



>edrewe

One-Stop-Shop Verfahren

© 2023 by eurodata AG

Großblittersdorfer Str. 257-259, D-66119 Saarbrücken

Telefon +49 681 8808 0 | Telefax +49 681 8808 300

Internet: www.eurodata.de E-Mail: info@eurodata.de

Stand: 03/2023

Klassifikation: öffentlich

Freigabe durch: eurodata AG

Diese Dokumentation wurde von **eurodata** mit der gebotenen Sorgfalt und Gründlichkeit erstellt. **eurodata** übernimmt keinerlei Gewähr für die Aktualität, Korrektheit, Vollständigkeit oder Qualität der Angaben in der Dokumentation. Weiterhin übernimmt **eurodata** keine Haftung gegenüber den Benutzern der Dokumentation oder gegenüber Dritten, die über diese Dokumentation oder Teile davon Kenntnis erhalten. Insbesondere können von dritten Parteien gegenüber **eurodata** keine Verpflichtungen abgeleitet werden. Der Haftungsausschluss gilt nicht bei Vorsatz oder grober Fahrlässigkeit und soweit es sich um Schäden aufgrund der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit handelt.

Inhaltsverzeichnis

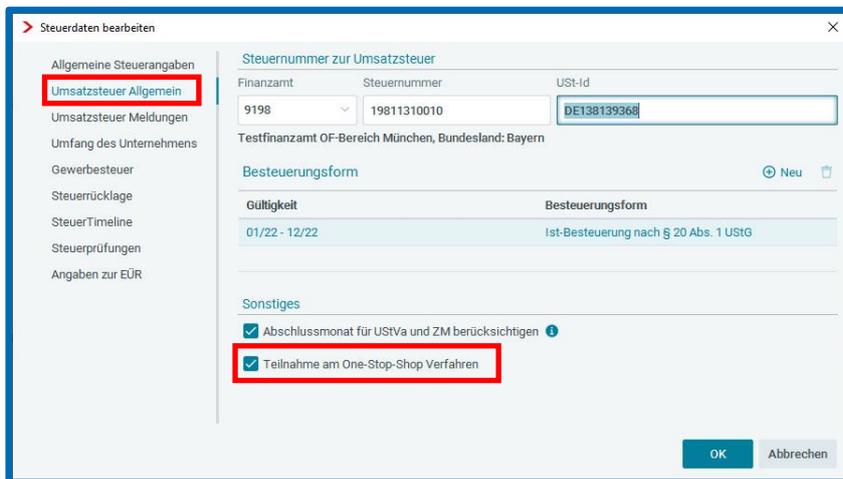
1	One-Stop-Shop Verfahren in edrewe.....	4
1.1	One-Stop-Shop Verfahren aktivieren.....	4
1.2	Einstellungen Sachkonten.....	4
1.3	Buchungserfassung.....	6
1.4	Übersichtsseite.....	7
1.4.1	Aufbau und Funktionen	7
1.4.2	Angezeigte Sachverhalte	8
1.5	Buchungsprotokoll und Kontoblatt.....	9
1.6	Suchfunktion	9
1.7	Import.....	9
1.8	Bearbeiten von Buchungssätzen.....	10
1.9	Suchmuster	10
2	Fertigstellen der OSS-Meldung	10
2.1	Exportdatei Bundeszentralamt für Steuern	12
2.2	Monatsabschluss	12
3	Korrekturen einer OSS-Meldung	12
3.1	Erfassung und Auswirkung OSS-Datum.....	13
4	Häufig gestellte Fragen (FAQ).....	14

1 One-Stop-Shop Verfahren in edrewe

Für die bessere Bearbeitung von Mandanten, die am OSS-Verfahren teilnehmen, wurde edrewe um einige Funktionen erweitert. Diese stehen für Meldungen ab dem **III. Quartal 2022** zur Verfügung.

1.1 One-Stop-Shop Verfahren aktivieren

Nimmt Ihr Mandant am OSS-Verfahren teil und Sie möchten die neuen Funktionen in edrewe nutzen, müssen Sie diese aktivieren. Dazu gehen Sie in die Steuerdaten in den Bereich **Umsatzsteuer Allgemein** und aktivieren die Teilnahme am OSS-Verfahren.



