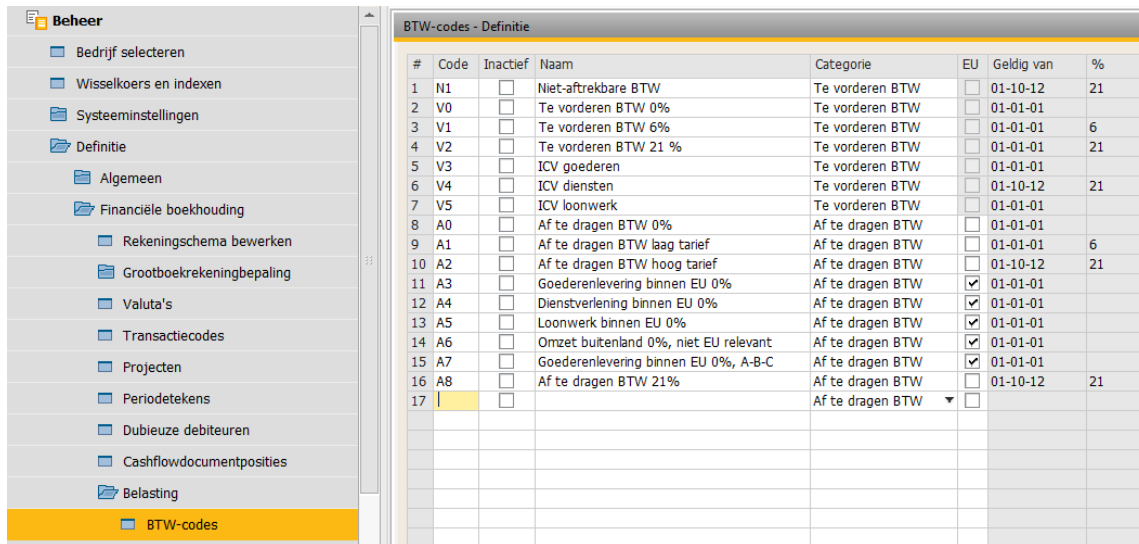


SAP Business One - BTW code laag tarief percentage aanpassen van 6% naar 9%

In januari 2019 wordt het lage tarief van de BTW omgezet van 6% naar 9%.

In deze notitie geven wij u aan hoe U dit in SAP Business One kunt instellen.

