

De overheid heeft aangekondigd, dat het lage BTW tarief wordt verhoogd van 6 naar 9% met ingang van 1 januari 2019. <https://www.ondernemersplein.nl/ondernemen/belastingen/verhoging-lage-btw-tarief-van-6-naar-9/>

Dit betekent, dat e.e.a. in AdfasEM aangepast dient te worden. Bepaalde onderdelen zullen dienen te worden gewijzigd in AdfasEM afhankelijk van o.a. de functies die gebruikt worden.

1. Wat moet er bij een BTW laag verhoging aangepast worden in AdfasEM?
2. Wanneer kunnen we het beste de BTW laag verhoging aanpassen?
3. Wat kunnen we alvast doen ter voorbereiding op het aanpassen?
4. Wat te doen om de BTW wijziging door te voeren in AdfasEM?

1. Wat moet er bij een BTW laag verhoging aangepast worden in AdfasEM?

Zie de onderdelen in onderstaande tabel. In de kolom 'Geaut.' staat of de gegevens geautomatiseerd gewijzigd kunnen worden of niet. In de kolom 'Module' staat op welke licenties van AdfasEM het van toepassing kan zijn.

Nr	Onderdeel in Adfas	Geaut.	Module	Wanneer verder van toepassing
1	Kontrolegegevens <i>Beheren, Controlegegevens</i>	JA	SBI, SBII, FIN	Altijd ten behoeve van in- verkoopboek en BTW kasstelsel
2	Grootboekrekeningen <i>Beheren, Rekeningschema</i>	NEE	SBI, SBII, FIN	Bij onderscheid in grootboekrekeningen voor de BTW of bij percentage gebruik in de labeling van de BTW rekeningen
3	Omzetgroepen <i>Beheren, Groepen (art), omzetgroepen</i>	NEE	SBII, FIN	Als besloten wordt de omzet van artikelen van de oude 6% en nieuwe 9% te splitsen.
4	Artikelprijzen: verkoop, inkoop, bruto <i>Beheren, Artikelen</i>	JA	SBII, FIN	Als gebruik gemaakt wordt van inclusiefprijzen. Om prijs op te baseren of order in te voeren.
5	Prijsafspraken <i>Verkoop, verkoop beheren, prijsafspraken (art)</i>	JA	Verkoop	Bij gebruik van prijsafspraken en artikelen met BTW laag
6	Prijslijstrijzen <i>Verkoop, verkoop beheren, prijslijsten</i>	JA	Verkoop	Bij gebruik van prijslijsten en artikelen met BTW laag
7	Lopende orders <i>Verkoop, offerte invoer Verkoop, proforma invoer Verkoop, orderinvoer</i>	JA	Verkoop	Bij orders met BTW laag van voor de wijziging die met nieuw BTW% gefactureerd zullen worden.
8	Layouts (m.n. faktuur, offerte, orderbevestiging) <i>Adfas, Layouts</i>	NEE	SBII, FIN	Bij gebruik van vaste tekst voor het omschrijven van het lage BTW%. Standaard wordt voor het omschrijven van de BTW naar de instelling bij de controlegegevens gekeken.

2. Wanneer kunnen we het beste de BTW laag verhoging aanpassen?

In principe voordat u voor het eerst het nieuwe tarief gaat gebruiken. Bij Multi-use op een tijdstip waarop geen anderen in Adfas aan het werk zijn.

3. Wat kunnen we alvast doen ter voorbereiding op het aanpassen?

Voor onderdeel 1 – Controlegegevens – 'Beheren, Controlegegevens'

1. Ga bij welke BTW code de 6% staat van het lage 'oude' tarief.
2. Ga na of 1 van de andere BTW codes (b.v. overig of privé) ingezet kan worden ter uitwijk 'oude' tarief.
3. Ga na welke grootboekrekening ingesteld staat voor het wegschrijven van BTW op verkopen horende bij de BTW code uit 1. En doe dit ook voor de inkopen BTW grootboek.
4. Ga na of er onderscheid gemaakt wordt in de grootboekrekeningen voor het wegschrijven van de BTW van de verschillende BTW tarieven. Maak wanneer onderscheid maken van belang is, alvast een grootboekrekening voor de 9% BTW Verkopen aan. Doe dit ook voor de inkopen.

