



Version 4.42.400

Revision: 442400-16082023-1358

Copyright © 2012-2023 - Moser Software GmbH Alle Rechte vorbehalten.

Zum Inhalt:

Verwaltung und Arbeit mit Mehrwertsteuersätzen in MOS'aik.

Informationen zum Datenschutz finden Sie unter https://www.moser.de/datenschutzhinweise/.

## Inhaltsverzeichnis

1. Erläuterungen zu den MwStSätzen	. 1
2. MwStEinstellungen (Stammdaten)	. 2
2.1. Preispflege	. 3
3. MwStEinstellungen (Vorgang)	5
3.1. Vorgangseigenschaften	. 5
3.2. Gliederungseigenschaften	6
3.3. Einstellungen in den Erlösanteilen einer Projektgliederung	7
3.4. Set Verarbeitung	. 7
3.5. Einstellungen in den Vorgangsansichten	12
3.6. Zahlungen	15
3.7. Steuerschuldumkehr	16
4. Ausdrucke	18
4.1. Positionszeilen	18
4.2. Summenblock	18
4.3. Umsatzsteuervoranmeldung (UStVa)	20
5. Auswertungen	22
5.1. Rechnungsjournal mit mehreren Steuersätzen	22
6. Schnittstellen	23

# Kapitel 1. Erläuterungen zu den MwSt.-Sätzen

Die MOS'aik-Projektverwaltung aus unterstützt die Verarbeitung von drei unterschiedlichen Mehrwertsteuersätzen pro Projekt und Vorgang (siehe Steuersatz). Dabei können die Einstellungen auf unterschiedlichen Ebenen vorgenommen werden.

Zur Verarbeitung einzelner Artikel mit einem ermäßigten bzw. abweichenden Steuersatz, kann die Einstellung in den betreffenden Artikelstammdaten bzw. in den Vorgangsgliederungen vorgenommen werden (siehe Kapitel 2, *MwSt.-Einstellungen (Stammdaten)*).

Damit ist gewährleistet, dass die betreffenden Artikel in den Projektvorgängen mit dem korrekten Steuersatz fakturiert werden!

# Kapitel 2. MwSt.-Einstellungen (Stammdaten)

Der Steuersatz kann in den Artikel-, Set-, Text-, Rohstoff- und Lohntarif- und Adressstammdaten eingestellt werden. Der Steuersatz wird bei der Neuanlage von Stammdaten auf *<Automatisch>* voreingestellt.

Abbildung 2.1.

Steuersatz \* <Automatisch>

Normal	19%	Stand 2009/2021 *
Ermäßigt	7%	Stand 2009/2021 *
Ohne	0%	
<automatisch></automatisch>	Der Steuersatz wird durch den Steuercode des Vorgangs,einer übergeordneten oder untergeordneten Gliederung im Vorgang bestimmt, siehe Kapitel 3, <i>MwStEinstellungen (Vorgang)</i> .	

\*) Im zweiten Halbjahr 2020 wurde die Steuer im Rahmen eines Konjunkturprogramms der Bundesregierung zeitlich begrenzt auf 16% / 5% reduziert und ab Januar 2021 wieder auf 19% / 7% angehoben.

#### Einstellungen

Artikelstammdaten	Der Steuersatz beim Artikel (siehe Registerkarte Lager & Sonstiges) bezieht sich auf den Produktanteil. Ein beim Artikel hinterlegter Lohnanteil kann ggf. einen anderen MwStSatz enthalten, siehe MwStLohntarifstammdaten.
Set-Stammdaten	Wenn ein Set als Dienstleistung, einschließlich Lohn und Material, zum normalen/vollen MwStSatz fakturiert werden soll, können Sie beim Set als Steuersatz <i><automatisch></automatisch></i> oder <i>Normal</i> hinterlegen. Wenn ein Set keinen festen Steuersatz, also <i><automatisch></automatisch></i> enthält, bestimmt die jeweils untergeordnete Gliederung den Steuersatz für sich selbst. Bei der Einstellung <i>Normal</i> unterliegen auch die Set-Bestandteile (z.B. Artikel mit ermäßigtem Satz) und damit das komplette Set dem vollen MwStSatz.
Textstammdaten	Textstammdaten enthalten den <i>Steuersatz</i> z.B. für die enthaltenen Set-Listen oder im Falle eines Positionstextes für den Positionstext bzw. die Position selbst.
Rohstoffstammdaten	Rohstoffstammdaten enthalten den Steuersatz für den jeweiligen Rohstoff.
Lohntarifstammdaten	Lohntarifstammdaten enthalten den Steuersatz für den jeweiligen Lohntarif.
Adressstammdaten	Der in den Adressstammdaten verfügbare <i>Erfüllungsort</i> ermöglicht die automatische Ermittlung des <i>Steuersatzes</i> in Verbindung mit einer Rechnungsstellung für Privatkunden im Ausland, wenn die Leistung (keine Lieferung!) dort erbracht wurde. In diesem Fall kann ein <i>Steuercode "Netto plus Steuer"</i> oder <i>"Brutto incl. Steuer"</i> verwendet werden. MOS'aik bestimmt dann automatisch den Steuersatz des jeweiligen Landes.



## 2.1. Preispflege

Bei der Ermittlung der Artikelbruttopreise (Preis inkl. MwSt.) wird der MwSt.-Satz berücksichtigt.

Die Bruttopreisermittlung unterstützt sowohl die Angabe eines Steuersatzes beim Artikel als auch die Angabe eines Erlöskontos (wenn der Steuersatz auf *<Automatisch>* steht). Das Erlöskonto bestimmt dann die Steuerart. Wenn keine Steuerart ermittelt werden kann, so wird automatisch der aktuelle Normalsteuersatz verwendet.

💼 MOS aik Projektverwaltung (Firma Muster AG) – 🗆 X Datei Bearbeiten Ansicht Einfügen Format Projekt Datensatz Estras ?													
1 3 € ⊠ ∩ ∩ 1	r 🕂 🖪 🖾 C 📑 🛔												
Allgemein   Tools   /	Allgemein   Tools   Applets												
S Navigation 4 >	Home: Startseite Tools: Applet	s x											
Home	Applets *	Applets											
Renda	Ausführen	Applets Artikelpflege											
Planung													
2 Tools		Artikelbruttopreis.ermitteln											
90 0													
5 <u>-</u>		Applets Lagerverwaltung											
Aktenkoffer		Applets Plugins											
2 r		Applets Schriftstellen											
<u>i</u>													
Dienste													
글 ( 🚿 )													
Applets													
G Ereignisprotokol													
peite													
uroar (													
8													
nger													
werb		Beschreibung											
aten Aus		Ermöglicht das Berechnen der Artikelbruttopreise incl. MwSt. pro Lieferant und Artikelgruppe aus dem EK oder VK1 und einem festlegbaren prozentualen Zuschlag.											
E E													
8	Siehe auch 🔺												
	Makros												
	-	admin a Moser Doki mentation mdh											

Abbildung 2.3. Artikelbruttopreise / Artikelverkaufspreise ermitteln

Die Pflege einer großen Anzahl von Artikeln (>10000) kann zu einem hohen Zeitaufwand führen.

# Kapitel 3. MwSt.-Einstellungen (Vorgang)

Im Vorgang können MwSt.-Einstellungen auf unterschiedlichen Ebenen vorgenommen werden:

- > Vorgangseigenschaften
- > Gliederungseigenschaften
- > Einstellungen in den Erlösanteilen einer Projektgliederung
- > Set Verarbeitung
- > Einstellungen in den Vorgangsansichten
- > Zahlungen
- > Steuerschuldumkehr

## 3.1. Vorgangseigenschaften

Über die Vorgangseigenschaften Vorgang > Eigenschaften... ([F8]) können MwSt.-Einstellungen über folgende Felder angepasst werden:

- > Feld "Steuercode"
- > Feld "Steuerart"
- > Feld "Erfüllungsort"

#### 3.1.1. Feld "Steuercode"

Das Feld Steuercode befindet sich auf der Registerkarte Vorgang der Vorgangseigenschaften und bietet folgende MwSt.-Einstellungen:

Abbildung 3.1. Beispiel	Netto plus Steuer	Der Steuersatz wird in den Glie- derungen (Titel, Position, Set,)
Eigenschaften 1. Rechnung Summenblock bei mehreren MwStSätzen 07.01.2021 (adler)       X         Vorgang Worbemerkungen   Schlußbemerkungen   Anschrift   Infodesk   Sonderzuschläge   Sonstiges   Merkmale & Optionen         X         Kurztegt/Suchbegriff (z.B. Bauvorhaben)       Typ       Kennung         Summerblock bei mehreren MwSt-Sätzen       Zweig       V         Vereig       Vorgang       Vorgang         Bearbeiterkenzeichen       Belegdatum *       Valutadatum *       Zahlungsert         Eisene Auftragenummer       Boene Auftragenummer       Foren Duelbeleanummer       Fremdeleanummer	Ermäßigte Steuer Brutto incl. Steuer	bestimmt.
A82100030     V       Eolgenummer     Externe Vergabenummer       Ander *       Persogal       Termin *       Ander *       Persogal       Zeitoruppe       Externe Vergabenummer       Ander *       Persogal       Termin *       Ander *       Presode       Zeitoruppe       Externe Vergabenum       Mindestertrag       Provision       Schätzget (Std)       Erredigte Steuer       V       Jext nachschlagen       ETF-Editor       OK       Abbrechen	Ohne Steuer EG Lieferungen EG Leistungen Steuerschuld- umkehr	Der Steuercode des Vorgangs bestimmt den MwStSatz für alle Gliederungen. Im Feld <i>Interim-</i> <i>gegenkonto</i> muss ein korrespon- dierendes Sachkonto eingestellt sein.

#### 3.1.2. Feld "Steuerart"

MOS'aik liefert zahlreiche Steuerarten standardmäßig aus. Neben vielen anderen Möglichkeiten wird darüber ebenfalls festgelegt, wie der Vorgang besteuert wird.

Das Feld Steuerart befindet sich auf der Registerkarte Vorgang der Vorgangseigenschaften und ermöglicht das Nachschlagen ([F5]) einer Steuerart.

#### Interimgegenkonto

Falls die Steuerart ein Interimgegenkonto verwendet, muss dieses Konto (Registerkarte Sonstiges) zum gewählten Steuercode und der Steuerart (Registerkarte Vorgang) passen, z.B. bei ermäßigtem Steuersatz wie nachfolgend abgebildet:

anschaften 1 Pashnung	Summanhlask hai mahasan MuSt. Sittan 07.01.2021 (adlar)	×	Eigenschaften 1. Beskeune Sum	manhladi kai mahaaran MuƘa	Sitteen 07.01.2021 (adles)	
inscharten 1. Neenhung	Summenblock ber menneren wwscSatzen on onzozin (auter)	^		intendiock ber menteren www.se	- Satzen on on zozir (auter)	~
organg Vorbemerkunger	n Schlußbemerkungen Anschrift Infodesk Sonderzuschläge Sone	iges Merkmale & Optionen	Vorgang Vorbemerkungen Sc	hlußbemerkungen Anschrift In	fodesk   Sonderzuschläge   Son	stiges   Merkmale & Optionen
Zahlungsintervall	Zahlungsmittel Konto *	Kostenstelle *	Kurztext/Suchbegriff (z.B. Baux	orhaben)	Tvn	Kennung
(Vain)	- Kain> - 8300		Summenblock bei mehreren Mw	St "Sätzen	Zunia	Vorgang
Shell 2		I	painterblock bernen er er rivin	ott obtzen		
Lastschriftmandat	Art der Sicherheitsleistung		Thema *		Stichwörter *	
<kein></kein>	Keine>	<u> </u>	Kunde			
Sewährleistungsbasissatz		×	Bearbeiterkennzeichen	Beleadatum *	Valutadatum *	Zahlungsart
		^ <u> </u>				NETTO14
	Konto Beschreibung	Тур ^			1	Inclicit I
Ablaufdatum *	8196 Erlöse aus Geldspielautomaten 19% USt	Erlöskonto	Eigene Auftragsnummer *	Belegnummer	Eigene Quelbelegnummer	Fremdbelegnummer
-	8200 Erlöse	Erloskonto	AB2100030 -			
Adhaitanakat	Store Erlöse, ermabigter Steuersatz 8315 Erlöse aus im Joland stauerofichtigen El Li ieferungen 1984 I	Erlöskonto	Eelaan mmar	Eutorne Verezhen meer	Annahatashasha *	Zueshlagefriet # Chapse (9/)
Hi beitspaket	8320 Erlöse aus im anderen El Li and steuernflichtigen Lieferunger	Erlöskonto	Foigenummer	Externe vergabenummer	Angebotsabyabe	Zuschiagsinst Grance (%)
<standard></standard>	8325 Erlöse aus im anderen EU-Land steuerpflichtigen Lieferunger	Erlöskonto	1 •	I	1	
Textspeicherung	8330 Erlöse aus im Inland steueroflichtigen EU-Lieferungen 16% l	St Erlöskonto	Personal	Termin *	Anlage *	
Set- Text- und Artikelbe	8336 Erlöse aus im anderen EU-Land steuerpflichtigen sonstigen	Erlöskonto				
Sec, rexe and Arakebe	8337 Erlöse aus Leistungen, für die der Leistungsempfänger die	Erlöskonto		1	1	
Druckdatum	8338 Erlöse aus im Drittland steuerbaren Leistungen, im Inland nic	nt Erlöskonto	Preiscode	Zeitgruppe	Steuercode	Steuerart
	8340 Erlöse, 16%	Erlöskonto	EK+Zuschlag 💌	Zeitvorgabe 1	Ermäßigte Steuer 💌	U7n 👻
	8400 Erlöse, Normalsteuersatz	Erlöskonto				
Erstanlagedatum	8410 Erlöse, 19%	Erlöskonto	Mindestertrag Provision	Schatzzeit (Std) Eriedigt (%)	Prioritat	Status
7. Jan 2021 10:15	8510 Provisionsumsatze	Enoskonto		I	<keine></keine>	Offen 💌
	as reperovisions and a second se	PhDskDrilD				
Tout an shashlansa	PTE-Editor OK	Abbrechen	Text nachschlagen	RTE-Editor	OK	Abbrechen

Weitere Details zu Steuerarten finden Sie im Handbuch Finanzverwaltung - Steuerarten.

#### 3.1.3. Feld "Erfüllungsort"

Der **Erfüllungsort** wird bei **im Ausland erbrachten Leistungen für Privatkunden** (nur Leistungen, keine Lieferungen!) zur automatischen Ermittlung des Steuersatzes verwendet und kann außer in den Adressstammdaten der Kundenadresse auch in den jeweiligen Vorgangseigenschaften eingestellt werden:

Abbildung 3.2. Beispiel	<automatisch> (Standard)</automatisch>	Der Erfüllungsort wird aus den Adressstammdaten ermittelt.
Vografi     State     State       Image: State     Understates State     State       Image: State     State     State	<ausland></ausland>	In diesem Fall ist die Steuerart unbekannt und wird mit der Steu- erart <i>U0</i> (Umsatzsteuerfrei) ange- setzt.
KR3.1.W     Note       Preferred     Lefterbrees(grandlext*       Flat.nosef.     Lefterbrees(grandlext*       Extractorizen     ETF-clatr       Det randonizen     ETF-clatr	sonstiges Land	Es wird der Steuersatz des gewählten Landes verwendet.

Siehe auch ???.

## 3.2. Gliederungseigenschaften

Der Steuersatz wird mit dem Einfügen von Artikeln oder Leistungen (Sets) aus den Stammdaten in das Feld *Steuersatz* der Gliederungseigenschaften **Datensatz > Eigenschaften...** ([F4]) übernommen.

#### Vereinfachte Kalkulation

Bei der vereinfachten Kalkulation (siehe Feld Positionsmodus) wird ein vorhandener **Lohnanteil** (mit einem eventuell abweichenden MwSt.-Satz) in den Bereich Lohntarif in das Feld Steuersatz Lohn der Gliederungseigenschaften übernommen. Der Lohnanteil in einer Gliederung kann also einen abweichenden Steuersatz enthalten.

Abbildung 3.3	8. Beisp	oiel		Normal	Voller MwStSatz		
Eigenschaften Position 6 (Position) Surztext		Einstellungen	×	Ermäßigt	Ermäßigter MwStSatz		
Unsere Leistungen		Kennung Position			1		
and the second second second second second		Matchcode Glederunger		01			
geschreibung (kirr caktor mit r4)		Farbton		lunne	Onne MWSt		
Cross Constrainty of		0210268 6	- 50	011110			
		ez Texsu	Volatändiger Text				
		Terrin					
		Zurchiacement at		~ Automoticohs	Dia untergoordnoton Cliedorun		
		Verientermodus (Keino)		<automatistri></automatistri>			
Manage Destroy		( sheball	Talk Course Stationer		U U U U U U U U U U U U U U U U U U U		
Marra v Preimote	an Income w	chateratieths a	ch meaterla v		way antholian day Otavianat		
Intractofator T	Nan %	Qeversate the childrent a	Sanshara		den enthalten den Steuersatz		
Mindestverbrauch Enzelpreis	s 0.00 € -	Lohnkostenpreis	Lohn		gen entraten den etederedizi		
Verbrauch 1 Ab-/Zuschi	ting % 🗸 🗸	Lohnerbepreis	Material				
Cebinde	ot ·	Zetvorgabe	Cerate				
Mengenfaktor Gesampre	eis 0,00 €	Zetbasis	Frendes				
L×5×H Pestpreis )	WK	Zetfaktor	Rohetoffe				
Depinalstellen <automatach>   Festpreis in</automatach>	ind.	Zeitvorgabefaktor	Hifsstoffe				
Bestelbezugseinheit (Automatisch) V Festpreis B	DK	Gewichtungsfaktor	Entergung				
Enkauf Diverses			-				
Listenpreis Stevensetz	tz (Automatisch) •	Sachkonto *					
Verkaufsrabett Preisanpas	anna Alle Preise 💌	Kostenstelle *					
Bezugsrabett Aufgleden	rung «Automatisch» •	Arbeitspaket <standard></standard>	•				
Enkaufspreis Sondersun	mne (Kene) •	Lager (Standard)	×				
Lieferant * Rabattroo	idua <standard> 💌</standard>	Charge «Keine»	v.				
Bestelnunmer Spitwodus	6 oKein Splits 👻	Personal	•				
DC-Kalk, Gruppe (Automatisch) • Prov. % [	Sperre Non •		411		1		
Presbezugeeinheit   v Positionan	nodus (ilereinfacht 💌	UK	Azorechen		1		
					1		
1					1		

#### Steuersatz <Automatisch>

Wenn eine Gliederung (Titel, Position, Set, …) <u>keinen</u> festen Steuersatz (also *<Automatisch>*) enthält, bestimmt die jeweils untergeordnete Gliederung den Steuersatz für sich selbst!

Wenn eine Gliederung (Titel, Position, Set, ...) einen festen Steuersatz (also nicht *<Automatisch>*) enthält, gilt dieser Steuersatz <u>auch für die untergeordneten Gliederungen</u>!

Beim Festlegen des Sachkontos (Spalte *Sachkonto*) einer Projektgliederung wird der **Steuersatz** der Projektgliederung unter Berücksichtigung des Steuercodes (*Steuercodes*) und Erfüllungsortes (*Erfüllungsorts*) des zugehörigen Vorgangs ermittelt (siehe dazu auch das Dokument "Kalkulation - Einstellungen in den Gliederungseigenschaften - Sachkonto").

## 3.3. Einstellungen in den Erlösanteilen einer Projektgliederung

Der **Steuersatz** einer übergeordneten Projektgliederung (z.B. eines Titels oder Sets) gilt auch für untergeordnete Erlösanteile; es sei denn, bei dem untergeordneten Erlösanteil ist als Steuersatz nicht *Automatisch>*, sondern ein eigener Steuersatz eingestellt.

Beim Steuersatz <*Automatisch*> wird der Steuersatz durch den Steuercode einer übergeordneten Gliederung oder des Vorgangs bestimmt.

Bei einem eigenen bzw. abweichenden Steuersatz im Erlösanteil werden auf den rechnungsbezogenen Vorgangsausdrucken mehrere MwSt.-Sätze ausgewiesen.

**Anmerkung:** Aufgrund von Sonderregelungen einiger europäischer Länder bietet MOS'aik damit die Möglichkeit, Löhne mit einem reduzierten Steuersatz zu besteuern.

## 3.4. Set Verarbeitung

Nachfolgend wird die Verarbeitung von Leistungen (Sets) mit unterschiedlichen Einstellungen erläutert.

- > Set mit Einfügemodus "Normal" (normale Kalkulation)
- > Set mit Einfügemodus "Vereinfacht" (vereinfachte Kalkulation)
- > Set mit einem Artikel mit Rohstoffanteilen

#### 3.4.1. Set mit Einfügemodus "Normal" (normale Kalkulation)

Beispiel mit einem ermäßigten Steuersatz für den Lohn (Lohntarif "SHK M" mit Steuersatz Ermäßigt):

MC	OS'aik Projektverwaltung (Firma	Muster AG)											×
<u>D</u> atei	Bearbeiten Ansicht Einfüg	en <u>F</u> ormat <u>P</u> rojekt Da <u>t</u> ensa	tz E <u>x</u> tras <u>?</u>										
L) 🖬	i 🕹 🖉 🖪 🕹 🕷 🔒	X   10 00   🛧 🕂   🤳 🙆		T #	SAZ %	; <u>1.1.1</u> € <b>§ №</b>	່ 🗂 ວິ	<u>3</u>					
C.	Home: Startseite Sets: Alle Se	ets × Sets: Set (f-a 2.10) ×											
gemei	Set	👷 Allgemeines & Einstellu	igen				e	) Kalkula	ition &	Preise			
2	Suchen E3	Setnummer * f-a 2, 10					en N	- Iaterial FK.	IP. VK			35.80 €	
(g)	Neu F8	Katalog * Fliesenarbe	iten					ohntarif *		SHK M		Min	
-je	Duplizieren Strg+F8	Setgruppe * Mauerarbe	ten				2	eitgruppe	*	<automatise< td=""><td>h&gt;</td><td></td><td></td></automatise<>	h>		
à		Matchcode Badewanne	2				Z	eitvorgabe	1-3	72	85	60	
8	Bearbeiten 🔹	Kurztext Badewanne	lange Seite				L	ohnpreis 1	- 3	46,71€	55,15€	38,93€	6
erv	Vergangenheitstext	Langtextnummer *					0	iesamtprei:	s 1 - 3	82,51€	90,95€	74,73€	ŧ
	Dimensionstext	Fremdoummer						reishildung	KP *	+ Produkte i	der Stücklist	e	
egie		Arbeitspaket * 500 Ausba	1				- 6	reisbildung	VK *	+ Produkte	der Stücklist	e	
2	Nachschlagen * F5	Mengeneinheit * Stck					F	reisanpass	ung *	<automatise< td=""><td>ch&gt;</td><td></td><td></td></automatise<>	ch>		
sse	Speichern F7	Mengenformat * <automatis< td=""><td>sch&gt;</td><td></td><td></td><td></td><td>F</td><td>reiscode *</td><td></td><td><automatise< td=""><td>sh&gt;</td><td></td><td></td></automatise<></td></automatis<>	sch>				F	reiscode *		<automatise< td=""><td>sh&gt;</td><td></td><td></td></automatise<>	sh>		
2	Loschen	Einfügemodus * Normal					ĸ	alkZusch	lag				
¥	Stückliste nachschlagen	Textkennzeichen * Beschreibu	ng +Langtext				N	lengenfakt	tor				
gist	Verschieben nach oben	Diverses Set * Nein					E	inheitsmen	ige				
2	Verschieben nach unten	Steuersatz * <automatis< td=""><td>sch&gt;</td><td></td><td></td><td></td><td>- 1</td><td>estpreis Vi</td><td>&lt;1, VK2</td><td></td><td></td><td></td><td></td></automatis<>	sch>				- 1	estpreis Vi	<1, VK2				
<u>او</u>		Ordnungszabletil * <automatie< td=""><td>sch&gt;</td><td></td><td></td><td></td><td>- 2</td><td>estpreis Vi</td><td>(5, VK4</td><td></td><td></td><td></td><td></td></automatie<>	sch>				- 2	estpreis Vi	(5, VK4				
통	Infodesk	Textstil * <automatis< td=""><td>sch&gt;</td><td></td><td></td><td></td><td>-</td><td>reis incl F</td><td>VE VE</td><td></td><td>1</td><td></td><td></td></automatis<>	sch>				-	reis incl F	VE VE		1		
E	Umsätze anzeigen	Aufgliederung * <automati< td=""><td>sch&gt;</td><td></td><td></td><td></td><td>E</td><td>ig. Rabatt</td><td>gruppe</td><td></td><td></td><td>abattspe</td><td>erre</td></automati<>	sch>				E	ig. Rabatt	gruppe			abattspe	erre
S		Bildpfad *				[	→ F	reisänderu	ing *				
Sul	Weitere Schritte												
te	In den Warenkorb legen F12	Beschreibung											
ę	Ersetzen und löschen	Tahoma	▼ 8 ▼ F A	<u>u</u>	正常 神 🚦	- 伊伊 🖉	NBC						
lioa		Badewanne eine lange Seite ei	mauern										
<b>B</b>													
E													
1													
wer		Stückliste											
Aus		Typ * Kennung	* Menge	Finh B	KalkGruppe *	Preismodus *	Preis	Faktor	VEakt	VK	Preisbas	is PF	70
E.		Artikel f-040002	1.2	m <sup>2</sup>	Material	<automatisch></automatisch>	17.26 €	1.26	1	21.75€		1	
ate		Artikel f-301017	10	ka	Material	<automatisch></automatisch>	0.77€	1.26	1	0.97€		1	-
Ĕ	Siehe auch 🔹	*					-,	-,		-,			-
gtal	Artikel												-
<u> </u>	Sets												
	Setpreisliste	4											ь
	Setgruppen								_			_	
	Stücklisten	Allcomoin Spezifikationen							_			_	-

