

Leitfaden

**Anpassung der  
MwSt.-Änderungen 2020**



## **Impressum**

trend SWM EDV-Beratung GmbH & Co. KG  
Jechtinger Straße 9  
79111 Freiburg  
Telefon: 0761 - 88880-0  
[www.trendswm.de](http://www.trendswm.de)

Leitfaden Stand: 05.06.2020

Änderungen vorbehalten  
Copyright © trend SWM 2020

## Inhaltsverzeichnis

1	Allgemein	4
2	Anpassungen <b>trend-ERP</b>	5
2.1	Neue SteuerCodes für die Kontierung / FiBu anlegen	5
2.2	Neuen Steuersatz anlegen	6
2.3	Neue SteuerCodes Bezeichnung anlegen	8
2.4	Steuercode-Zuordnungen in LDMW prüfen	9
2.5	Neue Kontozuordnung anlegen	10
2.6	Ermittlung des Steuersatzes	11

## 1 Allgemein

Der allgemeine Mehrwertsteuersatz vermindert sich in Deutschland mit Wirkung zum 01.07.2020 von 19% auf 16%, der ermäßigte Steuersatz von 7% auf 5%.

Der neue Steuersatz ist auf Lieferungen, sonstige Leistungen und innergemeinschaftliche Erwerbe, die nach dem 01.07.2020 ausgeführt werden, anzuwenden.

Im **trend**-ERP System besteht die Möglichkeit diese Änderung bereits jetzt so zu hinterlegen, das automatisch ab dem 01.07.2020 die neue Steuersituation berücksichtigt wird.

Bei Fragen wenden Sie sich bitte an Ihren **Berater** oder an **Projekte@trendswm.de**

## 2 Anpassungen **trend-ERP**

### 2.1 Neue SteuerCodes für die Kontierung / FiBu anlegen

#### *Programmaufruf TRTRTPST (Tabelle STCD)*

Die Vergabe der SteuerCodes erfolgt durch die Buchhaltung, z.B.:

M16 = Mehrwertsteuer 16%

V16 = Vorsteuer 16%

M05 = Mehrwertsteuer 5%

V05 = Vorsteuer 5%

Wenn die bestehenden Codes weiterhin verwendet werden sollen, müssen die Bezeichnungen zum jeweiligen Stichtag angepasst werden, um Irritationen in der Bildschirmanzeige bei der Verwaltung des Mehrwertsteuersatzes zu vermeiden.

#### **HINWEIS:**

Die in der Tabelle »STCD« hinterlegten SteuerCodes dienen ausschließlich zur Übergabe an die Finanzbuchhaltung. Die neuen SteuerCodes müssen entsprechend den bisherigen Codes angelegt werden. Falls die bisherigen Codes mit »M« und »V« beginnend angelegt wurden, sollten die neuen Codes genauso angelegt werden.

Für Kunden mit EVM im Einsatz entfällt das Pflegen der STCD Tabelle, hier werden die SteuerCodes direkt in EVM gepflegt.

Unter folgender Voraussetzung **MÜSSEN** neue SteuerCodes angelegt werden:

Bei der an das **trend-ERP** System angeschlossenen Finanzbuchhaltung muss zwischen dem neuen und dem alten Steuercode differenziert werden.

**Anwendungscode-Position**  
trend-ERP

Sprachcode: D Deutsch  
Code-Art: STCD

80	STCD	Mehrwertsteuer/Vorsteuer Buchhaltung	Code-Wert	SpCd	Text	Text
	MEG	0% MwSt EG-Lieferung steuerfrei		D		
	M00	0% MwSt Inland/Drittland		D		
	M05	5% VAT		D		
	M07	7% MWST		D		
	M16	16% MWST		D		
	M19	19% MWST		D		
	M20	20% VAT		D		
	M45	Innenumsatz nicht steuerbar		D		
	VEG	0% VSt EG-Lieferung steuerfrei		D		
	V00	0% VSt Inland/Drittland		D		
	V05	5% input VAT		D		
	V07	7% VSt		D		
	V16	16% VSt		D		
	V19	19% VSt		D		
	V20	20% input VAT		D		
	V45	Innenumsatz nicht steuerbar		D		

1: Programm TRTRTPST | Format MCTRTP01

## 2.2 Neuen Steuersatz anlegen

### Programmaufruf TRMWSTST

Auf Basis des bestehenden Mehrwertsteuercode ist ein neuer Datensatz, gültig ab 01.07.2020, mit dem neuen Steuersatz 16% zu erfassen. Dieser Datensatz kann sofort angelegt werden. Ebenso der Datensatz für die Rückänderung auf 19% ab dem 01.01.2021.

