



**Jera Software GmbH**

Reutener Straße 4  
79279 Vörsstetten

# Inhaltsverzeichnis

**Schwellenwerte einrichten**

Schwellenwerte allgemein

Schwellenwert Report

Neustart der Schnittstelle

Eintragen der Sachkonten für die unterschiedlichen Länder

Pflegen der Sachkonten im JTL

1

1

1

2

3

5

[datev:schwellenwertallgemein](#)

[datev:report](#)

[datev:schwellenwert2](#)

## Schwellenwerte einrichten

### Schwellenwerte allgemein

Informationen zum Thema Schwellenwerte können Sie hier nachlesen:

[Wikipedia Schwellenwerte](#)

### Schwellenwert Report

In der Schnittstelle finden Sie einen Report, der Ihre Verkäufe mit einer Lieferadresse in der EU ermittelt.

| Schwellenwerte           |                        |                           |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------|------------------------|---------------------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 01.01.2015<br>31.12.2016 |                        | Summe der Belege einholen |               | <p>Die Schwellenwerte für Länder, die keinen EURO haben, werden zu einem bestimmten Zeitpunkt umgerechnet. Bitte kontrollieren Sie die aktuellen Umsatzungskurse.</p> <p>Es werden alle Beleg-Positionen herausgezogen, die mit USt hinterlegt sind. Es wird dabei nicht kontrolliert, ob die USt berechnigt ist oder nicht.</p> |
| ISO                      | Land                   | Summe                     | Schwellenwert | Schwellenwert in Landeswährung                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| AT                       | Österreich             | 48.187,47                 | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| BE                       | Belgien                | 1.585,65                  | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| BG                       | Bulgarien              | 110,98                    | 35.791,00     | 70.000 BGN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| CY                       | Zypern                 | 134,84                    | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| CZ                       | Tschechien             |                           | 42.048,00     | 1.148.000 CZK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| DK                       | Dänemark               | 895,09                    | 37.557,00     | 288.900 DKK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| EE                       | Estland                | 310,65                    | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| ES                       | Spanien                | 27.527,73                 | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| FI                       | Finnland               | 589,76                    | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| FR                       | Frankreich             | 28.534,96                 | 100.000,00    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| GB                       | Vereinigtes Königreich | 6.572,79                  | 97.252,00     | 76.000 GBP                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| GR                       | Griechenland           | 441,14                    | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| HR                       | Kroatien               |                           | 35.413,00     | 279.900 HRK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| HU                       | Ungarn                 | 330,92                    | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| IE                       | Irland                 | 188,59                    | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| IT                       | Italien                | 185.127,57                | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| LT                       | Litauen                | 28,99                     | 37.212,00     | 125.900 LTL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| LU                       | Luxemburg              | 1.982,31                  | 100.000,00    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| LV                       | Lettland               | 87,98                     | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| MT                       | Malta                  | 114,87                    | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| NL                       | Niederlande            | 1.529,21                  | 100.000,00    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| PL                       | Polen                  | 544,17                    | 37.571,00     | 168.900 PLN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| PT                       | Portugal               | 351,05                    | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| RO                       | Rumänien               | 310,75                    | 26.680,00     | 118.900 RON                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| SE                       | Schweden               | 733,96                    | 34.179,00     | 328.900 SEK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| SI                       | Slowenien              | 131,25                    | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| SK                       | Slowakei               | 49,45                     | 35.000,00     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

In diesem Fall wurden die Lieferschwelen für Italien und Österreich überschritten.

**Die hier eingetragenen Lieferschwelen wurden mit dem Stand Dezember 2015 ermittelt. Bitte informieren Sie sich, ob es in der Zwischenzeit Änderungen gegeben hat.**

### EU Länder mit eigener Steuernummer oder USt-ID

Diese und weitere Funktionen erhalten Sie mit dem AddOn „Schwellenwerte“.

