Nachkalkulation/ Erfassung von Rechnungen mit verschiedenen Steuersätzen





Einleitung

In bps bau können in der Nachkalkulation Lieferantenbelege und Rechnungen für einzelne Projekte erfasst werden, sodass anschließend für jedes Projekt die Ausgaben den Einnahmen gegenübergestellt werden können. Es ist nicht ungewöhnlich, dass auf einer Eingangsrechnung Positionen abgerechnet werden, die unterschiedlich besteuert werden. Ein klassisches Beispiel ist die Abrechnung von Hotelübernachtungen zu 19% mit anschließendem Frühstück zu 7%. Diese Positionen können ab der bps bau Version 6.2.3.2 in einem Beleg erfasst werden. Die neue Funktion kann direkt genutzt werden, wie genau wird in Kapitel 1 beschrieben. Langfristig ist es sinnvoll einige Einstellungen in den Stammdaten vorzunehmen. In den weiteren Kapiteln wird erläutert welche Stammdaten-Bereiche für diese neue Funktion erweitert wurden und wie diese optimal genutzt werden können.

Inhalt

1.	Rechnungserfassung mit verschiedenen Steuersätzen	. 2
2.	Steuerklasse in den EKT-Stammdaten pflegen	. 3
3.	Steuerklasse in der EKT-Preispflege festlegen	. 4
4.	Mehrwertsteuerkennzeichen	. 5
5.	Erweiterungen im Rechnungsjournal	. 6



1. Rechnungserfassung mit verschiedenen Steuersätzen

Wenn das Modul "Nachkalkulation" bei Ihnen lizensiert ist, dann finden Sie die Rechnunsgerfassung unter dem Menüpunkt Projekte -> Nachkalkulation -> Rechnungserfassung. Die Erfassung einer neuen Eingangsrechnung startet wie gewohnt mit einem Klick auf das Sternchen (1) in der Menüleiste des Fensters. Anschließend werden die Kopfdaten (2) gefüllt und die Positionen (3) eingefügt. Neu hinzugekommen sind in dem Fenster, die Spalte "Steuerklasse" in der Positionsliste und die Steuertabelle unten rechts.

