

ANALYTISCHE VERWERKING BSP-AFREKENING

3.11.9.1 I&W VASTE GEGEVENS TICKETBEHEER

```

1  SOORT TICKET..... : FO_      FLIGHT ONLY
2  LEVERANCIER..... : BSP_____
3  IATA NUMMER..... : 08212345678_
4  MODULUS-7 CHECK-DIGIT VAN TOEPASSING (J,N) : N      WAS N
5  CONTROLE TAV VOORRAAD UITVOEREN .... (J,N) : N      WAS N
6  AFREKENING VAN TOEPASSING ..... (J,N) : J
7  DIVERSE POSTEN JOURNAAL AFREKENING..... : 10_
8  KOSTENREKENING VOOR DEBETBOEKING..... : 6002_____
9  WACHTREKENING VOOR CREDITBOEKING..... : 4990_____
10 KOSTENPLAATS VOOR AANKOOPFACTUUR GROEPEN.. : HOOFDHUIS_____
11 KOSTENREKENING VOOR CC BETALING..... : 6090_____
12 OPBRENGSTREKENING VOOR CC BETALING..... : 7090_____
13 AFREKENING OP BASIS VAN LIJST OF FILE (L,F) : L
  
```

Indien de BSP-afrekening analytisch wordt verwerkt, wordt deze bij de goedkeuring ervan analytisch ingeschreven in de boekhouding.

We trachten dit uit te leggen a.h.v. een voorbeeld, gebruik makende van bovenstaande parameters

VOORBEELD: Een BSP-afrekening voor een totale verkoop van 170.000,-, waarvan 90.000,- betaald via kas/bank en 80.000,- betaald via CC. De aankoopfactuur is bijgevolg voor een totaalbedrag van 73.000,-. Om het voorbeeld overzichtelijk te houden, wordt er overal een commissie van 10% toegepast.

90.000 (kas/bank) - 9.000 (comm.) =
 81.000,-
 72.000 (aankoop-comm.) - 80.000 = -
 8.000,- (comm.)

ZEER BELANGRIJK: De aankoopfactuur van BSP dient ingeschreven te worden t.o.v. hogervermelde wachtrekening (4990).

1.2.1 INBR. EN WIJZ. LEVERANCIER

BSP

BRUSSEL

```

1  CODE LEVERANCIER..... : BSP_____
2  (B) INNENLAND, (E) EG OF (A) NDER : B
3  NAAM..... : BSP/IATA_____

19 AFDRUKKEN OP BESTELBON (J,N).. : J
20 OPDRACHT AAN LEVERANCIER (J,N) : N
21 OPVOLGING AANKOOPFACTURATIE (J,N) J
22 ACTIE (R,O,T,D,P)..... : T      TRANSPORT
23 GROOTBOEKREKENING OMZET..... : 7002_____
24 GROOTBOEKREKENING KOSTEN..... : 6002_____
  
```

| | |
|-------------|--------|
| 4990 | |
| DEBET | CREDIT |
| 73.000 | |

| | |
|----------------------------|--------|
| 4400 (Leveranciers) | |
| DEBET | CREDIT |
| | 73.000 |

Boeking van aankoopfactuur via 1.4

| | |
|---------------------------------|--------|
| 4990 | |
| DEBET | CREDIT |
| 73.000 | 73.000 |
| 7000 (omzet CC dossiers) | |
| DEBET | CREDIT |
| | 80.000 |

| | |
|----------------------------------|--------|
| 6002 (kosten BSP niet CC) | |
| DEBET | CREDIT |
| 81.000 | |
| 6090 (kosten CC-dossiers) | |
| DEBET | CREDIT |
| 72.000 | |

Bij de goedkeuring van BSP-rekening wordt er een DIVERSE POST ingeschreven tussen de 4 bovenvermelde rekeningen:
 → de wachtrekening (4990) wordt afgepunt. (**73.000 C = 8.000 D + 81.000 C**)
 → op de kostenrekening van BSP (6002) worden de kosten van NIET-CC ticketten ingeschreven.
 → op de kostenrekening van CC-betalingen (6090) komt de verkoop CC minus de commissie hierop.
 → tot slot krijgt men de volledige omzet aan CC-verkoop op de hiervoor bepaalde rekening (7090).

De verkoopfacturen die gemaakt werden aan de NIET CC-kanten worden dan ook nog ingeschreven op de daartoe bestemde omzetrekening (7002), hetgeen tot gevolg heeft dat als men de beide omzetrekeningen (7002 & 7090) gaat optellen, men de volledige omzet aan ticketverkoop (BSP) heeft, nl. (90.000 + 80.000) 170.000,-, en als men beide kostenrekeningen (6002 & 6090) optelt heeft men de volledige kosten, nl. (81.000 + 72.000) 153.000,-.
Het verschil tussen deze beide is uw winst.

| | |
|---------------------------------|--------|
| 7002 (omzet BSP niet CC) | |
| DEBET | CREDIT |
| | 90.000 |

| | |
|----------------------|--------|
| 4000 (kanten) | |
| DEBET | CREDIT |
| 90.000 | |

Verkoopfacturen niet CC klanten.