

Anleitung für die Verwendung der Test-Anwendung des XML-File Uploads für MOSS Erklärungen (EU und Non-EU)

Zur Information:

XML-Upload Tests für MOSS Erklärungen im **EU-Schema** können unter diesem Link der Test-Umgebung durchgeführt werden: https://fon-moss.bmf.gv.at/extern/moss/test_fileupload

Für Tests von MOSS Erklärungen im **Non-EU Schema** kann folgender Link der Testumgebung verwendet werden: https://non-eu-moss-evat.bmf.gv.at/public/moss/test_fileupload

Diese Test-Umgebungen funktionieren so wie die Produktionsumgebungen. Der einzige Unterschied ist, dass in der MOSS EU-Schema-Test-Umgebung Betriebsstätten direkt in der GUI (Graphical User Interface) hinzugefügt und gelöscht werden können.

Hinweis: Die österreichische Lösung für den Upload von MOSS Erklärungen wurde als „**Vorausfüllung der MOSS Erklärung zur Berechnung der Steuer**“ designed. **Es handelt sich um kein Webservice und um kein Datenstromverfahren wie in FinanzOnline.**

Das bedeutet, dass der Anwender im Echtbetrieb für den File-Upload in das jeweilige Portal MOSS EU-Portal (via FinanzOnline - <https://finanzonline.bmf.gv.at/fon/>) bzw. MOSS Non-EU Portal (eVAT <https://non-eu-moss-evat.bmf.gv.at>) einsteigen muss.

Im Echtbetrieb wird das Erklärungs-XML im MOSS EU bzw. Non-EU Portal unter der Funktion „Erklärung einreichen“ nach bereits erfolgter Authentifizierung hochgeladen (hier Screenshot von der Produktionsanwendung).



Im Echtbetrieb wird der Anwender beim erfolgreichen Zutritt ins Portal authentifiziert. **Daher ist kein Bedarf eines Authentifizierungs-Headers in der XML-Struktur.** Die **Umsatzsteuer-Identifikations-Nummer** als **eindeutiger Identifikationsbegriff** wird **automatisch** vom System in die **MOSS Erklärung** hinzugefügt. Daher ist die Umsatzsteuer-Identifikations-Nummer nicht Teil des XML-Headers.

Identifikation			
Umsatzsteuer-Identifikationsnummer	ATU12345678		
Quartal *	Jänner-März	Jahr *	2015
Anfangsdatum	01.01.2015	Enddatum	31.03.2015

Das Quartal und das Jahr sind manuell nach dem Upload der Erklärung in der Online-GUI der Erklärung **hinzuzufügen** (drop-down menu).

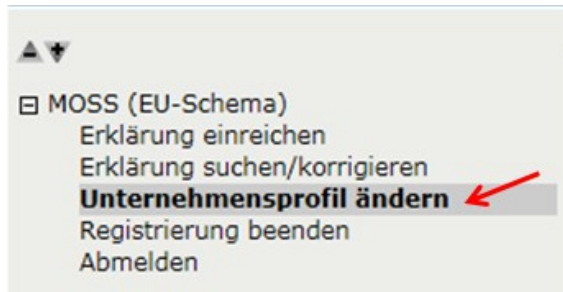
Somit ist der **Zeitraum ebenfalls nicht Teil der XML-Struktur**. Das XML beinhaltet nur die Mitgliedstaaten des Verbrauchs = Member States of consumption (mscon), die steuerbaren Beträge (taxable) und die Umsatzsteuersätze (vatRate). Für MOSS EU können die Umsatzsteuer Identifikations-Nummern der Betriebsstätten in anderen Mitgliedstaaten = Fixed Establishments (uidFixedEst) dem XML hinzugefügt werden (siehe Beispiel).

Beispiel XML mit Fixed Establishment

```
<?xml version="1.0"?>
- <Erklaerungen>
  - <Erklaerung>
    <mscon>GB</mscon>
    <taxable>10000000,12</taxable>
    <vatRate>20,0</vatRate>
  </Erklaerung>
  - <Erklaerung>
    <mscon>DE</mscon>
    <taxable>1.500</taxable>
    <vatRate>19,0</vatRate>
  </Erklaerung>
  - <Erklaerung>
    <mscon>SK</mscon>
    <taxable>100,24</taxable>
    <vatRate>10</vatRate>
  </Erklaerung>
  - <Erklaerung>
    <uidFixedEst>BE0897223769</uidFixedEst>
    <mscon>IT</mscon>
    <taxable>360,32</taxable>
    <vatRate>4,0</vatRate>
  </Erklaerung>
  - <Erklaerung>
    <uidFixedEst>BE0897223769</uidFixedEst>
    <mscon>NL</mscon>
    <taxable>225,00</taxable>
    <vatRate>21,0</vatRate>
  </Erklaerung>
  - <Erklaerung>
    <uidFixedEst>BE0897223769</uidFixedEst>
    <mscon>LU</mscon>
    <taxable>2.000,00</taxable>
    <vatRate>3,0</vatRate>
  </Erklaerung>
</Erklaerungen>
```

Tests mit Betriebsstätten (fixed establishments)

Im **Echtbetrieb** werden Betriebsstätten, die in anderen Mitgliedstaaten gelegen sind, im Zuge der Registrierung vom MOSS Teilnehmer angegeben. Die Betriebsstätten können nach der Registrierung mit der Funktion „Unternehmensprofil ändern“ geändert bzw. hinzugefügt werden.



