

## Auf einen Blick

1	Einführung in das Umsatzsteuerrecht .....	19
2	Grundlagen in SAP ERP und SAP S/4HANA .....	57
3	Umsatzsteuerfindung in den Grundprozessen .....	163
4	Umsatzsteuerfindung in den Sonderprozessen .....	235
5	Meldewesen .....	301
6	Umsatzsteuerliche Auswertungen .....	397
7	Einordnung verschiedener Lösungsansätze für umsatzsteuerliche Aufgabenbereiche .....	423

# Inhalt

Einleitung .....	13
<b>1 Einführung in das Umsatzsteuerrecht</b> .....	<b>19</b>
<b>1.1 Einordnung der Umsatzsteuer</b> .....	<b>19</b>
<b>1.2 Rechtsgrundlagen der Umsatzsteuer</b> .....	<b>22</b>
1.2.1 Rechtsgrundlagen auf EU-Ebene .....	22
1.2.2 Rechtsgrundlagen auf nationaler Ebene .....	23
<b>1.3 Lieferungen und sonstige Leistungen</b> .....	<b>26</b>
<b>1.4 Leistungsort</b> .....	<b>30</b>
1.4.1 Länderbegriffe des Umsatzsteuergesetzes .....	30
1.4.2 Leistungsortbestimmung von Lieferungen .....	31
1.4.3 Leistungsortbestimmung von sonstigen Leistungen .....	33
<b>1.5 Steuerfreiheit und Steuersatz</b> .....	<b>36</b>
1.5.1 Steuerbefreiungsvorschriften .....	36
1.5.2 Steuersatz .....	37
<b>1.6 Steuerschuldnerschaft</b> .....	<b>38</b>
<b>1.7 Umsatzsteuerliche Organschaft</b> .....	<b>40</b>
<b>1.8 Grenzüberschreitende Lieferungen und sonstige Leistungen</b> ...	<b>41</b>
1.8.1 Grenzüberschreitende Lieferungen .....	42
1.8.2 Grenzüberschreitende sonstige Leistungen .....	47
<b>1.9 Reihengeschäfte</b> .....	<b>48</b>
<b>1.10 Umsatzsteuerliche und statistische Meldungen</b> .....	<b>54</b>
1.10.1 Umsatzsteuer-Voranmeldung und Umsatzsteuermeldung .....	54
1.10.2 Zusammenfassende Meldung .....	55
1.10.3 Intrastat-Meldung .....	55

<b>2</b>	<b>Grundlagen in SAP ERP und SAP S/4HANA</b>	57
<b>2.1</b>	<b>Grundlegende Neuerungen in SAP S/4HANA</b>	57
2.1.1	SAP Fiori und das neue Launchpad	59
2.1.2	Kunden- und Lieferantendaten	68
<b>2.2</b>	<b>Grundeinstellungen im Finanzwesen</b>	75
2.2.1	Steuerkennzeichen	76
2.2.2	Sachkonten-Einstellungen	95
2.2.3	Werke im Ausland	98
<b>2.3</b>	<b>Grundeinstellungen in Materialwirtschaft und Vertrieb</b>	102
2.3.1	Steuerklassifikationen	102
2.3.2	Findung der Umsatzsteuer-Identifikationsnummer	111
2.3.3	Umsatzsteuerberechnung als Teil der Preisfindung	120
<b>2.4</b>	<b>Zusammenwirken der Anwendungen in der Steuerfindung</b>	150
2.4.1	Zusammenwirken der Komponenten MM und FI	150
2.4.2	Zusammenwirken der Komponenten SD und FI	154
<b>2.5</b>	<b>Veränderung der Datenstrukturen in SAP S/4HANA</b>	159
<b>3</b>	<b>Umsatzsteuerfindung in den Grundprozessen</b>	163
<b>3.1</b>	<b>Einkauf</b>	163
3.1.1	Steuerkennzeichenfindung in der Bestellung	164
3.1.2	Steuerberechnung in der Bestellung	173
3.1.3	Steuerkennzeichen im Detail	183
<b>3.2</b>	<b>Vertrieb</b>	194
3.2.1	Steuerberechnung im Verkaufsbeleg	195
3.2.2	Steuerberechnung in der Faktura	204
3.2.3	Anpassung der Muster-Konfiguration	222

