

ADDISON

Mehrwertsteuersenkung ab
01.Juli 2020

ADDISON Finanzbuchhaltung

Stand: 06. Juli 2020

Die Angaben in diesem Dokument können ohne gesonderte Mitteilung geändert werden und entwickeln sich ständig weiter.

Dieses Dokument ist urheberrechtlich geschützt. Alle Rechte, auch die der Übersetzung, des Nachdrucks und der Vervielfältigung des Dokuments oder von Teilen daraus, sind vorbehalten. Ohne schriftliche Genehmigung seitens der Wolters Kluwer Software und Service GmbH darf kein Teil dieses Dokuments in irgendeiner Form (Fotokopie, Mikrofilm oder einem anderen Verfahren), auch nicht zum Zwecke der Unterrichtsgestaltung, reproduziert oder unter Verwendung elektronischer Systeme verarbeitet, vervielfältigt oder verbreitet werden.

Werden Produkt-/Markennamen verwendet, müssen diese kenntlich gemacht werden. Folgende Auflistung ist nicht abschließend und muss ggf. erweitert werden.

Microsoft®, Windows®, Windows® 2000, Windows® XP, Windows Server® 2003, Windows Vista®, Windows Server® 2008, Windows® 7, Windows® 8, Windows® 10 und Internet Explorer®, Edge®, Microsoft Office, Microsoft Office 365, Microsoft Word, Microsoft Excel, Microsoft PowerPoint, Microsoft Outlook, Microsoft Access, Microsoft Project sind eingetragene Warenzeichen oder Warenzeichen der Microsoft Corporation in den U.S.A. und anderen Ländern.

PostScript ist ein eingetragenes Warenzeichen von Adobe Systems Incorporated.

Adobe, das Adobe-Logo, Acrobat, das Adobe PDF-Logo und Reader sind eingetragene Warenzeichen der Adobe Systems Incorporated in den Vereinigten Staaten und in anderen Ländern.

Apple, Macintosh, Mac OS, AppleTalk, EtherTalk, LaserWriter, iPhone und iPad sind Markenzeichen von Apple Inc., die in den USA und anderen Ländern registriert sind.

AirPrint und das AirPrint Logo sind Markenzeichen von Apple Inc.

iOS ist ein Markenzeichen oder eingetragenes Markenzeichen von Cisco, das in den U.S. USA und anderen Ländern für Apple Inc. lizenziert ist.

Mozilla® und Firefox® sind eingetragene Warenzeichen oder Warenzeichen der Mozilla Stiftung in den U.S.A. und anderen Ländern.

Alle weiteren Produkt- und Firmennamen, die in diesem Dokument erwähnt werden, sind möglicherweise Warenzeichen des jeweiligen Eigentümers und werden anerkannt.

Wolters Kluwer Software und Service GmbH

Stuttgarter Straße 35

71638 Ludwigsburg

+49 7141 914-0

Inhaltsverzeichnis

1. Gesetzliche Änderung der Mehrwertsteuer zum 01.07.2020	7
1.1. Welche Steuersätze ändern sich ab dem 01.07.2020?	7
1.2. Welche Zeilen/Ablochkennziffern sind für die aktuellen MwSt-Sätze neu auf der Umsatzsteuer-Voranmeldung 2020 hinzugekommen?	8
2. Änderungen der Standard Kontenrahmen	9
2.1. Wo sind die Kontenrahmenänderungen beschrieben?	9
2.2. Grundlogik der Standard Kontenrahmen-Änderungen	9
2.3. Welche Steuerschlüssel wurden geändert bzw. neu eingeführt?	10
3. UMSTELLUNGSCHECKLISTE bei der Verwendung von Standardkontenrahmen	13
3.1. Importieren Sie die Kontenrahmenänderungen	13
3.2. Aktualisieren Sie Ihre individuellen Sachkonten (Mandant)	15
3.3. Weitere Daten, die umgestellt werden müssen	17
4. UMSTELLUNGSCHECKLISTE bei der Verwendung von individuellen Kontenrahmen- bzw. Mandantensachkonten	18
4.1. Was ist ein individueller Kontenrahmen?	18
4.2. Diese Umstellungscheckliste folgt folgender Umstellungslogik:	18
4.3. Ergänzen Sie die bestehenden Steuerschlüssel	19
4.4. Neuanlage von Steuerschlüsseln	19
4.5. Passen Sie die Mandantensachkonten an die Umsatzsteuersenkung an	20
5. Sonstige Daten der Finanzbuchhaltung, die umgestellt werden müssen	24
5.1. Umstellung von Dauerbuchungen	24
5.2. Umstellung von Automatikumbuchungen (Sachkontenstammdaten)	24
5.3. Umstellung von Automatikumbuchungen an Steuerschlüsseln	25
5.4. Umstellung von sonstigen Daten, die Buchungen aufgrund von Steuerprozentsätzen oder Steuerbeträgen erstellen	26
5.5. SBA und SBAREB mit UniWeb	27
6. Weitere Änderungen	29
6.1. Wenn Sie insbesondere neue Sachkontonummern und/oder neue Steuerschlüssel für die neuen, gesenkten Prozentsätze (16%/5%) angelegt haben	29
7. Umstellung Fakturierung	30
7.1. Steuerschlüssel für die Fakturierung, bei Verwendung der Standard-Kontenrahmen	30
8. Buchungserfassung nach der Umsatzsteuersenkung	32
8.1. Wie erfassen Sie Rechnungen ab dem 01.07.2020?	32
8.2. Wie arbeitet das Buchungsprogramm bzgl. der Steuerschlüssel, wenn diese für die neuen Prozentsätze beibehalten wurden?	33
8.3. Verbuchung von Offenen-Posten über den OP-Ausgleich	33
8.4. Zahlungsbuchungen ohne OP-Ausgleich / Istversteuerung	33
8.5. Buchungsbeispiele	34
8.6. Automatikumbuchungsfunktion für Anzahlungsbuchungen	39
9. Anlagenbuchführung	40
9.1. Reaktivierung der degressiven Abschreibung im Rahmen des Corona Konjunkturpakets	40
10. MwSt-Steuersenkung im ADDISON OneClick Mandantenportal	41
10.1. SMART Connect	41
10.2. ADDISON OneClick Vorerfassung	43
10.3. ADDISON OneClick Kasse	44

10.4. ADDISON OneClick Rechnungseingangsbuch / Basecone	45
10.5. ADDISON OneClick API-Schnittstelle (Datenabruf externe Anwendung)	48
11. ADDISON Finanzmanager	49
11.1. Auswirkung der Mehrwertsteuersenkung auf vorhandene Verträge	49



Wichtiger Hinweis



Informationen



Nützliche Tipps & Tricks



Handlungsanweisung (Aufgabe)



Änderungshistorie

Kapitel 2.3.1 SKR 03	<p>Die Kontonummer für die Nicht fällige USt wurde ausgetauscht</p> <table border="1" data-bbox="751 409 1428 495"> <thead> <tr> <th colspan="8">Steuerpflichtige-EU-Lieferung</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>o</td> <td>12r</td> <td>Steuerpfl.-EU-Lieferung</td> <td>7,00r</td> <td>5,00r</td> <td>35/155r</td> <td>1724r</td> <td>8747r</td> <td>1727r</td> </tr> <tr> <td>ii</td> <td>13r</td> <td>Steuerpfl.-EU-Lieferung</td> <td>19,00r</td> <td>16,00r</td> <td>35/155r</td> <td>1726r</td> <td>8749r</td> <td>1798r</td> </tr> </tbody> </table>	Steuerpflichtige-EU-Lieferung								o	12r	Steuerpfl.-EU-Lieferung	7,00r	5,00r	35/155r	1724r	8747r	1727r	ii	13r	Steuerpfl.-EU-Lieferung	19,00r	16,00r	35/155r	1726r	8749r	1798r
Steuerpflichtige-EU-Lieferung																											
o	12r	Steuerpfl.-EU-Lieferung	7,00r	5,00r	35/155r	1724r	8747r	1727r																			
ii	13r	Steuerpfl.-EU-Lieferung	19,00r	16,00r	35/155r	1726r	8749r	1798r																			
Kapitel 8.6 (ergänzt) Automatikumbuchungsfunktion für Anzahlungsbuchungen	<p>Die Kontonummer für erhaltene Anzahlungen 19% muss ab Buchungsmonat 07.2020 für 16% auf eine andere Kontonummer geändert werden</p>																										
Kapitel 11 (neu)	<p>Auswirkungen der MwSt Senkung im Finanzmanager</p>																										
Kapitel 4 (geändert) UMSTELLUNGSCHECKLISTE bei individuellen Kontenrahmen- Unterpunkt 4.1: Passen Sie die Mandantensachkonten an die Umsatzsteuersenkung an	<p>In diesem Kapitel wurde geändert, dass für die neuen Steuersätze ein Historieneintrag innerhalb der Stammdatenverwaltung der Sachkonten hinzugefügt werden muss (nicht kann). Der nachfolgende Satz wurde entfernt: Für eine korrekte Verbuchung als auch für die Erstellung der UStVA ist das nicht notwendig.</p>																										
Kapitel 10.2 – ADDISON OneClick Vorerfassung	<p>Überarbeitung der Hinweise zur Synchronisation</p>																										
Kapitel 10.3. – ADDISON OneClick Kasse	<p>Erneuerung des Screenshots</p>																										
Kapitel 10.4. – ADDISON OneClick Rechnungseingangsbuch / Basecone	<p>Erneuerung des Screenshots</p>																										
Kapitel 6.5 (ergänzt) SBA und SBAREB mit UniWeb - 6.5.3 Installationshinweise	<p>SBA-Patch Ergänzung: Bitte beachten Sie, dass zur automatischen Installation Administratorrechte benötigt werden.</p>																										



1. Gesetzliche Änderung der Mehrwertsteuer zum 01.07.2020

1.1. Welche Steuersätze ändern sich ab dem 01.07.2020?

Im Rahmen des Corona Konjunkturpakets wird ab 01. Juli 2020 bis zum 31. Dezember 2020 der allgemeine Steuersatz der Umsatzsteuer von **19 %** auf **16 %** gesenkt.

Der ermäßigte Steuersatz wird von **7 %** auf **5 %** gesenkt.

Vorsteuer	Änderung	Von	Auf
	Normalsteuersatz	19,00 %	16,00 %
	Ermäßigter Steuersatz	7,00 %	5,00 %

Umsatzsteuer	Änderung	Von	Auf
	Normalsteuersatz	19,00 %	16,00 %
	Ermäßigter Steuersatz	7,00 %	5,00 %

Steuerpflichtige EU-Lieferung	Änderung	Von	Auf
	Normalsteuersatz	19,00 %	16,00 %
	Ermäßigter Steuersatz	7,00 %	5,00 %

Erwerbsteuer	Änderung	Von	Auf
	Steuerpflichtiger innerschweizerischer Erwerb (EU-Wareneingang)	19,00 %	16,00 %
	Steuerpflichtiger innerschweizerischer Erwerb (EU-Wareneingang)	7,00 %	5,00 %

Umsatzsteuer nach § 13b UStG	Änderung	Von	Auf
	Normalsteuersatz	19,00 %	16,00 %
	Ermäßigter Steuersatz	7,00 %	5,00 %



1.2. Welche Zeilen/Ablochkennziffern sind für die aktuellen MwSt-Sätze neu auf der Umsatzsteuer-Voranmeldung 2020 hinzugekommen?

Es wurden **keine** neuen Kennziffern für die Umsatzsteuer-Voranmeldung eingeführt.

Der Ausweis von beispielsweise steuerpflichtigen Umsätzen, die ab dem **01.07.2020** mit den aktuell gültigen Sätzen von **16 %/5 %** gebucht werden, sind unter der UStVA/UStJE Ablochkennziffer **35/155 (steuerpflichtige Umsätze zu anderen Steuersätzen)** auszuweisen.

Inneregemeinschaftliche Erwerbe zu **16 %/5 %** sind ab dem 01.07.2020 unter folgenden UStVA/UStJE Ablochkennziffer auszuweisen: **95/798**.

Erstellung der Umsatzsteuer-Voranmeldung ab dem Voranmeldungs-Zeitraum Juli 2020

Für die Erstellung der Umsatzsteuer-Voranmeldung ab dem Voranmeldungszeitraum **07.2020** müssen wir jedoch technisch bedingt noch eine kleine Programmweiterung vornehmen.

Wir werden Ihnen diese im Juli rechtzeitig im Rahmen eines Service Releases zur Finanzbuchführung zur Verfügung stellen.

In diesem Rahmen werden wir das Protokoll zu UStVA noch dahingehend anpassen, dass die Bemessungsgrundlage und der dazugehörige Steuerbetrag u.a. für die o.g. UStVA **Ablochkennziffer 35** getrennt nach den jeweiligen Steuersätzen dargestellt werden.



Erstellen Sie die Umsatzsteuer-Voranmeldung daher erst, wenn Sie die o.g. Programmaktualisierung eingespielt haben.



