



Befristete Absenkung der Mehrwertsteuer im Zuge
des Corona-Konjunkturpaketes des Bundes

Inhaltsverzeichnis

Hintergrund	3
Anpassung Kontenplan.....	4
Umsetzung in SAP Business One	4
Anpassung der Steuersätze	6
Anpassung vorhandener Steuerkennzeichen.....	6
Anpassung der Steuerkennzeichen in SAP B1	6
Hinterlegen neuer Steuer-Sachkonten.....	7
Anlage neuer Steuerkennzeichen.....	8
DATEV-Export	8
Steuererklärungsfelder (ELSTER-Meldung)	9
Anpassen der Steuererklärungsfelder	9
Anpassen einer vorhandenen Kennziffer	9
Anlage einer neuen Kennziffer	9
Hinweis zu Aufwands- und Erlöskonten	10
Umsetzung.....	10

Hintergrund

Aufgrund der Corona-Pandemie hat die Bundesregierung einen Gesetzesentwurf zu steuerlichen Hilfemaßnahmen in einem Konjunkturpaket vorgeschlagen, welches aller Voraussicht nach am 29.06.2020 durch den Bundesrat verabschiedet wird.

Hierin heißt es, dass die Mehrwertsteuer, zeitlich begrenzt vom 01.07.2020 bis 31.12.2020, von 19% auf 16% und von 7% auf 5% herabgesetzt wird.

Mit diesem Dokument möchten wir Ihnen eine Hilfestellung bieten, anhand dessen Sie alle vorbereitenden Maßnahmen im SAP Business One ergreifen können, die für die technische Umsetzung im System notwendig sind.

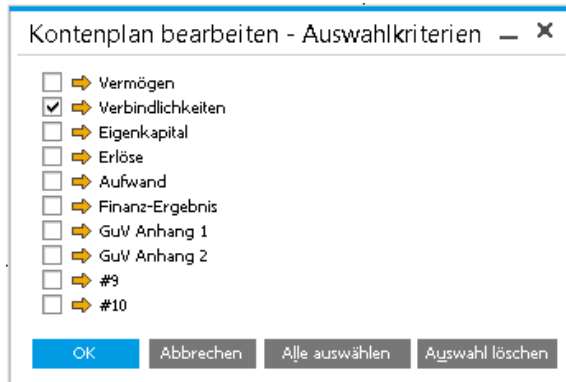
Wir möchten ausdrücklich darauf hinweisen, dass dieses Dokument eine rein technische Handlungsempfehlung darstellt. Alle Schritte und Umstellungen in SAP Business One sind eng mit Ihrer Steuerberatung abzustimmen.

Anpassung Kontenplan

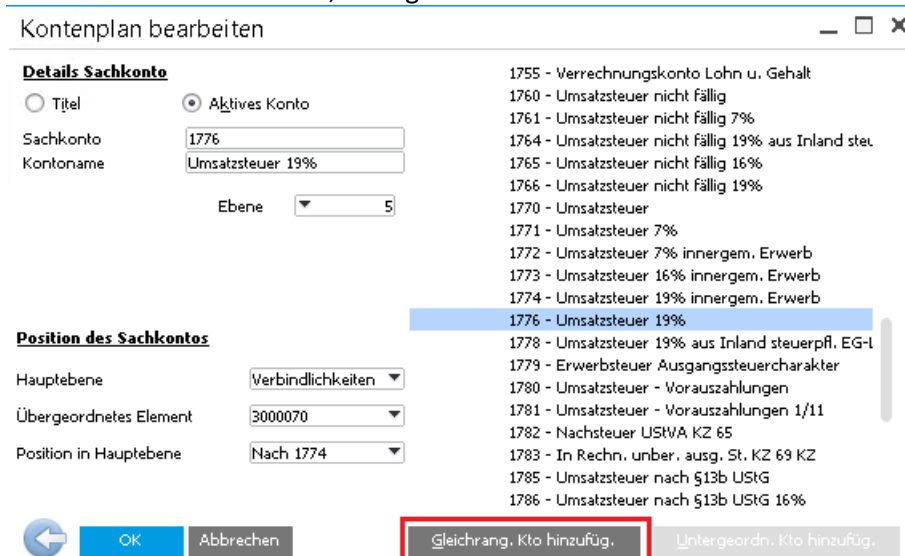
Im Zuge des Konjunkturpaketes kann es notwendig sein, neue Sachkonten anzulegen. Wir können Ihnen an dieser Stelle keine Empfehlung aussprechen, welche Sachkonten hinzugefügt werden sollten und zeigen Ihnen daher lediglich die technische Umsetzung exemplarisch. Bitte stimmen Sie sich zu diesem Thema unbedingt mit Ihrer Steuerberatung ab!

