

Neue Felder / Kennzeichen - Servicevertrag

In diesem Artikel stellen wir Ihnen folgende neue Kennzeichen für Serviceverträge vor:

- **Laufzeitabrechnung umfasst Dauerleistungen:** Bei aktiviertem Kennzeichen wird ein Eingabefenster bereitgestellt, in welches der prozentuelle Anteil der Dauerleistungen eingegeben werden kann. In diesem Artikel finden Sie Beispiele zur Bedienung.
- **Abrechnungszyklus-Ende ist Leistungsdatum:** Bei Serviceverträgen, deren Leistungsdatum das Abrechnungszyklus-Ende ist, muss dieses Kennzeichen aktiviert werden.

Neues Kennzeichen: Laufzeitabrechnung umfasst Dauerleistungen

In den Artikelstammdaten von Servicevertragsartikeln wurde das neue Kennzeichen "Laufzeitabrechnung umfasst Dauerleistungen" eingebracht. Damit bei der Servicevertragsabrechnung die Steuerzuordnung im Zuge der Mehrwertsteuerumstellung korrekt abgerechnet werden kann, sollten Sie bei Ihren Servicevertragsartikeln das Kennzeichen setzen und den %-Anteil der Dauerleistung hinterlegen.



Beachten Sie:

Das neue Kennzeichen: LAUFZEITBERECHNUNG UMFASST DAUERLEISTUNGEN ist ab der Ausprägung: M der Produktlinie microtech büro+ enthalten. Sollten Sie diese Funktion benötigen, aber noch eine ältere Produktlinie benutzen, sprechen Sie gerne mit unserem Vertrieb.

Artikelnummer	1	Referenz		Wertung	0
Suchbegriff	SERVICE-VERTRAGS-ARTIKEL1	Barcode			
Art des Artikels	Servicevertragsartikel	Warengruppen-Nr.			

Bezeichnung	Steuer / Einheit / Kz	Vk-Preise	Lieferanten	Gebinde	Provision / Gesperrt	Selektionen	Bild / Memo
-------------	------------------------------	-----------	-------------	---------	----------------------	-------------	-------------

Servicevertrag

Vertragsanfang ☐ Abfragen Vertragslaufzeit ☒ Automatisch verlängern

Vertragsabrechnung Abrechnungszyklus ☐ Vk-Preise gelten für diesen Zyklus

Layout für Adr.-Info ☒ (bei Rahmenvertrag) ☐ Vertrag wird am Ende des Zyklus abgerechnet

☐ Selektionen beim Erfassen abfragen ☐ Vertragsabrechnung beim Erfassen abfragen

☐ Spezielle Menge beim Erfassen abfragen ☐ Hausbank beim Erfassen aus Beleg vorbelegen

☐ Spezieller Rabatt beim Erfassen abfragen ☐ Zahlart beim Erfassen aus Beleg vorbelegen

☐ Spezielle Preise beim Erfassen abfragen

☐ Abrechnungszyklus-Ende ist Leistungsdatum ☒ Laufzeitabrechnung umfasst Dauerleistungen (Anteil in %)

Vorgaben für Lieferdatum / Artikeldatum

☐ Vorgaben für Lieferdatum benutzen

☐ Vorgaben für Artikeldatum benutzen



Info:

Analog zur manuellen Servicevertrags-Abrechnung (über einen Vorgang) werden diese Werte auch bei der automatischen Servicevertrags-Abrechnung beachtet.

Manuelle Servicevertrags-Abrechnung (über Vorgang) mit im Artikel aktiviertem Kennzeichen: "Laufzeitabrechnung umfasst Dauerleistungen"

Bei aktiviertem Kennzeichen im Artikel kommt keine Abfrage zur Steuerbewertung, diese wird im Hintergrund automatisch beachtet.



Beachten Sie:

Bei allen Steuerprüfungen werden bei Positions-Artikeln mit aktiviertem Kennzeichen: "Laufzeitabrechnung umfasst Dauerleistungen" diese auch mit geprüft und ggf. gemeldet.
Dies kann z. B. bei folgender Situation zu einer Meldung führen: Artikel wurde mit einem Anteil von 80% Dauerleistung angeboten, und nachfolgend wird im Artikel 90% hinterlegt.

**Info:**

Wenn keine Dauerleistung vorliegt, wird 0% als Anteil der Dauerleistung eingetragen.

☒ Laufzeitabrechnung umfasst Dauerleistungen (Anteil in %)

Wenn das Kennzeichen: "Laufzeitabrechnung umfasst Dauerleistungen" aktiviert ist und der Anteil größer als 0 und kleiner gleich 100 gewählt wurde, wird bei der automatischen Abrechnung der Dauerleistungsanteil über die Vertragslaufzeit bei Steuerumstellungen entsprechend beachtet. Der Dauerleistungsanteil entspricht dem Preis multipliziert mit dem Anteil der Dauerleistungen in %.

