

## Flexibele software voor Activity Based Costing/Management

### Waar zit uw winst?

Als ondernemer verricht u een scala aan activiteiten voor een diversiteit aan klanten. Doordat de aard van de activiteiten, de gevraagde kwaliteit en customer service per klant verschilt, ontstaan er kostenverschillen per dienst en klant. Vaak blijven deze kostenverschillen voor ondernemingen verborgen. Kennis van de kosten van uw activiteiten en de kostenstructuur van uw diensten en klanten is echter een essentiële factor in het succes van uw onderneming.

### Pro-Act<sup>®</sup>

Pro-Act stelt u in staat in korte tijd uw kosten en winstgevendheid beter te begrijpen. U krijgt inzicht in de relatie tussen kosten, prestaties en winstgevendheid van processen, producten, diensten en klanten. Dit inzicht helpt u bij het identificeren van verbeterpunten in uw organisatie en het onderbouwen van uw strategische en operationele beslissingen. Volgens de methode van Activity Based Costing wordt in Pro-Act<sup>®</sup> uw organisatie samengevat in 3 lagen (middelen, activiteiten en kostendragers), waarbij de relatie tussen de lagen volledig inzichtelijk blijft.

### Middelen

Uw grootboekadministratie wordt gestructureerd samengevat onder de door u gedefinieerde middelen, zoals personeel, voertuigen en gebouwen. Hiermee is volledige aansluiting op uw financiële resultaat gewaarborgd.

Per middel geeft u via een verdeelsleutel aan welk aandeel van de kosten geconsumeerd wordt door een set van individuele activiteiten of ingezet voor een ander middel.

### Activiteiten & Kostendragers

U definieert activiteiten die eenvoudig worden gegroepeerd tot processen en procesgroepen. Daarnaast identificeert u in uw model de kostendragers die u onderscheiden wil. Dit kunnen diensten, klanten of zelfs supply chains zijn. Per activiteit geeft u aan voor welke kostendragers u deze uitvoert.

Ook is er een handige link met Pro-Formance<sup>®</sup>, waarin gerealiseerde uren en aantallen worden geregistreerd en prestaties gevolgd.

### Overzichtelijke rapportages

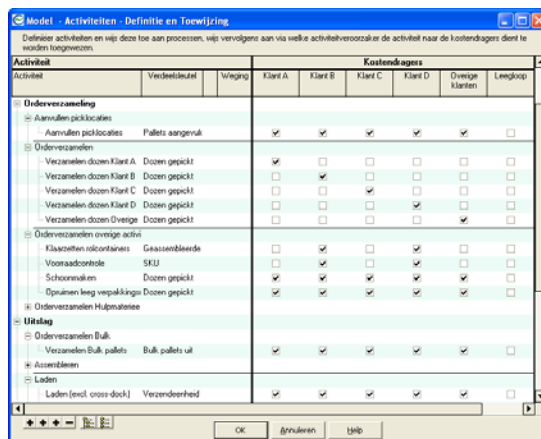
Zodra Pro-Act gevuld is met gegevens uit uw organisatie, beschikt u direct over uitgebreide cijfermatige en grafische rapportage-mogelijkheden op het niveau van kostendragers, processen, activiteiten en middelen.

De handige "drilldown" en "roll-up" functie biedt u de mogelijkheid om snel in te zoomen op het gewenste detailniveau.

### Financiële indicatoren

Op basis van de door u ingevoerde gegevens in Pro-Act<sup>®</sup> definieert u eenvoudig een aantal *financiële indicatoren*.

Zo heeft u snel inzicht in de kosten per eenheid van uw middelen (bijvoorbeeld voertuigkosten per uur). Daarnaast kunt u de kosten van procesgroepen, processen, activiteiten en business streams eenvoudig uitdrukken in een door u gekozen eenheid, bijvoorbeeld pallets of orderregels.



**Model - Activiteiten - Definitie en Toewijzing**

Definieer activiteiten en wijs deze toe aan processen, wijs vervolgens aan via welke activiteitsverzoeker de activiteit naar de kostendragers dient te worden toegewezen.

