

So geht's

Schritt-für-Schritt-Anleitung



Software	WISO Mein Büro 365
Thema	So geht's: Erstellen einer Netto-Rechnung / Rechnung ohne Mehrwertsteuer
Version/Datum	ab 16.00.05.100

Um eine Rechnung **ohne Mehrwertsteuer** zu schreiben, stehen Ihnen verschiedene Wege zur Auswahl. Zur Orientierung finden Sie nachstehend ein Inhaltsverzeichnis.

Inhaltsverzeichnis

1. Ausländischer Kunde.....	1
2. Inländischer Kunde mit einmalig abweichender Steuer.....	3
2.1 Abweichenden Steuersatz fest hinterlegen.....	5
3. Text zur Mehrwertsteuerbefreiung erscheint nicht	6

1. Ausländischer Kunde

Haben Sie beispielsweise einen **Auslandskunden** in den Stammdaten, für den generell keine Mehrwertsteuer berechnet werden soll, **öffnen** Sie den entsprechenden Kunden in den Stammdaten, wechseln dort in die **Registerkarte "Konditionen"** und wählen dort **"Dieser Kunde bekommt eine Netto-Rechnung"**.

Bitte beachten Sie zudem, dass in jedem **Kunden** eine **Debitoren-Nummer** hinterlegt ist, damit eine **Umbuchung** der steuerfreien Erlöse innerhalb der Software **erfolgt** und diese in der **Umsatzsteuervoranmeldung** ausgewiesen werden.

Kunde: 10007 - Ducrocq

Adresse Ansprechpartner Anschriften **Konditionen** Vorgaben Statistik Indiv. Felder Dokumente

Preisliste

Preisliste: - Standard -

Debitoren-Nr.:

Limit offener Rechnungsbetrag

Kundenrabatte

Genereller Rabatt: 0,00 %

Rabatt auf Artikelkategorien: **Rabatt festlegen**

Standard-Konditionen

Lieferkondition: frei Haus

Zahlungskondition: 14 Tage / 2% Skonto

Bankverbindung: Bankverbindung 1

Ausländischer Kunde

USt-Identnummer: **Prüfen**

Kunde erhält Nettorechnung

Weitere Funktionen **OK F11** **Abbrechen F12**

Sofern dieser Kunde immer nach denselben Vorgaben eine Rechnung gestellt bekommen soll, wechseln Sie in den Reiter **"Vorgabewerte"**. Klicken Sie anschließend auf die **drei Punkte** neben **"MwSt. 0 %: Standard"**.

Kunde: 10007 - Ducrocq

Adresse Ansprechpartner Anschriften **Konditionen** Vorgaben Statistik Indiv. Felder Dokumente

Standard-Vorlagen

Angebote:

Aufträge:

Standard-Textbausteine

Angebote:

Aufträge:

Aufwandserfassung

Kostenpflichtig: (Standard)

E-Mail:

Weitere Vorgaben

Standard-Sprache:

Standard-Preisart: (Standard)

Abrechnungsart: (Standard)

Spezielle Fibu-Erlöskonten bei

MwSt. 0,00% Standard ... MwSt. 19,00% Standard ... MwSt. 7,00% Standard ... **Konten auf Standard setzen**

Weitere Funktionen **OK F11** **Abbrechen F12**

Sie erhalten einen entsprechenden Auszug aus Ihrem **Kontenplan**. Aus diesem **wählen** Sie das **gewünschte Konto** aus. Welcher Paragraph für Sie zutreffend ist, klären Sie bitte mit Ihrem Steuerberater oder dem zuständigen Finanzamt. Verlassen Sie die Fenster im Anschluss über **"OK"**.

