Steuerfreisetzung von PV-Anlagen

blue:solution software

blue:solution software GmbH | Albert-Einstein Str. 12a | 48431 Rheine

PV-ANLAGEN AB 2023 VON DER UMSATZSTEUER BEFREIT

Gemäß EEG (Erneuerbare-Energien-Gesetz) sind die Lieferung und Installation von Photovoltaik-Anlagen ab dem 01.01.2023 von der Umsatzsteuer befreit, dies nennt sich Nullsteuersatz. Ausschlaggebend ist hierbei der Tag der Lieferung oder der Installationstermin. Liegt dieser Termin im Jahr 2023, dann greift die neue Regelung. Wie Sie die Umstellung in unserer Software umsetzen, wird Ihnen im Folgenden Schritt für Schritt erklärt. Stellen Sie im Voraus sicher, dass Sie sich auf der aktuellen Version befinden und keine weiteren Updates herunterladen können.

Erstellung neuer Buchkonten und Steuerschlüssel

Wichtiger Hinweis für Neukunden: Dieser Arbeitsschritt betrifft nur Bestandskunden! Wenn Sie die Software erst ab der Version 7.3.x.x nutzen, befinden sich die entsprechenden Buchungskonten und Steuerschlüssel bereits in der Software und Sie müssen hier nicht weiter tätig werden. Die nächsten Schritte finden Sie ab Seite 5 in diesem Dokument.

Zunächst ist es wichtig, dass in der Software neue Buchungskonten angelegt werden. Rufen Sie hierzu unter dem Reiter [Stammdaten] die [Tabellen] auf. Im Ordner [Buchhaltung] können Sie über den Button [Neu] neue Konten anlegen.

D:		_0							
Datei Dokumente St	ammo	laten	lodule	e Schnittstel	len Extras	Ansicht			2
Kunden Lieferanten Adressen	tarbei eie Adi ojektao	ressen dressen	Artike	Leistungen	Lohngruppen Kostenarten	♥ Sonstige ■ Geräte ■ Fremdle	es istungen	Textbausteir Son	ie
Tabellen ×		-							
Adressen		Neu F	Bearbe	iten 💻 Löscher	Sneichern	¥ Verwerfe	n 🔲 Tabell	lenansicht	
Artikel / Leistung	-	THEO I	curbe	LUSCHE	+ speichern	ee verwerte	in inducen	in an and the	
Auftragsbearbeitung		Konten							
		Nummer		8400					
Buchhaltung		Bezeichnur	ng	Erlöse 19 % / 1	6 % USt				
[®] Konten		Datev-Schlüssel		Automatik-Konto		4			
Globale Tabellen		Stauarschli	iccol						
NaKa		Stederschitt	12261	e la la s					
		Kontenklas	se	Erlöskonten		~			
	Ĩ	Numme:	Bez	eichnung		Datev-Schlü	Steuerschlü	Geändert	
Kostenstellen	9	a 🗖 c	R C			n 🗖 c	n C	-	
		0.400	F .1 u	10.01 145.01	101		-	24.00.2020	
		8400	Erlö	se 19 % / 16 % l	JSt	A		31.08.2020	
		8500	Prov	visionserloese	6.16.4				
		8504	Prov	visionserloese, st	euertrei § 4				
		8505	Prov	visionserloese, st	euerfrei § 4 Nr.5				

Abbildung 1: Anlage neuer Konten

Folgende Eckdaten sind für die neuen Buchungskonten von Bedeutung. Sprechen Sie vor der Anlage der Buchungskonten mit Ihrem Steuerberater, falls bei Ihnen andere Buchungskonten zur Geltung kommen:

Buchungskonto	SKR03	SKR04
Erlöse 0%	8290	4290
Gewährte Skonti	8734	4734
Erhaltene Anzahlungen 0%	1714	3264
Sonstige Erlösschmälerungen 0%	8719	4719

Nachdem Sie die Buchungskonten nach Vorgaben Ihres Steuerberaters anlegen konnten, schließen Sie die Tabellen wieder. Es kann nun mit der Anlage der Steuerschlüssel fortgefahren werden. Rufen Sie dazu über den Reiter [Datei] die [Einstellungen] auf.

