

# 1 Aan de slag - een korte cursus

De hier gepresenteerde voorbeelden maken u snel bekend met de basisprincipes van Compleet Boekhouden (PRO) 2006. U dient **alle** voorbeelden **letterlijk** over te nemen omdat anders bepaalde voorbeelden niet meer zullen kloppen. Dit geldt vooral voor de boekingen in het **Bank-** en **Kasboek**. Wanneer u bepaalde invoerstappen overslaat of van de voorbeelden afwijkt dan zullen de voorbeelden bij Bank- en Kasboek **niet kloppen**. Ook de rapporten en de balans en resultatenrekening zullen sterk afwijken van wat hier wordt gepresenteerd. We houden het typewerk van de voorbeelden zo kort mogelijk.

**Volg de voorbeelden letterlijk op. U zult dan snel begrijpen hoe het programma in elkaar zit. U kunt daarna uw eigen voorbeelden proberen. Maakt u ergens een fout en klopt uw invoer niet (meer) met de voorbeelden, probeer het dan te herstellen. Komt u er niet meer uit begin dan opnieuw.**

## LET OP:

DE STAMGEGEVENS, D.W.Z. DE BALANSGROEPEN, BTW-CODES, GROOTBOEKREKENINGEN EN DAGBOEKEN ZIJN SAMENGESTELD MET BEHULP VAN EEN ACCOUNTANT EN WORDEN GEACHT ALGEMEEN VAN AARD TE ZIJN. DEZE GEGEVENS KUNNEN EEN HULPMIDDEL ZIJN MAAR U BENT NIET VERPLICHT VOOR UW EIGEN ADMINISTRATIE DEZELFDE GEGEVENS TE GEBRUIKEN. RAADPLEEG BIJ TWIJFEL ALTIJD UW EIGEN ADMINISTRATEUR OF ACCOUNTANT.

## Uitleg koppelingen tussen Relaties, Grootboekrekeningen, BTW-codes en Dagboeken

**Compleet Boekhouden PRO 2006**

**Inkoop**

Dagboektype: **Inkoop**

DagboekID: Datum: Relatie: Omschrijving:

**1600 - Grootboekrekening: Dagboek inkoop**

Datum: 11-1-2006 Boekstufnummer: 81

Relatie: Accountantskantoor Blauw

Omschrijving: Accountantswerk

Termijn: 30 dagen Totaalbedrag factuur: 500

Op slaan Annuleren

Bedrag inc: 500 Grootboek: 4500 - Accountants/administratief

Aantal: 1 Totaal inc: 500,00

Omschrijving: Accountantswerk

BTW type: 3 - 5b Inkoop dienst of product Nederland btw hoog

BTW bedrag: 79,83 19 %

Kostenplaats: f - n.v.t Totaal inc: 500,00

Totaal factuurbedrag: 0,00 Op slaan Annuleren

**Nieuw Relatie**

Relatienr: 0025

Naam: Accountantskantoor Blauw

Herinneringsdagen: 30

Betalingstermijn: 30 dagen

Grootboekrekening: 4500 - Accountants/administratiekosten

Omschrijving: Accountantswerk

Op slaan Annuleren

**Grootboekrekeningen**

4200	Onderhoudsreparatiekosten	0,00	Verkoopkosten	3
4300	Reclame & Promotiekosten	0,00	Verkoopkosten	3
4310	Reis- en verblijfkosten	0,00	Verkoopkosten	0
4330	Representatiekosten	0,00	Verkoopkosten	0
4400	Brandstof auto	0,00	Autokosten	3
4410	Verzekering Motorrijtuigenbelasting	0,00	Autokosten	0
4420	Onderhoud auto	0,00	Autokosten	3
4500	Accountants/administratiekosten	0,00	Algemene kosten	3
4510	Kantoorbenodigdheden	0,00	Algemene kosten	3
4520	Telefoonkosten	0,00	Algemene kosten	3
4530	Contributiekosten/abonnementen	0,00	Algemene kosten	3
4540	Verzekeringen	0,00	Algemene kosten	0

Rekeningnr: 4500

Omschrijving: Accountants/administratiekosten

Saldo: 0

Balansgroep: Algemene kosten

BTW code: 3 - 5b Inkoop dienst of product

Nieuw Op slaan Wfs Annuleren

Compleet Boekhouden PRO 2006 heeft een wat andere opzet dan de vorige versie. Ook verschilt deze opzet van veel andere boekhoudpakketten. Hoewel deze opzet in de handleiding staat beschreven, is deze opzet en de daarbij behorende werking toch niet voor iedereen even duidelijk. In dit hoofdstuk proberen wij u de opzet en de werking te verduidelijken.

Sommige gebruikers melden dat ze de grootboekrekeningen 1300 Debiteuren of 1600 Crediteuren niet aan een relatie kunnen koppelen. Of men meldt dat deze grootboekrekeningen niet kunnen worden gekozen bij het boeken van een inkoop- of verkoopfactuur. Deze melding op zich zijn correct doch hebben alles met de opzet en werking van het programma te maken.

## Dagboeken hebben vaste tegenrekeningen

De grootboekrekeningen 1300 en 1600 evenals de grootboekrekeningen voor Kas (1000) Bank (1100) en Giro (1200) zijn **gekoppeld aan de diverse dagboeken**. Zo is het dagboek **Inkopen** gekoppeld aan de rekening 1600. Immers alle inkoopfacturen boekt u op een crediteurenrekening. U ziet in bovenstaande afbeelding (dit is een compilatie van diverse schermen, u vindt deze afbeelding NIET als een scherm in uw programma!) in het kwadrant rechtsboven **1600 - Grootboektegenrekening Dagboek inkopen** staan. Dit is de **vaste tegenrekening** van dit dagboek.

Alle boekingen die u in dit dagboek doet, worden dus op de vaste tegenrekening geboekt. Een boeking vindt altijd plaats op twee (of meer in het geval van bijvoorbeeld BTW) grootboekrekeningen waarbij het totaal aan de Debet kant gelijk moet zijn aan het totaal van de Credit kant. De tweede grootboekrekening kiest u uit de lijst Grootboekrek die u naast het bedrag ziet staan.

De rekeningen die in die lijst zichtbaar zijn, zijn **afhankelijk van het type dagboek**. Zo zult u in het Dagboek Inkopen alleen rekeningen zien waarop u een inkoopboeking kunt doen. U zult hier dus **niet** de rekeningen uit de **8000 Omzet** groep zien omdat die nu eenmaal zijn bedoeld voor omzetten en niet voor inkopen. Ook zult u de BTW-rekeningen en de kas/bank rekeningen hier niet zien. In het Dagboek Verkopen is dit precies omgekeerd. U ziet hier alleen de rekeningen die bedoeld zijn om omzetten op te boeken.

## Grootboekkeuzelijsten zijn gekoppeld aan Balansgroepen

Het voorkomen van bepaalde grootboekrekeningen in de keuzelijsten in de dagboeken is **afhankelijk** van het type dagboek en de **balansgroep** waaraan die grootboekrekening is gekoppeld. In de lijst met grootboekrekeningen ziet u bijvoorbeeld achter **4500 Accountants/administratiekosten** de balansgroep **Algemene kosten** staan. Zo is de rekening **8000 Omzet BTW hoog** gekoppeld aan de balansgroep **Omzet verkopen**. Het dagboek inkopen toont alleen rekeningen die zijn gekoppeld aan de balans(hoofd)groepen: **8** - Inkoopwaarde Opbrengsten, **9** - Personeelskosten en **11** - Overige kosten. Ook zijn nog de rekeningen gekoppeld aan groep **1** - Vaste Activa en groep **2** - Vlottende activa zichtbaar zodat u bijvoorbeeld de inkoop van een vrachtauto op rekening 300 - Vervoermiddelen (gekoppeld aan Materiele vaste activa) kunt boeken.

**Het beperken van de mogelijke grootboekrekeningen waarop u per dagboek kunt boeken is gedaan om u voor verkeerde boekingen te verhoeden. Indien u vanuit een bepaald dagboek wilt boeken op een grootboekrekening doch die rekening staat niet in de lijst dan is de kans groot dat zo'n boeking boekhoudkundig niet juist of niet verstandig is.**

## BTW-codes zijn gekoppeld aan grootboekrekeningen

Indien u een bepaalde grootboekrekening kiest, zal automatisch de daaraan gekoppelde BTW-code voor u worden geselecteerd. De koppeling tussen grootboekrekening en BTW-code wordt opgegeven in het scherm voor het maken en onderhouden van

grootboekrekeningen. U kunt altijd een andere BTW-code kiezen, de gekoppelde BTW-code wordt alleen **voorgeselecteerd** in het invoerscherm.

U bepaalt of u boekingen in de dagboeken inkoop en verkoop inclusief of exclusief BTW boekt door dit bij de BTW instellingen op te geven. Meestal is het handig om inkopen inclusief te boeken en verkopen exclusief doch u kunt dit zelf per dagboek bepalen. In de dagboeken ziet u achter bedrag het woordje inc of ex staan als aanwijzing of u het bedrag inclusief of exclusief BTW inboekt.