Konto (Skr03)	Bezeichnung	Art	Steuers...	Anzeige	Std. MwSt.	Prozent nicht abziehbar	Konto Anteil nicht a
8020	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 8 ff UStG offen	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8021	Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 1a UStG offen	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8022	Steuerfreie innersgemeinschaftliche Lieferungen § 4 ...	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8023	Erlöse als Kleinunternehmer i.S.d. § 19 Abs. 1 UStG ...	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8024	Erlöse aus im Drittland steuerbaren Leistungen, im ...	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8025	Erlöse aus im anderen EG-Land steuerbaren Leistu...	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8026	Provisionserlöse, steuerfrei (§ 4 Nr. 8 ff. UStG) offen	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8027	Provisionserlöse, steuerfrei (§ 4 Nr. 5 UStG) offen	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8029	Differenzbesteuerte Erlöse offen	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8030	Steuerfreie Umsätze Offshore usw. offen	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8036	Erlöse aus im anderen EG-Land steuerpfl. sonst. Le...	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8037	Erlöse aus Leistungen, für die der Leistungsempfän...	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8040	Lieferungen des ersten Abnehmers bei innergemei...	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0
8045	Steuerfreie innergem. Lieferungen von Kaufbrau...	Einnahme	10 Intern	0,00 %	0	0	0

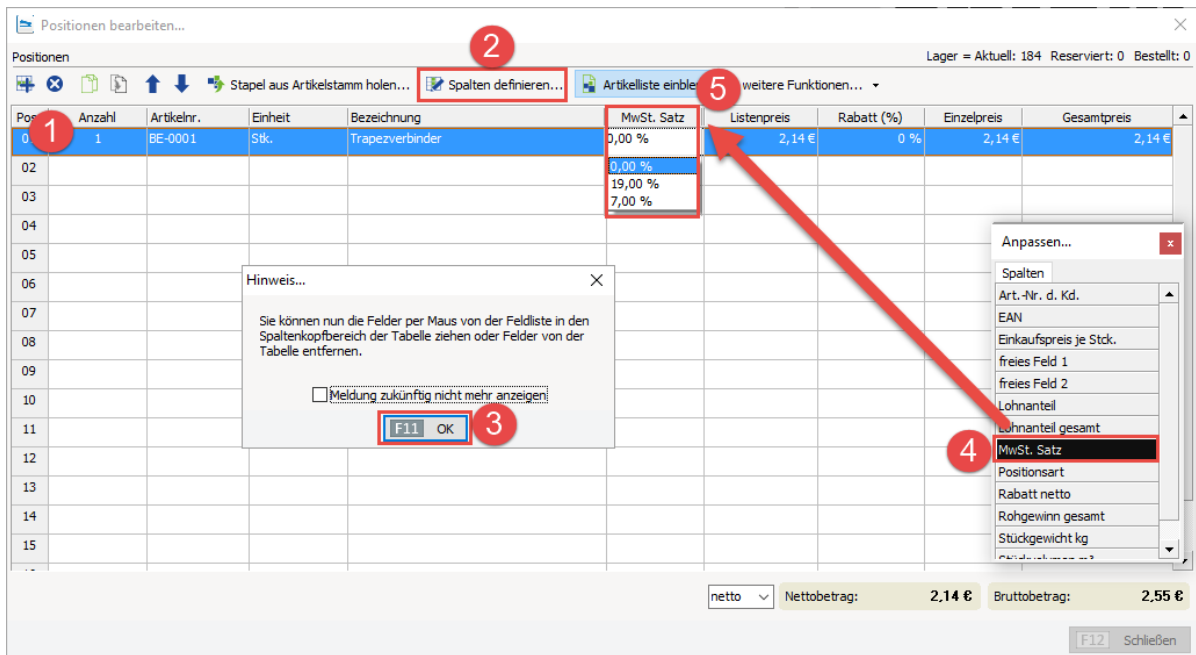
Erfassen Sie im Anschluss eine **Rechnung** zu diesem Kunden, erfolgt **automatisch** eine **Ausweisung** des entsprechenden **Steuerhinweises** in der Druckansicht. Die **Verbuchung** der Rechnung **erfolgt** nach Zahlung der Rechnung ebenfalls **in dem vorgesehenen Feld** der **Umsatzsteuervoranmeldung**.

2. Inländischer Kunde mit einmalig abweichender Steuer

Handelt es sich bei Ihrem Kunden nicht um einen Auslandskunden, aber er erhält dennoch eine **Netto-Rechnung**, **beispielsweise** aufgrund von **Bauleistungen nach § 13b**, so gehen Sie bitte wie folgt vor.

