

Business Software für KMU

Tutorial Swiss Solutions
MWST Abrechnung

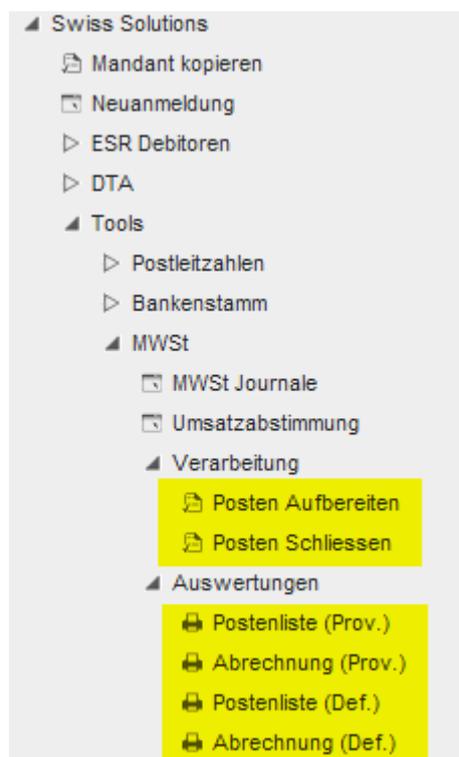
Inhalt

1	MWST Verarbeitung.....	2
1.1	Übersicht MWST – Swiss Solutions	2
1.2	Posten aufbereiten	3
1.3	Postenliste (provisorisch)	3
1.4	Abrechnung (provisorisch).....	4
1.5	Posten schliessen.....	5
1.6	MWSt-Journale	6
1.7	Postenliste (definitiv)	7
1.8	Abrechnung (definitiv)	7
2	Umbuchungen	9
3	Umsatzabstimmung.....	10

Im vorliegenden Tutorial erfahren Sie, wie Sie für die MWST-Abrechnung pro Quartal über die Tools der Swiss Solutions vorgehen.

1 MWST Verarbeitung

1.1 Übersicht MWST – Swiss Solutions



Das Tool 'MWSt' dokumentiert nachvollziehbar die periodische Mehrwertsteuer-Abrechnung nach der vereinbarten Methode. Da Buchungen aus vorherigen Perioden in einer Folgeperiode abgerechnet werden können, ist eine Automation notwendig, welche erlaubt, abgerechnete von nicht abgerechneten Posten zu unterscheiden. Ebenfalls ist es jederzeit möglich, eine bereits abgeschlossene Abrechnung mit denselben Posten erneut anzuzeigen bzw. zu drucken.

Falls Sie nach der vereinnahmten Methode abrechnen, wenn also die Steuer erst zum Zeitpunkt der Bezahlung zur Abrechnung fällig wird, beachten Sie bitte das spezielle Tutorial „MWST vereinnahmt“. Das ist insbesondere dann zu beachten, wenn mit Offenen Posten (Debitoren, Kreditoren) gearbeitet wird.

1.2 Posten aufbereiten

Für jede MWSt-relevante Buchung wird ein MWSt-Posten erstellt. Die Fibu-Buchung wird entsprechend gekennzeichnet und wird bei einer späteren Verarbeitung nicht mehr aufbereitet. Für dieselbe Periode kann die Verarbeitung mehrmals durchgeführt werden.

1.3 Postenliste (provisorisch)

MWSt Posten Provisorisch Service Hilfe

Posten bis (Buchungsdatum) ...

Alle Betriebstätten

Nur Betriebstätte: !

