

Mamut Business Software

Wijziging van het btw-tarief

Inhoud

| | |
|---|-----------|
| Inleiding | 4 |
| Wijziging van het btw-tarief | 4 |
| Up-to-date met de Visma Serviceovereenkomst | 4 |
| Wat moet u doen? | 4 |
| A: Installeer het programma en werk het btw-tarief bij | 4 |
| B: Het rekeningschema, artikelen en btw-register bijwerken | 4 |
| C: Prijzen bijwerken (voor ongewijzigde verkoopprijs) | 4 |
| D: Het veld Leverdatum op orders/facturen en inkopen/leveringen gebruiken | 5 |
| Tijdstip van ingebruikname van het btw-programma | 5 |
| Standaardfunctionaliteiten | 5 |
| Rekeningschema bijwerken | 5 |
| Artikelen bijwerken | 5 |
| Btw-codes bijwerken | 5 |
| Geavanceerde functionaliteit | 5 |
| Prijzen bijwerken | 5 |
| Het nieuwe btw-tarief in gebruik nemen | 6 |
| Programma voor btw-wijziging | 6 |
| Rekeningschema bijwerken | 7 |
| Artikelen bijwerken | 7 |
| Btw-codes bijwerken | 7 |
| Prijzen bijwerken (geavanceerde functionaliteit) | 8 |
| Bestaande orders/offertes bijwerken | 8 |
| Regelgeving | 9 |
| Wat houdt dit in? | 9 |
| Belangrijk om te weten | 10 |
| Gedeeltelijk geleverde orders factureren | 10 |
| Ik kan gedeeltelijk geleverde orders niet factureren | 10 |
| Artikelregels voor inkopen bijwerken | 10 |
| Artikelregels voor abonnementen bijwerken | 11 |
| Crediteringen/correcties | 11 |
| Creditnota in de ordermodule aanmaken | 11 |
| Creditnota in het inboekvenster registreren | 12 |
| Factuurdatum | 12 |
| Facturering met het nieuwe btw-tarief vóór 1 januari | 13 |
| Het btw-programma gebruiken om alle btw-codes toe te voegen | 13 |
| Facturering met het oude btw-tarief ná 1 januari | 13 |
| Wie draagt de kosten? | 13 |
| Verhoogde verkoopprijs (standaard) | 13 |

| | |
|---------------------------------|----|
| Ongewijzigde verkoopprijs | 13 |
| Webshop bijwerken | 14 |
| Imports bijwerken | 14 |

Inleiding

Wijziging van het btw-tarief

Het kabinet heeft in het Belastingplan 2019 opgenomen dat het lage btw-tarief op 1 januari 2019 wordt verhoogd van 6% naar 9%.

- ✦ **Let op!** De Tweede Kamer en Eerste Kamer moeten instemmen met het Belastingplan 2019, voordat de wijziging definitief is. Mocht dit niet tijdig gebeuren dan gaat het nieuwe tarief mogelijk op een later moment dan 1 januari 2019 in.

Meer informatie hierover kunt u lezen op de website van [de Rijksoverheid](#).

Up-to-date met de Visma Serviceovereenkomst

Visma zorgt ervoor dat in de software van klanten met een geldige Visma Serviceovereenkomst altijd de laatste wijzigingen van de overheid beschikbaar zijn. Wij hebben een programma gemaakt waarmee u het btw-tarief in Mamut Business Software eenvoudig kunt aanpassen en waarbij de manier waarop u werkt niet wordt verstoord. Het programma kunt u downloaden en moet u op 1 januari 2019 installeren en uitvoeren. Het programma is compatibel met alle ondersteunde versies van Mamut Business Software. Meer informatie over de btw-wijziging vindt u op onze [website](#).

- ✦ **Let op!** Lees deze handleiding volledig door voordat u het programma voor de btw-wijziging installeert. Een aantal wijzigingen wordt direct bij de installatie doorgevoerd.

Wat moet u doen?

A: Installeer het programma en werk het btw-tarief bij

Installeer het programma voor de btw-wijziging volgens de aanwijzingen in het volgende hoofdstuk. Bij de installatie van het programma wordt het nieuwe tarief direct automatisch aan het btw-register toegevoegd. Het nieuwe tarief "vervangt" het bestaande tarief van 6%. Het oude tarief zal echter nog steeds beschikbaar zijn in het btw-register.

Als u artikelen en diensten verkoopt tegen het lage btw-tarief is het zeer belangrijk voor u dat u het programma installeert en in gebruik neemt vóór of op 1 januari 2019. Details over welke handelingen u wanneer dient uit te voeren vindt u in de paragraaf "Tijdstip van ingebruikname van het btw-programma".

Als u geen artikelen en diensten verkoopt tegen het lage btw-tarief dan moet u het programma toch installeren en in gebruik nemen als u het lage btw-tarief op inkoopfacturen en boekstukken moet toepassen. Het is dan echter niet cruciaal dit op 1 januari 2019 uit te voeren. Houd er rekening mee dat u de btw-tarieven dient bij te werken wanneer u boekstukken of leveranciersfacturen inboekt die het lage tarief bevatten.

