



# Umsatzsteuerverprobung

Version 4.42.400

*Revision: 442400-16082023-1359*

Copyright © 2012-2023 - Moser Software GmbH

Alle Rechte vorbehalten.

## **Zum Inhalt:**

Die "Umsatzsteuerverprobung" mit MOS'aik.

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

---

# Inhaltsverzeichnis

1. Umsatzsteuerverprobung .....	1
---------------------------------	---

# Kapitel 1. Umsatzsteuerverprobung

Mit MOS'aik Version 3.25 werden Anzahlungen und Skontobuchungen in der Umsatzsteuerverprobung detailliert dargestellt.

Beim **Update mit automatischer Aktualisierung des Sachkontenrahmens** werden die nachfolgend beschriebenen Sachkonten automatisch eingerichtet.

Beim **Update eines benutzerdefinierten Sachkontenrahmens** müssen folgende Sachkonten manuell eingerichtet werden:

- Neue Sachkonten als Kopien von 1511, 1517, 3731, 3735
  - 1519: Geleistete Anzahlungen § 13b UStG, ermäßigter Steuersatz (SKR04: 1187)
  - 1520: Geleistete Anzahlungen innergemeinschaftlicher Erwerb, ermäßigter Steuersatz (SKR04: 1188)
  - 1522: Geleistete Anzahlungen § 13b UStG, Normalsteuersatz (SKR04: 1191)
  - 1523: Geleistete Anzahlungen innergemeinschaftlicher Erwerb, Normalsteuersatz (SKR04: 1192)
  - 3741: Erhaltene Skonti § 13b UStG, ermäßigter Steuersatz (SKR04: 5741)
  - 3742: Erhaltene Skonti innergemeinschaftlicher Erwerb, ermäßigter Steuersatz (SKR04: 5742)
  - 3746: Erhaltene Skonti § 13b UStG, Normalsteuersatz (SKR04: 5746)
  - 3747: Erhaltene Skonti innergemeinschaftlicher Erwerb, Normalsteuersatz (SKR04: 5747)
- Die Zuordnung zu den BWA's wird automatisch mit kopiert.
- Die Zuordnung zu den Steuerarten wird auch mit kopiert, diese muss jedoch angepasst werden; jedes Konto (auch 1511, 1517, 3731, 3735) darf nur genau eine Steuerart (je Ländercode / Staat) haben passend zur Bezeichnung: z.B. das Konto 1517 die Steuerart V16 (& A-V20 und CH-V7,6), das Konto 3742 die Steuerart EG-V7 (& A-EG-V10).
- Umgekehrt müssen auch die Zuordnungen der Sachkonten zu den Steuerarten angepasst werden, auch hier ist nun eine eindeutige Zuordnung möglich: z.B. der Steuerart §13b-V16 wird als Skontokonto 3746, der Steuerart EG-V16 als Anzahlungskonto 1523 zugeordnet.
- Bei allen DATEV-Automatikkonten (oder auch eigenen, die als solche genutzt werden sollen) muss zukünftig neben der Zuordnung der Steuerart zum jeweiligen Sachkonto auch ein "Steuerautomatik"-Kennzeichen gesetzt sein. Dies ist eine wichtige Voraussetzung dafür, dass der Saldo des Kontos als Bemessungsgrundlage in der Umsatzsteuer-Übersicht erscheint!

Abbildung 1.1.

Einstellungen	
Bank *	
Kostenrechnung *	Kostenstelle optional
Kostenstelle *	
Steuertyp *	Umsatzsteuer
Steuerautomatik *	Ja
Buchungsseite *	Haben
Vortragsart *	Kein Vortrag
Kassenfreigabe *	Nein
Skontosperre *	Nein
Verdichtung *	Nein
Kalk.-Gruppe *	Sonstiges
Gültig von, bis *	

- Liste der MOS'aik Standard-Automatikkonten:

SKR03	SKR04	Kurztext
1511	1181	Geleistete Anzahlungen ermäßigter St.
1517	1184	Geleistete Anzahlungen Normalsteuersatz
1519	1187	Geleistete Anz. § 13b UStG erm. St.

