

Steuersatzerhöhung per 01.01.2024 - ONE 50

Die neuen Steuersätze werden wir mit dem Auto Update Anfang April 2023 ausliefern.

Das Formular der ESTV wird zu diesem Zeitpunkt noch nicht verfügbar sein. Dieses folgt voraussichtlich im 2. Halbjahr 2023.

Wenn Sie bereits heute Rechnungen mit Leistungsdatum 2024 schreiben oder erhalten müssen die Steuerschlüssel manuell erstellt werden.

Vorgehen Vorsteuer

Für die Vorsteuer können Sie die neuen Steuerschlüssel bei Bedarf erstellen und in die Formularziffer 400 und 405 einfügen und so bereits ab 1. Quartal 2023 korrekt deklarieren.

Über Bearbeiten - MWST - Steuerschlüssel können über Einfügen neue Steuerschlüssel erstellt werden:

Zeitraum	bis 31.12.2023	ab 01.01.2024
Schlüssel	VSM77	VSM81
Prozent	7.7%	8.1%
Automatikkonto (Standard)	1170	1170

Zeitraum	bis 31.12.2023	ab 01.01.2024
Schlüssel	VSB77	VSB81
Prozent	7.7%	8.1%
Automatikkonto (Standard)	1171	1171

% Steuerschlüssel bearbeiten

Schlüssel: OK

Prozent: Abbrechen

Quote:

Eingabeart: brutto netto

Automatikkonto: ⓘ

Buchungstext:

Beispiel:

Zeichen:

% Steuerschlüssel bearbeiten

Schlüssel:

Prozent:

Quote:

Eingabeart:
 brutto netto

Automatikkonto:

Buchungstext:

Beispiel:

Zeichen:

Im nächsten Schritt müssen diese Steuerschlüssel in das Formular eingefügt werden:

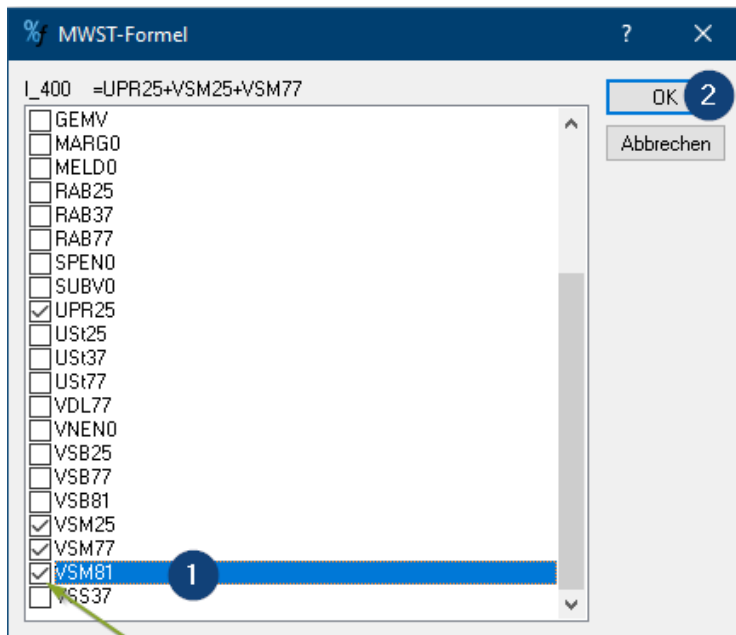
1. Über Bearbeiten - MWST - Formeln die Ziffer I_400 markieren und auf Ändern klicken:

% MWST-Formeln

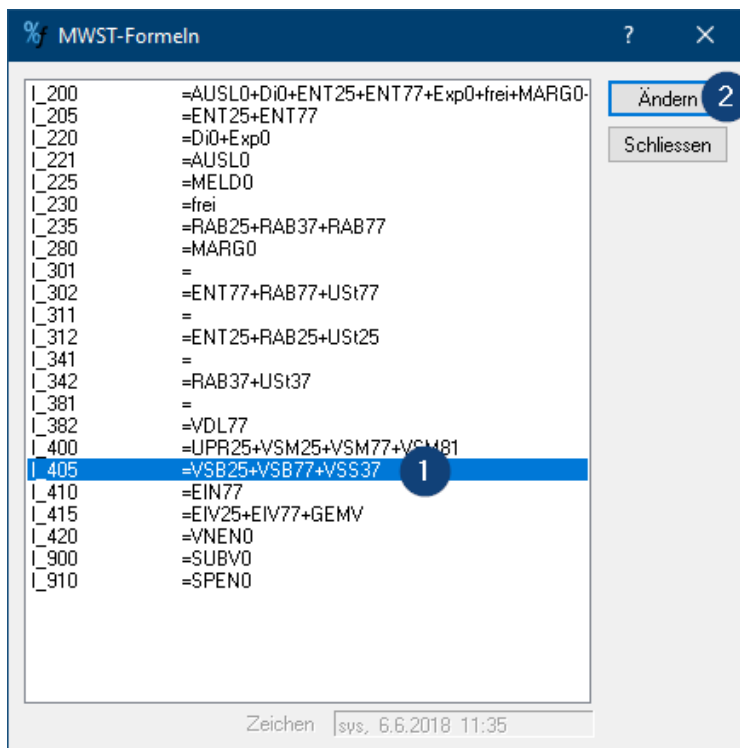
I_200	=AUSL0+Di0+ENT25+ENT77+Exp0+frei+MARG0-
I_205	=ENT25+ENT77
I_220	=Di0+Exp0
I_221	=AUSL0
I_225	=MELD0
I_230	=frei
I_235	=RAB25+RAB37+RAB77
I_280	=MARG0
I_301	=
I_302	=ENT77+RAB77+USI77
I_311	=
I_312	=ENT25+RAB25+USI25
I_341	=
I_342	=RAB37+USI37
I_381	=
I_382	=VDL77
I_400	=LPR25+VSM25+VSM77
I_405	=VSB25+VSB77+VSS37
I_410	=EIN77
I_415	=EIV25+EIV77+GEMV
I_420	=VNEN0
I_900	=SUBV0
I_910	=SPEN0

Zeichen:

2. Beim Schlüssel VSM81 das Häkchen setzen und mit OK bestätigen:



3. Über Bearbeiten - MWST - Formeln die Ziffer L_405 markieren und auf Ändern klicken:



4. Beim Schlüssel VSB81 das Häkchen setzen und mit OK bestätigen:

MWST-Formel

L_405 =VSB25+VSB77+VSS37

GEMV
 MARG0
 MELD0
 RAB25
 RAB37
 RAB77
 SPEN0
 SUBV0
 UPR25
 USI25
 USI37
 USI77
 VDL77
 VNEN0
 VSB25
 VSB77
 VSB81
 VSM25
 VSM77
 VSM81
 VSS37

OK 2

Abbrechen

Nun können Sie diese Steuerschlüssel zum Buchen verwenden und korrekt deklarieren.

Vorgehen Umsatzsteuer

(Beispiel mit 8.1% und 1. Quartal 2023)

Wir empfehlen für die Umsatzsteuer das folgende Vorgehen mit [Abrechnung in Papierform](#).

Falls Sie die [Online-Form \(E-MWST\)](#) nutzen und vor dem 3. Quartal bereits Rechnungen mit Leistungen ab 01.01.24 ausstellen, empfehlen wir für dieses Jahr wieder auf Papier-Form umzustellen: [E-MWST deaktivieren und auf Papierform umstellen \(SQL\)](#)

1. und 2. Quartal 2023

1. Eröffnen Sie unter Bearbeiten - MWST - Steuerschlüssel den Steuerschlüssel USn81 (Umsatzsteuer neu). Dieser Schlüssel kann auch im Modul Auftrag oder in Drittprogrammen verwendet werden.

Steuerschlüssel bearbeiten

Schlüssel OK

Prozent Abbrechen

Quote

Eingabeart
 brutto netto

Automatikkonto ⓘ

Buchungstext

Beispiel

Zeichen

2. Über Bearbeiten - MWST - Formeln die Ziffer I_200 markieren und auf Ändern klicken. Beim Schlüssel USn81 das Häkchen setzen und mit OK bestätigen:

The screenshot shows the 'MWST-Formeln' application. On the left, a list of formulas is displayed with the formula for L_200 selected and circled with a '1'. The formula is: $=AUSL0+Di0+ENT25+ENT77+Exp0+frei+MARG0$. A dialog box titled 'MWST-Formel' is open, showing the formula for L_200: $=AUSL0+Di0+ENT25+ENT77+ExpC$. The dialog box has a list of checkboxes for various keys. The key 'USn81' is selected and circled with a '3'. The 'Ändern' button is circled with a '2', and the 'OK' button is circled with a '4'.

