

Änderung MWST 2024

- **Allgemeine Info**
- **Programmanpassungen**
- **Buchungsbeispiele**



Inhaltsverzeichnis

Versions- und Änderungsverzeichnis	3
Aktuellste Version	3
Einleitung.....	3
Kontaktdaten für Unterstützung	3
Zusammenfassung aus der offiziellen Publikation der ESTV.....	4
Programmanpassungen (vereinnehmte / vereinbart)	5
Zusammenfassung.....	5
Stammdaten Steuerschlüsseltabelle anpassen.....	7
Anpassung Steuerschlüssel für Leistungen – Aktuelles Jahr	7
Anpassung Steuerschlüssel für Leistungen – Jahresübergreifend	9
Übersicht anzupassende Steuerschlüssel.....	10
USVADAT.XML einlesen.....	11
MWST-Formular importieren.....	12
MWST-Formularzuordnung anpassen.....	13
Formularanpassung: 1.Quartal 2023 und 2.Quartal 2023	14
Formularanpassung: ab 3.Quartal 2023.....	15
Erfassung jahresübergreifende Rechnungen	16
Erfassung Rechnungen / Eingangsrechnung im Auftrag	16
Debitorenrechnungen	16
Kreditorenrechnung	17
Erfassung Buchungen in Rechnungswesen	18

Versions- und Änderungsverzeichnis

Aktuellste Version

Datum	Version / Release	Kurzzeichen
01.05.2023	1.00	VG

Einleitung

Diese Anleitung von DATA DYNAMIC INFORMATIC AG ist als Leitfaden für SelectLine Anwender ausgearbeitet worden.

Es handelt sich hier um die programmtechnische Anpassung der SelectLine Software auf Basis der aktuellen Version 22.3.7 (Stand April 2023). Abbildungen und Ausdrücke können gegenüber älteren Versionen abweichen.

Bitte informieren Sie sich bei Ihrem Treuhänder oder Ihrer Revisionsstelle über die genauen Änderungen des MWST-Gesetzes und ob diese Änderungen auch in Ihrem Unternehmen weitere Anpassungen erfordern.

Versionshinweise:

Für SelectLine Version 23.1 wird vom Softwarehersteller ein Update mit den neuen Formularen und Dateien zur Verfügung gestellt.

Für ältere Versionen empfehlen wir das Update auf die SelectLine Version 23.1 oder die manuelle Anpassung der bestehenden Programmversion.

Für Selectline Versionen älter als 11.5 (SQL und BDE) kann diese Anleitung nicht verwendet werden.

Wichtig:

Die MWST-Tabelle muss **vor der ersten Buchung ab 01.01.2024** angepasst sein. Bereits erstellte Buchungen mit nicht korrekten Steuer codes (Steuerprozenten) müssen Sie manuell anpassen.

Diese Regelung gilt ebenfalls für Buchungen, die „jahresübergreifend“ erfolgen. Also Leistungen für 2024 mit Rechnungsdatum 2023 und Leistungen 2023 mit Rechnungsdatum 2024.

Kontakt Daten für Unterstützung

Gerne unterstützen wir Sie bei der Installation der neuen MWST-Dateien und Formularvorlagen sowie bei der Anpassung der Steuerschlüsseltabelle.

Bitte kontaktieren Sie den DDIAG Support unter 031 300 33 33 oder support@ddiag.ch.

Zusammenfassung aus der offiziellen Publikation der ESTV

Aufgrund der Erhöhung der Mehrwertsteuer per 01.01.2024 sind gewisse Buchungskonstellationen und Rechnungsstellungen anzupassen.

Per 01.01.2024 werden die Mehrwertsteuersätze wie folgt angepasst.

	Aktuell bis 31.12.2023	Neu ab 01.01.2024
Standardsteuersatz	7.7%	8.1%
Reduzierter Steuersatz	2.5%	2.6%
Sondersatz Beherbergung	3.7%	3.8%

Wichtig ist, dass der anzuwendende Steuersatz weder durch das Rechnungsdatum noch das Zahlungsdatum definiert wird (auch nicht bei vereinnahmter Versteuerung), sondern durch den Zeitpunkt bzw. dem Zeitraum der Leistungserbringung. Leistungen bis Ende 2023 unterliegen daher den bisherigen Steuersätzen, solche ab 2024 den Neuen. Wenn Sie Rechnungen erstellen für Leistungen, die das Jahr 2023 sowie auch 2024 betreffen, müssen Sie zwei separate Positionen mit Angabe des Zeitraums auf der Rechnung aufführen und die Mehrwertsteuer für den entsprechenden Betragsanteil separat ausweisen.

