

## **Umstellung MWST in Comcona nach der Abrechnungsmethode effektiv V1.2**

23. Januar 2018

Birkenweg 14 | Oberei  
3203 Mühleberg  
+41 76 358 30 30

[www.hubacher-consulting.ch](http://www.hubacher-consulting.ch)  
[juerg@hubacher-consulting.ch](mailto:juerg@hubacher-consulting.ch)

## Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>2017</b> .....	<b>3</b>
1.1	Ausgangslage: Beispiele für Einstellungen 2017 .....	3
<b>2</b>	<b>2018</b> .....	<b>4</b>
2.1	Anpassungen im Kontenplan 2018 .....	4
2.2	Automatische Steuerbuchungen 2018 .....	5
2.3	MWST-Einstellungen 2018.....	6
2.4	Billing: Rechnungen im Jahr 2018 erstellen über Leistungen und Auslagen erbracht im Jahr 2017 .....	8
2.5	Billing: Änderung SystemID.....	9
2.6	Billing: Verbuchung von Zahlungseingängen aus Rechnungen gestellt in 2017 und 2018 mit altem MWST-Satz .....	10
2.7	MWST-Abrechnung 2018.....	11

1 2017

1.1 Ausgangslage: Beispiele für Einstellungen 2017

Finance

The screenshot shows the 'Mehrwertsteuer Konfiguration' window with a tree view of tax settings. The tree is organized as follows:

- 000 Abrechnung Effektiv
  - 001 Umsatz
    - 239 Steuerbarer Umsatz
      - 200 Entgelte
        - Konten Verkehr Ertrag: Gesamtumsatz
          - 4100 Warenaufwand Verpflegung Personal
          - 6067 Privatanteile Fahrzeugaufwand
          - 6980 Privatanteile
          - ERTRAG Ertrag
      - 289 Abzüge
        - 205 Nicht steuerbar (22)
        - 220 Befreit
        - 221 Im Ausland
        - 225 Meldeverfahren
        - 230 Nicht steuerbar
          - Konten Verkehr Ertrag
            - 3141 Steuerfreie Umsätze (MWST 043)
          - 235 Entgeltsminderungen
            - Konten Verkehr Ertrag
              - 3142 Entgeltsminderungen (MWST 044)
          - 280 Diverses
      - 002 Steuerberechnung
        - 500 Geschuldete Steuer
          - Konto Buchung Passiven: Geschuldete MWST
            - 2060 Geschuldete Mehrwertsteuer
          - 399 Steuer
            - 003 Leistungen (alt)
              - 300 Leistungen Satz 1 (alt)
              - 310 Leistungen Satz 2 (alt)
              - 340 Behebungssatz (alt)
              - 380 Bezugssteuer (alt)
            - 004 Leistungen
              - 301 Leistungen Satz 1 (Standard)
                - Steuersatz
                  - 8.00%
                - Konto Verkehr Passiven: Verrechnete MWST
                  - 2065 Mehrwertsteuer
              - 311 Leistungen Satz 2
                - Steuersatz
                  - 2.50%
                - Konto Verkehr Passiven: Verrechnete MWST
                  - 2065 Mehrwertsteuer
                - Konten Verkehr Ertrag: Umsatz
              - 341 Behebungssatz
                - Steuersatz
                  - 3.80%
                - Konto Verkehr Passiven: Verrechnete MWST
                  - 2065 Mehrwertsteuer
                - Konten Verkehr Ertrag: Umsatz
              - 381 Bezugssteuer
            - 479 Steueranrechnung
              - 400 Vorsteuer Material/Dienstleistungen
                - Konto Buchung Aktiven: Vorsteuer Material/Dienstleistungen
                  - 1065 Vorsteuer Material und Dienstleistungen (400)
              - 405 Vorsteuer Investitionen/Übriges
                - Konto Buchung Aktiven: Vorsteuer Investitionen/Übriges
                  - 1066 Vorsteuer Investitionen und Übriges (405)
              - 410 Einlagesteuerung
                - Konto Buchung Aktiven: Einlagesteuerung
              - 415 Vorsteuerkorrekturen
                - Konto Buchung Aktiven: Vorsteuerkorrekturen
                  - 1067 Vorsteuerkorrekturen (415)
              - 420 Vorsteuerkürzungen
            - 510 Guthaben

