

Umstellung MWST in Comcona nach der Saldosteuersatzmethode V1.3

23. Januar 2018

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

www.hubacher-consulting.ch juerg@hubacher-consulting.ch



Inhaltsverzeichnis

1	201	7	3
	1.1	Ausgangslage: Beispiel für Einstellungen 2017	3
2	2018	8	4
	2.1	Anpassungen im Kontenplan 2018	4
	2.2	MWST-Einstellungen 2018	5
	2.3	Billing: Rechnungen im Jahr 2018 erstellen über Leistungen und Auslagen erbracht im Jahr 2017	6
	2.4	Billing: Änderung SystemID	7
	2.5	Billing: Verbuchung von Zahlungseingängen aus Rechnungen gestellt in 2017 und 2018 mit altem MWST-Satz	8
	2.6	MWST-Abrechnung 2018	9



1 2017

1.1 Ausgangslage: Beispiel für Einstellungen 2017

Finance



Billing

5 Rechnungseinste	llung - 1 - Standardeinstellunge	n	×	
ID Name	lardeinstellungen	SystemID	<u>F</u> ertig	
Buchhaltung / Konter	1	1.00	<u>S</u> peichern	
Bank/Post	ank/Post 📕 1020 UBS Kontokorrent 💷			
Gebühren 📘 3	400 Dienstleistungserlöse		Neu	
Auslagen	400 Dienstleistungserlöse		Kopieren	
Klient	999 Durchgangskonto			
Zahlungsfrist	15 Rechnungs	Nr. 00869		
Firma Konto Ste	uerdateien Formular Dateimaske	MWST		
Modus	Dhne MWST	C Modus "vereinb	art''	
	🔲 Betrag inkl. MWST (Brutto)	Modus "vereinn	ahmt"	
MWST-Satz (%)	8.00			
MWST-Konto	3400 Dienstleistungserlöse			
Zwischen-Konto	2999 Gestellte Rechnungen			



2 2018

2.1 Anpassungen im Kontenplan 2018

Für jedes bestehende Ertragskonto, auf welches gem. Saldosteuersatzmethode brutto gebucht wird, ist ein weiteres Konto mit der Erweiterung .1 zu erstellen:

互 Kontenplan bearbeiten — 🗆 🗙	Hinweise:
Bearbeiten Hilfe	
Konto: <punkt>/'0-9' Name: <leer> /'a-z' Hilfe: <alt>h Hilfe Hilfe<td>Die neuen Konti sind nur im Mandanten 2018 zu eröffnen Auf die Konti wird mit folgenden Brutto-Prozentsätzen gebucht: • 340x 107.7% • 340x.1 108.0%</td></alt></leer></punkt>	Die neuen Konti sind nur im Mandanten 2018 zu eröffnen Auf die Konti wird mit folgenden Brutto-Prozentsätzen gebucht: • 340x 107.7% • 340x.1 108.0%
i → 20 Fremdkapital	Evtl. Kontonamen.1 mit (alt) ergänzen, wenn gewünscht.
	Das Konto Kreditor MW/ST, im Beisniel «2210 Geschuldete
2210 Geschüldete MWST 2220 Geschüldete Beiträge Personalvorsorge BVG 2230 Geschüldete Beiträge Ausgleichskasse AHV/ALV	MWST», enthaltend die Zahllast, muss bei der Saldomethode nicht dupliziert werden, da Comcona die MWST sowohl bei der Abrechnungsart «vereinbart» als auch «vereinnahmt» auf das- selbe Konto bucht (sh. Konfiguration). Dies trifft auch auf das Auf-
 B Erfolgsrechnung 3 Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen 34 Dienstleistungserlöse 340 Dienstleistungserlöse 3400 Dienstleistungserlöse 3400 Dienstleistungserlöse 3400 Dienstleistungserlöse 	wands- bzw. hier Ertragsminderungskonto 3900 zu. Die MWST-Abrechnung wird die Umsätze automatisch nach Steu- ersatz getrennt ausweisen. Bsp. sh. 2.6 MWST-Abrechnung 2018
 3409 Verluste aus Forderungen 3409.1 Verluste aus Forderungen (alt) 3409.1 Verluste aus Forderungen (alt) 38 Bestandesänderungen angefangene Arbeiten 39 Anteil MWST am Bruttoerlös 390 Anteil MWST mar Bruttoerlös 3900 MWST Mehrwertsteuer 3900 MWST Mehrwertsteuer 6 Sonstiger betrieblicher Aufwand 8 Neutraler Erfolg Klientenbuchhaltung 115 Kundensammelkonto 	Tipp: Die Konti.1 im Kontenplan und die Billing-Einstellungen beibehal- ten – der nächste Wechsel der MWST-Prozentsätze kommt be- stimmt. Es müssen dann nur noch die Steuersätze alt und neu ange- passt werden!