De lijst met BTW-codes is eveneens afhankelijk van het type dagboek. In het inkoopdagboek ziet u alleen codes die met inkopen te maken hebben. **Verder zijn de getoonde BTW-codes afhankelijk van het gebied waarin de geselecteerde relatie zich bevindt.** De Nederlandse belastingdienst kent voor de BTW drie verschillende gebieden: Nederland, Landen van de Europese Unie (EU) en Landen buiten de EU. Voor al deze gebieden gelden verschillende BTW-codes en percentages. **U ziet in de BTW-lijst alleen die codes die voor het gebied waarin uw relatie is gevestigd, geldig zijn.**

Hoewel bijvoorbeeld de grootboekrekening **8000 - Omzetten BTW hoog** is gekoppeld aan BTW-code 1 mag u toch een andere BTW rekening kiezen voor een boeking. De BTW aangifte wordt berekend aan de hand van de journalen van uw dagboek boekingen. Er wordt dus geen rekening gehouden met de aan de grootboekrekening gekoppelde BTW-code. Het uitrekenen van uw BTW-aangifte wordt gedaan aan de hand van de bij een boeking **opgegeven** BTW-code. U kunt dus zonder problemen met uw BTW aangifte te krijgen een boeking doen op **8000 - Omzet BTW hoog** en daarna de BTW-code bij de boeking veranderen in code **2 (verkoop BTW laag)**. Bij het berekenen van uw BTW-aangifte wordt in het geheel niet gelet op grootboekrekeningen. Uitsluitend het bedrag en de gebruikte BTW-code zijn relevant voor het maken van uw aangifte.

**Uw accountant zal veelal een controle uitvoeren waarbij hij de bedragen die aan btw moeten worden afgedragen probeert te matchen met de totalen op grootboekrekeningen 8000 Omzet verkoop BTW hoog en 8010 Omzet verkoop BTW laag. Het is dus aan te raden om uw verkopen op omzetrekeningen te boeken die aan het gebruikte btw-percentages gekoppeld zijn.**

## **Relatie, grootboekrekening en omschrijving**

De grootboekrekening die u opgeeft bij het maken van een relatie is een **voorkeursrekening**. Dat wil zeggen dat deze rekening in een dagboek voor u wordt **voorgeselecteerd** wanneer u deze relatie kiest. Wanneer u bijvoorbeeld de relatie **Office Center** aanmaakt, ligt het voor de hand om hier de grootboekrekening **4510 - Kantoorkosten** te kiezen. Bij omschrijving is de tekst "Inkoop kantoorartikelen" een goede keuze.

Wanneer u in het dagboek inkopen de relatie Office Center kiest, dan **probeert** het programma de rekening 4500 voor u al uit de lijst met grootboekrekeningen te selecteren. Er staat met opzet 'probeert' omdat het kan voorkomen dat de rekening die u bij relatie heeft opgegeven, niet in de keuzelijst voorkomt. In het geval van het inkoopdagboek zal dat geen probleem zijn. Doch wanneer u bijvoorbeeld ook een dienst of product aan Office Center heeft geleverd en u boekt die levering in het dagboek **verkopen**, dan kan het programma bij die verkoopboeking **niet** de grootboekrekening 4500 voor u selecteren omdat rekening 4500 niet is de lijst van het verkoopdagboek voorkomt.

**De koppeling van een relatie aan een grootboekrekening is dus geen harde koppeling doch een soort van advies-koppeling.**

## **Relatie is klant (debiteur) én leverancier (crediteur)**

Compleet Boekhouden PRO 2006 maakt geen onderscheid tussen klanten en leveranciers. Een relatie kan beide zijn. Dit betekent dat u een relatie maar één keer hoeft in te voeren. Een veel groter voordeel echter is dat verrekeningen mogelijk zijn. Indien u aan een relatie iets heeft geleverd én u heeft iets van diezelfde relatie gekocht dan heeft u dus een verkoopfactuur (zeg van 1000 euro) én een inkoopfactuur (bijvoorbeeld 500 euro) geboekt. In de praktijk zal het niet vaak voorkomen dat u 500 euro (de inkoopfactuur) aan de relatie betaalt en dan hoopt dat uw relatie even snel 1000 euro (de verkoopfactuur) aan u overmaakt. Over het algemeen zal men de facturen met elkaar verrekenen.

Compleet Boekhouden PRO 2006 ondersteunt dit soort betalingen. Uw relatie maakt 500 euro naar u over en die betaling heeft dus betrekking op de verkoopfactuur (van 1000 euro) en de inkoopfactuur.

Onderstaand scherm ziet u verschijnen wanneer u in het dagboek Bank (of kas) de relatie Jansen selecteert. Het programma zoekt alle openstaande posten van die relatie en laat u selecteren welke facturen (inkoop 'n verkoop) op een betaling van toepassing zijn. U kunt nu in **één handeling** deze boeking verrichten.



in en drukt weer op de *Plus-toets* om de regel op te slaan. Mocht u een andere dan de voorgeselecteerde grootboekrekening willen gebruiken dan moet u met de tabtoets of de muis werken. Hetzelfde geldt voor de andere velden als BTW-code, omschrijving, BTW-bedrag, etc.

### **Verkoop**

Een verkoopboeking is precies hetzelfde als een inkoopboeking. Met dat verschil dat u geen totaalfactuurbedrag opgeeft maar dat de computer dat voor u berekent.

## ***De Voorbeelden***

In de volgende pagina's nemen we u mee door een aantal voorbeelden. Het gaat hier vooral om de manier van boeken en de verwerking van de boekingen. We leggen niet overal uit hoe u in bepaalde schermen moet komen, daar is de handleiding voor bedoeld.

We beginnen met het maken van een nieuwe administratie. Noem deze bijvoorbeeld *Testadministratie*. Nadat de administratie is aangemaakt, wordt het scherm voor de Stamgegevens geopend. U **moet** in ieder geval de bedrijfsnaam opgeven. Let ook even op het veld *Fiscaal jaar*.

U kunt over meerdere jaren boeken in één administratie. Een boeking met als transactiedatum 5 september 2005 hoort bij het fiscale jaar 2005. Als u uw boekjaar op 2006 heeft staan, zult u die boeking niet op uw rapporten en in het scherm Grootboekrekeningen hebben de saldi van de rekeningen alleen betrekking op het huidige fiscale jaar!

Vul ook de gewenste sjablonen in en - indien u BTW-plichtig bent, het fiscale nummer en de termijn waarop u uw BTW moet aangeven.

Bij *Factuurnr* en *Offertenr* formaat kiest u hoe u uw factuurnummers wilt opbouwen. Het programma begint ieder nummer met wat u hier invult. Zet u hier F2006- dan begint ieder factuurnummer met F2006-. Hetzelfde geldt voor offertes. Belangrijk is ook het veld *Factuurnr start*. De inhoud van dit veld wordt als begin van de factuurnummering gebruikt. Voor onze testboekhouding vullen we hier 234 in. In 2005 waren we namelijk tot factuurnummer 233 gekomen.



**Vul bij *Factuurnr start* alleen een nummer in. Indien u factuurnummers als F2006-001 of 20060001 wilt gebruiken, vul dan het eerste deel in bij *Factuurnr* formaat; bijvoorbeeld F2006- of 200600. Het onderdeel dat de factuurnummers ophoogt kan moeite hebben met erg grote getallen.**

**Verander dit veld niet tijdens een boekjaar. U bent wettelijk verplicht een sluitende factuurnummering aan te houden.**

Als laatste geeft u een of meerdere bank- en of girorekeningen op. Maak uw banknummers 10-cijferig door eventueel met een nul te beginnen wanneer uw bankrekeningnummer uit negen cijfers bestaat. Klik op *Elftest* om te controleren of het ingevulde rekeningnummer een geldig banknummer is. Dit werkt **niet** voor girorekeningen omdat die geen ingebouwde controle hebben.



Uw scherm moet er ongeveer uitzien als onderstaand scherm. Klik op opslaan om door te gaan.

