

**Kunden-Information zur befristeten Umsatzsteuer-  
Absenkung vom 01.07.2020 bis 31.12.2020 -  
vorzunehmende Anpassungen in GaLaOffice 360°**

## **1 Wichtige Informationen zu diesem Dokument**

Dieses Dokument wurde mit größtmöglicher Sorgfalt erstellt. Die Hilfen zur Anpassung und insbesondere zur Umsetzung der vom 01.07.2020 bis 31.12.2020 befristeten Umsatzsteuer-Ermäßigungen im Zuge der Corona-Hilfspakete der Bundesregierung basieren auf den Stand 29.06.2020 verfügbaren Informationen. Diese sind der Entwurf des Bundesministeriums der Finanzen zur Mehrwertsteuerabsenkung vom 11.06.2020 („Befristete Absenkung des allgemeinen und ermäßigten Umsatzsteuersatzes zum 1. Juli 2020“, Dok.: 2020/0562372) vorbehaltlich der endgültigen parlamentarischen Ratifizierung und die dazu von den Verbänden Garten-, Landschafts- und Sportplatzbau veröffentlichten Mail-Informationen von Mitte Juni 2020. Aus diesen Gründen übernimmt die KS 21 Software & Beratung GmbH keine Haftung für die in diesem Dokument beschriebene Umsetzung der befristeten Umsatzsteuer-Ermäßigung.

Copyright © 2020 KS21 Software & Beratung GmbH, St. Augustin. Alle Rechte vorbehalten.

## 2 Anpassungen der STAMMDATEN von GaLaOffice 360°

### 2.1 Neuanlage Steuerschlüssel

Für die befristete Umsatzsteuer-Ermäßigung müssen in den Stammdaten – Steuerschlüssel neue Steuerschlüssel per Klick in die Eingabebeile (mit \* markiert) (1) eingetragen werden.

Steuerschlüssel				
Schlüssel	Bezeichnung	MwSt %	Standard	
0	Bauleistungen 0%	0,00%	<input type="checkbox"/>	
2	Umsatzsteuer 19%	19,00%	<input checked="" type="checkbox"/>	
3	Umsatzsteuer 7%	7,00%	<input type="checkbox"/>	
8	Vorsteuer 7%	7,00%	<input type="checkbox"/>	
9	Vorsteuer 19%	19,00%	<input type="checkbox"/>	
*			<input type="checkbox"/>	1

**WICHTIG:** Die bestehenden Steuerschlüssel mit 19% und 7% dürfen keinesfalls geändert werden, da diese sowohl für bestehende LVs bei Abrechnung bis 30.06.2020 als auch für künftige LVs ab 01.01.2021 wieder angewandt werden.

Beispiele für die Eintragung der ermäßigten Sätze (2):

Schlüssel 33 für die Umsatzsteuer 16% (als temporäre Reduzierung der Umsatzsteuer 19%)

Schlüssel 22 für die Umsatzsteuer 5% (als temporäre Reduzierung der Umsatzsteuer 7%)

analog:

Schlüssel 91 für die Vorsteuer 16%

Schlüssel 81 für die Vorsteuer 5%

Steuerschlüssel				
Schlüssel	Bezeichnung	MwSt %	Standard	
0	Bauleistungen 0%	0,00%	<input type="checkbox"/>	
2	Umsatzsteuer 19%	19,00%	<input checked="" type="checkbox"/>	
22	ermäßigte Umsatzsteuer 16%	16,00%	<input type="checkbox"/>	2
3	Umsatzsteuer 7%	7,00%	<input type="checkbox"/>	
33	ermäßigte Umsatzsteuer 5%	5,00%	<input type="checkbox"/>	2
8	Vorsteuer 7%	7,00%	<input type="checkbox"/>	
9	Vorsteuer 19%	19,00%	<input type="checkbox"/>	
81	ermäßigte Vorsteuer 5%	5,00%	<input type="checkbox"/>	
91	ermäßigte Vorsteuer 16%	16,00%	<input type="checkbox"/>	2
*			<input type="checkbox"/>	

**WICHTIG:** Wenn Sie die Schnittstelle zu einem Finanzbuchhaltungssystem nutzen, beachten Sie bitte das zusätzliche Hinweis-Dokument „Hinweise für Kunden mit Finanzbuchhaltung-Schnittstelle in GaLaOffice 360° bei Anpassung Umsatzsteuersätze.pdf“, dass Sie sich ebenfalls von unserer Update-Informationen-Seite herunterladen können.

**HINWEIS:** Im Zuge der vorübergehenden Umsatzsteuer-Ermäßigung ist es in der Regel nicht notwendig, bei bestehenden Steuerschlüsseln Änderungen bezüglich der Schlüsselnummer vorzunehmen.

Wenn Sie dennoch nach Rücksprache mit Ihrem Steuerberater Änderungen der Nummern bestehender Steuerschlüssel vornehmen wollen, lesen Sie dazu bitte die Informationen im Benutzerhandbuch GaLaOffice 360° ab Seite 108.

Bei den Steuerschlüsseln ist einer der Steuerschlüssel (normalerweise der Steuerschlüssel für 19% Umsatzsteuer) als „Standard“ (3) markiert. Damit wird die Mehrwertsteuerberechnung beim Lohnausweis in den LVs gesteuert. Dies bedeutet, dass Sie diesen Standardhaken auf den neuen, verminderten Steuersatz wechseln müssen, wenn Sie ein LV mit 16% abrechnen und dort Lohnausweis eintragen möchten. In der Übergangszeit (in der ggf. Rechnungen mit 19% und mit 16% gedruckt werden) müssen Sie eventuell mehrmals diesen Haken korrigieren.

