

Einrichtung der Umsatzsteuervoranmeldung zur Steuersenkung 2020

Dieses Dokument beschreibt die erforderlichen Schritte zur Einrichtung der Umsatzsteuervoranmeldung in MOS'aik für die vom 01.07.2020 bis zu 31.12.2020 geltende Steuersenkung von 19% auf 16% bzw. 7% auf 5%.

Historie

Datum	Revision	Beschreibung
10.08.2020	V1.0	Erste Version
11.08.2020	V2.0	Verfügbarkeit für Version 3.33 bis 3.35 / Ergänzungen für SKR04
27.08.2020	V2.1	Korrektur Schreibfehler bei SKR04 Konto 1473 > 1437

Inhalt

Einrichtung der Umsatzsteuervoranmeldung zur Steuersenkung 2020	1
Historie.....	1
Inhalt	1
1 Vorwort.....	2
2 Vorgehensweise	2
3 Anhang.....	4
3.1 Welche Daten müssen gesichert werden?	4
3.2 Wie ermittle ich die aktuelle Programmversion?.....	4
3.3 Wie ermittle ich den verwendeten Sachkontenrahmen?.....	4
3.4 Datenimport für den Sachkontenrahmen SKR03	5
3.5 Datenimport für den Sachkontenrahmen SKR04	6
4 Besonderheiten in der Umsatzsteuervoranmeldung ab 07/2020.....	7

1 Vorwort

Für die Anpassung der Software an die Steueränderungen zum 1.7.2020 sind neue Steuerarten und Sachkonten erforderlich. Für die Programmversionen 3.33, 3.34, 3.35, 3.36, 4.40 und 4.41 hat Moser diese Daten für eine automatische Aktualisierung zum Download bereitgestellt.

Diese Daten müssen bereits im System vorhanden sein, damit die hier beschriebenen Anpassungen der Umsatzsteuervoranmeldung wirksam sind!

Unter dieser Voraussetzung können die von Moser bereitgestellten Daten für die Umsatzsteuervoranmeldung 2020 ohne Softwareupdate in die Datenbank importiert werden. Anschließend kann die Umsatzsteuervoranmeldung für den Monat Juli 2020 und folgende in der Finanzverwaltung erzeugt werden.

Die folgende Beschreibung erläutert die dazu notwendigen Schritte.

2 Vorgehensweise

Bevor die Anpassungen begonnen werden muss eine Datensicherung durchgeführt werden.

- **Führen Sie eine Datensicherung durch.** *Welche Daten müssen gesichert werden?*

Es ist erforderlich die eingesetzte Programmversion festzustellen.

- **Ermitteln Sie die aktuelle Programmversion.** *Welche Daten müssen gesichert werden?*
- *Vor* jeder Anpassung des Systems muss eine Datensicherung durchgeführt werden, die es Ihnen ermöglicht, bei Bedarf wieder auf den vorherigen Stand Ihres Mandanten zurückzukehren.

Sichern Sie dazu für jeden von Ihnen verwendeten Mandanten die folgenden Daten:

- SQL Datenbank (falls verwendet)
- Eingebundene Datenbank (z.B. C:\Mosaik*.mdb)
- Systemdatenbank (z.B. C:\Mosaik\system.mdw)
- Wie ermittle ich die aktuelle Programmversion?
- **Verwenden Sie die von Moser bereitgestellten und zu dieser Programmversion gehörenden Dateien.**

Die Voraussetzung für den direkten Import der benötigten Sachkonten und Steuerarten ist, dass Sie einen Standardsachkontenrahmen vom Typ SKR03 oder SKR04 einsetzen.

