

Sehr geehrter Anwender des Finanzmanagementsystem

Die Umsatzsteuererhöhung zum 01.01.2007 wird nun in Kürze erfolgen. Wir wurden in den vergangenen Wochen häufig gefragt, welche Möglichkeiten zur Umstellung wir vorschlagen. Diese Fragen möchten wir nun auch schriftlich beantworten.

Die nachfolgende Darstellung stellt nur eine von mehreren Möglichkeiten dar und erhebt auch keinen Anspruch, alle Aspekte abdecken zu wollen. Die gegebenen Beispiele sind auf den Kontenrahmen SKR03 mit vierstelligen Sachkonten ausgerichtet. Bitte passen Sie die genannten Kontonummern, Zeilenpositionen usw. an Ihre Konstellation an. Alle genannten Programmoptionen finden Sie in **Version 6.3.15**.

In folgenden Bereichen sind **Anpassungen notwendig**.

Automatikkonten	Es muss mindestens ein Datensatz für den neuen Steuersatz eingefügt werden, sofern Sie Rechnungen mit dem vollen Steuersatz verbuchen werden
USt-Positionen	Es wird eine neue Position mit den neuen Kennungen für die UStVa eingefügt
Kontenstamm	Es sollten neue Konten für die Erlöse erstellt werden und mit dem neuen Steuersatz versehen werden Die bisherigen Konten werden auf den alten Steuersatz fixiert, die neuen Konten werden auf den neuen Steuersatz fixiert

Bereich Umsatzsteuererhöhung auf 19%
Stichwort Anpassungen

Automatikkonten

Sie erreichen die Automatikkonten (Verwaltung der Steuersätze) über **Menü Allgemeine Parameter**



und können im Dialog dann den oder die Datensätze für den neuen Steuersatz eintragen. Sollten die Steuerkonten und Skontokonten noch nicht im Kontenstamm angelegt sein, so werden Sie beim Verlassen der Felder gefragt, ob Sie die fehlenden Konten neu anlegen möchten. Wir schlagen vor, dieses nicht direkt zu machen, sondern die Konten im nachfolgenden Schritt zu erstellen.

The image shows a dialog box titled 'Automatikkonten Fibu'. It contains the following fields:

- USt.-Code : 21
- Steuersatz : 19 %
- Basis Bruttowert :
- Vorsteuer reduziert :
- Steuersatz :
- EU USt.-Funktion :
- EU Werkleistung :
- Vorsteuer-Konto : 1579
- Mehrwertsteuer-Konto : 1779
- Skontoaufwand-Konto : 6739
- Skontoertrag-Konto : 3739
- Info : 19% Ust ab 01.01.2007

Bereich Umsatzsteuererhöhung auf 19%
Stichwort Anpassungen

UStVa-Positionen

Die UStVa-Positionen erreichen Sie über **Menü Allgemeine Parameter**



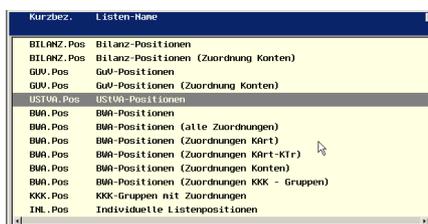
Erstellen Sie bitte neue Positionen für die Ausgabe der 19% USt in das Formular oder ändern vorhandene ab. Bitte lassen Sie die Positionen für die 16% USt noch unverändert, da Sie diese im Rahmen des Jahresabschluss wahrscheinlich noch benötigen. Die Positionen für die 19% USt sollten von den Nummern im Bereich der 16% eingetragen werden, da dann die Summierungen nicht oder nur wenig geändert werden müssen. Sollte keine freie Zeile zwischen den Positionen mehr vorhanden sein, so können Sie über das Menü Ihre Positionen neu nummerieren lassen (Optionen – Neue Nummern). Die Summierungen im Formular und auch die Zuordnung Ihrer Konten werden mit umgestellt, die Vergabe der neuen Nummern dauert nur kurze Zeit.

