**Werkblad bij opgave 2.46**

**Opgave 2.46 bij § 2.10**

Vul het volgende tabel in. De eerste transactie is al voor je ingevuld.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Rol Goffau bv | B2B/B2C | Type trans-actie | % btw op factuur | In welk land btw | Wie doet btw-afdracht | Rubriek aangifteformulier Goffau bv |
| 1 | Leverancier | B2B | ICL | 0% | België | Goesting Bvba | 3b |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |

**Zie volgende blz**

**Opgave 2.47 bij § 2.10**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Gegevens omzet en omzetbelasting** |   |  Bedrag waarover OB |   |   |   |
|  |  |   |  wordt berekend  |   | Omzetbelasting  |   |
|   | **Rubriek 1 Prestaties binnenland** |   |  |   |   |   |
| 1a | Leveringen/diensten belast met hoog tarief | € |  | € |  |   |
| 1b | Leveringen/diensten belast met laag tarief | € |  | € |  |   |
| 1c | Leveringen/diensten belast met overige tarieven, behalve 0%  | € |  | € |  |   |
| 1d | Privégebruik | € |  | € |  |   |
| 1e | Leveringen/diensten belast met 0% of niet bij u belast | € |  | € |  |   |
|   |   |   |   |   |   |   |
|  | **Rubriek 2 Verleggingsregelingen binnenland** |   |   |   |   |   |
| 2a | Leveringen/diensten waarbij de heffing van de omzetbelasting  |   |   |   |   |
|   | naar u is verlegd | € |  | € |  |   |
|   |  |   |   |   |   |   |
|  | **Rubriek 3 Prestaties naar/in het buitenland** |   |   |   |   |   |
| 3a  | Leveringen naar landen buiten de EU (uitvoer) | € |  |   |   |   |
| 3b | Leveringen naar/diensten in landen binnen de EU  | € |  |   |   |   |
| 3c | Installatie/afstandsverkopen binnen de EU | € |   |   |   |   |
|   |  |   |   |   |   |   |
|  | **Rubriek 4 Prestaties uit het buitenland aan u verricht** |   |   |   |   |   |
| 4a  | Leveringen/diensten uit landen buiten de EU  | € |  | € |  |   |
| 4b | Leveringen/diensten uit landen binnen de EU  | € |  | € |  | + |
|   |  |   |   |   |   |   |
|  | **Rubriek 5 Voorbelasting en eindtotaal** |   |   |   |   |   |
| 5a | Verschuldigde omzetbelasting: *tel de omzetbelasting van de rubrieken 1 t/m 4 op* | € |  |   |
| 5b | Voorbelasting |   |   | € |  | - |
| 5c | **Totaal** *(bereken 5a min 5b)* |   |   | € |  |   |
|  |  |  |  te betalen  |  |  |   |
|   |  |   |  terug te vragen  |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |

**Opgave 2.48 bij § 2.10**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Gegevens omzet en omzetbelasting** |   |  Bedrag waarover OB |   |   |   |
|  |  |   |  wordt berekend  |   | Omzetbelasting  |   |
|   | **Rubriek 1 Prestaties binnenland** |   |  |   |   |   |
| 1a | Leveringen/diensten belast met hoog tarief | € |  | € |  |   |
| 1b | Leveringen/diensten belast met laag tarief | € |  | € |  |   |
| 1c | Leveringen/diensten belast met overige tarieven, behalve 0%  | € |  | € |  |   |
| 1d | Privégebruik | € |  | € |  |   |
| 1e | Leveringen/diensten belast met 0% of niet bij u belast | € |  | € |  |   |
|   |   |   |   |   |   |   |
|  | **Rubriek 2 Verleggingsregelingen binnenland** |   |   |   |   |   |
| 2a | Leveringen/diensten waarbij de heffing van de omzetbelasting  |   |   |   |   |
|   | naar u is verlegd | € |  | € |  |   |
|   |  |   |   |   |   |   |
|  | **Rubriek 3 Prestaties naar/in het buitenland** |   |   |   |   |   |
| 3a  | Leveringen naar landen buiten de EU (uitvoer) | € |  |   |   |   |
| 3b | Leveringen naar/diensten in landen binnen de EU  | € |  |   |   |   |
| 3c | Installatie/afstandsverkopen binnen de EU | € |   |   |   |   |
|   |  |   |   |   |   |   |
|  | **Rubriek 4 Prestaties uit het buitenland aan u verricht** |   |   |   |   |   |
| 4a  | Leveringen/diensten uit landen buiten de EU  | € |  | € |  |   |
| 4b | Leveringen/diensten uit landen binnen de EU  | € |  | € |  | + |
|   |  |   |   |   |   |   |
|  | **Rubriek 5 Voorbelasting en eindtotaal** |   |   |   |   |   |
| 5a | Verschuldigde omzetbelasting: *tel de omzetbelasting van de rubrieken 1 t/m 4 op* | € |  |   |
| 5b | Voorbelasting |   |   | € |  | - |
| 5c | **Totaal** *(bereken 5a min 5b)* |   |   | € |  |   |
|  |  |  |  te betalen  |  |  |   |
|   |  |   |  terug te vragen  |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |   |