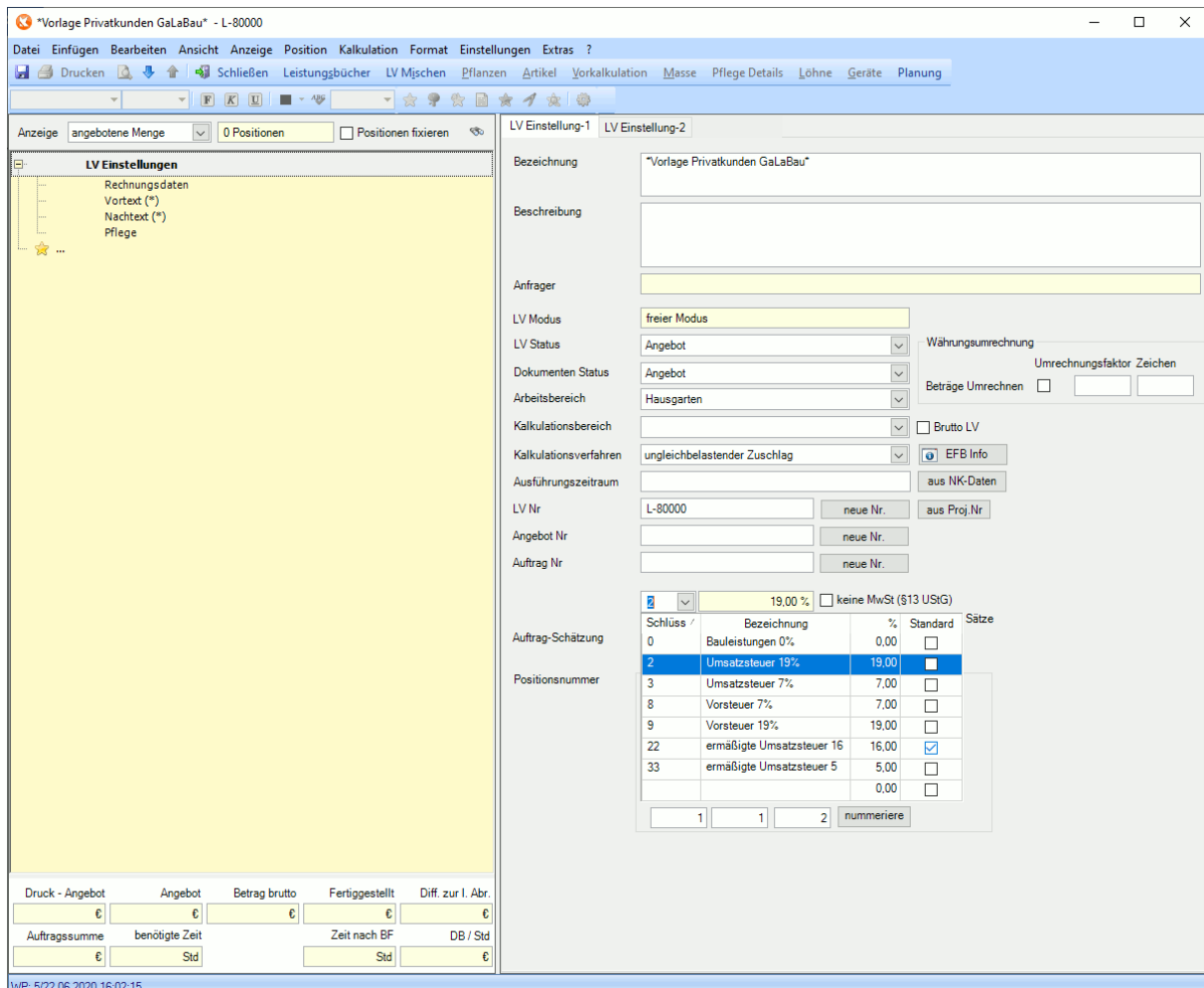
Steuerschlüssel				
Schlüssel	Bezeichnung	MwSt %	Standard	
0	Bauleistungen 0%	0,00%	<input type="checkbox"/>	
2	Umsatzsteuer 19%	19,00%	<input checked="" type="checkbox"/>	3
22	ermäßigte Umsatzsteuer 16%	16,00%	<input type="checkbox"/>	
3	Umsatzsteuer 7%	7,00%	<input type="checkbox"/>	
33	ermäßigte Umsatzsteuer 5%	5,00%	<input type="checkbox"/>	
8	Vorsteuer 7%	7,00%	<input type="checkbox"/>	
9	Vorsteuer 19%	19,00%	<input type="checkbox"/>	
81	ermäßigte Vorsteuer 5%	5,00%	<input type="checkbox"/>	
91	ermäßigte Vorsteuer 16%	16,00%	<input type="checkbox"/>	
*			<input checked="" type="checkbox"/>	

**WICHTIG:** Keinesfalls in mehreren Zeilen den Standardhaken aktivieren, dies kann zu Störungen beim Erstellen des Lohnausweises im LV führen.

**WICHTIG:** Damit alle Rechnungen für die Zeit bis zum 30.06.2020 bzw. ab dem 01.01.2021 (Zeitpunkt des Abschlusses der Arbeiten) den korrekten Steuersatz beim Lohnausweis aufweisen, achten Sie genau auf das korrekte Setzen des „Standard“-Hakens.

## 2.2 Anpassungen LV-Vorlagen

In Ihren LV-Vorlagen müssen Sie manuell den Standard-Steuerschlüssel für die Neuanlage von LVs entsprechend auf den reduzierten Steuersatz anpassen. Dazu öffnen Sie die hinterlegte(n) LV-Vorlagen und ändern unter LV-Einstellungen - Reiter *LV Einstellung-1* den hinterlegten Steuerschlüssel mit Hilfe der Dropdown-Liste.



