

# BVTax Schulung

Foliensatz 8

**Querschnittsthemen**

Pendenzen

# Historie

- Version 1.0 vom 28.03.2023
- Version 2.0 vom 10.04.2025

# Inhalt

- Pendenzen
  - Grundlagen
  - Arten von Pendenzen
  - Logik von Pendenzen
  - Pendenzen von zurückgestellten Bewertungen und Bewertungsaufträgen
  - Manuell erstellte Pendenzen
  - Pendezen aus Mutation von Stammdaten
  - Pendezen aus Mutation von Titeln
  - Pendezen aus Mutation von Ausschüttungen

# PENDENZEN

# Pendenzen

## Grundlagen

- Pendenzen werden meistens durch BVTax in dem Moment angelegt, wenn zum Beispiel durch eine Bewertung Daten verändert werden, die dazu führen, dass der Bewerter eine andere Bewertung überprüfen und gegebenenfalls ein Rektifikat erstellen muss.
- Pendenzen werden auch angelegt, wenn ein Bewertungsauftrag oder eine Bewertung zurückgestellt wird.
- Zusätzlich hat der Benutzer die Möglichkeit, Pendenzen für eine Bewertung manuell anzulegen.
- Pendenzen werden zentral unter dem Menü «Pendenzen» oder bei den Gesellschaften im jeweiligen Kontext angezeigt.
- Mit Klick auf einen Eintrag erhält der Benutzer die zugehörigen Details.

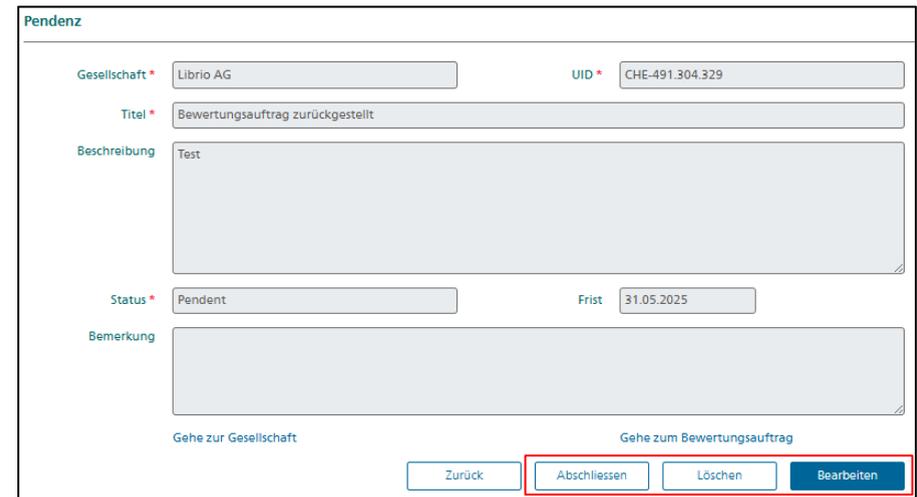
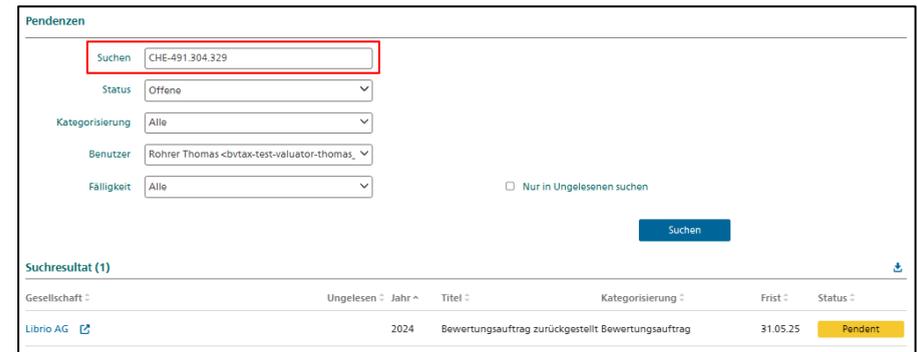
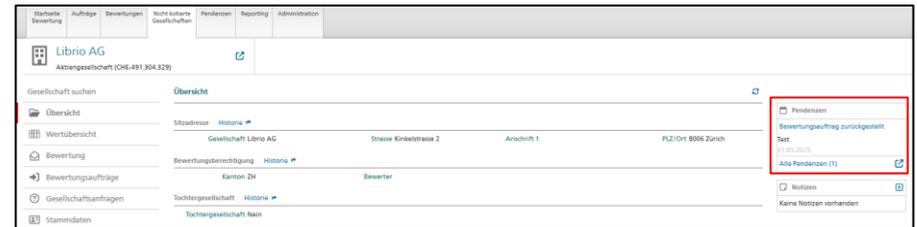
The screenshot shows the 'Pendenzen suchen' (Search Pendencies) interface. It features a search bar with the placeholder 'Suchen' and a dropdown menu for 'Suchen' containing 'Name, UID, TID oder Kantonale Nummer'. Below the search bar are several filter options: 'Status' (Offene), 'Kategorisierung' (Alle), 'Benutzer' (Rohrer Thomas <bv-tax-test-valuator-thomas>), and 'Fälligkeit' (Alle). There is also a checkbox for 'Nur in Ungeliesenen suchen'. A 'Suchen' button is located at the bottom right of the search area. Below the search area, a 'Suchresultat (1)' section displays a table with columns for 'Gesellschaft', 'Ungelesen', 'Jahr', 'Titel', 'Kategorisierung', 'Frist', and 'Status'. The first entry is for 'Librio AG' with a red dot indicating it is unread, the year '2024', the title 'Bewertungsauftrag zurückgestellt', the category 'Bewertungsauftrag', the deadline '31.05.25', and the status 'Pendent'.

