

Business Software für KMU

Tutorial MWST vereinnahmt

Inhalt

Einleitung.....	2
Konfiguration	3
Grundlagen.....	3
Korrekturkonto.....	4
Buchungsschablonen	5
Steuerschlüssel	7
Korrektur-Steuerschlüssel	8
Standardkonten.....	8
Vorgehen MWST-Abrechnung vereinnahmt.....	9
Korrekturlauf	9
Kontenblatt.....	11
Posten aufbereiten	12
Postenliste provisorisch	12
Abrechnung provisorisch	12

Einleitung

Allgemein

Die Erweiterung "MWST vereinnahmt" im Modul Swiss Solutions ist für alle Unternehmen einzusetzen, welche die Mehrwertsteuer nach vereinnahmten Entgelten - also zum Zeitpunkt der Zahlung - abrechnen, aber trotzdem mit Debitoren- und Kreditoren-OP's arbeiten.

Wird nur die Finanzbuchhaltung verwendet (ohne Debitoren/Kreditoren) spielt es keine Rolle, nach welcher Methode abgerechnet wird. In diesem Fall wird die Mehrwertsteuer immer zum Zeitpunkt der Zahlung (Erlösbuchung bzw. Aufwandbuchung) verbucht und auch abgerechnet.

Beispiel mit Debitoren-Buchhaltung (vereinbart)

1100 Debitor / 3000 Ertrag, mit Steuerbuchung auf Umsatzsteuer-Konto 2200

Beispiel ohne Debitoren-Buchhaltung (vereinbart oder vereinnahmt)

1020 Bank / 3000 Ertrag, mit Steuerbuchung auf Umsatzsteuer-Konto 2200

Wird nach vereinnahmten Entgelten abgerechnet und zugleich mit Debitoren/Kreditoren gearbeitet, müssen die MWST-Buchungen entsprechend korrigiert werden. Mit der Anwendung 'Korrekturlauf MWST vereinnahmt' bieten wir dazu eine einfache Möglichkeit an. Es werden nur Offene Posten aus Debitoren und Kreditoren berücksichtigt, welche zum Stichtag noch nicht vollständig ausgeglichen sind.

Beispiel mit Debitoren-Buchhaltung (vereinnahmt)

1100 Debitor / 3000 Ertrag, mit Steuerbuchung auf Umsatzsteuer-Konto 2200

Korrekturlauf

2200 Umsatzsteuerkonto / 22xx MWST-Korrekturkonto (per 31.xx.xx)

22xx MWST-Korrekturkonto / 2200 Umsatzsteuerkonto (per 01.xx.xx)

Beim Einsatz MWST vereinnahmt und Debitoren/Kreditoren ist zu beachten

- Die Buchhaltung wird grundsätzlich nach vereinbartem Entgelt geführt, die Steuerbuchung erfolgt also zum Zeitpunkt der Rechnungsstellung.
- Die Erlös- und Aufwand-Buchungen sind mit dem korrekten Steuerschlüssel zu erfassen.
- Pro Abrechnungsperiode (Quartal) ist vor dem Aufruf der Anwendung 'Posten aufbereiten' der Korrekturlauf auszuführen. Dabei wird die offene Steuer per Ende Monat (31.xx.xx) auf ein Korrekturkonto umgebucht und auf den nachfolgenden Tag (01.xx.xx) zurückgebucht.


Konfiguration

Damit der Korrekturlauf für die vereinnahmte MWST eingesetzt werden kann, sind verschiedene Konfigurationen einzustellen.

Grundlagen

Über <Administration/ Grundlagen> rufen Sie die myfactory-Grundlagen auf.

Im Register Swiss Solutions werden verschiedene Konfigurationen für das Modul Swiss Solutions definiert. Dieses Register kann in Zukunft durch weitere Angaben erweitert werden.



Grundlagen		Support-Demo / BS: Zentrale		Service	Hilfe
Allgemein Belegverarbeitung Verkauf Einkauf Belegausgabe Druck Stammdaten Suche Geo-Daten Kontaklanlage Ressourcen Social Dropbox WebDav Google Drive Swiss Solutions					
Fax-Versand aus Belegerfassung					
Domainname von eFax-Provider (z.B. von eCall.ch)		Standardvorlage für Belegversand per eFax			
MwSt					
MwSt-Methode	vereinbahmt	Buchungsjournal für Korrekturbuchungen	Hauptbuch		
Korrekturkonto	2209	MWST Korrekturkonto (vereinbahmt)			
Buchungsschablone Debitoren-Korrekturbuchung	Korrektur MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer	Buchungsschablone Debitoren-Rückbuchung		Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer	
Buchungsschablone Kreditoren-Korrekturbuchung	Korrektur MWSt vereinnahmt - Vorsteuer	Buchungsschablone Kreditoren-Rückbuchung		Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Vorsteuer	

MWST-Methode vereinbart (Standard-Methode)
vereinnahmt, spezielle Methode → MWST wird erst bei Zahlung fällig

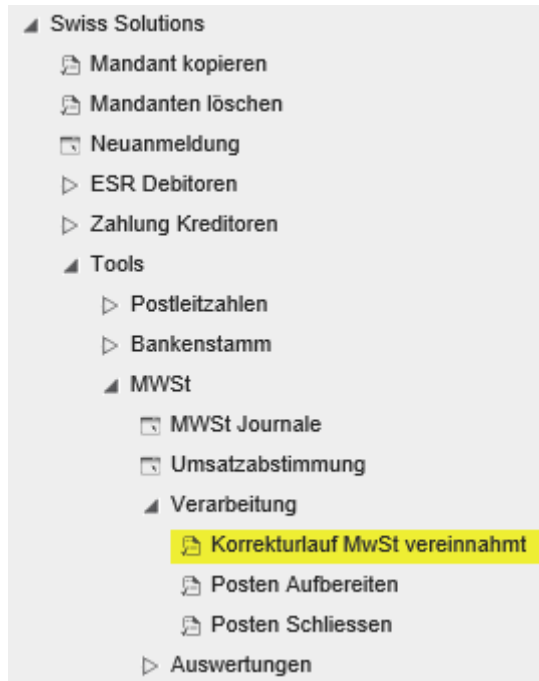
Wenn als MWST-Methode 'vereinnahmt' gewählt wird, sind hier weitere Einstellungen zu erfassen.

