



Referentie Grootboekschema

Referentie Grootboekschema

*“Van grootste gemene deler naar
kleinste gemene veelvoud”*

Harold Kinds RA (SRA - XML platform)
Namens breed-expertoverleg RGS

Waarom een RGS?

“Een IKEA model voor verantwoording”



Geïnspireerd door het boek “De keten uitgedaagd” van Remco van Wijk

Uitgangspunten van het RGS

- Goede definities elementen GrootboekSchema
- Eenduidige vertaling naar SBR
- Basis voor standaarduitvraag
- Basis voor 'herken' systematiek/elektronische transacties
- Gericht op comptabele informatie (geen toelichtingen)
- Robuust, toekomstbestendig, uitbreidbaar (eXtensible)
- Systeemonafhankelijk / Techniekonafhankelijk
- Breed toepasbaar voor privaat en publiek domein

Wat is het RGS?

- Referentieschema
 - Unieke referentiecodes
 - Koppeling met SBR
 - Basis voor elektronische brondocumenten
 - Referentiegrootboeknummers
 - archetype, valt niet onder de RGS-kern
 - Standaard grootboekomschrijvingen
 - Hiërarchische opbouw
 - Hoofdrubrieken
 - Rubrieken
 - Grootboekrekeningen
 - » Mutaties
- BMva
BMvaTer
BMvaTerVvp
BMvaTerVvpIna

Snapshot RGS

	A	B	C
1	Referentiecode	Voorbeeldnummer	Omschrijving
174	BMva		MATERIELE VASTE ACTIVA
175	BMvaTer	020100000	Terreinen
176	BMvaTerVvp	020101000	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs terreinen
177	BMvaTerVvpIna	020101010	Investerings nieuw aangeschaft terreinen
178	BMvaTerVvpIta	020101020	Investerings tweedehands aangeschaft terreinen
179	BMvaTerVvpAdo	020101030	Aankopen door overnames terreinen
180	BMvaTerVvpDes	020101040	Desinvesteringen terreinen
181	BMvaTerVvpDda	020101050	Desinvesteringen door afstotingen terreinen
182	BMvaTerVvpOmv	020101060	Omrekeningsverschillen terreinen
183	BMvaTerVvpOve	020101070	Overboekingen terreinen
184	BMvaTerVvpOvm	020101080	Overige mutaties terreinen
185	BMvaTerCae	020102000	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen terreinen
186	BMvaTerCaeAfs	020102010	Afschrijvingen terreinen
187	BMvaTerCaeDca	020102020	Desinvestering cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen terreinen
188	BMvaTerCaeWvr	020102030	Waardeverminderingen terreinen
189	BMvaTerCaeTww	020102040	Terugneming van waardeverminderingen terreinen
190	BMvaTerSah	020103000	Saldo herwaarderingen terreinen
191	BMvaTerSahHer	020103010	Herwaarderingen terreinen
192	BMvaTerSahAfh	020103020	Afschrijving herwaarderingen terreinen
193	BMvaTerSahDeh	020103030	Desinvestering herwaarderingen terreinen
194	BMvaBeg	020200000	Bedrijfsgebouwen
195	BMvaBegVvp	020201000	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs bedrijfsgebouwen
196	BMvaBegVvpIna	020201010	Investerings nieuw aangeschaft bedrijfsgebouwen
197	BMvaBegVvpIta	020201020	Investerings tweedehands aangeschaft bedrijfsgebouwen

Bijzondere kenmerken RGS

- Unieke referentietcodes:
 - Aparte tabellen per niveau met afkortingen (Xxx)
 - Rekeningen en omschrijvingen o.b.v. logische combinaties
- Voorbeeld-referentiegrootboekrekeningnummering gebaseerd op decimaal rekeningstelsel
- Contextafhankelijke eenduidig geformuleerde omschrijvingen
- Uitbreidbaarheid (rekeningnummer, dimensies)
- Aansluiting met AuditFile Financieel 3.2 (XAF)
- SBR-mappingvalidatie door uitvragende partijen

