



SAP Business One 10.0

Differenzbesteuerung mit der SAP Business One Cloud

Juli 2022

SBO6700

Inhalt

- Definition des Artikelstamms
- Erstellung Einkaufsbeleg
- Erstellung Ausgangsrechnung
- Journalbuchungen, die durch die Ausgangsrechnung erzeugt werden

Definition des Artikelstamms – Reiter Allgemein und Benutzerdefinierte Felder

Lagerverwaltung > Artikelstamm

The screenshot shows the SAP Article Master Data configuration interface. The 'Allgemein' tab is active, displaying fields for Article Number (300000), Description ('Artikel differenzbesteuert'), and various classification options. A yellow box highlights the 'Lagerartikel', 'Verkaufsartikel', and 'Einkaufsartikel' checkboxes, all of which are checked. A text box explains that items subject to differential taxation must be defined as inventory, sales, and purchase items. Another yellow box highlights the 'Serien- und Chargennummern' section, specifically the 'Managementmethode' set to 'Bei jeder Buchung', with a text box explaining that this is necessary for linking purchase prices to serial numbers. The 'Benutzerdef. Feld' (User-Defined Fields) section is also visible, with a dropdown menu set to 'Allgemein'. A yellow box notes that the 'Differenzbesteuerung' (Differential Taxation) field is set to 'Ja' (Yes). At the bottom, a red banner states: 'Benutzerdefinierte Werte sind sichtbar, wenn bei Ansicht ein Haken für benutzerdefinierte Werte gesetzt ist.' (User-defined values are visible when a checkbox for user-defined values is set in the view.)

Artikel, die der Differenzbesteuerung unterliegen, müssen definiert sein als Lager-, Verkaufs- und Einkaufsartikel

Für Artikel, die der Differenzbesteuerung unterliegen, muss es möglich sein, den Einkaufspreis, genau der Seriennummer zuzuordnen. Hierfür ist es notwendig, dass die Artikel Seriennummern geführt sind und zusätzlich nach Seriennummer bewertet werden. In Register Bestand muss daher die Bewertung nach Seriennummer gewählt werden.

Wird das Feld Differenzbesteuerung nicht mit ja versehen, dann können die benötigten Journalbuchungen nicht automatisch erzeugt werden, zusätzlich wird die Steuer nicht richtig berechnet und nicht richtig ausgewiesen. Die Angabe des Steuerkennzeichens im Register Einkauf und Verkauf haben keine Relevanz für die richtige Journalbuchung.

Benutzerdefinierte Werte sind sichtbar, wenn bei Ansicht ein Haken für benutzerdefinierte Werte gesetzt ist.

Definition des Artikelstamms – Reiter Bestand

Lagerverwaltung > Artikelstamm

Artikelstammdaten

Artikelnr. Lagerartikel
Beschreibung Verkaufsartikel
Fremdsprachiger Name Einkaufsartikel
Artikelart
Artikelgruppe
ME-Gruppe Barcode
Preisliste Stückpreis

Allgemein | **Einkaufsdaten** | Verkaufsdaten | Bestandsdaten | Planungsdaten | Produktionsda... | Eigenschaften | Bemerkungen | Anhänge

Lagerverwaltungsmethode festle... Bestandsführung nach Lager
ME-Name Bestandshöhe
Gewicht Erforderlich (EinkaufsME)
Minimum
Maximum

Bewertungsmethode

#	Lagercode	Lagername	Gesperrt	Erster Lagerplatz	Standardlagerplatz
1	01	Allgemeines Lager	<input type="checkbox"/>	01-SYSTEM-BIN-LOCATION	
2			<input type="checkbox"/>		

Für Artikel, die der Differenzbesteuerung unterliegen, muss es möglich sein, den Einkaufspreis, genau der Seriennummer zuzuordnen. Hierfür ist es notwendig, dass die Artikel Seriennummern geführt sind und zusätzlich nach Seriennummer bewertet werden. In Register Bestand muss daher die Bewertung nach Seriennummer gewählt werden.

