



# Infor LN Gebruikershandleiding belasting

---

© Copyright 2018 Infor

Alle rechten voorbehouden. De woord- en beeldmerken hierin beschreven zijn handelsmerken en/of gedeponeerde handelsmerken van Infor en/of gelieerde ondernemingen en dochterondernemingen. Alle rechten voorbehouden. Alle andere handelsmerken die hier worden vermeld behoren toe aan hun respectievelijke eigenaren.

## Belangrijke kennisgeving

Het materiaal in deze publicatie (met inbegrip van enige aanvullende informatie) vormt en bevat vertrouwelijke informatie die eigendom is van Infor.

Indien u toegang krijgt tot deze publicatie, bevestigt u en gaat u ermee akkoord dat het materiaal (inclusief enige wijziging, vertaling of aanpassing daarvan) en alle auteursrechten, handelsgeheimen en alle andere rechten, titels en belangrijke informatie daarin, het eigendom zijn van Infor en/of vestigingen en gelieerde bedrijven en u geen aanspraak kunt maken op rechten, titels of belangrijke informatie in het materiaal (inclusief enige wijziging, vertaling of aanpassing daarvan) ingevolge herziening van het materiaal anders dan het niet-exclusieve recht tot het gebruik van het materiaal in verband met de licentie en de voorzetting van de licentie en het gebruik van de software die, krachtens een separate overeenkomst ('Doel'), aan uw bedrijf ter beschikking is gesteld door Infor of haar vestigingen en gelieerde bedrijven.

Bovendien bevestigt u en gaat u ermee akkoord dat als u toegang krijgt tot dit materiaal, u gehouden bent het materiaal op vertrouwelijke wijze te gebruiken en dat het gebruik van het materiaal zich beperkt tot het hierboven genoemde doel.

Infor heeft zich naar alle redelijkheid ingespannen om het materiaal in deze publicatie zo nauwkeurig en volledig mogelijk te maken. Toch kan Infor niet garanderen dat de informatie in deze publicatie volledig is of geen typografische of andere fouten bevat of aan uw specifieke eisen voldoet. Om die reden stelt Infor zich niet aansprakelijk of kan niet aansprakelijk worden gesteld voor elk verlies of elke schade, direct of indirect, aan elke persoon of entiteit, voortvloeiende uit fouten of omissies in deze publicatie (inclusief enige aanvullende informatie), ongeacht of dergelijke fouten of omissies het gevolg zijn van nalatigheid, menselijke fouten of andere oorzaken.

## Merkmamen

Alle andere bedrijfsnamen, productnamen, merkmamen of servicenamen die in dit document zijn vermeld, zijn eigendom van de respectievelijke gebruikers.

## Publicatiegegevens

---

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| <b>Documentcode</b>  | comtaxug (U8966)  |
| <b>Release</b>       | 10.5 (10.5)       |
| <b>Aangemaakt op</b> | 29 september 2018 |

---

---

# Inhoudsopgave

## Documentinfo

|                                                                            |           |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Hoofdstuk 1 Belasting - overzicht.....</b>                              | <b>13</b> |
| Overzicht belastingafhandeling.....                                        | 13        |
| Belastingssystemen.....                                                    | 13        |
| Verkoopbelasting.....                                                      | 14        |
| 1099-MISC inkomstenbelasting.....                                          | 14        |
| BTW.....                                                                   | 14        |
| Belastingcodes gebruiken.....                                              | 15        |
| Belastingcodes per land.....                                               | 16        |
| Enkelvoudige belastingpercentages.....                                     | 16        |
| Meervoudige belastingcodes.....                                            | 16        |
| Belastingcodes voor geen belasting.....                                    | 16        |
| Belastingcodes met percentage nul.....                                     | 17        |
| Belastinggrootboekrekeningen en dimensies.....                             | 17        |
| BTW verlegd.....                                                           | 17        |
| Groepsbelastingcodes.....                                                  | 18        |
| Belastingdiensten.....                                                     | 19        |
| Belastingcodes voor artikelen.....                                         | 19        |
| Inkoopbelasting boeken als kosten.....                                     | 20        |
| Belastingberekening.....                                                   | 20        |
| Niveau van belastingberekening.....                                        | 20        |
| Maximum belastingbedrag.....                                               | 21        |
| Belasting over vooruitbetalingen.....                                      | 21        |
| Belasting over verrekenende kortingen.....                                 | 22        |
| Voorbeeld van maximum belastingbedrag.....                                 | 22        |
| Voorbeeld van de boeking van belastingbedragen voor vooruitbetalingen..... | 23        |
| Inkoopmutaties.....                                                        | 24        |
| <b>Hoofdstuk 2 BTW.....</b>                                                | <b>27</b> |

---

---

|                                                                |           |
|----------------------------------------------------------------|-----------|
| Belasting toegevoegde waarde (BTW).....                        | 27        |
| BTW-nummers.....                                               | 27        |
| Levering van goederen met installatie of assemblage.....       | 27        |
| Belastingland en belastingcode bepalen.....                    | 27        |
| Driehoekshandel.....                                           | 28        |
| BTW-boeking.....                                               | 28        |
| Periodieke BTW-aangifte.....                                   | 28        |
| Een tegenrekening voor belastingen gebruiken.....              | 29        |
| Periodieke BTW-betaling.....                                   | 30        |
| <b>Hoofdstuk 3 Btw instellen.....</b>                          | <b>31</b> |
| Belastingregistratie instellen.....                            | 31        |
| Algemene voorwaarden.....                                      | 32        |
| Voorwaarden voor BTW en Europese belastingen.....              | 32        |
| Belastingcodes per land instellen.....                         | 32        |
| Belastingdiensten.....                                         | 34        |
| Default belastingcodes definiëren.....                         | 35        |
| Default belastingcodes voor financiële mutaties.....           | 36        |
| Belastinguitzonderingen definiëren.....                        | 36        |
| Belastingcodes voor transportorders.....                       | 37        |
| Verbruiksbelasting.....                                        | 38        |
| Zegelbelasting.....                                            | 38        |
| Het belastingmodel testen.....                                 | 39        |
| <b>Hoofdstuk 4 Belastingregistratie in het buitenland.....</b> | <b>43</b> |
| Belastingregistratie in het buitenland.....                    | 43        |
| Vereisten voor belastingregistratie.....                       | 44        |
| Belastingregistratie in het buitenland - concepten.....        | 44        |
| Bedrijfsonderdelen.....                                        | 44        |
| Goederenoverboekingsrelaties.....                              | 46        |
| Belastingregistratie in het buitenland - algemene regels.....  | 46        |
| Belastingregistratie in het buitenland instellen.....          | 47        |

---

---

|                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|
| Belastingregistratie in het buitenland - verkooporders.....          | 48        |
| Provisies en bonussen.....                                           | 49        |
| Verkoopfacturen.....                                                 | 49        |
| Belastingregistratie in het buitenland - serviceorders.....          | 49        |
| Voorbeeld van belastingregistratie in het buitenland.....            | 51        |
| <b>Hoofdstuk 5 Verkoopbelasting.....</b>                             | <b>55</b> |
| Verkoopbelasting.....                                                | 55        |
| Verkoopbelastingcodes.....                                           | 55        |
| Verkoopbelastingcode bepalen.....                                    | 56        |
| Uitzonderingen voor belastingen.....                                 | 56        |
| Belastingvrijstellingen.....                                         | 57        |
| Rechtstreekse betaling.....                                          | 57        |
| Inkoopbelasting als kosten in Noord-Amerika.....                     | 58        |
| Belastingpakket gebruiken.....                                       | 58        |
| Een belastingpakket beginnen te gebruiken.....                       | 59        |
| Belastingpakket-interface instellen.....                             | 59        |
| De belastingcodestructuur vereenvoudigen.....                        | 61        |
| Aparte belastingcodes voor financiële mutaties gebruiken.....        | 61        |
| Vertex buiten Noord-Amerika gebruiken.....                           | 61        |
| Adressen, GEO-codes en jurisdicties.....                             | 62        |
| Jurisdicties.....                                                    | 62        |
| Jurisdicties en GEO-codes.....                                       | 62        |
| Vertex.....                                                          | 63        |
| Berekening en registratie van belasting via het belastingpakket..... | 63        |
| Register van het belastingpakket.....                                | 63        |
| Registratie van belastingbedragen.....                               | 63        |
| Belastingbedragen berekenen.....                                     | 64        |
| Belastingjurisdictie bepalen.....                                    | 64        |
| Verkoopbelasting op termijnen.....                                   | 65        |
| <b>Hoofdstuk 6 Verkoopbelasting instellen.....</b>                   | <b>67</b> |

---

---

|                                                                                     |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Algemene voorwaarden.....                                                           | 67        |
| Voorwaarden voor verkoopbelasting.....                                              | 67        |
| Verkoopbelasting instellen.....                                                     | 68        |
| Belastingdiensten.....                                                              | 69        |
| Belastinguitzonderingen instellen.....                                              | 70        |
| Belastingvrijstellingen als u een belastingpakket gebruikt.....                     | 71        |
| Belastingvrijstellingsgegevens.....                                                 | 71        |
| Methoden voor het instellen van belastingvrijstellingen.....                        | 72        |
| De methode Beperkt gebruiken om belastingvrijstellingen in te stellen.....          | 72        |
| De methode Uitgebreid gebruiken om belastingvrijstellingen in te stellen.....       | 73        |
| Belastingpakket-interface instellen.....                                            | 74        |
| De belastingcodestructuur vereenvoudigen.....                                       | 76        |
| Aparte belastingcodes voor financiële mutaties gebruiken.....                       | 76        |
| <b>Hoofdstuk 7 1099-MISC-rapportage.....</b>                                        | <b>77</b> |
| 1099-MISC rapportage.....                                                           | 77        |
| 1099-MISC-rapportage instellen.....                                                 | 77        |
| 1099-MISC-rapportage uitvoeren.....                                                 | 78        |
| <b>Hoofdstuk 8 Belastinginhouningen en sociale-verzekeringsbijdragen.....</b>       | <b>79</b> |
| Belastinginhouning en sociale verzekeringsbijdragen.....                            | 79        |
| Belastinginhouning en sociale verzekeringsbijdragen vastleggen en aangeven.....     | 79        |
| Belastinginhouning die bij de factuurbetaling moet worden afgedragen.....           | 80        |
| Belastinginhouning en sociale verzekeringsbijdragen - concepten en componenten..... | 80        |
| Belastingclassificatie relatie.....                                                 | 80        |
| Inningsinstantie.....                                                               | 81        |
| Belastingsoort Uitsluiten van inhouding.....                                        | 81        |
| Sofi-nummer.....                                                                    | 81        |
| Basisbedrag belasting.....                                                          | 82        |
| Belastingcategorie.....                                                             | 82        |
| Belastingaangiftekop.....                                                           | 82        |
| Belastingcodes voor Belastingverrekening.....                                       | 82        |

---

---

|                                                                                         |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Boeking voor ingehouden belasting.....                                                  | 83         |
| <b>Hoofdstuk 9 Belastinginhoudingen en sociale-verzekeringsbijdragen instellen.....</b> | <b>85</b>  |
| Belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen instellen.....                      | 85         |
| Relaties definiëren.....                                                                | 87         |
| Default gegevens van relaties gebruiken.....                                            | 87         |
| Relaties instellen voor belastinginhouding en sociale-verzekeringsbijdragen.....        | 88         |
| Formules voor belastinggrondslag definiëren.....                                        | 90         |
| <b>Hoofdstuk 10 Belastingaangiften.....</b>                                             | <b>93</b>  |
| Een belastingaangifte instellen.....                                                    | 93         |
| Belastingaangiften verwerken.....                                                       | 94         |
| Een belastingaangifte voorbereiden.....                                                 | 95         |
| Belastingaangiften indienen.....                                                        | 97         |
| Belastinganalyse.....                                                                   | 97         |
| De belastingaangifte afdrukken.....                                                     | 97         |
| Overige belastingverslagen.....                                                         | 98         |
| De belastingaangifte betalen.....                                                       | 98         |
| Belastingaangiften archiveren en verwijderen.....                                       | 99         |
| <b>Hoofdstuk 11 Intrastat-aangiften en sales-listing.....</b>                           | <b>101</b> |
| EU-mutatierapportage.....                                                               | 101        |
| Externe typen valutakoersen gebruiken.....                                              | 102        |
| Intrastat-rapportage (EU).....                                                          | 102        |
| Gegevens Intrastat-aangifte verzamelen.....                                             | 103        |
| Extra Intrastat-informatiesets.....                                                     | 104        |
| Gegevens en berekeningen Intrastat-transacties corrigeren.....                          | 104        |
| Factuurwaarden corrigeren.....                                                          | 105        |
| De hoeveelheid in de alternatieve eenheid berekenen.....                                | 105        |
| Intrastat-gegevens en sales-listinggegevens.....                                        | 105        |
| De gegevens converteren.....                                                            | 105        |
| De exportgegevens voorbereiden.....                                                     | 106        |
| Het exportbestand.....                                                                  | 106        |

---

---

|                                                                                     |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Intrastat-aangiften (EU) in een multi-financiële bedrijfsstructuur.....             | 107        |
| Intrastat-provider programma's.....                                                 | 107        |
| Intrastat-gegevens.....                                                             | 108        |
| Extra Intrastat-informatie in Magazijnbeheer.....                                   | 110        |
| Intrastat-aangifte EU instellen.....                                                | 110        |
| Voorwaarden.....                                                                    | 110        |
| Intrastat-gegevens exporteren.....                                                  | 112        |
| De intracommunity-listing instellen.....                                            | 113        |
| Sales-listinggegevens verzamelen.....                                               | 113        |
| De intracommunity-listing genereren.....                                            | 114        |
| Indicator Uitbesteding.....                                                         | 114        |
| De volgende intracommunity-listing genereren.....                                   | 114        |
| De sales-listing bijwerken.....                                                     | 115        |
| Layout van sales-listingbestand.....                                                | 115        |
| <b>Hoofdstuk 12 Geen belasting.....</b>                                             | <b>117</b> |
| Belastingcodes voor geen belasting.....                                             | 117        |
| Belastingcodes met percentage nul.....                                              | 117        |
| De belastingfunctionaliteit deactiveren.....                                        | 118        |
| <b>Bijlage A Verkoopbelasting - adresstructuur.....</b>                             | <b>119</b> |
| Adresstructuur voor berekeningen van verkoopbelasting.....                          | 119        |
| Adresstructuur.....                                                                 | 119        |
| Adresstructuur per ordersoort voor Service en Orderbeheer.....                      | 119        |
| Adresstructuur per sessie van Fin. administratie voor Crediteurenadministratie..... | 121        |
| Adresstructuur per sessie van Fin. administratie voor Debiteurenadministratie.....  | 121        |
| Adresstructuur per sessie van Fin. administratie voor Liquiditeitenbeheer.....      | 122        |
| Additionele informatie.....                                                         | 124        |
| <b>Bijlage B Belastingparameters.....</b>                                           | <b>127</b> |
| Belastingparameters - overzicht.....                                                | 127        |
| Algemene belastingparameters.....                                                   | 127        |
| Algemene belastingparameters in Fin. administratie.....                             | 129        |

---

---

|                                                                        |            |
|------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Bijlage C Automatische indiening van belastingaangiften.....</b>    | <b>131</b> |
| Automatische indiening van belastingaangiften.....                     | 131        |
| Elektronische BTW-aangifte voor Duitsland.....                         | 131        |
| De geselecteerde BTW-aangifteredels.....                               | 132        |
| Elektronische BTW-aangifte instellen.....                              | 132        |
| Elektronische BTW-aangifte in Duitsland voorbereiden.....              | 133        |
| Elektronische aangifte BTW en Sales-listing voor Portugal.....         | 133        |
| De geselecteerde BTW-aangifteredels.....                               | 134        |
| De geselecteerde sales-listingregels.....                              | 134        |
| Elektronische aangifte BTW en Europese sales-listing instellen.....    | 134        |
| Elektronische aangifte BTW en Europese sales-listing voorbereiden..... | 135        |
| <b>Bijlage D Woordenlijst.....</b>                                     | <b>137</b> |
| <b>Index</b>                                                           |            |

---



---

# Documentinfo

Deze handleiding beschrijft het proces voor het instellen, genereren en verwerken van verschillende soorten belastingaangiften, inclusief de implementatie van BTW, omzetbelasting, belastinginhoudingen en sociale-verzekeringsbijdragen en de Intrastat-aangifte en sales-listing voor EU-landen.

## Basiskennis

Voor een beter begrip van dit document is het belangrijk dat u enige basiskennis hebt van de verschillende logistieke pakketten van LN en van LN Fin. administratie.

## Documentoverzicht

Dit document bevat de volgende hoofdstukken en bijlagen:

1. **Belasting - overzicht**  
Beschrijft hoe de verschillende belastingstelsels in LN zijn geïmplementeerd. Het hoofdstuk beschrijft de concepten en de componenten die van toepassing zijn op alle belastingstelsels en legt uit hoe de belastingbedragen in LN worden berekend.
2. **BTW**  
Beschrijft de specifieke concepten en componenten van de btw, alsmede de boekingen die in LN worden aangemaakt bij het indienen van een btw-aangifte en het betalen van btw.
3. **Btw instellen**  
Bevat instructies voor het instellen van de BTW-registratie
4. **Belastingregistratie in het buitenland**  
Bevat instructies voor het instellen van een belastingnummer voor een financieel bedrijf in het buitenland. *Belastingregistratie in het buitenland (p. 43)*
5. **Verkoopbelasting**  
Beschrijft specifieke concepten en componenten met betrekking tot verkoopbelasting.
6. **Verkoopbelasting instellen**  
Bevat instructies voor het instellen van de registratie van verkoopbelasting met of zonder gebruik van een extern belastingpakket.
7. **1099-MISC-rapportage**  
Bevat instructies voor het instellen van de 1099-MISC rapportage.
8. **Belastinginhoudingen en sociale-verzekeringsbijdragen**  
Beschrijft de concepten en componenten die betrekking hebben op belastinginhoudingen en sociale verzekeringsbijdragen.
9. **Belastinginhoudingen en sociale-verzekeringsbijdragen instellen**  
Bevat instructies voor het instellen en verwerken van belastinginhoudingen en sociale verzekeringsbijdragen.
10. **Belastingaangiften**  
Bevat instructies voor het instellen en verwerken van belastingaangiften.
11. **Intrastat-aangiften en sales-listing**  
Bevat instructies voor het instellen en genereren van de Europese Intrastat-aangifte en sales-listing.

**12. Geen belasting**

Dit hoofdstuk bevat instructies voor het definiëren van belastingcodes voor mutaties waarover geen belasting wordt geheven en belastingcodes voor belastbare mutaties met een nulbedrag. Tevens wordt beschreven hoe u de belastingfunctie kunt uitschakelen.

**13. Bijlage A: Verkoopbelasting - adresstructuur**

Bevat de tabellen die aangeven in welke volgorde LN de adressen bepaalt van de mutaties waarover verkoopbelasting wordt geheven.

**14. Bijlage B: Belastingparameters**

Dit zijn de belastinggerelateerde parameters in Algemeen, Fin. administratie en Facturering, die worden gebruikt voor referentiedoeleinden.

**15. Bijlage C: Automatische indiening van belastingaangiften**

U kunt in LN instellingen vastleggen voor het genereren van een elektronisch belastingaangiftebestand. Bijlage C beschrijft hoe u de elektronische verzending van het aangiftebestand kunt instellen voor die landen waarin dit wettelijk verplicht is.

**16. Woordenlijst**

Bevat definities van de termen en concepten die in alfabetische volgorde in dit document zijn opgenomen.

**Leeswijzer**

Dit document is samengesteld uit online Help-onderwerpen en bevat daarom verwijzingen naar andere secties van het document, zoals in het volgende voorbeeld wordt weergegeven:

Voor meer informatie raadpleegt u *Belastingmodel testen*. Om het gedeelte waarnaar wordt verwezen te vinden, kijkt u in de inhoudsopgave of gebruikt u de index achter in het document.

Termen die onderstreept zijn, zijn gekoppeld aan een definitie in de woordenlijst. Als u dit document online bekijkt, klikt u op de onderstreepte term om de definitie weer te geven.

**Opmerkingen?**

Onze documentatie wordt voortdurend verbeterd. Uw vragen en/of opmerkingen naar aanleiding van dit document of onderwerp worden zeer op prijs gesteld. Stuur een e-mail met uw opmerkingen naar [documentation@infor.com](mailto:documentation@infor.com).

Vermeld in uw e-mail het documentnummer en de titel. Meer gerichte informatie stelt ons in staat effectief te reageren.

**Contact met Infor**

Als u vragen hebt over Infor-producten, kunt u meer informatie vinden op het Infor Xtreme Support-portaal: [www.infor.com/inforxtreme](http://www.infor.com/inforxtreme).

Als dit document wordt bijgewerkt nadat het product is uitgebracht, wordt de nieuwe versie op deze website beschikbaar gemaakt. Het is raadzaam om deze website van tijd tot tijd te bezoeken om de bijgewerkte documentatie op te halen.

Als u opmerkingen hebt over Infor-documentatie, kunt u contact opnemen met [documentation@infor.com](mailto:documentation@infor.com).

## Overzicht belastingafhandeling

De belastingafhandeling in LN bestaat uit de volgende processen:

- **Belastingregistratie**

De belastingregistratie bestaat uit het berekenen en boeken van de belastingbedragen voor belastbare mutaties.

De instellingen voor de belastingregistratie bepalen de manier waarop LN belastingbedragen berekent en boekt. Het instellen van de belastingafhandeling in LN is een flexibel en gedetailleerd proces dat ervoor zorgt dat in de meeste situaties en voor de meeste soorten mutaties de default belastingpercentages en de berekende belastingbedragen juist zijn. Zie *Belastingregistratie instellen* (p. 31) voor meer informatie.

- **Belastingaangiften**

De verwerking van een belastingaangifte bestaat uit het voorbereiden en indien van de belastingaangifte bij de belastingdienst en het betalen van de verschuldigde bedragen aan de inningsinstantie. Voor elk type belastingaangifte moet u een belastingaangiftekop definiëren. Zie *Een belastingaangifte instellen* (p. 93) en *Belastingaangiften verwerken* (p. 94) voor meer informatie.

In sommige landen moet u de belastingaangifte indienen middels een elektronische overdracht van het aangiftebestand aan de inningsinstantie. Zie *Automatische indiening van belastingaangiften* (p. 131) voor meer informatie.

### NB

Als u de belastingfunctionaliteit van LN niet wilt gebruiken, moet u de stappen uitvoeren die worden omschreven in *De belastingfunctionaliteit deactiveren* (p. 118).

## Belastingssystemen

LN maakt onderscheid tussen de volgende soorten belastingssystemen:

- Verkoopbelasting, ook wel Bestemmingsbelasting verkoop en Verkoop- en verbruiksbelasting genoemd.

- Belasting toegevoegde waarde (BTW).

BTW kan worden gecombineerd met belastinginhouding.

Voor alle soorten belasting kunt u uitzonderingen en vrijstellingen definiëren.

Voor alle soorten belasting moet u belastingcodes definiëren. Zie *Belastingcodes gebruiken* (p. 15) voor meer informatie.

LN gebruikt de belastingcode en het belastingland om de belastingpercentages te bepalen voor belastbare mutaties en factuurregels. LN vergelijkt, onder meer, het thuisland van het financiële bedrijf met het kopen-van of verkopen-aan land van de order om te bepalen of binnenlandse belasting of import- of export belasting van toepassing is op een mutatie.

## Verkoopbelasting

Verkoopbelasting is een soort belasting die moet worden betaald over goederen en diensten wanneer die worden geleverd aan de consument. De partij die het eindproduct aan de klant levert, is verantwoordelijk voor de betaling van de belasting. De bestemming bepaalt aan welke belastingdienst de belasting moet worden afgedragen.

In Noord-Amerika en Canada moet verkoopbelasting meestal betaald worden aan de belastingjurisdicties die horen bij de locatie waar de goederen of diensten ontvangen of verbruikt worden. Als de herkomst en de bestemming tot verschillende jurisdicties behoren, is de verkoopbelasting van toepassing. In veel gevallen zijn verschillende jurisdicties bevoegd op dezelfde locatie. U kunt gebruik maken van een belastingpakket om de verschillende belastingbedragen te berekenen. Zie *Verkoopbelasting* (p. 55) voor meer informatie.

## 1099-MISC inkomstenbelasting

De IRS (Internal Revenue Service) is de overheidsinstelling in de Verenigde Staten die verantwoordelijk is voor de handhaving van belastingregels. 1099-MISC is een van de soorten omzet waarop deze regels van toepassing zijn, en bepaalde betalingen van leveranciers moeten volgens deze regels worden gerapporteerd.

U kunt 1099-MISC betalingsrapportages opzetten. Zie *1099-MISC rapportage* (p. 77) voor meer informatie.

## BTW

BTW is een indirecte procentuele belasting die moet worden betaald over alle goederen en diensten die worden geleverd aan de consument of aan andere bedrijven, bijvoorbeeld over eindproducten die worden geleverd aan een distributeur of dealer en over halfproducten die worden geleverd aan een fabrikant. De plaats van levering bepaalt aan welke belastingdienst de belasting moet worden afgedragen.

Organisaties die BTW gebruiken, hanteren doorgaans twee sets belastingpercentages:

- Binnenlandse belastingpercentages voor verkoop- en inkoopmutaties binnen het eigen land.
- Belastingpercentages voor import- en export mutaties.

Organisaties die zijn gevestigd in EU-landen moeten verslag uitbrengen van hun mutaties met andere EU-lidstaten. Zie voor meer informatie: *EU-mutatierapportage* (p. 101).

Zie *Belastingregistratie instellen* (p. 31) voor informatie over het instellen van de BTW.

LN ondersteunt ook de volgende speciale soorten belasting op toegevoegde waarde:

- **Verbruiksbelasting**  
Verbruiksbelasting is een vorm van BTW waarop specifieke regels van toepassing zijn. Dit type belasting wordt in Japan geheven. Zie *Verbruiksbelasting* (p. 38) voor meer informatie.
- **Zegelbelasting**  
Indien u gebruik maakt van wissels, moet u in sommige landen zegelbelasting over de wissels betalen. Zegelbelasting is een type belasting die over wissels wordt geheven. Zegelbelasting bestaat uit een vast bedrag in plaats van een percentage. Indien u wissels uitgeeft, kan het zijn dat u verplicht bent zegelbelasting over de wissel te betalen. Dit is afhankelijk van het land waarin uw bedrijf is gevestigd.
- Om het bedrag aan te betalen zegelbelasting zo laag mogelijk te houden, kunt u het te betalen bedrag van een wissel opsplitsen. In plaats van één wissel voor het gehele bedrag af te geven, genereert LN meerdere wissels die samen het bedrag afdekken. Zie voor meer informatie *Zegelbelasting* (p. 38).
- **BTW over transportorders**  
Voor transportorderregels en transportfacturen geeft LN het default belastingland en de default belastingcode aan. In alle gevallen kunt u - indien nodig - het belastingland en de belastingcode handmatig wijzigen. Zie voor meer informatie *Belastingcodes voor transportorders* (p. 37).

## Inhouding inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen

In vele landen zijn bedrijven in specifieke situaties wettelijk verplicht om inkomstenbelasting en/of sociale verzekeringsbijdragen in te houden op de betalingen van inkoopfacturen en de betreffende bedragen direct af te dragen aan de inningsinstantie voor de belasting. De inhouding van inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen kan bijvoorbeeld van toepassing zijn op diensten die worden geleverd door onderaannemers, uitzendbureaus en zelfstandigen.

Zie *Belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen* (p. 79) voor meer informatie.

Als u zegelbelasting moet betalen over wissels, kunt u de zegelbelasting instellen volgens de procedure in *Zegelbelasting* (p. 38).

## Belastingcodes gebruiken

U gebruikt belastingcodes om voor elk type belasting het volgende op te geven:

- De belastingpercentages per land
- De wijze waarop de belasting moet worden berekend
- De belastingdienst waaraan de belasting moet worden betaald
- De grootboekrekeningen waarop de belastingbedragen moeten worden geboekt

- De tekst die moet worden afgedrukt op facturen waarop de belasting van toepassing is

Elke belastingcode staat voor een bepaald type belasting. U kunt bijvoorbeeld de belastingcode "BTW" gebruiken voor "belasting over de toegevoegde waarde" en "VMG" voor "vermogensbelasting". Voor elke belastingcode moet u de BTW-soort kiezen die aangeeft hoe LN de belasting afhandelt, en de soort belasting.

Als u een belastingpakket gebruikt, wordt de informatie over de belastingpercentages niet gebruikt. Het belastingpakket bevat alle gegevens die nodig zijn om de belastingbedragen te berekenen en geeft die bedragen door aan LN. U moet in dat geval nog wel belastingcodes definiëren om op te geven op welke grootboekrekeningen de belastingbedragen moeten worden geboekt.

## Belastingcodes per land

Aan elk financieel bedrijf moet u de belastingcodes koppelen die van toepassing zijn op het land waarin het bedrijf is gevestigd. U koppelt belastingcodes aan landen in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0536m000).

## Enkelvoudige belastingpercentages

Indien een type belasting in een land slechts uit één belastingpercentage bestaat, dan kunt u de belastingcode definiëren als een enkelvoudige belastingcode. U definieert het belastingpercentage, het maximumbedrag en de overige gegevens in de sessie Enkelvoudige belastingpercentages (tcmcs0132m000).

## Meervoudige belastingcodes

Indien een soort belasting in een land uit verschillende onderdelen bestaat die betaald moeten worden aan verschillende fiscale instellingen, dan moet u de belasting als een meervoudige BTW-code voor dit land definiëren. Voor elk onderdeel moet u een meervoudige belastingcoderegels aanmaken in de sessie Meervoudige belastingcoderegels (tcmcs0535m000). LN kent een volgnummer toe aan elke regel.

De belasting op de meervoudige belastingcoderegels kan op de volgende manieren worden berekend:

- **Parallel**  
Afzonderlijk voor elke regel
- **Cumulatief**  
Inclusief de belastingbedragen van de voorafgaande regels

Vervolgens geeft u in de sessie Meervoudige belastingcoderegels (tcmcs0535m000) het belastingpercentage voor elke meervoudige belastingcoderegels op.

## Belastingcodes voor geen belasting

LN kan geen mutaties aanmaken, journaliseren en boeken als er geen belastingcode beschikbaar is. Daarom moet u een belastingcode definiëren voor mutaties waarover geen belasting wordt geheven.

Om een belastingcode te definiëren voor mutaties die niet belastbaar zijn, schakelt u het selectievakje **Belastingcode voor "Geen belasting"** in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) in.

## Belastingcodes met percentage nul

Belastbare mutaties waarover geen belasting hoeft te worden betaald, worden beschouwd als mutaties met een belastingpercentage van nul, en niet als niet-belastbare mutaties. Voor dergelijke mutaties moet u belastingcodes met als percentage nul instellen.

Vrijstelling van belasting kan bijvoorbeeld om de volgende redenen van toepassing zijn:

- De goederen of diensten zijn niet belastbaar
- De goederenoverboeking naar of van specifieke landen is niet belastbaar
- De mutaties hebben betrekking op servicebewerkingen in specifieke situaties
- De relatie beschikt over een vrijstellingscertificaat

Als er geen belasting wordt geheven over een mutatie, moet doorgaans extra informatie op de factuur worden afgedrukt, zoals een verwijzing naar de belastingwet waarin de uitzondering is geregeld of het nummer van het certificaat voor belastingvrijstelling van de relatie. Deze informatie kunt u opnemen in een redencode die u koppelt aan de belastingcode of in tekst die u koppelt aan de belastingcode, afhankelijk van het type belasting.

## Belastinggrootboekrekeningen en dimensies

U moet per financieel bedrijf de grootboekrekeningen opgeven waarop LN de belastingbedragen moet boeken. Dit moet u doen voor elk van de financiële bedrijven in uw systeem met behulp van de volgende sessies:

- Boekingsgegevens voor enkelvoudige belastingcodes (tfgl0571m000), voor enkelvoudige belastingcodes.
- Boekingsgegevens voor meervoudige belastingcodes (tfgl0570m000), voor meervoudige belastingcodes.

Indien dimensies aan de belastinggrootboekrekeningen zijn gekoppeld, leidt LN de dimensies voor facturen af van de verzamelrekeningen van de financiële relatiegroep. Voor journaalposten leidt LN de dimensies af van de grootboekrekening van het journaal.

Indien er verplichte dimensies aan de belastingrekeningen zijn gekoppeld en er geen dimensies zijn gedefinieerd voor de grootboekrekening voor mutaties, gebruikt LN de dimensies die u opgeeft in de sessie Boekingsgegevens voor enkelvoudige belastingcodes (tfgl0171s000) of de sessie Boekingsgegevens voor meervoudige belastingcodes (tfgl0170s000).

## BTW verlegd

De verantwoordelijkheid voor het betalen van de BTW kan van de leverancier worden verlegd naar de klant. In een dergelijke situatie kunt u een BTW-code definiëren van het type **Verlegd**. LN telt het

berekende belastingbedrag dan niet op bij het factuurbedrag, maar boekt het belastingbedrag op een afzonderlijke grootboekrekening voor latere verwerking.

Het verlegde belastingbedrag wordt geboekt op de rekening voor verkoopbelasting of de rekening voor inkoopbelasting. Tegelijkertijd wordt een tegenboeking gegenereerd op een tegenrekening voor verlegde belasting. In de belastinganalyse wordt het bedrag twee keer opgenomen:

- Als een post op de rekening voor verkoopbelasting of de rekening voor inkoopbelasting.
- Als een tegenboeking op de rekening Verlegde inkoopbelasting of Verlegde verkoopbelasting.

### Codes voor BTW verlegd gebruiken

Verlegde belasting kan onder meer op de volgende manieren worden gebruikt:

- Verlegde belasting wordt in Nederland gebruikt in verband met wetgeving met betrekking tot de verantwoordelijkheid voor de betaling van de belasting op facturen van onderaannemers aan de hoofdaannemer.
- Binnen de Europese Unie wordt verlegde belasting gebruikt voor inkoopfacturen van andere EU-landen. Op dergelijke inkoopfacturen wordt geen belasting vermeld, maar wanneer u ze wilt boeken, moet u een fictief BTW-bedrag berekenen tegen het nationale BTW-tarief. Dit BTW-bedrag wordt opgenomen in het BTW-verslag als te heffen en te betalen bedrag.
- Codes voor rechtstreekse betaling van belasting voor inkopen moeten van het type **Verlegd** zijn.

## Groepsbelastingcodes

Een groepsbelastingcode is een methode om een aantal afzonderlijke belastingcodes te koppelen aan een mutatie. Als op een factuur zowel belastinginhouding en/of sociale verzekeringsbijdragen als BTW of een verkoopbelasting van toepassing is, kunt u een groepsbelastingcode gebruiken.

Een groepsbelastingcode moet bestaan uit:

- Eén belastingcode voor de belastingsoort **BTW** die is ingesteld voor belasting op de toegevoegde waarde of belasting over verkopen.
- Eén van de volgende:
  - Naar behoefte één of meerdere belastingcodes van de volgende soorten:
    - **Inkomstenbelasting**
    - **Sociale verzekeringsbijdrage**
    - **Soc. verz.bijdrage (bedrijfskosten)**
  - Eén of meerdere belastingcodes van het type **Uitsluiten van inhouding**.

Als de belastingclassificatie van de factureren-door relatie aangeeft dat op de betalingen van facturen belasting en sociale verzekeringsbijdragen moeten worden ingehouden, kan LN een groepsbelastingcode koppelen aan de mutatie.