2. Änderungen der Standard Kontenrahmen

2.1. Wo sind die Kontenrahmenänderungen beschrieben?

Die Änderungen sind im Dokument [SKRAEND2020-02_U2.doc](#) aufgeführt oder über die F1 Hilfefunktion aufrufbar: **ADDISON Finanzbuchhaltung | Änderungen Kontenrahmen | ...**

2.2. Grundlogik der Standard Kontenrahmen-Änderungen

- Die Grundlogik der Änderung besteht in der Beibehaltung der bisherigen Erlös- und Wareneingangskonten.
- Der bisherige Steuerschlüssel für den alten vollen Steuersatz z.B. SL 3 (19%) wird ab dem 01.07.2020 für den neuen, vollen Steuersatz (16%) verwendet.
- Die neuen Prozentsätze werden durch das Kontenrahmenupdate innerhalb der Steuerschlüssel entsprechend mit Gültigkeitsdatum 01.07.2020 ergänzt.
- In den Stammdaten der bisherigen Konten wird der Steuerschlüssel entfernt. Z.B. in den Konten 8401 – 8409 / 4401-4409.
- Für die Verbuchung der Steuer und den Skonto werden durch das Kontenrahmenupdate für den neuen vollen Steuersatz neue Kontonummern in den Steuerschlüsseln eingetragen.
- Wenn die bisherigen Konten in den Monaten vor Juli 2020 bebucht werden, wird automatisch der bisherige volle/ermäßigte Steuersatz von 19 bzw. 7 Prozent berechnet und verbucht.
- Für den bisherigen vollen Steuersatz werden bestehende Steuerschlüssel z.B. SL 5 und 7 auf die neuen „alten“ Steuersätze geändert, also auf 19%.
- Für die Verbuchung von Umsätzen mit dem ermäßigten, bisherigen Steuersatz von 7 Prozent ab 01.07.2020 werden neue Steuerschlüssel eingeführt z.B. 4 (USt) und 6 (VSt).

Was bedeutet das für Sie?

- Sie buchen mit den bisher gewohnten Steuerschlüsseln weiter
- Sie buchen auf Ihre bisher gewohnten Erlös- und Wareneingangskonten
- Fakturierung: Erlöskontenzuordnungen für Rechnungen, die ab dem 01.07.2020 mit den aktuellen Steuerschlüsseln verbucht werden, müssen nicht geändert werden.
- Für die Verbuchung der Erlöskonten mit den bisherigen Steuersätzen ab 01.07.2020 sind in der Fakturierung neue Steuerschlüssel zuzuordnen
- In Ihren betriebswirtschaftlichen Auswertungen, wie eine BWA oder ein Controlling, müssen keine Veränderungen vorgenommen werden.



Werden die Buchungen aus der Faktura als Aufteilung geliefert und die Steuer dabei direkt gebucht, muss unbedingt ein OP-Steuerschlüssel mitgeliefert werden.

Dieser wird dann für die UStVA herangezogen.



2.3. Welche Steuerschlüssel wurden geändert bzw. neu eingeführt?

2.3.1. Steuerschlüssel SKR 03

		Steuerart	alt	neu ab 01.07.2020	Ablkz UStVA / UStJE	01.07.2020 Steuer- konto	01.07.2020 Skonti- konto	01.07.2020 Nicht fäl- lige USt	01.07.2020 Steuer §13	01.07.2020 VSt im Fol- gemonat fällig	01.07.2020 Erwerb- steuer- konto
Umsatzsteuer											
	2	Umsatzsteuer	7,00	5,00	35/155	1773	8732	1763			
	3	Umsatzsteuer	19,00	16,00	35/155	1775	8735	1765			
Neu	4	Umsatzsteuer		7,00	86/275	1771	8731	1761			
	5	Umsatzsteuer	16,00	19,00	81/177	1776	8736	1766			
Vorsteuer											
Neu	6	Vorsteuer		7,00	66/320	1571	3731			1548	
	7	Vorsteuer	16,00	19,00	66/320	1576	3736			1548	
	8	Vorsteuer	7,00	5,00	66/320	1568	3732			1548	
	9	Vorsteuer	19,00	16,00	66/320	1575	3737			1548	
Steuerpflichtige EU-Lieferung											
	12	Steuerpfl. EU-Lieferung	7,00	5,00	35/155	1724	8747	1727			
	13	Steuerpfl. EU-Lieferung	19,00	16,00	35/155	1726	8749	1798			
Neu	14	Steuerpfl. EU-Lieferung		7,00	86/275	1777	8746	1762			
	15	Steuerpfl. EU-Lieferung	16,00	19,00	81/177	1778	8748	1764			
Steuerpflichtiger EU-Erwerb											
Neu	16	Steuerpfl. EU-Erwerb		7,00	93/793	1572	3746				1772
	17	Steuerpfl. EU-Erwerb	16,00	19,00	89/781	1574	3748				1774
	18	Steuerpfl. EU-Erwerb	7,00	5,00	95/798	1572	3747				1772
	19	Steuerpfl. EU-Erwerb	19,00	16,00	95/798	1574	3749				1786
§ 13b											
Neu	89	§ 13b UStG 7% VSt / 7% USt		7,00	84/877	1578	3150		1785		
Neu	90	§ 13b UStG 0% VSt / 7% USt		7,00	84/877	0	3153		1785		
Neu	91	§ 13b UStG 5% VSt / 5% USt	7,00	5,00	84/877	1578	3150		1785		
Neu	92	§ 13b UStG 0% VSt / 5% USt	7,00	5,00	84/877	0	3153		1785		
§ 13b											
	94	§ 13b UStG 16% VSt / 16% USt	19,00	16,00	84/877	1579	3152		1785		
	95	§ 13b UStG 0% VSt / 16% USt	19,00	16,00	84/877	0	3155		1785		
Neu	96	§ 13b UStG 19% VSt / 19% USt		19,00	84/877	1577	3151		1787		
Neu	97	§ 13b UStG 0% VSt / 19% USt		19,00	84/877	0	3154		1787		



2.3.2. Steuerschlüssel SKR 04

		Steuerart	alt	neu ab 01.07.2020	Ablkz UStVA / UStJE	01.07.2020 Steuerkonto	01.07.2020 Skonti- konto	01.07.2020 Nicht fällige USt	01.07.2020 Steuer §13	01.07.2020 VSt im Fol- gemonat fällig	01.07.2020 Erwerb- steuer- konto
Umsatzsteuer											
	2	Umsatzsteuer	7,00	5,00	35/155	3803	4732	3813			
	3	Umsatzsteuer	19,00	16,00	35/155	3805	4735	3815			
Neu	4	Umsatzsteuer		7,00	86/275	3801	4731	3811			
	5	Umsatzsteuer	16,00	19,00	81/177	3806	4736	3816			
Vorsteuer											
Neu	6	Vorsteuer		7,00	66/320	1401	5731			1434	
	7	Vorsteuer	16,00	19,00	66/320	1406	5736			1434	
	8	Vorsteuer	7,00	5,00	66/320	1403	5732			1434	
	9	Vorsteuer	19,00	16,00	66/320	1405	5737			1434	
Steuerpflichtige EU-Lieferung											
	12	Steuerpfl. EU-Lieferung	7,00	5,00	35/155	3866	4747	3868			
	13	Steuerpfl. EU-Lieferung	19,00	16,00	35/155	3867	4749	3869			
Neu	14	Steuerpfl. EU-Lieferung		7,00	86/275	3807	4746	3812			
	15	Steuerpfl. EU-Lieferung	16,00	19,00	81/177	3808	4748	3814			
Steuerpflichtiger EU-Erwerb											
Neu	16	Steuerpfl. EU-Erwerb		7,00	93/793	1402	5746				3802
	17	Steuerpfl. EU-Erwerb	16,00	19,00	89/781	1404	5748				3804
	18	Steuerpfl. EU-Erwerb	7,00	5,00	95/798	1402	5747				3802
	19	Steuerpfl. EU-Erwerb	19,00	16,00	95/798	1402	5749				3802
§ 13b											
Neu	89	§ 13b UStG 7% VSt / 7% USt		7,00	84/877	1408	5950		3835		
Neu	90	§ 13b UStG 0% VSt / 7% USt		7,00	84/877		5953		3835		
	91	§ 13b UStG 5% VSt / 5% USt	7,00	5,00	84/877	1408	5950		3835		
	92	§ 13b UStG 0% VSt / 5% USt	7,00	5,00	84/877	0	5953		3835		
§ 13b											
	94	§ 13b UStG 16% VSt / 16% USt	19,00	16,00	84/877	1409	5952		3838		
	95	§ 13b UStG 0% VSt / 16% USt	19,00	16,00	84/877	0	5955		3838		
Neu	96	§ 13b UStG 19% VSt / 19% USt		19,00	84/877	1407	5951		3837		
Neu	97	§ 13b UStG 0% VSt / 19% USt		19,00	84/877	0	5954		3837		
Aufzuteilende Vorsteuer											
	98	Aufzuteilende Vorsteuer	7,00	5,00		1414	5732			1434	
	99	Aufzuteilende Vorsteuer	19,00	16,00		1415	5737			1434	



2.3.3. Steuerschlüssel SKR 13

		Steuerart	alt	neu ab 01.07.2020	Ablkz UStVA / UStE	01.07.2020 Steuerkonto	01.07.2020 Skontikonto	01.07.2020 Nicht fällige USt	01.07.2020 Steuer §13	01.07.2020 VSt im Folge- monat fällig	01.07.2020 Erwerb- steuer- Konto
Umsatzsteuer											
	80	Umsatzsteuer	7,00	5,00	35/155	1901	8136	1893			
	83	Umsatzsteuer	19,00	16,00	35/155	1900	8036	1892			
Neu	84	Umsatzsteuer		7,00	86/275	1880	8132	1890			
	82	Umsatzsteuer	16,00	19,00	81/177						
Vorsteuer											
Neu	34	Vorsteuer		7,00	66/320	1530	3132			1526	
	32	Vorsteuer	16,00	19,00	66/320	1530	3032			1526	
	30	Vorsteuer	7,00	5,00	66/320	1530	3142			1526	
	33	Vorsteuer	19,00	16,00	66/320	1530	3042			1526	
Steuerpflichtige EU-Lieferung											
	12	Steuerpfl. EU-Lieferung	7,00	5,00	35/155	1903	8464	1906			
	14	Steuerpfl. EU-Lieferung	19,00	16,00	35/155	1902	8466	1907			
Neu	11	Steuerpfl. EU-Lieferung		7,00	86/275	1837	8463	1890			
	13	Steuerpfl. EU-Lieferung	16,00	19,00	81/177	1838	8460	1891			
Steuerpflichtiger EU-Erwerb											
	22	Steuerpfl. EU-Erwerb	16,00	19,00	89/781	1535	3457				1888
	20	Steuerpfl. EU-Erwerb	7,00	5,00	95/798	1920	3475				1911
	23	Steuerpfl. EU-Erwerb	19,00	16,00	95/798	1536	3470				1910
Neu	21	Steuerpfl. EU-Erwerb		7,00	93/793	1537	3467				1887
§ 13b											
Neu	68	§ 13b UStG 7% VSt / 7% USt		7,00	84/877	1531	3740		1822		
Neu	69	§ 13b UStG 0% VSt / 7% USt		7,00	84/877	0	3749		1822		
	71	§ 13b UStG 5% VSt / 5% USt	7,00	5,00	84/877	1531	3743		1905		
	72	§ 13b UStG 0% VSt / 5% USt	7,00	5,00	84/877	0	3749		1905		
		Aufteilung Vorsteuer Kfz									
§ 13b											
	74	§ 13b UStG 16% VSt / 16% USt	19,00	16,00	84/877	1531	3742		1904		
	75	§ 13b UStG 0% VSt / 16% USt	19,00	16,00	84/877	0	3749		1904		
Neu	66	§ 13b UStG 19% VSt / 19% USt		19,00	84/877	1531	3741		1821		
Neu	67	§ 13b UStG 0% VSt / 19% USt		19,00	84/877	0	3749		1821		

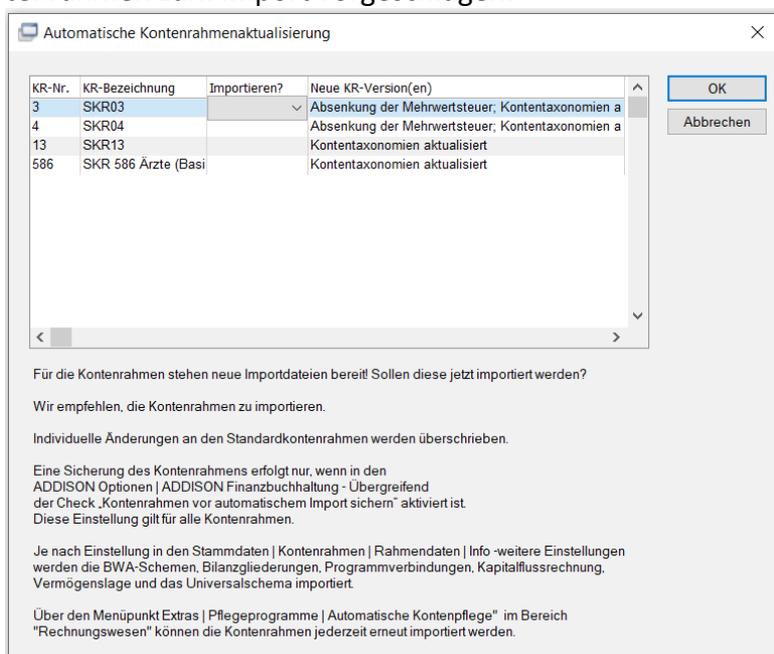


3. UMSTELLUNGSCHECKLISTE bei der Verwendung von Standardkontenrahmen

3.1. Importieren Sie die Kontenrahmenänderungen

Wenn ein von ADDISON ausgelieferter Standardkontenrahmen verwendet wird, wird die Umstellung der Mehrwertsteuer auf die ab 01.07.2020 gesenkten Prozentsätze weitestgehend automatisch vorgenommen.

Nach dem Einspielen der entsprechenden Programmaktualisierung werden beim erstmaligen Öffnen der ADDISON Finanzbuchhaltung die neuen Versionen der verwendeten Standardkontenrahmen zum Import vorgeschlagen.



Wird die Schaltfläche **Ja** bzw. **Ja, immer** ausgelöst, wird die neue Version des jeweiligen Standardkontenrahmens importiert.

Diese Abfrage entfällt, wenn in den **Stammdaten | Kontenrahmen | Rahmendaten** die Einstellung auf **ohne Nachfrage** eingestellt ist. Die Kontenrahmenänderungen werden dann automatisch importiert.

