

1. Financiële verslaglegging naar het bisdom

Aan het eind van ieder boekjaar dient een jaarverslag gemaakt te worden voor het bisdom. Aan de hand hiervan kan het bisdom het financiële reilen en zeilen van de parochie volgen. Ook kan op deze wijze een geconsolideerde jaarrekening van het hele bisdom opgesteld worden.

De opzet van dit jaarverslag is precies voorgeschreven. Een exemplaar hiervan is, samen met een toelichting, verkrijgbaar bij het bisdom.

Het invullen van deze formulieren is over het algemeen een lastige en tijdrovende klus. Met KLA is het nu mogelijk om dit grotendeels te automatiseren. De meeste getallen staan immers al in de boekhouding.

Via de menukeuze 'Boekhouding', 'Boeken afsluiten', 'Jaarverslag' komt u in het scherm van waaruit alles berekend en afgedrukt wordt.



Met de diverse knoppen zijn de onderdelen en rapporten die nodig zijn voor het jaarverslag te bereiken. Al deze zaken worden in de komende hoofdstukken nader toegelicht.

Dit jaarverslag dient altijd gemaakt te worden vóór de jaarovergang!

1.1. Het rekeningschema

Via het bovenstaande scherm komt u met de knop 'Rekeningschema' in onderstaand scherm.

Reknr. >>	Srt >>	Omschrijving	Bedrag	D/C...
110	B	Kerk(en)/kapellen inclusief inventarissen	-116596.00	D
150	B	Pastorie(ën), kapelani(ën), inclusief inventarissen	-117000.00	D
199	T	Kerken, pastorieën enz.	-233596.00	D
210	B	Verenigingsgebouw/ parochiehuis/ jeugdgebouw, inclusief	-446000.00	D
270	B	Begraafplaats, inclusief inventarissen	0.00	D
290	B	Scholen	-300000.00	D
299	T	Overige kerkelijke onroerende goederen met bijzondere be:	-746000.00	D
310	B	Huizen en verhuurde panden	-380500.00	D
320	B	Landerijen incl. opstallen en overige onbebouwde eigendor	-169000.00	D
330	B	Aandelen	-70510.40	D
340	B	Obligaties	-28000.00	D
350	B	Leningen u/g	-15000.00	D
360	B	Hypotheken u/g	-221800.00	D
370	B	Waarborgsommen	-5000.00	D
380	B	Deposito's en spaarrekeningen	-516396.84	D
390	B	Vorderingen op korte termijn	-6109.00	D

Dit is niet het rekeningschema zoals u dat gebruikt in de boekhouding. Dit is het rekeningschema dat gebruikt wordt voor de verslaglegging naar het bisdom. Breng hier zelf geen wijzigingen aan, tenzij u hier een goede reden voor heeft.

De kolommen hebben de volgende betekenissen:

Reknr

Het nummer van de grootboekrekening, zoals toegekend door het bisdom.

Srt

Het soort rekening. B = rekening waar op geboekt mag worden; T = totaalrekening. Dat is meestal de optelling van de rekeningen erboven.

Omschrijving

De naam van de grootboekrekening

Bedrag

De kolom bedrag zal in eerste instantie leeg zijn. Deze wordt pas gevuld bij het doorrekenen van de boekhouding. Dit totaal wordt bij het boeken niet bijgewerkt. Het bedrag is dus alleen actueel na het opnieuw doorrekenen van de boekhouding (zie ook 1.3). Het betreft het saldo van de rekening in het lopende boekjaar.

D/C

Wordt op deze rekening meestal debet (D) of meestal credit (C) geboekt.

De opbouw van dit rekeningschema is als volgt:

RekNr	Omschrijving	Soort	D/C
110	Kerk(en)/kapellen inclusief inventarissen	B	D
150	Pastorie(ën), kapelani(ën), inclusief inventarissen	B	D
199	Kerken, pastorieën enz.	T	D
210	Verenigingsgebouw/ parochiehuis/ jeugdgebouw, inclusief inventarissen	B	D
270	Begraafplaats, inclusief inventarissen	B	D
290	Scholen	B	D
299	Overige kerkelijke onroerende goederen met bijzondere bestemming	T	D

RekNr	Omschrijving	Soort	D/C
310	Huizen en verhuurde panden	B	D
320	Landerijen incl. opstallen en overige onbebouwde eigendommen	B	D
330	Aandelen	B	D
340	Obligaties	B	D
350	Leningen u/g	B	D
360	Hypotheke u/g	B	D
370	Waarborgsommen	B	D
380	Deposito's en spaarrekeningen	B	D
390	Vorderingen op korte termijn	B	D
399	Totaal beleggingen	T	D
410	Kas	B	D
420	Postgirorekening	B	D
440	Rekening courant banken	B	D
499	Geldmiddelen	T	D
500	Eigen vermogen 31 december vorig jaar	B	C
501	Boekwinst/verlies onroerend goed	B	D
502	Herwaardering onroerend goed	B	D
503	Koersverschil effecten	B	D
504	Bijdragen bisdom/dekenaat	B	D
505	Legaten	B	D
506	Vrijgevallen fondaties/lijfrentes	B	D
507	Diversen 1	B	D
508	Diversen 2	B	D
509	Diversen 3	B	D
510	Eigen vermogen 31 december boekjaar	B	C
519	Tussentotaal vermogen	T	C
540	Voorziening groot onderhoud voorgaande jaren	B	C
541	Toevoegingen ten laste van reserves	B	C
542	Uitkeringen en subsidies	B	C
543	Bestedingen	B	C
550	Voorziening voor groot onderhoud en vernieuwing	B	C
570	Voorziening/Fonds voor jeugdwerk	B	C
579	Totaal voorzieningen en fondsen	T	C
599	Saldo mutaties	T	C
610	Leningen o/g	B	C
620	Hypotheke o/g	B	C
630	Lopende fondaties	B	C
640	Toekomstige fondaties	B	C
650	Vooruitbetaalde diensten	B	C
660	Lijfrente-kapitalen	B	C
669	Totaal schulden lange termijn	T	C
670	Schulden op korte termijn	B	C
699	Totaal schulden korte termijn	T	C
1101	Onderhoud kerken	B	D
1102	Energiekosten kerken	B	D
1103	Lasten kerken	B	D
1104	Groot onderhoud kerken	B	D
1105	Afschrijving kerken	B	D
1106	Betaalde huur kerken	B	D
1109	Ontvangen huur kerken	B	C
1501	Onderhoud pastorie	B	D
1502	Energiekosten pastorie	B	D
1503	Lasten pastorieën	B	D
1504	Groot onderhoud pastorieën	B	D

RekNr	Omschrijving	Soort	D/C
1505	Afschrijving pastorieën	B	D
1506	Betaalde huur pastorieën	B	D
1509	Ontvangen huur pastorie(ën)	B	C
1999	Totaal kosten kerkelijke gebouwen	T	D
2101	Onderhoud verenigingsgebouw	B	D
2102	Energiekosten verenigingsgebouw	B	D
2103	Lasten verenigingsgebouw	B	D
2104	Groot onderhoud verenigingsgebouw	B	D
2105	Afschrijving verenigingsgebouw	B	D
2106	Betaalde huur verenigingsgebouw	B	D
2109	Ontvangen huur parochiehuis	B	C
2499	Overige kerkelijke onroerende goederen	T	D
2701	Onderhoud begraafplaats	B	D
2702	Energiekosten begraafplaats	B	D
2703	Lasten begraafplaats	B	D
2704	Groot onderhoud begraafplaats	B	D
2705	Afschrijving begraafplaats	B	D
2706	Betaalde huur begraafplaats	B	D
2709	Inkomsten begraafplaats	B	C
2901	Kosten scholen	B	D
2909	Opbrengst scholen	B	C
3101	Onderhoud huizen	B	D
3102	Energiekosten huizen	B	D
3103	Lasten huizen	B	D
3104	Groot onderhoud huizen	B	D
3105	Afschrijving huizen	B	D
3106	Betaalde huur huizen	B	D
3109	Opbrengst huizen	B	C
3201	Onderhoud landerijen	B	D
3202	Energiekosten landerijen	B	D
3203	Lasten landerijen	B	D
3204	Groot onderhoud landerijen	B	D
3205	Afschrijving landerijen	B	D
3206	Betaalde huur landerijen	B	D
3209	Opbrengst landerijen incl. opstallen	B	C
3299	Kosten beleggingen	T	D
3309	Dividenden -/- kosten	B	C
3409	Rente obligaties -/- kosten	B	C
3509	Rente leningen u/g	B	C
3609	Rente hypotheke n u/g	B	C
3709	Rente waarborgsommen	B	C
3809	Rente deposito's	B	C
4309	Rente -/- kosten rekening courant	B	C
4399	Opbrengst bezittingen/belegg.	T	C
5706	Rente fondsen	B	D
6106	Rente leningen o/g	B	D
6206	Rente hypotheke n o/g	B	D
6306	Rente en lasten fundaties en vooruitbetaalde diensten	B	D
6606	Rente lijfrente-kapitalen	B	D
6699	Rente en lasten van schulden	T	D
7100	Salaries/Toelage	B	D
7101	Werkgeversaandeel sociale lasten	B	D
7102	Werkgeversaandeel pensioenpremies	B	D
7103	Vervoers- en funktievergoedingen	B	D
7104	Ziekengelduitkeringen	B	C
7500	Toelage	B	D

RekNr	Omschrijving	Soort	D/C
7501	Ziektenkosten- Invaliditeits verzekering	B	D
7502	Pensioenpremies	B	D
7503	Vervoers- en functievergoedingen	B	D
7504	Betalingen derden	B	D
7900	In dienst van derden	B	D
7902	Assistenties	B	D
7909	Overige persoonskosten	B	D
7999	Persoonskosten	T	D
8001	Altaarbenodigdheden	B	D
8004	Offerkaarsen	B	D
8005	Misboekjes/zangbundels	B	D
8006	Koren, misdienaars, kollektanten	B	D
8009	Overige kosten eredienst	B	D
8099	Kosten eredienst	T	D
8201	Parochiemedelingen/bladen	B	D
8202	Werkgroepen	B	D
8204	Parochieavonden	B	D
8206	Kursuskosten en toerusting lekenkader	B	D
8209	Overige kosten pastoraal	B	D
8299	Kosten pastoraal	T	D
8401	Bisdom	B	D
8402	Solidariteit(sfonds)	B	D
8403	Dekenaat	B	D
8404	Caritas	B	D
8405	Wereldkerk (missie)	B	D
8406	Bijdragen aan andere kerkelijke/pastorale doeleinden	B	D
8408	Bijdragen aan overige instellingen	B	D
8501	Afgedragen kollekten voor derden	B	D
8599	Verplichte en vrijwillige bijdragen	T	D
8601	Kosten huishouding	B	D
8603	Vergoeding kost en inwoning	B	C
8699	Kosten en opbrengsten huishouding	T	D
8800	Bestuurskosten	B	D
8801	Representatiekosten	B	D
8802	Administratiekosten	B	D
8803	Accountantskosten	B	D
8804	Porti- en telefoonkosten	B	D
8805	Inningskosten kerkbijdragen	B	D
8806	Tijdschriften en abonnementen	B	D
8809	Overige beheerskosten	B	D
8899	Beheerskosten	T	D
8901	Incidentele lasten	B	D
9001	Kerkbijdragen (gezins-/parochiebijdragen)	B	C
9100	Plaatsengeld	B	C
9200	Kollekten eigen kerk	B	C
9300	Stipendia	B	C
9302	Huwelijken	B	C
9304	Uitvaarten	B	C
9309	Overige kerkelijke diensten	B	C
9400	Misboekjes	B	C
9405	Offerblokken	B	C
9406	Offerkaarsen	B	C
9500	Giften	B	C
9600	Akties	B	C
9609	Overige bijdragen parochianen	B	C
9701	Ontvangen kollekten voor derden	B	C

RekNr	Omschrijving	Soort	D/C
9799	Bijdragen Parochianen	T	C
9801	Rijks-/gemeentelijke bijdragen	B	C
9803	Lesgelden	B	C
9805	Assistentiegelden	B	C
9809	Overige functionele inkomsten	B	C
9899	Funktionele inkomsten	T	C
9901	Incidentele baten	B	C
9999	exploitatie saldo	T	C

1.2. Plaatselijk rekeningschema

Het rekeningschema dat door de parochie gehanteerd wordt is op een aantal punten anders, meestal gedetailleerder. Neem bijvoorbeeld rekening 110 (kerken). Stel dat er twee kerkgebouwen zijn, dan zal er een balansrekening zijn voor elk van de kerkgebouwen. Voor intern gebruik is het nuttige informatie om te weten wat de balanswaarde is van elk kerkgebouw. Datzelfde geldt ook voor de kosten en opbrengsten van de gebouwen. Daarom maken we bij het boekhouden gebruik van een ander rekeningschema. Dit rekeningschema vindt u onder 'Instellingen', 'Rekeningschema'. Verwar dit dus niet met het in het vorige hoofdstuk besproken rekeningschema voor de verslaglegging naar het bisdom.

Om een goed jaarverslag te kunnen maken dient een goede koppeling gelegd te worden tussen beide rekeningschema's. Ga hiertoe naar 'Instellingen', 'Rekeningschema'. U komt dan in onderstaand scherm:

RekNr>	Omschrijving	Sit.>>	Verd	+/-	Nivo	Doel	Inc>>	Bisdom>>	Tonen	Saldo	
110	Kerk	B	<input type="checkbox"/>		0			110	<input checked="" type="checkbox"/>	116596.00	D
150	Pastorie	B	<input type="checkbox"/>		0			150	<input checked="" type="checkbox"/>	117000.00	D
199	Kerken en pastorieën	B	<input type="checkbox"/>		1			199	<input checked="" type="checkbox"/>	233596.00	D
210	Verenigingsgebouwen/Garages	B	<input type="checkbox"/>		0			210	<input checked="" type="checkbox"/>	96000.00	D
220	Parochiehuizen	B	<input type="checkbox"/>		0			210	<input checked="" type="checkbox"/>	275000.00	D
240	Jeugdgebouwen	B	<input type="checkbox"/>		0			210	<input checked="" type="checkbox"/>	75000.00	D
270	Begraafplaats	B	<input type="checkbox"/>		0			270	<input checked="" type="checkbox"/>	0.00	C
290	Scholen	B	<input type="checkbox"/>		0			290	<input checked="" type="checkbox"/>	300000.00	D
299	Overige kerkelijke gebouwen	B	<input type="checkbox"/>		1			299	<input checked="" type="checkbox"/>	746000.00	D
310	Pand Hoofdstraat 17	B	<input type="checkbox"/>		0			310	<input checked="" type="checkbox"/>	170500.00	D
315	Pand Voldersgracht 152	B	<input type="checkbox"/>		0			310	<input checked="" type="checkbox"/>	210000.00	D
320	Onderkamp, Achterdijk	B	<input type="checkbox"/>		0			320	<input checked="" type="checkbox"/>	126000.00	D
321	Bovenkamp, Leihorsterweg	B	<input type="checkbox"/>		0			320	<input checked="" type="checkbox"/>	43000.00	D
329	Overige gebouwen en landerijen	B	<input type="checkbox"/>		1			399	<input checked="" type="checkbox"/>	549500.00	D

Dit scherm wordt nader beschreven in hoofdstuk 5.1 van de handleiding. Hier beperken we ons tot de koppeling die gelegd moet worden met het rekeningschema van het bisdom. De kolom waar 'Bisdom' bovenstaat dus. Op deze kolom zit een keuzelijst.

De invulling van deze kolom dient zorgvuldig volgens onderstaande richtlijnen te geschieden, anders klopt het jaarverslag niet!

