

BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Invoering Baten en Lasten Stelsel

14 Administraties voor BLS

BLS-Conferentie 28 en 29 maart 2001

Agenda

Inleiding

SAP-Organisatiestructuur

14 Administraties

Invoeringsalternatieven

Indeling van de dagen

Dag 1

13.00 - 14.45 Inleiding
SAP Organisatiestructuur

15.00 - 17.00 Grootboek

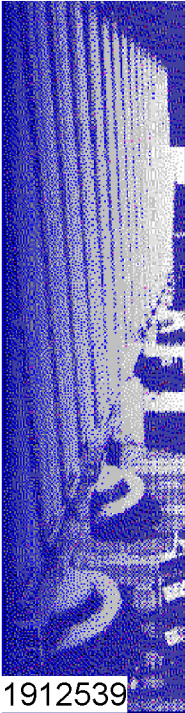
17.30 - 19.30 Budget en begroting

Dag 2

08.30 - 10.00 Projecten, Uren, Inkoop,
Crediteuren, Verkoop, Debiteuren

10.15 - 12.30 Vaste activa, Treasury, Personeel, Salaris,
Voorraad, Kas/Bank/Giro

13.30 - 16.00 Implementatiescenario's



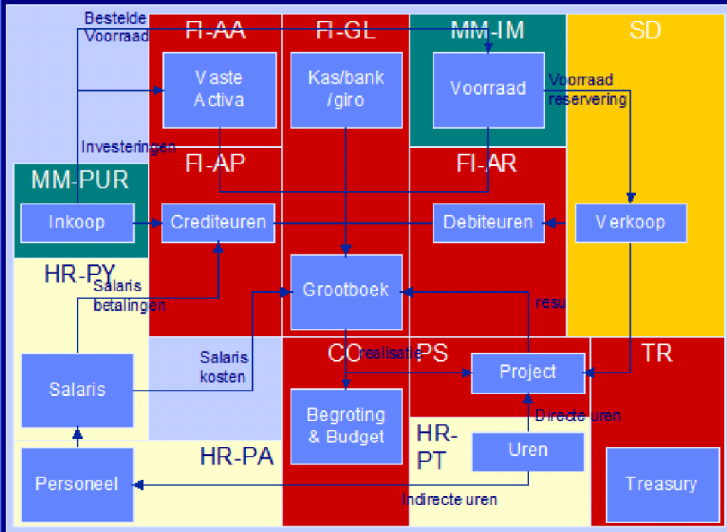
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Inleiding

Administraties binnen SAP-> bestuurlijk niveau (gewenste situatie).

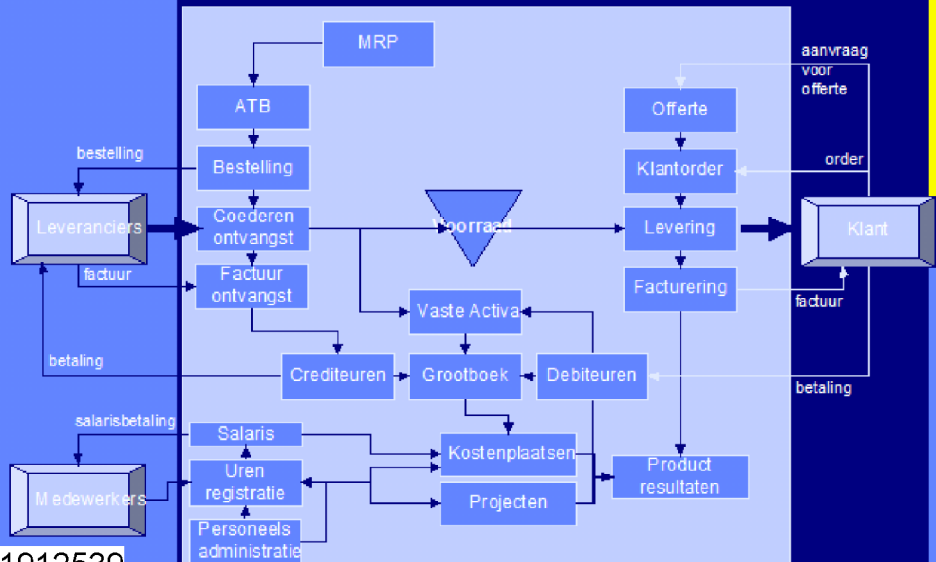
	Concern	PD	FD	Team
Begroting en Budget	X	X	X	X
Grootboek	X	X	X	
Materiële Vaste Activa	X	X	X	
Verkoop			X	
Debiteuren		X	X	
Inkoop		X	X	
Crediteuren		X	X	
Voorraad			X	
Kas/Bank/Giro	X	X	X	X
Treasury	?	-	-	-
Project	X	X	X	X
Uren		X	X	X
Personeel	X	X	X	X
Salaris	X			

14 Administraties voor BLS in SAP

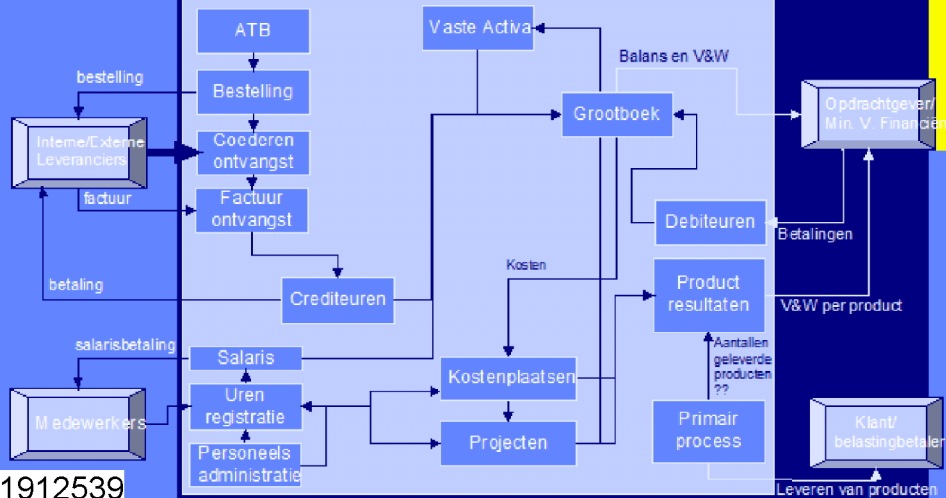


MM Material Management
FI Financial Accounting
SD Sales and Distribution
HR Human Resource
PS Project System
CO Controlling
AA Asset Accounting
AP Accounts Payable
AR Accounts Receivable
TR Treasury
PT Time Management
PY Payroll
PA Personnel Administration