2.2 MWST-Einstellungen 2018

Finance → MWST Konfiguration erweitern/anpassen



<u>Billing</u> → Rechnungseinstellungen anpassen

1	Name	SystemID	<u>F</u> ertig
ر / Buchhaltung	Standardeinsteilungen Konten	100	<u>S</u> peichern
3ank/Post	1020 UBS Kontokorrent		Zurücksetzen
Gebühren	3400 Dienstleistungserlöse		Neu
Auslagen	3400 Dienstleistungserlöse		
Durchgang	9999 Durchgangskonto		<u>K</u> opieren
Klient			<u>L</u> öschen
Zahlungsfrist	15 Rechnungs-	Nr. 00869	
	·	1 00000	
Firma Kont	, o Steuerdateien Formular Dateimaske	[MWST]	
Firma Konto Modus	, b Steuerdateien Formular Dateimaske □ Ohne MWST	MWST	bart''
Firma Konte Modus	, o Steuerdateien Formular Dateimaske	MWST	bart''
Firma Kont Modus MWST-Sat	z (%) <mark>7.70</mark> y Steuerdateien Formular Dateimaske ☐ Ohne MWST ☐ Betrag inkl. MWST (Brutto)	MWST	bart'' nahmt''
Firma Konto Modus MWST-Sato MWST-Kor	z (%) 3400 Dienstleistungserlöse	MWST	bart'' nahmt''

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!)



2.3 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.

5 Rechnungseinst	ellung - 2 - Einstellungen 2		×
ID Name		SystemID	<u>F</u> ertig
Buchhaltung / Konte	en land and an		<u>S</u> peichern
Bank/Post	1020 UBS Kontokorrent		Zurücksetzen
Gebühren 🔳	3400.1 Dienstleistungserlöse (alt)		Neu
Auslagen	3400.1 Dienstleistungserlöse (alt))		Kopiaran
Durchgang	3999 Durchgangskonto		
Zahlungsfrist	15 Rechnungs-Nr.	<u></u> 93800	Loschen
Firma Konto St	euerdateien Formular Dateimaske MW	/st	
Modus	Ohne MWST OH	Modus "vereint	part''
	🔲 Betrag inkl. MWST (Brutto) 🛛 🕥	Modus "vereinr	nahmt"
MWST-Satz (%)	8.00		
MWST-Konto	3400.1 Dienstleistungserlöse (alt)		
Zwischen-Konto	2999 Gestellte Rechnungen		

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 Comcona Version 05.01.497! → sh. dazu folgenden Punkt 2.4 Billing: Änderung SystemID



2.4 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:

01

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 5 SystemID: 2 - Einstellungen 2 5 SystemID: 2 - Einstellungen mit MWST ... 01 02 03 04 05 06 07 08 09 00 01 02 03 04 05 06 07 08 09 00 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 Frei Frei Beleat: Andere Einstellung Belegt: Andere Einstellung Belegt: Aktuelle Einstellung Belegt: Aktuelle Einstellung Achtung: Mehrfachbelegung Achtung: Mehrfachbelegung Achtung: Mehrfach (mit aktueller) Achtung: Mehrfach (mit aktueller) 5 Rechnungseinstellung - 2 - Einstellungen mit MWST alt ID. Name SystemID Fertig 2 Einstellungen mit MWST alt Speichern Buchhaltung / Konten Bank/Post 1020 UBS Kontokorrent Zurücksetzen



2.5 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.



2.6 MWST-Abrechnung 2018

Die MWST-Abrechnung weist sodann die Umsätze gemäss der Parametrisierung in Comcona Finance (sh. 2.2 MWST-Einstellungen 2018) automatisch nach **MWST-Satz alt** (Pos. 320) und **neu** (Standard, Pos. 321) sowie dem jeweils anwendbaren **Saldosteuersatz** (im Beispiel **alt** 6.1%, **neu** 5.9%) getrennt aus:

Mehrwertsteuer Abrechnung					von 01.01.201	8 bis 31.03.2018
MWST Rubrik	MWST Code	Umsatz	Steuersatz	Steuer	Gebucht	Differenz
000 Abrechnung Saldosteuersatz						
001 Umsatz						
299 Steuerbarer Umsatz	14. C					
200 Entgelte	200	-				
002 Steuerberechnung	C3					
500 Geschuldete Steuer						
399 Steuer						
0031 eistungen (alt)			Concerned Barrier			-11
320 Leistungen Satz 1 (alt)	320		6.1%		10	
330 Leistungen Satz 2 (alt)	330	- 1			(A)	
380 Bezugssteuer (alt)	380	(m)	- 7		14	
003 Leistungen (alt)						
004Leichingen						
321 Leistungen Satz 1 (Standard)	321		5.9%		141	
331 Leistungen Satz 2	331		the second se		2.8	
381 Bezugssteuer	381	9			14 C	
004 Leistungen						
399 Steuer	12 <u>75</u>				12	
500 Geschuldete Steuer	500				14	
002 Steuerberechnung	329 (A.U.					12.1
000 Abrechnung Saldosteuersatz						