



MANUAL
FORSYNING | FOF



Manual **Afstemning**

Kapitel 7 - Afstemning

AFSTEMNING AF INTEGRATIONEN MELLEM FINANS OG ACONTO	2
<i>Generel afstemning</i>	<i>2</i>
<i>Regnskabsudskrift.....</i>	<i>2</i>
<i>Afstemning af acontorater mv.....</i>	<i>4</i>
<i>Afstemning af tilgodehavender.....</i>	<i>5</i>
<i>Typiske årsager til afstemningsdifferencer:</i>	<i>7</i>
AFSTEMNING MELLEM FINANS OG ACONTO I.F.M. ÅRSKØRSEL.....	9
<i>Typiske årsager til differencer:.....</i>	<i>9</i>
OPSÆTNING AF UDSKRIFTERNE	10
<i>Forbrugsstatistikken</i>	<i>10</i>
<i>Udskrift af ejendomsfaktor</i>	<i>10</i>
<i>Total for værk.....</i>	<i>10</i>
<i>Diverse acontoudskrift.....</i>	<i>10</i>

Afstemning af integrationen mellem finans og aconto

DFF-EDB anbefaler at værket foretager afstemning af integrationen mindst én gang om måneden. Afstemningen foretages af såvel de indtægtsførte beløb som tilgodehavendet.

Til brug for denne afstemning findes forskellige værktøjer, der supplerer hinanden, men anvendes forskelligt afhængigt af, om det er indtægterne eller tilgodehavendet, der afstemmes. DFF-EDB har desuden udformet en skabelon til den generelle afstemning af Finans- og Forbrugersystemet samt en skabelon til en bankafstemning. Disse skabeloner kan downloades fra www.dff-edb.dk i excelformat.

Nødvendigheden af afstemningen er ikke afhængig af, om værket anvender DFF-EDB's Finanssystem eller et eksternt finanssystem – finansposterne skal altid stemme til aconto.

Generel afstemning

Udgangspunktet for afstemningen er, at saldiene på finanskontiene, afledt af posterne på forbrugerne, stemmer over til de udtræk der dannes fra aconto'en.

I finans'en dannes en *regnskabsudskrift*, mens der fra acontodelen dannes i alt 3 udtræk. To *diverse acontoudskrifter* – én med pålignede beløb samt én med restbeløb. Derudover dannes en udskrift af *total for værk*. Du skal derfor bruge fire udskrifter fra Finans- og Forbrugersystemet:

Regnskabsudskrift

Regnskabsudskriften udskrives for den periode du afstemmer. Dvs. fra regnskabsårets start og indtil afstemningsdatoen, se i øvrigt under punktet finans, udskrifter.

Vær opmærksom på, at man under kolonnerne medtager både *Perioden (Dette år)* og *År-til-dato (Dette år)*. Dette er vigtigt for de værker, der anvender modulet for fri fakturering.

Du skal anvende tallene for *Perioden (Dette år)* for så vidt angår driftskontiene (resultatopgørelsen). Ved samlekontoen for debitorer (balancekonto) anvendes *År-til-dato (Dette år)*, da vi her skal have primosaldo med.

I forhold fri faktura, hvis der her laves salg på balancekonti, så anvendes tallene fra *Perioden (Dette år)*, fordi vi ved afstemning af salg fra fri faktura ikke vil have primosaldo med.

The screenshot shows the 'Regnskabsudskrift' (Financial Statement) window. At the top, it indicates the printer path: '\\SRVPRINT1.fjernvarmenshus.local\DFEEDB - Supportgang' and the EDH status: 'Arkiveres ikke'. There are three tabs: 'Hovedkriterier', 'Avancerede kriterier', and 'Kolonnevalg', with 'Kolonnevalg' being the active tab. The main area is a table for selecting columns:

Felter:	Difference	Bredde:
Perioden (Dette år) [v]		80
År til dato (Dette år) [v]		80
[v]		0
[v]		0
[v]		0
[v]		0

On the right side, there is a vertical menu with the following buttons: 'Gem opsætning', 'Opsæt printer', 'EDH indstillinger', 'EDH arkivering', 'Eksporter', 'Vis udskrift', 'Udskriv', 'Luk', and 'Hjælp'.

