



Infor LN Fin. administratie
Gebruikershandleiding
debiteurenadministratie

© Copyright 2018 Infor

Alle rechten voorbehouden. De woord- en beeldmerken hierin beschreven zijn handelsmerken en/of gedeponeerde handelsmerken van Infor en/of gelieerde ondernemingen en dochterondernemingen. Alle rechten voorbehouden. Alle andere handelsmerken die hier worden vermeld behoren toe aan hun respectievelijke eigenaren.

Belangrijke kennisgeving

Het materiaal in deze publicatie (met inbegrip van enige aanvullende informatie) vormt en bevat vertrouwelijke informatie die eigendom is van Infor.

Indien u toegang krijgt tot deze publicatie, bevestigt u en gaat u ermee akkoord dat het materiaal (inclusief enige wijziging, vertaling of aanpassing daarvan) en alle auteursrechten, handelsgeheimen en alle andere rechten, titels en belangrijke informatie daarin, het eigendom zijn van Infor en/of vestigingen en gelieerde bedrijven en u geen aanspraak kunt maken op rechten, titels of belangrijke informatie in het materiaal (inclusief enige wijziging, vertaling of aanpassing daarvan) ingevolge herziening van het materiaal anders dan het niet-exclusieve recht tot het gebruik van het materiaal in verband met de licentie en de voorzetting van de licentie en het gebruik van de software die, krachtens een separate overeenkomst ('Doel'), aan uw bedrijf ter beschikking is gesteld door Infor of haar vestigingen en gelieerde bedrijven.

Bovendien bevestigt u en gaat u ermee akkoord dat als u toegang krijgt tot dit materiaal, u gehouden bent het materiaal op vertrouwelijke wijze te gebruiken en dat het gebruik van het materiaal zich beperkt tot het hierboven genoemde doel.

Infor heeft zich naar alle redelijkheid ingespannen om het materiaal in deze publicatie zo nauwkeurig en volledig mogelijk te maken. Toch kan Infor niet garanderen dat de informatie in deze publicatie volledig is of geen typografische of andere fouten bevat of aan uw specifieke eisen voldoet. Om die reden stelt Infor zich niet aansprakelijk of kan niet aansprakelijk worden gesteld voor elk verlies of elke schade, direct of indirect, aan elke persoon of entiteit, voortvloeiende uit fouten of omissies in deze publicatie (inclusief enige aanvullende informatie), ongeacht of dergelijke fouten of omissies het gevolg zijn van nalatigheid, menselijke fouten of andere oorzaken.

Merkmamen

Alle andere bedrijfsnamen, productnamen, merkmamen of servicenamen die in dit document zijn vermeld, zijn eigendom van de respectievelijke gebruikers.

Publicatiegegevens

Documentcode	tfacrug (U9634)
Release	10.5 (10.5)
Aangemaakt op	29 september 2018

Inhoudsopgave

Documentinfo

Hoofdstuk 1 Helponderwerpen die ook van toepassing zijn op Crediteurenadministratie.....	9
Verzamelrekeningen.....	9
Default verzamelrekening.....	9
Dimensies.....	9
Zoekpad naar verzamelrekening.....	10
Mutaties.....	10
Financiële relatiegroepen.....	11
Grootboekrekeningen voor financiële relatiegroepen.....	12
Nettovooruitbetalingen - mater. activa en Vooruitontvangsten.....	12
Gerealiseerde koerswinst.....	12
Gerealiseerd koersverlies.....	13
Niet-gerealiseerde koerswinst.....	13
Niet-gerealiseerd koersverlies.....	13
Betalingsverschil.....	14
Korting.....	14
Kredietbeperking.....	14
Geregistreerde facturen.....	14
Betalingen onderweg en Ontvangsten onderweg.....	14
Aftrek betalingen onderweg en Aftrek ontvangsten onderweg.....	14
Nettovooruitbetalingen - mater. activa en Nettovooruitontvangsten.....	15
Brutovoortuitbetalingen - mater. activa en Brutovoortuitontvangsten.....	15
Prijsverschillen.....	15
Niet-toegekende betalingen en Niet-toegekende ontvangsten.....	15
Provisies.....	15
Bonussen.....	16
Dubieuze facturen.....	16
Default bedragen voor bankmutaties.....	16

Betalings-/ontvangstschema.....	16
Korting/kredietbeperking.....	17
Toegestane betalingsverschillen.....	19
Betalingsschema's – overzicht.....	20
Ontvangstschema's.....	20
Betalingsschema's.....	20
Betalingscondities.....	21
Ontvangsten voor zendingen.....	21
Ontvangsten voor zendingen – overzicht.....	21
Berekening vervaldatum.....	22
Extra dagen na de vervaldatum.....	22
Creditnota's.....	23
Overzicht van wissels.....	26
Factoring-gegevens.....	26
Koersverschillen.....	27
Grootboekrekeningen per valuta.....	27
Koerswinsten afboeken.....	27
Vaste koersen.....	28
Koersverschillen voor betalingen onderweg afboeken.....	28
Niet-gerealiseerde koersverschillen.....	28
Gerealiseerde koersverschillen.....	29
Dashboardnavigatie debiteuren- en crediteurenadministratie – voorbeelden.....	31
Verslagen van overmakingen aan betalen-aan relaties.....	31
Betalingen aan betalen-aan relaties en gekoppelde gegevens bekijken.....	31
Rapporteren over betalingen aan betalen-aan relaties en gekoppelde gegevens.....	32
Verrekende facturen voor een betaling (crediteurenadministratie).....	32
Verrekende facturen voor een betaling (debiteurenadministratie).....	32
Bekijk ontvangst-, inkoopfactuur- of betalingsinformatie over orders.....	32
Hoofdstuk 2 Debiteurenadministratie.....	35
Kwestiefacturen.....	35

Vooruitbetalingstermijnen.....	36
De verzamelrekening voor voorschotfacturen.....	36
De voorschotfactuur verwerken.....	36
Creditnota's toekennen aan ontvangstschema's.....	37
Aanmaningen.....	37
Renteberekening op achterstallige facturen.....	39
De renteperiode.....	39
Renteberekening.....	39
Verkooporders - afstemming van tussentijdse opbrengsten.....	40
Bijlage A Woordenlijst.....	43
Index	

Documentinfo

Dit document beschrijft het proces voor het instellen en het beheren van openstaande facturen die afkomstig kunnen zijn uit verschillende modules. Het proces voor het aanmaken van handmatige verkoopfacturen, verzenden van aanmaningen, en genereren van rentefacturen wordt ook beschreven.

Basiskennis

Voor een beter begrip van dit document is het belangrijk dat enige basiskennis hebt van de verschillende logistieke pakketten van LN en van Fin. administratie.

Documentoverzicht

Deze gebruikershandleiding bestaat uit de helponderwerpen van de module Crediteurenadministratie die worden weergegeven onder Infor LN, Fin. administratie, *Onderwerpen uit on-line handleidingen*.

Leeswijzer

Dit document is samengesteld uit online helponderwerpen en bevat daarom verwijzingen naar andere delen van het document, zoals in het volgende voorbeeld wordt weergegeven:

- Voor detailgegevens, zie *Opstellen van een integratieschema*. Het gedeelte waarnaar verwezen wordt, staat in de inhoudsopgave of de index van het document.

Termen die onderstreept zijn, bevatten een koppeling met een definitie. Als u dit document online wilt opvragen, klikt u op de onderstreepte term om de definitie die zich aan het einde van het document bevindt, weer te geven.

Gerelateerde documenten

- *Gebruikershandleiding crediteurenadministratie (U9633)*

Opmerkingen?

Onze documentatie wordt voortdurend verbeterd. Uw vragen en/of opmerkingen naar aanleiding van dit document of onderwerp worden zeer op prijs gesteld. Stuur een e-mail met uw opmerkingen naar documentation@infor.com.

Vermeld in uw e-mail het documentnummer en de titel. Meer gerichte informatie stelt ons in staat effectief te reageren.

Contact met Infor

Als u vragen hebt over Infor-producten, kunt u meer informatie vinden op het Infor Xtreme Support-portaal: www.infor.com/inforxtreme.

Als dit document wordt bijgewerkt nadat het product is uitgebracht, wordt de nieuwe versie op deze website beschikbaar gemaakt. Het is raadzaam om deze website van tijd tot tijd te bezoeken om de bijgewerkte documentatie op te halen.

Als u opmerkingen hebt over Infor-documentatie, kunt u contact opnemen met documentation@infor.com.

Hoofdstuk 1

Helponderwerpen die ook van toepassing zijn op Crediteurenadministratie

1

Verzamelrekeningen

In onder meer Japan, Spanje en Italië zijn bedrijven verplicht verschillende typen te ontvangen en te betalen posten op verschillende verzamelrekeningen te boeken. U kunt meerdere verzamelrekeningen voor financiële relatiegroepen gebruiken om verkoopmutaties voor kernactiviteiten en andere inkoop-/verkoopgerelateerde mutaties op verschillende verzamelrekeningen te boeken.

Met behulp van de typen verkoop en de typen inkoop boekt u financiële mutaties die tijdens de factuurverwerking zijn gegenereerd, op verschillende verzamelrekeningen. U kunt per relatiegroep een verzamelrekening definiëren die voor een type verkoop en type inkoop moet worden gebruikt.

U kunt net zoveel typen verkoop en typen inkoop definiëren als u voor uw financiële administratie nodig hebt. U kunt uitzonderingen voor typen verkoop en typen inkoop definiëren om mutaties met een bepaalde herkomst en bepaalde gegevens, zoals bepaalde artikelen of projecten, op bepaalde verzamelrekeningen te boeken.

Default verzamelrekening

Per relatiegroep moet u één default type verkoop of type inkoop en een bijbehorende verzamelrekening definiëren. U moet dus ten minste één type verkoop en één type inkoop definiëren om ten minste één verzamelrekening aan een relatiegroep te kunnen koppelen.

U wordt geadviseerd ten behoeve van gebruikelijke verkoop-/inkoopactiviteiten de default typen verkoop en inkoop en de verzamelrekeningen te gebruiken. U kunt de extra typen verkoop en inkoop met de bijbehorende verzamelrekeningen gebruiken om facturen die niet aan verkoopmutaties voor kernactiviteiten zijn gekoppeld, op aparte verzamelrekeningen te boeken. Verkoopfacturen die aan overige verkopen zijn gerelateerd, hebben bijvoorbeeld betrekking op de verkoop van vaste activa, rekening-courantoverboekingen, enzovoort.

Dimensies

U kunt de dimensies gebruiken om de mutaties op de verzamelrekeningen voor debiteuren en crediteuren op te splitsen op basis van afdelingen, personen verantwoordelijk voor de opbrengsten, kosten, eigenschappen, schulden, enzovoort. Alle extra verzamelrekeningen van de relatiegroepen moeten

dezelfde dimensies gebruiken als de verzamelrekening die is gekoppeld aan het default type verkoop of inkoop.

Zoekpad naar verzamelrekening

LN bepaalt de verzamelrekening voor een factuurmutatie door in de onderstaande volgorde te zoeken naar het meest specifieke type verkoop of inkoop:

1. Het handmatig ingevoerde type verkoop of type inkoop van de verkoop- of inkoopfactuurkop.
2. Het type verkoop of type inkoop van de verkooporderregel of inkooporderregel. Hierbij kan het gaan om een uitzondering die is gedefinieerd voor bepaalde ordergegevens als de artikelcode, de artikelgroep of het project.
3. Het default type verkoop of inkoop dat is gedefinieerd voor de relatiegroep van de factureren-aan relatie of factureren-door relatie.

Als voor handmatige inkooporders en inkoopafroepschema's geen type inkoop wordt gevonden in de uitzonderingen voor typen inkoop, haalt LN het default type inkoop op uit de relatiegroep van de factureren-aan relatie.

Voor interne facturen met bilaterale facturering of driehoeksfacturering gebruikt LN het default type verkoop of inkoop van de relatiegroep die is gekoppeld aan de interne factureren-aan of factureren-door relatie. Interne facturen kunnen bijvoorbeeld worden gegenereerd voor overboekingen, handmatige overboekingen, OHW-overboekingen en interne transportorders.

