

BRANDSOFT

Vejledning til brug af ny kontoplan med art og formål.

Denne vejledning er beregnet til brug for de personer, som skal i gang med det nye regnskabssystem, der introduceres af Kirkeministeriet pr 1. januar 2011.

I forbindelse med, at den tidligere anvendte enstrengede kontoplan nu erstattes af en kontoplan med flere dimensioner, er der naturligvis også sket en række ændringer i Brandsoft regnskabs- og kirkegårdssystem.

Denne vejledning har derfor to afsnit. Først en generel beskrivelse af overgangen til den nye kontoplan og derefter en konkret vejledning i opsætningen af dit Brandsoft system så det kan fungere korrekt fra starten.

Bemærk at denne opsætning er en manuel proces, fordi det ikke kan lade sig gøre at konvertere hele opsætningen fra det gamle system automatisk. Det er derfor vigtigt at du nøje følger vejledningen på de følgende sider.

Brandsoft afholder en række kurser i brugen af den nye kontoplan. Der stor interesse for disse kurser og flere er overtegnet, men vi opretter løbende nye kurser. Kontakt venligst Brandsoft på 9626 3535 eller se mere på vores hjemmeside www.brandsoft.dk.

Indholdsfortegnelse.

Hvorfor skal jeg vælge "Skift til nyt regnskabssystem" ved login.....	2
Tidsskema.....	2
Aflevering af regnskab for 2010 på økonomiportal.....	3
Hvad er ændret i forhold til den "gamle" kontoplan.....	3
Årskørsel for 2010 og åbningsbalance 2011.....	4
Moms og momskoder.....	5
Indstillinger og opsætning, der skal foretages i det nye regnskab.....	6

BRANDSOFT

Hvorfor skal jeg vælge "Skift til nyt regnskabssystem" ved login.

Fra mandag den 6. december vises et ekstra skærbillede ved login i regnskabs- og kirkegårdssystemet. Her bedes den regnskabsansvarlige om at tage stilling til hvilke regnskaber, der fra 1. januar 2011 skal benytte den nye kontoplan.

Alle aktive sogneregnskaber skal over på den nye kontoplan, det vil sige der skal svares Ja til "Skift til nyt regnskabssystem", men der kan være undtagelser. Det kan f.eks. være;

1. Større kirkegårde, der benytter en omfattende driftskontoplan og kun skal aflevere nogle få regnskabstal til sognets regnskab.
2. Et regnskab, som ikke vedrører Folkekirken.
3. Gamle regnskaber, der ikke længere benyttes.

For regnskaber der ikke skal benytte den nye kontoplan skal der svares Nej til "Skift til nyt regnskabssystem". Regnskabet vil så virke akkurat som hidtil, med den sædvanlige kontoplan.

Det er vigtigt, at der tages stilling til enten Ja eller Nej for alle regnskaber der vises på skærmen. Hvis der ikke tages stilling til et regnskab er det ikke muligt at bogføre i regnskabet efter 3.1.2011.

Skærbilledet vil forsvinde fra systemet men først efter den 3. januar 2011. Vi anbefaler at udskrive din valg på printer.

Tidsskema.

17. december 2010.

På denne dato kører vi første gang konverteringsprogrammet, som danner det nye regnskabssystem med kontoplan i dit regnskab for 2011.

De kunder, der har afkrydset "Skift til nyt regnskabssystem" på det skærbillede, som kommer frem ved login i regnskabssystemet, inden den 17. december, bliver derfor som de første konverteret denne dag.

Det er dermed muligt at begynde opsætningen af systemet med de faste systemkonti til moms, debitorgrupper etc. Det er dog ikke muligt at bogføre inden 3. januar 2011, fordi der kommer flere rettelselser til den nye arts og formålkontoplan fra Kirkeministeriet.

3. januar 2010.

De sidste regnskaber som er markeret til "Skift til nyt regnskabssystem" skiftes over på den nye kontoplan.

BRANDSOFT

1. marts 2011.

Det nye budgetmodul med art og formåls kontering er klar til brug i Brandsoft regnskabssystem. Herefter kan budgettet bearbejdes i regnskabssystemet og efterfølgende afleveres til økonomiportalen.

1. april 2011.

Budget for 2012 kan afleveres til økonomiportalen

15. april 2011.

