

MWST-Anpassung per 1. Januar 2018

Abacus und nest

Betrifft Projekt / Auftrag	MWST-Anpassung per 1. Januar 2018
Ersteller	Aaron Baer
Dokumentname Ablage	MWST-Anpassung Abacus und nest.docx

Änderungsverzeichnis

Version	Datum	Änderung	Autor	Status
0.1	05.10.2017	Erstellung Abacus-Teil	BAEA	abgeschlossen
0.2	05.10.2017	Erstellung nest-Teil	GUA	abgeschlossen
1.0	05.10.2017	Schlussredaktion und Kontrolle	STR/BOSA	abgeschlossen



Inhaltsverzeichnis

1	Abacus	3
1.1	MWST-Satzwechsel	3
1.2	Neue Zeitachse für die MWST-Codes	3
1.3	Leistungszeitraum ungleich Kalenderjahr	4
1.4	MWST-Abrechnung Formular	4
1.5	MWST-Abrechnung elektronisch	5
2	nest	6
2.1	Erfassung neue Zeitachsen in den Steuersätzen	6
2.2	Buchen wiederkehrende Gebühren mit Terminlauf über Jahreswechsel	8

1 Abacus

1.1 MWST-Satzwechsel

Aufgrund der Ablehnung der Altersreform am 24. September 2017 werden die MWST-Sätze ab Januar 2018 gesenkt. Davon betroffen sind auch acht von zehn Saldosteuersätzen, die tiefer ausfallen werden.

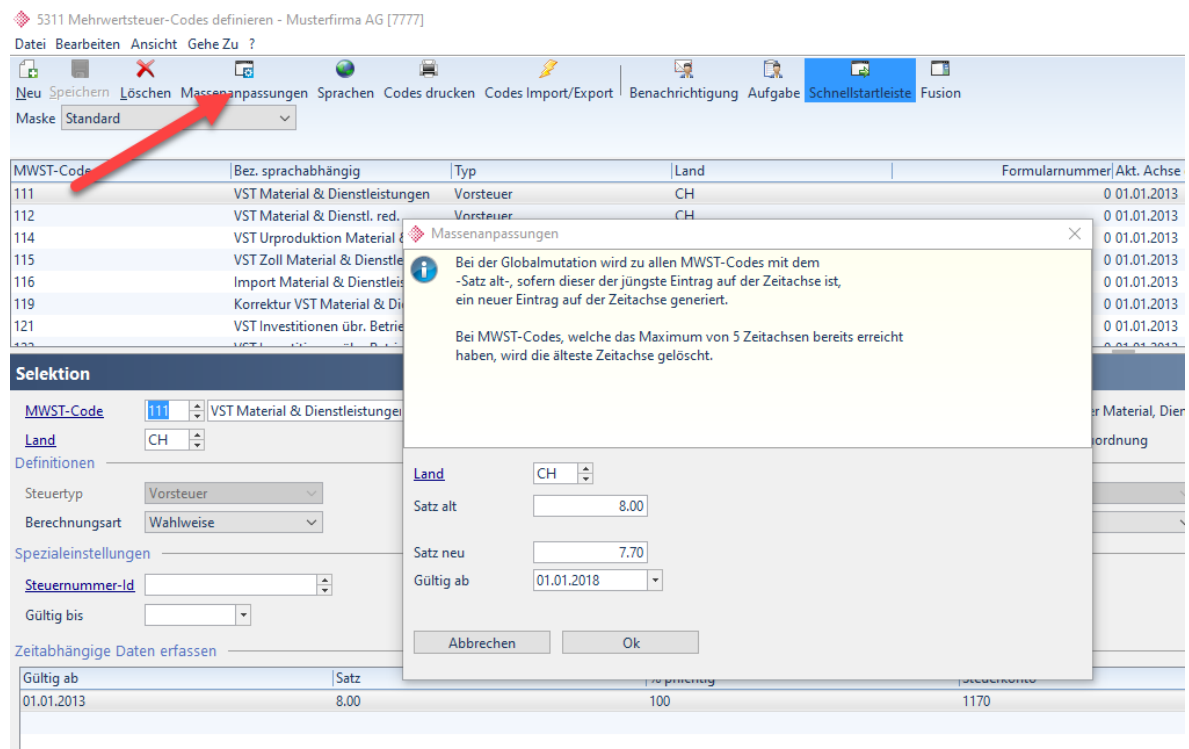
	bis 31. Dezember 2017	ab 1. Januar 2018
Normalsatz	8.00%	7.70%
Beherbergungsleistungen	3.80%	3.70%
Reduzierter Satz	2.50%	2.50%

1.2 Neue Zeitachse für die MWST-Codes

Für sämtliche MWST-Codes, die auf dem CH-Formular ausgewiesen werden, muss eine neue Zeitachse mit Datum 1. Januar 2018 angelegt werden (inkl. MWST-Codes mit dem Satz von 2.5%).

