

INNOVATION WEBCAST

«MY CAR / MY BIKE»

Unsere Lösung zur Versteuerung von Dienstfahrzeugen in Verbindung mit SAP Standard

02. Juni 2021
Ronny Burgdorf



SPS 
Swiss Post Solutions

SAP STANDARD LÖSUNG

Der SAP Standard bildet die PKW Versteuerung über zwei Infotypen ab:
IT0032 – Betriebsinterne Daten und IT0006 - Adresse



► **Infotyp 0032:** mehrere relevante Informationen

Dienstwagen		
PKW-Regelung	keine Berechnung des geldwerten Vorteils ▼	
PKW-Wert		EUR
Fahrzeug-Kennzeichen		
Anlagennummer		

Wichtigste Felder:

- **PKW Wert** (laut gesetzlicher Grundlage immer auf die nächsten vollen 100 abgerundet)
- **PKW-Regelung:**
«Individualbesteuerung des Geldwerten Vorteils» = häufigste Variante mit Besteuerung des anhand des Bruttolistenpreises und der 1% Methode, sowie der Besteuerung Wohnung <-> Arbeitsstätte, wenn die KM im Infotypen 0006 eingetragen sind.

Für etwaige Leasing oder Serviceraten, welche vom Mitarbeiter getragen werden, müssen Lohnarten über den IT0014 – Wiederkehrende Be- und Abzüge vorgegeben werden.

PROBLEME MIT SAP STANDARD

1

Angabe des korrekten BLP bei Elektro-Dienstwagen

- Abrundung auf volle 100 Euro birgt Probleme
- Auswertungen über die BLPs schwierig, da nicht mehr klar ist, ob es ein voller oder halber BLP ist.

2

Ermittlung der Umsatzsteuer

Neue Lohnart muss im IT0014 hinterlegt werden mit ungekürztem BLP.

→ Mehr / Doppeleingaben, da nun keine konsistente Datenhaltung gewährleistet ist.



**Bei größerer PKW Anzahl oder
bei mehreren dem Mitarbeiter überlassenen PKW
wird es schnell unpflegbar.**



WEITERE PROBLEMFELDER

Durch die «Manipulation» des BLP im IT0032 ist die **Auswertung aus dem IT unmöglich.**

Dokumentation der BLP

(Gesetzliche Pflicht zur Dokumentation und Nachweis des Bruttolistenpreises für jeden Arbeitnehmer in der Personalakte)

Mehrere PKW (bspw. zusätzliche Leasingfahrzeuge)

1. Nur ein Fahrzeug **kann automatisiert** über den IT0032 abgehandelt werden.
2. **Datenintegrität wird verletzt**, da nun nicht zwangsläufig davon ausgegangen werden kann, dass im IT0032 immer der Firmenwagen hinterlegt ist.

Verschiedene Prozentwerte

(durch das Gesetz zur weiteren steuerlichen Förderung der Elektromobilität)

Nachvollziehbarkeit der Fahrzeugart im IT0032 nicht möglich - insbesondere durch Komplexität der Zusatzkriterien
→ **Gewährleistung der Datenqualität schwierig**

Abweichende Kilometerangaben

Hohe Fehleranfälligkeit durch unterschiedliche Regelungen bzgl. Kilometerangaben bei Mitarbeitern im Homeoffice

→ Anpassungen im IT0006 bei Änderungen oder Besonderheiten bei Besitz von ÖPNV Tickets

Mitarbeiterräder

Behandlung von Mitarbeiterfahrrädern wie PKW - Realisierung normalerweise über Lohnarten / Eingabe über den IT0014

→ **Hoher Pflegeaufwand und schlechte Auswertbarkeit**, weil Mitarbeiter mehrere Fahrräder abnehmen kann.

