

Im Zuge der Steuerreform 2015/2016 wurde unter anderem ein zusätzlicher ermäßigter Umsatzsteuersatz von 13 % eingeführt. Dieser gilt ab 1. Jänner 2016 und betrifft v. a. Umsätze mit lebenden Tiere, Saatgut, Pflanzen, Futtermittel, Holz, kulturelle Dienstleistungen, Filmvorführungen, Eintritte in Museen und Tiergärten, Jugendbetreuung, nationale Luftfahrt und dem Ab-Hof-Verkauf von Wein.

Um dieser Änderung in der POWERFIBU Rechnung zu tragen sind folgende Einstellungen zu treffen:

- 1) Hinzufügen des USt-Prozentsatzes in der USt-Tabelle unter ‚kundenbezogene Stammdaten->Umsatzsteuer Sätze‘.

Kundenbezogene Stammdaten

Jahr: Für alle Klient: Für alle

Umsatzsteuer Sätze (Jahr: Allgemein / Klient: Allgemein)

| Prozent | Bezeichnung |
|---------|----------------------------|
| 0,00 | Ust 0 Prozent |
| 10,00 | ermäßigter Steuersatz 10 % |
| 12,00 | Ust 12 % (Weinumsätze LW) |
| 14,00 | Ust 14 Prozent |
| 20,00 | Normalsteuersatz 20 % |
| 13,00 | ermäßigter Steuersatz 13 % |

- 2) Hinzufügen von Erlöskonten mit 13 % USt

Im Kontenstamm legen Sie ein oder mehrere Konten für 13%-ige Erlöse an. Beachten Sie dabei besonders die Felder ‚USt-Prozent‘ und ‚Mehrwertsteuer‘.

Hinweis: Im Bereich der Vorsteuer muss keine Unterscheidung nach Prozentsätzen gemacht werden. Hier können zB 13 und 20%ige Aufwände gemischt werden.

Sachkonten | Debitoren | Kreditoren

Konto Nummer 40400000 Aufwand Ertrag Bestand USt Prozent 13,00

Bezeichnung Erlöse 13% Währung EUR

USt-Kennzeichen

Vorsteuer

Erwerbsteuer

Reverse Charge

Mehrwertsteuer

MWSt-Typ

Kennzeichen f. Erlöskonten

Haupt-Erlös

KU Pflichtig

ZM

Zus.St. f. pausch. LW

Anlagenverkauf

Weitere Kennzeichen für Erlöskonten

Erlösart

Sonstige Ker

OP Führung

Klasse

Gruppierung

Konsolidieru

Sachkonten

3) Hinzufügen allfälliger Skontikonten und Anzahlungskonten

Diese müssen, sofern sie vorkommen, ebenfalls bei den ‚kundenbezogenen Stammdaten->Fix- und Sammelkonten USt-abhängig‘ definiert werden.

| | | |
|------------------------|-------|------------|
| Erhaltene Anzahlungen | 13,00 | 3380000000 |
| Geleistete Anzahlungen | 13,00 | 2380000000 |
| Skontoaufwand | 13,00 | 6585000000 |
| Skontoertrag | 13,00 | 8585000000 |

Natürlich müssen diese Konten auch im Kontenstamm analog zu den bisherigen Anzahlungs- und Skontikonten angelegt werden.

4) Buchen

Beim Buchen dieser USt, sowohl im Vorsteuer- als auch im MWSt-Bereich müssen Sie nun nur noch im Feld Ust-Prozentsatz den Steuersatz 13 % auswählen.

5) UVA

Die ordnungsgemäße Berechnung und Zuordnung zur jeweiligen Kennzahl wurde für das UVA-Formular ab 2016 bereits realisiert.

Es sind dies die Kennzahlen 006 bzw. 008 für innergemeinschaftliche Erwerbe.