Billing

The screenshot shows the 'Rechnungseinstellung - 1 - Rechnungen' window with the following configuration:

- ID: 1
- Name: Rechnungen
- SystemID: 01
- Buchhaltung / Konten:
  - Bank/Post: 1020 Valiant 16 8.194.684.08 SK
  - Gebühren: 1001 Tageszettel Durchlaufkonto
  - Auslagen: (empty)
  - Durchgang: 1096 Durchgangskonto
  - Klient: 00000001 Rechnungen
  - Zahlungsfrist: 10
  - Rechnungs-Nr.: 00899
- Navigation: Firma, Konto, Steuerdateien, Formular, Dateimaske, **MWST**
- Modus:
  - Ohne MWST
  - Betrag inkl. MWST (Brutto)
  - Modus "vereinbart"
  - Modus "vereinnahmt"
- MWST-Satz (%): 8.00
- MWST-Konto: 2065 Mehrwertsteuer
- Zwischen-Konto: 1096 Durchgangskonto

## 2 2018

### 2.1 Anpassungen im Kontenplan 2018

Für jedes bestehende MWST-relevante **Ertrags- und Passiv-Konto**, ist ein weiteres Konto mit der Erweiterung **.1** zu erstellen:

|                                                                       |                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| Trennung von Umsätzen nach Umsatz-Steuersatz                          |                   |
| Neue Ertragskonten (oder Bereich) für die alten Steuersätze erstellen |                   |
| 6000.1                                                                | Gebühren (alt)    |
| 6100.1                                                                | Auslagen (alt)    |
| Neues Passiv-Sammelkonto für den alten Umsatzsteuersatz erstellen     |                   |
| 2065.1                                                                | MWST Umsatz (alt) |

Resultat:

| 2017  | 2018   | Bezeichnung                                |
|-------|--------|--------------------------------------------|
| Konto | Konto  |                                            |
| 2065  | 2065   | MWST Umsatz                                |
| 1065  | 1065   | MWST Vorsteuer Material + Dienstleistungen |
| 1066  | 1066   | MWST Vorsteuer Investitionen + Übriges     |
|       | 2065.1 | MWST Umsatz (alt)                          |
| 6000  | 6000   | Gebühren                                   |
| 6100  | 6100   | Auslagen                                   |
|       | 6000.1 | Gebühren (MWST alt)                        |
|       | 6100.1 | Auslagen (MWST alt)                        |

#### Hinweise:

Die neuen Konti sind nur im Mandanten 2018 zu eröffnen

Evtl. Kontonamen.1 mit (alt) ergänzen, wenn gewünscht.

Sind mehrere Umsatz-Steuersätze involviert (bei einem Wechsel) braucht es für beide separate Umsatz-Konten bzw. -bereiche.

Diese Umsatz-Konten bzw. -bereiche erscheinen dann in der MWST-Konfiguration.

Für mehrere Vorsteuer-Steuersätze braucht es keine zusätzlichen Konten.

#### Tipp:

Die Konti.1 im **Kontenplan** und die **Billing-Einstellungen** beibehalten – der nächste Wechsel der MWST-Prozentsätze kommt bestimmt. Es müssen dann nur noch die Steuersätze alt und neu angepasst werden!

## 2.2 Automatische Steuerbuchungen 2018

### Automatische Steuerbuchung

Den einzelnen Konten können die Steuersätze zugewiesen werden.

