

Leitfaden zur Umsatzsteuerhöhung 01.01.21

Office Line (Vers. 7.1 inkl. Jahreswechselupdate)

Rechtshinweis:

Ohne ausdrückliche schriftliche Erlaubnis dürfen weder der Leitfaden noch Auszüge daraus mit mechanischen oder elektronischen Mitteln, durch Fotokopieren oder auf irgendeine andere Art und Weise vervielfältigt oder übertragen werden.

In Beispielen verwendete Firmen und sonstige Daten sind frei erfunden, eventuelle Ähnlichkeiten wären daher rein zufällig.

Den in diesem Dokument enthaltenen Informationen liegt der aktuelle Programmstand zugrunde. Sie können ohne Vorankündigung geändert werden und stellen keine Verpflichtung seitens des Verkäufers dar.

In diesem Leitfaden verwendete Soft- und Hardwarebezeichnungen sind überwiegend eingetragene Warenbezeichnungen und unterliegen als solche den gesetzlichen Bestimmungen des Urheberrechtsschutzes.

Sage ist bei der Erstellung dieses Leitfadens mit großer Sorgfalt vorgegangen. Fehlerfreiheit können wir jedoch nicht garantieren. Sage haftet nicht für technische oder drucktechnische Fehler in diesem Leitfaden. Die Beschreibungen stellen ausdrücklich keine zugesicherte Eigenschaft im Rechtssinne dar.

Weitere Informationen über die Produkte von Sage GmbH finden Sie unter <http://www.sage.de>

Für allgemeine Fragen rund um unsere Produkte und Dienstleistungen steht Ihnen unsere Kundenbetreuung unter folgenden Kontaktmöglichkeiten gerne zur Verfügung:

Telefon: 069-50007-6333

Fax: 069-50007-7227

E-Mail: kundenbetreuung@sage.de

© Sage GmbH
Frankfurt, Dezember 2020
Version 1.0, Stand 15.12.2020

Inhaltsverzeichnis

1.0	Allgemeines	4
1.1	Allgemeine Informationen zur Umsetzung	4
1.2	Empfehlungen	4
2.0	Mehrwertsteuersenkung – Einstellungen für 16% auf 19% Prozent (sowie 5% auf 7%)	5
2.1	Bereits existierende SteuerCodes 7%/19% erneut verwenden	5
2.2	SteuerCodetabelle	7
3.0	Anwendungsfälle für die Warenwirtschaft - am Beispiel der Variante neuer Steuercode	10
3.1	Vorarbeiten in den Grundlagen Umsatzsteuer	10
3.2	Beschreibung der Beispiele in der Warenwirtschaft:	11
3.2.1	Auftrag vor Januar 2021 und Sofortrechnung ab 01.01.2021	11
3.2.2	Rechnung nach 01.01.2021 mit einer Leistung vor Januar 2021 mit 16% erstellen	12
3.2.3	Rechnungen vor Januar 2021 sollen sich auf Leistungen ab 01.01.2021 beziehen	12
3.2.4	Rechnungen vor Januar 2021 nach dem 01.01.2021 stornieren	13
3.2.5	Waren sollen nach dem 01.01.2021 umgetauscht werden, die vor Januar 2021 geliefert wurden	13
3.2.6	Waren werden vor Januar 2021 bestellt und nach 01.01.2021 geliefert und berechnet	14
3.2.7	Projektschlussrechnung über den Zeitraum vor Juli und nach Juli	15
3.2.8	Eingangsrechnung vor Januar 2021 mit 16% und Leistungserbringung nach 01.01.2021	17
3.2.9	Hinweise für die Anbindung an den Sage 100 / OL Webshop	18
3.2.10	Hinweise für die Verwendung von Zuschlägen	19
3.2.11	Unterschiedliche Behandlung von Netto- und Bruttoversteuerung anhand eines Beispiels	19
4.0	Grundlegende Konfigurationsbeispiele im Rechnungswesen	21
4.1.1	Festkonten zuweisen	21
4.1.2	Umsatzsteuer-Voranmeldung / Umsatzsteuerkennziffern erfassen	21
4.2	DATEV-Konstanten (Steuertransformation) anpassen	21
4.3	UStVA Kennziffern - Umsatzsteuerverprobung	22

Änderungshistorie zu Vorversionen

Version	Kapitel	Grund der Änderung	Änderungsdatum
1.0		Erstellung	15.12.2020

1.0 Allgemeines

1.1 Allgemeine Informationen zur Umsetzung

Der vorliegende Leitfaden informiert über die Umsatzsteuererhöhung zum 01.01.2021 in der Office Line 7.1 und erläutert die notwendigen Programmeinstellungen.

Wichtig: Voraussetzung für die in diesem Leitfaden beschriebenen erneuten Verwendung bereits existierender Steuercodes der Steuersätze 7% / 19% ist das eingespielte Jahreswechselupdate in der Vers. 7.1.

Gesetzgebungsverfahren

Die zeitweise Umsatzsteuersenkung ist Teil des Zweiten Corona – Steuerhilfegesetzes, das am 03.06.2020 durch den Koalitionsausschuss beschlossen wurde. Demnach wurden in § 28 UStG eine befristete Steuersenkung auf 16% bzw. 5% aufgenommen, die am 31.12.2020 endet.

Ab dem 01.01.2021 gelten die in § 12 UStG genannten Steuersätze von 7% bzw. 19% erneut.

BMF-Schreiben

Das begleitende BMF-Schreiben wurde am 01.07.2020 veröffentlicht. Dieses Schreiben können Sie [hier](#) einsehen.

1.2 Empfehlungen

Wir empfehlen die Sachkonten zu benutzen, die bereits vor der befristeten Senkung der Umsatzsteuer verwendet wurden. Diese werden durch die erneute Verwendung bereits angelegter 7%/19% Steuercodes in den Belegen mit einem Leistungsdatum ab dem 01.01.2021 herangezogen.

Auch alle weiteren umsatzsteuerlichen Konfigurationen (Steuercodes, Festkontenzuordnungen, UStVA Kennziffern), die bis 30.06.2020 gültig waren, werden ab dem 01.01.2021 erneut verwendet.

