
Handlungsempfehlung zur Einrichtung der Steuerarten 2021

Zum Inhalt:

Einrichtung der neuen Steuerarten für das Jahr 2021 nach Ablauf der Steuersenkung im Rahmen des Maßnahmenpaketes zur Corona-Pandemie 2020.

Revision: 4410027122020131114

Copyright © 2012-2020 Moser GmbH & Co. KG

1 Einführung

Im Rahmen des Corona-Konjunkturprogramms der Bundesregierung wurde im Sommer 2020 der geltende Umsatzsteuersatz von 19% auf 16% bzw. der ermäßigte Steuersatz von 7% auf 5% gesenkt.

Dieses Dokument beschreibt die erforderlichen Schritte zur Einrichtung der ab dem 1. Januar 2021 erneut geltenden Steuersätze von 19% bzw. 7%.

Für die Anpassung der Software MOS'aik und MOSER allround an die Steuersatzanhebung sind neue Steuerarten erforderlich. Für die Programmversionen 3.32, 3.33, 3.34, 3.35, 3.36, 4.40 und 4.41 stellt Moser die Daten für die Aktualisierung zum Download bereit. Nach Prüfung der Voraussetzungen können die Daten ohne Softwareupdate in die Datenbank importiert werden. Anschließend ist die Abrechnung auch im Zeitraum ab 1.1.2021 möglich.

Für ältere Programmversionen sind die erforderlichen Anpassungen gemäß [Abschnitt 2.5, „Manuelle Einrichtung der Steuerarten \(\"Benutzerdefinierter Sachkontenrahmen\"\)](#)“ manuell auszuführen.

2 Einrichtung der Steuerarten 2021

Zur Einrichtung der ab dem Januar 2021 gültigen Steuerarten und der damit verbundenen Steueränderung sind folgende Schritte erforderlich:

Steuerarten 2020

Als Voraussetzung für die Einrichtung ist zwingend die vorherige Einrichtung der Steuerarten 2020 gemäß der Anleitung "Handlungsempfehlung und Einrichtung zur Steuersenkung 2020" erforderlich.

1. Datensicherung
2. Aktuelle Programmversion ermitteln.
3. Verwendeten Sachkontenrahmen bestimmen.
4. Download und Einrichtung gemäß Sachkontenrahmen / Programmversion:
 - > [Einrichtung der Steuerarten SKR03 ab Version 3.34](#)
 - > [Einrichtung der Steuerarten SKR04 ab Version 3.34](#)
 - > [Einrichtung der Steuerarten SKR03 für Version 3.32 / 3.33](#)
 - > [Einrichtung der Steuerarten SKR04 für Version 3.32 / 3.33](#)
 - > [Manuelle Einrichtung der Steuerarten \(\"Benutzerdefinierter Sachkontenrahmen\"\)](#)
 - > [Übersicht der Steueränderungen 2021](#)

> [Hilfe bei Problemen](#)

Weitere Details finden Sie in der [Abschnitt 2.6, „Übersicht der Steueränderungen 2021“](#). Falls Sie bereits Steuerarten für das Jahr 2021 eingerichtet haben oder bei der Anpassung Schwierigkeiten auftreten, lesen Sie dazu den Abschnitt [Abschnitt 2.7, „Hilfe bei Problemen“](#).

2.1 Einrichtung der Steuerarten SKR03 ab Version 3.34

Wichtig

Mit dem Datenimport werden ggf. bereits existierende Daten überschrieben!

Falls Sie manuelle Anpassungen der Steuerarten vorgenommen haben, sollten Sie den Sachkontenrahmen auf "Benutzerdefiniert" umstellen und die Anleitung gemäß [Abschnitt 2.5, „Manuelle Einrichtung der Steuerarten \(„Benutzerdefinierter Sachkontenrahmen“\)](#)“ fortsetzen.

1. Laden Sie das für Ihre Programmversion bereitgestellte Datenpaket herunter.
2. Speichern und entpacken Sie die für Ihre Programmversion bereitgestellten Daten (z.B. unter `C:\Temp`).
3. Starten Sie die MOS'aik-Datenbankverwaltung  und rufen Sie das Menü `Datei => Importieren...` auf.
4. Wählen Sie den Ordner `Allgemein` mit dem Profil `Import Variant mit Feldnummern`.
5. Navigieren Sie im Dateiauswahldialog zu dem Ordner mit den bereitgestellten Daten (z.B. unter `C:\Temp`) und importieren Sie nacheinander die Dateien in aufsteigender Reihenfolge:
 - `01 Steuerarten SKR03.vif`
 - `02 Steuerunterkonten SKR03.vif`
 - `03 Sachkontensteuerarten SKR03.vif`

Die Einrichtung ist damit abgeschlossen.

