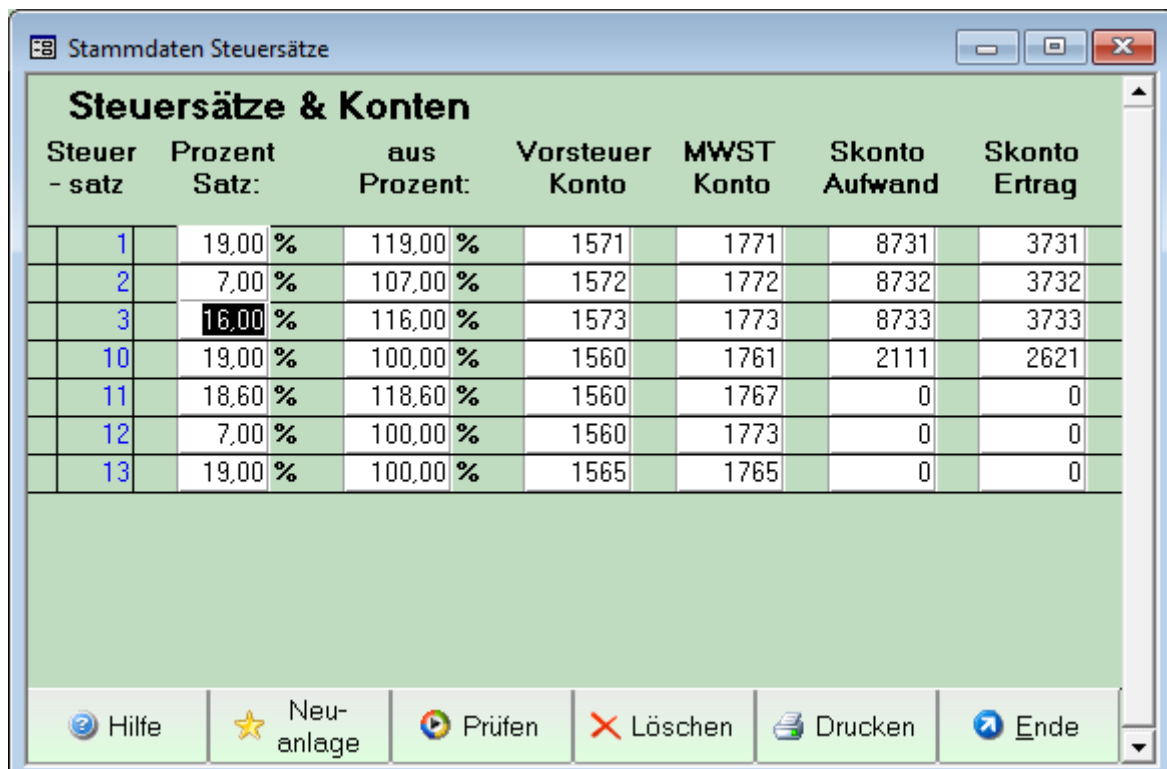


## Umstellung T-Winfibu auf 16% / 7% MwSt.

Vom 1.7. bis 31.12.2020 wird die Umsatzsteuer von 19% auf 16% sowie von 7% auf 5% gesenkt. Hier ein kurzer Leitfaden, wie dieses in der T-Winfibu umgesetzt werden kann. In diesem Beispiel wird nur 19% auf 16% erklärt, 7% auf 5% entsprechend.

### 1. Steuersatz anlegen

Legen Sie im Menü Stammdaten / Steuersätze einen neuen Steuersatz 16% aus 116% an (oder verwenden evtl. noch einen alten Satz vor der Erhöhung auf 19%). Der Steuersatz benötigt eigene Vor- und Mehrwertsteuerkonten und bei Verwendung, eigene Skontokonten.