Neben zwei neuen Einstellungsoptionen im Steuercode muss nur die Datev-Steuertransformation zeitpunktbezogen angepasst werden.

Voraussetzung: Es wurden am 01.07.2020 neue Steuercodes für 16% / 5% angelegt.

2.0 Mehrwertsteuersenkung – Einstellungen für 16% auf 19% Prozent (sowie 5% auf 7%)

2.1 Bereits existierende Steuercodes 7%/19% erneut verwenden

Sofern der von Sage empfohlene Weg zum 01.07.2020 angewendet wurde, neue Steuercodes für 5% und 16 % anzulegen, wurde nun die Möglichkeit geschaffen, die bisherigen Steuercodes für 7% und 19% ab dem 01.01.2021 erneut zur verwenden.

An allen Programmstellen, bei denen die Steuerfindung variabel über die Steuerklasse stattfindet, wird automatisch der für den jeweiligen Zeitraum korrekte Steuersatz gezogen. So z.B. bei Warenwirtschaftsbelegen (abhängig vom Belegdatum) und bei Buchungen auf Konten, die keinen festen Steuercode zugeordnet haben. Alle umsatzsteuerlichen Konfigurationen (Steuercodes, Sachkonten, Festkontenzuordnungen, UStVA Kennziffern), die bis 30.06.2020 gültig waren, werden erneut verwendet.

In den Feldern "Steuercode Nachfolger" können der Nachfolgesteuercode und dessen "gültig ab Zeitpunkt" eingesehen werden.

Wurde ein Nachfolgesteuercode definiert, so kann die Gültigkeit des Nachfolgesteuercodes zeitlich eingeschränkt werden. Hierfür sind in den Feldern "Steuercode erneut verwenden" und "Steuercode erneut gültig ab" entsprechende Eintragungen vorzunehmen.

Beispiel SC 101 „Normalsatz 19%“:

Details zu Steuercode 101 'Normalsatz'

Grundlagen UStVA Kennziffern Steueränderung

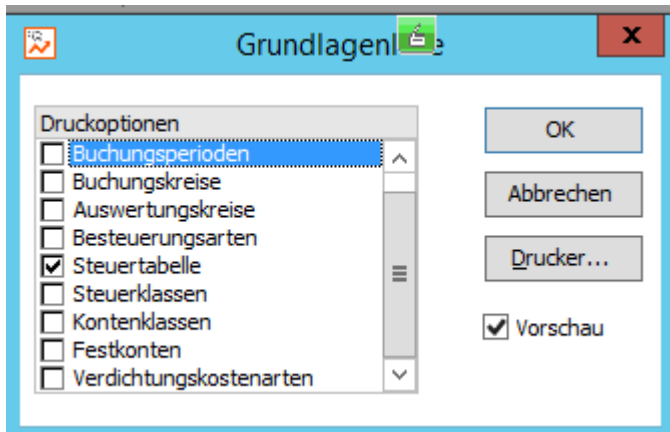
Die nachfolgenden Festlegungen dienen zur Realisierung von Steueränderungen. Beachten Sie hierzu unbedingt Hilfe, Handbuch und weitere von Sage gegebene Erläuterungen:

Steuersatz gültig ab	01.01.2007
Steuercode alter Steuersatz	1
Variante	SC für Steueränderung neu
Steuercode Nachfolger	401
SC Nachfolger gültig ab	01.07.2020
SC erneut verwenden	ja
SC erneut gültig ab	01.01.2021

OK Abbrechen

Um die betroffenen Steuercodes schnell zu identifizieren, können beispielsweise durch den Bericht <Grundlagenliste/Steuertabelle> zunächst die 16%/5% Steuercodes ermittelt werden, die

ab dem 01.07.2020 gültig und die ab dem 01.01.2021 durch die 7%/19% Steuerodes abgelöst werden:



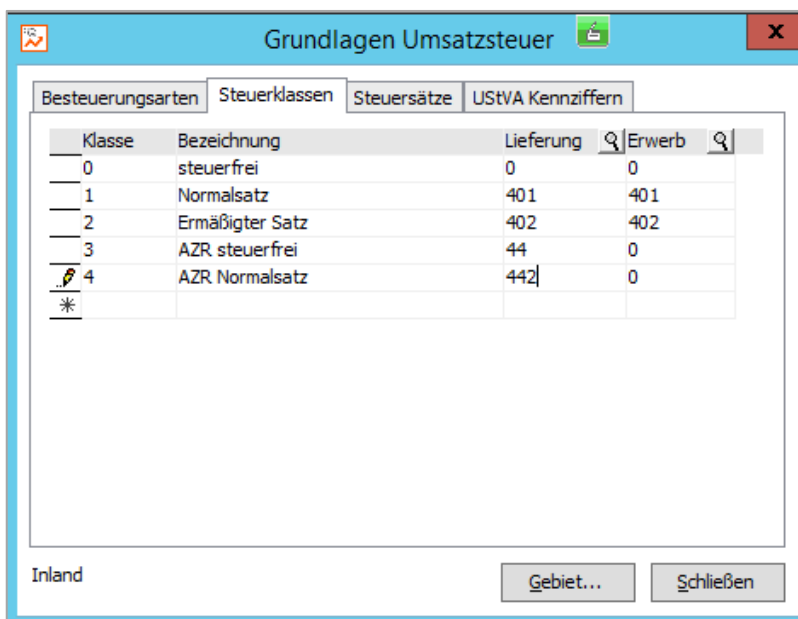
Die Grundlagenliste Steuertabelle wurde in diesem Beispiel nach Excel übertragen und durch Filterung auf das Datum „01.07.2020“ in der Spalte „Änderung“ befinden sich in der Spalte „SC alt“ die 7% und 19% Steuerodes, die ab dem 01.01.2021 erneut gültig werden:

	A	B	C	D	E	F	G	H
	Steuercode	Land	Eigenschaft	Typ	Berechnung	Prozentsatz	Änderung	SC alt
2		401 DE	Normalsatz 16%	USt/VSt	im Hundert	16,00	01.07.2020	101

In diesem Beispiel ist das SC 101.

