

Mehrwertsteuersenkung manuell ausführen



Beachten Sie:

Die manuelle Umstellung der Mehrwertsteuer von 19 % auf 16 % ist nur dann anzuwenden, wenn Sie ab dem 01.12.2020 einen neuen Mandanten für Deutschland anlegen bzw. erstmals die Software in diesem Zeitraum installieren!

Suchen Sie die Beschreibung zur automatischen Umstellung von 16 % auf 19 %? Diese haben wir für Sie im Artikel: [Steuerungsumstellung zum 01.01.2021](#) beschrieben.

1 Einleitung

Die **Mehrwertsteueranpassung** ist Teil des umfassenden **Konjunkturpaketes**, das die Bundesregierung Deutschland am 03. Juni 2020 auf den Weg gebracht hat. Wir informieren Sie an dieser Stelle, wie Sie die **Anpassung der Mehrwertsteuersätze** in den **microtech Produkten** vornehmen können.

2 Allgemeines

Aufgrund der Implementierung der Mehrwertsteuerrückstellung auf die alten Steuersätze (19 % bzw. 7 %) ist es seit dem 01. Dezember 2020 erforderlich, die wegen der Mehrwertsteuersenkung benötigten Steuerschlüssel für 16 % und 5 % manuell anzulegen, sofern eine Neuanlage eines Mandanten ab dem 01.12.2020 vorgenommen wird.

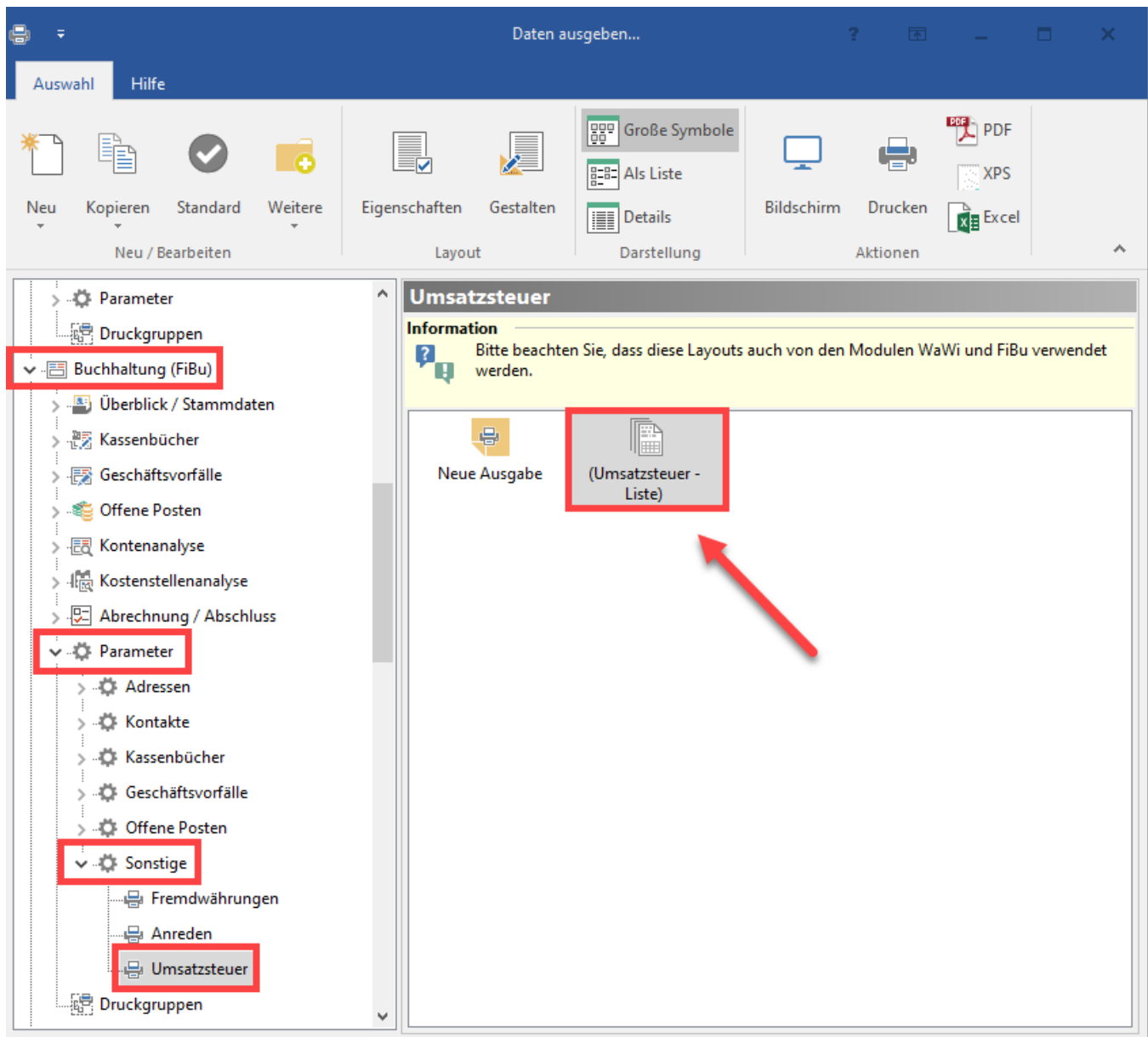
3 Erstellen einer aktuellen Datensicherung

