

JAAROVERGANG BOEKHOUDING 2020-2021

De overgang van het ene naar het andere boekjaar brengt jaarlijks bepaalde terugkerende acties met zich mee. Dit alles om de jaarovergang en de voorbereiding voor de jaarrekening zo vlot mogelijk te laten verlopen, volgens de regels van BBC. Onderstaande zaken gelden zowel voor stad, AGB en OCMW.

1 Bestelbons

Bestelbons moeten in principe altijd aangemaakt worden alvorens de bestelling geplaatst wordt. Bestelbons zijn gekoppeld aan een goedkeuringsproces waar:

- Spoor 1 < € 2.000 → laatste goedkeuring door diensthoofd op 31/12/2020 voor 10u zodat ze de eerst week van januari ter kennisname kunnen worden voor gelegd aan het MAT & CBS/VB.
- Spoor 2 > € 2.000 & < € 10.000 → → laatste goedkeuring door diensthoofd op 24/12/2020 voor 10u zodat ze door het MAT op 29/12/2020 goedgekeurd kunnen worden.
- Spoor 3 > € 10.000 & < € 30.000 → → laatste goedkeuring door diensthoofd op 18/12/2020 voor 10u zodat ze door het CBS/VB op 23/12/2020 goedgekeurd kunnen worden.

Bestelbons met betrekking tot 2021 kunnen aangemaakt worden vanaf 01/12/2020. Voor bestellingen die onmiddellijk bij aanvang van het nieuwe jaar dienen te gebeuren voorzien we 2 goedkeuringsdatums die in 2020 vallen nl. 9/12/2020 en 23/12/2020. Gelieve bij aanmaak van je bestelbon in 2021 deze datums te kiezen.

Het jaar van de bestelbon moet ten allen tijde overeen stemmen met het jaar van de factuur. Het is niet mogelijk om over de jaren heen facturen & bestelbons te koppelen.

Alle bestelbons met een openstaand saldo dienen ook bekeken te worden. Als de bestelbons niet meer nodig zijn gelieve deze dan via eindboeking op nul te zetten. Alle bestelbons moeten ten laatste op 21/01/2021 op nul worden gezet.

NIEUW !!! Vanaf dit jaar is het mogelijk om een nog openstaande bestelbon over te dragen naar het volgende jaar. Deze functie wordt voorzien bij de nieuwe Mercuriusrelease eind december. Momenteel is het niet mogelijk om jullie hieromtrent meer info te bezorgen. Echter zullen wij begin januari een kort stappenplan ter beschikking stellen om van deze vernieuwing gebruik te maken. Let op! Bij het overdragen van de bestelbon gaat het budget niet mee over naar het volgende jaar. Het budget van 2020 komt opnieuw vrij en het budget van 2021 wordt aangesproken.

Bijgevoegd alle openstaande bestelbons met een creatiedatum voor 01/10/2020.

2 Inkomende facturen

De financiële dienst wil alle inkomende facturen met betrekking tot 2020 ontvangen voor 15/01/2021. Indien nodig kan je eind december aan uw leveranciers vragen om zo snel als mogelijk alle facturen die betrekking hebben op leveringen en diensten uitgevoerd in 2020 te bezorgen aan de financiële dienst hetzij per post maar bij voorkeur digitaal via facturatie@turnhout.be voor stad Turnhout en facturatie@ocmwturnhout.be voor OCMW Turnhout. De goedkeuring van de facturen 2020 dient door uw diensten afgerond te zijn ten laatste op 21/01/2021. Bijgevoegd alle openstaande inkomende facturen met een creatiedatum voor 15/10/2020.

2.1 Te ontvangen facturen

Zijn er facturen met grote bedragen waarvan de leverancier laat weten dat ze niet tijdig opgemaakt kunnen worden gelieve ons dan per mail via boekhouding@turnhout.be te verwittigen. Dit wordt geval per geval bekeken en indien nodig boekhoudkundig opgelost. Facturen die we te laat ontvangen zullen sowieso ingeboekt worden in 2021 en verrekend worden met het budget van 2021 !

3 Uitgaande facturen

De financiële dienst wil alle opdrachten voor de opmaak van uitgaande facturen met betrekking tot 2020 ontvangen voor 15/01/2021. Alle invorderingsstaten die na 15/01/2021 worden ontvangen worden opgemaakt in 2021.

4 Toelagen & reglementen

Alle toelagen en reglementen die nog uitbetaald moeten worden wil de financiële dienst ontvangen voor 15/01/2020. Wij stellen vast dat er nog een grote som uit betaald moet worden voor 2020. Gelieve dus de bijgevoegde lijst van alle toelagen en reglementen goed na te kijken en indien nodig contact op te nemen met desbetreffende partners.

5 Afrekenen kassa's

Alle contante ontvangsten moeten ten laatste op 31/12/2020 worden binnen gebracht op de financiële dienst. Alle personeelsleden moeten dus voor ze in verlof gaan, afrekenen bij hun diensthoofd. Op 31/12/2020 moet de financiële dienst alles van Cassandra kunnen overdragen naar 2021 om te kunnen starten op 04/01/2021.

Gebruikers van Odoo moeten uiterlijk 31/12/2020 alle orders versturen ("op de knop drukken") en afrekenen bij de financiële dienst. De persoon die komt afrekenen moet de verkoopdetails en de verzamellijst per omzetrekening mee brengen.