Buchungsjournal Für die Korrektur und die Rückbuchung wird je eine Buchungssitzung mit dem hier definierten Buchungsjournal angelegt.

Korrekturkonto Sachkonto für Umbuchung der MWST-Beträge (für Umsatz- und Vorsteuer)

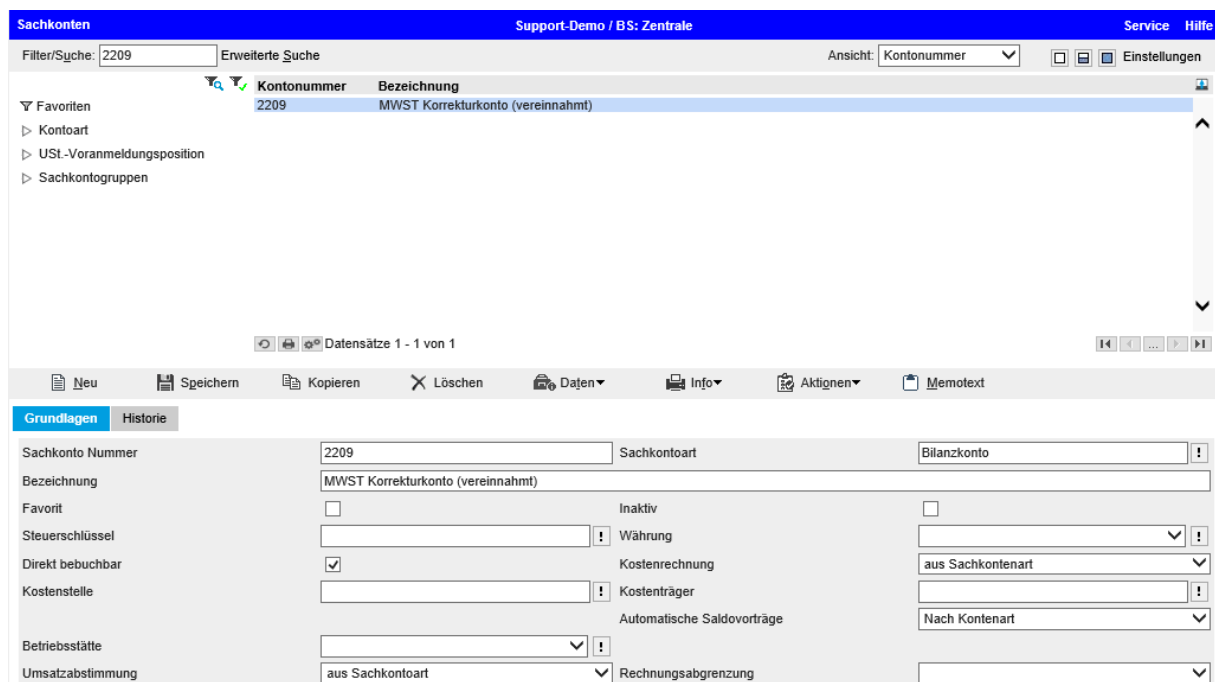
BU-Schablonen Je eine Buchungsschablone für Debitoren/Kreditoren für die Korrekturbuchung und für die Rückbuchung, weitere Details unter Buchungsschablonen.

Wenn die vereinnahmte Methode gesetzt ist, wird im Menu-Baum der markierte Eintrag aktiviert.



Korrekturkonto

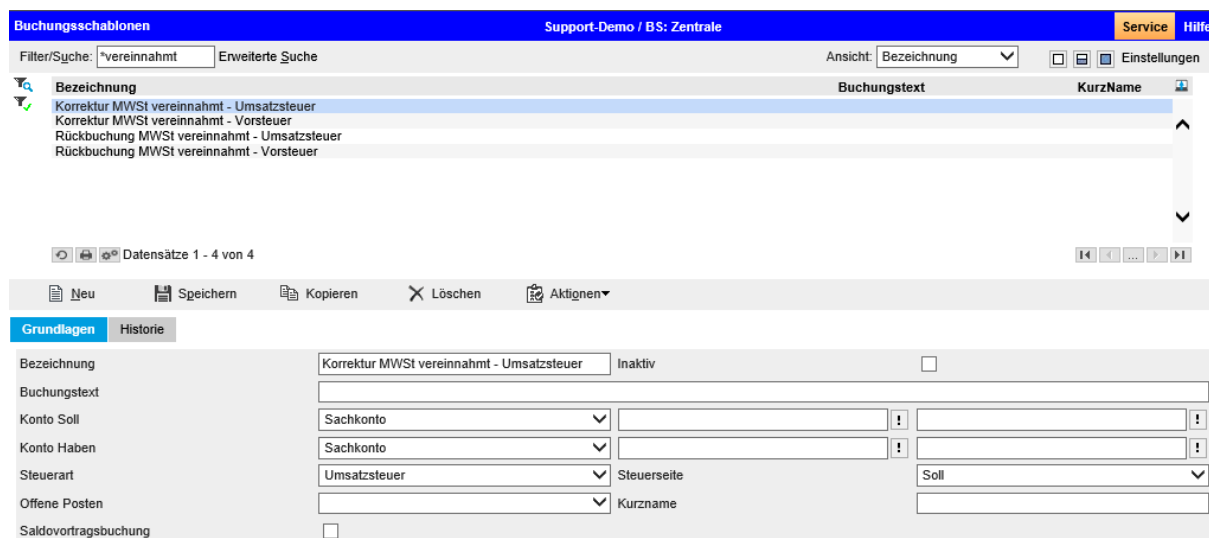
Über das Korrekturkonto werden die auf den Debitoren und Kreditoren per Stichtag noch offenen Steuern gebucht.