LN verifieert dat de groepsbelastingcode overeenkomt met de belastingclassificatie van de relatie. Bijvoorbeeld: als de belastingclassificatie aangeeft dat de inkomstenbelasting wel, maar sociale verzekeringsbijdragen niet moeten worden ingehouden, moet de groepsbelastingcode een belastingcode

van de soort **Inkomstenbelasting** bevatten en mag deze geen belastingcode van de soort **Sociale verzekeringsbijdrage** en/of **Soc. verz.bijdrage (bedrijfskosten)** bevatten.

U kunt groepsbelastingcodes alleen gebruiken voor de volgende soorten mutaties:

- Inkoopfacturen voor kostenartikelen en serviceartikelen. De facturen mogen geen selfbilling-facturen zijn.
- Inkooporders voor kostenartikelen en serviceartikelen.

## Belastingdiensten

Een belastingdienst is een overheidsinstantie met jurisdictie over de verkoopbelastingen in een bepaald gebied. Bijvoorbeeld, de staat Californië, de provincie Ontario, de county Dade en de stad Atlanta.

LN maakt gebruik van belastingdienstcodes en belastingdienstgroepen om de jurisdictie van een bepaalde belastingcode of een bepaald belastingcodeniveau aan te geven. U kunt desgewenst een belastingdienst koppelen aan een enkelvoudige belastingcode of aan een regel van een meervoudige belastingcode.

U kunt belastinganalyses selecteren en sorteren op belastingdienstcode en op belastingdienstgroep, en u kunt de belastingtarieven voor alle belastingcodes die zijn gekoppeld aan een belastingdienst of een groep belastingdiensten, tegelijk bijwerken.

## Belastingcodes voor artikelen

U kunt in de volgende sessies default belastingcodes koppelen aan artikelen en serviceorders, contracten, enzovoort van specifieke serviceafdelingen:

- **Voor verkooporders:**  
Artikel - defaults verkoop (tdisa0102s000) en Artikelen - verkoop (tdisa0501m000)
- **Voor inkooporders:**  
Artikelen - defaults inkoop (tdipu0102m000) en Artikelen - inkoop (tdipu0101m000)
- **Voor serviceorders:**  
Serviceafdelingen (tsmdm1100m000)

Als in sessies en mutaties een belastingcode vereist is, kan LN voor de belasting op de toegevoegde waarde de default belastingcode weergeven. Als u gebruik maakt van de zoekvolgorde **Standaard**, haalt LN de belastingcodes op uit de volgende sessies in de aangegeven volgorde:

1. **Belastingafhandeling (tctax0138m000)**  
De belastingcode voor de combinatie van belastingland en artikel, als u die opgeeft.
2. **Artikelen - verkoop (tdisa0501m000)**  
De belastingcode voor het artikel, als u die opgeeft.
3. **Belastingafhandeling (tctax0138m000)**  
De belastingcode die u definieert voor het belastingland en een leeg veld **Artikel**.

## Inkoopbelasting boeken als kosten

Indien inkoopbelasting als kosten van toepassing is op een inkoopfactuur, worden de belastingbedragen op de factuur beschouwd als kosten. LN boekt het belastingbedrag op dezelfde rekening en dimensies waarop ook de inkoopontvangstmutatatie is geboekt.

Inkoopbelasting als kosten is niet beperkt tot de functionaliteit voor verkoopbelasting. Dat betekent dat u codes voor belasting als kosten kunt instellen, ongeacht of het selectievakje **Bestemmingsbelasting (verkoop) toegepast** in de sessie Parameters COM (tccom0000s000) is ingeschakeld. In Europa is inkoopbelasting als kosten alleen van toepassing op kostenfacturen.

Het boeken van inkoopbelasting als kosten wordt uitgevoerd tijdens de volgende processen:

- Handmatige fiattering van facturen in de sessie Inkoopfacturen toekennen/fiatteren (tfacp2107m000).
- Selfbilling en het genereren van interne facturen in de sessie Selfbilling inkoopfacturen genereren (tfacp2290m000).

## Belastingberekening

LN berekent de belasting over onder meer de volgende soorten mutaties:

- Verkoopfacturen
- Inkoopfacturen
- Servicefacturen
- Projectfacturen
- Rentefacturen
- Vooruitbetalingen
- Verrekende kortingen
- Journaal

Of LN belasting berekent voor vooruitbetalingen, is afhankelijk van de parameter **Belasting bereken over vooruitbetal./-ontvangsten** in de sessie Parameters CMG (tfcmg0100s000).

De manier waarop LN de belasting over aftrekposten afhandelt, wordt uitgelegd in Belasting corrigeren voor aftrekposten.

## Niveau van belastingberekening

Gewoonlijk moet belasting worden berekend voor de afzonderlijke transactieregels.

Voor handmatig ingevoerde inkoopfacturen kunt u in de volgende sessies het **Niveau belastingberekening** selecteren:

- Parameters ACP (tfacp0100m000), de default waarde
- Inkoopfacturen invoeren (tfacp2600m000), voor elke mutatie

Het niveau van de belastingberekening kan zijn:

- **Factuurkop**
- **Mutatieregel**

Voor inkoopfacturen waarop maar één belastingcode van toepassing is, kunt u de belasting berekenen op het niveau van de factuurkop. Als meerdere belastingcodes en/of soorten belasting van toepassing zijn, moet u de belasting per mutatieregel berekenen.

Normaliter maakt u handmatige verkoopfacturen aan in Facturering en berekent LN de belasting voor elke mutatieregel. Als u echter verkoopfacturen handmatig hebt aangemaakt in de module Debiteurenadministratie, kunt u het **Niveau belastingberekening** selecteren of de default waarde gebruiken die u hebt geselecteerd in de sessie Parameters ACR (tfacr0100s000).

## Maximum belastingbedrag

Als een maximum belastingbedrag geldt voor een bepaalde belastingcode, kunt u het bedrag opgeven in de sessies Enkelvoudige belastingpercentages (tcmcs0132m000) en Meervoudige belastingpercentages (tcmcs0133m000).

Als het berekende belastingbedrag groter is dan het maximum belastingbedrag, vervangt LN het berekende belastingbedrag door het maximum belastingbedrag. Zie voor een voorbeeld *Voorbeeld van maximum belastingbedrag* (p. 22).

## Belasting over vooruitbetalingen

In sommige landen wordt belasting geheven over vooruitbetalingen/-ontvangsten die groter zijn dan een bepaald minimumbedrag. Als u belasting wilt heffen over vooruitbetalingen/-ontvangsten, moet u het selectievakje **Belasting bereken over vooruitbetal./-ontvangsten** in de sessie Parameters CMG (tfcmg0100s000) inschakelen. Ook moet u het minimumbedrag invoeren op het veld **Minimumbedrag voor belastingberekening** van de sessie Parameters CMG (tfcmg0100s000).

Als een vooruitbetaling wordt gedaan of ontvangen, kunt u een belastingbedrag opgeven voor de volgende soorten mutaties:

- Bankmutaties
- Betaling onderweg
- Ontvangst onderweg
- Periodieke betalingsopdrachten van het type **Vooruitbetaling**

LN boekt het enkelvoudige belastingbedrag op de grootboekrekening **Inkoopbelasting op vooruitbetalingen** en de grootboekrekening **Rekening voor BTW op vooruitontvangsten**. U kunt deze grootboekrekeningen definiëren in de sessie Boekingsgegevens voor enkelvoudige belastingcodes (tfgl0171s000).

LN boekt het meervoudige belastingbedrag op de grootboekrekening **Inkoopbelasting op vooruitbetalingen** en de grootboekrekening **Rekening voor BTW op vooruitontvangsten**. U kunt deze grootboekrekeningen definiëren in de sessie Boekingsgegevens voor meervoudige belastingcodes (tfgl0170s000).

## Belasting over verrekenende kortingen

In sommige landen wordt de geheven belasting verrekend, bijvoorbeeld wanneer een betalingskorting wordt afgetrokken van een factuur. Als u het selectievakje **Belasting corrigeren voor aftrekposten** in de sessie Parameters CMG (tfcmg0100s000) inschakelt, wordt het belastingbedrag voor betalingen onderweg in de volgende gevallen aangepast:

- Een korting
- Een kredietbeperking
- Betalingsverschillen

U kunt in de sessie Boekingsgegevens per bank/betaalwijze (tfcmg0146s000) opgeven bij welke stap de verrekening moet plaats vinden in het geval van betalingen onderweg.

## Voorbeeld van maximum belastingbedrag

Als een maximum belastingbedrag geldt voor een bepaalde belastingcode, kunt u dat bedrag opgeven in de sessies Enkelvoudige belastingpercentages (tcmcs0132m000) en Meervoudige belastingpercentages (tcmcs0133m000).

Voorbeeld op basis van de volgende belastingcodegegevens:

- **Belastingpercentage:** 10 procent
- **Maximum belastingbedrag (netto):** 10,000
- **Belastinggrondslag (netto):** 50,000
- **Tarief voor excessbedrag:** 5 procent

In de volgende tabel ziet u de berekende belastingbedragen voor verschillende orderhoeveelheden.

| <b>Orderbedrag</b>                    | <b>10.000</b> | <b>100.000</b> | <b>1000.000</b> |
|---------------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Bedrag voor belastinggrondslag        | 10.000        | 50.000         | 50.000          |
| Belasting op basisbedrag (10 procent) | 1.000         | 5.000          | 5.000           |
| Excessbedrag                          | 0             | 50.000         | 950.000         |
| Belasting op excessbedrag (5 procent) | 0             | 2.500          | 47.500          |
| Totaal belastingbedrag                | 1.000         | 7.500          | 52.500          |
| Maximum belastingbedrag               | 10.000        | 10.000         | 10.000          |
| Resultierend belastingbedrag          | 1.000         | 7.500          | 10.000          |

## Voorbeeld van de boeking van belastingbedragen voor vooruitbetalingen

Tijdens de procedure voor vooruitbetalingen voor inkoopfacturen maakt LN de financiële boekingen aan die in het volgende voorbeeld worden beschreven. Bij het verwerken van vooruitbetalingen voor verkoopfacturen worden vergelijkbare boekingen aangemaakt.

## Voorbeeldmutatie

| Voorbeeld                      | Gegevens inkoopfactuur                                              |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Inkoopfactuur                  | \$ 100,00                                                           |
| Belasting                      | 10%                                                                 |
| Aanname                        | Mutatiesoorten met <b>Negatieve bedragen toege-<br/>staan</b> = Ja  |
| Parameters CMG (tfcmg0100s000) | <b>Belasting bereken over vooruitbetal./-ontvang-<br/>sten</b> = Ja |

## Inkoopmutaties

**Stap 1: Vooruitbetaling met belasting aanmaken**

*NB:* voor vooruitbetalingen worden alleen belastingbedragen berekend als u het selectievakje **Belasting bereken over vooruitbetal./-ontvangsten** in de sessie Parameters CMG (tfcmg0100s000) inschakelt.

| Debet/<br>Credit | Grootboekrekening     | Bedrag    |
|------------------|-----------------------|-----------|
| Debet            | Vooruitbetaling       | \$ 110,00 |
| Credit           | Kas/bank              | \$ 110,00 |
| Debet            | Nettovooruitbetaling  | \$ 100,00 |
| Debet            | Als kosten            | \$ 10,00  |
| Credit           | Brutovoortuitbetaling | \$ 110,00 |

**Stap 2: Inkoopfactuur registreren**

| Debet/ Credit | Grootboekrekening        | Bedrag    |
|---------------|--------------------------|-----------|
| Debet         | Kosten                   | \$ 100,00 |
| Debet         | Als kosten               | \$ 10,00  |
| Credit        | Crediteurenadministratie | \$ 110,00 |

**Stap 3: Vooruitbetaling toekennen aan de inkoopfactuur**

| Debet/ Credit | Grootboekrekening                        | Bedrag      |
|---------------|------------------------------------------|-------------|
| Debet         | Crediteurenadministratie                 | \$ 110,00   |
| Credit        | Vooruitbetaling                          | \$ 110,00   |
| Debet         | Nettovooruitbetaling                     | - \$ 100,00 |
| Debet         | Belasting bij toekenning vooruitbetaling | - \$ 10,00  |
| Credit        | Brutovoortuitbetaling                    | - \$ 110,00 |



## Belasting toegevoegde waarde (BTW)

Op goederenoverboekingen binnen één land en tussen landen zijn verschillende BTW-percentages van toepassing. Bovendien zijn speciale tarieven van toepassing op mutaties tussen landen van de Europese Unie (EU). U kunt de default belastingcodes voor de verschillende mutaties instellen volgens de procedure in *Default belastingcodes definiëren* (p. 35).

### BTW-nummers

Rechtspersonen en bedrijven worden in een land geïdentificeerd aan de hand van een belastingnummer.

U kunt de belastingnummers invoeren in de sessie Belastingnummers per relatie (tctax4100m000).

In de sessie Landen (tcmcs0110s000) kunt u een algoritme voor het controleren van belastingnummers selecteren. LN past die controle toe op de belastingnummers in het betreffende land.

Relaties die in een bepaald land geen belastingnummer hebben, worden geacht particulieren te zijn en geen commerciële bedrijven. Default gebruikt LN de belastingcode voor binnenlandse BTW voor alle mutaties met particulieren.

### Levering van goederen met installatie of assemblage

Voor goederen die bij ontvangst moeten worden geassembleerd of geïnstalleerd (bijvoorbeeld wanneer u op locatie een radar bouwt), zijn speciale regels van toepassing.

Dergelijke transacties komen vooral voor in een project- of serviceomgeving. Daarom gebruikt LN de verzenden-aan adressen om het land en belastingnummer van de relatie te bepalen voor mutaties in Project en Service.

### Belastingland en belastingcode bepalen

Voor de naleving van BTW-regels voor import en export, moet LN voor elke mutatie het belastingland bepalen. LN gebruikt het veld **Land** in de sessie Adressen (tccom4130s000) om de belastinglanden voor de verschillende adressen te bepalen. De adressen van de verkopen-aan en kopen-van relatie

verschijnen default op de verkooporders en inkooporders. Daarnaast kunnen ook het verzenden-van land, het verzenden-aan land, het punt van eigendomsoverdracht en/of de servicelocatie (indien van toepassing) het belastingland voor een mutatie bepalen.

Op transportorders voor de verplaatsing van goederen binnen of tussen landen kunnen speciale belastingcodes van toepassing zijn. Zie *Belastingcodes voor transportorders* (p. 37) voor meer informatie.

## Driehoekshandel

Driehoekshandel binnen de EU betreft leveringen van goederen waarbij drie partijen betrokken zijn, waarvan er tenminste twee in EU-lidstaten gevestigd zijn en waarbij één partij de goederen naar de klant verzendt en een andere partij de klant voor de goederen factureert. De goederen worden meestal als een rechtstreekse levering aan de klant geleverd.

Als de partij die de goederen naar de klant verzendt en de partij die de klant factureert, beide tot uw organisatie behoren en in verschillende EU-landen zijn gevestigd, is een vereenvoudigde procedure van toepassing voor de driehoekshandel. In dat geval hoeft uw organisatie niet voor de belasting te zijn geregistreerd in het land waarin de klant is gevestigd.

### Voorbeeld

Een klant in Frankrijk bestelt goederen bij uw verkoopbureau in Duitsland. U verzendt de goederen vanuit uw magazijn in België rechtstreeks naar de klant in Frankrijk. Het verkoopbureau genereert een factuur voor de factureren-aan relatie in Frankrijk.

Afhankelijk van de stand van het selectievakje **Vereenvoudigde driehoeksfacturering tussen eigen entiteiten toestaan** in de sessie Parameters belasting (tctax0100m000), gebeurt het volgende:

- **Het selectievakje is ingeschakeld**  
LN gebruikt de belastingcode **ABC-mutaties (ICT)** voor de factuur. Uw organisatie hoeft in Frankrijk niet voor de belasting te zijn geregistreerd.
- **Het selectievakje is uitgeschakeld**  
LN gebruikt de belastingcode **Intracommunautaire verkopen** voor de factuur en uw organisatie moet in Frankrijk voor de belasting zijn geregistreerd.

## BTW-boeking

### Periodieke BTW-aangifte

Als u de standaardprocedure gebruikt, maakt LN de volgende boekingen aan wanneer u de periodieke BTW-aangifte indient:

| Bedrag | Debet/ Credit | Grootboekrekening | Gedefinieerd in sessie |
|--------|---------------|-------------------|------------------------|
|--------|---------------|-------------------|------------------------|

---

|                                              |        |                                                                                                                       |                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Te betalen<br>BTW                            | Debet  | Rekening <b>Verkoopbelasting</b><br>voor de belastingcode voor<br><b>BTW</b>                                          | Boekingsgegevens voor enkel-<br>voudige belastingcodes (tf-<br>gld0171s000) of Boekingsge-<br>gevens voor meervoudige be-<br>lastingcodes (tfgld0170s000) |
| Te ontvan-<br>gen BTW                        | Credit | Rekening <b>Inkoopbelasting</b><br>voor de belastingcode voor<br><b>BTW</b>                                           |                                                                                                                                                           |
| Netto BTW-<br>bedrag van<br>de aangifte<br>* | Credit | <b>Tussenrekening belastingbe-<br/>taling of Tussenrekening<br/>belastingvordering</b> uit de<br>belastingaangiftekop | Belastingaangiftekop (tf-<br>gld1620m000)                                                                                                                 |

\* Als het netto BTW-bedrag van de aangifte kleiner is dan nul, gebruikt LN de **Tussenrekening belastingbetaling**. Is dat niet het geval, dan gebruikt LN de **Tussenrekening belastingvordering**.

## Een tegenrekening voor belastingen gebruiken

Als u een aanvullende tegenrekening voor belastingen gebruikt, maakt LN de volgende boekingen aan wanneer u de periodieke BTW-aangifte indient:

| Bedrag                                  | Debet/ Credit | Grootboekrekening                                                              | Gedefinieerd in sessie                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Te betalen<br>BTW                       | Debet         | Rekening <b>Verkoopbelasting</b><br>voor de belastingcode voor<br><b>BTW</b>   | Boekingsgegevens voor enkel-<br>voudige belastingcodes (tf-<br>gld0171s000) of Boekingsge-<br>gevens voor meervoudige be-<br>lastingcodes (tfgld0170s000) |
| Te ontvan-<br>gen BTW                   | Credit        | Rekening <b>Inkoopbelasting</b><br>voor de belastingcode voor<br><b>BTW</b>    |                                                                                                                                                           |
| Netto BTW-<br>bedrag van<br>de aangifte | Credit        | <b>Tussenrekening belastingbe-<br/>taling</b> uit de belastingaangifte-<br>kop | Belastingaangiftekop (tf-<br>gld1620m000)                                                                                                                 |

Om de belastingrekeningen te salderen, maakt LN de volgende boekingen aan:

| Bedrag | Debet/ Credit | Grootboekrekening | Gedefinieerd in sessie |
|--------|---------------|-------------------|------------------------|
|--------|---------------|-------------------|------------------------|

|                                               |                                                                                |                                           |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Netto BTW- Debet<br>bedrag van<br>de aangifte | <b>Tussenrekening belastingbe-<br/>taling</b> uit de belastingaangifte-<br>kop | Belastingaangiftekop (tf-<br>gld1620m000) |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|

|                                                     |                                                                                                                       |                                           |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Netto BTW- Credit<br>bedrag van<br>de aangifte<br>* | <b>Tussenrekening belastingbe-<br/>taling of Tussenrekening<br/>belastingvordering</b> uit de<br>belastingaangiftekop | Belastingaangiftekop (tf-<br>gld1620m000) |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|

\* Als het netto BTW-bedrag van de aangifte kleiner is dan nul, gebruikt LN de **Tussenrekening belastingbetaling**. Is dat niet het geval, dan gebruikt LN de **Tussenrekening belastingvordering**.

## Periodieke BTW-betaling

Als u de betaling van de BTW-aangifte verwerkt, maakt LN de volgende boekingen aan:

| Bedrag                                        | Debet/ Credit | Grootboekrekening                                                                                                     | Gedefinieerd in sessie                    |
|-----------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Netto BTW- Debet<br>bedrag van<br>de aangifte |               | <b>Tussenrekening belastingbe-<br/>taling of Tussenrekening<br/>belastingvordering</b> uit de<br>belastingaangiftekop | Belastingaangiftekop (tf-<br>gld1620m000) |
| Bank                                          | Credit        | Rekening die is geselecteerd<br>voor de mutatiesoort die wordt<br>gebruikt voor de bank in Liqui-<br>diteitenbeheer.  |                                           |

## Belastingregistratie instellen

Voer de volgende stappen uit om de belastingregistratie in LN in te stellen:

1. Definieer de vereiste gegevens (zie Voorwaarden voor belastingregistratie).
2. Definieer de belastingcodes per land voor het thuisland van het financiële bedrijf (zie *Belastingcodes per land instellen* (p. 32)). Hierbij horen ook de boekingsgegevens voor de belastingbedragen.  
Voor verbruiksbelasting geeft u de gegevens op zoals wordt beschreven in *Verbruiksbelasting* (p. 38).
3. Definieer de belastingpercentages (zie Belastingtarieven instellen).
4. Ken default belastingcodes toe aan artikelen en bedrijfsonderdelen (zie *Default belastingcodes definiëren* (p. 35)).
5. Definieer, indien nodig, uitzonderingen op belastingcodes (zie *Belastinguitzonderingen definiëren* (p. 36)).
6. Geef voor elke relatie in een lidstaat van de EU het belastingnummer op in de sessie Belastingnummers per relatie (tctax4100m000).
7. Als u belastinginhoudingen moet registreren en aangeven, moet u de registratie van belastinginhoudingen instellen (zie *Belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen instellen* (p. 85)).
8. Voor mutaties die moeten worden gerapporteerd voor belasting in een ander land, moet u een belastingnummer instellen voor het land waarin u zaken doet (zie *Belastingregistratie in het buitenland* (p. 43)).
9. Als u zegelbelasting moet betalen over wissels, voert u de stappen uit die worden beschreven in *Zegelbelasting* (p. 38).
10. Test het belastingmodel (zie *Het belastingmodel testen* (p. 39)).
11. Breng de benodigde wijzigingen aan en herhaal de tests.

**NB**

Als u de belastingfunctionaliteit van LN niet wilt gebruiken, moet u de stappen uitvoeren die worden beschreven in *De belastingfunctionaliteit deactiveren* (p. 118).

## Algemene voorwaarden

Voor alle soorten belasting moet u de volgende gegevens instellen of definiëren:

- Schakel in de sessie Geïmplementeerde software-componenten (tccom0100s000) het selectievakje **Belasting** in.
- Definieer de landen in de sessie Landen (tcmcs0510m000).
- Geef het land waarin het bedrijf is gevestigd op in de sessie Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000). Als u het selectievakje **EU-lidstaat** voor het land inschakelt in de sessie Landen (tcmcs0110s000), weet LN dat het bedrijf is gevestigd in een lidstaat van de Europese Unie.
- Definieer in de sessie Relatie (tccom4100s000) relaties met alleen de rollen factureren-door en betalen-aan voor de belastingdiensten waaraan u belastingen of sociale verzekeringsbijdragen betaalt. U moet het selectievakje **Inningsinstantie** inschakelen.
- Selecteer in Fin. administratie de grootboekrekeningen en de dimensies waarnaar LN de belastingbedragen moet boeken.

## Voorwaarden voor BTW en Europese belastingen

Voor de BTW en de Europese belastingen moet u de volgende gegevens instellen of definiëren:

- Voer in de sessie Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000) het belastingnummer van uw bedrijf in.
- Schakel, indien van toepassing, in de sessie Geïmplementeerde software-componenten (tccom0100s000) de selectievakjes **Sales-listing (EU)** en **Intrastat-aangifte (EU)** in.
- Schakel voor landen die lid zijn van de Europese Unie het selectievakje **EU-lidstaat** in de sessie Landen (tcmcs0110s000) in.

## Belastingcodes per land instellen

Ga als volgt te werk om belastingcodes in te stellen voor BTW en verkoopbelasting:

1. Definieer in de sessie Belastingcodes (tcmcs0137m000) een belastingcode voor elke soort belasting, inclusief belastingen met als belastingbedragen nul.

2. Stel in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) de gegevens van de belasting in, zoals:
  - Wijs de belastingcodes toe aan het thuisland van het financiële bedrijf.
  - Geef, bijvoorbeeld voor verkoopbelasting, op of de belasting een enkelvoudig belastingpercentage of meerdere belastingpercentages heeft.
  - Koppel desgewenst een belastingdienst aan de belastingcode. Raadpleeg *Belastingdiensten* (p. 34) voor meer informatie.
  - Voeg indien nodig een tekst toe aan de belastingcodes met een referentie naar de toepasselijke wetstekst. LN drukt de tekst af op facturen met deze belastingcode. Voor verbruiksbelasting geeft u de gegevens op zoals wordt beschreven in *Verbruiksbelasting* (p. 38).
3. Voor een enkelvoudige belastingcode definieert u het belastingpercentage in de sessie Enkelvoudige belastingpercentages (tcmcs0132m000). U kiest de optie **Enkelvoudige belastingpercentages** in het menu Beeld, Referenties, Acties van de overzichtssessie Belastingcodes per land (tcmcs0536m000).
4. Voor meervoudige belastingcodes, bijvoorbeeld voor verkoopbelasting, voert u de volgende stappen uit:
  - Geef de gegevens op in de sessie Meervoudige belastingcoderegels (tcmcs0535m000). U kiest de optie **Meervoudige belastingpercentages** in het menu Beeld, Referenties of Acties van de overzichtssessie Belastingcodes per land (tcmcs0536m000).
  - Definieer de belastingpercentages voor elke belastingcoderegule in de sessie Meervoudige belastingpercentages (tcmcs0133m000). U kiest de optie **Meervoudige belastingpercentages** in het menu Beeld, Referenties of Acties van de overzichtssessie Meervoudige belastingcoderegels (tcmcs0535m000).
5. Definieer de grootboekrekeningen waarnaar LN de belastingbedragen moet boeken, per financieel bedrijf. Dit moet u doen voor elk van de financiële bedrijven in uw systeem met behulp van de volgende sessies:
  - Boekingsgegevens voor enkelvoudige belastingcodes (tfgl0571m000) voor enkelvoudige belastingcodes.
  - Boekingsgegevens voor meervoudige belastingcodes (tfgl0570m000) voor meervoudige belastingcodes.
6. Als u belastingaangiften voorbereidt op basis van een belastingaangiftekop, moet u ook een belastingcode voor belastingverrekening definiëren voor het land. LN koppelt de belastingcode voor **Belastingverrekening** aan de betalingen die u aan de inningsinstantie doet. Op de verslagen van de belastinganalyse staat deze belastingcode voor de belastingbetalingen.
7. **Belastingcodes goedkeuren**  
 Controleer of alle gegevens van de belastingcode juist zijn en schakel in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) het selectievakje **Goedgekeurd** in. LN controleert de consistentie van de gegevens van de belastingcode.  
 Voordat u een belastingcode kunt toevoegen aan een groepsbelastingcode of het belastingmodel kunt testen, moet u de belastingcodes goedkeuren. LN kan alleen goedgekeurde belastingcodes aan de mutaties koppelen.

Wanneer u de belastingcode hebt goedgekeurd, kunt u de volgende gegevens niet meer wijzigen:

- **Soort belasting**
- **Belastingsoort**
- **Enkelvoudige belasting**
- **Inkoopbelasting als kosten**
- **Groepsbelasting**
- **Belastingcategorie**
- **Opnemen in BTW-overzicht**

Ga verder met de procedure in Belastingtarieven instellen.

## Belastingdiensten

Een belastingdienst is een overheidsinstantie met jurisdictie over de belasting in een bepaald gebied. Als u een belastingcode definieert, kunt u de belastingcode koppelen aan een belastingdienst.

U kunt belastingdienstgroepen gebruiken om belastingdiensten geografisch te groeperen of op basis van de jurisdictie of op een andere wijze wanneer u BTW-informatie voor rapportagedoeleinden selecteert of sorteert.

### NB

Het gebruik van belastingdiensten voor rapportagedoeleinden is niet voorbehouden aan Amerikaanse omzetbelasting en verbruiksbelasting. U kunt een belastingdienst koppelen aan elk type belastingcode.

U kunt belastingdiensten gebruiken voor de volgende doeleinden:

- Voor het sorteren van belastingverslagen per belastingdienst
- Voor het bijwerken van alle BTW-percentages voor één belastingdienst

U kunt als volgt een belastingdienst instellen:

1. Desgewenst kunt u belastingdienstgroepen definiëren in de sessie Belastingdienstgroepen (tcmcs1140m000).
2. Definieer de belastingdiensten in de sessie Belastingdiensten (tcmcs1137m000). Desgewenst kunt u de belastingdienst aan een belastingdienstgroep toewijzen.
3. Ken belastingdiensten toe aan enkelvoudige belastingcodes in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000).  
Ken belastingdiensten toe aan meervoudige belastingcoderegels in de sessie Meervoudige belastingcoderegels (tcmcs0135s000).

U kunt belastingverslagen sorteren op basis van de belastingdienst of de belastingdienstgroep via de volgende sessies:

- Verkorte belastinganalyse per belastingdienst (Am.) (tfld8401m000)

- Belastinganalyse afdrukken (tfgld1420m000)

## Default belastingcodes definiëren

In vele landen zijn verschillende belastingpercentages van toepassing voor binnenlandse en internationale handelstransacties. Bovendien kunnen speciale belastingpercentages van toepassing zijn op transportfacturen.

Voer de volgende stappen uit om de default belastingcodes voor de verschillende soorten mutaties vast te leggen:

1. Stel de belastingcodes in volgens de procedure in *Belastingregistratie instellen* (p. 31). Voor elk belastingtarief in elk land moet u een belastingcode definiëren.
2. Geef in de sessie Belastingafhandeling (tctax0138m000) de default belastingcodes op in elk land. Als een belastingcode van toepassing is op een specifiek artikel, moet u het artikel opgeven. LN past de belastingcodes waarvoor het veld **Artikel** leeg is, toe op alle artikelen waarvoor u geen specifieke belastingcode opgeeft.

Voor de *binnenlandse belasting* worden bij het zoeken naar de belastingcode ook de belastingcodes uit de artikelgegevens meegenomen. Voor meer informatie, zie Belastingcodes voor binnenlandse BTW.

U kunt default belastingcodes definiëren voor de volgende soorten belasting:

- Binnenlandse BTW
- BTW op import
- BTW op export
- Interne goederenverplaatsing
- Driehoekshandel

### Belastingcodes voor binnenlandse BTW

Voor de binnenlandse BTW kunt u in de volgende sessies ook default belastingcodes koppelen aan artikelen of artikelgroepen:

- Artikel - verkoop (tdisa0101s000).
- Artikelen - inkoop (tdipu0101m000).
- Artikel - defaults verkoop (tdisa0102s000).
- Artikelen - defaults inkoop (tdipu0102m000).

LN gebruikt deze belastingcodes als u geen specifieke code voor de binnenlandse BTW voor het artikel opgeeft in de sessie Belastingafhandeling (tctax0138m000).

### Default Europese BTW-codes

Als het land waarin uw bedrijf is gevestigd, een EU-lidstaat is, moet u belastingcodes voor de import uit en export naar andere EU-landen vastleggen. Voor transportfacturen gelden speciale belastingregels.

U kunt de volgende default EU-belastingcodes definiëren:

- BTW op intracommunautaire mutaties (verkoop)
- BTW op intracommunautaire mutaties (inkoop)
- **Verkoop transport (ICT)**
- **Inkoop transport (ICT)**

LN gebruikt de BTW-codes voor intracommunautaire mutaties als het volgende waar is:

- De relaties die bij de mutatie zijn betrokken, zijn rechtspersonen, met andere woorden de relaties hebben een BTW-nummer in het betrokken land.
- De mutaties worden geboekt in financiële bedrijven die gevestigd zijn in EU-landen.

De belastingpercentages voor intracommunautaire mutaties zijn op de volgende mutatiesoorten van toepassing:

- Verkoopmutaties en inkoopmutaties tussen uw bedrijf en externe relaties
- Verkoopmutaties en inkoopmutaties tussen relaties die gelieerde bedrijven zijn.

#### NB

LN gebruikt het land dat u hebt geselecteerd voor het bedrijf in de sessie Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000) om te bepalen of het bedrijf gevestigd is in een EU-land.

## Default belastingcodes voor financiële mutaties

Voor mutaties die aangemaakt zijn binnen het pakket Fin. administratie kunt u een default belastingcode aan een grootboekrekening koppelen.

In de sessie Rekeningschema (tfld0108s000) kiest u dan de default belastingcode op het veld **Default belastingcode**. Bijvoorbeeld, de default belastingcode voor memoriaalposten voor de betreffende grootboekrekening.

## Belastinguitzonderingen definiëren

Voor situaties waarin de afgeleide belastingcode niet juist is, kunt u belastinguitzonderingen definiëren. Een belastinguitzondering is een set mutatiegegevens waarvoor u een belastingcode of belastingland en een belastingland voor de relatie definieert, welke afwijken van de waarden die bij het ophalen van de standaard belastingcode of het standaard belastingland worden weergegeven.

Bijvoorbeeld: als u een specifieke belastingcode wilt gebruiken voor inkoopmutaties met een bepaald verzenden-van land en bepaalde leveringscondities, kunt u een belastinguitzondering definiëren.

#### NB

Als u de inhouding van belasting instelt, moet u deze procedure gebruiken om de groepsbelastingcodes te koppelen aan de belastingclassificaties van relaties.

### U kunt als volgt belastinguitzonderingen definiëren:

1. Definieer in de sessie Bedrijvensets (tctax0170m000) een of meer financiële bedrijvensets.
2. Voeg in de sessie Bedrijven per bedrijvenset (tctax0171m000) financiële bedrijven toe aan de bedrijvenset. Zorg ervoor dat een financieel bedrijf niet bij meer dan één financiële bedrijvenset hoort.  
Als u de belastinguitzonderingen wilt vastleggen voor één financieel bedrijf, maakt u een bedrijvenset met één bedrijf aan.
3. Definieer de belastinguitzonderingen voor de financiële bedrijvenset op een van de volgende manieren:
  - Gebruik voor afzonderlijke landen de sessie Belastinguitzonderingen per land (tctax1100m000).
  - **Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000)**  
Als de belastinguitzondering van toepassing is op meerdere landen, gebruikt u de sessie Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000).
    - Definieer eerst in de sessie Landensets (tccom1180m000) landensets en voeg in de sessie Landen per landenset (tccom1181m000) landen toe aan de landenset.
    - Voer vervolgens de sessie Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000) uit om de belastinguitzonderingen op te geven voor de landenset.
4. Selecteer in de sessie Parameters belasting (tctax0100m000) de volgende gegevens:
  - **Niveau belastingvrijstelling**  
Selecteer de methode die u gebruikt om belastingvrijstellingen te definiëren. Als u geen belastingvrijstellingen definieert, selecteert u **Beperkt**.
  - **Order zoeken**  
Selecteer een van de volgende waarden:
    - Selecteer in een van de velden **Order zoeken Uitzonderingen per land of Uitzonderingen per landenset**.
    - Als u behalve belastinguitzonderingen ook belastingvrijstellingen definieert, moet u ook **Vrijstellingen per land of Vrijstellingen per landenset** selecteren op een veld **Zoekvolgorde**.
5. Gebruik de sessie Belastingsimulatie testen (tctax8100m000) om de resulterende combinatie van belastingcode en belastingland te testen in verschillende situaties en breng eventueel wijzigingen aan.

## Belastingcodes voor transportorders

Voor transportorderregels en transportfacturen geeft LN het default belastingland en de default belastingcode aan. In alle gevallen kunt u - indien nodig - het belastingland en de belastingcode handmatig wijzigen.

Als de transportorder betrekking heeft op transport in EU-landen, gelden EU-specifieke belastingcodes.