Damit werden bei Buchungen, die auf ein solches Konto erfolgen, die Steuerbuchungen automatisch erstellt. Das kann sinnvoll sein bei vielen Kreditorenrechnungen.

Ist beim Konto "Steuer frei erfassbar" angeklickt, dann kann in der Buchung der Betrag abgeändert werden.

### Alternative

Bei bisherigen Konten: "Steuer frei erfassbar" wählen.

MWST Steuersätze ergänzen

Neue MWST-Vorsteuersätze erfassen.

FIBU Kontenplan anpassen

Bei diesen Konten die neuen Steuersätze hinterlegen.

Bei Umsatzkonten ist das nur sinnvoll, wenn darauf manuell gebucht wird.

BILLING macht die MWST-Buchung unabhängig von diesen Einstellungen.

### 2.3 MWST-Einstellungen 2018

**Finance** → MWST Konfiguration erweitern/anpassen

Hier wird die MWST-Konfiguration erfasst: Kontenbereiche (Umsatz), Buchungskonten, Steuersätze.

Sind mehrere Umsatz-Steuersätze involviert (bei einem Wechsel) müssen beide Sätze getrennt erfasst werden.

Anhand dieser Angaben wird die MWST-Abrechnung generiert.

| MWST Konfiguration anpassen                      |        |                   |  |
|--------------------------------------------------|--------|-------------------|--|
| Neu erfassen unter "300 Leistungen Satz 1 (alt)" |        |                   |  |
| Steuersatz                                       | 8.00%  |                   |  |
| Konten Verkehr (Passiven): Verrechnete MWST      | 2065.1 | MWST Umsatz (alt) |  |
| Konten Verkehr (Ertrag): Umsatz                  | 6000.1 | Gebühren (alt)    |  |
|                                                  | 6100.1 | Auslagen (alt)    |  |
| Anpassen unter "301 Leistungen Satz 1"           |        |                   |  |
| Steuersatz                                       | 7.70%  |                   |  |
| Konten Verkehr (Passiven): Verrechnete MWST      | 2065   | MWST Umsatz       |  |
| Konten Verkehr (Ertrag): Umsatz                  | 6000   | Gebühren          |  |
|                                                  | 6100   | Auslagen          |  |

**Billing** → Rechnungseinstellungen anpassen

| BILLING Konfiguration anpassen  |        |                     |  |
|---------------------------------|--------|---------------------|--|
| Bestehende Einstellung kopieren |        |                     |  |
| Neue Konfiguration benennen     |        | Einstellungen (alt) |  |
| Konto anpassen: Gebühren        | 6000.1 | Gebühren (alt)      |  |
| Konto anpassen: Auslagen        | 6100.1 | Auslagen (alt)      |  |
| MWST belassen                   | 8.00%  |                     |  |
| Bestehende Einstellung          |        |                     |  |
| MWST-Satz anpassen              | 7.70%  |                     |  |

Resultat:

| 2017 |      | 2018 |      | Konto  | Bezeichnung                                      |
|------|------|------|------|--------|--------------------------------------------------|
| Code | Satz | Code | Satz | 2065   | MWST Umsatz                                      |
| U    | 8.0% | U    | 7.7% | 1065   | MWST Vorsteuer Material + Dienstleistungen       |
| V1   | 8.0% | V1   | 7.7% | 1066   | MWST Vorsteuer Investitionen + Übriges           |
| V2   | 8.0% | V2   | 7.7% | 2065.1 | MWST Umsatz (alt)                                |
|      |      | U.1  | 8.0% | 1065   | MWST Vorsteuer Material + Dienstleistungen (alt) |
|      |      | V1.1 | 8.0% | 1066   | MWST Vorsteuer Investitionen + Übriges (alt)     |
|      |      | V2.1 | 8.0% |        |                                                  |

