

**Expert/M Plus**  
Btw-opeisbaarheid  
Anno 2016



Wolters Kluwer

[www.wolterskluwer.be/business-software](http://www.wolterskluwer.be/business-software)



## Inhoudsopgave

<b>ALGEMEEN .....</b>	<b>2</b>
2016 .....	2
2015 .....	2
<b>PRINCIPE IN EXPERT/M PLUS.....</b>	<b>3</b>
<b>WERKWIJZE .....</b>	<b>4</b>
DOSSIERGEGEVENS .....	4
<b>AAN- EN VERKOOPDAGBOEKEN .....</b>	<b>5</b>
INSTELLINGEN .....	5
INGAVE VAN AANKOPEN EN VERKOPEN .....	7
AFDRUK AAN- EN VERKOOPDAGBOEK .....	8
OVERNAME GEGEVENS ANDER DOSSIER.....	9
<b>FINANCIËEL EN DIVERSEN DAGBOEK .....</b>	<b>10</b>
INSTELLEN VAN DE CONFIGURATIES .....	10
INBOEKEN VAN FINANCIËLE DAGBOEKEN.....	11
DIVERSE DAGBOEKEN .....	11
<b>BTW-AANGIFTE.....</b>	<b>12</b>
VOORBEREIDING VAN DE AANGIFTE .....	12
CREATIE VAN DE BTW-AANGIFTE.....	12
<i>Controle 1</i> .....	12
<i>Controle 2</i> .....	13
<i>Knop Controle Opeisbaarheid</i> .....	14
<i>Btw - Eindafrekening</i> .....	15
BTW-EENHEID.....	16
<b>WIJZIGEN DOCUMENTEN .....</b>	<b>17</b>
<b>UITWISSELEN VERKOPEN .....</b>	<b>18</b>
<b>XML-IMPORT EN DE OPEISBAARHEID .....</b>	<b>19</b>



## Algemeen

Deze handleiding beschrijft de programma-aanpassingen en de te volgen werkwijze in Expert/M Plus.

### 2016

01/01/2016 is opnieuw een andere btw-regeling van kracht geworden waardoor o.a. het Art. 17 - Wetboek van 3 juli 1969 van de belasting over de toegevoegde waarde is gewijzigd.

Zie publicaties BS en monKEY: de wetwijziging aan wetboek van Btw, dd 6 december 2015 (BS 17 december 2015) waardoor de KB's nrs. 1, 3, 18 en 22 afgestemd werden op nieuwe regels voor opeisbaarheid btw.

#### Hoofdregel:

Een levering van goederen/prestatie van diensten (diegene waar een factuur moet worden opgemaakt) wordt opeisbaar over het gefactureerde bedrag, op het tijdstip van de **factuurdatum**.

Het heeft vanaf 01/01/2016 meestal **geen** belang meer of de **levering goed /prestatie dienst** voor of na de facturering is gebeurd.

Indien er geen factuur wordt opgemaakt, wordt de belasting opeisbaar de **15<sup>de</sup>** dag van de maand volgend op levering van goederen/ prestatie van diensten. Dit valt samen met de termijn waarbinnen de factuur wettelijk moet worden opgemaakt.

Deze Hoofdregel geldt ook voor Intracommunautaire Leveringen van goederen. (art 39 bis)

Indien er voorafgaandelijk **betaling** gedaan is, is het tijdstip van ontvangst van (deel)betaling het 'tijdstip van opeisbaarheid'.

#### Uitzonderingen:

1. De hoofdregel geldt niet voor Intracommunautaire **Diensten**, die zijn opeisbaar op moment van prestatie van de dienst of - indien die eerder valt - op moment van de (deel)betaling.
2. Voor levering van goederen/prestatie van diensten **aan particulieren** valt het belastbaar feit samen met (deel)betaling, indien het gaat om die handelingen waarvoor geen factuur moet worden uitgereikt. (kasstelsel/dagontvangsten-systeem)
3. Voor leveringen van roerende **goederen** aan "**publiekrechtelijke lichamen**": overheden als gemeentes/provincies...: het tijdstip van ontvangst van de **(deel)betaling** bepaalt de opeisbaarheid. De aangever MAG dus wachten met de verkoopfacturen op te nemen in de btw-aangifte tot ze effectief betaald zijn. Deze uitzondering geldt niet voor de facturen van de medecontractanten, die volgen de hoofdregel.

Verder is van belang:

- De windowperiode uit de regelgeving van 2015 is afgeschaft.
- Bij de vormvereisten van de factuur: een leveringsdatum moet vermeld worden op de factuur, **in het geval dat** ze afwijkt van de factuurdatum.

Voor concrete situaties of afwijkingen raadpleegt u best de wetgeving.

### 2015

Sinds 2015 is er sprake van de **Datum van de Opeisbaarheid**, en het was niet langer vanzelfsprekend dat die datum in dezelfde btw-periode viel als de btw-periode van de factuurdatum. In tegenstelling tot ervoor was de factuurdatum niet altijd de datum waarop de factuur opgenomen mocht worden in de btw-aangifte.

