

Toelichting rekeningschema Exact Online v1 29-03-2019

Rekeningnummer	Naam	Rekeningnummer Navision	Toelichting op gebruik rekeningnummer
01	Balans		
01.01	Activa		
01.01	Kerkelijke goederen		
<i>01.0100</i>	<i>Gebouwen en begraafplaatsen</i>		
0100	Kerkgebouwen en kapellen	0111	
0101	Afschrijving kerkgebouwen en kapellen	-	
0120	Pastorieën	0111	Pastorieën die in gebruik zijn als ambtswoning
0121	Afschrijving pastorieën	-	
0140	Parochiecentrum	-	Parochiehuizen of -centra in gebruik uitsluitend ten dienste van parochiële doeleinden
0141	Afschrijving Parochiecentrum	-	
0160	Verenigingsgebouw	-	Verenigingsgebouwen in gebruik uitsluitend ten dienste van parochiële doeleinden
0161	Afschrijving verenigingsgebouw	-	
0180	Jeugdgebouw	-	Jeugdgebouwen in gebruik uitsluitend ten dienste van parochiële doeleinden
0181	Afschrijving jeugdgebouw	-	
0200	Overige gebouwen	0121	Overige gebouwen in gebruik uitsluitend ten dienste van parochiële doeleinden
0201	Afschrijving overige gebouwen	-	
0220	Begraafplaatsen	-	Begraafplaatsen ten dienste van pastoraal gebruik
0221	Afschrijving begraafplaatsen	-	
<i>01.0300</i>	<i>Inventaris</i>		
0300	Inventaris	0141	
0301	Afschrijving inventaris	-	
01.04	Beleggingen		
<i>01.0400</i>	<i>Onroerend goed</i>		
0400	Verhuurde woningen	0131	Huizen en pastorieën verhuurd aan derden
0401	Afschrijving verhuurde woningen	-	
0410	Verhuurd overig onroerend goed	0131	Overige (kerkelijke) gebouwen verhuurd aan derden
0411	Afschrijving verhuurd overig onroerend goed	-	
0440	Landerijen	0131	Landerijen in (erf)pacht uitgegeven
<i>01.0450</i>	<i>Aandelen</i>		
0450	Aandelen	0211	
<i>01.0500</i>	<i>Obligaties</i>		
0500	Obligaties	0221	
<i>01.0550</i>	<i>Leningen U/G</i>		
0550	Lening u/g 1	0231	Door parochie aan derden verstrekte lening (1)
0551	Lening u/g 2	0231	Door parochie aan derden verstrekte lening (2)
0555	Hypotheken u/g	0241	Verstrekte lening met recht van hypotheek
<i>01.0560</i>	<i>Spaarrekeningen</i>		
0560	Spaarrekening 1	0261	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
0561	Spaarrekening 2	0261	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
0562	Spaarrekening 3	0261	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
01.10	Geldmiddelen		
<i>01.1000</i>	<i>Kas(sen)</i>		
1000	Kas locatie 1	0411	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Kas
1001	Kas locatie 2	0411	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Kas
<i>01.1100</i>	<i>Banken</i>		
1100	Bank 1	0421	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
1101	Bank 2	0421	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
1102	Bank 3	0421	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
1103	Bank 4	0421	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
1104	Bank 5	0421	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
1110	Bank 6	0421	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
1111	Bank 7	0421	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
1112	Bank 8	0421	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
1113	Bank 9	0421	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank
1114	Bank 10	0421	Niet handmatig boeken - koppeling met dagboek Bank

