


MWST und Buchungsgruppen in Microsoft Dynamics NAV ® (2013 R2)

Angaben zum Dokument	
Autor	Pablo Maurer
Revidiert von	Armin Brack
Version	Dynamics NAV 2013 R2
Status	Gültig <input checked="" type="checkbox"/> In Arbeit: <input type="checkbox"/>
Ausgabedatum	26.05.14

Hinweise zu den Symbolen	
	Wichtiger Hinweis

Sonstige Hinweise	
Pfad	Die Pfadangaben können aus der Anleitung kopiert und in Dynamics NAV in die Pfadleiste eingefügt werden.

Inhaltsverzeichnis

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

1. Übersicht

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

- ☞ 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

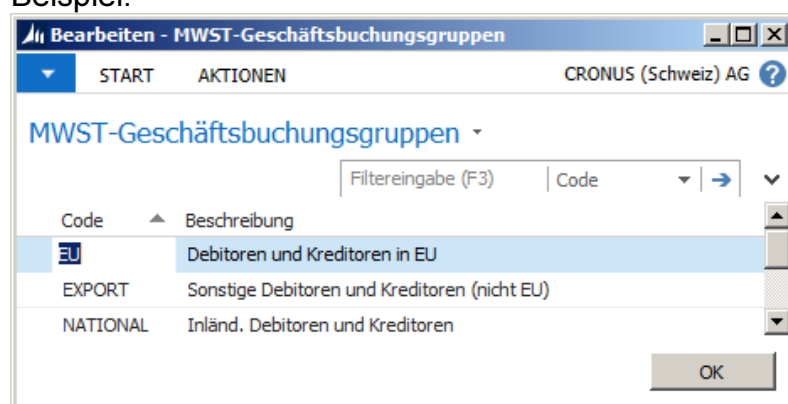
Dieses Kapitel beschreibt die Einrichtung der MWST in Dynamics NAV.

2.1. MWST-Geschäftsbuchungsgruppen

Mit der MWST-Geschäftsbuchungsgruppe können Debitoren oder Kreditoren unterteilt werden z. B. kann eine Gruppe „Inland“ und eine Gruppe „Ausland“ angelegt werden.

Pfad	/Abteilungen/Verwaltung/Anwendung Einrichtung/Finanzmanagement/MWST-Buchungsgruppen
Button	Listen/ MWST-Geschäftsbuchungsgruppen

Beispiel:

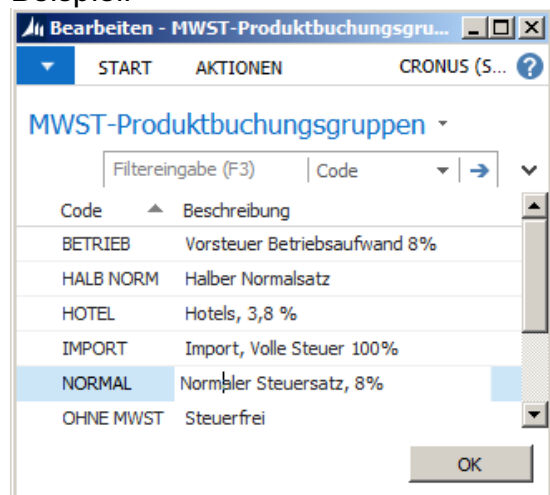


2.2. MWST-Produktbuchungsgruppen

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

Pfad	/Abteilungen/Verwaltung/Anwendung Einrichtung/Finanzmanagement/MWST-Buchungsgruppen
Button	Listen/ MWST-Produktbuchungsgruppen

Beispiel:



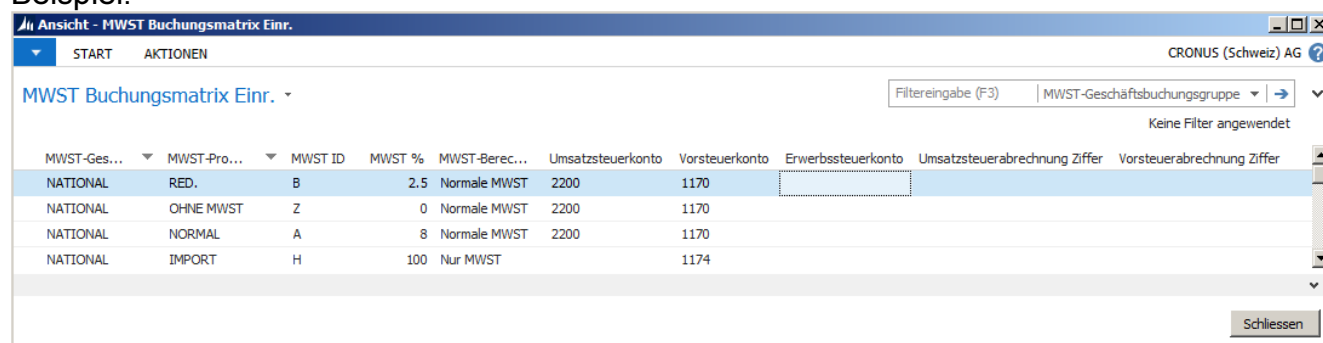
2.3. MWST-Buchungsmatrix

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.

Pfad	/Abteilungen/Verwaltung/Anwendung Einrichtung/Finanzmanagement/MWST-Buchungsgruppen
Button	Aufgaben/MWST Buchungsmatrix Einr.

Beispiel:



Felder:

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

2.4. Zuweisen von MWST-Buchungsgruppen

Nachdem die Einrichtung der Buchungsgruppen abgeschlossen ist, müssen Sie diese 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 (*Kapitel 3*). Die relevanten MWST-Codes werden dann automatisch eingefügt.

3. Einrichtung Buchungsgruppen

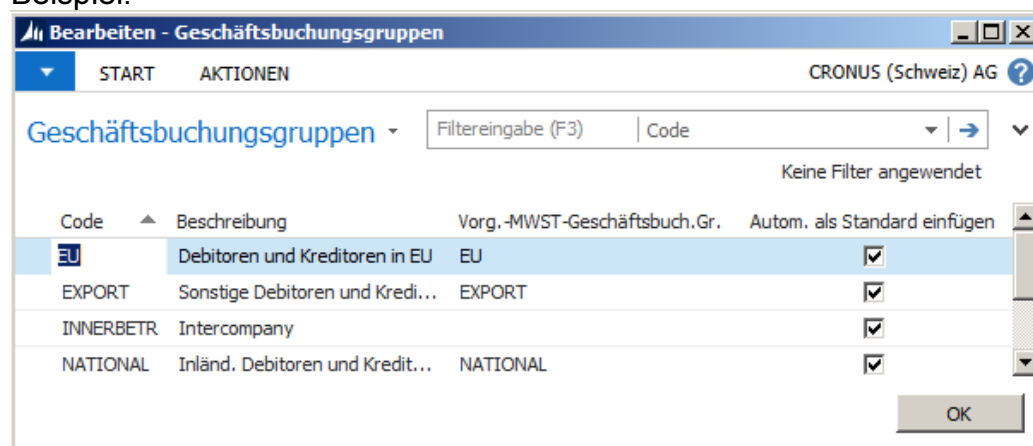
Allgemeine Buchungsgruppen werden Debitoren, Kreditoren, Artikeln und Ressourcen zugefügt.

3.1. Allgemeine Geschäftsbuchungsgruppen

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

Pfad	/Abteilungen/Verwaltung/Anwendung Einrichtung/Finanzmanagement/Buchungsgruppen
Button	Listen/ Geschäftsbuchungsgruppen

Beispiel:

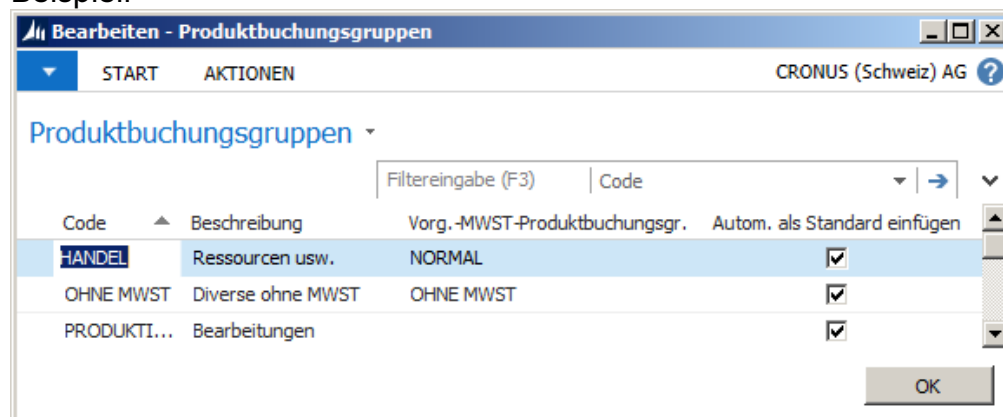


3.2. Allgemeine Produktbuchungsgruppen

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

Pfad	/Abteilungen/Verwaltung/Anwendung Einrichtung/Finanzmanagement/Buchungsgruppen
Button	Listen/ Produktbuchungsgruppen

