

Leitfaden zur Umsatzsteuersenkung im Rahmen der Covid-19-Maßnahmen

Office Line / Sage 100

Rechtshinweis:

Ohne ausdrückliche schriftliche Erlaubnis dürfen weder der Leitfaden noch Auszüge daraus mit mechanischen oder elektronischen Mitteln, durch Fotokopieren oder auf irgendeine andere Art und Weise vervielfältigt oder übertragen werden.

Den in diesem Dokument enthaltenen Informationen liegt der aktuelle Programmstand der Sage 100 zugrunde. Sie können ohne Vorankündigung geändert werden und stellen keine Verpflichtung seitens des Verkäufers dar.

Business Software ist bei der Erstellung dieses Leitfadens mit großer Sorgfalt vorgegangen. Fehlerfreiheit können wir jedoch nicht garantieren. Business Software haftet nicht für technische oder drucktechnische Fehler in diesem Leitfaden. Die Beschreibungen stellen ausdrücklich keine zugesicherte Eigenschaft im Rechtssinne dar.

Für allgemeine Fragen rund um unsere Produkte und Dienstleistungen steht Ihnen unsere Kundenbetreuung unter folgenden Kontaktmöglichkeiten gerne zur Verfügung:

Telefon: 0463-3843-0

E-Mail: support@bsoftware.at

Inhaltsverzeichnis

1.	Allgemeines	3
1.1.	Allgemeine Informationen zur Umsetzung	3
1.2.	Empfehlungen	3
2.	Grundlegende Einstellungen	4
2.1.	Anlage neuer Steuersätze.....	4
2.2.	Anlage neuer Steuerklassen	6
3.	Einstellungen Warenwirtschaft	8
3.1.	Variante manuell	8
3.2.	Variante Schnelländerung	9
4.	Einstellungen Rechnungswesen	11
4.1.	Definition der neuen UVA-Kennziffern	11
4.2.	Definition neuer Sachkonten für Inlandsumsätze.....	11
4.3.	Definition neuer Sachkonten für innergemeinschaftliche Erwerbe.....	13
4.4.	Definition neuer Festkonten	14
5.	EXKURS: Verrechnung mit deutscher Umsatzsteuer.....	16
5.1.	Anlage neuer Steuersätze.....	16
5.2.	Einrichtung der Steuerklasse	17
5.3.	Definition neuer Sachkonten.....	18
5.4.	Definition neuer Festkonten	18

1. Allgemeines

Der vorliegende Leitfaden informiert über die erforderlichen Einstellungen aufgrund der Umsatzsteuersenkung auf 5% in der Office Line /Sage 100 und über weitere in diesem Zusammenhang anfallende Anpassungen.

1.1. Allgemeine Informationen zur Umsetzung

Die Umsatzsteueränderung tritt am 01.07.2020 in Kraft und ist befristet bis 31.12.2020 vorgesehen.

Es wird ein ermäßigter Mehrwertsteuersatz von 5% eingeführt, der für nachfolgende Umsätze gilt:

- Restaurants (Abgabe aller Speisen und Getränke in Gastronomiebetrieben)
- Gewerbebetriebe wie Bäcker, Fleischer und Konditoren, die Speisen und Getränke aufgrund deren gastronomischer Nebenrechte verabreichen
- Beherbergung und Camping
- Besuch von Museen, Kinos oder Musikveranstaltungen
- Zirkusse und Schausteller
- Publizierender Bereich (z.B. Bücher, Broschüren, Drucke, Zeitungen, Zeitschriften, Bilderalben) inkl. E-Publikationen

1.2. Empfehlungen

Der Beschluss zur Änderung des Umsatzsteuergesetzes erfolgte am 30.06.2020. Ein neues UVA-Formular wurde am 13.07.2020 publiziert, die darin aufgenommenen neuen Kennziffern werden im Leitfaden entsprechend berücksichtigt.

Zur vollständigen Funktion der neuen UVA ist eine Aktualisierung Ihrer Installation notwendig. Derzeit wird an der entsprechenden Programmierung gearbeitet, das LiveUpdate wird Ihnen voraussichtlich zeitnah zum ersten UVA-Termin Ende August/Anfang September 2020 zur Verfügung stehen.

