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:

			Üb	erge	ordn	eter S	Sachk	ontoral Suc	hmei he:	n vorst			
		D	Konto	onr. E	Bezeic	hnung						Ar	t St
			1398	1 00,8	lachtr.	abzie	hb. Vor	steuer. u	Inpev	v. Güter			
able a share			1399	,00 Z	Zurück	zuzahl	. Vorste	euer, uni	bew. (Güter			
cnkonten			1400	,00 A	bzieh	bare V	orsteu	er					
4 - A K			1403	,00	\bzieh	bare V	orsteu	er 5%				V	0
			1410	,00 A	ufzute	ilende	Vorste	euer					
Kontonummer	1401,00		1411	,00 A	ufzute	ilende	Vorste	euer 7%					1
Bezeichnung 1	Abziehbare Vorsteuer 7%		1412	2,00 A	ufzute	ilende	Vorste	euer aus	EG-E	Erwerb			
Bezeichnung 2			1413	,00 A	ufzute	ilende	Vorste	euer aus	EG-E	Erw. 19%			
1 Stammdaten 1 Zusatz 1 Historie 2 Umsätze 2 Umsätze 2 Planzahlen	Kontenart Kontenwährung Steuerschlüssel KZ im USt.Formular	V - 1 0 66	/orste	uer 	orsteu	erbetrá	ige au	v s Rechn	Þ	Zusatzfelder	Daten		

Umstellen der Steuerschlüssel

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

Steuerschlüssel				
+ — 🔋 K < >	渊 😵 🗹	× 🖮	Steuersatzänderu	ng
Steuersatzumstellung				
Wichtige Hinweise	zur Steuerestzä	inderung		
wichtige ninweise.		inderding		
Bitte stellen Sie zunächst sicher,	dass alle benötigten Sac	chkonten insbesond	lere die Steuer- und Skontoko	inten angelegt und
die bezeichnung aller steuerreiva	nten Konten angepasst	wurden.		
Die Umsetzung der Standardkont	en bezieht sich auf die a maktuellen DATEV-Kont	ktuellen DATEV-Sa orahmen übereinsti	chkontenrahmen SKR03 und mmen können hier Fehlumset	SKR04. Wenn die tzungen nicht
ausgeschlossen werden. Daher	ist diese Option mit Vors	icht anzuwenden u	nd die vorgeschlagenen Ums	etzungen sicht genau zu
kontrollieren.				
Die vorgeschlagenen Änderunge	n werden in blauer Farb	e dargestellt. Unsti	mmigkeiten werden in roter Fa	arbe gekennzeichnet.
Dies kann sich 2.0. auf eine unsc	mussige Prozentarigade	IIII TEXT DEZIENEIT (nia bedeatet nicht anbedingt i	enten remet.
Umsetzungsstichtag	01 07 2020			
Chause and alt	19.00			
Steuersatz all	16.00			
ermäßigterSteuersatz alt	7.00			
ermäßigter Steuersatz neu	5.00			
Standardkonten umsetzen				
				er 💠 🛛 🗙 Schließer

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:

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		li i		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 Bezeichnung	2 Ums	01.07.202 atzsteue	20 r 5%						
Steuerschlüssel / gültig ab Bezeichnung Steuerprozentsatz	9 A 0 200 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	01.07.202 atzsteue	20 r 5%						
Steuerschlüssel / gültig ab Bezeichnung Steuerprozentsatz Steuerkonto 1	2 Ums 5,00 380	01.07.202 atzsteue 3,00	20 r 5%	uer 16%	6			E	
Steuerschlüssel / gültig ab Bezeichnung Steuerprozentsatz Steuerkonto 1 %-Satz 1 / USt-Kennz. 1	2 Ums 5,00 380	01.07.203 atzsteue 3,00	20 r 5% Erwerbste Umsätze,	euer 16% die and	5 eren Steu	ersätzen un	terliegen	E	
Steuerschlüssel / gültig ab Bezeichnung Steuerprozentsatz Steuerkonto 1 %-Satz 1 / USt-Kennz. 1 Steuerkonto 2	2 Ums 5,00 380 5,0	01.07.20: atzsteue 3,00	20 r 5% Erwerbste Umsätze,	euer 16% die and	i eren Steu	ersätzen un	terliegen	E	
Steuerschlüssel / gültig ab Bezeichnung Steuerprozentsatz Steuerkonto 1 %-Satz 1 / USt-Kennz. 1 Steuerkonto 2 %-Satz 2 / USt-Kennz. 2	2 Ums 5,00 380. 5,0	01.07.20: atzsteue 3,00 . 0 35 .	20 r 5% Erwerbste Umsätze, 	euer 16% die and	é eren Steu	ersätzen un	terliegen	E	

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	7,0	0	1401,00	7,00	66				5731,00
	9 Vorsteuer 19%	0	19,0	0	1406,00	19,00	66				5736,00
\$	Steuerschlüssel / gültig ab	8	01.07.2	020)						
E	Bezeichnung	Vors	teuer 5	%							
\$	Steuerprozentsatz	5,00									
\$	Steuerkonto 1	140	3,00		Abziehbar	e Vorste	uer 5%			V	
9	%-Satz 1 / USt-Kennz. 1	5,0	66 00		Vorsteuer	beträge	aus Rec	hn. von an	deren Unte	rn.	
\$	Steuerkonto 2										
9	%-Satz 2 / USt-Kennz. 2										
S	Skonto-Konto	573	1,00		Erhaltene	Skonti 7	'% Vorst	euer			

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

Steuerschlüssel / gültig ab	8 (01.07.2	020		
Bezeichnung	Vors	teuer 5	%		
Steuerprozentsatz	5,00				
Steuerkonto 1	1403	, 00		Abziehbare Vorsteuer 5%	V
%-Satz 1 / USt-Kennz. 1	5,0	0 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.

				•	-	Steuersa	Zanderun	g	3			
Steuerschlüssel	8	- Ó										
Bezeichnung	Vorsteue	Vorsteuer 5%										
Steuerberechnung	0 = Aus I	Brutto)	(-			
Steuerprozentsatz	5,00											
Steuerkonto 1	1403,00	8 (Abziehba	re Vorsteu	er 5%			V			
%-Satz 1 / USt-Kennz. 1	5,00	5,00 66			Vorsteuerbeträge aus Rechn. von anderen Untern							
Steuerkonto 2												
%-Satz 2 / USt-Kennz. 2			••									
Skonto-Konto	5732,00	8 [Nicht angelegt								
DATEV-SteuerSchl.	8											
DATEV-Sachv./Funkt. L+L		о 2	1					S. 1				
Gültig ab Datum	01.07.20	020		USt-Kennziffernabgleich (Buchungen)								
Weterinship Deter												
Historische Daten									_			
Gültig ab A St%	St.Konto 1	Ante	eil 1	USt.Kz.1	St.Konto	2 Anteil 2	USt.Kz.2	Skonto-Kt	0.			
0 7,00	1401,00	7	,00	0 66				5731,0	00			