Ga naar het menu-pad **Beheer – Financieel – Belasting – BTW Codes:**

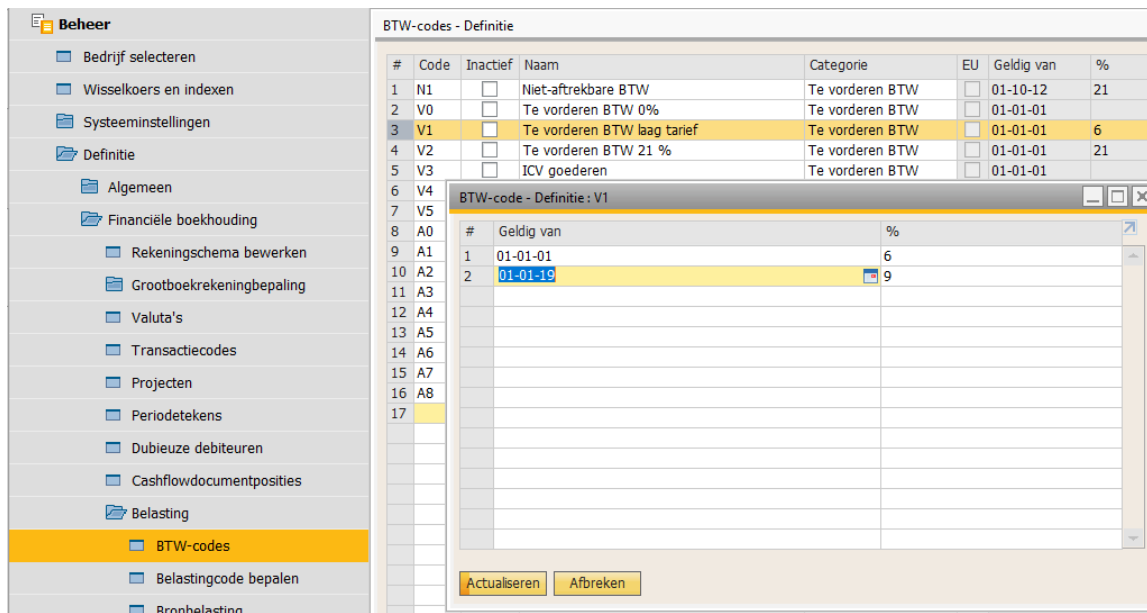


#	Code	Inactief	Naam	Categorie	EU	Geldig van	%
1	N1	<input type="checkbox"/>	Niet-afrekbare BTW	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-10-12	21
2	V0	<input type="checkbox"/>	Te vorderen BTW 0%	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	
3	V1	<input type="checkbox"/>	Te vorderen BTW 6%	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	6
4	V2	<input type="checkbox"/>	Te vorderen BTW 21 %	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	21
5	V3	<input type="checkbox"/>	ICV goederen	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	
6	V4	<input type="checkbox"/>	ICV diensten	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-10-12	21
7	V5	<input type="checkbox"/>	ICV loonwerk	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	
8	A0	<input type="checkbox"/>	Af te dragen BTW 0%	Af te dragen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	
9	A1	<input type="checkbox"/>	Af te dragen BTW laag tarief	Af te dragen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	6
10	A2	<input type="checkbox"/>	Af te dragen BTW hoog tarief	Af te dragen BTW	<input type="checkbox"/>	01-10-12	21
11	A3	<input type="checkbox"/>	Goederenlevering binnen EU 0%	Af te dragen BTW	<input checked="" type="checkbox"/>	01-01-01	
12	A4	<input type="checkbox"/>	Dienstverlening binnen EU 0%	Af te dragen BTW	<input checked="" type="checkbox"/>	01-01-01	
13	A5	<input type="checkbox"/>	Loonwerk binnen EU 0%	Af te dragen BTW	<input checked="" type="checkbox"/>	01-01-01	
14	A6	<input type="checkbox"/>	Omzet buitenland 0%, niet EU relevant	Af te dragen BTW	<input checked="" type="checkbox"/>	01-01-01	
15	A7	<input type="checkbox"/>	Goederenlevering binnen EU 0%, A-B-C	Af te dragen BTW	<input checked="" type="checkbox"/>	01-01-01	
16	A8	<input type="checkbox"/>	Af te dragen BTW 21%	Af te dragen BTW	<input type="checkbox"/>	01-10-12	21
17		<input type="checkbox"/>		Af te dragen BTW	<input type="checkbox"/>		

U ziet de BTW codes

V1 Te vorderen BTW 6% en

A1 Af te dragen BTW laag tarief



#	Code	Inactief	Naam	Categorie	EU	Geldig van	%
1	N1	<input type="checkbox"/>	Niet-afrekbare BTW	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-10-12	21
2	V0	<input type="checkbox"/>	Te vorderen BTW 0%	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	
3	V1	<input type="checkbox"/>	Te vorderen BTW laag tarief	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	6
4	V2	<input type="checkbox"/>	Te vorderen BTW 21 %	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	21
5	V3	<input type="checkbox"/>	ICV goederen	Te vorderen BTW	<input type="checkbox"/>	01-01-01	
6	V4						
7	V5						
8	A0						
9	A1						
10	A2						
11	A3						
12	A4						
13	A5						
14	A6						
15	A7						
16	A8						
17							

#	Geldig van	%
1	01-01-01	6
2	01-01-19	9

Activeer in voorgaand scherm de regel van code V1 om deze te kunnen wijzigen; we passen eerst de tennaamstelling aan:

SAP Business One - BTW code laag tarief percentage aanpassen van 6% naar 9% 12122018

Het veld Naam kunt u gewoon aanpassen van Te vorderen BTW 6% naar Te vorderen BTW laag tarief. Klik op de knop **Actualiseren**.

Dubbeltklik op het regelnummer 3 om een subvenster BTW-code – Definitie: V1 te openen
Hier kun je een begindatum en een nieuw percentage invullen.
Klik op de knoppen **Actualiseren** en **OK**.

Hierdoor wordt tot en met 31-12-2018 6 % BTW gerekend;
met ingang van 1-1-2019 wordt nu 9% BTW gecalculeerd.