Einkauf des Artikels

Einkauf > Eingangsrechnung

Eingangsbuchung

Lieferant E
 Name
 Ansprechpartner S
 Lieferantenref.nr.
 Hauswährung

Nr.
 Status
 Buchungsdatum
 Fälligkeitsdatum
 Belegdatum

Inhalt Logistik Buchhaltung Anhänge

Artikel/Serviceart Zusammenfassungstyp ▼

#	Typ	Artikelnr.	Artikelbeschreibung	Menge	ME-Name	Stückpreis	Rabatt %	Preis nach Rabatt	Gesamt (HW)	Steuerkennzeichen	Lagerplatzzuordnung	Lager	Lie
1		<input type="text" value="300000"/>	Artikel differenzbesteuert	1		200,00 EUR	0,00	200,00 EUR	200,00 EUR	V00	<input type="text" value="1"/>	<input type="text" value="01"/>	

Seriennummern - Definition

Zeilen aus Belegen

#	Belegnr.	Artikelnummer	Artikelbeschreibung
1	BE 90000009	<input type="text" value="300000"/>	Artikel differenzbesteuert

Angelegte Seriennummern

#	Seriennummer	Losnummer	Lagerplatz	Ablaufdatum	Herstellungsda
1	356158/2310/4589		<input type="text" value="01-02"/> S		

Angelegt gesamt

Ein Artikel, der im Artikelstamm als „Differenzbesteuerung ja“ definiert ist, ruft in der Eingangsrechnung automatisch das Steuerkennzeichen V00 auf

Einkäufer
 Eigentümer

Zahlungsauftragslauf
 Bemerkungen

Gesamt vor Rabatt
 Rabatt %
 Anzahlung gesamt
 Fracht
 Rundung
 Steuer
 fällige Zahlungssumme
 angewandter Betrag
 fälliger Saldo

Bewertung des Artikels

Lagerverwaltung > Artikelstamm > rechte Maus: Transaktionsbericht Seriennummern

Transaktionsbericht Seriennummern													
Seriennummern													
#	Artikelnr.	Artikelbeschreibung	Seriennummer	Losnummer	Ablaufdatum	Herstellungsdatum	Zulassungsdatum	Herstellergarantie Beginn	Herstellergarantie Ende	Lagercode	Lagerplatz	Status	Details
1	300000	Artikel	356158/2310/45...				11.07.2022			01		Verfügbar	
2	300000	Artikel										Verfügbar	
3	300000	Artikel										Verfügbar	
4	300000	Artikel										Verfügbar	
5	300000	Artikel										Verfügbar	
6	300000	Artikel										Verfügbar	
7	300000	Artikel										Verfügbar	
8	300000	Artikel										Verfügbar	
9	300000	Artikel										Verfügbar	
10	300000	Artikel differenzbesteuert	356158/2310/45...				11.07.2022			01		Verfügbar	

Transaktionen für Seriennummer: 1

#	Beleg	Bel.zeil.	Datum
1	SI 1	1	16.06.2022
2	AU 50000000	1	15.06.2022
3	AU 50000000	1	15.06.2022
4	AU 50000001	1	16.06.2022
5	AU 50000001	1	16.06.2022
6	AU 50000001	2	16.06.2022
7	AU 50000001	2	16.06.2022
8	AU 50000002	10	17.06.2022
9	AU 50000002	10	17.06.2022
10	AU 50000003	1	20.06.2022

Details Seriennummer

Artikelnummer: 300000
 Artikelbeschreibung: Artikel differenzbesteuert
 Lager: 01 Status: Verfügbar
 Lagerplatz: 01-02
 Herstellerseriennr.:
 Seriennummer: 356158/2310/4589
 Losnummer:

Systemnr.	10
Zulassungsdatum	11.07.2022
Herstellungsdatum	
Ablaufdatum	

Aufgrund der gewählten Bewertungsmethode „Bewertung nach Serie“ wird der Einkaufspreis in Zusammenhang mit der Seriennummer gespeichert