Bei der Einrichtung der neuen USt-Positionen achten Sie bitte auf die Vergabe der Kennziffern, da diese die Übergabe der Zahlen in das Formular steuern.



Prüfen Sie bitte nach dem Speichern die Summierungsanweisungen. Am einfachsten können Sie dieses über die Liste der erfassten Positionen machen

Die Liste finden Sie unter



Geben Sie diese bitte auf den Bildschirm aus und prüfen die Summierungsanweisungen sowie die Kennziffern für die Summierung.

Bereich Umsatzsteuererhöhung auf 19%
Stichwort Anpassungen

Mandant-Nr. : 51 / Fibu		Seitennummer : 001	
UStVA - Positionen		Druckdatum : 16.11.2006	
Zeile	Beschreibung	Summe Zeile von bis	Kennziffer Umsatz / Steuer
8	Innergem. Lieferung an Abnehmer mit USt.-IDNr.		41
F 10	Innergem. Lieferung Fahrzeuge an Abnehmer ohne USt.-IDNr.		44
F 12	Innergem. Lieferung Fahrzeuge außerhalb des Unternehmens		49
F 14	Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug		43
F 16	Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug		48
F 18	Umsätze 16%		51
F 20	Umsätze 19%		81
F 22	Umsätze 7%		86
F 24	Umsätze nach anderen Steuersätzen		35
F 26	Lieferung in EG-Länder an Abnehmer mit USt.-IDNr.		77
F 28	Umsätze nach § 24 UStG		76
F 30	Steuerfreie EG-Erwerbe nach § 4b UStG		91
F 32	Steuerpflichtige EG-Erwerbe mit USt.-IDNr. 19%		89
F 34	Steuerpflichtige EG-Erwerbe mit USt.-IDNr. 7%		93
F 36	Steuerpflichtige EG-Erwerbe ohne USt.-IDNr. 15%		94
F 38	Steuer infolge Wechsels der Besteuerungsart/-form		65
S 42	Übertrag Formular	8 - 38	(N) 7 (J)
S 44	Übertrag	8 - 38	(N) 8 (J)
F 46	Abziehbare USt. aus Rechnungen § 15 Abs.1 Nr.1 UStG		66
F 48	Abziehbare USt. aus EG-Erwerb von Gegenständen		51
F 50	Abziehbare USt. entrichtete Einfuhrumsatzsteuer		62
F 52	Vorsteuerbeträge nach allgem. Durchschnittssätzen		63
F 54	Berichtigung des Vorsteuerabzugs		64
F 56	Vorsteuerabzug EG-Lieferungen, neue Fahrzeuge		59
S 60	Verbleibender Betrag	8 - 56	(N) 5 (J)
F 62	Unber. abgez. Steuerbeträge		69
S 64	Umsatzsteuer-Vorauszahlung, Überschuss (negativ)	8 - 62	(N) 6 (J)
F 66	Anrechnung Sondervorauszahlung		39
S 68	Verbleibende Umsatzsteuer, Überschuss (negativ)	8 - 66	(N) 83 (J)

Bereich Umsatzsteuererhöhung auf 19%
Stichwort Anpassungen

Kontenstamm

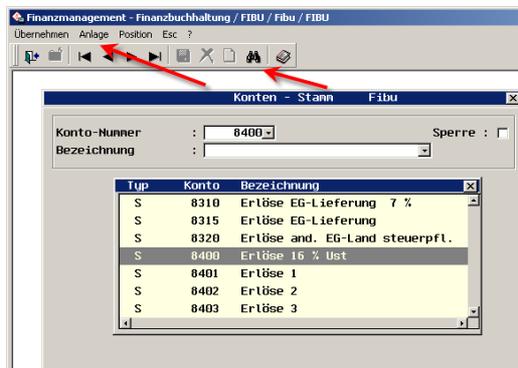
Im Kontenstamm schlagen wir vor, alle Konten, die bisher mit 16% bebucht wurden zu kopieren und die neuen Konten dann mit 19% zu belegen. Uns ist bewusst, dass viele Anwender dieses nicht umsetzen können oder wollen, da besonders im Bereich der Kosten sehr viele Konten vorhanden sind. Als Alternativlösung genügt es, die Kostenkonten mit dem neuen Steuersatz zu versehen, da die Vorsteuerbeträge in der Umsatzsteuervoranmeldung nicht weiter verprobt werden. **Die Erlöskonten sollten aber neu angelegt werden, um eine saubere Trennung der Steuersätze zu erreichen.**

