

Mehrwertsteuersenkung – was tun bei benutzerdefinierten/unbekannten Kontenrahmen?

Zur Umsetzung der Mehrwertsteuersenkung steht Ihnen in den Lexware Produkten grundsätzlich der MwSt-Check als Assistent zur Verfügung. Dieser funktioniert allerdings nur für programmunterstützte Kontenrahmen.

Verwenden Sie einen individuell angelegten oder einen nicht mehr unterstützten Kontenrahmen, müssen Sie die Anpassungen zur Mehrwertsteuer manuell vornehmen. Nachfolgend beschreiben wir Ihnen schrittweise wie Sie vorgehen müssen.

Übersicht zur Vorgehensweise

- Schritt 1: Neue Steuerkonten anlegen
- Schritt 2: Neue Steuersätze anlegen
- Schritt 3: Eigenschaften der Erlöskonten anpassen
- Schritt 4: Eigenschaften der Aufwandskonten anpassen
- Schritt 5: Steuersätze anlegen
- Schritt 6: Steuersätze in den Warengruppen hinterlegen

Schritt 1: Steuerkonto anlegen

Im ersten Schritt müssen die eventuell fehlenden Steuerkonten angelegt werden.

Je nachdem, welche Sachverhalte Sie erfassen müssen, benötigen Sie die in der nachfolgenden Tabelle dargestellten Steuerkonten. Die jeweilige Kontonummer für das neu anzulegende Konto wählen Sie Ihrem Kontenrahmen entsprechend passend aus.

Kurzbez. (zur Info für Schritt 2)	Kontobezeichnung	USt.Pos.Vor.	USt.Pos.Erkl.
USt. 5%	Umsatzsteuer 5 %	36	156
	Umsatzsteuer nicht fällig 5 %		
USt. 16%	Umsatzsteuer 16 %	36	156
	Umsatzsteuer nicht fällig 16 %		
VSt. 5%	Vorsteuer 5%	66	320
VSt. 16%	Vorsteuer 16%	66	320
I.g.E. 5% USt/VSt	Umsatzsteuer aus EG-Erwerb	98	799
	Abziehbare Vorsteuer aus EG-Erwerb	61	461
I.g.E. 16% USt/VSt	Umsatzsteuer aus EG-Erwerb	98	799
	Abziehbare Vorsteuer aus EG-Erwerb	61	461
USt/VSt 5%	Umsatzsteuer nach § 13b UStG	0	0
	Abziehbare Vorsteuer nach § 13b UStG	67	467

Kurzbez. (zur Info für Schritt 2)	Kontobezeichnung	USt.Pos.Vor.	USt.Pos.Erkl.
USt/VSt 16%	Umsatzsteuer nach § 13b UStG 16 %	0	0
	Abziehbare Vorsteuer § 13b UStG 16 %	67	467

Zur Neuanlage eines Kontos gehen Sie wie folgt vor:

1. Öffnen Sie 'Verwaltung - Kontenverwaltung'.
2. Klicken Sie auf 'Neu'.
3. Hinterlegen Sie eine freie Kontonummer und Kontobezeichnung.

Beispiel Umsatzsteuer 5%:

Kontonummer	<input type="text"/>
Kontobezeichnung	Umsatzsteuer 5%
Erweiterte Bezeichnung	<input type="text"/>
Kategorie	Umsatzsteuer ▼
Kontoart	▼

4. Klicken Sie auf 'Weiter'.
5. Hinterlegen Sie die Umsatzsteuerpositionen (siehe Tabelle oben)

Beispiel Umsatzsteuer 5%:

gültig ab	Steuersatz	USt.Pos Vor.	USt.Pos Erkl.	Zusatzang.
01.04.1998	<keine> ▼	0 ➡	0 ➡	
01.01.2007	<keine> ▼	98 ➡	799 ➡	
01.07.2020	<keine> ▼	36 ➡	156 ➡	
01.01.2021	<keine> ▼	36 ➡	156 ➡	

6. Klicken Sie auf 'Weiter' und hinterlegen Sie die Zuordnung zu den Auswertungen'.
7. Speichern Sie das Konto.

Schritt 2: Steuersatz anlegen

Im nächsten Schritt legen Sie die benötigten Steuersätze an.


1. Öffnen Sie 'Verwaltung - Steuersätze'.
2. Klicken Sie in die leere, unterste Zeile.
3. Tragen Sie die **Angaben zum Steuersatz** ein. Einzelheiten zu den Eingabefeldern finden Sie in der nachfolgenden Tabelle.
4. Tragen Sie in den Spalten der Steuerkonten die Nummer der in Schritt 1 angelegten Steuerkonten ein.
5. Wenn Sie alle Eingaben erfasst haben, schließen Sie den Assistenten mit 'Speichern'.