<b>SKR03</b>	<b>SKR04</b>	<b>Kurztext</b>
1520	1188	Geleistete Anz. innergem. Erw. erm. St.
1522	1191	Geleistete Anz. § 13b UStG, Normalst.
1523	1192	Geleistete Anz. innergem. Erw. Normalst.
1711	3260	Erhaltene, verst. Anzahlungen ermäß. St.
1717	3270	Erhaltene, verst. Anzahlungen Normalst.
2401	6931	Forderungsverluste ermäßigter Steuersatz
2405	6935	Forderungsverluste Normalsteuersatz
3110	5910	Bauleist. Inland, Vor- & USt. ermäß. St.
3120	5920	Bauleist. Inland, Vor- & USt. Normalst.
3300	5300	Wareneingang ermäßigter Steuersatz
3400	5400	Wareneingang Normalsteuersatz
3420	5420	Innergemeinschaftl. Erwerb ermäß. St.
3425	5425	Innergemeinschaftl. Erwerb
3710	5710	Nachlässe ermäßigter Steuersatz
3711	5711	Nachlässe ermäßig. Steuersatz § 13b UStG
3720	5720	Nachlässe Normalsteuersatz
3721	5721	Nachlässe Normalsteuersatz § 13b UStG
3724	5724	Nachlässe innergem. Erwerb ermäß. St.
3725	5725	Nachlässe innergem. Erwerb Normalst.
3731	5731	Erhaltene Skonti ermäßigter Steuersatz
3735	5735	Erhaltene Skonti Normalsteuersatz
3741	5741	Erhaltene Skonti § 13b UStG erm. St.
3742	5742	Erhaltene Skonti innergem. Erw. erm. St.

<b>SKR03</b>	<b>SKR04</b>	<b>Kurztext</b>
3746	5746	Erhaltene Skonti § 13b UStG Normalst.
3747	5747	Erhaltene Skonti innergem.Erw. Normalst.
3750	5750	Erhaltene Boni ermäßigter Steuersatz
3760	5760	Erhaltene Boni Normalsteuersatz
3780	5780	Erhaltene Rabatte ermäßigter Steuersatz
3790	5790	Erhaltene Rabatte Normalsteuersatz
8100	4100	Steuerfreie Umsätze §4 Nr. 8ff UStG
8110	4110	Sonstige steuerfreie Umsätze Inland
8120	4120	Steuerfreie Umsätze §4
8125	4125	Steuerfreie innergemein. Lieferungen
8300	4300	Erlöse ermäßigter Steuersatz
8337	4337	Umsätze mit St.schuldumkehr § 13b UStG
8400	4400	Erlöse Normalsteuersatz
8508	4508	Provisionserlöse Normalsteuersatz
8591	4941	Sachbezüge (Waren) ermäßigter Steuersatz
8595	4945	Sachbezüge (Waren) Normalsteuersatz
8710	4710	Erlösschmälerungen ermäßigter Steuersatz
8720	4720	Erlösschmälerungen Normalsteuersatz
8724	4724	Erlösschmälerungen aus EG-Lieferung
8731	4731	Gewährte Skonti ermäßigter Steuersatz
8735	4735	Gewährte Skonti Normalsteuersatz
8750	4750	Gewährte Boni ermäßigter Steuersatz
8760	4760	Gewährte Boni Normalsteuersatz
8780	4780	Gewährte Rabatte ermäßigter Steuersatz

<b>SKR03</b>	<b>SKR04</b>	<b>Kurztext</b>
8790	4790	Gewährte Rabatte Normalsteuersatz
8801	6885	Erlöse aus Verkäufen AV (BV) Normalst.
8820	4845	Erlöse aus Verkäufen AV (BG) Normalst.
8910	4620	Entnahme von Gegenständen Normalst.
8915	4610	Entnahme von Gegenständen ermäßigter St.
8920	4640	Verw. Gegenst. außerh. Untern. Normalst.
8930	4630	Verw. Gegenst. außerh. Untern. ermä. St.
8940	4680	Unentgeltliche Zuwendung Waren Normalst.
8945	4670	Unentgeltliche Zuwendung Waren ermä. St.