



Ab genau jetzt: In 3 Minuten steht Ihr SAP Business One Cloud Testsystem >

SAP Business One 10.0

Differenzbesteuerung mit der SAP Business One Cloud

Oktober 2024

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

Artikelstammdaten

| | | | |
|----------------------|----------------------------|---|--|
| Artikelnr. | Auto | 300000 | <input checked="" type="checkbox"/> Lagerartikel |
| Beschreibung | Artikel differenzbesteuert | | |
| Fremdsprachiger Name | | | |
| Artikelart | Artikel | <input checked="" type="checkbox"/> Verkaufsartikel | |
| Artikelgruppe | Artikel | <input checked="" type="checkbox"/> Einkaufsartikel | |
| ME-Gruppe | Manuell | Barcode | |
| Preisliste | 01 Verkaufspreisliste | Stückpreis | Hauptwährung 300,00 EUR |

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

Rabattgruppen nicht anwenden

Hersteller: - Kein Hersteller -

Zusätzlicher Identifikator:

Versandart:

Serviceattribute

Garantievorlage

Relevant für Intrastat

Serien- und Chargennummern

Artikel verwalten nach: Seriennummern

Managementmethode: Bei jeder Buchung

Ausgabe vorrangig nach: Serien- und Chargennummern

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.

Art der erweiterten Regel: Allgemein

Ursprungsland/-region

Identifikation Standardartikel

Warenklassifizierung

Benutzerdef. Feld

Allgemein

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

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 Steuernkennzeichens im Register Einkauf und Verkauf haben keine Relevanz für die richtige Journalbuchung.

Differenzbesteuerung: Ja

OK Abbrechen

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

Definition des Artikelstamms – Reiter Bestand

Lagerverwaltung > Artikelstamm

Artikelstammdaten

| | | | |
|----------------------|----------------------------|---|--|
| Artikelnr. | Auto | 300000 | <input checked="" type="checkbox"/> Lagerartikel |
| Beschreibung | Artikel differenzbesteuert | | |
| Fremdsprachiger Name | | | |
| Artikelart | Artikel | <input checked="" type="checkbox"/> Verkaufsartikel | |
| Artikelgruppe | Artikel | <input checked="" type="checkbox"/> Einkaufsartikel | |
| ME-Gruppe | Manuell | Barcode | |
| Preisliste | 01 Verkaufspreisliste | Stückpreis | Hauptwährung: 300,00 EUR |

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

Lagerverwaltungsmethode festlegen: Artikelgruppe Bestandsführung nach Lager
Bestandshöhe
Erforderlich (EinkaufsME)
Minimum
Maximum

ME-Name
Gewicht

Bewertungsmethode: Serie/Charge

| # | 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.

Standardlager festlegen

Aktualisieren Abbrechen

Einkauf des Artikels

Einkauf > Eingangsrechnung

Eingangsrechnung

| | | | | | | | | | | |
|-------------|-------|------|-----------|-----------------|--|--------------------|--|------------------|------------|----------|
| Lieferant | 70000 | Name | Verkäufer | Ansprachpartner | | Lieferantenref.nr. | | Nr. | Primär | 90000009 |
| | | | | | | | | Status | Offen | |
| | | | | | | | | Buchungsdatum | 11.07.2022 | |
| | | | | | | | | Fälligkeitsdatum | 10.08.2022 | |
| | | | | | | | | Belegdatum | 11.07.2022 | |
| Hauswährung | | | | | | | | | | |

| Inhalt | Logistik | Buchhaltung | Anhänge | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|---------------------|----------------------------|-------|---------|------------|----------|-------------------|-------------|-------------------|---------------------|-------|-------|
| Artikel/Serviceart | Artikel | Zusammenfassungstyp | Keine Zusfg. | | | | | | | | | | |
| # | Typ | Artikelnr. | Artikelbeschreibung | Menge | ME-Name | Stückpreis | Rabatt % | Preis nach Rabatt | Gesamt (HW) | Steuerkennzeichen | Lagerplatzzuordnung | Lager | Lief. |
| 1 | | 300000 | Artikel differenzbesteuert | 1 | | 200,00 EUR | 0,00 | 200,00 EUR | 200,00 EUR | V00 | 1 | 01 | |

