

**Jaarovergang tips :**

*Het actualiseren van de voorraad kan gedaan worden met functie "Import Voorraad Telling"*

*In paragraaf 4.2 vindt u een gedetailleerde beschrijving.*



Asperion

# Handleiding

## Voorraad beheer en jaarovergang



**Doel van deze handleiding**

De modules van Asperion kunnen op velerlei manieren ingesteld worden om daarmee optimaal aan te sluiten bij de specifieke bedrijfsomstandigheden en werkwijze van de gebruiker. De modules beschikken ook over uitgebreide mogelijkheden om te koppelen met software producten en diensten van andere leveranciers.

Deze handleiding beschrijft de mogelijkheden om de voorraad in aantallen en financiële waardering te beheren.

**Doelgroep**

Doelgroep van deze functionaliteit zijn Asperion gebruikers die verantwoordelijk zijn voor het beheer van de voorraad en/of de verwerking hiervan in de financiële administratie.

## INHOUD

<b>1</b>	<b>Inleiding.....</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>Principes van de voorraad waardering .....</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>De workflow .....</b>	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>Praktijk instructies .....</b>	<b>7</b>
	4.1 Methode-1 : Handmatige mutaties .....	7
	4.2 Methode-2 : Gebruik functie "Import voorraad telling" .....	8
	4.2.1 Selecteer de functie .....	8
	4.2.2 Import bestand aanmaken .....	8
	4.2.3 Het bestand Importeren .....	9
	4.2.4 De import controleren .....	11
<b>5</b>	<b>Terugdraaien van Journaalposten .....</b>	<b>13</b>
	5.1 Datering nieuwe journaalposten.....	13
	5.2 Rekening houden met afgesloten periodes .....	13
	5.3 Terugdraaien hoe? .....	13
<b>6</b>	<b>Tips, suggesties en aandachtspunten .....</b>	<b>14</b>
	6.1 Correcties boeken in de laatste periode .....	14
	6.2 Zorg voor een stabiele en duidelijke uitgangspositie .....	14
	6.3 Noteer zo veel mogelijk alle tussenstanden.....	14
	6.4 Balansrekening Prijsverschillen (Inkoop) .....	14
	6.5 Aanpassen Verrekenprijzen .....	14
<b>7</b>	<b>Hulp of vragen? .....</b>	<b>15</b>

# 1 INLEIDING

De voorraad aan artikelen moet uiteraard zowel qua waarde als qua aantallen in ieder geval bij de jaarafsluiting correct in de boeken staan. In de loop van het jaar zouden er mogelijke verschillen hebben kunnen ontstaan. Aantallen kunnen niet (meer) kloppen en/of de voorraadwaarde op de balans, resultaat van vele mutaties gedurende het jaar, kan afwijken van de werkelijke voorraadwaarde. Doel van een correcte jaarafsluiting is om de *werkelijke aantallen* artikelen vast te leggen en, indien er een verschil blijkt te zijn, de *waarde van de voorraad* in subboek en grootboek (weer) in balans te brengen. Dit noemen we het “Balansen”.

Dit vormt dan tevens de juiste beginsituatie voor het nieuwe jaar.

Voor een correct voorraadbeheer is het van belang om de basisprincipes die Asperion hanteert m.b.t. voorraad te kennen. In deze handleiding worden eerst deze principes beschreven. Daarna wordt beschreven welke stappen doorlopen moeten worden om de voorraad te actualiseren en tenslotte worden de beschikbare functies c.q. methoden beschreven die tot uw beschikking staan. Alle beschreven functies behoren tot de standaardfuncties van de module Voorraad.

## 2 PRINCIPES VAN DE VOORRAAD WAARDERING

De voorraad waarde van een artikel ( $W_{\text{artikel}}$ ) wordt bepaald door de (vaste of actuele) verrekenprijs van een artikel ( $VP_{\text{artikel}}$ ), vermenigvuldigd met het aantal op voorraad ( $A_{\text{artikel}}$ ).

$$W_{\text{artikel}} = VP_{\text{artikel}} \times A_{\text{artikel}}$$

De waarde van de totale voorraad ( $W_{\text{voorraad}}$ ) wordt dan bepaald door de voorraad waarden van alle artikelen bij elkaar op te tellen :

$$W_{\text{voorraad}} = W_{\text{artikel-1}} + W_{\text{artikel-2}} + W_{\text{artikel-3}}$$

*Deze waarde moet gelijk zijn aan de waarde op de balans.*

Als in de loop van het jaar sommige aantallen niet meer kloppen met de werkelijkheid, dan gaat de werkelijke voorraadwaarde uit de pas lopen met de voorraadwaarde zoals deze in het subboek en het grootboek staat geboekt. Dat verschil met de werkelijkheid moet rechtgetrokken worden bij de jaarafsluiting.

