



Infor LN Fin. administratie Gebruikershandleiding controlling

© Copyright 2018 Infor

Alle rechten voorbehouden. De woord- en beeldmerken hierin beschreven zijn handelsmerken en/of gedeponeerde handelsmerken van Infor en/of gelieerde ondernemingen en dochterondernemingen. Alle rechten voorbehouden. Alle andere handelsmerken die hier worden vermeld behoren toe aan hun respectievelijke eigenaren.

Belangrijke kennisgeving

Het materiaal in deze publicatie (met inbegrip van enige aanvullende informatie) vormt en bevat vertrouwelijke informatie die eigendom is van Infor.

Indien u toegang krijgt tot deze publicatie, bevestigt u en gaat u ermee akkoord dat het materiaal (inclusief enige wijziging, vertaling of aanpassing daarvan) en alle auteursrechten, handelsgeheimen en alle andere rechten, titels en belangrijke informatie daarin, het eigendom zijn van Infor en/of vestigingen en gelieerde bedrijven en u geen aanspraak kunt maken op rechten, titels of belangrijke informatie in het materiaal (inclusief enige wijziging, vertaling of aanpassing daarvan) ingevolge herziening van het materiaal anders dan het niet-exclusieve recht tot het gebruik van het materiaal in verband met de licentie en de voorzetting van de licentie en het gebruik van de software die, krachtens een separate overeenkomst ('Doel'), aan uw bedrijf ter beschikking is gesteld door Infor of haar vestigingen en gelieerde bedrijven.

Bovendien bevestigt u en gaat u ermee akkoord dat als u toegang krijgt tot dit materiaal, u gehouden bent het materiaal op vertrouwelijke wijze te gebruiken en dat het gebruik van het materiaal zich beperkt tot het hierboven genoemde doel.

Infor heeft zich naar alle redelijkheid ingespannen om het materiaal in deze publicatie zo nauwkeurig en volledig mogelijk te maken. Toch kan Infor niet garanderen dat de informatie in deze publicatie volledig is of geen typografische of andere fouten bevat of aan uw specifieke eisen voldoet. Om die reden stelt Infor zich niet aansprakelijk of kan niet aansprakelijk worden gesteld voor elk verlies of elke schade, direct of indirect, aan elke persoon of entiteit, voortvloeiende uit fouten of omissies in deze publicatie (inclusief enige aanvullende informatie), ongeacht of dergelijke fouten of omissies het gevolg zijn van nalatigheid, menselijke fouten of andere oorzaken.

Merkmamen

Alle andere bedrijfsnamen, productnamen, merkmamen of servicenamen die in dit document zijn vermeld, zijn eigendom van de respectievelijke gebruikers.

Publicatiegegevens

Documentcode	tfcontrollingug (U9635)
Release	10.5 (10.5)
Aangemaakt op	29 september 2018

Inhoudsopgave

Documentinfo

Hoofdstuk 1 Afwijkingen.....	7
Verschillen.....	7
Bezettingsverschil.....	7
Verbruiksverschil.....	7
Positief/negatief technisch resultaat.....	7
Hoofdstuk 2 Kostencategorieën.....	9
Kostcategorieën gebruiken.....	9
Handmatig kostencategorieën aanmaken.....	9
Kostencategorieën aanmaken door grootboekrekeningen te importeren.....	9
Kostencalculatie van doorbelastingsrelaties.....	10
berekening.....	12
Hoofdstuk 3 Doorbelastingen.....	15
Doorbelastingsrelaties.....	15
Doorbelastingssleutels instellen.....	15
Default doorbelastingsrelaties instellen.....	16
Doorbelastingsrelaties voor verbruik instellen.....	17
Bijlage A Woordenlijst.....	19

Index

Documentinfo

Dit document beschrijft het proces voor het instellen en gebruik van de modules Financieel budgetteringssysteem en Cost Accounting.

Basiskennis

Voor een beter begrip van dit document is het belangrijk dat enige basiskennis hebt van de verschillende logistieke pakketten van LN en van Fin. administratie.

