

Testfall Anzahlungsrechnung – Umsatzsteuervoranmeldung
 Anmeldezeitraum: monatlich IST-Versteuerung
 SKR03 Konto 1718

Grundeinstellungen

Kontonummer: 1718
 Beschreibung: Erhaltene, versteuerte Anzahlungen 19 % US
 Kontentyp: Konto
 Kontoart: Passiva/Mittelherkunft (L)
 Ungültig:
 Sammelkonto für:
 Verkauf
 Einkauf
 Inventar
 Kein Sammelkonto

Steuerautomatik und UStVA

Hinweis: Steuerschlüssel sind fehlerhaft ohne "Gültig ab" Datum

Steuerschlüssel	Gültig ab	UStVA	Löschen?
00. (0%) Automatikbuchung auf Konto:	01.01.1970	81	<input type="checkbox"/>
00. (0%) Automatikbuchung auf Konto:		-	<input type="checkbox"/>

Sonstige Einstellungen

Einnahmen-/Überschussrechnung: 01. Umsatzerlöse
 BWA: 01. Umsatzerlöse
 Datev-Automatik: Falls angehakt wird der DATEV-Steuerschlüssel bei Buchungen auf dieses Konto nicht beim DATEV-Export mitexportiert, allerdings nur wenn zusätzlich der Konto-Steuerschlüssel vom Buchung (Hauptbuch) Steuerschlüssel abweicht
 Folgekonto: Kein
 Gültig ab:

In Aufklappmenü aufnehmen

Es ist nur sinnvoll Änderungen vorzunehmen, wenn das Konto KEIN Sammelkonto ist und wenn ein gültiger Steuerschlüssel für das Konto existiert. Gleichzeitig Haken bei Forderungen und Verbindlichkeiten zu setzen, macht auch NUR für den Zahlungsein- und Ausgang (bspw. Bank oder Kasse) Sinn.

Änderungen bei Forderungen oder Verbindlichkeiten sind nur möglich, wenn dieses Konto noch nicht bebucht wurde. Es wird nicht empfohlen Steuerkonten (Umsatzsteuer oder Vorsteuer) "umzuhängen", aber falls es gemacht wird, bitte auch entsprechend konsequent die Buchungsgruppen und die Konten die mit dieser Steuer verknüpft sind umkonfigurieren.

Forderungen

Erlöskonto
 Zahlungseingang
 Steuer
 Nicht aufnehmen

Verbindlichkeiten

Aufwand/Anlagen
 Zahlungsausgang
 Steuer
 Nicht aufnehmen

Warenliste

Erlöskonto
 Aufwandskonto
 Steuer

Dienstleistungen

Erlöskonto
 Aufwandskonto
 Steuer

Mit dieser Einstellung werden die Umsatzzahlen in den Berichten angezeigt. Zumindest solange bis keine Schlussrechnung erfolgt ist

Auftrag 1500,00 Netto

1. Anzahlung 06.10.23 500,00 Netto 595,00 Brutto

Information: Rechnung 6 gebucht

Buchungen

Datum	Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
06.12.2023	1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen	595,00	
06.12.2023	1593	Verrechnungskonto Erhalt. Anzahl. bei Buchung über Debitorenkonto		595,00
		Summe	595,00	595,00

Salden

Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen	595,00	
1593	Verrechnungskonto Erhalt. Anzahl. bei Buchung über Debitorenkonto		595,00

Bei den Buchungen ist das Datum 06.10.23 hatte ich erst nach dem Screenshot korrigiert

Zahlung 10.10.23

Buchungen				
Datum	Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
06.10.2023	1593	Verrechnungskonto Erhalt. Anzahl. bei Buchung über Debitorenkonto		595,00
06.10.2023	1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen	595,00	
10.10.2023	1200	Bank	595,00	
10.10.2023	1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen		595,00
10.10.2023	1593	Verrechnungskonto Erhalt. Anzahl. bei Buchung über Debitorenkonto	595,00	
10.10.2023	1718	Erhaltene, versteuerte Anzahlungen 19 % USt (Verbindlichkeiten)		500,00
10.10.2023	1776	Umsatzsteuer 19 %		95,00
Summe			1.785,00	1.785,00

Salden			
Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
1200	Bank	595,00	
1718	Erhaltene, versteuerte Anzahlungen 19 % USt (Verbindlichkeiten)		500,00
1776	Umsatzsteuer 19 %		95,00

USTVA OK

Steuerpflichtige Umsätze				
zum Steuersatz von 19 v.H.	81	500		95,00
zum Steuersatz von 7 v.H.	86	0		0,00
andere Steuersätze	35	0	36	0,00

GUV OK

für den Zeitraum 1. Oktober 2023 bis 31. Dezember 2023
Ist-Versteuerung
Berichtsdatum: 06.12.2023

A. Betriebseinnahmen		
Umsatzerlöse		500,00
sonstige Erlöse		0,00
Privatanteile		0,00
Zinserträge		0,00
Ausserordentliche Erträge		0,00
Vereinnahmte Umsatzst.		95,00
Umsatzsteuererstattungen		0,00
Summe Einnahmen		595,00