Steuer-satz	Prozent Satz:	aus Prozent:	Vorsteuer Konto	MWST Konto	Skonto Aufwand	Skonto Ertrag
1	19,00 %	119,00 %	1571	1771	8731	3731
2	7,00 %	107,00 %	1572	1772	8732	3732
3	16,00 %	116,00 %	1573	1773	8733	3733
10	19,00 %	100,00 %	1560	1761	2111	2621
11	18,60 %	118,60 %	1560	1767	0	0
12	7,00 %	100,00 %	1560	1773	0	0
13	19,00 %	100,00 %	1565	1765	0	0

### 2. Sachkonten anlegen / ändern

Im Sachkontenstamm muss das neue Vor- und Mehrwertsteuerkonto angelegt werden (und bei Bedarf die Skontokonten). Das Vorsteuerkonto wird auf der USt-Voranmeldung der Position 66 zugewiesen (wie auch die Vorsteuerkonten 19% und 7%), das Mehrwertsteuerkonto 16% der Position 36 (Umsätze die anderen Steuersätzen unterliegen (Steuer)). Kundenskonto mit Steuersatz 16% und Zuordnung USt-VA auf Positon 35 (Umsätze die anderen Steuersätzen unterliegen (Bemessungsgrundlage), Lieferantenskonto mit Steuersatz 16% ohne Zuordnung USt-VA.

**Stammdatenverwaltung Sachkonten**

**Kontonummer:** Zurück 1773 Vor

Bezeichnung: Mehrwertsteuer 16%

Bilanz/GuV Zuordnung: 0

Zuordnung Anlage EÜR:

BWA 1 Zuordnung: 0

BWA 2 Zuordnung:

Zugeordn. Kostenstelle: 0

Kostenstelle zuordnen:  Zuordnung in USt-Voranmeldung: 36

Konto verdichten:  Steuerschlüssel: 0

EB-Saldo vortragen:  Kontenfunktion: Standardkonto

Abweichendes Datev-Exportkonto:

Konto zur eBilanz übertragen:

eBilanz XBRL Feldname - (bei Übermittlung mit Perfidia auch Feldnummer möglich)

eBilanz - Kontennachweis (nur für Perfidia Composer):

**Stammdatenverwaltung Sachkonten**

**Kontonummer:** Zurück 1773 Vor

Bezeichnung: Mehrwertsteuer 16%

Bilanz/GuV Zuordnung: 0

Zuordnung Anlage EÜR:

BWA 1 Zuordnung: 0

BWA 2 Zuordnung:

Zugeordn. Kostenstelle: 0

Kostenstelle zuordnen:  Zuordnung in USt-Voranmeldung: 36

Konto verdichten:  Steuerschlüssel: 0

EB-Saldo vortragen:  Kontenfunktion: Standardkonto

Abweichendes Datev-Exportkonto:

1571	Vorsteuer 19%
1572	Vorsteuer 7%
1573	Vorsteuer 16 %
1600	Verbindlichkeiten L+L
1740	Verb. aus Lohn u. Gehalt
1741	Verb. Lohn- und Kirchensteuer
1742	Verb. Rahmen soz. Sicherh.
1743	Sonst. Verb. aus Lohn & Gehalt
1761	Ust. a. innergem. Erwerb
1765	MWSt. Baul. 13b
1766	MWSt aus IG Erwerb 8%
1771	Mehrwertsteuer 19%
1772	Mehrwertsteuer 7%
36	Umsätze, die anderen Steuersätzen unterliegen (Steuer)
77	Umsätze land- und forstwirtsch. Betriebe nach § 24 UStG.
76	Umsätze land- und forstwirtsch. Betriebe, für die eine Steu.
80	Umsätze land- und forstwirtsch. Betriebe, für die eine Steu.
91	Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe. Erwerbe nar

**Stammdatenverwaltung Sachkonten**

**Kontonummer:** Zurück 8733 Vor

Bezeichnung: Kundenskonto 16%

Bilanz/GuV Zuordnung: 60140 Kundenskonto 16%

Zuordnung Anlage EÜR:

BWA 1 Zuordnung: 1134 Kundenskonto 16%

BWA 2 Zuordnung:

Zugeordn. Kostenstelle: 0

Kostenstelle zuordnen:  Zuordnung in USt-Voranmeldung: 35

Konto verdichten:  Steuerschlüssel: 3

EB-Saldo vortragen:  Kontenfunktion: MWST berechnen

Abweichendes Datev-Exportkonto:

Für alle anderen steuerpflichtigen Konten (Erlöse, Wareneinkauf, Kosten ... ) können neue Konten für 16% angelegt werden, oder der Steuerschlüssel wird im Sachkontenstamm ab Juli auf den Steuersatz 16% geändert, und dann im Januar 2021 wieder zurück auf den Steuersatz 19%. Alternativ können die Steuersätze der Konten so gelassen werden, dann muss aber beim Buchen bei jeder Buchung mit Steuer, manuell der Steuerschlüssel geändert werden. Die Zuordnung für die USt-VA muss aber immer angepasst werden (Kennzeichen 35 und 36).

TIPP: In der Kontenübersicht (Schaltfläche unten im Sachkontenstamm) können die Änderungen schnell und übersichtlich durchgeführt werden.

Konto	Bezeichnung	Stb-Kto	Bilanz	EÜR	BWA 1	BWA 2	Kost.	Steu	USt.
4138	Beiträge zur Berufsgenoss.		60325		3125		0	0	0
4140	Freiw. soz. Aufw. LSt-fr.		60327		3127		0	0	0
4170	Verm. wirks. Leistungen		60319		3119		0	0	0
4190	Aushilfslöhne		60309		3109		0	0	0
4200	Raumkosten		60503		3303		200	0	0
4210	Miete		60505		3305	3510	0	0	0
4220	Pacht		60507		3307		0	0	0
4230	Heizung		60509		3309		0	1	0
4240	Gas, Storm, Wasser		60511		3311	3550	0	0	0
4250	Reinigung		60513		3313		0	1	0
8200	Erlöse noch ohne Steuer		0		0		0	0	0
8300	Erlöse 7%		60117				0	2	86
8400	Erlöse 19%		60101	112	1101	1320	0	1	35
8401	Erlöse 16%		0		1101		0	3	35
8405	Erlöse Bäume		60101		1101	1120	0	1	51
8410	Erlöse Büsche		60101		1101		0	1	81
8420	Erlöse Rasenmäher		60101		1101		0	1	0
8450	Erloese EG Vst & Ust		60101		0		0	10	97
8500	Erlöse 16 %		0		0		0	3	51
8501	EG Erlöse 19%		0		0		100	3	89
8510	Umsatz Kennz 41		0		0		0	0	41
8511	Umsatz Kennz 44		0		0		0	0	44
8512	Umsatz Kennz 49		0		0		0	0	49
8513	Umsatz Kennz 43		0		0		0	0	43
8514	Umsatz Zeile 35		0		0		0	4	35
8515	Umsatz Kennz 77		0		0		0	0	77
8516	Umsatz Kennz 76		0		0		0	0	0
8542	Umsatz Kennz 42		0		0		0	0	42
8545	Umsatz Kennz 45		0		0		0	0	45
8548	Umsatz Kennz 48		0		0		0	0	48
8560	Umsatz Kennz 60		0		0		0	0	60
8591	Umsatz Kennz 91		0		0		0	0	91
8730	Kundenskonti ohne Steuer		60137		1131		0	0	0

### 3. Buchen

Wurden neue Konten für 16% angelegt, werden diese für den Zeitraum Juli bis Dezember bebucht.

The screenshot shows the 'Dialog Buchen' window with a journal entry for 16% VAT. The entry is dated 01.07.20 and 31.07.20, with a debit of -116.00 to account 10100 and a credit of 116.00 to account 8401. The tax amount is 16.00. The 'Vorschau der Konten' window shows the T-accounts for Kurt Müller KG, Erlöse 16%, and Mehrwertsteuer 16%.