Documentoverzicht

Deze gebruikershandleiding bestaat uit de helponderwerpen van de modules Cost Accounting en Financieel budgetteringssysteem die worden weergegeven onder Infor LN, Fin. administratie, *Onderwerpen uit on-line handleidingen*.

Leeswijzer

Dit document is samengesteld uit online helponderwerpen en bevat daarom verwijzingen naar andere delen van het document, zoals in het volgende voorbeeld wordt weergegeven:

- Voor detailgegevens, zie *Opstellen van een integratieschema*. Het gedeelte waarnaar verwezen wordt, staat in de inhoudsopgave of de index van het document.

Termen die onderstreept zijn, bevatten een koppeling met een definitie. Als u dit document online wilt opvragen, klikt u op de onderstreepte term om de definitie weer te geven die zich aan het einde van het document bevindt.

Opmerkingen?

Onze documentatie wordt voortdurend verbeterd. Uw vragen en/of opmerkingen naar aanleiding van dit document of onderwerp worden zeer op prijs gesteld. Stuur een e-mail met uw opmerkingen naar documentation@infor.com.

Vermeld in uw e-mail het documentnummer en de titel. Meer gerichte informatie stelt ons in staat effectief te reageren.

Contact met Infor

Als u vragen hebt over Infor-producten, kunt u meer informatie vinden op het Infor Xtreme Support-portaal: www.infor.com/inforxtreme.

Als dit document wordt bijgewerkt nadat het product is uitgebracht, wordt de nieuwe versie op deze website beschikbaar gemaakt. Het is raadzaam om deze website van tijd tot tijd te bezoeken om de bijgewerkte documentatie op te halen.

Als u opmerkingen hebt over Infor-documentatie, kunt u contact opnemen met documentation@infor.com.

Verschillen

De volgende verschillen kunnen zich voordoen tussen werkelijke bedragen en budgetbedragen in Cost Accounting en Financieel budgetteringssysteem:

- Bezettingsverschil
- Verbruikverschil
- Positief/negatief technisch resultaat

Bezettingsverschil

Dit verschil is alleen relevant bij kostencalculatiemethoden die de totale kosten in aanmerking nemen.

- **Hoeveelheden:**
$$\text{toegestane kosten} - (\text{begrote prestatiehoeveelheid} * \text{totaal werkelijk tarief/toeslag})$$
- **Bedragen:**
$$\text{toegestane kosten} - (\text{bedrag toeslagbasis} * \text{werkelijke toeslag})$$

Verbruikverschil

Werkelijke kosten - toegestane kosten

Positief/negatief technisch resultaat

Totale kosten (gedefinieerd in de sessie Parameters cost accounting (tfcac0100s000)).

- **Hoeveelheden** prestatie-eenheid:

$$\frac{(\text{totaal budgettoeslagtarief} - \text{totaal werkelijk tarief/toeslag}) * \text{prestatiehoeveelheid}}{\text{prestatiehoeveelheid}}$$

- **Bedragen** prestatie-eenheid:

$$\frac{(\text{totale begrote toeslag} - \text{totale werkelijke toeslag}) * \text{bedrag}}{\text{toeslagbasis} * 100}$$

Variabele (marginale) kosten

- **Hoeveelheden** prestatie-eenheid:

$$\frac{(\text{variabel budgettarief/toeslag} - \text{werkelijk tarief/toeslag}) * \text{prestatiehoeveelheid}}{\text{prestatiehoeveelheid}}$$

- **Bedragen** prestatie-eenheid:

$$\frac{(\text{variabele budgettoeslag} - \text{werkelijke toeslag}) * \text{bedrag toeslagbasis}}{100}$$

Toegestane kosten:

- **Hoeveelheden** prestatie-eenheden:

$$(\text{prestatiehoeveelheid} * \text{variabel budgettarief}) + \text{vast budgetbedrag}$$

- **Bedragen** prestatie-eenheden:

$$(\text{bedrag toeslagbasis} * \text{variabel budgettarief}) + \text{vast budgetbedrag}$$

Kostcategorieën gebruiken

Handmatig kostencategorieën aanmaken

Handmatig kostencategorieën aanmaken:

1. Maak kostencategorieën aan in de sessie Kostencategorieën (tfc0102m000).
2. Definieer de grootboekrekening(en) voor de kostencategorie in de sessie Grootboekrekeningen per kostencategorie (tfc0103m000).

