

Checkliste ekcd.net

Rückkehr zu 19% und 7% ab dem 1.1.2021

Im Rahmen des umfassenden Corona Konjunkturpaktes wurde im Juni 2020 die Mehrwertsteuer von 19% auf 16 % bzw. von 7% auf 5 % gesenkt. Diese Regelung war auf den 31.12.2020 befristet festgelegt. Zum Jahreswechsel 2020/2021 endet nun die Mehrwertsteuersenkung. Die Begrenzung auf den 31.12.2020 wird von den Regierungskreisen klar bestätigt. Eine Verlängerung über den 31.12.2020 hinaus wird abgelehnt. Somit stehen zum Jahresende nicht nur die Jahresabschlussarbeiten an, sondern auch die Anpassungen für die Mehrwertsteuer.

In dieser Checkliste haben wir Ihnen alle wichtigen Punkte zusammengestellt, die für die Rückkehr zu 19% und 7% zu beachten sind. Die Hinterlegungen können Sie schon jetzt vornehmen, spätestens vor der Erstellung der ersten Rechnungen bzw. Verarbeitung von Daten für das Jahr 2021.

Die aktuelle Version dieser Checkliste finden Sie auf unserer Website unter:

<https://www.ekcd-software.de/steuererhoehung-zum-1-1-2021/>. Bitte informieren Sie sich dort, ob es Änderungen gibt.

Was müssen Sie für die Rückkehr zu 19% und 7% in Ihrer Warenwirtschaft ekcd.net beachten?

1. Änderung der Hinterlegung für die Steuersätze

Im Programm FIALL muss die Hinterlegung der Steuersätze angepasst werden. Als Mehrwertsteuersätze im oberen Block werden die Steuersätze ab 01.01.2021 hinterlegt. Bisher war an erster Stelle die 16,00 hinterlegt. Hier hinterlegen Sie die 19,00. Analog hinterlegen Sie den reduzierten Steuersatz.

Wählen Sie unter Systemverwaltung>Firmenstamm>Firmenstamm Verkauf > Allgemeine Einstellungen das Firmenstammprogramm an und passen Sie die Einträge an.

Als Datum „Gültig bis“ ist der 31.12.2020 zu hinterlegen.

Checkliste ekcd.net

Rückkehr zu 19% und 7% ab dem 1.1.2021

Artikelnummern	Belegnummern	Texte Rechnung	Preisgruppen	Individuell	Inventur	Inkasso	Zuordnung Gebinde
Mehrwertsteuer / Artikelnummern							
ArtikelNr MwSt				1993			1997
MwSt-Satz 1-4				19,00			7,00
Alte Mehrwertsteuer							
Gültig bis				31.12.2020			
MwSt-Satz 1-4				16,00			5,00

2. Steuerschlüssel und Steuerkonten im Verkauf anpassen

Nach dem Eintrag der Steuersätze nehmen Sie auch gleich die Anpassungen für die Steuerkonten und Steuerschlüssel vor. Die Hinterlegungen müssen getauscht werden. Die Steuerkonten und Steuerschlüssel aus dem unteren Block in den oberen Block übernehmen und umgekehrt.

Hierzu wählen Sie unter Systemverwaltung>Firmenstamm>Kontierung Rewe das Firmenstammprogramm FIFIB an und passen Sie die Einträge an.

Checkliste ekcd.net

Rückkehr zu 19% und 7% ab dem 1.1.2021

Verkauf Konten	Verkauf Rabatte	Kontenerhöhung 1-16	Kontenerhöhung 17-33	Kontierung Einkauf
Steuerkontierung				
MwSt-Satz 1-4	<input type="text" value="19,00"/>	<input type="text" value="7,00"/>		
Steuerkonten 1-4	<input type="text" value="1770"/> 🔍	<input type="text" value="1771"/> 🔍		
Steuerschlüssel 1-4	<input type="text" value="9"/>	<input type="text" value="7"/>		
Steuerschlüssel steuerfrei/Inneregemeinschaft.	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>		
Steuerkontierung alte MWST-Sätze				
MwSt-Satz 1-4	<input type="text" value="16,00"/>	<input type="text" value="5,00"/>		
Steuerkonten 1-4	<input type="text" value="1776"/> 🔍	<input type="text" value="1775"/> 🔍		
Steuerschlüssel 1-4	<input type="text" value="6"/>	<input type="text" value="5"/>		
Steuerschlüssel steuerfrei/Inneregemeinschaft.	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>		