2. Grundlegende Einstellungen

Die nachfolgenden Einstellungen können wahlweise in der Warenwirtschaft oder in der Finanzbuchhaltung vorgenommen werden.

2.1. Anlage neuer Steuersätze

Der neue Steuersatz beträgt generell 5 % und wird sowohl für die Besteuerung mit Normalsatz als auch mit Ermäßigtem Satz berücksichtigt. Bitte legen Sie daher zwei neue Steuersätze an.

Hintergrund für die doppelte Anlage ist die Verknüpfung zum ursprünglichen Steuersatz im Bereich „Steueränderung“.

Steuersatz Normalsatz:

Grundlagen

Steuercode	<input type="text" value="105"/>
Gebiet	<input type="text" value="* Inland"/>
Bezeichnung	<input type="text" value="Covid-19 Normalsatz"/>
Steuersatz	<input type="text" value="5,00"/>
Steuertyp	<input type="text" value="Umsatz- oder Vorsteuer"/>
Steuerberechnung	<input type="text" value="Im Hundert"/>
Sonderfunktion	<input type="text" value="keine"/>
Zusammenf. Meldung	<input type="text" value="keine Berücksichtigung"/>
Lieferschwelle	<input type="text" value="keine Berücksichtigung"/>
MOSS	<input type="text" value="keine Berücksichtigung"/>

UStVA Kennziffern

Kennz. USt Umsatz	<input type="text" value="009i Ermäßigter Satz 5%"/>
Kennz. USt Steuer	<input type="text"/>
Kennz. VSt Umsatz	<input type="text"/>
Kennz. VSt Steuer	<input type="text"/>

Steueränderung

Steuersatz gültig ab	<input type="text" value="01.07.2020"/>
SC alter Steuersatz	<input type="text" value="1 * – 20.00 % – Normalsatz"/>
Variante	<input type="text" value="SC für Steueränderung neu"/>

Steuersatz Ermäßigter Satz:

Grundlagen

Steuercode	106
Gebiet	* Inland
Bezeichnung	Covid-19 Ermäßigter Satz
Steuersatz	5,00
Steuertyp	Umsatz- oder Vorsteuer
Steuerberechnung	Im Hundert
Sonderfunktion	keine
Zusammenf. Meldung	keine Berücksichtigung
Lieferschwelle	keine Berücksichtigung
MOSS	keine Berücksichtigung

UStVA Kennziffern

Kennz. USt Umsatz	009i Ermäßigter Satz 5%
Kennz. USt Steuer	
Kennz. VSt Umsatz	
Kennz. VSt Steuer	

Steueränderung


Steuersatz gültig ab	01.07.2020
SC alter Steuersatz	2 * – 10.00 % – Ermäßigter Satz
Variante	SC für Steueränderung neu

Steuersatz Innergemeinschaftlicher Erwerb Normalsatz:

Grundlagen

Steuercode	107
Gebiet	*E EU mit UStID
Bezeichnung	Covid-19 Normalsatz igE
Steuersatz	5,00
Steuertyp	Vorsteuer
Steuerberechnung	Umsatz- und Vorsteuer
Sonderfunktion	keine
Zusammenf. Meldung	keine Berücksichtigung
Lieferschwelle	keine Berücksichtigung
MOSS	keine Berücksichtigung

Steueränderung


Steuersatz gültig ab	01.07.2020	
SC alter Steuersatz	11 *E – 20.00 % – ig. Erwerb steuerpfl. 20%	▼
Variante	SC für Steueränderung neu	▼

Steuersatz Innergemeinschaftlicher Erwerb Ermäßigter Satz:

Grundlagen

Steuercode	108	
Gebiet	*E EU mit UStID	▼
Bezeichnung	Covid-19 Ermäßigter Satz igE	
Steuersatz	5,00	
Steuertyp	Vorsteuer	▼
Steuerberechnung	Umsatz- und Vorsteuer	▼
Sonderfunktion	keine	▼
Zusammenf. Meldung	keine Berücksichtigung	▼
Lieferschwelle	keine Berücksichtigung	▼
MOSS	keine Berücksichtigung	▼