Toelichting rekeningschema Exact Online v1 29-03-2019

Rekeningnummer	Naam	Rekeningnummer Navision	Toelichting op gebruik rekeningnummer
01.1200 Kruisposten			
1200	Kruisposten kas/bank	0431	
1250	Betalingen onderweg	0793	Niet handmatig boeken - systeemrekening!!!
1280	Incasso batches af te letteren	-	Niet handmatig boeken - systeemrekening!!!
1290	Nog af te handelen bankmutaties	-	Door Exact niet herkende bankmutaties
01.14 Vorderingen op korte termijn			
01.1400 Debiteuren			
1400	Debiteuren	0311	Niet handmatig boeken - koppeling met Verkoopboek
1405	Voorziening dubieuze debiteuren	-	
01.1410 Vorderingen op korte termijn			
1410	Waarborgsommen	0330	Waarborgsommen, gestort bij het aangaan van bijv. huurovereenkomsten en overige bijzondere verplichtingen.
1415	Te ontvangen subsidies	-	
1420	Dividendbelasting	0341	Terug te vragen (ingehouden) dividendbelasting
1430	Te vorderen dividend	-	
1440	Te vorderen rente	0372	Te vorderen rentebaten spaar- en depositorekeningen per ultimo boekjaar.
1450	Te vorderen diensten	-	
1455	Te vorderen grafrechten	-	
1460	Te vorderen gelden antenne-inrichtingen	-	
01.1475 Vooruitbetaalde kosten			
1475	Vooruitbetaalde kosten	0322	Kosten betaald in boekjaar betrekking hebbend op volgend boekjaar
01.1480 Overige vorderingen op korte termijn			
1480	Overige geloofsgemeenschappen	0325GG	
1484	Overlopende activa		
1485	Overige vorderingen op korte termijn	0321	
01.02 Passiva			
02.06 Eigen vermogen			
02.0600 Eigen vermogen			
0600	Eigen vermogen	0501	
0610	Boekwinst/-verlies onroerend goed	0521	
0620	Herwaardering onroerend goed	0531	
0630	Ontvangen legaten/erfenissen	0511	
0640	Vrijval fundaties		
0650	Overige mutaties eigen vermogen		
0670	Bestemmingsreserve koersverschillen	0541	
0680	Onverdeeld resultaat NIET GEBRUIKEN		Niet handmatig boeken - systeemrekening!!!
0699	Exploitatieresultaat	0561	
02.07 Voorzieningen en fondsen			
02.0700 Voorzieningen groot onderhoud en vernieuwingen			
0700	Voorziening groot onderhoud gebouwen	0571	Reservering voor groot onderhoud en verbetering van gebouwen
0720	Voorziening groot onderhoud begraafplaats	0587	Reservering voor groot onderhoud en verbetering van begraafplaats
02.0740 Voorzieningen grafrechten en jaarlijks onderhoud begraafpl.			
0740	Voorziening grafrechten	0586	
0750	Voorziening jaarlijks onderhoud begraafplaats	0587	
0760	Voorziening toekomstige grafruiming	-	
02.0770 Overige fondsen en voorzieningen			
0770	Fondsen	0591	Fondsen met een specifieke bestemming.
0780	Overige voorzieningen	0581	Voorzieningen met een specifieke bestemming.
02.09 Schulden op lange termijn			
02.0900 Leningen O/G			
0900	Lening o/g 1	0611	Door parochie van derden geleend geld (1)
0901	Lening o/g 2	0611	Door parochie van derden geleend geld (2)
02.0920 Hypotheken O/G			
0920	Hypotheken o/g	0621	Door parochie van derden geleend geld met recht van hypotheek
02.0940 Lopende fundaties			
0940	Lopende fundaties	0631	

Toelichting rekeningschema Exact Online v1 29-03-2019

Rekeningnummer	Naam	Rekeningnummer Navision	Toelichting op gebruik rekeningnummer
<i>02.0960 Toekomstige fondaties</i>			
0960	Toekomstige fondaties	0641	Ontvangen bijdragen van parochianen waaraan in de toekomst fundatieverplichtingen zijn verbonden
<i>02.0980 Overige langlopende schulden</i>			
0980	Vooruitbetaalde diensten	0651	
0990	Lijfrente-kapitalen	0661	
0999	Overige schulden op lange termijn	-	
02.17 Schulden op korte termijn			
<i>02.1700 Crediteuren</i>			
1700	Crediteuren	0711	Niet handmatig boeken - koppeling met Inkoopboek
<i>02.1710 Overige kortlopende schulden</i>			
1710	Te betalen lonen		
1715	Te betalen vakantiegeld		
1720	Te betalen loonbelasting		
1725	Te betalen pensioenpremies		
1730	Af te dragen collecten derden		
1735	Vooruitontvangen opbrengsten	0732	Opbrengsten ontvangen in boekjaar betrekking hebbend op volgend boekjaar
1740	Vooruitontvangen kerkbijdragen		
1745	Waarborgsommen		
1750	Vooruitontvangen subsidies		
1790	Overige geloofsgemeenschappen	0725GG	
1797	Overlopende passiva		
1798	Tussenrekening beginbalans		
1799	Overige schulden op korte termijn	0721	
2000	Tussenrek. betalingen netto lonen loondienst	0751	
2005	Tussenrek. betalingen netto lonen niet-loondienst	0751	
2010	Tussenrek. betalingen loonheffing	0771	
2015	Tussenrek. betalingen sociale lasten	0761	
2020	Tussenrek. pensioenfonds PFZW	0381	
2025	Tussenrek. pensioenfonds PNB	0381	
2500	Tussenrekening vraagposten	-	

