# 1 Algemeen

# 1.1 Voorschotten en onderscheid met deelbetaling en vooruitbetaling

# 1.1.1 Begrip voorschot

Bij de aankoop van goederen of diensten komt het regelmatig voor dat door de leverancier of dienstverlener **voorschotten** worden gevraagd en gefactureerd. Met de inwerkingtreding op 1 januari 2024 van de wet van 22 dec 2023 tot wijziging van de regelgeving inzake overheidsopdrachten teneinde de toegang van KMO's tot die opdrachten te bevorderen, wordt in bepaalde gevallen de toekenning van een voorschot bovendien verplicht.

Hoewel de termen **'vooruitbetaling'** en '**deelbetaling'** veelal als een 'voorschot' worden omschreven mogen ze niet met elkaar worden verward aangezien de boekhoudkundige verwerking verschillend is. Het is daarom belangrijk om even stil te staan bij wat precies onder de term voorschot dient te worden verstaan.

De term voorschot op zich kan worden beschouwd als een verzamelnaam voor zowel <u>deelbetalingen</u> (gedeeltelijk geleverde prestaties) als <u>vooruitbetalingen</u> (zonder geleverde prestaties).

# 1.1.2 <u>Onderscheid deelbetaling en vooruitbetaling</u>

We onderscheiden twee mogelijkheden bij de boekhoudkundige verwerking van een voorschot:

# 1.1.2.1 Voorschotfacturen voor gedeeltelijk geleverde prestaties (deelbetaling)

# Juridisch:

**Deelbetalingen of betalingen in mindering** worden gevorderd naargelang de uitvoering van de prestatie vordert en volgens de voorwaarden in de opdrachtdocumenten. De betaling vindt enkel plaats als de aanbesteder een proces-verbaal opmaakt voor het afgesproken deel van de uitgevoerde werken, leveringen of diensten én de opdrachtnemer hiervoor een schuldvordering indient.

# Bedrijfseconomisch + ESR-matig:

Bepaling en duiding onder punt 5.3 van de aanrekeningsregels in de handleiding voor de boekhoudregels. (Zie volgende link: <u>5.3 Verwerking van ontvangen voorschotfacturen - HBR -</u> Handleiding voor de Boekhoudregels (fenb.be)

# OraFin-technisch:

Een deelfactuur wordt in OraFin verwerkt als een gewone 'standaard factuur' (factuursoort). Dit geldt overigens ook zo voor de betaling van voorschotten bij de toekenning van subsidies.

### 1.1.2.2 Voorschotfacturen zonder geleverde prestatie (vooruitbetaling)

### Juridisch

**Vooruitbetalingen** aan de hand van voorschotfacturen zijn een uitzondering op het algemene principe van 'verstrekte en aanvaarde diensten' en waren tot 1/1/2024 slechts mogelijk in de gevallen voorzien in de overheidsopdrachtenregelgeving (artikel 67 van het KB uitvoering dd. 14/01/2013) of volgens de offertevoorwaarden van de leverancier of dienstverlener in geval van opdrachten van geringe waarde (aanvaarde facturen).

**De wet van 22 dec 2023**, tot wijziging van de regelgeving inzake overheidsopdrachten teneinde de toegang van KMO's tot die opdrachten te bevorderen, voorziet dat vanaf 1 januari 2024 er in welbepaalde gevallen een *verplichte* toekenning is voor de betaling van een (of meerdere) voorschot(ten) door de aanbesteder. **Voor de concrete toepassing en juiste invulling wordt verwezen naar de** genoemde wet, die je onmiddellijk kan raadplegen via volgende link: Wet 22/12/23 ter bevordering van de toegang van KMO's tot overheidsopdrachten

Uitzonderlijk kan de betaling van een voorschot ook worden verstrekt op basis van een tijdelijk KB, zoals het koninklijk besluit van 29 november 2022 betreffende de toekenning van een voorschot in het kader van overheidsopdrachten omwille van de economische situatie ingevolge de oorlog in Oekraïne (voorschot mogelijk tot maximum 20% van het oorspronkelijke opdrachtbedrag inclusief btw, voor opdrachten die gepubliceerd werden in de periode van 19 december 2022 tot en met 31 december 2023 en deze in uitvoering).

De huur van bestaande gebouwen e.a. onroerende goederen door een aanbestedende dienst valt buiten het toepassingsgebied van de regelgeving inzake overheidsopdrachten, en zal (tenzij contractueel anders werd bepaald) dus steeds vooruit worden betaald.

