

MDSOFT PHAROS-Programme

Erläuterungen zur Umstellung der Mehrwertsteuer 2024

Inhaltsverzeichnis

Hinweis zu dieser Anleitung	Seite 2
Grundlage zur Änderung der Mehrwertsteuer	Seite 3
Muster einer Mehrwertsteuertabelle ab 2024	Seite 4
Übersteuerung des Mehrwertsteuercodes	
- PHAROS Fibu, PHAROS Debi, PHAROS Kred	Seite 5
- PHAROS Auftrag, PHAROS Leist	Seite 6
Spezialfall Geschäftsjahr ist NICHT Kalenderjahr	Seite 7
Bedienbarkeit des «A/B»-Feldes	Seite 7

Hinweis zu dieser Anleitung



Keine Sorge... diese Anleitung ist einfacher als Sie denken.
Sie ist nur ein wenig detailliert beschrieben.

Diese Anleitung soll Ihnen helfen, wie Sie eine Vorjahresrechnung mit dem «alten» Mehrwertsteuer-%-Satz -, oder bereits heute eine Rechnung (z.B. Serviceabos 2024) mit dem «neuen» Mehrwertsteuer-%-Satz erfassen können.

Sollten Sie Fragen haben, rufen Sie uns an.

Grundlage zur Änderung der Mehrwertsteuer

Am Sonntag, 26. September 2022, hat das Schweizer Stimmvolk die Vorlage «Zusatzfinanzierung der AHV durch eine Erhöhung der Mehrwertsteuer» an der Urne angenommen.

Aus diesem Grund steigen die MWST-Sätze ab dem 1. Januar 2024.

Die Mehrwertsteuer %-Sätze ändern sich wie folgt

7.7% → 8.1%

2.5% → 2.6%

3.7% → 3.8%

Auch die Saldosteuersätze ändern sich entsprechend.

Lesen sie hierzu die Publikationen auf der ESTV-Webseite.

Die Anpassung der Mehrwertsteuer- %-Sätze wird vom PHAROS-Programm automatisch vorgenommen, sobald Sie einen entsprechenden Mandanten mit dem Geschäftsjahr 2023 anwählen.

Voraussetzung ist natürlich, dass Sie mit der aktuellsten Version unserer Programme arbeiten.

Die Anpassung muss 2023 vorgenommen werden, da die Eidgenössische Steuerverwaltung bereits ab Mitte 2023 die Online-Abrechnung der neuen Mehrwertsteuer %-Sätze vorsieht.

Die PHAROS-Programme sind auch nach dieser Anpassung noch in der Lage, für 2023 (aufgrund des Buchungsdatums) die korrekten Prozentsätze zu ermitteln.

Muster einer Mehrwertsteuertabelle ab 2024

Die vorliegende Mehrwertsteuertabelle mit den Spalten «A» und «B» soll als Anschauung einer Musterfirma dienen. Es ist möglich, dass Ihre persönliche Mehrwertsteuertabelle sehr viel kleiner ist, da Sie grundsätzlich nicht alle Mwstcodes brauchen.

			A			B
Code	Def	Bezeichnung	%-Satz A	Gültig ab	%-Satz B	Gültig ab
Erfassung ohne Mehrwertsteuer						
1	M	Mehrwertsteuer	8.10	01.01.2024	7.70	01.01.2018
2	M	Mehrwertsteuer	2.60	01.01.2024	2.50	01.01.2018
3	M	Mehrwertsteuer	3.80	01.01.2024	3.70	01.01.2018
4	M	Export	0.00	01.01.2024	0.00	01.01.2018
5	M	Ausland- / Auslandgeschäft	0.00	01.01.2024	0.00	01.01.2018
7	M	optierte Umsätze	8.10	01.01.2024	7.70	01.01.2018
8	M	optierte Umsätze	2.60	01.01.2024	2.50	01.01.2018
9	M	optierte Umsätze	3.80	01.01.2024	3.70	01.01.2018
11	V	Vorsteuer auf Warenaufwand	8.10	01.01.2024	7.70	01.01.2018
12	V	Vorsteuer Invest./übr.Aufwand	8.10	01.01.2024	7.70	01.01.2018
13	V	Vorsteuer Warenaufwand	2.60	01.01.2024	2.50	01.01.2018
15	V	Vorsteuer auf Uebernachtung	3.80	01.01.2024	3.70	01.01.2018
16	V	Vorsteuer auf Urproduktion	2.60	01.01.2024	2.50	01.01.2018
17	V	Vorsteuerbetrag 100% (Einfuhr-UST)	100.00	01.01.2024	100.00	01.01.2018
18	V	Vorsteuer übriger Aufwand	2.60	01.01.2024	2.50	01.01.2018
20	V	Vorsteuerbetrag 100% (Einfuhr-UST)	100.00	01.01.2024	100.00	01.01.2018
21	V	Einlageentsteuerung	100.00	01.01.2024	100.00	01.01.2018
22	V	Vorsteuerkorrekturen	100.00	01.01.2024	100.00	01.01.2018
23	V	Eigenverbrauch	8.10	01.01.2024	7.70	01.01.2018
24	V	Eigenverbrauch	2.60	01.01.2024	2.50	01.01.2018
26	V	Vorsteuerkürzungen	100.00	01.01.2024	100.00	01.01.2018
52	M	Übertragungen im Meldeverfahren	0.00	01.01.2024	0.00	01.01.2018
53	M	Ausgenommene Umsätze	0.00	01.01.2024	0.00	01.01.2018
54	M	Entgeltsminderungen	8.10	01.01.2024	7.70	01.01.2018
55	M	Diverses	0.00	01.01.2024	0.00	01.01.2018
56	M	Bezugssteuer	8.10	01.01.2024	7.70	01.01.2018
57	M	Bezugssteuer	8.10	01.01.2024	7.70	01.01.2018
58	M	Mittelzuflüsse (Subventionen, etc.)	0.00	01.01.2024	0.00	01.01.2018
59	M	Mittelzuflüsse (Divicenden, Spenden)	0.00	01.01.2024	0.00	01.01.2018