Steueränderung

Steuersatz gültig ab	01.07.2020	
SC alter Steuersatz	12 *E – 10.00 % – ig. Erwerb steuerpfl. 10%	▼
Variante	SC für Steueränderung neu	▼

2.2. Anlage neuer Steuerklassen

Es werden nun 3 neue Steuerklassen für Normalsatz und Ermäßigtem Satz, sowie für Spesen angelegt. Den Steuerklassen für Normalsatz und Ermäßigtem Satz werden dann beim Erwerb die selben Steuersätze zugeordnet, wie bei den bestehenden Steuerklassen Normalsatz und Ermäßigter Satz. Bei der Steuerklasse für Spesen wird im Erwerb und bei der Lieferung der neue Steuersatz für Covid-19 Normalsatz zugeordnet.

Hintergrund dazu ist, dass Unternehmen, die den Steuersatz von 5% im Verkauf berechnen, für den selben Artikel im Einkauf die reguläre USt von 10% bzw. 20% berücksichtigen müssen.

Unternehmen, die Eingangsbelege haben, auf denen 5% USt ausgewiesen ist, benötigen den neuen Steuersatz in der Beschaffung.

Gebiet Inland

Umsatzsteuer Steuerklassen

Neu Löschen

Gebiet	Steuerklasse	Bezeichnung	Steuercode Lieferung	Steuercode Erwerb
*	0	steuerfrei	0	0
*	1	Normalsatz	1	1
*	2	Ermäßigter Satz	2	2
*	3	Metall und Schrott	122	121
*	4	Ermäßigter Satz 13	123	123
*	5	Covid-19 Normalsatz	105	1
*	6	Covid-19 Ermäßigter Satz	106	2
*	7	Covid-19 Spesen	105	105
*	00	A7D steuerfrei	07	0

Gebiet EU mit UStID

Umsatzsteuer Steuerklassen

Neu Löschen

Gebiet	Steuerklasse	Bezeichnung	Steuercode Lieferung	Steuercode Erwerb
*E	0	steuerfrei	5	10
*E	1	Normalsatz	5	11
*E	2	Ermäßigter Satz	5	12
*E	3	Metall und Schrott	0	0
*E	4	Ermäßigter Satz 13	5	125
*E	5	Covid-19 Normalsatz	5	11
*E	6	Covid-19 Ermäßigter Satz	5	12
*E	7	Covid-19 Spesen	5	107
*E	00	A7D steuerfrei	0	0

3. Einstellungen Warenwirtschaft

In der Warenwirtschaft ordnen Sie nun die neuen Steuerklassen Ihren Artikeln zu, die von der Steuersenkung betroffen sind. Dies kann entweder manuell im Artikelstamm erfolgen oder über die Artikelschnelländerung erfolgen.

3.1. Variante manuell

Manuelle Änderung der Steuerklasse im Bereich „Faktura“ im Artikelstamm.

The screenshot shows the 'Faktura' tab in the article master system. The 'Steuerklasse' field is highlighted with a green box and contains '6 | Covid-19 Ermäßigter Satz'. Other fields include 'Erlöscode', 'Kostenstelle', 'Kostenträger', and a 'Konten' section with 'Sachkonto (VK)', 'Sachkonto (WZ)', 'Sachkonto (WB)', and 'Sachkonto (EK)'.

Faktura		Konten	
Steuerklasse	6 Covid-19 Ermäßigter Satz	Sachkonto (VK)	
Erlöscode		Sachkonto (WZ)	
Kostenstelle		Sachkonto (WB)	
Kostenträger		Sachkonto (EK)	

3.2. Variante Schnelländerung

Stammdaten/Schnelländerung/Artikelschnelländerung

Wählen Sie die betroffenen Artikel mit einer der 3 möglichen Selektionen aus.

Artikelschnelländerung

Geben Sie an, für welche Artikel die Daten geändert werden sollen.

