

Opgave 9.8

a Verwerk de gegevens van Watch in de btw-aangifte.

Gegevens omzet en omzetbelasting

Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend

Omzetbelasting

Rubriek 1 Prestaties binnenland

- 1a Leveringen/diensten belast met hoog tarief
- 1b Leveringen/diensten belast met laag tarief
- 1c Leveringen/diensten belast met overige tarieven, behalve 0%
- 1d Privégebruik
- 1e Leveringen/diensten belast met 0% of niet bij u belast

€	
€	
€	
€	
€	

€	
€	
€	
€	
€	

Rubriek 2 Verleggingsregelingen binnenland

2a Leveringen/diensten waarbij de heffing van de omzetbelasting naar u is verlegd

Let op! Voorbelasting invullen bij vraag 5b

€

€

Rubriek 3 Prestaties naar/in het buitenland

- 3a Leveringen naar landen buiten de EU (uitvoer)
- 3b Leveringen naar/diensten in landen binnen de EU
- 3c Installatie/afstandsverkopen binnen de EU

€	
€	
€	

Rubriek 4 Prestaties uit het buitenland aan u verricht

- 4a Leveringen/diensten uit landen buiten de EU
- 4b Leveringen/diensten uit landen binnen de EU

€	
€	

€	
€	

+

Rubriek 5 Voorbelasting en eindtotaal

- 5a Verschuldigde omzetbelasting: *tel de omzetbelasting van de rubrieken 1 t/m 4 op*
- 5b Voorbelasting
- 5c Subtotaal (*bereken 5a min 5b*)
- 5d Vermindering KOR tot 01-01-2020

€	
€	
€	
€	
€	

-

5e **Totaal** te betalen
 terug te vragen

b Stel memoriaalbon 2022-023 samen die naar aanleiding van de btw-aangifte wordt gemaakt.

Invoerscherm memoriaal

Dagboek Boekjaar/periode Boekstuknummer

Boekstukregel

Datum	Grootboek-rekening	Sub-nummer	Omschrijving	Debet	Credit

c Journaliseer memoriaal bon 2022-023.

Journaal							EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Grootboek-rekening	Subadmini-stratie	Omschrijving	Debet	Credit	

d Voor welke datum moet Watch de aangifte btw gedaan hebben en het verschuldigde bedrag naar de Belasting hebben overgemaakt?

Opgave 9.9

a Verwerk de gegevens van Harpenau in de btw-aangifte.

Gegevens omzet en omzetbelasting

Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend

Omzetbelasting

Rubriek 1 Prestaties binnenland

- 1a Leveringen/diensten belast met hoog tarief
- 1b Leveringen/diensten belast met laag tarief
- 1c Leveringen/diensten belast met overige tarieven, behalve 0% €
- 1d Privégebruik
- 1e Leveringen/diensten belast met 0% of niet bij u belast

€	
€	
€	
€	
€	

€	
€	
€	
€	
€	

Rubriek 2 Verleggingsregelingen binnenland

2a Leveringen/diensten waarbij de heffing van de omzetbelasting naar u is verlegd

Let op! Voorbelasting invullen bij vraag 5b

€

€

Rubriek 3 Prestaties naar/in het buitenland

- 3a Leveringen naar landen buiten de EU (uitvoer)
- 3b Leveringen naar/diensten in landen binnen de EU
- 3c Installatie/afstandsverkoppen binnen de EU

€	
€	
€	

Rubriek 4 Prestaties uit het buitenland aan u verricht

- 4a Leveringen/diensten uit landen buiten de EU
- 4b Leveringen/diensten uit landen binnen de EU

€	
€	

€	
€	

Rubriek 5 Voorbelasting en eindtotaal

5a Verschuldigde omzetbelasting: tel de omzetbelasting van de rubrieken 1 t/m 4 op

5b Voorbelasting

5c Subtotaal (bereken 5a min 5b)

5d Vermindering KOR tot 01-01-2020

5e **Totaal**

Onderteken nu het formulier op de voorkant

<input type="text"/>	te betalen
<input type="text"/>	terug te vragen

€	
€	
€	
€	
€	

b Stel memoriaalbon 2022-053 samen die naar aanleiding van de btw-aangifte wordt gemaakt.

Invoerscherm memoriaal

Dagboek Boekjaar/periode Boekstuknummer

Boekstukregel

Datum	Grootboek-rekening	Sub-nummer	Omschrijving	Debet	Credit

c Journaliseer memoriaal bon 2022-053.

Journaal							EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Grootboek-rekening	Subadmini-stratie	Omschrijving	Debet	Credit	

d Voor welke datum moet Harpenau de aangifte btw gedaan hebben en het verschuldigde bedrag naar de Belasting hebben overgemaakt?

