

## Einrichtung der Stammdaten von „Bau für Windows“ im Rahmen der Umstellung des Steuersatzes von 19% auf 16%

Der Gesetzgeber hat die Mehrwertsteuer befristet vom 1.7.2020 bis zum 31.12.2020 von 19% auf 16% sowie von 7% auf 5% reduziert. Das bedeutet für Sie als Buchführungspflichtiger, dass in diesem Zeitraum Aus- und Eingangsrechnungen mit diesen Steuersätzen zu buchen sind und entsprechende Umsatzsteuerermeldungen erfolgen müssen.

### Voraussetzung

Wir gehen davon aus, dass Sie die aktuelle „Bau für Windows“ Version **2020 1.20 vom 05.06.2020** oder danach installiert haben.

### Unterstützung bei der Umstellung der Stammdaten

Gerne unterstützen wir Sie bei der Einrichtung der Stammdaten und bieten Ihnen dafür die entsprechende Dienstleistung an.

## „BAU FÜR WINDOWS“ TECHNIK

Wenn Sie nur die „Bau für Windows“ Technik, also nicht die Finanzbuchhaltung zusätzlich einsetzen, dann brauchen Sie nur die folgenden Steuerschlüssel hinterlegen. Dabei sind die Vorsteuerschlüssel optional.

Ssl	Bezeichnung	MV	Satz %	BN	Steuerkonto	Skontokonto	Ausbuchkonto
<b>Vorsteuer</b>							
05	Vorsteuer 5%	V	5,00	B			
16	Vorsteuer 16%	V	16,00	B			
316	Vorst. 16% Baul.§13b Inland	V	0,00	B			
<b>Mehrwertsteuer</b>							
M05	MwSt 5%	M	5,00	B			
M16	MwSt 16%	M	16,00	B			
MD6	MwSt Bauleistung §13b 16%	M	0,00	B			

## „BAU FÜR WINDOWS“ FINANZBUCHHALTUNG

Wenn Sie die „Bau für Windows“ Finanzbuchhaltung einsetzen, dann beginnt die Stammdateneinrichtung ab der nächsten Seite.

### Hinweis

Aus Vereinfachungsgründen stellen wir hier nur die Konten zur Abwicklung der wichtigsten Geschäftsvorfälle dar.

Selbstverständlich müssen sie für die Buchungsfälle innergemeinschaftlicher Erwerb, -Leistung sowie Bauträger usw. die entsprechenden Konten und Steuerschlüssel ebenfalls einrichten.

### Wichtig:

**Bitte kontaktieren Sie Ihren Steuerberater in allen Fragen zur Mehrwertsteueränderung. Nur so können Sie sich sicher sein, Ihre Buchhaltung ordnungsgemäß zu führen.**

## STAMMDATEN FINANZBUCHHALTUNG

### Vorgehensweise:

1. Im Programm „123 Steuer-Schlüssel“ erfassen Sie die neuen benötigten Steuerschlüssel ohne Konten.
2. Danach legen Sie im Programm „121 Konten-Stamm“ die benötigten Sachkonten an.
3. Anschließend können Sie im Programm „123 Steuer-Schlüssel“ alle Konten ergänzen.

## 121 KONTEN-STAMM

Erfassen Sie die Konten im Bereich Sachkonto.

### Tipp:

Prüfen Sie, bevor Sie mit der Anlage der neuen Konten beginnen, ob diese schon vorhanden sind. Bei älteren Kontenrahmen kann das durchaus der Fall sein.