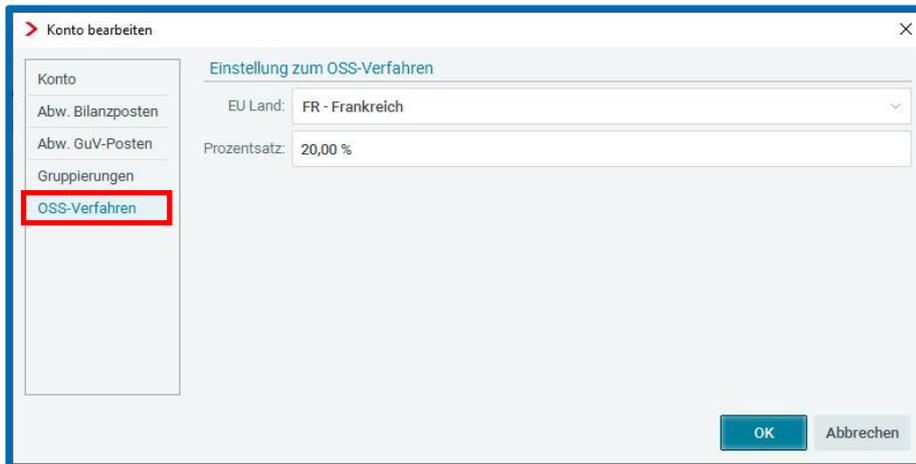
The screenshot shows the 'Steuerdaten bearbeiten' window. On the left sidebar, 'Umsatzsteuer Allgemein' is selected. The main area shows tax data for 'Steuernummer zur Umsatzsteuer'. The 'Finanzamt' is 9198, 'Steuernummer' is 19811310010, and 'USt-Id' is DE138139368. The 'Besteuerungsform' is 'Ist-Besteuerung nach § 20 Abs. 1 UStG'. Under 'Sonstiges', the checkbox 'Teilnahme am One-Stop-Shop Verfahren' is checked and highlighted with a red box. Other options include 'Abschlussmonat für UStVa und ZM berücksichtigen'.

1.2 Einstellungen Sachkonten

Bei Erlöskonten die für das OSS-Verfahren relevant sind, können Sie das Bestimmungsland und den dazugehörigen USt-Prozentsatz fest hinterlegen. Dies ist bei folgenden Konten möglich (KR13):

- 8320 – 8329 Erlöse aus im anderen EU-Land steuerpflichtigen Lieferungen, im Inland nicht steuerbar (Kontotyp 989)
- 8331 Erlöse aus im anderen EU-Land steuerpflichtigen elektronischen Dienstleistungen (Kontotyp 2246)
- 8696 Erlöse aus im anderen EU-Land steuerpflichtigen Lieferungen, im Inland nicht steuerbar (Kontotyp 989)
- 8339 Erlöse aus im anderen EU-Land steuerbaren Leistungen im Inland nicht steuerbare Umsätze an Privatabnehmer, nur OSS (ab 2023, Kontotyp 2880)
- 8745 Gewährte Skonti aus EG-Lieferung, steuerpflichtig (Kontotyp 1208)

Um das Bestimmungsland und den USt-Prozentsatz bei einem Konto zu hinterlegen, gehen Sie im Systembereich **Arbeitsplatz** im Navigationsbaum auf **Kontenplan/Sachkonten** mit Doppelklick auf das jeweilige Konto. Im Dialogfenster **Konto bearbeiten** können im Bereich **OSS-Verfahren** die Einstellungen getroffen werden.



The screenshot shows a dialog box titled 'Konto bearbeiten'. On the left, there is a sidebar with a list of options: 'Konto', 'Abw. Bilanzposten', 'Abw. GuV-Posten', 'Gruppierungen', and 'OSS-Verfahren'. The 'OSS-Verfahren' option is highlighted with a red rectangle. The main area of the dialog is titled 'Einstellung zum OSS-Verfahren' and contains two input fields: 'EU Land:' with a dropdown menu showing 'FR - Frankreich', and 'Prozentsatz:' with a text input field containing '20,00 %'. At the bottom right, there are two buttons: 'OK' and 'Abbrechen'.