2.2 Einrichtung der Steuerarten SKR04 ab Version 3.34

Wichtig

Mit dem Datenimport werden ggf. bereits existierende Daten überschrieben!

Falls Sie manuelle Anpassungen der Sachkonten oder Steuerarten vorgenommen haben, sollten Sie den Sachkontenrahmen auf "Benutzerdefiniert" umstellen und die Anleitung gemäß [Abschnitt 2.5, „Manuelle Einrichtung der Steuerarten \(„Benutzerdefinierter Sachkontenrahmen“\)](#)“ fortsetzen.

1. Laden Sie das für Ihre Programmversion bereitgestellte Datenpaket herunter.
2. Speichern und entpacken Sie die für Ihre Programmversion bereitgestellten Daten (z.B. unter `C:\Temp`).
3. Starten Sie die MOS'aik-Datenbankverwaltung  und rufen Sie das Menü `Datei => Importieren...` auf.
4. Wählen Sie den Ordner `Allgemein` mit dem Profil `Import Variant mit Feldnummern`.
5. Navigieren Sie im Dateiauswahldialog zu dem Ordner mit den bereitgestellten Daten (z.B. unter `C:\Temp`) und importieren Sie nacheinander die Dateien in aufsteigender Reihenfolge:

- 01 Steuerarten **SKR04.vif**
- 02 Steuerunterkonten **SKR04.vif**
- 03 Sachkontensteuerarten **SKR04.vif**

Die Einrichtung ist damit abgeschlossen.

2.3 Einrichtung der Steuerarten SKR03 für Version 3.32 / 3.33

Vorbereitungen:

Zur Vorbereitung müssen Anwender mit den Programmversionen 3.32 und 3.33 die folgenden Schritte zur Vorbereitung ausführen:

1. Starten Sie die MOS'aik-Finanzverwaltung .
2. Öffnen Sie das Arbeitsblatt  Stammdaten | Konten | Sachkonten.
3. Erstellen Sie das neue Sachkonto 3151 (SKR03):
 - a. Markieren Sie das zu kopierende Sachkonto **3150** und rufen die Funktion *Duplizieren* (**Strg**+**F8**) auf.
 - b. Passen Sie die Einstellungen des Kontos wie folgt an:
 - **Kontonummer**: Vergeben Sie die Kontonummer **3151**.
 - **Kurztext**: Erh. Skonti, L.Empf. § 13b UStG, 19%
 - **Beschreibung**: Erhaltene Skonti aus Leistungen, für die als Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b UStG geschuldet wird 19% Vorsteuer und 19% Umsatzsteuer
 - **Steuerautomatik**: Ja
 - Löschen Sie alle im Bereich **Steuerarten** aufgeführten Steuerarten, indem Sie diese mit einem **Rechtsklick** auf den Zeilenmarker  und anschließend mit der Kontextmenüauswahl **Löschen** entfernen.
 - Speichern Sie die Änderungen mit *Speichern* (**F7**).
4. Anpassen des vorhandenen Sachkontos 3746 (SKR03):
 - a. Markieren Sie das zu ändernde Sachkonto **3746** und rufen die Funktion *Bearbeiten* (**F4**) auf.
 - b. Passen Sie die Einstellungen des Kontos wie folgt an:
 - **Kurztext**: Erhaltene Skonti innergem.Erw. erm. St.
 - **Beschreibung**: Erhaltene Skonti aus steuerpflichtigem innergemeinschaftlichem Erwerb Vorsteuer und Umsatzsteuer, ermäßigter Steuersatz
 - Löschen Sie im Bereich **Steuerarten** die nachfolgend aufgeführten Steuerarten, indem Sie diese mit einem **Rechtsklick** auf den Zeilenmarker  und anschließend mit der Kontextmenüauswahl **Löschen** entfernen:
 - a. §13b - V16
 - b. §13b - V19
 - Speichern Sie die Änderungen mit *Speichern* (**F7**).
5. Anpassen des vorhandenen Sachkontos 3742 (SKR03):
 - a. Markieren Sie das zu ändernde Sachkonto **3742** und rufen die Funktion *Bearbeiten* (**F4**) auf.
 - b. Löschen Sie im Bereich **Steuerarten** die Steuerart **EG - V7**, indem Sie diese mit einem **Rechtsklick** auf den Zeilenmarker  und anschließend mit der Kontextmenüauswahl **Löschen** entfernen.
 - c. Speichern Sie die Änderungen mit *Speichern* (**F7**).
6. Die Vorbereitungen sind damit abgeschlossen.

Einrichtung:

Wichtig

Mit dem Datenimport werden ggf. bereits existierende Daten überschrieben!