Erstellen Sie vor dem Ausführen dieser Anleitung unbedingt eine aktuelle [Datensicherung](#).

4 Anlage neuer FiBu-Konten für die neuen Steuersachverhalte

Für die neuen Steuersachverhalte werden weitere FiBu-Konten benötigt. Wir empfehlen Ihnen daher, sich zunächst die Umsatzsteuer-Liste ausgeben zu lassen. Auf diesem Druck sind die in den bisherigen Steuerschlüsseln enthaltenen FiBu-Konten ersichtlich und können somit leichter gefiltert und kopiert werden.

Die Ausgabe des Drucks erfolgt über das Register: ÜBERGEBEN/AUSWERTEN – DRUCKÜBERSICHT. Im erscheinenden Fenster finden Sie den Druck wie folgt:



Nach der Ausgabe der Umsatzsteuer-Liste wechseln Sie in den Bereich STAMMDATEN – KONTENPLAN. Suchen Sie sich nun das erste neu anzulegende Konto und kopieren Sie dieses Konto.

Kontenplan - (N) Meine Firma - microtech büro+

Start

Neu... Strg+N

Kopieren... Strg+K

Konto-Nr.	Bezeichnung	Steuerschlüssel	Rechtsformrel	Kostenstelle
1768	Umsatzsteuer aus im anderen EU-Land steuerpflichtigen son...		(Alle)	
1769	Umsatzsteuer aus d. Auslagerung von Gegenständen aus ei...		(Alle)	
1770	Umsatzsteuer		(Alle)	
1771	Umsatzsteuer 7%		(Alle)	
1772	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb		(Alle)	
1774	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb 19%		(Alle)	
1776	Umsatzsteuer 19%		(Alle)	
1777	Umsatzsteuer aus im Inland steuerpflichtigen EU-Lieferungen		(Alle)	
1778	Umsatzsteuer aus im Inland steuerpflichtigen EU-Lieferunge...		(Alle)	
1779	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb ohne Vor...		(Alle)	
1780	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen		(Alle)	
1781	Umsatzsteuer-Vorauszahlungen 1/11		(Alle)	
1782	Nachsteuer UStVA Kz. 65		(Alle)	
1783	In Rechnung unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steu...		(Alle)	
1784	Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb von Neu...		(Alle)	

Zur späteren Vereinfachung empfehlen wir Ihnen, die neuen Konten jeweils vor/hinter die bisherigen Konten auf dem Druck zu notieren.

5 Neue Umsatzsteuerschlüssel anlegen und entsprechende Buchungskonten zuweisen

Wählen Sie PARAMETER – SONSTIGE – UMSATZSTEUER, kopieren Sie an dieser Stelle über die Schaltfläche: NEU – KOPIEREN einen Steuerschlüssel (z. B. mit 19 %) und legen somit händisch einen neuen Schlüssel (z. B. mit 16 % Umsatzsteuer) an.

Finanzbuchhaltung: Parameter bearbeiten...

