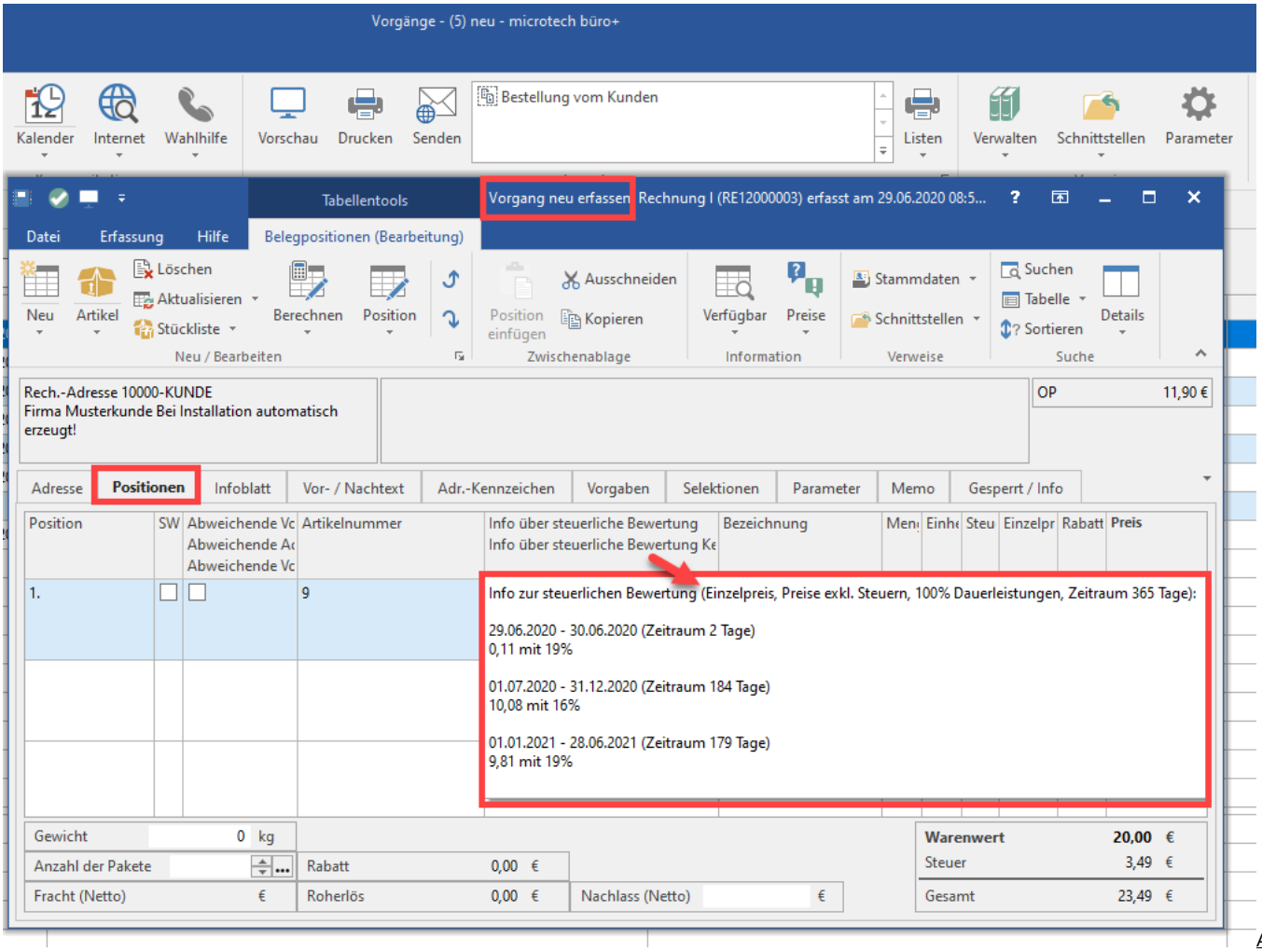
Tabellenansicht für steuerliche Bewertung Serviceverträge

Da durch die Mehrwertsteueranpassung auch eine steuerliche Bewertung der Serviceverträge nach Zeiträumen erfolgt, bietet es sich an, die Tabellenansicht der Vorgangspositionen um Informationen zur steuerlichen Bewertung zu erweitern.

Felder zur steuerlichen Bewertung des Servicevertrags

Die Tabellenansicht der Vorgangspositionen kann um nachfolgende Felder erweitert werden:

- **Feldname: SVtStBwInfoKz**
  Kennzeichen, ob eine steuerliche Bewertung des Servicevertrags vorliegt ("JA" / "NEIN").
- **Feldname: SVtStBwInfo**
  Informationstext zur steuerlichen Bewertung des Servicevertrags. Das Feld **SVtStBwInfo** wird nur zur Anzeige befüllt. Das Feld gibt Informationen zur steuerlichen Bewertung aus, sobald Sie mit dem Mauszeiger über das Feld am Tabellenkopf schweben ("mouse-over").