Abbildung 3.4. Steuersatz für das Set bzw. Material

Das Ergebnis in der Vorgangsansicht beim *Einfügemodus* "Normal" mit einem abweichenden MwSt.-Satz beim Lohn:

Bei der "normalen" Kalkulation wird der Steuersatz im Lohnanteil hinterlegt.

Der im Set eingestellte Lohntarif "SHK M" enthält als Steuersatz "Ermäßigt". Dieser wird in das Feld Steuersatz des Lohnanteils übernommen.

Abbildung 3.5.

📴 Positionen											
Zuschläge & Faktoren (Umschalt +F8)											
Г		Kennur	ng *	OZ	Nummer *	Mge	Einh	Beschreibung	EP	GP	Steuersatz *
	Ę	Set		4	f-a 2.10	1	Stck	Badewanne eine la	74,73€	74,73€	<automatisch></automatisch>
		- Lohn			SHK M	60	Min			38,93€	Ermäßigt
	-0	Artikel		4.001	f-040002	1,2	m²	BASF Styrodur Ele	21,75€	26,10€	<automatisch></automatisch>
		Artikel		4.002	f-301017	10	kg	S 16 1 Sack = 25 Kg	0,97€	9,70€	<automatisch></automatisch>

Lohn SHK M			
<u>K</u> ennung  Lohn		K <u>a</u> lkulationsgruppe Lohn	
Kurzte <u>x</u> t			
<u>S</u> teuersatz Ermäßigt ▼	Preis <u>c</u> ode EK+Zuschlag 💌	Preis <u>b</u> ildung Preis wird im EK und	VK berücksichtigt 💌
Menge/Zeit 60	Me <u>n</u> geneinheit Min	Dezimalstellen	Eaktor
Faktor <u>E</u> K	Faktor <u>V</u> K	Lohnkostenpre <u>i</u> s 36,05€	Lohne <u>r</u> löspreis 38,93€
Kalkulationszuschlag	Preisz <u>u</u> schlag	Preiseinheit	Preisgenauigkei <u>t</u> <automatisch> 💌</automatisch>
ОК	Abbr	echen	Hilfe

Abbildung 3.6. Das Angebot mit Aufgliederungsgrenze "Set"

RECHN	UNG	<u>Steuernummer</u> 1234567890	UStID Absend DE123456789	<u>Konto</u> 11000	
Projektakte 2009.00003		<b>Referenznumm</b> adler	er <u>Unser Zeicher</u>	n <u>Belegnumme</u> 20090003	r <u>Datum</u> 29.10.2009
Position	Text		Menge Einh	Einzelpreis	Gesamtpreis
6	Badewanne eine lange Seite eingema	auert	1 Stck	74,73 €	74,73 €
	Lohn				38,93 €
6.001	BASF Styrodur Elemente 3 cm 250/6	0/3	1,2 m²	21,75 €	26,10 €
6.002	S 16 1 Sack = 25 Kg		10 kg	0,97 €	9,70€

	Steuerbefreit	Steuersatz 7,0%	Steuersatz 19,0%	
Nettogesamtpreis Umsatzsteuer <b>Gesamtsumme</b>	0,00€	38,93 € 2,73 €	35,80 € 6,80 €	74,73 € 9,53 € <b>84,26 €</b>

Zahlbar ohne Abzug bis zum 12.11.2009.

#### 3.4.2. Set mit Einfügemodus "Vereinfacht" (vereinfachte Kalkulation)

Beim Positionsmodus "Vereinfacht" werden die Lohndaten im Bereich Lohntarif gespeichert.

#### Abbildung 3.7.

Eigenschaften S	Set 5 (f-a	2.10)								X	
Kurztext							Einstell <u>u</u> ngen				
Badewanne lange	Seite						Kennung	Set			
1							Matchcode	Badewanne			
<u>B</u> eschreibung (R	TF-Editor	mit Ums	:halt+	+F2)			Farbton				
Badewanne eine la	ange Seite e	inmauern					Ordnungszahl	5	5		
							Zuordnungszahl				
							Ordnungszahlstil	oz	oz 🗸		
							Textstil	Nur Glieder	ungstext	-	
							Zuschlagsmodus	<kein></kein>		•	
							Positionsmodus	Vereinfacht		-	
<u>M</u> enge				<u>P</u> reise			<u>L</u> ohntarif		Kalkulations <u>f</u> akto	ren	
Menge	1	Stck	-	Preismodus	Normal	-	SHK M	-	Sonstiges		
Verbrauchsfaktor			-	Preiszuschlag %		-	Steuersatz Lohn	Ermäßigt 💌	Lohn		
Mindestverbrauch				Einzelpreis	74,73€		Lohnkostenpreis	36,05€	Material		
Verbrauch	1	Stck		Ab-/Zuschlag %		-	Lohnerlöspreis	38,93€	Geräte		
Gebinde			-	Preiseinheit	1	-	Zeitvorgabe	60	Fremdes		
Mengenfaktor				Gesamtpreis	74,73€		Zeitbasis	1	Rohstoffe		
L × B × H				Festpreis VK			Zeitfaktor		Hilfsstoffe		
Dezimalstellen	<automati< td=""><td>sch&gt;</td><td>-</td><td>Festpreis incl.</td><td></td><td></td><td>Zeitvorgabefaktor</td><td></td><td>Entsorgung</td><td></td></automati<>	sch>	-	Festpreis incl.			Zeitvorgabefaktor		Entsorgung		
Schätzmenge	Nein		-	Festpreis EK			Gewichtungsfaktor				
<u>E</u> inkauf				Prei <u>s</u> einstellung	en		S <u>a</u> chkonto *				
KalkGruppe	Material		-	KalkGruppe	<automatisch:< td=""><td>&gt; 🔻</td><td><kein></kein></td><td></td><td></td><td>•</td></automatisch:<>	> 🔻	<kein></kein>			•	
Lieferant *				Steuersatz	<automatisch:< td=""><td>&gt; 🔻</td><td>Lager</td><td><standard< td=""><td>&gt;</td><td>•</td></standard<></td></automatisch:<>	> 🔻	Lager	<standard< td=""><td>&gt;</td><td>•</td></standard<>	>	•	
Bestellnummer				Preisanpassung	Alle Preise	-	Kostenstelle	<keine></keine>		•	
Listenpreis				Aufgliederung	<automatisch:< td=""><td>&gt; 🔻</td><td>Personal</td><td></td><td></td><td>-</td></automatisch:<>	> 🔻	Personal			-	
Verkaufsrabatt				Sondersumme	<keine></keine>	-	Termin			-	
Bezugsrabatt				Rabattsperre	Nein	-					
Einkaufspreis				Prv. % / Sperre	Neir	•	OK		Abbrechen		

Der im Set eingestellte Lohntarif "SHK M" enthält als Steuersatz "Ermäßigt". Dieser wird bei der "vereinfachten" Kalkulation in das Feld Steuersatz Lohn der Set-Eigenschaften übernommen.

Wenn Sie als Sachkonto ein spezielles Erlöskonto auswählen, wird ggf. auch der Steuersatz automatisch geändert.

Das Ergebnis in der Vorgangsansicht beim Einfügemodus "Vereinfacht" mit einem abweichender MwSt.-Satz beim Lohn:

Abbildung 3.8.

4	Po	ositio	onen									
Zu	Zuschläge & Faktoren (Umschalt +F8) Detailansichten											
Γ			Kennung *	OZ	Nummer *	Mge	Einh	Beschreibung	EP	GP	Steuersatz *	
	E	-	Set	5	f-a 2.10	1	Stck	Badewanne eine la	74,73€	74,73€	<automatisch></automatisch>	
		-⊞	Artikel	5.001	f-040002	1,2	m²	BASF Styrodur Ele	21,75€	26,10€	<automatisch></automatisch>	
		- 🕀	Artikel	5.002	f-301017	10	kg	S 16 1 Sack = 25 Kg	0,97€	9,70€	<automatisch></automatisch>	

Bei der "vereinfachten" Kalkulation kann der Steuersatz Lohn nicht in der Vorgangsansicht, sondern nur in den Eigenschaften des Sets ermittelt werden.

Abbildung 3.9.

#### ANGEBOT

<u>Projektakte</u> 2009.00003			<u>Referenznummer</u> maske	<u>Unser Zeic</u>	<u>hen Belegnum</u>	<u>mer</u> <u>Datum</u> 21.10.2009
Position	Text		Me	nge Einh	Einzelpreis	Gesamtpreis
5	Badewanne e	ine lange Seite einma	iuem	1 Stck	74,73 €	74,73€
5.001	BASF Styrodu	/60/3	1,2 m²	21,75 €	26,10 €	
5.002	S 16 1 Sack =	25 Kg		10 kg	0,97 €	9,70€
		Steuerbefreit	Steuersatz 7,0'	% Steuers	satz 19,0%	
Nettogesamtpreis 0,00 €			38,93	€	35,80 €	74,73€
Umsatzste Gesamtsu	euer Imme		2,73	€	6,80€	9,53€ <b>84,26€</b>

Zahlbar innerhalb von 30 Tagen ohne Abzug

#### 3.4.3. Set mit einem Artikel mit Rohstoffanteilen

Abbildung 3.10. Beispielartikel

🖞 MO	MOS'aik Projektverwaltung (Firma Muster AG)										
Datei	Bearbeiten Ansicht	Einfügen I	Format Projekt Date	ensatz Extras ?							
0 🖬	•   🕹 🖉 🖪   🕽	, 🖻 💼 🕻	K ∽⇔  <b>≜</b> ∣	- 🖉 🕅 🖉							
Cta	mmdaton I A	rtikal I I	Pohotoff								
Sta											
Ę.	E Home: Startseite Rechnung (adler) Rechnung (adler) Artikel: Rohstoffe										
geme	Rohstoff	۲	☆ Allgemeines								
ৰ	Suchen	F3	Name *	ZN							
ŝ	Neu	F8	Typ *	Metall							
-9e	Duplizieren	Strg+F8	Gruppe *	NE-Metalle							
۲ ۵			Kurztext	Zink							
8	Bearbeiten	۲	Kennung	Rohstoff							
Pr.vi	Nachashlagon #	EE	Einheit *	g							
Ň	Speicherp	F3	Mengenformat *	<automatisch></automatisch>							
<u>e</u>	Löcchen	56	KalkGruppe *	Rohstoffe							
l a	COSCIENTS	10	Preis	2.000,00€							
			Preiseinheit *	1000000							
SSE			Preisgenauigkeit *	4 Nachkommastellen							
1 v			Steuersatz *	Ermäßigt							

Der beim Rohstoff hinterlegte Steuersatz wird in der Spalte *Steuersatz* der Vorgangsansicht und im Feld *Steuersatz* des Rohstoffanteils gezeigt:

Abbildung 3.11.

