

Aufzeichnungspflichten gemäß § 18 Abs. 11 und 12 UStG

Allgemeines:

Ein Datenpaket ist mit 1 Million Datensätzen bzw. 10 MB Datengröße beschränkt.

Nichtzutreffende optionale Eingabefelder sind zur Gänze nicht zu übermitteln.

Die Übermittlung der Datensätze hat ausschließlich in lateinischen Schriftzeichen zu erfolgen.
Ergänzende Beschreibung zur XML- und XSD-Struktur:

General Information:

A data package is limited to 1 million records or 10 MB.

Optional fields must not be transmitted, if they do not apply to the supply that is subject to the recording obligation.

The data must be transmitted in Latin characters.
Supplementary description of the XML and XSD structure:

Meldepflichtiger Unternehmer (Plattform) nach § 18 Abs. 11 UStG 1994

Taxable person obliged to keep records (platform) pursuant to Sec. 18 (11)

VAT Code

NameOrganisation

Firmenwortlaut bzw. bei Einzelunternehmern der volle Name (bestehend zumindest aus Nach- und Vorname).

Legal name or in case of an individual at least the last and first name

VatNumber

Umsatzsteueridentifikationsnummer (aus Österreich, von einem EU Mitgliedstaat oder, wenn nicht vorhanden, vom Ansässigkeitsstaat). Die UID-Nummer ist in der jeweiligen Struktur mit dem Format Länderkennung und anschließend Zahlen- bzw. Zeichenfolge anzugeben, z.B. ATU99999999

Hat der Unternehmer keine

Umsatzsteueridentifikationsnummer, ist eine andere Steueridentifikationsnummer des Ansässigkeitsstaates anzugeben.

VAT identification number (from Austria, from an EU Member State of the European Union or, if not available, from the country of residence).

*The VAT-number should be transmitted in the structure Country Code and Format, e.g.
ATU99999999*

If the taxable person does not have a VAT identification number, he must provide another tax identification number from the country of residence.

Street

Straßenname der Postadresse des Sitzes der wirtschaftlichen Tätigkeit (ohne Hausnummer)
Street name of the seat of business operations (postal address of the seat of business operations without number)

BuildingIdentifier

Hausnummer (nur die Hausnummer ist anzugeben)
Street number of the seat of business operations (only the number)

FloorIdentifier

Stock bzw. Stockwerk, Stiege, Etage; bei mehrstöckigen Gebäuden (falls Teil der Anschrift der Hauptadresse)
Building number (in case there are multiple buildings at the same street number), floor (if part of the postal address of the seat of business operations)

SuitIdentifier

Türnummer der Hauptadresse (falls es bei der Hausnummer mehrere Türnummern gibt)
Door number of the seat of business operations (if there are multiple door numbers at one street number)

PostCode

Postleitzahl (des Sitzes der wirtschaftlichen Tätigkeit, entsprechend der jeweiligen Struktur des Landes)
Postal or ZIP code (of the seat of business operations according to the structure of the Country)

City

Ort
City

State

Bundesland bzw. Region *State or region*

CountryCode

Länderkennung

Country code of the seat of business operations

Email

Aktive E-Mail Adresse des meldepflichtigen Unternehmers

Active e-mail address of the supplier who is under the recording obligation

**Gesamtzeitraum und Kennung *period*
and reference ID**

Period

Jahr für das die Informationen übermittelt werden.

Year for which the information is transferred.

MessageRefId

Eindeutige Kennung der Sendung A

unique identifier of transmission

Delete

Löschen einer unrichtigen Übermittlung

Delete an incorrect transmission

**Informationen zu den Leistungserbringern (§ 4 Sorgfaltspflichten-USStV) –
Block 1 Information on the underlying suppliers (Sec. 4 Due Diligence VAT
Regulation) – block 1**

Name

Firmenwortlaut bzw. bei Einzelunternehmern der volle Name (Im Format: Familienname Vorname)
des Leistungserbringers

Legal name or in case of an individual the name of the underlying supplier (Format: Last Name First Name)

VatNumber

Umsatzsteueridentifikationsnummer des Leistungserbringers. Die UID-Nummer ist in der jeweiligen
Struktur mit dem Format Länderkennung und anschließend Zahlen- bzw. Zeichenfolge anzugeben,
z.B. ATU99999999