Bedrijfsnaam <input type="text" value="Voorbeeld"/>		Boekjaar van/tot <input type="text" value="januari"/> <input type="text" value="december"/>
<b>Vestigingsadres</b> Adres <input type="text"/> Adres <input type="text"/> Postcode <input type="text"/> Plaats <input type="text"/>		Factuurnr formaat <input type="text" value="F2006-"/> Offertenr formaat <input type="text" value="O2006-"/> Factuurnr start <input type="text" value="234"/> Laatste afsluiting <input type="text" value="28-9-2005"/>
<b>Afleveradres</b> Adres <input type="text"/> Adres <input type="text"/> Postcode <input type="text"/> Plaats <input type="text"/>		BTW periode <input type="text" value="kwartaal"/> Banknummers(s) <input type="text" value="0989230791"/> <input type="text" value="0697915646"/> <input type="button" value="Toevoegen"/>
Telefoon <input type="text"/> Fiscaal nr <input type="text" value="12345678"/> <a href="#">Eitproef</a> Fax <input type="text"/> BTW volgnr <input type="text"/> Email <input type="text"/> LB volgnr <input type="text"/> Website <input type="text"/> Fiscaal jaar <input type="text" value="2006"/>	Sjabloon factuur <input type="text" value="ug\Templates\Factuur.dot"/> <input type="button" value="..."/> Sjabloon offerte <input type="text" value="ug\Templates\Offerte.dot"/> <input type="button" value="..."/> Sjabloon herinnering <input type="text" value="'Betalingsherinnering.dot'"/> <input type="button" value="..."/> <input type="button" value="Opslaan"/>	

## Grootboekrekeningen

Als eerste bekijken we het scherm van de grootboekrekeningen om te controleren of onze bank- en girorekeningen daar zijn opgegeven. De rekeningnummers worden automatisch toegekend beginnend bij 1101. Bestaat er al een rekening met nummer 1101 dan probeert het programma het eerstvolgende vrije nummer te vinden. De twee rekeningen uit het voorbeeld staan in het rekeningschema maar de nummering is niet zo fraai. De passen we dus even aan. Selecteer 1101 en klik op *Bewerk*. Verander het rekeningnummer in 1100 en klik op *Opslaan*. Doe hetzelfde voor rekening 1102. Verander dit in 1110. Heeft u een girorekening dan is rekeningnummer 1200 de veel gebruikte standaard.

RekNr	Omschrijving	Saldo	Balansgroep	BTW code
200	Inventaris	0,00	Materiele vaste activa	3
300	Vervoermiddelen	0,00	Materiele vaste activa	3
400	Balansvoorraad	0,00	Voorraden	0
500	Deelnemingen	0,00	Financiële vaste activa	0
600	Voorziening vakantiegeld	0,00	Vorzieningen	0
700	Leningen	0,00	Leningen	0
800	Eigen vermogen	0,00	Eigen vermogen	0
850	Resultaat boekjaar	0,00	Eigen vermogen	0
1000	Kas	0,00	Liquide middelen	0
1101	ABN Rec Courant	0,00	Liquide middelen	0
1102	Rabo betaalrekening	0,00	Liquide middelen	0
1300	Debiteuren	0,00	Debiteuren	0
1310	Vooruitbetaalde verkoopfacturen	0,00	Te ontvangen posten	0

Rekeningnr	<input type="text" value="1100"/>
Omschrijving	<input type="text" value="ABN Rec Courant"/>
Saldo	<input type="text"/>
Balansgroep	<input type="text" value="Liquide middelen"/>
BTW code	<input type="text" value="0 - niet van toepassing"/>
<input type="button" value="Nieuw"/> <input type="button" value="Opslaan"/> <input type="button" value="Annuleren"/>	

## Relaties

De volgende stap is het maken van enkele relaties.

U kunt relaties aanmaken in zowel het onderdeel Verkoop als het onderdeel Inkoop.

Klik op *Nieuw* en vul de velden *Relatienr* en *Naam* in. We kiezen als nr 001 en als naam Jansen. Kies vervolgens de grootboekrekening 8000 en vul bij *Omschrijving* "Geleverde diensten" in. Geef deze relatie een banknummer. vul hier **0123456789** in.

Doe dit nog een keer voor 002, Groenteboer Appel met grootboekrekening 4120

Kantinekosten en als omschrijving "Inkoop kantine". Tenslotte maken we een derde relatie met als nr 003 en naam Internet Provider Byte. We geven deze de grootboekrekening 4530 (mag natuurlijk ook een aparte grootboekrekening maken voor uw internetkosten.) en de omschrijving "Internet abonnement". Wil u meer weten over het invoeren van relaties kijk dan in de handleiding.

## Producten en diensten

Om te kunnen factureren moeten we enkele producten invoeren.

Voordat we dat doen maken we een nieuwe grootboekrekening aan om de verzendkosten

op te boeken. Maak een rekening met nummer 8020 en omschrijving Omzet BTW nul aan.

De balansgroep is *Omzet verkopen* en de BTW code is code 6 – BTW nul of verlegd. Let

op: u mag dit alleen doen als u de daadwerkelijke verzendkosten in rekening brengt. Rekent u als onderdeel van verzendkosten ook administratie- of andere kosten dan moet u die op het hoge BTW tarief boeken dus gewoon op grootboekrekening 8000.

U zult zien dat u alleen uit grootboekrekeningen kunt kiezen die aan een balansgroep Omzet verkopen is gekoppeld. De keuze voor Dienst of Product is van belang indien u aan EU landen levert. Daar hanteert de belastingdienst verschillende BTW tarieven voor diensten en producten.

We gaan nu naar het scherm producten en diensten en voeren daar onderstaande diensten in. Kies als grootboekrekening 8000 behalve bij 002 waar we de zojuist aangemaakte grootboekrekening 8020 opgeven.

Productid	Omschrijving	Eenheid	Prijs/eenheid
001	Voorrijkosten	stuk	65
002	Verzendkosten	n.v.t.	12
003	Onderhoudsuren	uur	45

We zijn nu klaar met de voorbereiding en gaan factureren. Mocht u de facturatiemodule niet gebruiken dan wordt u toch aangeraden er even doorheen te lezen omdat het toch handige informatie bevat over de werking van de schermen.

## Factureren

Ga naar het onderdeel Facturen en klik op *Nieuwe factuur*. U ziet dat als factuurnummer F2006-234 staat ingevuld. Dit komt omdat we "F2006-" als factuurnr formaat bij Stamgegevens hebben opgegeven en bij Factuurnr start "234" hebben ingevuld. De datum staat al op vandaag. Druk op Enter en u springt naar het veld *Referentie*. Hier kunt u eventueel het referentienummer van de inkoopopdracht van uw klant invullen. Druk weer op Enter en vervolgens op de letter 'J'. Bij relatie staat nu onze klant Jansen. Teven zijn de velden *Omschrijving* en *Termijn* al voor u ingevuld. (De gegevens voor *Omschrijving* en *Termijn* komen uit de velden die u bij het aanmaken van een relatie daar heeft ingevuld.) Voor dit voorbeeld klikken we ook op het aankruisvakje *Incasso*. Vervolgens klikken we op Opslaan.

### **Het aankruisvakje Incasso is alleen zichtbaar indien u over de PRO versie van Compleet Boekhouden beschikt**

De cursor staat nu op het veld artikel.

Vul hier 003 in en druk op Enter. Vul bij aantal 5 in. Enter nu door tot u op Opslaan staat en druk nogmaals op Enter. De factuurregel is nu opgeslagen. Druk nogmaals op Enter en u kunt aan een nieuwe regel beginnen. Kies artikel 001 (voorrijkosten) en sla de regel op. Als laatste voeren we nog artikel 002 in, de verzendkosten. Wanneer deze regel ook is opgeslagen hebben we onze eerste factuur klaar.

U kunt nu de factuur afdrukken door de factuur te selecteren in het linkerboven lijst en dan op de printknop te klikken.

Maakt u een fout in een van de factuurregels dan kunt u de regel wissen door de regel te selecteren en met de rechtermuistoets op de regel te klikken. U mag ook op de delete toets drukken.

**Let op: U kunt wel factuurregels wissen maar niet de hele factuur. Uw factuurnummers zouden hierdoor niet meer op volgorde kunnen komen en dat bent u wettelijk verplicht. Bij een fout kunt u wel altijd de factuur wijzigen. U kunt ook bij een verkeerde factuur eenvoudig een Credit-factuur maken. Klik met de rechtermuisknop op de factuur en kies "Maak credit-factuur".**

Als laatste boeken we de factuur nog door naar het Dagboek verkopen. Dit doen we door met de rechtermuistoets op de factuur (in het linkerboven scherm) te klikken. Kies "Boek naar dagboek verkopen". U ziet nu de status veranderen in "Verwerkt". Voor andere mogelijkheden van facturatie kijkt u in de handleiding.







factuur. (Dit gaat heel snel door op de factuur *in de facturatie module niet in het dagboek verkopen* met de rechtermuisknop op de factuur te klikken en dan te kiezen voor *Kopieer naar nieuwe factuur*). Maar als u het echt wilt kunt u de factuur wijzigen. U kunt ook detail regels wissen, maar niet de hele verkoop boeking. Als u op de knop *Wis boeking* klikt, wordt de boeking op nul gezet!

### **Klik op de knop Nieuw om een nieuwe boeking te maken.**

Het invoerscherm voor Verkopen wordt actief en de cursor staat op het datumveld. Het datumveld heeft standaard de datum van de laatst ingevoerde factuur. Wat u hier moet invullen is de factuurdatum. We vullen hier 2 mei 2006 in. Druk op *Enter* om naar het veld Factuurnummer te gaan. Het programma heeft hier al het nummer F2006-235 ingevuld. Druk op *Enter* om naar het volgende veld te springen.