Hinweis: Falls bei bestehenden Steuersätzen keine Konten hinterlegt sind, ist es nicht möglich einen neuen Steuersatz anzulegen. Bitte tragen Sie in diesen Fällen die fehlenden Konten zu den Steuersätzen ein. Kontaktieren Sie ggf. Ihren Steuerberater.

Kurzbez.	Bezeichnung	Prozentsatz	Steuerart	Datev- Steuerschlüssel ab 01.07.2020	Datev- Steuerschlüssel ab 01.01.2021
USt. 5%	Umsatzsteuer 5 %	5,00	v.H.	2	4
USt. 16%	Umsatzsteuer 16 %	16,00	v.H.	3	5
VSt. 5%	Vorsteuer 5%	5,00	v.H.	8	6
VSt. 16%	Vorsteuer 16%	16,00	v.H.	9	7
I.g.E. 5% USt/VSt	i.g.E. mit 5 % USt/VSt	5,00	i.g.E.	18	16
I.g.E. 16% USt/VSt	i.g.E. mit 16 % USt/VSt	16,00	v.H.	19	17
USt/VSt 5%	Reverse Charge (Steuerschuld Leistungsempf.) 5 % USt/VSt	5,00	13b neu	91	91
USt/VSt 16%	Reverse Charge (Steuerschuld Leistungsempf.) 16 % USt/VSt	16,00	13b neu	94	94

Allgemeine Erläuterungen zur Neuanlage von Steuersätzen

Kurzbezeichnung	Wählen Sie eine Kurzbezeichnung für den neuen Steuersatz.
Bezeichnung	Wählen Sie eine Bezeichnung für den neuen Steuersatz.
% Satz	Geben Sie einen Prozentsatz mit zwei Nachkommastellen an.
Art	<p>Wählen Sie eine Steuerart aus der Auswahlliste:</p> <ul style="list-style-type: none"> • v.H. (von Hundert): Die Berechnung der Steuer erfolgt aus dem Bruttobetrag. • i.H. (im Hundert): Die Berechnung der Steuer erfolgt aus dem Nettobetrag. • i.g.E.: Steuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb; Berechnung i.H. • § 13b neu: Steuerart für Leistungen nach § 13b UStG für die Vorgehensweise ab Version 2015; Berechnung i.H.

USt-Konto	Wählen Sie je nach Steuersatz ein Konto mit der Kategorie 'Umsatzsteuer' oder 'Vorsteuer'.
USt-Konto n. fällig	Wählen Sie ein Konto mit der Kategorie 'Rückstellungen' und Kontenart 'Steuerrückstallung'. Hinweis: Das Konto 'Umsatzsteuer nicht fällig' ist für die Steuerautomatik bei Istbesteuerung erforderlich.
VSt-Konto EU/Bau	Nur bei innergemeinschaftlichem Erwerb oder für Leistungen §13b UStG. Wählen Sie ein Vorsteuerkonto.
Datev (Dtv)	Klicken Sie auf die grüne Schaltfläche  . Hinterlegen Sie den DATEV-Steuerschlüssel.

Schritt 3: Eigenschaften der Erlöskonten anpassen

ERLÖSKONTO ANPASSEN


BEISPIEL 19% UST









1. Öffnen Sie die Kontenverwaltung und markieren Sie das erste anzupassende Konto aus.
2. Klicken Sie auf bearbeiten.
3. Öffnen Sie die Seite 'Eigenschaften'.
4. Wählen Sie im Steuerzeitraum '01.07.2020' den Steuersatz 16% und hinterlegen Sie die Umsatzsteuerpositionen
5. Wählen Sie im Steuerzeitraum '01.01.2021' den Steuersatz 19% und hinterlegen Sie die Umsatzsteuerpositionen

Sachkonto 8400 Erlöse 19 % Umsatzsteuer

Optionen

Für diese Kategorie beziehungsweise Kontoart sind keine weiteren Optionen verfügbar

DATEV-Automatikkonto  Import Kontenzuordnung Umsatzsteuererkl.

gültig ab	Steuersatz	USt.Pos Vor.		USt.Pos Erkl.		Zusatzang.	
01.04.1998	USt. 16% ▾	51		290			
01.01.2007	USt. 19% ▾	81		177			
01.07.2020	USt. 16% ▾	35		155			
01.01.2021	USt. 19% ▾	81		177			

6. Speichern Sie das Konto.

Hinweis: Diesen Vorgang müssen Sie für Erlöskonten mit 7% sowie 5% Mehrwertsteuer wiederholen.

