



VAT REFUND

INLEIDING

1.1. Vat Refund

Algemeen Vat Refund 2010

De regelgeving van Vat Refund behelst voornamelijk de vereenvoudiging van de teruggaaf van btw aan belastingsplichtigen die gevestigd zijn in een andere lidstaat dan de lidstaat die de teruggave moet uitvoeren. De regelgeving werd van kracht op 1 januari 2010 in de Europese Unie.

1.2. Wings Vat refund - instellingen

Om de goede werking van Vat Refund te garanderen is het van belang dat de parameters correct worden ingevuld.

In Wings Professional



- Klik op Beheer
- Klik op Instellingen
- Klik op Boekhouding
- Klik op Algemeen en vink aan VAT Refund aangifte



- Druk [Alt]+[E]

In Wings Expert



- Klik op Beheer
- Klik op Instellingen
- Klik op Boekhouding
- Klik op Vat Refund



- Druk [Alt]+[E]

Instellingen

Algemeen Boekhouding Import Invoerformaten Afdrukken Voorkeuren

Banklink (2) Factuurherkenning Analytisch Intrastat VAT Refund Rekeningen (1)

NACE-codes: 4725 / /

Betaling VAT Refund via mandataris

Bankrekening

IBAN: BE91 3300 1088 5676

BIC: BBRUBEBB Munt: EUR

Pro rata: 100,00 %

E-mailadres: support@wings.be

NACE-codes (*)

Het gaat hier om vaste, geïntegreerde codes die de activiteit van de vennootschap weergeven. Deze codes zijn geïntegreerd in Wings.



- Klik op om een code te selecteren overeenkomstig de activiteit van uw bedrijf.

► B.v. 4725 is een NACE-code voor detailhandel in dranken.


i **NACE** staat voor "Nomenclature statistique des activités économiques dans la Communauté européenne" ("Statistische nomenclatuur van de economische activiteiten in de Europese Gemeenschap"). In de gehele Europese Unie wordt "NACE" als officieel letterwoord gebruikt.

NACE-codes: / /

→ Daar een bedrijf meerdere activiteiten kan hebben werd er ook voorzien in meerdere vakjes om een NACE-code in te vullen.

Betaling VAT Refund via mandataris

→ De mogelijkheid bestaat dat de betaling via een mandataris gebeurt, bijvoorbeeld de boekhouder. Het is dan deze mandataris die het bedrag zal terugstorten aan de klant.

Bankrekening
IBAN:
BIC:  Munt:

→ Vermelding van het IBAN rekeningnummer en de overeenkomstige BIC waarop mag worden teruggestort.

i Indien het gaat om het rekeningnummer van de boekhouder dan wordt die info genomen uit het dossier dat als expertdossier werd gemarkeerd.

Pro rata: %
E-mailadres:

→ Het aftrekken van de BTW kan pro rata worden ingesteld. Het is immers best mogelijk dat niet alle BTW mag worden afgetrokken.

i **VAT refund** Voor Wings Expert gebruikers dient er in Afdrukken Expert – Dossierinstellingen Expert de optie 'Vat Refund' aangevinkt te worden, voor die dossiers die daarvoor in aanmerking komen.

1.3. Wings Vat Refund - Verrichtingen

Aankoopverrichtingen

Boek: A01 Volnummer: 01000180 Periode: 06/2010 Datum: 30/06/2010

Code: ACCENT Accent / Interim BTW-nummer: NL 8001.76.601.B01

Handelskort.: 0,00 % Fin. kort.: 0,00 %

Munt: EUR Koers: 1,000000 Bedrag: 1.000,00 Soort: Factuur

Betaling: 60D Vervaldag: 31/08/2010 Comm.: Fct15

Rekening	Naam	BTW-code	Bedrag EUR	Korting EUR	BTW EUR
* 617000	Algemene diensten	VR19	840,34	0,00	159,66

Zoeken BTW-codes

Soort/Code: Aankopen

Code	Omschrijving	
VR15	VAT Refund 15%	15
VR19	VAT Refund 19%	19
VR196	VAT Refund 19,6%	19
VR20	VAT Refund 20%	20
VR21	VAT Refund 21%	21

Verrichtingen die betrekking hebben op het Vat Refund systeem kunnen worden ingegeven met een speciaal daartoe voorziene BTW-code. De gebruiker kan uit een aantal aanwezige codes de gewenste code selecteren en vervolgens de boeking wegschrijven.

