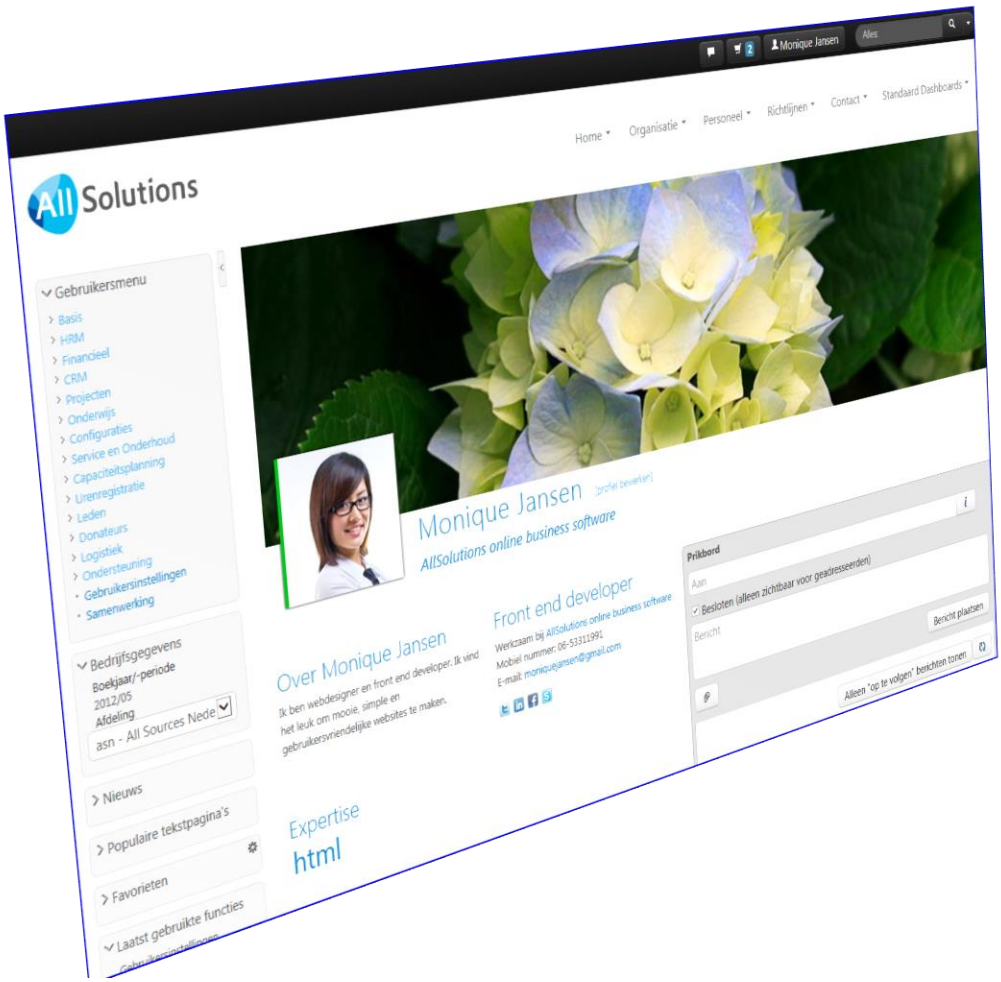
# Werken met Subsidies

# in AllSolutions



# Inhoud


**1. Werken met subsidies ..... 3**

1.1. Module activeren ..... 3
1.2. Subsidies activeren ..... 3
1.3. Autorisatie inregelen ..... 3

**2. Inrichting Subsidies in AllSolutions ..... 5**

2.1. Grootboekrekeningen aanmaken ..... 5
2.2. Subsidiesoorten aanmaken ..... 5
2.3. Redenen subsidiemutaties aanmaken ..... 6

**3. Subsidie registreren en toekennen aan project ..... 8**

3.1. Ontvangen subsidie registreren ..... 8
3.2. Subsidieproject aanmaken en inrichten ..... 8
3.3. Subsidie besteedbaar maken ..... 9
3.4. Correctie uitvoeren op de besteedbare subsidie ..... 10

**4. Opdracht uitvoeren via subproject ..... 12**

4.1. Subproject aanmaken ..... 12
4.2. Factureren subsidie ..... 13
4.3. Boeken en verwerken van uren ..... 15

**5. Nacalculatie ..... 16**

**6. Inzicht in verloop subsidies ..... 17**

**Bijlage 1: Voorbeeld boeking van subsidies ..... 19**

# 1. Werken met subsidies

AllSolutions biedt de mogelijkheid om te werken met subsidies. Voor gesubsidieerde projecten kun je de gehele subsidieregistratie en het verbruik van de subsidie registreren in het systeem, al dan niet in combinatie met reguliere geldelijke bijdragen vanuit de opdrachtgever. Op deze manier kun je elk project flexibel inrichten op basis van de voorwaarden die van toepassing zijn op het project.

In deze handleiding wordt uitgelegd hoe je het werken met subsidies activeert en inricht. Daarnaast vind je informatie hoe je de subsidie op je balans zet, besteedbaar maakt op een project en toekent aan subproject, en de bijbehorende boekingsgangen.

Voor de overzichtelijkheid wordt in deze handleiding alleen ingegaan op de werking van subsidies binnen projecten. Het aanmaken, inrichten en werken met (sub)projecten wordt dan ook verder niet toegelicht.

## 1.1. Module activeren

Het werken met subsidies is vormgegeven als submodule van de **Projecten** module in AllSolutions. Je kunt dus alleen van de subsidies gebruik maken als je ook met projecten werkt. Daarnaast hebben onderwijsorganisaties die gebruik maken van de module **Onderwijsbegeleiding** een aantal extra opties.
Neem voor het activeren van de submodule voor subsidies in jouw omgeving contact op met je consultant.

## 1.2. Subsidies activeren

Zodra de module is geactiveerd kun je in de **Parameters Projecten** (MPRPAR) de subsidieregistratie per projectbedrijf aanzetten. Hierbij geef je ook aan of je bij de verwerking van de **besteedbare** en **toegekende subsidies** (functies VBBSUB en VTKSUB) het boekjaar en de -periode automatisch wilt laten bepalen op basis van de (boek)datum van de subsidiemutaties.

Wanneer je voor deze optie kiest, worden de subsidies geboekt op basis van de (boek)datum die in de subsidieregel aanwezig is. Hierbij heb je de mogelijkheid om per subsidieregel deze boekdatum aan te passen zolang deze nog niet is verwerkt. En kun je beide functies naar keuze opnemen in de **Program Batch Jobs** (MJOBNR) zodat deze regelmatig automatisch worden uitgevoerd. Met deze optie kun je dus beter sturen welke subsidies in welke periode worden geboekt.

