

MwSt-Erhözung zum 01.01.2007 Hinweise für Version Hapak pro 5.05 bis 6.02

Zur Durchführung der MwSt-Erhözung zum 01.01.2007 hat die DATEV eine Reihe von Konten und Steuerschlüsseln festgelegt, die in den Hapak - Kontenrahmen eingepflegt werden müssen.

Dazu steht ein Programm zur Verfügung, das Sie im Kundenbereich auf www.hapak.de herunterladen können.

Oder auch direkt:

- als ausführbare Datei (Exe): <http://www.hapak.de/2004/Kunde/UpdateKonten2007.exe>
- als komprimierte Datei (Zip): <http://www.hapak.de/2004/Kunde/UpdateKonten2007.zip>

Sie können das Programm direkt beim Herunterladen ausführen, sofern die Sicherheitseinstellungen Ihres Browsers das zulassen. Ansonsten laden Sie bitte die Zip-Datei herunter und starten das Programm nachdem Sie es entpackt haben.

Folgende Arbeitsschritte führt das Programm für Sie durch:

1. Anlage neuer Steuerkonten für 19% USt und VSt
2. Anlage neuer Steuerschlüssel, denen diese Steuerkonten zugeordnet werden
3. Anlage neuer Erlös-, Kosten- und sonstiger Konten, denen die neuen Steuerschlüssel zugeordnet werden
4. Umstellung vorhandener Konten auf die neuen Steuerschlüssel mit Gültigkeit ab 01.01.2007

Bitte lesen Sie alle Informationen, die das Programm Ihnen gibt, aufmerksam durch, bevor Sie auf "Weiter" klicken. Falls Sie mehrere Hapak-Installationen auf Ihrem Rechner haben, benutzt das Programm immer die zuletzt benutzte für die Aktualisierung.

Die Punkte 5 bis 7 enthalten weitere Hinweise im Zusammenhang mit der MwSt-Erhözung.

1. Anlage neuer Steuerkonten für 19% USt und VSt

Die wichtigsten Steuerkonten sind:

Konto-Nr SKR03	Konto-Nr SKR04	Bezeichnung	Steuerschl.	Zuordnung
1576 *) 1776	1406 *) 3806	Vorsteuer 19% Umsatzsteuer 19%	12 keine Steuerber. 12 keine Steuerber.	sonstiges sonstiges
1574 1774	1413 3804	Abziehbare Vorsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb 19% Umsatzsteuer aus innergemeinschaftlichem Erwerb 19%	12 keine Steuerber. 12 keine Steuerber.	sonstiges sonstiges
1577 *) 1787	1407 *) 3837	Abziehbare Vorsteuer nach § 13b UStG Umsatzsteuer nach §13b UStG 19%	12 keine Steuerber. 12 keine Steuerber.	sonstiges sonstiges

*) diese Konten existieren bereits, es wird nur die Bezeichnung geändert

2. Anlage neuer Steuerschlüssel

Nr	Kurzbez.	Bezeichnung	Steuersatz	Steuerkonto	Std-Buchungskto	Zuordnung
50	USt 19%	Umsatzsteuer 19%	19,00 vom Hundert	1776 (SKR03) 3806 (SKR04)	8400 (SKR03) 4400 (SKR04)	Umsatzsteuer
51	Skonto 19%	Gewährtes Skonto 19%	19,00 vom Hundert	leer	leer	sonstiges
52	Boni 19%	Gewährter Bonus 19%	19,00 vom Hundert	leer	leer	sonstiges
53	VSt 19%	Vorsteuer 19%	19,00 vom Hundert	1576 (SKR03) 1406 (SKR04)	leer	Vorsteuer
54	EU-VSt 19%	EU-Erwerb 19% Vorsteuer	19,00 vom Hundert	1574 (SKR03) 1413 (SKR04)	leer	Vorsteuer
55	EU-USt 19%	EU-Lieferungen 19% Umsatzsteuer	19,00 vom Hundert	1774 (SKR03) 3804 (SKR04)	leer	Umsatzsteuer
56	keine VSt/USt 19%	keine Vorsteuer/Umsatzsteuer 19% nach § 13b UStG	0,00 vom Hundert	leer	leer	VSt/USt
	VSt.-Statz 0,00	VSt.-Konto 1578 (SKR03) 1408 (SKR04)				
	USt.-Statz 19,00	USt.-Konto 1787 (SKR03) 3837 (SKR04)				
57	VSt 19%/USt 19%	Vorsteuer/Umsatzsteuer 19% nach § 13b UStG	0,00 vom Hundert	leer	leer	VSt/USt
	VSt.-Statz 19,00	VSt.-Konto 1577 (SKR03) 1407 (SKR04)				
	USt.-Statz 19,00	USt.-Konto 1787 (SKR03) 3837 (SKR04)				

