

Umsatzsteuer

Die Steuerschlüssel können von Ihnen selbst angelegt und geändert werden (Schaltfläche: PARAMETER - SONSTIGE - UMSATZSTEUER).

In der Übersicht können Sie einen Steuerschlüssel als Standard definieren. Es handelt sich hierbei um die Möglichkeit, den am häufigsten benötigten Steuerschlüssel auszuwählen. Selektieren Sie dazu einfach in der Übersicht den Steuerschlüssel der am häufigsten zum Einsatz kommt und betätigen Sie danach die Schaltfläche: STANDARD



Der Steuerschlüssel wird in der Übersicht durch eine eigene Kennzeichnung in der mit "Std." überschriebenen ersten Spalte hervorgehoben.

Die Erfassung eines Steuerschlüssels geschieht in einer durch die Register: "Steuersatz/Vorgaben" und "FiBu", "Info" unterteilten Eingabemaske.

Unabhängig vom ausgewählten Register stehen drei Eingabefelder zur Verfügung:

Umsatzsteuer-Datensatz ändern

Steuerschlüssel: 3 Kann benutzt werden

Steuerart: Mehrwertsteuer (normal)

Bezeichnung: Mehrwertsteuer 19%

Steuersatz / Vorgaben: FiBu Info

Steuersatz Satz (%): 19,0 "In Hundert"-Berechnung (nur in FiBu)

Info:



In den Ausprägungen: M, L, XL, XXL können insgesamt bis zu 200 Steuerschlüssel in microtech büro+ verwaltet werden.

Steuerschlüssel

Der Steuerschlüssel ist eine eindeutige, ein- bis dreistellige, numerische Eingabe, die der eindeutigen Identifikation des Steuerdatensatzes dient. Die Eingabe kann ausschließlich bei der Neuanlage eines Steuersatzes erfolgen. Die nachträgliche Änderung ist nicht möglich, außer Sie löschen den Steuersatz und tragen ihn neu in die Datenbank ein.

Kennzeichen: Kann benutzt werden

Das Kennzeichen darf nur dann deaktiviert werden, wenn Sie sicherstellen können, dass diese Steuer an keiner Stelle im Programm mehr eingetragen ist!

Bei der Abwahl des Kennzeichens erscheint zusätzlich eine Sicherheitsabfrage.

**Beachten Sie:**

Mögliche Probleme in Zusammenhang mit einer unbedachten Deaktivierung:

- Sollte der deaktivierte Steuerschlüssel z. B. noch in Artikeln enthalten sein, kann dies beim Einfügen der betroffenen Artikel in Vorgänge zu Fehlern führen
- Beachten Sie auch, dass alle Layouts, die auf diesen Steuersatz zugreifen, bei Deaktivierung angepasst werden müssen

Steuerart

Um welche Art von Steuer es sich handelt, wählen Sie aus einer Listbox aus.

Bezeichnung

In der Bezeichnung geben Sie an, um welche Steuer es sich handelt.

Register: "Steuersatz / Vorgaben"

Umsatzsteuer-Datensatz ändern

Erfassung Hilfe

Speichern & schließen Quick Verwerfen Einfügen Ausschneiden Kopieren Löschen

Aktionen Zwischenablage Text

Steuerschlüssel 3 Kann benutzt werden

Steuerart Mehrwertsteuer (normal)

Bezeichnung Mehrwertsteuer 19%

Steuersatz / Vorgaben FiBu Info

Steuer

Satz (%) 19,0 "In Hundert"-Berechnung (nur in FiBu)

Bewertungssatz (%) 100,00

Vorgaben

Suffix M19

Feldnummer für UvA 81

Bezeichnung für Druck 19% (bei Sammelausgabe)

ZUGFeRD Steuerart (Nicht zugeordnet)

Felder für die Steuer-Einzelausweisung bereitstellen (performancelastig)

DATEV Steuerschlüssel

ab 01.01.2021 3

ab 01.07.2020 5 (bis 31.12.2020)

ab 01.01.2007 3 (bis 30.06.2020)

bis 31.12.2006

Gültigkeit für Land

Land (Nicht zugeordnet)

Steuerungstellung

Keine Umstellungsautomatik bei Steuerumstellungen anwenden

Steuersatz

Die Prozentangabe des Steuersatzes wird hier eingetragen.

"In Hundert" - Berechnung (nur in FiBu)

Für Sonderfälle, in denen die Berechnung der Steuer "In Hundert" erfolgt, aktivieren Sie dieses Kennzeichen. Da die Gesetzgebung hierzu Änderungen unterliegt, können wir leider kein Beispiel angeben. Details erfragen Sie bitte jeweils aktuell bei Ihrem zuständigen Finanzamt.