Öffnen Sie wie gewohnt einen Vorgang und wechseln Sie in die **"Druckansicht"** (öffnen dann die Option **"Hier klicken um Artikel einzugeben"**) oder **"Eingabemaske"**. Hinterlegen Sie die **gewünschten Artikel** und setzen Sie die **Steuer** in der Spalte **"MwSt. Satz"** auf **0,00** Prozent.

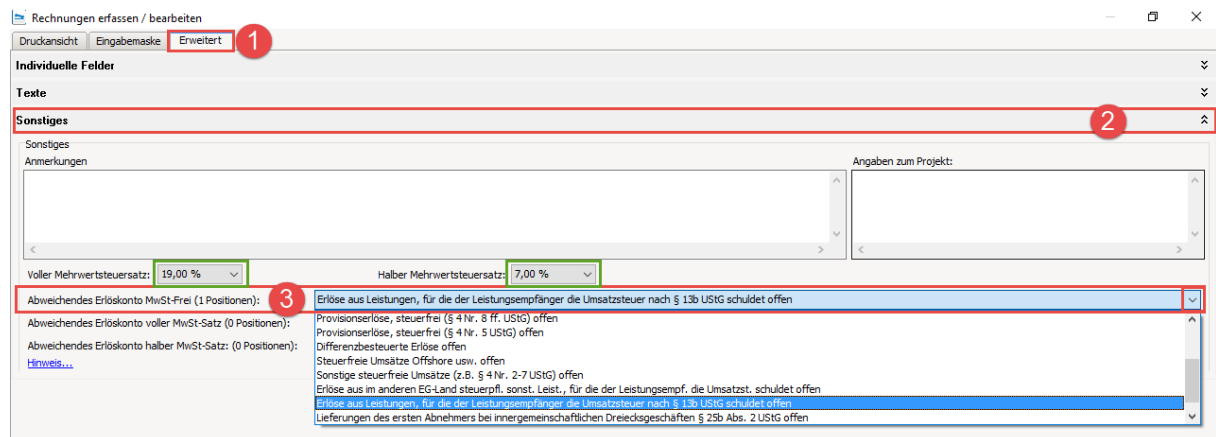
Ist die Spalte **"MwSt. Satz"** in der **Tabellenübersicht nicht vorhanden**, lässt sich diese über die Schaltfläche **"Spalten definieren"** integrieren. Orientieren Sie sich dazu an dem unten dargestellten Bildschirffoto. Die Spalte **"MwSt. Satz"** ziehen Sie bei **gedrückter linker Maustaste (Drag & Drop)** an die gewünschte Stelle und lassen dann wieder die Maustaste los.



Anschließend wechseln Sie innerhalb der Rechnung bitte oben links auf **"Erweitert"**. Im unteren Bereich sehen Sie **"Sonstiges"**. Wählen Sie unter **"Abweichendes Erlöskonto MwSt.-Frei (XX Positionen):"** das gewünschte abweichende Erlöskonto.

Bitte **beachten** Sie, dass bei diesem Vorgang die **Anzahl der Positionen** unter **"Abweichendes Erlöskonto MwSt.-Frei"** ausgewiesen werden und daher auch **an dieser Stelle** der **Paragraph** auszuwählen ist.

Die Angaben unter **"Voller Mehrwertsteuersatz:"** und **"Halber Mehrwertsteuersatz:"** belassen Sie bitte **unbedingt** auf **"19,00 %"** und **"7,00 %"**.



Auf allen steuerfreien Rechnungen ist der **Text zur Mehrwertsteuerbefreiung** auszuweisen. Standardmäßig ist in den Textbausteinen eine entsprechende Variable hinterlegt, die diesen Text in der Rechnung automatisch ausweist. Sofern dieser nicht erscheint, wechseln Sie [Kapitel 3](#).

Pos.	Anzahl	Einheit	Artikelnr.	Bezeichnung	Einzelpreis	Gesamtpreis
1	1	Stk.	BE-0001	Trapezverbinder	2,14 €	2,14 €
Summe						2,14 €
Gesamtbetrag						2,14 €

Sofern nicht anders angegeben, entspricht das Liefer-/Leistungsdatum dem Rechnungsdatum.

