

KONJUNKTURPAKET 2020

Senkung des Umsatzsteuersatzes



INHALT

1	Einleitung.....	1
2	Stammdaten - Länder / Kurse.....	1
3	Steuersatz Eingangsrechnungen.....	2
4	Stammdaten - Erlös- und Aufwandskonten / Sachkonten.....	3
4.1	Standard Erlös- und Aufwandskonten	3
4.2	Zuordnung der Mehrwertsteuersätze zu den Spalten der Erlös- und Aufwandskonten	4
4.3	Weitere Erlös- und Aufwandskonten.....	5
5	Steuerkennzeichen (in Abhängigkeit von der definierten Schnittstelle)	6
6	Leistungsdatum oder Rechnungsdatum?.....	7
7	Beispielszenario	8
7.1	Beispielkonfiguration vor Änderung	8
7.2	Änderung des Mehrwertsteuersatzes von 19% auf 16%.....	9
7.3	Änderung Erlös- und Aufwandskonten im DE-Satz.....	10
8	Hinweise	11

1 Einleitung

Die Bundesregierung hat sich auf ein Konjunkturpaket geeinigt, welches bereits zum 01. Juli 2020 in Kraft tritt. Unter anderem umfasst dieses auch eine Senkung des Umsatzsteuersatzes von 19% auf 16%. Damit Sie auf diese Änderung, softwareseitig, bestens vorbereitet sind, haben wir in dieser Anleitung dokumentiert, wie Sie in Ihrer Anwendung den geänderten Umsatzsteuersatz eintragen und speichern können. Ein Update der Software TA-LOGISTIC ist nach aktuellen Erkenntnissen nicht notwendig.

2 Stammdaten - Länder / Kurse

Unter Stammdaten, Programm Länder/Kurse können die MwSt.-Sätze angepasst werden. Suchen Sie mithilfe des Suchfensters den Datensatz für das Land DEUTSCHLAND. Dort können Sie die Mehrwertsteuersätze anpassen, hier ein Beispiel für die Konfiguration:

Länder/Kurse Eakte(0)

Länder-Code: EU Mitgliedsland Währungsunion - Mitgliedsland

Name:

Iso-Code:

See Adress-Format:

Bahn - Code:

Währung: Nachkomma

Kurs-Kz:

Gültig ab:

MwSt. :		Gültig ab:
<input type="text" value="19,00"/>	<input type="text" value="01.01.2007"/>	
<input type="text" value="16,00"/>	<input type="text" value="01.07.2020"/>	
<input type="text" value="19,00"/>	<input type="text" value="01.01.2021"/>	

Text für MwSt.:

Text für Ident. Nr.:

Adressvorschau

NAME
BRANCHE
STRASSE
PLZ ORT
LAND

Kurse Funktionen

1 EUR = EUR oanda

1 EUR = EUR

Haus1: = %

Haus2: = %

Haus3: = %

Kurs automatisch über Daemon einlesen?

Zu beachten ist hier, dass bei bereits eingetragenen Prozentsätzen die Zuordnung zu den Erlös- und Aufwandskonten angepasst werden muss, wenn Sie einen bereits eingetragenen Prozentsatz bzw. die Reihenfolge der Prozentsätze verändern. Die Zuordnung zu den Sachkonten wird im Kapitel "4.2 Zuordnung der Mehrwertsteuersätze zu den Spalten der Erlös- und Aufwandskonten" erklärt.

3 Steuersatz Eingangsrechnungen

Der vorgeschlagene Steuersatz für Eingangsrechnungen ist in der Programmsteuertabelle auf Wunsch anzupassen unter Stammdaten / Programmsteuertabelle / Fibu, einen Stichtag gibt es hierfür nicht:

Firma	Druck	Parameter	Faktur	Export	Import	Leistung/Frankatur	Fibu	Kommunikation	Land	See	At
Fibu-Schnittstelle:		<input type="text"/>									
Ausgabedatei:		<input type="text"/>									
Abgrenzung Leistungsmonat:		<input type="radio"/> entsprechend dem Leistungsmonat der Position <input checked="" type="radio"/> entsprechend dem Rechnungsdatum									
Gültige Debitorenkonten		von: <input type="text"/>		bis: <input type="text"/>							
Gültige Kreditorenkonten		von: <input type="text"/>		bis: <input type="text"/>		Kundennr nicht als Debitor/Kreditor verwenden <input type="checkbox"/>					
Mailing der Ausgabedatei:		<input type="checkbox"/>		Mailadresse:		<input type="text"/>					
Mailing der Journale:		<input type="checkbox"/>		Mailadresse:		<input type="text"/>					
Konto&Vorzeichen austauschen (DATEV):		<input type="checkbox"/>		Betrefftext		<input type="text"/>					
Löschen vorhandener Dateien:		<input type="checkbox"/>									
Externe Belegerfassung:		<input checked="" type="checkbox"/>		Detailrechnung		<input type="checkbox"/> Liste der Leistungen ohne externe Belege (durch Komma getrennt)					
<input type="button" value="Belegnummer einstellen"/>		Standardprozentsatz:		19,0		<input type="text"/>					
Vorsteuerkonto Eingang		<input type="text" value="0"/>		autom. Lst. für Buchung von ER		<input type="text" value="0"/>					

4 Stammdaten - Erlös- und Aufwandskonten / Sachkonten

4.1 Standard Erlös- und Aufwandskonten

Unter Stammdaten, Programm Erlös- / Aufwandskonten können die Sachkonten angepasst werden. Sie müssen mindestens in allen "DE"-Datensätzen (im Normalfall gibt es nur einen DE-Datensatz, es kann jedoch mehrere geben) die Sachkonten anpassen, Beispiele können Sie dem Kapitel "7 Beispielszenario" entnehmen.

Für die Funktionalität "Reverse Charge" sollte die Änderung in der Buchhaltungssoftware vorgenommen werden. Bitte halten Sie hierzu Rücksprache mit ihrem Steuerberater.

Die Sachkonten werden je Mehrwertsteuersatz hinterlegt. Hier eine Beispieldarstellung einer aktuellen Konfiguration eines Mandanten, der noch nicht angepasst wurde:

Erlös- / Aufwandskonten										
Land :		DE DEUTSCHLAND		Drittland: <input type="checkbox"/>		EU-Land: <input checked="" type="checkbox"/>				
Gilt für :		Export: <input type="checkbox"/> Import: <input type="checkbox"/> Consol: <input type="checkbox"/>		Abteilung/Position: SKR03-1		Verbundene Unternehmen: <input type="checkbox"/>		Equity: <input type="checkbox"/>		
mit ID					ohne ID					
19,00% MwSt ab 01.01.2007					19,00% MwSt ab 01.01.2007					
keine MwSt					keine MwSt					
keine MwSt					keine MwSt					
Mwst frei :					Mwst frei :					
Erlös-konten	1	8400	0	0	8150	1	8400	0	0	8150
	2	0	0	0	3850	2	0	0	0	3850
	3	0	0	0	1588	3	0	0	0	1588
	4	0	0	0	0	4	0	0	0	0
	5	0	0	0	0	5	0	0	0	0
	6	0	0	0	0	6	0	0	0	0
	7	0	0	0	0	7	0	0	0	0
	8	0	0	0	0	8	0	0	0	0
	9	0	0	0	0	9	0	0	0	0
Aufwandskonten	1	0	0	0	0	1	93100	0	0	3100
	2	0	0	0	3850	2	0	0	0	3850
	3	0	0	0	1588	3	0	0	0	1588
	4	0	0	0	0	4	0	0	0	0
	5	0	0	0	0	5	0	0	0	0
	6	0	0	0	0	6	0	0	0	0
	7	0	0	0	0	7	0	0	0	0
	8	0	0	0	0	8	0	0	0	0
	9	0	0	0	0	9	0	0	0	0

Die ersten 3 Spalten (rot, gelb, grün) in den 4 Tabellen sind die Sachkonten, die bei mehrwertsteuerpflichtigen Beträgen herangezogen werden, die 4. Spalte "MwSt. frei" wird für die Beträge ohne Mehrwertsteuer verwendet.

Die oberen 2 Tabellen stellen die Tabellen für die Erlöskonten dar, die unteren 2 die Aufwandskonten.

Ein weiteres Beispiel können Sie dem Kapitel "7 Beispielszenario" entnehmen.