Key	Selected
MARG0	<input checked="" type="checkbox"/>
MELD0	<input checked="" type="checkbox"/>
RAB25	<input type="checkbox"/>
RAB37	<input type="checkbox"/>
RAB77	<input type="checkbox"/>
SPEN0	<input type="checkbox"/>
SUBV0	<input type="checkbox"/>
UPR25	<input type="checkbox"/>
USn81	<input checked="" type="checkbox"/>
USi25	<input checked="" type="checkbox"/>
USi37	<input checked="" type="checkbox"/>
USi77	<input checked="" type="checkbox"/>
USi81	<input type="checkbox"/>
VDL77	<input type="checkbox"/>
VNEN0	<input type="checkbox"/>
VSb25	<input type="checkbox"/>
VSb77	<input type="checkbox"/>
VSM25	<input type="checkbox"/>
VSM77	<input type="checkbox"/>
VSM81	<input type="checkbox"/>
VSS37	<input type="checkbox"/>

3. Über Bearbeiten - MWST - Formeln die Ziffer L_302 markieren und auf Ändern klicken. Beim Schlüssel USn81 das Häkchen setzen und mit OK bestätigen:

The screenshot shows the 'MWST-Formeln' application. On the left, a list of formulas is displayed with the formula for L_302 selected and circled with a '1'. The formula is: $=ENT77+RAB77+USi77$. A dialog box titled 'MWST-Formel' is open, showing the formula for L_302: $=ENT77+RAB77+USi77$. The dialog box has a list of checkboxes for various keys. The key 'USn81' is selected and circled with a '3'. The 'Ändern' button is circled with a '2', and the 'OK' button is circled with a '4'. The 'Schliessen' button is circled with a '5'.

Key	Selected
GEMV	<input type="checkbox"/>
MARG0	<input type="checkbox"/>
MELD0	<input type="checkbox"/>
RAB25	<input type="checkbox"/>
RAB37	<input type="checkbox"/>
RAB77	<input checked="" type="checkbox"/>
SPEN0	<input type="checkbox"/>
SUBV0	<input type="checkbox"/>
UPR25	<input type="checkbox"/>
USn81	<input checked="" type="checkbox"/>
USi25	<input type="checkbox"/>
USi37	<input type="checkbox"/>
USi77	<input checked="" type="checkbox"/>
VDL77	<input type="checkbox"/>
VNEN0	<input type="checkbox"/>
VSb25	<input type="checkbox"/>
VSb77	<input type="checkbox"/>
VSM25	<input type="checkbox"/>
VSM77	<input type="checkbox"/>
VSM81	<input type="checkbox"/>
VSS37	<input type="checkbox"/>

4. Die Rechnungserfassung erfolgt nun pro Rata gemäss der MWST Info 19. Für den Zeitraum im 2024 wählen Sie den Steuerschlüssel USn81:

Beleg bearbeiten

Rechnung (Debi)

OP/PK Beleg Bank

GF-Nr. Grp. Blg-Nr. 4 Diff. 0.00

Datum 22.02.2023

Text [20001] Konto OP KST/KTR Betrag

Soll Haben

1: Handelsertrag 0.00

2:

Konto	PK-Nr	OP-Nr	Text	Soll	Haben	Steuer
1100	30001	20001	Servicevertrag März 2023 - Februar 2024	12'932.00		
3200			Servicevertrag März 2023 - Dezember 2023		10'770.00	770.00
3200			Servicevertrag Januar 2024 - Februar 2024		2'162.00	162.00

5. Zum Zeitpunkt der Abrechnung Q1 2023 drucken Sie die MWST Verprobung und rechnen Sie die MWST in Papierform mit gespeicherte Periode subtrahieren ab:

MWST-Verprobung

EMWST

01.01.2023 - 31.03.2023 Zusammenzug, sortiert nach Steuerkürzel

Der Betrag ist, ausser bei Saldosteuer, Netto ausgewiesen

Steuerkürzel	Satz	Quote N/B	Konto	Betrag	Steuer errechnet	Steuer gebucht
USn81	8.1%	brutto	3200	2'000.00	162.00	162.00
				2'000.00	162.00	162.00
USt77	7.7%	brutto	3200	10'000.00	770.00	770.00
				10'000.00	770.00	770.00
VSM81	8.1%	brutto	4200	462.55	37.47	37.45
				462.55	37.47	37.45
Umsatzsteuer				12'000.00	932.00	932.00
Vorsteuer				462.55	37.47	37.45
Total				11'537.45	894.53	894.55

MWST-Abrechnung (2018 Formular)

Abrechnungsperiode: 01.01.2023-31.03.2023 Vorperioden subtrahiert

22.02.2023 / 13:22

Einzusenden und zu bezahlen bis:

Valuta (Verzugszins ab):