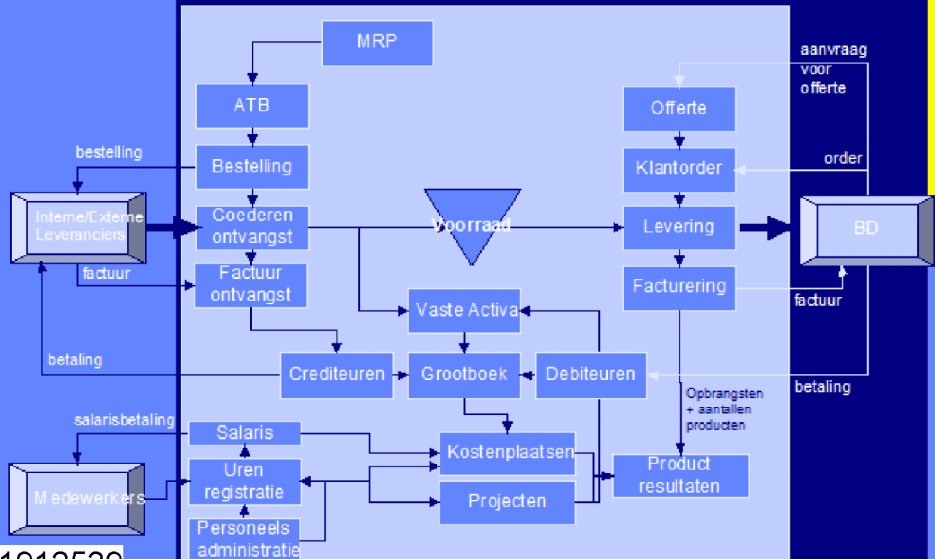
Standaard SAP bedrijfsmodel



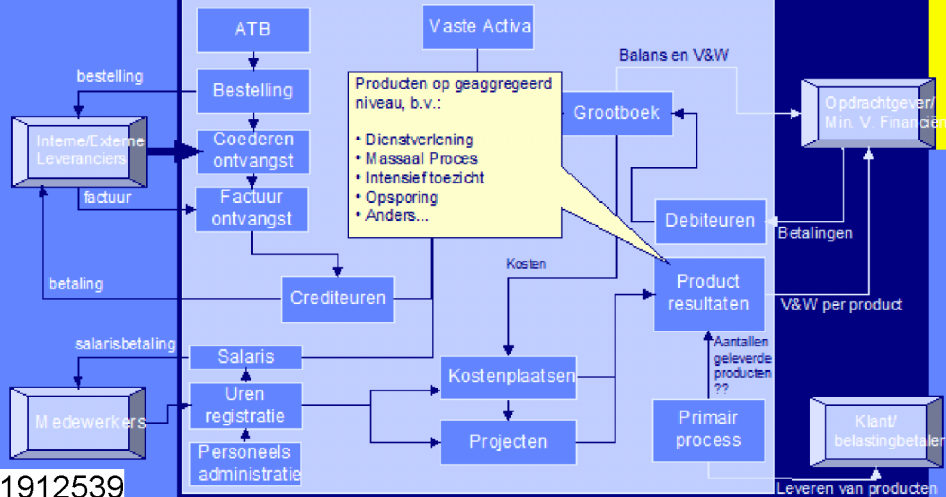
SAP bedrijfsmodel voor PD



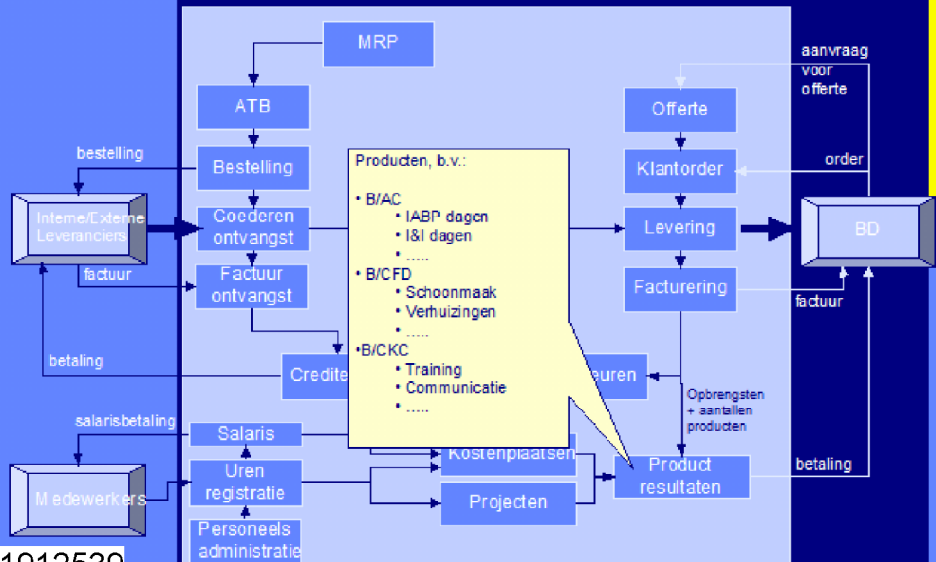
SAP bedrijfsmodel voor FD

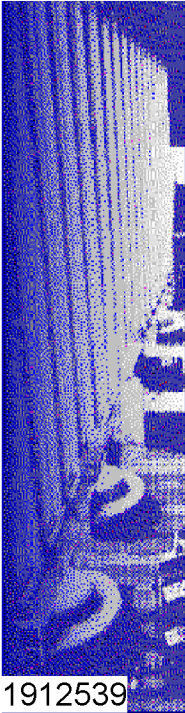


Producten voor BD ??



Producten voor FAC diensten





BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

SAP-Organisatiestructuur

Uitgangspunten en randvoorwaarden voor BLS

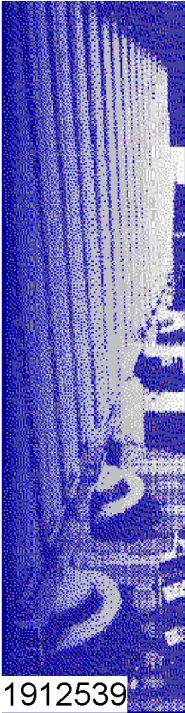
- Standaard-SAP
- Flexibiliteit voor organisatiestructuur veranderingen
- Eén rekeningsschema en één boekingsgang Belastingdienstbreed
- Eén bedrijf
- Eén controlling gebied
- Belastingdienst strax

Eisen administratiegroep t.a.v. BLS

- Eén rekeningsschema en één boekingsgang Belastingdienstbreed.
- Per kantoor/facilitaire dienst moet er een Balans en V&W komen.
- Belastingdienstbreed moet er geconsolideerd worden.
- Per kantoor/facilitaire dienst moet geconsolideerd worden.
- Per kantoor/facilitaire dienst wordt een debiteren/crediteuren administratie gevoerd. Centraal worden de stamgegevens beheerd.
- Per kantoor/facilitaire dienst moet er een vaste-activa administratie gevoerd worden.
- Er dient een strikte scheiding te zijn tussen de administraties (FD en PD).
- Facturatie is gewenst als doorbelastingvorm.

Knelpunten eisen t.o.v uitgangspunt één bedrijf

- Per kantoor/facilitaire dienst moet er een Balans en V&W komen. **hoe moet deze tot stand komen: met druk op de knop of?**
- Per kantoor/facilitaire dienst wordt een debiteuren/crediteuren administratie gevoerd. **Debiteuren/crediteuren biedt alleen volledige afscherming op bedrijfsniveau.**
- Per kantoor/facilitaire dienst moet er een vaste activa administratie gevoerd worden. **Vaste-activa administratie biedt alleen volledige afscherming op bedrijfsniveau of activaklasse.**
- Er dient een strikte scheiding te zijn tussen de administraties (FD en PD). **Grootboek biedt volledige (wijzigen, weergeven) afscherming op bedrijfsniveau. Alleen wijzigen afscherming op business area niveau.**
- Facturatie is gewenst als doorbelasting vorm. **Factureren binnen een bedrijf is niet SAP best practice.**



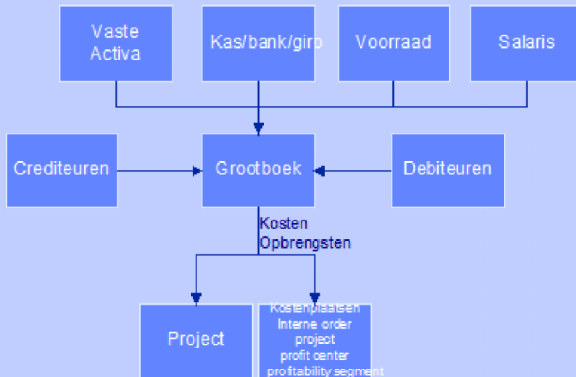
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Grootboek

