

Mehrwertsteuer-Erhöhung per 01.01.2011



Vorgehen mit PROVIS

PROVIS
IT-SOLUTIONS FOR PROJECT MANAGEMENT

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

Inhalt:

Mehrwertsteuer-Erhöhung3

1 MWST-Codes einrichten.....4

1.1 Automatisches einrichten via PROVIS Update 9.12.2x4

1.2 Manuelle Erfassung Mehrwertsteuer-Code4

2 Vertragsleistungen 2010 / 2011 abrechnen6

2.1 Zwischenabrechnung per 31.12.2010.....6

2.2 Schlussabrechnung in 20117

3 Kostenprognose8

Mehrwertsteuer-Erhöhung

Die Erhöhung der Steuersätze tritt per 1. Januar 2011 in Kraft. Die neuen MWST-Sätze sowie Nachfolgesatz für die auslaufenden Sätze, werden via PROVIS-Update erstellt oder können manuell erfasst werden, falls kein Programmupdate vorgenommen werden soll.

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

Zudem ist ein Beispiel dokumentiert, wie Sie Vertragsleistungen welche von 2010 nach 2011 übergehen, mittels Zwischenabrechnung mit 7,6 % zwischenabrechnen können.

Reguläre Steuersätze nach der MWST-Erhöhung 2011

Steuersatz	Bis 31.12.2010 anzuwendender Satz	Ab 1.1.2011 anzuwendender Satz
Normalsatz	7.6%	8%
Sondersatz für Beherbergungsleistungen	3.6%	3.8%
Reduzierter Satz	2.4%	2.5%

1 MWST-Codes einrichten

1.1 Automatisches einrichten via PROVIS Update 9.12.2x

Sie haben die Möglichkeit, den Update auf PROVIS Version 9.12.26 auszuführen. Über diesen Update werden die nötigen Mehrwertsteuer-Codes inkl. Nachfolgecodes erfasst.

Hinweis:

Ältere Version vor 9.12.17 ist noch die Winbau-Devisierung integriert. Nach einem Programm-Update steht Ihnen die neue PROVIS Ausschreibung zur Verfügung. Für eine Kurzinstruktion via Netviewer stehen wir gerne zur Verfügung.

1.2 Manuelle Erfassung Mehrwertsteuer-Code

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

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

1.2.1 Neue MWSt-Codes erfassen

Erfassen Sie für jeden neuen Code 8.0 % und 2.5 % je ein inkl. und inkl. Codes.

Beispiel exkl.:

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

- Namen:**
 - Numer: 260
 - Deutsch: + 8% MWSt
 - Französisch: (empty)
 - Italienisch: (empty)
 - frei: (empty)
- Werte:**
 - Steuersatz: 8.00 inklusiv
 - Faktor: 0.00
 - Vollsteuersatz: 0.00
 - Konto: (empty)
- Gültigkeit:**
 - Gültig bis: (empty) inaktiv
 - Nachfolge: (000) keine Nachfolge

Beispiel inkl.:

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

- Namen:**
 - Numer: 261
 - Deutsch: inkl.8.0% MWSt
 - Französisch: (empty)
 - Italienisch: (empty)
 - frei: (empty)
- Werte:**
 - Steuersatz: 8.00 inklusiv
 - Faktor: 0.00
 - Vollsteuersatz: 0.00
 - Konto: (empty)
- Gültigkeit:**
 - Gültig bis: (empty) inaktiv
 - Nachfolge: (000) keine Nachfolge

1.2.2 Nachfolgecode für auslaufende MWST-Codes definieren

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

(Bei Zahlungen im 2011 welche noch mit dem alten Satz von 7.6 % gebucht werden müssen, kann der MWSt-Code immer noch gewählt werden.)

Steuersatz	Bis 31.12.2010 anzuwendender Satz	Ab 1.1.2011 anzuwendender Satz
Normalsatz	7.6%	8%
Reduzierter Satz	2.4%	2.5%

Abzug bearbeiten

Namen

Numer: 240
 Deutsch: + 7.6% MWSt
 Französisch: + 7.6% TVA
 Italienisch:
 frei:

Werte

Steuersatz: 7.60 inklusiv
 Faktor: 1.00
 Vollsteuersatz: 7.60
 Konto:

Gültigkeit

Gültig bis: 31.12.2010 inaktiv
 Nachfolge: (260) + 8% MWSt

OK Abbrechen

Abzug bearbeiten

Namen

Numer: 250
 Deutsch: inkl. 7.6% MWSt
 Französisch: incl. 7.6% TVA
 Italienisch:
 frei:

Werte

Steuersatz: 7.60 inklusiv
 Faktor: 1.00
 Vollsteuersatz: 7.60
 Konto:

Gültigkeit

Gültig bis: 31.12.2010 inaktiv
 Nachfolge: (261) inkl. 8.0% MWSt

OK Abbrechen

1.2.3 Vorgaben

Ab 01.01.2011 oder zu späteren Zeitpunkt können die Vorgaben auf 8.0 % umgestellt werden.

