

Expert/M Plus

MOSS Mini One Stop Shop



www.wolterskluwer.be/business-software



Table des matières

INFORMATIONS UTILES	2
GÉNÉRAL	4
HOW TO MOSS IN EXPERT/M PLUS	5
ÉTAPE 1: CONFIGURATION DU JOURNAL DES VENTES	5
ÉTAPE 2: CONFIGURATION DE LA FICHE CLIENT	6
ÉTAPE 3: TAUX DE TVA DES ÉTATS MEMBRES DE L'UNION EUROPÉENNE PARTICIPANTS	7
ÉTAPE 4: ENCODAGE DES VENTES MOSS.....	8
ÉTAPE 5: HISTORIQUE ET DÉCLARATION	9
ANNEXES	11
ANNEXE 1: TABLEAU DES TAUX DE TVA ÉTATS MEMBRES PARTICIPANTS	11



Informations utiles

Service Center, professionals @ your service

1-2-3 Support

Vous pouvez enregistrer directement votre question ou problème 24h sur 24 à partir de notre portail 1-2-3 Support sur www.wolterskluwer.be/businesssoftware/fr. Votre demande de support se trouve alors directement dans notre système d'enregistrement et est traitée First in First out par les collaborateurs du Service Desk. Vous pouvez ensuite suivre en ligne (la progressions de) toutes vos demandes de support auprès de Wolters Kluwer pour tous vos produits.

- Allez vers www.wolterskluwer.be/businesssoftware/fr.
- Introduisez en haut à droite à côté **MyServices login**, votre numéro de client et votre mot de passe et cliquez sur la flèche bleue.
- Cliquez sur le lien **1-2-3 Support** au milieu de la page et ensuite sur **Enregistrez ici votre demande de support** sous le point 3. **Demander de l'aide**.
- Répondez aux questions, complétez vos données et cliquez sur **Envoyer**.
- Vous recevez immédiatement à l'écran, la confirmation que nous avons bien reçu votre demande de support et un de nos collaborateurs vous contacte.

MyFAQ

Via MyFAQ sur le portail client MyServices de www.wolterskluwer.be/businesssoftware/fr, vous pouvez trouver une réponse aux questions les plus diverses des logiciels que vous utilisez couramment.

Vous accédez à MyServices en introduisant votre numéro de client et votre mot de passe à la première page de notre site (en haut à droite) et en cliquant ensuite sur la flèche bleue.

MyServices vous donne également accès à d'autres services personnalisés en ligne:

- **MyInfo**: vérifiez, complétez ou modifiez votre adresse ou vos contacts.
- **MyUpdate**: mettez vos logiciels à jour par Internet et disposez ainsi toujours de la dernière version.
- **MyContact**: envoyez-nous une demande d'assistance, une question commerciale ou administrative.
- **MyTrainingCredits**: consultez le statut de vos 'paquets de formation'.
- **1-2-3 Support**: connectez-vous pour chercher rapidement de l'aide et/ou enregistrer votre demande d'assistance (voir ci-dessus).
- **Demande intervention à distance**: envoyez-nous une demande pour faire effectuer une intervention à distance.

Service Desk

Pour les questions tant au niveau technique qu'au niveau du contenu, vous pouvez aussi faire appel aux collaborateurs du Service Desk, tous les jours ouvrables de 8h30 à 12h30 et de 13h30 à 17h30. Vous pouvez les joindre au 078 16 03 16. Après avoir fait le choix de la langue, sélectionnez l'option de votre choix et introduisez votre numéro de client.

Si vous téléphonez en dehors de heures d'ouverture ou si toutes les lignes sont occupées, enregistrez votre question ou problème par notre portail 1-2-3 Support sur www.wolterskluwer.be/businesssoftware/fr ou laissez un message avec votre numéro de client, votre nom et votre numéro de téléphone et nous vous rappelons.