Sind diese Einstellungen zu einem Konto getroffen, so werden in neuen Buchungssätzen das Bestimmungsland und USt-Prozentsatz automatisch hinterlegt und müssen nicht manuell eingetragen werden.

Hinweis:

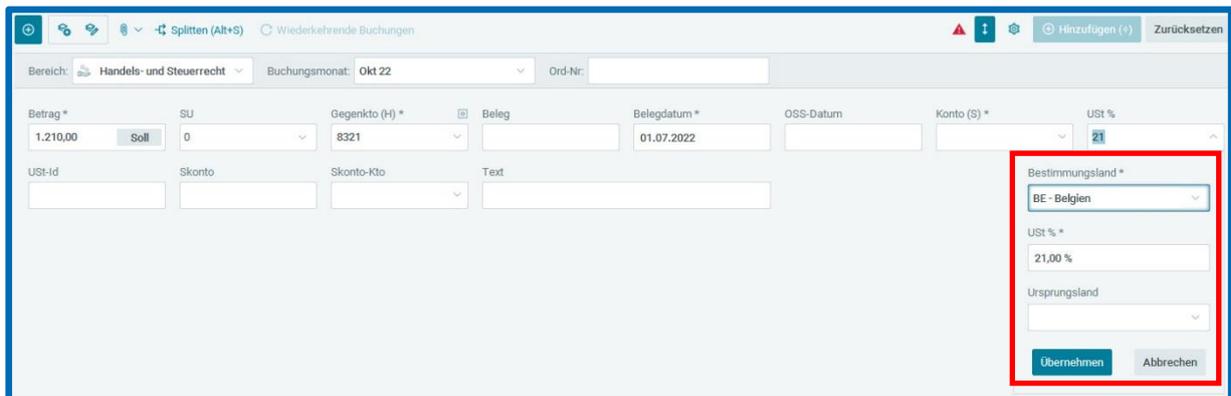
Bei einem Kontenrahmenwechsel oder deaktivieren der Teilnahme am OSS-Verfahren, können diese Einstellungen leider nicht übernommen bzw. erhalten bleiben. Diese müssen erneut hinterlegt werden.

Empfehlung:

Zur besseren Übersichtlichkeit und Organisation des OSS-Verfahrens empfehlen wir, für jedes Bestimmungsland und/ oder Steuersatz ein separates Konto zu nutzen. Dafür haben wir zusätzlich die Konten 8320 bis 8329 im Kontenrahmen 13 angelegt. Werden weitere Konten benötigt, so können diese z.B. im Bereich 80XX mit dem Kontotyp 989 und 2246 individuell angelegt werden.

1.3 Buchungserfassung

Bei Buchungen die das OSS-Verfahren betreffen, wird in dem Feld „USt %“ ein zusätzliches Erfassungsfenster angezeigt. Hier kann das Bestimmungsland, USt-Prozentsatz und das Ursprungsland erfasst werden.

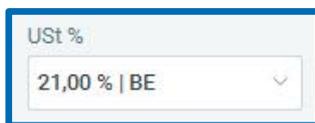


The screenshot shows the 'USt %' field in the accounting software interface. The field is set to '21'. A red box highlights a configuration window for the 'USt %' field, which includes the following fields:

- Bestimmungsland *: BE - Belgien
- USt % *: 21,00 %
- Ursprungsland

Buttons 'Übernehmen' and 'Abbrechen' are visible at the bottom of the configuration window.

Wurden die Einstellungen in einem Sachkonto hinterlegt, so werden diese in diesem Erfassungsfenster automatisch hinterlegt und angezeigt. Übernimmt man die eingetragenen Daten, so wird dies folgendermaßen in dem USt %-Feld angezeigt:



The close-up shows the 'USt %' field with the value '21,00 % | BE' displayed, indicating that the settings from the configuration window have been applied.

Bei der Erfassung einer Splittbuchung, steht das zusätzliche Erfassungsfenster in jeder Zeile zur Verfügung.

Für die Erfassung mit Steuerschlüsseln stehen Ihnen die bereits bekannten Schlüssel 44 für die Lieferung und 59 für die elektronische Dienstleistung zur Verfügung.