Falls Sie manuelle Anpassungen der Steuerarten vorgenommen haben, sollten Sie den Sachkontenrahmen auf "Benutzerdefiniert" umstellen und die Anleitung gemäß **Abschnitt 2.5, „Manuelle Einrichtung der Steuerarten ("Benutzerdefinierter Sachkontenrahmen")“** fortsetzen.

1. Laden Sie das für Ihre Programmversion bereitgestellte Datenpaket herunter.
2. Speichern und entpacken Sie die für Ihre Programmversion bereitgestellten Daten (z.B. unter *C:\Temp*).
3. Starten Sie die MOS'aik-Datenbankverwaltung  und rufen Sie das Menü *Datei* ⇒ *Importieren...* auf.
4. Wählen Sie den Ordner *Allgemein* mit dem Profil *Import Variant mit Feldnummern*.
5. Navigieren Sie im Dateiauswahldialog zu dem Ordner mit den bereitgestellten Daten (z.B. unter *C:\Temp*) und importieren Sie nacheinander die Dateien in aufsteigender Reihenfolge:
 - 01 Steuerarten **SKR03.vif**
 - 02 Steuerunterkonten **SKR03.vif**
 - 03 Sachkontensteuerarten **SKR03.vif**
 - 04 Makros **SKR03.vif**

Achtung!

Prüfen Sie die folgenden Voraussetzungen für die Ausführung des Makros:

- a. Das Sachkonto 3745 muss als Stammsatz vorhanden sein.
 - b. Das Sachkonto 3746 muss als Stammsatz vorhanden sein.
- Sollte eines dieser Sachkonten fehlen, ist die Ausführung des Makros nicht möglich und eine ggf. erforderliche Zuordnung dieser Sachkonten zu den betriebswirtschaftlichen Auswertungen muss manuell erfolgen.

- Rufen Sie anschließend das Menü *Extras* ⇒ *Makro...* auf.
- Führen Sie das Makro *BWA's Konjunkturpaket 2020/2021* aus dem Ordner *Datenpflege* aus, indem Sie dieses anwählen und die Schaltfläche *Ausführen* betätigen.

Die Einrichtung ist damit abgeschlossen.

2.4 Einrichtung der Steuerarten SKR04 für Version 3.32 / 3.33

Vorbereitungen:

Zur Vorbereitung müssen Anwender mit den Programmversionen 3.32 und 3.33 die folgenden Schritte zur Vorbereitung ausführen:

1. Starten Sie die MOS'aik-Finanzverwaltung .
2. Öffnen Sie das Arbeitsblatt *Stammdaten | Konten | Sachkonten*.
3. Erstellen Sie das neue Sachkonto 5951 (SKR04):
 - a. Markieren Sie das zu kopierende Sachkonto **5950** und rufen die Funktion *Duplizieren* (*Strg* + *F8*) auf.
 - b. Passen Sie die Einstellungen des Kontos wie folgt an:

- **Kontonummer**: Vergeben Sie die Kontonummer **5951**.
 - **Kurztext**: Erh. Skonti, L.Empf. § 13b UStG, 19%
 - **Beschreibung**: Erhaltene Skonti aus Leistungen, für die als Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b UStG geschuldet wird 19% Vorsteuer und 19% Umsatzsteuer
 - **Steuerautomatik**: Ja
 - Löschen Sie **alle** im Bereich **Steuerarten** aufgeführten Steuerarten, indem Sie diese mit einem **Rechtsklick** auf den Zeilenmarker  und anschließend mit der Kontextmenüauswahl **Löschen** entfernen.
 - Speichern Sie die Änderungen mit **Speichern (F7)**.
4. Anpassen des vorhandenen Sachkontos 5746 (SKR04):
- a. Markieren Sie das zu ändernde Sachkonto **5746** und rufen die Funktion **Bearbeiten (F4)** auf.
- b. Passen Sie die Einstellungen des Kontos wie folgt an:
- **Kurztext**: Erhaltene Skonti innergem.Erw. erm. St.
 - **Beschreibung**: Erhaltene Skonti aus steuerpflichtigem innergemeinschaftlichem Erwerb Vorsteuer und Umsatzsteuer, ermäßigter Steuersatz
 - Löschen Sie im Bereich **Steuerarten** die nachfolgend aufgeführten Steuerarten, indem Sie diese mit einem **Rechtsklick** auf den Zeilenmarker  und anschließend mit der Kontextmenüauswahl **Löschen** entfernen:
 - a. §13b - V16
 - b. §13b - V19
 - Speichern Sie die Änderungen mit **Speichern (F7)**.
5. Anpassen des vorhandenen Sachkontos 5742 (SKR04):
- a. Markieren Sie das zu ändernde Sachkonto **5742** und rufen die Funktion **Bearbeiten (F4)** auf.
- b. Löschen Sie im Bereich **Steuerarten** die Steuerart **EG - V7**, indem Sie diese mit einem **Rechtsklick** auf den Zeilenmarker  und anschließend mit der Kontextmenüauswahl **Löschen** entfernen.
- c. Speichern Sie die Änderungen mit **Speichern (F7)**.
6. Die Vorbereitungen sind damit abgeschlossen.
- Setzen Sie nun die Einrichtung gemäß dem **vorhergehenden Abschnitt** fort und beachten Sie weitere versionsspezifische Hinweise!