Start Hilfe

Schließen Speichern & schließen Speichern Zurücksetzen System Neu Ändern Löschen Standard Weitere Nach oben Nach unten Sortieren

Aktionen Parameter Einstellungen

Parameter durchsuchen

Sonstige

- Parameter
- Textbausteine
- Rechtschreibprüfung
- Autokorrektur
- Filterdefinitionen
- Fremdwährungen
- Anreden
- Titel
- Vorsatzworte
- Namenszusätze
- Positionen
- Abteilungen (für Ansprechpartner, ...)
- Anzahl der Nachkommastellen
- Startseite
- Schaubilder
- Erfassungsvorlagen
- Umsatzsteuer**
- Umsatzsteuercategorien

Sonstige: Umsatzsteuer

Kopieren... Strg+K

Neu... Strg+N

Umsatzsteuer durchsuchen

Std.	Schl.-Nr.	Bezeichnung	Suffix	DATEV	Satz (%)	Info	Steuerur
	2	Mehrwertsteuer 7%	M7	4	7,0		bis 31....
☒	3	Mehrwertsteuer 19%	M19	5	19,0		bis 31....
	8	Vorsteuer 7%	V7	6	7,0		bis 31....
	9	Vorsteuer 19%	V19	7	19,0		bis 31....
	10	Umsatzsteuerfrei (Verkauf)	USF	10			
	11	EU Umsatzsteuerfrei mit ID-Nr.	EFI	11			
	12	EU Umsatzsteuerfrei mit MwSt.-Abzug 7%	EM7	14	7,0		bis 31....
	13	EU Umsatzsteuerfrei mit MwSt.-Abzug 19%	EM19	15	19,0		bis 31....
	14	EU Umsatzsteuerfrei mit ID-Nr.	NSL				
	18	EU Umsatzsteuerfrei mit VSt.-Abzug 7%	EV7	16	7,0		bis 31....
	19	EU Umsatzsteuerfrei mit VSt.-Abzug 19%	EV19	17	19,0		bis 31....
	28	EU Umsatzsteuerfrei mit USt.-Abzug 7%	EU7		7,0		bis 31....
	29	EU Umsatzsteuerfrei mit USt.-Abzug 19%	EU19		19,0		bis 31....
	30	Bezahlte Einfuhrumsatzsteuer	BEU				
	40	Umsatzsteuer - Vorauszahlung 1/11	DUVA				
	47	VSt. aus Leistungen nach §13 UStG 19%	LV19		19,0		bis 31....
	48	VSt. aus Bauleistungen nach §13 UStG 19%	BV19		19,0		bis 31....
	57	USt. aus Leistungen nach §13 UStG 19%	LU19		19,0		bis 31....
	58	USt. aus Bauleistungen nach §13 UStG 19%	BU19		19,0		bis 31....

5.1 Anlage des neuen Steuerschlüssel 16 % Mehrwertsteuer

5.1.1 Register: Vorgaben

Auf dem Register VORGABEN hinterlegen Sie folgende Angaben:

Umsatzsteuer-Datensatz neu erfassen (KOPIE)

Erfassung Hilfe

Quick (Kopieren)

Speichern & schließen Verwerfen

Aktionen

Einfügen Zwischenablage

Text

Steuerschlüssel 4 ☒ Kann benutzt werden

Steuerart Mehrwertsteuer (normal)

Bezeichnung Mehrwertsteuer 16%

Steuersatz / Vorgaben FiBu Info

Steuer

Satz (%) 16,0 ☐ "In Hundert"-Berechnung (nur in FiBu)

Bewertungssatz (%) 100,00

Vorgaben

Suffix M16

Feldnummer für UvA 35

Bezeichnung für Druck 16% (bei Sammelausgabe)

ZUGFeRD Steuerart (Nicht zugeordnet)

DATEV Steuerschlüssel

ab 01.01.2021	5	
ab 01.07.2020	3	(bis 31.12.2020)
ab 01.01.2007	5	(bis 30.06.2020)
bis 31.12.2006	3	

5.1.2 Register: FiBu

Wechseln Sie nun im Umsatzsteuer-Datensatz auf das Register: FiBu. Hier sind die Kontonummern für FiBu-Buchungen entsprechend anzupassen.

