XBA Rechnungswesen Vorsteuerverprobung



Dieses Infoblatt beschreibt die Möglichkeiten zur Vorsteuerverprobung im XBA Rechnungswesen.

Inhalt:

Umsatzsteuer-Voranmeldung / UVA-Verprobung1
Manuelle Verprobung4
Analyse "Steuerschlüssel-Verteilung" 4
Kontoabfrage
Fallklärung über Abfrage Buchungen5
Buchungsansichten für UVA-Verprobung definieren5
Ansicht "Buchungen_Konten_ohne Vorsteuer" 5
Ansicht "Buchungen_Konten_mit 7% Vorsteuer"7
Ansicht "Buchungen_Konten_mit 19% Vorsteuer"7

Umsatzsteuer-Voranmeldung / UVA-Verprobung

Der Druckbericht zur UVA-Verprobung, den Sie aus einer geöffneten UVA-Meldung über das Menü **Datei** \rightarrow **Seitenansicht** bzw. **Datei** \rightarrow **Drucken** \rightarrow **UVA Verprobung** ausgeben, zeigt standardmäßig nur die Bemessungsgrundlage und Verprobung für die Umsatzsteuer.

Die Bemessungsgrundlage der Vorsteuer fügen Sie wie folgt hinzu:

- Öffnen Sie den Aufbau der Umsatzsteuer-Voranmeldung für das aktuelle Jahr in den Stammdaten aus der Ansicht Stammdaten → Umsatzsteuer-Voranmeldung.
- Im Dialogfeld UVA Aufbau öffnen Sie die Registerkarte Zeilen. Fügen Sie eine neue Zeile hinzu, wie in der folgenden Abbildung dargestellt. Speichern und schließen Sie die neue Zeile.

💥 UVA Zeilen: 2016, 66, 6	66 Bemessungsgrundlage abziehbare Vorsteuer
Datei Bearbeiten Ansic	ht Einfügen Format Extras Daten ?
🔒 🔁 🔒 🏼 🎝 🖪 🖻	Ho CH 🗙 🛧 🔻 🕶 🏦 🖺 🥌 🖄 🚫
Allgemeines Steuerzuordn	ung Kontenzuordnung Zeilenzuordnung
Zeilennummer Seite	66
Bezeichnung	Bemessungsgrundlage abziehbare Vorsteuer
UVA Zuordnung	Bemessungsgrundlag 🔽 🔲 Summenzeile
Vorzeichen Addition	- Minus 👻
Meldemonat	Meldezeitraum 💌

3. Öffnen Sie die vorhandene Zeile "66 Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern …", aktivieren Sie das Kontrollkästchen Zug. Bemessungsgrundlage und geben Sie die neu angelegte Zeile dort an (siehe Abbildung), speichern und schließen Sie die Zeile.

🔀 UVA Zeilen: 2016, 66, V	orsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 1 – 🛛 🗙
Datei Bearbeiten Ansich	t Einfügen Format Extras Daten ?
🔒 🔁 🔤 🕹 🕹 🛍	N ∩ X + + + ≤ Ø Ø
Allgemeines Steuerzuordnu	ng Kontenzuordnung Zeilenzuordnung
Zeilennummer Seite	66 2
Bezeichnung	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 UStG), aus Leistungen im Sinne des § 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 UStG) und aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (25b Abs. 5 UStG)
UVA Zuordnung	Steuer Summenzeile
Vorzeichen Addition	- Minus
Meldemonat	Meldezeitraum
Zug. Bemessungsgrundlage	66, Bemessungsgrundlage abziehbare Vorsteuer
Verprobung	

Die Option **Verprobung** mit Angabe des Steuersatzes (unten auf der Registerkarte) aktiviert die automatische Verprobung. Diese ist jedoch in der Regel nicht sinnvoll, da mit mehreren Vorsteuersätzen gebucht wird (7% und 19%) - siehe auch Schritt 6.

4. Nach diesen Änderungen im UVA-Aufbau ermitteln neu erstellte Umsatzsteuer-Voranmeldungen nunmehr auch die Werte für die Bemessungsgrundlage der Vorsteuerposition:

🔟 UVA I	Meldungen: Umsatzsteuer-Voranmeldung 2016, 1. Vj. Janua	ar-März 2016					
Datei Be	earbeiten Ansicht Einfügen Format Extras Daten B	LSTER ?					
	L 😂 % 🖻 🛍 ∽ ↔ X ♠ ▾ ♥ ▾ 🍿 🕃 🗲 (🛛 🛞 🛛 Zeilen			▼ Q X		
ELSTER	-Meldung versenden						
Allgemeir	nes Anschriften Positionen Verprobung ELSTER-Versand						
Zeile	Bezeichnung Zeilenart	9	iteuersatz	Betrag	Betrag Steuer	Verprobung	Differenz
62	? Entstandene Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Abs. 1 Sε Steuer						
63	Vorsteuerbeträge die nach allgemeinen Durchso Steuer						
64	1 Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG) Steuer						
00 88	Steuer Intolge wechsels der Besteuerungstorm i Steuer	rundlage		619610			
	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderer Steuer	,ranalogo		0.100,10	1.138,47		1.138,47
67	Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § Steuer						
68	B Steuerpflichtige Umsätze, für die der Leistungser Bemessungs	grundlage					
69	il In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgel Steuer	I	I		I	I	
Datei	Bearbeiten Ansicht Einfügen Format Extra	as Daten ELS	TER ?	ouna			
ELSTE	R-Meldung versenden			Jung			
	· I						
Allgeme	eines Anschriften Positionen Verprobung ELS	IER-Versand					
Steuer	Kontonummer Konto: Bezeichnung	Betrag	Steuer				
	1572 Vorsteuer aus innergemeinschaftlich	E	589,00				
E19	1774 Umsatzsteuer innergemeinschaftlich	E	589,00				
	3425 Wareneinkauf Wein EU EwSt	3.100,00					
EU	3425 Wareneinkauf Wein EU EwSt 8600 Erlöse aller Art	3.100,00					
EU	3425 Wareneinkauf Wein EU EwSt 8600 Erlöse aller Art 1778 Verbindlichk. Umsatzsteuer III voller 3	3.100,00 1.603,50	1.125,09				
EU M19	3425 Wareneinkauf Wein EU EwSt 8600 Erlöse aller Art 1778 Verbindlichk. Umsatzsteuer III voller 8600 Erlöse aller Art	3.100,00 1.603,50 5.921,61	1.125,09				
EU M19	3425 Wareneinkauf Wein EU EwSt 8600 Erlöse aller Art 1778 Verbindlichk. Umsatzsteuer III voller 8600 Erlöse aller Art 1570 Anrechenbare Vorsteuer	3.100,00 1.603,50 5 5.921,61	1.125,09				
EU M19	3425 Wareneinkauf Wein EU EwSt 8600 Erlöse aller Art 1778 Verbindlichk. Umsatzsteuer III voller 1 8600 Erlöse aller Art 1570 Anrechenbare Vorsteuer 4210 Miete	3.100,000 1.603,50 5.921,61 3.916,73	1.125,09				
EU M19 V19	3425 Wareneinkauf Wein EU EwSt 8600 Erlöse aller Art 1778 Verbindlichk. Umsatzsteuer III voller: 8600 Erlöse aller Art 1570 Anrechenbare Vorsteuer 4210 Miete 4230 Heizung	3.100,00 1.603,50 5.921,61 3.916,73 285,71	1.125,09				
EU M19 V19	3425 Wareneinkauf Wein EU EwSt 8600 Erlöse aller Art 1778 Verbindlichk. Umsatzsteuer III voller: 8600 Erlöse aller Art 1570 Anrechenbare Vorsteuer 4210 Miete 4230 Heizung 4530 Laufende Kfz-Betriebskosten	3.100,00 1.603,50 5.921,61 3.916,73 285,71 1.546,35	1.125,09				

5. Die Bemessungsgrundlage für die Vorsteuer wird nun auch im Druckbericht **UVA Verprobung** ausgewiesen:

Zeile S	Steuer	Kontonummer, Bezeichnung	Bemessung	sgrundlage	Steuer	Differenz
41 E	EU	8600 Erlöse aller Art		1.603,50		
				1.603,50	<u> </u>	
61 E	E19	1572 Vorsteuer aus			589,00	
					589,00	
66 V	V19	4210 Miete		3.916,73		
		4230 Heizung		285,71		
		4530 Laufende Kfz-Betriebsko	osten	1.546,35		
		4920 Telefon, Telefax		414,71		
		1570 Anrechenbare Vorsteue	r		1.171,07	
				6.163,50	1.171,07	
81 N	M19	8600 Erlöse aller Art		5.921,61		
		1778 Verbindlichk. Umsatzste	euer III		1.125,09	
				5.921,61	1.125,09	
			Verprobung	19,00%	1.125,11	-0,02
89 E	E19	3425 Wareneinkauf Wein EU	EwSt	3.100,00		
		1774 Umsatzsteuer			589,00	
				3.100,00	589,00	
89 E	E19	3425 Wareneinkauf Wein EU 1774 Umsatzsteuer	EwSt	3.100,00 3.100,00	589,0	0

