

# PROJECT ACCOUNT

ANLEITUNG

**UMSETZUNG MWST-ANPASSUNG PER 1. JANUAR 2024**

PROJECT ACCOUNT 4.3

Datum 17. Juli 2023  
Autor Thomas Gassler

 Consultinform AG  
Badenerstrasse 567 CH-8048 Zürich

 T +41 44 406 82 00

 [info@consultinform.ch](mailto:info@consultinform.ch)  
[www.consultinform.ch](http://www.consultinform.ch)

# INHALT

<b>1</b>	<b>Einleitung</b> .....	<b>1</b>
1.1	MWST-Erhöhung   Neue MWST-Sätze + Detailinformationen .....	1
1.2	Project Account: Vorgehen und notwendige Anpassungen.....	1
<b>2</b>	<b>Was ist schon im Jahr 2023 zu tun?</b> .....	<b>2</b>
2.1	Neuen MWST-Satz 8.1% erfassen.....	2
2.2	Rechnung stellen mit verschiedenen MWST-Sätzen.....	3
2.2.1	Rechnungs-Beispiel in Project Account.....	3
<b>3</b>	<b>Was ist ab dem 01.01.2024 zu tun?</b> .....	<b>5</b>
3.1	Umstellung der MWST bei Erlösarten.....	5

## 1 EINLEITUNG

### 1.1 MWST-ERHÖHUNG | NEUE MWST-SÄTZE + DETAILINFORMATIONEN

Auf den **1. Januar 2024** werden die Mehrwertsteuersätze wie folgt erhöht:

	AKTUELL bis 31.12.2023	NEU ab 01.01.2024
Normalsatz	7,7 %	<b>8,1 %</b>
Reduzierter Satz	2,5 %	<b>2,6 %</b>
Sondersatz (Beherbergung)	3,7 %	<b>3,8 %</b>

Detailinformationen zur bevorstehenden MWST-Erhöhung finden Sie unter folgendem Link:

[MWST-Info zur Steuersatzerhöhung von der ESTV](#)

### 1.2 PROJECT ACCOUNT: VORGEHEN UND NOTWENDIGE ANPASSUNGEN

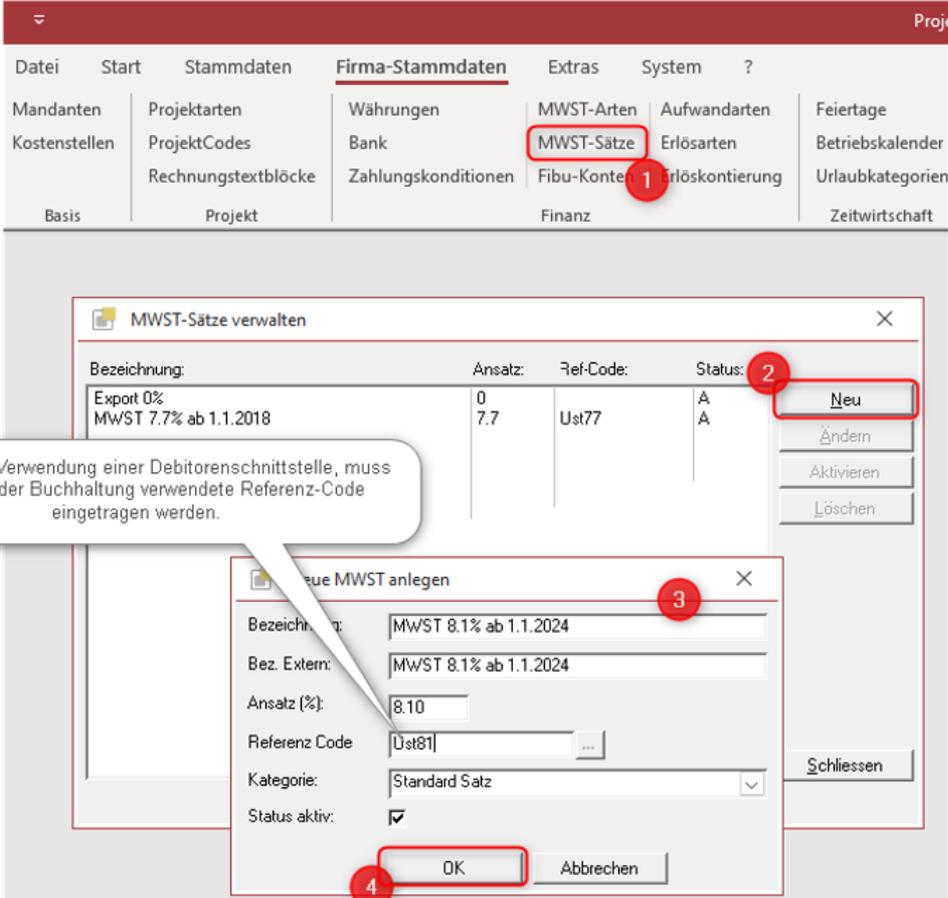
Die folgende Anleitung erklärt das Vorgehen und die notwendigen Anpassungen in Project Account.

