



Wolters Kluwer

Rekening Courant

Maart 2018

Gebruikershandleiding

Copyright

Niets uit dit document mag worden gekopieerd en/of openbaar worden gemaakt door middel van druk, fotokopie, microfilm, audio, elektronisch of op enige andere manier, en mag niet worden opgeslagen in een zoekstelsel, zonder voorafgaande schriftelijke toestemming van de uitgever.

Hoewel dit cursusboek is samengesteld met de grootst mogelijke zorgvuldigheid, kan Wolters Kluwer niet aansprakelijk worden gesteld voor enige schade als gevolg van fouten en/of weglatingen in dit cursusboek. De beschrijvingen in deze publicatie en de beschreven functies kunnen zonder kennisgeving worden gewijzigd.

Contactgegevens

+31 33 4677000

nl-taa-cso@wolterskluwer.com

<http://www.twinfield.nl>

Loginadres:

<https://login.twinfield.com>

Informatie over deze uitgave

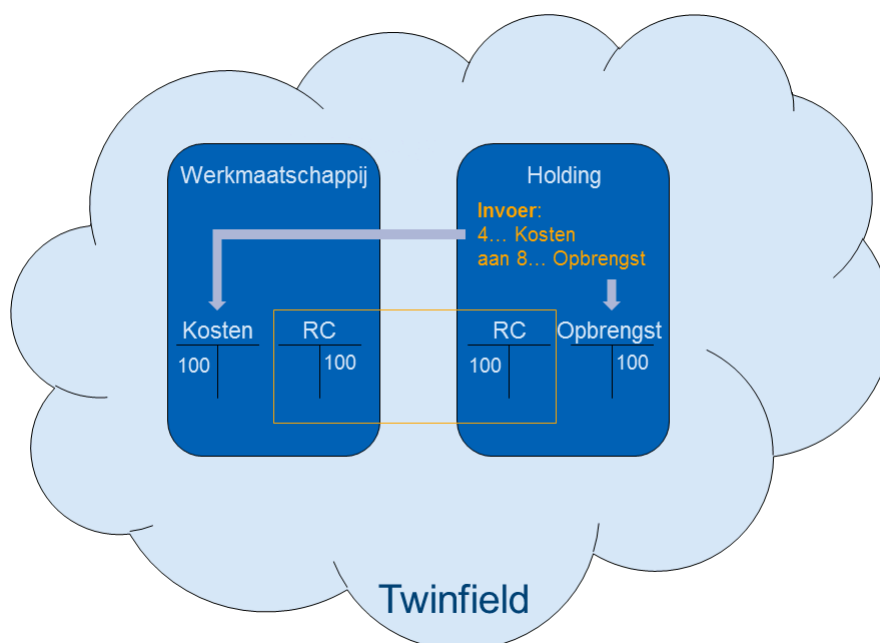
Copyright © 2000 – 2018 Twinfield International NV

Dit materiaal is ontwikkeld, geschreven en samengesteld door Wolters Kluwer Tax & Accounting Netherlands. Eventuele opmerkingen kunnen worden gestuurd naar nl-taa-cso@wolterskluwer.com.

Inhoudsopgave

1	Overview Rekening Couranten	5
2	Instellen rekening-courant verhoudingen	7
2.1	Verzenden	7
2.2	Ontvangen.....	9
2.3	Overige instellingen	10
2.4	Foutmeldingen	10
2.5	Voorbeeldinstelling rekening-courant verhoudingen	11
3	Invoeren rekening courant boekingen.....	15
3.1	Rekening courant boekingen in de invoer	15
3.2	Voorbeeld van een rekening courant boeking	16
3.3	Foutmeldingen rekening-courantboekingen.....	18
4	Geconsolideerde overzichten	19

1 Overview Rekening Couranten



Wanneer een onderneming is samengesteld uit meerdere samenwerkende vennootschappen, kunnen onderlinge leveringen van goederen en diensten en onderlinge vorderingen en schulden direct in rekening-courant worden geboekt.

De vastleggingen in de verschillende administraties kan met één boeking plaatsvinden. Hiermee bespaar je werk en minimaliseer je het risico op verschillen in de Rekening-courant.

Tenslotte kan je met Twinfield deze administraties iedere minuut van de dag consolideren of een zogenaamde "snap shot closing" uitvoeren. Daarnaast kan je de afzonderlijke bedrijven "benchmarken", zodat je weet waar welk bedrijf staat ten opzichte van het gemiddelde of ten opzichte van een andere dochteronderneming.