In E2E moeten van alle verkopen uit ticketing een opbrengst gemaakt worden ten laatste op 31/12/2020 zodat deze in het juiste boekjaar terecht komen. Bijkomend moeten ook alle uitgaande facturen vanuit E2E opgemaakt zijn ten laatste 31/12/2020.

Om alles vlot te laten verlopen hanteert de financiële dienst de vaste openingdagen op dinsdag en woensdag na afspraak. Wij voorzien een extra moment op donderdag 31/12/2020 ook hier werken wij op afspraak voor 15u..

Wacht niet tot de laatste dag om af te rekenen maar reken, voor zover mogelijk, vooraf af.

6 Sociale dienst

De financiële dienst wil de laatste loten met betrekking tot 2020 verwerken op 29/01/2021. Nadien zijn rechtzettingen nav controles nog mogelijk maar worden er geen uitbetalingen of nieuwe ontvangsten met betrekking tot 2020 meer geregistreerd. De rechtzettingen mogen door gestuurd worden via aparte loten tot 26/02/2021.

Gelieve bij het aanmaken van de loten er steeds op te letten dat het juiste dienstjaar gekozen wordt. Wij vragen ook om zoveel als mogelijk loten per jaar te maken en er voor te zorgen dat er geen 2 jaren in hetzelfde lot zitten.

7 GAS

Op 31/12/2020 moet er door de GAS-dienst een batch aangemaakt worden en klaar gezet worden voor de financiële dienst. Op deze manier zitten alle bestanden van 2020 in boekjaar 2020 en alle bestanden mbt 2021 in boekjaar 2021.

8 Investerings

Alle investeringsuitgaven en -ontvangsten die in 2020 niet aangewend zijn moeten in januari 2021 bekeken worden in functie van de overdrachten. Per krediet moet er bepaald worden of ze geheel, gedeeltelijk of niet overgedragen moeten worden naar 2021. Wanneer een krediet geheel of gedeeltelijk overgedragen moet worden dan dient dit gemotiveerd te worden. De financiële dienst bezorgt op 11/01/2021 een lijst aan de managers waarin alle investeringsuitgaven- en ontvangsten met een openstaand saldo zijn opgenomen. Deze lijst moet terug bezorgd worden ten laatste op 29/01/2021. De overdrachten worden besproken op het MAT van 02/02/2021 en het CBS van 11/02/2021. Bijgevoegd alle investeringsbudgetten op 25/11/2020 met nog een beschikbaar budget.

9 Kredieten gekoppeld aan corona & relance

Alle kredieten met betrekking tot corona en relance die in 2020 niet opgebruikt zijn en opnieuw nodig zijn in 2021 worden opnieuw voorzien bij de aanpassing van het meerjarenplan in juni 2021. Echter gaan we door middel van overschrijding er voor zorgen dat jullie deze kredieten al in januari kunnen aanspreken. De financiële dienst bezorgt op 22/01/2021 een lijst aan de diensten waarop jullie kunnen aangeven of het budget nog noodzakelijk is in 2021 of niet. Deze lijst moet terug bezorgd worden ten laatste op 29/01/2021. De overdrachten worden besproken op het MAT van 02/02/2021 en het CBS van 11/02/2021. Als je voor 22/01/2021 al dringend budget voor corona en relance nodig hebt dat vanuit 2020 over komt gelieve dan contact op te nemen met boekhouding@turnhout.be.

10 Visum

Het visum van de financieel directeur wordt gegeven op 24/12/2020 of na 04/01/2021 voor dossiers die in het eerste college van het nieuwe jaar komen. In dringende gevallen pleeg overleg met de financieel directeur.

11 Budgetverschuivingen in 2021

Het is momenteel reeds mogelijk om budgetten te verschuiven in 2021. Deze verschuivingen mogen doorgegeven worden aan de business partners. Op deze manier kan de financiële informatie ook correct worden opgenomen in e-besluit.

12 Samenvatting data

- 01/12/2020 aanmaken bestelbons 2021
- 18/12/2020 laatste goedkeuring door diensthoofd voor bestelbons spoor 3.
- 23/12/2020 laatste goedkeuring door diensthoofd voor bestelbons spoor 2.
- 31/12/2020 laatste goedkeuring door diensthoofd voor bestelbons spoor 1.
- 31/12/2020 batchen GAS mbt 2020
- 11/01/2021 ter beschikking stellen lijst mbt overdrachten
- 15/01/2021 alle inkomende facturen binnen op de financiële dienst.

- 15/01/2021 alle invorderingsstaten voor uitgaande facturen binnen op de financiële dienst.
- 15/01/2021 alle informatie mbt uitbetalen toelagen & reglementen binnen op de financiële dienst.
- 21/01/2021 alle bestelbons van 2020 op 0 zetten.
- 21/01/2021 alle inkomende facturen afgewerkt door de diensten.
- 22/01/2021 ter beschikking stellen lijst mbt corona & relance
- 29/01/2021 terug bezorgen lijs mbt overdrachten
- 29/01/2021 terug bezorgen lijst mbt relance & crona
- 29/01/2021 laatste nieuwe loten sociale dienst.
- 26/02/2021 laatste loten met rechtzettingen sociale dienst.

13 Bijlagen

- Openstaande bestelbons met aanmaakdatum < 01/10/2020
- Openstaande facturen met vervaldatum < 01/11/2020
- Overzicht nog uit te betalen toelagen en reglementen op 25/11/2020
- Overzicht budget investeringsuitgaven- en ontvangsten op 25/11/2020