Jes – Die Java EÜR



Ein neues Steuerkonto einrichten

Dieses Dokument beschreibt, wie man im Anwendungsprogramm **Jes – Die Java EÜR** ein neues Steuerkonto einrichtet. Dieser Vorgang ist in den meisten Fällen nicht notwendig. Lediglich wenn man z.B. einen nicht üblichen Umsatzsteuersatz (z.B. für landwirtschaftliche Umsätze) berechnen muß, kann ein weiteres Steuerkonto nötig werden.

In dieser Anleitung wird beispielhaft folgendes Szenario besprochen: Für Einnahmen aus Landwirtschaft wird der Steuersatz 10,7% benötigt.

Ein Steuerkonto hinzufügen

Im ersten Schritt wird ein Steuerkonto mit dem gewünschten Steuersatz hinzugefügt. Das geschieht in der Liste der Steuerkonten, die man im Menü unter "Einstellungen" – "Steuerkonten..." abrufen kann.

i 🖈	U	St-Konte	2n				~ ^ 🛛
Vordefinier D - Standar	te Kontenlisten /dsteuerkonten				▼ E	rgänzen	Importieren
Aktuelle Ko	ontenliste						
Nummer	Bezeichnung	96	qvT	EU	Rundung	Sichtbar	Hinzufügen
100	Allgemeiner Steuersatz	19 %	Vorsteuer		nicht runden		mizuragen
105	Allgemeiner Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 2020)	16 %	Vorsteuer		nicht runden	V	Löschen
110	Ermäßigter Steuersatz	7 %	Vorsteuer		nicht runden	V	
115	Ermäßigter Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 2020)	5 %	Vorsteuer		nicht runden	v	
120	Umsatzsteuerfrei	0 %	Vorsteuer		nicht runden	~	
200	Vorsteuer nach §13b UStG	19 %	Vorsteuer	×.	nicht runden	~	
205	Vorsteuer nach §13b UStG (Corona-Konjunkturpaket 2020)	16 %	Vorsteuer	V	nicht runden		
210	Vorsteuer nach §13b UStG - nicht abziehbar	0 %	Vorsteuer	~	nicht runden		
500	Allgemeiner Steuersatz	19 %	Umsatzsteuer		abrunden	~	
505	Allgemeiner Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 2020)	16 %	Umsatzsteuer		abrunden	~	
510	Ermäßigter Steuersatz	7 %	Umsatzsteuer		abrunden	~	
515	Ermäßigter Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 2020)	5 %	Umsatzsteuer		abrunden	V	
520	Umsatzsteuerfrei	0 %	Umsatzsteuer		abrunden	~	
600	USt nach §13b UStG	19 %	Umsatzsteuer	V	nicht runden	~	
605	USt nach §13b UStG (Corona-Konjunkturpaket 2020)	16 %	Umsatzsteuer	~	nicht runden		
610	Leistungsempfänger schuldet die USt	0 %	Umsatzsteuer		abrunden	~	
OK Abbrechen							

In der Liste orientiert man sich zunächst, welche Kontonummern bereits vergeben sind. Da manchmal Konten in dieser Liste hinzukommen, empfiehlt es sich, ein wenig Abstand zu den existierenden Nummern zu lassen. Außerdem sollte man die bereits bestehende Aufteilung der Liste berücksichtigen: Die Kontonummern 100-499 sind für Vorsteuerkonten (d.h. für Ausgaben) vorgesehen. Die Nummern 500-999 bezeichnen Umsatzsteuerkonten (d.h. für Einnahmen). Hier verwenden wir die **Kontonummer 530**. Mit dem Knopf "Hinzufügen..." kann das neue Konto erstellt werden.

