

Erstellen der Umsatzsteuererklärung

Zuordnung der Felder

Eine richtige Zuordnung der Konten und Steuerschlüssel ist Voraussetzung für eine korrekte Umsatzsteuererklärung.

Dabei wird die **Umsatzsteuer** über die Konten und die **Vorsteuer** über die Steuerschlüssel befüllt.

Beim Aufruf des Formulars für die Umsatzsteuererklärung wird geprüft, ob Ihre Konten und Steuerschlüssel über eine Zuordnung zum Formular verfügen. Wenn nicht, wird ein Zwischendialog eingeblendet, in dem die Konten und Steuerschlüssel ohne Zuordnung aufgelistet sind.

In diesem Dialog können Sie in der letzten Spalte die Zuordnung vornehmen:

Felder zuordnen

Konten zuordnen (Umsatzsteuer)

Über die Zuordnung der Einnahmenkonten können Sie dem Formular die Umsatzsteuerbeträge zuweisen. Prüfen Sie vorgeschlagene Zuordnung in der Spalte Umsatzsteuererklärung oder weisen Sie das gewünschte Feld über die Auswahlliste zu.

Nummer	Kontenbezeichnung	Typ	MwSt-Schlüssel	Umsatzsteuererklärung (Umsatzsteuer)
1360	Geldtransit	Sonstiges Umlaufverr		Nicht relevant
8900	Eigenverbrauch	Erlöse		Unbekannt
8910	Entnahme von Gegen	Erlöse	19%	Unbekannt
8000	Umsatzerlöse	Erlöse		Unbekannt
8400	Erlöse 19%	Erlöse	19%	Lieferungen und sonstige Leistungen zu 19% (177)
8300	Erlöse 7%	Erlöse	7%	Lieferungen und sonstige Leistungen zu 7% (275)

MwSt- Schlüssel zuordnen (Vorsteuer)

Über die Zuordnung der MwSt- Schlüssel können Sie dem Formular die Vorsteuerbeträge zuweisen. Prüfen Sie vorgeschlagene Zuordnung in der Spalte Umsatzsteuererklärung oder weisen Sie das gewünschte Feld über die Auswahlliste zu.

MwSt-Schlüssel	Satz	Beschreibung	Umsatzsteuererklärung (Vorsteuer)
19%	19,0%	Steuersatz 19%	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (320)
7%	7,0%	Steuersatz 7%	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (320)
EB	0,0%	EU steuerbefreit	Unbekannt
EN19	19,0%	EU normaler Steuersatz	Unbekannt
N19	19,0%	Steuersatz 19%	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (320)

 Prüfen Sie unbedingt die vorgeschlagenen Zuordnungen und lesen Sie auch die Online- Hilfe, die Ihnen zusätzliche Tipps zur Zuordnung gibt.

Zuzuordnende anzeigen OK Abbrechen

Eine dynamische Schaltfläche ermöglicht es, die Listenansicht zu wechseln:

Alle anzeigen: es werden alle bebuchten Konten und Steuerschlüssel angezeigt, unabhängig davon, ob sie einem Feld des Formulars zugeordnet sind oder nicht. Die rot markierten sind nicht zugeordnet.

Zuzuordnende anzeigen: es werden nur die bebuchten Konten und Steuerschlüssel angezeigt, die über keine Zuordnung verfügen.

Bereich Konten zuordnen (Umsatzsteuer)

Im oberen Bereich des Fensters werden Ihre Einnahmenkonten angezeigt, sofern für diese Konten Buchungen vorhanden sind.

Die Zuordnungen dieser Konten zu den Feldern auf der Umsatzsteuererklärung bestimmt die Berechnung der **Umsatzsteuer** auf dem Formular.

Bereich MwSt- Schlüssel zuordnen (Vorsteuer)

Im unteren Bereich des Fensters werden Ihre Steuerschlüssel angezeigt, sofern für diese Schlüssel Buchungen vorhanden sind.

Die Zuordnungen dieser Steuerschlüssel zu den Feldern auf der Umsatzsteuererklärung bestimmt die Berechnung der **Vorsteuer** auf dem Formular.

Bei den schwarz unterlegten Feldern hat büro easy bereits eine Zuordnung gefunden, bitte prüfen Sie die Korrektheit der Zuordnung.

