

abeaba

*aangenendt
bedrijfs-
economische
adviezen en
bedrijfs-
administratie*

telefoon

073 644 84 73

e-mail

info@abeaba.nl

website

www.abeaba.nl

bezoek- en postadres

Fleringen 138
5235 EZ 's-Hertogenbosch

Gerard Aangenendt

voor uw administratie op maat

boekhouding 2011

Deze door *abeaba* in eigen beheer in Excel ontworpen boekhouding is bij uitstek geschikt voor kleine ondernemingen.

De werkbladen zijn eenvoudig in gebruik, zonder dat u veel kennis van boekhouden hoeft te bezitten.

Wel wordt de kennis voor een eenvoudig gebruik van Excel aanwezig geacht, en dient u op uw computer de beschikking te hebben over het pakket Microsoft Office Excel.

Bij het pakket ontvangt u een uitgebreide handleiding.

In deze handleiding wordt aan de hand van een aantal voorbeeld-boekingen *stap voor stap* de werking van het pakket uitgelegd.

Daarnaast kunt u altijd contact opnemen met *abeaba*, wanneer extra ondersteuning nodig mocht blijken.

Klanten van *abeaba* kunnen indien gewenst gratis over het programma beschikken.

Niet-klanten kunnen het programma aanschaffen tegen een geringe vergoeding.

Standaard bevat het werkboek de volgende dagboeken:

- verkoopboek - voor het vastleggen van de uitgaande facturen
- inkoopboek - voor het vastleggen van de inkomende facturen
- kasboek - voor het vastleggen van de kasmutaties
- bankboek - voor het vastleggen van de mutaties op de zakelijke rekening
- bankboek privé - voor het vastleggen van de transacties met een zakelijk karakter via de privé bankrekening
- memoriaal - voor het vastleggen van bijzondere mutaties (zoals bijvoorbeeld de beginbalans)

Indien nodig kan het werkboek met extra dagboeken worden uitgebreid (bij het gebruik van meerdere bank-rekeningen bijvoorbeeld).

In het werkboek wordt o.a. gebruik gemaakt van de standaard in Excel aanwezige functies zoals de Pivot table (draaitabel in de nederlandse versie) en de Drop Down list.

Voor het benodigde *refreshen (actualiseren)* van de gebruikte Pivot tables is een macro ingebouwd, zodat het *refreshen* door iedereen op eenvoudige wijze kan worden uitgevoerd, zonder dat kennis van deze Excel-functies nodig is.

Het te hanteren rekeningschema voor het grootboek is vrij te bepalen, en kan voor elke onderneming naar eigen inzicht worden samengesteld.

Het boekhoudprogramma voorziet o.a. in de volgende functies:

- het vastleggen van alle mutaties in daartoe geeigende dagboeken
- het presenteren van een saldibalans waarbij de journalisering per grootboekrekening voor elk dagboek is weergegeven
- vanuit de toegepaste Pivot tables (draaitabellen) kan standaard voor elk weergegeven getal een volledige specificatie van de achterliggende boekingen worden opgevraagd (standaard functionaliteit van Excel).

Dit geldt o.a voor het werkblad van de saldibalans. Elke grootboekrekening kan op elk gewenst moment geheel worden gespecificeerd.

In feite geeft dit dus de mogelijkheid voor het weergeven van grootboekkaarten!.

Deze functie werkt ook op de werkbladen BTW en de openstaande posten debiteuren en crediteuren.

- het opmaken van de aangifte BTW wordt ondersteund door middel van een afzonderlijk werkblad
- het saldo van debiteuren en crediteuren wordt in afzonderlijke werkbladen volledig gespecificeerd

U, (of uw administratiekantoor/adviseur) kunt op eenvoudige wijze deze boekhouding gebruiken om vanuit de saldibalans een balans en resultatenrekening samen te stellen.

Deze vormen dan vervolgens de basis voor het opmaken van het cijfermatige deel van uw jaarrekening.

Op de volgende pagina's wordt door middel van de weergave van een aantal printscreens getracht een beeld te geven van de inhoud van enkele van de werkbladen.

Voor dit doel zijn een aantal gefingeerde mutaties ingebracht in een aantal van de dagboeken.

Voor meer informatie kunt u natuurlijk altijd contact opnemen met *abeaba* . Wij staan u graag te woord!

dagb code	nummer	datum	debiteur	omschrijving	btw%	factuur bedrag	saldo	af te dragen BTW 6%	af te dragen BTW 19%	afboeking voorraad	netto omzet
VB	V0001	10-01-11	Jansen	diensten week 1	19%	658,07	658,07	0,00	105,07		553,00
VB	V0002	17-01-11	Jansen	diensten week 2	19%	725,90	1.383,97	0,00	115,90		610,00
VB	V0003	17-01-11	Klaassen	diensten week 2	19%	399,84	1.783,81	0,00	63,84		336,00
VB							1.783,81	0,00	0,00		0,00
VB							1.783,81	0,00	0,00		0,00
VB							1.783,81	0,00	0,00		0,00

abeaba**inkoopboek****2011**

dagb code	nummer	datum	crediteur	omschrijving	kenmerk	factuur bedrag	saldo	te vorderen BTW	netto bedrag	grootboekrekening
IB	1	07-01-11	KPN	jan/febr	123456	136,54	136,54	21,80	114,74	4510 Telefoon- en internetkosten
IB	2	12-01-11	Onroerend Goed	huur jan	345678	247,52	384,06	39,52	208,00	4110 Huur opslagruimte
IB							384,06	0,00	0,00	
IB							384,06	0,00	0,00	
IB							384,06	0,00	0,00	

