



Jera Software GmbH

Reutener Straße 4
79279 Vörstetten

Inhaltsverzeichnis

OSS - One-Shop-Stop-Verfahren 3

OSS - One-Shop-Stop-Verfahren

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

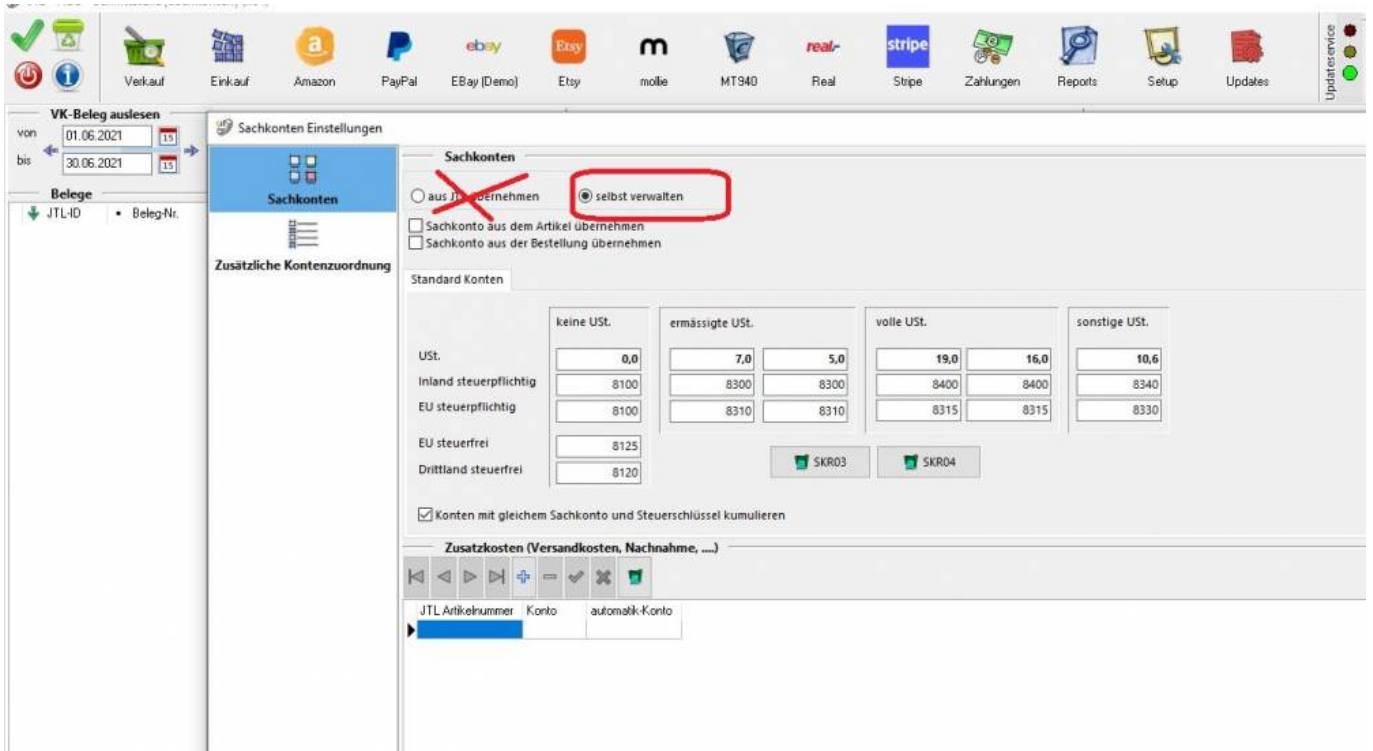
Add on „Intrastat | EU-Meldungen“:

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.