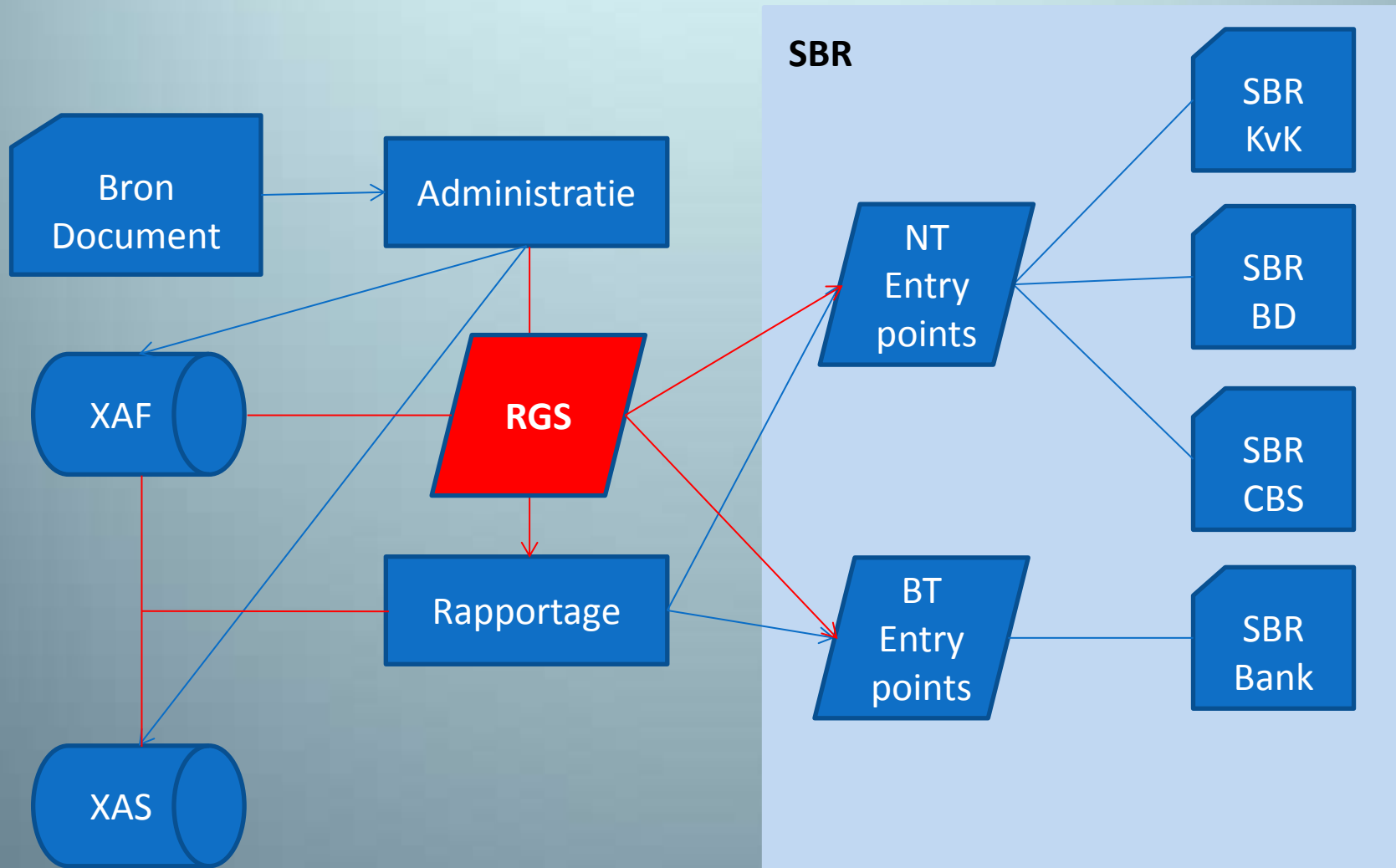
Belang van de referentiecode

- Referentiecode bepaalt het karakter van rekening
- Referentiecode syntax: SXxx(Xxx(Xxx(Xxx)))
- Gebruik van semantische rekenregels:
 - B Mva
 - B Mva ??? Vvp I??
 - W Afs Owi + W Afs Owm
- Referentie-omslagcode voor bepaalde creditsaldi
- Beheer referentiegrootboekschema:
 - Referentiecodes en standaardomschrijvingen
 - Referentiegrootboeknummers kunnen worden gewijzigd
 - Mapping met SBR (NT en BT entrypoints)

Uitbreidbaar (extensies)

Referentiecode	Ref.rek.nr.	Omschrijving
BLimKasKas.DE	100101010	Kas filiaal Frankfurt
BLimBanRba.DE18SPRK01...	100201010	Bankrekening 01... filiaal Frankfurt
BLimBanRba.DE21REIF04...	100201020	Bankrekening 04... filiaal Frankfurt
BLimBanRba.DE21REIF04...	100201030	Bankrekening 04... filiaal Hamburg
BLimKasKas.NL	100101020	Kas hoofdkantoor Hengelo
BLimKasKas.NL	100121030	Kassa Winkel Almelo
BLimBanRba.NL77RABO01...	100201040	Bankrekening 01... hoofdkantoor
BLimSchRba.NL77RABO04...	100201050	Bankrekening 04... hoofdkantoor
BLimBanRba.NL77ABNA08...	100201060	Bankrekening 08... hoofdkantoor

