



Anzahlungsbuchhaltung

inkl. Auftragsverwaltung (AZ)

23.09.2024

Copyright

Dieses Dokument und die Programme auf den gelieferten Datenträgern sind urheberrechtlich geschützt. Das Copyright besitzt die BRZ Deutschland GmbH. Sie dürfen deshalb ohne Einwilligung der BRZ Deutschland GmbH weder kopiert noch weiterverbreitet werden. Zuwiderhandlungen werden zivil- und strafrechtlich verfolgt. Die Rechte an diesem Programm und Handbuch liegen bei der BRZ Deutschland GmbH, 90425 Nürnberg. Alle Rechte vorbehalten.

Acrobat(r) Reader Copyright (c) 1987-2018 Adobe Systems Incorporated. Alle Rechte vorbehalten. Adobe und Acrobat sind Warenzeichen von Adobe Systems Incorporated, die in einigen Rechtsgebieten eingetragen sein können. Die Nennung von Namen erfolgt in diesem Werk in der Regel ohne Erwähnung bestehender Patente, Gebrauchsmuster oder Warenzeichen. Das Fehlen eines entsprechenden Vermerks begründet nicht die Annahme, die Namen seien frei benutzbar. Alle Warenzeichen werden anerkannt.

BRZ Deutschland GmbH

Rollnerstraße 180

D-90425 Nürnberg

Stand: 23.09.2024

Inhaltsverzeichnis

1	Anzahlungsbuchhaltung	4
1.1	Überblick	4
2	Grundeinstellungen	5
2.1	Geschäftspartner	5
2.2	Personenkonto	5
2.3	Kontencodes für Kunden / Lieferanten	5
2.4	SteuerCodes für Kunden / Lieferanten	6
2.5	Einstellungen	7
2.6	Methoden der Anzahlungsketten	9
3	Erfassung einer Anzahlungsrechnung	11
3.1	Rechnungseingang über Metasonic	11
3.2	Auftragsverwaltung (AZ)	11
4	Kurzanleitung Anzahlungsbuchhaltung	14
5	Buchungsbeispiele	15
5.1	Buchungsbeispiel zur 1. Variante	15
5.2	Buchungsbeispiel zur 2. Variante	22
5.3	Buchungsbeispiel als Zuwachs	26
5.4	Buchungsbeispiel § 13b UStG	30
6	Spezielle Handhabungen	34
6.1	Abgeschlossene Monate	34
6.2	Zahlung mehrerer Anzahlungsketten	34
6.3	Manuelle Zuordnung	34
6.4	Schlussrechnung stornieren / zurückabwickeln	35
6.5	Bankbuchung stornieren / zurückabwickeln	35
6.6	Gutschriften	35
6.7	Abschlagsrechnung korrigieren / stornieren	35
7	Auswertungen	36
8	Allgemeine Hinweise	37

1 Anzahlungsbuchhaltung

Die Anzahlungsverwaltung in der BRZ 365 bildet alle folgenden Funktionen ab, die für eine baubetriebliche Anzahlungsbuchhaltung notwendig sind.

Anzahlungen und Abschlagsrechnungen, ob erhalten oder angefordert, werden gemäß gesetzlichen Vorgaben erst bei Zahlung für die steuerliche Veranlagung berücksichtigt.

Die Buchung einer Schlussrechnung, die sowohl den Rechnungsbetrag als auch die zuvor geleisteten und bezahlten Abschlagsrechnungen umfasst, ist daher mit mehreren Schritten verbunden.

Diese Umbuchungen erfolgen automatisch durch die Anzahlungsverwaltung. Eine Schlussrechnung überträgt die im Vorfeld geleisteten Abschläge direkt auf das entsprechende Erlöskonto.

Mit der Anzahlungsbuchhaltung wird der Aufwand für den Anwender erheblich reduziert.

Hier finden Sie alle relevanten Informationen zum Einstieg in die Anzahlungsbuchhaltung, einschließlich einer detaillierten Beschreibung der Buchungen anhand eines Beispiels.

1.1 Überblick

- Nach einmaliger Anlage der **Auftragsnummer** mit den erforderlichen Daten können alle Rechnungen des gleichen Auftrages schnell über ein Popup-Fenster erfasst werden. Der Vorteil liegt darin, dass **alle relevanten Daten** in der Auftragsverwaltung **einmalig hinterlegt** werden.

- Durch die Hinterlegung der Stammdaten in der Anzahlungsrechnung sind umfangreiche **Prüfungen möglich**. Falsche Eingaben bei der Rechnungserfassung von Sammelkonten sind ausgeschlossen. Es werden nur die für die Organisation hinterlegten Auftragsnummern vorgeschlagen. Kostenstelle, Sammelkonto, Steuerschlüssel, Zahlungsbedingung usw. werden ohne weitere Eingabe berücksichtigt.

Die aufgelaufenen Summen werden pro Auftragsnummer übersichtlich in einer Zeile dargestellt. Ein schneller Überblick über Auftragssumme, angeforderte und bezahlte Rechnungen, Skonto und Restbetrag ist gegeben.

- **Auftragsbezogene Auswertungen** geben einen Überblick über die bisher aufgelaufenen Buchungen. Über Auswertungsparameter kann eine Übersicht / Summe aller offenen Abschlagsrechnungen erstellt werden, die wiederum als Summe für die Erstellung der „Unfertigen Bauten“ herangezogen werden kann.

- Eine Auftrag kann je nach Rechnungsstellung mit der folgenden Eigenschaft angelegt werden:

Kumulativ

Eine nachfolgende Abschlagsrechnung beinhaltet die Summe der vorangegangenen Abschlagsrechnung.

Die vorhergehende Abschlagsrechnung wird zu diesem Zeitpunkt storniert.

Zuwachs

Bei „Zuwachs“ werden alle Abschlagsrechnungen erst bei der Schlussrechnung storniert, da die vorhergehende Abschlagsrechnung in der Summe nicht in die nächste Abschlagsrechnung einfließt.

- Durch eine **automatische Zuordnung** (Matching) werden bei kumulierter Rechnungsstellung bereits geleistete Anzahlungen automatisch der nächsten Abschlagsrechnung zugeordnet. Bei der Rechnungsstellung mit Zuwachs erfolgt die Zuordnung mit der Schlussrechnung.

2 Grundeinstellungen

2.1 Geschäftspartner

Zur Anlage von Geschäftspartnern siehe bitte [Handbuch BRZ 365 Finance](#).

2.2 Personenkonten

Zur Anlage von Personenkonten siehe bitte [Handbuch BRZ 365 Finance](#).

2.3 Kontencodes für Kunden / Lieferanten

Die Sammelkonten sind unter den Kontencodes bereits hinterlegt.

Auswahl Kontencodes		Auswahl Kontencodes	
Kontencodes	Titel	Kontencodes	Titel
DE	Kunde Inland	DE	Lieferant Inland
DE13B	Kunde 13b	DE13B	Lieferant Nachunternehmer
EU	EU Kunde	EU	Lieferant EU
EX	Kunde Drittland	EX	Lieferant Drittland
IC	Inter Company Kunde Inland	IC	Inter Company Lieferant Inland
STD	Standard	MA	Mitarbeiter
		STD	Standard

Kontencodes		Kontencodes			
Alle ausklappen	Typ	Code *	Bezeichnung	Kurzbezeichnung	
Anteil	Kunde	DE	Kunde Inland	Inland	
DE Kunde Inland					
DE13B Kunde 13b					
EU EU Kunde					
EX Kunde Drittland					
IC Inter Company Kunde Inland					
STD Standard					
Lieferant					
DE Lieferant Inland					
DE13B Lieferant Nachunternehmer					
EU Lieferant EU					
EX Lieferant Drittland					
IC Inter Company Lieferant Inland					
MA Mitarbeiter					
STD Standard					

Art Kontenblatt	Bezeichnung	Pflichtfeld	Sachkonto	Kostenart
1 : Anderer	Verkauf	Ja	120000	Q :
2 : Anderer	Dienstleistungen	Nein	120000	Q :
3 : Anderer	Kunden in Zahlungsverzug	Nein	120500	Q :
4 : Anderer	Zu versendende Rechnung	Nein		Q :
5 : Anderer	Auszugebende Gutschriften	Nein		Q :
6 : Anderer	Erhaltene Anzahlungen	Nein		Q :
7 : Anderer	Besitzwechsel	Nein		Q :
8 : Anderer	Girokonto	Nein		Q :
9 : Anderer	Diskontierte Wechsel	Nein		Q :
10 : Anderer	Zur Einlösung ergebener Wechsel	Nein		Q :

2.4 Steuercodes für Kunden / Lieferanten

Folgende Steuercodes sind bereits hinterlegt.

Auswahl Tabelle Steuerart Peko					
Tabelle Steuerart Peko	Bezeichnung	Steuercode	Rechtsordnung	Aktiv	Gruppe
CEE	EU		GER	Ja	Alle Gruppen
DEK	Kunde Inland		GER	Ja	Alle Gruppen
DEL	Lieferant Inland		GER	Ja	Alle Gruppen
EU3	Kunde EU Dreiecksgeschäft		GER	Ja	Alle Gruppen
EUK	Kunde EU		GER	Ja	Alle Gruppen
EUL	Lieferant EU mit USt-ID		GER	Ja	Alle Gruppen
EULO	Lieferant EU ohne USt-ID		GER	Ja	Alle Gruppen
EXK	Drittland Kunde		GER	Ja	Alle Gruppen
EXL	Drittland Lieferant		GER	Ja	Alle Gruppen
EXP	Export		GER	Ja	Alle Gruppen
IMP	Lieferant Import (Einfuhr-USt.)		GER	Ja	Alle Gruppen
RVK	§13b Inland Kunde		GER	Ja	Alle Gruppen
RVL	§13b Inland Lieferant		GER	Ja	Alle Gruppen
RXK	§13b Ausland Kunde		GER	Ja	Alle Gruppen
RXL	§13b Ausland Lieferant		GER	Ja	Alle Gruppen

Steuerart Personenkonto

Steuerart	Bezeichnung
CEE	EU
DEK	Kunde Inland
DEL	Lieferant Inland
EU3	Kunde EU Dreiecksgeschäft
EUK	Kunde EU
EUL	Lieferant EU
EXK	Drittland Kunde
EXL	Drittland Lieferant
EXP	Export
IMP	Lieferant Import (Einfuhr-USt.)
RVK	§13b Inland Kunde
RVL	§13b Inland Lieferant
RXK	§13b Ausland Kunde
RXL	§13b Ausland Lieferant

Steuerart Peko

Steuerart: **RVK** (Suche: §13b Inland Kunde) Rechtsordnung: GER (Deutschland) Aktiv

Bezeichnung: §13b Inland Kunde Kurzbezeichnung: RVCKUNDINL

Unternehmensgruppe: (Suche)

Steuercode: (Suche) Verkaufsklasse: (Suche) Steuerart: Standard Typ: 0

Steuern

Steuer	Bezeichnung
100	VSt: 0%
1001	VSt: 0% Drittland
1002	VSt: 0% EU
107	VSt: 7%
1119	VSt: AR/AZ 19% statistisch
119	VSt: 19%
1191	VSt: 19% Folgebmontar
1192	VSt: 19% ni. abzugsfähig
188	Kopie beispiel
199	VSt: sonstiger 1%-Satz
200	USt: 0%
2001	USt: 0% Drittland
207	USt: 7%
213	USt: §13b
219	USt: 19%
2213	USt: AR/AZ §13b statistisch
2219	USt: AR/AZ 19% statistisch
299	USt: sonstiger 1%-Satz
307	VSt: a. Innerg. Erwerb 7%
3071	VSt:USt: §13b Ausf. 7%
319	VSt:USt: §13b Inl. 19%
3191	VSt:USt: §13b Ausf. 19%
3192	VSt:USt: §13b EU sonst.Lst. 19%
3193	VSt:USt: §13b Lief.Mobil 19%
3194	VSt: a. Innerg. Erwerb 19%
3195	VSt: a. Innerg. Erw. sonst.1%

Steuercode

Steuer: 219 (Suche: USt: 19%) Rechtsordnung: GER (Deutschland) Bezeichnung: USt: 19% Kurzbezeichnung: UST REG Unternehmensgruppe: (Suche)

Steuertyp: USt./VSt. Steuerpflichtig: USt.-Typ: Vereinnahmt Vereinnahmt Steuerart: DEK (Suche: Kunde Inland)

Kontencode: DE_DE_NOR Regelsatz Inland Formel: (Suche) Betragsmr.: nein Hinweisstext Rechnung: (Suche)

Unternehmen	Beginn	Satz	USt.-befreit	Abzugsfähig (Proz.)
1	01.01.07		<input type="checkbox"/>	100,000000
2			<input type="checkbox"/>	

Dimension	Nummer	Bezeichnung
1	KST	(Suche)
2	KTR	(Suche)
3	ART	(Suche)
4	INV	(Suche)
5	PRJ	(Suche)
6		(Suche)

Die hinterlegten Sachkonten sind unter den Kontencodes „Steuer“ ersichtlich.

Art Kontenblatt	Bezeichnung	Pflichtfeld	Sachkonto	Kostenart
1	Änderer Einbehaltene Steuer	Nein	380020	Q
2	Änderer Abzugsfähige Steuer/Einkauf	Nein	140060	Q
3	Änderer Abzugsfähige Steuer/Anlage	Nein	140060	Q
4	Änderer Abzugsfähige Steuer/G & S	Nein	140060	Q
5	Änderer Abzugsfähige Steuer/EU	Nein		Q
6	Änderer Vorsteuer EU Einkauf	Nein		Q
7	Änderer Vorsteuer EU Anlagen	Nein		Q
8	Änderer Vorsteuer EU G & S	Nein		Q
9	Änderer Zu erklärende Steuer/EU	Nein		Q
10	Änderer Zu erklärende USt: EU Einkauf	Nein		Q
11	Änderer Zu erklärende USt: EU Anlagen	Nein		Q
12	Änderer Zu erklärende USt: EU G & S	Nein		Q
13	Änderer Abzugsfähige Vorauszahlung	Nein	688419	Q: 688400
14	Änderer Ausgleich einbehaltene	Nein	430519	Q: 430500
15	Änderer Abzuführende Steuer	Nein		Q
16	Änderer Steuerguthaben	Nein		Q
17	Änderer Nicht abzugsfähige Steuer	Nein	687500	Q: 687500
18	Änderer Einkauf	Nein	620010	Q: 620000
19	Änderer Verkauf	Nein	400010	Q: 400010
20	Änderer Dienstleistungen	Nein		Q
21	Änderer Anlage	Nein		Q
22	Änderer Verkaufsgutschrift	Nein		Q
23	Änderer Einkaufsgutschrift	Nein		Q
24	Änderer Servicegutschrift	Nein		Q
25	Änderer Anlagengutschrift	Nein		Q

2.5 Einstellungen

„Sonstige Tabellen / Daten“

In der „Sonstigen Tabelle 20000“ werden die Sachkonten für die Vorbelegung der Kontierung hinterlegt. Diese Voreinstellungen werden für die Generierung der automatischen Buchungen benötigt. Zum Beispiel für den Storno der Abschlagsrechnungen, die automatische Umbuchung der Abschlagszahlungen auf die Schlussrechnung oder die Umbuchungen der Abschlagszahlungen auf die Schlussrechnung.

