

Anleitung: Umstellung Mehrwertsteuer vom 01.07.2020 bis 31.12.2020

1. Führen Sie per 30.06.2020 Ihren Kassen- Abschluss und die DATEV-Datenübergabe aus.
2. Erfassen Sie die neuen Steuersätze in den Grundlagen zusätzlich.

Grundeinstellungen

MwSt - Satz 1: 19,00 % Währung 1: €

MwSt - Satz 2: 7,00 % Währung 2: EUR

MwSt - Satz 3: 16,00 %

MwSt - Satz 4: 5,00 %

MwSt - Satz 5: 0,00 %

3. Ordnen Sie die neuen Steuersätze Ihren Buchungstexten neu zu.

Buchungstext: Einnahmen / Erlöse A

Konto: 8400

Kostenstelle:

Wert: Bar

MwSt.: 19,00

Art: Einnahme

Buchungstext, Konto oder Kostenstelle:

Suche X

Dr

Schließen

4. Oder korrigieren Sie den Steuersatz während des gültigen Zeitraumes bei jeder Buchung.

Datum: 02.07.2020

Betrag: 100,00 €

MwSt.: 7,00

Wert: Bar

Art: Einnahme

Buchungstext: Einnahmen / Erlöse A

aktuell gewählter Vorlage

[F3] [F4] [Entf]

Bearbeiten Buchen Abb Storno

5. Beachten Sie weitere Hinweise auch zur Anpassung der Kontenrahmen unter: <https://developer.datev.de/portal/konjunkturpaket>

Ab der Version 10.40. werden alle Steuerschlüssel lt. DATEV nach dem Belegdatum und auf unbegrenzte Zeit unterstützt. Das Update der Version 10.40. kann sofort installiert und benutzt werden.

Übersicht zu den 1/2stelligen BU-Schlüsseln – Neue Schlüssel 4/6/14/16:

| Nr. | Bedeutung | Bis Leistungs-/Belegdatum 30.06.2020 | Ab Leistungs-/Belegdatum 01.07.2020 | Ab Leistungs-/Belegdatum 01.01.2021 |
|-----|--|---|--|--|
| 1 | umsatzsteuerfrei mit Vorsteuerabzug nicht EU, § 4 Nr. 2-7 UStG | | | |
| 2 | Umsatzsteuer | 7,00 | 5,00 | 7,00 |
| 3 | Umsatzsteuer | 19,00 | 16,00 | 19,00 |
| 4 | Umsatzsteuer | - | 7,00 | 5,00 |
| 5 | Umsatzsteuer | 16,00 | 19,00 | 16,00 |
| 6 | Vorsteuer | - | 7,00 | 5,00 |
| 7 | Vorsteuer | 16,00 | 19,00 | 16,00 |
| 8 | Vorsteuer | 7,00 | 5,00 | 7,00 |
| 9 | Vorsteuer | 19,00 | 16,00 | 19,00 |

Beispiel Kassenbuch

| Kassenbuch [Mein neues Kassenbuch] | | | | | | | | | |
|--------------------------------------|------------|----------|---------|-------|---------|------|----------|-------------------------------|-------|
| Nr. | Datum | Einnahme | Ausgabe | Mwst. | Bestand | Wert | Art | Buchungstext | Konto |
| | 04.12.2019 | | | | 100,00 | | Bestand | Übertrag nach Kassenabschluss | |
| | 29.06.2020 | 100,00 | | | 200,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse 0 | 8400 |
| | 29.06.2020 | 107,00 | | 7,00 | 307,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse B | 8300 |
| | 29.06.2020 | 119,00 | | 19,00 | 426,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse A | 8400 |
| | 29.06.2020 | | 119,00 | 19,00 | 307,00 | Bar | Ausgabe | Ausgaben B | 4002 |
| | 30.06.2020 | | 107,00 | 7,00 | 200,00 | Bar | Ausgabe | Ausgaben B | 4002 |
| | 01.07.2020 | 105,00 | | 5,00 | 305,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse A | 8400 |
| | 01.07.2020 | 116,00 | | 16,00 | 421,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse B | 8300 |
| | 02.07.2020 | 107,00 | | 7,00 | 528,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse A | 8400 |
| | 02.07.2020 | 119,00 | | 19,00 | 647,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse C | 8200 |
| | 02.07.2020 | | 107,00 | 7,00 | 540,00 | Bar | Ausgabe | Ausgaben B | 4002 |
| | 02.07.2020 | | 119,00 | 19,00 | 421,00 | Bar | Ausgabe | Ausgaben B | 4002 |
| | 02.07.2020 | | 105,00 | 5,00 | 316,00 | Bar | Ausgabe | Ausgaben C | 4003 |
| | 02.07.2020 | | 116,00 | 16,00 | 200,00 | Bar | Ausgabe | Ausgaben B | 4002 |
| | 01.01.2021 | 107,00 | | 7,00 | 307,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse A | 8400 |
| | 01.01.2021 | 119,00 | | 19,00 | 426,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse B | 8300 |
| | 01.01.2021 | 105,00 | | 5,00 | 531,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse C | 8200 |
| | 01.01.2021 | 116,00 | | 16,00 | 647,00 | Bar | Einnahme | Einnahmen / Erlöse C | 8200 |
| | 01.01.2021 | | 105,00 | 5,00 | 542,00 | Bar | Ausgabe | Ausgaben A | 4001 |
| | 01.01.2021 | | 116,00 | 16,00 | 426,00 | Bar | Ausgabe | Ausgaben B | 4002 |
| | 01.01.2021 | | 107,00 | 7,00 | 319,00 | Bar | Ausgabe | Ausgaben B | 4002 |
| | 01.01.2021 | | 119,00 | 19,00 | 200,00 | Bar | Ausgabe | Ausgaben B | 4002 |