NB

Voor inkooporders waarvoor mutaties voor rekening-courantverrekeningen worden gegenereerd, wordt geen type verkoop en type inkoop gebruikt. Het bijbehorende veld is niet beschikbaar.

Mutaties

Voor de volgende typen inkoop- en verkoopmutaties worden meerdere verzamelrekeningen gebruikt:

- Inkooporders
- Transportorders
- Handmatige inkoopfacturen
- Facturen die zijn gegenereerd voor procurement-cardoverzichten
- Verkooporders
- Magazijnorders voor overboekingen die leiden tot rekening-courantmutaties
- Serviceorders
- Servicecontracten
- Calls
- Projectorders
- Debetnota's
- Creditnota's
- Rentefacturen

- Handmatige verkoopfacturen
- Provisie- en bonusfacturen
- Inkoopafroepschema's
- Voorschotfacturen
- Verkoopafroepschema's

Betalingen en ontvangsten die in Liquiditeitenbeheer zijn verwerkt, worden geboekt op de verzamelrekeningen die worden bepaald door de typen verkoop en inkoop van de gerelateerde orders of facturen.

Deze werkwijze is van kracht voor de volgende typen liquiditeitsmutaties:

- Handmatige en automatische betalingen/ontvangsten voor normale betalingen/ontvangsten en betalingen/ontvangsten onderweg
- Toekenning van facturen aan vooruit/niet-toegekend
- Afstemming van bankdocumenten en elektronische bankafschriften

Financiële relatiegroepen

Financiële relatiegroepen worden gebruikt om een koppeling aan te brengen tussen de debiteuren- en crediteurenadministratie. Deze groepen worden ook gebruikt om een koppeling tot stand te brengen met het Grootboekadministratie. Voor elke relatiegroep moet u een reeks grootboekrekeningen en dimensies definiëren waarnaar mutaties moeten worden geboekt.

Bovendien moet u ten minste één verzamelrekening definiëren. Op deze rekening worden de ontvangen bedragen van verkoopfacturen en de bedragen van verzonden inkoopfacturen geboekt. Wanneer u creditnota's boekt, wordt de rekening gecrediteerd of gedebiteerd in tegenovergestelde richting, afhankelijk van de parameter **Negatief bedrag voor creditnota's** in de sessie Mutatiesoorten (tfgld0511m000). U kunt meerdere verzamelrekeningen definiëren. Met behulp van de typen verkoop en de typen inkoop kunt u de verschillende typen factuurbedragen boeken op verschillende verzamelrekeningen. Zie voor meer informatie Verzamelrekeningen instellen.

U kunt de financiële relatiegroepen, de verzamelrekeningen en andere grootboekrekeningen en dimensies voor de relatiegroepen definiëren in deze sessies:

- In Crediteurenadministratie:
 - Financiële relatiegroepen (tfacp0110m000)
 - Grootboekrekeningen per relatiegroep (tfacp0111m000)
 - Verzamelrekeningen per relatiegroep (tfacp0515m000)
- In Debiteurenadministratie:
 - Financiële relatiegroepen (tfacr0110m000)
 - Grootboekrekeningen per relatiegroep (tfacr0111m000)
 - Verzamelrekeningen per relatiegroep (tfacr0515m000)

U kunt de financiële relatiegroepen aan relaties toewijzen in een van deze sessies in Algemeen:

- Factureren-aan relatie (tccom4112s000)
- Factureren-door relatie (tccom4122s000)

Wanneer er een mutatie wordt ingevoerd, haalt LN de financiële relatiegroep op waartoe de relatie behoort. De mutatie wordt geboekt op de grootboekrekeningen en dimensies die aan deze relatiegroep zijn gekoppeld.

Grootboekrekeningen voor financiële relatiegroepen

Afgezien van de debiteuren- en crediteuren verzamelrekeningen zijn er specifieke grootboekrekeningen voorgedefinieerd voor diverse mutaties van de module Debiteurenadministratie en de module Crediteurenadministratie.

Voor elke financiële relatiegroep moet u de verzamelrekeningen, de grootboekrekening en de dimensies van de verschillende mutatiesoorten definiëren. Zie *Financiële relatiegroepen* (p. 11) voor meer informatie.

NB

De meeste mutatiesoorten bestaan zowel voor de debiteuren- als voor de crediteurenadministratie. Maar er is een klein aantal mutaties dat maar in een van beide administraties voorkomt. Als een mutatie betrekking heeft op de crediteurenrekening of debiteurenrekening, wordt dit vermeld.

Welke rekeningen u kunt instellen voor een financiële relatiegroep hangt af van de functionaliteit die u gebruikt. Zo bestaan er bijvoorbeeld verzamelrekeningen voor factoring, wissels en vaste activa. De gebruikelijke verzamelrekeningen voor Crediteurenadministratie en Debiteurenadministratie worden hieronder beschreven.

Nettovooruitbetalingen - mater. activa en Vooruitontvangsten

Vooruitbetalingen of vooruitontvangsten worden op deze rekening geboekt. Deze rekening wordt gecrediteerd wanneer er vooruitontvangsten worden geboekt en gedebiteerd wanneer de vooruitontvangst wordt toegekend aan een factuur. Deze mutaties kunnen bijvoorbeeld worden ingevoerd in de sessie Bankmutaties (tfcmg2500m000).

Gerealiseerde koerswinst

Gerealiseerde koerswinsten worden op deze rekening geboekt. Deze rekening wordt gebruikt wanneer er een betaling of ontvangst van een factuur in een vreemde valuta wordt verwerkt. De koers op het moment van ontvangst verschilt van de koers op het moment van factureren, wat resulteert in een koerswinst.

De gerealiseerde koerswinst wordt geboekt wanneer:

- De factuur is betaald.
- De betalingsverschillen zijn afgeboekt.

- De vooruitbetalingen of niet-toegekende betalingen zijn toegekend aan een factuur.

Gerealiseerd koersverlies

Gerealiseerde koersverliezen worden op deze rekening geboekt. Deze rekening wordt gebruikt wanneer er een betaling of ontvangst van een factuur in een vreemde valuta wordt verwerkt. De koers op het moment van ontvangst verschilt van de koers op het moment van factureren, wat resulteert in een koersverlies.

Niet-gerealiseerde koerswinst

Koerswinsten worden op deze rekening geboekt. Deze rekening wordt gebruikt als:

- Een betaling/ontvangst onderweg wordt verwerkt voor een factuur met een vreemde valuta.
- De koers op het moment van ontvangst verschilt van de koers op het moment van factureren, wat resulteert in een koerswinst.
- Koersverschillen worden afgeboekt met behulp van de sessie Koersverschillen afboeken (tfacr2250m000) of de sessie Koersverschillen afboeken (tfacr2240m000).

De gerealiseerde koerswinst wordt geboekt wanneer:

- De factuur is betaald.
- De betalingsverschillen zijn afgeboekt.
- De vooruitbetalingen of niet-toegekende betalingen zijn toegekend aan een factuur.

NB

Een niet-gerealiseerde koerswinst wordt alleen geboekt als u dit hebt vastgelegd in de parameters van Crediteurenadministratie of Debiteurenadministratie.

Niet-gerealiseerd koersverlies

Koersverliezen worden op deze rekening geboekt. Deze rekening wordt gebruikt als:

- Er een betaling/ontvangst onderweg wordt verwerkt voor een factuur met een vreemde valuta.
- De koers op het moment van ontvangst verschilt van de koers op het moment van factureren, wat resulteert in een koersverlies.
- Koersverschillen worden afgeboekt met behulp van de sessie Koersverschillen afboeken (tfacr2250m000) of de sessie Betalingsverschillen afboeken (tfacr2240m000).

Het gerealiseerde koersverlies wordt geboekt wanneer:

- De factuur is betaald.
- De betalingsverschillen zijn afgeboekt.
- De vooruitbetalingen of niet-toegekende betalingen zijn toegekend aan een factuur.

Betalingsverschil

Betalingsverschillen worden op deze rekening geboekt. In de sessie Betalingsverschillen afboeken (tfacr2240m000) of de sessie Betalingsverschillen afboeken (tfacp2230m000) kunnen kleine betalingsverschillen automatisch worden afgeboekt.

Korting

Op deze rekening worden kortingen geboekt wanneer u ontvangsten of betalingen verwerkt waarop kortingen zijn toegepast.

Kredietbeperking

Bedragen voor kredietbeperking worden op deze rekening geboekt als ze in de sessie Bankmutaties (tfcmg2500m000) worden afgetrokken.

Geregistreerde facturen

Inkoopfacturen worden naar deze rekening geboekt als u de inkoopfacturen invoert die betrekking hebben op orders in Inkoop.

Deze rekening wordt gedebiteerd als inkoopfacturen die betrekking hebben op orders worden ingevoerd in LN en de factuurstatus wordt ingesteld op **Geregistreerd**. De rekening wordt gecrediteerd als de inkoopfactuur is gefiatteerd. Zie Inkoopfacturen verwerken voor meer informatie.

Deze rekening bestaat alleen voor de crediteurenadministratie.

Betalingen onderweg en Ontvangsten onderweg

De betalingen onderweg en ontvangsten onderweg worden op deze rekening geboekt. LN boekt mutaties onderweg op deze rekening als **Betalingen onderweg** of **Ontvangsten onderweg** is geselecteerd op het veld **Type rekening** in de sessie Boekingsgegevens per bank/betaalwijze (tfcmg0146s000). Als de ontvangststatus wordt gewijzigd van **Onderweg** in **Definitief** worden de bedragen overgeboekt naar de verzamelrekening

Aftrek betalingen onderweg en Aftrek ontvangsten onderweg

Het gebruik van deze rekening wordt bepaald door de waarde op het veld **Aftrek** in de sessie Boekingsgegevens per bank/betaalwijze (tfcmg0146s000).

Zolang de betaling of ontvangst nog niet is afgestemd (met andere woorden: als de status Onderweg is), kunt u alle aftrekposten (kortingen, kredietbeperkingen en betalingsverschillen) op deze grootboekrekening opslaan.

Zolang de betaling of ontvangst onderweg is, worden de diverse mogelijke aftrekposten niet doorgeboekt naar de definitieve rekening voor kortingen, kredietbeperkingen en betalingsverschillen, maar gezamenlijk

geboekt op deze tussenrekening. Wanneer de betaling of ontvangst wordt afgestemd, worden de aftrekposten van deze tussenrekening naar de definitieve rekeningen doorgeboekt.

Nettovooruitbetalingen - mater. activa en Nettovooruitontvangsten

In sommige landen, zoals Duitsland, moet over grote vooruitbetalingen of vooruitontvangsten belasting worden betaald. Het betaalde bedrag exclusief belasting wordt op deze rekening geboekt.

NB

Als u belasting wilt berekenen over vooruitbetalingen of vooruitontvangsten, schakelt u het selectievakje **Belasting bereken over vooruitbetal./-ontvangsten** in de sessie Parameters CMG (tfcmg0100s000) in.

Brutovoortuitbetalingen - mater. activa en Brutovoortuitontvangsten

Als het selectievakje **Belasting bereken over vooruitbetal./-ontvangsten** in de sessie Parameters CMG (tfcmg0100s000) is ingeschakeld, wordt belasting berekend over vooruitbetalingen en vooruitontvangsten. Het betaalde bedrag wordt samen met de belasting geboekt op deze rekening.

Prijsverschillen

Prijsverschillen worden op deze rekening geboekt. Prijsverschillen kunnen optreden wanneer inkoopfacturen automatisch worden toegekend en goedgekeurd. Deze verschillen moeten binnen de marges blijven die zijn gedefinieerd in de sessie Parameters ACP (tfacp0100m000).

Deze rekening bestaat alleen voor de crediteurenadministratie.

Niet-toegekende betalingen en Niet-toegekende ontvangsten

Niet-toegekende betalingen/ontvangsten worden op deze rekening geboekt. Deze rekening wordt gedebiteerd wanneer een niet-toegekende betaling of ontvangst wordt geboekt en gecrediteerd wanneer deze wordt toegekend aan een factuur.

Provisies

Provisies worden op deze rekening geboekt.

Deze rekening bestaat alleen voor de crediteurenadministratie.