*VAT identification number of the underlying supplier. The VAT-number should be transmitted in the
structure Country Code and Format, e.g. ATU99999999*

TaxNumber

Dieses Feld ist nur dann zu befüllen, wenn keine UID-Nummer angegeben wurde (siehe oben). Der meldepflichtige Unternehmer nach § 18 Abs. 11 UStG 1994 (Plattform) muss sich die UID Nummer vom zugrundeliegenden Leistungserbringer besorgen. Hat der Leistungserbringer keine UID Nummer, muss sich der meldepflichtige Unternehmer eine andere Steueridentifikationsnummer vom Leistungserbringer besorgen. Behauptet der Leistungserbringer, dass er über keine Steuernummer verfügt, hat der meldepflichtige Unternehmer mit der Sorgfalt eines ordentlichen Kaufmanns zu überprüfen, ob dies wahrscheinlich ist.

This field must only be filled, if no VAT Number was indicated (see above).

The taxable person obliged to keep records pursuant to Sec. 18 (11) VAT Code (platform) is obliged to get and keep record of the VAT identification number of the underlying supplier. In case the underlying supplier does not have a VAT identification number the platform has to get a tax identification number of the underlying supplier. If the underlying supplier communicates that he does not possess a tax identification number, the platform must apply ordinary due diligence as to whether this is probable.

Street

Straßenname (des Sitzes der wirtschaftlichen Tätigkeit des Leistungserbringers bzw., falls nicht vorhanden, seines Hauptwohnsitzes, ohne Hausnummer)

Street name (of the underlying supplier's seat of business operations or, if the underlying supplier does not have a seat of business operations, the underlying supplier's primary address, without number)

BuildingIdentifier

Hausnummer (nur die Hausnummer ist anzugeben)

Street number (only the number)

FloorIdentifier

Stock bzw. Stockwerk, Stiege, Etage; bei mehrstöckigen Gebäuden (falls Teil der Anschrift der Hauptadresse)

Building number (in case there are multiple buildings at the same street number), floor (if part of the postal address of the seat of business operations)

SuiteIdentifier

Türnummer der Hauptadresse (falls es bei der Hausnummer mehrere Türnummern gibt) *Door number (if there are multiple door numbers at one street number)*

PostCode

Postleitzahl (Postadresse des Sitzes der wirtschaftlichen Tätigkeit des Leistungserbringers bzw., falls nicht vorhanden, seines Hauptwohnsitzes, entsprechend der jeweiligen Struktur des Landes)

Postal or ZIP code (postal address of the underlying supplier's seat of business operations or, if the underlying supplier does not have a seat of business operations, the underlying supplier's primary address, according to the structure of the country)

City

Ort

City

State

Bundesland bzw. Region

State or region

CountryCode

Länderkennung (des Sitzes der wirtschaftlichen Tätigkeit des Leistungserbringers bzw., falls nicht vorhanden, seines Hauptwohnsitzes)

Country code (of the underlying supplier's seat of business operations or, if the underlying supplier does not have a seat of business operations, the underlying supplier's primary address)

Email

Aktive E-Mail Adresse des Leistungserbringers

active e-mail address of the underlying supplier

Eadress

Website- oder andere elektronische Adresse des Leistungserbringers. Wird unter "Email" keine EMail Adresse angegeben, muss jedenfalls die Website oder andere elektronische Adresse angegeben werden.

Website- or other electronic address of the underlying supplier. This information is mandatory if no e-mail address is available.

AccountNumber

Aktive Bankverbindung des Leistungserbringers (zB Bankverbindung zum Konto auf das das Entgelt aus der Lieferung/Dienstleistung überwiesen wird oder, falls nicht erhältlich, die Bankverbindung zum Konto, von dem Provisionszahlungen an die Plattform gemacht werden) bzw. Daten zur Identifizierung des aktiven virtuellen Kontos des Leistungserbringers. *Active bank details of the underlying supplier (e.g. relating to the account on which the consideration for the underlying supply is credited or from which the platform receives the commission for its services) or virtual account details of the underlying supplier.*

Lieferungen/Sonstigen Leistungen/Vermietungen für Wohnzwecke – *supply of goods/services/accomodation*

Angabe der Art der Umsätze:

- Lieferungen (GDS)
- Vermietung von Grundstücken für Wohn- oder Campingzwecke bzw. Beherbergung (REN)
- Sonstige Leistungen (SER)

Die Informationen in Block 2 sind getrennt für diese drei Kategorien zu machen. Das heißt, für jede dieser Kategorien ist ein separater Block 2 zu übermitteln. Im Falle der Vermietung von Grundstücken für Wohn- oder Campingzwecke bzw. Beherbergung muss zusätzlich Block 3 für jedes Grundstück übermittelt werden.

