UVA Deutschland
MWST Abrechnung
Meldung über ELSTER

Art: Ablaufbeschreibung RELion 7

Zuständig QS/Doku: Sandra Kübrich
Programmierung: Martin Reinhardt
mse RELion GmbH

Stand: Juli 2014

MODERN SICHER EFFIZIENT

Copyright © 2014 mse RELion GmbH. Alle Rechte vorbehalten. Dieses Dokument/E-Book dient nur zu Informationszwecken. Die nachfolgend beschriebenen Leistungen stellen den zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Dokuments verfügbaren Funktionsumfang der Software dar. Der Funktionsumfang setzt sich aus einzelnen Modul- und User-Lizenzen zusammen, die zum Teil aufeinander aufbauen und neben dem Grundpaket zum Teil optional zur Verfügung stehen. Dieses E-Book ist urheberrechtlich geschützt. Alle Rechte sind der mse RELion GmbH vorbehalten. Die Übersetzung, die Vervielfältigung oder die Verbreitung, im Ganzen oder in Teilen ist nur nach vorheriger schriftlicher Zustimmung der mse RELion GmbH gestattet. Die mse RELion GmbH übernimmt keine Gewähr für die Vollständigkeit, für die Fehlerfreiheit, für die Aktualität, für die Kontinuität und für die Eignung dieses E-Books zu dem von dem Verwender vorausgesetzten Zweck. Die Haftung der mse RELion GmbH ist, außer bei Vorsatz und grober Fahrlässigkeit sowie bei Personenschäden, ausgeschlossen. Alle in diesem Werk enthaltenen Namen oder Bezeichnungen können Marken der jeweiligen Rechteinhaber sein, die markenrechtlich geschützt sein können. Die Wiedergabe von Marken in diesem Werk berechtigen nicht zu der Annahme, dass diese frei und von jedermann verwendet werden dürfen. Microsoft, Great Plains, Dynamics NAV, Apertum, Axapta, Attain, Excel und Outlook sind eingetragene Warenzeichen oder Warenzeichen der Microsoft Corporation oder Great Plains in den Vereinigten Staaten und/oder anderen Ländern.

Inhaltsverzeichnis

ALLGEMEINES **3**

RE Einrichtung **4**
Zuständigkeitseinheiten **5**
Buchblattvorlage für Kreditorenbuchung **6**

OBJEKTSTEUERDATEN **6**

Ermittlung Vorsteueranteil % **8**
Einrichtung der Konten für direkte Vorsteuer prüfen **9**

MWST.-ABRECHNUNG EINRICHTEN **10**

Erstellung einer MwSt.-Abrechnung Vorlage **10**
Einrichtung der MwSt.-Abrechnung **11**

NOTWENDIGE ARBEITEN VOR ERSTELLUNG DER UVA **13**

Nicht anrechenbare Vorsteuer berechnen **13**

FALLBEISPIEL **16**

Schematischer Ablauf **16**
Anlegen der UVA **16**
Kontrolle der UVA **19**
UVA Meldungen Details 19
Abstimmung über die MwSt.-Abrechnung 21
Der Bericht UVA Kontennachweis 24

VERSAND DER UVA VIA ELSTER **25**
BUCHEN DER UVA **26**
WEITERFÜHRENDE THEMEN UND BESONDERHEITEN **29**

Fehlermeldung beim ELSTER-Versand **29**
Übersicht der erstellten UVA Meldungen **29**

Allgemeines

Umsatzsteuervoranmeldungen müssen von Unternehmen monatlich oder vierteljährlich abgegeben werden um die angefallene Umsatzsteuer an die Finanzbehörden zu melden und abzuführen.

Wenn alle Mehrwertsteuer – Merkmale und Einrichtungen korrekt erfolgt sind, können Sie die Mehrwertsteuer (MwSt.) in RELion nach Zuständigkeiten automatisch berechnen und buchen. Der MwSt.-Abrechnungsbetrag für eine Periode wird mithilfe der **MwSt.-Abrechnung** berechnet. Diese können Sie anschließend drucken und manuell an das Finanzamt melden, oder Sie senden die ermittelte Umsatzsteuervoranmeldung über eine XML-Datei an das Elster-Onlineportal. Mithilfe der Stapelverarbeitung **MwSt. abrechnen und buchen mit ZE** bzw. **MwSt. abrechnen und buchen UVA –Transaktion** schließen Sie die offenen MwSt.-Posten und transferieren die Umsatzsteuer – / und Vorsteuerbeträge auf die MwSt.-Ausgleichskonten. Abschließend haben Sie die Möglichkeit die Zahllastbuchung auf den Finanzamtskreditoren zu buchen.

HINWEIS

Alle, nicht in dieser Ablaufbeschreibung aufgeführten Einrichtungen und Funktionalitäten entnehmen Sie bitte der Ablaufbeschreibung von Microsoft Dynamics NAV Standard.

Im Zuge dieser Ablaufbeschreibung wird Ihnen anhand eines Fallbeispiels ein praxisnaher Standardablauf vorgestellt.

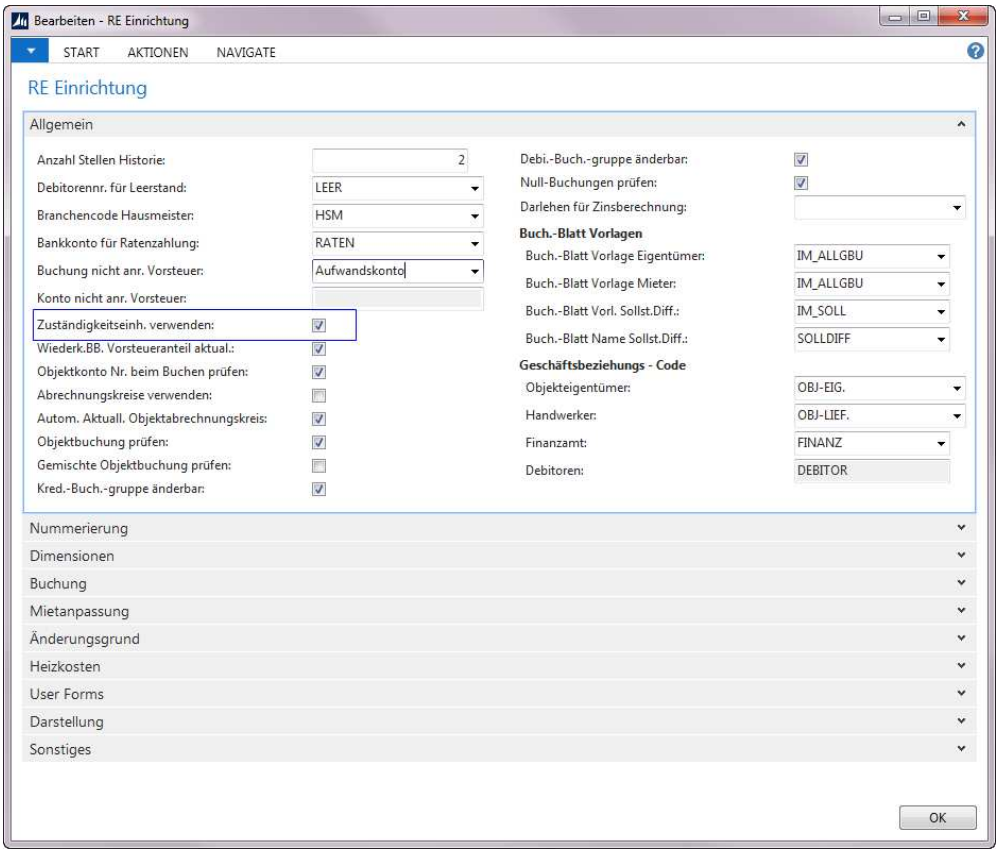
Detaillierte Erklärungen aller Felder erhalten Sie in der Online-Hilfe des Programms. Diese rufen Sie mit F1 auf.

Grundlage für die Abbildungen in dieser Ablaufbeschreibung ist das deutsche Standard-RELion 7. Aufgrund von Benutzerrechten und umfangreichen Möglichkeiten zur Anpassung, Konfiguration und den Lizenzeinstellungen in Ihrem Unternehmen kann Ihre Benutzeroberfläche in RELion von den Darstellungen in dieser Ablaufbeschreibung abweichen. Falls Sie nicht auf das Standard-RELion zugreifen können und Schwierigkeiten bei der Arbeit im Testmandanten Ihres Unternehmens haben, wenden Sie sich am besten an Ihren Systemadministrator.

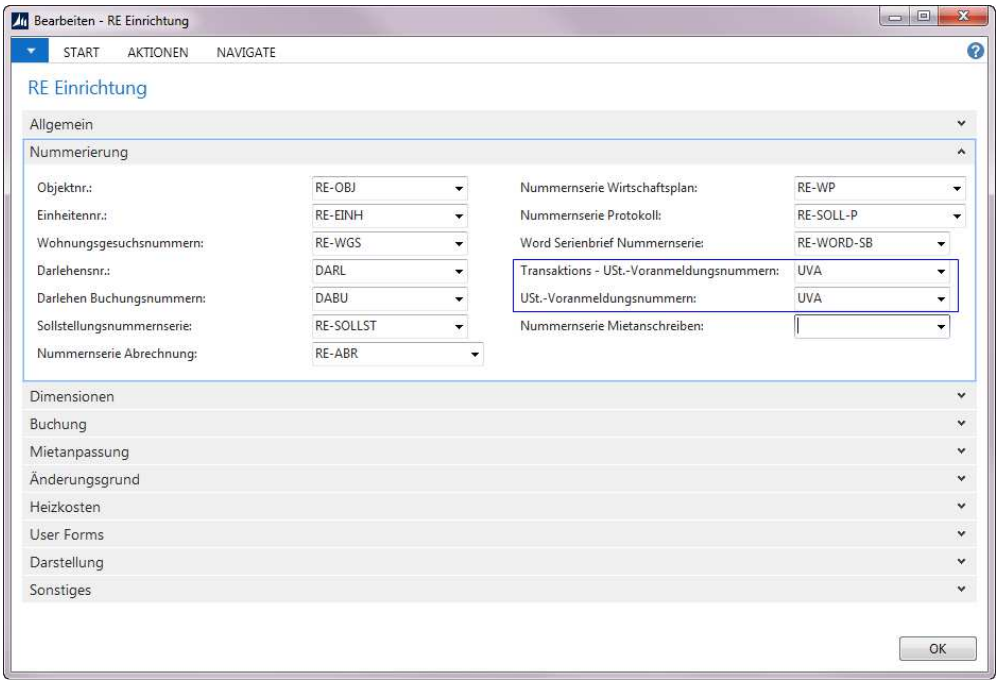
Je nach verwendetem Betriebssystem kann die Fensterdarstellung geringfügig abweichen.

RE Einrichtung

Die Aufbereitung und der Ausdruck der UVA erfolgen je Zuständigkeitseinheit. Um die UVA über die Zuständigkeitseinheiten erstellen zu können muss in der ***RE Einrichtung*** der Haken im Feld **Zuständigkeitseinh. verwenden** im Inforegister ***Allgemein*** gesetzt sein.

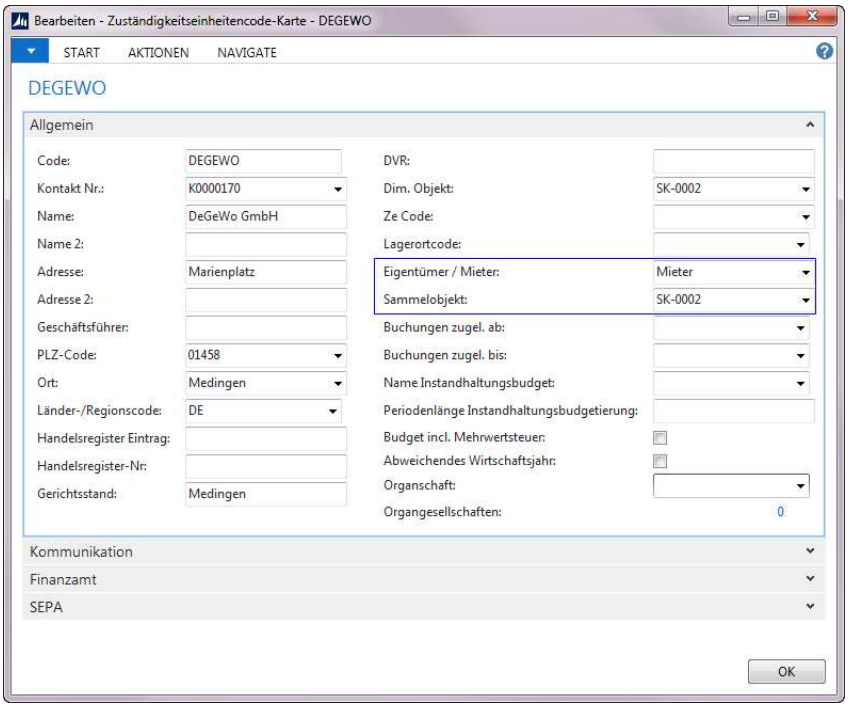


Im Inforegister ***Nummerierung*** hinterlegen Sie in den Feldern **Transaktions- USt.-Voranmeldungsnummern** und **USt.-Voranmeldungsnummern** eine Nummernserie für die UVA.



Zuständigkeitseinheiten

Über die Zuständigkeitseinheit wird in RELion die Gesellschaft abgebildet. Sie müssen also für jede Gesellschaft eine **Zuständigkeitseinheitencode-Karte** führen und dabei vor allem auf unten stehende Punkte in Bezug auf die UVA achten.



Im Inforegister ***Allgemein*** der ***Zuständigkeitseinheitencode-Karte*** hinterlegen Sie ein Sammelobjekt mit Hilfe der beiden Felder **Eigentümer/Mieter** und **Sammelobjekt**.

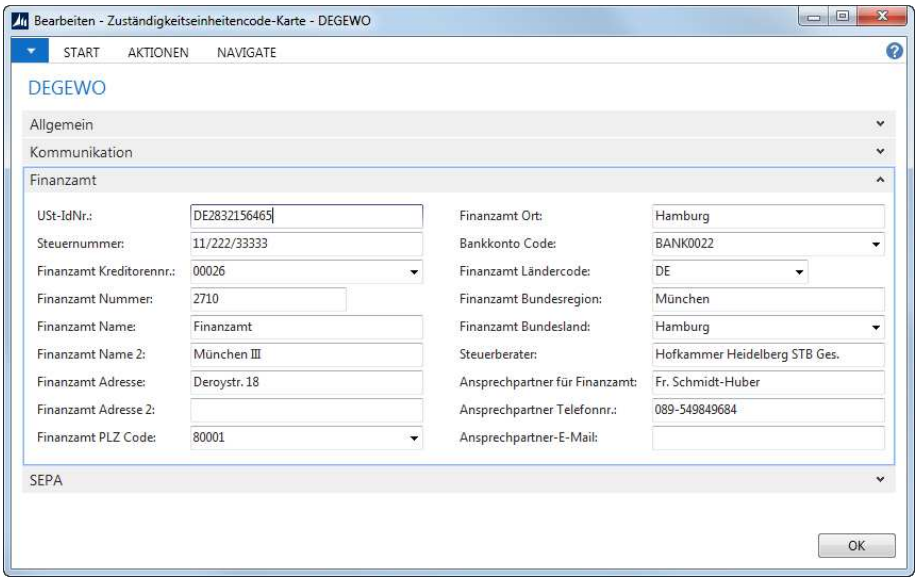
ACHTUNG

Bei der UVA-Erstellung nach Zuständigkeitseinheiten ist es zwingend notwendig pro Zuständigkeitseinheit ein Sammelobjekt zu hinterlegen. Da Zuständigkeitseinheiten beliebig vielen Objekten zugeordnet werden können, benötigen die beiden Buchungsstapel

MwSt. abrechnen und buchen mit ZE und
MwSt. abrechnen und buchen UVA-Transaktion

die Angabe, mit welcher Objektnummer gebucht werden soll. Ein Sammelobjekt kann entweder ein „echtes" oder ein Fibu-Objekt sein. Fibu-Objekte können im System auf der ***Objektkarte*** im Feld **Verwendung** mit der entsprechenden Option gekennzeichnet werden.

Nachdem der Zuständigkeitseinheit ein Sammelobjekt zugewiesen wurde öffen Sie das Inforegister ***Finanzamt*** und füllen alle relevanten Felder:



Finanzamt Kreditorennr. : Der Kreditor des zuständigen Finanzamts muss zugeordnet werden. Für die Überweisung der Umsatzsteuerzahllast wird die RE Bankverbindung des Kreditors verwendet.

Buchblattvorlage für Kreditorenbuchung

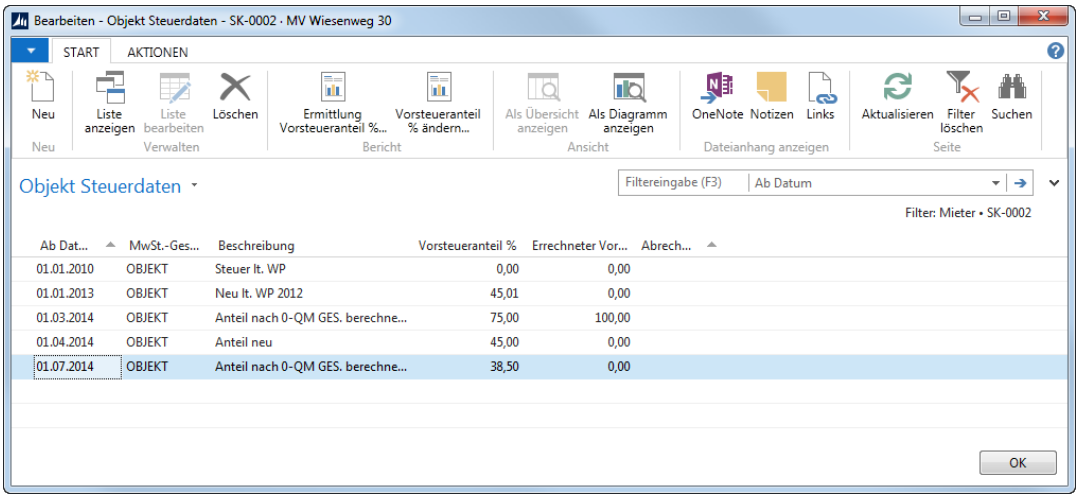
Um im späteren Verlauf beim Buchen der UVA die Kreditorenbuchung durchzuführen, empfiehlt es sich, hierfür ein separates Buchblatt einzurichten.

