

Wie erreiche ich was?

Projekt: **Baumann Finanzbuchhaltung**

Bezeichnung: **Mehrwertsteuerumstellung 2020**

Version: **9.2**

Datum: **17. Juni 2020**

Kurzbeschreibung:

Die coronabedingte Mehrwertsteuersenkung ist zwar Anlass für die Erstellung der vorliegenden Anleitung, sie kann aber selbstverständlich auch in Zukunft für jede andere notwendige Mehrwertsteuersenkung oder -erhöhung verwendet werden.

Aktuell hat das Kabinett am 12.06.2020 die temporäre Senkung der Mehrwertsteuer von 19 auf 16 % bzw. von 7 auf 5 % beschlossen, um den Folgen der Corona-Krise entgegenzuwirken. Die Senkung würde demnach vom 01.07.2020 bis zum 31.12.2020 gelten.

Vorbehaltlich der noch ausstehenden Zustimmung durch Bundestag und Bundesrat – voraussichtlich am 29.06.2020 - können die Änderungen der Mehrwertsteuersätze im FIBAU-Programm, wie in diesem Leitfaden beschrieben, zum 01.07.2020 und zum 01.01.2021 in der Finanzbuchhaltung umgesetzt werden.

ACHTUNG: BITTE VERFOLGEN SIE ABER AUF JEDEN FALL die Berichterstattung in der Presse und im Fernsehen, ob Bundestag und Bundesrat der Senkung tatsächlich endgültig zustimmen.

Merke:

Die hier genannten **Konten** und **Steuerschlüssel** sind natürlich nur Beispiele. Welche **Konten** und **Steuerschlüssel** bei Ihnen zum Tragen kommen, müssen Sie eventuell mit Ihrem **Steuerberater** abstimmen.

Merke:

Die hier genannten **Konten** und **Steuerschlüssel** sind natürlich nur **Beispiele**. Welche **Konten** und **Steuerschlüssel** bei Ihnen zum Tragen kommen, müssen Sie eventuell mit Ihrem **Steuerberater** abstimmen.

Vorgehensweise:

Neue Konten anlegen

Steuerkonten (Vorsteuer, Mehrwertsteuer)

Erlöskonten (5 bzw. 16 %)

Definieren der neuen Steuerschlüssel

Vorsteuerschlüssel (5 bzw. 16 %)

Mehrwertsteuerschlüssel (5 bzw. 16 %)

Aufbau der UST-Voranmeldung

Einbinden der neuen Steuerschlüssel (Umsätze 5 bzw. 16 %)

Verprobung der neuen Mehrwertsteuer (5 bzw. 16 %)

Automatikkonten

Überprüfung der Automatikkonten

Datenerfassung

Umsatz 16 % Mehrwertsteuer

UST-Voranmeldung mit Verprobung

Verprobung der Mehrwertsteuer

Neue Konten anlegen

Als erstes müssen wir die neuen **Konten** für die **Vor-** bzw. die **Mehrwertsteuer** anlegen. Die hier genannten **Konten** sind natürlich nur **Beispiele**. Welche **Konten** bei Ihnen zum Tragen kommen, müssen Sie eventuell mit Ihren **Steuerberater** abstimmen.

Vorsteuerkonto (16 %)
Mehrwertsteuernkonten (5 und 16 %)

Erlöskonten für 5 und 16 %.

Merke:
Denken Sie auch an die **Zuordnung** der Konten zur UST-Voranmeldung, BWA, GuV, Bilanz etc..

Definieren der neuen Steuerschlüssel

ST - Steuer - Tabelle (Firma: 001 Testfirma FIBAU; Hauswährung: EUR; V7.0.684)

Steuerschlüssel: Faktor: 0,00000

Steuerkonto: Skontokonto: Innege. Erwerb: 0
(Innege. Erw./Vorsteuer) Steuermkonto

In-G-W-Kto1: In-G-W-Kto2: Prozentsatz: 0,00

Nettoregelung: 0,00 **Hinweis: Wenn das Feld "Nettoregelung" gefüllt wird, dann wird die Steuer auf den Betrag addiert! (Erfassungsprogramm)**

Bemerkung zum Ust-Schl:
Feld Bemerkung: Hinweis für EU-Ust-Schlüssel, Text sollte mit >>EU<< beginnen.
Feld Bemerkung: Hinweis für Drittland-Ust-Schlüssel, Text sollte mit >>DR<< beginnen.