Bei den meisten Firmen, welche Project Account einsetzen, kommt in der Regel nur der Normalsatz zur Anwendung. Wenn das zutrifft, werden die beiden anderen MWST-Sätze in Project Account nicht erfasst.

## 2 WAS IST SCHON IM JAHR 2023 ZU TUN?

### 2.1 NEUEN MWST-SATZ 8.1% ERFASSEN

1. In den Firma-Stammdaten den Menüpunkt MWST-Sätze aufrufen.
2. Mit dem Button «Neu» das Fenster für eine Neuerfassung öffnen.
3. Die Felder gemäss Vorlage sinnngemäss mit den notwendigen Inhalten befüllen.
4. Wenn die Feldinhalte eingetragen sind: mit «OK» bestätigen.



Optional, bei Verwendung einer Debitorenschnittstelle, muss hier der in der Buchhaltung verwendete Referenz-Code eingetragen werden.

Bezeichnung:	Ansatz:	Ref-Code:	Status:
Export 0%	0		A
MWST 7.7% ab 1.1.2018	7.7	Ust77	A

Bezeichnung: MWST 8.1% ab 1.1.2024  
 Bez. Extern: MWST 8.1% ab 1.1.2024  
 Ansatz (%): 8.10  
 Referenz Code: Ust81  
 Kategorie: Standard Satz  
 Status aktiv:

## 2.2 RECHNUNG STELLEN MIT VERSCHIEDENEN MWST-SÄTZEN

Dazu sagt die ESTV (Eidgenössische Steuerverwaltung):

«Massgebend für den anzuwendenden Steuersatz ist **der Zeitpunkt der Leistungserbringung**. Bei periodischen Leistungen (z.B. Abonnement) ist der Zeitraum der Leistungserbringung entscheidend. Werden Leistungen, die aufgrund des Zeitraumes ihrer Erbringung sowohl den bisherigen als auch den neuen Steuersätzen unterliegen, auf derselben Rechnung aufgeführt, sind das Datum oder der Zeitraum der Leistungserbringung und der jeweils darauf entfallende Betragsanteil getrennt auszuweisen.»