1912539

00002

Administratie: Grootboek



Rekeningschema

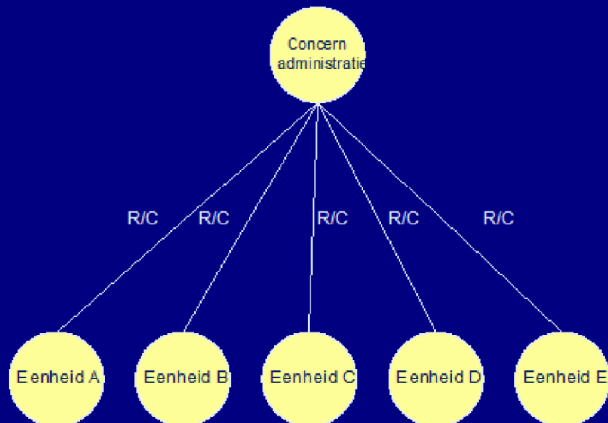
Huidige

- 0 Vaste Activa (nu alleen in BAC)
- 1 Liquide middelen (saldo 0)
- 2 Tussenrekeningen
- 3 Voorraad
- 4 Uitgaven
- 5 In gebruik binnen Controlling
- 6 In gebruik binnen Controlling
- 7 Gereed product en OHW
- 8 Ontvangsten
- 9 Resultaten

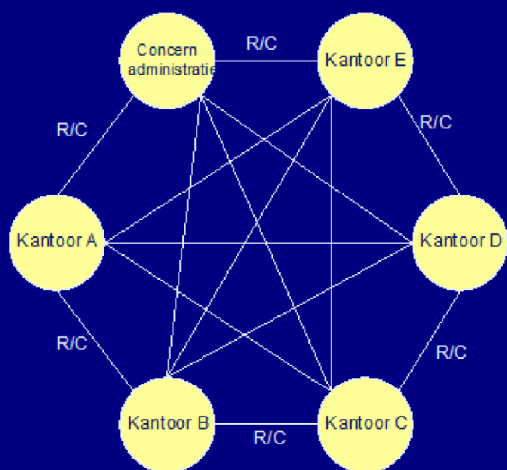
In de toekomst voor BLS

- 0 Vaste Activa (in gebruik bij iedereen)
- 1 Liquide middelen (met saldo)
- 2 Tussenrekeningen
- 3 Voorraad
- 4 Kosten
- 5 In gebruik binnen Controlling
- 6 In gebruik binnen Controlling
- 7 Gereed product en OHW
- 8 Opbrengsten
- 9 Resultaten

Huidige situatie R/C-verhoudingen

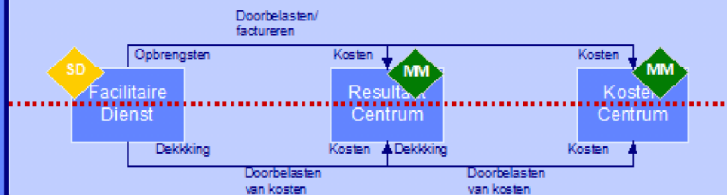


Toekomstige situatie R/C-verhoudingen



Afhandeling Doorbelasting

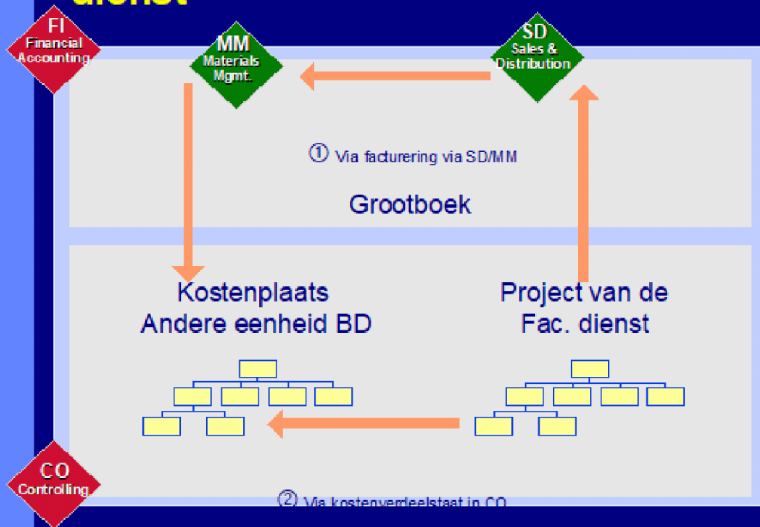
FI
Financial
Accounting



CO
Controlling

Uit: notitie belastingdienst in balans augustus 2000

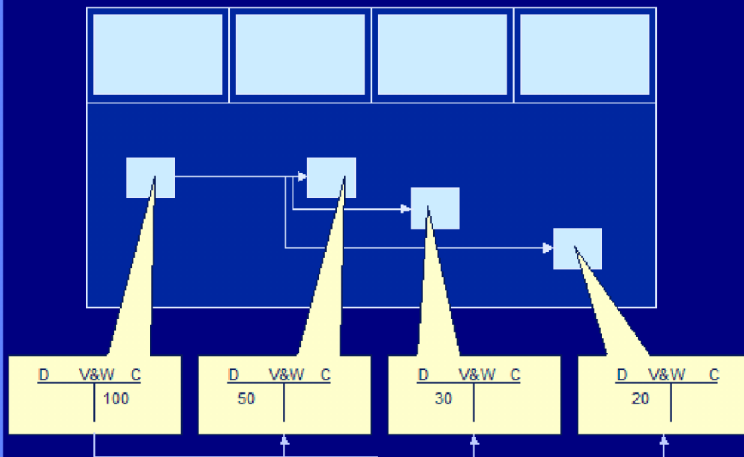
Doorbelasting van een facilitaire dienst



R/C-verhoudingen FI/CO (I)

Eenheden in FI
met Balans en V&W

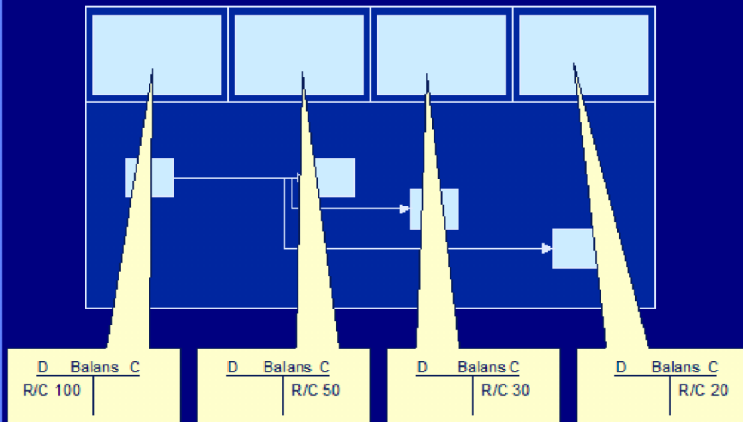
Eenheden in CO
met V&W



R/C-verhoudingen FI/CO (II)

Eenheden in FI
met Balans en V&W

Eenheden in CO
met V&W



R/C tussen bedrijven

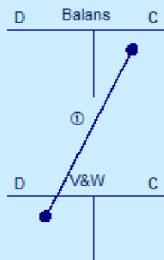
Een boeking tussen bedrijven:

D Kosten bedrijf A
C Opbrengsten bedrijf B

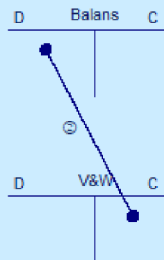
Resulteert automatisch in twee boekingen:

- ① D Kosten bedrijf A
C R/C bedrijf A
- ② D R/C bedrijf B
C Opbrengsten bedrijf B

Bedrijf A



Bedrijf B



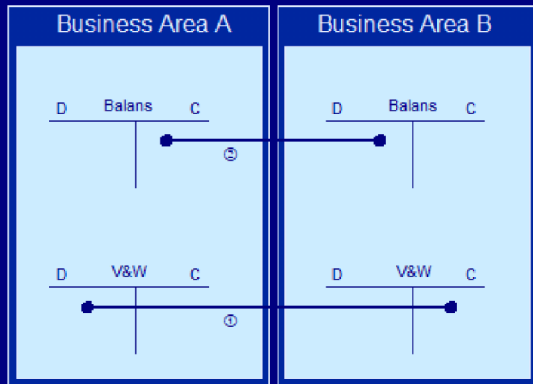
R/C tussen business areas/profit centers