Hieronder vindt u een voorbeeld rekeningschema, dat in de praktijk gebruikt kan worden:

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
110	Pauluskerk	B	0	110
120	Mariakerk	B	0	110
150	Pastorie	B	0	150
199	Kerken en pastorieën	B	1	199
210	Verenigingsgebouwen/Garages	B	0	210
220	Parochiehuizen	B	0	210
240	Jeugdgebouwen	B	0	210

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
270	Begraafplaats	B	0	270
290	Scholen	B	0	290
299	Overige kerkelijke gebouwen	B	1	299
310	Pand Hoofdstraat 17	B	0	310
315	Pand Voldersgracht 152	B	0	310
320	Onderkamp, Achterdijk	B	0	320
321	Bovenkamp, Leihorsterweg	B	0	320
329	Overige gebouwen en landerijen	B	1	399
330	Aandelen KPN	B	0	330
331	Aandelen Aegon	B	0	330
332	Aandelen ING	B	0	330
333	Aandelen Koninklijke Olie	B	0	330
339	Effectenrekening	B	0	330
340	Obligaties NL 1999-2010 3,75%	B	0	340
341	Obligaties NL 2005-2010 3,50%	B	0	340
342	Obligaties NL 1995-2005 4,75%	B	0	340
350	Leningen W. Vergeer	B	0	350
351	Lening t.b.v. jongerensoos	B	0	350
352	Lening pastor G.H.J.M. Daams	B	0	350
360	Hypotheek u/g J.W.M. Grootjans	B	0	360
361	Hypotheek pastor W.A.M. Janssens	B	0	360
370	Waarborgsommen	B	0	370
380	Deposito Rabo 3.25%	B	0	380
381	Spaarrekening 65.09.82.547	B	0	380
399	Financiële vaste activa	B	1	399
410	Kas	B	0	410
420	Giro nummer: 2838049	B	0	420
421	Giro nummer: 2999616	B	0	420
440	Bank nummer: 93.30.23.657	B	0	440
441	Bank nummer: 90.83.56.658	B	0	440
442	Bank nummer: 66.01.13.672	B	0	440
450	Bank nummer: 66.02.51.591	B	0	440
454	Liquide middelen	B	1	499
455	Vorderingen korte termijn	B	0	390
456	Belastingdienst	B	0	390
457	W.A. Dragonder	B	0	390
460	Kruisposten	B	0	390
499	Vorderingen op korte termijn	B	1	0
501	Boekwinst/verlies onr. goed	B	0	501
502	Herwaardering onroerend goed	B	0	502
503	Koersverschil effecten	B	0	503
504	Bijdragen bisdom/dekenaat in tekorten	B	0	504
505	Legaten	B	0	505
506	Vrijgevallen fundaties of lijfrentekapitalen	B	0	506
510	Vermogen	B	0	500
520	Resultaat lopend jaar	B	0	509
529	Totaal Vermogen	B	1	510
550	Voorziening groot onderhoud en verni	B	0	550
570	Overige voorzieningen en fondsen	B	0	570
599	Vermogen en voorzieningen	B	1	579
610	Leningen o/g NRF 802.360.025	B	0	610
615	Leningen o/g NRF 802.360.033	B	0	610
618	T.M. Oudendorp-Bakker	B	0	610
620	Hypotheek o/g Rabo t.b.v. kerk	B	0	620
621	Hypotheek o/g Rabo t.b.v. pastorie	B	0	620

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
630	Lopende fundaties	B	0	630
640	Toekomstige fundaties	B	0	640
650	Vooruitbetaalde diensten	B	0	650
660	Lijfrente 1	B	0	660
661	Lijfrente 2	B	0	660
669	Schulden lange termijn	B	1	669
690	Krediteuren	B	0	670
691	J.W.M. Jansen	B	0	670
695	Overige schulden korte termijn	B	0	670
699	Schulden korte termijn	B	1	699
1110	Gewoon onderhoud Mariakerk	E	0	1101
1120	Energiekosten Mariakerk	E	0	1102
1130	Lasten en verzekering Mariakerk	E	0	1103
1140	Voorziening Mariakerk	E	0	1104
1150	Afschrijving Mariakerk	E	0	1105
1160	Huurlast Mariakerk	E	0	1106
1190	Huuropbrengst Mariakerk	E	0	1109
1199	Kosten en opbrengsten Mariakerk	E	1	1999
1210	Gewoon onderhoud Pauluskerk	E	0	1101
1220	Energiekosten Pauluskerk	E	0	1102
1230	Lasten en verzekering Pauluskerk	E	0	1103
1240	Voorziening Pauluskerk	E	0	1104
1250	Afschrijving Pauluskerk	E	0	1105
1260	Huurlast Pauluskerk	E	0	1106
1290	Huuropbrengst Pauluskerk	E	0	1109
1299	Kosten en opbrengsten Pauluskerk	E	1	1999
1510	Gewoon onderhoud pastorie	E	0	1501
1520	Energiekosten pastorie	E	0	1502
1530	Lasten en verzekering pastorie	E	0	1503
1540	Voorziening pastorie	E	0	1504
1550	Afschrijving pastorie	E	0	1505
1560	Huurlast pastorie	E	0	1506
1590	Huuropbrengst pastorie	E	0	1509
1599	Kosten en opbrengsten pastorie	E	1	1999
2110	Gewoon onderhoud verenigingsgebouw	E	0	2101
2120	Energiekosten verenigingsgebouw	E	0	2102
2130	Lasten en verzekering verenigingsgebouw	E	0	2103
2140	Voorziening verenigingsgebouw	E	0	2104
2150	Afschrijving verenigingsgebouw	E	0	2105
2160	Huurlasten verenigingsgebouw	E	0	2106
2190	Huuropbrengst verenigingsgebouw	E	0	2109
2199	Kosten en opbrengsten verenigingsgebouw	E	1	2499
2710	Gewoon onderhoud begraafplaats	E	0	2701
2730	Lasten en verzekering begraafplaats	E	0	2703
2740	Voorz./afschrijving begraafplaats	E	0	2705
2790	Grafrechten en -huren	E	0	2709
2799	Kosten en opbrengsten begraafplaats	E	1	2499
2910	Gewoon onderhoud school	E	0	2901
2920	Energiekosten school	E	0	2901
2930	Lasten en verzekering school	E	0	2901
2940	Voorziening/afschrijving school	E	0	2901
2950	Huurlast school	E	0	2901
2990	Huuropbrengst school	E	0	2909

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
2999	Kosten en opbrengsten school	E	1	3299
3110	Gewoon onderhoud huis/pand	E	0	3101
3120	Energiekosten huis/pand	E	0	3102
3130	Lasten en verzekering huis/pand	E	0	3103
3140	Voorz./afschrijving huis/pand	E	0	3104
3190	Huuropbrengst huis/pand	E	0	3109
3199	Kosten en opbrengsten huis/pand	E	1	3299
3210	Gewoon onderhoud landerijen	E	0	3201
3230	Lasten en verzekeringen landerijen	E	0	3203
3290	Opbrengst landerijen	E	0	3209
3299	Kosten en opbrengsten landerijen	E	1	3299
3390	Dividend minus kosten	E	0	3309
3490	Rente obligaties minus kosten	E	0	3409
3590	Rente leningen u/g	E	0	3509
3690	Rente hypotheke u/g	E	0	3609
3790	Rente waarborgsommen	E	0	3709
3890	Rente deposito's/spaarrekeningen	E	0	3809
3999	Opbrengst financiële vaste activa	E	1	4399
4390	Rente rekening courant minus kosten	E	0	4309
4399	Kosten en opbrengsten rekening courant	E	1	4399
5760	Rente fondsen	E	0	5706
6160	Rente leningen o/g NRF	E	0	6106
6260	Rente hypotheke o/g	E	0	6206
6360	Rente, lasten fondaties en vooruitbetaalde diensten	E	0	6306
6660	Rente lijfrentekapitalen	E	0	6606
6999	Betaalde rente	E	1	6699
7100	Salaris loondienst 1	E	0	7100
7110	Werkgeversaandeel sociale lasten loondienst 1	E	0	7101
7120	Werkgeversaandeel pensioenpremies loondienst 1	E	0	7102
7130	Ontvangen ziekgeld loondienst 1	E	0	7104
7140	Vervoers- en functievergoeding loondienst 1	E	0	7103
7200	Salaris loondienst 2	E	0	7100
7210	Werkgeversaandeel sociale lasten loondienst 2	E	0	7101
7220	Werkgeversaandeel pensioenpremies loondienst 2	E	0	7102
7230	Ontvangen ziekgeld loondienst 2	E	0	7104
7240	Vervoers- en functievergoeding loondienst 2	E	0	7103
7300	Salaris loondienst 3	E	0	7100
7310	Werkgeversaandeel sociale lasten loondienst 3	E	0	7101
7320	Werkgeversaandeel pensioenpremies loondienst 3	E	0	7102
7330	Ontvangen ziekgeld loondienst 3	E	0	7104
7340	Vervoers- en functievergoeding loondienst 3	E	0	7103
7499	Salarissen loondienst	E	1	7999
7500	Toelage pastoor	E	0	7500
7510	Collectieve ziektekostenverzekering pastoor	E	0	7501

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
7520	Pensioen- en invaliditeitspremie pastoor	E	0	7502
7530	Betalingen aan en van derden (pastoor)	E	0	7503
7540	Functietoelage pastoor	E	0	7503
7600	Toelage kapelaan	E	0	7500
7610	Collectieve ziektekostenverzekering kapelaan	E	0	7501
7620	Pensioen- en invaliditeitspremie kapelaan	E	0	7502
7630	Betalingen aan en van derden (kapelaan)	E	0	7503
7640	Functietoelage kapelaan	E	0	7503
7699	Kosten pastoor/kapelaan	E	1	7999
7700	Salaris niet in loondienst 1	E	0	7500
7740	Kostenvergoeding niet in loondienst 1	E	0	7503
7800	Salaris niet in loondienst 2	E	0	7500
7840	Kostenvergoeding niet in loondienst 2	E	0	7503
7900	In dienst van derden	E	0	7900
7920	Assistenties	E	0	7902
7990	Overige persoonskosten/verzekeringen	E	0	7909
7995	Vrijwilligers	E	0	7909
7999	Personele kosten niet in loondienst	E	1	7999
8010	Altaarbenodigdheden	E	0	8001
8040	Offerkaarsen (geen altaarkaarsen)	E	0	8004
8050	Misboekjes en zangbundels	E	0	8005
8060	Misdienaren/collectanten	E	0	8006
8061	Koor	E	0	8006
8090	Overige kosten eredienst	E	0	8009
8099	Kosten eredienst	E	1	8099
8210	Parochiemedelingen en -bladen	E	0	8201
8211	Paulusbode	E	0	8201
8212	Repro	E	0	8201
8220	Werkgroepen	E	0	8202
8230	Kerktelefoon	E	0	8209
8240	Parochieavonden	E	0	8204
8260	Cursuskosten	E	0	8206
8290	Overige kosten pastoraal	E	0	8209
8299	Kosten pastoraal	E	1	8299
8410	Bisdom percentennota	E	0	8401
8420	Bisdom solidariteitsbijdrage	E	0	8402
8430	Dekenaat	E	0	8403
8440	Caritas	E	0	8404
8450	Interparochiële Vereniging	E	0	8406
8460	Bijdragen andere kerkelijke/pastorale doelstellingen	E	0	8406
8480	Bijdragen overige instellingen	E	0	8408
8499	Afdrachten	E	1	8599
8510	Afgedragen collecten van derden	E	0	8501
8599	Afgedragen collecten	E	1	8599
8610	Kosten huishouding	E	0	8601
8630	Vergoeding kost en inwoning e.d.	E	0	8603
8699	Kosten en opbrengsten huishouding	E	1	8699
8800	Bestuurskosten	E	0	8800
8810	Representatiekosten	E	0	8801
8820	Administratiekosten	E	0	8802
8830	Accountantskosten	E	0	8803

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
8840	Porti en telefoonkosten	E	0	8804
8850	Inningskosten kerkbijdragen	E	0	8805
8860	Tijdschriften en abonnementen	E	0	8806
8890	Overige beheerskosten	E	0	8809
8899	Beheerskosten	E	1	8899
8910	Incidentele lasten	E	0	8901
8999	Incidentele lasten	E	1	0
9010	Kerkbijdragen	E	0	9001
9011	Kerkbijdrage vooruit betaald	E	0	9001
9100	Plaatsengeld	E	0	9100
9200	Collecten voor eigen kerk	E	0	9200
9300	Stipendia	E	0	9300
9320	Huwelijken	E	0	9302
9340	Uitvaarten	E	0	9304
9390	Overige kerkelijke diensten	E	0	9309
9400	Misboekjes	E	0	9400
9450	Offerkaarsen	E	0	9406
9500	Giften	E	0	9500
9600	Acties	E	0	9600
9601	Actie PM	E	0	9600
9690	Overige bijdragen parochianen	E	0	9609
9710	Ontvangen collecten van derden	E	0	9701
9799	Bijdragen parochianen	E	1	9799
9810	Rijks- en gemeentelijke bijdrage	E	0	9801
9830	Lesgelden	E	0	9803
9850	Assistentiegelden	E	0	9805
9890	Overige functionele inkomsten	E	0	9809
9899	Functionele inkomsten	E	1	9899
9910	Incidentele baten	E	0	9901
9999	Overige inkomsten	E	1	0

We gaan nu per groep zien hoe het rekeningschema opgezet dient te worden om een goed jaarverslag te kunnen maken. Eerst volgen de balansrekeningen, daarna de rekeningen van de exploitatierekening (of de staat van baten en lasten, zoals het in de terminologie van het bisdom heet).

1.2.1. Kerken en pastorieën

De kerken en pastorieën staan op de balans bij de rekeningnummers tussen 100 en 200:

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
110	Mariakerk	B	0	110
120	Pauluskerk	B	0	110
150	Pastorie	B	0	150
199	Kerken en pastorieën	B	1	199

Zoals u ziet zijn er twee kerkgebouwen: de Mariakerk en de Pauluskerk. Beiden worden gekoppeld aan de rekening 110 van het bisdom. Voor een goede werking van de programmatuur is het nodig dat per 10 omhoog genummerd wordt in het eigen rekeningschema; dus 110, 120 en zondig 130 en 140. Als niet per 10 omhoog genummerd wordt, dan kan de bijlage met betrekking tot de kosten van de diverse kerken (zie 1.4.6) niet correct afgedrukt worden. Wanneer er meer dan 4 kerkgebouwen zijn, dan is het

wellicht nodig om de kosten van het onroerend goed handmatig te specificeren.

Wanneer er meerdere pastorieën zijn worden deze eveneens met 10 opeend genummerd, dus 150, 160, 170, 180 en 190. Ze worden allemaal gekoppeld aan rekening 150 van het bisdom.

Rekening 199 geeft het groepstotaal van alle kerken en pastorieën. Deze dient gekoppeld te zijn aan rekening 199 van het bisdom.

1.2.2. Overige kerkelijke onroerende goederen

De rest van het kerkelijk onroerend goed met een bijzondere bestemming staat in deze groep op de balans. Het betreft de rekeningnummers tussen 200 en 300.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
210	Verenigingsgebouwen	B	0	210
220	Parochiehuizen	B	0	210
240	Jeugdgebouwen	B	0	210
270	Begraafplaats	B	0	270
290	Scholen	B	0	290
299	Overige kerkelijke gebouwen	B	1	299

Op rekening 210 staan de verenigingsgebouwen, op rekening 220 en eventueel 230 de parochiehuizen en op rekening 240 de jeugdgebouwen. De rekeningnummers 250 en 260 zijn nog vrij om te gebruiken in deze groep. Al deze rekeningen worden gekoppeld aan rekening 210 van het bisdom.

De rekeningen 270 en eventueel 280 worden gebruikt voor de begraafplaats(en). Deze rekeningen worden gekoppeld aan de rekening 270 van het bisdom. Wanneer u geen begraafplaats heeft, kunt u deze rekeningen uiteraard weglaten uit het rekeningschema.

Wanneer de parochie eigenaar is van een school, dan kan deze op rekening 290 gezet worden.

Rekening 299 is weer een groepstotaalrekening. Hierop worden alle voorgaande rekeningen opgeteld. Deze wordt doorgesluisd naar rekening 299 van het bisdom.

1.2.3. Beleggingen

Onder beleggingen worden huizen en landerijen verstaan, met uitzondering van de hiervoor besproken kerkelijke onroerende goederen. Hiervoor worden de rekeningen 310 en 320 gebruikt.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
310	Pand Hoofdstraat 17	B	0	310
320	Onderkamp, Achterdijk	B	0	320
329	Overige gebouwen en landerijen	B	1	399

In bovenstaand voorbeeld ziet u dat huizen op rekening 310 staan en landerijen op rekening 320. Als er meerdere huizen of landerijen zijn, dan kunnen eventueel de tussenliggende nummers gebruikt worden. In dat geval gaat het niet goed met de toelichting op de staat van baten en lasten betreffende de beleggingen (zie 1.4.6). Hier zal dan eventueel handmatig wat op gecorrigeerd moeten worden.

Rekening 329 is weer een groepstotaalrekening. Deze rekening wordt gekoppeld aan grootboekrekening 399 van het bisdom.

1.2.4. Aandelen

Voor de aandelen zijn 10 grootboekrekeningen beschikbaar. Wanneer u de specificatie rechtstreeks vanuit KLA wilt printen, dan dient u de nummers 330 t/m 339 te gebruiken voor de diverse aandelen.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
330	Aandelen KPN	B	0	330
331	Aandelen Aegon	B	0	330
332	Aandelen ING	B	0	330
333	Aandelen Koninklijke Olie	B	0	330
339	Effectenrekening	B	0	330

Alle grootboekrekeningen zijn gekoppeld aan rekening 330 van het bisdom. Bij het maken van het jaarverslag worden deze dan opgeteld, en als één bedrag op het jaarverslag vermeld.

Wanneer u de aandelen niet per fonds uit wilt splitsen, of wanneer u meer dan 10 fondsen heeft, dan dient u de specificatie handmatig te maken. Een kopie van het bankafschrift mag ook gebruikt worden.