Die Konten können Sie am einfachsten anlegen, indem Sie diese aus bestehenden Konten kopieren. Beim Kopieren werden auch alle Zuordnungen zu Auswertungen übernommen.

Den Kontenstamm erreichen Sie über **Stamm Konten**



Im Dialog „Kontenstamm“ geben Sie bitte die Kontonummer ein, von der Sie eine neues Konto anlegen wollen, drücken die Taste „F6“, klicken mit der Maus auf den Pfeil hinter der Kontonummer oder wählen in der Toolbar  aus, in allen Fällen wird Ihnen die Auswahlliste der Konten angezeigt.



Durch Auswahl der Menü-Option „Anlage“ starten Sie den Kopiervorgang, es wird nacheinander die neue Kontonummer und die Kontobezeichnung abgefragt.



Bitte legen Sie alle Konten an, die mit dem neuen Steuersatz verbunden sind (Erlöse, Kosten, Steuerkonten, Skontokonten, Kleindifferenzkonten).

Bereich Umsatzsteuererhöhung auf 19%
Stichwort Anpassungen

Danach sollten Sie die bisherigen Konten, die mit 16% bebucht wurden (und auch möglicherweise für eine Übergangszeit in 2007 auch noch bebucht werden) sowie die neuen Konten auf den jeweils korrekten Steuersatz fixieren. Dieses dient der Sicherheit, dass die Konten mit den richtigen Steuersätzen gebucht werden und nicht aus Gewohnheit die „alten“ Konten mit dem neuen Steuersatz angesprochen werden oder Daten aus der Schnittstelle erhalten, die aus anderen Programmen (z.B. Warenwirtschaftsprogrammen) stammen.

Zusatzfunktion : ER Erlöse
 Steuerschlüssel : 21 M F 19,00 % Mehrwertsteuer
 Kontr. Soll/Haben : H Währung :
 Kontr. Konto : Bilanz/GuV : G
 OP für Sachkonto : BWA : J
 DATEV-Sonderkonto : S Listen : M

Sollten hier viele Konten geändert werden, so können Sie diese Änderung auch über **Option – Schnelländerung Funktion „Feldkontrolle UST“** durchführen, auch der Steuerschlüssel kann über die Schnelländerung eingetragen werden (Funktion „Steuerschlüssel“).

Als letzte Tätigkeit müssen Sie nun noch den neuen Steuerkonten die neuen UStVa-Formular-Positionen zuordnen. Hierzu rufen Sie bitte das oder die Konten für die 19% USt auf (in unserem Beispiel 1779) und tragen im Feld UStVa die Zeile aus den UStVa-Positionen ein. Mit der Taste „F6“ steht Ihnen eine Auswahlliste über alle Formular-Positionen zur Verfügung. Haben Sie noch Konten für die 19% EG-Erwerbe, so verfahren Sie bitte analog.

Sollten noch Fragen zur Bedienung des Programms offen geblieben sein, so steht Ihnen der Support jederzeit zur Verfügung. Bitte haben Sie Verständnis dafür, dass Support-Fragen zu steuerlichen Aspekten nicht beantwortet werden dürfen, hierfür ist Ihr Steuerberater zuständig.

Bereich Umsatzsteuererhöhung auf 19%
 Stichwort Anpassungen