

Nr	Gesproken tekst
1	De btw-plicht impliceert ook een recht tot aftrek van btw. Deze aftrekbaarheid kunt u gemakkelijk instellen in Cicero.
2	De btw-aftrek kan beperkt zijn voor bepaalde kosten. In België is dat bijvoorbeeld het geval voor personenwagens.
3	Voor gemengd btw-plichtigen wordt een verhoudingsgetal voor aftrek van btw bepaald op basis van vrijgestelde omzet ten opzichte van totale omzet.
4	Voor autokosten geldt dan bijvoorbeeld een dubbele verhouding: maximum 50% en dan nog eens het voorvermelde verhoudingsgetal.
5	Via Accounting – Tools – Verhoudingsgetal kunt u een schatting maken van het percentage van Aftrekbaarheid.
6	Het is de taak van de boekhouder om het definitieve percentage mee te delen.
7	Dit kan eventueel vast bepaald zijn voor een bepaalde periode. U vraagt dus best het advies van uw accountant alvorens met deze Tool aan de slag te gaan.
8	De tool voorziet enerzijds om het aftrekpercentage van aankopen te berekenen, anderzijds hebt u de mogelijkheid om het toegekende verhoudingsgetal bij te werken op de Grootboekrekeningen.
9	Geef Boekhoudpartner en Kalenderjaar op. De berekening gebeurt in principe op de omzet van het vorige jaar. Klik op Berekenen.
10	Bovenaan ziet u de totale omzet, omzet over btw-dossiers en over vrijgestelde dossiers.
11	De totale omzet zijn de boekingen van het verkoopjournaal waarbij de optie 'Boekingen meerekenen voor verhoudingsgetal gemengd btw plichtige' aangevinkt staan op de grootboeken.
12	Alle grootboeken van klasse 7 moeten dus eerst goed ingesteld staan.
13	Opgelet, bij de Omzetrekeningen 7 voor het doorrekenen van Onbelaste Kosten (Code 3) moet deze optie uitgevinkt worden voor het meerekenen van het verhoudingsgetal.
14	De omzet over vrijgestelde dossiers wordt berekend over alle dossiers waar bij Billing de optie btw vrijgesteld aangevinkt staat.
15	Let wel dat de vrijstelling van subdossiers verschillend kan zijn ten opzichte van het hoofddossier.
16	Het geschatte Verhoudingsgetal wordt berekend op Omzet Niet vrijgesteld in verhouding tot Totale omzet maal 100 en afgerond naar 0 decimalen.
17	Alvorens uw percentage bij te werken moeten de grootboeken klasse 6 goed ingesteld staan. De knop Update zal enkel die rekeningen updaten waarbij de optie Bijwerken verhoudingsgetal aangevinkt is.
18	De tool geeft een schatting op basis van het criterium vrijgesteld of niet. De boekhouder kan steeds een ander percentage voorzien. Vraag dus zeker raad aan uw accountant vooraleer op update te klikken.

19	Van dan af zal ook bij input van aankopen rekening gehouden worden met de nieuwe btw-afrekpercentages.
20	Voor boekingen die zijn ingeboekt vóór de periodes waarin het juiste percentage werd ingevoerd moet uw boekhouder de nodige regularisaties doorvoeren.