

**Rekeningschema
Samengevat**

Rekening	Omschrijving	Bal V&W	Dagboek- koppeling	Kostenplaats verplicht	Kostenplaats	BTW-code verplicht	Kostenrnr
010	Bedrijfspan	Bal	n.v.t.				
011	Afschrijving bedrijfspan	Bal	n.v.t.				
015	Inrichting loods	Bal	n.v.t.				
016	Afschrijving inrichting loods	Bal	n.v.t.				
020	Inventaris	Bal	n.v.t.				
021	Afschrijving inventaris	Bal	n.v.t.				
030	Bedrijfsauto's	Bal	n.v.t.				
031	Afschrijving bedrijfsauto's	Bal	n.v.t.				
040	Inrichting wijnmuseum	Bal	n.v.t.				
041	Afschrijving inrichting wijnmuseum	Bal	n.v.t.				
045	Museumcollectie	Bal	n.v.t.				
050	Aandelenkapitaal	Bal	n.v.t.				
060	Algemene reserve	Bal	n.v.t.				
070	6% Hypothecaire lening o/g	Bal	n.v.t.				
090	Rekening-courant directie	Bal	n.v.t.				
100	Kas	Bal	Bank/Kas				
110	ABN Amro bank	Bal	Bank/Kas				
120	ING bank	Bal	Bank/Kas				
130	Debiteuren	Bal	Debiteur				
135	Voorverkoopdebiteuren	Bal	n.v.t.				
136	Ongerealiseerde winst voorverkopen	Bal	n.v.t.				
140	Crediteuren	Bal	Crediteur				
145	Voorkoopcrediteuren	Bal	n.v.t.				
150	Vooruitbetaalde bedragen	Bal	n.v.t.				
151	Nog te ontvangen bedragen	Bal	n.v.t.				
155	Vooruitontvangen bedragen	Bal	n.v.t.				
156	Nog te betalen bedragen	Bal	n.v.t.				
159	Te betalen lonen	Bal	n.v.t.				
160	Af te dragen loonheffingen	Bal	n.v.t.				
170	Te verrekenen omzetbelasting	Bal	n.v.t.				
176	Te betalen omzetbelasting	Bal	n.v.t.				
179	Af te dragen omzetbelasting	Bal	n.v.t.				
180	Te betalen vennootschapsbelasting	Bal	n.v.t.				
200	Kruisposten	Bal	n.v.t.				
401	Loonkosten	V&W	n.v.t.				
402	Sociale lasten werkgever	V&W	n.v.t.				
403	Overwerkvergoeding	V&W	n.v.t.				
404	Reiskostenvergoeding	V&W	n.v.t.				
405	Representatiekosten	V&W	n.v.t.				
409	Overige personeelskosten	V&W	n.v.t.				
410	Verzekeringskosten	V&W	n.v.t.				
420	Afschrijvingskosten	V&W	n.v.t.				
430	Interestkosten	V&W	n.v.t.				
440	Administratiekosten	V&W	n.v.t.				
450	Huisvestingskosten	V&W	n.v.t.				
460	Transportkosten derden	V&W	n.v.t.				
470	Verkoopkosten	V&W	n.v.t.				
480	Autokosten	V&W	n.v.t.				
490	Overige kosten	V&W	n.v.t.				
498	Betalingsverschillen	V&W	n.v.t.				
700	Vorraad wijnen	Bal	n.v.t.				
710	Vorraad overige artikelen	Bal	n.v.t.				
715	Voor kopen wijnen	Bal	n.v.t.				
716	Af te leveren wijnen voorverkopen	Bal	n.v.t.				
720	Inkopen	Bal	n.v.t.				
800	Inkoopprijs verkopen wijnen	V&W	n.v.t.				
801	Inkoopprijs verkopen overige artikelen	V&W	n.v.t.				
850	Opbrengst verkopen wijnen	V&W	n.v.t.				
851	Opbrengst verkopen overige artikelen	V&W	n.v.t.				
860	Verleende kortingen	V&W	n.v.t.				
900	Incidentele resultaten	V&W	n.v.t.				
950	Vennootschapsbelasting	V&W	n.v.t.				