Mehr Informationen finden Sie dazu im Shop 

EU Länder mit eigener Steuer-ID

Länder | Schwellenwert erreicht Lieferung.....

| ISO | Country    | ins EU Land                         | ins eigene Land                     | KPMG<br>DutvPav                     |
|-----|------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| AT  | Österreich | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| CZ  | Tschechien | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| PL  | Polen      | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

Wenn Sie neue Länder mit eigener USt-ID anlegen, müssen Sie die Schnittstelle schliessen, bevor Sie die Sachkonten anlegen können.

Sie haben hier die Möglichkeit, andere Länder anzulegen, die im Belegexport separat verbucht werden sollen. (Für Afterbuy oder WebShops muss zwingend der postalische Code für das Land eingegeben werden).

Die Sachkonten für die hier hinterlegten Länder können Sie nun unter Setup / Fibu / Sachkonten angeben.

Falls Sie über ein AddOn für KPMG bzw. Duty Pay verfügen, können Sie zusätzlich für den Report die Länder auswählen, die exportiert werden sollen. Dies ist nur für den Fall notwendig, wenn Sie aus FBA Lieferungen aus dem europäischen Ausland (z.B.: Polen) haben und die KPMG Ihre Steuererklärung für dieses Land erstellt.

## Neustart der Schnittstelle

Damit die entsprechende Reiter in der Schnittstelle erstellt werden können, starten Sie bitte die Schnittstelle neu.

Danach sind die Reiter unter „Setup / Datev Einstellungen / Sachkonten“ sichtbar.

Standard Konten | **USt-ID AT** | USt-ID FR | USt-ID IT

|                        | keine USt. | ermässigte USt. | volle USt. | sonstige USt. |
|------------------------|------------|-----------------|------------|---------------|
| USt.                   |            | 7,0             | 19,0       | 16,0          |
| Inland steuerpflichtig | 4100       | 4300            | 4400       | 4340          |
| EU steuerpflichtig     | 4100       | 4310            | 4315       | 4330          |
| EU steuerfrei          | 4125       |                 |            |               |
| Drittland steuerfrei   | 4120       |                 |            |               |

SKR03 SKR04

## Eintragen der Sachkonten für die unterschiedlichen Länder

Tragen Sie nun die Sachkonten für die unterschiedlichen EU Länder ein. Ihr Steuerberater muss diese in Ihrem Mandanten als „Automatik“-Konto mit der entsprechenden Umsatzsteuer anlegen.

### "Normale" Schwellenwerte

Sie liefern z.B.: nach Österreich und haben dort den Schwellenwert überschritten. In diesem Fall müssen Sie nur die Konten für „Inland steuerpflichtig“ ausfüllen.

|                        | keine USt. | ermässigte USt. | volle USt. |
|------------------------|------------|-----------------|------------|
| USt.                   | 0          | 10,0            | 20,0       |
| Inland steuerpflichtig | 4401       | 4320            | 4321       |
| EU steuerpflichtig     |            |                 |            |

### Sie liefern Ihre Waren aus einem anderen EU Land z.B.: Tschechien

Sie liefern aus Tschechien oder Polen ihre Waren aus. In diesem Fall müssen Sie auch die Konten in „EU steuerpflichtig“ ausfüllen.

|                        | keine USt. | ermässigte USt. | volle USt. |
|------------------------|------------|-----------------|------------|
| USt.                   | 0          | 10,0            | 21,0       |
| Inland steuerpflichtig | 4401       | 4322            | 4323       |
| EU steuerpflichtig     | 4402       | 4310            | 4316       |

Wenn Sie aus Tschechien liefern gibt es folgende Fälle:

- **die Lieferung geht nach Tschechien**

Im Belegexport sieht dies wie folgt aus:

| JTL-Id | Rechnungs-Nr. | JTL-Kd.Nr. | Datenv-Konto | Datum      | Betrag | Währung | Urspr. Lieferung | Typ |
|--------|---------------|------------|--------------|------------|--------|---------|------------------|-----|
| R75510 | 85586         | 78654      | 30000        | 05.01.2016 | 28,40  | EUR     | CZ               | CZ  |
| R75511 | 85587         | 78656      | 30000        | 05.01.2016 | 28,10  | EUR     | PL               | DE  |

Es wird bei 21% USt. das Konto 4323 aus der Einstellung oben gewählt.

