

## Skitse 2

### Konteringsskitse ved tilbagekaldelse af betaling på ekspeditionsdagen i Business Online

	Bogføring i institutionens regnskab						Bogføring i Danske Bank						
	Udgifts- konto	Kreditor		Mellemreg- ningskonto	Bankkort i NS SKB udbe- talingskonto	Bankkort i NS SKB KUB-konto	Bankkort i NS SKB FF-konto	SKB udbeta- lingskonto	SKB KUB-konto	SKB FF-konto			
1) Institutionens udgiftsregistrering	1000		1000										
2) Udbetalingskladden bogføres i Navision Stat		1000			1000								
3) Institutionen tilbagekalder en betaling på ekspeditionsdagen													
4) De resterende betalinger ekspederes i Danske Bank og beløbet overføres til KUB-konto								100	1000	100	100		
5) Institutionens bogføring i Navision:													
a) Hvis genbetaling sker fra KUB-konto den samme dag						100							
b) Hvis genudbetaling sker senere				100									
c) Hvis genudbetaling ikke skal ske	100												
6) Institutionen tømmer KUB-kontoen til overliggende finansieringskonto hvis genudbetaling ikke skal ske, jf. 5.c							100	100				100	100

#### Noter:

Institutionen kan frem til kl. 18.00 på ekspeditionsdagen i Danske Bank tilbagekalde en betaling i Business Online. Tilbagekaldelse af en betaling kan kun ske på ekspeditionsdagen.

Det vil være samme procedure, der skal anvendes, uanset om det er en nettølansvisning eller kreditorbetaling der skal tilbagekaldes i Business Online.

1) Udgiften registreres på udgiftskonto og kreditoronto i institutionens regnskab.

2) Institutionen bogfører udbetalingskladden i Navision Stat.

3) Institutionen tilbagekalder betalingen i Business Online.

4) De resterende betalinger på 900 kr. ekspederes i Danske Bank på udbetalingskontoen. Der trækkes 1000 kr. og de 100, der tilbagekaldes indsættes på kontoen igen. De 100 kr. hæves på udbetalingskontoen og overføres til KUB-kontoen.

5.a) Hvis genudbetaling sker fra KUB-kontoen samme dag som beløbet er indsat, og institutionen ikke anvender bankkontoafstemning på KUB-kontoen, kan institutionen undlade den regnskabsmæssige registrering af indbetalingen og udbetalingen. Hvis institutionen anvender automatisk bankkontoafstemning på KUB-kontoen, vil konteringen ske som vist under 5.b.

5.b) Hvis genudbetaling skal ske på et senere tidspunkt, skal den fejrlamte betaling der er indsat på KUB-kontoen bogføres på en mellemregningskonto der udlignes, når genudbetalingen sker.

5.c) Hvis genudbetaling ikke skal ske, skal institutionen tilbageføre beløbet på udgiftskontoen.

6) Hvis genudbetaling ikke skal ske, jf. 5.c), skal institutionen foretage en manuel overførsel af det fejrlamte beløb fra KUB-kontoen til den overliggende finansieringskonto.