Diese Abfrage entfällt ebenfalls, wenn in den **Stammdaten | Kontenrahmen | Rahmendaten | Karteikartenreiter Info** die Einstellung unter **Automatische Kontenrahmenaktualisierung** auf **niemals** eingestellt ist oder die erforderlichen BBS-Rechte nicht vorhanden sind.

Der automatische Import wird dann nicht durchgeführt

Vor dem Import werden die in der Datenbank enthaltene Kontenrahmen automatisiert gesichert. Die Sicherung wird in dem folgenden Verzeichnis abgestellt:

LW:\[ADDISON Installationspfad]\Import\Fibu\Backup und kann von dort ggf. wieder zurückgesichert werden.

Anschließend können die Sachkonten bei dem aktuellen Mandanten aktualisiert werden.



3.1.1. Welche Daten werden bei der Kontenrahmenaktualisierung importiert bzw. geändert?

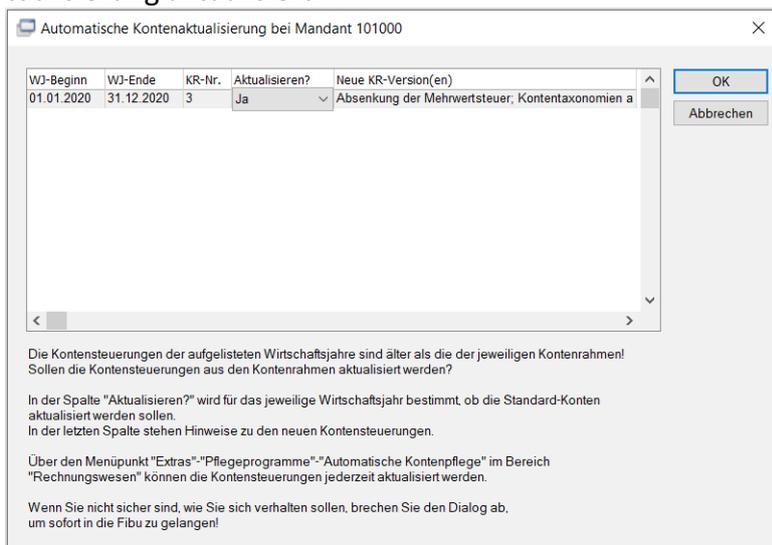
- Steuerschlüssel
- Kontenrahmen-Sachkonten
- Kontenrahmen Rahmendaten (KR Version)
- Konten-Taxonomie Schemen (globale Stammdaten)



Kontenrahmen mit anderen Nummernkreisen für Personenkonten werden dabei automatisch aktualisiert.

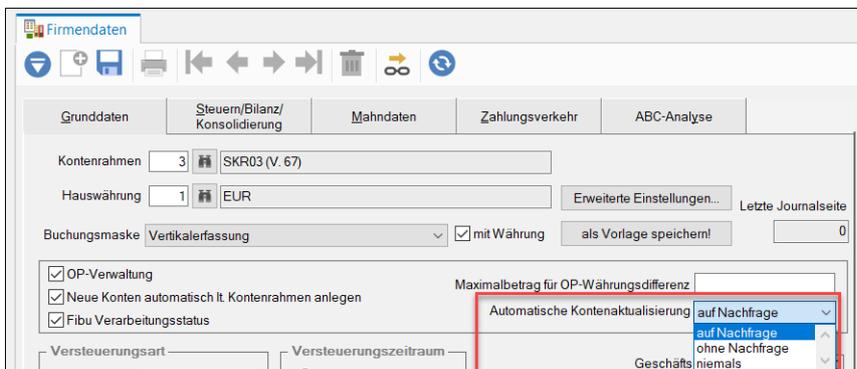
3.1.2. Wie werden Mandantenkonten aktualisiert?

Wenn das Update mit der Kontenrahmenaktualisierung **USt Senkung 07.2020** installiert wurde und des Weiteren die Kontenrahmen im System aktualisiert wurden, werden die Mandantenkonten automatisch nach dem erstmaligen Aufruf des Mandanten nach der Kontenrahmenaktualisierung aktualisiert.



Die Aktualisierung der Mandantenkonten erfolgt abhängig von Steuerung im Firmenstamm des Mandanten automatisiert oder auf Nachfrage:

(Menü: Stammdaten | Firmendaten | Finanzbuchhaltung)



Konten, die dem bisherigen Kontenrahmen- Standard entsprechen, (Mandantensachkonto Kontrollkästchen **individuelle Bezeichnung** und **individuelle Steuerung** sind **nicht** gesetzt) werden



mit den Änderungen gepflegt.

3.2. Aktualisieren Sie Ihre individuellen Sachkonten (Mandant)

Sachkonten, bei denen das Kontrollkästchen **individuelle Bezeichnung** oder **individuelle Steuerung** gesetzt ist, sind von der kontenrahmenbasierten Kontenpflege teilweise bzw. komplett ausgeschlossen.



Diese Sachkonten müssen Sie selbst an die Senkung der Mehrwertsteuer anpassen.

3.2.1. So erstellen Sie eine Übersicht über individualisierte Mandantenkonten

Eine Übersicht über die individualisierten Sachkonten eines Mandanten können Sie über folgende Menüpunkte aufrufen: **Extras | Pflegeprogramme | individuelle Mandantenkonten überprüfen.**

Kontonummer	Kontobezeichnung Mandant	Kontobezeichnung Standardkontenrahmen	Bezeichnung aus KR übernehmen	Steuerung aus Kontenrahmen übernehmen
1210	Deutsche Bank	Bank 1	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
1220	Landesbank BW	Bank 2	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
1360	Autom. ZVK Verbuchung Ü/La	Geldtransit	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
1361	Autom. Verb. ZVK Scheck	Geldtransit	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
1362	Autom. Verb. ZVK AZV	Geldtransit	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
1591	AZV Verrechnungskonto	Durchlaufende Posten	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
4650	Bewertungskosten		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Bei Konten, wo das Kontrollkästchen **Bezeichnung aus KR übernehmen** in dem o.a. Dialog nicht aktiviert ist, wurde die Kontobezeichnung individualisiert.

Die Kontenbezeichnung wird daher **nicht** über die Kontenrahmenpflege von ADDISON gepflegt, wenn sich die Kontobezeichnung im Kontenrahmen ändert.

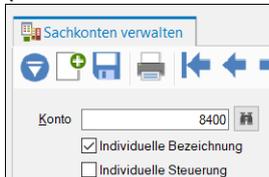
Bei Konten, wo zusätzlich das Kontrollkästchen **Steuerung aus Kontenrahmen übernehmen** nicht aktiviert ist, werden die **Kontobezeichnung** und die **Kontosteuerungen** nicht über die Kontenrahmenpflege von ADDISON gepflegt, wenn sich diese im Kontenrahmen ändern.



3.2.2. So passen Sie Sachkonten mit individueller Kontobezeichnung an die MwSt. Senkung an

Mandantensachkonten mit individueller Bezeichnung

(Kontrollkästchen **Individuelle Bezeichnung** ist in den Stammdaten aktiviert)



Bei Sachkonten mit individueller Kontobezeichnung müssen Sie bei den betreffenden Konten den Prozentsatz innerhalb der Kontobezeichnungen von beispielsweise **Erlöse Lasermaschinen 19% USt** auf **Erlöse Lasermaschinen 19 %/16 % USt** ändern.

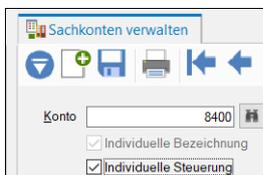
- Bitte überprüfen Sie auch die **Fremdkontobezeichnung** auf den Karteikartenreiter **Steuern/Fremdbez.** und ändern Sie diese ggf. entsprechend.

Die sonstigen Steuerungen werden bei Konten mit **individueller Kontenbezeichnung** weiterhin bei Änderungen vom Kontenrahmen übernommen.

3.2.3. So passen Sie Sachkonten mit individueller Steuerung an die MwSt. Senkung an

Mandantensachkonten mit individueller Steuerung

(Kontrollkästchen **Individuelle Steuerung** ist in den Stammdaten aktiviert)



- Sie müssen bei den die MwSt Änderung betreffenden Konten den MwSt Prozentsatz innerhalb der Kontobezeichnungen ändern.
- Zusätzlich müssen Sie für den Buchungszeitraum ab 01.07.2020 die **UStVA Abloch KZ** und die **UStJE Abloch KZ** ändern.
- Die **Kontobezeichnungen, die UStVA und UStJE Abloch KZ** sowie ggf. die Zuordnung zu einer **Kontotaxonomie** ergänzen Sie über die Schaltfläche **Historie**, indem Sie für den neuen Umsatzsteuer-Prozentsatz einen neuen Historieneintrag anlegen, da sich die Kontensteuerung unterjährig ändert.

Bevor Sie jedoch einen neuen Historieneintrag anlegen können, müssen Sie bei dem bestehenden Historieneintrag das **Datum gültig bis:** auf den **30.06.2020** setzen.



Bitte verändern Sie **keinesfalls** den aktuellen Historieneintrag, da dieser insbesondere für die Erstellung der umsatzsteuerlichen Auswertungen für den Zeitraum vom 01.01.2020 bis 30.06.2020 benötigt wird.



Gültig von	Gültig bis	Kurzbezeichnung	Bezeichnung	St.SL	USVA Abl.	USDE Abl.
unbegrenzt	unbegrenzt	Erlöse 19 % USt	Erlöse 19 % USt	3	81	177

Buttons: OK, Abbrechen, Neu, Löschen

Form fields: Gültig von, Gültig bis (30.06.2020), Kurzbezeichnung (Erlöse 19 % USt), Langbezeichnung (Erlöse 19 % USt), Fremdbezeichnung (Revenue, 19 % VAT), Steuerschlüssel (3), USVA Abloch. Kez (81), USUE Abloch. Kez (177), Kontentaxonomie (Umsatzerlöse, Erlöse 19% USt)

Automatikumbuchungen: Automatikumbuchungen, Autom. Umb. v. Steuerbetrag, Prozensatz, autom. Steuerkorrektur, weitere Umbuchungen

Über die Schaltfläche **Neu** erfassen Sie anschließend einen neuen Historieneintrag mit einem **Gültigkeitsdatum von 01.07.2020**.

Gültig von	Gültig bis	Kurzbezeichnung	Bezeichnung	St.SL	USVA Abl.	USDE Abl.
01.07.2020	unbegrenzt	Erlöse 16 % / 19 % USt	Erlöse 16 % / 19 % USt	3	35	155
unbegrenzt	30.06.2020	Erlöse 19 % USt	Erlöse 19 % USt	3	81	177

Buttons: OK, Abbrechen, Neu, Löschen

Form fields: Gültig von (01.07.2020), Gültig bis, Kurzbezeichnung (Erlöse 16 % / 19 % USt), Langbezeichnung (Erlöse 16 % / 19 % USt), Fremdbezeichnung (Revenue, 16% / 19 % VAT), Steuerschlüssel (3), USVA Abloch. Kez (35), USUE Abloch. Kez (155), Kontentaxonomie (Umsatzerlöse, Erlöse 19% USt)

Automatikumbuchungen: Automatikumbuchungen, Autom. Umb. v. Steuerbetrag, Gegenkonto, Prozensatz, autom. Steuerkorrektur, weitere Umbuchungen

3.3. Weitere Daten, die umgestellt werden müssen



Lesen Sie das Kapitel **Sonstige Daten der Finanzbuchhaltung, die ebenfalls umgestellt werden müssen**



4. UMSTELLUNGSCHECKLISTE bei der Verwendung von individuellen Kontenrahmen- bzw. Mandantensachkonten

4.1. Was ist ein individueller Kontenrahmen?

Sobald an einem von ADDISON ausgelieferten Standardkontenrahmen Änderungen vorgenommen wurden, ist der Kontenrahmen individuell.

Dies betrifft Sachkonten, Steuerschlüssel, Rahmendaten, Programmverbindingsschemen und Verdichtungskonten.

4.2. Diese Umstellungscheckliste folgt folgender Umstellungslogik:

- Sie buchen ab Buchungsdatum 01.07.2020 weiterhin auf Ihre bisherigen Erlös- und Wareneingangskonten mit den neuen, gesenkten Steuersätzen und den alten bisherigen Steuersätzen.
Dazu entfernen Sie den Automatik SL und ändern ggf. die Kontobezeichnung.
- Die bisherigen Steuerschlüssel werden ebenfalls für die neuen Steuersätze beibehalten. Diese müssen Sie entsprechend mit den neuen, ab 01.07.2020 gültigen Prozentsätzen sowie mit neuen Steuer- und neuen Skontokonten ergänzen.
- Für Buchungen, die ab dem 01.07.2020 mit dem bisherigen vollen Steuersatz durchgeführt werden sollen, müssen Sie zudem bestehende Steuerschlüssel z.B. SL 5(USt) und 7(VSt) mit den bisherigen Steuersätzen ergänzen (19% / 7%), oder, wenn diese nicht vorhanden sind, neue Steuerschlüssel anlegen.
Dabei können Sie die bisherigen Steuer- und Skontokonten für 19% / 7% verwenden. In den bisherigen Skontikonten müssen Sie jedoch den fest hinterlegten SL entfernen, das die bisherigen Skontikonten ab dem 01.07.2020 mit den neu gültigen SL (SL 5/7) bebucht werden.
- Für Buchungen, die ab dem 01.07.2020 mit dem bisherigen ermäßigten Steuersatz (7%) durchgeführt werden sollen, müssen Sie neue Umsatzsteuerschlüssel anlegen, da es hierfür bislang keine gab.

Was bedeutet das für Sie?