Alle Artikel
 Individuelle Auswahl ...
 Standard Auswahl

	von	bis
Artikelnummer	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Artikelgruppe ...	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Steuerklasse	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Erlöscode	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Hauptlager	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Hauptlagerplatz ...	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Webshop-Artikel	<input type="text"/>	<input type="text"/>

SQL...

Abbrechen < Zurück Weiter > Starten

Markieren Sie den Datenbereich „Buchhaltung“.

Artikelschnelländerung

Wählen Sie hier aus, welche Daten der selektierten Artikel Sie ändern möchten.

Basisdaten Artikelgruppe, Nachkommastellen, Hauptlager, Hauptlieferant, provisionsfähig, rabattfähig, Lagerführung, Verkauf, Beschaffung, Einmalartikel, Gewicht, Maße, Aktiv, Reverse Charge

Verkauf VKME, Nachkommastellen, VerpackungsME, VK-/VP-Umrechnung, Preiseinheit, Rabattgruppe, ElektroG, Verpackungsverordnung

Kalkulation Bezugskostenzuschlag, Gemeinkostenzuschlag, Gewinnzuschlag, Kostenstelle, Kostenträger, Kalk. EK, Skontierfähigkeit

Beschaffung Meldebestand, Dispomethode/-faktor, Bestellmenge, Bewertungssatz, Inventurmethode, Entnahmeverfahren

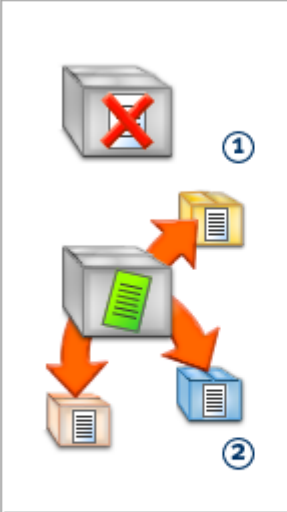
Buchhaltung Steuerklasse, Erlöscode, Sachkonto VK/EK, Wareneingangs-/Warenbestands-/Wareneinsatzcode

Webshop Texte, Bilder, Kategorien, Lagerbestand, Verkaufsmerkmale

Abbrechen < Zurück Weiter > Starten

Wählen Sie das Feld „Steuerklasse“ und setzen Sie die gewünschte Steuerklasse fest.

Artikelschnelländerung ✕




Ändern Sie hier Buchhaltungsdaten.

- Steuerklasse 5 ▼
- Erlöscod e ▼
- Sachkonto (VK) 🔍
- Sachkonto (EK) 🔍
- Wareneingangscod e ▼
- Warenbestandscod e ▼
- Wareneinsatzcod e ▼

Abbrechen < Zurück Weiter > Starten

Starten Sie die Artikelschnelländerung

Artikelschnelländerung ✕



Sie können jetzt damit beginnen, die Artikeldaten zu ändern. Betätigen Sie dazu bitte "Starten". Nach der Ausführung des Assistenten können die geänderten Daten im Stammdatenformular manuell angepasst werden.

Abbrechen < Zurück Weiter > Starten

4. Einstellungen Rechnungswesen

Im Rechnungswesen benötigen Sie nun noch die neuen UVA-Kennziffern, sowie einige Sachkonten und müssen die Verknüpfung mit den Steuersätzen in den Festkonten herstellen.

4.1. Definition der neuen UVA-Kennziffern

Legen Sie in den Grundlagen/Umsatzsteuer im Bereich UStVA-Kennziffern die Kennziffern 009s (Sollversteuerer), 009i (Istversteuerer), sowie 010 (ig Erwerbe) an.

Dazu tragen Sie jeweils die Kennziffer und eine Bezeichnung nach Wahl ein. Der Eintrag U105;U106 bzw. U107;U108 in der Spalte Steuercode dient der Umsatzsteuerverprobung.