Bewertungssatz (%)

Festlegung, mit welchem Prozentsatz die entsprechenden Werte in die Steuerberechnung einfließen. In Deutschland kommt fast ausschließlich ein Bewertungssatz von 100 % zum Tragen. Auch an dieser Stelle können wir leider kein Beispiel für einen anderen Bewertungssatz angeben, da die Gesetzgebung hierzu Änderungen unterliegt. Details erfragen Sie bitte jeweils aktuell bei Ihrem zuständigen Finanzamt.

Suffix

Das Suffix beeinflusst die Variablenamen der Steuer beim Druck sowie beim Export/Import. Beispielsweise wird der Suffix "M7" für die Mehrwertsteuer Sieben Prozent an die Druckvariable angehängt, die den Namen "StM7" erhält.

Feld-Nr. für UvA

Diese Angabe bezieht sich auf den Druck der Umsatzsteuervoranmeldung in der Finanzbuchhaltung. Sie geben hier die Feldnummer des Druckes an, in dem der entsprechende Wert ausgegeben werden soll.

Bezeichnung für Druck (bei Sammelausgabe)

Das Feld ist entsprechend für den Druck zu füllen.

ZUGFeRD Steuerart

Wählen Sie hier den passenden Wert aus, sofern Sie das Format ZUGFeRD benutzen (z. B. "Umsatzsteuer (VAT)"). Weitere Infos zum ZUGFeRD-Verfahren finden Sie im Kapitel: [Rechnungs-Datenformat ZUGFeRD Basic 1.0](#).

Kennzeichen: Felder für die Steuer-Einzelausweisung bereitstellen (performancelastig)

Wenn dieses Kennzeichen aktiviert wird, werden für den jeweiligen Steuerschlüssel separaten Felder für Netto-, Steuer- und Brutto-Beträge bereitgestellt. Eine Ausweisung kann über die Sammel-Steuer Variablen erfolgen.

Beachten Sie, dass eine Einzelausweisung die Performance beeinflusst.

DATEV Steuerschlüssel

Wenn mit den Steuerschlüsseln der DATEV gearbeitet wird, wird der hier eingetragene Schlüssel mit übergeben. Die entsprechende Einstellung nehmen Sie unter PARAMETER – VORGANG – FIBU BUCHKONTEN vor.

Die Eingabe bis zu vier Stellen möglich.

Gültigkeit für Land

Damit für das MOSS-Verfahren (Mini-one-stop-shop) der korrekte Steuerschlüssel berücksichtigt werden kann, ist für jedes benötigte Land der jeweilige Steuerschlüssel anzulegen und dem Land über dieses Feld zuzuordnen.

Steuerungstellung

Steuerungstellung

Keine Umstellungsautomatik bei Steuerungstellungen anwenden

Vor einer **automatischen Steuerungstellung mittels Assistenten** sollten Sie prüfen, ob ggf. Steuerschlüssel existieren, die nicht dupliziert werden sollen.

Das Kennzeichen "Keine Umstellungsautomatik bei Steuerungstellungen anwenden" verhindert bei einer automatischen Umstellung, dass Steuerschlüssel mit aktiviertem Kennzeichen von der Automatik überprüft werden.

Register: "FiBu"

The screenshot shows the SAP 'Umsatzsteuer-Datensatz ändern' (Change Sales Tax Data) dialog box. The 'Umsatzsteuer' entry is selected in the list. The 'FiBu' tab is active, showing account numbers for various tax types.

Std.	Schl.-Nr.	Bezeichnung
2		Mehrwertsteuer 7%
3		Mehrwertsteuer 19%
8		Vorsteuer 7%
9		Vorsteuer 19%
10		Umsatzsteuerfrei (Verkauf)
11		EU Umsatzsteuerfrei mit ID-Nr.
12		EU Umsatzsteuerfrei mit MwSt.-Ab
13		EU Umsatzsteuerfrei mit MwSt.-Ab
14		EU Umsatzsteuerfrei mit ID-Nr.
18		EU Umsatzsteuerfrei mit VSt.-Abzu
19		EU Umsatzsteuerfrei mit VSt.-Abzu
28		EU Umsatzsteuerfrei mit USt.-Abzu
29		EU Umsatzsteuerfrei mit USt.-Abzu
30		Bezahlte Einfuhrumsatzsteuer
40		Umsatzsteuer - Vorauszahlung 1/11
47		VSt. aus Leistungen nach §13 UStG
48		VSt. aus Bauleistungen nach §13 UStG
57		USt. aus Leistungen nach §13 UStG
58		USt. aus Bauleistungen nach §13 UStG

The 'FiBu' tab shows the following account numbers:

Kontonummer	Bezeichnung
1776	Umsatzsteuer 19%
1766	Umsatzsteuer nicht fällig 19%
8736	Gewährte Skonti 19% USt
8790	Gewährte Rabatte 19% USt
8400	Erlöse 19% USt
	Erlösschmälerungskonto

Kontonummer

Für die Übergabe an die Finanzbuchhaltung wird in diesem Eingabefeld die korrekte Kontonummer aus dem gewählten Kontenrahmen eingetragen.

