

# Steuersatzerhöhung per 01.01.2024 - ONE Start

Die neuen Steuersätze haben wir bereits mit der Version 2023 ausgeliefert.

Das Formular der ESTV ist noch nicht verfügbar. Dieses folgt voraussichtlich im 2. Halbjahr 2023.

Falls Sie bereits Rechnungen mit Leistungen ab 01.01.2024 erhalten, können Sie diese bereits heute verwenden und mit der ESTV korrekt abrechnen.

Wenn Sie bereits Heute Rechnungen an Ihre Kunden stellen, welche mit Leistungen ins Jahr 2024 fließen, müssen Sie einen zusätzlichen MwSt-Code erstellen.

## Vorgehen Umsatzsteuer

*(Beispiel mit 8.1% und 1. Quartal 2023)*

Wir empfehlen für die Umsatzsteuer das folgende Vorgehen:

### 1. und 2. Quartal 2023

1. Eröffnen Sie unter Stammdaten - MWST-Kategorien den Steuerschlüssel USn81 (Umsatzsteuer neu).

% Neue MwSt-Kategorie \*

MwSt-Code :

MwSt-Typ :  Umsatzsteuer  Vorsteuer

Kategorie :

Satz :  %

Anteil :  %

MwSt-Gegenkonto :  ... Geschuldete MWST (Umsatzsteuer)

2. Über Buchhaltung - MwSt-Abrechnung auf Konfiguration klicken und diesen MwSt-Code in die Formulargruppe 200 sowie 302 einfügen. Wählen Sie bei der Formulargruppe 200 einen MwSt-Code zum überschreiben, welchen Sie dieses Jahr nicht nutzen werden:

Home ▾ MwSt-Kategorien MwSt-Abrechnung **MwSt-Konfiguration** ✕

Schliessen  
Fenster

Fomular Version: **MwSt.-Fomular 2018**

Ansichten

| Fomulargruppe | MwSt Code 1   | MwSt Code 2 | MwSt Code 3 | MwSt Code 4 | MwSt Code 5 | MwSt Code 6 | MwSt Code 7 | MwSt Code 8 | MwSt Code 9 | MwSt Code 10 | MwSt Code 11 | MwSt Code 12 | MwSt Code 13 | MwSt Code 14 | MwSt Code 15 |
|---------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 200           | AUSL0   | Di0         | ENT25       | ENT26       | ENT77       | ENT81       | Exp0        | Frei        | MELD0       | USt25        | USt26        | USt37        | USt38        | USt77        | USt81        |
| 205           | Exp0 - <Leer> - Exporte   |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 220           | Frei - <Leer> - Nicht MwSt-pflichtig                            |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 221           | GEMV - <Leer> - Vorsteuerkürzungen                              |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 225           | MELD0 - <Leer> - Übertragungen im Meldeverfahren                |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 230           | RAB25 - 2.50 - Entgeltsminderungen 2.5%                         |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 235           | RAB26 - 2.60 - Entgeltsminderungen 2.6%                         |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 280           | RAB37 - 3.70 - Entgeltsminderungen 3.7%                         |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 301           | RAB38 - 3.80 - Entgeltsminderungen 3.8%                         |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 302           | RAB77 - 7.70 - Entgeltsminderungen 7.7%                         |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 311           | RAB81 - 8.10 - Entgeltsminderungen 8.1%                         |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 312           | SPEN0 - <Leer> - Spenden, Dividenden, Schadenersatz, usw.       |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 321           | SUBV0 - <Leer> - Subvent., Kurtaxen, Entsorgungs-/Wasserwerkbei |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 322           | UPR25 - 2.50 - Urproduzenten 2.5%                               |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
|               | USn81 - 8.10 - Umsatzsteuer 8.1% neu                            |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
|               | USt25 - 2.50 - Lief. und Dienstl. 2.5%                          |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
|               | USt26 - 2.60 - Lief. und Dienstl. 2.6%                          |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
|               | USt37 - 3.70 - Beherbergungsleistungen 3.7%                     |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
|               | USt38 - 3.80 - Beherbergungsleistungen 3.8%                     |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
|               | USt77 - 7.70 - Lief. und Dienstl. 7.7%                          |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |

Home ▾ MwSt-Abrechnung **MwSt-Konfiguration** ✕

Schliessen  
Fenster

Fomular Version: **MwSt.-Fomular 2018**

Ansichten

| Fomulargruppe | MwSt Code 1 | MwSt Code 2 | MwSt Code 3 | MwSt Code 4 | MwSt Code 5 | MwSt Code 6 | MwSt Code 7 | MwSt Code 8 | MwSt Code 9 | MwSt Code 10 | MwSt Code 11 | MwSt Code 12 | MwSt Code 13 | MwSt Code 14 | MwSt Code 15 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 200           | USn81       | Di0         | ENT25       | ENT26       | ENT77       | ENT81       | Exp0        | Frei        | MELD0       | USt25        | USt26        | USt37        | USt38        | USt77        | USt81        |
| 205           | ENT25       | ENT26       | ENT77       | ENT81       |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 220           | Exp0        |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 221           | AUSL0       | Di0         |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 225           | MELD0       |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 230           | Frei        |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 235           | RAB25       | RAB26       | RAB37       | RAB38       | RAB77       | RAB81       |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 280           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 301           |             |             |             |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 302           | ENT77       | RAB77       | USt77       | ENT81       | RAB81       | USn81       |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 311           | ENT25       | RAB25       | USt25       |             |             |             |             |             |             |              |              |              |              |              |              |
| 312           | ENT25       | RAB25       | USt25       | ENT26       | RAB26       | USt26       |             |             |             |              |              |              |              |              |              |

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

Dokument

Dokument-Nr.: RE000001 OP-Status: ● Datum: 22.02.2023 Erstellt am: 22.02.2023  
 Kunde: 1000 Servicekunde AG Sprache: Deutsch (Schweiz) Druckdatum:

Adresse

Anrede:

Lieferadresse Name/Firmenname: Servicekunde AG Adresse 2:

Finanzen Vorname:  Adresse 3:

Optionen Kontakt:  Postleitzahl/Ort: 6030 Ebikon  
 Adresse 1:  Land: Schweiz

Zeilen Abzüge/Zuschläge Kogf./Fuss Ausgleichen Kommentar

Hinzufügen Einfügen Duplizieren Löschen Seitenbruch einfügen

Ansichten

| Artikelnummer | Text                                 | Menge  | Mengeneinheit | Lagerplatz | Preis exkl. MwSt. | Preis     | Betrag    | Rabatt in % | Rabatt | Total     | Gegenkonto | MwSt.-Code |
|---------------|--------------------------------------|--------|---------------|------------|-------------------|-----------|-----------|-------------|--------|-----------|------------|------------|
| 1             | Jahresabo März 2023 - Dezember 2023  | 1.0000 |               |            | 10'000.00         | 10'770.00 | 10'770.00 |             |        | 10'770.00 | 3200       | USSt77     |
| 2             | Jahresabo Januar 2024 - Februar 2024 | 1.0000 |               |            | 2'000.00          | 2'154.00  | 2'154.00  |             |        | 2'154.00  | 3200       | US         |

Schnellsuche ...

- Die vollständige Liste anzeigen...
- Neu...
- USSt81 8.1000 - Umsatzsteuer 8.1% neu
- USSt25 2.5000 - Lief. und Dienstl. 2.5%
- USSt26 2.6000 - Lief. und Dienstl. 2.6%
- USSt37 3.7000 - Beherbergungsleistungen 3.7%
- USSt38 3.8000 - Beherbergungsleistungen 3.8%
- USSt77 7.7000 - Lief. und Dienstl. 7.7%
- USSt81 8.1000 - Lief. und Dienstl. 8.1%

5. Zum Zeitpunkt der Abrechnung Q1 2023 erstellen Sie die MWST-Abrechnung wie gewohnt:

MwSt-Abrechnung \*

Abrechnungstyp und Periode

Abrechnungstyp: Ersteinreichung (Standard)

Von: 01.01.2023 Bis: 31.03.2023

Bezeichnung (intern): 1. Quartal 2023

Es werden automatisch alle nicht abgerechneten Buchungen des Kalenderjahres der Abrechnungsperiode miteinbezogen.

