

# **Umstellung der Fakturierung für Importe ab 01.01.2021**

## **Benutzerhandbuch**

## Umstellung der Fakturierung

für Importe ab 01.01.2021

### Benutzerhandbuch

Stand: 11.Dezember 2020

Die Angaben in diesem Dokument können ohne gesonderte Mitteilung geändert werden und entwickeln sich ständig weiter.

Dieses Dokument ist urheberrechtlich geschützt. Alle Rechte, auch die der Übersetzung, des Nachdrucks und der Vervielfältigung des Dokuments oder von Teilen daraus, sind vorbehalten. Ohne schriftliche Genehmigung seitens der Wolters Kluwer Software und Service GmbH darf kein Teil dieses Dokuments in irgendeiner Form (Fotokopie, Mikrofilm oder einem anderen Verfahren), auch nicht zum Zwecke der Unterrichtsgestaltung, reproduziert oder unter Verwendung elektronischer Systeme verarbeitet, vervielfältigt oder verbreitet werden.

Werden Produkt-/Markennamen verwendet, müssen diese kenntlich gemacht werden. Folgende Auflistung ist nicht abschließend und muss ggf. erweitert werden.

Microsoft®, Windows®, Windows® 2000, Windows® XP, Windows Server® 2003, Windows Vista®, Windows Server® 2008, Windows® 7, Windows® 8, Windows® 10 und Internet Explorer®, Edge®, Microsoft Office, Microsoft Office 365, Microsoft Word, Microsoft Excel, Microsoft PowerPoint, Microsoft Outlook, Microsoft Access, Microsoft Project sind eingetragene Warenzeichen oder Warenzeichen der Microsoft Corporation in den U.S.A. und anderen Ländern.

PostScript ist ein eingetragenes Warenzeichen von Adobe Systems Incorporated.

Adobe, das Adobe-Logo, Acrobat, das Adobe PDF-Logo und Reader sind eingetragene Warenzeichen der Adobe Systems Incorporated in den Vereinigten Staaten und in anderen Ländern.

Apple, Macintosh, Mac OS, AppleTalk, EtherTalk, LaserWriter, iPhone und iPad sind Markenzeichen von Apple Inc., die in den USA und anderen Ländern registriert sind.

AirPrint und das AirPrint Logo sind Markenzeichen von Apple Inc.

iOS ist ein Markenzeichen oder eingetragenes Markenzeichen von Cisco, das in den U.S. USA und anderen Ländern für Apple Inc. lizenziert ist.

Mozilla® und Firefox® sind eingetragene Warenzeichen oder Warenzeichen der Mozilla Stiftung in den U.S.A. und anderen Ländern.

Alle weiteren Produkt- und Firmennamen, die in diesem Dokument erwähnt werden, sind möglicherweise Warenzeichen des jeweiligen Eigentümers und werden anerkannt.

**Wolters Kluwer Software und Service GmbH**

Stuttgarter Straße 35

71638 Ludwigsburg

+49 7141 914-0

## Inhaltsverzeichnis

<b>1. Steuerschüssel für die Fakturierung, bei Verwendung der Standard-Kontenrahmen</b>	<b>4</b>
<b>2. Übernahme von Rechnungen und Verbuchung auf Erlöskonten mit den bisherigen Steuersätzen (16%/5%) ab Buchungsdatum 01.01.2021</b>	<b>6</b>
<b>3. Fallbeispiele</b>	<b>7</b>
3.1. Importieren einer Ausgangsrechnung ab 01.2021 mit 19%/7%	7
3.2. Importieren einer Ausgangsrechnung ab 01.2021 mit 16%/5%	7
3.3. Gutschrift/Storno einer Ausgangsrechnung vom Vorjahr mit 16%/5%	8
3.4. Importieren einer Eingangsrechnung ab 01.2021 mit 19%/7%	9
3.5. Importieren einer Eingangsrechnung ab 01.2021 mit 16%/5%	9
3.6. Gutschrift/Storno einer Eingangsrechnung vom Vorjahr mit 16%/5%	10
3.7. Besonderheiten bei Übergabe von Nettobeträgen mit Steuerdirektbuchung	10

## 1. Steuerschlüssel für die Fakturierung, bei Verwendung der Standard-Kontenrahmen

Die Standard Kontenrahmen werden mit dem Kontenrahmenupdate so umgestellt, dass die bisherigen Erlöskonten für die neuen, wieder erhöhten Steuersätze (19 %/7%) beibehalten werden.

