

Document Owner:	Marco Hasler (AI)
Revised by:	
Effective Date:	29.03.2023
Version:	1.0
Page:	Page 1 of 12

# MWST und Buchungsgruppen in Microsoft Business Central

---

Document Owner:	Marco Hasler (AI)
Revised by:	
Effective Date:	29.03.2023
Version:	1.0
Page:	Page 2 of 12

## Inhalt

1. Übersicht .....	3
2. Einrichtung MWST-Buchungsgruppen .....	4
2.1 MWST-Geschäftsbuchungsgruppen .....	4
2.2 MWST-Produktbuchungsgruppen .....	4
2.3 MWST-Buchungsmatrix .....	5
2.4 Zuweisen von MWST-Buchungsgruppen .....	6
3. Einrichtung Buchungsgruppen .....	7
3.1 Allgemeine Geschäftsbuchungsgruppen .....	7
3.2 Allgemeine Produktbuchungsgruppen .....	7
3.3 Buchungsmatrix .....	8
4. MWST-Abrechnung .....	9
5. MWST-Abrechnung Schweiz .....	10
6. MWST abrechnen und buchen .....	12

Document Owner:	Marco Hasler (AI)
Revised by:	
Effective Date:	29.03.2023
Version:	1.0
Page:	Page 3 of 12

## 1. Übersicht

Im ersten Teil dieser Anleitung wird erklärt, wie die **Mehrwertsteuer** und **Buchungsgruppen** in Business Central eingerichtet werden. Im zweiten Teil geht es schliesslich darum, wie eine **Mehrwertsteuer-Abrechnung** erstellt wird.

### Hinweis

**MWST-Buchungsgruppen** und **allgemeine Buchungsgruppen** sollten nicht verwechselt werden. Im Kapitel 2 geht es um die MWST-Buchungsgruppen und im Kapitel 3 um die allgemeinen Buchungsgruppen.

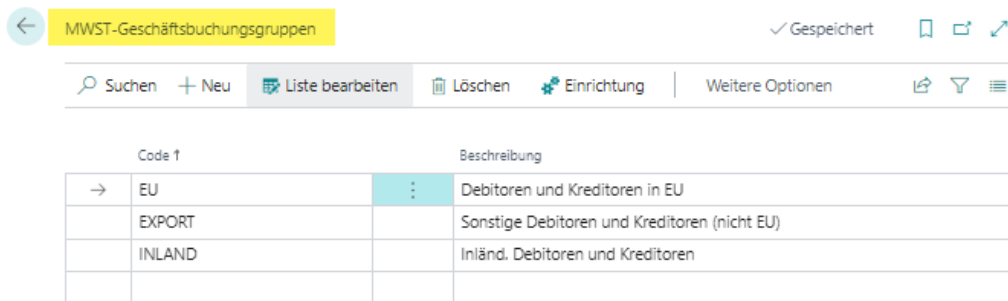
## 2. Einrichtung MWST-Buchungsgruppen

Hier wird beschrieben, wie die MWST in Business Central eingerichtet wird.

### 2.1 MWST-Geschäftsbuchungsgruppen

Mit der **MWST-Geschäftsbuchungsgruppe** können **Debitoren** oder **Kreditoren** unterteilt werden. Es kann z.B. ein **Code** für die Gruppe **Inland** und eine Gruppe **Ausland, EU** oder **Export** angelegt werden