Beispiel: Anlage von Sachkonten im Programm „121 Konten-Stamm“

*Beachten Sie, dass die Konten bei Ihnen in anderen Kontennummernkreisen sein können.*

Konto	Bezeichnung	BGK	AP	W	L	OP	MV	Ssl	AE	KSt relevant
1185	Geleist. Anzahlungen (16%VSt)	B	A	N	N	N	V	16		J
1405	Abziehbare Vorsteuer 16%	B	A	N	N	N				N
1409	Abziehb. VSt. 13b UStG 16 %	B	A	N	N	N				N
1414	Abziehbare Vorsteuer 5%	B	A	N	N	N				N
1426	Stat. Vorsteuer 16%	B	A	N	N	N				N
1429	Abz.Vst 16% §13b statistisch	B	A	N	N	N				J
3277	Erhaltene verst. Anzahl. 16%Ust	B	P	N	N	N	M	M16		J
3278	Erh.Anzahl. 16% Baul §13b	B	P	N	N	N	M	MD6		J
3819	Umsatzsteuer 16%	B	P	N	N	N				N
3821	Umsatzsteuer 5%	B	P	N	N	N				N
3836	USt nach 13b UStG 16%	B	P	N	N	N				N
3882	Stat. Umsatzsteuer 16%	B	A	N	N	N				N

3885	Stat. Umsatzsteuer 16% §13b	B	A	N	N	N			
3888	Ust nach §13b 16% statistisch	B	A	N	N	N			J

#### Erlöskonten

4411	Erlöse 16% USt	G		N	N	N	M	M16	E	J
4502	gest. Abschlagsrechnungen 16%	G		N	N	N	M	S16	E	J
4504	gest. Abschlagsrechn. 16% 13b	G		N	N	N	M	SD6	E	J
4704	Erlösschm. §13b 16%	G		N	N	N	M	MD6	E	J
4709	Erlösschmälerungen 5% USt	G		N	N	N	M	M05	E	J
4721	Erlösschmälerungen 16% USt	G		N	N	N	M	M16	E	J
4732	Gewährte Skonti 5% USt	G		N	N	N	M	M05	E	J
4733	Gewährte Skonti 16% USt	G		N	N	N	M	M16	E	J
4739	Gew. Skonti a.Lstg.n. §13b 16%	G		N	N	N	M	MD6	E	J

#### Aufwandskonten

5709	Nachlässe 5% VSt	G		N	N	N	V	05	A	J
5719	Nachlässe 16% VSt	G		N	N	N	V	16	A	J
5727	Nachl. 16% §13b Inland	G		N	N	N	V	316	A	J
5729	Erhaltene Skonti 5% VSt	G		N	N	N	V	05	A	J
5732	Erhaltene Skonti 16% VSt	G		N	N	N	V	16	A	J
5952	Erh.Sk.n.13bUStG 16%VSt/16%USt	G		N	N	N	V	316	A	J

zzgl. Aufwandskonten

## 123 STEUER-SCHLÜSSEL

In der Auflistung sind die neuen Steuerschlüssel blau hinterlegt.

Die Einträge in den Bildschirmen b) und c) benötigen Sie nur, wenn Sie mit der „Bau für Windows“ Anzahlungsbuchhaltung arbeiten.

### a) 123 Steuer-Schlüssel

#### TIPP

Wenn Sie einen älteren Kontenrahmen verwenden, kann es sein, dass die entsprechenden Steuer- bzw. Skonto- und Ausbuchungskonten schon vorhanden sind. Mit F4 können Sie das überprüfen.

- a. Skonto-, Ausbuchungskonto: sind optional.
- b. UStVa-Kennzahl: Bei den UStVA-Kennzahlen ändert sich nichts. Dh
  - Die Steuerschlüssel mit den Mehrwertsteuersätzen 16% und 5% haben die Kennzahl **35**.
  - Die Steuerschlüssel für den innergemeinschaftlichen Erwerb 16% und 5% → Kennzahl **95**.