Bei diesen Steuerodes können nun wie im Screenshot dargestellt die Einstellungen „SC erneut verwenden“ und „SC erneut gültig ab: 01.01.2021“ vorgenommen werden.

Wichtig: In der Steuerklasse dürfen keine Änderungen vorgenommen werden. Die erneut gültigen Steuerodes werden nach dem Unterbrechungszeitraum ab dem 01.01.2021 automatisch berücksichtigt.



2.2 Steuercodetabelle

Änderungsrelevant sind die beiden letzten Spalten „Steuercode erneut verwenden“ und „SC erneut gültig ab“.

SC	Land	Bezeichnung	Steuersatz	Steuertyp	Steuerberechnung	Steuersatz gültig ab	UstVA-KZ Ust. Umsatz++	UstVa-KZ Ust. Steuer++	Steuercode erneut verwenden	SC erneut gültig ab
401	*	Alter Normalsatz 16%	16,00	U.o.V.	im Hdt.	01.07.20	35i	36i		
101	*	Normalsatz 19%	19,00	U.o.V.	im Hdt.	01.01.07	81i		Ja	01.01.21
402	*	Alter Ermäßigter Satz 5%	5,00	U.o.V.	im Hdt.	01.07.20	35i	36i		
2	*	Ermäßigter Satz 7%	7,00	U.o.V.	im Hdt.		86i		Ja	01.01.21
414	*O	Ig.Lieferung stpfl. D Normalsatz 16%	16,00	U	im Hdt.	01.07.20	35i	36i		
114	*O	Alter Satz Innerg. Lieferung D Normalsatz 19%	19,00	U	im Hdt.	01.01.07	81i		Ja	01.01.21
415	*O	ig. Lieferung stpfl. D Ermäßigter Satz 5%	5,00	U	Im Hdt.	01.07.20	35i	36i		
15	*O	Alter ig. Lieferung stpfl. D Ermäßigter Satz 7%	7,00	U	Im Hdt.		86i		Ja	01.01.21
421	*E	Ig. Erwerb stpfl. 16%	16,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.07.20	95i	98i		
121	*E	Alter Satz Ig. Erwerb stpfl. 19%	19,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.01.07	89i		Ja	01.01.21
422	*E	Ig. Erwerb steuerpfl. 5%	5,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.07.20	95i	98i		
22	*E	Alter Ig. Erwerb steuerpfl. 7%	7,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)		93i		Ja	01.01.21
423	*E	Ig. Erwerb stpfl Neu-Kfz 16%	16,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.07.20	94i	96i		
123	*E	Alter Satz Ig. Erwerb stpfl Neu-Kfz 19%	19,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.01.07	94i	96i	Ja	01.01.21
429	*E	ig. Werklied. st.pfl. 5% o. VSt-Abz.	5,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.07.20	95i	98i		

SC	Land	Bezeichnung	Steuersatz	Steuertyp	Steuerberechnung	Steuersatz gültig ab	UstVA-KZ Ust. Umsatz++	UstVA-KZ Ust. Steuer++	Steuercode erneuert verwenden	SC erneut gültig ab
29	*E	Alter ig. Werkkief. st.pfl. 7% o. VSt-Abz.	7,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)				Ja	01.01.21
426	*E	Ig. Werkkief. stpfl. 16%	16,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.07.20	95i	98i		
126	*E	Alter Satz Ig. Werkkief. stpfl. 19%	19,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.01.07			Ja	01.01.21
427	*E	Ig. Werkkief. st.pfl. 5%	5,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.07.20	95i	98i		
27	*E	Alter Satz Ig. Werkkief. st.pfl. 7%	7,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)				Ja	01.01.21
428	*E	Ig. Werkkief. stpfl. 16% o. VSt-Abz.	16,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.07.20	95i	98i		
128	*E	Alter Satz Ig. Werkkief. stpfl. 19% o. VSt-Abz.	19,00	V	V.u.U. (EU-Erw.)	01.01.07			Ja	01.01.21
442	*	AZR Normalsatz 16%	16,00	U	im Hdt. (Anz.o.L.)	01.07.07				
142	*	Alter Satz AZR Normalsatz 19%	19,00	U	im Hdt. (Anz.o.L.)	01.01.07			Ja	01.01.21
443	*D	§13b Bauleist. Inland 16%	16,00	V	V.u.U.	01.07.20				
143	*D	Alter Satz §13b Bauleist. Inland 19%	19,00	V	V.u.U.	01.01.07	84i	85i	Ja	01.01.21
444	*F	§13b Ausland 16%	16,00	V	V.u.U.	01.07.20				
144	*F	Alter Satz §13b Ausland 19%	19,00	V	V.u.U.	01.01.07	84i	85i	Ja	01.01.21
445	*D	§13b Bauleist. Inland ohne VoSt-Abz. 16%	16,00	V	V.u.U.	01.07.20				
145	*D	Alter Satz §13b Bauleist. Inland ohne VoSt-Abz. 19%	19,00	V	V.u.U.	01.01.07	84i*	85i*	Ja	01.01.21
462	*H	§13b EU sonst. Leistungen Umkehr Steuerschuld 16%	16,00	V	V.u.U.	01.07.20				

SC	Land	Bezeichnung	Steuersatz	Steuertyp	Steuerberechnung	Steuersatz gültig ab	UstVA-KZ Ust. Umsatz++	UstVa-KZ Ust. Steuer++	Steuercode erneuert verwenden	SC erneut gültig ab
162	*H	Alter Satz §13b EU sonst. Leistungen Umkehr Steuerschuld 19%	19,00	V	V.u.U.		46i	47i	Ja	01.01.21
465	*M	§13b UStG Mobilfunk Umkehr Steuerschuld	16,00	V	V.u.U.	01.07.20				
165	*M	§13b UStG Mobilfunk Umkehr Steuerschuld	19,00	V	V.u.U.		84i	85i	Ja	01.01.21

3.0 Anwendungsfälle für die Warenwirtschaft - am Beispiel der Variante neuer Steuercode

In diesem Abschnitt werden Anwendungsfälle in der Warenwirtschaft beschrieben, die in der Zeit vor und nach der Mehrwertsteuersenkung auftreten können. Diese Beispiele beschränken sich alle auf den Normalsatz von 16% bzw. dann 19%. Die Abläufe sind für den ermäßigten Steuersatz identisch, sofern die Einstellungen wie für den Normalsatz in diesen Beispielen gewählt werden.