Um Steuerschlüssel anzulegen, müssen Sie den Unterpunkt [Vorschlagswerte] öffnen und dort [Umsatzsteuer] anwählen. Beachten Sie bitte, dass Sie bestehende Schlüssel abseits der Gültigkeit und den neuen Schlüssel nicht ändern sollten, da alte Dokumente sich weiterhin auf diese Schlüssel beziehen würden und dadurch im Nachhinein verfälscht werden.

Legen Sie jetzt den neuen Steuerschlüssel mit Ihren neu angelegten Buchungskonten an und vergeben Sie als Datevsteuerschlüssel die Nummer 100. Anschließend müssen Sie den Schlüssel speichern und die Einstellungen schließen, damit der letzte Schritt der Vorbereitung durchgeführt werden kann.

Einstellungen										
🖌 Speichern 🕱 Abbrechen 📑 Erweiterte Eir	stellun	gen▼								
 Betriebsdaten Anschriftsfeld - Auftragsbearbeitung 	Hir Sie	nweis: bitt	Sie dür 3 en n	fen die euen [e Bezeichnung ei Datensatz an.	nes Ste	uersatzes nicht	t mehr ändern	wenn dieser bereits	im Dokument verwendet wu
Vorschlagswerte		- Neu	📥 Be	arbeit	en 💻 Löschen	🖋 Sp	oeichern 🕱 Ve	erwerfen 🔺	Als Standardsteuersa	itz verwenden
 Stammdaten Zahlungskonditionen 		Steue	rschlüs	sel	41					
- 🌣 Dokument		Bezeichnung P			PV-Anlagen (nlagen 0%				
Sonstiges	Steuer			0,	00 %	Standarderlö	iskonto	8290 - Erlöse 0%		
🔅 Umsatzsteuer	7	Gültig	bis				StdKonto für Skonto		8734 - Gewährte Sk	onti 0%
Umsatzsteuerkategorien		Neue	r Schlüs	ssel		***	Steuerkonto		1714 - Erhaltene Ar	zahlungen 0%
Dokumente		Datev	steuers	schlüss	sel 100	~	StdKonto f	ür Minderung	r Minderung 8719 - Sonstige Erlösschmälerungen	
E Kalkulation										
🔅 Währung		Std	ld		Bezeichnung			%-satz	Steuerkonto	StdErlöskonto
Schnittstellen	9	- 1	n 🛛 c		R C			= 0,0	000 % n o c	R C
🔅 Firmenkalender			23		Umsatzsteuer 1	6 %		16,0	000 % 1775	8400
🔅 Telefonie			24		Umsatzsteuer 1	9 %		19,0	000 % 1776	8400
🌣 Rohstoffe			25		Umsatzsteuer 5	%		5,0	000 % 1773	8300
🌼 Externe Programme			26		Umsatzsteuer 7	%		7,0	00 % 1771	8300

Abbildung 2: Anlage neuer Steuerschlüssel

Zuletzt muss noch eine Umsatzsteuerkategorie für den neuen Umsatzsteuerschlüssel angelegt werden. Öffnen Sie dafür erneut die Einstellungen. Klicken Sie allerdings diesmal unter [Vorschlagswerte] auf [Umsatzsteuerkategorie].

Legen Sie zunächst eine neue Umsatzsteuerkategorie an, indem Sie den Button [Neu] anklicken. Scrollen Sie nach unten, um die neu angelegte Steuerkategorie zu bearbeiten. Oben links bei der Nummer kann die Bezeichnung der Steuerkategorie geändert werden. In der Spalte Verkauf / Einkauf kann für jede existierende Steuerklasse ein Steuerschlüssel hinterlegt werden. Klicken Sie zunächst auf einen der im Screenshot markierten Bereiche und dann auf [Ändern], um die Steuerkategorie einzurichten. In diesem Moment wird in diesem Feld ein Pfeil ersichtlich, über den Sie eine Auswahl aller hinterlegten Steuerschlüssel erhalten. Wählen Sie dann entsprechend den gewünschten Schlüssel aus und wiederholen Sie dies in den benötigten Feldern.