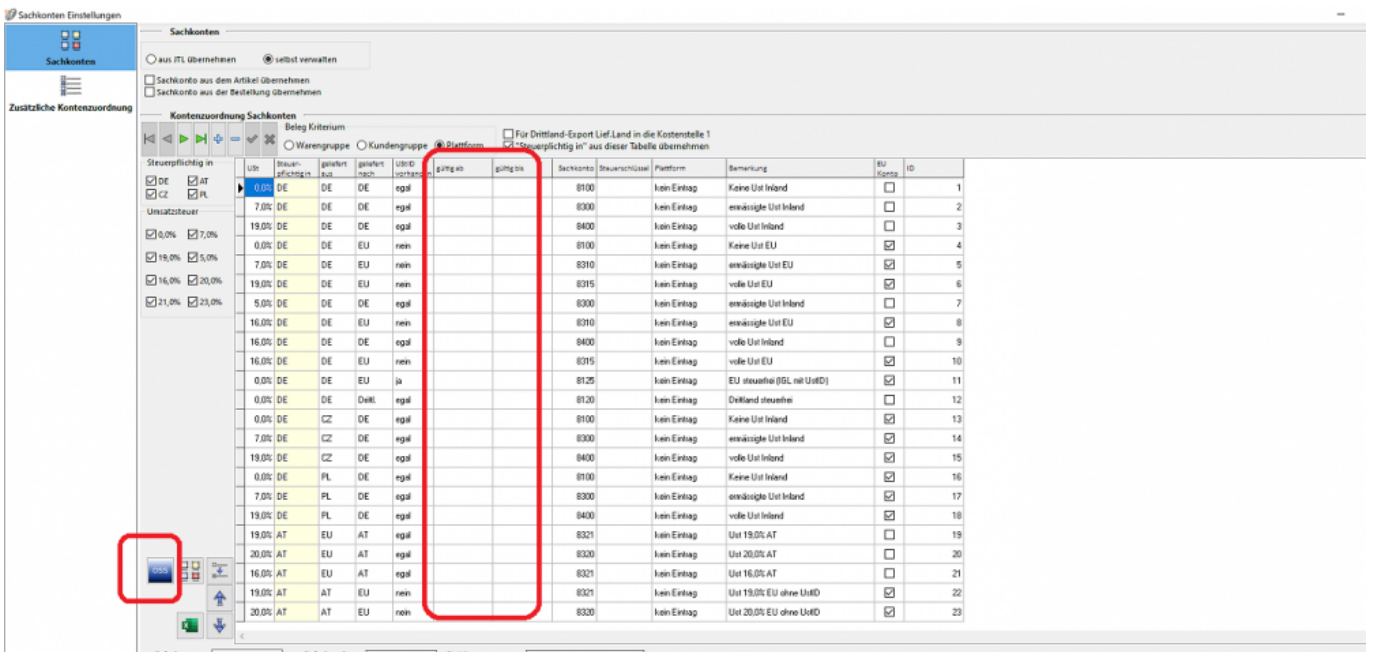
Einstellung der neuen Sachkonten

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.

Außerdem enthält die neue Sachkontenmaske den Button „OSS“.



Über den Button „OSS“ gelangen Sie in die Maske „Kontenzuordnung für OSS erstellen“

Kontenzuordnung für OSS erstellen

Welche EU-Umsatzsteuersätze sollen angelegt werden?

Nur der Normalsatz Normalsatz und die ermäßigten Steuersätze

Matrix

Umsatzsteuer	Ursprungsland	Lieferland	Sachkonto	Steuerschlüssel
7,0	DE	EU	8320	240
19,0	EU	DE	8320	285
	EU	DE	8320	286
	PL,CZ,ES,FR,IT	Ins gleiche Land	8320	241 *
	EU	EU	8320	241

OSS-Sachverhalte, welche nicht aus Deutschland erbracht werden, können mit neuen Steuerschlüsseln und Automatik-Funktionen in den folgenden Versionen in Buchungstapeln größer 30.06.2021 abgebildet werden:

- * DATEV-Rechnungswesen-Programme 10.0 (Bereitstellung 10.06.2021)
- * DATEV-Rechnungswesen-Programme 10.1 (Bereitstellung Anfang August 2021)

Achtung:
Wenn Sie OSS-Sachverhalte, welche nicht aus Deutschland erbracht werden, tagesaktuell buchen müssen, nehmen Sie bitte bzgl. einer Teilnahme an der Stabilisierungsphase der Datev Programme 15.0 mit DATEV Kontakt auf.

* Dieser Fall ist noch nicht von Datev endgültig geklärt. Besprechen Sie dies bitte mit Ihrem Steuerberater.

Änderungen durchführen Änderungen nicht durchführen

In der Maske „Kontenzuordnung für OSS erstellen“ haben Sie die Möglichkeit nur die regulären Steuersätze anlegen zu lassen oder die regulären Steuersätze und alle in den jeweiligen Ländern geltenden regulären und ermäßigten Steuersätze. Die deutschen Steuersätze werden in jedem Fall beide angelegt. Bitte setzen Sie den Radiobutton auf die entsprechende Auswahl.

ACHTUNG: Die in der Schnittstelle hinterlegten Sachkonten sind Default-Konten einer technischen Dokumentation! Diese erfüllen nicht die Voraussetzung einer steuerrechtlichen Beratung. Bitte kontaktieren Sie hierzu immer Ihren Steuerberater.