📬 🗶	Neues Konto 🗸 🗸		
Nummer	530	 Image: A start of the start of	
Prozentsatz	10.7	V	
Beschreibung Umsatzsteuer Landwirtschaft			
Тур	Umsatzsteuer	-	
Rundungsmethode	abrunden	-	
	OK Abbrechen		

Für das neue Konto werden folgende Angaben gemacht:

- **Kontonummer:** Die ausgewählte freie Kontonummer 530. Falls man hier nichts oder eine bereits belegte Nummer eingibt, kann das Konto nicht angelegt werden.
- **Prozentsatz:** Der Umsatzsteuersatz für dieses Konto.
- **Beschreibung:** Geben Sie dem neuen Konto einen Titel, unter dem Sie es später wiedererkennen.
- **Typ:** Ein Konto des Typs "Umsatzsteuer" ist zuständig für vereinnahmte Umsatzsteuer. Falls ein Vorsteuerkonto angelegt werden soll, wählt man hier "Vorsteuer" aus.
- **Rundungsmethode:** In der Umsatzsteuervoranmeldung werden manche Beträge abgerundet angegeben. Dies ist z.B. bei den Einnahmen der Fall, nicht jedoch bei den Vorsteuerbeträgen. Da hier ein Umsatzsteuerkonto angelegt wird, wurde "abrunden" ausgewählt.

Wenn alle Angaben gemacht sind, kann das neue Konto mit "OK" bestätigt werden.



Die meisten Angaben eines Steuerkontos können später noch geändert werden. Sobald das Konto für mindestens eine Buchung verwendet wurde, sind Änderungen nur noch sehr eingeschränkt möglich, da es sonst zu fehlerhaften Berechnungen kommen könnte. Das neu angelegte Konto erscheint nachfolgend in der Liste der Steuerkonten:

*	U	St-Konte	2n				
rdefinier	te Kontenlisten						
- Standar	dsteuerkonten				▼ E	rgänzen	Importieren
tuelle Ko	ntenliste						
lummer	Bezeichnung	96	Тур	EU	Rundung	Sichtbar	Hinzufügen
100	Allgemeiner Steuersatz	19 %	Vorsteuer		nicht runden	~	
105	Allgemeiner Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 2020)	16 %	Vorsteuer		nicht runden	v	Löschen
110	Ermäßigter Steuersatz	7 %	Vorsteuer		nicht runden	~	
115	Ermäßigter Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 2020)	5 %	Vorsteuer		nicht runden	~	
120	Umsatzsteuerfrei	0 %	Vorsteuer		nicht runden	~	
200	Vorsteuer nach §13b UStG	19 %	Vorsteuer	~	nicht runden	2	
205	Vorsteuer nach §13b UStG (Corona-Konjunkturpaket 2020)	16 %	Vorsteuer	~	nicht runden		
210	Vorsteuer nach §13b UStG - nicht abziehbar	0 %	Vorsteuer	~	nicht runden		
500	Allgemeiner Steuersatz	19 %	Umsatzsteuer		abrunden	~	
505	Allgemeiner Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 2020)	16 %	Umsatzsteuer		abrunden	~	
510	Ermäßigter Steuersatz	7 %	Umsatzsteuer		abrunden	v	
515	Ermäßigter Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 2020)	5 %	Umsatzsteuer		abrunden	V	
520	Umentactou orfroi	0.04	Umcatactouor		abrundon		
530	Umsatzsteuer Landwirtschaft	10.7 %	Umsatzsteuer		abrunden	~	
600	USC NACH \$130 USCG	19 %	omsatzsteuer	r	nicht runden		
605	USt nach §13b UStG (Corona-Konjunkturpaket 2020)	16 %	Umsatzsteuer	~	nicht runden		
610	Leistungsempfänger schuldet die USt	0 %	Umsatzsteuer		abrunden	V	

Das Steuerkonto im Auswertungs-Plugin hinzufügen

Nach dem Hinzufügen des neuen Steuerkontos kann dieses bereits für die Eingabe von Belegen verwendet werden. Auch viele der Auswertungen werden bereits funktionieren, z.B. die Umsatzsteuer-Voranmeldung.

Die EÜR-Auswertung wird allerdings noch nicht funktionieren.