Die bestehenden Steuerschlüssel werden ebenfalls mit dem Kontenrahmenupdate an die erhöhten Steuersätze angepasst und innerhalb der Steuerschlüssel werden für die neuen, gesenkten Steuersätze neue Steuer- und Skontikonten geschlüsselt.

	neu ab 01.01.2021	SL SKR 13	Steuer- konto SKR13	SL SKR3	Steuer- konto SKR3	SL SKR4	Steuer- konto SKR4
<b>Umsatzsteuer</b>							
Umsatzsteuer	7,00	80	1880	2	1771	2	3801
Umsatzsteuer	19,00	83	1881	3	1776	3	3806
Umsatzsteuer	5,00	84	1901	4	1773	4	3803
Umsatzsteuer	16,00	82	1900	5	1775	5	3805
<b>Vorsteuer</b>							
Vorsteuer	5,00	34	1530	6	1568	6	1403
Vorsteuer	16,00	32	1530	7	1575	7	1405
Vorsteuer	7,00	30	1530	8	1571	8	1401
Vorsteuer	19,00	33	1530	9	1576	9	1406
<b>Steuerpflichtige EU-Lieferung</b>							
Steuerpfl. EU-Lieferung	7,00	12	1837	12	1777	12	3807
Steuerpfl. EU-Lieferung	19,00	14	1838	13	1778	13	3808
Steuerpfl. EU-Lieferung	5,00	11	1903	14	1724	14	3866
Steuerpfl. EU-Lieferung	16,00	13	1902	15	1726	15	3867

	neu ab 01.01.2 021	SL SKR 13	Steuer- konto SKR13	SL SKR3	Steuer- konto SKR3	SL SKR4	Steuer- konto SKR4
<b>Steuerpflichtiger EU-Erwerb</b>							
Steuerpfl. EU-Erwerb	5,00	21	1920	16	1572	16	1402
Steuerpfl. EU-Erwerb	16,00	22	1536	17	1589	17	1402
Steuerpfl. EU-Erwerb	7,00	20	1537	18	1572	18	1402
Steuerpfl. EU-Erwerb	19,00	23	1535	19	1574	19	1404
<b>§ 13b</b>							
§ 13b UStG 7% VSt / 7% USt	5,00	68	1531	89	1578	89	1408
§ 13b UStG 0% VSt / 7% USt	5,00	69		90		90	
§ 13b UStG 5% VSt / 5% USt	7,00	71	1531	91	1578	91	1408
§ 13b UStG 0% VSt / 5% USt	7,00	72		92		92	
<b>§ 13b Vorsteuer Kfz</b>							
§ 13b UStG 16% VSt / 16% USt	19,00	74	1531	94	1577	94	1407
§ 13b UStG 0% VSt / 16% USt	19,00	75		95		95	
§ 13b UStG 19% VSt / 19% USt	16,00	66	1531	96	1579	96	1409
§ 13b UStG 0% VSt / 19% USt	16,00	67		97		97	

## 2. Übernahme von Rechnungen und Verbuchung auf Erlöskonten mit den bisherigen Steuersätzen (16%/5%) ab Buchungsdatum 01.01.2021

Wichtige Hinweise, insbesondere bei Verwendung von Standardkontenrahmen, da die Erlös- und Wareneingangskonten wieder, wie vor der Umsatzsteuersenkung, mit einem Automatiksteuerschlüssel versehen wurden.

- Sie müssen die Rechnungen aus der Fakturierung mit ein Leistungs- oder Belegdatum, das vor dem 01.01.2021 liegt, an die Finanzbuchhaltung übergeben.
- Alternativ übergeben Sie die Buchungen aus der Fakturierung auf andere Erlöskonten, die mit neuen Steuerschlüsseln für die bisherigen Steuersätze (16%) geschlüsselt sind:  
**Z.B. SL 5, 16% USt/SL 4, 5 % USt.**

Die Standard Kontenrahmen sehen hierfür auch separate Konten vor, die nur für einen Mehrwertsteuerprozentsatz geschlüsselt wurden.