Indien u handmatig inkoopfacturen voor transportorders (i.e. de facturen van de vervoerder) invoert in Fin. administratie, toont LN het default belastingland en de default belastingcode van de transportorder.

Als speciale tarieven gelden voor transportorders voor internationale transporten, kunt u in de sessie Belastingafhandeling (tctax0138m000) afzonderlijke belastingcodes instellen voor de belasting op transportfacturen. In alle gevallen waarin geen speciale belastingcode van toepassing is, gebruikt LN de belastingcode voor binnenlands transport.

Indien het financiële bedrijf dat gekoppeld is aan de enterprise-eenheid van de transportafdeling, gevestigd is in een EU-land, bepaalt LN de belastingcode en het belastingland van de factuur voor internationaal transport zoals hieronder wordt beschreven.

- De belasting op **Verkoop transport (ICT)** heeft betrekking op transportfacturen voor interne en externe relaties.
- De belasting op **Inkoop transport (ICT)** heeft betrekking op selfbilling-facturen voor interne transportkosten.
- Indien de transportorderregel wordt gekoppeld aan een verkooporderregel of een inkooporderregel, bepaalt LN op basis van het verzenden-van en het verzenden-aan adres van de orderregel het belastingland en de belastingcode.
- Als er geen verzenden-van en verzenden-aan adressen worden gevonden, bepaalt LN het belastingland en de belastingcode op basis van de factureren-door en factureren-aan gegevens.
- Het factureren-door land is het thuisland van het financiële bedrijf dat is gekoppeld aan de transportafdeling. Het factureren-aan land is het land dat hoort bij het factureren-aan adres.

## Verbruiksbelasting

Verbruiksbelasting is een vorm van BTW waarop specifieke regels van toepassing zijn. Dit type belasting wordt in Japan geheven.

Om de verbruiksbelasting in te stellen, stelt u de belasting in op de manier die wordt beschreven in *Belastingregistratie instellen* (p. 31) en voert u in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) de volgende gegevens in:

- Selecteer op het veld **Soort belasting** de optie **BTW**.
- Selecteer op het veld **Belastingsoort** de optie **Normaal**.
- Schakel het selectievakje **Enkelvoudige belasting** in.
- Selecteer op het veld **Afrondingsmethode** de optie **Naar beneden**.

## Zegelbelasting

Zegelbelasting is een type belasting die over wissels wordt geheven en die bestaat uit een vast bedrag in plaats van een percentage. Indien u wissels uitgeeft, kan het zijn dat u verplicht bent zegelbelasting over de wissel te betalen. Dit is afhankelijk van het land waarin uw bedrijf is gevestigd.

In sommige landen, zoals Spanje en Japan, betaalt u de zegelbelasting door een zegel op het wisseldocument te plakken. In andere landen betaalt u de zegelbelasting door het kopen van een officieel formulier voor de wissel.

#### U stelt de zegelbelasting als volgt in:

1. **Parameters CMG (tfcmg0100s000)**  
Schakel het selectievakje **Wissels gebruiken** op het tabblad Wissels in. Geef vervolgens de overige wisselgegevens op.
2. **Belastingcodes per land (tcmcs0136s000)**  
Definieer een belastingcode voor de zegelbelasting en selecteer **Soort belasting** op het veld **Zegelbelasting**.
3. **Boekingsgegevens voor eenvoudige belastingcodes (tfgld0171s000)**  
Selecteer de volgende grootboekrekeningen voor de zegelbelasting:
  - **Rekening vooruitbetaalde zegelbelasting**
  - **Inkoopbelasting**, waarvan de naam wordt gewijzigd in **Zegelbelasting** als de soort belasting **Zegelbelasting** is.
4. **Zegelbelasting (tcmcs1131m000)**  
Geef de tarieven op voor zegelbelasting op wissels die van toepassing zijn in het land van uw financiële bedrijf. U kunt voor de zegelbelasting een bedrag of een percentage opgeven.
5. **Betalen-door relatie (tccom4114s000) and Betalen-aan relatie (tccom4124s000)**  
Als u de wissels voor de relatie wilt genereren op basis van de tarieven voor de zegelbelasting, selecteert u **Methode verdeling voor wissels** op het veld **Verdeling zegelbelasting**.
6. **Verdeling voor zegelbelasting (tcmcs1132m000)**  
Als u voor (een deel van) uw betalen-aan en betalen-door relaties de verdelingsmethode **Verdeling zegelbelasting**, beschreven in stap 5, hebt geselecteerd, gebruikt u deze sessie om de verdelingsgegevens te definiëren.

#### NB

In een multi-company structuur met een aantal financiële bedrijven in verschillende landen, moet de tabel **Verdeling voor zegelbelasting (tcmcs132)**, waarin deze gegevens worden opgeslagen, niet worden gedeeld.

## Het belastingmodel testen

Wanneer u de belastingregistratie hebt ingesteld, kunt u de sessie Belastingssimulatie testen (tctax8100m000) gebruiken om de resultaten in verschillende situaties te testen.

U kunt meerdere sets testgegevens invoeren en opslaan. Op die manier kunt u een specifieke test herhalen nadat u de instellingen van de belastingregistratie hebt aangepast.

De testgegevens worden geïdentificeerd aan de hand van de combinatie van:

- De aanmeldcode

- Het gegenereerde sequentiële testnummer

Uw aanmeldcode identificeert u als de eigenaar van de testgegevens.

U kunt het belastingmodel als volgt testen:

1. Selecteer in de sessie Belastingssimulatie testen (tctax8100m000) een orderherkomst en voer de details in waarvoor u het belastingmodel wilt testen, zoals de factureren-door relatie en het kopen-van land.  
De geselecteerde orderherkomst bepaalt welke andere gegevens u kunt invoeren.  
U moet altijd een bedrijfsonderdeel selecteren. Het bedrijfsonderdeel bepaalt in welk financieel bedrijf u het belastingmodel test.  
Desgewenst kunt u de gegevens op het tabblad **Diversen** invoeren.  
Op het tabblad **Verwacht resultaat** kunt u desgewenst waarden invoeren in de velden **Verwacht belastingland**, **Verwachte belastingcode** en **Verwacht belastingland relatie** om een bepaalde test te identificeren, met name als u de testgegevens opslaat voor later gebruik.  
Als u het resultaat van het belastingmodel wilt testen voor rechtstreekse leveringen en driehoeksfacturering, geeft u een magazijn of een afdeling op.
2. Klik op Opslaan om de gegevens op te slaan.
3. Klik in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Belastinggegevens bepalen**.
4. Op het tabblad **Verwacht resultaat** ziet u de volgende gegevens:
  - **Belastingresultaat opgehaald uit**  
Dit veld toont de belastingmethode die is gebruikt om het testresultaat te verkrijgen. Zie Zoekvolgorde defaults voor belastingen voor meer informatie.
  - **Belastingland**
  - **Eigen belastingnummer**
  - **Belastingcode**
  - **Belastingpercentage**
  - **Belastingland relatie**
  - **Relaties**
5. Klik in het menu Beeld, Referenties of Acties van de sessie Belastingssimulatie testen (tctax8100m000) op **Belastingresultaat** om meer details van de testresultaten weer te geven. De sessie Belastingresultaat (tctax8101m000) wordt gestart. In die sessie wordt de zoekvolgorde van de belasting-library's weergegeven. Op de eerste regel staat in hoofdletters de belastingmethode die heeft geleid tot het belastingresultaat.  
U kunt in de sessie Belastingresultaat (tctax8101m000) dubbelklikken op een regel met een belasting-library om de informatie op te vragen die voor de library is vastgelegd, zoals de criteria die hebben geresulteerd in een belastinguitzondering.  
LN geeft de vastgelegde informatie voor de belasting-library's weer in de volgende sessies:
  - Loggegevens library (uitzonderingen per land) (tctax8110m000)
  - Loggegevens library (uitzonderingen per landenset) (tctax8111m000)
  - Loggegevens standaard-library (tctax8120m000)

- Loggegevens library (bestemmingsbelasting verkoop) (tctax8130m000)
6. Als het belastingresultaat niet juist is, kunt u de benodigde wijzigingen aanbrengen in de belastingregistratie en de test herhalen. Als u de testgegevens hebt opgeslagen, kunt u opnieuw beginnen bij stap 3.
  7. Als u klaar bent met het testen van het belastingmodel, kunt u de sessie Testgegevens verwijderen (tctax8200m000) gebruiken om de ingevoerde testgegevens en de uit de database opgehaalde gegevens te verwijderen.



# Hoofdstuk 4

## Belastingregistratie in het buitenland

# 4

## Belastingregistratie in het buitenland

Voor een onderneming met locaties in meerdere landen kunt u financiële bedrijven definiëren met een geregistreerd belastingnummer in elk land. De mutaties van elk bedrijfsonderdeel moeten worden gerapporteerd bij de belastingdiensten van dat land en met het belastingnummer van het bedrijf in dat land.

In sommige situaties moeten mutaties echter worden gerapporteerd voor belasting in een ander land. Om belasting te kunnen rapporteren in een ander land dan het thuisland van een bedrijf, moet een onderneming een geregistreerd belastingnummer hebben in dat ander land, ongeacht of het bedrijf in dat land medewerkers, faciliteiten, voorraad of andere activa heeft.

In de volgende situaties moet u een geregistreerd belastingnummer hebben in andere landen dan het thuisland van een bedrijf:

- Als u mutaties uitvoert die belastbaar zijn in het land van bestemming.
- Als u in landen filialen hebt die behoren tot rechtspersonen in andere landen.

### Mutaties belastbaar in het land van bestemming

Mutaties kunnen belastbaar zijn in het land van bestemming:

- Onder de regels voor verkopen op afstand, die bepalen dat verkoopmutaties en servicemutaties met klanten in EU-landen belastbaar zijn als het factuurbedrag de gedefinieerde drempelwaarde overschrijden.
- Als de geleverde goederen zijn geïnstalleerd in het land van bestemming.

Mutaties die belastbaar zijn in het land van bestemming, hebben vaak te maken met projecten voor levering en installatie. Aangezien projecten nou eenmaal uniek zijn, biedt LN geen ondersteuning voor een ander belastingland dan het thuisland voor verkoopafroepschema's en inkoopafroepschema's, die doorgaans voorspelbaar en repetitief zijn.

De volgende soorten mutaties kunnen belastbaar zijn in een ander land dan het thuisland:

- Verkooporders
- Serviceorders
- Inkooporders en facturen die zijn gerelateerd aan rechtstreeks geleverde verkooporders

- Verkoopfacturen, inclusief handmatige facturen, creditnota's en verkoopfacturen voor serviceorders

*Voor mutaties die belastbaar zijn in een ander land, moet u een afzonderlijk financieel bedrijf aanmaken voor de belastingregistratie in dat land.*

## Vereisten voor belastingregistratie

Voor belastingregistratie in andere landen gelden de volgende vereisten:

- U moet een geregistreerd belastingnummer hebben in elk land waarin u zaken doet. Bedrijfsonderdelen die behoren tot dezelfde rechtspersoon, kunnen het belastingnummer voor een land delen.
- Op documenten voor de klant of de leverancier, zoals orderbevestigingen en facturen, moet het belastingnummer van uw bedrijf in het belastingland worden vermeld, evenals het adres van de administratieve afdeling van de order. Het adres van de afdeling kan in het belastingland zijn of in een ander land.
- Facturen moeten opeenvolgend per belastingnummer zijn genummerd.
- In de Europese Unie moet elke rechtspersoon binnen uw bedrijf de volgende verslagen indienen bij de belastingdiensten van elk land waarin u belastbare mutaties uitvoert:
  - De BTW-aangifte
  - De Europese sales-listing
  - De Intrastat-aangifteDe verslagen moeten het belastingnummer van uw bedrijf in het land bevatten en moeten zijn gebaseerd op de belastbare mutaties in het land en de lokale belastingtarieven van het land.
- De belastingaangiften die u indient bij de lokale belastingdiensten, moeten worden ondersteund door boekingen in het grootboek.

Zie *Belastingregistratie in het buitenland - concepten* (p. 44) voor meer informatie over de manier waarop belastingregistratie in andere landen is geïmplementeerd in LN.

## Belastingregistratie in het buitenland - concepten

### Bedrijfsonderdelen

De rechtspersoon waarbij een bedrijfsonderdeel hoort, is van belang voor de belastingregistratie. Het is afhankelijk van de manier waarop u de onderneming hebt gemodelleerd, hoe een rechtspersoon wordt weergegeven in LN. U kunt een rechtspersoon definiëren als een financieel bedrijf of als een financieel groepsbedrijf.

Een filiaal is een bedrijfsonderdeel dat is gevestigd in één land, maar behoort bij een rechtspersoon in een ander land.

Zo kan een onderneming met een rechtspersoon in Denemarken een filiaal hebben in Finland, die behoort bij de rechtspersoon in Denemarken. In dat geval moet het bedrijf een belastingnummer hebben

voor het filiaal in Finland. Voor mutaties die belastbaar zijn in Finland, kan het verkoopbureau het belastingnummer van het filiaal in Finland gebruiken, omdat de twee bedrijfsonderdelen bij dezelfde rechtspersoon behoren.

## NB

Een bedrijfsonderdeel in één land dat behoort bij dezelfde rechtspersoon als een bedrijfsonderdeel in een ander land, kan het belastingnummer van het bedrijfsonderdeel in het andere land gebruiken voor mutaties die belastbaar zijn in dat land.

Ter ondersteuning van belastingregistratie en -aangiften in andere landen worden twee soorten bedrijfsonderdelen gekoppeld aan de mutaties:

- **De administratieve afdeling**  
De afdeling die de order aanmaakt en muteert en die verschillende details bepaalt, zoals de serie voor het ordernummer, het prijsboek, de tarieven en verschillende default waarden voor de orders. De administratieve afdeling is een verkoopbureau, een inkoopbureau of een serviceafdeling.
- **De financiële afdeling**  
De afdeling die bepaalt in welk financieel bedrijf de mutatie moet worden geboekt en die verantwoordelijk is voor de belastingaangifte in het belastingland van de order. Het thuisland van het financiële bedrijf moet het belastingland van de order zijn. De financiële afdeling is een afdeling van het financiële bedrijf.

## NB

Als het financiële bedrijf van de administratieve afdeling een belastingnummer heeft in het belastingland van de order, komen de financiële afdeling en de administratieve afdeling overeen.

## De financiële gegevens van de order

LN haalt de financiële gegevens van een order of factuur, zoals de valutakoersen, verschillende toleranties en belastinggegevens, op uit het financiële bedrijf van de financiële afdeling in de orderkop. Default is het belastingland het thuisland van het financiële bedrijf van de financiële afdeling.

U kunt de financiële afdeling van een orderkop of orderregel alleen handmatig wijzigen. Als de financiële afdeling wordt gewijzigd, wijzigt LN de financiële gegevens op basis van de instelling van de gegevens in het financiële bedrijf van de nieuwe financiële afdeling. Handmatig ingevoerde valutakoersen in de orderkop worden overschreven en u moet, indien nodig, de koersen opnieuw invoeren. De valutakoersen en koersfactor in de orderkop worden toegepast op alle orderregels.

Voor meer informatie over de manier waarop LN verkoopoffertes, verkooporders en serviceorders afhandelt als deze belastbaar zijn in andere landen, raadpleegt u:

- *Belastingregistratie in het buitenland - verkooporders (p. 48).*
- *Belastingregistratie in het buitenland - serviceorders (p. 49).*

## Goederenoverboekingsrelaties

Voor afgiften en ontvangsten in Magazijnbeheer controleert LN de goederenoverboekingsrelatie tussen het magazijn en de financiële afdeling om de soort factuur van de goederenoverboeking te bepalen. Als bij de order een rechtspersoon in een ander land betrokken is, is de afdeling van de order een financiële afdeling.

Ter ondersteuning van belastingregistratie in andere landen in een omgeving met meerdere bedrijven kunt u relaties definiëren tussen de volgende soorten entiteiten:

- Magazijn en financiële afdeling
- Financiële afdeling en verkoopbureau
- Inkoopbureau en financiële afdeling
- Financiële afdeling en financiële afdeling

Zie Intercompany-handel instellen - overzicht voor meer informatie.

## Belastingregistratie in het buitenland - algemene regels

Voor belastingregistratie in andere landen gelden de volgende regels:

- Een financieel bedrijf is de kleinste entiteit die een uniek belastingnummer kan hebben. Voor elke belastingregistratie in een ander land moet u een financieel bedrijf definiëren.
- Als u geen belastingregistratie instelt voor een land, komt de financiële afdeling van een order overeen met de administratieve afdeling.
- LN geeft de financiële afdeling alleen weer in orderkoppen als de administratieve afdeling en de financiële afdeling niet overeenkomen.
- U kunt de financiële afdeling van een orderkop of orderregel alleen handmatig wijzigen.
- Op externe documenten, zoals facturen en mededelingen voor klanten en leveranciers, drukt LN het adres van de administratieve afdeling af als het adres van de afzender.
- De financiële boekingen voor een order of factuur worden gemaakt in het financiële bedrijf dat een belastingnummer heeft in het belastingland van de order.
- U kunt het belastingland van een order niet wijzigen als er financiële boekingen bestaan in het financiële bedrijf van de huidige financiële afdeling.
- Voor de toewijzing van integratiemutaties is de administratieve afdeling van orders en facturen beschikbaar als integratie-element. In het financiële bedrijf van het belastingland kunt u dit integratie-element gebruiken om integratiemutaties te groeperen per administratieve afdeling.
- De financiële afdeling maakt deel uit van de gegevens van ordergerelateerde en factuurgerelateerde financiële integratiemutaties.
- Financiële mutaties tussen de financiële bedrijven van de administratieve afdeling en de financiële afdeling van een order worden niet automatisch gegenereerd door LN. Als dergelijke mutaties nodig zijn, moet u handmatig journaalposten aanmaken.

- Voor goederenoverboekingen baseert LN het genereren van interne facturen tussen, bijvoorbeeld, het magazijn en het verkoopbureau op de goederenoverboekingsrelatie tussen het magazijn en de *financiële afdeling* van de order.
- Om de juiste gegevens te genereren voor de Intrastat-aangifte en sales-listing, moet het financiële bedrijf met een belastingnummer in een ander belastingland een adres hebben in dat andere belastingland.
- Als het adres van de rechtspersoon binnen uw organisatie voor aangelegenheden met betrekking tot de bedrijfsvoering in het belastingland verschilt van het adres van het financiële bedrijf in het belastingland, kunt u het adres van de rechtspersoon invoeren in de sessie Financiële afdelingen (tctax4110m000).

## Belastingregistratie in het buitenland instellen

Voor mutaties die belastbaar zijn in een ander land, moet u een afzonderlijk financieel bedrijf aanmaken voor de belastingregistratie in dat land.

### NB

Om de belastingregistratie in een ander land in te stellen en om de goederenoverboekings relaties tussen de financiële afdelingen in de verschillende belastinglanden en de magazijnen, verkoopbureaus en serviceafdelingen van de logistieke bedrijven te definiëren, moeten alle betrokken bedrijven de tabel Bedrijfsonderdelen (tcmcs065) delen.

Voer de volgende stappen uit om de belastingregistratie in andere belastinglanden in te stellen:

1. Schakel in de sessie Parameters belasting (tctax0100m000) het selectievakje **Belastingnummers van andere financiële bedrijven gebruiken** in.
2. Maak een financieel bedrijf aan voor elk land waarin u belasting moet aangeven. Het thuisland van het bedrijf moet het belastingland zijn en de lokale valuta van het bedrijf moet de valuta zijn die wordt gebruikt voor belastingaangiften in het belastingland.  
Definieer in elk financieel bedrijf de volgende elementen:
  - Voer in de sessie Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000) het belastingnummer van uw organisatie in het belastingland in op het veld **Belastingnummer eigen bedrijf**.
  - Definieer één enterprise-eenheid.
  - Definieer één financiële afdeling. Raadpleeg Een financiële afdeling gebruiken voor meer informatie.
  - Stel de belastingregistratie voor het belastingland in op de manier die wordt beschreven in *Belastingregistratie instellen* (p. 31).
  - Stel, indien van toepassing, het Intrastat-rapport en de sales-listing in op de manier die wordt beschreven in *EU-mutatierapportage* (p. 101).
3. Geef in de sessie Financiële afdelingen (tctax4110m000) voor een financieel bedrijf de gerelateerde operationele en financiële bedrijven op, alsmede het financiële bedrijf in elk ander belastingland. Als het adres van de rechtspersoon binnen uw organisatie voor aangelegenheden

met betrekking tot de bedrijfsvoering in het belastingland verschilt van het adres van het financiële bedrijf in het belastingland, kunt u het adres van de rechtspersoon invoeren.

4. Definieer in de module Enterprise-modelbeheer de vereiste goederenoverboekings relaties tussen de financiële afdelingen en de magazijnen, verkoopbureaus, enzovoort van de structuur met meerdere bedrijven.
5. Definieer voor mutaties die belastbaar zijn in een ander land de uitzonderingen op belastingcodes, op de manier die wordt beschreven in Belastinguitzonderingen modelleren.

#### **NB**

Om de goederenoverboekings relaties tussen de financiële afdelingen in de verschillende belastinglanden en de magazijnen, verkoopbureaus en serviceafdelingen van de logistieke bedrijven te kunnen definiëren, moeten alle betrokken bedrijven de tabel Bedrijfsonderdelen (tcmcs065) delen.

## Belastingregistratie in het buitenland - verkooporders

Als u een verkoopofferte of verkooporder aanmaakt, slaat LN de financiële afdeling van de order op in de orderkop. In eerste instantie komt de financiële afdeling overeen met het verkoopbureau van de offerte of order en daarom is het belastingland in eerste instantie het thuisland van het financiële bedrijf dat is gekoppeld aan het verkoopbureau.

Vervolgens bepaalt LN de belastinggegevens van de eerste orderregel op basis van de manier waarop u de belastingregistratie hebt ingesteld. Van die belastinggegevens maakt ook het belastingland deel uit.

Als het belastingland wijzigt en u een financiële afdeling voor het nieuwe belastingland hebt gedefinieerd in de sessie Financiële afdelingen (tctax4110m000), wijzigt LN de financiële afdeling in de orderkop in de financiële afdeling van het belastingland.

U kunt de financiële afdeling in de orderkop niet wijzigen. U kunt de gegevens in de orderkop en gegevens van orderregels, zoals het afleveradres en de leveringscondities, wijzigen, maar u kunt het belastingland niet wijzigen.

Als u verkooporders, inkooporders of serviceorders kopieert, worden alle gegevens, inclusief de belastinggegevens, gekopieerd. De nieuwe order heeft dezelfde financiële afdeling als de oorspronkelijke order. U kunt de financiële afdeling niet wijzigen.

#### **NB**

LN kan de financiële afdeling in de orderkop niet wijzigen als er financiële boekingen bestaan in het financiële bedrijf van de huidige financiële afdeling. Dit geldt ook als de financiële boekingen betrekking hebben op provisies en bonussen die gerelateerd zijn aan de verkooporder of -offerte. Als financiële boekingen bestaan, geeft LN een waarschuwing weer.

## Inkooporders voor rechtstreekse levering

In het geval van rechtstreekse levering is een inkooporder gekoppeld aan een verkooporder of serviceorder.

Als de financiële afdeling en de administratieve afdeling van de inkooporder verschillen, komt de financiële afdeling van de inkooporder overeen met de financiële afdeling van de gerelateerde verkooporder of serviceorder. Op die manier haalt LN de valutakoersen en koersfactor voor de inkooporder en de gerelateerde verkooporder of serviceorder op uit hetzelfde financiële bedrijf.

## Provisies en bonussen

Voor provisies en bonussen gebruikt LN de financiële gegevens, zoals de valuta en de valutakoersen, van het financiële bedrijf dat is gekoppeld aan de financiële afdeling van de verkooporder.

## Verkoopfacturen

LN maakt facturen voor de verkooporder aan in Facturering in het financiële bedrijf van de financiële afdeling. Op de factuur worden onder meer het adres van de administratieve afdeling en het belastingnummer van het financiële bedrijf van de financiële afdeling afgedrukt.

Desgewenst kunt u de sessie **Facturen opnieuw afdrukken** gebruiken om definitieve facturen af te drukken in de taal van het land van de relatie of de taal van het belastingland. Op het veld **Factuur afdrukken** kunt u de taal selecteren.

# Belastingregistratie in het buitenland - serviceorders

Als u een serviceorder aanmaakt, slaat LN de financiële afdeling van de order op in de orderkop. In eerste instantie komt de financiële afdeling overeen met de serviceafdeling van de order en daarom is het belastingland in eerste instantie het thuisland van het financiële bedrijf dat is gekoppeld aan de serviceafdeling.

LN geeft het financiële bedrijf van de order alleen weer als u het selectievakje **Belastingnummers van andere financiële bedrijven gebruiken** in de sessie Parameters belasting (tctax0100m000) inschakelt.

Het belastingland kan op de volgende manieren worden gewijzigd:

- U geeft het locatie-adres op in de serviceorderkop of wijzigt het adres. Het **locatieadres** van een serviceorder bepaalt het belastingland.
- LN bepaalt de belastinggegevens voor de eerste orderregel en dit resulteert in een ander belastingland.

Als de serviceorderregels verschillende belastinglanden bevatten, gebruikt LN de volgende methode om het belastingland voor de servicefactuur te bepalen:

- Als het belastingland wijzigt en u een financiële afdeling voor het nieuwe belastingland hebt gedefinieerd in de sessie Financiële afdelingen (tctax4110m000), wijzigt LN de financiële afdeling in de orderkop in de financiële afdeling van het nieuwe belastingland.
- Als het belastingland van de volgende orderregel verschilt van het belastingland van de eerste orderregel, zet LN de financiële afdeling in de orderkop terug op de serviceafdeling en wordt het belastingland van de eerste orderregel gewijzigd in het belastingland in de serviceorderkop.
- De financiële afdeling in de serviceorderkop bepaalt het belastingland van alle daaropvolgende serviceorderregels.

U kunt de financiële afdeling in de orderkop wijzigen, als er geen financiële boekingen bestaan voor de order. Als financiële boekingen bestaan, geeft LN een waarschuwing weer.

Dezelfde regels zijn van toepassing op serviceorders die zijn aangemaakt op basis van een servicecall. De serviceafdeling die verantwoordelijk is voor de call, factureert de klant niet en LN maakt geen financiële boekingen aan op basis van de servicecall.

## NB

In Service bepaalt LN geen belastinggegevens voor voorgerecalculeerde kostenregels. LN bepaalt de belastinggegevens van de orderregels wanneer de werkelijke regels worden aangemaakt op het moment dat u de serviceorder vrijgeeft.

## Belastinggegevens van kostensoorten voor service

De criteria voor het bepalen van de belastinggegevens voor materiaalregels wijken als volgt af van de criteria voor loonregels en kostenregels:

- **Materialen**  
De belastinggegevens worden gebaseerd op:
  - De kopen-van relatie
  - Het artikel
  - De kostencomponent
  - De kostensoort
  - De vraag of de BTW is gebaseerd op **Services** of **Goederen**
  - Het magazijn
  - De vraag of het materiaal is vrijgesteld van belasting
- **Loon en kosten**  
De belastinggegevens worden gebaseerd op:
  - De kostencomponent
  - De kostensoort
  - De vraag of de BTW is gebaseerd op **Services** of **Goederen**
  - De vraag of het loon of het kostenartikel is vrijgesteld van belasting

Dat betekent dat materiaalregels, loonregels en kostenregels van een serviceorder verschillende belastinglanden kunnen bevatten. Als u een serviceorder vrijgeeft voor Facturering, bepaalt LN eerst de belastinggegevens voor de loonregels, dan die voor de materiaalregels en dan die voor de kostenregels.

## Voorbeeld van belastingregistratie in het buitenland

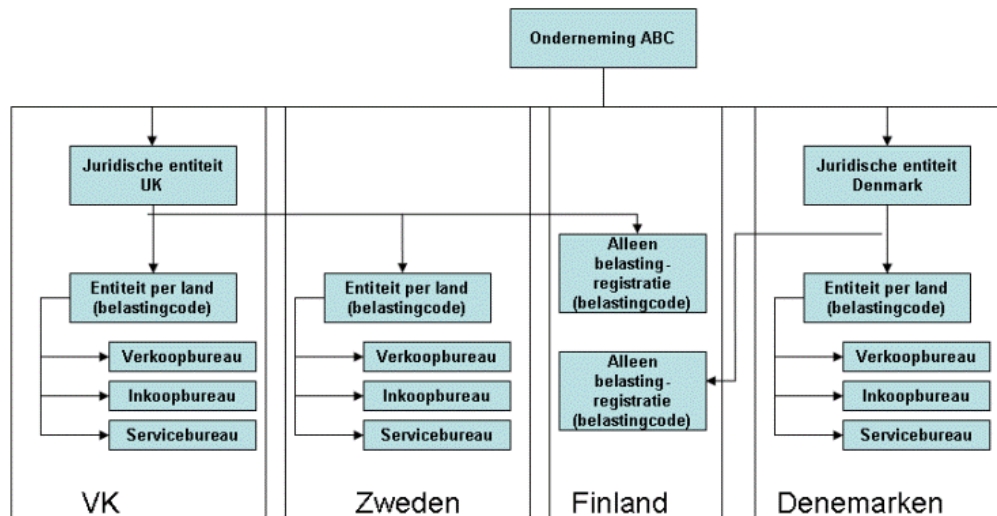
Onderneming ABC heeft locaties in Zweden, Denemarken en het Verenigd Koninkrijk. Het bedrijf bestaat uit twee rechtspersonen:

- **Denemarken**  
Deze rechtspersoon omvat alleen de locatie in Denemarken.
- **Verenigd Koninkrijk (VK)**  
Deze rechtspersoon omvat de locaties in Zweden en het VK.

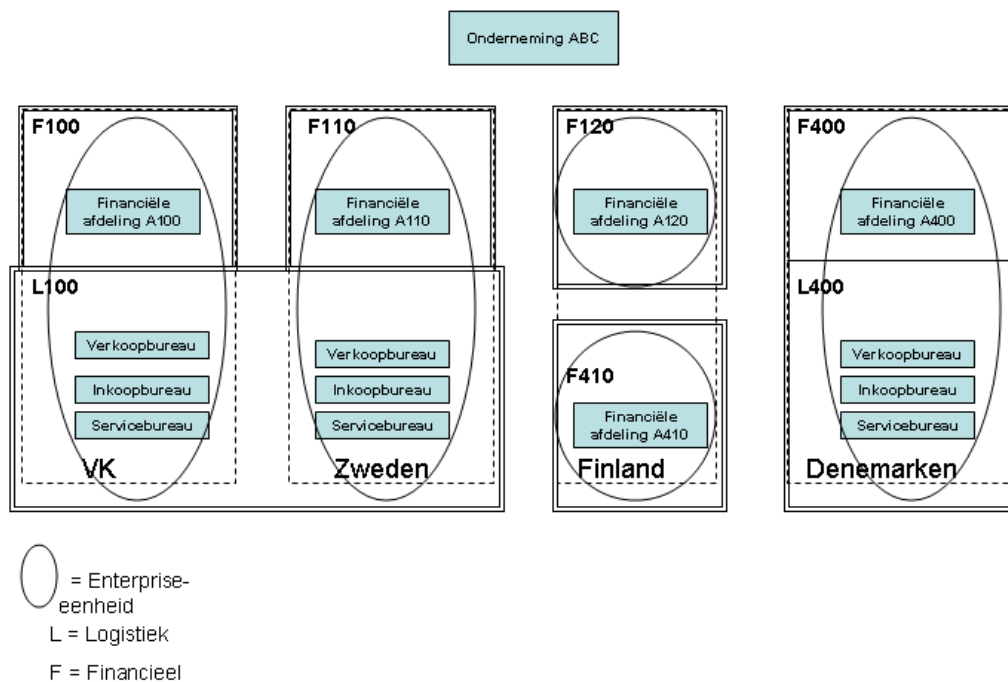
De locaties in Denemarken en Zweden voeren beide in Finland serviceactiviteiten uit, waarover in Finland belasting moet worden betaald.

In Finland moet het bedrijf twee belastingnummers hebben en moeten de verschillende belastingaangiften twee keer worden ingediend:

- Voor de rechtspersoon in het VK
- Voor de rechtspersoon in Denemarken



U kunt de volgende structuur met meerdere bedrijven gebruiken voor onderneming ABC.



- Bedrijf 100 van het type **Beide** staat voor de rechtspersoon in het VK
- Bedrijf 110 van het type **Financieel** staat voor de rechtspersoon in Zweden
- Bedrijf 400 van het type **Beide** staat voor de rechtspersoon in Denemarken
- Voor de belastingregistratie in Finland:
  - Bedrijf 120 van het type **Financieel** voor mutaties waarbij de locaties in het VK en Zweden betrokken zijn
  - Bedrijf 410 van het type **Financieel** voor mutaties waarbij de locatie in Denemarken betrokken is

NB: de bedrijven F120 en F410 zijn niet via enterprise-eenheden gekoppeld aan andere bedrijfsonderdelen.

Als een verkoopbureau in het VK, in bedrijf L100, mutaties aanmaakt die belastbaar zijn in Zweden, plaatst LN financiële afdeling A110 op het desbetreffende veld in de orderkop. De financiële gegevens van financieel bedrijf F110 zijn van toepassing op de order en de bijbehorende facturen.

Als een verkoopbureau in het VK of Zweden, in bedrijf L100, mutaties aanmaakt die belastbaar zijn in Finland, plaatst LN financiële afdeling A120 op het desbetreffende veld in de orderkop. De financiële gegevens van financieel bedrijf F120 zijn van toepassing op de order en de bijbehorende facturen.

Als het verkoopbureau in Denemarken, in bedrijf L400, mutaties aanmaakt die belastbaar zijn in Finland, plaatst LN financiële afdeling A410 op het desbetreffende veld in de orderkop. De financiële gegevens van financieel bedrijf F410 zijn van toepassing op de order en de bijbehorende facturen.

U moet de volgende gegevens invoeren in de sessie Financiële afdelingen (tctax4110m000):

| <b>Financieel bedrijf</b> | <b>Belastingland</b> | <b>Financiële afdeling</b> |
|---------------------------|----------------------|----------------------------|
| 100                       | Zweden               | A110                       |
| 100                       | Finland              | A120                       |
| 110                       | VK                   | A100                       |
| 110                       | Finland              | A120                       |
| 400                       | Finland              | A410                       |



## Verkoopbelasting

Bestemmingsbelasting verkoop wordt voornamelijk geheven in Noord-Amerika en Canada. De tarieven worden bepaald door de lokale autoriteiten in de jurisdictie waar de goederen of diensten worden ontvangen of verbruikt. In veel gevallen zijn verschillende jurisdicties bevoegd op dezelfde locatie.

De plaats, de county en de staat/provincie kunnen allemaal hun eigen belasting heffen, en hun eigen regels opstellen ten aanzien van belastbaarheid, uitzonderingen of maximumbedragen.

### Belastingpakket gebruiken

De bestemmingsbelasting kan bestaan uit verschillende onderdelen en verschillende tarieven. U kunt een belastingpakket gebruiken voor het berekenen van de belasting.

### Inkoopbelasting boeken als kosten

In Noord-Amerika wordt inkoopbelasting als kosten anders behandeld dan daarbuiten. Zie Inkoopbelasting boeken als kosten voor meer informatie.

## Verkoopbelastingcodes

Voor verkoopbelasting moet u belastingcodes definiëren voor de belastingjurisdictie op het laagste niveau waaraan u moet rapporteren. Als de verkoopbelasting bijvoorbeeld wordt geheven door de gemeente, de county en de staat, moet u belastingcodes voor de gemeenten definiëren. Als er op het niveau van de gemeente geen verkoopbelasting wordt geheven, maar verkoopbelasting op het niveau van county en staat wel van toepassing is, kunt u belastingcodes definiëren voor de counties.

