fordeles ud på undervisningsformål

Kontroller af typen "Fejl" vil blokere for, at man kan indberette regnskab til ministeriet. Kontroller af typen "Advis" forhindrer ikke, at man kan vælge at afrapportere til ministeriet.

Vælg rapporten " Validering"



Herefter skal du vælge at køre rapporten på dimensionskode eller konsolideringskode. Grundlæggende bruges dimensionskode af skoler, som anvender CØSA-formålet uændret som dimensionen formål – f.eks. gymnasier, VUC, SOSU og professionshøjskoler, mens konsolideringskoden bruges af skoler som anvender 5, 6 eller 7 cifre i formålsdimensionen. Tjek også, at

der står 2022 i regnskabsår. I feltet UFM på rapporthovedet vises, om skolen tilhører UFM eller BUVM. Feltet er på forhånd udfyldt som vi mener det skal være, men det kan også opdateres af brugeren.

Herefter afvikles rapporten ved at klikke på "View Report" i højre side af rapporthovedet.

Statens BI - LDV Ho... > U... > UVM_2077_Vejen_Gymnasi... > Regnskabsafrapp... > V... Search

Favorites Browse


Formålkode: Dimensionskode Bogføringskredsnummer: 2077
Regnskabsår: 2022 Kontoskema: Kontoskema version 49
UFM: Nej

1 of 1 100% Find | Next

Validering af regnskab på dimensionskode (version:20221216)
Bogføringskredsnummer: 2077 - Regnskabsår: 2022

Koncernkonto	Dim. Konto	Beløb	Debet Beløb	Kredit Beløb
3 - Der findes saldo på lokale hjælpeformål i det angivne regnskabsår og bogføringskreds...		1.948.439,17	3.149.517,89	1.201.078,72
	4001 - Fordeling undervisning	1.948.439,17	3.149.517,89	1.201.078,72

Valideringsrapporten viser samtlige fejl i regnskabet for det pågældende regnskabsår. Typisk kan en fejl rettes ved at foretage en ompostering i Navigation Stat. Nedenfor ses et eksempel på side 1 i en valideringsrapport:

<div>  Statens BI - LDV </div> <div> Home > UVM > UVM_2077_Vejen_Gymnasium_og_HF > Regnskabsrapportering > Validering </div>				
<div> <div>Favorites</div> <div>Browse</div> </div>				
<div> <div>Formålkode: Dimensionskode</div> <div>Bogføringskredsnummer: 2077</div> <div>Regnskabsår: 2022</div> <div>Kontoskema: Kontoskema version 49</div> <div>UFM: Nej</div> </div>				
<div> <div> <div>1 of 1</div> <div>100%</div> <div>Find Next</div> </div> </div>				
Validering af regnskab på dimensionskode (version:20221216)				
Bogføringskredsnummer: 2077 - Regnskabsår: 2022				
Koncernkonto	Dim. Konto	Beløb	Debet Beløb	Kredit Beløb
3 - Der findes saldo på lokale hjælpeformål i det angivne regnskabsår og bogføringskreds...		1.948.439,17	3.149.517,89	1.201.078,72
	4001 - Fordeling undervisning	1.948.439,17	3.149.517,89	1.201.078,72
7 - Der findes saldo med kombinationer som ikke er defineret i kontoskemaet...		0,02	1.444,58	1.444,56
2220	5110 - Institutionsledelse, institution	0,01	349,27	349,26
2240	5110 - Institutionsledelse, institution	0,01	1.095,31	1.095,30
12 - Der er bogført tilskud på formål, hvor der ikke er registreret lønudgifter. Overvej om der findes lønudgifter, som burde fordeles ud på undervisningsformål...		-6.819.022,45	0,00	6.819.022,45
1011	2560 - Introduktionskurser	-82.072,45	0,00	82.072,45
1011	2571 - Brobygning til gymnasiale uddannelser	-106.912,80	0,00	106.912,80
1011	3017 - hf	-6.630.037,20	0,00	6.630.037,20

I dette tilfælde er der bogført på et fordelingsformål, hvor omkostningerne skal fordeles ud til de enkelte undervisningsformål. Desuden er der bogført nogen omkostninger på 5110, hvilket er ledelsesformålet, hvor der kun må bogføres løn. Begge saldi skal omposteres så de går i 0, så disse ikke vises i valideringsrapporten.

Herunder er vist Advis 12: Der er bogført tilskud på formål, hvor der ikke er registreret lønudgifter. Indtil videre er det valgfrit om man vil følge op på disse linjer; men intentionen er oplagt: Hvis der udbetalt tilskud til et formål bør der også være fordelt lønudgifter på formålet. Denne avis blokerer dog ikke indsendelse af års- og formålsregnskab.