Hinweis: Die Vorschläge für die Steuerermittlung werden innerhalb der Sage 100 über das Belegdatum in Rechnungsbelegen ermittelt. Eine Ausnahme sind nur die Belegarten Stornorechnung und Gutschrift. Diese ermitteln die Steuercode über die Referenzen zu ihren Ursprungsrechnungen.

Folgende Anwendungsfälle werden anhand von Beispielen dargestellt:

- Auftrag vor Januar 2021 und Sofortrechnung nach dem 01.01.2021
- Rechnung nach dem 01.01.2021, die eine Leistung vor Januar 2021 beinhaltet und deshalb mit 16% erstellt wird
- Rechnungen vor Januar 2021 sollen sich auf Leistungen nach 01.01.2021 beziehen
- Rechnungen vor Januar 2021 nach dem 01.01.2021 stornieren
- Waren sollen nach dem 01.01.2021 umgetauscht werden, die vor Januar 2021 geliefert wurden
- Ware wird vor Januar 2021 bestellt und nach dem 01.01.2021 geliefert und berechnet
- Projektschlussrechnung über den Zeitraum vor Juli und nach Juli
- Eingangsrechnung vor Januar 2021 mit 19%. Die Rechnung bezieht sich auf eine Leistung, die erst nach dem 01.01.2021 erbracht wird
- Hinweise für die Anbindung an den Sage 100 / OL Webshop
- Hinweise für die Verwendung von Zuschlägen

3.1 Vorarbeiten in den Grundlagen Umsatzsteuer

Damit die Steuererhöhung in der Warenwirtschaft reibungslos ablaufen kann, sind einige Vorarbeiten in den Grundlagen – Umsatzsteuer notwendig. Bitte legen Sie die Steuercode und Zuordnungen in der Steuerklasse wie in Kapitel 2.2 und 2.3 beschrieben an.

Für den Geschäftsfall (Rechnungen vor Januar 2021 sollen sich auf Leistungen nach dem 01.01.2021 beziehen) können Sie den Steuercode 101 wiederverwenden. Es muss kein abweichender Steuercode angelegt werden.

3.2 Beschreibung der Beispiele in der Warenwirtschaft:

3.2.1 Auftrag vor Januar 2021 und Sofortrechnung ab 01.01.2021

In diesem Beispiel sieht man eine Auftragsbestätigung, die vor Januar 2021 angelegt wurde. Die Position behält den Steuercode 401 mit 16%, da über das Gültigkeitsdatum für diesen Zeitraum dieser Steuercode ermittelt wurde. Es ändert sich also nichts am bestehenden Verfahren.

The screenshot shows a sales order position for 'Sonnenschirm' with a net price of 97,46 EUR and a gross price of 113,05 EUR. A 'Umsatz- oder Vorsteuercode' dialog is open, showing a list of tax codes. The code '401' with a 16,00% rate is selected.

Pos	Artikel	Bezeichnung	Menge ME	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	17129900	Sonnenschirm	1 Stk	119,00	119,00
A		rot - gelb gestreift	abzühl.	5,00	5,95
		Sonnenschirm mit UV-Filter nach australischem Standard			

Details zur Position	
Allgemein	
Einzelpreis	EUR 119,00
Preiseinheit	1
Rabatt / Rabattbetrag	5,00 5,95
Endpreis netto	97,46
Erlöscode	30
Sachkonto	
Steuercode	401 Automatisch
Steuerbetrag	15,59
Endpreis brutto	113,05
fester Preis	kein

SC	Gebiet	Steuersatz	Bezeichnung
13	*	0,00%	ig. Lief. Neu-Kfz st.fr. / Abn. ohne ID
42	*	16,00%	AZR Normalsatz
43	*	7,00%	AZR Ermäßigter Satz
44	*	0,00%	AZR Steuerfrei
58	*	0,00%	§13b UStG Lief/Leist
101	*	19,00%	Normalsatz
142	*	19,00%	AZR Normalsatz
163	*	19,00%	Gutschriften "Ist-Versteuerung" 19%
401	*	16,00%	Normalsatz

Wenn die Sofortrechnung (Lieferung und Rechnung) dann nach dem 01.01.2021 erstellt wird, dann wird aus dem Steuercode 401 der Steuercode 101 mit 19%. Eine Hinweismeldung gibt darüber zusätzlich eine Auskunft.

The dialog box contains a warning icon and text: 'Die bisherigen Belege/ Positionen des Vorgangs enthalten eine andere Besteuerung (z.B. geänderte Besteuerung im Beleg, Belege zu verschiedenen Mehrwertsteuer-Zeiträumen oder mit verschiedenen Einstellungen zu Lieferschwellen). Falls für die im Beleg enthaltenen Positionen noch nichts berechnet wurde, sollten Sie die ermittelten neuen Steuercodes verwenden. Im Falle von Folgebelegen zu Rechnungen ist es sinnvoll, die bisherigen/ alten Steuercodes als manuelle Steuercodes beizubehalten. Wollen Sie anstatt der neuen Steuercodes die bisherigen/ alten Steuercodes beibehalten?' Buttons for 'Ja' and 'Nein' are at the bottom.