Datum: 17-06-15
Tijd: 11:35:01

AEM Administraties Onderwijslicentie
Grand Reserva - EUR

Bladzijde: 1

**Invoerverslag
Standaard**

Dagboeknaam: Inkoopboek
Dagboek/Blz: 60 /1
Omschrijving: Inkoopfactuurnr. 25396

Gekoppelde rekening:
Periode: 1

Datum	Deb/Cred	Rekening	Doc/Fac	Omschrijving	Kpl	Val	Afb	BTW	BTW-bedrag	Bedrag
02-01-12	1404	720	96/1206	Franse wijnen, paklijst nr. 183920			1	11	501,27	2.888,27
02-01-12	1404	720	96/1206	Spaanse wijnen, paklijst nr. 183922			1	11	793,38	4.571,38
Totaal bladzijde:									1.294,65	7.459,65

Dagboeknaam: Inkoopboek
Dagboek/Blz: 60 /2
Omschrijving: Inkoopfactuurnr. 25397

Gekoppelde rekening:
Periode: 1

Datum	Deb/Cred	Rekening	Doc/Fac	Omschrijving	Kpl	Val	Afb	BTW	BTW-bedrag	Bedrag
05-01-12	1402	720	553D04	Rose Montigne santé			1	11	18,90	108,90
05-01-12	1402	720	553D04	Spanjela rose			1	11	55,44	319,44
05-01-12	1402	720	553D04	Retour 10 flessen Boronjé			1	11	-9,24	-53,24
05-01-12	1402	040	553D04	Oude wijnton t.b.v. museum			1	11	115,50	665,50
Totaal bladzijde:									180,60	1.040,60
Totaal dagboek:									1.475,25	8.500,25

Afb = Afboekcode
BTW = BTW-code

Afboekcodes:

1 = Laten staan
2 = Betalingskorting

3 = Betalingsverschil
4 = Valutaverschil

5 = Bankkosten

Datum: 17-06-15
Tijd: 11:43:55

AEM Administraties Onderwijslicentie
Grand Reserva - EUR

Bladzijde: 1

**Invoerverslag
Standaard**

Dagboeknaam: Verkoopboek
Dagboek/Blz: 70 /1
Omschrijving: Verkoopfactuur 20245 P. Pietersen

Gekoppelde rekening:
Periode: 1

Datum	Deb/Cred	Rekening	Doc/Fac	Omschrijving	Kpl	Val	Afb	BTW	BTW-bedrag	Bedrag
02-01-12	1399	850	20245	Diverse wijnen			1	1	65,12	375,22
Totaal bladzijde:									65,12	375,22

Dagboeknaam: Verkoopboek
Dagboek/Blz: 70 /2
Omschrijving: Verkoopfactuur 20246

Gekoppelde rekening:
Periode: 1

Datum	Deb/Cred	Rekening	Doc/Fac	Omschrijving	Kpl	Val	Afb	BTW	BTW-bedrag	Bedrag
04-01-12	1301	850	20246	Diverse wijnen, verkoopcontract 109928			1	1	192,78	1.110,78
Totaal bladzijde:									192,78	1.110,78
Totaal dagboek:									257,90	1.486,00

Afb = Afboekcode
BTW = BTW-code

Afboekcodes:

1 = Laten staan
2 = Betalingskorting

3 = Betalingsverschil
4 = Valutaverschil

5 = Bankkosten

Datum: 17-06-15
Tijd: 11:46:45

AEM Administraties Onderwijslicentie
Grand Reserva - EUR

Bladzijde: 1

**Invoerverslag
Standaard**

Dagboeknaam: Memoriaal
Dagboek/Blz: 90 /1
Omschrijving: Verkoopfactuur 20245

Periode: 1

Datum	Deb/Cred	Rekening	Doc/Fac	Omschrijving	Kpl	Val	Afb	BTW	BTW-bedrag	Bedrag
02-01-12		800		Diverse wijnen P. Pietersen			1			135,00
02-01-12		700		Diverse wijnen P. Pietersen			1			-135,00

Totaal bladzijde: 0,00

Dagboeknaam: Memoriaal
Dagboek/Blz: 90 /2
Omschrijving: Verkoopfactuur 20246

Periode: 1

Datum	Deb/Cred	Rekening	Doc/Fac	Omschrijving	Kpl	Val	Afb	BTW	BTW-bedrag	Bedrag
04-01-12		800		Diverse wijnen Bastion Hotels			1			470,00
04-01-12		700		Diverse wijnen Bastion Hotels			1			-470,00

Totaal bladzijde: 0,00

Totaal dagboek: 0,00

Afb = Afboekcode
BTW = BTW-code

Afboekcodes:

1 = Laten staan
2 = Betalingskorting

3 = Betalingsverschil
4 = Valutaverschil

5 = Bankkosten

Datum: 17-06-15
Tijd: 11:54:49

AEM Administraties Onderwijslicentie
Grand Reserva - EUR

Bladzijde: 1

**Invoerverslag
Standaard**

Dagboeknaam: Bankboek ING
Dagboek/Blz: 21 /1
Omschrijving: Afschrift nr. 1

Gekoppelde rekening: 120
Periode: 1

Beginsaldo: 7.100,00
Eindsaldo: 9.974,00

Datum	Deb/Cred	Rekening	Doc/Fac	Omschrijving	Kpl	Val	Afb	BTW	BTW-bedrag	Bedrag
02-01-12	1303	130	20165	Verkoopfactuur			1			1.208,00
02-01-12	1303	130	20181	Verkoopcreditnota			1			-1.194,00
02-01-12	1303	130	20220	Verkoopfactuur			1			13.210,00
02-01-12		450		Eneco			1	11	-60,74	-350,00
02-01-12		200		Naar ABN-Amro			1			-10.000,00
Totaal bladzijde:									-60,74	2.874,00
Totaal dagboek:									-60,74	2.874,00

Afb = Afboekcode
BTW = BTW-code

Afboekcodes:

1 = Laten staan
2 = Betalingskorting

3 = Betalingsverschil
4 = Valutaverschil

5 = Bankkosten

Datum: 17-06-15
Tijd: 11:55:17

AEM Administraties Onderwijslicentie
Grand Reserva - EUR

Bladzijde: 1

**Invoerverslag
Standaard**

Dagboeknaam: Bankboek ABN Amro
Dagboek/Blz: 20 /1
Omschrijving: Afschrift nr. 1

Gekoppelde rekening: 110
Periode: 1

Beginsaldo: -11.250,00
Eindsaldo: -9.173,00

Datum	Deb/Cred	Rekening	Doc/Fac	Omschrijving	Kpl	Val	Afb	BTW	BTW-bedrag	Bedrag
02-01-12	1304	130	20205	Verkoopfactuur			1			10.526,00
03-01-12		200		Van ING			1			10.000,00
04-01-12	1401	140	12284/6	Inkoopfactuur 25388			3			-18.449,00
Totaal bladzijde:										2.077,00
Totaal dagboek:										2.077,00

Afb = Afboekcode
BTW = BTW-code

Afboekcodes:

1 = Laten staan
2 = Betalingskorting

3 = Betalingsverschil
4 = Valutaverschil

5 = Bankkosten

Datum: 17-06-15
Tijd: 11:59:43

AEM Administraties Onderwijslicentie
Grand Reserva - EUR

Bladzijde: 1

**Invoerverslag
Standaard**

Dagboeknaam: Memoriaal

Dagboek/Blz: 90 /3

Omschrijving: Correctie aanschaf/verkoop kopieermach. Periode: 1

Datum	Deb/Cred	Rekening	Doc/Fac	Omschrijving	Kpl	Val	Afb	BTW	BTW-bedrag	Bedrag
18-01-12		020		Verhoging aanschafprijs nw. kopieermach.			1			100,00
18-01-12		020		Tegenboeking oude kopieermach.			1			-1.000,00
18-01-12		021		Tegenboeking afschr. oude kopieermach.			1			900,00
Totaal bladzijde:										0,00
Totaal dagboek:										0,00

Afb = Afboekcode
BTW = BTW-code

Afboekcodes:

1 = Laten staan
2 = Betalingskorting

3 = Betalingsverschil
4 = Valutaverschil

5 = Bankkosten

Datum: 17-06-15
Tijd: 12:05:58

AEM Administraties Onderwijslicentie
Grand Reserva - EUR

Bladzijde: 1

**Invoerverslag
Standaard**

Dagboeknaam: Kasboek
Dagboek/Blz: 10 /1
Omschrijving: Mutaties 1 t/m 5 januari

Gekoppelde rekening: 100
Periode: 1

Beginsaldo: 1.125,00
Eindsaldo: 330,00

Datum	Deb/Cred	Rekening	Doc/Fac	Omschrijving	Kpl	Val	Afb	BTW	BTW-bedrag	Bedrag
02-01-12		090		Opname prive			1			-800,00
02-01-12		480		Benzine zakelijke auto			1	11	-9,93	-57,20
02-01-12		450		Glazenwasser			1	11	-17,18	-99,00
02-01-12	1399	130	20240	Verkoopfactuur A. Zuiddijk			1			675,00
02-01-12		409		Plusmarkt; kosten nieuwjaarsreceptie			1			-79,50
03-01-12		440		Postzegels			1			-45,00
04-01-12		200		Storting naar ING			1			-500,00
05-01-12		850		Contante verkopen			1	1	14,80	85,30
05-01-12		851		Contante verkopen			1	1	4,32	24,90
05-01-12		900		Kasoverschot			1			0,50
Totaal bladzijde:									-7,99	-795,00
Totaal dagboek:									-7,99	-795,00

