

Author Mark Harmsma

Product Marketing

Twinfield

Wolters Kluwer Tax & Accounting Netherlands

Twinfield

Concept boekingen meenemen in de btw-aangifte

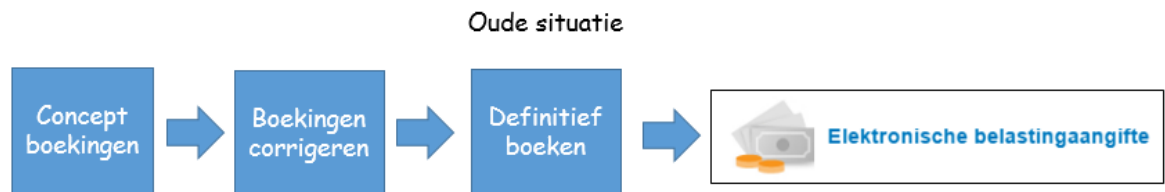
Voorkom dubbel werk en reduceer de kans op fouten

Twinfield heeft een oplossing ontwikkeld om gebruikers, die niet regelmatig definitief boeken, in de gelegenheid te stellen vanuit Twinfield de btw-aangifte te kunnen doen.

Deze Twinfield gebruikers voeren nu de belastingaangifte direct in op de website van de Belastingdienst of in een handmatige aangifte. De hiervoor benodigde gegevens staan ook in de boekhouding waardoor deze manier van werken dubbel werk geeft, en er kans is op het maken van fouten tijdens overtypen of berekenen.

De reden achter de huidige werkwijze is meestal dat de boekingen definitief moeten worden geboekt om de aangifte vanuit Twinfield te kunnen doen. Vaak zijn er afspraken met de administrateur of accountant, die de eerst de boekingen controleert voordat ze definitief geboekt kunnen worden.

Het huidige proces ziet er zo uit:



Audit trail

Twinfield werkt(e) met definitief geboekte gegevens, omdat er bestanden of documenten naar de belastingdienst worden gestuurd. Dit bestand moeten inhoudelijk overeenkomen met 'definitieve' gegevens in de boekhouding. Het naar de boekhouding kunnen herleiden van de inhoud van dit bestand noemen we ook wel de 'audit trail'.

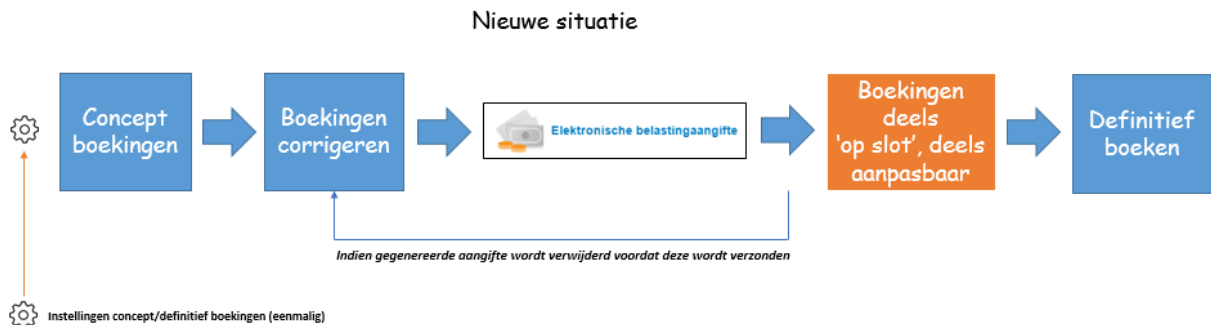
Concept boekingen meenemen in de btw-aangifte

Twinfield heeft nu de volgende oplossing ontwikkeld: Als conceptboekingen in de aangifte worden meegenomen, wordt een aantal velden dat cruciaal is voor de audit trail, niet-aanpasbaar gemaakt.

De aanpasbare velden: Uit onderzoek onder gebruikers is gebleken dat juist deze velden de velden zijn die tijdens het corrigeren van boekingen nog worden aangepast. Denk hierbij aan: de grootboekrekening, periode, omschrijving, kostenplaats, project of aantallen.