Hinweis: Um den Eintrag U107;U108 durchführen zu können, müssen Sie die Steuercodes 107 und 108 jeweils temporär als Umsatzsteuertyp mit Berechnung „im Hundert“ einstellen. Nachdem Sie dann bei der UStVA-Kennziffer den Eintrag U107;U108 vorgenommen haben, stellen Sie die Steuercodes 107 und 108 jeweils wieder als Vorsteuertyp mit Berechnung „Umsatz- und Vorsteuer“ ein.

Umsatzsteuer UStVA-Kennziffern			
Neu		Löschen	
Kennziffer	Bezeichnung	Steuercode	
R%C	R%C	R%C	
005	Feld 005 der UStVA		
009i	Ermäßigter Satz 5% - Covid...	U105;U106	
009s	Ermäßigter Satz 5% - Covid...	U105;U106	
010	Ermäßigter Satz 5% igE - C...	U107;U108	
011	Feld 011 der UStVA		

4.2. Definition neuer Sachkonten für Inlandsumsätze

Vorsteuer 5%

Grundlagen	Besteuerungsgrundlagen
Kontonummer: S25005	Steuerklasse: -1 Keine Steuer
Bezeichnung: Vorsteuer 5%	Steuervorgabe: [Suche]
Kontenklasse: BU Umlaufvermögen	UStVA Kennziffer: 060 Feld 060 der UStVA

Umsatzsteuer 5% Normalsatz

Grundlagen	Besteuerungsgrundlagen
Kontonummer: S35005	Steuerklasse: -1 Keine Steuer
Bezeichnung: Umsatzsteuer 5% Normalsatz - Covid-19	Steuervorgabe: [Suche]
Kontenklasse: BK Fremdkapital	UStVA Kennziffer: [Suche]

Umsatzsteuer 5% Ermäßigter Satz

Grundlagen

Kontonummer	S35004
Bezeichnung	Umsatzsteuer 5% Erm. Satz - Covid-19
Kontenklasse	BK Fremdkapital

Besteuerungsgrundlagen

Steuerklasse	-1 Keine Steuer
Steuervorgabe	
USTVA Kennziffer	

Erlöskonto 5% Normalsatz

Grundlagen

Kontonummer	S40005
Bezeichnung	Umsatzerlöse 5%
Kontenklasse	EV Verkauf

Besteuerungsgrundlagen

Steuerklasse	5 Covid-19 Normalsatz
Steuervorgabe	105 Covid-19 Normalsatz
USTVA Kennziffer	009s Ermäßigter Satz 5%

Erlöskonto 5% Ermäßigter Satz

Grundlagen

Kontonummer	S40006
Bezeichnung	Umsatzerlöse 5%
Kontenklasse	EV Verkauf

Besteuerungsgrundlagen

Steuerklasse	6 Covid-19 Ermäßigter Satz
Steuervorgabe	106 Covid-19 Ermäßigter Satz
USTVA Kennziffer	009s Ermäßigter Satz 5%

Warenverbrauch 5% Normalsatz

Grundlagen

Kontonummer	S53005
Bezeichnung	Warenverbrauch 5% Covid-19
Kontenklasse	AE Einkauf

Besteuerungsgrundlagen

Steuerklasse	5 Covid-19 Normalsatz
Steuervorgabe	105 Covid-19 Normalsatz
USTVA Kennziffer	

Warenverbrauch 5% Ermäßigter Satz

Grundlagen

Kontonummer	S53006
Bezeichnung	Warenverbrauch 5% Covid-19
Kontenklasse	AE Einkauf

Besteuerungsgrundlagen

Steuerklasse	6 Covid-19 Ermäßigter Satz
Steuervorgabe	105 Covid-19 Normalsatz
USTVA Kennziffer	

Weiters sind gegebenenfalls noch weitere Sachkonten für Anzahlungen, Skonti und Umsatzsteuer nicht fällig analog zu den oben dargestellten Konten einzurichten.