Afb = Afboekcode
BTW = BTW-code

Afboekcodes:

1 = Laten staan
2 = Betalingskorting

3 = Betalingsverschil
4 = Valutaverschil

5 = Bankkosten

Rekening	Omschrijving	Proefbalans		Saldibalans	
		Debet	Credit	Debet	Credit
010	Bedrijfspand	475.000,00		475.000,00	
011	Afschrijving bedrijfspand		90.500,00		90.500,00
020	Inventaris	38.500,00	1.000,00	37.500,00	
021	Afschrijving inventaris	900,00	9.500,00		8.600,00
030	Bedrijfsauto's	84.500,00		84.500,00	
031	Afschrijving bedrijfsauto's		31.500,00		31.500,00
040	Inrichting wijnmuseum	13.050,00		13.050,00	
050	Aandelenkapitaal		200.000,00		200.000,00
060	Algemene reserve		63.731,00		63.731,00
070	6% Hypothecaire lening o/g		415.000,00		415.000,00
090	Rekening-courant directie	8.300,00		8.300,00	
100	Kas	1.910,70	1.580,70	330,00	
110	ABN Amro bank	20.526,00	29.699,00		9.173,00
120	ING bank	21.518,00	11.544,00	9.974,00	
130	Debiteuren	77.762,00	28.928,00	48.834,00	
135	Voorverkoopdebiteuren	25.800,00		25.800,00	
136	Ongerealiseerde winst voorverkopen		6.000,00		6.000,00
140	Crediteuren	25.524,00	62.074,25		36.550,25
145	Voorkoopcrediteuren		45.200,00		45.200,00
150	Vooruitbetaalde bedragen	1.248,00		1.248,00	
151	Nog te ontvangen bedragen	750,00		750,00	
155	Vooruitontvangen bedragen		1.800,00		1.800,00
156	Nog te betalen bedragen		7.175,00		7.175,00
160	Af te dragen loonheffingen		5.744,00		5.744,00
170	Te verrekenen omzetbelasting	1.572,34	9,24	1.563,10	
176	Te betalen omzetbelasting		277,02		277,02
179	Af te dragen omzetbelasting		5.934,00		5.934,00
180	Te betalen vennootschapsbelasting		15.000,00		15.000,00
200	Kruisposten	10.500,00	10.000,00	500,00	
409	Overige personeelskosten	79,50		79,50	
440	Administratiekosten	45,00		45,00	
450	Huisvestingskosten	371,08		371,08	
480	Autokosten	47,27		47,27	
498	Betalingsverschillen	2,00		2,00	
700	Voorraad wijnen	188.790,00	605,00	188.185,00	
710	Voorraad overige artikelen	14.945,00		14.945,00	
715	Voor kopen wijnen	45.200,00		45.200,00	
716	Af te leveren wijnen voorverkopen		19.800,00		19.800,00
720	Inkopen	6.519,00	44,00	6.475,00	
800	Inkoopprijs verkopen wijnen	605,00		605,00	
850	Opbrengst verkopen wijnen		1.298,60		1.298,60
851	Opbrengst verkopen overige artikelen		20,58		20,58
900	Incidentele resultaten		0,50		0,50
Totaal rapport:		1.063.964,89	1.063.964,89	963.303,95	963.303,95

Datum: 17-06-15
Tijd: 12:08:08

AEM Administraties Onderwijslicentie
Grand Reserva - EUR
Ouderdomsanalyse debiteuren
Peildatum: 05-01-2012

Bladzijde: 1

Debiteur: 1301
Bastion Hotels
Marwijk Kooystraat 30
1096 BX AMSTERDAM
NEDERLAND

Telefoon: 020 4456789
Mobiel:
Kredietlimiet: 25.000,00

Doc/Fac	Datum	Omschrijving	T/m	30	30 t/m 60	60 t/m 90	> 90	Totaal
20216	30-11-11	Verkoopfactuur			15.655,00			15.655,00
20224	14-12-11	Verkoopcreditnota		-2.115,00				-2.115,00
20246	04-01-12	Verkoopfactuur 20246		1.110,78				1.110,78
Totaal debiteur 1301 :				-1.004,22	15.655,00			14.650,78
Gemiddelde ouderdom in dagen:			19,66					

Debiteur: 1302
Wijnkoperij Oomen/Zanden
De Braak 12
4901 JL OOSTERHOUT
NEDERLAND

Telefoon: 0162 453894
Mobiel:
Kredietlimiet: 25.000,00

Doc/Fac	Datum	Omschrijving	T/m	30	30 t/m 60	60 t/m 90	> 90	Totaal
20219	06-12-11	Verkoopfactuur			13.221,00			13.221,00
20234	21-12-11	Verkoopfactuur		5.339,00				5.339,00
Totaal debiteur 1302 :				5.339,00	13.221,00			18.560,00
Gemiddelde ouderdom in dagen:			22,50					