Umsatzsteuer-Datensatz ändern

Erfassung Hilfe

Speichern & schließen
 Verwerfen

Quick
 Ausschneiden
 Kopieren
 Einfügen
 Löschen

F K U

Text

Steuerschlüssel ☒ Kann benutzt werden
 Steuerart
 Bezeichnung

Steuersatz / Vorgaben **FiBu** Info

Information
 ? ! Beachten Sie: Wenn bereits Buchungen (auch Proformabuchungen) mit diesen Werten gebucht wurden, dürfen diese Einstellungen NICHT geändert werden.

Kontonummern (für FiBu Buchungen)

Kontonummer		...
prov. Kontonummer		...
Skontokonto		...
Preisnachlasskonto		...
Erfolgskontonummer		...
Erlösschmälerungskonto		...

korrekt zu befüllen

Auf dem Register: FiBu hinterlegen Sie die zuvor neu angelegten und notierten Konten.

5.1.3 Speichern des Steuerschlüssels

Speichern Sie die Hinterlegungen mittels Schaltfläche: **SPEICHERN & SCHLIESSEN**.

5.2 Anlage des neuen Steuerschlüssel 5 % Mehrwertsteuer

5.2.1 Register: Vorgaben

Auf dem Register VORGABEN hinterlegen Sie folgende Angaben:

Umsatzsteuer-Datensatz neu erfassen (KOPIE)

Erfassung Hilfe

Quick (Kopieren)

Speichern & schließen Verwerfen

Aktionen

Einfügen Zwischenablage

Text

Steuerschlüssel 5 ☒ Kann benutzt werden

Steuerart Mehrwertsteuer (ermäßigte)

Bezeichnung Mehrwertsteuer 5%

Steuersatz / Vorgaben FiBu Info

Steuer

Satz (%) 5,0 ☐ "In Hundert"-Berechnung (nur in FiBu)

Bewertungssatz (%) 100,00

Vorgaben

Suffix M5

Feldnummer für UvA 35

Bezeichnung für Druck 5% (bei Sammelausgabe)

ZUGFeRD Steuerart (Nicht zugeordnet)

DATEV Steuerschlüssel

ab 01.01.2021	4	
ab 01.07.2020	2	(bis 31.12.2020)
ab 01.01.2007	(Nicht zugeordnet)	(bis 30.06.2020)
bis 31.12.2006	(Nicht zugeordnet)	

5.2.2 Register: FiBu

Wechseln Sie nun im Umsatzsteuer-Datensatz auf das Register: FiBu. Hier sind die Kontonummern für FiBu-Buchungen entsprechend anzupassen.

korrekt zu befüllen

5.2.3 Speichern des Steuerschlüssels

5.3 Anlage des neuen Steuerschlüssel 16 % Vorsteuer

Auf dem Register VORGABEN hinterlegen Sie folgende Angaben:

Umsatzsteuer-Datensatz neu erfassen (KOPIE)

Erfassung Hilfe

Quick (Kopieren)

Speichern & schließen Verwerfen

Aktionen

Einfügen Zwischenablage

Text

Steuerschlüssel 15 ☒ Kann benutzt werden

Steuerart Vorsteuer (normal)

Bezeichnung Vorsteuer 16%

Steuersatz / Vorgaben FiBu Info

Steuer

Satz (%) 16,0 ☐ "In Hundert"-Berechnung (nur in FiBu)

Bewertungssatz (%) 100,00

Vorgaben

Suffix V16

Feldnummer für UvA 66

Bezeichnung für Druck 16% (bei Sammelausgabe)

ZUGFeRD Steuerart (Nicht zugeordnet)

DATEV Steuerschlüssel

ab 01.01.2021	7	
ab 01.07.2020	9	(bis 31.12.2020)
ab 01.01.2007	7	(bis 30.06.2020)
bis 31.12.2006	7	

5.3.2 Register: FiBu

korrekt zu befüllen

Auf dem Register: FiBu hinterlegen Sie die zuvor neu angelegten und notierten Konten.

Speichern Sie die Hinterlegungen mittels Schaltfläche: **SPEICHERN & SCHLIESSEN**.

