

# One-Stop-Shop-Verfahren

## Inhalt

- 1. Prüfung auf Anmeldepflicht zu OSS mittels Auswertung
  - Beispiel 1: Umsatzsteuerschwelle für OSS wird sehr wahrscheinlich nicht für das Gesamtjahr erreicht
  - Beispiel 2: Umsatzsteuerschwelle für OSS wird voraussichtlich für das Gesamtjahr erreicht
  - Beispiel 3: Umsatzsteuerschwelle für OSS wird sehr wahrscheinlich für das Gesamtjahr erreicht
- 2. Anmeldung bei BOP (Bundeszentralamt für Steuern Online-Portal)
  - A) Anmeldeseite
  - B) Zugang mit Sicherheitsmerkmal bestätigen
  - C) Unter "Mein BOP" in den Bereich: "Alle Formulare" wechseln
  - D) Wählen Sie den Bereich "Steuer-International" - One-Stop-Shop
  - E) Sie werden auf die Startseite des Formulars weitergeleitet
- 3) Einstellungen in den Parametern vornehmen
  - A) MIT ASSISTENT: Anlage der Steuerschlüssel für die EU-Umsatzsteuer durchführen
    - Wählen Sie nun die gewünschten Zuweisungen
    - Kategorie in den "Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorie": "One-Stop-Shop - abweichende Steuerschlüssel ("für ausgewähltes Land")
    - PARAMETER - SONSTIGE - Umsatzsteuer
    - Öffnen der Umsatzsteuerdatensätze und Anzeige der FiBu-Buchungskonten
  - B) OHNE ASSISTENT: Anlage der Steuerschlüssel für die EU-Umsatzsteuer ausführen
    - Manuelle Anlage der Steuerschlüssel für die EU-Umsatzsteuer unter: PARAMETER - SONSTIGE - UMSATZSTEUER
    - Beispiel für Italien
    - Register: Steuersatz Vorgaben (am Beispiel: Italien mit dem Steuersatz "Standard")
    - Register: FiBu
    - MANUELLE Landeszuweisung unter: PARAMETER Sonstige - Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorie
- 4. Einstellungen in der Adresse beachten
- 5. Abweichende Steuerschlüssel im Artikel konfigurieren
- 6. Berücksichtigung des Leistungsdatum im Vorgang
- 7. Abführung der Umsatzsteuer durch elektronische Schnittstelle eines Marktplatzbetreibers
- 8. Land des Lieferbeginns
- Optional: Was ist, wenn das Kennzeichen: "Teilnahme am MOSS-Verfahren" bereits vor längerer Zeit gesetzt wurde, da man bereits am MOSS-Verfahren teilnahm?

## 1. Prüfung auf Anmeldepflicht zu OSS mittels Auswertung

In microtech büro+ erhalten Sie in allen Ausbaustufen eine Auswertung, mit der Sie eine Information darüber bekommen, ob bisher getätigte oder künftige Umsätze vorliegen, die unter OSS fallen.

Um die Auswertung zu erhalten, navigieren Sie in den Bereich: VERKAUF - VORGÄNGE - Register: ARCHIV VORGÄNGE - Schaltfläche: LISTEN - Eintrag: "UMSATZLISTE NACH LÄNDERN". Diese steht zur Verfügung als:

- Umsatzliste nach Ländern (Einzelbelege)
- Umsatzliste nach Ländern (nur Summen)

**Info:**

Diese Auswertungs-Liste ist auch für die Meldung wichtig.

Vorgangstyp	Historydatum	Belegnummer
(Alle)		
	28.05.2021 10:56:16	
	28.05.2021 10:56:17	
	28.05.2021 10:56:18	
	28.05.2021 10:56:25	
	28.05.2021 10:56:26	
	28.05.2021 10:56:26	

Umsatzliste nach Ländern (Einzelbelege)

Umsatzliste nach Ländern (nur Summen)

Vor der Ausgabe erhalten Sie im Bereich "Auswahl und Drucker" die Möglichkeit die Sortierung anzupassen. Wählen Sie hier mittels der Auswahl den **Eintrag**: "Archiv Vorgänge nach Land der Lieferanschrift".

Wählen Sie außerdem den Zeitraum, für den die Auswertung erfolgen soll:

- Kennzeichen: "Zeitraum beachten" aktivieren
- Kennzeichen: "Zeitraum frei festlegen" aktivieren
- **Zeitraum: z. B. Januar bis Juni 2021** (um alle Umsätze seit Jahresbeginn zu beachten)
- Auswahl nach: **Monat**

**Auswahl und Drucker**

Bereich

Bereichsauswahl

Vorgangsart (Alle)

Sortierung Archiv Vorgänge nach Land der Lieferanschrift

Von

Bis

Bereichsfilter

Alle ausgewählten Filter müssen gültig sein

Zeitraum: Januar - Juni 2021

Zeitraum beachten

Zeitraum frei festlegen

Von Januar 2021

Bis Juni 2021

Tag

Woche

Monat

Quartal

Jahr

Wählen Sie nun die Schaltfläche: AUSGEBEN.



### Beachten Sie:

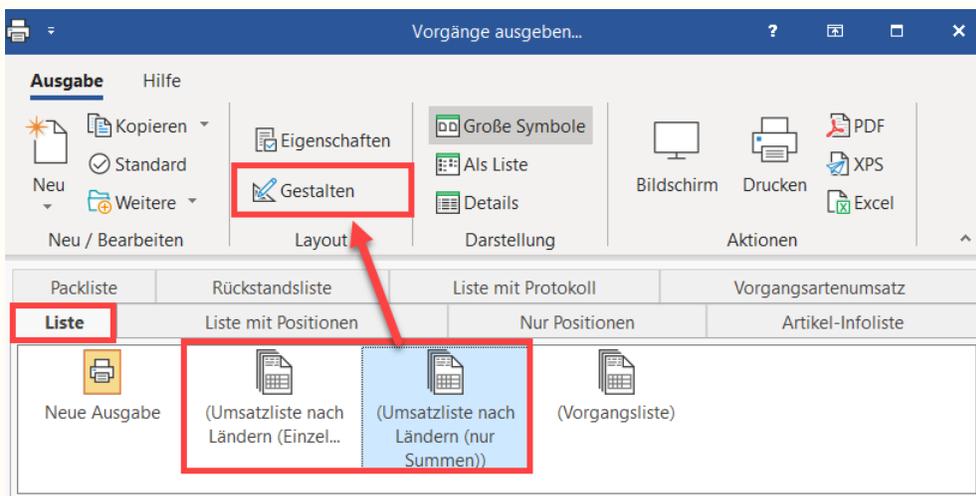
Die Layouts beachten standardmäßig die gebuchte Vorgänge der Vorgangsarten:

- Rechnung I
- Rechnung II
- Schlussrechnung
- Abschlagsrechnung
- Gutschrift

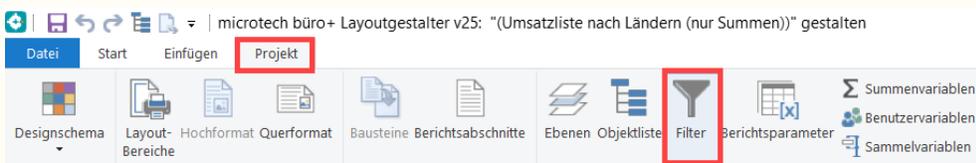
Sollten Sie abweichende Vorgangsbezeichnungen oder weitere zu berücksichtigende Vorgangsarten verwenden, muss der Filter in den Layouts angepasst werden.

## Weitere Informationen einblenden

Gehen Sie hierzu im Bereich: VORGÄNGE auf Schaltfläche: LISTEN - AUSGABE BEARBEITEN. Wählen Sie im sich nun öffnen Fenster das zu ändernde Layout und passen Sie dies über: Gestalten an.



Im Layout-Gestalter wählen Sie das: Register: PROJEKT - Filter an, um entsprechende Änderungen durchzuführen.



