



Handleiding

Consolidatie van administraties



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. Deze handleiding legt uit hoe u meerdere administraties kunt consolideren tot 1 consolidatie administratie

Doelgroep

Doelgroep van deze handleiding zijn gebruikers die al enige ervaring hebben met het gebruik van Asperion administraties.

INHOUD

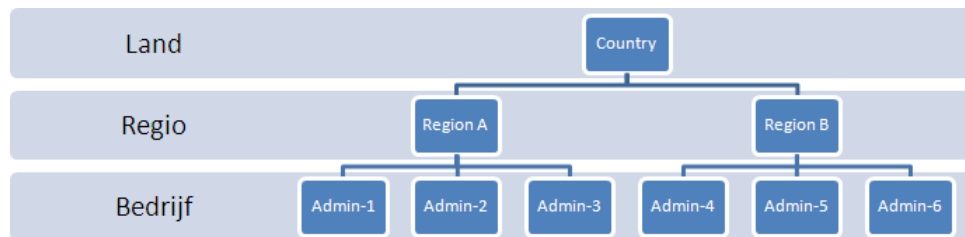
1	Inleiding	5
2	Randvoorwaarden	5
3	Instellen van de administratie hiërarchie	6
	3.1 <i>Instellen van een consolidatie administratie</i>	6
	3.2 <i>Instellen overige administraties</i>	7
	3.3 <i>Het grootboek rekeningschema van de consolidatie administratie</i>	7
4	Gebruik van de consolidatiefunctie	8
	4.1 <i>Test op gebruikte rekeningtypen</i>	8
	4.2 <i>Het consolidatie scherm</i>	9
	4.3 <i>Ontbrekende grootboeknummers moeten toegevoegd worden</i>	10
	4.4 <i>Samenstelling van de consolidatie journaalposten</i>	10
	4.5 <i>Systematisch werken loont de moeite!</i>	10
5	Gebruikstips	11
	5.1 <i>Beginbalans in de Consolidatie administratie</i>	11
	5.2 <i>Gebruik van aparte Dagboeken bij consolidatie</i>	11
	5.3 <i>Consolidatie volgorde : Bottom-up</i>	11
	5.4 <i>Na correcties weer opnieuw consolideren</i>	11
	5.5 <i>Intercompany transacties en eliminatie boekingen</i>	11
	5.6 <i>Jaarovergang</i>	12
6	Feedback is welkom!	12
7	Hulp of vragen?	12

Ruimte voor notities

1 INLEIDING

De Asperion consolidatiefunctie stelt u in staat om meerdere Asperion administraties te consolideren naar één nieuwe, consolidatie administratie. Rapportage vanuit deze consolidatie administratie geeft dan een geconsolideerd beeld van alle administraties. Bijvoorbeeld het gezamenlijk resultaat van alle vestigingen in een bepaalde regio.

Een consolidatie administratie kan eventueel zelf ook weer verder geconsolideerd worden. Bijvoorbeeld om een consolidatie te maken van alle regio's in een land. Het is in principe mogelijk om onbeperkt door te consolideren.



Voor consolidatie worden memoriaalposten aangemaakt in de consolidatie administratie. Deze memoriaalposten bevatten de saldi van alle mutaties per grootboekrekening die in een bepaalde periode en in de administraties geboekt zijn. De memoriaalposten worden vervolgens geboekt in de consolidatie administratie.

Het consolidatieproces is in essentie de optelsom van alle boekingen in elk der te consolideren administraties.

2 RANDVOORWAARDEN

Het kunnen consolideren van een administratie stelt eisen aan de configuratie van de administratie en de wijze van boeken, met name als het gaat om intercompany boekingen en rekeningen courant tussen maatschappijen. Raadpleeg hiervoor een terzake deskundige administrateur of accountant.