B: Het rekeningschema, artikelen en btw-register bijwerken

Nadat u het programma hebt geïnstalleerd moet u tevens de beschikbare functionaliteiten binnen het programma gebruiken. Deze stellen het nieuwe tarief in als het nieuwe standaardtarief op de verschillende grootboekrekeningen en artikelen. Het oude btw-tarief (6%) kan handmatig voor het inboekvenster verborgen worden.

Meer informatie over deze functionaliteiten vindt u in het volgende hoofdstuk.

C: Prijzen bijwerken (voor ongewijzigde verkoopprijs)

Wanneer u het nieuwe btw-tarief voor artikelen in gebruik neemt, zal de verkoopprijs inclusief btw evenredig verhogen. Wenst u de oude verkoopprijs te behouden, en daarmee zelf de kosten voor de wijziging te dragen, dan kunt u de functionaliteit **Prijzen bijwerken** gebruiken om de nettoprijs van de betreffende artikelen te verlagen. Meer informatie vindt u in de paragraaf "Wie draagt de kosten?".

D: Het veld Leverdatum op orders/facturen en inkopen/leveringen gebruiken

Leidend voor de bepaling of 6% of 9% btw moet worden toegepast is de datum waarop artikelen en diensten worden geleverd. Om dit correct te kunnen naleven moet u de juiste leveringsdatum in Mamut Business Software instellen. Meer informatie over de aandachtspunten en (overgangs)regelingen vindt u op de website van de [Rijksoverheid](#).

Tijdstip van ingebruikname van het btw-programma

Het tijdstip waarop u het programma installeert, is afhankelijk van het moment waarop u het nieuwe tarief in gebruik wilt nemen (lees meer in het hoofdstuk "Belangrijk om te weten"). Het nieuwe tarief wordt namelijk direct aan het btw-register toegevoegd zodra u het programma installeert.

Het btw-programma geeft u verder drie standaardmogelijkheden en een geavanceerde mogelijkheid voor het bijwerken van het systeem met de btw-wijziging. U vindt een meer gedetailleerde beschrijving van de verschillende mogelijkheden in het volgende hoofdstuk.

Standaardfunctionaliteiten

Rekeningschema bijwerken

Wij raden u aan dit uit te voeren zodra u het merendeel van de registraties in de administratie van vóór 1 januari 2019 hebt uitgevoerd en zult beginnen met de registraties ná 31 december 2018.

Artikelen bijwerken

Wij raden u aan dit uit te voeren op 1 januari 2019.

Btw-codes bijwerken

Deze optie is enkel van toepassing in situaties waarbij er een ouder laag btw-tarief, dan het 6%-tarief aanwezig is. Dit is hier niet van toepassing en daarom zal deze optie ook standaard niet beschikbaar zijn.

Geavanceerde functionaliteit

Prijzen bijwerken

Verkoopt u artikelen tegen het lage btw-tarief, en wenst u de oude verkoopprijs te behouden (en daarmee zelf de kosten voor de wijziging te dragen), dan kunt u de functionaliteit **Prijzen bijwerken** gebruiken om de nettoprijs van de betreffende artikelen te verlagen. Dit moet u direct doen nadat u de functionaliteit **Artikelen bijwerken** hebt gebruikt.

Het nieuwe btw-tarief in gebruik nemen

Programma voor btw-wijziging

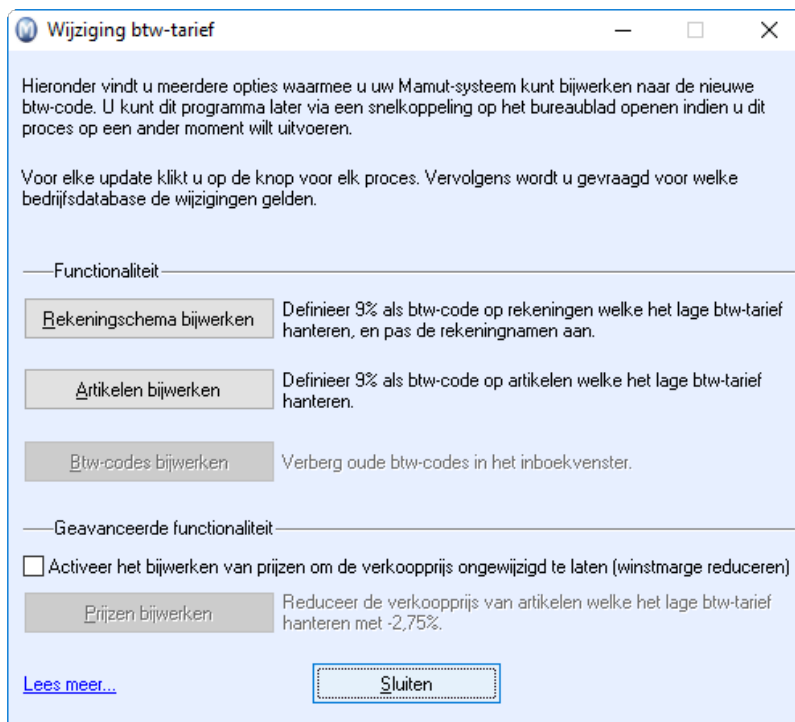
U hoeft het programma voor de btw-wijziging maar één keer te installeren en uit te voeren. Dit geldt ook wanneer u een installatie voor meerdere gebruikers hebt. In dat geval installeert u het programma op een willekeurige computer (client) of op de server. Wij raden echter aan dat alle gebruikers uitgelogd zijn wanneer u het programma installeert en uitvoert. De gebruikers moeten Mamut Business Software opnieuw op te starten zodra u klaar bent. De wijzigingen zijn van kracht zodra het systeem opnieuw is opgestart.