Für die EÜR-Auswertung wird ein sogenanntes Auswertungs-Plugin als Berechnungsvorschrift verwendet. Hier muß das neue Konto noch an der richtigen Stelle eingefügt werden. Die Plugins sind über das Menü unter "Einstellungen" – "Plugin-Einstellungen..." zu erreichen:

*	Plugin-Einstellungen		~ ^ 😣
D 2020 - EÜR für einfachen Kontenrahmen	(2020)	▼ Hinzufüge	n Importieren
Eingerichtete Auswertungs-Plugins			Plugins aus dem
🛋 D 2020 - EÜR für einfachen Kontenrahm	en		Internet laden
			Neu 👻
			Bearbeiten
			Löschen
			XML-Plugin in HTML
			konvertieren
			Nach oben
			Nach unten
	OK Abbrechen		

Eventuell ist die Liste der Plugins an dieser Stelle noch leer. In diesem Fall muß zunächst ein Plugin für das betreffende Geschäftsjahr hinzugefügt werden. Das Plugin kann entweder aus der Liste oben links ausgewählt und mit dem Knopf "Hinzufügen" hinzugefügt werden. Die aktuellsten Plugins sind über den Knopf "Plugins aus dem Internet laden" verfügbar.



Das neue Konto muß für jedes neue Plugin erneut hinzugefügt werden. Das betrifft Plugins für neue Geschäftsjahre, aber auch aktualisierte Plugins. Mit der Zeit werden Sie bei den nötigen Ergänzungen aber eine gewisse Routine entwickeln. Um das neue Steuerkonto im Auswertungs-Plugin hinzuzufügen, wählen Sie das Plugin in der Liste aus und klicken Sie auf "Bearbeiten...".

📹 🖈 XML-Plugin bearbeiten	~ ^ 😣				
XML-Plugin bearbeiten					
🐵 D 2020 - EÜR für einfachen Kontenrahmen 📤	Plugin-Einstellungen				
🗢 🗐 Zeile 14: Umsatzsteuerpflichtige Betriebseinnahmen					
🗢 🗐 Zeile 15: Umsatzsteuerfreie, nicht umsatzsteuerbare Betriebseinnahmen sowie E					
🐤 🗐 Zeile 16: Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche W	Summenberechnung hinzufügen				
🗢 🗐 Zeile 17: Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer					
🗢 🗐 Zeile 18: Veräußerung oder Entnahme von Anlagevermögen	Summenberechnung bearbeiten				
🗢 🗐 Zeile 19: Private Kfz-Nutzung	🔲 Summenberechnung löschen				
🗢 🗐 Zeile 20: Sonstige Sach-, Nutzungs- und Leistungsentnahmen	juli summenberechnung löschen				
🔶 🗐 Zeile 22: Summe Betriebseinnahmen					
🗢 🗐 Zeile 23: Betriebsausgabenpauschale für bestimmte Berufsgruppen					
👇 🗐 Zeile 26: Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einschl. der Nebenkosten	📸 Summand hinzufugen				
👇 🗐 Zeile 27: Bezogene Fremdleistungen	Summe als Summand hinzufügen				
🗢 🗐 Zeile 28: Ausgaben für eigenes Personal (z.B. Gehälter, Löhne und Versicherungs					
🗢 🗐 Zeile 29: AfA auf unbewegliche Wirtschaftsgüter	🚜 Summand bearbeiten				
🗢 🗐 Zeile 30: AfA auf immaterielle Wirtschaftsgüter	🐣 Summand löschen				
🗢 🗐 Zeile 31: AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter					
🗢 🗐 Uebertrag 1: (Summe Zeilen 23 bis 31)					
🔶 🗐 Zeile 41: Sonderabschreibungen nach § 7g Abs. 5 und 6 EStG 📃					
Plugin-Status					
Buchungskonto 496 (Steuerkonten 100, 105, 110, 115): Umsatzsteuer wird nicht verv	vendet 🔺				
Buchungskonto 500 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wird nicht verwendet	_				
Buchungskonto 510 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wird nicht verwendet					
Buchungskonto 512 (Steverkonten 530): Umsatzstever wird nicht verwendet					
Buchungskonto 512 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wird nicht verwendet					
Buchungskonto 514 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wird nicht verwendet					
Buchungskonto 515 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wird nicht verwendet	-				
OK Abbrechen					

