

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Ein Teil des von der Bundesregierung angekündigten Corona-Konjunkturpaketes zur Ankurbelung der Wirtschaft umfasst die befristete Steuersenkung im zweiten Halbjahr 2020.

Letzten Freitag hat die Bundesregierung die Gesetzgebungsverfahren zum Corona-Steuerhilfegesetz gestartet. Ein möglicher Zeitplan sieht momentan vor, dass die Gesetzesentwürfe am 17. Juni 2020 in den Bundestag eingebracht und voraussichtlich am 29. Juni in einer Sondersitzung des Bundesrats abschließend behandelt werden können, um am 1. Juli in Kraft zu treten. Hierbei soll in den nächsten sechs Monaten die Mehrwertsteuer vom 01.07.2020 bis zum 31.12.2020 von 19% auf 16% sowie von 7% auf 5% beim reduzierten Steuersatz gesenkt werden. Aktuell können wir uns bei unseren Vorbereitungen nur an den veröffentlichten Eckpunkte der Bundesregierung orientieren.

Damit Sie die erforderlichen Anpassungen in Ihrem Rechnungswesen besser planen und schnell umsetzen können, haben wir Ihnen in dieser Checkliste alle wichtigen Punkte, die Sie gegebenenfalls anpassen müssen, zusammengestellt. Bitte prüfen Sie in unserer Checkliste, welche Themen für Sie relevant sind und passen Sie diese frühzeitig an.

Aktuell gehen wir davon aus, dass sich das USt-Voranmeldung Formular nicht ändert. Die Firma Diamant befindet sich noch in der Abstimmung. Die Informationen in unserer Checkliste entsprechen dem aktuellen, gesetzlichen Stand und werden von uns erweitert bzw. aktualisiert, sobald das Bundesfinanzministerium weitere Details zur Ausgestaltung der Steuersenkung veröffentlicht. Die aktuelle Version dieser Checkliste finden Sie auf unserer Website unter: <https://www.ekcd-software.de/senkung-der-umsatzsteuer-zum-1-7-2020/>. Bitte informieren Sie sich dort, ob es Änderungen gibt.

Damit Sie den Überblick erhalten sind Updates grau hinterlegt.

Was müssen Sie für die Einrichtung der Steuersenkung in Ihrem DIAMANT-Rechnungswesen beachten?

1. Neue Steuerschlüssel anlegen:

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Haben Sie in Ihrem Rechnungswesen noch die „alten“ Steuerschlüssel 16% Vorsteuer und 16% Mehrwertsteuer angelegt, so können Sie diese reaktivieren. Für die 5% Vorsteuer und 5% Mehrwertsteuer legen Sie neue Steuerschlüssel an.

Unter Einstellungen > Stammdaten > Belege // Block Steuerschlüssel legen Sie die benötigten Steuerschlüssel an.

Stammdaten	
Steuerschlüssel	86
Text	Mehrwertsteuer 16 %
Steuerart	Mehrwertsteuer
Länderkennzeichen	Deutschland (D)
Prozentsatz	16,00
Berechnung	Von Hundert
MwSt-Konto	1770 Umsatzsteuer
USt-VA-Kz.	35
Skontokonto	8736 Gewährte Skonti

Alle Steuerschlüssel angelegt?	
Mehrwertsteuerschlüssel für Inlandsumsätze zu 16 % (USt-VA-KZ 35)	<input type="checkbox"/>
Mehrwertsteuerschlüssel für Inlandsumsätze zu 5 % (USt-VA-KZ 35)	<input type="checkbox"/>
Vorsteuerschlüssel für abziehbare inländische Vorsteuerbeträge zu 16 % (USt-VA-KZ 66)	<input type="checkbox"/>
Vorsteuerschlüssel für abziehbare inländische Vorsteuerbeträge zu 5 % (USt-VA-KZ 66)	<input type="checkbox"/>

2. Sperren nicht mehr benötigter Steuerschlüssel.

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Wie Sie wissen, bezieht sich der Steuersachverhalt auf das Leistungsdatum. Somit wird es erforderlich sein, auch nach dem 1.7.2020 bei nachträglichen Änderungen der Steuergrundlage, wie z.B. Skontobuchungen die 19% und 7% Steuerschlüssel noch nutzen zu können.