 Falls nur ein Vorsteuersatz verwendet wird, kann die Verprobung automatisch erfolgen. Aktivieren Sie dazu im UVA-Aufbau, Zeile 66 "Abziehbare Vorsteuer", die Option Verprobung (siehe Schritt 3), und geben Sie den Vorsteuersatz an:

Zug. Bemessungsgrundlage	$\overline{\checkmark}$	66, 66 Bemessungsgrundlage abziehbare Vorsteuer	-
Verprobung	$\overline{\checkmark}$	19,00 %	

Zeile	Steuer	Kontonummer, Bezeichnung	Bemessung	sgrundlage	Steuer	Differenz
41	EU	8600 Erlöse aller Art		1.603,50		
				1.603,50		
61	E19	1572 Vorsteuer aus			589,00	
					589,00	
66	V19	4210 Miete		3.916,73		
		4230 Heizung		285,71		
		4530 Laufende Kfz-Betriebskosten		1.546,35		
		4920 Telefon, Telefax		414,71		
		1570 Anrechenbare Vorsteuer			1.171,07	
				6.163,50	1.171,07	
			Verprobung	19,00%	1.171,06	0,01
81	M19	8600 Erlöse aller Art		5.921,61		
		1778 Verbindlichk. Umsatzsteuer III			1.125,09	
				5.921,61	1.125,09	
			Verprobung	19,00%	1.125,11	-0,02
89	E19	3425 Wareneinkauf Wein EU EwSt		3.100,00		
		1774 Umsatzsteuer			589,00	
				3.100,00	589,00	
			Verprobung	19,00%	589,00	

Manuelle Verprobung

Analyse "Steuerschlüssel-Verteilung"

Die Summen und Salden je Steuersatz lassen sich zunächst mithilfe der Analysefunktion schnell ermitteln. Bei Bedarf können Sie danach Einzelfälle über entsprechende Ansichten der **Abfrage Buchungen** klären (siehe unten).

Die Analyse nutzen Sie wie folgt:

- 1. Wählen Sie Abfrage → Konten → Steuerkonten
- 2. Öffnen Sie die Registerkarte Summen und Salden
- 3. Wählen Sie den Zeitraum durch **Markieren der entsprechenden Zeilen** (z.B. Jahr, einzelnen Monat oder mehrere Monate)
- Öffnen Sie die Registerkarte Analysen. Wählen Sie im Auswahlfeld "Steuerschlüssel-Verteilung".

📓 Steuerkonto: 1778, Verbindlichk. Umsatzsteuer III voller Steuersatz – 🗆 🗙										
Datei Bearbeiten Ansicht Einfüg	Datei Bearbeiten Ansicht Einfügen Format Extras Daten Konto ?									
] 🖬 🖻 🧧 🖇 🖻 🖻 ∽ ⇔ X ♠ ▾ ♥ ▾ 🏟 🕼 🚭 🗹 🔇 📃 🔽 🔍 🔽										
Summen pro Periode Summen bis Periode										
Summen- und Salden Buchungen An	alysen									
Buchungszeitraum: 01.01.2016-31.05.2010	Steuerschlüssel-Ver	teilung		•						
StSchl Summe Soll	Summe Haben	Saldo								
M19	1.905,20	1.905,20								
	1.905,20	1.905,20								

Kontoabfrage

Für die manuelle Verprobung müssen die Umsätze je Steuersatz für jedes in der UVA mit Bemessungsgrundlage ausgewiesene Konto und jeden Steuersatz über die Kontoabfrage ermittelt werden:

📓 Sachkonto:	Sachkonto: 3000, Hilfs- u. Betriebsstoffe											- 0		
Datei Bearbeit	Vatei Bearbeiten Ansicht Einfügen Format Extras Daten Konto ?													
] 🖬 🖻 💁 🎒														
Summen pro Periode Summen bis Periode Belegzuordnung														
Summen- und Sa	Iden Offene P	osten Buchu	ngen Koster	nstellen Kostent	räger Analy	/sen		٢.						
Suchen nach: [B	uchungsdatum]	04.2016-6.2016	13	Such	ne starten	Löschen	Filter verw					Erweiterte S	uche	x
Buchungsdatum	Beleg	Belegdatum	Konto Soll	Konto Haben	Be	trag Steuer	Betrag Steuer	<u>N</u>	Setrag Soll	Betrag Haben	Ausb.	Bezogener Beleg	Abs.	1
21.05.2016	E16015	01.05.2016	3000	70001 €	11	9,00 V19	19,00		100,00				437	
31.03.2010	E16018	01.05.2016	3000	70001€	11	9,00 \V19	19,00	1	100,00				437	1
01.05.2016	160501-0017	01.05.2016		3000€		3,50 \V19	0,1	J		2,94			439	1
01.05.2016	160501-0020	01.05.2016		3000€		3,57 \V19	0,57			3,00			439	i i
Summe								1	200,00					
Buchungszeilen	Suche ange	wandt 4 Elen	nente											