Bei den oben genannten Leistungen handelt es sich um eine Bauleistung im Sinne von § 13b UStG. Es liegt eine Steuerschuldnerschaft des Leistungsempfängers vor.

2.1 Abweichenden Steuersatz fest hinterlegen

Sofern Sie regelmäßig Rechnungen mit **Mehrwertsteuerbefreiung** schreiben, besteht die Möglichkeit, dass Sie in den Firmenstammdaten ein abweichendes Erlöskonto zu hinterlegen.

Der Standard wird automatisch vorbelegt. Dieser lässt sich in den Firmendaten unter **"Stammdaten > Meine Firma > Einstellungen > Steuer-Einstellungen > Mehrwertsteuer-Einstellungen ab 2007 > Umsatzsteuerbefreit"** hinterlegen.

The screenshot shows the 'Konfiguration' window with the following settings:

- 1** (Red box around 'Einstellungen' in the left sidebar)
- 2** (Red box around 'Steuer-Einstellungen' in the main panel)
- 3** (Red box around the 'Umsatzsteuerbefreit' dropdown menu)

Visible settings include:

- Art der steuerlichen Verbuchung:**
 - Variante 1: falls nur Belege erfasst werden, die dem Steuerberater unkontiert zur Verfügung gestellt werden
 - Variante 2: Steuerliche Verbuchung anhand eines kleinen Kontenrahmens, der sich vom EUR-Formular ableitet.
 - Variante 3: Steuerliche Verbuchung anhand des SKR03/SKR04
- Konto in der Kategorienliste anzeigen
- Kontenrahmen:**
 - Datev SKR03 (Standard)
 - Datev SKR04
- Mehrwertsteuer-Einstellungen bis einschl. 2006:**
 - MwSt.-Satz 1: 16,00 %
 - MwSt.-Satz 2: 7,00 %
 - Umsatzsteuer befreit: Steuerfreie Umsätze § 4 Nr. 8 f
- Mehrwertsteuer-Einstellungen ab 2007:**
 - MwSt.-Satz 1: 19,00 %
 - MwSt.-Satz 2: 7,00 %
 - Umsatzsteuer befreit: Steuerfreie Umsätze !

The dropdown menu for 'Umsatzsteuerbefreit' (highlighted with **3**) contains the following options:

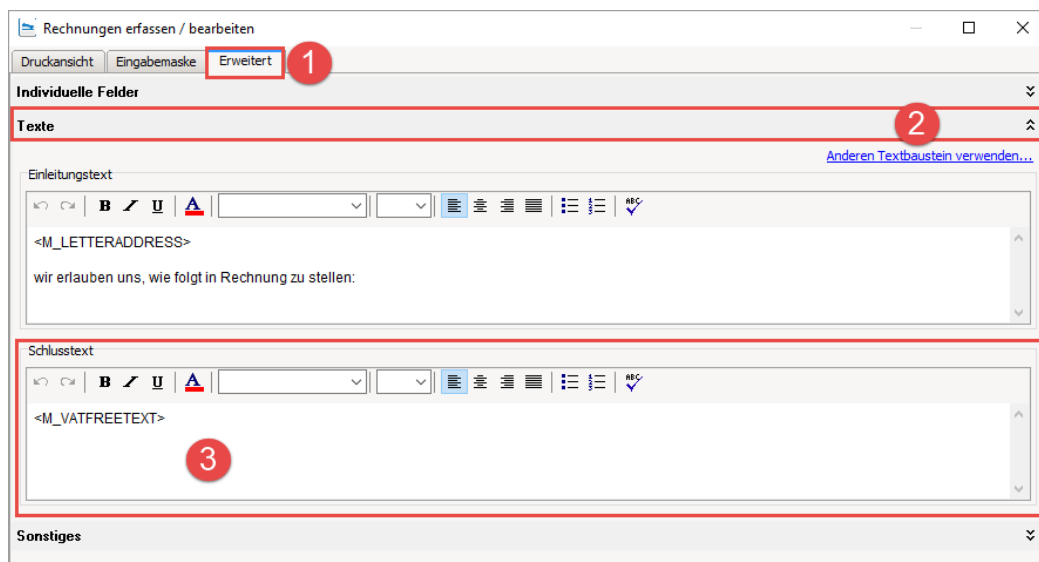
- Provisionserlöse, steuerfrei (§ 4 Nr. 5 UStG) offen
- Differenzbesteuerte Erlöse offen
- Steuerfreie Umsätze Offshore usw. offen
- Sonstige steuerfreie Umsätze (z.B. § 4 Nr. 2-7 UStG) offen
- Erlöse aus im anderen EG-Land steuerpf. sonst. Leist., für die der Leistungsempf. die U
- Erlöse aus Leistungen, für die der Leistungsempfänger die Umsatzsteuer nach § 13b US
- Lieferungen des ersten Abnehmers bei innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften § 2
- Steuerfreie innergem. Lieferungen von Neufahrzeugen an Abnehmer ohne USt-Identifi