De **Datum van Opeisbaarheid** werd mede bepaald door de **leverdatum**, of de **datum van betaling**. Het ging meer bepaald om de beslissing **BTW nr E.T. 126.003 dd 10.10.2014**. De regeling van 2015 werd gaandeweg bestempeld als een 'overgangsregeling'.



## Principe in Expert/M Plus

In Expert/M Plus kunt u, per document, in de ingaveketting van de Aankopen en de Verkopen, naast de reeds bestaande **documentdatum**, ingave doen van een **leverdatum** en een **datum betaald**.

Er kan met een Btw-periode **99 Toe te wijzen** gewerkt worden. Bij de ingave van documenten (aan- en verkopen) waarvan de **datum betaald** nog niet gekend is, kunt u gebruik maken van die specifieke btw-periode 99. Hiermee schuift u in feite de documenten door naar een latere btw-aangifte.

U kunt gebruik maken van deze periode 99 indien u bijvoorbeeld werkt voor publiekrechtelijke lichamen (de staat) (regeling 2016), en u de opname van de verkoopfactuur wilt uitstellen tot het moment van ontvangst van de betaling.

Bij het inboeken van de financiële en diverse dagboeken, kan het veld **Datum betaald** automatisch worden opgevuld met de datum van de detaillijn van het uittreksel.

Wanneer u dan op het einde van de btw-periode, de btw-aangifte opmaakt, doet de software controles op basis van die periode 99:

Vanaf april (maandaangever) of 2<sup>de</sup> kwartaal (kwartaalaangever) van 2016 wordt een overzicht gegeven van de documenten in de Btw-periode **99 Toe te wijzen**. Bij deze grid kunt u beslissen of u dergelijke documenten al of niet nog meeneemt in de btw-aangifte.

Verder was er in 2015 een controle op de **Windowperiode** (zie wetgeving 2015- ~~wordt~~ ook de Tolerantieperiode genoemd), zodat u op dat moment kon beslissen om actie te nemen door eventueel btw-herzieningen op te nemen in uw btw-aangifte.

Deze windowcontrole wordt afgeschaft met ingang van 01/01/2016. Aangezien er nog documenten van 2015 aanwezig kunnen zijn, blijft de software de controle voorstellen tot en met maart/1<sup>ste</sup> kwartaal 2016.

Zelf kunt u de nodige **aanpassingen** doen aan de geboekte facturen op de btw-periode **99 Toe te wijzen** via het menu **Btw, Btw, Toewijzen periode 99**.

Omdat deze btw-regelgeving niet in elke onderneming in dezelfde mate van belang is, is het zo voorzien dat u de keuze maakt **per dossier**, of u gebruik maakt van alle specifiek voor deze wetgeving doorgevoerde controles en programma-aanpassingen.

Maar het is wel zo dat de ingave van de **leverdatum** en de **datum betaald** ingebouwd werd voor alle dossiers.

Dankzij de bijbehorende **configuraties** met standaardwaarden kunt u ervoor zorgen dat het verwerken vlot verloopt, en u kunt deze controles aanpassen indien u ze niet meer wilt gebruiken na 01 01 2016.



## Werkwijze

### Dossiergegevens

Per dossier maakt u de keuze of er gebruik wordt gemaakt van de programma-aanpassingen in functie van de btw-opeisbaarheid:

Menu **Ingave**, **Basisgegevens**, **Dossier** - het veld **Btw-opeisbaarheid verwerken**

Standaard staat dit veld **niet** aangevinkt.

Dossiers met referentiemunt USD kunnen deze vink niet gebruiken.

Figuur1

Naam	MijnTestDossier nv	Munt	EUR
Straat	Mechelsesteenweg 281	Aantal decimalen	2
Huisnr. / bus	21	Posities grootboekrekeningen	6
Postnummer	2580	BTW-aangifte	Maandaangifte
Woonplaats	Beerzel	IC-opgave	Maandopgave
Land	BE	Type BTW	Gewoon stelsel
EU-lidstaat	<input checked="" type="checkbox"/>	Land ondernemingsnummer	BE
Telefoonnummer	015/28.28.28	Ondernemingsnummer	0459.905.605
Faxnummer	015/28.28.29	<b>BTW-opeisbaarheid verwerken</b>	<input checked="" type="checkbox"/>
GSM-nummer		Valutaverwerking	<input checked="" type="checkbox"/>
E-mail		Eenhedenverwerking	<input checked="" type="checkbox"/>
Url		Financieel verwerking	<input checked="" type="checkbox"/>



## Aan- en verkoopdagboeken

### Instellingen

Configuraties kunnen per Dagboek en per Klant/leverancier gedaan worden.

In de dagboeken **Aan- en Verkoop** stelt u deze configuraties in.

De instellingen zijn uitgebreid voor de btw-periode. U kunt controles instellen voor de nieuwe datumvelden.

Verder kiest u of het programma een **voorstel** moet doen op de velden **Leverdatum** en **Datum betaald** in de hoofding van de schermen, voor de Ingave van de Aankopen of de Verkopen.

Dit voorstel kunt u ook laten doen per klant/leverancier, individueel.

De Configuratie in de klant/leverancier heeft voorrang op de configuratie in het Dagboek.

Gebruik dus de instelling op het dagboek voor de meest voorkomende situaties, en de instelling op de klant/leverancier voor de uitzonderingen.

