

A photograph of a modern building with a glass and metal facade, featuring a grid of windows and balconies.

MICROSOFT DYNAMICS LÖSUNGEN FÜR DAS IMMOBILIENMANAGEMENT

## Ist-Versteuerung in der RELion-Buchhaltung

Art: Ablaufbeschreibung RELion 6.2 CC

Zuständig QS/Doku: Daniel Meiershofer  
Programmierung: Martin Reinhardt  
Im Auftrag der m se RELion GmbH

Stand: Juli 2011



Copyright © 2011 mse RELion GmbH. Alle Rechte vorbehalten. Dieses Dokument/E-Book dient nur zu Informationszwecken. Die nachfolgend beschriebenen Leistungen stellen den zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Dokuments verfügbaren Funktionsumfang der Software dar. Der Funktionsumfang setzt sich aus einzelnen Modul- und User-Lizenzen zusammen, die zum Teil aufeinander aufbauen und neben dem Grundpaket zum Teil optional zur Verfügung stehen. Dieses E-Book ist urheberrechtlich geschützt. Alle Rechte sind der mse RELion GmbH vorbehalten. Die Übersetzung, die Vervielfältigung oder die Verbreitung, im Ganzen oder in Teilen ist nur nach vorheriger schriftlicher Zustimmung der mse RELion GmbH gestattet. Die mse RELion GmbH übernimmt keine Gewähr für die Vollständigkeit, für die Fehlerfreiheit, für die Aktualität, für die Kontinuität und für die Eignung dieses E-Books zu dem von dem Verwender vorausgesetzten Zweck. Die Haftung der mse RELion GmbH ist, außer bei Vorsatz und grober Fahrlässigkeit sowie bei Personenschäden, ausgeschlossen. Alle in diesem Werk enthaltenen Namen oder Bezeichnungen können Marken der jeweiligen Rechteinhaber sein, die markenrechtlich geschützt sein können. Die Wiedergabe von Marken in diesem Werk berechtigen nicht zu der Annahme, dass diese frei und von jedermann verwendet werden dürfen. Microsoft, Great Plains, Dynamics NAV, Apertum, Axapta, Attain, Excel und Outlook sind eingetragene Warenzeichen oder Warenzeichen der Microsoft Corporation oder Great Plains in den Vereinigten Staaten und/oder anderen Ländern.

## Inhaltsverzeichnis

|                                                        |    |
|--------------------------------------------------------|----|
| Einführung .....                                       | 2  |
| 1. Einrichtung.....                                    | 2  |
| Ist-Versteuerung bei Objektkonto-Nullstellung .....    | 7  |
| 2. Prozesse.....                                       | 8  |
| Debitorisch.....                                       | 8  |
| Sollstellung.....                                      | 8  |
| Lastschriftinzug .....                                 | 9  |
| Debitoren-Auszahlung.....                              | 10 |
| Rücklastschrift .....                                  | 10 |
| Buchen von Mahngebühren / Zinsen .....                 | 12 |
| Buchen von Kautionsforderungen .....                   | 14 |
| Kreditorisch .....                                     | 15 |
| Eingangsrechnung über das RE Einkaufs Buch.Blatt ..... | 15 |
| Eingangsrechnung über den Rechnungsbeleg .....         | 16 |
| Kreditor-Zahlung.....                                  | 17 |
| Kreditor-Zahlung mit Skontoabzug .....                 | 17 |
| Debitorisch und Kreditorisch.....                      | 18 |
| Manuelle Zahlung .....                                 | 18 |
| Nachträglicher Postenausgleich .....                   | 21 |
| Postenausgleich aufheben.....                          | 22 |
| Stornierung von Debitoren- und Kreditorenposten .....  | 23 |

## Einführung

Neben der Möglichkeit, bilanziell zu buchen (Sollversteuerung) haben Sie in RELion die Möglichkeit für jedes Objekt auch das Buchen nach der Einnahmen/Überschuss-Methode (Ist-Versteuerung) einzustellen. Manchmal wird diese vereinfacht auch als 4/3 Methode bezeichnet, im Bezug auf den § 4(3) des Einkommensteuergesetzes, wo diese gesetzlich geregelt ist.

