



Cresus Finanzbuchhaltung

3.4 - Buchungen

- 3.4.1 - Eingabe einer Buchung
- 3.4.2 - Eine Buchung ändern
- 3.4.3 - Eine Buchung löschen
- 3.4.4 - Sammelbuchungen
- 3.4.5 - Buchungen mit MWST

3.4 - Buchungen

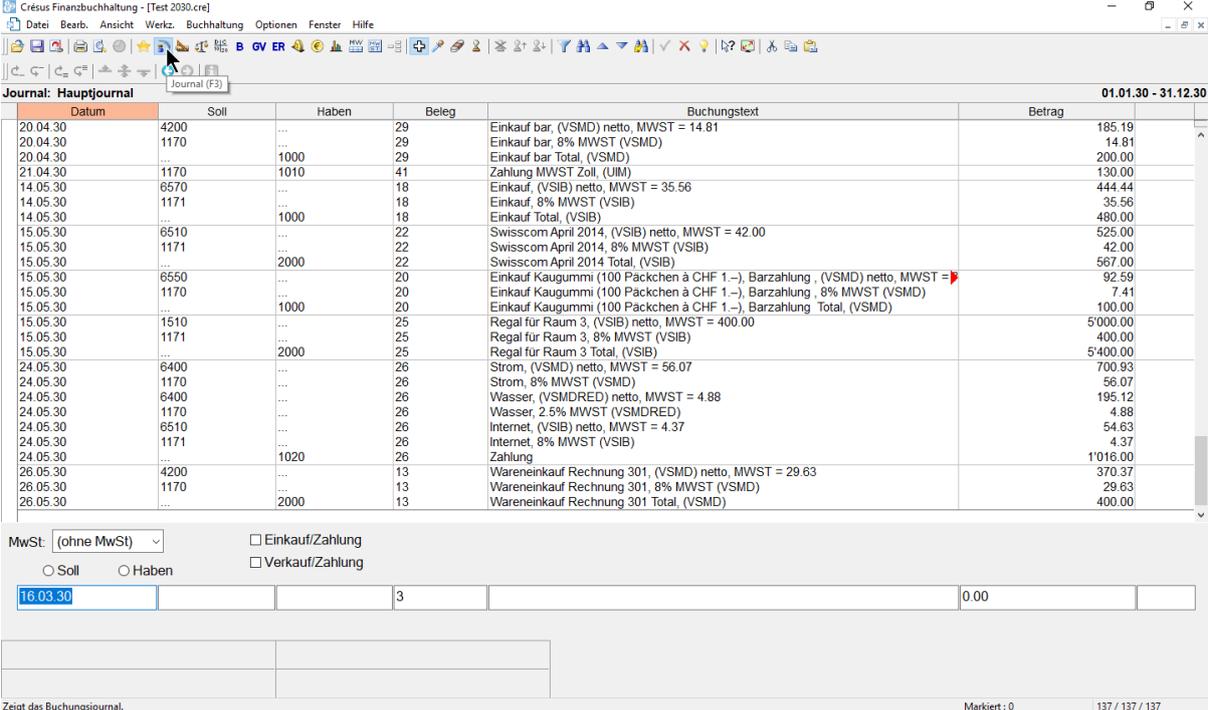
Jedes die Buchhaltung betreffende Ereignis wird in Cresus Finanzbuchhaltung in Form einer Buchung eingegeben: der Verkauf eines Artikels und das Erstellen der entsprechenden Rechnung, die Bezahlung der Rechnung durch den Kunden, die Auszahlung der Löhne, die Bezahlung der Steuern. Für jedes Ereignis wird eine Buchung erstellt.

Eine Buchung umfasst ein Datum, ein Sollkonto, ein Habenkonto, eine Belegnummer, einen Buchungstext, einen Betrag und manchmal auch zusätzliche Informationen bezüglich der MWST (§7 La gestion de la TVA), die Währung (bei Buchungen mit einem Fremdwährungskonto (§13 Les monnaies étrangères) oder den analytischen Code, falls diese Funktion aktiviert wurde (§20 Centres d'analyse).

3.4.1 - Eingabe einer Buchung

Als Beispiel verwenden wir eine Überweisung von 1500.– vom Postkonto in die Kasse.

- Um in das Buchungsjournal zu gelangen, klicken Sie auf das Symbol  oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Journal* aus.



Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag
20.04.30	4200	...	29	Einkauf bar, (VSMD) netto, MWST = 14.81	185.19
20.04.30	1170	...	29	Einkauf bar, 8% MWST (VSMD)	14.81
20.04.30	...	1000	29	Einkauf bar Total, (VSMD)	200.00
21.04.30	1170	1010	41	Zahlung MWST Zoll, (UIM)	130.00
14.05.30	6570	...	18	Einkauf, (VSIB) netto, MWST = 35.56	444.44
14.05.30	1171	...	18	Einkauf, 8% MWST (VSIB)	35.56
14.05.30	...	1000	18	Einkauf Total, (VSIB)	480.00
15.05.30	6510	...	22	Swisscom April 2014, (VSIB) netto, MWST = 42.00	525.00
15.05.30	1171	...	22	Swisscom April 2014, 8% MWST (VSIB)	42.00
15.05.30	...	2000	22	Swisscom April 2014 Total, (VSIB)	567.00
15.05.30	6550	...	20	Einkauf Kaugummi (100 Päckchen à CHF 1.–), Barzahlung, (VSMD) netto, MWST = 7.41	92.59
15.05.30	1170	...	20	Einkauf Kaugummi (100 Päckchen à CHF 1.–), Barzahlung, 8% MWST (VSMD)	7.41
15.05.30	...	1000	20	Einkauf Kaugummi (100 Päckchen à CHF 1.–), Barzahlung Total, (VSMD)	100.00
15.05.30	1510	...	25	Regal für Raum 3, (VSIB) netto, MWST = 400.00	5'000.00
15.05.30	1171	...	25	Regal für Raum 3, 8% MWST (VSIB)	400.00
15.05.30	...	2000	25	Regal für Raum 3 Total, (VSIB)	5'400.00
24.05.30	6400	...	26	Strom, (VSMD) netto, MWST = 56.07	700.93
24.05.30	1170	...	26	Strom, 8% MWST (VSMD)	56.07
24.05.30	6400	...	26	Wasser, (VSMD) netto, MWST = 4.88	195.12
24.05.30	1170	...	26	Wasser, 2.5% MWST (VSMD) (VSM) (VSM)	4.88
24.05.30	6510	...	26	Internet, (VSIB) netto, MWST = 4.37	54.63
24.05.30	1171	...	26	Internet, 8% MWST (VSIB)	4.37
24.05.30	...	1020	26	Zahlung	1'016.00
26.05.30	4200	...	13	Wareneinkauf Rechnung 301, (VSMD) netto, MWST = 29.63	370.37
26.05.30	1170	...	13	Wareneinkauf Rechnung 301, 8% MWST (VSMD)	29.63
26.05.30	...	2000	13	Wareneinkauf Rechnung 301 Total, (VSMD)	400.00