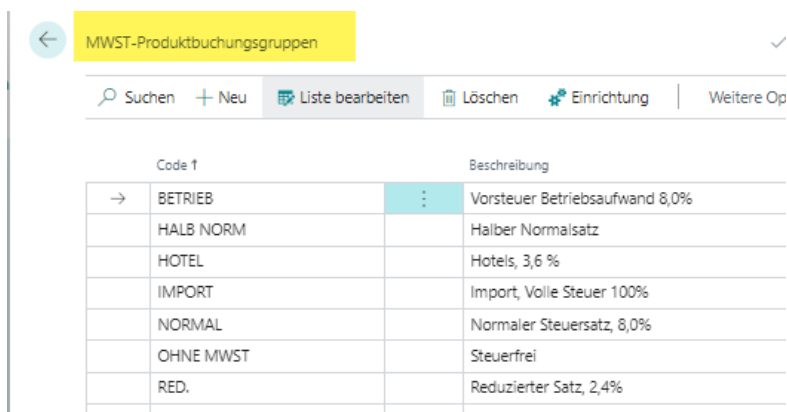
**Pfad:** Alle verfügbaren Geschäftsfunktionen > weitere Rollen entdecken > Finanzen > Einrichtung > Buchungsgruppen (oder über das Suchfenster)



Code 1	Beschreibung
→ EU	Debitoren und Kreditoren in EU
EXPORT	Sonstige Debitoren und Kreditoren (nicht EU)
INLAND	Inländ. Debitoren und Kreditoren

### 2.2 MWST-Produktbuchungsgruppen

Mit der **MWST-Produktbuchungsgruppe** wird die Berechnung und Buchung gemäss der Art des Artikels oder der Ressource bestimmt.



Code 1	Beschreibung
→ BETRIEB	Vorsteuer Betriebsaufwand 8,0%
HALB NORM	Halber Normalsatz
HOTEL	Hotels, 3,6 %
IMPORT	Import, Volle Steuer 100%
NORMAL	Normaler Steuersatz, 8,0%
OHNE MWST	Steuerfrei
RED.	Reduzierter Satz, 2,4%

## 2.3 MWST-Buchungsmatrix

Die **MWST-Buchungsmatrix** wird verwendet um **Kombinationen** von **Geschäfts-** und **Produktbuchungsgruppen** einzurichten.

Für jede Kombination können Sie den **MWST-Prozentsatz**, die **MWST-Berechnungsart** und das **Fibukonto** für die Buchung der MWST angeben.

MWST-Buchungsmatrix Einr. ✓ Gespeichert

Suchen + Neu Liste bearbeiten Löschen Bearbeiten Ansicht Konten vorschlagen Kopieren...

MWST-Geschäftsbuc... ↑	MWST-Produktbuch... ↑	Beschreibung	Gesperrt	MWST ID	MWST %	MWST-Berechnun...	Umsatzsteuerko...	Vorst...	Er...	L Z
EXPORT	NORMAL		<input type="checkbox"/>	Z	0	Normale M...	2200	1170		
EXPORT	OHNE MWST		<input type="checkbox"/>	Z	0	Normale M...	2200	1170		
EXPORT	RED.		<input type="checkbox"/>	Z	0	Normale M...	2200	1170		
INLAND	BETRIEB		<input type="checkbox"/>	A	8	Normale M...	2200	1171		
INLAND	HALB NORM		<input type="checkbox"/>	D	3.66089	Normale M...	2200	1171		
INLAND	HOTEL		<input type="checkbox"/>	C	3.6	Normale M...	2200	1170		
INLAND	IMPORT		<input type="checkbox"/>	H	100	Vollständig...	*	1174		
INLAND	NORMAL		<input type="checkbox"/>	A	8	Normale M...	2200	1170		
INLAND	OHNE MWST		<input type="checkbox"/>	Z	0	Normale M...	2200	1170		
INLAND	RED.		<input type="checkbox"/>	B	2.4	Normale M...	2200	1170		