Het rechtekken van eventuele verschillen gebeurt tijdens het balansen : de voorraad aantallen  $A_{\text{artikel}}$  worden geteld en de afwijkingen per artikel worden ingeboekt. Vermenigvuldigd met de actuele verrekenprijs van de artikelen resulteert dit in een nieuwe waarde voor de totale voorraad  $W_{\text{voorraad}}$  die dan tevens de beginstand vormt voor het nieuwe boekjaar.

### 3 DE WORKFLOW

Omdat het over grote aantallen artikelen kan gaan, is het raadzaam om het proces systematisch door te lopen en elke stap nauwkeurig te documenteren.

#### Beginsituatie : stop met werken!

Tijdens het volgende proces mag er niet tussentijds met het systeem gewerkt worden om er voor te zorgen dat aantallen en overige waarden niet veranderen. Zorg er tevens voor dat eventuele verkooporders en verkoopfacturen met voorraadhoudende artikelen verwerkt zijn tot facturen en dat alle facturen gejournaliseerd zijn.

#### Stap-1 : (Vóór het balansen) Balans V/W beginsituatie

Noteer c.q. print de balans, met details op grootboekrekening niveau dus met alle rekeningen die te maken hebben met voorraadwaardering, prijsverschillen en herwaardering op aparte regels. Bewaar deze versie van de balans zorgvuldig.

#### Stap-2 : (Vóór het balansen) Druk het voorraadoverzicht af

Ga naar het menu (Handel) *Rapportage > Voorraadoverzicht* en kijk op de laatste pagina naar de totale waarde van de voorraad. Vergeet niet het overzicht op “Waarden tonen” en “Alle tonen” in te stellen, anders worden resp. de waarden niet getoond en/of worden alleen de artikelen getoond waarvan op dat moment een voorraad aanwezig is. Alle artikelen moeten tenslotte op de lijst staan om geteld te worden.

Gebruik de Excel Exportfunctie op dit scherm om de lijst als bestand te kunnen bewaren en af te drukken voor eventueel later gebruik. Bewaar deze lijst dus zorgvuldig.

#### Stap-3 : Balansen

Tel aan de hand van de lijst uit stap-2 de werkelijke aantallen van alle artikelen en noteer deze bijvoorbeeld op een kopie van deze voorraadlijst. Gebruik bij het tellen een systematiek waarmee u zeker weet dat u alles geteld heeft en niets vergeten bent.

#### Stap-4 : Verwerk voorraad mutaties

Verwerk alle gevonden voorraadverschillen in de administratie. Hiervoor zijn twee methoden beschikbaar (zie Hfdstk 4).

#### Stap-5 : Analyses na het balansen

Controleer na het balansen de waarde van de voorraad. Deze waarde staat onderaan het voorraadoverzicht menu (Handel) *Rapportage > Voorraadoverzicht* nadat alle mutaties in de administratie zijn verwerkt. Deze totale waarde is het nieuwe uitgangspunt voor de voorraadwaardering. Het is deze waarde die met de voorraadwaarde op de balans overeen moet komen.

#### Stap-6 : Voer Correctieboekingen uit

Afhankelijk van de bevindingen en de gebruikte mutatie- invoermethode moeten mogelijk correctieboekingen uitgevoerd worden die er in resulteren dat de voorraadwaarde op de balans en de voorraadwaarde in de subadministratie weer geactualiseerd zijn. Indien nodig maakt hiervoor een correctieboeking aan in het memoriaal op 31 December van het betreffende boekjaar.

## 4 PRAKTIJK INSTRUCTIES

Alle stappen van het proces kunnen uitgevoerd worden met de bestaande Asperion rapportage- en functie mogelijkheden. Voor het verwerken van de voorraad mutaties zijn er twee mogelijkheden die verschillen in het gemak en de snelheid waarmee de nieuwe aantallen ingevoerd kunnen worden.

