

Instructions for the use of the test application of the XML file upload for declarations in the EU-OSS, Non-EU-OSS and Import One Stop Shop (IOSS) for declaration periods as of 01.07.2021

For information:

- Tests for XML upload of EU-OSS declarations from 01.07.2021 in the **EU scheme (EU One Stop Shop - previously MOSS)** can be carried out under this link of the test environment: https://fon-moss.bmf.gv.at/extern/moss/test_fileupload_oss
- Tests for XML upload of IOSS declarations from 01.07.2021 in the **import scheme (Import One Stop Shop)** can be carried out under this link of the test environment: https://fon-ioSS.bmf.gv.at/extern/ioSS/test_fileupload_oss
- Tests for XML upload Tests of non-EU declarations from 01.07.2021 in the **non-EU scheme (Non-EU-One Stop Shop - previously eVAT)** can be carried out under this link of the test environment: https://non-eu-oss-evat.bmf.gv.at/public/moss/test_fileupload_oss

These test environments work in the same way as the production environments. The only difference is that in the EU scheme test environment, fixed establishments can be added and deleted directly in the GUI (Graphical User Interface) for testing purposes.

Note: The Austrian solution for uploading MOSS returns was designed as "**pre-filling the return for tax calculation**". It is not a **web service and not a data stream procedure as in FinanzOnline**.

Explanation: In these procedures, there are several important **notice messages that** would miss the effect in a web service via FinanzOnline.

These **notifications** of differing tax rates, differing tax amounts and differing correction amounts are intended to **prevent erroneous declarations** and to avoid **audit actions and recovery measures** being taken as a result of erroneous declarations in the consuming states.

This means that in live operation, the user must access the respective entrepreneur portal for the EU VAT One Stop Shop or for the Import One Stop Shop (via FinanzOnline - <https://finanzonline.bmf.gv.at/fon/>) for the file upload:

Hauptseite

Es liegt eine nicht durchgeführte Anmeldung zur Selbstberechnung für folgenden Zeitraum vor: 05/2018
Sie haben ungelesene Inhalte in Ihren Nachrichten!



Gewährung von Zuschüssen zur Deckung von Fixkosten und Lockdown Umsatzensatz (Soforthilfe für betroffene Unternehmen)

Hier können Sie die Gewährung von Zuschüssen zur Deckung von Fixkosten sowie einen Lockdown Umsatzensatz durch die COVID-19 Finanzierungsagentur des Bundes GmbH (COFAG) beantragen.

Häufig verwendete Funktionen

Abfrage von Finanzstrafen
Anfrage gemäß § 194d Abs 2 FinStrG.

Erklärungen
Erfassung, Speicherung, Vorberechnung, Anzeige und Übermittlung einer Erklärung

Benachrichtigungseinstellungen
Ändern Sie hier Ihre Einstellungen zur E-Mail Benachrichtigung.

Persönliche Daten
Ändern Sie hier Ihre persönlichen Daten, wie die IBAN, auf die ein Guthaben ausbezahlt wird oder Ihre Handynummer, mit der Sie den PIN zurücksetzen können.

Mit FinanzOnline zu folgenden Verfahren

Aktivierung Handy-Signatur

Zum Unternehmensserviceportal registrieren

Unternehmensserviceportal

eAMS-Konto

Zahlung

Verbrauchssteuern

Alllastenbeitrag

Gutachten Forschungsprämie

EU-Umsatzsteuer One Stop Shop - OSS-EU

Import One-Stop-Shop - IOSS

**Zugänge zum
EU-Schema u.
Import Schema**

Access to the Non-EU OSS Entrepreneur Portal is directly via the link: <https://non-eu-oss-evat.bmf.gv.at>

In live operation, the declaration XML for all three schemes is uploaded under the function "Submit/Correct Declaration".