### Bedrijfseconomisch + ESR-matig

Bepaling en duiding onder punt 5.3 van de aanrekeningsregels in de handleiding voor de boekhoudregels. (Zie volgende link: <u>5.3 Verwerking van ontvangen voorschotfacturen - HBR -</u> Handleiding voor de Boekhoudregels (fenb.be)

# OraFin-technisch:

- In OraFin worden voorschotfacturen (in de regel) ingevoerd via elnvoicing of scanning met de factuursoort 'Vooruitbetaling'.
- Net als bij een standaardfactuur gebeurt de matching met een inkooporder.
- Matching of invoer is mogelijk met of zonder btw (afhankelijk van de voorschotfactuur)
- Economische rekening wordt automatisch gewijzigd naar 406000 (Vooruitbetalingen aan leveranciers).
- Indien bij de validatie geen factuurblokkeringen werden waargenomen, krijgt de vooruitbetaling de status 'gevalideerd' en wordt de goedkeuring automatisch gestart.
- Na goedkeuring wordt de vooruitbetaling betaald en krijgt deze de status 'beschikbaar'.
- Het bedrag van de vooruitbetaling wordt niet vermeld op de verzendingslijn van het inkooporder (tabblad status) als 'gefactureerd' (zoals bij een standaardfactuur), maar wordt geregistreerd als 'gefinancierd'.

Dit komt omdat de vooruitbetaling in eerste instantie als een vordering (op de leverancier) wordt geboekt en deze **nadien** nog dient **verrekend (of toegewezen) met de definitieve standaardfactuur** die later toegestuurd wordt. Wanneer dit niet (correct) gebeurt zal er een blokkering 'er is een openstaande vooruitbetaling' verschijnen

# 1.1.3 Invoer/verwerken van een vooruitbetaling (voorschotfact) aan leveranciers in OraFin

De instructie voor een vooruitbetaling in onderstaande rubriek dient te worden toegepast wanneer er één of meerdere voorschotten dienen betaald te worden aan de leverancier alvorens de levering van de goederen zal plaatsvinden of vooraleer de prestaties worden geleverd. Na levering van goederen of diensten volgt een definitieve factuur (afrekening, waarbij de betaalde voorschotten in mindering worden gebracht).

**Opgelet**: De instructie 'Vooruitbetaling leveranciers' (waarnaar hierna wordt verwezen) is niet van toepassing op deelfacturen of subsidievoorschotten. Deze worden in OraFin immers verwerkt als een standaard factuur.

# 2 Werkinstructie

# 2.1 Invoeren van de vooruitbetaling

### 2.1.1 Stap 1: Invoeren van het inkooporder

Het inkooporder wordt ingevoerd voor het bedrag van de bestelling.

Vb. Er wordt een bestelling geplaatst bij leverancier X voor een bedrag van 10.000 + 2.100 btw. Het inkooporder wordt aangemaakt voor 12.100€.

### 2.1.2 Stap 2: Invoeren van een vooruitbetaling (voorschotfactuur).

Het invoeren van een vooruitbetaling is identiek als de invoer van een gewone factuur met uitzondering van de factuursoort. **De factuursoort is vooruitbetaling**.

Een vooruitbetaling kan ingevoerd worden met of zonder btw afhankelijk van wat vermeld staat op de voorschotfactuur.

Opgelet btw-plichtige rechtspersonen: Wanneer er btw gerekend wordt op de voorschotfactuur dient het correct beoogd gebruik gekozen te worden.

Ow	Workbench 'Factuur' (CB0 Ingever & Facturatie)												
	Controletotaal batch				W	erkelijk batc	htotaal						
2	STANDAARD												
	Bedrijfsonderdeel	Soort	Procesinfo	Inkooporder	Matchactie	Handelspar	Leveranciersnu	Naam leverar	Fac				
	Vlaamse Gemeenscl	Vooruitbetaling		21006400	Inkooporder -	STAPLES	KBO:04654065	KBO:046540	<u> </u>				
					-								
									_				

Ook de vooruitbetaling wordt gematcht met het inkooporder, maar het openstaande inkooporder wordt niet verminderd. De vooruitbetaling wordt niet vermeld als gefactureerd maar als gefinancierd.