Daher ist ein Sperren der Steuerschlüssel 19% und 7% Vorsteuer und Mehrwertsteuer für den sechsmonatigen Zeitraum nicht zu empfehlen.

3. Sachkonten

Die Neuanlage von Sachkonten ist **nicht zwingend** erforderlich.

Da das Bebuchen von Sachkonten mit unterschiedlichen Steuerschlüsseln zulässig ist, können Sie die in den bestehenden Steuerschlüsseln eingetragenen Steuerkonten auch für neu anzulegende Steuerschlüssel verwenden. Die vorhandene Erlös-, Wareneinkaufs- und Kostenkontenstruktur kann ebenso beibehalten werden.

Sollte Ihr Steuerberater jedoch neue Konten vorgeben, so können Sie diese neue Sachkonten auch anlegen. Falls Sie Konten mit einem festen Steuerschlüssel hinterlegt haben, könnten Sie auch hierfür neue Sachkonten anlegen. Sollten Sie zu neuen Sachkonten auch neue Kostenarten einrichten, berücksichtigen Sie diese auch in Ihren Kostenverteilungen.

Neue Sachkonten erforderlich?	Ja
Vorsteuerkonten	<input type="checkbox"/>
Mehrwertsteuerkonten	<input type="checkbox"/>
Erlöskonten	<input type="checkbox"/>
Wareneingangskonten	<input type="checkbox"/>
Skontokonten	<input type="checkbox"/>

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

4. Verwendung von Steuerschlüsseln prüfen

Die Änderungen im Bereich der Steuerschlüssel machen sich elementar in der Belegerfassung bemerkbar, da hierbei Steuerschlüssel häufig als Voreinstellung automatisch vorgeschlagen werden.

Bitte prüfen Sie, ob Sie die Steuerschlüssel in den folgenden Bereichen // Funktionen nutzen:

Ist eine Steuerschlüssel hinterlegung anzupassen?	Ja
Vorschlag im Sachkontenstamm	<input type="checkbox"/>
Buchungsvorschlag im Debitoren- und Kreditorenstamm	<input type="checkbox"/>
Kontierungsvorschläge	<input type="checkbox"/>
Ausbuchungsfälle	<input type="checkbox"/>
Dauerbelege	<input type="checkbox"/>
Buchungsvorschriften Bankimport	<input type="checkbox"/>
Konfigurationseditor	<input type="checkbox"/>
Schnittstellen – wie z.B. L.u.G oder andere Vorsysteme sind ggf. anzupassen	<input type="checkbox"/>

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Hier finden Sie die einzelnen Programme:

Vorschlag im Sachkontenstamm

Unter Sachkonto > Konto > Reiter Stamm

Kontonummer	8801	Bezeichnung 1	Erlöse aus Anlagenverkäufen	Saldo Wirtschaftsjahr 2020	0,00						
<table border="1"> <tr> <td>Stamm</td> <td>Buchungen</td> <td>Salden</td> <td>Planung</td> <td>Vorgänge</td> <td>Notiz</td> </tr> </table>						Stamm	Buchungen	Salden	Planung	Vorgänge	Notiz
Stamm	Buchungen	Salden	Planung	Vorgänge	Notiz						
Stammdaten											
Bezeichnung 2 (bei Buchverlust) Matchcode Berechtigung Kontoart Erlöskonto			Skontokonto USt-VA-Kz. Mit Steuerschlüssel buchen Steuerschlüssel > 89 > Mehrwertsteuer 19 % Kostenart > 8800 > sonstige Erlöse Geändert 15.12.2009 : SUP								

