

Konfiguration Finanzverwaltung

Muster Konfiguration für die Fibu-Version: **DATEV pro**

SKR 03 - Versteuerung der Abschlagszahlung (nicht fällige AR)

Sachkonto a = Automatikkonto / m=manuelles Konto

ERTRAGSKONTEN - Vorbelegung							
Steuer-satz	Erlös	Abschlags-rechnung	Zahlungs-anforderung	Rabatt	gewährte Skonti	Umsatzsteuer fällig	Umsatzsteuer nicht fällig
19 %	8400 a	1718 a	1593 m	erlösmindernd oder 8790 a	8736 a	1776 m	1766 m
16 %	8340 a	1717 a	1592 m	erlösmindernd	8735 a	1775 m	1765 m
7 %	8300 a	1711 a	1595 m	erlösmindernd oder 8780 a	8731 a	1771 m	1771 m
5 %	8333 a	8333 a	---	Erlösmindernd	8732 a	1773 m	1763 m

AUFWANDSKONTEN - Vorbelegung				
Steuer-satz	Wareneingang	Vorsteuer	erhaltene Skonti	
19 %	3400 a	1576 m	3736 a	
16 %	3419 a	1575 m	3737 a	
7 %	3300 a	1571 m	3731 a	
5 %	3348 a	1568 m	3732 a	

Buchungsschlüssel für manuelle Sachkonten			
Steuersatz	Gültigkeit nach Belegdatum	Buchungsschlüssel Umsatzsteuer	Buchungsschlüssel Vorsteuer
19 %	bis 30.06.2020	03	09
19 %	01.07.-31.12.20	05	07
19 %	ab 01.01.2021	03	09
16%	bis 30.06.2020	05	07
16 %	01.07.-31.12.20	03	09
16 %	ab 01.01.2021	05	07
7 %	bis 30.06.2020	02	08
7 %	01.07.-31.12.20	04	06
7 %	ab 01.01.2021	02	08
5 %	01.07.-31.12.20	02	08
5 %	ab 01.01.2021	04	06

Hinweis:

Die Buchungsschlüssel wurden von DATEV für das Kalenderjahr 2021 angepasst.

In BUSINESS ist das Belegdatum ausschlaggebend für die Übergabeperiode.

Manuelle Sachkonten benötigen zum Zeitpunkt der Buchung, den Buchungsschlüssel am BUSINESS-Steuersatz.

Beenden Sie erst das alte Jahr mit dem Buchungsschlüssel von 2020 und stellen anschließend die neuen Werte ein.

Buchungen auf Automatikkonten benötigen nur das Belegdatum vom org. Beleg, sonst entstehen Steuerdifferenzen.

Diese Tabelle ist eine Empfehlung, stimmen Sie diese Sachkonten und Buchungsschlüssel mit Ihrem Steuerbüro ab.