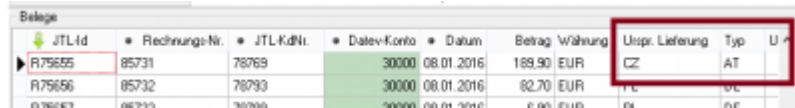
- **Die Lieferung geht in eine EU Land**

Im Belegexport sieht dies wie folgt aus:

| JTL-Id | Rechnungs-Nr. | JTL-Kd.Nr. | Datenv-Konto | Datum      | Betrag | Währung | Urspr. Lieferung | Typ   |
|--------|---------------|------------|--------------|------------|--------|---------|------------------|-------|
| R75570 | 85646         | 78713      | 30000        | 07.01.2016 | 66,56  | EUR     | CZ               | CZ-EU |
| R75571 | 85647         | 57459      | 30000        | 07.01.2016 | 69,62  | EUR     | PL               | AT    |
| R75572 | 85648         | 78706      | 30000        | 07.01.2016 | 33,80  | EUR     | DE               | DE    |

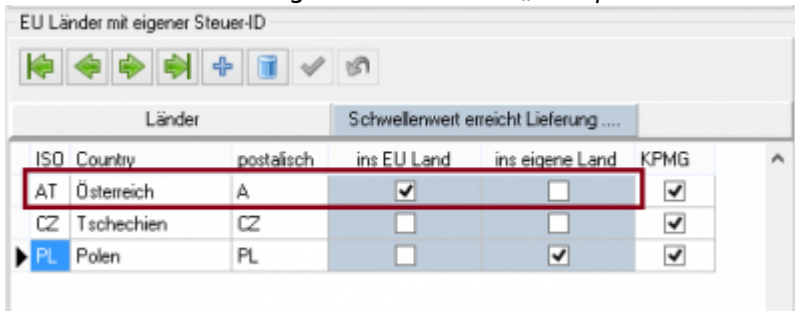
Es wird bei 21% USt. das Konto 4316 aus der Einstellung oben gewählt.

- **Die Lieferung geht nach Österreich und Sie haben den Schwellenwert überschritten**  
Im Belegexport sieht dies wie folgt aus:



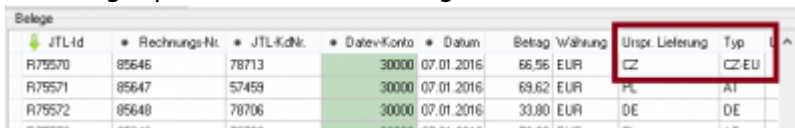
| Beleg  | JTL-Id | Rechnungs-Nr. | JTL-Kd.Nr. | Datev-Konto | Datum  | Betrag | Währung | Unspr. Lieferung | Typ | U |
|--------|--------|---------------|------------|-------------|--------|--------|---------|------------------|-----|---|
| R75655 | 85731  | 78769         | 30000      | 08.01.2016  | 189,90 | EUR    | CZ      | AT               |     |   |
| R75656 | 85732  | 78793         | 30000      | 08.01.2016  | 82,70  | EUR    | PL      | DE               |     |   |
| R75657 | 85733  | 78799         | 30000      | 08.01.2016  | 8,00   | EUR    | DE      | DE               |     |   |

Sie müssen hierzu folgendes im Reiter „Setup / Datev-Einstellungen / EU-Länder“ einstellen.



| EU Länder mit eigener Steuer-ID |            |            |                                       |                                     |                                     |
|---------------------------------|------------|------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Länder                          |            |            | Schwellenwert erreicht Lieferung .... |                                     |                                     |
| ISO                             | Country    | postalisch | ins EU Land                           | ins eigene Land                     | KPMG                                |
| AT                              | Österreich | A          | <input checked="" type="checkbox"/>   | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| CZ                              | Tschechien | CZ         | <input type="checkbox"/>              | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| PL                              | Polen      | PL         | <input type="checkbox"/>              | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