**In het verkoopdagboek genereert het programma opeenvolgende factuurnummers. U bent echter vrij deze te overschrijven. De Belastingdienst en uw accountant vinden het niet leuk wanneer er factuurnummers missen. U kunt daarom beter de Facturatie module van Compleet Boekhouden (PRO) 2006 gebruiken. Hier worden uw facturen opeenvolgend genummerd en kunt u nooit een factuur overslaan.**

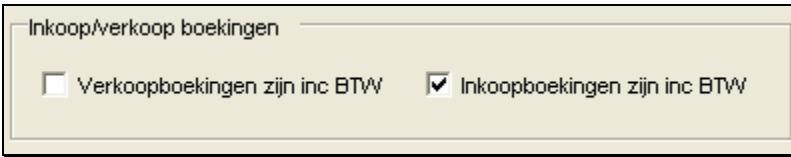
U staat u op het veld **Relatie**. We hebben een factuur gestuurd aan de firma Jansen dus typen we de letter "j" en het relatieveld staan nu op "Jansen". De velden **Omschrijving** en **Termijn** zijn gekoppeld aan de corresponderende velden van Relatie. U ziet dat deze velden nu automatisch ingevuld worden. U kunt deze velden veranderen indien u dat wenst. We laten het voor ons voorbeeld staan en op *Enter* om direct naar het veld **Totaal boekstuk** te springen. Hier vult u het totaal factuurbedrag in; dus inclusief btw. Voor ons voorbeeld vullen we hier 128,50 in. Nadat we op *Enter* drukken, springen we naar het detail deel van de boeking en staan we op het veld **Bedrag ex**.



**Een boeking bestaat altijd uit twee delen. Als eerste het Hoofddeel van de boeking dat u zojuist heeft ingevuld. Ieder Hoofddeel heeft minstens één Detailregel maar dit kunnen er ook meer zijn. De Hoofddelen staan altijd in de lijst aan de linkerkant van het scherm. Detailregels ziet u altijd in de lijst onder aan het scherm. Het invulpaneel van het Hoofddeel staat altijd rechts boven in het scherm, het invulpaneel voor de detailregels altijd daar direct onder.**

U kunt zelf bepalen of u bedragen inclusief btw of exclusief btw wilt invoeren. In veel gevallen is het makkelijk om verkoopboekingen exclusief te boeken en inkoopboekingen

inclusief maar het staat u vrij dit op uw eigen wijze te doen. De instellingen hiervoor vindt u in de groep BTW bij BTW instellingen.



Inkoop/verkoop boekingen

Verkoopboekingen zijn inc BTW     Inkoopboekingen zijn inc BTW

We waren aangeland in het veld Bedrag ex. Hier staat het bedrag (ex btw) al ingevuld. Dat bedrag is overgenomen van het veld Totaal boekstuk en is omgerekend naar een bedrag exclusief btw. Er staat dus 107.98. U ziet ook dat de andere velden al voor u zijn ingevuld. Deze informatie komt uit de gegevens die u bij het maken van een relatie heeft ingevuld. U kunt desgewenst de reeds ingevulde velden wijzigen, bijvoorbeeld een andere omschrijving of een andere grootboekrekening kiezen. Met *Enter* springt u van veld naar veld. In de meeste gevallen is het niet nodig de velden te wijzigen. U kunt dan de **plustoets** van het numerieke deel van het toetsenbord (de grote plus knop geheel rechts op het toetsenbord) gebruiken om de boeking in een keer in te boeken. Druk op de num-plus en de regel wordt opgeslagen en de knop *Nieuwe regel* is geselecteerd. Indien u nu op *Enter* drukt maakt u een nieuwe boekingsregel aan.

Zoals u ziet zijn er slechts heel weinig handelingen nodig om een verkoopboeking in te boeken. U moet er dan wel voor zorgen dat u de gegevens bij uw relaties zo compleet mogelijk invoert. We herhalen hieronder nog even de snelst mogelijke handelingen om een boeking met een regel in te boeken.

- 1) Klik op Nieuwe boeking of druk op Insert (op het toetsenbord)
- 2) Kies een datum of Enter om naar Boekstuknummer te gaan
- 3) Vul een Boekstuknummer in (of accepteer het nummer dat er al staat en Enter
- 4) Type de eerste letter(s) van de gewenste relatie en Enter
- 5) Vul het totaal van de boeking in en Enter
- 6) Druk op de num-plus en de regel is opgeslagen

Uw boeking is nu klaar als het om een eenregelige boeking gaat.

De aanwijzer staat op nieuwe regel en als u een nieuwe regel wilt toevoegen dan drukt u op Enter, u vult het bedrag in en drukt op de num-plus. Dit herhaalt u voor iedere regel.

Wil u een nieuwe boeking beginnen gebruik dan TAB om uit het invul deel te springen. Vervolgens drukt u op Insert en u staat weer bovenaan op de datum.



Het scherm van het dagboek verkopen moet er nu zo uitzien.

Dagboektype: **Verkoop-2006**

Datum	Docnr	Relatie	Bedrag	Open
02-05-06	F2006-235	Jansen	128.50	128.50
30-04-06	F2006-234	Jansen	357.10	357.10

1300 - Grootboektegenrekening: Dagboek verkopen

Datum: 02-05-2006 Boekstuknummer: F2006-235

Relatie: Jansen

Omschrijving: Geleverde diensten

Termijn: 30 dagen Totaal boekstuk: 128.50

Annuleren

Boekingsregel

Bedrag ex: 107.98 BTW: 20.52 19% Bedrag incl: 128.50

Orboekrek: 8000 - Omzet Verkoop BTW Hoog

Omschrijving: Geleverde diensten

BTW type: 1 - 1a Leveringen/diensten belast met btw hoog

Kostenplaats: 1 - n.v.t

Nieuwe regel Annuleren

[Nieuwe boeking](#) [Vizia boeking](#) [Vfs boeking](#)

Dagboek **Journaal**

Omschrijving	Grootboekrekening	Totaal exclusief	BTW	Totaal inclusief
Geleverde diensten	8000-Omzet verkoop BTW Hoog	107.98	20.52	128.50



**U kunt uitsluitend een factuur in één regel invoeren wanneer alle regels uit de originele factuur dezelfde BTW code gebruiken en ook op dezelfde grootboekrekening worden geboekt. Gebruikt u verschillende BTW codes en/of grootboekrekeningen dan dient u minstens voor iedere BTW code en/of grootboekrekening een detailregel te maken en de bedragen met gelijke BTW codes en/of grootboekrekeningen bij elkaar op te tellen en op die detailregel in te boeken.**

Laten we even door alle velden van het detailpaneel lopen om te zien wat ze precies betekenen, waar de ingevulde informatie vandaan komt en hoe u er mee om dient te gaan. Daarna gaan we weer verder met onze voorbeeldboeking.

### Grootboekrekening:

De in het algemeen heeft u niet zo heel veel grootboekrekeningen waarop u omzet boekt. In principe zou één grootboekrekening volstaan. Het standaard rekeningschema heeft twee omzet grootboekrekeningen gedefinieerd namelijk 8000 - Omzet met BTW hoog en 8010 - Omzet met BTW laag. Zou u veel tegen het nultarief verkopen of veel aan het buitenland leveren dan zou u hiervoor aparte grootboekrekeningen kunnen maken doch noodzakelijk is dit niet.

Waarom hebben we dan toch verschillende grootboekrekeningen voor het hoge en lage BTW tarief? Dit is niet nodig voor de berekening van de aangifte want de aangiftemodule kijkt alleen naar het gekozen BTW type en de ingevulde bedragen. Het is wel een handig controlemiddel voor de accountant.

De belangrijkste reden voor de aparte grootboekrekeningen is de BTW code die aan de grootboekrekening is gekoppeld. Aan rekening 8000 is de btw code 1 gekoppeld. Dus zodra u grootboekrekening 8000 kiest zal het programma automatisch die btw code voor u selecteren. Zou u de voorgeselecteerde grootboekrekening veranderen in 8010 dan ziet u dat de BTW code vanzelf meeverandert.

De grootboekrekening is weer gekoppeld aan de relatie. Al u bij Jansen kijkt dan ziet u dat daaraan grootboekrekening 8000 is gekoppeld. Deze rekening is dan ook voor u geselecteerd omdat u Jansen als relatie hebt opgegeven bij het invoeren van het hoofddeel van deze verkooptransactie.

U mag natuurlijk altijd een andere rekening selecteren. Al u op het pijltje klikt dan ziet u de andere mogelijkheden. De keuzemogelijkheden zijn beperkt en tonen alleen de grootboekrekeningen die bij omzet horen. Het is dus onmogelijk om op verkeerde grootboekrekeningen te boeken. Hoe dit precies werkt kun u nalezen in het hoofdstuk over grootboekrekeningen.

## **BTW type:**

Dit veld wordt voor u ingevuld aan de hand van de gekozen grootboekrekening. Wees bijzonder voorzichtig met het veranderen van het voor u geselecteerde BTW type. Indien u het BTW type (of code) toch wil veranderen controleer dan of de geselecteerde grootboekrekening nog wel correct is. In veel gevallen zal het niet nodig zijn het geselecteerde BTW type te wijzigen.