Verzendingen - 210064 Verzendingen Mee	or Status				
	Hoeveelh	eid			]
Nr Status	Besteld	Ontvangen 0	Geannuleerd 0	Gefactureerd 0	Gefinancierd 200
				Д	
Regelar 1	Artikel	GSMrekeningen			
Ttogoini I		Comotoningon			
	(	Ontvangstbeh	eer	Distributie	

Vanaf het moment dat de vooruitbetaling betaald is, krijgt de vooruitbetaling de status 'Beschikbaar'.

Bedrijfsonderdeel	Soort	Procesin	fo	Inkooporder	Matchactie	ł	Handelspar	Leveranciersnu	Naam levera	Fa
Vlaamse Gemeensch	Vooruitbetaling			21006407	Inkooporder	*	PROXIMU	KBO:02022399	KBO:020223	28
•] 200500.										
1 Algemeen	2 Regels	3	Blokkeringen	4 Betalingen bekij	ken 5 Gepland	e betaling	en <u>6</u> Toeg	ewezen vooruitb	etalingen bek	ijke
Overzicht			Betaald bed	drag	Status					
Artikeler	1	200,00	EUR	242,0	D		Status	Beschikbaar		
Waarborgsom	1						Geboek	Ja		
ooruitbet. toegewezer						G	oedkeuring	Workflow goed	lgekeurd	
Voorneming		000.00				В	lokkeringer			
Belasting		200,00			Blokk	eringen ge	plande bet	0		
Vrachtkoster		42,00								
Overige					Omschrij	ving				
Totaa	1	242,00								

# 2.1.3 Stap 3: Verwerking definitieve factuur

Wanneer een factuur wordt ingevoerd op een inkooporder waarmee een vooruitbetaling is gematcht, krijgt men de volgende boodschap:

Workbench 'Factuur' (VG li	ngever & Facturatie)									
Controletotaal batch							Werkelijk bato	htotaal		
STANDAARD										
Bedrijfsonderdeel	Soort	Procesinfo	)		Inkoopordei	Matchactie	Handelspar	Leveranciersnu	Naam leverar	Fac
Vlaamse Gemeensch	Standaard				21006407	Inkooporder	→ PROXIMU §	KBO:02022399	KBO:020223	
							-			
							<b>-</b>			
							-			
•										Þ
1 Algemeen	2 Regels	<u>3</u> Bl	okkeringen	4 Bet	alingen bekij	ken 5 Geplande b	betalingen 6 Toeg	ewezen vooruitb	etalingen beki	jken
Overzicht			Betaald bed	drag		❑Tekst				×
Artikele	n		EUR		0,0	0 🍎 APP-SQL	AP-10146: 1 vooru	itbetalingen zijn b	eschikbaar vo	or
Waarborgsor	n					toewijzing	aan lacturen voor o	leze leverancier.		
Vooruitbet. toegeweze	n					- Om voorui	itbetalingen toe te v	vijzen of niet toe to soloctoort u bot	e wijzen,	
Voorheffin	g					selectieva	ikje	Selecteentuniet		
Subtotaa	al					'Vooruitbe	etalingen toewijzen/r	niet toewijzen' in h	net venster	
Belastin	g					T actuarat	cues.			
Vracntkoste	n								( <u>O</u> K	
Overig										
TOIda										
Action 1	Belasting borok	Bolastin	adotails	Cor	ractios	Versneld mat	ic Mat	shen	Alle distribut	io
7120031	Delasting berek	Delasti	iguotano	CŌ	1001103	VOISIICIU IIIdu	wigu		Aire distribut	C

Indien de factuur ingebracht wordt zonder toewijzing krijgt men na validatie volgende blokkering: 'Er is een openstaande vooruitbetaling op deze inkooporderregel. U dient de vooruitbetaling aan de factuur toe te wijzen'.

