OSS (One-Stop-Shop) - Mehrwertsteuer Digitalpaket in Lexware büro easy

Inhalt

1	Hinte	ergrund 2
	1.1	Um welche Leistungen geht es und wer ist betroffen?3
	1.2	Was bedeutet das für mich als Lexware-Anwender?
2	Vorg	ehensweise
	2.1	Anlegen von Mehrwertsteuerschlüsseln4
	2.2	Anlegen von Erlöskonten5
	2.3	Anlegen von Artikeln7
	2.4	Anlegen / Bearbeiten von Privatkunden8
	2.5	Erstellen einer Rechnung9
	2.6	Darstellung der Rechnung in den Umsatzsteuerauswertungen9
	2.6.1	Deutsches Finanzamt (Finanzbehörden des Ursprungslandes)9
	2.6.2	Finanzbehörden des Bestimmungslandes 10
3	Ausw	vertung der büro easy- Daten als Grundlage für die Steuererklärung in BOP10
	3.1	Erstellen eines eigenen Berichtes 11
	3.2	Merken des Berichtes für künftige Auswertungen 12
4	Beso	nderheiten bei Firmen mit Istbesteuerung12
5	Zahlu	Ing der Umsatzsteuer an das Bundeszentralamt für Steuern

1 Hintergrund

Wenn Ihr Unternehmen Geschäfte mit Privatkunden innerhalb der EU tätigt, dürfen Sie ab dem 01. Juli 2021 Ihren EU-Privatkunden, unter gewissen Voraussetzungen, keine deutsche Umsatzsteuer mehr berechnen.

Nähere Informationen finden Sie hier.

Stattdessen ist der Umsatzsteuersatz des jeweiligen EU-Landes auf der Rechnung anzugeben, in dem der private Leistungsempfänger sitzt.

Hinweis: Die bisherige Lieferschwelle wird summarisch auf 10.000 EUR innerhalb eines Kalenderjahres gesenkt. Diese gilt nicht pro Land, sondern für die Summe aller unter diese Regelung fallenden Umsätze. Die Umsätze sind zudem zu melden.

Für die Meldung stehen prinzipiell zwei Wege zur Wahl:

Registrierung einzeln pro EU-Land:

In diesem Fall werden die Umsätze in jedem Land, in dem Umsätze getätigt werden, einzeln erklärt. Voraussetzung ist, dass Sie sich im EU-Ausland umsatzsteuerlich bei der dortigen Finanzbehörde registriert haben. In der Regel helfen hier die Auslandshandelskammern weiter, oder Sie nutzen einen Fiskalvertreter.

Nutzung des 'One-Stop-Shop':

Das OSS-Verfahren ist ein besonderes Steuerverfahren für innergemeinschaftliche Fernverkäufe, welches die umsatzsteuerliche Registrierung in mehreren EU-Ländern erspart, indem die Besteuerungsverpflichtungen aus Fernverkäufen über ein nationales elektronisches Portal abgewickelt werden. Anlaufstelle in Deutschland ist das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt). Es ersetzt und erweitert das seit 2015 bestehende MOSS-Verfahren.

Hinweis: Unternehmer:innen können sich seit dem 1.4.2021 über das Online-Portal des Bundeszen tralamts für Steuern für die neue One-Stop-Shop-Regelung registrieren. Sofern Sie schon für das Vorgängerverfahren, die Mini-One-Stop-Shop-Regelung, registriert sind, benötigen Sie keine erneute Anmeldung, sondern nehmen automatisch am Verfahren teil.

Die Anzeige muss vor Beginn des Besteuerungszeitraums erfolgen, ab dessen Beginn der: die Unternehmer: in teilnehmen möchte. Dies bedeutet, dass Sie sich für den Besteuerungszeitraum ab dem 01.07.2021 spätestens am 30.06.2021 registriert haben müssen, um an der Sonderregelung teilzunehmen. Die Teilnahme erfolgt auf elektronischem Weg, unter Angabe ihrer USt-IdNr. beim BZSt (Registrierung). Bei umsatzsteuerlichen Organschaften muss die Teilnahme an der Sonderregelung durch den Organträger unter dessen USt-IdNr. beantragt werden.

