

Teknisk Notat

Håndtering af afstemningsdifferencer mellem finans og sag når en ressource er allokeret på flere stedkoder

Formålet med øvelsen er at sikre at finans og sag stemmer pr ressource pr stedkode. Sag bliver afstemt i forhold til finans ved årsafslutningen, og finans styrer i denne afstemning. Dvs. at afstemningen flytter alle omkostninger til SLS stedet hvis der er uoverensstemmelser mellem sag og finans.

(OBS: Initiativet for at få bragt disse omposteringer i orden ligger hos udlåneren, det sted som ressourcen aflønnes fra i SLS.)

I denne vejledning ser vi hvordan man får finans og sag til at stemme på stedkodeniveau når en ressource er allokeret en eller flere timer udenfor ressourcens steddimension i Navision. Dette illustreres ved at tage udgangspunkt i en ressource som tilhører sted 9251 på ressourcekortet, men som er delt mellem to stedkoder, stedkoderne 9291 og 9251. Ressourcen skal allokeres halvt på begge steder og stedkoderne deler alle lønomkostninger ligeligt.

Eksempel: En ressource tilhører en stedkode på ressourcekortet men er i virkeligheden delt mellem to stedkoder.

Medarbejderen i eksemplet får udbetalt almindelig månedsløn samt den særlige feriegodtgørelse. Princippet for håndtering af afstemningsdifferencer i eksemplet vil være det samme selv om en del af afstemningsdifferencen på afstemningsprojektet for sted 9251 er eksempelvis udbetalt ferie.

Hvad sker i Finansmodulet? (fra SLS)

Medarbejderen får i 2014 en løn, inkl. pension og diverse bidrag, på 60.099 kroner i årets første tre måneder, og 47.649 kroner i april. Der sker følgende bogføring af lønomkostninger i finans.

Finans

Bogføringer

Sted	jan	feb	mar	apr
9291				
9251	60.099	60.099	60.099	47.649

Saldo

Sted	jan	feb	mar	apr
9291	-	-	-	-
9251	60.099	120.198	180.297	227.946

Hvad sker i Sagsmodulet?

I Sagsmodulet er ressourcen allokeret med 50 procent på begge stedkoder. Dvs. ressourcen er allokeret totalt med 80,17 timer på et eller flere projekter med stedkode 9251 og totalt med 80,17 timer på et eller flere projekter med stedkode 9291.

Ressourcen har en kostpris på 390,12 kroner i årets første tre måneder, og en kostpris på 340,79 kroner i april. Ressourcen koster derfor totalt, henholdsvis $390,12 * 160,34^1 = 62.552$ kroner i årets første tre måneder, og $340,79 * 160,34^1 = 54.642$ kroner i april. Ressourcen koster $80,17 * 390,12 = 31.274$ kroner for en halv måned i årets første tre måneder, og $80,17 * 340,79 = 27.319,5$ i april.

Hver måned bliver differencen mellem løn i finans og kostbeløb i sag bogført på afstemningsprojektet for stedkode 9251, som "ejer" ressourcen i Navision sag. Der bliver i årets første tre måneder bogført et beløb på -2.453 kroner på afstemningsprojektet for sted 9251. Dette beløb består af en allokeringssifference og et residualbeløb. I april bogføres beløbet -6.993, som består af en allokeringssifference, et residualbeløb, og den særlige feriegodtgørelse som bliver udbetalt i april.

Postens type	Bilagsnr.	Type	Nummer	Sted Kode	Beskrivelse	Antal	Kostpris ...	Kostbeløb (RV)	Sagsopg...	Sagsnr.	De
Forbrug	ADMSKL10023	Ressource	RS28	9251	Allokeringssifference, Januar	-0,01	390,12	-3,90	59121	11732	
Forbrug	ADMSKL10024	Ressource	RS28	9251	Allokeringssifference, Februar	-0,01	390,12	-3,90	59121	11732	
Forbrug	ADMSKL10025	Ressource	RS28	9251	Allokeringssifference, Marts	-0,01	390,12	-3,90	59121	11732	
Forbrug	ADMSKL10033	Ressource	RS28	9251	Allokeringssifference, april, [redacted]	-0,01	340,79	-3,41	59121	11732	
Forbrug	ADMSKL10033	Ressource	RS28	9251	Netto ferieudbetalinger, april, [redacted]	1	-4.808,53	-4.808,53	59123	11732	
Forbrug	ADMSKL10023	Ressource	RS28	9251	Residualbeløb (kostprisdifference mm.), Januar	1	-2.448,72	-2.448,72	59124	11732	
Forbrug	ADMSKL10024	Ressource	RS28	9251	Residualbeløb (kostprisdifference mm.), Februar	1	-2.448,82	-2.448,82	59124	11732	
Forbrug	ADMSKL10025	Ressource	RS28	9251	Residualbeløb (kostprisdifference mm.), Marts	1	-2.448,82	-2.448,82	59124	11732	
Forbrug	ADMSKL10033	Ressource	RS28	9251	Residualbeløb, april [redacted]	1	-2.181,46	-2.181,46	59124	11732	

Bemærk at sted 9251 får hele afstemningsdifferencen fordi stedet "ejer" ressourcen i SLS. Yderligere sker der følgende bogføring af lønomkostninger i sag.