	ODOO7 mit: R     Kurztext     Kurztext     Status     Advesse     Advesse     Advesse     Advesse	EP 4,18 € 58,66 €	N (berger) ×∕ Abgabel Kalkulat EK+2us K * MFaktor khen Beleg-N	Angebot (berg. frist ZschlFri tionsart * chlag r EK MFaktor 1,26 r. Belegdat Detailantichte
Home: Startsete   friddek: Ale Projekta &: 2009.00003 Set mit MWST-emäßigter / Rechnung (ader) x/ Projektakte: 2009.00003 Set mit MWST-emäßigter / Rechnung (ader) x/ Projektakte: 2009.00003 Set mit MWST-emäßigter / Rechnung (ader) x/ Projektakte: 2009.00003 Set mit MWST-emäßigter / Rechnung (ader) x/ Projektakte: 2009.00003 Set mit MWST-emäßigter / Rechnung (ader) x/ Projektakte: 2009.00003 Set mit MWST-emäßigter / Rechnung (ader) x/ Projektakte: 2009.00007 mit Rohestoff ZN         Bigenschaften       FB         Budensatz       Statuster         Bigenschaften       FB	Kurztext Kurztext Status * Offen Lohn EK * A0,67 € 4,11 4,11 kurztextext kurztext kurztext kurztext kurztext kurztext kurz	Lohn ¥1         43,92 €         Zeic         80,00 €         4,18 €         58,66 €	N (berger) × // Abgabel Kalkulat EK+Zusc K * MFaket ihen Beleg-N	Angebot (berg frist Zschl-Fri tionsart * chlag r. Belegdat Detailansichte
Hone: Startsele / Infodesk: Ale Projektake: 2009.00003 Set nk MWST-emaßigte / Rednung (ader) X / Projektake: 2009.0007 Program Egenschafter F Bardberger Ducken & Verbuchen > Berd Berger Ducken & Verbuchen > Datensatz Egenschafter # Position # Rohstoff ZN Weitere Funktionen > Datensatz Einfügen AkH3 Artikel AkH4 Veitere Schritte Kopieren > Pugins > Pugins > Siehe auch Siehe auch	Kurztext Status * Offen Status * Offen Status * Adresse * berger 4.1 iellen 5	Lohn VI 43,92€ Zeic 80,00€ 4,18€ 58,66€	N (berger) × Abgabei Kalkulat EK+Zust K* MFaktor E 1 :hen Beleg-Ni GP 4.180,00 €	Angebot (berg frist Zschl-Fri tionsart * chlag r EK MFaktor 1,26 r. Belegdat Detailansichte
Vorgang <ul> <li>Zverig: 1. Angebot 27:10:2009 (berger)</li> <li>Ancchritt**</li> <li>Mobilen &amp; Firmines &amp; Bord Broger</li> <li>Pend Broger</li> <li>Bend Broger</li> <li></li></ul>	Kurztext Status * Offen Lohn EK * 40,67 € Adresse * berger	Lohn ¥i 43,92 € Zeic 80,00 € 4,18 € 58,66 €	Abgabei Kalkulat EK+Zust E 1 then Beleg-Ni GP 4.180,00 €	frist ZschlFri tionsart * chlag r. EK MFaktor 1,26 r. Belegdat
Bigenochten Fei   Proteine N Berd Berger   Duden & Verbuchen > Perd Berger   Buden X: 12:16   Datensatz   Datensat	Kurztext Status * Offen Lohn EK * Adresse * berger 4.1: relien	Lohn VI 43,92€ Zeic 80,00€ 4,18€ 58,66€	Abgabel Kalkulat EK+Zus. K* MFaktor E 1 then Beleg-Ni GP 4.180,00 €	frist ZschlFri tionsart * chlag r EK MFaktor 1,26 r. Belegdat
Noted is formine >   Exportere n >   Uperation & Vertice Parkitonen >   Datensatz   Badion 12:16   Badion 12:17   Projetalata **   Constrained **   Projetalata **   Prositionen *   Findigen **   Findigen **   Findigen **   Findigen **   Prosition **   Set 10:10 nt 200 Film Numberlang NVM 4 x 2,5 mt Nageloch verlegen   Verlegen *   Weitere Schritte **   Kopieran *   Worlflow anzeigen *   Pugins *   Projetalata **   Barzahung ohne Abzug   Findingen **   Siche auch **   Siche auch **   Findingen **   Preisgode   Preisgode   Preisglidung   naming   Kajkulationsgruppe   hstoff   Preis wird im EK und VK berücksichtigt *   namingigt **   Preisg	Status * Offen Lohn EK * Adresse * berger 4.1: rellen	Lohn Y 43,92 € Zeic 80,00 € 4,18 €	Kalkulat EK+Zusa E 1 then Beleg-Na GP 4.180,00 €	tions art * chlag r EK MFaktor 1,26 r. Belegdat Detailansichte
Expondence > Ubernation > Ubernation > Ubernation > Ubernation > Expondence = Expondence = E	Lohn EK * Adresse * berger 4.1: ellen	Lohn YI 43,92 € Zeic 80,00 € 4,18 € 58,66 €	K* MFaktor € 1 :hen Beleg-N GP 4.180,00€	r EK MFaktor 1,26 r. Belegdat Detailansichte
Store 5500 Bed Hornef   Wettere Funktionen >   Datensatz   Dagenschaften	40,67 € Adresse * berger 4.1: ellen	43,92 € Zeic 80,00 € 4,18 € 58,66 €	€ 1 chen Beleg-N GP 4.180,00€	1,26 ir. Belegdat Detailansichte
Vector Politicite 19 2009-00007 mit Rohstoff ZN +49 2224 2011945   Eigenschaften* F49   Eigenschaften* F49   Wathere Funktionen > Position   Einfügen Artikel   Position 3   Position 4   Position 1000 fdm   Markeley Position   Position 2   Position 4   Position 2	4.13 ellen	EP 80,00 € 4,18 € 58,66 €	GP 4.180,00€	Detailansichte
Datesidz   Eigenschaften*   Findigen   Machschlagen*   Findigen   Metere Funktionen >   Findigen   Metere Schutte   Koptern >   Weitere Schutte   Weitere Schutte   Muther S   Weitere Schutte   Notifiow anceigen >     Plugins >     Siehe auch   Listen & Strukturansichten >     Kagikulationsgruppe   hstoff     Preisignde   Preisignde     Preisign	ellen 2	EP 80,00 € 4,18 € 58,66 €	GP 4.180,00€	Detailansichte
Eigenschaften, Fei Usschein * Fei Usschein * Fei Vertere Funktionen > Einfügen * Mei Einfügen * Mei E	4.1) ellen /	EP 80,00 € 4,18 € 58,66 €	GP 4.180,00€	Detailansichte
Löschen         F6         Verkere Funktionen >         Verkere Funktionen >         Position         3         Position         1         Nummer *         Mge         Einh         Beschreibung           Einfügen         •         Set         3.00         e-ka 010 mit         1000         Idm         Mateleitung NVM 4 x 2,5 mit Nagelsch           Einfügen         •         Lohn         Eiekro         6         Min           Titel         Ak+3         Set         3.001         Fdm         NVM 5 x 1,5 mm <sup>3</sup> SetLiebtrop         Ak+3         Ak+4         -         e-1011 mit 2N         6         Min           Weitere Schritte         •         Robstoff         2         ZN         100         g            Weitere Schritte         •         •         -         - <td>ellen 2</td> <td>EP 80,00 € 4,18 € 58,66 €</td> <td>GP 4.180,00€</td> <td>Steuersatz</td>	ellen 2	EP 80,00 € 4,18 € 58,66 €	GP 4.180,00€	Steuersatz
Wettere Funktionen >   Einfügen   Ttel   Akk-1   Postion   Akk-3   Sette stoom   Akk-4   Vettere Schritte   Kopieren >   Wettere Schritte   Rohstoff   2N   100   Ital   Akk-4   Wettere Schritte   Rohstoff   2N   100   Wettere Schritte   Rohstoff   2N   100   Ital   Akk-4   Wettere Schritte   Rohstoff   2N   100   Ital   Rohstoff   2N    Ital   Rohstoff   2N   Ital   Rohstoff   Ital   Rohstoff   Ital   Ital   Rohstoff   Ital   Rohstoff   Ital   Rohstoff   Ital   Rohstoff   Ital   Rohstoff   Ital   Rohstoff   Rohstoffe	ellen	4,18€ 58,66€	1100,00 C	Ermäßigt
infugen infugen   infugen <td></td> <td>4,18€ 58,66€</td> <td></td> <td>criticity</td>		4,18€ 58,66€		criticity
Tech Alk+1   Postion Alk+3   Set/Leistung Alk+3   Set/Leistung Alk+3   Aktel e-1011 mt ZN   Wettere > Fdm   Wettere > Produk2   Wettere > Rohstoff   Plugine > Rohstoff   Rohstoff Rohstoff   Rohstoff Rohstoffe   Rohstoffe Rohstoffe		58,66€	4.180,00€	<automatisch< td=""></automatisch<>
Position		58,66€	3,59€	<automatisch< td=""></automatisch<>
Jeritel Aktel   Aktel   Aktel   Wetkres >   Wetkres Schritte   Kopieren >   Workflow anzeigen >   Plugins >     Siehe auch   Isten & Strukturansichten >     Barzahlung ohne Abzug     Siehe auch   Isten & Strukturansichten >     Barzahlung ohne Abzug     Freisbildung   nung   Kalkulationsgruppe   hstoff   Rohstoffe     Preisbildung   mäßigt   Preisgode   Preisbildung   Mengeneinheit   Dezimalstellen   Baktor			0,59€	<automatisch< td=""></automatisch<>
Wettere >   Wettere >   Wettere Schritte   Kopieren >   Workflow anzeigen >   Plugins >     Biehe auch   Isten & Strukturansichten >     Berzahlung ohne Abzug     GP Summe ± %*   GP Summe ± %*   Istoff ZN     mung   Kalkulationsgruppe   hstoff   Rohstoffe     automatischen >     Preisgode   Preisbildung   naßigt   Preisgode   Preisbildung   maßigt   Preisgode   Preisbildung   Automatische >			38,66€	<automatisch< td=""></automatisch<>
Weitere Schritte   Workflow anzeigen >     Plugins >     Biele auch   Zahlungsart *   Berzahlung ohne Abzug     #180,00 €     staff ZN     Inung   Kalkulationsgruppe   hstoff   Rohstoffe     Preisgode   Preisbildung   Mageneinheit   Dezimalstellen   Baktor			0.20 5	Frmäßigt
Siehe auch   Biene auch <td></td> <td></td> <td>0,20 €</td> <td>crinabige</td>			0,20 €	crinabige
Siehe auch   Biehe auch   Listen & Strukturansichten >     Barzahlung ohne Abzug     GP Summe ± %   Barzahlung ohne Abzug     stoff ZN     Inung   Kajkulationsgruppe   hstoff   Rohstoffe     Inung   Kajkulationsgruppe     hstoff   Rohstoffe     Inung   Kajkulationsgruppe     hstoff   Preisgode   Preisbildung   näßigt   Image/Zeit   Mengeneinheit   Dezimalstellen   Baktor				
Plugins >     Siehe auch   Listen & Strukturansichten >     Barzahlung ohne Abzug     f.180,00 €     Inung   Kajkulationsgruppe   hstoff   Rohstoffe     uersatz   Preisgode   Preisbildung   inaßigt   Preisgode   Preisbildung   inge/Zeit   Mengeneinheit   Dezimalstellen   Eaktor				
Siehe auch       CP Summe       ± % *         Listen & Strukturansichten >       Barzahlung ohne Abzug       (*.180,00 @)         instoff ZN       (*.180,00 @)         uersatz       (*.180,00 @)         instigit       (*.180,00 @)				
Siehe auch         Usten & Strukturansichten >       GP Summe ± %         Barzahlung ohne Abzug       (*.180,00 @)         Instoff ZN       (*.180,00 @)         Instantszten (*.180,00 @)       (*.1			4 180 00 €	
Siehe auch       GP Summe ± % *         Usten & Strukturansichten >       Barzahlung ohne Abzug       \$       #       #       *       #       *       % *       *       % * <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>				
Siehe auch     GP Summe     ± % 1       Usten & Strukturansichten >     Earzahlung ohne Abzug     4.180,00 €       Instoff ZN     Image: Strukturansichten >     Image: Strukturansichten >       Instoff f     Rohstoffe     Image: Strukturansichten >       Instaff ZN     Image: Strukturansichten >     Image: Strukturansichten >       Image: Strukturansichten >     Image: Strukturansichten >     Image: Strukturansichten >       Image: Zeit     Mengeeneinheit     Dezimalstellen     Eaktor       Image: Zeit     Image: Strukturansichten >     Image: Strukturansichten >     Image: Strukturansichten >				
usten 8. Strukturansichten >     Barzahlung ohne Abzug     [4.180,00 @]       Instoff ZN     Image: Strukturansichten >     Image: Strukturansichten >       Innung     Kalkulationsgruppe       hstoff     Rohstoffe       ztext     Image: Strukturansichten >       uersatz     Preisgode       Preisgode     Preisbildung       mäßigt     EK+2uschlag       Preis wird im EK und VK berücksichtigt       nge/Zeit     Mengeneinheit       0     g	* Netto	)	USt.	Brutto
nstoff ZN mung Kalkulationsgruppe hstoff Rohstoffe zte⊻t uersatz Preiscode Preisbildung mäßigt ▼ EK+Zuschlag ▼ Preis wird im EK und VK berücksichtigt ▼ nge/Zeit Mengeneinheit Dezimalstellen Eaktor 0 g ▼ <automatisch>▼</automatisch>	4.180	),00€	292,60€	4.472,60€
Instoff ZN  Instance				
nnung Kalkulationsgruppe hstoff Rohstoffe ▼ zte <u>x</u> t uersatz Preis <u>c</u> ode Preis <u>b</u> ildung mäßigt ▼ EK+2uschlag ▼ Preis wird im EK und VK berücksichtigt ▼ nge/Zeit Mengeneinheit Dezimalstellen Eaktor 0 g ▼ <automatisch>▼</automatisch>				
hstoff Rohstoffe zte <u>x</u> t uersatz Preis <u>c</u> ode Preis <u>b</u> ildung mäßigt ▼ EK+Zuschlag ▼ Preis wird im EK und VK berücksichtigt ▼ nge/Zeit Mengeneinheit Dezimalstellen Eaktor 0 g ▼ <automatisch>▼</automatisch>				
Instorr Konstorre Konstorre zte <u>x</u> t uersatz Preis <u>c</u> ode Preis <u>b</u> ildung mäßigt ▼ EK+Zuschlag ▼ Preis wird im EK und VK berücksichtigt ▼ nge/Zeit Mengeneinheit Dezimalstellen Eaktor 0 g ▼ <automatisch>▼</automatisch>				
zte <u>x</u> t uersatz Preis <u>c</u> ode Preis <u>b</u> ildung mäßigt EK+Zuschlag Preis wird im EK und VK berücksichtigt nge/Zeit Mengeneinheit Dezimalstellen Eaktor g				
uersatz Preiscode Preisbildung mäßigt  Preis wird im EK und VK berücksichtigt  Preis w				
uersatz     Preiscode     Preisbildung       mäßigt     EK+Zuschlag     Preis wird im EK und VK berücksichtigt       nge/Zeit     Mengeneinheit     Dezimalstellen       g     Kautomatisch>				
mäßigt        EK+Zuschlag     Preis wird im EK und VK berücksichtigt       nge/Zeit     Mengeneinheit       0     g         Q				
nge/Zeit Mengeneinheit Dezimalstellen Eaktor				
nge/Zeit Mengeneinheit Dezimalstellen Eaktor 0 g <ul> <li>Automatisch&gt;</li> </ul>				
0 g 💌 <automatisch> 💌</automatisch>				
ctor EK Faktor VK Preisbasis Preis				
2,000,00 €				
kulationszuschlag Preiszuschlag Preiseinheit Preisgenauigkeit				
▼ 1000000 ▼ 4 Stellen ▼				