4.2 Zuordnung der Mehrwertsteuersätze zu den Spalten der Erlös- und Aufwandskonten

Sollten Sie die Reihenfolge der Mehrwertsteuersätze geändert haben (s. Kapitel 2), so müssen Sie vor der Änderung die Spalten unter den Erlös- und Aufwandskonten anpassen!

Mehrwertsteuersätze laut Länder / Kurse:

Spalte 1 →	MwSt.:	19,00	01.01.2007	
Spalte 2 →		16,00	01.07.2020	
Spalte 3 →		19,00	01.01.2021	

Zuordnung zu den Erlös- und Aufwandskonten

Erlös- / Aufwandskonten

Land: Drittland: EU-Land:

Gilt für:
 Export: Import: Consol.: Abteilung/Position: Verbundene Unternehmen: Equity:

mit ID				ohne ID			
19,00% Mwst ab 01.01.2007	16,00% Mwst ab 01.07.2020	19,00% Mwst ab 01.01.2021	Mwst frei :	19,00% Mwst ab 01.01.2007	16,00% Mwst ab 01.07.2020	19,00% Mwst ab 01.01.2021	Mwst frei :
1	0	1000	0	1000	1	0	1000

Spalte 1

Spalte 2

Spalte 3

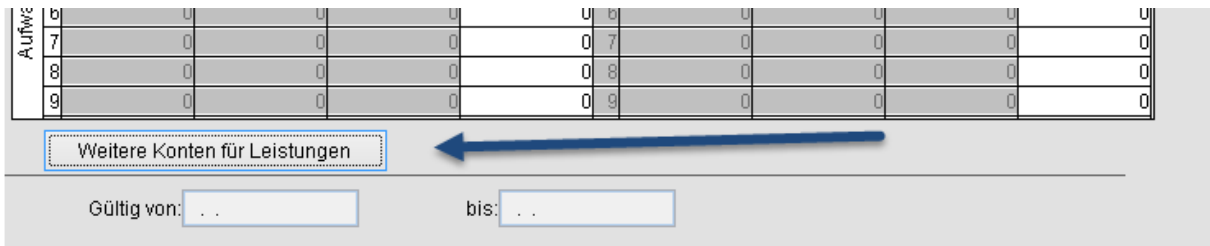
Spalte 1

Spalte 2

Spalte 3

4.3 Weitere Erlös- und Aufwandkonten

Falls bei Ihnen der Knopf "Weitere Konten für Leistungen" sichtbar ist, können Sie in der nächsten Maske weitere Konfigurationen vornehmen:



Die dort dargestellten Felder oberhalb der Tabelle ermöglichen Ihnen, bis zu 2 Mehrwertsteuersätze zu verwalten. Das Programm ermittelt den anzuwendenden Steuersatz bzw. die anzuwendende Spalte mithilfe des Mehrwertsteuersatzes der Rechnung:

Spalte 1

Spalte 2

				Für Steuer (in Prozent)		Für Steuer (in Prozent)		
								?
Leistung	Text	Erlös frei	Aufwand frei	Erlös pflicht	Aufwand pflicht	2. Erlös pflicht	2. Aufwand pflicht	Rev. Charg
1	LUFTFRACHT	0	0	0	0	0	0	
2	FOA CHARGES	0	0	0	0	0	0	
3	HANDLING	0	0	0	0	0	0	
4	ROLLGELD	0	0	0	0	0	0	
5	TREIBSTOFFZUSCHL	0	0	0	0	0	0	

Als Beispiel würden Sie dann 19% und 16% wie folgt hinterlegen:

				Für Steuer (in Prozent)		Für Steuer (in Prozent)		
				19,0		16,0		
Leistung	Text	Erlös frei	Aufwand frei	Erlös pflicht	Aufwand pflicht	2. Erlös pflicht	2. Aufwand pflicht	Re
1	LUFTFRACHT	0	0	0	0	0	0	
2	FOA CHARGES	0	0	0	0	0	0	
3	HANDLING	0	0	0	0	0	0	
4	ROLLGELD	0	0	0	0	0	0	

5 Steuerkennzeichen (in Abhängigkeit von der definierten Schnittstelle)

Sollten Sie eine Schnittstelle mit Steuerkennzeichen beauftragt haben, so ist unter Stammdaten / Programmsteuertabelle / Fibu unten rechts eine Tabelle dargestellt:

Löschen formatuierter Dateien.