### HINWEIS

Ist-Versteuerung bedeutet, dass Erträge und Aufwendungen erst zum Bezahldatum auf die jeweiligen GuV-Konten gebucht werden. Bei der Soll-Versteuerung geschieht das bereits zum Rechnungsdatum. Ebenso findet die entsprechende MwSt-Buchung zum Zeitpunkt der Zahlung statt. Wesentlich ist dabei, dass die Rechnungen bis zu ihrer Bezahlung immer auf ein Verrechnungskonto (RE Forderungen, RE Verbindlichkeiten) gebucht werden. Diese Verrechnungsbuchungen werden dann bei Bezahlung mit einer Buchung auf das betreffende Aufwands-, Ertrags-, bzw. Steuerkonto aufgelöst.

Hierbei finden umfangreiche Buchungsprozesse im Hintergrund statt, die Ihnen nachfolgend erläutert werden.

Kann eine Zahlung nicht oder nur teilweise einem Posten zugeordnet werden, wird pro Objekt auf ein sogenanntes Konto für unausgl. Zahlungen gebucht. Diese Zahlung wird dann beim Postenausgleich wieder aufgehoben.

Damit das System die einzelnen Prozesse erkennen und steuern kann, ist es wichtig, die personenbezogenen Buchungen (Debitor/Kreditor) immer mit Belegart vorzunehmen!

### ACHTUNG

Sonstige Prozesse, die in diesem Dokument nicht beschrieben sind, werden von der RELion Ist-Versteuerung nicht unterstützt! Zum Beispiel kann bei der Ist-Versteuerung nicht auf die Funktion Ratenzahlung zugegriffen werden.

## 1. Einrichtung

### RE Einrichtung:

Folgende Felder müssen in der Übersicht *RE Einrichtung* im Register *Buchung* gefüllt sein:

The screenshot shows the 'RE Einrichtung' (RE Setup) window with the 'Buchung' (Booking) tab selected. The window is divided into several sections:

- Istversteuerung (Ist Taxation):** A list of accounts with their respective values and arrows for adjustment.
  - RE Verbindlichkeiten: 440000
  - RE Forderungen: 201000
  - RE Konto Ratenzahlung: 274950
  - Konto Erlös Rücklastsc...: 665500
  - Konto Aufwand Rückla...: 853600
  - Interne Buch.-Blatt.-V...: IMBUCHEN\_M
- Abrechnung (Billing):** Fields for 'Verr.Konto Ausgleich i...', 'Mwst.Gesch.Bgr. Nett...', and 'Unecht. St.Bef. Mwst ...'.
- Objekt Eigentümer Verteilungen (Object Owner Distributions):** A field for 'Summenkto. Objekteig...'.
- Debitoren / Kreditoren (Debitors / Creditors):** A list of checkboxes for various settings, including 'Belegart prüfen' (checked), 'Ext.Belegnr. keine Du...', 'Ext.Belegnr. bei Erfas...', 'Ausgleich Objektnr. filt...', 'Ausgleich Abwarten fil...', and 'Ausgleich Form öffnen'.
- Geldflussrechnung (Cash Flow Statement):** A checkbox for 'Geldfluss aktivieren'.
- Darlehen (Loans):** A checkbox for 'Darlehen Ext.Belegnr. ...'.

At the bottom, there are buttons for 'Funktionen', 'Belegnr. Soll...', and 'Hilfe'.