## 3.5. Einstellungen in den Vorgangsansichten

In der Spalte *Steuersatz* (Spalte einblenden) der Vorgangsansichten wird für jede Gliederungsebene der angewandte Steuersatz ausgewiesen: Abbildung 3.12.

oarbeiten   F	ancente	rung		-											
Home: Startseite	Infodesk:	ille Proj	ekte ×)	Projektakte: :	2009.00	005 Hauspreis (n	naske)	×/ R	echnung (maske) 🗙						
Vorgang	۲		Zweig	: 1. Rechnung	22.10.	2009 (maske)									
Eigenschaften	F8	A	nschrift	*							Kurztext		Auftra	ig Fertig	am
Notizen & Termine :	•	M	anfred N	lacke						e/	61-1-1-1 H		AD090	1005	
Drucken & Verbuch	en » F9	M	alermeis	ter							Offen		Netto	plus Steuer	
Weitere Funktioner	>	M	enkealle	e 1							Rechnungsadro	esse *	Zahlun	igsart *	
		51	1709	Marienheide									SKONT	103	
Datensatz	۲	Pr	ojektak	te **					Telefon *	*	Adresse *	Zeichen	Beleg-	Nr. Belegd	latu
Eigenschaften	F4	20	109.000	lo nauspreis					+49 2204	10490	maske				
Nachschlagen * Löschen	F5 F6		Positi	onen											
Illebaux Fredhing a		2u	schlage &	Faktoren (Ums	chalt++8)								we	itere Details einbl	lend
weiteren unktioner	- No.	Г		Kennung *	07	Nummer *	Mae	Finh	Beschreibung		EP	GP		Steversatz *	-
Finfiligen	»	F	-#	Kennung * Artikel	OZ 1.001	Nummer * x-3-5762-400 3-a	Mge 1	Einh Stck	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renovierens	n Fragen de	EP s 24,104	GP 24	t,10€	Steuersatz * Ermäßigt	•
Einfügen Titel	> Alt+1		-#	Kennung * Artikel Artikel	02 1.001 1.002	Nummer * x-3-5762-400 3-a x-b-Groß	Mge 1 10	Einh Stck Stck	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renovierens Briefmarke für Großbrief, Inland	n Fragen de d, bis 500g	EP s 24,104 1,444	GP 24 14	¥,10€	Steuersatz * Ermäßigt Ohne	
Einfügen Titel Position	Alt+1 Alt+3			Kennung * Artikel Artikel	02 1.001 1.002	Nummer * x-3-5762-400 3-a x-b-Groß	Mge 1 10	Einh Stck Stck	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renovierens Briefmarke für Großbrief, Inlan	n Fragen de d, bis 500g	EP s 24,104	GP 24 E 14	4,10€	Steuersatz * Ermäßigt Ohne	
Einfügen Titel Position Set/Leistung	Alt+1 Alt+3 Alt+5			Kennung * Artikel Artikel	02 1.001 1.002	Nummer * x-3-5762-400 3-a x-b-Groß	Mge 1 10	Einh Stck Stck	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renovierens Briefmarke für Großbrief, Inlan	h Fragen de d, bis 500g	EP \$ 24,104 1,444	GP 24 E 14	4,10€ 4,40€	Steuersatz * Ermäßigt Ohne	
Einfügen Titel Position Set/Leistung Artikel	Alt+1 Alt+3 Alt+5 Alt+4			Kennung * Artikel Artikel  Position	02 1.001 1.002 2	Nummer *           x-3-5762-400         3-a           x-b-Groß         2           Position         2	Mge 1 10 103	Einh Stck Stck	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renovierens Briefmarke für Großbrief, Inlan Leistungen	n Fragen de d, bis 500g	EP \$ 24,10 1,44 17,31	GP 24 E 14 E 14 E 1.782	4,10€ 4,40€ <b>,93€</b> <	Steuersatz * Ermäßigt Ohne <automatis< td=""><td></td></automatis<>	
Einfügen Titel Position Set/Leistung Artikel Weitere »	» Alt+1 Alt+3 Alt+5 Alt+4			Kennung* Artikel Artikel  Position Set	02 1.001 1.002 2 2.001	Nummer *           x-3-5762-400         3-a           x-b-Groß	Mge 1 10 103	Einh Stck Stck m <sup>2</sup>	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renoviernes Briefmarke für Großbrief, Inlan Leistungen Vorhandene, gestrichene Rauh aufrauhen, mit Tapetenlöser ei	h Fragen de d, bis 500g fasertapet nweichen u	EP \$ 24,104 1,444 17,314 5,584	E CP E 24 E 14 E 1.782 E 5	<pre></pre>	Steuersatz * Ermäßigt Ohne <automatis< td=""><td></td></automatis<>	
Einfügen Titel Position Set/Leistung Artikel Weitere > Weitere Schritter Konieren >	» Alt+1 Alt+3 Alt+5 Alt+4			Kennung * Artikel Artikel Position Set Set	02 1.001 1.002 2 2.001 2.002	Nummer *           x-3-5762-400         3-a           x-b-Groß         -           Position         -           m-tv 090         -           m-pvi 051         -	Mge 1 10 103	Einh Stck Stck m <sup>2</sup> m <sup>2</sup>	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renovierns Briefmarke für Großbrief, Inlan Leistungen vorhandene, gestrichene Rauh aufrauhen, mit Tapetenlöser ei Neine Beschädigungen am Putz	fasertapet bissettapet	EP s 24,104 1,444 17,314 s 5,584 h b,814	GP           €         24           €         14           €         14           €         1.782           €         5           €         0	4,10 € 4,40 € 5,58 € < 0,81 € <	Steuersatz * Ermäßigt Ohne <automatis <automatisch></automatisch></automatis 	
Einfügen Titel Position Set/Leistung Artikel Weitere > Weitere Schritte Kopieren > Workflow anzeigen	> Alt+1 Alt+3 Alt+5 Alt+4			Kennung * Artikel Artikel  Position Set Set Set	02 1.001 1.002 2 2.001 2.002 2.003	Nummer *           x-3-5762-400           3-a           x-b-Groß           Position           m-tv 090           m-pvi 051           m-pvi 001	Mge 1 10 103	Einh Stck Stck m <sup>2</sup> m <sup>2</sup>	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renoviernes Briefmarke für Großbrief, Inlan Leistungen vorhandene, gestrichene Rauh aufrauhen, mit Tapetenlöser ei Weine Beschädigungen am Putz leichte Verunzeinigungen von S vereinzelten Putzpritzern und	n Fragen de d, bis 500g fasertapet nweichen u beispachte taub, dgl. entfer	EP s 24,104 1,444 17,314 5,584 n 0,814 in 0,814	GP         GP           €         24           €         14           €         1.7822           €         5           €         5           €         0.0000           €         0.0000           €         0.0000	<ul> <li>4,10 €</li> <li>4,40 €</li> <li>5,58 €</li> <li>0,81 €</li> <li>1,46 €</li> </ul>	Steuersatz * Ermäßigt Ohne <automatisch> <automatisch> <automatisch></automatisch></automatisch></automatisch>	
Einfügen Ttel Position Set/Leistung Artikel Weitere > Weitere Schritter Kopieren > Workflow anzeigen Plugins >	Alt+1 Alt+3 Alt+5 Alt+5 Alt+4			Kennung * Artikel Artikel Position Set Set Set Set Set	02           1.001           1.002           2           2.001           2.002           2.003           2.004	Nummer *           x-3-5762-400           3-a           x-b-Groß           Position           m-tv 090           m-pvi 051           m-pvi 001           m-ta 100	Mge 1 10 103	Einh Stck Stck m <sup>2</sup> m <sup>2</sup> m <sup>2</sup>	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renoviernas Briefmarke für Großbrief, Inlan Leistungen vorhandene, gestrichene Rauh aufrauhen, mit Tapetenlöser ei kleine Beschädigungen am Putz leichte Verunreinigungen von S vereinzeiten Putzspritzern und auf die vorbereiteten Flächen Rauhräsertaptet auf Stoss tep	h Fragen de d, bis 500g fasertapet nweichen u beispachte taub, dgl. entfer ezieren, ei	EP s 24,104 1,444 17,314 5,584 n 5,584 in 0,814 ten 5,544 	GP         24           E         24           E         14           E         1.782           E         5           E         (1.782)           E         5           E         (1.782)           E         5	4,10 € 4,40 € 5,58 € 0,81 € 1,46 € 5,54 €	Steuersatz * Ermäßigt Ohne <automatisch> <automatisch> <automatisch> <automatisch></automatisch></automatisch></automatisch></automatisch>	
Einfügen Titel Position Set/Leistung Artikel Weitere > Weitere Schritte Kopieren > Workflow anzeigen Plugins >	> Alt+1 Alt+3 Alt+5 Alt+4			Kennung * Artikel Artikel  Position Set Set Set Set Set Set	02           1.001           1.002           2.001           2.002           2.003           2.004	Nummer *           x:3-5762:400           3-a           x-b-Groß           Position           m-tv 090           m-pvi 051           m-ta 100           m-pi 021	Mge 1 10 103	Einh Stck Stck m <sup>2</sup> m <sup>2</sup> m <sup>2</sup> m <sup>2</sup>	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renovierns Briefmarke für Großbrief, Inlan Leistungen vorhandene, gestrichene Rauh aufrauben, mit Tapetenlöser ei Keine Beschädigungen am Putz Jekter Verurreinigungen von S vereinzelten Putzspritzern und auf die vorbereiteten Flächen Rauhrfasertapete auf Stoss stej Latexfarbe scheuerbeständig n S3778, matt, emmaliger Anstri	fasertapet nweichen u beispachte dgl. entfer ezieren, eii ach DIN h auf bere	EP s 24,104 1,444 1,7314 5,584 h 0,814 h 1,464 1,466 1,46	GP           E         24           E         14           E         1.782           E         1.782           E         1.782           E         5           E         0           E         5           E         5           E         5           E         5	4,10€       4,40€       5,58€       0,81€       5,54€	Steuersatz * Ermäßigt Ohne <automatisch> <automatisch> <automatisch> <automatisch></automatisch></automatisch></automatisch></automatisch>	
Einfügen Titel Positon Set/Leistung Artikel Weitere > Weitere Schritte Kopieren > Workflow anzeigen Plugins >	> Alt+1 Alt+3 Alt+5 Alt+4			Kennung * Artikel Artikel Artikel Set Set Set Set Set Set	02           1.001           1.002           2           2.001           2.002           2.003           2.004	Nummer *           x-3-6762-000           3-a           x-b-Groß           Position           m-tv 090           m-pvi 051           m-ta 100	Mge 1 1 10 10	Einh Stck Stck m <sup>2</sup> m <sup>2</sup> m <sup>2</sup>	Beschreibung Ausführliche Antworten zu aller Renoviernes Briefmarke für Großbrief, Inlan Leistungen vorhandene, gestrichene Rauh aufrauhen, mit Tapetenlöser ei Keine Beschädigungen am Putz Jeichte Verurreinigungen von 5 vereinzeiten Putzspritzern und auf die vorbereiteten Flächen Rauhräsertapete auf Stoss tap Latexfarbe scheuerbeständig n 53778, matt, einmaliger Anstric	fasertapet fasertapet nweichen u beispachte taub, dgl. entfern ezieren, eii ach DIN h auf berei	EP s 24,10 4 1,444 17,31 4 h 5,584 h 0,81 4 h 5,544 h 3,92 4	GP           €         24           €         14           €         14           €         1           €         1.782           €         5           €         0           €         1           €         5           €         0           €         5           €         5           €         5           €         5           €         5	4,10 €         4,40 €         5,58 €         0,81 €         1,46 €         5,54 €         3,92 €	Steuersatz * Ermäßigt Ohne <automatisch> <automatisch> <automatisch> <automatisch></automatisch></automatisch></automatisch></automatisch>	