Nehmen Sie am One-Stop-Shop nach §18j UstG teil, so gilt dies für alle Mitgliedsstaaten und alle unter diese Regelung fallenden Umsätze. Sie haben keine Wahlmöglichkeit, ob Sie einen Umsatz über eine Registrierung im EU-Ausland oder den OSS versteuern.

Durch die niedrige Umsatzschwelle von 10.000 EUR ist eine Registrierung des OSS bereits für kleinere Unternehmen relevant.

1.1 Um welche Leistungen geht es und wer ist betroffen?

Das OSS-Verfahren erweitert das bisherige MOSS-Verfahren. So sind nun nicht mehr nur Leistungen aus den Bereichen Telekommunikation, Rundfunk und Fernsehen sowie auf elektronischen Weg erbrachte sonstige Dienstleistungen inbegriffen, sondern alle erbrachten Dienstleistungen an Endkunden, grenzüberschreitender Versandhandel sowie bestimmte inländische Lieferungen. Folgende Differenzierungen gilt es bei der Neuregelung zu beachten:

EU-Regelung (Union-Scheme)

- Alle Grenzüberschreitenden Arten von Dienstleistungen an Endkund:innen.
- Grenzüberschreitender Versandhandel innerhalb der EU
- Bestimmte inländische Lieferungen von Gegenständen, die durch elektronische Schnittstellen unterstützt werden

Nicht-EU-Regelung (Non-Union-Scheme)

Alle Arten grenzüberschreitender Dienstleistungen von nicht in der EU ansässigen Steuerpflichtigen an Endverbraucher in der EU

Einfuhr-Regelung (Import-One-Stop-Shop, IOSS)

- Sonderregelung für Fernverkäufe für aus Drittgebieten oder Drittländern eingeführte Gegenstände an Endkunden in der EU bis zu einem Warenwert von 150 EUR
- Bei der Nichtnutzung des IOSS: Einfuhr-MwSt. wird durch den Zollanmelder (z. B. Post, Kurierunternehmern, Zollagent) vom Endkunden eingehoben und monatlich an die Zollbehörde entrichtet

Nicht unter die Neuregelung fallen:

- Lieferung neuer Fahrzeuge
- Lieferung von Gegenständen, mit erforderlicher Montage oder Installation

• Gegenstände mit Differenzbesteuerung nach §25a Absatz 1 und 2 (Mineralöle, Alkohol, alkoholische Getränke, Tabakwaren)

1.2 Was bedeutet das für mich als Lexware-Anwender?

- Es ist erforderlich, dass Sie für jedes EU-Land, in dem Sie eine der oben genannten Leistungen erbringen, die dort geltende Umsatzsteuer abführen.
- Um die entsprechenden Umsätze pro Land angeben zu können, legen Sie die entsprechenden MwSt-Schlüssel in Ihrer Lexware-Software an.
- Diese sind dann Erlöskonten zuzuweisen, die Sie für jedes benötigte EU-Land erstellt haben.
- Am Ende wird es Ihnen möglich sein, für jedes EU-Land getrennt die Bemessungsgrundlage für die fälligen Umsatzsteuerbeträge in Lexware büro easy auszuwerten.

2 Vorgehensweise

2.1 Anlegen von Mehrwertsteuerschlüsseln

Einen Überblick über alle Steuersätze der EU-Länder finden Sie hier.

1. Gehen Sie zu: 'Firma - Listen - Liste der MwSt-Schlüssel'



- 2. Klicken Sie auf: 'MwSt-Schlüssel'.
- 3. Klicken Sie auf: 'Neu'.



Tipp: Verwenden Sie für gleiche Umsatzsteuerwerte verschiedener Mitgliedsstaaten immer nur einen MwSt-Schlüssel. Vergeben Sie deshalb in der Bezeichnung und der Beschreibung für den MwSt-Schlüssel allgemeine Namen fügen Sie evtl. die Ländercodes für die betreffenden Länder hinzu.