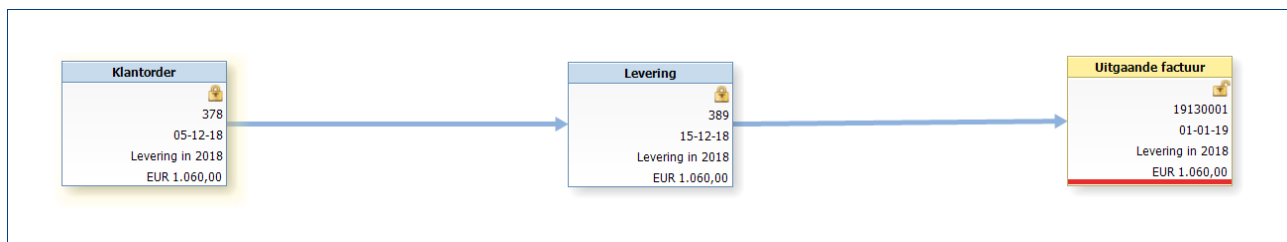
➔ **Op dezelfde wijze kunt u voor verkooptransacties de code A1 Af te dragen BTW laag tarief aanpassen naar een percentage van 9% per 1-1-2019.**

Moment van LEVEREN is bepalend voor het te hanteren BTW tarief

het jaar waarin wordt geleverd is bepalend voor het te hanteren BTW tarief:
Is dat het jaar 2018 dan geldt het tarief van 6% (ook als u pas in 2019 factureert);
Is het jaar van levering 2019 dan geldt het tarief van 9%.

Voorbeeld levering in 2018:

SAP hanteert automatisch* 6% bij zowel de levering (in 2018) alsook de factuur (in 2019):

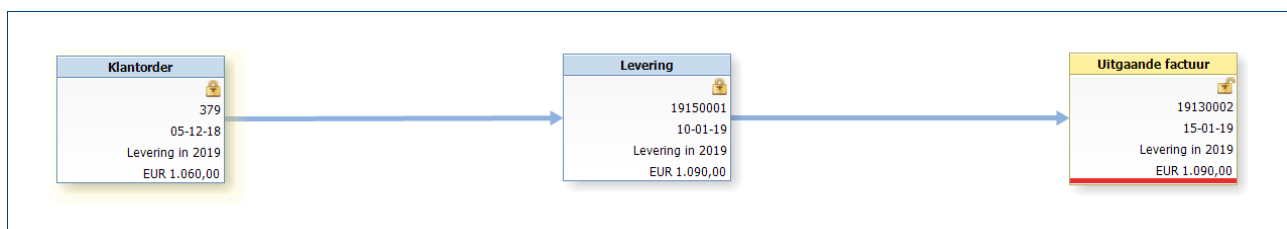


*) *NB: Dit automatisme werkt alleen wanneer u vanuit de order kopieert naar de levering en vanuit de levering kopieert naar de factuur.*

Ook als u in 2019 creditnota's aanmaakt voor leveringen in 2018 wordt met 6% BTW gerekend.

Voorbeeld levering in 2019:

SAP hanteert automatisch 9% bij zowel de levering (in 2019) alsook de factuur (in 2019):



SAP Business One - BTW code laag tarief percentage aanpassen van 6% naar 9% 12122018

Attentie: Wanneer u echter in 2018 een vooruitbetalingsverzoek of vooruitbetalingsfactuur aanmaakt voor een levering die in 2019 plaatsvindt zal met 6% BTW worden gerekend. Het systeem kan dat niet onderscheiden.

Eventueel: Overgangscodes BTW voor verkooporders en inkoopbestellingen in 2018 met levering in 2019 of retouren in 2019 op basis van leveringen in 2018

Orders in 2018 met levering in 2019

U ziet dat de orders steeds met 6% BTW worden vastgelegd terwijl bij een levering in 2019 eigenlijk al met 9% BTW gerekend zou moeten worden om dezelfde totaalbedragen voor de transacties te krijgen. Om de transacties in deze overgangsperiode toch met de juiste totaalbedragen goed te kunnen verwerken kunt u eventueel een overgangs-btw-code aanmaken die vanaf heden met 9% BTW rekent voor de orders voor goederen en diensten waarvan u zeker weet dat ze in 2019 worden geleverd.

Let wel, dit is puur voor de aanbidding aan de klant, in financiële zin wordt er van een order niets geregistreerd. U dient deze overgangs-btw- code wel handmatig in uw documenten te selecteren.