Buchungsschablonen

myfactory verwendet für jede Buchung eine Buchungsschablone. Für die Korrekturbuchung wie auch für die Rückbuchung wird je eine Buchungsschablone (Debitoren und Kreditoren) benötigt. Die Buchungsschablonen sind beim Einsatz von MWST vereinnahmt gemäss den folgenden vier Definitionen einzurichten. Wichtig ist dabei vor allem die korrekte Steuerart und die Steuerseite.

Buchungsschablone 'Korrektur Umsatzsteuer' (Debitoren)



Buchungsschablonen Support-Demo / BS: Zentrale Service Hilfe

Filter/Suche: ~vereinnahmt Erweiterte Suche Ansicht: Bezeichnung Einstellungen

Bezeichnung	Buchungstext	KurzName
Korrektur MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer		
Korrektur MWSt vereinnahmt - Vorsteuer		
Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer		
Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Vorsteuer		

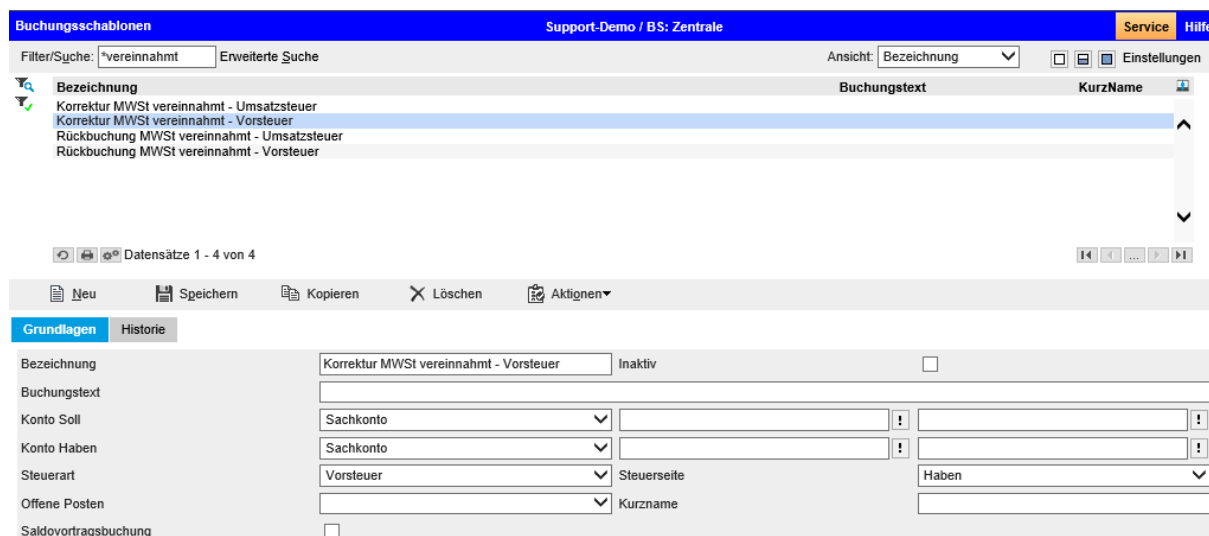
Datensätze 1 - 4 von 4

Neu Speichern Kopieren Löschen Aktionen

Grundlagen Historie

Bezeichnung	Korrektur MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer	Inaktiv	<input type="checkbox"/>
Buchungstext			
Konto Soll	Sachkonto		!
Konto Haben	Sachkonto		!
Steuerart	Umsatzsteuer	Steuerseite	Soll
Offene Posten		Kurzname	
Saldovortragsbuchung	<input type="checkbox"/>		

Buchungsschablone 'Korrektur Vorsteuer' (Kreditoren)



Buchungsschablonen Support-Demo / BS: Zentrale Service Hilfe

Filter/Suche: ~vereinnahmt Erweiterte Suche Ansicht: Bezeichnung Einstellungen

Bezeichnung	Buchungstext	KurzName
Korrektur MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer		
Korrektur MWSt vereinnahmt - Vorsteuer		
Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer		
Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Vorsteuer		

Datensätze 1 - 4 von 4

Neu Speichern Kopieren Löschen Aktionen

Grundlagen Historie

Bezeichnung	Korrektur MWSt vereinnahmt - Vorsteuer	Inaktiv	<input type="checkbox"/>
Buchungstext			
Konto Soll	Sachkonto		!
Konto Haben	Sachkonto		!
Steuerart	Vorsteuer	Steuerseite	Haben
Offene Posten		Kurzname	
Saldovortragsbuchung	<input type="checkbox"/>		

Buchungsschablone 'Rückbuchung Umsatzsteuer' (Debitoren)