### 4.1 Methode-1 : Handmatige mutaties

Ga naar menu (Handel) *Artikelen > Artikelbeheer*

Zoek het gewenste artikel en open de artikelkaart op de TAB *Voorraad mutaties*.

Indien het werkelijke voorraad aantal afwijkt van de actuele voorraad op de artikelkaart, voer dan een handmatige mutatie in. Let op : De mutatie resulteert ook in een correctie van de voorraadwaarde op de balans : De memoriaalboeking hiervoor wordt automatisch gegenereerd en gaat direct het grootboek in, zodat nacorrectie van het grootboek niet nodig is. Klik eventueel op het loepje om de correctieboeking te zien.

Artikel kaart 200-2010(ACD II type 5.0)

Algemeen Prijzen Details **Voorraad mutaties**

Terug Boekjaar: 2009 Zoeken  
Boekperiode: Alle Mutaties

Artikel	: 200-2010	(ACD II type 5.0)		
Minimum voorraad	: 0	Bestelgrootte	: 0	Levertijd : 0 dagen
Actuele voorraad	: 7	Voorraadwaarde	: € 63,00	Verkoopwaarde : € 105,00

Voorraad			Boeking								
Ingevoerd op	Aantal	Voorraad na mutatie	Verrekenprijs	Reden	Periode	Dagboek	Datum	Referentie	Opmerking	Ingevoerd door	Acties
23-12-2009	-3	7,00	€ 9,00	Verschil correctie	2009-12	96 Memo Voorraadmutaties	23-12-2009	Import ID: 10 (23-12-2009 16:22:00)	Voorraad import	Administrator	
23-12-2009	-9	10,00	€ 9,00	Verschil correctie	2009-01	96 Memo Voorraadmutaties	23-12-2009	Import ID: 8 (23-12-2009 11:16:00)	Voorraad import	Administrator	
22-12-2009	-1	19,00	€ 9,00	Verschil correctie	2009-01	96 Memo Voorraadmutaties	22-12-2009	Import ID: 3 (22-12-2009 14:27:00)	Voorraad import	Administrator	
22-12-2009	10	20,00	€ 9,00	Verschil correctie	2009-01	96 Memo Voorraadmutaties	22-12-2009	Import ID: 2 (22-12-2009 14:24:00)	Voorraad import	Administrator	
		10,00									
	-3										

Gebruik de knop *Mutaties*

**Muteren van artikelvoorraad**

Ingevoerd op: 23-12-2009 Omschrijving: Verschil correctie  
7900 - voorraadmutatie

Boekjaar: 2009  
Boekperiode: 12  
Datum: 31-12-2009  
Opmerking:

Mutatie aantal: 0  
Verrekenprijs: € 9,00

Opslaan

Houdt met de datering rekening met eventuele afgesloten periodes. Maak de mutatie definitief met de knop *Opslaan*.

Deze methode is eigenlijk alleen geschikt bij kleine aantallen mutaties. Want omdat elke artikelkaart apart geopend moet worden, kost dit proces per mutatie naar verhouding veel tijd. Daarom is voor grotere aantallen methode 2 beter.

## 4.2 Methode-2 : Gebruik functie “Import voorraad telling”

Deze methode levert hetzelfde resultaat op als methode 1, maar maakt het mogelijk om grote aantallen artikelen middels een import te actualiseren, zowel qua aantallen als qua voorraadwaardering.

### 4.2.1 Selecteer de functie

De functie bevindt zich in het menu : (Handel) *Artikelen* > *Import voorraad telling*



Geïmporteerde bestanden				
Import ID	Datum	Gebruiker	Status	Aktie
8	23-12-2009 11:16:00	Piet van Dalen	Geïmporteerd	 
6	22-12-2009 14:39:00	Administrator	Teruggedraaid	
3	22-12-2009 14:27:00	Administrator	Geïmporteerd	 
2	22-12-2009 14:24:00	Administrator	Geïmporteerd	 
1	22-12-2009 14:16:00	Administrator	Geïmporteerd	 

In eerste instantie zal de hier getoonde lijst met importbestanden leeg zijn.