len_Nr	Belendatun	n	Paginiernumm	er	Lieferant / F	Intsorger	Bezeichoung	a			Projek	2	A #	Bran	Arb Paket	RI
458788	19.08.2021	0	rugmentunin	ur -	790901	iniaoryci	Baustoff-Lie	9 eferant			20-10	58	20-0	0743	Ano.r unct	ru (
			_													
g-Nr.	123456789		Paginie	r-Nr.												
gdatum	19.08.2021		🗔 Liefera	nt 79090	1	G Bausto	off-Lieferant									
ingDatur	m 23.08.2021		Projekt	20-10	58	🔾 Max M	lustermann KG, MFH C	Osnabrück								
hungsdatur	m		Auftrag	20-07	43	٩										
to the second																
iddaten ionen:	um Wiege-/Lieferscl	heine Au	Tteilung Menge 🖹 T	ext QLE	P 🔻 Auswai	ы										
nddaten i tionen: *+ X	um Wiege- / Liefersch I ﷺ ि ि ि ummer	heine Au Nojekt 20-1058	El Menge DI Auftrag A	ext 🔍 E Arb.Paket	P ▼ <u>A</u> uswal Kostengruppe K 10	ihi iostenart	Menge Einheit	Bruttoze	ile	Einzelpreis 100.0000	Gesamtpreis 100.00	Faktor	Steuerklas	sse er Steuersatz	Beschreibung	
inddaten i itionen: *+ X Ni	um Liefersch 1≡ ि ि ummer 1	heine Au Projekt 20-1058 20-1058	Teilung Menge T Auftrag A 20-0743	ext 🔍 E vrb.Paket	P ▼ <u>A</u> uswal Kostengruppe K 10 4	hi iostenart	Menge Einheit 1,0000 1,0000	Bruttoze [ile	Einzelpreis 100,0000 10,0000	Gesamtpreis 100,00 10,00	Faktor 1,00 1,00	Steuerklas 1 Normale 2 Vermind	sse Fr Steuersatz lerter Steuersatz	Beschreibung	
itionen: *+ X No	m Uiege- / Liefersch i≡ ि Ĉ Ĉ	heine Au Projekt 20-1058 20-1058	Tteilung Menge T Auftrag A 20-0743	ext Q E	P ▼Auswal Kostengruppe K 10 4	ihi iostenart	Menge Einheit 1,0000 1,0000	Bruttoze		Einzelpreis 100,0000 10,0000	Gesamtpreis 100,00 10,00	Faktor 1,00 1,00	Steuerklas 1 Normale 2 Vermind	sse or Steuersatz lerter Steuersatz	Beschreibung	
Indiaten i itionen: *+ X Nu	Im United States	heine Au Projekt 20-1058 20-1058	Teilung Menge PI Auftrag 20-0743	ext Q E rb.Paket Bar	P ▼Auswal Kostengruppe K 10 4	ihi iostenart	Menge Einheit 1,0000 1,0000	Bruttoze	ile	Einzelpreis 100,0000 10,0000 Steuertat	Gesamtpreis 100,00 10,00	Faktor 1,00 1,00	Steuerklass 1 Normale 2 Vermind	sse ir Steuersatz lerter Steuersatz Steuersatz	Beschreibung	Br
introng	Wiege- / Liefersch IIII III IIII IIII Ummer III EUR EUR	heine Au Projekt 20-1058 20-1058	Li Menge Li I Auftrag A 20-0743	ext Q E urb.Paket Bar Datu	P ▼ Auswal Kostengruppe K 10 4 4 m Tage	ihi iostenart v %	Menge Einheit 1,0000 1,0000	Bruttoze	ile	Einzelpreis 100,0000 10,0000 Steuertat Steuerkas 1100rmcas	Gesantpreis 100,00 10,00 selle: se	Faktor 1,00 1,00	Steuerklas 1 Normale 2 Vermind	sse rr Steuersatz lerter Steuersatz Steuersatz 19,00 %	Beschreibung Steuerbetrag 19,00	Br 119
ahrung euerkennz.	INT LIFERSCH Wiege- / Liefersch INTER I INTER INTERIOR UMMER I INTERIOR UMMER I INTERIOR EUR DEU	heine Au Projekt 20-1058 20-1058 20-1058 110,00 19,70 19,70	Li Hellung E I Autrag A 20-0743 20-0743 Valuta Netto	ext Q E vrb.Paket Bar Datu 23.08.2021 27.09.2024	Р ▼ <u>А</u> изна Козtengruppe К 10 4 4	ihi iostenart %	Menge Einheit 1,0000 1,0000	Bruttoze	ile	Einzelpreis 100,0000 10,0000 Steuertat Steuertat 2 Verminde	Gesantpreis 100,00 10,00 10,00 selle: se Sourcedoc erter Steuersatz	Faktor 1,00 1,00	Steuerklass 1 Normale 2 Vermind Verto 100,00 10,00	sse r Steuersatz Ierter Steuersatz Steuersatz 19.00 % 7.00 %	Beschreibung Steuerbetrag 19.00 0,70	Br 115 10
ährung euergenz. euerbetrag utto	Wiege- / Liefersch IIII IIII IIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII	heine Au Projekt 20-1058 20-1058 20-1058 110,00 19,70 129,70	Li tellung E I Autrag A 20-0743 2 Zahlweise Valuta Netto Skontol	Bar Datu 23.08.2021 27.09.2021 04.09.2021	P ▼ Auswal Kostengruppe K 10 4 1 1 35 1 12	ihi iostenart %	Menge Einheit 1,0000 1,0000 Abzug 3,89	Bruttoze	ile	Einzelpreis 100,0000 10,0000 Steuertat Steuertat 2 Verminde	Gesamtpreis 100,00 10,00 selle: se erter Steuersatz	Faktor 1,00 1,00	Steuerklas 1 Normale 2 Vermind Netto 100,00 10,00	sse r Steuersatz lerter Steuersatz Steuersatz 19.00 %	Beschreibung Steuerbetrag 19.00 0,70	Br 118

Beim Hinzufügen einer Position wird die in den EKT-Stammdaten hinterlegte Steuerklasse herangezogen. Direkt nach dem Update haben alle EKT-Stammdaten die Steuerklasse "1 Normaler Steuersatz". Wenn die in der Position hinterlegte Steuerklasse für diese Rechnung nicht korrekt ist, dann kann sie direkt im Feld Steuerklasse verändert werden. Langfristig ist es sinnvoll die Steuerklasse in den EKT-Stammdaten zu pflegen, dazu mehr in Kapitel 2 und 3.