Als je niet voor deze optie kiest, geef je bij de genoemde verwerkingsfuncties het boekjaar en de -periode zelf in. En kun je beide verwerkingen dus niet ‘schedulen’ maar zul je deze zelf handmatig moeten uitvoeren en hierbij zelf het gewenste boekjaar en de gewenste boekperiode moeten invullen. Met deze optie heb je dus minder grip op de boekingen.

## 1.3. Autorisatie inregelen

Zodra de subsidies zijn geactiveerd, worden alle bijbehorende instellingen, velden, acties en shortcut zichtbaar in de diverse functies en browsers. Het is dan ook aan te raden om alle gegevens die verder in deze handleiding worden genoemd, na te lopen en te controleren op de aanwezige (browser)autorisatie. Daarnaast is het nodig dat de autorisatie voor de diverse subsidiefuncties wordt ingesteld:

### Inrichtingsfuncties:

- **Redenen subsidiemutatie** (MSBMUT)
- **Subsidiesoorten** (MSBSRT)

## Toekennen subsidies/opdracht:

- **Projecten** (MPROJE)
- **Subprojecten** (MPRSUB)

## Verwerkingsfuncties:

- **Verwerken Besteedbare Subsidies** (VBBSUB)
- **Verwerken Toegekende Subsidies** (VTKSUB)

## Informatiefuncties:

- **Informatie Besteedbare Subsidie** (IBBSUB)
- **Informatie Toegekende Subsidie** (ITKSUB)
- **Overzicht Subsidiestand Projecten** (PSUBSI)

# 2. Inrichting Subsidies in AllSolutions

## 2.1. Grootboekrekeningen aanmaken

Voor de diverse boekingsgangen van de subsidies in de administratie heeft het systeem een aantal rekeningen nodig. Onder meer tussenrekeningen voor het registreren van de ontvangen subsidies. Maak deze aan in de functie **Grootboekrekeningen** (MRKSCH).

## 2.2. Subsidiesoorten aanmaken

Ga vervolgens naar de functie **Subsidiesoorten** (MSBSRT). De subsidiesoorten sturen aan welke grootboekrekeningen worden gebruikt bij de diverse boekingen. In deze browser kun je eventueel verschillende subsidiesoorten aanmaken, bijvoorbeeld als je onderscheid wilt maken tussen gemeentelijke, provinciale en rijkssubsidies. Per subsidiesoort geef je de volgende grootboekrekeningen in:

- **Grootboekrekening ontvangen subsidies**: Het grootboekrekeningnummer waarop het totale bedrag aan (te) ontvangen subsidies wordt geboekt.

- **Grootboekrekening besteedbare subsidies**: Het grootboekrekeningnummer waarop de (deel)bedragen aan subsidies worden geboekt die worden besteed op een project. Deze journaalpost vindt plaats zodra de subsidie aan een project wordt gekoppeld en doorverwerkt (met de functie **Verwerken Besteedbare Subsidies** - VBBSUB).

- **Grootboekrekening correctie subsidies**: Het grootboekrekeningnummer waarop wordt geboekt als er mutaties optreden in het bedrag aan besteedbare subsidies. Je kunt zowel plus als min correcties doen. De correctieboeking wordt uitgevoerd bij het **Verwerken Besteedbare Subsidies** (VBBSUB).

  **Goed om te weten**: Als je aanvullend gebruik maakt van de module **Onderwijsbegeleiding**, dan worden de correcties - afhankelijk van de **reden subsidiemutatie** (MSBMUT) die je hierbij opgeeft - als volgt uitgevoerd:

  - **Met opgegeven correctiebestemming**: Het systeem gaat op zoek naar de instantie die hoort bij de redencode (bestuur, federatie, etc.) en controleert of deze instantie als debiteur aanwezig is. Zo ja, dan controleert het systeem of de debiteur van het project een (ander) subsidieproject heeft in hetzelfde planningsjaar en met dezelfde subsidiesoort als het project waarin je de correctie maakt. Zo ja, dan wordt het subsidiebedrag via deze tussenrekening gelijk doorgeboekt naar dat project.
  - **Met correctiebestemming 'n.v.t.'**: De subsidiecorrectie wordt op de tussenrekening geboekt. Hierna moet dit subsidiebedrag nog een keer op een ander project worden opgeboekt (met dezelfde redencode en correctiebestemming 'n.v.t.').

  Voor de inrichting van de redencodes, zie paragraaf 2.3.

- **Grootboekrekening toegekende subsidies**: Het grootboekrekeningnummer waarop wordt geboekt wanneer aan een subproject een subsidie wordt toegekend. Deze journaalpost vindt plaats zodra de subsidie aan een subproject wordt gekoppeld en doorverwerkt (met de functie **Verwerken Toegekende Subsidies** - VTKSUB).

- **Grootboekrekening verrekening toegekende subsidies**: Het grootboekrekeningnummer dat wordt gebruikt bij facturering van een subproject waaraan een subsidie is toegekend. Op het grootboekrekeningnummer wordt het gefactureerde subsidiebedrag geboekt, zodra de (nul)factuur wordt verwerkt.

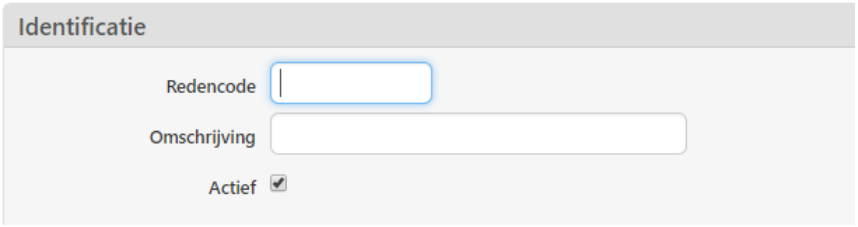
- **Grootboekrekening vooruit betaalde termijnen subsidies**: Het grootboekrekeningnummer dat wordt gebruikt bij nacalculatie van een (sub)project waaraan een subsidie is toegekend. Op het grootboekrekeningnummer wordt het vooruitbetaalde subsidiebedrag geboekt.

- **Grootboekrekening dekking toegekende subsidies**: Het grootboekrekeningnummer dat wordt gebruikt bij nacalculatie van een (sub)project waaraan een subsidie is toegekend. Op het grootboekrekeningnummer wordt het gedekte subsidiebedrag geboekt.

Zie ook bijlage 1 voor een voorbeeld van de boekingsgangen voor subsidies.