De indtægtskonti, der anvendes til automatiske posteringer, findes dels på prislisen (Indstillinger | Priser osv. | Prislister) dels under Finans | Småkartoteker | Finansgrupper. Desuden kan man finde anvendte salgskonti fra fri fakturering under Finans | Varekartotek | Varegruppe.

Total for værk: Fakturering | Total for værk

The screenshot shows the 'Total for Værk' window. At the top, it indicates the printer path: '\\SRVPRINT1.fjernvarmenshus.local\DFEEDB - Supportgang' and the EDH status: 'Arkiveres ikke'. There are three tabs: 'Kriterium', 'Kolonner', and 'SQL', with 'Kriterium' being the active tab. The main area contains several sections for filtering:

- Forbruger:** Fra: 1, Til: 999999999. Options: Forbrugere indeholdt i huskeliste:, Kundegruppe, Ej bogførte, Bogførte, Vis detaljiste, Medtag prisændringer.
- Type:** Opgørelse, Mellemopgørelse, Flytteopgørelse, Budget (rent), Fri faktura, Gebyrnota.
- Periode:** Fra: 01-01-2016, Til: 31-12-2016, årsmærke: 2016. Radio buttons: Afregningsperiode, Bogføringsperiode.
- Fakturalinie Indbetaling/Udbetaling:** Indbetaling: 9990, Udbetaling: 9995.
- Finansgruppe:** Fra: 1, Til: 999999999.
- Prislister:** Fra: 1, Til: 999999999.

On the right side, there is a vertical menu with the following buttons: 'Gem opsætning', 'EDH indstillinger', 'Eksporter', 'Opsæt printer', 'Vis udskrift', 'EDH arkivering', 'Udskriv', 'Luk', and 'Hjælp'.

Kriterierne for total for værk skal være:

- Samtlige ejendomsnumre
- Periode: Regnskabsårets start til dato
- Opgørelse, mellemopgørelse og flytteopgørelse (øvrige kan medtages for informations skyld)
- Vinge i *Bogførte*
- Afregningsperiode vælges (Såfremt man har forskudt regnskabsår i forhold til varmeår benyttes bogføringsperiode)
- Alle finansgrupper, dvs. 1 - 999999999

BEMÆRK: at total for værk er en summation af opgørelsernes linier, hvorfor tallene ikke ændrer sig med efterfølgende posterings (ud- og indbetalinger, gebyrer, renter mv.)

at acontorater iflg. diverse acontoudskrift fratrækkes beløb fra total for værk (tidl. opkrævet/indbetalt) og at den sum skal stemme over til finanskonto for acontorater. Sidstnævnte skal tillægges moms, for at tallene bliver sammenlignelige, idet beløb fra acontosiden er inklusive moms.