☒ Angeklickt: Debitoren-Steuerschüsselbereich: 30 - 59, Kreditoren-Steuerschüsselbereich: 0 - 29
0 - 29 Definitionsbereich für Vorsteuerschlüssel 30 - 59 Definitionsbereich für Umsatzsteuerschlüssel

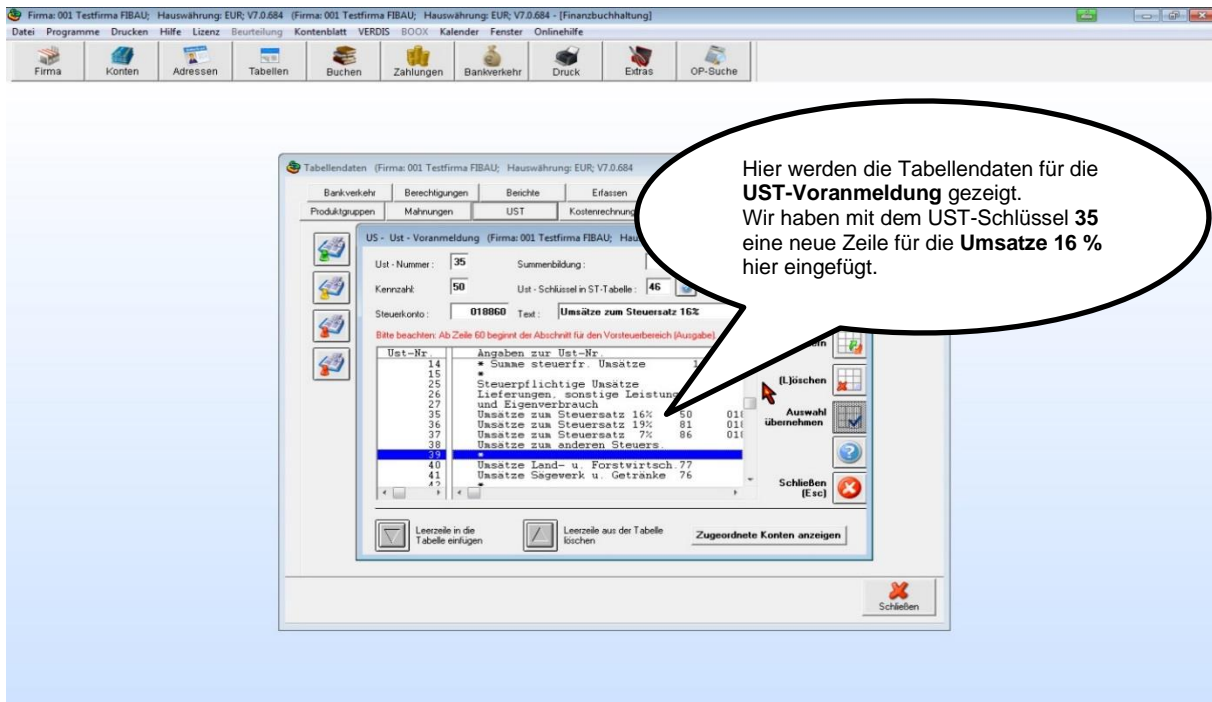
Schlüssel	Steuerkonten	und weitere Angaben
00	0	015700 026200 0 00 000000 000000000000
13	10.95281	015700 026200 0 00 000000 000000000000
16	15.96638	015700 026270 19 00 000000 000000000000
17	6.54205	015700 026260 7 00 000000 000000000000
25	4.7619	015800 015700 5 00 018300 018400018750 1 0 00
26	13.7931	015800 015700 16 00 018300 018400018750 1 0 00
30	0	018790 021200 0 00 000000 000000000000 1 0 00
36	15.96638	018790 021270 19 00 000000 000000000000 1 0 00
37	6.54205	018760 021260 7 00 000000 000000000000 1 0 00
45	4.7619	018850 021270 5 00 000000 000000000000 1 0 00
46	13.7931	018860 021270 16 00 000000 000000000000 1 0 00

Verwendete Konten anzeigen
Zeitraum von: 0 (TTMMJJ) bis: 0 (TTMMJJ)
Verwendete Konten des ausgew. Steuerschlüssels anzeigen