**SKR 03/04/13:**

**8340/4340/8050 Erlöse 16 % USt**

**8333/4333/8135 Erlöse 5% USt**

In der Fakturierung sind für die Buchungsperiode ab 2021 die Konten und Steuerschlüssel entsprechend zuzuordnen.

- Bitte beachten Sie ebenfalls, dass bei Buchungen/Aufteilungsbuchungen mit direkten Steuerbuchungen und OP-Steuerschlüssel, der OP-Steuerschlüssel, zu dem im Erlöskonto hinterlegt, passen muss.  
Beispiel: Ab Buchungsperiode 2021 darf der OP-SL 5 für 16% nicht mit Standardkonto 8400-8409/4400-4409 verwendet werden.
- Wenn Sie die Standard Erlöskonten bsp. 8400-8409/4400-4409 ab Buchungsperiode 1.2021 dennoch mit den OP- bzw. Steuerschlüsseln 3 (19%) und 5 (16%) bebuchen möchten, müssen Sie den Automatiksteuerschlüssel aus diesen Konten wieder entfernen.

### 3. Fallbeispiele

#### 3.1. Importieren einer Ausgangsrechnung ab 01.2021 mit 19%/7%

Da ab 01.01.2021 die **Erlöskonten** in den Standardkontenrahmen wieder als **Automatikkonten** mit fest hinterlegten Steuerschlüssel versehen sind, ist es **nicht notwendig**, einen STSL in der Importdatei mitzugeben. Sollten die Konten bei Ihnen **keine Automatikkonten** sein so geben Sie den **Steuerschlüssel 3 bzw. 2** mit.

So könnte die Importdatei aufgebaut sein:

BUCHUNGSDATUM	BELEGDATUM	KONTO	GEGENKONTO	BETRAG	BELEGNR	BUCHSTEUERSL	BUCHUNGSTEXT
12021	10.01.2021	10000	4401	1190	1	3	Erlös 19%
12021	10.01.2021	10000	4301	107	2	2	Erlös 7%

Die Rechnung wird in ADDISON mit 19% bzw. 7% verbucht.

Nr	B-SL	Datum	Leistungsdat.	Versteu.zentr.	Konto	Gegenkonto	Belegnummer 1	Betrag	St-SL	Steuer %	Steuer
1		10.01.2021			10000	4401	1	1.190,00 S	3	19,00	190,00
2		10.01.2021			10000	4301	2	107,00 S	2	7,00	7,00

#### 3.2. Importieren einer Ausgangsrechnung ab 01.2021 mit 16%/5%

Für diesen Sachverhalt gibt es 2 Möglichkeiten.

##### Variante 1:

Wenn Sie ein **Leistungsdatum** mitgeben können, so geben Sie in der Datei den **Steuerschlüssel 3/2** mit.

Der Steuersatz wird aufgrund des Leistungsdatums ermittelt.

So könnte die Importdatei aufgebaut sein:

BUCHUNGSDATUM	BELEGDATUM	KONTO	GEGENKONTO	BETRAG	BELEGNR	BUCHSTEUERSL	BUCHUNGSTEXT	LEISTUNGSDATUM	VORANMELDUNGSZEITRAUM
12021	10.01.2021	10000	4401	1160	1	3	Erlös 16%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	10000	4301	105	2	2	Erlös 5%	15.12.2020	12021

Die Rechnung wird in ADDISON mit 16% bzw. 5% verbucht.

Nr	B-SL	Datum	Leistungsdat.	Versteu.zentr.	Konto	Gegenkonto	Belegnummer 1	Betrag	St-SL	Steuer %	Steuer
1		10.01.2021	15.12.2020	01.2021	10000	4401	1	1.160,00 S	3	16,00	160,00
2		10.01.2021	15.12.2020	01.2021	10000	4301	2	105,00 S	2	5,00	5,00

##### Variante 2:

Wenn Sie **kein Leistungsdatum** mitgeben können, so geben Sie in der Datei den **Steuerschlüssel 5/4** mit.