Voor onderdeel 2 – Grootboekrekeningen – ‘Beheren, Rekeningschema’

1. Ga na of er in grootboekrekening omschrijvingen 6% voor de BTW aanduiding voorkomt. Zijn dit grootboekrekeningen waar zowel 6% als 9% op mogen gaan komen?. Te overwegen is een 2^e set grootboekrekeningen aan te maken om de nieuwe BTW op te boeken.

Voor onderdeel 3 – Omzetgroepen – ‘Beheren, Groepen (art), omzetgroepen’

1. Schat in of aan omzetgroepen het beste een andere ‘opbrengst verkopen’ of ‘kostprijs verkopen’ rekening ingesteld kan worden. (Bijvoorbeeld bij administraties waar als controle voor het bepalen van het te betalen BTW bedrag het saldo van de omzetrekening wordt genomen). Maak wanneer 6 en 9% niet door elkaar mogen komen alvast aparte rekening(en) aan.

Voor onderdelen 4 t/m 7

1. Open (voor alleen nagaan!) het scherm van de BTW wijzigen functie (via ‘Divers, BTW Wijzigen’)
2. Kies bij ‘Welke BTW code dient aangepast?’ de BTW code zie 1. Bij goed gekozen komt bij ‘BTW% Huidig’ 6% te staan.
3. Kijk in de ‘Samenvatting’ of er artikelen, prijsafspraken en/of prijslijstregels zijn met de lage BTW code. Zo ja, bedenk hoe u de BTW verhoging straks door wilt voeren. De inclusief prijs opnieuw berekenen en de huidige exclusief prijs aanhouden? Of de BTW verhoging zelf nemen en juist de exclusief prijs aanpassen. Bedenk ook hoe jullie de resultaat prijs zou willen afronden. Mogelijkheden zijn bijvoorbeeld: 0,01 op een eurocent of 0,05 op 5 eurocent of 1,00 op een euro. Zie ook BIJLAGE 1 met uitleg over het BTW Wijzigen scherm.

Voor onderdeel 8 – Layout – ‘Adfas, Layouts’

1. Omdat niet veel voorkomt dat er vaste tekst wordt gebruikt in layouts, vergewissen we ons van het resultaat na het maken van de eerste facturen en andere documenten waar BTW % in wordt gebruikt.
2. Willen jullie straks nog kunnen herprinten met de ‘oude BTW’? Hiervoor kan een kopie van de layout gemaakt worden, waarbij voor de BTW laat naar de uitwijk BTW wordt verwezen. Zie ook BIJLAGE 2.

4. Wat te doen om de BTW wijziging door te voeren in AdfasEM?

Hierna volgen de 3 stappen hoe u de BTW wijziging doorvoert in AdfasEM. Het uitgangspunt is, dat de voorbereiding van hierboven is doorlopen.

STAP 1: Goede uitgangssituatie creëren

1. Maak van alle nog te boeken facturen boekingen (menu-optie: Financieel, aanmaken boekingen (facturen)).
2. Boek alle boekingen door van het verkoop en inkoopboek en bij gebruik van BTW kasstelsel ook de financiële dagboeken. (menu-optie: Financieel, boeken)
3. Maak een back-up en check! (menu-optie: Adfas, backup)

STAP 2: BTW Wijzigen functie activeren

1. Start menu-optie: ‘Divers, BTW Wijzigen’
2. Vul de nodige gegevens in, zie BIJLAGE 1
3. Druk op OK.

STAP 3. Controleren of resultaat naar wens is, voordat de werkzaamheden op Adfas hervat worden.

