

Senkung des Umsatzsteuersatzes auf 5 Prozent in der Gastronomie, Kulturbranche und im publizierenden Bereich:

Wie erfolgt die Umsetzung in den Produkten **Win1A-FIBU®** und **EA-Rechnung (Kassenbuch)**?

Die Regierung beschließt für den Zeitraum vom **1.7.2020 bis 31.12.2020** eine **Herabsetzung des Mehrwertsteuersatzes** in der **Gastronomie, der Kulturbranche und im publizierenden Bereich** auf **5 %**.

Die gesetzlichen Anpassungen erfolgen in den Softwareversionen Win1A-FIBU® V 18.00e und EA-Rechnung V 21.00d

Wie Sie sich auf diese Änderung **optimal** in unseren Produkten **EA-Rechnung (Kassenbuch)** und **Win1A-FIBU®** vorbereiten erfahren Sie in diesem Dokument.

1) Anlegen des neuen Steuersatzes

USt-Satz neu

Bezeichnung
USt 5 %

Typ
 Steuersatz
 EG-Steuersatz
 Nullsteuersatz
 Steuerschuld gem. § 19 UStG

Satz
5,000 %

Skontoautomatik
erhaltene Skonti
gewährte Skonti

Eigenverbrauch
Eigenverbrauch

Hinweis: Dieses Konto wird beim Generieren der Privatanteil-Buchungen im Haben gebucht und trägt zur USt-Korrektur bei. Das Eigenverbrauchs-konto muss ein Erlöskonto sein.
Das Konto muss nur bei USt-Sätzen (Vorsteuersätzen, z.B. VSt 10%, VSt 20%) hinterlegt werden, die von AUFWANDSKONTEN verwendet werden.

Erfassen Sie unter „Eingabe / Stammdaten – USt-Sätze“ über die Schaltfläche „USt-Satz neu“ den neuen USt-Satz von 5%.

Legen Sie den Steuersatz einmal mit der Bezeichnung **USt 5%** und einen weiteren mit der Bezeichnung **VSt 5%** an.

Hinweis Win1A-FIBU Benutzer: Sollten Sie eine OP-Verwaltung in der Buchhaltung unter Verwendung der Skontoautomatik führen müssen auch **entsprechende Skontokonten** angelegt werden!

2) Anlegen der entsprechenden Ertrags- und Aufwandskonten

Nach dem Erfassen der neuen Steuersätze müssen Sie die entsprechenden **Ertrags- und Aufwandskonten** erfassen. Wir empfehlen, dass Sie im bestehenden Kontenrahmen ein vorhandenes Konto auswählen und in der Detailansicht öffnen. Über den Klick auf die Schaltfläche „Neu“ wird ein neues Konto erstellt und die nächste freie Kontonummer vorgeschlagen.

Auf der **Ertragsseite** würde dies folgendermaßen aussehen: Als Ausgangsbasis für das neue Konto wurde in diesem Fall das Konto 4000 herangezogen. Das Programm schlägt automatisch nach dem Klick auf NEU die nächste freie Kontonummer vor bzw. können Sie eine gewünschte Kontonummer frei vergeben. In unserem Beispiel wählen wir die Kontonummer 4001. Passen Sie weiters die Felder „Bezeichnung“ und „Umsatzsteuerdefinition“ an. Damit endet hier die Darstellung für die Software Kassenbuch.

Für die Produkte **EA-Rechnung** und **Win1A-FIBU®** sind **zusätzlich** noch die Darstellung für die **Umsatzsteuervoranmeldung (U30)** wichtig!

Wählen Sie das **Umsatzsteuerland AT** und die **Kennziffer 009**, damit die richtige „Verustung“ des verwendeten Sachkontos erfolgen kann! Bis spätestens 15. September -jedenfalls bei Abgabe der Juli-UVA- muss der **Nachtrag** erfolgt sein, damit die **richtigen Werte** gemeldet werden können!

Sachkonto anzeigen (geändert von 'Administrator' am 14.07.2020 11:54:51)

Kontonummer: 4001 | Bezeichnung: Erlöse 5 % CDV | Konto sperren:

Definition | Gliederung | Salden/Notizen | Schnittstelle | Planwerte

Kontoart

- Bestandskonto
- Ertrags-/Aufwandskonto
 - Ertragskonto
 - Eigenverbrauch
 - Aufwandskonto

Typ

- Vorsteuer
- Umsatzsteuer
- nicht steuerbar / nicht steuerpflichtig
- Konto für Mini One Stop Shop (MOSS)

Umsatzsteuerdefinition

USt/WSt + Skonti-Sammelkonten

USt 5 % | 5,000 %, Steuersatz

VSt verbuchen auf Konto: | USt verbuchen auf Konto: 3500 | USt. Regelsatz

Umsatzsteuerland: AT | Österreich | UST-KZ: 009 - USt 5 % (Umsätze zwischen 1.7.2020 bis 31.12.2020)

Buttons: Neu, Speichern, Löschen, Schließen, Hilfe, Auswertungen..., Kontoblatt..., Historie ...

Auf der **Aufwandseite** gestaltet sich das Erfassen der Konten ident. Suchen Sie in Ihrem bestehenden Konto ein entsprechendes Aufwandskonto und hinterlegen Sie den neuen Steuersatz.

Hier können Sie bereits jetzt die **USt-Kennziffer 060** für inländische Vorsteuerbeträge übernehmen!

Sachkonto neu

Kontonummer: 5201 | Bezeichnung: Aufwand 5% | Konto sperren:

Definition | Gliederung | Salden/Notizen | Schnittstelle | Planwerte | KORE

Kontoart

Bestandskonto | Ertrags-/Aufwandskonto

Ertragskonto

Aufwandskonto

nicht abziehbare VSt (Reverse Charge)
Privatanteil (%): 0,00

Typ

Vorsteuer

Umsatzsteuer

nicht steuerbar / nicht steuerpflichtig

Umsatzsteuerdefinition

USt/VSt + Skonti-Sammelkonten

VSt 5% | 5,000 % Steuersatz

VSt verbuchen auf Konto: 2500 | Vorsteuer | USt verbuchen auf Konto: |

Umsatzsteuerland: AT | Österreich | USt-KZ: 060 - abziehbare VSt

Buttons: Neu, Speichern, Löschen, Schließen, Hilfe, -Auswertungen-, Kontoblatt..., Historie ...

Für **innergemeinschaftliche Erwerbe** gilt:

Bitte auch in diesem Fall **zuerst** unter „Eingabe / Stammdaten – USt-Sätze“ einen weiteren EG-Steuersatz mit 5% anlegen!

Erfassen Sie danach das entsprechende Aufwandskonto. Wählen Sie auch hier das **Umsatzsteuerland AT**. Die korrekte **USt-Kennziffer lautet 010**.

Die dargestellte Neuregelung gilt bis **31.12.2020!**

Wir wünschen Ihnen viel Freude und Erfolg mit unserer Software!

Ihr SCHWEIGHOFER Manager-Software Team

Hannesgrub Nord 30
4911 Tumeltsham
Tel.: +43/7752/81040
Fax: +43/7752/80715
oder +43/7752/81040-480

Geschäftsstelle Wien
Wimmergasse 33
1050 Wien
Tel.: +43/1/5455260
Fax: +43/1/5455260-369

Firmenbuch-Nr. 46058h
Landesgericht Ried
DVR 0753777
ARA Lizenznummer 3263
UID-Nr. ATU65894516

manager.software@schweighofer.com
www.schweighofer.com