## ★ Beispiel 1: Umsatzsteuerschwelle für OSS wird sehr wahrscheinlich nicht für das Gesamtjahr erreicht

Nun erscheint die Auswertung der Umsatzsteuerschwelle. Die Gesamtsumme aller Länder (ohne UStIDNr) beträgt für den gewählten Zeitraum **0 Euro** (Sc  
hwellenwert für das Gesamtjahr: 10.000 Euro).

Mandant 1 Firma OSS  
Ort 55543 Bad Kreuznach

Datum 01.07.2021  
Uhrzeit 10:28

Länder	Gesamtwert brutto	Gesamtwert Steuer	Gesamtwert netto
<b>Frankreich</b>			
Gesamtsumme Frankreich (ohne UStIDNr)	0	0	0
Gesamtsumme Frankreich (mit UStIDNr)	3330,00	0,00	3330,00
<b>Gesamtsumme Frankreich</b>	<b>3330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3330,00</b>
<b>Gesamtsumme aller Länder (ohne UStIDNr)</b>			
<b>Gesamtsumme aller Länder (mit UStIDNr)</b>	<b>3330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3330,00</b>
<b>Gesamtsumme aller Länder</b>	<b>3330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3330,00</b>

Es wurden keine Umsätze erwirtschaftet, die eine Registrierung für das OSS-Verfahren notwendig machen. Bleibt dieser Wert für das aktuelle Jahr unter dem Schwellenwert von 10.000 Euro, ist keine Aktion erforderlich.

★ **Beispiel 2: Umsatzsteuerschwelle für OSS wird voraussichtlich für das Gesamtjahr erreicht**

Mandant 1 Firma OSS  
Ort 55543 Bad Kreuznach

Datum 01.07.2021  
Uhrzeit 10:34

Länder	Gesamtwert brutto	Gesamtwert Steuer	Gesamtwert netto
<b>Frankreich</b>			
Gesamtsumme Frankreich (ohne UStIDNr)	997,20	168,86	828,34
Gesamtsumme Frankreich (mit UStIDNr)	3430,00	0,00	3430,00
<b>Gesamtsumme Frankreich</b>	<b>4427,20</b>	<b>168,86</b>	<b>4258,34</b>
<b>Italien</b>			
Gesamtsumme Italien (ohne UStIDNr)	244,00	44,00	200,00
Gesamtsumme Italien (mit UStIDNr)	0	0	0
<b>Gesamtsumme Italien</b>	<b>244,00</b>	<b>44,00</b>	<b>200,00</b>
<b>Kroatien</b>			
Gesamtsumme Kroatien (ohne UStIDNr)	2397,80	67,80	2330,00
Gesamtsumme Kroatien (mit UStIDNr)	0	0	0
<b>Gesamtsumme Kroatien</b>	<b>2397,80</b>	<b>67,80</b>	<b>2330,00</b>
<b>Finnland</b>			
Gesamtsumme Finnland (ohne UStIDNr)	1129,70	19,70	1110,00
Gesamtsumme Finnland (mit UStIDNr)	0	0	0
<b>Gesamtsumme Finnland</b>	<b>1129,70</b>	<b>19,70</b>	<b>1110,00</b>
<b>Gesamtsumme aller Länder (ohne UStIDNr)</b>	<b>4768,70</b>	<b>300,36</b>	<b>4468,34</b>
<b>Gesamtsumme aller Länder (mit UStIDNr)</b>	<b>3430,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3430,00</b>
<b>Gesamtsumme aller Länder</b>	<b>8198,70</b>	<b>300,36</b>	<b>7898,34</b>

In der Auswertung der Umsatzsteuerschwelle beträgt die Gesamtsumme aller Länder (ohne UStIDNr) für den gewählten Zeitraum **4.468 Euro** (Schwellenwert für das gesamte Kalenderjahr: 10.000 Euro).

Es muss angenommen werden, dass bei exakt gleichbleibenden Umsatz in diesen EU-Ländern, ein Umsatz im Gesamtjahr von um die 8.936 Euro erwartet werden kann. Der Abstand zur Schwelle für das Gesamtjahr von 10.000 Euro würde somit knapp 1.064 Euro betragen. Da der Abstand zur Schwelle gering ist, könnte eine Registrierung für das OSS-Verfahren notwendig werden. Behalten Sie Ihre Umsätze deshalb durch eine monatliche Auswertung im Überblick.

★ **Beispiel 3: Umsatzsteuerschwelle für OSS wird sehr wahrscheinlich für das Gesamtjahr erreicht**

In der Auswertung für das erste Halbjahr wurde eine Summe von **9.500 Euro** für die Gesamtsumme aller Länder (ohne UStIDNr) ermittelt (**Schwellenwert für das gesamte Kalenderjahr: 10.000 Euro**). Da für das zweite Halbjahr angenommen werden kann, dass Sie mehr als **500 Euro** Umsätze im gleichen Zeitraum in diesem Bereich erwirtschaften werden, ist die Notwendigkeit einer Anmeldung für das OSS-Verfahren sehr wahrscheinlich.

**OSS**  
Gasse 34 - 55543 Bad Kreuznach

**Umsatzliste nach Ländern (nur Summen)**

Archiv Vorgänge nach Land der Lieferanschrift 1. Halbjahr 2021

Länder	Gesamtwert brutto	Gesamtwert Steuer	Gesamtwert netto
<b><u>Finnland</u></b> ←			
Gesamtsumme Finnland (ohne UStIDNr)	500,00	0,00	500,00
Gesamtsumme Finnland (mit UStIDNr)	0	0	0
<b>Gesamtsumme Finnland</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
<b><u>Frankreich</u></b> ←			
Gesamtsumme Frankreich (ohne UStIDNr)	5000,00	0,00	5000,00
Gesamtsumme Frankreich (mit UStIDNr)	444,00	0,00	444,00
<b>Gesamtsumme Frankreich</b>	<b>5444,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5444,00</b>
<b><u>Italien</u></b> ←			
Gesamtsumme Italien (ohne UStIDNr)	4000,00	0,00	4000,00
Gesamtsumme Italien (mit UStIDNr)	0	0	0
<b>Gesamtsumme Italien</b>	<b>4000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4000,00</b>
<b>Gesamtsumme aller Länder (ohne UStIDNr)</b>	<b>9500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9500,00</b>
<b>Gesamtsumme aller Länder (mit UStIDNr)</b>	<b>444,00</b>	<b>0,00</b>	<b>444,00</b>
<b>Gesamtsumme aller Länder</b>	<b>9944,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9944,00</b>



**Beachten Sie:**

Der Abruf dieser Auswertung wird im Idealfall regelmäßig durchgeführt:

Diese Auswertung sollte einmal im Monat erfolgen, da Ihr Unternehmen auch zu einem späteren Zeitpunkt unter die Regelungen von OSS fallen könnte. Kontrollieren Sie deshalb regelmäßig Ihre Umsätze.



**Info:**

Das OSS-Verfahren betrifft nur den Umsatz, welcher in Zusammenhang mit Endkunden erwirtschaftet wurde (**B2C mit dem EU-Ausland**: Business to Customer). Private Endkunden besitzen i. d. R. keine Umsatzsteuer-ID-Nummer.

Das B2B-Geschäft (Business to Business) fällt nicht unter die OSS-Regelung, dieses wird weiter mittels Umsatzsteuer-ID über die ZM-Meldungen versandt.