Mit Auswahl

MWSt Posten (Provisorische Abrechnung) Seite 1 von 1

MWSt Verkauf - Schlüssel: 201 Umsatzsteuer Normalsatz 8.00%

Buchungsdatum	Belegnr. 2	Buchungstext	Konto	Konto-Bez.	Gegenkonto	Gegenkonto-Bez.	Wkz. FW	Netto	Steuer	Brutto
10.01.2015		Rechnungsausgang RG1500002	K00002 !	Baumarkt GmbH, Abtwil	3000 !	Produktionserlöse	CHF	-866.40	-69.30	-935.70
19.01.2015		Rechnungsausgang RG1500003	K00003 !	Handwerk AG, Arbon	3000 !	Produktionserlöse	CHF	-4'278.80	-342.30	-4'621.10
							CHF	-5'145.20	-411.60	-5'556.80

Vorsteuer Einkauf - Schlüssel: 101 Vorsteuer Material / Dienstleistungen 8.00%

Buchungsdatum	Belegnr. 2	Buchungstext	Konto	Konto-Bez.	Gegenkonto	Gegenkonto-Bez.	Wkz. FW	Netto	Steuer	Brutto
22.01.2015	RG-200.50	Rechnungseingang RE1500001	L00003 !	Toolcompany, Zürich	4000 !	Materialeinkauf Produktion	CHF	300.00	24.00	324.00
							CHF	300.00	24.00	324.00

Vorsteuer Einkauf - Schlüssel: 111 Vorsteuer Investitionen / übr.Betr.Aufwand 8.00%

Buchungsdatum	Belegnr. 2	Buchungstext	Konto	Konto-Bez.	Gegenkonto	Gegenkonto-Bez.	Wkz. FW	Netto	Steuer	Brutto
31.01.2015	RG-8899	Rechnung für Telefon Januar 2015	L00003 !	Toolcompany, Zürich	6510 !	Telefon, Internet, Porti	CHF	200.00	16.00	216.00
							CHF	200.00	16.00	216.00

Die aufbereiteten Posten können mit dieser Auswertung nach Steuerschlüssel gruppiert aufgelistet werden. Unabhängig davon, wie oft die Verarbeitung durchgeführt wurde, werden ALLE noch nicht geschlossenen MWSt-Posten angezeigt, wobei sich das Buchungsdatum auf das reale Fibu-Buchungsdatum bezieht. Die Posten können pro Betriebstätte oder gesamt über alle Betriebstätten aufgelistet werden.

1.4 Abrechnung (provisorisch)

MWSt Abrechnung Provisorisch
Service Hilfe

Posten bis (Buchungsdatum) ...

Alle Betriebsstätten

Nur Betriebsstätte: !

Anzeigen

Drucken

Export csv

Anpassen

Mit Auswahl

MWSt Abrechnung (Provisorisch) per 31.03.2015 Seite 1 von 1

Alle Betriebsstätten

MWSt Verkauf

Schlüssel	Beschreibung	Netto	Steuer	Brutto
201	Umsatzsteuer Normalsatz 8.00%	-5'145.20	-411.60	-5'556.80
Total		-5'145.20	-411.60	-5'556.80

Vorsteuer Einkauf

Schlüssel	Beschreibung	Netto	Steuer	Brutto
101	Vorsteuer Material / Dienstleistungen 8.00%	300.00	24.00	324.00
111	Vorsteuer Investitionen / übr. Betr. Aufwand 8.00%	200.00	16.00	216.00
Total		500.00	40.00	540.00
Total Steuerschuld			-371.60	

Passend zur Postenliste zeigt die provisorische Abrechnung die Totale pro Steuerschlüssel an. Entsprechend der vorgenommenen Einrichtung der Steuerschlüssel (Stammdaten), zeigt die Liste gegliedert nach MWSt-Verkauf und Vorsteuer-Einkauf die entsprechenden Beträge. Summiert ergibt sich das Steuerguthaben bzw. die Steuerschuld.

Falls jetzt Unstimmigkeiten entdeckt werden, können die betroffenen Buchungen normal über die Buchungserfassung bearbeitet und geändert werden.

Mit den Steuerbeträgen können jetzt die Salden auf den Steuerkonten abgeglichen werden.