Een boeking tussen business areas:

- ①
D Kosten business area A
C Opbrengsten business area B

Aan het eind van de maand moeten business area verschillen worden rechtgetrokken (automatisch en handmatig):

- ②
C R/C business area A
D R/C business area B



Consolidatie (I)

Externe inkoop van bedrijf A:

- ① D Externe Kosten bedrijf A
- C Externe Crediteuren bedrijf A

Interne doorbelasting bij bedrijf A:

- ② D Interne debiteur B bedrijf A
- C Interne opbrengsten bedrijf A

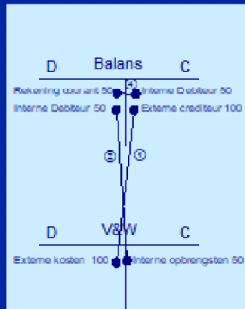
Interne doorbelasting bij bedrijf B:

- ③ D Interne kosten bedrijf B
- C Interne crediteur A bedrijf B

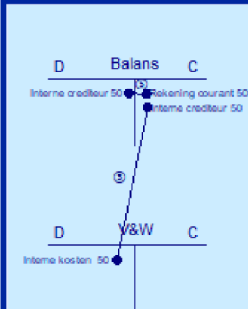
Interne betaling door de CA:

- ④ C Interne debiteur B bedrijf A
- D R/C bedrijf A
- ⑤ D Interne crediteur A bedrijf B
- C R/C bedrijf B

Bedrijf A*



Bedrijf B*



* Voor zowel bedrijven als business areas

Consolidatie (II)

Na het optellen van alle rekeningen en elimineren van alle:

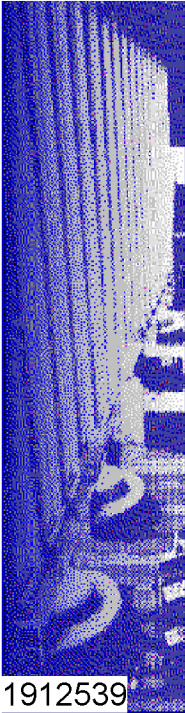
Interne Kosten
Interne Opbrengsten
Interne Debiteuren
Interne Crediteuren
(Interne) R/C

blijft weer over de balans en V&W rekening van de BD.
(of van verschillende Douane eenheden)

BD		
Balans		
D		C
~~Werkende kapitaal 0~~		Externe crediteur 100
~~Interne Debiteuren 0~~		~~Interne crediteuren 0~~
V&W		
D		C
Externe kosten 100		~~Interne opbrengsten 50~~
~~Interne kosten 50~~		

BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Nieuwe en gewijzigde terminologie/kennis
 - Nieuwe en gewijzigde grootboekrekeningen
 - Rekening courant verhoudingen tussen kantoren/FD's
 - Balans en V&W rapportage voor kantoor/FD
 - Balans en V&W rapportage voor concern
 - Kasstroom (staat van herkomst en besteding van middelen) rapportage voor kantoor/FD
 - Kasstroom (staat van herkomst en besteding van middelen) rapportage voor concern



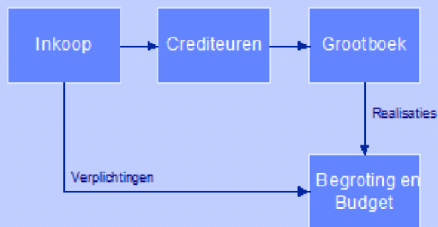
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Begroting en Budget