Relatie met SBR



Relatie met SBR

- KvK-middel-inr

Materiële vaste activa [titel]	abstract
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	item

- BMvaTer+BMvaBeg+BMvaVas+BMvaHuu

- Bank-middel-comm

Materiële vaste activa [titel]	abstract
Bedrijfsgebouwen en terreinen	abstract
Vastgoedbeleggingen	item
Huurdersinvesteringen	item

- BMvaTer+BMvaBeg

- BMvaVas

- BMvaHuu

- KvK-groot en middel-inr

Materiële vaste activa, waardeverminderingen	BMva???CaeWvr
Materiële vaste activa, terugneming van waardeverminderingen	BMva???CaeTvw

- Verloop-overzicht

Mapping RGS - SBR

Finan Mapping Tool v4.0 - RGS-ivk-epi-grote-rechtspersoon-2013

File Source Target Tools View

Sources RGS Code/Financing=On OnlyLowestLevelData=On

Targets ivk-epi-grote-rechtspersoon-2013

Source Description	Code	DC	Target Description	Code	DC
Materiële VASTE ACTIVA (398)			Balans [titel] (110)	ivk-ibstr-BalansSheetTitel	
Materiële VASTE ACTIVA (398)			Activa [titel] (52)	ivk-ibstr-AssetsTitel	
Vertrags- of verwaardingsprijs bedrijfsgebouwen (9)			Materiële vaste activa [titel] (22)	ivk-ibstr-AssetsCurrentTitel	
Investeringen nieuw aangekocht bedrijfsgebouwen			Bedrijfsgebouwen en -terreinen	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentTitel	
Investeringen tweedehands aangekocht bedrijfsgebouwen			Machines en installaties	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentTitel	
Investeringen in eigen beheer verwaardigd bedrijfsgebouwen			Andere vaste bedrijfsmiddelen	ivk-ibstr-TangibleAssetsOther	
Aankopen door overname bedrijfsgebouwen			Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	ivk-ibstr-ConstructionInProgressPayments...	
Desinvesteringen bedrijfsgebouwen			Vastgoedbelastingen	ivk-ibstr-ConstructionInProgressPayments...	
Desinvesteringen door afstelingen bedrijfsgebouwen			Net aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	ivk-ibstr-AssetsFixedInOperations	
Dreneringsverschillen bedrijfsgebouwen			Materiële vaste activa	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentTitel	
Overboekingen bedrijfsgebouwen			Financiële vaste activa [titel] (20)	ivk-ibstr-FinancialAssetsTitel	
Overige materiele bedrijfsgebouwen			Vaste activa	ivk-ibstr-AssetsCurrentTitel	
Cumulative afschrijvingen en waardeverminderingen bedrijfsgebouwen (4)			Materiële activa [titel] (22)	ivk-ibstr-AssetsCurrentTitel	
Saldo herwaarderings bedrijfsgebouwen (2)			Activa	ivk-ibstr-AssetsCurrentTitel	
Herbouwen (18)			Passiva [titel] (55)	ivk-ibstr-EquityAndLiabilitiesTitel	
Vastgoed in ontwikkeling bestemd voor eigen exploitatie (10)			Bestuurverdrag [titel] (18)	ivk-ibstr-ManagementReportTitel	
Sociaal vastgoed in exploitatie (20)			Informatie over de rapportage en de rechtspersoon [titel] (18)	ivk-ibstr-DocumentEntryInformationTitel	
Commercieel vastgoed in exploitatie (18)			Informatie ten behoeve van het deponeren van de rapportage bij het handelsregister [titel] (9)	ivk-ibstr-InformationReportAndFilingTitel	
Onroerende zaken verkocht onder voorwaarden (10)			Kasstromoverzicht [titel] (70)	ivk-ibstr-CashFlowStatementsTitel	
Overige vastgoedbelastingen (18)			Overige gegevens [titel] (16)	ivk-ibstr-InformationOtherTitel	
Huisde investeringen (20)			Overzicht van het toelichtingsresultaat [titel] (18)	ivk-ibstr-StatementConsolidatedIncome...	
Machines en installaties (18)			Toelichting [titel] (120)	ivk-ibstr-NotesTitel	
Waghuigen (20)			Algemene toelichting [titel] (87)	ivk-ibstr-GeneralDisclosureTitel	
Schepen (20)			Grondslagen voor financiële verslaggeving [titel] (250)	ivk-ibstr-AccountingPoliciesTitel	
Transport- en vervoermiddelen (18)			Toelichting op de balans [titel] (57)	ivk-ibstr-DisclosureBalanceSheetTitel	
Overige vaste bedrijfsmiddelen (20)			Immateriële vaste activa, toelichting [titel] (81)	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentDisclosure...	
Bedrijfsinventaris (18)			Materiële vaste activa, toelichting [titel] (56)	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentDisclosure...	
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa (15)			Materiële vaste activa, verloopoverzicht [titel] (39)	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentClassTitel	
Net aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar (18)			Materiële vaste activa, uitgaven [titel] (7)	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentCurrentItem...	
Overige materiële vaste activa (15)			Materiële vaste activa, posten [titel] (25)	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentCurrentItem...	
FINANCIËLE VASTE ACTIVA (140)			Materiële vaste activa, vertrags- of verwaardingsprijs	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentCurrentPrice	
EFFECTEN (32)			Materiële vaste activa, cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentAccumulated...	
EIGEN VERMOGEN (20)			Materiële vaste activa, cumulatieve herwaarderings	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentAccumulated...	
VOORZIENINGEN (139)			Materiële vaste activa	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentTitel	
LANGLOPENDE SCHULDEN (81)			Materiële vaste activa, investeringen	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentAdditions	
LIQUIDE MIDDELEN (14)			Materiële vaste activa, desinvesteringen	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentDisposals	
VOORZIENINGEN (32)			Materiële vaste activa, afschrijving op de investeringen	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentDisposalsDes...	
KORTLOPENDE SCHULDEN (80)			Materiële vaste activa, herwaarderings	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentRevaluations	
VOORSCHOTEN (45)			Materiële vaste activa, afschrijvingen	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentDepreciation	
PROJECTEN (7)			Materiële vaste activa, waardeverminderingen	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentImpairments	
Overig en verloopoverzicht (26)			Materiële vaste activa, terugkorting van waardeverminderingen	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentAcquisitionsThe...	
Overig accountants Data File (3)			Materiële vaste activa, aankopen door overname	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentAcquisitionsThe...	
Tupels (9)			Materiële vaste activa, desinvesteringen door afstelingen	ivk-ibstr-PropertyPlantEquipmentDisposalsThru...	