In der Bearbeitungs-Ansicht des Plugins wird im Statusbereich unten auf die fehlende Zuordnung des Steuerkontos 530 hingewiesen. Die Ursache ist, daß auf die genannten Buchungskonten Beträge gebucht werden könnten, die das Umsatzsteuerkonto 530 verwenden. Die Zuordnung der Umsatzsteuerbeträge fehlt bisher noch.

Die eingenommenen Umsatzsteuerbeträge werden in der Anlage in Zeile 16 eingetragen. Dort muß das neue Steuerkonto hinzugefügt werden.

📹 🖈 🛛 XML-	-Plugin bearbeiten V 🔨 🚫
XML-Plugin bearbeiten	
🍥 D 2020 - EÜR für einfachen Kontenrahmen	🔺 🛞 Plugin-Einstellungen
🗢 🗐 Zeile 14: Umsatzsteuerpflichtige Betriebseinnahmen	
🕂 🖶 Zeile 45: Umestateuerfreis, nicht umsstateuerkene Det	vielesinnehmen senis i
👇 🗐 Zeile 16: Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteu	er auf unentgeltliche W
🗢 🚜 +Umsatzsteuerbetrag auf mehreren Buchungskonten, au	uf mehreren Steuerkonter
🗢 🚜 +Nettobetrag auf Buchungskonto 998 - Vereinnahmte Ur	nsatzsteuer, auf alle Steue
👇 📃 Zeile 17: Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete	e Umsatzsteuer
🗢 🗐 Zeile 18: Veräußerung oder Entnahme von Anlagevermö	igen
🗢 🗐 Zeile 19: Private Kfz-Nutzung	
🗢 🗐 Zeile 20: Sonstige Sach-, Nutzungs- und Leistungsentna	hmen
• 🔲 Zeile 22: Summe Betriebseinnahmen	Summanu mitzurugen
🔶 🧮 Zeile 23: Betriebsausgabenpauschale für bestimmte Ber	rufsgruppen 🔹 Summe als Summand hinzufügen
🔶 🧮 Zeile 26: Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einschl. der N	ebenkosten
🔶 🧮 Zeile 27: Bezogene Fremdleistungen	au Summand bearbeiten
🔶 🧾 Zeile 28: Ausgaben für eigenes Personal (z.B. Gehälter, L	öhne und Versicherungs 🔒 👪 Summand löschen
Zeile 29: AfA auf unbewegliche Wirtschaftsgüter	
Zeile 30: AfA auf immaterielle Wirtschaftsgüter	
Zeile 31: AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter	Plugin ausdrucken
Rhugin Status	,
Plughin-Status	catactour wird nicht vorwondet
Buchungskonto 500 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wi	rd nicht verwendet
Buchungskonto 510 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wi	rd nicht verwendet
Buchungskonto 511 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wi	rd nicht verwendet
Buchungskonto 512 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wi	rd nicht verwendet
Buchungskonto 513 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wi	rd nicht verwendet
Buchungskonto 514 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wi	rd nicht verwendet
Buchungskonto 515 (Steuerkonten 530): Umsatzsteuer wi	rd nicht verwendet
ОК	Abbrechen

Jede Zeile im Plugin beschreibt eine **Summenberechnung**, die aus mehreren **Summanden** bestehen kann. Mit dem Bedienelement links vom Zeilentitel kann man die in der Summenberechnung enthaltenen Summanden ausklappen und damit sichtbar machen.