Umsetzung in SAP Business One

1. Gehen Sie dazu im Menü bitte zu Finanzwesen -> Kontenplan bearbeiten
Es erscheint eine neue Maske, in der Sie den Kontenbereich, in dem Sie Änderungen vornehmen möchten, auswählen können.



2. Haken Sie den gewünschten Bereich an und bestätigen Sie dies mit Klick auf OK. Daraufhin erscheint eine Auflistung der Sachkonten in diesem Bereich.
3. Das einfachste ist nun, ein bestehendes Konto auszuwählen, welches dem künftigen Konto am nächsten kommt, oder gar identisch ist.



4. Klicken Sie nun auf „Gleichrang. Kto hinzufügen.“, woraufhin in der Liste (rechts) eine leere Zeile erscheint und die Felder auf der linken Seite leer sind.

5. Geben Sie zunächst die gewünschte Sachkontonummer und den Kontonamen ein.
6. Mit dem Feld „Position in Hauptebene“ können Sie steuern, an welcher Stelle das Neue Konto erscheinen soll.

Kontenplan bearbeiten _ □ ✕

Details Sachkonto

Titel Aktives Konto

Sachkonto

Kontoname

Ebene

Position des Sachkontos

Hauptebene

Übergeordnetes Element

Position in Hauptebene

Aktualisieren
Abbrechen
Gleichrang. Kto hinzufügen.
Untergeordn. Kto hinzufügen.

1755 - Verrechnungskonto Lohn u. Gehalt

1760 - Umsatzsteuer nicht fällig

1761 - Umsatzsteuer nicht fällig 7%

1764 - Umsatzsteuer nicht fällig 19% aus Inland ste.

1765 - Umsatzsteuer nicht fällig 16%

1766 - Umsatzsteuer nicht fällig 19%

1770 - Umsatzsteuer

1771 - Umsatzsteuer 7%

1772 - Umsatzsteuer 7% innergem. Erwerb

1773 - Umsatzsteuer 16% innergem. Erwerb

1774 - Umsatzsteuer 19% innergem. Erwerb

1775 - Umsatzsteuer 16%

1776 - Umsatzsteuer 19%

1778 - Umsatzsteuer 19% aus Inland steuerpfl. EG-L

1779 - Erwerbsteuer Ausgangsteuercharakter

1780 - Umsatzsteuer - Vorauszahlungen

1781 - Umsatzsteuer - Vorauszahlungen 1/11

1782 - Nachsteuer UStWA KZ 65

1783 - In Rechn. unber. ausg. St. KZ 69 KZ

1785 - Umsatzsteuer nach §13b UStG

7. Mit dem Klick auf Aktualisieren fügen Sie das neue Konto hinzu.

Anpassung der Steuersätze

Anpassung vorhandener Steuerkennzeichen

Um die temporäre Steuersenkung umzusetzen können, müssen die vorhandenen Steuerkennzeichen entsprechend angepasst werden.

Nach dem jetzigen Wissensstand müssten folgende Steuerkennzeichen in SAP Business One im Steuersatz angepasst werden:

Code	Bezeichnung	Aktueller Satz	Ab 01.07.2020	Ab 01.01.2021
A1	USt 7%	7%	5%	7%
A2	USt 19%	19%	16%	19%
E1	Innergemeinschaftliche Erwerbe 19%	19%	16%	19%
E2	Innergemeinschaftliche Erwerbe 7%	7%	5%	7%
V1	VSt 7%	7%	5%	7%
V2	VSt 19%	19%	16%	19%

Bitte beachten Sie, dass noch weitere Steuerkennzeichen betroffen sein könnten.