Voor mutaties waarover verkoopbelasting wordt geheven door meerdere jurisdicties, kunt u meervoudige belastingcodes instellen.

## Meervoudige belastingcodes

Indien een soort belasting in een land uit verschillende onderdelen bestaat die betaald moeten worden aan verschillende fiscale instellingen, dan moet u de belasting als een meervoudige belastingcode voor dit land definiëren. Voor elk onderdeel moet u een regel van een meervoudige belastingcode aanmaken in de sessie Meervoudige belastingcoderegels (tcmcs0535m000). LN kent een volgnummer toe aan elke regel.

De belasting op de meervoudige belastingcoderegels kan op de volgende manieren worden berekend:

- **Parallel**  
Afzonderlijk voor elke regel
- **Cumulatief**  
Inclusief de belastingbedragen van de voorafgaande regels

Vervolgens geeft u in de sessie Meervoudige belastingcoderegels (tcmcs0535m000) het belastingpercentage voor elke meervoudige belastingcoderegel op.

## Verkoopbelastingcode bepalen

Om de belastingtarieven te bepalen en de belastingbedragen te berekenen, gebruikt LN de GEO-code van het afleveradres om een belastingcode te koppelen aan een mutatie. U kunt echter verschillende soorten uitzonderingen en vrijstellingen voor de verkoopbelasting opgeven voor specifieke mutatiegegevens en combinaties van gegevens.

Om de belastingcode te bepalen, zoekt LN naar de meest specifieke belastingcode die is gedefinieerd voor combinaties van de volgende mutatiegegevens:

- Land
- Relatie
- Artikel
- Artikelgroep
- GEO-code

Omdat adressen de belastingbedragen bepalen, moet u, als u het selectievakje **Belasting op saldi relatie opnemen** in de sessie Parameters COM (tccom0000s000) inschakelt en u een belastingpakket gebruikt, de openstaande ordersaldi opnieuw opbouwen wanneer u de adressen wijzigt van:

- Relaties
- Logistieke bedrijven
- Bedrijfsonderdelen
- Magazijnen

## Uitzonderingen voor belastingen

U kunt uitzonderingen definiëren op de default belastingcodes voor:

- Relaties, artikelen, enz.
- Combinaties van herkomst en locatie van orderacceptatie.

## Belastingvrijstellingen

Mutaties met specifieke relaties waarbij specifieke goederen betrokken zijn, en/of die hun herkomst of bestemming in bepaalde landen of regio's hebben, kunnen van belasting worden vrijgesteld.

Verkoopfacturen voor mutaties die zijn vrijgesteld van belasting, mogen geen belastingbedragen bevatten.

U kunt belastingvrijstellingen opgeven voor verkoop, voor inkoop en voor serviceactiviteiten.

### Belastingvrijstellingen voor verkoop

Voor verkopen aan relaties die zijn vrijgesteld van belasting, moet u de belastingvrijstelling instellen en moet u het nummer van het certificaat voor de belastingvrijstelling van de klant en een reden voor de belastingvrijstelling opgeven. Zie *Belastinguitzonderingen instellen* (p. 70) voor meer informatie.

#### NB

Als u een belastingpakket gebruikt, kunt u geen gebruik maken van de functionaliteit voor belastingvrijstelling voor verkoop. In dat geval zorgt het belastingpakket voor de belastingvrijstellingen voor verkoop.

### Belastingvrijstellingen voor inkoop

U kunt uw certificaten voor belastingvrijstelling voor inkoop registreren, inclusief inkopen met rechtstreeks betaalde belasting. Rechtstreeks betaalde belasting is een methode waarmee een debiteur rechtstreeks verkoopbelasting kan indienen bij de belastingdienst in plaats van deze eerst te betalen aan de crediteur. Om het belastingbedrag niet op de factuur te hoeven plaatsen, moet u uw certificaatnummer voor rechtstreekse betaling aan de crediteur verschaffen.

Bovendien kunt u een default vrijstellingscode instellen voor een magazijn of voor alle magazijnen van een logistiek bedrijf. Sessies in de module Inkoop gebruiken deze informatie om vast te stellen of bestemmingsbelasting verkoop betaald moet worden voor de goederen die geleverd zijn bij het magazijn.

#### NB

Als u een belastingpakket gebruikt en u certificaten voor vrijstelling voor inkoopbelasting invoert in LN, geeft LN deze informatie door aan het belastingpakket.

### Belastingvrijstellingen voor service

U kunt voor serviceactiviteiten opgeven dat specifieke kostencomponenten of soorten servicemutaties, of werk op specifieke locaties dat te maken heeft met een servicecontract, vrijgesteld zijn van belasting. U moet een reden voor de belastingvrijstelling opgeven.

## Rechtstreekse betaling

Rechtstreeks betaalde belasting is een methode waarmee een debiteur rechtstreeks verkoopbelasting kan indienen bij de belastingdienst in plaats van deze eerst te betalen aan de crediteur. Om het

belastingbedrag niet op de factuur te hoeven plaatsen, moet u uw certificaatnummer voor rechtstreekse betaling aan de crediteur verschaffen.

In verschillende sessies voor het definiëren van belastinguitzonderingen kunt u uitzonderingen en vrijstellingen definiëren voor rechtstreeks betaalde belasting.

#### **NB**

Indien rechtstreekse betaling van toepassing is op een orderregel, moet de orderregel een code van het type **Verlegd** hebben.

## Inkoopbelasting als kosten in Noord-Amerika

In Noord-Amerika zijn specifieke regels van toepassing op het boeken van belasting op inkoopfacturen.

Ga als volgt te werk als u de afhandeling van inkoopbelasting wilt instellen als kosten:

1. Schakel in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) het selectievakje **Inkoopbelasting als kosten** in.
2. Schakel in de sessie Parameters ACP (tfacp0100m000) het selectievakje **Belasting op inkopen als kosten (Noord-Amerika)** in en selecteer een grootboekrekening en dimensies voor belastingverschillen.

Indien u de afhandeling van inkoopbelasting als kosten instelt volgens de Noord-Amerikaanse regels, worden inkoopfacturen met inkoopbelasting als kosten als volgt verwerkt:

1. De code voor de belasting als kosten van de factuur wordt vervangen door de code voor belasting als kosten van de order.
2. Tijdens het goedkeuren van de inkoopfactuur wordt het belastingbedrag van de factuur tegengeboekt en in het goedkeuringsdocument geboekt.
3. De belasting voor elke toegekende orderregel wordt verwerkt en geboekt in het goedkeuringsdocument.
4. Alle verschillen tussen het totale belastingbedrag op de factuur (welke is tegengeboekt) en de som van de belastingbedragen op de toegekende orderregels worden geboekt naar de **Grootboekrekening voor belastingverschillen** die u selecteert in de sessie Parameters ACP (tfacp0100m000).  
De grootboekrekening voor belastingverschillen is een tussenrekening die wordt tegengeboekt als u de voorraadverschillen verwerkt in Magazijnbeheer.

## Belastingpakket gebruiken

Gebruik de sessies voor belastingafhandeling om de interface tussen LN en een belastingpakket te implementeren. Voor verkoop- en verbruiksbelasting wordt **Vertex O Series** ondersteund.

In het belastingpakket worden de belastingbedragen berekend en worden belastingregisters beheerd voor controle en aangifte van mutaties met adressen in de landen die behoren tot de landenset die u opgeeft in de sessie Landenset (tccom1680m000).

Wanneer u de definitieve facturen genereert in Facturering, wordt het belastingregister van het belastingpakket automatisch bijgewerkt. De belastingbedragen worden per factuurregel berekend en niet per factuur. Bovendien berekent het belastingpakket de belastingbedragen voor facturen die handmatig zijn aangemaakt in de sessie Handmatige verkoopfactuurgegevens (cisl2120s000).

Indien u de belastingpakket-interface activeert, worden de volgende LN-functies niet toegepast op dergelijke transacties:

- Verwerking van BTW-vrijstellingen
- Verwerking van meervoudige belastingen
- Selectie van BTW-tarief en BTW-berekening

Deze functies worden dan uitgevoerd door het belastingpakket. Voor mutaties met adressen in andere landen dan de landen die zijn opgegeven in de landenset die in de sessie Parameters belastingpakket (tctax6100m000) is geselecteerd, wordt de belasting op de normale manier berekend.

## Een belastingpakket beginnen te gebruiken

Als u al gebruikmaakt van de applicatie, kunt u het belastingpakket gaan gebruiken:

- Aan het einde van de maand na het afsluiten van de boekingsperiode
- Voordat het verwerken begint voor de huidige periode

In verband met de BTW-rapportage wordt u echter aangeraden het belastingpakket pas na het afsluiten van een kwartaal te gaan gebruiken.

### NB

Indien u het belastingpakket niet pas kunt gaan gebruiken na het afsluiten van een kwartaal, moet u de volgende belastingregisters raadplegen wanneer u uw kwartaalverslagen indient:

- Belastingregisters van LN
- Belastingregisters van het belastingpakket

## Belastingpakket-interface instellen

Nadat het belastingpakket is geïnstalleerd op de applicatieserver, moet u de interface tussen de applicatie en het belastingpakket instellen.

U kunt als volgt een belastingpakket instellen:

1. Bereid de implementatie van de belastingpakket-interface voor.
2. Implementeer de belastingpakket-interface.
3. Wijzig de instellingen voor de belastingpakket-interface.

## Stap 1: Implementatie van belastingpakket-interface voorbereiden

Ga als volgt te werk om de implementatie van de belastingpakket-interface voor te bereiden:

1. Gebruik de sessie Landenset (tccom1680m000) om een landenset op te geven voor de landen waarvoor het belastingpakket de belastingbedragen moet berekenen en een belastingregister moet bijhouden. Voor orders met adressen in andere landen berekent LN de belastingbedragen.
2. U moet nagaan of bestaande adressen in de landen die u in de vorige stap hebt opgegeven, de juiste indeling voor het belastingpakket hebben. De plaats, staat/provincie en postcode voor adressen in de VS en Canada moeten ingevoerd zijn op de juiste adresvelden.
3. Het belastingpakket moet worden geïnstalleerd volgens de instructies van de leverancier van het belastingpakket.
4. De boekingsperiode moet worden afgesloten via de sessie Perioden afsluiten (tfglid1206m000).

## Stap 2: Belastingpakket-interface implementeren

U kunt als volgt de belastingpakket-interface implementeren:

1. Schakel het selectievakje **Belastingpakket gebruiken** in de sessie Parameters belastingpakket (tctax6100m000) in.
2. Selecteer het belastingpakket in de sessie Parameters belastingpakket (tctax6100m000). Het belastingpakket moet **Vertex O Series** for Sales and Use Tax zijn.
3. Geef in de sessie Landenset (tccom1680m000) de landen op waarop het belastingpakket van toepassing is. Indien het adres van de relatie in een van deze landen ligt, worden de belastingbedragen niet door LN berekend, maar worden de belastinggegevens doorgegeven aan het belastingpakket. Voor adressen in andere landen berekent LN de belastingbedragen.
4. Controleer in de sessie Verificatie-utility jurisdictie adressen (tctax6210m000) de bestaande adresgegevens en koppel daaraan GEO-codes.
5. Controleer de GEO-codes en definieer ze indien nodig opnieuw.
  - Indien u gebruikmaakt van Vertex, moet u mogelijk de default instelling van het selectievakje **Binnen stadsgrenzen** in de sessie Adressen (tccom4130s000) wijzigen.
  - Indien er meerdere jurisdicties bij de adresgegevens horen, selecteert u in het menu Beeld, Referenties of Acties de optie **Jurisdictie** om de sessie GEO-codes per adresgegevens (tctax6105m000) te starten.
6. Voer de gegevens van uw bedrijf en uw relaties en over uw producten in in het belastingpakket.
7. Definieer de geldige productcategorieën in de sessie Productcategorieën (tctax6101m000). De productcategorieën die u definieert, moeten overeenkomen met de belastingkenmerken die in het belastingpakket zijn gedefinieerd.
8. Geef de matrix van artikelgroepen, artikelen, contractsoorten, servicetypen en grootboekrekeningnummers per productcategorie op in de sessie Belastingmatrix productcategorie (tctax6102m000).

### Stap 3: Instelling belastingpakket-interface wijzigen

Nadat u de belastingpakket-interface hebt geïmplementeerd, moet u de volgende wijzigingen overwegen:

- De BTW-codestructuur vereenvoudigen
- Aparte BTW-codes voor financiële mutaties gebruiken

### De belastingcodestructuur vereenvoudigen

Indien u LN reeds hebt gebruikt zonder belastingpakket, kunt u overwegen de huidige belastingcodestructuur in Fin. administratie te wijzigen. Voor het belastingpakket is de complexe belastingafhandeling die in LN geïmplementeerd is voor bedrijven die geen gebruik maken van een belastingpakket, niet noodzakelijk.

Indien u een belastingpakket gebruikt, gebruikt LN de belastingcodes om de grootboekrekeningen vast te stellen waarop de verschillende bedragen geboekt worden. LN zet alle belastingcodes op enkelvoudige belasting tijdens de implementatie van de belastingpakket-interface. Het belastingpakket bepaalt de belastingpercentages en de jurisdicties.

### Aparte belastingcodes voor financiële mutaties gebruiken

U moet de belastingbedragen van financiële mutaties handmatig invoeren in het belastingpakket voordat u de kwartaalaangifte indient. De reden hiervan is dat de belastingbedragen van financiële mutaties niet weggeschreven worden naar het belastingregister van het belastingpakket. Gebruik de sessie Bereken-utility belastingpakket (tctax6212m000) om deze belastingbedragen in te voeren. U kunt aparte BTW-codes definiëren voor financiële mutaties om het terugzoeken van belastingbedragen van financiële mutaties te vergemakkelijken.

## Vertex buiten Noord-Amerika gebruiken

**Ga als volgt te werk als u in een ander land dan de Verenigde Staten of Canada Vertex wilt gebruiken als belastingpakket:**

1. Schakel in de sessie Parameters belastingpakket (tctax6100m000) het selectievakje **Belastingpakket gebruiken** in.  
De waarde op het veld **Interface-provider** verandert van **Geen belastingpakket** in **Vertex O Series**.
2. Geef het volgende op:
  - **Vertex-licentie**  
Selecteer de optie die uw Vertex-licentie weerspiegelt.
  - **Landenset**  
Selecteer de landenset met alle landen waarvoor Vertex kan worden gebruikt. Zorg ervoor dat in de Vertex-applicatie de jurisdicties zijn ingeschakeld voor alle landen in de landenset.

- **Naam gebruiker**
  - **Wachtwoord**
  - **Webservice-URL**
3. Selecteer onder **Belastingmatrix productcategorie - bereik** de vereiste productcategorieën.
  4. Gebruik de sessie Verificatie-utility jurisdictie adressen (tctax6210m000) om te verifiëren of alle adressen voor de landen in de opgegeven landenset geldige ISO-landcodes en GEO-codes hebben.

## Adressen, GEO-codes en jurisdicties

Een belastingjurisdictie is een gebied waarin door de fiscale autoriteiten verkoopbelasting wordt geheven. Het geografische gebied waar het adres bij hoort, bepaalt de jurisdictie en op basis daarvan:

- Het belastingbedrag dat moeten worden betaald
- De belastingdienst waaraan de belasting betaald moet worden

### Jurisdicties

Het belastingpakket onderscheidt verschillende belastingjurisdicties in de Verenigde Staten en Canada.

#### Verenigde Staten

- Staat de belastingdienst voor het heffen van verkoopbelasting in de staat
- County (VS) de belastingdienst voor het heffen van verkoopbelasting in de county
- Lokaal: de eerste belastingdienst met jurisdictie voor verkoopbelasting in de plaats
- Secundaire county: de secundaire belastingdienst voor het heffen van verkoopbelasting in de county
- Secundair lokaal: de secundaire belastingdienst voor het heffen van verkoopbelasting in de plaats

#### Canada

- Goods and Services tax (GST)
- Provincial Sales Tax (PST) of Quebec Sales Tax (QST)

### Jurisdicties en GEO-codes

Het belastingpakket bepaalt de jurisdictie op basis van de GEO-code. De GEO-codes worden aan de adressen toegekend op basis van de volgende adresgegevens:

- Plaats
- Staat/provincie
- Postcode

Voor het belastingpakket is ook de indicator "Binnen stadsgrenzen: van het adres nodig. Voor het belastingpakket moeten deze gegevens worden opgeslagen in de corresponderende velden van de sessie Adressen (tccom4130s000).

## Vertex

Het belastingpakket maakt gebruik van een GEO-code van tien cijfers. De GEO-code bestaat uit de volgende onderdelen:

- Staatcode (twee cijfers)
- County-code (drie cijfers)
- Plaats (vier cijfers)
- Indicator "Binnen stadsgrenzen" (één cijfer)

## Berekening en registratie van belasting via het belastingpakket

Voor verkoopbelasting worden de belastingbedragen berekend op het niveau van de orderregel en de factuurregel.

Als u een belastingpakket gebruikt, worden de belastingbedragen berekend door het belastingpakket en worden de berekende belastingbedragen doorgegeven aan de applicatie voor het boeken in het Grootboekadministratie en worden de ordersaldi van de relaties bijgewerkt. De applicatie gebruikt de belastingcode alleen om de boekingsgegevens voor de belasting te bepalen.

## Register van het belastingpakket

Het belastingpakket berekent de belastingbedragen en slaat deze op in de eigen registers, samen met andere gegevens. Met deze gegevens kunnen belastingbedragen worden teruggezocht in het register en kan aangifte worden gedaan. Het belastingregister bevat de volgende gegevens:

- Mutatiesoort
- Documentnummer of factuurnummer
- Factuurdatum
- Belastingbedrag dat betaald moet worden aan de belastingdienst

## Registratie van belastingbedragen

Het belastingpakket werkt automatisch het eigen register bij voor de volgende mutaties:

- Definitieve facturen die zijn gegenereerd in Facturering.
- Handmatig aangemaakte facturen in Debiteurenadministratie die zijn gejournaliseerd.

## NB

Voor ander financiële mutaties, zoals handmatig aangemaakte journaalposten, moet u de sessie Bereken-utility belastingpakket (tctax6212m000) gebruiken om de belastingbedragen te berekenen en het register van het belastingpakket bij te werken.

## Belastingbedragen berekenen

Als u een belastingpakket gebruikt, berekent het belastingpakket de belasting voor een aantal van de mutaties en documenten die worden aangemaakt in de applicatie. De belastingbedragen worden per regel berekend.

Belangrijke mutaties en documenten:

- Verkoopfacturen
- Inkoopcontracten
- Inkooporders
- Inkoopfacturen
- Projectoffertes
- Verkoopoffertes, -orders en -contracten
- Servicecontracten en -contractoffertes
- Serviceorders

Het belastingpakket berekent het belastingbedrag op basis van de volgende gegevens:

- Jurisdictie
- Belastbaar bedrag
- Ordersoort, bijvoorbeeld **Verkooporder** of **Serviceorder**
- Type product (inkoop of verkoop)

## NB

Voor mutaties en documenten die worden aangemaakt in Facturering en in Debiteurenadministratie (met uitzondering van verkoopfacturen), berekent het belastingpakket het belastingbedrag, zonder het register van het belastingpakket bij te werken.

## Belastingjurisdictie bepalen

Om de jurisdictie voor elke order vast te stellen, gebruikt het belastingpakket de volgende adressen:

- **Verzenden-van**
- **Verzenden-aan**
- **Administratieve verzenden-van**
- **Administratieve verzenden-aan**

## Verkoopbelasting op termijnen

Indien u gebruik maakt van een belastingpakket, wordt de belasting die wordt ingehouden op verkooptermijnen, beschouwd als geschatte belasting. De belastingregisters van LN en van het belastingpakket worden niet bijgewerkt bij de berekening van geschatte belasting.

De werkelijke belasting wordt geregistreerd als belasting op het moment dat de order wordt verrekend. Er wordt belasting geregistreerd voor termijnnorders voor verkoop met:

- Facturen met directe verrekening: bij het verzenden van de goederen en het genereren van de facturen.
- Facturen met indirecte verrekening: bij het afsluiten van de order en het genereren van een definitieve factuur.

Wanneer u een order afsluit in de sessie Termijnnorders verkoop (tdsls4110m000), genereert LN een correctieboeking voor het belastingbedrag en de te betalen kredietbeperking. Het veld voor de belastingcode is leeg.



## Algemene voorwaarden

Voor alle soorten belasting moet u de volgende gegevens instellen of definiëren:

- Schakel in de sessie Geïmplementeerde software-componenten (tccom0100s000) het selectievakje **Belasting** in.
- Definieer de landen in de sessie Landen (tcmcs0510m000).
- Geef het land waarin het bedrijf is gevestigd op in de sessie Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000). Als u het selectievakje **EU-lidstaat** voor het land inschakelt in de sessie Landen (tcmcs0110s000), weet LN dat het bedrijf is gevestigd in een lidstaat van de Europese Unie.
- Definieer in de sessie Relatie (tccom4100s000) relaties met alleen de rollen factureren-door en betalen-aan voor de belastingdiensten waaraan u belastingen of sociale verzekeringsbijdragen betaalt. U moet het selectievakje **Inningsinstantie** inschakelen.
- Selecteer in Fin. administratie de grootboekrekeningen en de dimensies waarnaar LN de belastingbedragen moet boeken.

## Voorwaarden voor verkoopbelasting

Voor verkoopbelasting moet u de volgende gegevens instellen of definiëren:

- Schakel het selectievakje **Bestemmingsbelasting (verkoop) toegepast** in de sessie Parameters COM (tccom0000s000) in.
- Als u een belastingpakket gebruikt, voert u de stappen in *Belastingpakket-interface instellen* (p. 59) uit.
- Geef de belastingdiensten in elk land op in de sessie Belastingdiensten (tcmcs1137m000).
- Desgewenst kunt u de belastingdiensten groeperen in belastingdienstgroepen die u definieert in de sessie Belastingdienstgroepen (tcmcs1140m000).
- Voor bestemmingsbelasting verkoop geeft u in de sessie Adressen (tccom4530m000) de adressen op van de magazijnen waarvandaan u de goederen verzendt en de afleveradressen.

- Voor bestemmingsbelasting verkoop geeft u in de sessie Adressen (tccom4530m000) de GEO-codes van het adres op. Indien u gebruik maakt van een belastingpakket, moet u daarin voor elk adres de GEO-code genereren.
- Geef in de sessie Redenen (tcmcs0105m000) redenen voor belastingvrijstelling op.

## Verkoopbelasting instellen

Voordat u de belastingregistratie kunt opzetten, moet u eerst de benodigde gegevens voor verkoopbelasting definiëren. Zie Voorwaarden voor verkoopbelasting voor meer informatie.

### Verkoopbelasting instellen

Om verkoopbelasting in te stellen, voert u de volgende stappen uit:

#### 1. Parameters

- Schakel in de sessie Parameters COM (tccom0000s000) het selectievakje **Bestemmingsbelasting (verkoop) toegepast** in.
- Schakel in de sessie Landen (tcmcs0110s000) het selectievakje **Belastingvrijstelling afdrukken** in. Als het land het belastingland van een order of factuur is, drukt LN het certificaatnummer af op de orders en facturen.

#### 2. Belastingcodes en andere belastinggegevens instellen

Stel de benodigde belastingcodes in volgens de procedure in *Belastingcodes per land instellen* (p. 32). Voor verkoopbelasting moet u doorgaans meerdere belastingpercentages instellen.

Definieer belastingcodes voor de belastingjurisdictie op het laagste niveau waaraan u moet rapporteren. Als de verkoopbelasting bijvoorbeeld wordt geheven door de gemeente, de county en de staat, moet u belastingcodes voor de gemeenten definiëren. Als er op het niveau van de gemeente geen verkoopbelasting wordt geheven, maar verkoopbelasting op het niveau van county en staat wel van toepassing is, kunt u belastingcodes definiëren voor de counties.

Als u een belastingpakket gebruikt, gebruikt LN de belastingcodes alleen om de grootboekrekeningen vast te stellen waarop de belastingbedragen geboekt worden. LN zet alle belastingcodes op enkelvoudige belasting tijdens de implementatie van de belastingpakket-interface. Het belastingpakket bepaalt de belastingpercentages en de jurisdicties.

#### 3. Belastingcodes toewijzen aan de GEO-codes van de bestemmingsadressen

Als u geen belastingpakket gebruikt, gebruikt LN de GEO-code van het verzenden-aan adres om de belastingcode voor een mutatie te bepalen.

In de sessie Belastingcodes per GEO-code (tcmcs1136m000) kunt u per land belastingcodes toewijzen aan bereiken van GEO-codes.

Voor belastingcodes die worden gebruikt voor inkopen, kunt u de **Indicator rechtstreekse betaling** selecteren. Als een reden voor belastingvrijstelling van toepassing is op een inkoopmutatie met rechtstreekse betaling, gebruikt LN de belastingcode **Rechtstreekse betaling** voor de mutatie. U moet een belastingcode voor rechtstreekse betaling instellen als

belastinguitzondering, zoals wordt beschreven in de volgende stap. Als u het certificaatnummer voor rechtstreekse betaling wilt afdrukken op de inkoopfactuur, voert u het certificaatnummer in op het veld **Certificaat vrijstelling** van de sessie Belastinguitzonderingen per land (tctax1100m000).

#### 4. Uitzonderingen voor verkoopbelasting definiëren

Gebruik de volgende sessies, voor zover van toepassing:

- **Belastinguitzonderingen (tcmcs1138m000)**  
Om uitzonderingen voor belastingcodes te definiëren per verzenden-van of verzenden-aan relatie en artikel of artikelgroep.
- **Uitzonderingen per belastinglocatie (tcmcs1139m000)**  
Om uitzonderingen te definiëren per GEO-code voor verzenden-van adressen en GEO-code voor adressen voor orderacceptatie.
- **Belastinguitzonderingen voor servicemutaties (tctax1170m000)**  
Om uitzonderingen te definiëren voor de GEO-codes van afleveradressen voor serviceorders.
- **Belastinguitzonderingen voor servicecontracten (tctax1175m000)**  
Om uitzonderingen te definiëren voor de GEO-codes van afleveradressen voor serviceorders.

#### 5. Belastinguitzonderingen instellen

Voor relaties of mutaties die zijn vrijgesteld van verkoopbelasting in specifieke jurisdicties, kunt u belastingcodes voor vrijstelling instellen. Zie *Belastinguitzonderingen instellen* (p. 70) voor meer informatie.

#### 6. De belastingstructuur testen

U kunt de sessie Belastingstructuur testen (tcmcs1199m000) gebruiken om te verifiëren dat u de belastingcodes juist hebt gedefinieerd. U kunt verschillende mutatiegegevens en adresgegevens voor GEO-codes invoeren. LN toont de meest specifieke belastingcode die het resultaat is van het zoekpad door de default belastingcodes, uitzonderingen op belastingcodes en vrijstellingen voor belastingcodes.

## Belastingdiensten

Een belastingdienst is een overheidsinstantie met jurisdictie over de belasting in een bepaald gebied. Als u een belastingcode definieert, kunt u de belastingcode koppelen aan een belastingdienst.

U kunt belastingdienstgroepen gebruiken om belastingdiensten geografisch te groeperen of op basis van de jurisdictie of op een andere wijze wanneer u BTW-informatie voor rapportagedoeleinden selecteert of sorteert.

### NB

Het gebruik van belastingdiensten voor rapportagedoeleinden is niet voorbehouden aan Amerikaanse omzetbelasting en verbruiksbelasting. U kunt een belastingdienst koppelen aan elk type belastingcode.

U kunt belastingdiensten gebruiken voor de volgende doeleinden:

- Voor het sorteren van belastingverslagen per belastingdienst
- Voor het bijwerken van alle BTW-percentages voor één belastingdienst

U kunt als volgt een belastingdienst instellen:

1. Desgewenst kunt u belastingdienstgroepen definiëren in de sessie Belastingdienstgroepen (tcmcs1140m000).
2. Definieer de belastingdiensten in de sessie Belastingdiensten (tcmcs1137m000). Desgewenst kunt u de belastingdienst aan een belastingdienstgroep toewijzen.
3. Ken belastingdiensten toe aan enkelvoudige belastingcodes in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000).  
Ken belastingdiensten toe aan meervoudige belastingcoderegels in de sessie Meervoudige belastingcoderegels (tcmcs0135s000).

U kunt belastingverslagen sorteren op basis van de belastingdienst of de belastingdienstgroep via de volgende sessies:

- Verkorte belastinganalyse per belastingdienst (Am.) (tfgld8401m000)
- Belastinganalyse afdrukken (tfgld1420m000)

## Belastinguitzonderingen instellen

Mutaties met specifieke relaties waarbij specifieke goederen betrokken zijn, en/of die hun herkomst of bestemming in bepaalde landen of regio's hebben, kunnen van belasting worden vrijgesteld.

Verkoopfacturen voor mutaties die zijn vrijgesteld van belasting, mogen geen belastingbedragen bevatten.

Sommige ondernemingen zijn vrijgesteld van bestemmingsbelasting op verkoop binnen de jurisdictie van bepaalde belastingdiensten. Verkoopfacturen voor een klant met een geldige belastingvrijstelling mogen geen belastingbedragen bevatten. Indien uw bedrijf vrijgesteld is van verkoopbelasting, mogen uw crediteuren geen belastingbedrag op hun facturen opnemen.

De belastingdiensten geven aan een organisatie die is vrijgesteld van belasting een certificaat voor belastingvrijstelling. U moet de nummers van de certificaten voor belastingvrijstelling van uw verkopen-aan relaties registreren. Om het nummer van uw certificaat voor belastingvrijstelling door te geven aan uw kopen-van relaties, moet u het certificaatnummer afdrukken op de inkooporders.

Als u een of meerdere certificaten voor rechtstreekse betaling hebt, kunt u de rechtstreeks betaalde belasting op dezelfde manier instellen als belastingvrijstellingen.

## Belastingvrijstellingen als u een belastingpakket gebruikt

Het gebruik van een belastingpakket heeft het volgende effect op het instellen van belastingvrijstellingen:

- **Verkooporders**

Als u een belastingpakket gebruikt, stelt u geen belastingvrijstellingen in voor verkooporders. Het belastingpakket zorgt voor de belastingvrijstellingen voor verkoop.

- **Inkooporders**

Als u een belastingpakket gebruikt, kunt u belastingvrijstellingen voor inkooporders instellen. LN geeft deze informatie door aan het belastingpakket.

In de sessie Belastinguitzonderingen per land (tctax1100m000) of de sessie Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000) kunt u codes voor belastingvrijstellingen voor inkooporders definiëren. Ook kunt u de certificaten voor belastingvrijstelling van uw bedrijf opgeven. Voor elk certificaat voor belastingvrijstelling moet u de ingangsdatum, de vervaldatum en de reden voor de vrijstelling opgeven.

Als u een belastingpakket gebruikt, kunt u per land en staat/provincie codes voor belastingvrijstelling definiëren en certificaten voor belastingvrijstelling op inkopen opgeven. Indien u geen gebruik maakt van een belastingpakket, kunt u certificaatnummers voor belastingvrijstelling per land en belastingcode opgeven.

## Belastingvrijstellingsgegevens

In vele landen moeten één of meerdere van de volgende detailgegevens worden afgedrukt op orders, facturen en verslagen met een code voor belastingvrijstelling:

- **Nummer van certificaat voor belastingvrijstelling**

Als u de nummers van certificaten voor belastingvrijstelling en certificaten voor rechtstreekse betaling wilt afdrukken op orders en facturen, schakelt u het selectievakje **Belastingvrijstelling afdrukken** in voor het belastingland in de sessie Landen (tcmcs0110s000).

- **Verwijzing naar het artikel van de belastingwet**

Als u de verwijzing naar het artikel van de belastingwet wilt afdrukken op facturen, koppelt u de betreffende tekst aan de belastingcode. Zie Belastingartikelen op facturen afdrukken voor meer informatie.

Als u bent vrijgesteld van belasting en de belastingcode wordt gebruikt op inkooporders, drukt LN de tekst af op de bevestigingen van de inkooporders.

- **Reden voor belastingvrijstelling**

De reden voor vrijstelling geeft aan waarom de verkopen-aan relatie is vrijgesteld van belasting. Als u een reden voor vrijstelling opgeeft in de sessie Belastinguitzonderingen per land (tctax1100m000) of de sessie Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000), drukt LN de omschrijving van de reden automatisch af op de verkoopfactuur.

## Methoden voor het instellen van belastingvrijstellingen

In de sessie Parameters belasting (tctax0100m000) moet u een methode selecteren voor het instellen van belastingvrijstellingen. Er zijn twee methoden beschikbaar:

- **Beperkt**  
Gebruik de methode **Beperkt** om de belastingcodes voor vrijstellingen voor verschillende ordersoorten op te geven voor een land. Voor orders waarvoor u het selectievakje **Belastingvrijstelling** in de orderkop inschakelt, gebruikt LN de belastingcode voor vrijstelling.
- **Uitgebreid**  
Gebruik de methode **Uitgebreid** om belastingvrijstellingen in te stellen voor specifieke relaties of orders met specifieke ordergegevens en om het nummer van het certificaat voor vrijstelling of rechtstreekse betaling en de reden voor de vrijstelling op te geven. Als u de methode **Uitgebreid** gebruikt, bepaalt LN of de belastingcode voor vrijstelling van toepassing is op een order.

## De methode Beperkt gebruiken om belastingvrijstellingen in te stellen

Als u belastingvrijstellingen wilt instellen met de methode **Beperkt**, gebruikt u de volgende sessies:

1. **Belastingcodes per land (tcmcs0136s000)**  
Definieer de belastingcodes voor vrijstelling en keur die goed (zie *Belastingcodes per land instellen* (p. 32)). Het belastingpercentage moet nul zijn. Als een verwijzing naar de belastingwet moet worden afgedrukt op facturen, koppelt u een tekst aan de belastingcode.
2. **Belastingafhandeling (tctax0138m000)**  
Selecteer de belastingcodes voor vrijstelling voor de verschillende orderherkomsten van belastingen.
3. **Parameters belasting (tctax0100m000)**  
Selecteer de volgende detailgegevens:
  - **Niveau belastingvrijstelling**  
**Beperkt**, om aan te geven dat u belastingcodes voor vrijstelling voor landen hebt gedefinieerd.
  - **Order zoeken**  
Selecteer een van de volgende waarden:
    - Als u de belastingcodes voor vrijstelling wilt opnemen in het zoekpad voor de belastingcode, selecteert u **Standaard** op een van de velden **Zoekvolgorde**.
    - Als u behalve belastingvrijstellingen ook belastinguitzonderingen definieert, moet u ook **Uitzonderingen per land** of **Uitzonderingen per landenset** selecteren op een veld **Order zoeken**.

4. Gebruik de sessie Belasting simulatie testen (tctax8100m000) om de resulterende combinatie van belastingcode en belastingland te testen in verschillende situaties en breng eventueel wijzigingen aan.

