

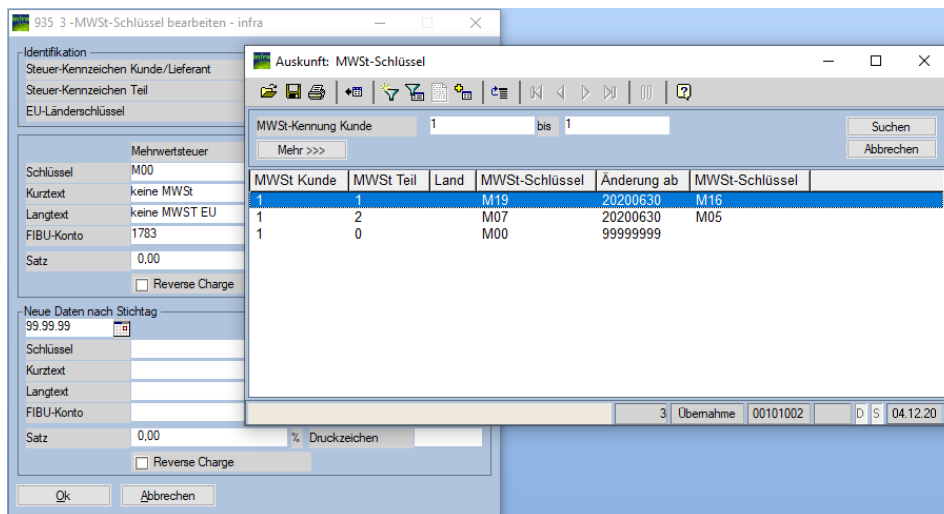
## Rückänderung Mehrwertsteuersätze zum 1.1.2021

### Vorbemerkung:

Die zum 1.7.2020 vorgenommene Änderung der Mehrwert- und Vorsteuersätze in infra:NET wird wieder zurückgestellt. Die Änderung kann sofort erfolgen. Abhängig vom geplanten oder tatsächlichen Liefertermin wird der korrekte Steuersatz gezogen.

Die Erlös- und Aufwandskonten zu den Steuersätzen müssen in der Regel nicht geändert werden, sie sind meist noch vorhanden, das bedeutet, dass in 2021 wieder die alten Konten vor dem 1.7.2020 bebucht werden.

Geändert werden müssen nur die MwSt-Schlüssel mit Modul 935. Zur Anwahl der Schlüssel gehen Sie bitte in das Modul und suchen (rechte Maustaste) die zum 1.7.2020 geänderten Schlüssel.



Sie wählen danach die Schlüssel an und ändern die Felder wie folgt:

**vorher**  
neue Daten nach Stichtag **30.6.20**

**nachher**  
neue Daten nach Stichtag **31.12.20**

Mehrwertsteuer		Vorsteuer	
Schlüssel	M19		V19
Kurztext	19% MWSt		19 % VSt
Langtext	19% Mehrwertsteuer		19% Vorsteuer
FIBU-Konto	3806	1406	V1616
Satz	19,00	%	Druckzeichen

Neue Daten nach Stichtag	
Schlüssel	M16
Kurztext	16% MWSt
Langtext	16% Mehrwertsteuer
FIBU-Konto	3816
Satz	16,00

Mehrwertsteuer		Vorsteuer	
Schlüssel	M16		V16
Kurztext	16% MWSt		16 % VSt
Langtext	16% Mehrwertsteuer		16% Vorsteuer
FIBU-Konto	3816	1416	V1919
Satz	16,00	%	Druckzeichen

Neue Daten nach Stichtag	
Schlüssel	M19
Kurztext	19% MWSt
Langtext	19% Mehrwertsteuer
FIBU-Konto	3806
Satz	19,00