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

| Seriennummern - Definition | | | |
|----------------------------|-------------|---------------|----------------------------|
| Zeilen aus Belegen | | | |
| # | Belegnr. | Artikelnummer | Artikelbeschreibung |
| 1 | BE 90000009 | 300000 | Artikel differenzbesteuert |

| Angelegte Seriennummern | | | | |
|-------------------------|------------------|-----------|------------|-------------|
| # | Seriennummer | Losnummer | Lagerplatz | Ablaufdatum |
| 1 | 356158/2310/4589 | | 01-02 | |

Beim Einkauf muss die Seriennummer in SAP Business One hinterlegt werden.

| | | |
|---|-----------------------|------------|
| <input type="checkbox"/> Zahlungsauftragslauf | Gesamt vor Rabatt | 200,00 EUR |
| <input type="checkbox"/> Bemerkungen | Rabatt | % |
| | Anzahlung gesamt | |
| | Fracht | |
| | Rundung | |
| | Steuer | |
| | Fällige Zahlungssumme | 200,00 EUR |
| | Angewandter Betrag | |
| | Fälliger Saldo | 200,00 EUR |

| | | | |
|----|-----------|--------------|---------------|
| OK | Abbrechen | Kopieren von | Kopieren nach |
|----|-----------|--------------|---------------|

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 | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | 300000 | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | 300000 | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | 300000 | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | 300000 | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | 300000 | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | 300000 | | | | | | | | | | | | | |
| 8 | 300000 | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | 300000 | | | | | | | | | | | | | |
| 10 | 300000 | Artikel differenzbesteuert | 356158/2310/45... | | | | 11.07.2022 | | | 01 | | Verfügbar | | |

| Transaktionen für Seriennummer: 1 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|-------------|-----------|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| # | Beleg | Bel.zeile | Datum | | | | | | | | | | | |
| 1 | SI 1 | 1 | 16.06.2022 | | | | | | | | | | | |
| 2 | AU 5000000 | 1 | 15.06.2022 | | | | | | | | | | | |
| 3 | AU 5000000 | 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 |
| Lagerplatz | 01-02 |
| Herstellerserienr. | |
| 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 | |
| <input type="button" value="OK"/> <input type="button" value="Abbrechen"/> | |

| Zugeordnet | Richtung | Lagerpla |
|------------|-----------|----------|
| | 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 Name Ansprechpartner Kundenref.nr. GP-Währung | 10050 Käufer EUR | Nr. Primär Status Buchungsdatum Fälligkeitsdatum Belegdatum | 70000023 Offen 11.07.2022 25.07.2022 11.07.2022 |
|---|--------------------------------|---|---|

Hauptwährung 300,00 EUR

| Inhalt | Logistik | Buchhaltung | Anhänge |
|--|---|-------------|---------|
| Artikel/Serviceart Artikel | Zusammenfassungstyp Keine Zusfg. | | |
| # Typ Artikelnr. Artikelbeschreibung Menge ME-Name Stückpreis Rabatt % Preis nach Rabatt Gesamt (HW) Steu kennzeichen 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 | | |

Auswahl Seriennummern

Zeilen aus Belegen

| | |
|--------------|---------|
| # Artikelnr. | Artikel |
| 1 300000 | Artikel |

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

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

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 |

Ausgewählte Seriennummern

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

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

Gesamt vor Rabatt 300,00 EUR
Rabatt %
Anzahlung gesamt
Fracht
 Rundung
Steuer
Gesamt 300,00 EUR
Angewandter Betrag
Falliger Saldo 300,00 EUR

Hinzufügen & Abbrechen Aktualisieren Abbrechen AutoAuswahl Kopieren von Kopieren nach