Das gilt für den ermäßigten Steuersatz (Änderung von 7% auf 5%) ebenfalls und kann analog angelegt werden.

Die zuvor für die angeschlossene FiBu angelegten Steuercode sind in dem neuen Datensatz zuzuordnen.

### HINWEIS:

Der Steuercode in **trend-ERP** sollte beibehalten werden. Der Steuercode ist auch im Artikelstamm hinterlegt.

The screenshot shows the 'Vor-, Mehrwertsteuer' program in trend-ERP. It features a list of tax codes with columns for MvStCd, MvSt-Text, Gültig-ab, MvSt-Satz, VStCd, Vorsteuer-Text, MvStCd, and MvSt-Code. Row 19 is highlighted, showing a 19% VAT rate starting from 01.01.2014. An inset window shows the details for MvSt-Code 19, with the 'Gültig ab' date set to 01.07.2020.

MvStCd	MvSt-Text	Gültig-ab	MvSt-Satz	VStCd	Vorsteuer-Text	MvStCd	MvSt-Code
00	0% MwSt Inland	06.05.2014	0,00000	V00	0% VSt Inland/Drittli	M00	0% MwSt Inland/Dritt
07	7 % MwSt	01.01.2014	7,00000	V07	7% VSt	M07	7% MWST
07	5 % MwSt	01.07.2020	5,00000	V05	5% input VAT	M05	5% VAT
3	19 % MwSt	01.01.2014	19,00000	V19	19% VSt	M19	19% MWST
20	20% VAT, TVA	07.05.2014	20,00000	V20	20% input VAT	M20	20% VAT
30	0% MwSt Drittland steuerfrei	01.01.2014	0,00000	V00	0% VSt Inland/Drittli	N	
35	EG-Lieferung steuerfrei	01.01.2014	0,00000	VEG	0% VSt EG-Lieferung	N	
50	Innenumsatz nicht steuerbar	06.05.2014	0,00000	V45	Innenumsatz nicht st	N	

2: Programm TRMWSTST | Format MCMWST01 und TRMWSTK1

The screenshot shows the data entry form for tax code 19 in the 'Vor-, Mehrwertsteuer' program. The 'Gültig ab' date is set to 1.07.2020. The 'MvSt-Satz' is entered as 16,00000. The 'Vorsteuer-Code' is V16 (16% VSt) and the 'MvSt-Code' is M16 (16% MWST). A message at the bottom indicates 'Datensatz wurde hinzugefügt'.

**Vor-, Mehrwertsteuer**  
trend-ERP

MvSt-Code: 19  
Gültig ab: 1.07.2020

MvSt-Satz: 16,00000

Vorsteuer-Code: V16  
Bezeichnung: 16% VSt

MvSt-Code: M16  
Bezeichnung: 16% MWST

⚠ Datensatz wurde hinzugefügt | XCAL1016 TRMWST01

OK Abbrechen

3: Programm TRMWSTST | Format TRMWST01

## 2.3 Neue Steuercodes Bezeichnung anlegen

### Programmaufruf TRMWSTST

Für den neuen MwSt.-Satz MÜSSEN die Textbezeichnungen entsprechend angepasst werden. Hierfür mit Auswahl [8] den Steuersatz auswählen.

MwStCd	MwSt-Text	Gültig-ab	MwSt-Satz	VStCd	Vorsteuer-Text	MwStCd	MwSt-Code
00	0% MwSt Inland	06.05.2014	0,00000	V00	0% VSt Inland/Dritt	M00	0% MwSt Inland/Dritt
07	7 % MwSt	01.01.2014	7,00000	V07	7% VSt	M07	7% MWST
07	5 % MwSt	01.07.2020	5,00000	V05	5% input VAT	M05	5% VAT
19	19 % MwSt	01.01.2014	19,00000	V19	19% VSt	M19	19% MWST
8	19 % MwSt	01.07.2020	16,00000	V16	16% VSt	M16	16% MWST
20	20% VAT, TVA	07.05.2014	20,00000	V20	20% input VAT	M20	20% VAT
30	0% MwSt Drittland steuerfrei	01.01.2014	0,00000	V00	0% VSt Inland/Dritt	M00	0% MwSt Inland/Dritt
35	EG-Lieferung steuerfrei	01.01.2014	0,00000	VEG	0% VSt EG-Lieferung	MEG	0% MwSt EG-Lieferung
50	Innenumsatz nicht steuerbar	06.05.2014	0,00000	V45	Innenumsatz nicht st	M45	Innenumsatz nicht st

4: Programm TRMWSTST | Format MCMWST01

Anschließend mit Auswahl [2] bearbeiten und den Text für die Steuersätze auf 16% bzw. 5% ändern.