Opgave 9.10

a Stel de winst- en verliesrekening en de balans samen.

x € 1 nr	Grootboekrekening naam	Saldibalans		W V rekening		Balans	
		Debet	Credit	Debet	Credit	Debet	Credit
0200	Gebouw	260.000					
0300	Inventaris	40.000					
0600	Eigen vermogen		148.250				
0680	Privé	24.000					
0700	Hypothecaire lening		190.000				
1000	Kas	2.000					
1050	Rabobank	26.000					
1100	Debiteuren	10.000					
1400	Crediteuren		4.000				
1600	Te verrekenen OB	3.000					
1650	Verschuldigde OB hoog		5.250				
3000	Voorraad goederen	5.000					
4000	Loonkosten	20.000					
4800	Verkoopkosten	6.000					
7000	Inkoopw omzet	55.000					
8400	Omzet hoog		100.000				
9600	Incidentele resultaten		3.500				
9900	Resultaat						
		451.000	451.000				

b Geef een controleberekening van het eigen vermogen.

c Sluit de volgende grootboekrekeningen af:

0600 Eigen vermogen					EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Omschrijving	Debet	Credit	
1-12-2022			Van balans		148.250,00	

0680 Privé					EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Omschrijving	Debet	Credit	
23-12-2022			Privé opname	24.000,00		

1600 Te verrekenen omzetbelasting					EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Omschrijving	Debet	Credit	
31-12-2022			Telling	3.000,00		

1650 Verschuldigde omzetbelasting hoog					EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Omschrijving	Debet	Credit	
31-12-2022			Telling		5.250,00	

3000 Voorraad goederen					EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Omschrijving	Debet	Credit	
31-12-2022			Telling	5.000,00		

Opgave 9.11

- a Verwerk memoriaalbon 2022-044 in het memoriaal.

Invoerscherm memoriaal

Dagboek Boekjaar/periode Boekstuknummer

Boekstukregel

Datum	Grootboek-rekening	Sub-nummer	Omschrijving	Debet	Credit

- b Journaliseer memoriaalbon 2022-044.

Journaal							EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Grootboek-rekening	Subadmini-stratie	Omschrijving	Debet	Credit	

Opgave 9.12

- a Verwerk voor Baan de inkoopfactuur van Essent in het inkoopboek.

Invoerscherm inkoopfactuur

Leverancier

Dagboek Boekjaar/periode Boekstuknummer EUR

Omschrijving Betalingsconditie Factuurdatum

Vervaldatum Uw referentie Bedrag

Boekstukregel

Grootboek-rekening	Omschrijving	Btw-code	Perce-ntage	excl./incl. hoog/laag	Bedrag	Bedrag btw

b Journaliseer voor Baan de ontvangen factuur van Essent.

Journaal							EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Grootboek-rekening	Subadmi-nistratie	Omschrijving	Debet	Credit	

Opgave 9.13

a Verwerk voor Baan de ontvangen factuur van Webber in het inkoopboek.

Invoerscherm inkoopboek

Leverancier			
Dagboek	50	Boekjaar/periode	2022 / 8
Omschrijving		Boekstuknummer	2022-098
Vervaldatum		Betalingsconditie	
		Uw referentie	
		Bedrag	

EUR

Boekstukregel

Artikel	Grootboek-rekening	Aantal	Nettoprijs	Btw-code	Perce-ntage	excl./incl. hoog/laag	Bedrag	Bedrag btw

b Journaliseer voor Baan de ontvangen factuur van Webber.

Journaal							EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Grootboek-rekening	Subadmi-nistratie	Omschrijving	Debet	Credit	

Opgave 9.14

a Verwerk voor Baan de order van Dylan in het verkoopboek.

Invoerscherm verkoopfactuur

Klant			
Dagboek	60	Betalingsconditie	
Factuurnummer	2022-708	Uw referentie	
Factuurdatum		Totaal bedrag	

EUR

Boekstukregel

Artikel	Grootboek-rekening	Aantal	Nettoprijs	Btw-code	Perce-ntage	excl./incl. hoog/laag	Bedrag	Bedrag btw

b Journaliseer voor Baan de verzonden factuur aan Dylan.

Journaal							EUR	
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Grootboek-rekening	Subadmi-nistratie	Omschrijving	Debet	Credit	

c Vul het invoerscherm van het memoriaalbon in.

Invoerscherm memoriaal

Dagboek Boekjaar/periode Boekstuknummer

Boekstukregel

Datum	Grootboek-rekening	Sub-nummer	Omschrijving	Debet	Credit

d Stel het bijboek voor 30010 Dameskleding samen.

30010 Dameskleding						
Datum	Dagboek	Boekstuk nr.	Omschrijving	Bij	Af	Saldo
1-7-2022			Beginsaldo			836