Efter ompostering af de viste fejl, skal der foretages en opdatering af LDV'et som typisk afvikles en gang i døgnet om natten i en kørselskalender. Så kan valideringsrapporten køres igen uden at de håndterede fejl kommer med ud.

2.5 Overblik på formålsregnskab

Rapporten "Formålsregnskab – Overblik" giver et overblik over saldi optalt pr. formål pr. SKS-konto. Rapporten fra datavarehuset kan afstemmes med tilsvarende rapporter udskrevet fra Navision Stat, f.eks. "Kontoudtog med dimensioner", for at sikre, at alle posteringer i Navision Stat er overført til LDV'et.

Statens BI - LDV

Home > UVM > UVM_2077_Vejen_Gymnasium_og_HF > Regnskabsrapportering > Formålsregnskab - Overblik

Favorites

Browse

Formålkode:

Dimensionskode

Bogføringskredsnummer:

2077

Regnskabsår:

2022

2.6 Overblik på Årsregnskab

Rapporten "Årsregnskab – Overblik" giver et overblik over saldi optalt pr. formål pr. SKS-konto for kombinationer, som ikke er kendt i kontoskemaet. Hermed er der en sammenhæng til kontoskemaet i Navision der kan give fejl i kontrol felter – rapporten her fortæller så præcist hvilke posteringer der tale om ved at man klikker på +-tegnet til venstre for SKS kontoen. Der er også en sammenhæng til Valideringsrapportens fejl nr. 7 vedr. ukendte kombinationer i forhold til kontoskemaet. I denne rapport fremgår det tydeligt med rød skrift hvilken saldo der skal omposteres på de ukendte kombinationer.

Statens BI - LDV

Home > UVM > UVM_2077_Vejen_Gymnasium_og_HF > Regnskabsafrapportering > Årsregnskab - Overblik

Favorites

Browse

Formålkode: Dimensionskode

Bogføringskredsnummer: 2077

Regnskabsår: 2022

Kontoskema: Kontoskema version 49

UFM: Nej

1 of 1

100%

Find | Next

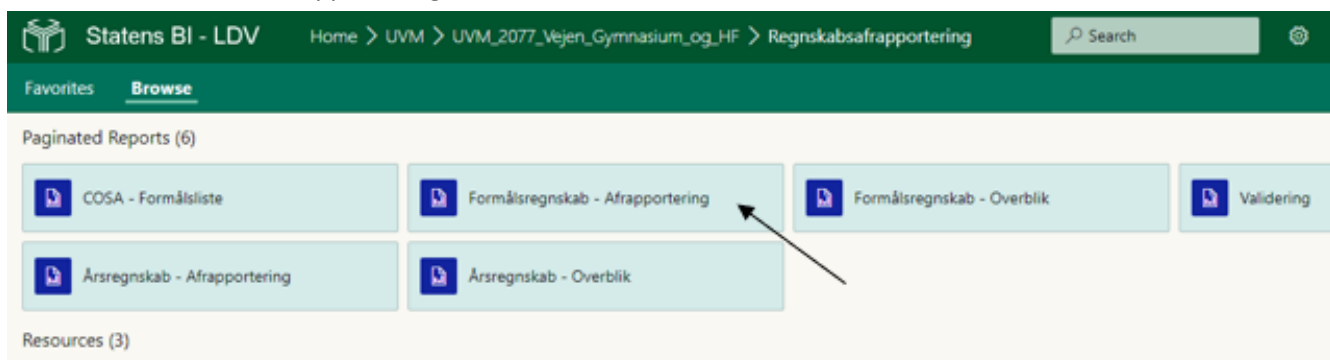
Overblik over ukendte kombinationer i kontoskema baseret på dimensionskode (version:20221216)

Bogføringskredsnummer: 2077 - Regnskabsår: 2022

Koncernkonto	Dim. Konto	Beløb	Debet Beløb	Kredit Beløb
		0,02	18.590.428,68	18.590.428,66
1011	7516 - Forskud AGYM,taxametertilsk.	0,00	18.511.699,50	18.511.699,50
1011	7612 - Forskud pædagogikum	0,00	61.293,42	61.293,42
1816	6002 - Fleksjob	0,00	54,20	54,20
1818	6002 - Fleksjob	0,00	1.083,50	1.083,50
2210	5110 - Institutionsledelse, institution	0,00	14.853,48	14.853,48
2220	5110 - Institutionsledelse, institution	0,01	349,27	349,26
2240	5110 - Institutionsledelse, institution	0,01	1.095,31	1.095,30

3. Afrapportering af formålsregnskab

Når valideringsrapporten er "blank", dvs. når der ikke udskrives linjer med fejl (eller udelukkende med fejl nr.12 som er en advarsel), men udelukkende rapporthovedet med bl.a. bogføringskredsnummer og regnskabsår, så er du klar til at danne selve afrapporteringen til BUVM.

