

Checkliste GS

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.

Am Freitag, den 12.06.2020 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 wird 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.

Wir haben viel Aufwand und Energie in das Konzept der Steuersenkung investiert. Und es hat sich für Sie gelohnt. Sie müssen nur im Firmenstamm die neuen Steuersätze und Steuerkonten bzw. Steuerschlüssel eintragen und das ist alles. In allen Standardabrechnungen werden datumsabhängig der passende Steuerschlüssel ermittelt und entsprechend abgerechnet. Bei individuellen Lösungen müssen Sie gegebenenfalls noch manuell eingreifen.

Hierzu mussten selbstverständlich die Programme entsprechend erweitert werden. Damit Sie also von unseren Programmanpassungen profitieren können, benötigen Sie eine **neue Programmversion**. Diese Version steht für Sie **Freitag, den 26.Juni** zur Auslieferung bereit. Herr Pursch wird die Auslieferung der Programmstände für die Steuersenkung überspielen und unterstützt Sie bei der Hinterlegung der Steuerschlüssel und Steuerkonten.

In dieser Checkliste haben wir Ihnen alle wichtigen Punkte zusammengestellt, die für die Steuersenkung zu beachten sind. 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.

Checkliste GS

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Was müssen Sie für die Einrichtung der Steuersenkung in Ihrer Warenwirtschaft GEDATA GS beachten?

1. Neue Steuersätze im Verkauf eintragen

Mit Aktivierung der **16. Stelle Steuerung im Programm PM501**, der Inhalt wird auf 3 gesetzt, werden automatisch bei Rechnungen für Lieferungen vor dem 1.7.2020 die „aktuellen“ Steuersätze berücksichtigt. Danach die neuen Steuersätze 16% und 5% für den reduzierten Steuersatz. Hierzu müssen diese Steuersätze im Firmenstamm hinterlegt.

Wählen Sie das Programm FIALL mit der Anwahl 1 an. Tragen Sie an erster Stelle den Steuersatz 16% ein, an zweiter Stelle den neu reduzierten Steuersatz von 5%. Die 19% werden an 3. Stelle eingetragen und die 7% an 4. Stelle. Darüber tragen Sie bitte die Hilfsartikel entsprechend ein.

FIALL		Artikelnummern / Mehrwertsteuer			
ArtikeLnr. Mwst 1-4		99030	99004	99029	99002
Mehrwertsteuersatz 1-4		16,00	5,00	19,00	7,00
ArtikeLnr. Rechn.-Skonto		99005			
ArtikeLnr. Skontogrupp 1-3		99006	99007	99008	PaLaU PaLSu
ArtikeLnr. StaffeLrg./Palett.Rabatt		99009	99035		
ArtikeLnr. Bruchverguetung		99010			
ArtikeLnr. Aufgeld		99011		Fixer Betrag Lt. WN119 in F015	
ArtikeLnr. Aufgeld		99012		Prozentsatz Lt. WN120 in F015	
ArtikeLnr. Kistenrabatt/Aufschlag	1.	99013	99014	2. 99024	1/2=KZ-Mwst
ArtikeLnr. 1.var.Rabatt Lt. PM047	1.			2.	1/2=KZ-Mwst
ArtikeLnr. 2.var.Rabatt Lt. PM047	1.			2.	1/2=KZ-Mwst
ArtikeLnr. Inkasso	99015				fuer den vom Fahrer ermittelt. + kass. Rechn.-Betrag
ArtikeLnr. Inkasso	99016				fuer den vom Fahrer ermittelten Rechnungsbetrag
ArtikeLnr. Inkasso	99017				fuer den kassierten Rechnungsbetrag
ArtikeLnr. Inkasso	99018				fuer kassierte Betraege ohne Bezug zu akt.Auftrag
ArtikeLnr.-Kreis der nicht in die Statistik fortgeschr. wird					-
ArtikeLnr.-Kreis der nur statistisch ausgewerte wird					-
Artikelnummer / Kz-Mwst fuer Bonusabrechnung			99997/1	99996/2	/3
Artikelnummer / Kz-Mwst fuer Provisionsabrechnung			/0		
ArtikeLnr. LHV 1/2	89013	89017			fuer Mindermengenermittlung Aral toGo

Checkliste GS

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

2. Eintrag der Ab-Gültigkeit des neuen Steuersatzes

Nach dem Eintrag der Steuersätze erfassen Sie auch gleich das Ab Gültigkeitsdatum.