Interventions et formations

Notre **Intervention & Training Team** est heureuse de vous rendre visite pour toute installation, implémentation, formation et/ou aide technique. Une grande partie de ces activités entre aussi en ligne de compte pour une intervention à distance. Vous trouvez les informations nécessaires et vous pouvez directement enregistrer votre demande sur la page [Demande remote](#) (intervention à distance) de notre site web.

Certaines formations ne sont pas proposées en formule de groupe étant donné la spécificité de certains programmes et modules (par ex. Budgets, Module analytique). Si vous souhaitez quand même une formation concernant un de ces programmes ou modules spécifiques, nous pouvons organiser une formation en vos bureaux. Consultez notre Catalogue des produits sur www.wolterskluwer.be/businesssoftware/fr pour un aperçu complet de nos produits et les informations nécessaires en ce qui concerne les formations requises et recommandées, les exigences au niveau du système, etc.

Pour plus d'informations concernant les formations de groupe, consultez le site www.wolterskluwer.be/businesssoftware/fr. Vous y trouvez le calendrier et le contenu des formations sous le point **Formation** du menu **Service** (à droite) et vous pouvez directement vous y inscrire.

Pour plus d'informations ou un rendez-vous, téléphonez-nous au 078 16 03 10. Après avoir fait le choix de la langue, sélectionnez l'option **4 Intervention & Training Team**.

Formulaire d'évaluation

Nos formations de groupe sont évaluées régulièrement et, le cas échéant, améliorées. Cette évaluation se base notamment sur les formulaires d'évaluation que vous avez remplis. Par conséquent, nous aimerions vous demander de remplir le formulaire électronique. Vous retrouvez l'icône sur votre Bureau lorsque vous aurez fermé tous les programmes.

Chèques-Formation

Les Chèques-Formation sont des chèques que vous pouvez acquérir en même temps que votre logiciel. Ces chèques, qui donnent droit à une demi-journée de formation, doivent être remis le jour de la formation.

Qfor

Wolters Kluwer est labellisé Qfor. Qfor est un modèle de qualité spécialement adapté aux organismes de formation et de consultance et aux fournisseurs d'autres services *knowledge based*. Le modèle est le résultat d'une collaboration entre différents pays européens. Il est appliqué en Belgique sous le contrôle de l'ASBL Comité de Surveillance. Plus d'info sur www.qfor.org.





Général

A partir du 1^{er} janvier 2015 est appliqué, pour un nombre très limité de services électroniques, pour le calcul de la TVA, le pays de l'acheteur comme lieu de service.

Ceci n'est appliqué que si ce service est facturé à un acheteur non assujetti à la TVA et si l'acheteur est établi dans un des Etats membres de l'Union européenne.

Il s'agit e.a. de services électroniques, services de télécommunication (téléphone, SMS) ou de services de radiodiffusion et de télévision.

Vous trouvez plus d'info à ce sujet sur le site Web d'INTERVAT.

Dans ces cas, de la TVA étrangère sera donc également facturée, déclarée et versée, également par une entreprise avec un numéro d'entreprise belge.

Pour la Belgique, le système MOSS (Mini One Stop Shop) sera mis en place, géré par Intervat. Ce système permettra aux déclarants belges de faire leur déclaration.

Le régime est facultatif. Les entreprises peuvent choisir de continuer à travailler avec des représentants assujettis par pays.

Un système comparable entrera en vigueur simultanément dans tous les Etats membres de l'Union européenne.

Pour les services **autres** que ces services électroniques bien définis et des services aux acheteurs en de dehors de l'Union européenne ou en **Belgique**, **les directives sur la TVA concernant les services ne changent pas.**



How to MOSS in Expert/M Plus

Etape 1: configuration du journal des ventes

Adaptez les paramètres dans le journal des ventes que vous voulez utiliser pour les Ventes MOSS.

Cochez à cet effet le champ Ventes étrangères avec TVA.