MwSt: (ohne MwSt) Einkauf/Zahlung Verkauf/Zahlung
 Soll Haben

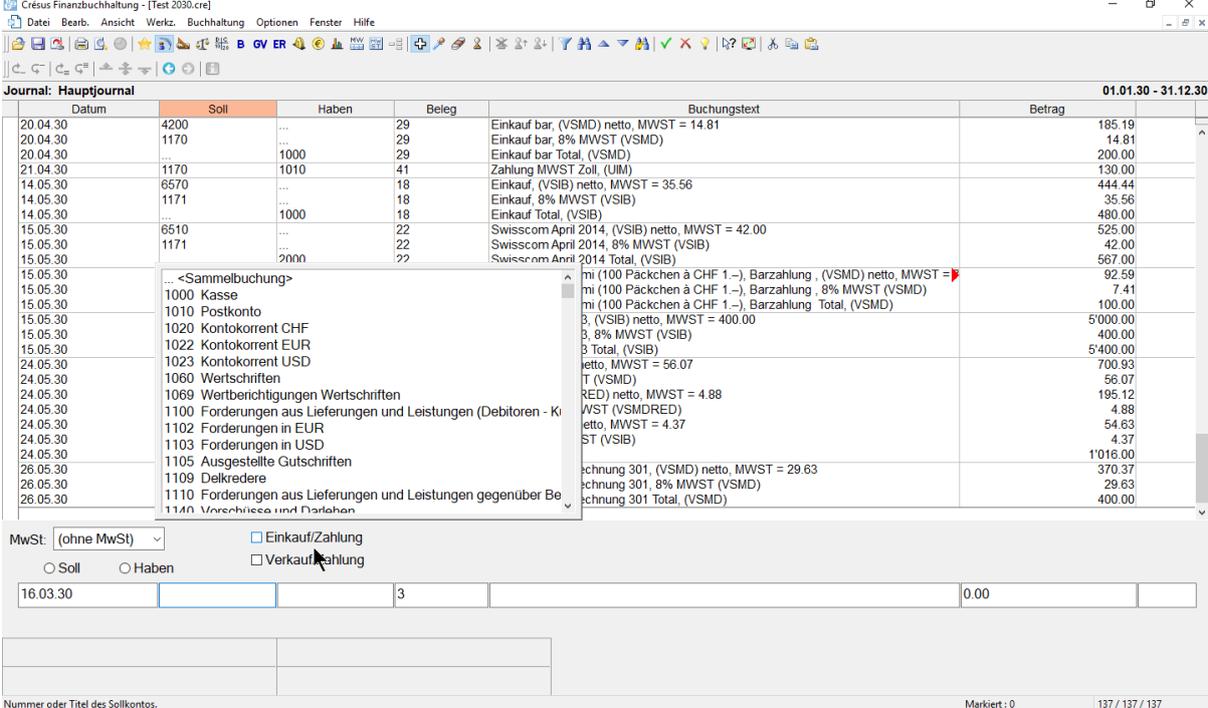
16.03.30 | 3 | 0.00

Zeigt das Buchungsjournal. Markiert: 0 137 / 137 / 137

- Unten am Bildschirm erscheinen die Felder für die Eingabe der Daten.
- Drücken Sie die Tasten **Shift** + **Page Down**, um sicherzustellen, dass die letzten Buchungen der Buchungsperiode angezeigt werden.
- Drücken Sie die Taste **Esc**, damit die Eingabezeile für eine neue Buchung bereit ist.
- Im ersten Feld wird das Buchungsdatum erfasst. Bei der ersten Erfassung einer Sitzung wird grundsätzlich das heutige Datum angezeigt. Anschliessend wird jeweils das letzte Buchungsdatum eingesetzt. Erfassen Sie ein späteres Datum als das der letzten angezeigten Buchung.

Drücken Sie die Taste **Enter** erst, wenn Sie alle Felder ausgefüllt haben.

- Drücken Sie die Taste **Tab**  oder klicken Sie in das folgende Feld.
- In der zweiten Spalte wird das Sollkonto angegeben. Oberhalb des Feldes wird ein Fenster zur Erfassungshilfe angezeigt:



The screenshot shows the 'Journal: Hauptjournal' window for the period 01.01.30 - 31.12.30. A table of entries is visible, with a pop-up window for account selection open over the entry dated 15.05.30. The pop-up window lists various accounts, including '1000 Kasse', '1020 Kontokorrent CHF', and '1022 Kontokorrent EUR'. The '1000 Kasse' account is highlighted in the list. Below the list, there are options for 'MwSt.' (set to '(ohne MwSt)'), 'Einkauf/Zahlung', and 'Verkauf/Zahlung'. The 'Soll' radio button is selected. At the bottom of the pop-up, the account number '16.03.30' and the current balance '0,00' are displayed.

- Dieses Fenster enthält eine Liste aller Konten.
- Doppelklicken Sie auf das Konto 1000 Kasse. Der Name des Kontos wird unterhalb des Feldes angezeigt, ebenso der aktuelle Saldo des Kontos.
- Wechseln Sie ins nächste Feld.
- Hier geben Sie das Gutschriftskonto an, in diesem Beispiel das Konto 1020 Kontokorrent CHF.

Crésus Finanzbuchhaltung - [Test 2030.cre]

Journal: Hauptjournal 01.01.30 - 31.12.30

Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag
20.04.30	4200	...	29	Einkauf bar, (VSMD) netto, MWST = 14.81	185.19
20.04.30	1170	...	29	Einkauf bar, 8% MWST (VSMD)	14.81
20.04.30	...	1000	29	Einkauf bar Total, (VSMD)	200.00
21.04.30	1170	1010	41	Zahlung MWST Zoll, (UJM)	130.00
14.05.30	6570	...	18	Einkauf, (VSIB) netto, MWST = 35.56	444.44
14.05.30	1171	...	18	Einkauf, 8% MWST (VSIB)	35.56
14.05.30	...	1000	18	Einkauf Total, (VSIB)	480.00
15.05.30	6510	...	22	Swisscom April 2014, (VSIB) netto, MWST = 42.00	525.00
15.05.30	1171	...	22	Swisscom April 2014, 8% MWST (VSIB)	42.00
15.05.30	...	2000	22	Swisscom April 2014 Total, (VSIB)	567.00
15.05.30	6550	...	20	Einkauf Kaugummi (100 Päckchen à CHF 1.-), Barzahlung, (VSMD) netto, MWST = 7.41	92.59
15.05.30	1170	...	20	Einkauf Kaugummi (100 Päckchen à CHF 1.-), Barzahlung, 8% MWST (VSMD)	7.41
15.05.30	...	1000	20	Einkauf Kaugummi (100 Päckchen à CHF 1.-), Barzahlung Total, (VSMD)	100.00
15.05.30	1510	...	25	Regal für Raum 3, (VSIB) netto, MWST = 400.00	5'000.00
15.05.30	1171	...	25	Regal für Raum 3, 8% MWST (VSIB)	400.00
15.05.30	...	2000	25	Regal für Raum 3 Total, (VSIB)	5'400.00
24.05.30	6400	...	26	Strom, (VSMD) netto, MWST = 56.07	700.93
24.05.30	1170	...	26	Strom, 8% MWST (VSMD)	56.07
24.05.30	6400	...	26	Wasser, (VSMDRED) netto, MWST = 4.88	195.12
24.05.30	1170	...	26	Wasser, 2.5% MWST (VSMDRED)	4.88
24.05.30	6510	...	26	Internet, (VSIB) netto, MWST = 4.37	54.83
24.05.30	1171	...	26	Internet, 8% MWST (VSIB)	4.37
24.05.30	...	...	...	...	1'016.00
28.05.30	1020 Kontokorrent CHF	...	...	...	370.37
28.05.30	1022 Kontokorrent EUR	...	...	...	29.63
28.05.30	1023 Kontokorrent USD	...	...	...	400.00