Figuur2

Ingave aankoopdagboeken

Overzicht Detail

Nummer	1	Centralisatie leveranciers	440000	Ventilatie volgens	Code
Dagboeksoort	Standaard	Aankooprekening	600000	Ventilatie	Geen
Alfa	Aankoop	Centralisatie BTW factuur	411059	Voorstel BTW %	Geen ventilatie
Omschrijving Nederlands	Aankoopjournaal	Centralisatie BTW cn.	451063	Voorstel ventil. volgens	Leverancier of dagboek
Omschrijving Fransais	Journal d'Achats	Central. BTW ICV factuur	451055	Centralisatie volgens	Leverancier of dagboek
Omschrijving English		Central. BTW ICV creditnota	451055	Aankooprekening volgens	Leverancier of dagboek
Omschrijving Deutsch		Central. BTW ICV dienst. f.	451055	Eerste veld	Leveranciersnummer
Direct centraliseren	<input type="checkbox"/>	Central. BTW ICV dienst. cn.	451055	F/ICN afzonderlijk nummers	<input type="checkbox"/>
Zichtbaar Tabstop		Central. BTW medec. factuur	451056	Unieke documentnummers	<input checked="" type="checkbox"/>
Olref.	<input checked="" type="checkbox"/>	Central. BTW medec. cn.	451056	Datumcontrole op periode	Beide
Ulref.	<input checked="" type="checkbox"/>	Central. BTW v.heff. factuur	451057	BTW-periode bevat	Geen
Referte	<input checked="" type="checkbox"/>	Central. BTW v.heff. cn.	451057	Negatieve bedragen toelaten	Geen
Voorstel ventilatie	<input type="checkbox"/>	Afrondingen verlies	658000	Eenheden verplicht	Leverdatum
BTW % hoofding	<input type="checkbox"/>	Afrondingen winst	758000	Datum betaald	Beide
Documentdatum	<input checked="" type="checkbox"/>	Rekening privé		Busreizen	
leverdatum	<input type="checkbox"/>	Voorstel betaaldatum	Blanco	Import via EU	<input type="checkbox"/>
Datum betaald	<input type="checkbox"/>	Voorstel fin. dagboek		Melding blanco BTW-rooster	<input checked="" type="checkbox"/>
Betaaldatum	<input type="checkbox"/>	Voorstel docssoort	Factuur	Blokkeren	<input type="checkbox"/>
Munt	<input type="checkbox"/>			Kopieren referte	Detailreferte
Koers	<input type="checkbox"/>			Controle referte	Geen controle
Toestand	<input type="checkbox"/>			Referte verplicht	Geen controle
Gestructureerde mededeling	<input type="checkbox"/>			Controle gestruct. mededeling	<input type="checkbox"/>
BTW % detaillijnen	<input type="checkbox"/>			Voorstel leverdatum	Geen datum
Voorraadelement	<input type="checkbox"/>			Voorstel datum betaald	Geen datum



Figuur 3

Ingave klanten  
Overzicht Detail

Nummer	100				
Naam		Installatiebedrijf Verplaat			
Aifacode	installati	Munt	EUR	Klantengroep	1
Taal	Nederlands	Ventilatiecode	4 21 %	Verdeelsleutel mod. 1	1
Aanspreektitel	B.V.B.A.	Verkooprekening	700000	Verdeelsleutel mod. 2	
Land	BE	Verkopen en dienstprestaties		Extra 1	
Straat	Wijgmaalsteenweg	Vervaldag	Contant	Extra 2	
Huisnr. / bus	32	Vervaldagen		Extra 3	
Postnummer	3020	Voorstel leverdatum	Volgens dagboek	Vrij veld 1	
Woonplaats	Herent	Voorstel datum betaald	Leverdatum	Vrij veld 2	
BTW-plichtig	BTW-plichtig	Betalingsherinnering	Volgens dagboek		
BTW-status	Ondernemingsnummer	Land / BIC	Geen datum		
Ondernemingsnummer	BE 0453.988.407	Banknummer/ IBAN	Documentdatum		
Telefoonnummer		Land / BIC domiciliëring	Vervaldatum		
Faxnummer		Banknr. / IBAN domiciliëring	Leverdatum		
Gsm-nummer		Elektronisch factureren	Factureren		
E-mail					
Website					
					Memo



## Ingave van aankopen en verkopen

De hoofding van de boekingsschermen is gewijzigd. U ziet de datumvelden **Leverdatum** en **Datum betaald** in de hoofding.

Figuur 4

The screenshot shows the 'Ingave verkopen' window with a dropdown menu open for the 'BTW-periode' field. The menu lists various date ranges from 01/07/2015 to 31/12/2015. The 'Leverdatum' and 'Datum betaald' fields are highlighted in yellow.