Buchungsschablonen Support-Demo / BS: Zentrale Service Hilfe

Filter/Suche: vereinnahmt Erweiterte Suche Ansicht: Bezeichnung Einstellungen

Bezeichnung	Buchungstext	KurzName
Korrektur MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer		
Korrektur MWSt vereinnahmt - Vorsteuer		
Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer		
Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Vorsteuer		

Datensätze 1 - 4 von 4

Neu Speichern Kopieren Löschen Aktionen

Grundlagen Historie

Bezeichnung	Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer	Inaktiv	<input type="checkbox"/>
Buchungstext			
Konto Soll	Sachkonto		!
Konto Haben	Sachkonto		!
Steuerart	Umsatzsteuer	Steuerseite	Haben
Offene Posten		Kurzname	
Saldovortragsbuchung	<input type="checkbox"/>		

Buchungsschablone 'Rückbuchung Vorsteuer' (Kreditoren)

Buchungsschablonen Support-Demo / BS: Zentrale Service Hilfe

Filter/Suche: vereinnahmt Erweiterte Suche Ansicht: Bezeichnung Einstellungen

Bezeichnung	Buchungstext	KurzName
Korrektur MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer		
Korrektur MWSt vereinnahmt - Vorsteuer		
Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Umsatzsteuer		
Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Vorsteuer		

Datensätze 1 - 4 von 4

Neu Speichern Kopieren Löschen Aktionen

Grundlagen Historie

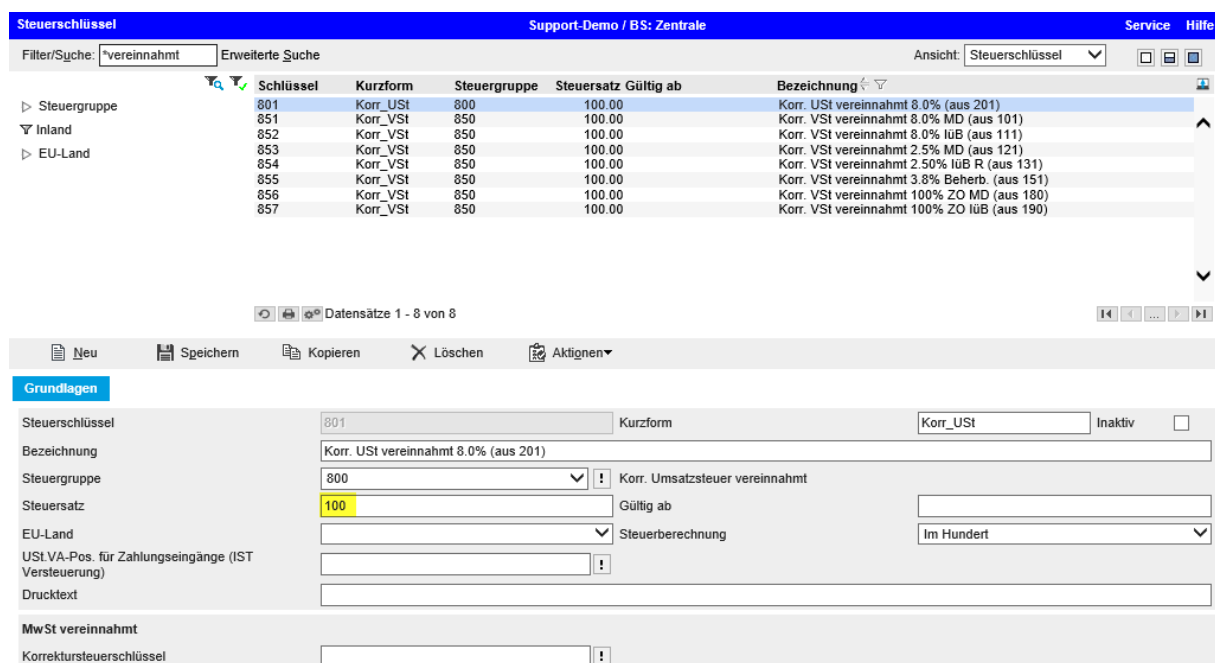
Bezeichnung	Rückbuchung MWSt vereinnahmt - Vorsteuer	Inaktiv	<input type="checkbox"/>
Buchungstext			
Konto Soll	Sachkonto		!
Konto Haben	Sachkonto		!
Steuerart	Vorsteuer	Steuerseite	Soll
Offene Posten		Kurzname	
Saldovortragsbuchung	<input type="checkbox"/>		

Steuerschlüssel

Für die Korrektur- und Rück-Buchungen sind spezielle Steuerschlüssel zu führen. In den Korrekturen wird nur die reine Steuer gebucht, deshalb sind die Steuerschlüssel mit Steuersatz 100% zu eröffnen.

Es müssen nur für diejenigen Steuern Korrekturschlüssel angelegt werden, für welche auch vereinnahmte MWST vorkommt. Die Steuergruppen können in diesem Fall mehrfach verwendet werden, so wird im Beispiel für alle Vorsteuer-Buchungen nur die Gruppe 850 geführt. In der MWST-Abrechnung wird pro Korrekturschlüssel die umgebuchte Steuer ausgewiesen.

Beispiel mit Korrekturschlüssel 801



The screenshot shows the 'Steuerschlüssel' (Tax Keys) management interface. At the top, there is a search bar with 'vereinnahmt' entered and a view selector set to 'Steuerschlüssel'. Below this is a table listing tax keys with columns for 'Schlüssel', 'Kurzform', 'Steuergruppe', 'Steuersatz', 'Gültig ab', and 'Bezeichnung'. The table contains 8 entries, with key 801 highlighted. Below the table, there are navigation icons and a toolbar with 'Neu', 'Speichern', 'Kopieren', 'Löschen', and 'Aktionen'. The bottom part of the screenshot shows the 'Grundlagen' (Basics) configuration for the selected key 801, with fields for 'Steuerschlüssel', 'Kurzform', 'Bezeichnung', 'Steuergruppe', 'Steuersatz', 'EU-Land', 'USt VA-Pos.', 'Drucktext', 'MwSt vereinnahmt', and 'Korrektursteuerschlüssel'.