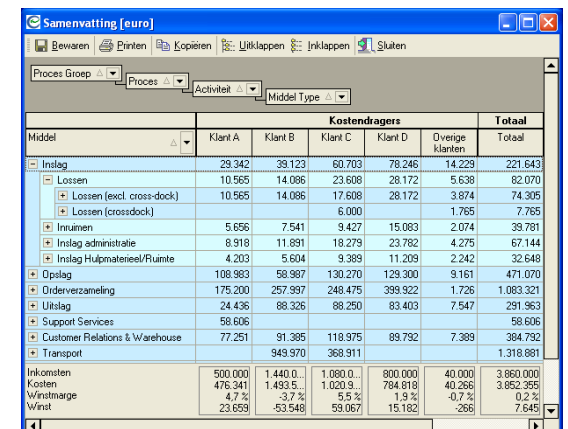
Activiteit	Verdeelsleutel	Weging	Kostendragers				
			Klant A	Klant B	Klant C	Klant D	Overige klanten
<b>Orderverzending</b>							
Aanruilen picklocaties	Pallets aangruikt		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Orderverzamenen</b>							
Verzamelen dozen Klant A	Dozen gepickt		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Verzamelen dozen Klant B	Dozen gepickt		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Verzamelen dozen Klant C	Dozen gepickt		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Verzamelen dozen Klant D	Dozen gepickt		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Verzamelen dozen Overige	Dozen gepickt		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Orderverzamenen evenwige activiteit</b>							
Klantenrekeningen	Geassembleerde		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Voorraadcontrole	SKU		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Schoonmaken	Dozen gepickt		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Opnieuw keeg verpakkingen	Dozen gepickt		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Orderverzamenen Hulpmaterieel							
<b>Uitslag</b>							
Orderverzamenen Bulk							
Verzamelen Bulk pallets	Bulk pallets uit		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Assemblee							
Laden							
Laden (excl. cross-dock)	Verzendbaarheid		<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

### Activiteitendefinitie en -toewijzing

Met behulp van een verdeelsleutel, bijvoorbeeld orderregels of gesorteerde dozen, worden de kosten van de activiteit verdeeld over de klanten.

### Flexibel importeren van gegevens

Kosten en hoeveelheidsgegevens kunnen eenvoudig worden geïmporteerd en geplakt.



**Samenvatting (euro)**

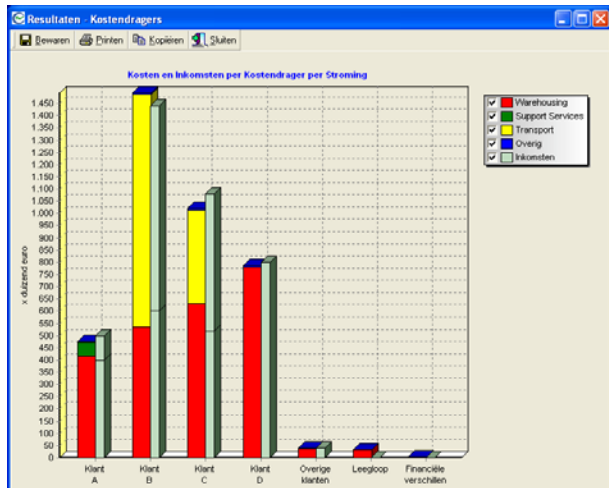
Proces Groep: [dropdown] | Activiteit: [dropdown] | Middel Type: [dropdown]

Middel	Kostendragers					Totaal
	Klant A	Klant B	Klant C	Klant D	Overige klanten	
Inslag	29.342	39.123	60.703	78.246	14.229	221.643
Lossen	10.955	14.086	23.608	28.172	5.638	82.070
+ Lossen (excl. cross-dock)	10.955	14.086	17.608	28.172	3.874	74.305
+ Lossen (crossdock)			6.000		1.765	7.765
Inruimen	5.656	7.541	9.427	15.083	2.074	38.781
Inslag administratie	8.918	11.891	18.279	23.782	4.275	67.144
Inslag Hulpmaterieel/Ruimte	4.203	5.604	9.389	11.209	2.242	32.648
Opslag	108.983	58.987	130.270	129.300	9.161	471.070
Orderverzamelings	175.200	257.997	248.475	399.922	1.726	1.083.321
Uitslag	24.436	88.326	88.250	83.403	7.547	291.963
Support Services	58.606					58.606
Customer Relations & Warehouse	77.251	91.385	118.975	89.792	7.389	384.792
Transport	949.970	368.911				1.318.881
Inkomsten	500.000	1.440.000	1.080.000	800.000	40.000	3.860.000
Kosten	476.341	1.493.500	1.020.900	784.818	40.266	3.852.355
Winstmarge	4,7%	-3,7%	5,5%	1,9%	-0,7%	0,2%
Winst	23.659	-53.548	59.067	15.182	-266	7.645

Overzicht totale kosten, opbrengsten en rendement per klant

Veelal vormt dit inzicht de basis voor de vergelijking van uw kostenstructuur met uw tariefstructuur per klant. Activiteiten kunnen worden gegroepeerd in zogenaamde "Business Streams". U kunt dit bijvoorbeeld gebruiken als u uw klanten zowel warehousing als transport diensten biedt met elk een afzonderlijk tarief.

Hiermee ontstaat snel een helder overzicht van de winstgevendheid per onderdeel alsook overall. In de figuur zijn warehousing-activiteiten voor klant B winstgevend en voor klant C verliesgevend. Voor transportactiviteiten geldt het omgekeerde.



