

Umsatzsteuer in der Personalabrechnung



- Aufgabe der Finanzbuchhaltung
 - Daten aber meist in Personalabteilung vorliegend
 - Beraterlösung der SAP (nicht komfortabel)
-
- Firmen-PKW
 - Familienheimfahrten
 - E-Autos
 - Hybridfahrzeuge
 - E-Bike



- Eingaben über IT 0032 (PKW-Regelung und Bruttolistenpreis abger.)
- Geldwerter Vorteil:
 - Abrunden auf volle 100 Euro
 - 1% als geldwerter Vorteil in LA /425
 - 0,03%-Regelung bei Entfernungs-KM als geldw.Vorteil in LA /426
- Umsatzsteuer automatisch durch Vorsteuerkennzeichen:
 - Beide Werte auf 2 symbolische Konten buchen (brutto)
 - Bei einem Konto wird der Betrag aufgeteilt auf 19% Ust. und Netto



U-Steuer Firmen-PKW

- Angenommener Listenpreis: 41199,00 Euro
- Ohne genaue AT also 0,03%-Regelung; 10 KM Entfernung

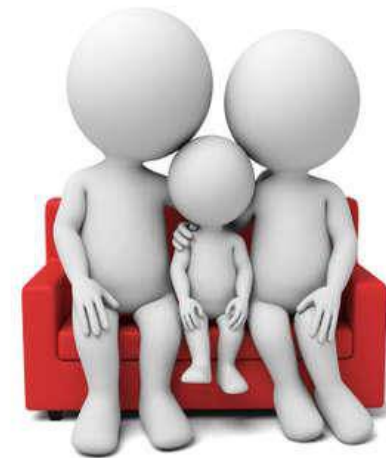
	geldwerter Vorteil			Umsatzsteuer	Differenz
Listenpreis:	41.199,00		Listenpreis:	41.199,00	
100%	41.199,00		100%	41.199,00	
abgerundet:	41.100,00		abgerundet:	41.100,00	
1%	411,00	in LA /425	1%	411,00	0,00
0,03%	12,33		0,03%	12,33	
10 KM	123,30	in LA /426	10 KM	123,30	0,00

Buchung Brutto	534,30
U-Steuer	85,31
Buchung Netto	448,99

Buchung Brutto	0,00
U-Steuer	0
Buchung Netto	0,00



- Eingaben über IT 0032 (PKW-Regelung und Bruttolistenpreis abger.)
- Geldwerter Vorteil:
 - Abrunden auf volle 100 Euro
 - 0,002%-Regelung bei Entfernungs-KM zur Heimatadresse als geldw.Vorteil in eigene LA
 - Ab 5.Fahrt
- Umsatzsteuer automatisch durch Vorsteuerkennzeichen
 - Beide Werte auf 2 symbolische Konten buchen (brutto)
 - Bei einem Konto wird der Betrag aufgeteilt auf 19% Ust. und Netto
 - Ab 1. Fahrt



U-Steuer Familienheimfahrten

- Angenommener Listenpreis: 41199,00 Euro
- Mit Anzahl Heimfahrten also 0,002%-Regelung; 100 KM Entfernung

5 Familienheimfahrten

	geldwerter Vorteil			Umsatzsteuer	Differenz
Listenpreis:	41.199,00		Listenpreis:	41.199,00	
100%	41.199,00		100%	41.199,00	
abgerundet:	41.100,00		abgerundet:	41.100,00	
100 KM	4.110.000,00		100 KM	4.110.000,00	
1 Mal	4.110.000,00		5 Mal	20.550.000,00	
0,002%	82,20	in eigene LA	0,002%	411,00	328,80

Summe

Buchung Brutto	82,20
U-Steuer	13,12
Buchung Netto	69,08

Buchung Brutto	328,80	411,00
U-Steuer	52,5	65,62
Buchung Netto	276,30	345,38

4 Familienheimfahrten

	geldwerter Vorteil			Umsatzsteuer	Differenz
Listenpreis:	41.199,00		Listenpreis:	41.199,00	
100%	41.199,00		100%	41.199,00	
abgerundet:	41.100,00		abgerundet:	41.100,00	
100 KM	4.110.000,00		100 KM	4.110.000,00	
0 Mal	0,00		4 Mal	16.440.000,00	
0,002%	0,00	in eigene LA	0,002%	328,80	328,80

Summe

Buchung Brutto	0,00
U-Steuer	0
Buchung Netto	0,00

Buchung Brutto	328,80	328,80
U-Steuer	52,5	52,50
Buchung Netto	276,30	276,30

- Buchung der USteuer nur im FI
- Einfache Lösung über manuelle Eingabe als kundeneigene LA im IT 0014
Wiederkehrende Bezüge
- Komplexere Berechnung über Erfassung der Heimfahrten im IT 0015 und
Erfassung der KM bis zur Heimatadresse im IT 0014
 - Berechnung in eigenen Rechenregeln
 - Erfassung über kundeneigene LA
 - MusterLA sind vorhanden
- Pauschalierung auf 4 Heimfahrten möglich