Die Matrix bietet die Möglichkeit, die neuen Sachkonten und die zugehörigen Steuerschlüssel zu hinterlegen.

- Zeile Ursprungsland DE; Lieferland EU - Beispiel: Käufer aus Deutschland kauft in einem deutschen Shop und wird aus Tschechien beliefert.
- Zeile Ursprungsland EU; Lieferland DE - Beispiel: Deutscher Händler, der aus einem Lager in Tschechien nach Deutschland mit 7% beliefert.
- Zeile Ursprungsland EU; Lieferland DE - Beispiel: Deutscher Händler, der aus einem Lager in Tschechien nach Deutschland mit 19% beliefert.
- Zeile Ursprungsland PL,CZ, ES, FR, IT ; Lieferland PL,CZ, ES, FR, IT - Beispiel: Ein Käufer aus diesen Ländern wird aus einem Lager in diesen Ländern beliefert.
- Zeile Ursprungsland EU; Lieferland EU - Beispiel: Käufer aus Frankreich kauft in einem deutschen Shop und wird aus Tschechien beliefert.

Mit dem Button „Änderungen durchführen“ werden die neuen Sachkonten angelegt.

Kontenzuordnung für OSS erstellen

Welche EU-Umsatzsteuersätze sollen angelegt werden?

Nur der Normalsatz Normalsatz und die ermäßigten Steuersätze

Matrix

Umsatzsteuer	Ursprungsland	Lieferland	Sachkonto	Steuerschlüssel
7,0	DE	EU	8320	240
19,0	EU	DE	8320	285
	EU	DE	8320	286
	PL,CZ,ES,FR,IT	Ins gleiche Land	8320	241
	EU	EU	8320	241

OSS-Sachverhalte, welche nicht aus Deutschland erbracht werden, können mit neuen Steuerschlüsseln und Automatik-Funktionen in den folgenden Versionen in Buchungstapeln größer 30.06.2021 abgebildet werden:

- * DATEV-Rechnungswesen-Programme 10.0 (Bereitstellung 10.06.2021)
- * DATEV-Rechnungswesen-Programme 10.1 (Bereitstellung Anfang August 2021)

Achtung: Wenn Sie OSS-Sachverhalte, welche nicht aus Deutschland erbracht werden, tagesaktuell buchen müssen, nehmen Sie bitte bzgl. einer Teilnahme an der Stabilierungsphase der Datev Programme 15.0 mit DATEV Kontakt auf.

* Dieser Fall ist noch nicht von Datev endgültig geklärt. Besprechen Sie dies bitte mit Ihrem Steuerberater.

Änderungen durchführen Änderungen nicht durchführen

In der Sachkontenmaske wird in den Spalten „gültig bis“ und „gültig ab“ ein Gültigkeitsdatum hinterlegt.