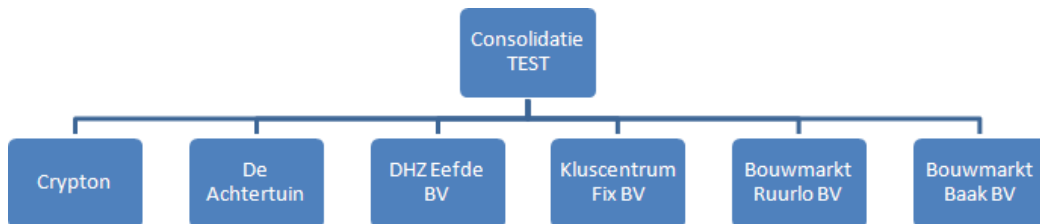
Voor beheer en gebruik van de consolidatiefunctie moet de gebruiker *Administratie beheerder* rechten hebben in alle administraties die onderdeel uitmaken van een consolidatie.

Alleen de consolidatie administratie moet voor een consolidatie ingesteld worden. Vanuit deze administratie wordt bepaald welke administraties geconsolideerd zullen gaan worden. De overige administraties hoeven niet speciaal ingericht te worden. Als een administratie onderdeel van een consolidatieproces vormt, dan wordt dat in de administratie kenbaar gemaakt.

3 INSTELLEN VAN DE ADMINISTRATIE HIËRARCHIE

3.1 Instellen van een consolidatie administratie

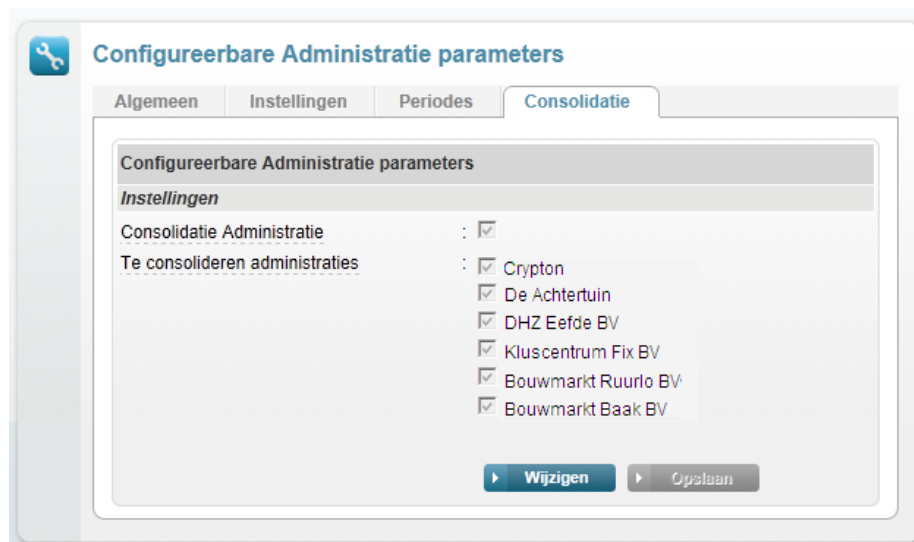
Als er sprake is van meerdere consolidatie niveaus kan er het beste begonnen worden met het configureren van de consolidatie administratie op het hoogste niveau in de hiërarchie om vervolgens de niveaus daaronder in te stellen. In dit voorbeeld zullen we een simpele hiërarchie configureren die slechts uit 1 consolidatieniveau bestaat :



Open eerst de administratie die voor consolidatie van de resultaten gebruikt gaat worden (in dit voorbeeld de administratie “*Consolidatie TEST*”) en kies vervolgens :

Menu Algemeen > Setup Wizard > Administratie > Administratie Instellingen > TAB Consolidatie

Als de TAB Consolidatie niet zichtbaar is, dan heeft u kennelijk geen *Administratie Beheerder* rechten en kunt u de functie niet gebruiken. Raadpleeg de gebruiker die deze rechten wél heeft om uw eigen rechten aan te passen of vraag de Administratie Beheerder deze instelling voor u te verzorgen.



De reeds aangevinkte checkbox voor de Consolidatie Administratie geeft aan dat dit een consolidatie administratie is.

Alle administraties zijn hier zichtbaar waarvoor u de gebruiksrechten heeft van de *Administratie Beheerder*. Als u administraties mist in deze lijst, dan beschikt u voor die administratie (nog) niet over de vereiste rechten. Zodra u deze rechten voor de missende administratie verkregen hebt zal die administratie in de lijst opgenomen worden.

Vink nu de administraties aan die u wilt gaan consolideren. Vergeet niet om de instellingen op te slaan met de knop *Opslaan*.