5.4.1 Register: Vorgaben

Auf dem Register VORGABEN hinterlegen Sie folgende Angaben:

Umsatzsteuer-Datensatz neu erfassen (KOPIE)

Erfassung Hilfe

Quick (Kopieren)

Speichern & schließen Verwerfen

Aktionen

Einfügen Zwischenablage

Text

Steuerschlüssel 16 ☒ Kann benutzt werden

Steuerart Vorsteuer (ermäßigte)

Bezeichnung Vorsteuer 5%

Steuersatz / Vorgaben FiBu Info

Steuer

Satz (%) 5,0 ☐ "In Hundert"-Berechnung (nur in FiBu)

Bewertungssatz (%) 100,00

Vorgaben

Suffix V5

Feldnummer für UvA 66

Bezeichnung für Druck 5% (bei Sammelausgabe)

ZUGFeRD Steuerart (Nicht zugeordnet)

DATEV Steuerschlüssel

ab 01.01.2021 6

ab 01.07.2020 8 (bis 31.12.2020)

ab 01.01.2007 6 (bis 30.06.2020)

bis 31.12.2006 6

5.4.2 Register: FiBu

Wechseln Sie nun im Umsatzsteuer-Datensatz auf das Register: FiBu. Hier sind die Kontonummern für FiBu-Buchungen entsprechend anzupassen.

Umsatzsteuer-Datensatz neu erfassen (KOPIE)

Erfassung Hilfe

Quick (Kopieren)

Speichern & schließen Verwerfen

Aktionen

Einfügen Zwischenablage

Text

Steuerschlüssel 16 ☒ Kann benutzt werden

Steuerart Vorsteuer (ermäßigte)

Bezeichnung Vorsteuer 5%

Steuersatz / Vorgaben FiBu Info

Information

Beachten Sie: Wenn bereits Buchungen (auch Proformabuchungen) mit diesen Werten gebucht wurden, dürfen diese Einstellungen NICHT geändert werden.

Kontonummern (für FiBu Buchungen)

Kontonummer

prov. Kontonummer

Skontokonto

Preisnachlasskonto

Erfolgskontonummer

Erlösschmälerungskonto

korrekt zu befüllen

Auf dem Register: FiBu hinterlegen Sie die zuvor neu angelegten und notierten Konten.

5.4.3 Speichern des Steuerschlüssels

Speichern Sie die Hinterlegungen mittels Schaltfläche: **SPEICHERN & SCHLIESSEN**.

5.5 Anlage von Steuerschlüssel nach §13b

Sollte ein Sachverhalt vorliegen, welcher eine Buchung von Vor- und Umsatzsteuer erfordert, so ist im Vorsteuerschlüssel im Bereich "Steuerschlüssel für Steuerausgleichsbuchung" der entsprechende Mehrwertsteuerschlüssel zu hinterlegen.

Die Neuanlage der erforderlichen Steuerschlüssel erfolgt analog den vorstehenden Erläuterungen. Die Verknüpfung erfolgt über den Steuerschlüssel für Steuerausgleichsbuchung, welcher ausschließlich im Vorsteuerschlüssel hinterlegt wird.

Als Vorlage könnten hierfür die Steuerschlüssel nach § 13b UStG herangezogen werden.

6 Anpassung in den bestehenden Steuerschlüsseln

In den bestehenden Steuerschlüsseln sind die Vorgaben zu den DATEV-Schlüsseln anzupassen. Hier sind folgende Angaben zu hinterlegen:

Steuerschlüssel für	19 % MwSt.	7 % MwSt.	19 % VSt.	7 % VSt.
Ab 01.01.2021	3	2	9	8
Ab 01.07.2020	5	4	7	6
Ab 01.01.2007	3	2	9	8
Bis 2006	3	2	9	8

7 Endgültige Speicherung der neuen Steuerschlüssel

Damit die neuen Steuerschlüssel vorhanden sind, verlassen Sie die Parameter mittels Schaltfläche: **SPEICHERN&SCHLIESSEN**.

