

Lexware faktura+auftrag basis/ plus: Umsatzsteuer bei Photovoltaikanlagen ab 2023

Für Photovoltaikanlagen bis 30kW (Peak) gilt ab dem 01.01.2023 ein neuer Umsatzsteuersatz von 0,00% (nach §12 Abs. 3 UStG Jahressteuergesetz 2022). Um Belege mit 0,00% Steuer erstellen zu können, haben wir eine Übergangslösung erarbeitet, die Sie bis zum Update Februar 2023 nutzen können, sofern es unbedingt nötig ist.

Wichtige Hinweise und Zeitplan

Die Besteuerung von Photovoltaikanlagen zu 0 % Umsatzsteuer nach § 12 Abs. 3 UStG wurde durch das Jahressteuergesetz 2022 am 16.12.22 beschlossen und gilt seit dem 01.01.2023. Einige Einzelheiten und Detailfragen müssen noch durch gesonderte Schreiben des Bundesfinanzministeriums – sogenannte BMF-Schreiben – geklärt werden. Die notwendigen Erlöskonten bei der DATEV und somit auch in Lexware buchhaltung standen zunächst noch nicht zur Verfügung, ein Update von DATEV mit den benötigten Konten wurde erst am 30.12.2022 bereitgestellt. In Lexware financial office Paketen kann die Kontenaktualisierung im Bereich Buchhaltung nach Installation des Updates Februar automatisiert angestoßen werden. In den Einzelapplikationen wird der 0,00% Steuersatz über eine einmalige Eintragung in die neue Nullsteuerverwaltung erledigt. Detaillierte Anleitungen folgen rechtzeitig vor dem Update Februar 2023.

Um **ab sofort** und **bis zum Februar Update 2023 Belege mit 0,00 % Umsatzsteuer zu erfassen, nutzen Sie bis zum Februar Update 2023 den hier beschriebenen Weg als Übergangslösung.** Voraussetzung ist, dass Sie die Version 2023 installiert haben.

Um die notwendige Nacharbeit so gering wie möglich zu halten, sobald die Voraussetzungen geschaffen sind, gehen Sie **unbedingt genau** nach dieser Anleitung vor,

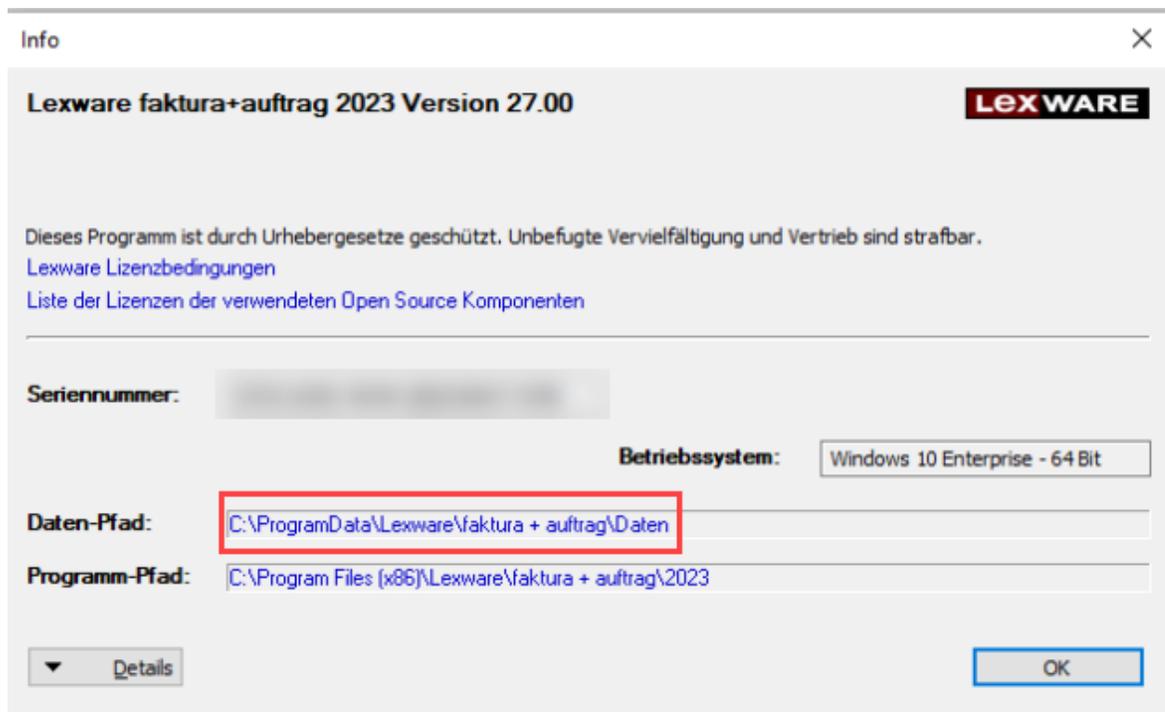
um Photovoltaikbelege mit 0,00% USt nach § 12 Abs. 3 UStG Jahressteuergesetz 2022 zu erfassen!