Kontenplan KMU:

Umsatzsteuer = 2200
Vorsteuer = 1170, 1171

Kontenplan Käfer:

Umsatzsteuer = 2016
Vorsteuer = 1061, 1062

Hinweis

Wenn jetzt Buchungen geändert, gelöscht oder neu erfasst werden, muss die Anwendung „Posten aufbreiten“ unbedingt nochmals durchgeführt werden. Ansonsten würden diese Buchungen auf der MWST-Abrechnung fehlen.

1.5 Posten schliessen

MWSt Positionen Abschliessen		Service	Hilfe
Alle Buchungen mit Buchungsdatum bis	<input type="text" value="31.03.2015"/>		
Alle Betriebstätten	<input checked="" type="checkbox"/>		
Nur Betriebstätte:	<input type="text"/>		
Journalbezeichnung	<input type="text" value="1. Quartal 2015"/>		
<div style="border: 1px solid red; padding: 2px;"> ACHTUNG: Geschlossene Posten können nicht mehr geöffnet werden! </div>			
		<input type="button" value="Verarbeiten"/>	<input type="button" value="Schliessen"/>

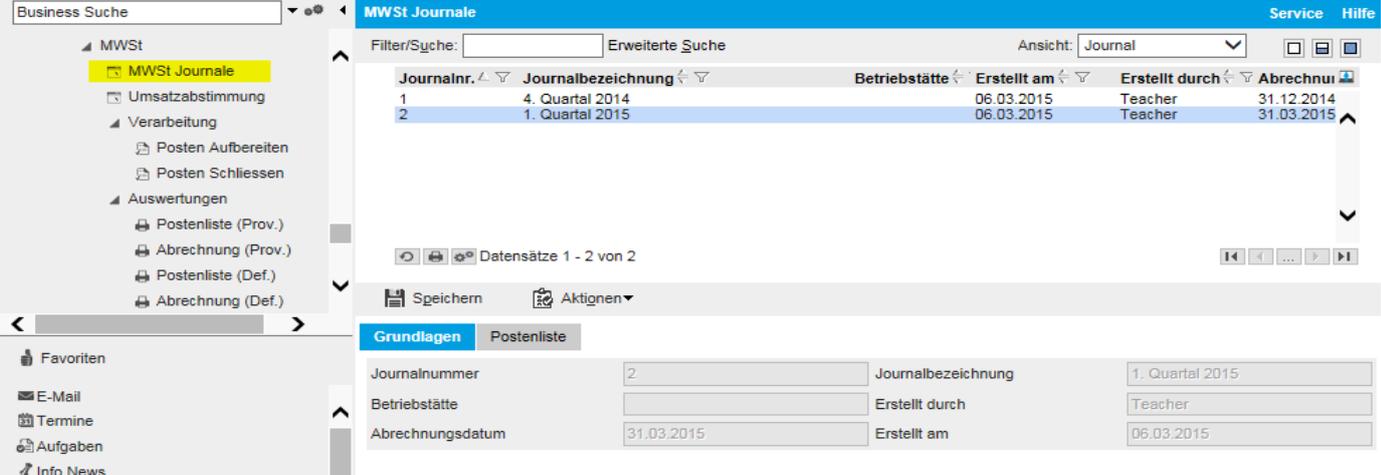
Wenn alle MWSt-Posten aufbereitet sind und die provisorischen Auswertungen stimmen, müssen Sie die MWSt-Posten schliessen. Es ist frei wählbar, ob die Posten per Betriebstätte und bis zu welchem Datum geschlossen werden sollen. Das Buchungsdatum entspricht in der Regel dem Abrechnungsdatum der MWSt-Verwaltung (31.03. / 30.06. / 30.09. / 31.12.).

Hinweis

Es werden nur bereits aufbereitete Posten geschlossen, deshalb immer vor dem Posten Schliessen nochmals die Posten Aufbereitung aufrufen.

Es ist wichtig, dass die Posten bei der definitiven Abrechnung geschlossen werden. Ansonsten wären die Buchungen weiterhin änderbar und würden im nächsten Quartal wieder aufgeführt.

