

The background of the entire page is a close-up photograph of several dandelion seed heads. The seeds are a warm, golden-yellow color, and their fine, hair-like structures are clearly visible, creating a complex, radial pattern. The lighting is soft, giving the image a slightly ethereal and natural feel.

Alokace nákladů

Manuál vzorového řešení

Vzorové řešení ukazuje modelový příklad, jak lze přistoupit k alokaci nákladů. Konkrétní řešení je vždy přizpůsobeno potřebám a požadavkům daného zákazníka.

Obsah

Úvod	3
Parametry a koncepce vzorového řešení	4
Správa řešení a základní dashboardy	6
Správa řešení	8
Číselníky – základní parametry řešení	8
Identifikace nesrovnalostí	9
Potřebné manuální úpravy	9
Modely rozúčtování služeb	9

Úvod

Cílem alokace nákladů je ukázat, kolik nás stojí jednotlivé služby, produkty, zákazníci, oddělení, programy apod. Jde o proces identifikace a přiřazení nákladů těmto nákladovým objektům. Pokud jsou náklady alokovány správně, dokáže organizace identifikovat nákladové objekty, které vytvářejí zisky nebo ztráty, a lépe přijímat potřebná rozhodnutí.

Alokací nákladů se v organizacích zabývají týmy Financí a Účetnictví a tento proces je často podporován účetním software. V praxi však někdy bývá obtížné realizovat tuto alokaci, protože týmy zodpovědné za jednotlivé oblasti nákladů mají rozdílné představy o způsobu alokace. Konkrétní modely alokace nákladů může být také obtížné v účetním software realizovat. Low-code development platforma ObjectGears proto nabízí rychlý a efektivní způsob řešení těchto potřeb.

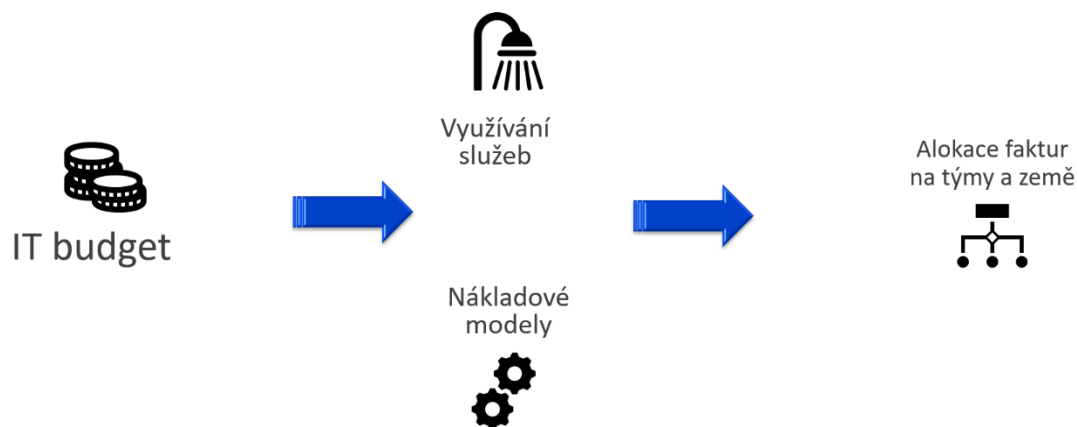
Náklady jakožto vstupy řešení můžeme někdy přímo přiřadit nákladovým objektům (výstupy řešení). Někdy to ale není možné, protože danou fakturu či mzdu platíme, abychom zajistili určitou službu. Služby následně poskytujeme uživatelům a ty lze přiřadit nákladovým objektům. Služby tak představují transformaci nákladů. Rozdělení nákladů alokovaných na jednotlivé služby pak řeší modely transformace.