STEUER-SCHLÜSSEL [123 - A2101]										
1-Steuerschlüssel AZ-Buchhaltung			2-Umsatzsteuer Leistungsempfänger			3-Erlöskontierung Bauabrechnung				
Ssl	Bezeichnung	MV	Satz %	BN	Steuerkonto	Skontokonto	Ausbuchkonto	UStVA-Kennz...	Statist...	DI
00	vorsteuerfrei	V	0,00	B				66		
05	Vorsteuer 5%	V	5,00	B	1414	5729	5709	66		
07	Vorsteuer 7%	V	7,00	B	1401	5731	5710	66		
16	Vorsteuer 16%	V	16,00	B	1405	5732	5719	66		
19	Vorsteuer 19 %	V	19,00	B	1406	5736	5720	66		
316	Vorst. 16% Baul. §13b Inland	V		B		5952	5727	67		
319	Vorst. 19% Baul. §13b Inland	V	0,00	B		5951	5728	67		
419	Vorst. 19% Bauträger Inland	V	0,00	B				67		
507	Vorsteuer 7% Innerg. Erwerb	V	0,00	B		5746	5724	61		
519	Vorsteuer 19% Innerg. Erwerb	V	0,00	B		5748	5725	61		
719	Vorst. 19% Baul. ausl. Unt...	V	0,00	B		5740	5743	67		
M00	MwSt frei	M	0,00	B				48		
M05	MwSt 5%	M	5,00	B	3821	4732	4709	35		
M07	MwSt 7%	M	7,00	B	3801	4731	4710	86		
M16	MwSt 16%	M	16,00	B	3819	4733	4721	35		
M19	MwSt 19 %	M	19,00	B	3806	4736	4720	81		
MD6	MwSt Bauleistung §13b 16%	M		B		4739	4704	60		
MD9	MwSt Bauleistung §13b 19 %	M	0,00	B		4740	4703	60		
S16	MwSt 16% für AR	M	16,00	B	3882					
S19	MwSt 19% für AR	M	19,00	B	3881					
SD6	MwSt 16% f. AR §13b	M		B	3885					
SD9	MwSt 19% f. AR §13b	M	0,00	B	3886					
VD6	VSt 16% f. AR §13b	V		B						
VD9	VSt 19% f. AR §13b	V	0,00	B						
VX5	VSt 16% für AR	V	16,00	B	1426					
VX9	VSt 19% für AR	V	19,00	B	1428					

## b) Option → Steuerschlüssel AZ-Buchhaltung

Ssl	Bezeichnung	M	Satz %	BN	Steuerkonto	Statist E-Konto	eff Ssl
00	vorsteuerfrei	V	0,00	B			
05	Vorsteuer 5%	V	5,00	B	1414		
07	Vorsteuer 7%	V	7,00	B	1401		
16	Vorsteuer 16%	V	16,00	B	1405		
19	Vorsteuer 19 %	V	19,00	B	1406		
316	Vorst. 16% Baul. §13b Inland	V		B			
319	Vorst. 19% Baul. §13b Inland	V	0,00	B			
419	Vorst. 19% Bauträger Inland	V	0,00	B			
507	Vorsteuer 7% Innerg. Erwerb	V	0,00	B			
519	Vorsteuer 19% Innerg. Erwerb	V	0,00	B			
719	Vorst. 19% Baul. ausländ. Unterne	V	0,00	B			
M00	MwSt frei	M	0,00	B			
M05	MwSt 5%	M	5,00	B	3821		
M07	MwSt 7%	M	7,00	B	3801		
M16	MwSt 16%	M	16,00	B	3819		
M19	MwSt 19 %	M	19,00	B	3806		
MD6	MwSt Bauleistung §13b 16%	M		B			
MD9	MWSt Bauleistung §13b 19 %	M	0,00	B			
S16	MwSt 16% für AR	M	16,00	B	3882	4502	M16
S19	MwSt 19% für AR	M	19,00	B	3881	4501	M19
SD6	MwSt 16% f. AR §13b	M		B	3885	4504	MD6
SD9	MWSt 19% f. AR §13b	M	0,00	B	3886	4503	MD9
VD6	VSt 16% f. AR §13b	V		B			316
VD9	VSt 19% f. AR §13b	V	0,00	B			319
VX5	VSt 16% für AR	V	16,00	B	1426		07
VX9	VSt 19% für AR	V	19,00	B	1428		19