Wenn eine Gliederung (Titel, Position, Set, ...) <u>keinen</u> festen Steuersatz (also *<Automatisch>*) enthält, bestimmt die jeweils untergeordnete Gliederung den Steuersatz für sich selbst.

Wenn eine Gliederung (Titel, Position, Set, ...) einen festen Steuersatz (nicht <*Automatisch>*) enthält, gilt dieser Steuersatz <u>auch für die untergeordneten Gliederungen</u>!

#### 3.5.1. Hauspreis

Bei der Vergabe eines Hauspreises werden die Netto- und MwSt.-Beträge verhältnismäßig umgerechnet:

#### Abbildung 3.13.

RECHN	UNG	<u>Steuernummer</u> 1234567890	<u>UStID Absende</u> DE1234567890	<u>Konto</u> 23000	
Projektakte 2009.00005 Ha	auspreis	<b>Referenznummer</b> maske	Unser Zeichen	Belegnummer	r <u>Datum</u> 22.10.2009
Position	Text	N	1enge Einh	Ein zelpreis 🛛	Gesamtpreis
1	Einzelartikel Ausführliche Antworten zu allen Frag Renovierens Briefmarke für Großbrief, Inland, bis	en des 500g	1	38,50 €	38,50 €
2	Leistungen vorhandene, gestrichene Rauhfasert aufgerauht, mit Tapetenlöser eingew anschließend entfernt sowie Schutt abgefahren kleine Beschädigungen am Putz beigespachtelt leichte Verunreinigungen von Staub, vereinzelten Putzspritzern und dgl. e auf die vorbereiteten Flächen Rauhfa auf Stoss tapeziert, einschließlich Li der Rauhfasertapete Latexfarbe scheuerbeständig nach D matt, einmaliger Anstrich auf bereits gestrichenen Flächen weiß oder hell	apete eicht und ntfernt sertapete sferung IN 53778, getönt	103	17,31 €	1.782,93€

	Steuerbefreit	Steuersatz 7,0%	Steuersatz 19,0%	
Nettogesamtpreis	14,40 €	24,10 €	1.782,93 €	1.821,43€
Umsatzsteuer		1,69 €	338,76 €	340,45€
Gesamtsumme				2.161,88 €

Zahlbar mit 3% Skonto bis zum 29.10.2009, ohne Abzug bis zum 21.11.2009. Skontoabzug bei Zahlung bis zum 29.10.2009 in Höhe von 64,66 €

#### Der Summenblock mit Hauspreis:

Abbildung 3.14. Hauspreis 1.990,00 €

Sondernachlass				-137,22 €
	Steuerbefreit	Steuersatz 7,0%	Steuersatz 19,0%	
Nettogesamtpreis	13,32 €	22,28 €	1.648,61 €	1.684,21 €
Um satzste uer		1,56 €	313,23€	314,79€
Gesamtsumme				1.999,00 €

Zahibar mit 3% Skorto bis zum 29.10.2009, ohne Abzug bis zun 21.11.2009. Skontoabzug bei Zahlung bis zum 29.10.2009 in Höhe von 59,97 €

#### 3.5.2. Zuschläge und Projektierungskosten

#### Ausgangssituation noch ohne Zuschläge und Projektierungskosten:

Abbildung 3.15.

	Steuerbefreit	Steuersatz 7,0%	Steuersatz 19,0%	
Vettogesamtpreis Jmsatzsteuer G <b>esamtsumme</b>	14,40 €	24,10 € 1,69 €	1.782,93 € 338,76 €	1.821,43 € 340,45 € <b>2.161,88 €</b>

Zahibar mit 3% Skorto bis zum 29.10.2009, ohne Abzug bis zum 21.11.2009. Skontoabzug bei Zahlung bis zum 29.10.2009 in Höhe von 64,86 €

#### Mit Projektierungskosten:

Die Netto- und MwSt.-Beträge werden verhältnismäßig auf alle MwSt.-Sätze umgerechnet:

Abbildung 3.16.

Proj <u>e</u> ktierungskosten bzw. Projektnachlass (in Prozent)	
Projektierungskosten bzw. Projektnachlass (als Betrag)	200,00€

Abbildung 3.17.

Projektierungskosten				200,00€
	Steuerbefreit	Steuersatz 7,0%	Steuersatz 19,0%	
Nettogesamtpreis	15,98 €	26,75 €	1.978,70€	2.021,43€
Um satzste uer		1,87 €	375,95€	377,82€
Gesamtsumme				2.399,25 €

Zahlbar mit 3% Skonto bis zum 29.10.2009, ohne Abzug bis zum 21.11.2009. Skontoabzug bei Zahlung bis zum 29.10.2009 in Höhe von 71,98 €

Umstellung des Steuercodes nach der Hauspreiserfassung z.B. auf "EG Steuer".

## 3.6. Zahlungen

Zahlungen mit Skonto und Ausgleich und Buchungsaufteilungen.

- > Skonto und Ausgleich
- > Buchungsaufteilungen

#### 3.6.1. Skonto und Ausgleich

Bei Zahlungsbuchungen mit Skonto- und/oder Ausgleich werden die Netto- und MwSt.-Beträge im Rahmen der Buchungsaufteilung verhältnismäßig auf alle MwSt.-Sätze umgerechnet.

#### Buchen von Ausgleichsbeträgen

Im Dialogfeld zum Buchen einer Zahlung kann der *Zahlbetrag* auch "0" sein. Damit wird z.B. das Buchen reiner Ausgleichsbeträge ermöglicht.

- Ein Ausgleichsbetrag von 0,00€ wird grundsätzlich nur gebucht, wenn dieser Ausgleichsbetrag vom Anwender explizit eingegeben wird.
- Entsteht aus einer Folge von Buchungen ein Ausgleichsbetrag von 0,00€, so steht dieser Betrag als Ausgleich im OP.

Siehe dazu auch das "Handbuch Finanzverwaltung" zum Thema "Zahlungen buchen" für Kunden bzw. Lieferanten.