Parametry a koncepce vzorového řešení

Oblast	IT náklady
Náklady (Vstupy)	Faktury, Mzdové náklady IT, Odpisy majetku
Nákladové objekty (Výstupy)	Organizační jednotky, Týmy, Země
Transformační objekty	Služby
Modely transformace	Uživatelé služeb, Model tisku, Model diskového úložiště, Model serverů

V koncepční rovině může vyjádřit alokaci následujícím schématem.

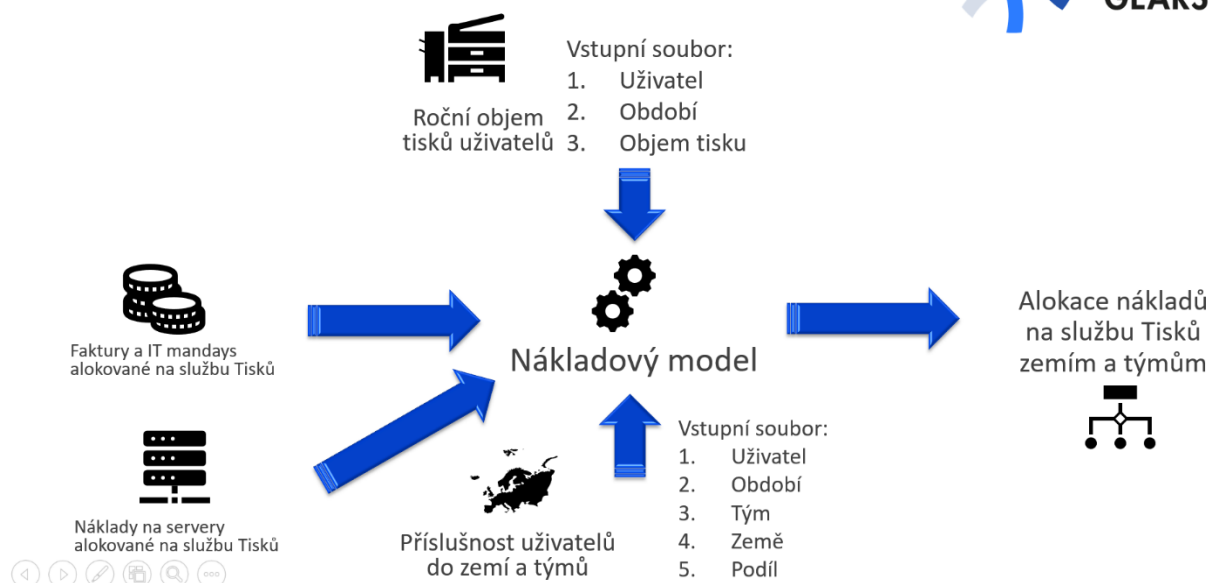
Koncepce alokace nákladů



Obrázek 1: Koncepce alokace nákladů

Uplatnění nákladových modelů si ukážeme na následujícím příkladu. Začínáme opět fakturami a mzdovými náklady za dané období, které přidělíme službě tisků. Do nákladů, které musíme rozdělit, však nevstupují pouze přímé náklady přidělené z faktur a mzdových nákladů, ale mohou to být náklady z jiných modelů. V příkladě níže to jsou náklady za servery používané pro tiskové řešení. Všechny náklady spojené se službou rozpočítáme na uživatele podle objemu tisku, který za dané období měli. Výsledné přiřazení nákladů k týmům a zemím pak proběhne podle toho, v jakém týmu a zemi uživatel pracoval. Protože uživatelé mezi týmy přecházejí nebo pracují souběžně pro více týmů a zemí, můžeme jednoho uživatele za dané období alokovat odpovídajícím podílem k více týmům a zemím. Náklady připadající na něj se pak proporčně rozdělí.