Seneste dato regnskabet kan afleveres til økonomiportalen.

Aflevering af regnskab for 2010 på økonomiportal.

Regnskabet for 2010 kan på et endnu ikke afklaret tidspunkt afleveres til provstiets økonomiportal via Brandsoft programmet eller indtastes manuelt på økonomiportalen. Dette regnskab er således det sidste der afleveres efter den "gamle" kontoplan.

I starten af januar 2011 har vi fra Kirkeministeriet har modtaget et oplæg til en helt ny 'Åbningsbalanceskema i forbindelse med årsregnskab 2010', som er et detaljeret skema, der giver overblik over egenkapitals sammensætningen for 2010 og 2011 i både det gamle og nye regnskabssystem. Dette skema er endnu ikke færdigt i sin endelige udformning. Når den endelige version foreligger fra Kirkeministeriet, skal den programmeres ind i økonomiportalen og først herefter er det muligt at aflevere regnskabet for 2010. Vi vil informere om det nøjagtige tidspunkt på vores hjemmeside, så snart det er kendt.

Hvad er ændret i forhold til den "gamle" kontoplan.

Umiddelbart er de største synlige ændringer bogføringskladdens virkemåde. Der er nu flere oplysninger pr. posteringslinie, som skal indtastes, fordi enhver postering skal posteres på både formål og art.

Artskontoplanen ligger fast fra Kirkeministeriets side og kan ikke ændres. Men det er tilladt at lave flere underformål.

Det betyder at man fremover i forbindelse med kontering, til hver post skal angive en art, der fortæller hvilken type postering der er tale om, og et formål der fortæller hvilket formål der ligger til grund for indtægten eller udgiften.

Derfor introduceres der i Brandsoft kirkeregnskab nu en artskontoplan samt en formålkontoplan. Artskontoplanen er 6-cifret og er opbygget på traditionel vis med en indtægtsdel, en udgiftsdel og en status med aktiver og passiver.

BRANDSOFT

Det er ikke muligt at tilføje ekstra konti til artskontoplanen, denne er obligatorisk fra Kirkeministeriets side. Man kan dog give kontiene egne betegnelser, således man får en kontoplan med navne der afspejler lokale forhold. Det er ligeledes muligt at deaktivere artskonti som man ikke har brug for i eget regnskab.

Formålkontoplanen er for nogle allerede kendt fra budgetlægningen for 2011, der primært er opdelt efter de nye 2-cifrede formålkontonumre.

Formålkontoplanen er oprettet som en ny dimension i regnskabet. Formålene er fra Kirkeministeriet 2-cifrede, men i Brandsoft systemet, har vi valgt at gøre dem 4-cifrede, for at give vores brugere mulighed for at lave en større grad af lokal tilpasning og nuancering, hvilket vi finder nødvendigt af hensyn til den lokale budgetlægning og økonomistyring.

Det betyder f.eks. At kirkekoret som i Kirkeministeriets formålkontoplan har konto nr. 35, i Brandsoft systemet har konto nr. 3500, dermed kan man oprette en konto 3501 til f.eks. voksenkor og en konto 3502 til børnekor. Dermed er der mulighed for at lave en mere detaljeret inddeling af f.eks. kirkelige aktiviteter, og det giver mulighed for at oprette underformål til de enkelte anlægsopgaver, således disse kan budgetteres individuelt.

Der er mulighed for at slette de formålkonti som man ikke har behov for, på denne måde kan man få en mere overskuelig formålkontoplan.

Når der afleveres årsregnskab og budget fra Brandsoft regnskabssystem til provstiet, vil tal på underformål automatisk blive samlet på de 2-cifrede hovedformål.

Årskørsel for 2010 og åbningsbalance 2011.

Som nævnt skal man fra 2011 benytte den nye artskontoplan og den nye formålkontoplan. Så skiftet fra 2010 til 2011 vil i regnskabsmæssig henseende blive meget forskellig fra det man tidligere har været vant til.