Voorbeeld

In het bovenstaande plaatje wordt een boeking volledig ingevoerd in de Holding administratie waarbij de opbrengst voor de Holding is en de kosten voor de Werkmaatschappij administratie. Doordat er een rekening courant verhouding tussen beide bedrijven is ingesteld wordt in beide automatisch de financiële RC boeking gemaakt.

2 Instellen rekening-courant verhoudingen

Bij de functie administratiebeheer kunnen de rekening-courantverhoudingen worden ingesteld. Voor het aanmaken instellen van de rekening-courantverhoudingen: Ga naar [Administratie-Instellingen > Administratie-Instellingen \(Classic\)](#) – klik hierop.

Je komt automatisch terecht in de tab *Algemeen*. Klik op de tab *Rek. courant*.

MED06
Meer en Zo Retail 06

Algemeen NAW Systeemrekeningen Kredietbeheer Belasting **Rek.-courant**

Code: MED06

Naam: Meer en Zo Retail 06

Verkorte naam: Retail 06

Receivables: FID Fourn.



Het is van belang dat bij alle administraties bij "administratiebeheer" de verkorte naam is ingevuld. Dit is de naam die je bij het definiëren van de instellingen en bij het invoeren van de boekingen ziet als doeladministratie. Wanneer de verkorte naam ontbreekt, krijgt je de code van de administratie te zien.

2.1 Verzenden

Als deze administratie de verzendende administratie is, klik je op de tab *Verzenden*.

Administratie-instellingen

MED06
Meer en Zo Retail 06

Algemeen NAW Systeemrekeningen Kredietbeheer Belasting **Rek.-courant** Regionaal

Rekening-courant activeren ☐ verzenden ☐ ontvangen

Geen regels. (max 5 regels)

Verzenden Ontvangen

Er zijn geen regels.

Opslaan + Regel

Maak vervolgens op de tab *Verzenden* een regel aan. Klik hiervoor op **+Regel**.

Niveau 1

Vul op niveau 1 de grootboekrekening en eventueel op niveau 2 de kostenplaats in voor de rekening-courant (rc)-tegenboeking in deze administratie.

Administraties

Bij administraties kan de administratie(code) worden ingevuld waarmee deze administratie een rc-verhouding heeft.

Omschrijving

Bij de omschrijving kan een vaste omschrijving meegeven worden die bij iedere rc-boeking wordt meegenomen.



Vul de code of naam van de rekening courant administratie in voor herkenning in de rapporten.

Indirecte administratie/Via administratie

Deze opties zijn voor rekening-courant "forwarding".

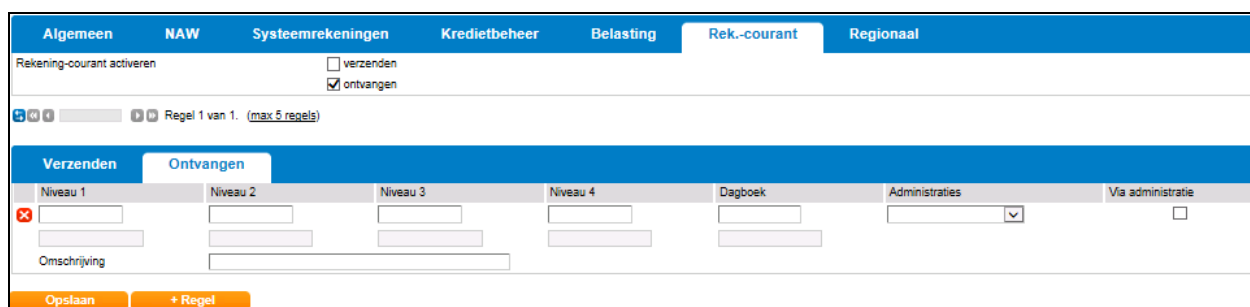


Wilt je nog een regel toevoegen, dan klik op **+Regel** om een nieuwe lege regel te creëren.

Vink "Activeren rekening-courant" aan om de aangemaakte regel actief te maken. Sla de instellingen op.

2.2 Ontvangen

Als een verzendende administratie is ingesteld, moet ook de ontvangende administratie ingericht worden. Maak in de ontvangende doeladministratie de "ontvangen" regel aan. Activeer de rekening courant door een vinkje te plaatsen voor de optie "ontvangen" (klik op het lege vierkantje voor ontvangen). Maak vervolgens in de tab Ontvangen een regel aan. Klik op **+ Regel**.