## 2. Anmeldung bei BOP (Bundeszentralamt für Steuern Online-Portal)

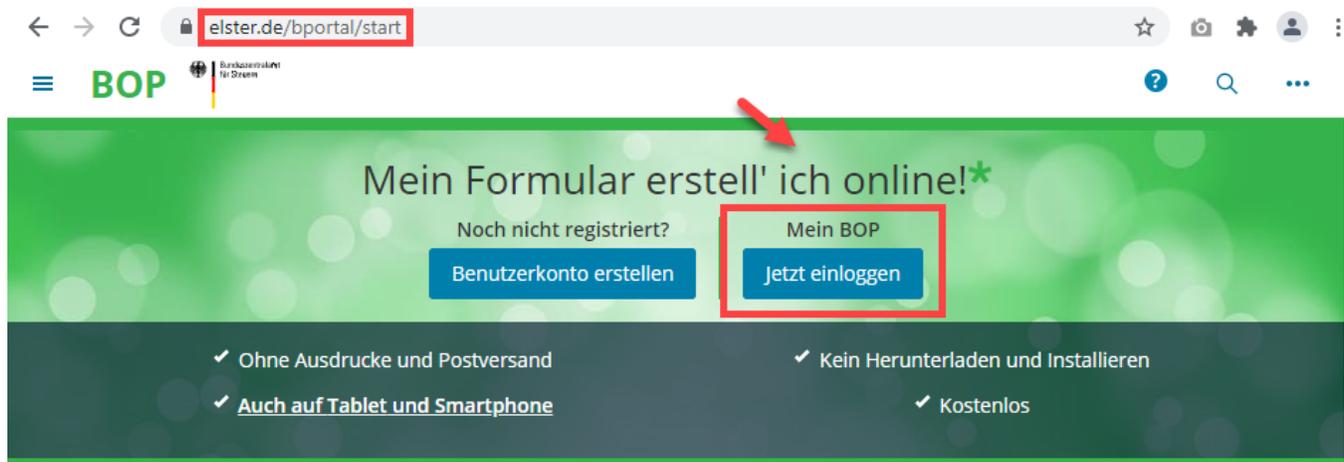
Die Anmeldung zum OSS-Verfahren erfolgt mit Ihrem bestehenden Elster-Account. Halten Sie Ihre Anmeldedaten und Ihre Sicherheitsmerkmale (z. B. Elster-Zertifikat) bereit.

✓ **Tipp:**

Hinweise zur Anmeldung beim **BOP** (Bundeszentralamt für Steuern Online-Portal) haben wir für Sie auch in einem kurzen YouTube-Video zusammengefasst:

## A) Anmeldeseite

Wechseln Sie zunächst auf die folgende Website: <https://www.elster.de/bportal/start> (Externer Link).



### Was bietet das Portal?

Formulare, Profile, Massendaten, Funktionen



Leistungen >

### Für wen ist das Portal?

Privatpersonen, Unternehmer und deren Stellvertreter, Steuerberater, Banken und Versicherungen, Angehörige der Verwaltung



Benutzergruppen >

Nachdem Sie im Bereich "Mein BOP" die Schaltfläche: JETZT EINLOGGEN gewählt haben, öffnet sich auf der Website ein Konfigurations-Assistent. Je nach Computer-Hardware kann dies wenige Sekunden dauern, bis dieser geladen ist.

Ist dieser Assistent nun in der Website geöffnet, haben Sie die Auswahl unter "Login mit" zwischen folgenden Einträgen: Zertifikatsdatei, Personalausweis, Mobiles Login, Sicherheits-Stick, Signaturkarte.

## B) Zugang mit Sicherheitsmerkmal bestätigen

In unserem Beispiel wählen wir den Eintrag: "Zertifikatsdatei": Über die Schaltfläche: DURCHSUCHEN suchen Sie diese Datei auf dem Speicherpfad Ihrer Computers oder eines angeschlossenen Mediums (z. B. Externe Festplatte, USB-Stick) - diese hat die Endung PFX, nutzen Sie ggf. auch die Windowssuche mit Sternchen nach "\*.pfx". Ist die Zertifikatsdatei ausgewählt, geben Sie nun das zugehörige Passwort ein und bestätigen Sie die Angaben mit "Login".

## Login mit

 Zertifikatsdatei	<h3>Zertifikatsdatei</h3> <p>Zertifikatsdatei</p> <input type="text" value="Auswählen"/> <input type="button" value="Durchsuchen"/>
 Personalausweis	
 Mobiles Login	
 Sicherheitsstick	
 Signaturkarte	
	<p>Passwort</p> <input type="password"/> 
	<input type="button" value="Login"/>
	<p><a href="#">Zertifikatsdatei verloren oder Zertifikat abgelaufen?</a> <a href="#">Passwort vergessen?</a></p>

### Wo finde ich meine heruntergeladene Zertifikatsdatei?

Sie können auch nach der abgespeicherten Zertifikatsdatei suchen. Nutzen Sie dazu die Suche Ihres Betriebssystems (z. B. Windows) und geben Sie als Suchbegriff folgendes ein: \*.pfx

### C) Unter "Mein BOP" in den Bereich: "Alle Formulare" wechseln

Öffnen Sie den entsprechenden Link "Alle Formulare".

**BOP** Ihr Online-Portal

Hilfe  DE

**BOP** Mein BOP

**Erfolgreich eingeloggt**  
Willkommen

**Mein BOP**

**Meine Formulare**    
0 Entwürfe  
0 Übermittelte Formulare

**Alle Formulare**  
Alle Formulare

**Mein Posteingang**   
6 Ungelesene Nachrichten

#### D) Wählen Sie den Bereich "Steuer-International" - One-Stop-Shop

Im Bereich: "Steuer-International" klicken Sie auf den Link von: "One-Stop-Shop (OSS) für in der EU ansässige Unternehmer - EU-Regelung (vormals Mini-One-Stop-Shop)".

Elektronische Mitteilung ausländischer Renten- und Kapitalversicherungsverträge  
 Kirchensteuer auf Kapitalerträge/Kontenwahrheit  
 Versicherung- und Feuerschutzsteueranmeldungsformular

**Steuer-International**

CRS  
 FATCA-Abkommen  
 Grenzüberschreitende Steuergestaltungen  
 Import-One-Stop-Shop  
 Mini-One-Stop-Shop  
 One-Stop-Shop (OSS) für im Drittland ansässige Unternehmer - Nicht-EU-Regelung (vormals VAT on e-Services)  
 **One-Stop-Shop (OSS) für in der EU ansässige Unternehmer - EU-Regelung (vormals Mini-One-Stop-Shop)**  
 Steuerabzug nach § 50a EStG  
 Umsatzsteuerkontrollverfahren  
 VAT on e-Services  
 Vorsteuervergütung

E) Sie werden auf die Startseite des Formulars weitergeleitet

In fünf Schritten werden nun Angaben zu Ihrem Unternehmen, Kommunikationsdaten und Bankverbindung, Angabe zu Niederlassungen, weitere Umsatz-Steuer-ID-Nummern sowie Angaben zum Registrierungsbeginn abgefragt.

Registrierungsanzeige für die Teilnahme an d >>

Hinweis: Bei umsatzsteuerlichen Organkreisen ist die Steuernummer des Organträgers anzugeben.

### Anzeige der Registrierung

Mit der Übermittlung der Registrierungsdaten erkläre ich für das in der Registrierungsanzeige bezeichnete Unternehmen die Teilnahme am Besteuerungsverfahren der OSS EU-Regelung nach Artikel 369a ff der Mehrwertsteuer-Systemrichtlinie 2006/112/EG, die von folgenden Steuerpflichtigen in Anspruch genommen werden kann:

- Steuerpflichtige, die innerhalb der EU, aber außerhalb der EU-Mitgliedstaaten in denen sie ansässig sind, sonstige Leistungen an Nichtsteuerpflichtige erbringen
- Steuerpflichtige, die innergemeinschaftliche Fernverkäufe von Gegenständen tätigen ?
- Steuerpflichtige, die behandelt werden als ob sie Gegenstände selbst geliefert hätten, weil sie eine elektronische Schnittstelle zur Verfügung stellen, durch deren Nutzung sie die Lieferung von Gegenständen innerhalb eines Mitgliedstaats durch einen nicht in der Gemeinschaft ansässigen Steuerpflichtigen unterstützen ?