Indication on type of supply:

- *Supply of goods (GDS)*
- *rental of residential property or accommodation including camping (REN)*
- *supply of other services (SER)*

The information in block 2 is to be reported for each of these categories separately. This means for each of these categories block 2 has to be transmitted separately. In case of rental of residential property or accommodation (including camping) the information contained in block 3 has to be transferred for each residential property as well.

Informationen zu den monatlichen Umsätzen -Block 2

Information on monthly turnover – block 2

Month

Die umsatzbezogenen Informationen sind für jeden Monat getrennt zu melden. Leistungen, die über mehrere Monate erbracht werden können entweder anteilig aufgenommen werden oder zur Gänze in dem Monat berücksichtigt werden, in dem die Leistungserbringung beginnt. Ist der Leistungszeitpunkt nicht bekannt, kann auf den Zeitpunkt der Annahme der Zahlung oder subsidiär auf den Zeitpunkt des Abschlusses des Geschäfts über die Plattform abgestellt werden.

The turnover related information must be reported for each month individually. Supplies which are provided over more than one month can either be attributed proportionally over the months or fully attributed to the month in which the provision of the supply begins. If the time of supply is not known, the time when the payment is accepted can be used if available or otherwise the time when the supply is concluded via the platform.

Description

Beschreibung der Lieferungen bzw. sonstigen Leistungen des Leistungserbringers. Werden in einem Berichtszeitraum mehrere unterschiedliche Lieferungen bzw. mehrere unterschiedliche sonstige Leistungen erbracht, sind alle anzugeben. Bei Lieferungen kann die Warenbeschreibung auch durch Angabe eines harmonisierten zollrechtlichen Einordnungs-codes (zB Kombinierte Nomenklatur in der Europäischen Union) erfolgen.

Description of the goods or services supplied by the underlying supplier. In case multiple different supplies of goods or services are made during the reporting period, all different supplies must be listed. For supplies of goods the description can be made by reference to the relevant position in a harmonized commodity description and coding system (e.g. Combined Nomenclature Code in the European Union).

Turnover

Bei Lieferungen: Aggregierte Summe der Lieferungen bei denen die Beförderung in Österreich endet (Lieferadresse in Österreich).

Bei sonstigen Leistungen: Aggregierte Summe der sonstigen Leistungen, die den mehrwertsteuerlichen Leistungsort in Österreich haben.

Bei der Vermietung des Grundstücks für Wohn- oder Campingzwecke bzw. der Beherbergung an dem angegebenen Grundstück: Aggregierte Summe der Umsätze, bei denen das Grundstück in Österreich liegt.

Die Beträge sind jeweils in Euro anzugeben. Wurde der Umsatz nicht in Euro abgewickelt, kann der Meldepflichtige für die Umrechnung entweder den am Tag der Leistung gültigen oder den am letzten Tag des Berichtszeitraums gültigen oder einen Durchschnittswchselkurs für den relevanten Monat verwenden.

For supplies of goods: Aggregated sum of supplies where the transport ends in Austria (shipping address).

For supplies of services: Aggregated sum of supplies which have the place of taxation in Austria.

For rental of residential property or accommodation including camping: Aggregated sum of these supplies relating to immovable property in Austria.

The amount must be reported in Euro. If a supply was not made in Euro, the person obliged to keep records can use either the exchange rate at the time of supply, at the last day of the reporting period or an average exchange rate for the reporting period.