<b>MWST-Geschäftsbuchungsgruppe</b>	Die MWST-Geschäftsbuchungsgruppe für diese Kombination.
<b>MWST-Produktbuchungsgruppe</b>	Die MWST-Produktbuchungsgruppe für diese Kombination.
<b>MWST ID</b>	Ein Code, um ähnliche MWST-Sätze zu gruppieren.
<b>MWST %</b>	Der Mehrwertsteuersatz, der für diese Kombination gültig ist.
<b>MWST-Berechnung</b>	Gibt an, wie die Mehrwertsteuer für diese Kombination berechnet werden soll.
<b>Umsatzsteuerkonto</b>	Auf welches Fibukonto die Umsatzsteuer gebucht werden soll.
<b>Vorsteuerkonto</b>	Auf welches Fibukonto die Vorsteuer gebucht werden soll.
<b>Erwerbssteuerkonto</b>	Auf welches Fibukonto die Erwerbssteuer gebucht werden soll, wenn Sie im Feld „MWST-Berechnung“ die Option „Erwerbsbesteuerung“ gewählt haben.
<b>Umsatzsteuerabrechnung Ziffer</b>	Übernehmen Sie die Ziffer aus dem offiziellen „MWST-Abrechnungsformular“.
<b>Vorsteuerabrechnung Ziffer</b>	Übernehmen Sie die Ziffer aus dem offiziellen „MWST-Abrechnungsformular“.

Document Owner:	Marco Hasler (AI)
Revised by:	
Effective Date:	29.03.2023
Version:	1.0
Page:	Page 6 of 12

## 2.4 Zuweisen von MWST-Buchungsgruppen

Nachdem die Einrichtung der Buchungsgruppen abgeschlossen ist, müssen Sie die gewünschten Buchungsgruppen den Fibukonten, Debitoren, Kreditoren, Artikeln und Ressourcen zuweisen.

Statt die Gruppen manuell Konten zuzuweisen, können Sie MWST-Geschäftsbuchungsgruppen allgemeinen Geschäftsbuchungsgruppen zuweisen, das gleiche gilt für die Produktbuchungsgruppen (siehe Kapitel 3). Die relevanten MWST-Codes werden dann automatisch eingefügt.

### 3. Einrichtung Buchungsgruppen

**Allgemeine Buchungsgruppen** werden bei Debitoren, Kreditoren, Artikeln und Ressourcen hinterlegt.

#### 3.1 Allgemeine Geschäftsbuchungsgruppen

Allgemeine **Geschäftsbuchungsgruppen** werden verwendet, um Debitoren und Kreditoren zu unterteilen.

Geschäftsbuchungsgruppen ✓ Gespeichert   


Suchen + Neu Liste bearbeiten Löschen Einrichtung Weitere Optionen   

Code ↑	Beschreibung	Vorg.-MWST-Geschäftsbuch.Gr.	Autom. als Standard einfügen
→ EU	Debitoren und Kreditoren in EU	EU	<input checked="" type="checkbox"/>
EXPORT	Sonstige Debitoren und Kreditoren (nicht EU)	EXPORT	<input checked="" type="checkbox"/>
INLAND	Inländ. Debitoren und Kreditoren	INLAND	<input checked="" type="checkbox"/>

#### 3.2 Allgemeine Produktbuchungsgruppen

Allgemeine **Produktbuchungsgruppen** werden verwendet, um Artikel und Ressourcen zu unterteilen.

Allgemeine Produktbuchungsgruppen ✓ Gespeichert   

Suchen + Neu Liste bearbeiten Löschen Einrichtung Weitere Optionen   

Code ↑	Beschreibung	Vorg.-MWST-Produktbuchungsgr.	Autom. als Standard einfügen
→ HANDEL	Handel	NORMAL	<input checked="" type="checkbox"/>
OHNE MWST	Diverse ohne MWST	OHNE MWST	<input checked="" type="checkbox"/>
PRODUKTION	Kapazitäten		<input checked="" type="checkbox"/>
ROHMAT	Rohmaterialien	NORMAL	<input checked="" type="checkbox"/>
SERVICES	Ressourcen usw.	NORMAL	<input checked="" type="checkbox"/>
SONST	Diverse mit MWST	NORMAL	<input checked="" type="checkbox"/>

### 3.3 Buchungsmatrix

Die Buchungsmatrix ist ein Matrixfenster, in dem **Kombinationen** von **Geschäfts- und Produktbuchungsgruppen** eingetragen werden. Bei jeder Kombination kann bestimmt werden, auf welches Konto für die folgenden Fälle gebucht werden soll:

- Verkäufe & Einkäufe
- Gutschriften für Verkäufe & Einkäufe
- Rechnungs- und Zahlungsrabatte für Verkäufe & Einkäufe
- Kosten für verkaufte Waren & Lagerregulierung
- Verrechnete direkte Kosten & verrechnete gemeinsame Kosten
- Einkaufsabweichungen

Buchungsmatrix Einrichtung

Suchen + Neu Liste bearbeiten Löschen Bearbeiten Ansicht Konten vorschlagen Kopieren... Weitere Optionen

Alle Konten anzeigen

Geschäftsbuc...	Produktbuch...	Beschreibung	Gesperrt	Alle Kon... in Loo...	Warenverkaufskonto	Verk- Gutschriftsko...	Verk- Zeilenrabattk...	Verk- Rechnungsra...	Verk.-Skonto Sollkonto	Verk.-Skonto Habenkonto	Verkaufsvora... Konto	Warer
	HAHNDEL		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*						1192	*
	PRODUKTION		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*							*
	ROHMAT		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*							*
	SERVICES		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*						1192	*
EU	HAHNDEL		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3202	3202	3202	3901			1192	4202
EU	SERVICES		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3002	3002	3002	3901			1192	4002
EXPORT	HAHNDEL		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3204	3204	3204	3901			1192	4204
INLAND	HAHNDEL		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3200	3200	3200	3901			1193	4200
INLAND	PRODUKTION		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*							4200
INLAND	ROHMAT		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	*							4000
INLAND	SERVICES		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	3400	3400	3400	3901			1193	4400

#### Wichtig:

Werden in dieser Matrix Änderungen/Neueinträge (Kombinationen) vorgenommen, muss die Stapelverarbeitung **MWST-Abrechnung Vorlage aktualisieren** getätigt werden, damit die neuen Konfigurationen wirksam werden und die MWST-Vorlage (Kapitel 4)“ aktualisiert wird.

MWST-Abrechnung Vorlage aktualisieren

Optionen

Name für MWST-Abrechnung Vo... MWST-2022

Text MWST-Abrechnung Schweiz2022

Land/Region Switzerland

Plan... OK Abbrechen



Document Owner:	Marco Hasler (AI)
Revised by:	
Effective Date:	29.03.2023
Version:	1.0
Page:	Page 9 of 12

## 4. MWST-Abrechnung

Gehen Sie zur **MWST-Abrechnung** und kontrollieren Sie die aktualisierte MWST-Vorlage (hier MWST-2022). Falls notwendig können Anpassungen vorgenommen werden. Diese Vorlage wird später verwendet, um die „MWST-Abrechnung“ auszudrucken.

