

Konfiguration Finanzverwaltung

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

Legende: **neues Sachkonto** / **Beschriftung ändern** / **alternatives Konto**
 Sachkonto a = Automatikkonto / m=manuelles Konto

ERTRAGSKONTEN - Vorbelegung							
Steuer-satz	Erlös	Abschlags-rechnung	Zahlungs-anforderung	Rabatt	gewährte Skonti	Umsatzsteuer fällig	Umsatzsteuer nicht fällig
19 %	4400 a	3272 a	1495 m	erlösmindernd oder 4790 a	4736 a	3806 m	3816 m
16 %	4400 a oder 4340 a ff	3270 a	1495 m	erlösmindernd oder 4790 a	4735 a	3805 m	3815 m
7 %	4300 a	4301 a	(1495 m)	erlösmindernd oder 4780 a	4731 a	3801 m	3811 m
5 %	4300 a oder 4305 a ff	4301 a oder 3261 a	(1495 m)	erlösmindernd oder 4780 a	4732 a	3803 m	3813 m

AUFWANDSKONTEN - Vorbelegung				
Steuer-satz	Wareneingang	Vorsteuer	erhaltene Skonti	
19 %	5400 a	1406 m	5736 a	
16 %	5400 a oder 5416 a	1405 m	5737 a	
7 %	5300 a	1401 m	5731 a	
5 %	5300 a oder 5305 a ff	1403 m	5732 a	

Buchungsschlüssel / Verrechnungskonten				
Steuersatz	Buchungsschlüssel Umsatzsteuer	Buchungsschlüssel Vorsteuer	Verrechnungskonto „fälliger Umsatz“	Verrechnungskonto „nicht fälliger Umsatz“
19 %	03	09	4409 a	3816 m
16 %	03	09	4349 a	3815 m
7 %	02	08	4309 a	3811 m
5 %	02	08	4308 a	3813 m

Hinweis:

DATEV erlaubt für die neuen Steuersätze einen Teil der Sachkonten auch weiterhin zu verwenden.

Es gibt keine neuen Buchungsschlüssel für die neuen Steuersätze.

Bis heute ist kein gesondertes Sachkonto für angeforderte Anzahlungen (nicht fällig AR) bekannt.

DATAflor BUSINESS öffnet die Steuersatzzugehörigkeit, wodurch das AR-Konto 1495 für alle Steuersätze nutzbar wird.

Wenn Sie mehrere Erlös-/Warenkonten je Steuersatz benötigen, müssen Sie diese Konten umbenennen oder alternative neue Sachkonten einrichten.

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