Zwei Beispiele aus der Mehrwertsteuerinfo vom 07.02.2023 der Eidgenössischen Steuerverwaltung sollen den erwähnten Sachverhalt darstellen:

Beispiel 1

Die Möbelhaus AG (Abrechnungsart vereinnahmt und effektive Abrechnungsmethode) schliesst am 27. November 2023 mit einem Kunden einen Kaufvertrag über die Lieferung eines Schrankes ab. Der Schrank wird am 22. Dezember 2023 nach Hause geliefert. Die Rechnungsstellung erfolgt am 12. Januar 2024. Der Kunde bezahlt die Rechnung eine Woche später. Als Zeitpunkt der Leistungserbringung und somit massgebend, ob der bisherige oder neue Steuersatz anzuwenden ist, gilt der Tag der Lieferung, also der 22. Dezember 2023. Folglich hat die Möbelhaus AG die Leistung mit 7,7 % in Rechnung zu stellen und gegenüber der ESTV im 1. Quartal 2024 abzurechnen.

Beispiel 2

Die Innenausbau AG (Abrechnungsart vereinbart und effektive Abrechnungsmethode) führt im Zeitraum zwischen dem 11. Dezember 2023 und 30. Januar 2024 Innenausbauarbeiten bei einer Kundin durch. Die Rechnung im Gesamtbetrag von CHF 35'000 wird am 15. Februar 2024 gestellt und durch die Kundin am 5. April 2024 beglichen. Auf der Rechnung sind die Arbeiten bis zum 31. Dezember 2023 im Betrag von CHF 20'000 inklusive 7,7 % MWST und die Arbeiten ab dem 1. Januar 2024 im Betrag von CHF 15'000 inklusive 8,1 % MWST auszuweisen. Die am 15. Februar 2024 in Rechnung gestellten Leistungen und die darauf geschuldete Steuer sind gegenüber der ESTV im 1. Quartal 2024 abzurechnen.

Detaillierte Angaben können sie auf der Webseite der ESTV entnehmen:

[Mwst-Info 19](#)

Programmanpassungen (vereinnehm / vereinbart)

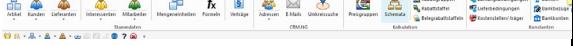
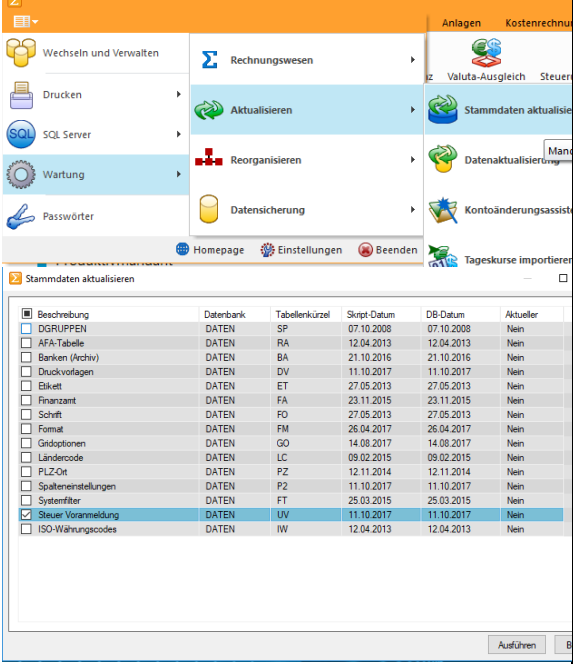
Zusammenfassung

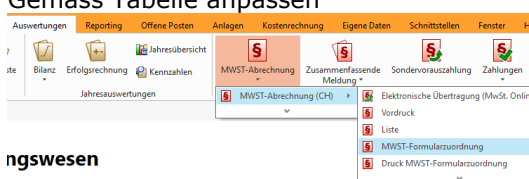
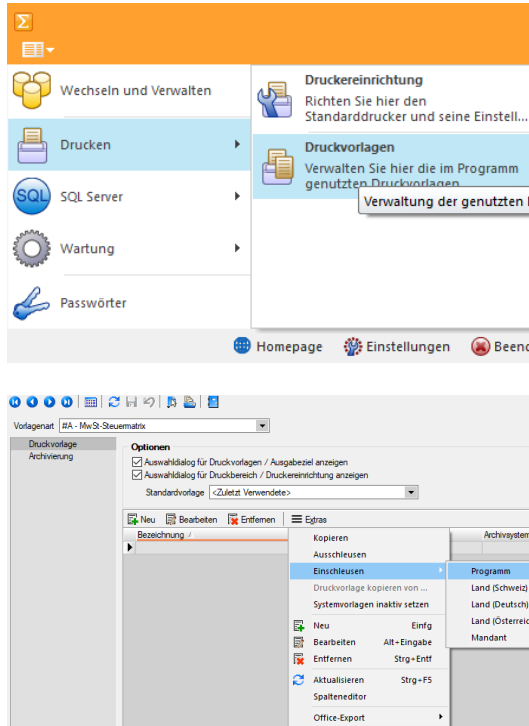
Folgende Änderungen müssen im SelectLine Rechnungswesen und Auftrag durchgeführt werden, sofern eine **getrennte** Installation besteht.