Hierzu wählen Sie das Programm FIALL mit der Anwahl 8 an. Das Datum gilt für den Verkauf und den Einkauf. Ergänzen Sie in dieser Maske auch die Steuersätze.

FIALL Festlegungen fuer Steueränderungen	
Datum fuer Gueltigkeit neuer Steuersatz	ab <u>1.07.20</u> (z.B. 01.07.20)
Datum bis zu dem Pfandrueckgaben noch zum alten Steuersatz abgerechnet werden	bis <u> . . . </u> (z.B. 30.09.20)
Alter norm. Steuersatz: <u>19,00</u>	Alter erm. Steuersatz: <u>7,00</u>
Neuer norm. Steuersatz: <u>16,00</u>	Neuer erm. Steuersatz: <u>5,00</u>
Rg.-Text betr. Leistungserbringung: _____	

3. Steuerschlüssel und Steuerkonten im Einkauf eintragen

Der nächste Eintrag sollte die Hinterlegung der Rechnungswesen Kontierung sein. Tragen Sie dort die Steuerschlüssel und die Steuerkonten gemäß der Hinterlegung im FIALL an. Diese sollten vorab in Ihrem Rechnungswesen angelegt sein, damit die erste Fibu-Überleitung auch gleich reibungslos funktionieren kann.

Hierzu wählen Sie das Programm FIFIB mit der Anwahl 1 an. (Individuelle Firma Geins: hier müssen die 16 für 16% Mehrwertsteuer und die 05 für 5% Mehrwertsteuer eingetragen werden, da diese Steuerschlüssel in die 3-stelligen Diamant Steuerschlüssel umgesetzt werden.

Checkliste GS

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

FIFIB		V e r k a u f	
			(1)
00000000	Sammelbankeinzug	(siehe Raster 023)	
00000000	Gegenbuchung Bankeinzug-Sollstell.	(siehe Raster 109)	
00000000	Interimskonto fuer nicht steuerpflichtige Betraege		
00000000/16	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 1.Mwst-Satz / Steuerschl.		
00000000/05	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 2.Mwst-Satz / Steuerschl.		
00000000/89	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 3.Mwst-Satz / Steuerschl.		
00000000/87	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 4.Mwst-Satz / Steuerschl.		
00000000/	Interimskonto fuer Gegenbuchung obiger Interimskonten		
00003807	Mehrwertsteuerkonto 1. Mwst-Satz	Steuerschluessel Inland	06
00003803	Mehrwertsteuerkonto 2. Mwst-Satz	Steuerschluessel Ausland	04
00003806	Mehrwertsteuerkonto 3. Mwst-Satz		
00003801	Mehrwertsteuerkonto 4. Mwst-Satz		

Steuerschlüssel und Steuerkonten in DIAMANT angelegt?	Wert
Mehrwertsteuerschlüssel für Inlandsumsätze zu 16 %	—
Mehrwertsteuerschlüssel für Inlandsumsätze zu 5 %	—
Mehrwertsteuerkonto für Inlandsumsätze zu 16 %	—
Mehrwertsteuerschlüssel für Inlandsumsätze zu 5 %	—
Mehrwertsteuerschlüssel innergemeinschaftliche Lieferung	—

4. Hilfsartikelnummer neuer Steuersätze

Haben Sie nicht die Duplizierung von Ausgangsrechnungen als Eingangsrechnung im Einsatz, müssen die Hilfsartikelnummern nicht neu angelegt werden, da die Werte über das Datum abgegrenzt werden können.

Werden jedoch die Ausgangsrechnungen in einem Mandanten als Eingangsrechnungen eines anderen Mandanten dupliziert, (z.B. bei Übernahme von Marktrechnungen) wird die Vorsteuerkontierung aus der Mehrwertsteuerartikelnummer aus FNR 233 generiert. D.h.