HINWEIS

Nutzen Sie das RE Einkaufs Buch.-Blatt als Buchblattvorlage, wenn Sie die IST-Versteuerung verwenden.

Objektsteuerdaten

Öffnen Sie die entsprechende ***Objektkarte*** und wählen Sie im Menüband in der Registerkarte ***Navigate*** den Aufruf Steuern und Finanzen / Steuerdaten.



Im Fenster ***Objekt Steuerdaten*** erfassen Sie dann die Steuerdaten des jeweiligen Objektes.

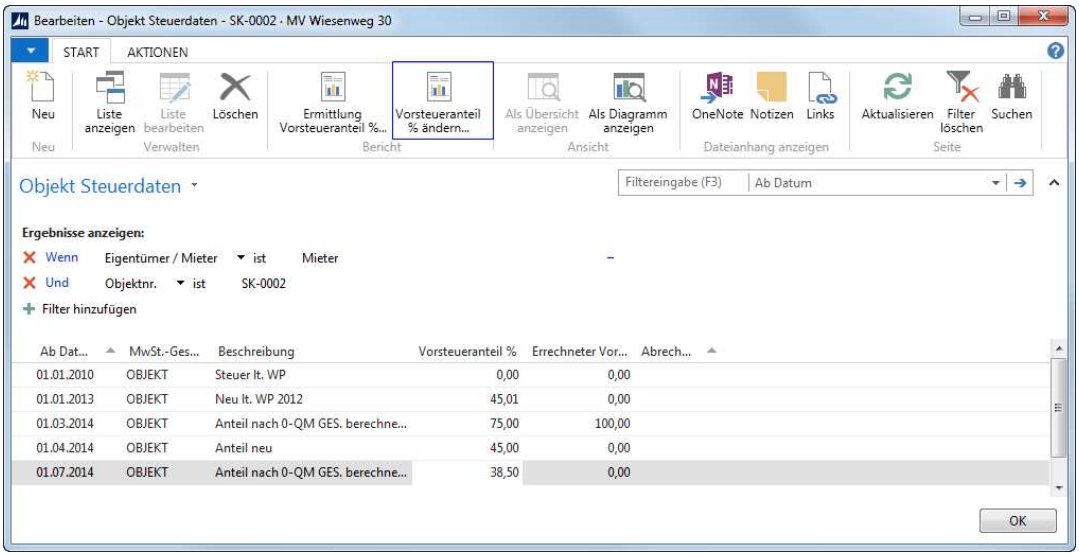
ACHTUNG

Die hier einzugebenden Parameter sind Grundlage für den Buchungsstapel ***nicht anrechenbare Vorsteuer berechnen***, der zwingend vor der Erstellung der Umsatzsteuervoranmeldung durchgeführt werden muss.

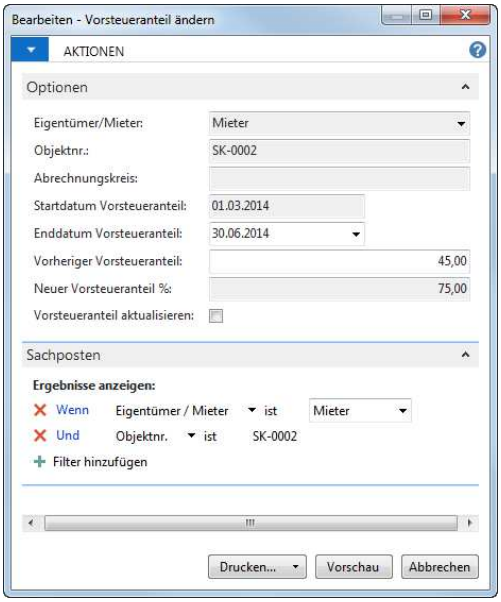
In RELion wird bei jeder Buchung der aktuell gültige Vorsteueranteil an den Sachposten gespeichert. Wird nun innerhalb eines Monats eine Änderung in der Vermietung vorgenommen, muss ggf. dieser

bereits gebuchte Vorsteueranteil an den Sachposten nachträglich verändert werden.

Erfassen Sie eine neue Zeile mit einem Startdatum, dem neuen Vorsteueranteil und den korrekten Buchungsgruppenanteil (diese bleiben zumeist unverändert). Rufen Sie dann im Menüband die Stapelverarbeitung **Vorsteueranteil % ändern** auf.



Es öffnet sich das Fenster Vorsteueranteil ändern:



Tragen Sie hier nun das Enddatum für die Korrekturen sowie den bisher gültigen Prozentsatz, welcher geändert werden muss, ein.

Die Angabe eines Enddatums bezieht sich auf das letzte Buchungsdatum aller bereits gebuchten vorsteuerpflichtigen Buchungen, für die der neue Vorsteueranteil in die Buchung eingetragen werden soll. Der endgültige Eintrag in die Buchungen wird jedoch nur dann vorgenommen, wenn Sie auch den Haken bei **Vorsteueranteil aktualisieren** setzen.

Somit könnten Sie sich ohne den Haken **Vorsteueranteil aktualisieren** eine Vorschauliste drucken lassen. Sofern die Liste kontrolliert und für korrekt befunden wurde, wird der Durchlauf neu gestartet und diesmal der Haken bei **Vorsteueranteil ändern** gesetzt.

Wichtig ist, dass Sie bei Aufruf der Funktion in der neu angelegten Zeile stehen. Achten Sie also darauf, dass der Pfeil in der richtigen Zeile steht.

Report: **5052253 Vorsteueranteil ändern** Benutzer: SANDRA.KUEBRICH
Mandant: RELion_Sandra_Kuebrich 3. Juli 2014 Seite: 1
Filter: Eigentümer / Mieter: Mieter, Objektnr.: SK-0002 Alle Beträge in EUR
Optionen: Eigentümer/Mieter **[Mieter]** Objektnr. **[SK-0002]** Abrechnungskreis **[]** Startdatum Vorsteueranteil **[01.03.14]** Enddatum Vorsteueranteil **[30.06.14]** Vorheriger Vorsteueranteil **[45]** Neuer Vorsteueranteil % **[75]** Vorsteueranteil aktualisieren **[Nein]**

Lfd. Nr.	Buchungs datum	Objektkonto Nr.	Sach kontonr.	Beschreibung	MwSt.-Betrag	Nicht anrech. VST vorher	Nicht anrech. VST nachher	Vorsteueranteil % vorher	Vorsteueranteil % nachher
42715	18.05.14	800400	800400	Kosten Brennstoff Mai	44,87	0,00	11,22	45,00	75,00
42576	17.06.14	800800	800800	Hausreinigung	4,79	0,00	1,20	45,00	75,00
42578	17.06.14	800801	800801	Hausreinigung Garagen	11,18	0,00	2,79	45,00	75,00
42675	20.06.14	800401	800401	Heizkosten Wartung	287,39	0,00	71,85	45,00	75,00
42733	30.06.14	800800	800800	Hausreinigung	39,92	0,00	9,98	45,00	75,00

Der ermittelte Vorsteueranteil wird nur in die Sachposten übertragen! Werte die sich z.B. in erfassten Buch.Blättern oder Einkaufszeilen befinden, müssen manuell geändert werden!

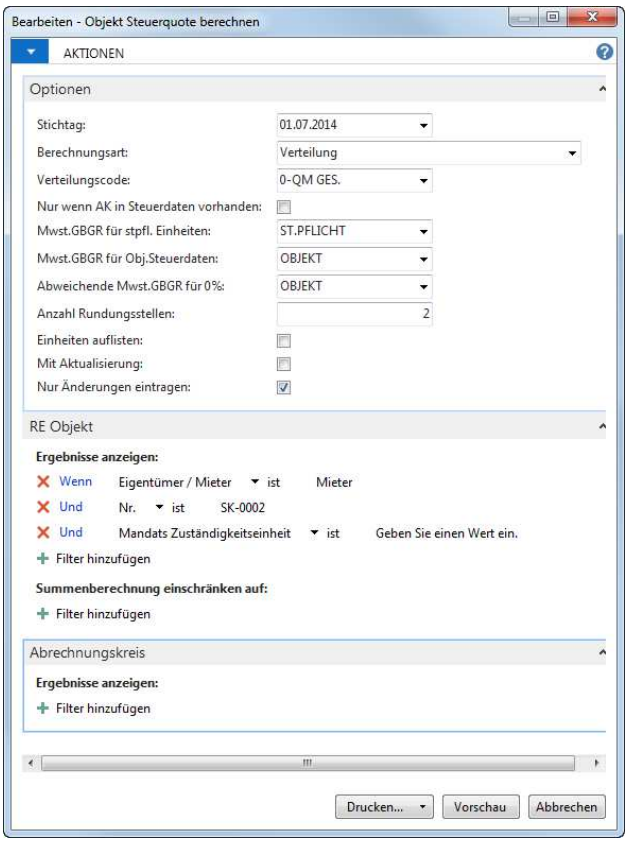
Ermittlung Vorsteueranteil %

Die Zeilen des Fensters ***Objekt Steuerdaten*** können entweder per Hand oder mittels der Stapelverarbeitung ***Objekt Steuerquote berechnen*** erzeugt werden. Wenn sich im laufenden Betrieb der Vorsteueranteil ändert, da Wohnung in Büro umgewandelt wird, dann wird dieser Stapel erneut angestoßen, um den Vorsteueranteil zum Stichtag zu ermitteln.

ACHTUNG

Diese Funktion kann nur in der deutschen Länderversion verwendet werden. In Österreich ist es nicht so einfach möglich den nicht abzugsfähigen Anteil zu ermitteln, da es hier in der Regel mehrere MwSt.-Geschäftsbuchungsgruppen gibt, die berücksichtigt werden müssen (10% und 20%). Derzeit kann der Wert in Österreich nur manuell erfasst werden.

Öffnen Sie das Fenster ***Objekt Steuerdaten*** und rufen Sie Im Menüband ***Ermittlung Vorsteueranteil %*** auf, wodurch sich die Stapelverarbeitung ***Objekt Steuerquote berechnen*** öffnet.



HINWEIS

Um die Stapelverarbeitung nutzen zu können, müssen die Stammdaten gepflegt und insbesondere auch die Verteilungen für die Flächen korrekt eingegeben sein.

Wie bereits erläutert, kann mit dieser Stapelverarbeitung der Vorsteueranteil % ermittelt werden. Dieser %-Satz dient der Berechnung der anteiligen Vorsteuer bei gemischt-gewerblichen Objekten.

Tragen Sie im Inforegister ***Optionen*** die notwendigen Eingabeparameter ein und starten Sie den Report mit Vorschau:

Report: **5052391 Objekt Steuerquote berechnen** — Benutzer: SANDRA.KUEBRICH
Mandant: RELion_Sandra_Kuebrich — 23. Juli 2014 Seite: 1
Filter: Eigentümer / Mieter: Mieter, Nr.: SK-0002 — Alle Beträge in EUR
Optionen: Stichtag **[01.07.14]** Berechnungsart **[Verteilung]** Verteilungscode **[0-QM GES.]** Nur wenn AK in Steuerdaten vorhanden **[Nein]** Mwst.GBGR für stpfl. Einheiten **[ST.PFLICHT]** Mwst.GBGR für Obj.Steuerdaten **[OBJEKT]** Abweichende Mwst.GBGR für 0% **[OBJEKT]** Anzahl Rundungsstellen **[2]** Einheiten auflisten **[Nein]** Mit Aktualisierung **[Nein]** Nur Änderungen eintragen **[Ja]**

Objekt			0-QM GES.	steuerpfl.	steuerfrei	%-Quote
Objekt: SK-0002 Wiesenweg 30, 86343 Königsbrunn						
Berechnung für Abrechnungskreise						
001	**Wiesenweg 30, EG**					
Summe Abrechnungskreis 001			89,00	0,00	89,00	**0,00**
002	**Wiesenweg 30, 01.OG**					
Summe Abrechnungskreis 002			60,00	0,00	60,00	**0,00**
003	**Wiesenweg 30, 02.OG**					
Summe Abrechnungskreis 003			82,00	0,00	82,00	**0,00**
004	**Wiesenweg 30, 03.OG**					
Summe Abrechnungskreis 004			4.506,00	4.506,00	0,00	**100,00**
1-WHG	**Wohnung**					
Summe Abrechnungskreis 1-WHG			231,00	0,00	231,00	**0,00**
2-BÜRO	**Büro**					
Summe Abrechnungskreis 2-BÜRO			4.506,00	4.506,00	0,00	**100,00**
OBJEKT	**Objekt MV Wiesenweg 30**					
Summe Abrechnungskreis OBJEKT			4.737,00	4.506,00	231,00	**95,12**
Berechnung ohne Abrechnungskreise						
001 / 01	Hannah Herzsprung	ST.FREI	89,00	0,00	89,00	
002 / 00	Helga und Hektor Heilmeier	ST.FREI	60,00	0,00	60,00	
003 / 00	Maximilian Kaiser	ST.FREI	82,00	0,00	82,00	
004 / 00	Noah Neidlinger	ST.PFLICHT	4.506,00	4.506,00	0,00	
Summe Objekt SK-0002			4.737,00	4.506,00	231,00	**95,12**
Summe ohne Abrechnungskreise für alle Objekte			4.737,00	4.506,00	231,00	**95,12**

Einrichtung der Konten für direkte Vorsteuer prüfen

Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Navigationsoption ***Finanzmanagement / Einrichtung / Verwaltung***.
Öffnen Sie im Bereich MwSt.-Buchungsgruppen die Liste ***MwSt. - Buchungsmatrix Einr***.

MwSt.-Buchungsmatrix Einr.

MwSt.-Geschäftsbuchungsgruppe	MwSt.-Produktbuchungsgruppe	MwSt.-Ke...	MwSt. %	MwSt.-Berechnun...	Umsatzsteuerkonto	Vorsteuerkonto	RE Konto direkte VSt	Erwerbsst...	MwSt.-Kl...	EU-...
GEW20	MWST10	NETTO 7%	7	Normale MwSt.	470007	258107				☐
GEW20	MWST107	NETTO 10,7	10,7	Normale MwSt.		258201				☐
GEW20	MWST16	NETTO 16%	16	Normale MwSt.	470016	258116				☐
GEW20	MWSTDI	DIREKT	100	Nur MwSt.		258190				☐
INLAND	MWST00		0	Normale MwSt.						☐
NAVST	MWST00	NAVST 0%	100	Nur MwSt.		2582001				☐
NAVST	MWST07	NAVST 7%	100	Nur MwSt.		2582071				☐
NAVST	MWST10	NAVST 7%	100	Nur MwSt.		2582071				☐
NAVST	MWST16	NAVST 16%	100	Nur MwSt.		2582161				☐
NAVST	MWST19	NAVST 19%	100	Nur MwSt.		2582191				☐
NETTO+MWST	MWST00	NETTO 0%	0	Normale MwSt.	470000	258100	2582001			☐
NETTO+MWST	MWST07	NETTO 7%	7	Normale MwSt.	470007	258107	2582071			☐
NETTONULL	MWST00		0	Normale MwSt.						☐
NETTONULL	MWST07		0	Normale MwSt.						☐
NETTONULL	MWST16		0	Normale MwSt.						☐
OBJEKT			0	Normale MwSt.						☐
OBJEKT	MWST00	OBJEKT 0%	0	Normale MwSt.	470000	258200	2582001			☐
OBJEKT	MWST07	OBJEKT 7%	7	Normale MwSt.	470007	258207	2582071			☐
OBJEKT	MWST16	OBJEKT 16%	16	Normale MwSt.	470016	258216	2582161			☐
OBJEKT	MWST19	OBJEKT 19%	19	Normale MwSt.	470019	258219	2582191			☐
OHNE	MWST00	OHNE	0	Normale MwSt.	470000	258100				☐
ST.FREI	19-MWST	NETTO 19%	0	Normale MwSt.	470000	258100				☐
ST.FREI	MWST00	NETTO 0%	0	Normale MwSt.	470000	258100				☐

Die Konten im Feld **RE Konto direkte VSt** müssen zwingend mit der gleichen Kontonummer in den Objektkontenplänen und im Sachkontenplan enthalten sein. Andernfalls funktionieren die

Stapelverarbeitungen ***Nicht anrechenbare Vorsteuer berechnen*** und ***MwSt WEG berechnen (AT)*** nicht.

Suchen Sie sich die entsprechenden Kontonummern heraus und überprüfen Sie Ihre Kontenpläne.

MwSt.-Abrechnung einrichten

Bei dem Aufbau der Umsatzsteuervoranmeldung handelt es sich um ein spezielles Kontenschema im Fenster ***MwSt.-Abrechnung***, welches grundsätzlich nur einmal eingerichtet wird. Eine Veränderung ist dann erforderlich, wenn sich die Formulare des Finanzamts ändern oder eine Veränderung des Steuergesetzes einen Eingriff in das Schema erfordert.

HINWEIS

Jede Änderung in der **MwSt.-Buchungsmatrix** führt ebenfalls zu einer Anpassung der MwSt.-Abrechnung.