Kostencategorieën aanmaken door grootboekrekeningen te importeren

Deze methode is gebaseerd op het telniveau en de parent/childstructuur van de grootboekrekening.

Kostencategorieën aanmaken door grootboekrekeningen te importeren:

1. Start de sessie Kostencategorieën (tfc0102m000).
2. Klik in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Grootboekrekeningen importeren** of op **Parent-grootboekrekeningen importeren**.

Alle grootboekrekeningen met telniveau nul worden geïmporteerd en aangemaakt als kostencategorie voor de grootboekrekening.

Voorbeeld van geïmporteerde grootboekrekeningen

Van		Aangemaakte kostencategorieën	
Rekening	Telniveau	Kostencategorie	Rekening per kostencategorie

1000	1		
1001	0	1001	1001
2000	2		
2100	1		
2101	0	2101	2101
2102	0	2102	2102

Voorbeeld van geïmporteerde parent-grootboekrekeningen

Van		Aangemaakte kostencategorieën	
Rekening	Telniveau	Kostencategorie	Rekening per kostenca- tegorie
1000	-		
1001	10	1001	1001
2000	-	2000	2100
2100	20	2100	2101, 2102
2101	21		
2102	21		

Kostencalculatie van doorbelastingsrelaties

In het volgende voorbeeld van de berekening van doorbelastingskosten wordt gebruikgemaakt van een doorbelastingsrelatie per budgetjaar. De doorbelastingsrelatie per budgetjaar is zowel van toepassing op doorbelastingsrelaties per budgetjaar als op actuele doorbelastingsrelaties.

Deze gegevens zijn gedefinieerd:

Kostencategorie	4711
Grootboekrekening	5800, 5820

Dimensiebudget per jaar	
Jaar	2013
Budgetperiode	BUD
Dimensiesoort	1
Dimensiecode	ABC
Prestatie-eenheid	KWH

Grootboekrekeningen	Totaal	Variabele	Vast
5820 (primair)	1,000	400	600
5830 (primair)	20,000	10,000	10,000
5800 (secundair debet)	10,000	4,000	6,000
5810 (secundair credit)	5,000	2,500	2,500

Prestatiehoeveelheid	100.0
Doorbelastingsrelatie	

Relatie	Budgetjaar
Jaar	2013
Budgetperiode	BUD

	Van	Naar
Dimensiesoort 1		1
Dimensie	ABC	ABC
Prestatie-eenheid	KWH	KWH
Grootboekrekening	5900	5020

Type doorbelasting	Hoeveelheid
Hoeveelheid	10.1
Gewaardeerd kostendeel	variabel
Kostencategorie	4711/Geen kostencategorie

berekening

Bij kostencategorie 4711 worden de doorbelastingskosten berekend door de bedragen van grootboekrekening 5800 en 5820 bij elkaar op te tellen. Deze komen namelijk voor binnen de ingevoerde kostencategorie:

$$(4,000 + 400) / 100.0 * 10.0 = 440.00$$

Zonder de kostencategorie 4711 worden de bedragen van grootboekrekening 5800, 5820 en 5830 in de berekening meegenomen. Secundaire creditrekeningen worden altijd overgeslagen. Uiteindelijk wordt het berekende bedrag gedeeld door de totale prestatiehoeveelheid en vermenigvuldigd met de hoeveelheid:

$$(4,000 + 400 + 10,000) / 100.0 * 10.0 = 1,440.00$$

Doorbelastingsrelaties

U kunt doorbelastingsrelaties tussen dimensies muteren, procedures voor kostendoorbelasting voor relaties uitvoeren en de resulterende bedragen integreren in budgetten of analyses.