Bei einer **gemeinsamen** Installation von Auftrag und Rechnungswesen ist die Steuerschlüsseltabelle nur in einem Programmmodul anzupassen.

Achtung: Anpassungen sind in JEDEM Mandanten einzeln durchzuführen!

Wir haben für dieses Dokument die Steuercodes **des VKMU Vorlagemandanten** referenziert. Sollten Sie **eigene** Steuercodes verwenden, müssen Sie diese Steuercodes **individuell anpassen** und in der Formularzuordnung ergänzen.

Was	Wie / Wann / Wo	Bemerkung
Stammdaten: Steuerschlüsseltabelle	Erfolgt manuell durch den Anwender / So bald wie möglich im 2023 / Rechnungswesen  Auftrag 	In jedem Mandanten einzeln Beispiel siehe: Steuersätze VKMU.pdf
Neue USVADAT.xml Datei		Die Datei USVADAT.xml kann auf unserer Webseite heruntergeladen werden.

MWST Formularzuordnung anpassen	Gemäss Tabelle anpassen  ngswesen	In jedem Mandanten einzeln
Formulare einlesen EffektivMWST2023.DVL PauschalMWST2023.DVL	Gemäss Abbildung / Sobald Formular erscheinen – im 3.Quartal 2023 /  Diese Aktion muss für jedes Formular (2x) ausgeführt werden.	Die neuen Formulare können auf unserer Homepage heruntergeladen werden. Für die effektive und pauschale Abrechnungsmethode gibt es für das 4. Quartal 2023 und 1. Quartal 2024 einzelne Druckvorlagen. Als Programmformular einlesen, dann wird es Mandantenübergreifend eingelesen

Die Details entnehmen Sie bitte aus den nachfolgenden Abschnitten.

Stammdaten Steuerschlüsseltabelle anpassen

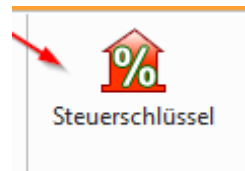
Anpassung Steuerschlüssel für Leistungen – Aktuelles Jahr

Wir beschränken uns in dieser Anleitung auf den „Normalsatz“ sowie die Anleitung im Rechnungswesen (Rewe / Fibu). Weitere Steuersätze, falls angewendet, sollten ebenfalls analog dem Normalsatz angepasst werden.

- Normalsatz (7.7% → 8.1%)
- Beherbergungsleistungen (3.7% → 3,8%)
- reduzierten Steuersatz (2.5% → 2.6%)
- Bezugssteuer
- Pauschal- / Saldosteuersätze → erkunden Sie sich dazu direkt bei der ESTV oder bei ihrem Treuhänder, ob es Anpassungen in den % Sätzen geben wird.

❖ Im Rechnungswesen sowie Auftrag ist die Tabelle wie folgt zu finden:

- Stammdaten
- Steuerschlüssel



- ❖ Steuerschlüsseltabelle öffnen und den anzupassenden Steuerschlüssel mit Doppelklick in Bearbeitungsmodus aufrufen
- ❖ Auf „Neu“ klicken
- ❖ Gültig ab: 01.01.2024
- ❖ Gültig Bis: 31.12.9999
- ❖ Steuer: 8.1%, 2.6% oder 3.8%
- ❖ Quote: 100%
- ❖ Automatikkonto: Ihr Umsatzsteuerkonto
- ❖ Skontokonto: Ihr Skontokonto
- ❖ Nicht fällig: Nicht fällig Steuerkonto (alternativ, bei vereinbarter Abrechnung, gleich wie Automatikkonto)
- ❖ Änderungssteuerschlüssel: 2a-> Übergangssteuerschlüssel mit korrektem Satz und Art (UST oder VST) hinterlegen

Steuercode 2 Bezeichnung Umsatzsteuer Normalsatz Land Schweiz

Steuerschlüssel

Steuerart Umsatzsteuer
Berechnung Brutto
Exportsteuerschlüssel

Gültigkeit

Neu Bearbeiten Entfernen Extras

Gültig ab	Gültig bis	Steuer	Automatikkonto	Skontokonto	Nicht fällig	Quote
01.01.1995	31.12.1998	6.50 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.1999	31.12.2000	7.50 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.2001	31.12.2010	7.60 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.2011	31.12.2017	8.00 %	2200	3900	2201	100.00 %
X 01.01.2018	31.12.2023	7.70 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.2024	31.12.9999	8.10 %	2200	3900	2201	100.00 %

Steuerschlüssel Gültigkeit bearbeiten

Gültigkeit

Gültig ab 01.01.2018
Gültig bis 31.12.2023

Steuerprozent

Steuer 7.70 %
Quote 100.00 %

Konten

Automatikkonto 2200 ... Geschuldete MWST (Umsatzsteuer)
Skontokonto 3900 ... Skonti (Ertrag)
Nicht fällig 2201 ... Umsatzsteuerausgleich Abrechnungs..