Ein Summand setzt sich aus folgenden Bestandteilen zusammen:

- Die Information, ob die Gesamtsumme zu addieren ("+") oder zu subtrahieren ("-") ist.
- Ein **Multiplikationsfaktor**, der normalerweise den Wert 1 hat.
- Die Information, ob die Beträge **ohne Umsatzsteuer oder mit Umsatzsteuer** zu rechnen sind oder ob nur die Umsatzsteuerbeträge zusammengezählt werden sollen.
- Die **Auswahl der Beträge** anhand des Umsatzsteuersatzes, z.B. alle Beträge, die dem regulären Umsatsteuersatz (19%) unterliegen. Hier ist normalerweise "Alle Steuersätze" ausgewählt.

- Der Zeitraum, in dem die Belege berücksichtigt werden. Hier ist normalerweise "nicht angegeben" ausgewählt, d.h. das gesamte Geschäftsjahr wird berücksichtigt (oder das Plugin fragt bei seiner Ausführung nach dem gewünschten Auswertungszeitraum).
- Die **Auswahl der Buchungskonten**, deren Buchungen aufsummiert werden sollen.

Da wir ein neues Umsatzsteuerkonto hinzugefügt haben, müssen die dadurch entstehenden Umsatzsteuerbeträge zugeordnet werden. Der erste der beiden Summanden in Zeile 16 betrifft "Umsatzsteuerbeträge auf mehreren Buchungskonten". Wenn man ihn auswählt und "Summand bearbeiten..." anklickt, sieht man die zugeordneten Konten:

📬 🖈 Summ	and bearbeiten \checkmark \land \bigotimes				
Summand: + 💌 1 * Umsatzsteuerbetrag 💌					
Zeitraum: Januar 🔻 - Januar 🔽 🗹 nicht angegeben					
Buchungskonten Umsatzsteuer-Konten					
Kontenauswahl: Bestimmte Konten 👻					
Alle Konten	Ausgewählt				
— 115 Ermäßigter Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 20)	🖶 500 Allgemeiner Steuersatz				
= 120 Umsatzsteuerfrei	🖶 505 Allgemeiner Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 2024				
 200 Vorsteuer nach \$13b UStG 205 Vorsteuer nach \$12b UStG (Corona-Konjunkturnake) 	510 Ermäßigter Steuersatz				
= 210 Vorsteuer nach §13b UStG - nicht abziehbar	-> The state of th				
🕂 530 Umsatzsteuer Landwirtschaft	~				
🕂 600 USt nach §13b UStG					
🖶 605 USt nach §13b UStG (Corona-Konjunkturpaket 2020)					
🕂 610 Leistungsempfänger schuldet die USt 💌					
ОК	Abbrechen				

Die Konten werden nach Buchungs- und Umsatzsteuerkonten getrennt angezeigt. Die Konten-Auswahl wird jeweils in Form zweier Listen angezeigt: Die Liste auf der rechten Seite enthält diejenigen Konten, die für die Summierung gewählt sind. Alle anderen Konten sind in der Liste auf der linken Seite enthalten. Um ein Konto von einer in die andere Liste zu befördern, wählen Sie das Konto in der Liste, in der es sich gerade befindet, und klicken Sie einen der Pfeile zwischen den Listen an.

Um also das neu angelegte Konto 530 diesem Summanden zuzuordnen klickt man es einfach in der Liste auf der linken Seite an und befördert es mit dem Pfeil nach rechts (in der Mitte) in die rechte Liste.

