

HERO-WORK SQL - Mehrwertsteuer-Senkung 2020 und Innergemeinschaftlicher Erwerb

Die buchhalterische Umsetzung der durch die Regierung beschlossenen Mehrwertsteuersenkung für den Zeitraum 01.07.2020 bis 31.12.2020 hat zur Folge, dass Sachkonten sowohl mit altem regulären als auch mit gesenktem Mehrwertsteuersatz bebucht werden. Für die Umsatzsteuer-Voranmeldung, die Umsatzsteuer-Erklärung und weitere buchhalterische Auswertungen ist dann eine Trennung der Kontenbuchungen nach Steuersatz erforderlich.

Da für innergemeinschaftliche Erwerbe der Buchungsvorgang in zwei Buchungen zerfällt (steuerfreie Buchung des Umsatzes und Buchung Vorsteuer gegen Mehrwertsteuer mit dem gültigen Steuersatz), wurde mit der HERO-WORK Programmversion 2.5 im Jahr 2015 eine Automatikfunktion eingeführt, die diese Buchungen automatisch in einem Vorgang ausführt.

Die Nutzung dieser Buchungsautomatik ist unbedingt erforderlich, damit die Auswertung der Buchungen bezüglich des Steuersatzes erfolgen kann. Bei manueller getrennter Buchung wäre kein Steuersatz auswertbar.

Bitte prüfen Sie Ihre Einstellungen in den Vorsteuerschlüsseln (zu erreichen unter Stamm | Tabellenstamm | Vorsteuer-Vorgaben) gemäß den nachfolgenden Hinweisen und korrigieren Sie diese falls erforderlich.

Beachten Sie bitte, dass die in den Hinweisen genannten Konten nur eine Empfehlung auf der Basis des aktuellen Informationsstandes darstellen und Sie immer konkrete Festlegungen mit Ihrem Steuerberater treffen müssen.

Für eine korrekte Funktion der Buchungsautomatik müssen im Vorsteuerschlüssel folgende Einstellungen gelten:

Schl	Bezeichnung	Satz%	Art	Kosten	VSt	Skonto	KSt	KTr	K	Datev	DatevSP	Ausland	Umb.MwSt	Umb.%	Koppel-Schl.	
50		19,00	1	3400	1576	3736		0	0	0	0	9	0	0	0,00	0
51		7,00	2	3300	1571	3731		0	0	0	0	8	0	0	0,00	0
55	19% keine Datev-Automatik	19,00	1	4900	1576	3736		0	0	0	9	9	0	0	0,00	0
56	7% keine Datev-Automatik	7,00	2	4900	1571	3731		0	0	0	8	8	0	0	0,00	0
60	Innergem. Erwerb 19%	0,00	6	3425	1574	3748		0	0	0	0	0	1	1774	19,00	0
70	Prov-Gutschrift 0%	0,00	4	4760	1571	3730		0	0	0	0	0	0	0	0,00	0
80	§13b UStG 7%VSt 7%USt	0,00	5	3110	1578	3737		0	0	0	0	1	1785	7,00	0	0
81	§13b UStG 19%VSt 19%USt	0,00	5	3120	1577	3738		0	0	0	0	1	1787	19,00	0	0
98	Ausland 0%	0,00	3	3200	1571	3730		0	0	0	0	1	0	0,00	0	0
99		0,00	3	3200	1571	3730		0	0	0	0	0	0	0,00	0	0

Steuersatz: 0%

Kennzeichen Ausland: 1

Umbuchung MwSt: Nummer des Mehrwertsteuernkontos, für 19% im SKR 03 i.d.R. 1774

Umb. %: anzuwendender Mehrwertsteuersatz der im Inland gültig wäre (normal 19% ermäßigt 7%)

Für die Konten für Kosten, Vorsteuer und Skonti gelten die allgemeinen Festlegungen. Weitere Hinweise zu den Feldern erhalten Sie bei Bedarf im Programm in der Online-Hilfe.

Zur Erzeugung des zum Vorsteuerschlüssel passenden Corona-Schlüssels betätigen Sie die Funktion Kopie Corona Schlüssel. Es wird ein neuer Vorsteuerschlüssel angelegt dessen Nummer um 100 höher liegt und dessen Umbuchungssteuersatz bereits korrigiert wurde. Den neuen Schlüssel passen Sie dann entsprechend an:

Schl	Bezeichnung	Satz%	Art	Kosten	VSt	Skonto	KSt	KTr	K	Datev	DatevSP	Ausland	Umb.MwSt	Umb.%	Koppel-Schl.	
50		19,00	1	3400	1576	3736		0	0	0	0	9	0	0	0,00	0
51		7,00	2	3300	1571	3731		0	0	0	0	8	0	0	0,00	0
55	19% keine Datev-Automatik	19,00	1	4900	1576	3736		0	0	0	9	9	0	0	0,00	0
56	7% keine Datev-Automatik	7,00	2	4900	1571	3731		0	0	0	8	8	0	0	0,00	0
60	Innergem. Erwerb 19%	0,00	6	3425	1574	3748		0	0	0	0	1	1774	19,00	160	0
70	Prov-Gutschrift 0%	0,00	4	4760	1571	3730		0	0	0	0	0	0	0	0,00	0
80	§13b UStG 7%VSt 7%USt	0,00	5	3110	1578	3737		0	0	0	0	1	1785	7,00	0	0
81	§13b UStG 19%VSt 19%USt	0,00	5	3120	1577	3738		0	0	0	0	1	1787	19,00	0	0
98	Ausland 0%	0,00	3	3200	1571	3730		0	0	0	0	1	0	0,00	0	0
99		0,00	3	3200	1571	3730		0	0	0	0	0	0	0,00	0	0
160	Innergem. Erwerb 16%	0,00	6	3425	1589	3749		0	0	0	0	1	1786	16,00	60	0

HERO-WORK SQL - Mehrwertsteuer-Senkung 2020 und Innergemeinschaftlicher Erwerb

Zu ändern sind dabei die Konten für Vorsteuer, Skonto und Umbuchung Mehrwertsteuer. Der Umbuchungssteuersatz sollte bereits korrekt vorgegeben sein und das Kostenkonto wird i.d.R. weiterverwendet.

Vorgeschlagen werden von der Datev für den SKR 03 folgende, ggf. im Sachkontenstamm neu anzulegende Sachkonten:

- 1589 Abziehbare Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb 16%
- 1786 Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb 16%
- 3749 Erhaltene Skonti aus steuerpflichtigem innergem. Erwerb. 16% Vorsteuer 16% Mehrwertsteuer

Bitte stimmen Sie die zu verwendenden Sachkonten in jedem Fall mit Ihrem Steuerberater ab.

Damit der Steuerschlüssel für den innergemeinschaftlichen Erwerb in der Finanzbuchhaltung beim Bebuchen des Kostenkontos (hier 3425) automatisch korrekt vorgeschlagen wird, wird dieser im Sachkonto eingetragen. Eine Änderung während der Corona Steuersenkung ist nicht erforderlich. Es wird in diesem Zeitraum automatisch der verknüpfte Senkungsschlüssel vorgeschlagen.

Sachkontenstamm 3425: Innergemeinschaftliche Erwerbe 19%

Datei Infos ?

Zurück
Öffnen
Sichern
Rück
Vor
E-Bilanz
Kopie
BS

Hauptdaten
Kontenblatt

Kontonummer	3425	Konto-Nr. Datev	0	Kennziffer BILANZ 1	3020
Bezeichnung	Innergemeinschaftliche Erwerbe 19%			Kennziffer BILANZ 2	3020
Kassekonto	<input type="checkbox"/>	Gruppe	0	Kennziffer BWA	302
KST/KTR-Rechn.	<input checked="" type="checkbox"/>	KSt	0	KTr	0
Steuerschlüssel	50			Plan aktuelles Jahr	0,00
Funktionsschlüssel	V			Plan Vorjahr	0,00
OP-Konto	<input type="checkbox"/>			Datev-Automatikkonto	<input checked="" type="checkbox"/>
Saldoübernahme	<input type="checkbox"/>				
Anlagenkonto	<input type="checkbox"/>				

Letzter Umsatz Wert	0,00	Letzter Umsatz Datum	
SALDO Aktuell	0,00	SALDO Vortrag	0,00
SALDO Vorjahr	0,00	SALDO Vortrag Vorjahr	0,00
SALDO Vor-Vorjahr	0,00	SALDO Vortrag Vor-Vorjahr	0,00
SALDO aktueller Monat	0,00	SALDO Monatsende	0,00
Umsatz Vormonat SOLL	0,00	Umsatz Vormonat HABEN	0,00
Umsatz lfd. Monat SOLL	0,00	Umsatz lfd. Monat HABEN	0,00
Umsatz Folgemonat SOLL	0,00	Umsatz Folgemonat HABEN	0,00
Umsatz lfd. Jahr SOLL	0,00	Umsatz lfd. Jahr HABEN	0,00
Umsatz ltzt. Mon. Vorj. SOLL	0,00	Umsatz ltzt. Mon. Vorj. HABEN	0,00
Umsatz Vorjahr SOLL	0,00	Umsatz Vorjahr HABEN	0,00

Steuerschlüssel eingeben, falls Konto diesen erfordert oder F3-Suchen.... ..D500SCHL