Hinweis: Bereits in diesem Zusammenhang erstellte Abschlagsrechnungen mit 19% USt (bis 31.12.22) können bei einer erstellten Rechnung mit 0% USt (ab 01.01.23) aufgrund ihrer Komplexität **bis zum Update Februar 2023** nicht von der Rechnung abgezogen werden. **Beachten Sie außerdem, dass Sie vor dem Update Februar 2023 keine Belege buchen dürfen, die Sie nach dieser Anleitung erfassen.** Stimmen Sie sich im Hinblick auf die individuelle Vorgehensweisen mit Ihrem Steuerbüro ab. So können Sie die entsprechenden Maßnahmen ergreifen, um sicherzustellen, dass Sie Ihre steuer- und handelsrechtlichen Pflichten erfüllen.

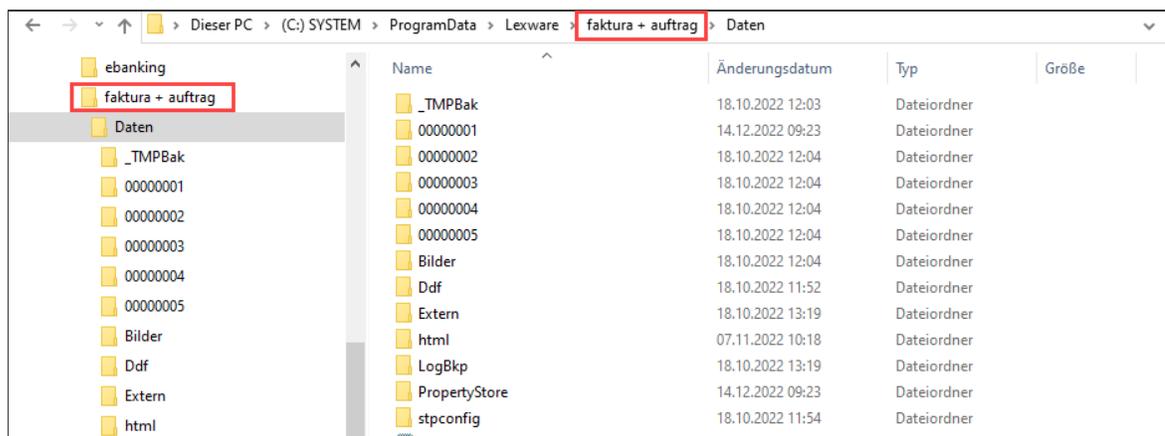
Als Softwareunternehmen sind wir nicht berechtigt, steuerberatende Auskünfte zu erteilen.