📬 🖈 Summ	nand bearbeiten v 🔨 🗙				
Summand: + v 1 * Umsatzsteuerbetrag v Zeitraum: Januar v Januar v Inicht angegeber Buchungskonten Umsatzsteuer-Konten	n				
Kontenauswahl: Bestimmte Konten Alle Konten Ausgewählt 110 Ermäßigter Steuersatz 115 Ermäßigter Steuersatz (Corona-Konjunkturpaket 202) 120 Umsatzsteuerfrei 200 Vorsteuer nach \$13b UStG 201 Vorsteuer nach \$13b UStG (Corona-Konjunkturpaket 202) 210 Vorsteuer nach \$13b UStG (Corona-Konjunkturpaket 202) 210 Vorsteuer nach \$13b UStG - nicht abziehbar 4 530 Umsatzsteuer Landwirtschaft 4 600 USt nach \$13b UStG (Corona-Konjunkturpaket 2020) 4 610 Leistungsempfänger schuldet die USt					
OK Abbrechen					

Sobald man dieses Fenster mit dem "OK"-Knopf bestätigt, sieht man die Auswirkungen der Änderung:

📬 🗶	XML-Plugin bearbeiten	\sim \sim \otimes		
XML-Plugin bearbeiten				
🝥 D 2020 - EÜR für einfachen Kontenrahmen	^	🛞 Plugin-Einstellungen		
🗢 🗐 Zeile 14: Umsatzsteuerpflichtige Betriebseinnah	men			
🗢 🗐 Zeile 15: Umsatzsteuerfreie, nicht umsatzsteuer	are Betriebseinnahmen sowie E			
ዮ 🗐 Zeile 16: Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Ums	atzsteuer auf unentgeltliche W	Summenberechnung hinzufügen		
🗠 💑 +Umsatzsteuerbetrag auf mehreren Buchungsk	onten, auf mehreren Steuerkonter			
🗢 💑 +Nettobetrag auf Buchungskonto 998 - Vereinna	hmte Umsatzsteuer, auf alle Steue	Summenberechnung bearbeiten		
🗢 🗐 Zeile 17: Vom Finanzamt erstattete und ggf. ver	echnete Umsatzsteuer	Summenberechnung löschen		
🗢 🗐 Zeile 18: Veräußerung oder Entnahme von Anlag	evermögen	Junnenbereennung lösenen		
🗢 🗐 Zeile 19: Private Kfz-Nutzung				
🗢 🗐 Zeile 20: Sonstige Sach-, Nutzungs- und Leistung	sentnahmen	. Cummand hinzufügen		
🗢 🗐 Zeile 22: Summe Betriebseinnahmen		a summand mitzurugen		
🗢 🗐 Zeile 23: Betriebsausgabenpauschale für bestim	mte Berufsgruppen	🚡 Summe als Summand hinzufügen		
Zeile 26: Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einsch	l. der Nebenkosten			
Zeile 27: Bezogene Fremdleistungen		📸 Summand bearbeiten		
🔶 🧾 Zeile 28: Ausgaben für eigenes Personal (z.B. Gel	älter, Löhne und Versicherungs	👪 Summand löschen		
Zeile 29: AfA auf unbewegliche Wirtschaftsgüter				
Zeile 30: AfA auf immaterielle Wirtschaftsgüter				
Zeile 31: AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter		🖨 Plugin ausdrucken		
	▶			
Plugin-status	The later state to a second state to be a second			
Buchungskonto 496 (Steuerkonten 100, 105, 110, 11	5): Omsatzsteuer wird nicht verv	vendet		
		•		
OK Abbrechen				

Die Warnmeldungen sind verschwunden. Das Konto wurde erfolgreich zugeordnet und wird in diesem Plugin berücksichtigt.



Der Status-Bereich enthält noch eine Warnmeldung: Die Umsatzsteuer-Beträge für das Konto 496 sind nirgends zugeordnet. Das Buchungskonto 496 betrifft nicht abziehbare Gewerbesteuerbeträge, bei denen gar keine Umsatzsteuer anfällt. Deshalb kann diese Warnmeldung ignoriert werden.

Fertig

Nach dem Hinzufügen des neuen Steuerkontos zum gewünschten Plugin sind Sie mit der Einrichtung fertig. Nach einem Klick auf "OK" können Sie die Bearbeitung des Plugins beenden und dann auch die Plugin-Einstellungen mit "OK" schließen. Das geänderte Plugin wird dann zusammen mit den Buchungsdaten in einer eux-Datei gespeichert.