Anpassung der Steuerkennzeichen in SAP B1

1. Die Anpassung der Steuerkennzeichen nehmen Sie vor unter Administration -> Definition -> Finanzwesen -> Steuer -> Steuerkennzeichen
2. Wählen Sie das Steuerkennzeichen, welches Sie anpassen möchten. Dieses Beispiel bezieht sich auf das Kennzeichen A2 USt 19%

#	Code	Inaktiv	Name	Kategorie	EU	Dreieck...
25	A0	<input type="checkbox"/>	USt 0%	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>	
26	A1	<input type="checkbox"/>	USt 7%	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>	
27	A10	<input type="checkbox"/>	Umsatz nicht steuerbar	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>	
28	A11	<input type="checkbox"/>	Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>	
29	A2	<input type="checkbox"/>	USt 19%	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>	
30	A3	<input type="checkbox"/>	St.fr. Umsätze mit VSt -Azug (Bsp. Ausfuhr)	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>	
31	A4	<input type="checkbox"/>	Innergem. Dreiecksgesch. §25b Abs. 2 Ustg, 1Abn.	Ausgangssteuer	<input checked="" type="checkbox"/>	1
32	A5	<input type="checkbox"/>	Umsätze 19% §13b Abs.2 UstG o.VSt Abz	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>	
33	A55	<input type="checkbox"/>	Steuerpfl.Ums. nach §13bAbs.5 S.1 Abs.2 Nr.10 UStG	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>	
34	A6	<input type="checkbox"/>	Umsätze 7% nach §13b Abs.2 UStG o.VSt Abzug	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>	
35	A7	<input type="checkbox"/>	USt 0% innergemeinschaftliche Lieferung	Ausgangssteuer	<input checked="" type="checkbox"/>	
36	A71	<input type="checkbox"/>	Innergemein. Sonst. Leistungen 19%	Ausgangssteuer	<input checked="" type="checkbox"/>	
37	A8	<input type="checkbox"/>	USt 0% neue Fahrzeuge an Abnehmer ohne UST-IdNr.	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>	

3. Führen Sie einen Doppelklick auf die Zeilennummer aus, um in die Steuerdefinition zu gelangen, in der Sie die Steuersätze konfigurieren können.
4. Fügen Sie hier zwei neue Zeilen hinzu und definieren Sie
 - a. den Steuersatz ab dem 01.07.2020
 - b. den Steuersatz ab dem 01.01.2021

5. Das Fenster sollte nun wie folgt aussehen:

#	Gültig ab	Satz	DATEV-Kennzeichen
1	01.04.1998	16	
2	01.01.2007	19	
3	01.07.2020	16	
4	01.01.2021	19	

6. Klicken Sie auf aktualisieren und OK
7. Klicken Sie in der Steuerkennzeichen-Definition auf Aktualisieren, um die Änderungen zu übernehmen

Hinterlegen neuer Steuer-Sachkonten

Für den Fall, dass die neuen Steuersätze auf von der bisherigen Einstellung abweichende Konten gebucht werden sollen, müssten Sie die den Steuerkennzeichen zugeordneten Steuerkonten ebenfalls anpassen.

ACHTUNG! Diese Einstellung sollten Sie erst ab dem Zeitpunkt vornehmen, ab dem die Steuerkennzeichen die neuen Sachkonten bebuchen sollen, also am 01.07.2020.