Code	Bezeichnung	Kurzbezeichnung	Steuer SR	AR Sammelk.	AR Erlösauf	AR Steuerk.	AZ Sammelk.	AZ Clearing	AZ Basis	SR Erlösauf	SR Steuerk.	SR Sammelk.	SR Skonto	AR SteuerRC	SR SteuerRC	RC Reverse C	Konzern	Titel	
1119	Lieferant AR/AZ VSt 19%	VSt 19%	119	330200	320105	118105	330200	369500	118600	660010	140060	330000	688405	0	0	0	0	10	VORLAGE
2202	Kunde AR/AZ USt 0% PV	USt 0% PV	2002	105400	450120	105110	105400	149500	119301	400020	380020	120110	430470	0	0	0	0	10	VORLAGE
2213	Kunde AR/AZ USt 13%	USt 13%	213	105300	450113	105110	105300	149500	119300	400015	380020	120100	430470	0	0	0	0	10	VORLAGE
2219	Kunde AR/AZ USt 19%	USt 19%	219	105100	450100	149500	105100	149500	119100	400010	380020	120000	430500	0	0	0	0	10	VORLAGE
3319	Lieferant AR/AZ VSt/USt 13%	VSt/USt 13%	319	330250	320115	118205	330250	369500	118610	660030	140070	330100	688413	118206	381005	0	1	10	VORLAGE

Beschreibung der Parametrisierung:

- **CODE:**
Dieser Steuercode wird bei der Erstellung von Abschlagsrechnungen verwendet.
- **Steuer SR:**
Dieser Steuercode wird bei der Erstellung von Schlussrechnungen verwendet.
- **AR-Sammelkonto:**
Diese Sammelkonten werden bei der Verbuchung von Abschlagsrechnungen herangezogen.

■ AR-Erlös/Aufwandskonto:

Hinterlegt sind die Sachkonten für die Automatik-Buchungen bei Abschlagsrechnungen.

■ AR-Steuerkonto:

Statistische Steuerkonten, die bei der Verbuchung von Abschlagsrechnungen verwendet werden.

Durch die Verwendung dieser Steuerkonten werden keine umsatzsteuerrelevanten Buchungen erzeugt.

■ AZ-Sammelkonto:

Diese Sammelkonten werden bei der Verbuchung von Abschlagszahlungen verwendet und erzeugen umsatzsteuerrelevante Buchungen.

■ AZ-Clearing:

Die Verrechnungskonten für die automatischen, steuerrelevanten Umbuchungen bei Abschlagszahlungen.

■ AZ-Basis:

Hinterlegt sind die Konten für die erhaltenen/geleisteten Abschlagszahlungen „netto“.

■ SR-Erlös/Aufwandskonto:

Aufwands- und Ertragskonten welche für die Verbuchung der Schlussrechnung relevant sind.

■ SR-Steuerkonto:

Diese Steuerkonten werden bei der Verbuchung von Schlussrechnungen verwendet und erzeugen umsatzsteuerrelevante Buchungen.

■ SR-Sammelkonto:

Diese Sammelkonten werden bei der Verbuchung von Schlussrechnungen verwendet.

■ SR-Skontokonto:

Skontokonten für gewährte oder erhaltene Skonti.

■ AR-SteuerRC:

Hinterlegt sind für Vorgänge mit Reverse Charge-Verfahren die Konten für die Steuerverbuchung bei den Abschlagsrechnungen.

■ SR-SteuerRC:

Hinterlegt sind für Vorgänge mit Reverse Charge-Verfahren die Konten für die Steuerverbuchung bei den Schlussrechnungen.

■ RC-Reverse C:

Kennung für das Reverse Charge Verfahren zur Umkehr der Steuerschuldnerschaft auf den Leistungsempfänger (Kunde).

■ Konzern:

Kennung für die Konzernzuordnung, standardmäßig mit der Unternehmensnummer vorbelegt.

2.6 Methoden der Anzahlungsketten

Variante 1: Erfassung der gestellten Abschlagsrechnungen auf Bilanzkonto 149510

Ordnungsgemäßer Ausweis in der Kostenrechnung und Finanzbuchhaltung, insofern eine zusätzliche Bestandsbuchung erfolgt.

Voraussetzungen für unterjährige Arbeits-Gewinn-/Verlustrechnung / BWA:

- Leistungsmeldung unfertige Baustellen
- Bewertung unfertiger Baustellen
- Erfassung Bestandsveränderung

Voraussetzungen für den Jahresabschluss:

- Leistungsmeldung unfertige Baustellen
- Bewertung unfertiger Baustellen
- Erfassung Bestandsveränderung

In der „**sonstige Tabelle**“ sind unter der Spalte „**AR-Erlös/Auf**“ folgende Konten zu hinterlegen:

Code	Bezeichnung	Kurzbezeichnung	Steuernummer	AR Stammschl.	AR Erlös/Auf	AR Stwerk	AZ Stammschl.	AZ Leistung	AZ Best.	RR Erlös/Auf	RR Stwerk	RR Stammschl.	RR Stwerk	RR Stammschl.	AR SteuerIC	RR SteuerIC	RR Reverse C	Formart	Titel
1119	Lieferant ARIAZ US 19e	US 19e	119	330200	320120	118105	330200	369500	119000	660010	140000	330200	658405	120110	0	0	0	10	Finance 365
2202	Kunde ARIAZ US 09n PV	US 09n PV	2002	105400	149510	105110	105400	149500	119300	400020	380020	120110	430470	120110	0	0	0	10	Finance 365
2213	Kunde ARIAZ US 813b	US 13b	213	105300	149513	105110	105300	149500	119300	400015	380020	120100	430470	120100	0	0	0	10	Finance 365
2219	Kunde ARIAZ US 19e	US 19e	219	105100	149510	105110	105100	149500	119100	400010	380020	120000	430500	120000	0	0	0	10	Finance 365
3319	Lieferant ARIAZ US/US 813b	US/US 13b	319	330200	320115	118205	330200	369500	118610	660030	140070	330100	658413	118206	381005	1	1	10	Finance 365
3392	Lieferant ARIAZ US/US 813b EU s. Lst	US/US EU	3192	330270	320120	118207	330270	369500	118620	660040	140065	330110	658413	118208	381015	1	1	10	Finance 365

Dem Bilanzkonto für die AR-Buchung **149510** ist die **Leistungsart 450100** (Kostenrechnung) zuzuweisen, dem Bilanzkonto **149513** die **Leistungsart 450113** (Kostenrechnung).

Beide Konten (**149510 / 149513**) sind als „**steuerbar**“ mit entsprechenden Steuerschlüsseln zu hinterlegen, damit bei der Skontoverbuchung der Kontencode z.B. aus dem Steuerschlüssel 2219 / 2213 gezogen werden kann.

Die statistische Steuer AR muss weiterhin auf **105110** erfasst werden, damit keine BA-Buchung erfolgt.

BRZ 365 Finance liefert diese Variante als Standardvorschlag aus:

- Alle Auswertungen und Folgeanwendungen von BRZ 365 sind entsprechend eingestellt und können sofort verwendet werden.
- Die bilanzielle Bewertung der Abschlagsketten ist immer durch entsprechende Buchungen zum Jahresabschluss vorzunehmen. Die Bewertung der unfertigen Bauleistungen sind zum Jahresende ggf. in Absprache mit dem Steuerberater vorzunehmen und im Rahmen des Jahresabschlusses zu buchen.
- Die Berücksichtigung in der Kostenrechnung ist abhängig von den individuellen Formelzeilen. In der Standardauslieferung wird die stat. Rechnungsstellung als Leistung herangezogen, dies kann jedoch in den individuellen Formelzeilen angepasst werden.

Je nach Vorgehensweise ist entweder eine Delta-Buchung zwischen stat. Rechnungsstellung und Leistungsstand bzw. eine Übernahme des kompletten Leistungsstandes erforderlich.

Variante 2: Erfassung der gestellten Abschlagsrechnungen auf statistischem Erlöskonto

Abschlagsrechnungen werden (vorläufig) als statistische Erlösbuchungen in der GuV erfasst und sind für den Jahresabschluss durch eine Bestandsbuchung zu ersetzen.

Voraussetzungen für unterjährige Arbeits-Gewinn-/Verlustrechnung / BWA:

- Insofern die statistische Erlösbuchung für den Auswertungszweck ausreichend ist (z.B. bei leistungsrechtlicher Abschlagsrechnung für einen Überblick der Ergebnissituation anhand der Rechnungsstellung), ist keine weitere Buchung erforderlich.
- Für ein qualifiziertes unterjähriges Reporting sind die Voraussetzungen der Variante 1 zu berücksichtigen.

Voraussetzungen für den Jahresabschluss:

- Leistungsmeldung unfertige Baustellen
- Bewertung unfertiger Baustellen
- Erfassung Bestandsveränderung (als Differenzbuchung zu den bereits als statistischer Erlös erfassten Abschlagsrechnungen, alternativ)

In der „**sonstigen Tabelle**“ sind unter der Spalte „**AR-Erlös/Auf**“ folgende Konten zu hinterlegen:

Code		Bezeichnung	Kurzbezeichnung	Steuer SR	AR Sammelk.	AR Erlös/Auf	AR Stwerk.	AZ Sammelk.	AZ Clearing	AZ Basis	SR Erlös/Auf	SR Stwerk.	SR Sammelk.	SR Stwertab.	AR StwertRC	SR StwertRC	RC Reverse C	Konten	Titel
1	1119	Lieferant ARI/AZ VSt 19%	VSt 19%	119	330200	320105	118105	330200	969500	119600	660010	140060	330000	685405	0	0	0	10	VORLAGE
2	2202	Kunde ARI/AZ USt 0% PV	USt 0% PV	2002	105400	450120	105110	105400	149900	119301	400020	380020	120110	430470	0	0	0	10	VORLAGE
3	2213	Kunde ARI/AZ USt 13%	USt 13%	213	105300	450113	105110	105300	149900	119300	400015	380020	120100	430470	0	0	0	10	VORLAGE
4	2219	Kunde ARI/AZ USt 19%	USt 19%	219	105100	450100	149900	105100	149900	119100	400010	380020	120000	430500	0	0	0	10	VORLAGE
5	3319	Lieferant ARI/AZ VSt/USt 13%	VSt/USt 13%	319	330250	320115	118205	330250	969500	119610	660030	140070	330100	688413	118206	381005	1	10	VORLAGE

Bei dieser Variante ist zu berücksichtigen:

- Die bilanzielle Bewertung der Abschlagsketten ist immer durch entsprechende Buchungen zum Jahresabschluss vorzunehmen. Die Bewertung der unfertigen Bauleistungen sind zum Jahresende ggf. in Absprache mit dem Steuerberater vorzunehmen und im Rahmen des Jahresabschlusses zu buchen.
- Die Berücksichtigung in der Kostenrechnung ist abhängig von den individuellen Formelzeilen. In der Standardauslieferung wird die stat. Rechnungsstellung als Leistung herangezogen, dies kann jedoch in den individuellen Formelzeilen angepasst werden.

Je nach Vorgehensweise ist entweder eine Delta-Buchung zwischen stat. Rechnungsstellung und Leistungsstand bzw. eine Übernahme des kompletten Leistungsstandes erforderlich.

3 Erfassung einer Anzahlungsrechnung

- Die Erstellung (Eingangs- oder Ausgangsrechnung) wird mit wenigen Eingaben durchgeführt.
- Sobald eine Auftragsnummer eingegeben wurde, wird die Schnellerfassung automatisch durch einen Tab-Sprung geöffnet.

- Falls noch keine Auftragsnummer existiert, kann über das Symbol (➤) direkt in die Auftragsverwaltung (AZ) verzweigt und die Auftragsnummer mit den erforderlichen Daten angelegt werden. Zu jedem Auftrag werden die Stammdaten einmalig erfasst, für künftige Erfassungen werden diese Angaben automatisch vorgeschlagen.

- Im Popup-Fenster kann die Rechnung entsprechend erfasst werden.

3.1 Rechnungseingang über Metasonic

Mit der Nutzung von Metasonic, werden die eingelesenen Rechnungen unter „Eingangsrechnungen“ in der Left-List unter „Rechnungen nicht freigeben“ bereitgestellt.

Nach Auswahl der gewünschten Rechnung aus der Left-List, kann wie in Abschnitt 3.2 beschrieben vorgegangen werden.

3.2 Auftragsverwaltung (AZ)

- Bei Aufruf einer Auftragsnummer sind alle Rechnungen und Zahlungen automatisch zugeordnet (Buchungen müssen „freigegeben“ sein).

- Über die Pfeilfunktion kann im Feld „**Kostenstelle**“ auf den Kostenstellen-Stamm verzweigt werden.
- Option „**Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen**“. Die Anzahlungskette kann optional auch manuell geschlossen werden. In der Standardeinstellung wird die Anzahlungskette automatisch mit der Schlussrechnung geschlossen.
- Bei nachträglich hinzugefügten Rechnungen muss zunächst in der Tabelle „**Details**“ eine Zeile im Status angeklickt werden und der Speicher-Button betätigt werden, dann werden auch diese Posten automatisch auf „**Erledigt**“ gesetzt.
- Der letzte Eintrag der Abschlagszahlung/-rechnung erscheint an oberster Stelle, das „Scrollen“ entfällt, gerade bei vielen Abschlagsrechnungen und Zahlungen von Vorteil.
- Status „**Übernommen**“:
Bei diesem Status erfolgt keine automatische Buchung / Umbuchung, z. B. für Sätze, die aus dem VORSYSTEM übernommen wurden, oder die Buchung soll manuell erfolgen.
- Anzahlungen werden im Zuge der Bankverbuchung / Belegerstellung sofort auf „**Erledigt**“ gesetzt und versteuert.
- Schlussrechnungen werden mit Freigabe der Buchung automatisch mit dem Status „**Erledigt**“ versehen.