MWST-Abrech.-Vorl.-Liste | 🔍 ⌵ ... ↗ ✕

Name ↑	Beschreibung
MWST	MWST-Abrechnung
→ MWST-2022	MWST-Abrechnung Schweiz2022

**OK** Abbrechen

← MWST-Abrechnung

✓ Gespeichert 📌 📄 ↗

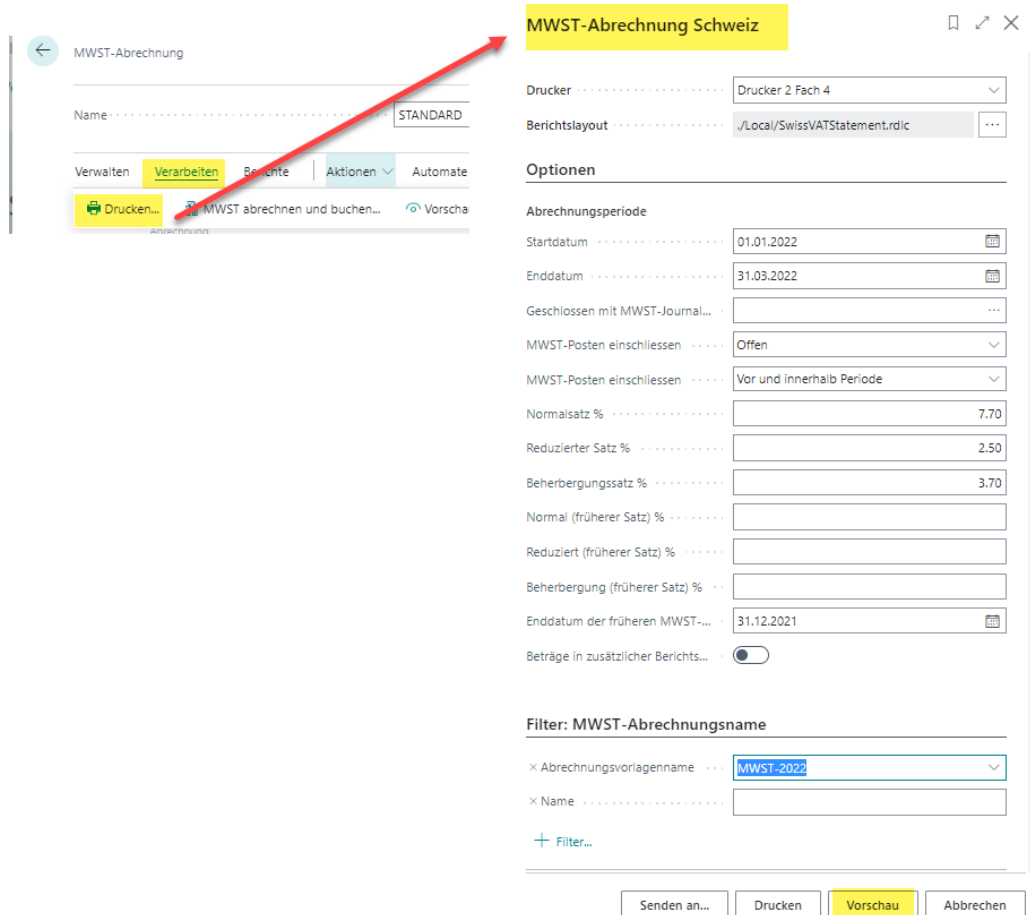
Name ..... STANDARD ...

Verwalten Verarbeiten Berichte Aktionen ⌵ Automate ⌵ Weniger Optionen 🗑️ 🔍

Ru...	MWST-Abrechnung Ziffer	Beschreibung	Feldnr.	Art	Kontosumme	Buchungsart	MWST-Geschäftsbuc...
→	:	UMSATZ		Beschreibu...			
200		UMSATZ : EXPORT /...		MWST-Pos...		Verkauf	EXPORT
200		UMSATZ : EXPORT /...		MWST-Pos...		Verkauf	EXPORT
200		UMSATZ : EXPORT /...		MWST-Pos...		Verkauf	EXPORT
200		UMSATZ : EXPORT /...		MWST-Pos...		Verkauf	EXPORT
200		UMSATZ : INLAND /...		MWST-Pos...		Verkauf	INLAND
200		UMSATZ : INLAND /...		MWST-Pos...		Verkauf	INLAND
200		UMSATZ : INLAND /...		MWST-Pos...		Verkauf	INLAND
200		UMSATZ : INLAND /...		MWST-Pos...		Verkauf	INLAND
Z200	200	Total Umsatz (39)		Rubrikensu...			

## 5. MWST-Abrechnung Schweiz

Der Ausdruck (Vorschau) der Abrechnung kann in der MWST-Abrechnung vorgenommen werden. **Verarbeiten > Drucken** ausführen. Alternativ wird man über das Suchfenster mit der Eingabe **MWST-Abrechnung Schweiz** auch fündig.



**MWST-Abrechnung Schweiz**

Drucker: Drucker 2 Fach 4

Berichtslayout: ./Local/SwissVATStatement.rdlc

**Optionen**

Abrechnungsperiode

Startdatum: 01.01.2022

Enddatum: 31.03.2022

Geschlossen mit MWST-Journal: ...