Buchungsvorschlag im Debitoren- und Kreditorenstamm

Unter Kreditor (oder Debitor) > Konto > Reiter Stamm

Kontonummer	60002	Bezeichnung 1	Meier OHG, Armin - Bürobedarf-	Saldo Wirtschaftsjahr 2020							
<table border="1"> <tr> <td>Stamm</td> <td>Adresse</td> <td>Zahlen</td> <td>Dokumente</td> <td>OP</td> <td>Buchungen</td> </tr> </table>						Stamm	Adresse	Zahlen	Dokumente	OP	Buchungen
Stamm	Adresse	Zahlen	Dokumente	OP	Buchungen						
Stammdaten											
Bezeichnung 2 Oerlinghausen Matchcode Berechtigung Sammelkonto > 1600 Zahlungsmoral 6Tage vor Fälligkeit			USt-IdNr. DE 98773991 Steuernummer Kontokorrent-Nr. Skontoquote 90,00 % Geändert 12.11.2011 : SUP								
Einstellungen											
Konto "Diverse" nein Zum Buchen gesperrt nein Zum Löschen vorgemerkt Gültigkeitszeitraum - Verbundenes Unternehmen			Saldenbestätigung Kontierungsvorschlag Vorschlag Sachkonto > 4930 > Bürobedarf Vorschlag StS > 39 > Vorsteuer 19 % Vorschlag Währung								

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Kontierungsvorschläge

Unter Einstellungen > Stammdaten > Belege // Block Kontierungsvorschlag

Kontierungsvorschlag 11 Reisekosten \$ 4.1.02-08, SASystem_4_1_02_08

Kontierungsnummer Bezeichnung
 Belegart Kassenbuch Geändert 12.11.2011 : SUP

Buchungsdaten

Konto Kasse Buchungsseite
 Konzernsachverhalt Geschäftskz
 Buchungstext

Erw. Buchungstext 1
 Erw. Buchungstext 2
 Erw. Buchungstext 3

OP-Daten

OP-Text
 Re-Art
 Abweichende Zahlungsart
 Auftrags-Nr.
 Bestelldatum
 Auslieferungsdatum

OP-Notiz

Gegenkonten

Gegenkonto	StS	KSt	KTr	Projekt	KArt	Betrag
<input type="text" value="4660"/> Reisekosten Arbeitnehmer	<input type="text" value="39"/> Vorsteuer 19 %	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Ausbuchungsfälle

Unter Einstellungen > Stammdaten > Belege // Block Ausbuchungsfälle

Ausbuchungsfall Versandkostenanteil

Stammdaten

Bezeichnung: Versandkostenanteil

Steuerschlüssel: 89

Ausbuchungskonto: 8720 Erlösschmälerungen

Verwendung: Unterzahlung

Verursachungsgerechte Rückrechnung bei belegabhängigen Ausbuchungen:

Inaktiv:

Geändert: 18.12.2009 : SUP

Dauerbelege

Unter Belege > Dauerbelege

Dauerbelege

Gruppe: Belegart: Belegnummer:
 Bis Datum: Inaktiv: Konto:
 Text:

Folgetermin	Gruppe	Belegart	Belegnummer	Konto	Soll	Haben	StS	Text	KSt	KTr	Projekt	Betrag
> 28.03.2012	> 1	> ER	1457	> 60006		175,00	39					
				> 4810	175,00				900			175,00
> 31.03.2012	> 3	> ER	1245	> 60006		65,00	39	Miete für Service-Fa				
				> 4550	65,00			Miete für Service-Fa	200			65,00
> 31.03.2012	> 3	> ER	4578	> 60006		200,00	39	Zugmaschine mit Au				
				> 4550	200,00			Zugmaschine mit Au	201			200,00
				Summe:	440,00	440,00						

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Buchungsvorschriften Bankimport

Unter Einstellungen > Stammdaten > Belege // Block Buchungsvorschriften für autom. Bankauszüge > Reiter Kontierungsvorschrift

Konto	StS	KSt	KTr	Prj	KArt	VU
4920	39 Vorsteuer 19 %	900 Verwaltung				

Konfigurationseditor

Unter Grundeinstellungen > Konfiguration > firmenübergreifend oder firmenspezifisch z.B. für Definition Bankauszug