Externe Belegerfassung: **Detailrechnung** Liste der Leistungen ohne externe Belege (durch Komma getrennt)

 Standardprozeentsatz:

Vorsteuerkonto Eingang autom. Lst. für Buchung von ER

Ausgabe in Fremdwährung:

automatische Adressausgabe:

Festschreibungszeichen:

Steuer in Prozent	Steuerschlüssel	Sachkonto
0,0		0
0,0		0
0,0		0
0,0		0
0,0		0
0,0		0

Diese Tabelle muss in Absprache mit dem Steuerberater durch Sie überarbeitet werden. Je nach Schnittstelle kann die Spalte "Steuerschlüssel" anders heißen, und der zu hinterlegende Wert in der 3. Spalte variieren. Auf der Folgeseite sind 3 Beispiele für mögliche vorhandene Konfigurationen abgebildet.

Beispiel 1 (Schnittstelle XML):

Steuer in Prozent	Steuerschlüssel XML	Sachkonto
0,0	A0	1
19,0	A19	1
0,0	V0	-1
19,0	V19	-1
0,0		0
0,0		0

Beispiel 2 (Schnittstelle BSS):

Steuer in Prozent	Steuerschlüssel BSS	Sachkonto
16,0		3807
19,0		3809
0,0		0
0,0		0
0,0		0
0,0		0

Beispiel 3 (Schnittstelle SAP):

Steuer in Prozent	Steuerschlüssel SAP	Erlös/Aufwand*
0,0	A0	1
19,0	A3	3
0,0	A3	3
0,0	A5	2
16,0	I1	-1

* kleiner 0: Aufwände / 0: Aufwände & Erlöse / größer 0: Erlöse
2: EU Transport B2B / 3: EU Transport B2C

Anhand der Beispiele ist zu erkennen, dass die zu hinterlegenden Werte stark variieren können, daher ist eine Abstimmung mit ihrem Steuerberater dringend empfohlen.

6 Leistungsdatum oder Rechnungsdatum?

Soll die Mehrwertsteuer mithilfe des Leistungsmonats der Position oder anhand des Rechnungsdatums ermittelt werden? Dieses Verhalten können Sie über die folgende Funktion konfigurieren:

Stammdaten / Programmsteuertabelle / Faktur / "MwSt. über Rechnungsdatum ermitteln":

Firma	Druck	Parameter	Faktur	Export	Import	Leistung/Frankatur	Fit
		zusätzlich Eurowerte drucken	<input type="checkbox"/>			Mwst auch für Drittlandexporte	<input type="checkbox"/>
		MWST-Beträge markieren	<input checked="" type="checkbox"/>			Mwst für Drittlandimporte von EU-Kunden	<input type="checkbox"/>
						keine MwSt. für Unterfrachtführer	<input type="checkbox"/>
		Null-Rechnung drucken	<input type="checkbox"/>			Land aus Stammdaten in Adresse	<input checked="" type="checkbox"/>
		Prefix im Manifest drucken	<input checked="" type="checkbox"/>			Warnung bei anderen MWST-Sätzen	<input checked="" type="checkbox"/>
		Lieferdatum Pflichtfeld	<input type="checkbox"/>			negative Rechnung in Gutschrift wandeln	<input type="checkbox"/>
		Detailrechnung Aufteilungen	<input checked="" type="checkbox"/>			Sammelrechnung: DruckAWB-Nr	<input type="checkbox"/>
		Leerzeile zw. Straße & Ort	<input type="checkbox"/>			abgeschlossenen Pos. fakturieren	<input type="checkbox"/>
		Adresse immer aus Stammdaten	<input type="checkbox"/>			Anlagen b. neuen Rg. generell löschen	<input type="checkbox"/>
		Gleiche Zeile Kostenerfassung	<input type="checkbox"/>			Mwst über Rechnungsdatum ermitteln	<input type="checkbox"/>
		Leere Leistungen übernehmen	<input type="checkbox"/>			Umbruch anstatt / beim Land	<input type="checkbox"/>
		Gutschriftsverfahren	<input type="checkbox"/>			Rechnung mit Beträgen kopieren	<input type="checkbox"/>
		Stornos nicht änderbar	<input type="checkbox"/>			Aktueller Kurs bei neuer Rechnung	<input type="checkbox"/>

7 Beispielszenario

Das folgende Beispiel stellt die Änderung des Mehrwertsteuersatzes und die Änderung der Erlös- und Aufwandskonten im DE-Satz dar. Das Konto 8401 soll eingepflegt und angesprochen werden bei Rechnungen, die mit 16% ausgestellt wurden. Es wird im Beispiel nur das Erlöskonto angepasst.