## c) Option → Umsatzsteuer Leistungsempfänger

Ssl	Bezeichnung	MV	Satz %	BN	UStVA-Ken...	DI	Satz %	StKto VorSt	StKto MwSt	UStVA-Ken...	Statistisch
00	vorsteuerfrei	V	0,00	B	66		0,00				
05	Vorsteuer 5%	V	5,00	B							
07	Vorsteuer 7%	V	7,00	B	66		0,00				
16	Vorsteuer 16%	V	16,00	B							
19	Vorsteuer 19 %	V	19,00	B	66		0,00				
316	Vorst. 16% Baul. §13b Inland	V		B		D	16,00	1409	3836		
319	Vorst. 19% Baul. §13b Inland	V	0,00	B	67	D	19,00	1407	3837	84	
419	Vorst. 19% Bauträger Inland	V	0,00	B	67	D	19,00	7696	3838	84	
507	Vorsteuer 7% Innerg. Erwerb	V	0,00	B	61	I	7,00	1402	3802	93	
519	Vorsteuer 19% Innerg. Erw...	V	0,00	B	61	I	19,00	1404	3804	89	
719	Vorst. 19% Baul.ausländ.U...	V	0,00	B	67	D	19,00	1424	3848	84	
M00	MwSt frei	M	0,00	B	48		0,00				
M05	MwSt 5%	M	5,00	B							
M07	MwSt 7%	M	7,00	B	86		0,00				
M16	MwSt 16%	M	16,00	B							
M19	MwSt 19 %	M	19,00	B	35		0,00				
MD6	MwSt Bauleistung §13b 16%	M		B		D	16,00				
MD9	MWSt Bauleistung §13b 1...	M	0,00	B	60	D	19,00				
S16	MwSt 16% für AR	M	16,00	B							
S19	MwSt 19% für AR	M	19,00	B			0,00				
SD6	MwSt 16% f. AR §13b	M		B							
SD9	MWSt 19% f. AR §13b	M	0,00	B			0,00				
VD6	VSt 16% f. AR §13b	V		B		D	16,00	1429	3888		
VD9	VSt 19% f. AR §13b	V	0,00	B		D	19,00	1430	3889		
VX5	VSt 16% für AR	V	16,00	B			0,00				
VX9	VSt 19% für AR	V	19,00	B			0,00				

## d) Option → Kontierungsvorgabe

Damit Sie in den Fakturaprogrammen „200 Tagelohn“ und „341 Bauabrechnung“ zu den Steuerschlüsseln immer die richtigen Erlöskonten vorgeschlagen bekommen, können Sie diese hier hinterlegen.

Ssl	Bezeichnung	MV	Satz %	Erlöskonto	Bezeichnung	Statist E...
M00	MwSt frei	M	0,00			
M05	MwSt 5%	M	5,00			
M07	MwSt 7%	M	7,00	4300	Erlöse Handwerkerlsg. 7%	
M16	MwSt 16%	M	16,00	4401	Erlöse Bau-/Handw.Lstg 16% SR	
M19	MwSt 19 %	M	19,00	4400	Erlöse Bau-/Handw.Lstg 19% SR	
MD6	MwSt Bauleistung §13b 16%	M				
MD9	MWSt Bauleistung §13b 19 %	M	0,00	4337	Erl.a.Leist.,Lstempf USt §13b	
S16	MwSt 16% für AR	M	16,00	4502	gest. Abschlagsrechnungen 16%	4502
S19	MwSt 19% für AR	M	19,00	4501	gest. Abschlagsrechnungen 19%	4501
SD6	MwSt 16% f. AR §13b	M		4504	gest. Abschlagsrechn. 16% 13b	4504
SD9	MWSt 19% f. AR §13b	M	0,00	4503	gest. Abschlagsrechn. 19% 13b	4503

## 710 ABSTIMMKREISE

In diesem Programm ergänzen Sie die bisherigen Einträge für die debitorische bzw. kreditorische Anzahlungsbuchhaltung. Vorher sollten Sie die entsprechenden Konten bzw. Steuerschlüssel in den Programmen „121 Konten-Stamm“ bzw. „123 Steuer-Schlüssel“ angelegt haben.