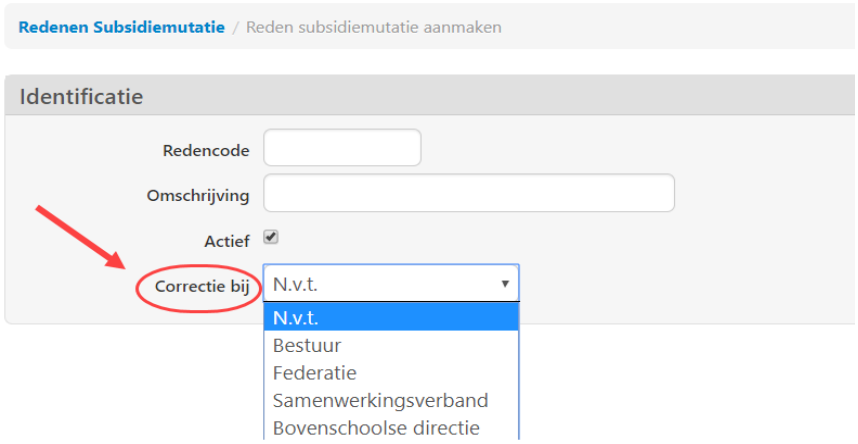
## 2.3. Redenen subsidiemutaties aanmaken

Het kan voorkomen dat je aan een project toegekende subsidie moet corrigeren. Bij het uitvoeren van de correctie heb je altijd een redencode nodig. Deze maak je aan in de functie **Redenen Subsidiemutaties** (MSBMUT).
Voeg met de plus-knop in ieder geval één redencode toe zodat je in ieder geval correcties in de subsidie kunt doorvoeren.




### Bij gebruik module 'Onderwijsbegeleiding'

Zoals al eerder genoemd, geef je bij het uitvoeren van subsidiecorrecties op een project altijd een redencode op. Wanneer je aanvullend gebruik maakt van de module **Onderwijsbegeleiding** is bij het aanmaken van een reden een extra veld beschikbaar: **Correctie bij**. Dit veld stuurt aan hoe de correcties in het grootboek worden uitgevoerd. Hierbij is van belang welke bestemming je opgeeft bij dit veld.



- **Met opgegeven correctiebestemming**: Het systeem gaat op zoek naar de instantie die hoort bij de redencode (bestuur, federatie, etc.) en controleert of deze instantie als debiteur aanwezig is. Zo ja, dan controleert het systeem of de debiteur van het project een (ander) subsidieproject heeft in hetzelfde planningsjaar en met dezelfde subsidiesoort als het project waarin je de correctie maakt. Is deze aanwezig, dan wordt het subsidiebedrag gelijk via de tussenrekening voor correcties doorgeboekt naar dat project.
- **Met correctiebestemming 'n.v.t.'**: Wanneer er geen directe bestemming is, wordt de subsidiecorrectie op de tussenrekening geboekt die je bij de **Subsidiesoorten** (MSBSRT) hebt opgegeven. Hierna moet dit subsidiebedrag nog een keer via een ander project worden afgeboekt (met dezelfde redencode met correctiebestemming 'n.v.t.').

Maak in ieder geval altijd minimaal één redencode aan met bestemming 'N.v.t.'.

# 3. Subsidie registreren en toekennen aan project

## 3.1. Ontvangen subsidie registreren

Volgens de wet moet je in je administratie kenbaar maken dat je een subsidie gaat ontvangen. Dit doe je via een **handmatige factuur** waarmee je de startpositie van de subsidie credit op je balans zet.

Ga naar de functie **Handmatige Facturen** (MHDFKT). Hier maak je een handmatige factuur aan ten gunste van de grootboekrekening voor (te) ontvangen subsidies.
(Om dit te kunnen doen is het nodig om bij deze grootboekrekening de optie om op deze rekening te boeken via de subadministratie niet te activeren, zodat je de subsidie via een handmatige factuur rechtstreeks op deze grootboekrekening kunt opboeken.)

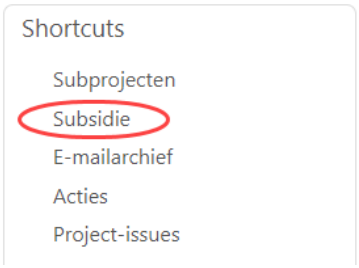
Als de handmatige factuur is gereed gemeld en **verwerkt** (VHDFKT) en de **dagafsluiting** (VDGAFS) heeft gedraaid, dan resulteert dit in de volgende boeking (voorbeeld):

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 13000 Debiteuren | 50.000 | |
| Aan: | 17120 Ontvangen subsidies | | 50.000 |

## 3.2. Subsidieproject aanmaken en inrichten

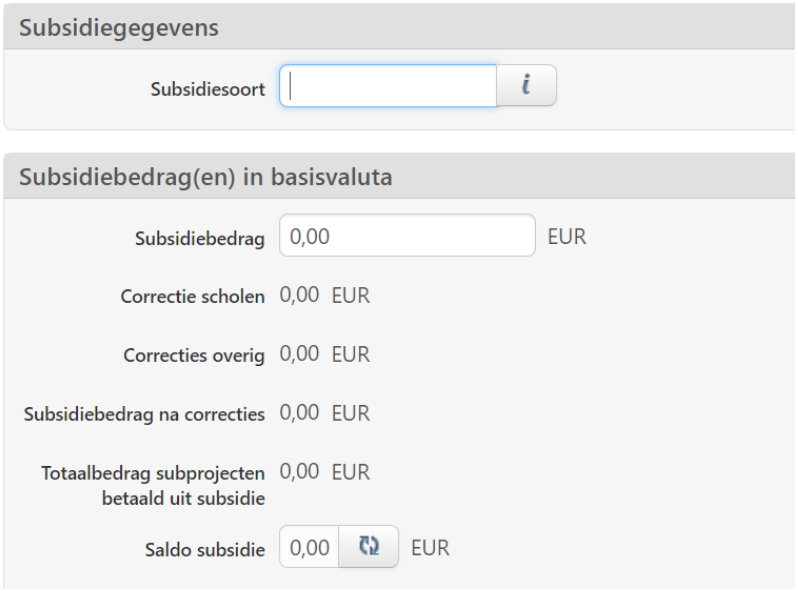
Wanneer de subsidie is opgevoerd kun je een subsidieproject gaan aanmaken. Dit doe je in de functie **Projecten** (MPROJE). Hier maak je een project aan waarbij je in het onderdeel *Facturering* het veld **Subprojecten uit subsidie betalen** activeert:

## 3.3. Subsidie besteedbaar maken




Zodra het subsidieproject is aangemaakt, ga je via de shortcut **Subsidie** naar de onderliggende browser. Hier maak je via de plus-knop een subsidieregel aan.

