

boekjaar nog niet wil of kan afsluiten. Dit is bijvoorbeeld het geval wanneer er in januari nog aankoopfacturen moeten worden geboekt die betrekking hebben op december, terwijl men voor januari reeds verkoopfacturen wil maken. (We veronderstellen hier opnieuw een boekjaar van 12 maanden dat aanvangt op 1 januari.)

Om dit mogelijk te maken kan men voor die journalen (bv. verkoopjournaal) waarvoor men reeds in het nieuwe boekjaar wil boeken, de tellers op nul zetten. Deze initialisatie moet gebeuren aan de hand van programma '1.19.5.Initialisatie tellers journalen'. Voor de betrokken journalen zal de nummering terug vanaf 1 beginnen. Noteer echter dat deze initialisatie van de tellers maar mogelijk is als de voorlaatste maand, en uiteraard alle voorgaande maanden, werden afgesloten. In ons voorbeeld zijn dit alle maanden, tot en met november. Op deze manier kan men reeds boeken in het nieuwe boekjaar, zonder dat de laatste maand van het vorig boekjaar moet worden afgesloten.

Wanneer alle boekingen van de laatste maand van het voorbije boekjaar (december) werden ingegeven, kan men deze maand afsluiten aan de hand van programma '1.19.2.Maandafsluiting'. Als gevolg hiervan zullen alle niet geïntialiseerde journalen automatisch op nul komen te staan. Zoals reeds hoger werd vermeld is de jaarafsluiting geen voorwaarde om te kunnen boeken in het nieuwe boekjaar. De jaarafsluiting moet vroeg of laat echter wel gebeuren. We onderscheiden twee fasen:

2. Afsluiting van het voorbije boekjaar

2.1. Voorlopige jaarafsluiting

Nadat de laatste maand van het voorbije boekjaar werd afgesloten en voordat de eerste maand van het nieuwe boekjaar kan worden afgesloten, moet het programma '1.19.3.Voorlopige jaarafsluiting' gestart worden.

1.19.3 VOORLOPIGE JAARAFSLUITING

- De voorlopige jaarafsluiting kan gebeuren.
- De detaillijnen van het grootboek vorig boekjaar worden weggevaagd.
- Voor de algemene rekeningen wordt het openingssaldo ingeschreven.
- De kosten- en opbrengstenrekeningen komen op 0 voor het nieuwe jaar.
- De winst of het verlies wordt ingeschreven op rekening 140000.
- De getallen worden doorgeschoven naar de vakjes vorig jaar.
- De openingsposten en diverse posten van het vorige boekjaar worden op datum 010103 samengevat op 1 lijn.

INDIEN O.K. TIK '#!..... : _

Dit programma doet de volgende bewerkingen:

1. De debet- en credittotalen van alle rekeningen worden doorgeschoven naar vorig boekjaar.
2. De algemene grootboekrekeningen worden geopend met het saldo van het vorig boekjaar.
3. De winst of het verlies van het vorig boekjaar wordt berekend en ingeschreven in de winst- en verliesrekening.

Een detail van de grootboekrekeningen wordt maar eerst afgeprint bij de definitieve jaarafsluiting.

Na de voorlopige jaarafsluiting kan men via programma '1.18.1.Inschrijven diverse posten vorig boekjaar' nog diverse posten inschrijven op het vorig boekjaar. Met de andere programma's van rubriek '1.18.Bewerkingen vorig boekjaar' kunnen de boekhoudkundige gegevens van het voorbije boekjaar geraadpleegd worden.

1.18.1 INSCHRIJVEN DIVERSE POSTEN VORIG BOEKJAAR

1 DATUM..... : 311202

2 OMSCHRIJVING..... : _____

OPM.

We herhalen dat de voorlopige jaarafsluiting geen vereiste is om te beginnen boeken in het nieuwe boekjaar. (Zie hiervoor 1. Jaarafsluiting).

2.2 Definitieve jaarafsluiting

Na de voorlopige jaarafsluiting van het voorbije boekjaar heeft men in principe nog de tijd tot de voorlopige afsluiting van het huidige boekjaar om het voorbije boekjaar definitief af te sluiten. (Programma `1.19.4. Definitieve jaarafsluiting`).

Na de definitieve jaarafsluiting kan er niet meer in het voorbije boekjaar worden geboekt. **HET VORIGE BOEKJAAR IS DAN DEFINITIEF AFGESLOTEN !!**

Men kan de gegevens van het voorbije boekjaar echter wel blijven raadplegen tot op het moment van de voorlopige afsluiting van het huidige boekjaar.

1.19.4 DEFINITIEVE JAARAFSLUITING

1 NIEUW BLAD PER REKENING (J,N). : N

2 NR PRINTER-POORT..... : _____

Vooreerst wordt het diverse posten journaal vorig boekjaar AFGEDRUKT.

Vervolgens wordt de detail van de boekingen vorig boekjaar per rekening AFGEDRUKT.

Bijkomende aandachtspunten voor ServiTravel- of SwingTravel-gebruikers:

Vergeet niet om 'Bijwerken kas' te laten lopen tot de laatste dag van het boekjaar alvorens de tellers op 0 te gaan zetten. Controleer eveneens of het saldo van de kassa in de overzichtslijst (3.2.2) gelijk is aan de grootboekrekening 57... (1.15 na centralisatie !)

Kijk de lijst **3.1.8.5 NIET GEFACTUREERDE DOSSIERS** na voordat uw facturen gaat maken in het nieuwe jaar, misschien zijn er nog een reeks manueel te maken facturen, dossiers die op toestand optie of op aanvraag zijn blijven staan, enz....

Lijst **3.10** : geeft een overzicht van de verkoopfacturen nog niet gemaakt voor dossiers met vertrek voor afsluitdatum, en facturen reeds gemaakt vertrek na afsluitdatum => over te dragen opbrengsten.

Lijst **4.10**: aankoopfacturen nog niet ontvangen vertrek voor afsluitdatum en aankoopfacturen reeds ontvangen vertrek na afsluitdatum => over te dragen kosten.