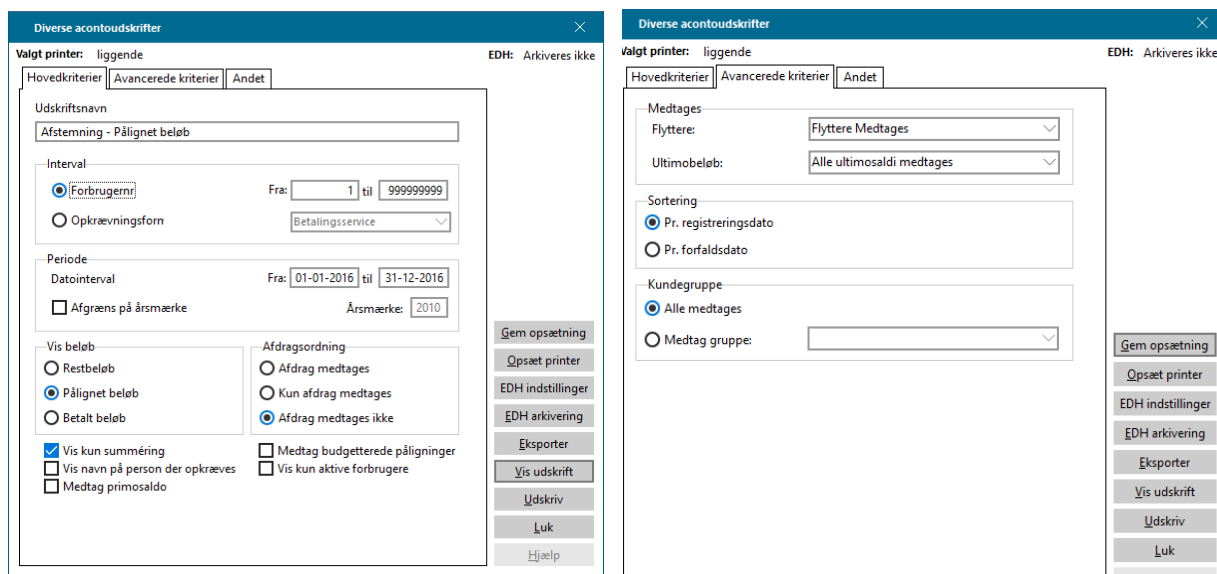
Diverse acontoudskrift:

Aconto | Udskrifter | Diverse acontoudskrifter

Afstemning af acontorater mv

For at afstemme påligning af rater, gebyrer, renter, fri fakturaer og depositum, laves udtræk af pålignet beløb, som illustreret nedenfor.

<i>Hovedkriterier</i>	<i>Avancerede kriterier</i>
Interval Ejendomme: 1 - 999999999	Flyttere medtages
Periode: Regnskabsårets start – afstemningsdato	Alle ultimosaldi medtages
Vis beløb: Pålignet beløb	Sortering pr. registreringsdato
Vis kun summering	Alle kundegrupper medtages.
Afdragsordninger medtages ikke	

