

Leitfaden Stammdaten 2015

Inhaltsverzeichnis

1	Änderungen Kontenrahmen.....	2
1.1	Anpassung der Standardkontenrahmen	2
1.2	Kontenrahmenabgleich mit Buchungsschlüssel- und Stammkontenmodifikation.....	2
1.3	Änderungen der Steuerschlüssel (Nach dem DB-Update)	2

Leitfaden Stammdaten 2015

1 Änderungen Kontenrahmen

1.1 Anpassung der Standardkontenrahmen

Alle Standardkontenrahmen wurden komplett überarbeitet. Dadurch ergeben sich neue Bezeichnungen, Gültigkeiten und abweichende Schlüsselungen. Um die bestehenden Buchhaltungsdaten nicht zu verändern, werden deshalb beim Kontenrahmenabgleich (automatisch und 1:1) neue Stammkonten angelegt.

1.2 Kontenrahmenabgleich mit Buchungsschlüssel- und Stammkontenmodifikation

Beim automatischen Kontenrahmenabgleich innerhalb des Daten-Updates sowie beim 1:1-Abgleich über die Kontenrahmen Servicefunktionen, werden zusätzliche Aktionen durchgeführt. Wird erkannt, dass der Rahmen beim DB-Update nicht automatisch abgeglichen wurde, finden folgende Aktionen zusätzlich statt:

Anlage von bestimmten Stammkonten für alle aktualisierten Standardrahmen: Im Kontenstamm werden automatisch einzelne Konten mit den vom neuen Standardkontenrahmen abweichenden Eigenschaften angelegt. Dadurch bleiben die bisherigen Kontenschlüsselungen erhalten.

1.3 Änderungen der Steuerschlüssel (Nach dem DB-Update)

Die Steuerschlüssel werden in den Buchungen, Stammkonten sowie den Kontenzuordnungen für die Umsatzsteuer-Voranmeldung sowie Umsatzsteuer-Jahreserklärung ausgetauscht. Dies betrifft alle Zeiträume!

Mit der Version 27.15.10 wurden einige Steuerschlüssel geändert. Steuerschlüssel, die nicht mehr benötigt werden, wurden aus den Standardrahmen gelöscht. Wenn Ihr Kanzleikontenrahmen mit automatischem Abgleich geschlüsselt ist, werden die geänderten Steuerschlüssel beim Datenupdate ausgetauscht. Dies geschieht auch mit allen Buchungssätzen, in denen die Steuerschlüssel verwendet wurden. Da diese Steuerschlüssel die gleiche Bedeutung haben (Steuersatz/Skontokonto usw.) werden die Buchungen inhaltlich nicht verändert. Lediglich die neue Steuerschlüsselnummer wird im Buchungssatz angezeigt.

Leitfaden Stammdaten 2015

Nachfolgend eine Tabelle aus der Sie 1. die Änderungen der Steuerschlüssel, 2. die ungültigen Steuerschlüssel, die aus den Standardrahmen gelöscht wurden und 3. Die neue Steuerschlüsselzuordnung Datev/SBS, entnehmen können.

1. Änderungen der Steuerschlüssel (Nach dem DB-Update)

StS-Bezeichnung	StS-Nr. bis V26.15.04	StS-Nr. ab V27.15.10
Vorsteuer RHB 10,7%	13	16
Vorsteuer RHB 5,5%	14	13
Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen, übrige EU-Länder, 7% VSt und 7% Ust § 13b Abs. 1 UStG	916	917
Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen, übrige EU-Länder, 0% VSt und 7% Ust § 13b Abs. 1 UStG	926	927
Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen, übrige EU-Länder, 19% VSt und 19% Ust § 13b Abs. 1 UStG	946	947
Lieferungen von Edelmetallen und unedlen Metallen etc. gem. Anlage 4, 19% VSt und 19% USt §13b Abs. 2 Nr. 11 UStG	947	946
Treibhausgas- Emissionshandelsgesetz, 19% VSt und 19% Ust § 13b Abs. 2 Nr. 6 UStG	948	950
Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen, übrige EU-Länder, 0% VSt und 19% Ust § 13b Abs. 1 UStG	956	957
Lieferungen von Edelmetallen und unedlen Metallen etc. gem. Anlage 4, 0% VSt und 19% USt §13b Abs. 2 Nr. 11 UStG	957	956
Lieferungen von Mobilfunkgeräten, Tablet-Computern, Spielekonsolen und integrierten Schaltkreisen, 19% VSt und 19% USt §13b Abs. 2 Nr. 10 UStG	962	948
Treibhausgas- Emissionshandelsgesetz, 0% VSt und 19% Ust § 13b Abs. 2 Nr. 6 UStG	958	962
Lieferungen von Mobilfunkgeräten, Tablet-Computern, Spielekonsolen und integrierten Schaltkreisen, 0% VSt und 19% USt §13b Abs. 2 Nr. 10 UStG	972	958