| Bezeichnung                                                                                                                       | Beschreibung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RE Verbindlichkeiten                                                                                                              | <p>Das hier ausgewählte Konto wird in der Ist-Versteuerung bei den Kosten-Buchungen verwendet. Da die Kosten nicht mit dem Erstellen der Eingangsrechnung, sondern erst mit der Zahlung von ihr verbucht werden dürfen, erfolgt eine Zwischenbuchung auf dem im Feld RE Verbindlichkeiten hinterlegten Konto.</p> <p>Die Buchung auf dem Konto im Feld RE Verbindlichkeiten wird wieder aufgelöst, wenn die entsprechende Rechnung vollständig bezahlt und der Kreditor ausgeglichen worden ist.</p> |
| RE Forderungen                                                                                                                    | <p>Das hier ausgewählte Konto wird in der Ist-Versteuerung bei den Erlös-Buchungen verwendet. Da die Erlöse nicht mit dem Erstellen der Sollstellung, sondern erst mit der Zahlung des Postens zu verbuchen sind, werden diese auf dem Konto im Feld RE Forderungen zwischengebucht.</p> <p>Die Buchung auf dem Konto im Feld RE Forderungen wird wieder aufgelöst, wenn die entsprechende Forderung vollständig bezahlt und der Debitor ausgeglichen worden ist.</p>                                |
| RE Konto Ratenzahlung                                                                                                             | <p>Dieses Konto wird bei Ratenzahlungsvereinbarungen für ein Objekt mit Ist-Versteuerung angegeben. Hier werden die Ratenzahlungserlöse bei der Bezahlung der Rate buchhalterisch dargestellt. Ein Ausgleich des Kontos erfolgt mit dem vollständigen Ausgleich der Debitorenposten für die Ratenzahlung.</p>                                                                                                                                                                                        |
| <p><b>ACHTUNG</b></p> <p>Dieses Feld wird in RELion aktuell noch nicht verwendet, da diese Funktion bisher nicht möglich ist.</p> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Konto Erlös<br>Rücklastschriftgebühr                                                                                              | <p>Dieses Konto wird nur bei Rücklastschriftbuchungen für ein Objekt mit Ist-Versteuerung eingetragen. Hier werden die Erlöse für die Rücklastschriftgebühren nach deren Zahlung abgebildet.</p> <p>Ein Ausgleich des Kontos erfolgt mit der vollständigen Bezahlung der Debitorenposten für die Rücklastschriftgebühr.</p>                                                                                                                                                                          |
| Konto Aufwand<br>Rücklastschriftgebühr                                                                                            | <p>Dieses Konto muss nur bei Rücklastschriftbuchungen für ein Objekt mit Ist-Versteuerung angegeben werden. Hier wird der Aufwand für die Rücklastschriftgebühr vorläufig gebucht.</p> <p>Bei der Zahlung der Gebühr erfolgt automatisch die Buchung auf das Konto im Feld Erlös Rücklastschriftgebühr.</p>                                                                                                                                                                                          |
| Interne Buch.-Blatt.-Vorlage<br>Ist-Versteuerung                                                                                  | <p>Bei dieser internen Buch.-Blatt.-Vorlage werden die Hintergrundbuchungen bei der Ist-Versteuerung durchgeführt. Es muss sich hierbei um ein Fibu-Buch.-Blatt handeln.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Belegart prüfen                                                                                                                   | <p>Wurde in diesem Feld ein Haken gesetzt, wird die Belegart für Kontoart und Gegenkontoart Debitor/Kreditor geprüft.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

**ACHTUNG**

Belegart prüfen muss immer angehakt sein, sonst kann das System die einzelnen Prozesse nicht erkennen!

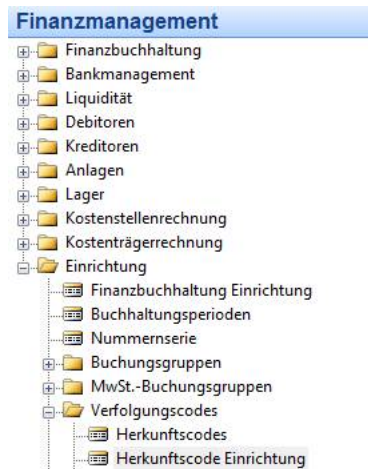
**ACHTUNG**

Bei den Konten für die Rücklastschriftgebühr sollte die RE Kontogruppe Verbindlichkeiten hinterlegt werden, da beim Buchen auf diese Konten keine Steuer ausgewiesen werden soll. Jede andere Kontogruppe würde beim Buchen auf diese Konten eine Fehlermeldung erzeugen.