Elke keer nadat een bestand met actuele voorraadgegevens is geïmporteerd, wordt een regel toegevoegd bovenaan aan de lijst. Het diskette icoon geeft u een spreadsheet met de geïmporteerde aantallen, het spreadsheet icoon geeft u de financiële consequenties van de voorraadmutatie als gevolg van de import.

Op deze wijze kunnen alle voorraadmutaties ook achteraf nog ge-analyseerd worden :want het geeft antwoord op de vragen :

- wanneer is het gebeurd,
- wie heeft het gedaan,
- welke artikelen en aantallen zijn veranderd en
- wat waren de financiële gevolgen.

### 4.2.2 Import bestand aanmaken

Het importbestand moet van het type csv zijn met slechts **2 kolommen** voor resp. het artikelnummer en het aantal. Er mogen meerdere kolommen in het bestand aanwezig zijn, maar er moet bij de import expliciet opgegeven worden in welke 2 kolommen de gegevens te vinden zijn.



	A	B	C	D
1	Artikelnummer	Omschrijving	Voorraad verschil	
2	200	ACD II type 5.0	-2	
3	200-2010	ACD II type 5.0	-3	
4	201	ACD II type 6.0	-4	
5	201-2010	ACD II type 6.0	5	
6	202	ACD IV type 2.0	0	
7	202-2010	ACD IV type 2.0	-1	
8				

Voorbeeld van een geschikt bestand waarbij de voorraadverschillen worden genoteerd. Het artikelnummer staat in kolom 1 en de aantallen in kolom 3

Men kan zowel het getelde aantal op voorraad als het gevonden verschil tussen werkelijk en administratie invoeren. Dit dient u bij de import aan te geven. Alle voorraadmutaties worden opgeslagen om na-controles mogelijk te maken. Elke import is ook weer terug te draaien.

#### 4.2.3 Het bestand Importeren

Klik op de knop *Toevoegen* om het import proces te starten :

*Invoer behorende bij het voorbeeld importbestand*

Enige uitleg bij het import scherm :

- **Bestand**  
Klik op de knop om het importbestand te selecteren.
- **Veld scheidingsteken**  
Laat in eerste instantie het veldscheidingsteken zoals het is. In veel gevallen is dit correct, met name als het importbestand gebaseerd is op een eerder geëxporteerd bestand uit de administratie. Het kan voorkomen dat als een bestand niet geïmporteerd kan worden (melding : het bestandsformaat is niet correct), u het teken moet veranderen in bijvoorbeeld een komma.

- Boekjaar, periode, datum  
Boekjaar, periode en datum worden meegenomen indien er een grootboekmutatie wordt aangemaakt als gevolg van de import.
- Aantallen betreffen  
Geef aan of het bestand dat u importeert de *actuele voorraad* betreft of de *verschillen*. Kiest u voor de tweede mogelijkheid, voer dan negatieve getallen in bij geconstateerde tekorten en vice versa.
- Grootboekmutaties aanmaken  
Vink aan indien grootboekmutaties worden gewenst. Voor elk artikel wordt, bij voorraad verschillen, een aparte memoriaalboeking aangemaakt.  
Wanneer bij het in gebruik nemen van een nieuwe administratie deze importfunctie gebruikt wordt om de (begin-) voorraad *aantallen* in het subboek te vullen, dan wordt de *waarde* van de voorraad veelal ingeboekt via de invoer van de beginbalans. In dat geval moet er dus *geén grootboekmutatie* aangemaakt worden!
- Voorraad mutatietype  
Geef aan welk van de mutatietypes van toepassing is. Aan elk type is een tegenrekening gekoppeld. Dit rekeningnummer is, voor extra zekerheid, op het scherm te zien. Als het gewenste mutatietype c.q. grootboekrekeningnummer niet in de lijst voorkomt, dan moet deze eerst in de setup Wizard aangemaakt worden.
- Artikel nummer in kolom  
Geef aan in welke kolom van het importbestand het *artikelnummer* zich bevindt. Het artikelnummer wordt door de importfunctie als index gebruikt. Kolom A = 1 en bijvoorbeeld kolom L = 12.
- Aantal in kolom  
Geef aan in welke kolom van het importbestand het *aantal* zich bevindt. Kolom A = 1 en bijvoorbeeld kolom L = 12.