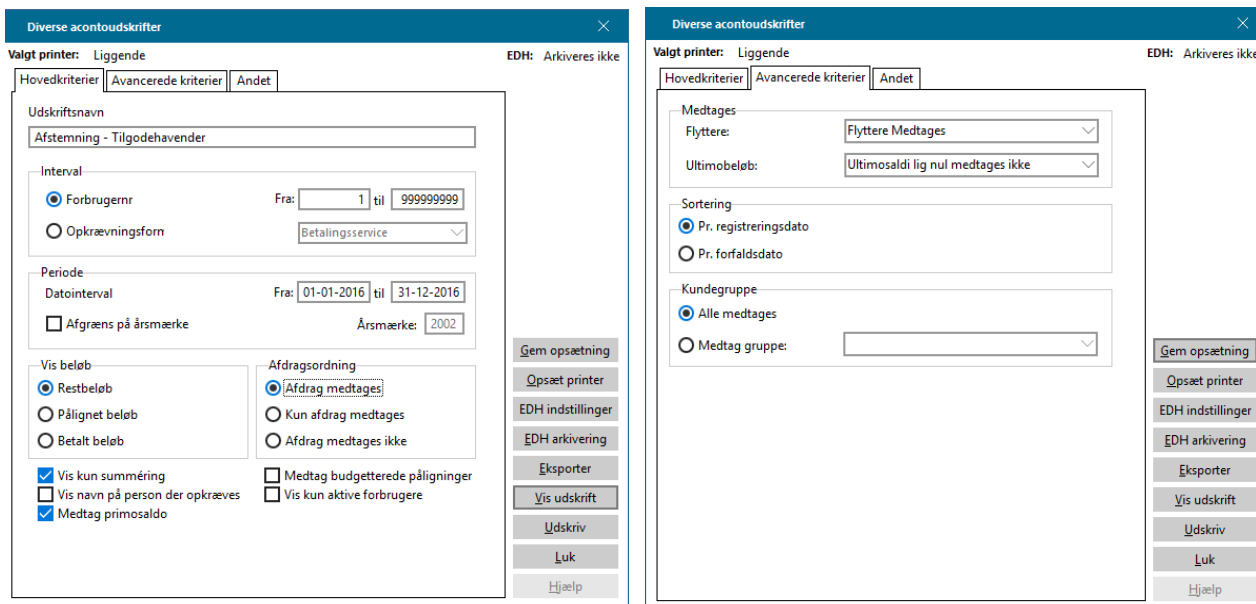


Hvis værket anvender flere finansgrupper, er det muligt at udskrive en *diverse acontoudskrift* per finansgruppe. Dette vælges under fanebladet *Andet*. Ligesom det på dette faneblad er muligt at udskrive på et bestemt bilagsnummer eller rate.

Afstemning af tilgodehavender

Udtrækket opsættes som nedenfor beskrevet, for at få beløb for tilgodehavende afstemt til finans.

Hovedkriterier:	Avancerede kriterier
Interval Ejendomme: 1 - 999999999	Flyttelse medtages
Periode: Regnskabsårets start – afstemningsdato	Ultimosaldi lig nul medtages ikke
Vis beløb: Restbeløb	Sortering pr. registreringsdato
Vis kun summering	Alle kundegrupper medtages.
Medtag primosaldo	
Afdragsordninger medtages	



- Skabelonen til afstemningen åbnes i et regneark, og de fire udskrifter fra Finans- og Forbrugersystemet indtastes under fanebladet *Indtastning*.

HUSK at diverse acontoudskriften viser beløbene inklusive moms, mens regnskabsudskriftens drifts-konti viser beløbene eksklusive moms.

37	Flyttegebyr			0,00
38	Moms			0,00
39	Total			0,00
40	Tidl. opkrævet			0,00
41				
42	Diverse acontoudskrift:			
43		Pålignet	Restbeløb	
44	Acontorater i alt	0,00	0,00	
45	Primo		0,00	
46	Opgørelser i alt	0,00	0,00	
47	Rente	0,00	0,00	
48	<i>Udspecificering af gebyrer</i>			
49	Gebymota	0,00	0,00	
50	Rykkergebyr	0,00	0,00	
51	Åbnegebyr	0,00	0,00	
52	Lukkegebyr	0,00	0,00	
53	<i>Andet:</i>			
54	Salær	0,00	0,00	
55	Fri faktura	0,00	0,00	
56	Depositum	0,00	0,00	
57	Ovnpæ	0,00	0,00	

Første gang skabelonen anvendes, skal den tilrettes med korrekte finanskontonumre samt korrekte opgørelseslinier på total for værk. DFF-EDB er selvfølgelig behjælpelig med denne tilpasning.

Integrationen mellem Finans- og Forbrugerdelen kan let overskues ved at kontrollere følgende opsætninger:

- Finans | Småkartoteker | Finansgrupper. Læs mere om Finansgrupper under Finans, finansgrupper i denne manual.
- Indstillinger | Priser | Prislister

- Finans | Varekartotek | Varegrupper

Når alle oplysningerne er indtastet, skiftes til fanebladet *Afstemning* i regnearket. Dette faneblad består udelukkende af formler, der henter oplysninger fra indtastningen og foretager udregninger herpå. Første gang regnearket tages i brug kræver det derfor, at man er opmærksom på, at formlerne henter de rigtige data. Dette gøres nemmest ved at klikke med musen i et formelfelt. Herefter vil formlen i feltet blive vist i klartekst:

	A	B	C	D	F	G	H
1	Afstemning af tilgodehavende				01.01.2003 - 31.12.20		
2					Udført af : XX		
3							
4							
5	Saldo ifølge diverse acontoudskrift				0,00		
6							
7							
8	Saldo ifølge finans:						
9	1000	Samlekonto			0,00		
10							

Typiske årsager til afstemningsdifferencer:

- Manuel postering på samlekonto (eller øvrige konti) i finans'en
- Finanskladde 10 og 11 indeholder poster
- Posterings på forkerte datoer i forbindelse med måneds- eller årsafslutning

Hvis der opstår difference, kan værket med fordel finde frem til hvordan eller hvornår differencen er opstået, inden man kontakter DFF-EDB.