STANDAARD										
gsgroep	Belastingbed	Apart betal	en	Boekings	stuknumme	Koerssoort	Koersdatum	Koers	Kenmerk bela	stingpl
	126,00	2		21003876	1					
							][			
							][			
							)[			
ſ					1					
1 Algemeen	2	Regels	3 Blo	okkeringer	4 Be	etalingen bekiiken	5 Geplande betal	ingen 6 Toegeweze	en vooruitbetalinge	n bekiil
Blokkering Vooruitbetali	Blokkeerre ing   Er is een o	eden Datur pens 29-SE	m Do EP-2021 Sys	oor steem	Vrijgavena	am Vrijgavereder	n Door	Vrijgavedatum	Workflowstatus	
Blokkering Vooruitbetali	Blokkeerre	eden Datur Ipens 29-SE	m Do EP-2021 Sys	oor steem	Vrijgavena	am Vrijgavereden	n Door	Vrijgavedatum	Workflowstatus	
Blokkering Vooruitbetali	Blokkeerre	eden Datur Ipens 29-SE	m Do EP-2021 Sys Verzendhoe	oor steem eveelheid	Vrijgavena	am Vrijgavereder	n Door	Vrijgavedatum	Workflowstatus	
Blokkering Vooruitbetali	Blokkeerre	eden Datur Ipens 29-SE	m Do EP-2021 Sy: Verzendhoe Best	oor steem eveelheid	Vrijgavena	am Vrijgavereder	n Door	Vrijgavedatum Ontvang Gefactur	Workflowstatus	
Blokkering Vooruitbetali Inkooporder Nummer Vrijgave	Blokkeerre	eden Datur ipens 29-SE	m Do EP-2021 Sys Verzendhoe Best Gefacturee	oor steem eveelheid teld erd	Vrijgavena	am Vrijgavereder	n Door	Vrijgavedatum Ontvang Gefactur Ontva	Workflowstatus	
Blokkering Vooruitbetali Inkooporder Nummer Vrijgave Regel	Blokkeerre	eden Datur Ipens 29-SE	m Do EP-2021 Sys Verzendhoe Best Gefacturee Ontvang	eveelheid erd gen	Vrijgavena	am Vrijgavereder	n Door	Vrijgavedatum Ontvang Gefactur Ontva	Workflowstatus	
Blokkering Vooruitbetal Inkooporder Nummer Vrijgave Regel Bestemm.	Blokkeerre	eden Datur ppens 29-SE	m Do EP-2021 Sys Verzendhoe Best Gefacturee Ontvang Geacceptee	eveelheid teld gen erd	Vrijgavena	am Vrijgavereder Ontvangst Nummer Regel Datum	n Door	Vrijgavedatum Ontvang Gefactur Ontva Geaccept	Workflowstatus	

Opgelet: Overige blokkeringen dient u eerst op te lossen alvorens de blokkering m.b.t. de vooruitbetaling op te lossen.

STANDAARD											
Bedrijfsonderdeel	Soort	Procesinfo		nkooporde	Matchactie		Handelspa	Leveran	nciersni M	Naam levei	a Fa
laamse Gemeensc	Standaard			19017264	Inkooporde	er -	PROXIMU	KBO:02	022399	KBO:02022	23 01
/laamse Gemeensc	Vooruitbetaling			19017264	Inkooporde	er -	PROXIMU	KBO:02	022395	KBO:02022	23 10
laamse Gemeensc	Vooruitbetaling			19017264	Inkooporde	er -	PROXIMU	KBO:02	02239§	<bo:02022< td=""><td>23 03</td></bo:02022<>	23 03
1 Algemeen	2 Pegels	3 Plokkoringon	4 Potolin	non hokiiko	5 Conlon	de hetalinge	n 6 Toogou	lezen ver	oruithete	lingen bek	iikon
Blokkering E Vooruitbetaling E Ontvangen hoe G	Blokkeerreden Datu r is een opens28-M efactureerde I 28-M	IRT-2019 Systeem	Vrijgavenaa Gematcht	m Vrijgave Voldoet	ereden aan match	Door Systeem	Vrijgave 28-MRT-	datum V 2019 F	Workflov Handmat	vstatus [ ig vrijge	
Inkooporder		Verzendhoeveelheid	the second secon	Ontvar	ngst			Ontvange	en hoeve	elt	]
		Besteld		Num	mer		Ge	efacturee	erd		
Nummer		Gefactureerd		Re	egel			Ontvang	en		
Nummer Vrijgave		Ontvangen		Da	tum		Gea	acceptee	erd		
Nummer Vrijgave Regel Bestemm.		Geaccepteerd									

Na het oplossen van de 'ontvangen hoeveelheid' kan de vooruitbetaling toegewezen worden via de knop 'Acties...1'.