Schlüssel	Kurzform	Steuergruppe	Steuersatz	Gültig ab	Bezeichnung
801	Korr_USt	800	100.00		Korr. USt vereinnahmt 8.0% (aus 201)
851	Korr_VSt	850	100.00		Korr. VSt vereinnahmt 8.0% MD (aus 101)
852	Korr_VSt	850	100.00		Korr. VSt vereinnahmt 8.0% lüB (aus 111)
853	Korr_VSt	850	100.00		Korr. VSt vereinnahmt 2.5% MD (aus 121)
854	Korr_VSt	850	100.00		Korr. VSt vereinnahmt 2.50% lüB R (aus 131)
855	Korr_VSt	850	100.00		Korr. VSt vereinnahmt 3.8% Beherb. (aus 151)
856	Korr_VSt	850	100.00		Korr. VSt vereinnahmt 100% ZO MD (aus 180)
857	Korr_VSt	850	100.00		Korr. VSt vereinnahmt 100% ZO lüB (aus 190)

Grundlagen

Steuerschlüssel: 801 Kurzform: Korr_USt Inaktiv:

Bezeichnung: Korr. USt vereinnahmt 8.0% (aus 201)

Steuergruppe: 800 Korr. Umsatzsteuer vereinnahmt

Steuersatz: 100 Gültig ab:

EU-Land: Steuerberechnung: Im Hundert

USt VA-Pos. für Zahlungseingänge (IST Versteuerung):

Drucktext:

MwSt vereinnahmt

Korrektursteuerschlüssel:

Anmerkung: Für die spezielle Bezugsteuer (sowohl Vorsteuer wie auch Umsatzsteuer) ist keine Korrektur der vereinnahmten MWST vorgesehen. Bei der Bezugsteuer handelt es sich um eine reine Deklaration, die Steuer wird also neutralisiert. Deshalb kann diese Steuer grundsätzlich bereits zum Zeitpunkt der Vereinbarung ausgewiesen werden.

Korrektur-Steuerschlüssel

Auf dem eigentlichen Steuerschlüssel, welcher die ursprüngliche Steuer auslöst, muss der Korrekturschlüssel angegeben werden.

Beispiel mit Steuerschlüssel 201

Support-Demo / BS: Zentrale

Filter/Suche: 201 Erweiterte Suche Ansicht: Steuerschlüssel

Steuergruppe	Schlüssel	Kurzform	Steuergruppe	Steuersatz	Gültig ab	Bezeichnung
Inland	201	UST_8.00	200	8.00	01.01.2011	Umsatzsteuer Normalsatz 8.00%

Datensätze 1 - 1 von 1

Neu Speichern Kopieren Löschen Aktionen

Grundlagen

Steuerschlüssel: 201 Kurzform: UST_8.00 Inaktiv:

Bezeichnung: Umsatzsteuer Normalsatz 8.00%

Steuergruppe: 200 Umsatzsteuer Normalsatz

Steuersatz: 8 Gültig ab: 01.01.2011

EU-Land: Steuerberechnung Von Hundert

UST VA-Pos. für Zahlungseingänge (IST Versteuerung):

Drucktext: Druck: Umsatzsteuer Normalsatz 8.00%

MwSt vereinnahmt

Korrektursteuerschlüssel: 801 Korr. USt vereinnahmt 8.0% (aus 201)

Standardkonten

Auf den Standardkonten ist für die neu angelegten Korrektur-Steuerschlüsseln die Kontierung zu erfassen. Es muss dabei nur das Vorsteuer- bzw. Umsatzsteuer-Konto eingetragen werden.

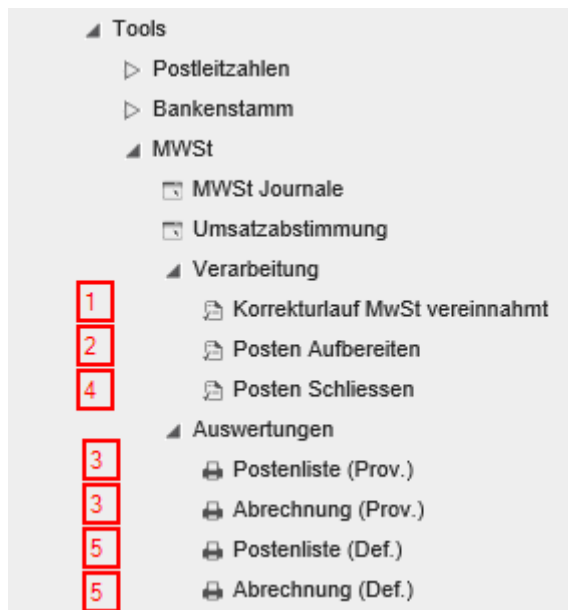
Support-Demo / BS: Zentrale

Betriebsstätte: (allgemein)