Die Formularfeldzuweisung darf nicht geändert werden, denn die richtige Zuweisung auf das MWST-Formular erfolgt mit Hilfe der Zeitachse und dem Steuerformular.

In Abacus kann über die Massen Anpassung im Programm F5311 der neue MWST-Code in wenigen Klicks eingepflegt werden:



5311 Mehrwertsteuer-Codes definieren - Musterfirma AG [7777]

Datei Bearbeiten Ansicht Gehe Zu ?

Neu Speichern Löschen Massen Anpassungen Sprachen Codes drucken Codes Import/Export Benachrichtigung Aufgabe Schnellstartleiste Fusion

Maske Standard

MWST-Code	Bez. sprachabhängig	Typ	Land	Formularnummer	Akt. Achse
111	VST Material & Dienstleistungen	Vorsteuer	CH		0 01.01.2013
112	VST Material & Dienstl. red.	Vorsteuer	CH		0 01.01.2013
114	VST Urproduktion Material & Dienstleistungen	Vorsteuer	CH		0 01.01.2013
115	VST Zoll Material & Dienstleistungen	Vorsteuer	CH		0 01.01.2013
116	Import Material & Dienstleistungen	Vorsteuer	CH		0 01.01.2013
119	Korrektur VST Material & Dienstleistungen	Vorsteuer	CH		0 01.01.2013
121	VST Investitionen übr. Betriebe	Vorsteuer	CH		0 01.01.2013
123	VST Investitionen übr. Betriebe	Vorsteuer	CH		0 01.01.2013

Bei der Globalmutation wird zu allen MWST-Codes mit dem -Satz alt-, sofern dieser der jüngste Eintrag auf der Zeitachse ist, ein neuer Eintrag auf der Zeitachse generiert.

Bei MWST-Codes, welche das Maximum von 5 Zeitachsen bereits erreicht haben, wird die älteste Zeitachse gelöscht.

Land: CH

Satz alt: 8.00

Satz neu: 7.70

Gültig ab: 01.01.2018

Abbrechen Ok

Gültig ab | Satz | Formularnummer | Akt. Achse

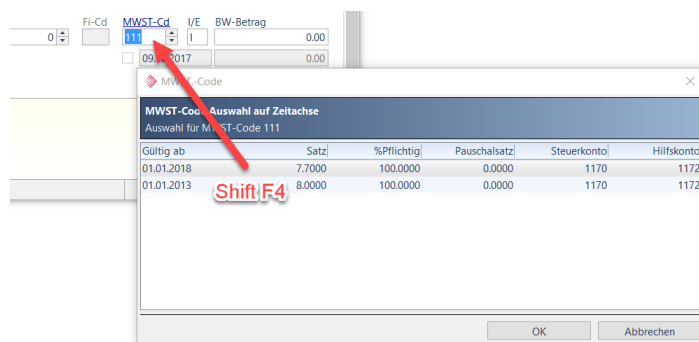
01.01.2013 | 8.00 | 100 | 1170

Wenn Sie mit «Ok» bestätigen, werden sämtliche MWST-Codes von 8.0% auf 7.7% auf der Zeitachse angepasst.

1.3 Leistungszeitraum ungleich Kalenderjahr

Leistungen, die das Jahr 2018 betreffen, können bereits im Jahr 2017 mit den neuen Steuersätzen fakturiert werden. So ist es auch möglich, dass bereits im Oktober Kreditorenrechnungen mit Leistungen für das Jahr 2018 und den tieferen Steuersätzen eintreffen und gebucht werden müssen. Doch wie kann nun die Zeitachse auf dem MWST-Code entsprechend verwendet werden?

In der Erfassungsmaske der Finanz-, Kreditoren-, Debitorenbuchhaltung usw. kann auf dem MWST-Code mittels <Shift> <F4> die Zeitachse gewählt werden. So kann in einem Beleg mit Belegdatum Oktober 2017 einer Position mit Leistungszeitraum 2018 die entsprechende neue MWST-Zeitachse zugeordnet werden.