The screenshot shows the 'LV Einstellungen' dialog box in the software. The 'LV Einstellung-1' tab is selected. The 'Bezeichnung' field contains 'Vorlage Privatkunden GaLaBau'. The 'LV Modus' is set to 'freier Modus'. The 'LV Status' is 'Angebot'. The 'Arbeitsbereich' is 'Hausgarten'. The 'Kalkulationsverfahren' is 'ungleichbelastender Zuschlag'. The 'Ausführungszeitraum' is empty. The 'LV Nr.' is 'L-80000'. The 'Auftrag Nr.' is empty. The 'Auftrag-Schätzung' is '19,00 %'. The 'Positionsnummer' table is as follows:

Schlüss /	Bezeichnung	%	Standard	Sätze
0	Bauleistungen 0%	0,00	<input type="checkbox"/>	
2	Umsatzsteuer 19%	19,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
3	Umsatzsteuer 7%	7,00	<input type="checkbox"/>	
8	Vorsteuer 7%	7,00	<input type="checkbox"/>	
9	Vorsteuer 19%	19,00	<input type="checkbox"/>	
22	ermäßigte Umsatzsteuer 16	16,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
33	ermäßigte Umsatzsteuer 5	5,00	<input type="checkbox"/>	
		0,00	<input type="checkbox"/>	

At the bottom of the dialog, there are summary fields for 'Druck - Angebot', 'Angebot', 'Betrag brutto', 'Fertiggestellt', and 'Diff. zur l. Abr.'. The status bar at the bottom left shows 'WP: 5/22.06.2020 16:02:15'.

## 2.3 Weitere Anpassungen in den STAMMDATEN

### 2.3.1 Konten (bei Nutzung von Zahlungsverkehr Kreditoren bzw. Schnittstelle Finanzbuchhaltung)

Wenn Sie die Schnittstelle Finanzbuchhaltung von GaLaOffice 360° nutzen, müssen Sie in den STAMMDATEN - Konten ebenfalls Anpassungen in Abstimmung mit Ihrer Buchhaltung/ Ihrem Steuerberater vornehmen. Damit eine korrekte Buchung vorgenommen werden kann, müssen Sie in der Eingabezeile (mit \* markiert) die neuen Konten eintragen und dazu den korrekten Steuerschlüssel. Setzen Sie in diesem Fall die bisherigen Konten nicht passiv, damit Sie automatisch

ab dem 01.01.2021 wieder auf den (alten) Kontenrahmen zugreifen und eine korrekte Verbuchung von Rechnungen bis 30.06.2020 sichergestellt ist.

Konto	Bezeichnung	Automatik	Steuerschlüssel	Activ	PassivDatum
▶ 3811	Umsatzsteuer nicht fällig 7%	<input type="checkbox"/>	3	<input checked="" type="checkbox"/>	
3816	Umsatzsteuer nicht fällig 19%	<input type="checkbox"/>	2	<input checked="" type="checkbox"/>	
4300	Erlöse 7% USt	<input checked="" type="checkbox"/>	3	<input checked="" type="checkbox"/>	
4400	Erlöse 19% USt	<input checked="" type="checkbox"/>	2	<input checked="" type="checkbox"/>	
5300	Wareneingang 7% Vorsteuer	<input checked="" type="checkbox"/>	8	<input checked="" type="checkbox"/>	
5400	Wareneingang 19% Vorsteuer	<input checked="" type="checkbox"/>	9	<input checked="" type="checkbox"/>	
5920	Leistungen nach §13b UStG	<input type="checkbox"/>	0	<input checked="" type="checkbox"/>	
6540	Reparaturen	<input type="checkbox"/>	9	<input checked="" type="checkbox"/>	
*		<input checked="" type="checkbox"/>		<input checked="" type="checkbox"/>	