MWST-Posten einschliessen: Offen

MWST-Posten einschliessen: Vor und innerhalb Periode

Normalsatz %: 7.70

Reduzierter Satz %: 2.50

Beherbergungssatz %: 3.70

Normal (früherer Satz) %: ...

Reduziert (früherer Satz) %: ...

Beherbergung (früherer Satz) %: ...

Enddatum der früheren MWST-...: 31.12.2021

Beträge in zusätzlicher Berichts...:

Filter: MWST-Abrechnungsname

× Abrechnungsvorlagename: MWST-2022

× Name: ...

+ Filter...

Buttons: Senden an..., Drucken, Vorschau, Abbrechen

<b>Startdatum</b>	Start für die Abrechnungsperiode
<b>Enddatum</b>	Ende der Abrechnungsperiode
<b>MWST-Posten einschliessen</b>	Offene, abgeschlossen oder beides
<b>MWST-Posten einschliessen</b>	Posten vor & innerhalb oder nur innerhalb der Periode
<b>Sätze (%)</b>	Aktuelle Sätze eintragen
<b>Frühere Sätze (%)</b>	Bei allfälligen Steuersatzanpassungen tragen Sie in die Felder einen anderen Steuersatz ein.
<b>Beträge in zusätzlicher Berichtswährung zeigen</b>	Gibt an, ob die ausgewerteten Beträge in der zusätzlichen Berichtswährung angezeigt werden.
<b>Abrechnungsvorlagename</b>	Gewünschte Vorlage/Abrechnung wählen

Document Owner:	Marco Hasler (AI)
Revised by:	
Effective Date:	29.03.2023
Version:	1.0
Page:	Page 11 of 12

Dies ist die Abrechnungs-Ansicht, welche durch die Vorschau erstellt wurde.

**MWST Abrechnung Schweiz**

MWST-2022

MWST-Posten vor und innerhalb der Periode

Periode: 01.01.22..31.03.22

CRONUS CH

30.03.2023 11:30

MARCO.HASLER

I. Umsatz	(zitierte Artikel beziehen sich auf das Mehrwertsteuergesetz vom 12.0 Ziff.	Umsatz CHF	Umsatz CHF
Total der vereinbarten bzw. vereinnahmten Entgelte, inkl. optierte Leistungen, Entgelte aus Übertragungen im Meldeverfahren sowie aus Leistungen im Ausland (weltweiter Umsatz)	200		669'481
In Ziffer 200 enthaltene Entgelte aus von der Steuer ausgenommenen Leistungen (Art. 21), für welche nach Art. 22 optiert wird	205		
<b>Abzüge:</b>			
Von der Steuer befreite Leistungen (u. a. Exporte, Art. 23), von der Steuer befreite Leistungen an begünstigte Einrichtungen und Personen (Art. 107 Abs. 1 Bst. a)	220	264'538	
Leistungen im Ausland (Ort der Leistung im Ausland)	221	+	
Übertragung im Meldeverfahren (Art. 38, bitte zusätzlich Form. 764 einreichen)	225	+	
Von der Steuer ausgenommene Inlandleistungen (Art. 21), für die nicht nach Art. 22 optiert wird	230	+	
Entgeltsminderungen wie Skonti, Rabatte usw.	235	+	
			Total Ziff. 220 bis 280
Diverses (z.B. Wert des Bodens, Ankaufspreise Margenbesteuerung)	280	+	= - 264'538 289
<b>Steuerbarer Gesamtumsatz</b> (Ziff. 200 abzüglich Ziff. 289)	299	=	404'943

II. Steuerberechnung	Satz	Leistungen CHF ab 01.01.22	Steuer CHF/Rp. ab 01.01.22	Leistungen CHF bis 31.12.21	Steuer CHF/Rp. bis 31.12.21
Normal	302	404'943	+ 31'180.60 7.7%	301	+ 0%
Reduziert	312		+ 2.5%	311	+ 0%
Beherbergung	342		+ 3.7%	341	+ 0%
Bezugssteuer	382		+ 381		+ 381
<b>Total geschuldete Steuer</b> (Ziff. 301 bis 382)					= 31'180.60 399