Vorgehen

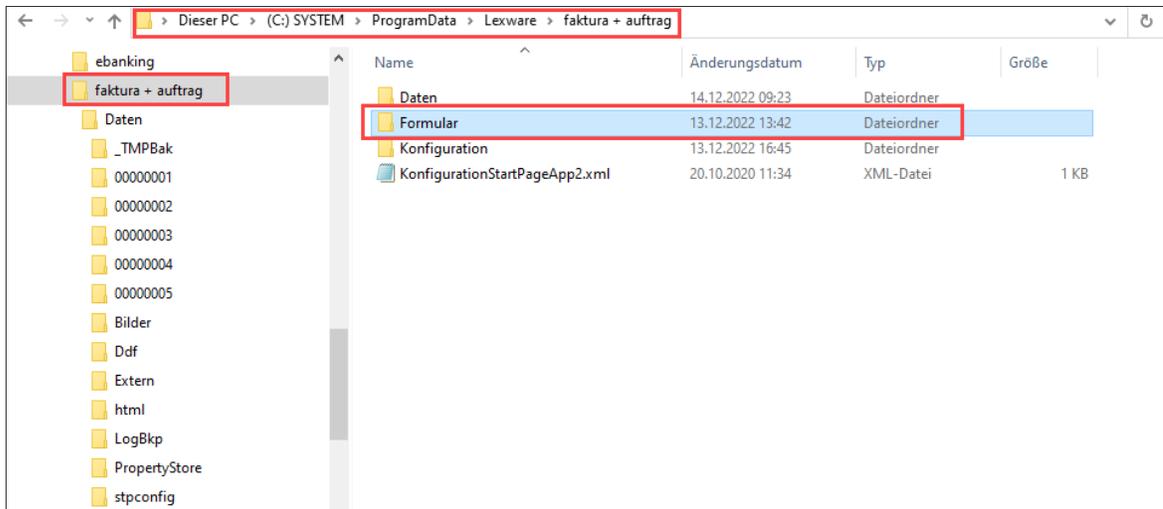
1. Sie erhalten die angepassten Formulardateien direkt von Lexware. Schreiben Sie hierfür eine E-Mail mit dem Betreff „Photovoltaik Formulare“ an wawi-feedback@lexware.de. (<mailto:wawi-feedback@haufe-lexware.com?subject=Photovoltaik%20Formulare>)de (<mailto:Wawi-Feedback@lexware.de>) mit der Angabe Ihrer Kundennummer und Ihren Kontaktdaten. Sofern Sie angepasste Formulare verwenden, wenden Sie sich an Ihren zuständigen Lexware Partner.
2. Kopieren Sie diese Dateien in das Formularverzeichnis von Lexware. Der Formular-Ordner hat in faktura+auftrag (Einzelversion) z. B. folgenden Pfad:
C:\ProgramData\Lexware\faktura + auftrag
Alternativ können Sie in Lexware über '?- Info' den Daten-Pfad anklicken:



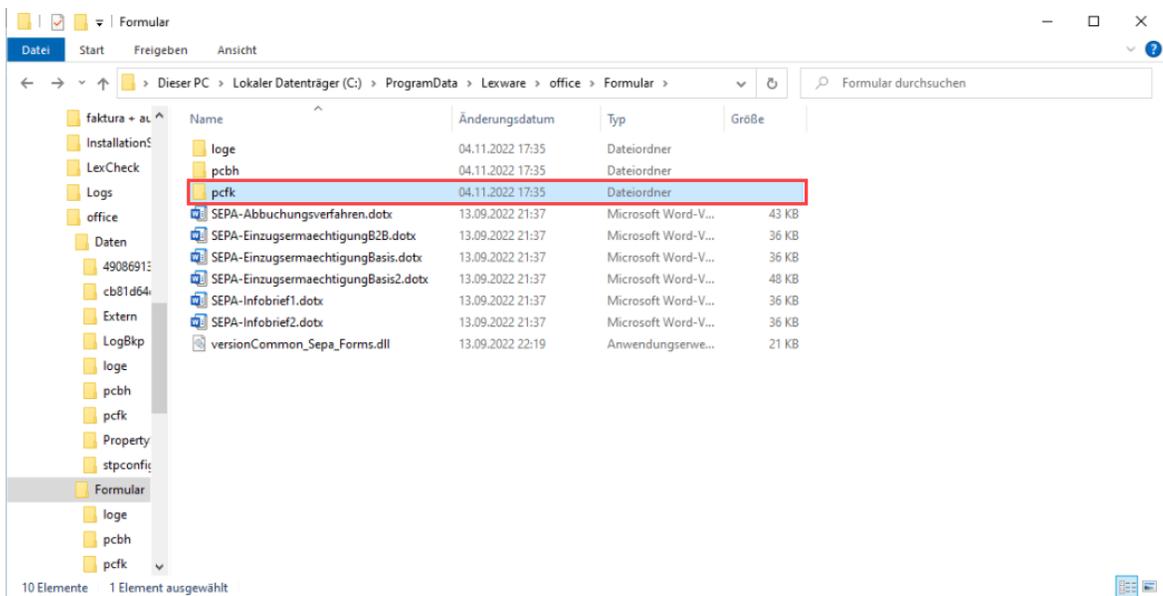
Im sich öffnenden Explorer dann eine Ordner-Ebene zurück in den Ordner 'faktura + auftrag':