Een voorbeeld: U kiest een relatie die als land in het *afleveradres* een ander land heeft dan Nederland. De belastingwetgeving schrijft voor dat u dan (afhankelijk van of uw relatie in een EU -Europese Unie - land is gevestigd of in een land buiten de EU) een BTW type gebruikt dat op het BTW aangifteformulier wordt aangeduid met 3a, 3b of 3c. De lijst met BTW types zal worden gevuld met de juiste types voor het land van uw afnemer. Maar als u voor een grootboekrekening kiest die gekoppeld is aan BTW type 1a zal het programma er niet in slagen om voor u BTW type 1a te selecteren omdat het niet in de lijst mag voorkomen (omdat uw klant buiten Nederland is gevestigd).

In dat geval is er geen BTW type voor u geselecteerd en zult u zelf het juiste type uit de lijst moeten selecteren.

Wees extra oplettend indien het programma geen BTW type voor u kan selecteren, dit duidt op een mismatch tussen de aan de grootboekrekening gekoppelde BTW code en de BTW code die is toegestaan (aan de hand van het land waar uw afnemer is gevestigd).

Kies altijd voor het correcte BTW type, **dit bent u wettelijk verplicht**. Het boeken op een wellicht 'verkeerde' grootboekrekening is op zich geen probleem. Uw omzet wordt nog steeds op omzet geboekt dus uw balans en resultatenrekening zullen nog steeds correct zijn evenals uw BTW aangifte.

## **BTW Bedrag:**

Het correcte BTW bedrag wordt door het programma voor u uitgerekend. U kunt het BTW bedrag in het Verkoopboek dit niet zelf veranderen behalve wanneer u voor BTW type 1c kiest. Dit is een BTW type met een variabel percentage en het programma weet niet welk percentage en kan het bedrag dus ook niet voor u uitrekenen. In dat geval dient u het bedrag zelf uit te rekenen en in te vullen. Dit is echter een uitzondering. In de meeste gevallen zult u tegen het hoge BTW tarief leveren en soms tegen het lage tarief. Leveringen tegen het nultarief komen erg weinig voor en tegen het variabele tarief al bijna helemaal niet.

## **Kostenplaats:**

Hier kiest u uit de lijst met kostenplaatsen. De keuze die u hier maakt heeft geen boekhoudtechnische consequenties. Dit veld wordt alleen voor management rapportages gebruikt.

### **Alleen voor PRO editie:**



**De standaard editie van Compleet Boekhouden kent geen kostenplaatsen. U kunt, indien u de standaard editie gebruikt, hier alleen maar type 1 kiezen. Gebruikt u de standaard editie en zou u toch graag met Kostenplaatsen willen werken kijk dan op de website van Osirius hoe u online kunt opwaarderen naar de Pro editie**

## ***Relatie is klant én leverancier***

Het kan voorkomen dat een relatie zowel een leverancier als een klant van u is. Het programma maakt geen onderscheid tussen leveranciers en klanten ofwel debiteuren en crediteuren. Binnen het programma spreken we over relaties.

Zoals reeds eerder is besproken, kunt u grootboekrekeningen aan relaties koppelen. U kunt echter maar één grootboekrekening aan een relatie koppelen dus u moet kiezen of dit een omzet-grootboekrekening is of een kosten-grootboekrekening.

We gaan een nieuwe boeking doen in het dagboek verkopen.

Klik op Nieuwe boeking, laat de datum op 2 mei 2006 staan en Enter. Accepteer het door het programma opgegeven boekstuknummer door op Enter te drukken.

Kies nu als relatie Groenteboer Appel. U ziet direct de omschrijving veranderen in Inkoop kantine. We hebben echter iets aan deze relatie geleverd dus de omschrijving is niet correct. Gebruik nu Tab om naar het veld omschrijving te gaan (met Enter zou u naar Totaal boekstuk springen). Vul daar in: Geleverde diensten en Enter tot u op Totaal boekstuk staat. Vul hier 182,35 in en Enter.

Het bedrag ex btw is al voor u ingevuld dus om de boekingsregel op te slaan typen we num-plus.

Het programma geeft nu een melding dat een grootboekrekening is vereist!

Klik op OK en de melding verdwijnt. Kies alsnog grootboekrekening 8000 en druk op num-plus om de regel op te slaan.

Waarom was er geen grootboekrekening geselecteerd? Dit komt omdat we als standaard rekening bij Groenteboer Appel 4120 hebben opgegeven. Doch 4120 is een kostenrekening en die hoort dus niet thuis bij een verkooptransactie. Wanneer u op de pijl naast het veld klikt, ziet u dat er alleen maar omzetrekeningen in de lijst staan, zoals het ook hoort. Wanneer het programma geen keuze voor u kan vóórselecteren dan zal het veld leeg zijn. U moet dus zelf een grootboekrekening kiezen.

## ***Relatie in buitenland***

Voordat we deze boeking kunnen uitvoeren moeten we eerst een nieuwe relatie aanmaken. U kunt nieuwe relaties aanmaken door met de rechtermuisknop op het veld Relatie te klikken en dan de menuoptie Nieuwe relatie te kiezen. Doch in dit geval kunnen we die optie niet gebruiken omdat dit een relatie in het buitenland betreft. Het invulscherm dat bij de rechtermuisknop hoort is een verkort scherm en heeft geen velden voor adres.

Klik op het icoon Relaties en klik op Nieuw. Geef als Relatienr 004 en als naam France op. Klik op het plusje naast Vestigingsadres en geef als land France (Frankrijk) op. U hoeft de adresregels en woonplaats niet in te vullen, voor dit voorbeeld is alleen het land relevant. Het programma vraagt of u als afleveradres hetzelfde adres wil gebruiken. Antwoordt hierop met Ja. Kies verder nog Grootboekrekening 8050 Verkopen Buitenland en vul in bij Omschrijving 'Verkopen buitenland'. Als laatste klikt u op Opslaan.

We gaan weer terug naar het Dagboek verkopen en klikken op Nieuwe boeking. Kies als relatie de zojuist ingevoerde relatie France en vul in bij Totaal boekstuk 200 en Enter.

U ziet dan nu de grootboekrekening 8050 al voor u in ingevuld en dat bij btw code staat dat code 7 – 3b Levering naar landen binnen EU is geselecteerd.

Bij bedrag ex staat 168,07 (200 min de standaard btw van 19%) en als btw bedrag staat er terecht 0,00 omdat er een btw code met een nul percentage is geselecteerd. U kunt zien wanneer u op de btw lijst klikt er alleen btw codes staan die horen bij leveringen aan een ander EU land dan Nederland.

Verander het bedrag in 100 en druk op num-plus. Onder het detailscherm ziet u een regel die zegt dat het factuurbedrag tot nu toe 100 is en dat u iets anders bij Totaal boekstuk heeft opgegeven. U moet dus nog een tweede regel van 100 Euro opgeven.

Boekingsregel			
Bedrag ex	<input type="text" value="100.00"/>	BTW	<input type="text" value="0.00"/> 0 %
Bedrag incl	<input type="text" value="100.00"/>		
Grboekrek:	8050 - Omzet buitenland (EG) 0% BTW		
Omschrijving	Verkoop buitenland		
BTW type:	7 - 3b Levering naar landen binnen EU		
Kostenplaats	1 - n.v.t		
<a href="#">Nieuwe regel</a> <input type="button" value="Annuleren"/>			
<b>Factuurbedrag: 100.00.</b> Het opgegeven totaalbedrag en het totaal van de regels klopt niet!			

Klik op Nieuwe regel en voor nog een boeking in van 100 Euro. Druk op num-plus en de nieuwe regel is opgeslagen. De regel onder het detailscherm is van kleur veranderd en meldt nu dat het totaal van de regels gelijk is aan het opgegeven totaal. Hiermee zijn de voorbeelden voor het Dagboek verkopen beëindigd.

Boekingsregel			
Bedrag ex	<input type="text" value="100.00"/>	BTW	<input type="text" value="0.00"/> 0 %
Bedrag incl	<input type="text" value="100.00"/>		
Grboekrek:	8050 - Omzet buitenland (EG) 0% BTW		
Omschrijving	Verkoop buitenland		
BTW type:	7 - 3b Levering naar landen binnen EU		
Kostenplaats	1 - n.v.t		
<a href="#">Nieuwe regel</a> <input type="button" value="Annuleren"/>			
<b>Factuurbedrag: 200.00.</b> Het opgegeven totaalbedrag en het totaal van de regels is gelijk.			

Uw scherm moet er nu zo uitzien.

Dagboektype **Verkoop-2006**

Datum	Docnr	Relatie	Bedrag	Open
02-05-06	F2006-237	France	200.00	200.00
02-05-06	F2006-236	Groenteboer Appel	182.36	182.36
02-05-06	F2006-235	Jansen	128.50	128.50
30-04-06	F2006-234	Jansen	357.10	357.10

1300 - Groenboektegenrekening: Dagboek verkopen

Datum: 02-05-2006 Boekstuknummer: F2006-237

Relatie: France

Omschrijving: Verkoop buitenland

Termijn: 30 dagen Totaal boekstuk: 200.00

Annuleren

**Boekingsregel**

Bedrag ex: 100.00 BTW: 0.00 0% Bedrag incl: 100.00

Orboekrek: 8050 - Omzet buitenland (EG) 0% BTW

Omschrijving: Verkoop buitenland

BTW type: 7 - 3b Levering naar landen binnen EU

Kostenplaats: 1 - n.v.t

**Nieuwe regel** Annuleren

[Nieuwe boeking](#) [Wijzig boeking](#) [Wts boeking](#)

Dagboek **Journaal**

Omschrijving	Grootboektraking	Totaal exclusief	BTW	Totaal inclusief
Verkoop buitenland	8050-Omzet buitenland (EG) 0% BTW	100.00	0.00	100.00
Verkoop buitenland	8050-Omzet buitenland (EG) 0% BTW	100.00	0.00	100.00

## Inboeken van rekeningen

We gaan nu enkele rekeningen inboeken. Met een rekening bedoelen we een ontvangen factuur van een van onze leveranciers.