Bevestiging

Aanmaken gegevens VAT refund?

Ja Nee

De mogelijkheid wordt geboden om de gegevens voor VAT refund aan te maken.

• Klik **Ja**.

De gebruiker komt nu terecht in het volgende scherm:

Indien **Nee** wordt gekozen worden er geen gegevens voor Vat refund bewaard.

Gegevens VAT refund

Leverancier: ACCENT ...

Periode: 06/2010 Datum: 30/06/2010

Accent / Interim
Kaperweg 15
NL-8600 SNEEK

Land: NL ...

BTW-nummer: NL 8001.76.601.B01

Factuurnummer: Fct15

Vereenvoudigde factuur

Perc. aftrekbaar: 100,00 %

Soort: Aankoop

Basisbedrag: 840,34 EUR ...

Taal: NL-Nederlands

BTW-bedrag: 159,66 EUR

Terugvorderbare BTW: 159,66 EUR

Code	Subcode	Omschrijving
* 7	spijzen, drank 7.1	Spijzen en dranken verstrekt door hotels, cafés, restaurants en pensions, daaronder

Bespreking:

Leverancier:

de leverancier voor de gegevens van de VAT refund aangifte. Wijzigbaar.

Periode: 06/2010

Datum: 30/06/2010

-Periode en datum van de factuur.

Land:

NL ...

-Vermelding van het land van de leverancier. Indien het import betreft zal hier het land voor Vat refund moeten worden ingegeven.

Factuurnummer:

Fct15

-Factuurnummer: die werd ingevuld in de documentreferentie (commentaar) in de hoofding van de aankoopfactuur.

Fiscaal nummer:

Enkel voor Duitse leveranciers. Met het fiscaal nummer zijn Duitse leveranciers geïdentificeerd bij hun belastingdiensten. Alleen bedrijven die handel drijven met andere Europese landen moeten een Europees BTW-nummer aanvragen. Duitse leveranciers kunnen dus met dit veldje geïdentificeerd worden i.p.v. met het BTW-nummer.

Vereenvoudigde factuur

-Dient enkel aangevinkt te worden ingeval van een eenvoudige factuurvorm.
▶ *B.v. Kasticketten.*

Perc. aftrekbaar: %

De mogelijkheid bestaat dat niet alle BTW mag worden afgetrokken. Het aftrekbare percentage kan hier worden ingegeven.

Basisbedrag:	<input type="text" value="840,34"/>	EUR	...
BTW-bedrag:	<input type="text" value="159,66"/>	EUR	
Terugvorderbare BTW:	<input type="text" value="159,66"/>	EUR	

Het basis-, BTW- en terugvorderbaar BTW-bedrag worden getoond.

Taal:

Bij de taal selectie zal de taal van het land van de leverancier worden gekozen. Meestal wordt Engels voorgesteld.

Er zijn 10 mogelijke codes en subcodes om de gegevens van Vat refund te specificeren. De gebruiker selecteert dus de gewenste code en subcode.

Code	Subcode	Omschrijving
* 7-spijzen, drank en	7.1	...

