



# wiko Baustoftware

Senkung Mehrwertsteuer

Patch 5.10.113 CS

---

- Produkt: wiko CS
- Version: 5.10.113
- Status: Freigegeben
- Datum: 22.07.2020
- Owner: wiko Baustoftware GmbH

## Inhaltsverzeichnis

Einleitung / Rechtliche Hinweise .....	3
Hinweis Nutzung Web und CS parallel .....	3
1 Auftrag .....	4
2 Anzahlungen .....	4
2.1 Eingabe.....	4
2.2 Ausgabe.....	5
3 Ausgangsrechnungen .....	7
3.1 Eingabe.....	7
3.2 Ausgabe.....	8
4 Zahlungen.....	9
5 Standardimport .....	9
6 Xrechnung .....	9
7 Vertragswesen.....	10
8 DATEV .....	10
9 Rechnungsplanung .....	11

## Einleitung / Rechtliche Hinweise

Aufgrund der sehr individuellen Situationen mit einer Vielzahl von Kombinationen bei unseren Kunden können wir keine konkreten Handlungsempfehlungen für unsere Kunden abgeben. Wir empfehlen dringend die Senkung der Mehrwertsteuer mit Ihren Steuerberater / Wirtschaftsprüfer zu besprechen.

In dieser Beschreibung sind nur die Änderungen an der wiko Software beschrieben. Die Wahl und Eingabe der korrekten Mehrwertsteuersätze obliegt unseren Kunden. Aufgrund der sehr individuellen Situationen mit einer Vielzahl von Kombinationen bei unseren Kunden können wir keine Handlungsempfehlungen für unsere Kunden abgeben. Wir verweisen auf die unten aufgeführte Quelle, welche gerade für Werkverträge und Bauleistungen den Sachverhalt erläutert und Handlungsempfehlungen enthält:

[https://www.haufe.de/steuern/gesetzgebung-politik/absenkung-des-mehrwertsteuersatzes-2020-probleme-in-der-praxis\\_168\\_517790.html](https://www.haufe.de/steuern/gesetzgebung-politik/absenkung-des-mehrwertsteuersatzes-2020-probleme-in-der-praxis_168_517790.html)

## Hinweis Nutzung Web und CS parallel

Um den Wartungsaufwand gering zu halten wurden geringfügige Abweichungen zwischen der Webversion und CS-Version in Kauf genommen. Wir empfehlen im Bereich Anzahlungen, Ausgangsrechnungen und Zahlungen entweder die Webversion oder die CS-Version zu verwenden. Einen Parallelbetrieb dieser Funktionen in CS und Web empfehlen wir nicht.

## 1 Auftrag

Im Auftrag können Sie für die Dauer der Mehrwertsteuersenkung den reduzierten Mehrwertsteuersatz hinterlegen. Bestehende Anzahlungen und Ausgangsrechnungen werden nicht geändert. Legen Sie eine neue Anzahlung oder Ausgangsrechnung an wird der aktuelle Mehrwertsteuersatz aus dem Auftrag vorbelegt.

## 2 Anzahlungen

Anzahlungen (auch verteilte Anzahlungen) können mit einem von Projektauftrag abweichenden Mehrwertsteuersatz angefordert werden.

### 2.1 Eingabe

In der Anzahlung kann somit ein abweichender Mehrwertsteuersatz hinterlegt werden. Eine Änderung an freigegebenen Anzahlungen ist möglich.

Im folgenden Beispiel hat der Projektauftrag einen Mehrwertsteuersatz von 19%, abweichend davon können in der Anzahlung 16% hinterlegt werden.

Projekt:   

Stammdaten	Details	Zuordnungen	Verrechnung	Auftragswert	Bu
Kurzbezeichnung:	A-2015-007				Beschreiber
Verantwortlich:	LE4: Enke, Lisa				
Status:	B: beauftragt				
Laufzeit von:	02.03.2014 	bis:	31.12.2015 		
Auftragstyp:	S: Umsatzprojekte				
Auftraggeber:	Musterfirma KG: Musterfirma KG				 
Ansprechpartner:					
Rechnungsadresse:	Musterfirma KG: Musterfirma KG				 
Rechnung Ansp:					
Schlüsselgruppe:	S1: Schlüsselgruppe 1				
Währung:	EUR: Euro 		Kurs:		
MwSt-Schlüssel:	U19: Ust. 19 % 			19,00 %	
Sicherheitseinbehalt:	0,00 % für		0,00 Monate		