1. Gehen Sie dazu zurück in das Fenster Steuerkennzeichen - Definition (Administration -> Definition -> Finanzwesen -> Steuer -> Steuerkennzeichen)
2. Wählen Sie nun wieder ihr gewünschtes Steuerkennzeichen
3. Nehmen Sie die Anpassung im Feld Steuerkonto vor

#	Code	Inaktiv	Name	Kategorie	EU	Dreiecksgeschäft	Warenlieferung	Sonstige Leistung	Erwerb/Rückbuchung	Gültig ab	Satz %	Nicht abzugsf. %	Steuerkonto	Er...
27	A10	<input type="checkbox"/>	Umsatz nicht steuerbar	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	01.01.2000			1770	
28	A11	<input type="checkbox"/>	Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	01.01.2000			1782	
29	A2	<input type="checkbox"/>	USt 19%	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	01.01.2021	19		1775	
30	A3	<input type="checkbox"/>	St.f.r. Umsätze mit VST -Azug (Bsp., Ausfuhr)	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>				<input type="checkbox"/>	01.01.2000			1770	

4. Klicken Sie zum Speichern auf Aktualisieren

Anlage neuer Steuerkennzeichen

Da Sie unter Umständen in der Lage sein müssen, Buchungen mit dem alten Steuersatz zu 19% oder 7% durchzuführen, ist es notwendig, neue Steuerkennzeichen anzulegen. Demnach kann es also notwendig sein, die neuen Steuerkennzeichen als Pendant zu den soeben angepassten Kennzeichen anzulegen.

1. Öffnen Sie wieder die Steuerkennzeichen - Definition unter Administration -> Definition -> Finanzwesen -> Steuer -> Steuerkennzeichen
2. Scrollen Sie zur letzten Zeile. Diese steht Ihnen zur Neuanlage eines Steuerkennzeichens zur Verfügung.
3. Vergeben Sie im Feld Code ein neues Steuerkennzeichen
4. Vergeben Sie einen Namen für das Steuerkennzeichen
5. Wählen Sie im Feld Kategorie, ob es sich um eine Ausgangs- oder Vorsteuer handelt
6. Hinterlegen Sie im Feld Steuerkonto das entsprechende Sachkonto

Steuerkennzeichen - Definition

#	Code	Inaktiv	Name	Kategorie	EU	Dreiecksgeschäft	Warenlieferung	Sonstige Leistung	Erwerb/Rückbuchung	Gültig ab	Satz %	Nicht abzugsf. %	Steuerkonto	Er...
28	A11	<input type="checkbox"/>	Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>					01.01.2000			1782	
29	A2	<input type="checkbox"/>	USt 19%	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>					01.01.2007	19		1776	
30	A3	<input type="checkbox"/>	St.f. Umsätze mit VSt -Azug (Bsp. Ausfuhr)	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>					01.01.2000			1770	
31	A4	<input type="checkbox"/>	Innergem. Dreiecksgesch. §25b Abs. 2 Ustg. 1Abn.	Ausgangssteuer	<input checked="" type="checkbox"/>	1				01.01.2000			1770	
32	A5	<input type="checkbox"/>	Umsätze 19% §13b Abs.2 UstG o.VSt Abz	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>					01.01.2007			1787	
33	A55	<input type="checkbox"/>	Steuerpf.Ums. nach §13b Abs.5 S.1 Abs.2 Nr.10 UStG	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>					01.07.2011			1787	
34	A6	<input type="checkbox"/>	Umsätze 7% nach §13b Abs.2 UStG o.VSt Abzug	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>					01.01.2000			1785	
35	A7	<input type="checkbox"/>	USt 0% innergemeinschaftliche Lieferung	Ausgangssteuer	<input checked="" type="checkbox"/>		1			01.01.2000			1770	
36	A71	<input type="checkbox"/>	Innergem. Sonst. Leistungen 19%	Ausgangssteuer	<input checked="" type="checkbox"/>					01.01.2010			1770	
37	A8	<input type="checkbox"/>	USt 0% neue Fahrzeuge an Abnehmer ohne USt-IdNr.	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>					01.01.2000			1770	
38	A9	<input type="checkbox"/>	St.f. Umsätze ohne VSt-Abzug (§4 Nr. 8-28 UStG)	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>					01.01.2000			1770	
39	Z99	<input type="checkbox"/>	Bsp.Umsätze Belgien 21% bei übersch. Lieferschw	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>					01.01.2000	21		1770	
40	A2C	<input type="checkbox"/>	USt 19% (Konjunkturpaket)	Ausgangssteuer	<input type="checkbox"/>								1776	

Aktualisieren Abbrechen Steuerdefinition

7. Klicken Sie dann wieder auf die Zeilennummer, um die Steuerdefinition für das neue Kennzeichen zu öffnen.
8. Geben Sie wieder das Datum ein, ab wann der Steuersatz gültig sein soll sowie den Steuersatz in Prozent.

