

Expert/M Plus

MOSS Mini One Stop Shop



Wolters Kluwer

www.wolterskluwer.be/business-software



Inhoudsopgave

NUTTIGE INFORMATIE	2
ALGEMEEN	4
HOW TO MOSS IN EXPERT/M PLUS	5
STAP 1: CONFIGUREER VERKOOPDAGBOEK	5
STAP 2: CONFIGUREER KLANTFICHE.....	6
STAP 3: BTW-TARIEVEN VAN DE DEELNEMENDE EU LIDSTATEN.....	7
STAP 4: INGAVE VAN DE MOSS VERKOPEN	8
STAP 5: HISTORIEK EN AANGIFTE	9
BIJLAGEN	11
BIJLAGE 1: TABEL BTW-TARIEVEN DEELNEMENDE LIDSTATEN	11



Nuttige informatie

Service Center, professionals @ your service

1-2-3 Support

U kunt 24/24, uw vraag of probleem rechtstreeks registreren vanuit onze 1-2-3 Support portal op www.wolterskluwer.be/businesssoftware/nl. Uw supportaanvraag zit onmiddellijk in ons automatisch registratiesysteem en wordt First in First out behandeld door de medewerkers van de Service Desk. Via **MyRequest** kunt u vervolgens online (de voortgang van) al uw supportaanvragen voor de softwareproducten van Wolters Kluwer opvolgen.

- Ga naar www.wolterskluwer.be/businesssoftware/nl.
- Geef rechts boven op deze pagina naast **MyServices**, uw klantnummer en paswoord in en klik op de blauwe pijl.
- Klik vervolgens op de link **1-2-3 Support** in het midden van de pagina en vervolgens op de link **Registreer hier uw supportaanvraag** onder puntje 3. **Hulp aanvragen**.
- Beantwoord de vragen, vervolledig uw gegevens en klik op **Verzenden**.
- U ontvangt onmiddellijk op scherm, de bevestiging dat wij uw supportaanvraag goed ontvangen hebben en u wordt vervolgens gecontacteerd door een van onze medewerkers.

MyFAQ

Via **MyFAQ** op het klantenportaal **MyServices** van www.wolterskluwer.be/businesssoftware/nl, kunt u een antwoord vinden op de meest uiteenlopende vragen van de door u gebruikte programma's.

U verkrijgt toegang tot **MyServices** door uw klantnummer en uw paswoord in te vullen op de startpagina van onze website (rechts boven) en vervolgens op de blauwe pijl te drukken.

Via **MyServices** hebt u ook toegang tot een aantal andere online diensten:

- **MyInfo**: verifieer, vervolledig of wijzig uw adresgegevens of contactpersonen.
- **MyUpdate**: update uw software via het internet en beschik zo steeds over de laatste versie.
- **MyContact**: mail ons een commerciële of administratieve vraag.
- **MyTrainingCredits**: raadpleeg de status van uw opleidingspakketten.
- **1-2-3 Support**: log in om snel hulp te zoeken en of uw supportaanvraag te registreren (zie hierboven).
- **Aanvraag remote interventie**: verstuur een aanvraag om een interventie van op afstand te laten uitvoeren.

Service Desk

Voor zowel inhoudelijke als technische vragen kunt u ook terecht bij onze Service Desk medewerkers. Zij staan elke werkdag tot uw dienst en dit van 8u30 tot 12u30 en van 13u30 tot 17u30. U kunt hen bereiken op het telefoonnummer 078 16 03 15. U selecteert de gewenste optie en geeft vervolgens uw klantnummer in.

Belt u buiten de kantooruren of zijn de lijnen bezet, registreer dan uw vraag of probleem via onze 1-2-3 Support portal op www.wolterskluwer.be/businesssoftware/nl of laat een boodschap na met uw klantnummer, naam en telefoonnummer. Wij bellen u dan gegarandeerd op.