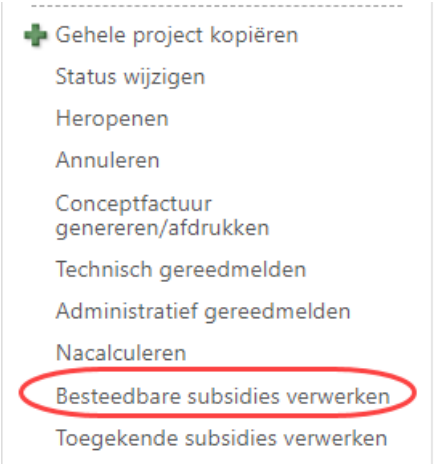
Hier selecteer je de subsidiesoort waarom het gaat en welk bedrag van deze subsidie wordt aangewend op dit project.




Met het invoeren van deze subsidieregel wordt de subsidie besteedbaar gemaakt op dit project. Per project kun je meerdere subsidieregels vastleggen, als een project bijvoorbeeld uit meerdere subsidies wordt gefinancierd. Je creëert hiermee eigenlijk een 'subsidiepotje' op het project waarmee je de subprojecten die je bij het project gaat uitvoeren, straks gaat financieren.

Na het draaien van de functie **Verwerken Besteedbare Subsidies** (VBBSUB) resulteert dit in de volgende (boeking (op de grootboekrekeningen die je in de bijbehorende subsidiesoort hebt opgegeven):

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 17120 Ontvangen subsidie | 12.000 | |
| Aan: | 17220 Besteedbare subsidie | | 12.000 |

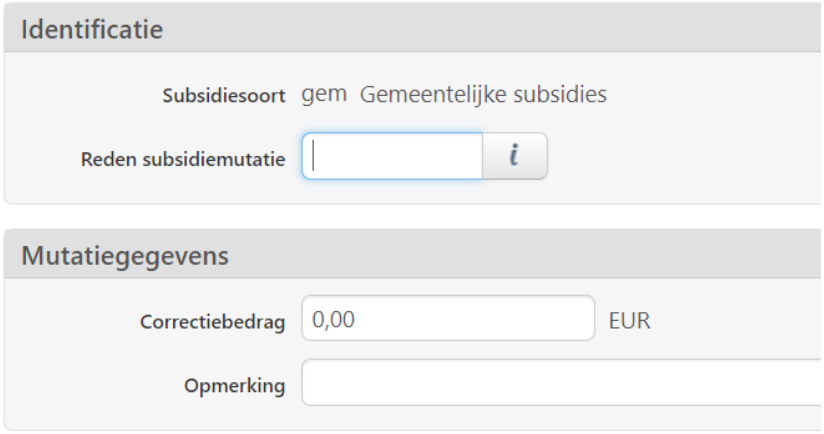



Je kunt het verwerken van de besteedbare subsidies eventueel ook uitvoeren per project met de actie die hiervoor rechts in de **projectenbrowser** (MPROJE) aanwezig is.

Als je in de **Parameters Projecten** (MPRPAR) hebt aangegeven dat je bij de **verwerking** van de **besteedbare subsidies** (VBBSUB) het boekjaar en de -periode automatisch wilt laten bepalen op basis van de (boek)datum van de subsidiemutaties, dan worden de subsidies geboekt op basis van de (boek)datum die in de subsidieregel aanwezig is. Hierbij heb je de mogelijkheid om per subsidieregel deze boekdatum aan te passen zolang deze nog niet is verwerkt. Gebruik vanuit het project of vanuit de besteedbare subsidie de shortcut **Subsidiemutaties** als je van deze mogelijkheid gebruik wilt maken. In het volgende scherm kun je de boekdatum gemakkelijk aanpassen via het edit-browser icoon vooraan de regel:

## 3.4. Correctie uitvoeren op de besteedbare subsidie

Mocht het onverhoopt nodig zijn om het besteedbare subsidiebedrag te corrigeren, dan kan dit. Gebruik dan vanuit het scherm met de subsidie de shortcut **Subsidiemutaties**. Met de plus-knop kun je hier een mutatie aanmaken om de besteedbare subsidie naar boven of beneden te wijzigen.




Hierbij geef je ook de reden op waarom het subsidiebedrag wordt gewijzigd. De beschikbare redenen voor het muteren van subsidiebedragen beheer je in de functie **Redenen subsidiemutatie** (MSBMUT).

Als je een **correctie naar beneden** uitvoert, resulteert dit in de volgende correctieboeking (op de grootboekrekeningen die je in de bijbehorende subsidiesoort hebt opgegeven):

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 17220 Besteedbaar subsidie | 12.000 | |
| Aan: | 17320 Correctie subsidie | | 12.000 |

Als je een **correctie naar boven** uitvoert, bijvoorbeeld om een nog aanwezig bedrag op de tussenrekening weer door te boeken op een project, resulteert dit in de volgende boeking:

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 17320 Correctie subsidie | 12.000 | |
| Aan: | 17220 Besteedbaar subsidie | | 12.000 |

### Bij gebruik module 'Onderwijsbegeleiding'

Hierbij is van belang welke bestemming je in de **redencode** hebt opgegeven bij het veld **Correctie bij**:

- **Met opgegeven correctiebestemming**: Het systeem gaat op zoek naar de instantie die hoort bij de redencode (bestuur, federatie, etc.) en controleert of deze instantie als debiteur aanwezig is. Zo ja, dan controleert het systeem of de debiteur van het project een (ander) subsidieproject heeft in hetzelfde planningsjaar en met dezelfde subsidiesoort als het project waarin je de correctie maakt. Is deze aanwezig, dan wordt het subsidiebedrag gelijk via de tussenrekening voor correcties doorgeboekt naar dat project.
- **Met correctiebestemming 'n.v.t.'**: Wanneer er geen directe bestemming is, wordt de subsidiecorrectie op de tussenrekening geboekt die je bij de **Subsidiesoorten** (MSBSRT) hebt opgegeven. Hierna moet dit subsidiebedrag nog een keer via een ander project worden afgeboekt (met dezelfde redencode met correctiebestemming 'n.v.t.').