The screenshot displays the SAP 'Auftragsverwaltung (AZ)' interface. The top section shows the 'Auftrag' (Invoice) details, including the organization (100), invoice number (24001), date (16.09.24), and type (Lieferant). The 'Kostenstelle' (Cost Center) field is highlighted with a green box, showing '101' and 'Kostenstelle 2'. Below this, the 'Abschlagsrechnung' (Interim Invoice) and 'Schlussrechnung' (Final Invoice) sections are visible, showing account numbers and tax details. The bottom section is a table titled 'Details' with columns for Status, AZV Nummer, Zeile, Typ, Belegnummer, Rechnungszahl, Kommentar, Zahlungsbeleg, Buchungsdatum, Rechnungsbetrag, Zahlung, Skonto, and Umbuchungen. The table contains 6 rows of data, with the first row highlighted in green.

Status	AZV Nummer	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungszahl	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsdatum	Rechnungsbetrag	Zahlung	Skonto	Umbuchungen	Zahlung
Erledigt	AZV-24-100-000001	11	AZV-SR	SRL-24-100-000001	Q			17.09.24	1.700.000,00			AZU-24-100-000016;AZU-24-100-000017	
Erledigt	AZV-24-100-000001	10	AZV-AZ	BANK-0924-10-000010	Q		ARL-24-100-000005	17.09.24	100.000,00	98.000,00	2.000,00	AZU-24-100-000013	BAN-24-100-000010
Erledigt	AZV-24-100-000001	9	AZV-AZ	BANK-0924-10-000009	Q		ARL-24-100-000003	17.09.24	200.000,00	197.140,00	2.860,00	AZU-24-100-000010	BAN-24-100-000009
Erledigt	AZV-24-100-000001	8	AZV-AZ	BANK-0924-10-000008	Q		ARL-24-100-000002	17.09.24	500.000,00	490.000,00	10.000,00	AZU-24-100-000007	BAN-24-100-000008
Erledigt	AZV-24-100-000001	7	AZV-AZ	BANK-0924-10-000007	Q		ARL-24-100-000001	17.09.24	500.000,00	490.000,00	10.000,00	AZU-24-100-000004	BAN-24-100-000007
Erledigt	AZV-24-100-000001	6	AZV-AZ	BANK-0924-10-000006	Q		ARL-24-100-000007	17.09.24	100.000,00	98.000,00	2.000,00	AZU-24-100-000001	BAN-24-100-000006

Die Bearbeitung erfolgt mittels Status:

Nach dem Erfassen wird der Status über die jeweilige Auswahl auf „**Erledigt**“ geändert.

- Dabei werden die notwendigen Buchungen automatisch ausgeführt, z. B. bei einer Abschlagsrechnung (kumulativ) erfolgt im Zuge der 2. Abschlagsrechnung die Stornierung der 1. Abschlagsrechnung.
- Bei einer Abschlagszahlung erfolgt die Versteuerung der Zahlung automatisch. Der Status muss nicht manuell auf „**Erledigt**“ geändert werden.

- Im Zuge der Schlussrechnung werden die Umbuchungen und Stornierungen der vorangegangenen Abschlagsrechnungen und Abschlagszahlungen erstellt.






Über die Funktion **Zuordnung** werden automatisch alle Belege mit der gewählten Auftragsnummer übernommen.

Die generierten Belege sind jederzeit transparent nachvollziehbar. Hierzu kann zu jedem Eintrag der Beleg über die „**Details**“ aufgerufen werden.



4 Kurzanleitung Anzahlungsbuchhaltung

Beispiel Ausgangsrechnung

Prozess „Rechnung erfassen“ aufrufen:

- Über Icon  neue Ausgangsrechnung erfassen bis zur Auftragsnummer.
- Wenn nicht vorhanden dann mit Icon  neu anlegen.
- Die nachfolgenden Angaben hinterlegen über Icon  speichern und  zurück zur Ausgangsrechnung:
 - Auftrag: Auftragsnummer / Auftragsdatum / Typ „Kunde“ / Personenkonto Rechnungstyp „Kumulativ/Zuwachs“ / Steuer / Kostenstelle / Auftragssumme
 - Abschlagsrechnung: Kostenart / Konto / Sammelkonto / Steuer / Zahlungsbedingung / Skonto
 - Schlussrechnung: Kostenart / Konto / Sammelkonto / Steuer / Zahlungsbedingung / Skonto
- Ausgangsrechnung / Abschlagsrechnung buchen nach Eingabe oder Bestätigung der Auftragsnummer wird automatisch ein Popup-Fenster eingeblendet.
- Im Popup die nachfolgenden Eingaben vornehmen über „OK“ zurück zur Ausgangsrechnung:
 - Buchungsdatum / Rechnungstyp „AZR/AZS“ / Rechnungsnummer / Ausgangsdatum / Brutto / Kommentare
- Ausgangsrechnung prüfen, über Icon  speichern und freigeben.

Prozess „Bank“ aufrufen:

- Über Icon  neue Bankbuchung erfassen.
- Die nachfolgenden Angaben hinterlegen:
 - Erfassungstapel / Organisation / Vorzeichen / Betrag / Personenkonto / Bank
- Über Left-List / Offene Posten mit Haken zur Auswahl markieren.
- Bankbuchung überprüfen, das Sammelkonto wird aus dem Offenen Posten übernommen. Der Skontobetrag wird automatisch vorgeschlagen. Über Icon  speichern und freigeben.
- Weitere Abschlagsrechnungen und Abschlagszahlungen wie beschrieben erfassen.

Prozess „Auftragsverwaltung (AZ)“ aufrufen:

- Über Left-List / Anzahlungsketten die Auftragsnummer wählen.
- Unter „Details“ sind die jeweiligen Abschlagsrechnungen „AZV-AZ“, Abschlagszahlungen „AZV-AR“ und Schlussrechnungen „AZV-SR“ aufgeführt.
- Über die Schaltfläche kann der Status nach „erledigt“ geändert werden, dies gilt für nachfolgende Abschlagsrechnungen und die Schlussrechnungen. Es werden automatische Buchungen ausgelöst:
 - Vorangegangene Abschlagsrechnungen werden storniert.
 - Bei Typ kumulativ werden die bereits erhaltenen Zahlungen der nachfolgenden Abschlagsrechnung zugeordnet.
 - Bei Typ Zuwachs werden die Abschlagsrechnungen mit der Schlussrechnung storniert.
 - Abschlagszahlungen werden im Zuge der Bankbuchung versteuert und auf erledigt gesetzt
 - Die Schlussrechnung storniert die Abschlagsrechnungen und die erhaltenen Anzahlungen werden der Schlussrechnung zugeordnet und die Umsatzsteuerberichtigung erfolgt.
 - Die Anzahlungskette wird automatisch mit der Schlussrechnung geschlossen. Hinweis: Optional kann bei Neuanlage der AZ-Kette das Schließen bei Schlussrechnung auf manuell eingestellt werden.

5 Buchungsbeispiele

Die folgenden Beispiele zeigen verschiedene Möglichkeiten, Anzahlungsrechnungen zu erfassen.

Kreditorische und debitorische Anzahlungsrechnungen unterscheiden sich nach Erlös- und Aufwandskonten.

Die Methodik ist jedoch analog.

5.1 Buchungsbeispiel zur 1. Variante

Debitorisch „kumulativ“ mit Skonto:

Das folgende Beispiel zeigt die Buchung von zwei Abschlagsrechnungen und der zugehörigen Schlussrechnung unter Berücksichtigung der erhaltenen Abschlagszahlungen inkl. Skonto.

Auftragsnummer:

Die Auftragsnummer kann vor der ersten Erfassung einer Anzahlungskette vorher in der „Auftragsverwaltung (AZ)“ oder direkt bei der Rechnungserfassung verzweigt und angelegt werden.

Bitte bei der Anlage darauf achten, dass die richtigen Daten hinterlegt werden!

(Typ, Rechnungstyp, Steuer, Kostenart, Sachkonto, Sammelkonto und Zahlungsbedingungen.)

The screenshot displays the 'Auftragsverwaltung (AZ)' interface with the following data:

Kopfbereich									
Organisation *	AZV Nummer	Auftragsnummer *	Auftragsdatum *	Typ	Personenkonto *				
→ 920	AZV-24-920-000001	2024-001-01	03.01.24	Kunde	→ 1000041				
HK7 Test GmbH									
Address Code	Rechnungstyp	Steuer *	Kostenstelle	Währung	Summe	Status	Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen		
01	Kumulativ	2219	92700001	→ EUR	714.000,00	Geschlossen	Automatisch		
Kunde AR/AZ USt: 1...									
Anzahlungsrechnung									
Rechnungstyp	Kostenart	Sachkonto	Sammelkonto	Steuer *	Steuerart	Zahlungsbedingung	Skonto/Verzugszinsen		
AZR	→ 450100	→ 149510	D2	2219	DEK	14UEB	1052		
Anzahlungsrechnu...	statistische Erlösbuchung aus Absc...	Verr:Kt. gest. AR Buchung über Diebl...		USt:AR/AZ 19% stadi...	Kunde Inland	14 Tage netto Kundenzahlung	10 Tage 2%		
Schlussrechnung									
Rechnungstyp	Kostenart	Sachkonto	Sammelkonto	Steuer *	Steuerart	Zahlungsbedingung	Skonto/Verzugszinsen		
AZS	→ 400010	→ 400010	D1	219	DEK	14UEB	1052		
Schlussrechnung AZV	Umsatzerlöse a. Bauleistungen zum...	Umsatzerlöse a. Bauleistungen 19%		USt:19%	Kunde Inland	14 Tage netto Kundenzahlung	10 Tage 2%		

Erfassung der ersten Abschlagsrechnung:

Die Erfassung einer Abschlagsrechnung erfolgt unter „Ausgangsrechnung“.

Das Icon **+** wählen für die neu Erfassung einer Rechnung.

In der Spalte „Auftragsnummer“ kann die Auftragsnummer entweder direkt eingegeben oder mit Hilfe der Lupe ausgewählt werden. Falls noch keine Auftragsnummer vorhanden ist, kann diese über **➔** in der Auftragsverwaltung verlinkt und angelegt werden.

Nach Eingabe der Auftragsnummer öffnet sich automatisch ein Popup Fenster.

Bitte beachten, dass hier immer der richtige Rechnungstyp „AZR“ ausgewählt wird. Die Pflichtfelder Buchungsdatum, Rechnungstyp, Rechnungsnummer, Eingangsdatum, Bruttobetrag sind auszufüllen und anschließend mit **OK** zu bestätigen.

Die erfassten Angaben werden in die Ausgangsrechnung übernommen, hier können diese noch überprüft und anschließend über das Icon gespeichert und freigegeben werden.

Bei einer Abschlagsrechnung wird die statistische Steuer berechnet. Die statistische Steuer fließt **nicht** in die Umsatzsteuererklärung ein.

Zahlungseingang für die erste Abschlagsrechnung inkl. Skonto:

Im Prozess „Bank“ über das Icon eine neue Bankbuchung erfassen.

Die Felder Erfassungstapel, Auszugsnummer, Organisation, Buchungsdatum, Vorzeichen, Betrag und Bank ausfüllen. Über die Left-List unter „Offene Posten“ kann die Rechnung markiert und übernommen werden. Die Rechnungsdaten (wie Sammelkonto) werden automatisch in die Erfassung übertragen.

Der Skontobetrag wird automatisch vorgeschlagen. Über das Icon kann die Bankerfassung gespeichert und freigegeben werden.

Bei einer Abschlagszahlung wird die anrechenbare Steuer auf den Zahlbetrag berechnet und in die Umsatzsteuererklärung aufgenommen.

Erfassung der zweiten Abschlagsrechnung:

Die zweite Abschlagsrechnung ist in der gleichen Weise zu erfassen wie die erste Abschlagsrechnung.

Rechnung Anzahlserweiterung

Aktuelle Buchung

Auftragsnummer: 2024-001-01 | Buchungsdatum: 03.02.24 | Rechnungstyp: AZR | Rechnungsnr.: 2024-001-01-02

Eingangsdatum: 03.02.24 | Brutto: 357.000,00 | Kommentare: 2 AR | Status: Offen

Verlauf

Zeile	Status	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsda...	Rechnungsbetrag	Einnahme	Skontobedingung	Umbuchungen
1	Erledigt	2 AZV-AZ	BANK-0124-92-000001			ARK-24-920-000001	10.01.24	119.000,00	116.620,00	2.380,00	AZU-24-920-00000
2	Erfasst	1 AZV-AR	ARK-24-920-000001	2024-001-01-01			03.01.24	119.000,00			

Summen: Kum. Abschreibung: 714.000,00

Für einen aktuellen offenen Posten wird in der „Anzahlungsverwaltung (AZ)“ unter „Details“ bei der ersten Abschlagsrechnung und der ersten Abschlagszahlung der Status von „Erfasst“ auf „Erledigt“ gesetzt.

Dadurch wird die erste Abschlagsrechnung automatisch storniert und die erste Abschlagszahlung inkl. Skonto auf die zweite Abschlagsrechnung umbucht.