Volg onderstaande stappen om het programma te downloaden, te installeren en het btw-tarief aan te passen.

Let op! Wij raden u aan een back-up van het systeem te maken voordat u dit proces start. Meer informatie over het maken van een backup vindt u in de helpfunctionaliteit [F1] in Mamut Business Software.

Zo installeert en gebruikt u het programma voor de btw-wijziging

1. Open Mamut Business Software en ga naar **Bestand – Databasehulpprogramma's – Systeembestanden downloaden**.
2. Klik op **Volgende**.
3. Selecteer **Programma voor het bijwerken van het btw tarief** in de lijst en klik op **Bijwerken**.
4. De installatiewizard voor het programma wordt automatisch geopend. Klik op **Volgende** om door te gaan naar de volgende stap.
5. Klik vervolgens op **Installeren** om de installatie te starten.
 - Let op!** U hebt administratorrechten in Windows nodig om dit proces uit te kunnen voeren. Klik daarom op **Ja** als er een melding verschijnt om toestemming te verlenen om het programma op uw computer te installeren.
6. Zodra de installatie is voltooid klikt u op **Voltoeien** om de wizard af te sluiten.
7. Het programma voor de btw-wijziging wordt nu automatisch geopend. De nieuwe btw-codes met het lage tarief zijn nu toegevoegd in Mamut Business Software. U kunt nu kiezen tussen de verschillende functionaliteiten om uw systeem bij te werken. Meer informatie over deze functionaliteiten vindt u hieronder.



8. Klik op de betreffende knop aan de linkerkant om het gewenste proces te starten.
9. Een nieuw venster wordt geopend waarin u de bedrijfsdatabase(s) kunt selecteren die wordt/worden bijgewerkt. Klik vervolgens op **OK**.
10. Zodra het bijwerken is voltooid, wordt een venster weergegeven om dit te bevestigen. Klik op **OK** om deze te sluiten.
11. Herhaal stap 8-10 voor alle functionaliteiten die u wenst bij te werken.
 - ✦ **Let op!** Om de geavanceerde functionaliteit voor het bijwerken van de prijzen uit te voeren, moet u eerst de artikelen bijwerken via de functionaliteit **Artikelen bijwerken**. Het bijwerken van de prijzen reduceert de winstmarge op de betreffende artikelen, zodat de verkoopprijs hetzelfde blijft als voor de btw-wijziging. Selecteer eerst **Activeer het bijwerken van prijzen om de verkoopprijs ongewijzigd te laten (winstmarge reduceren)** om de functionaliteit te activeren.
12. Zodra u alle gewenste processen hebt uitgevoerd klikt u op **Sluiten** om het programma te sluiten.
13. Start Mamut Business Software opnieuw om het bijgewerkte btw-tarief te zien en te gebruiken.

Mamut Business Software is nu bijgewerkt met het nieuwe lage btw tarief.

- ✦ **Let op!** Als u het proces op een later tijdstip wenst uit te voeren, bijvoorbeeld om een andere database bij te werken, klikt u op het pictogram **Programma voor btw-wijziging** op het bureaublad om het programma te openen. U vindt het programma op dezelfde locatie als de programmabestanden voor Mamut Business Software: C:\Program Files (x86)\Mamut

Rekeningschema bijwerken

Klik op deze knop om uw rekeningschema bij te werken. Deze keuze leidt ertoe dat het nieuwe tarief van 9% als standaardtarief wordt ingesteld voor de grootboekrekeningen waar momenteel 6% wordt gebruikt. Hierbij wordt tevens in de bijbehorende rekeningnamen 6% naar 9% gewijzigd, indien de rekeningnaam het percentage bevat. Zo nodig is het nog steeds mogelijk om het tarief handmatig in het **Inboekvenster** te wijzigen.

Wij raden u aan dit uit te voeren zodra u het merendeel van de registraties in de administratie van vóór 1 januari 2019 hebt uitgevoerd en zal beginnen met de registraties ná 31 december 2018.

Artikelen bijwerken

Als u artikelen met het lage btw-tarief verkoopt, gebruikt u deze functionaliteit om het nieuwe tarief als standaard in te stellen voor de betreffende artikelen in het **Artikelregister**. Als het oude btw-tarief is gedefinieerd voor de artikelen, dan worden deze bijgewerkt zodat vanaf nu het nieuwe btw-tarief op alle offertes en orders die u aanmaakt worden berekend.

Houd er rekening mee dat wanneer u ná 31 december 2018 een order aanmaakt vanaf een bestaande offerte (van vóór 1 januari 2019), u handmatig het btw-tarief op de betreffende artikelregels moet wijzigen.