Man kan f.eks. i første omgang køre TIL-dato frem til regnskabsårets sidste dag i sin afstemning, for at udelukke, at differencen ikke skyldes fejl i dato.

Har man stadig en difference kan værket prøve at finde den dato, hvor differencen opstår. Man laver nye afstemninger tilbage i tiden, for at finde den dato, hvor differencen er opstået. Har man denne dato er det nemmere for supporten hurtigt at hjælpe med at få differencen rettet.

En difference på opgørelserne skyldes som oftest, at man har f.eks. en flytter pr. 31.12. (regnskabsårets sidste dag) som man bogfører i januar (dvs. i nyt regnskabsår). Det er vigtigt, at man bogfører det der vedrører det gamle år, i det gamle år. Har man sendt tal til revisionen er det vigtigt, at man straks laver revisionsårsskifte i systemet (Applikation | Årsskifte). Herefter kan man nemlig bogfører flyttere i gammelt årsmærke, men med bogføringsdato i nyt år, uden det giver differencer.

Består differencen af flere beløb, går værket helt tilbage til den dato, hvor afstemning sidst stemte.

Man kan også selv undersøge om en difference skyldes, at poster i aconto ikke er bogført i finans'en ved at køre en såkaldt integrationskontroludskrift.

Integrationskontroludskriften findes under menupunktet Indstillinger | Udskrifter | Integrationskontroludskrift.

Udskriften viser pr. journalnr. eller pr. bilagsnr. hvad der henholdsvis er bogført i aconto og i finans. I kolonnen difference afsløres hurtigt, hvis der er registreret en difference i bogføring mellem aconto og finans.

Vedr. difference i tilgodehavende, acontorater, renter eller gebyrer.

En helt fjerde mulighed er at eksportere acontoudskrift og finansudskrift til regneark, for at sammenligne dem på henholdsvis forbruger- og posteringsniveau. På denne måde kan man finde frem til præcist hvilket bilag, der er årsag til en eventuel difference.

Er man i tvivl om hvilke finanskonti, der anvendes, findes disse under Finans | Småkartoteker | Finansgrupper.

Vedr. difference i opgørelser

Findes differencen under afstemning af opgørelserne kan total for værk eksporteres til regneark og sammenholdes med de forskellige finanskonti, der vedrører opgørelserne, f.eks. kontiene for fast bidrag, variabelt bidrag, målerleje osv. Er man i tvivl om disse kontonumre kan de findes under Indstillinger | Priser osv. | Prisliste.

Man skal her blot være opmærksom på, at man f.eks. ikke skal eksportere total for værk eller diverse acontoudskrift på sumniveau. De skal i stedet eksporteres på detailniveau.

En difference i opgørelserne skyldes som oftest, at der er lavet flyttere omkring regnskabsårets sidste dag, som man utilsigtet har bogført med en dato, der ligger i det nye regnskabsår.

Det kan også være, at man har lavet kreditnota på en årsopgørelse (tilhørende gammelt regnskabsår), men som utilsigtet er bogført med dato tilhørende det nye regnskabsår. Disse kan omposteres til gammelt år.