- Niveau 1** Vul de grootboekrekening in en eventueel op niveau 2 de kostenplaats voor de rc-tegenboeking in deze administratie.
- Dagboek** Kies het dagboek waarin de rc-boeking gemaakt kan worden (RC van rekening-courant).
- Administraties** Bij administraties moet de administratie(code) worden ingevuld waarmee deze administratie een rc-verhouding heeft. Volg verder de stappen zoals bij "Verzenden".
- Omschrijving** Bij de omschrijving kan een vaste omschrijving meegeven worden die bij iedere rc-boeking wordt meegenomen.



Vul de code of naam van de rekening courant administratie in voor herkenning in de rapporten.



Wilt je nog een regel toevoegen, klik dan op **+Regel** om een nieuwe lege regel te creëren.

2.3 Overige instellingen

Ga naar [Instellingen > Administratie-Instellingen](#).

In de instellingen van de administratie kan je op het tabblad algemeen aangeven of je elektronische bankafschriften (MT940) voor meerdere administraties centraal (in één administratie) mag inlezen. Twinfield zal vervolgens zelf bepalen in welke administratie het afschrift geboekt moet worden op basis van het bankrekeningnummer in het bankafschrift. Ter bevestiging plaat je een vinkje achter "Toestaan van bankafschriftenimport gestart in een andere administratie", anders laat je dit vakje leeg.



Het veld consolideren heeft geen functie in deze versie van Twinfield.

Sla de instellingen op.

2.4 Foutmeldingen

Wanneer de instellingen bij de rekening courant niet of onjuist zijn ingevuld, krijg je een foutmelding en kan je de gegevens niet opslaan. Hieronder is een aantal voorbeelden van mogelijke foutmeldingen opgenomen inclusief een mogelijke oplossing.

Dimensie 6666 komt niet voor in administratie MED12.

De dimensie (grootboekrekening of kostenplaats) waarop je de rekening-courant boeking wilt instellen komt niet voor in de administratie.

Je moet in dat geval een bestaande dimensie kiezen of een nieuwe dimensie aanmaken om de instellingen alsnog op te kunnen slaan.

Fouten op andere tabbladen:
Rekening-courant ontvangen
Dimensie 6666 komt niet voor in administratie MED12.

Niet alle verplichte velden zijn ingevuld. In de foutmelding zie je welke velden je (nog) moet invullen om de instellingen alsnog te kunnen opslaan.

2.5 Voorbeeldinstelling rekening-courant verhoudingen

Hieronder zie je een uitgewerkt voorbeeld van de instellingen van de rekening-courant van Meer & Zo. De Meer&Zo groep omvat de volgende administraties (EXP-00 tot en met EXP-06):

Administraties > Portfolio			
			
		27 ALLE	6 PORTFOLIO
Sorteren op	Naam	Klantnummer 	Conceptboekingen
			Bankafschriften te verwerken
			6
			Zo
☐		Meer en Zo Holding EXP-00	 
☐		Meer en Zo Retail EXP-01	 
☐		Meer en Zo Amsterdam EXP-02	 
☐		Meer en Zo Utrecht EXP-03	 
☐		Meer en Zo Rotterdam EXP-04	 

Meer & Zo Holding kan boekingen verzenden naar alle gelieerde ondernemingen. De rekening-courantboekingen worden in de administratie van de holding geboekt op grootboekrekening 1440 Rekening Courant en op een kostenplaats.

MKB01
Meer en Zo Holding

Algemeen	NAW	Systeemrekeningen	Kredietbeheer	Belasting	Rek.-courant	Regionaal
----------	-----	-------------------	---------------	-----------	--------------	-----------

Rekening-courant activeren
☒ verzenden
☒ ontvangen

Regel 1-3 van 3. (max 5 regels)

Verzenden	Ontvangen					
Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Niveau 4	Administraties	Indirecte administratie	Via administratie
 1440	00000			Amsterdam		☐
Omschrijving	Verzonden uit Meer en Zo Holding					
 1440	00000			Den Haag		☐
Omschrijving	Verzonden uit Meer en Zo Holding					
 1440	00000			Rotterdam		☐



Het is aan te bevelen om bij de tab verzenden een omschrijving mee te geven. Dit is geen verplichting, maar zorgt ervoor dat de boekingen in de doeladministratie makkelijker te herkennen zijn.