3.2 Instellen overige administraties

Open nu een administratie waarvan de saldi van de mutaties per grootboekrekening geconsolideerd moeten worden (in dit voorbeeld de administratie "Crypton").

Deze administratie kan zelf ook weer een consolidatie administratie zijn.

3.2.1 De administratie is ook een consolidatie administratie

In dit geval moet deze administratie op dezelfde wijze geconfigureerd worden als in paragraaf 3.1.

3.2.2 De administratie is geen consolidatie administratie

Dan bent u in feite klaar. Want als deze administratie niet als consolidatie administratie voor andere administraties gebruikt gaat worden dan hoeft in principe *niets* meer ingesteld te worden.

U wordt wel op de hoogte gebracht dat de administratie geconsolideerd wordt en ook in welke administratie dat is. Om dit te zien kiest u :

Menu Extra > Consolidatie van Administraties



Deze melding staat ook in alle overige administraties. Dus de gewenste hiërarchie was al klaar met de configuratie van de consolidatie administratie!

3.3 Het grootboek rekeningschema van de consolidatie administratie

De consolidatie administratie moet tenminste alle grootboekrekeningen bevatten die in de overige administraties voorkomen. Bij elke consolidatie wordt gecontroleerd of aan deze eis wordt voldaan.

De in de consolidatie administratie gebruikte grootboek rekeningtypen mogen uitsluitend en alleen tot de volgende typen behoren :

- Balans (Overig)
- Winst- en Verlies (Overig)
- Resultatenrekening jaarovergang

Of aan deze voorwaarde voldaan wordt, zal bij elke consolidatie vooraf automatisch gecontroleerd worden.

4 GEBRUIK VAN DE CONSOLIDATIEFUNCTIE

Om de functie te starten opent u de consolidatie administratie, in dit geval de administratie “Consolidatie TEST” en kiest u :

Menu Extra > Consolidatie van administraties

4.1 Test op gebruikte rekeningtypen

Als het rekeningschema nog niet goed is ingesteld, dan kan de consolidatiefunctie nog niet gebruikt worden. U ziet dan de volgende melding :



Als u de knop gebruikt, dan worden de typen snel goed ingesteld en kunt u meteen door naar de volgende stap.

Wilt u zelf de correcties aanbrengen, ga dan naar de Setup Wizard :

Menu Algemeen > Setup Wizard > Rekeningschema > Grootboekrekeningen

Het overzicht van alle grootboekrekeningen wordt zichtbaar. Controleer vervolgens in de kolom “*Rekeningtype*” of er geen rekeningen zijn die een niet-toegestaan type hebben. Als dit zo is, dan moet dit eerst gecorrigeerd worden.

Voorbeeld waarin het niet-toegestane rekeningtype “*BTW rekening*” gebruikt is :

#	Omschrijving	Verdichting	Rekeningtype	B-W&V	BTW code	
1401	Crediteuren buitenland	Crediteuren	Balans (overig)	B (Balans)		
1402	testrekening	Crediteuren	Balans (overig)	B (Balans)		
1403	test type	Crediteuren	Balans (overig)	B (Balans)		
1404	testtype	Crediteuren	Balans (overig)	B (Balans)		
1405	test type	Crediteuren	Balans (overig)	B (Balans)		
1410	crediteuren vorig boekjaar	Crediteuren	Balans (overig)	B (Balans)		
1420	Crediteuren nto nota's	Crediteuren	Balans (overig)	B (Balans)		
1450	Kruisposten	Liquide middelen	Balans (overig)	B (Balans)		
1500	btw af te dragen - hoog	Omzetbelasting	BTW rekening	B (Balans)		
1510	btw af te dragen - laag	Omzetbelasting	Balans (overig)	B (Balans)		
1513	btw ink ict eu af te dragen	Omzetbelasting	Balans (overig)	B (Balans)		
1514	btw ink buiten eu af te dragen	Omzetbelasting	Balans (overig)	B (Balans)		
1515	btw prive-gebruik	Omzetbelasting	Balans (overig)	B (Balans)		
1516	btw naar mij verlegd nl af drg	Omzetbelasting	Balans (overig)	B (Balans)		

4.2 Het consolidatie scherm

Als alles goed is ingesteld, kiest u opnieuw

Menu Extra > Consolidatie van administraties

Er verschijnt het volgende scherm :