MwSt-Schlüssel bearbeiten	- • •
MwSt-Schlüssel * Satz Beschreibung BJ 20% N 20,0% 20 % FR.BG.EE.AT.SK BU-MwSt-Schlüssel MwSt-Schlüssel ist inaktiv	OK Abbrechen
Zunahme der Umsatzsteuerschuld	
Nicht steuerbare Umsätze (45)	~
Abnahme der Umsatzsteuerschuld	
[Kein]	~
Zuordnung im Formular Umsatzsteuererklärung	
[Kein]	~
MwSt-Senkung MwSt-Senkung aktiv	
Satz 0,0%	
Zunahme der Umsatzsteuerschuld	
[Kein]	>

Beispiel: Den Normalsatz 20% aus unserem Beispiel haben neben Frankreich auch die Länder Bulgarien, Estland, Österreich oder die Slowakische Republik. Sie brauchen also an dieser Stelle nicht für jedes Land einen eigenen Steuerschlüssel anlegen.

4. Machen Sie die Eingaben nach obigem Beispiel.

Hinweis: Ein Steuersatz, der einmal benutzt wurde, kann nicht gelöscht werden.

Der Wert des Mehrwertsteuersatzes kann geändert werden, dabei bleiben die in den Buchungen verwendeten Steuersätze erhalten.

Aus Gründen der Übersichtlichkeit und Nachvollziehbarkeit der Daten empfehlen wir aber, für jeden Steuersatz einen eigenen MwSt-Schlüssel anzulegen.

Die neuen Mehrwertsteuerschlüssel stehen nun zur Verwendung bereit.

2.2 Anlegen von Erlöskonten

Um später auswerten zu können, in welchem EU-Land welche Umsatzsteuer von Ihnen abzuführen ist, legen Sie für jedes Land ein eigenes Erlöskonto an.

Hinweis: Für die Nutzung des One-Stop-Shop wird es nach aktuellem Stand aufgrund der Anzahl der EU-Mitgliedsstaaten und der unterschiedlichen Steuersätze keine neuen DATEV-Standard-Konten geben. Die Konten, die Sie benötigen, sind daher individuell von Ihnen anzulegen. Stimmen Sie sich hier mit Ihrem Steuerberater entsprechend ab.

5. Klicken Sie auf 'Firma - Kontenrahmen'.

Firma Kunden Lieferanten M	itarbeiter Ar
Startseite	
Datenschutz-Center	
Chefübersicht	
Firmendaten	
Passwörter/Benutzerrechte	>
Termine & Aufgaben	
Kontenrahmen	Strg+K



6. Klicken Sie auf 'Konto' und 'Neu'.



7. Wählen Sie aus dem Auswahlfeld 'Typ':

Neues K	Conto	
Тур [innahmen V Nummer	👔 Wie kann man
1	Name *	ОК
	Dunterkonto von	Abbrechen
	Begchreibung	Weiter
		Konto ist inaktiv

In der Center-Listenansicht den Eintrag 'Einnahmen'.

In der Klassischen Listenansicht den Eintrag 'Erlöse'.

- 8. Vergeben Sie eine Kontonummer je nach Kontenrahmen z.Bsp: SKR03 8332; SKR04 4332.
- 9. Tragen Sie im Feld 'Name' 'Erlöse stpfl. Fernverk. Frankr'. ein.
- 10. Wählen Sie in der Auswahl 'MwSt-Schlüssel' den oben angelegten Schlüssel 'EU 20% N'.
- 11. Wählen Sie in der Auswahl Zuordnung zur Einnahmenüberschussrechnung: Umsatzsteuerpflichtige Betriebseinnahmen (112).
- 12. Wählen Sie im Feld Zuordnung Zusammenfassende Meldung 'nicht relevant'.
- 13. Wählen Sie in der Auswahl Zuordnung zur Umsatzsteuererklärung: Übrige nicht steuerbare Umsätze (205).
- 14. Klicken Sie abschließend auf OK.



Erstellen Sie für alle benötigten EG-Länder ein Erlöskonto.

