Dubieuze debiteuren



Inhoudsopgave

1.	Afb	oeking Dubieuze Debiteuren	2
	1.1.	Algemene rekeningen instellen	2
	1.2.	Groepsgewijze afboeking	3
	1.3.	Individuele afboeking dubieuze debiteuren	6
2.	Afd	rukken	7
	2.1.	Openstaande klanten (en rappels)	7
	2.2.	Overzicht afgeboekte facturen	8
3.	De	klant betaalt uiteindelijk wel	9
	3.1.	1. Manuele boeking in het financieel dagboek	9
	3.1.	2. Verwerking via Coda-bestanden	. 11

1. Afboeking Dubieuze Debiteuren

Openstaande facturen waarvan de inning twijfelachtig is kunnen best overgeboekt worden naar dubieuze debiteuren. Die overboeking kan op individuele basis of via een groepsgewijze benadering. Die laatste methode zal toegepast worden wanner er zeer veel vorderingen zijn.

1.1. Algemene rekeningen instellen

Vooraleer je vorderingen groepsgewijs kan overboeken, moeten de afboekingsrekeningen bij de Constanten – Dossier ingevuld staan. Je vindt de afboekingsrekeningen onderaan op het tabblad 'Boekhoudrekeningen'.

De laatste rekening (742) kan gebruikt worden indien een definitief afgeboekte factuur toch nog wordt betaald.

Ter info: deze instellingen zijn van toepassing voor alle scholen die in de databank zitten. Deze rekeningen koppelen kan enkel door een beheerder gebeuren.

Dossier	Voorkeuren ×				
Voorkeuren	Algemeen Onderwijs Boekho	oudrekeningen Facturat	e Analytisch Jaarrekening		
 Adressen Bankrekeninger 	Omrekening Omrekeningsverschil positief	•			
 Deeldossiers Hoofddossiers 	Omrekeningsverschil negatief				
	Klanten				
	Korting contant	657000 🔻	Diverse financiële kosten		
	Tegenboeking korting contant	657000 🔻	Diverse financiële kosten		
	Kredietbeperking	•			
	Aanvaard verschil positief	756000 🔻	Betalingsverschillen Betalingsverschillen		
	Aanvaard verschil negatief	656000 🔻			
	Leveranciers				
	Korting contant	755000 🔻	Betalingskortingen bij leveranciers		
	Tegenboeking korting contant	755000 🔻	Betalingskortingen bij leveranciers		
	Kredietbeperking	•			
	Aanvaard verschil positief	656000 🔻	Betalingsverschillen		
	Aanvaard verschil negatief	756000 🔻	Betalingsverschillen		
	Afboekingen				
	Afboeking 407	407000 🔻	Dubieuze vorderingen IIn		
	Afboeking 642	642000 🔻	Minderwaarde op de realisatie werkingsvorderingen		
	Afboeking 742	742000 🔻	Meerwaarde op de realisatie werkingsvorderingen		

1.2. Groepsgewijze afboeking

De afboeking kan gebeuren op basis van een reeks nog openstaande facturen die in een bepaalde periode geboekt werden. Maar vooraleer je deze actie uitvoert, controleer je best de lijst van openstaande klanten. Eventuele betalingen die niet aan een factuur gelinkt zijn, worden best nagekeken. Ook openstaande creditnota's kunnen niet worden opgenomen via het programma. De gebruiker dient de creditnota's eerst af te boeken op de facturen. Dit kan eenvoudig via Boekhouden – Klanten – Afpunting.

Via het scherm Boekhouden – Betalingen – Openstaande facturen – Afboeking openstaande facturen kun je de afboeking starten.