■ Ich habe davon Kenntnis genommen, dass folgende Informationen spätestens am zehnten Tag des auf den Eintritt der Änderung folgenden Monats auf elektronischem Weg über die hierfür im Registrierungsportal bereit gestellten Formulare anzuzeigen sind:

- Die Beendigung der unter die Sonderregelung fallenden Tätigkeiten (Formular Abmeldung von der OSS EU-Regelung).
- Der Wegfall der Voraussetzungen für die Teilnahme an der Sonderregelung in Deutschland (Formular Abmeldung von der OSS EU-Regelung).
- Sämtliche Änderungen zu den in der Registrierungsanzeige gemachten Angaben mit Ausnahme der Angaben zu Steuernummer, Firmenname und Anschrift (Formular Änderung der Registrierungsdaten zur OSS EU-Regelung).

### Datenübernahme aus einem Profil

- > Aus "Mein Profil" (für mich)
- > Aus einem anderen Profil (für eine andere Person)

### 3) Einstellungen in den Parametern vornehmen

Nachdem Sie sich für das OSS-Verfahren angemeldet haben, sind weitere Einstellungen notwendig.



### A) MIT ASSISTENT: Anlage der Steuerschlüssel für die EU-Umsatzsteuer durchführen



**Beachten Sie:**

**WICHTIG:** Der Assistent und die Möglichkeit bis zu 200 Steuerschlüssel anzulegen ist ab Ausbaustufe M verfügbar.

Bei früheren Ausbaustufen wie **büro+ professionell, commercial, universal und ERP-complete** sind die Steuersätze **manuell** (d. h. ohne den Assistenten) anzulegen. Für diese Ausbaustufen stehen **bis zu 100 Steuerschlüssel** zur Verfügung.

Wir haben wir für Sie eine detaillierte Anleitung zur Verfügung gestellt, damit Sie diese Einstellungen auch in der früheren Produktlinien vornehmen können. Haben Sie eine ältere Produktlinie im Einsatz, wechseln Sie bitte in diesem Hilfe-Artikel in den Bereich: "**B) OHNE ASSISTENT: Anlage der Steuerschlüssel für die EU-Umsatzsteuer ausführen**".

Wechseln Sie in die PARAMETER - SONSTIGE - Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorie.

Wechseln Sie nun auf die Schaltfläche: WEITERE und wählen Sie den den "**Assistent zur Anlage EU-Umsatzsteuerschlüssel**"

Start Hilfe



Schließen

Speichern  
& schließen

Speichern



Zurücksetzen



System



Neu



Ändern



Löschen



Weitere



Nach oben



Nach unten

Aktionen

Parameter

Einstellungen

Bearbeiten: Umsatzsteuer

Tabelle

Parameter durchsuchen

- ▼ Sonstige
  - Parameter
  - Textbausteine
  - Rechtschreibprüfung
  - Autokorrektur
  - Filterdefinitionen
  - Fremdwährungen
  - Anreden
  - Titel
  - Vorsatzworte
  - Namenszusätze
  - Positionen
  - Abteilungen (für Ansprechpartner, ...)
  - Anzahl der Nachkommastellen
  - Startseite
  - Schaubilder
  - Erfassungsvorlagen
  - Umsatzsteuer
  - Umsatzsteuerkategorien
  - Landeszuweisungen für Umsatzsteuer

## Sonstige: Landeszuweisungen für Umsatzsteuer

Assistent zur Anlage EU-Umsatzteuerschlüssel

## Information



Bitte beachten Sie: Für nicht zugewiesene Länder (bzw. Landeskombinationen) wird automatisch die Umsatzsteuerkategorie "2 Ausland"

Nr.	Bezeichnung
1	Inland
2	Ausland EU (Österreich)
3	Ausland EU (Belgien)
4	Ausland EU (Bulgarien)
5	Ausland EU (Kroatien)
6	Ausland EU (Zypern)
7	Ausland EU (Tschechische Republik)
8	Ausland EU (Dänemark)
9	Ausland EU (Estland)
10	Ausland EU (Finnland)
11	Ausland EU (Frankreich)
12	Ausland EU (Griechenland)
13	Ausland EU (Ungarn)
14	Ausland EU (Irland)
15	Ausland EU (Italien)
16	Ausland EU (Lettland)
17	Ausland EU (Litauen)

Bestätigen Sie das Willkommensfenster und den Datensicherungshinweis. Sie erhalten im nachfolgenden Fenster den Link zur Informationsseite der Europäischen Union.

Assistent zum Anlegen ausländischer Steuerschlüssel



## EU-Steuersätze

Auf der Website

- eine Sprache auswählen (bspw. Deutsch)
- in die Suchleiste "online services and databases for taxation" eingeben
- diese Seite öffnen
- "TEBD-Datenbank 'Steuern in Europa'" auswählen
- den Link "Datenbank 'Steuern in Europa'" anklicken

 Aufruf der Website der EU

 Hilfe ▼  Zurück  Weiter  Abbrechen

Auf dieser Seite der EU werden über die Suchleiste "online services" weitere Informationen zu den Steuersätzen angezeigt.

 **Tipp:**

In Deutschland beträgt der Steuersatz 19 Prozent, ermäßigt 7 Prozent. Viele Länder besitzen zwei ermäßigte Steuersätze, teils auch spezielle "super reduced"-Steuersätze. In dieser Zuordnung ist in der Software bei den ermäßigten Steuersätzen als Standard-Wert immer der höhere Satz hinterlegt.

**Haben Sie den Sonderfall, dass der niedrigere Steuersatz oder ein "super reduced"-Steuerschlüssel herangezogen werden muss, erfahren Sie den genauen Wert auf den Seiten der EU und können diesen in der Software anpassen.**



## Wählen Sie die Inländischen Steuersätze

Ermäßigt

2 Mehrwertsteuer 7%

Standard

3 Mehrwertsteuer 19%

? Hilfe

← Zurück

→ Weiter

⊗ Abbrechen

### Wählen Sie nun die gewünschten Zuweisungen

Sie haben über die Kennzeichen im Assistenten die einzelnen Zuweisungen vorzunehmen.

Über das erste Kennzeichen wählen Sie das Land. Über die Kennzeichen: "**Ermäßigt**" und "**Standard**" steuern Sie, ob nur der standardmäßige, ermäßigte oder beide Schlüssel zugewiesen werden sollen.



## Wählen Sie die gewünschten Zuweisungen:

**Zuweisungen**

<input type="checkbox"/> Belgien	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Bulgarien	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Dänemark	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Estland	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Finnland	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Frankreich	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Griechenland	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Irland	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Italien	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Kroatien	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Lettland	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Litauen	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Luxemburg	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Malta	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Niederlande	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Österreich	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Polen	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Portugal	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Rumänien	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Schweden	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard
<input type="checkbox"/> Slowakei	<input type="checkbox"/> Ermäßigt	<input type="checkbox"/> Standard

? Hilfe

← Zurück

→ Weiter

✖ Abbrechen

Nachdem der Assistent zur Anlage ausländischer Umsatzsteuerschlüssel für OSS durchlaufen wurde, kann nach Fertigstellung über die Registerkarte: "Übergeben/Auswerten" ein Protokolleintrag eingesehen werden. In diesem Eintrag wird unter anderem festgehalten, für welche Länder ein ermäßigter bzw. Standard EU-Umsatzsteuerschlüssel angelegt wurde. Weitere Informationen zum Aufruf der Protokolle: [Protokollübersicht](#).

### Tipp:

Sie können den Assistenten **mehrfach ausführen**, also auch ein zweites oder drittes Mal usw. Bei jedem erneuten Aufruf weist der Assistent, welche Sätze bereits übernommen wurden. Einmal ausgewählt, ist der Wert dann aktiviert und erscheint im Assistent nicht mehr zur Auswahl (siehe im oberen Bild die Einträge zu "Frankreich"). Der Assistent speichert den Wert aufgrund der vorliegenden Daten - Datengrundlage sind die von der EU zur Verfügung gestellten Werte. Nutzen Sie auch die Website der EU, um einen Überblick über die verfügbaren Steuersätze zu bekommen.

