



MWSt-Abgleich bei Sammelrechnungen -

Konfigurationseintragung 4104

Es muss generell darauf geachtet werden, dass die Konfigurationseintragung **4104 (MWSt-Abgleich)** eingeschaltet ist.

Empfohlene Werte:

Konfigurationseintragung 4104

Stelle 1 = 1

Stelle 2 = 0

Wird mit Sammelrechnungen gearbeitet, können sonst Fakturen, welche nicht MWSt-Konform sind, entstehen: der MWSt-Betrag wird falsch ermittelt (Rundungsfehler).

Konfigurationseintragung 4104:

Die Mehrwertsteuer-Beträge werden pro Beleg (zum Beispiel Lieferschein) berechnet und auf 5 Rp. gerundet. Auf einer Sammelrechnung werden nun die so gerechneten (und gerundeten) Beträge wie auch die dazugehörigen Mehrwertsteuer-Umsätze kumuliert. Es ist nun möglich, dass der kumulierte MWSt-Betrag mit dem kumulierten MWSt-Umsatz in dem Sinne nicht passt, dass der MWSt-Ansatz auf dem kumulierten Umsatz angewendet nicht den kumulierten Betrag ergibt.

Um dieses Problem zu lösen, kann hier während der definitiven Fakturierung ein Abgleich verlangt werden.

Folgende Angaben sind möglich:

Stelle 1 = 0: Es findet kein Abgleich statt

Stelle 1 = 1: der erwähnte Abgleich wird durchgeführt

Ist Stelle 1 aktiviert, gibt es Belege, deren Betrag nicht auf 5 Rappen gerundet ist. Dies könnte beim Stornieren eines einzelnen Beleges aus einer Sammelrechnung zu Rechnungen/Gutschriften mit Rappen-Rundung führen. Aus diesem Grund ist normalerweise nur die Stornierung der ganzen Rechnung gültig. Wird hier auf Stelle 2 auf 1 gesetzt, sind bei Sammelrechnungen Einzelstornierungen möglich.

Stelle 2 = 0: und Stelle 1 = 1 Einzelstornierungen ungültig

Stelle 2 = 1: und Stelle 1 = 1 Einzelstornierungen möglich

Beispiel:

gerechnet pro Lieferschein (ohne Abgleich):

Betrag/ Lieferschein	MWSt-Betrag vor Rundung	MWSt-Betrag gerundet	Fakturabetrag/LS
44.00	3.344	3.35	47.35
89.30	6.7868	6.80	96.10
111.00	8.436	8.45	119.45
<u>122.80</u>	<u>9.3328</u>	<u>9.35</u>	<u>132.15</u>
<u>367.10</u>	<u>27.8996</u>	<u>27.95</u>	<u>395.05</u>

**Total Sammelrechnung
(ohne Abgleich)**

gerechnet auf Totalbetrag (mit Abgleich):

367.10	27.8996	27.90	<u>395.00</u>
--------	---------	-------	---------------

**Rundungsdifferenz 5 Rp.
Total Sammelrechnung
(mit Abgleich)**

Bemerkung:

Ein Abgleich kann auch dazu führen, dass einzelne Buchungen für die Finanzbuchhaltung mit Rappen gebucht werden, d.h. nicht auf 5 Rappen gerundet sind.

WEMAG Consulting - Kehrsatz, 25. Juli 2006/JGV/CHW