Betrag	Sto	St-	E	Gegen	Belegnr	Beleg	Valuta	Konto	Kosten	Skonto	Buchungstext
	mo	eu	G	konto	Standard	Datum	Datum		stelle		
-116,00	0	3	0	10100	1	01.07.20	31.07.20	8401	0	0,00	Erlöse 16%

Wurden die Steuersätze der Konten geändert, werden die Konten wie gewohnt bebucht, der neue Steuersatz ist beim Buchen hinterlegt.

The screenshot shows the 'Dialog Buchen' window with a journal entry for 19% VAT. The entry is dated 01.07.20 and 31.07.20, with a debit of -116.00 to account 10100 and a credit of 116.00 to account 8400. The tax amount is 16.00. The 'Vorschau der Konten' window shows the T-accounts for Kurt Müller KG, Erlöse 19%, and Mehrwertsteuer 16%.

Betrag	Sto	St-	E	Gegen	Belegnr	Beleg	Valuta	Konto	Kosten	Skonto	Buchungstext
	mo	eu	G	konto	Standard	Datum	Datum		stelle		
-116,00	0	3	0	10100	2	01.07.20	31.07.20	8400	0	0,00	Erlöse auch 16%

Wurden keine Steuersätze in den Konten geändert, muss manuell der Steuersatz bei jeder Buchung geändert werden.

Dialog Buchen in der Abrechnungsperiode: 07/20 - Beträge in Euro

-116,00	0	3	0	10100	2	1.07.20	31.07.20	8400	0	Erlöse auch 16%	2
-116,00	0	3	0	10100	1	1.07.20	31.07.20	8401	0	Erlöse 16%	1

Betrag	Sto rno	St- eu	EG	G	Belegnr	Beleg Datum	Valuta Datum	Konto	Kosten stelle	Skonto	Buchungstext
-116,00	0	3	0	3400	3	01.07.20	01.07.20	70100	0	0,00	ER 16%

Gegenkonto: Wareneingang 19%      Konto: Hubermeier OHG

Soll: 0,00      Soll: 0,00  
Haben: 0,00      Haben: 0,00  
Saldo: 0,00      Saldo: 0,00

Steuer: 16,00

Autom. Belegnr.    Eing. Kostenst.    Autom. Texte    "+ -" Wechsel    Kontenvorschau

Eing. EG-Schl.    Ohne Komma    Eing. Valuta    Eing. Skonto    Konteninfo

Sachkonten    Personenkonten    Kostenst.

- 333 Ausstehende Einlagen
- 500 Privat
- 845 Kapital
- 900 Rücklagen
- 1000 Kasse
- 1100 Postscheck
- 1200 Bank
- 1220 Bank 2
- 1340 Verrechnungskonto Lohn
- 1360 Zwischenkonto
- 1400 Forderungen L + L
- 1401 Forderungen Umsatz

Vorschau der Konten

S 3400 Wareneingang 19% H

EB	0,00	0,00
Jahr	0,00	0,00
Buch.	100,00	
Saldo	100,00	

S 70100 Hubermeier OHG H

EB	0,00	0,00
Jahr	0,00	0,00
Buch.		116,00
Saldo		116,00

S 1573 Vorsteuer 16% H

EB	0,00	0,00
Jahr	0,00	0,00
Buch.	16,00	
Saldo	16,00	

S H

EB	0,00	0,00
Jahr	0,00	0,00
Buch.		
Saldo		

S H

EB	0,00	0,00
Jahr	0,00	0,00
Buch.		
Saldo		

## Zahlung einer Ausgangsrechnung mit Skonto 16%

Dialog Buchen in der Abrechnungsperiode: 07/20 - Beträge in Euro

-116,00	0	3	0	3400	3	1.07.20	31.07.20	70100	0	ER 16%	3
-116,00	0	3	0	10100	2	1.07.20	31.07.20	8400	0	Erlöse auch 16%	2
-116,00	0	3	0	10100	1	1.07.20	31.07.20	8401	0	Erlöse 16%	1