SELEKTION MWST

Record: 2/30

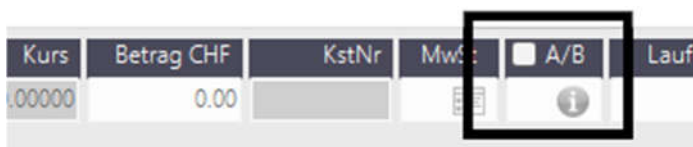
Übersteuerung des Mehrwertsteuercodes

PHAROS Fibu, PHAROS Debitoren PHAROS Kreditoren

Die Buchung in der Fibu-, Debi- und Kreditorenbuchhaltung wird grundsätzlich gleichgemacht wie bisher. Sie geben einfach den gewünschten Mehrwertsteuercode ein. Aufgrund des Buchungsdatums wird das PHAROS-Programm den entsprechenden Mehrwertsteuer-%-Satz ermitteln.

Nun ergibt sich die Situation, dass Sie im neuen Jahr noch Rechnungen erhalten, welche mit dem «alten» Mwst-Code ausgestellt wurden. Da Sie keine Buchungen mit einem Datum ausserhalb des Geschäftsjahres vornehmen können, muss der Mehrwertsteuer-%-Satz übersteuert werden können.

Um diese Möglichkeit zu gewähren, wurden die PHAROS-Programme angepasst. Sie finden ein Feld «A/B» welches die Übersteuerung des Mehrwertsteuer-%-Satzes ermöglicht.



Um dem PHAROS-Programm mitzuteilen, dass Sie bei einer Buchung den Vorjahr Mehrwertsteuer-%-Satz wünschen, geben Sie ein «B» in dieses Feld ein. Dann wird das Programm den «B-Satz» des Mehrwertsteuercodes verwenden, egal welches Buchungsdatum Sie eingeben.

Übersteuerung des Mehrwertsteuercodes

PHAROS Auftrag

The screenshot shows the 'Allgemein' tab of a PHAROS Auftrag form. The 'Mwst %-Satz A/B:' field is highlighted with a black box. Other visible fields include 'Zahl'kondition: 0', 'Export: J', 'Kurs: 0.00000', 'Mwst-Art: inkl', 'Mwst übersteuern:', 'vertreterCd:', 'Erlöskonto:', 'Kst-Nr:', and 'Preis-Cd: 1'.

Die Übersteuerung des Mehrwertsteuer-%-Satzes ist in PHAROS Auftrag nur pro Auftrag möglich.
nicht pro Artikel in der Erfassung

PHAROS Leist

The screenshot shows the PHAROS LEIST - Musterfirma (01.04.2023 - 31.03.2024) interface. The 'Mwst %-Satz A/B:' field is highlighted with a black box. Other visible elements include the 'SEITENANSICHT' menu, 'Drucken', 'Pdf', 'Zu-/Abschlag', 'Entfernen' buttons, and a table header with columns 'Art', 'Ma', 'Datum', and 'text'.

Die Übersteuerung des Mehrwertsteuer-%-Satzes ist in PHAROS Leist nur pro Rechnung möglich.
nicht pro Erfassung

Für beide PHAROS-Programme bedeutet dies, dass Sie Rechnungen, welche im Geschäftsjahr 2024 erfasst werden, aber Leistungen beinhalten, welche 2023 betreffen, mit dem «B»-Kürzel erfassen müssen.

Spezialfall: Geschäftsjahr ist NICHT Kalenderjahr

Wenn das Geschäftsjahr Ihrer Firma nicht mit dem Kalenderjahr übereinstimmt (z.B. 1. Oktober 2023 – 30. September 2024), dann ist die Sache noch einfacher für Sie.

Die PHAROS-Programme werden anhand des Buchungsdatums automatisch den richtigen Mehrwertsteuer-%-Satz wählen. Es sei denn, Sie möchten den Mehrwertsteuer-%-Satz explizit übersteuern.

Bedienbarkeit des «A/B»-Feldes

Sofern im Feld «A/B» noch kein Wert eingetragen wurde, muss das Feld mit der Maus angeklickt werden.

Dies deshalb, da die Umstellung der Mehrwertsteuer 2024 im Laufe des nächsten Jahres abgeschlossen sein sollte. Danach wird die Übersteuerung des Mehrwertsteuersatzes nicht mehr nötig sein, da keine Rechnungen mehr mit dem alten Mehrwertsteuer-%-Satz im Umlauf sein sollten.

Somit ist das Feld «A/B» bis zur nächsten Mehrwertsteueränderung nicht mehr von Nutzen. Die automatische Anwahl des Feldes würde die Bedienbarkeit der PHAROS-Programme nur stören.

MDSOFT AG