Bonussen

Bonussen worden op deze rekening geboekt.

Deze rekening bestaat alleen voor de debiteurenadministratie.

Dubieuze facturen

Dubieuze facturen worden op deze rekening geboekt. Deze rekening bestaat alleen voor de debiteurenadministratie.

NB

Als u denkt dat een factuur niet zal worden betaald, kunt u deze met behulp van een factuurcorrectie boeken als dubieuze factuur. Deze factuur komt ten laste van de normale verzamelrekening en wordt geboekt op de rekening voor dubieuze facturen.

Default bedragen voor bankmutaties

Wanneer u een betaling invoert in de sessie Bankmutaties (tfcmg2500m000), bepaalt LN de volgende default bedragen op basis van de gegevens die zijn vastgelegd voor de factuur waarop de betaling betrekking heeft:

- Het te betalen bedrag, als de betaling een inkoopfactuur betreft
- Het te ontvangen bedrag, als de betaling een verkoopfactuur betreft
- Het kortingsbedrag
- Het bedrag van de kredietbeperking

Als er voor een factuur een betalings-/ontvangstschema bestaat, bepaalt dat de manier waarop default bedragen worden berekend. Default kortingsbedragen en kredietbeperkingsbedragen worden echter op basis van andere gegevens berekend. Het default toegestane betalingsverschil kan ook worden berekend.

Gerelateerde onderwerpen

- Betalings-/ontvangstschema
- Korting/kredietbeperking
- Toegestane betalingsverschillen

Betalings-/ontvangstschema

U kunt een betalings-/ontvangstschema aan een factuur koppelen wanneer u een factuur registreert in een van deze sessies:

- Verkoopfacturen (tfacr1110s000)
- Inkoopfacturen invoeren (tfacp2600m000)

U koppelt een betalings-/ontvangstschema aan een factuur door de daarvoor bestemde opdracht te kiezen in het menu Beeld, Referenties of Acties. Er wordt een betalings-/ontvangstschema voor één factuur gedefinieerd in een van deze sessies:

- Ontvangstschema's (tfacr1103m000)
- Betalingsschema (tfacp1103m000)

Als er een betalings-/ontvangstschema aanwezig is voor de factuur waarvoor u een betaling aanmaakt, bepaalt LN het default te betalen bedrag op basis van de betaaldatum of de ontvangstdatum.

Voorbeeld

Het totaal te betalen bedrag op een inkoopfactuur is EUR 1.200.

Betalingsschema:

Bedrag	Betaaldatum
EUR 700	2017-02-15
EUR 300	2017-03-01
EUR 200	2017-03-15

Als de eerste betaling plaatsvindt op 18.02.17, is het weergegeven default te betalen bedrag EUR 700.

Als de eerste betaling plaatsvindt op 04.03.17, is het weergegeven default te betalen bedrag EUR 1.000 (700 + 300).

Als de eerste betaling plaatsvindt op 10.02.17, is het weergegeven default te betalen bedrag EUR 700. Als er geen te betalen bedragen worden gevonden vóór de aanmaakdatum van de betaling, voert LN het bedrag in dat is opgegeven voor de volgende betaaldatum. Hierdoor resulteert de betaaldatum 10.02.17 in een default bedrag van EUR 700.

Korting/kredietbeperking

Als er geen betalings-/ontvangstschema aanwezig is voor de factuur waarvoor u een betaling aanmaakt, bepaalt LN het default te betalen of te ontvangen bedrag op basis van:

- De datum van het betaal-/ontvangstdocument.
- Het openstaande factuurbedrag.
- De kortingsdatums die voor de factuur zijn vastgelegd.

De parameter **KB/Korting voor deelbetalingen** van de sessie Parameters CMG (tfcmg0100s000) bepaalt hoe kortingen op deelbetalingen worden berekend. Als deze parameter op **Geen** staat, worden er geen default kortingsbedragen gegeven.

Als de parameter **KB/Korting voor deelbetalingen** op **Proportioneel** staat, wordt het default kortingsbedrag berekend zoals in het voorbeeld hieronder:

Voorbeeld 1

Het te betalen bedrag van de inkoopfactuur is EUR 100. Het toegestane kortingsbedrag is EUR 8.

De default bedragen van de eerste betaling zijn: Betaald bedrag = EUR 92. Berekenende korting = EUR 8.

Als het te betalen deelbedrag EUR 20 is, is de default korting EUR 1,74 ($20 * 100/92 * 8/100$).

Het default bedrag van de tweede betaling wordt dan: Te betalen bedrag = EUR 72.

Default korting: $72 * 100/92 * 8/100 = \text{EUR } 6,26$

Als de parameter **KB/Korting voor deelbetalingen** op **Volledig** staat, wordt het default kortingsbedrag berekend zoals in het voorbeeld hieronder:

Voorbeeld 2

Het te betalen bedrag van de inkoopfactuur is EUR 1.000. Voor de factuur bestaan de volgende kortingsgegevens:

Kortingsbedrag 1:	20 Kortingsdatum: 2017-01-01
Kortingsbedrag 2:	15 Kortingsdatum: 2017-02-01
Kortingsbedrag 3:	5 Kortingsdatum: 2017-03-01

Het betaalde bedrag dat voor de eerste betaling wordt ingevoerd, is EUR 800 en het kortingsbedrag is EUR 18.

De volgende deelbetaling van EUR 200 wordt gedaan op 15.01.17. Het default kortingsbedrag is nul. Op basis van de datum van het betaaldocument bepaalt LN de korting die op dat moment is toegestaan: EUR 15. Als dit bedrag kleiner is dan de korting die al van de eerste betaling is afgetrokken (namelijk EUR 18), wordt als default de waarde nul gegeven.

NB

Het default te betalen bedrag wordt eerst in de factuurvaluta berekend. Als de ontvangst-/betalingsvaluta niet overeenkomt met de factuurvaluta, wordt het bedrag berekend in de factuurvaluta op basis van de valutakoers van beide valuta's. Als de factuurvaluta een vaste koers heeft, wordt deze gebruikt.

Toegestane betalingsverschillen

De toegestane marges voor het betalingsverschil zijn afhankelijk van de limieten voor het betalingsverschil die voor specifieke gebruikers zijn gedefinieerd in de sessie Betalingsbevoegdheden (tfcmg1100m000) of die als default waarden zijn gedefinieerd in de sessie Parameters CMG (tfcmg0100s000).

LN bepaalt het default toegestane betalingsverschil voor een factuur op basis van:

- Het openstaande bedrag.
- Het factuurbedrag.
- De gedefinieerde marges voor het betalingsverschil.

Voorbeeld 1

Het bedrag op de factuur is EUR 1.000. Voor de betalingsverschillen zijn de volgende limieten gedefinieerd:

Percentage van factuur lager dan verwacht: 10%

Factuurbedrag lager dan verwacht: 50 (in referentievaluta)

Het default betalingsverschil is 50.

Het default betalingsverschil moet aan beide voorwaarden voldoen. In dit geval bepaalt de eerste voorwaarde dat het betalingsverschil kleiner moet zijn dan 100 ($10\% \times 1.000 = 100$). Volgens de tweede voorwaarde moet het betalingsverschil echter kleiner zijn dan 50. Daarom is het default betalingsverschil 50.

Voorbeeld 2

Het bedrag op de factuur is EUR 1.000. Voor de betalingsverschillen zijn de volgende limieten gedefinieerd:

Percentage van factuur lager dan verwacht: 3%

Factuurbedrag lager dan verwacht: 50

Het default betalingsverschil is 30 ($3\% \times 1.000$).

NB

Als het betalingsverschil voor een werkelijke betaling groter is dan het toegestane default betalingsverschil, wordt het default betalingsverschil weergegeven als nul.

Betalingsschema's – overzicht

Met een betalingsschema worden overeenkomsten gedefinieerd over de bedragen die per betalingstermijn worden betaald. U kunt een betalingsschema aan de betalingscondities koppelen. Elke regel van het betalingsschema definieert het deel van het factuurbedrag dat moet worden betaald binnen een specifieke periode, de betaalwijze die wordt gebruikt voor de betaling en de kortingscondities die van toepassing zijn op de betaling.

U kunt betalingsschema's onafhankelijk van de [betalingscondities](#) definiëren en u kunt een betalingsschema hergebruiken voor meerdere betalingscondities.

Ontvangstschema's

In de module Debiteurenadministratie worden met betalingsschema's de bedragen en vervaldatum voor te ontvangen bedragen gedefinieerd. Daarom worden betalingsschema's in Debiteurenadministratie *ontvangstschema's* genoemd.

NB

Het verschil tussen betalingsschema's en *verkooptermijnen* is dat met een betalingsschema een aantal betalingen voor één factuur wordt gedefinieerd, terwijl in het geval van verkooptermijnen een afzonderlijke factuur wordt aangemaakt voor elke termijn.

Betalingsschema's

Een betalingsschema bestaat uit een kop en regels. In de kop van het betalingsschema wordt aangegeven of de bedragen zijn opgegeven als een percentage of via een factor en wat de periodesoort (**Dagen**, **Maanden** of **Boekingsperioden**) is.

Met de betalingsschemaregels wordt het deel van een factuurbedrag opgegeven dat moet worden betaald binnen een specifieke periode. De betalingsschemaregels zijn onafhankelijk van elkaar. U kunt voor elke regel een afzonderlijke betaalwijze of ontvangstwijze opgeven. Voor elke schemaregel kunt u drie kortingsperioden en kortingspercentages opgeven. Betalingsschemaregels worden geïdentificeerd met het factuurnummer, gevolgd door het regelnummer.

Facturen met een betalingsschema resulteren in een openstaande post in Crediteurenadministratie of Debiteurenadministratie voor elke betalingsschemaregel. De betalingsschemaregels komen in de plaats van de factuur, bijvoorbeeld voor aanmaningen, herinneringen, kredietbeperkingen, betaaladvies en incassoadvies, openstaande saldi, ouderdomsanalyse, de verschillende methoden voor het fiatieren van inkoopfacturen en het afboeken van koersverschillen.

U kunt de berekening van de vervaldatum baseren op de betalingscondities of een betaalkalender gebruiken. Zie voor meer informatie het onderwerp [Betaalkalenders gebruiken](#)

In Facturering drukt LN het betalingsschema af op facturen en proeffacturen om de relatie op de hoogte te stellen van de vervaldatum en de kortingscondities.

NB

LN ondersteunt ook betalingsschema's voor periodieke facturen.

LN biedt geen ondersteuning voor het gebruik van betalingsschema's voor onderaannemingsfacturen.

Betalingscondities

U koppelt betalingsschema's met de [betalingscondities](#) aan inkoop- en verkoopfacturen.

Voor elke regel van het betalingsschema gebruikt LN de berekening van de vervaldatum die is gedefinieerd voor de betalingscondities waaraan u het betalingsschema koppelt. Verschillende betalingsschemaregels kunnen dezelfde vervaldatum hebben. Als u facturen selecteert voor betaling of incasso, selecteert LN de facturen en betalingsschemaregels die moeten worden betaald, op basis van de vervaldatum.

Ontvangsten voor zendingen

De functionaliteit voor betalingsschema's wordt ook gebruikt voor de implementatie van de functionaliteit van [ontvangst voor zendingen](#). Als u gebruik maakt van ontvangsten voor zendingen, genereert LN een ontvangstschemaregel voor elke zending.

Ontvangsten voor zendingen – overzicht

U kunt de functionaliteit van ontvangsten voor zendingen gebruiken om betalingsmutaties en ontvangstmutaties in te voeren in Liquiditeitenbeheer op basis van zendings- of ordergegevens en om de saldi per zending of order te muteren.

Als u gebruik maakt van de functionaliteit van ontvangsten voor zendingen, genereert LN een [ontvangstschemaregel](#) voor elke zending. Alle ontvangstschemaregels voor ontvangsten voor zendingen van één order hebben dezelfde vervaldatum. Deze is gebaseerd op de factuurdatum en de betalingscondities van de factuur.

Als u goederen verzendt voor een verkooporder, kan elke orderregel resulteren in één of meer zendingen. Voor elke zending moet u een [pakbon](#) aanmaken. In Liquiditeitenbeheer kent u de ontvangsten toe aan de zendingsregels met behulp van de gegevens op de pakbon.