#### 3.6.2. Buchungsaufteilungen

Geleistete Zahlung nach MwSt.-Sätzen

#### Im Dialog Offene Posten der MOS'aik-

Projektverwaltung wird die geleistete Zahlung nach MwSt.-Sätzen aufgeteilt: Abbildung 3.18. Geleistete Zahlung nach MwSt.-Sätzen (Projektverwaltung)



Im Arbeitsblatt Buchung der MOS'aik-

Finanzverwaltung swird die geleistete Zahlung nach MwSt.-Sätzen aufgeteilt: Abbildung 3.19. Geleistete Zahlung nach MwSt.-Sätzen (Finanzverwaltung)

tei Bearbeiten Ansicht Dater Die Giber Santseite Drucken Seiten	satz Buchen Extras ? IL Y ansicht Filter Fil	Ner ein/au	as Analysieren	C 🍵 💼 📩 📩				
fene Posten   Auswei Navigation • ×	tungen   Buchur	ng mein: Zahk	ungen X/Auswer	tangen: Alle Buchungen X)				
OP-Vensaltung Kunden	Buchung		Allormeines			Destellungen		
OP-Verwaltung Lieferanten	Speichern	FZ	Buchung	9 (OP Offen)		Buchungsperiode	Januar 2021	
zanungeverkent			Buchungsbext	1. Rechnung Mehrwertsteuersätze		Buchungsert	Rechnung Debitor 1	iol .
Ausvertungen	Nachachlagen*	15	Rechnungsbetrag Steuerbetrag	20230002 Von 27.01.2021 156,55 € 23.48 €		Tagebuch Kostenstelle	Verkaufsbuch 1	
Q	Zahlung buchen Zahlungseigenschaften		Bruttsabzüge Ausgleichsbetrag			Frendbeleg Druckdetum	Mttwoch, 27.01.20	121 12:25-4
Alle Buchungen			Letzte Zahlung Zahlungssumme	100,00 € am Mithvodh, 27.01.2021 100,00 €		Valutadatum Journaldatum	27.01.2021	
			Restbetrag	56,55 €		Obergabedatum		
$\bigcirc$			UntBereich			Angelegt durch	admin	
Stichtagsbezogene OP-Liste			Projekt	482100001		Angelegt am	Mittween, 27.01.2.	121 12 25
			Dokumentordner	adler/Projekte/2021.00001/Rechnungen/202300002/Revision 001		Geändert am	Mttwoch, 27.01.20	21 12:27:
ø		li	Adresse und Bar	sk		Zahlungseigent	ichaften und Hah	istatus
Forderungen//erbindichkeiten			Konto, Kurznane	11000 ader		Zahlunosart *	NETTO14	
			Anrede	Firma		Zahlungsmittel *		
(6)			Name	Anja Adler AG	44	Lastschriftmandat		
Zahlungsanalyse verdichtet			Namensausatz	Wohnungsbaugesellschaft		Zeidatum	50.02.2021 (14 Ze	itage)
			State	Adabertsteinweg 112		Skontoebaug 1		
O			PL2, UIL	S2070 Add B1		Skonsebeug z	Venterran	
			RLZ/RDC	Dectoration		Nahostufe *	(Keine >	
Zahlungsanalyse unverdichtet			Bank			Nahnung am *	Mitwoch, 24.02.20	121
_			Bankkonto/35AN			Nehndruckdetum		
1			USED			Zinsen+Gebühren	0,00 €	
Rechnungsbuch		1	Details					
			Datum	Buchungstext	Konto	SLA	at Betrag	Skonto
	Siehe auch		27.01.2021	Zahlung auf 1. Rechnung Mehrwertsteuersätze 202100002	1200 Hausbank 1	U19	an 95,78.€	0.00
	Ma CR Automas	_	27.01.2021	Zahlung auf 1. Rechnung Mehrwertsteuersätze 202100002	1200 Hausbank 1	U	3,83 €	0,00
	And on couldinger							

## 3.7. Steuerschuldumkehr

Artikel die nur einen **Preis incl. MwSt.** (Bruttopreis) enthalten, werden in den Vorgängen mit §13b-Steuercode mit dem vollen Steuersatz (19%) behandelt um aus dem Bruttopreis incl. MwSt. einen Nettopreis zu ermitteln:

Abbildung 3.20.

d M	OS'aik Projektverwaltung (Firma N	/luster AG)						0 <b>X</b>
Date	i Bearbeiten Ansicht Einfüge	n Format Projel	t Datensatz Extras ?					
Π	2 / A / A   X h A ;	Kloolt	↓ / 10 3 4 21 T #	SAZ %	111 €s   <b>32</b>   <b>6 6 6</b>			
Sta	ummdaten   Artikel   A	Artikel						
_								
E A	Home: Startseite Adressen: Alle	Adressen × / Artike	el: Alle Artikel × Artikel: Artikel (e-1000)	1 nur Bruttopreis) 🗙 🛉	Pr2011.0276 - 1. Angebot (Div	Kunden) ×		
lgem	Artikel	👷 Allgemeines				💮 Verkaufspreise	2	
<	Suchen F3	Artikelnummer *	e-10001 nur Bruttopreis			Preiskennzeichen *	VK=% auf E	ΞК
ţ	Neu F8	EAN	EAN123456789			VK 1, %-Satz 1	0,00€	30,00%
oje	Duplizieren Strg+F8	Matchcode	GA-Anlage			VK 2, %-Satz 2	0,00€	35,00%
<u>د</u>	Etikett drucken »	Artikelgruppe *	Elektro			VK 3, %-Satz 3	0,00€	40,00%
8		Kurztext	GA-Anlage Fabr. Hirschmann Gema 11			VK 4, %-Satz 4	0,00€	45,00%
ž.	Bearbeiten 🏾 🔺					VK 5, %-Satz 5	0,00€	50,00%
Ň	Nashadalaana 8 EE	Langtextnummer *				Preis incl. MwSt.	238,00€	
<u>e</u>	Speichers E7	Farbton				Preiseinheit *	1	
a l	Lässban E6	Katalog	Katalog e-10001			Preiscode *	<automatis< td=""><td>ch&gt;</td></automatis<>	ch>
	Loschen	Hersteller	Bosch			Preisbildung VK *	VK + Lohn	
Kasse	Infodesk 🔺	Herstellernummer	GA 12345678			Eig. Rabattgruppe		
ţ;	Lagerbewegungen anzeigen	Bezugsquelle	& Einheiten			EK/Kalkulation		
gi	Lagerbestände anzeigen	Hauptlieferant *	bellov		Ltz. BestUmsatz 19.07.07	Listenpreis		
2	Umsätze anzeigen	Rabattgruppe *	0000000		Rabattsatz 0,00%	Bezugs-, VK-Rabatt		
ē		Bestellnummer	b1234			Einkaufspreis		-
통	Weitere Schritte	Alternativartikel				Letzter EK, ø EK		
Ē	In den Warenkorb legen F12	Mengeneinheit *	Stck			Werkspreis/Strecke		
육		Gebindeeinheit *				Preisänderung *	17.01.2012	1
읓	Plugins »	Gebindegröße				EK-Bezugseinheit *	<automatis< td=""><td>ch&gt;</td></automatis<>	ch>
-	Ersetzen und löschen	VerbrEinheit *				Kalkulationsbasis *	Einkaufspre	is
E		VerbrFaktor				KalkZuschlag		
ą		Bestelleinheit *				KalkGruppe *	Material	
8		Bestellmenge				Lohntarif *		
8		MinBestellmenge				Zeitvorgabe 1 - 3		min
gen		Bezugseinheit *	<automatisch></automatisch>			Preisbildung KP *	EK + Lohn	
ertun	Siehe auch	Beschreibung						
MSI	Artikel	Tahoma			c'= c'=   BTF ABQ   📻			
*	Sets	Tariona	▼ ° ▼ F X U		₩₩ @∀  <b> </b>			
5	Artikelgruppen	GA-Anlage Fabr. H	irschmann Gema 11					
dat	Artikelbezugsrabatte							
Ĕ	Rohstoffe							
tan	Stücklisten							
<u> </u>		Allgemein Lager	& Sonstiges Dimensionstext Liefera	nten Komponenter	N Verknüpfungen Spezifika	tionen		
Enthä	lt die Nummer eines Alternativartikels				Admin - Neu 27 SP 4 032	L- 330_203 mit FiBu und	d ZVEH 09-0	7-2007.mdb

Abbildung 3.21.

Date	i Bearbeiten Ansicht	Einfüge	en Format Projekt	Datensatz E	dras ?												
2	🖻 🎒 🖓 🖪 👗 🛛	b 🛍 🕽	X   ⊷ ⇔   ♠ ♣	J 🞗 🕏	≜  Z Z ₩ Å	↓  T	#	S A	Z	%	tii €s <b>%</b>	) á	) <b>1</b>				
Pro	ojekte   Kalkulati	on   A	Angebot														
ei	Home: Startseite Adre	essen: Alle	e Adressen × Artikel: Al	le Artikel X	Artikel: Ar	rtikel (e	-10001	nur Bru	uttopreis	;) ×)	Pr2011.0276 - 1. 4	Ange	bot (Div Kund	en) ×			
gem	Vorgang		📄 Zweig: 1. Angebo	t 17.01.2012	(Div Kun	iden)											
e All	Eigenschaften	F8	Anschrift * [Anrede]										Kurztext		Abgabefrist	ZschlFr	rist
Projekt	Drucken & Verbuchen »	F9	[Name] [Namenszusatz]									€⁄`	Status * Offen		Kalkulation EK+Zuschla	iart * )	
ice	Übermitteln »		[Straße] [PLZ] [Ort]										Lohn EK * 35,63 €	Lohn VK * 38,48 €	MFaktor EK	MFaktor 1,26	r VK
Ser	Weitere Funktionen »		Projektakte ** Pr2011.0276								Telefon **		Adresse * Div Kunden	Zeichen ww	Beleg-Nr.	Belegdat	tum
Regie	Datensatz	۲	Desitionen														
se	Eigenschaften	F4	Zuschläge & Faktoren (U	mschalt+F8)												Detailansicht	ten »
Kas	Löschen	F6	Kennung *	Nummer*	0Z	L	В	н	Mge	Einh Stek	Besch	h <b>reil</b> irsch	bung mann Gema 1	EP	GF		A *
	Weitere Eurktionen »			Bruttopreis					-	ouck	on Amager abit th	- acri	denia denia 1	200	20	0,00 6 6	~

Artikel mit einem <u>ermäßigten</u> Steuersatz müssen also in den Artikelgliederungen hinsichtlich des Preises manuell nachbearbeitet werden.

## Kapitel 4. Ausdrucke

Die verschiedenen Bestandteile von Ausdrucken, wie Positionszeilen und Summenblock, sowie die Darstellung der Umsatzsteuervoranmeldung werden Ihnen in den folgenden Abschnitte vorgestellt.

- > Positionszeilen
- > Summenblock
- > Umsatzsteuervoranmeldung (UStVa)

### 4.1. Positionszeilen

Die einzelnen Positionszeilen enthalten keinen Hinweis auf den MwSt.-Satz. Der MwSt.-Satz kann aber in der Spalte Steuersatz der Vorgangsansicht ermittelt werden.

Abbildung 4.1.

RECHN	UNG	<u>Steuernummer</u> 1234567890	UStID Absend DE123456789	<u>Konto</u> 23000	
Projektakte 2009.00005 H	lauspreis	<u>Referenznumm</u> maske	er <u>Unser Zeiche</u>	n <u>Belegnumme</u>	r <u>Datum</u> 22.10.2009
Position	Text		Menge Einh	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	Einzelartikel Ausführliche Antworten zu allen Frag Renovierens Briefmarke für Großbrief, Inland, bis	jen des 500g	1	38,50 €	38,50 €
2	Leistungen vorhandene, gestrichene Rauhfasert aufgerauht, mit Tapetenlöser eingew anschließend entfernt sowie Schutt abgefahren kleine Beschädigungen am Putz beigespachtelt leichte Verunreinigungen von Staub, vereinzelten Putzspritzern und dgl. e auf die vorbereiteten Flächen Rauhfa auf Stoss tapeziert, einschließlich Li der Rauhfasertapete Latexfarbe scheuerbeständig nach D matt, einmaliger Anstrich auf bereits gestrichenen Flächen weiß oder hell	apete eicht und sertapete eferung VIN 53778, getönt	103	17,31 €	1.782,93 €

#### Abbildung 4.2.

	Steuerbefreit	Steuersatz 7,0%	Steuersatz 19,0%	
Nettogesamtpreis Umsatzsteuer <b>Gesamtsumme</b>	14,40 €	24,10 € 1,69 €	1.782,93 € 338,76 €	1.821,43 € 340,45 € <b>2.161.88 €</b>

Zahlbar mit 3% Skorto bis zum 29.10.2009, ohne Abzug bis zum 21.11.2009. Skortoabzug bei Zahlung bis zum 29.10.2009 in Höhe von 64,86 €

## 4.2. Summenblock

Erläuterungen zum Aufbau des Summenblocks bei Einsatz verschiedener Rechnungsarten mit mehreren MwSt.-Sätzen.

- > Einzelrechnungen mit mehreren MwSt.-Sätzen
- > Zwischen- und Schlussrechnungen mit mehreren MwSt.-Sätzen
- > Schlussrechnung

#### 4.2.1. Einzelrechnungen mit mehreren MwSt.-Sätzen

Abbildung 4.3.