DATEV-Export-Datei

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | L |
|----|--------|--------|-----|------------|------------|----------|------------|--------------|------------|---|----------------------|--------------|
| 1 | EXTF | 510 | 21 | | | | SV | User | | | 4 | 20200629 |
| 2 | Umsatz | Soll/H | WKZ | Zusatzinfo | Zusatzinfo | Konto | Gegenkonto | BU-Schlüssel | Belegdatum | | Buchungstext | Postensperre |
| 3 | 100 | S | EUR | Einnahme | 0,00% | 81547891 | 8400 | | 2906 | | Einnahmen / Erlöse 0 | |
| 4 | 107 | S | EUR | Einnahme | 7,00% | 81547891 | 8300 | 2 | 2906 | | Einnahmen / Erlöse B | |
| 5 | 119 | S | EUR | Einnahme | 19,00% | 81547891 | 8400 | 3 | 2906 | | Einnahmen / Erlöse A | |
| 6 | 119 | H | EUR | Ausgabe | 19,00% | 81547891 | 4002 | 9 | 2906 | | Ausgaben B | |
| 7 | 107 | H | EUR | Ausgabe | 7,00% | 81547891 | 4002 | 8 | 3006 | | Ausgaben B | |
| 8 | 105 | S | EUR | Einnahme | 5,00% | 81547891 | 8400 | 2 | 107 | | Einnahmen / Erlöse A | |
| 9 | 116 | S | EUR | Einnahme | 16,00% | 81547891 | 8300 | 3 | 107 | | Einnahmen / Erlöse B | |
| 10 | 107 | S | EUR | Einnahme | 7,00% | 81547891 | 8400 | 4 | 207 | | Einnahmen / Erlöse A | |
| 11 | 119 | S | EUR | Einnahme | 19,00% | 81547891 | 8200 | 5 | 207 | | Einnahmen / Erlöse C | |
| 12 | 107 | H | EUR | Ausgabe | 7,00% | 81547891 | 4002 | 6 | 207 | | Ausgaben B | |
| 13 | 119 | H | EUR | Ausgabe | 19,00% | 81547891 | 4002 | 7 | 207 | | Ausgaben B | |
| 14 | 105 | H | EUR | Ausgabe | 5,00% | 81547891 | 4003 | 8 | 207 | | Ausgaben C | |
| 15 | 116 | H | EUR | Ausgabe | 16,00% | 81547891 | 4002 | 9 | 207 | | Ausgaben B | |
| 16 | 107 | S | EUR | Einnahme | 7,00% | 81547891 | 8400 | 2 | 101 | | Einnahmen / Erlöse A | |
| 17 | 119 | S | EUR | Einnahme | 19,00% | 81547891 | 8300 | 3 | 101 | | Einnahmen / Erlöse B | |
| 18 | 105 | S | EUR | Einnahme | 5,00% | 81547891 | 8200 | 4 | 101 | | Einnahmen / Erlöse C | |
| 19 | 116 | S | EUR | Einnahme | 16,00% | 81547891 | 8200 | 5 | 101 | | Einnahmen / Erlöse C | |
| 20 | 105 | H | EUR | Ausgabe | 5,00% | 81547891 | 4001 | 6 | 101 | | Ausgaben A | |
| 21 | 116 | H | EUR | Ausgabe | 16,00% | 81547891 | 4002 | 7 | 101 | | Ausgaben B | |
| 22 | 107 | H | EUR | Ausgabe | 7,00% | 81547891 | 4002 | 8 | 101 | | Ausgaben B | |
| 23 | 119 | H | EUR | Ausgabe | 19,00% | 81547891 | 4002 | 9 | 101 | | Ausgaben B | |