Steueränderung

Änderungssteuerschlüssel 2a ... Übergang Umsatzsteuer Normalsatz
Exportsteuerschlüssel

Ok Abbrechen

- ❖ Der Steuerschlüssel muss am Schluss diese zwei Merkmale aufweisen:
 - Gültig ab 01.01.2018 – 31.12.2023, 7.7%, Änderungssteuerschlüssel
 - Gültig ab 01.01.2024 – 31.12.9999, 8.1%, Änderungssteuerschlüssel

Steuercode 2 Bezeichnung Umsatzsteuer Normalsatz Land Schweiz

Steuerschlüssel

Steuerart Umsatzsteuer

Berechnung Brutto

Exportsteuerschlüssel

Gültigkeit

Gültig ab	Gültig bis	Steuer	Automatikkonto	Skontokonto	Nicht fällig	Quote
01.01.1995	31.12.1998	6.50 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.1999	31.12.2000	7.50 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.2001	31.12.2010	7.60 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.2011	31.12.2017	8.00 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.2018	31.12.2023	7.70 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.2024	31.12.9999	8.10 %	2200	3900	2201	100.00 %

Wichtiger Hinweis:

- Das Feld Bezeichnung ist nur ein Textfeld.
Wird in den Belegformularen dieses Bezeichnungsfeld referenziert, müssen sie ggf. den Text ebenfalls anpassen auch dann, wenn sie in der Bezeichnung den Steuersatz mitgeben.
- Mutieren Sie alle vorhandenen Steuerschlüssel auf die gleiche Art und Weise.
- Eine Liste der Standardsteuer codes VKMU ist im Anhang enthalten.
- Gültig Ab Datum ist das massgebende Datum für die Wahl der Steuersätze

Anpassung Steuerschlüssel für Leistungen – Jahresübergreifend

Für jeden Steuercode, der für eine Leistung im aktuellen Jahr genutzt wird, braucht es einen Steuerschlüssel für jahresübergreifende Rechnungspositionen. (Tabelle entnehmen Sie im Kapitel [Übersicht anzupassende Steuerschlüssel](#))

Beispiel: Übergangsteuercode für Normalsatz Umsatzsteuer

Steuercode Bezeichnung Land

Steuerschlüssel

Steuerart

Berechnung

Exportsteuerschlüssel

Gültigkeit

Gültig ab	Gültig bis	Steuer	Automatikkonto	Skontokonto	Nicht fällig	Quote
01.01.2017	31.12.2017	7.70 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.2018	31.12.2022	8.00 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.2023	31.12.2023	8.10 %	2200	3900	2201	100.00 %
01.01.2024	31.12.9999	7.70 %	2200	3900	2201	100.00 %

Hier muss je ein Satz für 2023 (mit neuem Steuersatz) und 2024 (mit altem Steuersatz) erfasst werden. Dieses Verfahren wird auf allen Übergangsteuercodes angewendet!

Übersicht anzupassende Steuerschlüssel

Umsatzsteuerschlüssel

Code	UE-Code	Bezeichnung	Bemerkung
2	2a	Umsatzsteuer Normalsatz	Zwingende Anpassung – sofern verwendet
3	3a	Umsatzsteuer reduzierter Satz	Zwingende Anpassung – sofern verwendet
18	8a	Umsatzsteuer Beherbergung	Zwingende Anpassung für Hotel-Betriebe
17	fehlt	Dienstleistungen an Empfang im Ausland / Bezugssteuer	Bezugssteuer (nur MWST Formularzuordnung) nur notwendig, wenn Leistungen Jahresübergreifend erfasst werden.
19	Fehlt	Saldosteuersatz / Pauschal	Nur notwendig, wenn Steuersatz ändert
21 37 38	1a Fehlt Fehlt	Steuerbare Leist. Nach Art. 22 optiert	Zwingende Anpassung – sofern verwendet -> Neuen Steuercode erfassen (vorhandener 2a kann kopiert werden)

UE-Code = Steuercode jahresübergreifende Leistungen 2023/2024

Vorsteuerschlüssel

Code	UE-Code	Bezeichnung	Bemerkung
4	4a	VSt Normalsatz Material+Dienstleistungen	Zwingende Anpassung – sofern verwendet
6	6a	VSt Normalsatz Invest./Betriebsaufwand	Zwingende Anpassung
5	Fehlt	VSt red. Satz Material+Dienstleistungen	Zwingende Anpassung – sofern verwendet
7	Fehlt	VSt red. Satz Invest./Betriebsaufwand	Zwingende Anpassung – sofern verwendet
20	7a	VSt Beherbergungsleistungen	Zwingende Anpassung – sofern verwendet
25	5a	Eigenverbrauch Normalsatz	Nur wenn verwendet wird
26	fehlt	Eigenverbrauch reduzierter Satz	Nur wenn verwendet wird

