

Neuerungen 2010 Deutschland

1. Inngemeinschaftliche Dienstleistung in der ZM / UVA ab 1/2010 ab 3.4.0 SP03 und 4.1.0 SP04

- a) Für grenzüberschreitende inngemeinschaftliche Dienstleistungen(=sonstige Leistungen) ist ab 2010 eine ZM abzugeben(vergleichbar mit ZM Pflicht bei inngemeinschaftlichen Lieferungen)
- b) Die Tatbestände für inngemeinschaftliche Dienstleistung wurden stark erweitert(Bitte mit Ihrem Steuerberater klären)
- c) Im neuen Umsatzsteuerformular sind die – geleisteten und erhaltenen - inngemeinschaftlichen Dienstleistungen gesondert zu melden.

2. Elster

- a) Die Elsterübermittlung der UVA ab 2010 ist auch ab 3.4.0 SP03 und 4.1.0 SP04 möglich
- b) Damit das PDF sich bei der Druckvorschau öffnet gibt es einen neuen Parameter

zu 1.:

1.1 Umsetzung der Meldepflicht in der ZM

Die innergemeinschaftlichen Dienstleistungen(=sonstige Leistungen) müssen mit einem eigenen UST-Code mit der Art 6 gebucht sein. Dann werden diese Buchungen automatisch in die ZM als „sonstige Leistung“ aufgenommen.

Der USt-Code ist neu anzulegen, da auch eine neue Kennzahl in der UVA (Zeile 41) dafür vorgesehen ist!

Genaueres bitte mit Ihrem Steuerberater klären!

Code	Satz	nicht Abzug	Ref-Code	WaK-Code	Art	Verw.-Code	EDI	Konto Soll	Konto Haben	Land	Buchungstext	Auswertungstext	Erklärung
IDL	0,00				6			2500	3501	D	IG geleistet Dienstleistung		EU-(Dienst)Leistungen steuerf

Musterausdruck einer ZM mit [innergemeinschaftlicher Dienstleistung](#)

Datum: 18.01.2010
Seite: 1

Zusammenfassende Meldung DEUTSCHLAND

Meldung über Innergemeinschaftliche Warenlieferungen und Warenbewegungen für den
Meldezeitraum : 1. Quartal 2010

Länder- kenn- zeichen	Ust.-Id.- nummer	Name Drei- eckgs. Leist.	Sonst. Leist.	Summe der Bemessungsgrundlagen in
-----------------------------	---------------------	--------------------------------	------------------	---

DE210204867	90504	AIGNER GMBH J		100,00
Gesamt				100,00

Im Anhang befindliche Dokumente

7.Neuen_UST_CODE_anlegen.doc

Beschreibt

- das Anlegen eines USt-Codes,
- die Hinterlegung in der UVA,
- die Hinterlegung in der Skontogruppe,
- die Hinterlegung im Sachkontostamm

1.2 Die erhaltene Innergemeinschaftliche Dienstleistung (=sonstige Leistung) in der UVA

Für die erhaltene Innergemeinschaftliche Dienstleistung (=sonstige Leistung) ist ebenfalls ein neuer USt-Code anzulegen, da für diese Werte ebenfalls in der UVA eine neue Kennzahl geschaffen wurde (Zeile 48)

Der USt-Code muss mit USt-Art E für den Erwerb der IG Dienstleistung (=sonstige Leistung) angelegt und im UVA – Formular hinterlegt werden.

Muster:

Code	Satz	nicht Abzug	Ref-Code	Wst-Code	Art	USt-Code	EDI	Konto Soll	Konto Haben	Land	Buchungstext	Auswertungstext	Erklärung
ID2	20,00				E	0		2500	3501	D	IG erhaltene Dienstleistung		Innergem.Import + Reverse-Ch

Im Anhang befindliche Dokumente

7.Neuen_UST_CODE_anlegen.doc

Beschreibt

- das Anlegen eines USt-Codes,
- die Hinterlegung in der UVA,
- die Hinterlegung in der Skontogruppe,
- die Hinterlegung im Sachkontostamm

1.3 Kopieren der USt-Code-Zuordnung von alten in das neue Formular

Im Anhang befindliche Dokument

8.Neues UVA Formular.doc

Beschreibt

- das Kopieren der USt-Codes-Zuordnungen

1.4 Die neuen Kennzahlen und die Elsterübermittlung

Für die UVA steht ein neues Formular zur Verfügung: „UVA- Deutschland 2010 Elster“