4.3. Definition neuer Sachkonten für innergemeinschaftliche Erwerbe

Vorsteuer 5% innergemeinschaftlicher Erwerb

Grundlagen		Besteuerungsgrundlagen	
Kontonummer	S25006	Steuerklasse	-1 Keine Steuer
Bezeichnung	Vorsteuer 5% igE	Steuervorgabe	
Kontenklasse	BU Umlaufvermögen	USTVA Kennziffer	065 Feld 065 der UStVA

Umsatzsteuer 5% innergemeinschaftlicher Erwerb Normalsatz

Grundlagen		Besteuerungsgrundlagen	
Kontonummer	S35006	Steuerklasse	-1 Keine Steuer
Bezeichnung	Umsatzsteuer 5% igE Normalsatz - Covid-19	Steuervorgabe	
Kontenklasse	BK Fremdkapital	USTVA Kennziffer	

Umsatzsteuer 5% innergemeinschaftlicher Erwerb Ermäßigter Satz

Grundlagen		Besteuerungsgrundlagen	
Kontonummer	S35007	Steuerklasse	-1 Keine Steuer
Bezeichnung	Umsatzsteuer 5% igE Erm. Satz - Covid-19	Steuervorgabe	
Kontenklasse	BK Fremdkapital	USTVA Kennziffer	

Warenverbrauch 5% innergemeinschaftlicher Erwerb

Grundlagen		Besteuerungsgrundlagen	
Kontonummer	S53105	Steuerklasse	5 Covid-19 Normalsatz
Bezeichnung	Warenverbrauch innergem. Erwerb 5% Covid-19	Steuervorgabe	107 Covid-19 Ermäßigter Satz igE
Kontenklasse	AE Einkauf	USTVA Kennziffer	010 Ermäßigter Satz 5% igE

Weiters sind gegebenenfalls noch weitere Sachkonten für Anzahlungen und Skonti und innergemeinschaftliche Erwerbe analog zu den oben dargestellten Konten einzurichten.

4.4. Definition neuer Festkonten

Die neu angelegten Sachkonten müssen nun in den Festkonten für Vorsteuer und Umsatzsteuer hinterlegt werden.

Klicken Sie dazu bitte in jedem der Reiter auf „Abstimmen“. Damit erhalten Sie die neuen Steuersätze in der Liste zur Auswahl. Tragen Sie dann die soeben definierten Sachkonten ein.

Festkonten Umsatzsteuer

Anzahlungen | Erlöse | Skonto | **Umsatzsteuer fällig** | Umsatzsteuer nicht fällig

SC	Land	Bezeichnung	Konto	gültig ab
97	*	Anzahlung (ohne Leist) steuerfrei	S41000	
98	*	Anzahlung (ohne Leist) ermäßigter Satz	S41010	
99	*	Anzahlung (ohne Leist) Normalsatz	S41020	
105	*	Covid-19 Normalsatz	S40005	
106	*	Covid-19 Ermäßigter Satz	S40006	
114	*B	Bauleistungen 0%	S40002	
119	*R	Reverse Charge 0%		
122	*	Metall und Schrott Verkauf	S42003	
123	*	Ermäßigter Satz 13%	S40013	
124	*	Zusatzst. f. p. Landw. 7%	S40007	
130	*S	Schweiz Inland		
132	*D	Dreiecksgeschäft VK	S40004	

Umsatzerlöse 5%

Code... | Hinzufügen... | **Abstimmen** | Schließen

Festkonten Umsatzsteuer

Anzahlungen | Erlöse | Skonto | **Umsatzsteuer fällig** | Umsatzsteuer nicht fällig

SC	Land	Bezeichnung	Konto	gültig ab
52	*	Vorsteuer KfZ ig	S35120	
54	*	Vorsteuer Gebäude ig	S35120	
60	*	Schrott und Abfall	S35032	
98	*	Anzahlung (ohne Leist) ermäßigter Satz	S35010	
99	*	Anzahlung (ohne Leist) Normalsatz	S35020	
105	*	Covid-19 Normalsatz	S35005	
106	*	Covid-19 Ermäßigter Satz	S35004	
107	*E	Covid-19 Normalsatz igE	S35006	
108	*E	Covid-19 Ermäßigter Satz igE	S35007	
115	*B	Bauleistungen 20%	S32205	
116	*B	Bauleistungen 10%	S32204	
117	*R	Reverse Charge 20%	S35200	