Debiteur: 1304
Gall & Gall Wijnhandel
Dreiumme 51
7232 CN WARNSVELD

Telefoon: 0575 570031
Mobiel:
Kredietlimiet: 25.000,00

Doc/Fac	Datum	Omschrijving	T/m	30	30 t/m 60	60 t/m 90	> 90	Totaal
20221	07-12-11	Verkoopfactuur		11.325,00				11.325,00
20235	21-12-11	Verkoopfactuur		1.488,00				1.488,00
Totaal debiteur 1304 :				12.813,00				12.813,00
Gemiddelde ouderdom in dagen:			22,00					

Datum: 17-06-15
Tijd: 12:08:08

AEM Administraties Onderwijslicentie
Grand Reserva - EUR

Bladzijde: 2

Ouderdomsanalyse debiteuren

Peildatum: 05-01-2012

Debiteur: 1399
Diverse Debiteuren

Telefoon:
Mobiel:
Kredietlimiet:

Doc/Fac	Datum	Omschrijving	T/m	30	30 t/m 60	60 t/m 90	> 90	Totaal
20218	30-11-11	Verkoopfactuur P. Pietersen			885,00			885,00
20225	14-12-11	Verkoopfactuur St. Bakker		1.550,00				1.550,00
20245	02-01-12	Verkoopfactuur 20245 P. Pietersen		375,22				375,22
Totaal debiteur 1399 :				1.925,22	885,00			2.810,22
Gemiddelde ouderdom in dagen:			20,33					
Totaal rapport:				19.073,00	29.761,00			48.834,00
Gemiddelde ouderdom in dagen:			20,90					

Rekening: 010
Omschrijving: Bedrijfspand

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		475.000,00	
					Totaal tot en met periode 1:		475.000,00	
					Totaal rekening:		475.000,00	

Rekening: 011
Omschrijving: Afschrijving bedrijfspand

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			90.500,00
					Totaal tot en met periode 1:			90.500,00
					Totaal rekening:			90.500,00

Rekening: 020
Omschrijving: Inventaris

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		38.400,00	
1	18-01-12	90 /3			Verhoging aanschafprijs nw. kopieermach.		100,00	
1	18-01-12	90 /3			Tegenboeking oude kopieermach.			1.000,00
					Totaal tot en met periode 1:		38.500,00	1.000,00
					Totaal rekening:		37.500,00	

Rekening: 021
Omschrijving: Afschrijving inventaris

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			9.500,00
1	18-01-12	90 /3			Tegenboeking afschr. oude kopieermach.		900,00	
					Totaal tot en met periode 1:		900,00	9.500,00
					Totaal rekening:			8.600,00

Rekening: 030
Omschrijving: Bedrijfsauto's

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		84.500,00	
					Totaal tot en met periode 1:		84.500,00	
					Totaal rekening:		84.500,00	

Rekening: 031
Omschrijving: Afschrijving bedrijfsauto's

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			31.500,00
					Totaal tot en met periode 1:			31.500,00
					Totaal rekening:			31.500,00

Rekening: 040
Omschrijving: Inrichting wijnmuseum

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		12.500,00	
1	05-01-12	60 /2	1402	553D04	Oude wijnton t.b.v. museum	11	550,00	
					Totaal tot en met periode 1:		13.050,00	
					Totaal rekening:		13.050,00	

Rekening: 050
Omschrijving: Aandelenkapitaal

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			200.000,00
					Totaal tot en met periode 1:			200.000,00
					Totaal rekening:			200.000,00

Rekening: 060
Omschrijving: Algemene reserve

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			63.731,00
					Totaal tot en met periode 1:			63.731,00
					Totaal rekening:			63.731,00

Rekening: 070
Omschrijving: 6% Hypothecaire lening o/g

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			415.000,00
					Totaal tot en met periode 1:			415.000,00
					Totaal rekening:			415.000,00

Rekening: 090
Omschrijving: Rekening-courant directie

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		7.500,00	
1	02-01-12	10 /1			Opname prive		800,00	
					Totaal tot en met periode 1:		8.300,00	
					Totaal rekening:		8.300,00	