The screenshot shows the UVA software interface. The main window is titled 'UVA-Details: UVA-Deutschland 2010 ELSTER'. It contains a table with columns: Zeile, Form. Nr., Bezeichnung, and Wert lt. The table lists various tax items. A red box highlights the last three rows of this table:

Zeile	Form. Nr.	Bezeichnung	Wert lt.
62	21	Nicht steuerbare sonstige Leistung gem § 18b Satz 1 Nr. 1 u. 5 UstG	USt-Bemessung
63	46	Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen	USt-Bemessung
64	47	Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen	USt-Betrag

To the right, a smaller window titled 'Verwalten UVA-Formulare' is open. It contains a table with columns: Code, Bezeichnung, Titel, Report-Name, Vorschlag BMG, and Vorschlag USt. Runden. A red box highlights the first row of this table:

Code	Bezeichnung	Titel	Report-Name	Vorschlag BMG	Vorschlag USt. Runden
D10	UVA-Deutschland 2010 ELSTER		kein Report	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

62	21	Nicht steuerbare sonstige Leistung gem § 18b Satz 1 Nr. 1 u. 5 UstG	USt-Bemessung
63	46	Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen	USt-Bemessung
64	47	Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen	USt-Betrag

Code	Bezeichnung	Titel	Report-Name	Vorschlag BMG	Vorschlag USt. Runden
D10	UVA-Deutschland 2010 ELSTER		kein Report	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Die neu angelegten USt-Code müssen noch dem Formular zugeordnet werden.

Im Anhang befindliche Dokumente

Sind Zusatzinfo's zum Thema UVA/ZM

10.BRD_UVA_2010_Formular_Ausfüllhilfe.pdf

11.BRD_UVA_2010_Formular.pdf

12.BRD_Grenzüberschreitende_Dienstleistung.doc(Zusatzinfo zum Thema UVA/ZM)

Zu 2:

2.1 Der Parameter für den automatischen Start der Druckvorschau(Elster)

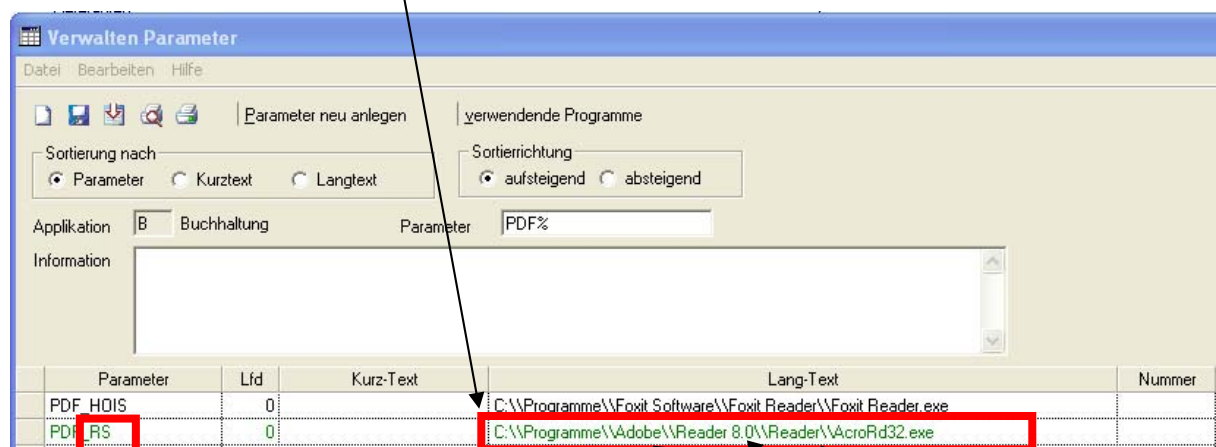
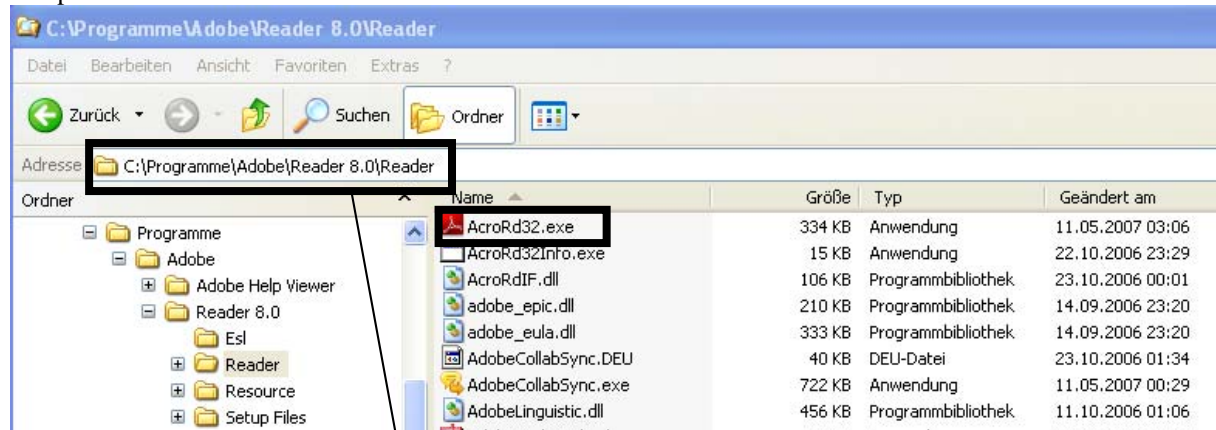
B/PDF_uuuuuuuuuu / 0