abeaba**kas****2011**

dagb code	nummer	datum	debiteur	crediteur	omschrijving	bedrag	saldo	te vorderen BTW	netto bedrag	grootboekrekening
KA		01-01-11			beginsaldo	225,00	225,00			
KA	1	05-01-11			postzegels	-9,20	215,80		9,20	4530 Porti
KA	2	10-01-11			De Lucht lunch onderweg	-12,50	203,30	0,71	11,79	4310 Voedings- en genotmiddelen (75%)
KA							203,30		0,00	
KA							203,30		0,00	
KA							203,30		0,00	

abeaba**bankboek****2011**

dagb code	nummer	datum	debiteur	crediteur	omschrijving	bedrag	saldo	te vorderen BTW	netto bedrag	grootboekrekening
BA		01-01-11			beginsaldo	3.289,87	3.289,87			
BA	1	02-01-11			geldautomaat	-300,00	2.989,87		300,00	0910 Privé - stortingen en onttrekkingen
BA	2	08-01-11	Jansen		V0045 10-12-2010	375,26	3.365,13		-375,26	1300 Debiteuren
BA	2	08-01-11		KPN	I0056 20/12/2010	-124,45	3.240,68		124,45	1600 Crediteuren
BA	3	13-01-11			BTW 4e kw 2010	-290,00	2.950,68		290,00	1702 BTW betaald op aangifte
BA							2.950,68		0,00	
BA							2.950,68		0,00	
BA							2.950,68		0,00	

abeaba**zakelijke transacties via privé bankrekening****2011**

dagb code	nummer	datum	debiteur	crediteur	omschrijving	bedrag	saldo	te vorderen BTW	netto bedrag	grootboekrekening
							0			
BAPR							0,00		0,00	
BAPR							0,00		0,00	
BAPR							0,00		0,00	

abeaba**memoriaal****2011**

dagb code	nummer	datum	debiteur	crediteur	omschrijving	kenmerk	bedrag	saldo	netto bedrag	grootboekrekening
ME	1	01-01-11	Jansen		V0045 10-12-2010	beginbalans	375,26	375,26	375,26	1300 Debiteuren
ME	2	01-01-11		KPN	I0056 20/12/2010	beginbalans	-124,45	250,81	-124,45	1600 Crediteuren
ME	3	01-01-11			BTW 4e kw 2010	beginbalans	-290,00	-39,19	-290,00	1702 BTW betaald op aangifte
ME	4	01-01-11			kassaldo 31-12-2010	beginbalans	225,00	185,81	225,00	1000 Kas
ME	5	01-01-11			banksaldo 31-12-2010	beginbalans	3.289,87	3.475,68	3.289,87	1110 Bank
ME	6	01-01-11			waarborg huur loods	beginbalans	750,00	4.225,68	750,00	1500 Overige vorderingen kort
ME	7	01-01-11			te betalen kosten 31-12-2010	beginbalans	-350,00	3.875,68	-350,00	1900 Overige schulden kort
ME	8	01-01-11			kapitaal 31-12-2010	beginbalans	-3.875,68	0,00	-3.875,68	0900 Eigen vermogen - kapitaal
ME								0,00	0,00	
ME								0,00	0,00	
ME								0,00	0,00	

abeaba**BTW overzicht**

per 30-01-2011

2011

AANGIFTE	netto omzet 0%	netto omzet 6%	netto omzet 19%	af te dragen BTW 6%	af te dragen BTW 19%	saldo af te dragen BTW	voor- belasting	kleine onder- nemers regeling	totaal te betalen te vorderen (-/-)
uit saldibalans	0	0	1.499	0	285	285	62	223	0
reeds aangegeven (zelf invullen)									
januari						0			0
februari						0			0
maart (1e kw)						0			0
april						0			0
mei						0			0
juni (2e kw)						0			0
juli						0			0
augustus						0			0
september (3e kw)						0			0
oktober						0			0
november						0			0
december (4e kw)						0			0
totaal reeds aangegeven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nog aan te geven	0	0	1.499	0	285	285	62	223	0

in het overzicht "AANGIFTE" betekent een POSITIEF getal in de totaal-kolom TE BETALEN BTW,
en een NEGATIEF getal TE VORDEREN BTW

abeaba**openstaande posten debiteuren per 16-01-2011****2011**

Sum of bedrag2		dagboek			
debiteur2	datum	bankboek	memoriaal	verkoopboek	Grand Total
Jansen	1-1-2011		375,26		375,26
	8-1-2011	-375,26			-375,26
	10-1-2011			658,07	658,07
	17-1-2011			725,90	725,90
Jansen Total		-375,26	375,26	1.383,97	1.383,97
Klaassen	17-1-2011			399,84	399,84
Klaassen Total				399,84	399,84
Grand Total		-375,26	375,26	1.783,81	1.783,81

abeaba**openstaande posten crediteuren per 16-01-2011****2011**

Sum of bedrag3		dagboek			
crediteur3	datum	bankboek	inkoopboek	memoriaal	Grand Total
KPN	1-1-2011			-124,45	-124,45
	7-1-2011		-136,54		-136,54
	8-1-2011	124,45			124,45
KPN Total		124,45	-136,54	-124,45	-136,54
Onroerend Goed Verhuur	12-1-2011		-247,52		-247,52
Onroerend Goed Verhuur Total			-247,52		-247,52
Grand Total		124,45	-384,06	-124,45	-384,06