



Umsatzsteuervoranmeldung (2022)

Anleitungen zur UStVa 2022

Revision: 442400-16082023-1359

Copyright © 2012-2023 - Moser Software GmbH

Alle Rechte vorbehalten.

Zum Inhalt:

Erforderliche Maßnahmen zur Einrichtung der Umsatzsteuervoranmeldung 2022 in MOS'aik.

Inhaltsverzeichnis

1. Übersicht	1
Besonderheiten Umsatzsteuervoranmeldung 2022	2
Installation Umsatzsteuervoranmeldung 2022	3
1. Einführung	3
2. Vorgehensweise	3
Kontenzuordnung der UStVa 2022	5

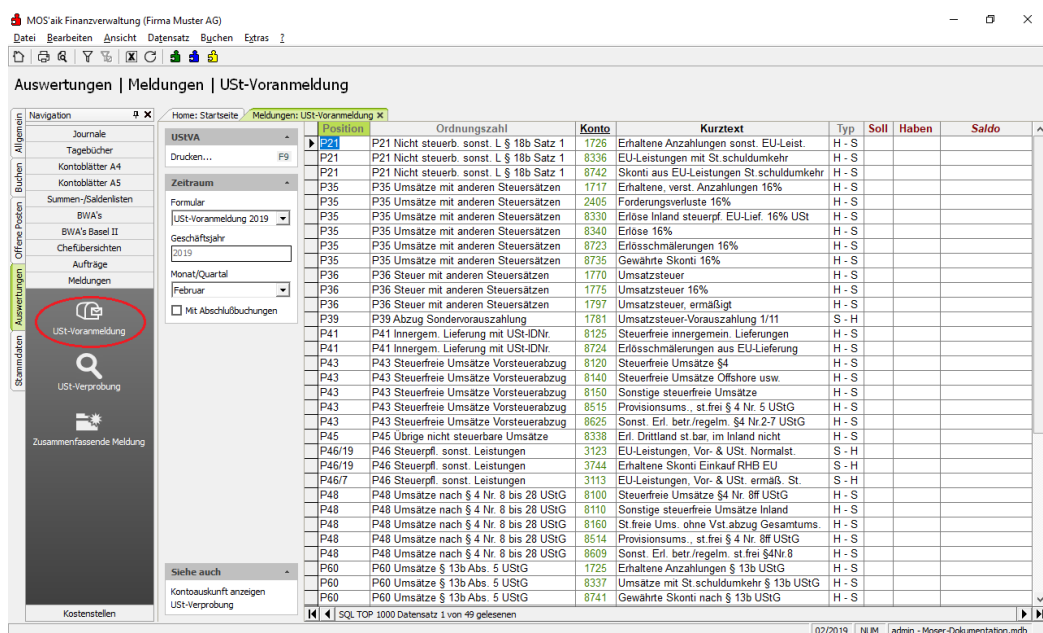
Kapitel 1. Übersicht

Die Umsatzsteuervoranmeldung (UStVa) wird jährlich von Moser auf den neuesten Stand gebracht. Mit der aktuellen Version steht die **Umsatzsteuervoranmeldung für das Jahr 2022** zur Verfügung.¹

- Die Installation der Umsatzsteuervoranmeldung 2022 überprüft, dass die gewählte Paketversion zur aktuellen Programmversion passt. Falls die Versionen nicht kompatibel sind, erfolgt ein Abbruch mit entsprechender Meldung.

Die Arbeitsblätter zur UStVa erreichen Sie über die MOS'aik-Finanzverwaltung  über die Tabellenansicht Auswertungen | Meldungen | USt-Voranmeldung:

Abbildung 1.1. USt-Voranmeldung



Position	Ordnungszahl	Konto	Kurztext	Typ	Soll	Haben	Saldo
P21	21	8336	Erhaltene Anzahlungen sonst. EU-Leist.	H - S			
P21	21	8336	EU-Leistungen mit St.schuldumkehr	H - S			
P21	21	8742	Skonti aus EU-Leistungen St.schuldumkehr	H - S			
P35	35	1717	Erhaltene, verst. Anzahlungen 16%	H - S			
P35	35	2405	Forderungsverluste 16%	H - S			
P35	35	8330	Erlöse Inland steuerpf. EU-Lief. 16% USt	H - S			
P35	35	8340	Erlöse 16%	H - S			
P35	35	8723	Erlösschmälerungen 16%	H - S			
P35	35	8735	Gewährte Skonti 16%	H - S			
P36	36	1770	Umsatzsteuer	H - S			
P36	36	1775	Umsatzsteuer 16%	H - S			
P36	36	1797	Umsatzsteuer, ermäßigt	H - S			
P39	39	1781	Umsatzsteuer-Vorauszahlung 1/11	S - H			
P41	41	8125	Steuerfreie innergemein. Lieferungen	H - S			
P41	41	8724	Erlösschmälerungen aus EU-Lieferung	H - S			
P43	43	8120	Steuerfreie Umsätze Vorsteuerabzug	H - S			
P43	43	8140	Steuerfreie Umsätze Offshore usw.	H - S			
P43	43	8150	Sonstige steuerfreie Umsätze	H - S			
P43	43	8515	Provisionsums., st.frei § 4 Nr. 5 UStG	H - S			
P43	43	8625	Sonst. Erl. betr./regelm. § 4 Nr. 2-7 UStG	H - S			
P45	45	8338	Erl. Drittland st. bar, im Inland nicht	H - S			
P46/19	46	3123	EU-Leistungen, Vor- & USt. Normalst.	S - H			
P46/19	46	3744	Erhaltene Skonti Einkauf RHB EU	S - H			
P46/7	46	3113	EU-Leistungen, Vor- & USt. ermäß. St.	S - H			
P48	48	8100	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 8ff UStG	H - S			
P48	48	8110	Sonstige steuerfreie Umsätze Inland	H - S			
P48	48	8160	St. freie Ums. ohne Vst abzug Gesamtums.	H - S			
P48	48	8514	Provisionsums., st.frei § 4 Nr. 8ff UStG	H - S			
P48	48	8609	Sonst. Erl. betr./regelm. st.frei § 4 Nr. 8	H - S			
P60	60	1725	Erhaltene Anzahlungen § 13b UStG	H - S			
P60	60	8337	Umsätze mit St.schuldumkehr § 13b UStG	H - S			
P60	60	8741	Gewährte Skonti nach § 13b UStG	H - S			

Zur Einrichtung der aktuellen Version finden Sie hier die folgenden Anleitungen:

- [Einführung zur Installation](#)
- [Vorgehensweise zur Installation](#)
- [Kontenzuordnung der UStVa 2022](#)

Weitere Details zur UStVa finden Sie unter [Meldungen](#), [Mehrwertsteuersätze](#) und [UStVa](#) sowie [EG-Steuerarten](#).

¹Für ältere MOS'aik Versionen zurück bis 3.36 steht das neue Formular separat zum Import zur Verfügung. Wenden Sie sich dazu an den Moser Produktservice.

Besonderheiten Umsatzsteuervoranmeldung 2022

Besonderheiten UStVa 2022

Zum Inhalt:

Besonderheiten UStVa 2022

Revision: 442400-16082023-1359

Zur Umsatzsteuervoranmeldung 2022 sind **aktuell keine Besonderheiten** zu beachten.

Installation Umsatzsteuervoranmeldung 2022

Installation UStVa 2022

Zum Inhalt:

Installation UStVa 2022

Revision: 442400-16082023-1359

1. Einführung

Voraussetzung:

- MOS'aik-Finanzverwaltung Version **3.36** oder Version **4.40** oder Version **4.41** oder Version **4.42**
- Korrekt eingerichtete *Umsatzsteuervoranmeldung 2021 2. Halbjahr*

2. Vorgehensweise

1. Starten Sie die MOS'aik-Datenbankverwaltung .
2. Importieren Sie die Datei `UStVA2022.xml`:
 - Wählen sie dazu das Menü `≡ Datei > Importieren`.
 - Im Dialog `Importieren` legen Sie im Ordner `Allgemein` das Format `Import XML` fest.
 - Wählen Sie abschließend die zu importierende Datei aus dem Verzeichnis, welches der von Ihnen eingesetzten MOS'aik-Version entspricht.
3. Nach dem erfolgreichen Import starten Sie die MOS'aik-Finanzverwaltung  (oder beenden Sie das Programm und starten es erneut).
 - Wählen Sie in der Ordnerleiste `Auswertungen` den Unterordner `Meldungen`.
 - Im Arbeitsblatt `Auswertungen | Meldungen | USt-Voranmeldung` steht Ihnen nun in der Auswahlbox `Formular` die USt-Voranmeldung 2022 zur Verfügung.

!!! Wichtiger Hinweis zur Kontenzuordnung !!!