1.2.5. Obligaties

Ook voor de obligaties zijn 10 grootboekrekeningen beschikbaar. Wanneer u de specificatie rechtstreeks vanuit KLA wilt printen, dan dient u de nummers 340 t/m 349 te gebruiken voor de diverse aandelen.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
340	Obligaties NL 1999-2010 3,75%	B	0	340
341	Obligaties NL 2005-2010 3,50%	B	0	340
342	Obligaties NL 1995-2005 4,75%	B	0	340

Alle grootboekrekeningen zijn gekoppeld aan rekening 340 van het bisdom. Bij het maken van het jaarverslag worden deze dan opgeteld, en als één bedrag op het jaarverslag vermeld.

Wanneer u de obligaties niet per soort uit wilt splitsen, of wanneer u meer dan 10 verschillende heeft, dan dient u de specificatie handmatig te maken. Een kopie van het bankafschrift mag ook gebruikt worden.

1.2.6. Leningen u/g

Hier komen de leningen te staan die door de parochie verstrekt zijn aan derden. Wanneer u hier automatisch een overzicht van wilt printen, dan kan dit door voor iedere lening een aparte grootboekrekening te nemen in de reeks tussen 350 en 359.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
350	Lening W. Vergeer	B	0	350
351	Lening jongerensoos	B	0	350
352	Lening Pastor G.H.J.M. Daams	B	0	350

Alle grootboekrekeningen zijn gekoppeld aan rekening 350 van het bisdom. Bij het maken van het jaarverslag worden deze dan opgeteld, en als één bedrag op het jaarverslag vermeld.

Wanneer u de uitstaande leningen niet per stuk uit wilt splitsen, of wanneer het er meer dan 10 zijn, dan dient u de specificatie handmatig te maken.

1.2.7. Hypotheken u/g

Hier komen de hypotheken te staan die door de parochie verstrekt zijn aan derden. Dus niet de hypotheken van de parochie bij de bank! Wanneer u hier automatisch een overzicht van wilt printen, dan kan dit door voor iedere hypotheek een aparte grootboekrekening te nemen in de reeks tussen 360 en 369.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
360	Hypotheek J.W.M. Grootjans	B	0	360
361	Hypotheek pastor W.A.M. Janssens	B	0	360

Alle grootboekrekeningen zijn gekoppeld aan rekening 360 van het bisdom. Bij het maken van het jaarverslag worden deze dan opgeteld, en als één bedrag op het jaarverslag vermeld.

Wanneer u de uitstaande hypotheken niet per stuk uit wilt splitsen, of wanneer het er meer dan 10 zijn, dan dient u de specificatie handmatig te maken.

1.2.8. Waarborgsommen

Hier komen de waarborgsommen te staan. Wanneer u hier automatisch een overzicht van wilt printen, dan kan dit door voor iedere waarborgsom een aparte grootboekrekening te nemen in de reeks tussen 370 en 379.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
370	Waarborgsommen	B	0	370

Alle grootboekrekeningen zijn gekoppeld aan rekening 370 van het bisdom. Bij het maken van het jaarverslag worden deze dan opgeteld, en als één bedrag op het jaarverslag vermeld.

Wanneer u de waarborgsommen niet per stuk uit wilt splitsen, of wanneer het er meer dan 10 zijn, dan dient u de specificatie handmatig te maken.

1.2.9. Deposito's en spaarrekeningen

Hier komen de deposito's en spaarrekeningen te staan. Wanneer u hier automatisch een overzicht van wilt printen, dan kan dit door voor iedere rekening een aparte grootboekrekening te nemen in de reeks tussen 380 en 389.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
380	Deposito Rabo 3,25%	B	0	380
381	Spaarrekening 65.09.82.547	B	0	380

Alle grootboekrekeningen zijn gekoppeld aan rekening 380 van het bisdom. Bij het maken van het jaarverslag worden deze dan opgeteld, en als één bedrag op het jaarverslag vermeld.

Wanneer er meer dan 10 deposito's en spaarrekeningen zijn, dan dient u de specificatie handmatig te maken.

In het rekeningschema van het bisdom worden alle rekeningen van 310 t/m 390 getotaliseerd op rekening 399.

1.2.10. Vorderingen op korte termijn

Hier staan alle vorderingen op korte termijn. Dit kunnen zowel vorderingen op personen zijn, als bijvoorbeeld op de belastingdienst, waarvan nog geld terugontvangen moet worden. De reeks grootboekrekeningen die hiervoor gebruikt kan worden is 455 t/m 498 in het eigen rekeningschema. Dit is dan gekoppeld aan rekening 390 van het bisdom.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
455	Vorderingen korte termijn	B	0	390
456	Belastingdienst	B	0	390
457	W.A. Dragonder	B	0	390
460	Kruisposten	B	0	390
499	Vorderingen op korte termijn	B	1	0

Zoals u hierboven kunt zien wordt de groepstotaalrekening 499 niet gekoppeld aan een rekening van het bisdom.

1.2.11. Geldmiddelen

De grootboekrekeningen 410 t/m 454 worden gebruikt voor de geldmiddelen.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
410	Kas	B	0	410
420	Giro nummer: 2838049	B	0	420
421	Giro nummer: 2999616	B	0	420
440	Bank nummer: 93.30.23.657	B	0	440
441	Bank nummer: 90.83.56.658	B	0	440
442	Bank nummer: 66.01.13.672	B	0	440
450	Bank nummer: 66.02.51.591	B	0	440
454	Liquide middelen	B	1	499

De rekeningnummers 410 t/m 419 zijn gereserveerd voor de kassen, de nummers 420 t/m 439 voor de girorekeningen en de nummers 440 t/m 453 voor de bankrekeningen. Elk van deze groepen is gekoppeld aan een bepaald rekeningnummer uit het rekeningschema van het bisdom.

Rekening 454 is een groepstotaalrekening die gekoppeld is aan rekening 499 van het bisdom.

1.2.12. Vermogen

Het vermogen dient op onderstaande manier uitgesplitst te worden om een goed jaarverslag te kunnen maken.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
501	Boekwinst/verlies onroerend goed	B	0	501
502	Herwaardering onroerend goed	B	0	502
503	Koersverschil effecten	B	0	503
504	Bijdragen bisdom/dekenaat in tekorten	B	0	504
505	Legaten	B	0	505
506	Vrijgevallen fundaties of	B	0	506

	lijfrentekapitalen			
510	Vermogen	B	0	500
520	Resultaat lopend jaar	B	0	509
529	Totaal Vermogen	B	1	510

De rekeningnummers 501 t/m 508 zijn beschikbaar voor de diverse soorten mutaties op het vermogen. Rekening 510 wordt gebruikt voor het vermogen aan het begin van het boekjaar. Dit wordt verwerkt op rekening 500 van het bisdom. Rekening 520 geeft het resultaat van de exploitatierekening. Dit wordt verwerkt op rekening 509 van het bisdom. Zorg dat bij 'Instellingen', 'Exploitatierekening en balans' de juiste rekening (520) ingevuld is bij de rekening waar het saldo van de exploitatierekening naar toe moet.

Groepstotaalrekening 529 geeft het vermogen aan het einde van het boekjaar weer. Dat is dus een optelling van de bovenstaande rekeningen. Dit wordt verwerkt op rekening 510 van het bisdom.

Bovenstaande dient aangehouden te worden om de toelichting bij het vermogen naar behoren uit te kunnen draaien.

1.2.13. Voorzeningen

Alle voorzieningen en fondsen worden geboekt op de rekeningnummers in de reeks 550 t/m 598. Neem bij voorkeur voor ieder fonds een door 10 deelbaar nummer; dus 550, 560, 570, 580 en 590. Rekening 550 is gereserveerd voor het fonds voor groot onderhoud en vernieuwing, omdat dit fonds in vrijwel iedere parochie gebruikt wordt. De andere fondsen kunnen per parochie verschillen.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
550	Voorziening groot onderhoud en vernieuwing	B	0	550
570	Overige voorzieningen en fondsen	B	0	570
599	Totaal Voorzeningen	B	1	579

Het totaal wordt doorgeboekt naar de totaalrekening 579 van het bisdom.

1.2.14. Leningen o/g

Hier staan alle leningen die de parochie afgesloten heeft. Het betreft hier dus geld dat door de parochie geleend is van de bank of van derden.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
610	Leningen o/g NRF 802.360.025	B	0	610
615	Leningen o/g NRF 802.360.033	B	0	610
618	T.M. Oudendorp-Bakker	B	0	610

Er zijn 10 grootboekrekeningen (610 t/m 619) beschikbaar. Als er meer leningen afgesloten zijn, dan dienen deze handmatig op een bijlage uitgesplitst te worden.

1.2.15. Hypotheken o/g

Alle aan de parochie verstrekte hypotheken worden hier geboekt. Hiervoor zijn 10 grootboekrekeningen beschikbaar (620 t/m 629).

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
-------	--------------	-----	--------	--------

620	Hypotheek o/g Rabo t.b.v. kerk	B	0	620
621	Hypotheek Rabo t.b.v. pastorie	B	0	620

Alle hypotheekrekeningen worden geboekt op rekening 620 van het bisdom.

1.2.16. Fundaties

Alle fundaties worden hier geboekt. Hiervoor zijn 20 grootboekrekeningen beschikbaar (630 t/m 649). Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen lopende (630 t/m 639) en toekomstige (640 t/m 649) fundaties.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
630	Lopende fundaties	B	0	630
640	Toekomstige fundaties	B	0	640

1.2.17. Vooruitbetaalde diensten

Evenzo kunnen de vooruitbetaalde diensten geregistreerd worden bij de grootboekrekeningen in de reeks 650 t/m 659.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
650	Vooruitbetaalde diensten	B	0	650

1.2.18. Lijfrente kapitalen

Hier kunnen de lijfrente kapitalen per stuk gespecificeerd worden. Hiervoor zijn de grootboekrekeningen 660 t/m 668 beschikbaar.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
660	Lijfrente 1	B	0	660
661	Lijfrente 2	B	0	660
669	Schulden lange termijn	B	1	669

Onderaan deze groep staat de groepstotaalrekening 669 (schulden lange termijn). Hier worden alle bovenstaande rekeningen (610 t/m 668) opgeteld.

1.2.19. Schulden op korte termijn

Hier worden alle schulden op korte termijn gespecificeerd. Er zijn 9 nummers beschikbaar: 690 t/m 698. Wanneer er meer dan 9 schulden op korte termijn zijn te specificeren, dan dient dit handmatig op een bijlage ingevuld te worden, daar er anders niet genoeg grootboekrekeningen beschikbaar zijn.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
690	Krediteuren	B	0	670
691	J.W.M. Jansen	B	0	670
695	Overige	B	0	670
699	Schulden korte termijn	B	1	699

Al deze rekeningen worden opgeteld bij rekening 699.

De rekeningen tot nu toe hadden allemaal betrekking op de balans. Hierna volgen de rekeningen die betrekking hebben op de exploitatierekening (staat van baten en lasten).

1.2.20. Kosten en baten kerken en pastorieën

Voor de kosten en baten van de kerk(en) worden reeksen grootboekrekeningen gebruikt die gerelateerd zijn aan de balansrekening(en) waar de kerk(en) op staan.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
1110	Gewoon onderhoud Mariakerk	E	0	1101
1120	Energiekosten Mariakerk	E	0	1102
1130	Lasten en verzekering Mariakerk	E	0	1103
1140	Voorziening Mariakerk	E	0	1104
1150	Afschrijving Mariakerk	E	0	1105
1160	Huurlast Mariakerk	E	0	1106
1190	Huuropbrengst Mariakerk	E	0	1109
1210	Gewoon onderhoud Pauluskerk	E	0	1101
1220	Energiekosten Pauluskerk	E	0	1102
1230	Lasten en verzekering Pauluskerk	E	0	1103
1240	Voorziening Pauluskerk	E	0	1104
1250	Afschrijving Pauluskerk	E	0	1105
1260	Huurlast Pauluskerk	E	0	1106
1290	Huuropbrengst Pauluskerk	E	0	1109
1499	Kosten en opbrengsten Kerken	E	1	1999
1510	Gewoon onderhoud pastorie	E	0	1501
1520	Energiekosten pastorie	E	0	1502
1530	Lasten en verzekering pastorie	E	0	1503
1540	Voorziening pastorie	E	0	1504
1550	Afschrijving pastorie	E	0	1505
1560	Huurlast pastorie	E	0	1506
1590	Huuropbrengst pastorie	E	0	1509
1599	Kosten en opbrengsten pastorie	E	1	1999

Zo is er een balansrekening 110 waar de Mariakerk op staat. Daarbij horen de rekeningen 1110 t/m 1190 om de kosten en baten van dit kerkgebouw te boeken. Evenzo horen bij balansrekening 120 (de Pauluskerk) de kosten- en batenrekeningen 1210 t/m 1290. Er zijn strikte regels voor de nummering van deze grootboekrekeningen. Wanneer dit niet op de juiste wijze geschiedt, dan zal de bijlage betreffende de kosten en baten van de kerken en het andere onroerend goed niet correct gemaakt kunnen worden.

De regels zijn als volgt:

Op de betreffende balansrekening maal 10 plus 10 komen de kosten van het gewoon onderhoud van het betreffende gebouw te staan. Dus bij balansrekening 110 hoort dan de rekening 1110 ($110 \times 10 + 10$). Voor de andere kosten en opbrengsten gelden soortgelijke regels:

Rekening	Berekening	Voorbeelden	
		Balansrek. 110	Balansrek. 120
Gewoon onderhoud	$x 10 + 10$	1110	1210
Energiekosten	$x 10 + 20$	1120	1220
Lasten en verzekering	$x 10 + 30$	1130	1230
Voorziening	$x 10 + 40$	1140	1240
Afschrijving	$x 10 + 50$	1150	1250
Huurlast	$x 10 + 60$	1160	1260

Huuropbrengst	x 10 + 90	1190	1290
---------------	-----------	------	------

Door dit verband moeten de balansrekeningen met tussenruimten van 10 genummerd worden, dus 110, 120, 130 en 140. Wanneer we 111 zouden nemen, zouden de energiekosten van kerk 1 ($110 \times 10 + 20 = 1120$) op dezelfde rekening komen als het gewoon onderhoud van kerk 2 ($111 \times 10 + 10 = 1120$).

Voor de pastorie(en) gelden dezelfde regels voor wat betreft de nummering van de balansrekeningen. Dus bij balansrekening 150 horen de kosten- en batenrekeningen 1510, 1520, 1530, 1540, 1550, 1560 en 1590.

De totalen van de kostenrekeningen van de kerken en pastorieën worden samengevoegd op rekening 1999 van het bisdom. De batenrekeningen 1190, 1290, 1590, etc. worden hier niet in meegerekend. Die worden door de computer gesommeerd naar rekening 4399 (opbrengst bezittingen en beleggingen).

1.2.21. Kosten en baten overige kerkelijke onroerende goederen

In deze groep grootboekrekeningen worden de overige kerkelijke onroerende goederen met een bijzondere bestemming geadministreerd. Dat kunnen zijn één of meer verenigingsgebouwen, parochiehuizen of jeugdgebouwen, begraafplaatsen en scholen.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
2110	Gewoon onderhoud verenigingsgebouw	E	0	2101
2120	Energiekosten verenigingsgebouw	E	0	2102
2130	Lasten en verzekering verenigingsgebouw	E	0	2103
2140	Voorziening verenigingsgebouw	E	0	2104
2150	Afschrijving verenigingsgebouw	E	0	2105
2160	Huurlasten verenigingsgebouw	E	0	2106
2190	Huuropbrengst verenigingsgebouw	E	0	2109
2199	Kosten en opbrengsten verenigingsgebouw	E	1	2499
2710	Gewoon onderhoud begraafplaats	E	0	2701
2730	Lasten en verzekering begraafplaats	E	0	2703
2740	Voorz./afschrijving begraafplaats	E	0	2705
2790	Grafrechten en -huren	E	0	2709
2799	Kosten en opbrengsten begraafplaats	E	1	3299
2910	Gewoon onderhoud school	E	0	2901
2920	Energiekosten school	E	0	2901
2930	Lasten en verzekering school	E	0	2901
2940	Voorz./afschrijving school	E	0	2901
2950	Huurlast school	E	0	2901
2990	Huuropbrengst school	E	0	2909
2999	Kosten en opbrengsten school	E	1	3299

De opbouw is net als bij de kerken en pastorieën. Er is weer een verband tussen de balansrekening en de kosten- en batenrekeningen. Dit is hetzelfde verband als bij de kerken en pastorieën (maal 10 plus iets).

Er zijn 3 subgroepen:

21. Verenigingsgebouwen, parochiehuizen en jeugdgebouwen. Dit zijn de rekeningen 2100 t/m 2699. Er kunnen dus maximaal 6 objecten op deze wijze geadministreerd worden.

27. Begraafplaatsen. Daarvoor zijn de rekeningen 2700 t/m 2899 gereserveerd. Er is plaats in het rekeningschema voor twee begraafplaatsen.

29. School. Grootboekrekeningen 2900 t/m 2998. Er is plaats voor 1 school in het rekeningschema.

Als er meer van de genoemde objecten zijn dan er in het rekeningschema passen, dan dienen de kosten en opbrengsten handmatig uitgesplitst te worden voor de betreffende bijlage op de jaarrekening.