Einrichtung:

Wichtig

Mit dem Datenimport werden ggf. bereits existierende Daten überschrieben!

Falls Sie manuelle Anpassungen der Sachkonten oder Steuerarten vorgenommen haben, sollten Sie den Sachkontenrahmen auf "Benutzerdefiniert" umstellen und die Anleitung gemäß **Abschnitt 2.5, „Manuelle Einrichtung der Steuerarten (\"Benutzerdefinierter Sachkontenrahmen\")**“ fortsetzen.

1. Laden Sie das für Ihre Programmversion bereitgestellte Datenpaket herunter.
2. Speichern und entpacken Sie die für Ihre Programmversion bereitgestellten Daten (z.B. unter **C:\Temp**).
3. Starten Sie die MOS'aik-Datenbankverwaltung  und rufen Sie das Menü **Datei => Importieren...** auf.

4. Wählen Sie den Ordner *Allgemein* mit dem Profil *Import Variant mit Feldnummern*.
5. Navigieren Sie im Dateiauswahldialog zu dem Ordner mit den bereitgestellten Daten (z.B. unter *C:\Temp*) und importieren Sie nacheinander die Dateien in aufsteigender Reihenfolge:
 - 01 Steuerarten **SKR04.vif**
 - 02 Steuerunterkonten **SKR04.vif**
 - 03 Sachkontensteuerarten **SKR04.vif**
 - 04 Makros **SKR04.vif**

Achtung!

Prüfen Sie die folgenden Voraussetzungen für die Ausführung des Makros:

- a. Das Sachkonto 5745 muss als Stammsatz vorhanden sein.
 - b. Das Sachkonto 5746 muss als Stammsatz vorhanden sein.
- Sollte eines dieser Sachkonten fehlen, ist die Ausführung des Makros nicht möglich und eine ggf. erforderliche Zuordnung dieser Sachkonten zu den betriebswirtschaftlichen Auswertungen muss manuell erfolgen.

- Rufen Sie anschließend das Menü *Extras* ⇒ *Makro...* auf.
- Führen Sie das Makro *BWA's Konjunkturpaket 2020/2021* aus dem Ordner *Datenpflege* aus, indem Sie dieses anwählen und die Schaltfläche *Ausführen* betätigen.

Die Einrichtung ist damit abgeschlossen.

2.5 Manuelle Einrichtung der Steuerarten ("Benutzerdefinierter Sachkontenrahmen")

1. Beenden Sie für die Dauer der Umstellung die Moser Anwendungen auf allen Arbeitsplätzen!
2. Starten Sie die MOS'aik-Finanzverwaltung .
3. Öffnen Sie das Arbeitsblatt *Stammdaten | Einstellungen | Steuerarten*.
4. Da Sie als Anwender die Möglichkeit haben **eigene Steuerarten** anzulegen, muss hier **vor dem Update** geprüft werden, ob eigene Steuerarten im **Namenskonflikt** zu den neuen Steuerarten stehen.
 - a. Vergleichen Sie die Tabelle der Steuerarten mit den erforderlichen neuen Steuerarten (siehe [Abschnitt 2.6, „Übersicht der Steueränderungen 2021“](#)).
 - b. Falls Sie **eigene Steuerarten mit diesen Namen** finden, müssen Sie diese **vor** dem Datenimport **umbenennen**. Bearbeiten Sie dazu die betroffenen Steuerarten mit *Bearbeiten* (*F4*) benennen Sie das Feld Name um und speichern Sie die Änderung mit der Funktion *Speichern* (*F7*) ab.
5. Prinzipiell können nach dem Umbenennen der betroffenen Steuerarten die neuen Steuerarten problemlos importiert werden (siehe [Abschnitt 2.3, „Einrichtung der Steuerarten SKR03 für Version 3.32 / 3.33“](#) bzw. [Abschnitt 2.4, „Einrichtung der Steuerarten SKR04 für Version 3.32 / 3.33“](#)). Sollte es dennoch erforderlich sein die Steuerarten mit allen zugehörigen Sachkontensteuerarten und Steuerunterkonten manuell einzurichten, verfahren Sie dazu gemäß den folgenden Schritten:
 - a. Erstellen Sie **neue Steuerarten** wie folgt:
 - i. Wählen Sie jeweils die bis zum 30.6.2020 gültige Steuerart (z.B. *U19* für die neue Steuerart *U19n* gemäß Spalte *Quellsteuerart zum Duplizieren* der Tabelle [Abschnitt 2.6, „Übersicht der Steueränderungen 2021“](#)) und duplizieren Sie diese mithilfe der Funktion *Duplizieren* (*Strg* + *F8*).
 - ii. Geben Sie nun zunächst den neuen Namen der Steuerart ein (z.B. *U19n*) und ergänzen Sie den Kurztext mit dem Text *"neu"*.

