

Internredovisning

Vad är internredovisning?

Internredovisning är en tilläggsfunktion i MONITOR som innebär att alla lager- och tillverkningstransaktioner i systemet konteras och förs över till huvudboken i MONITORs redovisningsmodul. På så sätt kan man få en bättre produktionsekonomisk uppföljning och rapportering ur systemets bokföring.

Bygger på standardprismodellen

Internredovisningen har en stark koppling till MONITORs produktkalkyler och bygger på den standardprismodell som finns där. Konteringarna prissätts utifrån de priser som satts på material, timkostnader och påslag som finns i kalkylen. Med hjälp av kontering av upparbetade värden på tillverkningsorder, kalkyldifferenser, prisdifferenser och den externa bokföringen kan man se om kalkylerna stämmer mot verkligheten.



Med hjälp av kontering mot kostnadsställe och kostnadsbärare ger det dessutom möjlighet att få ekonomisk uppföljning på varugrupper, avdelningar eller andra begrepp där man vill följa upp lönsamheten.

Löpande uppdatering av bokföringen

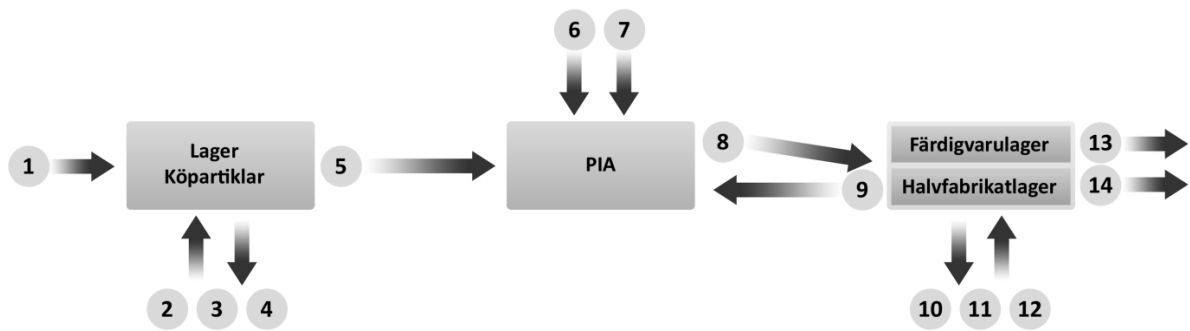
Internredovisningen innebär dessutom att man får en löpande uppdatering av företagets värde och förändring av lager och produkter i arbete i bokföringen. Utan internredovisning är detta något man får bokföra manuellt utifrån listor på månadsbasis.

Några förutsättningar för internredovisning

- Frysta standardpriser och kostnadsfaktorer under en tidsperiod, t.ex. ett år eller kvartal.
- Budgetering är viktig för att fastställa företagets försäljning, standardkostnader, pålägg osv. för det kommande året för att kunna mäta utfallet gentemot detta.
- Kostnadsställerredovisning är central för att följa upp verkliga omkostnader på avdelningar och produktionsgrupper och stämma av mot kalkylen och dess omkostnadspålägg.

Vad ska konteras?

Nedan finns en schematisk bild över vad som ska konteras. De numrerade pilarna finns beskrivna längre ned.



1. Inleverans/mottagningskontroll
2. Oplanerat uttag/inleverans (K-artiklar)
3. Inventering (K-artiklar)
4. Efterhandskassation/Registrera avvikelse (K-artiklar)
5. Uttag material till produktion/MO-påslag uttaget material till produktion
6. Arbetad tid (förädling)
7. Operationslego (förädling)
8. Färdiga artiklar produktion (halvfabrikat och kompletta)
9. Halvfabrikat tillbaka till produktion
10. Oplanerat uttag/inleverans (halvfabrikat och kompletta)
11. Inventering (halvfabrikat och kompletta)
12. Efterhandskassation/Registrera avvikelse (halvfabrikat och kompletta)
13. Utleveransrapportering (T-artiklar)
14. Utleveransrapportering (L-artiklar)

Förutom ovanstående konteras även kalkyldifferenser för tillverkningsorder.

Kalkyldifferenser kan delas upp för:

- Material
- Lego
- Arbete

Standardprisändringar på material genererar en kontering för att lagervärdet ska justeras även i bokföringen.