Leitfaden Stammdaten 2015

2. Ungültige Steuerschlüssel, die aus den Standardrahmen gelöscht werden aber im Kanzleirahmen weiterhin enthalten sind

StS-Bezeichnung	StS-Nr.
EU-Muster 20%	30
Gebäudereinigung, 7% VSt und 7% Ust § 13b Abs. 2 Nr. 8 UStG	910
Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen, übrige EU-Länder, 7% VSt und 7% Ust § 13b Abs. 1 UStG	916
Treibhausgas- Emissionshandelsgesetz, 7% VSt und 7% Ust § 13b Abs. 2 Nr. 6 UStG	918
Abfälle, Schrott, Kunststoffe, Glas u. a., 7% VSt und 7% Ust § 13b Abs. 2 Nr. 7 UStG	919
Lieferungen von Mobilfunkgeräten, Tablet-Computern, Spielekonsolen und integrierten Schaltkreisen, 7% VSt und 7% USt §13b Abs. 2 Nr. 10 UStG	920
Treibhausgas- Emissionshandelsgesetz, 0% VSt und 7% Ust § 13b Abs. 2 Nr. 6 UStG	928
Abfälle, Schrott, Kunststoffe, Glas u. a., 0% VSt und 7% Ust § 13b Abs. 2 Nr. 7 UStG	929
Gebäudereinigung, 0% VSt und 7% Ust § 13b Abs. 2 Nr. 8 UStG	930
Lieferungen von Gold, 0% VSt und 7% Ust § 13b Abs. 2 Nr. 9 UStG	931
Lieferungen von Mobilfunkgeräten, Tablet-Computern, Spielekonsolen und integrierten Schaltkreisen, 0% VSt und 7% USt §13b Abs. 2 Nr. 10 UStG	932
Gas und Elektrizität incl. Unternehmer 7% VSt und 7% USt, § 13b Abs. 2 Nr. 5 Buchst. b UStG	933
Gas und Elektrizität incl. Unternehmer 0% VSt und 7% USt, § 13b Abs. 2 Nr. 5 Buchst. b UStG	934

Leitfaden Stammdaten 2015

3. Geänderte Steuerschlüsselzuordnung Datev / SBS

Bezeichnung Datev	StS-Nr./ Sachverhalt	Bezeichnung SBS	StS-Nr.
USt aus im and. EU-Land stpfl. elektr. Dienstl (KEA/MOSS)	44	USt aus im and. EU-Land stpfl. elek. Dienstl. (KEA/MOSS)	44
§ 13b VSt 7 %, USt 7 % Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen von im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigem Unternehmer	91/7	Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen, übrige EU-Länder, 7% VSt und 7% USt § 13b Abs. 1 UStG	917
§ 13b VSt 0 %, USt 7 % Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen von im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigem Unternehmer	92/7	Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen, übrige EU-Länder, 0% VSt und 7% USt § 13b Abs. 1 UStG	927
§ 13b VSt 19 %, USt 19 % Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen von im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigem Unternehmer	94/7	Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen, übrige EU-Länder, 19% VSt und 19% Ust § 13b Abs. 1 UStG	947
§ 13b VSt 19 %, USt 19 % Lieferungen der in Anlage 4 bezeichneten Gegenstände	94/16	Lieferungen von Edelmetallen und unedlen Metallen etc. gem. Anlage 4, 19% VSt und 19% USt §13b Abs. 2 Nr. 11 UStG	946
§ 13b VSt 19 %, USt 19 % Treibhausgasemissionszertifikate	94/8	Treibhausgas-Emissionshandelsgesetz, 19% VSt und 19% USt § 13b Abs. 2 Nr. 6 UStG Treibhausgas-Emissionshandelsgesetz, 19% VSt und 19% USt § 13b Abs. 2 Nr. 6 UStG	950
§ 13b VSt 0 %, USt 19 % Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen von im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigem Unternehmer	95/7	Im Inland steuerpflichtige sonstige Leistungen, übrige EU-Länder, 0% VSt und 19% USt § 13b Abs. 1 UStG	957
§ 13b VSt 0 %, USt 19 % Lieferungen der in Anlage 4 bezeichneten Gegenstände	95/16	Lieferungen von Edelmetallen und unedlen Metallen etc. gem. Anlage 4, 0% VSt und 19% USt §13b Abs. 2 Nr. 11 UStG	956

Leitfaden Stammdaten 2015

§ 13b VSt 19 %, USt 19 % Lieferungen von Mobilfunkgeräten sowie von integrierten Schaltkreisen	94/12	Lieferungen von Mobilfunkgeräten, Tablet-Computern, Spielekonsolen und integrierten Schaltkreisen, 19% VSt und 19% USt §13b Abs. 2 Nr. 10 UStG	948
§ 13b VSt 0 %, USt 19 % Treibhausgasemissionszertifikate	95/8	Treibhausgas-Emissionshandelsgesetz, 0% VSt und 19% USt § 13b Abs. 2 Nr. 6 UStG	962
§ 13b VSt 0 %, USt 19 % Lieferungen von Mobilfunkgeräten sowie von integrierten Schaltkreisen	95/12	Lieferungen von Mobilfunkgeräten, Tablet-Computern, Spielekonsolen und integrierten Schaltkreisen, 0% VSt und 19% USt §13b Abs. 2 Nr. 10 UStG	958