Steuerdefinition - Definition : A2C

#	Gültig ab	Satz	DATEV-Kennzeichen
1	01.07.2020	19	

9. Klick Sie auf Aktualisieren und dann auf OK. Das Steuerdefinition Fenster schließt sich.
10. Durch Klicken auf „Aktualisieren“ im Fenster Steuerkennzeichen-Definition legen Sie das neue Steuerkennzeichen an.

DATEV-Export

Wenn Sie die DATEV-Schnittstelle für die Exporte der finanzbuchhalterischen Daten an z.B. die Steuerberatung nutzen, müssen die DATEV Kennzeichen entsprechend angepasst werden. Stimmen Sie diese bitte mit Ihrer Steuerberatung ab.

1. Öffnen Sie dazu bitte die Steuerdefinition des gewünschten Steuerkennzeichens Administration -> Definition -> Finanzwesen -> Steuer -> Steuerkennzeichen -> Klick auf die Zeilennummer
2. Geben Sie das DATEV Kennzeichen im entsprechenden Feld ein.

Steuerdefinition - Definition : A2C

#	Gültig ab	Satz	DATEV-Kennzeichen
1	01.07.2020	19	5
2			

3. Klicken Sie auf aktualisieren und dann auf OK.
4. Klicken Sie in der Steuerkennzeichen-Definition auf Aktualisieren, um die Änderungen zu übernehmen.

Steuererklärungsfelder (ELSTER-Meldung)

Wenn Sie die Umsatzsteuererklärung aus SAP heraus erstellen und versenden (ELSTER), ist es unter Umständen notwendig die Steuererklärungsfelder anzupassen.

HINWEIS: Bislang ist uns nicht bekannt, auf welcher Kennziffer die künftigen Steuersätze dem Finanzamt gemeldet werden müssen. Bitte halten Sie hierzu unbedingt Rücksprache mit Ihrer Steuerberatung.

Anpassen der Steuererklärungsfelder

1. Öffnen Sie die Definition unter Administration -> Definition -> Finanzwesen -> Steuer -> Steuererklärungsfelder
2. Wählen Sie oben links unter „Gültig ab“ „Neu definieren“ aus und wählen den 01.07.2020

Steuererklärungsfelder - Definition

Gültig ab 01.07.2020

Dabei werden sämtliche Konfigurationen aus dem vorherigen Zeitraum übernommen.

Anpassen einer vorhandenen Kennziffer

1. Achten Sie darauf, dass Sie in der Steuererklärungsfelder-Definition für den Zeitraum ab dem 01.07.2020 ausgewählt haben.
2. Wählen Sie die Kennziffer aus, die Sie anpassen möchten und führen einen Doppelklick auf die Zeilennummer aus.
3. Es öffnet sich die Boxdefinition
4. Nun können Sie dieser Kennziffer weitere Steuerkennzeichen zuordnen.

Steuererklärungsfelder - Definition

Gültig ab 01.07.2020

#	Kennzeichen	Inaktiv	Name	Typ	Zusammenfassungsfeld	Soll/Haben	Formelsyntax
15	65	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 65	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	A11
16	68	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 68	USt.-Kennzeichen	Basisbetrag	Sollseite und Habenseite	A55
17	78	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 78	USt.-Kennzeichen	Basisbetrag	Sollseite und Habenseite	V16
18	79	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 79	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	V16
19	81	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 81	USt.-Kennzeichen	Basisbetrag	Sollseite und Habenseite	A2 + A2C
20	84	<input type="checkbox"/>					V12 + V13 + V14 + V15
21	85	<input type="checkbox"/>					V12 + V13 + V14 + V15
22	86	<input type="checkbox"/>					
23	89	<input type="checkbox"/>					
24	91	<input type="checkbox"/>					
25	93	<input type="checkbox"/>					
26	94	<input type="checkbox"/>					

Boxdefinition - Zeilen - Definition : 81 - B - 20200701

#	USt.-Kennzeichen	Formelzeichen
1	A2	
2	A2C	
3		

5. Durch Klick Sie auf Aktualisieren und dann auf OK. Das Boxdefinition Fenster schließt sich.
6. Durch Klicken auf Aktualisieren im Fenster Steuererklärungsfelder-Definition wird die Änderung gespeichert.