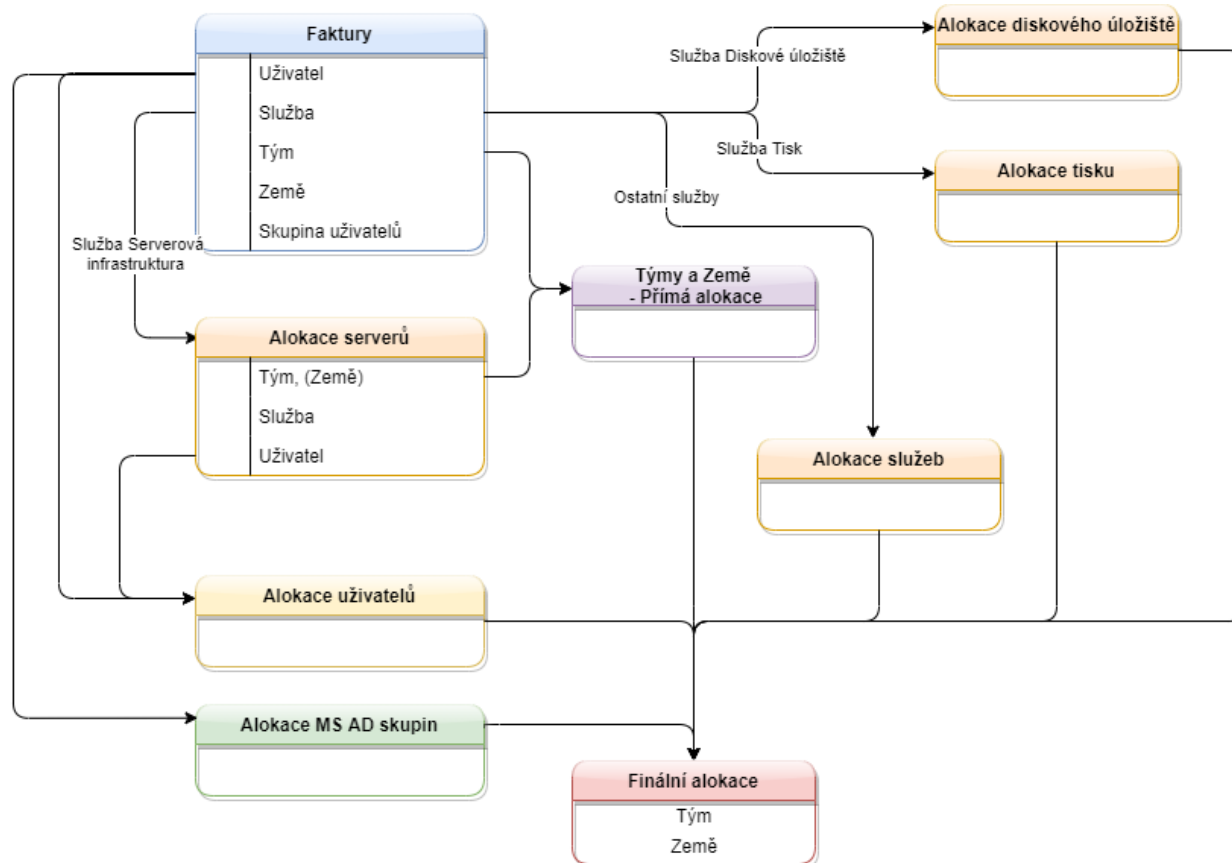
Nákladové modely - příklad



Obrázek 2: Alokace nákladů v modelu tisků

Vzorové řešení používá tři nákladové modely:

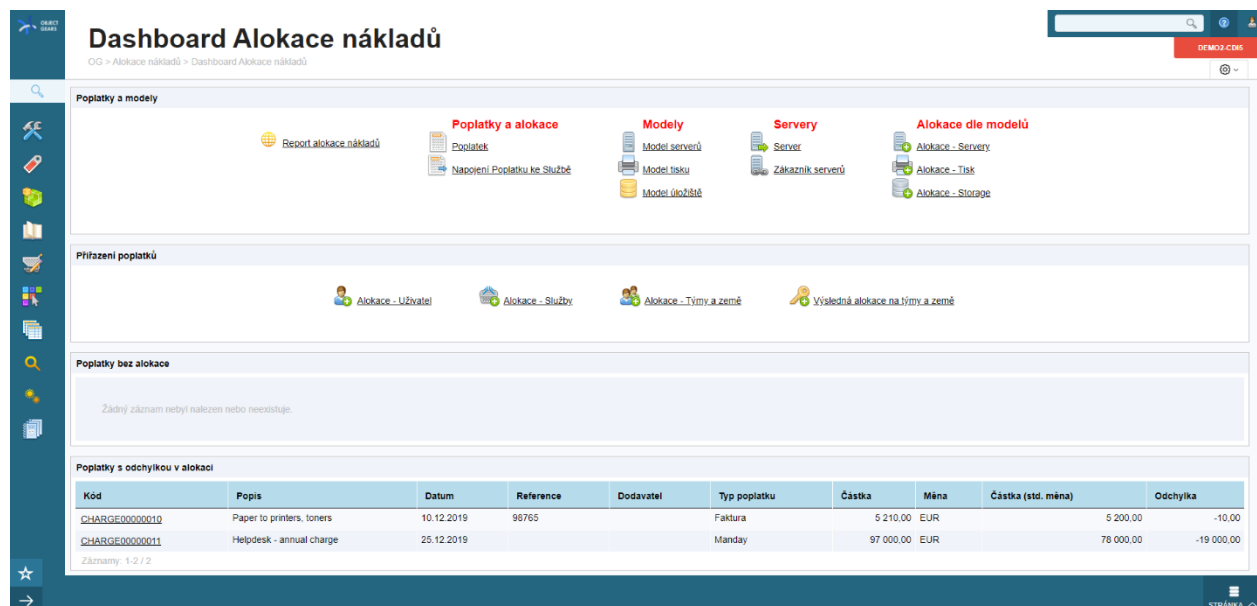
- Model tisku – alokace na uživatele podle objemu tisku
- Model diskového úložiště – alokace na uživatele podle objemu dat
- Model serverů – alokace na uživatele, službu nebo zemi a tým podle objemu serverových prostředků



Obrázek 3: Logika rozúčtování prostřednictvím modelů služeb nebo přímým přiřazením na země, týmy, uživatele a jejich skupiny