In der Steuertabelle werden die Summen für die einzelnen Steuerklassen, entsprechend dem gewählten Steuerkennzeichen angezeigt. Im Beispiel ist das Steuerkennzeichen "DEU" ausgewählt und 19% als normaler Steuersatz und 7% als verminderter Steuersatz hinterlegt. Welche Steuerkennzeichen nach dem Update zur Verfügung stehen, wird im Kapitel 4 näher erläutert. Wenn Sie die Daten aus der Rechnungserfassung an die bps fibu übergeben, dann müssen Sie dort auf jeden Fall zusätzliche Einträge vornehmen.

Der zu zahlende Steuerbetrag errechnet sich aus den einzelnen Werten der Steuertabelle und wird wie gewohnt im Feld "Steuerbetrag" ausgewiesen. Nach der erfolgten Erfassung können die Rechnungen wie gewohnt an das Rechnungsjournal übergeben werden. Dort werden in der Aufteilung die Beträge für die einzelnen Steuerklassen in separaten Zeilen aufgelistet. Details dazu sind in Kapitel 5 dargestellt.

2. Steuerklasse in den EKT-Stammdaten pflegen

In den vier Bereichen "Allgemeine Artikel", "Geräte", "Lohn" und "Material" gibt es das neue Feld "Steuerkl. EK". In diesem Feld kann die Steuerklasse manuell korrigiert werden.

	Q	×	*	×	ŝ	H	•	۲	H	P			Mate	eria
Verwend	dung		His	storie	í.			F	Preista	bellen		В	estand	
Grunddaten	Preisbere	chnung	9	10	erw. E	ligens	schaft	en //	Anhär	ige	Formb	olatt	Liefera	nten
<u>N</u> ummer	1005					1]	Ste	eueru	ng	Einfach	er Artikel		~
Gültigkeitskennz.	gültig					~		На	uptnu	mmer]Q
								Le	istung	I.]9
Su <u>c</u> hwort	Ein Artikel													
K <u>o</u> stengruppe	04 - Material					×		St	euer	ki. EK	1 Norma	ler Steuer	satz	~
Konfiguration								St	euer	kl. VK	1 Norma	ler Steuer	satz	~
Kate <u>g</u> orie						~	9	Sta	andar	dpreis	(per 1	CBM)		
Kosten <u>a</u> rt							9	Pre	eisher	'kun ft	Direkteir	igabe		~
Erl <u>ö</u> sart							9	Eir	istand	Is <u>p</u> reis		5, <mark>0</mark> 0		
Mengen <u>e</u> inheit	СВМ					~		<u>F</u> a	ktor			1,0500	x	
								Ne	tto- V	KP		5,25	EUR	~
											Skont	tierfähig		
<u>T</u> ext														
Letzte Änderung:	31.08.2021 11:4	3:52, k	KATH	ARIN	IA-I	etzte	Preis	ände	erung:	31.08.2	2021 11:43	3:52		

Standardmäßig stehen die folgenden Steuerklassen zur Auswahl:



Unter Stammdaten -> Sonstige Tabellen -> Tabellen, können im Reiter "Steuerklassen" weitere Steuerklassen hinzugefügt werden. Dies ist in der Regel jedoch nicht erforderlich.

3. Steuerklasse in der EKT-Preispflege festlegen

Zusätzlich zur manuellen Pflege in den EKT-Stammdaten gibt es die Möglichkeit gesamte Warengruppen automatisch zu pflegen. Dies geschieht über den Menüpunkt Extras -> Datenpflege -> EKT-Preispflege.

 automatisch manuelle Pfi 	le Pflege			
Preis			sen	Währung
Verändern	Pflege des EKPs	Einkauf	2 Verminderter Stei	V Konvertieren zu
Multiplikator	1,080	Verkauf	1 Normaler Steuers	V EUR V
Gerätegrup	ipen en	Filter a	ktiv 70800	EURO
Warengrup Warengruppe	pen n - Q			Umgekehrt

In der EKT-Preispflege dazu "automatisch" auswählen, im Bereich "Steuerklassen" den Haken bei "Einkauf" setzen und die Steuerklasse auswählen, die automatisch eingetragen werden soll. Dann im Filterbereich nach den Warengruppen filtern und mit "OK" bestätigen.