1.6 MWSt-Journale



The screenshot shows the 'MWSt Journale' interface. On the left is a navigation menu with 'MWSt' expanded to show 'MWSt Journale' and other options like 'Umsatzabstimmung' and 'Verarbeitung'. The main window has a search bar and a table of journal entries. The table has the following data:

Journalnr.	Journalbezeichnung	Betriebsstätte	Erstellt am	Erstellt durch	Abrechnung
1	4. Quartal 2014		06.03.2015	Teacher	31.12.2014
2	1. Quartal 2015		06.03.2015	Teacher	31.03.2015

Below the table, there are buttons for 'Speichern' and 'Aktionen'. At the bottom, there are tabs for 'Grundlagen' and 'Postenliste'. The 'Postenliste' tab shows a form with the following fields:

Journalnummer	2	Journalbezeichnung	1. Quartal 2015
Betriebsstätte		Erstellt durch	Teacher
Abrechnungsdatum	31.03.2015	Erstellt am	06.03.2015

Für jede Verarbeitung 'Posten Schliessen' wird ein Journal erstellt und fortlaufend nummeriert, mit Angabe der Journalbezeichnung, des Erstellungsdatums, des Benutzers und des Buchungsdatums sowie einer eventuellen Betriebsstätte. Auf dem Register 'Postenliste' werden die im entsprechenden Journal geschlossenen Posten angezeigt.

1.7 Postenliste (definitiv)

MWSt Posten Definitiv											Service	Hilf
MwSt-Journal		2	!	1. Quartal 2015							Anzeigen	
										Drucken		
										Export csv		
										Anpassen		
											<input type="checkbox"/> Mit Auswahl	
MWSt Posten (Definitive Abrechnung)											Seite 1 von 1	
Buchungsdatum: 31.03.2015												
MWSt Verkauf - Schlüssel: 201 Umsatzsteuer Normalsatz 8.00%												
Buchungsdatum	Belegnr. 2	Buchungstext	Konto	Konto-Bez.	Gegenkonto	Gegenkonto-Bez.	Wkz. FW	Netto	Steuer	Brutto		
10.01.2015		Rechnungsausgang RG1500002	K00002 !	Baumarkt GmbH, Abtwil	3000 !	Produktionserlöse	CHF	-866.40	-69.30	-935.70		
19.01.2015		Rechnungsausgang RG1500003	K00003 !	Handwerk AG, Arbon	3000 !	Produktionserlöse	CHF	-4'278.80	-342.30	-4'621.10		
							CHF	-5'145.20	-411.60	-5'556.80		
Vorsteuer Einkauf - Schlüssel: 101 Vorsteuer Material / Dienstleistungen 8.00%												
Buchungsdatum	Belegnr. 2	Buchungstext	Konto	Konto-Bez.	Gegenkonto	Gegenkonto-Bez.	Wkz. FW	Netto	Steuer	Brutto		
22.01.2015	RG-200.50	Rechnungseingang RE1500001	L00003 !	Toolcompany, Zürich	4000 !	Materialeinkauf Produktion	CHF	300.00	24.00	324.00		
							CHF	300.00	24.00	324.00		
Vorsteuer Einkauf - Schlüssel: 111 Vorsteuer Investitionen / übr.Betr.Aufwand 8.00%												
Buchungsdatum	Belegnr. 2	Buchungstext	Konto	Konto-Bez.	Gegenkonto	Gegenkonto-Bez.	Wkz. FW	Netto	Steuer	Brutto		
31.01.2015	RG-8899	Rechnung für Telefon Januar 2015	L00003 !	Toolcompany, Zürich	6510 !	Telefon, Internet, Porti	CHF	200.00	16.00	216.00		
							CHF	200.00	16.00	216.00		

Diese Auswertung zeigt die geschlossenen MWSt-Posten per Stichtag (=Buchungsdatum), welcher bei der Verarbeitung 'MWSt-Posten Schliessen' eingegeben wurde.