Schlüssel	Bezeichnung	Aufwand EK	Skonto EK	VSt.	Ausb. EK	Erlöse VK	Skonto VK	USt.	USt. NF	Ausb. VK	Erh. Anz.
801	Korr. USt vereinnahmt 8.0% (aus 201)							2200			
851	Korr. VSt vereinnahmt 8.0% MD (aus 101)			1170							
852	Korr. VSt vereinnahmt 8.0% IuB (aus 111)			1171							
853	Korr. VSt vereinnahmt 2.5% MD (aus 121)			1170							
854	Korr. VSt vereinnahmt 2.50% IuB R (aus 131)			1171							
855	Korr. VSt vereinnahmt 3.8% Beherb. (aus 151)			1171							
856	Korr. VSt vereinnahmt 100% ZO MD (aus 180)			1170							
857	Korr. VSt vereinnahmt 100% ZO IuB (aus 190)			1171							

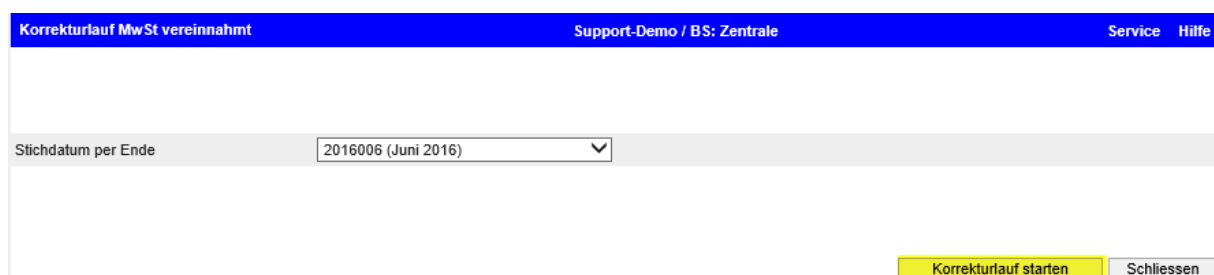
Vorgehen MWST-Abrechnung vereinnahmt

Im Zusammenhang mit der MWST-Abrechnung (im Normalfall per Ende Quartal) muss bei der Methode vereinnahmte MWST der Korrekturlauf ausgeführt werden. Erst danach sind die MWST-Posten aufzubereiten und die provisorische Postenliste bzw. die provisorische Abrechnung zu prüfen. Die Abfolge ist im untenstehenden Menubaum-Ausschnitt mit Nummern markiert.



Korrekturlauf

Im Feld 'Stichdatum per Ende' ist die gewünschte Periode auszuwählen. Im Normalfall wird per Ende Quartal abgerechnet (März / Juni / September / Dezember). Danach wird der Korrekturlauf über den Button <Korrekturlauf starten> ausgeführt.



Falls für die angegebene Periode bereits Korrektur-Buchungen vorhanden sind, wird vom System folgende Meldung ausgegeben. Wenn nötig, können die beiden Buchungssitzungen gelöscht und der Korrekturlauf nochmals ausgeführt werden.

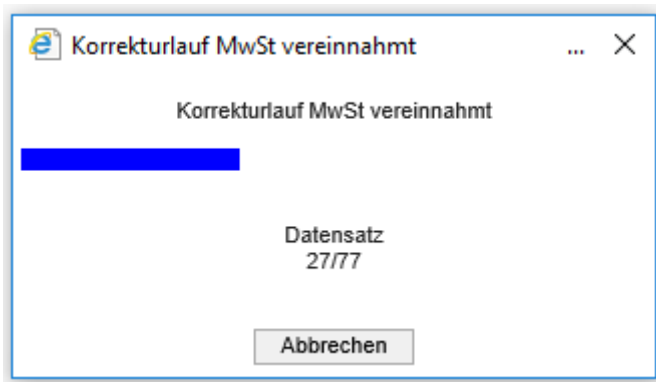
Meldung von Webseite



Korrekturlauf für diese Periode wurde bereits durchgeführt. Für einen neuen Lauf müssten folgende Sitzungen gelöscht werden:
 -MwSt-Korrekturbuchung per 30.06.2016 R. Fritsche
 -MwSt-Rückbuchung per 01.07.2016 R. Fritsche Der Prozess konnte nicht gestartet werden.

OK

Info-Meldung während Korrekturlauf ausgeführt wird



Pro Korrekturlauf werden zwei Buchungssitzungen vom Sitzungstyp 'MWST vereinnahmt' erzeugt.