Interventies en opleidingen

Ons **Interventie & Training Team** komt graag bij u langs voor installatie, implementatie, opleiding en technische bijstand. Een groot deel van deze activiteiten komt ook in aanmerking voor een interventie op afstand. Op de pagina [Aanvraag remote](#) (interventie op afstand) van onze website vindt u hier de nodige informatie over en kunt u rechtstreeks uw aanvraag registreren.

Sommige opleidingen worden niet via groepscursussen aangeboden door de specificiteit van bepaalde programma's en modules (bv. Budgetten, Analytische module). Wenst u toch een opleiding over een van die specifieke programma's of modules, dan kan dit steeds bij u ter plaatse. Consulteer onze Product Catalogue op www.wolterskluwer.be/businesssoftware/nl voor een volledig overzicht van onze producten en de nodige informatie wat betreft vereiste en aanbevolen opleidingen, systeemvereisten e.d.

Wenst u meer informatie over onze groepsopleidingen, dan kunt u steeds terecht op www.wolterskluwer.be/businesssoftware/nl. Onder de titel **Service** (rechts) vindt u het onderdeel **Opleidingen**. U vindt daar de cursuskalender en inhoud van de groepsopleiding terug en u kunt er uzelf en uw collega's inschrijven.

Voor meer info of een afspraak belt u gerust naar 078 16 03 10. Na de taalkeuze selecteert u **4 Interventie & Training Team**.

Evaluatieformulier

Onze groepsopleidingen worden periodiek geëvalueerd en bijgeschaafd waar nodig. Deze evaluatie gebeurt mede op basis van de door u ingevulde evaluatieformulieren. Wij zouden u dan ook willen vragen om het elektronische formulier in te vullen. U vindt het icoontje terug op het bureaublad nadat u alle programma's hebt afgesloten.

Kmo-Portefeuille (vroeger BEA)

Kmo-Portefeuille (vroeger BEA of Budget voor Economisch Advies) is de naam voor de geïntegreerde subsidiemaatregel waarmee kleine en middelgrote ondernemingen met steun van de Vlaamse overheid de ondernemerschapsbevorderende diensten zoals opleiding, advies, kennis en mentorschap kunnen inkopen.

Wolters Kluwer is erkend als opleidingsverstrekker voor Kmo-Portefeuille. Voor meer informatie verwijzen we u naar de website Ondernemend Vlaanderen www.beaweb.be.

Qfor

Wolters Kluwer is Qfor gecertificeerd. Qfor is een kwaliteitsmodel dat specifiek is afgestemd op organisaties die training, consulting en andere *knowledge based services* aanbieden. Het model is het resultaat van een Europese samenwerking tussen verschillende landen. Het wordt in België toegepast onder toezicht van de vzw Comité van Toezicht. Meer info op www.qfor.org.





Algemeen

Vanaf 1 januari 2015 geldt - voor een zeer beperkt aantal elektronische diensten - voor de berekening van de btw, het land van de afnemer als **plaats van de dienst**.

Dit geldt alleen indien die dienst aan een niet btw-plichtige afnemer wordt gefactureerd, en indien die afnemer gevestigd is in de deelnemende EU lidstaten.

Het gaat o.m. om elektronische diensten, telecommunicatiediensten (telefoon, sms) of radio- en televisieomroepdiensten.

Meer inhoudelijke info is te vinden op de website van INTERVAT.

Er zal dus, ook door een onderneming met een Belgisch ondernemingsnummer, in **deze** gevallen BUITENLANDSE BTW worden aangerekend, aangegeven en doorgestort.

Voor België zal het MOSS systeem (Mini One Stop Shop) van start gaan, beheerd door Intervat. Daarmee zullen Belgische aangevers hun opgave kunnen doen.

De regeling is facultatief. Ondernemingen kunnen opteren om te blijven werken met aansprakelijke vertegenwoordigers per land.

Tegelijk zal in alle EU lidstaten een vergelijkbaar systeem in werking treden.

