

# Deloitte Controlling Template

## Een efficiënt rapporteringsproces

De rol van de CFO wijzigt van “number cruncher” naar business navigator. De tools die hij gebruikt moeten deze nieuwe rol ondersteunen en op een efficiënte en transparante manier de onderneming ontleden in de nodige aandachtspunten

### Steeds meer data.

Door de digitalisering van steeds meer bedrijfsprocessen worden meer systemen en applicaties in de Belgische KMO geïmplementeerd. Bij elk implementatie traject, wat ook een veranderingsproject is, komt rapportering vaak op de laatste plaats of wordt uitgesteld om volledig op de operationele processen te kunnen focussen.

### Uitbreidende activiteiten.

Ondernemingen vormen steeds meer groepen of bestaan vaker uit verschillende activiteiten. Door deze evolutie komt het rapporteringsproces onder druk te staan, immers het globale beeld vormt een indicatie van het rendement van het ingezette kapitaal.

### Legale structuur versus Business Units.

Het gevolg van expansieve groei en overnames is dat, binnen een ondernemingsgroep, business units en legale entiteiten niet meer 1-op-1 afgestemd zijn. Een goed en snel inzicht krijgen in de rentabiliteitscomponenten van de groep wordt hierdoor een niet te onderschatten uitdaging.

### Efficiënte processen

De steeds toenemende druk op marge dwingt ondernemingen om de toegevoegde waarde van elke overhead activiteit te maximaliseren en tegen een minimale kost uit te voeren.

Door steeds meer data en meer informatie door de uitbreidende activiteiten komt een druk te staan op efficiënt organiseren van het rapporteringsproces. De rol van de CFO wijzigt namelijk van “number cruncher” naar business navigator.

Om op deze evoluties een pasklaar antwoord te vormen heeft Deloitte Fiduciaire de Deloitte Controlling Template (DCT) ontwikkeld.

De DCT is een ‘prefab’ template die het rapporteringsproces ondersteunt door gebruik te maken van gangbare software die reeds beschikbaar is in de meeste KMO's.

We zien een toepassing van de DCT voornamelijk in ondernemingen waar:

- **fiscale groepsstructuur en intercompany verrekeningen** het inzicht in de bedrijfseconomische rentabiliteit moeilijk maken (consolidatie)
- de operationele activiteit eigenlijk een combinatie is van verschillende **parallele bedrijfsactiviteiten**
- een complexe kostenverdeling nodig is om gedetailleerde **kostcenter rapportering** op te maken
- **business unit managers** nood hebben aan een eigen resultatenrekening
- **project gedreven** ondernemingen die een nauwkeurige WIP opvolging vereisen
- **snelle, onderbouwde en transparante** rapportering vereist is
- de periodieke afsluiting een complexe en **tijdroevende Excel oefening** is geworden.

De Deloitte Controlling Template ondersteunt de volgende kritische stappen in het rapporterings-proces:

### Legal Entity Rapportering:

- Periode boekingen (afsluiting) / Correcties
- Mapping naar en beheer van rekeningschema
- Multi-GAAP reporting
- Budget integratie

### Geconsolideerde Rapportering:

- Automatische intercompany eliminatie
- Intercompany matrix
- Consolidatieboekingen
- Multicurrency

### Business Controlling:

- Allocatie (indirecte) kosten aan de hand van geïntegreerde verdeelsleutels
- Volledige historiek / audit trail

## Deloitte Controlling Template is een prefab oplossing die snel kan worden aangepast aan de specifieke noden van uw onderneming zonder aan controle en rapporteringsflexibiliteit in te boeten.

Kernfunctionaliteiten van de Deloitte Controlling Template:

### Consolidatie van verschillende ondernemingen

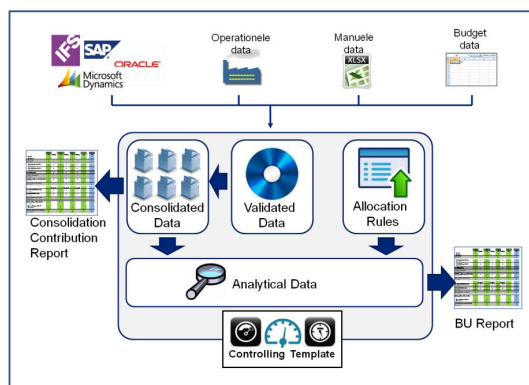
In de DCT kan periodiek een consolidatie worden opgemaakt. De balans en resultatenrekeningen van de verschillende entiteiten worden opgeladen en eventuele "einde periode" boekingen worden toegevoegd. De automatische eliminatie van intercompany transacties, het omrekenen van wisselkoers verschillen en het invoeren van consolidatie boekingen zijn enkele van de standaard mogelijkheden in de Controlling Template om een geconsolideerd resultaat van uw groep op te maken.

### Kosten allocatie

Kosten en opbrengsten worden aan business units toegewezen. Hiervoor kan analytische informatie uit de boekhouding worden ingelezen of kan een kostenallocatie model worden opgemaakt in de DCT. Integratie van operationele data kan gebruikt worden voor de automatisch update van deze verdeelsleutels.

### Datawarehouse

De DCT maakt gebruik van een datawarehouse om op een gecontroleerde manier de brede waaier aan gegevens te beheren: financiële gegevens, analytische informatie, kostenverdeelsleutels, versies, correctieboekingen, ... U bent steeds zeker dat de correcte gegevens gebruikt worden in het rapporteringsproces.



### Rapportering

De uiteindelijke rapportering (het consolidatie rapport, het business unit rapport, ...) wordt berekend in de DCT maar weergegeven in de business intelligence software waarover u reeds beschikt. Hierdoor worden niet enkel ellenlange cijferlijsten opgemaakt maar kan ook een dashboard worden opgesteld met de voor u belangrijkste financiële knipperlichten

Om het implementatie traject nog te versnellen heeft Deloitte Fiduciaire nu ook een rapporteringstemplate ontwikkeld in Qlikview. Dit dashboard omvat de belangrijkste financiële indicatoren die afgezet worden ten opzichte van gemiddelde waarden van de sector waarin u opereert.



De DCT volgt het prefab principe. Als vertrekpunt wordt de basisversie van de software en databasestructuur genomen en verschillende blokken worden geactiveerd al naar gelang de rapporteringsnoden van uw onderneming.

### Waarom kiezen voor Business & IT?

- Ruime ervaring in de KMO markt: onderdeel van Deloitte Fiduciaire, de marktleider in de KMO sector.
- Combinatie van business controlling kennis **en** IT: het belang van **&** in "Business Control & IT"!
- Aangepaste pragmatische oplossing: snelle doorlooptijden + focus op wat nodig is en niet wat technisch mogelijk is.

©Deloitte 2013

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu, a Swiss Verein, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu and its member firms.

## Contacteer ons

**Johan Vlamincx**  
Deloitte Business Control & IT  
Tel + 32 3 800 87 29  
[jovlamincx@deloitte.com](mailto:jovlamincx@deloitte.com)