Meer & Zo Holding kan boekingen ontvangen van alle gelieerde ondernemingen. De rekening-courantboekingen worden in de administratie van de holding geboekt in het dagboek RC (Rekening Courant), op de grootboekrekening 1440 Rekening Courant en op een gegeven kostenplaats.

MKB01
Meer en Zo Holding

Algemeen NAW **Systeemrekeningen** Kredietbeheer Belasting **Rek.-courant** Regionaal

Rekening-courant activeren ☒ verzenden
☒ ontvangen

Regel 1-3 van 3. (max 5 regels)

Verzenden		Ontvangen				
Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Niveau 4	Dagboek	Administraties	Via administratie
☒ 1440	00000			RC	Amsterdam	☐
Rekening courant	Algemeen			Rekening Courant		
Omschrijving						
☒ 1440	00000			RC	Den Haag	☐
Rekening courant	Algemeen			Rekening Courant		
Omschrijving						
☒ 1440	00000			RC	Rotterdam	☐

Als de dochters van Meer en Zo alleen zouden mogen ontvangen vanuit de holding, dan moet dus alleen de tab voor ontvangen te worden ingesteld.

In Meer & Zo Holding (alleen verzenden):

Algemeen NAW **Systeemrekeningen** Kredietbeheer Belasting **Rek.-courant**

Rekening-courant activeren ☒ verzenden
☐ ontvangen

Regel 1-3 van 3. (max 5 regels)

Verzenden		Ontvangen				
Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Niveau 4	Administraties	Indirecte administratie	
☒ 1440	00000			Amsterdam		☐

In Meer & Zo Amsterdam (alleen ontvangen)

MKB03
Meer en Zo Amsterdam

Algemeen	NAW	Systeemrekeningen	Kredietbeheer	Belasting	Rek.-courant	Regionaal
----------	-----	-------------------	---------------	-----------	--------------	-----------

Rekening-courant activeren

☐ verzenden
☒ ontvangen

5 4 3 2 1
Regel 1 van 1. (max 5 regels)

Verzenden	Ontvangen					
Niveau 1	Niveau 2	Niveau 3	Niveau 4	Dagboek	Administraties	Via administratie
✗ 1440 Rekening courant Omschrijving	00000 Algemeen			RC Rekening Courant	Holding	☐

3 Invoeren rekening courant boekingen

3.1 Rekening courant boekingen in de invoer

Bij het invoeren van een boeking kan bij "Doel" worden aangegeven naar welke administratie je de boekingsregel wil verzenden.



Hier verschijnen alleen de doeladministraties waarvan bij de administratie-instellingen is ingesteld dat naar deze administratie boekingen mogen worden verzonden. Hierboven is een afdruk uit de administratie van de holding opgenomen. Hieronder van Amsterdam.

Als je dubbelklikt op een van de invoervelden van de boekingsregel, bijvoorbeeld bij grootboekrekening, dan kijk je in het rekeningschema van de doeladministratie en niet langer in het rekeningschema van de administratie waarin je de boeking invoert.



Door het gebruik van het rekeningschema van de vennootschap waarmee je in rekening courant boekt, wordt voorkomen dat op een niet bestaande of onjuiste code wordt ingevoerd.

De boekingsregel wordt vervolgens in de doeladministratie verwerkt op de codes die je hier aangeeft. De tegenrekening is de grootboekrekening zoals je hebt aangegeven bij het instellen van de rekening-courantadministratie (zie voorgaande paragraaf).



Alleen definitief gemaakte boekingen in de verzendende administratie worden in de ontvangende administratie verwerkt. Conceptboekingen worden alleen opgeslagen in de administratie waarin deze gemaakt zijn.

Je kan een overzicht van de conceptboekingen opvragen in de verzendende administratie. Na het definitief maken van de boekingen kan je de boeking ook in de doeladministratie opvragen.

3.2 Voorbeeld van een rekening courant boeking

Als voorbeeld ziet je een leasefactuur voor de bedrijfsauto's, ontvangen door de holding. Een deel van de kosten heeft betrekking op andere vennootschappen in het samenwerkingsverband.

Ga in de administratie van de holding naar [Inkopen > Invoer](#).

In de holding wordt de crediteur Terberg Leasing geboekt voor het totale factuurbedrag. De kosten worden toegerekend aan de holding, Amsterdam en Den Haag.