- Sie buchen mit Ihren bisher gewohnten Steuerschlüsseln weiter
- Sie buchen auf Ihre bisher gewohnten Erlöskonten
- Fakturierung: Erlöskontenzuordnungen müssen nicht geändert werden
- Für die Verbuchung der Erlöskonten mit den bisherigen Steuersätzen ab 01.07.2020 sind in der Fakturierung neue Steuerschlüssel zuzuordnen
- In Ihren betriebswirtschaftlichen Auswertungen, wie eine BWA oder ein Controlling, müssen keine Veränderungen vorgenommen werden.



Werden die Buchungen aus der Faktura als Aufteilung geliefert und die Steuer dabei direkt gebucht, muss unbedingt ein OP-Steuerschlüssel mitgeliefert werden.

Dieser wird dann für die UStVA herangezogen.



4.3. Ergänzen Sie die bestehenden Steuerschlüssel

Für die neuen Steuerkonten und Skontikonten können Sie sich an die Standardkonten aus dem Dokument [SKRAEND2020-02_U2.doc](#) halten. Dieses ist über die F1 Hilfefunktion aufrufbar:

ADDISON Finanzbuchhaltung | Änderungen Kontenrahmen | ...

Programmaufruf: **Menü: Stammdaten | Kontenrahmen | Steuerschlüssel.**

- Für die von der MwSt-Senkung betroffenen Steuerschlüssel, z.B. Steuerschlüssel für Umsatz- und Vorsteuer (7 %/19 %) müssen Sie neue Gültigkeiten mit den herabgesetzten Prozentsätzen (16%/5%) ab dem 01.07.2020 festlegen.
- Vergeben Sie dabei jeweils unbedingt eine neue Sachkontonummer für Verbuchung der **Steuer und den Skonto.**
- Wenn Sie bestehende Steuerschlüssel (bsp.SL5) an die bisher gültigen Steuersätze (7%/19%) anpassen, können Sie die bisherigen Steuer- und Skontikonten weiterverwenden.
- Über die Schaltfläche **%-Sätze** gelangen Sie in den Zuordnungsdialog für die Prozentsätze.

Gültig ab	%	USt	USDE	Steuerkonto	Skontokonto	Ausbuchung	Erwerbsteuer	n. n. fällige USt
01.07.2020	16,00	35	155	1775	8735	8735		1765
01.01.2007	19,00	81	177	1776	8736	8736		1766
01.04.1998	16,00	51	290	1775	8735	8735		1765
01.01.1993	15,00	35	155	1776	8736	8736		1766

4.4. Neuanlage von Steuerschlüsseln

Für die Verbuchung von Belegen ab dem 01.07.2020 mit dem bisherigen, ermäßigten Steuersatz von 7 % müssen Sie bei Bedarf einen neuen Steuerschlüssel anlegen.



4.5. Passen Sie die Mandantensachkonten an die Umsatzsteuersenkung an

Die Sachkontenstammdaten Ihres Mandanten können an die Senkung der Mehrwertsteuer angepasst werden.

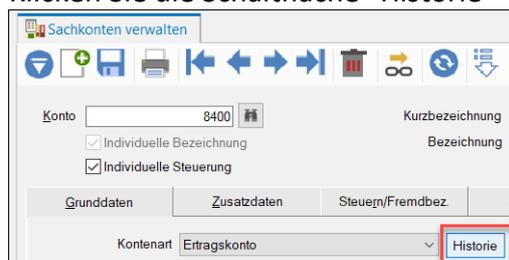
Da sich der Steuersatz unterjährig ab dem 01.07.2020 ändert und die bisherigen Kontonummern für die gesenkten Steuersätze beibehalten werden sollen, müssen Sie in den Stammdaten der Sachkonten einen **Historieneintrag** hinzufügen.

Dieser Historieneintrag enthält gültigkeitsbezogen u.a.

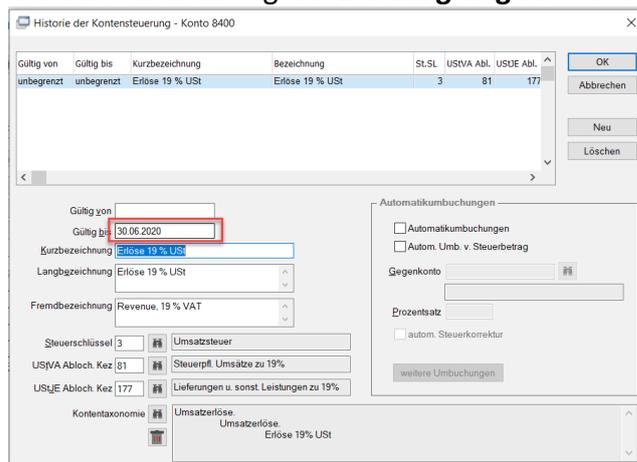
- die Kontobezeichnungen,
- den Steuerschlüssel,
- die Kennziffern für die Umsatzsteuer-Voranmeldung und die Umsatzsteuer-Jahreserklärung sowie
- die Zuordnung des Kontos zu einer Kontentaxonomie

Programmaufruf: **Stammdaten | Sachkonten | Registerkarte Grunddaten.**

1. Aktivieren Sie das Kontrollkästchen "Individuelle Steuerung"
2. Klicken Sie die Schaltfläche "Historie"



3. Bevor Sie hier einen neuen Historieneintrag anlegen können, müssen Sie bei dem bestehenden Historieneintrag das **Datum gültig bis** auf den **30.06.2020** setzen.



4. Über die Schaltfläche **Neu** legen Sie einen neuen Historieneintrag an. Die gültigen Werte können Sie der nachfolgend aufgeführten Aufstellung entnehmen.



Historie der Kontensteuerung - Konto 8400

Gültig von	Gültig bis	Kurzbezeichnung	Bezeichnung	St.SL	USVA Abl.	USDE Abl.
01.07.2020	unbegrenzt	Erlöse 16 % / 19 % USt	Erlöse 16 % / 19 % USt	3	35	15€
unbegrenzt	30.06.2020	Erlöse 19 % USt	Erlöse 19 % USt	3	81	177

Gültig von: 01.07.2020
Gültig bis:
Kurzbezeichnung: Erlöse 16 % / 19 % USt
Langbezeichnung: Erlöse 16 % / 19 % USt
Fremdbezeichnung: Revenue, 16% | 19 % VAT
Steuerschlüssel: 3 Umsatzsteuer
USVA Abloch. Kez: 35 Umsätze, die and. Steuers. unterliegen
USDE Abloch. Kez: 155 Umsätze zu anderen Steuersätzen
Kontentaxonomie: Umsatzerlöse.
Umsatzerlöse.
Erlöse 19% USt

Automatikumbuchungen
 Automatikumbuchungen
 Autom. Umb. v. Steuerbetrag
Gegenkonto:
Prozentsatz:
 autom. Steuerkorrektur
weitere Umbuchungen

OK
Abbrechen
Neu
Löschen



4.5.1. Änderung Erlös- und Umsatzsteuerkonten

Kontobezeichnung bisher	Kontobezeichnung	SL	Kontoart	Abloch KZ UStVA /UStJE	
Erlöskonto 19%	Erlöskonto 19%/16%	3		35/155	
Erlöskonto 16%	Erlöskonto 16%/19%	5		81/177	
Erlöskonto 7%	Erlöskonto 7%/5%	2		35/155	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Erlöskonto 7%	4 (neu)	Ertragskonto	86/275	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Umsatzsteuer 16%		Umsatzsteuerkto.		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Umsatzsteuer 5%		Umsatzsteuerkto.		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Gewährte Skonti 16%		Ertragskonto	35/155	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Gewährte Skonti 5%		Ertragskonto	35/155	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Nicht fällige Umsatzsteuer 16%		Finanzkonto		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Nicht fällige USt 5%		Finanzkonto		

4.5.2. Änderung Wareneingangs- und Vorsteuerkonten

Kontobezeichnung bisher	Kontobezeichnung	SL	Kontoart	Abloch KZ UStVA /UStJE	
Wareneinkauf 19%	Wareneinkauf 19%/16%	9		-	
Wareneinkaufskonto 16%	Wareneinkauf 16%/19%	7		-	
Wareneinkauf 7%	Wareneinkauf 7%/5%	8		-	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Wareneinkauf 7%	6 (neu)	Aufwandskto.		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Vorsteuer 16%		Vorsteuerkto.	66/320	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Vorsteuer 5%		Vorsteuerkto.	66/320	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Erhaltene Skonti 16%		Aufwandskto.		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Erhaltene Skonti 5%		Aufwandskto.		

4.5.3. Änderung Konten für Innergemeinschaftlichen Erwerb

Kontobezeichnung bisher	Kontobezeichnung	SL	Kontoart	Abloch KZ UStVA /UStJE	
Innerg. Erwerb Vorst. u. USt 19%	Innerg. Erwerb Vorst. u. USt 19%/16%	19		95/798	
Innerg. Erwerb Vorst. u. USt 16%	Innerg. Erwerb Vorst. u. USt 16%/19%	17		89/781	
Innerg. Erwerb Vorst. u. USt 7%	Innerg. Erwerb Vorst. u. USt 7%/5%	18		95/798	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Innerg. Erwerb Vorst. u. USt 7%	16 (neu)		93/793	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Abz. Vorsteuer innerg. Erwerb 16%		Vorsteuerkonto	61/761	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Abz. Vorsteuer innerg. Erwerb 5%		Vorsteuerkonto	67/761	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Umsatzsteuer aus EU Erwerb 16%		Erwerbsteuerkto.		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Umsatzsteuer aus EU Erwerb 5%		Erwerbsteuerkto.		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Erh. Skonti stpfl. EU-Erw. 16%		Aufwandskonto	95/798	
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Erh. Skonti stpfl. EU-Erw. 5%		Aufwandskonto	95/798	

**4.5.4. Änderung Konten für steuerpflichtige EU-Lieferungen**

Kontobezeichnung bisher	Kontobezeichnung	SL	Kontoart	Abloch KZ UStVA /UStJE		Taxo- no- mie
	Kontensteuerung ab 01.07.2020					
Steuerpfl. EU-Lieferung 19%	Steuerpfl. EU-Lieferung 19%/16%	13		35/155		
Steuerpfl. EU-Lieferung 16%	Steuerpfl. EU-Lieferung 16%/19%	15		81/177		
Steuerpfl. EU-Lieferung 7%	Steuerpfl. EU-Lieferung 7%/5%	12		35/155		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Steuerpfl. EU-Lieferung 7%	14 (neu)	Ertragskonto	86/275		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	USt im Inland stpfl. EU Lief. 16%		Umsatzsteuerkto.			
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	USt im Inland stpfl. EU Lief. 5%		Umsatzsteuerkto.			
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Gew. Skonti Inl. stpfl. EU-Lief. 16%		Ertragskonto	35/155		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	Gew. Skonti Inl. stpfl. EU-Lief. 5%		Ertragskonto	35/155		
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	USt n. fällig EU-Lief. USt 16%		Finanzkonto			
Neu für Buchungen ab 01.07.2020	USt n. fällig EU-Lief. USt 5%		Finanzkonto			



5. Sonstige Daten der Finanzbuchhaltung, die umgestellt werden müssen

5.1. Umstellung von Dauerbuchungen

- Wenn Sie Dauerbuchungen angelegt haben, bei denen die Steuer **direkt** auf ein Steuerkonto gebucht wird, müssen Sie die Dauerbuchungen zum 01.07.2020 ändern. Bitte beachten Sie, dass die Dauerbuchungen, bevor Sie geändert werden, bis zum 30.06.2020 verbucht sein müssen.
- Bei Dauerbuchungen, die mit einem Bruttobetrag erfasst wurden und mit einem Steuerschlüssel verbucht werden, müssen Sie den Bruttobetrag ggf. anpassen (z.B. monatliche Einbuchung von Mietforderungen mit USt)

5.2. Umstellung von Automatikumbuchungen (Sachkontenstammdaten)

Wenn in den Sachkontenstammdaten eine Automatikumbuchung auf Grundlage vom **Bruttobetrag mit SL** geschlüsselt ist, muss der Prozentsatz angepasst werden.

Programmaufruf: **Stammdaten | Sachkonten | Registerkarte Zusatzdaten | Weitere Umbuchungen.**

Automatikumbuchung 16% Umsatzsteuer

Konto	Gegenkonto	Prozent	Grundlage
5000	5010	116.00	Bruttobetrag mit SL

Automatikumbuchung 19% Umsatzsteuer

Konto	Gegenkonto	Prozent	Grundlage
5000	5010	119.00	Bruttobetrag mit SL



5.3. Umstellung von Automatikumbuchungen an Steuerschlüsseln

Menü: **Stammdaten | Automatikumbuchung Steuerschlüssel**

Über den o.g. Programmteil können Sie mandantenbezogen automatische Umbuchungen an Steuerschlüsseln festlegen. Diese Funktion wird u.a. verwendet, wenn ein Unternehmen beispielsweise nicht zu 100 % vorsteuerabzugsberechtigt ist.

Durch die Senkung der Mehrwertsteuersätze müssen Sie in diesem Programmteil ggf. den Prozentsatz und die zugeordneten Konten anpassen.

