

UMSATZSTEUERVORANMELDUNG AB 1/2020

Grundsätzlich hat sich die Vorgangsweise bei der Durchführung/Verbuchung und Meldung der Umsatzsteuervoranmeldung nicht geändert.

Einziges Neuerung die zu berücksichtigen ist:

Das Zahllastkonto **287000** wird durch das Konto **371000** Umsatzsteuer Verrechnungskonto – Zahllast ersetzt. Diese Änderung erfolgt mit 01.02.2020 im Hintergrund durch die Comm-Unity. Es muss allerdings berücksichtigt werden, dass auch die Rechnungen und Gutschriften an das Finanzamt ab UVA 1/2020 entsprechend auf dieses Konto anzulegen sind:

Kreditorengutschrift vorverfassen: Buchungskreis

Arbeitsvorlagen an Buchungskreis Simulieren Vollständig sichern Buchen Bearbeiten

Vorgang: Gutschrift Saldo: 0,00

Grunddaten Zahlung Detail Steuer Notiz

Kreditor: [] SonderH:
 Belegdatum: 31.01.2020 Referenz: UVA 01/2020 Stapel Nr: []
 Buchungsdatum: 31.01.2020 Periode: 1 Kennz. 'Befangen'
 Belegart: Kreditoren Gutsch...
 Betrag: 15.000,63 Belegwährung EUR Steuer rechnen
 Text: *-2001U
 Zahlungsbed.: Sofort fällig
 Basisdatum: 31.12.2019
 Buchungskreis: []

ER Cockpit

- Sachlich richtig
- Rechn. richtig
- verantw. BenGruppe
- Anordnungsberechtigt
- Inventarisierung

2 Positionen (Erfassungsvariante : ZGEORG)

S...	Sachkonto	Kurztext	S/H	Betrag	Belegwä...	S...	Text	Kostenstelle
✓	371000	Umsatzsteu...	Haben	15.000,00			UVA 01/2020	999900
✓	659000	Geldverkehr...	Haben	0,63			UVA 01/2020	910000

Anmerkung:

Im Kontenplan wird auch noch das Sachkonto 271000 Umsatzsteuer-Verrechnungskonto-Gutschrift ausgewiesen. Dieses wird erst mit Rechnungsabschluss 2020 manuell bebucht, wenn sich zum Rechnungsabschlussstichtag 31.12.2020 ein positiver Saldo am Sachkonto 371000 ergibt.