1912539

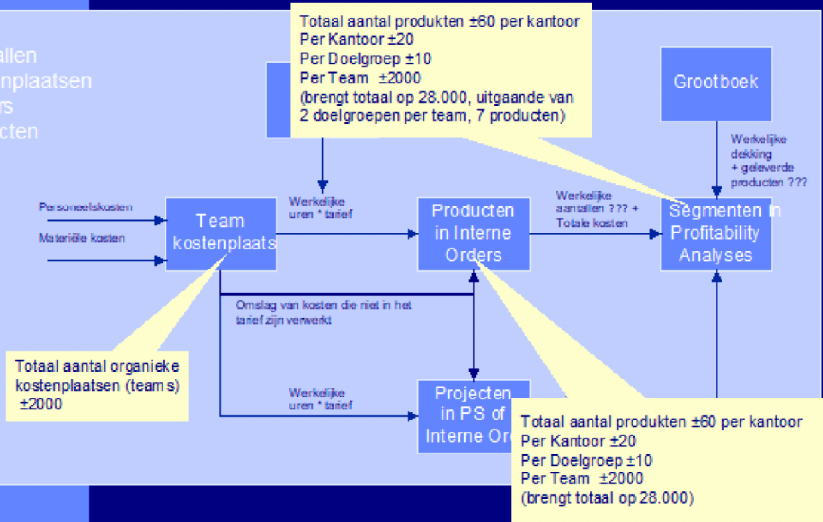
00002

Administratie: Begroting en budget



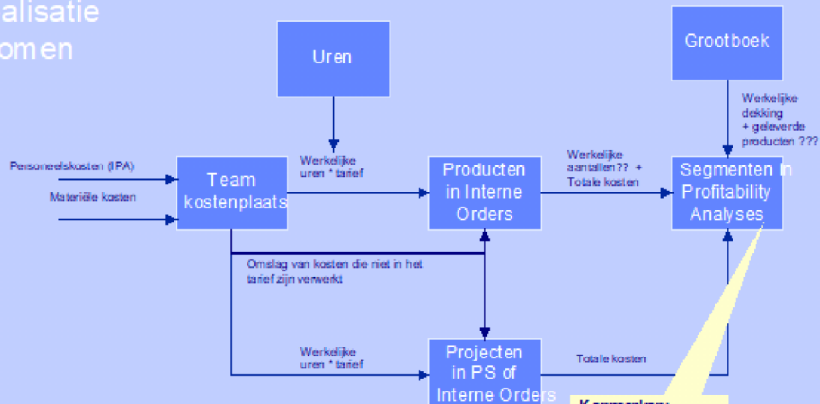
Begroting en budget in SAP voor de BD

Aantallen
kostenplaatsen
Orders
Projecten



Begroting en budget in SAP voor de BD

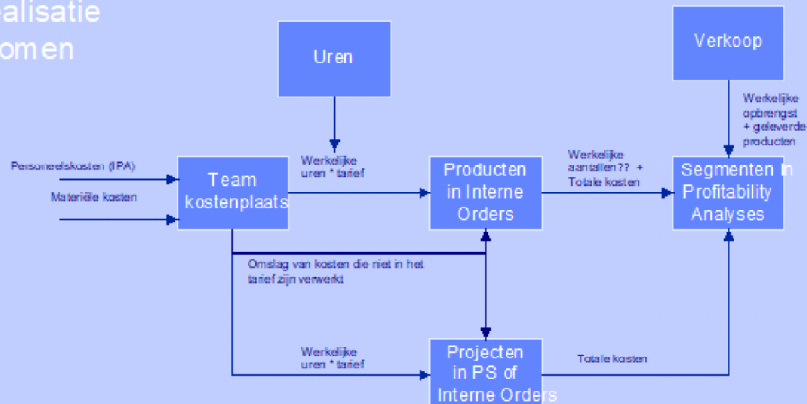
Realisatie
stromen



Kenmerken:
Productgroep
Klant
Team
Kantoor
Doelgroep

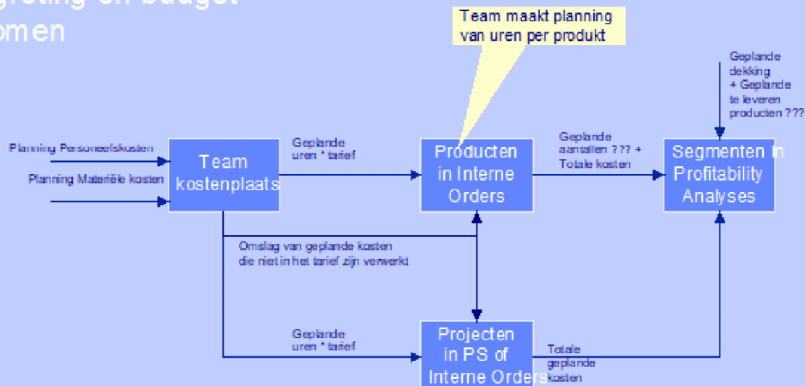
Begroting en budget in SAP voor de FD's

Realisatie
stromen



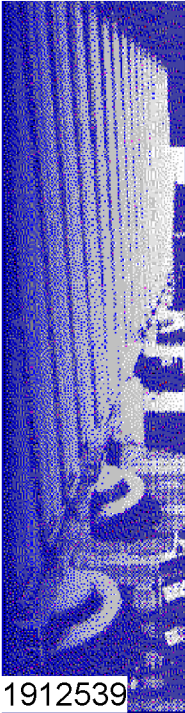
Begroting en budget in SAP voor de BD

Begroting en budget stromen



BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Interne orders als kostenobject voor de productenadministratie
 - CO-PA met objecten voor de productenadministratie met zowel opbrengsten als kosten
 - CO-PA voor de rapportage over productenadministratie
 - Gebruik van allocaties voor kostenverdeling voor werkelijk als plan kosten
 - Gebruik van planversies voor het bijhouden van begrotingen en budgetten.



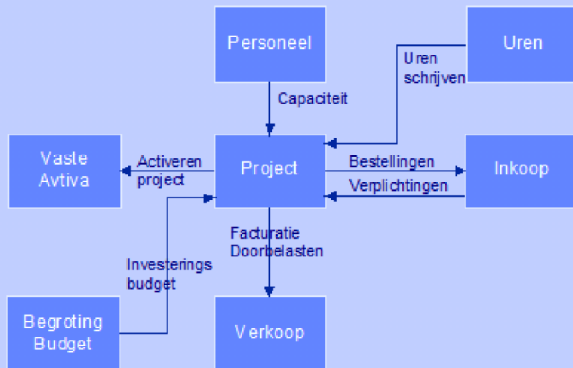
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Projecten

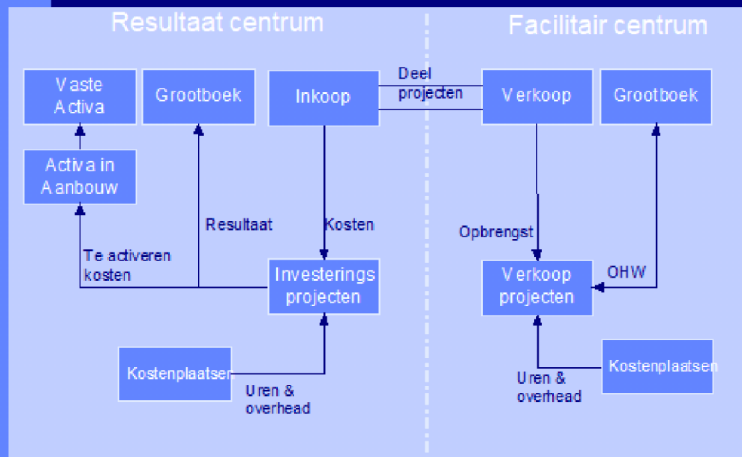
1912539

00002

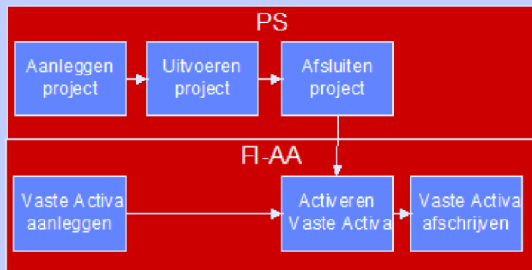
Administratie: Projecten



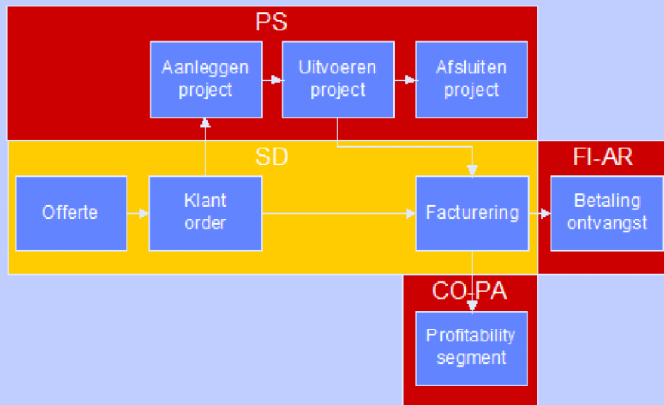
Verkoop en investerings projecten



Proces: Investerings Projecten



Proces: Projecten Factureren



BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Nieuwe module voor projectenadmin.
 - Projectentypen
 - Verkoopproject
 - Investeringsproject
 - Kostenproject
 - Bepaling Onderhandenwerk
 - Afrekenen naar verkoopadministratie, vaste activa administratie, kostenplaatsen, resultatenrekening
 - Budgetteren van kosten op projecten

Projecttypen

Type project	Naar product	Naar VA	Naar ???
Verkoop projecten	Ja	Nee	??
Investeringsproject	Nee	Ja	??
Kostenproject	Nee	Nee	??

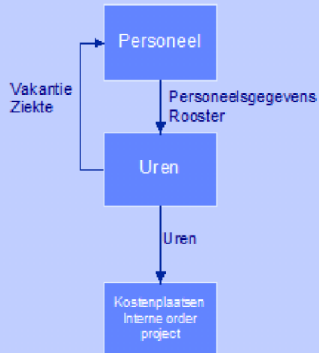
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Uren

1912539

00002

Administratie: Uren



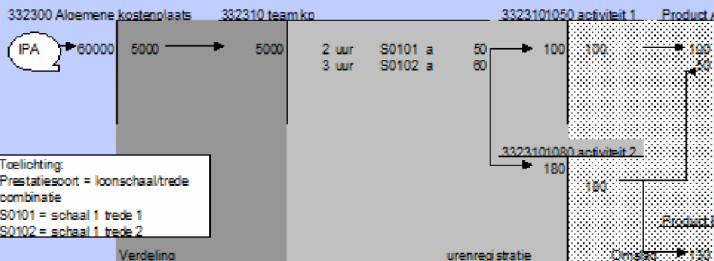
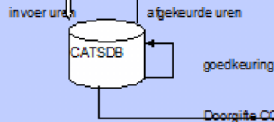
Wensen en eisen administratiegroep

- **Uniforme tarieven voor de BD**
- **Projecten voor meerdere directies/kantoren**
- **Kostenprijsberekening per regio/kantoor**

Financieel maken uren (huidig)

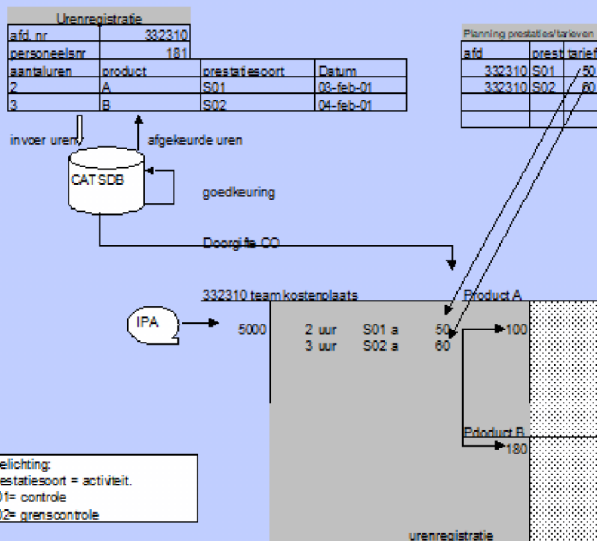
afid		332310
personeelsnr		181
aantaluren	activiteit	
2		3323101050
3		3323101080

