

Mehrwertsteuer-Anpassung per 01.01.2018



Vorgehen mit PROVIS

PROVIS
IT-SOLUTIONS FOR PROJECT MANAGEMENT

PROVIS AG
Wülflingerstrasse 12
CH-8400 Winterthur
Telefon +41 52 269 01 80
www.provis.ch
info@provis.ch

Inhalt:

Mehrwertsteuer-Anpassung	3
1 MWST-Codes einrichten	4
1.1 Erfassung Mehrwertsteuer-Code	4
1.2 Nachfolgecode für auslaufende MWST-Codes definieren	5
1.3 Vorgaben.....	5
2 Vertragsleistungen 2017 / 2018 abrechnen	6
2.1 Zwischenabrechnung per 31.12.2017	6
2.2 Schlussabrechnung in 2018.....	7
3 Kostenprognose	8

Mehrwertsteuer-Anpassung

Die Anpassung der Steuersätze tritt per 1. Januar 2018 in Kraft. Die neuen MWST-Sätze können manuell in PROVIS erfasst werden.

ACHTUNG: Falls Schnittstellen zu Fremdsystemen vorhanden sind, müssen die MWST-Codes mit dem Fremdsystem abgeglichen werden. Unsere Hotline ist Ihnen dabei gerne behilflich.

Nachfolgend sind die nötigen Schritte beschrieben welche Sie dazu bitte beachten.

Zudem ist ein Beispiel dokumentiert, wie Sie Vertragsleistungen, welche von 2017 nach 2018 übergehen, mittels Zwischenabrechnung mit 8,0 % zwischenabrechnen können.

Reguläre Steuersätze nach der MWST-Anpassung 2018

Steuersatz	Bis 31.12.2017 anzuwendender Satz	Ab 1.1.2018 anzuwendender Satz
Normalsatz	8.0%	7.7%
Sondersatz für Beherbergungsleistungen	3.8%	3.7%
Reduzierter Satz	2.5%	2.5% unverändert

1 MWST-Codes einrichten

1.1 Erfassung Mehrwertsteuer-Code

Die neuen MWSt-Sätze können mit den entsprechenden Funktionsrechten wie folgt manuell erfasst werden.

Via Menüleiste: Optionen / Anpassen / MWSt-Codes ...

Erfassen Sie für jeden neuen Code 7.7 % und 3.7 % je ein exkl. und inkl. Codes.

Beispiel exkl. MWST

The dialog box 'Abzug erstellen' is shown with the following fields:

- Namen:**
 - Nummer: 255
 - Deutsch: + 7.7 % MWST
 - Französisch: + 7.7 % TVA
 - Italienisch:
 - frei:
- Werte:**
 - Steuersatz: 7.70 inklusiv
 - Faktor: 1.00
 - Vollsteuersatz: 0.00
 - Konto:
- Gültigkeit:**
 - Gültig bis: inaktiv
 - Nachfolge: (000) keine Nachfolge

Buttons: OK, Abbrechen

Beispiel inkl.:MWST

The dialog box 'Abzug erstellen' is shown with the following fields:

- Namen:**
 - Nummer: 256
 - Deutsch: inkl. 7.7 % MWST
 - Französisch: incl. 7.7 % TVA
 - Italienisch:
 - frei:
- Werte:**
 - Steuersatz: 7.70 inklusiv
 - Faktor: 1.00
 - Vollsteuersatz: 0.00
 - Konto:
- Gültigkeit:**
 - Gültig bis: inaktiv
 - Nachfolge: (000) keine Nachfolge

Buttons: OK, Abbrechen

1.2 Nachfolgecode für auslaufende MWST-Codes definieren

ACHTUNG: Die folgenden Einstellungen erst am 01.01.2018 vornehmen.

In den auslaufenden MWST-Code wird der jeweilige Nachfolgecode definiert. Dazu tragen Sie das Ablaufdatum ‚Gültig bis‘ und den neuen Code ein.