De batenrekeningen 2190, 2790, 2990, etc. worden niet meegerekend in de groepstotalen. Die worden door de computer gesommeerd naar rekening 4399 (opbrengst bezittingen en beleggingen)

1.2.22. Kosten en baten beleggingen

De derde groep die op dezelfde wijze gebruikt wordt zijn de beleggingen. Hierin staan huizen/panden en landerijen in twee aparte groepen.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
3110	Gewoon onderhoud huis/pand	E	0	3101
3120	Energiekosten huis/pand	E	0	3102
3130	Lasten en verzekering huis/pand	E	0	3103
3140	Voorz./afschrijving huis/pand	E	0	3104
3190	Huuropbrengst huis/pand	E	0	3109
3199	Kosten en opbrengsten huis/pand	E	1	3299
3210	Gewoon onderhoud landerijen	E	0	3201
3230	Lasten en verzekeringen landerijen	E	0	3203
3290	Opbrengst landerijen	E	0	3209
3299	Kosten en opbrengsten landerijen	E	1	3299

Ook hier vindt de uitsplitsing weer op dezelfde wijze plaats als bij de voorgaande twee groepen. Dezelfde rekenregels worden toegepast, zoals in bovenstaand schema te zien is. Dat betekent dat er in het rekeningschema slechts plaats is voor 1 huis/pand en 1 landerij. Als er toch meer zijn, dan kunnen de tussenliggende balansrekeningen (311, 312, 321, etc.) gebruikt worden. De uitsplitsing van de kosten is dan echter niet meer mogelijk. Dit dient dan handmatig op de desbetreffende bijlage te geschieden.

De batenrekeningen 3190 en 3290 worden niet meegerekend in de groepstotalen. Die worden door de computer gesommeerd naar rekening 4399 (opbrengst bezittingen en beleggingen)

1.2.23. Opbrengst bezittingen en beleggingen

De opbrengsten van de bezittingen en beleggingen staan numeriek niet opeenvolgend in het rekeningschema. Het zijn nummers die tussen de bijbehorende kostenrekeningen in staan. De overeenkomst is dat het rekeningen zijn die eindigen op 90 in het eigen rekeningschema en op 09 in het rekeningschema van het bisdom.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
1190	Huuropbrengst Mariakerk	E	0	1109
1290	Huuropbrengst Mariakerk	E	0	1209
1590	Huuropbrengst pastorie	E	0	1509
2190	Huuropbrengst verenigingsgebouw	E	0	2109
2790	Grafrechten en -huren	E	0	2709
2990	Huuropbrengst school	E	0	2909
3190	Huuropbrengst huis/pand	E	0	3109

3290	Opbrengst landerijen	E	0	3209
3390	Dividend minus kosten	E	0	3309
3490	Rente obligaties minus kosten	E	0	3409
3590	Rente leningen u/g	E	0	3509
3690	Rente hypotheke u/g	E	0	3609
3790	Rente waarborgsommen	E	0	3709
3890	Rente deposito's/spaarrekeningen	E	0	3809
4390	Rente rekening courant minus kosten	E	0	4309
4399	Kosten en opbrengsten rekening couran	E	1	4399

De rekeningnummers boven de 3300 geven de opbrengst van de financiële vaste activa.

Het is noodzakelijk dat de batenrekeningen genummerd worden volgens bovenstaand overzicht, daar anders geen aansluiting mogelijk is met de jaarrekening zoals deze door het bisdom gevraagd wordt.

1.2.24. Betaalde rente

In deze groep staat alle betaalde rente.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
5760	Rente fondsen	E	0	5706
6160	Rente leningen o/g NRF	E	0	6106
6260	Rente hypotheke o/g	E	0	6206
6360	Rente, lasten fundaties en vooruitbetaalde diensten	E	0	6306
6660	Rente lijfrentekapitalen	E	0	6606
6999	Betaalde rente	E	1	6699

1.2.25. Persoonskosten

De groep persoonskosten bestaat uit drie subgroepen:

- Personen in loondienst
- Toelagen pastoor/kapelaan
- Niet in loondienst

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
7100	Salaris loondienst 1	E	0	7100
7110	Werkgeversaandeel sociale lasten	E	0	7101
7120	Werkgeversaandeel pensioenpremies	E	0	7102
7130	Ontvangen ziekengeld	E	0	7104
7140	Vervoers- en functievergoeding loondienst 1	E	0	7103
7200	Salaris loondienst 2	E	0	7100
7210	Werkgeversaandeel sociale lasten	E	0	7101
7220	Werkgeversaandeel pensioenpremies	E	0	7102
7230	Ontvangen ziekengeld	E	0	7104
7240	Vervoers- en functievergoeding loondienst 2	E	0	7103
7300	Salaris loondienst 3	E	0	7100
7310	Werkgeversaandeel sociale lasten	E	0	7101
7320	Werkgeversaandeel pensioenpremies	E	0	7102
7330	Ontvangen ziekengeld	E	0	7104
7340	Vervoers- en functievergoeding loondienst 3	E	0	7103
7499	Salarissen loondienst	E	1	7999

7500	Toelage pastoor	E	0	7500
7510	Collectieve ziektekostenverzekering pastoor	E	0	7501
7520	Pensioen- en invaliditeitspremie pastoor	E	0	7502
7530	Betalingen aan en van derden (pastoor)	E	0	7503
7540	Functietoelage pastoor	E	0	7503
7600	Toelage kapelaan	E	0	7500
7610	Collectieve ziektekostenverzekering kapelaan	E	0	7501
7620	Pensioen- en invaliditeitspremie kapelaan	E	0	7502
7630	Betalingen aan en van derden (kapelaan)	E	0	7503
7640	Functietoelage kapelaan	E	0	7503
7699	Kosten pastoor/kapelaan	E	1	7999
7700	Salaris niet in loondienst 1	E	0	7500
7740	Kostenvergoeding niet in loondienst 1	E	0	7503
7800	Salaris niet in loondienst 2	E	0	7500
7840	Kostenvergoeding niet in loondienst 2	E	0	7503
7900	In dienst van derden	E	0	7900
7920	Assistenties	E	0	7902
7990	Overige persoonskosten/verzekeringen	E	0	7909
7995	Vrijwilligers	E	0	7909
7999	Personele kosten niet in loondienst	E	1	7999

Zoals u kunt zien zit er een systematiek in de opbouw van de rekeningen.

De regels zijn als volgt:

De salarissen 'in loondienst' komen op de rekeningen vanaf 7100 t/m 7499. Per 100 kan een volgende persoon genomen worden. Er is dus plaats voor maximaal 4 personen in loondienst (7100, 7200, 7300, 7400). Op deze rekeningnummers plus 10 komt het werkgeversaandeel in de sociale lasten. Zo gaat dat door voor andere kosten. Schematisch ziet het er als volgt uit:

Soort kosten	Rekeningnr.	Voorbeelden	
		Loondienst 1	Loondienst 2
Salaris	+ 0	7100	7200
Werkgeversaandeel sociale lasten	+ 10	7110	7210
Pensioenpremie	+ 20	7120	7220
Ontvangen ziekengeld	+ 30	7130	7230
Vervoers- en functievergoeding	+ 40	7140	7240

Voor de toelagen van de pastoor en kapelaan gelden dezelfde regels. De diverse posten heten alleen anders:

Soort kosten	Rekeningnr.	Voorbeelden	
		Pastoor	Kapelaan
Toelage	+ 0	7500	7600
Collectieve ziektekostenverzekering	+ 10	7510	7610

Pensioen- en invaliditeitspremie	+ 20	7520	7620
Betalingen aan en van derden	+ 30	7530	7630
Functietoelage	+ 40	7540	7640

Als er twee pastoors zijn, dan mag de 7600 serie gebruikt worden voor de tweede pastoor. Er is in het rekeningsschema slechts plaats voor 2 pastoors. Voor pastores in loondienst worden de series 7100 t/m 7400 gebruikt.

Tenslotte kunnen er ook nog vergoedingen betaald worden aan personen die niet in loondienst zijn. Daarvoor worden de series 7700 en 7800 gebruikt. Er kan sprake zijn van een salaris (rekeningen 7700 en 7800) of van een kostenvergoeding (rekeningen 7740 en 7840).

De 7900 serie is een geval apart. Hier staan alle persoonskosten die niet onder te brengen zijn in één van de vorige groepen. Het betreft de volgende zaken: in dienst van derden (rekening 7900), assistenties (rekening 7920) en overige persoonskosten (rekening 7990). In deze laatste categorie vallen ook de vergoedingen voor de vrijwilligers (rekening 7995).

Alle persoonskosten worden getotaliseerd op groepstotaalrekening 7999.

1.2.26. Kosten eredienst

In de 8000 serie staan alle kosten die direct verband houden de eredienst. Zonodig kunnen rekeningen tussengevoegd worden. Dit kan bijvoorbeeld nodig zijn als er meerdere koren zijn.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
8010	Altaarbenodigdheden	E	0	8001
8040	Offerkaarsen (geen altaarkaarsen)	E	0	8004
8050	Misboekjes en zangbundels	E	0	8005
8060	Misdienaars/collectanten	E	0	8006
8061	Koor	E	0	8006
8090	Overige kosten eredienst	E	0	8009
8099	Kosten eredienst	E	1	8099

Deze kosten worden getotaliseerd op rekening 8099.

1.2.27. Kosten pastoraal

Bij de kosten pastoraal staan de kosten met betrekking tot het parochieblad, de werkgroepen, de parochieavonden, cursuskosten en eventueel nog diversen.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
8210	Parochiemedelingen en -bladen	E	0	8201
8211	Paulusbode	E	0	8201
8212	Repro	E	0	8201
8220	Werkgroepen	E	0	8202
8230	Kerktelefoon	E	0	8209
8240	Parochieavonden	E	0	8204
8260	Cursuskosten	E	0	8206
8290	Overige kosten pastoraal	E	0	8209
8299	Kosten pastoraal	E	1	8299

Indien nodig kunnen rekeningen tussengevoegd worden. Zorg wel dat onder 'bisdom' de juiste rekening komt te staan waar het saldo op de jaarrekening moet komen.

De kosten worden getotaliseerd op de totaalrekening 8299.

1.2.28. Verplichte en vrijwillige bijdragen

Hier staan de bijdragen van de parochie aan het bisdom, het decanaat en andere instellingen. Veel van deze bijdragen zijn verplicht.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
8410	Bisdom percentennota	E	0	8401
8420	Bisdom solidariteitsbijdrage	E	0	8402
8430	Dekanaat	E	0	8403
8440	Caritas	E	0	8404
8450	Interparochiële Vereniging	E	0	8406
8460	Bijdragen andere kerkelijke en pastorale instellingen	E	0	8406
8480	Bijdragen overige instellingen	E	0	8408
8499	Afdrachten	E	1	8599
8510	Afgedragen collecten voor derden	E	0	8501
8599	Afgedragen collecten	E	1	8599

Een speciaal geval zijn de afgedragen collecten voor derden. Deze komen apart op de jaarrekening te staan. Deze vallen als het goed is weg tegen de rekening 9710 (ontvangen collecten voor derden).

1.2.29. Huishouding

Deze groep bestaat uit een kosten- en een batenrekening:

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
8610	Kosten huishouding	E	0	8601
8630	Vergoeding kost en inwoning e.d.	E	0	8603
8699	Kosten en opbrengsten huishouding	E	1	8699

Deze komen apart als groep op de jaarrekening. De baten en de lasten worden hier meteen gesaldeerd.

1.2.30. Beheerskosten

Allerlei kosten die te maken hebben met bestuur, administratie en dergelijke worden in deze groep geboekt.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
8800	Bestuurskosten	E	0	8800
8810	Representatiekosten	E	0	8801
8820	Administratiekosten	E	0	8802
8830	Accountantskosten	E	0	8803
8840	Porti en telefoonkosten	E	0	8804
8850	Inningskosten kerkbijdragen	E	0	8805
8860	Tijdschriften en abonnementen	E	0	8806
8890	Overige beheerskosten	E	0	8809
8899	Beheerskosten	E	1	8899

Zonodig kunnen rekeningen tussengevoegd worden, mits ze maar op de juiste wijze gekoppeld worden aan een rekening uit het rekeningschema van het bisdom.

1.2.31. Incidentele lasten

Hier is slechts één rekening ter beschikking voor het boeken van de incidentele lasten. De groepstotaalrekening is nodig, omdat anders dit bedrag bij de volgende groep in het totaal meegeteld zou worden.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
8910	Incidentele lasten	E	0	8901
8999	Incidentele lasten	E	1	0

Het groepstotaal (8999) wordt niet gekoppeld aan een rekening van het bisdom.

1.2.32. Bijdragen parochianen

In deze groep staan de kerkbijdragen en actie kerkbalans. Maar ook andere bijdragen, zoals stipendia, huwelijken en uitvaarten.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
9010	Kerkbijdragen	E	0	9001
9011	Kerkbijdrage vooruit betaald	E	0	9001
9100	Plaatsengeld	E	0	9100
9200	Kollekten voor eigen kerk	E	0	9200
9300	Stipendia	E	0	9300
9320	Huwelijken	E	0	9302
9340	Uitvaarten	E	0	9304
9390	Overige kerkelijke diensten	E	0	9309
9400	Misboekjes	E	0	9400
9450	Offerkaarsen	E	0	9406
9500	Giften	E	0	9500
9600	Acties	E	0	9600
9601	Actie PM	E	0	9600
9690	Overige bijdragen parochianen	E	0	9609
9710	Ontvangen collecten voor derden	E	0	9701
9799	Bijdragen parochianen	E	1	9799

Ook hier kunnen weer rekeningen tussengevoegd worden.

Een apart geval zijn de collecten voor derden. Deze dienen op de genoemde rekening geadministreerd te worden om het geheel goed op de jaarrekening te krijgen.

De ontvangen collecten voor derden dienen gelijk te zijn aan de afgedragen collecten voor derden (rekening 8510). Hier zou hooguit een klein verschil tussen kunnen bestaan bij collectes die aan het einde van het jaar gehouden worden en pas in het volgende jaar afgedragen.

1.2.33. Functionele inkomsten

De functionele inkomsten hebben betrekking op ontvangen gelden met betrekking personen die een salaris of toelage ontvangen van de parochie.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
9810	Rijks- en gemeentelijke bijdrage	E	0	9801
9830	Lesgeld	E	0	9803
9850	Assistentiegelden	E	0	9805
9890	Overige functionele inkomsten	E	0	9809
9899	Functionele inkomsten	E	1	9899

Indien nodig kunnen rekeningen tussengevoegd worden, mits deze maar gekoppeld zijn aan de juiste rekening in het rekeningschema van het bisdom.

1.2.34. Incidentele baten

Voor incidentele baten is één rekening beschikbaar.

RekNr	Omschrijving	B/E	Niveau	Bisdom
9910	Incidentele baten	E	0	9901

1.3. Doorrekenen van de boekhouding

Nadat het rekeningschema in orde gemaakt is en alle boekingen van het boekjaar ingevoerd zijn, dan de jaarrekening gemaakt worden. Daartoe moet de hele boekhouding eerst doorgerekend worden. Dit gaat vanuit het aan het begin van dit hoofdstuk getoonde knoppenscherf. Dit scherm is te bereiken via het menu 'Boekhouding', 'Boeken afsluiten', 'Jaarverslag'. Klik hier op knop 'Doorrekenen boekhouding' en alle getallen die nodig zijn voor het jaarverslag worden berekend. Dit kan een tijdje duren. Tijdens het doorrekenen wordt een voortgangsbalk getoond onderaan het scherm. Daarboven staat een tekst die aangeeft waar de computer mee bezig is. Wees niet ongeduldig en zet de computer niet uit als hij bezig is met doorrekenen. Er moet een heleboel rekenwerk verzet worden.

Wanneer u wijzigingen aanbrengt in de boekhouding dient deze opnieuw doorgerekend te worden. Dit kan zijn bij het toevoegen van boekingen, maar ook bij wijzigingen in het rekeningschema.

Let op! Het jaarverslag moet gemaakt worden vóór de jaarovergang!

1.4. Jaarrekening

Nadat de hele boekhouding doorgerekend is kunnen de diverse overzichten gemaakt worden. Deze worden nu achtereenvolgens besproken.

1.4.1. Voor- en achterblad

Het jaarverslag heeft een voor- en een achterblad. Op het voorblad staan algemene gegevens, zoals de naam van de parochie, de samenstelling van het bestuur en enkele kerngegevens van de boekhouding. Op het achterblad staat nog wat aanvullende informatie, die niet direct met de boekhouding te maken heeft.