>		Boekhoudplan
		Klanten
		Klanten (per instelling - loopbaan)
		Klanten (per instelling - dienstverband)
		Leveranciers
		Leveranciers (per instelling - dienstverband)
		Personen opvang
>		Dagboeken
		Investeringen
×		Betalingen
		Betalingsopdrachten
		Periodieke betalingen
		Binnenkomende betalingen (Coda 128)
		Mandaten Europese domiciliëring (beheer)
		Europese domiciliëringsopdrachten
	×	Openstaande facturen
		Opvolging betalingstypes en/of blokkeringen
		Opvolging aanmaanfases
		Afboeking openstaande facturen dubieuze debiteure

Deeldossiers		Deeldossiers × Verwerking	ĸ
Deeldossiers		Algemeen	
		Facturen vanaf jaar en maand	2017 7
		Facturen tot met jaar en maand	2018 6
		Betalingen tot met jaar en maand	2018 12
		Dagboek facturen	\sim
		Dagboek diversen	DIVM 🔎 Diversen Abdij
		Jaar en maand	2018 12
	l	Eerstvolgende document	14
		Afboeking	407 🕶
		Analytische rekening afboeking	\sim
			Voorbereiding

Facturen Vanaf jaar en maand - Tot met jaar en maand

Voor een gekozen periode kun je alle openstaande facturen laten ophalen. Enkel de facturen worden getoond. Losse betalingen of diverse boekingen en ook creditnota's worden niet getoond.

Betalingen tot en met jaar en maand

Deze periode duidt op de financiële boekingen.

Dagboek facturen

Hier kun je één specifiek dagboek verkoopfacturen kiezen. Je mag dit veld ook leeg laten. Dan zullen alle openstaande facturen die tot de gekozen periode behoren getoond worden.

Dagboek diversen

Kies hier het dagboek diversen waarin de afboeking mag gebeuren.

Jaar en maand

Vul hier de periode in waarin de afboeking mag gebeuren.

Eerstvolgende document

Hier wordt het nummer van de diverse boeking getoond.

Afboeking

Hier kun je kiezen uit type 407 of 642. Normaal boek je openstaande facturen in een eerste fase over naar de rekening 407. Wanneer je later ook de overboeking maakt naar een rekening 642, dan worden eerst de boekingen op 407 tegen geboekt. Tenzij er geen boekingen gebeurden op 407.

Het is dus mogelijk om de stap van 407 over te slaan.

Analytische rekening afboeking

Dit is niet verplicht en moet je enkel invullen waneer je 407 of 642 analytisch wil uitsplitsen.

Algeme	en <u>R</u> esultaat										
Selecti	e Naam	Dagboek	Periode	Document	Datum	Factuurbedrag	Betaling	407	642	742	Saldo BetWijze 🔺
•	Roberts Julia (440225)	M-LVF	2017-12	2017120316	26/05/2015	25,05	20,85	0	0	0	4,20
	Roberts Julia (440225)	M-LVF	2017-12	2017120317	15/06/2015	13,70	7,90	0	0	0	5,80
											-
•											Þ
Selecti	e alles Selectie niets				Ani	nuleren <u>S</u> tar	t aanmaak				

Nadat de bovenstaande velden zijn ingevuld gebruik je de knop Voorbereiding.

De resultaten worden op scherm getoond. Per factuur worden algemene gegevens zoals de naam van de klant, de periode, datum en het documentnummer, het factuurbedrag en de eventuele betalingen getoond. Maar ook eventuele afboekingen (407, 642 en 742) en/of betalingswijze (voorbeeld type Incasso, Advocaat, Betalingsplan, ...)

Door middel van vinkjes kun je documenten selecteren. Als de nodige facturen zijn aangeduid gebruik je de knop **start aanmaak**. Er wordt dan een diverse boeking in het divers dagboek weggeschreven.

Dagboeken ×	Periodes ×	Documer	nten ×	Document	×		
Rekening	Benaming		Individuel	e rekening	DC	Bedrag	Volgnr
402000	Leerlingenrekenir	ngen	Close Gler	nn (403115)	С	9,00	1
402000	Leerlingenrekenir	ngen	Hepburn /	Audrey (440279)) C	59,10	2
402000	Leerlingenrekenir	ngen	Colman O	livia (440253)	С	49,80	3
402000	Leerlingenrekenir	ngen	Roberts J	ulia (440225)	С	1,90	4
402000	Leerlingenrekenir	ngen	Streep Me	eryl (440325)	С	5,55	5
407000	Dubieuze vorderi	ngen lln			D	125,35	6
	ng 402000	(440325)	D Leerlin	genrekeningen	Q		
Individuele rekeni	ng Streep Mery	l (440325)			\sim		
Factu	uur M-LVF	2018 6	20181	03113			
D	/C -						
Mu	nt EUR	🔎 Euro			Koers	1 •	
Bedra	ag 5,55	-			Aantal	• 0	
Omschrijvi	ng						
Volg	nr 5	AI	fboeking 🖁	407 🔹			

