

Creatie van een Factuur met verlegde Btw – België

Bij het factureren van geleverde goederen of diensten aan een klant in het buitenland binnen Europa, geldt dat de Btw verlegd moet worden. Dit houdt in dat uzelf geen Btw hoeft af te dragen, maar dat uw klant voor afdracht van de Btw moet zorgen in het land van vestiging.

Hieronder volgt een voorbeeld van geleverde bloemstukken en uitgevoerd werk door een bloemist uit Zwijndrecht – België aan een bedrijf in Rotterdam – Nederland.

Factuurontwerp

We moeten er allereerst voor zorgen dat we een Factuurontwerp gebruiken, waarop alle verplichte gegevens zijn vermeld en waarop eveneens wordt aangegeven dat er sprake is van verlegde Btw.

Wijzig ontwerp

< Terug Verwijder Bewaar Voorvertoon Kopieer naar offerteontwerp Kopieer

WIJZIG FACTUURONTWERP

Omschrijving: Verlegde Btw

Standaard: Nee Ja

Uitgebreid:

Email-ontwerp: Selecteer email-ontwerp

Wijzig papierinstelling

Wijzig logo: Flower to the People

Wijzig kopstekst: FACTUUR

Wijzig mijn bedrijfsgegevens: Tutti Fiori België, Hoge Wei 1044, 1930, Zaventem, België

IBAN: MY BANKACCOUNT, K.v.K:, BTW nr:

Wijzig contactgegevens: Contact naam, Straat 1, postcode, Plaatsnaam, Nederland

BTW-nummer: 12345678

Selecteer ter attentie van: T.a.v. Administratieve afdeling

Wijzig factuurdatum: Factuurdatum: 20-04-2021, Vervaldatum: 20-05-2021

Wijzig factuurnummer: Factuurnummer: 20210001

Voeg een referentie toe

Wijzig rij details

Code	Omschrijving	Aantal	Prijs	BTW	Totaal
PRD	Product	2	€500,00	21%	€1.000,00
ITM	Item special	3	€400,00	21%	€1.200,00
Sub totaal:					€2.200,00
BTW 21 %:					€462,00
Totaal:					€2.662,00

Voeg commentaar toe: De Btw op de door ons geleverde producten is aan u verlegd

Wijzig voettekst: Betalen binnen 30 dagen

Het getoond ontwerp bevat de vermelding van het land van vestiging, plus het Btw-nummer van uw klant. De voettekst binnen het ontwerp bevat eveneens de vermelding dat er sprake is van verlegde Btw.

We hebben dit Factuurontwerp opgeslagen met als naam 'Verlegde Btw'.

Factuur met verlegde btw

We gaan nu een factuur creëren voor geleverde producten en diensten:

Let erop dat het Factuurontwerp is geselecteerd, dat we specifiek t.b.v. het factureren van 'Verlegde Btw' hebben gecreëerd:

Factuurontwerp

Verlegde Btw ▼

Wijzig factuurontwerp

Bij het invoeren van de factuurdetails moeten we het te hanteren Btw-tarief selecteren, zie het volgende voorbeeld:

0% Geen BTW(1)
0% BE en EU - Verlegde BTW 0 tarief, Tarief : 0%(17)
6% Laag tarief(2)
6% BE en EU - Verlegde BTW Laag tarief(5)
12% Midden tarief(3)
21% IC diensten Hoog tarief(10)
 21% BE en EU - Verlegde BTW Hoog tarief(7)
21% Hoog tarief(4)

In het getoonde voorbeeld selecteren we Btw-code 5 met als omschrijving "**BE en EU – Verlegde BTW Laag tarief, Tarief: 6%**" en zo doen we dit voor de overige factuurdetails. Let op dat u hier de juiste tarieven hanteert.

Uiteindelijk hebben we het volgende Factuur concept:

FACTUURSTATUS: CONCEPT



Wijzig kopstekst
FACTUUR



Tutti Fiori België
Hoge Wei 1044
1930, Zaventem
België

IBAN: BE14001401008483
K.v.K: 57365709
BTW nr: BE852549234B01

Wijzig contactgegevens
Centre Gent Stationsplein
Frans Halslaan 78
9051, Gent
België

Selecteer ter attentie van:
T.a.v.