Wenn unabhängig von den Warengruppen viele Stammdatensätze verändert werden müssen, dann kann dafür die manuelle EKT-Preispflege verwendet werden. Die EKT-Stammdatensätze werden dann in einer Tabelle angezeigt und jeder Datensatz kann in der Spalte "EK-Steuerklasse neu" individuell angepasst werden. Bei großen Datenmengen kann es bei diesem Vorgehen einige Minuten dauern, bis die Tabelle angezeigt wird.

4. Mehrwertsteuerkennzeichen

Für die Erfassung von Rechnungen mit gemischten Steuersätzen, war es erforderlich neue Mehrwertsteuerkennzeichen anzulegen. Die Kennzeichen können unter Stammdaten -> Sonstige Tabellen -> Mehrwertsteuersätze eingesehen und bearbeitet werden.

× Q	X 🖻 🛍		R . 😻 🗇	ען בש ו צייי	XO			ы 🚝
inzeichen		Erwei	tert < alle	>	\sim			
nnzeichen		Standard AR	Standard ER	Kurzbezeichnung	Langbeze	eichnung (in Rechnu	ngen)	Erweiter
U								1
U13b								1
UP								2
								~
rmal		\checkmark		USt.	zzgl. Ums	atzsteuer		
ine Steuer	§ 13 b				§13b			
rminderter	Steuers			list	zzal, USt.	7%		
euersätze								
euersätze Klasse	gültig ab	Prozentsatz	Erlöskonto	Steuerschlüt	ssel (USt.)	Aufwandskonto	Steuersch	lüssel (VSt.
euersätze Klasse	gültig ab 01.04.1998	Prozentsatz 16,00	Erlöskonto	Steuerschlüs	ssel (USt.)	Aufwandskonto	Steuersch	ılüssel (VSt.
euersätze Klasse 2	gültig ab 01.04.1998 01.04.1998	Prozentsatz 16,00 7,00	Erlöskonto	Steuerschlüt	ssel (USt.)	Aufwandskonto	Steuersch	lüssel (VSt.
euersätze Klasse 2 3	gültig ab 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998	Prozentsatz 16,00 7,00 0,00	Erlöskonto	Steuerschlüt	ssel (USt.)	Aufwandskonto	Steuersch	lüssel (VSt.
euersätze Klasse 2 3 1	gültig ab 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.01.2007	Prozentsatz 16,00 7,00 0,00 19,00	Erlöskonto	Steuerschlüt	ssel (USt.)	Aufwandskonto	Steuersch	lüssel (VSt.
euersätze Klasse 2 3 1 1	gültig ab 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.01.2007 01.07.2020	Prozentsatz 16,00 7,00 0,00 19,00 16,00	Erlöskonto	Steuerschlüs	ssel (USt.)	Aufwandskonto	Steuersch	lüssel (VSt.
Euersätze Klasse 2 3 1 1 2	gültig ab 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.01.2007 01.07.2020 01.07.2020 01.07.2020	Prozentsatz 16,00 7,00 0,00 19,00 16,00 5,00	Erlöskonto	Steuerschlüs	ssel (USt.)	Aufwandskonto	Steuersch	lüssel (VSt.
Klasse Klasse 2 3 1 1 2 2	gültig ab 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.04.1998 01.01.2007 01.07.2020 01.07.2020 01.07.2020 01.01.2021	Prozentsatz 16,00 7,00 0,00 19,00 16,00 5,00 19,00	Erlöskonto	Steuerschlüs	ssel (USt.)	Aufwandskonto	Steuersch	lüssel (VSt.

Die neuen MWST-Kennzeichen für Eingangsrechnungen sind mit dem Haken "erweitert" markiert und lauten:

- DEU für Deutschland
- DEU13b für Abrechnungen ohne Vorsteuer
- DEUP für Eingangsrechnungen mit pauschalierten Steuersätzen
- EU für Eingangsrechnungen aus dem europäischen Ausland

In diesen MWST-Kennzeichen sind die Prozentsätze schon für die verschiedenen Steuerklassen und Gültigkeitszeiträume korrekt vorgegeben. Die Spalten "Erlöskonto", "Steuerschlüssel (Ust.), "Aufwandskonto" und "Steuerschlüssel (Vst.)" sind standardmäßig leer. Wenn bei Ihnen die

Eingangsrechnungen in die bps Fibu übertragen werden, dann müssen in diese Spalten die entsprechenden Konten und Steuerschlüssel eingetragen werden.