	Steuerbefreit	Steuersatz 7,0%	Steuersatz 19,0%	
Nettogesamtpreis Umsatzsteuer <b>Gesamtsumme</b>	14,40 €	24,10 € 1,69 €	1.782,93 € 338,76 €	1.821,43 € 340,45 € <b>2.161,88 €</b>

Zahlbar mit 3% Skorto bis zum 29.10.2009, ohne Abzug bis zum 21.11.2009. Skontoabzug bei Zahlung bis zum 29.10.2009 in Höhe von 64,86 €

Texte zum Summenblock und die Zahlungsbedingungen werden unterhalb des Summenblocks aufgelistet, z.B.:

Skonto Hinweis

Bei Ausdrucken mit nur einem MwSt.-Satz (wie bisher):

Abbildung 4.4. Skontohinweis mit MwSt.-Satz

Zahlbar mit 3% Skonto bis zum 29.10.2009, ohne Abzug bis zum 21.11.2009. Skontoabzug bei Zahlung bis zum 29.10.2009 in Höhe von 65,03 € Brutto (54,65 € Netto + 19,00% USt. = 10,38 €).

Bei Ausdrucken mit mehr als einem MwSt.-Satz wird nur der Bruttobetrag aufgeführt:

Abbildung 4.5. Skontohinweis mit mehreren MwSt.-Sätzen

Zahlbar mit 3% Skonto bis zum 29.10.2009, ohne Abzug bis zum 21.11.2009. Skontoabzug bei Zahlung bis zum 29.10.2009 in Höhe von 64,86 €

• Bei Rechnungen und Gutschriften an Privatpersonen (Adresse vom *Typ Privatkunde*) wird unter dem Summenblock grundsätzlich der Hinweis zur Aufbewahrungspflicht gedruckt:

Abbildung 4.6. Aufbewahrungspflicht nach §14 UStG\*

UStG von nichtunternehmerischen Leistungsempfängern 2 Jahre aufzubewahren.	orandstack and nach gra
Rechnungen über Werklieferungen und sonstige Leistungen im Zusammenhang mit einem	Grundstück sind nach 814
Gesamtsumme	119,00€
Umsatzsteuer 19,0%	19,00 €
Nettogesamtpreis	100,00€

 Wenn Sie beim Drucken als Layout "Rechnung mit Lohnausweis" wählen, wird bei Rechnungen mit nur einem MwSt.-Satz der Hinweis zu §35 (Haushaltsnahe Dienstleistungen / Steuervergünstigung für Handwerkerarbeitslohn) gedruckt.

Abbildung 4.7. Hinweis haushaltsnahe Dienstleistungen / Steuervergünstigung für Handwerkerarbeitslohn (§35)

Die Netto-Lohnsumme beträgt 1.642,85 €. Zzgl. der gesetzlichen USt. in Höhe von 312,14 € ergibt sich daraus eine Brutto-Lohnsumme von 1.954,99 €.

Bei Rechnungen mit mehr als einem MwSt.-Satz wird dieser Text nicht gedruckt!

#### 4.2.2. Zwischen- und Schlussrechnungen mit mehreren MwSt.-Sätzen

Abbildung 4.8. Der Summenblock der 1. Zwischenrechnung:

				Steu	ı erb efre	it S	teuersa	tz 7,0%	Steuer	satz 1	9,0%						
n L Z	Vettogesamtprei Jmsatzsteuer Z <b>ahlungsanford</b>	s Ierung			43,20	€		72,30 € 5,06 €		571 108	,23 € 1,53 €	E 1 8	86,73 13,59 <b>100,3</b> 2	3€ 9€ 2€			
Z	(ahlbar mit 3% Skori )kontoabzug bei Zał	to bis zu hlung bis	im 29.: : zum 1	10.200 29.10.:	)9, ohne . 2009 in H	Abzug I öhe vor	ois zum 2 n 24,01 €	1.11.2009	9.								
📥 M	IOS'aik Finanzverwaltu	ng (Firma	Muste	r AG)													X
Datei	Bearbeiten Ansicht	Datensata	Buch	en Exi	ras ?												
ť Star	🖞 🔶 tseite Zurück	<b>♦</b> Vorwär	36	) Druck	en Seite	ansicht	Aktualisie	ren Pr	ojekte D	5 atenbank	<mark>ව</mark> Dokumer	ite Ma	ndant	• 🗳 Stapel			
Au	Swertungen	Journ uchungslist	ale	Kon <sup>-</sup>	toausk	unft Journale	: Kontoausk	unft ×									
alle										Bu	ichungen						
- B	Kontoauskunft	•	G	rp #	Beleg	Fremd	Auftrag	Periode	Datum	Konto	Soll	Haben	StArt		Buch	nungstext	
-	Für Personenkonto			1   1	20090001		AB090001	Okt 2009	26.10.2009	1400	800,32 €			1. Zwischenrec	hnung Forderur	ngen aus L. u	. L.
Le l	Für Sachkonto				20090001		AB090001		26.10.2009	8400		44,88 €		Erlöse Normalste	euersatz Erlöse	Normalsteue	satz
, the second	Drucken	F9			20090001		AB090001		26.10.2009	8400		526,35€		Erlöse Normalste	euersatz Erlöse	Normalsteue	rsatz
-					20090001		AB090001		26.10.2009	8100		43,20€		Steuerfreie Ums	ätze §4 Nr.8ff	UStG Steuerf	reie Urnsätz
E	Kontobezeichnung	٠			20090001		AB090001		26.10.2009	8300		72,30€		Erlöse ermäßigte	er Steuersatz Ei	löse ermäßig	ter Steuers
Pos	01000				20090001		AB090001		26.10.2009	1776		108,53€		Umsatzsteuer 1	9% Umsatzsteu	er 19%	
9	21000				20090001		AB090001		26.10.2009	1771		5,06€		Umsatzsteuer ei	mäßigter Steue	rsatz Umsatz	steuer erm
λfe	Firma Kurt Kerner & Co	o., Klingi															

Die Buchungsaufteilung in der MOS'aik-Finanzverwaltung arfolgt pro MwSt.-Satz unterteilt nach Kalkulationsgruppen.

#### 4.2.3. Schlussrechnung

Im Beispiel wurde die 1. Zwischenrechnung in Höhe von 800,32 € mit Skonto (24,01€) bezahlt:

Abbildung 4.9.

Zahldatum	Beleg	Beschreibung	Nettobetrag	USt.	Bruttobetrag
23.10.2009	20090008	Zahlung U19	554,08 €	105,27 €	659,35€
22.40.2000	20000000	Skontoabzug U19 Zahluma UZ	17,13€	3,26€	20,39 €
23.10.2009	20090000	Zamung 07 Skontoabzug UZ	70,12 €	4,9⊺€ 0.15€	/5,U3 € 232 €
23.10.2009	20090008	Zahlung UD	41,93 €	0,00€	41,93 €
		Skontoabzug UO	1,30 €	0,00€	1,30 €
Summe de	r Zahlungen	insgesamt	666,13€	110.18 €	776,31€
Summe der Skontoabzüge insgesamt		20,60 €	3,41€	24,01 €	

#### Der Summenblock:

Abbildung 4.10.

	Steuerbefreit	Steuersatz 7,0%	Steuersatz 19,0%	
Nettogesamtpreis Umsatzsteuer <b>Brutto gesa mtpreis</b>	144,00€	241,00 € 16,87 €	1.782,93 € 338,76 €	2.167,93 € 355,63 € <b>2.523,56 €</b>
./. Bisherige Rechnungen Darin bereits ausgew. US	it.	5,06€	108,53€	800,32 € 113,59 €
Nettorestsumme Umsatzsteuer Bruttorestsumme <b>Zahlungsanforderung</b>	100,77 €	168,71 € 11,81 €	1.211,72 € 230,23 €	1.481,20 € 242,04 € 1.723,24 € <b>1.723,24 €</b>

Zahlbar mit 3% Skorto bis zum 30.10.2009, ohne Abzug bis zum 22.11.2009.

Skontoabzug bei Zahlung bis zum 30.10.2009 in Höhe von 51,70 €

Ausführliche Informationen finden Sie im Themenbereich Rechnungsarten und der Summenblock.

Die MwSt.-Beträge der Zahlungen sind auch in der Akontoübersicht nachvollziehbar.

## 4.3. Umsatzsteuervoranmeldung (UStVa)

Im nachfolgenden Beispiel sind die Werte aus der 1. Zwischenrechnung abgebildet und die Werte zum ermäßigten MwSt.-Satz markiert:

Beispiel:		

	Betrag	Steuer	Summe	
Erlös mit Umsatzsteuer ermäßigt:	72,30	5,06	77,36	
Skonto 3%	-2,17	-0,15	-2,32	
SUMME	70,13	4,91	75,04	

Abbildung 4.11. Auswertungen | Meldungen | USt-Voranmeldung - Seitenansicht



# Kapitel 5. Auswertungen

Erläuterungen zu Auswertungen bei Verwendung mehrerer MwSt.-Sätze.

## 5.1. Rechnungsjournal mit mehreren Steuersätzen

Bei Rechnungen mit mehreren Steuersätzen werden Bruttobetrag, Nettobetrag und Steuerbetrag <u>pro Steuerart</u> getrennt aufgeführt. Bei Akontoanforderungen und Anzahlungsrechnungen (beide ohne Steuerfälligkeit) erfolgt <u>keine Aufteilung nach Steuerart</u>.

Abbildung 5.1.

📩 M	OS'aik Projektverwaltung	(Firma	Mus	ster AG)										X
Datei	Bearbeiten Ansicht	Einfü	gen	Format P	rojekt Datensatz Extras ?									
	≆ ∰ @ 🕼   % 🛙	þ 🖪	$\times$	ю сı   ·	♠ ♣ 🗾 🔍 🖉 🛃 🚛 ⊤	# S A	Z	% 1.1.1 €\$	🍇 📩 🕄	â 🏦 🗌				
Aus	Auswertungen   Buchungslisten   Rechnungsjournal													
l a				Beleg	Buchung	Datum	Konto	Kurzname	Ziel	StArt	Brutto	Netto	USt.	USt.n.fä
B	8 Rechnungsjournal	•		20100225	1. Rechnung Firma Anja Adler AG,	30.11.10	11000	adler	14.12.10	U19	212,39€	178,48 €	33,91€	[
	Buchung bearbeiten	F4		20100235	Aachen	30.11.10	11000	adler	14.12.10	U7	25,79€	24,10€	1,69€	ĺ
kte	Drucken	F9												ĺ
ö								İ				i		

Bei alten Buchungen (vor einem Update auf die MOS'aik Version 3.30.300 oder höher) erfolgt die Darstellung im Rechnungsjournal wie bisher kumuliert in einer Zeile ohne Angabe einer Steuerart.

# Kapitel 6. Schnittstellen

Erläuterungen zur Verwendung der Schnittstellen DATEV und DATANORM:

#### DATEV (Rechnungen und Zahlungen)

Die Umsatzerlöse und die Zahlungen werden pro MwSt.-Satz an die **DATEV** übergeben. Im Beispiel sind die Erlös- und Zahlungsbuchungen der 1. Zwischenrechnung (siehe oben) abgebildet und die Werte zum ermäßigten MwSt.-Satz markiert:

Abbildung 6.1.

〕 SelfIn.dat - I	Editor			
Datei Bearbeiten	Format	Ansicht	?	
+67977;;2100 -4320;;21000 -7735;21000 +65935;;21000 +7503;21000 +4193;21000	10;2009 1;20090 1;20090 10;20090 1;20090 1;20090	00001;2 0001;29 0001;29 0001;2 0001;2 0001;22	25110 51109 2610 2610; 2610;	9,2610;8400;;;;Erlöse Normalsteuersatz;;;EUR;;; ;2610;8100;;;;Eteuerfreie Umsätze S4 Nr. 8ff UStG;;;EUR;;; ;2610;8300;;;Erlöse ermäßigter Steuersatz;;:EUR;;; ;200;;;2039;Zahlung Debitor Haben;;EUR;;; ;200;;;;232]Zahlung Debitor Haben;;EUR;;; ;200;;;;130;Zahlung Debitor Haben;;:EUR;;;

#### DATANORM

Beim Einlesen von DATANORM-Artikeldaten wird das Feld *Steuersatz* in den Artikelstammdaten auf *<Automatisch>* gestellt.