Wijzig factuurdatum
Factuurdatum: 22-04-2021
Vervaldatum: 22-05-2021

Factuurnummer:

Voeg een referentie toe

Betaalwijze: **Bank** Prijzen: **Exclusief BTW** valuta: €

Product	Omschrijving	Aantal	Prijs	BTW	Totaal
<input type="checkbox"/> Geleverde g	Geleverde goederen	1	2.200,00	21% BE en EU - Ve	2.200,00
<input type="checkbox"/> Verzendkos	Verzendkosten	1	24,95	21% BE en EU - Ve	24,95
<input type="checkbox"/>		1	0,00	21% Hoog tarief(4)	0,00

Sub totaal: 2.224,95
Btw: 0,00
Totaal: 2.224,95

Voeg factuurdetail toe

Voeg commentaar toe

Wijzig voettekst
Betalen binnen 30 dagen

Het getoond voorbeeld laat zien dat het btw-bedrag €0,00 bedraagt. Op het moment dat de factuur nu 'Definitief' wordt gemaakt, toont de factuur eveneens de voettekstregel waarin wordt verwezen dat er sprake is van verlegde Btw.

FACTUURSTATUS: DEFINITIEF

FACTUUR



Tutti Fiori België
Hoge Wei 1044
1930, Zaventem
België

IBAN: BE14001401008483
K.v.K: 57365709
BTW nr: BE852549234B01

Centre Gent Stationsplein
Frans Halslaan 78
9051, Gent
België

T.a.v.

Factuurdatum: 22-04-2021
Vervaldatum: 22-05-2021

Factuurnummer: 2021000001

Code	Omschrijving	Aantal	Prijs	BTW	Totaal
	Geleverde goederen	1	€2.200,00	21%	€2.200,00
	Verzendkosten	1	€24,95	21%	€24,95
			Sub totaal:		€2.224,95
			Totaal:		€2.224,95

Betalen binnen 30 dagen

Factuur 1 of 1

Btw-aangifte

Kijken we nu naar hoe deze factuur is verwerkt binnen onze Btw-aangifte, dan zien we dat **Vak 45 "Verkopen, BTW moet worden voldaan door de medecontractant"** €2224,95 en **Vak 72 "Saldo van de vorige vakken, door de staat verschuldigd"** €0,00 bedraagt.

Jaar	2021	
Kwartaal	2e Kwartaal	
PERIODIEKE BTW AANGIFTE		
Vak ↑	Omschrijving	Totaal
45	Verkopen, BTW moet worden voldaan door de medecontractant	2.224,95
72	Saldo van de vorige vakken, door de staat verschuldigd	0,00

Klantenlisting

Creëren we nu ook het "Klantenlisting bestand" welke u bij iedere aangifte bij de Belastingdienst moet aanleveren dan zien we het volgende:

KLANTENLISTING BESTAND

Boekjaar
2021

Q v Ga Opties v

Naam	Btw-nummer	Totaalbedrag excl Btw	Totaalbedrag Btw	Totaalbedrag
1 - 1				

[+ Creër Klantenlisting bestand](#)

Het getoonde xml bestand bevat nu tevens de vermelding van het factuurbedrag – **TurnOver** – 2224,95 en het Btw-nummer van de betreffende debiteur (**CompanyVATNumber IssuedBy**)

```
<?xml version="1.0" encoding="utf-8"?>
<ns2:ClientListingConsignment ClientListingsNbr="1" xmlns:ns2="http://www.minfin.fgov.be/ClientListingConsignment" xmlns="
<ns2:ClientListing SequenceNumber="1" ClientsNbr="1" DeclarantReference="18602" TurnOverSum="2224.95" VATAmountSum=".00">
<ns2:Declarant>
<VATNumber>85254923401</VATNumber>
<Name>Tutti Fiori België</Name>
<Street>Hoge Wei 1044</Street>
<PostCode>1930</PostCode>
<City>Zaventem</City>
<CountryCode>BE</CountryCode>
<EmailAddress>fttpbe@gmail.com</EmailAddress>
<Phone></Phone>
</ns2:Declarant>
<ns2:Period>2021</ns2:Period>
<ns2:Client SequenceNumber="1">
<ns2:CompanyVATNumber issuedBy="BE">0438622233</ns2:CompanyVATNumber>
<ns2:TurnOver>2224.95</ns2:TurnOver>
<ns2:VATAmount>0.00</ns2:VATAmount>
</ns2:Client>
</ns2:ClientListing>
</ns2:ClientListingConsignment>
```



Related articles

- [Privégebruik van aankopen](#)
- [Creatie van een Factuur met verlegde Btw – België](#)