Kies **Rekeningen** uit de groep **Inkoop**.

We gaan de Telefoonrekening van KPN inboeken.

Klik op **Nieuwe boeking** en laat de datum voor wat die is. Vul bij boekstuknummer in 'Inkoop 001'. Schrijf dit nummer op de factuur zodat indien u later de factuur er nog eens bij wil pakken, weet over welke factuur het gaat.

KPN Telecom is echter nog niet opgegeven bij Relaties. Klik daarom met de rechtermuisknop op het veld Relatie en kies Nieuwe relatie uit het pop-up menu. Vul als nummer 005 in, bij Naam KPN Telecom, kies grootboekrekening 4520 en bij omschrijving Telefoonkosten.

De nieuwe relatie wordt vanzelf geselecteerd na het aanmaken.

Vul het veld Omschrijving – waar al Telefoonkosten is staat – aan met 'mei 2006' en eventueel het factuurnummer dat op de KPN factuur staat. Geef als totaal en bedrag van 300 op en Enter



**U kunt een factuur op een regel samenvatten mits alle BTW codes voor die factuur identiek zijn. Hetzelfde geldt voor de grootboekrekeningen, alle regels op de factuur moeten op hetzelfde rekeningnummer geboekt worden als u alles in een regel wilt samenvatten**

Wij voeren voor de KPN rekening twee regels in, een voor de kosten van het vaste net en een voor de kosten van een mobiele telefoon. Dit doen we omdat we de kosten voor het vaste net en voor mobiel gebruik op verschillende grootboekrekeningen willen boeken.

Verander het bedrag van 300 in 125 en druk op Enter tot u op het veld omschrijving staat. Vul dit aan met 'vaste net' en druk op num-plus om de regel op te slaan.

We gaan nu naar de groep Boekhouding en klikken op het icoon Grootboekrekeningen. Klik op Nieuw en maak een grootboekrekening aan met als nummer 4525 en omschrijving Telefoonkosten mobiel. De Balansgroep is Algemene kosten en de btw code is 3.

Ga weer terug naar het Dagboek inkopen

Selecteer de zojuist gemaakte inkoopboeking en klik vervolgens op Nieuwe regel in het detailscherm. We gaan nu de rest van de boeking invoeren.

Vul bij bedrag 175 in en kies als grootboekrekening 4525 Telefoonkosten mobiel. Vul de omschrijving aan met het woord mobiel en klik op Opslaan (of num-plus) en de boeking is opgeslagen.

Onderaan het detailscherm ziet u de waarschuwing dat het opgegeven totaalbedrag en het totaal van de regels niet kloppen. Het programma onthoudt niet wat u de eerste keer als totaal opgeeft en heeft de 125 (het totaal van de eerste regel) nu als totaal boekstuk aangenomen. Deze melding is er alleen om u te helpen bij het invoeren van ingewikkelde boekingen mits u die in een keer invoert en niet zoals wij net hebben gedaan even naar een ander programma onderdeel gaan.

Hiermee sluiten we het Dagboek inkopen af omdat het verder identiek is aan het Dagboek verkopen dat al uitgebreid is behandeld.

Uw scherm moet er nu zo uitzien.

Dagboektype: **Inkoop-2006**

Datum	Docnr	Relatie	Bedrag	Open
02-05-06	Inkoop 001	KPN Telecom	300.00	300.00

1600 - Grooboektegenrekening: Dagboek inkopen

Datum: 02-05-2006 Boekstuknummer: Inkoop 001

Relatie: KPN Telecom

Omschrijving: Telefoonkosten mei 2006

Termijn: 30 dagen Totaal boekstuk: 300.00

[Annuleren](#)

Boekingsregel

Bedrag incl: 125.00 BTW: 19.96 19% Bedrag ex: 105.04

Grboekrek: 4520 - Telefoonkosten

Omschrijving: Telefoonkosten mei 2006 vaste net

BTW type: 3 - 5b Inkoop dienst of product Nederland btw hoog

Kostenplaats: 1 - n.v.t.

[Nieuwe regel](#) [Annuleren](#)

[Nieuwe boeking](#) [Wijzig boeking](#) [Wfs boeking](#)

Dagboek: **Journaal**

Omschrijving	Grootboekrekening	Totaal exclusief	BTW	Totaal inclusief
Telefoonkosten mei 2006 vaste net	4520-Telefoonkosten	105.04	19.96	125.00
Telefoonkosten mei 2006	4525-Telefoonkosten mobiel	147.06	27.94	175.00



# Bank- en kasboekingen

We gaan nu een aantal bankboekingen doen. De boekingen voor Kas zijn identiek aan die van de bank met een uitzondering: het saldo van de kas mag (en kan) niet negatief worden. Bij de bank kan dat wel maar het is natuurlijk de vraag of uw bank dat toestaat. We zullen hier dan ook geen kasboekingen behandelen omdat wat voor de bankboekingen geldt ook voor kasboekingen geldt.

Om het beginsaldo van de bank en kas goed te krijgen moet u die saldi in de Openingsbalans invullen. U hoeft niet de hele Openingsbalans in te vullen, dit kan altijd later, eventueel met behulp van boekhouder of accountant. Ook moet u de nog openstaande posten van het vorig boekjaar in de Openingsbalans invullen anders kunt u betalingen die u via bank of kas binnenkrijgt niet verwerken.

Klik op het icoon Openingsbalans in de groep boekhouding. U ziet dan onderstaand scherm.

Bezittingen (debet)		Openingsbalans		Schulden (credit)	
<b>Vaste activa</b> Immateriële vaste activa <input type="text" value="0.00"/> Materiele vaste activa <input type="text" value="0.00"/> Financiële vaste activa <input type="text" value="0.00"/>				<b>Eigen vermogen</b> Eigen vermogen <input type="text" value="0.00"/> Prive bestedingen <input type="text" value="0.00"/>	
		.00			
<b>Violtende activa</b> Voorraden <input type="text" value="0.00"/> Debiteuren (klanten) <input type="text" value="123.00"/> Te ontvangen posten <input type="text" value="0.00"/> Liquide middelen <input type="text" value="0.00"/>				<b>Voorzieningen</b> Voorzieningen <input type="text" value="0.00"/>	
		123.00			
				<b>Langlopende schulden</b> Leningen <input type="text" value="0.00"/>	
				<b>Kortlopende schulden</b> Crediteuren (leveranciers) <input type="text" value="0.00"/> Te betalen posten <input type="text" value="0.00"/>	
				<input type="text" value=".00"/> Subtotaal schulden	
				<input type="text" value="123.00"/> Resultaat vorig boekjaar	
				<input type="text" value="123.00"/> + Totaal schulden	
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen <input type="text" value="123.00"/>					
+ _____					
_____					
Totaal bezittingen					

**Openingsbalans**

Grootboekrek.	Omschrijving	Saldo
1000	Kas	100.00
1100	ABN Rekening Courant	509.33
1110	Rabo Betaalrekening	300.23

OK Annuleren

U ziet bovenstaand scherm en vult daar de relevante saldi in. Neem voor het voorbeeld bovenstaande getallen over en klik op OK.

Klik daarna op de knop Debiteuren(klanten) en u ziet onderstaand scherm.

**Openingsbalans**

Dagboek: Verkoop Datum: 11/23/2005  
 Relatie: Jansen Docnr.: F2005-198  
 Bedrag: 130

Toevoegen

Relatie	Bedrag	Datum	Docnr.

TOTAAL: 250.00

OK Annuleren

Neem gegevens uit bovenstaand scherm over en klik op toevoegen. Het scherm ziet er nu uit als onderstaand. Maakt u een fout dan kunt u op de regel in de lijst dubbelklikken om wijzigingen aan te brengen. U kunt ook de regel selecteren en op de Delete toets drukken om de regel te wissen. Klik op OK om de boeking in te voeren en nog een keer op OK om de Openingsbalans op te slaan.

**Openingsbalans**

Dagboek: Verkoop Datum: 11/23/2005  
 Relatie: Jansen Docnr.:  
 Bedrag:

Toevoegen

Relatie	Bedrag	Datum	Docnr.
Jansen	130.00	11/23/2005	F2005-198

TOTAAL: 130.00

OK Annuleren

Ga nu naar de groep Bank en Kas en klik op het icoon Bank.  
 Klik op de knop Nieuw en u ziet onderstaand scherm.