The screenshot shows the 'Penz' detail view. It displays the following information: 'Gesellschaft' (Librio AG), 'UID' (CHE-491.304.329), 'Titel' (Bewertungsauftrag zurückgestellt), 'Beschreibung' (Test), 'Status' (Pendent), and 'Frist' (31.05.2025). At the bottom, there are two links: 'Gehe zur Gesellschaft' and 'Gehe zum Bewertungsauftrag'. Below these links are four buttons: 'Zurück', 'Abschliessen', 'Löschen', and 'Bearbeiten'.

# Pendenzen

## Grundlagen

- Wenn bei einer Gesellschaft «Pendenzen» vorhanden sind, werden diese bei der Gesellschaft angezeigt.
- Mit Klick auf den blauen Titel wechseln Sie zum Detail der Pendezenz.
- Mit Klick auf «Alle Pendenzen» wechseln Sie in die Übersicht aller Pendenzen einer Gesellschaft.
- Aktionen:
  - Abschliessen: Schliesst die Pendezenz ab (Status: Erledigt)
  - Löschen: Löscht die Pendezenz (Status: Gelöscht)
  - Bearbeiten: Sie können die Pendezenz (Frist, Bemerkung) anpassen.



# Pendenzen

## Arten von Pendenzen

- Folgende Arten von Pendenzen werden in BVTax benutzt:
  - Pendenzen aufgrund von manuellen Datenmutationen (Titel, Ausschüttungen, Stammdaten)
  - Pendenzen aufgrund von automatischen Datenmutationen durch EWS (Titel, Ausschüttungen, Stammdaten)
  - Pendenzen bezogen auf Bewertungsänderungen (Bewertung zurückstellen)
  - Pendenzen bezogen auf Bewertungsauftragsänderungen (Bewertungsauftrag zurückstellen; Bewertungsauftrag erhält den Status «Freigegeben»)
  - Pendenzen bezogen auf Änderungen von Gesellschaftsanfragen (Zurückstellen)
  - Pendenzen bezogen auf Änderungen von ausl. Gesellschaftsanfragen (Zurückstellen)
  - Pendenzen bezogen auf Änderungen von Titelanfragen (Wenn Titelanfragen den Status «Abgeschlossen» erhalten) → *wird noch umgesetzt*
  - Sonstige Pendenzen (Bewertungsaufträge aller Tochtergesellschaften erhalten den Status «Freigegeben»)
  - Manuell erfasste Pendenzen