a) Option → Anzahlungen debitorisch

ANZAHLUNGEN DEBITORISCH [710 - F6020\_K]

F11-Kontowechsel 1-Dialogsteuerung AZ Logik

AZ-Konto 3255 Erhalt.Anzahlung (Brutto) B/G/K B

Verrechnungskonto 9990 Verrechnungskonto AZ

Steuerkonto

Buchtext Folgebuchung

automatisch

Bezeichnung Debitor

Zahlungserfassung

Gegen-Konto	Bezeichnung	K	Ssl
3272	Erhaltene verst.Anzahl. 19% Ust	M	M19
3276	Erh.Anzahl. 19% Baul §13b	M	MD9
3277	Erhaltene verst.Anzahl. 16% Ust	M	M16
▶ 3278	Erh.Anzahl. 16% Baul §13b	M	MD6

b) Option → Anzahlungen kreditorisch

ANZAHLUNGEN KREDITORISCH [710 - F6020\_L]

F11-Kontowechsel 1-Dialogsteuerung AZ Logik

AZ-Konto 1187 Geleist. Anzahl. (BRUTTO) B/G/K B

Verrechnungskonto 9990 Verrechnungskonto AZ

Buchtext Folgebuchung

automatisch

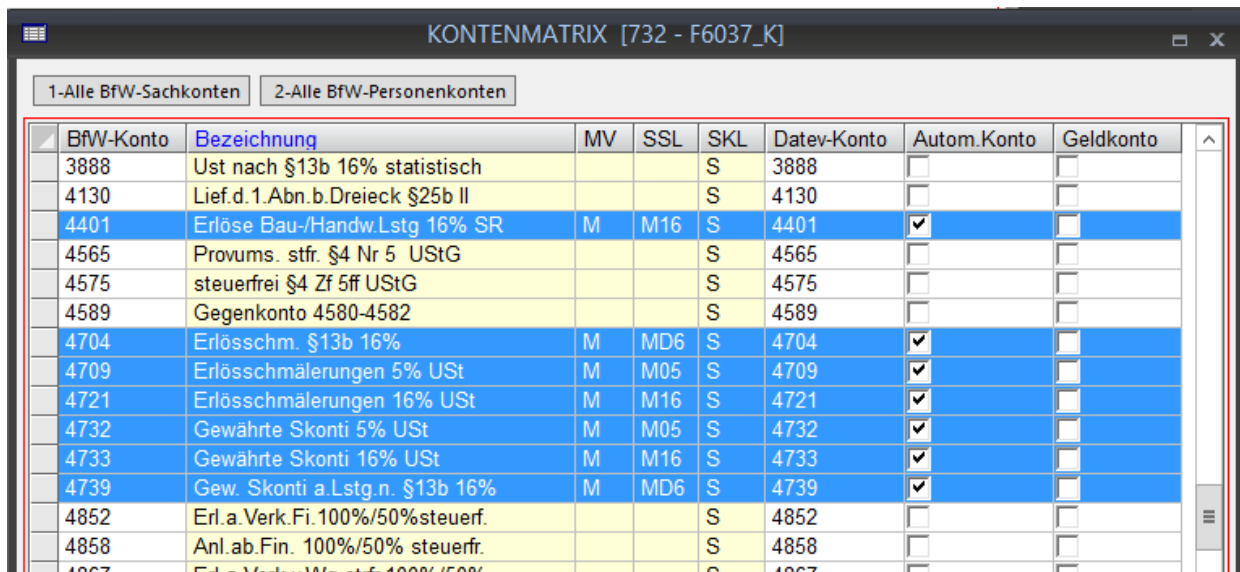
Bezeichnung Kreditor

Zahlungserfassung

Gegen-Konto	Bezeichnung	K	Ssl
1180	Geleist. Anzahl. auf Vorräte	V	
1181	Geleist. Anzahlungen (7%VSt)	V	07
▶ 1185	Geleist. Anzahlungen (16%VSt)	V	16
1186	Geleist. Anzahlungen (19%VSt)	V	19

## 732 DATENAUSGABE FÜR DATEV

Im Programm „732 Datenausgabe für DATEV“ führen Sie in der Option „Kontenmatrix“ eine Aktualisierung der Sachkonten durch. Ordnen Sie eventuell dem BFW-Konto das entsprechende DATEV-Konto zu.



