

Boekingsfiche 4001 Betalingen

BBC 3.0



Versie 30.04.2024

Deel 1: Omschrijving van de verrichtingen

- 1 Het rekeninguittreksel vermeldt de automatische opname van een bedrag van 50 euro voor bankkosten.
- 2 Ingevolge de overeenkomst met leverancier X moet een voorschot betaald worden van 900 euro op het bestelde drukwerk voor het infoblad van het bestuur. De financieel beheerder boekt de vooruitbetaling.
- 3 Het bestuur ontvangt de factuur ten bedrage van 1 200 euro voor de levering van het drukwerk (briefpapier bestuur).
- 4 Koppeling van de vooruitbetaling aan de factuur.
- 5 Betalingsopdracht voor het saldo van de factuur.
- 6 Boeking van het rekeninguittreksel met de financiële verrichting.
- 7 Het rekeninguittreksel vermeldt een afname van 250 euro die niet direct kan geïdentificeerd worden.
- 8 Bij navraag bij de bank blijkt het om een vergissing van de bank te gaan.
- 9 Het rekeninguittreksel vermeldt de terugstorting door de bank.

Deel 2: Dagboeken		Algemeen dagboek			Budgettair dagboek v/d aanrekening					JR
		AR	Debet	Credit	AR	BV	ESC	Uitgaven	Ontvangsten	FN
1	Bankkosten	613/6 55...0	50	50	613/6	0030	700	50		E
2	Vooruitbetaling drukwerk	406 55...0	900	900						
3	Facturatie drukwerk	613/6 440	1.200	1.200	613/6	0190	600	1.200		E
4	Koppeling aankoopfactuur met vooruitbetaling	440 406	900	900						
5	Betalingsopdracht saldo factuur	440 55...2	300	300						
6	Ontvangen rekeninguittreksel - tegenboeking betaalopdracht	55...2 55...0	300	300						
7	Niet geïdentificeerde betaling	499 55...0	250	250						
8	Vergissing bank	4161 499	250	250						
9	Rechtzetting bank	55...0 4161	250	250						
TOTALEN			4.400	4.400				1.250	0	