- **Ermitteln Sie den von Ihnen verwendeten Sachkontenrahmen.** *Wie ermittle ich den verwendeten Sachkontenrahmen?*

Folgende Fälle können auftreten:

- **Sie verwenden den Kontenrahmen DATEV SKR 03:**
 - Folgen Sie der Anleitung: *Datenimport für den Sachkontenrahmen SKR03*

- **Sie verwenden den Kontenrahmen DATEV SKR 04:**
 - Folgen Sie der Anleitung: *Datenimport für den Sachkontenrahmen SKR04*
- **Der verwendete Kontenrahmen ist „Benutzerdefiniert“:**
In diesem Fall ist der direkte Import der Daten ebenfalls möglich. Orientieren Sie sich an dem Kontenrahmen, auf dessen Basis Sie ursprünglich Ihre Anpassungen durchgeführt haben.
- **Der verwendete Kontenrahmen enthält Sachkonten, deren Nummern länger als 4 Stellen sind:**
In diesem Fall ist der direkte Import der Daten nicht möglich. Die Änderungen können nur manuell durchgeführt werden. Bitte wenden Sie sich an den Service von Moser.

Führen Sie den Datenimport gemäß dieser Anleitung wie im Anhang unter 3.4 / 3.5 beschrieben durch. Beenden Sie danach alle geöffneten Moser Anwendungen und starten Sie diese neu.

Die Arbeit kann nun auf allen Arbeitsplätzen fortgesetzt werden.

3 Anhang

3.1 Welche Daten müssen gesichert werden?

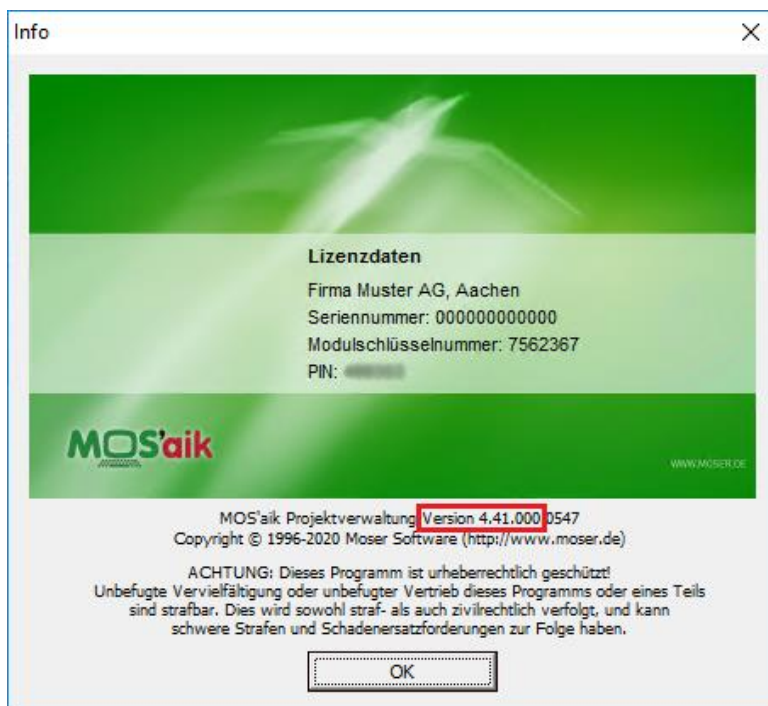
Vor jeder Anpassung des Systems muss eine Datensicherung durchgeführt werden, die es Ihnen ermöglicht, bei Bedarf wieder auf den vorherigen Stand Ihres Mandanten zurückzukehren.

Sichern Sie dazu für jeden von Ihnen verwendeten Mandanten die folgenden Daten:

- SQL Datenbank (falls verwendet)
- Eingebundene Datenbank (z.B. C:\Mosaik*.mdb)
- Systemdatenbank (z.B. C:\Mosaik\system.mdw)


3.2 Wie ermittle ich die aktuelle Programmversion?

Starten Sie eine MOS'aik Anwendung (z.B. die MOSaik-Projektverwaltung ) und rufen Sie das Menü **?>Info...** auf:



Sie finden die aktuelle Versionsnummer an der hier rot hervorgehobenen Stelle.