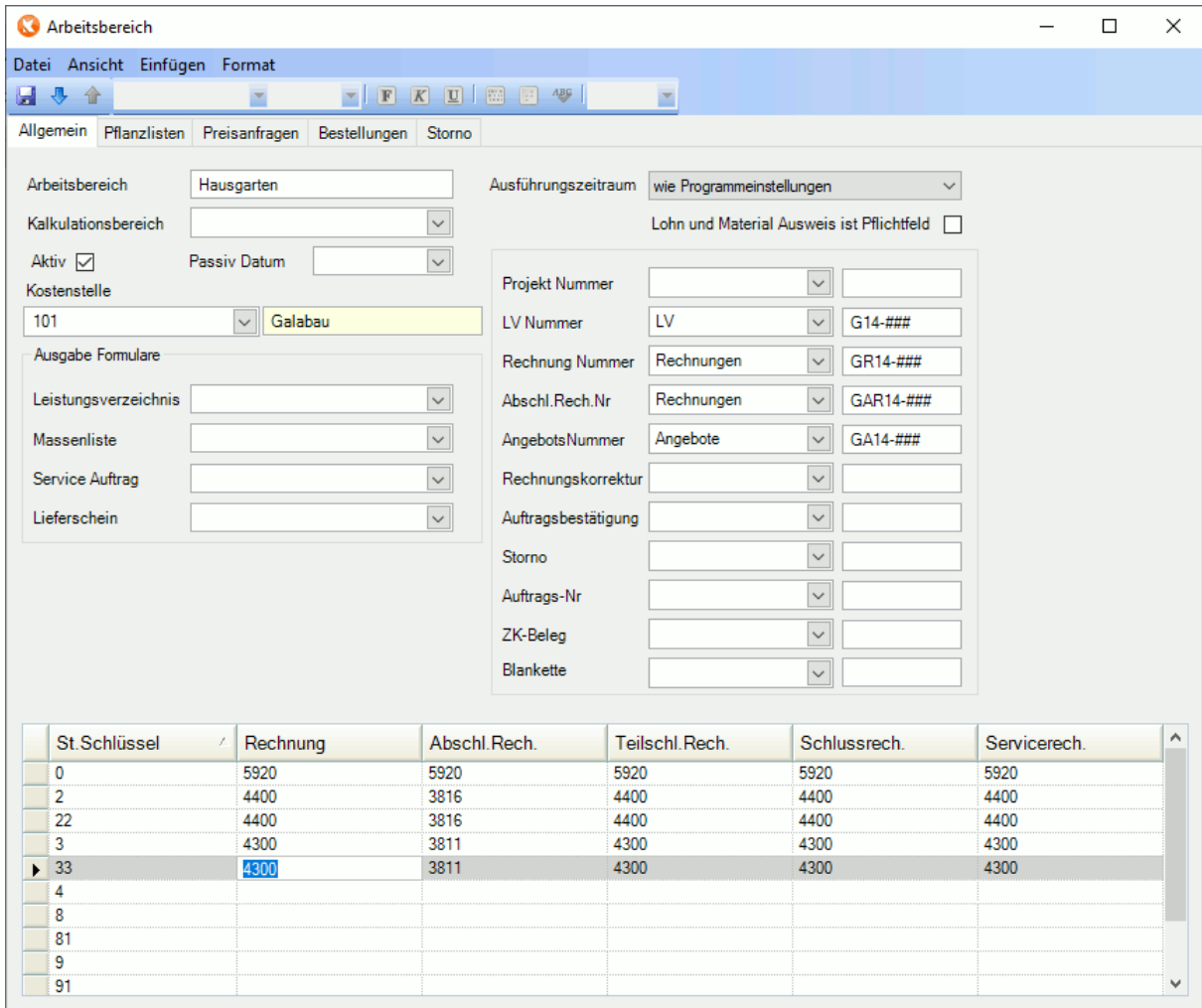
**WICHTIG:** Damit eine korrekte Verbuchung auch von Rechnungen mit dem bisherigen Steuersatz stattfinden kann, sollten Sie keinesfalls die bisherigen Konten lediglich mit den neuen (ermäßigten) Steuerschlüsseln versehen.

**WICHTIG:** Damit eine korrekte Verbuchung bei der Aufteilungsbuchung von Kreditoren-Rechnungen stattfinden kann, sollten Sie ggf. auch die Konto-Einstellungen bei den Artikeln anpassen (s. Pos. 2.3.4).

### 2.3.2 Arbeitsbereiche (bei Nutzung Schnittstelle Finanzbuchhaltung)

Nachdem Sie die neuen Konten angelegt haben, müssen Sie in den Arbeitsbereichen diese Konten auch den Rechnungstypen entsprechend zuordnen. Dazu öffnen Sie jeden einzelnen Arbeitsbereich und ändern die Kontenzuordnung indem Sie in die entsprechende Zelle klicken und dort die korrekte Kontonummer eintragen.

**WICHTIG:** Bitte denken Sie daran, alle Rechnungen, die noch mit den nicht ermäßigten Steuersätzen erstellt werden müssen, vor der Anpassung zu erzeugen.



The screenshot shows the 'Arbeitsbereich' (Work Area) configuration window. It includes a menu bar (Datei, Ansicht, Einfügen, Format) and a toolbar. The main area is divided into several sections:

- General Settings:**
  - Arbeitsbereich: Hausgarten
  - Ausführungszeitraum: wie Programmeinstellungen
  - Kalkulationsbereich: (empty)
  - Lohn und Material Ausweis ist Pflichtfeld:
  - Aktiv:
  - Passiv Datum: (empty)
  - Kostenstelle: 101 (selected), Galabau
- Output Forms:**
  - Leistungsverzeichnis: (empty)
  - Massenliste: (empty)
  - Service Auftrag: (empty)
  - Lieferschein: (empty)
- Numbering Schemes:**
  - Projekt Nummer: (empty)
  - LV Nummer: LV, G14-###
  - Rechnung Nummer: Rechnungen, GR14-###
  - Abschl.Rech.Nr: Rechnungen, GAR14-###
  - Angebotsnummer: Angebote, GA14-###
  - Rechnungskorrektur: (empty)
  - Auftragsbestätigung: (empty)
  - Storno: (empty)
  - Auftrags-Nr: (empty)
  - ZK-Beleg: (empty)
  - Blankette: (empty)

At the bottom, there is a table showing the mapping of account numbers to different calculation types:

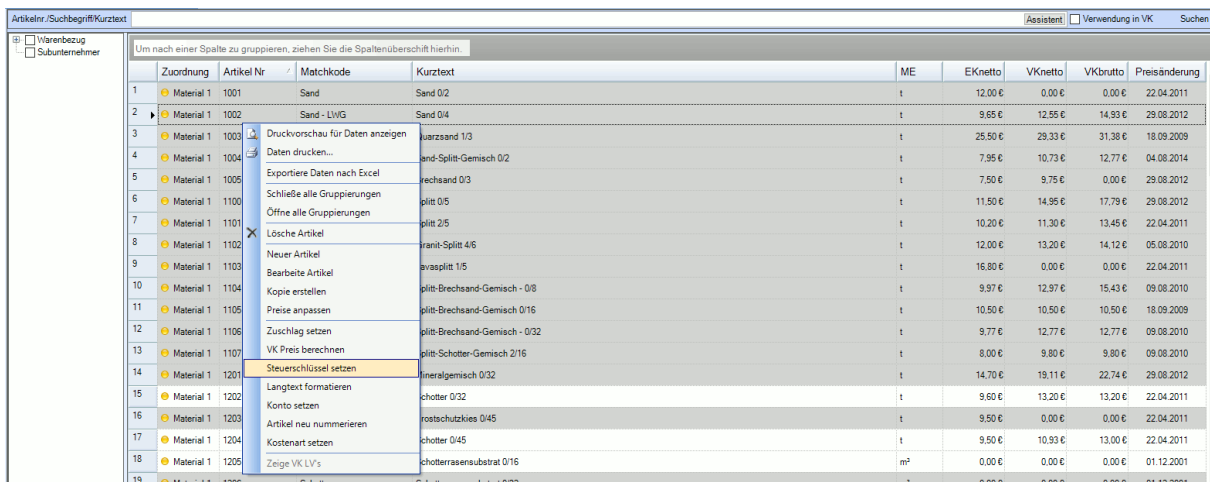
St. Schlüssel	Rechnung	Abschl.Rech.	Teilschl.Rech.	Schlussrech.	Servicerech.
0	5920	5920	5920	5920	5920
2	4400	3816	4400	4400	4400
22	4400	3816	4400	4400	4400
3	4300	3811	4300	4300	4300
▶ 33	4300	3811	4300	4300	4300
4					
8					
81					
9					
91					