Utläsning från loggar i systemet

- Utläsning av konteringar görs utifrån fem olika loggar:
- Lagerlogg – konterar materialtransaktioner i lager/PIA

- Tillverkningsorderlogg – konterar arbete i PIA
- Standardprisändringar – konterar lagerjustering vid ändring av standardpriser
- Kalkyldifferenser – konterar pris- och kvantitetsdifferenser, mäts i samband med slutrapportering av tillverkningsorder
- Fakturalogg – möjlighet att kontera kostnad såld vara uppdelad på samtliga kalkyldelar

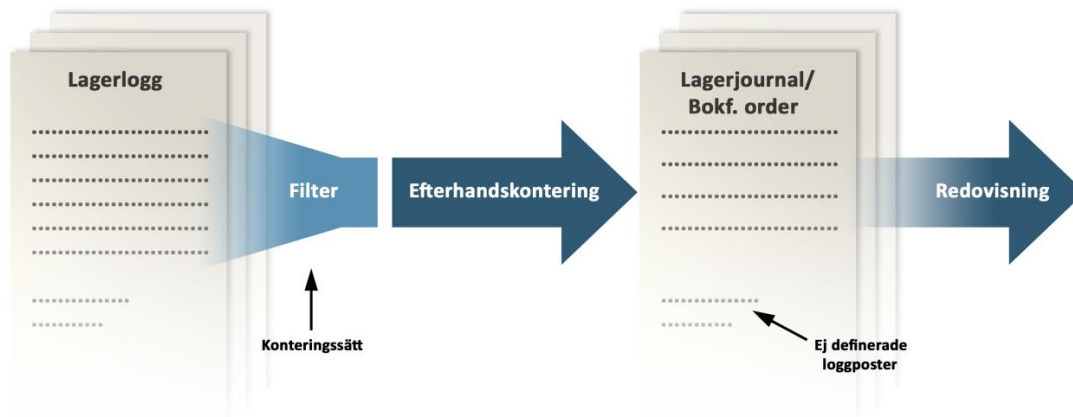


Bild på utgrävning av loggar till redovisningen.

- Bygger på s.k. "Efterhandskontering", dvs. att kontering sker i efterhand via utläsning ifrån loggar i MPS-modulerna
- Det går att definiera hur varje typ av loggpost ska konteras i förväg i en speciell rutin (ett standardupplägg av konteringar medföljer)
- Dynamisk definition av hur kst/kb/projekt ska konteras, t.ex. att Avdelning är kostnadsställe och Varugrupp är kostnadsbärare
- Internredovisningskonton i kontoklass 48 är förvalda
- Verifikationer i summerad form går över till redovisningen via integration
- Vid oplanerade uttag/inleveranser kan kontering anges/korrigeras direkt vid rapportering, eftersom det kan vara olika saker från gång till gång.

Rutinerna bakom funktionen

Följande rutiner ingår i internredovisningen:

Uppdatering konteringssätt

Finns i modulen Redovisning, menyn Register.

I denna rutin definieras hur olika typer av händelser i systemet ska konteras. Varje "konteringssätt" ges ett nummer samt en benämning. Man skapar alltså ett antal konteringstyper som bestämmer hur transaktioner som stämmer in på villkor för konteringstypen ska konteras.

Rutinen består av två flikar. I den första fliken, Villkor, anger man för varje konteringsätt bl.a.:

- I vilken typ av logg den används
- Artikeltyp
- I vilka rutiner aktuellt konteringsätt ska användas
- Övriga villkor. Här kan man ange ytterligare villkor för transaktionen. Ett sådant specialfall skulle kunna vara att produktionsgruppen som skapat loggposten ska vara mellan ett visst tidsintervall.

Uppdatering konteringsätt [Ordinarie år 2017]

Konteringsid: 100 Benämning: Inleverans till lager (Köpartiklar)

Villkor | Kontering

Allmänt

Logg: Lagerlogg

Artikeltyp: K

Tecken: + Omvänd kontering vid teckenbyte

Tillåt dubletter:

Inaktiv:

Kontera nollposter:

Rutiner

Flytta lagersaldo

Flytta lagersaldo mellan lagerställen

Import inleveransrapp.

Inleveransrapportering

Inleveransrapportering - Lagerorder

Inleveransrapportering op.lego

Inleveransrapportering streckkod

Inventering

Undantag

Övriga villkor

From T.o.m.