In het detail van de diverse boeking duidt het Afboekingsveld aan om welk type afboeking het gaat. Dit veldje is op boekingsniveau. Indien de afboekingen niet in evenwicht zijn met 407, 642 en/of 742 wordt een verwittiging gegeven.

Bevestig	jen 🛛 🗙
?	Er is geen overeenstemming tussen de individuele afboekingen 407 en de rekening 407. Verder ?
	Nee

1.3. Individuele afboeking dubieuze debiteuren

Via het dagboek diversen kun je een openstaande vordering overboeken naar dubieuze debiteuren. In het detail van de diverse boeking duid je één of meerdere facturen aan. Per factuur vul je het veld 'Afboeking' in en duid je aan om welk type afboeking het gaat.



Dit veldje bevindt zich op boekingsniveau. Indien de afboekingen niet in evenwicht zijn met 407, 642 en/of 742 wordt een verwittiging gegeven. Het is erg belangrijk om de boeking dan te controleren.

2. Afdrukken

2.1. Openstaande klanten (en rappels)

Bij het maken van de afdruk van openstaande klanten kun je al dan niet rekening houden met afboekingen van dubieuze debiteuren.

Hiervoor worden de velden 'Inclusief afboekingen 407' of 'Inclusief afboekingen 642/742' gebruikt.

Datum afdruk	26/02/2019 関
Facturen vanaf jaar en maand	0 1 Dagboek facturen
Facturen tot met jaar en maand	2019 2 Dagboek creditnota's
Betalingen tot met jaar en maand	2019 2 Facturatiegroep
Betaling	*
Inclusief afboekingen 407	Nee Inclusief afboekingen 642/742 Ja
Kenmerk	Code rappel 1 = alle klanten 🗸
Centralisatierekening	\sim
Analytische rekening	\sim
Klantengroep	\sim
Klant	

Ja: de afgeboekte facturen worden niet getoond Nee: de afgeboekte facturen worden wel getoond.

Wil je bijvoorbeeld alle openstaande facturen, behalve de definitief afgeboekte, dan gebruik je onderstaande selectie.

Inclusief afboekingen 407 Nee 🔻 Inclusief afboekingen 642 Ja 👻

Op de afdruk zelf werd een kolom 'Afb' toegevoegd. In die kolom staat welke afboeking gebruikt werd, 407 of 642.

Openst	Openstaande (2019-02) (A) - Count-e 26/02/2019										
Docume	nt		Datum	Vervaldag	Factuur	Betaling	Saldo	Externe referentie		Afb B	$\left \right\rangle$
Colman	Colman Olivia, Kleuterstraat 7, 2820 Bonheiden (Rijmenam) 019216-rozenst6-L2C-2017										
M-lvf	2018-06	2018103151	10/06/2018	20/06/2018	49,80		49,80	+201810315112		407	
					49,80	0,00	49,80				Ϊ

Dezelfde selectiemogelijkheden heb je bij het afdrukken van **rappels** of **facturen ter herinnering**. Het veld van de afboeking vind je terug op het tabblad 'Opvolging'.

Let op: indien in die kolom een ? verschijnt, wil dit zeggen dat er zowel op 407 als op 642 een afboeking is. Dat is fout en moet nagekeken worden.

2.2. Overzicht afgeboekte facturen

Bij de module Afdrukken vind je onder Openstaande – Afgeboekte facturen klanten.