Als alle parameters correct zijn ingevoerd kan het bestand met de knop **Inlezen** daadwerkelijk ingelezen worden. Tijdens het inleesproces wordt het formaat van het bestand op correctheid beoordeeld. Als er fouten worden gevonden, ziet u daar een melding over en dient u het bestand te corrigeren. Let op : ingelezen betekent nog niet dat het bestand geïmporteerd is.

Als het inleesproces correct is verlopen, ziet u op het overzichtsscherm dat er bovenaan een regel is bijgekomen, voorzien van de knop "Importeren". U kunt, door klikken op het diskette icoon nogmaals controleren of u het juiste bestand heeft ingelezen. Als het bestand niet correct is, kunt u dit alsnog met het prullenbak icoon verwijderen.

Geïmporteerde bestanden				
Import ID	Datum	Gebruiker	Status	Aktie
10	23-12-2009 16:22:00	Piet van Dalen	Klaar voor import	Importeren  
8	23-12-2009 11:16:00	Piet van Dalen	Geïmporteerd	 
6	22-12-2009 14:39:00	Administrator	Teruggedraaid	
3	22-12-2009 14:27:00	Administrator	Geïmporteerd	 
2	22-12-2009 14:24:00	Administrator	Geïmporteerd	 
1	22-12-2009 14:16:00	Administrator	Geïmporteerd	 

Als het bestand correct is, gebruik dan de knop **Importeren** om het bestand te importeren.

Tijdens de import, wordt ook de financiële consequentie (als een grootboekmutatie aangemaakt moet worden) berekend. Leidraad daarbij is dat alleen de financiële mutaties voor artikelen met een *geldig(bekend) artikelnummer* en voor *voorraadhoudende* artikelen worden berekend.

Let op : Als het bestand een onbekend artikelnummer bevat, dan wordt er niet een nieuwe artikelkaart aangemaakt!

#### 4.2.4 De import controleren

Importeren van een voorraad bestand					
Overzicht mutaties					
artikelnr.	Gemuteerd	Toelichting	Mutatie	Verrekenprijs	Totaal
200	Ja		-2	€ 9,00	-€ 18,00
200-2010	Ja		-3	€ 9,00	-€ 27,00
201	Ja		-4	€ 10,00	-€ 40,00
201-2010	Ja		5	€ 11,00	€ 55,00
202-2010	Ja		-1	€ 13,00	-€ 13,00
203	Neen	Niet voorraadhoudend	5	nvt	nvt
203-2011	Neen	Ontbreekt	3	nvt	nvt
<b>Totaal</b>					<b>-€ 43,00</b>

Afdrukken   Opslaan   Doorgaan

Als de import goed is verlopen wordt op het scherm het resultaat van de import getoond. De artikelen, of er een mutatie heeft plaatsgevonden, hoe groot deze is en de eventuele financiële consequenties. Deze laatste worden gedaan op grond van de Verrekenprijs zoals deze op de artikelkaart staat.

In de kolom "Gemuteerd" wordt vermeld of de mutatie heeft plaatsgevonden. Als dit niet het geval is, wordt in de toelichting kolom de reden vermeld (artikelnummer niet gevonden en/of artikel niet voorraadhoudend). In beide gevallen worden immers geen financiële mutaties aangemaakt voor die artikelen. Als de toelichting belangrijk is, dan verdient het aanbeveling om deze te noteren en/of de lijst af te drukken. In het hiervan afgeleide bestand, dat later wederom op te roepen is, wordt de toelichting n.l. niet meegenomen.

Het verdient dus aanbeveling om even door de lijst te lopen om te controleren of alle uitzonderingen kloppen. Het zou kunnen zijn dat een artikelnummer een typefout bevat en daardoor niet is gemuteerd! Deze controle kan ook later plaatsvinden (zie einde paragraaf).

Dit overzicht kan afgedrukt- of in bestandsvorm opgeslagen worden.

In dit overzicht wordt duidelijk voorgerekend hoe de voorraadwaarde mutatie precies is opgebouwd die de basis vormt voor de memoriaalposten.

Als er geen memoriaalboeking aangemaakt moet worden, zullen de financiële kolommen ontbreken.

Klik nu op *Doorgaan*.