Checkliste ekcd.net

Rückkehr zu 19% und 7% ab dem 1.1.2021

3. Neue Steuersätze im Einkauf eintragen

Im Programm FIEIN muss die Hinterlegung der Steuersätze angepasst werden. Als Vorsteuersatz im oberen Block werden die Steuersätze ab 01.01.2021 hinterlegt. Bisher war an erster Stelle die 16,00 hinterlegt. Hier hinterlegen Sie die 19,00. Analog hinterlegen Sie den reduzierten Steuersatz. Als Datum „Gültig bis“ ist der 31.12.2020 zu hinterlegen.

Wählen Sie unter Systemverwaltung>Firmenstamm>Firmenstamm Einkauf > Allgemeine Einstellungen das Firmenstammprogramm an und ergänzen Sie die Einträge.

Artikelnummern	Belegnummern	Fracht
Vorsteuer / Artikelnummern		
ArtikelNr VSt	<input type="text" value="99101"/>	<input type="text" value="99102"/>
VSt-Satz 1-4	<input type="text" value="19,00"/>	<input type="text" value="7,00"/>
Alte Vorsteuer		
Gültig bis	<input type="text" value="31.12.2020"/>	
VSt-Satz 1-4	<input type="text" value="16,00"/>	<input type="text" value="5,00"/>

4. Steuerschlüssel und Steuerkonten im Einkauf eintragen

Nach dem Eintrag der Steuersätze nehmen Sie auch gleich die Anpassungen für die Steuerkonten und Steuerschlüssel vor. Die Hinterlegungen müssen getauscht werden. Die Steuerkonten und Steuerschlüssel aus dem unteren Block in den oberen Block übernehmen und umgekehrt.

Hierzu wählen Sie unter Systemverwaltung>Firmenstamm>Kontierung Rewe das Firmenstammprogramm FIFIB an. Wechseln Sie auf den Reiter Kontierung Einkauf und passen Sie die Einträge an.

Checkliste ekcd.net

Rückkehr zu 19% und 7% ab dem 1.1.2021

Verkauf Konten	Verkauf Rabatte	Kontenerhöhung 1-16	Kontenerhöhung 17-33	Kontierung Einkauf
Steuerkontierung				
VSt-Satz 1-4		<input type="text" value="19,00"/>		<input type="text" value="7,00"/>
Sachkonto VSt		<input type="text" value="1575"/> 🔍		<input type="text" value="1576"/> 🔍
Steuerschlüssel 1-4		<input type="text" value="19"/>		<input type="text" value="17"/>
Steuerschlüssel steuerfrei		<input type="text" value="69"/>		<input type="text" value="0"/>
Steuerkontierung alte VSt-Sätze				
VSt-Satz 1-4		<input type="text" value="16,00"/>		<input type="text" value="5,00"/>
Sachkonto VSt		<input type="text" value="1570"/> 🔍		<input type="text" value="1573"/> 🔍
Steuerschlüssel 1-4		<input type="text" value="36"/>		<input type="text" value="35"/>
Steuerschlüssel steuerfrei		<input type="text" value="66"/>		<input type="text" value="0"/>

Bitte beachten Sie: Die Ermittlung der Steuersätze erfolgt mit dem erfassten Original-Rechnungsdatum, das in der Rechnungskontrolle PE008 erfasst wird. Alle Rechnungen bis 31.12.2020 werden mit 16% bzw. 5% ermittelt, alle Rechnungen ab 01.01.2021 mit 19% bzw. 7%.