Infos Abrechnungsfomular

Abzüge Diverses (Ziffer 280):

Datum: 22.02.2023

Kontaktperson/Tel.-Nr.:

Aufbereiten Abrechnen

6. Erfassen Sie bei der ESTV MWST Online nun Ihre Leistungen gemäss Ziffer 302 oder wählen Sie die Funktion "Online übermitteln". Der MWST Betrag wird automatisch mit 7.7% berechnet, wie es in der MWST Info 19 - Ziffer 5 verlangt wird.

**Hinweis:** Die automatische Verbuchung "Verbuchen" darf **nicht** gewählt werden.



Führen Sie die MWST-Saldierung über Buchhaltung - Sammelbuchung erstellen durch:

**Neue Buchung \***

**Buchungskopf**

Verbuchungsdatum : 31.03.2023 7 Differenz :  ●

Nummernkreis : Finanzbuchhaltung ▼ Belegnummer :

Sammelbuchungstext :

**Buchungszeilen**

Kontonummer :  ...  CHF 0.00

Soll  Haben

Buchungstext :

Betrag exkl. MwSt. :   CHF

Betrag inkl. MwSt. :   CHF

| <input type="checkbox"/>            | Buchungstext    | Kontonummer | Kontowährung | Kurs | Kontowährung | Betrag Soll   | Betrag Haben  | MwSt-Code | Betrag CHF +/- | KST/KTR |
|-------------------------------------|-----------------|-------------|--------------|------|--------------|---------------|---------------|-----------|----------------|---------|
| <input type="checkbox"/>            | MWST Saldierung | 2200        | CHF          |      |              | 924.00        |               |           | -924.00        |         |
| <input type="checkbox"/>            | MWST Saldierung | 1170        | CHF          |      |              |               | 24.00         |           | -24.00         |         |
| <input type="checkbox"/>            | MWST Saldierung | 1171        | CHF          |      |              |               | 10.00         |           | -10.00         |         |
| <input checked="" type="checkbox"/> | MWST Saldierung | 2201        | CHF          |      |              |               | 890.00        |           | 890.00         |         |
|                                     |                 |             |              |      |              | <b>924.00</b> | <b>924.00</b> |           |                |         |

1 / 4

### 3. Quartal 2023 (Voraussichtlich)

1. Im Q3 2023 wird voraussichtlich das neue Formular von der ESTV zur Verfügung gestellt.

Dieses werden wir mit einem Update ausliefern.

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.

Home Kundenbelege Rechnung RE000001 - 1000 Servicekunde AG Artikel **MwSt-Abrechnung** Buchungen

Schritt 1: Erstellen Schritt 2: Kontrollieren & ablegen Schritt 3: Versenden Schritt 4: Verbuchen Konfiguration Fenster

Ansichten

| Statusstext | Statu   | Ablagedatum | Sendedatum | Abrechnung v | Abrechnung bi | Typ                        | Abzüge Diverses | Erfassung Zeitstempel | Erfassung Benutzer | Update Zeitstempel | Update Benutzer | Betrag |
|-------------|---|-------------|------------|--------------|---------------|----------------------------|-----------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------|
| Versendet   | <span style="border: 1px solid black; border-radius: 50%; padding: 2px;">1</span> | 22.02.2023  | 22.02.2023 | 01.01.2023   | 31.03.2023    | Ersteinreichung (Standard) |                 | 2023-02-22T17:42:58   |                    |                    |                 | 924.00 |

**Kontrollieren und ablegen**

Führen Sie folgende Schritte durch, um eine gesetzlich korrekte Abrechnung der Mehrwertsteuer zu gewährleisten. Nützliche Tipps und Tricks finden Sie in unserer [Online-Help](#).