- **Die Lieferung geht nach Deutschland und Sie haben den Schwellenwert nach Deutschland nicht überschritten**  
Im Belegexport sieht dies wie folgt aus:



| Beleg  | JTL-Id | Rechnungs-Nr. | JTL-Kd.Nr. | Datev-Konto | Datum | Betrag | Währung | Unspr. Lieferung | Typ | U |
|--------|--------|---------------|------------|-------------|-------|--------|---------|------------------|-----|---|
| R75570 | 85646  | 78713         | 30000      | 07.01.2016  | 66,56 | EUR    | CZ      | CZ-EU            |     |   |
| R75571 | 85647  | 57459         | 30000      | 07.01.2016  | 69,62 | EUR    | PL      | AT               |     |   |
| R75572 | 85648  | 78706         | 30000      | 07.01.2016  | 33,80 | EUR    | DE      | DE               |     |   |

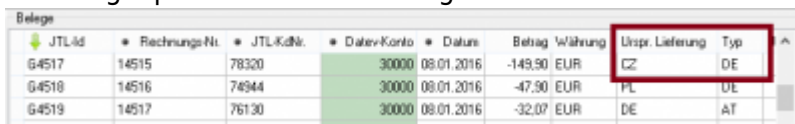
Die Belege müssen mit 21% Umsatzsteuer ausgestellt werden.

Sie müssen hierzu folgendes im Reiter „Setup / Datev-Einstellungen / EU-Länder“ einstellen.



| EU Länder mit eigener Steuer-ID |            |            |                                       |                                     |                                     |
|---------------------------------|------------|------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Länder                          |            |            | Schwellenwert erreicht Lieferung .... |                                     |                                     |
| ISO                             | Country    | postalisch | ins EU Land                           | ins eigene Land                     | KPMG                                |
| AT                              | Österreich | A          | <input checked="" type="checkbox"/>   | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| CZ                              | Tschechien | CZ         | <input type="checkbox"/>              | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| PL                              | Polen      | PL         | <input type="checkbox"/>              | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

- **Die Lieferung geht nach Deutschland und Sie haben den Schwellenwert nach Deutschland überschritten**  
Im Belegexport sieht dies wie folgt aus:



| Beleg | JTL-Id | Rechnungs-Nr. | JTL-Kd.Nr. | Datev-Konto | Datum   | Betrag | Währung | Unspr. Lieferung | Typ | U |
|-------|--------|---------------|------------|-------------|---------|--------|---------|------------------|-----|---|
| G4517 | 14515  | 78320         | 30000      | 08.01.2016  | -149,90 | EUR    | CZ      | DE               |     |   |
| G4518 | 14516  | 78944         | 30000      | 08.01.2016  | -47,90  | EUR    | PL      | DE               |     |   |
| G4519 | 14517  | 78130         | 30000      | 08.01.2016  | -32,07  | EUR    | DE      | AT               |     |   |

Die Belege müssen mit 19% Umsatzsteuer ausgestellt werden.

Sie müssen hierzu folgendes im Reiter „Setup / Datev-Einstellungen / EU-Länder“ einstellen.



| EU Länder mit eigener Steuer-ID |            |            |                                       |                                     |                                     |
|---------------------------------|------------|------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Länder                          |            |            | Schwellenwert erreicht Lieferung .... |                                     |                                     |
| ISO                             | Country    | postalisch | ins EU Land                           | ins eigene Land                     | KPMG                                |
| AT                              | Österreich | A          | <input checked="" type="checkbox"/>   | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |
| CZ                              | Tschechien | CZ         | <input type="checkbox"/>              | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| PL                              | Polen      | PL         | <input type="checkbox"/>              | <input checked="" type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

**Die gewählten Konten sind nur Beispiele und müssen mit Ihrem Steuerberater(in) abgesprochen werden.**

## Pflegen der Sachkonten im JTL

Sie können auch die Sachkonten im JTL pflegen. Hierfür müssen Sie unter „Setup / Datev Einstellungen / Sachkonten“ die Option „im JTL verwalten“ auswählen.