Zusätzlich muss ein entsprechendes Erlöskonto, welches explizit für 16% bzw. 5% geschlüsselt ist, übergeben werden.

Der Standard-Kontenrahmen sieht hier folgende Konten vor.

**SKR 03/04/13:**
**8340/4340/8050 Erlöse 16 % USt**
**8333/4333/8135 Erlöse 5% USt**

Alternativ wählen Sie ein Erlöskonto, welches Sie ohne einen Steuerschlüssel geschlüsselt haben. Dies ist über eine individuelle Steuerung im Sachkontenstamm möglich.

So könnte die Importdatei aufgebaut sein:

BUCHUNGSDATUM	BELEGDATUM	KONTO	GEGENKONTO	BETRAG	BELEGNR	BUCHSTEUERSL	BUCHUNGSTEXT
12021	10.01.2021	10000	4200	1160	1	5	Erlös 16%
12021	10.01.2021	10000	4200	105	2	4	Erlös 5%
12021	10.01.2021	10000	4340	1160	3		Erlös 16%
12021	10.01.2021	10000	4333	105	4		Erlös 5%

**Die Rechnung wird in Addison mit 16% bzw. 5% verbucht.**

Nr	B-SL	Datum	Leistungsdat.	Versteu.zentr.	Konto	Gegenkonto	Belegnummer 1	Betrag	St-SL	Steuer %	Steuer
1		10.01.2021			10000	4200	1	1.160,00 S	5	16,00	160,00
2		10.01.2021			10000	4200	2	105,00 S	4	5,00	5,00
3		10.01.2021			10000	4340	3	1.160,00 S	5	16,00	160,00
4		10.01.2021			10000	4333	4	105,00 S	4	5,00	5,00

### 3.3. Gutschrift/Storno einer Ausgangsrechnung vom Vorjahr mit 16%/5%

Möchten Sie eine Ausgangsrechnung, welche im Wirtschaftsjahr 2020 mit 16%/5% verbucht wurde, gutschreiben oder stornieren so gilt auch hier die Vorgehensweise aus Punkt 3.2.



### 3.4. Importieren einer Eingangsrechnung ab 01.2021 mit 19%/7%

Da ab 01.01.2021 die **Wareneingangskonten** in den Standardkontenrahmen wieder als **Automatikkonten** mit fest hinterlegten Steuerschlüssel versehen sind, ist es **nicht notwendig**, einen Steuerschlüssel in der Importdatei mitzugeben. Sollten die Konten bei Ihnen **keine Automatikkonten** sein so geben Sie den **Steuerschlüssel 9/8** mit.

So könnte die Importdatei aufgebaut sein:

BUCHUNGSDATUM	BELEGDATUM	KONTO	GEGENKONTO	BETRAG	BELEGNR	BUCHSTEUERSL	BUCHUNGSTEXT
12021	10.01.2021	70000	5401	-1190	1	9	Wareneingang 19%
12021	10.01.2021	70000	5301	-107	2	8	Wareneingang 7%

Die Rechnung wird in Addison mit 19% bzw. 7% verbucht.

Nr	B-SL	Datum	Leistungsdat.	Versteu.zeitr.	Konto	Gegenkonto	Belegnummer 1	Betrag	St-SL	Steuer %	Steuer
1		10.01.2021			70000	5401	1	1.190,00 H	9	19,00	190,00
2		10.01.2021			70000	5301	2	107,00 H	8	7,00	7,00

### 3.5. Importieren einer Eingangsrechnung ab 01.2021 mit 16%/5%

Für diesen Sachverhalt gibt es 2 Möglichkeiten.

#### Variante 1:

Wenn Sie ein **Leistungsdatum** mitgeben können, so geben Sie in der Datei den **Steuerschlüssel 9/8** mit.

Der Steuersatz wird aufgrund des Leistungsdatums ermittelt.