teuerkategorie / Steuerklasse	Verkauf	Einkauf	
02 ermäßigter Steuersatz	12 EG Lieferung 7% ohne ID Nr	14 innergem Erwerb 7%	
03 steuerfrei	20 nicht zugeordnet	18 Steuerfreie Einfuhr aus Drittl	
04 Steuerpflichtig / nicht EU-Auslar	nd		
01 voller Steuersatz	16 Erlöse Drittland steuerfrei	18 Steuerfreie Einfuhr aus Drittl	
02 ermäßigter Steuersatz	16 Erlöse Drittland steuerfrei	18 Steuerfreie Einfuhr aus Drittl	
03 steuerfrei	16 Erlöse Drittland steuerfrei	18 Steuerfreie Einfuhr aus Drittl	
05 Steuerschuldumkehr §13b UStG			
01 voller Steuersatz	17 Erlöse aus §13b UStG	08 Bauleistung (Fremdleist.) 19%	
02 ermäßigter Steuersatz	17 Erlöse aus §13b UStG	09 Bauleistung (Fremdleist.) 7%	
03 steuerfrei	17 Erlöse aus §13b UStG	20 nicht zugeordnet	
06 steuerfrei			
01 voller Steuersatz	04 Steuerfreie Umsätze	19 Wareneingang steuerfrei	
02 ermäßigter Steuersatz	04 Steuerfreie Umsätze	19 Wareneingang steuerfrei	
03 steuerfrei	04 Steuerfreie Umsätze	19 Wareneingang steuerfrei	
N07			
01 voller Steuersatz			
02 ermäßigter Steuersatz			
03 steuerfrei			

Abbildung 3: Bearbeitung der Steuerkategorie

a 07 PV-Anlagen 0%		
01 voller Steuersatz	41 PV-Anlagen 0%	
02 ermäßigter Steuersatz	41 PV-Anlagen 0%	
03 steuerfrei		~
	34 Bauleistung (Fremdleist.) 7 % 35 EG Lieferung 16% ohne ID Nr 36 EG Lieferung 19% ohne ID Nr 37 EG Lieferung 5% ohne ID Nr 38 EG Lieferung 7% ohne ID Nr 39 innergem. Erwerb 16% 40 innergem. Erwerb 19%	
	41 PV-Anlagen 0%	~

Abbildung 4: Auswahl aller hinterlegten Steuerschlüssel

Sobald Sie die Steuerschlüssel in der Steuerkategorie eingetragen haben, speichern und schließen Sie die Einstellungen. Nun ist die Einrichtung so weit abgeschlossen und der Steuerschlüssel kann bei der Dokumentbearbeitung genutzt werden.

Hinterlegen des Steuersatzes in Positionen oder dem Dokument

Im Folgenden werden zwei Methoden gezeigt, wie Sie den 0% Steuerschlüssel in Ihren Dokumenten auswählen können. Zum einen haben Sie die Möglichkeit, den Steuerschlüssel über die Steuerkategorie für das gesamte Dokument einzutragen. In der Erklärung wird mit Beispielen gearbeitet. Beachten Sie bitte, dass sich bei Ihnen die Nummer oder Bezeichnung der Steuerschlüssel und Kategorien unterscheiden kann. Öffnen Sie hierzu im Dokument die [Dokument Einstellungen]. Innerhalb der Dokument Einstellungen können Sie im Reiter [Adresse] die Steuerkategorie ändern. Wenn Sie die Einstellungen übernehmen, werden die Steuerschlüssel aller Positionen im Dokument aktualisiert.

Wichtig: Im Standard gibt es die Steuerkategorie 06 Steuerfrei. Diese sollte aufgrund anderer Buchungskonten nicht für die Abrechnung von PV-Anlagen verwendet werden.