Auftragsverwaltung (AZ)

Anzahlungsverwaltung (AZ)

Kopfbereich

Organisation: 920 | AZV Nummer: AZV-24-920-000001 | Auftragsnummer: 2024-001-01 | Auftragsdatum: 03.01.24 | Typ: Kunde | Personenkonto: 1000041

Address Code: 01 | Rechnungstyp: Kumulativ | Steuer: 2219 | Kostenstelle: 92700001 | Währung: EUR | Summe: 714.000,00 | Status: Geschlossen | Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen: Automatisch

Anzahlungsrechnung

Rechnungstyp: AZR | Kostenart: 450100 | Sachkonto: 149510 | Sammelkonto: D2 | Steuer: 2219 | Steuerart: DEK | Zahlungsbedingung: 14UEB | Skonto/Verzugszinsen: 10S2

Schlussrechnung

Rechnungstyp: AZS | Kostenart: 400010 | Sachkonto: 400010 | Sammelkonto: D1 | Steuer: 219 | Steuerart: DEK | Zahlungsbedingung: 14UEB | Skonto/Verzugszinsen: 10S2

Details

Zeile	Status	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsdat...	Rechnungsbetrag	Zahlung	Sko...	Umbuchungen
5	Erledigt	1 AZV-AR	ARK-24-920-000001	2024-001-01-01			03.01.24	119.000,00			ARK-24-920-000004
4	Erfasst	2 AZV-AZ	BANK-0124-92-000001			ARK-24-920-000001	10.01.24	119.000,00	116.620,00	2.380,00	AZU-24-920-000001
3	Erledigt	3 AZV-AR	ARK-24-920-000002	2024-001-01-02			28.08.24	357.000,00			ARK-24-920-000005

Zahlungseingang für die zweite Abschlagsrechnung inkl. Skonto:

Im Prozess „Bank“ ist die zweite Abschlagszahlung in der gleichen Weise zu erfassen wie die erste Abschlagszahlung.

The screenshot shows the SAP 'Bankbuchungen' (Bank Entries) interface. The 'Inventar' (Inventory) section displays the following data:

- Organisation: 920 (HKT Test GmbH)
- Buchungsdatum: 10.02.24
- Vorzeichen: Einnahme
- Betrag: 230.860,00 EUR
- Währung: EUR
- Personenkonto: 1000041 (Bauamt Traumstadt)
- Bank #: 92B01
- Sammelkonto: D2
- Sachkonto: 105100 (SK gestellte Abschlags...)
- Bezeichnung: 2_AZ

The 'Erfassungsstapel Zahlungen' (Recording Stack Payments) table shows the following entry:

Nummer	Buchungsdatum	Organisation	Bank	Zahlungs...	Sammelkonto	Personenkonto	Währung	Betrag	Status	Überweisungsreferenz
1	10.02.24	920	92B01	SCT	D2	1000041	EUR	230.860,00	Erfasst	

Summary values at the bottom of the 'Erfassungsstapel Zahlungen' section:

- Anfangssaldo: 116.620,00 EUR
- Differenz: 238.000,00 EUR
- Saldo Kontoauszug: 585.480,00 EUR
- Endsaldo: 347.480,00 EUR
- Mitlaufende Abstimmsumme: 347.480,00 EUR

Erfassung der Schlussrechnung:

Die Erfassung der Schlussrechnung erfolgt analog der ersten und zweiten Abschlagsrechnung.

Hier ist nur zu beachten, dass in der Spalte „Rechnungstyp“ auch der Typ „AZS“ und die Kontierung für die Schlussrechnung ausgewählt wird.

Die Schlussrechnungssumme wird in voller Höhe erfasst.

The screenshot shows the SAP 'Rechnung Anzahlungserweiterung' (Invoice Extension) interface. The 'Aktuelle Buchung' (Current Entry) section displays the following data:

- Auftragsnummer: 2024-001-01
- Buchungsdatum: 11.05.24
- Rechnungstyp: AZS
- Rechnungser: 2024-001-01-SR
- Eingangsdatum: 11.05.24
- Brutto: 714.000,00
- Kommentare: SR kum.
- Status: Offen
- Zahlungstyp: Kumulativ

The 'Verlauf' (History) table shows the following entries:

Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsda...	Rechnungsbetrag	Einnahme	Skontobedingung	Umbuchungen
Erledigt	4	AZV-AZ	BANK-0224-92-000001			ARK-24-920-000002	10.02.24	238.000,00	230.860,00	7.140,00	AZU-24-920-000004
Erledigt	3	AZV-AR	ARK-24-920-000002	2024-001-01-02			28.08.24	357.000,00			
Erledigt	2	AZV-AZ	BANK-0124-92-000001			ARK-24-920-000001	10.01.24	119.000,00	116.620,00	2.380,00	AZU-24-920-000001
Erledigt	1	AZV-AR	ARK-24-920-000001	2024-001-01-01			03.01.24	119.000,00			ARK-24-920-000003

Summary values at the bottom of the 'Verlauf' section:

- Kum. Abschreibung: 714.000,00
- Angefragt: 347.480,00
- Bezahl: 585.480,00
- Skonto: 9.520,00
- Restbetrag: 118.990,00

Mit Erstellung der Schlussrechnung wird die gesamte Umsatzsteuer fällig.

In der Umsatzsteuervoranmeldung wird zur Ermittlung der abzuführenden Umsatzsteuer die gesamte Umsatzsteuer aus der Schlussrechnung abzüglich der anrechenbaren Steuer aus geleisteten Anzahlungen gemeldet.

Für einen aktuellen offenen Posten wird in der „Anzahlungsverwaltung (AZ)“ unter „Details“ bei der zweiten Abschlagsrechnung und der zweiten Abschlagszahlung der Status von „Erfasst“ auf „Erledigt“ gesetzt.

Dadurch wird die zweite Abschlagsrechnung automatisch storniert. Die erste und zweite Abschlagszahlung inkl. Skonto werden auf die Schlussrechnung umgebucht.

Auftragsverwaltung (AZ)

Anzahlungsrechnung | Schlussrechnung | Details

Kopfbereich

Organisation: AZV Nummer, Auftragsnummer: 2024-001-01, Auftragsdatum: 03.01.24, Typ: Kunde, Personenkonto: 1000041

Address Code: 01, Rechnungstyp: Kumulativ, Steuer: 2219, Kostenstelle: 92700001, Währung: EUR, Summe: 714.000,00, Status: Geschlossen, Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen: Automatisch

Anzahlungsrechnung

Rechnungstyp: AZR, Kostenart: 450100, Sachkonto: 149510, Sammelkonto: D2, Steuer: 2219, Steuerart: DEK, Zahlungsbedingung: 14UEB, Skonto/Verzugszinsen: 1052

Schlussrechnung

Rechnungstyp: AZS, Kostenart: 400010, Sachkonto: 400010, Sammelkonto: D1, Steuer: 219, Steuerart: DEK, Zahlungsbedingung: 14UEB, Skonto/Verzugszinsen: 1052

Details

Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsdat...	Rechnungsbetrag	Zahlung	Skon...	Umbuchungen
Erledigt	1	AZV-AR	ARK-24-920-000001	2024-001-01-01			03.01.24	119.000,00			ARK-24-920-000004
Erledigt	2	AZV-AZ	BANK-0124-92-00000			ARK-24-920-000001	10.01.24	119.000,00	116.620,00	2.380,00	AZU-24-920-000001
Erfasst	3	AZV-AR	ARK-24-920-000002	2024-001-01-02			28.08.24	357.000,00			ARK-24-920-000005
Erfasst	4	AZV-AZ	BANK-0224-92-00000			ARK-24-920-000002	10.02.24	238.000,00	230.860,00	7.140,00	AZU-24-920-000004
Erledigt	5	AZV-SR	SRK-24-920-000001	2024-001-01-SR			11.05.24	714.000,00			AZU-24-920-000007;AZU-24-920-000008
Übernommen	6										

Unter „Details“ über die drei Punkte kann über „Beleg“ die automatisch generierten Belege angezeigt werden.

Details

1 Erledigt AZ

2 + Einfügen

3 Löschen

4 Popup-Ansicht

5 Beleg

6

Zahlungseingang für die Schlussrechnung:

Im Prozess „Bank“ ist die Erfassung der Schlusszahlung analog der ersten und zweiten Abschlagszahlung vorzunehmen.

Bankbuchungen

Zahlungreferenz: BANK-0624-92-000001, Status: Auf der Bank

Erfassungstapel: B703-0824-92-000001, Auszugsnummer

Inventar

Organisation: 920, Buchungdatum: 11.06.24, Vorzeichen: Einnahme, Betrag: 357.000,00, Währung: EUR

Personenkonto: 1000041, Bank: 92801, Sammelkonto: D1, Sachkonto: 120000, Bezeichnung: SK Forderungen a. Lu.

Ziel	Typ	Beleg	Organisat...	Währung	Konto	Kostenart	Betrag	Steuer	Skontodatum	E...	Menge	Umlage	Kostenstelle
1	ZAHL	AZSRK	SRK-24-920-000001	EUR	120000		357.000,00		21.05.24				
2													

Summe Personenkontobelastungen: 357.000,00 EUR, Noch zu belasten: Bank 357.000,00 EUR, Saldo Personenkonto

Erfassungstapel Zahlungen

Nummer	Buchungsdatum	Organisation	Bank	Zahlungs...	Sammelkonto	Personenkonto	Währung	Betrag	Status	Überweisungsreferenz
1	11.06.24	920	92801	SCT	D1	1000041	EUR	357.000,00	Auf der Bank	
2										

Zahlungen: Summe 357.000,00 EUR

Anfangssaldo: 585.480,00, Differenz: 0,00, Saldo Kontoauszug: 942.480,00, Endsaldo: 942.480,00, Mittelaufende Abstimmsumme: 942.480,00 EUR

Auswertung Umsatzsteuer-Voranmeldung:

Ansicht Belegzeilen/Kennziffer

Auswahl

Gruppe: HK7 Test GmbH | Unternehmen: HK7 Test GmbH | Rechtsordnung: Deutschland | Organisation: HK7 Test GmbH | USt-Nummer: 240/252/22557 | Beginn: 01.01.24 | Ende: 31.12.24 | Währung: EUR | Buchungstatus: Alle

Ansicht

Kennz.	Bemessung...	Steuerbetr...
1	592000,00	112480,00
2		

Belegzeilen/Kennziffer

K.	St.	Beleg	Personenkonto	Personenkonto-bezeichnung	Konten	Gegenbuchung	Betrag L.	Vorzeich...	Da...	Buchungstatus	Kommentar	
1	81	219	SRK-24-920-000001	1000041	Bauamt Traumstadt	400010	1000041	600.000,00	Haben	AZSRK	Vorläufig	Rechnung
2	81	219	AZU-24-920-000001	1000041	Bauamt Traumstadt	119100		100.000,00	Haben	AZUM	Vorläufig	
3	81	219	AZU-24-920-000003	1000041	Bauamt Traumstadt	430519	1000041	2.000,00	Soll	AZUM	Vorläufig	
4	81	219	AZU-24-920-000004	1000041	Bauamt Traumstadt	119100		200.000,00	Haben	AZUM	Vorläufig	
5	81	219	AZU-24-920-000006	1000041	Bauamt Traumstadt	430519	1000041	6.000,00	Soll	AZUM	Vorläufig	
6	81	219	AZU-24-920-000007	1000041	Bauamt Traumstadt	119100		300.000,00	Soll	AZUM	Vorläufig	

Ansicht Belegzeilen/Kennziffer

Auswahl

Gruppe: HK7 Test GmbH | Unternehmen: HK7 Test GmbH | Rechtsordnung: Deutschland | Organisation: HK7 Test GmbH | USt-Nummer: 240/252/22557 | Beginn: 01.01.24 | Ende: 31.01.24 | Währung: EUR | Buchungstatus: Alle

Ansicht

Kennz.	Bemessung...	Steuerbetr...
1	100000,00	19000,00
2		

Belegzeilen/Kennziffer

K.	St.	Beleg	Personenkonto	Personenkonto-bezeichnung	Konten	Gegenbuchung	Betrag L.	Vorzeich...	Da...	Buchungstatus	Kommentar
1	81	219	AZU-24-920-000001		119100		100.000,00	Haben	AZUM	Vorläufig	

Ansicht Belegzeilen/Kennziffer

Auswahl

Gruppe: HK7 Test GmbH | Unternehmen: HK7 Test GmbH | Rechtsordnung: Deutschland | Organisation: HK7 Test GmbH | USt-Nummer: 240/252/22557 | Beginn: 01.02.24 | Ende: 29.02.24 | Währung: EUR | Buchungstatus: Alle

Ansicht

Kennz.	Bemessung...	Steuerbetr...
1	200000,00	38000,00
2		

Belegzeilen/Kennziffer

K.	St.	Beleg	Personenkonto	Personenkonto-bezeichnung	Konten	Gegenbuchung	Betrag L.	Vorzeich...	Da...	Buchungstatus	Kommentar
1	81	219	AZU-24-920-000004		119100		200.000,00	Haben	AZUM	Vorläufig	

Ansicht Belegzeilen/Kennziffer

Auswahl

Gruppe: HK7 Test GmbH | Unternehmen: HK7 Test GmbH | Rechtsordnung: Deutschland | Organisation: HK7 Test GmbH | USt-Nummer: 240/252/22557 | Beginn: 01.05.24 | Ende: 31.05.24 | Währung: EUR | Buchungstatus: Alle

Ansicht

Kennz.	Bemessung...	Steuerbetr...
1	300000,00	57000,00
2		

Belegzeilen/Kennziffer

K.	St.	Beleg	Personenkonto	Personenkonto-bezeichnung	Konten	Gegenbuchung	Betrag L.	Vorzeich...	Da...	Buchungstatus	Kommentar	
1	81	219	SRK-24-920-000001	1000041	Bauamt Traumstadt	400010	1000041	600.000,00	Haben	AZSRK	Vorläufig	Rechnung
2	81	219	AZU-24-920-000007		119100		300.000,00	Soll	AZUM	Vorläufig		

Darstellung in der Kostenstellenauswertung:

Baustellen vom 01.01.24 bis 31.12.24		Kostenstellenabrechnung		KSt.: 92700001 Unt./Org.: 92/920
Version	KSTBAU-24000000	Berichtszeitraum	lfd. Jahr	seit Beginn
Lohn-/Gehalt				
Material				
Fertigerzeugnisse				
Bauhilfsstoffe/Geräte/Fuhrpark				
Projektentwicklung				
NU-Leistungen				
Immobilienbewirtschaftung				
Sonstige Kosten				
Einzelkosten [EKT]				
Baustellengemeinkosten				
Herstellkosten				
Allgem. Geschäftskosten				
Lagernde Baustoffe				
Nicht gebuchte Kosten				
SELBSTKOSTEN [KO]				
Leistung aus Erlösen	592.000	592.000	592.000	
+/- Leistungsabgrenzung aus BA				
+/- BV aus Fibu				
Leistungsstand [LST]	592.000	592.000	592.000	
ERGEBNIS [ERG]	592.000	592.000	592.000	
Ergebnis in % [ERG%]				
Abschlagsrechnungen				
Schlussrechnungen	600.000	600.000	600.000	
Rechnungen ARGE				
Sonstige Erlöse				
Rechnungen Regie/Dritte				
Rechnungsstellung [RST]	600.000	600.000	600.000	
Zahlungseingang AZ				
Zahlungseingang SZ	592.000	592.000	592.000	
Zahlungseingang Gesamt	592.000	592.000	592.000	
Gewährte Skonti	8.000	8.000	8.000	
Zahlungseingang/Skonti [GE]	600.000	600.000	600.000	

5.2 Buchungsbeispiel zur 2. Variante

Buchungsbeispiel für die 2. Variante debitorisch „kumulativ“:

Das folgende Beispiel zeigt die Buchung von zwei Abschlagsrechnungen und der zugehörigen Schlussrechnung unter Berücksichtigung der erhaltenen Abschlagszahlungen.