FINANZ OSS-EU (MOSS)

EU-OSS Umsätze ab 01.07.2021
Erklärung einreichen/korrigieren

Erklärung suchen
Unternehmensprofil ändern
Registrierung beenden
Abmelden

MOSS Umsätze bis 30.06.2021
Erklärung einreichen
Erklärung suchen/korrigieren

In live operation, the user is authenticated upon successful access to the portal. **Therefore, there is no need for an authentication header in the XML structure.**

The **VAT identification number or the importer number in the IOSS as well as the EU number in the non-EU scheme as a unique identification term is automatically added to the VAT-return by the system.** Therefore, the VAT identification number is not mandatory in the XML header.

Identifikation	
Umsatzsteuer-Identifikationsnummer	ATU1234567
Quartal	Juli-September
Jahr	2021
Anfangsdatum	01.07.2021
Enddatum	30.09.2021

The quarter or month and the year have to be added manually after uploading the declaration in the online GUI of the declaration (drop-down menu).

Thus, the **period is also not a mandatory part of the XML structure.** The XML only contains:

- the Member States of <mscon>,
- the taxable amounts <taxable>
- and the VAT rates <vatRate>
- For EU-OSS the VAT identification numbers of the fixed establishments in other Member States <uidFixedEst> can be added to the XML (see example below).

The XML structure allows the following optional attributes:

- Identification (if one parameter is used, the others also have to be part of the XML):
Field <uidlossid>: ATU, IM or EU Number of the company
Field <period>: Number of the month (value 1 – 12) for IOSS VAT>Returns or Number of the quarter (values 1 – 4)
Field <year>: Year
- Optional <taxamount>:
Field <taxamount>: In general, the tax amount will be calculated by multiplication of the fields <taxable> and <vatRate>. However, it is possible to also include the taxamount in the XML (e.g. in cases of rounding differences)

Example XML with Fixed Establishment (permanent establishment or departure of goods country - only countries ISO code)

```

1 <Erklaerungen>
2   <Identifikation>
3     <uidIossid>ATU1234567</uidIossid>
4     <period>03</period>
5     <year>2021</year>
6   </Identifikation>
7   <Erklaerung>
8     <goods>>false</goods>
9     <mscon>DE</mscon>
10    <taxable>1.500,00</taxable>
11    <vatRate>19</vatRate>
12  </Erklaerung>
13  <Erklaerung>
14    <goods>>true</goods>
15    <mscon>SK</mscon>
16    <taxable>100,24</taxable>
17    <vatRate>10,0</vatRate>
18    <taxamount>11</taxamount>
19  </Erklaerung>
20  <Erklaerung>
21    <goods>>false</goods>
22    <mscon>CZ</mscon>
23    <taxable>1.900,00</taxable>
24    <vatRate>21,0</vatRate>
25    <taxamount>399</taxamount>
26  </Erklaerung>
27  <Erklaerung>
28    <goods>>false</goods>
29    <uidFixedEst>BE0897223769</uidFixedEst>
30    <mscon>IT</mscon>
31    <taxable>360,32</taxable>
32    <vatRate>4,0</vatRate>
33  </Erklaerung>
34  <Erklaerung>
35    <goods>>false</goods>
36    <uidFixedEst>BE0897223769</uidFixedEst>
37    <mscon>NL</mscon>
38    <taxable>225,00</taxable>
39    <vatRate>21,0</vatRate>
40  </Erklaerung>
41  <Erklaerung>
42    <goods>>true</goods>
43    <uidFixedEst>DE</uidFixedEst>
44    <mscon>LU</mscon>
45    <taxable>2.000,00</taxable>
46    <vatRate>3,0</vatRate>
47  </Erklaerung>
48  <Korrektur>
49    <mscon>PL</mscon>
50    <vat>1000</vat>
51    <period>02</period>
52    <year>2021</year>
53  </Korrektur>
54 </Erklaerungen>

```

Identification (optional) → `<uidIossid>ATU1234567</uidIossid>`
 Tax amount (optional) → `<taxamount>399</taxamount>`
 Fixed Establishment UID-Number → `<uidFixedEst>BE0897223769</uidFixedEst>`
 Member State of supply of goods (DE ISO-Code) → `<uidFixedEst>DE</uidFixedEst>`

Declaration of Supply of Services = `<goods>>false</goods>`
 Declaration of Supply of Goods = `<goods>>true</goods>`

Tests with fixed establishments

In **real operation**, permanent establishments or countries of departure of goods located in other Member States are specified in the course of registration. The permanent establishments or countries of departure can be changed or added after registration using the function "Change company profile".