Mehrwertsteuer bearbeiten

MWSt Vorgaben **ab 01.01.2011 auf 8% umstellen:**

MWSt-Codes

Inklusive MWSt: (250) inkl. 7.6% MWSt
 Exklusive MWSt: (240) + 7.6% MWSt
 Unter WUST: (001) Unter WUST

mWSt-Typ

Offerten: Exklusiv Inklusiv
 Verträge: Exklusiv Inklusiv
 Zahlungen: Exklusiv Inklusiv
 BH-Rechnungen: Exklusiv Inklusiv

Voreinstellung

Vergebungsantrag: ohne MWSt mit MWSt
 Prognose: ohne MWSt mit MWSt
 Eigene MWSt-Register-Nr: 0

OK Abbrechen

2 Vertragsleistungen 2010 / 2011 abrechnen

Werkvertragsleistungen welche von 2010 nach 2011 übergehen, können mit einer Zwischenzahlung per 31.12.2010 zwischenabgerechnet werden. Wie bei der Schlussabrechnung werden die bisherigen Zahlungen in Abzug gebracht.

2.1 Zwischenabrechnung per 31.12.2010

Beispiel:

Brutto:
Total Leistungsstand per 31.12.2010

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.
(Bearbeitung: in Feld klicken, via Pull-Down kann bearbeitet werden)

Ausgegliche Zahlungen:
Bereits gebuchte Zahlungen auf aktuellen Vertrag werden in Abzug gebracht.
(Bearbeitung: in Feld klicken, via Pull-Down kann bearbeitet werden)

W interthur 31.12.2010

Zwischen-Zahlung

Nr. 4

Arbeitsgattung 201 Baugrubenaushub

31.12.2010 / Periode 1012		
meierhans (1'000'003), Haltenrebenstr. 118, 8048 Zürich		
Unternehmer	Bau & Meister (214), 8600 Dübendorf	
Total Werkvertrag Nr. 3 inkl. Nachträge exkl./inkl. MwSt.		99'600.00 / 107'169.60
Brutto exkl. MwSt.		50'000.00
Rabatt	5.00 % 2'500.00	- 2'500.00
	Zwischentotal	47'500.00
Bauabzüge mit MwSt. Berechnung		
Bauwesen	0.40 % 190.00	- 190.00
	Total Abzüge	- 190.00
Rechnungsbetrag (exkl. MwSt.)		47'310.00
abzüglich bereits geleistete Zahlungen (exkl. MwSt.)		- 30'000.00
abzüglich Garantie-Rückbehalt von 0.00 %		- 0.00
Total MwSt.-pflichtiger Betrag		17'310.00
7.60 % MwSt. von Fr. 17'310.00		1'315.55
Total Auszahlungsbetrag netto inkl. MwSt.		18'625.55

2.2 Schlussabrechnung in 2011

Beispiel:

Brutto:
Total Abrechnungssumme

Rabatt:
Gemäss Vertragskonditionen

Abzüge:
allgemeine Bauabzüge gemäss Werkvertrag
(Bearbeitung: in Feld klicken, via Pull-Down kann bearbeitet werden)

Ausgeglichene Zahlungen:
Zwischenabrechnung und nachfolgende Zahlungen werden in Abzug gebracht.

W/interthur 31.03.2011

Schlussabrechnung

Nr. 5

Arbeitsgattung 201 Baugrubenaushub

31.03.2011 / Periode 1103		
meierhans (1'000'003), Haltenrebenstr. 118, 8048 Zürich		
Unternehmer	Bau & Meister(214), 8600 Dübendorf	
Total Werkvertrag Nr. 3 inkl. Nachträge exkl./inkl. MwSt.		99'600.00 / 107'169.00
Brutto exkl. MwSt.		100'000.00
Rabatt	5.00 % 5'000.00	- 5'000.00
	Zwischentotal	95'000.00
Bauabzüge mit MwSt. Berechnung		
Bauwesen	0.40 % 380.00	
Bautafel	200.00	
	Total Abzüge	- 580.00
Rechnungsbetrag (exkl. MwSt.)		94'420.00
abzüglich bereits geleistete Zahlungen (exkl. MwSt.)		- 47'310.00
Total MwSt.-pflichtiger Betrag		47'110.00
8.00 % MwSt. von Fr. 47'110.00		3'768.80
Total Auszahlungsbetrag netto inkl. MwSt.		50'878.80

Wir bitten Sie, zum Zeichen Ihres Einverständnisses, die beigelegte Abrechnung unterschrieben und mit gültigem Garantieschein zu retournieren.

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 01.01.2011 ist für MWST-Code 7,6 % Nachfolgecode von 8.0% MWST hinterlegt. Somit wird Restbetrag KV offen mit 8.0% MWSt berechnet.