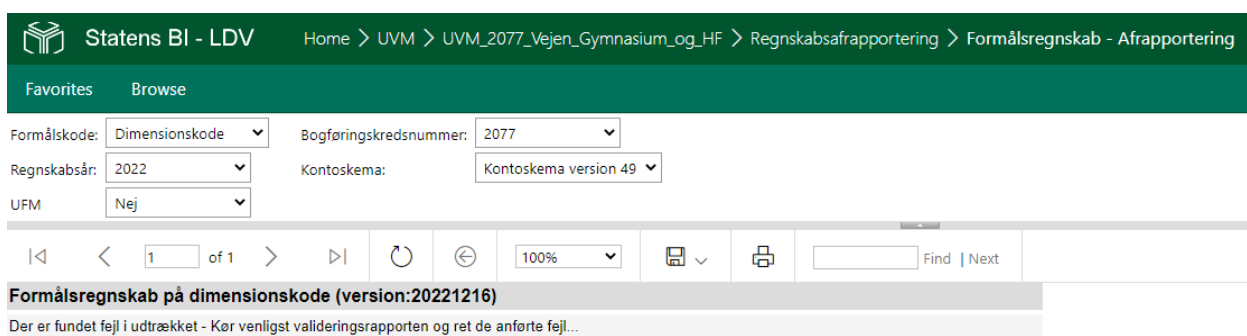


Efter at årsregnskabet er indberettet via virk.dk i det nye format, kan formålsregnskabet indsendes. Årsagen til denne rækkefølge er, at ministeriet ønsker at sammenligne årets resultat i alt og taxameter tilskud i alt i det godkendte årsregnskab med de tilsvarende beregnede sumtal i formålsregnskabet.

Vi viser her proceduren for dannelse af xml til formålsregnskabet.

Vælg "Formålsregnskab – afrapportering" og tjek regnskabsår og formålskode. Klik i første omgang på "View Report".

Hvis der er forhold i valideringsrapporten, som ikke er omposteret melder den fejl i afrapporteringen af formålsregnskabet



Hvis alle fejl i valideringsrapporten er rettet og den er blank, vises formålsregnskabet.



Favorites Browse

Formålskode: Dimensionskode Bogføringskredsnummer: 2077
Regnskabsår: 2021 Kontoskema: Kontoskema version 49
UFM: Nej

1 of 2 ? 100% Find | Next

Formålsregnskab på dimensionskode (version:20221216)

Udtrækstid	Bogføringskredsnr.	Regnskabsår	Modtager ID	Indberetningsnr.
2023-01-23 11:29:08	2077	2021		1

Regnskabsår	Koncernkonto	Dim. Navn	Dim. Konto	Beløb	Debet/Kredit	Valuta
2021	1011	FORMÅL	22	-121412	K	DKK
2021	1011	FORMÅL	2571	-248033	K	DKK
2021	1011	FORMÅL	3009	-23885600	K	DKK
2021	1011	FORMÅL	3017	-7129409	K	DKK
2021	1011	FORMÅL	5610	-7146915	K	DKK
2021	1011	FORMÅL	5612	-2488277	K	DKK
2021	1011	FORMÅL	5620	-3885924	K	DKK
2021	1011	FORMÅL	5640	-703073	K	DKK
2021	1180	FORMÅL	3009	-248068	K	DKK
2021	1180	FORMÅL	3017	-37046	K	DKK
2021	1180	FORMÅL	5120	-5159	K	DKK
2021	1180	FORMÅL	6016	-444475	K	DKK
2021	1816	FORMÅL	2571	2135	D	DKK
2021	1816	FORMÅL	3009	149806	D	DKK
2021	1816	FORMÅL	3017	38870	D	DKK
2021	1816	FORMÅL	5110	-39229	K	DKK
2021	1816	FORMÅL	5120	-947	K	DKK
2021	1816	FORMÅL	5210	-18361	K	DKK
2021	1816	FORMÅL	5230	-34749	K	DKK
2021	1816	FORMÅL	6016	4615	D	DKK
2021	1818	FORMÅL	2571	286660	D	DKK
2021	1818	FORMÅL	3009	20112040	D	DKK
2021	1818	FORMÅL	3017	5218438	D	DKK
2021	1818	FORMÅL	5110	1432598	D	DKK
2021	1818	FORMÅL	5111	65737	D	DKK
2021	1818	FORMÅL	5120	1338003	D	DKK

Herefter vælges formatet "XML file with report data" i rapporthovedet.