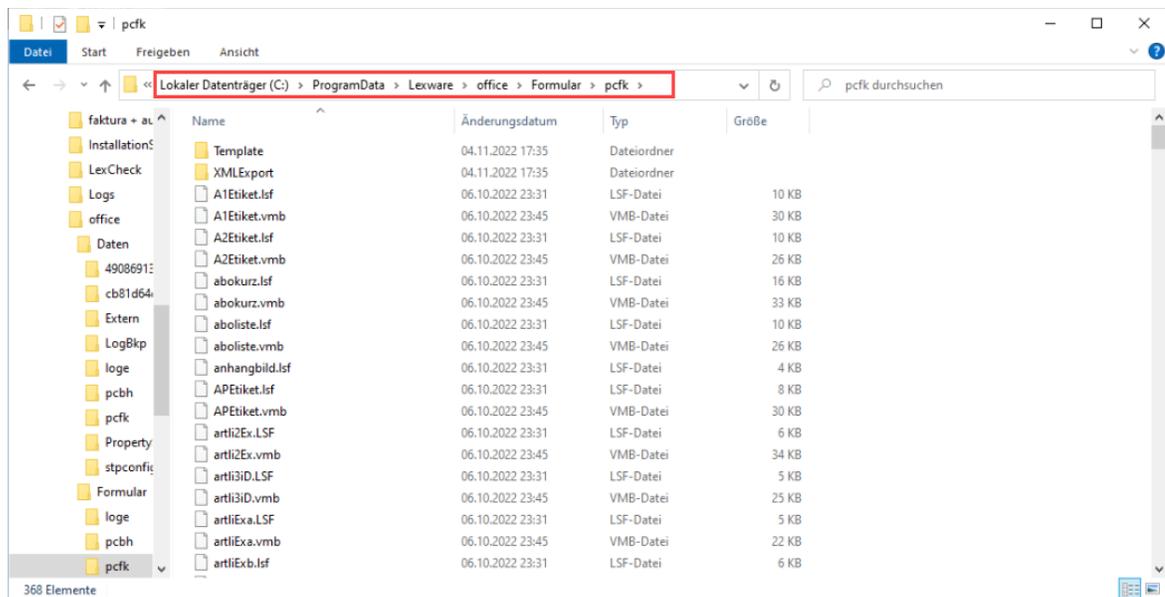
Hier findet sich der Formular-Ordner:



Hinweis: in LFO basis/plus unterscheidet sich der Pfad von der Einzelversion. Auch hier können Sie über '? - Info' den Datenpfad klicken: C:\ProgramData\Lexware\office\Daten – danach eine Ebene zurück und den Formular-Ordner auswählen:

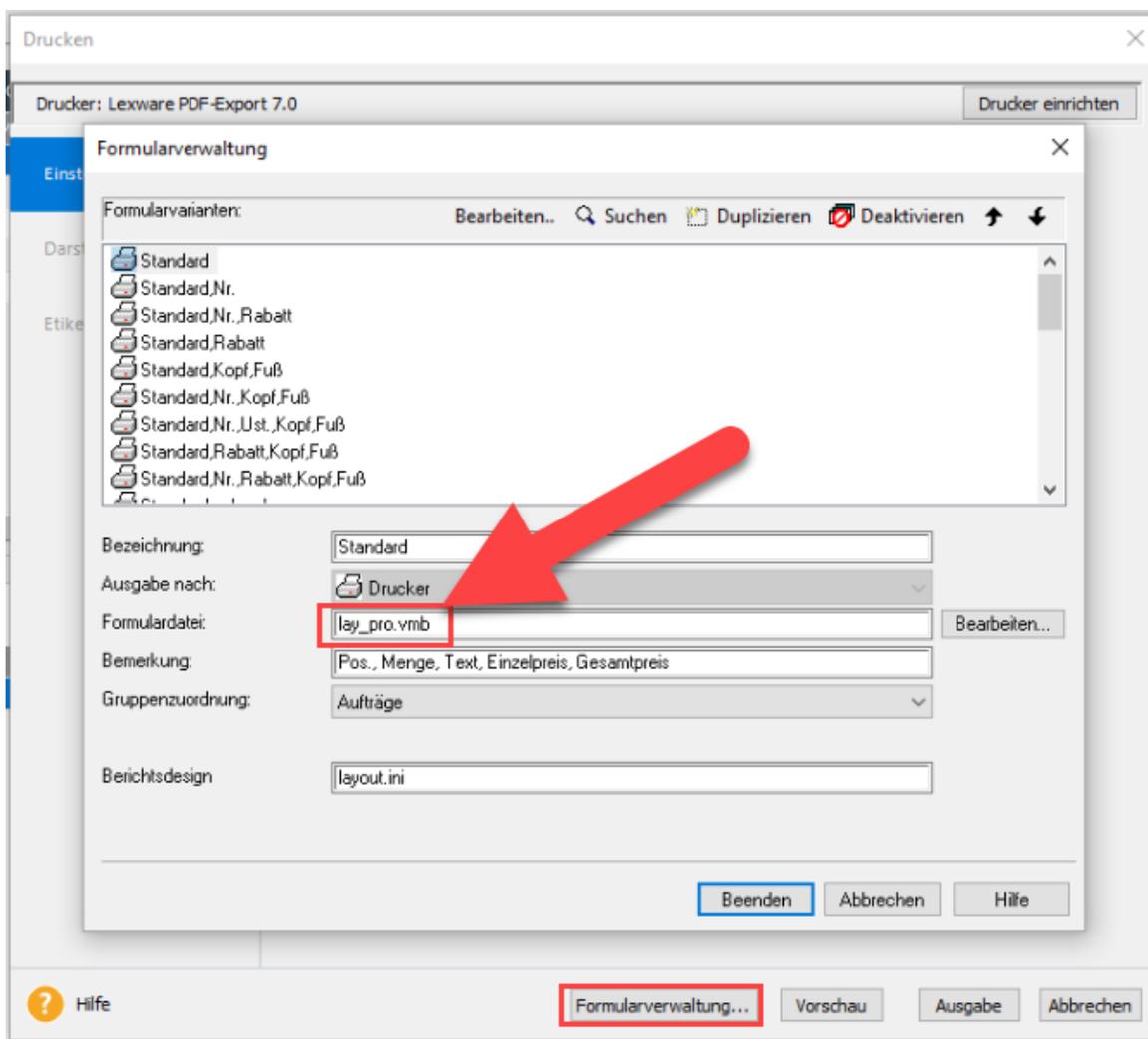


Die Formulare befinden sich im Ordner 'pcfk':



In LFO basis/plus lautet der Pfad als Standard also: C:\ProgramData\Lexware\office\Formular\pcfk

Wichtiger Hinweis: Sofern Sie angepasste Formulare verwenden, achten Sie darauf, dass die beschriebene Lösung mit diesen nicht möglich ist. Nutzen Sie daher übergangsweise die neu bereitgestellten Standard-Formulare oder passen Sie Ihre eigenen Formulare übergangsweise an. Wenn Sie lediglich über die Formularverwaltung Änderungen vorgenommen haben, z.B. Ihr Logo eingefügt oder Kopf- und Fußzeilen gestaltet haben, fällt dies nicht unter angepassten Formulare. Sie können die neuen Formulare einfach mit den alten ersetzen. Bei angepassten Formularen haben Sie eine neue Datei-Endung usf bzw. umb. Die Lexware Standardformulare enden mit .vmb:



3. Gehen Sie in die Kundenansicht. Wählen Sie den Kundensatz des Rechnungsempfängers für den Photovoltaik-Beleg ('Rechtsklick auf den Kunden-Bearbeiten - Rechnungsstellung') oder legen Sie einen neuen Kundendatensatz an. Deaktivieren Sie im Reiter 'Rechnungsstellung' die Einstellung „steuerbare Umsätze“ und geben Sie „PV2023“ als Grund für die Steuerbefreiung an. Speichern Sie den Kundensatz. Achten Sie auf die exakte Schreibweise im Feld für den Grund der Steuerbefreiung (ohne Leerzeichen oder Anführungszeichen)

Wichtig: Bitte beachten Sie, wenn Sie mit dem selben Kunden Rechnungen mit Umsatzsteuer schreiben möchten, müssen Sie den Haken für Steuerbare Umsätze wieder aktivieren.

4.

Kunde bearbeiten

Rechnungsanschrift

Lieferanschrift

Kontaktpersonen

Rechnungsstellung

Kundenpreislite

Zahlungskonditionen

Bankverbindung

Lastschriftmandate

Bemerkung

eRechnung

Umsätze

Rechnungsstellung
Hinterlegen Sie die Angaben zur Rechnungsstellung.

Adresse ABC Software
Hauptstraße 12
72275 Alpirsbach

Kundennummer 10005
Debitorenkonto 10600

Angaben zur Fakturierung

Preisgruppe 1

Rabatt 10,00 % Lieferstopp

Abfrage nach Bauleistungen §13 b UStG Abfrage nach sonstigen Leistungen EG §13 b UStG

Aufbewahrungsfrist gem. §14 Abs. 4 Satz 1 Nr. 9 UStG

Steuerbare Umsätze Steuerbefreiung PV2023

UST-IdNr.

Prüfen...

Angaben zur Finanzbuchhaltung

Debitorenkonto

Hilfe

< Zurück Weiter > **Speichern** Abbrechen

5. Erstellen Sie einen neuen Beleg. Tragen Sie im Auftragsassistenten auf Seite 1 ('Anschrift') in Freifeld 6 PV2023 ein:

Auftrags-Assistent

1 Anschrift

2 Positionen

3 Gesamtbetrag

4 Info

Auftragsart: Rechnung

Kd-Nr. , Matchcode: 10005 ABC Software

Anrede: Firma

Firma: ABC Software

Name, Vorname:

Zusatz: Systemhaus

Ansprechpartner: Frau Klein

Straße: Hauptstraße 12

PLZ, Ort: 72275 Alpirsbach

Land:

RG-Datum: 08.12.2022

RG-Nr.: 4008

Lieferdatum:

Leistungsdatum:

Bearbeiter:

Bestellnummer:

Preisgruppe bei Stammarkiteln: Preisgruppe 1 |

Projektnummer:

Wiedervorlage

Auftragsbeschreibung

Freifeld 1:

Freifeld 2:

Freifeld 3:

Freifeld 4:

Freifeld 5:

Freifeld 6: PV2023

Hilfe

< Zurück Weiter > Speichern Abbrechen

Hinweis: Es muss zwingend das Freifeld 6 genutzt werden. Achten Sie unbedingt auf die exakte Schreibweise, ohne Leerzeichen oder Anführungszeichen.

6. Prüfen Sie nach Belegerfassung über die Druckvorschau, ob Sie alle Schritte korrekt durchgeführt haben. Dies sollten Sie am besten mit einem nicht-buchungsrelevanten Beleg (z. B. Angebot), in jedem Fall aber vor dem Festschreiben tun. **Nur wenn im Steuerbereich ein Steuersatz von 0,00% ausgewiesen wird, haben Sie alle Schritte korrekt durchgeführt:**

Frau
König Petra
Petra König
Betriebswirtin (VWA)
Freiburger Allee 1
12345 Berlin

Kunden Nr.: 10001
Steuernr.: 63 001 00019
USt-IdNr.: DE812398835
Lieferdatum: 22.12.2022
Datum: 22.12.2022

Kostenvoranschlag Nr. 1 - Verbindlich

Vielen Dank für Ihre Anfrage. Nachfolgend bieten wir Ihnen wie folgt an:

Pos	Menge	Text	Einzelpreis EUR	Gesamtpreis EUR
1	1.100,00 Stück	Kabelbinder 223x7,6 mm farblos Edelstahlzunge, Polyamid 6,6, farblos, nicht UV stabilisiert, Betriebstemperatur -40° C bis +85° C, Flammwiderstand UL Busch-Nema-Steckdose, 2P	126,80	1.394,80
Gesamt Netto				1.394,80
zzgl. 0,00 % USt. auf			1.394,80	0,00
Gesamtbetrag				1.394,80

Hinweis: sofern im Beleg 'steuerfrei (PV20023)' steht, hat der Workaround **nicht** funktioniert – hier muss der neue Steuersatz 0,00% erscheinen. Prüfen Sie in diesem Falle nochmal die Einstellungen und beachten unbedingt auch den letzten Absatz dieser FAQ (*Kundensatz neu einlesen bei duplizierten Altbelegen*).

- 7. Wichtig:** die nach diesem Vorgehen erfassten Belege können und dürfen **nicht** gebucht werden. Auch ein Buchungsdatenexport (Datev-Export) ist nicht möglich und vorgesehen. Weitere Informationen zum Vorgehen erhalten Sie spätestens in den Release Notes zum Update Februar 2022.

Die folgenden Punkte dieser Anleitung sind daher ein Ausblick auf den geplanten Ablauf.

- 8.** Sobald verfügbar, führen Sie das Update Februar 2023 ihrer Lexware Anwendung durch.
- 9.** Ab diesem Zeitpunkt erfassen Sie **keine Belege mehr** nach dem hier beschriebenen Vorgehen. Das Programm unterstützt Sie nach der erfolgreichen Installation des Februar Updates 2023 optimal bei der Erfassung von Belegen nach § 12 Abs. 3 UStG Jahressteuergesetz 2022.
- 10.** Ihren Belegen wird nach der Anlage automatisiert das richtige Erlöskonto zugefügt. **Daher ist es wichtig, dass Sie sich strikt an diese Anleitung halten.**
- 11.** Die nach dieser Anleitung erstellten Belege können dann korrekt gebucht, exportiert oder weiterbearbeitet werden.

Wichtiger Hinweis: Sofern Sie Belege aus 2022 duplizieren, beachten Sie bitte, dass der Kunde bei Belegerfassung unter Umständen über die Lupe nochmal neu eingelesen werden muss, da der Kundensatz bei Erfassung des Beleges möglicherweise steuerbar eingestellt war. Es muss hier ein Kundenwechsel stattfinden – wählen Sie daher um sicherzugehen einen anderen Kunden aus und laden Sie dann wieder den gewünschten Kundensatz in den Auftrag. Prüfen Sie, dass die aktuellen Einstellungen im Auftrag übernommen werden. Wir empfehlen allgemein immer das Erstellen von neuen Belegen und kein Duplizieren von Altbelegen.

Auftrags-Assistent

1 Anschrift

2 Positionen

3 Gesamtbetrag

Auftragsart: Rechnung

Kd-Nr., Matchcode: 10012

Anrede: Herr

Firma: Hirschfeld Erhard

Name, Vorname: Hirschfeld Erhard

Zusatz:

Ansprechpartner:

Straße: Bollestr. 36

PLZ, Ort: 63762 Großostheim

Land:

RG-Datum: 03.01.2023

RG-Nr.: 4032

Lieferdatum:

Leistungsdatum:

Bearbeiter:

Bestellnummer:

Preisgruppe bei Stammatikeln: Preisgruppe 1

Projektnummer:

Wiedervorlage

Auftragsbeschreibung

Freifeld 1:

Freifeld 2:

Freifeld 3:

Freifeld 4:

Freifeld 5:

Freifeld 6:

?

< Zurück Weiter > Abbrechen

Bei Fragen wenden Sie sich an den Support oder schreiben eine E-Mail an wawi-feedback@lexware.de mit dem Betreff „Photovoltaik“ mit der Angabe Ihrer Kundennummer und Ihren Kontaktdaten..