So könnte die Importdatei aufgebaut sein:

BUCHUNGSDATUM	BELEGDATUM	KONTO	GEGENKONTO	BETRAG	BELEGNR	BUCHSTEUERSL	BUCHUNGSTEXT	LEISTUNGSDATUM	VORANMELDUNGSZEITRAUM
12021	10.01.2021	70000	5401	-1160	1	9	Wareneingang 16%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	70000	5301	-105	2	8	Wareneingang 5%	15.12.2020	12021

Die Rechnung wird in ADDISON mit 16% bzw. 5% verbucht.

Nr	B-SL	Datum	Leistungsdat.	Versteu.zeitr.	Konto	Gegenkonto	Belegnummer 1	Betrag	St-SL	Steuer %	Steuer
1		10.01.2021	15.12.2020	01.2021	70000	5401	1	1.160,00 H	9	16,00	160,00
2		10.01.2021	15.12.2020	01.2021	70000	5301	2	105,00 H	8	5,00	5,00

#### Variante 2:

Wenn Sie **kein Leistungsdatum** mitgeben können, so geben Sie in der Datei den **Steuerschlüssel 7/6** mit.

Zusätzlich muss ein entsprechendes Wareneingangskonto übergeben werden, welches Sie ohne Steuerschlüssel geschlüsselt haben. Dies ist über eine individuelle Steuerung im Sachkontenstamm möglich.

So könnte die Importdatei aufgebaut sein:

BUCHUNGSDATUM	BELEGDATUM	KONTO	GEGENKONTO	BETRAG	BELEGNR	BUCHSTEUERSL	BUCHUNGSTEXT
12021	10.01.2021	70000	5200	-1160	1	7	Wareneingang 16%
12021	10.01.2021	70000	5200	-105	2	6	Wareneingang 5%

**Die Rechnung wird in Addison mit 16% bzw. 5% verbucht.**

Nr	B-SL	Datum	Leistungsdat.	Versteu.zeitr.	Konto	Gegenkonto	Belegnummer 1	Betrag	St-SL	Steuer %	Steuer
1		10.01.2021			70000	5200	1	1.160,00 H	7	16,00	160,00
2		10.01.2021			70000	5200	2	105,00 H	6	5,00	5,00

### 3.6. Gutschrift/Storno einer Eingangsrechnung vom Vorjahr mit 16%/5%

Möchten Sie eine Eingangsrechnung, welche im Wirtschaftsjahr 2020 mit 16%/5% verbucht wurde, gutschreiben oder stornieren so gilt auch hier die Vorgehensweise aus Punkt 3.5.

### 3.7. Besonderheiten bei Übergabe von Nettobeträgen mit Steuerdirektbuchung

#### Verbuchung von 19%/7%

Da ab 01.01.2021 die Erlös- und Wareneingangskonten in den Standardkontenrahmen wieder als **Automatikkonten** mit fest hinterlegten Steuerschlüssel versehen sind, ist es **nicht zwingend notwendig**, einen **OP-Steuerschlüssel** in der Importdatei mitzugeben. Sollten jedoch die Konten bei Ihnen **keine Automatikkonten** sein, so geben Sie den **OP-Steuerschlüssel 3/2 bzw. 9/8** mit.

#### Wichtiger Hinweis:

Bitte beachten Sie ebenfalls, dass bei Buchungen/Aufteilungsbuchungen mit direkten Steuerbuchungen und OP-Steuerschlüssel, der OP-Steuerschlüssel, zu dem im Erlöskonto hinterlegten, passen muss.

Beispiel: Ab Buchungsperiode 2021 darf der OP-SL 5 für 16% nicht mit Standardkonto 8400-8409/4400-4409 verwendet werden

So könnte die Importdatei aufgebaut sein:

BUCHUNGSDATUM	BELEGDATUM	KONTO	GEGENKONTO	BETRAG	BELEGNR	OPSTEUERSL	BUCHUNGSTEXT
12021	10.01.2021	10000		1190	1		Erlös 19%
12021	10.01.2021	4401	10000	-1000	1	3	Erlös 19%
12021	10.01.2021	3806	10000	-190	1		Erlös 19%
12021	10.01.2021	10000		107	2		Erlös 7%
12021	10.01.2021	4301	10000	-100	2	2	Erlös 7%
12021	10.01.2021	3801	10000	-7	2		Erlös 7%
12021	10.01.2021	70000		-1190	3		Wareneingang 19%
12021	10.01.2021	5401	70000	1000	3	9	Wareneingang 19%
12021	10.01.2021	1406	70000	190	3		Wareneingang 19%
12021	10.01.2021	70000		-107	4		Wareneingang 7%
12021	10.01.2021	5301	70000	100	4	8	Wareneingang 7%
12021	10.01.2021	1401	70000	7	4		Wareneingang 7%

### Verbuchung von 16%/5%

Wenn Sie ein **Leistungsdatum** mitgeben können, so geben Sie in der Datei den **OP-Steuer-schlüssel 3/2 bzw. 9/8** mit. Der Steuersatz wird aufgrund des Leistungsdatums ermittelt.

So könnte die Importdatei aufgebaut sein:

BUCHUNGSDATUM	BELEGDATUM	KONTO	GEGENKONTO	BETRAG	BELEGNR	OPSTEUERSL	BUCHUNGSTEXT	LEISTUNGSDATUM	VORANMELDUNGSZEITRAUM
12021	10.01.2021	10000		1160	1		Erlös 16%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	4401	10000	-1000	1	3	Erlös 16%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	3805	10000	-160	1		Erlös 16%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	10000		105	2		Erlös 5%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	4301	10000	-100	2	2	Erlös 5%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	3803	10000	-5	2		Erlös 5%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	70000		-1160	3		Wareneingang 16%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	5401	70000	1000	3	9	Wareneingang 16%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	1405	70000	160	3		Wareneingang 16%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	70000		-105	4		Wareneingang 5%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	5301	70000	100	4	8	Wareneingang 5%	15.12.2020	12021
12021	10.01.2021	1403	70000	5	4		Wareneingang 5%	15.12.2020	12021

Wenn Sie **kein Leistungsdatum** mitgeben können, so geben Sie in der Datei den **OP-Steuer-schlüssel 5/4 bzw. 7/6** mit.

Zusätzlich muss ein entsprechendes Erlös- bzw. Wareneingangskonto, welches explizit für 16% bzw. 5% geschlüsselt ist, übergeben werden.

Der Standard-Kontenrahmen sieht hier folgende Erlöskonten vor.

#### SKR 03/04/13:

**8340/4340/8050 Erlöse 16 % USt**

**8333/4333/8135 Erlöse 5% USt**

Alternativ wählen Sie ein Erlöskonto, welches Sie ohne Steuerschlüssel geschlüsselt haben. Dies ist über eine individuelle Steuerung im Sachkontenstamm möglich.

Der Standard-Kontenrahmen sieht keine Wareneingangskonten für 16%/5% vor.

Geben Sie in der Importdatei ein Konto mit, welches Sie ohne Steuerschlüssel geschlüsselt haben. Dies ist über eine individuelle Steuerung im Sachkontenstamm möglich.

So könnte die Importdatei aufgebaut sein:

BUCHUNGSDATUM	BELEGDATUM	KONTO	GEGENKONTO	BETRAG	BELEGNR	OPSTEUERSL	BUCHUNGSTEXT
12021	10.01.2021	10000		1160	1		Erlös 16%
12021	10.01.2021	4340	10000	-1000	1	5	Erlös 16%
12021	10.01.2021	3805	10000	-160	1		Erlös 16%
12021	10.01.2021	10000		105	2		Erlös 5%
12021	10.01.2021	4333	10000	-100	2	4	Erlös 5%
12021	10.01.2021	3803	10000	-5	2		Erlös 5%
12021	10.01.2021	70000		-1160	3		Wareneingang 16%
12021	10.01.2021	5200	70000	1000	3	7	Wareneingang 16%
12021	10.01.2021	1405	70000	160	3		Wareneingang 16%
12021	10.01.2021	70000		-105	4		Wareneingang 5%
12021	10.01.2021	5200	70000	100	4	6	Wareneingang 5%
12021	10.01.2021	1403	70000	5	4		Wareneingang 5%