Resultat:

|      | Konto<br>Gebühren | Konto<br>Auslagen | MWST<br>Satz | Einstellungen         |
|------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------------|
| 2017 | 6000              | 6100              | 8.0%         | Standardeinstellungen |
| 2018 | 6000              | 6100.1            | 8.0%         | Alter MWST-Satz       |
|      |                   |                   | 7.7%         | Einstellungen (alt)   |

**Billing:** Beispiel Seite 3 **nach** der Umstellung

The screenshot shows a dialog box titled "5 Rechnungseinstellung - 1 - Rechnungen". It contains the following fields and options:

- ID:** 1
- Name:** Rechnungen
- SystemID:** 01
- Buchhaltung / Konten:**
  - Bank/Post: 1020 Valiant 16 8.194.684.08 SK
  - Gebühren: 1001 Tageszettel Durchlaufkonto
  - Auslagen: (empty)
  - Durchgang: 1096 Durchgangskonto
  - Klient: 00000001 Rechnungen
- Zahlungsfrist:** 10
- Rechnungs-Nr.:** 00905
- MWST Section:**
  - Modus:  Ohne MWST,  Betrag inkl. MWST (Brutto),  Modus "vereinbart",  Modus "vereinnahmt"
  - MWST-Satz (%): 7.70
  - MWST-Konto: 2065 Mehrwertsteuer
  - Zwischen-Konto: 1096 Durchgangskonto

**Achtung:** MWST-Satz im Jahr 2018 erst auf 7.70 umstellen, wenn im Mandant **2017 alle Rechnungen erstellt** wurden! (Umstellung wirkt sich auch auf Mandant 2017 aus!)

## 2.4 Billing: Rechnungen im Jahr 2018 erstellen über Leistungen und Auslagen erbracht im Jahr 2017

Billing generell: Sind in einem Geschäftsjahr Rechnungen mit verschiedenen Umsatz-Steuersätzen zu erstellen, dann braucht es pro Steuersatz eine separate Einstellung. Bei Klienten, für die mit beiden Steuersätzen gearbeitet worden ist, werden zwei separate Rechnungen generiert.

The screenshot shows the 'Rechnungseinstellung - 2 - Einstellungen 2' dialog box. The 'SystemID' field is highlighted with a red box and contains '00'. The 'MWST-Satz (%)' field is highlighted with a yellow box and contains '8.00'. Other fields include 'Name' (Einstellungen mit MWST alt), 'Buchhaltung / Konten' (Bank/Post, Gebühren, Auslagen, Durchgang), 'Zahlungsfrist' (15), and 'Rechnungs-Nr.' (00869).

### Vorgehen

Für jede vorhandene Rechnungseinstellung im Billing, mit welcher im Jahr **2018** noch Rechnungen über Leistungen und Auslagen von 2017 mit dem alten MWST-Satz erstellt werden müssen, ist eine **Kopie** zu erstellen, **umzubenennen** und in dieser die **Ertragskonti.1** mit **altem MWST-Satz von 8.0%** zu erfassen.

**Achtung:** Änderung betr. SystemID ab Comcon Version 05.01.497!

→ sh. dazu folgenden Punkt 2.5 Billing: Änderung SystemID



## 2.5 Billing: Änderung SystemID

Beim erstmaligen Start der Comcona-Suite **ab Version 05.01.497** führt Comcona (*nur bei Vollversionen*) eine Überprüfung durch, ob eine SystemID im Billing mehrfach vergeben ist und gibt, wenn das der Fall ist, eine Meldung aus: sh. Screenshot **BILLING BESR Einstellungen** rechts. (Die Mehrfachverwendung einer ID führte in gewissen Fällen zu Problemen.)

Die Meldung kann deaktiviert werden, wenn doppelte Einträge beibehalten werden sollen.

Nach dem Klick auf ok startet Comcona.