### 2.3.3 Artikel - Steuerschlüssel anpassen (nur wenn Optionen „Artikel MwSt in LV übernehmen“ und „LV enthält mehrere MwSt-Sätze“ gesetzt sind oder bei Nutzung Zahlungsverkehr - Kreditoren)

Eine Anpassung der Steuerschlüssel bei den Artikeln ist nur dann notwendig, wenn Sie:

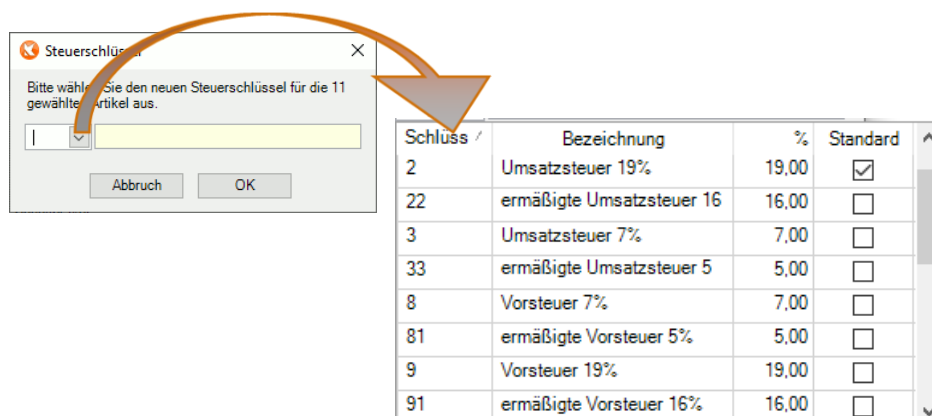
- + die Option *Artikel-MwSt ins LV übernehmen* in den Programmeinstellungen - Reiter *LV* aktiviert haben und zusätzlich im LV die Option *LV enthält mehrere MwSt-Sätze* nutzen
- + den Zahlungsverkehr Kreditoren (Eingangsrechnungen) nutzen und dort in der Aufteilungsbuchung Artikel auf Konten buchen, die keine Automatikkonten sind (siehe auch Position 2.3.4).

Sollte dies bei Ihnen der Fall sein, müssen Sie die Steuerschlüssel bei den Artikeln anpassen. Dazu öffnen Sie die Artikelübersicht in den STAMMDATEN und lassen sich alle Artikel mit „Suchen“ (ohne Suchtext-Eingabe) anzeigen. Markieren Sie die betroffenen Artikel und öffnen per rechtem Mausklick das Kontextmenü - wählen Sie dort „Steuerschlüssel setzen“.



Zuordnung	Artikel Nr.	Matchkode	Kurztext	ME	EKNetto	VKNetto	VKbrutto	Preisänderung
Material 1	1001	Sand	Sand 0/2	t	12,00 €	0,00 €	0,00 €	22.04.2011
Material 1	1002	Sand - LV/G	Sand 0/4	t	9,65 €	12,55 €	14,93 €	29.08.2012
Material 1	1003		Juarzsand 1/3	t	25,50 €	29,33 €	31,38 €	18.09.2009
Material 1	1004		Sand-Splitt-Gemisch 0/2	t	7,95 €	10,73 €	12,77 €	04.08.2014
Material 1	1005		Brechsand 0/3	t	7,50 €	9,75 €	0,00 €	29.08.2012
Material 1	1100		Splitt 0/5	t	11,50 €	14,95 €	17,79 €	29.08.2012
Material 1	1101		Splitt 2/5	t	10,20 €	11,30 €	13,45 €	22.04.2011
Material 1	1102		Granit-Splitt 4/6	t	12,00 €	13,20 €	14,12 €	05.08.2010
Material 1	1103		Gravaspilt 1/5	t	16,80 €	0,00 €	0,00 €	22.04.2011
Material 1	1104		Splitt-Brechsand-Gemisch - 0/8	t	9,97 €	12,97 €	15,43 €	09.08.2010
Material 1	1105		Splitt-Brechsand-Gemisch 0/16	t	10,50 €	10,50 €	10,50 €	18.09.2009
Material 1	1106		Splitt-Brechsand-Gemisch - 0/32	t	9,77 €	12,77 €	12,77 €	09.08.2010
Material 1	1107		Splitt-Schotter-Gemisch 2/16	t	8,00 €	9,80 €	9,80 €	09.08.2010
Material 1	1201		Mineralgemisch 0/32	t	14,70 €	19,11 €	22,74 €	29.08.2012
Material 1	1202		Schotter 0/32	t	9,60 €	13,20 €	13,20 €	22.04.2011
Material 1	1203		rostschützliches 0/45	t	9,50 €	0,00 €	0,00 €	22.04.2011
Material 1	1204		Schotter 0/45	t	9,50 €	10,93 €	13,00 €	22.04.2011
Material 1	1205		Schotterrasensubstrat 0/16	m²	0,00 €	0,00 €	0,00 €	01.12.2001
Material 1	1206		Schotter	m²	0,00 €	0,00 €	0,00 €	01.12.2001

Es öffnet sich die Eingabemaske „Steuerschlüssel setzen“, wählen sie dort über die Dropdown-Liste der aktiven Steuerschlüssel den gewünschten per Klick auf die entsprechende Spalte aus und übernehmen Sie die Auswahl per „Ok“ in die markierten Artikeldatensätze.