Hier wird der **meist verwendete mehrwertsteuerfreie Paragraph** hinterlegt. Dies hat den Vorteil, dass Sie **nicht** immer im Vorgang **über "Erweitert > Sonstiges"** den Paragraphen zu ändern haben. Der Standard-Paragraph wird immer automatisch für jeden neuen steuerfreien Vorgang (in der Spalte MwSt. Satz ist 0,00 % ausgewählt) hinterlegt.

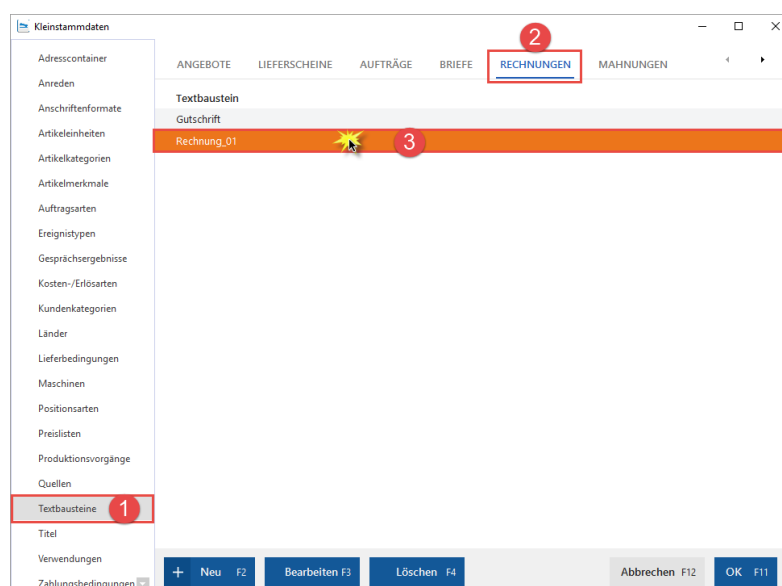
Bitte **beachten Sie**, dass der **Standard-Steuersatz weiterhin 19,00 % oder 7,00 %** bleibt. Der Punkt unter **"Umsatzsteuer befreit"** wird **nur dann** gesetzt, **wenn Sie prinzipiell steuerbefreit** sind. Zum Beispiel **nach der Kleinunternehmerregelung**.

3. Text zur Mehrwertsteuerbefreiung erscheint nicht

Erscheint der **Text zur Mehrwertsteuerbefreiung** im Anschluss **nicht** auf der **Druckansicht**, **fehlt** die entsprechende **Variable** im **Schlusstext**. Wechseln Sie erneut in den Bereich **"Erweitert"** und wählen Sie dann **"Texte"**. Tragen Sie unter **"Schlusstext"** die Variable **"<M_VATFREETEXT>"** ein.



Um diese Variable auf allen künftigen Rechnen ausweisen zu lassen, wechseln Sie bitte über die **Menüleiste** in den Bereich **"Stammdaten > Kleinstammdaten"**. Klicken Sie anschließend auf **"Textbausteine"**, dann auf **"Rechnungen"** und dann per Doppelklick auf **"Rechnung_01"**.



Unter "Schlusstext" wählen Sie bitte "Variable einfügen... > Zusatztext bei MwSt. Befreiung" aus und bestätigen die Änderung mit "OK".