Als je een **correctie naar beneden** uitvoert, resulteert dit in de volgende correctieboeking (op de grootboekrekeningen die je in de bijbehorende subsidiesoort hebt opgegeven):

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 17220 Besteedbaar subsidie | 12.000 | |
| Aan: | 17320 Correctie subsidie | | 12.000 |

*(plus de eventuele tegenboeking, als het bedrag direct doorgeboekt kan worden naar een ander project)*

Als je een **correctie naar boven** uitvoert, om een nog aanwezig bedrag op de tussenrekening weer door te boeken op een project, resulteert dit in de volgende boeking:

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 17320 Correctie subsidie | 12.000 | |
| Aan: | 17220 Besteedbaar subsidie | | 12.000 |

# 4. Opdracht uitvoeren via subproject

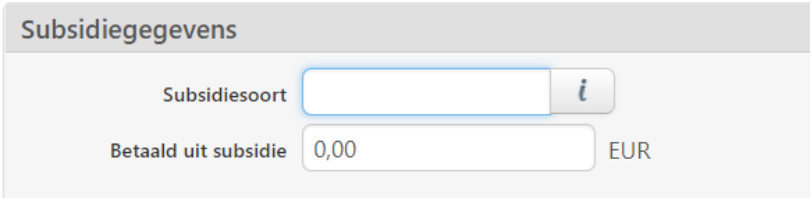
## 4.1. Subproject aanmaken

Wanneer het project is aangemaakt kun je deze verder gaan inrichten met subprojecten en bijbehorende gegevens. In het subproject leg je de opdracht vast om werkzaamheden uit te gaan voeren. Met andere woorden, het concrete werk. Het opdrachtbedrag oftewel de aanneemsom kan hierbij nooit meer zijn dan de besteedbare subsidie die op het (hoofd)project is geregistreerd.

Ga vanuit het **subsidieproject** (MPROJE) via de shortcut naar de **Subprojecten**. Gebruik de plus-knop bovenin het scherm om een subproject toe te voegen. Dit moet in ieder geval een vaste prijs project zijn als je het (deels) uit subsidie wilt financieren. Als factureringswijze kies je dan ook ofwel '**Vaste prijs**´ ofwel **'Vaste prijs obv calculatieregels'**.

Voor het versneld aanmaken van (sub)projecten die uit subsidie worden gefinancierd, kun je eventueel ook **Standaardprojecten** (MSTPRO) aanmaken. In de browser met subproject bij een project kun je dan gemakkelijk en snel een subproject aanmaken op basis van deze gegevens met de actie +**Subproject op basis van standaardproject aanmaken**.

Zodra het subproject is aangemaakt, kun je via de shortcut **Subsidie** aangeven met welk (deel van) de subsidie dit subproject wordt gefinancierd. In het vervolgscherm voeg je deze toe via de plus-knop bovenin het scherm:

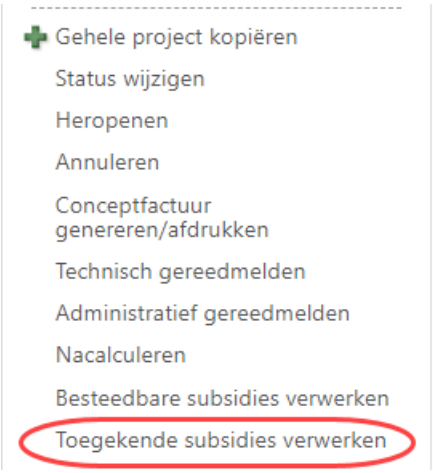



Hierbij selecteer je allereerst uit welke subsidiesoort (zoals eerder vastgelegd bij het project) dit subproject wordt betaald. Daarbij geef je tegelijkertijd aan welk subsidiebedrag met het uitvoeren van dit subproject wordt uitgegeven. Feitelijk trek je dus het subsidiepotje dat je eerder op het (hoofd)project hebt vastgelegd, op deze manier weer leeg in de vorm van concrete projecten.

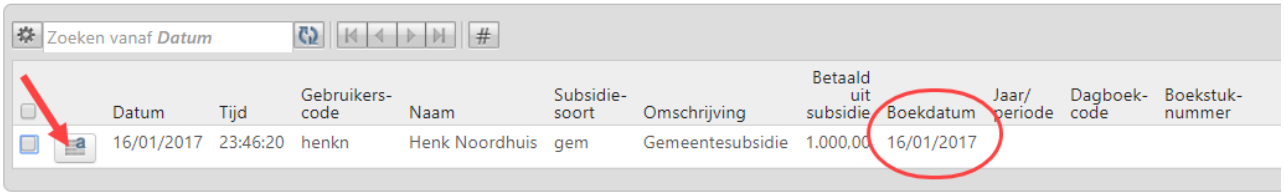
Na het draaien van de functie **Verwerken Toegekende Subsidies** (VTKSUB) resulteert dit in de volgende boeking (op de grootboekrekeningen die je in de bijbehorende subsidiesoort hebt opgegeven):

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 17220 Besteedbaar subsidie | 2.000 | |
| Aan: | 29200 Toegekende subsidie | | 2.000 |

Je kunt het verwerken van de toegekende subsidies eventueel ook uitvoeren per project met de actie die hiervoor rechts in de **projectenbrowser** (MPROJE) aanwezig is.



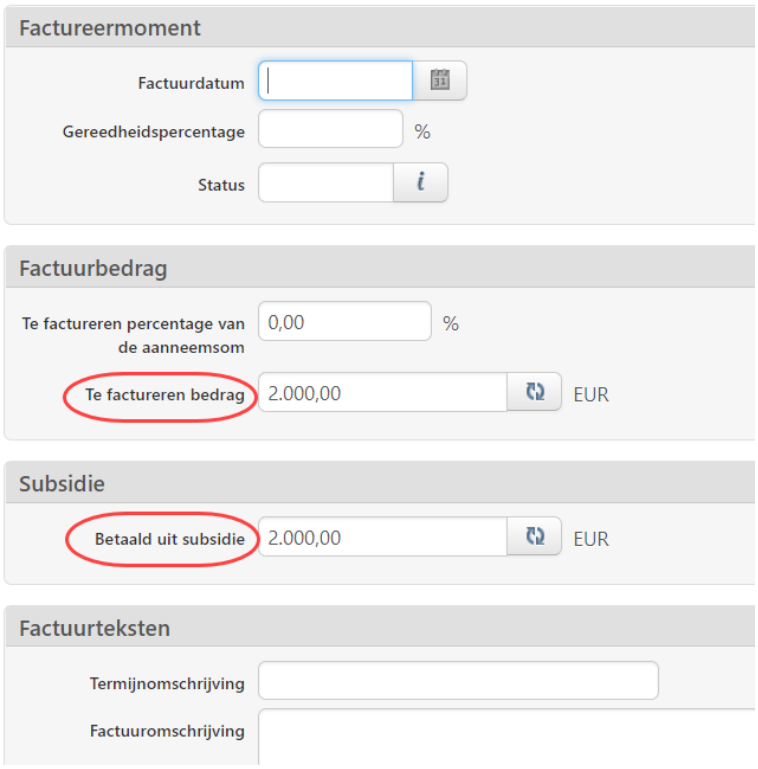
Als je in de **Parameters Projecten** (MPRPAR) hebt aangegeven dat je bij de **verwerking** van de **toegekende subsidies** (VTKSUB) het boekjaar en de -periode automatisch wilt laten bepalen op basis van de (boek)datum van de subsidiemutaties, dan worden de subsidies geboekt op basis van de (boek)datum die in de subsidieregel aanwezig is. Hierbij heb je de mogelijkheid om per subsidieregel deze boekdatum aan te passen zolang deze nog niet is verwerkt. Gebruik vanuit het subproject of vanuit de toegekende subsidie de shortcut **Subsidiemutaties** als je van deze mogelijkheid gebruik wilt maken. In het volgende scherm kun je de boekdatum gemakkelijk aanpassen via het edit-browser icoon vooraan de regel:




## 4.2. Factureren subsidie

### Factureringsschema aanmaken

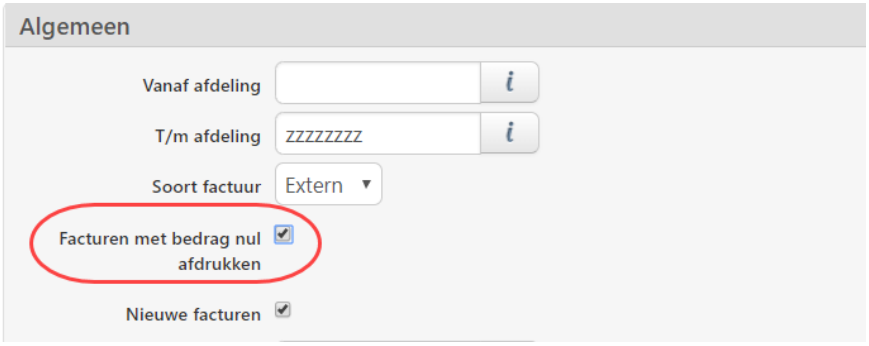
Als je het subproject hebt aangemaakt en de subsidies aan het subproject zijn toegekend, kun je via de shortcut **Factureringsschema** de boeking van de subsidie op het subproject laten materialiseren. Dit doe je door in het vervolgscherm de (fictieve) factureringsregels vast te leggen. Hierbij geef je in ieder geval zowel het te factureren bedrag op als het bedrag dat betaald wordt uit subsidie. Als het project geheel bekostigd wordt uit subsidie zijn deze bedragen aan elkaar gelijk.



Het kan ook voorkomen dat de debiteur voor het uitvoeren niet alleen subsidie verstrekt, maar ook nog een extra financiële bijdrage doet. In dit geval verhoog je het bedrag in het veld **Te factureren bedrag** met het bedrag dat de debiteur extra bijdraagt:

## Factureren

Via de 'normale' projectfuncties genereer je vervolgens de conceptfactuur en - na gereedmelding van de conceptfactuur - de definitieve projectfactuur.
**Goed om te weten**: Wanneer je **conceptfacturen genereert** (VKONSE) en de **projectfacturen definitief afdrukt** (VPFCPR), denk er dan aan om in het selectiescherm het veld **Facturen met bedrag nul afdrukken** aan te vinken:




Natuurlijk komen er voor het subsidieproject nulfacturen uit en ga je deze wellicht niet versturen. Het aanmaken en verwerken van de nulfacturen is echter wel nodig om de juiste boekingen te kunnen genereren in het grootboek en de projectadministratie.

Na het **verwerken van de definitieve facturen** (VPRFAK) en het draaien van de **dagafsluiting** (VDGAFS) resulteert dit in de volgende boeking:

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 29210 Gefactureerde termijnen subsidie | 2.000 | |
| Aan: | 21290 (Gerealiseerde) termijnen *) | | 2.000 |

*) Deze boeking wordt uitgevoerd op de grootboekrekening die in de **projectgroep** (MPRGRP) van het subproject is vastgelegd (**Grootboekrekening termijnfacturen** in het onderdeel *Omzet*).

Aan de ene kant heb je nu de toegekende subsidie credit op de balans staan. Dit blijft zo. Er is nog geen tegenboeking op deze rekening gedaan omdat er nog een lopend subproject is. Aan de andere kant heb je de 'gefactureerde' termijnen debet op de balans staan (nulfactuur). Pas bij nacalculatie worden de grootboekrekeningen met elkaar vereffend.

Bovendien staan de gerealiseerde termijn(en) credit in je onderhanden werk, tegenover de (debet) posities onderhanden werk die voortvloeien uit de verwerking van uren en kosten op het subproject.

In het **voorbeeld van een extra geldelijke bijdrage van de debiteur** resulteert dit in de volgende boeking:

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 11000 Debiteuren | 1.500 | |
| | 29210 Gefactureerde termijnen subsidie | 2.000 | |
| Aan: | 21290 (Gerealiseerde) termijnen *) | | 3.500 |

*) Deze boeking wordt uitgevoerd op de grootboekrekening die in de **projectgroep** (MPRGRP) van het subproject is vastgelegd (**Grootboekrekening termijnfacturen** in het onderdeel *Omzet*).

## 4.3. Boeken en verwerken van uren

Op het subsidie-subproject kun je op dezelfde manier uren verantwoorden als je bij reguliere projecten doet. Bij het **verwerken van de urenregistratie** (VURMUT) resulteert dit in de volgende boeking:

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 21200 Onderhanden werk uren overig | 1.200 | |
| Aan: | 50000 Dekking uren | | 1.200 |

Deze boekingen worden uitgevoerd op de grootboekrekeningen die in de **projectgroep** (MPRGRP) van het subproject is vastgelegd.

# 5. Nacalculatie

Wanneer het (sub)project is afgerond en administratief gereed is gemeld, kun je deze nacalculeren. Dit resulteert in de volgende boekingen.

### Voorbeeld nacalculatie waarbij gehele project betaald wordt uit subsidie (2.000)

| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | 71200 Kostprijs uren | 1.200 | |
| aan | 21200 Onderhanden werk uren | | 1.200 |
| (2) | 21290 Termijnfacturen (uit de projectgroep) | 2.000 | |
| aan | 81200 Bruto omzet | | 2.000 |
| (3) | 89200 Verrekening subsidie | 2.000 | |
| aan | 79200 Dekking toegekende subsidie *) | | 2.000 |
| (4) | 29200 Toegekende subsidie | 2.000 | |
| aan | 29210 Gefactureerde termijnen subsidies | | 2.000 |

**Toelichting:**

1) De kosten worden genomen. (Het onderhanden werk debet wordt afgeboekt naar de kosten.)
2) De opbrengsten (termijnfacturen) worden genomen. (Het onderhanden werk credit wordt afgeboekt naar de opbrengsten.)
3) Het subsidiegedeelte wordt overgeheveld vanuit de omzetrubriek (8) naar de 7-rubriek (dekking). Hierbij worden de grootboekrekeningen gebruikt die in de subsidiesoort zijn opgegeven.
4) De tussenrekeningen subsidies worden met elkaar vereffend c.q. tegengeboekt. Hierbij worden de grootboekrekeningen gebruikt die in de subsidiesoort zijn opgegeven.