Prov. Kontonummer

Unterliegt der Mandant der Ist-Versteuerung, wird die Steuer zuerst auf ein provisorisches Konto gebucht und erst mit der Zahlung fällig. Die Nummern der provisorischen Konten werden ebenfalls in der Steuerart angegeben.

Skontokonto

Diese Angabe legt fest, auf welches Konto die Skonti gebucht werden.

Preisnachlasskonto

In diesem Feld wird das Konto eingetragen, auf das der Preisnachlass gebucht werden soll.

Erfolgskontonummer

In diesem Feld wird das Konto eingetragen, auf das die Erlöse bzw. Aufwände gebucht werden.

Erlösschmälerungskonto

In diesem Feld wird das Konto eingetragen, auf das die Erlösschmälerungen gebucht werden sollen.

Steuerschlüssel für Steuerausgleichsbuchung

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.

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

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)

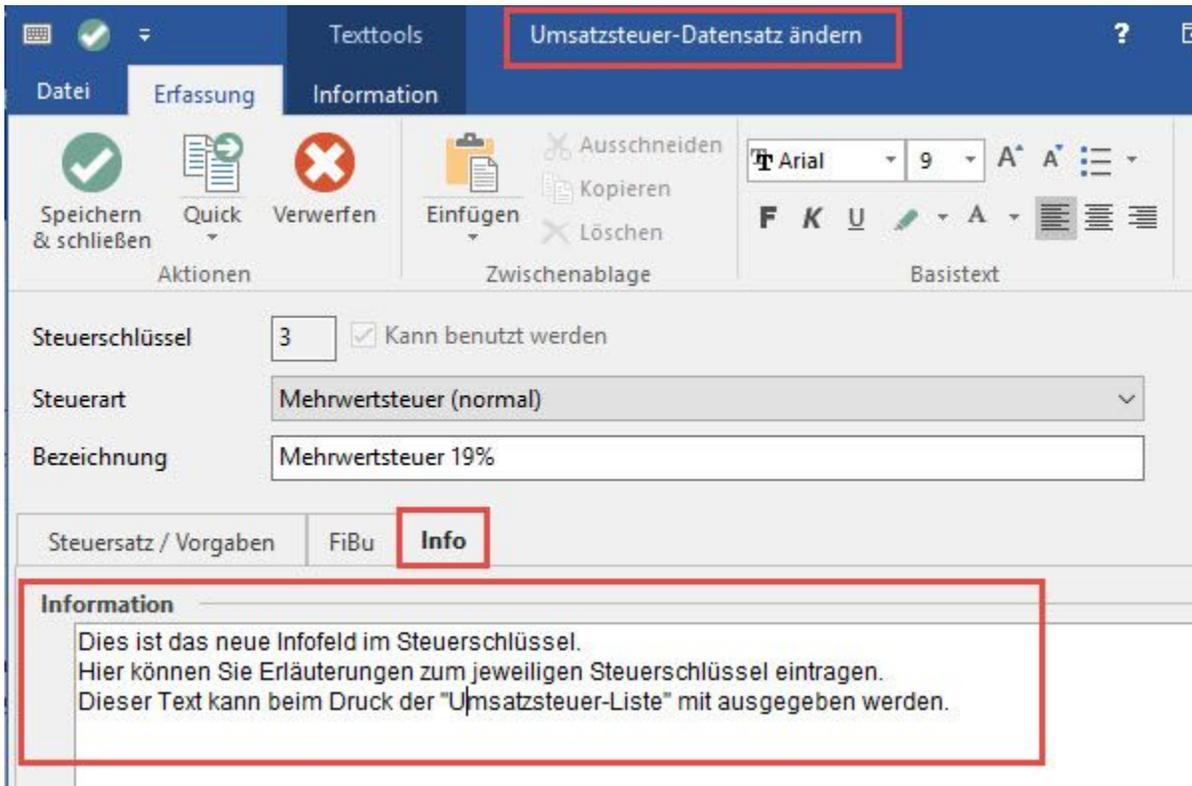
Kontonummer	<input type="text" value="1577"/>	Abziehbare Vorsteuer nach § 13b UStG 19%	<input type="button" value="v"/>	<input type="button" value="p"/>	<input type="button" value="..."/>
prov. Kontonummer	<input type="text"/>		<input type="button" value="v"/>	<input type="button" value="p"/>	<input type="button" value="..."/>
Skontokonto	<input type="text" value="3740"/>	Erhaltene Skonti Bauleistungen 19%	<input type="button" value="v"/>	<input type="button" value="p"/>	<input type="button" value="..."/>
Preisnachlasskonto	<input type="text"/>		<input type="button" value="v"/>	<input type="button" value="p"/>	<input type="button" value="..."/>
Erfolgskontonummer	<input type="text" value="3120"/>	Bauleistungen eines im Inland ansässigen Unternehmens 19% U	<input type="button" value="v"/>	<input type="button" value="p"/>	<input type="button" value="..."/>
Erlösschmälerungskonto	<input type="text"/>		<input type="button" value="v"/>	<input type="button" value="p"/>	<input type="button" value="..."/>