Verwenden Sie das bereits angelegte Erlöskonto als Kopiervorlage mit der Funktion 'duplizieren'.



Konto bear	beiten			
Тур 🔤	hmen 🗸	Nummer 8332		🗿 Wie kann man
	Name * Erlöse stpfl. Ferr	werk. Frankr.		OK
<u></u>	Unterkonto vor	· [\sim	Abbrechen
	Begdwebung			Duplizieren
				Konto ist inaktiv

Ändern Sie lediglich die Namen und ggf. die zugeordneten Mehrwertsteuerschlüssel

2.3 Anlegen von Artikeln

Damit eine Rechnung an eine Privatperson in einem anderen EU-Land in den Berichten und Steuerformularen richtig ausgewertet wird, dürfen in den betreffenden Artikeln nicht die üblichen Erlöskonten (z.B. 8400, 8300) und Mehrwertsteuerschlüssel (19%, 7%) hinterlegt sein.

Stattdessen ist es notwendig, eine Kopie der Artikel für den EU-Fernverkauf zu erstellen und dort die dafür notwendigen Konten und Mehrwertsteuerschlüssel zu hinterlegen.

Beispiel: Sie sind ein in Deutschland ansässiger Unternehmer und verkaufen ein Fernsehgerät an einen Privatkunden in Frankreich. Der Nettopreis des Fernsehgerätes beträgt 700,00 €.

Der Artikel Fernsehgerät ist bereits in Ihrer Artikelliste vorhanden, enthält allerdings die für den Verkauf in Deutschland relevanten Erlöskonten und Mehrwertsteuerschlüssel und ist deshalb noch nicht für den EU-Fernverkauf geeignet:

Vorgehen

1. Gehen Sie zu 'Artikel - Artikelverwaltung'.



- 2. Doppelklicken Sie den gewünschten Artikel (z.B. Fernsehgerät) in der Artikelliste.
- 3. Klicken Sie im Dialogfeld 'Artikel bearbeiten' auf die Schaltfläche 'Duplizieren'.

Aligemein	Midt-Senkung	Bid	1 We kann m
IP.		Artikal *	OK
Artikel	~	Fernelige H	Abbrechen
inheit	Arthel-fir.	Dighterartikel von	Duplideren
	60-35		Benutzendefinier
Drka/bres	e anzeigen		Artikel int maktiv
Beschreibung Fernsehgerät	Onematic	Normaler Mirdt-Schlasel	
Preis €		700,00 8400 · Drible 19%	
Preis inici, MuGt	e	833,00	
EV-Buchung Eritekonto 8000 - Umset	perilise:#125 - 51.#.	HirSh-Schland	

4. Ändern Sie den Namen des Artikels auf eine aussagekräftige, neue Bezeichnung ab (z.B. Televiseur). Die Beschreibung können Sie entsprechend ändern.

Tipp: Falls der Name des Artikels nicht in der Rechnung erscheinen soll, deaktivieren Sie dort die entsprechende Spalte in der Rechnungsvorlage.

Lex WARE

- 5. Wählen Sie im Feld 'Erlöskonto' das oben angelegte Konto für den EU-Fernverkauf ('Erlöse stpfl. Fernverk. Frankr.'). Der hinterlegte Steuerschlüssel wird automatisch eingefügt und der Bruttopreis automatisch neu berechnet.
- 6. Aktivieren Sie aus Gründen der Übersichtlichkeit ggf. die Option 'Unterartikel von' und wählen Sie dort den Hauptartikel 'Fernsehgerät' aus. Diese Einstellung ist optional.
- 7. Speichern Sie den neuen Artikel über Klick auf OK.