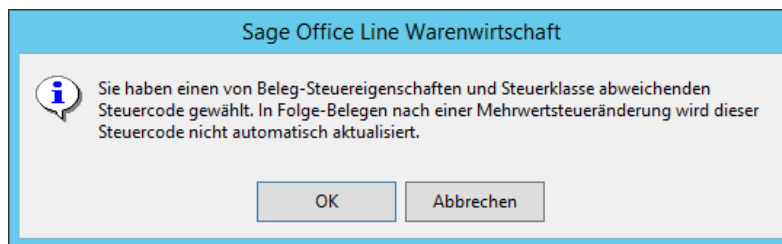
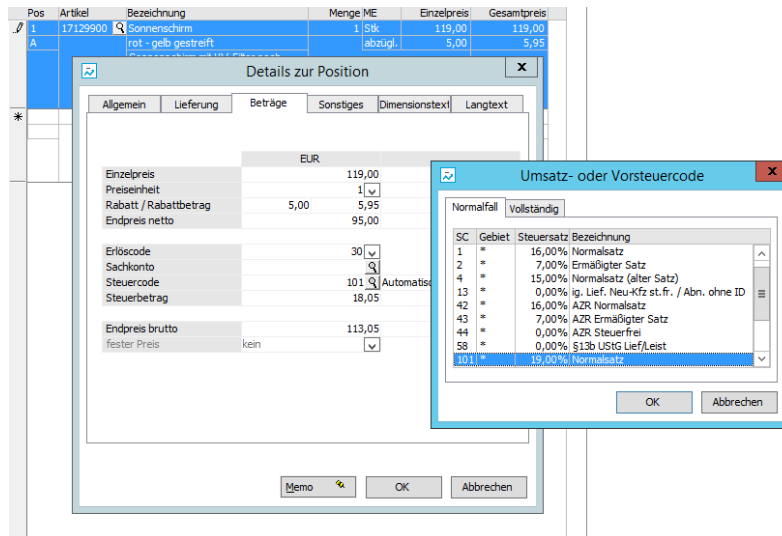
The screenshot shows the same sales order position as before, but the 'Umsatz- oder Vorsteuercode' dialog now shows '101' with a 19,00% rate selected, reflecting the tax rate change effective from 01.01.2021.

Details zur Position	
Allgemein	
Einzelpreis	EUR 119,00
Preiseinheit	1
Rabatt / Rabattbetrag	5,00 5,95
Endpreis netto	95,00
Erlöscode	30
Sachkonto	
Steuercode	101 Automatisch
Steuerbetrag	18,05
Endpreis brutto	113,05
fester Preis	kein

SC	Gebiet	Steuersatz	Bezeichnung
1	*	16,00%	Normalsatz
2	*	7,00%	Ermäßigter Satz
4	*	15,00%	Normalsatz (alter Satz)
13	*	0,00%	ig. Lief. Neu-Kfz st.fr. / Abn. ohne ID
42	*	16,00%	AZR Normalsatz
43	*	7,00%	AZR Ermäßigter Satz
44	*	0,00%	AZR Steuerfrei
58	*	0,00%	§13b UStG Lief/Leist
101	*	19,00%	Normalsatz

3.2.2 Rechnung nach 01.01.2021 mit einer Leistung vor Januar 2021 mit 16% erstellen

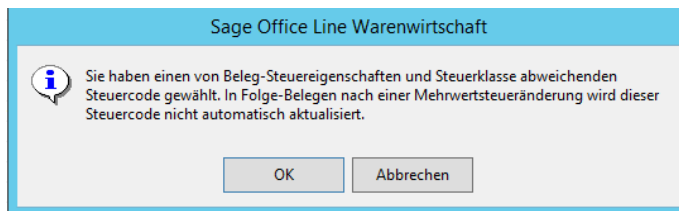
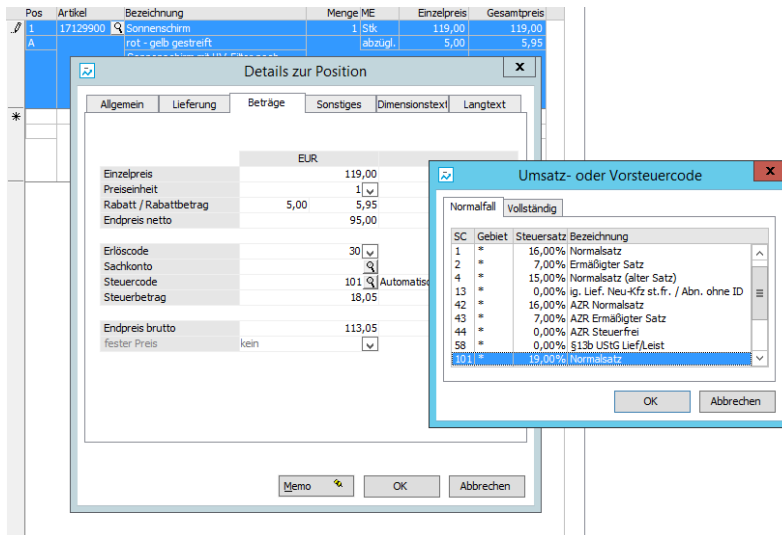
Wenn eine Rechnung nach dem 01.01.2021 angelegt wird, wird aus dem Belegdatum der Rechnung über die Steuerklasse der zu diesem Datum gültige Steuercode ermittelt. Dieser ist Steuercode 101. Wenn die Leistung jedoch noch vor Januar 2021 berechnet werden soll, dann muss hier manuell in den Positionsdetails der Steuercode gewechselt werden.



In unserem Beispiel wird Steuercode 401 mit 16% ausgewählt. Als Meldung erfolgt dann der oben dargestellte Hinweis. Der Steuercode wird vom Programm nicht mehr geändert. Er wird in allen Folgebelegen mit diesem Steuercode bestehen bleiben.

3.2.3 Rechnungen vor Januar 2021 sollen sich auf Leistungen ab 01.01.2021 beziehen

Wenn Sie vor Januar 2021 bereits eine Rechnung erfassen möchten, die sich auf eine Leistung nach 01.01.2021 bezieht, dann können Sie in der OL / Sage 100 so vorgehen. In den Positionsdetails wird zunächst der Steuercode 401 mit 16% vorgeschlagen. Sie wechseln nun auf Steuercode, z.B. 101 mit 19%.



Der zugeordnete Steuercode wird als manuell erfasster Steuercode anerkannt und in allen Folgebelegen so beibehalten.