SPS EIGENE LÖSUNG



Ausgliederung der Datenpflege in zwei Infotypen

für PKW

für Fahrräder

Neue Abrechnungsfunktion

Diese übernimmt anstelle des IT0032
die Ermittlung der GwV

AUSGLIEDERUNG DER DATENPFLEGE IN ZWEI INFOTYPEN

INFOTYP FÜR DIE PKW

1

Generelle Informationen

Generelle Informationen			
ÖPNV Ticket	☒	Ende ÖPNV Ticket	31.03.2020
Bahn Card	☐	Ende Bahn Ticket	
Home Office Regelung	☐	Ende Home Office	
Entfernungskilometer	89	Alternative Kilometer	

Der Sachbearbeiter kann hier ein ÖPNV Ticket oder eine Bahncard angeben.

Gehaltsäquivalent	7.667,00	Monat. Zahlung	☐
MA-Anteil Firmenw	7.667,00	Währung	EUR

Das Gehaltsäquivalent stellt den Jahreswert des Wagens dar.

2

Informationen zu den einzelnen, dem MA überlassenen Fahrzeugen

Firmenwagen			
Beginn	01.01.2020	Ende	21.04.2020
Steuerbehandlung		1	Individualbesteuerung
PKW-Wert	75.000,00	Leasingrate	
Fahrzeug-Kennzeichen	D-FG 332	Servicerate	
Anlagennummer		Gesamtrate	0,00
MyCar 1			
Beginn	01.01.2020	Ende	21.04.2020
Steuerbehandlung		2	Hybridregelung 0,5 %
PKW-Wert	100.000,00	Leasingrate	150,00
Fahrzeug-Kennzeichen	DU-AB 654	Servicerate	
Anlagennummer		Gesamtrate	150,00

- = eine Kopie der Felder aus dem IT0032
- Angabe von Leasing- und Servicerate zusätzlich möglich
- Über **Customizing** → Bildung der passenden Lohnarten in der Abrechnung

AUSGLIEDERUNG DER DATENPFLEGE IN ZWEI INFOTYPEN

INFOTYP FÜR DIE PKW - CUSTOMIZING

1 Berechnung des GwV zur Privatnutzung nach der «1-Prozentmethode» und nach den genauen Prozentsätzen

- Genauere Ergebnisse als bei SAP Standard:
- Im IT0032: Rundung auf volle Hundert Euro
- Hier: angesetzt wird der volle BLP und die Prozentregelung

Beispiel 1

2 Bewertung des PKW zur Kilometerversteuerung bei gleicher Nutzungsdauer

- Bessere Nachvollziehbarkeit:
- Anzeige Kennzeichen zu den PKW:
- Anzeige passende Leasingrate mit Kennzeichen:

PKW-Wert gw.Vorteil	0425	LSG	D-FG 332	750,00
PKW-Wert gw.Vorteil	0425	LSG	DU-AB 654	500,00
PKW-KM gw.Vorteil	0426	LSG	DU-AB 654 (089km)	1.335,00

MyCar-Leasing	5358	LSG	DU-AB 654	150,00-
---------------	------	-----	-----------	---------



- Vier Fahrzeuge können behandelt werden
- Das Firmenfahrzeug (welches arbeitsvertraglich geschuldet ist) ist immer erkennbar.

- Für den Firmenwagen kann die Übernahme der GwV über Nettohochrechnungslohnarten (zu customizen) vorgegeben werden:

Übern. PKW GwV

Übern. KM GwV

AUSGLIEDERUNG DER DATENPFLEGE IN ZWEI INFOTYPEN

INFOTYP FÜR DIE FAHRRÄDER

MyBike 1

Beginn Ende

Rahmennummer

Leasingrate

Servicerate

Gesamtrate

Bruttopreis



Allgemein gilt:

- Die GwV können in die SAP Standardlohnarten /425 und /426 einfließen (Customizebar)
 - Weitere Verarbeitung nach SAP Standard
- Die Kundenfunktion ist direkt nach der SAP Funktion für den IT0032 platziert. Sollte ein IT0032 gepflegt sein, dann bricht die Abrechnung mit einer Fehlermeldung ab.

- Bis zu acht Fahrräder können hinterlegt werden.
- Gleiche Grundlogik wie bei den Firmenwagen.

VIELEN DANK!

ZEIT FÜR IHRE FRAGEN

02. Juni 2021