Toelichting rekeningschema Exact Online v1 29-03-2019

Rekeningnummer	Naam	Rekeningnummer Navision	Toelichting op gebruik rekeningnummer
02	Winst- en verliesrekening		
02.8	Opbrengsten		
08.80	Bijdragen parochianen		
<u>08.8000</u>	<u>Kerkbijdragen</u>		
8000	Kerkbijdragen	7011	Bijdragen van de parochianen op grond van de algemene geldwerving (Actie Kerkbalans)
<u>08.8020</u>	<u>Collecten</u>		
8020	Collecten eigen kerk	7211	Collecten voor eigen parochie tijdens vieringen
8025	Plaatsengeld	7111	Inning tijdens vieringen
8030	Collecten uitvaartdiensten	-	Collecten voor eigen parochie tijdens uitvaartdiensten
8035	Collecten huwelijks- en jubileumdiensten	-	Collecten voor eigen parochie tijdens huwelijks- en jubileumdiensten
8040	Collecten doopvieringen	-	Collecten voor eigen parochie tijdens doopvieringen
8045	Collecten 1e H.Communie/H. Vormsel	-	Collecten voor eigen parochie tijdens vieringen van 1e H. Communie en H. Vormsel
<u>08.8060</u>	<u>Stipendia</u>		
8060	Stipendia	7301	Ontvangsten voor H.H. Missen, als ook de tegenboekingen uit de fundatieverplichtingen en vooruitbetaalde diensten. De tegenboeking uit fundaties loopt via balansrekening 0640
<u>08.8070</u>	<u>Overige bijdragen parochianen</u>		
8070	Huwelijken en Jubilea	7321	Vergoedingen voor kerkelijke diensten bij een huwelijk of huwelijksjubileum
8071	Uitvaarten	7341	Vergoedingen voor kerkelijke diensten bij een uitvaart, begeleiding crematorium
8075	Opbr. ov. kerkelijke diensten	7391	Vergoedingen voor alle niet nader genoemde (overige) kerkelijke diensten
8080	(Ouder)bijdrage H.H. Doopsel / Communie / Vormsel	-	Vergoedingen bij kerkelijke diensten bij gelegenheid van doop, 1e H. Communie en Vormsel
8085	Opbrengsten misboekjes	7411	Opbrengsten van verkochte misboekjes en zangbundels
8086	Opbr. offerblokken en kaarsen	7511	Opbrengsten van offerkaarsen, alsmede de inkomsten uit offerblokken
8090	Ontvangen giften	7611	Bijzondere bijdragen parochianen (eventueel met bestemming)
8091	Actie-opbrengsten	7711	Extra geldmiddelen voor doeleinden binnen de exploitatiefeer
8092	Opbr. Parochiebladen	-	Bijdragen van abonnees op parochiemededelingen/-bladen als ook advertentie-inkomsten
8095	Ontvangen collecten derden	7911	Ontvangsten die voortvloeien uit en tevens corresponderen met de afgedragen collecten voor derden (grootboekrek. 4760)
8099	Overige bijdragen parochianen	7811	Bijdragen parochianen die niet op een van eerder genoemde rekeningen kunnen worden verwerkt
08.82	Opbrengsten uit bezittingen en beleggingen		
<u>08.8200</u>	<u>Opbrengsten uit onroerend goed</u>		
8200	Opbr. onr. goed (huur, pacht, rondleidingen e.d.)	8011	Ontvangen huren, pachten, erfpachten, gebruiksvergoedingen (excl. antenne-inrichtingen)
8210	Opbr. uit antenne-inrichtingen	-	Ontvangen bijdragen van telecomproviders i.v.m. geplaatste antenne-inrichtingen op kerken (zowel incidenteel als jaarlijks)
<u>08.8240</u>	<u>Opbrengsten uit aandelen en obligaties</u>		
8240	Dividenden	8111	Dividend na aftrek kosten (zie 4450) en terug te vorderen dividendbelasting (balansrekening 1420)
8245	Rente obligaties	8211	Rente obligaties na aftrek kosten
8250	Koersresultaten effecten	8811	Meer-/minderwaarde effecten
<u>08.8260</u>	<u>Opbrengsten uit banktegoeden</u>		
8260	Rente deposito's / spaarrek.	8611	Rente opbrengsten spaargelden
8265	Creditrente banken	8711	Creditrente rekeningcourant
<u>08.8270</u>	<u>Overige opbrengsten uit bezittingen en beleggingen</u>		
8270	Rente leningen u/g	8311	Ontvangen rente op uitgeleend geld
8275	Rente hypotheke u/g	8411	Ontvangen rente op verstrekte hypotheke
8280	Rente waarborgsommen	8511	Ontvangen rente op waarborgsommen
8299	Ov. opbr. uit bezittingen en beleggingen	8911	Alle overige opbrengsten niet onder de andere rekeningen genoemd
08.84	Opbrengsten begraafplaatsen		
<u>08.8400</u>	<u>Opbrengsten uit begraafplaatsen</u>		
8400	Begraafplaats vrijval grafrechten	9586	Vrijval grafrechten ten laste van voorziening (zie rek. 0740)
8410	Begraafplaats vrijval bijdr. onderhoud	9587	Vrijval bijdragen voor regulier onderhoud begraafplaats (zie rek. 0750)
8420	Begraafpl. opbr. graf delven/as plaatsen/strooien	-	Ontvangsten die te maken hebben met grafdelven en as plaatsen/verstrooien
8499	Begraafplaats overige baten	9588	Alle overige baten begraafplaats