Allgemein	Bild			👔 Wie kann man.
Тур		Artikel *		OK
Artikel	~	Télévise	vr	Abbrechen
Enheit	Artikel-Nr.	N	Unterartikel von	Duplaieren
	G-D-27	G-C	0-26 - Fernsehgerät 🗸 🗸	Benutzerdefiniert
Enkaufpreis	ie anzeigen			Artikel ist inaktiv
Beschreibung				
Téléviseur Cir	nematic		Normaler MwSt-Schüssel BJ 2 V	
Preis €	[700,00	8332 · Erlöse stpfl V	
Preis inkl. MwSt	e [840,00		
EU-Buchung Erlöskonto 8000 · Umsal	tzerlőse:8125 · St./	f. in 🗸	MwSt-Schüssel EB v	

2.4 Anlegen / Bearbeiten von Privatkunden

Folgende Einstellungen sind bei einem Privatkunden auch in der EU zu beachten:

1. Gehen Sie zu 'Kunden - Kunden/Projektverwaltung'.



- 2. Öffnen Sie Ihren EU-Privatkunden mit Doppelklick.
- 3. Wechseln Sie auf die Registerkarte 'Rechng.-Info'.
- 4. Kontrollieren Sie, dass im Bereich 'EU-Warenbewegungen' kein Haken ist.



(unde *	Dieter	Latour			Kunden-Nr.	2			📓 Wie kann man.
Agressinfo	6	Bankinfo	Rechng.	-Info	Benytzerdef.		reisinfo		OK
ieferanten-Nr eim Kunden Kategorien u Typ	nd Stan	dards		~	EU-Warenbe	enbewej [en jungen Prüf	fen	Abbrechen Ngtizen
Zahlungsber Auftragsers Liefersperre	dingunge tellung	Netto 30 Keine ab Inkasso	Tg	> > >	eRechnung , Kunde h Rechnur	Postste at der Z ngen wid	le ustellung elei ersprochen.	tronischer	Neue <u>A</u> ufgabe
Verkäufer			~		E-Mail	ptionen			Neuer Termin
DATEV					Als signal	prierte e	Rechnung		
Nummer	1	0002			Posts Letter E Länderkü	rshop) nfarbig	Me Me E- Deutschla	hrfarbig nd ⊻	

5. Hier ist auch keine USt-IdNr. einzutragen, da diese nur im B2B Geschäft nötig ist.

2.5 Erstellen einer Rechnung

1. Gehen Sie zu 'Kunden - Rechnungen an Kunden erstellen'.



- 2. Wählen Sie Ihren EU-Privatkunden aus.
- 3. Verwenden Sie den für den EU-Fernverkauf angelegten Artikel.

•) Rechnungen an Kunden erstellen - Forderungen		- • •
Wie kann man_ Q Online-Suche >>>		
💠 🔿 🍏 Drucken 👻 🗔 Ausgabe 👻 🖏 Suchen 🔢	Adressinfo 🗞 Bish. Verlauf 🏨 Zahlung 📃 Jour	nal 📩 Notiz 🖬 Merken 👶 Zeit/Kosten 🧾 🏁
Kunde/Projekt Konto		Vorlage
24 · Jacques Delors v 1400 · Forderunger	n ∨ Uledervorlage am 05.07.2021 III	Angepasste Kunde 🗸
Rechnung #55hrand im W. Jacques Defen M. Doters 112 P-35000 Beangon Hrance	127-2348.	STELER Vr. (05.07.2021) 5
Pos. Ausgeführt Artikel	Beschreibung Menge Preis €	MwSt MwSt. € Betrag €
1 B 0-26 - FensehgerättiG 0-27 V	Télériseur Cnematic 🖬 🥅 700,00 l	30 2 ⊻ 140,00 Â
Kundenmittelung		Nettobetrag € 200.00
-		MwSt GESAMT € 140,00
		Summe € 840,00
🗹 Zu drugken		Zu zahlen € 840,00
Preis-/Betragsfeld Netto V MxSt-Senkung		
YerwZweck	Sgeichern & Schl	eðen Speichern & Neu Löschen

2.6 Darstellung der Rechnung in den Umsatzsteuerauswertungen

2.6.1 Deutsches Finanzamt (Finanzbehörden des Ursprungslandes)

Gegenüber dem deutschen Finanzamt werden die obengenannten (Netto-) Umsätze in der Umsatzsteuer-Voranmeldung und der Umsatzsteuererklärung als 'nicht steuerbare Umsätze' erklärt. Mit den oben angelegten Konten, Steuerschlüsseln und Artikeln geschieht dies automatisch:

Umsatzsteuer- Voranmeldung 3. Quartal 2021:



47	Erganzende Angaben zu Umsatzen		volle EUR	>GK		Ľ
41	Lieferungen des ersten Abnehmers bei innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b UStG)	42		_		L
49	Steuerplichtige Umsätze des leistenden Unternehmers, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Abs. 5 UStG schuldet.	60				
50	Nicht steuerbare sonstige Leistungen gem. § 18b Satz 1 Nr. 2 UStG	21		-		L
51	Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland)	45	700	-		ļ
Un	nsatzsteuererklärung 2021:					
115	Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland)			205	700	l

2.6.2 Finanzbehörden des Bestimmungslandes

Die auf die Umsätze entfallende Steuer muss gegenüber den Finanzbehörden des Bestimmungslandes, im obigen Beispiel Frankreich, erklärt und dort bezahlt werden. Dafür gibt es zwei Möglichkeiten:

Registrierung im Bestimmungsland

Sie sind im Bestimmungsland umsatzsteuerlich registriert bzw. registrieren sich neu. In diesem Fall geben Sie Steuererklärungen im Bestimmungsland ab und bezahlen die anfallende Umsatzsteuer. Dies ist in der Regel mit erhöhten Kosten und Arbeitsaufwand verbunden.

Neu: Registrierung im OSS- Portal

Seit 1. April 2021 gibt es die Möglichkeit, sich im OSS-Portal des Bundeszentralamtes für Steuern (<u>'BOP'</u>) registrieren zu lassen und dort eine zentrale EU- Steuererklärung für alle EU-Fernverkäufe und alle EU-Länder zentral zu erfassen. Die Zahlung der Umsatzsteuer wird ebenfalls zentral über dieses neue Portal eingesteuert. Die Steuererklärung ist vierteljährlich zu erstellen und spätestens am Ende des auf das Quartal folgenden Monats abzugeben.

Damit entfallen für EU-Fernverkäufe und ähnlich gelagerte Sachverhalte (z.B. elektronische Dienstleistungen, sog. TRE-Leistungen) die Registrierungs- und Erklärungspflichten in den einzelnen Bestimmungsländern.

3 Auswertung der büro easy- Daten als Grundlage für die Steuererklärung in BOP

In büro easy haben Sie die Möglichkeit, die für die EU-Steuererklärung benötigten Daten zu ermitteln und diese anschließend manuell in die Steuererklärung zu übertragen.

Hinweis: Das Bundeszentralamt für Steuern arbeitet derzeit noch an den Steuererklärungsformularen und wird diese voraussichtlich im Oktober 2021 freischalten. Deshalb können wir derzeit nur die Daten für die Steuererklärung ermitteln und für die manuelle Übertragung zur Verfügung stellen.

Lex ware

3.1 Erstellen eines eigenen Berichtes

Vorgehen

1. Klicken Sie in der Menüleiste auf 'Berichte - Buchhaltung - Buchungsdetails nach Konto'.

Berichte Extras Fenster Hilfe		
Kunden	>	
Umsatz	> .	
Projekte	->	
Lieferanten	->	
Mitarbeiter & Arbeitszeiten	,	
Artikel	->	
Zahlungsverkehr	->	
Buchhaltung	>	Kontrollbilanz
Mehrwertsteuer	>	Hauptbuch
Unternehmensberichte	>	Buchungsdetails nach Konto
Sonstige Berichte	>	Journal
Gemerkte Berichte		Logbuch
ue	_	Buchungsliste nach Datum

2. Stellen Sie im Bereich 'Datumsangaben' das zu meldende Quartal ein.

Wie kar	n man	Q	Online	e-Suche	>>	1				
Anpassen	Fijter	1	formaţ	Kopfzelle gusblenden		Drugken	Merken	Excel	QpenOffice.org	Aktualigieren

- 3. Klicken Sie auf die Schaltfläche 'Filter'.
- Wählen Sie die Option 'Konto' und wählen Sie den Eintrag 'Ausgewählte Konten' aus. In unserem Beispiel hatten wir Konto 8332 für Fernverkäufe nach Frankreich angelegt, später kam ein neues Konto 8338 für Luxemburg hinzu.
- 5. Markieren Sie alle Konten, die Sie für OSS verwenden und klicken Sie auf OK.