BTW-periode
04/2015 01/10/2015 - 31/12/2015
03/2015 01/07/2015 - 30/09/2015
02/2015 01/04/2015 - 30/06/2015
01/2015 01/01/2015 - 31/03/2015
04/2014 01/10/2014 - 31/12/2014
03/2014 01/07/2014 - 30/09/2014
02/2014 01/04/2014 - 30/06/2014
01/2014 01/01/2014 - 31/03/2014
04/2013 01/10/2013 - 31/12/2013
03/2013 01/07/2013 - 30/09/2013
99 Toe te wijzen

De datumcontroles op de velden zullen gebeuren op het moment dat u de hoofding verlaat. U wordt gewezen op datums die afwijken van de boekhoud- of btw-periode, volgens de configuraties die u koos in de dagboeken.

Figuur5

The screenshot shows the 'Ingave verkopen' window with an error dialog box open. The dialog box contains the text: 'De 'documentdatum' en 'datum betaald' vallen niet in de gekozen periode(s) ! Verder ?' with 'Ja' and 'Neen' buttons.

Ventilatie	Grootboekrek. D/C	Omschrijving	D/C	Bedrag	Referte	BTW-rooster	Eenh. 1	Eenh. 2





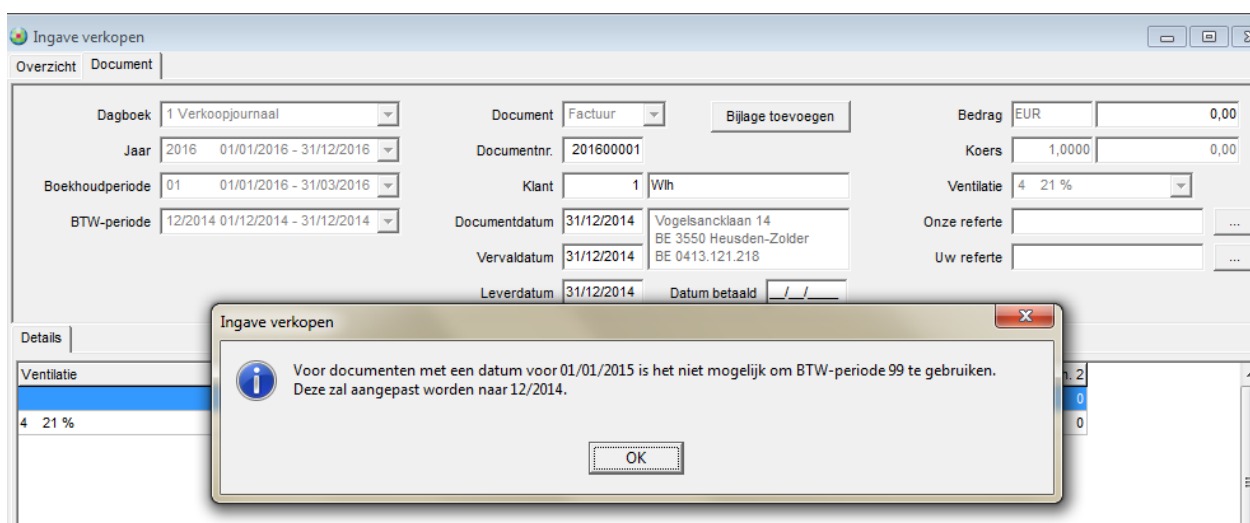
Daarnaast kunt u zowel voor aan- als verkoopdocumenten kiezen om in het veld **Btw-periode**, de periode **99 Toe te wijzen** te gebruiken.

In deze combobox **Btw-periode** worden nu alle bestaande btw-periodes getoond die niet geblokkeerd zijn. Dit kunnen dus btw-periodes van meer dan 1 kalenderjaar zijn. Om die reden staan de btw-periodes nu zo in de combobox, dat de meest recente periode bovenaan staat én de btw-periode **99 Toe te wijzen** steeds onderaan.

De bedoeling is dat u deze btw-periode **99 Toe te wijzen** gebruikt voor documenten waarvan de datum van de opeisbaarheid (de **Datum betaald**) nog niet gekend is bij de boeking.

Bij het afsluiten van de boeking gebeurt de controle op de periode 99: deze kunt u alleen gebruiken bij documenten met een documentdatum na 01/01/2015.

Figuur 6



## Afdruk aan- en verkoopdagboek

De aan- en verkopen dagboeken kunnen voor de btw-periode 99 afgedrukt worden.

U kunt deze keuze maken door op het selectiescherm **Enkel btw-periode 99** aan te vinken.

Op de afdruk zelf wordt de rubriek **Centralisatie per btw-rooster** niet getoond. De handelingen zijn immers niet opgenomen in de btw-aangifte.

Verder is er een extra afdrukoptie voorzien waarmee u kunt beslissen om de **Leverdatum** en **Datum betaald** al dan niet mee af te drukken.



## Overname gegevens ander dossier

Alle nieuwe configuraties die aangezet kunnen worden bij klanten, leveranciers of dagboeken worden overgenomen indien data wordt overgezet via het menu **Extra, Importeren Kluwer software, Ander dossier**.

Uiteraard kunnen instellingen alleen worden overgenomen indien voor bron- en doeldossier, de instelling in de dossiergegevens gelijk is (beide aan of beide uit).