Structuren voor kostendoorbelasting die gebruikmaken van dezelfde set Naar-dimensies, worden vaak meerdere keren toegepast. U kunt daarom sets doorbelastingsregels definiëren om verschillende soorten regels te verzamelen waarmee doorbelastingsrelaties automatisch worden gegenereerd.

U kunt doorbelastingen aanmaken op basis van:

- Doorbelastingssleutels, zoals wordt beschreven in *Doorbelastingssleutels instellen* (p. 15).
- Default doorbelastingsrelaties, zoals wordt beschreven in *Default doorbelastingsrelaties instellen* (p. 16).
- Verbruiksregels, zoals wordt beschreven in *Doorbelastingsrelaties voor verbruik instellen* (p. 17).

Een doorbelastingssleutel is een schema waarmee doorbelastingsrelaties automatisch worden aangemaakt als de bron van de doorbelastingsrelaties bekend is.

Default doorbelastingsrelaties fungeren als een sjabloon voor doorbelastingsrelaties waarvoor de Van- en Naar-dimensies geregeld worden gebruikt.

Verbruiksregels worden gebruikt om uitgaande doorbelastingsrelaties te genereren op basis van een retrograde bron, conform de rollen die u hebt gedefinieerd.

Doorbelastingssleutels instellen

Als u uitgaande procentuele doorbelastingsrelaties van hetzelfde type automatisch wilt aanmaken, kunt u een doorbelastingssleutel definiëren voor de gekozen set doorbelastingsregels en de doorbelastingsregels op dezelfde wijze genereren. Als de doorbelastingsstructuur meerdere keren voorkomt voor verschillende Van-dimensies, gebruikt u een doorbelastingssleutel om procentuele doorbelastingsrelaties te definiëren voor een groep Naar-dimensies.

Als u doorbelastingssleutels wilt definiëren, gaat u als volgt te werk:

1. Maak in de sessie Namen doorbelastingssleutels (tfcat4105m000) namen aan voor doorbelastingssleutels.
2. Definieer in de sessie Doorbelastingssleutels (tfcat4502m000) meerdere doorbelastingssleutels voor sets doorbelastingsregels. U kunt kostencategorieën invoeren die u in stap 3 aanmaakt. In dat geval kiest u afzonderlijke kostendelen.
3. Maak in de sessie Kostencategorieën (tfcat0102m000) de gewenste kostencategorieën aan.
4. Koppel in de sessie Grootboekrekeningen per kostencategorie (tfcat0103m000) grootboekrekeningen aan de gedefinieerde kostencategorieën. Gebruik de kostencategorieën in de default doorbelastingsrelaties.
5. Voer de sessie Doorbelastingsrelaties genereren met doorbelastingssleutel (tfcat4202s000) uit om voor elke doorbelastingssleutel doorbelastingsrelaties te genereren.

Default doorbelastingsrelaties instellen

Default doorbelastingsrelaties kunt u gebruiken als een sjabloon voor doorbelastingsrelaties waarvoor de Van- en Naar-dimensies geregeld worden gebruikt. Deze sjabloon kunt u toepassen in verschillende doorbelastingsmodellen (budgetjaar, budgetperiode of huidig model).

Default doorbelastingsrelaties kunnen kwalitatief (bijvoorbeeld een gebouw waarvoor het aantal vierkante meters als cost driver fungeert) of kwantitatief van aard zijn. Kwantitatieve doorbelastingsrelaties worden gebruikt om de kosten van een activiteit toe te kennen aan de uiteindelijke kostendragers met behulp van het aantal instellingen per kostendrager.