1.8 Abrechnung (definitiv)

MWSt Abrechnung Definitiv											Service	Hilf
MwSt-Journal		2	!	1. Quartal 2015							Anzeigen	
										Drucken		
										Export csv		
										Anpassen		
											<input type="checkbox"/> Mit Auswahl	
MWSt Abrechnung (Definitiv) - per 31.03.2015											Seite 1 von 1	
MWSt Verkauf												
Schlüssel	Beschreibung			Netto	Steuer	Brutto						
201	Umsatzsteuer Normalsatz 8.00%			-5'145.20	-411.60	-5'556.80						
				Total	-5'145.20	-411.60	-5'556.80					
Vorsteuer Einkauf												
Schlüssel	Beschreibung			Netto	Steuer	Brutto						
101	Vorsteuer Material / Dienstleistungen 8.00%			300.00	24.00	324.00						
111	Vorsteuer Investitionen / übr.Betr.Aufwand 8.00%			200.00	16.00	216.00						
				Total	500.00	40.00	540.00					
				Total Steuerschuld		-371.60						

Passend zur Postenliste zeigt die definitive Abrechnung die Totale pro Steuerschlüssel per Stichtag (=Buchungsdatum) an.

Entsprechend der vorgenommenen Einrichtung der Steuerschlüssel (Stammdaten), zeigt die Liste gegliedert nach MWSt-Verkauf und Vorsteuer-Einkauf die entsprechenden Beträge. Summiert ergibt sich das Steuerguthaben bzw. die Steuerschuld. Die hier ausgewiesenen Werte sind mit den Steuerkonten (Bsp. Umsatzsteuer 2200) abzugleichen und auf das amtliche Steuerformular zu übertragen. Wir empfehlen, die Steuerkonten per Abrechnungsdatum auf ein MWSt-Abrechnungskonto (z.B. 2201) zu saldieren.

2 Umbuchungen

Das System löst im MWST-Abrechnungslauf (Posten Aufbereiten, Posten Schliessen) keine Fibu-Buchungen aus. Wir empfehlen, die drei Steuerkonten nach erfolgter definitiver Abrechnung zu saldieren.

Mit dem Standard KMU-Kontenplan wären somit folgende Buchungen nötig:

- 2201 / 1170 Saldierung Vorsteuer Materialaufwand
- 2201 / 1171 Saldierung Vorsteuer Investitionen und übriger Betriebsaufwand
- 2200 / 2201 Saldierung Umsatzsteuer

Buchungserfassung										Service	Hilfe
Neue Sitzung										Aktionen	Einstellungen
Buchungssitzung	2015.03			Buchungsdatum	31.03.2015		Buchungsperiode	2015003 (März 2015)			
Benutzer	Teacher			Journal	Hauptbuch		Verarbeitung	Dialog			
Bu.Nr.	Bu.Datum	Soll	Haben	Buchungstext	Betrag	Wkz	Belegnr.	Bel.Datum	Steuer		
45	31.03.2015	2200	2201	Saldierung Umsatzsteuer	411.60 CHF	3		31.03.2015		✓	
44	31.03.2015	2201	1171	Saldierung Vorsteuer Investitionen, übr. BA	16.00 CHF	2		31.03.2015		✓	
43	31.03.2015	2201	1170	Saldierung Vorsteuer Materialaufwand	24.00 CHF	1		31.03.2015		✓	

Durch diese Umbuchungen sind die drei Steuerkonten auf Saldo 0.00 gestellt und die abzuliefernde MWST ist auf dem Abrechnungskonto ersichtlich (CHF 371.60).

