

Assistent zur Mehrwertsteuersenkung ab Fibu-Version 7.1.2.122

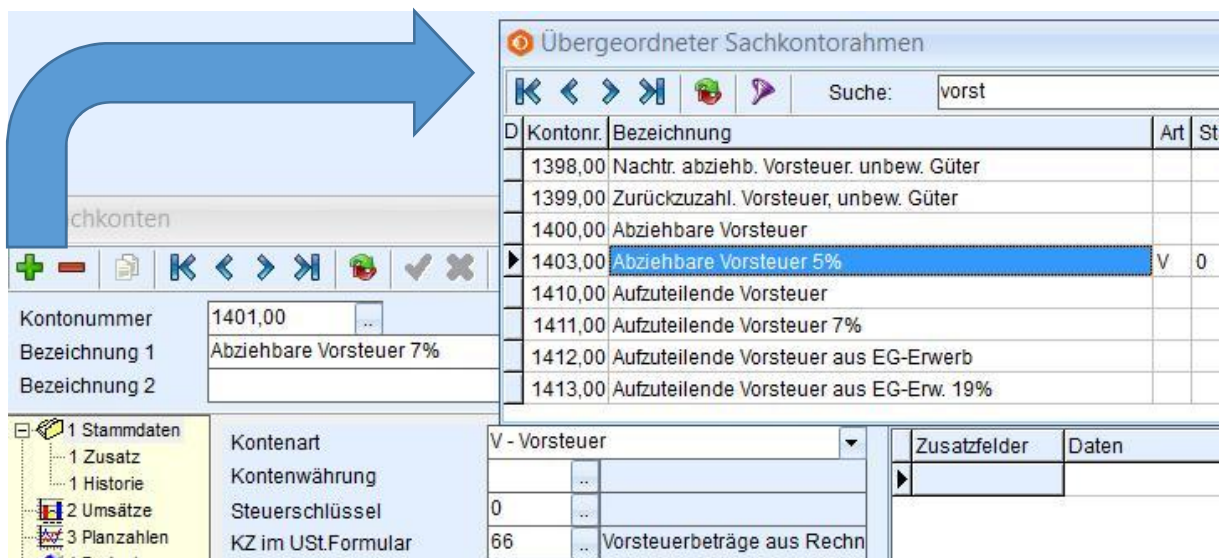
Sachkonten

Nach Veröffentlichung der aktuellen Kontenrahmenergänzungen und –änderungen der Datev-SKR 03 und 04 wurden die übergeordneten Sachkontenrahmen in der neuen Fibu-Programmversion entsprechend überarbeitet.

Je nach installiertem Sachkontenrahmen (Basisdaten -> Mandantendaten -> Kontenrahmen)



können Sie die neuen Sachkonten, die Sie benötigen, über das Pluszeichen auswählen und übernehmen:



Umstellen der Steuerschlüssel

Über Basisdaten -> Steuerschlüssel kann der Button „Steuersatzänderung“ aktiviert werden.

The image shows two screenshots of a software interface. The top screenshot is a window titled 'Steuerschlüssel' with a toolbar containing various icons and a button labeled 'Steuersatzänderung'. The bottom screenshot is a window titled 'Steuersatzumstellung' with a heading 'Wichtige Hinweise zur Steuersatzänderung'. Below the heading, there are three paragraphs of text providing instructions and warnings. At the bottom of the window, there is a form with the following fields:

Umsetzungstichtag	01.07.2020
Steuersatz alt	19,00
Steuersatz neu	16,00
ermäßigter Steuersatz alt	7,00
ermäßigter Steuersatz neu	5,00
Standardkonten umsetzen	<input type="checkbox"/>

At the bottom right of the window, there are three buttons: 'Zurück', 'Weiter', and 'Schließen'.

Für die Umsetzung ist es wichtig, dass die neuen Sachkonten angelegt und die bisherigen Sachkonten in der Bezeichnung ergänzt wurden.

Zum Beispiel wird aus „Erlöse 19%“ die Bezeichnung „Erlöse 19% / 16%“

Falls Ihr Sachkontenrahmen nicht in allen Bereichen datevkonform ist, müssen evtl. andere Kontonummern manuell zugeordnet werden.

Durch die farbige Anzeige erkennen Sie, was eventuell noch zu tun ist.

Auf dieser ersten Seite geben Sie den Stichtag und die zu ändernden Steuersätze an (der 01.07.2020 ist schon vorbesetzt, ebenso die Steuersätze).

Für die erneute Umsetzung zum Jahreswechsel 2020/2021 ändern Sie die Angaben entsprechend.

Mit dem Häkchen „Standardkonten umsetzen“ werden die Steuer- und Skontokonten in den Steuerschlüsseln automatisch gemäß den Datev-Vorgaben umgesetzt, sofern die Konten angelegt sind.