18						Red	hnung 1					blue:solution - tophan
Datei Dokumer Speichern Rechnung	e Stammdaten n an en Einfügen Zwisch	Module Ausschneiden Kopieren Löschen henablage	Schnittstellen 객 Segoe UI F K 보 등 홈 페 For	Extras A 10 • D x ² Weit matierung	nsicht Dokun X2 tere •	Leistung	Lohn K	Bearbeiten ostenarten	 Titelüberschrift Untertitel Titelsumme ition hinzufügen 	S Abschluss entfernen	% Zu-/Abschlag ↔ Weitere Zeilen ↔ Einfügen ↔	Dokument Einstellungen Weiteres
1 PV Anlage	~				V Übernehme	für das aktu n 🗙 Abbre	chen	ument				×
★ 2 Sonstige Kost ∑ Abschlußblock	n				Allgemein	Zusätzlich	Adresse	2. Adresse	Drucker Drucker	nerkung Da	rstellung ① Rohstoff	e
Zahlbar sofort r	etto Kasse. Wir mac	he			Nummer Firma / Titel Name 1 Name 2	10001 Herr Nikolas I	Leiber	Ne Ne	eue Adresse zuordner	1		
					Ansprpart.	Herr	orink 107	Leiber				~
					PLZ / Ort	49084	STILL TO 7	Osnabi	�ck			
					Land Telefon	D 0541-32	8456	~				
					Telefax Mobil / Priva	it						
					E-Mail-Adres Branche	isse leiber.n.(@web.de lien	Ans	chriftsfeld aktualisier	en ?		4
					Steuerkatego	orie 07 PV-A	nlagen 0%					~
					Briefanrede	Sehr gee	ehrter Herr	Leiber,				~

Abbildung 5: Eintragung des Steuerschlüssels über die Steuerkategorie

Pos. 1	1,00 STÜCK	Bezeichnung E-Preis € PV Anlage 10.000,00	G-Preis € 10.000,00
2	1,00 STÜCK	Sonstige Kosten 1.000,00	1.000,00
	Nettosumme		11.000,00
	Umsatzsteuer	0 %	0,00
	Gesamtsumme		11.000,00

Abbildung 6: Angabe des Nullsteuersatzes im Dokument

Falls anstelle von allen Positionen nur einzelne für die Befreiung der Umsatzsteuer infrage kommen, müssen in diesen Positionen die Steuerschlüssel von Hand geändert werden. Als Softwarehersteller empfehlen wir Ihnen allerdings nach Möglichkeit keine zwei Steuersätze in einer Rechnung zu hinterlegen. Hier sollten besser zwei separate Rechnungen geschrieben werden. In kumulierten Vorgängen sollten multiple Steuersätze generell vermieden werden. Wünschen Sie dennoch dies in einem Dokument darzustellen, öffnen Sie dazu die Kalkulation der jeweiligen Position, indem Sie auf den Gesamtpreis der Position klicken. In der Kalkulation können Sie nun über den Unterpunkt [Eigenschaften] den Steuerschlüssel manuell umstellen.

Hinweis: Wählen Sie **nicht** den Steuerschlüssel 04 für steuerfreie Umsätze, da dieser andere Buchungskonten enthält.

🖉 Übern	ehmen X Schließen	K < > >	Weiteres	•					
Position:	1	Bezeichnung:	eichnung: PV Anlage						
Nummer:	230220124305								
Eigensch	haften	Positions	nummer	Menge			Mengeneinheit		
		1				1,00	STÜCK	~	
		Lieferant		Artikel	numme	er			
				23022	01243	05			
		Steuerschlüssel		Flöskonto			1		
		41 PV-A	nlagen 0%		~	290 Erlös	e 0%	~	
		36 EG Lie 37 EG Lie 38 EG Lie 39 inner 40 inner 41 PV-A	eferung 19% of eferung 5% ohr eferung 7% ohr gem. Erwerb 16 gem. Erwerb 19 nlagen 0% nlagen 0%	nne ID ne ID N ne ID N 5% 9%	Nr Ir Ir	Sch	keir •	F <i>K</i>	
Ö Eige	nschaften ulation]							
🔅 Rohs	stoffe								
🗘 Dars	tellung								
🔅 Bem	erkung	Zeile:	1 Posit	ion: 16					
			. I familie I	A	- P.				