Bitte wählen Sie den neuen Steuerschlüssel für die 11 gewählte Artikel aus.

Abbruch    OK

Schlüssel	Bezeichnung	%	Standard
2	Umsatzsteuer 19%	19,00	<input checked="" type="checkbox"/>
22	ermäßigte Umsatzsteuer 16	16,00	<input type="checkbox"/>
3	Umsatzsteuer 7%	7,00	<input type="checkbox"/>
33	ermäßigte Umsatzsteuer 5	5,00	<input type="checkbox"/>
8	Vorsteuer 7%	7,00	<input type="checkbox"/>
81	ermäßigte Vorsteuer 5%	5,00	<input type="checkbox"/>
9	Vorsteuer 19%	19,00	<input type="checkbox"/>
91	ermäßigte Vorsteuer 16%	16,00	<input type="checkbox"/>

### 2.3.4 Artikel - Konten anpassen (nur bei Nutzung Zahlungsverkehr - Kreditoren)

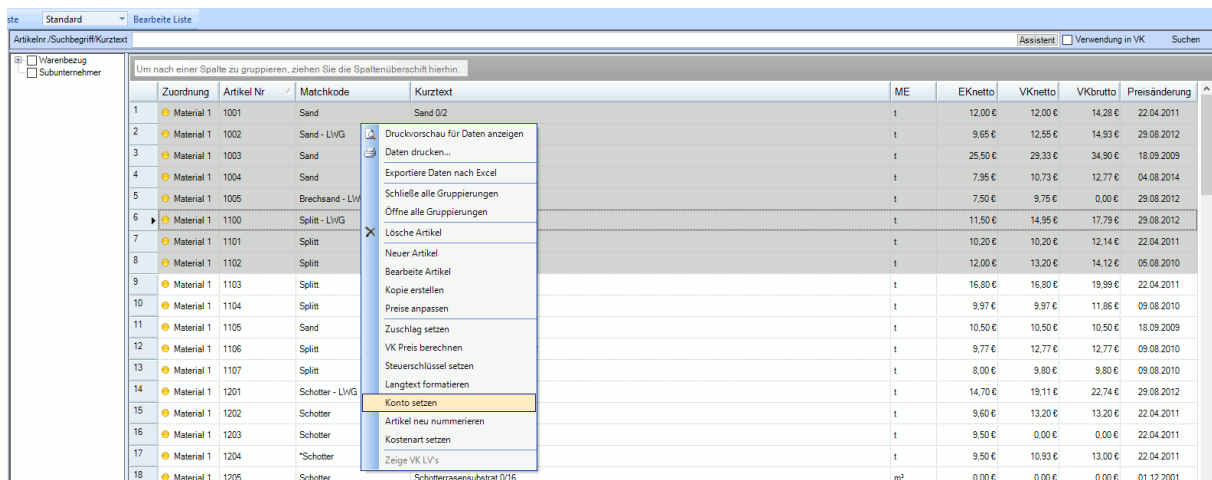
Wenn Sie Zahlungsverkehr - Kreditoren in GaLaOffice 360° und dort die Aufteilungsbuchung für Artikel nutzen, sollten Sie als erstes kontrollieren, ob in den Konten der Haken „Automatik“ gesetzt ist. Ist dies der Fall, müssen Sie bei den Konten normalerweise keine Anpassungen vornehmen -



kontaktieren Sie dennoch in diesem Fall Ihren Steuerberater und sprechen mit ihm gegebenenfalls notwendige Anpassungen ab.

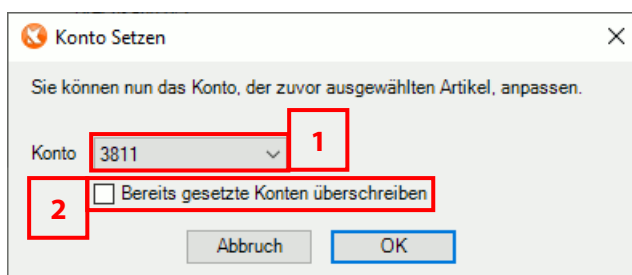
**WICHTIG:** Wenn Sie die Schnittstelle Finanzbuchhaltung - Kreditoren nutzen, lesen Sie bitte auch das gesonderte Dokument „Hinweise für Kunden mit Finanzbuchhaltungs-Schnittstelle in GaLaOffice 360° bei Anpassung Umsatzsteuersätze.pdf“, dass Sie sich ebenfalls von unserer Update-Informationen-Seite herunterladen können.

Zur Anpassung der in den Artikeln eingetragene Konten öffnen Sie die Artikelübersicht in den STAMMDATEN und lassen sich alle Artikel mit „Suchen“ (ohne Suchtext-Eingabe) anzeigen. Markieren Sie die betroffenen Artikel und öffnen per rechtem Mausklick das Kontextmenü - wählen Sie dort „Konto setzen“.