Sædvanligvis vil en årskørsel overføre en ny åbningsbalance til det næste år. Dette sker IKKE i forbindelse med årskørslen for 2010. Åbningsbalancen for 2011 skal indtastes manuelt i en bogføringskladde, og derefter bogføres. Grunden til dette er, at vi overgår til en ny obligatorisk artskontoplan, og vi kommer fra en kontoplan som i princippet er fuldstændig brugerstyret. Derudover skal man fra 2011 til at arbejde med en ny egenkapitalsammensætning, dvs. der skal optages nye værdier i regnskabet som tidligere kun har fremgået af bilag, eller som helt har været holdt uden for regnskabet.

Årsregnskabsskemaet fra Kirkeministeriet vedr. 2010, vil indeholde et skema til brug i forbindelse med beregning af åbningsbalancen for 2011. Dette skema kan så danne grundlag for bogføring af åbningsbalancen.

BRANDSOFT

Det er selvfølgelig også muligt at dele åbningsbalancen op i nogle mindre dele, og så forholde sig til egenkapitals sammensætningen til sidst.

Man behøver ikke at have lavet en åbningsbalance før man begynder at bogføre bilag i det nye år, det betyder blot at man så er nødt til at afstemme manuelt. Det er kun åbningsposter, der SKAL bogføres som primoposter med typen "P" i kladden, alle øvrige regnskabsposter skal bogføres som sædvanligt med typen "R" for regnskab.

På grund af overgang til ny kontoplan skal du i forbindelse med årskørslen være opmærksom på følgende meget vigtige forhold:

1. Årskørslen overfører ikke åbningsaldi til det nye regnskabsår, disse saldi skal manuelt bogføres ind i systemet.
2. Såfremt der laves efterposter i det gamle regnskabsår, vil disse efterposter ikke få afsmitning over i det nye år. Evt. korrektioner på åbningsaldi skal manuelt posteres i det nye år.

Saldi på debitorer og kreditorer i henholdsvis debitorarkivet og kreditorarkivet er ikke påvirket af overgangen til den nye kontoplan.

Vi afholder naturligvis kurser i den praktiske del af det daglige konteringsarbejde, ligesom vi også på vores kurser kommer ind på arbejdet i forbindelse med åbningsbalancen.

Moms og momskoder.

I forbindelse med den kommende opdatering af regnskabssystemet, er der foretaget nogle ændringer i opsætningen af moms. Dette sker for at gøre opsætningen mere overskuelig, da der nu ofte vil forekomme specielle momsfradrag.

Normalt har man skullet omregne moms til en % der angiver momsens andel af nettobeløbet, hvilket f.eks. i tilfælde med halv moms betyder at momsprocenten er 11,11111 ($10/90 \times 100$). Dette har været svært at forstå for mange, og vi ændrer nu opsætningen, således momsprocenten altid skal være 25% og man angiver så i stedet en fradrags-% for momstypen, hvilket i tilfældet med halv moms vil sige at momsprocenten er 25 og fradraget er 50%, ved fuld moms er momsprocenten 25 og fradraget er så 100 %.

Med hensyn til moms er det vigtigt at man inden ibrugtagning af momstyperne i det nye regnskabsår, får beregnet/skønnet de momsfradrags-% som man skal anvende i det nye år. Det er en meget dårlig ide at rette i momsfradraget på en momskode når man først er begyndt at bruge den, da det bliver svært at overskue hvilken afløftning, der er sket på de enkelte poster. Finder man efterfølgende ud af at man skulle have haft et andet fradrag, bør man i stedet oprette en ny momskode, og angive det nye fradrag på denne, og så benytte denne momskode resten af året. Året efter tilpasses momsfradraget på momskoden før den tages i brug i det nye år.

BRANDSOFT

Indstillinger og opsætning, der skal foretages i det nye regnskab.

Bemærk at alle forslag til arts- og formåls kontonumre kun er vejledende. Du skal altid selv vurdere hvilket kontonummer, der skal bruges i forhold til din egen kontoplan.

Ved overgang til ny kontoplan er der en række indstillinger som skal sættes op inden systemet kan tages i brug til bogføring og fakturering.

For at regnskabet og kirkegårdssystemet vil virke korrekt med de nye art/formål og momskoder, skal nedenstående punkter gennemgås inden der påbegyndes bogføring i regnskabsår 2011.

