

# Interne nota

pagina 1/3

---

**Datum:** 24.11.2022

---

**Referentie:** <KlikEnVulAan>

---

**Aan:** Financiële cel, budgetverantwoordelijke, MAT

---

**Cc:** <KlikEnVulVoornaamEnNaamIn>

---

**Bijlagen:** <KlikEnVulAan>

## Jaarovergang boekhouding 2022-2023

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 de 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 30/12/2022 voor 9.30u zodat ze de eerste week van januari ter kennisname kunnen worden voorgelegd aan het MAT & CBS/VB.
- Spoor 2 > € 2.000 & < € 10.000 → laatste goedkeuring door diensthoofd op 23/12/2022 voor 9.30 zodat ze door het MAT op 27/12/2022 goedgekeurd kunnen worden.
- Spoor 3 > € 10.000 & < € 30.000 → laatste goedkeuring door diensthoofd op 23/12/2022 voor 9.30u zodat ze door het CBS/VB op 29/12/2022 goedgekeurd kunnen worden.

Bestelbons met betrekking tot 2023 kunnen aangemaakt worden vanaf 13/12/2022. Voor bestellingen die onmiddellijk bij aanvang van het nieuwe jaar dienen te gebeuren voorzien we 2 goedkeuringsdatum in 2022 nl. 23- & 30/12/2022. Gelieve bij aanmaak van je bestelbon in 2023 deze datum 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.

Het is ook mogelijk om een nog openstaande bestelbon over te dragen naar het volgende jaar. Als je dit wenst te doen, dan stuur je de nummer van bestelbon door naar je business partner. Let op! Bij het overdragen van de bestelbon gaat het budget niet mee over naar het volgende jaar. Het budget van 2022 komt opnieuw vrij en het budget van 2023 wordt aangesproken. Bij het overdragen van bestelbonnen is geen beperking in tijd.

**Nieuw!** Vanaf dit jaar is het opnieuw verplicht om alle bestelbonnen op 0 te zetten. Dit dient te gebeuren voor 21/01/2023.

Bijgevoegd alle openstaande bestelbons met een creatiedatum voor 01/10/2022.





## 2 Inkomende facturen

De financiële dienst wil alle inkomende facturen met betrekking tot 2022 ontvangen voor 15/01/2023. 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 2022 te bezorgen aan de financiële dienst hetzij per post maar bij voorkeur digitaal via [facturatie@turnhout.be](mailto:facturatie@turnhout.be) voor stad Turnhout en [facturatie@ocmwturnhout.be](mailto:facturatie@ocmwturnhout.be) voor OCMW Turnhout.

De goedkeuring van de facturen 2022 dient door uw diensten afgerond te zijn ten laatste op 20/01/2023. Zonder goedkeuring kunnen de facturen niet verwerkt en betaald worden. Bijgevoegd alle openstaande inkomende facturen met een registratiedatum voor 10/11/2022.

## 3 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](mailto: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 2023 en verrekend worden met het budget van 2023!

## 4 Uitgaande facturen

De financiële dienst wil alle opdrachten voor de opmaak van uitgaande facturen met betrekking tot 2022 ontvangen voor 15/01/2023. Alle invorderingsstaten die na 15/01/2023 worden ontvangen worden opgemaakt in 2023.

## 5 Toelagen & reglementen

Alle toelagen en reglementen die nog uitbetaald moeten worden wil de financiële dienst ontvangen voor 15/01/2023. Wij stellen vast dat er nog een grote som uit betaald moet worden voor 2022. Gelieve dus de bijgevoegde lijst van alle toelagen en reglementen goed na te kijken en indien nodig contact op te nemen met desbetreffende partners.

## 6 Afrekenen kassa's

Alle contante ontvangsten worden ten laatste op 30/12/2022 binnen gebracht op de financiële dienst. Alle personeelsleden rekenen dus voor ze in verlof gaan af bij hun diensthoofd.

Gebruikers van Odoo versturen uiterlijk 31/12/2022 alle orders ("op de knop drukken") en rekenen af bij de financiële dienst op 03/01/2022. De persoon die komt afrekenen brengt de verkoopdetails en de verzamellijst per omzetrekening mee.

In E2E wordt van alle verkopen uit ticketing een opbrengst gemaakt ten laatste op 31/12/2022 zodat deze in het juiste boekjaar terecht komen. Bijkomend moeten ook alle uitgaande facturen vanuit E2E opgemaakt zijn ten laatste 31/12/2022.

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 vrijdag 30/12/2022 ook hier werken wij op afspraak tot 15u.

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

## 7 Sociale dienst

De financiële dienst wil de laatste loten met betrekking tot 2022 verwerken op 28/01/2023. Nadien zijn rechtzettingen nav controles nog mogelijk maar worden er geen uitbetalingen of nieuwe ontvangsten met betrekking tot 2022 meer geregistreerd. De rechtzettingen mogen doorgestuurd worden via aparte loten tot 17/02/2023.

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.





## 8 Investerings

Alle investeringsuitgaven en -ontvangsten die in 2022 niet aangewend zijn moeten in januari 2023 bekeken worden in functie van de overdrachten. Hierbij geldt de regel dat enkel de budgetten die al vastgelegd zijn worden overgedragen indien nodig. Wij adviseren dus om tijdig je bestelbonnen op te maken conform het bestelbonproces. Er is één uitzondering nl. rollende fondsen waarvoor de afspraak is gemaakt om het restant jaarlijks over te dragen.

De financiële dienst bezorgt op 25/01/2023 een lijst aan de managers waarin alle investeringsuitgaven- en ontvangsten met een openstaand bestelbonsaldo zijn opgenomen. Deze lijst moet terug bezorgd worden ten laatste op 01/02/2023. De overdrachten worden besproken op het MAT van 07/02/2023 en het CBS van 16/02/2023.

## 9 Budgetverschuivingen in 2023

Het is altijd mogelijk om budgetten te verschuiven in volgende boekjaren dus ook in 2023. Deze verschuivingen mogen doorgegeven worden aan de business partners. Op deze manier kan de financiële informatie ook correct worden opgenomen in e-besluit.

## 10 Samenvatting data

- 13/12/2022 aanmaken bestelbons 2023
- 23/12/2022 laatste goedkeuring door diensthoofd voor bestelbons spoor 3 en 2
- 30/12/2022 laatste goedkeuring door diensthoofd voor bestelbons spoor 1.
- 30/12/2022 afrekenen kassa's
- 03/01/2022 afrekenen kassa's Odoo (uitsluitend voor locaties die nog geopend zijn op 31/12)
- 15/01/2023 alle inkomende facturen binnen op de financiële dienst.
- 15/01/2023 alle invorderingsstaten voor uitgaande facturen binnen op de financiële dienst.
- 15/01/2023 alle informatie mbt uitbetalen toelagen & reglementen binnen op de financiële dienst.
- 21/01/2023 alle inkomende facturen afgewerkt door de diensten & bestelbonnen op 0 gezet.
- 25/01/2023 ter beschikking stellen lijst mbt overdrachten
- 02/02/2023 terug bezorgen lijst mbt overdrachten
- 28/01/2023 laatste nieuwe loten sociale dienst.
- 18/02/2023 laatste loten met rechtzettingen sociale dienst.

## 11 Bijlagen

- Openstaande bestelbons met aanmaakdatum < 01/10/2022
- Openstaande facturen met registratiedatum < 01/11/2022
- Overzicht nog uit te betalen toelagen en reglementen op 02/12/2022
- Overzicht budget investeringsuitgaven- en ontvangsten op 02/12/2022