Betriebsstätten in anderen Mitgliedstaaten

Geben Sie hier die Umsatzsteuer-Identifikationsnummern oder die Steuernummern von Betriebsstätten, die Sie in anderen Mitgliedstaaten haben, 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.

UID	Name des Unternehmens	Land	Straße	Nummer	Postleitzahl	Stadt	
DE111111125	Test Trader	Deutschland	Test Street	21	70000	München	Entfernen

In der Test-Umgebung für den Upload-Test können Erklärungen mit Betriebsstätten wie folgt simuliert werden.

MOSS-Umsatzsteuererklärung

Betriebsstätten in anderen Mitgliedstaaten

Geben Sie hier die Umsatzsteuer-Identifikationsnummern oder die Steuernummern von Betriebsstätten, die Sie in anderen Mitgliedstaaten haben, 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.

UID [Entfernen](#)

Umsatzsteuer-Identifikationsnummer
 Nationale Steuernummer

Umsatzsteuer-Identifikationsnummer [i](#)

Land

Geben Sie bitte in der Test-Umgebung die Umsatzsteuer-Identifikationsnummern oder die nationale Steuernummern der Betriebsstätten hier an und fügen Sie diese hinzu.

File-Upload Test

Laden Sie Ihre Text-XML mit der Funktion "Erklärung hochladen" hoch.

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".

Erklärung in XML-Format hochladen

Nach dem File-Upload wird das Resultat der vorausgefüllten Erklärung angezeigt. Der Steuerbetrag und die Gesamtbeträge werden vom System berechnet. Der Zeitraum wird mittels Drop-Down Menü hinzugefügt.

Das ist das Resultat des XML-Beispiels von oben.

Identifikation

Umsatzsteuer-Identifikationsnummer: ATU12345678 *VAT-Id- No of the NETP is added by the system in production For tests this is a dummy number*

Quartal *: Jänner-März *Period can be chosen after file up-load from drop-down menu*

Jahr *: 2015

Anfangsdatum: 01.01.2015 Enddatum: 31.03.2015

Leistungen aus Österreich und aus Drittstaaten

Mitgliedstaat des Verbrauchs	Steuersatz	Netto - Umsatz (in C)	Steuerbetrag (in C)	Entfernen
Vereinigtes Königreich	20,00% (STANDARD)	10.000.000,12	2.000.000,02	Entfernen
Deutschland	19,00% (STANDARD)	1.500,00	285,00	Entfernen
Slowakei	10,00% (REDUZIE)	100,24	10,02	Entfernen

Result of XML up-load

Reihe hinzufügen

Gesamte Umsatzsteuer aus Österreich und Drittstaaten: 2.000.295,04€ *total VAT is calculated by the system*

Leistung von Betriebsstätten in anderen Mitgliedstaaten

UID Nr.	Mitgliedstaat des Verbrauchs	Steuersatz	Netto - Umsatz (in C)	Steuerbetrag (in C)	Entfernen
BE0897223769	Italien	4,00% (REDUZIER)	360,32	14,41	Entfernen
BE0897223769	Niederlande	21,00% (STANDARD)	225,00	47,25	Entfernen
BE0897223769	Luxemburg	3,00% (REDUZIER)	2.000,00	60,00	Entfernen

Result of XML up-load

Reihe hinzufügen

Gesamte Umsatzsteuer von Betriebsstätten in anderen Mitgliedstaaten: 121,66€ *total VAT of fixed establishment is calculated by the system*

Gesamte Umsatzsteuer: 2.000.416,70€ *grand total VAT is calculated by the system*

Der Test kann mit Button "Eingabe zurücksetzen" beliebig wiederholt werden.

Im Falle von fehlerhaften Uploads werden Fehlermeldungen angezeigt.

Zum Beispiel:

Folgende Angaben fehlen oder sind fehlerhaft:
* MOSS-ERRGA0009: Das Format der VAT Nummer ist ungültig

Das Format der Umsatzsteuer-Identifikationsnummer der Betriebsstätte (fixed establishment) ist unrichtig bzw. ungültig.

Folgende Angaben fehlen oder sind fehlerhaft:
* Die angegebene UID 'EL084129580' ist keine Betriebsstätte laut Ihren Angaben im Unternehmensprofil. Die Daten können dort jederzeit geändert werden.

Die Umsatzsteuer-Identifikationsnummer im hochgeladenen XML-File ist nicht als Betriebsstätte (fixed establishment) vorhanden. Diese kann jederzeit im Bereich Betriebsstätten hinzugefügt werden.

Folgende Angaben fehlen oder sind fehlerhaft:
* Die Datei konnte nicht ausgewertet werden. Stellen Sie sicher, dass es sich um eine gültige XML-Datei handelt.

Beim hochgeladenen File handelt es sich um keinen gültigen XML-File.

Folgende Angaben fehlen oder sind fehlerhaft:
* Fehler in Zeile: 21, Spalte: 33 - Wert stimmt nicht mit XSD-Vorgabe überein

Fehler in Zeile 21, Spalte 33 – Wert stimmt nicht mit der XSD-Vorlage überein.

```
19 <mscon>IT</mscon>
20 <taxable>360,32</taxable>
21 <vatRate>400,0</vatRate>
22 </Erklaerung>
```

Column 33

Row 21

e.g. VAT-Rate incorrect