Bogføringer på sted 9291

Bogførin...	P..	Gl. Bogfø...	Bilagsnr.	Sagsnr.	Sagsopg...	T..	Nummer	Sted Kode	Beskrivelse	Lokation...	Arbejdst...	Enhedsk...	Antal	Kostpris ...	Kostbeløb (RV)	Sal
31-01-14 F..			FORD151654	11954	81401 R..	RS2	[redacted]	9291	[redacted]			TIME	80,17	390,12	31.275,92	
28-02-14 F..			FORD159442	11954	81401 R..	RS2	[redacted]	9291	[redacted]			TIME	80,17	390,12	31.275,92	
31-03-14 F..			FORD167351	11954	81401 R..	RS2	[redacted]	9291	[redacted]			TIME	80,17	390,12	31.275,92	
30-04-14 F..			FORD175235	11954	81401 R..	RS2	[redacted]	9291	[redacted]			TIME	80,17	340,79	27.321,13	

Bogføringer på sted 9251

Bogførin...	P..	Gl. Bogfø...	Bilagsnr.	Sagsnr.	Sagsopg...	T..	Nummer	Sted Kode	Beskrivelse	Lokation...	Arbejdst...	Enhedsk...	Antal	Kostpris ...	Kostbeløb (RV)	Sal
31-01-14 F..			FORD151655	16303	51401 R..	RS	[redacted]	9251	[redacted]			TIME	80,17	390,12	31.275,92	
28-02-14 F..			FORD159443	16303	51401 R..	RS	[redacted]	9251	[redacted]			TIME	80,17	390,12	31.275,92	
31-03-14 F..			FORD167352	16303	51401 R..	RS	[redacted]	9251	[redacted]			TIME	80,17	390,12	31.275,92	
30-04-14 F..			FORD175236	16303	51401 R..	RS	[redacted]	9251	[redacted]			TIME	80,17	340,79	27.321,13	

Saldo

Sted	jan	feb	mar	apr
9291	31.276	62.552	93.828	121.149
9251	31.276	62.552	93.828	121.149
Lønafstemning 9291	-	-	-	-
Lønafstemning 9251	-2.453	-4.905	-7.358	-14.351

Sum =	227.946
-------	---------

¹ Der benyttes i eksemplet 160,34 timer i stedet for 160,33 timer, fordi ressourcen er delt på to stedkoder og derved allokeres 80,17 timer hvert sted.

Bogføringerne giver os følgende difference mellem finans og sag på de to stedkoder.

Sted	Finans	Sag	Difference
9291	-	121.149	-121.149
9251	227.946	106.797	121.149

Formålet med afstemningsøvelsen er at sikre at halvdelen af medarbejderens løn, 113.973 kroner er bogført på hver stedkode (fordi lønomkostningerne deles ligeligt), både i finans og sag. Dette løses ved at lave følgende to omposteringer.

- Halvdelen af hele afstemningsdifferencen på lønafstemningsprojektet for sted 9251 omposteres fra sted 9251 til sted 9291 i en sagsfinanskladde.
- Kostbeløbet på sted 9291 omposteres fra sted 9251 til sted 9291 i en finanskladde.

Følgende ompostering af halvdelen af afstemningsdifferencen mellem finans og sag (-14.351/2 = -7.175,50 kroner) laves i en Sagsfinanskladde

Sagsfinanskladde

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	Bogføringsdato	Bilagstype	Bilagsnr.	Kontotype	Kontonr.	Delregnsk	Stedkode	Sag	Sagsopgave	Beskrivelse	Bogføring	Virksomh	Produktbc	Momsvirk	Momspro	Beløb
2	03-06-2014				2140			11732	59811	Lønompotering RS28XXX - stedkorrektion						7.175,73
3	03-06-2014				2140			11903	59811	Lønompotering RS28XXX - stedkorrektion						-7.175,73
4																

Følgende ompostering af lønomkostningen/kostbeløbet i sag i Navision på sted 9291 (121.149 kroner) skal laves i en Finanskladde

Finanskladde

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	Bogføringsdato	Bilagstype	Bilagsnr.	Kontotype	Kontonr.	Delregnskab	Stedkode	Sag	Sagsopgave	Beskrivelse	Bogføring	Virksomh	Produktbc	Momsvirk	Momspro	Beløb
2	03-06-2014				2140	1	9291			Lønompotering RS28XXX - stedkorrektion						121.148,89
3	03-06-2014				2140	1	9251			Lønompotering RS28XXX - stedkorrektion						-121.148,89
4																

På denne måde stemmer finans og sag på begge stedkoder.

Sted	Finans	Sag	Difference
9291	113.973	113.973	-
9251	113.973	113.973	-