MWST-Nr: CHE-123.456.788

Ref.-Nr:

Herrn. Frau. Firma

EMWST 2023/1

Platz 10

6039 Root D4

I. UMSATZ

Total der vereinbarten bzw. vereinnahmten Entgelte (Art. 39), inkl. optierte Leistungen, Entge Übertragungen im Meldeverfahren sowie aus Leistungen im Ausland (weltweiter Umsatz)

Ziffer	Umsatz CHF	Umsatz CHF
200		12'000
205		
220		
221 +		
225 +		
230 +		
235 +		
280 +		Total Ziff. 220 bis 280
		289
Steuerbarer Gesamtumsatz (Ziff. 200 abzüglich Ziff. 289)	299	12'000

II. STEUERBERECHNUNG

	Leistungen CHF ab 01.01.2018	Steuer CHF / Rp. ab 01.01.2018	Leistungen CHF bis 31.12.2017	Steuer CHF / Rp. bis 31.12.2017
Normal	302 12'000	+ 932.00 7,7%	301	+ 8,0%
Reduziert	312	+ 2,5%	311	+ 2,5%
Behoberg.	342	+ 3,7%	341	+ 3,8%
Bezugssteuer	382		381	
Total geschuldete Steuer (Ziff. 301 bis 382)			Steuer CHF / Rp.	932.00 399

6. Erfassen Sie bei der ESTV MWST Online nun Ihre Leistungen gemäss Ziffer 302. Der MWST Betrag wird automatisch mit 7,7% berechnet, wie es in der [MWST Info 19 - Ziffer 5](#) verlangt wird.

MWST-Periode speichern

Bezeichnung: Q1 2023

Periode: 01.01.2023 - 31.03.2023

Code:

MWST automatisch verrechnen

Buttons: Umschalten, Details, Speichern, Drucken, Schliessen, Mit List & Label drucken

7. Die MWST können Sie wie gewohnt automatisch verrechnen:

Hinweis: Es wird eine Differenz zwischen dem berechneten Steuerbetrag im ONE 50 und dem berechneten Steuerbetrag bei der ESTV entstehen. Diese Differenz wird sich aber durch die Umbuchung im 3. Quartal 2023 ausgleichen.

3. Quartal 2023 (Voraussichtlich)

1. Im Q3 2023 werden voraussichtlich die neuen Formulare von der ESTV zur Verfügung gestellt.

Wir werden ebenfalls den MWST Konverter ausliefern, mit welchem Sie die neuen Steuerschlüssel und das neue Formular in Ihren Mandanten einfügen können.

2. Zu diesem Zeitpunkt muss die Umbuchung vom Steuerschlüssel USn81 zu USt81 erfolgen. Wir empfehlen dies pro Konto zu machen und als Vorlage die MWST-Verprobung nach Konto zu verwenden:

MWST-Verprobung ? X

Vorlage: c:\programdata\sage\wl\slfbust2.vlq OK

Sortierung

nach Steuerkürzel

nach Personenkonto

nach Konto

Details unterdrücken

Schlüssel "ohne" anzeigen

Minimaldiff.

Datum bis

Filter

Zusatztitel

Abbrechen

Einstellungen..

MWST-Verprobung				EMWST		Seite: 1	
01.01.2023 - 30.06.2023 Zusammengug, sortiert nach Konto						22.02.2023 / 15:38	
Konto	Steuerkürzel	Satz	Quote N/B	Nettobetrag	Steuer errechnet	Steuer gebucht	Differenz
	USn81	8.1%	brutto	2'000.00	162.00	162.00	
	USt77	7.7%	brutto	10'000.00	770.00	770.00	
3200	Handelsertrag			12'000.00	932.00	932.00	
	VSM81	8.1%	brutto	462.55	37.47	37.45	-0.02
4200	Einkauf Handelswaren			462.55	37.47	37.45	-0.02
Umsatzsteuer				12'000.00	932.00	932.00	0.00
Vorsteuer				462.55	37.47	37.45	-0.02
Total				11'537.45	894.53	894.55	0.02

Beleg bearbeiten - □ X

Sammelbeleg (Fibu) Buchen Speichern

GF-Nr. Grp. Blg-Nr. Diff.

Datum

Text Konto (1) KST/KTR(2) Betrag

Soll Haben inkl. USt81 8.1%

1: Handelsertrag

2:

Konto	Text	Soll	Haben	Steuer
3200	Umbuchung MWST Q1 und Q2 2023	2'162.00		162.00
3200	Umbuchung MWST Q1 und Q2 2023		2'162.00	162.00