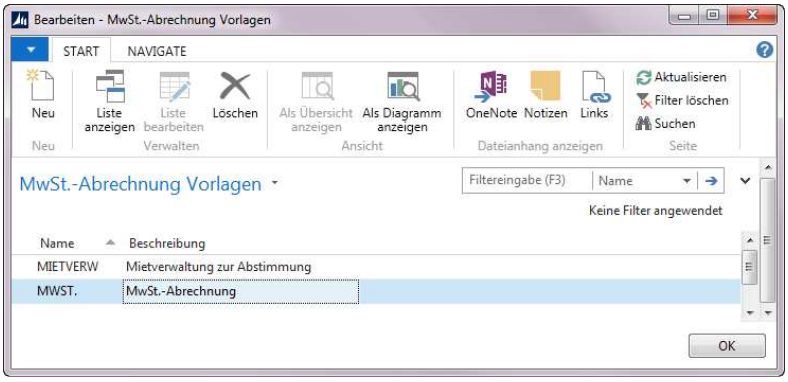
Die **MwSt.-Abrechnung** dient Ihnen als Grundlage für die Berechnung der an die Steuerbehörde abzuführenden Mehrwertsteuer. Sie wird im Fenster ***MwSt.-Abrechnung*** erstellt und kann entweder auf den Konten des Fensters **Kontenplan** oder aber auf den Posten der Tabelle **MwSt.-Posten** basieren. Für Abstimmungen und Auswertungen können jederzeit weitere MwSt.-Abrechnungsschemata eingerichtet werden.

Erstellung einer MwSt.-Abrechnung Vorlage

Um für die UVA ein MwSt.-Abrechnungsschema einzurichten gehen Sie wie folgt vor:

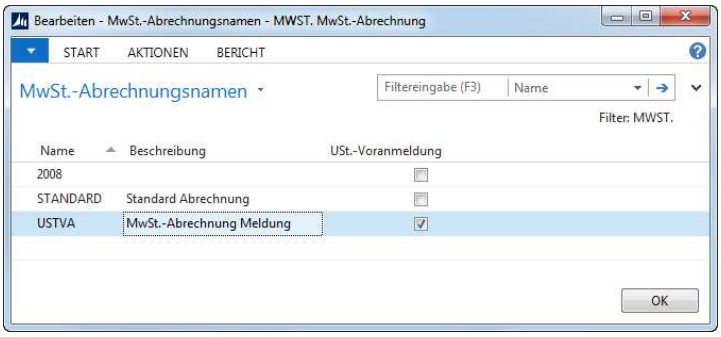
Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Navigationsoption ***Finanzmanagement / Einrichtung.***
Öffnen Sie in der Abteilung ***Allgemein*** die ***MwSt. Abrechnung Vorlagen***.

Legen Sie über Neu eine neue Vorlage an.



Tragen Sie im Feld **Name** einen eindeutigen Namen für die Vorlage ein. Im Feld **Beschreibung** erfassen Sie eine kurze Beschreibung.

Anschließend hinterlegen Sie in der Registerkarte ***Navigate*** über die Schaltfläche Abrechnungsnamen den entsprechenden MwSt. – Abrechnungsnamen für Ihre Vorlage an.



Belegen Sie auch hier das Feld **Name** mit einem eindeutigen Namen und tragen im Feld **Beschreibung**

eine kurze Beschreibung für die Abrechnung ein.

Wichtig ist hier das Feld **USt.-Voranmeldung:**

Markieren Sie dieses Feld mit einem Häkchen, um einen Umsatzsteuer-Voranmeldungsnamen zu definieren, der für die Berechnung der Steuerbeträge und Bemessungsgrundlagen gemäß der vom Finanzamt geforderten Umsatzsteuervoranmeldung verwendet wird.

Es muss in diesem Feld ein markierter Umsatzsteuer-Voranmeldungsname vorhanden sein, wenn später die Stapelverarbeitung ***XML-Datei erstellen*** ausgeführt wird. Vergewissern Sie sich vor der Ausführung dieser Stapelverarbeitung, dass die aktuellen Einstellungen für den Umsatzsteuer-Voranmeldungsnamen, der mit diesem Feld markiert ist, den rechtlichen Anforderungen für die Periode entsprechen, für die die Umsatzsteuervoranmeldung erstellt werden soll. Wenn sich die rechtlichen Anforderungen in Zukunft ändern, empfiehlt sich die Erstellung eines neuen Umsatzsteuer-Voranmeldungsnamens in Übereinstimmung mit den neuen Anforderungen. Es könnte erforderlich werden, die älteren Einstellungen für berichtigte Anmeldungen vorangegangener Perioden erneut zu verwenden.

Einrichtung der MwSt.-Abrechnung

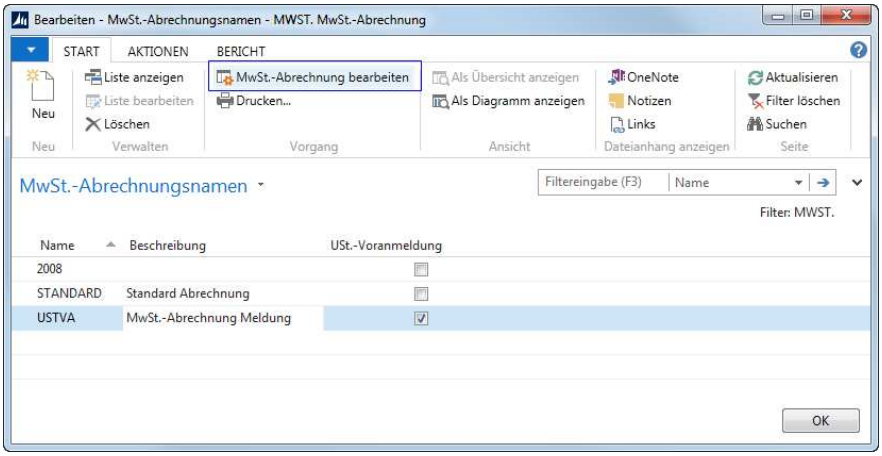
Nachdem Sie Ihr MwSt.-Abrechnungsschema für die Umsatzsteuervoranmeldung angelegt haben, muss dieses eingerichtet werden. Durch die Einrichtung bestimmen Sie, wie die Abrechnung

berechnet wird
im Ausdruck erscheint

Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Option ***Finanzmanagement / Einrichtung.***
Öffnen Sie in der Abteilung ***Allgemein*** die ***MwSt. Abrechnung Vorlagen*** und klicken Sie auf die entsprechende Vorlage.

Über die Registerkarte ***Navigate*** und die Schaltfläche Abrechnungsnamen öffnen Sie die dazugehörige Tabelle und wählen den **MwSt.-Abrechnungsnamen** aus, den Sie einrichten möchten.

Wählen Sie anschließend den Vorgang MwSt.-Abrechnung bearbeiten um mit der Einrichtung beginnen zu können.



Legen Sie in den einzelnen Zeilen fest, wie die Informationen ausgedruckt und Finanzdaten zusammengefasst werden.

Bearbeiten - MwSt.-Abrechnung

START AKTIONEN NAVIGATE BERICHT

Name: USTVA

Rubrikennr.	Beschreibung	Art	K...	Buchungsart	MwSt.-Ges...	MwSt.-Pro...	Betragsart	Rubrikensumme	Berechnen mit	Drucken	Drucken mit	Neue Seite	UVA - Rubrikennr.
	MEHRWERTSTEUERABRECHNUNG	Beschreibung							Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
		Kontosumme							Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
	Umsatzerlöse	Beschreibung							Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
		Kontosumme							Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
41B1	41B1 / Steuerfreie Erlöse §4 1b UStG EG m. ID-Nr.	MwSt.-Sum...		Verkauf	ST.FREI	MWST00	Bemessun...		Vorzeichen	☑	Umgekehrte...	☐	41
41B2	41B2 / Steuerfreie Erlöse §4 1b UStG EG m. ID-Nr.	MwSt.-Sum...		Verkauf	OBJEKT	MWST00	Bemessun...		Vorzeichen	☑	Umgekehrte...	☐	41
41	41 / Summe Stfr. Umsätze §4 1b UStG EG m. ID-Nr.	Rubrikensu...						41B1..41B2	Vorzeichen	☑	Umgekehrte...	☐	
		Kontosumme							Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
43B1	43B1 / Stfr. Umsätze m. VorSt-Abzug §4 2-7 UStG	MwSt.-Sum...		Verkauf	ST.FREI	MWST07	Bemessun...		Vorzeichen	☑	Umgekehrte...	☐	43
43B2	43B2 / Stfr. Umsätze m. VorSt-Abzug §4 2-7 UStG	MwSt.-Sum...		Verkauf	ST.FREI	MWST19	Bemessun...		Vorzeichen	☑	Umgekehrte...	☐	43
43B3	43B3 / Stfr. Umsätze m. VorSt-Abzug §4 2-7 UStG	MwSt.-Sum...		Verkauf	OBJEKT	MWST19	Bemessun...		Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
43	43 / Stfr. Umsätze m. VorSt-Abzug §4 2-7 UStG	Rubrikensu...						43B1..43B3	Vorzeichen	☑	Umgekehrte...	☐	
		Kontosumme							Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
81B1	81B1 / Stpfl. Umsätze 19%	MwSt.-Sum...		Verkauf	ST.PFLICHT	MWST19	Bemessun...		Vorzeichen	☑	Umgekehrte...	☐	81
81S1	81S1 / Umsatzsteuer 19%	MwSt.-Sum...		Verkauf	ST.PFLICHT	MWST19	Betrag		Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	81
81B2	81B2 / Stpfl. Umsätze 19%	MwSt.-Sum...		Verkauf	OBJEKT	MWST19	Bemessun...		Vorzeichen	☑	Umgekehrte...	☐	81
81S2	81S2 / Umsatzsteuer 19%	MwSt.-Sum...		Verkauf	OBJEKT	MWST19	Betrag		Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	81
81	81BMG / Steuerpflichtige Umsätze 19%	Rubrikensu...					Bemessun...	81B1|81B2	Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
81	81ST / Umsatzsteuer 19%	Rubrikensu...					Betrag	81S1|81S2	Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
		Kontosumme							Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
86B1	86B1 / Stpfl. Umsätze 7%	MwSt.-Sum...		Verkauf	ST.PFLICHT	MWST07	Bemessun...		Vorzeichen	☑	Umgekehrte...	☐	86
86S1	86S1 / Umsatzsteuer 7%	MwSt.-Sum...		Verkauf	ST.PFLICHT	MWST07	Betrag		Vorzeichen	☑	Umgekehrte...	☐	86
86B2	86B2 / Stpfl. Umsätze 7%	MwSt.-Sum...		Verkauf	OBJEKT	MWST07	Bemessun...		Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	86
86S2	86S2 / Umsatzsteuer 7%	MwSt.-Sum...		Verkauf	OBJEKT	MWST07	Betrag		Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	86
86	86BMG / Steuerpflichtige Umsätze 7%	Rubrikensu...					Bemessun...	86B1|86B2	Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
86	86ST / Umsatzsteuer 7%	Rubrikensu...					Betrag	86S1|86S2	Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
		Kontosumme							Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
91	91 / Innergem. Erwerbe § 4b UStG	MwSt.-Sum...		Einkauf	EU	MWST00	Bemessun...		Umgekehrte...	☑	Umgekehrte...	☐	91
		Kontosumme							Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	
97	97B / Stpfl. innergem. Erwerbe 16% n. §1a UStG	MwSt.-Sum...		Einkauf	EU	MWST16	Bemessun...		Umgekehrte...	☑	Umgekehrte...	☐	97
97	97S / Erwerbsteuer 16% n. §1a UStG	MwSt.-Sum...		Einkauf	EU	MWST16	Betrag		Umgekehrte...	☑	Umgekehrte...	☐	97
		Kontosumme							Vorzeichen	☑	Vorzeichen	☐	

Das Feld **Rubrikennr.** wird später in der MwSt.-Abrechnung zur Festlegung der Zusammenzählung verwendet. Die Zeilennummer muss eindeutig sein. In der Vergangenheit hat es sich bewährt die Rubrikennummern mit Buchstaben zu versehen um diese so leichter von den Kontonummern zu unterscheiden. Sie können beliebig viele Nummern einrichten.
Alle Rubrikennummern, die nicht als Zeilennummern auf der Umsatzsteuervoranmeldung stehen, werden beim Bericht UVA Kontennachweis verwendet.

Im Feld **Art** stehen Ihnen verschiedene Optionen zur Auswahl:
Kontosumme
MwSt.-Summe
Rubrikensumme
Beschreibung

HINWEIS

Wenn Sie die Art ***Kontosumme*** gewählt haben erfolgt keine Buchung und kein Abschluss der MwSt.-Posten, die Kontosumme ist rein informativ.

Über das Feld **Betragsart** wählen Sie aus, ob Sie die Bemessungsgrundlage oder den Steuerbetrag auswerten möchten. Folgende Optionen sind verfügbar:

Leer
Es wird kein Gesamtbetrag berechnet.
Betrag
Der MwSt.-Betrag der ausgewählten MwSt.-Posten wird summiert.
Bemessungsgrundlage
Die Bemessungsgrundlage, mit der die MwSt. der ausgewählten MwSt.-Posten berechnet wurde, wird summiert.
Unreale Beträge
Die Unrealisierten Beträge der ausgewählten MwSt.-Posten werden summiert.
Unreale Bemessungsgr.
Die Unrealisierte Bemessungsgrundlage, mit der die MwSt. der ausgewählten MwSt.-Posten berechnet wurde, wird summiert.

Im Feld **UVA-Rubrikennr.** hinterlegen Sie die entsprechende Kennzahl aus dem Umsatzsteuervoranmeldungsformular um später bei Erstellung der Voranmeldung die korrekte Zuordnung in den ***UVA Meldungen Details*** gewährleisten zu können. Wählen Sie hierbei über das Auswahlfeld die entsprechende Rubrikennr. der MwSt.-Abrechnungszeile.

HINWEIS

Voraussetzung für Eintragungen im Feld **UVA-Rubrikennummer**:

- Das Feld **Rubrikennr.** muss einen Eintrag enthalten
- Das Feld **Art** muss *MwSt.-Summe* lauten
- Im Feld **Rubrikensumme** darf kein Eintrag vorhanden sein.

Bitte beachten Sie, dass ausschließlich die Kennzahlen aus dem Umsatzsteuervoranmeldungsformular in der Darstellung der ***UVA Meldungen Details*** unterstützt werden

Notwendige Arbeiten vor Erstellung der UVA

Bevor die Umsatzsteuervoranmeldung erstellt wird, sollte zunächst die Steuer abgestimmt werden. Hierfür stellt Ihnen RELion einige Stapelverarbeitungen zur Verfügung. Den genauen Ablauf der Stapelverarbeitungen entnehmen Sie bitte der jeweiligen Onlinehilfe.

Nicht anrechenbare Vorsteuer berechnen

Bevor die MwSt.-Meldung erfolgen kann, muss die nicht anrechenbare Vorsteuer zurückgebucht werden. Dafür steht die Stapelfunktion **Nicht anrechenbare Vorsteuer berechnen** zur Verfügung.

Dieser Report korrigiert den Vorsteuerabzug um die Quote, der steuerfrei vermieteten Einheiten im Objekt.

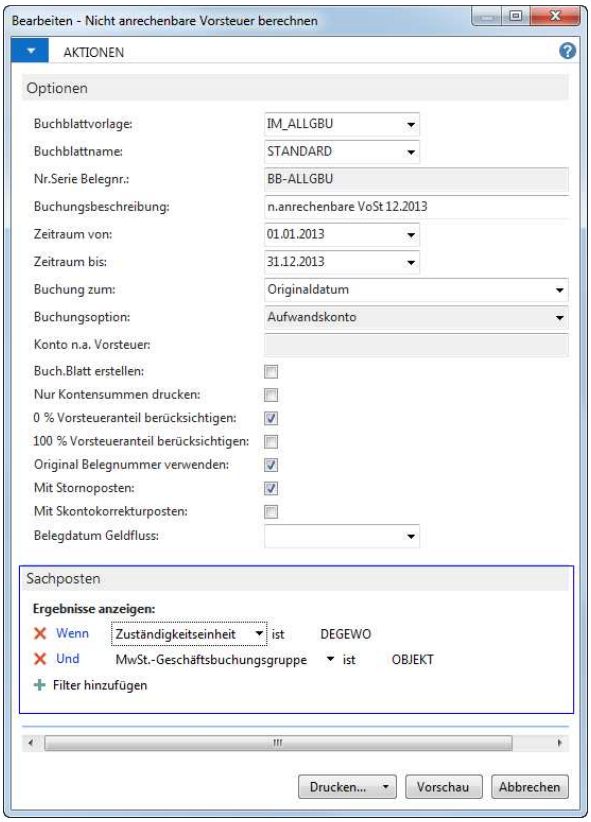
Voraussetzung hierfür ist, dass beim Objekt die Objektsteuerdaten erfasst sind und dass danach Sachposten gebucht worden sind. Diese Buchungen enthalten zunächst die volle Vorsteuer, die den angegebenen MwSt.-Buchungsgruppen entsprechen.

Beispiel: In einem Objekt ist eine von zehn Einheiten steuerbefreit. Damit wird für diese Einheit keine Umsatzsteuer vereinnahmt und es entfällt für diesen Teil die Berechtigung, die Vorsteuer in Abzug zu bringen. Es errechnet sich eine Quote aus dem Verhältnis der steuerpflichtigen Flächen zu den steuerbefreiten Flächen. Der daraus resultierende Prozentwert des genehmigten Steuerabzugs wird in den Objektsteuerdaten in die Spalte Vorsteueranteil eingetragen z.B. 95%. Der Stapel bucht somit für jede Buchung, die mit Vorsteuer gebucht wurde, 5% des Vorsteuerbetrages auf das Ausgangskostenkonto zurück.

Wichtig ist hier zu beachten, dass der abzugsfähige Vorsteueranteil immer mit einem Startdatum versehen werden muss. Die Nutzungsweise einzelner Einheiten und damit auch die Höhe des Vorsteuerabzuges kann sich auch unterjährig ändern.