Die Zuordnung der Konten zu den Positionen der UStVa 2022 erfolgt auf Basis der UStVa 2021 automatisch, insofern die Zuordnung für 2021 vollständig ist.

Die Zuordnungstabelle `Kontenzuordnung der UStVA 2021.pdf` dient der Kontrolle bzw. Vervollständigung der UStVa 2022.

- Insbesondere müssen eigene, neu angelegte Konten unter Umständen (ggf. nach Rücksprache mit dem Steuerberater) den Positionen zugeordnet werden!

Die Tabelle beinhaltet die Zuordnung aller im Standard-Kontenrahmen der jeweiligen MOS'aik-Version im Januar 2022 enthaltenen Sachkonten zu den Positionen der Umsatzsteuervoranmeldung 2022 (DATEV SKR03 und SKR04). Nicht aktuelle Versionen enthalten möglicherweise aufgrund der geringeren Funktionalität weniger Sachkonten und / oder weniger Positionen. Dies bedeutet nicht, dass die feh-

lenden Positionen oder Sachkonten manuell angelegt werden müssen. Vorhandene Sachkonten müssen jedoch immer den entsprechenden Positionen zugeordnet werden.

Selbstverständlich wird vorausgesetzt, dass alle in den Update-Anleitungen zu MOS'aik aufgeführten Anpassungen - bezogen auf den Umfang der jeweiligen Installation - bei einem Update vollständig durchgeführt wurden.

Kontenzuordnung der UStVa 2022

Kontenzuordnung der UStVa 2022

Zum Inhalt:

Kontenzuordnung der UStVa 2022

Revision: 442400-16082023-1359

Kontenzuordnung der UStVa 2022

Position	Ordnungszahl	SKR03	SKR04	Kurztext	Typ
P21	P21 Nicht steuerb. sonst. L § 18b Satz 1 Nr.2 UStG	1726	3291	Erhaltene Anzahlungen sonst. EU-Leist.	H - S
		8336	4336	EU-Leistungen mit St.schuldumkehr	H - S
		8742	4742	Skonti aus EU-Leistungen St.schuldumkehr	H - S
P35EU	P35 Umsätze mit anderen Steuersätzen	8320	4320	Erlöse im and. EU-Land steuerpf. Liefer.	H - S
		8325	4325	Erlöse im EU-Land erm. steuerpf. Liefer.	H - S
P36/1	P36 Steuer mit anderen Steuersätzen	1770	3800	Umsatzsteuer	H - S
		1773	3803	Umsatzsteuer 5%	H - S
		1775	3805	Umsatzsteuer 16%	H - S
		1797	3857	Umsatzsteuer, ermäßigt	H - S
P36/16	P36 Steuer mit anderen Steuersätzen	1775	3805	Umsatzsteuer 16%	H - S
P36/5	P36 Steuer mit anderen Steuersätzen	1773	3803	Umsatzsteuer 5%	H - S
P39	P39 Abzug Sondervorauszahlung	1781	3830	Umsatzsteuer-Vorauszahlung 1/11	S - H
P41	P41 Innergem. Lieferung mit USt-IDNr.	8125	4125	Steuerfreie innergemein. Lieferungen	H - S
		8724	4724	Erlösschmälerungen aus EU-Lieferung	H - S
P43	P43 Steuerfreie Umsätze Vorsteuerabzug	8120	4120	Steuerfreie Umsätze §4	H - S
		8140	4140	Steuerfreie Umsätze Offshore usw.	H - S
		8150	4150	Sonstige steuerfreie Umsätze	H - S
		8515	4565	Provisionsums., st.frei § 4 Nr. 5 UStG	H - S
		8625	4842	Sonst. Erl. betr./regelm. §4 Nr.2-7 UStG	H - S
P45	P45 Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort)	8338	4338	Erl. Drittland st.bar, im Inland nicht	H - S
P46/19	P46 Steuerpf. sonst. Leistungen EU-Unternehmer	3123	5923	EU-Leistungen, Vor- & USt. Normalst.	S - H