- iii. Passen Sie alle weiteren Einstellungen gemäß der Tabelle [Abschnitt 2.6, „Übersicht der Steueränderungen 2021“](#) (z.B. Kurztext, Prozentsatz, Startdatum=01.01.2021, etc.) an und löschen Sie das ggf. vorhandene Ablaufdatum.
- iv. Passen Sie die **Sachkontenzuordnungen** gemäß der folgenden Tabelle an und speichern Sie die Änderungen jeweils mit *Speichern* (**F7**):

Tabelle 1.

#	Steuerart	Typ	Sachkonto	
			SKR03	SKR04
1	U19n	Anzahlungsverrechnungskonto	1593	1495
		Anzahlungskonto	1718	3272
		Ausgleichskonto	8720	4720
		Gebührenkonto	2500	7400
		Ist-Versteuerungskonto	1766	3816
		Skontokonto	8736	4736
		Steuerkonto	1776	3806
		Steuerinterimskonto	1766	3816
		Verzugszinsenkonto	2650	7100
2	U7n	Anzahlungsverrechnungskonto	1593	1495
		Anzahlungskonto	1711	3260
		Ausgleichskonto	8710	4710
		Gebührenkonto	2500	7400
		Ist-Versteuerungskonto	1761	3811
		Skontokonto	8731	4731
		Steuerkonto	1771	3801
		Steuerinterimskonto	1761	3811
		Verzugszinsenkonto	2650	7100
3	U19n-DE	Anzahlungsverrechnungskonto	1593	1495
		Anzahlungskonto	1710	3250
		Ausgleichskonto	8727	4727
		Gebührenkonto	2500	7400
		Ist-Versteuerungskonto	1760	3810
		Skontokonto	8727	4727
		Steuerkonto	1770	3800
		Steuerinterimskonto	1760	3810
		Verzugszinsenkonto	2650	7100
4	V19n	Anzahlungsverrechnungskonto	1793	3695
		Anzahlungskonto	1518	1186
		Ausgleichskonto	3720	5720
		Gebührenkonto	2000	1406
		Skontokonto	3736	5736
		Steuerkonto	1576	1406
		Steuerinterimskonto	1566	1416

Handlungsempfehlung zur Einrichtung der Steuerarten 2021

#	Steuerart	Typ	Sachkonto	
			SKR03	SKR04
		Verzugszinsenkonto	2100	7300
5	V7n	Anzahlungsverrechnungskonto	1793	3695
		Anzahlungskonto	1511	1181
		Ausgleichskonto	3710	5710
		Gebührenkonto	2000	1406
		Skontokonto	3731	5731
		Steuerkonto	1571	1401
		Steuerinterimskonto	1561	1411
		Verzugszinsenkonto	2100	7300
6	§13bV19n	Anzahlungsverrechnungskonto	1793	3695
		Anzahlungskonto	1518	1186
		Ausgleichskonto	3120	5920
		Gebührenkonto	2000	1406
		Skontokonto	3151	5951
		Steuerkonto	1577	1407
		Steuergegenkonto	1787	3837
		Steuerinterimskonto	1569	1419
		Verzugszinsenkonto	2100	7300
7	§13bV7n	Anzahlungsverrechnungskonto	1793	3695
		Anzahlungskonto	1511	1181
		Ausgleichskonto	3110	5910
		Gebührenkonto	2000	1406
		Skontokonto	3150	5950
		Steuerkonto	1578	1408
		Steuergegenkonto	1785	3835
		Steuerinterimskonto	1567	1417
		Verzugszinsenkonto	2100	7300
8	EGV19n	Anzahlungsverrechnungskonto	1793	3695
		Anzahlungskonto	1518	1186
		Ausgleichskonto	3725	5725
		Gebührenkonto	2000	1406
		Skontokonto	3748	5748
		Steuerkonto	1574	1404
		Steuergegenkonto	1774	3804
		Steuerinterimskonto	1563	1413
		Verzugszinsenkonto	2100	7300
9	EGV7n	Anzahlungsverrechnungskonto	1793	3695
		Anzahlungskonto	1511	1181
		Ausgleichskonto	3724	5724
		Gebührenkonto	2000	1406