MwStCd	Gültig-ab	SpCd	MwSt-Text	
2	19	01.07.2020	D	19 % MwSt

**Mehrwertsteuer-Texte**  
trend-ERP

MwSt-Code: 19

Sprachcode: D Deutsch

Gültig ab: 1.07.2020

MwSt-Text: 16 % MwSt

Vorsteuer-Text: 16 % VSt

Bearbeitet: RUF am 8.06.2020 um 10:07:56 | XCAL1013 | TRMWTX01

OK Abbrechen

5: Programm TRMWSTST | Format TRMWTX01



Die neuen Steuersätze sind nun mit 16% bzw. 5% angelegt.

MwStCd	MwSt-Text	Gültig-ab	MwSt-Satz	VStCd	Vorsteuer-Text	MwStCd	MwSt-Code
00	0% MwSt Inland	06.05.2014	0,00000	V00	0% VSt Inland/Dritt	M00	0% MwSt Inland/Dritt
07	7 % MwSt	01.01.2014	7,00000	V07	7% VSt	M07	7% MWST
07	5 % MwSt	01.07.2020	5,00000	V05	5% input VAT	M05	5% VAT
19	19 % MwSt	01.01.2014	19,00000	V19	19% VSt	M19	19% MWST
19	16 % MwSt	01.07.2020	16,00000	V16	16% VSt	M16	16% MWST
20	20% VAT, TVA	07.05.2014	20,00000	V20	20% input VAT	M20	20% VAT
30	0% MwSt Drittland steuerfrei	01.01.2014	0,00000	V00	0% VSt Inland/Dritt	M00	0% MwSt Inland/Dritt
35	EG-Lieferung steuerfrei	01.01.2014	0,00000	VEG	0% VSt EG-Lieferung	MEG	0% MwSt EG-Lieferung
50	Innenumsatz nicht steuerbar	06.05.2014	0,00000	V45	Innenumsatz nicht st	M45	Innenumsatz nicht st

6: Anzeige der neuen Steuersätze

## 2.4 Steuercode-Zuordnungen in LDMW prüfen

### Programmaufruf TRLDMWST

Die Zuordnungen der Steuercodes in der Land-/Steuerdatei sind ggf. zu prüfen und zu ergänzen.

LNr	Bezeichnung	MwStCd	Bezeichnung
DE	Deutschland	19	19 % MwSt
FR	Frankreich	20	20% VAT, TVA
FR	Frankreich	10	10% VAT, TVA
FR	Frankreich	55	5,5% TVA
GB	Vereinigtes Königreich	20	20% VAT, TVA
GB	Vereinigtes Königreich	05	5% VAT
US	Vereinigte Staaten von Amerika	30	0% MwSt Drittland steuerfrei

7: Programm TRLDMWST | Format MCLDMW01

## 2.5 Neue Kontozuordnung anlegen

### Programmaufruf TRKONTST

Nur wenn neue Steuercodes für die angeschlossene FiBu angelegt werden müssen, oder die Buchhaltung andere Konten vorgibt, werden entsprechende Zuordnungen zu den Konten benötigt.