Skapad Av Ändrad 2017-08-16 Av UURLI

Under fliken Kontering anges bl.a. följande:

- **Kontosträng** för debet respektive kredit - går att dynamiskt ange vad som ska sättas som kst/kb/projekt, t.ex. Kostnadsställe = avdelning.
- **Rubrik** - För att sortera liknande konteringar till samma ställe vid utskrift av journaler.
- **Kvantitet** - t.ex. saldiförändringen
- **Pris** - t.ex. standardpris

Uppdatering konteringsätt [Ordinarie år 2017]

Konteringsid: 100 Benämning: Inleverans till lager (Köpartiklar)

Villkor Kontering

Kontering

Debet	Kredit
Konto: 1410 Lager av råvaror	1400 Avräkningskonto råvarulag
Kst: [Inget kst]	[Inget kst]
Kba: [Ingen kb]	[Ingen kb]
Proj: [Inget projekt]	[Inget projekt]
Ordernr: [Inget ordernummer]	Ordernummer
Tecken: +	

Ovanstående konteringsstyrning kommer bara att användas där kontering saknas på posten!

Övrigt

Rubrik: 01. Inleverans till lager

Kvantitet: Saldoförändringen

Pris: Standardpris (T/L/K-artiklar)

Kostnadsfaktor: 7

Utskrift konteringsätt

Detta är en rutin som används för att få ut en lista på de konteringsätt som skapats i rutinen Uppdatering konteringsätt.

Efterhandskontering

I denna rutin sker en "utgrävning" från loggarna. Exporten sker alltid fr.o.m. den senaste konterade loggposten för att undvika att det kommer med dubbelt i redovisningen. Posterna konteras enligt de konteringsregler som definierats i rutinen Uppdatering konteringsätt.

Efterhandskontering [Ordinarie år 2017]

Att kontera

Kontera fr.o.m

Lagerlogg 1900-01-01 00:00:00

Tillv.orderlogg 1900-01-01 00:00:00

Fakturalogg 1900-01-01 00:00:00

Kalkyldifferens 1900-01-01 00:00:00

Prisändringslogg 1900-01-01 00:00:00

Kontera t.o.m

Kontera alla

Kontera t o m

Utskrift loggjournal

I denna rutin skrivs journal/bokföringsorder ut för de utgrävda loggposterna. En separat journal/bokföringsorder skrivs ut för respektive loggtyp. Varje journaltyp är kopplad till en separat verifikationsnummerserie i redovisningen.

Journalen består av två olika delar: en detaljerad journal som visar varje enskild loggpost samt en summerad bokföringsorder. Det är alltid den summerade bokföringsordern som skapar verifikatet i redovisningen.

Om det finns felaktiga konteringsposter kommer dessa att komma upp överst på listan med röd text. Med felaktiga konteringsposter menas att ett konteringsätt inte har definierats för den aktuella posten. Genom att korrigera bland konteringsätten och sedan göra en ny efterhandskontering kan felet åtgärdas.

Lagerjournal		Vemr.serie: 10	Journalnr: 5
		Ver.datum: 2002-07-26	Ver.nr: 5
1. Inleverans till lager			
Datum	Ordernr	Artnr	Benämning
2002-07-26	430	026 EI	HVLSA, TITAN
1410		10	
1400			1 098,00
2002-07-26	431	1001013	Lockbeslag O-1
1410		2	
1400			77,00
		Summa:	170 773,00
2. Oplanerat uttag/inleverans			
Datum	Ordernr	Artnr	Benämning
2002-07-24	8501	109164	Plattstång 30x5 SS2333 Slipad 320
4990		?	236,00
1410		?	236,00
2002-07-24	8501	109106	Plattstång 25x3 SS2333
4990		?	15,00
1410		?	15,00
2002-07-24	6670	102002	2000x1000x2,0 SS2333 Tetraslipad P1
4990		?	624,00
1410		?	624,00
2002-07-24	8501	109115	Plattstång 25x5 SS2333
4990		?	20,00
1410		?	20,00

Exempel på utskrift av lagerjournal, detaljerad lista.

Summerad bokföringsorder				Vernr.serie: 10	Journalnr: 5
				Ver.datum: 2002-07-26	Ver.nr: 5
Konto	Kst	Kba	Projekt	Debet	Kredit
1400				170 773,00	
1410		1			316 084,00
1410		10			2 196,00
1410		2			22 855,00
1410		3			1 510,00
1430		2			253,00
1430		3			37 730,00
1430		4			26 183,00
1440		1		137 316,00	
1440		2		8 705,00	
1440		3			132 822,00
1440		4		6 982,00	
1450		1			166,00
1460				193 112,00	
4630		1			12 474,00
4630		2			765,00
4850		1		8 908,00	
4850		2		145,00	
4850		3			105,00
4860		1		26 234,00	
4990		1		948,00	
Totalsumma:				1 070 816,00	1 070 816,00

Exempel på summerad bokföringsorder.

Sökning internredovisning

I denna rutin går det att söka och analysera de transaktioner som genererats i internredovisningen. Det går t.ex. att söka på ordernummer, artikelnummer, konto m.m.