2. Anzahlungrechnung 06.11.

Information: Rechnung 7 gebucht ✕

Buchungen				
Datum	Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
06.11.2023	1593	Verrechnungskonto Erhalt. Anzahl. bei Buchung über Debitorenkonto		595,00
06.11.2023	1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen	595,00	
Summe			595,00	595,00

Salden			
Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen	595,00	
1593	Verrechnungskonto Erhalt. Anzahl. bei Buchung über Debitorenkonto		595,00

Zahlung 10.11.23

Buchungen

Datum	Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
06.11.2023	1593	Verrechnungskonto Erhalt. Anzahl. bei Buchung über Debitorenkonto		595,00
06.11.2023	1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen	595,00	
10.11.2023	1200	Bank	595,00	
10.11.2023	1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen		595,00
10.11.2023	1593	Verrechnungskonto Erhalt. Anzahl. bei Buchung über Debitorenkonto	595,00	
10.11.2023	1718	Erhaltene, versteuerte Anzahlungen 19 % USt (Verbindlichkeiten)		500,00
10.11.2023	1776	Umsatzsteuer 19 %		95,00
		Summe	1.785,00	1.785,00

Salden

Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
1200	Bank	595,00	
1718	Erhaltene, versteuerte Anzahlungen 19 % USt (Verbindlichkeiten)		500,00
1776	Umsatzsteuer 19 %		95,00

USTVA OK

Steuerpflichtige Umsätze

zum Steuersatz von 19 v.H.

zum Steuersatz von 7 v.H.

andere Steuersätze

81	500		95,00
86	0		0,00
35	0	36	0,00

GUV OK

für den Zeitraum 1. Oktober 2023 bis 31. Dezember 2023

Ist-Versteuerung

Berichtsdatum: 06.12.2023

A. Betriebseinnahmen

Umsatzerlöse	1.000,00
sonstige Erlöse	0,00
Privatanteile	0,00
Zinserträge	0,00
Ausserordentliche Erträge	0,00
Vereinnahmte Umsatzst.	190,00
Umsatzsteuererstattungen	0,00
Summe Einnahmen	1.190,00

Schlussrechnung 06.12.23

Menge	Preisfaktor	Einheit	Preisquelle	Preis	Rabatt	Gesamt
1,00	▼	Std ▼	Freier Preis	1.500,00	0	1.500,00
0,00	▼	Stck ▼		0,00	0	0,00
Zwischensumme						1.500,00
Enthaltene Umsatzsteuer 19%						285,00
Summe						1.785,00
Ertrag						1.500,00
Ertrag prozentual						100,00 %

Schlussrechnung Nr. 8

Sehr geehrte Damen und Herren,

Pos.	Art.-Nr.	Bezeichnung	Menge	E-Preis	G-Preis
1	1	arbeit Projektnummer: 4	1 Std	1.500,00 €	1.500,00 €
Nettobetrag					1.500,00 €
Umsatzsteuer 19%					285,00 €
Gesamtbetrag					1.785,00 €

Abzüglich folgender Anzahlungsrechnungen:

Nr.	Betrag	USt
6	595,00 €	95,00 €
7	595,00 €	95,00 €

Rechnungsbetrag: 595,00 €

Die Lieferung erfolgt am 06.12.2023.

Zahlungsbedingungen Rechnungssumme von 1.785,00 € zahlbar bis: 20.12.2023.

Soweit OK bis auf Zahlungsbedingen aber egal

Hier fäng jetzt das Fehlerhafte an:

Schlussrechnung bearbeiten				
Basisdaten	Dokumente	Dateianhänge	Verknüpfte Belege	Buchungen
Buchungen				
Datum	Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
06.12.2023	8400	Erlöse 19 % / 16 % USt		500,00
06.12.2023	1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen	1.595,00	
06.12.2023	1776	Umsatzsteuer 19 %		95,00
06.12.2023	8400	Erlöse 19 % / 16 % USt		1.000,00
Summe			1.595,00	1.595,00
Salden				
Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben	
1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen	1.595,00		
1776	Umsatzsteuer 19 %		95,00	
8400	Erlöse 19 % / 16 % USt		1.500,00	

GUV Falsch

Einnahmenüberschußrechnung	
für den Zeitraum 1. Oktober 2023 bis 31. Dezember 2023	
Ist-Versteuerung	
Berichtsdatum: 06.12.2023	
A. Betriebseinnahmen	
Umsatzerlöse	0,00
sonstige Erlöse	0,00
Privatanteile	0,00
Zinserträge	0,00
Ausserordentliche Erträge	0,00
Vereinnahmte Umsatzt.	190,00
Umsatzsteuererstattungen	0,00
Summe Einnahmen	190,00

USTVA OKT und NOV Falsch

Steuerpflichtige Umsätze			
zum Steuersatz von 19 v.H.	81	0	95,00
zum Steuersatz von 7 v.H.	86	0	0,00
andere Steuersätze	35	0	36 0,00