Niet-aanpasbare velden: Deze zijn van belang om de boekhouding en externe communicatie sluitend te houden, zoals debiteur, crediteur, nettobedrag, btw-bedrag en factuurdatum.

De nieuwe situatie ziet er als volgt uit:



Nota bene: Zoals in de afbeelding is te zien, is er de mogelijkheid om de boekingen weer volledig in concept te zetten. Dit gebeurt wanneer een gegenereerde aangifte voor verzenden wordt verwijderd.

Een conceptboeking die in een btw-aangifte is opgenomen, ziet eruit zoals in de afbeelding hieronder. Er wordt een melding getoond welk proces de velden op niet aanpasbaar heeft gezet:

Invoer - Inkoopfactuur [201600299]

Sommige velden kunnen niet worden aangepast omdat deze boeking onderdeel is van een:

- Btw-aangifte 2016 Maandelijks mei

Factuurdatum	Periode	Crediteur	Valuta	Bedrag (incl. btw)	Factuurnummer	Vervaldatum	Gebruiker
03/05/2016	2016/05	2021	€	2420.00	1600077	02/06/2016	MARK
		Brainwave	Niet in betaalarde		2 2e hands mooie banken als nieuw		

Doel	Grootboekrek.	Kostenplaats	Project/activum	Bedrag (excl. btw)	Btw
Huidig	3000			2000.00	21%
	Voorraad				420.00
				Totaal Btw	420.00
				Restant	0.00

Definitief Concept Sluiten

Per administratie activeren van de functie

Sommige administraties voer je zelf waardoor je weet dat de boekingen correct zijn. In andere administraties werk je misschien samen met een ondernemer die boekhoudkundig minder ervaren is. Of een bepaald type boekingen wordt door een assistent in opleiding gemaakt waardoor je deze altijd wilt controleren voordat ze in een aangifte kunnen worden opgenomen.

Daarom bepaal je per administratie of je conceptboekingen wilt meenemen voor de verschillende boekingssoorten.

Functiescheiding per boekingssoort

In de instellingen moet worden gekozen welke types conceptboekingen worden meegenomen in de aangifte, zoals in de afbeelding hieronder. Bijvoorbeeld: Een assistent-accountant boekt de inkoop- of verkoopboekingen en u wilt zeker weten dat u deze heeft gecontroleerd voordat de boekingen in een aangifte kunnen worden opgenomen. In dat geval zet u deze instelling(en) uit.

Belasting

Aansprakelijke entiteit

Intermediary

Servicebureau

Communicatie

Conceptboekingen meenemen in BTW en ICP aangiftes

Anders

Invoicing

Algemene instellingen

Standaardpoort

Conceptboekingen meenemen in BTW en ICP aangiftes

- Inclusief inkoop en verkoop boekingen
- Inclusief kas en bank boekingen
- Inclusief memoriaal boekingen

Aandachtspunt kas- en bankboekingen

Voor het aanvinken van de kas- en bankboekingen geldt dat als u btw boekt via de kas/bank (kasstelsel), de hele bankboeking als btw-boeking geldt. Zorg daarom dat u geen regels op 'Vraagposten' heeft geparkeerd voordat u een aangifte genereert op basis van conceptboekingen. Toelichting: *In de dagboeken kas en bank kan direct op kosten- en opbrengstenrekeningen worden geboekt. Als deze manier van werken wordt toegepast, wordt btw o.a. vanuit deze dagboeken geregistreerd.*

Twinfield maakt per kas- of bankboeking een totaal btw-regel. Dit is om te voorkomen dat de gehele boeking niet in evenwicht is door afrondingsverschillen die kunnen ontstaan door btw-berekening in de verschillende regels. Deze methode overstijgt de aanpasbaarheid van individuele regels in de bankboeking.