*Documenten geboekt in die btw-periode **99 Toe te wijzen** kunnen niet gecentraliseerd worden.*



*In de ingaveschermen van de aan- en verkopen zullen de velden **Datum betaald** en **Leverdatum** altijd aanwezig zijn. De configuraties in de dagboeken en op de klant en leveranciersfiche kunt u dan ook gebruiken. Maar van alle andere programma-aanpassingen kunt u alleen gebruik maken in de dossiers waar de keuze is gemaakt om te werken met het systeem van de btw-opeisbaarheid (vink dossiergegevens).*



# Financieel en diversen dagboek

## Instellen van de configuraties

Per dagboek, zowel voor de financiële als voor de diverse dagboeken, kunt u instellen of de **Datum betaald** op de aan- en verkopen automatisch wordt opgevuld, en of de btw-periode 99 gewijzigd moet worden. Dit dan al dan niet met bevestiging.

Figuur 7

Figuur 8



## Inboeken van Financiële dagboeken

Bij het inboeken van de financiële dagboeken wordt, afhankelijk van de configuratie van het dagboek, het veld **Datum betaald** van de aan- of verkoopboeking opgevuld met de datum van de detaillijn van het uittreksel. Dit gebeurt alleen wanneer het veld nog geen datum bevat. Ingevulde datums worden dus NIET overschreven.

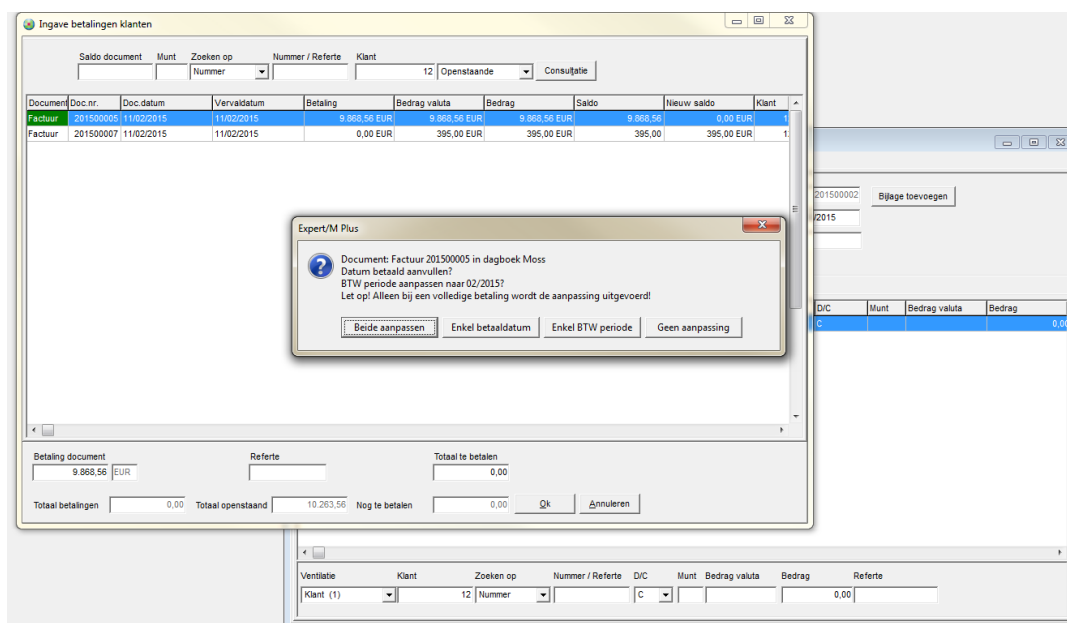
De btw-periode 99 van dergelijke documenten wordt gewijzigd naar de btw-periode waarin de datum van de detaillijn valt, indien dit zo werd ingesteld en indien die btw-periode bestaat. Al of niet met bevestiging, zoals u zelf kiest.

## Diverse dagboeken

Ook bij de diverse dagboeken kunt u betalingen verwerken en volgt u dus dezelfde werkwijze.

Er zijn diverse meldingen mogelijk - hierbij een voorbeeld:

Figuur 9



*Alleen bij een betaling voor het volledige bedrag zal het veld **Datum betaald** en de periode 99 automatisch worden ingevuld/gewijzigd. Bij deelbetalingen moet u zelf bepalen in welke mate u het document wilt opnemen in de btw-aangifte.*



*Indien de financiële of diverse boeking wordt verwijderd, wordt de btw-periode niet opnieuw op 99 gezet en het veld **Datum betaald** blijft ingevuld. M.a.w. de aanpassingen op de originele boeking (aan- of verkoop) worden niet mee verwijderd. Dit moet u zelf doen indien nodig.*



## Btw-aangifte

### Vorbereiding van de aangifte

In dossiers waar de vink in de dossiergegevens **Btw-opeisbaarheid verwerken** aangevinkt staat, kunt u via het menu **Btw, Btw, Toewijzen btw-periode 99**, de btw-aangifte voorbereiden en ervoor zorgen dat de documenten in de btw-periode **99 Toe te Wijzen**, opgenomen worden in de btw-periode die u bovenaan selecteert.



*Controleer in elk geval of er nog documenten met factuurdatum 2015 in deze periode zitten en wijs ze alsnog toe aan de gewenste btw-aangifte!*

### Creatie van de btw-aangifte

Bij het maken van een btw-aangifte via het menu **Btw, Btw, Btw-aangifte**, dus in de procedure van de creatie zelf, doet de software de volgende controles

#### Controle 1

Tot voor maart/2<sup>de</sup> kwartaal 2016 werden ook de documenten getoond die in de gevraagde aangifte zaten maar waarvoor leverdatum en/of datum betaald niet was ingevuld.