STSL	Art	Umbuchung	Bezeichnung	%
1	U	<input type="checkbox"/>	Umsatzsteuerfrei	0,00
2	U	<input type="checkbox"/>	Umsatzsteuer	7,00
3	U	<input type="checkbox"/>	Umsatzsteuer	19,00
5	U	<input type="checkbox"/>	Umsatzsteuer	16,00
7	V	<input type="checkbox"/>	Vorsteuer	16,00
8	V	<input type="checkbox"/>	Vorsteuer	7,00
9	V	<input checked="" type="checkbox"/>	Vorsteuer	
11	U	<input type="checkbox"/>	Stfr. EU Li	
12	U	<input type="checkbox"/>	Steuerpf. f	
13	U	<input type="checkbox"/>	Steuerpf. f	
15	U	<input type="checkbox"/>	Steuerpf. f	
17	E	<input type="checkbox"/>	Steuerpf. f	
18	E	<input type="checkbox"/>	Steuerpf. f	
19	E	<input type="checkbox"/>	Steuerpf. f	
47	U	<input type="checkbox"/>	Nicht steu	
50	V	<input type="checkbox"/>	Vorsteuerf	
54	V	<input type="checkbox"/>	Vorsteuer	
55	V	<input type="checkbox"/>	Vorsteuer	

Gültig ab	Konto	Gegenkonto	%	SL-Autom.
01.01.2007	1576	2170	9,50	<input type="checkbox"/>



5.4. Umstellung von sonstigen Daten, die Buchungen aufgrund von Steuerprozentsätzen oder Steuerbeträgen erstellen

- ADDISON Banking Regeln mit Aufteilung
- SBA Regeln mit Aufteilung
- Importe, z.B. ASCII Import bei Ermittlung des Steuerschlüssels aufgrund des Steuerprozentsatzes



5.5. SBA und SBAREB mit UniWeb

Die Anpassungen für die Programmteile **SBA** und **SBAREB** mit **UniWeb** werden Anfang Juli als Patches mit einem Service Release zur Verfügung gestellt.

5.5.1. Scannen Buchen Archivieren

Die Mehrwertsteuersätze und Werte werden im Rahmen der Analyse- und Datenextraktionsfunktionalitäten von SBA bzw. dem JobServer verwendet.

Die entsprechenden Funktionen wurden softwaretechnisch auf die zusätzliche Verarbeitbarkeit von 16 % und 5 % vorbereitet.

Beachten Sie, dass – je nach Ausgestaltung/Erweiterung des Kontenplans in der Finanzbuchhaltung – ggf. Gegenkonto-Vorschläge (temporär) anzupassen bzw. im Rahmen der Buchungskontrolle die dafür vorgeschlagenen Werte gezielt zu prüfen und ggf. buchungsindividuell abzuändern sind.

Für die Entscheidung, welcher (Vor-)Steuersatz anzuwenden ist, ist wie bisher auch der Zeitpunkt der Leistungsausführung entscheidend, der nicht zwingend mit dem Rechnungsdatum übereinstimmen muss.

Insofern bedürfen auch die ggf. individuell hinterlegten oder durch Analyse vorgeschlagenen Kontierungsvorschläge und Steuerschlüssel bei Personenkonten, Ausgangsrechnungen und Aufteilungsbuchungen bei der Buchungskontrolle einer gezielten Prüfung und ggf. Anpassung.

Zudem wird bei Verwendung von SBA - insofern nicht deaktiviert - die Kontierhilfe automatisch gefüllt und wenn keine weiteren Regeln anzuwenden sind auch im Buchungsvorschlag berücksichtigt. Beachten Sie, dass auch diese Konten – je nach Ausgestaltung/Erweiterung des Kontenplans in der Finanzbuchhaltung – anzupassen bzw. im Rahmen der Buchungskontrolle die dafür vorgeschlagenen Werte gezielt zu prüfen und ggf. buchungsindividuell abzuändern sind.

5.5.2. SBA Rechnungseingangsbuch

Für SBAREB stehen in UniWeb im Rahmen der Belegkostenerfassung nun 16% und 5% zur Auswahl bereit.

5.5.3. Installationshinweise

Bitte beachten Sie folgende Hinweise bezüglich der jeweiligen Installation:

SBA-Patch

Der SBA Patch wird mit der Version 5.0.3.5 ausgeliefert, automatisch ausgeführt und installiert.

Bitte beachten Sie, dass zur automatischen Installation Administratorrechte benötigt werden.

Bitte beachten Sie zudem:

Bei Fileserver-Client-Installationen ist es notwendig, den Patch auf den Clients manuell als Administrator auszuführen.

Rufen Sie dazu im Installationsverzeichnis ... Addison\Software\Windows\BDV die Patch.exe auf



und führen Sie diese als Administrator (Kontextmenü rechte Maustaste - als Administrator ausführen) aus.

SBA-JobServer-Patch

Der JobServer-Patch wird mit der Version 5.0.3.5 ausgeliefert.

Bitte beachten Sie:

Da der JobServer i.d.R. auf einem abweichenden Server installiert ist, ist eine automatische Ausführung des Patches mit dem Service Release nicht möglich.

Dieser Patch ist daher manuell auf dem Server auszuführen, auf welchem der Job-Server installiert ist.

Die JobServer-Patch.exe wird im Installationsverzeichnis unter Import | FIBU | SBA_ JobServer abgelegt.

Kopieren Sie den Patch auf Ihren Server mit der JobServer Installation und führen Sie diesen aus.

SBAREB - UniWeb-Patch

Der UniWeb-Patch wird mit der Version 5.0.3.5 ausgeliefert.

Bitte beachten Sie:

Da das UniWeb i.d.R. auf einem abweichenden Server installiert ist, ist eine automatische Ausführung des Patches mit dem Service Release nicht möglich.

Dieser Patch ist daher manuell auf dem Server auszuführen, auf welchem das UniWeb installiert ist.

Die UniWeb-Patch.exe wird im Installationsverzeichnis unter Import | FIBU | Uniweb abgelegt.

Kopieren Sie den Patch auf ihren Server mit der UniWeb-Portal-Installation und führen Sie diesen aus.

6. Weitere Änderungen

6.1. Wenn Sie insbesondere neue Sachkontonummern und/oder neue Steuerschlüssel für die neuen, gesenkten Prozentsätze (16%/5%) angelegt haben

Wenn Sie für die neuen, gesenkten Mehrwertsteuer-Prozentsätze (16 %/5 %) **neue Sachkontonummern und/oder neue Steuerschlüssel-Nummern** vergeben haben, müssen Sie ggf. in den nachfolgenden Programmbereichen die Zuordnungen der Steuerschlüssel/Sachkonten pflegen:

- Ändern von Dauerbuchungen
- Ändern von SBA Regeln
- Personenkontenstamm: Kontierhilfe
- ADDISON Banking Regeln
- BWA Schemen
- Bilanz Schemen
- Programmverbindingsschemen
- Umbuchungen nach § 63 UStDV (Berliner Verfahren)
- Buchungsbeleg Lohn- und Gehalt (Geldwerte Vorteile)
- Ändern der Kontenrahmen Rahmendaten
Die neuen Steuerschlüssel für die ab 01.07.2020 gültigen Prozentsätze (16 %/5 %) müssen als Standardsteuerschlüssel in den Kontenrahmen Rahmendaten hinterlegt werden.
- Ändern von Umsetztabeln, die ggf. bei Buchungsimporten verwendet werden



7. Umstellung Fakturierung

7.1. Steuerschlüssel für die Fakturierung, bei Verwendung der Standard-Kontenrahmen

Die Standard Kontenrahmen werden, wie unter Pkt. 3 beschrieben, mit dem Kontenrahmenupdate so umgestellt, dass die bisherigen Erlöskonten für die neuen, gesenkten Steuersätze (16 %/5 %) beibehalten werden.

Die bestehenden Steuerschlüssel werden ebenfalls mit dem Kontenrahmenupdate an die gesenkten Steuersätze angepasst und innerhalb der Steuerschlüssel werden für die neuen, gesenkten Steuersätze neue Steuer- und Skontikonten geschlüsselt.

	neu ab 01.07.2020	SL SKR 13	Steuer- konto SKr13	SL SKR3	Steuer- konto SKr3	SL SKR4	Steuer- konto SKr4
Umsatzsteuer							
Umsatzsteuer	5,00	80	1901	2	1773	2	3803
Umsatzsteuer	16,00	83	1900	3	1775	3	3805
Umsatzsteuer	7,00	84	1880	4	1771	4	3801
Umsatzsteuer	19,00	82		5	1776	5	3806
Vorsteuer							
Vorsteuer	7,00	34	1530	6	1571	6	1401
Vorsteuer	19,00	32	1530	7	1576	7	1406
Vorsteuer	5,00	30	1530	8	1568	8	1403
Vorsteuer	16,00	33	1530	9	1575	9	1405
EU-Lieferung							
Steuerpfl. EU-Lieferung	5,00	12	1903	12	1724	12	3866
Steuerpfl. EU-Lieferung	16,00	14	1902	13	1726	13	3867
Steuerpfl. EU-Lieferung	7,00	11	1837	14	1777	14	3807
Steuerpfl. EU-Lieferung	19,00	13	1838	15	1778	15	3808



	neu ab 01.07.2020	SL SKR 13	Steuer- konto SKr13	SL SKR3	Steuer- konto SKr3	SL SKR4	Steuer- konto SKr4
EU-Erwerb							
Steuerpfl. EU-Erwerb	7,00	22	1535	16	1572	16	1402
Steuerpfl. EU-Erwerb	19,00	20	1920	17	1574	17	1404
Steuerpfl. EU-Erwerb	5,00	23	1536	18	1572	18	1402
Steuerpfl. EU-Erwerb	16,00	21	1537	19	1589	19	1402
§ 13b							
§ 13b UStG 7% VSt / 7% USt	7,00	68	1531	89	1578	89	1408
§ 13b UStG 0% VSt / 7% USt	7,00	69	0	90	0	90	
§ 13b UStG 5% VSt / 5% USt	5,00	71	1531	91	1578	91	1408
§ 13b UStG 0% VSt / 5% USt	5,00	72	0	92	0	92	0
§ 13b							
§ 13b UStG 16% VSt / 16% USt	16,00	74	1531	94	1579	94	1409
§ 13b UStG 0% VSt / 16% USt	16,00	75	0	95	0	95	0
§ 13b UStG 19% VSt / 19% USt	19,00	66	1531	96	1577	96	1407
§ 13b UStG 0% VSt / 19% USt	19,00	67	0	97	0	97	0



8. Buchungserfassung nach der Umsatzsteuersenkung

8.1. Wie erfassen Sie Rechnungen ab dem 01.07.2020?

Das Buchungsverhalten muss bei der Verwendung mit Standardkontenrahmen ab dem **01.07.2020** nicht geändert werden, da die bisherigen Standard Steuerschlüssel sowie die **Erlös- und Wareneinkaufskonten** beibehalten werden.

Für die Verbuchung der Steuer wurden innerhalb der bestehenden Steuerschlüssel **neue Steuerkonten** zugeordnet und der Prozentsatz mit Gültigkeitsdatum auf die neuen, gesenkten Mehrwertsteuersätze geändert.

Für Geschäftsvorfälle, die Sie ab dem **01.07.2020** mit dem bisherigen Steuersatz von **19 % bzw. 7 %** buchen wollen, müssen Sie neue Steuerschlüssel für die Verbuchung von Erlösen und für den Wareneinkauf verwenden.

Steuerschlüssel für Geschäftsvorfälle mit **19 % / 7 % Umsatzsteuer** nach dem 01.07.2020:

Kontenrahmen	Umsatzsteuer 19%	Umsatzsteuer 7%
SKR 03, SKR 04...	5	4
SKR 13	82	84

Kontenrahmen	Vorsteuer 19%	Vorsteuer 7%
SKR 03, SKR 04...	7	6
SKR 13	32	34



8.2. Wie arbeitet das Buchungsprogramm bzgl. der Steuerschlüssel, wenn diese für die neuen Prozentsätze beibehalten wurden?

Innerhalb des Buchungsprogramms wird das **Gültigkeitsdatum der Steuerschlüssel** und der Prozentsätze aufgrund des **Buchungsdatums des Buchungstapels** verarbeitet.



Das Belegdatum bleibt dabei unberücksichtigt.

Steuerschlüssel Nr. 3 für Umsatzsteuer ist wie folgt gesteuert:

Gültigkeitsdatum ab 01.01.2007	19%
Gültigkeitsdatum ab 01.07.2020	16%

Erfassen von Rechnungen

Innerhalb der Buchungsperioden erfolgt die Errechnung der Steuer wie folgt:

Buchungstapel für Periode	Steuer-SI	
06.2020	3	rechnet und verbucht 19% USt
07.2020	3	rechnet und verbucht 16% USt



Wenn in die Buchungsperiode 07/2020 noch eine Rechnung mit 19 % Umsatzsteuer eingebucht werden soll, muss ein neu angelegter Steuerschlüssel mit 19% verwendet werden.

8.3. Verbuchung von Offenen-Posten über den OP-Ausgleich

Offene Posten, die in einer Buchungsperiode **vor** dem 01.07.2020 mit dem Steuerschlüssel 3 und **19 %** Steuer gebucht wurden, werden bei der Zahlungsbuchung speziell behandelt.

Das Programm prüft, welcher Prozentsatz des Steuerschlüssels beim Einbuchen des Offenen-Postens Gültigkeit hatte. Bei SL 3 wären das 19 %. Für die Findung des richtigen Skontokontos und die Errechnung der Steuer aus dem Skonto werden die Daten aus dem betreffenden **Steuerschlüssel-Prozentsatz** herangezogen.

8.4. Zahlungsbuchungen ohne OP-Ausgleich / Istversteuerung

Bei Zahlungen, die ohne den OP-Ausgleich mit Skonto gebucht werden, muss ebenfalls ab der Buchungsperiode **07/2020** der neue Steuerschlüssel für 7 % bzw. 19 % eingegeben werden, wenn in der Rechnung ursprünglich 7 % bzw. 19 % Steuer enthalten waren und der Skonto entsprechend verbucht werden soll. Insbesondere muss bei Mandanten mit Istversteuerung so verfahren werden.



8.5. Buchungsbeispiele

8.5.1. Buchen einer Ausgangsrechnung ab Buchungsmonat 07.2020 mit 16% USt

So buchen Sie eine Ausgangsrechnung im Monat 07.2020 mit 16 % Umsatzsteuer.