Factuuracties		
Valideren		
Gerelateerde facturen val	ideren	
Eacturen annuleren		
Vooruitbetaling toewijzen/	Toewijzing ongedaan	maken
Volledig betalen		
Boeking aanmaken		
° <u>C</u> oncept		
<u>D</u> efinitief		
oDefinitieve boeking،		
Goedkeuring afdwingen		
Goedkeuring starten		
Goedkeuring beëindig	Naam blokkering	
Blokkeringen vrijgeven	Vrijgavenaam	
	Vrijgavereden	
Bericht afdrukken		
	Printer	
	Naam afzender	
	Titel afzender	
	<u>Q</u> K <u>A</u> n	nuleren

٥v	poruitb	etaling toewijzen/T	oewijzing ongedaa	an maken	VG Ingever & Fact	uratie) - Vlaamse G	emeenschap	o, Vooruitbetaling, F	ROXIMUS				_ 🗆 🗙
									Factuurbedrag		726,00		
								Bedrag onbe	etaalde facturen		400,00		
6	oep.	Vooruitbetaling op factuur	Toe te wijzen	bedrag	Gb-datum	Vooruitbetalings- nummer	Regel- nr	Beschikbaar b	In edrag BTW-1	clusiet bedrag	f I Vestiging Afdı	ukken	1
	•			200,00	29-SEP-2021	VS_6407	1	2	00,00		KBO:020223995		A
U.													
Ц													
U													•
		C	Omschrijving G	SMrekeni	ngen			 Or	Inkoopordernr	2100	6407		
B	eetaa	nde toewiizinge	n vooruithetali	na									
Ť	Dewijzi	ng											
	ngeda	an makenoegepa	st artikelbedrag	loege	bast BTW-bedrag	Gb-datum	Vooruitbeta	alingsnummer	Factuurregelnu	mmer	Vestiging		
											1		
Н							·						
							л				·		
		(	Omschrijving						Inkoopordernr				
								Or	ntvangstnummer				
				D	istribueren		Eactuurover	rzicht	Toewijzen/Toe	wijzing	ongedaan ma		

Na het toewijzen van de vooruitbetaling wordt het uit te betalen bedrag verminderd.

Workbench 'Factuur' (VG Ir	ngever & Facturatie)									
Controletotaal batch						W	erkelijk bato	htotaal		
STANDAARD										
Bedrijfsonderdeel	Soort	Procesinf	ō	Inkooporder	Match	nactie	Handelspar	Leveranciersnu	Naam leverar	Fac
Vlaamse Gemeensch	Standaard			21006407	Inkoo	oporder 👻	PROXIMU	KBO:02022399	KBO:020223	29-:
						-				
						-				
						Ψ				
										Þ
1 Algemeen	2 Regels	<u>3</u> B	Blokkeringen	4 Betalingen bekijl	(en	5 Geplande betaling	jen <u>6</u> Toeg	ewezen vooruitb	etalingen beki	jken
Overzicht			Betaald bedrag	g		Status				_
Artikele	n 6	00,00	EUR	242,00	)		Status	Hervalidatie no	odig	-
Waarborgson	n						Geboek	t Nee		٦
Vooruitbet. toegeweze	n 2	00,00				(	Goedkeuring	Verplicht		- I
Voorheffin	g					E	Blokkeringer	n 1		
Subtotaa	al 4	00,00				Blokkeringen ge	eplande bet	0		
Belasting	g	84,00								
Vrachtkoste	n					Omschrijving				_
Overige	9					onischilying				
Totaa	al 4	84,00								
Acties 1	Belasting berek	Belasti	ingdetails	Correcties	()	Versneld matc	Mate	chen	Alle distributi	e

Via het tabblad 'Toegewezen vooruitbetalingen bekijken', kan je de toegewezen vooruitbetalingen controleren.

Na validatie kan de goedkeuring opgestart worden.

# 2.2 Meldingenschermen

### Meldingenscherm vooruitbetaling

Vooruitbetalingen doorlopen dezelfde goedkeuringsflow als een factuur (budgethouder en boekhouder). In de melding bij de budgethouder/boekhouder, bij documentsoort is duidelijk te zien dat het om een vooruitbetaling gaat.