MwSt: (ohne MwSt) Einkauf/Zahlung Verkauf/Zahlung

Soll Haben

16.03.30 102 3 0.00

Das Konto existiert nicht

Nummer oder Titel des Sollkontos. Markiert: 0 137 / 137 / 137

- Sobald Sie anfangen, die Kontonummer einzugeben, wird das Konto in der Liste ausgewählt. Wenn Sie einen Teil des Kontonamens eintippen, wird die Kontenliste im Erfassungshilfefenster aktualisiert, damit nur noch die Konten angezeigt werden, die den eingegebenen Text enthalten.
- Geben Sie 1020 ein und drücken Sie die Taste **Tab**.

Mehr Informationen zum Erfassungshilfefenster sowie zu dessen Aktivierung oder Deaktivierung finden Sie unter §5.1.1 L'aide à la saisie

- Im vierten Feld belassen Sie die Belegnummer, die Crésus Finanzbuchhaltung automatisch vorgeschlagen hat.
- Im fünften Feld – Buchungstext – tippen Sie Barbezug.

Cresus Finanzbuchhaltung - [Test 2030.cre]

Journal: Hauptjournal 01.01.30 - 31.12.30

Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag
01.01.30	9100	2450		Eröffnungssaldo Darlehen	40'000.00
01.01.30	9100	2630		Eröffnungssaldo Rückstellungen für Garantieverpflichtungen	15'000.00
01.01.30	9100	2800		Eröffnungssaldo Aktien-, Stamm-, Anteilschein- oder Stiftungskapital	200'000.00
01.01.30	9100	2870		Eröffnungssaldo Gewinnvortrag oder Verlustvortrag	48'953.00
02.01.30	6000	1010	26	Miete	890.00
15.01.30	...	3200	1	Verkauf, (UST) netto, MWST = 240.37	3'004.63
15.01.30	...	2200	1	Verkauf, 8% MWST (UST)	240.37
15.01.30	...	1000	4	Verkauf, 8% MWST (UST)	2'045.00
17.01.30	1171	...	6	Gas, (VSiB) netto, MWST = 1.72	21.53
17.01.30	6510	...	6	Gas, 8% MWST (VSiB)	1.72
17.01.30	1171	...	6	Telefon, (VSiB) netto, MWST = 31.68	395.95
17.01.30	...	1020	6	Barbezug Bankkonto	31.68
17.01.30	...	3200	7	Barverkauf	738.68
17.01.30	...	2200	7	Benzin	5'185.19
17.01.30	1000	...	7	Einkauf bar	414.81
17.01.30	1000	1020	2	Einkauf Kaugummi (100 Päckchen à CHF 1.-), Barzahlung	5'600.00
03.02.30	6000	1010	27		200.00
					890.00

MwSt: (ohne MwSt) Einkauf/Zahlung Verkauf/Zahlung

Soll Haben

16.04. 1000 1020 4 b

Kasse	Kontokorrent CHF
17'326.50	16'554.12

Buchungstext Markiert: 0 138 / 138 / 138

- Das Erfassungshilfenfenster wird auch für die Buchungstexte angezeigt. Verwenden Sie die Tasten **Pfeil nach oben** oder **Pfeil nach unten**, um den Buchungstext «Barbezug Bankkonto» auszuwählen, und drücken Sie die Taste **Tab**.
- Im sechsten Feld – Betrag – geben Sie 1500 ein./li>