### Kategorie in den "Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorie": "One-Stop-Stop-Shop - abweichende Steuerschlüssel ("für ausgewähltes Land")

Dieser Schritt dient lediglich zur Information und Überprüfung der Werte:

Nachdem der Assistent die Landeszuweisung für die ausgewählten Länder durchgeführt hat, können Sie die entsprechenden Datensätze öffnen und auf dem Register: "Vorgaben" über den Eintrag "**One-Stop-Shop - abweichende Steuerschlüssel**" sich die Zuweisungen anzeigen lassen. In der Tabelle sind die vom Assistenten vorgenommenen Zuweisungen gespeichert. Kontrollieren Sie gegebenenfalls die Einträge.

**Umsatzsteuerkategoriezuweisung ändern**

Erfassung Hilfe

Speichern & schließen Quick Verwerfen Einfügen Kopieren Ausschneiden Zwischenablage Text

Parameter durchsuchen

Sonstige: Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorie

Information: Bitte beachten Sie: Für vorgeschlagen.

Nr. Bezeichnung

1	Inland
2	Ausland EU (Österreich)
3	Ausland EU (Belgien)
4	Ausland EU (Bulgarien)
5	Ausland EU (Kroatien)
6	Ausland EU (Zypern)
7	Ausland EU (Tschechien)
8	Ausland EU (Dänemark)
9	Ausland EU (Estland)
10	Ausland EU (Finnland)
11	Ausland EU (Frankreich)
12	Ausland EU (Griechenland)
13	Ausland EU (Ungarn)
14	Ausland EU (Irland)
15	Ausland EU (Italien)
16	Ausland EU (Lettland)
17	Ausland EU (Litauen)

Landesvorgaben

Rechnungsanschrift Lieferanschrift

Vorgabe für Umsatzsteuerkategorie

Kategorie 3 Ausland-EU

**One-Stop-Shop - abweichende Steuerschlüssel (für Frankreich)**

Inland Steuerschlüssel	Gültig ab Datum	Abweichender Steuerschlüssel
2 Mehrwertsteuer 7%	01.07.2021	122 OSS Frankreich (Reduziert) 10,0 %
3 Mehrwertsteuer 19%	01.07.2021	123 OSS Frankreich (Standard) 20,0 %

Steuerschlüssel für Umsatzsteuerfreie Gebiete

Rechnungsanschrift Lieferanschrift Kategorie 2 Ausland

Umsatzsteuer-Meldung für das Ausland

Teilnahme am MOSS-Verfahren

Umsatzsteuer-ID Nr. (im Ausland)

## PARAMETER - SONSTIGE - Umsatzsteuer

Im Bereich: PARAMETER - SONSTIGE - UMSATZSTEUER wurden mittels des Assistenten die neuen Steuerschlüssel angelegt.

Der Bereich ab Nummer 110 wird für die neuen Steuerschlüssel verwendet.

Warenwirtschaft inkl. PoS: Parameter bearbeiten...

Start Hilfe

Schließen Speichern & schließen Speichern Zurücksetzen System Neu Ändern Löschen Standard Weitere Nach oben Nach unten Sortieren

Parameter durchsuchen

Sonstige: Umsatzsteuer editieren

Umsatzsteuer durchsuchen

Std.	Schl.-Nr.	Bezeichnung	Suffix	DATEV	Satz (%)	Info	Steuerumstellung
	8	Vorsteuer 7%	V7	8	7,0		
	9	Vorsteuer 19%	V19	9	19,0		
	10	Umsatzsteuerfrei (Verkauf)	USF	10			
	11	EU Umsatzsteuerfrei mit ID-Nr.	EFI	11			
	12	EU Umsatzsteuerfrei mit MwSt.-Abzug 7%	EM7	12	7,0		
	13	EU Umsatzsteuerfrei mit MwSt.-Abzug 19%	EM19	13	19,0		
	14	EU Umsatzsteuerfrei mit ID-Nr.	NSL				
	18	EU Umsatzsteuerfrei mit VSt.-Abzug 7%	EV7	18	7,0		
	19	EU Umsatzsteuerfrei mit VSt.-Abzug 19%	EV19	19	19,0		
	28	EU Umsatzsteuerfrei mit USt.-Abzug 7%	EU7		7,0		
	29	EU Umsatzsteuerfrei mit USt.-Abzug 19%	EU19		19,0		
	30	Bezahlte Einfuhrumsatzsteuer	BEU				
	40	Umsatzsteuer - Vorauszahlung 1/11	DUVA				
	122	OSS Frankreich (Reduziert) 10,0 %	FR10	0	10,0		
	123	OSS Frankreich (Standard) 20,0 %	FR20	0	20,0		

**Bereich ab 110:  
Für neue Umsatzsteuerschlüssel reserviert**

## Öffnen der Umsatzsteuerdatensätze und Anzeige der FiBu-Buchungskonten

Auf dem Register: FIBU werden die FiBu-Konten mit angelegt. Dies erfolgt ebenfalls automatisch über den Assistenten.

Warenwirtschaft inkl. PoS: Parameter bearbeiten...

**Umsatzsteuer-Datensatz ändern**

**Erfassung** | Hilfe

Aktionen: Speichern & schließen, Quick, Verwerfen, Einfügen, Ausschneiden, Kopieren, Löschen

Text: F, K, U, -

Parameter durchsuchen: Sonstige

- Parameter
- Textbausteine
- Rechtschreibprüfung
- Autokorrektur
- Filterdefinitionen
- Fremdwährungen
- Anreden
- Titel
- Vorsatzworte
- Namenszusätze
- Positionen
- Abteilungen (für Ansprechpartner, ...)
- Anzahl der Nachkommastellen
- Startseite
- Schaubilder
- Erfassungsvorlagen
- Umsatzsteuer**
- Umsatzsteuerkategorien
- Landeszuweisungen für Umsatzsteuerk
- Öffnungs- & Arbeitszeiten
- AutoArchivierungen
- Keine automatischen Nummern
- Bezeichner für Berechtigungsgruppen
- Regeln für Übersetzungen
- Abteilungen für Benutzer
- Regeln für Benutzer
- Reguläre Ausdrücke
- Zugangsdaten
- Parameter für das Ereignis-Protokoll
- Globale Einstellungen

Steuerschlüssel: 122  Kann benutzt werden

Steuerart: EU Umsatzsteuerfrei mit ID-Nr. (Verkauf)

Bezeichnung: **OSS Frankreich (Reduziert) 10,0 %**

Steuersatz / Vorgaben: **FiBu** | Info

**Information**

Beachten Sie: Wenn bereits Buchungen (auch Proformabuchungen) mit diesen Werten gebucht wurden, dürfen diese Einstellungen NICHT geändert werden.

**Kontonummern (für FiBu Buchungen)**

Kontonummer: 1728 USt aus im anderen EU-Land steuerpflichtigen elektronischen D

prov. Kontonummer:

Skontokonto:

Preisnachlasskonto:

Erfolgskontonummer: 8331 Erl. aus im anderen EU-Land stpfl. elektronischen Dienstleistung

Erlösschmälerungskonto:

122	OSS Frankreich (Reduziert) 10,0 %	FR10	0	10,0
123	OSS Frankreich (Standard) 20,0 %	FR20	0	20,0



**Beachten Sie:**

Es wird NICHT für jedes Land ein separates FiBu-Erlöskonto verwendet. Da der Bedarf je Mandant sehr individuell zu bewerten ist - und die verfügbaren Konten im DATEV-Kontenrahmen endlich sind - wird dies so vorgenommen.

Sollten Sie andere Anforderungen haben, können Sie auch von diesem Beispiel abweichen. Besprechen Sie dann Ihr individuelles Vorgehen z. B. mit Ihrem Steuerberater.

Der Assistent trifft automatisch die folgende Hinterlegung:

Konto	SKR03	SKR04
Steuerkonto	1728	3798
Erlöskonto	8331	4331



**Beachten Sie:**

Nachdem Sie den Assistenten ausgeführt haben und die Steuerschlüssel kontrolliert haben, verlassen Sie über "Speichern & schließen" den Bereich der Parameter. Nach dem Speichern der Parameter sollte ggf. auch das Programm einmalig neu gestartet werden.