Voor **andere** diensten dan deze wel afgelijnde elektronische diensten en diensten aan afnemers **buiten** EU of binnen **België**, **wijzigen de btw-richtlijnen inzake diensten niet**.



How to MOSS in Expert/M Plus

Stap 1: configureer verkoopdagboek

Pas de instellingen aan in het verkoopdagboek dat u wilt gebruiken voor de MOSS Verkopen.

Vink daarvoor het veld **Buitenlandse verkopen met btw** aan.

Ingave - Basisgegevens - Verkoopdagboeken



MOSS verkopen kunt u inboeken in de verkoopdagboeken, niet in de facturatie. De opmaak van een factuur moet namelijk verlopen volgens de reglementeringen van het land van de dienst. Expert/M Plus voorziet niet alle lay-outmogelijkheden van al deze Europese landen.

The screenshot shows the 'Ingave verkoopdagboeken' configuration window with the following settings:

Field	Value
Nummer	1
Centralisatie klanten	400000
Ventilatie volgens	Tekst
Alfa	Moss verko
Verkooprekening	700000
Ventilatie	6 % (2)
Omschrijving Nederlands	MOSS Verkopen
Centralisatie BTW factuur	451000
Voorstel ventil. volgens	Klant of dagboek
Omschrijving Français	MOSS Verkopen
Centralisatie BTW creditnota	411000
Centralisatie volgens	Klant of dagboek
Omschrijving English	MOSS Verkopen
Afrondingen verlies	655000
Verkooprekening volgens	Klant of dagboek
Omschrijving Deutsch	MOSS Verkopen
Afrondingen winst	755000
Eerste veld	Klantnummer
Direct centraliseren	<input type="checkbox"/>
Voorstel betaaldatum	Blanco
F/CN afzonderlijk nummers	<input checked="" type="checkbox"/>
Zichtbaar Tabstop	<input type="checkbox"/>
Voorstel fin. dagboek	
Unieke documentnummers	<input checked="" type="checkbox"/>
O/r.ref.	<input checked="" type="checkbox"/>
Voorstel docsoort	Laatst gebruikt
U/r.ref.	<input checked="" type="checkbox"/>
Kopieren referte	Niet
Referte	<input checked="" type="checkbox"/>
Controlere referte	Geen controle
Negatieve bedragen toelaten	<input checked="" type="checkbox"/>
Voorstel ventilatie	<input checked="" type="checkbox"/>
Controlere gestruct. mededeling	<input checked="" type="checkbox"/>
Eenheden verplicht	<input checked="" type="checkbox"/>
Datum	<input checked="" type="checkbox"/>
Blokkeren	<input type="checkbox"/>
Munt	<input checked="" type="checkbox"/>
Zichtbaar Tabstop	<input type="checkbox"/>
Koers	<input checked="" type="checkbox"/>
Busreizen	<input checked="" type="checkbox"/>
Toestand	<input checked="" type="checkbox"/>
Export via EU	<input checked="" type="checkbox"/>
Gestructureerde mededeling	<input checked="" type="checkbox"/>
Standaardruil	<input checked="" type="checkbox"/>
Buitenlandse verkopen met BTW	<input checked="" type="checkbox"/>
Voorraadelement	<input checked="" type="checkbox"/>
Betaaldatum	<input checked="" type="checkbox"/>



Stap 2: configureer klantfiche

Geef aan, in de basisgegevens van de klant, voor welke klant u een MOSS verkoop wilt ingeven.

Ingave - Basisgegevens - Klanten

MOSS klanten zijn **altijd** niet btw-plichtige klanten, en gevestigd in 1 van de Europese landen, dus: in het veld **Btw-plichtig** kiest u voor **Niet btw-plichtig**, en in de combobox **Btw-status**, de nieuwe status **MOSS**.

Het label **Ondernemingsnummer** wijzigt dan in **Land MOSS**.

Dit **Land MOSS** wordt standaard opgevuld met de landcode van het adres van de klant, maar is aanpasbaar met de keuze uit de lijst van de deelnemende MOSS landen (EU landen, maar nooit BE). Die keuze is omdat het adres van de klant, niet altijd hetzelfde adres is als waar de dienst wordt gepresteerd.