Das MwSt-Kennzeichen "DEU" ist normalerweise als Standard für Eingangsrechnungen gesetzt, d.h. bei Erfassung einer Eingangsrechnung wird dieses Kennzeichen automatisch verwendet. Für Ausgangsrechnungen wird standardmäßig das MWST-Kennzeichen verwendet, welches in der Spalte "Standard AR" markiert ist.

DPSSOffullie

In der Rechnungserfassung werden in der Auswahl der Steuerkennzeichen (zu Erreichen über die Lupe hinter dem Feld "Steuerkennz.") nur die erweiterten Steuerkennzeichen angezeigt. Im oberen Bereich des Fensters gibt es den neuen Haken "Alle Steuerkennzeichen anzeigen". Wenn dieser Haken gesetzt ist und einmal das Ausrufezeichen angeklickt wird, dann werden auch die "alten" Steuerkennzeichen angezeigt. Die "alten" Steuerkennzeichen können auf diesem Wege bei alten Eingangsrechnungen noch verändert werden. Bei neuen Rechnungen sollen sie nicht mehr verwendet werden.

💮 Auswahl			17	· □ ×
Kennzeichen		uerkennzeichen anzeigen		2 ! !X Max.
Suche in den angezeigten L Sortiert nach: Kennzeichen	Vaten:			!×
Kennzeichen 🗸	akt. Satz Erlöskonto	Steuerschlüssel (USt.)	Aufwandskonto	Steuerschlüssel (V
DEU				
DEU13b	0			
DEUP	10,7			
EU	0			
Normal	19	3		5
Ohne Steuer § 13 b	0	39		
Verminderter Steuers	7	2		
<				>
			<u>O</u> K	Abbrechen

5. Erweiterungen im Rechnungsjournal

Nach der Übertragung einer Eingangsrechnung in das Rechnungsjournal wird die Eingangsrechnung im Rechnungsjournal wie gewohnt im Reiter "Eingang" (1) angezeigt. Mit Doppelklick auf die Rechnung (2) werden die Details angezeigt und im Reiter Aufteilung (3) sind die Teilsummen für die verschiedenen Kostenarten und Steuerklassen aufgelistet.

Anzeigejahn		🔍 Filtern	📄 Dokum	ent anzeige	n 🗸 Zahlu	ungsfreigabe							
Rech. Nr.	-	Rech. Datum	Paginier*	Bereich	Vorgang	Lieferant	S/H	Betrag (Ne	etto) MwS	t-Betrag	Betrag (B	irutto) Brutt	to - Skont
123456789	2	19.08.2021		20-1058	20-0743	790901 - Baust	S	11	0,00	19,70	1	129,70	125,8
Re	chnung bearbeite chnungsdaten	en Aufteilung 3											
Re Re	chnung bearbeite chnungsdaten	en Aufteilung 3 Ko.Stelle	Kos	stenart S	Steuerklasse	Aufwandskonto	M	lettobetrag	MwSt-Satz	MwS	it-Betrag	Bruttobetrag	
Re Re	chnung bearbeite chnungsdaten	en Aufteilung 3 Ko.Stelle	Kos 100	stenart S DD 1	Steuerklasse Normaler Steuer	Aufwandskonto	N 1	Vettobetrag	MwSt-Satz 19,00 %	MwS 19	St-Betrag 9,00 EUR	Bruttobetrag 119,00 EUR	
Re Re 1 2 F	chnung bearbeite chnungsdaten Ko.Träger 20-1058 20-1058 20-1058	n Aufteilung 3 Ko,Stelle	Kos 100 100	stenart 5 00 1 00 2 1	Steuerklasse Normaler Steuer Verminderter Ste Normaler Steuer	Aufwandskonto	N 1	Nettobetrag 100,00 EUR 10,00 EUR 0,00 EUR	MwSt-Satz 19,00 % 7,00 %	MwS 19 (St-Betrag 9,00 EUR 9,70 EUR	Bruttobetrag 119,00 EUR 10,70 EUR 0.00 EUR	