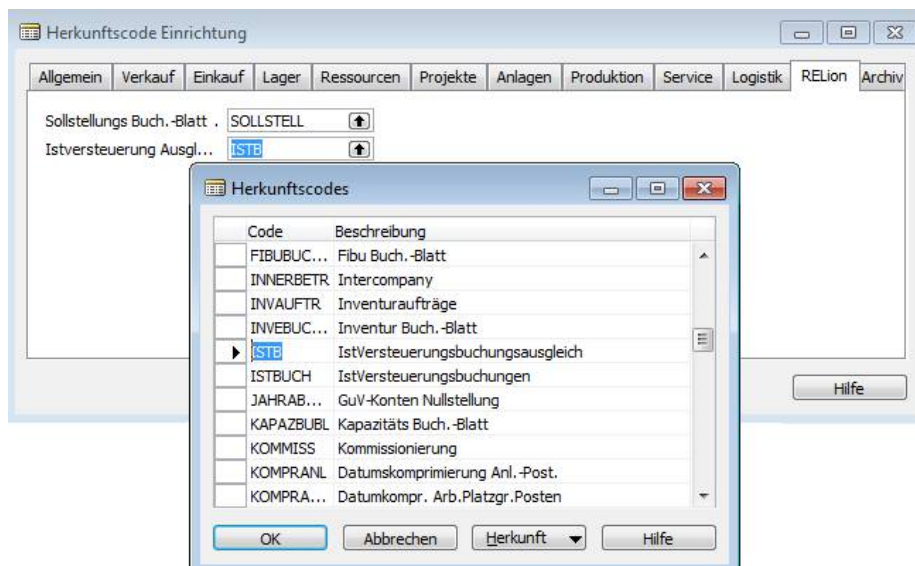
### Einrichtung Herkunftscodes:

Als nächstes hinterlegen Sie den Herkunftscode für die Ist-Versteuerung, gehen Sie dazu folgendermaßen vor:

Öffnen Sie im Navigationsbereich das  
Finanzmanagement,  
wählen dann die Ordner  
Einrichtung und Verfolgungscodes aus und  
starten das Fenster Herkunftscode Einrichtung.



Es öffnet sich das Fenster *Herkunftscode Einrichtung*. Wählen Sie dort anschließend das Register *RELion* aus.



Sollte im Feld Istversteuerung Ausgleich noch kein Eintrag hinterlegt sein, kommen Sie über den Lookup-Button zum Fenster *Herkunftscodes*. Hier können Sie entweder einen bestehenden Code auswählen oder mit F3 einen neuen anlegen.

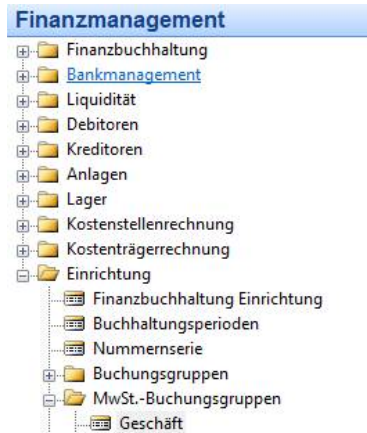
### HINWEIS

Bei der Einrichtung des Einkaufs Buch.-Blattes beachten Sie bitte, dass der Inhalt der Spalte Herkunftscode mit dem Inhalt des Feldes Einkaufs Buch.-Blatt im Register *Einkauf* der *Herkunftscode Einrichtung* hinterlegt wurde, übereinstimmen muss.

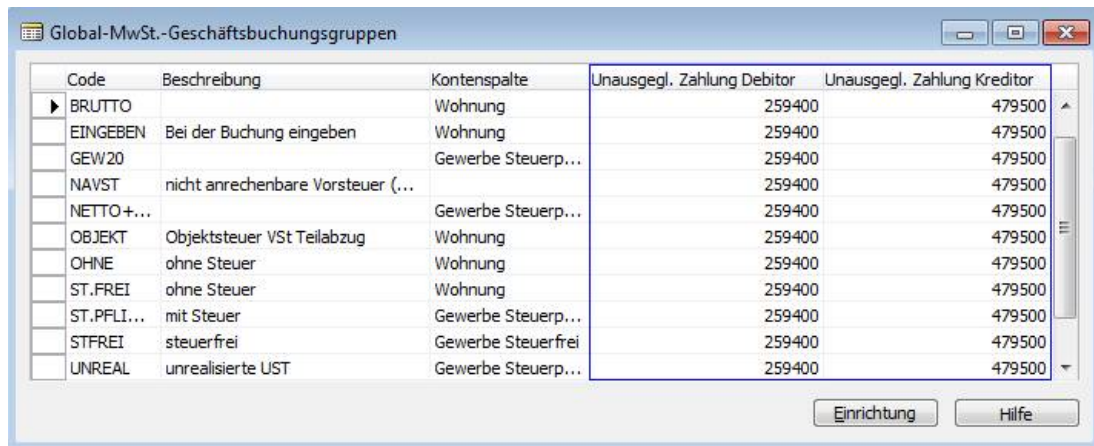
### Einrichtung der Konten Unausgegl. Zahlung:

Die Konten für die unausgegl. Zahlungen müssen nicht wie bisher auf der Objektkarte, sondern folgendermaßen hinterlegt werden:

Öffnen Sie im Navigationsbereich das  
Finanzmanagement,  
wählen dann die Ordner  
Einrichtung / MwSt.-Buchungsgruppen  
und den Menüpunkt  
Geschäft aus.



