

Herzlich Willkommen



Seminar nMWSTG



Agenda

- > Begrüssung
- > Neues MWST-Gesetz
 - Thomas Koller, Partner OBT Zürich
 - Thomas.koller@obt.ch
- > Umsetzung in ABACUS
 - Ursula Beutter i.V. Markus Bischof
 - markus.bischof@abacus.ch oder
 - ursula.beutter@abacus.ch



Ziel

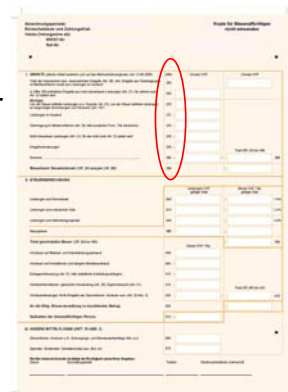
- > Sensibilisieren
- > Informieren
- > Handlungsbedarf aufzeigen
- > Wissen wie ABACUS das nMWSTG umsetzt

- > Nicht Ziel der Veranstaltung:
 - Ersatz für allfällige Fachschulung
 - 1/2 oder 1/1 Tageskurse (OBT, BDO, usw.)



Neues Formular

- > Neues Formular = neue Ziffer
- > Bestehende MWST-Codes neuen Ziffern zuordnen
 - Autom. Update ABACUS
 - Kontrolle/Anpassungen Benutzer
- > Neue MWST-Codes erfassen



The screenshot shows a software interface with a table of MWST codes. A red circle highlights a column of checkboxes, likely used for selecting which codes to update or assign to new digits.



Update Ziffer für Formular

Formular alt	Formular neu
40	220
43	230
44	235
45	280
70	300
71	310
74	340
90	380
110	400
111	405
130	415
72	320
73	330
112	470

5



MWST-Codes gültig bis 31.12.2009

Code	Bezeichnung	Typ	Satz	Folge Code	alte Ziffer
123	VST Spesen	VST	7.60	121	111
321	Eigenverbrauch	UST	7.60		70
322	Eigenverbrauch red.	UST	2.40		71
323	Eigenverbrauch 50%	UST	3.80		71
500	DL aus Ausland	DL		501	90

6

Dienstleistung Ausland

- > MWST-Typ „Dienstleistung Ausland“
 - Nicht mehr verwenden ab 1.1.2010
- > Empfehlung ABACUS:
 - Neuer MWST-Code:
 - 501 Bezugsteuer ab 01.01.2010
 - MWST-Typ „Import UST/VST“
 - VST und UST Konto hinterlegen
 - Steuersatz auf Zeitachse hinterlegen
 - Vorteil:
 - Steuersatz auf Buchung (Satzserhöhung 2011)
 - Nachvollzug da VST und UST gebucht

7

Neue MWST-Codes ab 1.1.2010

Code	Bezeichnung	Typ	Satz	1. Ziffer	2. Ziffer
130	Einlageentsteuerung	VST	100.00	410	
131	Korr. gem. Verwend.	VST	100.00	415	
132	Kor. Eigenverbrauch	VST	100.00	415	
133	Kürzung Subv, Kurtax	VST	100.00	420	
381	UST optiert	UST	7.60	205	300
382	UST optiert red.	UST	2.40	205	310
390	UST Leistung Ausland	UST	0.00	221	
405	UST Meldeverfahren	UST	0.00	225	
490	Subvention Kurtaxen	UST	0.00	900	
491	Spenden, Dividenden	UST	0.00	910	
501	Bezugsteuer	UST/VST	7.60	380	400
502	Bezugsteuer red.	UST/VST	2.40	380	405

8

Formularzuweisung MWST-Code

1311 Mehrwertsteuer: Codes definieren - ABACUS-DEMO [7777]

Datei Bearbeiten Gehen Zu ?

Menü Standard

MWST-Co.	Bes. sprachabhängig	Typ	Land	Formularnummer/ Akt. Achse gültig ab	Akt. Achse Satz	Akt. Achse pflichtig	Form. 2010 1. Ziffer
400	UST Steuerfrei	Umsatzsteuer	CH	40 01.01.1995	0,00	100,00	230
401	EXPORT	Umsatzsteuer	CH	40 01.01.1995	0,00	100,00	230
405	UST Kleinverkehren	Umsatzsteuer	CH	0 01.01.2010	7,60	100,00	235
490	Subvention Kurstaxen	Umsatzsteuer	CH	0 01.01.2010	0,00	100,00	900
491	Spenden, Dividenden	Umsatzsteuer	CH	0 01.01.2010	0,00	100,00	910
500	U. aus Ausland	Dienst. Ausland	CH	80 01.01.1995	0,00	100,00	380
501	Bezugsteuer	Import UST/VST	CH	0 01.01.2010	7,60	100,00	380
502	Bezugsteuer red.	Import UST/VST	CH	0 01.01.2010	3,60	100,00	380

Selektion

MWST-Code: 501 | Bezugsteuer | Formularnummer: 0 | Ohne Zuordnung | Form. 2010 1. Ziffer: 380 | Bezugsteuer
 Land: CH | Form. 2010 2. Ziffer: 400 | Vorsteuer Material, Dienstleistung

Definitionen

Steuertyp: Import UST/VST | Umsatzart: Entgelt | Berechnungseinheit: Inkluзив | Vorschlag: Inkluзив | Nicht Passiviert

Spezialinstellungen

MWST-Satz: | Mindest St: Inkluзив | Gültig bis: |

Zeitabhängige Daten erfassen

Gültig ab	Satz	% pflichtig	USt-Konto	Bezeichnung	VSt-Konto	Bezeichnung
01.01.2010	7,6	100	1170	Vorsteuer auf Materialauf...	2200	Umsatzsteuer

Neue Zeilen einfügen / Zeilen löschen

Gültig ab: 01.01.2010 | USt-Konto: 1170 | Vorsteuer auf Materialauf. und Dienst.
 Satz: 7,60 | USt-Konto: 2200 | Umsatzsteuer

9

nMWSTG Umsetzung in ABACUS

- > Version 2010
 - Betakunden verfügbar Mitte Dez. 2009
- > Version 2009
 - Servicepack Januar 2010
- > Version 2008
 - Servicepack Februar 2010
- > Keine Unterstützung V2007 und älter
 - Formular manuell ausfüllen

10



Handlungsbedarf

- > Bis 31.12.2009:
 - Neue MWST-Codes eröffnen
 - Codes mit End-Datum 31.12.2009 die „Gültigkeit bis“ setzen
- > Ab 01.01.2010:
 - Neue zusätzliche MWST-Codes anwenden
- > Bis 1. Abrechnung für Kalenderjahr 2010
 - Servicepack installieren
 - Update durchführen
 - Formularfeldzuordnung prüfen und ergänzen



Zukunft

- > Formular für definitive Jahresrechnung (Finalisierung)
 - Definitive Bestimmungen pendent bei ESTV
- > Abrechnung nach Geschäftsjahr
 - Umsetzung pendent bei ESTV

HINWEIS:

Artikel im Pages 4/2009

Via Mail bestellen bei info@abacus.ch



Fragen ?

HINWEIS:
Artikel in Pages 4/2009

Besten Dank für Ihre Aufmerksamkeit



Einladung zum Apéro an der Pyramiden-Bar