Dok.-Nr.: 1018040

DATEV-Serviceinformation
Hintergrund
Letzte Aktualisierung: 22.06.2020

Relevant für:
DATEV Mittelstand Faktura
DATEV Mittelstand Faktura mit Rechnungswesen
DATEV Mittelstand Faktura mit Rechnungswesen compact
Kanzlei-Rechnungswesen
Rechnungswesen
Rechnungswesen compact
Rechnungswesen kommunal

Vorläufige Änderungen DATEV-Kontenrahmen 2020 aufgrund geplanter befristeter Umsatzsteuersenkung vom 01.07.2020 bis 31.12.2020

Inhaltsverzeichnis

1 Über dieses Dokument
2 Hintergrund
3 Weitere Informationen
4 Vorab Kontenrahmenänderungen
5 Anpassungen an den Steuerschlüsseln

1 Über dieses Dokument

In diesem Dokument lesen Sie, welche vorläufigen Änderungen sich für die **DATEV-Kontenrahmen 2020** aufgrund der geplanten befristeten Umsatzsteuersenkung vom 01.07.2020 bis 31.12.2020 ergeben können.

Achtung

Achtung: Aktualität der Informationen in diesem Dokument – Stand 19.06.2020 / 15:00 Uhr

Alle folgenden Informationen basieren auf dem Stand des Gesetzesentwurfs der Bundesregierung, und der Annahme, dass die geplante Verabschiedung im Bundestag und im Bundesrat (jeweils terminiert für den 29.06.2020) erfolgt. Die Informationen dazu können sich ändern – bitte beachten Sie dies bei Ihren Planungen – und überprüfen Sie die hier

vorliegenden Informationen auf Änderungen.

2 Hintergrund

Zur Vorbereitung auf die geplante befristete Umsatzsteuersenkung stellen wir Ihnen eine vorläufige Übersicht der geplanten Buchungsschlüssel und der geplanten Kontenrahmenänderungen für SKR03 und SKR04 zur Verfügung.

Wir behalten uns Änderungen an diesen Dokumenten vor, soweit diese aus den laufenden internen Qualitätssicherungsmaßnahmen und/der dem weiteren Gesetzgebungsverfahren resultieren.

Die Auslieferung angepasster Buchungsschlüssel und Kontenrahmen ist per Service-Release am 30.06.2020 ab 18:30 Uhr vorgesehen. Aktuelle Hinweise finden Sie auf www.datev.de/softwareauslieferung

Wichtige Hinweise:

- Bitte legen Sie diese Konten nicht manuell in der Buchführung an
- Die befristeten Umsatzsteuersätze setzen die Installation des Service-Release vom 30.06.2020 18:30 Uhr voraus.

3 Weitere Informationen

4 Vorab Kontenrahmenänderungen

- Vorab_Kontenrahmenänderung_2020_SKR03_Konjunkturpaket.pdf (pdf)
- Vorab_Kontenrahmenänderung_2020_SKR04_Konjunkturpaket.pdf (pdf)

Ihr DATEV-Kontenrahmen fehlt in der Liste?

- Die vorläufigen Übersichten der geplanten Kontenrahmen-Änderungen für die Branchen-Kontenrahmen und Branchenpakete werden wir an dieser Stelle sukzessive ab dem 22.06.2020 ergänzen.

5 Anpassungen an den Steuerschlüsseln

- Für Standard-Sachverhalte arbeiten die Steuerschlüssel zeitabhängig mit den jeweils gültigen Steuersätzen. Damit lassen sich abhängig vom Leistungs-/Belegdatum 19%, 16% und 5 % mit den bekannten Schlüsseln 2/3/5 für Umsatzsteuer und 7/8/9 für Vorsteuer buchen.
- Für den ab 01.07.2020 „alten“ verminderten Steuersatz von 7% werden neue 1/2stellige Schlüssel für Umsatz- und Vorsteuer eingeführt

- Bei Nutzung der 3/4stelligen Schlüssel können diese Sachverhalte mit der vorhandenen Programmlösung bearbeitet werden (USt: 100, VorSt: 400 - jeweils mit Eingabe des Steuersatzes).

Übersicht zu den 1/2stelligen BU-Schlüsseln – Neue Schlüssel 4/6/14/16:

Nr.	Bedeutung	Bis Leistungs-/Belegdatum 30.06.2020	Ab Leistungs-/Belegdatum 01.07.2020	Ab Leistungs-/Belegdatum 01.01.2021
1	umsatzsteuerfrei mit Vorsteuerabzug nicht EU, § 4 Nr. 2-7 UStG			
2	Umsatzsteuer	7,00 %	5,00 %	7,00 %
3	Umsatzsteuer	19,00 %	16,00 %	19,00 %
4	Umsatzsteuer	-	7,00 %	5,00 %
5	Umsatzsteuer	16,00 %	19,00 %	16,00 %
6	Vorsteuer	-	7,00 %	5,00 %
7	Vorsteuer	16,00 %	19,00 %	16,00 %
8	Vorsteuer	7,00 %	5,00 %	7,00 %
9	Vorsteuer	19,00 %	16,00 %	19,00 %
10	nicht steuerbare Lieferung EU			
11	steuerfreie innergem. Lieferung mit USt-IdNr. § 4 Nr. 1 b) UStG			
12	innergem. Lieferung ohne USt-IdNr.	7,00 %	5,00 %	7,00 %
13	innergem. Lieferung ohne USt-IdNr.	19,00 %	16,00 %	19,00 %
14	innergem. Lieferung ohne USt-IdNr.	-	7,00 %	5,00 %
15	innergem. Lieferung ohne USt-IdNr.	16,00 %	19,00 %	16,00 %
16	steuerpflichtiger innergem. Erwerb § 1a UStG	-	7,00 %	5,00 %

Nr.	Bedeutung	Bis Leistungs-/Belegdatum 30.06.2020	Ab Leistungs-/Belegdatum 01.07.2020	Ab Leistungs-/Belegdatum 01.01.2021
17	steuerpflichtiger innergem. Erwerb § 1a UStG	16,00 %	19,00 %	16,00 %
18	steuerpflichtiger innergem. Erwerb § 1a UStG	7,00 %	5,00 %	7,00 %
19	steuerpflichtiger innergem. Erwerb § 1a UStG	19,00 %	16,00 %	19,00 %

Copyright © DATEV eG