Als de klant goederen retourneert, maakt u een retourorder aan. U stuurt de klant een creditnota voor de retourzending. De creditnota bevat een regel voor elke geretourneerde zendingsregel.

U kunt zendingsregels en regels voor retourzendingen samenstellen op één factuur. Als het bedrag van de retourzendingsregels het bedrag van de te betalen zendingsregels overschrijdt, genereert LN een creditnota.

Als u gebruikmaakt van ontvangst voor zendingen en u hebt een ontvangstschema gekoppeld aan de betalingscondities van de factuur, negeert LN het ontvangstschema. De verwerking van de factuur is geheel gebaseerd op de zendingen. LN genereert rentefacturen en aanmaningen voor de zendingen waarvoor de betaling achterstallig is.

Als u ontvangsten voor zendingen niet gebruikt, wordt de verwerking van de factuur gebaseerd op de betalingscondities. LN maakt facturen aan voor verkooporders op basis van de samenstellingscriteria die u selecteert in Facturering. Creditnota's kunnen één ontvangstschemaregel hebben.

Berekening vervaldatum

Er zijn verschillende manieren om de vervaldatum van een factuur of betalingsschemaregel te bepalen. In de sessie Betalingscondities (tcmcs0113s000) kunt u opgeven hoe LN de vervaldatum moet bepalen.

De documentdatum (aanmaakdatum) van de factuur is de basis voor het berekenen van de vervaldatum. De definitieve vervaldatum wordt bepaald op grond van de volgende gegevens:

- In de sessie Betalingscondities (tcmcs0113s000):
 - **De betalingstermijn**
De betalingstermijn is het aantal dagen of maanden dat wordt opgeteld bij de documentdatum van de factuur, voor- of nadat de vervaldatum is berekend, om de werkelijke vervaldatum te berekenen.
 - **De berekeningsmethode voor de vervaldatum**
Het algoritme voor het berekenen van de vervaldatum.
 - **De vaste betaaldagen**
Specifieke dagen van de maand waarop betalingen vervallen. Als u vaste betaaldagen opgeeft, wijzigt LN de berekende vervaldatum in de eerstvolgende vaste betaaldag. U kunt maximaal drie vaste betaaldagen opgeven (bijvoorbeeld de eerste, tiende en twintigste dag van elke maand).
- **De betaalkalender**
Voor betalen-door relaties en uw eigen financiële bedrijf kunt u desgewenst een betaalkalender definiëren. Als de berekende vervaldatum op de betaalkalender is gemarkeerd als een feestdag, wijzigt LN de vervaldatum in de voorafgaande werkdag of, in sommige situaties, de eerstvolgende werkdag. Het resultaat is de werkelijke vervaldatum.

Extra dagen na de vervaldatum

In de sessies Betalen-door relatie (tccom4114s000) en Betalen-aan relatie (tccom4124s000) kunt u een aantal extra dagen invoeren in het veld **Extra dagen na vervaldatum**. Dit kan bijvoorbeeld het aantal dagen zijn dat de bank nodig heeft om het geld over te boeken.

Het veld **Extra dagen na vervaldatum** wordt in Fin. administratie gebruikt voor het volgende:

- De verwachte betaaldatum berekenen in de sessie Verkoopfacturen (tfacr1110s000)
- De verwachte betaaldatum muteren in de sessie Betaaldatum inkoopfacturen (tfcmg3111m000)
- Een liquiditeitsprognose berekenen op basis van de verwachte betaaldatum in de sessie Liquiditeitsprognose bijwerken (tfcmg3210m000).

Creditnota's

Als een debiteur een deel van de goederen retourneert of als u factuurcorrecties aanmaakt, kunt u (of kan uw relatie) een creditnota aanmaken om het te betalen bedrag van een factuur te corrigeren. Als u de facturen automatisch verwerkt, genereert LN automatisch creditnota's en worden creditnota's automatisch toegekend aan facturen.

U kunt creditnota's aanmaken voor de mutatiesoorten van verschillende categorieën, zoals:

- **Creditnota's verkoop**
- **Creditnota's inkoop**
- **Verkoopfacturen**
- **Inkoopfacturen**

Creditnota's worden gekoppeld aan facturen en niet aan factuurregels. Als u echter gebruik maakt van betalingsschema's of ontvangst en zendingen, kunt u creditnota's toekennen aan betalingsschemaregels. Zie voor meer informatie Creditnota's voor betalingsschema's.

Als u openstaande posten selecteert voor betaling of incasso, zoekt LN naar creditnota's die u kunt toepassen op de openstaande posten voordat u de betaal- of incassoprocedure uitvoert.

Een creditnota aanmaken

Als u een creditnota wilt aanmaken in de sessie Mutaties (tfgld1101m000), selecteert u een mutatiesoort met een van deze categorieën. Om de creditnota daadwerkelijk aan te maken, start u vervolgens een van de volgende sessies:

- Inkoopfacturen invoeren (tfacp2600m000)
- Verkoopfacturen (tfacr1110s000)

Als u de mutatiecategorie **Verkoopfacturen** of **Inkoopfacturen** gebruikt, kunt u een creditnota aanmaken door een negatief factuurbedrag in te voeren.

Een categorie **Creditnota's verkoop** gebruiken

Als u de mutatiecategorie **Creditnota's verkoop** of **Creditnota's inkoop** gebruikt, moet u een positief bedrag invoeren.

De parameter **Negatief bedrag voor creditnota's** in de sessie Mutatiesoorten (tfgld0511m000) waarin de mutatiesoort is gedefinieerd, bepaalt of de creditnota als negatief of positief bedrag wordt geboekt. Indien dit selectievakje is ingeschakeld, LN het ingevoerde bedrag als een negatief bedrag.

De default waarde voor het bedrag van de mutatieregels in de sessie Verkoopfactuurmutaties (tfacr1111s000) is een negatief creditbedrag.

Voorbeeld

Er wordt een creditnota van EUR 800 ingevoerd voor een mutatiesoort van de categorie **Creditnota**. U voert een positief factuurbedrag van EUR 800 in. Er zijn nu twee scenario's mogelijk:

- Als het selectievakje **Negatief bedrag voor creditnota's** in de sessie Mutatiesoorten (tfgld0511m000) is uitgeschakeld voor de gebruikte mutatiesoort, wordt een creditbedrag van EUR 800 op de verzamelrekening debiteuren geboekt. De default waarde voor de mutatieregels is dan een debetbedrag van EUR 800.
- Indien dit selectievakje is ingeschakeld, wordt een debetbedrag van EUR -800 op de verzamelrekening debiteuren geboekt. De default waarde voor de mutatieregels is een creditbedrag van EUR -800.

De mutatiecategorie **Verkoopfacturen** of **Inkoopfacturen** gebruiken

Als u een mutatiesoort gebruikt die deel uitmaakt van de categorie **Verkoopfacturen** of **Inkoopfacturen**, kunt u een creditnota aanmaken door een negatief factuurbedrag in de factuurkop in te voeren.

NB

U kunt een creditnota uitsluitend op deze manier aanmaken als het selectievakje **Negatief bedrag voor creditnota's** in de sessie Mutatiesoorten (tfgld0511m000) is ingeschakeld voor de gebruikte mutatiesoort. Indien dit selectievakje is uitgeschakeld, kunt u geen negatief factuurbedrag in de factuurkop invoeren.

Voorbeeld

Er wordt een creditnota van EUR -800 ingevoerd voor een mutatiesoort die tot de categorie **Verkoopfacturen** behoort. Als de creditnota wordt geboekt, debiteert LN de verzamelrekening debiteuren voor -800. Het default bedrag voor de boeking van de mutatieregels van de verkoopfactuur in de sessie Verkoopfactuurmutaties (tfacr1111s000) is -800 credit.

Creditnota's toekennen aan originele facturen

U kunt een creditnota toekennen aan een of meer facturen. U kunt creditnota's ook als een betaling opnemen in de procedure voor automatische betaling, zonder ze aan facturen toe te kennen.

Deze twee gevallen worden hieronder geïllustreerd:

U kunt een creditnota aan één factuur koppelen als u de creditnota opgeeft in de sessie Inkoopfacturen invoeren (tfacp2600m000). Op het veld **Originele factuur** kunt u het documentnummer invoeren van de factuur waaraan u de creditnota wilt koppelen.

Een creditnota kan ook betrekking hebben op verschillende facturen. Als u een creditnota aan meer dan één factuur wilt toekennen, gaat u als volgt te werk:

1. Selecteer een mutatiesoort van de categorie **Verkoopcorrecties of Inkoopcorrecties** in de sessie Mutaties (tfgld1101m000).
2. Selecteer in de sessie Mutaties (tfgld1101m000) het record dat u hebt aangemaakt en klik op **Mutaties intoetsen** in het menu Beeld, Referenties of Acties. De sessie Creditnota's aan facturen koppelen (tfacp2120m000) of Relatie - creditnota's (tfacr2120m000) wordt gestart.
3. Selecteer de creditnota en koppel deze aan de juiste inkoopfacturen of verkoopfacturen.
4. Start via het menu Beeld, Referenties of Acties de sessie Facturen/schema's aan creditnota's toekennen (tfacp2121s000) of de sessie Creditnota's koppelen aan facturen (tfacr2121m000). In deze sessies kunt u het totale bedrag van de creditnota over de verschillende facturen verdelen.

NB

- U kunt alleen creditnota's en facturen aan elkaar koppelen als deze dezelfde factuurvaluta en valutakoers hebben.
- In de module Debiteurenadministratie controleert LN of de creditnota die u wilt koppelen is gemarkeerd als een dubieuze factuur. Een dubieuze creditnota kan alleen aan een dubieuze verkoopfactuur worden gekoppeld.
- Creditnota's die niet aan facturen zijn gekoppeld, worden opgenomen in de procedure voor automatische betaling. De creditnota wordt op dezelfde manier als normale facturen geselecteerd voor betaling.
- Creditnota's die aan facturen zijn gekoppeld, worden van het totale factuurbedrag afgetrokken voordat de factuur wordt betaald.

Creditnota's toekennen aan betalingsschema's

Als u een betalingsschema koppelt aan verkoopfacturen en inkoopfacturen, kunt u creditnota's toekennen aan de betalingsschemaregels of ontvangstschemaregels.

Gerelateerde onderwerpen

- Creditnota's voor betalingsschema's
- *Creditnota's toekennen aan ontvangstschema's (p. 37)*
- Creditnota's toekennen aan betalingsschema's

Een overzicht van gekoppelde creditnota's genereren

Als u op betalingen aan een betalen-aan relatie de bedragen van bestaande creditnota's in mindering brengt, kan het voor de relatie onduidelijk zijn op basis van welke creditnota's u de bedragen van de betaling hebt verlaagd. Dergelijke situaties kunnen tot verwarring en misverstanden leiden.

Ten behoeve van duidelijkheid kunt u voor geselecteerde factureren-door relaties een overzicht aanmaken van de facturen, de creditnota's die aan de facturen zijn gekoppeld en de desbetreffende bedragen. U kunt dit overzicht ter informatie aan uw crediteuren verzenden.

Met de sessie Brieven creditnota's (tfacp4160m000) kunt u een overzicht van creditnota's en de bijbehorende facturen genereren en afdrukken. De layout van creditnota's definieert u in de sessie Layouts brieven creditnota's (tfacp4161m000).

Creditnota's in verslagen

Een bedrag van een creditnota wordt weergegeven als een negatief bedrag. Als een creditnota aan een of meer facturen is gekoppeld, wordt het toegekende bedrag van de creditnota afgetrokken van het openstaande factuurbedrag. Het gekoppelde bedrag wordt vervolgens getoond als een betalingsregel.

Het factuurbedrag dat wordt weergegeven voor een factuur waaraan een creditnota is gekoppeld, is het originele factuurbedrag. Het openstaande factuurbedrag is het factuurbedrag minus het bedrag van de gekoppelde creditnota. Het bedrag van de gekoppelde creditnota wordt getoond als een betalingsregel.