Betrag	Skonto	Gegen	Belegnr	Beleg Datum	Valuta Datum	Konto	Kosten stelle	Skonto	Buchungstext
-110,00	3	1200	4	10.07.20	09.08.20	10100	0	6,00	Zahlung AR mit Skonto

Gegenkonto: Bank      Konto: Kurt Müller KG

Soll: 0,00      Soll: 232,00  
Haben: 0,00      Haben: 0,00  
Saldo: 0,00      Saldo: 232,00

Steuer: 0,83

Autom. Belegnr.    Eing. Kostenst.    Autom. Texte    "+ -" Wechsel    Kontenvorschau

Eing. EG-Schl.    Ohne Komma    Eing. Valuta    Eing. Skonto    Konteninfo

Sachkonten    Personenkonten    Kostenst.

- 333 Ausstehende Einlagen
- 500 Privat
- 845 Kapital
- 900 Rücklagen
- 1000 Kasse
- 1100 Postscheck
- 1200 Bank
- 1220 Bank 2
- 1340 Verrechnungskonto Lohn
- 1360 Zwischenkonto
- 1400 Forderungen L + L
- 1401 Forderungen Umsatz

Vorschau der Konten

S 1200 Bank H

EB	0,00	0,00
Jahr	0,00	0,00
Buch.	110,00	
Saldo	110,00	

S 10100 Kurt Müller KG H

EB	0,00	0,00
Jahr	232,00	0,00
Buch.		116,00
Saldo	116,00	

S 1773 Mehrwertsteuer 16% H

EB	0,00	0,00
Jahr	0,00	32,00
Buch.	0,83	
Saldo		31,17

S 8733 Kundenskonto 16% H

EB	0,00	0,00
Jahr	0,00	0,00
Buch.	5,17	
Saldo	5,17	

S 1400 Forderungen L + L H

EB	0,00	0,00
Jahr	232,00	0,00
Buch.		116,00
Saldo	116,00	

### 3. Summen & Saldenliste und USt-VA für dieses Beispiel

<b>Summen &amp; Saldenliste Sachkonten</b>				<b>Beträge in Euro</b>		<b>07/20</b>		
Mandant: 1 / Kellermann KG				Datum: 28.06.2020 Zeit: 16:46		Seite: 1		
Konto	Bezeichnung	Letzte Bewegung	EB-Saldo	Summe der Abrechnung		Jahresverkehrszahlen		Saldo per Abrechnung
				Soll	Haben	Soll	Haben	
<b><u>Konto Nr.: 0 bis 999</u></b>								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Konto Nr.: 1000 bis 1999</u></b>								
1200	Bank	28.06.2020	0,00	110,00	0,00	110,00	0,00	110,00 S
1400	Forderungen L + L	28.06.2020	0,00	232,00	116,00	232,00	116,00	116,00 S
1573	Vorsteuer 16 %	28.06.2020	0,00	16,00	0,00	16,00	0,00	16,00 S
1600	Verbindlichkeiten L+L	28.06.2020	0,00	0,00	116,00	0,00	116,00	116,00 H
1773	Mehrwertsteuer 16%	28.06.2020	0,00	0,83	32,00	0,83	32,00	31,17 H
			0,00	358,83	264,00	358,83	264,00	94,83 S
<b><u>Konto Nr.: 2000 bis 2999</u></b>								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Konto Nr.: 3000 bis 3999</u></b>								
3400	Wareneingang 19%	28.06.2020	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00 S
			0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00 S
<b><u>Konto Nr.: 4000 bis 4999</u></b>								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b><u>Konto Nr.: 8000 bis 8999</u></b>								
8400	Erlöse 19%	28.06.2020	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00 H
8401	Erlöse 16%	28.06.2020	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	100,00 H
8733	Kundenskonto 16%	28.06.2020	0,00	5,17	0,00	5,17	0,00	5,17 S
			0,00	5,17	200,00	5,17	200,00	194,83 H
<b><u>Konto Nr.: 9000 bis 9999</u></b>								
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Gesamtsummen Sachkonten:</b>			<b>0,00</b>	<b>464,00</b>	<b>464,00</b>	<b>464,00</b>	<b>464,00</b>	<b>0,00</b>