Abbildung 7: Manuelle Umstellung des Steuerschlüssels

BV: E-Preis € G-Preis 1,00 STÜCK PV Anlage 10.000,00 10.000,00 1,00 STÜCK PV Anlage 10.000,00 10.000,00 2 1,00 STÜCK Sonstige Kosten 1.000,00 1.000,00 Nettosumme 11.000,00 19 % 190,0 Umsatzsteuer Netto 10.000,00 0 % 0,0		Gesamtsumme					11.190,00
BV: E-Preis € G-Preis 1,00 STÜCK PV Anlage 10.000,00 10.000,00 1,00 STÜCK PV Anlage 10.000,00 10.000,00 2 1,00 STÜCK Sonstige Kosten 1.000,00 1.000,00 Nettosumme I1.000,00 Umsatzsteuer Netto 1.000,00 19 % 190,0	_	Umsatzsteuer		Netto	10.000,00	0 %	0,00
BV: Pos. Menge ME Bezeichnung E-Preis € G-Preis 1,00 STÜCK PV Anlage 10.000,00 10.000,00 2 1,00 STÜCK Sonstige Kosten 1.000,00 1.000,00 Nettosumme		Umsatzsteuer		Netto	1.000,00	19 %	190,00
BV: Pos. Menge ME Bezeichnung E-Preis € G-Preis 1 1,00 STÜCK PV Anlage 10.000,00 10.000,00 2 1,00 STÜCK Sonstige Kosten 1.000,00 1.000,00		Nettosumme					11.000,00
BV: Pos. Menge ME Bezeichnung E-Preis € G-Preis 1 1,00 STÜCK PV Anlage 10.000,00 10.000,00	2	1,00 STÜCK	Sonstige Kosten		1.000,00		
BV: Pos. Menge ME Bezeichnung E-Preis € G-Preis	1	1,00 STÜCK	PV Anlage		10.	10.000,00	
BV:	Pos.	Menge ME	Bezeichnung		E-	Preis €	G-Preis €
	BV:						

Abbildung 8: Angabe zweier Positionen mit unterschiedlichen Steuersätzen im Dokument

HANDHABUNG VON JAHRESÜBERGREIFENDEN VORGÄNGEN

Für den Fall, dass Sie Vorgänge haben, die in 2022 bereits mit einer Umsatzsteuer von 19% gestartet wurden, muss die Abrechnung über das Anzahlungsverfahren erfolgen. Dies hat zu Folge, dass alte Vorgänge unter Umständen storniert werden müssen. Vorgänge die ab dem Jahr 2023 starten sind hiervon nicht betroffen.

Bitte klären Sie im Voraus mit Ihrem Steuerberater ab, ob Ihre Vorhaben hiervon auch tatsächlich profitieren können. Als Softwarehersteller können wir hierzu keine beratenden Auskünfte geben.

Wichtig: Für die Umsetzung muss der Vorgang im Anzahlungsverfahren erstellt werden. Eine Kumulation ist dabei nicht möglich. Erstellen Sie zunächst ganz regulär Ihr Basisdokument (Angebot oder Auftragsbestätigung). Über die Dokumenteinstellungen kann der Vorgang wie folgt in das Anzahlungsverfahren gesetzt werden:

b :	
------------	--

	Angebot	blue:solution -	tophandw	andwerk - TEST - leerer Mandant						
Dokument	Positionen Bearbeiten									
kel Leistung	Lohn Kostenarten	itelüberschrift Intertitel itelsumme	S Abschluss entfernen	% Zu-/Abs	hlag • eilen • •	Dokume Einstellur	ent ngen We	Schnellerfassung Konditionen Kalkulation iteres	Einfügen Handwerk	
Ei	nstellungen für das aktuelle D	okument							×	
4	Übernehmen 🗶 Abbrechen								٢	
	Allgemein Zusätzlich Adre	sse 2. Adresse	Drucker	() Bemerku	ng Dars	tellung	① Rohs	stoffe		
	Optionen für Positionsnumm Automatische Positionsnu Titel Stellenanzahl Positionen Stellenanzahl Dokumentstatus Vertreter für Provisionsabrechnu Titelzusammenstellung Nicht im Dokument anzei Im Dokument nach Absch Nettosummen verwene Bruttosummen verwene Auf neuer Seite beginnen Benennung der Titelzusamme Titelzusammenstellung Anzuzeigende Gliederungstief	erierung Jimmerierung Schrittweite 1 Schrittweite 1 "Erledigt" ung <keine zuor<br="">4 gen uss anzeigen duss anzeigen den den den enstellung</keine>	dnung>		eige der L Minuten ndustriest eige der L Minuten ndustriest cklistenpo Alle ausbl /on Unter Alle anzeig nulation d Stuttoverfa Anzahlung	ohnzeiten i (ME = min.) (d. (110 Min ohnzeiten i (ME = min.) (ME =	in Lohnp] in Leistur] n. = 1,83) ausblenc chlagsre	ositionen [ME = STD.] ngsstücklisten [ME = STD.] den chnung erfolgt im		