TransactionNumber

Liste der Bestellnummern oder eindeutigen Transaktionsnummer (für jeden Umsatz des Leistungserbringers während des Berichtsmonats)

List of order numbers or unique transaction numbers (for each supply of the underlying supplier during the reporting period)

Informationen zum Grundstück und Anzahl der Nächtigungen (§ 5 Sorgfaltspflichten-UStV) – Block 3 Information on residential property and overnight stays (Sec. 5 Due Diligence VAT Regulation) – block3

StreetR

Straßenname (Postadresse des Grundstücks auf das sich die Umsätze beziehen, ohne Hausnummer)

Street name of the immovable property to which the supply relates (without number)

BuildingIdentifierR

Hausnummer (der Postadresse des Grundstücks auf das sich die Umsätze beziehen, nur die Hausnummer ist anzugeben)

Street number of the immovable property to which the supply relates (only the number)

FloorIdentifierR

Stock bzw. Stockwerk, Stiege Etage; bei mehrstöckigen Gebäuden (falls Teil der Postadresse des Grundstücks auf das sich die Umsätze beziehen)

Building number (in case there are multiple buildings at the same street number), floor (if part of the postal address of the seat of business operations)

SuiteIdentifierR

Türnummer (falls Teil der Postadresse des Grundstücks auf das sich die Umsätze beziehen)

Door number (if part of the postal address of the immovable property to which the supply relates)

PostCodeR

Postleitzahl (in Österreich 4stellig)

Postal or ZIP code of the immovable property to which the supply relates (in Austria 4 digits)

CityR

Ort

City

PersonNights

Gesamtzahl der Nächtigungen aller Personen pro Monat bei dem angegebenen Grundstück. Weiß der meldepflichtige Unternehmer nicht, wie viele Personen tatsächlich nächtigen, hat er die potentiell nächtigenden Personen zu melden.

Beispiel: Es wird eine Wohnung für 3 Nächte gebucht, aber dem meldepflichtigen Unternehmer ist die Anzahl der Personen, für die die Wohnung gebucht wurde, nicht bekannt.

Laut Vermieter ist die Wohnung für 4 Personen geeignet bzw. stehen in der Wohnung ein Doppelbett und zwei Einzelbetten.

Lösung: Aus diesem Umsatz ergeben sich 12 Nächtigungen.

Total number of overnight stays of all persons per month. If the taxable person that is obliged to keep records does not know how many persons actually stay overnight, he must report the potential number of stays.

Example: An apartment is booked for 3 nights, but the taxable person that is obliged to keep records does not know the number of persons the apartment was booked for.

According to the lessor, the apartment is suitable for 4 persons (alternatively, the lessor may indicate, that the apartment has one double bed and two single beds).

Solution: This supply results in 12 overnight stays.

Endet ein Aufenthalt in einem anderen Monat als er beginnt, ist aliquot nach Tagen aufzuteilen. Ist eine aliquote Aufteilung nicht zumutbar, ist der gesamte Aufenthalt dem Monat zuzuteilen, in dem der Aufenthalt beginnt.

If a stay ends in a month other than the month in which the stay begins, the monthly reports must include the number of overnight stays calculated on an aliquot basis. If this is not reasonable, the entire stay is to be allocated to the month in which it begins.

Beispiele:

Lieferung für A für den Monat Jänner	für A: Block 1 GDS: Block 2 für ZR 01
Lieferung für B für Jänner/Februar/März	für B: Block 1 GDS: Block 2 jeweils für ZR 01, ZR 02, und ZR 03

<p>Lieferung für A für den Monat Jänner mit mehreren Transaktionsnummern</p> <p>Sonstige Leistung für B für Jänner/Februar/März, wobei im März mit mehreren Transaktionsnummern</p>	<p><u>für A:</u> Block 1 GDS: Block 2 für ZR 01 (im Feld „TransactionNumber“ werden mehrere Transaktionsnummern aufgelistet)</p> <p><u>für B:</u> Block 1 SER: Block 2 jeweils für ZR 01, ZR 02 und ZR 03 (im Feld „TransactionNumber“ werden mehrere Transaktionsnummern aufgelistet)</p>
<p>Lieferung für A für den Monat Jänner Sonstige Leistung für A für Jänner/Februar/März</p>	<p><u>für A:</u> Block 1 GDS: Block 2 für ZR 01 SER: Block 2 jeweils für ZR 01, ZR 02 und ZR 03</p>
<p>Vermietung für A für 15.1. und 18.1 Liegenschaft 1010</p>	<p><u>für A:</u> Block 1, REN: Block 2 für ZR 01 (im Feld „TransactionNumber“ werden zwei Transaktionsnummern aufgelistet) für 1010: Block 3 für ZR 01</p>
<p>Vermietung für A für 15.1 und 15.2 Liegenschaft 1010</p>	<p><u>für A:</u> Block 1 REN: Block 2 jeweils für ZR 01 und ZR 02, für 1010: Block 3 für ZR 01 und ZR 02</p>
<p>Vermietung für A für 15.1 und 15.2 Liegenschaft 1010 Vermietung für A für 25.6 Liegenschaft 3100</p>	<p><u>für A:</u> Block 1 REN: Block 2 jeweils für ZR 01, ZR 02, und ZR 06 für 1010: Block 3 für ZR 01 und ZR 02 für 3100: Block 3 für ZR 06</p>
<p>Vermietung für A für 15.1. Liegenschaft 1010 Vermietung für A für 25.6 Liegenschaft 3100</p> <p>Vermietung für B für 15.1 und 15.2 Liegenschaft 1010</p>	<p><u>für A:</u> Block 1 REN: Block 2 jeweils für ZR 01 und ZR 06 für 1010: Block 3 für ZR 01 für 3100: Block 3 für ZR 06;</p> <p><u>für B:</u> Block 1 REN: Block 2 jeweils für ZR 01 und ZR 02 für 1010: Block 3 jeweils für ZR 01 und ZR 02</p>