Kosten	200,00 EUR
--------	------------

Zugeordnet	Richtung	Lagerplatz
	Eingang	
1	Zuordnung	
-1	Zuordnung	
1	Zuordnung	
-1	Zuordnung	
1	Zuordnung	
-1	Zuordnung	
1	Zuordnung	
-1	Zuordnung	
1	Zuordnung	

Verkauf des Artikels - Ausgangsrechnung

Verkauf > Ausgangsrechnung

Ausgangsrechnung

Kunde: 10050
 Name: Käufer
 Ansprechpartner:
 Kundenref.nr.:
 GP-Währung: EUR

Nr.: Primär 70000023
 Status: Offen
 Buchungsdatum: 11.07.2022
 Fälligkeitsdatum: 25.07.2022
 Belegdatum: 11.07.2022

Hauptwährung: 300,00 EUR

Inhalt | Logistik | Buchhaltung | Anhänge

Zusammenfassungstyp: Keine Zusfg.

#	Typ	Artikelnr.	Artikelbeschreibung	Menge	ME-Name	Stückpreis	Rabatt %	Preis nach Rabatt	Gesamt (HW)	Steuerkennzeichen	Lager	Lager	Lieferdat.	Sachkonto	Bruttogewinn Basispreis
1		300000	Artikel differenzbesteuert	1		300,00 EUR	0,00	300,00 EUR	300,00 EUR	A100		01		2751	200,00 EUR
2							0,00			AE					

Auswahl Seriennummern

Zeilen aus Belegen

#	Artikelnr.	Artikelnr.
1	300000	300000

Verfügbare Seriennummern

Filtern nach: Seriennummer

Filter:

Suchen:

#	Seriennummer	Lagerplatz
4	5	01-SYSTEM-BIN-LOCATION
5	6	01-SYSTEM-BIN-LOCATION
6	7	01-SYSTEM-BIN-LOCATION
7	1234	01-SYSTEM-BIN-LOCATION
8	7895	01-SYSTEM-BIN-LOCATION

Verfügbare Menge: 8

Verfügbare Seriennummern anzeigen: Alle

Ausgewählte Seriennummern

#	Seriennummer	Lagerplatz
1	356158/2310/...	01-02

Gesamt ausgewählt: 1

Vertriebsmitarbeiter: -Kein Vertriebsmitarbeiter-
 Eigentümer: Deibert, Sergius

Zahlungsauftragslauf
 Bemerkungen:

Hinzufügen & ... | Abbrechen

Aktualisieren | Abbrechen

AgtoAuswahl

Gesamt vor Rabatt	300,00 EUR
Rabatt	%
Anzahlung gesamt	
Fracht	0,00 EUR
<input type="checkbox"/> Rundung	
Steuer	
Gesamt	300,00 EUR
Angewandter Betrag	
Fälliger Saldo	300,00 EUR

Kopieren von | Kopieren nach

Ein Artikel, der im Artikelstamm als „Differenzbesteuerung ja“ definiert ist, ruft in der Ausgangsrechnung automatisch das Steuerkennzeichen A100 auf

Über die Seriennummernbewertung weiß SAP Business One welchen Einkaufspreis dem zu verkaufenden Artikel hinterlegt ist.

Beim Verkauf muss die Seriennummer des zu verkaufenden Artikels in SAP Business One festgelegt werden.

Verkauf des Artikels – Journalbuchung 1

Verkauf > Ausgangsrechnung > rechts Maus: Journalbuchung

Journalbuchung _ □ ✕

Serie	Nummer	Buchungsdatum	Fälligkeitsdatum	Belegdatum	Bemerkungen	<input type="checkbox"/> Neubewertungsbericht Wechselkurs
Primär	77	11.07.2022	25.07.2022	11.07.2022	Ausgangsrechnungen - 10050	
Ursprung	Urspr. Nr.	Transaktionsnummer	Vorlagentyp	Vorlage	Kennzeichen	Projekt
RE	70000023	94				
Trans.code	Ref. 1	Ref. 2	Ref. 3			
	70000023					