Zuordnung	Artikel Nr.	Matchcode	Kurztext	ME	EKNetto	VKNetto	VKBrutto	Preisänderung
Material 1	1001	Sand	Sand 02	t	12,00 €	12,00 €	14,28 €	22.04.2011
Material 1	1002	Sand - LivG		t	9,65 €	12,55 €	14,93 €	29.08.2012
Material 1	1003	Sand		t	25,50 €	29,33 €	34,90 €	18.09.2009
Material 1	1004	Sand		t	7,95 €	10,73 €	12,77 €	04.08.2014
Material 1	1005	Brechaand - LivG		t	7,50 €	9,75 €	0,00 €	29.08.2012
Material 1	1100	Splitt - LivG		t	11,50 €	14,95 €	17,79 €	29.08.2012
Material 1	1101	Splitt		t	10,20 €	10,20 €	12,14 €	22.04.2011
Material 1	1102	Splitt		t	12,00 €	13,20 €	14,12 €	05.08.2010
Material 1	1103	Splitt		t	16,80 €	16,80 €	19,99 €	22.04.2011
Material 1	1104	Splitt		t	9,97 €	9,97 €	11,86 €	09.08.2010
Material 1	1105	Sand		t	10,50 €	10,50 €	10,50 €	18.09.2009
Material 1	1106	Splitt		t	9,77 €	12,77 €	12,77 €	09.08.2010
Material 1	1107	Splitt		t	8,00 €	9,80 €	9,80 €	09.08.2010
Material 1	1201	Schotter - LivG		t	14,70 €	19,11 €	22,74 €	29.08.2012
Material 1	1202	Schotter		t	9,60 €	13,20 €	13,20 €	22.04.2011
Material 1	1203	Schotter		t	9,50 €	0,00 €	0,00 €	22.04.2011
Material 1	1204	*Schotter		t	9,50 €	10,93 €	13,00 €	22.04.2011
Material 1	1205	Schotter	Schotterrasensubstrat 0'16	m²	0,00 €	0,00 €	0,00 €	01.12.2001

Es öffnet sich die Eingabemaske „Konten setzen“, wählen sie dort über die Dropdown-Liste (1) der aktiven Konten das gewünschte Konto per Klick auf die entsprechende Spalte aus und aktivieren die Option „Bereits gesetzte Konten überschreiben“ (2). Danach übernehmen Sie die Auswahl per „Ok“ in die markierten Artikel Datensätze.



Konto Setzen

Sie können nun das Konto, der zuvor ausgewählten Artikel, anpassen.

Konto  1

2 Bereits gesetzte Konten überschreiben

**HINWEIS:** Bereits vor der Anpassung bestehende LVs haben Bestandsschutz, d.h. bei Abrechnungen ist dort bei bereits hinterlegten Artikeln der alte MwSt-Satz hinterlegt. Falls dort eine Anpassung notwendig ist, müssen Sie das manuell in der betreffenden Leistungsposition - Reiter *Sonstiges* ändern.

## 3 Anwendung bei bestehenden LVs:

### 3.1 Allgemeine Hinweise zur Abrechnung unter Beachtung der ermäßigten Umsatzsteuersätze

Wichtig ist in diesem Zusammenhang die Tatsache des Abschlusses (=Abnahme) des Bauvorhabens bzw. isoliert fertiggestellter und abgenommener Teile davon.

Das heißt, es muss bei allen LVs geprüft werden, ob sie oder isolierte (= endgültig abgenommene) Teile davon zum 30.06.2020 abgeschlossen sind. Darunter fallen auch Pflege-LVs, die zwar vertraglich über einen längeren Zeitraum laufen, aber Teilleistungen davon bis zum 30.06.2020 abgeschlossen sind. Ist dies der Fall, müssen Sie wie in Position 3.2 abrechnen.

Laufen die Arbeiten ohne einen Abschluss über den 01.07.2020 hinaus, müssen Sie ab dem 01.07.2020 wie in Position 3.3 beschrieben abrechnen.

### 3.2 Bis zum 30.06.2020 abgeschlossene LVs (beinhaltet auch Pflege-LVs mit abgeschlossenen Teilleistungen)

In allen LVs, die zum 30.06.2020 abgeschlossen sind, müssen die Rechnungen/ Schlussrechnungen (mit Leistungszeitraum bis zum 30.06.2020) mit den bisherigen Steuersätzen gestellt werden.

Bei Pflege-LVs, die eine längere vertragliche Laufzeit haben (z.B. Jahrespflege 2020) müssen für alle bereits abgeschlossenen Pflegearbeiten bis zum 30.06.2020 mit den bisherigen Steuersätzen Rechnungen/ Teilschlussrechnungen gestellt werden.

**HINWEIS:** Bei Pflege-LVs sollten Sie das LV im Projekt kopieren, damit Sie einfach und auch im Hinblick auf Steuerprüfungen schnell nachvollziehbar alle Arbeiten, die Sie zwischen dem 01.07.2020 und dem 31.12.2020 ausführen und abschließen in der LV-Kopie mit dem ermäßigten Steuersatz abrechnen. Dies ist auch insofern sinnvoll, dass der Lohnausweis dann auch mit dem korrekten Steuersatz (bis 30.06.2020 mit 19%, vom 01.07.2020 bis 31.12.2020 mit 16%) ausgegeben wird.

**HINWEIS:** Bei allen nicht mit diesem Schema zu klassifizierenden Abrechnungen von LVs kontaktieren Sie bitte Ihren Steuerberater und/ oder den für Sie zuständigen Garten- und Landschaftsbau-Verband.