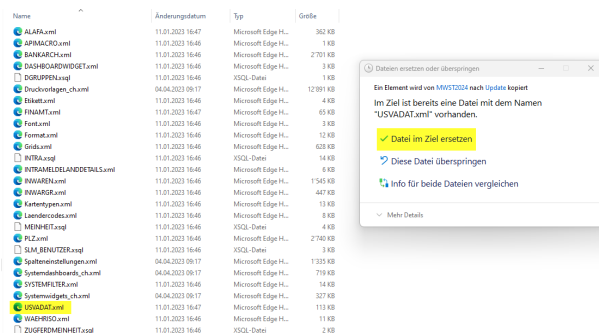
USVADAT.XML einlesen

Es empfiehlt sich, für die USVADAT.XML das Update auf die V23 durchzuführen. Formulare sowie die Steuertabelle wird so automatisch eingefügt.

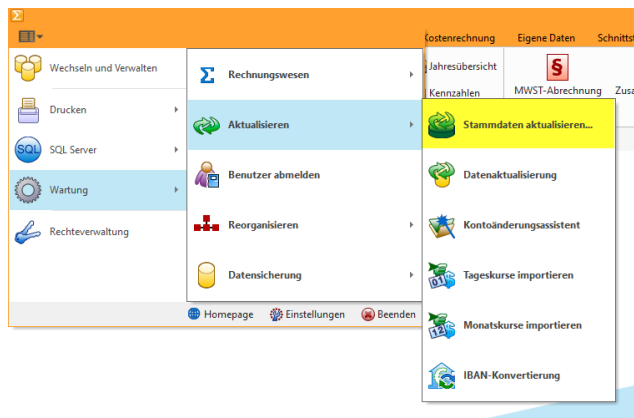
Alternativ, kann die Datei eingelesen werden.

Wie folgt vorgehen:

- Datenverzeichnis vom Selectline REWE öffnen
- C:\SelectLine\SelectLineSQL\Skripte\Update
 - Der blau markierte Teil muss durch den individuellen Systempfad ersetzt werden, der meistens mit einem UNC Pfad beginnt
- Heruntergeladene XML Datei in den Pfad kopieren
- Datei ersetzen lassen



- Ins Rechnungswesen wechseln
- Applikationsmenü
- Wartung
- Aktualisieren
- Stammdaten aktualisieren
- Auf den **Ausführen** Button klicken
 - Kontrolle im MWst-Formularzuordnungsmenü, die neuen Ziffern müssten nun vorhanden sein



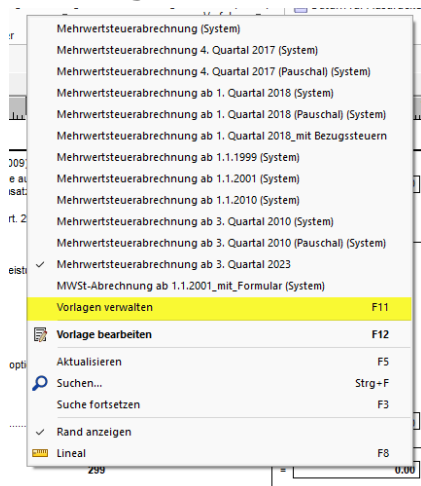
☐	Ländercode	DATEN	LC	17.01.2020	17.01.2020	Nein	
☐	MEINHET	DATEN	ME	14.11.2011	14.11.2011	Nein	
☐	PLZ-Ort	DATEN	PZ	12.11.2014	12.11.2014	Nein	
☐	Schrift	DATEN	FO	07.10.2019	07.10.2019	Nein	
☐	SLM_BENUTZER	DATEN	9B	13.01.2012	13.01.2012	Nein	
☐	Spalteneinstellungen	DATEN	P2	07.03.2023	07.03.2023	Nein	
☒	Steuer Voranmeldung	DATEN	UV	05.04.2023	05.04.2023	Nein	
☐	Systemdashboards	DATEN	D8	07.03.2023	07.03.2023	Nein	

MWST-Formular importieren

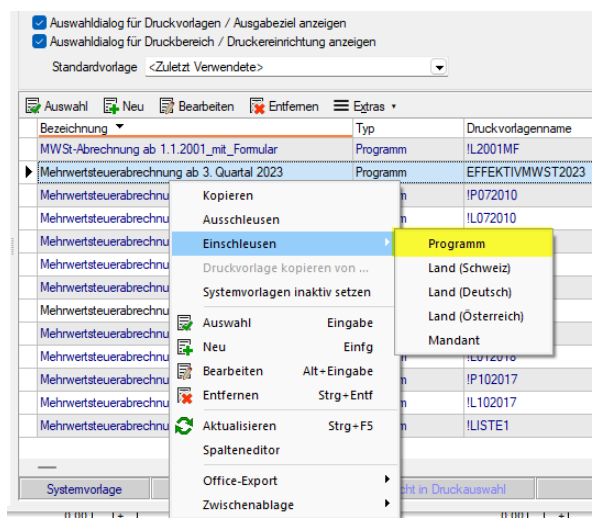
Das neue Mwst-Formular kann ab sofort eingesetzt werden und auf unserer Homepage heruntergeladen werden.