# Pendenzen

## Logik von Pendenzen

- Eine automatische Pendezen aufgrund von Datenmutationen wird erstellt, wenn eine Datenänderung zu einer Gesellschaft erfolgt, die eine Auswirkung auf einen bereits eröffneten Steuerwert haben könnte (bewertungsrelevante Änderung).
- Die Löschung von Steuerwerten, welche durch eine Pendezen verursacht wurde, kann bei Bedarf direkt innerhalb der Pendezen aufgehoben werden.
- Bei der Mutation von Titeln und Ausschüttungen kann der Bewerter wählen, ob Steuerwerte zu löschen sind oder nicht. Es wird keine Pendezen erstellt, wenn die Steuerwerte nicht gelöscht werden sollen.
- Pendenzen aufgrund einer Mutation des Titels oder der Ausschüttung zeigen nur das veränderte Attribut.
- Pendenzen zu Bewertungen und Bewertungsaufträgen werden automatisch auf erledigt gesetzt, wenn die betroffene Bewertung abgeschlossen ist.
- Pendenzen auf einer Gesellschaft werden nur dem Bewerter angezeigt. Benutzern mit den Rollen Bewerter Lead und Admin Kanton werden diese Pendenzen nicht angezeigt → *Dies wird in einem künftigen Release angepasst.*

# Pendenzen

## Zurückgestellte Bewertungen und Bewertungsaufträge

- Wenn Sie eine Bewertung oder einen Bewertungsauftrag zurückstellen, können Sie eine Frist, einen Grund und eine Bemerkung erfassen.
- Mit dem Zurückstellen wird automatisch eine Pendezen generiert.
- Im Menü «Pendenzen» sehen Sie die Pendezen und im Detail erhalten Sie die Informationen dazu.
- Mit Klick auf «Bearbeiten» öffnen Sie den Bearbeitungsmodus, in dem Sie die Details ändern und mit «Speichern» bestätigen können.

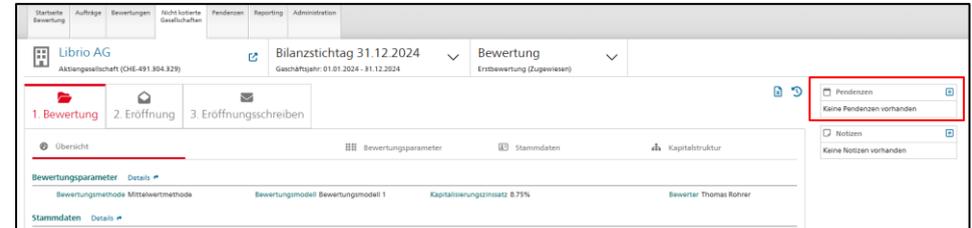
The screenshot shows the 'Pendenzen' search interface. At the top, there is a navigation menu with tabs for 'Starbeurteilung', 'Aufträge', 'Bewertungen', 'Nicht kotierte Gesellschaften', 'Pendenzen', 'Reporting', and 'Administration'. The 'Pendenzen' tab is active. Below the navigation, there is a search bar with the text 'Pendenzen suchen'. To the right of the search bar, there are several filters: 'Suchen' (Librio AG), 'Status' (Offene), 'Kategorisierung' (Alle), 'Benutzer' (Röhner Thomas <br> cbrtax-test-valuator-thomas), and 'Fälligkeit' (Alle). There is also a checkbox for 'Nur in Ungeliesenen suchen'. A blue 'Suchen' button is located below the filters. Below the search bar, there is a section for 'Suchresultat (1)'. It contains a table with one row of results. The table has columns for 'Gesellschaft', 'Ungeliesen', 'Jahr', 'Titel', 'Kategorisierung', 'Frist', and 'Status'. The row shows 'Librio AG', '2024', 'Bewertungsauftrag zurückgestellt', 'Bewertungsauftrag', '31.05.25', and 'Pendent'.