Es öffnet sich das Fenster *Global-MwSt.-Geschäftsbuchungsgruppen*.

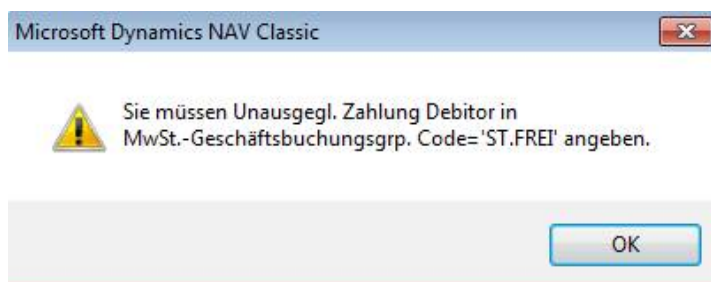


In den Feldern Unausgegl. Zahlung Debitor und Unausgegl. Zahlung Kreditor tragen Sie die Konten ein, welche für die unausgeglichenen Zahlungen verwendet werden sollen. Die Konten müssen in jede Buchungsgruppe eingetragen werden.

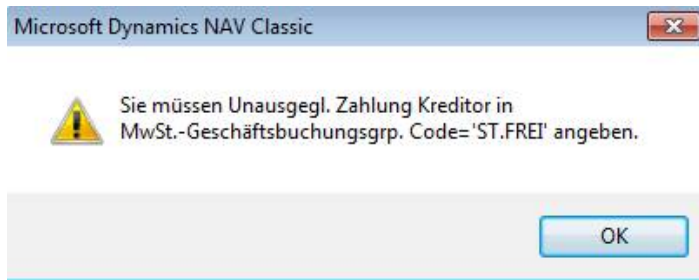
### HINWEIS

Bitte beachten Sie, dass die Konten für die unausgegl. Zahlungen zuvor in Ihrem Objektkontenplan angelegt werden müssen, sofern sie noch nicht vorhanden sind.

Sollten diese Konten nicht hinterlegt sein, können Sie keinerlei unausgegl. Zahlungen mehr erzeugt. Es erscheint beim Versuch eine debitorische Zahlung zu bilden die Meldung:



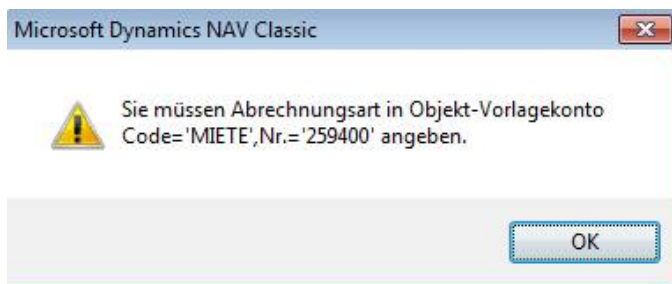
Im kreditorischen Falle die Meldung:



Ebenso ist es Ihnen beim Fehlen dieser Einrichtungen nicht möglich, Postenausgleiche durchzuführen bzw. wieder aufzuheben, Rücklastschriften zu bilden und Zahlläufe durchzuführen. Kurz gesagt, es kann keine ordnungsgemäße Buchhaltung mehr geführt werden.