Checkliste GS

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

hierzu müssen Sie zwingend neue Hilfsartikelnummern für die neuen Steuersätze anlegen und das Vorsteuerkonto in FNR 233 eintragen.

Hinweis: Wir empfehlen hier die Hilfsartikelnummer innerhalb der Unternehmensgruppe in jedem Mandanten identisch anzulegen. Auch wenn in einem Mandanten eventuell keine Duplizierung erfolgt.

5. Neue Steuersätze im Einkauf eintragen

Mit Aktivierung der **7. Stelle Steuerung im Programm PE008**, der Inhalt wird auf 8 gesetzt, werden automatisch bei Eingangsrechnungen für Lieferungen vor dem 1.7.2020 die „aktuellen“ Steuersätze berücksichtigt.

Wählen Sie das Programm FIEIN mit der Anwahl 1 an. Tragen Sie an erster Stelle den Steuersatz 16% an, an zweiter Stelle den neu reduzierten Steuersatz von 5%. Die 19% werden an 3. Stelle eingetragen und die 7% an 4. Stelle. Darüber tragen Sie bitte die Hilfsartikel entsprechend ein.

FIEIN		Artikelnummern und Vorsteuer											
Artikelnr. Vorst.	1-4	99039	99031	99039	99031								
Vorsteuersatz	1-4	16,00	5,00	19,00	7,00								
Artikelnr. Rechn.-Skonto / Skontogruppe	1-2	99032	99033	99034									
Artikelnr. Frachtrabatt (Abholung)		99035											
Artikelnr. Frachzuschl. (Lieferung)		99036											
Artikelnr. Pfandrabatte (Lieferung+Rueckgabe)		99980											
Artikelnummernkreis der nicht in die Statistik fortgeschrieben wird		99030	-	99031									
Artikelnummern fuer variable Zu/Abschlaege		99040	99041	99042	97000	97001	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000
		00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000
		00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000
		00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000
		00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000
		00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000
		00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000
		00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000
		00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000	00000

Checkliste GS

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

6. Steuerschlüssel und Steuerkonten im Einkauf eintragen

Nach dem Eintrag der Steuersätze ergänzen Sie auch gleich die Steuerkonten und Steuerschlüssel. Diese sollten vorab in Ihrem Rechnungswesen angelegt sein.

Hierzu wählen Sie das Programm FIFIB mit der Anwahl 3 an.

FIEIN	Schnittstellen zur Finanzbuchhaltung
00000000	Interimskonto fuer nicht steuerpflichtige Betraege
00000000/16	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 1.Vorst.-Satz/Steuerschl.
00000000/05	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 2.Vorst.-Satz/Steuerschl.
00000000/19	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 3.Vorst.-Satz/Steuerschl.
00000000/07	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 4.Vorst.-Satz/Steuerschl.
00000000/00	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 5.Vorst.-Satz/Steuerschl.
00000000/00	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 6.Vorst.-Satz/Steuerschl.
00000000/00	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 7.Vorst.-Satz/Steuerschl.
00000000/00	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 8.Vorst.-Satz/Steuerschl.
00000000/00	Interimskonto fuer steuerpfl. Betraege 9.Vorst.-Satz/Steuerschl.
00000000	Interimskonto fuer Gegenbuchung obiger Interimskonten
00001407	Vorsteuerkonto 1. Vorst.-Satz
00001403	Vorsteuerkonto 2. Vorst.-Satz
00001406	Vorsteuerkonto 3. Vorst.-Satz
00001401	Vorsteuerkonto 4. Vorst.-Satz

Steuerschlüssel und Steuerkonten in DIAMANT angelegt?	Wert
Vorsteuerschlüssel für Inlandsumsätze zu 16 %	—
Vorsteuerschlüssel für Inlandsumsätze zu 5 %	—
Vorsteuerkonto für Inlandsumsätze zu 16 %	—
Vorsteuerkonto für Inlandsumsätze zu 5 %	—
Vorsteuerschlüssel innergemeinschaftliche Erwerb	—

Checkliste GS

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Hinweis: Die Hilfsartikelnummern für die Vorsteuer müssen nicht neu angelegt werden, da die Werte über das Datum abgegrenzt werden können.