(Bei Zahlungen im Jahr 2018, welche noch mit dem alten Satz von 8.0 % gebucht werden müssen, kann der MWST-Code weiterhin gewählt werden.)

Steuersatz	Bis 31.12.2017 anzuwendender Satz	Ab 1.1.2018 anzuwendender Satz
Normalsatz	8.0%	7.7%
Reduzierter Satz	3.8%	3.7%

Abzug bearbeiten

Namen

Nummer: 251

Deutsch: + 8.0 % MWST

Französisch: + 8.0 % TVA

Italienisch:

frei:

Werte

Steuersatz: 8.00 inklusiv

Faktor: 1.00

Vollsteuersatz: 0.00

Konto:

Gültigkeit

Gültig bis: 31.12.2017 inaktiv

Nachfolge: [255] + 7.7 % MWST

OK Abbrechen

Abzug bearbeiten

Namen

Nummer: 252

Deutsch: inkl. 8.0 % MWST

Französisch: incl. 8.0 % TVA

Italienisch:

frei:

Werte

Steuersatz: 8.00 inklusiv

Faktor: 1.00

Vollsteuersatz: 0.00

Konto:

Gültigkeit

Gültig bis: 31.12.2017 inaktiv

Nachfolge: [256] inkl. 7.7 % MWST

OK Abbrechen

1.3 Vorgaben

Ab 01.01.2018 oder zu einem späteren Zeitpunkt können die Vorgaben auf 7.7 % umgestellt werden.

Mehrwertsteuer bearbeiten

MWSt Vorgaben

MWSt-Codes

Inklusive MWSt: [256] inkl. 7.7 % MWST

Exklusive MWSt: [255] + 7.7 % MWST

Unter WUST: (001) Unter WUST

MWSt-Typ

Offerten: Exklusiv Inklusiv

Verträge: Exklusiv Inklusiv

Zahlungen: Exklusiv Inklusiv

PH-Buchungen: Exklusiv Inklusiv

Voreinstellung

Vergabeantrag: ohne MWSt mit MWSt

Prognose: ohne MWSt mit MWSt

Eigene MWSt-Register-Nr: 0

ab 01.01.2018 auf 7.7% umstellen

OK Abbrechen

2 Vertragsleistungen 2017 / 2018 abrechnen

Werkvertragsleistungen, welche von 2017 nach 2018 übergehen, können mit einer Zwischenzahlung per 31.12.2017 zwischenabgerechnet werden. Wie bei der Schlussabrechnung werden die bisherigen Zahlungen in Abzug gebracht.

2.1 Zwischenabrechnung per 31.12.2017

Beispiel:

Zahlung - Projekt: 170626 - TEST Projekt, MWST Anpassung

Zahlung: 17 Vertrag: 5

Kostengliederung: 224.0 Deckungen (Steildächer)

Vergabe: [Dropdown]

Kurztext: [Textfeld]

Lauf-Nr: [Textfeld]

Zahlungsart: Zwischen

Status: Definitiv

Unternehmer: PROVIS AG

Vertragspartner: Bauherr AG

Buchungs-Datum: 31.12.2017 Periode: 2017/12 Rechnungs-Datum: 21.12.2017 Verfall-Datum: 20.01.2018

exkl. MwSt	Akkord	Reserve
Vergaben	100'000.00	0.00
Zahlungen	40'000.00	0.00
Lastschrift	0.00	0.00
Aktueller Beleg	15'000.00	-
Zahlgrenze	60'000.00	-
Leistungsstand %	55.00	0.00
W/R Zahlung offen	-	0.00

Konto: 2: CH3908704016075473007 | Zürcher

Konto: 6: CH31 8123 9000 0012 1234 9 | UBS

Detail / Total / Rechnung / Vorangegangene Zahlungen / W/R / Termine / Unterschritten / Verteiler / Angaben / Formular / Memo / Info