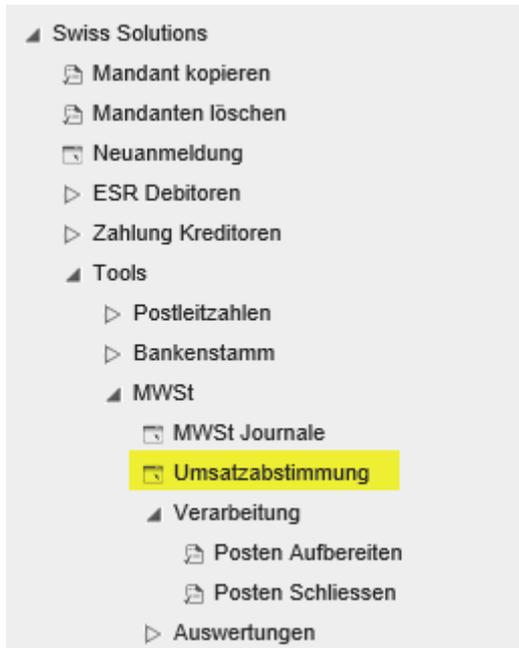
Kontenblatt Sachkonto										Service	Hilfe
Sachkonto	2201			Abrechnungskonto MWST							Anzeigen
Datum	von 01.01.2015 bis 08.05.2015										Drucken
Mit Buchungswährung	<input type="checkbox"/>			Alle Betriebsstätten							Export csv
Sortierung	Buchungsdatum			Mit Steuerangaben							Anpassen
Kontenblatt 2201, Abrechnungskonto MWST											
von 01.01.2015 bis 08.05.2015											
Betriebsstätte Zentrale											
Seite 1 von 1											
Datum	Belegnr.	Belegdatum	Buchungstext	Gegenkonto	Bezeichnung	Vortrag	Soll	Haben	Saldo		
31.03.2015	1	31.03.2015	Saldierung Vorsteuer Materialaufwand	1170	Vorsteuer Material, Waren, DL		24.00		24.00		
31.03.2015	2	31.03.2015	Saldierung Vorsteuer Investitionen, übr. BA	1171	Vorsteuer Investitionen, übrige		16.00		40.00		
31.03.2015	3	31.03.2015	Saldierung Umsatzsteuer	2200	Geschuldete MWST (Umsatz)			411.60	-371.60		
Summen						0.00	40.00	411.60			
Differenz							-371.60				
Seite 1 von 1											

Mit dem Käfer-Kontenplan wären es folgende Buchungen:

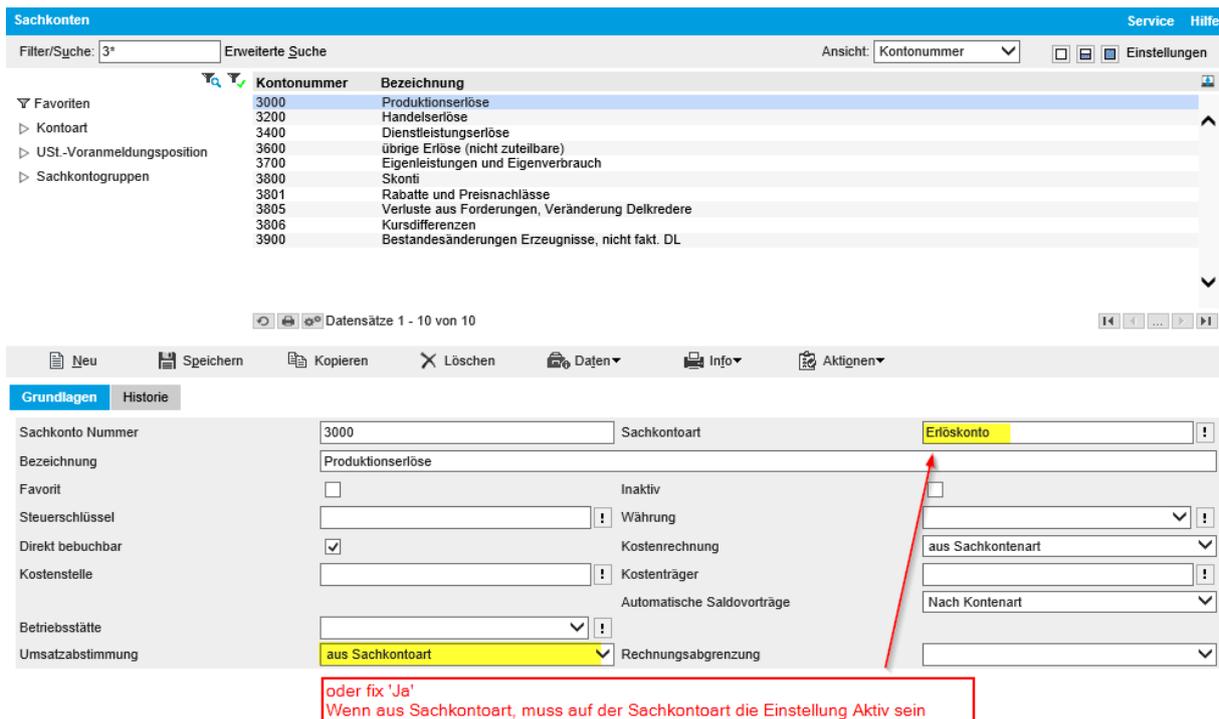
- 2017 / 1061 Saldierung Vorsteuer Materialaufwand
- 2017 / 1062 Saldierung Vorsteuer Investitionen und übriger Betriebsaufwand
- 2016 / 2017 Saldierung Umsatzsteuer