Abbildung 9: Anlage eines Anzahlungsverfahrens

Daraufhin können Sie dann die Abschlagsrechnungen mit 19% MwSt. erstellen und Ihre Zahlungen entsprechend buchen. Achten Sie darauf, wenn Sie die Daten an den Steuerberater übergeben, dass Sie dann auch das korrekte Konto für "erhaltene Anzahlungen" verwenden, dieses ggf. bei Ihrem Steuerberater erfragen. Wenn in 2023 die Schlussrechnung erzeugt wird, können Sie die Steuerkategorie für das Dokument wechseln. Gehen Sie auch hier erneut über die Dokumenteinstellungen auf den Reiter Adresse und stellen Sie hier die Steuerkategorie für PV-Anlagen ein. Wählen Sie **nicht** die Steuerkategorie 06 für steuerfreie Umsätze aus.

I Datel Dokumente Stammdaten Module Schnittstellen Extras ☐ Drucken ☐ Speichern K Schließen K Schließen K L + Đ Einfügen K Loschen	Ansicht Dokument 10 v x ² x ₂ Weiter • Artikel Leis	Rechnung Positionen Bearbeite Stung Lohn Kostenarten	Titelüberschrift Untertitel Titelsumme Abschluss entfernen	% Zu-/Abschlag • Weitere Zeilen • Einfügen •	bluesolution - tophand 2 3 3 3 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5 5		
Rechnung 23/00024 ×	9 Einstellungen für d	das aktuelle Dokument	sition ninzutugen		weiteres		
 ▲ 1 PV Anlage ▲ 2 Sonstige Kosten ∑ Abschlußblock ☑ Zahlbar sofort netto Kasse. Wir mache 	Allgemein Zusätt Nummer Firma / Titel Name 1 Name 2 Ansprpart. Straße / PF LZ / Ort Land Telefon	Abbrechen Abrechen Adresse Adresse Drucker Demerkung Darstellung D Rohstoffe Io Neue Adresse Z. Adresse Drucker D Neue Adresse Zuordnen Herr Leiber Lechtenbrink 107 49084 Osnabríg½/ck D v 0541-328456					
	Telefax Mobil / Privat E-Mail-Adresse Branche I Steuerkategorie S Briefanrede	leiber.n.@web.de Immobilien Ar 07 PV-Anlagen 0% Sehr geehrter Herr Leiber,	schriftsfeld aktualisieren ?		4 ▼ ×		

Abbildung 10: Anpassung der Steuerkategorie in der Schlussrechnung

Die Schlussrechnung wird damit auf 0% Umsatzsteuer gestellt. Durch das Anzahlungsverfahren werden die bereits gezahlten Rechnungen als Anzahlung auf die Gesamtsumme angerechnet. Im Folgenden ein Beispiel, wie eine Schlussrechnung mit Abschlagsrechnungen aussehen könnte:

Rechnung 00014/22 (Schlussrechnung zu Angebot 00004/22)					
BV.: Carm	en - PV-Anlage 19%	und steuerfrei			
Position	Menge ME	Bezeichnung		E-Preis €	G-Preis €
1	1,00 STÜCK	PV-Anlage		10.000,00	10.000,00
	Nettosumme				10.000,00
	Umsatzsteuer			0 %	0,00
	Gesamtsumme				10.000,00
	geleistet e Anzahlungen				
	Dokument	Netto 19,0 %	USt 19,0 %	Brutto	
	1.Abschlagsrechnung 0 20.10.2022	2000,00	380,00	2380,00	
	2.Abschlagsrechnung (20.10.2022	2100,84	399,16	2500,00	
-	Gesamtzahlungen	4100,84	779,16		- 4.880,00
	Verbleibender Betr	rag			5.120,00

Abbildung 11: Schlussrechnung mit Nullsteuersatz

blue:solution software

blue:solution software GmbH

Albert-Einstein-Str. 12a 48431 Rheine Tel. 0 59 71 - 91 44 86-0 Fax: 0 59 71 - 91 44 86-90 www.bluesolution.de