Wij raden u aan om deze functionaliteit op 1 januari 2019 uit te voeren.

- ✦ **Let op!** Houd er rekening mee dat het programma uw bestaande orders en offertes niet zal bijwerken met het nieuwe btw-tarief. Wij raden u derhalve aan om, zover mogelijk, alle orders in uw systeem vóór 1 januari 2019 (of voordat u het btw-programma uitvoert) te factureren.

Voor alle resterende orders en offertes in het systeem moet u het btw-tarief handmatig aanpassen als het lage tarief is gebruikt. U doet dit door, na het uitvoeren van btw-programma, elke order en offerte te openen en op de knop **Orderregels regenereren** te klikken in het tabblad **Artikelregels**.

Btw-codes bijwerken

Deze optie is enkel van toepassing in situaties waarbij er een ouder laag btw-tarief dan het 6%-tarief aanwezig is. Dit is hier niet van toepassing en daarom zal deze optie ook standaard **niet** beschikbaar zijn.

 **Tip!** Wanneer u de btw-code voor het 6%-tarief geheel wilt verbergen in het inboekenvenster, dan kunt u de optie **Weergeven in Administratie** deactiveren bij de betreffende btw-code in het btw-register. U opent het btw-register via **Beheer – Instellingen – Bedrijf – Btw**.

Prijzen bijwerken (geavanceerde functionaliteit)

Verkoopt u artikelen tegen het lage btw-tarief, en wenst u de oude verkoopprijs te behouden, en daarmee zelf de kosten voor de wijziging te dragen, dan kunt u de functionaliteit **Prijzen bijwerken** gebruiken om de nettoprijs (en daarmee de winstmarge) van de betreffende artikelen te verlagen. Houd er rekening mee dat dit geen invloed heeft op artikelprijzen op bestaande orders en offertes; deze dienen handmatig te worden gewijzigd.

Selecteer de optie **Activeer het bijwerken van prijzen om de verkoopprijs ongewijzigd te laten (winstmarge reduceren)** om deze functionaliteit te activeren.

Bestaande orders/offertes bijwerken

Het is belangrijk om er rekening mee te houden dat het programma uw bestaande orders en offertes niet zal bijwerken met het nieuwe btw-tarief. Wij raden u derhalve aan om, zover mogelijk, alle orders in uw systeem vóór 1 januari 2019 (of voordat u het btw-programma uitvoert) te factureren.

Voor alle resterende orders en offertes in het systeem moet u het btw-tarief handmatig aanpassen indien het hoge tarief is gebruikt. U doet dit door, na het uitvoeren van het btw-programma, elke order en offerte te openen en op de knop **Orderregels regenereren** te klikken in het tabblad **Artikelregels**.

Regelgeving

Om onduidelijkheden en fouten te voorkomen, is er informatie opgesteld door de overheid. Hieronder vindt u een korte toelichting.

“Offertes die in 2018 worden gemaakt voor goederen of diensten die 2019 worden geleverd, moeten uitgaan van een btw-tarief van 9%.”

“Het kabinet vindt dat ondernemers al genoeg administratieve lasten hebben. Vindt een prestatie in 2019 plaats, maar is de betaling in 2018 voldaan? Dan geldt hiervoor het 6%-tarief. Denk hierbij bijvoorbeeld aan concert- of seizoenkaarten die in 2018 worden betaald, terwijl de evenementen pas in 2019 plaatsvinden. Pas voor betalingen vanaf 1 januari 2019 geldt het 9%-tarief.”

Bron: [Lage btw-tarief gaat van 6% naar 9%](#) van de Rijksoverheid.

Wat houdt dit in?

De bovenstaande regeling houdt in dat in hoofdzaak het tijdstip waarop het artikel of de dienst wordt geleverd, bepalend is voor het te gebruiken btw-tarief. Prijsafspraken die eerder zijn gemaakt gelden niet voor de btw van de order, en zullen om die reden evenredig verhoogd worden indien de levering plaatsvindt ná 31 december 2018 wordt betaald. Wanneer er echter al in 2018 wordt betaald voor een prestatie die in 2019 wordt geleverd, dan geldt het btw-tarief van 6%.

Voor inkopen geldt hetzelfde principe. Als u de artikelen vóór 1 januari 2019 hebt ontvangen, dan wordt het oude btw-tarief gehanteerd. Dit geldt als ook uw leverancier de factuur ná 31 december 2018 verstuurt. Vindt de levering plaats ná 31 december 2018 dan moet het btw-tarief van 9% gehanteerd worden, ook wanneer de facturatie vóór 1 januari 2019 plaatsvindt. Houd ook bij inkopen rekening met de uitzondering dat het oude tarief geldt, wanneer er reeds in 2018 wordt betaald.

Wanneer een dienst gespreid wordt geleverd, waarbij de levering vóór 1 december 2018 aanvangt, en ná 1 januari 2019 is voltooid, moet de afrekenperiode worden gesplitst. Het gedeelte vóór 1 januari 2019 wordt tegen het tarief van 6% gefactureerd, en het gedeelte ná 31 december 2018 met 9%. Heeft de facturatie reeds plaatsgevonden tegen het tarief van 6%, dan moet de overige 3% alsnog in rekening worden gebracht. Ook hier geldt wel dat wanneer er is vooruitbetaald, het btw-tarief op het moment van de vooruitbetaling geldt.