Dagboektype: **ABN RC-2006**

1100 - Grootboektegenrekening: **ABN Rekening Courant**

Volgnummer: **ABN RC 0**      Vorig saldo: **509.33**  
 Nieuw saldo: **509.33**

Valutatdatum: **02-05-2006**      Docnr.:

Relatie:

Orboekrek: **200 - Inventaris**

BTW type:

Bedrag inc BTW:       BTW bedrag:  - %

Omschrijving:

Kostenplaats:

[Regel opslaan](#)   [Regel annuleren](#)

[Boeking annuleren](#)   [Boeking afronden](#)

Nieuw    Wijzig    Vfs

Om een van de dagboekregels te wijzigen dubbelklik op de gewenste regel.

Dagboek    **Journal**

Nr.	Datum	Relatie	Factuur	Grootboekrekening	BTW-c...	Bedrag	BTW	Omschrijving	Kostenplaats

U ziet dat bij vorig saldo het saldo is ingevuld dat u in de Openingsbalans heeft ingevoerd. Het volgnummer staat op ABN RC 0. Vul hier het echte nummer van uw bankafschrift in, voor ons voorbeeld beginnen we met afschrift 72. Als nieuw saldo geven we 521.69 op. Druk op Enter en we staan in het veld Relatie.

Kies hier eerst KPN Telekom en Enter.

Omdat er in ons systeem een factuur van KPN Telekom is ingevoerd (in het Dagboek inkopen) wordt er een venster Openstaande posten geopend zoals in onderstaande afbeelding.

**Openstaande posten - KPN Telekom**

Selecteer de openstaande posten waarvoor u een betaling heeft gedaan of ontvangen.  
 Selecteer een post door het nummer van de post te typen.  
 Data = alles selecteren. Duid = niets selecteren.  
 Er is maar een open post voor deze relatie. Deze post is alvast voor u geselecteerd.

Datum	Omschrijving	Docnr.	Oorspronkelijk bedrag	Te ontvangen	Te betalen
02/05/2006	Telefoonkosten mei 2006	Inkoop 001	-300.00		-300.00

Geselecteerd: -300.00    te betalen

Betaald/Ontvangen: -300.00    **Voer betaalde bedragen in met een min teken ervoor.**

Verschik: 0.00 = 0.0%

Druk op Enter of klik op de groene knop Opslaan en de betaling wordt in het detailscherm overgenomen.

Valutatdatum	02-05-2006	Docnr.	Inkoop 001
Relatie	KPN Telecom		
Groboekrek:	4520 - Telefoonkosten		
BTW type:	3 - 5b Inkoop dienst of product Nederland btw hoog		
Bedrag inc BTW	-300.00	BTW bedrag:	0.00 19 %
Omschrijving:	Betaling Inkoop 001		
Kostenplaats			

[Regel opslaan](#) [Regel annuleren](#)

Druk nog een keer op Enter en de regel wordt opgeslagen.

Dagboektype ABN RC-2006																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nr.</th> <th>Datum</th> <th>Beginsaldo</th> <th>Mutatie</th> <th>Eindsaldo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>72</td> <td>02-05-06</td> <td>509.33</td> <td>509.33</td> <td>1018.66</td> </tr> </tbody> </table>					Nr.	Datum	Beginsaldo	Mutatie	Eindsaldo	72	02-05-06	509.33	509.33	1018.66																		
Nr.	Datum	Beginsaldo	Mutatie	Eindsaldo																												
72	02-05-06	509.33	509.33	1018.66																												
<p>1100 - Groenboektegenrekening: ABN Rekening Courant</p> <p>Volgnummer: ABN RC 72      Vorig saldo: 509.33</p> <p>Nieuw saldo: 521.69</p> <p><b>Saldo is 209.33, transactie is nog niet compleet.</b></p>																																
<table border="1"> <tr> <td>Valutatdatum</td> <td>02-05-2006</td> <td>Docnr.</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Relatie</td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td>Groboekrek:</td> <td colspan="3">200 - Inventaris</td> </tr> <tr> <td>BTW type:</td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td>Bedrag inc BTW</td> <td></td> <td>BTW bedrag:</td> <td>19 %</td> </tr> <tr> <td>Omschrijving:</td> <td colspan="3"></td> </tr> <tr> <td>Kostenplaats</td> <td colspan="3"></td> </tr> </table> <p style="text-align: right;"><a href="#">Nieuwe regel</a> <a href="#">Regel annuleren</a></p>					Valutatdatum	02-05-2006	Docnr.		Relatie				Groboekrek:	200 - Inventaris			BTW type:				Bedrag inc BTW		BTW bedrag:	19 %	Omschrijving:				Kostenplaats			
Valutatdatum	02-05-2006	Docnr.																														
Relatie																																
Groboekrek:	200 - Inventaris																															
BTW type:																																
Bedrag inc BTW		BTW bedrag:	19 %																													
Omschrijving:																																
Kostenplaats																																
<p>Nieuw    Wijzig    Wis</p> <p>Om een van de dagboekregels te wijzigen dubbelklik op de gewenste regel.</p>																																
<p>Dagboek    <b>Journaal</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nr.</th> <th>Datum</th> <th>Relatie</th> <th>Factuur</th> <th>Grootboekrekening</th> <th>BTW-c...</th> <th>Bedrag</th> <th>BTW</th> <th>Omschrijving</th> <th>Kostenplaats</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>02-05-06</td> <td>KPN Telecom</td> <td>Inkoop 001</td> <td>1600 - Crediteuren</td> <td>n.v.t.</td> <td>-300.00</td> <td>-</td> <td>Betaling Inkoop 001</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>					Nr.	Datum	Relatie	Factuur	Grootboekrekening	BTW-c...	Bedrag	BTW	Omschrijving	Kostenplaats	1	02-05-06	KPN Telecom	Inkoop 001	1600 - Crediteuren	n.v.t.	-300.00	-	Betaling Inkoop 001	-								
Nr.	Datum	Relatie	Factuur	Grootboekrekening	BTW-c...	Bedrag	BTW	Omschrijving	Kostenplaats																							
1	02-05-06	KPN Telecom	Inkoop 001	1600 - Crediteuren	n.v.t.	-300.00	-	Betaling Inkoop 001	-																							

[Boeking afronden](#)

Uw scherm ziet er nu uit als bovenstaand. U ziet dat we een melding krijgen dat de boeking nog niet compleet is omdat het berekende saldo en het opgegeven saldo niet gelijk zijn. Druk op Enter om de volgende regel in te voeren.



We klikken op Nieuw om een nieuw bankafschrift in te voeren.

Het volgnummer is met een opgehoogd en staat op 73. Vul bij nieuw saldo een bedrag van 921,69 in. Kies Jansen als relatie en selecteer beide openstaande posten.

Deze keer heeft Jansen echter 400 betaald en niet het totaal van 485.60.

We vullen dus 400 in bij het veld Betaald/Ontvangen en zien dat de knop Opslaan is vervangen door twee knoppen Opslaan als deelbetaling en Opslaan, verschil naar betalingskorting.

De eerste knop is groen en dat betekent dat wanneer we op de Enter toets drukken, deze knop zal worden gebruikt. Pas wanneer het verschil tussen het verwachte bedrag en het opgegeven bedrag kleiner is dan 3% zal de knop Opslaan, verschil naar betalingskorting groen worden en als Enterknop fungeren.

We accepteren de voorgestelde boeking en drukken op Enter.

We zien dat bij Docnr de twee facturen staan en dat bij omschrijving staat dat de oudste factuur geheel is betaald en op de nieuwere factuur een deelbetaling is binnengekomen. Druk op Enter om de regel op te slaan.

De boeking is compleet dus klik op Boeking afronden.

Valutatdatum	02-05-2006	Docnr.	F2006-234 F2006-235
Relatie	Jansen		
Grboekrek:	8000 - Omzet verkoop BTW Hoog		
BTW type:	1 - 1a Leveringen/diensten belast met btw hoog		
Bedrag inc BTW	400.00	BTW bedrag:	- %
Omschrijving:	Betaling F2006-234 Deelbetaling F2006-235		
Kostenplaats			
<a href="#">Regel opslaan</a> <a href="#">Regel annuleren</a>			

Voor we de laatste boeking doen, kijken we nog even naar het Dagboek verkopen en inkopen hoe het met de openstaande bedragen staat.

Dagboektype: **Verkoop-2006**

Datum	Docnr	Relatie	Bedrag	Open
02-05-06	F2006-237	France	200.00	200.00
02-05-06	F2006-236	Groenteboer Appel	182.36	0.00
02-05-06	F2006-235	Jansen	138.50	85.60
30-04-06	F2006-234	Jansen	357.10	0.00

1300 - Groenboektegenrekening: Dagboek verkopen

Datum: 02-05-2006 Boekstuknummer: F2006-237

Relatie: France

Omschrijving: Verkoop buitenland

Termijn: 30 dagen Totaal boekstuk: 200.00

Boekingsregel: Bedrag ex: 100.00 BTW: 0.00 0% Bedrag incl: 100.00

Grboelrek: 3050 - Omzet buitenland (EO) 0% BTW

Omschrijving: Verkoop buitenland

BTW type: 7 - 3b Levering naar landen binnen EU

Kostenplaats: 1 - n.v.t.