EU-Bericht
 Automatische USt.
 Latente Steuern verwalten
 QSt. verwalten

Rahmenvertrag

Inhalt Anhänge

► Bearbeitungsmodus expandieren

#	Sachtkto/GP-Code	Sachtkto/GP-Name	Soll	Haben	Vorlage für Bemerkungen	Steuerkennzeichen	UID-Nummer	Steuerbetrag	Bruttowert
1	10050	Käufer	300,00 EUR						
2	1770	Umsatzsteuer		0,00 EUR		A100			
3	2751	Interimskonto wg Differenzbesteuerung		300,00 EUR					
4	3980	Waren		200,00 EUR					
5	3000	Einkauf Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	200,00 EUR						

Beim Erstellen der Ausgangsrechnung wird automatisch eine Journalbuchung hinterlegt. Diese grenzt keine Steuer ab und bebucht ein Interimskonto.

	500,00 EUR	500,00 EUR	
--	------------	------------	--

OK
Abbrechen
 FW anzeigen
 SW anzeigen
Aus Excel importieren
Vorlage zurücksetzen

Verkauf des Artikels – Journalbuchung 2

Verkauf > Ausgangsrechnung > rechts Maus: Journalbuchung > ein Datensatz nach rechts

Journalbuchung

Serie	Nummer	Buchungsdatum	Fälligkeitsdatum	Belegdatum	Bemerkungen					
Primär	78	11.07.2022	11.07.2022	11.07.2022	Umbuchung Differenzsteuer zu Rechnung 70000023					
Ursprung	Urspr. Nr.	Transaktionsnummer	Vorlagentyp	Vorlage	Kennzeichen	Projekt				
JE	78	96								
Trans.code	Ref. 1	Ref. 2	Ref. 3							
	70000023	42								

Neubewertungsbericht Wechselkurs
 Storno
 Ausgleichsbuchung (Periode 13)
 EU-Bericht
 Automatische USt.
 Latente Steuern verwalten
 QSt. verwalten

Rahmenvertrag

Inhalt Anhänge

▶ Bearbeitungsmodus expandieren

#	Sachkto/GP-Code	Sachkto/GP-Name	Soll	Haben	Vorlage für Bemerkungen	Steuerkennzeichen	UID-Nummer	Steuerbetrag	Bruttowert
1	2751	Interimskonto wg Differenzbesteuerung	300,00 EUR						
2	8193	Differenzbesteuerung		200,00 EUR		A10			200,00 EUR
3	8191	Erlöse Differenzbesteuerung 19 % USt		84,03 EUR		A2		15,97 EUR	100,00 EUR
4	1770	Umsatzsteuer		0,00 EUR		A10			
5	1776	Umsatzsteuer 19%		15,97 EUR		A2			

Zusätzlich wird eine zweite Journalbuchung erstellt, die die Konten 8193 (SKR03) und 8191 in der richtigen Höhe anspricht und die Steuer auf den Differenz zwischen Einkaufspreis und Verkaufspreis berechnet und abgrenzt. Diese Journalbuchung enthält einen Verweis auf die ursprüngliche Ausgangsrechnung. Alle Journalbuchungen dieser Art erhalten zusätzlich eine fortlaufende Nummerierung.

	300,00 EUR 300,00 EUR
--	--------------------------

OK Abbrechen
 FW anzeigen SW anzeigen
Aus Excel importieren Vorlage zurücksetzen

Verkauf des Artikels – Ausgangsrechnung – Benutzerdefinierte Felder

Verkauf > Ausgangsrechnung

Ausgangsrechnung

Kunde: 10050
 Name: Käufer
 Ansprechpartner:
 Kundenref.nr.:
 Hauswährung:
 Nr.: Primär 70000023
 Status: Offen
 Buchungsdatum: 11.07.2022
 Fälligkeitsdatum: 25.07.2022
 Belegdatum: 11.07.2022