Zahlungskonditionen	Abzug	Prozent	Betrag	Berechnung
Brutto				57'613.50
BK-P-Rabatt				0.00
Rabatt	2.0000			-1'152.25
Zwischentotal				56'461.25
Skonto	2.0000			-1'129.25
Zwischentotal*				55'332.00
Vorangegangene Zahlungen			40'000.00	-40'000.00
Bauwesen	0.4000			-221.35
Baureinigung	0.2000			-110.65
Zwischentotal				15'000.00
MwST 8% von 15'000.00				1'200.00
Netto inkl. MWST				16'200.00

Zahlungsinformation: Zahl-Datum, Journal-Nr, Zahlungstyp, Konto, Borderaus-Nr

Unternehmerrechnung: Rechnungs-Nr, Original Rechnungsbetrag: 16'200.00, Referenz-Nr

Honorarberechtigt

Verarbeitungsstatus: Beleg bearbeitbar, Beleg wurde noch nicht definitiv gedruckt

Zahlungsfrist: 30 Tage Pauschal

Löschen Probedruck... Drucken... OK Abbrechen

Brutto: Total Leistungsstand per 31.12.2017

Rabatt: Gemäss Vertragskonditionen (wird vorgeschlagen sofern in Vertrag erfasst)

Abzüge: allgemeine Bauabzüge werden abgezogen, bzw. diese müssen kontrolliert werden z.B. Bautafel wird erst bei Schlussabrechnung in Abzug gebracht.

Ausgeglichene Zahlungen: Bereits gebuchte Zahlungen auf aktuellen Vertrag werden in Abzug gebracht.

Zahlung-Zwischen

Nr. 17

Projekt Nr	170626
Projekt	TEST Projekt, MWST Anpassung
Arbeitsgattung 224.0 Deckungen (Steildächer)	
Buchungsdatum	31.12.2017 / Periode 1712
Zahlkonto	Bauherr AG (6), Kreuzackerstrasse 215, 8000 Zürich
Zahlstelle	UBS AG (202), Poststrasse 10, 8810 Uster 1
Konto	CH31 8123 9000 0012 1234 9
Unternehmer	PROVIS AG (1000003), IT-Solutions for Project Management, Wülfliingerstr. 12, 8400 Winterthur
Sachbearbeiter	MWST-Nr. CHE-100.222.333 MWST
Rechnung	16'200.00 Datum / Verfall 21.12.2017 / 20.01.2018
Bank / Clearing	Zürcher Kantonalbank (700), Postfach, 8010 Zürich
Konto / Referenz	CH3908704016075473007
Verträge	Vertrag Nr. 5 100'000.00
	Vertragssumme exkl. MWST 100'000.00
	MWST von 100'000.00 8'000.00
	Vertragssumme inkl. MWST 108'000.00
Brutto	57'613.50
Rabatt	2.00 % -1'152.25
Zwischentotal	56'461.25
Skonto	2.00 % -1'129.25
Zwischentotal*	55'332.00
Vorangegangene Zahlungen	-40'000.00
Bauwesen	0.40 % -221.35
Baureinigung	0.20 % -110.65
Zwischentotal	15'000.00
MWST 8% von 15'000.00	1'200.00
Netto inkl. MWST	16'200.00

2.2 Schlussabrechnung in 2018

Beispiel:

Zahlung - Projekt: 170626 - TEST Projekt, MWST Anpassung

Zahlung: 18 Vertrag: 5
 Kostengliederung: 224.0 Deckungen (Steildächer)
 Vergabe: [Auswahl]
 Kurztext: [Auswahl] Lauf-Nr: [Auswahl]
 Zahlungsart: Schluss Status: Provisorisch

Unternehmer: PROVIS AG Vertragspartner: Bauherr AG
 Konto: 2 CH3908704016075473007 | Zürcher
 Konto: 6 CH31 8123 9000 0012 1234 9 | UBS