- Eingaben über IT 0032 (PKW-Regelung und Bruttolistenpreis abger.)
- Geldwerter Vorteil:
 - 25%, dann Abrunden auf volle 100 Euro
 - 1% davon als geldwerter Vorteil in LA /425
 - 0,03%-Regelung bei Entfernungs-KM als geldw.Vorteil in LA /426
- Umsatzsteuer:
 - 100%, dann Abrunden auf volle 100 Euro
 - 1% davon
 - 0,03% auf vollen Betrag
 - Verbuchung, wieder mit USt-Berechnung
- Hybrid statt mit 25% wird mit 50% gerechnet



U-Steuer E-Auto / Hybrid

- Angenommener Listenpreis: 41199,00 Euro
- Ohne genaue AT also 0,03%-Regelung; 10 KM Entfernung



FALSCH

	geldwerter Vorteil			Umsatzsteuer	Differenz
Listenpreis:	41.199,00				
25%	10.299,75				
abgerundet:	10.200,00		* 4	40.800,00	
1%	102,00	in LA /425	1%	408,00	306,00
0,03%	3,06		0,03%	12,24	
10 KM	30,60	in LA /426	10 KM	122,40	91,80

Summe

Buchung Brutto	132,60
U-Steuer	21,17
Buchung Netto	111,43

Buchung Brutto	397,80	530,40
U-Steuer	63,51	84,68
Buchung Netto	334,29	445,72

Richtig

	geldwerter Vorteil			Umsatzsteuer	Differenz
Listenpreis:	41.199,00		Listenpreis:	41.199,00	
25%	10.299,75		100%	41.199,00	
abgerundet:	10.200,00		abgerundet:	41.100,00	
1%	102,00	in LA /425	1%	411,00	309,00
0,03%	3,06		0,03%	12,33	
10 KM	30,60	in LA /426	10 KM	123,30	92,70

Summe

Buchung Brutto	132,60
U-Steuer	21,17
Buchung Netto	111,43

Buchung Brutto	401,70	534,30
U-Steuer	64,14	85,31
Buchung Netto	337,56	448,99

- Buchung der USteuer nur im FI
- Einfache Lösung über manuelle Eingabe als kundeneigene LA im IT 0014 Wiederkehrende Bezüge
- Komplexere Berechnung über Erfassung der Bruttolistenpreises in 1 kundeneigener LA im IT 0014
 - Berechnung der 100% Beträge
 - Subtraktion der StandardLA /425 und /426 (eventuell ff.)
 - Berechnung in eigenen Rechenregeln

9EPB	E-PKW Bruttolistenpreis	01.01.1900	31.12.9999
9EPR	E-PKW Rest für USt	01.01.1900	31.12.9999

U-Steuer E-Bike

- Eingabe im Standard nicht spezifiziert
- Leasingrate (mindert Brutti)
- Geldwerter Vorteil:
 - 25%, dann Abrunden auf volle 100 Euro
 - 1% davon als geldwerter Vorteil in eigene LA
- Umsatzsteuer:
 - 100%, dann Abrunden auf volle 100 Euro
 - 1% davon
 - Verbuchung, wieder mit USt-Berechnung



E-Bike

		geldwerter Vorteil			Umsatzsteuer	Differenz
Listenpreis:		2.999,00		Listenpreis:	2.999,00	
25%		749,75		100%	2.999,00	
abgerundet:		700,00		abgerundet:	2.900,00	
1%		7,00 in Kd.LA		1%	29,00	22,00

Buchung Brutto	7,00
U-Steuer	1,12
Buchung Netto	5,88

Buchung Brutto	22,00
U-Steuer	3,51
Buchung Netto	18,49

Summe

	29,00
	4,63
	24,37

- Buchung der U-Steuer nur im FI
- Einfache Lösung über manuelle Eingabe als kundeneigene LA im IT 0014 Wiederkehrende Bezüge
- Bruttolistenpreises in 1 kundeneigener LA im IT 0014
 - Berechnung der 100% Beträge
 - Subtraktion der KundenLA des geldwerten Vorteils
 - Berechnung in eigenen Rechenregeln

E-Bike	
Wert E-Bike	3.500,00
Leasingrate E-Bike	95,00
Währung	EUR
E-Bike Vertragsnr.	1234

- Erfassung über eigenen Infotypen und Abrechnungsfunktion
 - Übersicht auch über mehrere E-Bikes