80	Begriff	Bezeichnung
	KKD	Auftragsart/Kunde
	KKL	Bestellart/Lieferant
	KKX	Auf.art/Kunde/Zu-/Abschlag VERTR.-Schluß
	KK1	Werk/Kunde/Identnummer
	KK2	Werk/Kunde/Produktgruppe
	KK3	Kunde/Zu-/Abschlag Vertrieb
	KK4	Werk/Materialgruppe
	KK5	Werk/Kunde/Materialgruppe
	KK8	Werk/Kunde/Zu-Abschlag Vertrieb Schluss
	KS3	Werk/Auftragsnummer
	KTA	Gewinnzentrum
	KTB	Gewinnzentrum, Zu/Abschlag um
	KTC	Gewinnzentrum, Gebiet
	KTD	Auftrags-Art
	KTF	Abteilung/Land/Produktgruppe
	KTG	Abteilung, Kunde, Produkt-Grp.
	KTH	Werk/Auftragsartgruppe
	KTI	Werk/Steuercode
	KTK	Werk/Kundennummer
	KTJ	Werk/Kundengruppe
	KT1	Werk/Identnummer
	KT2	Werk/Produktgruppe
	KT3	Zu/Abschlag Vertrieb
	KT4	Ersatzkonto/Fehlerkonto
	KT5	Werk/Steuercode
	KT6	Kostenarten
	KT7	Zu-, Abschlag Vertrieb
	KT8	Zu/Abschlag VERTRIEB Schluss
	KT9	Werk/Land/Produktgruppe
	K91	Werk, Auftrags-Art, Ident-Nr.

7: Programm TRKONTST | Format MCKB0001

80	Wrk	MwSt	Bezeichnung	Gültig-ab	Konto(+)	Konto(-)
	001	V05	5% input VAT	01.07.2020	25005	26005
	001	V07	7% VSt	01.01.2013	25007	26007
	001	V16	16% VSt	01.07.2020	25016	26016
	001	V19	19% VSt	01.01.2013	25019	26019

8: Programm TRKONTST | Format MCKONTAZ

## 2.6 Ermittlung des Steuersatzes

Basis für die Ermittlung des Steuersatzes bei Ausgangsrechnungen ist der nachfolgend aufgeführte Parameter.

Aus diesem Grund ist der Parameter TRAB52 / MWST / LSDA zu prüfen und zu beachten.

Hauptgruppe	Untergruppe	Gruppe	Code	Text	Beschreibung
TRAB52	MWST	LSDA	1	Einzel-RE: Liefer- Datum MwSt.- Ermittlung	1=aktiv, 0=inaktiv. Standardeinstellung = 0 inaktiv. 1=Der Mehrwertsteuersatz wird auf Basis des Lieferdatums ermittelt. Das Datum der ersten Position des Lieferscheines ist relevant.  0 = Der Mehrwertsteuersatz wird auf Basis des Rechnungsdatums ermittelt.

### BEISPIEL:

Bei Einstellung des Parameters mit Code 1 wird bei einer Lieferung vor der Umstellung und der Faktura nach der Umstellung der MWST-Satz von **19** Prozent ermittelt.

Basis für die Ermittlung des Steuersatzes bei Eingangsrechnungen (Rechnungsprüfung) ist der nachfolgend aufgeführte Parameter:

Hauptgruppe	Untergruppe	Gruppe	Code	Text	Beschreibung
TRBLKO	BUHA	MWDA	DSBLDA	Ermittlungs- datum Steuersatz	Parametercode = Ermittlungsdatum Steuersatz Standardeinstellung = DSBLDA Belegdatum In der Eingangsrechnung muss ein eindeutiges Datum bestimmt werden, welches für die Ermittlung des Steuersatzes gültig ist. Folgende Auswahlmöglichkeiten stehen zur Verfügung: DSBLDA: Belegdatum DSEXDA: Externes Belegdatum

Hauptgruppe	Untergruppe	Gruppe	Code	Text	Beschreibung
					DSEIDA: Eingangsdatum DSBUDA: Buchungsdatum Das im Parametercode hinterlegte Datum wird bei Eingabe der Kopfinformationen zum Mussfeld.

**HINWEIS Sammelrechnungen:**

Lieferungen, welche auf Sammelrechnungen ausgewiesen werden, MÜSSEN bis zum 30.06.2020 abends fakturiert werden. Ab dem 01.07.2020 dürfen nur noch Sammelrechnungen mit Lieferdatum ab 01.07.2020 erstellt werden.

Eine periodenübergreifende Sammelrechnung mit unterschiedlichen Mehrwertsteuersätzen kann nicht durchgeführt werden.

**HINWEIS Einzelrechnungen:**

Bei Einzelrechnungen kann das Lieferschein-/ bzw. Rechnungsdatum vorgegeben werden, welches als Abgrenzungsdatum für die Steuerberechnung herangezogen wird.

Hier ist es möglich Rechnungen oder Gutschriften ab dem 01.07.2020 auf die vergangene Periode mit den alten MwSt.-Sätzen 7% bzw. 19% zu erstellen.

**HINWEIS Testumgebung:**

Das gesamte Szenario kann vorab in der Testumgebung geprüft werden.