Als u default doorbelastingsrelaties wilt definiëren, gaat u als volgt te werk:

1. Maak in de sessie Set doorbelastingsregels (tfcat4101m000) een set doorbelastingsregels aan.
2. Maak in de sessie Default doorbelastingsrelaties (tfcat4503m000) default doorbelastingsrelaties aan voor combinaties van Van en Naar.
3. Maak in de sessie Kostencategorieën (tfcat0102m000) de gewenste kostencategorieën aan.
4. Koppel in de sessie Grootboekrekeningen per kostencategorie (tfcat0103m000) grootboekrekeningen aan de gedefinieerde kostencategorieën. Gebruik de kostencategorieën in de default doorbelastingsrelaties.
5. Kopieer in de sessie Default doorbelastingsrel. kopiëren naar doorbelastingsrel. (tfcat4203m000) de default doorbelastingsrelaties naar de doorbelastingsrelaties.
6. Kopieer in de sessie Doorbelastingsrel. kopiëren naar default doorbelastingsrel. (tfcat4206s000) de doorbelastingsrelaties naar de default doorbelastingsrelaties (optioneel).
7. Open in de sessie Default doorbelastingsrelaties afdrukken (tfcat4403m000) een overzicht van de default doorbelastingsrelaties (optioneel).

Doorbelastingsrelaties voor verbruik instellen

Als de doorbelasting gericht is op verbruik, kunt u doorbelastingsrelaties aanmaken op basis van verbruiksregels. U kunt uitgaande budgetgerelateerde en werkelijke doorbelastingsrelaties van een retrograde bron genereren met behulp van door de gebruiker gedefinieerde regels.

Het is de bedoeling een nauw verband aan te brengen tussen de hoeveelheden voor de doorbelastingsrelaties en de Naar-prestatiehoeveelheid. U kunt dan via een retrograde berekening resource- en verwerkingsbehoeften backflushen van de Van-dimensie naar de Naar-dimensie.

Als u doorbelastingsrelaties op basis van verbruiksregels wilt instellen, gaat u als volgt te werk:

1. Maak in de sessie Set doorbelastingsregels (tfcat4101m000) een set doorbelastingsregels aan.
2. Definieer in de sessie Verbruiksregels (tfcat4504m000) de regels voor combinaties van Van en Naar.
3. Maak in de sessie Budgetten (tffbs0503m000) een dimensiebudget aan.
4. Voeg in de sessie Budgetten per jaar (tffbs0505m000) het budget in het huidige jaar in.
5. Voer in de sessie Flexibel budget per jaar (tffbs1510m000) dimensies en prestatie-eenheden (met de juiste grootboekrekeningen) voor het budget in.
6. Definieer in de sessie Prestatiebudget per jaar (tffbs1120m000) een prestatiebudget per jaar en een prestatiehoeveelheid of bedrag voor de toeslagbasis per jaar voor het budget.
7. Maak in de sessie Doorbelastingsrelaties genereren met doorbelastingssleutel (tfcat4202s000) doorbelastingsrelaties aan.
8. Controleer in de sessie Doorbelastingsrelaties (tfcat4500m000) de aangemaakte doorbelastingsrelaties (optioneel).
9. Voer de sessie Retrograde berekening (tfcat4213m000) uit om de retrograde berekening voor het budget uit te voeren.
10. Voer de sessie Resultaten kostendoorbelasting integreren en/of doorboeken (tfcat4211m000) uit om de resultaten van de retrograde berekening in het budget te verwerken.

Bijlage A

Woordenlijst

A

menu Beeld, Referenties en/of Acties

Opdrachten zijn verdeeld over de menu's **Beeld**, **Referenties** en **Acties**, of weergegeven als knoppen. In eerdere versies van LN en Web UI waren deze opdrachten te vinden in het menu *Specifiek*.

Prestatie-eenheid

Een eenheid voor het meten van de prestaties van een kostenplaats en een basis voor het berekenen van tarieven en toeslagen.

Index

Default doorbelastingsrelaties instellen, 16
Doorbelastingsrelaties, 15
 default instellen, 16
 verbruik, 17
Doorbelastingsrelaties voor verbruik instellen, 17
Doorbelastingsleutels instellen, 15
Kostencategorieën
 aanmaken, 9
 kosten toekennen, 9
Kostendoorbelasting, 15
menu Beeld, Referenties en/of Acties, 19
Prestatie-eenheid, 19
Verschillen, 7