Wanneer op de knop 'Voor- en achterblad' geklikt wordt dan verschijnt eerst onderstaand scherm:

Voorblad 1 | Voorblad 2 | Bestuursleden | Achterblad | Inventaris | Kunst | Waarderingsgrondslagen

Het kerk/parochiebestuur van: Parochie H. Antonius

Te: Zutphen

Gemeente: Zutphen

Dekenaat: Salland

Bisdom: Utrecht

Heeft in de vergadering van 01-04-2001

de jaarrekening over het boekjaar 2000 vastgesteld

Opslaan | Voorblad | Achterblad | Sluiten

Er zijn zeven tabbladen. Op de eerste drie tabbladen staan gegevens voor het voorblad. Op de andere tabbladen staan de gegevens die op het achterblad terecht komen.

Voorblad 1

Op het eerste tabblad staan algemene gegevens, zoals de naam van de parochie met daarbij de plaats, het dekenaat en het bisdom. Verder staat hier nog de datum waarop dit jaarverslag goedgekeurd is door het bestuur. Al deze gegevens kunt u zelf wijzigen. Alleen het boekjaar is een vast gegeven. Dit komt uit de systeeminstellingen.

Voorblad 2

Op het tweede tabblad staan onder andere de kerngegevens van de boekhouding:

Voorblad 1 | Voorblad 2 | Bestuursleden | Achterblad | Inventaris | Kunst | Waarderingsgrondslagen

De balans heeft een totaalstelling van: 2384761.76

en een positief/negatief vermogen van: 1716751.98

De staat van baten en lasten heeft een totaalstelling van: 95558.56

en een batig/nadelig saldo van: -31283.12

Inlichtingen Naam: J.W.M. de Groot

Adres: Zuiderstraat 97, Zutphen

Telefoon: 0576 - 45 91 22

Opslaan | Voorblad | Achterblad | Sluiten

Deze getallen worden bij het doorrekenen van de boekhouding uitgerekend. U hoeft deze dus niet zelf in te vullen.

Onderaan staat bij wie inlichtingen te verkrijgen zijn. Dit zal veelal de penningmeester zijn. Deze gegevens zijn niet gekoppeld met de parochianengegevens. Denk er dus aan dat bij een verhuizing deze gegevens hier ook aangepast moeten worden.

Bestuursleden

Op dit tabblad worden de volledige naam, adres en woonplaatsgegevens van de bestuursleden ingevuld, alsmede de benoemingsdatum:

	Naam	Adres	Benoemingsdatum
Voorzitter:	Pastoor J.G.H.M. Daams	Kerkstraat 5, Zutphen	01-03-1986
Secretaris:	Mr. T.R.A.S.M. van Zutphen	Bloemendaal 19, Zutphen	05-12-1998
Penningmeester:	G.J. van Straten	Nieuwe Gracht 27, Zutphen	01-03-1991
Lid:	W.A. van Buren	Slotgracht 219, Zutphen	15-04-1996
Lid:	J.G.M. Kaldenhoven	Voorstraat 12, Voorst	01-01-1992
Lid:			
Lid:			

Ook hier is geen koppeling met het parochianenbestand. Wijzigingen in de adresgegevens dienen ook hier met de hand aangebracht te worden.

Achterblad

Het achterblad is het laatste blad van het jaarverslag. Hierop staan wat algemene gegevens die slechts indirect met de boekhouding te maken hebben:

Kerkbijdragen	Boekjaar	Vorig boekjaar
Aantal katholieken:	2742	2791
Aantal gezinnen en alleenstaanden:	1596	1570
Aantal deelnemers kerkbijdrage:	347	351

Bewaring bescheiden

Het archief bevindt zich: in de kluis van de pastorie

De polissen bevinden zich: in de kluis van de pastorie

Mantels effecten bevinden zich: bij de Rabobank, Hoofdstraat 19

Coupons effecten bevinden zich: bij de Rabobank, Hoofdstraat 19

De aantallen bij de rubriek kerkbijdragen worden niet automatisch berekend; deze dienen met de hand ingevuld te worden.

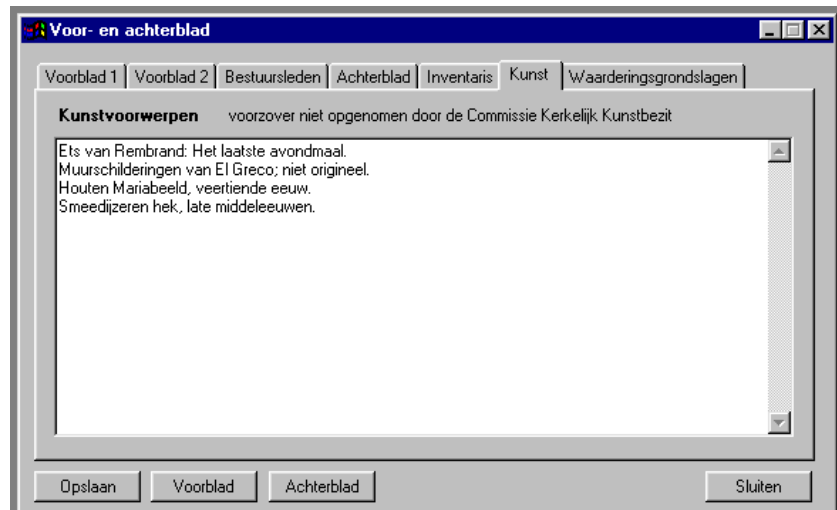
Inventaris

Hier kunt u een overzicht opnemen van de belangrijkste inventarisgoederen die in eigendom zijn van de parochie.



Kunst

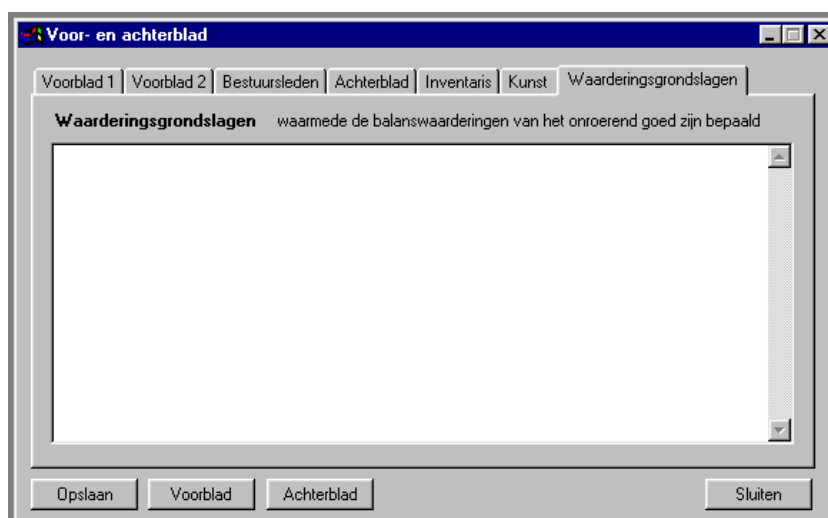
Hier wordt een overzicht opgenomen van kunstvoorwerpen die in eigendom zijn van de parochie.



Kunstvoorwerpen die al opgenomen zijn door de Commissie Kerkelijk Kunstbezit hoeven hier niet vermeld te worden.

Waarderingsgrondslagen

Hier kan informatie ingevoerd worden betreffende de waarderingsgrondslagen van het onroerend goed.



Knoppen

Met de knop 'Opslaan' worden de gegevens opgeslagen. Vergeet dit niet, anders staan de volgende keer de oude gegevens weer in het scherm.

Met de knop 'Sluiten' wordt het scherm afgesloten, en keert u terug naar het scherm met de knoppen.

Met de knop 'Voorblad' wordt het eerste blad afgedrukt:

**REKENING
EN VERANTWOORDING van baten en lasten over het jaar 2000**

Het kerk/parochiebestuur van Parochie H. Antonius

te: Zutphen
Gemeente: Zutphen

Dekanaat: Salland
Bisdom: Utrecht

heeft in de vergadering van 1-04-01 de rekening en verantwoording over het boekjaar 2000 vastgesteld.

De balans heeft een totaalstelling van f 2 384 761.76
en een positief vermogen van f 1 716 751.98

De staat van baten en lasten heeft een totaalstelling van f 95 558.56
en een nadelig saldo van f 31 283.12

	Naam en adres:	Handtekening:	Benoemingsdatum:
Voorzitter:	Pastoor J.G.H.M. Daams Kerkstraat 5, Zutphen		01-03-1986
Secretaris:	Mr. T.R.A.S.M. van Zutphen tot Voorst Bloemendaal 19, Zutphen		05-12-1998
Penningmeester:	G.J. van Straten Nieuwe Gracht 27, Zutphen		01-03-1991
Lid:	W.A. van Buren Slotgracht 219, Zutphen		15-04-1996
Lid:	J.G.M. Kaldenhoven Voorstraat 12, Voorst		01-01-1992
Lid:			
Lid:			

Gezien en goedgekeurd:

Inlichtingen over deze rekening en verantwoording kan geven:
J.W.M. de Groot
Zuiderstraat 97, Zutphen

Telefoon: 0576 - 45 91 22

Met de knop 'Achterblad' wordt het laatste blad afgedrukt:

Parochie H. Antonius	Blad 18 te: Zutphen	
BIJZONDERE GEGEVENS		
1) KERKBIJDRAGEN (Gezins-/parochiebijdragen)	boekjaar	voorg. boekjaar
Aantal katholieken	2742	2791
Aantal gezinnen en alleenstaanden	1596	1570
Aantal deelnemers kerkbijdrage	347	351
2) BEWARING BESCHEIDEN		
Het archief van de parochie bevindt zich: in de kluis van de pastorie		
De polissen bevinden zich: in de kluis van de pastorie		
De mantels van de effecten zijn opgeborgen in/in open bewaring gegeven bij: de Rabobank, Hoofdstraat 1		
De coupons van de effecten zijn in open bewaring gegeven bij: de Rabobank, Hoofdstraat 1		
3) INVENTARISOVERZICHT	inventarissen eigendom van de parochie	
(niet alleen in de pastorie, maar ook elders; hierbij adres vermelden)		
Kantoormeubilair: 5 bureaus, 7 bureaustoelen, 9 kantoorstoelen.		
Computer: Pentium III, Compaq Deskpro, 600 MHz, 64 Mb intern, 9 Gb HD.		
Printer: HP 4000		
Overheadprojector 3M type 9800		
Projectiescherm		
4) KUNSTVOORWERPEN	voorzover niet opgenomen door de Commissie Kerkelijk Kunstbezit	
Ets van Rembrandt: Het laatste avondmaal.		
Muurschilderingen van El Greco; niet origineel.		
Houten Mariabeeld, veertiende eeuw.		
Smeedijzeren hek, late middeleeuwen.		

1.4.2. Balans

Wanneer u na het doorrekenen in het knoppenschermb op de knop 'Balans' klikt, dan worden twee rapporten afgedrukt: de meest beknopte balans en een toelichting op het vermogen.

Parochie H. Antonius te: Zutphen Boekjaar 2000		
Balans per 31 december 2000		
	31 december boekjaar	31 december voorgaand boekjaar
AKTIVA		
Kerkelijke goederen	979 596,00	876 596,00
Vorderingen op korte termijn	6 109,00	
Beleggingen	1 406 207,24	1 414 607,24
Geldmiddelen	-7 150,48	19 475,06
	2 384 761,76	2 310 678,30
PASSIVA		
Vermogen	1 716 751,98	1 626 935,10
Voorzieningen en fondsen	86 141,34	99 705,74
Schulden op lange termijn	576 121,94	577 790,96
Schulden op korte termijn	5 746,50	6 246,50
	2 384 761,76	2 310 678,30

Op de balans staan de bezittingen en schulden zo beknopt mogelijk gerubriceerd. Naast het huidige boekjaar staat ter vergelijking het vorige boekjaar.

Wanneer de optelling van de totaalstelling van de activa en de passiva niet gelijk is, dan kan dit diverse oorzaken hebben; bijvoorbeeld:

- De openingsbalans is niet in evenwicht. Oplossing: herstel dit via 'Instellingen', 'Openingsbalans'.
- Er is rechtstreeks geboekt op de balansrekeningen die aan een dagboek gekoppeld zijn. Oplossing: Herstel dit met tegenboekingen. Overschrijvingen van het ene dagboek naar het andere gaan via kruisposten.
- De koppeling van het eigen rekeningschema naar het rekeningschema van het bisdom bevat fouten. Controleer dit nog eens goed aan de hand van hoofdstuk 1.2 van deze handleiding.

Na de balans wordt ook nog de toelichting op het vermogen afgedrukt:

51 Vermogen		Positief
Eigen vermogen 31 december vorig boekjaar		1 626 935,10
Vermogensmutaties (specificeren)		
	BIJ	AF
- Boekwinst/verlies onroerend goe		
- Herwaardering onroerend goed	121 000,00	
- Koersverschil effecten	100,00	
- Bijdragen bisdom/dekenaat		
- Legaten		
- Vrijgevallen fundaties/lijfrent		
- Diversen 1		
- Diversen 2		
	121 100,00	
		Saldo mutaties
		121 100,00
Af: saldo staat van baten en lasten boekjaar		-31 283,12
Vermogen 31 december boekjaar		Positief
		1 716 751,98

*Negatief vermogen aangeven met -/-

De getallen op dit rapport kloppen alleen wanneer de grootboekrekeningen met betrekking tot het vermogen op de juiste wijze gebruikt zijn. Hoe dit moet leest u in hoofdstuk 1.2.12.

1.4.3. Staat van baten en lasten

De staat van baten en lasten wordt binnen KLA de exploitatierekening genoemd. In een bedrijf heet deze meestal de verlies- en winstrekening.

Staat van baten en lasten

1 of 1 75% Total:16 100% 16 of 182

Parochie H. Antonius te: Zutphen Blad 3

Staat van baten en lasten over het boekjaar 2000

	Boekjaar	Begroting boekjaar	Voorgaand boekjaar
Lasten			
Persoonskosten	17.419,50	179.100,00	30.805,12
Totaal kosten terzettelijke gebouw	30.065,43	14.300,00	22.312,19
Overige terzettelijke onroerende g	4.000,00	16.000,00	
Kosten beleggingen	4.300,00	12.400,00	
Rente en lasten van schulden		6.300,00	25.458,44
Kosten eredienst	15.349,38	13.400,00	41.610,65
Kosten parochiaal	4.706,63	6.700,00	28.536,08
Verplichte en vrijwillige bydr	3.113,00	20.000,00	22.894,49
Kosten huis-houding	9.286,68	7.000,00	30.188,04
Beheerskosten	7.137,94	10.950,00	14.399,00
Incidentele lasten			40,00
Voordelig saldo			
	95.558,56	289.850,00	218.031,21
Baten			
Bijdragen Parochianen	60.367,50	249.150,00	204.679,04
Opbrengst bezittingen/belegg	1.907,54	31.600,00	4.905,17
Vergoeding kost en inwoning	2.000,00		2.250,00
Funktionale inkomsten			-1.480,00
Incidentele baten		2.500,00	9,52
Nadelig saldo	31.283,12	6.600,00	5.668,59
	95.558,56	289.850,00	218.031,21

Op deze staat van baten en lasten staan eerst de lasten (onkosten) en daarna de baten (inkomsten). Het verschil is het saldo. Een voordelig saldo staat aan de zijde van de lasten; een nadelig saldo aan de kant van de baten.

Behalve het huidige boekjaar worden ook de begroting en het vorige boekjaar ter vergelijking weergegeven.

1.4.4. Toelichting bij de balans

De posten van de beknopte balans van hoofdstuk 1.4.2 worden hier nader toegelicht en uitgesplitst. De totalen van de groepen moeten overeenkomen met de balans.

Toelichting bij de balans

1 of 1 100% Total:21 100% 21 of 182

Parochie H. Antonius te: Zutphen Blad 4 Boekjaar 2000

Toelichting bij de balans

KERKELIJKE GOEDEREN		
Kerken, pastorieën enz.		233.596,00
Overige kerkelijke onroerende goederen met bijzondere bestemming		746.000,00
		979.596,00
BELEGGINGEN		
Huizen en verhuurde panden		380.500,00
Landerijen incl. opstallen en overige onbebouwde eigendommen		169.000,00
Aandelen		70.510,40
Obligaties		28.000,00
Leningen w/g		15.000,00
Hypotheke w/g		221.800,00
Waarborgsommen		5.000,00
Deposito's en spaarrekeningen		516.396,84
		1.406.207,24
VORDERINGEN OP KORTE TERMIJN		
Vorderingen op korte termijn		6.109,00

In bovenstaande figuur is slechts een deel van de toelichting bij de balans weergegeven.

1.4.5. Persoonskosten

Wanneer u klikt op de knop 'Persoonskosten', dan komt u eerst in een invoerscherm:

Reknr. >>	Omschrijving	Functie	Full-/Deeltijd
7100	J. de Groot	PW	F
7200	J.A.F.M. Stam	K	50%
7500	Pastoor J.W.G.M. Daams	P	F
7700	W.M. de Groot - Jansen	OF	25%

Afdrukken Sluiten

Hier kunnen nog wat aanvullende gegevens opgenomen worden die van belang zijn om de rapporten juist te kunnen afdrukken. Dit zijn gegevens die niet uit de boekhouding gehaald kunnen worden.