Har man afsluttet det gamle regnskabsår, fordi man har sendt regnskabet til sin revisor, så er det vigtigt at man straks herefter laver revisionsårsskifte i sit finanssystem. Dette gør man under Applikation | Årsskifte. Herefter er det "tilladt" f.eks. at lave kreditnotaer på en årsopgørelse fra det gamle regnskabsår, men med en bogføringsdato i det nye regnskabsår. Baggrunden er, at når der er foretaget årsskifte i finansdelen, så sørger systemet selv for, at den afledte bogføring af en kreditnota og ny årsopgørelse rammer finanskontoen for *Regulering vedr. tidligere år*.

Afstemning mellem finans og aconto i.f.m. årskørsel

Det skal bemærkes at denne vejledning er tænkt som et supplement til *arbejdsgang ved årskørsel*.

Som ved daglige afstemninger gælder det, at såvel tilgodehavendet som indtægtsførte beløb afstemmes.

Herudover foretages afstemninger til kontrol af opgørelsernes rigtighed mht. målt forbrug samt tidligere registrerede tal.

Til brug herfor anvendes udskrifter af *forbrugsstatistik*, *ejendomsfaktorer*, *total for værk*, *diverse acontoudskrift* samt *regnskabsudskrift*. Udskrifterne er omtalt nedenfor.

Før opgørelserne beregnes:

1. afstemmes sammenhængen mellem finans og aconto som beskrevet under afstemninger i årets løb

Følgende afstemninger foretages **efter beregning** af opgørelserne men **før bogføring** af opgørelserne:

2. afstem det målte forbrug ifølge forbrugsstatistikken med det totale forbrug på total for værk
3. sandsynliggør beløb på total for værk udregnet på baggrund af ejendomsfaktorer ved udskrift af ejendomsfaktor under forbrugerudskrifter
4. afstem det tidligere opkrævede beløb ifølge total for værk med betalte beløb ifølge diverse acontoudskrift. Dette beløb kan kun afstemmes, hvis restancerne er tilbageført.

Efter **bogføring** af opgørelserne:

5. kontroller at finanskontoen for de indtægtsførte acontorater står med saldoen DKK 0,00.
6. afstem *total for værk* med *diverse acontoudskrift* mht. summen af "for meget/for lidt opkrævet" for at sikre sammenhæng mellem faktureringsdelen og acontodelen
7. herefter afstemmes aconto og finans som beskrevet under afstemninger i årets løb

Typiske årsager til differencer:

- Forbrugere, der er gjort passive/nedlagte, medtages ikke på forbrugsstatistikken
- Husk listerne skal være ens med hensyn til at medtage flyttere eller ej
- Pålignede rater, der er registreret med forkert registreringsdato, typisk ifm. flytning omkring regnskabsårets sidste dag.

Opsætning af udskrifterne

Forbrugsstatistikken

Forbruget i til og fra sættes til "fra sidste års aflæsning" til "sidst realiserede aflæsning"

Sæt flueben i "graddagekorrigeret reference"

Listen viser en summation på skiftede målere, flyttere og øvrige inddelt per energienhed og per prislister.

For at få årets totale forbrug skal sum, sum skiftede målere og sum flyttere sammenlægges.

Se nærmere forklaring i årskørselsmanualen.

Udskrift af ejendomsfaktor

Vælg den aktuelle ejendomsfaktor i afregningsperioden.

Total for værk

Der udskrives en liste med samtlige ejendomsnumre for perioden; regnskabsårets start til slut, alle opgørelsestyper (evt. en type af gangen) og flueben i bogført.

Total for værk viser en summation af linierne på opgørelserne og udtrækket er statisk, dvs. det vil ikke ændre sig med efterfølgende bevægelser på acontovedligeholdelsen. Eksempelvis ind- og udbetalinger, renter og gebyrer.

Total for værk vil derfor ikke kunne anvendes som afstemning af det samlede tilgodehavende i systemet, men kun til afstemning af de poster der kun genereres via opgørelserne til finans. Afstemning af tilgodehavender skal altid ske via en diverse acontoudskrift.

Diverse acontoudskrift

For så vidt angår diverse acontoudskriften opsættes denne som beskrevet under afstemninger i årets løb.