Position	Ordnungszahl	SKR03	SKR04	Kurztext	Typ
		3744	5744	Erhaltene Skonti Einkauf RHB EU	S - H
P46/7	P46 Steuerpfl. sonst. Leistungen EU-Unternehmer	3113	5913	EU-Leistungen, Vor- & USt. ermäß. St.	S - H
P48	P48 Umsätze nach § 4 Nr. 8 bis 28 UStG	8100	4100	Steuerfreie Umsätze §4 Nr. 8ff UStG	H - S
		8110	4110	Sonstige steuerfreie Umsätze Inland	H - S
		8160	4160	St.freie Ums. ohne Vst.abzug Gesamtums.	H - S
		8514	4564	Provisionsums., st.frei § 4 Nr. 8ff UStG	H - S
		8609	4841	Sonst. Erl. betr./regelm. st.frei §4Nr.8	H - S
P60	P60 Umsätze § 13b Abs. 5 UStG	1725	3290	Erhaltene Anzahlungen § 13b UStG	H - S
		8337	4337	Umsätze mit St.schuldumkehr § 13b UStG	H - S
		8741	4741	Gewährte Skonti nach § 13b UStG	H - S
P61	P61 Innergem. Erwerb (§15 Abs. 1 Nr. 3)	1572	1402	Abzieh. VSt. innergem. Erwerb ermä. St.	S - H
		1574	1404	Abzieh. VSt. innergem. Erwerb 19%	S - H
		1584	1432	Abz. VSt. innergem. Erwerb Neufz o UStID	S - H
		1589	1437	Abzieh. VSt. innergem. Erwerb 16%	S - H
P62	P62 Entrichtete Einfuhrumsatzsteuer	1588	1433	Bezahlte Einfuhrumsatzsteuer	S - H
P64	P64 Berichtigung des Vorsteuerabzugs	1528	1376	Nachtr. abzieh. Vorst., §15a Abs.2 UStG	S - H
P66	P66 Innergem. Dreiecksgeschäfte	1568	1403	Abziehbare Vorsteuer 5%	S - H
		1570	1400	Abziehbare Vorsteuer	S - H
		1571	1401	Abziehbare Vorsteuer ermäßigter St.	S - H
		1573	1436	VSt Erwerb letzter Abnehmer Dreiecksge.	S - H
		1575	1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	S - H
		1576	1406	Abziehbare Vorsteuer 19%	S - H
P67	P67 Vorsteuer nach § 13b UStG	1577	1407	Abziehbare Vorsteuer § 13b 19%	S - H
		1578	1408	Abziehbare Vorsteuer § 13b ermäß. St.	S - H
		1579	1409	Abziehbare Vorsteuer § 13b 16%	S - H
P81/1a	P81 Steuer 19 v. H.	1776	3806	Umsatzsteuer 19%	H - S

Position	Ordnungszahl	SKR03	SKR04	Kurztext	Typ
P84	P84 Bauleistungen Inland § 13b UStG	3110	5910	Bauleist. Inland, Vor- & USt. ermäß. St.	S - H
		3120	5920	Bauleist. Inland, Vor- & USt. Normalst.	S - H
		3121	5921	Bauleist. Inland, Vor- & USt. 19%	S - H
		3125	5925	Leist. Ausland ansäss. Unt. Vor-&USt 19%	S - H
		3150	5950	Erh. Skonti, L.Empf. St.Schu. § 13b UStG	S - H
		3151	5951	Erh. Skonti, L.Empf. § 13b UStG, 19%	S - H
		3152	5952	Erh. Skonti, L.Empf. § 13b UStG, 16%	S - H
P85/1	P85 Steuer auf § 13b UStG	1785	3835	Umsatzsteuer § 13b UStG ermäßigter St.	H - S
		1787	3837	Umsatzsteuer § 13b UStG Normalsteuersatz	H - S
P86/1a	P86 Steuer 7 v. H.	1771	3801	Umsatzsteuer ermäßigter Steuersatz	H - S
P89/1	P89 Innergem. Erwerb 19 v. H.	1774	3804	USt aus innergem. Erwerb 19%	H - S
P91	P91 Steuerfreie innergem. Erwerbe § 4b	3550	5550	Steuerfr. innergemeinschaftlicher Erwerb	H - S
P93/1	P93 Innergem. Erwerb 7 v. H.	1772	3802	USt aus innergem. Erwerb ermäßigter St.	H - S
P94	P94 Innergem. Erwerb neuer Fahrz. ohne USt-IDNr.	3440	5440	Innerg. Erw. NeuKfz ohne UID Vor-&USt19%	H - S
P96	P96 Steuer auf Innergem. Erwerb neuer Fahrzeuge	1784	3834	USt. innergem. Erwerb Neufz o UStID	S - H
P98/16	P98 Steuer auf Innerge. Erwerb zu anderen Steuers.	1786	3836	USt aus innergem. Erwerb 16%	H - S