**Info:**

Bei den Ausbaustufen **büro+ professionell, commercial, universal und ERP-complete** sind die Steuersätze **manuell** (d. h. ohne den Assistenten) anzulegen. Für diese Ausbaustufen stehen **bis zu 100 Steuerschlüssel** zur Verfügung. Es kann sinnvoll sein, für die anzulegenden Steuerschlüssel einen einheitlichen freien Bereich zu wählen, z. B. von 70 bis 100 oder 80 bis 100.

## B) OHNE ASSISTENT: Anlage der Steuerschlüssel für die EU-Umsatzsteuer ausführen

Die Anlage der Steuerschlüssel wird in Ausbaustufen büro+ professional, commercial, universal sowie ERP-complete manuell angelegt.

Beachten Sie das folgende Vorgehen:

### Manuelle Anlage der Steuerschlüssel für die EU-Umsatzsteuer unter: PARAMETER - SONSTIGE - UMSATZSTEUER

Legen Sie die benötigten Steuerschlüssel manuell an und benennen Sie diese korrekt.

#### Beispiel für Italien

Legen Sie eine neue Umsatzsteuer im Nummernbereich ab **z. B. 70 oder 80** an und verwenden Sie die nachfolgenden Einstellungen:

Bezeichnung	Suffix	DATEV*	Satz (%)
OSS Italien (Ermäßigt) 10,0 %	IT10	0	10,0
OSS Italien (Standard) 22,0 %	IT22	0	22,0

\* = Den Wert für das DATEV-Feld besprechen Sie bei Bedarf mit Ihrem Steuerberater

#### Register: Steuersatz Vorgaben (am Beispiel: Italien mit dem Steuersatz "Standard")

- Im Bereich "**Steuer**" ist als "**Satz (%)**" ist der passende Wert einzutragen, z. B. 22,0 für den Standard-Satz (Italien)
- Wählen Sie als "Suffix" "**IT22**"
- Bezeichnung für Druck: "**22%**"
- Gültig für das Land: "**Italien**" (per Drop-Down-Menü zu wählen)
- In Umsatzsteuervoranmeldung sind diese Umsätze weiterhin im Bereich „**im Inland nicht steuerbar, EU-Ausland**“ anzugeben, UVA-Feldnummer: 45 (keine Änderung zu bisher)

Erfassung

Hilfe



Speichern & schließen



Verwerfen

Aktionen



Einfügen

Zwischenablage



F K U

Text

Steuerschlüssel

80

Kann benutzt werden

Steuerart

Mehrwertsteuer (normal)

Bezeichnung

OSS Italien (Standard) 22,0 %

Steuersatz / Vorgaben

FiBu

Info

Steuer

Satz (%)

22,0

"In Hundert"-Berechnung (nur in FiBu)

Bewertungssatz (%)

100,00

Vorgaben

Suffix

IT22

Feldnummer für UvA

45

Bezeichnung für Druck

22%

(bei Sammelausgabe)

ZUGFeRD Steuerart

(Nicht zugeordnet)

Felder für die Steuer-Einzelausweisung bereitstellen (performancelastig)

DATEV Steuerschlüssel

ab 01.01.2021

(Nicht zugeordnet)

ab 01.07.2020

(Nicht zugeordnet)

(bis 31.12.2020)

ab 01.01.2007

(Nicht zugeordnet)

(bis 30.06.2020)

bis 31.12.2006

(Nicht zugeordnet)

Gültigkeit für Land

Land

Italien

Steuerungstellung

Keine Umstellungsautomatik bei Steuerumstellungen anwenden

Nachdem Sie diese Eingaben getroffen haben, wechseln Sie das Register.

**Register: FiBu**

Wählen Sie hier folgende Hinterlegung:

Konto	SKR03	SKR04
Steuerkonto	1728	3798
Erlöskonto	8331	4331

Umsatzsteuer-Datensatz ändern
?
🏠
☐
✕

**Erfassung**
Hilfe

Speichern & schließen

Quick ▾

Einfügen

Text

Steuerschlüssel   Kann benutzt werden

Steuerart

Bezeichnung

Steuersatz / Vorgaben
**FiBu**
Info

**Information**

Beachten Sie: Wenn bereits Buchungen mit diesen Werten gebucht wurden, dürfen diese Einstellungen NICHT geändert werden.

**Kontonummern (für FiBu Buchungen)**

Kontonummer	<input type="text" value="1728"/>	USt aus im anderen EU-Land steuerpflichtigen elektronischen	<input type="text" value=""/>				
prov. Kontonummer	<input type="text" value=""/>						
Skontokonto	<input type="text" value=""/>						
Preisnachlasskonto	<input type="text" value=""/>						
Erfolgskontonummer	<input type="text" value="8331"/>	Erl. aus im anderen EU-Land stpfl. elektronischen Dienstleistun	<input type="text" value=""/>				
Erlösschmälerungskonto	<input type="text" value=""/>						

**Beachten Sie:**

Es wird NICHT für jedes Land ein separates FiBu-Erlöskonto verwendet. Da der Bedarf sehr je Mandant sehr individuell zu bewerten ist - und die verfügbaren Konten im DATEV-Kontenrahmen endlich sind - wird dies so vorgenommen.

Sollten Sie andere Anforderungen haben, können Sie auch von diesem Beispiel abweichen. Besprechen Sie dann Ihr individuelles Vorgehen z. B. mit einem Steuerberater.

## MANUELLE Landeszuweisung unter: PARAMETER Sonstige - Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorie

Nachdem Sie alle Umsatzsteuer-Datensätze für die benötigten Länder angelegt haben, müssen Sie die **Landeszuweisungen für die Umsatzsteuerkategorie** vornehmen.

The screenshot shows the SAP 'Warenwirtschaft inkl. PoS: Parameter bearbeiten...' window. The left pane displays a tree view of parameters, with 'Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorie' selected. The right pane shows the 'Sonstige: Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorie editieren' dialog. An information message states: 'Bitte beachten Sie: Für nicht zugewiesene Länder (bzw. Landeskombinationen) wird automatisch die Umsatzsteuerkategorie "2 Ausland" vorgeschlagen.' Below the message is a search bar and a table with the following data:

Nr.	Bezeichnung	Umsatzsteuerkategorie
1	Inland	1 Inland
2	Ausland EU (Österreich)	3 Ausland-EU
3	Ausland EU (Belgien)	3 Ausland-EU
4	Ausland EU (Bulgarien)	3 Ausland-EU
5	Ausland EU (Kroatien)	3 Ausland-EU
6	Ausland EU (Zypern)	3 Ausland-EU
7	Ausland EU (Tschechien)	3 Ausland-EU
8	Ausland EU (Dänemark)	3 Ausland-EU
9	Ausland EU (Estland)	3 Ausland-EU
10	Ausland EU (Finnland)	3 Ausland-EU
11	Ausland EU (Frankreich)	3 Ausland-EU
12	Ausland EU (Griechenland)	3 Ausland-EU
13	Ausland EU (Ungarn)	3 Ausland-EU
14	Ausland EU (Irland)	3 Ausland-EU
15	Ausland EU (Italien)	3 Ausland-EU
16	Ausland EU (Lettland)	3 Ausland-EU
17	Ausland EU (Litauen)	3 Ausland-EU
18	Ausland EU (Luxemburg)	3 Ausland-EU
19	Ausland EU (Malta)	3 Ausland-EU

Öffnen Sie hierzu den Datensatz, den Sie bearbeiten möchten mittels Schaltfläche: ÄNDERN. Als Beispiel soll der der Datensatz für "Italien" geöffnet werden.

Tragen Sie nun auf dem Register: "Vorgaben" im Bereich: "One-Stop-Shop - abweichende Steuerschlüssel (für Italien)" die Zuweisung händisch ein und tragen Sie auch ein Gültigkeitsdatum ein (da das Verfahren ab 01.07.2021 in Kraft tritt, ist z. B. dieser Wert zu wählen).