U keert terug naar het import overzichtsscherm.

Geïmporteerde bestanden				
Import ID	Datum	Gebruiker	Status	Aktie
10	23-12-2009 16:22:00	Piet van Dalen	Geïmporteed	 
8	23-12-2009 11:16:00	Piet van Dalen	Geïmporteed	 
6	22-12-2009 14:39:00	Administrator	Teruggedraaid	
3	22-12-2009 14:27:00	Administrator	Geïmporteed	 
2	22-12-2009 14:24:00	Administrator	Geïmporteed	 
1	22-12-2009 14:16:00	Administrator	Geïmporteed	 

Zichtbaar is dat een regel definitief is toegevoegd bovenaan aan de lijst. Het diskette icoon geeft u een spreadsheet met de geïmporteerde aantallen, het spreadsheet icoon geeft u de financiële consequenties van de voorraadmutatie als gevolg van de import.

Als bijvoorbeeld op het spreadsheet icoon op de bovenste regel geklikt wordt dan is een overzicht van de mutaties in bestandsvorm zichtbaar :

	A	B	C	D	E
1	<b>artikelnr.</b>	<b>Gemuteerd</b>	<b>Mutatie</b>	<b>Verrekenprijs</b>	<b>Totaal</b>
2	200	Ja	-2	9	-18
3	200-2010	Ja	-3	9	-27
4	201	Ja	-4	10	-40
5	201-2010	Ja	5	11	55
6	202-2010	Ja	-1	13	-13
7	202	Neen	0	nvt	nvt
8	<b>Totaal</b>				<b>-43</b>
9					

Ready

Tip :

De lijst zal, bij grote aantallen artikelen, erg lang kunnen worden. Het gaat er nu om, om de niet-uitgevoerde mutaties te vinden. Door in Excel de lijst te sorteren kan een kortere lijst met regels gemaakt worden van artikelen die, om één of andere reden niet gemuteerd zijn. Loop deze regel voor regel na om eventuele fouten te ontdekken en alsnog te corrigeren.

Als bijvoorbeeld het artikelnummer niet correct blijkt te zijn, voer dan eventueel een handmatige correctie uit voor dat ene artikel of, bij grotere aantallen, maak een nieuw importbestand aan, dat alleen de artikelen bevat die alsnog gecorrigeerd moeten worden.

## 5 TERUGDRAAIEN VAN JOURNAALPOSTEN

Met het terugdraaien van een voorraad mutatie wordt bedoeld dat er door het terugdraaien, naast het aanpassen van het voorraad *aantal*, ook een nieuwe journalpost wordt aangemaakt met grootboekmutaties die het financiële effect van de oorspronkelijke grootboekmutaties teniet doet. De oorspronkelijke journalpost wordt dus niet verwijderd! Hiervoor is gekozen om analyses achteraf mogelijk te maken.

Het terugdraaien van een voorraad mutatie zou in principe niet nodig moeten zijn. Het terugdraaien zou eigenlijk alleen maar zin kunnen hebben als een gemaakte voorraad mutatie niet terecht was c.q. foutief was ingevoerd was. Er is geen reden te bedenken om dit terugdraaien veel later alsnog te doen.

Voor een goed begrip van het fenomeen “terugdraaien”, zijn de volgende zaken van belang :

### 5.1 Datering nieuwe journalposten

Bij het terugdraaien wordt een nieuwe journalpost gegenereerd. Deze journalpost wordt geboekt in dezelfde periode/boekjaar combinatie als de eerste journalpost, waarbij de boekingsdatum overeenkomt met de huidige datum.

Als de datum moet afwijken, dan kan er voor gekozen worden om, i.p.v. terug te draaien, een nieuwe mutatie (c.q. mutatie importbestand) aan te maken die de eerdere mutatie teniet doet. Voor deze mutatie kan immers elke periode/jaar combinatie gekozen worden mits deze nog niet is afgesloten.

### 5.2 Rekening houden met afgesloten periodes

De periode waarin de oorspronkelijke journalpost geboekt was, zou inmiddels gesloten kunnen zijn. Daar wordt bij het terugdraaien uiteraard rekening mee gehouden. Als de oorspronkelijke journalpost in een periode/boekjaar is geboekt die reeds is afgesloten, dan zal het terugdraaien niet mogelijk zijn totdat die periode (weer) wordt geopend. Op deze wijze kunnen afgesloten periodes dus niet onbedoeld “overhoop” gehaald worden.