## De methode Uitgebreid gebruiken om belastingvrijstellingen in te stellen

Als u belastingvrijstellingen wilt instellen via de methode **Uitgebreid**, gebruikt u de volgende sessies:

1. **Belastingcodes per land (tcmcs0136s000)**  
Definieer de belastingcodes voor vrijstelling en keur die goed (zie *Belastingcodes per land instellen* (p. 32)). Het belastingpercentage moet nul zijn. Als u een verwijzing naar de belastingwet wilt afdrucken op facturen of bevestigingen van inkooporders, koppelt u een tekst aan de belastingcode.
2. **Redenen (tcmcs0105m000)**  
Definieer desgewenst redenen voor de **Belastingvrijstelling**. Als u een belastingpakket gebruikt, moet u redenen voor belastingvrijstelling definiëren. LN drukt de redenen voor de vrijstelling automatisch af op verkoopfacturen.
3. **Bedrijvensets (tctax0170m000)**  
Definieer één of een aantal financiële bedrijvensets.
4. **Bedrijven per bedrijvenset (tctax0171m000)**  
Voeg financiële bedrijven toe aan de bedrijvenset. Zorg ervoor dat een financieel bedrijf niet bij meer dan één financiële bedrijvenset hoort. Als u de belastingvrijstellingen wilt vastleggen voor één financieel bedrijf, maakt u een bedrijvenset met één bedrijf aan.
5. Definieer de belastingvrijstellingen voor de financiële bedrijvenset op een van de volgende manieren:
  - **Belastinguitzonderingen per land (tctax1100m000)**  
Als de belastingvrijstelling van toepassing is op een specifieke staat of provincie, moet u deze sessie gebruiken.
  - **Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000)**  
Als de belastingvrijstelling van toepassing is op meerdere landen, gebruikt u de sessie Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000).
    - Definieer eerst in de sessie Landensets (tccom1180m000) landensets en voeg in de sessie Landen per landenset (tccom1181m000) landen toe aan de landenset.
    - Voer vervolgens de sessie Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000) uit om de belastingvrijstellingen in te stellen voor de landenset.
6. **De vrijstelling definiëren**  
Voer in de sessie Belastinguitzonderingen per land (tctax1100m000) of Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000) de volgende gegevens in:
  - De verkopen-aan of kopen-van relatie.

- Schakel het selectievakje **Vrijgesteld** in of, indien van toepassing, selecteer op het veld **Vrijgesteld** de optie **Ja**.
  - Voer de toepasselijke mutatiegegevens in. Als een bepaald detail niet relevant is, laat u het veld leeg.
  - U moet op het veld **Certificaat vrijstelling** het certificaat voor belastingvrijstelling van de verkopen-aan relatie invoeren. Voor inkooporders moet u uw eigen certificaat voor belastingvrijstelling of rechtstreekse betaling opgeven.
  - Voer op het veld **Redencode vrijstelling** de reden in waarom de verkopen-aan relatie of uw eigen bedrijf is vrijgesteld van verkoopbelasting.
  - Geef met de velden **Ingangsdatum** en **Vervaldatum** de periode op gedurende welke het certificaat voor belastingvrijstelling geldig is. Er kan slechts één combinatie van reden voor vrijstelling en certificaatnummer per keer geldig zijn. U kunt voor één reden voor vrijstelling wel verschillende certificaten voor belastingvrijstelling met opeenvolgende vervaldatum instellen.
  - Als u belastingvrijstelling wilt instellen voor orders van de soort **Inkoop** voor een magazijn, geeft u het magazijn op het veld **Magazijn** op. Voor het zoeken van orders voor **Vrijstellingen** controleert LN eerst of u een vrijstelling hebt gedefinieerd voor het magazijn.
  - Indien u gebruik maakt van een belastingpakket, kunt u belastingcodes voor vrijstelling opgeven voor inkopen per land en staat/provincie. Voer de staat of provincie waarin de goederen worden afgegeven of afgeleverd in op de velden **Van staat/provincie**.
7. Selecteer in de sessie Parameters belasting (tctax0100m000) de volgende gegevens:
- **Niveau belastingvrijstelling**  
**Uitgebreid**, om aan te geven dat u belastingcodes voor vrijstelling hebt gedefinieerd voor specifieke relaties en mutatiegegevens.
  - **Order zoeken**  
Selecteer een van de volgende waarden:
    - Selecteer in een van de velden **Order zoeken Vrijstellingen per land** of **Vrijstellingen per landenset**.
    - Als u behalve belastingvrijstellingen ook belastinguitzonderingen definieert, moet u ook **Uitzonderingen per land** of **Uitzonderingen per landenset** selecteren op een veld **Order zoeken**.
8. Gebruik de sessie Belastingsimulatie testen (tctax8100m000) om de resulterende combinatie van belastingcode en belastingland te testen in verschillende situaties en breng eventueel wijzigingen aan.

## Belastingpakket-interface instellen

Nadat het belastingpakket is geïnstalleerd op de applicatieserver, moet u de interface tussen de applicatie en het belastingpakket instellen.

U kunt als volgt een belastingpakket instellen:

1. Bereid de implementatie van de belastingpakket-interface voor.
2. Implementeer de belastingpakket-interface.
3. Wijzig de instellingen voor de belastingpakket-interface.

## Stap 1: Implementatie van belastingpakket-interface voorbereiden

Ga als volgt te werk om de implementatie van de belastingpakket-interface voor te bereiden:

1. Gebruik de sessie Landenset (tcom1680m000) om een landenset op te geven voor de landen waarvoor het belastingpakket de belastingbedragen moet berekenen en een belastingregister moet bijhouden. Voor orders met adressen in andere landen berekent LN de belastingbedragen.
2. U moet nagaan of bestaande adressen in de landen die u in de vorige stap hebt opgegeven, de juiste indeling voor het belastingpakket hebben. De plaats, staat/provincie en postcode voor adressen in de VS en Canada moeten ingevoerd zijn op de juiste adresvelden.
3. Het belastingpakket moet worden geïnstalleerd volgens de instructies van de leverancier van het belastingpakket.
4. De boekingsperiode moet worden afgesloten via de sessie Perioden afsluiten (tfgld1206m000).

## Stap 2: Belastingpakket-interface implementeren

U kunt als volgt de belastingpakket-interface implementeren:

1. Schakel het selectievakje **Belastingpakket gebruiken** in de sessie Parameters belastingpakket (tctax6100m000) in.
2. Selecteer het belastingpakket in de sessie Parameters belastingpakket (tctax6100m000). Het belastingpakket moet **Vertex O Series** for Sales and Use Tax zijn.
3. Geef in de sessie Landenset (tcom1680m000) de landen op waarop het belastingpakket van toepassing is. Indien het adres van de relatie in een van deze landen ligt, worden de belastingbedragen niet door LN berekend, maar worden de belastinggegevens doorgegeven aan het belastingpakket. Voor adressen in andere landen berekent LN de belastingbedragen.
4. Controleer in de sessie Verificatie-utility jurisdictie adressen (tctax6210m000) de bestaande adresgegevens en koppel daaraan GEO-codes.
5. Controleer de GEO-codes en definieer ze indien nodig opnieuw.
  - Indien u gebruikmaakt van Vertex, moet u mogelijk de default instelling van het selectievakje **Binnen stadsgrenzen** in de sessie Adressen (tcom4130s000) wijzigen.
  - Indien er meerdere jurisdicties bij de adresgegevens horen, selecteert u in het menu Beeld, Referenties of Acties de optie **Jurisdictie** om de sessie GEO-codes per adresgegevens (tctax6105m000) te starten.
6. Voer de gegevens van uw bedrijf en uw relaties en over uw producten in in het belastingpakket.
7. Definieer de geldige productcategorieën in de sessie Productcategorieën (tctax6101m000). De productcategorieën die u definieert, moeten overeenkomen met de belastingkenmerken die in het belastingpakket zijn gedefinieerd.

8. Geef de matrix van artikelgroepen, artikelen, contractsoorten, servicetypen en grootboekrekeningnummers per productcategorie op in de sessie Belastingmatrix productcategorie (tctax6102m000).

### Stap 3: Instelling belastingpakket-interface wijzigen

Nadat u de belastingpakket-interface hebt geïmplementeerd, moet u de volgende wijzigingen overwegen:

- De BTW-codestructuur vereenvoudigen
- Aparte BTW-codes voor financiële mutaties gebruiken

## De belastingcodestructuur vereenvoudigen

Indien u LN reeds hebt gebruikt zonder belastingpakket, kunt u overwegen de huidige belastingcodestructuur in Fin. administratie te wijzigen. Voor het belastingpakket is de complexe belastingafhandeling die in LN geïmplementeerd is voor bedrijven die geen gebruik maken van een belastingpakket, niet noodzakelijk.

Indien u een belastingpakket gebruikt, gebruikt LN de belastingcodes om de grootboekrekeningen vast te stellen waarop de verschillende bedragen geboekt worden. LN zet alle belastingcodes op enkelvoudige belasting tijdens de implementatie van de belastingpakket-interface. Het belastingpakket bepaalt de belastingpercentages en de jurisdicties.

## Aparte belastingcodes voor financiële mutaties gebruiken

U moet de belastingbedragen van financiële mutaties handmatig invoeren in het belastingpakket voordat u de kwartaalaangifte indient. De reden hiervan is dat de belastingbedragen van financiële mutaties niet weggeschreven worden naar het belastingregister van het belastingpakket. Gebruik de sessie Bereken-utility belastingpakket (tctax6212m000) om deze belastingbedragen in te voeren. U kunt aparte BTW-codes definiëren voor financiële mutaties om het terugzoeken van belastingbedragen van financiële mutaties te vergemakkelijken.

## 1099-MISC rapportage

Deze functionaliteit is specifiek voor de Verenigde Staten.

De IRS (Internal Revenue Service) is de overheidsinstelling in de Verenigde Staten die verantwoordelijk is voor de handhaving van belastingregels. "1099-MISC income" is een van de soorten inkomsten die moeten worden opgegeven. De aangifte van bepaalde crediteurenbetalingen valt onder de richtlijnen van deze wetgeving.

## 1099-MISC-rapportage instellen

Gebruik de volgende sessies om de 1099-MISC-rapportage in te stellen:

- **Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000)**  
Klik in het menu Beeld, Referenties of Acties op **1099-bedrijf...** om de sessie 1099-gegevens bedrijf (tccom7137s000) te starten.
- **1099-gegevens bedrijf (tccom7137s000)**  
Voer de debiteurengegevens van uw bedrijf in.
- **Betalen-aan hoofdrelatie voor 1099 (tfcmg3106m000)**  
Hiermee worden de relaties weergegeven waarvoor u betalingen moet rapporteren waarover 1099-MISC-belasting wordt geheven. Als de betalen-aan relatie afwijkt van de relatie die 1099-MISC Income rapporteert, kunt u deze sessie gebruiken om de betalen-aan relatie te koppelen aan de relatie die 1099-MISC Income rapporteert.
- **Betalen-aan relatie (tccom4124s000)**  
Klik in het menu Beeld, Referenties of Acties op **1099-gegevens** om de sessie 1099-gegevens betalen-aan relaties (tccom4126s000) te starten.
- **1099-gegevens betalen-aan relaties (tccom4126s000)**  
Voer de 1099-MISC-gegevens van de relatie in.
- **Vaknummers 1099 (tfcmg1115m000)**  
Definieer de vaknummer van de 1099-MISC-aangifte. De vaknummers worden door de IRS toegewezen om de verschillende soorten 1099-MISC Income te categoriseren.

- **Redenen van betaling (tfcmg0130m000)**  
Definieer redencodes voor de te rapporteren betalingen. Schakel voor elke redencode het selectievakje **Geldigereencodevoor 1099** in.
- **Redenen voor 1099 Vaknummers (tfcmg1116m000)**  
Koppel de redencodes aan de vaknummers.

## 1099-MISC-rapportage uitvoeren

Gebruik de volgende sessies om de 1099-MISC-rapportage uit te voeren:

- **Betalingen handmatig samenstellen (tfcmg1246m000)**  
Voor betalingen waarover 1099-MISC-belasting wordt geheven, voert u op het veld **Reden van betaling** een redencode in die geldig is voor 1099-MISC.
- **Bestand 1099-MISC (tfcmg3204m000)**  
Deze sessie kunt u gebruiken om uitvoer te genereren voor het indienen van betalingsinformatie van 1099-MISC Income bij de belastingdienst.

## Belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen

In vele landen zijn bedrijven in specifieke situaties wettelijk verplicht om inkomstenbelasting en/of sociale verzekeringsbijdragen in te houden op de betalingen van inkoopfacturen en de betreffende bedragen direct af te dragen aan de inningsinstantie voor de belasting. De inhouding van inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen kan bijvoorbeeld van toepassing zijn op diensten die worden geleverd door onderaannemers, uitzendbureaus en zelfstandigen.

De ingehouden belasting en sociale verzekeringsbijdragen zijn doorgaans gebaseerd op een vast percentage. In sommige landen zijn verschillende tarieven van toepassing op verschillende delen van de mutatiebedragen. De in te houden bedragen kunnen bestaan uit combinaties van inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen. Het is afhankelijk van de lokale regelingen of de betaling verschuldigd is wanneer de factuur wordt betaald of periodiek. Bedrijven moeten periodiek een verslag indienen om het bedrag aan ingehouden en betaalde belasting en sociale verzekeringsbijdragen aan te geven.

Daarnaast moet in sommige landen een deel van de sociale verzekeringsbijdragen worden betaald door de klant. Dit deel van de sociale verzekeringsbijdragen wordt geheven over het factuurbedrag en moet worden geboekt als extra kosten of bedrijfskosten.

Dat betekent dat er verschillende soorten belasting van toepassing kunnen zijn op een factuur. Er zijn afzonderlijke belastingcodes nodig om de bedragen voor de inkomstenbelasting en de sociale verzekeringsbijdragen te berekenen en om de belastingbedragen van de factuur vast te leggen in de belastinganalyse. U kunt groepsbelastingcodes gebruiken om een aantal belastingcodes aan een mutatie te koppelen.

## Belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen vastleggen en aangeven

U kunt inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen combineren met **BTW** en **verkoopbelasting**. De instelprocedure wordt omschreven in *Belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen instellen* (p. 85).

Als u de belasting periodiek betaalt, is de procedure voor het instellen en voorbereiden van de aangifte van belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen vergelijkbaar met het instellen en voorbereiden van BTW-aangiften.

## Belastinginhouding die bij de factuurbetaling moet worden afgedragen

Als de ingehouden belasting en sociale verzekeringsbijdragen direct moeten worden afgedragen wanneer de factuur wordt betaald, moet u voor de belastingcode de inningsinstantie en de belastingcode voor verrekening opgeven in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000).

Wanneer u een belastingaangifte genereert, neemt LN de belastingcodes waarvoor u **Bij factuurbetaling** hebt geselecteerd, niet mee. Wanneer u een factuur met een dergelijke belastingcode betaalt, genereert LN automatisch een periodieke betalingsorder in Liquiditeitenbeheer voor het afdragen van de belasting aan de inningsinstantie.

De periodieke betalingsorders voor ingehouden belasting worden aangemaakt op het moment dat het openstaande factuursaldo voor de relatie wordt verminderd.

In de sessie Betalingen/ontvangsten onderweg (tfcmg2504m000) kunt u op **Bedragen belast.inhouding per betaaldocument** in het menu Beeld, Referenties of Acties klikken. Met deze opdracht wordt de sessie Bedragen belast.inhouding per betaaldocument (tfcmg1517m000) gestart. In die sessie worden de gegevens van de gegenereerde betaaldocumenten weergegeven.

U kunt de ingehouden belastingbedragen opvragen in de sessie Bedragen bel.inh (tfcmg2503s000). U kunt de sessie Belastinganalyse (tfgld1520m000) gebruiken om een verslag te genereren met de belastingbedragen die bij factuurbetaling zijn afgedragen.

## Belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen - concepten en componenten

### Belastingclassificatie relatie

De belastingclassificatie van een relatie is een manier om aan te geven dat op betalingen van facturen van een factureren-door relatie belastingen en sociale verzekeringsbijdragen worden ingehouden en om relaties met dezelfde belastingaspecten voor uw bedrijf te groeperen, bijvoorbeeld onderaannemers of vertegenwoordigers.

Als u belastinguitzonderingen instelt, kunt u alleen een groepsbelastingcode selecteren als u de belastingclassificatie gebruikt als selectie criterium.

In de sessie Factureren-door relatie (tccom4122s000) kunt u de belastingclassificatie van uw leveranciers selecteren.

## Inningsinstantie

De inningsinstantie waaraan de belasting of sociale verzekeringsbijdragen moeten worden betaald. In LN wordt een inningsinstantie gedefinieerd als een relatie met alleen de factureren-door en betalen-aan rollen.

U kunt belastingaangiften instellen voor elke inningsinstantie waaraan u belasting moet rapporteren en betalen.

Als de inningsinstantie de belastingaangifte en de betalingen op bepaalde dagen van de maand moet ontvangen, kunt u voor die datums betalingscondities definiëren en vervolgens die betalingscondities koppelen aan de inningsinstantie.

## Belastingsoort **Uitsluiten van inhouding**

Deze soort belastingcode wordt gebruikt voor gefactureerde onkosten waarover geen belasting wordt ingehouden, maar die wel moeten worden gerapporteerd aan de inningsinstantie omdat ze gerelateerd zijn aan mutaties waarover belasting wordt ingehouden.

Bijvoorbeeld: een inkoopfactuur kan een factuurregel voor arbeidskosten en een regel voor hotelkosten bevatten. Over de regel met de arbeidskosten moeten BTW en inkomstenbelasting worden betaald, terwijl over de hotelkosten alleen BTW hoeft te worden betaald. Voor de belastinginhouding zijn het belastbare bedrag en het belastingbedrag beide nul. Het belastbare basisbedrag voor de BTW over de onkosten moet aan de inningsinstantie worden gerapporteerd als een 'uitgesloten bedrag'.

Om dit te kunnen doen, moet u een belastingcode definiëren met als soort belasting **Uitsluiten van inhouding**. Voor zo'n belastingcode kunt u geen belastingpercentages of boekingsgegevens definiëren. Vervolgens definieert u een groepsbelastingcode die de belastingcode **Uitsluiten van inhouding** en een belastingcode **BTW** bevat.

Als u de groepsbelastingcode aan een mutatie koppelt, vermeldt LN het belastbare mutatiebedrag als 'Uitgesloten bedrag' in het verslag van de ingehouden belasting.

## Sofi-nummer

Een nummer dat wordt gebruikt om bedrijven en natuurlijke personen te identificeren bij de registratie van inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen.

Ingehouden inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen moeten worden geregistreerd met het sofi-nummer van de leverancier. Uw relaties moeten hun sofi-nummer aan u geven. Dit kan een ander nummer zijn dan hun belastingnummer.

U kunt het sofi-nummer van relaties opgeven in de sessie Gegevens belastinginhouding relatie (tccom4127s000).

## Basisbedrag belasting

In sommige gevallen moeten de in te houden inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen niet worden berekend over het volledige bedrag, maar over een deel van het bedrag. Om de belastingbedragen juist te berekenen, kunt u een formule voor de belastinggrondslag definiëren. Die formule is het algoritme dat LN gebruikt om de belastinggrondslag voor de inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen te berekenen.

Desgewenst kunt u in de sessie Formules belastinggrondslag (tctax0111m000) formules voor belastinggrondslagen voor de verschillende soorten inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen definiëren. Als u geen formule voor de belastinggrondslag definieert, baseert LN de berekeningen van de belasting op de nettobedragen van inkooporders of inkoopfacturen.

Om ervoor te zorgen dat de belastinggrondslag voor **Sociale verzekeringsbijdrage** en **Soc. verz.bijdrage (bedrijfskosten)** identiek is, moet de formule voor de belastinggrondslag hetzelfde zijn voor elke combinatie van belastingland en belastingcategorie.

## Belastingcategorie

Een manier om soorten inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen te onderscheiden en/of te groeperen voor selecties voor verslagen, overzichten en belastingbetalingen. In Italië wordt bijvoorbeeld een aantal sociale verzekeringsbijdragen onderscheiden, zoals Enasarco, FIRR, ISC, SDC en INPS.

Het gebruik van belastingcategorieën is optioneel. Als u belastingcategorieën gebruikt, kunt u specifieke belastingaangiftekoppen definiëren voor elke combinatie van:

- Belastingland
- Incassobureau
- Type belastingaangifte
- Belastingcategorie

U kunt selecties op basis van de belastingcategorie maken voor belastinganalyses, belastingverslagen en belastingbetalingen.

## Belastingaangiftekop

De definitie van een specifieke belastingaangifte. U moet een belastingaangiftekop definiëren voor elke combinatie van soort belastingaangifte en inningsinstantie. Voor de aangifte van belastinginhoudingen en sociale verzekeringsbijdragen kunt u, indien dit is vereist, per belastingcategorie afzonderlijke belastingaangiftekoppen definiëren.

## Belastingcodes voor Belastingverrekening

Deze soort belastingcode wordt alleen gebruikt voor de belastingaangifte in het grootboek. Als u de belasting betaalt, koppelt LN deze belastingcode aan de tegenboekingen van de belastingbedragen op de tussenrekeningen en aan de belastingbetalingen aan de inningsinstantie. In belastinganalyseverslagen

worden belastingbetalingen aan de inningsinstantie aangeduid met de belastingcode **Belastingverrekening**.

U kunt de belastingcode **Belastingverrekening** niet toewijzen aan een mutatie of toevoegen aan een groepsbelastingcode.

Voor belastingcodes van het type **Belastingverrekening** kunt u geen belastingpercentages of boekingsgegevens definiëren.

## Boeking voor ingehouden belasting

Als u een inkoopfactuur verwerkt waarop belasting moet worden ingehouden, maakt LN een serie boekingen aan voor de verschillende bedragen die zijn ingehouden voor inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen.

Als u een belastingaangifte voltooit, maakt LN de volgende financiële boekingen aan:

- 1. De belastingaangifte indienen**

Als u de belastingaangifte indient, maakt LN tegenboekingen aan voor de belastingbedragen op de grootboekrekeningen die zijn gekoppeld aan de belastingcodes en wordt het totale te betalen bedrag geboekt naar de tussenrekening voor te betalen belasting.

- 2. De betalingen uitvoeren**

Als u de periodieke betalingsopdracht verwerkt, maakt LN een tegenboeking voor het betaalde bedrag aan op de tussenrekening voor te betalen belasting. Als u een andere methode gebruikt om de belasting te betalen of als u de periodieke betalingsopdracht verwijdert, moet u een journaalpost aanmaken om de tussenrekening voor belasting te schonen.

De **Belastingsoort** van de groepsbelastingcode geeft het moment aan waarop de fiscale verplichting ontstaat.

Voor ingehouden belasting en sociale verzekeringsbijdragen kan de soort belasting een van de volgende zijn:

- **Normaal**

De fiscale verplichting ontstaat op het moment dat de inkoopfactuur wordt geregistreerd. De belasting wordt periodiek, wanneer aangifte wordt gedaan, afgedragen.

- **Bij betalingen**

De fiscale verplichting ontstaat op het moment dat de inkoopfactuur wordt betaald. Wanneer u de inkoopfactuur betaalt, genereert LN automatisch een periodieke betalingsorder in Liquiditeitenbeheer voor het afdragen van de belasting aan de inningsinstantie.



## Belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen instellen

Voer de volgende stappen uit om de belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen in te stellen:

### 1. Parameters instellen

Schakel in de sessie Geïmplementeerde software-componenten (tccom0100s000) het selectievakje **Inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen inhouden** in.

### 2. Belastingcategorieën definiëren

Als u in uw verslagen onderscheid moet maken tussen verschillende soorten belastinginhoudingen en sociale verzekeringsbijdragen, definieert u de belastingcategorieën die in uw land vereist zijn in de sessie Belastingcategorieën (tctax0115m000).

### 3. Formules voor de belastinggrondslag definiëren

Als de belastingbedragen van een belastingcategorie niet worden gebaseerd op de nettowaarde van de goederen, kunt u het algoritme definiëren waarmee de belastinggrondslag wordt bepaald. Zie *Formules voor belastinggrondslag definiëren* (p. 90) voor meer informatie.

### 4. Belastingcodes definiëren

Definieer de belastingcodes, belastingpercentages en de boekingsgegevens voor de belastingen volgens de procedure in *Belastingregistratie instellen* (p. 31). De volgende gegevens zijn met name van belang:

#### ■ Soort belasting

Definieer, indien nodig, afzonderlijke belastingcodes voor:

- **BTW**
- **Inkomstenbelasting**
- **Sociale verzekeringsbijdrage**
- **Soc. verz.bijdrage (bedrijfskosten)**
- **Uitsluiten van inhouding**

Zie Soort belasting voor meer informatie.

- **Belastingpercentages**

Als er voor de belasting maar één percentage is, definieert u een enkelvoudige belastingcode. Als er meerdere percentages zijn of verschillende percentages voor verschillende delen van het bedrag, definieert u een meervoudige belastingcode. U moet bijvoorbeeld een meervoudige belastingcode definiëren voor sociale verzekeringsbijdragen waarvoor één of meer drempelbedragen gelden.

- **Formule belastinggrondslag**

Voor de belastingcodes waarvoor u een formule voor de belastinggrondslag hebt gedefinieerd (zie stap 3), selecteert u in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) op het veld **Formule belastinggrondslag** de formule voor de belastinggrondslag. Binnen één land moeten belastingcodes van dezelfde belastingcategorie dezelfde formule voor de belastinggrondslag hebben.

- **Periodiek of bij de factuurbetaling af te dragen**

Selecteer op het veld **Belasting afdragen** van de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) het moment waarop u de ingehouden belasting en sociale verzekeringsbijdragen moet afdragen aan de belastingdiensten. Als de belasting moet worden afgedragen bij de factuurbetaling, moet u de inningsinstantie opgeven waaraan u de ingehouden belasting en sociale verzekeringsbijdragen moet afdragen, alsmede de code voor de belastingverrekening.

In een belastingaangifte neemt LN belastingcodes waarvoor u **Bij factuurbetaling** hebt geselecteerd, niet mee. Als u een inkoopfactuur betaalt waarvoor de ingehouden belasting bij de factuurbetaling moet worden afgedragen, genereert LN automatisch een periodieke betalingsorder voor het afdragen van de belasting aan de inningsinstantie.

**5. Belastingcodes goedkeuren**

Voordat u de belastingcodes kunt koppelen aan een groepsbelastingcode, moet u in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) het selectievakje **Goedgekeurd** inschakelen voor elke belastingcode.

**6. Groepsbelastingcode definiëren**

Definieer in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) een belastingcode en schakel het selectievakje **Groepsbelasting** in om aan te geven dat de belastingcode een groepsbelastingcode is. Voor een groepsbelastingcode kunt u geen andere belastinggegevens invoeren.

**7. Groepsbelastingcode goedkeuren**

Voordat u de belastingcodes kunt koppelen aan een groepsbelastingcode, moet u in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) het selectievakje **Goedgekeurd** inschakelen voor de groepsbelastingcode.

**8. Belastingcodes toevoegen aan de groepsbelastingcode**

Klik in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0536m000) op **Belastingcodes per groep** in het menu Beeld, Referenties of Acties. De sessie Belastingcodes per groepsbelastingcode (tctax0139m000) wordt gestart.

Klik in de sessie Belastingcodes per groepsbelastingcode (tctax0139m000) op **Nieuw** om de belastingcodes die u in stap 3 hebt gedefinieerd, toe te voegen aan de groepsbelastingcode.

U moet één belastingcode van de soort BTW toevoegen. De belastingcodes moeten de status **Goedgekeurd** hebben. Als u op de bladerpijl van het veld **Belastingcode** klikt, toont LN alleen de belastingcodes die u kunt toevoegen aan de groepsbelastingcode.

#### 9. Default groepsbelastingcodes instellen voor uw relaties

Koppel de groepsbelastingcode aan de belastingclassificatie in een van de volgende sessies:

- Belastinguitzonderingen per land (tctax1100m000)
- Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000)

U kunt een groepsbelastingcode alleen selecteren als u de volgende gegevens invoert:

- **Orderherkomst** moet op **Inkoop** of **Inkoopfactuur** staan.
- Het veld **Belastingclassificatie** moet zijn ingevuld.

Als u de gegevens opslaat, verifieert LN dat de groepsbelastingcode belastingcodes bevat voor de soorten belasting die horen bij de geselecteerde belastingclassificatie.

Selecteer in de sessie Parameters belasting (tctax0100m000) op het veld **Zoekvolgorde 1** de optie **Uitzonderingen per land** of **Uitzonderingen per landenset**.

#### 10. Relaties instellen voor de belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen

Stel de gegevens voor uw relaties in volgens de procedure in *Relaties instellen voor belastinginhouding en sociale-verzekeringsbijdragen* (p. 88).

## Relaties definiëren

Definieer relaties op een van de volgende manieren:

- Voer in de sessie Relatie (tccom4100s000) alle relatiegegevens in.
- Selecteer default relatiegegevens in de sessie Relaties (snelle invoer) (tccom4201m000).

In de sessie Parameters COM (tccom0000s000) moet u een default nummergroep voor relaties selecteren.

## Default gegevens van relaties gebruiken

U kunt de volgende sessies gebruiken om de default relatiegegevens in te stellen en te gebruiken:

#### 1. Defaults per relatie (tccom4101m000)

Definieer default gegevens voor relaties.

Als u op een later tijdstip de gegevens wilt controleren in de sessie Relatie (tccom4100s000), kunt u het selectievakje **Te verifiëren** inschakelen. Wanneer u de gegevens hebt gecontroleerd of de resterende gegevens hebt ingevoerd, kunt u het selectievakje uitschakelen.

Als u een nieuwe set default gegevens aanmaakt, haalt LN de oorspronkelijke default taal op uit de sessie Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000), en de valuta en het type koers uit de sessie Bedrijven (tccom1170m000).

**2. Relaties (snelle invoer) (tccom4201m000)**

Voer de code en de naam in van de relatie.

Selecteer de soort relatie op het veld **Rol relatie**.

Als u **Klant** selecteert, gebruikt LN de default gegevens voor de volgende relatierollen:

- **Verkopen-aan**
- **Verzenden-aan**
- **Factureren-aan**
- **Betalen-door**

De selectievakjes **Factureren-aan** en **Betalen-door** kunnen alleen worden ingeschakeld als het selectievakje **Financiële rollen** is ingeschakeld voor de klant in de sessie Defaults per relatie (tccom4101m000).

Als u **Leverancier** selecteert, gebruikt LN de default gegevens voor de volgende relatierollen:

- **Kopen-van**
- **Verzenden-van**
- **Factureren-door**
- **Betalen-aan**

De selectievakjes **Factureren-door** en **Betalen-aan** kunnen alleen worden ingeschakeld als het selectievakje **Financiële rollen** voor de leverancier is ingeschakeld in de sessie Defaults per relatie (tccom4101m000).

Als u **Geen rollen** selecteert, gebruikt LN uitsluitend de default gegevens voor de basisgegevens voor de relatie:

3. Selecteer een adres en een contactpersoon. Als u op TAB drukt, geeft LN de adresgegevens of de contactgegevens weer op de bijbehorende velden.
4. Klik op **Aanmaken**. LN maakt de basisgegevens van de relatie en de relatierollen aan. U kunt de sessie Relatie (tccom4100s000) gebruiken om de gegenereerde gegevens te bekijken en te controleren, en om gegevens in te voeren op de niet-verplichte velden.

## Relaties instellen voor belastinginhouding en sociale-verzekeringsbijdragen

Voer de volgende stappen uit om gegevens in te stellen voor relaties waarvoor inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen worden ingehouden op de facturen:

1. Geef belastingclassificaties op en koppel de belastingclassificaties aan de relaties.
2. Koppel de groepsbelastingcodes aan de belastingclassificaties.
3. Geef de gegevens van de relatie voor de belastinginhouding op.
4. In sommige landen publiceert de belastingdienst voor elke leverancier de maximum bedragen waarover u inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen moet inhouden. Als limieten op de belastinggrondslag gelden, geeft u de maximum bedragen voor de belastinggrondslag op.

## Belastingclassificaties opgeven

Als u belastingclassificaties wilt opgeven en de belastingclassificaties wilt koppelen aan de relaties, gaat u als volgt te werk:

1. Definieer de belastingclassificaties in de sessie Belastingclassificaties (tctax0116m000). Voor elke classificatie kunt u aangeven of belastinginhouding en/of sociale verzekeringsbijdragen van toepassing zijn op inkoopfacturen voor relaties met de betreffende classificatie.
2. In de sessie Factureren-door relatie (tccom4122s000) kunt u de belastingclassificatie van uw leveranciers selecteren.

## Groepsbelastingcodes koppelen aan belastingclassificaties

Om groepsbelastingcodes te koppelen aan de belastingclassificaties, moet u uitzonderingen op belastingcodes definiëren volgens de procedure in *Belastinguitzonderingen definiëren* (p. 36).

1. Geef in de sessie Belastinguitzonderingen per land (tctax1100m000) of Belastinguitzonderingen per landenset (tctax1101m000) de volgende gegevens op:
  - **Orderherkomst**  
Selecteer **Inkoop** voor inkooporders of selecteer **Inkoopfactuur**.
  - **Belastingclassificatie**  
De belastingclassificatie.
  - **Belastingcode**  
De groepsbelastingcode voor de belastingclassificatie.  
Zorg ervoor dat de groepsbelastingcode belastingcodes bevat voor soorten belasting die overeenkomen met de soorten belasting die zijn ingesteld voor de belastingclassificatie. U kunt alleen die groepsbelastingcodes selecteren die u hebt goedgekeurd.

## Gegevens van de relatie voor de belastinginhouding opgeven

De verslagen, aangiften en betalingen van de ingehouden belasting moeten specifieke relatiegegevens bevatten, zoals het sofi-nummer van de relatie. Voer de volgende stappen uit om de gegevens voor de belastinginhouding voor de relatie op te geven:

1. Dubbelklik in de sessie Relaties (tccom4500m000) op de relatie om de detailsessie te starten.
2. Klik op **Factureren-door** om de sessie Factureren-door relatie (tccom4122s000) te starten en klik in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Gegevens bronbelasting**. De sessie Gegevens belastinginhouding relatie (tccom4127s000) wordt gestart.
3. Geef de verschillende gegevens op. U moet het belastingnummer van de relatie opgeven.

## De maximum bedragen voor de belastinggrondslag opgeven

U kunt de maximum bedragen voor de belastinggrondslag op twee manieren opgeven:

### 1. Voor een bereik van factureren-door relaties

- a. Klik in de sessie Limieten inkomensbelasting & sociale verzekeringsbijdragen (tctax0117m000) op **Genereren** in het menu Beeld, Referenties of Acties. De sessie Limieten inkom.belast. en soc. verzek.bijdragen genereren (tctax0217m000) wordt gestart.
- b. Geef in de sessie Limieten inkom.belast. en soc. verzek.bijdragen genereren (tctax0217m000) een maximum belastinggrondslag op voor een bereik van factureren-door relaties en één soort belasting (inkomstenbelasting of sociale-verzekeringsbijdragen), belastingcategorie en belastingjaar.

### 2. Voor afzonderlijke relaties

Geef in de sessie Limieten inkomensbelasting & sociale verzekeringsbijdragen (tctax0117m000) het maximum bedrag voor de belastinggrondslag op voor elke combinatie van:

- Factureren-door relatie
- Soort belasting (inkomstenbelasting of sociale verzekeringsbijdrage)
- Belastingcategorie
- Belastingjaar

## Formules voor belastinggrondslag definiëren

Als de belastingbedragen van een belastingcategorie niet worden gebaseerd op de nettobedragen van inkooporders of de nettobedragen van inkoopfacturen, kunt u het algoritme definiëren waarmee de belastinggrondslag wordt bepaald. Als de belasting bijvoorbeeld gebaseerd is op een percentage van het nettobedrag, moet u de formule voor de belastinggrondslag definiëren.

### Formule voor de belastinggrondslag definiëren

Om de formule voor de belastinggrondslag te definiëren, voert u achtereenvolgens de volgende sessies uit:

#### 1. Variabelen belastinggrondslag (tctax0110m000)

Definieer de variabele voor de formule voor de belastinggrondslag. U kunt voor variabelen alleen alfabetische codes (zoals ABC) gebruiken. Geef op het veld voor de omschrijving aan voor welk type werk of diensten u de formule definieert.

