

## 1.21 ANALYTISCHE BOEKHOUDING

1. KOSTENPLAATSEN EN -DRAGERS.
2. BEHEER VERDEELSLEUTELS.
3. DIVERSE ANALYTISCHE BOEKINGEN.
4. JOURNAAL ANALYTISCHE BOEKINGEN.
5. GLOBAAL RAPPORT ANALYTISCHE BOEKHOUDING.
6. DETAIL RAPPORT.
7. AFSLUITEN ANALYTISCHE BOEKHOUDING TOT DATUM .
9. INBRENGEN EN WIJZIGEN REEKS KOSTENPLAATSEN.
10. AANZUIVEREN ANALYTISCHE REKENING.
11. AANMAKEN ASCII-FILE

### ALGEMENE STRUCTUUR

De module 'ANALYTISCHE BOEKHOUDING' laat toe om, naast de uitsplitsing in de grootboekrekeningen van de algemene boekhouding, een verdere uitsplitsing te doen volgens kostenplaatsen en kostendragers en dit voor alle kosten- en opbrengstrekeningen, rekeningen beginnende met 6 of 7.

In de programma's 'ANALYTISCHE BOEKHOUDING' is het mogelijk de cijfers in detail te verkrijgen van de boekingen op een kostenplaats of -drager en dit voor elke grootboekrekening.

Men kan eveneens een exploitatie overzicht (opbrengsten en kosten) opvragen per kostenplaats of -drager.

Wanneer de optie 'ANALYTISCHE BOEKHOUDING' werd voorzien bij de initialisaties van de firma, worden er in de ingaveprogramma's van de boekhouding bijkomend gevraagd naar de kostenplaatsen waarop de verschillende verrichtingen moeten worden geboekt.

1.3. VERKOOPFACTUREN.

1.4. AANKOOPFACTUREN.

1.5. FINANCIËLE VERRICHTINGEN.

1.6. DIVERSE POSTEN.

1.18.1 DIVERSE POSTEN VORIG BOEKJAAR.

Telkens er een opbrengst- of kostenrekeningnummer wordt opgegeven, zal het programma de code van de kostenplaats of -drager vragen.

Bij aan- en verkoopfacturen kunnen detaillijnen gebruikt worden om een boeking uit te splitsen over verschillende kostenplaatsen.

### **1.21.1 KOSTENPLAATSEN EN -DRAGERS**

In dit programma kan men de codes voor de kostenplaatsen of -dragers aanmaken. Het verschil tussen een kostenplaats en een kostendrager heeft te maken met de verdeling van de kosten.

Bij de afsluiting kunnen de kosten en opbrengsten van een kostenplaats nogmaals extra verdeeld worden over diverse kostendragers.

Van een kostendrager kunnen kosten en opbrengsten niet meer verder uitgesplitst worden.

#### **1.21.1.1 INBRENGEN EN WIJZIGEN KOSTENPLAATSEN EN -DRAGERS**

Voor de creatie van een nieuwe kostenplaats of -drager kiest men een code van maximum 10 karakters (letters of cijfers).

De volgende gegevens dienen dan te worden ingegeven :

- omschrijving.
- kostenplaats of -drager

Indien een kostenplaats werd opgegeven, dan worden ook nog de volgende vragen gesteld : code verdeelsleutel.

Deze verdeelsleutel zal bepalen hoe de kosten en opbrengsten van deze kostenplaats zullen verdeeld worden over de verschillende kostendragers.

Indien de verdeelsleutels nog niet werden bepaald, kan men deze code voorlopig als kostendrager definiëren en achteraf wijzigen.

- niveau verdeling : normaal is dit niveau 1.

Slechts indien geopteerd wordt om de verdelingen in verschillende stappen te laten uitvoeren zal men een ander niveau kiezen.

Indien het een bestaande code betreft, geeft het programma opeenvolgend de bestaande gegevens die gewijzigd kunnen worden door er overheen te typen.

### ***1.21.1.2 SCHRAPPEN KOSTENPLAATSEN OF -DRAGERS.***

Na ingave van de code wordt er gecontroleerd of er nog boekingen zijn geregistreerd op deze kostenplaats en / of -drager, en of deze code soms nog voorkomt in de definitie van een verdeelsleutel.

Indien beide testen negatief zijn, dan pas kan de code worden geschrapt.