1.4 Übersichtsseite

Um eine Gesamtübersicht über alle relevanten Buchungen zu erhalten, wurde edrewe um eine neue Seite **OSS-Verfahren** erweitert. Diese finden Sie im Systembereich **Buchführung** im Navigationsbaum unter **Umsatzsteuer/OSS-Verfahren**.

1.4.1 Aufbau und Funktionen

Im oberen Arbeitsbereich können Sie zwischen den Quartalen navigieren (ab dem III. Quartal 2022). Hier werden auch die Summen der Bemessungsgrundlage und der Steuer angezeigt. Darunter finden Sie eine Tabelle, in der gegliedert nach Ländern die einzelnen Sachverhalte pro Steuersatz, Ursprungsland und Ursprungsland-USt-ID angezeigt werden. Zu jeder Zeile wird außerdem in Summe die Bemessungsgrundlage und die dazugehörige Steuer angezeigt. Durch diesen Aufbau können Sie nun leichter die Meldungen beim Bundeszentralamt für Steuern erfassen. Im Druckmenü können Sie sich diese Ansicht ausdrucken.

Im Detailbereich werden Ihnen zu jeder markierten Zeile im Arbeitsbereich die einfließenden Buchungen angezeigt.

The screenshot displays the 'OSS-Verfahren' overview page. At the top, there are navigation tabs: 'Mandanten', 'Startseite', 'OSS-Verfahren', 'Sachkonten', 'Umsatzsteuervoranmeldung', 'Erfassung', and 'Abschluss (Fibu)'. The main content area is divided into a summary section and a detailed table.

Summary Section:

Summe BMG	Summe Steuer
3.607,12	747,43

Main Table (Summary by Country):

Sachverhalt	Steuersatz	(U) Land	(U) USt-ID	BMG	Steuer
Belgien					
Lieferung	21,00 %			2.851,24	598,76
Lieferung aus EU	21,00 %	NL	NL851553	1.000,00	210,00
Luxemburg					
Lieferung	17,00 %			259,51	44,12
Österreich					
Lieferung	20,00 %			420,83	84,15
Ungarn					
Lieferung	27,00 %			75,54	20,40

Details Section:

Belegdatum	Beleg	SoH-Kto.	SoH-Ums.	Haben-Ums.	Haben-Kto.	USt-Kto.	USt-Betrag	Skonto	Sk-Kto.	USt-P	USt %	USt-IDNr.	OSS-Datum	Buchungstext	BMG	Steuer
01.07.2022		1200	2.240,00	1.851,24	8321	1767	388,76H				21,00 %	NL851553			1.851,24	388,76

1.4.2 Angezeigte Sachverhalte

In der Übersicht zum OSS-Verfahren werden aktuell folgende Sachverhalte berücksichtigt:

- Im anderen EU-Land steuerpflichtige Lieferung

Deutscher Unternehmer liefert Ware aus Deutschland an Privat in EU-Land
→ Ausweis als „Lieferung“

- Im anderen EU-Land steuerpflichtige Lieferung, Ursprungsland nicht Inland

Deutscher Unternehmer liefert Ware aus einem Lager in EU-Land 1 an Privat in EU-Land 2
→ Ausweis als „Lieferung aus EU“

- Im Inland steuerpflichtige EU-Lieferung, Ursprungsland nicht Inland

Deutscher Unternehmer liefert Ware aus einem Lager in EU-Land an Privat in Deutschland
→ Ausweis als „Lieferung aus EU“

Um diesen Sachverhalt abzubilden, müssen spezielle Erlöskonten mit folgenden Kontotypen angelegt werden:

- Typ 2855 – „Erlöse aus im Inland steuerpflichtigen EU-Lieferungen, nur OSS, voller Steuersatz“
- Typ 2856 – „Erlöse aus im Inland steuerpflichtigen EU-Lieferungen, nur OSS, ermäßigter Steuersatz“

Auf diesen Konten wird in den Sachkonten das Bestimmungsland „Deutschland“ vorbelegt. Da es sich um ein Automatikkonto handelt, ist es nicht notwendig einen Prozentsatz zu hinterlegen. Wird auf diesen Konten nun Umsätze gebucht, so wird die dazugehörige deutsche Umsatzsteuer auf dem speziellen Konto 1798 „Umsatzsteuer aus im Inland steuerpflichtigen EU-Lieferungen, nur OSS“ (Kontotyp 2854) gebucht. Diese Umsätze und Steuer wird in der OSS-Auswertung angezeigt. In der Umsatzsteuer-Voranmeldung werden diese Sachverhalte nicht berücksichtigt.