Fallklärung über Abfrage Buchungen

Alternativ können Buchungen auf Sachkonten mit der Steuerart "Vorsteuer" auch über **Abfrage** → **Buchungen** gefiltert ermittelt werden. Ansichten mit entsprechenden Filtern für Buchungen ohne Vorsteuer / mit 7% Vorsteuer / mit 19% Vorsteuer können Sie aus der Datei *XBARW_UVA-Verprobung.xdv* importieren (**Hauptbildschirm** → **Datei** → **Importieren/Exportieren** → **Ansichten importieren**) oder selbst definieren, wie unten beschrieben.



Geben Sie im Feld **Suchen nach** für das ,[Buchungsdatum]:' die UVA-Periode an (Monat oder Quartal, zum Beispiel: ,[Buchungsdatum]: 08.2016' oder ,[Buchungsdatum]: 07.2016-09.2016').

Daraus wird die Vorsteuer ermittelt und mit der gebuchten Vorsteuer verglichen.

Buchungsansichten für UVA-Verprobung definieren

Die folgenden Ansichten definieren Sie im Ordner **Abfrage** \rightarrow **Buchungen**. Es werden bis zu drei Ansichten benötigt: für Buchungen auf Sachkonten ohne Vorsteuer, mit 7% Vorsteuer und mit 19 % Vorsteuer.

Ansicht "Buchungen_Konten_ohne Vorsteuer"

- Öffnen Sie den Ordner Abfrage → Buchungen. Machen Sie einen Rechtsklick auf die Ansicht, und wählen Sie Aktuelle Ansicht → Ansichten definieren...
- Klicken Sie auf die Ansichtszeile "Belege" und dann auf die Schaltfläche Kopieren. Geben Sie als Namen der neuen Ansicht ein: "Buchungen_Konten_ohne Vorsteuer"
- 3. Klicken Sie auf Filtern und Erweitert.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche Feld, und wählen Sie den Ordner Buchungen → Konto Steuer → Kontoart. Markieren Sie rechts das Feld Text, und klicken Sie auf OK.
- 5. Wählen Sie als Bedingung ,ist leer', und klicken Sie auf Zur Liste hinzufügen.



 Auf dieselbe Weise fügen Sie das Feld Buchungen → Konto Soll → Elementtyp → Beschreibung hinzu mit der Bedingung ,ist (genau)' und dem Wert "Sachkonto".

🔀 Auswahl Feld		×	🔀 Filtern	×
Vorhandene Ordner:	Vorhandene Felder: Elementyp In Beschreibung	OK Abbrechen	Buchungen Weitere Optionen Erweitert Elemente suchen, die folgenden Kriterien entsprechen: Text ist leer Weitere Kriterien festlagen: Feld Beschreibung Bedingung: ist (genau) Wert: Sachkonto	Entiernen Zur Liste hinzufügen
			OK Abbre	chen Alles löschen

7. Speichern und schließen Sie die Filterdefinition mit **OK**.

Buchungen Weit	ere Optionen		
Elemente suchen,	die folgenden Kriterien entspreche	en:	
Text Beschreibung	ist leer ist (genau) Sachkonto		
1			
Weitere Kriterien fe	estlegen:		Entfernen
Weitere Kriterien fe	estlegen:		Entfernen
Weitere Kriterien fo Feld Bedingung:	estlegen:	-	Entfernen

8. Richten Sie schließlich noch die Summenzeile der Ansicht ein, indem Sie für die Spalten Betrag Soll, Betrag Haben, Betrag Steuer Soll und Betrag Steuer Haben die Funktion "Summe" wählen: Schaltfläche Spalten formatieren → Wählen der Spalten in der Liste Vorhandene Felder → Funktion: Summe.