Sachkonten Einstellungen

Sachkonten

aus ITL übernehmen selbst verwalten

Sachkonto aus dem Artikel übernehmen

Sachkonto aus der Bestellung übernehmen

Zusätzliche Kontenzuordnung

Kontenzuordnung Sachkonten

Belag Kriterium

Warengruppe Kundengruppe Plattform

Für Drittland-Export Lieferland in der Kostenstelle 1

"Steuerpflichtig in" aus dieser Tabelle übernehmen

Steuerpflichtig in	Urs	Steuerschlüssel	geliefert aus	geliefert nach	USt-ID	gültig ab	gültig bis	Sachkonto	Steuerschlüssel	Plattform	Bemerkung	EU	g
<input checked="" type="checkbox"/> DE	<input checked="" type="checkbox"/> AT	7,0%	DE	PL	DE	egal	30.06.2021	8300	kein Eintrag	keine	ermäßigte Ust Inland	<input checked="" type="checkbox"/>	17
<input checked="" type="checkbox"/> BE	<input checked="" type="checkbox"/> BG	19,0%	DE	PL	DE	egal	30.06.2021	8400	kein Eintrag	keine	volle Ust Inland	<input checked="" type="checkbox"/>	18
<input checked="" type="checkbox"/> DE	<input checked="" type="checkbox"/> EE	19,0%	AT	EU	AT	egal	30.06.2021	8321	kein Eintrag	keine	Ust 19,0% AT	<input type="checkbox"/>	19
<input checked="" type="checkbox"/> FI	<input checked="" type="checkbox"/> FR	20,0%	AT	EU	AT	egal	30.06.2021	8320	kein Eintrag	keine	Ust 20,0% AT	<input type="checkbox"/>	20
<input checked="" type="checkbox"/> GR	<input checked="" type="checkbox"/> IE	16,0%	AT	EU	AT	egal	30.06.2021	8321	kein Eintrag	keine	Ust 16,0% AT	<input type="checkbox"/>	21
<input checked="" type="checkbox"/> LV	<input checked="" type="checkbox"/> IT	19,0%	AT	EU	nein	30.06.2021	8321	kein Eintrag	keine	Ust 19,0% EU ohne UstID	<input checked="" type="checkbox"/>	22	
<input checked="" type="checkbox"/> LU	<input checked="" type="checkbox"/> MT	20,0%	AT	EU	nein	30.06.2021	8320	kein Eintrag	keine	Ust 20,0% EU ohne UstID	<input checked="" type="checkbox"/>	23	
<input checked="" type="checkbox"/> NL	<input checked="" type="checkbox"/> PT	16,0%	AT	EU	nein	30.06.2021	8321	kein Eintrag	keine	Ust 16,0% EU ohne UstID	<input checked="" type="checkbox"/>	24	
<input checked="" type="checkbox"/> RO	<input checked="" type="checkbox"/> SK	21,0%	CZ	EU	CZ	egal	30.06.2021	8322	kein Eintrag	keine	Ust 21,0% CZ	<input checked="" type="checkbox"/>	25
<input checked="" type="checkbox"/> SK	<input checked="" type="checkbox"/> SI	21,0%	CZ	CZ	EU	nein	30.06.2021	8322	kein Eintrag	keine	Ust 21,0% EU ohne UstID	<input checked="" type="checkbox"/>	26
<input checked="" type="checkbox"/> UK	<input checked="" type="checkbox"/> CY	23,0%	PL	EU	PL	egal	30.06.2021	8323	kein Eintrag	keine	Ust 23,0% PL	<input checked="" type="checkbox"/>	27
<input checked="" type="checkbox"/> 0,0%	<input checked="" type="checkbox"/> 7,0%	23,0%	PL	PL	EU	nein	30.06.2021	8323	kein Eintrag	keine	Ust 23,0% EU ohne UstID	<input checked="" type="checkbox"/>	28
<input checked="" type="checkbox"/> 19,0%	<input checked="" type="checkbox"/> 5,0%	21,0%	BE	DE	BE	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (BE) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	29
<input checked="" type="checkbox"/> 16,0%	<input checked="" type="checkbox"/> 20,0%	20,0%	BG	DE	BG	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (BG) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	30
<input checked="" type="checkbox"/> 21,0%	<input checked="" type="checkbox"/> 13,0%	25,0%	DK	DE	DK	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (DK) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	31
<input checked="" type="checkbox"/> 25,0%	<input checked="" type="checkbox"/> 24,0%	19,0%	DE	DE	DE	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (DE) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	32
<input checked="" type="checkbox"/> 22,0%	<input checked="" type="checkbox"/> 17,0%	20,0%	EE	DE	EE	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (EE) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	33
<input checked="" type="checkbox"/> 18,0%	<input checked="" type="checkbox"/> 27,0%	24,0%	FI	DE	FI	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (FI) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	34
		20,0%	FR	DE	FR	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (FR) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	35
		24,0%	GR	DE	GR	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (GR) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	36
		23,0%	IE	DE	IE	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (IE) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	37
		22,0%	IT	DE	IT	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (IT) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	38
		25,0%	HR	DE	HR	nein	01.07.2021	8320 240	kein Eintrag	keine	Eigene Land -> EU (HR) Std. Steuer	<input checked="" type="checkbox"/>	39

geliefert aus: PL geliefert nach: DE Plattform: kein Eintrag

USt: 7,0 USt-ID: egal

Bemerkung: ermäßigte Ust Inland

Sachkonto: 8300 Steuerschlüssel: EU Umsatzsteuer mit übertragen

gültig von: bis einschließl:

Änderungen speichern Änderungen verworfen

HINWEIS: Bitte beachten Sie die Logik der Sachkontenmatrix. Die Priorität der angelegten Zeilen wird von der Schnittstelle absteigend interpretiert.

Bei doppelt angelegten Zeilen deshalb immer die obere Zeile priorisiert. Dies kann man beispielsweise nutzen, um Ausnahmen zu definieren.\

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

Permanent link: https://wiki.fibu-schnittstelle.de/doku.php?id=oss_one_stop_shop&rev=1624699146

Last update: 2021/06/26 11:19