7.1 Beispielkonfiguration vor Änderung

Unter Stammdaten / Länder/Kurse und Stammdaten / Erlös- und Aufwandskonten gehen wir von folgender aktueller Konfiguration aus:

- es ist nur ein MwSt.-Satz hinterlegt

Länder/Kurse Ekte(0)

Länder-Code: 004 EU Mitgliedsland Währungsunion - Mitgliedsland

Name: DEUTSCHLAND

Iso-Code: DE

See Adress-Format: STANDARD

Bahn - Code:

Währung: EUR Nachkomma

Kurs-KZ: E

Gültig ab: 01.01.2007

MwSt.: 19,00

Adressvorschau:
NAME
BRANCHE
STRASSE
PLZ ORT
LAND

Kurse: 1 EUR = 1,000000 EUR
1 EUR = 0,000000 EUR

Haus1: 0,000000 = 0,00 %

- folgende Kontierung wird benutzt:

Erlös- / Aufwandskonten

Land: DE DEUTSCHLAND Drittland: EU-Land:

Gilt für: Export: Import: Consol: Abteilung/Position: SKR03-1 Verbundene Unternehmen: Equity:

	mit ID				ohne ID					
	19,00% MwSt ab 01.01.2007	keine MwSt	keine MwSt	Mwst frei:	19,00% MwSt ab 01.01.2007	keine MwSt	keine MwSt	Mwst frei:		
Erlöskonten	1	8400	0	0	8150	1	8400	0	0	8150
	2	0	0	0	3850	2	0	0	0	3850
	3	0	0	0	1588	3	0	0	0	1588
	4	0	0	0	0	4	0	0	0	0
	5	0	0	0	0	5	0	0	0	0
	6	0	0	0	0	6	0	0	0	0
	7	0	0	0	0	7	0	0	0	0
	8	0	0	0	0	8	0	0	0	0
	9	0	0	0	0	9	0	0	0	0
Aufwandskonten	1	0	0	0	0	1	93100	0	0	3100
	2	0	0	0	3850	2	0	0	0	3850
	3	0	0	0	1588	3	0	0	0	1588
	4	0	0	0	0	4	0	0	0	0
	5	0	0	0	0	5	0	0	0	0
	6	0	0	0	0	6	0	0	0	0
	7	0	0	0	0	7	0	0	0	0
	8	0	0	0	0	8	0	0	0	0
	9	0	0	0	0	9	0	0	0	0

7.2 Änderung des Mehrwertsteuersatzes von 19% auf 16%

In Programm Länder / Kurse mithilfe der Suche Deutschland auswählen und die Sätze anpassen:

Suchen					
Suchen nach:		Sortierfolge:		Filter:	
<input type="text"/>		Name		<input type="checkbox"/>	
Code	Name	Isocode	Währung	EU Land	
436	COSTA RICA	CR		Drittland	
322	DEMOKRATISCHE REPUBLIK KONGO	CD		Drittland	
004	DEUTSCHLAND	DE	EUR	EU-LAND	
460	DOMINICA	DM		Drittland	
455	DOMINIKANISCHE REPUBLIK	DO		Drittland	

Länder/Kurse Eakte(0)

Länder-Code: EU Mitgliedsland Währungsunion - Mitgliedsland

Name:

Iso-Code:

See Adress-Format:

Bahn - Code:

Währung: Nachkomma

Kurs-Kz:

Gültig ab:

MwSt. :		Gültig ab:	
<input type="text" value="19,00"/>	<input type="text" value="01.01.2007"/>	<input type="text" value="🏠"/>	
<input type="text" value="16,00"/>	<input type="text" value="01.07.2020"/>	<input type="text" value="🏠"/>	
<input type="text" value="19,00"/>	<input type="text" value="01.01.2021"/>	<input type="text" value="🏠"/>	

Adressvorschau

NAME
BRANCHE
STRASSE
PLZ ORT
LAND

Kurse Funktionen

1 EUR = EUR oanda

1 EUR = EUR

Haus1: = %

7.3 Änderung Erlös- und Aufwandskonten im DE-Satz

Im Programm Erlös- und Aufwandskonten können Sie mithilfe der Suche den DE-Satz auswählen, dann auf Ändern klicken (eventuell den Code DE aus dem Land einmal löschen und neu eintragen, damit die Spalten 2 und 3 aktiviert werden) und dann das neue Konto eintragen.