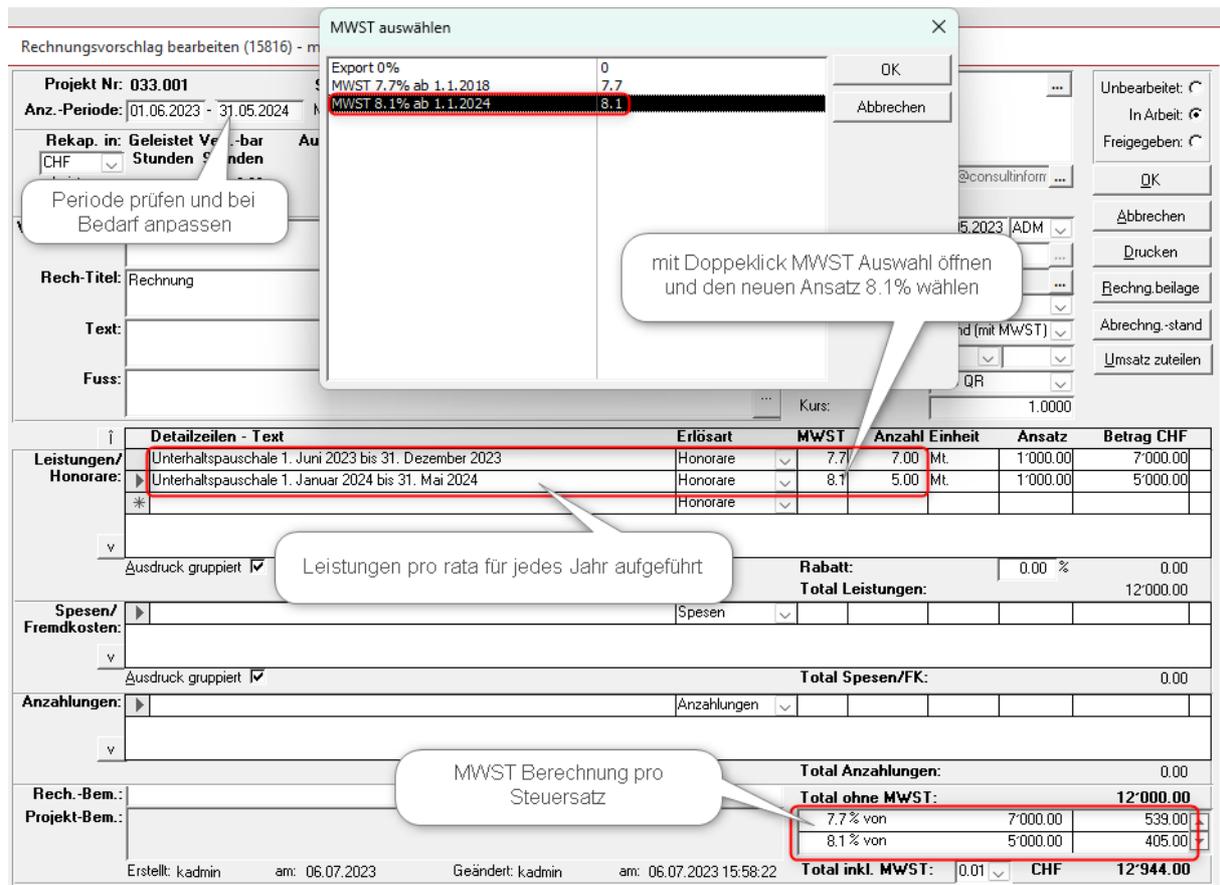
### 2.2.1 RECHNUNGS-BEISPIEL IN PROJECT ACCOUNT

Anhand der folgenden Beispiel-Rechnung zeigen wir

- die Rechnungsstellung;
- den Rechnungsausdruck.

Rechnung: Unterhaltspauschale für den Zeitraum vom 1. Juni 2023 bis 31. März 2024

#### RECHNUNGSSTELLUNG



**MWST auswählen**

Export 0%	0
MWST 7.7% ab 1.1.2018	7.7
MWST 8.1% ab 1.1.2024	8.1

OK  
Abbrechen

Unbearbeitet:   
In Arbeit:   
Freigegeben:

OK  
Abbrechen  
Drucken  
Rechnung beilage  
Abrechnung stand  
Umsatz zuteilen

Projekt Nr.: 033.001  
Anz.-Periode: 01.06.2023 - 31.05.2024

Rekap. in: Geleistet Ver. -bar Au  
CHF Stunden Stunden

Periode prüfen und bei Bedarf anpassen

Rech-Titel: Rechnung  
Text:  
Fuss:

Kurs: 1.0000

Detailzeilen - Text	Erlösart	MWST	Anzahl	Einheit	Ansatz	Betrag CHF
Unterhaltspauschale 1. Juni 2023 bis 31. Dezember 2023	Honorare	7.7	7.00	Mt.	1'000.00	7'000.00
Unterhaltspauschale 1. Januar 2024 bis 31. Mai 2024	Honorare	8.1	5.00	Mt.	1'000.00	5'000.00
* Rabatt:						0.00 %
Total Leistungen:						12'000.00
Spesen/ Fremdkosten:						0.00
Anzahlungen:						0.00
Total ohne MWST:						12'000.00
7.7% von						539.00
8.1% von						405.00
Total inkl. MWST:						12'944.00

Leistungen pro rata für jedes Jahr aufgeführt

MWST Berechnung pro Steuersatz

Erstellt: kadmin am: 06.07.2023 Geändert: kadmin am: 06.07.2023 15:58:22

**Rechnungsbeispiel**

Musterfirma  
Walcheplatz 2  
8090 Zürich

Rechnung: 9871338  
Rechnungsdatum: 31.5.2023  
Rechnungsperiode: 01.06.2023 - 31.05.2024  
Zahlungskondition: 30 Tage netto  
UID: CHE-123.456.678 MWST

Projekt Nr.: 033.001  
RZ "Leutschenbach"

## Rechnung

**Dienstleistungen**

Unterhaltspauschale 1. Juni 2023 bis 31. Dezember 2023	7.00 Mt.	1'000.00	7'000.00
Unterhaltspauschale 1. Januar 2024 bis 31. Mai 2024	5.00 Mt.	1'000.00	5'000.00
<b>Total Dienstleistungen</b>			<b>12'000.00</b>
Mehrwertsteuer 7.70 % von 7'000.00			539.00
Mehrwertsteuer 8.10 % von 5'000.00			405.00
<b>Total</b>		<b>CHF</b>	<b>12'944.00</b>