Notes: versans

Mappings: RGS-ivk-epi-grote-rechtspersoon-2013 v 1.0.0 develMapping-017

Operations Issues Analyze

RGS: voordelen voor de ondernemer

- Eenvoudige (gevalideerde) mapping met SBR
- Boekingsvoorstel op elektronische facturen
- Geautomatiseerde validatie van boekingsregels
- Eenduidige (en eenvoudigere) administraties
- Efficiënte uitwisseling van financiële gegevens
- Boekhoud- en controlevoorschriften
belastingdienst
- Verhoging kwaliteit administraties en rapportages

RGS: voordelen voor de intermediair

- Grondslag voor mapping naar SBR rapportages
- Auto-mapping tussen boekhoud- en rapportagesoftware
- Geautomatiseerde validatie van boekingsregels
- Dynamische aansluitingen en journaalposten
- Efficiënte uitwisseling financiële data (benchmarking)
- Boekhoud- en controlevoorschriften belastingdienst
- Aansluiting tussen SBR rapportages en Auditfiles
- Delen van 'best-practice' analyses en controles
- Verhoging kwaliteit administraties en rapportages

RGS: voordelen voor uitvragende partijen

- Correcte mapping naar SBR rapportages
- Snelle en betrouwbare informatie-uitwisseling
- Stabiele en consistente informatie-uitvraag
- Boekhoud- en controlevoorschriften belastingdienst
- Aansluiting tussen SBR rapportages en Auditfiles
- Delen van 'best-practice' analyses en controles

Meer informatie over het RGS: www.referentiegrootboekschema.nl



- Algemene informatie
 - Homepagina (deelnemers, uitvragende partijen)
 - Voor de ondernemer
 - Voor de intermediair
 - Voor de softwareleverancier
- Kennisbank
 - Schematische weergave op meerdere niveaus
 - download RGS (xlsx, xml) en mapping (RGS, SBR)
 - Handleiding, toelichting, technische documentatie
 - Nieuws, vragen en discussie