Dem entsprechenden Wert des Inland-Steuerschlüssel ist der zugehörige Wert des Steuerschlüssels für die EU-Umsatzsteuer zuzuordnen.

In diesem Beispiel wird sowohl der normale, als auch der ermäßigte Steuerschlüssel zugeordnet.

### Info:

Generell ist es sinnvoll, an dieser Stelle beide Zuweisungen (normal / ermäßigt vorzunehmen) - in bestimmten Fällen kann es auch sinnvoll sein, davon abzuweichen:

- In Konstellationen, in denen Sie immer nur den ermäßigten oder nur den normalen Steuersatz benötigen, würde es auch ausreichen, nur den benötigten Steuerschlüssel zuzuweisen
- Haben Sie in einem Land mehrere ermäßigte Steuerschlüssel und muss davon ein bestimmter hinterlegt werden, ist dieser nach den Maßgaben der EU einzutragen

Warenwirtschaft: Parameter bearbeiten...

Start Hilfe

Schließen Speichern & schließen Speichern Zurücksetzen System Neu Ändern Löschen Nach oben

Aktionen Parameter Einstellungen Bearbeiten: Umsatzsteuerkategorien

Parameter durchsuchen

Sonstige

- Parameter
- Textbausteine
- Rechtschreibprüfung
- Autokorrektur
- Filterdefinitionen
- Fremdwährungen
- Anreden
- Titel
- Vorsatzworte
- Namenszusätze
- Positionen
- Abteilungen (für Ansprechpartner, ...)
- Anzahl der Nachkommastellen
- Startseite
- Schaubilder
- Erfassungsvorlagen
- Umsatzsteuer
- Umsatzsteuerkategorien
- Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorien
- Öffnungs- & Arbeitszeiten
- AutoArchivierungen
- Keine automatischen Nummern
- Bezeichner für Berechtigungsgruppen
- Regeln für Übersetzungen
- Abteilungen für Benutzer
- Regeln für Benutzer

Sonstige: Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorien

Information

Bitte beachten Sie: Für nicht zugewiesene Länder (bzw. Lan...

Nr.	Bezeichnung
1	Inland
2	Ausland EU (Österreich)
3	Ausland EU (Belgien)
4	Ausland EU (Bulgarien)
5	Ausland EU (Kroatien)
6	Ausland EU (Zypern)
7	Ausland EU (Tschechische Republik)
8	Ausland EU (Dänemark)
9	Ausland EU (Estland)
10	Ausland EU (Finnland)
11	Ausland EU (Frankreich)
12	Ausland EU (Griechenland)
13	Ausland EU (Ungarn)
14	Ausland EU (Irland)
15	Ausland EU (Italien)
16	Ausland EU (Lettland)
17	Ausland EU (Litauen)
18	Ausland EU (Luxemburg)
19	Ausland EU (Malta)
20	Ausland EU (Niederlande)
21	Ausland EU (Polen)
22	Ausland EU (Portugal)
23	Ausland EU (Rumänien)
24	Ausland EU (Slowakei)
25	Ausland EU (Slowenien)

Umsatzsteuerkategoriezuweisung ändern

Erfassung Hilfe

Speichern & schließen Einfügen Zwischenablage

Aktionen

Nummer 15

Bezeichnung Ausland EU (Italien)

Vorgaben Info

Landesvorgaben

Rechnungsanschrift

Lieferanschrift Italien

Vorgabe für Umsatzsteuerkategorie

Kategorie 3 Ausland-EU

One-Stop-Shop - abweichende Steuerschlüssel (für Italien)

Inland Steuerschlüssel	Gültig ab Datum	Abweichender Steuerschlüssel
2 Mehrwertsteuer 7%	01.07.2021	80 OSS Italien (Ermäßigt) 10,0 %
3 Mehrwertsteuer 19%	01.07.2021	81 OSS Italien (Standard) 22,0 %

Postleitzahlen für umsatzsteuerfreie Gebiete

Rechnungsanschrift

Lieferanschrift

Kategorie 2 Ausland

Umsatzsteuer-Meldung für das Ausland

Teilnahme am MOSS-Verfahren

Umsatzsteuer-ID Nr. (im Ausland)

Wiederholen Sie im Anschluss die Zuordnung für alle Länder, die Sie benötigen und für die Sie zuvor die Anlage der Steuerschlüssel für die EU-Umsatzsteuer durchgeführt haben.

**Info:**

Die Werte für die jeweiligen Zuordnungen erfahren Sie auf der Website der EU:

- [https://ec.europa.eu/taxation\\_customs/tedb/taxSearch.html](https://ec.europa.eu/taxation_customs/tedb/taxSearch.html) (Externer Link) bzw. allgemeine Übersicht: <https://ec.europa.eu/> (Externer Link)

#### 4. Einstellungen in der Adresse beachten

Bei Adressen, die unter das Thema: OSS fallen, muss im Adressdatensatz das Kennzeichen: **"Inklusive Steuer"** gesetzt sein, sofern die Kalkulation aufgrund von **Brutto-Preisen** erfolgt.

## 5. Abweichende Steuerschlüssel im Artikel konfigurieren

Im Bereich: VERKAUF - ARTIKEL kann auf dem Register: STEUER / EINHEIT / KENNZEICHEN auch ein abweichender Steuerschlüssel genutzt werden.

### ⚠ Beachten Sie:

Aufgrund des Assistenten oder der von Ihnen manuell vorgenommen Belegung in den Landeszuweisungen muss nicht in jeden Artikel ein abweichender ausländischer Steuersatz angelegt werden. Dies ist schon mit der Zuweisung passiert.

Unter Umständen sind in den Artikeln bereits ausländische Steuerschlüssel angelegt. Die Priorisierung von büro+ ist wie folgt:

1. **Hinterlegung im Artikel** (Folgendes ist in einem solchen Fall zu hinterlegen: Die **Abweichung zwischen "normal" und "ermäßigt"**, wenn z. B. in Deutschland für einen Artikel der normale Steuersatz gilt, in Italien hingegen der ermäßigte oder wenn in einem Land für den entsprechenden Artikel ein zweiter ermäßigter Steuersatz oder "super reduced"-Steuersatz für diesen Anwendung findet)
2. **Hinterlegung in den Landeszuweisungen für Umsatzsteuerkategorien**
3. **Hinterlegung in den Umsatzsteuerkategorien** (für den Fall, dass in 2. keine Hinterlegung stattfand)

Tipp: Sollten Sie bereits vor der Einführung des OSS-Verfahrens "Abweichende Steuerschlüssel für Auslandskunden" in den Artikeln vergeben haben, prüfen Sie diese bitte.

Artikel ändern

Speichern & schließen Quick Verwerfen

Ändern Standard Weitere

Einfügen Ausschneiden Kopieren Löschen

Artikelnummer 11 Referenz Wertung 0

Suchbegriff T-SHIRT Barcode

Art des Artikels Standardartikel Warengruppen-Nr.

Bezeichnung **Steuer / Einheit / Kz** Vk-Preise Lieferanten Gebinde Varianten Provision / Gesperrt Kategorien Selektionen Bild / Memo

Steuerschlüssel für Verkauf 3 Mehrwertsteuer 19% Netto-Steuerverteilung 1,00

Abweichende Steuerschlüssel für Auslandskunden  Abweichende FiBu Erfolgskonten verwenden

Durch aktiviertes Kennzeichen: Zusätzliches Feld

Bei der Aktivierung des Kennzeichens ist über die Schaltfläche mit den drei Punkten "..." ein zusätzliches Fenster mit der Tabelle der abweichenden Steuerschlüssel verfügbar. Über ein Auswahl-Menü können Sie die Werte kontrollieren und mittels Drop-Down-Menü die Werte ändern, sofern dies notwendig ist.