**Sachkonten**

☒ aus JTL übernehmen ☐ selbst verwalten

☐ Sachkonto aus dem Artikel übernehmen ☒ Priorität beachten bei der Ermittlung der Steuerklasse

☐ Sachkonto aus der Bestellung übernehmen

JTL Konten-Belegung

eine Anleitung, wie Sie dies in JTL einrichten, finden Sie hier:

[JTL Tutorial](#)

Die Belegung der Sachkonten können Sie wieder in der JTL2Datev Schnittstelle kontrollieren.

| Firma                   | Land | Zone-Mk | Zone                       | StR/Nr | Steuerklasse          | Steuerart | Postid | Normales Konto      |       | Konto KSt, ohne UStD   |       | Konto KSt, mit UStD             |       |
|-------------------------|------|---------|----------------------------|--------|-----------------------|-----------|--------|---------------------|-------|------------------------|-------|---------------------------------|-------|
|                         |      |         |                            |        |                       |           |        | Name des Kontos     | Konto | Name des Kontos (KSt)  | Konto | Name des Kontos (KSt, mit UStD) | Konto |
| Algemeine Einstellungen | DE   | 1       | Zone-EU                    | 1      | normaler Steuersatz   | 19        | 1      | DE Umsatzsteuer 19% | 4800  | DE USt 19% KSt, ohne U | 4310  | DE USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4120  |
| Algemeine Einstellungen | DE   | 1       | Zone-EU                    | 2      | ermäßigter Steuersatz | 7         | 1      | DE Umsatzsteuer 7%  | 4800  | DE USt 7% KSt, ohne U  | 4310  | DE USt 7% KSt, mit USt 7%       | 4120  |
| Algemeine Einstellungen | DE   | 2       | Zone-Nicht-EU              | 1      | normaler Steuersatz   | 0         | 1      | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
| Algemeine Einstellungen | DE   | 2       | Zone-Nicht-EU              | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         | 1      | DE USt 19% Deltand  | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
| Algemeine Einstellungen | DE   | 5       | Zone-Italien               | 1      | normaler Steuersatz   | 22        |        | IT Umsatzsteuer 22% | 4310  | Ohne Zuordnung         | 4100  | DE USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4120  |
| Algemeine Einstellungen | DE   | 5       | Zone-Italien               | 2      | ermäßigter Steuersatz | 18        |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
| Algemeine Einstellungen | DE   | 15      | Zone-Dänemark              | 1      | normaler Steuersatz   | 28        |        | AT Umsatzsteuer 20% | 4300  | Ohne Zuordnung         | 4100  | DE USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4120  |
| Algemeine Einstellungen | DE   | 15      | Zone-Dänemark              | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | CZ   | 26      | EU-Zone                    | 1      | normaler Steuersatz   | 21        |        | CZ Umsatzsteuer 21% | 4315  | CZ USt 21% KSt, ohne U | 4317  | CZ USt 21% KSt, mit USt 21%     | 4316  |
|                         | CZ   | 26      | EU-Zone                    | 2      | ermäßigter Steuersatz | 15        |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | CZ   | 27      | Nicht-EU-Zone              | 1      | normaler Steuersatz   | 0         |        | CZ USt 19% Deltand  | 4318  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | CZ   | 27      | Nicht-EU-Zone              | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | CZ   | 41      | Zone-Dänemark (ab 01.1)    | 1      | normaler Steuersatz   | 28        |        | AT Umsatzsteuer 20% | 4300  | Ohne Zuordnung         | 4100  | CZ USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4316  |
|                         | CZ   | 41      | Zone-Dänemark (ab 01.1)    | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | CZ   | 42      | Zone-Italien (ab 01.08.20) | 1      | normaler Steuersatz   | 22        |        | IT Umsatzsteuer 22% | 4310  | Ohne Zuordnung         | 4100  | CZ USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4316  |
|                         | CZ   | 42      | Zone-Italien (ab 01.08.20) | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | IT   | 22      | EU-Zone                    | 1      | normaler Steuersatz   | 22        |        | IT Umsatzsteuer 22% | 4310  | IT USt 22% KSt, ohne U | 4312  | IT USt 22% KSt, mit USt 22%     | 4311  |