Im **BILLING** kann nun eine Einstellung geöffnet werden. Beim Klick auf «BILLING – Einstellungen – Bearbeiten» kann in der gewählten Rechnungseinstellung die **SystemID-Analyse** geöffnet werden:



Die **SystemID-Analyse** zeigt von der aktuellen SystemID ausgehend,

- welches die aktuelle SystemID ist und ob sie unique ist (grün)
- wo die aktuelle SystemID mehrfach benutzt wird (violett),
- ob weitere Mehrfachbelegungen vorhanden sind (rot),
- welche IDs unique belegt sind (rosa)
- welche IDs frei sind (keine Farbe bzw. grau)

Die doppelt belegten IDs können nun manuell verändert werden, bis keine Doppelbelegungen mehr vorkommen.

Beim **Kopieren** vorhandener Einstellungen kann die ID manuell vergeben oder auch geändert werden.

Bei einer **Neuanlage** einer Einstellung schlägt Comcona die nächsthöhere freie ID vor.

**BILLING BESR Einstellungen** ✕

**WARNUNG: Mehrfache SystemID! Bitte ändern!**

SystemID = 00: Einstellung = 9 - Akonto  
Kassenverhandlungen DT - BEKB  
SystemID = 00: Einstellung = 2 - Rechnung BB - BEKB

**SystemID: 2 - Einstellungen 2** ✕

|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| 00 | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 |
| 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 |
| 40 | 41 | 42 | 43 | 44 | 45 | 46 | 47 | 48 | 49 |
| 50 | 51 | 52 | 53 | 54 | 55 | 56 | 57 | 58 | 59 |
| 60 | 61 | 62 | 63 | 64 | 65 | 66 | 67 | 68 | 69 |
| 70 | 71 | 72 | 73 | 74 | 75 | 76 | 77 | 78 | 79 |
| 80 | 81 | 82 | 83 | 84 | 85 | 86 | 87 | 88 | 89 |
| 90 | 91 | 92 | 93 | 94 | 95 | 96 | 97 | 98 | 99 |

Frei  
 Belegt: Andere Einstellung  
 Belegt: Aktuelle Einstellung  
 **Achtung: Mehrfachbelegung**  
 **Achtung: Mehrfach (mit aktueller)**

**SystemID: 2 - Einstellungen mit MWST ...** ✕

|    |    |    |    |    |    |    |    |    |    |
|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| 00 | 01 | 02 | 03 | 04 | 05 | 06 | 07 | 08 | 09 |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 | 29 |
| 30 | 31 | 32 | 33 | 34 | 35 | 36 | 37 | 38 | 39 |
| 40 | 41 | 42 | 43 | 44 | 45 | 46 | 47 | 48 | 49 |
| 50 | 51 | 52 | 53 | 54 | 55 | 56 | 57 | 58 | 59 |
| 60 | 61 | 62 | 63 | 64 | 65 | 66 | 67 | 68 | 69 |
| 70 | 71 | 72 | 73 | 74 | 75 | 76 | 77 | 78 | 79 |
| 80 | 81 | 82 | 83 | 84 | 85 | 86 | 87 | 88 | 89 |
| 90 | 91 | 92 | 93 | 94 | 95 | 96 | 97 | 98 | 99 |

Frei  
 Belegt: Andere Einstellung  
 Belegt: Aktuelle Einstellung  
 **Achtung: Mehrfachbelegung**  
 **Achtung: Mehrfach (mit aktueller)**

**Rechnungseinstellung - 2 - Einstellungen mit MWST alt** ✕

|                                |                                                         |                                                    |                                             |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| ID                             | Name                                                    | SystemID                                           | Fertig                                      |
| <input type="text" value="2"/> | <input type="text" value="Einstellungen mit MWST alt"/> | <input type="text" value="01"/>                    | <input type="button" value="Fertig"/>       |
| Buchhaltung / Konten           |                                                         |                                                    |                                             |
| Bank/Post                      | <input type="checkbox"/>                                | <input type="text" value="1020 UBS Kontokorrent"/> | <input type="button" value="Speichern"/>    |
|                                |                                                         |                                                    | <input type="button" value="Zurücksetzen"/> |