Gestion - Données de base - Journaux des ventes



Vous pouvez comptabiliser les ventes MOSS dans les journaux des ventes, pas dans la facturation. L'établissement d'une facture doit en effet se dérouler selon la réglementation du pays du service. Expert/M Plus ne prévoit pas toutes les possibilités de mises en pages de tous ces pays européens.

The screenshot shows the 'Encodage journaux des ventes' window with the following configuration details:

Field	Value
Numéro	1
Alpha	Moss
Description Nederlands	MOSS
Description Français	MOSS
Description English	MOSS
Description Deutsch	MOSS
Centraliser directement	<input type="checkbox"/>
Visible	<input checked="" type="checkbox"/>
Arrêt	<input checked="" type="checkbox"/>
N/réf.	<input checked="" type="checkbox"/>
V/réf.	<input checked="" type="checkbox"/>
Référence	<input checked="" type="checkbox"/>
Proposition ventilation	<input checked="" type="checkbox"/>
Date	<input checked="" type="checkbox"/>
Devise	<input checked="" type="checkbox"/>
Cours	<input checked="" type="checkbox"/>
Situation	<input checked="" type="checkbox"/>
Communication structurée	<input type="checkbox"/>
Centralisation clients	400000
Compte des ventes	701100
Centralisation TVA facture	451000
Centralisation TVA nc	411000
Compte perte arrondiss.	655000
Compte bénéfice arrondiss.	755000
Proposition date de paiement	Vierge
Proposition journal des opér. fin.	
Proposition type de document	Dernier utilisé
Copier référence	Pas
Contrôle référence	Geen controle
Contrôle comm. structurée	<input type="checkbox"/>
Ventilation selon	Texte
Ventilation	6 % (2)
Proposition ventil. selon	Client ou journal
Centralisation selon	Client ou journal
Compte des ventes selon	Client ou journal
Premier champ	Numéro de client
Fnc numéroter séparément	<input checked="" type="checkbox"/>
Numéros de document uniques	<input checked="" type="checkbox"/>
Contrôle de date sur période	Période comptable
Montants négatifs permis	<input checked="" type="checkbox"/>
Unités obligatoires	<input type="checkbox"/>
Bloquer	<input type="checkbox"/>
Voyages en autocar	<input checked="" type="checkbox"/>
Exportation via UE	<input checked="" type="checkbox"/>
Echange standard	<input checked="" type="checkbox"/>
Ventes étrangères avec TVA	<input checked="" type="checkbox"/>
Élément de stock	<input checked="" type="checkbox"/>
Date de paiement	<input type="checkbox"/>



Etape 2: configuration de la fiche client

Indiquez, dans les données de base du client, pour quel client vous voulez introduire une vente MOSS.

Gestion - Données de base - Clients

Les clients MOSS sont **toujours** des clients non assujettis à la TVA et établis dans un des pays européens. Dans le champ **Assujetti TVA**, vous choisissez donc **Non assujetti TVA**, et dans le combobox **Statut TVA**, le nouveau statut **MOSS**.

Le libellé **Numéro d'entreprise** change alors en **Pays MOSS**.

Dans le champ **Pays MOSS** est rempli par défaut le code pays de l'adresse du client, mais il peut être adapté avec le choix de la liste des pays MOSS participants (pays UE, mais jamais BE). Ce choix est parce que l'adresse du client n'est pas toujours la même adresse que celle où le service est livré.

Ce champ **Pays MOSS**, qui indique donc le lieu où le service est livré, est un champ obligatoire. Ce pays est une donnée nécessaire pour pouvoir proposer le taux de TVA correct dans la comptabilisation de vente.

Le code de ventilation **104** est désormais disponible dans le champ **Code de ventilation**.

Vous pouvez y configurer déjà le code de ventilation pour accélérer la comptabilisation de la vente.