**Tipp:**

In unserem microtech-Blog-Artikel: "[Alles Neue zum Thema One Stop Shop \(OSS\)](#)" stellen wir Ihnen eine kompakte Übersicht über das One Stop Shop-Verfahren zur Verfügung:

In diesem Hilfe-Artikel zeigen wir Ihnen die einzelnen Schritte, die im Rahmen der Benutzung innerhalb der Software vorzunehmen sind.

## 6. Berücksichtigung des Leistungsdatum im Vorgang

Die abweichenden Steuerschlüssel des OSS-Verfahrens werden aufgrund des Leistungsdatums beachtet.

Beispiel:

- Arbeitstag ist der 23.06.2021
- Ein Kunde aus dem EU-Ausland ohne Steuer-ID hat eine Bestellung aufgegeben, die am 01.08. des Jahres ausgeführt werden soll
- Es wurde ein Vorgang "RE12100008" mit Datum 23.06.2021 erfasst
- In den Positionen ist das **Leistungsdatum mit 01.08.2021** hinterlegt

Die **abweichenden Steuerschlüssel** des OSS Verfahrens werden **aufgrund des Leistungsdatums** erkannt und automatisch passend eingefügt.

Tabellentools Vorgang ändern: Rechnung | (RE12100008)

Belegpositionen (Bearbeitung)

Rechnungsadresse: 10002-Kunde, Firma EU ohne ID, Am Bahnhof 1, 5010 Salzburg

Position	SW	Artikelnummer	Bezeichnung	Menge	Leistungsdatum	Einheit	Steuer	Einzelpreis
1.	<input type="checkbox"/>	2	Artikel		01.08.2021		113 OSS Österreich (Standard) 20,0 %	119,00

## 7. Abführung der Umsatzsteuer durch elektronische Schnittstelle eines Marktplatzbetreibers

Sollte die Umsatzsteuer bereits für Fälle, die unter OSS fallen, bereits durch den Marktplatzbetreiber abgeführt werden, kann über ein **Feld im Vorgang auf dem Register: ADR.-KENNZEICHEN** diese Information eingepflegt werden.

Für das Feld: "**USt durch elektr. Schnittstelle**" stehen folgende Werte zur Verfügung:

- Ja
- Nein
- Unbekannt

Als Vorgabewert ist "Unbekannt" ausgewählt.

Beispiel:

Als Unternehmer verkaufen Sie Artikel über Plattformen. Je nach Ausgangsland, Zielland und Wert der zu liefernden Ware, wird die zu entrichtende Umsatzsteuer ggf. bereits durch die Plattform abgeführt oder muss vom Unternehmer entrichtet werden. Sofern eine unterstützte Plattform die Abführung der Umsatzsteuer übernimmt, wird das Feld "USt durch elektr. Schnittstelle" automatisch gefüllt.

Weitere Informationen finden Sie in unserem speziellen Artikel zu dieser Thematik:

- [Abführung USt. durch elektr. Schnittstelle der Plattform \(im Rahmen von u. a. OSS\)](#)



**Beachten Sie:**

Das Feld: "**USt durch elektr. Schnittstelle**" beeinflusst die Steuerberechnung! Der Feldwert sollte deshalb nur automatisch von der Schnittstelle gefüllt werden, niemals manuell! Bei nicht unterstützten Plattformen ist das Feld nicht weiter zu beachten (Der Standard-Wert für nicht unterstützte Plattformen ist dann als „unbekannt“ eingetragen).

**Tipp:**

Das Feld: Abführung Umsatzsteuer durch elektronische Schnittstelle **[USteSst]** lässt sich z. B. auch in der Tabellenansicht der Vorgänge einblenden.

### Bildhinweis einblenden

Tabellenansicht definieren "Vorgänge (einzeilig) - Kopie"

**Gestaltung**    **Hilfe**

Speichern & schließen    Verwerfen    Einfügen    Alle Löschen    Gleiche Breite    Spalten    Einfügen    Kopieren

**Aktionen**    **Felder**    **Zwischenablage**

Nummer	Art	Datum	Anschrift	Abführung Umsatzsteuer	Vorgang
BK1900001	Bestellung vom Kunden	12.08.2019	10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!		Bestell
BK1900002	Bestellung vom Kunden	01.07.2020	10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!		Bestell
L1900001	Lieferschein	14.08.2019	10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt! - Teststraße 1, 55595 Allenfeld		Standa
L1900005	Lieferschein		10000 (Lief.) Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!		Standa
L1900007	Lieferschein		10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!		Standa
L1900008	Lieferschein		10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!		Standa
RE11900001	Rechnung I	13.08.2019	10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!		Standa
RE11900002	Rechnung I	13.08.2019	10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!		Standa

Titel verbergen

**Tabellenfelder**

Abführung Umsatzsteuer durch elektronische Schnittstelle

Abführung Umsatzsteuer durch elektronische Schnittstelle [USteSst]

In der Übersicht der Vorgänge wird dann der gesetzte Status in der Tabelle angezeigt.

Verkaufs-Vorgänge    **Vorgänge**    Archiv Vorgänge

Vorgangsart    Belegnummer    Suchbegriff    Adressnummer    Datum

(Alle)

Art	Datum	Anschrift	Vorgangsguppe	Abführung Umsatzsteuer durch elektronische Schnittstelle
I Bestellung v...	12.08....	10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!	Bestellung vom Kunden	Unbekannt
I Rechnung I	13.08....	10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!	Standard	Nein
I Rechnung I	13.08....	10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!	Standard	Unbekannt
I Rechnung I	13.08....	10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!	Standard	Ja
I Rechnung I	13.08....	10000 Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt! - Teststraße 1, 55595 Allenfeld	Standard	Ja

## 8. Land des Lieferbeginns

Damit klar nachvollzogen werden kann, wo eine Lieferung startet, befindet sich in den Vorgangspositionen das Feld: **"Land des Lieferbeginns"**.

**Info:**

Weitere Informationen finden Sie im Hilfe-Artikel: [Amazon FBA: Land des Lieferbeginns \(Vorgangspositionen\)](#).

Optional: Was ist, wenn das Kennzeichen: "Teilnahme am MOSS-Verfahren" bereits vor längerer Zeit gesetzt wurde, da man bereits am MOSS-Verfahren teilnahm?

Wenn in den Parametern bei "Umsatzsteuer-Meldung für das Ausland" bereits das Kennzeichen: Teilnahme an MOSS-Verfahren gesetzt wurde, sind Sie bereits für das Vorgängerverfahren registriert. Von der Handhabung her unterscheiden sich das MOSS- und OSS-Verfahren kaum. Der hauptsächlichste Unterschied ist die kleinere Umsatzschwelle, welche nun für alle Länder der EU gilt. Im bisherigen [MOSS-Verfahren](#) galt die Lieferschwelle noch pro Land. Diese wurde im OSS-Verfahren vereinheitlicht: Die neue Lieferschwelle von 10.000 Euro gilt für alle Länder der EU.



**Beachten Sie:**

Die Hinterlegungen, die bereits für das MOSS-Verfahren hinterlegt wurden, werden über das neue Verfahren **nicht überschrieben**.

Lesen Sie hierzu auch nachfolgende Artikel des bisherigen Verfahrens und kontrollieren Sie ggf., ob Anpassungen notwendig sind:

- Übersichtsartikel MOSS: [Abrechnung elektronischer Dienstleistungen an Privatkunden unter Berücksichtigung von MOSS \(Mini-one-stop-shop\)](#)
- Die Hinterlegung der benötigten Steuerschlüssel: [Hinterlegung der benötigten Steuerschlüssel](#)
- Hinterlegung der "Abweichenden Steuerschlüssel" im Artikel <https://hilfe.microtech.de/x/ER2z>



**Tipp:**

**Weitere Informationen zum Thema: One Stop Shop** erhalten Sie auch in unserem **kostenlosen Webinar: One Stop Shop (OSS) und was ist eigentlich BOP?** Die Aufzeichnung des Webinars vom 14.07.2021 können Sie weiterhin abrufen: [Anmeldung zum kostenlosen Webinar](#).

Zusammenfassende Informationen erhalten Sie auch in unserem [microtech Blog](#).