Handlungsempfehlung zur Einrichtung der Steuerarten 2021

#	Steuerart	Typ	Sachkonto	
			SKR03	SKR04
		Skontokonto	3746	5746
		Steuerkonto	1572	1402
		Steuergegenkonto	1772	3802
		Steuerinterimskonto	1562	1412
		Verzugszinsenkonto	2100	7300
10	EGLV19n	Anzahlungsverrechnungskonto	1793	3695
		Anzahlungskonto	1518	1186
		Ausgleichskonto	3123	5923
		Gebührenkonto	2000	1406
		Skontokonto	3123	5923
		Steuerkonto	1577	1407
		Steuergegenkonto	1787	3837
		Steuerinterimskonto	1569	1419
		Verzugszinsenkonto	2100	7300
11	EGLV7n	Anzahlungsverrechnungskonto	1793	3695
		Anzahlungskonto	1511	1181
		Ausgleichskonto	3113	5913
		Gebührenkonto	2000	1406
		Skontokonto	3113	5913
		Steuerkonto	1578	1408
		Steuergegenkonto	1785	3835
		Steuerinterimskonto	1567	1417
		Verzugszinsenkonto	2100	7300

b. Öffnen Sie das Arbeitsblatt **Stammdaten | Konten | Sachkonten**.

- a. Passen Sie die zugeordneten **Steuerarten der verwendeten Sachkonten** gemäß der folgenden Tabelle an, indem Sie das Sachkonto (Spalte **Konto**) mit **Bearbeiten** (**F4**) öffnen, die Daten gemäß Tabelle im Arbeitsblattbereich **Steuerarten** einfügen und die Änderungen mit **Speichern** (**F7**) abspeichern:

Tabelle 2.

Konto		Steuerart	Startdatum	Ablaufdatum
SKR03	SKR04			
1511	1181	EGLV7n	01.01.2021	
		EGV7n	01.01.2021	
		V7n	01.01.2021	
		§13bV7n	01.01.2021	
1518	1186	§13bV19n	01.01.2021	
		EGLV19n	01.01.2021	
		EGV19n	01.01.2021	
		V19n	01.01.2021	

Handlungsempfehlung zur Ein-
richtung der Steuerarten 2021

Konto		Steuerart	Startdatum	Ablaufdatum
SKR03	SKR04			
1593	1495	U19n	01.01.2021	
		U19n-DE	01.01.2021	
		U7n	01.01.2021	
1710	3250	U19n-DE	01.01.2021	
1711		U7n	01.01.2021	
1718	3272	U19n	01.01.2021	
1793	3695	§13bV19n	01.01.2021	
		§13bV7n	01.01.2021	
		EGLV19n	01.01.2021	
		EGLV7n	01.01.2021	
		EGV19n	01.01.2021	
		EGV7n	01.01.2021	
		V19n	01.01.2021	
		V7n	01.01.2021	
2401	6931	U7n	01.01.2021	
2406	6936	U19n	01.01.2021	
3010	5110	V7n	01.01.2021	
3030	5130	V19n	01.01.2021	
3060	5160	EGV7n	01.01.2021	
3091	5191	V7n	01.01.2021	
3092	5192	V19n	01.01.2021	
3110	5910	§13bV7n	01.01.2021	
3113	5913	EGLV7n	01.01.2021	
3120	5920	§13bV19n	01.01.2021	
3121	5921	§13bV19n	01.01.2021	
3123	5923	EGLV19n	01.01.2021	
3150	5950	§13bV7n	01.01.2021	
3151	5951	§13bV19n	01.01.2021	
3300	5300	V7n	01.01.2021	
3400	5400	V19n	01.01.2021	
3420	5420	EGV7n	01.01.2021	
3425	5425	EGV19n	01.01.2021	
3710	5710	V7n	01.01.2021	
3714	5714	V7n	01.01.2021	
3715	5715	V19n	01.01.2021	
3717	5717	EGV7n	01.01.2021	
3720	5720	V19n	01.01.2021	
3724	5724	EGV7n	01.01.2021	
3725	5725	EGV19n	01.01.2021	
3731	5731	V7n	01.01.2021	