Onder Reknr staat het nummer van de grootboekrekening. Bij 'Omschrijving' vult u in wat onder de kolom 'naam' op het rapport moet komen. Dit zal dus normaal gesproken de naam van de persoon zijn.

Bij functie kunt u met een code invullen wat de functie is van deze persoon. De coderingen staan in de toelichting van het bisdom. Enkele voorbeelden:

K = Koster

P = Pastoor

PW = Pastoraal Werker

OF = Overige Functionarissen

Bij full-/deeltijd vult u het percentage in waarvoor deze persoon in dienst is. Bij een fulltime kracht vult u de letter F in.

Wanneer u nu op 'Afdrukken' klikt, dan wordt het rapport afgedrukt:

Parochie H. Antonius te: Zutphen Boekjaar 2000

Toelichting staat van baten en lasten: **PERSOONSKOSTEN**

Naam	Functie	Full-time	Salaris/ Toelage	Werkgevers-aandeel sociale lasten	Werkgevers-aandeel pensioenpremie	Ziektegeld-uitkeringen -/-	Vervoers- en functie-vergoedingen	Totaal boekjaar	Begroting/ machtiging	Totaal voorgaand boekjaar	
In loondienst											
J. de Groot	PW	F	3 000,00				300,00	3 300,00	48 000,00		
J.A.F.M. Stam	K	50%	1 900,00				25,00	1 925,00			
			4 900,00				325,00	a 5 225,00	48 000,00		
Niet in loondienst											
Pastoor J.W.G.M. Daams	P	F	8 326,00	250,00	1 028,50	-250,00	100,00	9 454,50	83 000,00	28 192,00	
W.M. de Groot - Jansen	OF	25%	400,00				100,00	500,00	13 000,00		
			8 726,00	250,00	1 028,50	-250,00	200,00	b 9 954,50	76 000,00	28 192,00	
								Totaal a + b	15 179,50	124 000,00	28 192,00
Overige											
In dienst van derden								100,00	500,00	-2 182,88	
Assistenties								200,00	1 000,00		
Overige persoonskosten/verzekeringen								300,00	100,00	232,00	
Wijwilligers								1 640,00	3 000,00	4 364,00	
								Totaal	17 419,50	128 600,00	30 605,12

Zoals u ziet zijn alle kostensoorten netjes in de juiste kolommen ondergebracht. Dit lukt alleen wanneer u het rekeningschema inricht zoals beschreven in hoofdstuk 1.2.25. De gegevens die op het scherm ingevoerd zijn ziet u op de lijst in de desbetreffende kolommen staan.

Naast de gegevens van het huidige jaar staan ter vergelijking de begroting en het vorige boekjaar.

1.4.6. Kosten onroerend goed

Ook voor het onroerend goed geldt dat het rekeningschema opgezet moet zijn volgens de regels die beschreven zijn in hoofdstuk 1.2.20. Anders komen de getallen niet in de juiste kolommen.

Toelichting staat van baten en lasten: kosten onroerend goed								
Vervolg toelichting van staat baten en lasten								
KOSTEN ONROEREND GOED (bij meerdere gebouwen in een groep afzonderlijke specificaties per gebouw bijvoegen volgens onderstaand model)								
Kerkelijke gebouwen								
	Jaarlijks teruggekoopt onroerend.	Energiekosten	Zakelijke lasten en verzekeringen	Voorziening en/of afschrijving	Betaalde ruwen of erfzaken	Totaal boekjaar	Begroting/maandlijng	Totaal voorgaand boekjaar
11 Kerk(en)/kapellen inclusief inventarissen								
110 Kerk	6 042,01	4 550,00	4 988,25	5 000,00		20 580,26	8 200,00	19 751,22
15 Pastorie(en), kapelani(en), inclusief inventarissen								
150 Pastorie	1 505,17			8 000,00		9 505,17	6 300,00	2 560,97
TOTAAL	7 547,18	4 550,00	4 988,25	13 000,00		30 085,43	14 500,00	22 312,19
Overige kerkelijke onroerende goederen met bijzondere bestemming								
	Jaarlijks teruggekoopt onroerend.	Energiekosten	Zakelijke lasten en verzekeringen	Voorziening en/of afschrijving	Betaalde ruwen of erfzaken	Totaal boekjaar	Begroting/maandlijng	Totaal voorgaand boekjaar
21 Verenigingsgebouw/ parochiehuus/ jeugdgebouw, inclusief inventarissen								
210 Verenigingsgebouwen/Garages				4 000,00		4 000,00	18 300,00	
220 Parochiehuizen								
240 Jeugdgebouwen								
27 Begraafplaats, inclusief inventarissen								
270 Begraafplaats								
29 Scholen								
290 Scholen								
TOTAAL				4 000,00		4 000,00	18 300,00	
Beleggingen								
	Jaarlijks teruggekoopt onroerend.	Energiekosten	Zakelijke lasten en verzekeringen	Voorziening en/of afschrijving	Betaalde ruwen of erfzaken	Totaal boekjaar	Begroting/maandlijng	Totaal voorgaand boekjaar
31 Huizen en verhuurde panden								
310 Pand Hoofdstraat 17				4 500,00		4 500,00	12 400,00	
315 Pand Valdersgracht 152								
32 Landerijen incl. opstallen en overige onbebouwde eigendommen								
320 Onderkamp, Achterdijk								
321 Bovenkamp, Leiharsterweg								

Het rapport bestaat uit drie afdelingen: kerkelijke gebouwen, overige kerkelijke onroerende goederen en beleggingen. Al deze groepen worden op dezelfde wijze weergegeven en verwerkt.

In de meest rechtse kolommen staan de begroting en de werkelijke gegevens van het vorige boekjaar.

1.4.7. Rest van de staat van baten en lasten

De overige groepen van de staat van baten en lasten zijn minder gecompliceerd van opbouw. Deze worden gezamenlijk weergegeven in onderstaand overzicht.

Toelichting staat van baten en lasten			
1 of 3		100%	Totaal 67 100% 67 of 182
Parochie H. Antonius te: Zutphen Boekjaar 2000			
Vervolg toelichting staat van baten en lasten			
	boekjaar	begroting/ machtiging	voorgaand boekjaar
RENTE EN LASTEN VAN SCHULDEN EN FUNDATIES			
57.6 Rente fondsen			
61.6 Rente leningen o/g			25 456,44
62.6 Rente hypotheke o/g			
63.6 Rente en lasten fundaties en vooruitbetaalde diensten		6 500,00	
66.6 Rente lijfrente-kapitalen			
		6 500,00	25 456,44
KOSTEN EREDIENST			
80.1 Altaarbenodigdheden	3 852,38	4 900,00	11 100,02
80.4 Offerkaarsen	2 250,72	4 000,00	6 476,10
80.5 Misboekjes/zangbundels	1 822,50		4 731,50
80.6 Koren, misdienaars, kollektante	7 188,78	1 000,00	19 202,83
80.9 Overige kosten eredienst	235,00	3 500,00	100,20
	15 349,38	13 400,00	41 610,65
KOSTEN PASTORAAL			
82.1 Parochie mededelingen/bladen	4 138,16	4 000,00	21 275,25
82.2 Werkgroepen	767,05	2 000,00	5 181,08
82.4 Parochieavonden		1 500,00	
82.6 Kursuskosten en toerusting lekenkader	930,00		1 110,00
82.9 Overige kosten pastoraal	-1 128,58	1 200,00	969,75
	4 706,63	8 700,00	28 536,08

De gegevens worden weer per groep uitgesplitst. De totalen van de groepen moeten kloppen met de getallen van het beknopte overzicht (zie hoofdstuk 1.4.3).

Enkele groepen zitten ingewikkelder in elkaar. Dit is bijvoorbeeld het geval bij de beheerskosten. Hier wordt bovenaan eerst de vergoeding voor kost- en inwoning afgetrokken van de kosten van de huishouding.

Toelichting staat van baten en lasten			
1 of 3		100%	Totaal 67 100% 67 of 182
BEHEERSKOSTEN			
86.1 Kosten huishouding	9 266,68	7 000,00	30 188,04
86.3 Vergoeding kost en inwoning	2 000,00		2 250,00
	-		
	7 266,68	7 000,00	27 938,04
88.0 Bestuurskosten	387,60	2 000,00	424,90
88.1 Representatiekosten	2 641,78		6 097,28
88.2 Administratiekosten	2 814,53	3 000,00	3 727,15
88.3 Accountantskosten		2 500,00	1 304,28
88.4 Porti- en telefoonkosten	1 138,67	2 500,00	2 516,69
88.5 Inningskosten kerkbijdragen	9,35	250,00	6,50
88.6 Tijdschriften en abonnementen	146,01	400,00	321,50
88.9 Overige beheerskosten		300,00	
	14 404,62	17 950,00	42 336,34

Ook bij de bijdragen van de parochianen wijkt de opbouw op een aantal punten af:

Toelichting staat van baten en lasten			
2 of 3		100%	Totaal: 67 100% 67 of 182
BIJDRAGEN PAROCHIANEN			
90.1 Kerkbijdragen (gezins-/parochiebijdragen)		17 275,00	193 000,00
91.0 Plaatsengeld	2 744,00		3 000,00
92.0 Kollekten eigen kerk	14 201,20		12 000,00
		16 945,20	208 000,00
93.0 Stipendia	10 170,85		8 000,00
93.2 Huwelijken	1 260,00		5 000,00
93.4 Uitvaarten	7 130,00		7 000,00
93.9 Overige kerkelijke diensten			3 000,00
		18 560,85	
94.0 Misboekjes	1 184,55		550,00
94.5 Offerblokken			1 600,00
94.6 Offerkaarsen	2 981,60		
		4 166,15	
95.0 Giften		55,00	10 000,00
96.0 Akties		140,00	
96.9 Overige bijdragen parochianen			
		57 142,20	243 150,00
Ontvangen kollekten voor derden:			
97.1 Ontvangen kollekten voor derden		3 225,70	5 000,00
		60 367,90	248 150,00
			199 014,77
			5 704,27
			204 719,04

Een aantal groepen wordt eerst afzonderlijk getotaliseerd. Deze totalen worden dan weer opgeteld naar een nieuw subtotaal. Hier worden tenslotte de ontvangen collecten voor derden bijgeteld. Dit levert dan het totaal van de groep 'Bijdragen van parochianen'. In de kolommen begroting en vorig boekjaar worden de getallen wel direct bij elkaar geteld.

Ook bij de groep 'Inkomsten uit bezittingen en beleggingen' is sprake van een dergelijke indeling met subgroepen:

Toelichting staat van baten en lasten			
2 of 3		100%	Totaal: 67 100% 67 of 182
OPBRENGST UIT BEZITTINGEN EN BELEGGINGEN			
11.9 Ontvangen huur kerken			5 000,00
15.9 Ontvangen huur pastorie(ën)	2 000,00		6 000,00
		2 000,00	23 000,00
21.9 Ontvangen huur parochiehuis	600,00		1 200,00
27.9 Inkomsten begraafplaats			
29.9 Opbrengst scholen			
		600,00	
31.9 Opbrengst huizen			
32.9 Opbrengst landerijen incl. opstallen			
		2 600,00	28 000,00
			7 200,00
33.9 Dividenden -/- kosten			
34.9 Rente obligaties -/- kosten			
35.9 Rente leningen u/g			
36.9 Rente hypotheek u/g			
37.9 Rente waarborgsommen			3 500,00
38.9 Rente deposito's			-1 400,00
43.9 Rente -/- kosten rekening courant		-692,46	100,00
		-692,46	3 600,00
		1 907,54	31 600,00
			4 905,17

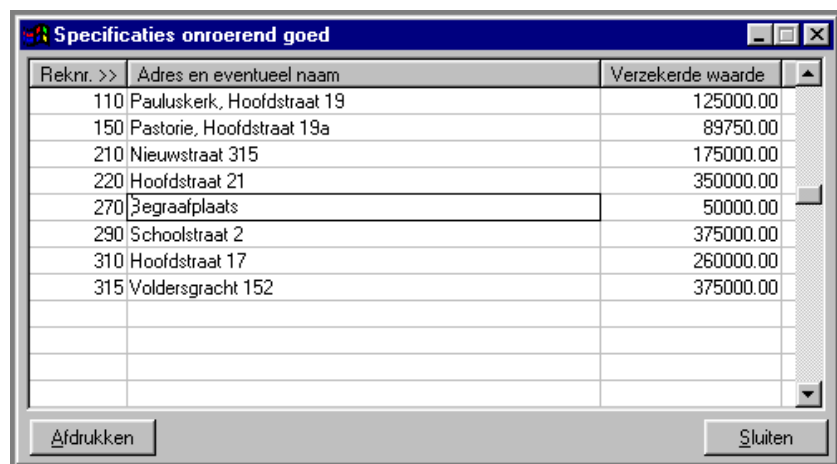
De diverse subgroepen worden weer bij elkaar geteld naar een groot totaal.

1.5. Bijlagen

Het belangrijkste deel van de jaarrekening is nu klaar. Er volgen nu nog een aantal bijlagen. Deze bijlagen hoeven alleen gemaakt te worden als ze relevant zijn. Wanneer u bijvoorbeeld geen aandelen heeft hoeft u deze ook niet te specificeren.

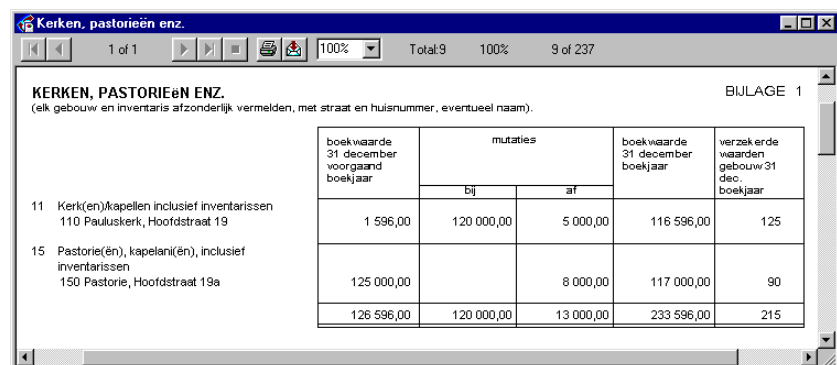
1.5.1. Bijlage 1 t/m 3: onroerend goed

Wanneer gekozen wordt voor het maken van deze bijlage, dan wordt het volgende scherm getoond. Per grootboekrekening wordt gevraagd om een adres en eventueel naam van het object en om de verzekerde waarde. Wanneer geen adres opgegeven wordt, dan wordt de naam van de grootboekrekening afgedrukt op het rapport.



Reknr. >>	Adres en eventueel naam	Verzekerde waarde
110	Pauluskerk, Hoofdstraat 19	125000.00
150	Pastorie, Hoofdstraat 19a	89750.00
210	Nieuwstraat 315	175000.00
220	Hoofdstraat 21	350000.00
270	Begraafplaats	50000.00
290	Schoolstraat 2	375000.00
310	Hoofdstraat 17	260000.00
315	Voldersgracht 152	375000.00

Wanneer alle gegevens gecompleteerd zijn, dan kan op de knop 'Afdrukken' geklikt worden. Het rapport wordt dan opgemaakt:



	boekwaarde 31 december voorgaand boekjaar	mutaties		boekwaarde 31 december boekjaar	verzekerde waarden gebouw 31 dec. boekjaar
		bij	af		
11 Kerk(en)/kapellen inclusief inventarissen 110 Pauluskerk, Hoofdstraat 19	1 596,00	120 000,00	5 000,00	116 596,00	125
15 Pastorie(ën), kapelani(ën), inclusief inventarissen 150 Pastorie, Hoofdstraat 19a	125 000,00		8 000,00	117 000,00	90
	126 596,00	120 000,00	13 000,00	233 596,00	215

Bijlage 1 wordt hier getoond. De bijlagen 2 en 3 hebben dezelfde opbouw. Onder 'boekwaarde 31 december voorgaand boekjaar' staat de waarde zoals die op de openingsbalans staat. De mutaties bij en af worden uit de boekhouding gehaald. Uit deze 3 getallen volgt dan de boekwaarde aan het einde van het boekjaar. De verzekerde waarde komt uit het invoerscherm hierboven.

1.5.2. Bijlage 4: landerijen

Ook voor de landerijen moeten eerst weer enkele zaken ingevoerd worden, die niet uit de boekhouding af te leiden zijn: de kadastrale gegevens, de oppervlakte en de verzekerde waarde.