Projekt: A-2015-007: Stadtbibliothek Neubau Freiburg

Alle Angaben in: EUR: Euro

Anzahlung Zusatz

	Auftragsw. netto	Spesen	Summe Netto	MwSt	Summe Brutto
Auftragssumme:	100.362,05	1.180,00	101.542,05		
Gesamt erbrachte Leistung:	19.499,80	675,00	20.174,80		
bisher fakturiert:	1,00	0,00	1,00		
verbleibende erbrachte Leistung:	19.498,80	675,00	0		
gestellte Anzahlungen			0,00		
erhaltene Zahlungen zu diesen Anzahlungen			0,00		
Anspruch aus erbrachte Leistung:			0,00		
Sicherheitseinbehalt (auf verbleibender erbr. Leistung):		0,00 %	0,00		
Anspruch nach Sicherheitseinbehalt:			0,00		
MwSt.:				U16: Ust. 16 %	
Anspruch aus erbrachte Leistung:			125.856,23	20.137,00	145.993,23
Text 1:		Text 2:			

Die Felder auf der rechten Seite wurden entfernt. Durch die Bereitstellung unterschiedlicher Mehrwertsteuersätze hätte die Berechnungslogik grundlegend überarbeitet werden müssen.

Das Feld Mehrwertsteuersatz in den verteilten und nicht verteilten Anzahlungen darf nicht mehr geändert werden, wenn die Anzahlung einer Rechnung zugeordnet ist. Dadurch wird eine versehentliche Änderung der Rechnung in Folge einer Änderung von Anzahlungen verhindert.

## 2.2 Ausgabe

Wir stellen ein wiko Standardformular für Anzahlung zur Verfügung, welches diesen Umstand berücksichtigt und die neuen Beträge und Prozentwert ausgibt. Installieren Sie einfach die neue Programmversion, dann steht Ihnen das folgende Formular zur Verfügung:

Verwenden Sie das folgendes Formular. Wir haben den Quellcode angepasst, damit das bestehende Formular mit der korrekten Mehrwertsteuer befüllt wird.

Ausgabe (Anzahlungs-) Rechnung

Report: **AZ: 3P Anzahlung**

Neben dem Deckblatt der (Anzahlungs-) Rechnung, folgende Anhänge mit ausgeben:

- Leistungsstand des Auftrages
- Übersicht der zur (Anzahlungs-) Rechnung gehörende Nachweisleistungen
- Honoraraufstellung Auftrag
- HOAI-Übersicht der (Anzahlungs-) Rechnung
- Alle zum Auftrag gehörende HOAI-Berechnungen

Ausgabe

Drucker

Bildschirm

Wir bieten unseren Kunden darüber hinaus die zu Vergütende Consultingleistung an, ihre ggf. individuellen Anzahlungsformulare ebenfalls anzupassen.

Sie können die Mehrwertsteuersätze in der Tabelle der Anzahlungen ansehen und prüfen (die Spalte ist in der Auslieferung rechts außen zu finden):

Projekt: MWST:

Auftrag: MWST:

Projektleiter: 22, 22, 222

Projektkostenstelle: 100: Diamant

Auftraggeber: wiko Bausoftware GmbH1: wiko Bausoftware Gr

Code:

Datum von: 14.07.2020 bis: 21.07.2020  (aktiviert)

Zahlungsziel von: 14.07.2020 bis: 21.07.2020  (aktiviert)

Anzahlungsnummer von:  bis:

Anzahlungsbez. von:  bis:

nur Offene Posten grösser 0,00

nur nicht "Bezahlt"

nur ohne Rechnungszuordnung

keine OP, wenn Merker "Bezahlt"