3.2.4 Rechnungen vor Januar 2021 nach dem 01.01.2021 stornieren

Wenn eine Rechnung nach dem 01.01.2021 storniert werden soll, die vor Januar 2021 erstellt wurde, dann ermittelt die OL / Sage 100 über die Referenz zur Rechnung die Steuer, die in der Stornorechnung zu berücksichtigen ist.

Der Bezug ist also bei Stornorechnungen und Gutschriften immer auf die Ursprungsrechnung gelegt.

Möchten Sie dies ändern, können Sie auf Positionsebene den Steuercode wechseln, so wie es in den vorangegangenen Beispielen beschrieben ist.

3.2.5 Waren sollen nach dem 01.01.2021 umgetauscht werden, die vor Januar 2021 geliefert wurden

Es wird eine Direktrechnung vor Januar 2021 angelegt. In der Position wird Steuercode 401 mit 16% vorgeschlagen. Ab 01.01.2021 sendet der Kunde die Ware zurück und verlangt eine Stornorechnung.

Die Stornorechnung bezieht sich auf die Direktrechnung vor Januar 2021 und enthält automatisch Steuercode 401 mit 16%.

Wird ein Rücklieferschein erstellt, weil die Waren zurückgeliefert wurden, wird hier nun vom Programm der Steuercode 101 vorgeschlagen, weil die Referenz zur Rechnung nicht direkt zurechenbar ist. Hier müsste nun manuell der Steuercode 401 hinterlegt werden.

3.2.6 Waren werden vor Januar 2021 bestellt und nach 01.01.2021 geliefert und berechnet

Es wird eine Bestellung vor Januar 2021 angelegt. In der Position wird Steuercode 401 mit 16% vorgeschlagen.

Pos	Artikel	Bezeichnung	Menge ME	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	17129900	Sonnenschirm	1 Stk	8,80	8,80
A		rot - gelb gestreift	abzügl.	0,00	0,00
		Sonnenschirm mit UV-Filter nach australischem Standard			
*					
			abzügl.		

Details zur Position

Algemein Mengen Beträge Sonstiges Dimensionstext Langtext


EUR

Einzelpreis		8,80
Preiseinheit		1
Rabatt / Rabattbetrag	0,00	0,00
Endpreis netto		7,59
Wareneingangcode		0
Sachkonto		
Steuercode	401	Automatisch
Steuerbetrag		1,21
Endpreis brutto		8,80

Memo OK Abbrechen

Wird ab 01.01.2021 daraus eine Sofortrechnung (Lieferung und Rechnung) erstellt, dann ermittelt das Programm über die Gültigkeit des Steuersatzes den Steuercode 101 mit 19%.

Sage Office Line Warenwirtschaft

 Die bisherigen Belege/ Positionen des Vorgangs enthalten eine andere Besteuerung (z.B. geänderte Besteuerung im Beleg, Belege zu verschiedenen Mehrwertsteuer-Zeiträumen oder mit verschiedenen Einstellungen zu Lieferschwellen).

Falls für die im Beleg enthaltenen Positionen noch nichts berechnet wurde, sollten Sie die ermittelten/ neuen Steuercodes verwenden. Im Falle von Folgebelegen zu Rechnungen ist es sinnvoll, die bisherigen/ alten Steuercodes als manuelle Steuercodes beizubehalten.

Wollen Sie anstatt der neuen Steuercodes die bisherigen/ alten Steuercodes beibehalten?

Ja Nein

der Schlussrechnung passt. Die erste Position wurde vor Januar 2021 bereits berechnet und die Schlussrechnung liegt nach dem 01.01.2021. Die zweite Position ist aktiv, weil diese zur Steuerperiode der Schlussrechnung passt. Diese kann noch editiert werden. Da für diese Position das Lieferdatum aus dem Auftrag ermittelt wird, sollte dieser in der Schlussrechnung angepasst werden. Als Ergebnis wird dann dieser Ausdruck erzeugt.

Mustermann & Söhne GmbH - Adlerfluchtstraße 13 - 60318 Frankfurt Herrn Franz Arber Großhändler z.H. Frau Schmidt Wagnergasse 3 82054 Sauerlach		Projektschlussrechnung (kumulativ) Projektnummer P00031 Vorgangsnummer 691 Belegnummer 2021-10001 Datum 10.01.2021 Kundennummer D100000 Bearbeiter Standard Bitte bei allen Rückfragen angeben !					
Lieferanschrift: Herrn Franz Arber Großhändler z.H. Herr Meier Wagnergasse 3 82054 Sauerlach		Unsere UStIDNr DE812398837 Unsere SteuerNr 23 562 65834 Ausländ. StNr Ihre UStIDNr					
Versandart Deutsche Post Lieferbedingung normales Paket Bezug Ihr Zeichen 599 / 766 Ihr Beleg							
Pos.	Artikelnr.	Bezeichnung	Termin	Menge ME	Einzelpreis	Gesamtpreis	SC
Vorgang: 000691: Aufträge 2020-60001							
1	17129900	Sonnenschirm rot - gelb gestreift Sonnenschirm mit UV-Filter nach <i>australischem</i> Standard	14.12.2020	5 Stk abzgl.	39,90 5,00 %	199,50 -9,98	401
1	17129900	Sonnenschirm rot - gelb gestreift Sonnenschirm mit UV-Filter nach <i>australischem</i> Standard	10.01.2021	10 Stk abzgl.	39,90 5,00 %	399,00 -19,95	101
Zwischensumme Differenz/ kumulativ				EUR	379,05	568,57	SC
Kumulativer Rechnungsbetrag mit verrechneten Anzahlungen				EUR	481,91	568,57	
		zzgl. MwSt.	16,00 % von	163,38	26,14		401
		zzgl. MwSt.	19,00 % von	318,53	60,52		101
abzgl. Sofortrechnung		2020-10001	14.12.2020	EUR	-163,38	-189,52	
		zzgl. MwSt.	16,00 % von	-163,38	-26,14		401
Rechnungsbetrag				EUR	318,53	379,05	
		zzgl. MwSt.	19,00 % von	318,53	60,52		101
Endsumme EUR						379,05	

An den Steuercodes können die unterschiedlichen Steuerperioden erkannt werden.