The screenshot shows the 'Pendezen' detail view. At the top, there is a navigation menu with tabs for 'Pendenzen' and 'Bewertungen'. The 'Pendenzen' tab is active. Below the navigation, there is a form with several fields: 'Gesellschaft' (Librio AG), 'UID' (CHE-491.304.329), 'Titel' (Bewertungsauftrag zurückgestellt), 'Beschreibung' (Test), 'Status' (Pendent), and 'Frist' (31.05.2025). There is also a 'Bemerkung' field. At the bottom of the form, there are two buttons: 'Gehe zur Gesellschaft' and 'Gehe zum Bewertungsauftrag'. Below the form, there are four buttons: 'Zurück', 'Abschliessen', 'Löschen', and 'Bearbeiten'.

# Pendenzen

## Pendenz manuell erstellen

- Sie haben die Möglichkeit, auf einer Bewertung manuell eine Pendenz zu erstellen, indem Sie auf das blaue Plus klicken.
- Erfassen Sie mindestens die Felder, die mit einem \* markiert sind.
- Anschliessend wird die Pendenz unter dem allgemeinen Menü und in der Bewertung angezeigt.



The screenshot shows the 'Pendenz' form for manual creation. The form is titled 'Pendenz' and has a close button in the top right corner. The form contains the following fields:

- Gesellschaft:** Librio AG
- UID:** CHE-491.304.329
- Titel \*:** (Required field, currently empty)
- Beschreibung:** (Large text area, currently empty)
- Status:** (Dropdown menu, currently empty)
- Frist:** TT.MM.JJJJ
- Bemerkung:** (Large text area, currently empty)

At the bottom right of the form, there is a blue button labeled 'Erstellen' (Create).

# Pendenzen

## Mutation von Stammdaten – Steuerrelevante Änderung

- Wenn Sie bewertungsrelevante Stammdaten mutieren und für die entsprechende Periode bereits ein Steuerwert eröffnet wurde, müssen Sie entscheiden, ob die Steuerwerte gelöscht werden sollen oder nicht.
- Zusätzlich werden entsprechende Pendenzen erstellt, welche Sie bearbeiten müssen. In der Beschreibung wird die auslösende Mutation angezeigt.
- Führen Sie die Mutation durch und bestätigen Sie die Meldung mit «Ok».
- Entscheiden Sie, ob die Steuerwerte gelöscht werden sollen.
  - Nein: Mutation wird durchgeführt und Steuerwerte werden nicht gelöscht.
  - Ja: Mutation wird durchgeführt und Steuerwerte werden gelöscht. In diesem Fall wird eine Pendezen erstellt.
  - Abbrechen: Mutation wird nicht durchgeführt

Gültig ab	Gültig bis	Rechtsform
01.04.2024		GmbH
04.05.2017	31.03.2024	Aktiengesellschaft

**⚠ Gesellschaftsmutation**

Es wird eine Gesellschaftsmutation ausgelöst. Wollen Sie fortfahren?

Abbrechen Ok

**⚠ Steuerwerte löschen**

Wollen Sie die eröffneten Steuerwerte und Vorjahressteuerwerte der betroffenen Perioden löschen?

Die Steuerwerte von folgenden Bewertungen werden gelöscht:

- 2024

Abbrechen Ja Nein

# Pendenzen

## Mutation von Stammdaten – Steuerrelevante Änderung

- Bei den folgenden Mutationen der Stammdaten handelt es sich potenziell um eine bewertungsrelevante Mutation:
  - Abschluss Geschäftsjahr, Gesellschaftszweck, Gesellschaftsstatus, Rechtsform, Bewertungskomplexität
- Automatische Mutation der Rechtsform durch EWS
  - Wechsel von Aktiengesellschaft/GmbH zu Genossenschaft und umgekehrt: Es wird immer eine Pendeuz erstellt
  - Wechsel zwischen Aktiengesellschaft und GmbH: Es wird keine Pendeuz erstellt
- Automatische Mutation des Gesellschaftsstatus durch EWS
  - Falls die Eröffnung der betroffenen Bewertung über 1 Jahr in der Vergangenheit liegt: Es wird keine Pendeuz erstellt.
  - Falls die Eröffnung der betroffenen Bewertung weniger als 1 Jahr in der Vergangenheit liegt:
    - Wechsel von «Aktiv» zu «In Liquidation»/«Erloschen»: Es wird eine Pendeuz erstellt.
    - Wechsel von «In Gründung» zu «Aktiv»: Es wird eine Pendeuz erstellt.
    - Wechsel von «Neugründung durch Umwandlung» zu «Aktiv»: Es wird keine Pendeuz erstellt (aktuell nicht möglich).
    - Bei restlichen Mutationen: Es wird eine Pendeuz erstellt.