In the test environment for the upload test, declarations with permanent establishments or countries of departure can be entered and simulated as follows.

OSS-Umsatzsteuererklärung

OSS-Umsatzsteuererklärung

Betriebsstätten in anderen Mitgliedstaaten oder steuerliche Registrierung in Abgangsländern

Geben Sie hier die Umsatzsteuer-Identifikationsnummern (UID-Nummer) oder Steuernummer Ihrer in anderen Mitgliedstaaten gelegenen Betriebsstätten an. Eine Betriebsstätte ist eine solche, die einen hinreichenden Grad an Beständigkeit sowie eine Struktur aufweist, die es ihr von der personellen und technischen Ausstattung her erlaubt, Dienstleistungen zu empfangen und zu verwenden oder auszuführen. Eine UID-Nummer alleine ist nicht ausreichend um als Betriebsstätte qualifiziert zu werden.

Geben Sie hier zudem die UID-Nummer oder Steuernummer an, die Ihnen von Abgangsländern in denen Sie keine Betriebsstätte haben für Ihre Warenlieferungen erteilt wurde, oder - falls keine dieser Nummern vorhanden ist - das Abgangsland der Warenlieferung selbst. Ein Abgangsland ist ein EU Mitgliedstaat aus dem Sie Waren an andere EU-Mitgliedstaaten liefern.

Für Zwecke der über dieses Portal einzureichenden Umsatzsteuererklärungen ist die von einem Mitgliedstaat erteilte UID-Nummer, für die von diesem Mitgliedstaat aus erbrachten Dienstleistungen oder Warenlieferungen, anzugeben. Sofern in einem Mitgliedstaat keine UID-Nummer erteilt wurde, ist subsidiär die von diesem Mitgliedstaat erteilte nationale Steuernummer anzugeben.

VAT-NR./Land	Eigenschaft	Name des Unternehmens	Land	Straße	Nummer	Postleitzahl	Stadt	
BE0897223769	Betriebsstätte	Test Company	Belgien	Ansbach Laan	7	1000	Brussels	Entfernen
DE	Abgangsland	Deutsches Lager	Deutschland	Hauptstrasse	5	70000	München	Entfernen

Umsatzsteuer-Identifikationsnummer
 Nationale Steuernummer
 Nur Land

Name des Unternehmens:

Straße:

Nummer: Postleitzahl:

Stadt: Land:

Betriebsstätte oder Abgangsland hinzufügen
Fixed Establishment or country of departure can be added

In the test environment, please enter and add the VAT identification numbers or national tax numbers of the fixed establishments here. In the case of a departure of goods country, the country code is sufficient if no VAT identification numbers or national tax numbers are available.

File Upload Test

Upload your text XML with the function "Upload declaration".

Erklärung hochladen

Mit dieser Funktion können Sie Ihre Erklärung in Form eines XML-Formats mittels File-Upload einreichen. Verwenden Sie den Button "Hochladen", um die ausgewählte Datei hochzuladen. Um die hochgeladene Erklärung einzureichen, betätigen Sie den Button "Erklärung einreichen". Hinweis: wenn Sie die Korrektur mit einem XML-Format durchführen möchten, dann klicken Sie zunächst auf den Button „Eingabe zurücksetzen“. Dann können Sie das XML-Format mit der gesamten korrigierten Erklärung hochladen.

Erklärung in XML-Format hochladen

After the file upload, the result of the pre-filled return is displayed. The tax amount and the total amounts are calculated by the system. The period is added using the drop-down menu.