3.2.8 Eingangsrechnung vor Januar 2021 mit 16% und Leistungserbringung nach 01.01.2021

Zunächst haben Sie eine Bestellung vor Januar 2021, in der von der Office Line / Sage 100 der Steuercode 401 mit 16% vorgeschlagen wird.

Pos	Artikel	Bezeichnung	Menge	ME	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	17129900	Sonnenschirm	1	Stk	8,80	8,80
A		rot-gelb gestreift		abzügl.	0,00	0,00
		Sonnenschirm mit UV-Filter nach australischem Standard				
*				abzügl.		

Details zur Position

Algemein Mengen Beträge Sonstiges Dimensionstext Langtext

EUR

Einzelpreis 8,80

Preiseinheit 1

Rabatt / Rabattbetrag 0,00 0,00

Endpreis netto 7,59

Wareneingangskode 0

Sachkonto

Steuercode 401 Automatisch

Steuerbetrag 1,21

Endpreis brutto 8,80

Memo OK Abbrechen

Da der Lieferant die Leistung erst nach dem 01.01.2021 erbringt, sendet er eine Rechnung mit der Steuer von 19%.

Wird vor Januar 2021 die Bestellung in eine Rechnung übernommen, dann schlägt die Office Line / Sage 100 für die Rechnung noch automatisch den Steuercode 401 mit 16% vor.

Sie wechseln nun auf den Steuercode 101 mit 19%.

Pos	Artikel	Bezeichnung	Menge ME	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	17129900	Sonnenschirm	1 Stk	8,80	8,80
A		rot - gelb gestreift Sonnenschirm mit UV-Filter nach australischem Standard		abzügl.	0,00
*				abzügl.	

Details zur Position

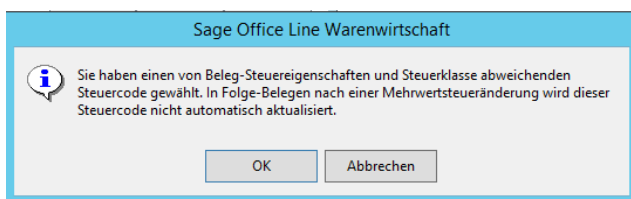
Allgemein
 Mengen
 Beträge
 Sonstiges
 Dimensionstext
 Langtext

EUR

Einzelpreis	8,80
Preiseinheit	1
Rabatt / Rabattbetrag	0,00
Endpreis netto	7,39

Wareneingangskode	0
Sachkonto	
Steuercode	101 Automatisch

Steuerbetrag	1,41
Endpreis brutto	8,80



3.2.9 Hinweise für die Anbindung an den Sage 100 / OL Webshop

Für die korrekte Behandlung der Belege nach dem Import ab 01.01.2021 müssen die in Kapitel 2.0 beschriebenen Grundlagen für die Behandlung der Steuercodes eingerichtet werden. Dies ist die Voraussetzung dafür, dass Bestellungen die nach dem 01.01.2021 importiert werden auch den korrekten Steuersatz für 16% und 5% erhalten.

Epages wird in der Nacht vom 31.12.2020 auf den 01.01.2021 die neuen Steuercodes bei allen Kunden einspielen, die an der Steuermatrix in der Administration keine Änderungen vorgenommen haben. Details bezüglich der Anpassungen sind auch in diesem Blog Artikel von epages beschrieben:

<https://blog.epages.com/de/wichtige-infos-zur-mehrwertsteuererhoehung-am-1-januar-2021/#base>

Die Ermittlung der Steuersätze in der Sage 100 / OL erfolgt über die in der Steuerklasse hinterlegten Steuercodes und ihre Gültigkeitstermine. In den Artikeln, die sie verwenden, ist die Steuerklasse (z.B. Klasse 1 „Normalsatz“, Klasse 2 „ermäßigter“ Satz oder Klasse 0 „steuerfrei“) hinterlegt. Diese Zuordnung sowie das Datum in den Belegen ist dafür verantwortlich, welcher Steuercode (Steuersatz) dann vom Programm automatisch vorbelegt wird.

Diese automatische Ermittlung der passenden Steuersätze wird in den Artikelpositionen genauso wie in den Zuschlägen angewendet. In den Artikelpositionen haben Sie noch die Möglichkeit den Steuercode manuell abweichend zur Vorbelegung anzupassen in den Zuschlägen besteht diese

Möglichkeit jedoch nicht. Sehr wahrscheinlich ist aber eine Änderung des Steuercodes in Webshopbestellungen nicht notwendig, da der Anwender die Artikel auch zum neuen Steuersatz 19% bzw. 7% bestellt hat.

3.2.10 Hinweise für die Verwendung von Zuschlägen

Bitte beachten Sie, dass die Behandlung der Zuschläge (bzw. Abschläge) in den Belegen, die nach dem 01.01.2021 angelegt werden, ebenfalls mit den neuen Steuercodes vorbelegt werden, sofern die Artikel dieser Zuschläge in die Kategorie der Steuerklasse 1 bzw. 2 fallen und das Belegdatum größer gleich 01.01.2021 ist.

Der unten angelegte Beleg ist mit einem Belegdatum nach dem 01.01.2021 erstellt und ermittelt somit automatisch den passenden Steuercode zum Belegdatum.

Belegkopf	Positionen	Belegdetails	Empfänger	Belegfuß	EDI
Zwischensumme				193,81	
Rabatt 1	0,00	193,81	0,00		
Rabatt 2	0,00	193,81	0,00		
Rabatt 3	0,00	193,81	0,00		
Zuschlagsart	...	SC	Steuerbetrag	Zuschlag	
▶ Transport	▼	101	0,67	0,37	
* *	▼		0,00	0,00	
Staffelrabattart	...	%-Satz	Rabatt-Basis	Rabattwert	
▶	▼		0,00	0,00	
Nettobetrag			166,37 EUR		
zzgl. USt.			31,61 EUR		
Endbetrag			197,98 EUR		
		SC	Nettobetrag	Steuerbetrag	
		101	166,37	31,61	
Fußtext					🔍
Für weitere Fragen stehen wir Ihnen jederzeit zur Verfügung.					