Periode	Factuurdatum	Crediteur	Valuta	Bedrag (incl. btw)	Factuurnummer	Vervaldatum	Gebruiker
2011/08	08/08/2011	2004	€	2100.00	20110620	07/09/2011	DOCENT
		Terberg Leasing	Niet in betaalaronde		Leasefactuur		

Doel	Grootboekrek.	Kostenplaats	Project/activum	Bedrag (excl. btw)	Btw
Huidig	4660			672.27	I 19% 127.73
	Autokosten				Lease Volvo V70
Amsterdam	4660			546.22	I 19% 103.78
	Autokosten				Lease Volvo V50
Den Haag	4660			546.22	I 19% 103.78
	Autokosten				Lease Volvo V50
Btw				Bedrag	
I 19%				335.29	
Totaal Btw				335.29	
Restant				0.00	

1 + Regel Definitief Concept Klad opslaan Opschonen

< Terug

De boeking is als concept opgeslagen.

Bericht



De boeking is opgeslagen als conceptboeking onder nummer 201100001.

☐ Boekingsschema bijwerken

OK

In de administratie van de holding is de volgende boeking gemaakt:

Invoerverslag

Criteria													
Administratie	Meer en Zo Holding (MKB01)												
Periode (JJJJ/PP)	2011												
Status	Conceptboekingen, Definitieve boekingen												

			Boekstukregel	Boekdatum	Boekingsstatus	Factuurnummer	Periode	Grootboekrekening		Relatie/kostenplaats		Omschrijving	Bedrag	Btw-code	Btw-bedrag	Gebruiker
								Code	Naam	Code	Naam					
Meer en Zo Holding (MKB01)																
Dagboek: Inkoopfactuur (INK)																
Boekingsnummer: 201100001																
			1	08/08/2011	Concept	20110620	2011/08	1600	Crediteuren	2004	Terberg Leasing	Leasefactuur	-2.100,00		0,00	Docent
			2	08/08/2011	Concept	20110620	2011/08	4660	Autokosten			Lease Volvo V70	672,27	IH	127,73	Docent
			3	08/08/2011	Concept	20110620	2011/08	1440	Rekening courant	00000	Algemeen	Lease Volvo V50	546,22	IH	103,78	Docent
			4	08/08/2011	Concept	20110620	2011/08	1440	Rekening courant	00000	Algemeen	Lease Volvo V50	546,22	IH	103,78	Docent
			5	08/08/2011	Concept	20110620	2011/08	1510	Te vord OB 19%				335,29		0,00	Docent
Totaal: Inkoopfactuur (INK)													0,00		335,29	
Totaal: Meer en Zo Holding (MKB01)													0,00		335,29	



De Btw blijft hier achter in de Holding, de entiteit waar de factuur is ontvangen en ingevoerd.

In de administratie van Amsterdam en Den Haag hebben naar aanleiding van deze invoer nog geen boekingen plaatsgevonden. Als de boeking in de holding definitief wordt gemaakt, worden tevens de boekingen in de doeladministraties verwerkt.

Het invoerverslag van de holding na het definitief maken van de boeking ziet er als volgt uit:

	Boekstukregel	Boekdatum	Boekingsstatus	Factuurnummer	Periode	Grootboekrekening		Relatie/kostenplaats			Omschrijving	Bedrag	Btw-code	Btw-bedrag	Gebruiker
	Code					Code	Naam	Code	Naam						
Meer en Zo Holding (MKB01)															
Dagboek: Inkoopfactuur (INK)															
Boekingsnummer: 201100001															
1		08/08/2011	Definitief	20110620	2011/08	1600	Crediteuren	2004	Terberg Leasing		Leasefactuur	-2.100,00		0,00	Docent
2		08/08/2011	Definitief	20110620	2011/08	4660	Autokosten				Lease Volvo V70	672,27	IH	127,73	Docent
3		08/08/2011	Definitief	20110620	2011/08	1440	Rekening courant	00000	Algemeen		Lease Volvo V50	546,22	IH	103,78	Docent
4		08/08/2011	Definitief	20110620	2011/08	1440	Rekening courant	00000	Algemeen		Lease Volvo V50	546,22	IH	103,78	Docent
5		08/08/2011	Definitief	20110620	2011/08	1510	Te vord OB 19%					335,29		0,00	Docent
Totaal: Inkoopfactuur (INK)												0,00		335,29	
Totaal: Meer en Zo Holding (MKB01)												0,00		335,29	

Het invoerverslag van Amsterdam na het definitief maken van de boeking ziet er als volgt uit:

Invoerverslag

Criteria

AdministratieMeer en Zo Amsterdam (MKB03)