Zoeken VAT refund subcodes

Zoeken Filter

Code/Subcode:

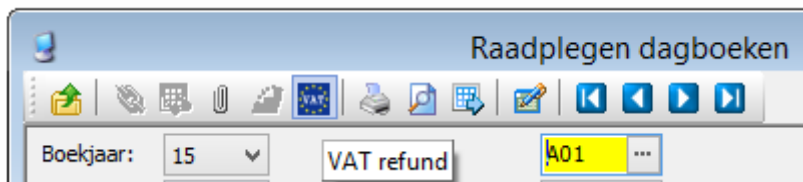
Subcode	Omschrijving
7.1	Spijzen en dranken verstrekt door hotels, cafés, restaurants en pensions, daaronder
7.1.1	Voor de belastingplichtige of een werknemer van de belastingplichtige
7.1.2	Voor een andere persoon dan de belastingplichtige of een werknemer van de belastingplichtige
7.2	Spijzen en dranken verstrekt in het kader van een conferentie, beurs, tentoonstelling

▶ *B.v. 7- spijzen, drank en restauratie en als subcode 7.1 –spijzen en dranken verstrekt door hotels.*

 • Klik

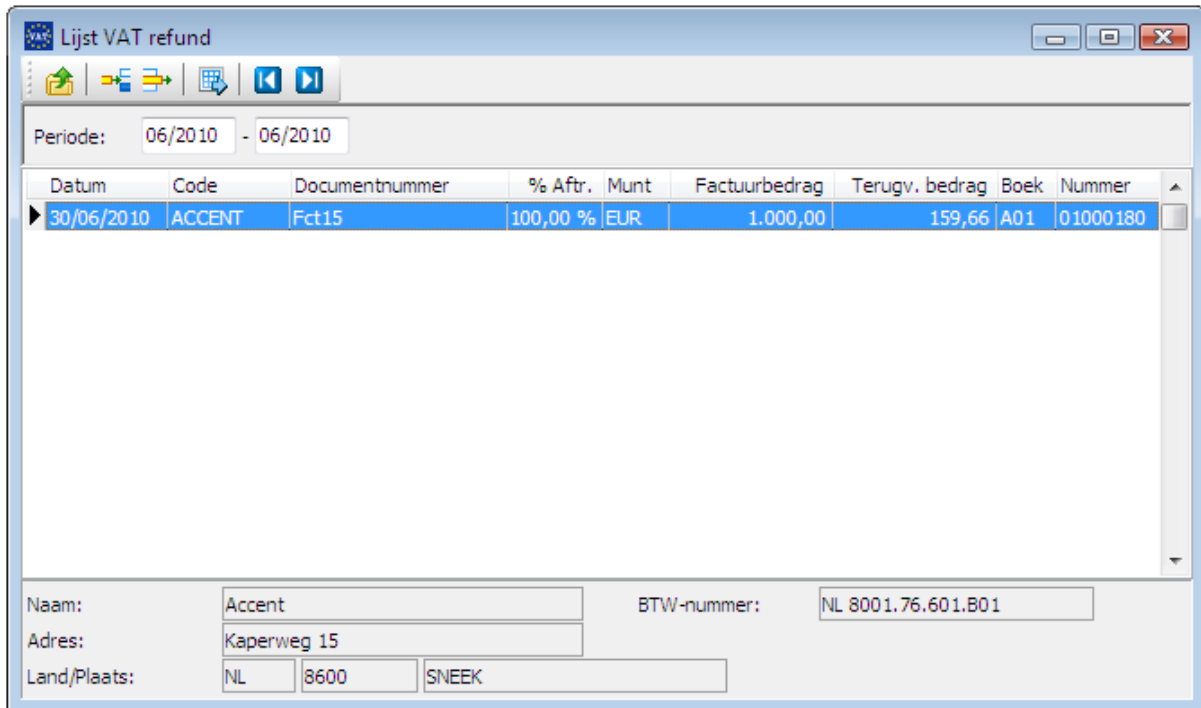
of

 • Druk [F12]



In Raadplegen dagboeken werd een specifieke knop voorzien om de VAT refund gegevens te raadplegen en te wijzigen.