Overzicht van wissels

Wissels zijn geldige betaalmiddelen, zoals bankcheques, cheques, promessen en wissels. Wissels kunnen in plaats van kasbetalingen worden gebruikt. Aangezien wissels verhandelbaar zijn, kunnen ze ook worden gebruikt als kredietmiddel, bijvoorbeeld voor verdisconteren en endosseren. Wissels kunnen op papier voorkomen en op magnetische dragers, al naar gelang de plaatselijke zakenpraktijken en bankstandaarden.

Er zijn twee typen wissels:

- Te betalen wissels
- Te ontvangen wissels

Factoring-gegevens

LN ondersteunt de factoring van vorderingen en de betaling van inkoopfacturen aan factors die door uw crediteuren worden gebruikt.

U kunt voor de *debiteurenadministratie* de factoring van uw verkoopfacturen instellen. De factor fungeert dan als de betalen-door relatie en de betalen-door relatie die is gekoppeld aan de factureren-aan relatie wordt de originele betalen-door relatie.

Als *crediteuren* facturen via factoring innen, kunt u de factormaatschappij van de betalen-aan relatie en de bank van de factor definiëren. De betaling van inkoopfacturen wordt dan aan de factor gedaan.

Doorgaans ontvangt u een vooruitbetaling van de factor op basis van de vorderingen die u hebt overgedragen. Meestal gaat het hierbij om 70% tot 80% van het betrokken bedrag.

Koersverschillen

Bij het boeken van koersverschillen zijn er verschillende parameters die invloed hebben op de manier waarop de posten in het Grootboekadministratie worden aangemaakt. In deze sectie worden de mogelijke parameterinstellingen beschreven:

- Grootboekrekeningen per valuta.
- Koerswinsten afboeken.
- Vaste koers.
- Koersverschillen voor betalingen onderweg afboeken.

Grootboekrekeningen per valuta

Deze parameter wordt vastgelegd in de sessie Bedrijfparameters (tfgld0503m000).

Als het selectievakje **Grootboekrekening koersverschillen per valuta** is ingeschakeld, worden de (niet-)gerealiseerde koersverschillen geboekt op de grootboekrekeningen die zijn gedefinieerd in de sessie Grootboekrekeningen koersverschillen per valuta (tfgld0119s000).

LN haalt de bijbehorende dimensies op uit deze sessies:

- Grootboekadministratie: Bedrijfparameters (tfgld0503m000)
- Crediteurenadministratie: Grootboekrekeningen per relatiegroep (tfacp0111m000)
- ACR: Grootboekrekeningen per relatiegroep (tfacr0111m000)

Als het selectievakje **Grootboekrekening koersverschillen per valuta** is uitgeschakeld, worden de koersverschillen geboekt in:

- Grootboekadministratie: op de grootboekrekeningen die zijn opgegeven in de sessie Bedrijfparameters (tfgld0503m000).
- Crediteurenadministratie/ Debiteurenadministratie: op de grootboekrekeningen die zijn vastgelegd voor de relatiegroep.

Koerswinsten afboeken

Deze parameter wordt gedefinieerd in een van deze sessies:

- Parameters ACP (tfacp0100m000)
- Parameters ACR (tfacr0100s000)

Als het selectievakje **Koerswinsten** is ingeschakeld, worden zowel de niet-gerealiseerde koerswinsten als de niet-gerealiseerde koersverliezen geboekt. Bij het afboeken van koersverschillen worden niet-gerealiseerde koersverliezen altijd geboekt.

Vaste koersen

Voor elke factuur definieert de koersbepaling:

- Welke datum wordt gebruikt om de koers te bepalen.
- Of er koersverschillen worden berekend.
- Voor welke (eigen) valuta's de koersverschillen worden berekend.

De **Koersbepaling** wordt ingesteld in de sessie Verkoopfacturen (tfacr1110s000) of de sessie Inkoopfacturen invoeren (tfacp2600m000).

Niet-gerealiseerde koersverschillen worden afgeboekt in een van deze sessies:

- Koersverschillen afboeken (tfacp2240m000)
- Koersverschillen afboeken (tfacr2250m000)

Koersverschillen voor betalingen onderweg afboeken

Deze parameter wordt gedefinieerd in een van deze sessies:

- Parameters ACP (tfacp0100m000)
- Parameters ACR (tfacr0100s000)

Als het selectievakje **Koersverschillen betalingen onderweg** is ingeschakeld, worden facturen met betalingen onderweg of ontvangsten onderweg meegenomen bij het afboeken van koersverschillen.

Niet-gerealiseerde koersverschillen

Niet-gerealiseerde koersverschillen zijn koersverschillen die zijn berekend voor facturen die nog niet zijn betaald. Koersverschillen worden gerealiseerd (werkelijk) wanneer:

- De factuur wordt betaald.
- De niet-toegekende betalingen/ontvangsten of vooruitbetalingen/-ontvangsten worden toegekend aan een factuur.
- De betalingsverschillen worden afgeboekt.

NB

Of er niet-gerealiseerde koersverschillen worden berekend, hangt af van de instelling van verschillende parameters. Deze instellingen worden toegelicht in *Koersverschillen* (p. 27).

Niet-gerealiseerde koersverschillen kunnen optreden wanneer er:

- Openstaande facturen zijn.
- Koersverschillen worden afgeschreven terwijl de koers van een valuta is veranderd.

Als de factuur gedeeltelijk is betaald, berekent LN het koersverschil over het resterende bedrag van de openstaande factuur via de volgende formule:

niet-gerealiseerd koersverschil = openstaand factuurbedrag *
(factuurkoers/koersfactor - nieuwe koers/koersfactor)

De niet-gerealiseerde koerswinsten/-verliezen worden geboekt op de grootboekrekeningen die zijn gedefinieerd voor de financiële relatiegroep.

Voorbeeld

Het bedrag van de inkoopfactuur is EUR 10.000

De factuurvaluta is EUR.

De eigen valuta is USD.

De factuurdatum is 1 januari 2007.

Koersen:

Startdatum	Koers EUR naar USD	Factuurbedrag in USD
01-01-2007	1,362	USD 13.6210
01-02-2007	1,264	USD 12.6423
15-02-2007	1,269	USD 12.6904

De koersfactor is 1.

De sessie Koersverschillen afboeken (tfacp2240m000) is uitgevoerd op 10 februari 2007.

Op 10 februari 2007 bedraagt het berekende niet-gerealiseerde koersverschil:

$10.000 * (1,362 - 1,264) = \text{USD } 978,00$

Voor verkoopfacturen zou dit koersverschil een niet-gerealiseerd koersverlies zijn. Omdat het hier een inkoopfactuur betreft, is het verschil een niet-gerealiseerde koerswinst.

Gerealiseerde koersverschillen

Gerealiseerde koersverschillen zijn definitieve koersverschillen die zijn berekend over betaalde facturen.

Gerealiseerde koersverschillen kunnen afkomstig zijn van deze sessies:

- Bankmutaties (tfcmg2500m000)
- Afstemming betalingen/ontvangsten (tfcmg2103s000) en Afstemming betalingen/ontvangsten (tfcmg2104s000)

- Niet-toegekende/vooruitontvangsten toekennen aan facturen (tfcmg2105s000) en Niet-toegekende/vooruitbetalingen toekennen aan facturen (tfcmg2106s000)
- Facturen/schema's aan creditnota's toekennen (tfacr2121s000) of Creditnota's koppelen aan facturen (tfacr2121m000). Wanneer het om een andere valuta/koers gaat, kunnen gerealiseerde koersverschillen afkomstig zijn van de sessies:
- Betalingsverschillen afboeken (tfacr2230m000) of Betalingsverschillen afboeken (tfacr2240m000)

Voorbeeld

Het bedrag van de inkoopfactuur is EUR 10.000

De factuurvaluta is EUR.

De eigen valuta is USD.

De factuurdatum is 01.01.17.

Koersen:

Startdatum	Koers EUR naar USD	Factuurbedrag in USD
2017-01-01	1.362	EUR 13,6210
2017-02-01	1.264	EUR 12,6423
2017-02-15	1.269	EUR 12,6904

De koersfactor is 1.

Op 10-02-2017 zijn de niet-gerealiseerde koersverschillen berekend, zoals beschreven in *Niet-gerealiseerde koersverschillen* (p. 28). De koerswinst bedraagt EUR 978.

Op 15.02.17 is de factuur als volgt betaald:

In factuurvaluta:	EUR 10.0000
In eigen valuta:	EUR 12,6904

Het gerealiseerde koersverschil is $10.000 * (1,362 - 1,269) = \text{USD } 930$

Voor verkoopfacturen zou dit verschil een gerealiseerd koersverlies zijn. Omdat het een inkoopfactuur betreft, is dit verschil een gerealiseerde koerswinst.

Bij het boeken van het gerealiseerde koersverschil worden de niet-gerealiseerde koersverschillen teruggeboekt.

Dashboar navigatie debiteuren- en crediteurenadministratie – voorbeelden

Verslagen van overmakingen aan betalen-aan relaties

Om te kunnen reageren op audits en vragen van crediteuren, hebt u verslagen nodig van overmakingen die zijn verricht aan betalen-aan relaties. Voor dit doel gebruikt u de sessie Betalingen aan relaties afdrukken (tfacp6402m100).

Vanuit deze sessie kunt u de volgende verslagen afdrukken:

- **Overmakingsgegevens betalingen relatie**
Selecteer een betalen-aan relatie.
- **Totalen betalingen relatie**
De totaalbedragen die zijn betaald aan iedere betalen-aan relatie worden afhankelijk van de valuta afgedrukt. Geef een datumbereik voor betalingen op om de maandtotalen af te drukken.
- **Batchtotalen betalingen relatie**
Geef een reeks betalingsbatches op of een enkele betalingsbatch. Anders worden de gegevens van betalingen die niet tot een betalingsbatch behoren ook in het rapport opgenomen.

Betalingen aan betalen-aan relaties en gekoppelde gegevens bekijken

Om te kunnen reageren op audits en vragen van crediteuren, moet u de betalingen kunnen bekijken die zijn verricht aan relaties, plus alle bijbehorende informatie zoals gegevens over orders en facturen.

Hiervoor kunt u deze sessies gebruiken:

- Ordergegevens betalingen aan relaties (tfacp6502m000)
- Ordergegevens betalingen aan relaties per betaling (tfacp6502m100)

NB

De beschikbaarheid van deze functionaliteit wordt bepaald door de nieuwe instelling **Ordergegevens betalingen aan relaties opslaan** in de sessie Parameters ACP (tfacp0100m000).

Rapporteren over betalingen aan betalen-aan relaties en gekoppelde gegevens

U hebt een verslag nodig in Excel over de betalingen die zijn verricht aan relaties, plus alle bijbehorende informatie zoals gegevens over orders en facturen. Dit verslag kan vervolgens worden bijgewerkt om de gewenste informatie op te halen. Voor dit doel gebruikt u de sessie Ordergegevens betalingen aan relaties afdrukken (XML) (tfacp6402m000).

NB

De beschikbaarheid van deze functionaliteit wordt bepaald door de nieuwe instelling **Ordergegevens betalingen aan relaties opslaan** in de sessie Parameters ACP (tfacp0100m000).

Verrekende facturen voor een betaling (crediteurenadministratie)

1. Klik op het dashboard Crediteurenadministratie op **Openstaande posten**.
2. Zoek vanuit de openstaande post de betalingen die voor deze post zijn verricht.
3. Zoek vanuit de betalingen de lijst met facturen die met die betaling zijn verrekend.

Crediteuren 360 (tfacp2560m000) > Openstaande posten per factureren-door relatie (tfacp2520m000) > Betalingsgerelateerde documenten per openstaande post (tfacp2523m000) > Facturen/documenten per betalingsgerelateerd document (tfacp6501m000)

Verrekende facturen voor een betaling (debiteurenadministratie)

1. Klik op het dashboard op Debiteurenadministratie op **Openstaande posten**.
2. Zoek vanuit de openstaande post de ontvangsten die voor deze post zijn binnengekomen.
3. Zoek vanuit de ontvangsten de lijst met facturen of creditnota's die met die ontvangst zijn verrekend.