Planning prestaties/uren		
afid	prestatie	tarief
332310	S0101	50
332310	S0102	80



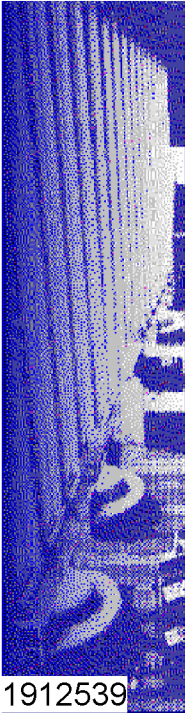
Toelichting:
 Prestatiesoort = loonschaal/trade
 combinatie
 S0101 = schaal 1 trede 1
 S0102 = schaal 1 trede 2

Financieel maken van uren (gewenst)



BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Tijdschrijven moet mogelijk worden gemaakt op producten (interne orders)
 - Werkstromen worden gedefinieerd als prestatiesoorten?



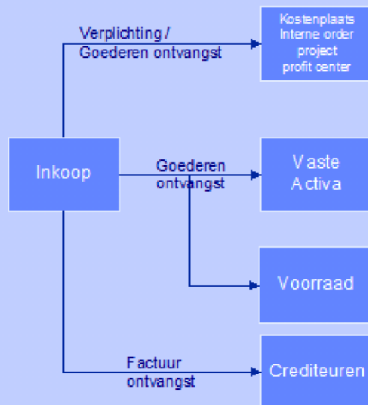
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Inkoop

1912539

00002

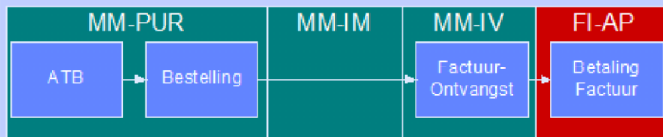
Administratie: Inkoop



Proces: Inkoop met GO voor voorraad

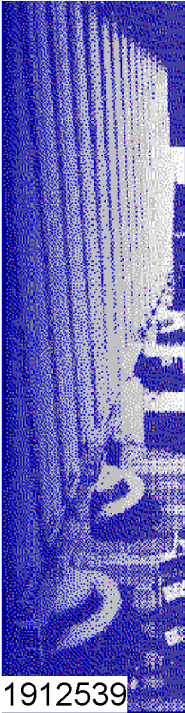


Proces: Inkoop zonder GO



BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Boekingsgangen
 - Toewijzen inkoop aan kostenplaatsen, projecten, producten, activa



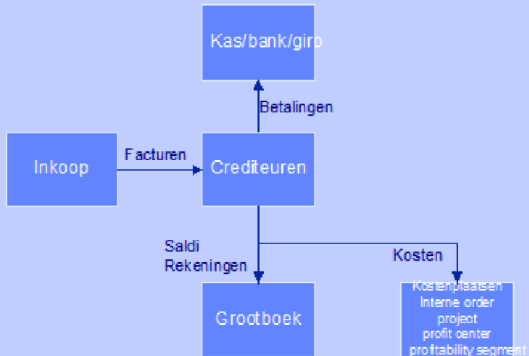
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Crediteuren

1912539

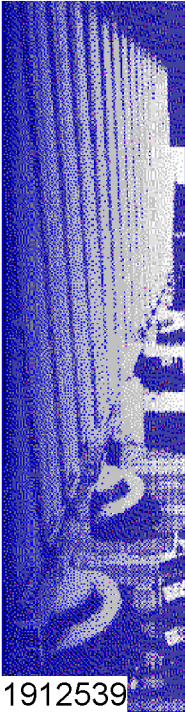
00002

Administratie: Crediteuren



BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Boekingsgangen
 - Toewijzen kosten aan kostenplaatsen, projecten, activa en producten



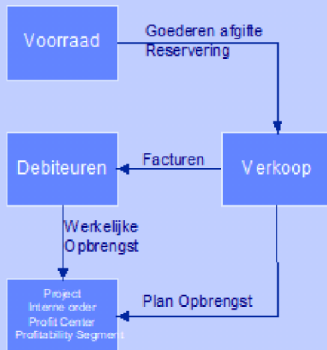
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Verkoop

1912539

00002

Administratie: Verkoop

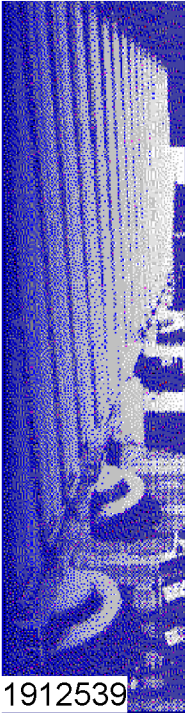


Proces: Verkoop



BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Boekingsgangen
 - Toewijzen opbrengsten aan projecten en producten



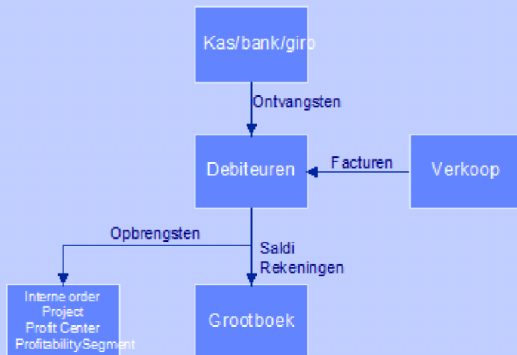
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Debiteuren

1912539

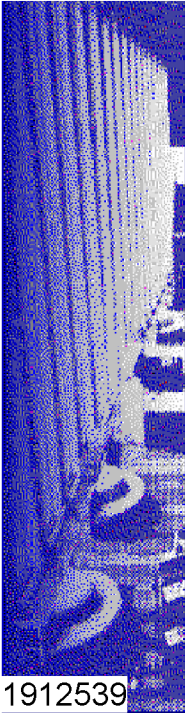
00002

Administratie: Debiteuren



BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Boekingsgangen
 - Toewijzen opbrengsten aan projecten en producten



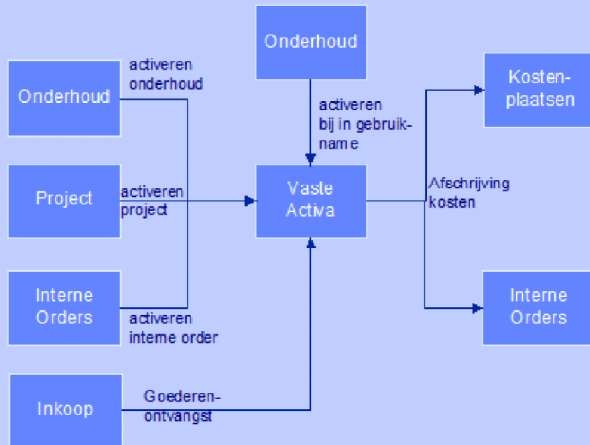
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Vaste Activa