Overzicht van kosten en opbrengsten per Business Stream per klant

Met Pro-Act® heeft u een foto van uw organisatie gemaakt, waarmee u de verbeterpunten in uw organisatie of in uw tariefopbouw kunt aanwijzen.

### Operationele indicatoren

Pro-Act® biedt de mogelijkheid om een eigen set van operationele prestatie-indicatoren te definiëren. U geeft normwaarden in die u met uw klanten heeft afgesproken of die u gebruikt als benchmark. Uw werkelijke prestaties worden hiermee vergeleken. U bent vrij om de prestaties voor alle klanten of een gedeelte te bekijken. Operationele indicatoren kunnen worden gedefinieerd op het niveau van procesgroepen, processen en activiteiten.

Indicator	Kostendragers					Totaal
	Klant A	Klant B	Klant C	Klant D	Overige klanten	
<b>Inslag</b>						
Lossen						
Pallets gelost per uur	442	590	988	1.179	236	3.435
	6.000	8.000	13.400	15.000	3.200	46.500
	13,57	13,57	13,56	13,57	13,56	13,57
	10	10	10	10	10	10
Inruimen						
Inslag administratie						
Onderverzameling						
Aanvullen picklocalies						
Onderverzamelen						
Dozen gepickt per uur	6.200	6.800	7.595	12.000		32.595
	580.000	500.000	740.000	800.000		2.620.000
	93,55	73,53	37,43	86,57		80,38
	85	85	85	85		85
Uitslag						
Support Services						
Customer Relations &						
Transport						

Overzicht van operationele prestatie-indicatoren per proces

### Scenarioanalyse

Een belangrijke extra functionaliteit in de Advanced-versie is de scenarioanalyse. Door het gebruik van indexen rekent u snel het effect door van bijvoorbeeld een toename van de personeels- of brandstofkosten. Of u simuleert het effect van 20% meer ordervolume van een van uw klanten. Door de relaties die in uw model zijn gelegd, wordt feilloos het kosteneffect voor uw klanten, processen en benodigde middelen doorgerekend. Bovendien kunt u door het normeren van operationele prestaties en kosten van middelen simuleren waar u kunt besparen indien u de gestelde normen haalt: de scenarioanalyse helpt u bij het opstellen van uw offerte, openboek calculatie of Activity Based Budget!

### Flexibel rapporteren

U definieert uw Pro-Act® modellen lokaal: per vestiging, per periode etc. Om het totaaloverzicht van alle vestigingen en analyseperiodes te rapporteren, gebruikt u de reportviewer Pro-Report®. U maakt eenvoudig en flexibel multi-dimensionale overzichten van uw organisatie op het gebied van winstgevendheid, kosten en financiële en operationele indicatoren.

De lay-out en inhoud van de rapporten zijn eenvoudig aan te passen door middel van "drag and drop" en het aanbrengen van filters.

Period	Cost Object	Amsterdam		Eindhoven	
		Costs	Revenues	Costs	Revenues
--- Kwartaal 1	Klant D	784.815	800.000	753.286	780.000
	Klant A	476.341	500.000	462.877	490.000
	Klant B	1.433.546	1.440.000	1.473.167	1.350.000
	Klant C	1.020.929	1.080.000	999.349	1.000.000
	Overige klanten	40.265	40.000	39.234	40.000
	Leegloop	34.370	0	34.370	0
	Financiële verschillen	2.080	0	2.080	0
	Totals	3.852.346	3.860.000	3.764.361	3.650.000
--- Kwartaal 2	Klant D	754.857	825.000	775.147	800.000
	Klant A	465.898	500.750	472.210	500.001
	Klant B	1.478.830	1.440.100	1.487.296	1.380.000
	Klant C	1.000.004	1.075.000	1.014.310	1.025.001
	Overige klanten	39.323	40.250	39.949	40.000
	Leegloop	34.370	0	34.370	0
	Financiële verschillen	2.080	0	2.080	0
	Totals	3.775.361	3.881.100	3.825.361	3.745.002

Met de reportviewer ziet u overzichtelijk de prestaties van uw totale onderneming in één overzicht. U kunt flexibel dimensies als tijd en vestiging aan het rapport toevoegen

### Eenvoudig in gebruik

Pro-Act® is een eenvoudig en gebruikersvriendelijk software pakket. Dankzij de Windows gebruikersinterface kunt u vanuit Pro-Act® grafische en cijfermatige overzichten kopiëren voor gebruik in andere applicaties zoals MS Excel of MS Word. Pro-Act® beschikt bovendien over een automatische import- en validatiefunctie, waarmee u het invoeren van financiële gegevens aanzienlijk kunt versnellen.

Door de flexibele structuur kunt u een eenmaal gemaakt model gemakkelijk uitbreiden of meer detailleren.

Pro-Act® is compatible met alle versies van Windows.