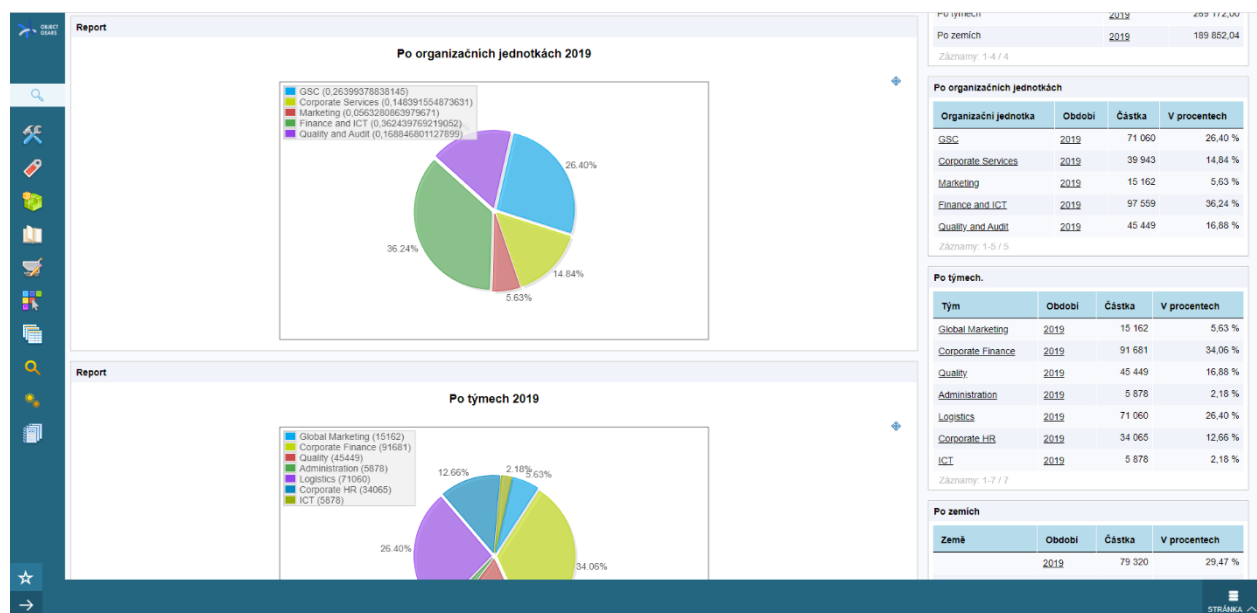
Správa řešení a základní dashboardy

Řešení pracuje se vstupními daty, kterými jsou údaje o fakturách a dalších nákladech, údaje pro rozdělení nákladů alokovaných na služby (viz např. přehled tisků) nebo alokace uživatelů z výše uvedeného příkladu. Data lze hromadně importovat ze vstupních souborů nebo přímo vyčítat např. z Active Directory. Některá data je třeba upravit (např. rozdělení částky z faktury na více služeb nebo týmů). Toto zajišťuje Správce řešení, který má k dispozici svůj dashboard. Dashboard obsahuje jednak rozcestník k hlavním datům řešení a jednak přehledy identifikující nejruznější nesrovnalosti, které je třeba řešit (např. faktury, u nichž součet alokací neodpovídá celkové částce apod.).



Obrázek 4: Dashboard Správce řešení

Výsledky pak zachycuje dashboard, který pro daná období zobrazí náklady alokované na výstupní nákladové objekty (organizační jednotky, týmy, země).



Obrázek 5: Dashboard s výsledky alokace

Správa řešení

Správa řešení spočívá v udržování aktuálnosti základních parametrů řešení (číselníky), identifikaci eventuálních nesrovnalostí v importovaných datech a potřebných manuálních úpravách.

Číselníky – základní parametry řešení

Menu Číselníky obsahuje základní konfigurační přehledy:

- skupin Active Directory (určují alokaci na uživatele u určitých služeb)
- období
- země
- týmy
- organizační jednotky



Obrázek 6: Menu Číselníky

V níže uvedeném příkladu číselníku vidíme seznam Týmů. Každý Tým je přiřazen do určité Organizační jednotky.

Týmy						
OG > Alokace nákladů > Tým						
	Id	Kód	Název	Aktivní	Vyjmout z přeúčtování poplatků	Organizační jednotka
	8	ict	ICT	Ano	Ano	Finance and ICT
	7	corporate_hr	Corporate HR	Ano	Ne	Corporate Services
	6	logistics	Logistics	Ano	Ne	GSC
	5	global_supply_chain	Global Supply Chain	Ano	Ne	GSC
	4	administration	Administration	Ano	Ne	Corporate Services
	3	quality	Quality	Ano	Ne	Quality and Audit
	2	corporate_finance	Corporate Finance	Ano	Ne	Finance and ICT
	1	global_marketing	Global Marketing	Ano	Ne	Marketing