Die Steuersätze sind den folgenden Formularpositionen zuzuordnen:

Bezeichnung	USt. Pos. Vor.	USt. Pos. Erkl.
i.g.E. 5 % USt/VSt	95	798
i.g.E. 16 % USt/VSt	95	798
i.g.E. 19 % USt/VSt	89	781
i.g.E. 7 % USt/VSt	93	793
Umsatzsteuer 5 %	35	155
Umsatzsteuer 7 %	86	275
Umsatzsteuer 16 %	35	155
Umsatzsteuer 19 %	81	177

Schritt 4: Eigenschaften der Aufwandskonten anpassen

AUFWANDSKONTO ANPASSEN

BEISPIEL 19 % UST

1. Öffnen Sie in der Kontenverwaltung das Aufwandskonto 19% zum Bearbeiten.
2. Öffnen Sie die Seite 'Eigenschaften'.
3. Wählen Sie im Steuerzeitraum '01.07.2020' den Steuersatz 16%.
4. Wählen Sie im Steuerzeitraum '01.01.2021' den Steuersatz 19%.

gültig ab	Steuersatz	USt.Pos Vor.		USt.Pos Erkl.		Zusatzang.	
01.04.1998	VSt. 16%	0	→	0	→		
01.01.2007	VSt. 19%	0	→	0	→		
01.07.2020	VSt. 16%	0	→	0	→		
01.01.2021	VSt. 19%	0	→	0	→		

5. Speichern Sie das Konto.

Hinweis: Diesen Vorgang müssen Sie für Aufwandskonten mit 7% sowie 5% Mehrwertsteuer wiederholen.

Schritt 5: Steuersätze anlegen

1. Um die neuen Steuersätze anlegen zu können, müssen Sie alle Konten hinterlegen. Bitte wenden Sie sich an Ihren Steuerberater und befüllen Sie alle Felder, die im folgenden rot markiert sind:

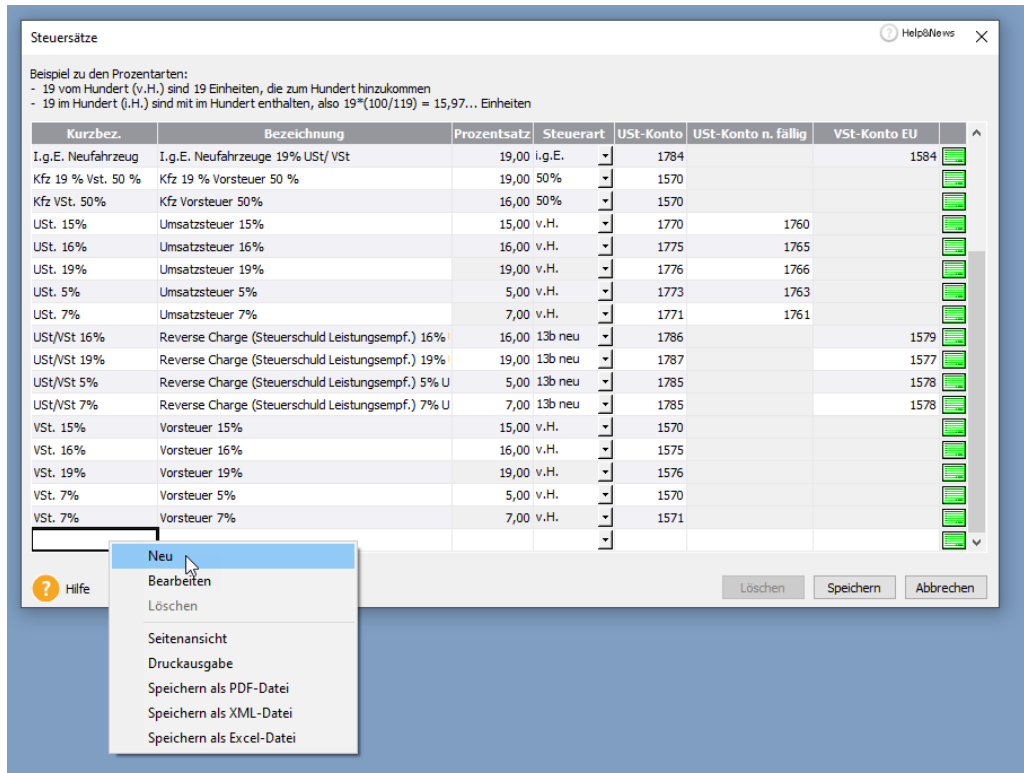
Steuersatz Help&News X

Beispiel zu den Prozentarten:
 - 19 vom Hundert (v.H.) sind 19 Einheiten, die zum Hundert hinzukommen
 - 19 im Hundert (i.H.) sind mit im Hundert enthalten, also 19*(100/119) = 15,97... Einheiten