MwSt: (ohne MwSt) Einkauf/Zahlung Verkauf/Zahlung

Soll Haben

16.06.30 1000 1020 5 Barbezug Bankkonto 1'500.00

Kasse	Kontokorrent CHF
17'326.50	16'554.12

- Nachdem Sie überprüft haben, ob alle Felder korrekt ausgefüllt wurden, drücken Sie auf die Taste **Enter**.
- Die Buchung erscheint im Buchungsjournal geordnet nach Buchungsdatum in Grün mit einem Haken ganz links:

24.05.30	6400	...	26	Strom, (VSM) netto, MWST = 56.07	700.93
24.05.30	1170	...	26	Strom, 8% MWST (VSM)	56.07
24.05.30	6400	...	26	Wasser, (VSM) netto, MWST = 4.88	195.12
24.05.30	1170	...	26	Wasser, 2.5% MWST (VSM)	4.88
24.05.30	6510	...	26	Internet, (VIB) netto, MWST = 4.37	54.63
24.05.30	1171	...	26	Internet, 8% MWST (VIB)	4.37
24.05.30	...	1020	26	Zahlung	1'016.00
26.05.30	4200	...	13	Wareneinkauf Rechnung 301, (VSM) netto, MWST = 29.63	370.37
26.05.30	1170	...	13	Wareneinkauf Rechnung 301, 8% MWST (VSM)	29.63
26.05.30	...	2000	13	Wareneinkauf Rechnung 301 Total, (VSM)	400.00
✓ 16.06.30	1000	1020	5	Barbezug Bankkonto	1'500.00

MwSt: (ohne MwSt) Einkauf/Zahlung Verkauf/Zahlung
 Soll Haben

16.06.30 1000 1020 6 Barbezug Bankkonto

Kasse	Kontokorrent CHF
18'826.50	15'054.12

Buchungsdatum

[Ouvrir votre dossier OneDrive](#)

[Consulter en ligne](#)

[Afficher les problèmes de synchronisation](#)

[Mise à niveau](#)

[Paramètres](#)

[Aide](#) >

Sie haben jetzt Ihre erste Buchung eingegeben.

Sollte sie fehlerhaft sein, können Sie sie natürlich verändern oder löschen.

3.4.2 - Eine Buchung ändern

- Weist Ihr Mauszeiger keine Kreuzform auf, klicken Sie auf das Symbol  oder führen Sie den Befehl *Werkz. – Verändern* aus.
- Klicken Sie auf die Buchung mit der Belegnummer 40.

03.04.30	2000	1010	20	Zahlung Rechnung 500	2'000.00
03.04.30	2000	1010	20	Zahlung Rechnung 501	400.00
05.04.30	6000	1010	40	Miete	890.00
19.04.30	1020	...	25	Zahlung Rechnung 107 netto	900.00
19.04.30	3900	...	25	Rabatt Zahlung Rechnung 107	162.04
19.04.30	2200	...	25	MWST-Anteil Rabatt Zahlung Rechnung 107	12.96
19.04.30	...	1100	25	Zahlung Rechnung 107, geschuldeter Betrag, MWST: UST	1'075.00
20.04.30	4200	...	29	Einkauf bar, (VSMO) netto, MWST = 14.81	185.19
20.04.30	1170	...	29	Einkauf bar, 8% MWST (VSMO)	14.81
20.04.30	...	1000	29	Einkauf bar Total, (VSMO)	200.00
21.04.30	1170	1010	41	Zahlung MWST Zoll, (UIM)	130.00

MwSt: (ohne MwSt) Einkauf/Zahlung Verkauf/Zahlung
 Soll Haben

05.04.30	6000	1010	40	Miete
----------	------	------	----	-------

<Buchung wird geändert>

Fremdmieten Geschäftslokalitäten	Postkonto
3'560.00	44'746.50

Buchungstext

Ouvrir votre dossier OneDrive

Consulter en ligne

Afficher les problèmes de synchronisation

Mise à niveau

Paramètres

Aide >

- Diese Buchung wird in der Buchungstabelle rot hervorgehoben, und der Inhalt der Buchung wird in der Eingabezeile unten im Fenster angezeigt.
- Korrigieren Sie die verschiedenen Felder – ändern Sie den Betrag beispielsweise in 950.00 – und bestätigen Sie die Änderung durch Drücken