- Im anderen EU-Land steuerpflichtige elektronische Dienstleistung

Deutscher Unternehmer erbringt elektronische Dienstleistung für Privat in EU-Land
→ Ausweis als „Dienstleistung“

- Im anderen EU-Land steuerpflichtige sonstige Leistung

Deutscher Unternehmer erbringt sonstige Leistung für Privat in EU-Land
→ Ausweis als „Dienstleistung“

- Im anderen EU-Land steuerpflichtige sonstige Leistung, Ursprungsland nicht Inland

Deutscher Unternehmer erbringt sonstige Leistung aus EU-Land 1 an Privat in EU-Land 2
→ Ausweis als „Dienstleistung aus EU“

1.5 Buchungsprotokoll und Kontoblatt

Im Buchungsprotokoll und im Kontoblatt stehen die beiden Spalten Bestimmungsland „(B) Land“ und Ursprungsland „(U) Land“ und das „OSS-Datum“ zur Verfügung. Hier werden die EU-Länder als Kürzel angezeigt. Diese Spalten können wie gewohnt individuell ein- und ausgeblendet werden. Die Suchfunktion kann für diese Spalten angewendet werden.



Nr.	Belegdatum	Beleg/Inv.	Umsatz	S/H	SU	Gegen-Kto.	Konto	USt %	(B) Land	(U) Land	OSS-Datum	USt-IdNr.
35844	01.07.2022		1.210,00	S		8321	1200	21,00 %	BE			
35845	01.07.2022		2.240,00	S		8321	1200	21,00 %	BE	NL		NL851553

1.6 Suchfunktion

Diese finden Sie im Systembereich **Buchführung** im Navigationsbaum auf **Buchen/Suche**. Hier stehen die beiden Spalten Bestimmungsland „(B) Land“ und Ursprungsland „(U) Land“ und „OSS-Datum“ zur Verfügung.. Hier werden die EU-Länder als Kürzel angezeigt. Diese Spalten können wie gewohnt individuell ein- und ausgeblendet werden. Die Suchfunktion kann für diese Spalten angewendet werden.

1.7 Import

Der Import von Buchungen wurde um das Bestimmungsland, Umsatzsteuer Steuersatz und Ursprungsland erweitert. Dateien im DATEV Pro-Format können über die bestehende Importvorlage „DATEV Pro“ eingelesen werden. Möchten Sie eine csv-Datei importieren, die nicht dem DATEV-Pro-Format entspricht, können Sie sich eine eigene Importvorlage anlegen oder eine bestehende individuelle Vorlage um das Bestimmungsland und Ursprungsland erweitern.

Importvorlage erstellen

Angaben zu Datenfeldern

Zuordnung von Datenfeldern zu Importfeldern

Datenfeld	Position	Datenfeldformat
Umsatz oder Umsatz Soll *	1	Betrag ohne 1000er-Trennzeichen, ohne Cent "123456"
Umsatz Haben		
S/H-Kennzeichen	2	S/H-Kennzeichen drehen: <input type="checkbox"/>
Gegenkonto *	3	Nur Zahlen "12345678"
Belegdatum *	4	Datum JJJJMMTT "20150101"
Konto *	5	Nur Zahlen "12345678"
USt-ID		
Buchungstext		
		Max. 2 weitere, durch Komma getrennte Spaltennummern wählbar, deren Inhalt mit ";" an den Buchungstext angehängt wird, z.B. 1,3
Belegnummer		
Belegnummer 2		
Kostenstelle		
Skonto		
Buchungsschlüssel		
USt. Steuersatz	6	Dezimal mit Komma "99,99"
Bestimmungsland	7	Buchstaben "a-zA-Z"
Ursprungsland	8	Buchstaben "a-zA-Z"
Fällig am:		
Alternativer Buchungsmonat		
Leistungsdatum		

< Zurück Fertigstellen Abbrechen

1.8 Bearbeiten von Buchungssätzen

Bei der Bearbeitung von mehreren Buchungssätzen ist es nun möglich auch das Bestimmungsland, Ursprungsland zu bearbeiten. Auch im „Suchen und Ersetzen-Modus“ stehen diese Felder zur Verfügung.