Buchungsjournal

Buchungsdatum	Erfassungsdatum	Referenz	Beschreibung	Beleg	Anz. PDF Belege	Soll	Haben	Umsatzsteuer	Umsatzsteuerkonto
06.12.2023	06.12.2023	2	V-SOLUTION		1	7.140,00	6.000,00	8400	1.140,00
06.10.2023	06.12.2023	8	V-SOLUTION		0	595,00	595,00	1593	95,00
10.10.2023						595,00	595,00	1400	
10.10.2023						595,00	500,00	1718	
06.12.2023						500,00	500,00	1400	
06.11.2023	06.12.2023	7	V-SOLUTION		0	595,00	595,00	1593	95,00
10.11.2023						595,00	595,00	1400	
10.11.2023						595,00	500,00	1718	
06.12.2023						500,00	500,00	1400	
06.12.2023	06.12.2023	8	V-SOLUTION		0	1.595,00	500,00	8400	95,00
06.12.2023							1.000,00	8400	
						13.305,00	11.880,00	0,00	1.425,00

Jetzt kommt die Zahlung

Zugewiesene Rechnungen mit Betrag	Beleg	Memo	Punkte	Vorschlag	Buchungsdatum	Betrag	Zugewiesen	Fremder Kontoinhaber	Verwendungszweck	Typ	Fremde Kontonummer	Fremde Bankleitzahl	Valutadatum	Währung
Rechnung zuweisen	Buchung erstellen		5		10.12.2023	595,00 0,00		V-SOLUTION	RE 3		L1020880000017197386		10.12.2023	EUR

Zahlung wird nicht 100% erkannt da Rechnung zu 100% als offen zählt und nicht zu 2/3 bezahlt

Kontoauszug verbuchen

Alle Buchungen
Vorschläge

Zugewiesene Rechnungen mit Betrag

Rg. Nr.: 8
 offener Betrag: 1.785,00

ohne Skonto v

Skontobetrag: x

USTVA DEZ Falsch nur 1/3 der USt

Steuerpflichtige Umsätze			
zum Steuersatz von 19 v.H.	81	500	31,67
zum Steuersatz von 7 v.H.	86	0	0,00
andere Steuersätze	35	0	36 0,00

GUV komplett schräg

für den Zeitraum 1. Oktober 2023 bis 31. Dezember 2023
Ist-Versteuerung
Berichtsdatum: 06.12.2023

A. Betriebseinnahmen		
Umsatzerlöse		500,00
sonstige Erlöse		0,00
Privatanteile		0,00
Zinserträge		0,00
Ausserordentliche Erträge		0,00
Vereinnahmte Umsatzt.		221,67
Umsatzsteuererstattungen		0,00
Summe Einnahmen		721,67

Buchungen der Schlussrechnung nach Zahlungen

Schlussrechnung bearbeiten

Basisdaten
Dokumente
Dateianhänge
Verknüpfte Belege
Buchungen

Buchungen

Datum	Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
06.12.2023	8400	Erlöse 19 % / 16 % USt		500,00
06.12.2023	1776	Umsatzsteuer 19 %		95,00
06.12.2023	1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen	1.595,00	
06.12.2023	8400	Erlöse 19 % / 16 % USt		1.000,00
10.12.2023	1200	Bank	595,00	
10.12.2023	1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen		595,00
		Summe	2.190,00	2.190,00

Salden

Buchungskonto	Beschreibung	Soll	Haben
1200	Bank	595,00	
1400	Ford. a.Lieferungen und Leistungen	1.000,00	
1776	Umsatzsteuer 19 %		95,00
8400	Erlöse 19 % / 16 % USt		1.500,00

Buchungsjournal nach der Zahlung

Buchungsjournal										Neu erfassen	Export
Buchungsdatum	Erfassungsdatum	Referenz	Beschreibung	Beleg	Anz. PDF Belege	Soll	Haben	Vorsteuer	Vorsteuerkonto	Umsatzsteuer	Umsatzsteuerkonto
06.12.2023	06.12.2023	2	V-SOLUTION		1	7.140,00	6.000,00			1.140,00	1275
06.10.2023	06.12.2023	6	V-SOLUTION		0	595,00	595,00			95,00	1276
10.10.2023						595,00	595,00				
10.10.2023						595,00	500,00				
06.12.2023						500,00	1718	500,00		1400	
06.11.2023	06.12.2023	Z	V-SOLUTION	Automatic Tax Booking for Payment in Advance::netamount total true Automatic Tax Booking for Payment in Advance::netamount total true	0	595,00	1400	595,00		1593	95,00
10.11.2023						595,00	1200	595,00		1400	
10.11.2023						595,00	1593	500,00		1718	
06.12.2023						500,00	1718	500,00		1400	
06.12.2023	06.12.2023	8	V-SOLUTION	Automatic Tax Booking for Payment in Advance::netamount total true Automatic Tax Booking for Payment in Advance::netamount total true	0	1.595,00	1400	500,00		8400	95,00
10.12.2023						595,00	1200	1.000,00		8400	1276
10.12.2023								595,00		1400	
						13.900,00	12.475,00	0,00		1.425,00	