1.4. Wings Vat refund - Lijst




Datum	Code	Documentnummer	% Aftr.	Munt	Factuurbedrag	Terugv. bedrag	Boek	Nummer
30/06/2010	ACCENT	Fct15	100,00 %	EUR	1.000,00	159,66	A01	01000180

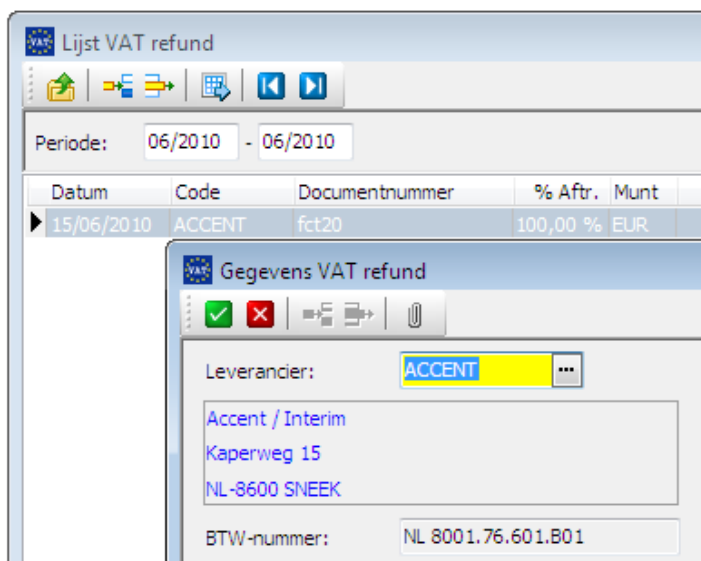
Naam: BTW-nummer:

Adres:

Land/Plaats:

- Klik op **V**er_rich_ting
- Klik op **L**ijst **V**at refund
of
- Druk [Alt]+[R]
- Druk [Alt]+[T]

Indien gebruik gemaakt wordt van de  knop kunnen gegevens worden ingevoerd voor VAT refund waar bv. geen factuur voor is, zoals verrichtingen die betrekking hebben op de kas.



i Het volstaat te dubbelklikken op de betreffende lijn in het scherm van Lijst VAT refund om directe toegang te krijgen tot de VAT refund gegevens. Vanuit deze lijst is dan ook een aanpassing van de gegevens mogelijk zonder te moeten terugkeren naar de geboekte factuur.

1.5. Wings Vat refund – Afdrukken Officieel

Aanmaken aangifte VAT refund

Periode: 04/2010 - 06/2010

Datum: 30/06/2010

Identificatie-etiket: Buro nv
Basaltweg 20
BE-2220 HEIST-OP-DEN-BERG
BE 0000.000.097

Aangever is ook ondertekenaar

Verbetering van vorige aangifte

Bestand

Bewerken

Annuleren

Algemeen

De VAT refund aangifte gebeurt minimum per kwartaal (of in veelvouden ervan), en maximum 1 maal per jaar.

De identificatie is afkomstig uit Beheer – Instellingen – Algemeen

Aangever is ook ondertekenaar (*)

Indien de Vat refund aangever zelf geen boekhouder is, dan bestaat de mogelijkheid om te kennen te geven dat de aangever (zijnde dus de klant of de firma zelf) ook de ondertekenaar zal zijn. (*) Enkel in Wings Expert versie.

Verbetering van vorige aangifte

Bij een verbetering van de vorige aangifte kan de gebruiker het aangiftenummer mee ingeven. Dit dient dan als referentie bij de verbetering.

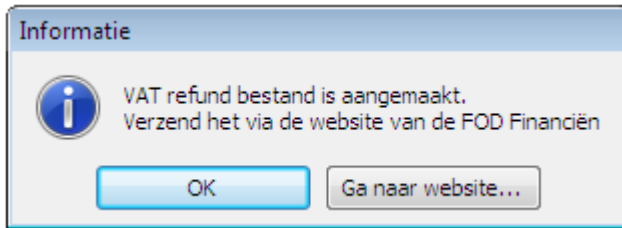
Bewerken

Door op deze knop te klikken komt de gebruiker terug in het scherm Lijst Vat refund terecht en zijn bewerkingen aan de gegevens mogelijk.