Bei den rot unterlegten Feldern müssen Sie die Positionen auf dem Formular noch zuordnen.

Hinweis: Diese Zuordnung müssen Sie in der Regel nur einmal vornehmen.

Wenn Sie später, zum Beispiel in folgenden Jahren, eine Umsatzsteuererklärung erstellen, bleiben diese Zuordnungen erhalten.

Legen Sie eine neue Firma an, besitzen die Konten in den Standardkontenrahmen bereits automatische Zuordnungen.

Bereich Umsatzsteuer-Umsätze im Inland

Die **gebräuchlichsten Konten für Umsätze im Inland** und deren Zuordnungen zur Umsatzsteuererklärung haben wir in der untenstehenden Tabelle dargestellt.

Falls Sie beispielsweise ein Erlöskonto mit 19% in roter Farbe dargestellt sehen, können Sie die untenstehende Tabelle zur Zuordnung verwenden.

Konto	MwSt- Schlüssel	Zuordnung zur Umsatzsteuererklärung
Erlöse 19%, Umsätze 19%	19% (Feld 81 UStVA) USTVA=Umsatzsteuer-Voranmeldung	Lieferungen & sonstige Leistungen zum allgemeinen Steuersatz Umsätze zu 19%-Feld 177
Erlöse 7%, Umsätze 7%	7% (Feld 86 UStVA)	Lieferungen & sonstige Leistungen zum ermäßigten Steuersatz Umsätze zu 7%-Feld 275
Unentgeltliche Wertabgaben zu 19%-Lieferungen	19% (Feld 81 UStVA)	Unentgeltliche Wertabgaben (Lieferungen) zum allgemeinen Steuersatz Umsätze zu 19%-Feld 178
Unentgeltliche Wertabgaben zu 19%-Leistungen	19% (Feld 81 UStVA)	Unentgeltliche Wertabgaben (sonstige Leistungen) zum allgemeinen Steuersatz Umsätze zu 19%-Feld 179
Unentgeltliche Wertabgaben zu 7%-Lieferungen	7% (Feld 86 UStVA)	Unentgeltliche Wertabgaben (Lieferungen) zum ermäßigten Steuersatz Umsätze zu 7%-Feld 195
Unentgeltliche Wertabgaben zu 7%-Leistungen	7% (Feld 86 UStVA)	Unentgeltliche Wertabgaben (sonstige Leistungen) zum ermäßigten Steuersatz Umsätze zu 7%-Feld 196
Steuerfreie Umsätze	0% (Feld 48 UStVA)	Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug nach § UStG- Feld 287

Bei Buchungen im **Bereich ‚innergemeinschaftlicher Erwerb‘** und **‚Leistungsempfänger als Steuerschuldner‘** sind andere Zuordnungen nötig.

Die Felder für Inlandumsätze finden Sie in der Umsatzsteuererklärung auf Seite 2 des Hauptformulars im folgenden Bereich:

- 2 -

Steuernummer: 1234501234

Zeile	C. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben	Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR	EUR	Steuer Ct
31	Umsätze zum allgemeinen Steuersatz			
32	Lieferungen und sonstige Leistungen zu 19 %	177	34	6,46
	Unentgeltliche Wertabgaben			
34	a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG zu 19 %	178		
35	b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG . . . zu 19 %	179		
36	Umsätze zum ermäßigten Steuersatz			
36	Lieferungen und sonstige Leistungen zu 7 %	275	111	7,77
	Unentgeltliche Wertabgaben			
37	a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG zu 7 %	195		
38	b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG . . . zu 7 %	196		
39				

Bereich Vorsteuer- Allgemein

Die gebräuchlichsten Steuerschlüssel und deren Zuordnungen zur Umsatzsteuererklärung haben wir in der untenstehenden Tabelle dargestellt.

Steuerschlüssel	Zuordnung zur Umsatzsteuererklärung
19% (Feld 81 UStVA) (alternative Namen im Programm z.B. ‚N‘ oder ‚N19‘)	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern- 320
7% (Feld 86 UStVA) (alternative Namen im Programm z.B. ‚H‘)	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern- 320
0%(Feld 48 UStVA),(alternative Namen im Programm z.B. ‚B‘)	-Kein-