1.4 MWST-Abrechnung Formular

Bereits für das 4. Quartal 2017 wird es ein neues MWST-Formular geben. Für das 1. Quartal 2018 wird es nochmals ein neues Abrechnungsformular geben. Dieses Formular enthält textliche Änderungen im Zusammenhang mit der Teilrevision des MWSTG, die am 1. Januar 2018 in Kraft tritt. Wir verweisen diesbezüglich auf die Seite der Eidgenössischen Steuerverwaltung (<https://www.estv.admin.ch/estv/de/home/mehrwertsteuer/fachinformationen/revmwstg.html>) und einschlägige Fachbeiträge, wie sie von Treuhandgesellschaften publiziert wurden.

I. STEUERBERECHNUNG							
Satz		Leistungen CHF ab 01.01.2018	Steuer CHF / Rp. ab 01.01.2018		Leistungen CHF bis 31.12.2017	Steuer CHF / Rp. bis 31.12.2017	
Normal	302		7,7%	301		8,0%	
Reduziert	312		2,5%	311		2,5%	
Beherbergung	342		3,7%	341		3,8%	
Bezugsteuer	382			381			

Werte zum neuen tieferen Steuersatz (Zeitachse Code ab 1.1.2018)

Ausschnitt aus dem neuen Steuerformular, wie es ab dem 4. Quartal 2017 eingesetzt wird

WICHTIG:

Um das neue MWST-Abrechnungsformular aus der Software Abacus aufbereiten zu können, wird ein Hotfix mit Datum 20. Oktober 2017 oder neuer benötigt.

Wenn Sie für das 4. Quartal 2017 das MWST-Formular direkt aus Abacus bedrucken möchten, muss bis zur Einreichung der MWST (Ende Februar 2018) der Hotfix installiert werden. Sollte dies zeitlich nicht mehr realisierbar sein, können Sie selbstverständlich das Formular auch von Hand aufgrund der MWST-Abrechnung aus Abacus ausfüllen und den Hotfix zu einem späteren Zeitpunkt installieren.

1.5 MWST-Abrechnung elektronisch

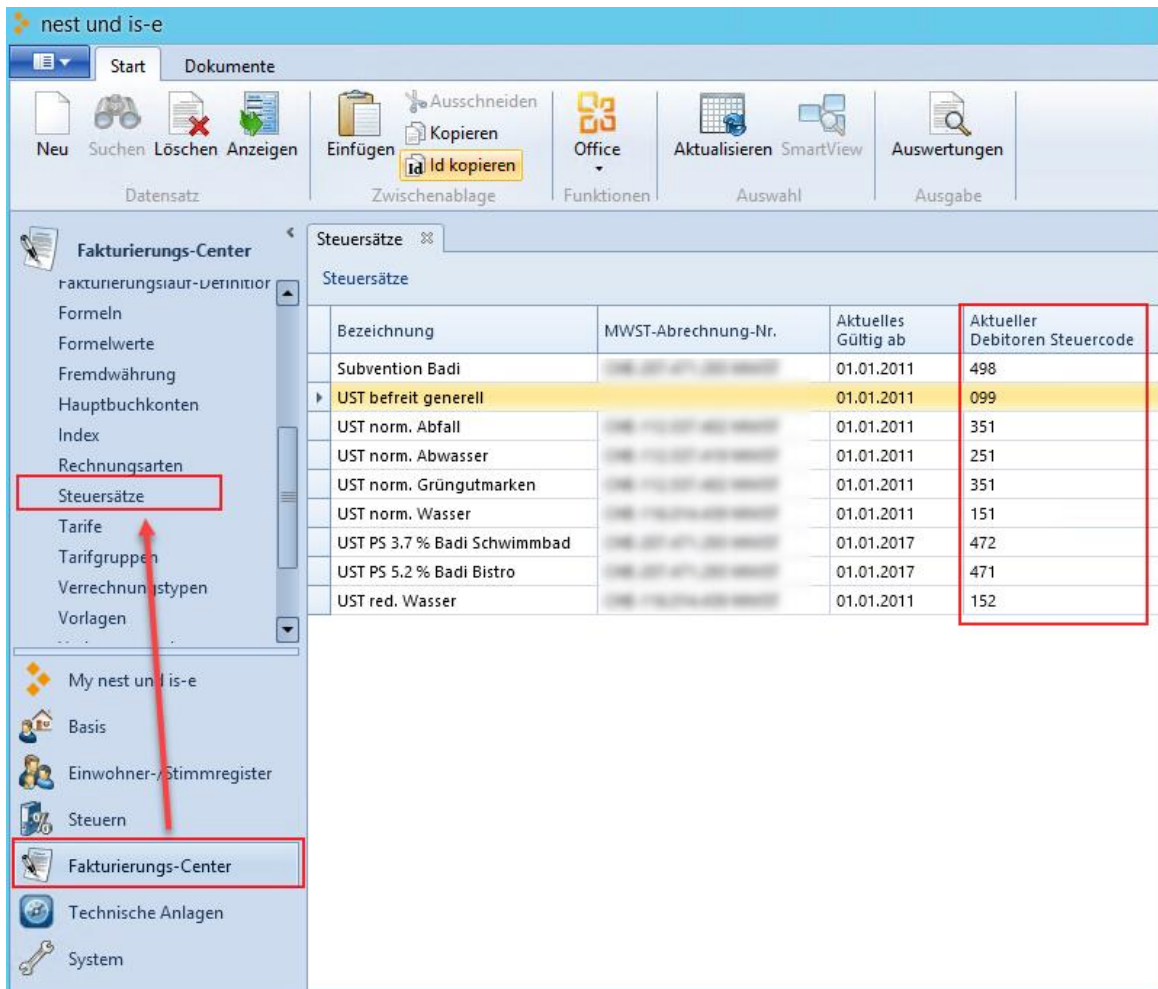
Wie Ihnen sicher bekannt ist, kann die MWST-Abrechnung auch elektronisch unter dem Link <https://online-services.admin.ch/service/estv-suissetax-elektronische-mehrwertsteuerabrechnung/> erfasst werden.