FCT Dock	lr:210038754 E	nt:CB0000 P	rog:1CA00200 ESR:1211 B	edrag:242 EUR - 1	fer Goedkeuring (Boekhouder Factuur)
Van	Algoed, Koen			Leverancier	PROXIMUS
Naar	Debilde, Marleen			Factuurnummer	VS_6407
Verstuurd	28-09-2021 14:35:57			Factuurdatum	28-09-2021 00:00:00
ID	257853642			Totaal	242,00 EUR
				Factuurvaluta	EUR
				Bijlagen	
Factuur Inf	ormatie				
	Factuurnummer	VS_6407	Leverancier	PROXIMUS	
	Factuurvalutacode	EUR	Leveranciersnummer	KBO:0202239951	
	Factuurbedrag	242	Betalingsvoorwaarden Leverancier	30NET	
	Factuurdatum	28-09-2021	Betalingsvoorwaarden Inkooporder	30NET	
	Omschrijving		Betalingsvoorwaarden Factuur	ONET	
	Documentsoort	Vooruitbetaling	Ontvangstdatum Factuur		
0	Gerelateerde Factuur		Voorwaardendatum Factuur	28-09-2021	
	Fiscale Fiche		Document Categorie	Prepayment Invoices	
Fiscale	Fiche Omschrijving				

### Meldingenscherm definitieve factuur

FCT DocNr:210038761	Ent:CB0000	Prog:1CA00200 ESR:1211 B	edrag:726 EUR - Ter	Goedkeuring (Budgethe	ouder Factuur)	Goedgekeurd	A
Van Coppens, Celine		Leverancier	PROXIMUS				
Naar Algoed, Koen		Factuurnummer	Vooruitbetaling				
Verstuurd 29-sep-2021 15:22:2	9	Factuurdatum	29-sep-2021 00:00:00				
ID 257853737		Totaal	726,00 EUR				
		Factuurvaluta	EUR				
		Bijlagen					
actuur Informatie							
Factuurnummer	Vooruitbetaling	Leverancier	PROXIMUS				
Factuurvalutacode	EUR	Leveranciersnummer	KBO:0202239951				
Factuurbedrag	726	Betalingsvoorwaarden Leverancier	30NET				
Factuurdatum	29-sep-2021	Betalingsvoorwaarden Inkooporder	30NET				
Omschrijving		Betalingsvoorwaarden Factuur	30NET				
Documentsoort	Standaard	Ontvangstdatum Factuur					
Gerelateerde Factuur		Voorwaardendatum Factuur	29-sep-2021				
Fiscale Fiche		Document Categorie	Standard Invoices				
Fiscale Fiche Omschrijving							
3edragoverzicht							
Regelsoort		В	edrag	Gereserveerd bedrag			
Post			600,00	600,00			
Niet-terugvorderbare belasting			84,00	84,00			
Vooruitbetaling			200.00	-200.00			

Het bedrag van de vooruitbetaling wordt in mindering gebracht.

### 2.3 Foutieve vooruitbetaling werd toegewezen

Bij het toewijzen van de vooruitbetaling, krijgt men alle vooruitbetalingen te zien m.b.t. deze leverancier.

Wanneer de foutieve vooruitbetaling werd toegewezen, krijgt met de foutboodschap "De foutieve vooruitbetaling werd toegewezen. U dient de vooruitbetaling van de juiste inkooporderregel van de factuur toe te wijzen.'

U dient eerst toewijzing ongedaan te maken via de knop 'Acties...1' en daarna de correcte vooruitbetaling toe te wijzen.

Vooruitb	etaling toewijzen/To	ewijzing ongeda	an maken	i (EVIV Hoofdgeb	ruiker Crediteuren	RP) - Eigen \	/ermogen Informat	ie Vlaanderen, 11	11, USG Public-Sou	ircing 🛛 🗖 🗖
								Factuurbedrag	24.2	00,00
							Bedrag onbe	taalde facturen		0,00
	Vooruithotoling				Veenvithetelinge	Degel		In	alusiof	
Toep	op factuur	Toe te wiizen	bedrag	Gb-datum	nummer	nr	Beschikbaar b	edrag BTW-b	edrag Vestiging	Afdrukken
	-									
	Or	nschrijving						Inkoopordernr.		
							On	tvangstnummer		
								<b>U</b>		
<ul> <li>Bestaa Toewii</li> </ul>	ande toewijzinge zing	en vooruitbeta	ling							
onged	aan makanengepast	artikelbedrag	Toegep	ast BTW-bedra	ig Gb-datum	Vooruitbet	alingsnummer	Factuurregelnu	mmer Vestiging	
~		100,00			28-MRT-2019	VS_2		1	KBO:08233	39202 <sup>^</sup>
	Or	mschrijving Bu	siness A	Analist Wegenre	egister			Inkoopordernr.	1900026	
							On	tvangstnummer		
			Di	istribueren		Factuurove	rzicht	Toewijzen/Toe		m
			D	ISUIDUCICII		Lactuatiove	1210111	Toewijzen/100		

# 2.4 Inkooporder met openstaande vooruitbetaling

Een inkooporder met een openstaande vooruitbetaling kan niet worden afgesloten.