Bestand

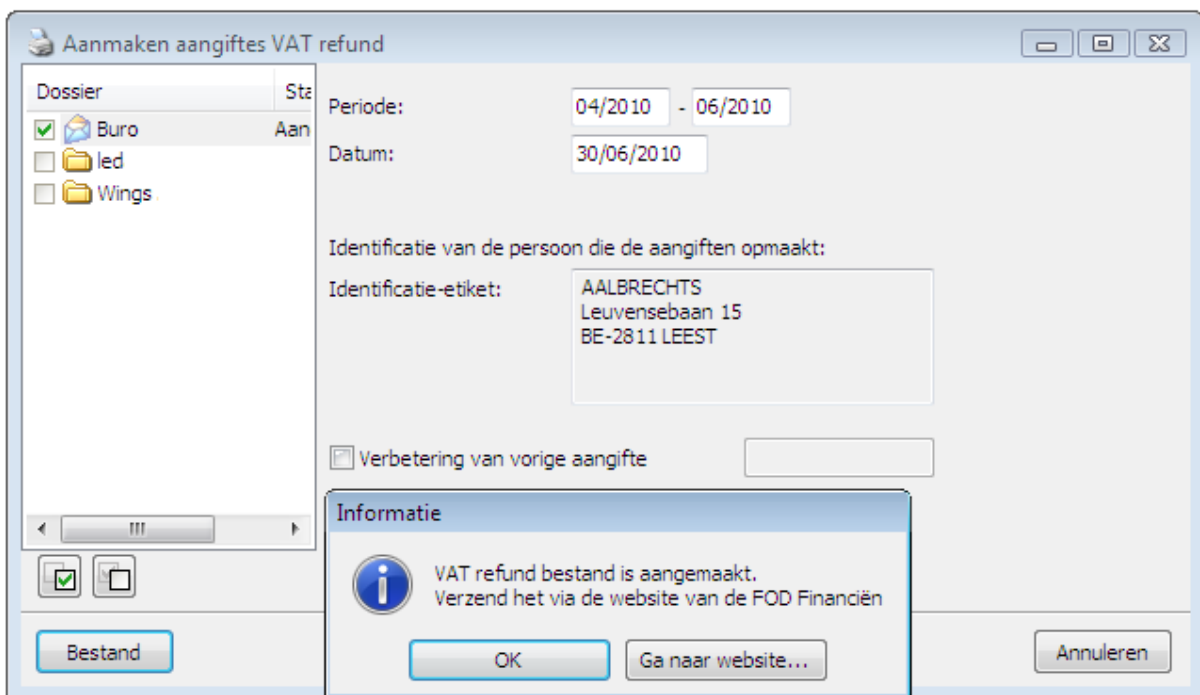
Door op de knop te klikken kan de gebruiker het bestand voor de Vat refund aangifte aanmaken. ▶ *B.v. VATR50009.VR*

Het is aangewezen om dit bestand te bewaren in een daartoe bestemde map.