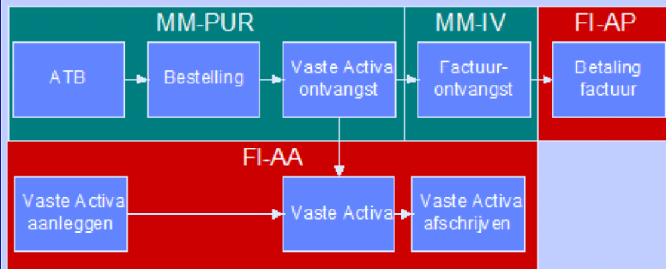
1912539

00002

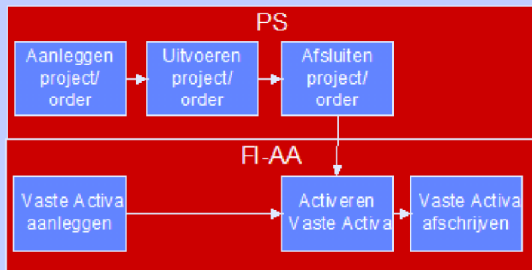
Administratie: Vaste Activa



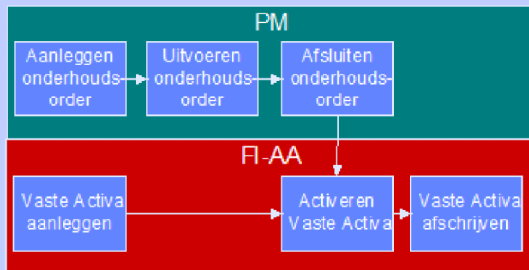
Proces: Inkoop Vaste Activa



Proces: Ontwikkeling Vaste Activa

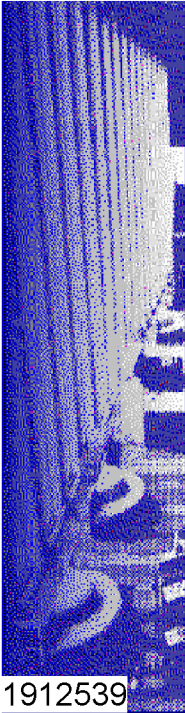


Proces: Onderhoud Vaste Activa



BLS-consequenties

- **Nieuwe module met in ieder geval:**
 - Vaste Activa Administratie per kantoor
 - Activeren/de-activeren
 - Mogelijkheden voor inventarisaties
 - Afschrijven



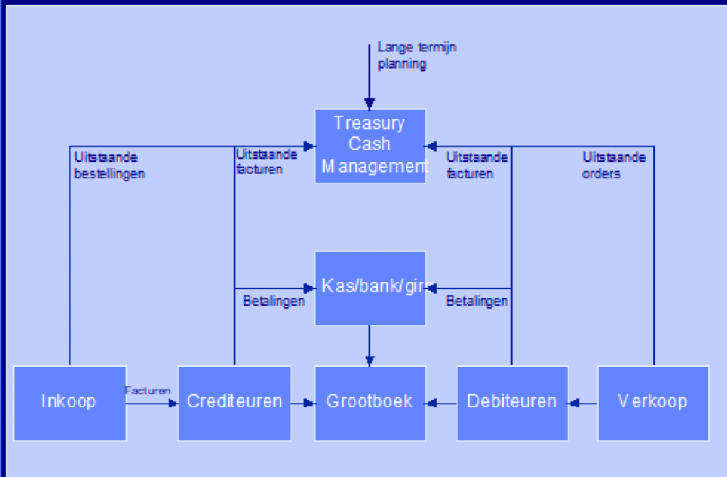
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Treasury

1912539

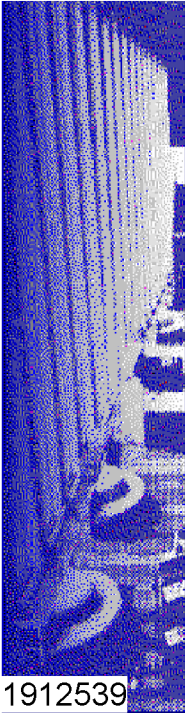
00002

Administratie: Treasury



Treasury in SAP voor de BD

- Wellicht in de toekomst korte termijn liquiditeitsplanning nodig in SAP
- Leningen kunnen worden verwerkt via debiteuren/crediteuren/grootboek
- Rekening courant per directie/kantoor zit in het grootboek



BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Personeel

1912539

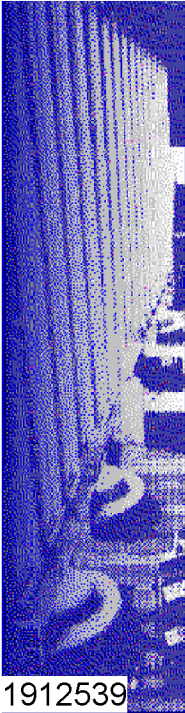
00002

Administratie: Personeel/Salaris



BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Team moet gedefinieerd zijn als kostenplaats (alleen niet het geval bij B/CFD)
 - Externen, die tijd moeten schrijven, moeten worden opgenomen in de personeels administratie.



BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Salaris

1912539

00002

BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Boekingsgangen van de salarisinterface moeten worden aangepast op de voorzieningen grootboekrekeningen
 - Salariskosten moeten worden geboekt op de kostenplaats van het team.

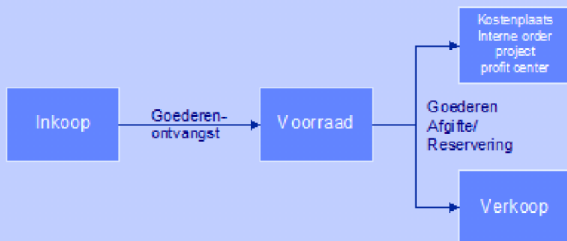
BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Voorraad

1912539

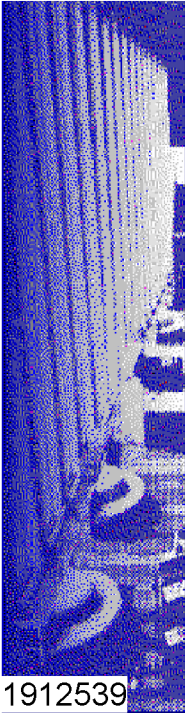
00002

Administratie: Voorraad



BLS-consequenties

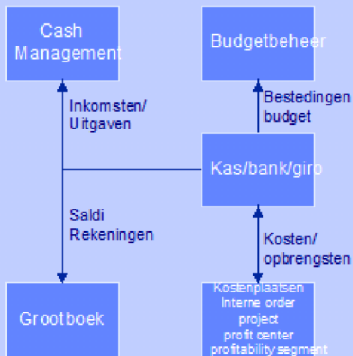
- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Boekingsgangen



BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

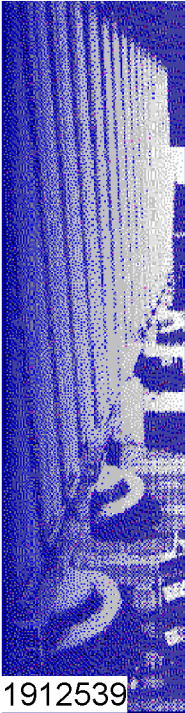
Kas, Bank & Giro

Administratie: Kas, Bank, Giro



BLS-consequenties

- **Wijzigingen in de vorm van:**
 - Nieuwe procedure die geen saldo 0 afdwingt



BAC/SO/ALGEMEEN
APELDOORN

Implementatiescenario's

Fasering van implementatie een controlling gebied

	Balans+V&W ^a	Volledige rapportage ^a
Eén controlling gebied per 1 januari 2002	Nee	Ja
Eén controlling gebied voor nieuwe ontwikkelingen in 2002	Ja	Nee
Volledige conversie van alle gegevens per team	Ja	Ja

^a Voorkantoren over het jaar 2002

Implementatiescenario's

Alternatieven:

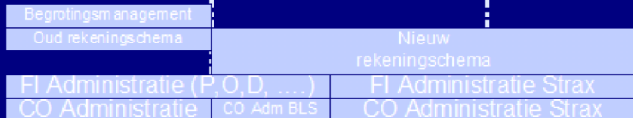
1. Huidige situatie + uitbreiding van het rekeningschema
2. Huidige situatie + nieuw rekeningschema
3. Nieuwe SAP organisatiestructuur + nieuw rekeningschema
4. BD Strax + nieuw rekeningschema