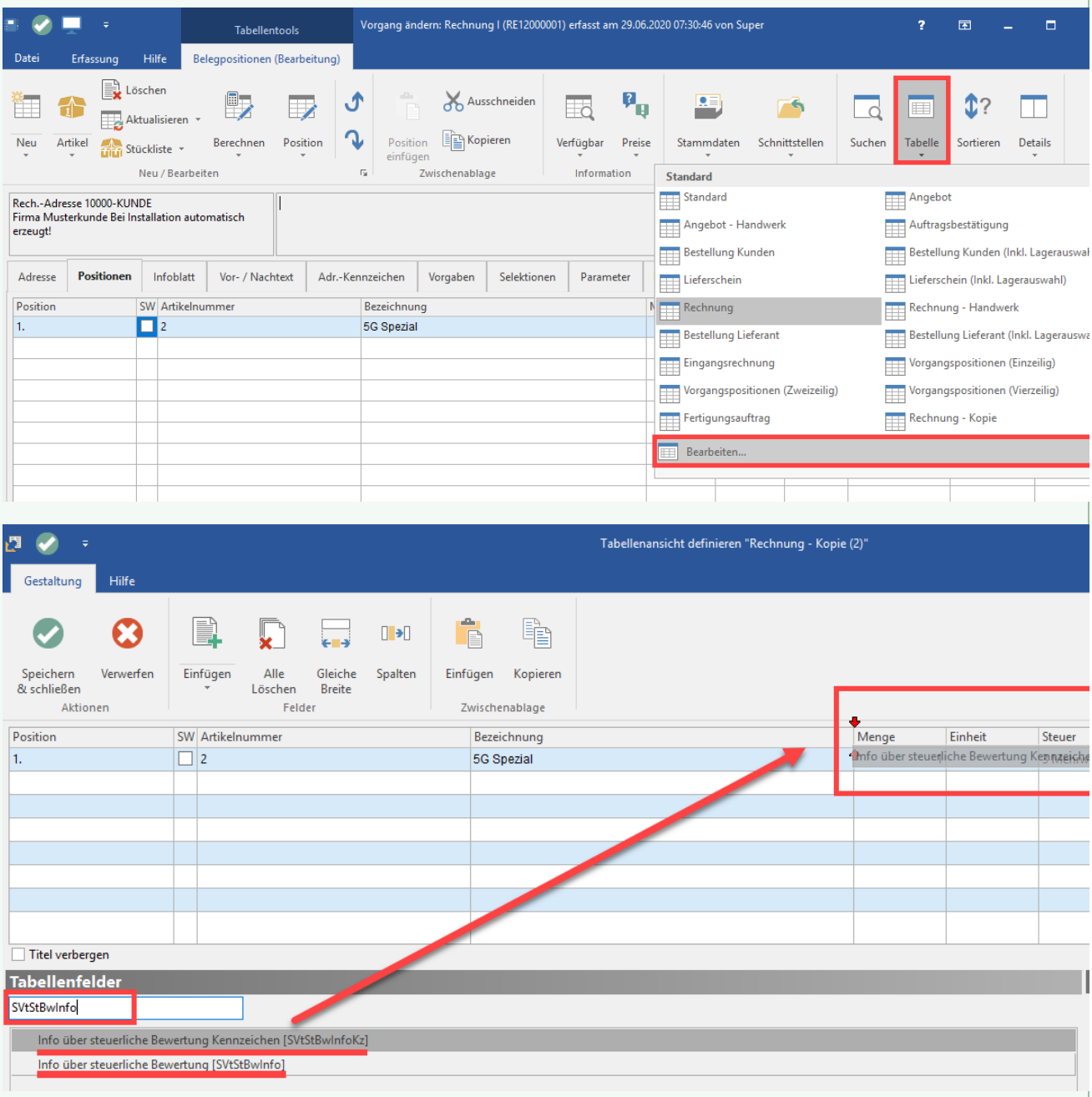


Auf Grund des Einzelpreises sind nachfolgende Informationen erfasst:

- Preis inklusive bzw. exklusive Steuer
- Prozentsatz Dauerleistung und Andere Leistung
- Zeitraum in Tagen bzw. Monaten
- Abschnitte mit Zeitraum und den jeweiligen Nettobeträgen und des zugehörigen Steuersatz in Prozent

Tipp:

Die Felder **SVtStBwInfo** sowie **SVtStBwInfoKz** können Sie sich über den Tabellengestalter, z. B. im Bereich der Positionserfassung, einfügen.



Folgende Beispiele sollen Ihnen demonstrieren, nach welcher Logik sich die Abrechnung der Serviceverträge während einer Steuerumstellung verhält:

Beispiel mit 100 % Dauerleistung:

Info zur steuerlichen Bewertung (Einzelpreis, Preise exklusive Steuern, 100% Dauerleistungen, Zeitraum 365 Tage):

- **19.06.2020 - 30.06.2020 (Zeitraum 12 Tage)**
  39,45 mit 19%
- **01.07.2020 - 31.12.2020 (Zeitraum 184 Tage)**
  604,93 mit 16%
- **01.01.2021 - 18.06.2021 (Zeitraum 169 Tage)**
  555,62 mit 19%

Beispiel mit 80 % Dauerleistung und 20 % andere Leistung:

Info zur steuerlichen Bewertung (Einzelpreis, Preise exklusive Steuern, 80% Dauerleistungen, 20% Andere Leistungen, Zeitraum 365 Tage):

- **19.06.2020 - 30.06.2020 (Zeitraum 12 Tage)**
  31,56 mit 19% (Dauerleistungen)
  240,00 mit 19% (Andere Leistungen)
- **01.07.2020 - 31.12.2020 (Zeitraum 184 Tage)**
  483,95 mit 16% (Dauerleistungen)
- **01.01.2021 - 18.06.2021 (Zeitraum 169 Tage)**
  444,49 mit 19% (Dauerleistungen)

Info:

Allgemeine Informationen zu Serviceverträgen erhalten Sie in der Hilfe im Kapitel: **Servicevertrag** sowie im Bereich der **Artikelerfassung (Servicevertrag)**.