Beispiel:



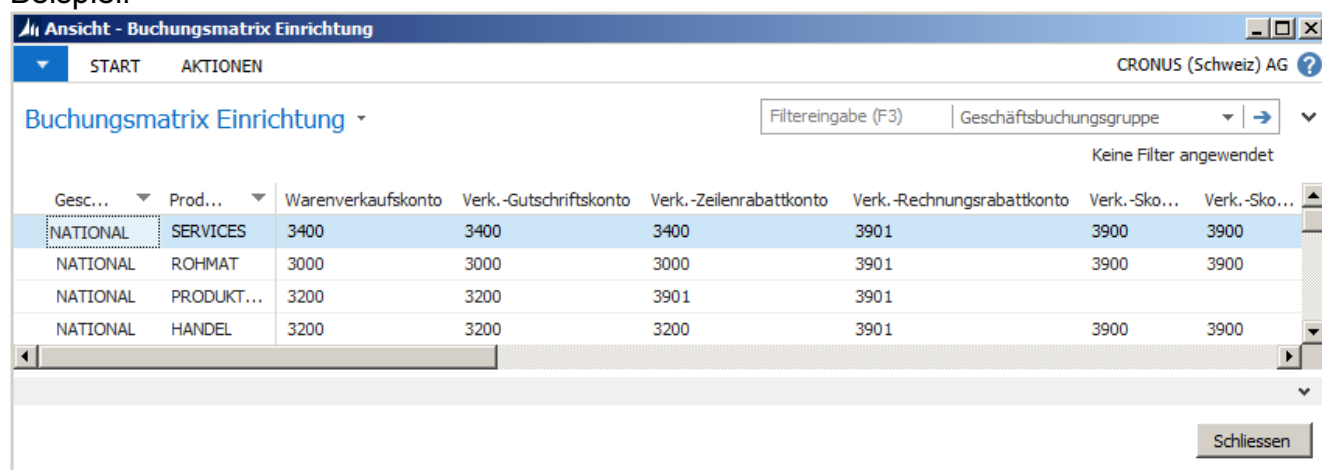
3.3. Buchungsmatrix

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

Pfad	/Abteilungen/Verwaltung/Anwendung Einrichtung/Finanzmanagement/Buchungsgruppen
Button	Aufgaben/ Buchungsmatrix Einrichtung

Beispiel:



Wichtig

Führen Sie bei Änderungen an dieser Tabelle die folgende Stapelverarbeitung aus, damit die neuen Konfigurationen wirksam werden und die „MWST-Vorlage (Kapitel 4)“ aktualisiert wird:

Pfad	/Abteilungen/Verwaltung/Anwendung Einrichtung/Finanzmanagement/Allgemein
Button	Berichte und Analysen/ MWST-Abrechnung Vorlage aktualisieren

Beispiel:



4. MWST Abrechnung

Nachdem Sie die Vorlage aktualisiert haben, kontrollieren Sie die MWST-Vorlage und passen Sie die Vorlage ggf. an.

Diese Vorlage wird später verwendet, um die „MWST-Abrechnung“ auszudrucken.

Pfad	/Abteilungen/Finanzmanagement/Periodische Aktivitäten/MWST
Button	Aufgaben/MWST-Abrechnung

Beispiel:

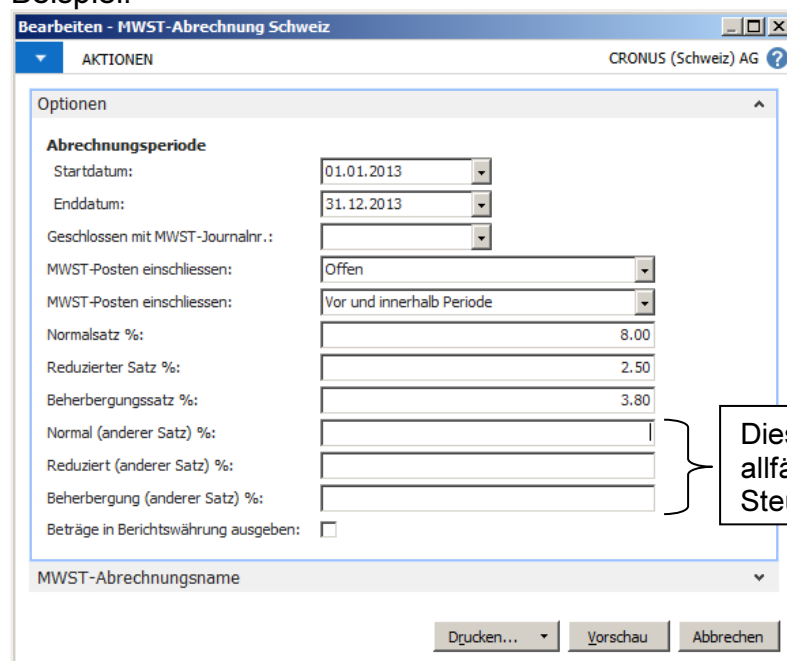
Rubrikennr.	MWST-Ab...	Beschreibung	Art	Kontosumme	Buchungsart	MWST-Ge...	MWST-Pr...	Betragsart	Rubrikensumme
0022		Normaler MWST-Satz	MWST-Su...		Verkauf	NATIONAL	NORMAL	Basis	
0026		Reduz. MWST-Satz	MWST-Su...		Verkauf	NATIONAL	RED.	Basis	
0032		Export mit normalem MWST-Satz	MWST-Su...		Verkauf	EXPORT	NORMAL	Basis	
0036		Export mit reduz. MWST-Satz	MWST-Su...		Verkauf	EXPORT	RED.	Basis	
0040		Exporteinnahmen	Rubrikens...						0030..0039
0048		3. Einnahmen gesamt	Rubrikens...						0020..0039

5. MWST-Abrechnung Schweiz

Das Ausdrucken der Abrechnung kann direkt im Fenster „MWST-Abrechnung“ (Kapitel 4) über das Register „Start/Bericht/MWST-Abrechnung Schweiz“ ausgeführt werden oder über den folgenden Pfad:

Pfad	/Abteilungen/Finanzmanagement/Finanzbuchhaltung
Button	Berichte und Analysen/Berichte/MWST-Abrechnung// MWST-Abrechnung Schweiz

Beispiel:



Diese Felder sind für
allfällige
Steuersatzanpassungen

Felder:

Startdatum	Das Startdatum für die MWST-Abrechnungsperiode.
Enddatum	Das Enddatum für die MWST-Abrechnungsperiode.
MWST-Posten einschliessen	Wählen Sie aus, welche MWST-Posten im Bericht angezeigt werden sollen.
MWST-Posten einschliessen	Wählen Sie aus, welche MWST-Posten im Bericht angezeigt werden sollen.
..Satz %	Tragen Sie in die Felder die gültigen Mehrwertsteuersätze ein.
(anderer Satz) %	Bei allfälligen Steuersatzanpassungen tragen Sie in die Felder, einen anderen Steuersatz ein.
Beträge in Berichtswährung zeigen	Ob die Beträge in der eingerichteten Berichtswährung angezeigt werden sollen.

6. MWST abrechnen und buchen

Mit dieser Stapelverarbeitung können Sie offene MWST-Posten schliessen und die Umsatzsteuer- und Vorsteuerbeträge auf die MWST-Ausgleichskonten transferieren.

Pfad	/Abteilungen/Finanzmanagement/Periodische Aktivitäten/MWST
Button	Berichte und Analysen/ MWST abrechnen und buchen

Führen Sie den Bericht **zuerst ohne die Option „Buchen“** aus. Damit Sie überprüfen können, ob der Umsatz mit dem Feld „*Guthaben der steuerpflichtigen Person*“ oder „*An die Eig. Steuerverwaltung zu bezahlender Betrag*“ im Bericht „*MWST-Abrechnung Schweiz (Kapitel 5)*“ übereinstimmt.

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

Beispiel:

Felder:

Startdatum	Das Startdatum, in dem die MWST-Posten geschlossen werden sollen.
Enddatum	Das Enddatum, in dem die MWST-Posten geschlossen werden sollen.
Buchungsdatum	Das Buchungsdatum mit dem die MWST-Posten geschlossen werden.
Belegnr.	Die Buchungsnummer, mit der die MWST-Posten geschlossen werden.
Ausgleichskonto	Tragen Sie hier das MWST-Ausgleichskonto ein.
MWST-Posten anzeigen	Ob die MWST-Posten angezeigt werden sollen.
Buchen	Ob die Posten gebucht werden sollen.
Beträge in Berichtswährung ausgeben	Ob die Beträge in der eingerichteten Berichtswährung angezeigt werden sollen.