

## Konfiguration Finanzverwaltung

Muster Konfiguration für die Fibu-Version: **DATEV pro**  
**SKR 04** - Versteuerung der Abschlagszahlung (nicht fällige AR)

Sachkonto a = Automatikkonto / m=manuelles Konto

<b>ERTRAGSKONTEN - Vorbelegung</b>							
Steuer-satz	Erlös	Abschlags-rechnung	Zahlungs-anforderung	Rabatt	gewährte Skonti	Umsatzsteuer fällig	Umsatzsteuer nicht fällig
<b>19 %</b>	4400 a	3272 a	1495 m	erlösmindernd oder 4790 a	4736 a	3806 m	3816 m
<b>16 %</b>	4340 a	3270 a	1492 m	erlösmindernd	4735 a	3805 m	3815 m
<b>7 %</b>	4300 a	3260 a	(1494 m)	erlösmindernd oder 4780 a	4731 a	3801 m	3811 m
<b>5 %</b>	4333 a	3261 a	---	erlösmindernd	4732 a	3803 m	3813 m

<b>AUFWANDSKONTEN - Vorbelegung</b>				
Steuer-satz	Wareneingang	Vorsteuer	erhaltene Skonti	
<b>19 %</b>	5400 a	1406 m	5736 a	
<b>16 %</b>	5419 a	1405 m	5737 a	
<b>7 %</b>	5300 a	1401 m	5731 a	
<b>5 %</b>	5348 a	1403 m	5732 a	

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