3.3 Wie ermittle ich den verwendeten Sachkontenrahmen?

Um herauszufinden, welcher Sachkontenrahmen (SKR) aktuell in Ihrem Programm eingestellt ist, starten Sie die MOS'aik-Finanzverwaltung  und öffnen das Arbeitsblatt **Stammdaten | Einstellungen | Mandantenstammdaten**. Prüfen Sie hier im Bereich **Einstellungen**, das Feld **Kontenrahmen**:

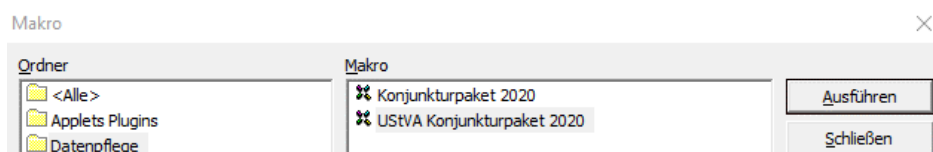
Einstellungen	
Kontoinhaber	Muster AG, Aachen
Unterzeichner	Muster AG
Hausbank *	Hausbank
Telefon	0241 123450
Telefax	0241 123451
E-Mail	allround@moser.info
Internetadresse	
Handelsregister	
Gläubiger-ID	DE98ZZZ09999999999
Standardanrede	Damen und Herren,
Kontenrahmen	Kontenrahmen DATEV SKR 03
Sachkonten	1 - 9999
Debitorenkonten	10000 - 69999
Kreditorenkonten	70000 - 99999
Interimsachkonto *	9999 Interimssachkonto
Interimdebitor *	69999 Div Kunden
Interimkreditor *	99999 Div Lieferanten

Folgende Einstellungen sind möglich:




- Kontenrahmen DATEV SKR 03
- Kontenrahmen DATEV SKR 04
- Benutzerdefiniert

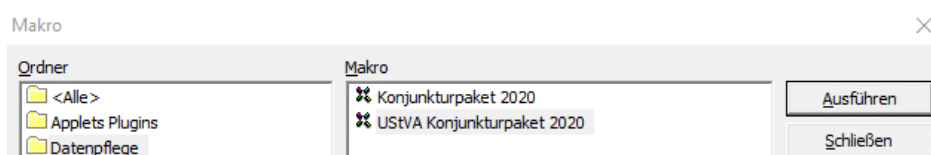
3.4 Datenimport für den Sachkontenrahmen SKR03

1. Laden Sie das für Ihre Programmversion bereitgestellte Datenpaket herunter.
2. Speichern und entpacken Sie die für Ihre Programmversion bereitgestellten Daten (z.B. unter C:\Temp).
Wie ermittle ich die aktuelle Programmversion?
3. Starten Sie die MOSaik-Datenbankverwaltung und rufen Sie das Menü Datei>Importieren... auf.
4. Wählen Sie den Ordner Allgemein mit dem Profil ImportVariantmitFeldnummern.
5. Navigieren Sie im Dateiauswahldialog zu dem Ordner mit den bereitgestellten Daten (z.B. unter C:\Temp) und importieren Sie (nacheinander) die Dateien in aufsteigender Reihenfolge:
 - 01 Positionen.vif
 - 02 Makros SKR03.vif
6. Rufen Sie das Menü Extras>Makro... auf.
7. Führen Sie das Makro UStVAKonjunkturpaket2020 aus dem Ordner Datenpflege aus.



