

Handleiding Wkkgz gebruik in Melissa

Deze handleiding is bedoeld voor het instellen van Melissa voor het gebruik van behandelingen die zijn vrijgesteld van btw. In dit document wordt gesproken van *behandeling*, maar het zal in de praktijk meerdere behandelingen betreffen.

Onder het *behandelingscherm* wordt verstaan het scherm *Behandelingen*, bereikbaar in het hoofdscherm via Producten | Behandelingen.

Voor het verwerken is minimaal Melissa versie 14.12 nodig, deze is op aanvraag beschikbaar te stellen. Voor een juiste verwerking gaat men in Melissa naar *Onderhoud | Parameters*, tabblad *Facturen(2)*. Daar is een aanvinkvakje met als omschrijving "Behandelingen vrijgesteld van btw melding". Zorg dat het vinkje **aan** staat en sluit af via de knop *opslaan*.

Bij de betreffende behandeling dient in ieder geval het *BTW Tarief* op N (nul-tarief) gezet te worden, zodat er geen btw-berekening plaats kan vinden. Naar believen kan ook de *omschrijving* worden aangepast.

Men heeft zelf de mogelijkheid/keuze om de behandeling onder te brengen in een aparte productgroep. Deze dient dan eerst te worden aangemaakt, zie achteraan in dit document hoe dit te doen.

De verkoopkant

Worden in de behandeling ook werkzaamheden verricht welke niet onder de Wkkgz vallen, dan dient bij het afrekenen dit te worden uitgesplitst, het niet-Wkkgz-deel wordt dan met een "eigen" behandelcode aangeslagen op de kassa en over dit deel dient het hoog tarief btw te worden berekend. Zo'n niet-Wkkgz behandeling dient te worden aangemaakt op het behandelingscherm indien deze nog niet in het systeem aanwezig is.

Indien een factuur wordt gemaakt, komt hierop de vermelding

Behandelingen welke vallen onder de wet Wkkgz zijn vrijgesteld van btw.

Deze staat bovenaan de factuur, tussen de adresgegevens en de ingevoerde behandelingen en producten. Wordt er met een afwijkende factuur lay-out gewerkt, dan even contact opnemen.

De omzetten zijn op juiste wijze af te lezen in de kolommenbalans indien de betreffende behandelingen zijn ondergebracht in een productgroep met een unieke grootboekrekening welke uitsluitend voor de Wkkgz-behandelingen is aangemaakt.

Per productgroep kan men de omzetten zien in het overzicht *Statistiek | Dag- Periodeoverzicht*, en per behandeling via het overzicht *Statistiek | Behandelingen Top 10*. Bij het eerste overzicht dient men de juiste begin- en einddatum in te voeren. Bij de Top-10 dient het juiste boekjaar te worden ingevoerd. Dit overzicht is alleen per volledig boekjaar beschikbaar.

Noot: indien de behandeling aan een productgroep is gekoppeld waarin ook niet-Wkkgz behandelingen zijn gekoppeld zal uiteraard een verkeerd beeld worden gegeven van het dag-periodeoverzicht. Echter, wordt een nieuwe productgroep aangemaakt en de Wkkgz-behandelingen

hieraan gekoppeld, dan zal ook het dag- periodeoverzicht dit correct weergevens, ook met terugwerkende kracht.

Let wel, dat eenmaal gemaakte facturen niet meer mogen/kunnen worden aangepast. Dus reeds gemaakte facturen waarop nog btw in rekening wordt gebracht op Wkkgz-behandelingen zullen moeten blijven zoals ze zijn. De boekhoudkundige- en statistiek-overzicht Dag-Periodeoverzicht kunnen aangeven om hoeveel btw het gaat die in rekening is gebracht in het verleden.

De inkoopkant

De verbruiksmaterialen welke gebruikt worden bij Wkkgz-behandelingen zijn aan de inkoopkant ook niet btw-belastbaar. Met andere woorden: men mag het deel van de btw op de inkoopfactuur van die materialen ook niet in de administratie opnemen. Dat betekent dat de btw van een inkoopfactuur moet worden herberekend voor het Wkkgz-deel. In het inkoopboek moet bij de kopregel het btw-bedrag worden verminderd met het btw-deel van de Wkkgz materialen. Bij de detailregels dienen dan de regels van de Wkkgz materialen *inclusief* btw te worden opgevoerd.

