

## Erfassung der Buchungen

Umsätze nach § 13

Kassenbuch

Buchungsverarbeitung

Auswertungen:

BWA, GuV, Bilanz

Datev-Export

Statistiken:

OP-Liste, USt-Voranmeldung, Zusammenfassende  
Meldung, Verpackungsverordnung, Zoll,  
Elektroverordnung etc.

Jahresabschluss

**SAM**SURION®

Wenn Sie Fragen haben dann rufen Sie uns an, wir helfen Ihnen gerne weiter:

OFFICE

Telefon: 0 57 65 / 94 26 20 – mit Ihrem Wartungsvertrag ist der Supportanruf  
bei uns kostenlos.

## Umsätze nach § 13

### Buchung Anderer Leistungen § 13

Buchungen im Bereich < Anderen Leistungen nach § 13 > werden in der Umsatzsteuer-Voranmeldung mit den entsprechenden Sachkonten in den USt-Ziffern 52 / 53 und 67 bebucht.

Zunächst müssen Sie drei neue Konten anlegen. Beim Kontenrahmen SKR 03 stellt sich das dann so dar:

Sie kopieren sich Ihr **Wareneinkaufs-Sachkonto** <330041 innergemeinschaftlicher Erwerb>. Das neue Sachkonto trägt dann die Nummer 330043 und erhält die Überschrift Dienstleistung § 13. Dieses Konto wird geschlüsselt USt-Kennziffer 52.

Danach kopieren Sie das **Steuer-Sachkonto** <317741 Steuer zu innergemeinschaftlicher Erwerb>. Das neue Sachkonto trägt dann die Nummer 317743. Dieses Konto wird geschlüsselt USt-Kennziffer 53.

Danach kopieren Sie noch das **Vorsteuer-Konto** <315800 Vorsteuer innergemeinschaftlicher Erwerb>. Das neue Sachkonto trägt dann die Nummer 315803. Dieses Konto wird geschlüsselt USt-Kennziffer 67.

Danach können Sie diese Art von **Eingangsrechnungen buchen** mit Buchungskennzeichnung RE und buchen danach noch die vermeindliche Vorsteuer.

Buchung:

RE (Rechnungseingang ohne Steuer) (Haben)	330043 (Soll)	gegen Lieferant
0 (Unstandardisierte Buchung) (Haben)	315803 (soll)	gegen 317743

Diese gilt analog auch für Buchungen im Kontenrahmen SKR04.

Diese Vorgehensweise bedarf als Grundlage die SAMsurion-Version > 3.10.08 in Verbindung mit der aktualisierten Umsatzsteuervoranmeldung >= 2010 (für USt-Kennziffer 52 / 53 / 67).

Analoge Buchungen sind auch Grundlage für die USt-Kennziffern im Bereich 78 / 79, hierbei handelt es sich um Lieferungen von Mobilfunkgeräten und integrierten Schaltkreisen (§ 13b Abs. 2 Nr. 10 UStG). Diese Vorgehensweise bedarf als Grundlage die SAMsurion-Version > 4.00. Stand Feb. 2012 in Verbindung mit der aktualisierten Umsatzsteuervoranmeldung >= 2012.

**🔑 ACHTUNG:**

Sollte Ihnen eine USt-Kennziffer für die Schlüsselung Ihres Sachkontos fehlen, können Sie sich das im Menue <Drucken – Umsatzsteuervoranmeldung Elster – Kennziffern> selbst anlegen und speichern. Danach können Sie diese Kennziffer im Sachkontenstamm im Sachkonto im Register <Auswertungen> auswählen und Ihrem Sachkonto zuordnen.