BIKE 7100 7101

Erstellen LA E-Bike

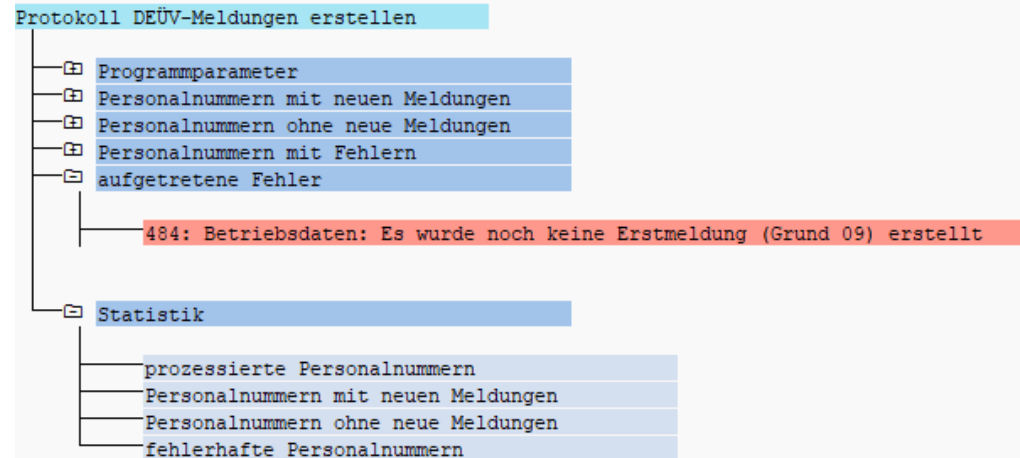
Erfahrungen aus dem Jahreswechsel

Diskussion



Erfahrungen aus dem Jahreswechsel

- Problem bei der Meldungserstellung DEÜV
- Meldung erscheint zu früh
- Nur Hinweis
- SAP-Hinweis 3417663



Betriebsdaten: Es wurde noch keine Erstmeldung (Grund 09) erstellt

Meldungsnr. 5D484

Diagnose

Für die Abrechnungsmonate Februar bis April 2024 soll im Rahmen des Betriebsdaten-Meldeverfahrens für jeden Beschäftigungsbetrieb (BBNRVU) eine Erstmeldung mit Abgabegrund 09 erzeugt und übermittelt werden.

Mit der Erstmeldung (Grund 09) wird die Unternehmensnummer (UNRS) über das Betriebsdaten-Meldeverfahren übermittelt.

Im System existiert aber noch keine Erstmeldung (Grund 09).

Vorgehen

Starten Sie den Erstellreport für Ausgangsmeldungen im Betriebsdaten-Meldeverfahren (RPCBDVD1_OUT). Das Programm erzeugt die geforderten Erstmeldungen (Grund 09). Die erzeugten Meldungen können anschließend mit dem Programm RPCBDHD0_OUT in eine Melde-datei geschrieben und anschließend übermittelt werden.

- Problem bei der eAU
- Report RP_PAYDE_EAU_PROCESS_NOTIFS
- Kurzdump bei Überlapp untertätiger und ganztägiger Abwesenheiten
- SAP-Hinweis 3417598

3417598 - eAU: Meldungsverarbeiter - Kurzdump bei Überlapp untertätiger und ganztägiger Abwesenheiten

SAP-Hinweis, Version: 3, Freigegeben am: 08.02.2024

Komponente: PY-DE-FP-EAU

Kategorie: Programmfehler

Korrektur: 5

SAP-Hinweis-/Wissensdatei...

63

Priorität: Korrektur mit mittlerer Priorität

Freigabestatus: Für Kunden freigegeben

Manuelle Aktivitäten: 0

Voraussetzung: 15

Beschreibung

Softwarekomponenten

Korrektur

Support Package

Dieses Dokument referenziert auf

Dieses Dokument beseitigt

Symptom

Nach Einspielen des SAP-Hinweises [3400749](#) - eAU: *Beginndatum der Arbeitsunfähigkeit bei Folgebescheinigungen* kommt es zu einem Kurzdump beim Ausführen des Reports *RP_PAYDE_EAU_PROCESS_NOTIFS*.

Weitere Begriffe

Infotyp, Abwesenheiten, 2001, CL_HRPAYDE_EAU_NOTIF_MGR_PR_V2CP, CX_SY_PROVIDE_TABLE_NOT_SORTED, CHECK_FOLLOW_UP_CERTS_HAS_GA, HRPAYDE_EAU_PROCESS, LT_P2001

Ursache und Voraussetzungen

Der Fehler tritt auf, wenn eine Folgebescheinigung verarbeitet wird. Dabei schließt deren Beginn- und Endedatum eine untertägige Abwesenheit ein, die auf den selben Tag entfällt.

Lösung

Spiegeln Sie das zugehörige Support Package ein oder implementieren Sie zum Vorabebau die beigefügte Korrekturanleitung. Der Fehler wird behoben.



Bei weiteren Fragen stehen wir
Ihnen gerne zur Verfügung

Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit !

Kontakt

IPS Training und Consulting GmbH
Peter Klimke
Geschäftsführer
Stieghorster Str.60
33605 Bielefeld
pk@IPS-IT.de
Tel.: 0521 / 20889-30
Mobil: 0172 / 5217206
