

EU: Kreditoren-MWSt-Schlüssel für EU-Importe

Für Importe aus einem EU-Land in ein anderes EU-Land kann zwar keine Vorsteuer abgezogen werden, die Steuer muss jedoch gebucht werden:

- Buchungen: die Steuer wird gleichzeitig als MWSt und als VST gebucht, saldiert sich also auf Null
- Steuersatz = Prozentsatz des Empfängerlandes

Definition des MWSt-Schlüssels:

- separaten **Mehrwertsteuerschlüssel** erfassen, mit **Umsatzsteuertyp 1** und mit **Formelart 2** und mit dem **MWSt-Konto**:

```

RWQRE1R  ÄNDERN < Erfassen/mutieren Steuerschlüssel > 30/11/04 8:10:47
IRIS-Firma Rel 4.30 LIE
-----
Umsatzsteuertyp:      1
Steuerschlüssel:      777

Kontonummer Steuerkonto:  20060 F1 CHF MWSt-Steuer
Skontokonto Kontonummer:  31030 F1 CHF Skontoabzüge
Bezeichnung:              EU-Innenlieferung 16%
Steuerkurzbezeichnung:    EU-Innen 16%
Formelart:          2 (1=ueber Hundert/ 2=von Hundert)
Rundung Steuerbetrag:     (X=5er-Rundung, A=100er-Rundung)

Notizen/Begründung
EU Innenlieferungen 15 %
    
```

- mit **Auswahl 7** das **Vorsteuer-Gegenkonto** einfügen:

```

RWOKE1R  ÄNDERN < Verwalten Steuer-Gegenkonto > 30/11/04 8:13:11
IRIS-Firma Rel 4.30 LIE
-----
Umsatzsteuertyp:      1
Steuerschlüssel:      777

Kontonummer Steuerkonto:  20060 F1 CHF MWSt-Steuer
Skontokonto Kontonummer:  31030 F1 CHF Skontoabzüge
Gegenkonto Kontonummer:  10077 F1 CHF Gegenkonto EU-Innenlieferung
Bezeichnung:          EU-Innenlieferung 16%
Steuerkurzbezeichnung: EU-Innen 16%
Formelart:            2 (1=ueber Hundert/ 2=von Hundert)
Steuerbetrag 5er-Rundung: (X=Ja)

Notizen/Begründung
EU Innenlieferungen 15 %
    
```

- mit **Auswahl 8** den **Steuersatz** erfassen:

```

RWONEFR   ÄNDERN < Umsatzsteuersätze EG-Innenlieferungen > 30/11/04  8:17:44
IRIS-Firma Rel 4.30                                     LIE
-----
Suchen nach:   Umsatzsteuer: 1 777 EU-Innenlieferung 15%
                Gueltig ab:
.....
4=Loeschen

Aus-   Steuer      Steuer-      Procente
wahl  gueltig ab   Satz       vom Steuerbetrag
      1/01/01     16.000    _____

F3=Ende   F6=Hinzufuegen
    
```

Auf der Steuerverprobung werden die Detail-Buchungen mit diesem Steuerschlüssel bei den Mehrwertsteuerbuchungen ausgewiesen.