Buchungs-Datum: 19.01.2018 Periode: 2018/01 Rechnungs-Datum: 16.01.2018 Verfall-Datum: 15.02.2018

Zahlungskonditionen:

Abzug	Prozent	Betrag	Berechnung
Brutto			104'961.30
BKP-Rabatt			0.00
Rabatt	2.0000		-2'099.25
Zwischentotal			102'862.05
Skonto	2.0000		-2'057.25
Zwischentotal*			100'804.80
Garantie			0.00
Baufafel		200.00	-200.00
Bauwesen	0.4000		-403.20
Baureinigung	0.2000		-201.60
Vorangegangene Zahlungen		55'000.00	-55'000.00
Zwischentotal			45'000.00
MWST 7.7% von 45'000.00			3'465.00
Netto inkl. MWST			48'465.00

Zahlungsinformation:
 Zahl-Datum: [Auswahl] Journal-Nr: [Auswahl]
 Zahlungstyp: Konto Borderaux-Nr: [Auswahl]

Unternehmerrechnung:
 Rechnungs-Nr: [Auswahl]
 Original Rechnungsbetrag: 48'465.00
 Referenz-Nr: [Auswahl]

Honorarberechtigt

Verarbeitungsstatus:
 Beleg bearbeitbar
 Beleg wurde noch nicht definitiv gedruckt

Zahlungsfrist: 30 Tage Pauschal

Löschen Probedruck... Drucken... OK Abbrechen

Brutto: Total Abrechnungssumme
 Rabatt: Gemäss Vertragskonditionen
 Abzüge: allgemeine Bauabzüge gemäss Werkvertrag
 Ausgeglichene Zahlungen: Zwischenabrechnung und nachfolgende Zahlungen werden in Abzug gebracht

Schlussabrechnung

Nr. 18

Projekt Nr	170626
Projekt	TEST Projekt, MWST Anpassung
Arbeitsgattung 224.0 Deckungen (Steildächer)	
Buchungsdatum	19.01.2018 / Periode 1801
Zahlkonto	Bauherr AG (6), Kreuzackerstrasse 215, 8000 Zürich
Zahlstelle	UBS AG (202), Poststrasse 10, 8010 Uster 1
Konto	CH31 8123 9000 0012 1234 9
Unternehmer	PROVIS AG (1000003), IT-Solutions for Project Management, W ü f l i n g e r s t r . 12, 8400 Winterthur
Sachbearbeiter	MWST-Nr. CHE-100.222.333 MWST
Rechnung	48'465.00 Datum / Verfall 16.01.2018 / 15.02.2018
Bank / Clearing	Zürcher Kantonalbank (700), Postfach, 8010 Zürich
Konto / Referenz	CH3908704016075473007
Verträge	Vertrag Nr. 5 100'000.00
	Vertragssumme exkl. MWST 100'000.00
	MWST von 100'000.00 8'000.00
	Vertragssumme inkl. MWST 108'000.00
Unternehmerrechnung vom 16.01.2018	
Brutto	104'961.30
Rabatt	2.00 % -2'099.25
Zwischentotal	102'862.05
Skonto	2.00 % -2'057.25
Zwischentotal*	100'804.80
Baufafel	-200.00
Bauwesen	0.40 % -403.20
Baureinigung	0.20 % -201.60
Vorangegangene Zahlungen	-55'000.00
Zwischentotal	45'000.00
MWST 7.7% von 45'000.00	3'465.00
Netto inkl. MWST	48'465.00

3 Kostenprognose

Die Summe von KV offen (KV-Restbetrag welcher noch nicht vergeben wurde) wird aufgrund MWST-Code, welcher in KV Original eingetragen ist, berechnet.

Das heisst, ab 01.01.2018 ist für MWST-Code 8,0% Nachfolgecode von 7.7% MWST hinterlegt. Somit wird Restbetrag KV offen mit 7.7% MWST berechnet.