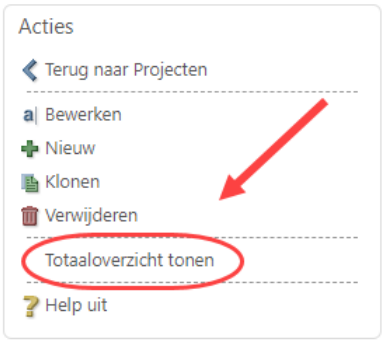
### Voorbeeld nacalculatie 2.000 uit subsidie, 3.500 werkelijk gefactureerd aan debiteur

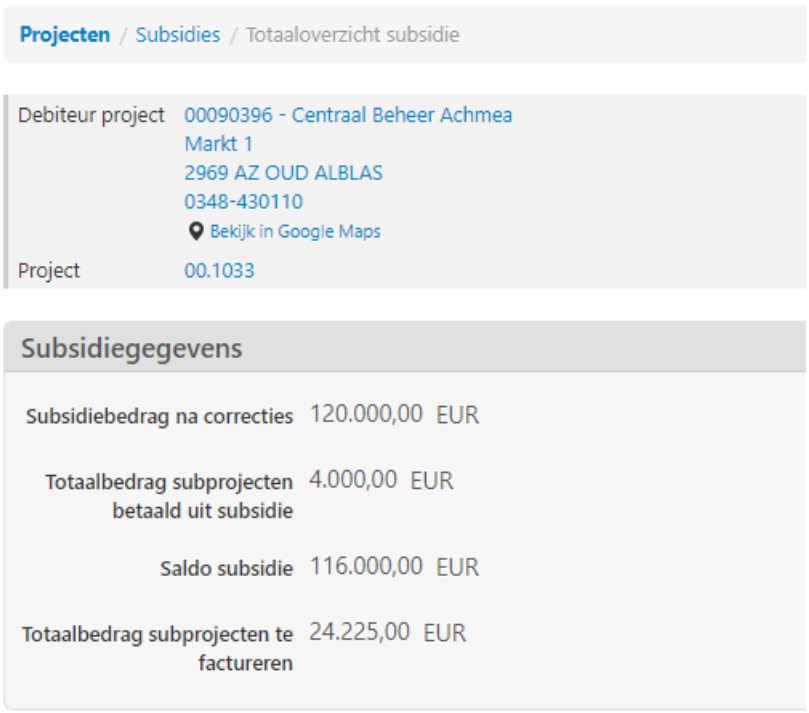
| | | | |
|---|---|---|---|
| (1) | 71200 Kostprijs uren | 1.200 | |
| aan | 21200 Onderhanden werk uren | | 1.200 |
| (2) | 21290 Termijnfacturen (uit de projectgroep) | 3.500 | |
| aan | 81200 Bruto omzet | | 3.500 |
| (3) | 89200 Verrekening subsidie | 1.500 | |
| aan | 79200 Dekking toegekende subsidie*) | | 1.500 |
| (4) | 29200 Toegekende subsidie | 1.500 | |
| aan | 29210 Gefactureerde termijnen subsidies | | 1.500 |

**) Eventueel kun je in de inrichting hiervan een rekening in de 8-rubriek maken zodat het resultaat uit subsidies in de omzet terecht komt.*

# 6. Inzicht in verloop subsidies

Op **projectniveau** (MPROJE) kun je via de shortcut **Subsidies o**p elk gewenst moment een **totaaloverzicht** van de subsidies op het project bekijken met de actie **Totaaloverzicht tonen** rechtsboven in het scherm.




*(Willekeurig voorbeeld)*

Daarnaast zijn in AllSolutions een aantal overkoepelende functies aanwezig waarmee je inzicht hebt in de subsidies die besteedbaar zijn gemaakt op projecten en vervolgens aan subprojecten zijn toegekend voor uitvoering.

## Informatie Besteedbare Subsidie (IBBSUB)

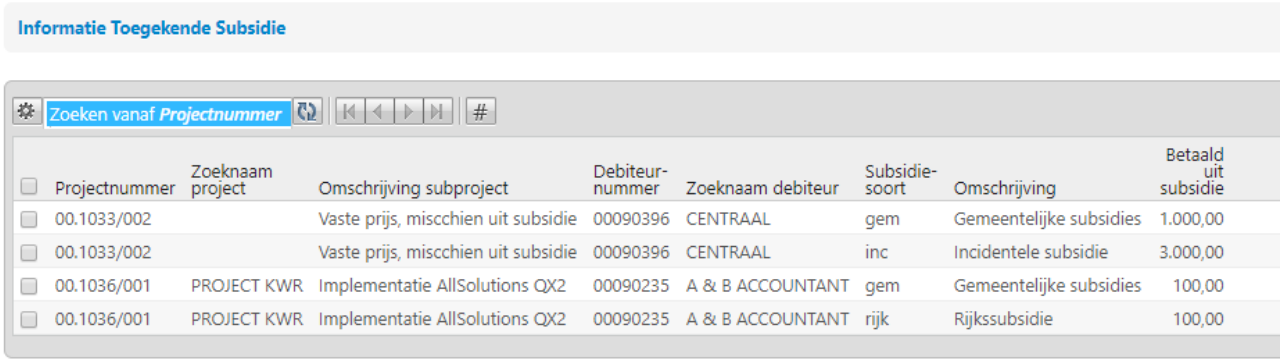
Deze functie geeft inzicht in de subsidies die aan de diverse subsidie**projecten** (MPROJE) zijn toebedeeld. Met andere woorden, de projecten waarvoor een 'subsidiepotje' is gecreëerd. In de weergave kun je een groot aantal velden uit het project (pr01) en uit de bijbehorende subsidiegegevens (ps03) opnemen, afhankelijk van je eigen wensen.

| Projectnummer | Zoeknaam project | Debiteur-nummer | Zoeknaam debiteur | Subsidiesoort-code | Omschrijving | Subsidie-bedrag | Correcties | Subsidiebedrag na correcties | Betaald uit subsidie | Saldo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 00.1023 | CONTRACT | 00045782 | A & A ADVIES | inc | Incidentele subsidie | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| 00.1033 | | 00090396 | CENTRAAL | gem | Gemeentelijke subsidies | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 1.000,00 | 49.000,00 |
| 00.1033 | | 00090396 | CENTRAAL | inc | Incidentele subsidie | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 3.000,00 | 17.000,00 |
| 00.1033 | | 00090396 | CENTRAAL | rijk | Rijkssubsidie | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 00.1036 | PROJECT KWR | 00090235 | A & B ACCOUNTANT | gem | Gemeentelijke subsidies | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 100,00 | 900,00 |
| 00.1036 | PROJECT KWR | 00090235 | A & B ACCOUNTANT | inc | Incidentele subsidie | 18.000,00 | 0,00 | 18.000,00 | 0,00 | 18.000,00 |
| 00.1036 | PROJECT KWR | 00090235 | A & B ACCOUNTANT | rijk | Rijkssubsidie | 100,00 | 0,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |

Daarnaast kun je eventueel een rapportage en snapshot op deze browser laten draaien om de informatie gemakkelijk binnen je organisatie te ontsluiten.