Projekt	Auftrag	Anzahlung-Nr	Bezeichnung	Anzahlungsdatum	Zahlungsziel	Betrag	Bezahlt	Offen	Betrag Brutto in L	Bezahlt Brutto i	Offen Brutto i	Betrag Br	MwSt.-Satz	zur Rech...
MWST	MWST	AZ.2020.1028 3.	AZ 19%	21.07.2020	20.08.2020	10.000,00	10.000,00	0,00	11.900,00	11.900,00	0,00	11.900,00	19,00	
MWST	MWST	AZ.2020.1029 4.	Az 16%	21.07.2020	20.08.2020	10.000,00	0,00	10.000,00	11.600,00	0,00	11.600,00	16,00		
MWST	MWST	AZ.2020.1026 1.	Az 16%	21.07.2020	20.08.2020	10.000,00	10.000,00	0,00	11.600,00	11.600,00	0,00	11.600,00	16,00	252
MWST	MWST	AZ.2020.1027 2.	AZ 19%	21.07.2020	20.08.2020	100.000,00	100.000,00	0,00	119.000,00	119.000,00	0,00	119.000,00	19,00	252

## 3 Ausgangsrechnungen

Ausgangsrechnungen (auch verteilte Anzahlungen) können mit einem von Projektauftrag abweichenden Mehrwertsteuersatz angefordert werden.

### 3.1 Eingabe

Dadurch kann der Kunde individuell entscheiden, welcher Steuersatz zur Anwendung kommt. Dafür wird die Möglichkeit einer Auswahl auf bestehende Mehrwertsteuersätze aus den Grunddaten geschaffen. Im folgenden Beispiel wurde in einer Rechnung der Mehrwertsteuersatz auf 16% reduziert.

	1...	N	1.912,50	0,00	1.912,50	1.912,50	175,00	N	175,00	0,00	175,00	175,00
∅02 BL∅02.02: Nachweisleistungen	1...	N	1.912,50	0,00	1.912,50	1.912,50	175,00	N	175,00	0,00	175,00	175,00
∅02 BL∅02.03: Technischer Teil Raumbuch	3...	N	310,00	0,00	310,00	310,00	0,00	N	0,00	0,00	0,00	0,00
∅02 BL∅02.04: Aufstellen eines Finanzierungsplanes	0...	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	P	0,00	0,00	0,00	0,00
∅03 NT∅03.01∅03.01: Bisher ungeklärte Nachträge	1...	P	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	P	0,00	0,00	0,00	0,00
∅03 NT∅03.02: Raumbuch	7...	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	P	0,00	0,00	0,00	0,00
∅03 NT∅03.03: Machbarkeitsstudie	0...	P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	P	0,00	0,00	0,00	0,00
∅03 NT∅03.04: Archivraum	1...	P	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	P	0,00	0,00	0,00	0,00
	1...		19.499,80	1,00	19.498,80	19.498,80	1.180,00		675,00	0,00	675,00	675,00

  

Rechnungsbetrag Netto	20.173,80	Verthaltigkeit als %-Satz:	0,00
MwSt-Satz	16,00		
Nachlass %	0,00		
Nachlass Wert	0,00		
Nachlass Grund			
Betrag Neu Netto	20.173,80		
MwSt Betrag/Satz	3.227,81	U16: Ust. 16 %	
Betrag neu Brutto	23.401,61		
Sicherheitseinbehalt:	0,00 %	0,00	
Forderung aus Rechnung:	23.401,61		

Durch die unterschiedlichen Mehrwertsteuersätze bei zugeordneten und bezahlten Anzahlungen ergeben sich in Rechnungen Mehrwertsteuersätze und Mehrwertsteuerbeträge, die vom Projektauftrag abweichen. Wir stellen ein wiko Standardformular für Anzahlung und Rechnung zur Verfügung, welches diesen Umstand berücksichtigt.

In der Zuordnung von Anzahlungen wird der Mehrwertsteuersatz ausgegeben:

**Anzahlungen zu Rechnung**

Rechnung:

Nicht zugeordnet					Zugeordnet				
Bezeichnung	Betrag	Nummer	Zahlungseingang (Netto)	MwSt.-Satz	Bezeichnung	Betrag	Nummer	Zahlungseingang (Netto)	MwSt.-Satz
3. Az 19%	10.000,00	AZ.2020.1...	10.000,00	19,00	1. Az 16%	10.000,00	AZ.2020.1...	10.000,00	16,00
4. Az 16%	10.000,00	AZ.2020.1...	0,00	16,00	2. Az 19%	100.000,00	AZ.2020.1...	100.000,00	19,00
				35,00					35,00
			20.000,00					110.000,00	
			10.000,00					110.000,00	