Buchungsart

Buchungsschlüssel

Datum 01.07.2020 L

Belegnummer 1 Juli RE 16%-1

Belegnummer 2

Konto 12001 Bezeichnung Julirechnungen Julia Saldo 10.830,00 S

Gegenkonto 8400 Erlöse 16 % / 19 % USt 55.038,23 H

W/Betrag 1.160,00 Skonto Fälligkeit

Buchwährung 1.160,00

St-St. 3 160,00 U Text

Betrag Gegenkonto Belegnummer 1 Belegnummer 2 Fälligkeit Datum L

-1.160,00 312001 Juli RE 16%-1 01.07.2020

-1.160,00 160,00 U 16,00 %

Konto Skonto Text

Kontierzeilendetailinfo

Nr	Gegenkonto	Belegnummer 1	Soll	Haben	Beleg	WSI	St-SL	Stb ^
1	12001	Juli RE 16%-1	1.160,00				3	
2	1400	Juli RE 16%-1	1.160,00					
3	8400	Juli RE 16%-1		1.000,00			3	
4	1775	Juli RE 16%-1		160,00				

aktuelle Kontierzeile T-Konto Einstellungen

S	1400 Forderungen aus L.u.L.	H	S	1775 Umsatzsteuer 16 %	H
	1.160,00				160,00
S	8400 Erlöse 16 % / 19 % USt	H	S	12001 Julirechnungen Julia	H
		1.000,00		1.160,00	

Ausweis auf der Umsatzsteuer- Voranmeldung ab Periode 07.2020

25	Steuerpflichtige Umsätze				
26	zum Steuersatz von 19 %	81			
27	zum Steuersatz von 7 %	86			
28	zu anderen Steuersätzen	35	1.000	36	160,00
29					



8.5.2. Buchen einer Ausgangsrechnung ab Buchungsmonat 07.2020 mit 19% USt

Sie erstellen eine Rechnung im Monat 07.2020 mit 19 % Umsatzsteuer.

Diese Rechnung muss mit einem neuen Steuerschlüssel (bzw. mit einem geänderten Steuerschlüssel gebucht werden (SL 5).

Es darf nicht der Standardsteuerschlüssel für 19 % verwendet werden.

Ausweis auf der Umsatzsteuer- Voranmeldung in Periode 07.2020

25	Steuerpflichtige Umsätze			
26	zum Steuersatz von 19 %	81	1.000	190,00



8.5.3. Buchen einer Eingangsrechnung ab Buchungsmonat 07.2020 mit 16% Vorsteuer

Buchungstapel 7.2020 Juli 2020 Nummer 12

Buchungsart

Buchungsschlüssel

Datum 01.07.2020 L

Belegnummer 1 Juli RE 16%-1

Belegnummer 2

Konto 70000

Gegenkonto 3400

W/Betrag -1.160,00

Buchwährung -1.160,00

St.-Sl. 9 160,00 V

16,00

Bezeichnung	Saldo	USt-Identnummer
Ludwig Lieferant Lieferbranche	4.450,00 H	
Wareneingang 16 % / 19 % Vorsteuer	25.334,46 S	

Skonto Fälligkeit

Text

Buchen

Betrag	Gegenkonto	Belegnummer 1	Belegnummer 2	Fälligkeit	Datum
1.160,00	970000	Juli RE 16%-1			01.07.2020
1.160,00	160,00	V	16,00 %		

Konto 3400 Skonto Text

Buchen

Ausweis auf der Umsatzsteuer- Voranmeldung 2020

	Abziehbare Vorsteuerbeträge		
52	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 UStG), aus Leistungen im Sinne des § 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 UStG) und aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b Abs. 5 UStG)	66	160,00
53			



8.5.1. Zahlungsbuchung einer Ausgangsrechnung aus dem Monat 07.2020 (inkl. 16 % USt) mit Skonto in Monat 07.2020

Für die Findung des Steuerprozentsatzes und des Skontokontos bei Zahlungsbuchungen ist das **Buchungsdatum** maßgeblich, mit dem eine Rechnung **eingebucht** wurde.

Diese Angaben werden bei der Zahlungsbuchung aufgrund des Buchungsdatums der Rechnung aus der entsprechenden Zeitscheibe aus dem Steuerschlüssel ausgelesen und verwendet.

Somit wird bei dem o.g. Beispiel die Steuer aus dem Skonto mit 16 % zurückgebucht.

12001 Julirechnungen Julia										Warenumsatz: 5.000,00		Konto abgestimmt							
Saldo Alt		AB		VKZ Soll		VKZ Haben		Saldo Neu											
0,00 S		0,00 S		5.800,00		0,00		5.800,00 S											
BK	Nr	B-SL	Datum	Belegnummer 1	St-SL	Gegenkonto	Sollbetrag	Haben	Buchungstext	Seite	Kos	Ko	Men	Belegnum	Steuer	WSI	Beleg	Skonto	Buch.datum
	1		01.01.2020	Jul RE 16%-1	3	8400	1.160,00								0,00				7.2020
	2		02.01.2020	Jul RE 16%-2	3	8400	1.160,00								0,00				7.2020

Kontierzeilendetailinfo X

Nr	Gegenkonto	Belegnummer 1	Soll	Haben	Beleg	WSI	St-SL	St
1	1200		124	1.044,00				
2	12001		124	1.160,00			3	
3	1400		124	1.160,00				
4	8735		124	100,00			3	
5	1775		124	16,00				

aktuelle Kontierzeile **T-Konto** Einstellungen

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">S</td> <td style="text-align: center;">1200 Bank</td> <td style="text-align: center;">H</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">1.044,00</td> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black;"></td> <td style="text-align: center;"></td> </tr> </table>	S	1200 Bank	H	1.044,00			<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">S</td> <td style="text-align: center;">1400 Forderungen aus L. u. L.</td> <td style="text-align: center;">H</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"></td> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black;"></td> <td style="text-align: center;">1.160,00</td> </tr> </table>	S	1400 Forderungen aus L. u. L.	H			1.160,00
S	1200 Bank	H											
1.044,00													
S	1400 Forderungen aus L. u. L.	H											
		1.160,00											
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">S</td> <td style="text-align: center;">1775 Umsatzsteuer 16 %</td> <td style="text-align: center;">H</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">16,00</td> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black;"></td> <td style="text-align: center;"></td> </tr> </table>	S	1775 Umsatzsteuer 16 %	H	16,00			<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">S</td> <td style="text-align: center;">8735 Gewährte Skonti 16 % USt</td> <td style="text-align: center;">H</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">100,00</td> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black;"></td> <td style="text-align: center;"></td> </tr> </table>	S	8735 Gewährte Skonti 16 % USt	H	100,00		
S	1775 Umsatzsteuer 16 %	H											
16,00													
S	8735 Gewährte Skonti 16 % USt	H											
100,00													
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="text-align: center;">S</td> <td style="text-align: center;">12001 Julirechnungen Julia</td> <td style="text-align: center;">H</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"></td> <td style="border-left: 1px solid black; border-right: 1px solid black;"></td> <td style="text-align: center;">1.160,00</td> </tr> </table>	S	12001 Julirechnungen Julia	H			1.160,00							
S	12001 Julirechnungen Julia	H											
		1.160,00											



8.5.2. Zahlungsbuchung einer Ausgangsrechnung aus dem Monat 01.2020 (inkl. 19 % USt) mit Skonto in Monat 07.2020

Für die Findung des Steuerprozentsatzes und des Skontokontos bei Zahlungsbuchungen ist das **Buchungsdatum** maßgeblich, mit dem eine Rechnung **eingebucht** wurde.

Diese Angaben werden bei der Zahlungsbuchung aufgrund des Buchungsdatums der Rechnung aus der entsprechenden Zeitscheibe aus dem Steuerschlüssel ausgelesen und verwendet.

Somit wird bei dem o.g. Beispiel die Steuer aus dem Skonto mit 19 % zurückgebucht.

12002 Januarrechnungen Jan										Warenumsatz: 9.201,70			<input type="checkbox"/> Konto abgestimmt						
Saldo Alt		AB		VKZ Soll		VKZ Haben		Saldo Neu											
0,00 S		0,00 S		10.950,00		1.190,00		9.760,00 S											
BK	Nr	B-SL	Datum	Belegnummer 1	St-SL	Gegenkonto	Sollbetrag	Haben	Buc	Seite	Ko	Men	Belegnum	Steuer	WSI	Beleg	Skonto	Buch.datum	
	1		01.01.2020	Jan RE 19%-1	3	8400	1.190,00							0,00					1.2020
	2		01.01.2020	Jan RE 19%-2	3	8400	1.190,00							0,00					1.2020

Kontierzeilendetailinfo									
Nr	Gegenkonto	Belegnummer 1	Soll	Haben	Beleg	WSI	St-SL	St	
1	1200		z19	1.071,00					
2	12002		z19		1.190,00			3	
3	1400		z19		1.190,00				
4	8736		z19	100,00				3	
5	1776		z19	19,00					

aktuelle Kontierzeile				T-Konto				Einstellungen			
S		1200 Bank		H		S		1400 Forderungen aus L.u.L.		H	
		1.071,00								1.190,00	
S		1776 Umsatzsteuer 19 %		H		S		8736 Gewährte Skonti 19 % USt		H	
		19,00						100,00			
S		12002 Januarrechnungen Jan		H							
				1.190,00							



8.6. Automatikumbuchungsfunktion für Anzahlungsbuchungen

Innerhalb der **Stammdaten | Firmendaten | Finanzbuchhaltung | Reiter Steuern/ Bilanz/ Konsolidierung** besteht die Möglichkeit, angeforderte Anzahlungen vom Programm automatisiert bei Zahlungseingang mit Umsatzsteuer umbuchen zu lassen.

Im Hinblick auf die Steuersenkung zum 01.07.2020 ist hier Folgendes zu beachten:

Aufgrund der Anpassung der Steuerschlüssel zum 01.07.2020 werden die Zahlungen je nach Datum der Zahlung mit dem Steuersatz verbucht, der zum jeweiligen Zeitpunkt innerhalb des Steuerschlüssels vorgegeben wird.

D.h. erfolgt die Zahlung mit dem StSI 3 vor dem 01.07.2020, so werden 19 % Umsatzsteuer entsprechend den Einstellungen des Dialoges umgebucht.

Alle Zahlungen, die nach dem 01.07.2020 erfasst werden, werden mit einem Steuersatz von 16% Umsatzsteuer umgebucht.

8.6.1. Neue Standardkontonummer für erhaltene Anzahlungen 16% USt

In den Standardkontenrahmen wurde eine neue Kontennummern für **erhaltene Anzahlungen USt 16%** eingeführt: 1717/3270 SKR 03/04.

Bei dem bisherigen Anzahlungskonto **erhaltene Anzahlungen USt 19%** 1718/3272 SKR 03/04 wurde in den Standardkontenrahmen der Steuerschlüssel von 3 auf 5 (19%) ab Gültigkeitsdatum 01.07.2020 geändert.

Ändern Sie daher die Kontonummer für Erhaltene/Geleistete Anzahlungen innerhalb der **Stammdaten | Firmendaten | Finanzbuchhaltung | Reiter Steuern/ Bilanz/ Konsolidierung**, bevor Sie den Buchungsmonat 07.2020 bebuchen.

Da das Konto 1717/3270 SKR 03/04 einen fest hinterlegten Steuerschlüssel hat, werden die automatischen Umbuchungen entsprechend mit einem Prozentsatz von 16% umgebucht.

Das bedeutet, Sie müssen die automatischen Umbuchungen, die für angeforderte Anzahlungen, die vor dem 01.07.2020 gebucht wurden, manuell korrigieren und mit 19% USt verbuchen.

Bezeichnung	Angefordert	Erhalten	Buchungstext	Kanzlei
-------------	-------------	----------	--------------	---------

9. Anlagenbuchführung

9.1. Reaktivierung der degressiven Abschreibung im Rahmen des Corona Konjunkturpakets

Bei beweglichen Wirtschaftsgütern des Anlagevermögens kann anstatt der linearen Abschreibung auch wieder die degressive Abschreibung für die Steuerjahre 2020 und 2021 in Anspruch genommen werden.

Der Abschreibungssatz beträgt **25 %**, ist jedoch begrenzt auf maximal den 2,5fachen Wert der linearen Abschreibung.

Die Berechnung der Abschreibung wird in jedem Wirtschaftsjahr vom jeweiligen Buchwert vorgenommen (geometrisch-degressive Methode).

Bei der Auswahl der beiden zur Verfügung stehenden Abschreibungsarten **degressiv mit automatischem Übergang**, bzw. **degressiv mit manuellem Übergang** wird im entsprechenden Zeitraum (Anschaffungsdatum zwischen den 01.01.2020 und dem 31.12.2021) der Abschreibungssatz von 25% automatisch vorbelegt.

Degressiv mit automatischem Übergang

Der optimale Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung wird automatisch ermittelt. Vom Zeitpunkt des Übergangs an bemisst sich die lineare Abschreibung nach dem Restwert und der Restnutzungsdauer. Der Übergangszeitpunkt ist im Feld **Übergang** auf der Registerkarte **Details** ersichtlich.

Degressiv mit manuellem Übergang

Der Zeitpunkt für den Übergang von der degressiven zur linearen Abschreibung kann über die Registerkarte **Details** im Feld **Übergang** vorgegeben werden. Die Erfassung muss im Format **MM.JJJJ** erfolgen. Vom erfassten Zeitpunkt an bemisst sich die lineare Abschreibung nach dem Restwert und der Restnutzungsdauer.

Details

Über die Registerkarte **Details** wird ein Vergleich zwischen der degressiven und der linearen Abschreibung vorgenommen. Für die Ermittlung der jährlichen linearen Abschreibung wird davon ausgegangen, dass in den Vorjahren jeweils degressive Abschreibung in Anspruch genommen wurde.