5. Keine datumsabhängigen Erlös- oder Wareneingangskonten

Um auf die bisherigen Erlöskonten buchen zu können, müssen diese stichtagsgenau angepasst werden. Da das Bebuchen von Sachkonten mit unterschiedlichen Steuerschlüsseln zulässig ist und Ihr Diamant Rechnungswesen die Umsatzsteuerprüfung korrekt erstellt, müssen die Erlös- oder Wareneingangskonten nicht neu zugeordnet werden. Daher wurde die Kontierung im Artikelstamm nicht datumsabhängig angepasst.

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

Checkliste ekcd.net

Rückkehr zu 19% und 7% ab dem 1.1.2021

6. MPDK – Mietrechnung

Die Steuerschlüssel müssen Sie stichtagsgenau in den Pachtkonditionen anpassen. Hierzu wählen Sie Stammdaten > Stammdaten >Vertragswesen> die Pachtkonditionen an. Hier finden Sie im Block Konditionen den Steuerschlüssel.

Identifikation			
Identifikation			
Vertragsnummer	<input type="text" value="10000"/>	gesperrt	<input type="checkbox"/>
Text alternativ zu TSL	<input type="text"/>	Textschlüssel	<input type="text" value="Festpacht MWSt. pfl.01"/>
Konditionen			
Zahlung ab	<input type="text" value="01.07.2020"/>	Zahlung bis	<input type="text"/>
Zahlungsbetrag	<input type="text" value="150,00"/>	Steuerschlüssel	<input type="text" value="86"/>

7. MPDK – Zinsabrechnung

Die Steuerschlüssel müssen Sie stichtagsgenau in den Darlehensverträgen anpassen. Hierzu wählen Sie Stammdaten > Stammdaten >Vertragswesen> Darlehen an. Hier finden Sie im Reiter Verzinsung Block Zinsabrechnung den Steuerschlüssel.

Zinsabrechnung			
Mindestzins	<input type="text" value="0,00"/>	Zinsabrechnungszeitraum	<input type="text"/>
Soll-/Haben-Stellung	<input type="text" value="auf Darl.-Vertragskonto"/>	Kostenstelle Zins	<input type="text" value="0"/>
Satzart	<input type="text"/>	Kontonummer	<input type="text" value="10005"/> Liebe
Sachkonto	<input type="text" value="0"/>	Steuerschlüssel	<input type="text" value="0"/>
Zahlungsart	<input type="text" value="per Bankeinzug"/>	Zinskaptalisierung	<input type="text" value="Zinsbg. nicht verzinsen"/>
Zinssperre	<input type="checkbox"/>	Stundung Jahr	<input type="text"/>
Stundung Monat	<input type="text"/>		

Checkliste ekcd.net

Rückkehr zu 19% und 7% ab dem 1.1.2021

8. PM830 Mietabrechnung Leihgüter

Rechnen Sie hier die Leihgüter zum 31.12.2020 ab. So erhalten Sie eine klare steuerrelevante Abgrenzung.

9. Bonus und Rückvergütungen

Die Erstellung der jährlichen Abrechnungen muss gesplittet erfolgen. Die Abrechnungen für das erste Halbjahr mit 19%, die Abrechnungen für das zweite Halbjahr mit 16%. Hierfür haben wir die Programme für die Erstellung der Bonus- und Rückvergütungsabrechnungen PI775, PI776 und PE736 angepasst. Die angepassten Programmstände stehen ab KW 2 zur Auslieferung bereit. Zur Abstimmung eines Ausliefertermin rufen Sie uns bitte an. Die Auslieferung dauert mindestens 30 Minuten.

Beide Abrechnungen müssen per Abrechnungsdatum 31.12.2020 erstellt werden. In Abhängigkeit des Abrechnungsmonats 06.20 bzw. 12.20 wird als Steuersatz 19% oder 16% ermittelt.

Für die Erstellung müssen Sie den Abrechnungszeitraum im Lieferanten- bzw. Kundenstamm oder Hinterlegung der Rückvergütung (ja nach Abrechnungsvariante) von jährlich auf halbjährlich setzen.