Toelichting rekeningschema Exact Online v1 29-03-2019

Rekeningnummer	Naam	Rekeningnummer Navision	Toelichting op gebruik rekeningnummer
08.85	Functionele inkomsten		
<u>08.8500</u>	<u>Functionele inkomsten</u>		
8500	Rijks- en gemeentelijke bijdr.	9011	Ontvangsten van overheidswege voor pastoors voor zover deze niet onder de persoonskosten zijn verwerkt, gemeentelijke bijdragen begraafplaats
8520	Lesgeld	9021	Ontvangen lesgeld (o.a. via scholen)
8540	Assistentiegelden	9031	Ontvangen vergoeding voor assistenties elders
8599	Overige functionele inkomsten	9091	Alle overige functionele inkomsten die niet op een van eerder genoemde rekeningen kunnen worden verwerkt
08.89	Incidentele baten		
<u>08.8900</u>	<u>Incidentele baten</u>		
8900	Incidentele baten	9111	Enmalige, niet voorziene ontvangsten, afzonderlijk te benoemen
8905	Nagekomen baten voorgaand boekjaar	-	Baten betrekking hebbend op het voorgaande boekjaar voor zover niet in de betreffende jaarrekening verantwoord
02.4	Kosten		
02.40	Persoonskosten		
<u>02.4000</u>	<u>Persoonskosten loondienst</u>		
4000	Bruto salarissen	3011	Bruto-salarissen personeel in loondienst, incl. eindejaarsuitkeringen, vakantietoelage en werkgeversbijdrage ziektekostenverzekering
4001	Wg-aandeel soc. lasten	3111	Werkgeversaandeel in de heffingen voor de sociale verzekeringen
4002	Wg-aandeel pensioenpremie	3211	Werkgeversaandeel pensioenpremie
4015	Functiekostenverg. loondienst	3311	Vergoeding voor vervoers-, functie-, verblijfs- en andere kosten die op declaratiebasis aan de werknemer worden betaald
4016	Betal./ontv. derden loondienst	3411	Loonkosten personen, die bij derden (o.a. ander parochiebestuur) in loondienst zijn (detachering)
4019	Ontvangen ziekengeld	3412	Ontvangen uitkeringen uit verzuim- en ziekengeldverzekeringen
<u>02.4040</u>	<u>Persoonskosten niet loondienst</u>		
4040	Honoraria en toelagen	3501	Honorarium / belastbare toelage voor priesters, betalingen aan personen die niet in loondienst werkzaam zijn
4041	Bijdragen Zwv	3512	Bijdrage cf. regeling bisdom voor priesters en diakens
4042	Pensioenbijdragen niet loondienst	3531	Bijdrage cf. regeling bisdom voor priesters en diakens
4045	Functiekostenverg. niet loondienst	3511	Ambtskostenvergoedingen priesters cf. regeling bisdom
4046	Betal./ontv. derden niet loondienst	3611	Betalen aan priesters/diakens van andere parochies of kerkelijke instellingen / ontvangsten van derden voor inzet priesters/diakens van de eigen parochie evenals declaraties van dirigenten e.d.
<u>02.4060</u>	<u>Overige persoonskosten</u>		
4060	In dienst van derden	3711	Betalen aan derden op basis van "overeenkomst van opdracht"
4065	Assistenties	3811	Betalen die betrekking hebben op door derden verleende assistenties veelal tbv liturgische vieringen
4070	Vrijwilligersvergoedingen	3912	Vrijwilligersvergoedingen cf. regeling Belastingdienst voor zover gedaan aan de persoon zelf
4075	Ziekengeldverzekering	-	Premie verzuim- en ziekengeldverzekering
4080	Leasekosten auto's	-	Kosten van lease-auto's
4099	Overige persoonskosten	3911	Kosten arbodienst en overige personeelskosten (o.a. jubilea, attenties)
02.41	Kosten onroerend goed		
<u>02.4100</u>	<u>Onderhoudskosten onroerend goed</u>		
4100	Onderhoudskosten onroerende zaken	1111	De kosten van de jaarlijks terugkerende eenvoudige herstellingen, eenvoudige reparaties, periodieke controles, reiniging van installaties onderhoud brandblussers, cv onderhoud, onderhoud tuin, etc.
4105	Afschrijvingskosten onroerende zaken	1511	Afschrijving gebouwen, inventaris (m.u.v. kerkinventaris) en overige activa, conform de aanbevolen richtlijnen
4110	Kosten orgel, beeld en geluid kerken	-	Kosten van het onderhoud aan orgels en audio-visuele apparatuur
4115	Afvoer restafval	-	Kosten van afvalverwerking door particuliere bedrijven
4120	Kosten verwarmingsinstallatie	-	Kosten van onderhoud aan verwarmingsinstallaties
4125	Kosten uurwerk	-	Kosten van het uurwerk
4130	Monumentenwacht + inspectiekosten	-	Kosten van lidmaatschap en inspectie van/door Monumentenwacht
4135	Kosten brandpreventie + alarminstallatie	-	Kosten van brand- en inbraakbeveiliging
<u>02.4150</u>	<u>Overige kosten onroerend goed</u>		
4150	Energiekosten	1211	De kosten van gas, olie, electriciteit, water, minus: retourontvangen energiebelasting
4160	Zakelijke lasten en verzekeringen	1311	Premies brand- en andere verzekeringen van onroerend goed, installaties en inventarissen; onroerende zaakbelasting, waterschaplasten, gemeentelijke belastingen en heffingen
4170	Dotatie voorz. groot onderhoud	1411	Toevoeging voorziening voor groot onderhoud op basis van richtlijnen bisdom
4180	Kosten erfpacht, huur	1611	Opstalrechten, o.a. erfpachtcanon grond en huurlasten gebouwen
4199	Overige kosten onroerend goed	1911	Incidentele, bijzondere kosten onroerend goed, o.a. advieskosten, programmakosten onderhoudsplanningen, onderhoudsrapportages