Abschreibung	Werte	Details	Schichtzuschlag
Degressive Abschreibung			
Übergang	01.2023	Wirtschaftsjahr	degressiv linear (bei Übergang)
		01.2020 - 12.2020	11.458,00 7.639,00
		01.2021 - 12.2021	9.636,00 7.582,00
		01.2022 - 12.2022	7.227,00 7.079,00
		01.2023 - 12.2023	5.420,00 7.031,00
		01.2024 - 12.2024	3.662,00 7.031,00

10. MwSt-Steuersenkung im ADDISON OneClick Mandantenportal

10.1. SMART Connect

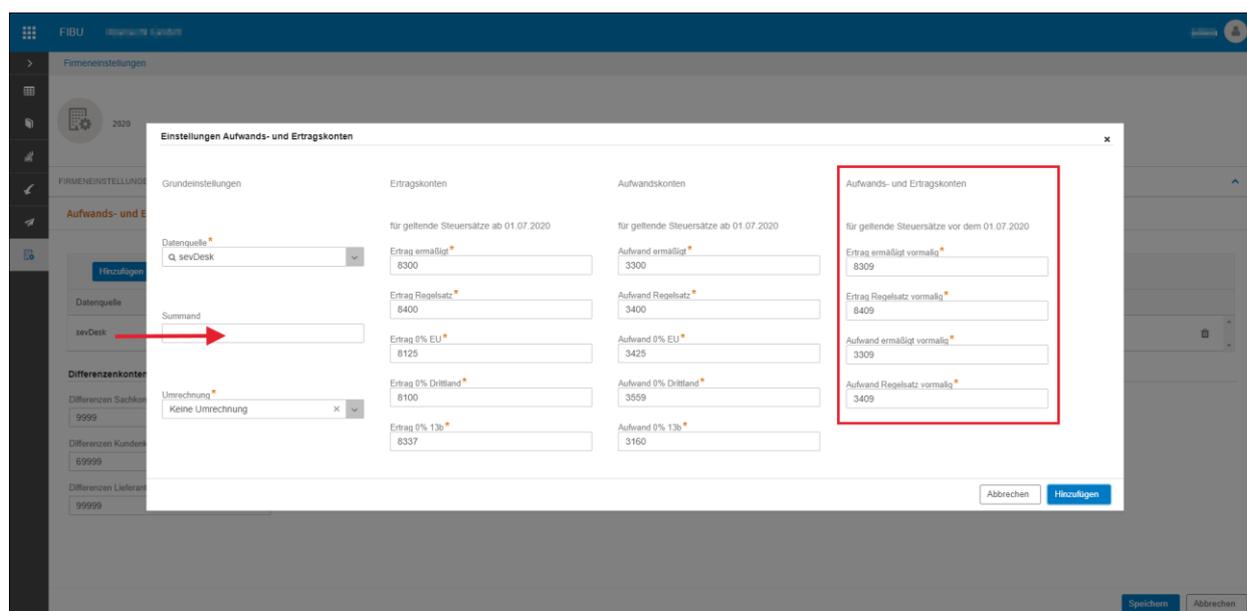
In SMART Connect werden für alle **Standardkontenrahmen** die "neuen" Sachkonten automatisch gepflegt und entsprechend des Belegdatums berücksichtigt. Ebenfalls werden die **Steuer-schlüssel** aufgrund von Steuersatz und Belegdatum gesetzt.



Die Anpassungen erfolgen voraussichtlich mit einem Release am 30.06.2020. Dies beinhaltet die Standardkontenrahmen SKR03, SKR04 und SKR13. Die weiteren Standardkontenrahmen erfolgen voraussichtlich mit einem Release in der ersten Hälfte des Juli 2020.

Belege mit einem Belegdatum ab dem 01.07.2020 und einem ausgewiesenen Steuersatz von 19 % oder 7% erhalten zudem ein abgewertetes **Rating**.

Die Sachkonten können bei Bedarf in SMART Connect unter **Firmeneinstellungen | Aufwands- und Ertragskonten** für die Datenquellen entsprechend angepasst werden.



The screenshot shows the 'Einstellungen Aufwands- und Ertragskonten' dialog box. The 'Grundeinstellungen' section has 'Datenquelle' set to 'Q sevDesk' and 'Summand' highlighted with a red arrow. The 'Ertragskonten' section is for 'für geltende Steuersätze ab 01.07.2020' and includes fields for 'Ertrag ermäßigt' (8300), 'Ertrag Regelsatz' (8400), 'Ertrag 0% EU' (8125), 'Ertrag 0% Drittland' (8100), and 'Ertrag 0% 13%' (8337). The 'Aufwandskonten' section is for 'für geltende Steuersätze ab 01.07.2020' and includes fields for 'Aufwand ermäßigt' (3300), 'Aufwand Regelsatz' (3400), 'Aufwand 0% EU' (3425), 'Aufwand 0% Drittland' (3559), and 'Aufwand 0% 13%' (3160). The 'Aufwands- und Ertragskonten' section is for 'für geltende Steuersätze vor dem 01.07.2020' and includes fields for 'Ertrag ermäßigt vormalig' (8309), 'Ertrag Regelsatz vormalig' (8409), 'Aufwand ermäßigt vormalig' (3309), and 'Aufwand Regelsatz vormalig' (3409). Buttons for 'Abbrechen' and 'Hinzufügen' are at the bottom right.

Bitte beachten Sie zudem folgende Hinweise:

Ist ein **abweichender oder individueller Kontenrahmen** in Verwendung, so sind die "neuen" Sachkonten in SMART Connect unter **Firmeneinstellungen | Aufwands- und Ertragskonten** nach zu pflegen. Solange diese Sachkonten nicht hinterlegt sind, wird für diese Fälle das Differenzen Sachkonto verwendet. Wir informieren an dieser Stelle per Nachricht (Postkorb) an den Steuerberater, bis alle fehlenden Sachkonten hinterlegt sind.

Ist für Abrufe der Datenquelle sevDesk die Funktion zur Verwendung der **Ertragskonten Artikelkategorien** aktiviert, so wird diese mit dem Update **systemseitig deaktiviert**, da die Sachkonten für die verwendeten Artikelkategorien - unabhängig des eingesetzten Sachkontenrahmens - nicht automatisch gefüllt werden können.



Die "neuen" Ertragskonten für Artikelkategorien sind deshalb **immer** in SMART Connect in den **Firmeneinstellungen** unter **Externe Datenquellen** für sevDesk zu prüfen und zu ergänzen. Anschließend ist die Funktion dort wieder zu aktivieren. Bis dahin werden die für die Datenquelle sevDesk hinterlegten Standardertragskonten, je nach Steuersatz und Belegdatum, zur Erstellung der Vorbuchung herangezogen.

Wir informieren einmalig bei Deaktivierung dieser Funktion per Nachricht (Postkorb) an den Steuerberater.

The screenshot shows the 'Ertragskonten Artikelkategorien' configuration page. The data is as follows:

Artikelkategorie	Ertrag ermäßigt für gelt.	Ertrag ermäßigt vormällig	Ertrag Regelsatz für gelt.	Ertrag Regelsatz vormällig	Ertrag 0% EU	Ertrag 0% Drittland	Ertrag 0% 13b
Standard	0	0	0	0	0	0	0
Spezial	8301		8401		8126	8101	0
Dienstleistung	0	0	0	0	0	0	0



10.2. ADDISON OneClick Vorerfassung

Die Sachkonten für die Kasse und die anderen Erfassungsbücher in ADDISON OneClick können Sie direkt aus der Kanzleisoftware synchronisieren.

Für die Konten, die bereits in der Vorerfassung vorhanden sind und mit 19 % und 7 % gesteuert werden, nehmen wir für Buchungsperioden ab 01.07.2020 eine automatische Umwandlung bei der Erfassung in 16 % bzw. 5 % vor und übergeben die Steuerschlüssel wie bisher bei der Übertragung an die ADDISON / Akte Finanzbuchhaltung.

Bei diesen Konten wird die Steuerung durch erneute Synchronisation nicht überschrieben.



Benötigt Ihr Mandant die neuen mit 19 % gesteuerten Erlöskonten 8410 (SKR03) oder 4410 (SKR04) so legen Sie diese bitte direkt in ADDISON OneClick unter Vorerfassung > Konten und Zuordnungen an. Dort steht Ihnen ab KW28/2020 zusätzlich die Option 19 % (immer) zur Verfügung



Bei Konten mit gleichbleibendem Steuerschlüssel müssen keine Anpassungen vorgenommen werden.

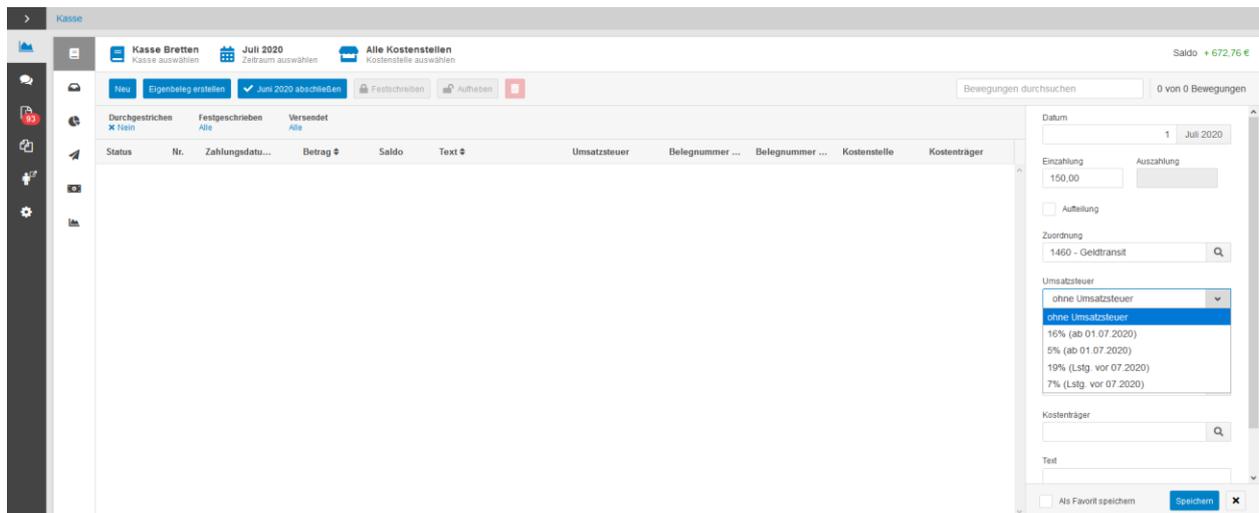


10.3. ADDISON OneClick Kasse

Bei der Buchungserfassung über die ADDISON OneClick Kasse stehen Ihnen bis zum Zeitraum 06.2020 die regulären Steuersätze zur Verfügung. Ab Zeitraum 07.2020 wird die neue Umsatzsteuerregelung angewendet, d.h. es werden auch die neuen Steuersätze mit aufgeführt.

Steuersatz	Erläuterung
16 Prozent (ab 01.07.2020)	Anwendung der neuen Umsatzsteuerregelung
5 Prozent (ab 01.07.2020)	Anwendung der neuen Umsatzsteuerregelung
19 Prozent (Lstg vor 07.2020)	Anwendung alter Umsatzsteuerregelung
7 Prozent (Lstg vor 07.2020)	Anwendung alter Umsatzsteuerregelung
Ohne Umsatzsteuer	Immer gültig

Die Steuerautomatik der Konten wird ab 07.2020 zwar weiterhin berücksichtigt, kann jedoch durch Sie überschrieben werden, so dass Sie zukünftig die Option haben den anzuwendenden Steuersatz anzupassen. Dies gilt für die Übergangsphase bis zum 31.12.2020.





10.4. ADDISON OneClick Rechnungseingangsbuch / Basecone

In der Buchungserfassung über Basecone stehen Ihnen ab 01.07.2020 folgende Steuersätze zur Auswahl zur Verfügung.

Steuersatz	Erläuterung
19 Prozent	Für Buchungsperioden bis 06.2020
7 Prozent	Für Buchungsperioden bis 06.2020
16 Prozent (ab 01.07.2020)	Für Buchungsperioden ab 07.2020
5 Prozent (ab 01.07.2020)	Für Buchungsperioden ab 07.2020
19 Prozent (Lstg vor 07.2020)	Für Buchungsperioden ab 07.2020, Anwendung alter Umsatzsteuerregelung
7 Prozent (Lstg vor 07.2020)	Für Buchungsperioden ab 07.2020, Anwendung alter Umsatzsteuerregelung
13b Drittland Lieferant 19 %	Für Buchungsperioden bis 06.2020
13b EU-Lieferant 19 %	Für Buchungsperioden bis 06.2020
Innerg. Erwerb 19 %	Für Buchungsperioden bis 06.2020
13b Drittland Lieferant 16 % (ab 01.07.2020)	Anwendung der neuen Umsatzsteuerregelung
13b EU-Lieferant 16 % (ab 01.07.2020)	Anwendung der neuen Umsatzsteuerregelung
Innerg. Erwerb 16 % (ab 01.07.2020)	Anwendung der neuen Umsatzsteuerregelung
13b Drittland Lieferant 19% (Lstg vor 07.2020)	Anwendung alter Umsatzsteuerregelung
13b EU-Lieferant 19 % (Lstg vor 07.2020)	Anwendung alter Umsatzsteuerregelung
Innerg. Erwerb 19 % (Lstg vor 07.2020)	Anwendung alter Umsatzsteuerregelung
Ohne Umsatzsteuer	Immer gültig



Die alten Steuersätze für Buchungsperioden bis 06.2020 werden voraussichtlich ab dem UStVA-Abgabetermin im August 2020 entfernt.