3.5 Datenimport für den Sachkontenrahmen SKR04

1. Laden Sie das für Ihre Programmversion bereitgestellte Datenpaket herunter.
2. Speichern und entpacken Sie die für Ihre Programmversion bereitgestellten Daten (z.B. unter C:\Temp).
Wie ermittle ich die aktuelle Programmversion?
3. Starten Sie die MOSaik-Datenbankverwaltung  und rufen Sie das Menü Datei>Importieren... auf.
4. Wählen Sie den Ordner Allgemein mit dem Profil ImportVariantmitFeldnummern.
5. Navigieren Sie im Dateiauswahldialog zu dem Ordner mit den bereitgestellten Daten (z.B. unter C:\Temp) und importieren Sie (nacheinander) die Dateien in aufsteigender Reihenfolge:
 - a. 01Positionen.vif
 - b. 02MakrosSKR04.vif
6. ACHTUNG: Vor dem Ausführen des Makros müssen Änderungen an den Sachkonten 1403 und 1418 vorgenommen werden.
 - a. Die Kontonummer 1403 muss in 1437 geändert werden, sowie der zugehörige Eintrag im Feld „Alias4“.
 - b. Die Kontonummer 1418 muss in 1403 geändert werden, sowie der zugehörige Eintrag im Feld „Alias4“. Ändern Sie den Kontotyp in „Aktivsteuerkonto“.
7. Starten Sie zum Ändern der Sachkontonummern die MOSaik-Finanzverwaltung  und öffnen Sie das Arbeitsblatt Stammdaten | Konten | Sachkonten. Filtern Sie auf das Konto 1403 und führen Bearbeiten/F4 aus.
8. Das Konto wird im Arbeitsblatt Stammdaten | Konten | Sachkonto zum Bearbeiten geöffnet. Merken Sie sich die Kontonummer im Feld SKR03Konto(1568).
9. Löschen Sie die Einträge in den Feldern SKR03Konto und SKR04Konto und speichern Sie den Datensatz.
10. Ändern Sie nun im Feld Kontonummer* die Nummer von 1403 in 1437.
11. Tragen Sie im Feld SKR03Konto wieder den ursprünglichen Inhalt ein (1568) und speichern Sie den Datensatz.
12. Verfahren Sie zum Ändern der Kontonummer 1418 in 1403 analog wie in den Punkten 7. bis 11. beschrieben. Ändern Sie zusätzlich den Kontotyp auf „Aktivsteuerkonto“.
13. Wechseln Sie zurück zur MOSaik-Datenbankverwaltung .
14. Rufen Sie das Menü Extras>Makro... auf.
15. Führen Sie das Makro UStVAKonjunkturpaket2020 aus dem Ordner Datenpflege aus.



4 Besonderheiten in der Umsatzsteuervoranmeldung ab 07/2020

Einige Geschäftsfälle können in der Umsatzsteuervoranmeldung nicht korrekt dargestellt werden, da es bei der Festlegung der zu verwendenden Sachkonten (SKR03/SKR04) Überschneidungen innerhalb der Kennzahlen der Auswertung ab Juli 2020 gibt. Die Sachkontenrahmen SKR03 und SKR04 haben für einige steuerliche Sachverhalte keine eindeutigen Sachkonten.

Folgende Geschäftsfälle sind betroffen:

1. Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe

Betroffen sind Eingangsrechnungen mit der Steuerart „EG-V7“ im Buchungsmonat \leq 06/2020 (ermäßigter Steuersatz 7%), die im Zeitraum zwischen 07/2020 und 12/2020 mit Skonto gezahlt werden.

Falsche Kennzahl: Die Bemessungsgrundlage und der Steuerbetrag in P93 sowie der Steuerbetrag in P98 und die Bemessungsgrundlage in P95 sind falsch. In P98 und nicht in P93 fließt die Steuerkorrektur auf Basis des Skontobetrags mit 7% ein. Entsprechend ermittelt sich daraus auch der Betrag für die Bemessungsgrundlage für P95 und nicht für die Bemessungsgrundlage P93.

2. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (Sonstige Leistungen aus dem übrigen Gemeinschaftsgebiet)

Betroffen sind Eingangsrechnungen mit der Steuerart „EG-L-V7“ im Buchungsmonat \leq 06/2020 (ermäßigter Steuersatz 7%) und Eingangsrechnungen mit der Steuerart „EG-L-V19“ im Buchungsmonat \leq 06/2020 (allgemeiner Steuersatz 19%), die im Zeitraum zwischen 07/2020 und 12/2020 mit Skonto gezahlt werden.

Falsche Kennzahl: Der Steuerbetrag in P47 und in P85 sind falsch. In P47 fließt die Steuerkorrektur auf Basis des Skontobetrags mit 5% bzw. 16% ein. Die Differenz zum korrekten Steuerbetrag ist in P85 enthalten.