Opsætning af regnskab:

1. Opsætning af kontoplan under Regnskab – Kontoplan:
 - a. Opsætning af afstemningskonti: Klik på den konto du ønsker skal være en afstemningskonto og klik på Detaljer. Klik i feltet Kontoen afstemmes, så det er markeret med et flueben
 - b. Opsætning af kontoalias: Klik på den konto du ønsker skal have et alias til brug i kladden, f.eks. B for bank eller C for checkkonto, og klik på Detaljer. Klik i feltet Kontoalias og angiv det bogstav eller tal du ønsker som alias til kontoen.
2. Oprettelse af momskoder i h.h.t. de nye momsregler under Regnskab – Stamoplysninger – Momskoder

Momskode	Sats	Fradrag %	Konto	Kontonavn	Beskrivelse
I1	25	100	612110	Indgående moms	Fuld købsmoms
I2	25	50	612110	Indgående moms	Halv købsmoms
U1	25	100	612120	Udgående moms	Salgsmoms

3. Opsætning af egenkapital og øredifferencekonto under Regnskab – Stamoplysninger – Opsætning af regnskab – Regnskabsår – Detaljer.

Regnskabsårets navn

Egenkapitalkonto Årsafslutningskonto

Øredifferencekonto Kasse-/afrundingsdifferencer

Øredifferenceformål Fælles formål

BRANDSOFT

Opsætning af Debitorsystemet:

1. Samlekonto (**f.eks. 611510**) på debitorgrupperne skal angives under Debitor – Stamoplysninger – Debitorgrupper – Detaljer
2. Anvendes rentebetingelser skal gebyrkonto og gebyrmomskode angives under Debitor – Stamoplysninger – Rentebetingelser – Detaljer

Opsætning af Kreditorsystemet:

1. Samlekonto (**f.eks. 951510**) på kreditorgrupper skal angives under Kreditor – Stamoplysninger – Kreditorgrupper – Detaljer
2. Anvendes rentebetingelser skal gebyrkonto og gebyrmomskode angives under Kreditor – Stamoplysninger – Rentebetingelser – Detaljer (samme rentebetingelser som under debitorer)

Opsætning af faktura:

1. Hvis der anvendes kontantfakturering skal modkonto angives under Salg – Faktura – Funktioner – Indstilling

Opsætning af kirkegårdssystem:

1. Anvendes tilbudssystemet skal modkonto angives under Kirkegård – Tilbud – Accept af tilbud – Indstillinger
2. Anvendes legatberegningen skal modkonto angives under Kirkegård – Legatberegning – Indstillinger
3. Momskoder på alle varer der skal beregnes moms på skal angives. Dette gøres på den enkelte vare under Vare – Varekartotek – på fanen Salg. Husk også at angive en momskode under Indstillinger, hvor der tidligere har været angivet en momskode her
4. Salgskonto (**f.eks. 116050, 118020, 118025, 118030, 118035, 118040, 118045, 118065**) og formål (**f.eks. 4000, 4100**) på den enkelte varegrupper angives under Vare – Stamoplysninger – Varegrupper – Detaljer
5. Hvis der køres flere kirkegårde under samme regnskab, kan/skal der indtastes en steddimension i kartoteket over kirkegårde. Denne dimensionskode bliver automatisk overført på fakturaen uanset om den dannes via automatisk fakturering eller manuelt. På den måde kan salget på de enkelte kirkegårde skilles fra hinanden alene på steddensionskoden.

BRANDSOFT

Opsætning af graversystem:

1. Momskoder, salgskonto og formål på alle varer angives. Dette gøres på den enkelte vare under Graversystem – Vare. De varer der ikke skal beregnes moms på, skal der ikke angives en momskode på, kun en salgskonto og formål.
2. Se beskrivelsen af moms, salgskonti og formål tidligere i denne vejledning

Når regnskabet skal startes op, skal følgende bogføres i en kladde under Regnskab – Bogføring: Åbningsbalance i h.h.t. Kirkeministeriets vejledning vedrørende dette. Alle poster SKAL bogføres som primoposter.

Anvendes der specielle opsætninger med Afdeling – Bærer og Formål (de gamle dimensionsbetegnelser) kontaktes Brandsoft for nærmere aftale om hvordan dette anvendes i det nye regnskabssystem for 2011.

Specielt til regnskabs- og kirkegårdssystemer, der skal starte som nye fællessystemer efter 1/1-2011, gør vi opmærksom på, at i husker at vælge det rigtige regnskab inden 2011 påbegyndes.