### 5.3 Terugdraaien hoe?

Het terugdraaien van een individuele artikel voorraadmutatie geschiedt door op de artikelkaart (TAB voorraadmutatie) en op de mutatieregel op het prullenbak icoon te klikken.

Terugdraaien van een import bestand is ook mogelijk, maar deze functie kan voorlopig alleen door de HelpDesk uitgevoerd worden. Gegeven de potentieel grotere gevolgen van een dergelijke handeling (bijvoorbeeld duizenden journalposten, één voor elk artikel) is een schriftelijk verzoek noodzakelijk. Stuur hiertoe een email aan [helpdesk@asperion.nl](mailto:helpdesk@asperion.nl) onder vermelding van : De administratiennaam, het “Import ID” nummer zoals vermeld in de eerste kolom van de lijst met importbestanden. Door datum/tijd ook te vermelden wordt extra voorkomen dat de verkeerde import teruggedraaid gaat worden.

## 6 TIPS, SUGGESTIES EN AANDACHTSPUNTEN

### 6.1 Correcties boeken in de laatste periode

Het is van belang dat alle correcties in de laatste periode van het af te sluiten jaar worden gedaan en niet in periode 0 van het nieuwe jaar. Niet alleen horen de correcties in het jaar waarin ze zijn veroorzaakt, het is tevens van belang omdat Asperion, elke keer als er een jaarovergang (opnieuw) wordt gedaan, de saldi opnieuw worden berekend en de beginbalans als gevolg van een voorgaande jaarovergang wordt opgeschoond.

### 6.2 Zorg voor een stabiele en duidelijke uitgangspositie

Zorg er voor dat eventuele verkooporders en verkoopfacturen met voorraadhoudende artikelen gejournaliseerd zijn. Als dat niet mogelijk is moeten bij de aantallen en/of voorraadwaarden van de artikelen die dit betreft gecorrigeerd worden en dit kan complex worden!

Het kan ook eventueel zo zijn dat vóór het tellen al een verschil in voorraadwaarde tussen subboek en grootboek wordt geconstateerd. Dit verschil zou eigenlijk eerst verklaard en gecorrigeerd moeten worden. Door deze situatie voldoende te documenteren (balans printen, voorraadoverzicht met waarden bewaren) kan dit ook na het balansen nog gecorrigeerd kunnen worden. Bij verwaarloosbare verschillen kan er voor gekozen worden om dit verschil tegelijkertijd met de correcties na het balansen in één keer mee te nemen.

### 6.3 Noteer zo veel mogelijk alle tussenstanden

Bewaar c.q print zo veel mogelijk alle bestanden en balans/ V&W versies van voor en na de telling. Dit maakt het achteraf mogelijk om nadere analyses te verrichten en financiële correcties te rechtvaardigen.

### 6.4 Balansrekening Prijsverschillen (Inkoop)

Bij automatische herwaardering is deze rekening niet van toepassing. Bij het werken met een vaste verreken prijs (VVP) zou, bij een goed ingeschatte VVP, deze rekening gemiddeld op nul uit moeten komen. Over het algemeen is dit het geval. Indien de prijsverschillen rekening opgenomen is als balansrekening zou dit bedrag in de laatste periode geheel afgeboekt moeten worden naar de Winst- en Verliesrekening zodat deze in het nieuwe jaar weer op nul begint.

### 6.5 Aanpassen Verrekenprijzen

Als u, naast het balansen, ook de verrekenprijzen wilt aanpassen, dan kan dit het beste op de artikelkaarten gebeuren, zodat de voorraadwaardering correct op de balans verwerkt wordt met een automatische memoriaalboeking. Het kan ook via een import van stamgegevens met de algemene import/export functies, maar dan moet de voorraadwaarde op de balans met een zelf aan te maken memoriaalboeking bijgewerkt worden.

## 7 HULP OF VRAGEN?

Voor meer informatie of vragen over deze functie kunt u contact opnemen met de Asperion helpdesk: [helpdesk@asperion.nl](mailto:helpdesk@asperion.nl)

Asperion klantenservice  
©2010 – Copyright Asperion.