Die Erfassungen und das Verfahren sind in der in Abschnitt 5.1 beschriebenen Weise durchzuführen.

Auftragsnummer:

Bitte bei der Anlage darauf achten, dass die richtigen Daten hinterlegt werden!

(Typ, Rechnungstyp, Steuer, Kostenart, Sachkonto, Sammelkonto und Zahlungsbedingungen.)

↑ ↓ ⌵ Auftragsverwaltung (AZ)

Anzahlungsrechnung Schlussrechnung Details

Kopfbereich

Organisation * AZV Nummer Auftragsnummer * Auftragsdatum * Typ Personenkonto *

→ 320 Q : AZV-24-320-000006 2024-0002-01 01.03.24 Kunde → 1000103 Q :

MT Bauunternehm...

Address Code Rechnungstyp Steuer * Kostenstelle Währung Summe Status Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen

Q : Kumulativ 2219 Q : 327070 Q : → EUR Q : 714.000,00 Geschlossen Automatisch

Kunde AR/AZ US:1...

Anzahlungsrechnung

Rechnungstyp Kostenart Sachkonto Sammelkonto Steuer * Steuerart Zahlungsbedingung Skonto/Verzugszinsen

AZR Q : → 450100 Q : → 450100 Q : D2 Q : 2219 Q : DEK Q : 14UEB Q : Q :

Anzahlungsrechnu... statistische Erlösbuchung aus Absc... statistische Erlösbuchung aus Absc... US: AR/AZ 19% stadi... Kunde Inland 14 Tage netto Kundenzahlung

Schlussrechnung

Rechnungstyp Kostenart Sachkonto Sammelkonto Steuer * Steuerart Zahlungsbedingung Skonto/Verzugszinsen

AZS Q : → 400010 Q : → 400010 Q : D1 Q : 219 Q : DEK Q : 14UEB Q : Q :

Schlussrechnung AZV Umsatzerlöse a. Bauleistungen zum... Umsatzerlöse a. Bauleistungen 19% US: 19% Kunde Inland 14 Tage netto Kundenzahlung

Erfassung der erste Abschlagsrechnung:

Rechnung Anzahlungserweiterung

Aktuelle Buchung
 Auftragsnummer: 2024-0002-01 | Buchungsdatum: 05.03.24 | Rechnungstyp: AZR | Rechnungsst.: 2024-0002-01-01
 Ausgangsdatum: 05.03.24 | Brutto: 119.000,00 | Kommentar: 1. AR kum. | Status: Offen | Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen | Zahlungstyp: Kumulativ

Verlauf

Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsdat.	Rechnungsbetrag	Einnahme	Skonto/bedingung	Umbuchungen	Zahlung
1												

Summen
 Kum. Abschreibung: 714.000,00 | Angefragt: | Bezahlt: | Skonto: | Restbetrag:

Zahlungseingang für die erste Abschlagsrechnung:

Bankbuchungen

Zahlungserferenz: BANK-0324-32-00001 | Erfasst: | Erfassungstapel: M0211-0924-32-000014 | Ausgansnummer:

Investor
 Organisation: 320 | Buchungsdatum: 10.03.24 | Vorzeichen: Einnahme | Betrag: 119.000,00 | Währung: EUR

Erfassungstapel/Zahlungen

Zeile	Typ	Beleg	Organisat.	Währung	Konto	Kontenart	Beleg	Steuer	Skonto/bed.	C.	Manag.	Umsatz	Umsatzste.	Auftrag	Bev.	Bewr.	Skonto	Zahlung	
1	24%	Q.I.	AZV-AR	EUR	100103	Q.I.	119.000,00	Q.I.	Q.I.	Q.I.	Q.I.	Q.I.	Q.I.	Q.I.	Q.I.	Q.I.	Q.I.	Q.I.	Q.I.

Erfassungstapel/Zahlungen

Zeile	Beleg	Buchungsdatum	Organisation	Bank	Zahlungst	Kontenkonto	Personenkonto	Währung	Betrag	Status	Zahlungserferenz
1	BANK-0324-32-00001	10.03.24	320	32851	327	02	100103	EUR	119.000,00	Erfasst	

Erfassung der zweiten Abschlagsrechnung:

Rechnung Anzahlungserweiterung

Aktuelle Buchung
 Auftragsnummer: 2024-0002-01 | Buchungsdatum: 20.03.24 | Rechnungstyp: AZR | Rechnungsst.: 2024-0002-01-02
 Ausgangsdatum: 20.03.24 | Brutto: 357.000,00 | Kommentar: 2. AR kum. | Status: Offen | Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen | Zahlungstyp: Kumulativ

Verlauf

Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsdat.	Rechnungsbetrag	Einnahme	Skonto/bedingung	Umbuchungen	Zahlung
1	Erfasst	2	AZV-AZ	BANK-0324-32-00001		ARK-24-320-000010	10.03.24	119.000,00	119.000,00	AZU-24-320-000033	BAN-24-320-000091	
2	Erfasst	1	AZV-AR	ARK-24-320-000010	2024-0002-01-01		05.03.24	119.000,00				

Summen
 Kum. Abschreibung: 714.000,00 | Angefragt: | Bezahlt: | Skonto: | Restbetrag:

Auftragsverwaltung (AZ):

Auftragsverwaltung (AZ)

Kopfbereich
 Organisation: 320 | AZV Nummer: AZV-24-320-000006 | Auftragsnummer: 2024-0002-01 | Auftragsdatum: 01.03.24 | Typ: Kunde | Personenkonto: 1000103

Anzahlungsrechnung
 Rechnungstyp: AZR | Kostenart: 450100 | Sachkonto: 450100 | Sammelkonto: D2 | Steuer: 2219 | Steuerart: DEK | Zahlungsbedingung: 14UEB | Skonto/Verzugszinsen: 14 Tage netto Kundenzahlung

Schlussrechnung
 Rechnungstyp: AZS | Kostenart: 400010 | Sachkonto: 400010 | Sammelkonto: D1 | Steuer: 219 | Steuerart: DEK | Zahlungsbedingung: 14UEB | Skonto/Verzugszinsen: 14 Tage netto Kundenzahlung

Details

Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsdat.	Rechnungsbetrag	Zahlung	Skon.	Umbuchungen
5	Erfasst	1	AZV-AR	ARK-24-320-000010			05.03.24	119.000,00			ARK-24-320-000013
4	Erfasst	2	AZV-AZ	BANK-0324-32-000001		ARK-24-320-000010	10.03.24	119.000,00	119.000,00		AZU-24-320-000033
3	Erfasst	3	AZV-AR	ARK-24-320-000011			20.03.24	357.000,00			ARK-24-320-000014

Zahlungseingang für die zweite Abschlagsrechnung:

Bankbuchungen
 Inventar Erfassungstapel Zahlungen

Zahlungseingang
 BANK-0324-32-00002 Auf der Bank
 Erfassungstapel M0211-0924-32-000016 Autogummer

Inventar
 Organisation: 320 Buchungsdatum: 28.03.24 Verrechnen: Entnahme Betrag: 238.000,00 Währung: EUR
 Personenkonto: 1000103 Bank: 32031 Sammelkonto: D2 Konto: 100100 Bezeichnung: SR Kundenkonto & LK

Zeile	Typ	Beleg	Organis.	Währung	Konto	Kontenart	Betrag	Steuer	Steuerdatum	L.	Wangs	Umsatz	Kontenstelle	Auftrag	Beleg	Bevorzugt	Sonstige
1	Q	Q	320	EUR	100100	Q	238.000,00										
2	Q	Q	320	EUR	100100	Q											

Summe Personenkontobuchungen: 238.000,00 EUR
 Noch zu buchen: Bank 32031 238.000,00 EUR
 Saldo Personenkonto: 32031 397.000,00 EUR

Erfassungstapel Zahlungen

Zeile	Nummer	Buchungsdatum	Organisation	Bank	Zahlungsart	Personenkonto	Währung	Betrag	Status	Zahlungseingang
1	BANK-0324-32-00002	28.03.24	320	32031	SE*	1000103	EUR	238.000,00	Auf der Bank	

Zahlungen: Summe 238.000,00 EUR
 Aufgangssaldo: Differenz 238.000,00 EUR
 Saldo Kontenart: Einbuße 0,00
 Mittelfelds Kontensumme: 238.000,00 EUR

Erfassung der Schlussrechnung:

Rechnung Anzahlsverlängerung

Aktuelle Buchung
 Auftragsnummer: 2024-0002-01 Buchungsdatum: 03.04.24 Rechnungstyp: A25 Rechnungsart: 2024-0002-01-SR
 SR Kunde: SR Kunde
 Ausgangsdatum: 03.04.24 Brutto: 714.000,00 Kommentare: SR, kumul. Status: Offen Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen Zahlungstyp: Kumulativ
 Verlaufsart: Automatisch

Zeile	Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbetrag	Buchungsda...	Rechnungsbetrag	Einnahme	Skontobedingung	Umbuchungen	Zahlung
1	Erfolgt	4	AZV-AZ	BANK-0324-32-000002	2024-0002-01-02	ARK-24-320-000011	238.000,00	28.03.24	238.000,00	238.000,00		AZU-24-320-000034	BANK-24-320-000092
2	Erfolgt	3	AZV-AR	ARK-24-320-000011	2024-0002-01-02		397.000,00	20.03.24	397.000,00				
3	Erfolgt	2	AZV-AZ	BANK-0324-32-000001	2024-0002-01-02	ARK-24-320-000010	119.000,00	10.03.24	119.000,00	119.000,00		AZU-24-320-000033	BANK-24-320-000091
4	Erfolgt	1	AZV-AR	ARK-24-320-000010	2024-0002-01-01		119.000,00	05.03.24	119.000,00			ARK-24-320-000012	

Summen
 Sum. Abschreibung: 714.000,00 Angefragt: 397.000,00 Buchzahl: 397.000,00 Skonto: Restbetrag

Zahlungseingang für die Schlussrechnung:

Bankbuchungen
 Inventar Erfassungstapel Zahlungen

Zahlungseingang
 BANK-0324-32-00002 Erfasst
 Erfassungstapel M0211-0924-32-000016 Autogummer

Inventar
 Organisation: 320 Buchungsdatum: 03.04.24 Verrechnen: Entnahme Betrag: 397.000,00 Währung: EUR
 Personenkonto: 1000103 Bank: 32031 Sammelkonto: D1 Konto: 100100 Bezeichnung: SR Kundenkonto & LK

Zeile	Typ	Beleg	Organis.	Währung	Konto	Kontenart	Betrag	Steuer	Steuerdatum	L.	Wangs	Umsatz	Kontenstelle	Auftrag	Beleg	Bevorzugt	Sonstige
1	Q	Q	320	EUR	100100	Q	397.000,00										
2	Q	Q	320	EUR	100100	Q											

Summe Personenkontobuchungen: 397.000,00 EUR
 Noch zu buchen: Bank 32031 397.000,00 EUR
 Saldo Personenkonto: 32031 397.000,00 EUR

Auftragsverwaltung (AZ):

Auftragsverwaltung (AZ)
 Anzahlsrechnung Schlussrechnung Details

Kopfbereich
 Organisation: 320 AZV Nummer: AZV-24-320-000006 Auftragsnummer: 2024-0002-01 Auftragsdatum: 01.03.24 Typ: Kunde Personenkonto: 1000103
 Adresse Code: Rechnungstyp: 2219 Steuer: 327070 Kostenstelle: Währung: EUR Summe: 714.000,00 Status: Geschlossen Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen
 Verlaufsart: Kumulativ Kunde AR/AZ US 1...

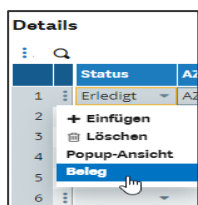
Anzahlsrechnung
 Rechnungstyp: AZR Kostenart: 450100 Sachkonto: 450100 Sammelkonto: D2 Steuer: 2219 Steuerart: DEK Zahlungsbedingung: 14UEB Skonto/Verzugszinsen: 14UEB
 Anzahlsrechnung: statische Erlösbuchung aus Absc... statische Erlösbuchung aus Absc...
 US: AR/AZ 19% stat... Kunde Inland 14 Tage netto Kundenzahlung

Schlussrechnung
 Rechnungstyp: AZS Kostenart: 400010 Sachkonto: 400010 Sammelkonto: D1 Steuer: 219 Steuerart: DEK Zahlungsbedingung: 14UEB Skonto/Verzugszinsen: 14UEB
 Schlussrechnung AZV: Umsatzerlöse a. Bauleistungen zum... Umsatzerlöse a. Bauleistungen 19%
 US: 19% Kunde Inland 14 Tage netto Kundenzahlung

Details

Zeile	Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbetrag	Buchungsda...	Rechnungsbetrag	Zahlung	Sk...	Umbuchungen	Zahlung
5	Erfolgt	1	AZV-AR	ARK-24-320-000010	2024-0002-01-01		119.000,00	10.03.24	119.000,00	119.000,00		AZU-24-320-000013	
4	Erfolgt	2	AZV-AZ	BANK-0324-32-000001	2024-0002-01-02		397.000,00	20.03.24	397.000,00			ARK-24-320-000014	BANK-24-320-000091
3	Erfolgt	3	AZV-AR	ARK-24-320-000011	2024-0002-01-02		119.000,00	10.03.24	119.000,00	119.000,00			
2	Erfolgt	4	AZV-AZ	BANK-0324-32-000002	2024-0002-01-02		238.000,00	28.03.24	238.000,00	238.000,00		AZU-24-320-000034	BANK-24-320-000092
1	Erfolgt	5	AZV-SR	SRK-24-320-000003	2024-0002-01-SR		714.000,00	03.04.24	714.000,00			AZU-24-320-000035; AZU-24-320-000036	

Unter „**Details**“ über die drei Punkten kann über „**Beleg**“ die automatisch generierten Belege angezeigt werden.