Obrázek 7: Číselník Seznam týmů

Identifikace nesrovnalostí

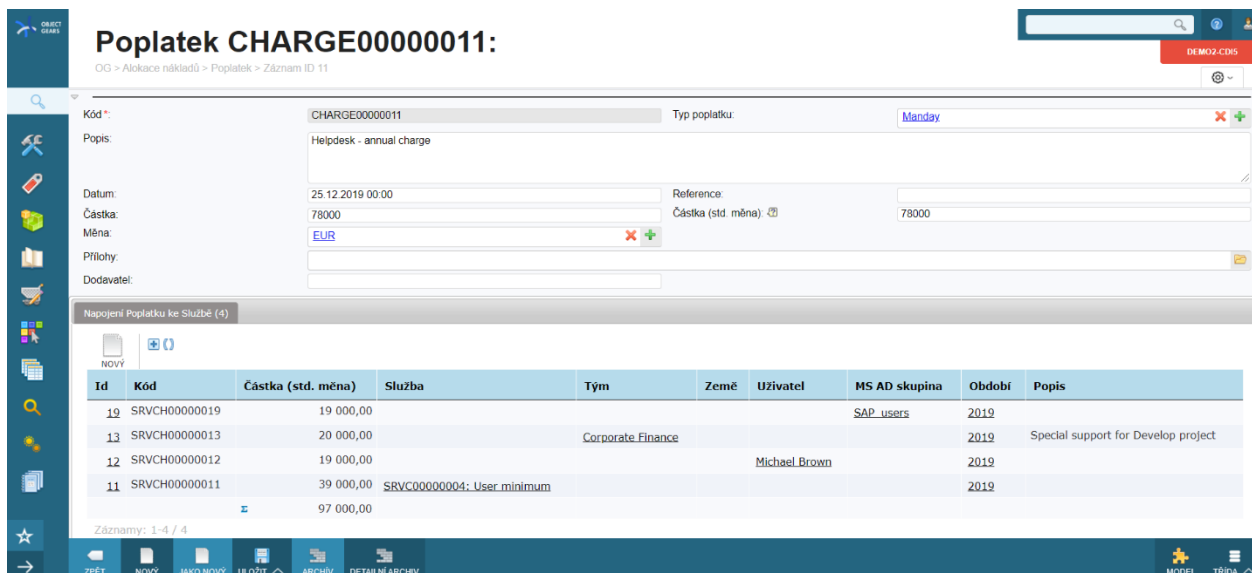
Správce řeší nesrovnalosti, které jsou automaticky identifikovány. Např.:

- faktury a jiné poplatky, které nejsou alokovány
- faktury a jiné poplatky, u nichž součet jednotlivých alokací neodpovídá celkové částce
- uživatelé, kteří nejsou alokováni na žádný tým nebo zemi
- ...

Potřebné manuální úpravy

Správce může provést potřebné dodatečné úpravy.

Příklad: Na obrázku níže vidíme rozúčtování mzdových nákladů helpdesku. Jeden náklad lze alokovat na více nákladových objektů a více způsoby. Lze ho rozdělit na částky přidělené přímo týmům a zemím, konkrétním uživatelům, skupinám uživatelů nebo službám.



Poplatek CHARGE00000011:
OG > Alokace nákladů > Poplatek > Záznam ID 11

Kód: CHARGE00000011 Typ poplatku: Manday

Popis: Helpdesk - annual charge

Datum: 25.12.2019 00:00 Reference: Částka (std. měna): 78000

Částka: 78000 Částka (std. měna): 78000

Měna: EUR

Přílohy: Dodavatel:

Napojení Poplatku ke Službě (4)

Id	Kód	Částka (std. měna)	Služba	Tým	Země	Uživatel	MS AD skupina	Období	Popis
19	SRVCH00000019	19 000,00					SAP_users	2019	
13	SRVCH00000013	20 000,00		Corporate Finance				2019	Special support for Develop project
12	SRVCH00000012	19 000,00				Michael Brown		2019	
11	SRVCH00000011	39 000,00	SRVC00000004: User minimum					2019	
		97 000,00							

Záznamy: 1-4 / 4

SPRÁVCE: ZPĚT NOVÝ JAKO NOVÝ ULOŽIT ARCHIV DETAILNÍ ARCHIV MODEL TŘÍDA

Obrázek 8: Příklad rozúčtování poplatku

Modely rozúčtování služeb

Náklady alokované na služby můžeme často jednoduše rozdělit na uživatele, kteří danou službu používají. To platí např. pro aplikace. U služby pak uvedeme skupinu uživatelů, kteří s danou aplikací pracují.