Steuerschlüssel Unterzahlung	
Ausbuchungstext Unterzahlung	
Grenzwert Überzahlung	0.03
Ausbuchungskonto Überzahlung	
Steuerschlüssel Überzahlung	
Ausbuchungstext Überzahlung	

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Wenn Sie nicht sicher sind, wo Sie Steuerschlüssel aktuell eingetragen haben, so sperren Sie in Ihrer Diamant Rechnungswesen einmal den betreffenden Steuerschlüssel. Beim Speichern zeigt Ihnen Ihr Rechnungswesen in welchen Kontierungen und Stammdaten der Steuersatz noch verwendet wird.

Stammdaten	
Steuerschlüssel	89
Text	Mehrwertsteuer 19 %
Steuerart	Mehrwertsteuer
Länderkennzeichen	Deutschland (D)
Prozentsatz	19,00
Berechnung	Von Hundert
MwSt-Konto	1770 Umsatzsteuer
USt-VA-Kz.	81
Skontokonto	8736 Gewährte Skonti
DATEV-StS	19
Zum Buchen gesperrt	<input checked="" type="checkbox"/>
Geändert	15.06.2020 : SUP

Steuerschlüssel:

Der Steuerschlüssel 89 ist zum Buchen gesperrt. Dadurch werden alle Buchungsversuche mit dem Steuerschlüssel unterbunden. Bitte beachten Sie, dass somit auch belegbezogene Rückrechnungen (z. B. Zahlung unter Abzug von Skonto) abgelehnt werden. Der nun gesperrte Steuerschlüssel ist noch in den folgenden Stammdaten vorhanden:

Sachkonten:

8000 Umsatzerlöse, 8050 Erlöse Bier, 8051 UmsatzerlöseAFG, 8059 Umsatzerlöse Leergut, 8700 Erlöse II, 8736 Gewährte Skonti, 8800 Erlöse Verkäufe Sachanlageverm, 8801 Erlöse aus Anlagenverkäufen

Personenkonten:

10009 Speckmann, Franz

Buchungsvorschriften:

Kontierungsvorschläge:

3 Barerlöse für KTr 1100 (KB), 20 Barverkauf 19 % (KB)

Ausbuchungsfälle:

Versandkostenanteil, Deb Überzahlung, DEB Unterzahlung

Anzahlungen:

79 Anzahlungen 19 % Inland (13010038) [▶ Weitere Informationen](#)

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

5. BWA- und Bilanzsteuerungen anpassen

Wenn Sie bei der Neuanlage Ihrer Steuerschlüssel neue Steuerkonten anlegen oder neue Erlös- und Wareneingangskonten anlegen, sind die neuen Sachkonten auch in Ihrer individuellen BWA- und Bilanzsteuerungen zu berücksichtigen. Ggf. müssen die neuen Konten auch in den Stammdaten der Kostenrechnung berücksichtigen.

6. Auswertung USt-Sachverhalte mit umsatzsteuerlichen Merkmalen

Sie möchten schon vor der Abgabe der Steuervoranmeldung Juli, die Auswirkungen der geänderten Steuersätze in Ihrem DIAMANT Rechnungswesen prüfen? Dann steht Ihnen hierfür die Auswertung „USt-Sachverhalte“ zur Verfügung. Unter Berichte > Finanzbuchhaltung> Sachkonto > USt-Sachverhalte (Ab Diamant Version 4.x) können Sie den Bericht abrufen. Die Auswertung gliedert sich in die 3 Bereiche: „nach Steuerschlüssel“, „nach USt-VA-KZ im Sachkonto“ und „nach Steuerkonten“.