### 3.3 Zum 30.06.2020 nicht abgeschlossene LVs

Bei bestehenden und noch nicht schlussgerechneten LVs müssen für alle Abschlags- und Schlussrechnungen sowie Rechnungen ab dem 01.07.2020 bis zum 31.12.2020 die ermäßigten Steuersätze zur Rechnungsstellung genutzt werden, d.h. Sie müssen in den bestehenden LVs den „alten Steuerschlüssel“ umstellen!! Dies gilt insbesondere auch für alle LVs, bei denen Sie bereits Angebote an Ihren Kunden erzeugt haben aber noch nicht mit der Ausführung begonnen haben. Neue LVs werden automatisch mit dem neuen Steuerschlüssel erstellt, wenn Sie den ermäßigten Steuerschlüssel in den STAMMDATEN in den LV-Vorlagen korrekt eingetragen haben (s. Pos. 2.2).

**HINWEIS:** Bestehende Angebote oder Abschlagsrechnungen müssen nachträglich nicht in korrigierter Form an Ihren Kunden gegeben werden.

Zur Änderung des bisherigen Steuerschlüssels 2 (USt 19%) auf 22 (= ermäßigter Steuersatz 16%) öffnen sie das jeweilige LV und ändern unter den LV-Einstellungen – Reiter *LV-Einstellungen 1* den

bisherigen Steuerschlüssel indem Sie per Klick die Dropdown-Liste öffnen. Dort ist der bisher eingetragene Steuersatz blau markiert - zum Ändern klicken Sie auf den gewünschten Steuersatz (hier z.B. 22) (1), damit trägt sich der neue Steuerschlüssel ein und die Dropdown-Liste schließt sich.

LV Einstellung-1 | LV Einstellung-2 | Rapportpreise

Bezeichnung: Umgestaltung Villengarten

Beschreibung:

Anfrager:

LV Modus: freier Modus

LV Status: Ausführung

Dokumenten Status: Abschlagsrech. Positionen

Arbeitsbereich: Hausgarten

Kalkulationsbereich: Privatgärten

Kalkulationsverfahren: ungleichbelastender Zuschlag

Ausführungszeitraum: Juli bis August 2018

LV Nr: G09-80107

Angebot Nr: GA09-702

Auftrag Nr:

Währungsumrechnung: Umrechnungsfaktor: Beträge Umrechnen

Brutto LV

Auftrag-Schätzung: 19,00 %  keine MwSt (§13 UStG)

Schlüss /	Bezeichnung	%	Standard	DatevSteuerschlüssel
0	Bauleistungen 0%	0,00	<input type="checkbox"/>	
2	Umsatzsteuer 19%	19,00	<input checked="" type="checkbox"/>	
22	ermäßigte Umsatzsteuer 16	16,00	<input type="checkbox"/>	2
3	Umsatzsteuer 7%	7,00	<input type="checkbox"/>	
33	ermäßigte Umsatzsteuer 5	5,00	<input type="checkbox"/>	3
8	Vorsteuer 7%	7,00	<input type="checkbox"/>	
81	ermäßigte Vorsteuer 5%	5,00	<input type="checkbox"/>	8
9	Vorsteuer 19%	19,00	<input type="checkbox"/>	

1 1 2 nummeriere

**HINWEIS:** Die Spalte „Datev-Steuerschlüssel“ ist nur dann sichtbar, wenn Sie in GaLaOffice 360° die Schnittstelle „Finanzbuchhaltung Debitoren“ und dort die Kopplung mit der Datev eingetragen haben.

**WICHTIG:** Falls Sie in einem solchermaßen umgestellten LV einen Lohnausweis in der Rechnung drucken wollen, beachten Sie unbedingt die korrekte Setzung des Standardhakens in den STAMMDATEN - Steuerschlüsseln (s. Pos. 2.1).

**HINWEIS:** Sollte das LV zum 31.12.2020 nicht abgeschlossen sein, müssen Sie die Umstellung des Steuerschlüssels zum 01.01.2021 wieder zurück zum „normalen“ Steuerschlüssel vornehmen und danach im LV wieder weiter abrechnen.

Arbeiten sie wie gewohnt weiter!

Nachfolgend eine Gegenüberstellung, wie ein angepasstes LV vor und nach der Umstellung des Steuersatzes abgerechnet wird.

### Vor der Umstellung

Nettobetrag		5.870,32 €
MwSt	19,00 %	1.115,36 €
<b>Bruttobetrag</b>		<b>6.985,68 €</b>

Bezug	Beleg Nr.	Datum	Netto	MwSt %	MwSt	Brutto
Rechnung		16.06.2020	5.870,32 €	19,00 %	1.115,36 €	6.985,68 €
Abschl.Zahl.	14-0888	07.10.2019	-1.008,40 €	19,00 %	-191,60 €	-1.200,00 €
Abschl.Zahl.	14-0903	01.03.2020	-2.100,84 €	19,00 %	-399,16 €	-2.500,00 €
<b>Restbetrag:</b>			<b>2.761,08 €</b>		<b>524,60 €</b>	<b>3.285,68 €</b>

### Nach der Umstellung

Nettobetrag		5.870,32 €
MwSt	16,00 %	939,25 €
<b>Bruttobetrag</b>		<b>6.809,57 €</b>

Bezug	Beleg Nr.	Datum	Netto	MwSt %	MwSt	Brutto
Rechnung		16.06.2020	5.870,32 €	16,00 %	939,25 €	6.809,57 €
Abschl.Zahl.	14-0888	07.10.2019	-1.008,40 €	19,00 %	-191,60 €	-1.200,00 €
Abschl.Zahl.	14-0903	01.03.2020	-2.100,84 €	19,00 %	-399,16 €	-2.500,00 €
<b>Restbetrag:</b>			<b>2.761,08 €</b>		<b>348,49 €</b>	<b>3.109,57 €</b>