Aanmaak van een overgangs-btw-code

A1	<input type="checkbox"/>	Af te dragen BTW Laag %	Af te dragen BTW	<input type="checkbox"/>				01-01-19	9		1510
A2	<input type="checkbox"/>	Af te dragen BTW Hoog %	Af te dragen BTW	<input type="checkbox"/>				01-01-01	21		1515
A3	<input type="checkbox"/>	Goederenlevering binnen EU 0%	Af te dragen BTW	<input checked="" type="checkbox"/>	1			01-01-01			
A4	<input type="checkbox"/>	Dienstverlening binnen EU 0%	Af te dragen BTW	<input checked="" type="checkbox"/>				01-01-01			
A5	<input type="checkbox"/>	Loonwerk binnen EU 0%	Af te dragen BTW	<input checked="" type="checkbox"/>	3			01-01-01			
A6	<input type="checkbox"/>	Omzet buitenland 0%, niet EU relevant	Af te dragen BTW	<input checked="" type="checkbox"/>				01-01-01			1500
A7	<input type="checkbox"/>	Goederenlevering binnen EU 0%, A-B-C	Af te dragen BTW	<input checked="" type="checkbox"/>	1			01-01-01			
A8	<input type="checkbox"/>	Overgangscode BTW laag tarief	Af te dragen BTW	<input type="checkbox"/>				01-01-19	6		1510

#	Geldig van	%
1	01-12-18	9
2	01-01-19	6
3		

Net als de aanpassing van de code A1 zoals hiervoor omschreven maakt u de nieuwe code aan: bijvoorbeeld code A8 – Overgangscode BTW Laag tarief. Neem de instellingen over van code A1; alleen is het percentage in 2018 9% en in 2019 6%.

Let wel op dat u voor deze orders in 2019 de btw-code bij de levering weer omzet naar A1.

Levering in 2018 met retour in 2019

Waarom hebben we een tarief van 6% ingesteld na 1 januari 2019? Dat is voor de aanmaak van retouren in 2019 op een levering in 2018. SAP hanteert dan toch een tarief van 9% BTW. Met de overgangs-btw-code A8 kunt u in 2019 een retour boeken met 6% btw (zoals fiscaal is toegestaan).

- ➔ Op eenzelfde wijze kunt u voor de inkooptransacties een overgangs-btw-code V8 aanmaken om correcte voorbelasting te presenteren op inkoopbestellingen in 2018 met ontvangst in 2019 of ontvangsten in 2018 met retouren in 2019.

Vooruitbetalingsdocumenten in 2018

Het gaat om de volgende documenten:

Vooruitbetalingsverzoek 2018 voor levering in 2019

Dit is geen echte factuur, het is een document waarin u om vooruitbetaling vraagt. U kunt het document naar wens opstellen met btw code A1 (6%) of A8 (9%)

Vooruitbetalingsfactuur 2018 voor levering in 2019

Dit document is wel een echte factuur. U dient de code A1 (6%) te hanteren. Wordt bij de definitieve factuur met 9% gerekend (in verband met levering in 2109) dan wordt op die eindfactuur het verschil in de btw getoond: totaal factuur is met 9% btw minus vooruitbetalingsfactuur met 6% btw.

Uitzondering: Reservefactuur 2018 met levering in 2019

De reservefactuur is een factuur op basis van een order met artikelen waarbij geen voorraad-reservering of voorraadboeking plaatsvindt. De reservefactuur is een document dat bedoeld is om de omzet al op de factuurdatum te boeken nog voordat de goederen of diensten worden geleverd. In dit geval bent u verplicht het btw percentage te hanteren dat geldt op het moment dat de omzet wordt geboekt, dus dat is 6% met btw code A1.

NB1: Na de levering volgt in dit geval geen eindfactuur meer. Worden de goederen of diensten in 2019 geleverd dan zal het systeem de dan geldende btw code A1 (9%) voorstellen. In dit geval zou u de overgangs-btw-code A8 kunnen hanteren zodat op de levering toch 6% wordt getoond.

NB2: Bij de levering wordt in de financiële administratie geen btw meer geboekt: de journaalboeking is immers Nog te leveren goederen / Aan Voorraad.

➔ Voor vergelijkbare transacties aan de inkoopzijde gelden dezelfde regels en werkwijzen.

Heeft u nog vragen over dit artikel, neemt u dan contact met ons op via e-mail info@asaptive.com

Voor het onderdeel Overgangscodes is gebruik gemaakt van de handleiding "Verlaagd btw tarief verhoging in SAP Business One", een publicatie van Serac.