USt-VA-Kz.	StS	Konto	Bezeichnung	Summe Buchungen	Steuersatz lt. StS	Errechnete Steuer
1. Auswertung nach Steuerschlüssel						
35						
	86		Mehrwertsteuer 16 %			
		8000	Umsatzerlöse	6.034,48-	16,00	965,52-
			Summe StS 86	6.034,48-		965,52-
			Summe VAKz 35	6.034,48-		965,52-
43						
	81		stfr. Umsätze Drittland			
		8100	Steuerfreie Umsätze	4.000,00-	0,00	0,00
			Summe StS 81	4.000,00-		0,00
			Summe VAKz 43	4.000,00-		0,00
81						
	89		Mehrwertsteuer 19 %			
		8000	Umsatzerlöse	8.403,36-	19,00	1.596,64-
			Summe StS 89	8.403,36-		1.596,64-
			Summe VAKz 81	8.403,36-		1.596,64-
86						
	87		Mehrwertsteuer 7 %			
		8000	Umsatzerlöse	2.803,74-	7,00	196,26-
		8050	Erlöse Bier	2.336,45-	7,00	163,55-
			Summe VAKz 86	5.140,19-		359,81-
3. Auswertung Steuerkonten						
Umsatzsteuer						
		1770	Umsatzsteuer	2.562,16-	0,00	0,00
		1771	Umsatzsteuer 7%	359,81-	0,00	0,00
			Summe Umsatzsteuer	2.921,97-		0,00

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

7. Datev Export-Schnittstelle

Wenn Sie die Diamant Datev Export Schnittstelle im Einsatz haben, ist eine Anpassung der DATEV Steuerschlüssel in den Stammdaten der Steuerschlüssel und eine Anpassung der Zielkonten in den Sachkonten im Diamant Rechnungswesen erforderlich. Stimmen Sie sich bezüglich der Nummerierung und der Anlage neuer Steuerschlüssel und Sachkonten mit Ihrem Steuerberater bzw. Geschäftspartner ab. Zum Zweck des DATEV-Exports muss darauf geachtet werden, dass in allen Diamant Steuerschlüsseln der entsprechende DATEV-Steuerschlüssel eingetragen ist.

8. Diamant Modul E-Bilanz

Vor dem Hintergrund der jährlichen Meldung der E-Bilanz ordnen Sie Sachkonten der vorgegebenen Taxonomieposition zu. Bitte beachten Sie, dass Sie Sachkonten, die im Zuge der USt-Anpassung entstanden sind, entsprechend zuordnen. Das Diamant Rechnungswesen unterstützt Sie hierbei: Nicht zugeordnete Sachkonten werden separat ausgewiesen und im Rahmen der Meldung werden Hinweise auf Differenzen in der E-Bilanz gegeben.

9. Diamant Modul Bankauszugsverarbeitung

Unser Tipp: Deaktivieren Sie zum Monatswechsel/Stichtag die automatische Bankauszugsverarbeitung. Hier sind insbesondere die nicht debitorischen/kreditorischen Buchungen betroffen, deren Buchungsperiode/Leistungszeitraum Sie manuell anpassen müssen. Prüfen Sie Ihre Buchungsvorschriften auf die verwendeten Steuerschlüssel. Für den Fall, dass Sie Steuerschlüssel für Über- und Unterzahlungen angelegt haben, passen Sie diese über den firmenspezifischen Konfigurationseditor im Bereich „FIBU > Definition Bankauszug > Steuerschlüssel bei Über- und Unterzahlungen“ an.

10. Diamant Modul Zentrale Stammdaten

Arbeiten Sie mit Zentralen Stammdaten, müssen die gleichen Änderungen durchgeführt werden, wie zuvor beschrieben. Ändern Sie Ihre Daten im zentralen Mandanten und führen Sie anschließend die

Checkliste DIAMANT 3

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Synchronisation durch.

11. Dauerbelege

Überprüfen Sie Ihre Dauerbelege, ob diese auch steuerrechtlich angepasst werden müssen. Bitte beachten Sie, dass nur die Änderung des Steuerschlüssels in einem Beleg nicht ausreichend sein kann, sondern möglicherweise auch der Bruttobetrag angepasst werden muss. Sie können auch den Folgetermin der bestehenden Dauerbuchung auf den Folgetermin 1.1.2020 setzen und die bestehende Dauerbuchung duplizieren und die Beträge entsprechend anpassen befristet bis zum 31.12.2020.