<b>4</b>	<b>Umsatzsteuerfindung in den Sonderprozessen</b>	235
<b>4.1</b>	<b>Reihengeschäfte</b>	235
4.1.1	Formen der Abbildung von Reihengeschäften im System	236
4.1.2	Anpassung der Steuerkennzeichenfindung	248
<b>4.2</b>	<b>Innergemeinschaftliches Verbringen</b>	269
4.2.1	Abbildung im System	269
4.2.2	Konfiguration der Steuerberechnung	272
<b>4.3</b>	<b>Besondere Zahlungsverfahren</b>	283
4.3.1	Gutschriftsverfahren	283
4.3.2	Vorauszahlungen und Anzahlungen	290
<b>5</b>	<b>Meldewesen</b>	301
<b>5.1</b>	<b>Umsatzsteuer-Voranmeldung</b>	301
5.1.1	Meldeformen im Überblick	302
5.1.2	Formularaufbau	304
5.1.3	Customizing	305
5.1.4	Datenselektion und Datenausgabe	316
5.1.5	Währungsumrechnung für die Umsatzsteuer-Voranmeldung	324
<b>5.2</b>	<b>Zusammenfassende Meldung</b>	331
5.2.1	Meldeformen	331
5.2.2	Customizing	332
5.2.3	Datenselektion und Datenausgabe	336
<b>5.3</b>	<b>Advanced Compliance Reporting</b>	340
5.3.1	Customizing	341
5.3.2	Erweiterte gesetzliche Berichte definieren	346
5.3.3	Erweiterte gesetzliche Berichte ausführen	347
5.3.4	Fazit	351
<b>5.4</b>	<b>Intrastat-Meldung</b>	352
5.4.1	Anforderungen an die Meldung	352
5.4.2	Customizing	355
5.4.3	Datenselektion und Datenausgabe	369
5.4.4	Intrastat-Meldungen in SAP S/4HANA for international trade	380

## 6 Umsatzsteuerliche Auswertungen 397

<b>6.1 Umsatzsteuer- und Vorsteuerverprobung</b> .....	398
6.1.1 Zusatzliste zur Umsatzsteuer-Voranmeldung .....	399
6.1.2 Steuerabstimmung in SAP S/4HANA .....	403
<b>6.2 SAP Tax Audit</b> .....	408
6.2.1 Gebuchte Steuer pro Steuer-Sachkonto .....	413
6.2.2 Steuernachrechnung mit Differenzen .....	414
6.2.3 Höchste Buchungsvolumina .....	414
6.2.4 Auswertungen zum Buchungsvolumen .....	415
6.2.5 Anzahl verwendeter Steuerkennzeichen pro Debitor und Kreditor .....	419
6.2.6 Buchungsvolumen pro Land, Debitoren-/ Kreditorenkonto und Steuerkennzeichen .....	420
6.2.7 Mehrfach gebuchte Ein- und Ausgangsrechnungen .....	420
6.2.8 Abweichung zwischen Belegdatum und Buchungsdatum .....	421
6.2.9 Anzahl der Transaktionen pro Kreditor .....	421
6.2.10 Zusatzfunktionen von SAP Tax Audit .....	422

## 7 Einordnung verschiedener Lösungsansätze für umsatzsteuerliche Aufgabenbereiche 423

<b>7.1 Transaktionale Ebene</b> .....	425
7.1.1 Anwendungsfälle der Steuerfindung im Einkauf .....	425
7.1.2 Anwendungsfälle der Steuerfindung im Vertrieb .....	426
7.1.3 Technische Darstellungsformen von Steuerfindungen ....	427
<b>7.2 Überwachung</b> .....	429
<b>7.3 Meldewesen</b> .....	431
<b>7.4 Fazit</b> .....	433

## Anhang 435

<b>A Umsatzsteuer-Voranmeldung 2019</b> .....	437
<b>B SAP-Transaktionscodes</b> .....	439
<b>C Die Autoren</b> .....	443
Index .....	445