Toelichting rekeningschema Exact Online v1 29-03-2019

Rekeningnummer	Naam	Rekeningnummer Navision	Toelichting op gebruik rekeningnummer
02.43	Kosten begraafplaatsen		
<u>02.4300</u>	<u>Onderhoudskosten begraafplaatsen</u>		
4300	Begraafpl. gewoon onderhoud	4587	Kosten voor regulier onderhoud aan begraafplaatsen
4310	Begraafpl. kstn. graf delven/as plaatsen/strooien	-	Kosten voor het delven van graven en het plaatsen/verstrooien van as
4315	Kosten ruimen graven	-	Kosten voor het ruimen van graven
4330	Begraafpl. onderhoud grafmonumenten eigen beheer	-	Kosten voor het onderhoud van grafmonumenten in eigen beheer
<u>02.4350</u>	<u>Overige kosten begraafplaatsen</u>		
4350	Begraafpl. energiekosten	-	De kosten voor begraafplaatsen van gas, olie, electriciteit, water, minus: retourontvangen energiebelasting
4360	Begraafpl. zakelijke lasten en verzekeringen	-	Verzekeringen van begraafplaatsen inzake onroerend goederen, installaties en inventarissen zoals: onroerende zaakbelasting, waterschaplasten, gemeentelijke belastingen en heffingen, brand en andere verzekeringen terzake gebouwen en inboedels
4370	Begraafpl. huur en erfpacht	-	Kosten voor huur en erfpacht van begraafplaatsen
4380	Begraafpl. kosten columbarium	-	Kosten voor het onderhoud van columbaria
4399	Ov. kosten begraafplaatsen	4588	Overige kosten voor instandhouding begraafplaats
02.44	Rente en kosten van schulden en fundaties		
<u>02.4400</u>	<u>Rente en kosten van schulden en fundaties</u>		
4400	Rente leningen o/g	2111	Rente leningen o/g, incl. eventuele incassokosten, boeterente
4410	Rente hypotheke o/g	2211	Rente hypotheke o/g, incl. eventuele incassokosten, boeterente
4420	Rente en lasten fundaties e.d.	2311	Rente over de gestorte bedragen van toekomstige fundaties
4430	Rente voorz. en fondsen	2411	Rente met betrekking tot fondsen en voorzieningen uit erfenissen en legaten
4440	Rente lijfrente-kapitalen	2511	Rente uitkering die bij de lijfrentekapitalen zijn overeengekomen
4450	Kosten effecten	2611	Bankkosten, bewaarloon, uitlotingskosten, incassokosten e.d.
4460	Bankkosten / debetrente	2711	Rente-en bankkosten rekeningcourant
4499	Overige financiële lasten	-	Alle lasten inzake schulden en fundaties en die niet op een van eerder genoemde rekeningen kunnen worden verwerkt
02.45	Kosten eredienst		
<u>02.4500</u>	<u>Kosten eredienst</u>		