Debiteuren 360 (tfacr2560m000) > Openstaande posten per factureren-aan relatie (tfacr2520m000) > Verkoopfacturen (tfacr2522m000) > Facturen/documenten per ontvangstgerelateerd document (tfacr6501m000)

Bekijk ontvangst-, inkoopfactuur- of betalingsinformatie over orders

1. Klik op het dashboard Crediteurenadministratie op **Factuurgegevens inkooporders**.
2. Ga vanuit de order naar de inkoopontvangsten.
3. Ga vanuit de order naar de gekoppelde inkoopfacturen.
4. Ga vanuit de inkoopfacturen naar de gekoppelde betalingen.

Crediteuren 360 (tfacp2560m000) > Factuurgegevens inkooporders (tfacp2540m000) > Historie werkelijke ontvangsten inkoop (tdpur4556m000)

Crediteuren 360 (tfacp2560m000) > Factuurgegevens inkooporders (tfacp2540m000) > Inkoopfacturen opvragen (tfacp2600m100) > Betalingsgerelateerde documenten per openstaande post (tfacp2523m000)

Kwestiefacturen

U kunt een kwestiecode gebruiken om aan te geven dat er een probleem is met een verkoopfactuur. Als de factureren-aan relatie meldt dat hij of zij de factuur niet betaalt, kunt u een kwestiecode aan de factuur koppelen.

In de incassoprocedure worden kwestiefacturen genegeerd. Voor elke kwestiecode kunt u een optie instellen om te voorkomen dat gekoppelde facturen worden geselecteerd in aanmaningen.

Gebruik de sessie Kwesties/redenen (tfacr0120m000) om kwestiecodes te definiëren. U kunt verschillende kwestiecodes definiëren voor verschillende problemen die kunnen optreden.

Enkele voorbeelden van problemen zijn:

- De relatie heeft niet alle goederen ontvangen
- De relatie heeft de goederen geheel of gedeeltelijk afgekeurd
- Het factuurbedrag komt niet overeen met het orderbedrag van de relatie

Geef voor elke kwestiecode aan of:

- Er nog aanmaningen moeten worden verstuurd voor deze factuur
- De factuur opgenomen moet blijven in de incasso selectie

Om aan te geven dat er een bepaald probleem is met een verkoopfactuur, koppelt u de juiste kwestiecode aan de factuur. U kunt een kwestiecode handmatig aan een factuur koppelen:

- Wanneer u de factuur registreert in de sessie Verkoopfacturen (tfacr1110s000)
- Op een later tijdstip in de sessie Facturen (cisli3105m000)

U kunt de bovengenoemde sessies ook gebruiken om de kwestiecode van de factuur te verwijderen.

Vooruitbetalingstermijnen

Voor normale verkooporders factureert u de relatie voor de geleverde goederen. Het factuurbedrag wordt geboekt naar de verzamelrekening voor verkoopfacturen. LN berekent en boekt het belastingbedrag wanneer u de verkoopfactuur genereert.

Voor langetermijnprojecten, zoals het bouwen van een schip, wordt echter vaak in termijnen betaald. Voor verkooptermijnen maakt LN een factuur aan voor elke termijnregel.

Als u de relatie vraagt om vooruitbetaling van de termijnen voordat u de goederen levert, kunt u de voorschotfactuur boeken op een afzonderlijke verzamelrekening voor facturen voor vooruitbetalingstermijnen. Voor elke financiële relatiegroep kunt u per type verkoop afzonderlijke verzamelrekeningen definiëren voor facturen voor vooruitbetalingstermijnen.

Om de belasting op vooruitbetalingstermijnen te berekenen en te registreren wanneer de factuur wordt betaald, gebruikt u een belastingcode voor de belastingsoort **Bij betalingen** voor de factuur.

Om voor verslagdoeleinden onderscheid te maken tussen *gefactureerde* vooruitbetalingstermijnen en *betaalde* vooruitbetalingstermijnen, kunt u daarnaast gefactureerde en betaalde vooruitbetalingstermijnen toewijzen aan en boeken op afzonderlijke grootboekrekeningen. Voor meer informatie, zie Afzonderlijke grootboekrekeningen voor vooruitbetalingstermijnen.

De verzamelrekening voor voorschotfacturen

Op het veld **Verzamelrekening (voorschotfactuur/betalingsaanvraag)** van de sessie Verzamelrekeningen per relatiegroep (tfacr0515m000) kunt u de verzamelrekening voor voorschotfacturen selecteren. Als u facturen voor vooruitbetalingstermijnen boekt in Facturering, boekt LN de facturen op deze rekening.

De verzamelrekeningen voor voorschotfacturen wordt opgenomen in de openstaande posten. LN gebruikt de verzamelrekeningen voor de factuur voor de vooruitbetalingstermijn en alle daaropvolgende mutaties, zoals ontvangsten en koersverschillen.

Wanneer de factuur voor de vooruitbetalingstermijn wordt betaald in Liquiditeitenbeheer of wordt afgeboekt, overgedragen of ingesteld op **Dubieuze facturen**, wordt de verzamelrekening tegengeboekt.

Als u het type verkoop van de relatie wijzigt, wijzigt de verzamelrekening. Voor daaropvolgende mutaties gebruikt LN dan de nieuwe verzamelrekening. Als u de factuur echter op de status **Dubieus** zet, wordt de verzamelrekening niet gewijzigd.

De voorschotfactuur verwerken

De factuur voor de vooruitbetalingstermijn kan via de volgende processen worden betaald:

- Toekenning van een vooruitontvangst of niet-toegekende ontvangst aan de factuur voor de vooruitbetalingstermijn
- Toekenning van de ontvangst aan de verkoopfactuur
- Afstemming van ontvangsten onderweg met de verkoopfactuur

- Verwerking van elektronische bankafschriften
- Factoring

NB

U kunt de sessie Verkoopfactuurcorrecties (tfacr2110s000) niet gebruiken om correcties aan te brengen in facturen voor vooruitbetalingstermijnen.

Creditnota's toekennen aan ontvangstschema's

Als zendingen of delen van zendingen worden geretourneerd, maakt LN creditnota's aan voor de zendingen. Als de creditnota betrekking heeft op verschillende zendingen, bevat de creditnota verschillende schemaregels, namelijk één regel voor elke zending.

Een creditnota kan betrekking hebben op de geretourneerde goederen van verschillende retourzendingen. LN kent de creditnota automatisch toe aan de eerste zending van de factuur. U kunt creditnota's handmatig toekennen aan zendingen en aan ontvangstschemaregels in de nieuwe sessie Creditnota's aan schema's koppelen (tfacr2122m000).

U kunt de sessie Creditnota's aan schema's koppelen (tfacr2122m000) starten via het menu Beeld, Referenties of Acties van de volgende sessies:

- Relatie - creditnota's (tfacr2120m000)
- Creditnota's koppelen aan facturen (tfacr2121m000)

Aanmaningen

De aanmaaanprocedure bepaalt:

- Hoe aanmaningen worden verzonden naar relaties die te laat betalen.
- Of er orders kunnen worden ingevoerd van en goederen kunnen worden geleverd aan een relatie.

De aanmaaanprocedure wordt gedeeltelijk gedefinieerd in Algemeen. In de sessie Kredietwaardigheidscodes (tcmcs0164s000) kunt u verschillende kredietwaardigheidsgegevens vastleggen, zoals:

- Wat er moet worden gedaan bij het verwerken van een verkooporder.
- Op welke tijdstippen de kredietcontrole moet worden herhaald.

In de sessie Factureren-aan relatie (tcom4112s000) moet u de datum en tijd invoeren waarop u de kredietwaardigheid van een relatie hebt gecontroleerd. Als de kredietwaardigheid opnieuw gecontroleerd moet worden, kan LN de orders van de desbetreffende relatie blokkeren. Dit is afhankelijk van de parameters die zijn geselecteerd in de sessie Parameters verkooporders (tdsls0100s400).

In de sessie Factureren-aan relatie (tccom4112s000) kunt u de kredietwaardigheid koppelen aan een factureren-aan relatie.

Andere aanmaningsparameters die u in de sessie Factureren-aan relatie (tccom4112s000) voor een relatie kunt definiëren, zijn:

- Het interval tussen het verzenden van rekeningoverzichten en facturen
- De kredietanalist
- De kredietlimiet
- De kredietverzekeringsmaatschappij
- Het toegestane bedrag aan vervallen facturen

In de module Debiteurenadministratie beheert u het verzenden van aanmaningen naar relaties met achterstallige facturen of betalingsschemaregels.

In deze module kunt u aanmaningen voor achterstallige verkoopfacturen en betalingsschemaregels aanmaken en verwerken. De aanmaningen worden gegenereerd op basis van de vervaldatum van de factuur of betalingsschemaregel. Nadat de vervaldatum van de factuur plus een marge van een aantal dagen is verstreken, genereert LN een aanmaanadvies voor deze factuur.

Op het tabblad **Aanmaningen** van de sessie Parameters ACR (tfacr0100s000) kunt u het volgende definiëren:

- Hoe groot de marge van dagen moet zijn waarna een aanmaning wordt verzonden
- Welke aanmaning er wordt verzonden

U kunt de layout en inhoud van de aanmaningen vastleggen in de sessie Aanmaningen (tfacr3508m000) en de daarop volgende sessies. Elke aanmaning heeft een eigen nummer. Dit nummer geeft de ernst van de aanmaning aan. De aanmaning met nummer 1 is de vriendelijkste, de aanmaning met het hoogste nummer is de meest dreigende. Aan het nummer kunt u ook zien hoeveel aanmaningen er al naar een relatie zijn verzonden en welke aanmaning hierna moet volgen. U kunt de tekst van de aanmaningen zelf bepalen.

U kunt aanmaningsmethoden definiëren in de sessie Aanmaningsmethoden (tfacr3520m000). Van de aanmaningsmethode hangt af hoeveel tijd er ligt tussen twee aanmaningen en of er rente wordt berekend over achterstallige facturen. Aan elke betalen-door relatie wordt een aanmaningsmethode gekoppeld in de sessie Betalen-door relatie (tccom4114s000).

Er is een overzicht van aanmaningen waarin u de aanmaningen kunt zien die zijn gegenereerd voor facturen waarvan de actiedatum (de vervaldatum + de aanmaningsmarge) is verstreken.

Gebruik de sessie Facturen selecteren voor aanmaning (tfacr3210m000) voor het genereren van aanmaanadviezen voor achterstallige facturen. LN genereert de adviezen op basis van de vervaldatum. Hierbij wordt ook rekening gehouden met de aanmaanfrequentie die is gedefinieerd in de aanmaningsmethode.

Zodra het aanmaanadvies is gegenereerd, kunt u de selectie van aanmaningen afdrucken en controleren welke facturen zijn geselecteerd voor aanmaning. Indien nodig muteert u het aanmaanadvies eerst handmatig in de sessie Aanmaanadvies (tfacr3110s000). Ten slotte drukt u de aanmaningen af met behulp van de sessie Aanmaningen afdrucken (tfacr3420m000).

Renteberekening op achterstallige facturen

U kunt rentefacturen genereren voor achterstallige facturen. Daarnaast is het mogelijk om, nadat u een rentefactuur hebt gegenereerd en verzonden, een nieuwe rentefactuur te maken voor de volgende periode.

In de sessie Rentepercentages (tfacr5102m000) kunt u de rentepercentages definiëren voor elke financiële relatiegroep en voor verschillende perioden.

De renteperiode

LN berekent voor een rentefactuur het rentebedrag over een bepaalde periode. LN bepaalt het aantal dagen van deze periode als volgt:

- **De begindatum**
 - Als er al eerder rentefacturen zijn gegenereerd, komt de begindatum overeen met de einddatum van de meest recente periode waarvoor de rente is berekend. Voor elke openstaande post legt LN de datum vast waarop het laatst een rentefactuur naar Facturering is overgeboekt.
 - Als er nog geen rentefacturen zijn gegenereerd, komt de begindatum overeen met de vervaldatum van de factuur of de geplande ontvangstdatum van de mutatieschemaregel.
- **De einddatum**
 - Voor documenten van het soort **Verkoopfactuur** komt de einddatum overeen met de datum die voor **Rente per** in de sessie Facturen selecteren voor rentefacturering (tfacr5210m000) is ingevoerd.
 - Voor documenten van het soort **Normale ontvangst** en **Toekenning** komt de einddatum overeen met de vroegste van een van de volgende datums:
 - De documentdatum.
 - De datum die voor **Rente per** in de sessie Facturen selecteren voor rentefacturering (tfacr5210m000) is ingevoerd.