2 nest

2.1 Erfassung neue Zeitachsen in den Steuersätzen

In nest müssen die betroffenen Steuersätze per 1. Januar 2018 manuell angepasst werden. Diese können Sie im **Fakturierungs-Center** unter der Teilanwendung **Steuersätze** aufrufen.

In der Spalte **Aktueller Debitoren Steuercode** ist der **MWST-Code von Abacus** ersichtlich. Alle MWST-Codes, für welche in Abacus eine neue Zeitachse erfasst wurde, müssen auch in nest angepasst werden:

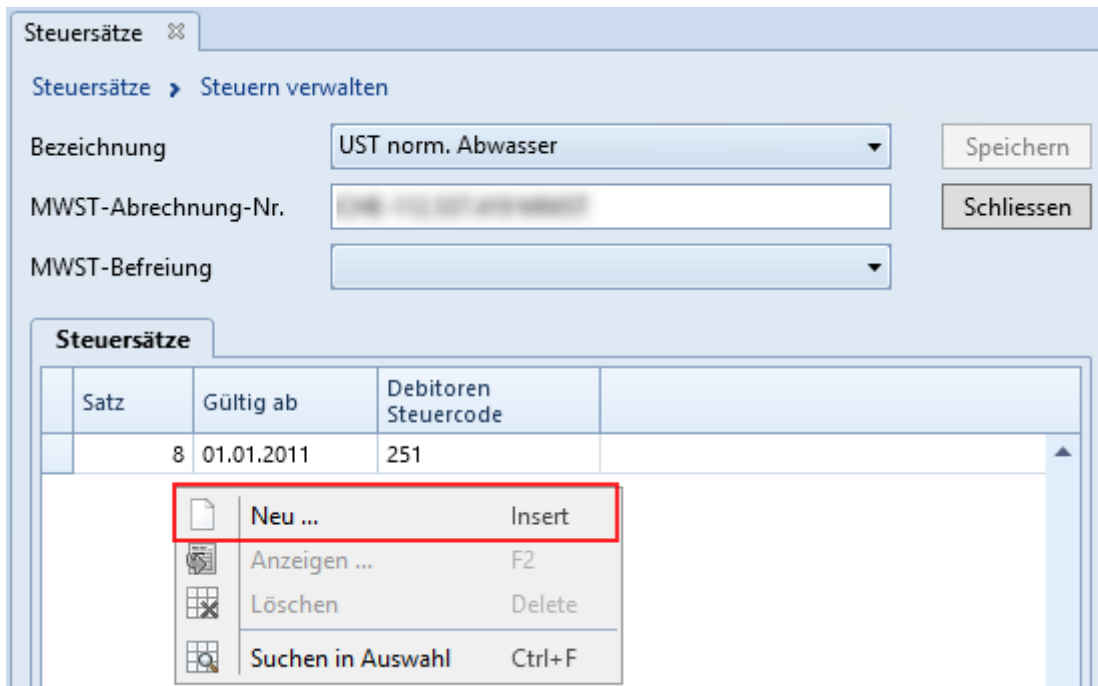


The screenshot shows the 'nest und is-e' application window. The left sidebar contains a menu with 'Fakturierungs-Center' selected. Under 'Fakturierungs-Center', 'Steuersätze' is highlighted with a red box. A red arrow points from this menu item to the 'Steuersätze' table in the main window. The table has the following data:

Bezeichnung	MWST-Abrechnung-Nr.	Aktuelles Gültig ab	Aktueller Debitoren Steuercode
Subvention Badi	000-000-000-000000	01.01.2011	498
UST befreit generell		01.01.2011	099
UST norm. Abfall	000-000-000-000000	01.01.2011	351