Inhalt | Logistik | Buchhaltung | Anhänge

#	Typ	Artikelnr.	Artikelbeschreibung	Menge	ME-Name	Stückpreis	Rabatt %	Preis nach Rabatt	Gesamt (HW)	Steuerkennzeichen	Lagerplatzzuordnung	Lager	Lieferdat.	Sachkonto	Brutt
1		300000	Artikel differenzbesteuert	1		300,00 EUR	0,00	300,00 EUR	300,00 EUR	A100	1	01		2751	200,0

Vertriebsmitarbeiter: -Kein Vertriebsmitarbeiter-
 Eigentümer: Deibert, Sergius

Zahlungsauftragslauf
 Bemerkungen:
 Gesamt vor Rabatt: 300,00 EUR
 Rabatt: %
 Anzahlung gesamt:
 Fracht:
 Rundung
 Steuer:
 Gesamt: 300,00 EUR
 Angewandter Betrag:
 Fälliger Saldo: 300,00 EUR

OK | Abbrechen | Kopieren von | Kopieren nach

Benutzerdef. Feld

Allgemein

Status Differenzbesteuerung: berechnet
 intern - Differenzbesteuerung Beleg: 42

In den benutzerdefinierten Feldern der Ausgangsrechnung ist ein Kontrollmechanismus hinterlegt. Dort kann entnommen werden, ob die Journalbuchung für die Differenzbesteuerung durchgeführt wurde und welche fortlaufende Nummer für diese Berechnung hinterlegt wurde.

Benutzerdefinierte Werte sind sichtbar, wenn bei Ansicht ein Haken für benutzerdefinierte Werte gesetzt ist.

Verkauf des Artikels – Layout Ausgangsrechnung

Verkauf > Ausgangsrechnung > Vorschau

Danks Unternehmen GmbH Turmallee 27 13430 Aden		Lieferadresse Leistungsadresse Leistungsanfrager			
Büro Online AG Ziegelstraße 24 10117 Berlin		Büro Online AG Karl-Marx-Straße 182 15320 Frankfurt (Oder)			
Rechnung					
Belegnummer	P-1285-B	Datum	12.07.2022		
Kundennummer	C25000	Seite	Seite 1/1		
AnsprechpartnerIn	Bill Armstrong	SachbearbeiterIn	Michael Maier		
Ihre USt-ID		Durchwahl	030-34888-01		
Unsere Lieferadresse:		Mail			
Ihre Referenznummer		Zahlungsbed.	2% Skonto 10 Tage, Netto 30 Tage		
		Fälligkeitsdatum	11.08.2022		
		Versandbed.	DHL		
Artikel	Menge	Mengen-	Preis	Gesamt	MWSt-
Beschreibung		einheit	EUR	EUR	satz %
001 300000	1,00		300,00	300,00	0,0
Artikel differenzbesteuert					
Seriennummer				356158/2310/4589	
Gesamt				300,00	

Diese Ware unterliegt der Differenzbesteuerung nach § 25a UStG. Daher wird die im Kaufpreis enthaltene Mehrwert-Steuer in der Rechnung nicht gesondert ausgewiesen.

In der Ausgangsrechnung wird automatisch ein Verweis auf die Differenzbesteuerung aufgeführt, wenn ein entsprechender Artikel verkauft wird.



Haftungsausschluss

Die Informationen in dieser Publikation wurden aus Daten erarbeitet, von deren Richtigkeit ausgegangen wurde; wir übernehmen jedoch weder Haftung noch eine Garantie für die Richtigkeit und Vollständigkeit der Informationen.

Obwohl wir diese Publikation mit Sorgfalt erstellt haben, ist nicht auszuschließen, dass sie unvollständig ist oder Fehler enthält. Der Herausgeber, dessen Geschäftsführer, leitende Angestellte oder Mitarbeiter haften deshalb nicht für die Richtigkeit und Vollständigkeit der Informationen. Etwaige Unrichtigkeiten oder Unvollständigkeiten der Informationen begründen keine Haftung, weder für unmittelbare noch für mittelbare Schäden.