CONSOLIDATIE VAN ADMINISTRATIES

Periode	
Boekjaar	: 2009
Boekperiode	: 1 t/m 1
Boekingsgegevens	
Dagboek	: Memoriaal Consolidatie
Boekstukdatum	: 31-01-2009
Per administratie een aparte journaalpost aanmaken	: <input type="checkbox"/>
Administraties	
	<input type="checkbox"/> Crypton
	<input checked="" type="checkbox"/> De Achtertuin
	<input checked="" type="checkbox"/> DHZ Eefde BV
	<input checked="" type="checkbox"/> Kluscentrum Fix BV
	<input checked="" type="checkbox"/> Bouwmarkt Ruurlo BV
	<input checked="" type="checkbox"/> Bouwmarkt Baak BV
Bevestigen	
Bevestigen	: <input checked="" type="checkbox"/>
<input type="button" value="Consolidatie starten"/>	

Vul de gewenste parameters in. Alleen de administraties worden getoond die in de Setup Wizard zijn aangemerkt als te consolideren administratie (par. 3.1).

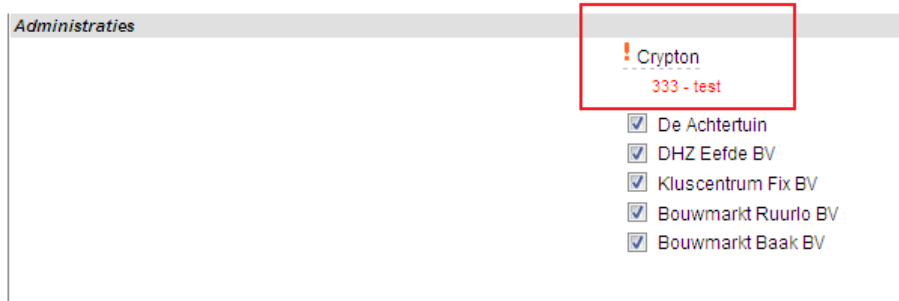
Vink hier de administraties aan die u in de eerstvolgende consolidatie wilt meenemen. Het kan immers voorkomen dat een administratie nog niet "af" is en dan kan consolidatie van die administratie nu overgeslagen worden en op een later tijdstip, in een volgende consolidatie meegenomen worden.

Om de kans op een verkeerde selectie zo klein mogelijk te houden is er een extra "Bevestigen" checkbox aangebracht die expliciet aangevinkt moet worden voordat de knop *Consolidatie starten* gebruikt kan worden. Controleer de instellingen dus goed voordat u verder gaat.

Mocht u later ontdekken dat er een ongewenste consolidatiejournaalpost is aangemaakt, dan kan deze uiteraard weer verwijderd worden!

4.3 Ontbrekende grootboeknummers moeten toegevoegd worden

Als er 1 of meerdere grootboeknummers in de consolidatie administratie ontbreken, dan wordt daar melding van gemaakt als volgt :



In het voorbeeld ontbreekt dus het grootboeknummer "333". Dit nummer moet in de consolidatie administratie alsnog aangemaakt worden op dezelfde wijze als deze grootboek rekening in de administratie "Crypton" is aangemaakt. Consolidatie van deze administratie is alleen mogelijk als dit is gedaan, want anders zouden de boekingen op deze grootboekrekening niet geconsolideerd kunnen worden.

4.4 Samenstelling van de consolidatie journaalposten

De journaalpost(en) worden nu aangemaakt in de consolidatie administratie. Standaard wordt 1 journaalpost voor elke periode aangemaakt waarin de mutaties van alle administraties worden verwerkt. Als voor een administratie het tijdvak periode 1 t/m 3 wordt geselecteerd, dan worden er dus 3 journaalposten aangemaakt, nl. 1 voor elke periode.

Desgewenst kan, door aanvinken, ook gekozen worden voor aparte journaalposten per administratie. Zo ontstaan er aparte journaalposten per periode en per administratie. Dit maakt latere correcties en controles eenvoudiger en overzichtelijker.

4.5 Systematisch werken loont de moeite!

U kunt een administratie en een periode zo vaak consolideren als u wilt. Vergeet echter niet de oude journaalposten te verwijderen! Er wordt nl. niet apart bijgehouden of een bepaalde administratie en/of periode al eens eerder is geconsolideerd.