Um den Report zu starten gehen Sie wie folgt vor:

Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Navigationsoption ***RELion / Periodische Aktivitäten / Mehrwertsteuer***
Öffnen Sie die Aufgabe ***Nicht anrechenbare Vorsteuer berechnen.***



Diese Funktion kann je Mandant, oder nach Zuständigkeitseinheiten getrennt ausgeführt werden. Der Filter für die **MwSt.-Geschäftsbuchungsgruppe** im Inforegister ***Sachposten*** ist immer zu setzen. In den häufigsten RELion – Einrichtungen ist dies *Objekt*.

Nehmen Sie außerdem Ihre Eingaben im Inforegister ***Optionen*** vor.

Die Einstellung für die Felder **Buchungsoption** und **Konto n. a. Vorsteuer** werden aus der **RE Einrichtung** gesteuert.

Setzen Sie den Haken im Feld **Buch.-Blatt erstellen**, wenn Sie die Buchungszeilen erstellen wollen. Andernfalls erhalten Sie zunächst nur eine Vorschau der gefundenen Buchungen.

Setzen Sie einen Haken im Feld **mit Stornoposten**, damit evtl. stornierte Posten mit in die Berechnung integriert werden. Das ist notwendig, falls die Ursprungsbuchung in einer bereits abgeschlossenen Periode erfolgt ist und schon korrigiert wurde.

Starten Sie nach Eingabe Ihrer Daten den Report über Drucken oder Vorschau.

Report: **5052274 Nicht anrechenbare Vorsteuer berechnen** 4. Juli 2014
Mandant: RELion_Sandra_Kuebrich Benutzer: SANDRA.KUEBRICH
Filter: Seite: 1

E M	Objektnr.	Objektkonto Nr.	Buchungs Datum	Belegart	Belegnr.	Beschreibung	Betrag	MwSt. Betrag	Nicht anr. VST	VA %	MwSt GB	MwSt PB
M	SK-0002	800400	01.01.2013	Rechnung	ER09/00017	Heizkosten Brennstoff	715,65	135,97	176,76	45,00	OBJBKT	MWST19
						Summe Konto:800400	**715,65**	**135,97**	**176,76**			
M	SK-0002	800502	01.11.2013	Rechnung	201200027	Winterdienst 6 Mon	504,20	95,80	52,68	45,01	OBJBKT	MWST19
						Summe Konto:800502	**504,20**	**95,80**	**52,68**			
M	SK-0002	800900	01.02.2013	Rechnung	4	Unbezieferbekämpfung Test Sk	252,10	47,90	74,00	45,00	OBJBKT	MWST19
						Summe Konto:800900	**252,10**	**47,90**	**74,00**			
M	SK-0002	801701	01.01.2013	Rechnung	WKZ/2013/1/ 005	Wartung Feuerlöscher Alle	159,66	30,34	16,69	45,00	OBJBKT	MWST19
M	SK-0002	801701	01.02.2013	Rechnung	WKZ/2013/2/ 005	Wartung Feuerlöscher Alle	159,66	30,34	16,68	45,01	OBJBKT	MWST19
M	SK-0002	801701	01.03.2013	Rechnung	WKZ/2013/3/ 005	Wartung Feuerlöscher Alle	159,66	30,34	16,68	45,01	OBJBKT	MWST19
M	SK-0002	801701	01.04.2013	Rechnung	WKZ/2013/4/ 005	Wartung Feuerlöscher Alle	159,66	30,34	16,68	45,01	OBJBKT	MWST19
						Summe Konto:801701	**638,64**	**121,36**	**66,73**			
M	SK-0002	801709	18.03.2013	Rechnung	180314-0035444	Bewachungskosten	1.260,50	239,50	131,70	45,01	OBJBKT	MWST19
						Summe Konto:801709	**1.260,50**	**239,50**	**131,70**			
M	SK-0002	855000	31.12.2013		EWB 31.12.18	Zuführung EWB 311213	1.824,14	346,59	190,59	45,01	OBJBKT	MWST19
M	SK-0002	855000	31.12.2013		EWB 31.12.19	Zuführung EWB 311213	1.470,59	279,41	153,65	45,01	OBJBKT	MWST19
M	SK-0002	855000	31.12.2013		EWB 31.12.20	Zuführung EWB 311213	2.099,08	398,82	219,31	45,01	OBJBKT	MWST19
M	SK-0002	855000	31.12.2013		EWB 31.12.21	Zuführung EWB 311213	1.008,19	191,56	105,34	45,01	OBJBKT	MWST19
						Summe Konto:855000	**6.402,00**	**1.216,38**	**668,89**			
						Summe Objekt:SK-0002	**9.773,09**	**1.856,91**	**1.170,76**			

Es wird ein Report angezeigt, der die notwendigen Umbuchungen ermittelt. Diesen Bericht können Sie kontrollieren, und ggf. noch Korrekturbuchungen vornehmen. Abschließend kann das Buch.-Blatt erstellt und gebucht werden.

Beispielabbildung Buchblattzeilen Vorsteuerkorrektur:

Bearbeiten - RE Buchen allgemein - STANDARD · Standard Buch.-Blatt

START AKTIONEN NAVIGATE

RE Buchen allgemein

Filtereingabe (F3) Eigentümer / Mieter

Keine Filter angewendet

Buch.-Blattname: STANDARD Objekt Beschreibung: MV Wiesenweg 30

Buch.-Blatt-Summe Debitor: 0,00 Bank Name:

Eigentümer / Mieter	Objektnr.	Buchungsdatum	Belegart	Belegnr.	Objektkonto Nr.	Kontoart	Kontonr.	Gegenkontoart	Gegenkontonr.	Beschreibung	Betrag	Vorsteueranteil %
Mieter	SK-0002	01.01.2013	Rechnung	ER09/00017	800400	Sachkonto	800400	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	176,76	45,00
Mieter	SK-0002	01.11.2013	Rechnung	201200027	800502	Sachkonto	800502	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	52,68	45,01
Mieter	SK-0002	01.02.2013	Rechnung	4	800900	Sachkonto	800900	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	74,00	45,00
Mieter	SK-0002	01.01.2013	Rechnung	WKZ/2013/1/ 005	801701	Sachkonto	801701	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	16,69	45,00
Mieter	SK-0002	01.02.2013	Rechnung	WKZ/2013/2/ 005	801701	Sachkonto	801701	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	16,68	45,01
Mieter	SK-0002	01.03.2013	Rechnung	WKZ/2013/3/ 005	801701	Sachkonto	801701	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	16,68	45,01
Mieter	SK-0002	01.04.2013	Rechnung	WKZ/2013/4/ 005	801701	Sachkonto	801701	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	16,68	45,01
Mieter	SK-0002	18.03.2013	Rechnung	180314-0035444	801709	Sachkonto	801709	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	131,70	45,01
Mieter	SK-0002	31.12.2013		EWB 31.12.18	855000	Sachkonto	855000	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	190,59	45,01
Mieter	SK-0002	31.12.2013		EWB 31.12.19	855000	Sachkonto	855000	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	153,65	45,01
Mieter	SK-0002	31.12.2013		EWB 31.12.20	855000	Sachkonto	855000	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	219,31	45,01
Mieter	SK-0002	31.12.2013		EWB 31.12.21	855000	Sachkonto	855000	Sachkonto	2582191	n.anrechenbare VoSt 12.2013	105,34	45,01

Name Beschreibung 2 Lastschriftmandat Vertragsende Konto Name
Nein Zuführung EWB auf Forderungen

Miete	Nebenkost.	Sonstige	Gesamt	MwSt	Saldo
0,00	0,00	0,00	**0,00**	0,00	**0,00**

OK

Wenn die Stammdaten, wie auf den vorangehenden Seiten beschrieben, korrekt eingerichtet wurden, müssen die in der Liste angezeigten Buchungen korrekt sein. Sie sollten die Liste, wie alle Stapelprozesse, nochmals auf Logik überprüfen. In unserem Beispiel stellt sich die Frage:
Ist es grundsätzlich richtig, dass das Objekt SK-0002 einen Vorsteuerabzug von 45% hat?

Bitte beachten Sie, dass der Buchungsstapel immer ab dem 01.01. des laufenden Kalenderjahres gestartet wird, damit nachträglich erfasste Buchungen berücksichtigt werden. Wenn die Prüfung positiv abgeschlossen wurde, gehen Sie in das zuvor eingestellte Buchblatt und buchen die Buchblattzeilen.

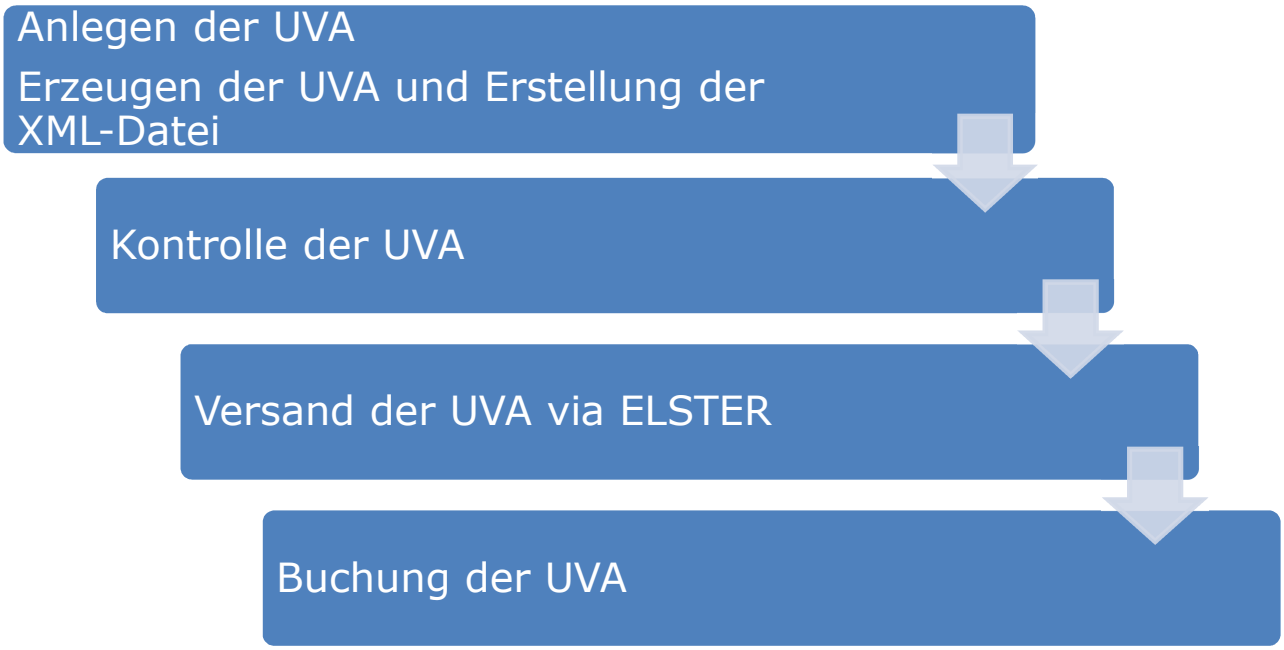
ACHTUNG

Sollte Ihnen an dieser Stelle noch ein Fehler auffallen, führen Sie im Buchblatt dennoch keine Korrekturen durch. Jeder Fehler, der hier auftritt, hat seine Ursache in den Stammdaten bzw. in den Buchungen. Bitte korrigieren Sie die Ursache, löschen das Buchblatt und erstellen Sie ein neues Buchblatt über ein erneutes Ausführen der Stapelverarbeitung.

Fallbeispiel

Wir möchten die Umsatzsteuervoranmeldung (UVA) Mai 2014 für die beiden Zuständigkeitseinheiten BAYWO BAU und DeGeWo melden.

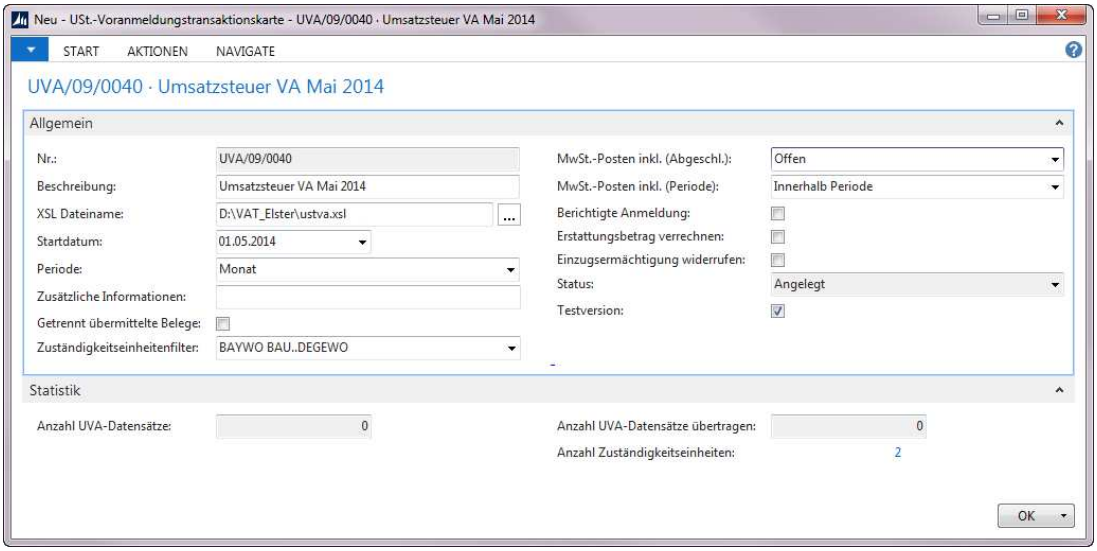
Schematischer Ablauf



Anlegen der UVA

Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Navigationsoption ***RELion / Periodische Aktivitäten / Mehrwertsteuer.***
Öffnen Sie im Bereich Elster die Liste ***USt.-Voranmeldungstransaktionsübersicht***.

Legen Sie mit Neu für den Monat bzw. Meldezeitraum eine neue ***USt.-Voranmeldungstransaktionskarte*** an und füllen die erforderlichen Felder.



Die **Nr.** im Inforegister ***Allgemein*** wird automatisch aus Ihrer Nummernserie in der **RE Einrichtung** vergeben.

HINWEIS

Es handelt sich hierbei um eine eindeutige Nummer, die später allen mit dieser ***USt.-Voranmeldungstransaktionskarte*** gemeldeten Zuständigkeitseinheiten, gleichermaßen als **UVA Vorgangsnr.** zugeordnet wird.

Hinterlegen Sie im Feld **Beschreibung** eine Bezeichnung, mit der Sie die erstellte Voranmeldung jederzeit eindeutig zuordnen können.

Tragen Sie im Feld **XSL Dateiname** Pfand und Dateinamen der Formatvorlage ein.

HINWEIS

Zum Anzeigen der an das Finanzamt übertragenen oder empfangenen XML-Dokumente anhand einer Formatvorlage, muss sich die richtige Formatvorlage im Dateisystem befinden. Sie können die Formatvorlage von Ihrem Microsoft Dynamics™ NAV-Partner beziehen. Die Formatvorlage unterliegt im Lauf der Jahre Änderungen, und Sie müssen jeweils sicherstellen, dass Sie die geeignete Formatvorlage für die betreffende Periode der Umsatzsteuervoranmeldung verwenden.

Im Feld **Startdatum** hinterlegen Sie das Anfangsdatum der zu meldenden Periode.

Durch das Feld **Zuständigkeitseinheitenfilter** lässt sich steuern, für welche Zuständigkeitseinheiten die UVA erstellt wird. Sofern Sie hier keine Einschränkungen vornehmen, werden alle ZE´s des Mandanten gemeinsam gemeldet.

Über die Felder **MwSt.-Posten inkl. (Abgeschl.)** sowie **MwSt.-Posten inkl. (Periode)** legen Sie fest, welche Umsatzsteuerposten verwendet werden sollen.

Im Feld **Status** wird der aktuelle Status des Dokumentes angezeigt. Dieses Feld kann nicht manuell geändert werden. Solange der Status *Angelegt* lautet, können die Felder noch ohne weiteres korrigiert werden.

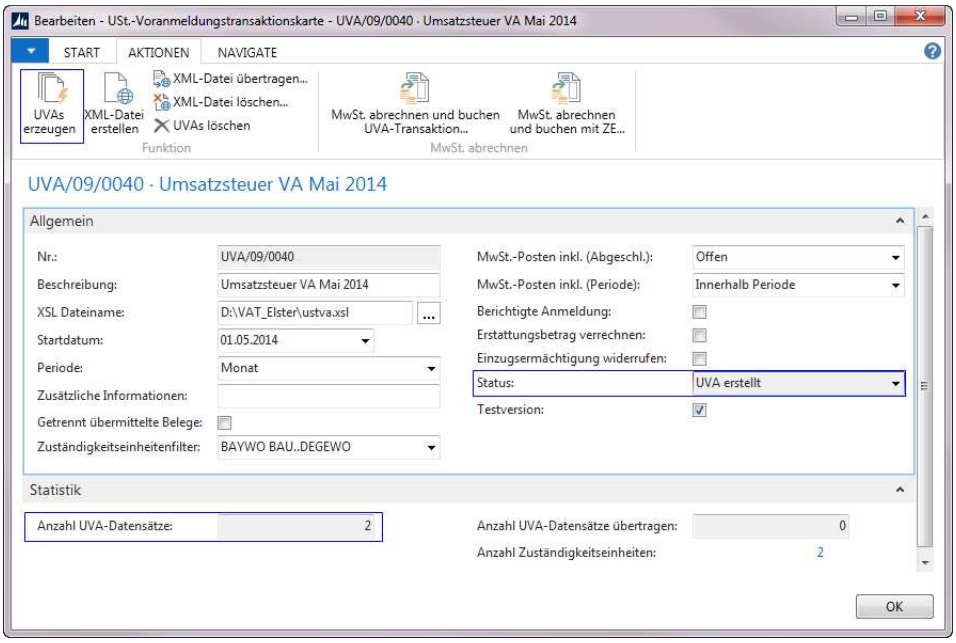
Ein Häkchen im Feld **Testversion** wird dann benötigt, wenn Sie tatsächlich eine Testmeldung an das Finanzamt durchführen möchten.