**Type belastinggrondslag** kan alleen **Goederenbedrag** zijn. Daarom kunt u één variabele definiëren en gebruiken voor alle formules voor de belastinggrondslag die u moet definiëren. Als u echter meerdere formules moet definiëren, kunt u een aantal variabelen definiëren en het veld voor de omschrijving gebruiken om het doel van de variabele aan te geven.

#### 2. Formules belastinggrondslag (tctax0111m000)

Definieer de formule voor de belastinggrondslag. U kunt getallen en de wiskundige operatoren +, -, \* en / gebruiken.

Als u de formule wilt testen, selecteert u de formule en klikt u op **Formuleberekeningen simuleren** in het menu Beeld, Referenties of Acties. De sessie Formuleberekeningen simuleren (tctax0211m000) wordt gestart.

### 3. Formuleberekeningen simuleren (tctax0211m000)

Test het resultaat van de formule. Klik op **Variabelen invullen** om het dialoogvenster weer te geven waarin u waarden kunt invoeren voor elke variabele in de formule. Als u op **Verwerken** klikt, geeft LN de formule met deze waarden en het berekende bedrag voor de belastinggrondslag weer.

## Formule voor belastinggrondslag koppelen aan een belastingcode

Selecteer in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) de formule voor de belastinggrondslag op het veld **Formule belastinggrondslag**.

### NB

Als u belastingcategorieën gebruikt, moeten binnen één land belastingcodes van dezelfde belastingcategorie dezelfde formule voor de belastinggrondslag hebben.

### Voorbeeld

#### Voorbeeld van een formule voor de belastinggrondslag

Voor sociale verzekeringsbijdragen die moeten worden ingehouden over 80 procent van het factuurbedrag, kunt u het volgende vastleggen:

- Variabele belastinggrondslag: SERV
- Omschrijving variabele belastinggrondslag: Services (laag)
- Formule belastinggrondslag: SRL
- Omschrijving: sociale verzekeringsbijdrage (laag)
- Formule belastinggrondslag:  $0,80 * SERV$



## Een belastingaangifte instellen

Het proces voor het samenstellen van een belastingaangifte op basis van de belastingbedragen die zijn geregistreerd voor de relevante belastingcodes, bestaat uit de volgende stappen:

1. Definieer voor elke overheidsinstantie waaraan belasting of sociale verzekeringsbijdragen moeten worden betaald een inningsinstantie.
2. Voor elk vak op de belastingaangifte een belastingpositie definiëren.
3. De belastingcodes waarop het vak betrekking heeft, koppelen aan de belastingpositie.
4. De belastingpositie toevoegen aan de belastingaangiftekop.

De volgende procedure geeft gedetailleerde instructies voor elke stap.

Voor de inningsinstanties definieert u relaties met alleen de rollen factureren-door en betalen-aan.

In LN wordt een inningsinstantie gedefinieerd als een relatie met alleen de factureren-door en betalen-aan rollen.

### Een inningsinstantie definiëren:

1. Maak in de sessie Relatie (tccom4100s000) een relatie aan.
2. Definieer de rollen factureren-door en betalen-aan voor de relatie.
3. Schakel in de sessie Relatie (tccom4100s000) het selectievakje **Inningsinstantie** in.

U kunt het selectievakje **Inningsinstantie** pas inschakelen als u de factureren-door en betalen-aan rollen voor de relatie hebt gedefinieerd. Wanneer u dit selectievakje hebt ingeschakeld, kunt u geen andere rollen meer definiëren.

### Een belastingaangifte wordt als volgt ingesteld:

1. **Belastingpositie (tfgld0620m000)**  
Definieer voor elk vak op de belastingaangifte een belastingpositie. Typ de naam van elk vak in het veld **Omschrijving**. Bijvoorbeeld: in EU-landen kunnen vakken namen hebben als *Intracommunautaire leveringen* en *Verlegde belasting op diensten*.

## 2. **Belastingpositie (tfgld0620m000), tabblad Relaties per belastingpositie**

Koppel de belastingcodes die bijdragen aan het bedrag in een vak aan de desbetreffende belastingpositie. Als u de belastingaangifte genereert, berekent LN de som van de belastingbedragen met deze belastingcodes en wordt het resulterende bedrag voor elk vak afgedrukt.

Voor elke belastingcode kunt u een aantal selectiecriteria invoeren om de selectie van belastingbedragen te specificeren. U kunt bijvoorbeeld de bedragen van de verkoopbelasting en de inkoopbelasting selecteren, alsmede de belasting op vooruitbetalingen of ontvangsten.

De belastingcodes die aan de belastingpositie worden gekoppeld, moeten allemaal dezelfde waarde hebben in het veld **Bedragen ingevoerd in Fin. admin.** ( **Bruto** of **Netto**).

## 3. **Belastingaangiftekop (tfgld1620m000)**

Definieer een belastingaangiftekop voor elke combinatie van soort belastingaangifte en inningsinstantie. Voor de aangifte van belastinginhouding en sociale verzekeringsbijdragen kunt u afzonderlijke belastingaangiftekoppen definiëren voor de verschillende belastingcategorieën.

De procedure voor het instellen van belastingaangiften die u handmatig indient, verschilt van de procedure voor aangiften die u automatisch indient.

### ■ **Voor handmatige indiening**

Klik voor elk vak op de belastingaangifte op Nieuw op het tabblad Belastingposities per belastingaangiftekop. De detailsessie Belastingposities per belastingaangiftekop (tfgld1121m000) wordt gestart. Selecteer de belastingpositie die overeenkomt met het vak op de belastingaangifte.

### ■ **Voor automatische indiening**

Volg de instructies die worden beschreven in *Automatische indiening van belastingaangiften* (p. 131).

Als u de gegevens opslaat, valideert LN deze, bijvoorbeeld door te controleren of alle belastingcodes van een belastingpositie zijn gedefinieerd voor het belastingland van de aangiftekop.

Nadat u een belastingaangiftekop hebt gedefinieerd, kunt u periodiek de vereiste belastingaangiften voorbereiden volgens de procedure in *Belastingaangiften verwerken* (p. 94).

Als de inningsinstantie de belastingaangifte en de betalingen op bepaalde dagen van de maand moet ontvangen, kunt u voor die datums betalingscondities definiëren in de sessie Betalingscondities (tcmcs0113s000). Koppel vervolgens die betalingscondities aan de inningsinstantie in de sessie Factureren-door relatie (tcom4122s000).

# Belastingaangiften verwerken

Nadat u een belastingaangiftekop hebt gedefinieerd, kunt u periodiek de vereiste belastingaangiften voorbereiden en indienen.

**Een belastingaangifte verwerken:**

1. **Een belastingaangifte voorbereiden (p. 95)**  
Maak de belastingaangiftekop aan en selecteer de belastingrecords die moeten worden ingediend. Als de selectie juist is, keurt u de aangifte goed.
2. **Belastingaangiften indienen (p. 97)**  
Stuur de aangifte, automatisch of handmatig, naar de belastingdienst.
3. **Belastinganalyse (p. 97)**  
U kunt verschillende verslagen van de belastinganalyse afdrukken voor uw eigen gebruik.
4. **De belastingaangifte betalen (p. 98)**  
De belasting betalen aan de inningsinstantie. LN kan automatisch een periodieke betalingsopdracht voor de betalingen aanmaken.
5. **Belastingaangiften archiveren en verwijderen (p. 99)**  
Als een belastingperiode afgesloten is, kunt u de belastingaangiften voor de periode archiveren en verwijderen uit de operationele bedrijven. Belastingaangiftekoppen kunt u niet verwijderen.

## Een belastingaangifte voorbereiden

Voer de volgende stappen uit om een belastingaangifte voor te bereiden:

**Stap 1: De belastingaangifte aanmaken**

Voer de volgende stappen uit om de belastingaangifte aan te maken:

1. Maak de belastingaangifte op een van de volgende manieren aan:
  - **Op basis van de belastingaangiftekop**  
U moet de eerste belastingaangifte van een bepaalde soort belasting voorbereiden op basis van de belastingaangiftekop.  
Voer de volgende stappen uit:
    - a. Vraag in de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000) de gewenste belastingaangiftekop op.
    - b. Klik in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Belastingaangiften**. De sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) wordt gestart.
  - **Op basis van een eerdere belastingaangifte**  
Voor volgende belastingaangiften kunt u de eerdere aangifte kopiëren en dan gegevens als de belastingperiode en de betalingsreferentie wijzigen.  
Voer de volgende stappen uit:
    - a. Vraag in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) een bestaande aangifte van de gewenste soort op.
    - b. Klik op **Dupliceren**. De sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) wordt gestart.

2. Voer de juiste gegevens in op de volgende velden:

- **Belastingjaar**
- **Belastingperiode**
- **Betalingsreferentie**

Zorg ervoor dat de gegevens in de overige velden juist zijn en sla de gegevens op. LN zet de status van de belastingaangifte op **Aangemaakt**.

## Stap 2: De belastingrecords selecteren

Voer de volgende stappen uit om belastingrecords toe te voegen aan de belastingaangifte:

1. Klik in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) op **Aangiferegels belastingen selecteren** in het menu Beeld, Referenties of Acties. De sessie Aangiferegels belastingen selecteren (tfgld1226m000) wordt gestart.
2. Geef aan of u de belastingrecords wilt selecteren op basis van de belastingperiode of de vervaldatum en voer de bijbehorende periode- of datumbereiken in. Het bereik moet binnen het opgegeven belastingjaar vallen. Als u de aangifte periodiek moet indienen, schakelt u het selectievakje **Belastingperiode** in en als u de aangifte moet indienen op of vóór een bepaalde datum, schakelt u het selectievakje **Vervaldatum** in.
3. Klik op **Selecteren**. U moet een apparaat voor het foutenverslag opgeven. LN voegt de geselecteerde records uit de tabel Belastinganalyse (tfgld110) toe aan de belastingaangifte en zet de status van de belastingaangifte op **Geselecteerd**.

Voor elke belastbare mutatie worden twee regels aangemaakt:

- Een regel voor het belastingbedrag
- Een regel voor het nettobedrag van de mutatie

4. In de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) kunt u de gegenereerde lijst van belastbare mutaties, het totale bedrag van de belastinggrondslag en het totale belastingbedrag weergegeven. U kunt de lijst alleen wijzigen door records te verwijderen.

Als u een XML-bestand voor de automatische indiening van de belastingaangifte hebt voorbereid, kunt u op **Bestand tonen** in het menu Beeld, Referenties of Acties klikken. LN geeft het voor de belastingaangifte gegenereerde XML-bestand weer.

5. Als u een belastbare mutatie wilt verwijderen, selecteert u de regel waarop het **Belastingbedrag** wordt weergegeven en klikt u op Verwijderen. LN verwijdert beide regels voor de mutatie en werkt de belastinggrondslag en het totale belastingbedrag bij.

## Stap 3: De belastingaangifte goedkeuren

Voordat u de belastingaangifte verder kunt verwerken, moet u de aangifte goedkeuren. Als de juiste belastbare mutaties zijn geselecteerd voor de belastingaangifte, klikt u op **Goedkeuren** in het menu Beeld, Referenties of Acties. LN zet de status van de belastingaangifte op **Goedgekeurd**.

Ga verder met de procedure in *Belastingaangiften indienen* (p. 97).

## Belastingaangiften indienen

U moet de belastingaangifte indienen op de manier die is voorgeschreven door de belastingdienst. Het is mogelijk dat u een afgedrukt verslag moet insturen of dat u het declaratiebestand elektronisch moet indienen.

In sommige situaties kan LN de aangifte automatisch indienen bij de belastingdienst. In alle andere situaties moet u de belastingaangifte voorbereiden op de voorgeschreven manier en deze opsturen naar de belastingdienst.

Om aan te geven dat u de belastingaangifte hebt ingediend, vraagt u de aangifte op in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) en klikt u in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Belastingaangifte doen**.

LN voert de volgende acties uit:

- Maakt de financiële boekingen aan voor de indiening van de belastingaangifte.
- Maakt een periodieke betalingsopdracht aan voor het te betalen bedrag als u het selectievakje **Periodieke betalingsopdracht genereren** in de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000) hebt ingeschakeld.
- Zet de status van de belastingaangifte op **Ingediend**.

Ga verder met de procedure in *De belastingaangifte betalen* (p. 98).

## Belastinganalyse

### De belastingaangifte afdrukken

Gebruik de sessie Belastinganalyse (tfgld1520m000) om de bedragen voor uw belastingaangifte te berekenen en af te drukken. Klik op Afdrukken en selecteer een van de volgende verslagen:

- Belastinganalyse
- Belastinganalyse per factureren-door relatie
- Belastinganalyse per factureren-aan relatie
- Belastingverslag per belastingpositie
- Belastingverslag per belastingpositie en landgroep
- Belastingjaaroverzicht (relaties)
- Verkorte belastinganalyse per belastingdienst
- Analyse belastingvrijstelling

#### NB

In belastinganalyseverslagen worden belastingbetalingen aan de inningsinstantie aangeduid met de belastingcode **Belastingverrekening**.

Ga verder met *De belastingaangifte betalen* (p. 98).

## Overige belastingverslagen

U kunt de volgende sessies gebruiken om andere benodigde verslagen af te drukken:

- **Overz. ingeh. inkomst.belast. & soc. verzek.bijdr. afdrukken (tfgld1436m000)**  
Een overzicht van ingehouden belastingen en sociale verzekeringsbijdragen dat u periodiek aan elke relatie moet geven. De relatie heeft dit overzicht nodig om de aangifte voor de persoonlijke inkomstenbelasting in te vullen en om de reeds ingehouden bedragen te claimen. Daarnaast kunt u dit verslag gebruiken voor interne controles.
- **Toek. verplichtingen voor IB & soc.verz.bijdragen afdrukken (tfacp2403m000)**  
Een verslag dat de toekomstige fiscale verplichtingen toont die het gevolg zijn van belastingcodes voor belastinginhouding met als belastingsoort **Bij betalingen**. Deze soorten fiscale verplichtingen zijn nog niet terug te vinden in het grootboek omdat de betalingen nog niet vervallen zijn.
- **Belast.mut. voor tussentijdse opbr. op verk.fact. afdrukken (tfgld1433m000)**  
Om de belastingcontrole te vereenvoudigen kunt u een verslag afdrukken van de opbrengsten en belastingregels in de tabel Gejournaliseerde mutaties (tfgld106). Zie Verkooporders - afstemming van tussentijdse opbrengsten voor meer informatie.

## De belastingaangifte betalen

Als u automatische betaling van de belastingaangifte instelt, maakt LN een periodieke betalingsopdracht aan voor het te betalen bedrag. Om de betaling daadwerkelijk uit te voeren, moet u de periodieke betalingsopdracht verwerken. Tijdens dit proces zet LN de status van de belastingaangifte eerst op **Verzonden naar bank** en uiteindelijk op **Betaald**, afhankelijk van de betaalwijze.

U kunt ook een journaal aanmaken om de belasting handmatig te betalen.

Tijdens dit proces zet LN de status van de belastingaangifte eerst op **Verzonden naar bank** en uiteindelijk op **Betaald**, afhankelijk van de betaalwijze.

### NB

Als u de belasting niet betaalt via een periodieke betalingsopdracht, moet u handmatig journaalposten aanmaken om de tussenrekening voor belasting te schonen en de status van de belastingaangifte op **Handmatig betaald** te zetten.

U kunt de periodieke betalingsopdracht niet wijzigen, maar wel verwijderen.

### Als u de periodieke betalingsopdracht verwijdert

Als u de periodieke betalingsopdracht verwijdert, moet u rekening houden met het volgende:

- LN maakt geen tegenboekingen aan voor de boekingen die zijn aangemaakt voor de ingediende aangifte. De status van de aangifte blijft **Ingediend** en het nummer van de periodieke betalingsopdracht wordt verwijderd van de aangifte.

- Wanneer u een periodieke betalingsopdracht hebt verwijderd, kunt u die niet automatisch opnieuw aanmaken.
- U moet de belastingbedragen handmatig betalen en een journaalpost aanmaken om de tussentijdse belastingrekening te schonen. Desgewenst kunt u de status van de belastingaangifte op **Handmatig betaald** zetten.

Ga verder met *Belastingaangiften archiveren en verwijderen* (p. 99).

## Belastingaangiften archiveren en verwijderen

Als een belastingperiode afgesloten is, kunt u de belastingaangiften voor die periode archiveren en de aangiften verwijderen uit de operationele bedrijven. U kunt alleen belastingaangiften met de status **Betaald** of **Handmatig betaald** archiveren en/of verwijderen.

U kunt de belastingaangiftekoppen ook archiveren. U kunt ze echter niet verwijderen.

Gebruik de sessie Belastingaangiften archiveren/verwijderen (tfgld1225m000) om belastingaangiften te archiveren en/of te verwijderen en om belastingaangiftekoppen te archiveren.

Daarnaast kunt u de sessie Belastingmutaties archiveren/verwijderen (tfgld6207m000) gebruiken om belastingmutaties te archiveren en/of te verwijderen uit de tabel Belastinganalyse (tfgld110).



# Hoofdstuk 11

## Intrastat-aangiften en sales-listing

# 11

### EU-mutatierapportage

Indien uw bedrijf gevestigd is in een EU-land, moet u aangifte doen van mutaties met bedrijven in andere EU-landen. Gewoonlijk moet u maandelijks bij de fiscale autoriteiten aangifte doen van alle intracommunautaire (goederen)transacties.

U moet de volgende aangiften doen:

- De Intrastat-aangifte van import-/exportstatistieken.
- De sales-listing

Bedrijven in België en Luxemburg moeten bovendien een betalingsbalansverslag indienen. In Betalingsbalansgegevens (België) wordt beschreven hoe u de basisgegevens voor dit betalingsbalansverslag kunt instellen.

U kunt LN zodanig instellen dat de gegevens voor deze verslagen worden verzameld en de verslagen worden gegenereerd.

U kunt de sessies van de module Belasting gebruiken om:

- De verschillende BTW-percentages op te geven. Zie voor meer informatie: *Default belastingcodes definiëren* (p. 35).
- De Intrastat-aangifte in te stellen en te genereren. Zie *Intrastat-rapportage (EU)* (p. 102) voor meer informatie.
- De sales-listing in te stellen en te genereren. Zie *De intracommunity-listing instellen* (p. 113) voor meer informatie.

Voor de Europese sales-listing en de Intrastat-aangifte moeten in alle EU-landen bedragen in vreemde valuta worden geconverteerd naar bedragen in de lokale valuta, doorgaans de euro. Als specifieke valutakoersen moeten worden gebruikt om het verslag te genereren (zoals de valutakoersen die worden gebruikt door de Centrale Bank), kunt u deze valutakoersen definiëren volgens de procedure in *Externe typen valutakoersen gebruiken* (p. 102).

## Externe typen valutakoersen gebruiken

De bedragen op de sales-listing en in de Intrastat-aangifte moeten doorgaans worden gerapporteerd in de lokale valuta van het bedrijf.

Wanneer u de facturen en orders verwerkt in Facturering, converteert LN de bedragen naar de lokale valuta door het type valutakoers van de mutatie te gebruiken.

De regels voor de te gebruiken valutakoersen voor de bedragen op de sales-listing en in de Intrastat-rapportage kunnen per land verschillen. In sommige landen kunt u uw interne bedrijfskoersen gebruiken en in andere landen moet u specifieke valutakoersen gebruiken, bijvoorbeeld de koersen die worden gebruikt door de Europese centrale bank.

U kunt de te rapporteren bedragen voor de sales-listing en de Intrastat-aangifte op twee manieren simultaan genereren:

- Als interne waarden voor uw eigen controles, met gebruik van de mutatievalutakoersen. Deze bedragen kunnen worden gebruikt om de sales-listing of de Intrastat-aangifte te vergelijken met uw verkoop- en inkooprekeningen.
- Als declaratiewaarden met gebruik van de voorgeschreven externe valutakoersen, bijvoorbeeld door de centrale bank. Deze bedragen zijn opgenomen in de verslagen.

### Het berekenen van de bedragen met gebruik van de externe valutakoers gaat als volgt:

1. Geef een type valutakoers op voor de externe valutakoersen en definieer valutakoersen tussen de mutatievaluta en de rapporteringsvaluta voor dit type valutakoers. Gebruik de valutakoersen die worden voorgeschreven door uw centrale bank of door een andere autoriteit. Zie **Valutakoersen definiëren** voor meer informatie.
2. In de sessie **Bedrijven** (tcomm1170m000) kunt u optioneel het default type externe valutakoers voor het bedrijf selecteren.
3. Schakel in de sessie **Intrastat-transacties verwerken** (tccom7271m000) of **Intracommunity-listing verwerken** (tccom7270m000) het selectievakje **Bedragen opnieuw berekenen met valutakoersen aangifte** in.
4. Selecteer het type externe valutakoers op het veld **Type valutakoers aangifte**. Default toont LN de externe valutakoers die u hebt ingevoerd in de sessie **Bedrijven** (tcomm1170m000).
5. LN berekent de factuurwaarden en de statistische waarden opnieuw in de lokale valuta met gebruik van de externe koersen van de factuurdatums of orderdatums en drukt de opnieuw berekende waarden af op de verslagen. U kunt deze waarden en de interne waarden opvragen in de sessies **Sales-listing** (tccom7170s000) en **Intrastat-transacties** (tccom7171m000).

## Intrastat-rapportage (EU)

In LN kunt u de Intrastat-aangifte (EU) genereren en opsturen naar de Intrastat-autoriteiten via een externe Intrastat-provider of rechtstreeks in het formaat van een Instat/XML-bestand.

Voordat u het uitvoerbestand genereert, kunt u handmatig import-/exportstatistiekgegevens toevoegen of corrigeren. Voor meer informatie, zie *Intrastat-provider programma's* (p. 107).

## Gegevens Intrastat-aangifte verzamelen

Voor de Intrastat-aangifte krijgt u van de fiscale autoriteiten een lijst met:

- De goederen waarover u aangifte moet doen.
- De geharmoniseerde systeemcodes van de goederen.
- De alternatieve eenheid voor sommige geharmoniseerde systeemcodes, die u moet gebruiken voor de gemelde hoeveelheden.

Voor alle EU-landen gelden algemene vereisten alsmede landspecifieke vereisten. De meeste gegevens kunnen worden opgehaald uit LN en u moet een aantal extra gegevens configureren via het definiëren van extra Intrastat-infosets.

De gegevens in LN worden opgehaald uit de verschillende LN-pakketten via Magazijnbeheer.

LN verzamelt de gegevens van alle orders die resulteren in de zending of ontvangst van goederen waaraan u een geharmoniseerde systeemcode hebt gekoppeld, naar andere EU-lidstaten dan het land waar uw eigen bedrijf is gevestigd.

Indien prijzen zijn gewijzigd na de registratie van ontvangsten of leveringen, worden de vastgelegde Intrastat-gegevens rechtstreeks gecorrigeerd door Inkoop, Verkoop, Service of Fin. administratie.

Indien de prijs van een orderregel wijzigt na de ontvangst of uitgifte van de goederen of als er factuurverschillen zijn in Crediteurenadministratie, worden de vastgelegde Intrastat-gegevens bijgewerkt. Indien een prijswijziging van toepassing is op meerdere Intrastat-regels, wordt het verschil uitgesplitst over de regels. Bijvoorbeeld, indien een verkooporderregel leidt tot meerdere leveringen, worden er meerdere Intrastat-regels aangemaakt.

Verschilbedragen die zijn veroorzaakt door het toekennen van een factuur aan een inkooporderregel, kunnen ook van toepassing zijn op meerdere Intrastat-regels. In dat geval wordt het verschilbedrag proportioneel verdeeld over de Intrastat-regels. Let er op dat reeds verwerkte Intrastat-regels en regels met een interne prijs niet worden bijgewerkt.

Indien prijzen zijn gewijzigd of factuurverschillen voorkomen, worden de vastgelegde Intrastat-gegevens bijgewerkt met behulp van de volgende sessies:

- Prijs en kortingen na ontvangst wijzigen (tdpur4122m000)
- Prijzen en kortingen na levering wijzigen (tdsls4122m000)
- Inkoopfacturen invoeren (tfacp2600m000), tijdens het toekennen van facturen
- Inkoopfacturen toekennen/fiatteren (tfacp2107m000)
- Nacalculatie materiaalkosten serviceorder (tssoc2121m000)
- Reparatieverkooporder - artikelregels (tsmsc1110m000)

De waarde van de goederen wordt vastgelegd in de mutatievaluta's. Wanneer u de Intrastat-gegevens exporteert, converteert LN de bedragen naar de lokale valuta met behulp van de valutakoersen van de factuurdatum of de orderdatum. LN gebruikt de mutatievalutakoers of de externe valutakoers zoals

beschreven in *Externe typen valutakoersen gebruiken* (p. 102). Tenzij het land zich in een valutaovergangsfase bevindt, is de lokale valuta de euro. Indien LN de valutakoersen niet kan vinden, exporteert LN de bedragen in de mutatievaluta en wordt de mutatievaluta ingevuld op het veld Valuta.

In de meeste landen moeten mutaties waarvan de hoeveelheid en/of de waarde nul is, niet worden gerapporteerd.

In de sessie Parameters Intrastat (tccom7100s000) kunt u de gewenste logmethode voor mutaties betreffende kosten- en serviceartikelen selecteren. U kunt bijvoorbeeld opgeven of de mutaties altijd moeten worden gelogd of alleen als een geharmoniseerde systeemcode aanwezig is.

In sommige landen moet in de Intrastat-aangifte de provincie of regio worden opgenomen van waaruit de goederen zijn geëxporteerd. Om deze informatie te kunnen geven, neemt LN het veld **Staat/provincie** van het verzenden-van adres op in de Intrastat-gegevens.

## Extra Intrastat-informatiesets

Intrastat-gegevens die niet uit LN kunnen worden opgehaald, kunnen worden geleverd via extra Intrastat-informatiesets. U moet bijvoorbeeld het attribuut *Aard van transactie A* definiëren als een extra Intrastat-informatieveld. Dit veld bevat meestal de waarde 1 om "alle mutaties waarvoor een wijziging nodig is" aan te duiden.

U kunt maximaal 15 extra infosetvelden definiëren.

U kunt een default extra Intrastat-informatieset definiëren voor elke verzenden-aan relatie en verzenden-van relatie. Wanneer u een verkooporderregel, een inkooporderregel of een project aanmaakt, kunt u de default waarde gebruiken of kunt u een afzonderlijke extra Intrastat-informatieset voor de orderregel selecteren.

Om extra Intrastat-informatiesets in te stellen, moet u de sessie Definitie extra Intrastat-gegevens (tccom7104m000) gebruiken om het aantal velden en de veldlengtes vast te leggen. Vervolgens gebruikt u de sessie Extra Intrastat-gegevens (tccom7505m000) om de waarden voor deze velden te definiëren.

Omdat het vereiste aantal velden en de lengte van elk veld per land kan verschillen, kunt u de extra Intrastat-informatiesets per land definiëren. Voor elk veld kunt u de default waarde opgeven.

## Gegevens en berekeningen Intrastat-transacties corrigeren

U kunt de opgeslagen gegevens bekijken in de sessie Intrastat-transacties (tccom7171m000). U kunt ontbrekende gegevens toevoegen en noodzakelijke correcties aanbrengen, bijvoorbeeld aan de hoeveelheid, de goederenstroom en de aard van de transactie.

Omdat u maar één default leveringsvoorwaarde of Incoterm-code kunt instellen voor een relatie en voor een ordersoort, kan het zijn dat u de Incoterm-code voor sommige transacties moet corrigeren.

De Intrastat-gegevens moeten de werkelijke transactiegegevens weergeven zoals zijn opgeslagen in Magazijnbeheer en Fin. administratie. U kunt daarom de gegevens die zijn gerelateerd aan de hoeveelheid of de factuurwaarde niet wijzigen. Om deze gegevens te corrigeren, moet u het te corrigeren record dupliceren en een nieuwe mutatie van het type **Handmatige correctie** aanmaken. Daarnaast worden

handmatig ingevoerde mutaties die niet afkomstig zijn uit LN, zichtbaar gemaakt in de Intrastat-aangifte via de orderherkomst **Handmatige mutatie**.

## NB

Negatieve waarden zijn niet toegestaan voor de Intrastat-aangifte. Bijvoorbeeld: om een mutatie van het type **(-) Afgifte** met een hoeveelheid van 500 te corrigeren omdat de werkelijke hoeveelheid 450 was, moet u handmatig een mutatie van het type **(+) Ontvangst** voor de hoeveelheid 50 aanmaken.

## Factuurwaarden corrigeren

In sommige landen moet de factuurwaarde worden gecorrigeerd om bijvoorbeeld de transportkosten uit te sluiten. Het is ook mogelijk dat *gratis* goederen een factuurwaarde hebben van 0, maar een statistische waarde van EUR 1000. Omdat de waarde van EUR 1000 niet gebaseerd kan worden op de gegevens in LN, moet u deze waarde invoeren in IDEP. Sommige versies van IDEP bevatten statistische regels om de factuurwaarden automatisch opnieuw te berekenen.

## De hoeveelheid in de alternatieve eenheid berekenen

In de sessie Codes geharmoniseerde systemen (tcmcs0128m000) moet u voor sommige soorten artikelen een alternatieve eenheid definiëren. De alternatieve eenheid voor bijvoorbeeld opnametape is meters. Indien u opnametape importeert of exporteert, moet u het gewicht en het aantal meters rapporteren. De alternatieve eenheid voor tegels is m<sup>2</sup>. Indien u tegels importeert of exporteert, moet u het gewicht en het aantal vierkante meters rapporteren.

Het veld **Hoeveelheid per rapportage-eenheid** in de sessie Codes geharmoniseerde systemen (tcmcs0128m000) geeft de meervouden van de alternatieve eenheid weer waarin u de verzonden hoeveelheden moet rapporteren. Indien de alternatieve eenheid bijvoorbeeld liters is en de hoeveelheid per eenheid is 10, dan wordt de hoeveelheid voor de Intrastat-aangifte verhoogt met één, telkens wanneer u 10 liter van het artikel verzendt.

Zie Alternatieve eenheid voor meer informatie.

## Intrastat-gegevens en sales-listinggegevens

In sommige landen gebruiken accountants de sales-listing om de Intrastat-aangiftegegevens te controleren. Echter, voor een aantal aspecten moet de Intrastat-aangifte gedetailleerder zijn dan de sales-listinggegevens. De sales-listing rapporteert bijvoorbeeld de goederenbedragen als een totaal per verkopen-aan relatie, terwijl de Intrastat-aangifte de goederenbedragen, hoeveelheden, geharmoniseerde systeemcodes en transactiegegevens opneemt.

## De gegevens converteren

Sommige veldwaarden in LN moeten worden vertaald naar de corresponderende waarden die vereist zijn voor de Intrastat-aangifte. In sommige landen worden bijvoorbeeld de verschillende 3-letterige Incoterm-codes gecomprimeerd per type en weergegeven door een code van één teken.

Voor dit soort vertalingen kunt u in de sessie Conversieschema Intrastat (tcom7120m000) het conversieschema voor Intrastat definiëren om de specifieke veldwaarden in LN te vertalen naar de vereiste waarden voor de Intrastat-aangifte.

## De exportgegevens voorbereiden

In de sessie Intrastat-transacties verwerken (tcom7271m000) kunt u een bereik van te exporteren gegevens selecteren aan de hand van een aantal criteria.

Hiervoor gelden de volgende regels:

- Indien u een bereik van kantoren (bedrijfsonderdelen) selecteert, moeten de bedrijfsonderdelen allemaal bij de enterprise-eenheden horen die aan hetzelfde financiële bedrijf zijn gekoppeld. Dit om te voorkomen dat de Intrastat-gegevens van verschillende financiële bedrijven door elkaar lopen.
- In veel landen zijn aparte Intrastat-aangiften vereist voor de import- en de export-goederenstroom. Om de gegevens voor één goederenstroom te exporteren, moet u op het veld **Goederenstroom** de optie **(+) Ontvangst** of **(-) Afgifte** selecteren.
- LN logt de Intrastat-bedragen in de mutatievaluta's. Wanneer u de gegevens vanuit LN exporteert naar de externe Intrastat-applicatie, worden de bedragen omgezet naar de lokale valuta met behulp van de valutakoersen die geldig zijn op de mutatiedatum en -tijd. Indien er geen valutakoers wordt gevonden, bevat het exportbestand de mutatievaluta en het bedrag in de mutatievaluta. De factuurwaarde wordt ter informatie eveneens weergegeven in de lokale valuta.

Wanneer u de Intrastat-gegevens exporteert, worden de bedragen geconverteerd naar de lokale valuta van het bedrijf. Indien u de Intrastat-aangifte in euro's moet doen en de lokale valuta van het bedrijf is niet euro, kunt u de bedragen naar euro's converteren in de IDEP-toepassing.

## Het exportbestand

Om de Intrastat-gegevens over te zetten naar het Intrastat-provider programma kunt u de gegevens uit LN exporteren naar een bestand dat u vervolgens kunt importeren in de Intrastat-applicatie, of in Excel wanneer u een Excel-sheet wilt aanmaken. Voor een betere prestatie wordt het Intrastat-exportbestand eerst opgeslagen op de server en kunt u het vervolgens overzetten naar de client.

U kunt de volgende soorten bestanden aanmaken:

- ASCII-bestand (CSV - comma separated values)
- ASCII positioneel bestand zoals vereist voor IRIS.
- Een Instat/XML-bestand.

Zie *Intrastat-gegevens (p. 108)* voor meer informatie.

Een positioneel bestand moet niet worden gecomprimeerd. Het scheidingsteken in een positioneel bestand kan een komma of een spatie zijn.

Indien u een CSV-bestand voor IDEP aanmaakt, moet u de extensie .csv gebruiken om het bestandstype aan te duiden. Indien u het bestand in Microsoft Excel wilt verwerken, kunt u het bestand als

Excel-bestand (.xls) importeren. Gebruik het scheidingsteken om de kolommen te scheiden. U kunt een bestandskop genereren die in Excel wordt omgezet in een koptekst met kolomnamen.

## Intrastat-aangiften (EU) in een multi-financiële bedrijfsstructuur

De vereisten voor de Intrastat-aangiften (EU) en de externe applicatie die gebruikt kan worden voor het genereren van de Intrastat-aangifte (EU) verschillen per land. U moet de gegevens voor de Intrastat-aangifte daarom per land instellen.

Alle enterprise-eenheden van de bedrijfsonderdelen die hun Intrastat-aangifte in één BTW-teruggave versturen, moeten tot hetzelfde financiële bedrijf behoren, omdat het financiële bedrijf het BTW-nummer en het land bevat. Wanneer u de gegevens voor Intrastat-aangifte (EU) vastlegt, kunt u in een multi-financiële bedrijfsstructuur het financiële bedrijf opgeven waarop de gegevens van toepassing zijn. Indien u geen bedrijfsnummer opgeeft, zijn de gegevens van toepassing op alle financiële bedrijven waarvoor u geen bedrijfsspecifieke gegevens vastlegt.

## Intrastat-provider programma's

Voor het genereren van de Intrastat-aangiften kunt u een extern programma gebruiken. Via de sessie Intrastat-transacties verwerken (tcom7271m000) genereert u dan een sequentieel bestand met de benodigde gegevens, en dit bestand importeert u in het externe programma.

De betreffende instanties in uw land kunnen u informatie geven over de regels die gelden voor de aangifte. In het externe programma definieert u de verslagindeling van de aangifte.

In het externe programma moet u aangeven hoe het sequentiële bestand is ingedeeld. Zie ook *Intrastat-gegevens* (p. 108). Het door LN aangemaakte sequentiële bestand kan het maximum aantal velden bevatten dat binnen de EU wordt gebruikt.