The screenshot shows the 'Gestion clients' window with the 'Détail' tab selected. The client information is as follows:

- Numéro: 1
- Nom: Dhr Zwaans Eefje
- Code alpha: dhrzwaanse
- Langue: Français
- Titre: (empty)
- Pays: NL
- Rue: Kruisstraat
- N° / boîte: 356
- Code postal: 5623BB
- Commune: Eindhoven
- Assujetti à la TVA: Non-assujetti à la TVA
- Statut TVA: MOSS
- Numéro d'entreprise: NL
- Numéro de téléphone: (empty)
- Numéro de fax: (empty)
- Numéro de gsm: (empty)
- E-mail: (empty)
- Site web: (empty)
- Devise: EUR
- Code de ventilation: 104 Ventes étrangères
- Compte de centralisation: 22 Divers hors TVA
- Compte des ventes: 24 Marge de base
- Echéance: 44 0% (article 44)
- Echéances: 51 LIC Marchandises, 52 LIC Travail à façon, 53 LIC Montage, 54 LIC Distance, 55 LIC Services, 56 LIC Triangle a-B-c, 57 LIC services B2B
- Rappel de paiement: 101 Voyages en autocar, 102 Exportation via UE, 103 Echange standard
- Pays / BIC: NL
- Numéro bancaire / IBAN: 104 Ventes étrangères avec TVA
- Pays / BIC domiciliation: NL
- N° bancaire / IBAN dom.: (empty)
- Marchandises Intrastat: (empty)
- Code de transport Intrastat: Pas de choix
- Statut transaction Intrastat: Pas de choix
- Conditions de livraison Intrastat: Pas de choix
- Facturation électronique: Facturer



Etape 3: taux de TVA des Etats membres de l'Union européenne participants

Les taux de TVA des pays où vous livrez des services doivent être configurés dans le tableau des taux de TVA.

Gestion - Global - Taux de TVA

Il est impératif de remplir les taux pour les pays que vous utilisez. Le plus évident est de le faire avec la date 01/01/2015.

Des taux de TVA différents sont en effet d'application pour chaque pays et ils peuvent aussi encore changer.

Selon le type de service que vous vendez, vous devez, en fonction de la législation étrangère dans ce domaine, utiliser le taux de TVA étranger approprié.

ICI doit également être indiqué le taux par défaut pour la déclaration MOSS afin qu'il puisse aussi être affiché de cette façon sur l'historique. Vous en aurez besoin lors de la reprise sur la déclaration.

Voir également l'annexe 1

The screenshot shows the 'Gestion' menu with 'Taux de TVA' highlighted. The main window is titled 'Gestion taux de TVA - global' and shows a table of VAT rates for France (FR). The table has columns for 'De' (Date) and 'Taux 1' through 'Taux 6'. The date 01/01/2015 is selected, and the rates are 2,10, 5,50, 10,00, 20,00, 0,00, and 0,00 respectively. A 'Standard MOSS' dropdown menu is set to 'Taux 4'.

De	Taux 1	Taux 2	Taux 3	Taux 4	Taux 5	Taux 6
01/01/2013	2,10	5,50	20,60	0,00	0,00	0,00
01/01/2015	2,10	5,50	10,00	20,00	0,00	0,00

De	Taux 1	Taux 2	Taux 3	Taux 4	Taux 5	Taux 6	Standard MOSS
01/01/2015	2,10	5,50	10,00	20,00	0,00	0,00	Taux 4



Etape 4: encodage des ventes MOSS

Les ventes MOSS peuvent être introduites après le 01/01/2015.

Journaux - Ventes - Encodage des ventes

Utilisez pour ce type de documents, le

Code de ventilation 104 = Ventes étrangères avec TVA

Code de ventilation 105 = TVA sur ventes étrangères

Le système reprend les taux de TVA étrangers du tableau des taux de TVA et ils sont filtrés sur base du champ Pays MOSS rempli pour le client utilisé pour l'encodage.

Dans la ligne détail:

Utilisez le **Code de ventilation 104** pour la base d'imposition car pour la déclaration à la TVA belge, le montant de base doit aussi être repris (dans la grille 47 pour une facture).

Dans la déclaration MOSS, ce même montant, la base d'imposition, doit être déclaré.

