

Das Tool zur Durchführung einer Umsatzsteuer- und Vorsteuerverprobung mit SAP

Mit dem VAT Report Look bieten wir Ihnen eine effektive Lösung, nahezu vollautomatisch eine Umsatz und Vorsteuer verprobung durchzuführen und so Zeit und Kosten zu sparen.

Die Herausforderung

Sogenannte Umsatzsteuer- und Vorsteuerverprobungen werden heute in vielen Unternehmen regelmäßig durchgeführt. Oft verlangt auch das Finanzamt eine solche Datenaufbereitung im Vorfeld von Betriebsprüfungen. Dabei erfolgt ein Abgleich der Daten aus den Umsatzsteuer-voranmeldungen mit denen des Jahresabschlusses. Die Kernfrage: Stimmen die Daten überein und falls nicht, wo liegen Abweichungen und Korrekturbedarf?

Die Lösung

Mit dem VAT Report Look bietet PricewaterhouseCoopers (PwC) eine kostengünstige Möglichkeit, nahezu vollautomatisch eine Umsatz- und Vorsteuerverprobung durchzuführen, die für verschiedenste Zwecke verwendet werden kann:

- im Rahmen eines internen VAT-Reviews
- als Dokumentation für den Betriebsprüfer
- als Basis für einen Plausibilitätscheck im Rahmen der Erstellung der Jahreserklärung

Voraussetzung für die Nutzung des VAT Report Looks ist die Verwendung von SAP als ERP-System. Die Verprobung erfolgt auf Basis bestimmter SAP-Standardreports, wobei die umsatzsteuerlich relevanten Daten der Buchhaltung mit den Zahlen laut Bilanz/GuV verglichen werden. Die abschließende Auswertung wird in Form einer Pivot-Tabelle innerhalb einer Excel-Datei bereitgestellt. Die Tabelle enthält eine vollständige Übersicht der Daten sowie der dazugehörigen Verprobungsergebnisse.

Die Funktionsweise

Das VAT Report Look ist eine auf Microsoft Excel basierte Makro-Anwendung und kann nur im Zusammenhang mit SAP als ERP-System eingesetzt werden.

Zur Durchführung der Verprobung werden folgende SAP-Standardreports benötigt:

1. Bilanz/GuV-Report (RFBILA00)
2. Zusatzliste zur Umsatzsteuer-Voranmeldung (RFUMSV10)
3. optional: Umsatzsteuer-Voranmeldung (RFUMSV00)

Die importierten Standardreports werden in einer Excel-Datei automatisch weiterbearbeitet, sodass im Ergebnis eine Pivot-Tabelle erstellt wird, welche die Ergebnisse der Verprobung übersichtlich und detailliert aufzeigt. Die Pivot-Tabelle stellt dar, in welchem Sachkonto der Bilanz/GuV welches Steuerkennzeichen (dienen der inhaltlichen Einordnung von Geschäftsvorfällen) verwendet wurde.

Über uns

Unsere Mandanten stehen tagtäglich vor vielfältigen Aufgaben, möchten neue Ideen umsetzen und suchen Rat. Sie erwarten, dass wir sie ganzheitlich betreuen und praxisorientierte Lösungen mit größtmöglichem Nutzen entwickeln. Deshalb setzen wir für jeden Mandanten, ob Global Player, Familienunternehmen oder kommunaler Träger, unser gesamtes Potenzial ein: Erfahrung, Branchenkenntnis, Fachwissen, Qualitätsanspruch, Innovationskraft und die Ressourcen unseres Expertennetzwerks in 157 Ländern. Besonders wichtig ist uns die vertrauensvolle Zusammenarbeit mit unseren Mandanten, denn je besser wir sie kennen und verstehen, umso gezielter können wir sie unterstützen.

PwC. Mehr als 10.300 engagierte Menschen an 22 Standorten. 1,9 Mrd. Euro Gesamtleistung. Führende Wirtschaftsprüfungs- und Beratungsgesellschaft in Deutschland.

Ihre Ansprechpartner

Roberta Grottini

Tel.: +49 30 2636-5399

E-Mail: roberta.grottini@de.pwc.com

Die Standardsoftware VAT Report Look wurde von der PricewaterhouseCoopers Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft entwickelt. PwC hat der Fachverlag Moderne Wirtschaft GmbH („Fachverlag“), einer Tochtergesellschaft von PwC, Nutzungs- und Verwertungsrechte an dem VAT Report Look eingeräumt. Der Fachverlag ist damit in eigener Verantwortung berechtigt, das VAT Report Look entgeltlich zu vertreiben.

Die PricewaterhouseCoopers GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bekennt sich zu den PwC-Ethikgrundsätzen (zugänglich in deutscher Sprache über www.pwc.de/de/ethikcode) und zu den Zehn Prinzipien des UN Global Compact (zugänglich in deutscher und englischer Sprache über www.globalcompact.de).

© April 2017 PricewaterhouseCoopers GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft. Alle Rechte vorbehalten. „PwC“ bezeichnet in diesem Dokument die PricewaterhouseCoopers GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, die eine Mitgliedsgesellschaft der PricewaterhouseCoopers International Limited (PwCIL) ist. Jede der Mitgliedsgesellschaften der PwCIL ist eine rechtlich selbstständige Gesellschaft.