## 3.2 Ausgabe

Installieren Sie einfach die neue Programmversion und ersetzen Sie das folgende Excel-Formular. Wir haben den Quellcode angepasst, damit das bestehende Formular mit der korrekten Mehrwertsteuer befüllt wird. Zusätzlich haben wir noch die Formatierung verbessert (weiße Schrift auf weißen Hintergrund):

**Ausgabe (Anzahlungs-) Rechnung**

Report: **Re-STD: 3P Standard Rechnung**

Neben dem Deckblatt der (Anzahlungs-) Rechnung, folgende Anhänge mit ausgeben:

- Leistungsstand des Auftrages
- Übersicht der zur (Anzahlungs-) Rechnung gehörende Nachweiseleistungen
- Honoraraufstellung Auftrag
- HOAI-Übersicht der (Anzahlungs-) Rechnung
- Alle zum Auftrag gehörende HOAI-Berechnungen

**Ausgabe**

Drucker

Bildschirm

Erzeuge Vorgang

X-Rechnung

Nun werden Ihnen die Prozentsätze zugeordneter Anzahlungen ausgegeben:

Honorar vereinbart	150.000,00			
Nebenkosten vereinbart	0,00			
Auftragswert	150.000,00			
Summe Honorar erbracht	150.000,00			
Summe NK erbracht	0,00			
erbrachte Leistung	150.000,00	28.500,00	178.500,00	
davon in dieser Rechnung auf Nachweis				
Honorar	0,00			
Nebenkosten % aus Honorar				
Nebenkosten a. Nachweis	0,00			
abzüglich Rechnung Nr.				
Rechnungsbetrag	1.000.000,00	190.000,00	1.190.000,00	zu 19% MwSt
abzüglich Nachlass				
Betrag nach Nachlass	1.000.000,00	190.000,00	1.190.000,00	
abzüglich Sicherheitseinbehalt				
0%	0,00	0,00	0,00	
Betrag nach SE	1.000.000,00	190.000,00	1.190.000,00	
abzüglich Anzahlungen				
1. Az 16%	10.000,00	1.600,00	11.600,00	zu 16% MwSt
2. AZ 19%	100.000,00	19.000,00	119.000,00	zu 19% MwSt
<b>Forderungsbetrag</b>	<b>890.000,00</b>	<b>169.400,00</b>	<b>1.059.400,00</b>	

Wir bieten unseren Kunden darüber hinaus die zu Vergütende Consultingleistung an, ihre ggf. individuellen Rechnungsformulare ebenfalls anzupassen.

Sie können die Mehrwertsteuersätze in der Tabelle der Rechnungen ansehen und prüfen (die Spalte ist in der Auslieferung rechts außen zu finden):

Projekt: MWST:  nur gemahnt  
 Auftrag: MWST:  nur ungebucht  
 Projektleiter: 22: 22, 222  nur erhaltene Anzahlungen  
 Projektkostenstelle: 100: Diamant  nur Offene Posten grösser 0,00  
 Auftraggeber: wiko Bausoftware GmbH: wiko Bausoftware Gr  nur nicht "Bezahlt"  
 Code:  inkl. stornierte Rechnungen

Rech. Datum von: 14.07.2020 bis: 21.07.2020  (aktiviert)  
 Fälligkeit von: 14.07.2020 bis: 21.07.2020  (aktiviert)  
 Rech.-Nr. von:  bis:

Projekt	Auftrag	Rech.-Nr.	Datum	Fälligkeitsdatum	Betrag	Bezahlt	Offen	Bezahlt	MwSt.-Satz
MWST	MWST	252	21.07.2020	20.08.2020	1.000.000,00	110.000,00	890.000,00		19,00

## 4 Zahlungen

In verteilten Zahlungen wird ein Flag implementiert, dass den Rechner der Mehrwertsteuer ausschaltet. Es ist die gleiche Funktion wie bei nicht verteilten Zahlungen.

Im folgenden Beispiel wurde eine Zahlung auf eine Schlussrechnung erfasst. Aufgrund der unterschiedlichen Mehrwertsteuerbeträge in den Anzahlungen muss der Mehrwertsteuerbetrag korrigiert werden, legen Sie hierfür eine zweite Zahlung an. Nettobetrag = 0, Bruttobetrag <> 0 und Mehrwertsteuer <> 0 Euro.