Rek.nr. >>	Kadastrale gegevens	ha	a	ca	Verz. waarde	Verp. >>
821	Zutphen/B/03	5	37	83	50000.00	<input checked="" type="checkbox"/>
321	Zutphen/C/19	0	95	25	9000.00	<input type="checkbox"/>

Daarna kan het rapport weer afgedrukt worden door op 'Afdrukken' te klikken:

Blad 12
Parochie H. Antonius te Zutphen Boekjaar 2000
32 LANDERIJEN INCL. OPSTALLEN EN OVERIGE ONBEBOUWDE EIGENDOMMEN BIJLAGE 4

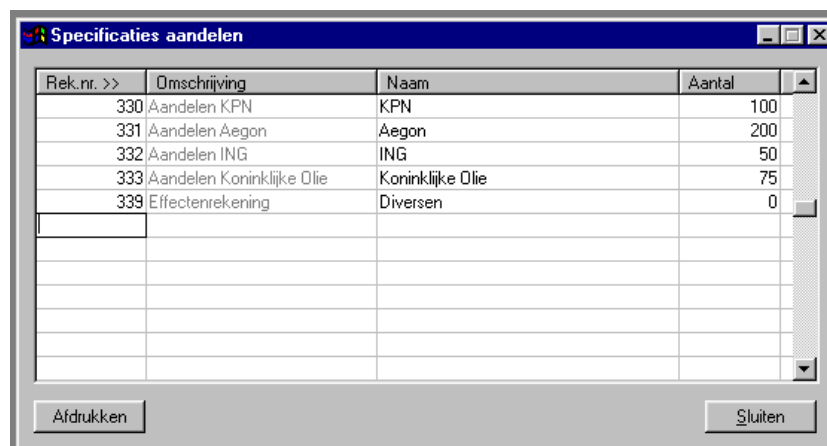
kadastrale gegevens gemeente/letter/no.	Oppervlakte			boekwaarde 31 december voorgaand boekjaar	mutaties		boekwaarde 31 december boekjaar	verzekerde waarden 31 dec. boekjaar ^	Δ
	ha	a	ca		bij	af			
Onderkamp, Achterdijk	5	37	83	125 000,00	1 000,00		126 000,00	50	v
Bovenkamp, Leihorsterweg	0	95	25	43 000,00			43 000,00	9	
	6	33	8	168 000,00	1 000,00		169 000,00	59	

De opbouw lijkt veel op die van de bijlagen 1 t/m 3. Er is een extra kolom toegevoegd om aan te geven of het object verpacht is en een kolom om de oppervlakte aan te geven.

Wanneer de parochie geen landerijen heeft, dan hoeft deze bijlage niet gemaakt en opgestuurd te worden.

1.5.3. Bijlage 5: aandelen

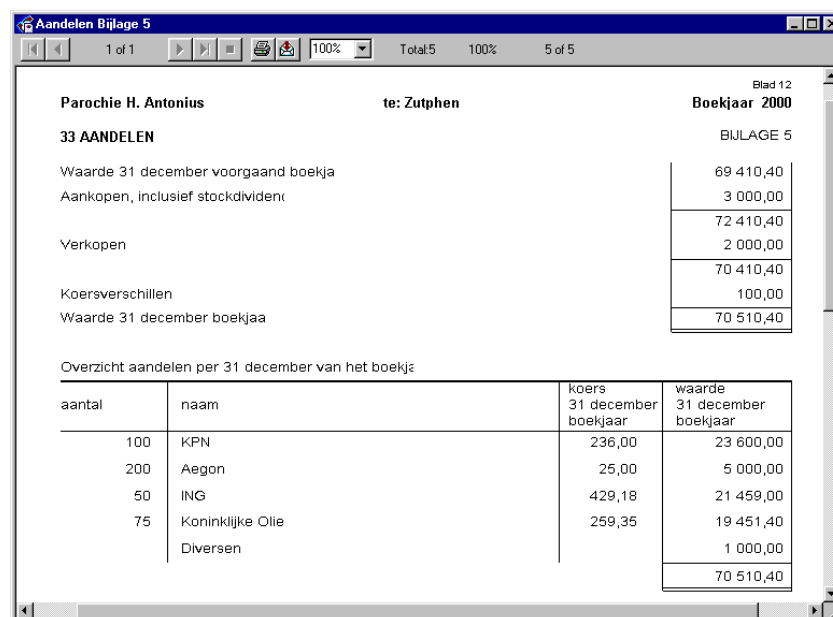
Bij de specificatie van de aandelen komt u eerst in het onderstaande scherm:



Rek.nr. >>	Omschrijving	Naam	Aantal
330	Aandelen KPN	KPN	100
331	Aandelen Aegon	Aegon	200
332	Aandelen ING	ING	50
333	Aandelen Koninklijke Olie	Koninklijke Olie	75
339	Effectenrekening	Diversen	0

Hier kan per fonds aangegeven worden onder welke naam ze op de bijlage komen. Ook het aantal stuks per fonds dient hier opgegeven te worden.

Met de knop 'Afdrukken' wordt het rapport dan weer gemaakt:



Blad 12
Parochie H. Antonius te: Zutphen Boekjaar 2000
33 AANDELEN BIJLAGE 5

Waarde 31 december voorgaand boekja	69 410,40
Aankopen, inclusief stockdividen	3 000,00
	72 410,40
Verkopen	2 000,00
	70 410,40
Koersverschillen	100,00
Waarde 31 december boekjaa	70 510,40

Overzicht aandelen per 31 december van het boekja

aantal	naam	koers 31 december boekjaar	waarde 31 december boekjaar
100	KPN	236,00	23 600,00
200	Aegon	25,00	5 000,00
50	ING	429,18	21 459,00
75	Koninklijke Olie	259,35	19 451,40
	Diversen		1 000,00
			70 510,40

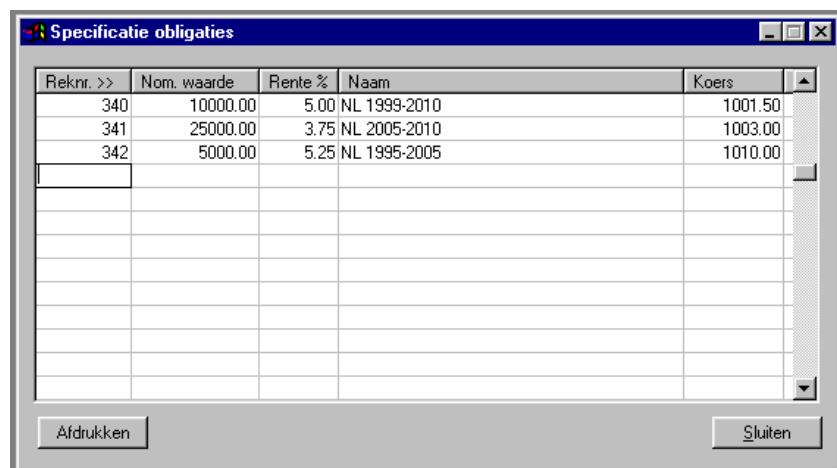
Het bovenste deel van het rapport is een soort samenvatting. Hier is snel uit af te leiden wat de mutaties in het afgelopen jaar geweest zijn. De tabel onderaan geeft een overzicht van de verdeling van de fondsen.

Wanneer u meer dan 10 fondsen beheert, dan kan deze bijlage niet automatisch gegenereerd worden. Voeg ook steeds een jaaropgave van de bank bij.

Wanneer de parochie geen aandelen heeft, dan hoeft deze bijlage niet meegezonden te worden.

1.5.4. Bijlage 6: obligaties

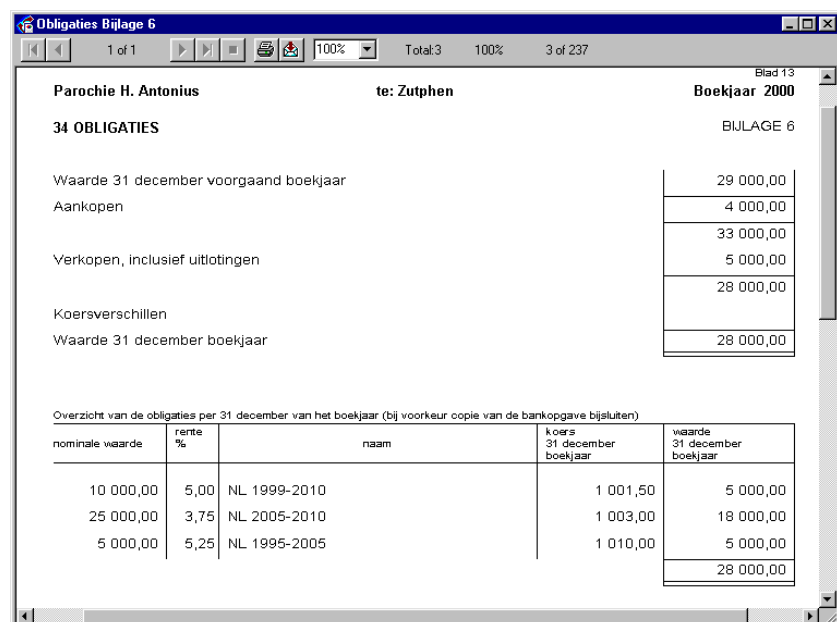
Voor de specificatie van de obligaties komt u eerst in onderstaand scherm:



Reknr. >>	Nom. waarde	Rente %	Naam	Koers
340	10000.00	5.00	NL 1999-2010	1001.50
341	25000.00	3.75	NL 2005-2010	1003.00
342	5000.00	5.25	NL 1995-2005	1010.00

Hier kan per soort aangegeven worden onder welke naam ze op de bijlage komen. Ook de nominale waarde dient hier opgegeven te worden.

Met de knop 'Afdrukken' wordt het rapport dan weer gemaakt:



Parochie H. Antonius te: Zutphen Boekjaar 2000

34 OBLIGATIES BIJLAGE 6

Waarde 31 december voorgaand boekjaar	29 000,00
Aankopen	4 000,00
	33 000,00
Verkopen, inclusief uittelingen	5 000,00
	28 000,00
Koersverschillen	
Waarde 31 december boekjaar	28 000,00

Overzicht van de obligaties per 31 december van het boekjaar (bij voorkeur copie van de bankopgave bijsluiten)

nominale waarde	rente %	naam	koers 31 december boekjaar	waarde 31 december boekjaar
10 000,00	5,00	NL 1999-2010	1 001,50	5 000,00
25 000,00	3,75	NL 2005-2010	1 003,00	18 000,00
5 000,00	5,25	NL 1995-2005	1 010,00	5 000,00
				28 000,00

Het bovenste deel van het rapport is een soort samenvatting. Hier is snel uit af te leiden wat de mutaties in het afgelopen jaar geweest zijn. De tabel onderaan geeft een overzicht van de verdeling.

Wanneer u meer dan 10 fondsen beheert, dan kan deze bijlage niet automatisch gegenereerd worden. Voeg ook steeds een jaaropgave van de bank bij.

Wanneer de parochie geen obligaties heeft, dan hoeft deze bijlage niet meegezonden te worden.

1.5.5. Bijlage 7 t/m 9: leningen u/g

Op deze drie bijlagen worden de leningen vermeld die de parochie verstrekt heeft aan derden. Eerst komt u weer in een scherm, waar enkele aanvullende gegevens ingevuld kunnen worden:

Reknr. >>	Naam	Rente %	Opzegtermijn/Aflosdatum/Stortingsdatum
350	D. van Terneuzen	5.00	2005
351	J.W.M. de Groot	6.00	2010-2025
352	D.C.M. van der Giessen - Verwild	4.00	2003
360	A.W.C.M. Jansen	6.00	2025
361	Pastor T.A. Daams	5.75	2020
370	Waarborgsom	3.00	05-12-2000

Onder naam komt de naam van de persoon of instantie te staan waaraan de lening verstrekt is. Onder rente komt het rentepercentage te staan.

De rekeningnummers 350 t/m 359 worden gebruikt voor de leningen, 360 t/m 369 voor hypotheek u/g en 370 t/m 378 voor de waarborgsommen.

Het rapport wordt gemaakt door te klikken op 'Afdrukken':

35 LENINGEN U/G						
naam	rente %	31 december voorgaand boekjaar	mutaties		31 december boekjaar	opzegtermijn aflossingsdatum
			bij	af		
D. van Terneuzen	5.00	5 000,00	10 000,00	3 000,00	12 000,00	2005
J.W.M. de Groot	6.00	2 000,00		1 000,00	1 000,00	2010-2025
D.C.M. van der Giessen - Verwild	4.00	3 000,00		1 000,00	2 000,00	2003
		10 000,00	10 000,00	5 000,00	15 000,00	

36 HYPOTHEKEN U/G						
naam	rente %	31 december voorgaand boekjaar	mutaties		31 december boekjaar	opzegtermijn aflossingsdatum
			bij	af		
A.W.C.M. Jansen	6.00	50 000,00	500,00	900,00	49 600,00	2025
Pastor T.A. Daams	5.75	175 000,00		2 800,00	172 200,00	2020
		225 000,00	500,00	3 700,00	221 800,00	

37 WAARBORGSSOMMEN						
naam school	rente %	31 december voorgaand boekjaar	mutaties		31 december boekjaar	stortings- datum
			bij	af		
Waarborgsom	3.00	5 000,00			5 000,00	05-12-2000
		5 000,00			5 000,00	

De opbouw van de drie bijlagen is gelijk. Er is weer een beginsaldo dat van de openingsbalans komt. De mutaties bij en af zijn afgeleid uit de boekhouding. Uit deze gegevens samen is dan het eindsaldo af te leiden.

1.5.6. Bijlage 10: spaarrekeningen

In deze rubriek worden alle spaarrekeningen en deposito's vermeld. Dit zijn de grootboekrekeningen 380 t/m 389. Eerst worden in het scherm weer ontbrekende gegevens gevraagd:

Reknr. >>	Bank/bisdom	Rente %	Opzegtermijn/afl.datum
380	Deposito	3.50	06-2006
381	Spaarrekening 65.09.82.547	3.00	n.v.t.

Vul het rentepercentage en de opzegtermijn of aflossingsdatum in. Klik vervolgens op 'Afdrukken'.

bank/bisdom	rente % per 31 december boekjaar	bedrag per 31 december boekjaar	opzegtermijn aflossingsdatum
Deposito	3,50	20 000,00	06-2006
Spaarrekening 65.09.82.547	3,00	217 410,79	n.v.t.
		237 410,79	

1.5.7. Bijlage 11: vorderingen korte termijn

Alle vorderingen op korte termijn komen hier onder elkaar te staan. Er zijn geen aanvullende gegevens nodig. Alles kan uit de boekhouding afgeleid worden.

omschrijving (met nummer volgens rekeningschema)	bedrag per 31 december boekjaar
455 Vorderingen korte termijn	350,00
460 Kruisposten	
456 Belastingdienst	259,00
457 W.A. Dragonder	5 500,00
	6 109,00

1.5.8. Bijlage 12: geldmiddelen

Onder geldmiddelen staan de saldi van de bank- en girorekeningen alsmede van de kas(sen).

Parochie H. Antonius		te: Zutphen	Blad 14 Boekjaar 2000
GELDMIDDELEN			BILAGE 12
			saldo per 31 december boekjaar
41	Kas		449,40
42	Giro nummer: 2838049		-10 872,79
	Giro nummer:		1,00
44	Bank nummer:93.30.23.657		-5 742,50
	Bank nummer:90.83.56.658		7 780,68
	Bank nummer:66.01.13.672		1 233,73
			-7 150,48

1.5.9. Bijlage 13 t/m 15: voorzieningen

De belangrijkste voorziening is die voor groot onderhoud.

Parochie H. Antonius		te: Zutphen	Blad 15 Boekjaar 2000
55 Voorziening voor groot onderhoud en vernieuwing			BILAGE 13
Saldo per 31 december voorgaand boekjaar			87 205,74
		bi	af
BU: Toevoeging t.j.v. het resultaat uitkeringen verzekeringen Subsidies voor onderhoud en restauratie van:			
- Rijk			
- Provincie			
- Gemeente			
- Bisdom			
- Dekanaat			
- Overigen			
Aldes			
AF: Besteding op andere omschrijving werkzaamheden, onder vermelding van machtigings- (goedkeuring nummer van bisdom)			

		12 435,60	25 000,00
Saldo nu aanges			-12 564,40
Saldo 31 december boekjaar			74 641,34

Niet alle getallen kunnen uit de boekhouding afgeleid worden. Onder de kolommen bij en af staan geen getallen, alleen totalen. Aangezien er geen

afzonderlijke grootboekrekeningen zijn voor de diverse posten dient u dit zelf te specificeren. Zorg wel dat het totaal blijft kloppen.

Voor de eventuele andere fondsen geldt hetzelfde. Hiervoor kunnen de bijlagen 14 en 15 gebruikt worden. Wanneer deze fondsen niet gebruikt worden hoeft de bijlage uiteraard niet ingevuld en opgestuurd te worden.

1.5.10. Bijlage 16 en 17: leningen o/g

Het betreft hier geld dat door de parochie geleend is van een bank of andere instantie. Er zijn twee soorten leningen: de gewone leningen en de hypothecaire leningen. Die worden beiden geregistreerd op verschillende reeksen grootboekrekeningen (zie ook 1.2.14 en 1.2.15).