Kurzbez.	Bezeichnung	Prozentsatz	Steuerart	USt-Konto	USt-Konto n. fällig	VSt-Konto EU
Bau 19% USt/VSt	Bau mit 19% USt/VSt	19,00	13b	0		0
Bau 7% USt/VSt	Bau mit 7% USt/VSt	7,00	13b	0		0
i.g.E. 16% USt/VSt	i.g.E. mit 16% USt/VSt	16,00	i.g.E.	0		0
i.g.E. 19% USt/VSt	i.g.E. mit 19% USt/VSt	19,00	i.g.E.	0		0
i.g.E. 5% USt/VSt	i.g.E. mit 5% USt/VSt	5,00	i.g.E.	0		0
i.g.E. 7% USt/VSt	i.g.E. mit 7% USt/VSt	7,00	i.g.E.	0		0
i.g.E. Neufahrzeug	i.g.E. Neufahrzeuge 19% USt/VSt	19,00	i.g.E.	0		0
Kfz 19 % Vst. 50 %	Kfz 19 % Vorsteuer 50 %	19,00	50%	0	0	0
Kfz VSt. 50%	Kfz Vorsteuer 50%	16,00	50%	0	0	0
USt. 15%	Umsatzsteuer 15%	15,00	v.H.	0	0	0
USt. 16%	Umsatzsteuer 16%	16,00	v.H.	0	0	0
USt. 19%	Umsatzsteuer 19%	19,00	v.H.	0	0	0
USt. 5%	Umsatzsteuer 5%	5,00	v.H.	0	0	0
USt. 7%	Umsatzsteuer 7%	7,00	v.H.	0	0	0
USt/VSt 16%	Reverse Charge (Steuerschuld Leistungsempf.) 16%	16,00	13b neu	0		0
USt/VSt 19%	Reverse Charge (Steuerschuld Leistungsempf.) 19%	19,00	13b neu	0		0
USt/VSt 5%	Reverse Charge (Steuerschuld Leistungsempf.) 5% U	5,00	13b neu	0		0
USt/VSt 7%	Reverse Charge (Steuerschuld Leistungsempf.) 7% U	7,00	13b neu	0		0

Löschen Speichern Abbrechen

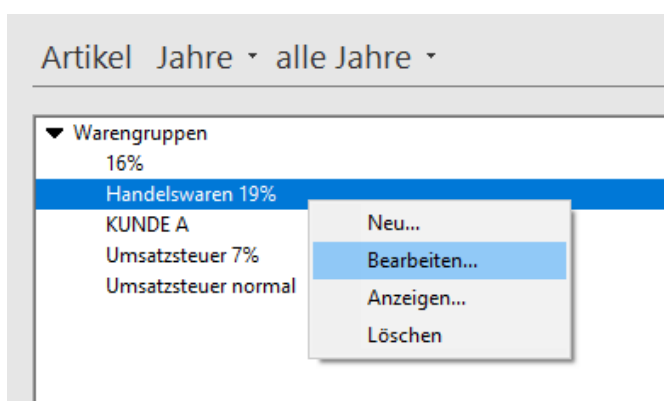
2. Neue Konten erstellen Sie, indem Sie rechts klicken und 'Neu' wählen:



Hinweis: Orientieren Sie sich hierbei an den anderen Steuersätzen und legen Sie die Steuersätze 16% und 5% an. Dabei hinterlegen Sie das entsprechende Konto.

Schritt 6: Steuersätze in den Warengruppen hinterlegen

1. Gehen Sie nun in Ihre Artikel (warenwirtschaft) bzw. Material (handwerk) über 'Hauptnavigation – Artikel/ Material'
2. Fügen Sie über 'Rechtsklick – Bearbeiten' die neu angelegten Steuersätze/ Konten in die entsprechende Warengruppen ein:



Warengruppe



Bezeichnung
Handelswaren 19%

Kurzbez.
Handel 19%

Erlös-konten	USt-Steuersatz	USt. 16%
Bezeichnung	Konto	
Inl. stpfl.	8400	Erlöse 19 % Umsatzsteuer
Inl./Ausl. stfr.	8200	Erlöse
EG stfr.	8125	Steuerfreie EG- Lieferungen...

Aufwandskonten	VSt-Steuersatz	VSt. 16%
Bezeichnung	Konto	
nl. stpfl.	3400	Wareneingang - 19 % Vorsteuer
nl./Ausl. stfr.	3200	Wareneingang
EG	3425	EG-Erwerb 19 % Vorsteuer un...

Hilfe Speichern Abbrechen