This is the result of a XML example:

VAT-Id- No of the NETP is added by the system in production
For tests this is a dummy number

Period can be chosen after file up-load
from drop-down menu

Result of XML up-load

Result of XML up-load

005-Umsatzsteuererklärung

Datei wurde erfolgreich hochgeladen

Umsatzsteuer-Identifikationsnummer: ATU12345678

Quartal: Juli-September | Jahr: 2021

Anfangsdatum: 01.07.2021 | Enddatum: 30.09.2021

E Dienstleistungen aus Österreich und aus Drittstaaten

Mitgliedsstaat des Verbrauchs	Steuersatz	Netto-Umsatz (in €)	Steuerbetrag (in €)	Entfernen
Deutschland	19,00% (MANUELL)	1.500,00	285,00	Entfernen
Tschechien	21,00% (MANUELL)	1.900,00	399,00	Entfernen

E Dienstleistungen von Betriebsstätten in anderen Mitgliedstaaten

VAT-Nr.	Mitgliedsstaat des Verbrauchs	Steuersatz	Netto-Umsatz (in €)	Steuerbetrag (in €)	Entfernen
BE0897223769	Italien	4,00% (MANUELL)	360,32	14,41	Entfernen
BE0897223769	Niederlande	21,00% (MANUELL)	225,00	47,25	Entfernen

E Warenlieferungen aus Österreich

Mitgliedsstaat des Verbrauchs	Steuersatz	Netto-Umsatz (in €)	Steuerbetrag (in €)	Entfernen
Slowakei	10,00% (MANUELL)	100,24	10,02	Entfernen

F Warenlieferungen aus anderen EU-Abgangsländern

VAT-Nr./Land	Mitgliedsstaat des Verbrauchs	Steuersatz	Netto-Umsatz (in €)	Steuerbetrag (in €)	Entfernen
BE0897223769	Luxemburg	3,00% (MANUELL)	2.000,00	60,00	Entfernen

E Korrektur der Umsatzsteuer früherer Zeiträume inkl. Betriebsstätten und Abgangsländer (max. 3 Jahre zurück)

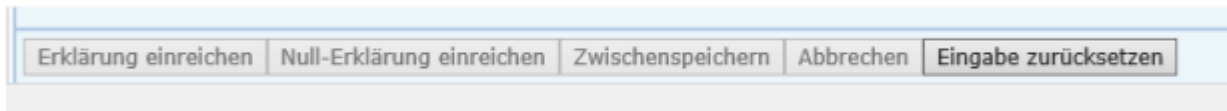
Quartal	Jahr	Mitgliedsstaat des Verbrauchs	Saldo des Steuerbetrags aus ursprünglicher Erklärung (inkl. aller Korrekturen)	Zu korrigierender Steuerbetrag (in€) (+/-)	Entfernen
April-Juni	2021	Polen		1.000,00	Entfernen

Erklärung einreichen | Null-Erklärung einreichen | Zwischenspeichern | Abbrechen | Eingabe zurücksetzen

Please click + in order to see the result of the XML-upload

Dienstleistungen aus Österreich und aus Drittstaaten

The test can be repeated with the button "Eingabe zurücksetzen" (reset input).



In case of faulty uploads, error messages are displayed.

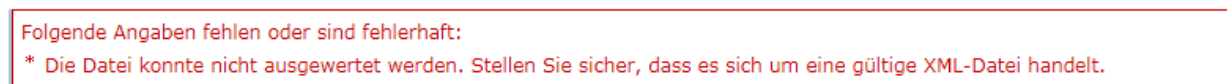
For example:



The format of the VAT identification number of the fixed establishment is incorrect or invalid.



The VAT identification number in the uploaded XML file is not available as a fixed establishment. This can be added at any time in the permanent establishments section.



The uploaded file is not a valid XML file.



Error in line 23, column 33 - Value does not match the XSD template. In this example, an incorrect tax rate.