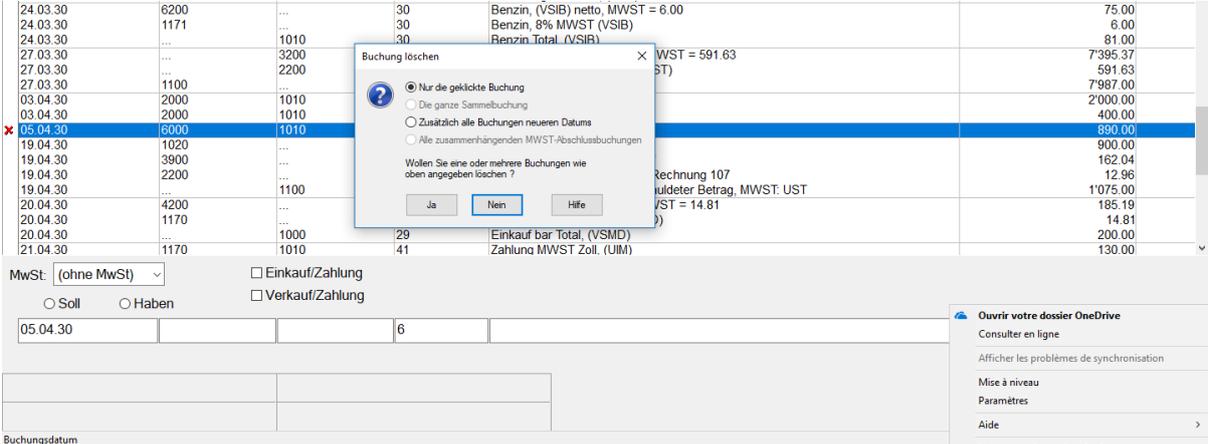
der Taste Enter . 

3.4.3 - Eine Buchung löschen

Um eine Buchung zu löschen, verwenden Sie das Werkzeug Radiergummi , das Sie über den Befehl *Werkz. – Radiergummi* oder durch Anklicken des Symbols aufrufen.

Klicken Sie auf die zu löschende Buchung mit der Belegnummer.

Es erscheint ein Dialog, mit dem Sie wählen, ob nur die markierte Zeile oder die markierte Zeile und die folgenden Buchungen neueren Datums gelöscht werden sollen. Diese letzte Option kann deaktiviert werden über den Befehl *Optionen – Definitionen, Reiter Buchungen*.



The screenshot shows a ledger table with columns for date, account numbers, descriptions, and amounts. A dialog box titled 'Buchung löschen' is open, centered over the table. The dialog has the following options:

- Nur die geklickte Buchung
- Die ganze Sammelbuchung
- Zusätzlich alle Buchungen neueren Datums
- Alle zusammenhängenden MWST-Abschlussbuchungen

Below the options, it asks: 'Wollen Sie eine oder mehrere Buchungen wie oben angegeben löschen?' with 'Ja', 'Nein', and 'Hilfe' buttons.

The background table shows entries for dates from 24.03.30 to 21.04.30, with descriptions like 'Benzin (VSIB) netto, MWST = 6.00' and 'Einkauf bar Total, (VSMD)'. The selected row is 05.04.30 with account numbers 6000 and 1010.

Alternativ kann mit der rechten Maustaste auf die Buchung geklickt werden (§5.3 L'utilisation de la souris).

Achtung: Der Löschvorgang ist definitiv und kann nicht über die Funktion *Rückgängig* oder **Ctrl + Z** rückgängig gemacht werden.

3.4.4 - Sammelbuchungen

Es ist manchmal sinnvoll, als Gegenposten eines Kontos mehrere Buchungen einzugeben. Sehen wir uns folgenden Auszug aus dem Buchungsjournal an:

Datum	Soll	Haben	Buchungstext	Betrag
19.06.2015	6000	1020	Miete Juni	1872
19.06.2015	6220	1020	Kaskoversicherung	152
19.06.2015	6230	1020	Autobahngebühr	40

Diese drei Buchungen entsprechen einer einzigen Zahlung. Der Gesamtbetrag der Zahlung (2064.00) erscheint allerdings nirgends in der Buchhaltung, insbesondere nicht im Konto 1020. In diesem Fall kann es sinnvoll sein, alles als **eine einzige** Sammelbuchung einzugeben:

Datum	Soll	Haben	Buchungstext
19.06.2015	6000	...	Miete Juni
19.06.2015	6220	...	Kaskoversicherung
19.06.2015	6200	...	Autobahngebühr
19.06.2015	...	1020	Gesamtbetrag

Diesmal erscheint der Gesamtbetrag von 2064.00 sowohl im Buchungsjournal als auch im Konto 1020.