Analog dazu ändern Sie die MwSt-Schlüssel für 5% und 7%

**vorher**  
neue Daten nach Stichtag **30.6.20**

**nachher**  
neue Daten nach Stichtag **31.12.20**

The image shows two screenshots of a software window titled '935 3 -MwSt-Schlüssel bearbeiten - infra'. The window is divided into several sections. The top section is 'Identifikation' with fields for 'Steuer-Kennzeichen Kunde/Lieferant' (1), 'Steuer-Kennzeichen Teil' (2), and 'EU-Länderschlüssel'. Below this is a table with columns 'Mehrwertsteuer' and 'Vorsteuer'. The 'neue Daten nach Stichtag' section at the bottom has a date field that is highlighted in yellow. In the left screenshot, the date is '30.06.20' and the table shows 'Schlüssel' M07 and V07, 'Kurztext' '7% MwSt' and '7% VSt', 'Langtext' '7% Mehrwertsteuer' and '7% Vorsteuer', 'FIBU-Konto' 3801 and 1401, and 'Satz' 7.00%. In the right screenshot, the date is '31.12.20' and the table shows 'Schlüssel' M05 and V05, 'Kurztext' '5% MwSt' and '5% VSt', 'Langtext' '5% Mehrwertsteuer' and '5% Vorsteuer', 'FIBU-Konto' 3805 and 1405, and 'Satz' 5.00%. Red arrows point from the old keys in the left screenshot to the new keys in the right screenshot.

Anmerkung: Eventuell vorhandene Vorsteuerschlüssel ändern sich dadurch automatisch

**Nach der Umstellung der Steuerschlüssel ist bei der Rechnungsschreibung zu beachten:**

Wird ein Lieferschein geschrieben, wird der Druck-Termin des Lieferscheins zur MwSt-Ermittlung genommen.

Wird kein Lieferschein geschrieben, wird der geplante Termin im Kundenauftrag zur MwSt-Ermittlung genommen. Bei Liefertermin = 00.00.00 gilt der Zeitpunkt der Rechnungsschreibung.

**Beispiele** (hier mit 16% und 19%):

- Rechnung im Dezember 2020, Liefertermin in 2020 → 16% Mehrwertsteuer
- Rechnung im Dezember 2020, Liefertermin = 00.00.00 → 16% Mehrwertsteuer
- Rechnung im Dezember 2020, Liefertermin in 2021 → 19% Mehrwertsteuer
- Rechnung im Januar 2021, Liefertermin in 2020 → 16% Mehrwertsteuer
- Rechnung im Januar 2021, Liefertermin = 00.00.00 → 19% Mehrwertsteuer
- Rechnung im Januar 2021, Liefertermin in 2021 → 19% Mehrwertsteuer

Im folgenden Beispiel sind in einem Auftrag 2 Positionen mit geplanten Lieferterminen in 2020 und 2021, es wird kein Lieferschein geschrieben.

The screenshot shows the SAP 'Kundenaufträge ändern - infra' window. The header contains the following data:

- Kundennummer: K10001, Emil Testerte KG, 60487 Frankfurt am Main
- Auftragsnummer: 2410, (N) Normalauftrag, (R) Rechnung
- Angebotsnummer: 0,  Auftragsperre, Zustand: 10 erfasst, - 10
- Netto/Brutto: 202,00 / 200,00
- Großkunde!!!:  Lieferperre Kunde, Ertrag: 42,00 EUR
- Position: 0

The 'Positionen' table below the header is as follows:

T	Pos.	VZ	Teilenummer	Bezeichnung1	Bezeichnung2	Menge	ME	Preis	Termin
▶	K	10	0110012	Büroschere 160mm	schwarz	10,000	St	6,00	20.12.20
▶	K	20	0110022	Büroschere 195mm	rot	20,000	St	7,00	05.01.21

Unabhängig vom Rechnungsdatum werden 2 Steuersätze ausgewiesen.

Pos.	Teil	Menge	ME	Preis	Betrag
10	<b>Büroschere 160mm</b> schwarz <a href="#">0110012</a>	10	St	6,00	60,00
20	<b>Büroschere 195mm</b> rot <a href="#">0110022</a>	20	St	7,00	140,00
Netto-Betrag				<b>EUR</b>	<b>200,00</b>
				16,00 % MwSt auf	9,60
				19,00 % MwSt auf	26,60
Endbetrag				<b>EUR</b>	<b>236,20</b>