Sobald es heruntergeladen wurde, wie folgt importieren:

- Rechnungswesen öffnen
- Register: Auswertungen
 - MwSt-Abrechnung
 - MwSt-Abrechnung (CH)
 - Vordruck öffnen
- Irgendein MwSt-Formular in **Bildschirmansicht** öffnen
 - Rechte Maustaste ins Formular
 - **Vorlagen verwalten** anklicken



- Rechte Maustaste auf irgendein Formular
 - Einschleusen
 - Programm
 - Gewünschtes Formular auswählen
 - Öffnen
 - > Vorlage ist importiert

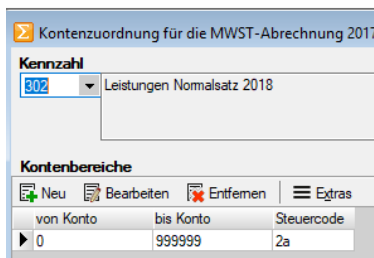
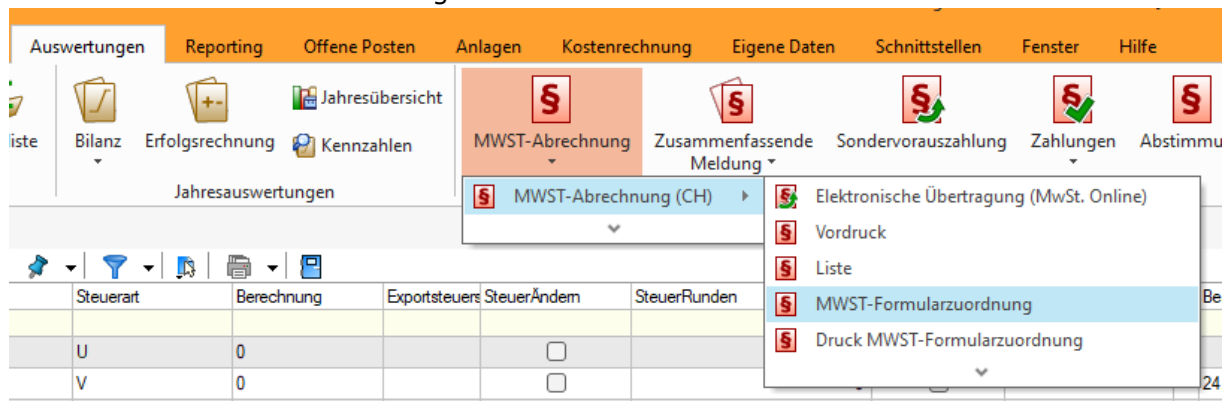


MWST-Formularzuordnung anpassen

Die Zuordnungen müssten Stand heute für zwei Varianten angepasst werden. Einmal für die Abrechnungen vom 1. – 2. Quartal 2023 und einmal ab dem 3. Quartal 2023. Die Anpassungen für das 3. Quartal gelten dann auch für die zukünftigen Abrechnungen. Es empfiehlt sich, diese Einstellungen so bald wie möglich vorzunehmen!

In beiden Fällen wird es im folgenden Menü gemacht:

- ❖ Rechnungswesen
 - Register «Auswertungen»
 - Mwst-Abrechnung
 - Mwst-Abrechnung (CH)
 - Mwst-Formularzuordnung



Formularanpassung: 1.Quartal 2023 und 2.Quartal 2023

Im 1. Und 2.Quartal 2023 müssen die Steuern sowie Umsätze in der gleichen Ziffer zugeordnet werden (302, 312, 342 und 382) wie die für 7.7% / 2.5% / 3.7%.

Hinweis zum Beispiel: wir gehen von einem Betrieb aus, der als Haupttätigkeit den normalen Steuersatz verwendet und nach vereinnahmter oder vereinbarter Methode abrechnet.

Zu bearbeitenden Ziffern:

Ziffer	Steuercode	Bemerkung
200	2a, 3a, 8a sowie individuelle Steuercode	
205	Individuelle Steuercode für optierte Leistungen	
302	2a, Steuercode für optierte Leistungen Normalsatz, individuelle Steuercode für UST	
312	3a, Steuercode für optierte Leistungen reduzierter Satz	
342	8a, Steuercode für optierte Leistungen Beherbergung	
382	Übergangsteuerschlüssel Bezugssteuern	
400*	4a,	
405*	6a	
415	Fehlt im Standard	Sind Bezugssteuern in dieser Ziffer ausgewiesen, bitten wir Sie, sich mit uns in Verbindung zu setzen

***Wichtiger Hinweis:** Sofern ihre Hauptdienstleistungen den reduzierten oder Beherbergungssatz betreffen, sind diese entsprechend in den Ziffern 400/405 zu ergänzen. In dieser Tabelle gehen wir von einem Betrieb mit Haupttätigkeit im normalen Steuersatz aus.