ACHTUNG

Da die oben erwähnten Felder zum Erstellen des XML-Dokuments verwendet werden, welches an das Finanzamt übertragen werden soll, können nach dem Erstellen des XML-Dokuments keine Änderungen mehr vorgenommen werden.

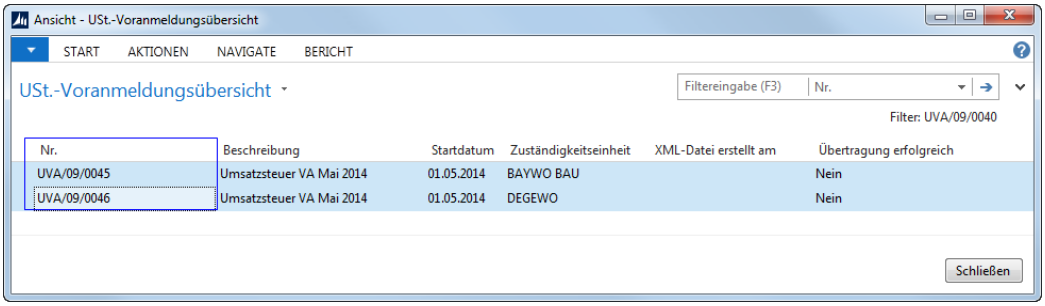
Wenn eine Umsatzsteuervoranmeldung als Testversion gesendet wurde, kann diese später nicht in eine tatsächliche Voranmeldung umgeändert werden.

Nachdem Sie die USt.-Voranmeldungstransaktionskarte vollständig gefüllt haben, erstellen Sie für jede Zuständigkeitseinheit einen eigene **UVA-Datensatz** indem Sie im Menüband in der Registerkarte ***Aktionen*** im Bereich *Funktion* auf UVAs erzeugen klicken.



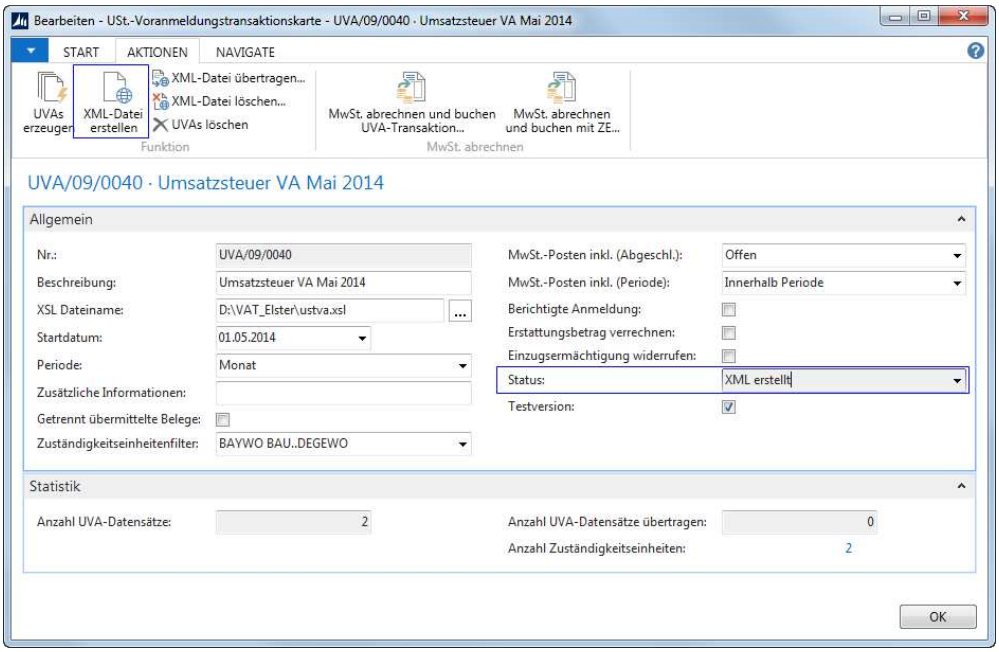
In der **USt.-Voranmeldungstransaktionskarte** hat sich nun der Status auf *UVA erstellt* geändert. Für jede Zuständigkeitseinheit wurde weiterhin ein eigener UVA-Datensatz mit eigener **Nr.** (Umsatzsteuervoranmeldungsnummer) erzeugt.

Ausgehend von der **USt.-Voranmeldungstransaktionskarte** gelangen Sie im Menüband in der Registerkarte ***Navigate*** auf die Schaltfläche Umsatzsteuervoranmeldungen. Über einen einfachen Klick hierauf öffnen Sie die ***USt.-Voranmeldungsübersicht***.



In diesem Status ist noch keine Möglichkeit vorhanden, Daten zu kontrollieren, es wurden bis jetzt lediglich Datensätze erzeugt.

Klicken Sie nun in der Registerkarte ***Aktionen*** auf die Funktion XML-Datei erstellen, so werden die Steuerbeträge der einzelnen Voranmeldungen ermittelt und der Status auf *XML erstellt* geändert.



HINWEIS

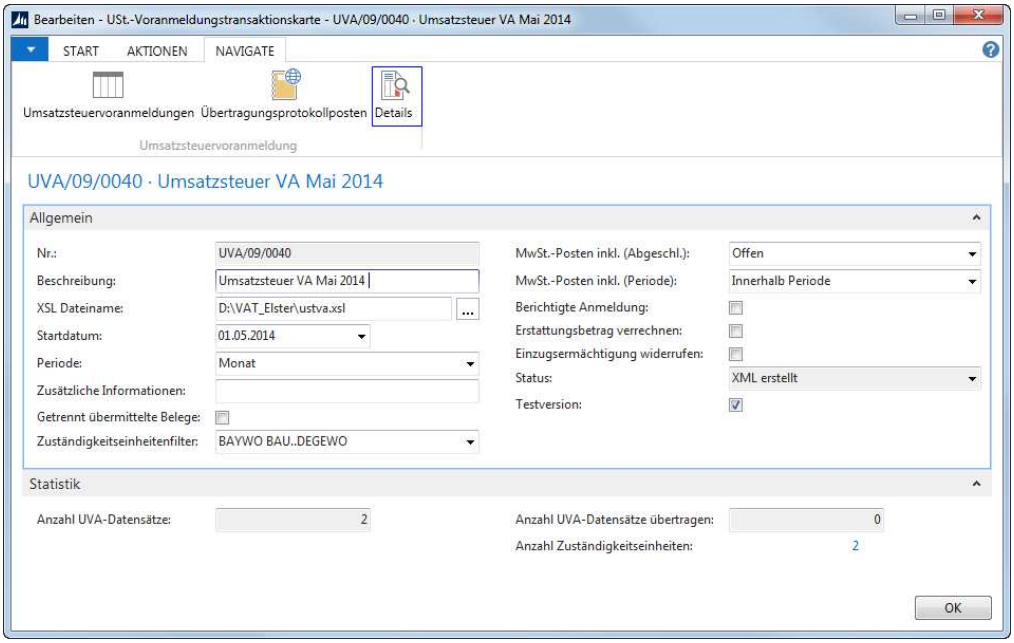
Beim Erstellen der XML-Datei werden sowohl **UVA Vorgangsnr.** als auch **USt.-Voranmeldungsnr.** in die MwSt.-Posten eingetragen. Es besteht nun jederzeit in den MwSt.-Posten die Möglichkeit, nachzuvollziehen, mit welcher Umsatzsteuervoranmeldung der Posten letztendlich gemeldet wurde.
Beim Löschen der UVA werden die Einträge in den MwSt.-Posten gelöscht.

Kontrolle der UVA

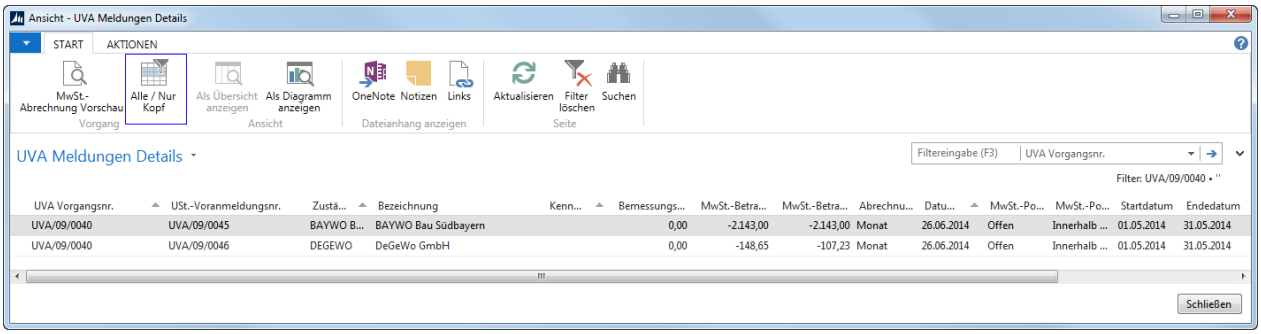
UVA Meldungen Details

Nach Erstellung der XML-Datei können Sie jede einzelne Umsatzsteuervoranmeldungskarte öffnen und sich den zu meldenden Datensatz anzeigen lassen.

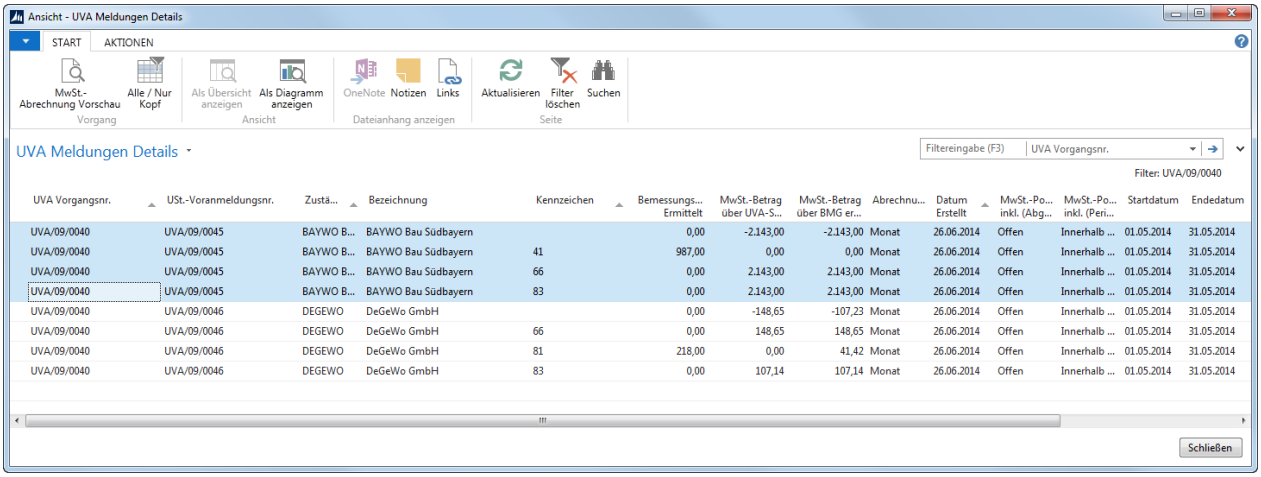
Aus der **USt.-Voranmeldungstransaktionskarte** gelangen Sie im Menüband über die Registerkarte ***Navigate*** zur Schaltfläche Details.



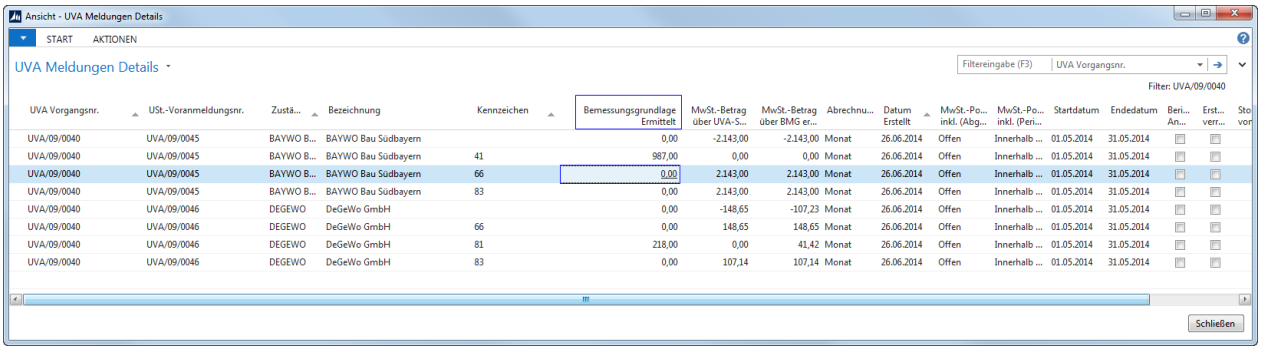
Mit einem einfachen Klick auf die Schaltfläche öffnen Sie die **UVA Meldungen Details**.



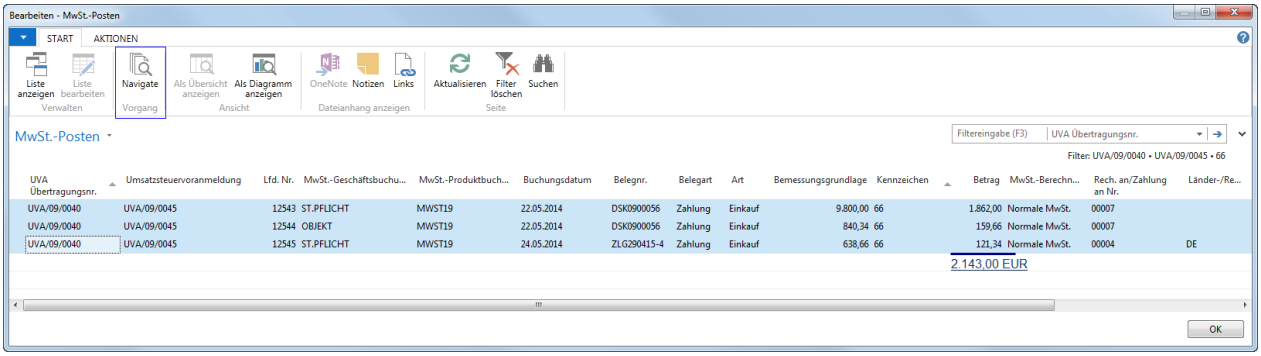
Über den Filter **Alle / Nur Kopf** wird die Ansicht für die gemeldeten Zuständigkeitseinheiten erweitert.



Jeder einzelne, ermittelte MwSt.-Posten kann exakt nachvollzogen und kontrolliert werden, sobald Sie in der Spalte **Bemessungsgrundlage ermittelt** auf den jeweiligen Betrag klicken:

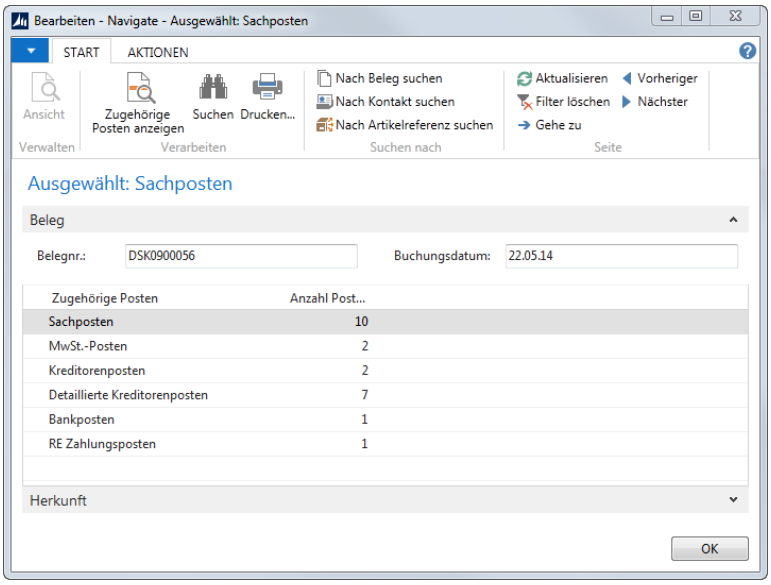


In unserem Beispiel sehen Sie nun die zu meldenden MwSt.-Posten der Zuständigkeitseinheit BAYWO Bau, welche mit dem Kennzeichen 66 übermittelt werden sollen:



Über Navigate gelangen Sie aus der jeweiligen Zeile in die dazugehörigen übrigen Posten und können so

bei Bedarf die Buchungen kontrollieren:



HINWEIS

Die Spalte **Kennzeichen** resultiert aus Ihren Eingaben in der **MwSt.-Abrechnung** im Feld **UVA Rubrikennr.**

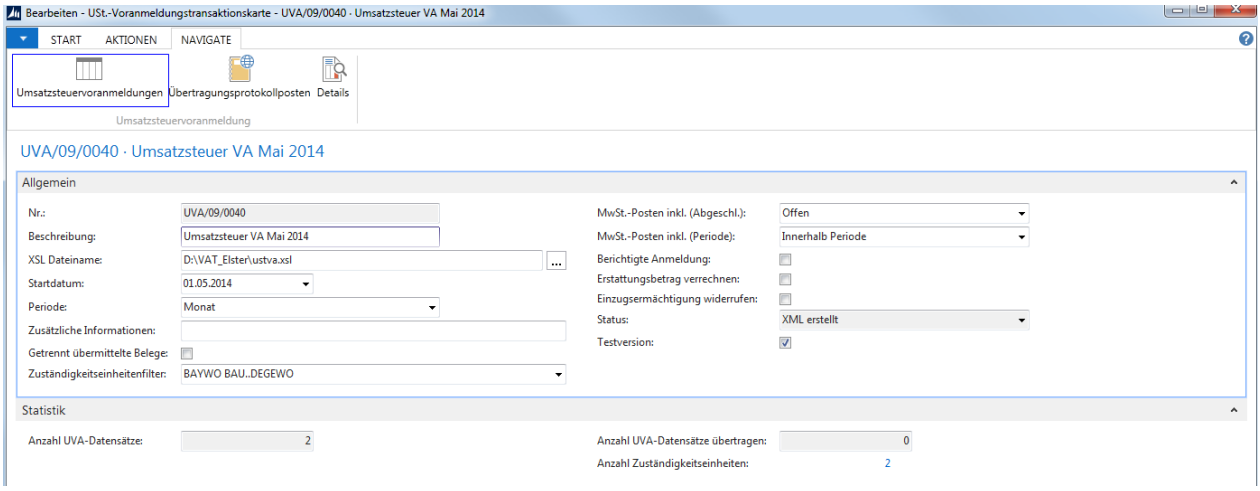
Abstimmung über die MwSt.-Abrechnung

Zur Abstimmung und Auswertung der MwSt.-Abrechnung stehen Ihnen sowohl die Fensteransicht **MwSt. – Abrechnung Vorschau** als auch der Druck **MwSt. – Abrechnung Meldung** zur Verfügung.

