



Jera Software GmbH

Reutener Straße 4
79279 Vörsstetten

Inhaltsverzeichnis

OSS - One-Shop-Stop-Verfahren 1

OSS - One-Shop-Stop-Verfahren

Zum 01.07.2021 wurden im Jahressteuergesetz 2020 die §§ 18i, 18j und 18k UStG zur Umsetzung des Mehrwertsteuereuropaktes eingeführt.

Dadurch ändert sich das bisherige Lieferswellenverfahren zum sogenannten One-Shop-Stop-Verfahren. Die bisherigen länderbezogenen Lieferswellen i.S.d. §3c UStG der einzelnen EU-Mitgliedstaaten entfallen. Es gilt eine neue einheitliche Umsatzschwelle von 10.000,- Euro (netto), für alle innerhalb der EU erbrachten grenzüberschreitenden Lieferungen /sonstigen Leistungen. Sobald die Umsatzschwelle überschritten wird, besteht grundsätzlich eine umsatzsteuerliche Registrierungspflicht im EU-Ausland, wenn nicht vom Wahlrecht des besonderen Besteuerungsverfahrens (Meldung über OSS) Gebrauch gemacht wird.

Bitte kontaktieren Sie zur Evaluierung eines für Sie passenden Verfahrens unbedingt Ihren Steuerberater. Bei dem folgenden Text handelt es sich um die technische Dokumentation unserer Schnittstelle. Diese stellt keinerlei steuerliche Beratung dar und kann diese auch nicht ersetzen.

Benötigte Softwarekomponenten

Add on „Schwellenwerte | OSS | EU-Erlöskonten“:

Zur Selektion von Umsätzen und zur Verbuchung dieser Umsätze beim Import in die Finanzbuchhaltung auf den jeweiligen Konten mit dem passenden Steuerschlüssel.

Add on „Intrastat | EU-Meldungen“:

Zusätzlich, wenn Sie die Umsätze über die Schnittstelle an das Bundeszentralamt für Steuern melden möchten.

WICHTIG: Bitte beachten Sie, dass diese Softwarekomponenten eine gültige Hauptlizenz, sowie einen laufend bezahlten Updateservice bedingen. Die Komponenten sind nicht einzeln und ohne laufende Wartung nutzbar.

Einstellung der neuen Sachkonten

HINWEIS: Das im Folgenden beschriebene Vorgehen funktioniert nicht, wenn in den Sachkonteneinstellungen (SETUP → JTL-Einstellungen → Sachkonten) die Option „Sachkonten aus JTL übernehmen“ gesetzt ist.

Die bisherige Sachkontenmaske wurde um zwei Spalten „gültig ab“ und „gültig bis“ erweitert. Falls Sie in Ihrer Schnittstelle eine andere Darstellung der Sachkonten sehen, müssen Sie den Button „zur neuen Sachkontenzuordnung wechseln“ klicken. Sie erhalten dann den Hinweis, dass dieser Vorgang nicht umkehrbar ist. Bestätigen Sie die Meldung, wird von der Schnittstelle eine Sicherung erstellt, mit welcher Sie ggf. die alte Maske wiederherstellen können.

USt	Steuerpflichtig in	gültig ab	gültig bis	Sachkonto	Steuerschlüssel	Plattform	Bemerkung	EU	ID
0,0%	DE	DE	DE	egal	8100	kein Eintrag	Keine Ust Inland	<input type="checkbox"/>	1
7,0%	DE	DE	DE	egal	8300	kein Eintrag	ermässigte Ust Inland	<input type="checkbox"/>	2
19,0%	DE	DE	DE	egal	8400	kein Eintrag	volle Ust Inland	<input type="checkbox"/>	3
0,0%	DE	DE	EU	nein	8100	kein Eintrag	Keine Ust EU	<input checked="" type="checkbox"/>	4
19,0%	DE	DE	EU	nein	8310	kein Eintrag	ermässigte Ust EU	<input checked="" type="checkbox"/>	5
16,0%	DE	DE	EU	nein	8315	kein Eintrag	volle Ust EU	<input checked="" type="checkbox"/>	6
5,0%	DE	DE	DE	egal	8300	kein Eintrag	ermässigte Ust Inland	<input type="checkbox"/>	7
16,0%	DE	DE	EU	nein	8310	kein Eintrag	ermässigte Ust EU	<input checked="" type="checkbox"/>	8
16,0%	DE	DE	DE	egal	8400	kein Eintrag	volle Ust Inland	<input type="checkbox"/>	9
16,0%	DE	DE	EU	nein	8315	kein Eintrag	volle Ust EU	<input checked="" type="checkbox"/>	10
0,0%	DE	DE	EU	ja	8125	kein Eintrag	EU steuerfrei (B2B mit UstID)	<input checked="" type="checkbox"/>	11
0,0%	DE	DE	DE	egal	8120	kein Eintrag	Drittland steuerfrei	<input type="checkbox"/>	12
0,0%	DE	CZ	DE	egal	8100	kein Eintrag	Keine Ust Inland	<input checked="" type="checkbox"/>	13
7,0%	DE	CZ	DE	egal	8300	kein Eintrag	ermässigte Ust Inland	<input checked="" type="checkbox"/>	14
19,0%	DE	CZ	DE	egal	8400	kein Eintrag	volle Ust Inland	<input checked="" type="checkbox"/>	15
0,0%	DE	PL	DE	egal	8100	kein Eintrag	Keine Ust Inland	<input checked="" type="checkbox"/>	16
7,0%	DE	PL	DE	egal	8300	kein Eintrag	ermässigte Ust Inland	<input checked="" type="checkbox"/>	17
19,0%	DE	PL	DE	egal	8400	kein Eintrag	volle Ust Inland	<input checked="" type="checkbox"/>	18
19,0%	AT	EU	AT	egal	8321	kein Eintrag	Ust 19,0% AT	<input type="checkbox"/>	19
20,0%	AT	EU	AT	egal	8320	kein Eintrag	Ust 20,0% AT	<input type="checkbox"/>	20
16,0%	AT	EU	AT	egal	8321	kein Eintrag	Ust 16,0% AT	<input type="checkbox"/>	21
19,0%	AT	AT	EU	nein	8321	kein Eintrag	Ust 19,0% EU ohne UstID	<input checked="" type="checkbox"/>	22
20,0%	AT	AT	EU	nein	8320	kein Eintrag	Ust 20,0% EU ohne UstID	<input checked="" type="checkbox"/>	23

From:

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

Permanent link:

http://wiki.fibu-schnittstelle.de/doku.php?id=oss_one_stop_shop&rev=1624620349

Last update: 2021/06/25 13:25