## Informatie Toegekende Subsidie (ITKSUB)

Deze functie geeft inzicht in de subsidies die aan de diverse **subprojecten** van het project zijn toebedeeld. Met andere woorden, de opdrachten die uit het 'subsidiepotje' van het (hoofd)project worden gefinancierd. In de weergave kun je een groot aantal velden uit het project (pr01), het subproject (pr06) en uit de toegekende subsidies van het subproject (ps04) opnemen, afhankelijk van je eigen wensen.

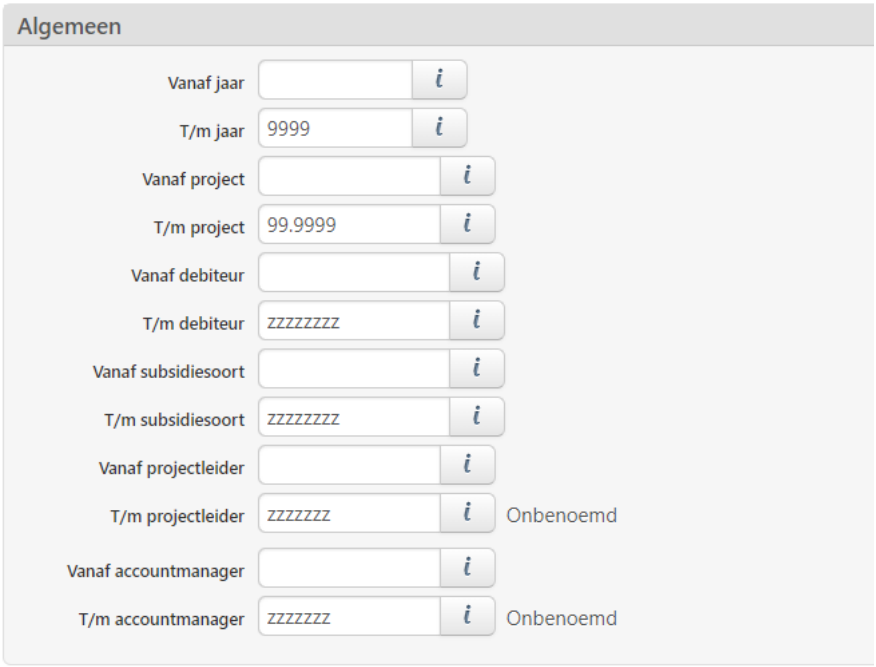



| Projectnummer | Zoeknaam project | Omschrijving subproject | Debiteur-nummer | Zoeknaam debiteur | Subsidie-soort | Omschrijving | Betaald uit subsidie |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 00.1033/002 | | Vaste prijs, miscchien uit subsidie | 00090396 | CENTRAAL | gem | Gemeentelijke subsidies | 1.000,00 |
| 00.1033/002 | | Vaste prijs, miscchien uit subsidie | 00090396 | CENTRAAL | inc | Incidentele subsidie | 3.000,00 |
| 00.1036/001 | PROJECT KWR | Implementatie AllSolutions QX2 | 00090235 | A & B ACCOUNTANT | gem | Gemeentelijke subsidies | 100,00 |
| 00.1036/001 | PROJECT KWR | Implementatie AllSolutions QX2 | 00090235 | A & B ACCOUNTANT | rijk | Rijkssubsidie | 100,00 |

Daarnaast kun je ook op deze browser eventueel een rapportage en snapshot op deze browser laten draaien om de informatie gemakkelijk binnen je organisatie te ontsluiten.

## Overzicht Subsidiestand Projecten (PSUBSI)

Als laatste is er ook een report-functie waarmee je een overzicht van de subsidiestand van projecten kunt uitdraaien **Overzicht Subsidiestand Projecten** (PSUBSI). Op basis van een aantal selectiecriteria kun je het door jou gewenste overzicht genereren.



# Bijlage 1: Voorbeeld boeking van subsidies

## Handmatige boeking

*Facturering*

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 13000 Debiteuren | 50.000 | |
| aan | 17120 Ontvangen subsidies | | 50.000 |

## Automatische boekingen

*Project (jaarcontract)*

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 17120 Ontvangen subsidies | 12.000 | |
| aan | 17220 Besteedbaar subsidie | | 12.000 |

*Correctie (subsidiemutaties)*

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 17220 Besteedbaar subsidie | 12.000 | |
| aan | 17320 Correctie subsidie | | 12.000 |

*(bij gebruik van de module 'onderwijsbegeleiding': plus de eventuele tegenboeking, als het bedrag op basis van de gebruikte redencode direct doorgeboekt kan worden naar een ander vergelijkbaar subsidieproject)*

*Subproject (opdracht)*

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 17220 Besteedbaar subsidie | 2.000 | |
| aan | 29200 Toegekende subsidie | | 2.000 |

*Facturering (factureringsschema)*

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 29210 Gefactureerde termijnen subsidie | 2.000 | |
| aan | 21290 Ontvangen termijnen | | 2.000 |

*Verwerking urenregistratie*

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 21200 Onderhanden werk uren overig | 1.200 | |
| aan | 50000 Dekking uren | | 1.200 |

*Nacalculatie*

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 71200 Kostprijs uren | 1.200 | |
| aan | 21200 Onderhanden werk uren | | 1.200 |
| | 21290 Termijnfacturen (uit de projectgroep) | 2.000 | |
| aan | 81200 Bruto omzet | | 2.000 |
| | 89200 Verrekening subsidie | 2.000 | |
| aan | 79200 Dekking toegekende subsidie *) | | 2.000 |
| | 29200 Toegekende subsidie | 2.000 | |
| aan | 29210 Gefactureerde termijnen subsidies | | 2.000 |

**) Eventueel kun je in de inrichting hiervan een rekening in de 8-rubriek maken zodat het resultaat uit subsidies in de omzet terecht komt.*