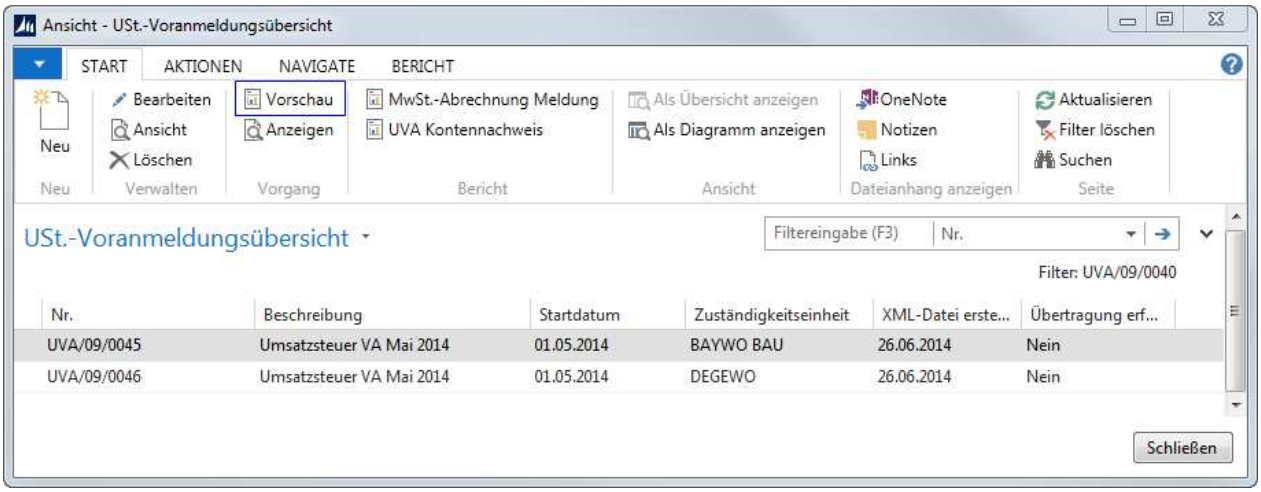
MwSt. – Abrechnung Vorschau

Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Navigationsoption ***RELion / Periodische Aktivitäten / Mehrwertsteuer.***
Öffnen Sie die Liste ***USt.-Voranmeldungstransaktionsübersicht***.
Über einen Doppelklick auf die Zeile der UVA, die Sie abstimmen möchten, öffnen Sie die dazugehörige USt.-Voranmeldungstransaktionskarte.

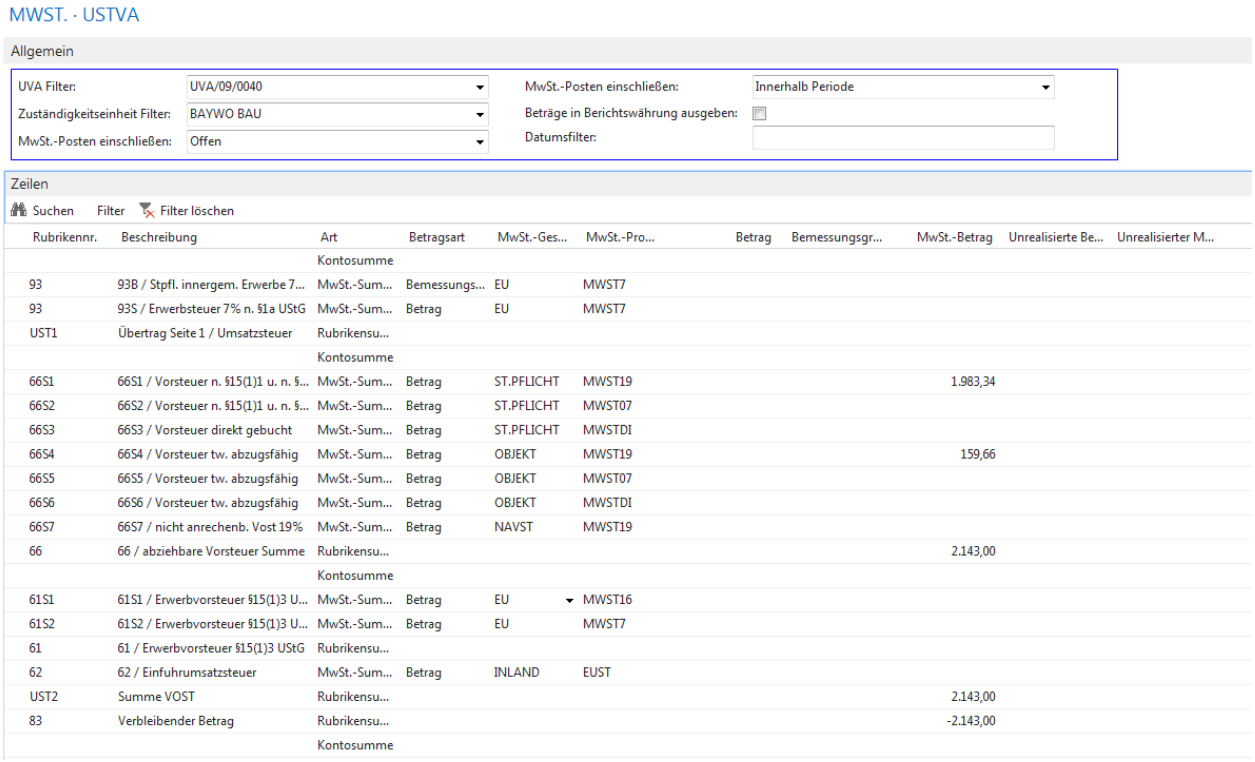
Gehen Sie zur Registerkarte ***Navigate*** und wählen Sie im Menüband die Schaltfläche Umsatzsteuervoranmeldungen.



Es öffnet sich die Liste ***USt.-Voranmeldungsübersicht*** der gewünschten Voranmeldung.



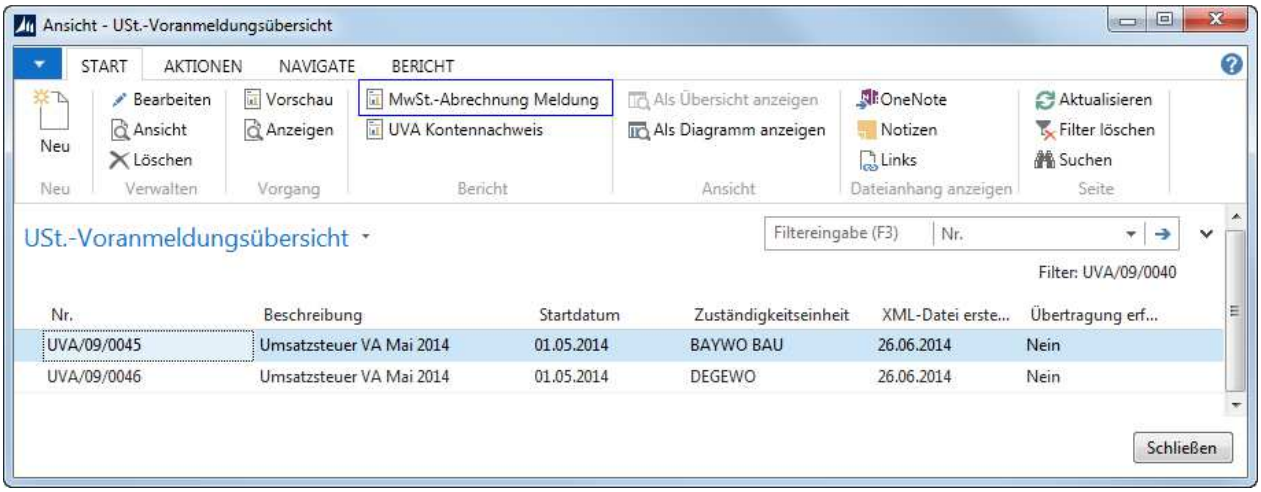
Wählen Sie den Vorgang Vorschau um das für die UVA eingerichtete MwSt.-Abrechnungsschema kontrollieren zu können. Schränken Sie ggf. die Ansicht durch Eingabe der Filter im Inforegister ***Allgemein*** aus der gemeldeten UVA ein, um die korrekte Anzeige zu erhalten.



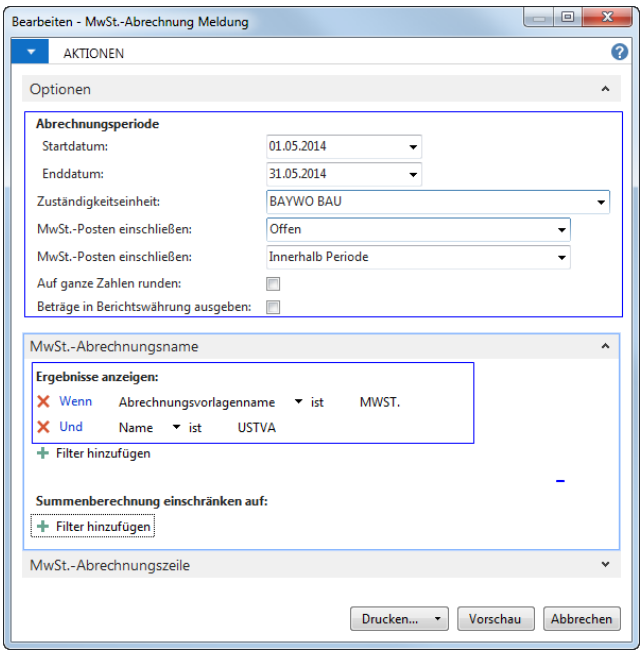
MwSt. – Abrechnung Meldung

Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Navigationsoption ***RELion / Periodische Aktivitäten / Mehrwertsteuer.***
Öffnen Sie die Liste ***USt.-Voranmeldungstransaktionsübersicht***.
Über einen Doppelklick auf die Zeile der UVA, die Sie abstimmen möchten, öffnen Sie die dazugehörige USt.-Voranmeldungstransaktionskarte.

Gehen Sie zur Registerkarte ***Navigate*** und wählen Sie im Menüband die Schaltfläche Umsatzsteuervoranmeldungen. Es öffnet sich die Liste ***USt.-Voranmeldungsübersicht*** der gewünschten Voranmeldung.



Wählen Sie den Bericht **MwSt. – Abrechnung Meldung**



Im Gegensatz zur **MwSt.-Abrechnung Vorschau**, müssen im Report **MwSt.-Abrechnung Meldung** die korrekten Filterkriterien sowie der MwSt.-Abrechnungsname eingetragen werden.

Über Drucken bzw. Vorschau erhalten Sie den gewünschten Ausdruck:

MwSt.-Abrechnung Meldung

1 von 2? 100 % Suchen | Nächster

MwSt.-Abrechnung 23.07.2014 13:54
MwSt.-Posten innerhalb der Periode Seite 1
Periode: 01.05.14..31.05.14 SANDRA.KUEBRICH
RELion_Sandra_Kuebrich

MwSt.-Abrechnung Vorlage MWST.
MwSt.-Abrechnungsname USTVA
Filter Zuständigkeitseinheit BAYWO BAU

Alle Beträge in EUR

MwSt.-Abrechnungszeile: Datumsfilter: 01.05.14..31.05.14

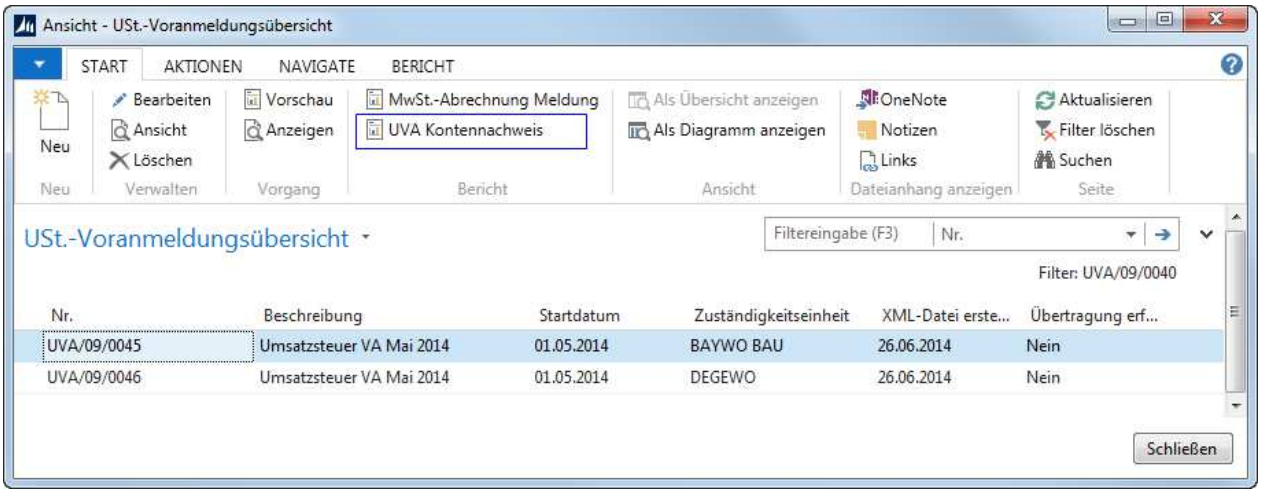
Rubrikennr.	Beschreibung	Bemessungsgrundlage	MwSt.-Betrag	Unrealisierte Bemessungsgrundlage	Unrealisierter MwSt.-Betrag
	MEHRWERTSTEUERABRECHNUNG				
	Umsatzerlöse				
41B1	41B1 / Steuerfreie Erlöse §4 1b UStG EG m. ID-Nr.	987,00			
41B2	41B2 / Steuerfreie Erlöse §4 1b UStG EG m. ID-Nr.				
41	41 / Summe Stfr. Umsätze §4 1b UStG EG m. ID-Nr.	987,00			
43B1	43B1 / Stfr. Umsätze m. VorSt-Abzug §4 2-7 UStG				
43B2	43B2 / Stfr. Umsätze m. VorSt-Abzug §4 2-7 UStG				
43B3	43B3 / Stfr. Umsätze m. VorSt-Abzug §4 2-7 UStG				
43	43 / Stfr. Umsätze m. VorSt-Abzug §4 2-7 UStG				
81B1	81B1 / Stpfl. Umsätze 19%				
81S1	81S1 / Umsatzsteuer 19%				
81B2	81B2 / Stpfl. Umsätze 19%				
81S2	81S2 / Umsatzsteuer 19%				
81	81BMG / Steuerpflichtige Umsätze 19%				
81	81ST / Umsatzsteuer 19%				
86B1	86B1 / Stpfl. Umsätze 7%				
86S1	86S1 / Umsatzsteuer 7%				
86B2	86B2 / Stpfl. Umsätze 7%				
86S2	86S2 / Umsatzsteuer 7%				
86	86BMG / Steuerpflichtige Umsätze 7%				
86	86ST / Umsatzsteuer 7%				

Der Bericht UVA Kontennachweis

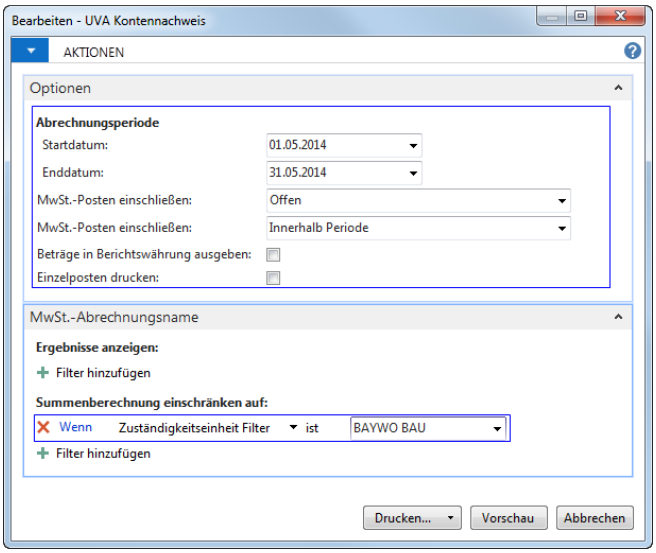
Dieser Bericht hilft die Bemessungsgrundlage zu prüfen:

Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Navigationsoption ***RELion / Periodische Aktivitäten / Mehrwertsteuer.***
Öffnen Sie die Liste ***USt.-Voranmeldungstransaktionsübersicht***.
Über einen Doppelklick auf die Zeile der UVA, die Sie abstimmen möchten, öffnen Sie die dazugehörige USt.-Voranmeldungstransaktionskarte.