BFW-Konto	Bezeichnung	MV	SSL	SKL	Datev-Konto	Autom.Konto	Geldkonto
3888	Ust nach §13b 16% statistisch			S	3888	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4130	Lief.d.1.Abn.b.Dreieck §25b II			S	4130	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4401	Erlöse Bau-/Handw.Lstg 16% SR	M	M16	S	4401	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4565	Provums. stfr. §4 Nr 5 UStG			S	4565	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4575	steuerfrei §4 Zf 5ff UStG			S	4575	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4589	Gegenkonto 4580-4582			S	4589	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4704	Erlösschm. §13b 16%	M	MD6	S	4704	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4709	Erlösschmälerungen 5% USt	M	M05	S	4709	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4721	Erlösschmälerungen 16% USt	M	M16	S	4721	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4732	Gewährte Skonti 5% USt	M	M05	S	4732	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4733	Gewährte Skonti 16% USt	M	M16	S	4733	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4739	Gew. Skonti a.Lstg.n. §13b 16%	M	MD6	S	4739	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4852	Erl.a.Verk.Fi.100%/50%steuerf.			S	4852	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4858	Anl.ab.Fin. 100%/50% steuerfr.			S	4858	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4867	Erl.a.Verk.a.Wa.stfr.100%/50%			S	4867	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

### a) Option → Steuerschlüssel-Matrix

In der Option „Steuerschlüssel Matrix“ ordnen Sie den neuen Steuerschlüsseln die entsprechenden DATEV Steuerschlüssel zu.

Erkundigen Sie sich bei Ihrem Steuerberater, welche DATEV-Steuerschlüssel neu hinzugefügt wurden. Aktuell gibt es im DATEV Kontenrahmen nur Steuerschlüssel für Mehrwertsteuer bzw. Vorsteuer 16%.



STEUERSCHLÜSSEL-MATRIX [732 - F6037\_S]

1-Alle BfW-Steuerschlüssel

BfW-Ssl	Bezeichnung	Datev-Ssl	Bezeichnung
00	vorsteuerfrei	10	nicht steuerbarer Umsatz in Deutschland
05	Vorsteuer 5%		
07	Vorsteuer 7%	08	Vorsteuer 7 %
16	Vorsteuer 16%	07	Vorsteuer 16 %
19	Vorsteuer 19 %	09	Vorsteuer 19 %
316	Vorst. 16% Baul. §13b Inland		
319	Vorst. 19% Baul. §13b Inland	94	Umsatzsteuer/Vorsteuer 19 %
419	Vorst. 19% Bauträger Inland		
507	Vorsteuer 7% Innerg. Erwerb		
519	Vorsteuer 19% Innerg. Erwerb		
719	Vorst. 19% Baul. ausländ. Unterne		
M00	MwSt frei		
M05	MwSt 5%		
M07	MwSt 7%	12	Umsatzsteuer 7 %
M16	MwSt 16%	15	Umsatzsteuer 16 %
M19	MwSt 19 %	13	Umsatzsteuer 19 %
MD6	MwSt Bauleistung §13b 16%		
MD9	MWSt Bauleistung §13b 19 %		

## **771 BAB-AUFBAU**

Im Programm „771 BAB-Aufbau“ fügen Sie in den entsprechenden Kostenstellen-, Sparten-, Hilfs- und Unternehmens-BABs die im Kontenplan neu eingefügten Erlös- und Aufwandskonten zu.

Anschließend führen Sie den Prüflauf durch, um den BAB auf seine Integrität zu prüfen.