Renteberekening

Het rentebedrag wordt berekend in de factuurvaluta. De algemene formule voor de berekening van rentebedragen luidt als volgt:

$$\text{Rentebedrag} = \text{factuurbedrag} * (\text{betaaldatum} - \text{vervaldatum}) / 365 * (\text{rente \%}) / 100$$

Voor ontvangsten en het betaalde gedeelte van gedeeltelijk betaalde facturen leidt dit tot de volgende berekening:

$$\text{Rentebedrag} = \text{betaald factuurbedrag} * \text{werkelijk rentepercentage op de betaaldatum} / \text{aantal dagen in jaar} * (\text{ontvangstdatum} - \text{vervaldatum of eerdere datum van renteberekening})$$

Voor onbetaalde facturen leidt dit tot de volgende berekening:

Rentebedrag = openstaand factuurbedrag * werkelijk rentepercentage op de rentefactuurdatum / aantal dagen in jaar * (rentefactuurdatum - vervaldatum of eerdere datum van renteberekening)

Afhankelijk van de waarde op het veld **Geselecteerde rentefactuur gebaseerd op** in de sessie Parameters rentefacturen (tfacr5101s000) berekent LN de rente op de ontvangstbedragen, op het resterende openstaande factuurbedrag of op beide. De berekening gaat als volgt:

- **Volledig betaalde facturen**
LN berekent de rente op de ontvangstbedragen.
- **Gedeeltelijk en volledig betaalde fact.**
LN berekent de rente op zowel de ontvangstbedragen als de resterende openstaande factuurbedragen.
- **Betaalde en onbetaalde facturen**
LN berekent de rente op zowel de ontvangstbedragen als de openstaande factuurbedragen.

Bij het berekenen van het resterende openstaande bedrag van de verkoopfactuur wordt naar alle ontvangen betalingen en creditnota's gekeken. Zodra het resterende openstaande bedrag gelijk is aan nul, wordt er geen rente meer berekend.

Verkooporders - afstemming van tussentijdse opbrengsten

Bij het toewijzen en boeken van de openstaande posten in Debiteurenadministratie kunnen de tussentijdse opbrengsten van verkooporders worden afgestemd. Dit betreft de volgende mutaties die zijn ingevoerd of gegenereerd in Facturering:

- Verkoopfacturen
- Handmatige verkoopfacturen
- Rentefacturen

Boeking van tussentijdse opbrengsten

- Wanneer de factuur wordt aangemaakt en opgeslagen in de tabel met niet-gejournaliseerde mutaties (gld102), wordt de creditzijde geboekt op de rekeningen en dimensies die zijn gedefinieerd in het integratieschema voor de debetboeking van Verkoop/Opbrengstenanalyse. Voor afstemmingsdoeleinden worden afstemmingsgegevens gelogd wanneer de openstaande post wordt aangemaakt.
- De belastingcode en het belastingland zijn beschikbaar als toewijzingselementen voor de toewijzing aan grootboekrekeningen en dimensies, zodat u verschillende rekeningen kunt gebruiken voor verschillende belastingcodes.

- Openstaande posten in Debiteurenadministratie die zijn aangemaakt met Facturering, worden op de volgende rekeningen geboekt:
 - **Debet**
De verzamelrekening in Debiteurenadministratie. De dimensies worden bepaald via het integratieschema.
 - **Credit**
De rekeningen en dimensies waaraan u de debetzijde van de integratiedocumentsoort Verkooporder/Opbrengstenanalyse hebt toegewezen in het integratieschema.
- Als de verkoopfactuur regels met verschillende belastingcodes bevat, worden er meerdere regels voor tussentijdse opbrengsten aangemaakt. Voor een verkoopfactuur berekent en registreert LN de belastingbedragen op basis van het nettofactuurbedrag, geaggregeerd per belastingcode. Dit betekent dat de rekeningen voor tussentijdse opbrengsten waaraan verkooporders en serviceorders en dergelijke worden toegekend, identiek moeten zijn voor een specifieke belastingcode. LN controleert of dit het geval is wanneer u een integratieschema controleert.
- Als u andere rekeningen voor tussentijdse opbrengsten wilt gebruiken voor verkooporders en serviceorders, moet u verschillende belastingcodes definiëren voor verkoop en service.
- Voor een openstaande post in Debiteurenadministratie logt Facturering de gegevens in de tabel Afstemmingsgegevens (tfgld495). Deze gegevens worden als volgt gelogd:
 - Afstemmingsgroep = Tussentijdse opbrengsten 5
 - Business-object = Verkoopfactuur
 - Business-object-id = verkoopfactuurnummer (11 posities)
 - Soort boeking = Verkoopfactuur.
- Voor de nieuwe afstemmingsgroep Tussentijdse opbrengsten 5 worden de business-objects van de debetmutaties, zoals de verkooporder of de service-order, via een referentiekoppeling gekoppeld aan de business-objects van de creditmutaties, die bestaan uit de verkoopfacturen.

Afstemming van handmatige verkoopfacturen en rentefacturen

De volgende functionaliteit vergemakkelijkt de afstemming voor handmatige verkoopfacturen en rentefacturen die zijn ingevoerd in Facturering:

- De opbrengstenposten voor handmatige verkooporderregels en rentefactuurregels worden geboekt via het integratieschema via de volgende integratiedocumentsoorten:
 - Rentefactuur / Opbrengstenanalyse
 - Factuur handmatige verkoop / Opbrengstenanalyse
- LN haalt de grootboekrekening voor verkopen op uit het integratieschema.
- De afstemmingsgroep Tussentijdse opbrengsten 5 wordt gebruikt voor het boeken van verkoopfacturen.
- De tussentijdse opbrengsten op rentefacturen worden geboekt op de manier die is gedefinieerd voor Rentefactuur / Opbrengstenanalyse in het integratieschema.
- In de sessie Handmatige verkoopfactuurregels (cisli2125m000) kunt u desgewenst een grootboekcode invoeren om de factuurregel te boeken.

NB

De default handmatige verkooprekening voor handmatige verkoopfactuurregels, die is gedefinieerd in de sessie Parameters facturering (cisl0100m000), wordt alleen gebruikt voor het afstoten van vaste activa en moet zijn gekoppeld aan de module Vaste activa voor de afstoting van vaste activa. Voor het afstoten van vaste activa genereert LN de integratiemutaties die worden beschreven in Tussentijdse opbrengsten voor afstoting.

Om de uitvoering van belastingaudits te vergemakkelijken kunt u de nieuwe sessie Belast.mut. voor tussentijdse opbr. op verk.fact. afdrukken (tfgld1433m000) uitvoeren om een overzicht af te drukken van de opbrengsten en de belastingegels in de tabel met gejournaliseerde mutaties (tfgld106).

Bijlage A

Woordenlijst

A

Aanmaning

Een brief aan de debiteur waarmee deze wordt aangespoord tot het betalen van openstaande facturen.

aanmaningsmethode

De manier waarop de factureren-aan relatie aangemaakt wordt. Deze informatie bevat de frequentie van de aanmaningen, geeft aan of de aanmaningen naar de factureren-aan of betalen-door relatie of aan hun parent-relatie gestuurd moeten worden en of u rente berekent over het bedrag.

automatische betaling

Zie: *Incasso* (p. 46)

Betaling onderweg

Een betaling die nog niet volledig is uitgevoerd of die op het punt staat uitgevoerd te worden.

Betalingen onderweg worden op de volgende manieren aangemaakt:

- Automatisch, bijvoorbeeld bij het genereren van een cheque in de automatische betaalprocedure
- Handmatig, bijvoorbeeld bij het uitschrijven van een cheque

Antoniem: Ontvangst onderweg

Betaling onderweg

Zie: *Ontvangst onderweg* (p. 48)

betalingsperiode

Een aantal dagen of maanden die opgeteld worden bij de factuurdatum. Als er geen andere berekeningen voor de vervaldatum van toepassing zijn, moet de factuur binnen deze periode worden betaald.

betalingsschema

Afspraken over de te betalen bedragen per betalingsperiode. U kunt een betalingsschema koppelen aan de betalingscondities en op die manier ook aan verkoopfacturen en inkoopfacturen.

Op elke regel van het betalingsschema wordt dat deel van het factuurbedrag gedefinieerd dat moet worden betaald binnen een bepaalde periode, alsmede de betaalwijze die wordt gebruikt voor de betaling en de kortingscondities die van toepassing zijn op de betaling.

NB

In vele sessies verwijst de term 'betalingsschema' naar een *regel* van een betalingsschema.

Als u gebruik maakt van ontvangststen voor zendingen, verwijst 'betalingsschema' naar een zending.

Synoniem: ontvangstschema

Betalingsverschil

Een verschil tussen het factuurbedrag en het betalingsbedrag. Als het betalingsverschil binnen de door de gebruiker gedefinieerde marges valt, kan het automatisch worden geaccepteerd en afgeboekt.

betalingsvoorwaarden

Overeenkomsten met betrekking tot de manier waarop facturen worden betaald.

De betalingscondities omvatten:

- De periode waarbinnen de facturen moeten worden betaald.
- De verleende korting als een factuur wordt betaald binnen de aangegeven periode.

De betalingscondities stellen u in staat om het volgende te berekenen:

- De datum waarop moet worden betaald
- De datum waarop de kortingsperioden vervallen
- Het kortingsbedrag

bonus

Bedrag dat in de vorm van een korting aan de verkopen-aan relatie wordt uitgekeerd voor het afsluiten van een verkooporder.

Creditnota

De correctiefactuur voor een (gedeeltelijk) retour ontvangen inkoop- of verkooporder. De creditnota geeft de hoeveelheid en de waarde van de geretourneerde goederen aan, alsmede de reden voor de creditering.

Dimensie

Rekening voor uitsplitsing van bedragen die worden geboekt op grootboekrekeningen. Deze uitsplitsing geeft verticaal inzicht in de informatie op de grootboekrekeningen.

Zie: Dimensiesoort

Dubieuze factuur

Een factuur die waarschijnlijk niet kan worden geïnd.

Factor

De herkomst van de financiering voor het bedrijf. De factormaatschappij is meestal een bank of een commercieel financieel bedrijf dat de uitstaande vorderingen (verkoopfacturen) koopt van het bedrijf.

Factoring

Een soort van debiteurenfinanciering waarbij de uitstaande vorderingen van een bedrijf aan een derde worden verkocht (de factormaatschappij) om financiering rond te krijgen. De verkoop vindt plaats tegen een lager bedrag dan de waarde van de rekening.

Debiteuren maken het bedrag ofwel direct over aan de factormaatschappij of indirect via de verkoper. Factoring kan met of zonder recht van regres plaatsvinden. Voor factoring met recht van regres blijft het risico van niet-betalen door debiteuren bij het bedrijf liggen.

factureren-aan relatie

De relatie waarnaar u facturen stuurt. Meestal is dit de crediteurenadministratie bij de debiteur. De definitie omvat de default valuta en wisselkoers, de factureermethode en frequentie, informatie over de kredietlimiet van de debiteur, de betalingsvoorwaarden en de wijze van betalen en de gerelateerde betalen-door relatie.

factuurvaluta

De valuta waarin het factuurbedrag wordt uitgedrukt.

Financiële relatiegroep

Een groep relaties met gemeenschappelijke kenmerken, waarvoor u de crediteurenrekening of de debiteurenrekening kunt vastleggen en een aantal extra verzamelrekeningen, zoals een verzamelrekening voor dubieuze facturen, vooruitbetalingen en betalingen onderweg, vooruitontvangsten en ontvangsten onderweg en gerealiseerde en niet-gerealiseerde koerswinsten en -verliezen. LN gebruikt deze verzamelrekeningen automatisch in bedrijfsprocessen zoals de registratie van verkoopfacturen en het betalingsproces.

Grootboekcode

Code die staat voor een grootboekrekening met de bijbehorende dimensies. Grootboekcodes worden gebruikt om de grootboekrekening weer te geven voor gebruikers die niet bekend zijn met de structuur van het rekeningschema.