UST norm. Abwasser	000-000-000-000000	01.01.2011	251
UST norm. Grüngutmarken	000-000-000-000000	01.01.2011	351
UST norm. Wasser	000-000-000-000000	01.01.2011	151
UST PS 3.7 % Badi Schwimmbad	000-000-000-000000	01.01.2017	472
UST PS 5.2 % Badi Bistro	000-000-000-000000	01.01.2017	471
UST red. Wasser	000-000-000-000000	01.01.2011	152

Via Doppelklick auf den betroffenen Steuersatz kann man den Steuersatz verwalten.

Im Fenster **Steuern verwalten** im Register **Steuersätze** sind die bisher verwendeten Zeitachsen ersichtlich. Via **Rechtsklick** → **Neu** kann man eine neue Zeitachse hinzufügen:

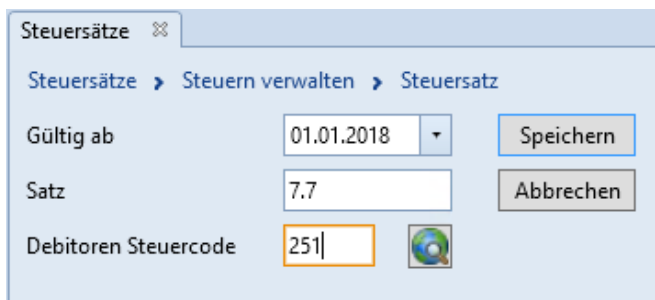


Alle Felder müssen ausgefüllt werden:

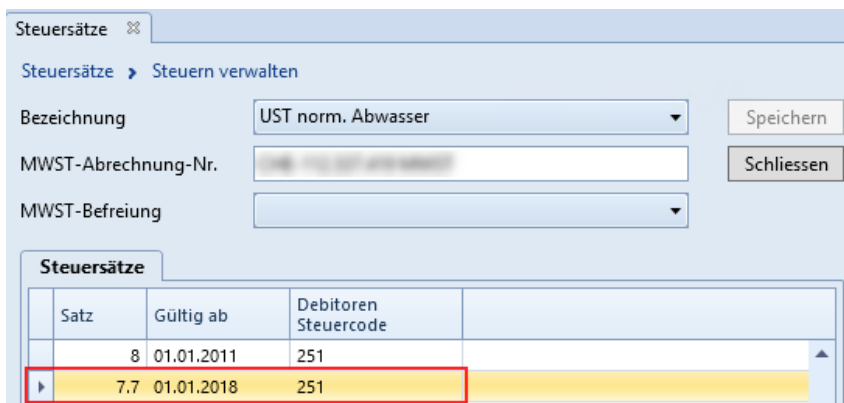
Gültig ab: Gültig-ab-Datum der Zeitachse aus Abacus (01.01.2018)

Satz: Neuer MWST-Satz, welcher abgerechnet werden soll (vorher 8% / neu 7.7 %)

Debitoren Steuercode: MWST-Code aus Abacus



Nachdem die neue Zeitachse gespeichert wurde, ist diese in der Übersicht ersichtlich:



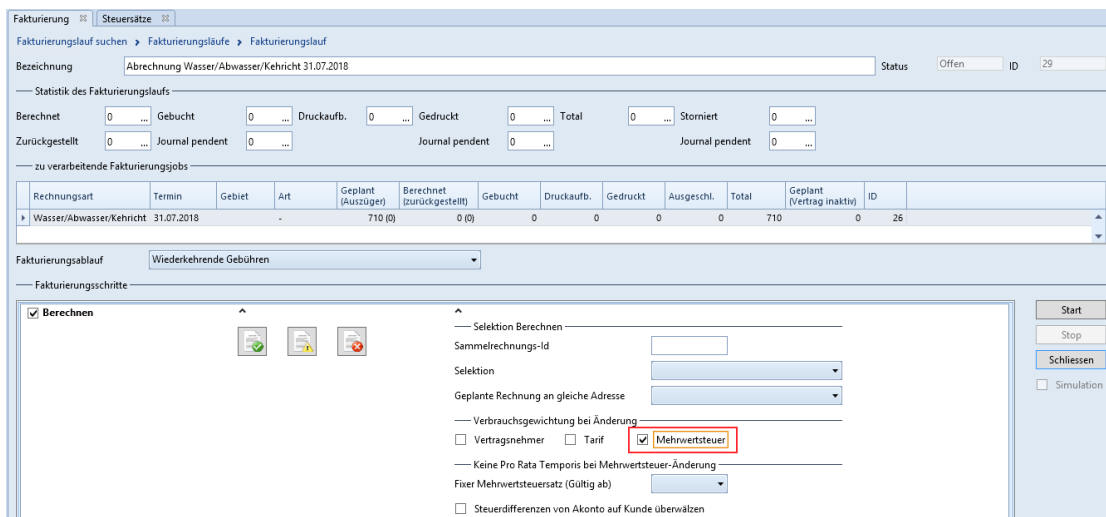
In der Übersicht der Steuersätze sieht man ebenfalls, dass es ab 01.01.2018 eine neue Zeitachse gibt:

Steuersätze				
Steuersätze				
	Bezeichnung	MWST-Abrechnung-Nr.	Aktuelles Gültig ab	Aktueller Debitoren Steuercode
	Subvention Badi		01.01.2011	498
	UST befreit generell		01.01.2011	099
	UST norm. Abfall		01.01.2011	351
▶	UST norm. Abwasser		01.01.2018	251
	UST norm. Grüngutmarken		01.01.2011	351
	UST norm. Wasser		01.01.2011	151
	UST PS 3.7 % Badi Schwimmbad		01.01.2017	472
	UST PS 5.2 % Badi Bistro		01.01.2017	471
	UST red. Wasser		01.01.2011	152

In nest werden Rechnungen, welche ein FIBU-Datum ab 01.01.2018 besitzen, dann automatisch mit dem neuen MWST-Satz gebucht/verrechnet.

2.2 Buchen wiederkehrende Gebühren mit Terminlauf über Jahreswechsel

Sofern wiederkehrende Gebühren (Abrechnung/Akonto) mit Terminlauf über den Jahreswechsel (z.B. 01.08.2017 bis 31.07.2018) im Einsatz sind, muss bei der Berechnung des jeweiligen Fakturierungsablaufs die Änderung der Mehrwertsteuer gesetzt werden:



The screenshot shows the 'Fakturierung' (Billing) interface. The main window is titled 'Fakturierung' and 'Steuersätze'. The 'Fakturierungslauf' (Billing Run) is set to 'Abrechnung Wasser/Abwasser/Kehricht 31.07.2018'. The 'Statistik des Fakturierungslaufs' (Billing Run Statistics) shows various counts for 'Berechnet', 'Gebucht', 'Druckaufb.', 'Gedruckt', 'Total', 'Storniert', 'Zurückgestellt', and 'Journal pendent'. The 'Fakturierungsablauf' (Billing Process) is set to 'Wiederkehrende Gebühren' (Recurring Charges). The 'Fakturierungsschritte' (Billing Steps) section shows the 'Berechnen' (Calculate) step selected. In the 'Selektion Berechnen' (Calculate Selection) section, the 'Mehrwertsteuer' (VAT) checkbox is checked and highlighted with a red box. Other options include 'Vertragsnehmer', 'Tarif', and 'Keine Pro Rata Temporis bei Mehrwertsteuer-Änderung'.