



Jera Software GmbH

Reutener Straße 4
79279 Vörsstetten

Inhaltsverzeichnis

Sachkonten für Amazon-Zahlungen 3

Sachkonten für Amazon-Zahlungen

(Finden Sie im Menü unter „Setup / Amazon-Einstellungen / Amazon Marketplace“)

An dieser Stelle können die Konten zur Verbuchung der Zahlungen festgelegt werden.

Amazon Konten

Typ	Konto
Amazon.de	1221
EUR	1220
GBP	1230
USD	1240

Sachkonto: Typ: Amazon.de, Sachkonto: 1221

§ 13b UStG Leistungsempfänger als Steuerschuldner: ☒ 13b auf Amazon Gebühren anwenden

Steuerschlüssel: 94

Sachverhalt (Datev CSV Format): 1361

Geldtransfer Buchung erzeugen: ☐

Geldtransfer: 1361

13b Schlüssel:

- 91 Erhaltene Leistungen § 13b, VSt 7 %, USt 7 %
- 92 Erhaltene Leistungen § 13b, VSt 0 %, USt 7 %
- 94 Erhaltene Leistungen § 13b, VSt 19 %, USt 19 %
- 95 Erhaltene Leistungen § 13b, VSt 0 %, USt 19 %

Das Amazon-Konto kann entweder

- wie ein Bankkonto behandelt oder
- wie ein Geldtransit-Konto oder
- als eigener Debitor angelegt werden.

Beachten Sie aber, dass Amazon **keinen** Bankstatus hat!

Sie haben 2 Möglichkeiten das Konto zuzuordnen:

- über die Währung
- über den Marktplatz

Die Marktplatzzuordnung hat die höhere Priorität, d.h. im oben abgebildeten Fall wird „Amazon.de“ dem Konto 1221 zugeordnet. „Amazon.fr“ würde dem Konto 1220 zugeordnet, da es sich um eine „EUR“ Konto handelt. Sie können jedem Marktplatz ein eigenes Konto, Geldtransit-Konto und auch Steuerschlüssel und Sachverhalt zuordnen. Bitte sprechen Sie dies mit Ihrem Steuerberater ab.

Amazon Geldtransfer

Zahlung an Banktransfer

☒ Geldtransfer Buchung erzeugen

Geldtransfer: 1460

Sie haben zusätzlich die Möglichkeit, den Gesamtbetrag eines Zahlungsreports auf ein Geldtransfer-Konto zu buchen.

Dies erleichtert Ihnen die Abstimmung des Amazon Kontos.

Es handelt sich um den Betrag, den Amazon Ihnen auf Ihr Bankkonto überweist.

Gebühren nach 13b verbuchen

§ 13b UStG Leistungsempfänger als Steuerschuldner		13b Schlüssel
☒ 13b auf Amazon Gebühren anwenden		- 91 Erhaltene Leistungen § 13b, VSt 7 %, USt 7 %
Steuerschlüssel	94	- 92 Erhaltene Leistungen § 13b, VSt 0 %, USt 7 %
Sachverhalt (Datev CSV Format)	7	- 94 Erhaltene Leistungen § 13b, VSt 19 %, USt 19 %
		- 95 Erhaltene Leistungen § 13b, VSt 0 %, USt 19 %

Über die Schnittstelle haben Sie die Möglichkeit den § 13b UStG auf die Amazon-Gebühren anzuwenden.

Hierfür aktivieren Sie die Checkbox „13b auf Amazon Gebühren anwenden“. Im Feld „Steuerschlüssel“ tragen

Sie den entsprechenden Steuerschlüssel ein.

Bitte wenden Sie sich in sachlichen Fragen zur Anwendung des § 13b UStG auf die Amazon-Gebühren an Ihren Steuerberater!

Allgemeines zu 13b in Datev

Zur Verbuchung der verschiedenen Sachverhalte stehen die belegdatumsabhängigen Standard-Steuerschlüssel 91, 92, 94 oder 95 zur Verfügung. Um den korrekten Ausweis in der UStVA zu erreichen, muss bei der Buchung von § 13-b-Sachverhalten der jeweilige Sachverhalt angegeben werden.

Sie erreichen dies, wenn Sie in der Datev den Auswahldialogs aufrufen und hier „Steuer-/Berichtigungsschlüssel auswählen“ verwenden. Hier können Sie den Steuerschlüssel mit der Kombination des richtigen Sachverhalts auswählen oder wenn Sie den Sachverhalt in den Eigenschaften bei L+L-Sachverhalt (Immer Sachverhalt eingeben oder Immer gewählten Sachverhalt verwenden) hinterlegen.

Sachverhalt auswählen

— Sachverhalte gemäß §13b Abs. 1 und Abs. 2 Nr. 1. - 11. UStG —

- ☐ Bezogene Leistungen von im Ausland ansässigem Unternehmer (Nr. 1.)
- ☐ Lieferung sicherungsübereigneter Gegenstände (Nr. 2.)
- ☐ Umsätze, die unter das Grunderwerbsteuergesetz fallen (Nr. 3.)
- ☒ Bauleistungen eines im Inland ansässigen Unternehmers (Nr. 4.)
- ☐ Lieferung von Gas und Elektrizität von im Ausland ansässigem Unternehmer (Nr. 5.)
- ☐ Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen von im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigem Unternehmer (gültig ab 2010)
- ☐ Treibhausgasemissionszertifikate (Nr. 6.) (gültig ab 01.07.2010)
- ☐ Altmetall/Schrott/Plastikabfälle o. Ähnliches (Nr. 7., Anlage 3) (gültig ab 01.01.2011)
- ☐ Gebäudereinigung (Nr. 8.) (gültig ab 01.01.2011)
- ☐ Lieferungen von Gold (Nr. 9.) (gültig ab 01.01.2011)
- ☐ Lieferungen von Mobilfunkgeräten sowie von integrierten Schaltkreisen, Tablet-Computern und Spielekonsolen (Nr.10.) (gültig ab 01.07.2011)
- ☐ Lieferung von Gas oder Elektrizität eines im Inland ansässigen Unternehmers (Nr. 13) (gültig ab 01.09.2013)
- ☐ Lieferungen der in der Anlage 4 bezeichneten Gegenstände (Nr. 11.) (gültig ab 01.10.2014)