Neues Kennzeichen: Abrechnungszyklus-Ende ist Leistungsdatum

- Wenn dieses Kennzeichen **aktiviert** ist, wird bei Leistungen, die keine Dauerleistungen sind, der Steuersatz verwendet, der am Ende des Abrechnungszyklus gültig ist - als Leistungsdatum gilt in diesem Fall das das Abrechnungszyklus-Ende"
- Bei deaktiviertem Kennzeichen wird bei Leistungen, die keine Dauerleistungen sind, der Steuersatz verwendet, der am Anfang des Abrechnungszyklus gültig ist

**Beachten Sie:**

Bitte beachten Sie, dass bei Wartungsverträgen, die im Vorfeld abgerechnet werden, laut BMF-Schreiben vom 30.06.2020 das Leistungsdatum der Position gemäß dem Ende der Laufzeit zu setzen ist.

Für weitere Informationen siehe: [BMF-Schreiben vom 30.06.2020, Kapitel 3.3. Dauerleistungen](#) (Externer Link zum PDF des Bundesministerium für Finanzen).

Artikel ändern

Datei Erfassung Hilfe

Speichern & schließen Quick Verwerfen Ändern Weitere Einfügen Ausschneiden Kopieren Löschen Text

Artikelnummer 1 Referenz Wertung 0

Suchbegriff SERVICE-VERTRAGS-ARTIKEL1 Barcode

Art des Artikels Servicevertragsartikel Warengruppen-Nr.

Bezeichnung **Steuer / Einheit / Kz** Vk-Preise Lieferanten Gebinde Provision / Gesperrt Selektionen Bild / Memo

Herstellerangaben

Adressnummer

Artikelnummer

Servicevertrag

Vertragsanfang Aktuelles Datum Abfragen Vertragslaufzeit 18 Monate Automatisch verlängern

Vertragsabrechnung Über Laufzeit Abrechnungszyklus 12 Monate

Layout für Adr.-Info (bei Rahmenvertrag)

☐ Selektionen beim Erfassen abfragen ☐ Vertragsabrechnung beim Erfassen abfragen

☐ Spezielle Menge beim Erfassen abfragen ☐ Hausbank beim Erfassen aus Beleg vorbelegen

☐ Spezieller Rabatt beim Erfassen abfragen ☐ Zahlart beim Erfassen aus Beleg vorbelegen

☐ Spezielle Preise beim Erfassen abfragen

☒ Abrechnungszyklus-Ende ist Leistungsdatum ☒ Laufzeitabrechnung umfasst Dauerleistungen (Anteil in %)

Vorgaben für Lieferdatum / Artikeldatum

☐ Vorgaben für Lieferdatum benutzen

☐ Vorgaben für Artikeldatum benutzen

Beispiele zu oben genannten Kennzeichen

Beispiel: Unterschied der Abrechnung eines Servicevertrags mit Dauerleistungen in % bei Abrechnung am Anfang / Ende der Vertragslaufzeit

Beispiel: Abrechnung AM ANFANG:

Ein Servicevertrag kostet 100,- für 2 Monate.

Die Abrechnung erfolgt am Anfang. Zum 1.6.2020 wird abgerechnet, das **Kennzeichen: Anteil der Dauerleistungen in %** ist aktiviert und Anteil ist mit **50 %** angegeben.

Die sonstige Leistung wird mit 19 Prozent besteuert, da diese in einen Monat fällt, in welcher der Steuersatz von 19 Prozent gilt.

Berechnung:

Dauerleistungsanteil 50,-

25,- zu 19 % - Monat 06

25,- zu 16 % - Monat 07

Sonstige Leistung 50,- zu 19 %

Beispiel: Abrechnung AM ENDE:

Das gleiche Beispiel, jedoch erfolgt hier die **Abrechnung erst am Ende** - in diesem Fall wird die Sonstige Leistung mit 16 % besteuert, da Sie nun in einen Monat fällt, in welchem der Steuersatz von 16 Prozent gilt.

Berechnung:

Dauerleistungsanteil 50,-

25,- zu 19 % - Monat 06

25,- zu 16 % - Monat 07

Sonstige Leistung 50,- zu 16 %

Leistungsdatum, zum Festlegen der steuerlichen Bewertung

Anhand des neuen Feldes "Leistungsdatum" in den Vorgangspositionen wird die steuerliche Bewertung der jeweiligen Vorgangsposition vorgenommen.

Das Feld Leistungsdatum (Feldname **[LeistDat]**) wird im Rahmen der Servicevertragsabrechnung immer mit dem Abrechnungsdatum befüllt.

Position	SW	Artikelnummer	Bezeichnung	Leistungsdatum	Menge	Einheit	Steuer	Einzelpreis	Rabatt %	
1.	☐	2	5G Spezial	29.06.2020	1		3 Mehrwe...	39,99		39,99

Gewicht	0 kg									
Anzahl der Pakete	...	Rabatt	0,00 €					Warenwert	39,99 €	
Fracht (Netto)	€	Roherlös	0,00 €	Nachlass (Netto)	€	...		Steuer	7,60 €	
								Gesamt	47,59 €	

**Beachten Sie:**

Als **Ausnahme** gelten **Service-Verträge mit Dauerleistungen**: bei solchen Positionen wird keine Änderung vorgenommen. Wenn dort eine Anpassung notwendig wird, muss diese über den Assistenten erfolgen.

