

BTW-verwerking op gratis consumpties (niet forfaitair)

Om de BTW in het systeem te verwerken ivm de de gratis consumpties dient volgende werkwijze te worden gebruikt.

1) Maak langs inkomstzijde een document aan met de waarde van de gratis dranken + de btw

vb : ontvangst van 54,42 € + 21 % Btw (11,45), totaal is 65,97

Koppel deze ontvangst aan een grootboek voor eigen verbruik (vb 712 verkoop eigen gebruik

gebruik
Boek deze ontvangst af via de interne rekening

316 0/2004/10316 week29110512 05/12/2004 05/12/2004 ✓ VERBRUIKERS 54,52 11,45 65,97 ,00									
Detaillijnen inkomst 0/2004/10316									
Omschrijving	Aantal	Maat	Prijs	Korting %	Btw %	Totaal	Grootboek		
Cafe- gratis consumpties	1	Stuk	54,52	0	21	54,52	712 verkoop eigen verbruik		

Dagboekgegevens inkomst						
DagNr	DagDat	DatBet	Ontv.	Fin Rek	StRek	Info
898	31/12/2004	05/12/2004	65,97	Interne rekening		betaling week29110512

2) Langs uitgavenzijde maak je een uitgave aan ter waarde van hetzelfde totaalbedrag (in ons voorbeeld 65,97). Zet het BTW percentage en de BTW-af trek op 0. Koppel aan een grootboek verkoop voor eigen gebruik(vb 613 eigen verbruik).

Boek deze uitgave eveneens af via de interne rekening. Zodoende zal deze op 0 (+ 65,97 -65,97) komen en zijn beide stukken correct geboekt. Tevens kan het systeem nu de correcte BTW op de gratisdranken verwerken op de aangifte.

Zorg er steeds voor dat voor elke ontvangst een uitgave bestaat voor dezelfde waarde, maar dat je enkel BTW berekent op de ontvangst (21 %), maar niet op de tegenwaarde langs uitgavezijde. Dus het saldo van de grootboekrapporten voor gratis consumpties moet langs ontvangsten en uitgavenzijde gelijk zijn aan de BTW.

Je kan dit eventueel nazien door elke grootboek ivm gratis dranken te koppelen aan een alternatieve balanscode 'drankberekening' om te controleren af de totalen in evenwicht zijn grootboekontvangsten +btw = grootboek totaal uitgaven

Ontvangsten			Uitgaven		
Alternatieve_balanscode	Totaal		Alternatieve_balanscode	Totaal	
DRANKBEREKENING	1000		DRANKBEREKENING	1210	