— Steuerrechnung —

☒ mit 19% Umsatzsteuer ☐ mit 16% Umsatzsteuer

Überblick der Sachverhalte im Datev CSV Format

Sachverhalte nach § 13b UStG beim Leistungsempfänger	Sachverhalt-Nr
Bezogene Leistungen von im Ausland ansässigem Unternehmer (Nr. 1)	1
Lieferung sicherungsübereigneter Gegenstände (Nr. 2)	2
Umsätze, die unter das Grunderwerbsteuergesetz fallen (Nr. 3)	3
Bauleistungen eines im Inland ansässigen Unternehmers (Nr. 4)	4
Lieferung von Gas und Elektrizität von im Ausland ansässigem Unternehmer (Nr. 5)	5
Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen von im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigem Unternehmer (gültig ab 2010)	7
Treibhausgasemissionszertifikate (Nr. 6) (gültig ab 01.07.2010)	8
Altmetall/Schrott/Plastikabfälle o. ä. (Nr. 7., Anlage 3) (gültig ab 01.01.2011)	9
Gebäudereinigung (Nr. 8) (gültig ab 01.01.2011)	10
Lieferungen von Gold (Nr. 9) (gültig ab 01.01.2011)	11
Lieferungen von Mobilfunkgeräten sowie von integrierten Schaltkreisen (Nr. 10) (gültig ab 01.07.2011)	12
Lieferungen von Gas oder Elektrizität sowie von Wärme oder Kälte eines im Inland ansässigen Unternehmers (gültig ab 01.09.2013)	13
Lieferungen der in Anlage 4 bezeichneten Gegenstände	16

Amazon Sachkonten

The screenshot shows the 'Amazon Tax Assistant' interface with the following sections:

- Amazon Tax Assistant**
 - Other Fees
 - Commission: 4760
 - Commission Versand: 4760
 - Ausführung-Gebühren (Shipping/Handling): 4760
 - Coste Sonder-Fulfillment fee: 4760
 - Entstehung Gebühren
 - Erstellung: 4760
 - Ausführung-Gebühren (Shipping/Handling): 4760
 - Rückentwertung: 2742
 - Nur verloren oder defekter Ware: 4760
 - Erstellung für Rücksendungen: 4760
 - ☐ auf den Debitoren buchen
 - Sonstige Gebühren
 - Variable Abrechnunggebühr: 4760
 - Abonnementgebühr: 4760
 - Sonstige Versandkosten: 4760
 - Sonstige Gebühren: 4760
 - Kunden für Werbung: 4760
 - Kauf (Stock/Item)entlosten: 4760
- AFN (FBA) Gebühren / Verkauf**
 - Gebühr nach Gewicht: 4760
 - Fulfillment Gebühr pro Bestellung: 4760
 - Fulfillment Gebühr pro Stück: 4760
- AFN (FBA) Gebühren / Rücknahme**
 - Kunden-Rücknahme: 4760
 - Kunden-Rücknahme pro Stück: 4760
 - Verwand durch Amazon: 4760
 - Gebühr für Rücksendung: 4760
- AFN (FBA) Gebühren / Sonstige**
 - Transportation fee: 4760
 - Lagerhaltung: 4760
 - Warenverluste/Proportion: 4760
 - Sonstige Gebühren: 4760
- Sonstige Zahlungen**
 - Grüßwort z.B.: Kundenbedürfnisse, Probleme bei Banküberweisung: 1590
 - Konfliktbuchungen durch Amazon: 1590
 - Gebührenkontokorrenten: 4760
 - Umsatzsteuerkontokorrenten: 1770

Die unterschiedlichen Gebühren können auf ein Konto gebucht werden. Um Ihre Kosten auszuwerten, können Sie diese auch auf unterschiedliche Konten buchen. Tragen Sie diese in die entsprechenden Felder ein.

Die Schnittstelle trägt im Default das Sachkonto „Verkaufsprovisionen“ ein. Im SKR03 ist dies das Konto 4760.

Für die „Rückerstattung für verlorene Ware“ kann das Sachkonto „Versicherungsentschädigung“ genutzt werden.

Im SKR03 ist dies das Konto 2742.

Begriffserklärungen für Buchungen

Auszahlungskorrektur MDotComRevenueCorrection

Diese Buchung ist „laut Aussage Amazon“ eine Rabatt auf FBA Gebühren, einschließlich Multi-Channel-Gebühren für außer Amazon.com Aufträgen.

Klären Sie dies aber bitte mit Amazon und Ihrem Steuerberater ab.

From:

<http://wiki.fibu-schnittstelle.de/> - **Dokumentation Fibu-Schnittstellen der Jera GmbH**

Permanent link:

http://wiki.fibu-schnittstelle.de/doku.php?id=amazon:setup:payment_market_place&rev=1496049113

Last update: **2017/05/29 11:11**