Gehen Sie zur Registerkarte ***Navigate*** und wählen Sie im Menüband die Schaltfläche Umsatzsteuervoranmeldungen. Es öffnet sich die Liste ***USt.-Voranmeldungsübersicht*** der gewünschten Voranmeldung.



Wählen Sie den Bericht **UVA Kontennachweis:**



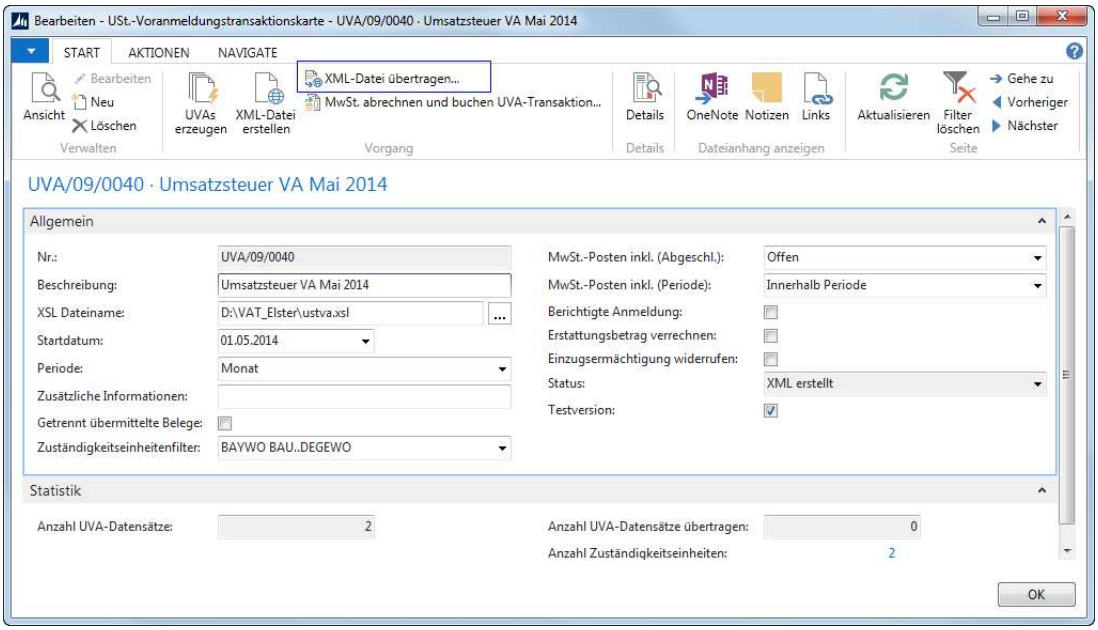
Tragen Sie die gewünschten Filterkriterien ein und wählen Sie Drucken oder Vorschau um den Ausdruck zu erhalten.

Versand der UVA via Elster

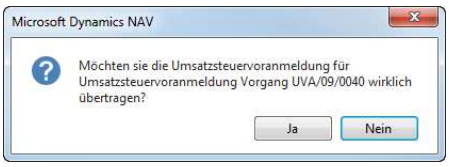
Wenn Sie die Bemessungsgrundlagen und Steuerbeträge auf Richtigkeit hin überprüft haben können Sie nun die Meldung per Elster durchführen.

Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Navigationsoption ***RELion / Periodische Aktivitäten / Mehrwertsteuer.***
Öffnen Sie die Liste ***USt.-Voranmeldungstransaktionsübersicht***.

Über einen Doppelklick auf die benötigte Zeile öffnen Sie die ***USt.-Voranmeldungstransaktions-Karte***.

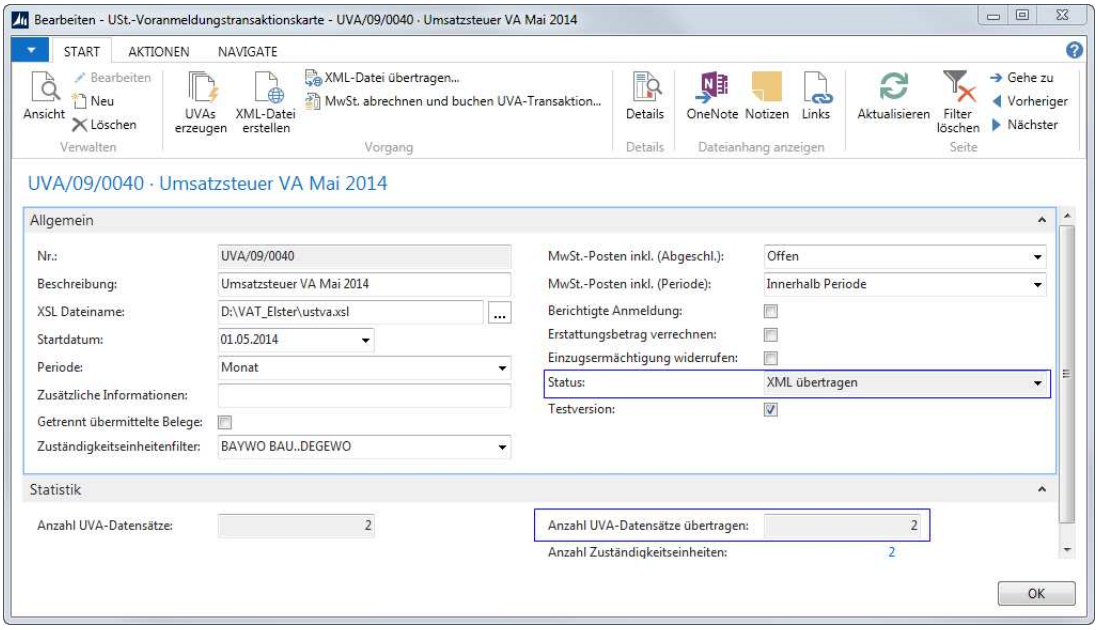


Starten Sie die Funktion XML-Datei übertragen.



Nach dem Bestätigen der Hinweismeldung mit Ja wird die XML-Datei an ELSTER gesendet

und der Status wird automatisch auf *XML übertragen* gesetzt:



Im Inforegister Statistik wird nun die Anzahl der übertragenen Datensätze angezeigt.

Buchen der UVA

Nachdem die UVA erstellt wurde ist es zu empfehlen, die MwSt.-Abrechnung zu buchen.
Dadurch werden die offenen MwSt.-Posten geschlossen und die Umsatzsteuer- und Vorsteuerbeträge auf ein Umsatzsteuerzahllastkonto umgebucht.
RELion bietet Ihnen hierfür zwei unterschiedliche Stapelverarbeitungen:

MwSt. abrechnen und buchen mit ZE
MwSt. abrechnen und buchen UVA Transaktion

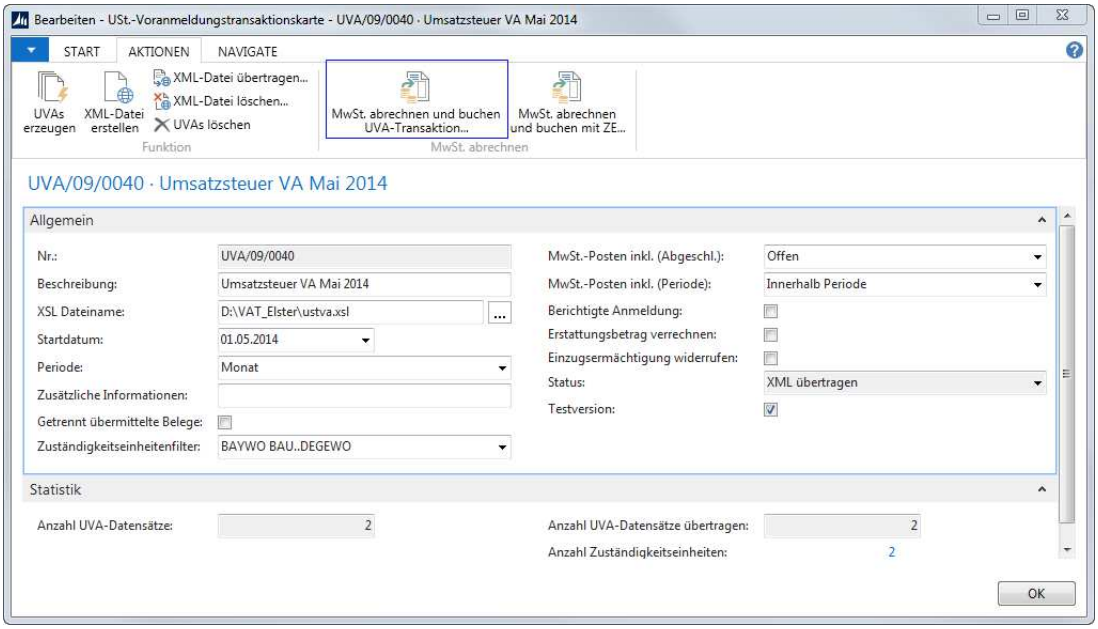
MwSt.-abrechen und buchen mit ZE	MwSt.-abrechnen und buchen UVA Transaktion
• Startdatum und Enddatum sind frei definierbar • Es kann eine beliebige ZE zur Buchung ausgewählt werden	• Buchungsperiode fest vorgegeben • es können keine einzelnen ZE´s gewählt werden

Im Report ***MwSt.-abrechnen und buchen mit ZE*** können sämtliche Felder frei eingegeben werden. Es ist somit möglich, unabhängig von der erstellten **USt.-Voranmeldungstransaktionskarte**, die ZE´s bei Bedarf einzeln zu buchen.

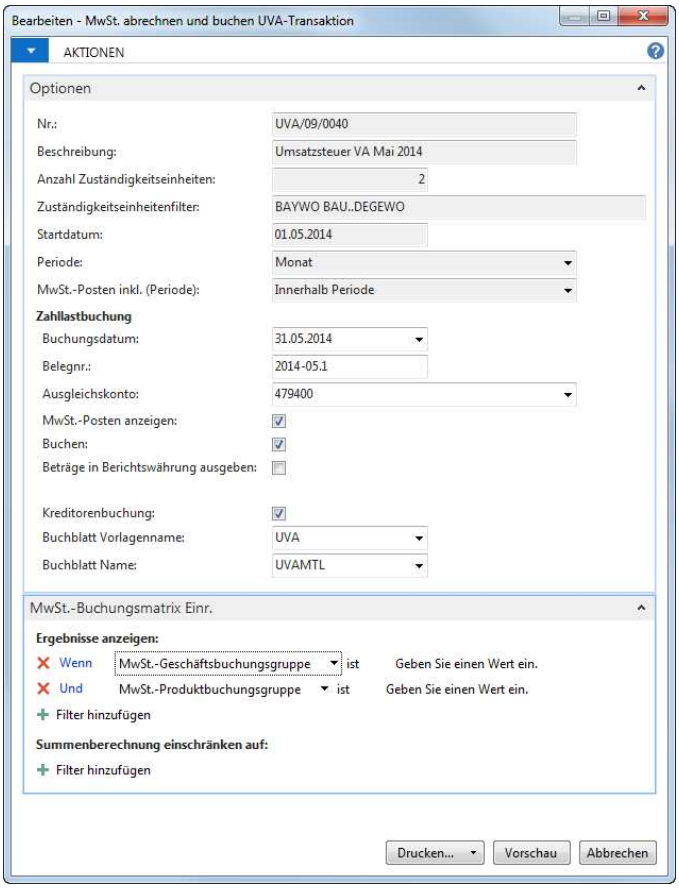
Der Report ***MwSt.-abrechnen und buchen UVA Transaktion*** füllt die Felder **Nr., Beschreibung, Zuständigkeitseinheiten, Periode und MwSt.-Posten inkl. (Periode)** analog Ihrer Eingaben in der **USt.-Voranmeldungstransaktionskarte**. Es können keine MwSt.-Posten gebucht werden, die nicht der erstellten (gemeldeten) Umsatzsteuervoranmeldung entsprechen. Wir empfehlen deswegen die

Verwendung dieses Reports.

Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Navigationsoption ***RELion / Periodische Aktivitäten / Mehrwertsteuer .***
Öffnen Sie die ***USt.-Voranmeldungstransaktionsübersicht***.
Über einen Doppelklick auf die benötigte Zeile öffnen Sie die ***USt.-Voranmeldungstransaktions-Karte***.



Starten Sie über die Registerkarte ***Aktionen*** den gewünschten Report.

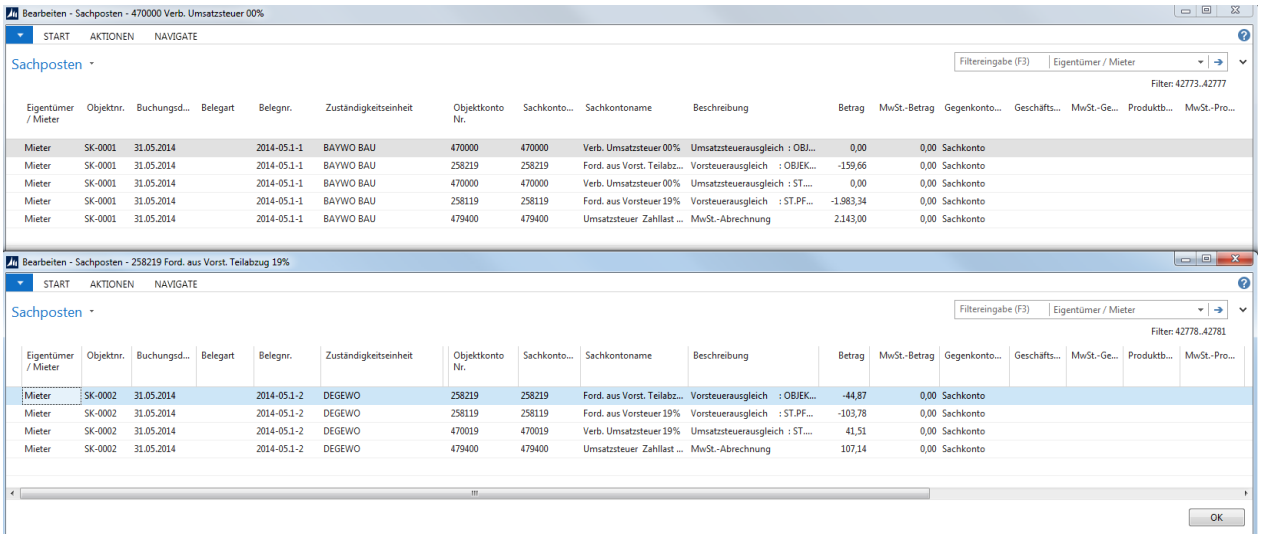


Informationen zum Füllen der Felder entnehmen Sie bitte der Onlinehilfe.

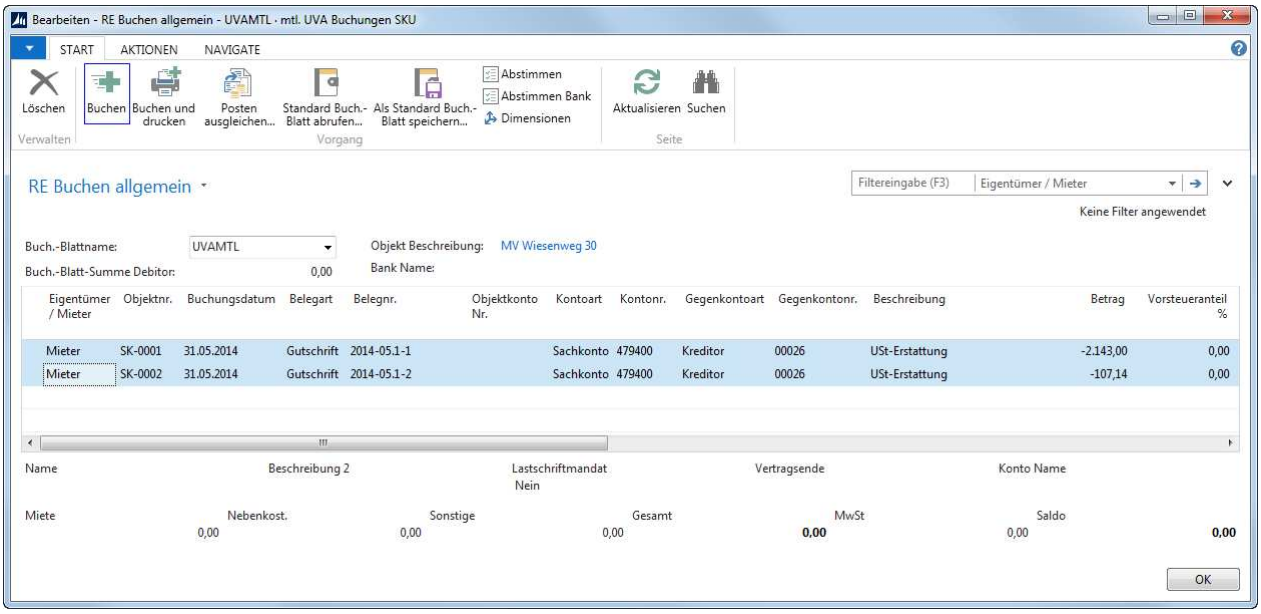
ACHTUNG

Sobald Sie den Haken im Feld **Buchen** gesetzt haben und den Report über Drucken oder Vorschau starten, wird die Buchung ausgeführt; es gibt keinen weiteren Zwischenschritt mehr. Ein Storno ist dann nur noch über das Journal möglich.

Für jede ZE wird ein eigener Journaleintrag generiert:



Kreditorenbuchung: Da jeder ZE ein Finanzamtskreditor hinterlegt ist, erfolgt durch Setzen dieses Hakens eine Umbuchung vom Zahllastkonto auf den jeweiligen Kreditor. Es wird für alle ZE´s ein gemeinsames Buchblatt erstellt, welches separat gebucht werden muss.