### ***1.21.1.3 LIJST KOSTENPLAATSEN EN -DRAGERS***

Deze lijst, die selecteerbaar is van code tot code, geeft :

- code
- naam
- P/D : kostenplaats of kostendrager
- code verdeelsleutel
- niveau verdeling

### ***1.21.1.4 INGAVE GETOTALISEERDE KOSTENPLAATSEN***

Samenvoeging verschillende kostenplaatsen waarvan het totaal gebruikt kan worden in het globaal rapport (1.21.5)

### ***1.21.1.5 SCHRAP GETOTALISEERDE KOSTENPLAATS***

Na ingave van de code van de te schrappen getotaliseerde kostenplaats, volgt de omschrijving ter controle.

### ***1.21.1.6 LIJST GETOTALISEERDE KOSTENPLAATSEN***

Deze lijst is selecteerbaar op code en kan men zowel op video raadplegen, als via de printer afdrukken.

## ***1.21.2 BEHEER VERDEELSLEUTELS***

Met dit programma kan men de verdeelsleutels definiëren.  
Deze verdeelsleutels bepalen in welke verhouding de kosten en opbrengsten van de kostenplaatsen verdeeld moeten worden over de kostendragers.  
Deze verdeling gebeurt bij de analytische afsluiting van een bepaalde periode.

### ***1.21.2.1 INBRENGEN EN WIJZIGEN VERDEELSLEUTELS***

Na het ingeven van de code - 10 posities, letters en/of cijfers - worden de volgende gegevens gevraagd :

- datum laatste aanpassing
- omschrijving
- niveau van de verdeling

Normaal is dit niveau 1, toch wanneer men wenst de verdelingen in verschillende stappen te laten uitvoeren zal men een ander niveau toekennen.

Vervolgens kan men, in tabelvorm, de kostendragers opgeven waarop een percentage van de te verdelen kosten in rekening gebracht moet worden.

Met gewicht wordt ofwel het percentage bedoeld, ofwel een andere maatstaf die de verhouding van de verdeling zal bepalen. (bv. oppervlakte, aantal personeelsleden, omzet..)

### ***1.21.2.2 SCHRAPPEN VERDEELSLEUTELS***

Na opgave van de code krijgt men de omschrijving ter controle.  
Bij goedkeuring wordt de verdeelsleutel geschrapt.

### ***1.21.2.3 LIJST VERDEELSLEUTELS***

De lijst is selecteerbaar van verdeelsleutel tot verdeelsleutel en kan opgevraagd op video of afgedrukt via de printer.

Gegevens :

- code verdeelsleutel.
- omschrijving.
- datum laatste aanpassing.
- niveau van verdeling.

- alle opgegeven kostendragers met hun omschrijving, opgegeven gewicht en het berekende percentage.

### ***1.21.3 DIVERSE ANALYTISCHE BOEKINGEN***

Hier heeft u de mogelijkheid om bepaalde cijfers te boeken of over te boeken in de analytische boekhouding, zonder dat deze gegevens voorkomen in de algemene boekhouding.

De bedragen zijn uitsluitend terug te vinden in de analytische rapporten. ( rubriek 1.21. )

#### **ALGEMENE GEGEVENS :**

- datum.
- omschrijving van de boeking.

#### **DETAIL GEGEVENS :**

- rekeningnummer.
- code kostenplaats of -drager.
- omschrijving van beide ingaves verschijnt automatisch.
- debet- of creditbedrag.

Ook hier geldt dat een boeking slechts aanvaard en weggeschreven zal worden als de totalen van debet en credit gelijk zijn.

### ***1.21.4 JOURNAAL ANALYTISCHE BOEKINGEN***

Een lijst van de analytische boekingen volgens hun herkomst.

Aard journaal :

- 1 = een volledige lijst van alle journalen.
- 2 = de boekingen van het aankoopjournaal.
- 3 = de boekingen van het verkoopjournaal.
- 4 = de boekingen van het financieel journaal.
- 5 = de boekingen van het diverse posten journaal van de algemene boekhouding ( programma 1.6. )
- 6 = de boekingen van de diverse analytische boekingen. ( programma 1.21.3. )

- Een selectie van datum tot datum kan gemaakt worden.

- De lijst geeft per journaal :

datum, volgnummer van de boeking, omschrijving - klantcode, leverancierscode, omschrijving - rekeningnummer, code kostenplaats of -drager, debet en credit.

### **1.21.5 GLOBAAL RAPPORT ANALYTISCHE BOEKHOUDING**

Dit rapport heeft de bedoeling om van een reeks kostenplaatsen en/of -dragers een overzicht te geven van de opbrengsten en de kosten.

