

ACCOUNTING Jaarlijkse opgave afnemers (klantenlisting) 725 - 1214

Nr	Gesproken tekst
1.	Alle niet vrijgestelde belastingplichtigen moeten de jaarlijkse opgave afnemers, ook wel klantenlisting genoemd, indienen.
2.	Het is een opgave van alle afnemers – btw belastingplichtigen die in België geïdentificeerd zijn - en waaraan u tijdens het voorbije kalenderjaar diensten geleverd heeft.
3.	In het menu gaat u naar Accounting Aangiften en klikt u op Jaarlijkse Opgave afnemers 725.
4.	Geef Boekhoudpartner en -jaar op.
5.	Het Volgnummer 1 wordt automatisch toegekend aan deze periode. Indien er een correctie komt voor deze periode moet dit nummer 2 worden.
6.	Het Identificatienummer is een eigen uniek referentienummer dat de aangever voor zichzelf voorziet.
7.	U kunt ook een minimum bedrag van 250 euro omzet exclusief btw opgeven. Dit is niet verplicht maar is een controle maatregel voor de administratie.
8.	Indien u 'Ongeacht opname in btw-aangifte' aanvinkt, zal er niet gekeken worden of de omzet van de debiteur al in een definitieve aangifte is opgenomen.
9.	Vul ten slotte uw eigen Emailadres en Telefoonnummer in.
10.	Klik op Aangifte.
11.	Indien nog niet alles is opgenomen in een (definitieve) aangifte, krijgt u deze waarschuwing te zien.
12.	U krijgt een lijst met alle Belgische btw-plichtige klanten. U kunt deze bewerken met de V-knop.
13.	U hebt dit ten eerste bepaald op de relatiesteekkaart van de debiteur onder Boekhouding debiteur waar u bij btw-status gekozen hebt voor onderneming of medecontractant.
14.	Ten tweede heeft u door het inbrengen van een Belgische postcode België als woonplaats van de identiteit aangeduid.
15.	Ten slotte kunt u de relatiesteekkaart nog wijzigen en het ontbrekende btw-nummer invullen.
16.	U kunt hiervoor op een externe site zoals deze het btw-nummer opzoeken en op de steekkaart een laatste check uitvoeren alvorens Op te slaan.
17.	Op de relatiesteekkaart is er ruimte voor een btw-nummer maar ook voor een kbo-nummer (onder tab Onderneming). Indien de relatie een kbo-nummer heeft maar geen btw-nummer, komt deze debiteur niet voor op Klantenlisting.
18.	Deze instellingen moeten al goed staan bij facturatie maar zijn zeker bepalend op het moment van aanmaak van de listing.
19.	Het is van het grootste belang dat deze listing correct en volledig is om boetes te vermijden.
20.	Daarom toont de controlelisting Alle verkopen u alle debiteuren ongeacht de btw-status en het land.

21.	Hier moet u controleren of het btw-regime en land van elke debiteur kloppen.
22.	Bij Bankcardcompany bijvoorbeeld ziet u dat er geen land is aangeduid. Dit kunt u verbeteren met de V-knop.
23.	Bij Concentra bijvoorbeeld is het btw-regime onbepaald, zodat deze niet op de aangifte voor komt. Ook dit kunt u aanpassen met de V-knop.
24.	Check eveneens of het btw-nummer geldig is.
25.	U kunt nu uw lijst refreshen door opnieuw op Aangifte te klikken. BankCard heeft nu als Land België, dus OK. Carrefour heeft inmiddels een btw-nummer, dus OK. Concentra heeft het juiste btw-regime en btw-nr., ook OK maar valt onder het minimum van 250 euro. Werk de listing volledig af.
26.	Met de knop Afdrukken maakt u een Excel lijst aan.
27.	Ten slotte maakt u met de knop Xml-aangifte een xml-bestand aan dat u kunt opslaan en uploaden op de intevat-site.
28.	De klantenlisting moet ingediend worden uiterlijk tegen 30/3 volgend op het voorgaande jaar.
29.	Voor het opmaken van de Periodieke aangifte 625 en Intravat aangifte 723 verwijzen wij u naar de respectievelijke tutorials.