5.3 Buchungsbeispiel als Zuwachs

Buchungsbeispiel kreditorisch „Zuwachs“ mit Skonto:

Das folgende Beispiel zeigt die Buchung von zwei Abschlagsrechnungen und der zugehörigen Schlussrechnung unter Berücksichtigung der erhaltenen Abschlagszahlungen inkl. Skonto.

Bei der Verbuchung mit „Zuwachs“ findet keine Verrechnung der neuen Abschlagsrechnung mit der vorherigen Abschlagsrechnung statt. Dies hat zur Folge, dass die vorherige Abschlagsrechnung nicht storniert werden muss und entsprechend der Anzahl der gestellten Abschlagsrechnungen offene Posten erzeugt werden.

Alle Abschlagsrechnungen, Abschlagszahlungen und Steuerkonten werden erst bei der Schlussrechnung verrechnet und bereinigt.

Die Erfassungen sind in der in Abschnitt [5.1](#) beschriebenen Weise durchzuführen.

Beim Verfahren wird hier im Gegensatz zum „kumulativen“ Vorgang erst mit der Schlussrechnung in der Auftragsverwaltung (AZ) Stornos für Abschlagsrechnungen und Umbuchungen der Abschlagszahlungen vorgenommen. Hier wird der Status von „Erfasst“ auf „Erledigt“ gesetzt.

Auftragsnummer:

Bitte bei der Anlage darauf achten, dass die richtigen Daten hinterlegt werden!

(Typ, Rechnungstyp, Steuer, Kostenart, Sachkonto, Sammelkonto und Zahlungsbedingungen.)

Auftragsverwaltung (AZ)									
Anzahlungsrechnung Schlussrechnung Details									
Kopfbereich									
Organisation *	AZV Nummer	Auftragsnummer *	Auftragsdatum *	Typ	Personenkonto *				
→ 320	AZV-24-320-000003	2024-004-01	01.09.24	Lieferant	→ 1000100				
Address Code: 01 Rechnungstyp: Inkremental Steuer: 1119 Kostenstelle: 327700 Währung: EUR Summe: 800.000,00 Status: Offen Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen: Manuell									
Anzahlungsrechnung									
Rechnungstyp	Kostenart	Sachkonto	Sammelkonto	Steuer *	Steuerart	Zahlungsbedingung	Skonto/Verzugszinsen		
AZR	→ 660005	→ 660030	K2	1119	DEL	145CT	1452		
Anzahlungsrechnu... Brückenbau Fremdleistungen (Leistungen nach ... VSt: AR/AZ 19% start... Lieferant: Inland 14 Tage netto Sepa Überweisung 14 Tage 2%									
Schlussrechnung									
Rechnungstyp	Kostenart	Sachkonto	Sammelkonto	Steuer *	Steuerart	Zahlungsbedingung	Skonto/Verzugszinsen		
AZS	→ 660005	→ 660030	K1	119	DEL	145CT	1452		
Schlussrechnung:AZV Brückenbau Fremdleistungen (Leistungen nach ... VSt: 19% Lieferant: Inland 14 Tage netto Sepa Überweisung 14 Tage 2%									

Erfassung der ersten Abschlagsrechnung:

Rechnung Anzahlungserweiterung												
Aktuelle Buchung												
Auftragsnummer	Rechnungstyp *	Buchungsdatum *	Rechnungsnr. *									
2024-004-01	AZR	02.09.24	2024-004-01-001									
AR Lieferant												
Eingangsdatum *	Brutto *	Kommentare	Status	Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen	Zahlungstyp							
02.09.24	119.000,00	1. AR Zuwachs	Offen	Automatisch	Zuwachs							
Verlauf												
: Q												
	Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsda...	Rechnungsbetrag	Einnahme	Skontobedingung	Umbu
1												
Summen												
Kum. Abschreibung	Angefragt	Bezahlt	Skonto	Restbetrag								
800.000,00												

Zahlungseingang für die erste Abschlagsrechnung inkl. Skonto:

Bankbuchungen

Zahlungreferenz: BANK-0924-32-000001
 Erfassungstapel: M0211-0924-32-000001

Inventar

Organisation: 320
 Buchungsdatum: 06.09.24
 Vorzeichen: Ausgabe
 Betrag: 116.620,00
 Währung: EUR

Personenkonto: 1000100
 Bank: 32801
 Sammelkonto: K2
 Konto: 330200
 Bezeichnung: 1. AZ Zuwachs

Ziel	Typ	Beleg	Organisat...	Währung	Konto	Kostenart	Betrag	Steuer	Skontodatum	E...	Menge	Umlage	Kostenstelle	Auftrag	Bereich
1	ZAHK	AZARL	ARL-24-320-000001	EUR	330200	688400	116.620,00		16.09.24						
2	SKD	AZARL	ARL-24-320-000001	EUR	688419	688400	2.380,00	1119	16.09.24				327700		
3															

Summe Personenkontobelastungen: 116.620,00 EUR
 Noch zu belasten: Bank 116.620,00 EUR
 Saldo Personenkonto: -119.000,00

Erfassungstapel Zahlungen

Nummer	Buchungsdatum	Organisation	Bank	Zahlungsart	Sammelkonto	Personenkonto	Währung	Betrag	Status	Zahlungreferenz
1	06.09.24	320	32801	SCT	K2	1000100	EUR	-116.620,00	Erfasst	

Zahlungen: Summe 1 -116.620,00 EUR
 Anfangssaldo: 0,00
 Differenz: 116.620,00
 Saldo Kontosauszug: 0,00
 Endsaldo: 0,00
 Mittelaufende Abrechnungssumme: -116.620,00 EUR

Erfassung der zweiten Abschlagsrechnung:

Rechnung Anzahlungserweiterung

Aktuelle Buchung

Auftragsnummer: 2024-004-01
 Rechnungstyp: AZR
 Buchungsdatum: 20.09.24
 Rechnungsnr.: 2024-004-01-002

AR Lieferant: 2. AR Zuwachs
 Status: Offen
 Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen
 Zahlungstyp: Automatisch, Zuwachs

Verlauf

Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsda...	Rechnungsbetrag	Einnahme	Skontobedingung	Umb...
1	Erfasst	2	AZV-AZ	BANK-0924-32-000001		ARL-24-320-000001	06.09.24	119.000,00	116.620,00	2.380,00	AZU-2
2	Erfasst	1	AZV-AR	ARL-24-320-000001	2024-004-01-001	1. AR Zuwachs	02.09.24	119.000,00			

Summen

Kum. Abschreibung: 900.000,00
 Angefragt:
 Bezahlt:
 Skonto:
 Restbetrag:

Zahlungseingang für die zweite Abschlagsrechnung inkl. Skonto:

Bankbuchungen

Zahlungreferenz: BANK-0924-32-000002
 Erfassungstapel: M0211-0924-32-000002

Inventar

Organisation: 320
 Buchungsdatum: 29.09.24
 Vorzeichen: Ausgabe
 Betrag: 275.380,00
 Währung: EUR

Personenkonto: 1000100
 Bank: 32801
 Sammelkonto: K2
 Konto: 330200
 Bezeichnung: 1. AR Zuwachs

Ziel	Typ	Beleg	Organisat...	Währung	Konto	Kostenart	Betrag	Steuer	Skontodatum	E...	Menge	Umlage	Kostenstelle	Auftrag	Bereich
1	ZAHK	AZARL	ARL-24-320-000002	EUR	330200	688400	275.380,00		04.10.24						
2	SKD	AZARL	ARL-24-320-000002	EUR	688419	688400	5.620,00	1119	04.10.24				327700		
3															

Summe Personenkontobelastungen: 275.380,00 EUR
 Noch zu belasten: Bank 275.380,00 EUR
 Saldo Personenkonto: -281.000,00

Erfassungstapel Zahlungen

Nummer	Buchungsdatum	Organisation	Bank	Zahlungsart	Sammelkonto	Personenkonto	Währung	Betrag	Status	Zahlungreferenz
1	29.09.24	320	32801	SCT	K2	1000100	EUR	-275.380,00	Erfasst	

Zahlungen: Summe 1 -275.380,00 EUR
 Anfangssaldo: 0,00
 Differenz: 275.380,00
 Saldo Kontosauszug: 0,00
 Endsaldo: 0,00
 Mittelaufende Abrechnungssumme: -275.380,00 EUR

Erfassung der Schlussrechnung:

Anwendung > Buchen > Rechnungsbereitstellen

Rechnung Anzahlungserweiterung

OK Speichern

Aktuelle Buchung

Auftragsnummer: 2024-004-01
 Rechnungstyp: AZS
 Buchungsdatum: 05.10.24
 Rechnungsnr.: 2024-004-01-SR

Eingangsdatum: 05.10.24
 Brutto: 800.000,00
 SR Lieferant
 Kommentare: SR
 Status: Offen
 Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen
 Zahlungstyp: Zuwachs

Verlauf

Linie	Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsdatum	Rechnungsbetrag	Einnahme	Skonto	Skonto	Umbuchung
1	Erledigt	4	AZV-AZ	BANK-0924-32-000002			ARL-24-320-000002	29.09.24	281.000,00	275.380,00	5.620,00		AZU-24-320-000002
2	Erledigt	3	AZV-AR	ARL-24-320-000002	2024-004-01-002	2. AR Zuwachs		20.09.24	281.000,00				ARL-24-320-000002
3	Erledigt	2	AZV-AZ	BANK-0924-32-000001			ARL-24-320-000001	06.09.24	119.000,00	116.620,00	2.380,00		AZU-24-320-000001
4	Erledigt	1	AZV-AR	ARL-24-320-000001	2024-004-01-001	1. AR Zuwachs		02.09.24	119.000,00				ARL-24-320-000001

Summen

Kum. Abschreibung: 800.000,00
 Angefragt: 392.000,00
 Bezahlt: 392.000,00
 Skonto: 8.000,00
 Restbetrag: 400.000,00

Zahlungseingang für die Schlussrechnung:

Buchhaltung > Bankbuchungen

Bankbuchungen

Freigabe Rückmeldung Genehmigen

Zahlungsreferenz: BANK1102432000002
 Erfassungstapel: M0211092432000002

Inventar

Organisation: 320
 Buchungsdatum: 10.10.24
 Verzeichnis: Ausgabe
 Betrag: 392.000,00
 Währung: EUR

Linie	Typ	Beleg	Organisat.	Währung	Netto	Nettoart	Netto	Steuer	Skonto	Netto	Umsatz	Netto	Auftrag	Bereich
1	ZAH	AZSR	320	EUR	392.000,00	Q	392.000,00			392.000,00	19.10.24			
2	SKO	AZSR	320	EUR	8.000,00	Q	8.000,00	119		8.000,00	19.10.24	327700		

Erfassungstapel Zahlungen

Linie	Nummer	Buchungsdatum	Organisation	Bank	Zahlungstyp	Sammelkonto	Personenkonto	Währung	Betrag	Status	Zahlungsreferenz
1	BANK1102432000002	10.10.24	320	32001	SCT	K1	1000100	EUR	392.000,00	Erfasst	

Auftragsverwaltung (AZ):

Auftragsverwaltung (AZ)

Anzahlungsrechnung Schlussrechnung Details

Zuordnung

Kopfbereich

Organisation: 320
 AZV Nummer: AZV-24-320-000003
 Auftragsnummer: 2024-004-01
 Auftragsdatum: 01.09.24
 Typ: Lieferant
 Personenkonto: 1000100

Address Code: 01
 Rechnungstyp: Inkremental
 Steuer: 1119
 Kostenstelle: 327700
 Währung: EUR
 Summe: 800.000,00
 Status: Offen
 Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen

Anzahlungsrechnung

Rechnungstyp: AZR
 Kostenart: 660005
 Sachkonto: 660030
 Sammelkonto: K2
 Steuer: 1119
 Steuerart: DEL
 Zahlungsbedingung: 145CT
 Skonto/Verzugszinsen: 1452

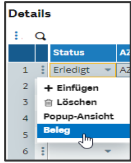
Schlussrechnung

Rechnungstyp: AZS
 Kostenart: 660005
 Sachkonto: 660030
 Sammelkonto: K1
 Steuer: 119
 Steuerart: DEL
 Zahlungsbedingung: 145CT
 Skonto/Verzugszinsen: 1452

Details

Linie	Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsdatum	Rechnungsbetrag	Zahlung	Sk.	Umbuchungen	Zahlung	Skonto Korrektur 1	Skonto Korrektur 2
1	Erledigt	6	AZV-SR	SR-24-320-000002	2024-004-01-SR	SR		05.10.24	800.000,00			AZU-24-320-000017;AZU-24-320-000018			
2	Erledigt	4	AZV-AZ	BANK-0924-32-000002			ARL-24-320-000002	29.09.24	281.000,00	275.380,00	5.620,00	BAN-24-320-01;AZU-24-320-000004			
3	Erledigt	3	AZV-AR	ARL-24-320-000002	2024-004-01-002	2. AR Zuwachs		20.09.24	281.000,00			ARL-24-320-000007			
4	Erledigt	2	AZV-AZ	BANK-0924-32-000001			ARL-24-320-000001	06.09.24	119.000,00	116.620,00	2.380,00	BAN-24-320-01;AZU-24-320-000001			
5	Erledigt	1	AZV-AR	ARL-24-320-000001	2024-004-01-001	1. AR Zuwachs		02.09.24	119.000,00			ARL-24-320-000006			

Unter „Details“ in der Anzahlungskette kann über die drei Punkte über „Beleg“ der automatisch erzeugte Beleg angezeigt werden.