In de vorm van een exploitatierekening kunnen tot 8 kostenplaatsen naast elkaar worden afgedrukt.

Eventueel wordt volledig rechts een totaalkolom gedrukt.

Via het programma 1.21.9 kan men vaste reeksen kostenplaatsen, die men telkens opnieuw naast elkaar wilt afdrukken, definiëren.

Bij antwoord "V" op de vraag : Vaste reeks, Selectie ("V,S") kan men opgeven van welke tot welke vaste reeks een globaal rapport moet worden afgeprint.

Bij antwoord "S" kiest men tot maximum 8 codes van kostenplaatsen en/of -dragers.

Men geeft de codes naast elkaar in, gescheiden door komma's.

Vervolgens geeft men aan of een totaalkolom van de opgegeven kostenplaatsen is gewenst.

Keuze periode :

Rapport tot heden ("H") , tot laatst afgesloten periode (via analytische afsluiting) ("L") of van datum tot datum ("D").

Bij keuze "D" zal het rapport alle boekingen met boekingsdatum binnen de aangegeven periode in aanmerking nemen.

Het globaal rapport kan alleen via de printer worden verkregen.

In standaardvorm worden de resultaten aldus onderverdeeld :

- Opbrengsten : - omzet.
  - financiële opbrengsten.
- Kosten : - aankopen.
  - diverse kosten.
  - personeelskosten.
  - afschrijvingen.
  - andere bedrijfskosten.
  - financiële kosten.
  - kosten van andere kostenplaats verdeeld bij de analytische afsluiting.
  - resultaat.

### **1.21.6 DETAIL RAPPORT**

Dit rapport laat toe de details van de boekingen in de analytische boekhouding op te vragen.

Per kostenplaats en per kostensoort (rekeningnummer) krijgt men een overzicht van de boekingen.

Men heeft de keuze tussen volgende mogelijkheden :

- 1) = Lijst van alle kostensoorten (rekeningnummer) van 1 kostenplaats.
- 2) = Lijst van alle kostenplaatsen van 1 kostensoort (rekeningnummer)
- 3) = Selectie van 1 kostenplaats en 1 kostensoort (rekeningnummer)

Men kan ofwel alle boekingen verkrijgen ofwel een selectie doen op datum of periode.

Op de lijst wordt vermeld :

- kostenplaats : code en naam.
- kostensoort (rekeningnummer) : nummer en omschrijving.
- totalen tot de laatst afgesloten periode (analytische afsluiting 1.21.7)
- totalen van het vorig boekjaar.
- detail van de boekingen met nummer (de eerste letter duidt op het journaal van herkomst.)
  - datum
  - omschrijving.
  - debet of credit.

Het totaal van de geselecteerde boekingen verschijnt op het einde van de lijst.

Bij de keuze 1 (alle kostensoorten van 1 kostenplaats) wordt tevens het resultaat van deze kostenplaats vermeld.

### **1.21.7 AFSLUITEN ANALYTISCHE BOEKHOUDING TOT DATUM**

Na de afsluiting van de algemene boekhouding en wanneer alle diverse analytische boekingen van een periode gebeurd zijn kan deze periode analytisch worden afgesloten.

Het programma voorziet :

- de berekening van de verdelingen van de verschillende kostenplaatsen naar de kostendragers tot de opgegeven datum.
- afsluiten zodanig dat achteraf geen boekingen meer kunnen gebeuren.

### ***1.21.9 INBRENGEN EN WIJZIGEN REEKS KOSTENPLAATSEN.***

Dit programma is bedoeld om op een eenvoudige wijze te bepalen welke kostenplaatsen en/of -dragers op een globaal rapport (programma 1.21.5.) moeten komen.

Door ingave van een vrije code kan men een reeks definiëren.

Het programma voorziet :

- totaliseren ("J,N") : bij antwoord "J" zal bij het globaal rapport rechts een totaalkolom worden afgedrukt.
- vervolgens kan men tot 8 kostenplaatsen en/of -dragers opgeven, die naast elkaar op het globaal rapport zullen worden afgedrukt.

### ***1.21.10 AANZUIVEREN ANALYTISCHE REKENING***

Om bedragen die met elkaar wegvallen af te punten.

### ***1.21.11 AANMAKEN ASCII-FILE***

Hier kan u een analytisch rapport samenstellen die u achteraf in Excel kan open met als scheidingsteken ";".