- **Mwst-Formularzuordnung** öffnen
- Ziffer 200 und 205 → „Neu“ anklicken → Nach Bearbeitung „Übernehmen“

Von Konto	Bis Konto	Steuercode
0	3899	2a*
3906	999999	2a*

*Wird durch den entsprechenden Steuercode jeweils ersetzt, Von Konto Bis Konto bleibt gleich

- Ziffer 302 – 382 → „Neu“ anklicken → Nach Bearbeitung „Übernehmen“

Von Konto	Bis Konto	Steuercode
0	999999	2a*

*Wird durch den entsprechenden Steuercode jeweils ersetzt, Von Konto Bis Konto bleibt gleich

- Ziffer 400 und 405 → „Neu“ anklicken → Nach Bearbeitung „Übernehmen“

Von Konto	Bis Konto	Steuercode
0	999999	4a, 6a, usw.*

*Wird durch den entsprechenden Steuercode jeweils ersetzt, Von Konto Bis Konto bleibt gleich

Achtung: Denken Sie daran, den Übergangssteuerschlüssel für die Umsatzsteuer aus den Ziffern 301, 311, 341 und 381 zu entfernen! Ansonsten wird der Umsatz doppelt ausgewiesen!

Formularanpassung: ab 3.Quartal 2023

Umsatzsteuer

Sobald die neuen Formulare vorhanden sind, sind die «Normalen» Steuercodes aus den alten Ziffern zu entfernen, sodass nur noch die Übergangssteuer codes drin stehen bleiben.

- Normale Steuer codes aus den Ziffern 302, 312, 342 und 382 Entfernen
- In den Ziffern 303, 313, 343, 383 erfassen

Von Konto	Bis Konto	Steuercode
0	999999	2*

*Wird durch den entsprechenden Steuercode jeweils ersetzt, Von Konto Bis Konto bleibt gleich

Übersicht Wechsel ab 3.Quartal 2023:

Alte Ziffer bis 2. QU 2023	Neue Ziffer ab 3. QU 2023
302	303
312	313
342	343
382	383

Folgende Tabelle zeigt die Anpassungen anhand der Muster-Steuerschlüsseltabelle SelectLine.

Von 1. QU 23 – 2. QU 23				Ab 3. Quartal 2023			
Kennziffer	Von Konto	Bis Konto	Steuercode	Kennziffer	Von Konto	Bis Konto	Steuercode
302	0	999999	2a	302*	0	999999	2a
302	0	999999	2	303	0	999999	2
312	0	999999	Fehlt	312*	0	999999	Fehlt
312	0	999999	3	313	0	999999	3
342	0	999999	8a	342*	0	999999	8a
342	0	999999	18	343	0	999999	18
382	0	999999	Fehlt	382*	0	999999	Fehlt
382	0	999999	17	383	0	999999	17

***Übergangssteuercode** jeweils aus der neuen vorgegebenen Ziffer für Umsatzsteuer löschen.

Hinweis:

Wenn Sie neue Umsatzsteuer codes eröffnen, müssen diese auch in den Ziffern 200 und 235 (Umsatzsteuer) und/oder 205 erfasst werden

Vorsteuer

Vorsteuerseitig muss gegenüber den Quartalen 1 und 2 nichts weiter angepasst werden!

Hinweis:

Wenn Sie neue Vorsteuer codes eröffnen, müssen diese auch in der Ziffer 400, 405 oder 415 ergänzt werden.

Erfassung jahresübergreifende Rechnungen

Entscheidendes Datum: Leistungsdatum / Lieferdatum

Erfassung Rechnungen / Eingangsrechnung im **Auftrag**

Debitorenrechnungen

Fall: Rechnungsdatum im 2023 – Leistung / Lieferung ab 2024

Lieterschein Anlageverwaltung

Nummer 77000139 Datum 27.03.2023 Kunde 1006 ... Rossier
Tel: +41 41 440 07 53 Fax:

Ebene	Position	Menge	Artikel	MEinheit	PEinheit	AP	Einzelpreis	Rabatt	Gesamtpreis
1	1	1	220065	...	Stk.	...	237.50	0.00 %	237.50
Dienstleistung							MWST 2a ...	8.1% Umsatzsteuer Übergan...	
							Lager		
							Termin	27.03.2023	
							Vertreter	004 ... Degelo, Lorenzo	

Extrafelder

Speichern - Artikel Neu Verwerfen Kopieren Verschieben Positionserlös: 237.50 CHF = 100.00%