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 | <input type="checkbox"/> EU-Bericht |
| Ursprung | Urspr. Nr. | Transaktionsnummer | Vorlagentyp | Vorlage | Kennzeichen | <input type="checkbox"/> Automatische USt. |
| RE | 70000023 | 94 | | | | <input type="checkbox"/> Latente Steuern verwalten |
| Trans.code | Ref. 1 | Ref. 2 | Ref. 3 | | | <input type="checkbox"/> QSt. verwalten |
| | 70000023 | | | | | |

Rahmenvertrag

Inhalt Anhänge

► Bearbeitungsmodus expandieren

| # | Sachkto/GP-Code | Sachkto/GP-Name | Soll | Haben | Vorlage für Bemerkungen | Steuerkennzeichen | UID-Nummer | Steuerbetrag | Bruttowert |
|---|-----------------|---|------------|------------|-------------------------|-------------------|------------|--------------|------------|
| 1 | 10050 | Käufer | 300,00 EUR | | | | | | |
| 2 | 1770 | Umsatzsteuer | | 0,00 EUR | | | | | |
| 3 | 2751 | Interimskonto wg Differenzbesteuerung | | 300,00 EUR | | A100 | | | |
| 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 buucht 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 | <input type="checkbox"/> Neubewertungsbericht Wechselkurs <input type="checkbox"/> Storno <input type="checkbox"/> Ausgleichsbuchung (Periode 13) <input type="checkbox"/> EU-Bericht | | | | |
| Ursprung | Urspr. Nr. | Transaktionsnummer | Vorlagentyp | Vorlage | Kennzeichen | Projekt | | | | |
| JE | 78 | 96 | | | | | | | | |
| Trans.code | Ref. 1 | Ref. 2 | Ref. 3 | | | | <input checked="" type="checkbox"/> Automatische USt. <input type="checkbox"/> Latente Steuern verwalten <input type="checkbox"/> QSt. verwalten | | | |
| | 70000023 | 42 | | | | | | | | |

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

The screenshot shows the SAP Fiori interface for creating a sales order. The main screen includes fields for customer (Kunde), article (Artikel), and payment terms (Rabatt, Fracht, Steuer). A sidebar titled "Benutzerdef. Feld" (User-defined field) shows a table with columns for field name, type, and value. One row is highlighted, showing "Status Differenzbesteuerung" with value "berechnet" and "intern - Differenzbesteuerung Beleg" with value "42". A yellow callout box to the right of this table provides the following text:

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.

Below the main screen, a red box contains the text: Benutzerdefinierte Werte sind sichtbar, wenn bei Ansicht ein Haken für benutzerdefinierte Werte gesetzt ist.

Verkauf des Artikels – Layout Ausgangsrechnung

Verkauf > Ausgangsrechnung > Vorschau

| | | | | | |
|---|--|--|---|-----------------------------|-------------------------|
| Banco Unternehmens GmbH Tumstrasse 27 73430 Aalen Büro Online AG Ziegelstraße 24 10117 Berlin | Büro Online AG Leistungsschlüssel Leistungsanbieter Büro Online AG Karl-Marx-Straße 182 15320 Frankfurt (Oder) | | | | |
| Rechnung | | | | | |
| Belegnummer Kundennummer Ansprechpartner Ihre USH-ID Unsere Lieferantennr. Ihre Referenznummer | P-1285-B C25000 Bill Armstrong 030-34888-01 DHL | Datum Seite SachbearbeiterIn Durchwahl Mail Zahlungsbed. Fälligkeitsdatum Versandbed. | 12.07.2022 Seite 1/1 Michael Maier 030-34888-01 2% Skonto 10 Tage; Netto 30 Tage 11.08.2022 DHL | | |
| Artikel Beschreibung | Menge | Mengen- einheit | Preis EUR | Gesamt EUR | MWSt- satz % |
| 001 300000 Artikel differenzbesteuert Seriennummer | 1,00 | | 300,00 | 300,00 | 0,0 |
| | | | | 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.