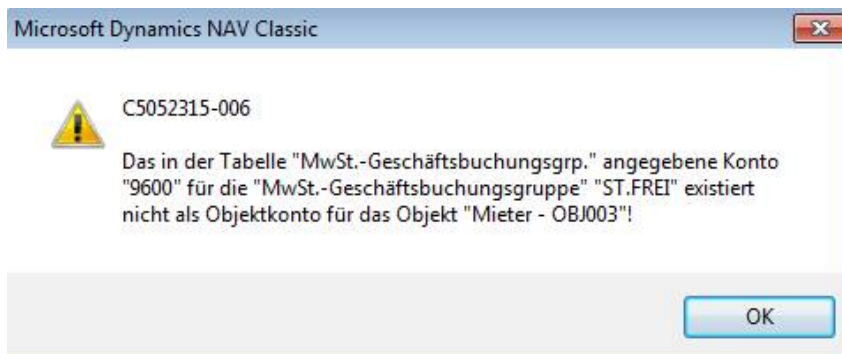
#### HINWEIS

Beachten Sie, dass für die Konten mit unausgegl. Zahlungen unbedingt eine Abrechnungsart hinterlegt werden muss. Ansonsten erscheint zum Beispiel beim Versuch das debitorische Konto für unausgegl. Zahlungen zu hinterlegen die Meldung:



Die Abrechnungsart ist wichtig für die Verwendung der Überzahlung in der BK-Abrechnung.

Ebenso prüft RELion, ob die in den *Global-MwSt.-Geschäftsbuchungsgruppen* hinterlegten Konten für unausgegl. Zahlungen im Kontenrahmen existieren und korrekt zugeordnet wurden. Wenn dies nicht geschehen ist, würden Sie beim Versuch eine unausgegl. Zahlung zu erzeugen mit folgendem Hinweis darauf aufmerksam gemacht werden:



#### HINWEIS

Buchungstechnisch geht RELion beim Erzeugen einer unausgeglichenen Zahlung folgendermaßen vor:

Sobald auf eine Einheit gebucht wird, zieht sich RELion aus dieser die MwSt - Geschäftsbuchungsgruppe und merkt sich diese für weitere Buchungsvorgänge. Die MwSt - Produktbuchungsgruppe wird vom Objektkonto herangezogen und ebenfalls hinterlegt.

Sollte es keine Einheit geben, auf die gebucht werden soll, ist der Debitor für die MwSt - Geschäftsbuchungsgruppe entscheidend.

### ACHTUNG

Bei bereits vorhandenen unausgegl. Zahlungen (von steuerpflichtigen Objekten) kommt es bei der Einrichtung der gerade beschriebenen Umstellung zu folgendem Problem:  
Die unausgegl. Zahlungen wurden bereits vor der Umstellung brutto auf das entsprechende Konto gebucht. Nachdem die Einrichtung erfolgreich abgeschlossen wurde, erfolgen die Buchungen auf diese Konten netto. Dies muss unbedingt beachtet werden, da dies zu Steuerdifferenzen führen würde.

### Einrichtung auf der Objektkarte:

#### Bezeichnung

Versteuerungsart

#### Beschreibung

Hier wird die Versteuerungsart festgelegt.

### HINWEIS

Der Vorgabewert für die Neuanlage von Objekten hierfür erfolgt in der Karte *RE Einrichtung* im Register *Sonstiges*.

### ACHTUNG

**Prüfungen im System:**  
Wenn im Objekt die Ist-Versteuerung eingestellt ist, wird bei jedem Buchungsprozess mit Personenbuchung (Debitor / Kreditor) geprüft, ob die Buchung ein Konto führt, das in RE Einrichtung im Feld RE Forderungen oder RE Verbindlichkeiten geführt ist. Damit wird sichergestellt, dass ohne diese Verrechnungskonten keine Buchung erfolgen kann.

### Ist-Versteuerung bei Objektkonto-Nullstellung

Da es sich bei der Ist-Versteuerung in RELion um eine Einnahmen/Überschussrechnung handelt, genügt es hier nicht, nur die GuV-Konten nullzustellen. Um dies individuell regeln zu können gehen Sie wie folgt vor:

In der Tabelle *Sachkonto* wurde ein neues Feld Nullstellung Istversteuerung eingefügt.

Ist dieses Feld mit einem Haken aktiviert, wird das Ist-Versteuerungskonto am Jahresende automatisch wieder auf 0 gestellt. Dieses Feld ist sowohl in der Sachkontokarte als auch in der Übersicht eingeblendet.

#### HINWEIS

Bei einem Objekt mit der Steuerungsart Soll-Versteuerung werden weiterhin nur Objektkonten sollgestellt, deren zugeordnete Sachkonten GuV-Konten sind. Hingegen werden bei einem Ist-Versteuerungs-Objekt nur Objektkonten sollgestellt, deren zugeordnete Sachkonten im Feld Nullstellung Istversteuerung einen Haken haben.