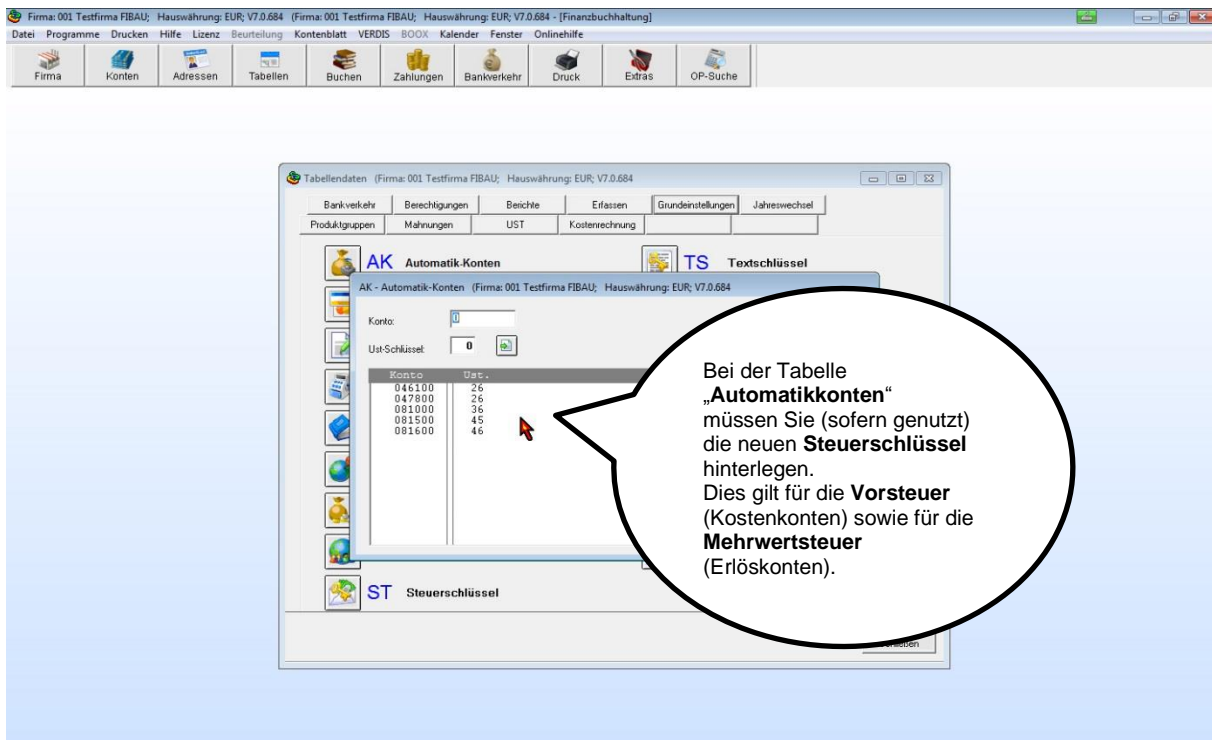
Hier haben wir die neuen UST-Schlüssel 25 für 5% Vorsteuer und 26 für 16 % Vorsteuer definiert.

Hier haben wir die neuen UST-Schlüssel 45 für 5% Mehrwertsteuer und 46 für 16 % Mehrwertsteuer definiert.