Automatischer Storno / Umbuchung:

Zellen

Organisat.	Summenkonto	Sachkonto	Kontenart	Personenkto	Soll	Haben	Buchung	Interne Referenz	Stuar	Del Sachkonto	Del Kontenart	Menge	E.	Umlage	Kostenstelle	Auftrag
1	300 Q	K2	Q	330200	Q	1000100	Q	-119.000,00	Rechnung MT EP 01	INV2203-004-01	Q	660200			Q	Q
2	300 Q	Q	Q	660200	Q	660200	Q	-100.000,00	1. AR Zuwaehr	INV2203-004-01	1119	Q	1000100		Q	327700
3	300 Q	Q	Q	119105	Q	Q	Q	-19.000,00	1. AR Zuwaehr	INV2203-004-01	1119	Q	1000100		Q	327700
4	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q								Q	Q

Zellen

Organisat.	Summenkonto	Sachkonto	Kontenart	Personenkto	Soll	Haben	Buchung	Interne Referenz	Stuar	Del Sachkonto	Del Kontenart	Menge	E.	Umlage	Kostenstelle	Auftrag
1	300 Q	Q	Q	369500	Q	Q	Q	119.000,00	A2N-24-203-000003	Q	Q				Q	Q
2	300 Q	Q	Q	118600	Q	Q	Q	100.000,00	A2N-24-203-000003	Q	Q				Q	Q
3	300 Q	Q	Q	140950	Q	Q	Q	19.000,00	A2N-24-203-000003	119	Q				Q	Q
4	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q								Q	Q

Zellen

Organisat.	Summenkonto	Sachkonto	Kontenart	Personenkto	Soll	Haben	Buchung	Interne Referenz	Stuar	Del Sachkonto	Del Kontenart	Menge	E.	Umlage	Kostenstelle	Auftrag	Beleg	Revisions	Steuernummer
1	300 Q	K2	Q	330200	Q	1000100	Q	2.980,00	Bank Sme oH / BAW 24 S. 019K2203-004-01	Q	684919				Q	Q	Q	Q	Q
2	300 Q	Q	Q	684919	Q	Q	Q	2.000,00	Bank Sme oH / BAW 24 S. 019K2203-004-01	119	Q	1000100			Q	307700	Q	Q	Q
3	300 Q	Q	Q	140950	Q	Q	Q	980,00	Bank Sme oH / BAW 24 S. 019K2203-004-01	119	Q	1000100			Q	Q	Q	Q	Q
4	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q								Q	Q	Q	Q	Q

Summen

Soll	2.980,00	Haben	9300
2.980,00	EUR	2.980,00	EUR

Zellen

Organisat.	Summenkonto	Sachkonto	Kontenart	Personenkto	Soll	Haben	Buchung	Interne Referenz	Stuar	Del Sachkonto	Del Kontenart	Menge	E.	Umlage	Kostenstelle	Auftrag
1	300 Q	K2	Q	330200	Q	1000100	Q	-281.000,00	Rechnung MT EP 01	INV2203-004-01	Q	660200			Q	Q
2	300 Q	Q	Q	660200	Q	660200	Q	-296.194,40	2. AR Zuwaehr	INV2203-004-01	1119	Q	1000100		Q	327700
3	300 Q	Q	Q	119105	Q	Q	Q	-44.865,59	2. AR Zuwaehr	INV2203-004-01	1119	Q	1000100		Q	327700
4	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q								Q	Q

Zellen

Organisat.	Summenkonto	Sachkonto	Kontenart	Personenkto	Soll	Haben	Buchung	Interne Referenz	Stuar	Del Sachkonto	Del Kontenart	Menge	E.	Umlage	Kostenstelle	Auftrag
1	300 Q	Q	Q	369500	Q	Q	Q	281.000,00	A2N-24-203-000003	Q	Q				Q	Q
2	300 Q	Q	Q	118600	Q	Q	Q	296.194,40	A2N-24-203-000003	Q	Q				Q	Q
3	300 Q	Q	Q	140950	Q	Q	Q	44.865,59	A2N-24-203-000003	119	Q				Q	Q
4	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q								Q	Q

Zellen

Organisat.	Summenkonto	Sachkonto	Kontenart	Personenkto	Soll	Haben	Buchung	Interne Referenz	Stuar	Del Sachkonto	Del Kontenart	Menge	E.	Umlage	Kostenstelle	Auftrag	Beleg	Revisions	Steuernummer
1	300 Q	K2	Q	330200	Q	1000100	Q	5.020,00	Bank Sme oH / BAW 24 S. 019K2203-004-01	Q	684919				Q	Q	Q	Q	Q
2	300 Q	Q	Q	684919	Q	Q	Q	4.722,00	Bank Sme oH / BAW 24 S. 019K2203-004-01	119	Q	1000100			Q	307700	Q	Q	Q
3	300 Q	Q	Q	140950	Q	Q	Q	897,00	Bank Sme oH / BAW 24 S. 019K2203-004-01	119	Q	1000100			Q	Q	Q	Q	Q
4	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q								Q	Q	Q	Q	Q

Summen

Soll	5.020,00	Haben	9300
5.020,00	EUR	5.020,00	EUR

Zellen

Organisat.	Summenkonto	Sachkonto	Kontenart	Personenkto	Soll	Haben	Buchung	Interne Referenz	Stuar	Del Sachkonto	Del Kontenart	Menge	E.	Umlage	Kostenstelle	Auftrag
1	300 Q	Q	Q	369500	Q	Q	Q	400.000,00	A2N-24-203-000003	Q	Q				Q	Q
2	300 Q	Q	Q	118600	Q	Q	Q	336.134,45	A2N-24-203-000003	Q	Q				Q	Q
3	300 Q	Q	Q	140950	Q	Q	Q	63.865,55	A2N-24-203-000003	119	Q				Q	Q
4	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q								Q	Q

Zellen

Organisat.	Summenkonto	Sachkonto	Kontenart	Personenkto	Soll	Haben	Buchung	Interne Referenz	Stuar	Del Sachkonto	Del Kontenart	Menge	E.	Umlage	Kostenstelle	Auftrag	Beleg	Revisions	Steuernummer
1	300 Q	K1	Q	330200	Q	1000100	Q	281.000,00	ANK-1924-12-00001496, SR2214-004-01	Q	1000100				Q	Q	Q	Q	Q
2	300 Q	K2	Q	330200	Q	1000100	Q	281.000,00	ANK-1924-12-00001496, SR2214-004-01	Q	1000100				Q	Q	Q	Q	Q
3	300 Q	K1	Q	330200	Q	1000100	Q	119.000,00	ANK-1924-12-00001496, SR2214-004-01	Q	1000100				Q	Q	Q	Q	Q
4	300 Q	K2	Q	330200	Q	1000100	Q	119.000,00	ANK-1924-12-00001496, SR2214-004-01	Q	1000100				Q	Q	Q	Q	Q
5	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q								Q	Q	Q	Q	Q

Summen

5.4 Buchungsbeispiel § 13b UStG

Buchungsbeispiel § 13b UStG Leistungsempfänger als Steuerschuldner „kreditorisch“ als „Zuwachs“:

Das folgende Beispiel zeigt die Buchung von zwei Abschlagsrechnungen und der zugehörigen Schlussrechnung unter Berücksichtigung der erhaltenen Abschlagszahlungen.

§ 13b UStG regelt, dass bei Bauleistungen die Steuerschuldnerschaft auf den Leistungsempfänger übergeht (Reverse-Charge-Verfahren). Das bedeutet, dass nicht der leistende Bauunternehmer, sondern der Auftraggeber die Umsatzsteuer ans Finanzamt abführen muss, wenn bestimmte Voraussetzungen erfüllt sind, etwa wenn beide als Bauleistende tätig sind.

Eingangsrechnungen:

Bei Eingangsrechnungen wird sowohl die Vorsteuer als auch die Umsatzsteuer in der Umsatzsteuerverprobung ausgewiesen.

In der Regel ist der Betrag der Umsatzsteuer und der Vorsteuer gleich.

Ausgangsrechnungen:

Ausgangsrechnungen sind gemäß § 13b UStG steuerfrei.

Die Erfassungen und das Verfahren sind in der in Abschnitt 5.4 beschriebenen Weise durchzuführen.

Auftragsnummer:

Bitte bei der Anlage darauf achten, dass die richtigen Daten hinterlegt werden!

(Typ, Rechnungstyp, Steuer, Kostenart, Sachkonto, Sammelkonto und Zahlungsbedingungen.)

Auftragsverwaltung (AZ)

Organisation: 320, AZV-Nummer: AZV-24-320-000005, Auftragsnummer: 2024-006-01, Auftragsdatum: 01.01.24, Typ: Lieferant, Personenkonto: 1000101

Rechnungstyp: Inkremental, Steuer: 3319, Kostenstelle: 327770, Währung: EUR, Summe: 714.000,00, Status: Geschlossen

Anzahlungsrechnung

Rechnungstyp: AZR, Kostenart: 668000, Sachkonto: 660030, Sammelkonto: K4, Steuer: 3319, Steuerart: RVL, Zahlungsbedingung: 145CT

Schlussrechnung

Rechnungstyp: AZS, Kostenart: 668000, Sachkonto: 660030, Sammelkonto: K3, Steuer: 319, Steuerart: RVL, Zahlungsbedingung: 145CT

Erfassung der ersten Abschlagsrechnung:

Rechnung Anzahlungserweiterung

Aktuelle Buchung

Auftragsnummer: 2024-006-01, Rechnungstyp: AZR, Buchungsdatum: 02.01.24, Rechnungsc: 2024-006-01-01

Eingangsdatum: 02.01.24, Brutto: 119.000,00, Kommentare: 1. AR 13b, Status: Offen, Auftragsnummer: Automatisch, Zahlungsbedingung: Automatisch, Zahlungstyp: Zuwachs

Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbetrag	Buchungsda...	Rechnungsbetrag	Einnahme	Skonto/Verzugszinsen	Umbu
1											

Summen

Kum. Abschreibung: 714.000,00, Angefragt, Bezahlt, Skonto, Restbetrag

Erfassung der Schlussrechnung:

Rechnung Anzahlungserweiterung

Aktuelle Buchung

Auftragsnummer: 2024-006-01
 Rechnungstyp: AZS
 Buchungsdatum: 02.02.24
 Rechnungsnc.: 2024-006-01-SR

Eingangsdatum: 02.02.24
 Brutto: 714.000,00
 Kommentare: SR 13 b
 Status: Offen
 Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen: Automatisch
 Zahlungstyp: Zuwachs

Verlauf

Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsda...	Rechnungsbetrag	Einnahme	Skontobedingung	Umbu...
Erliegt	4	AZV-AZ	BANK-0124-32-000002	2024-006-01-02		ARL-24-320-000009	28.01.24	350.000,00	350.000,00		AZU-...
Erliegt	3	AZV-AR	ARL-24-320-000009	2024-006-01-02	2. AR 13 b		20.01.24	350.000,00			
Erliegt	2	AZV-AZ	BANK-0124-32-000001	2024-006-01-01		ARL-24-320-000008	10.01.24	119.000,00	119.000,00		AZU-...
Erliegt	1	AZV-AR	ARL-24-320-000008	2024-006-01-01	1. AR 13b		02.01.24	119.000,00			

Zahlungseingang für die Schlussrechnung:

Bankbuchungen

Zahlungreferenz: BANK-0224-32-000001
 Erfassungstapel: M0211-0924-32-000013

Inventar

Organisation: 320
 Buchungsdatum: 10.02.24
 Vorzeichen: Ausgabe
 Betrag: 245.000,00
 Währung: EUR

Personenkonto: 1000101
 Bank: 32801
 Sammelkonto: K3
 Konto: 330100
 Bezeichnung: SK Verbindlichkeiten a...

Ziel	Typ	Beleg	Organisat...	Währung	Konto	Kostenart	Betrag	Steuer	Skontodatum	E...	Menge	Umlage	Kostenstelle	Auftrag	Bereich
1	ZAHL	AZSR	SRL-24-320-000003	EUR	330100		245.000,00								
2	Q	Q	Q	EUR	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q
3	Q	Q	Q	EUR	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q
4	Q	Q	Q	EUR	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q	Q

Summe Personenkontobelastungen: 245.000,00 EUR
 Noch zu belasten: 245.000,00 EUR
 Saldo Personenkonto: -245.000,00

Auftragsverwaltung (AZ):

Auftragsverwaltung (AZ)

Anzahlungsrechnung | Schlussrechnung | Details

Kopfbereich

Organisation: 320
 AZV Nummer: AZV-24-320-000005
 Auftragsnummer: 2024-006-01
 Auftragsdatum: 01.01.24
 Typ: Lieferant
 Personenkonto: 1000101

Address Code: Inkrementel
 Rechnungstyp: 3319
 Steuer: 327770
 Währung: EUR
 Summe: 714.000,00
 Status: Geschlossen
 Auftrag wird mit Schlussrechnung geschlossen: Automatisch

Anzahlungsrechnung

Rechnungstyp: AZR
 Kostenart: 668000
 Sachkonto: 660030
 Sammelkonto: K4
 Steuer: 3319
 Steuerart: RVL
 Zahlungsbedingung: 14SCT
 Skonto/Verzugszinsen: 14 Tage netto Sepa Überweisung

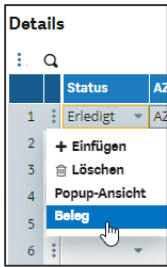
Schlussrechnung

Rechnungstyp: AZS
 Kostenart: 668000
 Sachkonto: 660030
 Sammelkonto: K3
 Steuer: 319
 Steuerart: RVL
 Zahlungsbedingung: 14SCT
 Skonto/Verzugszinsen: 14 Tage netto Sepa Überweisung

Details

Status	Zeile	Typ	Belegnummer	Rechnungsnummer	Kommentar	Zahlungsbeleg	Buchungsda...	Rechnungsbetrag	Zahlung	Sk...	Umbuchungen	Zahlung
Erliegt	5	AZV-SR	SRL-24-320-000003	2024-006-01-SR	SR 13 b		02.02.24	714.000,00			AZU-24-320-000031; AZU-24-320-000032	
Erliegt	4	AZV-AZ	BANK-0124-32-0000	2024-006-01-02		ARL-24-320-000009	28.01.24	350.000,00	350.000,00		AZU-24-320-000030	BAN-24-320-000089
Erliegt	3	AZV-AR	ARL-24-320-000009	2024-006-01-02	2. AR 13 b		20.01.24	350.000,00			ARL-24-320-000011	
Erliegt	2	AZV-AZ	BANK-0124-32-0000	2024-006-01-01		ARL-24-320-000008	10.01.24	119.000,00	119.000,00		AZU-24-320-000029	BAN-24-320-000088
Erliegt	1	AZV-AR	ARL-24-320-000008	2024-006-01-01	1. AR 13b		02.01.24	119.000,00			ARL-24-320-000010	

Unter „Details“ über die drei Punkte kann über „Beleg“ der automatisch erzeugte Beleg angezeigt werden.