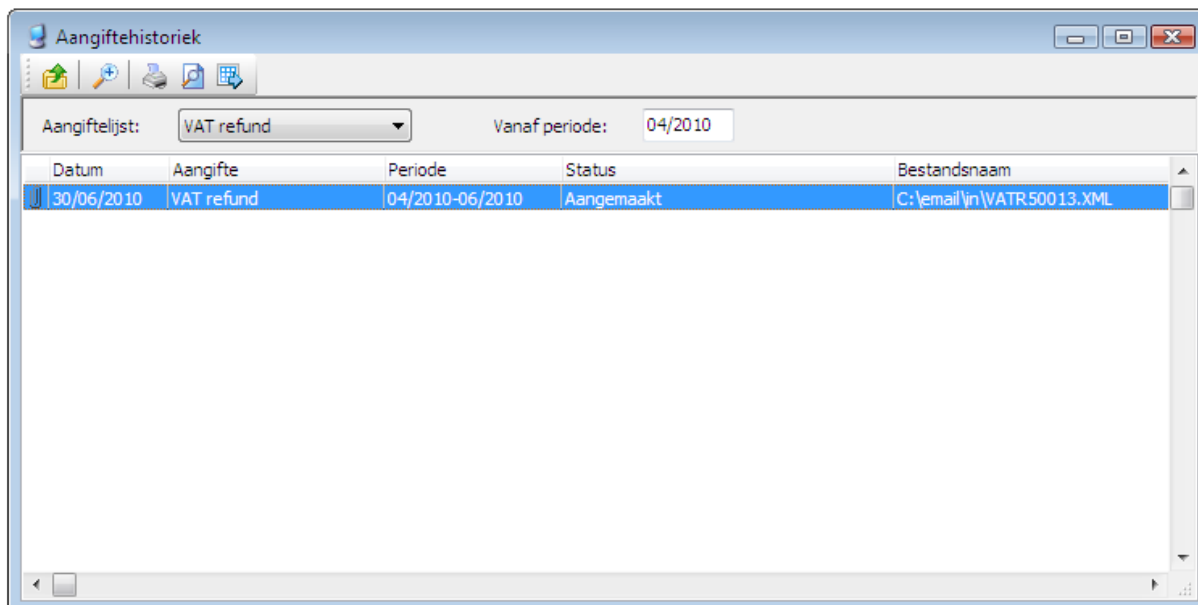


Het bestand is nu klaar om verzonden te worden via de betreffende website.

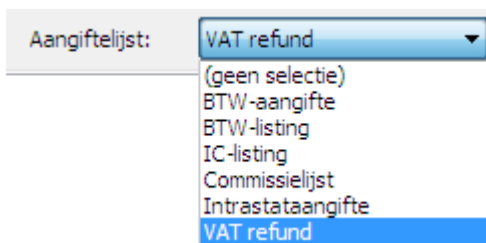
i Voor gebruikers van de Wings expertversie verloopt het aanmaken van de Vat refund aangifte op een analoge wijze.



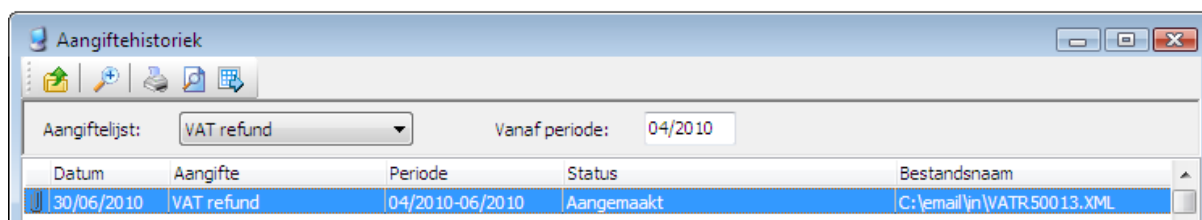
1.6. Wings Vat refund – Raadplegen Aangiftehistoriek



- Klik op Raadplegen
- Klik op Aangiftehistoriek of
- Druk [Alt]+[P]
- Druk [Alt]+[H]



Door als aangifte lijst 'Vat refund' te selecteren en 'vanaf periode' in te vullen wordt de Vat refund lijst getoond. Gegevens als aangifteperiode, status en de lokatie van het aangemaakte bestand worden getoond op het scherm.



Door te dubbelklikken op  bekom je een afdruk op het scherm.

Bijlage

Afdrukken Afdrukvoorbeeld Pagina-instelling

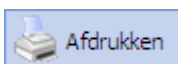
AANGEVER:

AALBRECHTS
 Leuvensebaan 15
 BE-2811 LEEST rt@wings.be

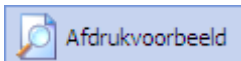
PERIODE:

04/2010-06/2010

Nr	Land	Leverancier	Datum Document	Totaalbedrag Tax refund
Goederencodes / beschrijving van de goederen				
1	NL	Accent Kaperweg 15 NL-8600 SNEEK NL800176601B01	15/06/2010 fct20	121,00 EUR 21,00 EUR
1	1.1	Brandstof voor vervoermiddelen met een massa van meer dan 3 500 kg, andere dan voor het vervoer van betalend		
TOTAALBEDRAG				21,00



Om de Vat refund aangifte op de printer af te drukken.



Om de Vat refund aangifte als afdrukvoorbeeld te bekomen.