Statens BI - LDV Home > UVM > UVM_2077_Vejen_Gymnasium_og_HF > Regnskabsrapportering > Formålsregnskab - Afrapportering

Favorites Browse

Formålskode: Dimensionskode Bogføringskredsnummer: 2077
 Regnskabsår: 2021 Kontoskema: Kontoskema version 49
 UFM: Nej

1 of 2 ? 100% Find | Next

Formålsregnskab på dimensionskode (version:20221216)

Udtrækstid	Bogføringskredsnr.	Regnskabsår	Modtager ID
2023-01-23 11:29:08	2077	2021	

Regnskabsår	Koncernkonto	Dim. Navn	Dim. Konto	Valuta
2021	1011	FORMÅL	22	DKK
2021	1011	FORMÅL	2571	DKK
2021	1011	FORMÅL	3009	DKK
2021	1011	FORMÅL	3017	DKK
2021	1011	FORMÅL	5610	DKK
2021	1011	FORMÅL	5612	DKK
2021	1011	FORMÅL	5620	DKK
2021	1011	FORMÅL	5640	DKK
2021	1180	FORMÅL	3009	DKK
2021	1180	FORMÅL	3017	DKK
2021	1180	FORMÅL	5120	DKK
2021	1180	FORMÅL	6016	DKK
2021	1816	FORMÅL	2571	DKK
2021	1816	FORMÅL	3009	DKK
2021	1816	FORMÅL	3017	DKK
2021	1816	FORMÅL	5110	DKK
2021	1816	FORMÅL	5120	DKK
2021	1816	FORMÅL	5210	DKK
2021	1816	FORMÅL	5230	DKK
2021	1816	FORMÅL	6016	DKK
2021	1818	FORMÅL	2571	DKK
2021	1818	FORMÅL	3009	DKK
2021	1818	FORMÅL	3017	DKK
2021	1818	FORMÅL	5110	DKK
2021	1818	FORMÅL	5111	DKK

Word
Excel
PowerPoint
PDF
TIFF file
MHTML (web archive)
CSV (comma delimited)
XML file with report data
Data Feed

3.1 Gem afrapportering

Du vil nu blive præsenteret for et pop-up-vindue, som giver mulighed for at åbne, gemme eller annullere. Vælg "Gem som".

2019	1805	FORMÅL	3009	315204	D	DKK
2019	1816	FORMÅL	3009	251204	D	DKK
2019	1816	FORMÅL	3009	251204	D	DKK
2019	1816	FORMÅL	3009	251204	D	DKK

Vil du åbne eller gemme Formålsregnskab - Afrapportering.xml fra ldv.kmd.dk?

Åbn Gem Gem som Gem og åbn

Næste pop-up giver dig mulighed for at vælge, hvor datafilen skal gemmes. Du skal kontakte din systemadministrator hvis I selv drifter Navision Stat og ØS LDV. Hvis I er tilmeldt MODST/KMD hosting aftalen kan du finde et Word dokument på citrix skrivebordet med titlen ”Regnskabs afrapportering – sådan gemmer du”, som fortæller at filen skal gemmes på V-drevet.

Du har dannet grundlaget for afrapportering til BUVM og rapporten er klar til at blive sendt til ØDUP ved hjælp af invokeren til Navision Stat. Denne opgave løses af systemadministrator for skoler der hoster selv eller i drifts-center og af KMD for de hostede skoler, som gemmer på V-drevet.

Rækkefølgen for afrapportering er følgende:

1. Foretag regnskabsindberetning via virk.dk (indberetning af årsrapport, revisionsprotokollat, bestyrelsens tjekliste og bestyrelsens stillingtagen til revisors væsentlige og kritiske bemærkninger og regnskabsinstruks)
2. Dan Formålsregnskab som XML-fil og send til BUVM via ØDUP eller V-drevet

Årsagen til ovenstående rækkefølge er, at ministeriet gerne vil kunne sammenligne nøgletal i formålsregnskabet med det godkendt regnskab på portalen, før der sendes en kvitteringsmail for formålsregnskabet til institutionen.