De meeste Intrastat-applicaties controleren de gegevens en bieden de mogelijkheid de gegevens te corrigeren. De Intrastat-oplossing (EU) in LN helpt u bij het opzetten van de gegevens voor de Intrastat-aangifte op een dusdanige wijze dat het achteraf doorvoeren van correcties meestal niet nodig is.

U kunt op dit moment bijvoorbeeld gebruik maken van een van de volgende programma's:

- IDEP/CN8 (pakket voor invoer van Intrastat-gegevens), gebruikt in veel Europese landen.
- CBS-IRIS (Interactive Registration of International Trade Statistics), gebruikt in Nederland.
- IDES, gebruikt in Duitsland.
- Excel, gebruikt in het Verenigd Koninkrijk.

Deze programma's zijn gratis verkrijgbaar, waarna u het programma kunt installeren op uw PC.

## Intrastat-gegevens

Teneinde alle informatie beschikbaar te maken voor IDEP, exporteert LN de volgende gegevens naar het ASCII-bestand (CSV). Niet-verplichte velden worden aangeduid met \*.

| Veldnaam in LN                       | Veldnaam in IDEP                    |
|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Goederenstroom                       | Goederenstroom                      |
| Mutatiedatum                         | Datum                               |
| Geharmoniseerde systeemcode          | CN8 goederencode                    |
| Artikel                              | PSI-code                            |
| Artikelomschrijving                  | Omschrijving PSI-code               |
| Factuurwaarde in lokale valuta       | Goederenbedrag in euro's            |
| Statistische waarde in lokale valuta | Statistische factuurwaarde          |
| Valuta                               | Valuta                              |
| Hoeveelheid in alternatieve eenheid  | Aantal alternatieve eenheden        |
| Gewicht                              | Gewicht                             |
| Vervoerwijze                         | Vervoerwijze                        |
| Leveringscondities                   | Incoterms                           |
| Land relatie                         | Land van partner                    |
| BTW-nummer relatie                   | BTW-nummer partner                  |
| Staat/provincie van partner *        | Regio, Departement, Bundesland etc. |
| Land van herkomst *                  | Land van herkomst                   |
| Referentie *                         | Referentie                          |
| Gereserveerd 1-3 *                   |                                     |
| Hoeveelheid **                       |                                     |
| Vorraadeenheid **                    |                                     |

|                                                            |                                                     |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ASIS (Additionele statistische informatiesets) velden 1-15 | Additionele statistische informatiesets velden 1-15 |
|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|

---

\* Niet verplicht.

\*\* Alleen als u het selectievakje **Voorloophnullen en -spaties onderdrukken** in de sessie Intrastat-transacties verwerken (tccom7271m000) inschakelt.

## Extra Intrastat-informatie in Magazijnbeheer

De Extra Intrastat-info wordt gebruikt om aanvullende informatie te geven voor Intrastat-mutaties. De code voor de extra Intrastat-info moet zijn gekoppeld aan de magazijnorderregels om de informatie te ondersteunen die nauw verwant is met het type bedrijf. Voorbeeld: aanvullende informatie voor normale verkopen, retouren voor verkopen of reparaties.

De Intrastat-gegevens die u opgeeft op het veld **Aanvullende Intrastat-informatie** is niet aanwezig in LN. De code voor de extra Intrastat-info kan worden gekoppeld aan:

- Bedrijfsonderdelen
- Magazijnen
- Magazijnordersoort

De waarde op het veld **Aanvullende Intrastat-informatie** wordt opgehaald uit de herkomstorderregel wanneer magazijnorders worden gegenereerd vanuit pakketten als Verkoop, Inkoop en Service.

Voor de waarde van het veld **Aanvullende Intrastat-informatie** in de sessie Inslagorderregels (whinh2110m000) of een sessie Uitslagorderregels (whinh2120m000) wordt in de onderstaande volgorde een default opgehaald:

1. De herkomstorderregel of het herkomstpakket.
2. De sessie Bedrijfsonderdelen (tcmcs0565m000) of de sessie Magazijnen (whwmd2500m000).
3. De sessie Magazijnordersoorten (whinh0110m000).

## Intrastat-aangifte EU instellen

### Voorwaarden

LN kan Intrastat-gegevens op de juiste wijze vastleggen in bedrijven met een single-valutasysteem of een dependent-valutasysteem. Het thuisland van het bedrijf moet een EU-lidstaat zijn.

Het instellen van LN voor het verzamelen van de gegevens voor de Intrastat-aangifte (EU) gaat als volgt:

1. Voer in de sessie Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000) het BTW-nummer van uw eigen bedrijf in op het veld **Belastingnummer eigen bedrijf**.
2. Schakel in de sessie Geïmplementeerde software-componenten (tccom0100s000) het selectievakje **Intrastat-aangifte (EU)** in. Indien dit selectievakje is uitgeschakeld, kunt u geen gegevens voor de Intrastat-aangifte vastleggen. Vanaf het moment dat u deze gegevens opslaat, registreert LN de mutatiegegevens die vereist zijn om de Intrastat-aangifte (EU) te genereren.
3. Voer in de sessie Landen (tcmcs0510m000) de ISO-landcode in en schakel het selectievakje **EU-lidstaat** in voor elk land dat lid is van de Europese Unie (EU).
4. Indien provincies op de Intrastat-aangifte moeten worden vermeld, kunt u de provincies van elk land definiëren in de sessie Staten/provincies (tcmcs1143m000).
5. Voer in de sessie Codes geharmoniseerde systemen (tcmcs0128m000) de geharmoniseerde systeemcodes of de CN-8 codes in van de goederen waarvoor u aangifte doet. U kunt bij de belastingdienst terecht voor een lijst van de CN-8 codes die in uw land van toepassing zijn.
6. In de sessie Codes geharmoniseerde systemen (tcmcs0128m000) moet u ook de alternatieve eenheid vastleggen voor alle geharmoniseerde systeemcodes waarvoor dit vereist is. Het veld **Hoeveelheid per rapportage-eenheid** bevat een conversiefactor. Bijvoorbeeld, indien de alternatieve eenheid Liter is en u rapporteert de hoeveelheden in veelvouden van 10 liter, moet u het getal 10 invoeren in dit veld. De belastingdiensten kunnen u voorzien van een lijst met alternatieve eenheden die u moet gebruiken. In de meeste gevallen moet dit veld 1 (één) zijn.
7. Indien specifieke valutakoersen moeten worden gebruikt om het verslag te genereren, moet u deze valutakoersen definiëren zoals wordt beschreven in *Externe typen valutakoersen gebruiken* (p. 102).
8. Definieer in de sessie Artikelen - defaults (tcibd0102m000) of de sessie Artikelen (tcibd0501m000) van de module Basisgegevens artikelen de geharmoniseerde systeemcodes voor de artikelen en geef voor elk artikel het gewicht in kilo's op voor de Intrastat-aangifte.
9. Geef voor elke relatie in een lidstaat van de EU het BTW-nummer op in de sessie Belastingnummers per relatie (tctax4100m000).
10. Definieer in de sessie Definitie extra Intrastat-gegevens (tccom7104m000) de velden voor de extra Intrastat-informatiesets die vereist zijn voor uw soort bedrijf en geef voor elk veld de veldlengte op.
11. Definieer in de sessie Extra Intrastat-gegevens (tccom7505m000) de extra Intrastat-informatiesets die vereist zijn voor uw soort bedrijf. U moet voor elk type veld de waarde en de omschrijving invoeren. Het kan nodig zijn dat u een aantal extra Intrastat-informatiesets moet instellen voor de verschillende goederenstromen in uw bedrijf.
12. Zet in de sessie Conversieschema Intrastat (tccom7120m000) de veldwaarden van LN om naar de corresponderende waarden die vereist zijn voor de Intrastat-aangifte.
13. Herhaal de stappen 7 t/m 9 voor elk land dat onder het logistieke bedrijf valt. Op verkooporderregels en inkooporderregels gebruikt LN default de extra Intrastat-informatieset die u hebt ingesteld voor het land van het verkoopbureau of van het inkoopbureau. Op

magazijnorderregels gebruikt LN default de extra Intrastat-informatiesets die u hebt ingesteld voor het land waarin het magazijn is gevestigd. U kunt de default extra Intrastat-informatieset op de orderregels desgewenst overschrijven.

14. Ga op een van de volgende manieren te werk:
  - Definieer in de sessie Bedrijfsonderdelen (tcmcs0165s000) de default extra Intrastat-informatieset voor verkoop- en inkoopbureaus. Indien u het magazijn aan een verkoop- of inkoopbureau koppelt, wordt de extra Intrastat-informatieset de default informatieset voor orders die door het bureau worden aangemaakt.
  - Koppel in de sessie Magazijnordersoorten (whinh0110m000) Intrastat-informatie aan voorraadmutatiesoorten. Laat in dit geval het veld **Extra Intrastat-gegevens** in de sessie Bedrijfsonderdelen (tcmcs0165s000) leeg.
15. In de sessie Magazijnen (tcmcs0103s000) kunt u de default extra Intrastat-informatieset voor magazijnoverboekingsorders selecteren.
16. Selecteer in de sessie Parameters Intrastat (tccom7100s000) de gewenste logmethode voor kosten- en serviceartikelen en voer het aantal decimalen, het scheidingsteken voor decimalen en de afrondingsmethode in voor de waarden en de bedragen op de Intrastat-aangifte. Omdat deze gegevens voor de diverse EU-landen kunnen verschillen, moet u in een multi-financiële bedrijfsstructuur deze stap herhalen voor de financiële bedrijven in de diverse landen.

## Intrastat-gegevens exporteren

Om de gegevens van de Intrastat-aangifte (EU) te bekijken en de gegevens te exporteren naar de door u gebruikte applicatie voor de Intrastat-aangifte, doet u het volgende:

1. Vraag de opgeslagen gegevens op in de sessie Intrastat-transacties (tccom7171m000). U kunt ontbrekende informatie toevoegen en de nodige correcties aanbrengen. Om de financiële gegevens te corrigeren, moet u de te corrigeren record dupliceren en een nieuwe mutatie van het type **Handmatige correctie** aanmaken.
2. Selecteer in de sessie Intrastat-transacties verwerken (tccom7271m000) de bereiken van gegevens die naar de door u gebruikte applicatie voor de Intrastat-aangifte moeten worden geëxporteerd. Indien u een bereik van kantoren (bedrijfsonderdelen) selecteert, moeten de bedrijfsonderdelen allemaal bij de enterprise-eenheden horen die aan hetzelfde financiële bedrijf zijn gekoppeld. Dit om te voorkomen dat de Intrastat-gegevens van verschillende financiële bedrijven door elkaar lopen.

U moet ook het type exportbestand selecteren. U kunt kiezen uit:

- Een XML-bestand dat u rechtstreeks kunt indienen bij het Intrastat-bureau
- Een sequentieel IDEP-bestand
- Een sequentieel IRIS-bestand

Om een XML-bestand in te kunnen dienen, moet u in de sessie Parameters Intrastat (tccom7100s000) de gegevens voor de **Definitie INSTAT/XML-entiteit** hebben ingevoerd aan de hand van de lokaal geldende instructies voor de indiening van de Intrastat-aangifte.

3. In veel landen zijn aparte Intrastat-aangiften vereist voor de importgoederenstroom (ontvangst) en de exportgoederenstroom (afgifte). Om de gegevens voor één goederenstroom te exporteren, selecteert u dezelfde goederenstroom in de Van- en T/m-velden voor **Goederenstroom**. Herhaal vervolgens stap 2 en selecteer deze keer de andere goederenstroom.

## De intracommunity-listing instellen

LN verzamelt de gegevens van de verkoopfacturen die u hebt verzonden naar relaties met adressen in andere EU-landen dan het land waarin uw eigen bedrijf is gevestigd.

Gebruik de volgende sessies om LN in te stellen voor het ophalen van de gegevens voor de sales-listing:

1. **Geïmplementeerde software-componenten (tccom0100s000)**  
Schakel het selectievakje **Sales-listing (EU)** in.
2. **Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000)**  
Geef het BTW-nummer van uw eigen bedrijf op in het veld **Belastingnummer eigen bedrijf**.
3. **Landen (tcmcs0510m000)**  
Schakel het selectievakje **EU-lidstaat** in wanneer u een land definieert dat lid is van de Europese Unie (EU).
4. **Belastingnummers per relatie (tctax4100m000)**  
Voer het belastingnummer in van elke relatie die is gevestigd in een EU-lidstaat.
5. **Perioden intracommunity-listing per belastingperiode (tccom7103m000)**  
Definieer de perioden waarvoor u de sales-listing moet indienen en wijs die perioden toe aan de belastingperioden die zijn gedefinieerd voor het financiële bedrijf.
6. **Layout sales-listing (tccom7101m000)**  
Definieer of wijzig de layout van het XML-bestand voor de sales-listing. Als u een CSV-bestand (comma-separated values) genereert, moet u deze sessie gebruiken om de vereiste velden te definiëren.

## Sales-listinggegevens verzamelen

Het overzetten van de gegevens naar de sales-listing gaat als volgt:

1. Selecteer een regel in de sessie Openstaande posten per factureren-aan relatie (tfacr2520m000) en klik in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Sales-listinggegevens**. De sessie Sales-listinggegevens (tfacr1113s000) wordt gestart.
2. Klik in de sessie Sales-listinggegevens (tfacr1113s000) op **Opslaan** om de gegevens van de geselecteerde openstaande post over te zetten.

Elke factuur komt overeen met één regel in de sales-listing. In de sessie Sales-listing (tccom7170s000) kunt u sales-listinggegevens handmatig toevoegen of corrigeren voordat u het verslag genereert. U moet bijvoorbeeld het selectievakje **Uitbesteding** inschakelen voor de regels van de sales-listing waarop dit van toepassing is.

## De intracommunity-listing genereren

Ga als volgt te werk om de intracommunity-listing te genereren:

### Stap 1:

Start via het menu Beeld, Referenties of Acties van de sessie Openstaande posten per factureren-aan relatie (tfacr2520m000) in Fin. administratie de sessie Sales-listinggegevens (tfacr1113s000) om de gegevens van openstaande facturen over te zetten naar de sales-listing.

### Stap 2:

Desgewenst gebruikt u de sessie Sales-listing (tccom7570m000) om:

- De gerapporteerde bedragen op te vragen, gesorteerd op factuur, datum, relatie en mutatiesoort.
- De facturen op te geven of te corrigeren die moeten worden opgenomen in de sales-listing maar die nog niet, of niet juist, zijn geregistreerd in Facturering.
- Schakel het selectievakje **Uitbesteding** in waar dit van toepassing is.

### Stap 3:

Gebruik de sessie Intracommunity-listing verwerken (tccom7270m000) om de sales-listing te genereren. U kunt desgewenst een gedeeltelijke sales-listing genereren. U kunt de volgende contractsoorten aanmaken:

- Een XML-bestand voor automatische indiening
- Een sequentieel CSV-bestand (comma-separated values)
- Een afgedrukt verslag

## Indicator Uitbesteding

LN heeft niet de mogelijkheid om de indicator Uitbesteding, die nodig is voor de sales-listing, op de facturen te zetten. U moet dit zelf doen in de sessie Sales-listing (tccom7170s000).

## De volgende intracommunity-listing genereren

U kunt de volgende intracommunity-listing op twee manieren genereren:

- Schakel in de sessie Intracommunity-listing verwerken (tccom7270m000) het selectievakje **Inclusief verwerkte regels** uit. LN neemt alleen de facturen op die nog niet zijn verwerkt in de sales-listing.
- Geef in de sessie Intracommunity-listing verwerken (tccom7270m000) de aangifteperiode op om de sales-listing voor een specifieke periode te genereren.

Als u een periode opgeeft waarvoor u de sales-listing al hebt gegenereerd, genereert LN automatisch correctieposten voor die periode. U kunt alleen correcties genereren voor de meest recente periode waarvoor u de sales-listing genereert. LN bewaart de gegevens van de sales-listing voor oudere perioden niet.

## De sales-listing bijwerken

Gebruik, indien van toepassing, de sessie Aftrekposten bijwerken in sales-listing (tctax7200m000) om de korting, kredietbeperking of betalingsverschillen (afgetrokken op betaling van een factuur) in de sales-listing bij te werken.

## Layout van sales-listingbestand

Het sequentieel bestand van de sales-listing heeft de volgende default layout:

| Veld                              | Startpositie | Lengte |
|-----------------------------------|--------------|--------|
| BTW-nummer                        | 1            | 20     |
| Goederenbedrag<br>(lokale valuta) | 21           | 14     |
| Indicator Uitbeste-<br>ding       | 35           | 1      |



## Belastingcodes voor geen belasting

LN kan geen mutaties aanmaken, journaliseren en boeken als er geen belastingcode beschikbaar is. Daarom moet u een belastingcode definiëren voor mutaties waarover geen belasting wordt geheven. Om een belastingcode te definiëren voor mutaties die niet belastbaar zijn, schakelt u het selectievakje **Belastingcode voor "Geen belasting"** in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) in.

## Belastingcodes met percentage nul

Belastbare mutaties waarover geen belasting hoeft te worden betaald, worden beschouwd als mutaties met een belastingpercentage van nul, en niet als niet-belastbare mutaties. Voor dergelijke mutaties moet u belastingcodes met als percentage nul instellen.

Vrijstelling van belasting kan bijvoorbeeld om de volgende redenen van toepassing zijn:

- De goederen of diensten zijn niet belastbaar
- De goederenoverboeking naar of van specifieke landen is niet belastbaar
- De mutaties hebben betrekking op servicebewerkingen in specifieke situaties
- De relatie beschikt over een vrijstellingscertificaat

Als er geen belasting wordt geheven over een mutatie, moet doorgaans extra informatie op de factuur worden afgedrukt, zoals een verwijzing naar de belastingwet waarin de uitzondering is geregeld of het nummer van het certificaat voor belastingvrijstelling van de relatie. Deze informatie kunt u opnemen in een redencode die u koppelt aan de belastingcode of in tekst die u koppelt aan de belastingcode, afhankelijk van het type belasting.

## De belastingfunctionaliteit deactiveren

LN kan geen orders en facturen aanmaken zonder een belastingcode. Als u geen gebruik wilt maken van de belastingfunctionaliteit van LN, moet u toch een belastingcode definiëren. Voor die code hoeft u geen belastingpercentages op te geven.

Voer de volgende stappen uit om de belastingfunctionaliteit van LN te deactiveren:

1. Schakel in de sessie Geïmplementeerde software-componenten (tccom0100s000) het selectievakje **Belasting** uit.
2. Definieer een belastingcode in de sessie Belastingcodes (tcmcs0137m000).
3. Koppel in de sessie Belastingcodes per land (tcmcs0136s000) de belastingcode aan het thuisland van uw financiële bedrijf en schakel het selectievakje **Belastingcode voor "Geen belasting"** in. Voor een belastingcode van het type Geen belasting kunt u geen belastingpercentages of boekingsgegevens definiëren.
4. Selecteer in de sessie Belastingafhandeling (tctax0138m000) de belastingcode op het veld **Belastingcode voor "Geen belasting"** en schakel alle selectievakjes voor de verschillende soorten mutaties uit om de gerelateerde belastingcodevelden uit te schakelen.

# Bijlage A

## Verkoopbelasting - adresstructuur

A

## Adresstructuur voor berekeningen van verkoopbelasting

### Adresstructuur

In de volgende tabellen wordt de volgorde aangegeven waarin LN de adressen bepaalt:

- Adresstructuur per ordersoort voor Service, Verkoop en Inkoop
- Adresstructuur per sessie van Fin. administratie
- Additionele informatie

### Adresstructuur per ordersoort voor Service en Orderbeheer

Voor Service, Verkoop en Inkoop geven de volgende tabellen per ordersoort de volgorde aan die LN gebruikt om de adressen te bepalen.

| Ordersoort                     | Verzenden-van                      | Verzenden-aan                                                                                                                      | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Verkooporder<br>Verkoopofferte | Magazijn (te verzenden artikel)    | Specifiek afleveradres (regel)<br><br>Code afleveradres (regel)<br><br>Specifiek afleveradres (kop)<br><br>Code afleveradres (kop) | Bedrijf                       | Verkopen-aan adres            |
| Verkooporder<br>Verkoopofferte | Bedrijf (niet-verzendbaar artikel) | Klant                                                                                                                              | Bedrijf                       | Verkopen-aan adres            |

| <b>Verkooptermijn</b>  | <b>Bedrijf</b>                          | Specifiek aflever-<br>adres (kop)<br><br>Code afleveradres<br>(kop)<br><br>Klant                                                                                   | <b>Bedrijf</b>                            | <b>Verkopen-aan<br/>adres</b>                                                                                                                                      |
|------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Inkooporder</b>     | Leverancier                             | Specifiek aflever-<br>adres (regel)<br><br>Specifiek aflever-<br>adres (kop)                                                                                       | Specifiek correspon-<br>dentieadres (kop) | Specifiek correspon-<br>dentieadres (kop)                                                                                                                          |
| <b>Inkooporder</b>     | Leverancier                             | Code afleveradres<br>(kop)                                                                                                                                         | Code correspon-<br>dentieadres (kop)      | Code correspon-<br>dentieadres (kop)                                                                                                                               |
| <b>Inkooporder</b>     | Leverancier                             | Bedrijf                                                                                                                                                            | Leverancier                               | Leverancier                                                                                                                                                        |
| <b>Servicecontract</b> | Bedrijf                                 | Specifiek uitvoe-<br>ringsadres (locatie)<br><br>Code afleveradres<br>(locatie klant)<br><br>Klant                                                                 | Bedrijf                                   | Specifiek uitvoe-<br>ringsadres (locatie)<br><br>Code afleveradres<br>(locatie klant)<br><br>Klant                                                                 |
| <b>Serviceorder</b>    | Magazijn (te verzenden artikel)         | Specifiek aflever-<br>adres (kop)<br><br>Code afleveradres<br>(kop)<br><br>Specifiek aflever-<br>adres (locatie order)<br><br>Code afleveradres<br>(locatie order) | Bedrijf                                   | Specifiek aflever-<br>adres (kop)<br><br>Code afleveradres<br>(kop)<br><br>Specifiek aflever-<br>adres (locatie order)<br><br>Code afleveradres<br>(locatie order) |
| <b>Serviceorder</b>    | Bedrijf (niet-verzend-<br>baar artikel) | Klant                                                                                                                                                              | Bedrijf                                   | Klant                                                                                                                                                              |

## Adresstructuur per sessie van Fin. administratie voor Crediteurenadministratie

In de volgende tabel wordt voor de volgende groep sessies van Fin. administratie de volgorde aangegeven die LN gebruikt om de adressen te bepalen:

- Inkoopfacturen invoeren (tfacp2600m000)
- Belastingmutaties (tfacp1112m000)
- Mutaties (tfgld1102m300)
- Inkoopfactuurcorrecties (tfacp2110s000)

| - | Verzenden-van               | Verzenden-aan | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---|-----------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Adres eenmalige leverancier | Bedrijf       | Adres eenmalige leverancier   | Adres eenmalige leverancier   |
| 2 | Leverancier                 | Leverancier   | Leverancier                   | Leverancier                   |

## Adresstructuur per sessie van Fin. administratie voor Debiteurenadministratie

In de volgende tabel wordt voor de volgende groep sessies van Fin. administratie de volgorde aangegeven die LN gebruikt om de adressen te bepalen:

- Verkoopfacturen (tfacr1110s000)
- Mutaties (tfgld1102m300)
- Verkoopfactuurcorrecties (tfacr2110s000)
- Handmatige verkoopfacturen (cisli2520m000)

| - | Verzenden-van | Verzenden-aan       | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---|---------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Bedrijf       | Verzenden-aan adres | Bedrijf                       | Verkopen-aan adres            |
| 2 | -             | -                   | -                             | -                             |

## Adresstructuur per sessie van Fin. administratie voor Liquiditeitenbeheer

In de volgende tabellen wordt voor de toepasselijke groepen sessies van Fin. administratie de volgorde aangegeven die LN gebruikt om de adressen te bepalen:

- Boek.gegevens periodieke opdrachten/zelfstandige betalingen (tfcmg1515m000)
- Betaaladvies (tfcmg1609m000)
- Facturen selecteren voor betaling (tfcmg1220m000)

| - | Verzenden-van               | Verzenden-aan | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---|-----------------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Adres eenmalige leverancier | Bedrijf       | Adres eenmalige leverancier   | Adres eenmalige leverancier   |
| 2 | Leverancier                 | -             | Leverancier                   | Leverancier                   |

- Bankmutaties (tfcmg2500m000)
- Niet-toegekend aan vooruitbetalingen/-ontvangsten toekennen (tfcmg2108s000)

Voor vooruitontvangsten:

| - | Verzenden-van | Verzenden-aan               | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---|---------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Bedrijf       | Adres eenmalige leverancier | Bedrijf                       | Bedrijf                       |
| 2 | Leverancier   | -                           | -                             | -                             |

Voor vooruitbetalingen:

| - | Verzenden-van               | Verzenden-aan               | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1 | Adres eenmalige leverancier | Adres eenmalige leverancier | Adres eenmalige leverancier   | Adres eenmalige leverancier   |
| 2 | Leverancier                 | -                           | Leverancier                   | Leverancier                   |

■ Betalingen onderweg (details) (tfcmg2116s000)

| Verzenden-van | Verzenden-aan | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Leverancier   | Bedrijf       | Leverancier                   | Leverancier                   |

■ Ontvangsten onderweg (details) (tfcmg2117s000)

| Verzenden-van | Verzenden-aan | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Bedrijf       | Klant         | Bedrijf                       | Bedrijf                       |

■ Liquiditeitsmutaties (betalingen onderweg) (tfcmg2140s000)

Voor vooruitbetalingen:

| Verzenden-van | Verzenden-aan | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Leverancier   | Bedrijf       | Leverancier                   | Leverancier                   |

Voor overige mutaties:

| Verzenden-van | Verzenden-aan | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Bedrijf       | Klant         | Bedrijf                       | Bedrijf                       |

- Incassoadvies (tfcmg4509m000)

Voor inkoopfacturen en creditnota's inkoop:

| Verzenden-van         | Verzenden-aan | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|-----------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Leverancier van klant | Bedrijf       | Leverancier van klant         | Leverancier van klant         |

Voor overige mutaties:

| Verzenden-van | Verzenden-aan | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Bedrijf       | Klant         | Bedrijf                       | Bedrijf                       |

- Mutaties (tfgld1102m300)
- Journaalpost-documenten (tfgld0618m000)
- Mutaties aanmaken op basis van sjabloon (tfgld1204s000)

| Verzenden-van | Verzenden-aan | Administratieve verzenden-van | Administratieve verzenden-aan |
|---------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Bedrijf       | Bedrijf       | Bedrijf                       | Bedrijf                       |

## Additionele informatie

In de volgende tabel wordt per ordersoort of mutatiesoort de volgorde aangegeven die LN gebruikt om de waarde te bepalen van de additionele informatie die in het belastingpakket wordt gebruikt voor belastingberekeningen.

| <b>Mutatiesoort</b>        | <b>Ordersoort</b> | <b>Productcategorie</b>                                     | <b>Punt van eigendoms-<br/>overdracht</b> |
|----------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Verkooporder</b>        | Verkoop           | Artikelcode<br>Artikelgroep<br>Artikelcode (VERTEX)         | Leveringscondities                        |
| <b>Verkooptermijn</b>      | Verkoop           | Artikelcode termijn<br>Artikelgroep<br>Artikelcode (VERTEX) | Leveringscondities                        |
| <b>Serviceorder</b>        | Service           | Artikelcode<br>Artikelgroep<br>Artikelcode (VERTEX)         | Default parameter                         |
| <b>Servicecontract</b>     | Contract          | Contractsoort                                               | Default parameter                         |
| <b>Inkooporder</b>         | Inkoop            | Artikelcode<br>Artikelgroep<br>Artikelcode (VERTEX)         | Leveringscondities                        |
| <b>Financiële mutaties</b> | Verkoop           | Grootboekrekening                                           | Default mutatie parame-<br>ter            |



## Belastingparameters - overzicht

In deze tabel vindt u de verschillende parameters en andere gegevens voor het belastinginstellingen voor de volgende soorten belastingregistratie en belastingrapportage:

- Verkoopbelasting
- BTW en verbruiksbelasting
- Belastingregistratie in het buitenland
- Inkoopbelasting als kosten
- Belastinginhouningen en sociale-verzekeringsbijdragen

## Algemene belastingparameters

| Soort belasting                     | Sessie                                                | Parameters                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BTW<br>Belastingrapportage EU       | Geïmplementeerde software-componenten (tccom0100s000) | <b>Intrastat-aangifte (EU)</b><br><b>Sales-listing (EU)</b><br><b>Inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen inhouden</b><br><b>DAS 2-rapportage</b> |
| BTW<br>Belastingrapportage EU       | Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000)             | <b>Belastingnummer eigen bedrijf</b><br><b>Fiscaal identificatienr.</b>                                                                                       |
| BTW<br>Bestemmingsbelasting verkoop | Parameters COM (tccom0000s000)                        | <b>Bestemmingsbelasting (verkoop) toegepast</b>                                                                                                               |

|                                        |                                                                                     |                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                        |                                                                                     | <b>Belasting op saldi relatie opnemen</b>                                                                                                                                                |
| BTW<br>Bestemmingsbelasting verkoop    | Landen (tcmcs0110s000)                                                              | <b>Belasting per belastingdienst afdrukken</b><br><b>Belastingregel afdrukken</b><br><b>Belastingvrijstelling afdrukken</b><br><b>Controle op bankrekeningnummer</b><br><b>Belasting</b> |
| Belastingpakket voor verkoopbelasting  | Parameters belastingpakket (tc-tax6100m000)                                         | <b>Belastingpakket gebruiken</b>                                                                                                                                                         |
| Intrastat-aangifte                     | Parameters Intrastat (tc-com7100s000)                                               | De gegevens voor de Intrastat-aangifte definiëren                                                                                                                                        |
| Alle soorten belasting                 | Parameters belasting (tc-tax0100m000)                                               | De parameters definiëren die van toepassing zijn op alle soorten belasting.                                                                                                              |
| Belastingregistratie in het buitenland | Parameters belasting (tc-tax0100m000)                                               | <b>Belastingnummers van andere financiële bedrijven gebruiken</b><br><b>Vereenvoudigde driehoeksfacturering tussen eigen entiteiten toestaan</b>                                         |
| Alle soorten belasting                 | Artikelen - verkoop (tdi-sa0501m000)<br>Artikel - defaults verkoop (tdi-sa0102s000) | <b>Belasting</b><br>De belastingcode voor het verkoopartikel.                                                                                                                            |
| Alle soorten belasting                 | Artikelen - inkoop (tdi-pu0101m000)<br>Artikelen - defaults inkoop (tdi-pu0102m000) | <b>Belastingcode</b><br>De belastingcode voor het inkoopartikel.                                                                                                                         |
| Alle soorten belasting                 | Betalingscondities (tcm-cs0113s000)                                                 | <b>Kortingsbedrag incl. belasting</b><br><b>Belasting na korting</b>                                                                                                                     |

Aangeven hoe de belasting- en kortingsbedragen worden berekend.

## Algemene belastingparameters in Fin. administratie

| Functionaliteit        | Sessie                                     | Parameters                                                                                                                                                                                                                                  |
|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Alle soorten belasting | Parameters groepsbedrijven (tfgld0101s000) | <b>Aantal betalingsperioden</b>                                                                                                                                                                                                             |
| Alle soorten belasting | Rekeningschema (tfgld0508m000)             | <b>Default belastingcode</b><br>De default belastingcode voor mutaties die op de rekening worden geboekt                                                                                                                                    |
| Alle soorten belasting | Parameters ACR (tfacr0100s000)             | <b>Niveau belastingberekening</b><br>Belasting berekenen op het niveau van de factuurkop of het niveau van de afzonderlijke factuurregels. Belangrijk voor verkoopbelasting als er sprake is van een maximum belastbaar bedrag per factuur. |
| Alle soorten belasting | Parameters ACP (tfacp0100m000)             | <b>Niveau belastingberekening</b><br><b>Belastingcode</b><br><b>Belasting op inkopen als kosten (Noord-Amerika)</b><br><b>Grootboekrekening voor belastingverschillen</b>                                                                   |
| Alle soorten belasting | Parameters CMG (tfcmg0100s000)             | <b>Belasting corrigeren voor aftrekposten</b><br><b>Belasting bereken over vooruitbetal./-ontvangsten</b><br><b>Minimumbedrag voor belastingberekening</b>                                                                                  |

### **Belastingparameters in Facturering**

---

Alle soorten belasting

Parameters facturering (cisl0100m000)

**Belastingdatum**

**Afgeleid-van belastingperiode**

**Intrastat handm. verk. loggen**

---

## Bijlage C

# Automatische indiening van belastingaangiften



## Automatische indiening van belastingaangiften

In sommige landen moet u de belastingaangifte indienen bij de inningsinstantie middels een elektronische overdracht van het aangiftebestand. U kunt in LN instellingen vastleggen voor het genereren van een elektronisch belastingaangiftebestand.

LN ondersteunt de volgende aangepaste elektronische aangiftebestanden voor specifieke landen:

- **Portugal**  
Een ASCII-aangiftebestand voor een combinatie van BTW-aangifte en sales-listing, dat voldoet aan de vereisten die de belastingdienst in Portugal heeft gedefinieerd voor elektronische BTW-aangiften. U kunt het ASCII-bestand verder verwerken met de HTML-applicatie voor Portugese BTW-aangiften (IVA.html).
- **Duitsland**  
Een ASCII-aangiftebestand dat voldoet aan de vereisten die de Duitse belastingdienst heeft gedefinieerd voor de BTW-aangifte, en specifiek de zogenaamde '*Vorsteueranmeldung*', die onderdeel is van de elektronische BTW-aangifte '*Elster*'.

## Elektronische BTW-aangifte voor Duitsland

Deze functionaliteit is specifiek voor Duitsland.

U kunt de in Duitsland vereiste elektronische BTW-aangifte instellen, voorbereiden en verwerken. Het resultaat van deze procedure is een ASCII-aangiftebestand dat voldoet aan de vereisten die de Duitse belastingdiensten hebben gedefinieerd voor de BTW-aangifte, en specifiek de zogenaamde "Vorsteueranmeldung", die onderdeel is van de elektronische BTW-aangifte "Elster".

### Belangrijk!

De BTW moet definitief zijn aangegeven tot en met de periode die voorafgaat aan de eerste periode van de gecombineerde aangifte. Anders kunnen nog niet aangegeven gegevens uit eerdere perioden in de aangifte worden opgenomen.

## De geselecteerde BTW-aangiffteregels

Als u de BTW-aangiffteregels automatisch aan de BTW-aangifte toevoegt met behulp van de opdracht **Aangiffteregels belastingen selecteren** in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000), wordt de status van de geselecteerde gejournaliseerde belastingmutaties door LN op **Geselecteerd voor aangifte** gezet en wordt de belastingaangifte-ID ingevoerd op het veld **Nummer belastingaangifte** van de belastingmutatie in de tabel Belastinganalyse (tfgld110).

Als u de BTW-aangifte indient in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000), zet LN de status van de in de aangifte opgenomen gejournaliseerde belastingmutaties op **Ingediend**.

## Elektronische BTW-aangifte instellen

Deze functionaliteit is specifiek voor Duitsland.