Voor meer informatie en de overige (overgangs)regelingen verwijzen wij u naar uw boekhouder of de [website van de Rijksoverheid](#).

Belangrijk om te weten

Als u hulp nodig hebt of verdere vragen hebt over uw btw-plichtigheid en de btw-tarieven die u moet hanteren, of overige vragen hebt over de regelgeving, dan raden wij u aan contact op te nemen met uw boekhouder.

Gedeeltelijk geleverde orders factureren

Een order die vóór 1 januari 2019 is aangemaakt en gedeeltelijk is geleverd, kan in Mamut Business Software worden gefactureerd. De factuur betreft dan standaard het gedeelte van de order welke is geleverd. Dit is praktisch indien u artikelen tegen het lage btw-tarief verkoopt. U kunt het gedeelte van de order welke vóór 1 januari 2019 is geleverd factureren tegen het oude btw-tarief, en het andere gedeelte tegen het nieuwe btw-tarief.

- ✦ **Let op!** Deze beschrijving geldt alleen voor artikelen welke tegen het lage btw-tarief worden gefactureerd. Houd tevens rekening met situaties waarbij er wordt vooruitbetaald (zie vorig hoofdstuk). Als u onzeker bent of u gedeeltelijk geleverde orders zal factureren, dan raden wij u aan dit te controleren bij uw boekhouder.

Aanbevolen hantering van orders die gedeeltelijk vóór en gedeeltelijk ná de btw-wijziging worden geleverd:

1. Factureer het gedeelte van de order dat vóór 1 januari 2019 is geleverd. Dit geldt voor alle orders.
2. Op of na 1 januari 2019 gebruikt u het programma voor btw-wijziging om de artikelen met het nieuwe btw-tarief bij te werken.
3. Werk vervolgens alle orders bij door deze te openen en het btw-tarief aan te passen (u kunt hiervoor de knop **Orderregels regenereren** op het tabblad **Artikelregels** gebruiken).
4. Factureer de orders zodra deze geleverd zijn.

Elke order heeft nu twee facturen; één van voor de btw-wijziging en één van na de btw-wijziging. De laatste zal het nieuwe btw-tarief bevatten.

Ik kan gedeeltelijk geleverde orders niet factureren

Als het niet mogelijk is om gedeeltelijk geleverde orders te factureren, dan is dit te wijten aan de bedrijfsinstellingen of bepaalde instellingen voor de betreffende order. In de order zelf kan de optie *Gereed voor factureren* op het tabblad **Diversen** de facturatie tegenhouden.

De bedrijfsinstelling die de werking van deze optie stuurt vindt u via **Beheer – Instellingen – Bedrijf – Module-instellingen – Offerte/Order/Factuur – Algemeen**. Indien de optie *Niet verwerken zonder status 'Gereed v. overdracht' (offerte)* of *'Gereed v. factureren' (order)* is geselecteerd, dan moet u deze selectie verwijderen, of u moet in de order op het tabblad **Diversen** de optie *Gereed voor factureren* selecteren.

Artikelregels voor inkopen bijwerken

Hebt u vóór 1 januari 2019 artikelen van uw leverancier ontvangen, dan zullen deze tegen het oude btw-tarief worden gefactureerd. Daarentegen, als de inkoop vóór 1 januari 2019 is aangemaakt, maar de artikelen worden ná 31 december 2018 geleverd, dan moeten deze tegen het nieuwe btw-tarief worden gefactureerd. U moet in dat geval de btw-code in de inkoop handmatig wijzigen, zodat de leveranciersfactuur het juiste btw-tarief bevat.

- ✦ **Let op!** Het is het btw-tarief op de factuur van uw leverancier dat geldt, en niet de btw-code in uw systeem. Het is derhalve van groot belang de leveranciersfactuur te controleren. U kunt de btw-code op de artikelregels op elk gewenst moment wijzigen. Houd tevens rekening met situaties waarbij er wordt vooruitbetaald (zie vorig hoofdstuk). Als u onzeker bent over het te hanteren tarief, raden wij u aan dit te controleren bij uw boekhouder.

Voordat u de inkoopregels kunt bijwerken, moet u het programma voor de btw-wijziging installeren en uitvoeren. Dit programma zal echter de orderregels op bestaande inkopen niet aanpassen, dit moet u handmatig uitvoeren.

Op de inkoop kunt u op het tabblad **Artikelregels** zien welk btw-tarief is gebruikt. Via de afrollijst kunt u deze wijzigen als dat noodzakelijk is. Het bedrag in het veld **Btw** wordt omgerekend zodra u het nieuwe tarief selecteert.

Tip! Als u de kolom **Btw** niet ziet op het tabblad **Artikelregels**, dan is in de gebruikersinstellingen aangegeven dat deze kolom verborgen moet worden. U kunt deze kolom toevoegen door in de werkbalk in de inkoopmodule op de knop **Gebruikersinstellingen** te klikken. Selecteer **Btw-code** op het tabblad **Inkoop**.