Umsatzsteuer 20%

Hinzufügen... | **Abstimmen** | Schließen

Festkonten Vorsteuer [X]

Anzahlungen | Einkauf | Skonto | **Vorsteuer fällig** | Vorsteuer nicht fällig

SC	Land	Bezeichnung	Konto	gültig ab
51	*	Vorsteuer KfZ Inland	S25027	
52	*	Vorsteuer KfZ ig	S25127	
53	*	Vorsteuer Gebäude Inland	S25028	
54	*	Vorsteuer Gebäude ig	S25128	
60	*	Schrott und Abfall	S25089	
105	*	Covid-19 Normalsatz	S25005	
106	*	Covid-19 Ermäßigter Satz	S25005	
107	*E	Covid-19 Ermäßigter Satz igE	S25006	
115	*B	Bauleistungen 20%	S25250	
116	*B	Bauleistungen 10%	S25251	
117	*R	Reverse Charge 20%	S25200	
118	*R	Reverse Charge 10%	S25200	

Vorsteuer 5% igE

[Hinzufügen...] [Abstimmen] [Schließen]

Festkonten Vorsteuer [X]

Anzahlungen | Einkauf | Skonto | **Vorsteuer fällig** | Vorsteuer nicht fällig

SC	Land	Bezeichnung	Konto	gültig ab
51	*	Vorsteuer KfZ Inland		
52	*	Vorsteuer KfZ ig		
53	*	Vorsteuer Gebäude Inland		
54	*	Vorsteuer Gebäude ig		
60	*	Schrott und Abfall		
105	*	Covid-19 Normalsatz	S53005	
106	*	Covid-19 Ermäßigter Satz	S53006	
107	*E	Covid-19 Ermäßigter Satz igE	S53105	
114	*B	Bauleistungen 0%	S57500	
115	*B	Bauleistungen 20%	S57520	
116	*B	Bauleistungen 10%	S57510	
117	*R	Reverse Charge 20%	S53326	

Warenverbrauch 5% Covid-19

[Code...] [Hinzufügen...] [Abstimmen] [Schließen]

Führen Sie die dokumentierten Schritte auch für die restlichen Reiter aus, die hier nicht explizit dargestellt werden und ordnen Sie gegebenenfalls die neu definierten Festkonten zu.

5. EXKURS: Verrechnung mit deutscher Umsatzsteuer

Die nachfolgenden Einstellungen sind für österreichische Unternehmen gedacht, die auch mit deutscher Umsatzsteuer fakturieren müssen.

Dies kann bspw. dann der Fall sein, wenn man von der Versandhandelsregelung betroffen und die Lieferschwelle überschritten ist.

5.1. Anlage neuer Steuersätze

Sie benötigen jeweils für den deutschen Normalsatz und Ermäßigten Satz einen Steuercode. Bei der Steueränderung setzen Sie den Verweis auf den bereits bestehenden Steuercode inkl. Gültigkeitsdatum.

Grundlagen

Steuercode	231
Gebiet	DE Deutschland
Bezeichnung	Normalsatz 16% Covid-19
Steuersatz	16,00
Steuertyp	Umsatz- oder Vorsteuer
Steuerberechnung	Im Hundert
Sonderfunktion	keine
Zusammenf. Meldung	keine Berücksichtigung
Lieferschwelle	keine Berücksichtigung
MOSS	keine Berücksichtigung

Steueränderung

Steuersatz gültig ab	01.07.2020
SC alter Steuersatz	31 DE – 19.00 % – Normalsatz 19%
Variante	SC für Steueränderung neu

Grundlagen

Steuercode	232
Gebiet	DE Deutschland
Bezeichnung	Ermäßigter Satz 5% Covid-19
Steuersatz	5,00
Steuertyp	Umsatz- oder Vorsteuer
Steuerberechnung	Im Hundert
Sonderfunktion	keine
Zusammenf. Meldung	keine Berücksichtigung
Lieferschwelle	keine Berücksichtigung
MOSS	keine Berücksichtigung

Steueränderung

Steuersatz gültig ab	01.07.2020
SC alter Steuersatz	32 DE – 7.00 % – Ermäßigter Satz 7%
Variante	SC für Steueränderung neu

5.2. Einrichtung der Steuerklasse

Verknüpfen Sie die neuen Steuercodes mit der Steuerklasse.

