

Bokföring med AgituraPay

Detta dokument syftar till att beskriva den process från där Handlaren tar betalt med AgituraPay tills att Handlaren får kortinäkterna inbetalda till sitt bankkonto från Surfboard.

Definitioner:

AgituraPay (SurfPay)

Benämningen på den betaltjänst som Surfboard Payments AB tillhandahåller via Agitura Journal.

Agitura AB/Agitura

Företag som levererar journalföringssystemet Agitura Journal som är integrerat mot betaltjänsten AgituraPay.

Agitura Journal

Journalföringssystem för veterinärer och företag som arbetar med djur. Ägs och tillhandahålls av Agitura AB. Framöver benämns Agitura Journal som journalföringssystemet eller Agitura.

Bokföringsdag

Den dagen/datumet då nettoförsäljningen från försäljningsdagen är bokfört på Handlarens intäktskonto.

Bruttoförsäljning

Försäljningsdagens totala försäljning (i SEK)

Försäljningsdag

Den dagen/datumet då Handlaren säljer varor/tjänster via AgituraPay

Företaget

Företaget avser en juridisk person eller enskild näringsidkare som bedriver handel av varor eller tjänster. I detta sammanhang är Företaget oftast ett företag som arbetar med djursjukvård (veterinär, hovslagare, fysioterapeuter mfl). Företaget använder journalföringssystemet och ingår även i avtal med Surfboard för att nyttja betaltjänsten AgituraPay.

Företagsportal

Webbsida som tillhandahålls av Surfboard dit Företaget har tillgång till kontrakt och rapporter över de transaktioner som skett via AgituraPay.

Nettoförsäljning

Försäljningsdagens totala försäljning (i SEK) minus transaktionsavgifter enligt avtal mellan Surfboard och Företaget

Surfboard Payments AB

Företaget som tillhandahåller betaltjänsten AgituraPay via journalföringssystemet. Framöver benämns Surfboard Payments AB som Surfboard.

Utbetalningsdag

Den dagen/datumet där Surfboard betalar ut nettoförsäljningen till Företaget

Processflöde

I dagsläget så hanteras kortbetalningar via AgituraPay som direktbetalningar i journalföringsystemet. Det innebär att så fort Företaget trycker på knappen "bokför" så sker nedanstående konteringar på en gång, fast i två steg, där det i den första verifikationen skapas en kundfordran, och i den andra så sker kredit på kundfordranskonto och debet på intäktskonto (AgituraPay)

Kontering			
Konto	Kontonamn	Debet	Kredit
2024-04-13 - Bokförd Ver# 861			
3011	Försäljning vara 25%		8,00 kr
1510	Kundfordringar	10,00 kr	
2611	Utgående moms 25%		2,00 kr
2024-04-13 - Betalning Ver# 862			
1510	Kundfordringar		10,00 kr
1912	AgituraPay	10,00 kr	

Anledningen till detta är att Agitura, fram tills nu inte haft någon insyn i hur betaltjänstlösningarnas (t.ex. Izettle m fl) flöden och transaktionsavgifter ser ut.

Ovanstående bokföring är alltså en förenkling av verkligheten där det egentligen sker en fördröjning från försäljningsdagen tills då nettoförsäljningen är bokförd på Företagets intäktskonto.

Nedanstående exempel beskriver det verkliga flödet:


1. Företaget säljer tjänster eller varor via Agitura Pay t.ex. 2024-01-01 (försäljningsdag)
2. Surfpay betalar ut nettoförsäljningen dagen efter försäljningsdagen; 2024-02-02 (utbetalningsdag). Har Företaget SEB som bank så kommer nettoförsäljningen att bokföras hos Företaget samma dag, dvs på utbetalningsdagen.
3. Har Företaget annan bank än SEB så kommer nettoförsäljningen att bokföras 2024-02-03 (bokföringsdag)

Så fort en utbetalning skett från Surfpay till Företaget så kommer det att finnas en rapport tillgänglig på företagsportalen. Här framgår bruttoförsäljning, datum och betalningsreferens. De transaktionsavgifter som framgår av avtalet debiteras i slutet av varje månad. På den rapporten kommer alltså bruttoförsäljning, datum, betalningsreferens samt **transaktionsavgift** (fee i rapport) att framgå. Denna transaktionsavgift kommer att behöva en manuell justering/kontering i Företagets bokföringsprogram för att även avgifterna ska ingå och redovisas korrekt.

Ovanstående flöde innebär två saker:

1. Eftersom det egentligen sker en fordran fram tills att nettoförsäljningen är bokförda på Företagets intäktskonto så behöver varje Företag och deras redovisningsstöd att avgöra hur man vill hantera detta.
2. Det kommer att bli en diskrepans mellan summan på intäktskontot (bankkonto) och det som framgår av rapporten i Agitura. Anledningen till det är den avtalade transaktionsavgiften (fee i rapport) som ligger "inbäddad" i bruttoförsäljningen. Se exempel nedan på en "settlement report" nedan. I exemplet nedan var bruttoförsäljningen 20 SEK, men nettoförsäljningen är 19,01 (transaktionsavgift 0,99 SEK). Detta behöver således hanteras i bokföringsprogrammet.

Settlement Summary

Total net sales in the period	20.00	Payout Amount	19.01
Total charges in the period	0.99	Payout Date**	2024-04-18
of which: Fees	0.99	Payout Reference	
of which: Adjustments	0.00	Pending Liability	0.00
of which: VAT	0.00		

Payout Break-Down

Period	Type	Sales	Refunds	Fee	Adjustments	VAT*	Payout Amount
TOTAL		20.00	0.00	0.99	0.00	0.00	19.01
2024-04-17	CARD	20.00	0.00	0.99	0.00	0.00	19.01

Framöver så ser vi framför oss att kunna hantera detta automatiskt i Agitura för att förenkla processen.