Handlungsempfehlung zur Ein-
richtung der Steuerarten 2021

Konto		Steuerart	Startdatum	Ablaufdatum
SKR03	SKR04			
3734	5734	V7n	01.01.2021	
3736	5736	V19n	01.01.2021	
3738	5738	V19n	01.01.2021	
3741	5741	EGV19n	01.01.2021	
3743	5743	EGV7n	01.01.2021	
3746	5746	EGV7n	01.01.2021	
3748	5748	EGV19n	01.01.2021	
3750	5750	V7n	01.01.2021	
3754	5754	V7n	01.01.2021	
3755	5755	V19n	01.01.2021	
3760	5760	V19n	01.01.2021	
3780	5780	V7n	01.01.2021	
3784	5784	V7n	01.01.2021	
3785	5785	V19n	01.01.2021	
3790	5790	V19n	01.01.2021	
8191	4136	U19n	01.01.2021	
8196	4186	U19n	01.01.2021	
8300	4300	U7n	01.01.2021	
8315	4315	U19n	01.01.2021	
8320	4320	U19n-DE	01.01.2021	
8400	4400	U19n	01.01.2021	
8410	4410	U19n	01.01.2021	
8516	4566	U7n	01.01.2021	
8519	4569	U19n	01.01.2021	
8591	4941	U7n	01.01.2021	
8595	4945	U19n	01.01.2021	
8611	4947	U19n	01.01.2021	
8613	4948	U19n	01.01.2021	
8710	4710	U7n	01.01.2021	
8720	4720	U19n	01.01.2021	
8727	4727	U19n-DE	01.01.2021	
8731	4731	U7n	01.01.2021	
8736	4736	U19n	01.01.2021	
8750	4750	U7n	01.01.2021	
8760	4760	U19n	01.01.2021	
8780	4780	U7n	01.01.2021	
8790	4790	U19n	01.01.2021	
8801	6885	U19n	01.01.2021	
8820	4845	U19n	01.01.2021	
8910	4620	U19n	01.01.2021	

Konto		Steuerart	Startdatum	Ablaufdatum
SKR03	SKR04			
8913	4626	U19n	01.01.2021	
8915	4610	U7n	01.01.2021	
8920	4640	U19n	01.01.2021	
8921	4645	U19n	01.01.2021	
8922	4646	U19n	01.01.2021	
8930	4630	U7n	01.01.2021	
8940	4680	U19n	01.01.2021	
8945	4670	U7n	01.01.2021	

2.6 Übersicht der Steueränderungen 2021

Für die Steueränderung werden die nachfolgende aufgeführten Steuerarten ergänzt:

- Eine Anleitung zu manueller Erstellung der neuen Steuerarten finden Sie im [Abschnitt 2.5, „Manuelle Einrichtung der Steuerarten \(\"Benutzerdefinierter Sachkontenrahmen\"\)](#)“.

Tabelle 3.

Quellsteuerart zum Duplizieren	Name	Typ	Gruppe	Kurztext	Prozent	Satz	Interim		Quelle	Ländercode	Startdatum	Ablaufdatum
							SKR03	SKR04				
§13bV19	§13bV19n	Vorsteuer Brutto	§13b UStG	§13b UStG Vorsteuer 19% neu	19,00%	Normal	3120	5920	Steuerschuldumkehr	Deutschland	01.01.2021	
§13bV7	§13bV7n	Vorsteuer Brutto	§13b UStG	§13b UStG Vorsteuer 7% neu	7,00%	Ermäßigt	3110	5910	Steuerschuldumkehr	Deutschland	01.01.2021	
EGLV19	EGLV19n	Vorsteuer Brutto	EG-Vorsteuer	EG-Leistungen-Vorsteuer 19% neu	19,00%	Normal	3123	5923	EG Leistungen	Deutschland	01.01.2021	
EGLV7	EGLV7n	Vorsteuer Brutto	EG-Vorsteuer	EG-Leistungen-Vorsteuer 7% neu	7,00%	Ermäßigt	3113	5913	EG Leistungen	Deutschland	01.01.2021	
EGV19	EGV19n	Vorsteuer Brutto	EG-Vorsteuer	EG-Lieferungen-Vorsteuer 19% neu	19,00%	Normal	3425	5425	EG Lieferungen	Deutschland	01.01.2021	
EGV7	EGV7n	Vorsteuer Brutto	EG-Vorsteuer	EG-Lieferungen-Vorsteuer 7% neu	7,00%	Ermäßigt	3420	5420	EG Lieferungen	Deutschland	01.01.2021	
U19	U19n	Umsatzsteuer	Umsatzsteuer	Umsatzsteuer 19% neu	19,00%	Normal	8400	4400	Inland	Deutschland	01.01.2021	
U19-DE	U19n-DE	Umsatzsteuer	Umsatzsteuer DE	Umsatzsteuer 19% neu (Deutschland)	19,00%	Normal	8320	4320	Ausland	Deutschland	01.01.2021	
V19	V19n	Vorsteuer	Vorsteuer	Vorsteuer 19% neu	19,00%	Normal	3400	5400	Inland	Deutschland	01.01.2021	
U7	U7n	Umsatzsteuer	Umsatzsteuer	Umsatzsteuer 7% neu	7,00%	Ermäßigt	8300	4300	Inland	Deutschland	01.01.2021	
V7	V7n	Vorsteuer	Vorsteuer	Vorsteuer 7% neu	7,00%	Ermäßigt	3300	5300	Inland	Deutschland	01.01.2021	