Rechnung | Abrechnungsstand | Zusatzfelder | **Zahlungen**

Datum	BelegNr	Netto	MwSt	Brutto	Netto	MwSt	Brutto	Skonto in [%]	Skonto abs.	Brutto nach Skonto
01.07.2020		1.000,00	-30,00	1.030,00	0,00	-30,00	-30,00	0,00	0,00	-30,00
01.07.2020		0,00	-30,00	-30,00						

**Mwst. Rechner**

Datum: 01.07.2020

Belegnummer:

Bemerkung:

wie offen + verteilen

Nettowerte sichtbar  Betrag aus Eingabe Tabelle  
 Bruttowerte sichtbar  SE Zahlung

Bei nicht verteilten Zahlungen können Sie Stand heute auch den Rechner ausschalten.

## 5 Standardimport

Bevor Sie Rechnungen oder Anzahlungen über die Funktion Standardimport importieren prüfen Sie bitte vor dem Import den Mehrwertsteuersatz im Auftrag.

## 6 Xrechnung

Der Knoten

```
<ram:IncludedNote>
  <ram:Content>19.00</ram:Content>
  <ram:SubjectCode>AAI</ram:SubjectCode>
</ram:IncludedNote>
```

wurde entfernt. Der Mehrsteuersatz wurde doppelt in den XML-Dateien ausgegeben.

Im Export der XML-Datei werden die abweichenden Mehrwertsteuersätze aus den Anzahlungen und Ausgangsrechnungen berücksichtigt.

Hat eine Schlussrechnung Anzahlungen mit Zahlungen zugeordnet wird das neue Verfahren auch bei der Ausgabe der erhaltenen Zahlungen angewandt. Es wird pro Zahlung auf zugeordnete Anzahlungen der Mehrwertsteuersatz mit entsprechenden Beträgen im Tag SpecifiedAdvancePayment ausgegeben.

## 7 Vertragswesen

In den Rechnungen kann ebenfalls ein abweichender Steuersatz angegeben werden:

The screenshot shows the 'Rechnungen' (Calculations) section of the wiko software. At the top, there are tabs for 'Grunddaten', 'Kopf-/Fusszeile', 'Vertragsstruktur', and 'Fakturierung'. Below the tabs is a table with the following data:

Projekt	Auftrag	Rech.-Nr.	Datum	Betrag	Bezahl	Offen	Mahnstatus
D-2015-02	A-2014-021	R-2020-0051	06.07.2020	1.000,00	0,00	1.000,00	0
Summen				1.000,00	0,00	1.000,00	

Below the table, there are sections for 'Rechnungstext 1', 'Rechnungstext 2', and 'Beschreibung'. At the bottom, there is a 'Zahlzeit' field set to '05.08.2020' and a dropdown menu for 'MwSt.' (VAT) showing '16%: 16 %' selected. A red box highlights the 'MwSt.' dropdown menu.

Die Ausgabe der Rechnung im FastReport wurde ebenfalls angepasst.

## 8 DATEV

Die Daten für DATEV berücksichtigen auch den Mehrwertsteuersatz aus den Anzahlungen / Ausgangsrechnungen.

## 9 Rechnungsplanung

Auch in der Rechnungsplanung kann ein geänderter Mehrwertsteuersatz angegeben werden:

Einnahmeart	UM: Umsätze		Q
Projekt:	U-2020-061: Reduktion Umsatzsteuer / Mehrv		Q
Auftrag	U-2020-061: Reduktion Umsatzsteuer / Mehrv		Q
Debitor	wiko Bausoftware GmbH: wiko Bausoftware G		Q
MwSt:	16%: 16 %		Q
	netto:	brutto:	
Auftragswert:	139.736,60	162.094,46	
bereits gestellt:	1.468.194,00	1.702.980,04	
bereits geplant:	1.000,00	1.160,00	
noch verfügbar:	-1.329.457,40	-1.542.045,58	
Betrag netto:	1.000,00	1.160,00	
16,00 % MwSt =	160,00		
zuletzt gestellt am:	01.07.2020	Soll-Leistungsstand (%):	
zuletzt geplant am:	06.07.2020		0