Auswertung Umsatzsteuer-Voranmeldung:

The screenshot shows the SAP 'Umsatzsteuer-Voranmeldung' report. The 'Ansicht' table has columns: Kennz., Bemessung, Steuerbefr. The 'Belegzeilen/Kennziffer' table has columns: K., SL., Beleg, Personenkto., Personenkto.bezeichnung, Konten, Gegenbuchung, Betrag, Verzins, De., Buchungstypus, Kommentar, Zähler.

K.	SL.	Beleg	Personenkto.	Personenkto.bezeichnung	Konten	Gegenbuchung	Betrag	Verzins	De.	Buchungstypus	Kommentar	Zähler
1	67	319	AZU-24-320-000029		140070		22.810,00	Soll	AZUM	Vorkauf		Eu-Ste
2	67	319	AZU-24-320-000030		140070		66.500,00	Soll	AZUM	Vorkauf		Eu-Ste
3	84	319	AZU-24-320-000029		118610		119.000,00	Soll	AZUM	Vorkauf		Steuer
4	84	319	AZU-24-320-000030		118610		350.000,00	Soll	AZUM	Vorkauf		Steuer
5	85	319	AZU-24-320-000029		140070		22.810,00	Soll	AZUM	Vorkauf		Eu-Ste
6	85	319	AZU-24-320-000030		140070		66.500,00	Soll	AZUM	Vorkauf		Eu-Ste

The screenshot shows the SAP 'Umsatzsteuer-Voranmeldung' report. The 'Ansicht' table has columns: Kennz., Bemessung, Steuerbefr. The 'Belegzeilen/Kennziffer' table has columns: K., SL., Beleg, Personenkto., Personenkto.bezeichnung, Konten, Gegenbuchung, Betrag, Verzins, De., Buchungstypus, Kommentar, Zähler.

K.	SL.	Beleg	Personenkto.	Personenkto.bezeichnung	Konten	Gegenbuchung	Betrag	Verzins	De.	Buchungstypus	Kommentar	Zähler
1	67	319	SRU-24-320-000003	1000101	GP 130	140070	135.840,00	Soll	AZSL	Vorkauf	Rechnung GP 130	Eu-Ste
2	67	319	AZU-24-320-000031		140070		89.110,00	Haben	AZUM	Vorkauf		Eu-Ste
3	84	319	SRU-24-320-000003	1000101	GP 130	460030	714.000,00	Soll	AZSL	Vorkauf	Rechnung GP 130	Steuer
4	84	319	AZU-24-320-000031		118610		469.000,00	Haben	AZUM	Vorkauf		Steuer
5	85	319	SRU-24-320-000003	1000101	GP 130	140070	135.840,00	Soll	AZSL	Vorkauf	Rechnung GP 130	Eu-Ste
6	85	319	AZU-24-320-000031		140070	1000101	89.110,00	Haben	AZUM	Vorkauf		Eu-Ste

6 Spezielle Handhabungen

6.1 Abgeschlossene Monate

Der Buchungsmonat für Stornierungen einer Abschlagsrechnung wird aus dem Folgesatz abgeleitet, d.h. Abschlagsrechnung im Monat 01, Buchungsmonat der folgenden Abschlagsrechnung ist Monat 02, Stornierung der vorherigen Abschlagsrechnung erfolgt im Monat 02.

6.2 Zahlung mehrerer Anzahlungsketten

In einem Zahlungslauf können mehrere AZ-Ketten innerhalb eines Lieferanten bezahlt werden.

Nachdem der Zahlungslauf freigegeben wurde, werden die offenen Posten ausgeglichen und in der AZ-Kette zugeordnet.

6.3 Manuelle Zuordnung

Unter Manuelle Zuordnung können die zugeordneten bzw. nicht zugeordneten Posten nach Sachkontoart (Typ) und Personenkonto angezeigt werden.

Zugeordnet:

Ein Großbuchstabe weist darauf hin, dass es sich bei der Position um eine vollständige Auszifferung handelt.

Buchungsdts.	Typ	Belegnr.	Zuordnung	Soll	Haben	Status	Bezeichnung	JA.	Referenz
01.02.24	AZARL	ARL-24-111-000002	C		75.000,00	Vorläufig	Rechnung GP 16	AZARL	AZARL1000039
16.05.24	DEBAN	BAN-24-111-000072	C	75.000,00		Vorläufig	DE SCT SCT-0524-11-000002 / SCT-0524-11-000003	11TRA	SCT-0524-11-000003
01.03.24	AZBAN	ARL-24-111-000003	B		100.000,00	Vorläufig	Rechnung GP 16	AZARL	AZARL1000039
16.05.24	DEBAN	BAN-24-111-000071	B	100.000,00		Vorläufig	DE SCT SCT-0524-11-000002 / SCT-0524-11-000002	11TRA	SCT-0524-11-000002
01.04.24	AZARL	ARL-24-111-000004	A		125.000,00	Vorläufig	Rechnung GP 16	AZARL	AZARL1000039
16.05.24	DEBAN	BAN-24-111-000070	A	125.000,00		Vorläufig	DE SCT SCT-0524-11-000002 / SCT-0524-11-000001	11TRA	SCT-0524-11-000001

Nicht zugeordnet:

Ein Kleinbuchstabe weist darauf hin, dass es sich bei der Position um eine Teilauszifferung handelt.

Wenn die Spalte „Zuordnung“ keinen Eintrag enthält, ist keine Auszifferung erfolgt.

A.	Buchungsdts.	Typ	Belegnr.	Zuordnung	Soll	Haben	Status	Bezeichnung	Journal	Referenz
<input type="checkbox"/>	15.01.24	DEBAN	BAN-24-100-000338		100.000,00		Vorläufig	1.AZ - AB 02	BANK1	BANK0124-10-00000
<input type="checkbox"/>	01.03.24	AZUMB	AZU-24-100-000513	e		100.000,00	Vorläufig	ANK-0124-10-000004ARL-24-100-000	AZUMB	AZV-24-100-000073
<input type="checkbox"/>	01.03.24	AZUMB	AZU-24-100-000513	e		100.000,00	Vorläufig	ANK-0824-10-000012ARL-24-100-000	AZUMB	AZV-24-100-000073
<input type="checkbox"/>	14.08.24	DEBAN	BAN-24-100-000339		100.000,00		Vorläufig	2.AZ - AB 02	BANK1	BANK0824-10-00001

Es besteht die Möglichkeit über die Spalte „**Auswahl**“ eine manuelle Auszifferungen durchzuführen.

Auswahl	Buchungsda...	Typ	Belegnr.	Zuordnung	Soll	Haben	Status	Bezeichnung	Journal	Referenz
<input checked="" type="checkbox"/>	15.01.24	DEBAN	BAN-24-100-000338		100.000,00		Vorläufig	1.AZ - AB 02	BANK1	BANK0124-11
<input checked="" type="checkbox"/>	01.03.24	AZUMB	AZU-24-100-000513	e		100.000,00	Vorläufig	ANK-0124-10-000004ARL-24-100-000	AZUMB	AZV-24-100-01
<input checked="" type="checkbox"/>	01.03.24	AZUMB	AZU-24-100-000513	e		100.000,00	Vorläufig	ANK-0824-10-000012ARL-24-100-000	AZUMB	AZV-24-100-01
<input checked="" type="checkbox"/>	14.08.24	DEBAN	BAN-24-100-000339		100.000,00		Vorläufig	2.AZ - AB 02	BANK1	BANK0824-11

Im Falle einer falschen Auszifferung kann die Zuordnung über die Funktion „**Auflösung der Zuordnung**“ wieder aufgelöst werden.

Auswahl	Buchungsda...	Typ	Belegnr.	Zuordnung	Soll	Haben	Status	Bezeichnung	Journal	Referenz
<input type="checkbox"/>	15.01.24	DEBAN	BAN-24-100-000338	F	100.000,00		Vorläufig	1.AZ - AB 02	BANK1	BANK0124-11
<input type="checkbox"/>	01.03.24	AZUMB	AZU-24-100-000513	F		100.000,00	Vorläufig	ANK-0124-10-000004ARL-24-100-000	AZUMB	AZV-24-100-01
<input type="checkbox"/>	01.03.24	AZUMB	AZU-24-100-000513	F		100.000,00	Vorläufig	ANK-0824-10-000012ARL-24-100-000	AZUMB	AZV-24-100-01
<input type="checkbox"/>	14.08.24	DEBAN	BAN-24-100-000339	F	100.000,00		Vorläufig	2.AZ - AB 02	BANK1	BANK0824-11

6.4 Schlussrechnung stornieren / zurückabwickeln

Funktion wird in einem zukünftigen Release nachgeliefert. Für detaillierte Handlungsanweisung bitte an den Support wenden.

6.5 Bankbuchung stornieren / zurückabwickeln

Funktion wird in einem zukünftigen Release nachgeliefert. Für detaillierte Handlungsanweisung bitte an den Support wenden.

6.6 Gutschriften

Abschlagsrechnungen können mit vorangestellten Minus im Betrag erstellt werden. Daraus wird dann eine Gutschrift erzeugt.

6.7 Abschlagsrechnung korrigieren / stornieren

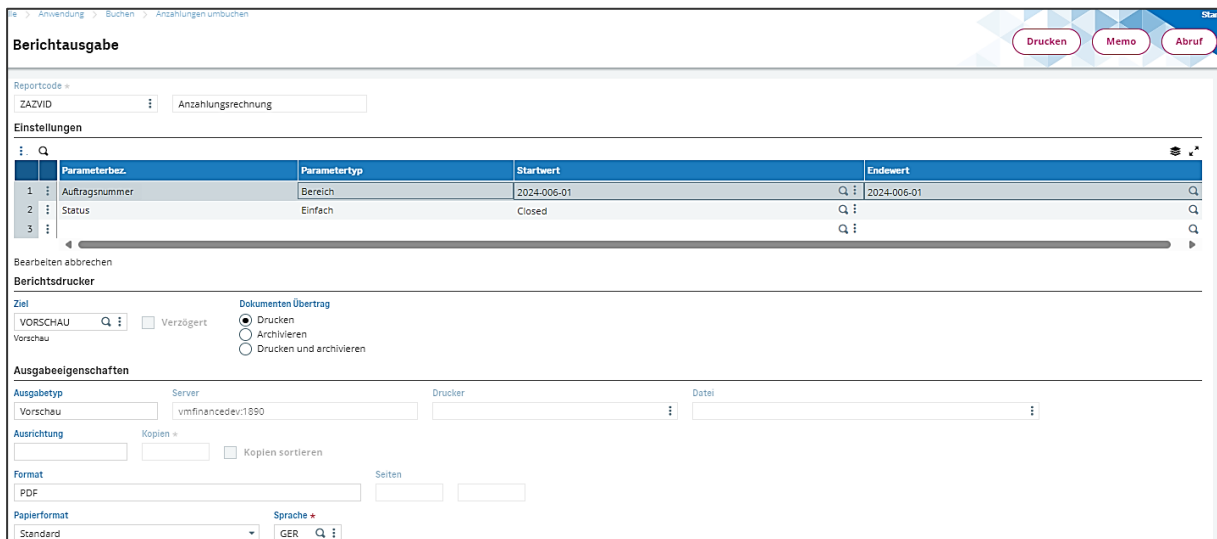
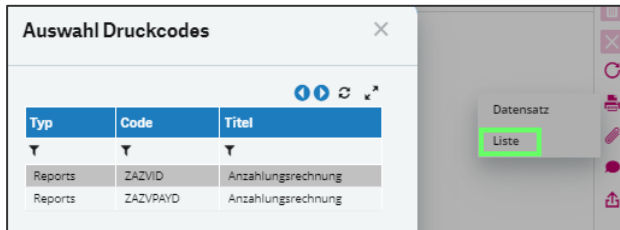
Bei Rechnungstyp „Kumuliert“ werden Abschlagsrechnungen im Zuge einer nachfolgenden Abschlagsrechnung automatisch storniert. Sollte eine Abschlagsrechnung versehentlich über einen falschen Betrag ausgestellt worden sein, dann empfiehlt es sich die Rechnung erneut (korrigiert) zu erstellen. Aus der Abschlagsrechnung „2“ wird dann die Abschlagsrechnung „2.1“ mit dem korrigierten Betrag. Die vorhergehende Abschlagsrechnung wird automatisch storniert und etwaige Zahlungseingänge der neuen Abschlagsrechnung zugeordnet.

Bei Rechnungstyp „Zuwachs“ ist der Differenzbetrag als Abschlagsrechnung zu verbuchen. Sollte die korrigierte Rechnung einen niedrigeren Betrag ausweisen, dann kann wie unter dem Punkt Gutschriften beschrieben eine Minderung gebucht werden.

7 Auswertungen

Auftragsverwaltung (AZ)

Über die Auswertungsparameter können mehrere Aufträge gleichzeitig ausgewertet werden. Eine Unterscheidung nach Status ist ebenfalls möglich.



Nach Auswahl der Auftragsnummer(n) werden folgende Informationen angezeigt: Die Auftragssumme, der angeforderte oder bezahlte Betrag sowie der Restbetrag und etwaige Skontobeträge.

- Summen- und Saldenliste
- Kontoauszug
- Kunden- / Lieferantensituation
- Fälligkeitsübersicht
- Offene Posten nach Bauleiter
- Belege suchen
- Offene Posten Liste
- Offene Posten Liste nach Referenzdatum
- Kontenblatt Personenkonto
- Summen- und Saldenliste Personenkonto

8 Allgemeine Hinweise

Zusammenfassend bietet die Anzahlungsverwaltung in der BRZ 365 eine umfassende Lösung für die baubetriebliche Anzahlungsbuchhaltung.

Die präzise Handhabung von Anzahlungen, Abschlagsrechnungen und Schlussrechnungen trägt dazu bei, den Verwaltungsaufwand zu minimieren und eine korrekte steuerliche Veranlagung sicherzustellen.

Während die Umbuchungen und Übertragungen auf die Erlöskonten durch die Anzahlungsverwaltung erleichtert werden, liegt die Verantwortung für die korrekte Ausführung weiterhin beim Anwender.

Die in diesem Handbuch enthaltenen Informationen und Beispiele sollen Ihnen als hilfreiche Leitfäden dienen, um die Anzahlungsbuchhaltung effizient zu nutzen.

Sollten Sie weitere Fragen haben oder Unterstützung benötigen, steht Ihnen unser Support-Team jederzeit gerne zur Verfügung.

Wir wünschen Ihnen viel Erfolg bei der Anwendung der BRZ 365 Anzahlungsbuchhaltung.