Als u de basisgegevens voor de belastingaangifte wilt instellen, gaat u als volgt te werk:

1. Maak de belastingaangiftekop aan in de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000). Voer de bestandsnaam en het pad in van het ASCII-bestand.
2. Klik in het menu Beeld, Referenties of Acties van het tabblad Belastingposities per belastingaangiftekop op **Initialiseren**. LN maakt de layout van de aangifte aan. Voor elk veld dat moet worden ingevoerd, maakt LN een afzonderlijke regel aan. Voor sommige regels zijn default waarden beschikbaar. Voor andere velden moet u een waarde invoeren.  
Zo moet u belastingposities aanmaken voor de bedragvelden van de BTW-aangifte die van toepassing zijn op uw bedrijf. Met belastingposities worden de belastingcodes gegroepeerd die bijdragen aan een bepaald bedrag in de aangifte en worden de belastingcodes aan het vak in de belastingaangifte gekoppeld.
3. Maak in de sessie Belastingposities (tfgld0120m000) de vereiste belastingposities aan en de koppelingen naar de belastingcodes (per land). Selecteer vervolgens de belastingposities in de BTW-aangiffteregels op het tabblad Belastingposities per belastingaangiftekop in de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000).
4. Geef de vereiste tag-inhoud op om de belastingaangiftekop te voltooien. Voor elke belastingaangiftekopregel waarvoor het selectievakje **Gebruikersspecifieke tag-inhoud** is ingeschakeld, moet u handmatig vaste tag-inhoud invoeren. Dit kunt u doen in de sessie Belastingposities per belastingaangiftekop (tfgld1121m000).

Naast andere tags zijn de volgende tags verplicht:

- "Landesnummer"
- "Steuernummer"
- "Finanzamt"
- De naam- en adresgegevens van de afzender ("Absender") en de declarant ("Datenlieferant")

Belangrijk! Als het veld "Steuernummer" leeg is, gebruikt LN de waarde voor **Fiscaal identificatienr.** uit de sessie Algemene bedrijfsgegevens (tccom0102s000).

Laat alle andere velden in de sessie Belastingposities per belastingaangiftekop (tfgld1121m000) ongewijzigd, tenzij aanpassingen nodig zijn voor bijvoorbeeld gewijzigde formaten.

## Elektronische BTW-aangifte in Duitsland voorbereiden

Deze functionaliteit is specifiek voor Duitsland.

Als u de BTW-aangifte wilt voorbereiden, gaat u als volgt te werk:

1. Klik op **Belastingaangiften** in het menu Beeld, Referenties of Acties van de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000) om de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) te starten.
2. Klik in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Goedkeuren** om de BTW-aangifte goed te keuren.
3. Klik in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Belastingaangifte overboeken** om de BTW-aangifte over te boeken. In LN wordt een externe applicatie als een achtergrondproces gestart. Via dit proces wordt een afdrukvoorbeeld gegenereerd en worden de gegevens naar de Duitse belastingdienst verzonden.
4. Als zich fouten voordoen, zet LN de status van de aangifte op **Fout**. U kunt de fouten corrigeren en de aangifte opnieuw overboeken.
5. Klik in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Belastingaangifte doen** om de BTW-aangifte in te dienen.
6. Vervolgens kunt u het aangemaakte ASCII-bestand bij de belastingdienst indienen. In de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000) moet u de bestandsnaam en het pad in de belastingaangiftekop hebben ingevoerd.
7. Klik in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Bestand tonen** om de BTW-aangifte opnieuw af te drukken zonder de aangegeven bedragen opnieuw te berekenen.

## Elektronische aangifte BTW en Sales-listing voor Portugal

Deze functionaliteit is specifiek voor Portugal.

U kunt de in Portugal vereiste gecombineerde elektronische BTW-aangifte en de Europese sales-listing instellen, voorbereiden en verwerken. Het resultaat van deze procedure is een ASCII-aangiftebestand dat voldoet aan de vereisten die de Portugese belastingdienst hebben gedefinieerd voor de BTW-aangifte.

### Belangrijk!

De ESL en de BTW moeten definitief zijn aangegeven tot en met de periode die voorafgaat aan de eerste periode van de gecombineerde aangifte. Anders kunnen nog niet aangegeven gegevens uit eerdere perioden in de aangifte worden opgenomen.

Voor perioden waarvoor u de gecombineerde aangifte genereert, moet u altijd het selectievakje **Simuleren** in de sessie Intracommunity-listing verwerken (tccom7270m000) inschakelen. Anders worden de al verwerkte sales-listinggegevens uitgesloten van de BTW-aangifte, wat resulteert in een onjuiste aangifte.

## De geselecteerde BTW-aangifteredels

Als u de BTW-aangifteredels automatisch aan de BTW-aangifte toevoegt met behulp van de opdracht **Aangifteredels belastingen selecteren** in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000), wordt de status van de geselecteerde gejournaliseerde belastingmutaties door LN op **Geselecteerd voor aangifte** gezet en wordt de belastingaangifte-ID ingevoerd op het veld **Nummer belastingaangifte** van de belastingmutatie in de tabel Belastinganalyse (tfgld110).

Als u de BTW-aangifte indient in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000), zet LN de status van de in de aangifte opgenomen gejournaliseerde belastingmutaties op **Ingediend**.

## De geselecteerde sales-listingregels.

Voor gesimuleerde en definitieve BTW-aangiften, selecteert LN de sales-listingregels waarvoor het selectievakje **Verwerkt** in de sessie Sales-listing (tccom7570m000) is uitgeschakeld.

Voor sales-listingregels die zijn meegenomen in de definitieve BTW-aangifte schakelt LN het selectievakje **Verwerkt** in en vult de belastingaangifte-ID in op het veld **Nummer belastingaangifte** van de sales-listingregel in de tabel tccom700 (Sales-listing-gegevens).

Als u de BTW-aangifte opnieuw afdruckt, selecteert LN de sales-listingregels die dezelfde belastingaangifte-ID hebben als de BTW-aangifte waarvoor u de gegevens opnieuw wilt afdruckken.

## Elektronische aangifte BTW en Europese sales-listing instellen

Deze functionaliteit is specifiek voor Portugal.

Als u de basisgegevens voor de belastingaangifte wilt instellen, gaat u als volgt te werk:

1. Maak de belastingaangiftekop aan in de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000). Voer de bestandsnaam en het pad in van het ASCII-bestand.
2. Klik in het menu Beeld, Referenties of Acties van het tabblad Belastingposities per belastingaangiftekop op **Initialiseren**. LN maakt de layout van de aangifte aan. Voor elk veld

dat moet worden ingevoerd, maakt LN een afzonderlijke regel aan. Voor sommige regels zijn default waarden beschikbaar. Voor andere velden moet u een waarde invoeren.

Zo moet u belastingposities aanmaken voor de bedragvelden van de BTW-aangifte die van toepassing zijn op uw bedrijf. Met belastingposities worden de belastingcodes gegroepeerd die bijdragen aan een bepaald bedrag in de aangifte en worden de belastingcodes aan het vak in de belastingaangifte gekoppeld.

3. Maak in de sessie Belastingposities (tfgld0120m000) de vereiste belastingposities aan en de koppelingen naar de belastingcodes (per land). Selecteer vervolgens de belastingposities in de BTW-aangifteredels op het tabblad Belastingposities per belastingaangiftekop in de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000).
4. Geef de vereiste tag-inhoud op om de belastingaangiftekop te voltooien. Voor elke belastingaangiftekopregel waarvoor het selectievakje **Gebruikersspecifieke tag-inhoud** is ingeschakeld, moet u handmatig vaste tag-inhoud invoeren. Dit kunt u doen in de sessie Belastingposities per belastingaangiftekop (tfgld1121m000).

Laat alle andere velden in de sessie Belastingposities per belastingaangiftekop (tfgld1121m000) ongewijzigd, tenzij aanpassingen nodig zijn voor bijvoorbeeld gewijzigde formaten.

## Elektronische aangifte BTW en Europese sales-listing voorbereiden

Deze functionaliteit is specifiek voor Portugal.

Om de gecombineerde aangifte van belasting en sales-listing voor te bereiden, voert u de volgende stappen uit:

1. Simuleer het genereren van de sales-listing in de sessie Intracommunity-listing verwerken (tccom7270m000). Voer de volgende gegevens in:
  - Schakel het selectievakje **Simuleren** in.
  - Schakel het selectievakje **Bedragen opnieuw berekenen met valutakoersen aangifte** uit.
  - Laat het veld **Type valutakoers aangifte** leeg.

U moet het veld **Type valutakoers aangifte** leeg laten omdat LN anders de sales-listingbedragen opnieuw berekent. Hierdoor kunnen verschillen ontstaan in de nettobedragen die zijn aangegeven voor intracommunautaire verkopen in het onderdeel van de BTW-aangifte. Dit kan resulteren in een blokkeringsfout.
2. Klik op **Belastingaangiften** in het menu Beeld, Referenties of Acties van de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000) om de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) te starten.
3. Klik hiertoe in het menu Beeld, Referenties of Acties van de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) op **Aangifteredels belastingen selecteren**. LN voegt automatisch de BTW-aangifteredels aan de BTW-aangifte toe.

4. Klik in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Bestand tonen** om een niet-definitief ASCII-bestand voor de BTW-aangifte aan te maken. Het ASCII-bestand wordt weergegeven in het Kladblok van Microsoft. Sla het bestand op en open hetzelfde bestand vervolgens in de HTML-applicatie voor Portugese BTW-aangiften (IVA.html).
5. Als door deze applicatie fouten op de handmatig ingevoerde velden worden gevonden, kunt u deze corrigeren op het tabblad Belastingposities per belastingaangiftekop van de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000). Fouten in de BTW-nummers van de sales-listing kunt u corrigeren in de sessie Sales-listing (tccom7570m000).
6. Herhaal de stappen 3 t/m 5 totdat er geen blokkeringsfouten meer worden gevonden door de HTML-applicatie.
7. Klik in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Goedkeuren** om de BTW-aangifte goed te keuren.
8. Klik in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Belastingaangifte overboeken** om de BTW-aangifte over te boeken.
9. Klik in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Belastingaangifte doen** om de BTW-aangifte in te dienen.
10. Dien het aangemaakte ASCII-bestand in bij de belastingdienst. In de sessie Belastingaangiftekop (tfgld1620m000) moet u de bestandsnaam en het pad in de belastingaangiftekop hebben ingevoerd.
11. Klik in de sessie Belastingaangiften (tfgld1625m000) in het menu Beeld, Referenties of Acties op **Bestand tonen** om de BTW-aangifte opnieuw af te drukken zonder de aangegeven bedragen opnieuw te berekenen.

### Aanvullende Intrastat-informatie

Statistische import-/exportgegevens die niet als standaardinformatie aanwezig zijn in LN, maar die vereist zijn op de sales-listing of Intrastat-aangifte door enkele lidstaten van de EU.

U kunt maximaal 15 gegevensvelden toevoegen aan de statistische Intrastat-gegevens door ze te definiëren als een extra Intrastat-informatieset. U kunt de extra Intrastat-informatiesets toewijzen aan magazijnorderregels.

Synoniem: additionele statistische informatieset

### ABC-mutatie

Zie: *driehoekshandel* (p. 141)

### additionele statistische informatieset

Zie: *Aanvullende Intrastat-informatie* (p. 137)

### adres

Een volledig set adresgerelateerde gegevens, waaronder het correspondentieadres, telefoon, fax, telex, e-mail en internetadres, BTW-Nummer en routinginformatie.

### alternatieve eenheid

Een extra eenheid waarin de goederenhoeveelheid moet worden gerapporteerd voor de Intrastat-aangifte (EU). De belangrijkste rapportage-eenheid is in alle gevallen kilogram. Voor sommige goederen moet een rapportage-eenheid worden gebruikt, zoals paar (schoenen, etc.), liter, stuks (vee) of vierkante meter. Goederenhoeveelheden waarop de eenheid kilogram niet van toepassing is, worden alleen gerapporteerd in de alternatieve eenheid.

### belastingcategorie

Een manier om typen belasting te onderscheiden en/of te groeperen voor selecties voor verslagen, overzichten en belastingbetalingen. Bijvoorbeeld: voor sociale verzekeringsbijdragen kunnen de categorieën *Werkloosheid* en *Ziektekostenverzekering* vereist zijn.

## belastingclassificatie

Een attribuut van orderkoppen en orderregels dat u kunt gebruiken om belastinguitzonderingen te definiëren voor de mutatie. LN haalt de default belastingclassificatie op uit de gegevens voor de factureren-door en factureren-aan relatie.

U kunt de belastingclassificatie bijvoorbeeld gebruiken voor het volgende:

- Om aan te geven dat op betalingen aan een factureren-door relatie belasting en sociale verzekeringsbijdragen moeten worden ingehouden
- Om relaties te groeperen die voor uw bedrijf dezelfde belastingaspecten hebben, zoals subcontractors en vertegenwoordigers
- Om aan te geven dat de belasting moet worden betaald in een ander land dan het thuisland van het verkoopbureau of het servicebureau

## belastingcode

Een code die wordt gebruikt om algemene belastingpercentages aan te duiden en die bepaalt hoe LN de belastingbedragen berekent en registreert.

## belastingcodes per land

Definitie van de landspecifieke belastinggegevens. Bijvoorbeeld: het type belasting (enkel- of meervoudig), de inningsinstantie, de tarieven en tekst die moet worden afgedrukt op facturen waarop een bepaalde belasting van toepassing is.

## belastingdienst

Een overheidsinstantie met jurisdictie over de verkoopbelastingen in een bepaald gebied. U kunt belastingdiensten en belastingdienstgroepen instellen voor belastingrapportage.

## belastinggrondslag

De waarde die LN gebruikt om de belastingbedragen te berekenen.

Doorgaans is de belastinggrondslag het nettobedrag van een order of het nettobedrag van een factuur. Voor belastingsoorten als sociale verzekeringsbijdragen die kunnen worden gewijzigd voor een deel van het factuurbedrag, kan de belastinggrondslag echter een percentage van het nettobedrag zijn.

## belastinglandengroep

Een groep landen die dezelfde BTW-relatie hebben met het vestigingsland van het bedrijf.

## belastingnummer

Een nummer dat wordt gebruikt om rechtspersonen of bedrijven te identificeren. De belastingdienst kent de belastingnummers toe aan de geregistreerde bedrijven. Uw relaties moeten hun belastingnummer aan u geven. Relaties zonder belastingnummer worden beschouwd als particulieren.

## belastingpakket

Een third-party applicatie die de berekening van belasting mogelijk maakt.

## belastingpositie

Staat voor een vak op het formulier voor de belastingaangifte. Om de belastingcodes die bijdragen aan het bedrag in een vak te koppelen aan de belastingpositie, definieert u relaties per belastingpositie. Om het vak toe te voegen aan de belastingaangifte, koppelt u de belastingpositie aan de aangiftekop.

## belastingverrekening

LN koppelt een belastingcode van dit type aan de tegenboekingen van de belastingbedragen op de tussenrekeningen wanneer u de belasting betaalt, en aan de belastingbetalingen aan de inningsinstantie.

## belastingvrijstelling

Vrijstelling van belasting hebben. Mutaties met specifieke relaties waarbij specifieke goederen betrokken zijn, en/of die hun herkomst of bestemming in bepaalde landen of regio's hebben, kunnen van belasting worden vrijgesteld. Verkoopfacturen voor mutaties die zijn vrijgesteld van belasting, mogen geen belastingbedragen bevatten.

Sommige ondernemingen zijn vrijgesteld van verkoopbelasting binnen de jurisdictie van bepaalde belastingdiensten. Verkoopfacturen voor een klant met een geldige belastingvrijstelling mogen geen belastingbedragen bevatten. Indien u vrijgesteld bent van verkoopbelasting, mogen uw crediteuren geen belastingbedrag op hun facturen opnemen.

## bestemmingsbelasting (verkoop)

Belastingregels voor verkoop in Noord-Amerika en Canada. De tarieven worden bepaald door de lokale autoriteiten in de jurisdictie waar de goederen of diensten worden ontvangen of verbruikt. In veel gevallen moet belasting worden betaald aan meerdere jurisdicties met bevoegdheid voor dezelfde locatie.

## Betaling onderweg

Een betaling die nog niet volledig is uitgevoerd of die op het punt staat uitgevoerd te worden.

Betalingen onderweg worden op de volgende manieren aangemaakt:

- Automatisch, bijvoorbeeld bij het genereren van een cheque in de automatische betaalprocedure
- Handmatig, bijvoorbeeld bij het uitschrijven van een cheque

Antoniem: Ontvangst onderweg

## betalingsbalans (België)

Een overzicht dat bedrijven in België en Luxemburg moeten indienen bij de Belgische Nationale Bank (NBB). Het overzicht toont het totaalbedrag van activa en passiva dat het resultaat is van buitenlandse verkoop- en inkooptransacties met andere landen.

## betalingsvoorwaarden

Overeenkomsten met betrekking tot de manier waarop facturen worden betaald.

De betalingscondities omvatten:

- De periode waarbinnen de facturen moeten worden betaald.
- De verleende korting als een factuur wordt betaald binnen de aangegeven periode.

De betalingscondities stellen u in staat om het volgende te berekenen:

- De datum waarop moet worden betaald
- De datum waarop de kortingsperioden vervallen
- Het kortingsbedrag

## BTW

Acroniem voor belasting op de toegevoegde waarde. Dit is het indirecte belastingpercentage dat geheven wordt over producten of diensten in de verschillende fasen van de productie en distributie.

### BTW ICT inkoop

Zie: *BTW intracommunautaire transacties inkoop (p. 140)*

### BTW ICT verkoop

Zie: *BTW intracommunautaire transacties verkoop (p. 140)*

### BTW intracommunautaire transacties inkoop

De BTW die geheven wordt over inkooptransacties tussen EU-landen.

Synoniem: BTW ICT inkoop

### BTW intracommunautaire transacties verkoop

De BTW die geheven wordt over verkooptransacties tussen EU-landen.

Synoniem: BTW ICT verkoop

## BTW-land

Het land waarin de belasting moet worden betaald of gerapporteerd. Het belastingland kan een ander land zijn dan het land waar de goederen worden afgegeven of geleverd.

## burgerservicenummer

Een nummer dat wordt gebruikt om bedrijven en natuurlijke personen te identificeren bij de registratie van inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen.

## certificaat voor belastingvrijstelling

Een certificaat dat afgegeven wordt door een belastingdienst aan een bepaald bedrijf, waarmee vrijstelling van verkoopbelasting wordt gegeven binnen de jurisdictie van die belastingdienst. Wanneer u goederen of diensten inkoopt, moet u het certificaatnummer verstrekken aan uw leverancier, zodat deze bevoegdheid heeft om geen belasting te heffen.

## driehoekshandel

Driehoekshandel binnen de EU betreft leveringen van goederen waarbij drie partijen betrokken zijn, waarvan er tenminste twee in EU-lidstaten gevestigd zijn en waarbij één partij de goederen naar de klant verzendt en een andere partij de klant voor de goederen factureert. De goederen worden meestal als een rechtstreekse levering aan de klant geleverd.

Synoniem: ABC-mutatie

## EU-land

Het land is een lid van de Europese Unie.

## exportbelasting

Een belasting, anders dan bestemmingsbelasting op verkoop, die wordt geheven over goederen die vanuit het belastingland worden geëxporteerd. Voor EU-lidstaten is exportbelasting van toepassing op goederen die naar niet-EU-landen worden geëxporteerd.

## financiële afdeling

Een afdeling die een financieel bedrijf gebruikt om financiële gegevens te groeperen op een meer gedetailleerd niveau dan per enterprise-eenheid.

U kunt financiële afdelingen gebruiken om de volgende soorten financiële gegevens te groeperen:

- Handmatig ingevoerde verkoopfacturen
- Wissels
- Financiële gegevens van relaties

In een financieel bedrijf kunt u een financiële afdeling aan de volgende relatierollen koppelen:

- Factureren-aan relatie
- Betalen-door relatie
- Factureren-door relatie
- Betalen-aan relatie

## geharmoniseerde systeemcode

Code waarmee een groep artikelen wordt aangeduid teneinde statistische gegevens te verzamelen en te rapporteren met betrekking tot de export en import van goederen in de landen van de Europese Unie (EU). De geharmoniseerde systeemcodes worden bepaald door de autoriteiten.

## gelieerd bedrijf

Een apart logistiek bedrijf dat fungeert als relatie voor uw logistieke bedrijf. U moet de verkopen-aan en kopen-van rol definiëren voor een gelieerd bedrijf dat als relatie fungeert.

Een gelieerd bedrijf kan bijvoorbeeld staan voor gelieerde ondernemingen en locaties van uw onderneming in andere landen.

## GEO-code

De code die wordt gebruikt met, of in plaats van, de adresinformatie zoals de plaats, staat/provincie en postcode, om een belastingjurisdictie vast te stellen.

Het belastingpakket bepaalt de GEO-code op basis van de ingevoerde adresinformatie en het geselecteerde land en plaats.

## goederenoverboeking

De relatie die informatie bevat die nodig is om goederen over te boeken tussen twee entiteiten of tussen twee enterprise-eenheden.

## Groepsbedrijf

Een financieel bedrijf waaraan een aantal andere financiële bedrijven is gekoppeld.

Een groepsbedrijf wordt gebruikt om centraal:

- De bedrijfsboekhouding en administratieve boekhouding te verwerken
- Gegevens te verzamelen voor geconsolideerde financiële verslagen van de financiële bedrijven van de groep
- Taken met betrekking tot liquiditeitenbeheer uit te voeren, zoals betalingen en incasso

## groepsbelastingcode

Een belastingcode die staat voor meerdere afzonderlijke belastingcodes. Als er meer dan één belastingcode van toepassing is op een mutatie, kunt u een groepsbelastingcode koppelen aan de mutatie.

Een groepsbelastingcode kan bijvoorbeeld belastingcodes bevatten voor:

- BTW
- Inhouding inkomstenbelasting
- Inhouding sociale verzekeringsbijdragen

## IDEP

Acroniem voor *Intrastat Data Entry Package*. Een third-party applicatie voor het genereren van Intrastat-aangiften. U kunt IDEP gebruiken om de Intrastat-aangifte te genereren voor de Intrastat-gegevens die u uit LN exporteert.

## import/export

Het verzenden of leveren van goederen over nationale grenzen.

## importbelasting

Een belasting, anders dan bestemmingsbelasting op verkoop, die wordt geheven over goederen die in het belastingland worden geïmporteerd. Voor EU-lidstaten is importbelasting van toepassing op goederen die vanuit niet-EU-landen worden geïmporteerd.

## Incoterm-codes

Een set codes voor internationale regels m.b.t. leveringscondities ten behoeve van de uniforme interpretatie van algemene contractbepalingen in export-/importtransacties, ontwikkeld en uitgegeven door de International Chamber of Commerce (ICC) te Parijs.

## inhouding inkomstenbelasting

Belasting waarvoor de leverancier verantwoordelijk is en die de betaler van een inkoopfactuur inhoudt op de betaling en rechtstreeks betaalt aan de belastingdiensten.

De term "belastinginhouding" verwijst over het algemeen naar het inhouden van inkomstenbelasting en sociale verzekeringsbijdragen.

## inningsinstantie

De overheidsinstantie waaraan de belasting of sociale verzekeringsbijdragen moeten worden betaald. In LN wordt een inningsinstantie gedefinieerd als een relatie met alleen de factureren-door en betalen-aan rollen.

## interne goederenverplaatsing

Verplaatsing van goederen binnen uw eigen organisatie, bijvoorbeeld tussen magazijnen en/of afdelingen.

## Intrastat-aangifte

Een statistisch verslag over de fysieke goederenstromen tussen de lidstaten van de Europese Unie (EU). De informatie over de aard, herkomst en omvang van de goederenstromen moet regelmatig worden gemeld door middel van een Intrastat-aangifte (EU).

Deze statistische gegevens moeten regelmatig worden gemeld door middel van een Intrastat-aangifte (EU). Sinds 1993 is deze Intrastat-aangifte (EU) vereist door de nationale belastingautoriteiten in het kader van de Europese Algemene gegevens Market (EC '93).

## land

Landen zijn de nationale staten waarin uw leveranciers en klanten zijn gevestigd. Voor elk land kunt u de landcode, internationale nummers, telex en faxnummers definiëren.

Landen maken deel uit van de gegevens die u moet opgeven voor belastingrapportage. Bovendien kunnen artikelen gegroepeerd en geselecteerd worden op het land van herkomst.

## landenset

Een door de gebruiker gedefinieerde groep landen.

## magazijnordersoort

Een code waarmee de soort magazijnorder wordt aangegeven. Met de default magazijnprocedure die u aan een magazijnordersoort koppelt, wordt bepaald hoe de magazijnorders waarvoor de ordersoort is gereserveerd, worden verwerkt in het magazijn. U kunt de default procedure wel wijzigen voor afzonderlijke magazijnorders of -orderregels.

## menu Beeld, Referenties en/of Acties

Opdrachten zijn verdeeld over de menu's **Beeld**, **Referenties** en **Acties**, of weergegeven als knoppen. In eerdere versies van LN en Web UI waren deze opdrachten te vinden in het menu *Specifiek*.

## nationale belasting

Belastingtarieven die worden toegepast op mutaties die voor belastingdoeleinden worden beschouwd als mutaties binnen één land.

## Ontvangst onderweg

Zie: *Betaling onderweg* (p. 139)

## Periodieke betalingsopdracht

Een betalingsopdracht waaraan geen factuur is gekoppeld, zoals een periodieke overschrijving.

## productcategorie

Groep bestaande uit goederen of diensten waarvoor dezelfde belastingregels en berekeningen gelden. Productcategorieën worden gebruikt in belastingpakketten om de verkoopbelasting te berekenen.

## punt van eigendomsoverdracht

Het punt waarop het wettelijk eigendom wijzigt. Op dit punt gaat het risico over van de verkoper naar de koper.

## rechtstreekse betaling

Een manier waarop een debiteur rechtstreeks verkoopbelasting kan indienen bij de belastingdienst in plaats van deze eerst te betalen aan de crediteur. Om het belastingbedrag niet op de factuur te hoeven plaatsen, moet u uw certificaatnummer voor rechtstreekse betaling aan de crediteur verschaffen.

### **NB**

Indien rechtstreekse betaling van toepassing is op een orderregel, moet de orderregel een code van het type "Belasting verlegd" hebben.

## rechtstreekse levering

Het proces waarin een verkoper de goederen bestelt bij een kopen-van relatie, die de goederen rechtstreeks bij de verkopen-aan relatie moet afleveren. Als een inkooporder wordt gekoppeld aan een verkooporder of een serviceorder, kan de kopen-van relatie de goederen rechtstreeks leveren aan de verkopen-aan relatie. De goederen worden niet geleverd vanuit uw eigen magazijn, dus Magazijnbeheer is hierbij niet betrokken.

In een VMI-configuratie (Vendor Managed Inventory) wordt een rechtstreekse levering gerealiseerd door een inkooporder aan te maken voor het magazijn van de klant.

Een verkoper kan tot rechtstreekse levering besluiten omdat:

- Er een tekort aan beschikbare voorraad is.
- De bestelde hoeveelheid niet op tijd geleverd kan worden.
- De bestelde hoeveelheid niet door uw bedrijf vervoerd kan worden.
- Kosten en tijd worden bespaard.

## sales-listing

Een lijst met informatie over de herkomst, waarde, enzovoort van facturen.

Bedrijven die gevestigd zijn in EU-landen, zijn verplicht dit document te gebruiken om een belastingaangifte voor hun goederenmutaties binnen de EU op te stellen.

LN baseert de sales-listing op de financiële mutaties die het resultaat zijn van exporttransacties tijdens het verwerken van de gerelateerde facturen.

## set financiële bedrijven

Een set van financiële bedrijven waarvoor u specifieke belastinggegevens kunt instellen en/of verslagen kunt genereren, zoals de Intrastat-aangifte. Een set financiële bedrijven kan een of meer financiële bedrijven bevatten.

## uitzondering belastingcode

Een set mutatiegegevens waarvoor u een belastingcode en/of belastingland en belastingland voor de relatie definieert, welke afwijken van de waarden die bij het ophalen van de standaard belastingcode worden weergegeven.

## voorraadmutatiesoort

Een classificatie die wordt gebruikt om de soort voorraadverplaatsing aan te geven.

De volgende voorraadmutatiesoorten zijn beschikbaar:

- **Afgifte**  
Van magazijn naar een andere entiteit dan magazijn.
- **Ontvangst**  
Van een andere entiteit dan magazijn naar magazijn.
- **Overboeking**  
Van het ene naar het andere magazijn.
- **OHW-overboeking**  
Van de ene naar de andere kostenafdeling.

## Vooruitbetaling/-ontvangst

Een betaald of ontvangen bedrag dat niet kan worden toegekend aan een factuur of een ander document. Nadat er een factuur is aangemaakt, kan de vooruitbetaling of -ontvangst aan de factuur worden toegewezen. Anders dan over een niet-toegekende betaling of ontvangst, kan over een vooruitbetaling of vooruitontvangst wel belasting worden berekend.

## Wissel

Generieke term voor betaalwijzen zoals bankcheques, cheques, promessen en wissels. Wissels kunnen worden gebruikt in plaats van contante betaling als de debiteur als kredietwaardig wordt beschouwd. Een wissel kan de plaats innemen van de factuur. Aangezien wissels verhandelbaar zijn, kunnen ze ook worden gebruikt als kredietmiddel, bijvoorbeeld voor verdisconteren en endosseren.

Wissels kunnen op papier voorkomen en op magnetische dragers, al naar gelang de plaatselijke zakenpraktijken en bankstandaarden.

## zegelbelasting

Een type belasting die over wissels wordt geheven. Zegelbelasting bestaat uit een vast bedrag in plaats van een percentage. Indien u wissels uitgeeft, kan het zijn dat u verplicht bent zegelbelasting over de wissel te betalen. Dit is afhankelijk van het land waarin uw bedrijf is gevestigd.

In sommige landen, zoals Spanje en Japan, betaalt u de zegelbelasting door een zegel op het wisseldocument te plakken. In andere landen betaalt u de zegelbelasting door het kopen van een officieel formulier voor de wissel.

---

# Index

**Aanvullende Intrastat-informatie**, 137  
**ABC-mutatie**, 141  
**additionele statistische informatieset**, 137  
**adres**, 137  
**alternatieve eenheid**, 137  
**Artikel**  
    Belastingparameters, 127  
**Automatische indiening**  
    belastingaangifte, 131  
**Belastingaangifte**  
    automatische indiening, 131  
    indienen, 97  
    instellen, 93  
    proces, 94  
**Belastingafhandeling (EU)**, 101  
**Belastingberekening**, 20  
    belastingpakket, 63  
    verkoopbelasting, 63, 119  
**belastingcategorie**, 137  
**belastingclassificatie**, 138  
**belastingcode**, 138  
**Belastingcodes**, 15  
    land, 32  
**belastingcodes**  
    default, 35  
    EU BTW, 35  
**belastingcodes per land**, 138  
**belastingdienst**, 138  
**Belastingdiensten**, 34, 69  
**belastinggrondslag**, 138  
**Belastinginhouding**  
    instellen, 85  
    instellingen, 88  
    overzicht, 79  
**belastinglandengroep**, 138  
**belastingnummer**, 138  
**Belasting**  
    1099-MISC, 77

    aangifte, 95, 97, 98, 99  
    belastinggrondslag, formules, 90  
    belastinguitzonderingen, 36  
    belastingvrijstellingen, 70, 72  
    Bestemmingsbelasting (verkoop), 68  
    boekingen voor ingehouden belasting, 83  
    BTW, 27  
    BTW-boekingen, 28  
    concepten en componenten, 80  
    deactiveren, 118  
    EU-rapportage, 101  
    maximum bedrag, 22  
    model testen, 39  
    overzicht, 13  
    rechtstreeks betaalde belasting, 70  
    registratie, 31  
    transportorders, 37  
    vooruitbetalingen/-ontvangsten, 23  
**belastingpakket**, 139  
**Belastingpakket**, 58  
    Vertex, 61  
**belastingpositie**, 139  
**Belastingregistratie**, 44, 46, 47  
    in het buitenland, 43  
    serviceorders, 49  
    verkooporders, 48  
    voorbeeld, 51  
**belastingverrekening**, 139  
**belastingvrijstelling**, 139  
**bestemmingsbelasting (verkoop)**, 139  
**Bestemmingsbelasting (verkoop)**, 55  
**Betaling onderweg**, 139  
**betalingsbalans (België)**, 139  
**betalingsvoorwaarden**, 140  
**BTW ICT inkoop**, 140  
**BTW ICT verkoop**, 140  
**BTW intracommunautaire transacties inkoop**, 140

---

---

**BTW intracommunautaire transacties verkoop,**  
140

**BTW-land,** 140

**BTW,** 140  
overzicht, 13

**BTW-vrijstellingen**  
instellen, 73

**burgerservicenummer,** 140

**certificaat voor belastingvrijstelling,** 141

**Definiëren**  
relaties, 87

**driehoekshandel,** 141

**Elektronische aangifte sales-listing**  
Portugal, 133, 134, 135

**Elektronische BTW**  
Duitsland, 131, 132, 133  
Portugal, 133, 134, 135

**EU-land,** 141

**exportbelasting,** 141

**Exporteren**  
Intrastat-aangifte, 112

**Extern type valutakoers,** 102

**Extra Intrastat-informatie**  
Magazijnbeheer, 110

**financiële afdeling,** 141

**geharmoniseerde systeemcode,** 141

**gelieerd bedrijf,** 142

**Genereren**  
intracommunity-listing, 114  
purchase-listing, 114  
sales-listing, 114

**GEO-code,** 142

**GEO-codes,** 62

**goederenoverboeking,** 142

**Groepsbedrijf,** 142

**groepsbelastingcode,** 142

**IDEP,** 142

**import/export,** 143

**Import-/exportstatistiek**  
overzichten, 101

**importbelasting,** 143

**Incoterm-codes,** 143

**inhouding inkomstenbelasting,** 143

**inningsinstantie,** 143

**Instellen**  
belastingaangifte, 93  
intracommunity-listing, 113  
purchase-listing, 113

sales-listing, 113

**Instellingen**

belastingvrijstellingen, 73  
Intrastat-aangifte, 110  
zegelbelasting, 38

**interne goederenverplaatsing,** 143

**Intracommunity-listing**  
genereren, 114  
instellen, 113

**Intrastat (EU)**  
overzicht, 102

**Intrastat-aangifte,** 101, 107, 143  
exporteren, 112  
instellen, 110

**Intrastat-aangifte (EU)**  
instellen, 110

**Intrastat-gegevens,** 108

**Intrastat**  
overzicht, 102

**Intrastat-provider IDEP,** 107

**Intrastat-provider IRIS,** 107

**land,** 144

**Land**  
belastingcodes, 32

**landenset,** 144

**Magazijnbeheer**  
extra Intrastat-informatie, 110

**magazijnordersoort,** 144

**menu Beeld, Referenties en/of Acties,** 144

**nationale belasting,** 144

**Ontvangst onderweg,** 139

**Periodieke betalingsopdracht,** 144

**productcategorie,** 144

**punt van eigendomsoverdracht,** 144

**Purchase-listing**  
genereren, 114  
instellen, 113

**rechtstreekse betaling,** 145

**rechtstreekse levering,** 145

**Relaties**  
definiëren, 87

**sales-listing,** 145

**Sales-listing**  
genereren, 114  
instellen, 113  
layout, 115

**set financiële bedrijven,** 145

**Sociale verzekeringsbijdragen**

---

- instellen, 85
- instellingen, 88
- overzicht, 79

**Termijnen**

- belasting, 65

**Type valutakoers**

- EU-rapportage, 102

**uitzondering belastingcode, 145**

**Verbruiksbelasting, 38**

**Verkoopbelasting, 55, 58**

- belastingberekening, 119

**Vertex**

- belastingpakket, 61

**Verwerken**

- belastingaangifte, 94

**Voorleggen**

- belastingaangifte, 97

**voorraadmutatiesoort, 146**

**Vooruitbetaling/-ontvangst, 146**

**Wissel, 146**

**zegelbelasting, 146**

**Zegelbelasting**

- instellingen, 38

---