Le champ % TVA doit être rempli pour les ventes MOSS - il s'agit d'un nouveau champ - entre les codes de ventilation et le compte général.

Utilisez le **Code de ventilation 105** pour la TVA étrangère. Dans la déclaration à la TVA, cette TVA n'est PAS reprise dans une grille. Il ne s'agit en effet pas de TVA belge.

Mais elle doit bien être déclarée dans la déclaration MOSS.



Veillez à comptabiliser cette TVA sur un compte général autre que la TVA à payer belge normale pour que la TVA belge à recevoir et à payer soit clairement séparée dans votre administration.

The screenshot shows the 'Encodage ventes' window with the following details:

- Journal: 1 MOSS
- Document: Facture
- Montant: EUR 2.650,00
- Année: 2015
- N° de document: 201500010
- Cours: 1,0000
- Période comptable: 03 (01/03/2015 - 31/03/2015)
- Client: 3 Cornette Chantalle
- MOSS/Ventilation: FR
- Date: 01/03/2015
- Echéance: 01/03/2015
- Notre référence: (empty)
- Votre référence: (empty)
- Situation: 0 0

The 'Détails' table is as follows:

Ventilation	Compte général	Description	D/C	Montant	Référenc	Grille de TVA	Elément de stock	Unité 1	Unité 2
	400000	Clients	D	2.650,00				0	0
104	701100	Moss verkopen diensten gewoon tarief	C	1.000,00		47		0	0
104	701100	Moss verkopen diensten gewoon tarief	C	1.000,00		47		0	0
105	452800	Impôts et taxes étrangers	C	650,00				0	0

At the bottom, a summary row shows:

Ventilation	BTW %	Compte gén.	D/C	Montant	Elém.de sto	Référence
104 Ventes étrang	2 5,5 %	701100	Crédit	1.000,00		



Etape 5: historique et déclaration

Les transactions MOSS peuvent être consultées et l'historique peut ensuite aussi être imprimé.

TVA - MOSS Liste transactions

La déclaration MOSS est aussi déposée par trimestre.

Cette périodicité des trimestres est aussi valable pour les déclarants TVA mensuels.

A l'aide de l'impression de l'historique (demander une impression par l'icône avec l'imprimante), vous pouvez ensuite effectuer l'encodage manuel sur l'application MOSS.

<http://financien.belgium.be/fr/E-services/Intervat/moss/>

Aperçu

Pays	Type doc.	Montant excl.	Montant TVA	Montant incl.
FR	Factures	8.750,00	875,01	9.625,01
NL	Factures	1.100,00	231,00	1.331,00
FR	Notes de crédit	-900,00	-90,00	-990,00

Aperçu détail

Pays	% TVA	Montant excl.	Bedrag valuta	Devis	Montant TVA	Montant incl.	Journal	Type doc.	N° doc.	Date	N° de client
FR	10	100,00	100,00	EUR	10,00	110,00	1	Facture	201500002	1/03/2015	
FR	10	7.200,00	9.000,00	USD	720,00	7.920,00	1	Facture	201500003	1/03/2015	
FR	20	640,00	800,00	USD	128,00	768,00	1	Facture	201500004	1/03/2015	
FR	2,1	810,00	810,00	EUR	17,01	827,01	1	Facture	201500006	1/03/2015	



Pays		Client		Document		Journal		Base d'imposition	
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> Moss 27112014_2014 NV Moss27112014_2014 EUR N° d'entr. BE 0881.063.569 MOSS liste transactions Page 1/1 Expert/M Plus V: 14.11.260.01 Date liste 27/11/2014 Date impression 27/11/2014 14:07:14 </div>									
Période TVA		02/2015 01/04/2015 - 30/06/2015							
Factures									
FR	France	2,10 %	Taux réduit	moenaertsa	Moenaert Sandra	F	201500006	Moss	810,00 EUR
FR	2,10 %	Taux réduit	Total						810,00 EUR
	10,00 %	Taux réduit	cornettech	Cornette Chantalle	F	201500002	Moss	100,00 EUR	
	10,00 %	Taux réduit	cornettech	Cornette Chantalle	F	201500003	Moss	7.200,00 EUR	
FR	10,00 %	Taux réduit	Total						7.300,00 EUR
	20,00 %	Taux normal	claeyskens	Claeyskens Firmin	F	201500004	Moss	640,00 EUR	
FR	20,00 %	Taux normal	Total						640,00 EUR
FR	Total pays								8.750,00 EUR
NL	Pays-Bas								