Anlage einer neuen Kennziffer

1. Achten Sie darauf, dass Sie in der Steuererklärungsfelder-Definition für den Zeitraum ab dem 01.07.2020 ausgewählt haben.
2. Scrollen Sie zur letzten Zeile, die Ihnen zur Anlage einer neuen Kennziffer zur Verfügung steht.
3. Tragen Sie unter Kennzeichen das entsprechende Kennzeichen ein (Abzustimmen mit der Steuerberatung)
4. Tragen Sie einen Namen ein
5. Wählen Sie bei Typ USt.-Kennzeichen aus

6. Unter Zusammenfassungsfeld auswählen, ob der Basis- oder Steuerbetrag gemeldet wird
7. Im Feld Soll/Haben bitte Sollseite und Habenseite auswählen
8. Mit einem Klick auf die neue Zeilennummer öffnen Sie die Boxdefinition
9. Hier tragen Sie nun die Steuerkennzeichen ein, welche in diesem Steuerklärungsfeld Anwendung finden sollen

Steuererklärungsfelder - Definition

Gültig ab: 01.07.2020

#	Kennzeichen	Inaktiv	Name	Typ	Zusammenfassungsfeld	Soll/Haben	Formelsyntax
25	93	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 93	USt.-Kennzeichen	Basisbetrag	Sollseite und Habenseite	E2
26	94	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 94	USt.-Kennzeichen	Basisbetrag	Sollseite und Habenseite	E8
27	95	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 95	USt.-Kennzeichen	Basisbetrag	Sollseite und Habenseite	E11
28	96	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 96	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	E8
29	98	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 98	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	E11
30	61	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 61	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	E1 + E2 + E8
31	62	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 62	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	U1
32	63	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 63	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	V28 + V29
33	64	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 64	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	V5 + V6
34	66	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 66	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	V0 + V1 + V2 + V4
35	67	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 67	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	E13 + V7 + V11 + V16 + V10 + V
36	69	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 69	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	V6
37	83	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer 83	Box			86 + 36 + 93 + 96 + 65 + 66 + 63
38	X	<input type="checkbox"/>	UVA Kennziffer X	USt.-Kennzeichen	Steuerbetrag	Sollseite und Habenseite	A2

OK Abbrechen

Boxdefinition - Zeilen - Definition : X - B - 20200701

#	USt.-Kennzeichen	Formelzeichen
1	A2	+
2		+

10. Durch Klick Sie auf Aktualisieren und dann auf OK. Das Boxdefinition Fenster schließt sich.
11. Durch Klicken auf Aktualisieren im Fenster Steuererklärungsfelder-Definition wird die Änderung gespeichert.

Hinweis zu Aufwands- und Erlöskonten

Sollten Sie oder Ihre Steuerberatung explizit wünschen, dass über die hier genannten Einstellungen hinaus auch neue Aufwands- und Erlöskonten genutzt werden, dann müsste, neben der Anlage dieser weiteren Sachkonten, auch die Sachkontenfindung im System weitreichend angepasst werden. Sollte dieser Fall eintreten, kommen Sie gerne auf uns zu.

Umsetzung

Mit dieser Dokumentation möchten wir Sie in die Lage versetzen, die notwendigen Anpassungen selbstständig in Ihrem SAP Business One System vorzunehmen.

Sollten Sie dennoch Unterstützung benötigen oder Fragen hierzu haben, können Sie sich gerne jederzeit bei uns melden. Wir unterstützen Sie gerne!