## 2.6 Billing: Verbuchung von Zahlungseingängen aus Rechnungen gestellt in 2017 und 2018 mit altem MWST-Satz

Wenn Sie im 2018 **Zahlungseingänge** aus Rechnungen verbuchen, welche mit dem **alten MWST-Satz** entweder noch im Jahr 2017 oder in 2018 gestellt wurden, müssen Sie die **Verbuchung der Zahlungseingänge** daraufhin kontrollieren und ggf. anpassen, dass die Erträge auf die **Konti.1** gebucht werden. Das System kann nicht automatisch erkennen, mit welchem MWST-Satz die bezahlte Rechnung gestellt wurde. Nur so ist sichergestellt, dass die Erträge nach MWST-Satz richtig aufgeteilt und somit die MWST-Abrechnungen in 2018 korrekt erstellt werden.

## 2.7 MWST-Abrechnung 2018

Die MWST-Abrechnung weist sodann die Umsätze gemäss der Parametrisierung in Comcona Finance automatisch nach **MWST-Satz alt** (Pos. 300, 310 und 340) und **neu** (Standard, Pos. 301, 311 und 341) getrennt aus:

### Hamonie AG, Bern

#### Mehrwertsteuer Abrechnung

von 01.01.2018 bis 31.03.2018

| MWST Rubrik                             | MWST Code | Umsatz | Steuersatz | Steuer | Gebucht | Differenz |
|-----------------------------------------|-----------|--------|------------|--------|---------|-----------|
| 000 Abrechnung Effektiv                 |           |        |            |        |         |           |
| 001 Umsatz                              |           |        |            |        |         |           |
| 002 Steuerberechnung                    |           |        |            |        |         |           |
| 500 Geschuldete Steuer                  |           |        |            |        |         |           |
| 399 Steuer                              |           |        |            |        |         |           |
| 003 Leistungen (alt)                    |           |        |            |        |         |           |
| 300 Leistungen Satz 1 (alt)             | 300       | -      | 8.0%       | -      | -       |           |
| 310 Leistungen Satz 2 (alt)             | 310       | -      | 2.5%       | -      | -       |           |
| 340 Beherbungssatz (alt)                | 340       | -      | 3.8%       | -      | -       |           |
| 380 Bezugssteuer (alt)                  | 380       | -      |            |        |         |           |
| 003 Leistungen (alt)                    |           |        |            |        |         |           |
| 004 Leistungen                          |           |        |            |        |         |           |
| 301 Leistungen Satz 1 (Standard)        | 301       | -      | 7.7%       | -      | -       |           |
| 311 Leistungen Satz 2                   | 311       | -      | 2.5%       | -      | -       |           |
| 341 Beherbungssatz                      | 341       | -      | 3.7%       | -      | -       |           |
| 381 Bezugssteuer                        | 381       | -      |            |        |         |           |
| 004 Leistungen                          |           |        |            |        |         |           |
| 399 Steuer                              |           |        |            |        |         |           |
| 479 Steueranrechnung                    |           |        |            |        |         |           |
| 400 Vorsteuer Material/Dienstleistungen | 400       |        |            |        | -       |           |
| 405 Vorsteuer Investitionen/Übriges     | 405       |        |            |        | -       |           |
| 410 Einlagesteuerung                    | 410       |        |            |        | -       |           |
| 415 Vorsteuerkorrekturen                | 415       |        |            |        | -       |           |
| 420 Vorsteuerkürzungen                  | 420       |        |            |        | -       |           |
| 479 Steueranrechnung                    |           |        |            |        |         |           |
| 500 Geschuldete Steuer                  | 500       |        |            |        | -       |           |
| 510 Guthaben                            | 510       |        |            |        | -       |           |
| 002 Steuerberechnung                    |           |        |            |        |         |           |
| 000 Abrechnung Effektiv                 |           |        |            |        |         |           |