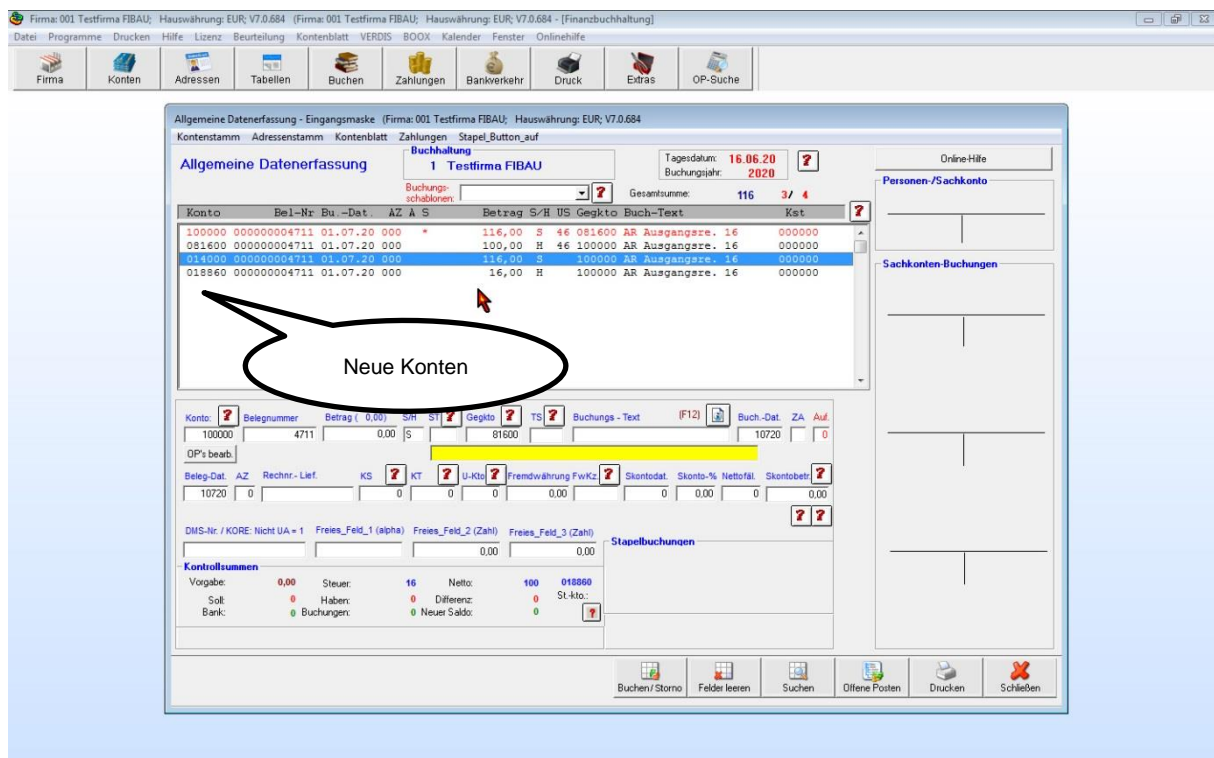
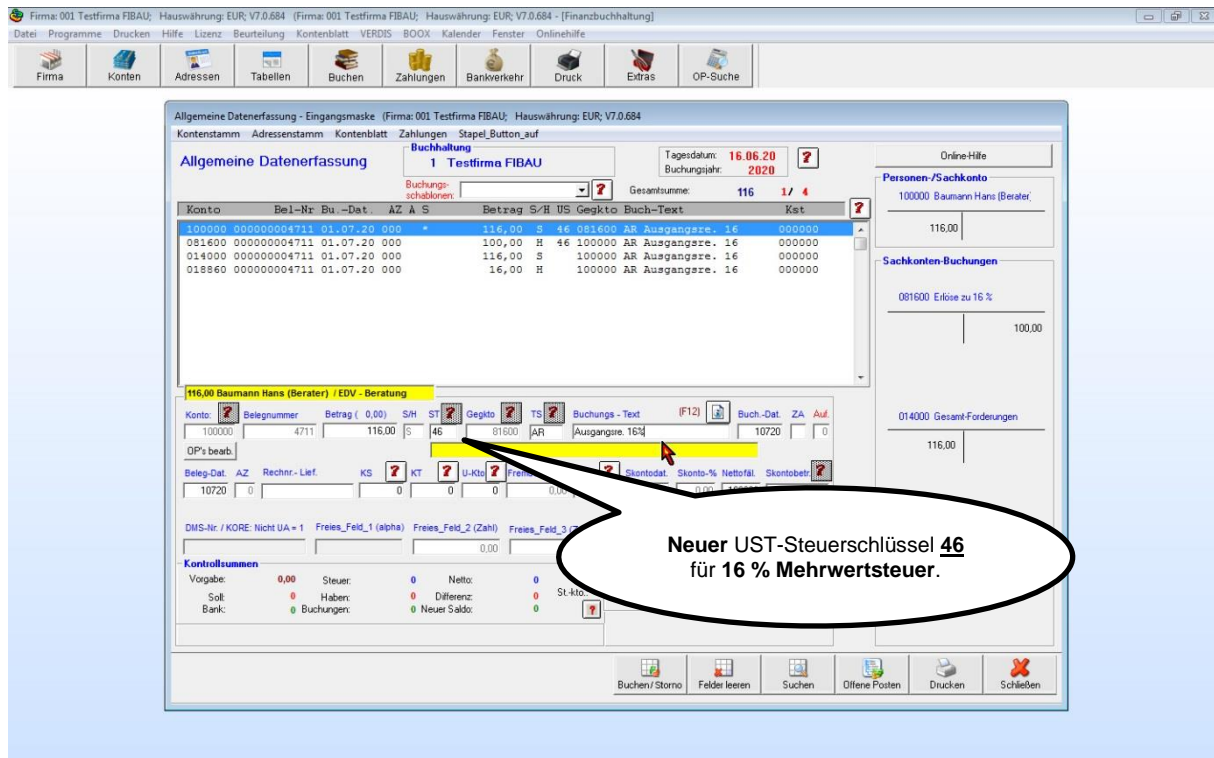
Aufbau der UST-Voranmeldung