1	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:10%; text-align: center;">11</td> <td style="width:20%; text-align: center;">148/123/45678</td> <td style="width:10%; text-align: center;">57</td> <td style="width:10%; text-align: center;">2007</td> </tr> </table>	11	148/123/45678	57	2007		<b>2020</b>
11	148/123/45678	57	2007				
2							
3							
4							
5	<b>Finanzamt</b>		30				
6	München II		Eingangsstempel oder -datum				
7	Deroystr. 4		<b>Umsatzsteuer-Voranmeldung 2020</b>				
8	80228 München		Voranmeldungszeitraum				
9			Juli 2020				
10			<b>Berichtigte Anmeldung</b> (falls ja, bitte eine "1" eintragen)				
11	Unternehmer- ggf. abweichende Firmenbezeichnung - Anschrift - Telefon		10				
12	Kellermann KG		<b>Belege</b> (Verträge, Rechnungen, Erläuterungen usw.) sind beigefügt bzw. werden gesondert eingereicht. (falls ja, bitte eine "1" eintragen)				
13	Elektrogroßhandlung		22				
14	Sonnenweg 4						
15	80233 München						
16							
17	<b>I. Anmeldung der Umsatzsteuer - Vorauszahlung</b>						
18							
19	<b>Lieferungen und sonstige Leistungen</b> (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben)						
20	<b>Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug</b> <b>Inneregemeinschaftliche Lieferungen</b> (§ 4 Nr. 1 Buchst. b UStG) an Abnehmer mit USt.-IdNr.	Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer EUR	Steuer EUR Ct				
21	neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne USt.-Idnr.	41					
22	neuer Fahrzeuge außerhalb des Unternehmens (§ 2a UStG)	44					
23	<b>Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug</b> (z. B. Ausföhrlieferungen, Umsätze nach § 4 Nr. 2 bis 7 UStG)	49					
24	<b>Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug</b> Umsätze nach § 4 Nr. 8 bis 28 UStG	43					
25	<b>Steuerpflichtige Umsätze</b> (Lieferungen, sonstige Leistungen einschli. unentgeltlicher Wertabgaben) zum Steuersatz von 19 v. H.	48					
26	zum Steuersatz von 7 v. H.	81					
27	zu anderen Steuersätzen	86					
28	Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG an Abnehmer mit UStIdNr.	35	194				
29	Umsätze, für die eine Steuer nach § 24 Abs. 1 UStG zu entrichten ist (Sägewerkserzeugnisse, Getränke und alkohol. Flüssigkeiten, z.B. Wein)	77	36				
30		76	80				
31	<b>Inneregemeinschaftliche Erwerbe</b>						
32	<b>Steuerfreie inneregemeinschaftliche Erwerbe</b> Erwerbe nach § 4 b und 25c UStG	91					
33	<b>Steuerpflichtige inneregemeinschaftliche Erwerbe</b> zum Steuersatz von 19 v. H.	89					
34	zum Steuersatz von 7 v. H.	93					
35	zu anderen Steuersätzen	95					
36	<b>neuer Fahrzeuge</b> von Lieferern ohne USt.-Idnr. zum allgemeinen Steuersatz	94	98				
37		96	96				
38	<b>Ergänzende Angaben zu Umsätzen</b> Lieferungen des ersten Abnehmers (§ 25b UStG) bei <b>inneregemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften</b>	42					
39	Steuerpflichtige Umsätze, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Abs. 5 UStG schuldet	60					
40	Nicht steuerbare sonstige Leistungen gem. § 18b Satz 1 Nr. 2 UStG	21					
41	Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland)	45					
42							
43	<b>Übertrag</b>	zu übertragen in Zeile 45	31 17				

