

Senkung des Umsatzsteuersatzes auf 5 Prozent in der Gastronomie, Kulturbranche und im publizierenden Bereich: Wie erfolgt die Umsetzung in der EU-FIBU | Plus?

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 %.

Wie Sie sich auf diese Änderung **optimal** in unserem Produkt **EU-FIBU | Plus** vorbereiten erfahren Sie in diesem Dokument.

1) Anlegen des neuen Steuersatzes?

Eine Neuanlage des 5%igen Steuersatzes ist in den Einstellungen **nicht notwendig**, da der **sonstige Satz** mit den Steuerkonten 3520 Ust Sonstige und 2510 Vst. Sonstige bereits vorhanden ist und verwendet werden kann.

Steuersätze pro Mandant, Änderungen sind sofort wirksam.

Neu... Lösch

Steuersatz

Regelsatz EG-Steuersatz Verrechnungssatz
 Ermäßigter Satz Nullsteuersatz Verrechnungssatz 2
 Sonstiger Satz Teilsteuersatz Verrechnungssatz 3
 Sonstiger Satz 2 Teilsteuersatz 2 Verrechnungssatz 4

↑	gültig ab	USt.-Kto.	VSt.-Kto.	VSt.-Kto. 2	Gew. Sk.	Erh. Sk.	a.Ä.	Gest. Anz.	Erh. Anz.	Gew. Sk. Anz.
	01.01.1980	3520	2500		4221	5921				
	01.01.1996	3520	2510		4221	5921				

2) Anlegen der entsprechenden Ertrags- und Aufwandskonten

Wir empfehlen, dass Sie im bestehenden Kontenrahmen (Sachkontenverwaltung F5) ein vorhandenes Konto markieren. 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 Erlöse 20% herangezogen. Das Programm schlägt automatisch nach dem Klick auf NEU die nächste freie Kontonummer vor bzw. können Sie eine gewünschte Kontonummer frei freigeben. In unserem Beispiel wählen wir die Kontonummer **4005**. Passen Sie die Felder „Name bzw. Kürzel“ und den „Steuersatz“ mit „**Sonstiger Satz**“ und „**5%**“ an.

Tragen Sie bitte die **korrekte UStVA-Kennziffer 9** ein, damit die richtige „Verustung“ 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 ändern ✕

Konto-Nr.: 4005

Kürzel:

Name:

Eröffnungsdatum: 01.07.2020

Buchungssperre

Kontoart

Bilanz - Aktivposten <Keine Anlage>

Bilanz - Passivposten

Durchbuchungskonto

GuV - Posten Umsatzerlöse

Erlös aus Anlagenverkauf

Schablone:

Kostenart

ohne Zuordnung DATEV-AM/AV

Land:

Dienst.:

Steuersatz

Vorsteuer

Umsatzsteuer

nicht steuerpflichtig

Regelsatz

Ermäßigter Satz

Sonstiger Satz

Sonstiger Satz 2

EG-Steuersatz

Nullsteuersatz

Teilsteuersatz

Teilsteuersatz 2

Verrechnungssatz

Verrechnungssatz 2

Verrechnungssatz 3

Verrechnungssatz 4

UStVA-Kennz.:

ESt-Kennz.:

Salden und Umsätze

	Soll in EUR	Haben in EUR
Vorjahresumsätze:	0,00	0,00
Eröffnungsbestand:	0,00	0,00
Laufende Werte:	0,00	0,00
Abschlussaldo:	0,00	
Letzte Buchung am:		

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 brauchen Sie keine **UStVA-Kennziffer** eintragen, da die Kennziffer über das Vorsteuerkonto 2500 herangezogen wird!

Sachkonto Neuanlage

Kontogummer: 5205
Kürzel: Aufw.5%
Name: Aufwand 5 %
Eröffnungsdatum: 25.06.2020
 Buchungssperre

Kontoart
 Bilanz - Aktivposten <Keine Anlage>
 Bilanz - Passivposten
 Durchbuchungskonto
 GuV - Posten
 Umsatzerlöse
 Erlös aus Anlagenverkauf
 Kostenart
Schablone:
 ohne Zuordnung
 DATEV-AM/AV
Land:
Dienst:

Steuersatz
 Vorsteuer
 Umsatzsteuer
 nicht steuerpflichtig
Regelsatz
Ermäßigter Satz
Sonstiger Satz
Sonstiger Satz 2
EG-Steuersatz
Nullsteuersatz
Teilsteuersatz
Teilsteuersatz 2
Verrechnungssatz
Verrechnungssatz 2
Verrechnungssatz 3
Verrechnungssatz 4

UStVA-Kennziffer: 0
ESt-Kennziffer: 9100

OK OK -> Bank Abbrechen Aufbau gleich festlegen

Für **innergemeinschaftliche Erwerbe** gilt:

Auch hier ist eine neue **Kennziffer** – **in diesem Fall die 10**– beim GuV-Konto mit EG-Steuersatz 5% zu hinterlegen.

Sachkonto Neuanlage ✕

Kontonummer:

Kürzel:

Name:

Eröffnungsdatum:

Buchungssperre

Kontoart

Bilanz - Aktivposten

Bilanz - Passivposten Sachkonten-OPs

Durchbuchungskonto

GuV - Posten Umsatzerlöse

Erlös aus Anlagenverkauf

Schablone:

ohne Zuordnung DATEV-AM/AV

Land:

Dienst.:

Steuersatz

Vorsteuer

Umsatzsteuer

nicht steuerpflichtig

Regelsatz
Ermäßigter Satz
Sonstiger Satz
Sonstiger Satz 2
EG-Steuersatz
Nullsteuersatz
Teilsteuersatz
Teilsteuersatz 2
Verrechnungssatz
Verrechnungssatz 2
Verrechnungssatz 3
Verrechnungssatz 4

USVA-Kennz.:

Est-Kennz.:

Aufbau gleich festlegen

Schluss Hinweis: Die dargestellte Neuregelung gilt bis **31.12.2020!**

Wir wünschen Ihnen viel Freude und Erfolg mit unserer Software!
Ihr SCHWEIGHOFER Manager-Software Team