- 6. Klicken Sie anschließend 2x auf OK.
- 7. Klicken Sie auf 'Anpassen'.
- 8. Scrollen Sie in der linken Spalte bis zu 'MwSt-Betrag'.
- 9. Setzen Sie einen Haken bei 'MwSt-Schlüssel' und 'MwSt-Betrag'.

E Buchungsdetails nach Konto									-				
Γ	Whe kans man. Q. Online-Suche SS												
	Arpassen	Filter I	formaţ Ka	ofzele gusbler	den Drugken	Merken E	goenOffic	n.org	Aktualgieren				
Ŀ	(atumsary	aben Dieses Gesch	lahaquartal	✓ Van 01.0	7.2021 Bs 30.01	0.2021 Summe (nach Konteniste	¥					
Γ							OSS						
	07.07.21					Buchun	gsdetails n	ach I	Konto				
						Ju	li bis September	2021					
		Name/Typ	- Deturn	- Deleg-Nr.	Name	+ VerwZweck	• Abgegt. •5	in .	• MwSt-Schlüssel	MwSt-Betrag	• Betrag	Saldo •	,
		332 · Enlose stpfl. /	fernverk, fra	nkr.									
	•	Kunderrechnung	02.07.2021	2	24 - Jacques Delors	Téléviseur C	1400 -	Forde	EU 20% N	140,00	700,00	700.00	
		Kundenrechnung	07.67.2021	3	2 - Dieter Latour	Téléviseur C	1400 -	Forde	EU 20% N	140,00	700,00	1,400,00	
	5	umme 8332 - Erlöse	stpft. Fernverk.	Frankr.						280,00	1,400,00	1,400,00	
	8	338 - Erlöse stpfl. F	ernverk, Lux										
		Kundenrechnung	02/07/2021	1	23 - EU-Kunde	Blumendekor	1400 -	Forde	Eu 17 %N	31.88	187,50	187.50	
	5	umme 8338 - Eribse	stpf. Fernverk.	Lux						31.65	187.50	187.50	
	GES	AMT								311,68	1.587,50	1.587,50	
11													

Sie können hier die Bemessungsgrundlage und die dazugehörige Steuer für jedes Land herauslesen und in die Eingabemaske bei BOP eingeben.



Tipp: Diesen Bericht können Sie auch verwenden, um den Betrag in der Umsatzsteuervoranmeldung zu kontrollieren.

3.2 Merken des Berichtes für künftige Auswertungen

1. Klicken Sie im geöffneten Bericht auf die Schaltfläche 'Merken'.

😇 Buchungsdetails nach Konto										
Wie kann man		Q	Online-Suche		>>					
Anpassen	Filter	Fo	rmaţ	Kopfzeile gusblenden		Drugken	Merken	Excel	OpenOffice.org	Aktualigieren
Datumsangabe	n Dieses	Geschä	ftsquarta	Von 01.07.20	21	Bis 30.09.1	2021 📕 Summ	e nach Ka	ontenliste 🗸	