Dit veld **Land MOSS**, dat dus de plaats weergeeft waar de dienst geleverd wordt, is een verplicht veld. Dit land is een noodzakelijk gegeven om in de verkoopboeking het correcte btw-tarief te kunnen voorstellen.

In het veld **Ventilatiecode** werd de ventilatiecode 104 beschikbaar gesteld.

Daar kunt u de ventilatiecode al instellen zodat het inboeken van de verkoop vlotter verloopt.

The screenshot shows the 'Ingave klanten' application window with the 'Detail' tab selected. The form is filled with the following data:

- Nummer: 1
- Naam: particulier Moss
- Alfocode: partecule
- Taal: Nederlands
- Aanspreektitel: (empty)
- Land: NL
- Straat: straat
- Huisnr. / bus: 1
- Postnummer: 2000
- Woonplaats: Antwerpen
- BTW-plichtig: Niet-BTW-plichtig
- BTW-status: MOSS
- Land MOSS: NL
- Telefoonnummer: (empty)
- Faxnummer: (empty)
- Gsm-nummer: (empty)
- E-mail: (empty)
- Website: (empty)
- Munt: EUR
- Ventilatiecode: 104 Buitenlandse verkopen met BTW
- Verkooprekening: 22 Diversen buiten BTW
- Vervaldag: 24 Marge
- Vervaldagen: 44 0% (artikel 44)
- Betalingsherinnering: 51 ICL goederen
- Land / BIC: 52 ICL maakloon
- Banknummer/ IBAN: 53 ICL montage
- Land / BIC domiciliëring: 54 ICL afstand
- iknr. / IBAN domiciliëring: 55 ICL diensten
- Intrastat goederencode: 56 ICL driehoek a-B-c
- Intrastat vervoerswijze: Geen keuze
- Intrastat aard transactie: Geen keuze
- Intrastat leveringsvoorwaarden: Geen keuze
- Elektronisch factureren: Factureren
- Klantengroep: (empty)
- butel mod. 1: (empty)
- butel mod. 2: (empty)
- Extra 1: (empty)
- Extra 2: (empty)
- Extra 3: (empty)
- Vrij veld 1: (empty)
- Vrij veld 2: (empty)
- Memo: (empty)



Stap 3: btw-tarieven van de deelnemende EU lidstaten

Btw-tarieven van de landen waar u diensten levert, moeten in de btw-tarieven tabel ingesteld zijn.

Ingave - Globaal - Btw-tarieven

Het is noodzakelijk dat u de tarieven ingeeft voor de landen die u gebruikt. Het duidelijkste is dat dit gedaan wordt met een datum 01/01/2015.

Voor elk land gelden immers andere btw-tarieven en deze kunnen mettertijd ook wijzigen.

Afhankelijk van het type dienst dat u verkoopt, moet u, naargelang de buitenlandse wetgeving ter zake, het juiste buitenlandse btw-tarief te gebruiken.

HIER moet ook aangeduid worden wat het standaard tarief is voor de MOSS aangifte, zodat dit ook op die manier op de historiek weergegeven kan worden. U hebt dit nodig bij de overname op de aangifte.

Zie ook bijlage 1

Land: FR

Van	Tarief 1	Tarief 2	Tarief 3	Tarief 4	Tarief 5	Tarief 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

Van Tarief 1 Tarief 2 Tarief 3 Tarief 4 Tarief 5 Tarief 6 MOSS standaard

01/01/2015 2,10 5,50 10,00 20,00 0,00 0,00 Tarief 4



Stap 4: ingave van de MOSS verkopen

MOSS verkopen kunnen na 01/01/2015 ingegeven worden.