4500	Kosten altaarbenodigdheden	4011	Bewassing, vernieuwing en herstel van gewaden, hosties, miswijn, altaarmissaals, altaarkaarsen, paaskaarsen
4505	Afschrijvingskosten inventaris	-	Afschrijving kerkinventaris, conform de aanbevolen richtlijnen
4510	Kosten offerkaarsen	4041	Kosten van devotiekaarsen, devotielichten
4520	Kosten misboekjes	4051	Kosten mis-en vieringenboekjes, zangbundels
4530	Kosten koren	4061	Kosten van koormuziek, bundels, literatuur, contributie, kledij werkmateriaal, kosten bijeenkomsten (ook kosten uitstapjes)
4560	Kosten misdienaars en acolieten	4061	Kosten van kledij en overige voorzieningen voor misdienaars en acolieten en kosten van bijeenkomsten (ook kosten uitstapjes)
4570	Kosten kosters/lectoren/collectanten	4061	Kosten verband houdend met het functioneren van kosters, lectoren en collectanten en kosten van bijeenkomsten (ook kosten uitstapjes)
4580	Kosten versiering kerk	-	Kosten voor kerkversiering (incl. kerststal en altaarversiering)
4599	Overige kosten eredienst	4091	Kosten van palmtakken, huiszegen, gebedenboek, materialen tbv liturgische en andersoortige vieringen
02.46	Kosten pastoraal		
<u>02.4600</u>	<u>Kosten pastoraal</u>		
4600	Kosten parochiemedelingen/-bladen	4211	Druk-en verzendkosten van parochie-en mededelingbladen
4605	Kosten doopvoorbereiding	-	Kosten van voorbereiding op het doopsel
4610	Kosten 1e H. Communie	-	Kosten van voorbereiding op de 1e H. Communie
4615	Kosten voorbereiding Vormsel	-	Kosten van voorbereiding op het H. Vormsel
4620	Kosten huwelijksvoorbereiding	-	Kosten van huwelijksvoorbereiding
4630	Kosten diaconie	-	Kosten van diaconale activiteiten georganiseerd vanuit de parochie
4650	Kosten vrijwilligers-bijeenkomsten	-	Kosten van bijeenkomsten voor vrijwilligers
4670	Kosten parochiebijeenkomsten	4241	Kosten algemene informatiebijeenkomsten
4680	Cursuskosten / toerusting	4261	Kosten voor cursussen, studie en training tot vorming en bekwaamheid van professioneel of vrijwillig in het pastoraat werkzame personen voor zowel het cursusgeld als ook het studiemateriaal en reiskosten
4699	Overige kosten pastoraal	4291	Vergaderkosten pastoraal team en overige niet onder vorengenoemde rekeningen genoemde kosten
02.47	Verplichte en vrijwillige afdrachten en bijdragen		
<u>02.4700</u>	<u>Afdrachten bisdom</u>		
4700	Afdracht bisdom	4411	Verplichte bijdrage aan het bisdom
4710	Afdracht solidariteitsfonds	4421	Verplichte bijdrage aan het bisdom tbv andere parochies