Auswahlmöglichkeiten Steuersätze Basecone

AD 2 ADDISON Software und Service GmbH

Rechnung: « 20 » von 34

Abbrechen Zurückstellen Speichern

Datum des Beleges* 01.07.2020 Zeitraum* 2020/7

Rechnungsbetrag* 1.160,00 Währung EUR

Lieferant* 13b Drittland Lieferant 16% (ab 01.07.2020)

Belegnummer 13b Drittland Lieferant 19%

Skonto* 13b Drittland Lieferant 19% (Lstg vor. 07.2020)

Fälligkeit 13b EU Lieferant 16% (ab 01.07.2020)

Buchungstext 13b EU Lieferant 19%

Gutschrift 13b EU Lieferant 19% (Lstg vor 07.2020)

Bezahlt mit 16 Prozent (ab 01.07.2020)

Online bezahlen 19 Prozent

Rechnungsbetrag 1.160,00 19 Prozent (Lstg vor 07.2020)

Betrag (netto) 5 Prozent (ab 01.07.2020)

Zuordnung Kosten* 7 Prozent

Umsatzsteuer % 16 Prozent (ab 01.07.) (USt.) Betrag 160,00

Kostenstelle

Kostenträger

ohne Umsatzsteuer

innerg. Erwerb 16% (ab 01.07.2020)

innerg. Erwerb 19%

innerg. Erwerb 19% (Lstg vor 07.2020)

In der Auswahlbox **Umsatzsteuer %** werden Ihnen nun auch die neuen Prozentsätze zur Auswahl mit angeboten.



Beispiel Verbuchung einer Rechnung mit 16%

The screenshot shows the Basecone interface for entering an invoice. The main window displays the following information:

- Rechnungs-Nr.:** RE-1001
- Rechnungsdatum:** 01.07.2020
- Rechnungsbetrag:** 1.160,00
- Umsatzsteuer %:** 16 Prozent (ab 01.07.2020)

The dropdown menu for the tax rate is open, showing the following options:

- 16 Prozent (ab 01.07.2020) - Selected
- 19 Prozent
- 19 Prozent (Lstg vor 07.2020)

The background shows a preview of the invoice document with the following details:

- Kunde EINS**
ABC-Weg 5
71111 Waldenbuch
Deutschland
- Rechnung Nr. RE-1001**
Sehr geehrte Damen und Herren,
vielen Dank für Ihren Auftrag und das damit verbundene Vertrauen!
Hiermit stelle ich Ihnen die folgenden Leistungen in Rechnung:



Die Steuer wird durch Basecone automatisch erkannt und korrekt vorbelegt. Das ADDISON OneClick Rechnungseingangsbuch bietet zukünftig die gleichen Auswahlmöglichkeiten wie Basecone, wobei allerdings die angebotenen Steuersätze abhängig von der Buchungsperiode festgelegt werden, d.h. bis 06.2020 Anwendung alte Umsatzsteuerregelung, ab 07.2020 Anwendung der neuen Umsatzsteuerregelung.



10.5. ADDISON OneClick API-Schnittstelle (Datenabruf externe Anwendung)

Für angebundene Datenquellen werden für die beiden **Standardkontenrahmen SKR03** und **SKR04** die "neuen" Sachkonten automatisch gepflegt und entsprechend des Belegdatums berücksichtigt. Ebenfalls werden die **Steuerschlüssel** aufgrund von Steuersatz und Belegdatum gesetzt.



Die Anpassungen erfolgen voraussichtlich mit einem Release am 30.06.2020.

Die Sachkonten können bei Bedarf in der Applikation unter **Einrichtung | Fastbill/Billomat | Einstellungen** für die Datenquellen individuell angepasst werden.

Wird **ein anderer Kontenrahmen** verwendet, dann sind die "neuen" Sachkonten in der Applikation unter **Einrichtung | Fastbill/Billomat | Einstellungen** für die Datenquellen zu hinterlegen.

The screenshot shows the 'Fastbill' settings page in the ADDISON OneClick API-Schnittstelle. The page is divided into several sections:

- ZUGANGSDATEN**: Includes 'EINSTELLUNGEN' (highlighted in red).
- Verwendeter Kontenrahmen**: Shows 'SKR 03' and 'Kontennummern erweitern' set to '4-stellig'.
- Personenkontonummern**: Shows 'Kontennummern generieren'.
- Kontenbereiche**: Lists ranges for 'Kundenkontenbereich' (10000-69999) and 'Lieferantenkontenbereich' (70000-99999).
- Ausführung**: Shows 'Zeitraum' set to 'Manuell'.
- Kontenzuordnung Ertragskonten**: Lists 'Erlöse ermäßigt' (8300), 'Erlöse Regelsatz' (8400), 'Erlöse steuerfrei (Innerg. Lieferung)' (8125), and 'Erlöse steuerfrei (Drittland)' (8120).
- Kontenzuordnung Aufwandskonten**: Lists 'Wareneingang ermäßigt' (3300), 'Wareneingang Regelsatz' (3400), and 'Wareneingang steuerfrei' (3200).
- Vormalige Aufwands- und Ertragskonten**: Lists 'Erlöse ermäßigt vormalig' (8309), 'Erlöse Regelsatz vormalig' (8409), 'Wareneingang ermäßigt vormalig' (3309), and 'Wareneingang Regelsatz vormalig' (3409).

The 'Einrichtung' menu item in the sidebar is highlighted in red, and the 'EINSTELLUNGEN' tab and the 'Vormalige Aufwands- und Ertragskonten' section are also highlighted in red.

11. ADDISON Finanzmanager

11.1. Auswirkung der Mehrwertsteuersenkung auf vorhandene Verträge

■ Prüfen vorhandener Verträge mit USt-Schlüssel

Prüfen Sie den Steuerschlüssel der Verträge im Register **Verträge | Kontenzuordnung**.

Bei der Übergabe an die Finanzbuchhaltung wird der aktuelle Steuersatz des im Vertrag gespeicherten Steuerschlüssels automatisch genutzt.

Stammdaten 1	Stammdaten 2	Kontenzuordnung	Kostenstellen	Vertragskonto	Diagramm Zahlungen																																			
<div style="border: 1px solid gray; padding: 5px;"> <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> Bearbeiten Standardkonto verwenden </div> <div style="margin-top: 5px;"> <p>Vertragskonten</p> <table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">Darlehen</td> <td style="width: 5%;"><input type="checkbox"/></td> <td style="width: 15%;">3200.10</td> <td style="width: 5%;"></td> <td style="width: 55%;">Verbind. Kredit, TZ-V, gr. 5 J.</td> </tr> <tr> <td>Zinsaufwand</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>7320</td> <td></td> <td>Zinsaufw. langfr. Verb.</td> </tr> <tr> <td>Disagio</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>1940</td> <td></td> <td>Damnum/Disagio</td> </tr> <tr> <td>Gebühren & sonst. Nebenkosten</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>7340</td> <td></td> <td>Diskontaufwendungen</td> </tr> </table> <p>Weitere Angaben</p> <table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>Verrechnungs-/ Gegenkonto</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>1390.4</td> <td></td> <td>Verrechnungskonto</td> </tr> <tr style="border: 2px solid red;"> <td>Steuerschlüssel</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>9</td> <td></td> <td>Vorsteuer (16,00 %)</td> </tr> <tr> <td>Buchungskreis betrieblich</td> <td></td> <td>3</td> <td></td> <td>Sonderbilanz A</td> </tr> </table> </div> </div>						Darlehen	<input type="checkbox"/>	3200.10		Verbind. Kredit, TZ-V, gr. 5 J.	Zinsaufwand	<input checked="" type="checkbox"/>	7320		Zinsaufw. langfr. Verb.	Disagio	<input checked="" type="checkbox"/>	1940		Damnum/Disagio	Gebühren & sonst. Nebenkosten	<input checked="" type="checkbox"/>	7340		Diskontaufwendungen	Verrechnungs-/ Gegenkonto	<input type="checkbox"/>	1390.4		Verrechnungskonto	Steuerschlüssel	<input type="checkbox"/>	9		Vorsteuer (16,00 %)	Buchungskreis betrieblich		3		Sonderbilanz A
Darlehen	<input type="checkbox"/>	3200.10		Verbind. Kredit, TZ-V, gr. 5 J.																																				
Zinsaufwand	<input checked="" type="checkbox"/>	7320		Zinsaufw. langfr. Verb.																																				
Disagio	<input checked="" type="checkbox"/>	1940		Damnum/Disagio																																				
Gebühren & sonst. Nebenkosten	<input checked="" type="checkbox"/>	7340		Diskontaufwendungen																																				
Verrechnungs-/ Gegenkonto	<input type="checkbox"/>	1390.4		Verrechnungskonto																																				
Steuerschlüssel	<input type="checkbox"/>	9		Vorsteuer (16,00 %)																																				
Buchungskreis betrieblich		3		Sonderbilanz A																																				



Nutzen Sie im Vertrag die Standardeinstellungen für die Kontenzuordnung, ist lediglich eine Prüfung des Standard-Steuerschlüssels nötig.

Eine Änderung des Standard-Steuerschlüssels ändert automatisch alle Steuerschlüssel der Verträge, die diese Standardangabe nutzen.

Einstellungen

Wirtschaftsjahr: 01.01.2020 bis 31.12.2020

Steuerschlüssel

Steuerschlüssel: 9 Vorsteuer (16,00 %)

Verrechnungs-/ Gegenkonto: 1390 Verrechnungskonto

OK Abbrechen

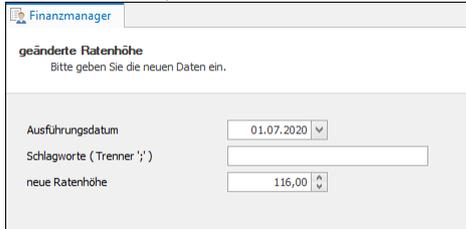
Stammdaten 1	Stammdaten 2	Kontenzuordnung	Kostenstellen	Vertragskonto	Diagramm Zahlungen																																			
<div style="border: 1px solid gray; padding: 5px;"> <div style="display: flex; justify-content: space-between; align-items: center;"> Bearbeiten Standardkonto verwenden </div> <div style="margin-top: 5px;"> <p>Vertragskonten</p> <table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">Darlehen</td> <td style="width: 5%;"><input type="checkbox"/></td> <td style="width: 15%;">3200.10</td> <td style="width: 5%;"></td> <td style="width: 55%;">Verbind. Kredit, TZ-V, gr. 5 J.</td> </tr> <tr> <td>Zinsaufwand</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>7320</td> <td></td> <td>Zinsaufw. langfr. Verb.</td> </tr> <tr> <td>Disagio</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>1940</td> <td></td> <td>Damnum/Disagio</td> </tr> <tr> <td>Gebühren & sonst. Nebenkosten</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>7340</td> <td></td> <td>Diskontaufwendungen</td> </tr> </table> <p>Weitere Angaben</p> <table border="0" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td>Verrechnungs-/ Gegenkonto</td> <td><input type="checkbox"/></td> <td>1390.4</td> <td></td> <td>Verrechnungskonto</td> </tr> <tr> <td>Steuerschlüssel</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>9</td> <td></td> <td>Vorsteuer (16,00 %)</td> </tr> <tr> <td>Buchungskreis betrieblich</td> <td></td> <td>3</td> <td></td> <td>Sonderbilanz A</td> </tr> </table> </div> </div>						Darlehen	<input type="checkbox"/>	3200.10		Verbind. Kredit, TZ-V, gr. 5 J.	Zinsaufwand	<input checked="" type="checkbox"/>	7320		Zinsaufw. langfr. Verb.	Disagio	<input checked="" type="checkbox"/>	1940		Damnum/Disagio	Gebühren & sonst. Nebenkosten	<input checked="" type="checkbox"/>	7340		Diskontaufwendungen	Verrechnungs-/ Gegenkonto	<input type="checkbox"/>	1390.4		Verrechnungskonto	Steuerschlüssel	<input checked="" type="checkbox"/>	9		Vorsteuer (16,00 %)	Buchungskreis betrieblich		3		Sonderbilanz A
Darlehen	<input type="checkbox"/>	3200.10		Verbind. Kredit, TZ-V, gr. 5 J.																																				
Zinsaufwand	<input checked="" type="checkbox"/>	7320		Zinsaufw. langfr. Verb.																																				
Disagio	<input checked="" type="checkbox"/>	1940		Damnum/Disagio																																				
Gebühren & sonst. Nebenkosten	<input checked="" type="checkbox"/>	7340		Diskontaufwendungen																																				
Verrechnungs-/ Gegenkonto	<input type="checkbox"/>	1390.4		Verrechnungskonto																																				
Steuerschlüssel	<input checked="" type="checkbox"/>	9		Vorsteuer (16,00 %)																																				
Buchungskreis betrieblich		3		Sonderbilanz A																																				

■ **Prüfen vorhandener Verträge von Mandanten ohne USt-Pflicht**

Prüfen Sie bei diesen Verträgen, ob sich die Raten der Verträge aufgrund der Mehrwertsteuersenkung geändert haben.

Ist dies der Fall, ändern Sie die Rate dementsprechend über das Ereignis "geänderte Ratenhöhe".

Beachten Sie, dass diese Rate zum 01.01.2021 über das gleiche Ereignis wieder erhöht wird.



The screenshot shows a web form titled "geänderte Ratenhöhe" with the instruction "Bitte geben Sie die neuen Daten ein." Below the instruction are three input fields: "Ausführungsdatum" with a dropdown menu showing "01.07.2020", "Schlagworte ('Trenner: ')" with an empty text input field, and "neue Ratenhöhe" with a numeric input field showing "116,00".

Kontakt:

Wolters Kluwer
Software und Service GmbH
Stuttgarter Straße 35
71638 Ludwigsburg
+49 (0)7141 914-0 tel
+49 (0)7141 914-92 fax
addison@wolterskluwer.com