Manuelle Steuerbestimmung bei Stücklisten

Aus umsatzsteuerrechtlichen Gründen kann es erforderlich sein, einen festen Umsatzsteuerschlüssel für eine Stückliste zu hinterlegen. In der Artikelart: "Artikel mit Stückliste (Leistung)" besteht die Möglichkeit, die Steuerverteilung manuell einzutragen. Dadurch ist es möglich, dass

- trotz unterschiedlichen Steuersätzen in den einzelnen Stücklisten-Positionen
- bei Änderung des Steuersatzes einer oder mehrerer Stücklisten-Positionen

der Steuerschlüssel für die Stückliste selbst unverändert bleibt.

Über VERKAUF - STAMMDATEN - ARTIKEL können Sie einen Artikel mit der Artikelart: "Artikel mit Stückliste (Leistung)" zum Ändern öffnen. Auf dem Register "Steuer/Einheit/Kz" können Sie das Kennzeichen: "MANUELL" aktivieren, um die Steuerverteilung aufgrund der hinterlegten Stücklistenpositionen zu deaktivieren und eine feste Vorgabe der Steuerverteilung zu definieren.

The screenshot shows the SAP 'Artikel ändern' window. The 'Steuer / Einheit / Kz' tab is active. The 'Manuell' checkbox is checked. A dialog box 'Steueraufschlüsselung für "Steuerverteilung (Netto)" ändern' is open, showing a table with columns 'Netto' and 'Brutto'. The 'Manuell' checkbox is checked. A red arrow points from the 'Manuell' checkbox to the 'Netto' column header in the dialog box.

Steuerschlüssel	Netto	Brutto
3 Mehrwertsteuer 19%	100,00	119,00
(Nicht zugeordnet)		
Gesamt	100,00	119,00

In unserem Beispiel wurde eine Stückliste mit zwei Positionen definiert.

Die erste Position ist ein Standardartikel mit Mehrwertsteuer 19%. Die zweite Position ist ein Standardartikel mit Mehrwertsteuer 7%.

Aufgrund unserer Vorgabe wird die Steuerverteilung im Stücklistenartikel jedoch manuell auf 7% festgelegt. (Wichtig ist, alle anderen Steuerschlüssel im Fenster "Steueraufschlüsselung ändern" auf "(Nicht zugeordnet)" zu setzen.

Wird eine Änderung im Standardartikel vorgenommen und die Mehrwertsteuer von 7% auf 19% angepasst, findet keine Anpassung im Stücklistenartikel statt. Auch dann nicht, wenn eine Neuberechnung des Stücklistenartikels mit der Option: "Steuerverteilung aus Artikel aktualisieren" durchgeführt wird.

Art der Berechnung:

Auswahl

Artikel Verkaufspreise

- für Artikel neu berechnen
 - mit Kalkulation
 - mit Zuschlagskalkulation
- für abweichende Artikeldaten mit Kalkulation neu berechnen
- für Stücklisten neu berechnen
 - für Stücklistenpositionen neu berechnen
 - Steuerverteilung aus Artikel aktualisieren**
 - Ek-Preise immer neu bestimmen
 - mit Kalkulation
 - mit Zuschlagskalkulation
 - Zuschlagsgruppe aktualisieren
 - Einheiten aus Artikel aktualisieren
 - Gewicht aus Artikel aktualisieren
 - Stücklistengewicht erneut summieren

Zuschlagskalkulation (aus Artikel)

Stücklisten-Kalkulation

Wird ein Vorgang mit einer solchen Stückliste zur Erstellung eines Buchungssatzes (In FiBu-Protokoll eintragen) gebucht, wird gemäß der Vorgabe aus der Steuerverteilung der korrekte Buchungssatz erstellt. In unserem Beispiel ein Buchungssatz mit Umsatzsteuer 7%.

Auftrag Buchungsliste verwalten (Anzahl 2)

Auftrags-Buchungen Archiv Auftrags-Buchungen

Kontonummer	Gegenkontonummer	Datum	Belegnummer 1	Adressnummer	
Konto	Datum	Beleg-Nr. 1	Währung	Saldo-Betrag	OK
Gegenkonto	Text	Beleg-Nr. 2			
10000 Debitor "Mustermann"	09.08.2017	RE11700007	€	42,59	
8300 Erlöse 7% USt	Rechnung I - Nr.: RE11700007				
70000 Kreditor "Mustermann"	27.07.2017	ER23456	€	-1.904,00	
3400 Wareneingang 19% Vorste...	Eingangsrechnung - Nr.: ER23456				