Aufruf des Suchfensters:

Suchen						
Suchen nach:	Sortierfolge:		Filter:			
	Land					
Land	Export	Import	Consol	Verbunden	Equity	Abteilung
	0	0	0	0	0	SKR03-1
DE	0	0	0	0	0	SKR03-1
EU	1	1	1	0	0	SKR03-1

Darstellung der vorhandenen Konfiguration im Änderungsmodus im Bereich Erlöskonto:

Erlös- / Aufwandskonten										
Land:		DE DEUTSCHLAND		Drittland: <input type="checkbox"/>		EU-Land: <input checked="" type="checkbox"/>				
Gilt für:		Export: <input type="checkbox"/> Import: <input type="checkbox"/> Consol: <input type="checkbox"/>		Abteilung/Position: SKR03-1		Verbundene Unternehmen: <input type="checkbox"/>		Equity: <input type="checkbox"/>		
mit ID					ohne ID					
	19,00% MwSt ab 01.01.2007	16,00% MwSt ab 01.07.2020	19,00% MwSt ab 01.01.2021	Mwst frei :		19,00% MwSt ab 01.01.2007	16,00% MwSt ab 01.07.2020	19,00% MwSt ab 01.01.2021	Mwst frei :	
konten	1	8400	0	0	8150	1	8400	0	0	8150
	2	0	0	0	3850	2	0	0	0	3850
	3	0	0	0	1588	3	0	0	0	1588
	4	0	0	0	0	4	0	0	0	0
	5	0	0	0	0	5	0	0	0	0

Darstellung der neuen Konfiguration im Änderungsmodus mithilfe einer Anpassung im Bereich Erlöskonto:

Erlös- / Aufwandskonten										
Land:		DE DEUTSCHLAND		Drittland: <input type="checkbox"/>		EU-Land: <input checked="" type="checkbox"/>				
Gilt für:		Export: <input type="checkbox"/> Import: <input type="checkbox"/> Consol: <input type="checkbox"/>		Abteilung/Position: SKR03-1		Verbundene Unternehmen: <input type="checkbox"/>		Equity: <input type="checkbox"/>		
mit ID					ohne ID					
	19,00% MwSt ab 01.01.2007	16,00% MwSt ab 01.07.2020	19,00% MwSt ab 01.01.2021	Mwst frei :		19,00% MwSt ab 01.01.2007	16,00% MwSt ab 01.07.2020	19,00% MwSt ab 01.01.2021	Mwst frei :	
konten	1	8400	8401	8400	8150	1	8400	8401	8400	8150
	2	0	0	0	3850	2	0	0	0	3850
	3	0	0	0	1588	3	0	0	0	1588
	4	0	0	0	0	4	0	0	0	0

8 Hinweise

Bitte beachten Sie unbedingt folgende Informationen:

- Sollten aufgrund der Änderung neue Sachkonten angesprochen werden, müssen diese entsprechend in den Sachkonten in TA-LOGISTIC nachgetragen werden.
- Sollten Automatikkonten verwendet werden, muss das jeweilige Buchhaltungsprogramm die Anpassung der Umsatzsteuer vornehmen. Dies geschieht nicht in TA-LOGISTIC.
- Diese Anleitung wurde vor Veröffentlichung einer zu erwartenden Anweisung des Bundesfinanzministeriums herausgegeben. Die Veröffentlichung dieser Anweisung durch das BMF wird innerhalb der KW 24/2020 erwartet und ist die Voraussetzung für die Umstellung des Umsatzsteuersatzes.

Sollten Sie für diese Umstellung Unterstützung benötigen oder Fragen haben, stehen wir Ihnen jederzeit gerne zur Verfügung,

Ihr TA-LOGISTIC Team

TEL: +4942138909-11 – MAIL: TA-Support@dbh.de

Stand der Information: 09.06.2020