Die Erfassung einer Sammelbuchung ähnelt dem oben beschriebenen Vorgehen, verwendet aber ein spezielles Konto für Sammelbuchungen für den Gegenposten.

- Geben Sie in der ersten Buchungszeile das Buchungsdatum und das Sollkonto Nr. 6000 ein.
- Wechseln Sie in die Spalte *Haben*.
- Klicken Sie in der Erfassungshilfe auf die erste Zeile ... «Sammelbuchung». Sie können auf der Tastatur auch «...» (3 Punkte) tippen.
- Füllen Sie die anderen Elemente der ersten Sammelbuchungszeile aus und bestätigen Sie die Buchung. Der Fokus auf dem Bildschirm ändert, damit Sie sehen, dass Sie eine Sammelbuchung bearbeiten.



16.06.30	6000	...	6	Miete Juni	1'872.00
MwSt: (ohne MwSt) <input type="checkbox"/> Einkauf/Zahlung <input type="checkbox"/> Verkauf/Zahlung					
<input checked="" type="radio"/> Soll <input type="radio"/> Haben					
16.06.30	6000	...	6	Miete Juni	
<Sammelbuchung in Bearbeitung>					
Fremdmieten Geschäftslokalitäten	Zwischensumme		Letzte Buchung	Alles widerrufen	
5'432.00	1'872.00 S			<input type="checkbox"/> Total auto	
Nummer oder Titel des Sollkontos: Markiert: 0 | 140 / 140 / 140					

- Die Schaltflächen *Letzte Buchung* und *Alles widerrufen* erscheinen unten im Fenster.
- Erfassen Sie die zweite Zeile: Das Sollkonto darf nicht verändert werden.
- Nach Bestätigung der Buchung finden Sie in der Spalte Haben die Zwischensumme 2'024.00 S. Das bedeutet, dass Sie im Moment 2'024.00 mehr im Soll als im Haben haben.
- Geben Sie noch die dritte Zeile ein; die Zwischensumme steigt auf 2'064.00.
- Um den Gegenposten der Sammelbuchung zu erfassen, klicken Sie auf die Schaltfläche *Letzte Buchung*.

Crésus verlangt nun das Habenkonto. Geben Sie die Kontonummer 1020 ein und füllen Sie den Buchungstext Gesamtbetrag aus. Sie werden bemerken, dass Sie den Betrag dieser Zeile nicht verändern können, da er automatisch berechnet wird.

- Bestätigen Sie die Eingabe:

16.06.30	6000	...	6	Miete Juni	1'872.00
16.06.30	6220	...	6	Casco	543.00
16.06.30	6230	...	6	Autobahnvignette	40.00
✓ 16.06.30	...	1020	6	Gesamtzahlung	2'455.00

Unter §4.5 Écritures multiples finden Sie weitere Angaben zu
Sammelbuchungen.

3.4.5 - Buchungen mit MWST

Besteht für ein Unternehmen MWST-Pflicht, muss es eine Abrechnung erstellen und die MWST mit der Eidgenössischen Steuerverwaltung (ESTV) abrechnen. Es gibt verschiedene Abrechnungsmethoden. In diesem Beispiel verwenden wir die übliche Methode, d. h. die Abrechnung der MWST nach vereinbarten Entgelten.

- Bereiten Sie diese Buchung für einen Barverkauf eines Produktes vor, das 200.00 inkl. MWST kostet.

MwSt:	UST	10.0	%	<input type="checkbox"/> Einkauf/Zahlung	<input type="radio"/> Ohne MWST (netto)	Netto: 181.82 Brutto: 200.00
	<input type="radio"/> Soll	<input checked="" type="radio"/> Haben	<input type="checkbox"/> Verkauf/Zahlung	<input checked="" type="radio"/> Mit MWST (brutto)	MwSt: 18.18	
20.06.30	1000	3000	7	Barverkauf	200	
Kasse		Produktionserlöse				
		18'826.50		0.00		

Buchungsbetrag Markiert: 0 143 / 143 / 143

- Sobald Sie das Konto 3000 auswählen, wird das Feld MWST automatisch ausgefüllt.
- Bestätigen Sie die Buchung:

✓ 20.07.30	...	3000	20	Barverkauf, (UST) netto, MWST = 18.18	181.82	7	
✓ 20.07.30	...	2200	20	Barverkauf, 10% MWST (UST)	18.18	7	
✓ 20.07.30	1000	...	20	Barverkauf Total, (UST)	200.00	7	

TVA:	UST	10.0	%	<input type="checkbox"/> Achat/Paiement	<input type="radio"/> Sans TVA (net)	Net: 0.00 Brut: 0.00	
	<input type="radio"/> Débit	<input checked="" type="radio"/> Crédit	<input type="checkbox"/> Vente/Paiement	<input checked="" type="radio"/> Avec TVA (brut)	TVA: 0.00		
20.07.30	1000	3000	21	Barverkauf		7	
Kasse		Produktionserlöse					
		19'814.00		38'908.09			

- Crésus berechnet die MWST und erstellt eine Buchung mit 3 Zeilen mit dem Nettobetrag (exkl. MWST), dem MWST-Betrag und dem Bruttobetrag (inkl. MWST).
- Eine Buchung mit MWST kann wie eine normale Buchung geändert oder gelöscht werden.