Consequentie: De methodiek van de samenvattende btw-regel per boeking zorgt ervoor dat de hele bankboeking op niet aanpasbaar wordt gezet, als de conceptboekingen worden meegenomen in een btw-aangifte. Als andere bankregels op vraagposten zijn geparkeerd, kunnen deze niet meer worden aangepast. Om de boekhouding 'schoon' te houden van correctieboekingen, moeten deze posten worden uitgezocht voordat aangifte gedaan wordt - vergelijkbaar met de situatie van voor deze oplossing.

Up to date administratie

Een neveneffect van deze nieuwe werkwijze is dat het regelmatig bijwerken van de boekhouding voor de btw-aangifte, tot een meer up to date zijn van de administratie leidt. Informatie over transacties die voor de jaarrekening worden onderzocht zit nog vers in het geheugen, en de administratie kan fungeren als belangrijke bron van sturingsinformatie.

Instellingen

Je zet de instelling voor 'conceptboekingen meenemen in de aangifte' als volgt aan in de instellingen.

Twinfield Classic:

Algemeen / Administratie / Instellingen / tabblad Belastingen / Overig

Conceptboekingen meenemen in BTW en ICP aangiftes

- Inclusief inkoop en verkoop boekingen
- Inclusief kas en bank boekingen
- Inclusief memoriaal boekingen

Twinfield:

Instellingen / Administratie instellingen / Administratie instellingen (blauwe tegel) / Belasting / Anders

The screenshot shows the 'Belasting' settings page. On the left is a navigation menu with the following items: 'Belasting', 'Aansprakelijke entiteit', 'Intermediary', 'Servicebureau', 'Communicatie', 'Conceptboekingen meenemen in BTW en ICP aangiftes' (highlighted in orange), 'Anders', 'Invoicing', and 'Algemene instellingen'. The main content area has a 'Standaardpoort' dropdown menu. Below it, the section 'Conceptboekingen meenemen in BTW en ICP aangiftes' contains three checked checkboxes: 'Inclusief inkoop en verkoop boekingen', 'Inclusief kas en bank boekingen', and 'Inclusief memoriaal boekingen'.

Veel gestelde vragen

Kan de instelling zomaar worden aangezet?

Controleer eerst of er veel conceptboekingen in vorige perioden/jaar staan. Bij in gebruik name van deze functie kunnen in dat geval bij het aanmaken van een aangifte de eerste keer veel suppletie-aangiftes worden aangemaakt. Het is daarom raadzaam de conceptboekingen definitief te boeken voordat de nieuwe manier van werken wordt toegepast.

Accountants of administrateurs die samenwerken met een ondernemer, die vaak een verkeerde btw-code selecteert of vergeet btw te boeken, dienen te overwegen of deze oplossing meerwaarde biedt. Het veld van de btw-code in een boeking wordt door deze oplossing namelijk op niet aanpasbaar gezet.

Kan deze functionaliteit weer worden uitgezet?

Ja, het vinkje kan weer worden uitgezet in de instellingen. Het is dan belangrijk dat je de aangifte nog niet verstuurd hebt, en dat je een conceptaangifte (waarin conceptboekingen zijn meegenomen) weer verwijdert. Dan kun je het vinkje weer uitzetten.

Waarom kun je de periode nog wijzigen?

Het kan voorkomen dat jouw ondernemer een factuur scant, of boeking invoert, die betrekking heeft op een andere periode, bijvoorbeeld bij vooruit of achteraf factureren. Je kunt de periode alleen binnen een jaar aanpassen.

Wat gebeurt er als een nog niet verzonden aangifte wordt verwijderd?

Dan worden alle grijze velden ook weer vrijgegeven. De boeking wordt weer echt 'concept' en alle velden zijn weer aanpasbaar.

Hoe kunnen we de velden die niet aanpasbaar zijn nog aanpassen?

- Als je het betaalbestand of de aangifte nog niet hebt verzonden, moet deze worden verwijderd. De velden zijn dan weer aanpasbaar.
- Als de aangifte is verzonden, moet de boeking worden tegengeboekt (creditfactuur) en opnieuw worden geboekt. De fase tussen concept en definitief verandert hier dus niets aan.