Het kan handig zijn om bij het inkopen apart in te kopen, zodat er één factuur is voor de wkkgz materialen (met in het inkoopboek bij kopregels 0,00 in het vakje van de btw en alle detailregels de bedragen inclusief btw) en een aparte factuur voor de overige materialen en verkoopproducten, welke factuur dan op de gangbare manier kan worden ingevoerd.

Eigenlijk horen ook andere facturen, zoals gas, water en electra, als zodanig te worden gesplitst. Echter, het is vooraf niet mogelijk om precies te weten in welke verhouding dat dient te geschieden. Gelukkig zijn de twee eerder genoemde statistiek-overzichten een goede hulp hierin. Aan de hand hiervan kan in de laatste btw-aangifte-periode (welke altijd in januari van het volgende jaar dient te worden gedaan) de correctie worden berekend.

Een nieuwe productgroep en een nieuwe grootboekrekening

Alvorens men een nieuwe productgroep aan kan maken, dient eerst te worden gezorgd voor de bijbehorende grootboekrekeningen.

Indien er wordt gewerkt met het basis-grootboekrekeningschema, dan zijn de volgende grootboekrekeningen al beschikbaar (*boekhouding | Grootboekrekeningen*):

- 8540 Pedicure basisbehandelingen
- 8541 Pedicure risicovoet
- 8542 Pedicure technieken
- 8543 Pedicure overige behandelingen
- 8544 Pedicure nevenbehandelingen
- 8550 Pedicure cosmetische voetverzorging

Op het scherm *Producten | Productgroepen* zijn daar gelijknamige groepen voor aangemaakt.

Hoe maak ik een nieuwe grootboekrekening aan?

Ga naar *boekhouding | Grootboekrekeningen*, alwaar men kan zien welke grootboekrekeningen reeds aanwezig zijn. Kies dan dus een nummer dat nog beschikbaar is. Als wordt uitgegaan van het

bovenstaande basis-rekeningschema, zou dus een nieuwe grootboekrekening het nummer 8545 kunnen krijgen.

Klik op de knop *toevoegen gegevens* (het plusje) om een nieuwe rekening aan te maken. Vul als nummer dan 8545 in. Als omschrijving bijvoorbeeld *Pedicure Wkkgz, vrij van btw*. De *soort* is *Verlies en Winst*. De overige velden hoeven niet te worden ingevuld, die staan standaard al goed. Klik op *bewaren gegevens* (vinkje) om de nieuwe grootboekrekening op te slaan.

Overigens kan men de omschrijving van de andere grootboekrekeningen desgewenst aanpassen, bijvoorbeeld *Pedicure basisbehandelingen* in *Pedicure basisbehandelingen BTW H*, zodat voor de boekhouder hierin ook meer duidelijkheid wordt verschaft.

Hoe maak ik een productgroep aan die ik koppel aan de nieuwe grootboekrekening?
Ga naar *Producten | Productgroepen*. Daar staan alle reeds aangemaakte groepen.
Om een nieuwe aan te maken, ga als volgt te werk:

Klik op *invoeren gegevens* (het plusje), vul een code in voor de groep, bijvoorbeeld WKKGZ.
Vul de omschrijving in, bijvoorbeeld *Wkkgz, vrij van btw*.

De inkoopgrootboekrekening is niet van belang maar moet wel worden ingevoerd. Neem
Bijvoorbeeld 7500 (in het basis schema is dat Inkopen t.b.v. behandelingen).

Bij Verkoop vult men dan de nieuw aangemaakte grootboekrekening in (in ons voorbeeld is dat dan 8545 *Pedicure Wkkgz, vrij van btw*).

Het vinkje *Actief* dient aan te staan en bij de *soort omzetgroep* kiest men *Behandelingen*.

Als laatste: de nieuwe productgroep koppelen aan de behandeling.

Ga naar *Producten | Behandelingen* en zoek de betreffende behandeling op.

Klik op *wijzigen gegevens* (het driehoekje) en in het vakje van de productgroep de nieuw aangemaakte groep opzoeken en kiezen. Daarna op *bewaren gegevens* (het vinkje) klikken.

Doordat de behandeling is gekoppeld aan een nieuwe productgroep, zal ook het statistiek-overzicht Dag- Periodeoverzicht hierop worden aangepast, ook met terugwerkende kracht.