**Beachten Sie:**

Über die Funktion "Steuer prüfen und anpassen" (innerhalb der Positionserfassung - Schaltfläche: AKTUALISIEREN) ist es möglich das Leistungsdatum zu korrigieren (bzw. zu hinterlegen / zu ändern). Diese Funktion wird bei der Steuerbewertungs-Abfrage über die Schaltfläche "Leistungsdatum korrigieren" angeboten, sofern auch eine Neuuzuordnung / Änderung der Steuerschlüssel angeboten wird.

Bei manuellen Änderungen des Leistungsdatums wird eine steuerliche Bewertung aufgrund der Eingabe vorgenommen (mit Verlassen des Eingabefelds).

Priorisierung des Stichtag für die steuerliche Bewertung:

1. Leistungsdatum der Position
2. Lieferdatum der Position
3. Lieferdatum des Belegs
4. Belegdatum



Bei Serviceverträgen mit dem **Kennzeichen: "Dauerleistung"** wird immer der Abrechnungszeitraum bewertet (entsprechend nicht der Stichtag).

Neue Felder zur steuerlichen Bewertung des Servicevertrags

Die Vorgangspositionen wurden um nachfolgende Felder erweitert:

- **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").

Vorgänge - (5) neu - microtech büro+

Kalender Internet Wahlhilfe Vorschau Drucken Senden Bestellung vom Kunden Listen Verwalten Schnittstellen Parameter

Tabellentools **Vorgang neu erfassen** Rechnung I (RE12000003) erfasst am 29.06.2020 08:5...

Datei Erfassung Hilfe Belegpositionen (Bearbeitung)

Neu Artikel Löschen Aktualisieren Stückliste Berechnen Position Ausschneiden Kopieren Position einfügen Zwischenablage Verfügbar Preise Stammdaten Schnittstellen Suchen Tabelle Sortieren Details

Rech.-Adresse 10000-KUNDE
Firma Musterkunde Bei Installation automatisch erzeugt!

OP 11,90 €

Adresse	Positionen	Infoblatt	Vor- / Nachtext	Adr.-Kennzeichen	Vorgaben	Selektionen	Parameter	Memo	Gesperrt / Info		
Position	SW	Abweichende Vc Abweichende A Abweichende Vc	Artikelnummer	Info über steuerliche Bewertung Info über steuerliche Bewertung Kc	Bezeichnung	Men	Einhe	Steu	Einzelpr	Rabatt	Preis
1.	☐	☐	9	Info zur steuerlichen Bewertung (Einzelpreis, Preise exkl. Steuern, 100% Dauerleistungen, Zeitraum 365 Tage): 29.06.2020 - 30.06.2020 (Zeitraum 2 Tage) 0,11 mit 19% 01.07.2020 - 31.12.2020 (Zeitraum 184 Tage) 10,08 mit 16% 01.01.2021 - 28.06.2021 (Zeitraum 179 Tage) 9,81 mit 19%							
Gewicht	0 kg										
Anzahl der Pakete	...		Rabatt	0,00 €							
Fracht (Netto)	€		Roherlös	0,00 €		Nachlass (Netto)	€				
			Warenwert	20,00 €							
			Steuer	3,49 €							
			Gesamt	23,49 €							

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.

Rechnung ändern: Rechnung I (RE12000001) erfasst am 29.06.2020 07:30:46 von Super

Tabellentools

Belegpositionen (Bearbeitung)

Neu / Bearbeiten

Positionen

Position	SW	Artikelnummer	Bezeichnung
1.	☒	2	5G Spezial

Standard

- Standard
- Angebot
- Angebot - Handwerk
- Auftragsbestätigung
- Bestellung Kunden
- Bestellung Kunden (Inkl. Lagerauswahl)
- Lieferschein
- Lieferschein (Inkl. Lagerauswahl)
- Rechnung
- Rechnung - Handwerk
- Bestellung Lieferant
- Bestellung Lieferant (Inkl. Lagerauswahl)
- Eingangsrechnung
- Vorgangspositionen (Einzeilig)
- Vorgangspositionen (Zweizeilig)
- Vorgangspositionen (Vierzeilig)
- Fertigungsauftrag
- Rechnung - Kopie
- Bearbeiten...

Tabellenansicht definieren "Rechnung - Kopie (2)"

Gestaltung

Aktionen

Felder

Zwischenablage

Position	SW	Artikelnummer	Bezeichnung	Menge	Einheit	Steuer
1.	☒	2	5G Spezial			

Info über steuerliche Bewertung Kennzeichen [SVtStBwInfoKz]

Info über steuerliche Bewertung [SVtStBwInfo]

Weitere Informationen zum Gestalten der Tabellen finden Sie in dieser Online-Hilfe.

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 \(Servicevertrag\)](#).