U kunt een grootboekcode koppelen aan specifieke logistieke mutaties. Zulke integratiemutaties worden direct toegewezen aan de grootboekrekening en dimensies van de grootboekcode. Ze worden niet opgenomen in het integratieproces.

Grootboekrekening

Een register dat wordt gebruikt om financiële mutaties vast te leggen en de waarden van de mutaties te accumuleren voor verslaglegging en analyse. Met de grootboekrekeningen worden de mutaties geclassificeerd in categorieën, zoals opbrengsten, onkosten, activa en passiva.

Synoniem: Rekening

Incasso

Het initiëren van ontvangsten van betalen-door relaties via het verzoek aan de bank om het vervallen bedrag over te boeken van de bankrekening van de klant naar de rekening van uw bedrijf.

Antoniem: automatische betaling

koersbepaling

De methode waarmee wordt vastgesteld op basis van welke datum de valutakoers wordt bepaald.

Tijdens het samenstellen van facturen worden alle bedragen in vreemde valuta's op basis van de vastgestelde koers omgerekend naar de eigen valuta.

Koersverschillen

Koersresultaat als gevolg van fluctuaties in de wisselkoers, bijvoorbeeld wanneer de wisselkoers tussen de factuurvaluta en uw eigen valuta op de factuurdatum verschilt van de wisselkoers op de betaaldatum.

kredietanalist

De medewerker die verantwoordelijk is voor het beheren en bewaken van het krediet dat u geeft aan een factureren-aan relatie.

kredietbeperking

Het percentage dat wordt geheven over het goederenbedrag of over het bedrag aan geleverde diensten, dat de ontvanger van de factuur moet betalen als de factuur niet binnen de aangegeven periode wordt betaald.

kredietlimiet

Het maximale financiële risico dat u accepteert of waarvoor u verzekerd bent voor een factureren-aan relatie, of dat een factureren-door relatie voor u accepteert.

Wanneer u orders aanmaakt, controleert LN voortdurend of het totaalbedrag van aangemaakte en gefactureerde orders de kredietlimiet niet overschrijdt. Zodra de kredietlimiet wordt overschreden, toont LN een waarschuwing.

kredietverzekeringsmaatschappij

Het bedrijf waar (een gedeelte van) de kredietlimiet van de factureren-aan relatie verzekerd is.

kredietwaardigheid

Een systeem voor het classificeren van klanten en mogelijke toekomstige klanten op basis van hun financiële positie en de mate van vertrouwen die een leverancier in hen stelt.

De kredietwaardigheid is gekoppeld aan een factureren-aan relatie en definieert een aantal gegevens zoals de actie die moet worden ondernomen als een verkooporder wordt verwerkt en wanneer de kredietcontrole moet worden herhaald.

Liquiditeitsprognose

De verwachte liquiditeitspositie op een bepaalde datum in de toekomst. Het huidige bedrag aan liquide middelen wordt vermeerderd met de in alle tussenliggende perioden te ontvangen bedragen en verminderd met de in alle tussenliggende perioden te betalen bedragen.

menu Beeld, Referenties en/of Acties

Opdrachten zijn verdeeld over de menu's **Beeld**, **Referenties** en **Acties**, of weergegeven als knoppen. In eerdere versies van LN en Web UI waren deze opdrachten te vinden in het menu *Specifiek*.

Niet-toegekende betaling/ontvangst

Een betaling of ontvangst op een bankafschrift die niet aan een factuur of een ander document kan worden toegewezen. Deze betaling kan als niet-toegekend worden geregistreerd. Een niet-toegekende betaling/ontvangst kan op een later tijdstip aan facturen worden toegekend.

Ontvangsten voor zendingen

Een methode om afzonderlijke betalingen of ontvangsten te verrichten voor de goedgekeurde hoeveelheid van elke zending, en niet voor de factuur die de gehele order dekt.

Ontvangst onderweg

Zie: *Betaling onderweg* (p. 43)

Ontvangst onderweg

Een ontvangst die nog niet volledig is uitgevoerd.

Ontvangsten onderweg worden op de volgende manieren aangemaakt:

- Automatisch, bijvoorbeeld bij een incasso.
- Handmatig, bijvoorbeeld wanneer een cheque wordt ingevoerd.

Antoniem: Betaling onderweg

ontvangstschema

Zie: *betalingsschema* (p. 44)

openstaande factuur

Zie: *Openstaande factuur* (p. 48)

Openstaande factuur

Onbetaalde facturen.

Synoniem: openstaande post, openstaande factuur

openstaande post

Zie: *Openstaande factuur* (p. 48)

pakbon

Een orderdocument dat tot in detail de inhoud weergeeft van een bepaald pakket voor zending. Het gaat hierbij om een omschrijving van de artikelen, het artikelnummer van de vervoerder of de klant, de verzonden hoeveelheid en de voorraadeenheid van de verzonden artikelen.

Prijsverschil

Een verschil tussen het factuurbedrag en het orderbedrag of het bedrag van de ontvangen goederen, dat wordt veroorzaakt door een verschil tussen de prijs per eenheid op de order en de prijs per eenheid op de factuur.

provisie

Het bedrag dat moet worden betaald aan een medewerker (vertegenwoordiger) of kopen-van relatie (agent) voor het afsluiten van een verkooporder.

Referentiekoppeling

Een gegenereerde code die is verbonden met de debetboeking en de creditboeking van een integratiemutatie. U kunt de referentiekoppeling gebruiken om voor het toewijzen van boekingen op tijdelijke rekeningen die u niet kunt toewijzen met behulp van de business-objectcode, omdat ze tot verschillende business-objects behoren, bijvoorbeeld een inkoopontvangst en een voorraadmutatie.

NB

De referentiekoppeling is niet hetzelfde als een referentie van een business-object.

Rekening

Zie: *Grootboekrekening* (p. 46)

Rekeningoverzicht

Een verslag met informatie over de rekeningstatus van een overeenkomst tussen relaties.

Een rekeningoverzicht kan bestaan uit:

- Het openstaande en vervallen saldo
- Facturen die zijn gewijzigd sinds het overzicht voor het laatst werd afgedrukt

rentefactuur

Een factuur waarmee rente in rekening wordt gebracht.

U kunt rentefacturen aanmaken voor:

- Achterstallige facturen.
- Facturen die geheel of gedeeltelijk zijn betaald na hun vervaldatum.

Type inkoop

Een eigenschap van een inkooporder waarmee u het type inkoop kunt vaststellen en daarmee het soort betaling. Deze eigenschap wordt gebruikt om de inkoop op de correcte rekening in de Crediteurenadministratie te boeken als de factuur wordt aangemaakt. Bij het boeken van een inkoopfactuur wordt door LN de verzamelrekening opgehaald op basis van het type inkoop dat is gekoppeld aan de inkooporderregel.

Type verkoop

Een eigenschap van een verkooporder waarmee u het type verkoop kunt vaststellen en het soort vordering. Deze eigenschap wordt gebruikt om de verkopen op de correcte rekening in de Debiteurenadministratie te boeken als de factuur wordt aangemaakt. Bij het boeken van een verkoopfactuur wordt door LN de verzamelrekening opgehaald op basis van het type verkoop dat is gekoppeld aan de verkooporderregel, het projectcontract, enzovoort.

valutakoers

De factor waarmee een bedrag in een andere valuta wordt vermenigvuldigd om het bedrag in de valutabasis te berekenen.

Synoniem: valutakoers

valutakoers

Zie: *valutakoers* (p. 50)

valutakoers

De prijs waartegen de ene valuta gewisseld kan worden tegen een andere valuta. Met andere woorden, het bedrag waarvoor één valuta de andere valuta kan kopen op een bepaald tijdstip.

vervaldatum

In LN is dit de datum waarop een betaling of ontvangst is vereist.

Verzamelrekening

Een grootboekrekening die wordt gebruikt om het saldo aan te geven van een aantal gerelateerde rekeningen.

In LN verwijst de term verzamelrekening doorgaans naar de crediteurenrekening of debiteurenrekening die in Crediteurenadministratie of Debiteurenadministratie is gedefinieerd voor de financiële relatiegroepen.

Naast de crediteurenrekening en de debiteurenrekening kunt u een aantal specifieke verzamelrekeningen definiëren voor een relatiegroep, zoals een verzamelrekening voor dubieuze facturen, vooruitbetalingen en betalingen onderweg, vooruitontvangsten en ontvangsten onderweg en gerealiseerde en niet-gerealiseerde koerswinsten en -verliezen.

Vooruitbetaling/-ontvangst

Een betaald of ontvangen bedrag dat niet kan worden toegekend aan een factuur of een ander document. Nadat er een factuur is aangemaakt, kan de vooruitbetaling of -ontvangst aan de factuur worden toegewezen. Anders dan over een niet-toegekende betaling of ontvangst, kan over een vooruitbetaling of vooruitontvangst wel belasting worden berekend.

Vooruitbetaling van factormaatschappij

Het geld dat de factormaatschappij aan het bedrijf voorschiet, nadat het verificatieproces is afgerond en voordat de factormaatschappij de betaling ontvangt van de debiteur van het bedrijf.

Index

- Aanmaning**, 43
 - Aanmaningen**, 37
 - aanmaningsmethode**, 43
 - Afstemming**
 - tussentijdse opbrengsten, 40
 - automatische betaling**, 46
 - Bankmutaties**
 - default bedragen, 16
 - Berekening vervaldatum**, 22
 - Betaling onderweg**, 43, 48
 - betalingperiode**, 43
 - betalingsschema**, 44
 - Betalingsschema's**
 - overzicht, 20
 - Betalingsverschil**, 44
 - betalingsvoorwaarden**, 44
 - bonus**, 44
 - Creditnota**, 44
 - Creditnota's**, 23
 - voor zendingen, 37
 - Dashboardnavigatie crediteurenadministratie**
 - voorbeelden, 31
 - Dashboardnavigatie debiteurenadministratie**
 - voorbeelden, 31
 - Default bedragen**
 - bankmutaties, 16
 - Dimensie**, 45
 - Dubieuze factuur**, 45
 - Factor**, 45
 - Factoring**, 45
 - Factoring-gegevens**
 - overzicht, 26
 - factureren-aan relatie**, 45
 - factuurvaluta**, 45
 - Financieel**
 - relatiegroepen, 11
 - Financiële relatiegroep**, 45
 - grootboekrekeningen, 12
 - Grootboekcode**, 46
 - Grootboekrekening**, 46
 - Grootboekrekeningen**
 - financiële relatiegroep, 12
 - Incasso**, 46
 - koersbepaling**, 46
 - Koersverschillen**, 27, 46
 - kredietanalist**, 46
 - kredietbeperking**, 46
 - kredietlimiet**, 47
 - kredietverzekeringsmaatschappij**, 47
 - kredietwaardigheid**, 47
 - Kwestiefacturen**, 35
 - Liquiditeitsprognose**, 47
 - menu Beeld, Referenties en/of Acties**, 47
 - Niet-toegekende betaling/ontvangst**, 47
 - Ontvangsten voor zendingen**, 47
 - overzicht, 21
 - Ontvangst onderweg**, 43, 48
 - ontvangstschema**, 44
 - Ontvangstschema's**
 - creditnota's, 37
 - openstaande factuur**, 48
 - Openstaande factuur**, 48
 - openstaande post**, 48
 - pakbon**, 48
 - Prijsverschil**, 48
 - provisie**, 48
 - Referentiekoppeling**, 49
 - Rekening**, 46
 - Rekeningoverzicht**, 49
 - Relatiegroepen**
 - financieel, 11
 - Renteberekening**
 - achterstallige facturen, 39
 - rentefactuur**, 49
 - Type inkoop**, 49
 - Type verkoop**, 49
-

valutakoers, 50, 50

Valuta

 gerealiseerde verschillen, 29

 niet-gerealiseerde verschillen, 28

vervaldatum, 50

Verzamelrekening, 50

Verzamelrekeningen, 9

Vooruitbetaling/-ontvangst, 50

Vooruitbetalingstermijnen, 36

Vooruitbetaling van factormaatschappij, 50

Wissels

 overzicht, 26