Dagboeken - Verkopen - Ingave Verkopen

Gebruik voor dergelijke documenten de

Ventilatiecode 104 = Buitenlandse Verkopen met btw

Ventilatiecode 105 = Btw op buitenlandse verkopen

De buitenlandse btw-tarieven worden door het systeem opgehaald uit de btw-tarieven tabel, en worden gefilterd op basis van het veld **Land MOSS** dat werd ingevuld bij de gebruikte klant voor de ingave.

Op de Detaillijn:

Gebruik **Ventilatiecode 104** voor de maatstaf van heffing (MVH) want voor de Belgische btw-aangifte moet het basisbedrag ook worden opgenomen (in rooster 47 voor een factuur).

In de MOSS aangifte moet datzelfde bedrag, de MVH worden aangegeven.

Het veld **Btw %** moet voor MOSS verkopen worden ingevuld- dit is een nieuw veld - tussen de ventilatiecode en de grootboekrekening.

Gebruik **Ventilatiecode 105** voor de buitenlandse btw. Die btw komt in de Belgische btw-aangifte NIET in een rooster. Het gaat immers niet om Belgische btw.

Ze wordt wel aangegeven in de MOSS aangifte.



Zorg ervoor dat u deze btw inboekt op een grootboekrekening andere dan de gewone Belgische te betalen btw, zodat de verwerking van de te betalen en te ontvangen Belgische btw duidelijk gescheiden is, in uw administratie.

The screenshot shows the 'Ingave verkopen' window with the following details:

- Document:** Factuur, Documentnr. 201500010, Bedrag EUR 2.650,00
- Jaar:** 2015, Boekhoudperiode 03, BTW-periode 03/2015
- Klant:** 3 Cornette Chantal, Datum 01/03/2015, Vervaldatum 01/03/2015
- MOSS/Ventilatie:** FR

Ventilatie	Grootboekrekening	Omschrijving	D/C	Bedrag	Referte	BTW-rooster	Eenh. 1	Eenh. 2
	400000	Handelsdebiteuren	D	2.650,00			0	0
104	701100	Moss verkopen diensten	C	1.000,00	47		0	0
104	701100	Moss verkopen diensten	C	1.000,00	47		0	0
105	452800	Buitenlandse te betalen belastingen en taksen	C	650,00			0	0

At the bottom, a summary row shows: Ventilatie 104 Buitenlandse, BTW % 2 5,5 %, Grootboekrek. D/C 701100 Credit, Bedrag 1.000,00, Referte.



Stap 5: historiek en aangifte

De MOSS verrichtingen kunnen worden geconsulteerd en vervolgens kan de historiek ook afgedrukt worden.

Btw - MOSS lijst verrichtingen

De MOSS aangifte wordt per kwartaal ingediend.
Deze periodiciteit van kwartalen geldt ook voor de btw-maandaangevers.

Aan de hand van de afdruk van de historiek (print opvragen via het printicoontje) kan vervolgens de manuele ingave op de MOSS toepassing uitgevoerd worden.

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

ken Ingave Consultatie Dagboeken Afdruk BTW Intrastat Afsluitingen Extra Configuratie Venster Help FLASH

Consultatie historiek MOSS

Documentstatus: Alle documenten
BTW Periode: 01/2015 01/01/2015 - 31/03/2015
Documenten: Consuleren

Overzicht

Land	Doc.soort	Bedrag excl.	Bedrag BTW	Bedrag incl.
FR	Fakturen	3.000,00	355,00	3.355,00
LU	Fakturen	1.000,00	150,00	1.150,00
NL	Fakturen	4.800,00	858,00	5.658,00
NL	Credfnota's	-283,01	-16,98	-299,99

Overzicht detail

Land	BTW %	Bedrag excl.	Bedrag BTW	Bedrag incl.	Dagboek	Doc.soort	Doc.nr.	Klantnr.	Alfa	Naam
FR	20	1.000,00	200,00	1.200,00	1	Factuur	201500004	3	cornettech	Cornette Chantal
FR	5,5	1.000,00	55,00	1.055,00	1	Factuur	201500010	3	cornettech	Cornette Chantal
FR	10	1.000,00	100,00	1.100,00	1	Factuur	201500010	3	cornettech	Cornette Chantal