	Steuer CHF/Rp.
Vorsteuer auf Material- und Dienstleistungsaufwand	400 38'787.00
Vorsteuer auf Investitionen und übrigen Betriebsaufwand	405 +
Einlageensteuerung (Art. 32, bitte detaillierte Aufstellung beilegen)	410 +
Vorsteuerkorrekturen: gemischte Verwendung (Art. 30), Eigenverbrauch (Art. 31)	415 -
	Total Ziff. 400 bis 420
Vorsteuerkürzungen: Nicht-Entgelte wie Subventionen, Tourismusabgaben (Art. 33 Abs. 2)	420 - = - 38'787.00 479
<b>Zu bezahlender Betrag</b>	500 =
<b>Guthaben der steuerpflichtigen Person</b>	510 = 7'606.40

III. ANDERE MITTELFLÜSSE (Art. 18 Abs. 2)	
Subventionen, durch Kurvereine eingenommene Tourismusabgaben, Entsorgungs- und Wasserbeiträge (Bst. a-c)	900
Spenden, Dividenden, Schadenersatz usw. (Bst. d-l)	910

Der/die Unterzeichnende bestätigt die Richtigkeit seiner/ihrer Angaben: Kontaktperson: Name, Tel.-Nr.  
 Datum Rechtsverbindliche Unterschrift

## 6. MWST abrechnen und buchen

Mit **MWST abrechnen und buchen** können Sie offene MWST-Posten schliessen und die Umsatzsteuer- und Vorsteuerbeträge auf die MWST-Ausgleichskonten transferieren.

### Hinweis:

Führen Sie den Bericht **zuerst ohne die Option Buchen** aus. Dadurch kann überprüft werden, ob der **Gesamtbetrag** mit dem Feld **Zu bezahlender Betrag** (Ziffer 500) oder **Guthaben der steuerpflichtigen Person** (Ziffer 510) im Bericht **MWST-Abrechnung Schweiz** (Kapitel 5) übereinstimmt.

Nach erfolgreicher Überprüfung können Sie den Bericht ein weiteres Mal, mit der Option **Buchen** ausführen.

MWST abrechnen und buchen

🔍 ↗ ✕

Drucker ..... Drucker 2 Fach 4 ▼

Berichtslayout ..... /CalcandPostVATSettlement.rdlc ⋮

**Optionen**

Startdatum ..... 01.01.2022 📅

Enddatum ..... 31.03.2022 📅

Buchungsdatum ..... 31.03.2022 📅

MWST-Datum ..... 31.03.2022 📅

Belegnr. .... MWST Q1 2022

Ausgleichskonto ..... 2210 ▼

MWST-Posten anzeigen .....

Buchen .....

Beträge in zusätzlicher Berichtsw... ..

<b>Startdatum</b>	Das Startdatum, in dem die MWST-Posten geschlossen werden sollen.
<b>Enddatum</b>	Das Enddatum, in dem die MWST-Posten geschlossen werden sollen.
<b>Buchungsdatum</b>	Das Buchungsdatum mit dem die MWST-Posten geschlossen werden.
<b>MWST-Datum</b>	Gibt das MWST-Datum für die Umbuchung auf das Umsatzsteuerekonto an.
<b>Belegnr.</b>	Die Buchungsnummer, mit der die MWST-Posten geschlossen werden.
<b>Ausgleichskonto</b>	Tragen Sie hier das MWST-Ausgleichskonto ein.
<b>MWST-Posten anzeigen</b>	Ob die MWST-Posten angezeigt werden sollen.
<b>Buchen</b>	Ob die Posten gebucht werden sollen.
<b>Beträge in zusätzlicher Berichtswährung ausgeben</b>	Ob die Beträge in der eingerichteten Berichtswährung angezeigt werden sollen.