Toelichting rekeningschema Exact Online v1 29-03-2019

Rekeningnummer	Naam	Rekeningnummer Navision	Toelichting op gebruik rekeningnummer
02.4720	Overige afdrachten en bijdragen		
4720	Afdracht dekenaat / vicariaat	4431	Verplichte bijdrage aan het dekenaat
4730	Caritasuitgaven	4441	Bijdrage aan de PCI
4735	Uitgaven wereldkerk en missie	4451	Bijdragen voor missionaire doeleinden en ontwikkelingswerk (excl. doorbetaalde collecten)
4740	Bijdr. andere kerk. doelen	4461	Bijdrage met een kerkelijk dienend doel
4745	Bijdr. andere past. doelen	4471	Bijdrage met een pastoraal dienend doel
4750	Bijdr. overige instellingen	4481	Bijdragen aan instellingen of groeperingen, die niet op een kerkelijk of pastoraal doel zijn gericht
4760	Afgedragen collecten derden	4491	Betalen die voortvloeien uit en tevens corresponderen met de ontvangen collecten voor derden (grootboekrek. 8095)
4799	Ov. bijdragen en afdrachten	-	Bijdragen en afdrachten aan andere doelen dan de hiervoor genoemde

02.48 Beheerskosten

02.4800	Beheerskosten		
4800	Kosten huishouding overigen	5111	Kosten van de huishouding (incl. koffie/thee bijeenkomsten en vergaderingen parochiecentrum) anders dan de kosten van de huishouding voor ambtsdrager / pastoor zoals genoemd bij grootboekrek. 4805
4805	Kosten huishouding priesters	-	Kosten van voeding, wasbehandeling, schoonmaakkosten ed., die vallen onder de door het bestuur gefinancierde huishouding in kerkelijk verband in een door de kerk ter beschikking gestelde woning (pastorie) voor de ambtsdrager / pastoor
4810	Bestuurskosten	5211	Kosten van kerk-of parochiebestuur, parochieraad of parochievergadering, locatieraad
4820	Representatiekosten	5311	Kosten van attenties, vertegenwoordiging e.d. (intern en extern)
4825	Administratie- en accountantskosten	5411/5511	Kosten voor controles, verslaglegging en advisering door accountant of aan een daarmee gelijk gestelde, kosten werkzaamheden administratiekantoor
4830	Notaris- / makelaarskosten	-	Kosten van notarissen en makelaars
4835	Kopieerkosten	5412	Kopieerkosten
4840	Drukkerij	5412	Kosten drukwerk (briefpapier, folders e.d.)
4845	Kantoorartikelen / porti	5411/5611	Kantoorbenodigdheden, postzegels, computerkosten
4850	Telefoon- en internetkosten	5611	Telefoon- en internetkosten
4855	Kosten automatisering	-	Kosten van parochieautomatisering, kantoorautomatisering e.d.
4860	Kosten website	-	Kosten voor het opzetten en beheren van websites
4870	Inningskosten kerkbijdragen	5711	Kosten werving en inning kerkbijdrage in kader van Actie Kerkbalans
4880	Tijdschriften en abonnementen	5811	Kosten van tijdschriften en vakliteratuur ten dienste van het pastoraat en het parochiebestuur, alsmede van de kosten van opbouw en instandhouding van een bescheiden bibliotheek
4899	Overige beheerskosten	5911	Overige beheerskosten die niet op een van eerder genoemde rekeningen kunnen worden verwerkt

02.49 Incidentele lasten

02.4900	Incidentele lasten		
4900	Incidentele lasten	6111	Eenmalige, onvoorziene uitgaven. Per kostenpost benoemen
4905	Nagekomen kosten voorgaand boekjaar	-	Kosten betrekking hebbend op een voorgaand boekjaar voor zover niet in de betreffende jaarrekening verantwoord
4910	Betalings- en rekenverschillen	-	Lasten van afgeboekte betalings- en rekenverschillen
9200	Rekenverschillen NIET GEBRUIKEN	-	Niet handmatig boeken - systeemrekening!!!