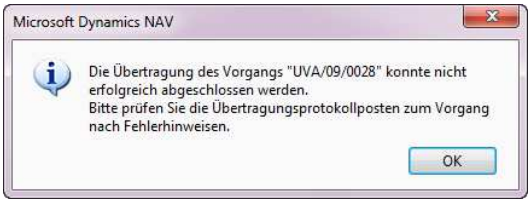
HINWEIS

Wenn das Geldflussmodul aktiv ist muss die Kreditorenbuchung in jedem Fall erfolgen.

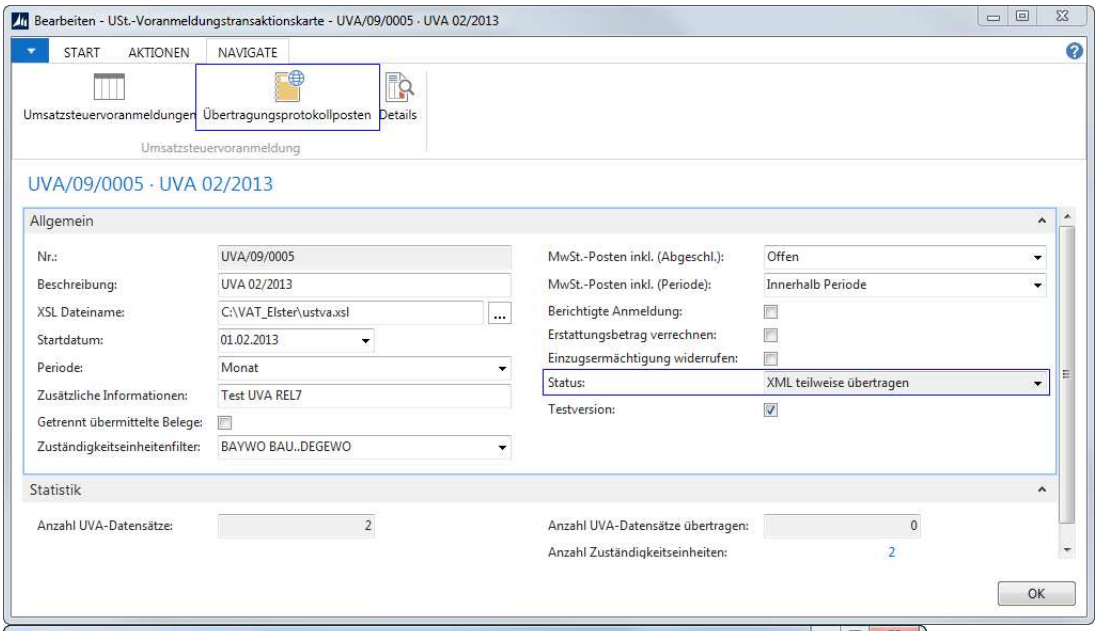
Weiterführende Themen und Besonderheiten

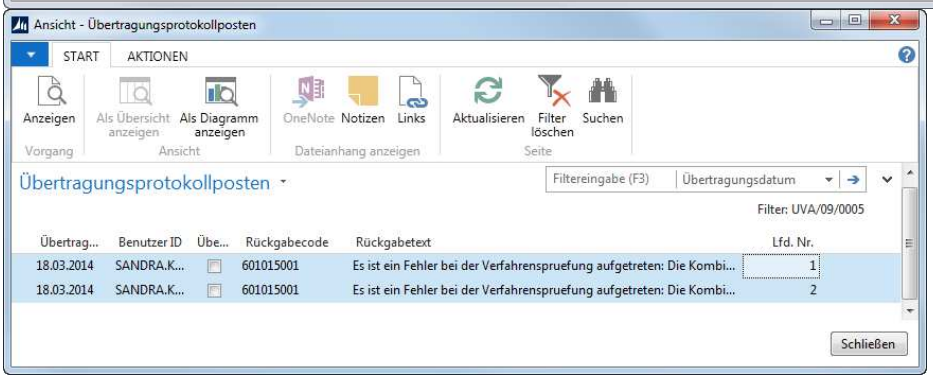
Fehlermeldung beim ELSTER-Versand

Sollten bei der Übertragung Fehler entstanden sein, erscheint eine Fehlermeldung:



Um sich die Fehler ansehen zu können, wählen Sie dafür über die **USt.-Voranmeldungstransaktionskarte** in der Registerkarte Navigate die Schaltfläche Übertragungsprotokollposten.

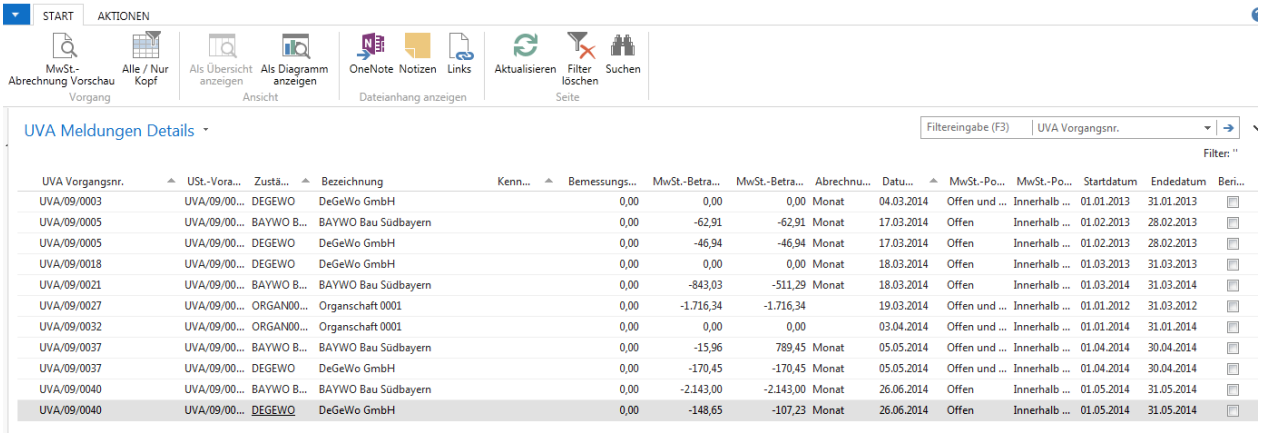




Übersicht der erstellten UVA Meldungen

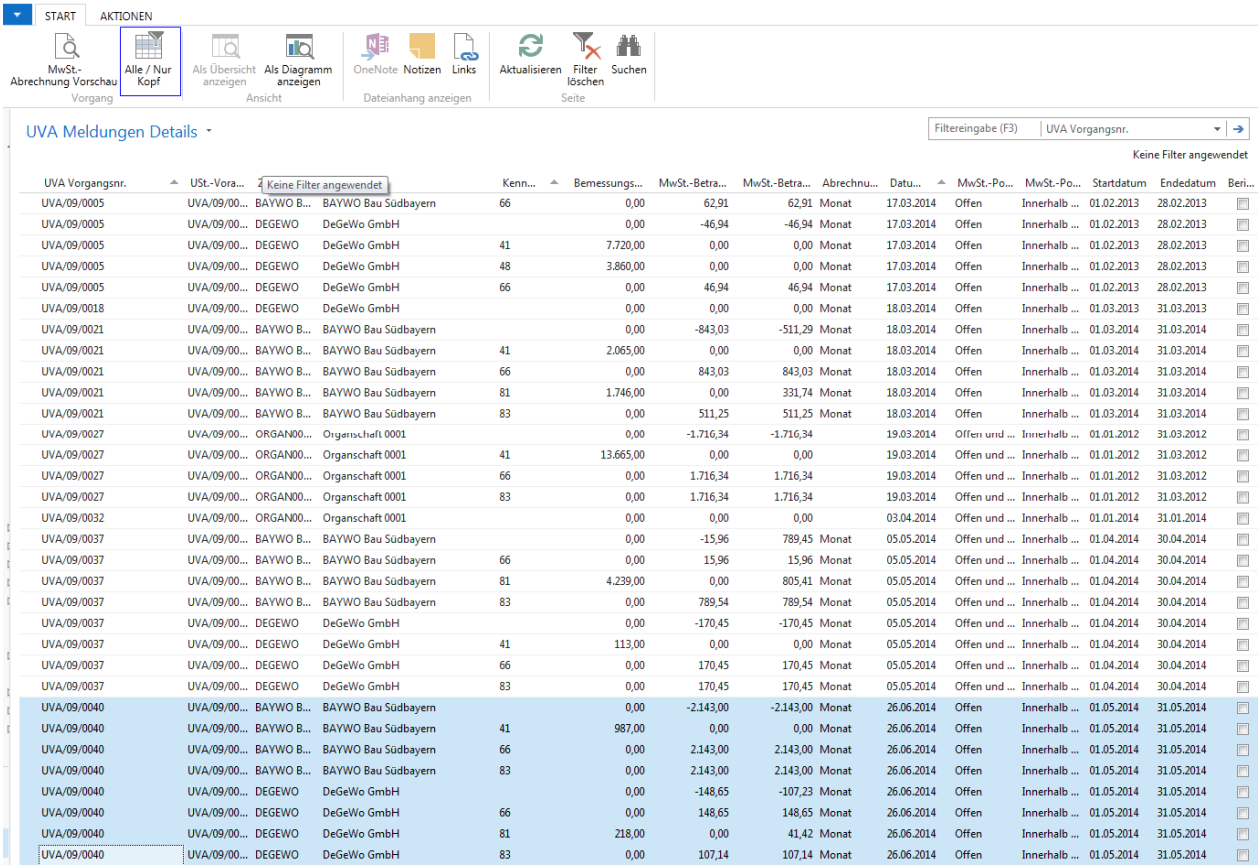
In den **UVA Meldungen Details** werden alle erstellen Umsatzsteuervoranmeldungen eingetragen. Es lässt sich so mit den bekannten Filtertechniken leicht feststellen, ob und wie eine bestimmte UVA erstellt wurde.

Wählen Sie im Navigationsbereich ***Abteilungen*** die Navigationsoption ***RELion / Periodische Aktivitäten / Mehrwertsteuer***.
Öffnen Sie die ***Liste UVA Meldungen Details***.



UVA Vorgangsnr.	USt.-Vora...	Zustä...	Bezeichnung	Kenn...	Bemessungs...	MwSt.-Betra...	MwSt.-Betra...	Abrechnu...	Datu...	MwSt.-Po...	MwSt.-Po...	Startdatum	Endedatum	Beri...
UVA/09/0003	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH		0,00	0,00	0,00	Monat	04.03.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.01.2013	31.01.2013	
UVA/09/0005	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern		0,00	-62,91	-62,91	Monat	17.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.02.2013	28.02.2013	
UVA/09/0005	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH		0,00	-46,94	-46,94	Monat	17.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.02.2013	28.02.2013	
UVA/09/0018	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH		0,00	0,00	0,00	Monat	18.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.03.2013	31.03.2013	
UVA/09/0021	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern		0,00	-843,03	-511,29	Monat	18.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.03.2014	31.03.2014	
UVA/09/0027	UVA/09/00...	ORGAN00...	Organschaft 0001		0,00	-1.716,34	-1.716,34		19.03.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.01.2012	31.03.2012	
UVA/09/0032	UVA/09/00...	ORGAN00...	Organschaft 0001		0,00	0,00	0,00		03.04.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.01.2014	31.01.2014	
UVA/09/0037	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern		0,00	-15,96	789,45	Monat	05.05.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.04.2014	30.04.2014	
UVA/09/0037	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH		0,00	-170,45	-170,45	Monat	05.05.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.04.2014	30.04.2014	
UVA/09/0040	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern		0,00	-2.143,00	-2.143,00	Monat	26.06.2014	Offen	Innerhalb ...	01.05.2014	31.05.2014	
UVA/09/0040	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH		0,00	-148,65	-107,23	Monat	26.06.2014	Offen	Innerhalb ...	01.05.2014	31.05.2014	

Ansicht mit Automatikfilter, es erscheint die Übersicht der einzelnen Voranmeldungen.



UVA Vorgangsnr.	USt.-Vora...	Z		Kenn...	Bemessungs...	MwSt.-Betra...	MwSt.-Betra...	Abrechnu...	Datu...	MwSt.-Po...	MwSt.-Po...	Startdatum	Endedatum	Beri...
UVA/09/0005	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	66	0,00	62,91	62,91	Monat	17.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.02.2013	28.02.2013	
UVA/09/0005	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH		0,00	-46,94	-46,94	Monat	17.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.02.2013	28.02.2013	
UVA/09/0005	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH	41	7.720,00	0,00	0,00	Monat	17.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.02.2013	28.02.2013	
UVA/09/0005	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH	48	3.860,00	0,00	0,00	Monat	17.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.02.2013	28.02.2013	
UVA/09/0005	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH	66	0,00	46,94	46,94	Monat	17.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.02.2013	28.02.2013	
UVA/09/0018	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH		0,00	0,00	0,00	Monat	18.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.03.2013	31.03.2013	
UVA/09/0021	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern		0,00	-843,03	-511,29	Monat	18.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.03.2014	31.03.2014	
UVA/09/0021	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	41	2.065,00	0,00	0,00	Monat	18.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.03.2014	31.03.2014	
UVA/09/0021	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	66	0,00	843,03	843,03	Monat	18.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.03.2014	31.03.2014	
UVA/09/0021	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	81	1.746,00	0,00	331,74	Monat	18.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.03.2014	31.03.2014	
UVA/09/0021	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	83	0,00	511,25	511,25	Monat	18.03.2014	Offen	Innerhalb ...	01.03.2014	31.03.2014	
UVA/09/0027	UVA/09/00...	ORGAN00...	Organschaft 0001		0,00	-1.716,34	-1.716,34		19.03.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.01.2012	31.03.2012	
UVA/09/0027	UVA/09/00...	ORGAN00...	Organschaft 0001	41	13.665,00	0,00	0,00		19.03.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.01.2012	31.03.2012	
UVA/09/0027	UVA/09/00...	ORGAN00...	Organschaft 0001	66	0,00	1.716,34	1.716,34		19.03.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.01.2012	31.03.2012	
UVA/09/0027	UVA/09/00...	ORGAN00...	Organschaft 0001	83	0,00	1.716,34	1.716,34		19.03.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.01.2012	31.03.2012	
UVA/09/0032	UVA/09/00...	ORGAN00...	Organschaft 0001		0,00	0,00	0,00		03.04.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.01.2014	31.01.2014	
UVA/09/0037	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern		0,00	-15,96	789,45	Monat	05.05.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.04.2014	30.04.2014	
UVA/09/0037	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	66	0,00	15,96	15,96	Monat	05.05.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.04.2014	30.04.2014	
UVA/09/0037	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	81	4.239,00	0,00	805,41	Monat	05.05.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.04.2014	30.04.2014	
UVA/09/0037	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	83	0,00	789,54	789,54	Monat	05.05.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.04.2014	30.04.2014	
UVA/09/0037	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH		0,00	-170,45	-170,45	Monat	05.05.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.04.2014	30.04.2014	
UVA/09/0037	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH	41	113,00	0,00	0,00	Monat	05.05.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.04.2014	30.04.2014	
UVA/09/0037	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH	66	0,00	170,45	170,45	Monat	05.05.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.04.2014	30.04.2014	
UVA/09/0037	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH	83	0,00	170,45	170,45	Monat	05.05.2014	Offen und ...	Innerhalb ...	01.04.2014	30.04.2014	
UVA/09/0040	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern		0,00	-2.143,00	-2.143,00	Monat	26.06.2014	Offen	Innerhalb ...	01.05.2014	31.05.2014	
UVA/09/0040	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	41	987,00	0,00	0,00	Monat	26.06.2014	Offen	Innerhalb ...	01.05.2014	31.05.2014	
UVA/09/0040	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	66	0,00	2.143,00	2.143,00	Monat	26.06.2014	Offen	Innerhalb ...	01.05.2014	31.05.2014	
UVA/09/0040	UVA/09/00...	BAYWO B...	BAYWO Bau Südbayern	83	0,00	2.143,00	2.143,00	Monat	26.06.2014	Offen	Innerhalb ...	01.05.2014	31.05.2014	
UVA/09/0040	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH		0,00	-148,65	-107,23	Monat	26.06.2014	Offen	Innerhalb ...	01.05.2014	31.05.2014	
UVA/09/0040	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH	66	0,00	148,65	148,65	Monat	26.06.2014	Offen	Innerhalb ...	01.05.2014	31.05.2014	
UVA/09/0040	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH	81	218,00	0,00	41,42	Monat	26.06.2014	Offen	Innerhalb ...	01.05.2014	31.05.2014	
UVA/09/0040	UVA/09/00...	DEGEWO	DeGeWo GmbH	83	0,00	107,14	107,14	Monat	26.06.2014	Offen	Innerhalb ...	01.05.2014	31.05.2014	

Ansicht **Alle**, Sie sehen alle in der UVA gemeldeten Rubriken detailliert.

HINWEIS

Dies ist eine Dokumentation von Programmteilen in RELion. Es soll Ihnen als Anwender die Benutzung vereinfachen und sachliche Programminhalte erläutern. Wir können aber keine Gewähr dafür übernehmen, dass die dargestellten Verfahren und Bedienungstechniken in jedem Einzelfall das von Ihnen gewünschte Ergebnis erbringen. Eine Abstimmung auf Ihre Unternehmen kann nur durch einen unserer Berater erfolgen.
Insbesondere bei Buchungstechniken handelt sich hier um Empfehlungen die aufgrund von Erfahrungen in Kundenprojekten gerne weiter gegeben werden. Bitte haben Sie Verständnis, dass wir für unsere Empfehlung keine betriebswirtschaftliche, steuerliche und rechtliche Gewähr übernehmen können und dürfen. Bitte stimmen Sie aus diesem Grunde alle betriebswirtschaftlichen, steuerlichen und rechtlichen Vorgänge vor Einführung mit Ihren Wirtschaftsprüfer, Steuerberater und Ihrer Rechtsabteilung ab.