Jede Zeile einer Sammelbuchung kann der MWST unterstellt werden. In diesem Beispiel haben wir Beträge mit verschiedenen MWST-Sätzen bezahlt:

21.06.30	6400	...	8	Eletrizität Juni, (VSIB) netto, MWST = 9.09	90.91
21.06.30	1171	...	8	Eletrizität Juni, 10% MWST (VSIB)	9.09
21.06.30	6430	...	8	Wasser Juni, (VSIBRED) netto, MWST = 1.22	48.78
21.06.30	1171	...	8	Wasser Juni, 2.5% MWST (VSIBRED)	1.22
21.06.30	6510	...	8	Telefon Juni, (VSIB) netto, MWST = 22.73	227.27
21.06.30	1171	...	8	Telefon Juni, 10% MWST (VSIB)	22.73
21.06.30	...	1010	8	Gesamtzahlung	400.00

- Wenn man auf eine der Zeilen klickt, sieht man, dass jede Zahlung aus zwei Zeilen besteht:

21.06.30	6400	...	8	Elektrizität Juni, (VSIB) netto, MWST = 9.09	90.91
21.06.30	1171	...	8	Elektrizität Juni, 10% MWST (VSIB)	9.09
21.06.30	6430	...	8	Wasser Juni, (VSIBRED) netto, MWST = 1.22	48.78
21.06.30	1171	...	8	Wasser Juni, 2.5% MWST (VSIBRED)	1.22
21.06.30	8510	...	8	Telefon Juni, (VSIB) netto, MWST = 22.73	227.27
21.06.30	1171	...	8	Telefon Juni, 10% MWST (VSIB)	22.73
21.06.30	...	1010	8	Gesamtzahlung	400.00

MwSt:	VSIBRED	2.5	%	<input type="checkbox"/> Einkauf/Zahlung	<input type="radio"/> Ohne MWST (netto)	Netto: 48.78 Brutto: 50.00
	<input checked="" type="radio"/> Soll	<input type="radio"/> Haben		<input type="checkbox"/> Verkauf/Zahlung	<input checked="" type="radio"/> Mit MWST (brutto)	MwSt: 1.22
21.06.30	6430	...	8	Wasser Juni	50.00	
-<Buchung wird geändert>						
Wasser		Zwischensumme				<input type="checkbox"/> Total auto
		48.78		0.00		

Nummer oder Titel des Sollkontos. Markiert: 0 153 / 153 / 153

- In diesem Fall setzt sich der Bruttobetrag von 50.00 aus 48.78 netto und 1.22 MWST zum reduzierten Satz zusammen.

Dank dem Code, der im MWST-Feld angezeigt wird, kann Crésus den Normalsatz oder den reduzierten Satz anwenden und die Beträge in der MWST-Abrechnung richtig zuordnen.

Es ist sinnvoll, die geschuldete MWST bei Verkäufen an Kunden sowie die beim Kauf von Material und Dienstleistungen rückforderbare MWST zu unterscheiden.

Für die MWST, die einem Kunden bei einem Verkauf verrechnet wird und die an die ESTV entrichtet werden muss, werden insbesondere folgende Codes verwendet:

- UST für den Normalsatz
- USTRED für den reduzierten Satz

Für die rückforderbare MWST, auch «Vorsteuer» genannt, die Sie bei einem Kauf bei der ESTV zurückfordern können, ist noch zwischen der Vorsteuer auf Material und Dienstleistungsaufwand und der Vorsteuer auf Investitionen und übrigen Betriebsaufwand zu unterscheiden.

Für die Steuer beim Materialkauf gelten insbesondere die folgenden Codes:

- VSMD für den Normalsatz
- VSMRED für den reduzierten Satz

Für die Steuer auf Investitionen gelten insbesondere die folgenden Codes:

- VSIB für den Normalsatz
- VSIBRED für den reduzierten Satz

Mehr Informationen zur Verwaltung der MWST finden Sie unter §7 La gestion de la TVA.