[Nieuwe regel](#) Annuleren

[Nieuwe boeking](#) [Wijzig boeking](#) [Wfs boeking](#)

Omschrijving	Grootboekrekening	Totaal exclusief	BTW	Totaal inclusief
Verkoop buitenland	6050-Omzet buitenland (EO) 0% BTW	100.00	0.00	100.00
Verkoop buitenland	6050-Omzet buitenland (EO) 0% BTW	100.00	0.00	100.00

We zien dat facturen 234 en 236 volledig zijn betaald en dat van factuur 235 nog een bedrag van 85,60 openstaat. Factuur 237 staat nog geheel open. In het dagboek inkopen staat het openstaande bedrag van Inkoop 001 op nul dus deze factuur is volledig betaald.

Dagboektype: **Inkoop-2006**

Datum	Docnr	Relatie	Bedrag	Open
02-05-06	Inkoop 001	KPN Telecom	300.00	0.00

1600 - Groenboektegenrekening: Dagboek inkopen

Datum: 02-05-2006 Boekstuknummer: Inkoop 001

Relatie: KPN Telecom

Omschrijving: Telefoonkosten mei 2006

Termijn: 30 dagen Totaal boekstuk: 300.00

Boekingsregel: Bedrag incl: 125.00 BTW: 19.96 19% Bedrag ex: 105.04

Grboelrek: 4520 - Telefoonkosten

Omschrijving: Telefoonkosten mei 2006 vaste net

BTW type: 3 - 5b Inkoop dienst of product Nederland btw hoog

Kostenplaats: 1 - n.v.t.

[Nieuwe regel](#) Annuleren

[Nieuwe boeking](#) [Wijzig boeking](#) [Wfs boeking](#)

Omschrijving	Grootboekrekening	Totaal exclusief	BTW	Totaal inclusief
Telefoonkosten mei 2006 vaste net	4520-Telefoonkosten	105.04	19.96	125.00
Telefoonkosten mei 2006	4525-Telefoonkosten mobiel	147.06	27.94	175.00

In het dagboek verkopen zien we niet de openstaande facturen die in de Openingsbalans zijn ingevoerd. Dat kan ook niet want die zijn al in een vorig boekjaar ingevoerd. Wel kunnen we zien dat die factuur op rekening 1300 is geboekt en via het dagboek ABN Rekening Courant volledig is betaald. Hiervoor gaan we naar de groep Boekhouding en klikken op het icoon Grootboekkaarten. We kiezen de rekening 1300 die er uitziet als in onderstaande afbeelding.

**Grootboekkaarten**

Grootboekrekening  
Kies een rekening  
1300 - Debiteuren  
 Toon alle rekeningen

Rapporttype  
 Gehele boekjaar 2006  
 Periode  
van January 01, 2006  
tot December 31, 2006  
Toon rapport

MainReport

**Voorbeelden**  
Grootboekkaarten - 2006

Datum : 02-May-2006  
Tijd : 5:49:56PM  
Bladzijde: 1 van 1

Rekening : 1300  
Omschrijving : Debiteuren

Datum	Dagboek	Relatie	Disc/Fac	RTW	Debet	Credit
30-Apr-06	Dagboek verkopen	Jansen Voorrijkosten	F2006-234	19,0%	77,35	
30-Apr-06	Dagboek verkopen	Jansen Onderhoudsuren	F2006-234	19,0%	267,75	
30-Apr-06	Dagboek verkopen	Jansen Verzendkosten	F2006-234	%	12,00	
2-May-06	Dagboek verkopen	Jansen Geleverde diensten	F2006-235	19,0%	128,50	
2-May-06	Dagboek verkopen	Groenteboer Appel Geleverde diensten	F2006-236	19,0%	182,36	
2-May-06	Dagboek verkopen	France Verkoop buitenland	F2006-237	%	100,00	
2-May-06	Dagboek verkopen	France Verkoop buitenland	F2006-237	%	100,00	
23-Nov-05	Openingsbalans van	ViewReport4.DETAIL_DESCRIPTION (String)	F2005-198	%	130,00	
2-May-06	ABN Rekening	Jansen Betaling F2005-198	F2005-198	%		130,00
2-May-06	ABN Rekening	Groenteboer Appel Betaling F2006-236	F2006-236	%		182,36
2-May-06	ABN Rekening	Jansen Betaling F2006-234	F2006-234	%		357,10
2-May-06	ABN Rekening	Jansen Deelbetaling F2006-235	F2006-235	%		42,90
<b>Totaal rekening: Debet</b>					285,60	
						997,96
						712,36

Als laatste doen we nog een paar bankboekingen.

Ga terug naar de bank en klik op Nieuw. Geef als nieuw saldo een bedrag van 961,69 op en kies als relatie Jansen. Enter en het scherm Openstaande posten – Jansen wordt geopend. Geef hier als bedrag 85 op in plaats van het openstaande 85,60. Jansen heeft vergeten of nagelaten de 60 cent te betalen. Omdat het om een verschil van minder dan 3% gaat adviseert het programma het verschil (60 cent) af te boeken op betalingskosten. Druk op Enter om het scherm Openstaande posten te sluiten en de gegevens naar het bankscherm over te brengen. Nog een keer Enter en de regel is opgeslagen.





We nemen nog even een kijkje in het journaal dat voor dit bankafschrift is aangemaakt. We zien dat voor de ontvangst van factuur 235 drie regels zijn aangemaakt. Ten eerste is de rekening 1300 debiteuren gecrediteerd voor het volledige openstaande bedrag zodat er niets meer op deze factuur openstaat. Op rekening 1100 ABN Rekening Courant is 85 Euro bijgeschreven. Het verschil van 60 cent is op rekening 8090 Betalingskortingen geboekt zodat de transactie in evenwicht is.

Dagboek		Journaal			
Nr	Grootboekrekening	Omschrijving	Kostenplaats	Debet	Credit
1	1100 - ABN Rekening Courant	Restbetaling met korting F2006-235	-	85.00	-
2	1300 - Debiteuren	Restbetaling met korting F2006-235	-	-	85.60
3	8090 - Betalingskortingen en -kosten	Restbetaling met korting F2006-235	-	0.60	-
4	1100 - ABN Rekening Courant	internet abonnement	1 - n.v.t	-	45.00
5	4530 - Contributiekosten/abonnemen...	internet abonnement	1 - n.v.t	37.82	-
6	1591 - Betaalde voorbelasting Hoog	internet abonnement	1 - n.v.t	7.18	-

De betaling van het Internet abonnement is van de bank afgeschreven, de btw op de rekening betaalde voorbelasting hoog geboekt en het bedrag ex btw op de kostenrekening 4530 Contributiekosten/abonnementen geboekt.

We kijken nog even naar de grootboekrekeningen in de groep Boekhouding en zien daar dat alles klopt. Het banksaldo komt overeen met het eindsaldo nadat we afschrift 74 hebben ingeboekt. Op Debiteuren staat alleen nog het bedrag dat we aan klant France hebben gefactureerd en nog niet hebben ontvangen. Op 1510 staat het totaal aan ontvangen BTW hoog en op 1591 het vooruitbetaalde bedrag aan btw hoog.

RekNr	Omschrijving	Saldo	Balansgroep	BTW code
200	Inventaris	0.00	Materiele vaste activa	3
300	Vervoermiddelen	0.00	Materiele vaste activa	3
400	Balansvoorraad	0.00	Voorraden	0
500	Deelnemingen	0.00	Financiële vaste activa	0
600	Voorziening vakantiegeld	0.00	Voorzieningen	0
700	Leningen	0.00	Leningen	0
800	Eigen vermogen	0.00	Eigen vermogen	0
850	Resultaat boekjaar	0.00	Eigen vermogen	0
860	Resultaat vorig boekjaar	1039.56	Eigen vermogen	0
1000	Kas	100.00	Liquide middelen	0
1100	ABN Rekening Courant	961.69	Liquide middelen	0
1110	Rabo Betaalrekening	300.23	Liquide middelen	0
1300	Debiteuren	200.00	Debiteuren	0
1310	Vooruitbetaalde verkoopfacturen	0.00	Te ontvangen posten	0
1510	Af te dragen BTW Hoog tarief	104.74	Te betalen posten	0
1521	Af te dragen BTW Laag tarief	0.00	Te betalen posten	0
1530	Af te dragen BTW Overige tarieven	0.00	Te betalen posten	0
1540	Af te dragen BTW aan Buitenlands...	0.00	Te betalen posten	0
1590	Afdracht BTW	0.00	Te betalen posten	0
1591	Betaalde voorbelasting Hoog	55.08	Te ontvangen posten	0
1592	Betaalde voorbelasting Laag	0.00	Te ontvangen posten	0
1600	Crediteuren	0.00	Crediteuren	0
1800	Prive opnamen	0.00	Prive bestedingen	0
1810	Prive belastingen	0.00	Prive bestedingen	0

Wanneer u wilt weten hoe een bepaald bedrag is opgebouwd dan draait u een rapport Grootboekkaarten voor een specifieke rekening of voor alle rekeningen.