Steuerschlüssel für Steuerausgleichsbuchung (für FiBu Buchungen)

Steuerschlüssel	<input type="text" value="58 USt. aus Bauleistungen nach §13 UStG 19%"/>
-----------------	--

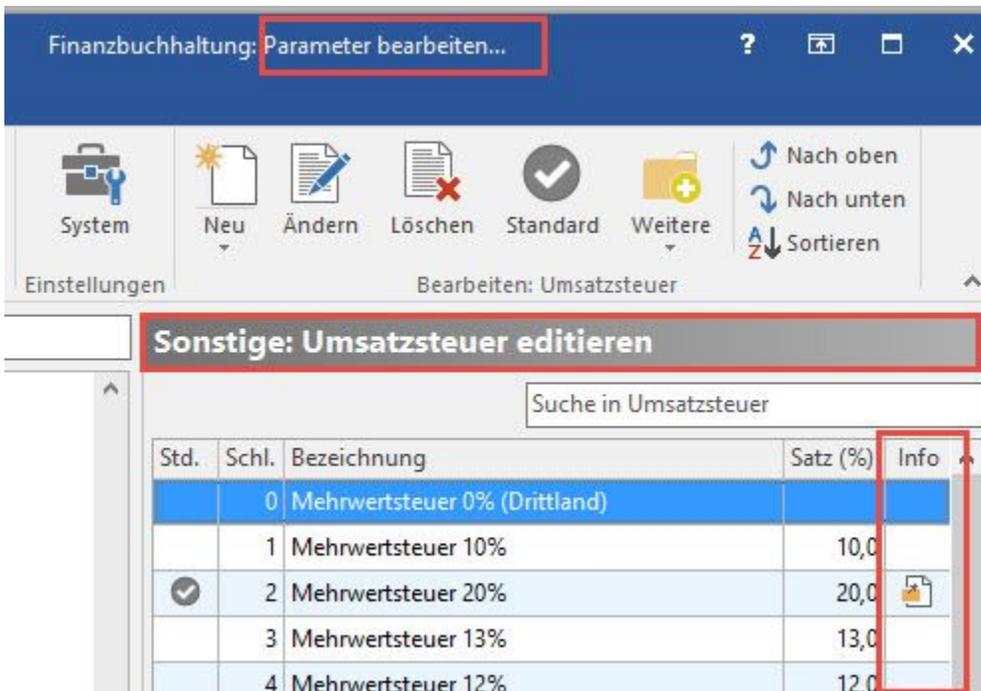
Register: "Info"

Auf diesem Register befindet sich das Feld: "Information" zur Hinterlegung eines individuellen Textes. Dadurch können Informationen zum jeweiligen Steuerschlüssel eingetragen und bei Bedarf gedruckt werden.



Anzeige des Infocfeldes in der "Übersicht"

In der Übersicht der Parameter wird in der Spalte: "Info" ein Symbol angezeigt, sobald der jeweilige Steuerschlüssel einen Eintrag im Feld: "Information" enthält. Mit Mouse-over wird der Text angezeigt.



Ausgabe des Feldes: "Information" auf dem Druck "Umsatzsteuer-Liste"

Damit bei der Ausgabe der Umsatzsteuer-Liste das oben angegebene Infocfeld mit ausgegeben wird, ist dies im Vorgabe-Layout enthalten (Zeile "Information").



Tipp:

Die Gestaltung des Layouts erreichen Sie unter Registerkarte: "Übergeben/Auswerten" - Druckübersicht - Buchhaltung - Parameter - Sonstige - Umsatzsteuer - Schaltfläche: "Gestalten".