1. Voer steekproeven uit op het resultaat in de onderdelen. Zie tabel hierboven.

BIJLAGE 1 – Invul voorbeeld ‘BTW Wijzigen’- scherm

De 9 punten in het voorbeeld ‘BTW Wijzigen’- scherm toegelicht

1. De aan te passen BTW code.
2. Het percentage waarnaar aangepast dient te worden (9%)
3. Naar welke grootboeken moet de nieuwe lage BTW in het vervolg naar toe geschreven worden?
4. ‘BTW% lopende orders’ niet aangevinkt. ‘Uit’ betekent, dat het BTW% van de reeds ingevoerde orderregels wordt aangepast. ‘Aan’ betekent, dat slechts de BTW code wordt aangepast en wel naar de bij 5 in te geven ‘Uitwijk BTW code’.
5. De ‘Uitwijk BTW code’ is van toepassing wanneer de BTW van lopende orders aangehouden dient te worden. De ‘Uitwijk BTW code’ kan later ook gebruikt worden om Inkoopfacturen of Creditnota’s nog op 6% te kunnen boeken.
6. ‘Aanpassen Uitwijk BTW rekeningen’. ‘Aan’ maakt het mogelijk om op te geven naar welke grootboekrekeningen de oude 6% BTW eventueel nog geboekt mag gaan worden.
7. ‘Wijze van aanpassen prijzen’. Geeft aan hoe de prijzen van verschillende onderdelen, aangepast dienen te worden. Met ‘inclusief prijs’ wordt de BTW verhoging doorberekend aan de klant. Waarom? De tabel hieronder illustreert hoe AdfasEM de BTW verhoging van 6% naar 9% in de prijzen verwerkt.
8. ‘Samenvatting’ geeft aan hoeveel prijzen er in de administratie zijn met prijs ingave inclusief.

	Artikel inst. prijs ingave	Aan te passen prijs	Afronding	Excl. prijs	Incl. prijs	Excl. Prijs na update	Incl. prijs na update	Opmerking
1	exclusief	Incl. of Excl. Prijs	nvt	2,40	2,544	2,40	2,616	De inclusief prijs wordt verhoogd ongeacht welke aan te passen prijs.
2	inclusief	Incl. Prijs	0,01	2,4056	2,55	2,4036	2,62	De inclusief prijs wordt verhoogd. Er wordt een afronding naar 2 decimalen achter de komma toegepast (0,01) . De exclusief prijs wordt opnieuw berekend en kan marginaal gaan verschillen t.o.v. de oude excl. Prijs
3	inclusief	Incl. Prijs	0,05	2,4056	2,55	2,3853	2,60	Idem rij 2, maar dan met afronding naar 0,05. De exclusief prijs kan wat meer gaan verschillen t.o.v. de oude excl. prijs.
4	inclusief	Excl. Prijs	nvt	2,4056	2,55	2,3394	2,55	De inclusief prijs blijft gelijk.

 = Hoe de prijs ingesteld staat voorafgaand aan de BTW/Prijs aanpassing = Instellingen die op te geven zijn.

BIJLAGE 2. Layouts na te gaan en aan te passen?

De belangrijkste te wijzigen type layout is de Faktuurlayout. Maar te denken valt ook aan layouts die gebaseerd zijn op orderregels, zoals Orderbevestiging, Offerte, Proforma. Bij sommige bedrijven ook de Pakbon/Leverbon. Voor de meeste van deze layouts waarvoor het BTW veld een vaste tekst is kan volstaan worden door 6% in de bestaande layout te wijzigen in 9%. Variabele BTW velden behoeven geen aanpassing. Deze zijn te herkennen aan <Ctl_btwp2> *.

Voor een faktuurlayout is het advies om een kopie van de layout te maken. Deze dient voor eventuele toekomstige herprint verzoeken. Geef de kopie bijvoorbeeld de naam: '<naam>6%' en geef deze het volgnummer 101. Pas zo nodig in de kopie variabele btw-velden aan door Ctl_btwp2* te vervangen voor Ctl_btwp3*.

Pas in de originele faktuur zo nodig de vaste btw tekst 6% velden aan naar 9%.

*Er wordt van uitgegaan, dat de btwkode voor 6% overeen kwam met BTW kode 2 en dat de uitwijk BTW kode op 3 ingesteld is