|                         | IT   | 22      | EU-Zone                    | 2      | ermäßigter Steuersatz | 18        |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | IT   | 23      | Nicht-EU-Zone              | 1      | normaler Steuersatz   | 0         |        | IT USt 19% Deltand  | 4313  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | IT   | 23      | Nicht-EU-Zone              | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | IT   | 40      | Zone-Dänemark (ab 01.1)    | 1      | normaler Steuersatz   | 28        |        | AT Umsatzsteuer 20% | 4300  | Ohne Zuordnung         | 4100  | IT USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4311  |
|                         | IT   | 40      | Zone-Dänemark (ab 01.1)    | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | PL   | 6       | EU-Zone                    | 1      | normaler Steuersatz   | 23        |        | PL Umsatzsteuer 23% | 4306  | PL USt 23% KSt, ohne U | 4307  | PL USt 23% KSt, mit USt 23%     | 4306  |
|                         | PL   | 6       | EU-Zone                    | 2      | ermäßigter Steuersatz | 9         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | PL   | 7       | Nicht-EU-Zone              | 1      | normaler Steuersatz   | 0         |        | PL USt 19% Deltand  | 4308  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | PL   | 7       | Nicht-EU-Zone              | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | PL   | 12      | Zone-Italien (ab 01.08.20) | 1      | normaler Steuersatz   | 22        |        | IT Umsatzsteuer 22% | 4310  | Ohne Zuordnung         | 4100  | IT USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4311  |
|                         | PL   | 12      | Zone-Italien (ab 01.08.20) | 2      | ermäßigter Steuersatz | 18        |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | PL   | 17      | Zone-Dänemark (ab 01.1)    | 1      | normaler Steuersatz   | 28        |        | AT Umsatzsteuer 20% | 4300  | Ohne Zuordnung         | 4100  | PL USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4306  |
|                         | PL   | 17      | Zone-Dänemark (ab 01.1)    | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | PL   | 49      | Zone-Deutschland (ab 01.1) | 1      | normaler Steuersatz   | 19        |        | DE Umsatzsteuer 19% | 4800  | PL USt 19% Deltand     | 4308  | PL USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4306  |
|                         | PL   | 49      | Zone-Deutschland (ab 01.1) | 2      | ermäßigter Steuersatz | 7         |        | DE Umsatzsteuer 7%  | 4800  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | CZ   | 32      | EU-Zone                    | 1      | normaler Steuersatz   | 21        |        | CZ Umsatzsteuer 21% | 4315  | CZ USt 21% KSt, ohne U | 4317  | CZ USt 21% KSt, mit USt 21%     | 4316  |
|                         | CZ   | 32      | EU-Zone                    | 2      | ermäßigter Steuersatz | 15        |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | CZ   | 33      | Nicht-EU-Zone              | 1      | normaler Steuersatz   | 0         |        | CZ USt 19% Deltand  | 4318  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | CZ   | 33      | Nicht-EU-Zone              | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | CZ   | 45      | Zone-Dänemark (ab 01.1)    | 1      | normaler Steuersatz   | 28        |        | AT Umsatzsteuer 20% | 4300  | Ohne Zuordnung         | 4100  | CZ USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4316  |
|                         | CZ   | 45      | Zone-Dänemark (ab 01.1)    | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |
|                         | CZ   | 46      | Zone-Italien (ab 01.08.20) | 1      | normaler Steuersatz   | 22        |        | IT Umsatzsteuer 22% | 4310  | Ohne Zuordnung         | 4100  | CZ USt 19% KSt, mit USt 19%     | 4316  |
|                         | CZ   | 46      | Zone-Italien (ab 01.08.20) | 2      | ermäßigter Steuersatz | 0         |        | Ohne Zuordnung      | 4100  | Ohne Zuordnung         | 4100  | Ohne Zuordnung                  | 4100  |

From:

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

Permanent link:

<http://wiki.fibu-schnittstelle.de/doku.php?id=datev:schwellenwerte&rev=1500278566>

Last update: **2017/07/17 10:02**