2. Vergeben Sie eine aussagekräftige Bezeichnung für diesen Bericht.

	🗃 Buchungsdetalls nach Konto							
	We kann man. Q. Online-Suche St.							
	Arpassen Filter Formag Kopfzele gusblenden Drugten Merken Egzel (gpenOffice.org Attualgieren							
	Detes Geschaftsquartal 🔍 Van 91.07.2021 🖩 Ba 30.09.2023 🛎 Summe nach Konterliste 🗠							
	OSS							
	erar.21 Buchungsdetails nach Konto							
	Juli bis September 2021	Juli bis September 2021						
	+ Kame-Typ + Catum + Beleg.Kr. + Kame + VerwZweck + Mogegl. + Splitt + Mards.Schlüssel + Mards.Betrag + Betrag + 8332 - Erlöse sight Fernverk, Frankr.	Saldo +						
	Kundenrechnung 02.07.2021 2 2 7 Exclute marken Xundenrechnung 02.07.2021 2 70.00	700,00 4						
1	Kundenrechnung 07.07.2021 3 2 With Market Barrier Barr	1.400.00						
	Summe 3332 - Erlise sight Pennverk, Pranke. Geben Sie den Namen des gemerkten OK 200,00 1.400,00	1.400,00						
	Kunderrechnung 02.07.2021 1 2 Den Grundage + Stever for BOP	187,50						
	Summe 8338 - Eribee alph Fernverk Lux 21.86 197.59	107,50						
	GESAMT	1.587,50						

Mit Hilfe dieses Berichtes können Sie im EU-Steuererklärungsformular benötigte Daten wie Bemessungsgrundlage, Steuerbetrag, Steuersatz ermitteln und eintragen.

Anbei ein stark vereinfachtes Beispiel für die Übertragung der oben angezeigten Daten in das EU-Steuererklärungsformular:

	A	В	С	D	E	F	
				Steuerbemessungsgrundlage,			
	1 Land des Verbrauchs *	Umsatzsteuertyp *	Umsatzsteuersatz *	Nettobetrag *	Umsatzsteuerbetrag *	Importmeldung	
	2 FR	STANDARD	20,00	700,00	140,00		
	3 LU	STANDARD	× 17,00	187,50	31,88		
	4	STANDARD					
	5	REDUCED					
	6						
	7						
	0						

4 Besonderheiten bei Firmen mit Istbesteuerung

Bei Umsätzen in das Europäische Ausland greift die in Deutschland verwendete Istbesteuerung nicht.

Alle Umsätze müssen zum Zeitpunkt der Rechnungsstellung an BOP gemeldet werden.

Damit Sie auch in Ihrer Firma mit eingestellter Istbesteuerung die Zahlen zum richtigen Zeitpunkt angezeigt bekommen, benötigt es nur eine weitere Einstellung.



Vorgehen

Gehen Sie zu 'Berichte - Gemerkte Berichte'.

Berichte	Extras	Fenster	Hilfe				
Kunden							
Ums	Umsatz Projekte						
Proj							
Liefe	Lieferanten Mitarbeiter & Arbeitszeiten Artikel						
Mita							
Artik							
Zahl	Zahlungsverkehr Buchhaltung						
Buck							
Meh	Mehrwertsteuer						
Unte	Unternehmensberichte						
Sons	>						
Gem	erkte Be	richte					

Öffnen Sie den gemerkten Bericht 'Bem.Grundlage + Steuer für BOP'.

Klicken Sie auf 'Anpassen'.

Stellen Sie diesen Bericht auf 'Sollbesteuerung'.

Bericht a	inpassen				×
Berichtsg	aten Dieses Geschäftsquartal	 ✓ Von 	01.07.2021 📕 Bis 3	0.09.2021	ОК
Spalten	V(linker Rand) ^ Buchungs-Nr. Name/Typ Eingegeben/Zuletzt bea Zuletzt verändert von /Datum	Enthalten <u>Al</u> le Aktive	Saldenberechnung bis <u>H</u> eute Berichtsend <u>d</u> atum		Abbrechen Hilfe Eiter
	√Beleg-Nr. Bestel-Nr. Name Telefon Fax Ansprechpartner Zus. Ansprechp. Zus. Tel. ∨	MwSt N MwSt Summe nach Sortieren nach Berichtsbasis	Kontenliste Datum Sollbegteuerung	V Stbesteuerung	

Jetzt bekommen Sie alle Umsätze zum Zeitpunkt der Rechnungsstellung angezeigt.

5 Zahlung der Umsatzsteuer an das Bundeszentralamt für Steuern

Die genauen Zahlungsmodalitäten finden Sie auf der OSS-Seite.

Die Buchung der Zahlung erfolgt über 'Extras - Umsatzsteuer/ELSTER - Umsatzsteuervorauszahlung eingeben'.