Men krijgt een foutboodschap:

Nummer	Afroeporder	Rev.	Omschrijving	Soort	Algemeen	Alle vestigi	
19017264		0	FBI\ AWV - Oost-Vlaan	Standaardinkoo	□. □.		
					□.		
					□.		
	PFout				□.		
	🕒 Het inko	🕒 Het inkooporder kan niet worden afgesloten omdat er nog niet					
	<b>T</b> 1100 1110						
	toegew	ezen vooruit	betalingen openstaan.	Ŭ	□.		
	toegew	ezen vooruit	betalingen openstaan.	OK	□. □.		
	toegew	ezen vooruit	betalingen openstaan.		о. о. о.		
	toegew	ezen vooruit	betalingen openstaan.	<u>OK</u>	•. •. •.		
	toegew	ezen vooruit	betalingen openstaan.	OK	о. о. о. о.		
(	toegew	ezen vooruit	betalingen openstaan.	<u>OK</u>			
	toegew	ezen vooruit	betalingen openstaan.	QK	о. о. о. о.		

# 2.5 Te veel betaalde vooruitbetaling

Wanneer blijkt dat de goederen niet geleverd worden of wanneer de werken niet werden uitgevoerd, dient het teveel betaalde bedrag terug te worden gevorderd.

2.5.1 Stap 1: Maak een factuur aan voor het niet toegewezen bedrag van de vooruitbetaling (=het bedrag dat teveel werd betaald aan de leverancier)

STANDAARD											
Bedrijfsonderdeel Soort Procesin			esinfo Inkooporde Ma			Match	hactie	Handelspa	Leveranciersnu	Naam levera	ra Fac
Vlaamse Gemeenso	Standaard				19017264	Inkoo	porder	- PROXIMU	KBO:02022399	KBO:020223	01-1
								*   *			
1 Algemeen	2 Regels	<u>3</u> Blol	kkeringen	4 Betali	ngen bekijke	n <u>5</u> G	eplande beta	lingen <u>6</u> Toegew	ezen vooruitbet	alingen bekijk	ken
Overzicht		_	Betaald	bedrag			Status				
Artikelen 200,00 Waarborgsom Vooruitbet. toegewezen 200,00		200,00	EUR		242,00		Status Nooit gevalidee			erd	
				Geboekt			Nee				
		200,00						Goedkeuring			
Subtota	9 al	0.00					Distriction	Biokkeringer			
Belastin	a	0,00					BIOKKERING	jen geplande bet	. 0		
Vrachtkoste	n	0,00									
Overig	e						Omschrijving	1			
Totaa	al	0,00									

2.5.2 Stap 2: Wijs de vooruitbetaling er aan toe.

Het uit te betalen bedrag is nul.

### 2.5.3 Stap 3 Maak een creditnota aan voor het teveel betaalde bedrag.

# 2.6 Rapportering

### 2.6.1 Inkooporders met gekoppelde facturen

De vooruitbetaling wordt niet weergegeven in dit rapport omdat het openstaand bedrag van het inkooporder niet wordt gewijzigd door de toewijzing van de vooruitbetaling. De definitieve factuur wordt wel weergegeven in het rapport.

#### 2.6.2 Facturen per leverancier

De vooruitbetalingen worden niet weergegeven in het rapport aangezien vooruitbetalingen aangezien het saldo per leverancier hierdoor niet mag worden beïnvloed.

Er wordt wel rekening gehouden met de vooruitbetaling voor het berekenen van het openstaand bedrag van de definitieve factuur.

### 2.6.3 Inkooporders met ontvangsten en facturen

Ook in dit rapport wordt geen rekening gehouden met de vooruitbetaling.

### 2.6.4 Niet betaalde facturen

In dit rapport worden de niet betaalde vooruitbetalingen meegenomen.

### 2.6.5 Rapport Vooruitbetalingen

Voor de opvolging van de vooruitbetalingen dient men gebruik te maken van dit rapport. In dit rapport kan men de status van de vooruitbetaling zien en de definitieve facturen, die aan de vooruitbetaling werden toegewezen.