Text lang:

Pfad + Dateiname des PDF-Readers (Backslash müssen doppelt angegeben werden)

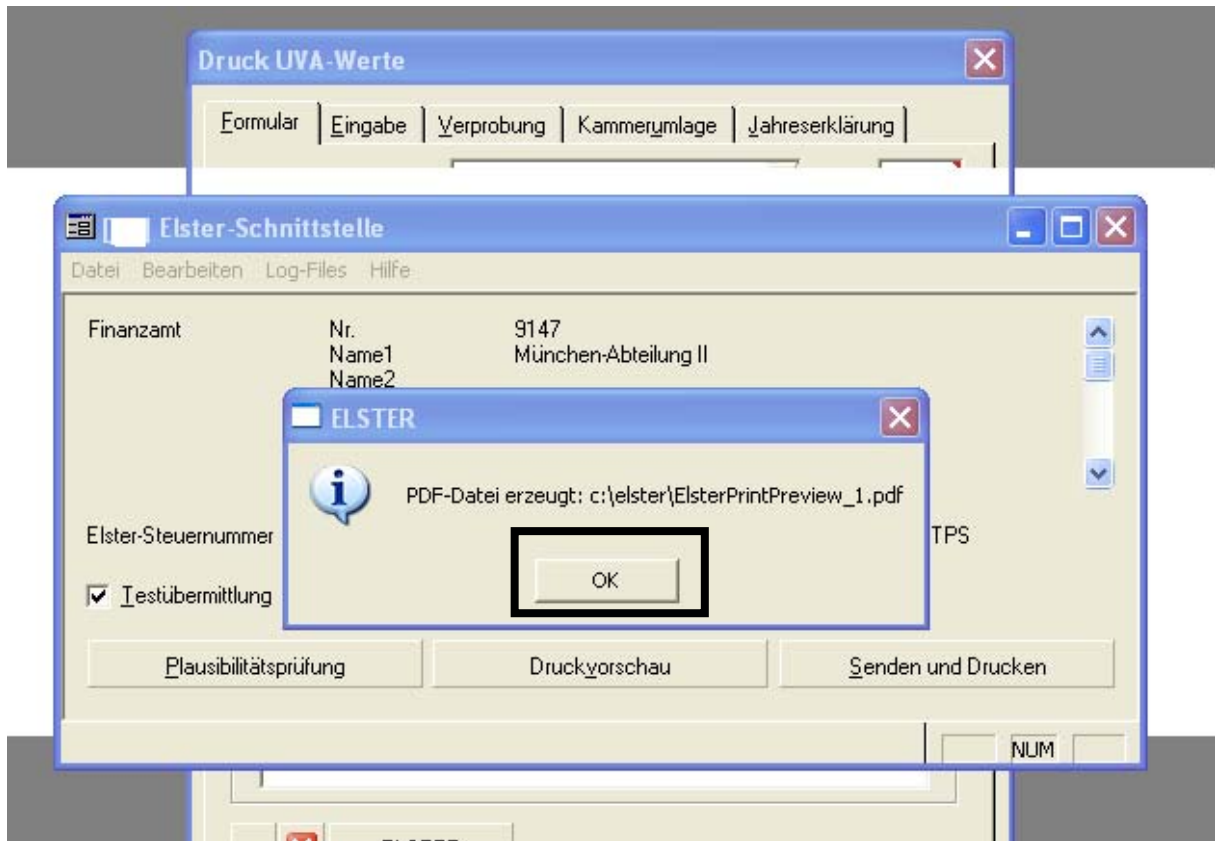
uuuuuuuuuu = USER_Code

Beispiel:



User

Wichtig: 2x \



Mit OK wird nun automatisch das PDF geöffnet