Eerst moeten in een apart scherm weer enige aanvullende gegevens ingevuld worden:

Reknr. >>	Naam	Rente %	Opzegtermijn/Aflossingsdatum
610	NRF 802.360.025	4.25	07-2005
615	NRF 802.360.033	3.75	2010
618	Mw. Oudendorp - van der Boom	2.50	2012
620	Rabobank t.b.v. verenigingslokaal	5.50	2017

Daarna kan op de knop 'Afdrukken' gedrukt worden.

Parochie H. Antonius te: Zutphen Boekjaar 2000

61 LENINGEN O/G BIJLAGE 16

naam	rente %	31 december voorgaand boekjaar	mutaties		31 december boekjaar	opzegtermijn aflossingsdatum
			bij	af		
NRF 802.360.025	4,25	120 000,00		3 120,00	116 880,00	07-2005
NRF 802.360.033	3,75	159 390,96		4 665,48	154 725,48	2010
Mw. Oudendorp - van der Boom	2,50	2 000,00			2 000,00	2012
		281 390,96		7 785,48	273 605,48	

62 HYPOTHEKEN O/G BIJLAGE 17

naam	rente %	31 december voorgaand boekjaar	mutaties		31 december boekjaar	opzegtermijn aflossingsdatum
			bij	af		
Rabobank t.b.v. verenigingslokaal	5,50	250 000,00	254,00	937,54	249 316,46	2017
		250 000,00	254,00	937,54	249 316,46	

Op bijlage 16 komen de leningen te staan en op bijlage 17 de hypotheek. De opbouw van de bijlagen is gelijk. Onder '31 december voorgaand boekjaar' staan de bedragen van de openingsbalans. De mutaties bij en af komen uit de boekhouding. Uit deze getallen is dan het eindsaldo te berekenen.

1.5.11. Bijlage 18 t/m 20: fundaties

Het betreft hier drie bijlagen: de lopende fundaties, de toekomstige fundaties en de vooruitbetaalde diensten. De lay-out van deze drie bijlagen is gelijk:

63 LOPENDE FUNDATIES				BIJLAGE 18
naam	machtigingsnummer	looptijd t/m	kapitaal per 31 december	
Lopende fundaties	761.890.034	2005	3 300,00	
			3 300,00	

64 TOEKOMSTIGE FUNDATIES				BIJLAGE 19
naam	machtigingsnummer	rente %	kapitaal per 31 december	
Toekomstige fundaties	761.099.002	5,25		

65 VOORUITBETAALDE DIENSTEN				BIJLAGE 20
naam	machtigingsnummer	rente %	gestort bedrag per 31 december	
Vooruitbetaalde diensten	891.065.039	2,5	14 000,00	
			14 000,00	

1.5.12. Bijlage 21: lijfrentekapitalen

Ook hier worden eerst weer enkele aanvullende gegevens gevraagd: de naam en het rentepercentage.

Reknr. >>	Naam	Rente %
660	J.W.M. Grotius	4,00
661	W.A.M.J.G. Gerards	5,25

Afdrukken Sluiten

Met de knop 'Afdrukken' kan het rapport weer gemaakt worden:

Parochie H. Antonius		te: Zutphen		Blad 17	
				Boekjaar 2000	
66 LIJFRENTEN KAPITALEN					
naam	rente %	31 december voorgaand boekjaar	mutaties		31 december boekjaar
			bij	af	
J.W.M. Grotius	4,00	10 000,00	1 000,00	100,00	10 900,00
W.A.M.J.G. Gerards	5,25	20 000,00	5 000,00		25 000,00
		30 000,00	6 000,00	100,00	35 900,00

1.5.13. Bijlage 22: schulden korte termijn

Op deze bijlage komen niet alleen de schulden op korte termijn, zoals in het rekeningschema aangegeven, maar ook de saldi van de bank- en girorekeningen als het saldo negatief is.

Parochie H. Antonius te Zutphen		Blad 17
SCHULDEN OP KORTE TERMIJN		Boekjaar 2000
		BULAGE 22
omschrijving (met nummering volgens rekeningschema)	schuld per 31 december boekjaar	
Negatieve bank-/girosaldi in rekening courant		
420 Giro nummer: 2838049	10 872,79	
440 Bank nummer: 93.30.23.657	5 742,50	
690 Krediteuren	4 500,00	
691 J.W.M. Jansen	567,50	
695 Schulden korte termijn	679,00	
	22 361,79	

1.6. Diskette maken

Met deze menukeuze kunt u een diskette aanmaken met de gegevens voor het bisdom. Dat is in feite een samenvatting van de hiervoor besproken rapporten. Niet alles komt er op te staan, alleen de saldi van de grootboekrekeningen uit het rekeningschema dat door het bisdom gehanteerd wordt.

Wanneer u op de knop klikt, dan verschijnt eerst een vraag om een diskette in de computer te doen.



Wanneer u een lege diskette in de computer stopt en op Ja klikt, dan wordt de diskette gemaakt.

Het maken van de diskette is geen verplichting. Het ontslaat u bovendien niet van de plicht om ook de hele jaarrekening op papier aan te leveren.

Het aartsbisdom Utrecht gebruikt een andere uitwisselingsdiskette. De hier gemaakte diskette is daarom alleen bruikbaar voor de andere bisdommen.

1.7. Begroting

Wanneer u gebruik maakt van de verslaglegging naar het bisdom, dan kunt u ook de begroting maken met KLA. In het begrotingsscherm, dat u vindt onder met menu boekhouding, zijn er enkele knoppen bijgekomen:

Reknr. >>	Omschrijving	Toelichting	Debet	Credit
1110	Gewoon onderhoud kerk/kapel		4500.00	
1120	Energiekosten kerk/kapel		2100.00	
1130	Lasten en verzekering kerk/kapel		1500.00	
1140	Voorziening kerk/kapel			
1150	Afschrijving kerk/kapel			
1190	Huuropbrengst kerk/kapel			6000.00
1510	Gewoon onderhoud pastorie/kapel		3200.00	
1520	Energiekosten pastorie/kapelanie		2000.00	
1530	Lasten en verzekering pastorie/kap		1200.00	
1540	Voorziening pastorie/kapelanie			
1550	Afschrijving pastorie/kapelanie			
1590	Huuropbrengst pastorie/kapelanie			

De bovenste rij knoppen dient voor het maken van de begroting volgens de voorschriften van het bisdom. Deze knoppen worden in de volgende hoofdstukken achtereenvolgens besproken.

Om een juiste begroting te kunnen maken dient u de koppeling met het rekeningschema van het bisdom op de juiste wijze te leggen. Dit wordt besproken in de hoofdstukken 1.1 en 1.2 van deze handleiding. Lees dit aandachtig door en leg de juiste koppelingen als deze er nog niet zijn.

Veel van de lijsten en rapporten lijken op die van de jaarrekening. De kolom met de werkelijke getallen van het afgelopen boekjaar zijn dan steeds vervangen door die van de begroting van het volgende boekjaar.

Let op! Om de begroting voor volgend jaar te kunnen maken volgens de specificaties van het bisdom moet het vorige boekjaar afgesloten zijn! Wanneer u dus de begroting voor het jaar 2001 wilt maken, dan moet 1999 afgesloten zijn.

1.7.1. Doorrekenen

Voordat overzichten en rapporten afgedrukt kunnen worden, dient eerst de boekhouding opnieuw doorgerekend te worden. Alle getallen worden dan op de juiste plaats gezet voor het maken van de begroting.

Dit kan een tijdje duren. Tijdens dit proces wordt een voortgangsindicator getoond. Zet de computer niet uit, maar wacht tot de computer gereed is.

1.7.2. Voorblad

Op het voorblad van de begroting staan enkele algemene gegevens betreffende de parochie, alsmede de kerngetallen van de begroting. De meeste van deze gegevens dient u zelf in te vullen in onderstaand scherm.

Voorblad 1 | Voorblad 2 | Bestuursleden

Het kerk/parochiebestuur van: Parochie H. Antonius

Te: Zutphen

Gemeente: Zutphen

Dekenaat: Salland

Bisdom: Utrecht

Heeft in de vergadering van 01-10-2000
de begroting over het boekjaar 2000 vastgesteld

Opslaan Afdrukken Sluiten

Op het eerste tabblad staan algemene gegevens betreffende de parochie, zoals de naam, plaats, gemeente, dekenaat en het bisdom. Ook kan hier de datum ingevuld worden waarop de begroting goedgekeurd is.

Op het tweede tabblad staan enkele kerngegevens van de begroting:

Voorblad 1 | Voorblad 2 | Bestuursleden

De begroting heeft een totaalstelling van: 283350.00

en een batig/nadelig saldo van: 49000.00

Inlichtingen Naam: J.W.M. de Groot

Adres: Zuiderstraat 97, Zutphen

Telefoon: 0576 - 45 91 22

Opslaan Afdrukken Sluiten

Op het derde en laatste tabblad staan de namen en adressen van alle bestuursleden:

Voorblad 1 | Voorblad 2 | Bestuursleden

	Naam	Adres	Benoemingsdatum
Voorzitter:	Pastoor J.G.H.M. Daams	Kerkstraat 5, Zutphen	01-03-1986
Secretaris:	Mr. T.R.A.S.M. van Zutphen	Bloemendaal 19, Zutphen	05-12-1998
Penningmeester:	G.J. van Straten	Nieuwe Gracht 27, Zutphen	01-03-1991
Lid:	W.A. van Buren	Slotgracht 219, Zutphen	15-04-1996
Lid:	J.G.M. Kaldenhoven	Voorstraat 12, Voorst	01-01-1992
Lid:			
Lid:			

Opslaan Afdrukken Sluiten

1.7.3. Beknopt

Met deze knop wordt de meest beknopte begroting uitgeprint:

Parochie H. Antonius te Zutphen Pagina 2

Begroting voor het jaar 2000

	Begroting		Resultaat
	2001	2000	1999
Lasten			
Persoonskosten	125 600,00	128 600,00	30 605,12
Totaal kosten kerk: gebouwen	14 500,00	14 500,00	22 312,19
Overige kerk. onr. goederen	16 300,00	16 300,00	
Kosten beleggingen	12 400,00	12 400,00	
Rente en lasten van schulden	6 500,00	6 500,00	25 456,44
Kosten eredienst	13 400,00	13 400,00	41 610,65
Kosten pastoraal	8 700,00	8 700,00	28 536,08
Verplichte en vrijwillige bijdragen	20 000,00	20 000,00	22 884,49
Kosten en opbrengsten huishouding	6 000,00	6 500,00	27 938,04
Beheerskosten	10 950,00	10 950,00	14 398,30
Incidentele lasten			40,00
Voordelig saldo	49 000,00	44 400,00	
	283 350,00	282 250,00	213 781,31
Baten			
	2001	2000	1999

Hierop staan alleen groepstotalen. Naast de begroting van het nieuwe jaar (het huidige boekjaar plus één) staan de begroting van het lopende boekjaar en het resultaat van het vorige boekjaar.

1.7.4. Persoonskosten

Om de specificatie van de persoonskosten te kunnen maken dienen eerst enkele gegevens handmatig ingevoerd te worden:

Reknr. >>	Omschrijving	Functie	Full-/Deeltijd
7100	J. de Groot	PW	F
7200	J.A.F.M. Stam	K	50%
7500	Pastoor J.W.G.M. Daams	P	F
7700	W.M. de Groot - Jansen	OF	25%

Van alle medewerkers wordt nu bij de juiste grootboekrekening ingevuld de naam, de functie en of men full- of parttime werkzaam is. De volgende afkortingen kunt u gebruiken voor de functies:

P = Pastor
 PW = Pastorale werk(st)er
 PA = Parochie assistent(e)

- PE = Gepensioneerde
- K = Koster
- PP = Pastoriepersoneel
- D/O = Dirigent/Organist
- OF = Overige functionarissen
- A = Assistenties

Indien iemand fulltime in dienst is, dan vult u in de betreffende kolom de letter F in, anders het percentage dat deze persoon in dienst is.

Wanneer alles ingevuld is, dan kan met de knop afdrukken een lijst gemaakt worden.

Parochie H. Antonius te: Zulphe Pagina 3
 Begroting voor het jaar 2001
 PERSOONSKOSTEN

Naam	Punk te	Full- time	Salaris Toelage	Werkgevers- zansseel sociale lasten	Werkgevers- zansseel pensioengpenie	Ziekengela- viteiten -of- z-	Vervoers- en functio- vergoedingen	Begroting 2001	Begroting 2000	Resultaat 1999	
In loofde:											
J. de Groot	PW	F	45 000,00				3 000,00	48 000,00	48 000,00		
J.A. M. Sasse	K		50%				3 000,00	a 48 000,00	48 000,00		
Niet in loofde:											
Pastoor J. W. G. M. Daams	P	F	48 000,00	12 000,00	10 000,00	-10 000,00		60 000,00	60 000,00	28 192,00	
W. A. de Groot - Jaaska	OF	25%	12 000,00				1 000,00	13 000,00	13 000,00		
			60 000,00	12 000,00	10 000,00	-10 000,00	1 000,00	b 73 000,00	76 000,00	28 192,00	
								Totaal a + b	121 000,00	124 000,00	28 192,00
Overige											
In de tek. van derde								500,00	500,00	-2 182,88	
Aanw. d. d. d.								1 000,00	1 000,00		
Overige								100,00	100,00	222,00	
parochie/kerke/verzekeringen								3 000,00	3 000,00	+ 364,00	
Vrijwilligers											
								Totaal	125 900,00	129 600,00	30 695,12

Voor dit rapport is het heel belangrijk dat in het rekeningschema de juiste koppelingen gelegd zijn (zie 1.2).

1.7.5. Onroerend goed

Op dit rapport worden de kosten en baten van het kerkelijk onroerend goed nader gespecificeerd.

Parochie H. Antonius te: Zulphe Pagina 4
 Begroting voor het jaar 2000
 KOSTEN ONROEREND GOED

Kerkelijke gebouwen	Jaarlijks rentg. gewoon onroer.	Energiekosten	Zakelijke lasten en verzekeringen	Voorziening en/of afschrijving	Besluite huur of opbaten	Begroting 2001	Begroting 2000	Resultaat 1999	
11 Kerk(en)/naellen inclusief inventarissen	4 500,00	2 100,00	1 500,00			8 100,00	8 200,00	19 751,22	
15 Pastorie(en) - pastorie(en) - inclusief inventarissen	3 200,00	2 000,00	1 200,00			6 400,00	6 300,00	2 590,97	
150 Pastorie/tafelbank									
TOTAAL	7 700,00	4 100,00	2 700,00			14 500,00	14 500,00	22 342,19	
Overige kerkelijke en naernde goederen met bijzondere bestemming									
21 Verenigingsgebouw parochiehuus/ peelgebouw - inclusief inventarissen	12 000,00	2 900,00	1 500,00			16 300,00	16 300,00		
210 Verenigingsgebouwen/Garages									
220 Parochiehuizen									
240 Jeugdgebouwen									
27 Begraafplaats - inclusief inventarissen									
270 Begraafplaats									
29 Scholen									
290 Scholen									
TOTAAL	12 000,00	2 900,00	1 500,00			16 300,00	16 300,00		
Belggingen									
01 Huizen en verhuurde panden	3 100,00	4 500,00	2 300,00	2 500,00		12 400,00	12 400,00		
310 Pand Hoofdstuk 17									

Dit rapport lijkt veel op het overeenkomstige rapport van de jaarrekening (zie hoofdstuk 1.2).

1.7.6. Rest

De overige rekeningen van de begroting worden hier nader gespecificeerd:

Rest van de begroting			
Parochie H. Antonius		te: Zutphen	
		PAGINA 5	
Vervolg toelichting staat van baten en lasten			
	Begroting 2001	Begroting 2000	Resultaat 1999
RENTE EN LASTEN VAN SCHULDEN EN FUNDATIES			
57.6 Rente fondsen			25 456,44
61.6 Rente leningen o/g			
62.6 Rente hypotheek o/g			
63.6 Rente en lasten fundaties en vooruitbetaalde diensten	6 500,00	6 500,00	
66.6 Rente lijfrente-kapitalen			
	6 500,00	6 500,00	25 456,44
KOSTEN EREDIENST			
80.1 Altaarbenodigdheden	4 900,00	4 900,00	11 100,02
80.4 Offerkaarsen	4 000,00	4 000,00	6 476,10
80.5 Misboekjes/zangbundels			4 731,50
80.6 Koren, misdienaars, kollektanten	1 000,00	1 000,00	19 202,83
80.9 Overige kosten eredienst	3 500,00	3 500,00	100,20
	13 400,00	13 400,00	41 610,65
KOSTEN PASTORAAL			
82.1 Parochiemededelingen/bladen	4 000,00	4 000,00	21 275,25
82.2 Werkgroepen	2 000,00	2 000,00	5 181,08
82.4 Parochieavonden	1 500,00	1 500,00	
82.6 Kursuskosten en toerusting lekenkader			1 110,00

De opbouw van de lijst lijkt weer veel op die van de lijst bij de jaarrekening.

Wanneer alle rapporten uitgedraaid en gecontroleerd zijn, kan het geheel opgestuurd worden. Denk aan de handtekeningen van alle bestuursleden op het voorblad.