1.9 Suchmuster

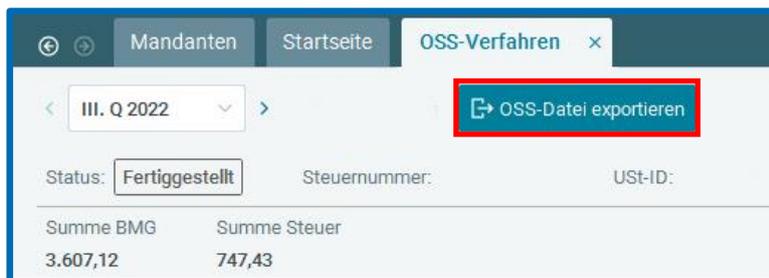
Wenn im Buchungsvorschlag eines Suchmusters ein OSS relevantes Konto angesprochen wird, bei dem das Bestimmungsland und der dazugehörige Prozentsatz hinterlegt ist, werden diese Angaben automatisch in den Buchungssatz übernommen.

2 Fertigstellen der OSS-Meldung

Die OSS-Meldung kann ab dem III. Quartal 2022 auf der Übersichtsseite fertiggestellt werden. Dabei werden die entsprechenden Buchungen festgeschrieben und als eingereicht gekennzeichnet. Die Meldung muss beim Bundeszentralamt für Steuern manuell eingereicht werden.

2.1 Exportdatei Bundeszentralamt für Steuern

Ist eine OSS-Meldung im Status „Fertiggestellt“, erscheint der Button zum Erzeugen der Exportdatei für das BZSt. Mit Betätigen des Buttons können Sie die Exportdatei auf Ihrem Computer speichern.



2.2 Monatsabschluss

Wurde eine OSS-Meldung nicht über die Übersichtsseite fertiggestellt, so muss diese Meldung spätestens im Rahmen des Monatsabschlusses zum Ende des Quartals fertiggestellt werden. Wegen der Festschreibung der Buchungssätze und Erkennung der Korrekturen für Vorquartale ist dies zwingend notwendig.

3 Korrekturen einer OSS-Meldung

Berichtigungen bereits erklärter Meldungen aus den letzten 3 Jahren sind im Rahmen des OSS-Verfahrens in der aktuell in Bearbeitung befindlichen Meldung zu berücksichtigen.

In edrewe werden daher in der aktuellen OSS-Meldung alle noch nicht als eingereicht gekennzeichneten Buchungen der letzten 3 Jahre berücksichtigt. Jedoch gilt dies nur für Buchungen ab dem III. Quartal 2022 (Beginn der OSS-Meldung in edrewe).

In der Übersichtsseite werden die Korrekturen aus Vorquartalen, angelehnt an die Erfassung beim Bundeszentralamt für Steuern, in einem separaten Absatz pro Land und Quartal angezeigt. Hier werden Ihnen die notwendigen Angaben wie der „Bisher erklärte Steuerbetrag“ und der „Berichtigte Steuerbetrag“ dargestellt. Aus diesen beiden Beträgen errechnet sich der „Erklärte bzw. erstattete Steuerbetrag des angegebenen Quartals“ (Summe Korrekturen).

Im Detailbereich stehen Ihnen zu den Korrekturzeilen im Arbeitsbereich die einfließenden Buchungen aus den Vorquartalen zur Verfügung.