3. Anlage neuer Erlös-, Kosten- und sonstiger Konten

Es werden insgesamt über 100 neue Konten angelegt, die wichtigsten sind:

Konto-Nr SKR03	Konto-Nr SKR04	Bezeichnung	Steuerschl.	Zuordnung
8410	4410	Erlöse 19% USt	50	Erlöse
		✓ Konto unterliegt in Datev der automatischen Vor-/Umsatzsteuer		
8340	4340	Erlöse 16% USt	2	Erlöse
		✓ Konto unterliegt in Datev der automatischen Vor-/Umsatzsteuer		
3340	5340	Wareneingang 16% VSt	6	Kosten
		✓ Konto unterliegt in Datev der automatischen Vor-/Umsatzsteuer		

4. Umstellung vorhandener Konten auf die neuen Steuerschlüssel mit Gültigkeit ab 01.01.2007

Die wichtigsten Konten sind:

Konto-Nr SKR03	Konto-Nr SKR04	neue Bezeichnung	Steuerschl. bis 31.12.06	Steuerschl. ab 1.1.07
8400	4400	Erlöse 19% USt	2	50
3400	5400	Wareneingang 19% VSt	6	53
8736	4736	Gewährte Skonti 19% USt	10	50
3736	5736	Erhaltene Skonti 19% VSt	9	53
8720	4720	Erlösschmälerungen 19% USt	2	50
3720	5720	Nachlässe 19% VSt	6	53
3120	5920	Bauleistungen eines im Inland ansässigen Unternehmers 19%	29	57
3140	5940	Bauleistungen eines im Inland ansässigen Unternehmers ohne VSt und 19% USt	28	56

Wenn Sie eigene Konten im Bereich 8401 - 8409 (SKR03) bzw. 4401 - 4409 (SKR04) angelegt haben, werden auch deren Steuerschlüssel entsprechend aktualisiert.

5. Wenn Sie 2006 bereits Rechnungen oder Angebote mit 19% MwSt schreiben müssen:

Die DATEV hat für diesen Fall das Erlöskonto 8410 (SKR03) bzw. 4410 (SKR04) vorgesehen. Dieses Konto müssen Sie bei der Erstellung der Rechnung unter "Optionen - aktuelles Dokument - Zahlungsbedingungen" als Erlöskonto angeben. Beachten Sie, daß den einzelnen Positionen dann kein eigenes Konto zugeordnet sein darf.

6. Was Sie am 02.01.2007 machen müssen:

Die Standard - Vorgaben für die Skontokonten müssen auf die neuen 19% - Skontokonten umgestellt werden. Im Einzelnen sind dies:

für SKR03:

gew. Skonti: 8735 --> 8736

gez. Skonti: 3735 --> 3736

für SKR04:

gew. Skonti: 4735 --> 4736

gez. Skonti: 5735 --> 5736

Die Konto-Vorgaben finden Sie im Hauptmenü unter Weiteres - Konfiguration - Konto-Vorgaben oder in der Kontoverwaltung. Diese Umstellung muß an jedem Arbeitsplatz durchgeführt werden.

7. Wenn Sie 2007 noch Rechnungen mit 16% MwSt schreiben müssen:

Die DATEV hat für diesen Fall das Erlöskonto 8340 (SKR03) bzw. 4340 (SKR04) vorgesehen. Dieses Konto müssen Sie bei der Erstellung der Rechnung unter "Optionen - aktuelles Dokument - Zahlungsbedingungen" als Erlöskonto angeben. Beachten Sie, daß den einzelnen Positionen dann kein eigenes Konto zugeordnet sein darf.

Dieses Dokument ersetzt keine Steuerberatung. Bei Fragen, die nicht unmittelbar die Bedienung des Programms betreffen, wenden Sie sich bitte an Ihren Steuerberater.

Änderungen und Irrtümer vorbehalten.

(c) CSK Software GmbH 2006