Buchungssitzung mit den erstellten Korrekturbuchungen per 30.06.xx

Bu.Nr.	Bu.Datum	Soll	Haben	Buchungstext	Betrag	Wkz	Steuer
5168	30.06.2016	2209	1171	MwSt-Korrektur 32434 von K00001 / Toolcompany, Zürich	24.45 CHF		24.45 ✓
5166	30.06.2016	2209	1171	MwSt-Korrektur 3434 von K00001 / Toolcompany, Zürich	2.85 CHF		2.85 ✓
5164	30.06.2016	2209	1171	MwSt-Korrektur 3434 von K00001 / Toolcompany, Zürich	2.85 CHF		2.85 ✓
5162	30.06.2016	2209	1171	MwSt-Korrektur 3232 von K00001 / Toolcompany, Zürich	1.70 CHF		1.70 ✓
5160	30.06.2016	2209	1171	MwSt-Korrektur 3342 von K00001 / Toolcompany, Zürich	2.45 CHF		2.45 ✓
5158	30.06.2016	2209	1171	MwSt-Korrektur 344 von K00001 / Toolcompany, Zürich	2.45 CHF		2.45 ✓
5156	30.06.2016	2209	1171	MwSt-Korrektur 5 von K00001 / Toolcompany, Zürich	2.45 CHF		2.45 ✓
5154	30.06.2016	2209	1171	MwSt-Korrektur 457 von K00001 / Toolcompany, Zürich	3.25 CHF		3.25 ✓
5152	30.06.2016	2209	1171	MwSt-Korrektur RG-123 von K00009 / Breda AG	0.80 CHF		0.80 ✓
5150	30.06.2016	2209	1170	MwSt-Korrektur RG1402 von K00013 / Am AG, Lys	1.45 CHF		1.45 ✓
5148	30.06.2016	2209	1170	MwSt-Korrektur LS1512 - RG1401 von K00013 / Am AG, Lys	0.95 CHF		0.95 ✓
5146	30.06.2016	2209	1170	MwSt-Korrektur RE1600002 von K00009 / Breda AG	8.00 CHF		8.00 ✓
5144	30.06.2016	2209	1170	MwSt-Korrektur RE1600001 von K00002 / Zangendiscount	4.00 CHF		4.00 ✓
5142	30.06.2016	2209	1171	MwSt-Korrektur R778866 von K00009 / Breda AG	80.00 CHF		80.00 ✓
5140	30.06.2016	2200	2209	MwSt-Korrektur RG1600028 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	1.15 CHF		1.15 ✓
5138	30.06.2016	2200	2209	MwSt-Korrektur RG1600027 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	1.15 CHF		1.15 ✓
5136	30.06.2016	2200	2209	MwSt-Korrektur RG1600026 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	1.15 CHF		1.15 ✓

Buchungssitzung mit den erstellten Rückbuchungen per 01.07.xx

Bu.Nr.	Bu.Datum	Soll	Haben	Buchungstext	Betrag	Wkz	Steuer
5169	01.07.2016	1171	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung 32434 von K00001 / Toolcompany, Zürich	24.45 CHF	24.45	✓
5167	01.07.2016	1171	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung 3434 von K00001 / Toolcompany, Zürich	2.65 CHF	2.65	✓
5165	01.07.2016	1171	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung 3434 von K00001 / Toolcompany, Zürich	2.65 CHF	2.65	✓
5163	01.07.2016	1171	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung 3232 von K00001 / Toolcompany, Zürich	1.70 CHF	1.70	✓
5161	01.07.2016	1171	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung 3342 von K00001 / Toolcompany, Zürich	2.45 CHF	2.45	✓
5159	01.07.2016	1171	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung 344 von K00001 / Toolcompany, Zürich	2.45 CHF	2.45	✓
5157	01.07.2016	1171	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung 5 von K00001 / Toolcompany, Zürich	2.45 CHF	2.45	✓
5155	01.07.2016	1171	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung 457 von K00001 / Toolcompany, Zürich	3.25 CHF	3.25	✓
5153	01.07.2016	1171	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung RG-123 von K00009 / Breda AG	0.80 CHF	0.80	✓
5151	01.07.2016	1170	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung RG1402 von K00013 / Am AG, Lyss	1.45 CHF	1.45	✓
5149	01.07.2016	1170	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung LS1512 - RG1401 von K00013 / Am AG, Lyss	0.95 CHF	0.95	✓
5147	01.07.2016	1170	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung RE1600002 von K00009 / Breda AG	8.00 CHF	8.00	✓
5145	01.07.2016	1170	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung RE1600001 von K00002 / Zangendiscount	4.00 CHF	4.00	✓
5143	01.07.2016	1171	!	2209 ! MvSt-Rückbuchung R778866 von K00009 / Breda AG	80.00 CHF	80.00	✓
5141	01.07.2016	2209	!	2200 ! MvSt-Rückbuchung RG1600028 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	1.15 CHF	1.15	✓
5139	01.07.2016	2209	!	2200 ! MvSt-Rückbuchung RG1600027 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	1.15 CHF	1.15	✓
5137	01.07.2016	2209	!	2200 ! MvSt-Rückbuchung RG1600026 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	1.15 CHF	1.15	✓

Nach der Durchführung des Korrekturlaufes muss auf beiden Buchungssitzungen geprüft werden, ob alle Positionen erfolgreich gebucht werden konnten (grüner Haken rechts aussen).

Kontenblatt

Die noch nicht fälligen Steuerbeträge werden auf den letzten Tag der Korrekturlauf-Periode über das in den Grundlagen definierte Korrekturkonto gebucht.

Datum	Bu.Nr.	Belegnr.	Buchungstext	Gegenkonto	Bezeichnung	Vortrag	Soll	Haben	Saldo
30.06.2016	5082	1	MvSt-Korrektur RG1500029 von D00001 / Müller, 9000 St. Gallen	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.50	-1.50
30.06.2016	5086	3	MvSt-Korrektur RG1600002 von D00004 / Hochbau AG, St. Gallen	! 2200	! Mehrwertsteuer			2.40	-3.90
30.06.2016	5088	4	MvSt-Korrektur RG1600005 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			4.00	-7.90
30.06.2016	5090	5	MvSt-Korrektur RG1600006 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.15	-9.05
30.06.2016	5092	6	MvSt-Korrektur RG1600007 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.15	-10.20
30.06.2016	5094	7	MvSt-Korrektur RG1600008 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.15	-11.35
30.06.2016	5096	8	MvSt-Korrektur 4811 von K00002 / Zangendiscount	! 1171	! Vorsteuer Betriebsaufwand + Investitionen		1.50		-9.85
30.06.2016	5098	9	MvSt-Korrektur 4811 von K00002 / Zangendiscount	! 1170	! Vorsteuer Materialaufwand + Dienstleistungen		1.50		-8.35
30.06.2016	5100	10	MvSt-Korrektur 4811 von K00002 / Zangendiscount	! 1171	! Vorsteuer Betriebsaufwand + Investitionen		1.50		-6.85
30.06.2016	5102	11	MvSt-Korrektur RG1600009 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.15	-8.00
30.06.2016	5104	12	MvSt-Korrektur RG1600010 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.15	-9.15