Traitement d'une note de crédit

Lors de l'impression de l'historique, un avertissement sera affiché s'il y a des notes de crédit dans la période demandée.

Si une note de crédit est rédigée ou s'il n'y a pas eu de paiement ou seulement un paiement partiel, il doit y avoir une révision de la déclaration à la TVA dans le MOSS dans lequel le service d'origine était mentionné.

Il n'y a donc en d'autres termes, pas de 'déduction' des montants dans la déclaration en cours, contrairement à la déclaration à la TVA belge.

Dans un tel cas, l'assujetti doit, sur le site web Intervat, modifier la déclaration dans la période (historique) en question - par le dashboard de ses déclarations.

Statut document: Tous les documents Consultation

Période TVA: 02/2015 01/04/2015 - 30/06/2015 Documents: Consulter

Pays	Type doc.	Montant excl.	Montant TVA	Montant incl.
FR	Factures	8.750,00	875,01	9.625,01
NL	Factures	1.100,00	231,00	1.331,00
FR	Notes de crédit	-900,00	-90,00	-990,00

Pays	% TVA	Montant excl.	Bedrag valuta	Devis	Montant TVA	Montant incl.	Journal	Type doc.	N° doc.	Date	N° de client
FR	10	-900,00	-900,00	EUR	-90,00	-990,00	1	Note de crédit	201500001	11/03/2015	

Attention! Une ou plusieurs note(s) de crédit a/ont été comptabilisé(s) dans cette période, vous devrez déposer une révision de la déclaration MOSS à cet effet!



Annexes

Annexe 1: tableau des taux de TVA Etats membres participants

Voici une liste des taux de TVA appliqués pour l'instant, par pays participant au système MOSS. Ce qui nous intéresse surtout ici est l'indication du taux normal.

I. LIST OF VAT RATES APPLIED IN THE MEMBER STATES

Member States	Code	Super Reduced Rate	Reduced Rate	Standard Rate	Parking Rate
Belgium	BE	-	6 / 12	21	12
Bulgaria	BG	-	9	20	-
Czech Republic	CZ	-	15	21	-
Denmark	DK	-	-	25	-
Germany	DE	-	7	19	-
Estonia	EE	-	9	20	-
Greece	EL	-	6,5 / 13	23	-
Spain	ES	4	10	21	-
France	FR	2,1	5,5 / 10	20	-
Croatia	HR	-	5 / 13	25	-
Ireland	IE	4,8	9 / 13,5	23	13,5
Italy	IT	4	10	22	-
Cyprus	CY	-	5 / 9	19	-
Latvia	LV	-	12	21	-
Lithuania	LT	-	5 / 9	21	-
Luxembourg	LU	3	6 / 12	15	12
Hungary	HU	-	5 / 18	27	-
Malta	MT	-	5 / 7	18	-
Netherlands	NL	-	6	21	-
Austria	AT	-	10	20	12
Poland	PL	-	5 / 8	23	-
Portugal	PT	-	6 / 13	23	13
Romania	RO	-	5 / 9	24	-
Slovenia	SI	-	9,5	22	-
Slovakia	SK	-	10	20	-
Finland	FI	-	10 / 14	24	-
Sweden	SE	-	6 / 12	25	-
United Kingdom	UK	-	5	20	-

N.B.: Exemptions with a refund of tax paid at preceding stages (zero rates) are not included above (see section V)