Někdy ale danou službu není možné přidělit přímo uživatelům. V případě služby Serverová infrastruktura jsou příjemcem služby často jiné služby. V takovém případě náklady připadající na službu nejprve rozdělíme mezi jednotlivé servery. Stanovíme si váhy podle základních parametrů serverů (např. CPU, RAM a HDD) – viz obrázek níže.


Model serverů

OG > Alokace nákladů > Model serverů

DEMO2-CDI5

	Id	Server	CPU	RAM	HDD	Celkové zdroje	Datum
	14	ad03.objectgears.int		2	32	90	970 01.12.2020 00:00
	13	wifi.objectgears.int		2	4	60	307 01.12.2019 00:00
	12	sap02.objectgears.int		4	24	140	1 300 01.12.2019 00:00
	11	sap01.objectgears.int		4	24	140	1 300 01.12.2019 00:00
	10	qual01.objectgears.int		4	16	150	1 190 01.12.2019 00:00
	9	proxy.objectgears.dnz1		2	8	80	1 000 01.12.2019 00:00
	8	hrsys.objectgears.int		4	32	120	1 400 01.12.2019 00:00
	7	forti.objectgears.dnz1		2	32	90	970 01.12.2019 00:00
	6	db02.objectgears.int		16	128	500	5 620 31.12.2019 00:00
	5	db01.objectgears.int		16	128	500	5 620 31.12.2019 00:00
	4	adru.objectgears.int		2	24	90	850 31.12.2019 00:00
	3	ad02.objectgears.int		2	24	90	850 31.12.2019 00:00
	2	ad01.objectgears.int		2	24	90	850 31.12.2019 00:00
	1	ad01.objectgears.int		2	32	90	620 01.12.2019 00:00

Záznamy: 1-14 / 14

Licence pro Terannum - CDI5

Fórum | ObjectGears | 1.9.0.0


NOVÝ ORNOVIT

MODEL TRÍDA

Obrázek 9: Model serverů

V druhém kroku pak u každého serveru určíme, kdo ho používá. Často to bude jedna aplikace, a tedy jedna služba nebo jeden tým, ale někdy bude rozúčtování složitější.

Na obrázku níže vidíme přiřazení serveru, který používá několik služeb a týmů. Toto přiřazení stačí většinou provést jen jednou a v dalších letech ho popř. drobně upravit, pokud došlo ke změnám. Čas investovaný na začátku do správného přiřazení se nám tak později vrátí ve správné alokaci nákladů i v následujících letech.



Detail Server - ID 9

OG > Alokace nákladů > Server > Záznam ID 9

DEMO2.CDI5

Alokace serveru (6)

NOVÝ

Id	Období	Podíl	Služba	Tým	Země
17	2019	60	SRVC00000010: Cloud storage		
16	2019	60	SRVC00000011: Print		
15	2019	80		Quality	
14	2019	60	SRVC00000003: User security		
13	2019	40	SRVC00000008: Network infrastructure		
9	2019	115	SRVC00000007: User CZ		

Záznamy: 1 - 6 / 6

Licence pro Teranum - CDI5

Fórum | ObjectGears | 1.9.0.0

ZPĚT

NOVÝ

JAKO NOVÝ

ULOŽIT

ARCHÍV

DETAILNÍ ARCHÍV

MODEL

TŘÍDA

Obrázek 10: Rozúčtování serveru

Kontakt:

Pavel Carvan
Autor se zabývá problematikou Configuration management a souvisejících procesů.

Email: pavel.carvan@objectgears.cz
LinkedIn: <https://www.linkedin.com/in/pavel-carvan-96676835/>