# Pendenzen

## Mutation von Titeln

- Die Löschung der relevanten Steuerwerte wird in einem Dialog präsentiert. Wünschen Sie keine Löschung der Steuerwerte, so wird auch keine Pendeuz erstellt.
- Bei automatischen Titelmutationen:
  - Falls die Eröffnung der betroffenen Bewertung über 1 Jahr in der Vergangenheit liegt: Steuerwerte werden nicht gelöscht und es wird keine Pendeuz erstellt.
  - Falls die Eröffnung der betroffenen Bewertung weniger als 1 Jahr in der Vergangenheit liegt: Steuerwerte werden gelöscht und eine Pendeuz wird erstellt, falls sich mind. eines der folgenden Attribute geändert hat: Status, Art, Anzahl, Liberierung, Nennwert
- Ergänzung neuer Titel über EWS:
  - Nur falls die Eröffnung der betroffenen Bewertung weniger als 1 Jahr in der Vergangenheit liegt werden die Steuerwerte gelöscht und es wird eine Pendeuz erstellt.

**⚠ Steuerwerte löschen**

Wollen Sie die eröffneten Steuerwerte und Vorjahressteuerwerte der betroffenen Perioden löschen?

Die Steuerwerte von folgenden Bewertungen werden gelöscht:

- 2024

# Pendenzen

## Mutation von Ausschüttungen

- Die Löschung der relevanten Steuerwerte wird in einem Dialog präsentiert. Wünschen Sie keine Löschung der Steuerwerte, so wird auch keine Pendeuz erstellt.
- Bei automatischen Ausschüttungsmutationen:
  - Falls die Eröffnung der betroffenen Bewertung über 1 Jahr in der Vergangenheit liegt: Steuerwerte werden nicht gelöscht und es wird keine Pendeuz erstellt.
  - Falls die Eröffnung der betroffenen Bewertung weniger als 1 Jahr in der Vergangenheit liegt: Nur falls das Fälligkeitsjahr und die Gesamtausschüttung gleich bleiben, wird keine Pendeuz erstellt. In allen anderen Fällen wird eine Pendeuz erstellt.
- Ergänzung neuer Ausschüttung/Löschung bestehender Ausschüttung über EWS:
  - Nur falls die Eröffnung der betroffenen Bewertung weniger als 1 Jahr in der Vergangenheit liegt werden die Steuerwerte gelöscht und es wird eine Pendeuz erstellt.

**Steuerwerte löschen**

Wollen Sie die eröffneten Steuerwerte und Vorjahressteuerwerte der betroffenen Perioden löschen?

Die Steuerwerte von folgenden Bewertungen werden gelöscht:

- 2024

# Weitere Informationen

- Weitere Informationen erhalten Sie hier:
  - Foliensatz 0: Quick Guide
  - Foliensatz 1: Zugriff und Berechtigungen
  - Foliensatz 2: Grundlagen BVTax
  - Foliensatz 3: Bewertungen verwalten
  - Foliensatz 4: Bewertung abschliessen
  - Foliensatz 5: Gesellschaft verwalten
  - Foliensatz 6: Aufträge verwalten
  - Foliensatz 7: Ausländische Gesellschaften verwalten
  - *Foliensatz 8: Querschnittsfunktionen (dieser Foliensatz)*
  - Foliensatz 9: Selbsthilfe- und Erwerbsgenossenschaft bewerten
  - Foliensatz 10: Administration
  - Foliensatz 11: Auswertungen
  - Foliensatz 12: Automatisierte Bewertung

# Weitere Informationen

- Sollten Sie weitere Frage haben oder Feedback zu den Unterlagen geben wollen, können Sie sich melden unter:
- Jira: <https://servicedesk.ssk.linkyard-cloud.ch/servicedesk/customer/portal/1>