Vandaag geeft deze controle als resultaat een grid met documenten die in periode 99 zitten.

Figuur 11

Geselecteerd	BTW-periode	Doc.datum	Leverdatum	Datum betaald	Doc.soort	Doc.nr.	Boekhoudperiode	Dagboeknr.	Dagboek	Munt	Bedrag	Bedrag valuta
<input checked="" type="checkbox"/>	99	30/06/2016			Factuur	201600001	2	1	Aankoop	EUR	1.210,00	1.210,00



## Controle 2

Deze controle deed de **Window-controle**, de in 2015 wettelijk verplichte controle op de tolerantieperiode.

Deze controle wordt afgeschaft vanaf 01 01 2016.

Deze grid toonde de documenten die geboekt werden in Rooster 59, aan het begin van de Tolerantieperiode/Windowperiode - m.a.w. 3 maanden geleden.

Bovenaan een grid met de documenten die nog geen **Leverdatum** of **Datum betaald** kregen of waarvoor deze datum na de huidige periode valt.

Onderaan de documenten uit datzelfde rooster, die drie maanden geleden niet en nu wel in orde zijn.

Met deze informatie kon u beslissen of het nodig is om een herziening door te geven in de btw-aangifte.

Vanaf 4<sup>de</sup> maand of 2<sup>de</sup> kwartaal 2016 wordt deze grid niet meer getoond.

Figuur 12

BTW-aangifte

Documentstatus: Alle documenten

BTW-periode: 04/2015 01/10/2015 - 31/12/2015

Herberekenen roosters

Doorboeken BTW

Bijlages INTERVAT

Controle opeisbaarheid

BTW-controles

Afdrukken

Waarschuwingscontroles

Controle windowperiode

BTW-periode: 04/2015 01/10/2015 - 31/12/2015

BTW-periode te controleren: 03/2015 01/07/2015 - 30/09/2015

Documenten te herzien

Dagboeknr.	Dagboek	Nummer	Alfa	Naam	Doc.soort	Doc.nr.	Doc.datum	Boekhoudperiode	Leverdatum	Datum betaald	Munt	Bedrag	Bedrag valuta
1	Aankoop	2	elseed	Else D BVBA	Factuur	201600037	30/06/2016	2			EUR	210,00	210,00
1	Aankoop	5	ranson	Ranson	Factuur	201600061	30/06/2016	1			EUR	60,00	60,00

BTW bedrag dat eventueel dient herzien te worden via rooster 61: 270,00

Documenten in orde

Dagboeknr.	Dagboek	Nummer	Alfa	Naam	Doc.soort	Doc.nr.	Doc.datum	Boekhoudperiode	Leverdatum	Datum betaald	Munt	Bedrag	Bedrag valuta
1	Aankoop	9	leverancie	Leverancier test 99	Factuur	201600006	30/09/2015	1		30/09/2015	EUR	210,00	210,00
1	Aankoop	9	leverancie	Leverancier test 99	Factuur	201600009	01/07/2015	1	15/07/2015		EUR	2.100,00	2.100,00
1	Aankoop	9	leverancie	Leverancier test 99	Factuur	201600010	30/09/2015	1	30/09/2015		EUR	21,00	21,00
1	Aankoop	9	leverancie	Leverancier test 99	Factuur	201600012	30/09/2015	1		30/09/2015	EUR	2.100,00	2.100,00
1	Aankoop	1	provinciew	Provincie West-Vlaa	Factuur	201600020	01/07/2015	1	01/07/2015		EUR	210,00	210,00
1	Aankoop	58	kbcverzker	Kbc Verzekeringskan	Factuur	201600021	01/07/2015	1	01/07/2015		EUR	21,00	21,00
1	Aankoop	2	elseed	Else D BVBA	Factuur	201600063	30/09/2015	1	01/10/2015		EUR	210,00	210,00
1	Aankoop	5	ranson	Ranson	Factuur	201600064	30/09/2015	1		31/10/2015	EUR	60,00	60,00



## Knop Controle Opeisbaarheid

De controle die van toepassing is, wordt getoond met de knop **Controle opeisbaarheid**.

Uiteraard gebeurt dat pas als er een btw-periode en dus een btw-aangifte werd geselecteerd na 01/01/2015.

Op deze schermen kunnen er geen acties worden uitgevoerd gezien de btw-aangifte dan al gecreëerd is.

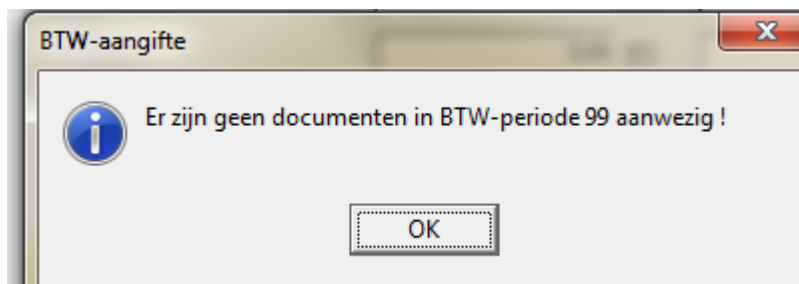
Figuur 13



Zijn er geen documenten te wijzigen, dan krijgt u daarvan de bevestiging.