In het onderstaande voorbeeld wordt de bovenste artikelregel vóór 1 januari 2019 (tegen 6% btw) ontvangen. De onderste artikelregel is dan nog niet ontvangen en moet worden gewijzigd naar 9% btw.

| Artikelcode | Artikelcode lev. | Artikelnaam | Besteld | Ontvangen | Geboekt | Prijs excl. korting | Geplande lev. dt. | Btw | Rekening | T |
|-------------|------------------|-------------|---------|-----------|---------|---------------------|-------------------|--------------|----------|---|
| 1000157 | VAR | VAR-1 | 10,000 | 0,000 | 0,000 | 100,00 | 20-12-2018 | 6% BTW, Inkl | 7010 Kos | 0 |
| 1000158 | VAR | VAR-2 | 10,000 | 0,000 | 0,000 | 200,00 | 05-01-2019 | 9% btw, Inkl | 7010 Kos | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------|------------------|----------|---------------|--------|-----------------------------|------|--------|--|----------|
| Voorraad | -1 | Van leveranciers | 0 | Aan klanten | 1 | Import, Goederen, EU 0% | | | | -2 |
| Prijs in valuta klant | 200 | Min. magazijn | 0 | Max. magazijn | 0 | Import, Goederen, buiten EU | | | | 0 |
| Btw-vrij | 0,00 | Btw-plichtig | 3 000,00 | Totaal btw | 240,00 | Korting | 0,00 | Totaal | | 3 240,00 |

Wij raden onze klanten aan om bij verkopen tegen het lage tarief, die ten tijde van de btw-wijziging gedeeltelijk zijn geleverd, de orderregels van de geleverde artikelen tegen het oude btw-tarief te factureren, en een nieuwe factuur aan te maken voor de rest van de levering tegen het nieuwe tarief. Als uw leveranciers dit ook doen, dan ontvangt u twee verschillende facturen. Als uw leverancier ervoor kiest om één factuur te versturen, dan zal deze verschillende btw-tarieven bevatten.

Artikelregels voor abonnementen bijwerken

Als u gebruikmaakt van abonnementsfacturering in Mamut Business Software, houd er dan rekening mee dat abonnementen (net als bestaande orders en offertes) **niet** via het programma voor de btw-wijziging kunnen worden aangepast. Mocht u abonnementen hebben waarop het lage btw-tarief van toepassing is, zorg er dan voor dat het btw-tarief in het abonnementsregister handmatig is aangepast voordat er vanuit het abonnement orders worden aangemaakt waarvoor het nieuwe btw-tarief moet gelden.

De btw-code kan worden aangepast door eerst het abonnement te openen in het abonnementsregister (**Beheer – Order/Factuur – Abonnementsfacturering – Abonnementsregister**) en vervolgens in de kolom **Btw** de juiste btw-code te kiezen (op soortgelijke wijze als hierboven voor inkopen).

Crediteringen/correcties

In Mamut Business Software kunt u creditnota's in zowel de **Ordermodule** als in de **Inboekmodule** registreren.

In de **Ordermodule** krijgt u een creditnota die u aan de klant kunt sturen. Tevens wordt er een boekstuk in het grootboek verwerkt. In de **Inboekmodule** moet u een boekstuk aanmaken dat u handmatig naar het grootboek verwerkt.

Creditnota in de ordermodule aanmaken

Als u een factuur crediteert welke het "oude" btw-tarief bevat, moet de creditnota hetzelfde btw-tarief bevatten, ook wanneer de creditering ná 31 december 2018 plaatsvindt. Volg onderstaande procedure om er zeker van te zijn dat de creditnota dezelfde btw-code krijgt als de originele factuur.


Zo maakt u een creditnota in de ordermodule aan:

1. Ga naar **Beheer – Order/Factuur – Order/Factuur** en selecteer de status **Factuur** in de afrollijst rechts bovenaan het venster.
2. Blader of zoek naar de factuur welke u wenst te crediteren en klik op de knop **Verwijderen**.
3. Klik op **Ja** op de vraag of u een creditnota wenst aan te maken. Er wordt een niet-verwerkte creditnota aangemaakt. Deze kunt u indien gewenst aanpassen.
4. Klik op de knop **Factuur** in de werkbalk om de creditnota te verwerken.
Als u het bericht krijgt dat de order niet is voltooid, dan gaat u naar het tabblad **Diversen** en selecteert u de optie *Verwerking voltooid*.
5. Selecteer **Creditnota, Testfactuur** op scherm weergegeven en kies het afdrukmedium en klik op **OK**.
6. Controleer de testfactuur en sluit deze door op **Close preview** te klikken. Het venster **Creditnota, magazijn bijwerken** wordt weergegeven.
Als alle artikelen in het magazijn bijgewerkt moeten worden klikt u op **Sluiten**. Is dit niet het geval, dan kunt u dit hier aanpassen.
7. Klik op **Ja** om de order te factureren. De creditnota wordt nu verwerkt in het grootboek.
8. Klik op **Ja** om de afdruk goed te keuren als deze in orde is.