Umsatzsteuer Steuerklassen

Neu Löschchen

Gebiet	Steuerklasse	Bezeichnung	Steuercode Lieferung	Steuercode Erwerb
DE	0	steuerfrei	30	0
DE	1	Normalsatz	231	0
DE	2	Ermäßigter Satz	232	0
DE	3	Metall und Schrott	0	0
DE	4	Ermäßigter Satz 13	0	0
DE	5	Covid-19 Normalsatz	0	0
DE	6	Covid-19 Ermäßigter Satz	0	0
DE	7	Covid-19 Spesen	0	0
DE	90	AZR-steuerfrei	0	0

5.3. Definition neuer Sachkonten

Definieren Sie neue Sachkonten für Erlös und Umsatzsteuer fällig, bei Bedarf auch noch für Anzahlungen und Skonti.

Grundlagen
Kostenrechnung
Sperren

Grundlagen

Kontonummer: S40231

Bezeichnung: Umsatzerlöse DE 16% Covid-19

Kontenklasse: EV | Verkauf

Besteuerungsgrundlagen

Steuerklasse: 1 | Normalsatz

Steuervorgabe: 231 | Normalsatz 16% Covid-19

UStVA Kennziffer:

Grundlagen

Kontonummer: S35231

Bezeichnung: Umsatzsteuer 16% DE Covid-19

Kontenklasse: BK | Fremdkapital

Besteuerungsgrundlagen

Steuerklasse: -1 | Keine Steuer

Steuervorgabe:

UStVA Kennziffer:

5.4. Definition neuer Festkonten

Tragen Sie diese Konten unter Festkonten/Umsatzsteuer bei den neuen Steuercodes ein. Sie erhalten die neuen Steuercodes in der Liste der Festkonten durch Klick auf die Schaltfläche „Abstimmen“.

Festkonten Umsatzsteuer
✕

Anzahlungen
Erlöse
Skonto
Umsatzsteuer fällig
Umsatzsteuer nicht fällig

SC	Land	Bezeichnung	Konto	gültig ab
99	*	Anzahlung (ohne Leist) Normalsatz	S41020	
105	*	Covid-19 Normalsatz	S40005	
106	*	Covid-19 Ermäßigter Satz	S40006	
114	*B	Bauleistungen 0%	S40002	
119	*R	Reverse Charge 0%		
122	*	Metall und Schrott Verkauf	S42003	
123	*	Ermäßigter Satz 13%	S40013	
124	*	Zusatzst. f. p. Landw. 7%	S40007	
130	*S	Schweiz Inland		
132	*D	Dreiecksgeschäft VK	S40004	
231	DE	Normalsatz 16% Covid-19	S40231	
232	DE	Ermäßigter Satz 5% Covid-19	S40232	

Umsatzerlöse § 6 Abs. 1

Code...
Hinzufügen...
Abstimmen
Schließen

Festkonten Umsatzsteuer X

Anzahlungen | Erlöse | Skonto | **Umsatzsteuer fällig** | Umsatzsteuer nicht fällig

SC	Land	Bezeichnung	Konto	gültig ab
115	*B	Bauleistungen 20%	S32205	
116	*B	Bauleistungen 10%	S32204	
117	*R	Reverse Charge 20%	S35200	
118	*R	Reverse Charge 10%	S35199	
120	*	Vorsteuer KFZ RC 20%	S35200	
121	*	Metall und Schrott Einkauf	S35033	
123	*	Ermäßigter Satz 13%	S35013	
124	*	Zusatzst. f. p. Landw. 7%	S35007	
125	*E	Innergem. Erwerb 13 %	S35113	
130	*S	Schweiz Inland		
231	DE	Normalsatz 16% Covid-19	S35231	
232	DE	Ermäßigter Satz 5% Covid-19	S35232	

Umsatzsteuer 20%