Periode (JJJJ/PP)2011

StatusConceptboekingen, Definitieve boekingen

		Boekstukregel	Boekdatum	Boekingsstatus	Factuurnummer	Periode	Grootboekrekening		Relatie/kostenplaats		Omschrijving	Bedrag	Btw-code	Btw-bedrag	Gebruiker
							Code	Naam	Code	Naam					
Meer en Zo Amsterdam (MKB03)															
Dagboek: Rekening Courant (RC)															
Boekingsnummer: 201100001															
		1	08/08/2011	Definitief		2011/08	1440	Rekening courant	00000	Algemeen	Verzonden uit Meer en Zo Holding	-546,22		0,00	Docent
		2	08/08/2011	Definitief		2011/08	4660	Autokosten			Lease Volvo V50	546,22		0,00	Docent
Totaal: Rekening Courant (RC)												0,00		0,00	
Totaal: Meer en Zo Amsterdam (MKB03)												0,00		0,00	

Het invoerverslag van Den Haag ziet na het definitief maken van de boeking als volgt uit:

Invoerverslag

Criteria

Administratie

Meer en Zo Den Haag (MKB06)

Periode (JJJJ/PP)

2011

Status

Conceptboekingen, Definitieve boekingen

		Boekstukregel	Boekdatum	Boekingsstatus	Factuurnummer	Periode	Grootboekrekening		Relatie/kostenplaats		Omschrijving	Bedrag	Btw-code	Btw-bedrag	Gebruiker
						Code	Naam	Code	Naam						
Meer en Zo Den Haag (MKB06)															
Dagboek: Rekening Courant (RC)															
Boekingsnummer: 201100001															
		1	08/08/2011	Definitief		2011/08	1440	Rekening courant	00000	Algemeen	Verzonden uit Meer en Zo Holding	-546,22		0,00	Docent
		2	08/08/2011	Definitief		2011/08	4660	Autokosten			Lease Volvo V50	546,22		0,00	Docent
Totaal: Rekening Courant (RC)												0,00		0,00	
Totaal: Meer en Zo Den Haag (MKB06)												0,00		0,00	

3.3 Foutmeldingen rekening-courantboekingen

Bij het invoeren van rekening-courantboekingen kunnen bij het opslaan verschillende foutmeldingen worden gegeven. Voor algemene foutmeldingen bij boeken wordt verwezen naar de modules Debiteuren en Crediteuren en Grootboek. Hieronder is een voorbeeld opgenomen van een veel voorkomende foutmelding specifiek voor rekening-courantboekingen.

- De doeladministratie Meer en Zo Utrecht (MKB04) is niet geconfigureerd om te ontvangen.
- Configuratiefout in rekening-courant. Er is geen directe ontvangstregel in administratie Meer en Zo Utrecht (MKB04).

De bovenstaande melding geeft aan dat het tabblad voor het ontvangen van de Rekening-courant nog niet is ingesteld.

- De volgende fouten zijn opgetreden bij het valideren van de boekingen die moeten worden gemaakt in de doeladministratie:
- Kan de boeking niet maken in gelieerde administratie Meer en Zo Amsterdam (MKB03). De volgende fouten deden zich voor:
- U hebt geen toegang tot het jaar en de periode.
- Periode 2011/9 is gesloten.

In de doeladministratie staat de periode niet open. Hierdoor kunnen er geen boekingen in de doeladministratie plaatsvinden. Sla de boeking als concept of als klad op. Wissel van administratie en open de periode in de doeladministratie. Sla de periodewijziging op en ga weer terug naar de oorspronkelijke boeking. Sla nu de boeking opnieuw concept of definitief op.

4 Geconsolideerde overzichten

Het is mogelijk om in de rapporten de cijfers uit verschillende administraties te presenteren. Hiervoor moet je zelf een rapport maken waarbij de cijfers uit de verschillende administraties naast elkaar getoond worden. Zie de module Rapport Ontwerp voor uitleg over maken van nieuwe rapporten.



Wanneer er sprake is van proportionele consolidatie of eliminaties dan kan je een aparte administratie aanmaken waarin je deze correcties verwerkt. Deze administratie kan je dan meenemen in de optelsom van de administraties om zo direct vanuit de administratie inzicht te krijgen in het groepsvermogen en resultaat.



Als je gebruik wil maken van de Fiscale eenheid voor je Btw-aangifte, dan kan je de functie Fiscale eenheid gebruiken. Voor nadere uitleg raadpleeg je de module Btw.