2.7 Hilfe bei Problemen

Sollten Sie während der Anpassungen auf Schwierigkeiten stoßen, finden Sie hier Hinweise zur Lösung:

Unvollständiger Import der **VIF**-Dateien

Eine Voraussetzung für den reibungslosen Import der *vif*-Dateien (Steuerarten, Steuerunterkonten und Sachkontensteuerarten) ist, dass die in den Daten enthaltenen Sachkonten als Sachkontenstammdaten in der Datenbank vorhanden sind. Sind die Sachkonten nicht vollständig enthalten, werden die Daten unvollständig importiert. Legen Sie in diesem Fall fehlende Sachkonten anhand der Dokumentation "[MOSaik Standard Referenz](#)" - [Standard MOS'aik Sachkonten](#) manuell an und führen Sie anschließend den Import erneut aus.

Steuerarten für 2021 sind schon vorhanden

Falls bereits manuelle Anpassungen für das Jahr 2021 vorgenommen wurden, kann es zu diversen Konflikten kommen. Lesen Sie hier, wie Sie diese lösen.

1. Steuerart mit gleichem Namen:

Wenn bereits Steuerarten mit identischem Namen, wie die in den bereitgestellten *vif*-Dateien für den Produktstandard existieren, werden beim Import die Einstellungen dieser Steuerarten überschrieben. Falls dies nicht gewünscht ist, muss auf den Import verzichtet oder nach dem Import die individuelle Einstellung (z.B. der Sachkonten) manuell wieder hergestellt werden.

2. Es darf nicht mehr als eine Steuerart je Steuersachverhalt geben!

Beispiel: Gibt es für den Steuersachverhalt "*inländische Umsatzsteuer 19%*" eine weitere Steuerart die gemäß Startdatum und Ablaufdatum ab Januar 2021 gültig ist (z.B. *U19**), steht diese im Konflikt zu der neuen Steuerart (hier: *U19n*), die mit dem Import zugefügt wird und den gleichen Steuersachverhalt abbildet.

Diese Situation ist direkt nach dem Import wie folgend beschrieben, zu bereinigen:

a. Individuelle Steuerart weiterverwenden:

Soll ihre individuelle Steuerart (z.B. *U19**) weiterverwendet werden, ist die entsprechende neue Steuerart (also z.B. die korrespondierende Steuerart *U19n*) nach dem Import zu löschen. In den Sachkonten, in denen diese Steuerart (hier: *U19n*) eingetragen ist, muss der entsprechende Eintrag gelöscht werden. Im Anschluss ist die Steuerart (hier: *U19n*) auch im Arbeitsblatt "*Einstellungen: Steuerarten*" zu löschen. Da diese Steuerart bis zu diesem Zeitpunkt nicht verwendet wurde, ist das Löschen problemlos möglich.

b. Wechsel auf die Standard-Steuerart:

Soll auf die importierte Standard-Steuerart (z.B. *U19n*) gewechselt werden, so kann dies auf folgende Art und Weise geschehen:

- Im Arbeitsblatt "Einstellungen: Steuerart" ist für die individuelle Steuerart (z.B. *U19**) ein Ablaufdatum (z.B. *31.01.2021*) einzutragen.
- Ebenfalls ist in der importierten Standard-Steuerart (z.B. *U19n*) das Startdatum vom *01.01.2021* auf *01.02.2021* zu ändern. Es ist kein Ablaufdatum eingetragen.
- Zusätzlich ist in allen relevanten Sachkonten das Datum "*Gültig von*" für die Standard-Steuerart (z.B. *U19n*) von *01.01.2021* auf *01.02.2021* zu ändern. Die Angabe "*Gültig bis*" bleibt leer. Die relevanten Sachkonten je Steuerart können unter [Abschnitt 2.5, „Manuelle Einrichtung der Steuerarten \(Benutzerdefinierter Sachkontenrahmen\)“](#) (siehe [Tabelle](#)) nachgelesen werden.
- In den Sachkonten gibt es für die individuelle Steuerart (z.B. *U19**) keinen Eintrag in "*Gültig bis*".