1	<Erklaerungen>
2	<Identifikation>
3	<uidlossid>ATU12345678</uidlossid>
4	<period>03</period>
5	<year>2021</year>
6	</Identifikation>
7	<Erklaerung>
8	<goods>>false</goods>
9	<mscon>DE</mscon>
10	<taxable>1.500,00</taxable>
11	<vatRate>19</vatRate>
12	</Erklaerung>
13	<Erklaerung>
14	<goods>>true</goods>
15	<mscon>SK</mscon>
16	<taxable>100,24</taxable>
17	<vatRate>10,0</vatRate>
18	</Erklaerung>
19	<Erklaerung>
20	<goods>>false</goods>
21	<mscon>CZ</mscon>
22	<taxable>1.900,00</taxable>
23	<vatRate>210,0</vatRate>
24	</Erklaerung>
25	<Erklaerung>
26	<goods>>false</goods>
27	<uidFixedEst>BE0897223769</uidFixedEst>
28	<mscon>IT</mscon>
29	<taxable>360,32</taxable>
30	<vatRate>4,0</vatRate>
31	</Erklaerung>
32	<Erklaerung>
33	<goods>>false</goods>
34	<uidFixedEst>BE0897223769</uidFixedEst>
35	<mscon>NL</mscon>
36	<taxable>225,00</taxable>
37	<vatRate>21,0</vatRate>
38	</Erklaerung>
39	<Erklaerung>
40	<goods>>true</goods>
41	<uidFixedEst>BE0897223769</uidFixedEst>
42	<mscon>LU</mscon>
43	<taxable>2.000,00</taxable>

Zeile 23 - Row 23

z.B. falscher Steuersatz
e.g. VAT-Rate incorrect

Spalte
Column 33

Operational multiple-reporting

Multiple-Reporting to member state of consumption with the same tax rate is not possible/allowed. The individual sales, which fall in the same tax rate, must be summated therefore and assigned to the respective member state.

The figure bellow illustrates that problem: The following error message is displayed if for example Germany is declared twice with the same tax rate.

FINANZ
OSS-EU (MOSS)

OSS-Umsatzsteuererklärung

Folgende Angaben fehlen oder sind fehlerhaft:
 * Der Steuersatz 19,0 % darf für DE bei Dienstleistungen aus Österreich und aus Drittstaaten nur einmal verwendet werden.

Identifikationsnummer

Name des Unternehmens

Straße

Nummer Postleitzahl

Stadt Land

Erklärung hochladen

Identifikation

Umsatzsteuer-Identifikationsnummer ATU1234567

Quartal Juli-September Jahr 2021

Anfangsdatum 01.07.2021 Enddatum 30.09.2021

Dienstleistungen aus Österreich und aus Drittstaaten

Mitgliedsstaat des Verbrauchs	Steuersatz	Netto-Umsatz (in €)	Steuerbetrag (in €)	Entfernen
Deutschland <input type="button" value="v"/>	19,00% (STANDA) <input type="button" value="v"/>	<input type="text" value="1.500,00"/>	<input type="text" value="285,00"/>	<input type="button" value="Entfernen"/>
Deutschland <input type="button" value="v"/>	19,00% (STANDA) <input type="button" value="v"/>	<input type="text" value="1.900,00"/>	<input type="text" value="361,00"/>	<input type="button" value="Entfernen"/>

Multi-Reporting to one member state with different tax rates is correct and no error message will be shown. In the Union scheme it is possible to use the same combination of vat rate and Member State of consumption for supplies of goods (<goods>true</goods>) and supplies of services (<goods>>false</goods>).

Corrections:

Corrections from previous VAT>Returns (up to 3 years back) are to be declared in the XML tag "Korrektur". Here, minus amounts in case of e.g. returned goods, etc. are possible. In the correction no distinction is made between Supplies of Services and Supplies of Goods from Austria or from a permanent establishment in another Member State.

```

</Erklaerung>
  <Korrektur>
    <mscon>PL</mscon>
    <vat>-1000</vat>
    <period>02</period>
    <year>2021</year>
  </Korrektur>
</Erklaerungen>

```

Korrektur der Umsatzsteuer früherer Zeiträume inkl. Betriebsstätten und Abgangsländer (max. 3 Jahre zurück)					
Jahr	Quartal	Mitgliedsstaat des Verbrauchs	Saldo des Steuerbetrags aus ursprünglicher Erklärung (inkl. aller Korrekturen)	Zu korrigierender Steuerbetrag (in €) (+/-)	Entfernen
2021 <input type="button" value="v"/>	April-Juni <input type="button" value="v"/>	Polen <input type="button" value="v"/>	<input type="text" value="-1.000,00"/>	<input type="text" value="-1.000,00"/>	<input type="button" value="Entfernen"/>