3 Umsatzabstimmung

Die Umsatzabstimmung ist ein Instrument um die gebuchten Steuern zu kontrollieren.



Damit ein Konto auf der Umsatzabstimmung aufgeführt wird, ist folgende Voraussetzung nötig.



Im Zusammenzug sehen Sie auf Kontenebene die verschiedenen Steuerschlüssel sowie die Beträge Netto und Steuer.

Umsatzabstimmung Service Hilfe

Buchungsdatum von bis Daten aufbereiten

Sachkontoart Ansicht

Steuerschlüssel von Steuerschlüssel bis

MWST-abgerechnete Buchungen Buchungen ohne Steuerschlüssel anzeigen

Alle Betriebsstätten Aktualisieren

Konto-Nr.	Beschreibung	0 / Netto	0 / MWST	101 / Netto	101 / MWST	111 / Netto	111 / MWST	201 / Netto	201 / MWST
3000	! Produktionserlöse							-5'145.20	-411.60
3806	! Kursdifferenzen	-5.00	0.00						
4000	! Materialeinkauf Produktion			300.00	24.00				
4600	! übrige Einkäufe (nicht zuteilbare)	2'100.00	0.00						
6510	! Telefon, Internet, Porti					200.00	16.00		
		2'095.00	0.00	300.00	24.00	200.00	16.00	-5'145.20	-411.60

In der Detailansicht werden die einzelnen Buchungen aufgeführt.

Umsatzabstimmung Service Hilfe

Buchungsdatum von bis Daten aufbereiten

Sachkontoart Ansicht

Steuerschlüssel von Steuerschlüssel bis

MWST-abgerechnete Buchungen Buchungen ohne Steuerschlüssel anzeigen

Alle Betriebsstätten Aktualisieren

Journal	St-Schlüssel	Satz	Beschreibung	Konto-Nr.	Beschreibung	Betrag netto	S/H	MwSt
0				3806	! Kursdifferenzen	5.00	H	0.00
0				4600	! übrige Einkäufe (nicht zuteilbare)	2'100.00	S	0.00
101	8	VSt_MD		4000	! Materialeinkauf Produktion	300.00	S	24.00
111	8	VSt_luB		6510	! Telefon, Internet, Porti	200.00	S	16.00
201	8	USt_8.00		3000	! Produktionserlöse	5'145.20	H	411.60

Datensätze 1 - 5 von 5

Datum	Belegnr.	Belegdatum	Buchungstext	Gegenkonto	Bezeichnung	Soll	Haben	MwSt
10.01.2015	RG1500002	10.01.2015	Rechnungsausgang RG1500002	1100	Forderungen CHF (Debitoren)	0.00	866.40	69.30
19.01.2015	RG1500003	19.01.2015	Rechnungsausgang RG1500003	1100	Forderungen CHF (Debitoren)	0.00	4'278.80	342.30