Rekening: 100
Omschrijving: Kas

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		1.125,00	
1	02-01-12	10 /1			Opname prive			800,00
1	02-01-12	10 /1			Benzine zakelijke auto	11		57,20
1	02-01-12	10 /1			Glazenwasser	11		99,00
1	02-01-12	10 /1	1399	20240	Verkoopfactuur A. Zuiddijk		675,00	
1	02-01-12	10 /1			Plusmarkt; kosten nieuwjaarsreceptie			79,50
1	03-01-12	10 /1			Postzegels			45,00
1	04-01-12	10 /1			Storting naar ING			500,00
1	05-01-12	10 /1			Contante verkopen	1	85,30	
1	05-01-12	10 /1			Contante verkopen	1	24,90	

Rekening: 100
Omschrijving: Kas

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
1	05-01-12	10 /1			Kasoverschot		0,50	
Totaal tot en met periode 1:							1.910,70	1.580,70
Totaal rekening:							330,00	

Rekening: 110
Omschrijving: ABN Amro bank

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
Totaal tot periode 1:								11.250,00
1	02-01-12	20 /1	1304	20205	Verkoopfactuur		10.526,00	
1	03-01-12	20 /1			Van ING		10.000,00	
1	04-01-12	20 /1	1401	12284/6	Inkoopfactuur 25388			18.449,00
Totaal tot en met periode 1:							20.526,00	29.699,00
Totaal rekening:								9.173,00

Rekening: 120
Omschrijving: ING bank

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
Totaal tot periode 1:							7.100,00	
1	02-01-12	21 /1	1303	20165	Verkoopfactuur		1.208,00	
1	02-01-12	21 /1	1303	20181	Verkoopcreditnota			1.194,00
1	02-01-12	21 /1	1303	20220	Verkoopfactuur		13.210,00	
1	02-01-12	21 /1			Eneco	11		350,00
1	02-01-12	21 /1			Naar ABN-Amro			10.000,00
Totaal tot en met periode 1:							21.518,00	11.544,00
Totaal rekening:							9.974,00	

Rekening: 130
Omschrijving: Debiteuren

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
Totaal tot periode 1:							75.082,00	3.309,00
1	02-01-12	70 /1	1399	20245	Verkoopfactuur 20245 P. Pietersen		375,22	
1	02-01-12	21 /1	1303	20165	Verkoopfactuur			1.208,00
1	02-01-12	21 /1	1303	20181	Verkoopcreditnota		1.194,00	
1	02-01-12	21 /1	1303	20220	Verkoopfactuur			13.210,00
1	02-01-12	20 /1	1304	20205	Verkoopfactuur			10.526,00
1	02-01-12	10 /1	1399	20240	Verkoopfactuur A. Zuidijk			675,00
1	04-01-12	70 /2	1301	20246	Verkoopfactuur 20246		1.110,78	
Totaal tot en met periode 1:							77.762,00	28.928,00
Totaal rekening:							48.834,00	

Rekening: 135
Omschrijving: Voorverkoopdebiteuren

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
Totaal tot periode 1:							25.800,00	
Totaal tot en met periode 1:							25.800,00	
Totaal rekening:							25.800,00	

Rekening: 136
Omschrijving: Ongerealiseerde winst voorverkopen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			6.000,00
					Totaal tot en met periode 1:			6.000,00
					Totaal rekening:			6.000,00

Rekening: 140
Omschrijving: Crediteuren

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		7.075,00	53.572,00
1	02-01-12	60 /1	1404	96/1206	Inkoopfactuurnr. 25396			7.459,65
1	04-01-12	20 /1	1401	12284/6	Inkoopfactuur 25388		18.449,00	
1	04-01-12	20 /1	1401	12284/6	Inkoopfactuur 25388			2,00
1	05-01-12	60 /2	1402	553D04	Inkoopfactuurnr. 25397			1.040,60
					Totaal tot en met periode 1:		25.524,00	62.074,25
					Totaal rekening:			36.550,25

Rekening: 145
Omschrijving: Voorkoopcrediteuren

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			45.200,00
					Totaal tot en met periode 1:			45.200,00
					Totaal rekening:			45.200,00

Rekening: 150
Omschrijving: Vooruitbetaalde bedragen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		1.248,00	
					Totaal tot en met periode 1:		1.248,00	
					Totaal rekening:		1.248,00	

Rekening: 151
Omschrijving: Nog te ontvangen bedragen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		750,00	
					Totaal tot en met periode 1:		750,00	
					Totaal rekening:		750,00	

Rekening: 155
Omschrijving: Vooruitontvangen bedragen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			1.800,00
					Totaal tot en met periode 1:			1.800,00
					Totaal rekening:			1.800,00

Rekening: 156
Omschrijving: Nog te betalen bedragen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			7.175,00
					Totaal tot en met periode 1:			7.175,00
					Totaal rekening:			7.175,00