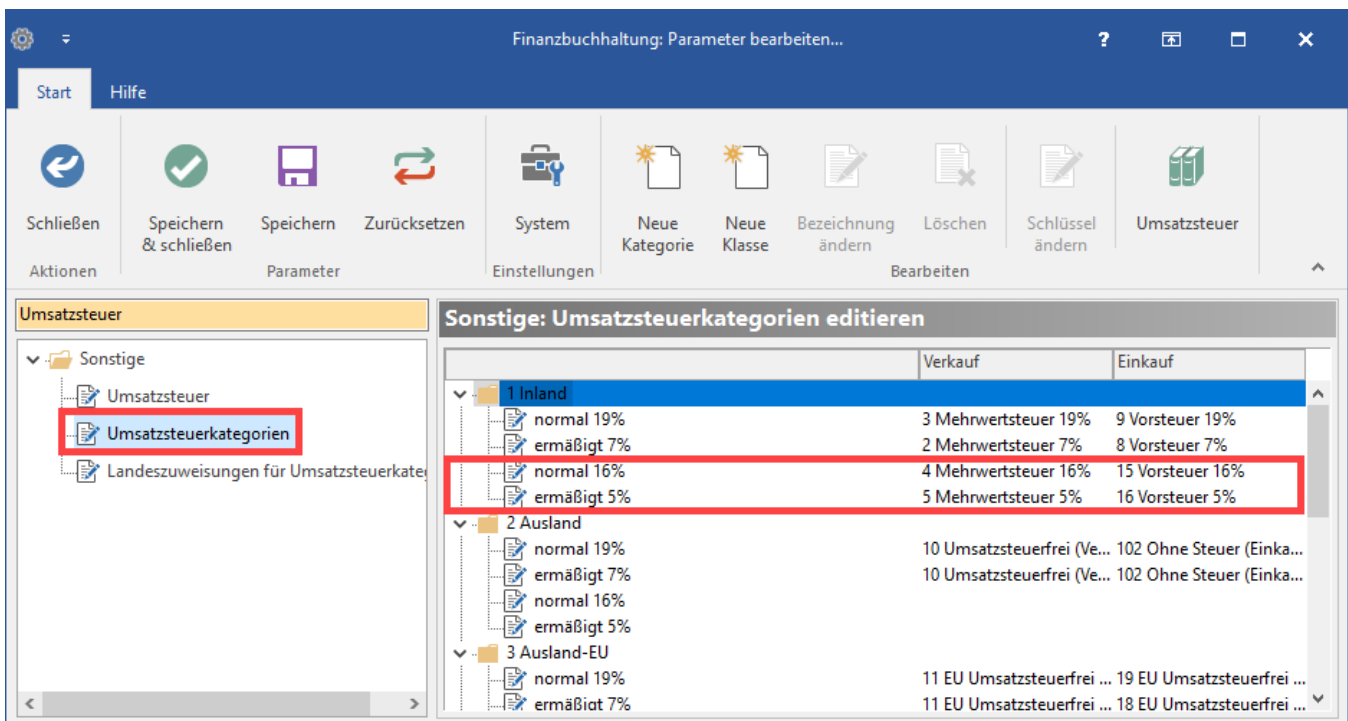
Anschließend ist ein Neustart der Software erforderlich.

8 Anlage neuer Umsatzsteuer-Klassen

Über die Registerkarte: **START** – Schaltfläche: **PARAMETER** wechseln Sie in den Ordner: **SONSTIGE**, dort **UMSATZSTEUERKATEGORIEN**.

Markieren Sie den Ordner **1-Inland**. Betätigen Sie die Schaltfläche: **NEUE KLASSE**. Im Ordner **1-Inland** wird eine neue Klasse zur Verfügung gestellt. Hinterlegen Sie in der Bezeichnung **NORMAL 16 %** und bestätigen die Eingabe mit **ENTER**.

Anschließend öffnen Sie die Klasse durch Doppelklick und hinterlegen die zuvor angelegten Steuerschlüssel.



Speichern Sie die neuen Vorgaben zu den Umsatzsteuerklassen mittels Schaltfläche **SPEICHERN & SCHLIESSEN** und führen den geforderten Neustart des Mandanten aus.

9 Hinterlegung der Steuerschlüssel in den neuen FiBu-Konten

Um die unter Punkt 4 neu angelegten FiBu-Konten als Automatikkonten für die geminderten Steuersachverhalte korrekt einzustellen, begeben Sie sich in den Bereich **STAMMDATEN – KONTENPLAN**.

Suchen Sie sich die neu angelegten Erfolgs- und Skontokonten und öffnen Sie nacheinander durch Doppelklick.

Wechseln Sie auf das Register: **KONTO**. Im Feld **Steuerschlüssel** wählen Sie den treffenden Steuerschlüssel aus.