Hinweis: Möchten Sie einen manuellen Zuschlag verwenden, der nicht zur Steuerperiode des Beleges und dem Belegdatum passt, haben Sie die Möglichkeit über einen eigenen Artikel mit einer abweichenden Steuerklasse dieses Verhalten anzuwenden. Die abweichende Steuerklasse mit den hinterlegten Steuercodes für 16% bzw. 19% führen dann dazu, dass das Belegdatum auf diese Zuschläge keine Auswirkung hat und der passende Zuschlag mit dem passenden Steuercode (Steuersatz) ausgewählt werden kann.

3.2.11 Unterschiedliche Behandlung von Netto- und Bruttoversteuerung anhand eines Beispiels

Netto

Kunde hat ein Angebot eingeholt, die Dienstleistung wird aber erst in der zweiten Jahreshälfte ausgeführt: Sind im Angebot die Einzelposten ausgewiesen - also der Nettobetrag sowie die

Umsatzsteuer aufgeführt - dürfte sich der Endpreis für den Kunden verringern. Die Firma müsste den geringeren Umsatzsteuersatz in Rechnung stellen.

Brutto

Anders sieht es bei einem „Bruttoangebot“ aus, aus dem sich die einzelnen Posten nicht ergeben, sondern nur der Endpreis. Bleibt die Firma der Dienstleistung bei ihrem Endpreis, muss sie die Steuersatzsenkung nicht an den Kunden weitergeben.

Für die Preispflege in der OL / Sage 100 können Sie die bekannten Assistenten für die Preislisten bzw. die Excelexporte / Excelimporte nutzen. Die Anpassung der kundenspezifischen Preise können Sie ebenfalls über einen Assistenten in der Schnelländerung vornehmen.

4.0 Grundlegende Konfigurationsbeispiele im Rechnungswesen

Um bspw. eine Ausgangsrechnung mit Normalsteuersatz der Office Line / Sage 100 Warenwirtschaft nach dem 01.07.2020 unter Verwendung der vom 01.07.2020 bis 31.12.2020 durch die MWSt-Senkung unterbrochenen Steuercodes gemäß dem Schaubild buchhalterisch verarbeiten zu können, sind keine neuen Kontenzuordnungen erforderlich.

Bis 31.06.2020	Ab 01.07.2020	Ab 01.01.2021
SC 101 (19%)	SC 401 (16%)	SC 101 (19%)

Nähere Informationen zu relevanten Steuercodes entnehmen Sie bitte Kapitel 2.1.

Es müssen keine neue Sachkonten angelegt werden.

4.1.1 Festkonten zuweisen

Es sind keine Änderungen im Bereich Festkonten erforderlich.

4.1.2 Umsatzsteuer-Voranmeldung / Umsatzsteuerkennziffern erfassen

Die Muster der Vordrucke im Umsatzsteuer-Voranmeldungsverfahren werden von der Finanzverwaltung in Form eines BMF-Schreibens veröffentlicht. Dort enthalten sind Eingabezeilen für Umsätze und Steuerbeträge der Steuersachverhalte. Umsatzsteuervoranmeldungskennziffern enthalten die einzelnen Werte.

In der Umsatzsteuervoranmeldung 2021 werden die gleichen Kennziffern für die Übermittlung der 7% bzw. 19% Sachverhalte verwendet, wie bis zum 30.06.2020.

4.2 DATEV-Konstanten (Steuertransformation) anpassen

Wichtig: Die DATEV-Konstanten müssen Sie nur dann anpassen, wenn Sie eine DATEV-Übergabe an Ihren Steuerberater durchführen. Die Änderungen dürfen jedoch erst exakt zum 01.01.2021 erfolgen, wenn alle vorherigen Perioden an DATEV übergeben worden sind.

Für Standard-Sachverhalte arbeiten die Steuerschlüssel zeitabhängig mit den jeweils gültigen Steuersätzen. Damit lassen sich abhängig vom Leistungs-/Belegdatum 19%, 16% und 5 % mit den bekannten Schlüsselnummern 2/3/5 für Umsatzsteuer und 7/8/9 für Vorsteuer buchen.

Für den ab 01.01.2021 „alten“ verminderten Steuersatz 5% wurden von Datev die Steuerschlüssel 4,6,14 und 16 für Umsatz- und Vorsteuer eingeführt. Diese sind unter Dienstprogramme / Datev-Schnittstelle / Datev Steuerschlüssel neu anzulegen.

Rufen Sie <Grundlagen/DATEV/Register „Steuertransformation“> auf, betätigen Sie zunächst die Abstimmen-Schaltfläche und ändern bzw. ergänzen Sie anschließend die DATEV-Steuertransformationen gemäß der folgenden Tabelle:

SC	Land	Bezeichnung	Vorsteuer	Umsatzsteuer
401	*	Alter Normalsatz 16%	7	5
101	*	Normalsatz 19%	9	3
402	*	Alter Ermäßigter Steuersatz 5%	6	4
2	*	Ermäßigter Steuersatz 7%	8	2
414	*O	Alter Ig.Lieferung stpfl. D Normalsatz 16%	0	15
114	*O	Ig. Lieferung stpfl. D Normalsatz 19%	0	13
415	*O	Alter Ig.Lieferung stpfl. D ermäßigter Satz 5%	0	14
15	*O	Ig.Lieferung stpfl. D ermäßigter Satz 7%	0	12
421	*E	Alter Ig. Erwerb stpfl. 16%	17	0
121	*E	Ig. Erwerb stpfl. 19%	19	0
422	*E	Ig Erwerb stpfl. 5%	14	0
22	*E	Ig Erwerb stpfl. 7%	18	0

4.3 UStVA Kennziffern - Umsatzsteuererprobung

Keine Änderung erforderlich.