Rekening: 160
Omschrijving: Af te dragen loonheffingen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			5.744,00
					Totaal tot en met periode 1:			5.744,00
					Totaal rekening:			5.744,00

Rekening: 170
Omschrijving: Te verrekenen omzetbelasting

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			
1	02-01-12	60 /1	1404	96/1206	Franse wijnen, paklijst nr. 183920	11	501,27	
1	02-01-12	60 /1	1404	96/1206	Spaanse wijnen, paklijst nr. 183922	11	793,38	
1	02-01-12	21 /1			Eneco	11	60,74	
1	02-01-12	10 /1			Benzine zakelijke auto	11	9,93	
1	02-01-12	10 /1			Glazenwasser	11	17,18	
1	05-01-12	60 /2	1402	553D04	Rose Montigne santé	11	18,90	
1	05-01-12	60 /2	1402	553D04	Spanjela rose	11	55,44	
1	05-01-12	60 /2	1402	553D04	Retour 10 flessen Boronjé	11		9,24
1	05-01-12	60 /2	1402	553D04	Oude wijnton t.b.v. museum	11	115,50	
					Totaal tot en met periode 1:		1.572,34	9,24
					Totaal rekening:		1.563,10	

Rekening: 176
Omschrijving: Te betalen omzetbelasting

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			
1	02-01-12	70 /1	1399	20245	Diverse wijnen	1		65,12
1	04-01-12	70 /2	1301	20246	Diverse wijnen, verkoopcontract 109928	1		192,78
1	05-01-12	10 /1			Contante verkopen	1		14,80
1	05-01-12	10 /1			Contante verkopen	1		4,32
					Totaal tot en met periode 1:			277,02
					Totaal rekening:			277,02

Rekening: 179
Omschrijving: Af te dragen omzetbelasting

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			5.934,00
					Totaal tot en met periode 1:			5.934,00
					Totaal rekening:			5.934,00

Rekening: 180
Omschrijving: Te betalen vennootschapsbelasting

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			15.000,00
					Totaal tot en met periode 1:			15.000,00
					Totaal rekening:			15.000,00

Rekening: 200
Omschrijving: Kruisposten

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			
1	02-01-12	21 /1			Naar ABN-Amro		10.000,00	
1	03-01-12	20 /1			Van ING			10.000,00
1	04-01-12	10 /1			Storting naar ING		500,00	
					Totaal tot en met periode 1:		10.500,00	10.000,00
					Totaal rekening:		500,00	

Rekening: 409
Omschrijving: Overige personeelskosten

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			
1	02-01-12	10 /1			Plusmarkt; kosten nieuwjaarsreceptie		79,50	
					Totaal tot en met periode 1:		79,50	
					Totaal rekening:		79,50	

Rekening: 440
Omschrijving: Administratiekosten

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			
1	03-01-12	10 /1			Postzegels		45,00	
					Totaal tot en met periode 1:		45,00	
					Totaal rekening:		45,00	

Rekening: 450
Omschrijving: Huisvestingskosten

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			
1	02-01-12	21 /1			Eneco	11	289,26	
1	02-01-12	10 /1			Glazenwasser	11	81,82	
					Totaal tot en met periode 1:		371,08	
					Totaal rekening:		371,08	

Rekening: 480
Omschrijving: Autokosten

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			
1	02-01-12	10 /1			Benzine zakelijke auto	11	47,27	
					Totaal tot en met periode 1:		47,27	
					Totaal rekening:		47,27	

Datum: 17-06-15
Tijd: 12:09:07

AEM Administraties Onderwijslicentie
Grand Reserva - EUR

Bladzijde: 7

**Grootboekkaarten
Samengevat**

Rekening: 498
Omschrijving: Betalingsverschillen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			
1	04-01-12	20 /1	1401	12284/6	Inkoopfactuur 25388		2,00	
					Totaal tot en met periode 1:		2,00	
					Totaal rekening:		2,00	

Rekening: 700
Omschrijving: Voorraad wijnen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		188.790,00	
1	02-01-12	90 /1			Diverse wijnen P. Pietersen			135,00
1	04-01-12	90 /2			Diverse wijnen Bastion Hotels			470,00
					Totaal tot en met periode 1:		188.790,00	605,00
					Totaal rekening:		188.185,00	

Rekening: 710
Omschrijving: Voorraad overige artikelen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		14.945,00	
					Totaal tot en met periode 1:		14.945,00	
					Totaal rekening:		14.945,00	