### Controle 1

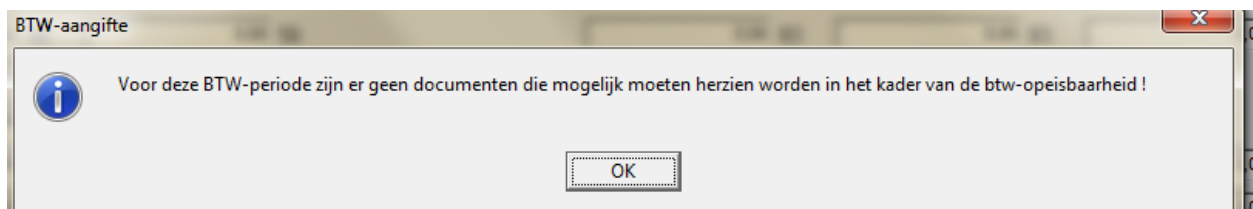
Figuur 14



### Controle 2

Deze controle geldt tot 1<sup>e</sup> kwartaal 2016. Nadien wordt ze niet meer uitgevoerd.

Figuur 15



*Let wel op. Indien u de btw-aangifte verwijdert, worden de wijzigingen die u uitvoerde in het scherm van Controle 1, m.b.t. de periode 99, teruggezet naar de toestand van voor de aanpassingen. Wijzigingen uitgevoerd via het menu **Toewijzen btw-periode 99**, blijven behouden.*



## Btw - Eindafrekening

Bij de afdruk van de **Extra toelichting** op de eindafrekening werd het hoofdstuk **Controle opeisbaarheid** toegevoegd. Indien van toepassing wordt een opsomming getoond van de documenten die u hebt opgenomen uit btw-periode 99.

Figuur 16

### Voorschotten te voldoen in de volgende BTW-periode

Voorschot te betalen voor	20/11/2015	0,00
Voorschot te betalen voor	20/12/2015	0,00

### Extra toelichting bij de ingediende BTW-aangifte

Betaalformulieren	Nee
Saldo terugvragen	Nee
Nihil BTW-listing	Nee
Intracommunautaire opgave indienen	Nee

Roosters manueel gewijzigd -

Negatieve roosters -

### Toelichting

#### Fouten BTW-controles

Geen fouten gevonden

#### Waarschuwingcontroles

Geen fouten gevonden

#### Bijlages

Geen bijlages toegevoegd

#### **Controle opeisbaarheid**

Er werden geen documenten opgenomen uit BTW-periode 99

Er zijn geen documenten die moeten herzien worden in het kader van de BTW opeisbaarheid

Van de controle 2 kreeg u een overzicht, in het geval er documenten aanwezig waren die in aanmerking kwamen voor een herziening.

Deze windowcontrole wordt afgeschaft vanaf 01 01 2016.

Figuur 17

BTW2015TestOpeisbaar NV	Pagina 1/1	
BTW2015TestOpeisbaar	Overzicht opgenomen doc. met BTW-per. 99 en doc. te herzien	Expert/M Plus V: 15.02.240.01
EUR		Datum lijst 02/03/2015
Ond.nr. BE 0880.336.564		Datum afdruk 02/03/2015 11:07:49

Dagboek	Alfa	Per.	Document	Datum	Leverancier/klant	Bedrag doc.	Bedrag BTW	
<u>Overzicht documenten te herzien in het kader van de BTW opeisbaarheid</u>								
<u>Aankopen</u>								
1	Aankoop	1	F	201500005	31/01/2015	4	stadsbestu	210,00
				Leverdatum : 31/05/2015	Datum betaald :			
BTW bedrag dat eventueel dient herzien te worden via rooster 61							210,00	

Ook indien er geen documenten werden herzien of opgenomen uit de periode 99 wordt dat meegedeeld.





## Btw-eenheid

Indien binnen de btw-eenheid gebruik gemaakt wordt van de functionaliteiten m.b.t. de btw-opeisbaarheid, dan moeten alle dossiers binnen de eenheid zo ingesteld staan in de dossiergegevens.

De boekingen van aan- en verkopen, financieel en diversen gebeuren - zo is het voorzien in Expert/M Plus - bij de deelnemers. Ingave van de leverdatum, datum betaald en het gebruik van de btw-periode 99 gebeuren per document en dus ook bij de deelnemers. Dat principe blijft dus ook nu gelden.

Deelnemers van een btw-eenheid moeten geen eigen btw-aangifte opmaken. Wijzigingen m.b.t. de btw-periode 99, als voorbereiding van de btw-aangifte, kunnen voor deelnemers enkel gebeuren via het menu **Btw, Btw, Toewijzen periode 99**. Dit is anders is dan bij "gewone" dossiers - daar kan dit ook via de creatie van de btw-aangifte.