Alternatieven I & II

Alternatief I
Huidige situatie +
oud
rekeningschema



Alternatief II
Huidige situatie +
nieuw
rekeningschema



Alternatieven III & IV

Alternatief III
Nieuwe SAP
organisatie-
structuur + nieuw
rekeningschema

Alternatief IV
Belastingdienst
strax + nieuw
rekeningschema

	Per 2002	Belastingdienst Straks → Nu	Per 2003
Begrotingsmanagement			
Oud rekeningschema		Nieuw rekeningschema	
FI Administratie (P.O.D, ...)	FI Nieuw	FI Administratie Strax	
CO Administratie	CO Adm BLS	CO Administratie Strax	
Begrotingsmanagement			
Oud rekeningschema		Nieuw rekeningschema	
FI Administratie (P.O.D, ...)		FI Administratie Strax	
CO Administratie		CO Administratie Strax	

V&N van verschillende alternatieven

Alternatief I
AS-IS + oude
rekeningschema

Voordelen:

- Meest eenvoudige variant
- Nog steeds KVS-rapportage beschikbaar tijdens transitie
- Geen relatie met invoeringsdatum BD Strax

Nadelen:

- Geen "schone" start v.w.b. rekeningschema

Voordelen:

- "Schone start" v.w.b. rekeningschema
- Geen relatie met invoeringsdatum BD Strax

Nadelen:

- Extracomptabel KVS rapportage tijdens transitie

Alternatief II
AS-IS + nieuw
rekeningschema

Alternatief III
Nieuwe SAP
organisatie-
structuur + nieuw
rekeningschema

Alternatief IV
Belastingdienst
strax + nieuw
rekeningschema

V&N van verschillende alternatieven

Voordelen:

- “Schone start” v.w.b. rekeningschema en organisatiestructuur
- Efficiency in de implementatie van BD Strax

Nadelen:

- Geen “schone” start v.w.b. rekeningschema
- Extracomptabel KVS-rapportage tijdens transitie
- Slecht korte tijd werken met nieuwe SAP-organisatiestructuur

Voordelen:

- “Schone start” v.w.b. rekeningschema en organisatiestructuur
- Efficiency in de implementatie van BD Strax & BLS

Nadelen:

- Als invoeringsdatum BD Strax schuift, schuift ook BLS invoeringsdatum
- Extracomptabel KVS-rapportage tijdens transitie

MM Material Management
 FI Financial Accounting
 SD Sales and Distribution
 HR Human Resource
 PS Project System
 CO Controlling
 AA Asset Accounting
 IO Interne Orders
 PR Productenadministratie

Migratiepad

Nu



P	O	D	B A C	B C F D	B C K C
P	O	D	B A C	B C F D	B C K C



Oude HR

Oude MM

SD

MM Material Management
 FI Financial Accounting
 SD Sales and Distribution
 HR Human Resource
 PS Project System
 CO Controlling
 AA Asset Accounting
 IO Interne Orders
 PR Productenadministratie

Migratiepad

1-1-2002

FI
 Financial
 Accounting

P	O	D	B A C	B C F D	B C K C
---	---	---	-------------	------------------	------------------

CO
 Controlling

P	O	D	B A C	B C F D	B C K C
---	---	---	-------------	------------------	------------------

Bestaande
 Andere
 SAP
 modulen

Oude HR					
Oude MM					
			SD		

Nieuwe
 Andere
 SAP
 modulen

			SD		
Interne Orders					
			AA		
Nieuwe functionaliteit als Productenadministratie Financieel maken TWR					

MM Material Management
 FI Financial Accounting
 SD Sales and Distribution
 HR Human Resource
 PS Project System
 CO Controlling
 AA Asset Accounting
 IO Interne Orders
 PR Productenadministratie

Migratiepad

1-5-2002

FI
 Financial
 Accounting

P	O	D	B A C	B C F D	B C K C
P	O	D	B A C	B C F D	B C K C

CO
 Controlling

Bestaande
 Andere
 SAP
 module(n)

Nieuwe
 Andere
 SAP
 module(n)

Oude HR
 Oude MM

SD

Interne Orders
 AA

Nieuwe functionaliteit als
 Productenadministratie
 Financieel maken TWR

Een CO-gebied

Nieuwe HR

Nieuwe MM

Nieuwe SD

Nieuwe IO

Nieuwe AA

Nieuwe functionaliteit als
 Projectenadministratie
 Productenadministratie
 Financieel maken TWR

MM Material Management
 FI Financial Accounting
 SD Sales and Distribution
 HR Human Resource
 PS Project System
 CO Controlling
 AA Asset Accounting
 IO Interne Orders
 PR Productenadministratie

Migratiepad

1-6-2002



P	O	D	B A C	B C F D	B C K C
P	O	D	B A C	B C F D	B C K C

Kantoor 1

Een CO-gebied

Nieuwe HR

Nieuwe MM

Nieuwe SD

Oude HR

Oude MM

SD

SD

Interne Orders

AA

Nieuwe functionaliteit als
 Productenadministratie
 Financieel maken TWR

Nieuwe IO

Nieuwe AA

Nieuwe functionaliteit als
 Projectenadministratie
 Productenadministratie
 Financieel maken TWR

1912539

00002

MM Material Management
 FI Financial Accounting
 SD Sales and Distribution
 HR Human Resource
 PS Project System
 CO Controlling
 AA Asset Accounting
 IO Interne Orders
 PR Productenadministratie

Migratiepad

1-12-2002



P	O	D	B A C	B C F D	B C K C
P	O	D	B A C	B C F D	B C K C

Kantoor 1	Kantoor 2	Kantoor 3	Kantoor N
-----------	-----------	-----------	-----------

Een CO-gebied



Oude HR
Oude MM

Nieuwe HR
Nieuwe MM
Nieuwe SD

SD

Interne Orders

Nieuwe IO
Nieuwe AA
Nieuwe functionaliteit als Projectenadministratie Productenadministratie Financieel maken TWR

AA
Nieuwe functionaliteit als Productenadministratie Financieel maken TWR

MM Material Management
 FI Financial Accounting
 SD Sales and Distribution
 HR Human Resource
 PS Project System
 CO Controlling
 AA Asset Accounting
 IO Interne Orders
 PR Productenadministratie

Migratiepad

1-1-2003



P	O	D	B A C	B C F D	B C K C
P	O	D	B A C	B C F D	B C K C

Kantoor 1	Kantoor 2	Kantoor 3	Kantoor N	B A C	B C F D	B C K C
-----------	-----------	-----------	-----------	-------------	------------------	------------------

Een CO-gebied



Oude HR
 Oude MM

Nieuwe HR
 Nieuwe MM

SD

Nieuwe SD

SD

Interne Orders

Nieuwe IO

AA

Nieuwe AA

Nieuwe functionaliteit als
 Productenadministratie
 Financieel maken TWR

Nieuwe functionaliteit als
 Projectenadministratie
 Productenadministratie
 Financieel maken TWR

MM Material Management
 FI Financial Accounting
 SD Sales and Distribution
 HR Human Resource
 PS Project System
 CO Controlling
 AA Asset Accounting
 IO Interne Orders
 PR Productenadministratie

Migratiepad

Na 1-1-2003

FI
 Financial
 Accounting

CO
 Controlling

Bestaande
 Andere
 SAP
 module(n)

Nieuwe
 Andere
 SAP
 module(n)

P	O	D	B A C	B C F D	B C K C
P	O	D	B A C	B C F D	B C K C

Oude HR

Oude MM

SD

SD

Interne Orders

AA

Nieuwe functionaliteit als
 Productenadministratie
 Financieel maken TWR

Kantoor 1

Kantoor 2

Kantoor 3

Kantoor N

B
A
C

B
C
F
D

B
C
K
C

Een CO-gebied

Nieuwe HR

Nieuwe MM

Nieuwe SD

Nieuwe IO

Nieuwe AA

Nieuwe functionaliteit als
 Projectenadministratie
 Productenadministratie
 Financieel maken TWR