Rekening: 715
Omschrijving: Voorkopen wijnen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:		45.200,00	
					Totaal tot en met periode 1:		45.200,00	
					Totaal rekening:		45.200,00	

Rekening: 716
Omschrijving: Af te leveren wijnen voorverkopen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			19.800,00
					Totaal tot en met periode 1:			19.800,00
					Totaal rekening:			19.800,00

Rekening: 720
Omschrijving: Inkopen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit
					Totaal tot periode 1:			
1	02-01-12	60 /1	1404	96/1206	Franse wijnen, paklijst nr. 183920	11	2.387,00	
1	02-01-12	60 /1	1404	96/1206	Spaanse wijnen, paklijst nr. 183922	11	3.778,00	
1	05-01-12	60 /2	1402	553D04	Rose Montigne santé	11	90,00	
1	05-01-12	60 /2	1402	553D04	Spanjela rose	11	264,00	
1	05-01-12	60 /2	1402	553D04	Retour 10 flessen Boronjé	11		44,00

Rekening: 720
Omschrijving: Inkopen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit	
							Totaal tot en met periode 1:	6.519,00	44,00
							Totaal rekening:	6.475,00	

Rekening: 800
Omschrijving: Inkooprijns verkopen wijnen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit	
							Totaal tot periode 1:		
1	02-01-12	90 /1			Diverse wijnen P. Pietersen		135,00		
1	04-01-12	90 /2			Diverse wijnen Bastion Hotels		470,00		
							Totaal tot en met periode 1:	605,00	
							Totaal rekening:	605,00	

Rekening: 850
Omschrijving: Opbrengst verkopen wijnen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit	
							Totaal tot periode 1:		
1	02-01-12	70 /1	1399	20245	Diverse wijnen	1		310,10	
1	04-01-12	70 /2	1301	20246	Diverse wijnen, verkoopcontract 109928	1		918,00	
1	05-01-12	10 /1			Contante verkopen	1		70,50	
							Totaal tot en met periode 1:		1.298,60
							Totaal rekening:		1.298,60

Rekening: 851
Omschrijving: Opbrengst verkopen overige artikelen

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit	
							Totaal tot periode 1:		
1	05-01-12	10 /1			Contante verkopen	1		20,58	
							Totaal tot en met periode 1:		20,58
							Totaal rekening:		20,58

Rekening: 900
Omschrijving: Incidentele resultaten

Per	Datum	Dagb	Deb/Cred	Doc/Fac	Omschrijving	BTW Kostenplaats	Debet	Credit	
							Totaal tot periode 1:		
1	05-01-12	10 /1			Kasoverschot			0,50	
							Totaal tot en met periode 1:		0,50
							Totaal rekening:		0,50

1.063.964,89 1.063.964,89

Gegevens omzet en omzetbelasting

Als u over dit tijdvak geen omzet of omzetbelasting hoeft aan te geven, vul dan een 0 in bij Te betalen onder vraag 5g.

Let op ! Rond alle bedragen af op hele euro's

	Bedrag waarover omzetbelasting wordt berekend	Omzetbelasting
1 Prestaties binnenland		
1a Leveringen/diensten belast met 19%	1.319	277
1b Leveringen/diensten belast met 6%		
1c Leveringen/diensten belast met overige tarieven behalve 0%		
1d Privé-gebruik		
1e Leveringen/diensten belast met 0% of niet bij u belast		
2 Verleggingsregelingen binnenland		
2a Leveringen/diensten waarbij de heffing van omzetbelasting naar u is verlegd (geen voorbelasting, zie vraag 5b)		
3 Prestaties naar/in het buitenland		
3a Leveringen naar landen buiten de EU (uitvoer)		
3b Leveringen naar landen binnen de EU		
3c Installatie/afstandsverkopen binnen EU		
4 Prestaties uit het buitenland aan u verricht		
4a Levering uit landen buiten de EU (invoer)		
4b Verwervingen van goederen uit landen binnen de EU		
		_____ +
5 Voorbelasting, kleineondernemersregeling, schatting en eindtotaal		
5a Verschuldigde omzetbelasting: tel de omzetbelasting van de rubrieken 1a t/m 4b op		277
5b Voorbelasting		1.563
		_____ -
5c Subtotaal: bereken 5a min 5b		-1.286
5d Vermindering volgens de kleineondernemersregeling		
5e Schatting vorige aangifte(n). Alleen als de Belastingdienst u toestemming heeft gegeven		
5f Schatting deze aangifte. Alleen als de Belastingdienst u toestemming heeft gegeven		
		_____ +/-
5g Totaal <input type="checkbox"/> te betalen		
<input checked="" type="checkbox"/> terug te vragen		1.286