Datum afdruk	27/02/2019 関			
Facturen vanaf jaar en maand	0 1	Tot met jaar en maand	2018	9
Betalingen vanaf jaar en maand	0 1	Tot met jaar en maand	2019	2
Dagboek facturen	\sim			
Inclusief andere openstaande	Ja 🔻			
Detail betalingen factuur	Ja 🔻			
Klant		\sim		

Inclusief andere openstaande

Dit duidt op openstaande facturen waar nog geen afboekingen zijn gebeurd. Maar ook op de openstaande betalingen.

Detail betalingen factuur

In het detail worden de betalingen van de factuur getoond, weliswaar beperkt tot de opgegeven periode betalingen.

In het verkregen overzicht zie je per klant (leerling) alle dubieus geboekte facturen staan. Daarbij worden ook eventuele betalingen vermeld.

Afgeboekte facturen (0-01 - 2018	-09) (Betalingen pe	riode 0-01 - 2019-02)) (A) - Count-e			27	/02/2019 1
Document	Datum	Factuurbedrag	Betaling	407	642	742	Saldo B
Close Glenn (403115)							
M-1vf 2018-06 2018103025	10/06/2018	14,40	5,40	9,00	-	-	0,00
. A-fin 2018-07 119	05/07/2018		0,60	-	-	-	
. A-fin 2018-12 140	16/12/2018		4,80	-	-	-	
. Divm 2018-12 13	31/12/2018		-	9,00	-	-	
		14,40	5,40	9,00	0,00	0,00	0,00

3. De klant betaalt uiteindelijk wel

3.1.1. Manuele boeking in het financieel dagboek

Je ontvangt een betaling voor een factuur die werd overgeboekt naar dubieuze debiteuren. In het financieel zoek je die factuur op via de knop "Zoek Factuur". Daar kun je de afboekingen wel of niet opnemen.

Door het vinkje bij Afboeking 407 en Afboeking 642/742 uit te laten, worden de afboekingen zichtbaar.

Dekh : Zoek factuur		_ – x
Selectie Resultaat		
Bedrag	0 V Nulbedragen	
% Afwijking	0 -	
Document		
Aankopen	Ja 🔻	
Verkopen	Ja 👻	
Dagboek		
Jaar		
Maand		
Enkel openstaande	Ja 🔹 🔲 Afboeking 407 🔲 Afboeking 642/742	
Postnummer	(eventueel eerste cijfers)	
	Start	

Wanneer je het **vinkje aan** zet bij Afboeking 407, dan worden de overgeboekte dubieuze facturen niet getoond. Laat je het **vinkje uit**, dan worden de overgeboekte dubieuze facturen wel getoond.

Op het resultatenscherm staan extra kolommen met de informatie van de afgeboekte facturen.

Ook het niveau is daarbij duidelijk (407 – 642 – 742).

🕗 Boekh : Zoek factuur											
Selectie Resultaat										$\overline{}$	
Sel	Туре	Dagboek	Jaar	Maand	Document	Bedrag	Betaald	Afb407	Afb642	Afb742	*
•	VFA	M-LVF	2018	9	2018103327	50,00	15,00	35,00	0	0	
VFA M-LVF		M-LVF	2018 2018		2018103343	16,00	0	16,00	0	0	
		M-LVF			2018103359	19,40	0	0	19,40	0	
	VFA	M-LVF	2018	9	2018103375	6,00	0	0	0	0	7
	VFA	M-LVF	2018	10	2018103388	20,00	0	0	0	0	:
VFA M-LVF 2		2018	12	2018103389	20,00	0	0	0			
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·											
1	_										P
	Selectie	<u>a</u> lles	Selectie <u>n</u> i	ets				<u>0</u>	K	Annulerer	1 I

Wanneer je een betaling boekt van een dubieus gestelde factuur, gebeuren ook automatisch de tegenboekingen.

Hieronder zie je boeking die volgt bij de betaling van de 2^e factuur uit de bovenstaande afbeelding.