5.Keine datumsabhängigen Erlös- oder Wareneingangskonten

Da das Bebuchen von Sachkonten mit unterschiedlichen Steuerschlüsseln zulässig ist und Ihr Diamant Rechnungswesen die Umsatzsteuerverprobung korrekt erstellt, gibt es keinen Bedarf neue Erlös- oder Wareneingangskonten anzulegen. Daher wurde die Kontierung im Artikelstamm nicht datumsabhängig angepasst.

Möchten Sie dennoch neue Erlös- oder Wareneingangskonten für die reduzierten Steuerschlüssel bebuchen, können Sie die Konteneinträge im Artikelstamm per Gruppenänderung zum Stichtag anpassen.

6.Übernahme der Euro Office Verkaufsdaten

Die Übernahme bzw. die Verbuchung der Euro Office Artikel Umsätze erfolgt über das Sachkonto. Das Sachkonto ist im Mandant Muldentaler in der Datei F140 mit der Firmenkennung 1 angelegt. Hier ist in Feld 108 Steuerschlüssel über das Kennzeichen 1 oder 2 (analog der Artikel) der 19% Steuersatz oder den 7 % Steuersatz zugeordnet.

Neu: Bei Zigaretten wird die Steuer nicht gesenkt. Somit haben wir über die Schnittstelle Erlöse nun einen dritten Steuersatz 19%. Dieser Sachverhalt kann über ein neues Erlöskonto abgebildet werden. Zum Beispiel:

004	FIRMA1		1
005	MATCHCODE		
010	NAME1	Erlöse Zigaretten	
011	NAME2		
100	STATUS		0
101	AEND-DATUM		0
102	KONTO-ART		1
103	KOST-RECH-KZ		1
104	KOSTENART		4420
105	BETRIEB		1
106	KOSTENSTELLE		0
107	KOSTENTRAEG.		1
108	STEUER-SCHL.		3
109	UMS-STEU-KZ	M	
110	SAMMELBU-KZ		0
111	ABSCHL-KONTO		9000

Checkliste GS

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

Dieses neue Erlöskonto muss in FNR 108 mit dem **Kennzeichen 3** gepflegt werden. Es wird in Ihrem Rechnungswesen Diamant angelegt. Die Zigarettenartikel im Eurooffice müssen diesem Erlöskonto zugeordnet werden.

Wie unter Punkt 1 beschrieben, steht nach der Anpassung der Firmenstammdaten an 3. Stelle die 19,00. Somit kann bei dem Verbuchen der Schnittstelle für die Zigarettenartikel, der korrekte Steuersatz ermittelt werden. Alle anderen Sachkonten behalten in FNR 108 die 1 bzw. die 2. Die korrekte Steuerzuordnung erfolgt hier über das Datum.

7. Übersicht der angepassten Abrechnungsprogramme

In der folgenden Übersicht sehen Sie die angepassten Programme, die automatisch datumsabhängig den Steuerschlüssel zieht. Nutzen Sie ein Programm, welches hier nicht aufgeführt ist, informieren Sie uns bitte.

Bereich	Programm
Faktura	
Verkauf	Sofortrechnung, Tagesrechnung, Kassenbon
Einkauf	Rechnungsprüfung, Proforma Rechnung
Überleitung	PM552 Fibu-Überleitung
Schnittstellen	
	PD030 Übernahme Tagesdaten aus Kassenexport
	B812 Zahlungsavis ausziffern
	B815 Zahlungsavis ausziffern
	PE801 Übernahme Schnittstelle für Einwegabrechnung
DTA	
	PI830 Invoice
Abrechnung	
	PI775 Bonusabrechnung
	RP_B775 Agenturabrechnung
	PI425 Abrechnung Einwegartikel

Checkliste GS

Steuersenkung ab dem 1.7.2020

10. Vereinbaren Sie Ihren Ausliefertermin

Rufen Sie uns gleich an und stimmen Sie einen individuellen Ausliefertermin mit uns ab.

Ausliefertermin	Ja
Vereinbart für26.6.2020..... um15:00.....Uhr.	<input type="checkbox"/>