Vermietung für A für 15.1. Liegenschaft 1010	<u>für A:</u> Block 1, REN: Block 2 für ZR 01, für 1010: Block 3 für ZR 01
Lieferung für X für den Monat Jänner	<u>für X:</u> Block 1 GDS: Block 2 für ZR 01
Lieferung für Y für Jänner/Februar/März	<u>für Y:</u> Block 1 GDS: Block 2 jeweils für ZR 01, ZR 02 und ZR 03

Examples

<i>Supply of goods by A in January</i>	<u>for A:</u> Block 1 GDS: Block 2 for PER 01
<i>Supply of goods by B in January/February/March</i>	<u>for B:</u> Block 1 GDS: Block 2 for PER 01, PER 02 and PER 03 respectively
<i>Supply of goods by A in January with several transaction numbers</i> <i>Supply of services by B in January/February/March, with several transaction numbers for March</i>	<u>for A:</u> Block 1 GDS: Block 2 for PER 01 (the field "TransactionNumber" contains several transaction numbers) <u>for B:</u> Block 1 SER: Block 2 for PER 01, PER 02 und PER 03 (the field "TransactionNumber" contains several transaction numbers) respectively
<i>Supply of goods by A in January</i> <i>Supply of services by A in January/February/March</i>	<u>for A:</u> Block 1 GDS: Block 2 for PER 01 SER: Block 2 for PER 01, PER 02 und PER 03 respectively
<i>Rental of residential property by A on 15.1. and 18.1. Apartment 1010</i>	<u>for A:</u> Block 1, REN: Block 2 for PER 01 (the field "TransactionNumber" contains two transaction numbers) für 1010: Block 3 for PER 01

<p>Rental of residential property by A on 15.1. and 15.2. Apartment 1010</p>	<p><u>for A:</u> Block 1 REN: Block 2 for PER 01 and PER 02 respectively for 1010: Block 3 for PER 01 and PER 02 respectively</p>
<p>Rental of residential property by A on 15.1. and 15.2. Apartment 1010 Rental of residential property by A on 26.6 Apartment 3100</p>	<p><u>for A:</u> Block 1 REN: Block 2 for PER 01, PER 02, und PER 06 respectively for 1010: Block 3 for PER 01 and PER 02 respectively for 3100: Block 3 for ZR 06</p>
<p>Rental of residential property by A on 15.1. Apartment 1010 Rental of residential property by A on 25.6. Apartment 3100</p> <p>Rental of residential property by B on 15.1. and 15.2 Apartment 1010</p>	<p><u>for A:</u> Block 1 REN: Block 2 for PER 01 und PER 06 respectively for 1010: Block 3 for PER 01 for 3100: Block 3 for ZR 06</p> <p><u>for B:</u> Block 1 REN: Block 2 for PER 01 and PER 02 respectively for 1010: Block 3 for PER 01 and PER 02 respectively</p>
<p>Rental of residential property by A on 15.1. Apartment 1010</p> <p>Supply of goods by X in January</p> <p>Supply of goods by Y in January/February/March</p>	<p><u>for A:</u> Block 1 REN: Block 2 for PER 01 for 1010: Block 3 for PER 01</p> <p><u>for X:</u> Block 1 GDS: Block 2 for PER 01</p> <p><u>for Y:</u> Block 1 GDS: Block 2 for PER 01, PER 02 and PER 03 respectively</p>