Automatikkonten



Datenerfassung (Umsatz 16 % Mehrwertsteuer)



UST-Voranmeldung mit Verprobung

UST-Voranmeldung 07.20

Hauswährung: EUR

Firma: 1 Testfirma FIBAU 73434 AA-Hammerstadt Datum: 1.7.2020 Seite: 1

Text-Nr	Text	Umsatz	Steuer errechnet	USt-Zeile	St-Konto	Steuer gebucht	Differenz	Steuer-Satz
02 *	Steuerfreie Umsätze			48				
03	mit Vorsteuerabzug							
04	Innergem. Lief. (mit USt-IdNr.)			41				
07	Weitere steuerfreie Umsätze							
08	mit Vorst.-abzug (§ 4 Nr. 2-7)			43				
10	Steuerfreie Umsätze							
11	ohne Vorsteuerabzug							
12	Umsätze n. § 4 Nr. 8 - 28)			48				
13 *								
14 *	Summe steuerfr. Umsätze	0,00	0,00			0,00	0,00	
15 *								
25	Steuerpflichtige Umsätze							
26	Lieferungen, sonstige Leistung							
27	und Eigenverbrauch							
35	Umsätze zum Steuersatz 16% ✓	100,00 ✓	16,00 ✓	50	018860 ✓	16,00 ✓	0,00 ✓	16,00 ✓
36	Umsätze zum Steuersatz 19%			81	018790	0,00	0,00	19,00
37	Umsätze zum Steuersatz 7%			86	018760	0,00	0,00	7,00
38	Umsätze zum anderen Steuers.							
39 *								
40	Umsätze Land- u. Forstwirtschaft.			77				
41	Umsätze Sägerwerk u. Getränke			76				
42 *								
45 *	Summe steuerpfl. Umsätze	100,00	16,00			16,00	0,00	
46 *								
52	Steuerfr. innergem. Erwerbe			91				
54	Steuerpfl. innergem. Erwerbe							
56	Zum Steuersatz von 19%			92	018750	0,00	0,00	16,00

USt-Voranmeldung 07.20

Hauswährung: EUR

Firma: 1 Testfirma FIBAU 73434 AA-Hammerstadt Datum: 1.7.2020 Seite: 2

Text-Nr	Text	Umsatz	Steuer errechnet	USt-Zeile	St-Konto	Steuer gebucht	Differenz	Steuer-Satz
57	Zum Steuersatz von 7%			93	018740	0,00	0,00	0,00
58	*							
60	Abzieb. Vorsteuer (allgemein)			66				
61	*							
62	Vorsteuer aus innergem. Erwerb			61				
64	Entrichtete Einfuhrumsatzst.			62				
65	Vorsteuerbetr. (allgem. Durchn)			63				
67	Berechtigung des Vorst.-abzugs			64				
69	Vorst.abzug für innergem.Liefe			59				
70	*							
72	Verbleibender Betrag		16,00			16,00	0,00	
74	*							
75	Unber. ausgew. Steuerbetr.			69				
76	*							
77	Umsatzst.-Vorausz./Übersch.							
78	*							
79	Anrechnung			39				
80	*							
82	Verbleibende Umsatzsteuer		16,00	83		16,00	0,00	

Ende - 001 - F5SB87 - 14:51:52 / 01.07.20 - FIBAU Version 7.0