U hebt nu een creditnota aangemaakt en geboekt.

Creditnota in het inboekvenster registreren

Zo registreert u een creditnota in het inboekvenster:

1. Ga naar **Beheer – Administratie – Inboeken**.
2. Klik op **Nieuw** en selecteer het dagboek **Verkoop creditnota**.
3. Voer grootboekrekening 1300 in de kolom **Rekening** in en druk op **[Tab]** of **[Enter]**.
4. Selecteer de betreffende klant in de lijst en kies vervolgens de factuur die gecrediteerd moet worden.
5. Voltooi de inboeking op de normale wijze en verwerk het boekstuk naar het grootboek.
 **Let op!** Zorg ervoor dat u de juiste btw-code uit de afrollijst kiest. Bevat de originele factuur het oude btw-tarief, dan moet u dat ook voor de creditnota kiezen.

U hebt nu een creditnota aangemaakt en geboekt.

-  **Let op!** Bij het crediteren via het **Inboekvenster** wordt alleen de administratie bijgewerkt en niet de module **Order/Factuur**.

Factuurdatum

In Mamut Business Software is het mogelijk om de periode en het jaar (datum) waarin een factuur wordt geboekt, te wijzigen. Dit doet u door de factuurdatum in het veld Factuurdatum in de module Order/Factuur in te voeren.

Houd er rekening mee dat de factuurdatum de datum van uitgifte van de factuur moet zijn.

De datum die u in het veld Factuurdatum invoert bepaalt in welke periode de factuur wordt ingeboekt. Als u niets in dit veld invoert wordt de datum van de dag van facturering gebruikt.

Als u niet al uw bestaande orders vóór 1 januari 2019 hebt kunnen factureren, en u dit in de dagen daarna wenst uit te voeren, dan kunt u de programmadatum naar de gewenste datum aanpassen. Op deze manier hoeft u de factuurdatum niet voor elke factuur te wijzigen. De programmadatum wijzigt u via **Bestand – Programmadatum**. Vergeet niet de programmadatum terug te zetten als u klaar bent met het factureren.

Facturering met het nieuwe btw-tarief vóór 1 januari

In sommige gevallen wordt de factuur verstuurd voordat de levering plaatsvindt. Wordt de factuur vóór 1 januari 2019 verstuurd, maar de levering vindt plaats ná 31 december 2018, dan moet het nieuwe btw-tarief worden gehanteerd.

Let op! Als u niet zeker bent of uw type verkopen onder de wettelijke definitie van de soorten van verkoop vallen waarbij facturen voorafgaand aan de levering worden aangemaakt, dan raden wij u aan om contact met uw boekhouder op te nemen.

U kunt het btw-programma uitvoeren om het nieuwe btw-tarief vóór 1 januari 2019 te gebruiken in Mamut Business Software.

Het btw-programma gebruiken om alle btw-codes toe te voegen

Om met het nieuwe tarief te kunnen factureren kunt u eerst het programma voor de btw-wijziging installeren. Hierdoor wordt het nieuwe tarief aan het btw-register toegevoegd.

Houd er rekening mee dat wanneer u de procedure met het aanpassen van het rekeningschema en de artikelen vóór 1 januari 2019 uitvoert, u voorzichtig moet zijn met het aanmaken van nieuwe orders. Aangezien het nieuwe tarief nu als standaard is ingesteld, zullen alle nieuwe orders dit nieuwe btw-tarief bevatten. Factureert u artikelen die vóór 1 januari 2019 worden geleverd, dan moet u deze handmatig aanpassen naar het "oude" btw-tarief.

Vervolgens kunt u, indien gewenst, de functionaliteiten **Rekeningschema bijwerken, Artikelen bijwerken, Btw-codes bijwerken** en **Prijzen bijwerken** gebruiken. De procedures hiervoor vindt u in de paragraaf "Programma voor btw-wijziging". Werk vervolgens de artikelregels van de bestaande orders/offertes bij door deze te openen en op de knop **Orderregels regenereren** in het tabblad **Artikelregels** te klikken.

Facturering met het oude btw-tarief ná 1 januari

Daar de leveringsdatum bepalend is voor het te gebruiken btw-tarief, is het mogelijk dat u ná 31 december 2018 facturen aanmaakt voor artikelen die vóór 1 januari 2019 zijn geleverd. In dit geval moet u het "oude" btw-tarief hanteren.

Let op! Als u niet zeker bent of uw type verkopen onder de wettelijke definitie van dit soort verkopen valt, dan raden wij u aan om contact met uw boekhouder op te nemen.

Na het installeren van het programma voor de btw-wijziging, en het uitvoeren van de functionaliteiten **Rekeningschema bijwerken, Artikelen bijwerken, Btwcodes bijwerken** en **Prijzen bijwerken**, hebt u nog steeds de mogelijkheid om tegen het oude btw-tarief te factureren.

Om het oude btw-tarief te gebruiken moet u de artikelregels in de order(s) handmatig wijzigen. De procedure hiervoor is gelijk aan de procedure voor het bijwerken van de artikelregels voor inkopen (zie hierboven).

Wie draagt de kosten?