Korrektur		Sachverhalt	Steuersatz	(U) Land	(U) USt-Id	BMG	Steuer
Belgien		Lieferung	21,00 %			785,12	164,88
Belgien		Lieferung				495,87	104,13
III. Quartal 2022		Summe Korrekturen				289,25	60,75
		Korrektur Lieferung	21,00 %			247,93	52,07
		Korrektur Dienstleistung	21,00 %			41,32	8,68
		Bisher erklärter Steuerbetrag					685,54
		Berechtigter Steuerbetrag					746,29
Lettland		Lieferung	21,00 %			1.000,00	210,00
Lettland		Lieferung				1.000,00	210,00
Österreich		Lieferung	20,00 %			460,02	91,99
Österreich		Lieferung				460,02	91,99

Belegdatum	Beleg	Soll-Kto.	Soll-Ums.	Haben-Ums.	Haben-Kto.	USt-Kto.	USt-Betrag	Skonto	Sk.-Kto.	USt ^p	USt %	USt-IdNr.	OSS-Datum	Buchungstext	BMG	Steuer
01.09.2022		1200	300,00	247,93	8321	1767	52,07H				21,00 %				247,93	52,07

3.1 Erfassung und Auswirkung OSS-Datum

Gutschriften die in einem späteren Quartal erfolgen als die ursprüngliche Lieferung, müssen mit einer Berichtigung des Vorquartals im aktuellen Quartal der OSS-Meldung gemeldet werden (bei bereits fertiggestelltem und gemeldetem Vorquartal). In der Umsatzsteuer-Voranmeldung, müssen diese jedoch im aktuellen Zeitraum gemeldet werden.

Beispiel: Im Oktober erfolgt eine Gutschrift von einem Umsatz einer Lieferung aus dem September. Weil das Belegdatum im Oktober liegt, wird in diesem Fall keine Berichtigung des III. Quartals in der OSS-Meldung IV. Quartal angezeigt.

Aus diesem Grund wurde in edrewe die Erfassung eines „OSS-Datum“ umgesetzt. Dieses Datum steuert die Zuordnung zum OSS-Verfahren. Auf das oben genannte Beispiel bezogen, muss in den entsprechenden Buchungen ein OSS-Datum angegeben werden, das im III. Quartal liegt. Dieses Datum wird nun für die Zuordnung in das jeweilige Quartal der OSS-Meldung berücksichtigt. Dies ist auch wirtschaftsjahrübergreifend über 3 Jahre möglich.

IV. Q. 2022		Fertigstellen				
Status:	In Bearbeitung	Steuernummer:	UST-ID:			
Summe BMG	1.460,02	Summe Steuer	301,99			
Korrektur	Sachverhalt	Steuersatz	(U) Land	(U) UST-id	BMG	Steuer
Lettland						
	III. Quartal 2022	Summe Korrekturen			1.000,00	210,00
		Korrektur Lieferung	21,00 %		1.000,00	210,00
		Bisher erklärter Steuerbetrag				0,00
		Berichtigter Steuerbetrag				210,00
Österreich						
	Lieferung	20,00 %			460,02	91,99

Details														Buchungsdetails		Verlauf	
Belegdatum	Beleg	Soll-Kto.	Soll-Ums.	Haben-Ums.	Haben-Kto.	UST-Kto.	UST-Betrag	Skonto	Sk.-Kto.	UST %	UST-IdNr.	OSS-Datum	Buchungstext	BMG	Steuer		
10.10.2022		1200	1.210,00	1.000,00	8000	1767	210,00H			21,00 %		30.09.2022		1.000,00	210,00		

Für die Umsatzsteuer-Voranmeldung bleibt das Belegdatum weiterhin maßgeblich. Wird das OSS-Datum nicht eingetragen, so steuert das Belegdatum weiterhin wie gewohnt die Zuordnung in das jeweilige Quartal der OSS-Meldung.

Das OSS-Datum wird auch im Kontoblatt, Buchungsprotokoll und in der Suche angezeigt bzw. berücksichtigt.

4 Häufig gestellte Fragen (FAQ)

- Exportdatei für das BZSt kann nicht eingelesen werden
Bitte überprüfen Sie die gebuchten Steuersätze der EU-Länder. Werden nicht gültige Steuersätze gebucht, so kann die Datei nicht korrekt erzeugt und eingelesen werden.

eurodata Deutschland

eurodata AG

Großblittersdorfer Straße 257-259

66119 Saarbrücken

Ansprechpartner:

edrewe-Systembetreuung: 0681-8808-369

E-Mail an: edrewe-support@eurodata.de