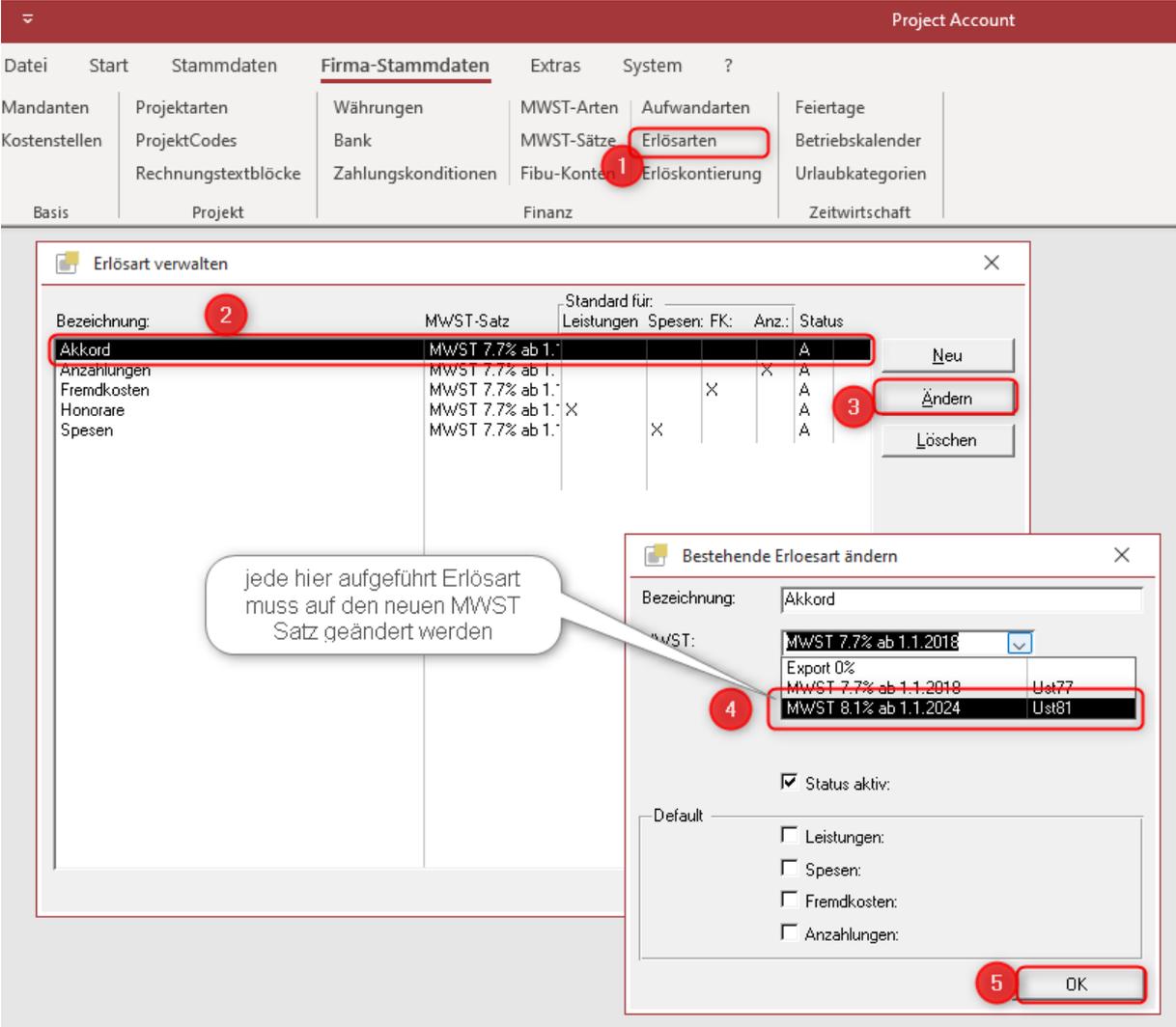
### 3 WAS IST AB DEM 01.01.2024 ZU TUN?

#### 3.1 UMSTELLUNG DER MWST BEI ERLÖSARTEN

Beachten Sie, dass die nachfolgend beschriebene Umstellung idealerweise erst vorgenommen wird, wenn das Gros der Rechnungen für die Leistungsperiode bis 31.12.2023 erstellt sind.

Vor der ersten Rechnungsstellung mit Leistungen ab dem 01.01.2024 muss in Project Account noch die folgende Umstellung bei den Erlösarten vorgenommen werden:

1. In den **Firma-Stammdaten** den Menüpunkt **Erlösarten** öffnen.
2. Nacheinander jede mit dem alten MWST-Satz vorliegende Erlösart auf den neuen MWST-Satz ändern.



**Erlösart verwalten**

Bezeichnung:	MWST-Satz	Standard für:	Leistungen	Spesen:	FK:	Anz.:	Status
Akkord	MWST 7.7% ab 1.1.2018					X	A
Anzahlungen	MWST 7.7% ab 1.1.2018					X	A
Fremdkosten	MWST 7.7% ab 1.1.2018			X			A
Honorare	MWST 7.7% ab 1.1.2018	X					A
Spesen	MWST 7.7% ab 1.1.2018		X				A

**Bestehende Erlösart ändern**

Bezeichnung: Akkord

MWST: MWST 8.1% ab 1.1.2024 Ust81

Status aktiv:

Default

Leistungen:

Spesen:

Fremdkosten:

Anzahlungen:

jede hier aufgeführte Erlösart muss auf den neuen MWST-Satz geändert werden

Mit diesem Schritt ist die Anpassung in Project Account auf den neuen MWST-Satz abgeschlossen.

Für den Fall, dass im Jahr 2024 noch Leistungen aus 2023 abgerechnet werden müssen, ist gleich zu verfahren wie unter Punkt 2.2 «Rechnung stellen mit verschiedenen MWST-Sätzen» beschrieben wurde.