Position	Zeilentyp	Offen	Bestand	Menge	ME	Artikel	Bezeichnung	EP
1								

Fall: Rechnungsdatum im 2024 – Leistung / Lieferung im 2023

Nummer 77000139 Datum 10.01.2024 Kunde 1006 ... Rossier
Tel: +41 41 440 07 53 Fax:

Ebene	Position	Menge	Artikel	MEinheit	PEinheit	AP	Einzelpreis	Rabatt	Gesamtpreis
1	1	1	220065	...	Stk.	...	237.50	0.00 %	237.50
Dienstleistung							MWST 2a ...	7.7% Umsatzsteuer Übergan...	
							Lager		
							Termin	27.03.2023	
							Vertreter	004 ... Degelo, Lorenzo	

Extrafelder

Bearbeiten - Artikel Neu Löschen Kopieren Verschieben Positionserlös: 237.50 CHF = 100.00%

Kreditorenrechnung

Fall: Buchung in GJ 2023 Leistung / Lieferung in 2024

Nummer 84000118 Datum 27.03.2023 Lieferant 70001 ... Digitec Galaxus AG
Tel: Fax:

Adresse
Preis
Optionen
Text
Positionen
Journal
EZ-Schein
QR-Rechnung
Extrafelder
Archiv

Ebene	Position	Menge	Artikel	MEinheit	PEinheit	AP	Einzelpreis	Rabatt	Gesamtpreis
1	1	1	WDR100005 ...	Stk.	...	1	500.00	0.00 %	500.00
Dienstleistung							MWST 4a ...	8.1% Übergang VSt Normals...	
							Lager		
							Termin	27.03.2023	
							Vertreter		

Extrafelder

Speichern - Artikel

Position	Zellentyp	Offen	Bestand	Menge	ME	Artikel	Bezeichnung	EP

Fall: Buchung in GJ 2024 – Leistung / Lieferung in 2023

Nummer 84000118 Datum 01.01.2024 Lieferant 70001 ... Digitec Galaxus AG
Tel: Fax:

Adresse
Preis
Optionen
Text
Positionen
Journal
EZ-Schein
QR-Rechnung
Extrafelder
Archiv

Ebene	Position	Menge	Artikel	MEinheit	PEinheit	AP	Einzelpreis	Rabatt	Gesamtpreis
1	1	1	WDR100005 ...	Stk.	...	1	500.00	0.00 %	500.00
Dienstleistung							MWST 4a ...	7.7% Übergang VSt Normals...	
							Lager		
							Termin	27.03.2023	
							Vertreter		

Extrafelder

Speichern - Artikel

Erfassung Buchungen in **Rechnungswesen**

- Muss eine Rechnung aufgeteilt werden, ist eine «Sammelbeleg» zu erfassen
- Rechnung komplett vom nächsten Jahr / Vorjahr → Einzelbuchung

Buchung in GJ 2023 für Leistungen in 2024
2023

Ertrag

Datum	Periode	Debitoren	OPBeleg
10.10.2023	2023-Oktober	77000139	77000139
SOLL 1100	Debitoren		337'958.20 CHF
HABEN 3400	Dienstleistungsertrag		0.00 CHF
Kunde 1002	Schmidt Informatik		
Text	Leistung 2024		
Text2			
Währung	Brutto	Skonto	Steuer % Steuerwert Netto
Betrag CHF	10'000.00	0.00	2a ... 8.1 749.31 9'250.69

Buchung GJ 2024 für Leistungen in

Datum	Periode	Debitoren	OPBeleg
01.01.2024	2024-Januar	77000162	77000162
SOLL 1100	Debitoren		337'958.20 CHF
HABEN 3400	Dienstleistungsertrag		0.00 CHF
Kunde 1002	Schmidt Informatik		
Text	Dienstleistung 2023		
Text2			
Währung	Brutto	Skonto	Steuer % Steuerwert Netto
Betrag CHF	10'000.00	0.00	2a ... 7.7 714.95 9'285.05

Aufwand

Datum	Periode	Debitoren	OPBeleg
10.10.2023	2023-Oktober	77000139	77000139
SOLL 4000	Materialaufwand		0.00 CHF
HABEN 2000	Kreditoren CHF		-296'588.70 CHF
Liefer 5000	TwoByte Informatik AG		
Text	Lieferung 2024		
Text2			
Währung	Brutto	Skonto	Steuer % Steuerwert Netto
Betrag CHF	10'000.00	0.00	4a ... 8.1 749.31 9'250.69

Datum	Periode	Debitoren	OPBeleg
01.01.2024	2024-Januar		
SOLL 4000	Materialaufwand		0.00 CHF
HABEN 2000	Kreditoren CHF		-296'588.70 CHF
Liefer 5000	TwoByte Informatik AG		
Text	Lieferung 2023		
Text2			
Währung	Brutto	Skonto	Steuer % Steuerwert Netto
Betrag CHF	10'000.00	0.00	4a ... 7.7 714.95 9'285.05