🔀 Ansichtseinstellunger	n für "Buchungen_Konten_mit 19%	6 Vorsteuer"							
Beschreibung									
Felder	er Abstimmkreisnummer, Buchungsdatum, Belegnummer, Belegdatum, Konto Soll: Kontonummer, Konto Haben:								
Sortieren	Buchungsdatum (Absteigend), Abstimmkreisnummer (Absteigend), Buchungsnummer (Absteigend), ObjectID								
Filtern	Steuerart ist (genau) Vorsteuer, Besc (genau) Sachkonto, Steuerschlüssel	hreibung ist ist (genau) V19							
Spalten formatieren	Spalten formatieren		X						
Optimale Breite	Vorhandene Felder: Abstimmkreisnummer Buchungsdatum Belegnummer Belegdatum Konto Solt: Kontonummer Konto Haben: Kontonumm Währungssymbol Betrag Betrag Soll Betrag Soll Betrag Soll Betrag Steuer Soll Betrag Steuer Soll Betrag Steuer Haben Zohlungsbodingung Text	Format: Beschriftung: Breite: Ausrichtung: Funktion: OK	12.345.678.901,23; ·12.345.678.901,23 Steuer & Soll 10.05 Zeichen C Linksbündig Summe Abbrechen						

Die erste Ansicht ist damit fertig. Legen Sie nun auf dieselbe Weise die Ansichten für 7% und 19% Vorsteuer an, jeweils als Kopie der Ansicht "Belege" und mit einer Summenzeile wie oben beschrieben:

Filtern → Erweitert:

Feld Buchungen → Konto Steuer → Kontoart → Text ist (genau) "Vorsteuer".

🔀 Auswahl Feld		23	🔀 Filtern 🛛
Vorhandene Drdher: Buchungen Noliz Währung B Konto Soll B Konto Soll B Konto Steuer E Ilementyp Kontoat	Vorhandene Felder: Kontoart I D Typ D Typ Sort Sort Standard	OK	Buchungen Weitere Optionen Erweitert Etemente suchen, die folgenden Kriterien entsprechen: Weitere Kriterien festlegen: Feld Feld Text Bedienene
Saldenpeichnung Saldenpiüfung Saldenpiüfung Saldenpiüfung Ausbuchung Ausbuchungskonto Steuerart		□ alle Felder anzeigen	Wert: Vorsteuer Zur Liste hinzufügen

Feld Buchungen \rightarrow Konto Soll \rightarrow Elementtyp \rightarrow Beschreibung ist (genau) "Sachkonto"

🔀 Auswahl Feld 🛛 🕹 🗙	🔀 Filtern	83
Vorhandene Ordner: Vorhandene Felder: Buchungen Elementhyp Notic Notic Stabuschung Bickdmeislung Stabuschung Stabuschung Stabuschung Stabuschung Stabuschung Stabuschung Stabuschung Stabuschung Ausbuchungsbeitenden Ausbuchungskennte Ausbuchungsbeitenden Ausbuchungsbeitenden Ausbuchung Ausbuchung Stabuschung Ausbuchung Ausbuchung Ausbuchung Stabuschung Ausburg	Buchungen Weitere Optionen Erweitet Elemente suchen, die folgenden Kriterien entsprechen: Weitere Kriterien festlegen: Feld Bedingung: ist (genau) Vert: Sachkonto	Entfernen iste hinzufügen

Feld **Buchungen** → **Steuersatz** → **Steuerschlüssel ist (genau) "V07**" (bzw. der von Ihnen verwendete Steuerschlüssel)

🔀 Auswahl Feld		23	X Filtern	23
Auswahl Feld Vorhandene Ordner: Duchungen Notiz Konto Soll Konto Soll Steuersatz Steuer Steuer Steuer Steuer Steuer Ausbuchungskonto Forde Ausbuchungskonto Forde Ausbuchungskonto Forde	Vorhandene Felder: Steuersatz Steuerschlüssel Steuerschlüssel AIEV Steuerschlüssel Steuersatz Giltig ab Steuerkonto EU Ausbuchungskonto Forderungen Ausbuchungskonto Verbindlichkeiten Text	CK Abbrechen	Filtern Buchungen Weitere Optionen Erweitert Elemente suchen, die folgenden Kriterien entsprechen: Weitere Kriterien festlegen: Feld Steuerschlüssel Bedingung: ist (genau) T	
Ausbuchungskonto Verbin Ausbuchungskonto Verbin Konto Steuer Konto Steuer Konto OP Zahlungsbedingung TT	Iext Iext Sonstige Leistung	_	Wert: V07 Zur Liste hinzuf OK Abbrechen Alles fo	fügen öschen

Ansicht "Buchungen_Konten_mit 19% Vorsteuer"

Filter → Erweitert:

Feld Buchungen → Konto Steuer → Kontoart → Text ist (genau) "Vorsteuer".

Feld **Buchungen** → **Steuersatz** → **Steuerschlüssel ist (genau) "V19**" (bzw. der von Ihnen verwendete Steuerschlüssel)