Auf den ersten Tag der Folgeperiode werden die Steuerbeträge wieder zurückgebucht

Datum	Bu.Nr.	Belegnr.	Buchungstext	Gegenkonto	Bezeichnung	Vortrag	Soll	Haben	Saldo
01.07.2016	5083	1	MvSt-Rückbuchung RG1500029 von D00001 / Müller, 9000 St. Gallen	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.50	108.90
01.07.2016	5087	3	MvSt-Rückbuchung RG1600002 von D00004 / Hochbau AG, St. Gallen	! 2200	! Mehrwertsteuer			2.40	111.30
01.07.2016	5089	4	MvSt-Rückbuchung RG1600005 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			4.00	115.30
01.07.2016	5091	5	MvSt-Rückbuchung RG1600006 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.15	116.45
01.07.2016	5093	6	MvSt-Rückbuchung RG1600007 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.15	117.60
01.07.2016	5095	7	MvSt-Rückbuchung RG1600008 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.15	118.75
01.07.2016	5097	8	MvSt-Rückbuchung 4811 von K00002 / Zangendiscount	! 1171	! Vorsteuer Betriebsaufwand + Investitionen			1.50	117.25
01.07.2016	5099	9	MvSt-Rückbuchung 4811 von K00002 / Zangendiscount	! 1170	! Vorsteuer Materialaufwand + Dienstleistungen			1.50	115.75
01.07.2016	5101	10	MvSt-Rückbuchung 4811 von K00002 / Zangendiscount	! 1171	! Vorsteuer Betriebsaufwand + Investitionen			1.50	114.25
01.07.2016	5103	11	MvSt-Rückbuchung RG1600009 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.15	115.40
01.07.2016	5105	12	MvSt-Rückbuchung RG1600010 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	! 2200	! Mehrwertsteuer			1.15	116.55

Posten aufbereiten

Mit 'Posten aufbereiten' werden die steuerrelevanten Buchungen (Normal-Buchungen wie auch Korrekturbuchungen) bis und mit Stichdatum markiert. Die Aufbereitung ist Voraussetzung, damit die provisorischen Abrechnungen ausgeführt werden können.

MWSt Positionen Erstellen		Support-Demo / BS: Zentrale	Service	Hilfe
Alle Buchungen mit Buchungsdatum bis	30.06.2016			

Verarbeiten Schliessen

Postenliste provisorisch

Auf der Postenliste provisorisch werden nun auch die Korrekturbuchungen auf dem definierten Korrekturschlüssel aufgeführt.

MWSt Posten (Provisorische Abrechnung)

Seite 3 von 6

MWSt Verkauf - Schlüssel: 801 Korr. USt vereinnahmt 8.0% (aus 201)

Buchungsdatum	Belegnr.	Buchungstext	Konto	Gegenkonto	Wkz. FW	Netto	Steuer	Brutto
30.06.2016	13	MwSt-Korrektur RG1600011 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	2209	! 2200	!	CHF 14.37	1.15	15.52
30.06.2016	14	MwSt-Korrektur RG1600012 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	2209	! 2200	!	CHF 14.37	1.15	15.52
30.06.2016	15	MwSt-Korrektur RG1600013 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	2209	! 2200	!	CHF 14.37	1.15	15.52
30.06.2016	16	MwSt-Korrektur RG1600014 von D00003 / Handwerk AG, Arbon	2209	! 2200	!	CHF 14.37	1.15	15.52

Abrechnung provisorisch

Auf der Abrechnung provisorisch werden nun auch die Korrekturbuchungen auf dem definierten Korrekturschlüssel summiert aufgeführt. Die Umsatzsteuer reduziert sich im Beispiel um 26.45.

MWSt Abrechnung (Provisorisch) per 30.06.2016
Alle Betriebsstätten

Seite 1 von 1

MWSt Verkauf

Schlüssel	Beschreibung	Netto	Steuer	Brutto
201	Umsatzsteuer Normalsatz 8.00%	-4'031.45	-322.75	-4'354.20
801	Korr. USt vereinnahmt 8.0% (aus 201)	330.51	26.45	356.95
	Total	-3'700.94	-296.30	-3'997.25

Vorsteuer Einkauf

Schlüssel	Beschreibung	Netto	Steuer	Brutto
101	Vorsteuer Material / Dienstleistungen 8.00%	1'241.10	99.30	1'340.40
111	Vorsteuer Investitionen / übr. Betr. Aufwand 8.00%	1'159.25	92.75	1'252.00
851	Korr. VSt vereinnahmt 8.0% MD (aus 101)	-148.74	-11.90	-160.64
852	Korr. VSt vereinnahmt 8.0% lüB (aus 111)	-563.09	-45.05	-608.14
	Total	1'688.52	135.10	1'823.62
	Total Steuerschuld		-161.20	

Das weitere Vorgehen in der Steuerabrechnung unterscheidet sich nicht von der vereinbarten Methode. Nach allfälligen Buchungs-Anpassungen /-Änderungen sind die Posten nochmals aufzubereiten. Bei stimmigen Steuerbeträgen / Postenliste / Abrechnung (provisorisch) müssen die Posten geschlossen werden. Zum Schluss wird die definitive Postenliste/Abrechnung aufgerufen. Weitere Informationen dazu finden Sie im Tutorial 'MWSt Abrechnung'.