**1. MwSt.-relevante Buchungen**

- Kontrolle Verprobung oder Journal
- Gesetzliche Ablage Verprobung oder Journal (PDF / Ausdruck)

**2. Abrechnungsfomular**

- Kontrolle Abrechnungsfomular
- Gesetzliche Ablage Kopie Abrechnungsfomular (PDF / Ausdruck)

**MwSt-Verprobung**

Präsentation

MwSt-Cd

**Konto** 4

Kunde/Lieferant

Optionen

Detailliert

5

## MwSt-Verprobung

Abrechnungsperiode: 01.01.2023 bis 31.03.2023

Zusammenzug, sortiert nach Konto

| Konto            | Code  | Satz                | Text                    | Nettobetrag CHF  | Steuer errechnet CHF | Steuer gebucht CHF | Differenz CHF |
|------------------|-------|---------------------|-------------------------|------------------|----------------------|--------------------|---------------|
|                  | USn81 | 8.10%               | Umsatzsteuer 8.1% neu   | 2'000.00         | 162.00               | 162.00             |               |
|                  | USt77 | 7.70%               | Lief. und Dienstl. 7.7% | 10'000.00        | 770.00               | 770.00             |               |
| <b>3200</b>      |       |                     | <b>Erlös</b>            | <b>12'000.00</b> | <b>932.00</b>        | <b>932.00</b>      |               |
| <b>Total</b>     |       | <b>Umsatzsteuer</b> |                         | <b>12'000.00</b> | <b>932.00</b>        | <b>932.00</b>      |               |
| <b>Differenz</b> |       |                     |                         | <b>12'000.00</b> | <b>932.00</b>        | <b>932.00</b>      |               |

Für die Umbuchung muss zwingend die Sammelbuchung verwendet werden:

**Neue Buchung \***

**Buchungskopf**  
 Verbuchungsdatum: 01.07.2023  Differenz:    
 Nummernkreis: Finanzbuchhaltung  Belegnummer: 3   
 Sammelbuchungstext: Umbuchung MWST Q1 und Q2 2023

**Buchungszeilen**  
 Kontonummer: 3200  Erlös / Steuerpflichtig  CHF -12'000.00  
 Soll  Haben  
 Buchungstext: Umbuchung MWST Q1 und Q2 2023

Betrag exkl. MwSt.:  2'000.00  CHF  MwSt-Code: USt81  Lief. und Dienstl. 8.1%   
 Betrag inkl. MwSt.:  2'162.00  CHF  MwSt-Betrag: 162.00  Satz: 8.10%, Anteil: 100.00%

|                                     | Buchungstext             | Kontonummer | Kontowährung | Kurs | Kontowährung | Betrag Soll     | Betrag Haben    | MwSt-Code | Betrag CHF +/- | KST/KTR |
|-------------------------------------|--------------------------|-------------|--------------|------|--------------|-----------------|-----------------|-----------|----------------|---------|
| <input type="checkbox"/>            | Umbuchung MWST Q1 und Q: | 3200        | CHF          |      |              | 2'000.00        |                 | USn81     | -2'000.00      |         |
| <input type="checkbox"/>            | Umbuchung MWST Q1 und Q: | 2200        | CHF          |      |              | 162.00          |                 | USn81     | -162.00        |         |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Umbuchung MWST Q1 und Q: | 3200        | CHF          |      |              |                 | 2'000.00        | USt81     | 2'000.00       |         |
| <input checked="" type="checkbox"/> | Umbuchung MWST Q1 und Q: | 2200        | CHF          |      |              |                 | 162.00          | USt81     | 162.00         |         |
|                                     |                          |             |              |      |              | <b>2'162.00</b> | <b>2'162.00</b> |           |                |         |

2 / 4