Bij de creatie van de btw-aangifte in het hoofddossier wordt getoond voor welke deelnemer(s) nog documenten aan btw-periode 99 zijn toegewezen. Wijzigingen uitgevoerd in het hoofddossier worden gelijktijdig en automatisch bij de deelnemers opgenomen (zie ook controle 1).

Het menu **Btw, Btw, Toewijzen periode 99** is dan ook niet van toepassing voor hoofddossiers.



*Wijzigingen bij de deelnemers die nog na de creatie van de btw-aangifte in het hoofddossier uitgevoerd worden, zorgen ervoor dat de btw-aangifte **opnieuw** gecreëerd moet worden in het hoofddossier.*

Het doorklikken naar het document om bv. aanvullingen uit te voeren op de datumvelden, zoals vermeld onder *Controle 1*, kan enkel voor de deelnemers.

Meer info i.v.m. de btw-eenheid vindt u in de aparte gebruikershandleiding hierover: [Btw-eenheid](#).



## Wijzigen documenten

Wanneer een leverdatum/datum betaald in de aankoop- of verkoopboeking gewijzigd of aangevuld wordt - hetzij door een manuele handeling (bv. het heropenen van de boeking), hetzij door een financiële/diverse boeking (alleen voor het veld **Datum betaald**), wordt de mogelijkheid geboden om de btw-periode 99 nog toe te wijzen aan een reële btw-periode.

Dan wordt de btw-periode voorgesteld aan de hand van de documentdatum, uiteraard kan dat alleen indien deze btw-periode bestaat in het dossier.

U krijgt dan een waarschuwende melding indien er al een btw-aangifte gecreëerd werd voor de gekozen periode.

Minder belangrijk vanaf 2016, maar de mogelijkheid blijft bestaan.

Figuur 18

The screenshot shows the 'Ingave aankopen' software interface. The main window displays document details for a purchase invoice (Factuur) with document number 201500002. The document date is 31/03/2015, and the payment date is also 31/03/2015. The total amount is EUR 12,100.00. A warning dialog box is overlaid on the screen, asking: 'Wenst u de BTW-periode aan te passen naar 01/2015 ? Er bestaat reeds een BTW-aangifte voor BTW-periode 01/2015 !' with 'Ja' and 'Neen' buttons.

Ventilatie	BTW %	Grootboekrekening	Omschrijving	BTW-rooster	D/C	Bedrag	Aard	Referte
		440000	Leveranciers - gewone schulden		C	12.100,00	Geen	
Binnenland (1)	21 % (4)	612520	GSM	82	D	10.000,00	Geen	
BTW niet-afrekbaar (19)		612520	GSM	82	D	210,00	Geen	
BTW afrekbaar (11)		411000	Terug te vorderen BTW	59	D	1.890,00	Geen	



## Uitwisselen verkopen

Om verkopen goed te kunnen uitwisselen, is de status van de vink in de dossiergegevens zowel voor bron- als doeldossier van belang.

Liefst zijn bron- en doeldossier op eenzelfde manier geconfigureerd.

Staat in het expordossier de vink aan, en in het importdossier uit, dan zal er geen uitwisseling gebeuren.

Staat in het expordossier de vink af, en in het importdossier aan, dan gaat de uitwisseling wel door.

Enkel gecentraliseerde documenten worden uitgewisseld en documenten met btw-periode 99 kunnen niet gecentraliseerd worden. Er is dan nu een extra optie voorzien om ook de niet gecentraliseerde documenten indien deze een btw-periode 99 hebben, mee te exporteren.

Figuur 19

Uitwisseling verkopen Expert/M - Export

Dagboek: 9 Verkoop scan

Tot en met: 1 Verkoopjournaal

Jaar: 2016 01/01/2016 - 31/12/2016

Van periode: 01 01/01/2016 - 31/03/2016

Tot periode: 01 01/01/2016 - 31/03/2016

Documentsoort: Alle documenten

Van document: 1

Tot document: 99999999

Niet-gecentraliseerde doc. BTW-periode 99 opnemen

Eerder doorgegeven documenten terug opnemen

Doorsturen

Voortgang

### Klantgegevens:

De nieuwe velden i.v.m. de configuratie **Voorstel leverdatum** en **Voorstel datum betaald** worden ook mee geëxporteerd.

### Dagboekgegevens:

De nieuwe velden i.v.m. de configuratie **Voorstel leverdatum**, **Voorstel datum betaald** en **Datumcontrole op periode** worden ook mee geëxporteerd.

### Verkoopboeking:

De inhoud van de nieuwe velden **Leverdatum** en **Datum betaald**, wordt mee geëxporteerd.

Indien een document met btw-periode 99, dat reeds werd uitgewisseld, in het expordossier opnieuw wordt geopend, zal er een melding worden gegeven.

Meer info i.v.m. het uitwisselen van de verkopen vindt u in de aparte gebruikershandleiding hierover: [Uitwisselen van verkopen](#).



## XML-import en de opeisbaarheid

De standaard voor de XML-import voor de volgende imports werd aangepast:

- 1) Klanten
- 2) Leveranciers
- 3) Aankopen
- 4) Verkopen

Meer info vindt u in de aparte gebruikershandleiding hierover: [Import van XML-gegevens](#).