Aus „1401 – Abziehbare Vorsteuer 7%“ wird automatisch „1403 – Abziehbare Vorsteuer 5%“

Beispiele:

Steuersatzumstellung											
Nr.	Bezeichnung	A	St.-%	St.Konto 1	Anteil 1	USt.Kz. 1	St.Konto 2	Anteil 2	USt.Kz. 2	Skonto-Kto.	
2	Umsatzsteuer 7%	0	7,00	3801,00	7,00	86					4731,00
3	Umsatzsteuer 19%	0	19,00	3806,00	19,00	81					4736,00
4	Umsatzsteuer 19% f. 200		19,00	3806,00	19,00	35					4736,01
8	Vorsteuer 7%	0	7,00	1401,00	7,00	66					5731,00
9	Vorsteuer 19%	0	19,00	1406,00	19,00	66					5736,00

Steuerschlüssel / gültig ab	2	01.07.2020
Bezeichnung	Umsatzsteuer 5%	
Steuerprozentsatz	5,00	
Steuerkonto 1	3803,00	.. Erwerbsteuer 16% E
%-Satz 1 / USt-Kennz. 1	5,00 35	.. Umsätze, die anderen Steuersätzen unterliegen
Steuerkonto 2		..
%-Satz 2 / USt-Kennz. 2		..
Skonto-Konto	4731,00	.. Gewährte Skonti 7% USt S

Der Umsatzsteuerschlüssel 2 „Umsatzsteuer 7%“ wird hier automatisch umgestellt auf die Bezeichnung „Umsatzsteuer 5%“ mit dem Steuerprozentsatz 5% und der Umsatzsteuerkennziffer 35.

Das neue Umsatzsteuerkonto 5% mit der Datev-Kontonummer 3803 ist bei diesem Mandanten schon belegt.

Da die Bezeichnung NICHT 5% enthält, wird die Kontonummer rot angezeigt.

Hier muss entweder das Konto 3803 umbenannt (falls das bisherige Konto nicht mehr benötigt wird) oder ein anderes Sachkonto für Umsatzsteuer 5% angelegt werden.

Das neue Skontokonto für „Gewährte Skonti 5% Ust“ wurde noch nicht angelegt, deshalb wird das bisherige Skontokonto rot angezeigt.

Hier kann das korrekte Konto 4732 manuell eingetragen werden. Nach Anlage des Sachkontos wird es automatisch im Steuerschlüssel verwendet

8	Vorsteuer 7%	0	7,00	1401,00	7,00	66					5731,00
9	Vorsteuer 19%	0	19,00	1406,00	19,00	66					5736,00

Steuerschlüssel / gültig ab	8	01.07.2020
Bezeichnung	Vorsteuer 5%	
Steuerprozentsatz	5,00	
Steuerkonto 1	1403,00	.. Abziehbare Vorsteuer 5% V
%-Satz 1 / USt-Kennz. 1	5,00 66	.. Vorsteuerbeträge aus Rechn. von anderen Untern.
Steuerkonto 2		..
%-Satz 2 / USt-Kennz. 2		..
Skonto-Konto	5731,00	.. Erhaltene Skonti 7% Vorsteuer

Die Umstellung kann weitgehend automatisch erfolgen – das neue Vorsteuerkonto 5% ist bereits vorhanden.

Steuerschlüssel / gültig ab	8	01.07.2020	
Bezeichnung	Vorsteuer 5%		
Steuerprozentsatz	5,00		
Steuerkonto 1	1403,00	..	Abziehbare Vorsteuer 5% V
%-Satz 1 / USt-Kennz. 1	5,00	66	.. Vorsteuerbeträge aus Rechn. von anderen Untern.
Steuerkonto 2		..	
%-Satz 2 / USt-Kennz. 2		..	
Skonto-Konto	5732,00	..	Nicht angelegt
DATEV-SteuerSchl.	8		

Das Skonto-Konto wird manuell eingetragen. Die Umstellung des Steuerschlüssels kann jetzt erfolgen.

Der umgestellte Steuerschlüssel wird in der Umstellungstabelle nicht mehr angezeigt. Im Steuerschlüssel selbst sind die Änderungen eingetragen, ein historischer Steuerschlüssel (gültig VOR dem 01.07.2020) wurde gespeichert.

Das Skonto-Konto 5732 ist noch anzulegen, bzw. aus dem übergeordneten Sachkontenrahmen zu laden.

Steuerschlüssel

Steuersatzänderung

Steuerschlüssel	8	..	
Bezeichnung	Vorsteuer 5%		
Steuerberechnung	0 = Aus Brutto		
Steuerprozentsatz	5,00		
Steuerkonto 1	1403,00	..	Abziehbare Vorsteuer 5% V
%-Satz 1 / USt-Kennz. 1	5,00	66	.. Vorsteuerbeträge aus Rechn. von anderen Untern.
Steuerkonto 2		..	
%-Satz 2 / USt-Kennz. 2		..	
Skonto-Konto	5732,00	..	Nicht angelegt
DATEV-SteuerSchl.	8		
DATEV-Sachv./Funkt. L+L			
Gültig ab Datum	01.07.2020		USt-Kennziffernabgleich (Buchungen)

Historische Daten

Gültig ab	A	St.-%	St.Konto 1	Anteil 1	USt.Kz. 1	St.Konto 2	Anteil 2	USt.Kz.2	Skonto-Kto.
▶	0	7,00	1401,00	7,00	66				5731,00