

Boekingsfiche 4003 Overboekingen

BBC 3.0



Versie 30.04.2024

Deel 1: Omschrijving van de verrichtingen

- 1 De financieel beheerder geeft de opdracht aan zijn kredietinstelling om 1 000 euro over te schrijven van de rekening-courant naar de termijnrekening:
 - a Ontvangst van het dagafschrift van de rekening-courant
 - b Ontvangst van het dagafschrift van de termijnrekening

- 2 Storting van 2 000 euro vanuit de kas op de rekening-courant:
 - a Kastransfer
 - b Ontvangst van het dagafschrift van de bank

Deel 2: Dagboeken		Algemeen dagboek			Budgettair dagboek v/d aanrekening					JR
		AR	Debet	Credit	AR	BV	ESC	Uitgaven	Ontvangsten	FN
Verrichtingen										
1a	Dagafschrift zichtrekening	58 55...0	1.000	1.000						
1b	Dagafschrift termijnrekening	530 58	1.000	1.000						
2a	Storting op bankrekening uit kas	58 57	2.000	2.000						
2b	Bankafschrift	55...0 58	2.000	2.000						
TOTALEN			6.000	6.000				0	0	

Boekingsfiche 4003 Overboekingen

BBC 3.0



Versie 30.04.2024

Deel 3: T-rekeningen

Algemene boekhouding

530		55...0		57		58	
1b	1.000	1.000	1a	1a	1.000	1.000	1b
		2b	2.000	2a	2a	2.000	2b

Budgettaire boekhouding

Uitgaven

Ontvangsten

Deel 4: Legende

AR: Algemene rekeningen

530	Termijndeposito's - nominale waarde
55...0	Kredietinstellingen: rekening-courant
57	Kassen
58	Interne overboekingen

Deel 5: Commentaar

In deze fiche worden, voor de eenvoud en duidelijkheid, in de dagboeken enkel de algemene rekeningen, de beleidsvelden en de economischesectorcodes opgenomen. Artikel 83, 86 en 90 van het BVR BBC 3.0 vermelden welke gegevens allemaal moeten worden opgenomen bij de aanrekening.