Verhoogde verkoopprijs (standaard)


Na het bijwerken van de artikelen zullen de brutoprijzen van de artikelen met het nieuwe btw-tarief worden verhoogd. Standaard wordt daardoor ook de verkoopprijs evenredig hieraan verhoogd.

Let op! Dit geldt alleen voor artikelen met het lage btw-tarief.

Ongewijzigde verkoopprijs

Wenst u dezelfde verkoopprijs als voor de btw-verhoging te behouden, en daarmee zelf de kosten van deze wijziging te dragen, dan kunt u de verkoopprijzen terugzetten met behulp van de geavanceerde functionaliteit **Prijzen bijwerken** in het programma voor de btw-wijziging. Deze optie gebruikt u na het bijwerken van de artikelen met de functionaliteit **Artikelen bijwerken**, en zal de winstmarge van de betreffende artikelen

verlagen zodat de verkoopprijs gelijk blijft aan de verkoopprijs voor de btw-wijziging. Houd er rekening mee dat dit geen invloed heeft op artikelprijzen op bestaande orders/offertes; deze moeten handmatig worden aangepast.

 **Let op!** Wij raden u aan een back-up van het systeem te maken voor u deze wijziging uitvoert.

Selecteer de optie *Activeer het bijwerken van prijzen om de verkoopprijs ongewijzigd te laten (winstmarge reduceren)* in het programma voor de btw-wijziging om deze functionaliteit te activeren. Klik vervolgens op de knop **Prijzen bijwerken** om de prijsaanpassing te starten.

Voorbeeld van de prijsaanpassing

Originele verkoopprijs: € 100,00

Originele verkoopprijs incl. btw: € 106,00

Nieuwe verkoopprijs incl. btw: € 109,00

Converteringsfactor: $1,06/1,09-1 = -0,0275$ (-2,75%)

Aanpassing van de nettoprijs: € 100,00 – 2,75% = 97,25

Tip! Afronding van bijgewerkte prijzen

De prijzen worden bijgesteld op basis van een converteringsfactor, waardoor grote bedragen mogelijk niet precies worden bijgesteld. U kunt ervoor kiezen een afrondingsregel in Mamut Business Software te gebruiken (bijvoorbeeld naar de dichtstbijzijnde hele of halve euro), om zo afwijkingen tussen oude en nieuwe prijzen te begrenzen. De **Afronding bij prijswijzigingen** in de wizard voor prijsaanpassing (**Beheer – Artikel – Prijsaanpassing**) zal de nettoprijs (excl. btw) aanpassen.

Webshop bijwerken

Als u gebruikmaakt van de webshop via Mamut Business Software, is het belangrijk dat u ook deze aanpast op 1 januari 2019, zodat het btw-tarief correct is. Om het nieuwe btw-tarief in de webshop te implementeren moet u eerst de functionaliteit **Artikelen bijwerken** uitvoeren in het programma voor de btw-wijziging. Meer informatie hierover vindt u in het hoofdstuk "Het nieuwe btw-tarief in gebruik nemen".

Zo werkt u de webshop bij:

1. Ga naar **Beheer – E-commerce - Update website**.
2. Klik op **Volgende**.
3. Selecteer welke webshop moet worden bijgewerkt.
4. Selecteer de optie *Volledige update*.
5. Klik op **Update**. Mamut Business Software zal nu uw webshop opnieuw genereren en via uw internetverbinding uploaden naar de server.

Uw webshop is nu bijgewerkt met het nieuwe btw-tarief.

Zodra het uploaden is voltooid, klikt u op de knop **Ga naar website** om uw website te bekijken.

De prijzen in de webshop worden uit het veld verkoopprijs in de prijscalculator gehaald. U kunt bepalen welk type afronding in de webshop wordt gehanteerd, en hoe de decimalen worden weergegeven. Dit doet u via **Beheer – E-commerce – Website-instellingen – Instellingen webshop**.

Imports bijwerken

Als u gegevens vanuit bestanden of koppelingen van derden importeert in Mamut, waarbij het lage btw-tarief wordt gebruikt, controleer dan of in de gegevensbasis die wordt geïmporteerd, een wijziging gedaan moet worden voor het vervangen van de btw-code. Dit zou bijvoorbeeld het geval kunnen zijn wanneer u orders/facturen of boekstukken importeert waarop het lage btw-tarief van toepassing is.

Wanneer u gebruikmaakt van csv-import en er voor de btw-code een waarde uit het standaardregister is opgenomen, dan kunt u nadat het nieuwe btw-tarief aan Mamut Business Software is toegevoegd, opnieuw een export van het standaardregister doen om achter de juiste waarde voor het nieuwe btw-tarief te komen. De stappen voor het exporteren van het standaardregister vindt u in het hoofdstuk "Standaardwaarden in Mamut Business Software" van onze [handleiding Mamut Import/Export](#).

Visma Software B.V. • HJE Wenckebachweg 200 • 1096 AS Amsterdam • Nederland
T: 020 355 2900 • e-mail: mamut@vismasoftware.nl • <http://nl.visma.com/mamutone>
Eventuele drukfouten en prijswijzigingen onder voorbehoud.