Financieel	Dagboeken ×	Periodes ×	Documen	ten ×	Document ×			
Dagboeken	Rekening	Benaming	Benaming		e rekening	DC	Bedrag	Volgnr
✓ □ Periodes	402000	Leerlingenrekeningen		Cooseman	ns Jorien (440303)	С	16,00	1
✓ □ Documenten	402000	Leerlingenrekenin	eerlingenrekeningen.		ns Jorien (440303)	D	16,00	2
Document	407000	Dubieuze vorderir	Oubieuze vorderingen IIn			С	16,00	3
	< Rekenin Individuele rekenin Factu D Mu Bedra Omschrijvi Datum verrichti	ng 402000 ng Coosemans 3 uur M-LVF /C D ▼ int EUR ag 16 ing +201810334 ing 31/12/2018	Jorien (440303 2018 9 Euro 310 Ai	D Leerling 3) 201810	genrekeningen 03343 Koers Aanta 407 - Volgn	1 1	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	>

Indien de factuur reeds was overgeboekt naar het niveau 642. De factuur is dan definitief afgeboekt en in kosten opgenomen. De tegenboeking zal dan gebeuren op de rekening 742. Hieronder zie je de boeking die volgt bij de betaling van de 3^e factuur (afbeelding bovenaan deze pagina).

Financieel	Dagboeken × P	Periodes ×	Documenten ×	Docume	ent ×					
Dagboeken	Rekening Benaming				ndividuele	rekening	DC	Bedrag	Volgnr	Ome
✓ □ Periodes	402000 L	.eerlingenrekenir	erlingenrekeningen		Coosemans	osemans Jorien (440303)		19,40	1	+20
~ Documenten	402000 L	.eerlingenrekenir	erlingenrekeningen Coosemans Jorien			s Jorien (440303)	D	19,40	2	+20
Document	742000	Meerwaarde op de realisatie werkingsvorderingen					C	19,40	3	+20
	Rekening Individuele rekening Facture D / O Mun Bedrag Omschrijving Datum verrichting	g 402000 g Coosemans . 	Leerling Jorien (440303) 2018 9 201810 Euro 5926 Afboeking	jenrekening 13359 742 v	eningen					>

3.1.2. Verwerking via Coda-bestanden

Ook bij het verwerken van Coda-bestanden worden automatisch boekingen gegenereerd op 407, 642 of 742 indien nodig.

De boekingen zijn dezelfde als die bij de manuele ingave van financiële dagboeken.

Binnenkomende beta	Inlezen ×	Detail ×								
Inlezen	Saldo 0		Bet	Bet <u>a</u> alopdracht O		nstaande <u>Z</u> oek factuur			Ver <u>w</u> erk	
Coda detail	Nr	Betaling DC	Factuur	DC To	ewijzing	DC	Algemeen	Individueel	Voornaam 🔺	
Coda boofding	5	430,52 D			430,52	D	499001			
	6	4,65 C			4,65	С	499001			
	▶ 7	6,00 C	16,00	D	6,00	С	402000	Coosemans	Jorien	
	8	19,00 C			19,00	С	499001			
	9	37,63 C			37,63	С	499001			
	10	21,11 C			21,11	С	499001		U	
	11	22,50 C			22,50	С	499001			
	12	2,65 C			2,65	С	499001			
	12	10 47 C			10 47	C	400001		Ψ	
5	Alge	mene rekening duele rekening	402000 Leerlingenrekeningen							
	murvi	Factuur	M-LVF 20	9 20	1810334	3		Johen		
		D/C	Credit 🔻							
		Munt	EUR	~	Euro					
		Koers		1		Da	atum valuta	3/08/2016 関		
		Bedrag		6,00		Lo	kaal bedrag	6,00		
		Omschrijving	10120160111	19050						
		Analytisch 1		Ş)					
· >		Analytisch 2		<u>_</u>)					

De uiteindelijke boeking in het financieel dagboek ziet er volgt uit.

402000	Leerlingenrekeningen	Coosemans Jorien (440303)	С	6,00	7
402000	Leerlingenrekeningen	Coosemans Jorien (440303)	D	6,00	8
407000	Dubieuze vorderingen lln		С	6,00	9