Afdruk overzicht MOSS-boekingen

Printers: WNTSPRT02VRC316PCL
Printers op EspBatchS
Printerduplex: Standard
Papierbron: Auto
Aantal: 1
Print selectiepagina:
Taal: Nederlands
Datum lijst: 15/11/2014
Huidige datum:
Tussenlijnen:
Documentstatus: Alle documenten
BTW-periode: 01/2015 01/01/2015 - 31/03/2015
Detail drukken:

Afdrukvoorbeeld MOSS lijst verrichtingen

Moss012015 NV
Moss012015
EUR
Ond.nr. BE 0878.896.373

MOSS lijst verrichtingen

Expert/M Plus V. 14.11.170.01
Datum lijst 18/11/2014
Datum afdruk 18/11/2014 14:08:25

Pagina 1/2

BTW periode: 01/2015

Land	Klant	Document	Dagboek	Maatstaf van heffing
Fakturen				
FR	Frankrijk			
	5,50 %	Verlaagd tarief cornettech		
	3	Cornette Chantal	F 201500010	Moss verko 1.000,00 EUR
FR	5,50 %	Verlaagd tarief		Totaal 1.000,00 EUR
	3	Verlaagd tarief cornettech		
	10,00 %	Verlaagd tarief		
	3	Cornette Chantal	F 201500010	Moss verko 1.000,00 EUR
FR	10,00 %	Verlaagd tarief		Totaal 1.000,00 EUR
	20,00 %	Normaal tarief cornettech		
	3	Cornette Chantal	F 201500004	Moss verko 1.000,00 EUR
FR	20,00 %	Normaal tarief		Totaal 1.000,00 EUR
FR				Totaal land 3.000,00 EUR
LU	Luxemburg			

8,26 x 11,68 in



Verwerking van een creditnota.

Bij de afdruk van de historiek zal een waarschuwende melding getoond worden indien er creditnota's voorkomen in de gevraagde periode.

Als een creditnota werd opgesteld, of wanneer voor een dienst slechts gedeeltelijk of helemaal niet is betaald, moet worden overgegaan tot een herziening van de btw-aangifte in het MOSS waarop de oorspronkelijke dienst was vermeld.

Er gebeurt m.a.w. geen 'aftrek' van de bedragen in de huidige aangifte, zoals wel gedaan wordt in de Belgische btw-aangifte.

In zo'n geval moet de belastingplichtige op de Intervat website, de aangifte in de desbetreffende (historische) periode te wijzigen - via het dashboard van zijn aangiftes.

Consultatie historiek MOSS

Documentstatus: Alle documenten
BTW Periode: 01/2015 01/01/2015 - 31/03/2015
Documenten: Consuleren

Overzicht

Land	Doc.soort	Bedrag excl.	Bedrag BTW	Bedrag incl.
FR	Fakturen	3.000,00	355,00	3.355,00
LU	Fakturen	1.000,00	150,00	1.150,00
NL	Fakturen	4.800,00	858,00	5.658,00
NL	Creditnota's	-283,01	-16,98	-299,99

Overzicht detail

Land	BTW %	Bedrag excl.	Bedrag BTW	Bedrag incl.	Dagboek	Doc.soort	Doc.nr.	Klantnr.	Alfa	Naam
NL	6	-283,01	-16,98	-299,99	1	Creditnota	201500001		1	dhrzwaans Dhr Zwaans

Consultatie historiek MOSS

Opgelet! Er werden een of meerdere creditnota's geboekt in deze periode, u zult hiervoor een herziening van de MOSS aangifte moeten indienen!

OK



Bijlagen

Bijlage 1: tabel btw-tarieven deelnemende lidstaten

Hierbij een overzicht van de btw-tarieven die momenteel gelden, per land dat instapt in de MOSS regeling. Van belang hierbij is de aanduiding van het normaal tarief.

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)