U kunt dit handmatig controleren via : **Menu** Grootboek > Geboekte perioden.

Door systematisch te werken kunnen vergissingen voorkomen worden.

5 GEBRUIKSTIPS

5.1 Beginbalans in de Consolidatie administratie

In de consolidatie administratie moet een geconsolideerde beginbalans ingevoerd worden. Hiertoe vult u in het Consolidatie scherm het juiste boekjaar in en kiest vervolgens als boekperiode 0 t/m 0 . De journaalpost voor deze periode wordt automatisch in Periode 0 van de consolidatie administratie geboekt.

5.2 Gebruik van aparte Dagboeken bij consolidatie

Het is verstandig, maar niet noodzakelijk, om voor elke administratie die geconsolideerd wordt een apart dagboek aan te maken in de consolidatie administratie : bijvoorbeeld "*Memo Administratie X*". Bij het consolideren kunnen dan de journaalposten die bij de administratie horen via het bijbehorende dagboek verwerkt worden.

5.3 Consolidatie volgorde : Bottom-up

Begin in de aanloop naar een consolidaties met het afmaken c.q. definitief maken van de administraties onderaan in de hiërarchie en werk dan vervolgens "naar boven". Zorg er voor dat al uw administraties "klaar" zijn voordat u aan consolidatie begint. Zijn alle journaalposten doorgeboekt? Zijn nieuwe grootboek rekeningnummers aangemaakt die nog niet in de consolidatie administratie voorkomen?

5.4 Na correcties weer opnieuw consolideren

Als na het consolideren blijkt dat er nieuwe boekingen c.q. wijzigingen in een administratie moeten worden gedaan, dan zal dit niet automatisch doorwerken in de consolidatie administratie.

Na correctie in een administratie, moet de journaalpost c.q moeten de journaalposten die betrekking hebben op administratie en tijdvak uit de consolidatie administratie verwijderd worden en vervolgens opnieuw geconsolideerd worden. In dat geval is het handig als voor elke administratie en elke periode een aparte journaalpost is aangemaakt.

5.5 Intercompany transacties en eliminatie boekingen

Omdat de consolidatiefunctie in essentie een optelfunctie is, dient u na het uitvoeren van de consolidatie uw consolidatie administratie te controleren op onderlinge transacties die de totale balanswaarde of het resultaat onterecht beïnvloeden en vertekenen. De balans en het resultaat van de groep mag immers niet beïnvloed worden door interne transacties binnen de economische eenheid. Het gaat hierbij om onderlinge aandeelverhoudingen, verstrekte leningen, vorderingen, schulden en intercompany transacties.

Voor het opstellen van een definitief geconsolideerd overzicht moet u deze transacties (eventueel in overleg met uw accountant of boekhouder) beoordelen en met behulp van een eventueel vaste memo-journaalpost in uw consolidatieadministratie elimineren.

5.6 Jaarovergang

Aan het eind van een boekjaar moeten de saldi overgezet worden naar het volgende boekjaar. Wanneer alle administraties correct zijn geconsolideerd heeft u 2 mogelijkheden:
U kunt in de consolidatie administratie de menu keuze Grootboek > Jaarovergang kiezen.

U kunt ook géén jaarovergang in uw consolidatie administratie draaien, maar de boekingen uit de te consolideren administraties uit periode 0 van het nieuwe boekjaar overnemen. Deze administraties moeten dan wel een jaarovergang hebben gedraaid en helemaal afgerond zijn.

Heeft u per abuis in de consolidatie administratie een jaarovergang gedraaid en óók Periode 0 uit de te consolideren administratie opgehaald, dan heeft u altijd nog de mogelijkheid om dit te corrigeren en deze journaalposten te verwijderen via menu Grootboek > Geboekte perioden.

6 FEEDBACK IS WELKOM!

De huidige consolidatiefunctie zal in de toekomst verder uitgebreid worden. Uw feedback is daarbij van harte welkom.

Stuur uw suggestie naar Helpdesk@asperion.nl onder vermelding van : *Suggestie voor consolidatiefunctie*.

7 HULP OF VRAGEN?

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

Asperion Customer Support