## 2. Prozesse

Nachfolgend werden Ihnen debitorische und kreditorische Abläufe für Objekte mit Ist-Versteuerung erläutert und dargestellt.

### Debitorisch

Im Prinzip führen Sie die Sollstellungen und das Einziehen der Zahllast auf die Selbe Art und Weise wie bei einem Soll-Versteuernden durch. Alle Buchungen über die Verrechnungskonten laufen im Hintergrund ab.

### Sollstellung

Tragen Sie in den Registern *Einheitenvertrag* und *Optionen* die gewünschten Parameter ein und starten Sie die Verarbeitung mit OK. Wechseln Sie anschließend in das Sollstellungs-Buchblatt.

Das erzeugte Buchblatt stellt sich für Einheitenverträge und Leerstände genauso dar wie bei der Sollversteuerung.

Während des Buchens mit F11 oder dem Button Buchen wird das Erlöskonto des Einheitenvertrages gegen das in der *RE Einrichtung* hinterlegte Forderungskonto ausgetauscht. Ebenso werden die ursprünglichen MwSt-Informationen in den Feldern *RE MwSt Geschäftsbuchungsgrp.* und *RE MwSt Produktbuchungsgrp.* hinterlegt. Diese Informationen werden dann bei der Zahlung und dem Ausgleich des Postens wieder verwendet.

Die Leerstandsbuchungen sind rein auf das Sachkonto bezogen und erfolgen analog zur Sollversteuerung.

MIETER Mietersollstellung - Sollstellung Buch.-Blatt

Allgemein

Buch.-Blattname : MIETER

| Buchungs... | B...       | Belegnr. | E...    | Objektnr. | Einheitennr. | Einheiten... | K...   | Kontnr.                         | Objekt-G... | Beschreibung                   | Betrag | G...    | Gegenko... | Gegenkt... | Gegenkt... | Mw... |
|-------------|------------|----------|---------|-----------|--------------|--------------|--------|---------------------------------|-------------|--------------------------------|--------|---------|------------|------------|------------|-------|
| 01.12 R..   | MV10/07... | M..      | OBJ3003 | 01        | 00 D..       | 00008        | 609001 | ES Wohnungen St. frei 01011...  | 600,00      | S..                            | 6001   | ST.FREI | MWST00     |            |            |       |
| 01.12 R..   | MV10/07... | M..      | OBJ3003 | 01        | 00 D..       | 00008        | 609071 | ES BK-Vorauszahlungen St 010... | 200,00      | S..                            | 6003   | ST.FREI | MWST00     |            |            |       |
| 01.12 R..   | MV10/07... | M..      | OBJ3003 | 02        | 00 D..       | 00009        | 609001 | ES Wohnungen St. frei 01011...  | 600,00      | S..                            | 6001   | ST.FREI | MWST00     |            |            |       |
| 01.12 R..   | MV10/07... | M..      | OBJ3003 | 02        | 00 D..       | 00009        | 609071 | ES BK-Vorauszahlungen St 010... | 200,00      | S..                            | 6003   | ST.FREI | MWST00     |            |            |       |
| 01.12 R..   | MV10/07... | M..      | OBJ3003 | 03        | 00 D..       | 00010        | 609001 | ES Wohnungen St. frei 01011...  | 600,00      | S..                            | 6001   | ST.FREI | MWST00     |            |            |       |
| 01.12 R..   | MV10/07... | M..      | OBJ3003 | 03        | 00 D..       | 00010        | 609071 | ES BK-Vorauszahlungen St 010... | 200,00      | S..                            | 6003   | ST.FREI | MWST00     |            |            |       |
| 12.11 R..   | MV10/07... | M..      | OBJ3003 |           |              |              | S..    | 8041                            | 609001      | ES Wohnungen St. frei 01121... | 600,00 | S..     | 6001       | ST.FREI    | MWST00     |       |
| 01.12 R..   | MV10/07... | M..      | OBJ3003 |           |              |              | S..    | 8041                            | 609001      | ES Wohnungen St. frei 01011... | 600,00 | S..     | 6001       | ST.FREI    | MWST00     |       |

Kontenname: Leerstandskonto BK    Gegenkontenname: Wohnungsmieterträge    Berechnete Summe: 0,00    Buch.-Blatt Summe: 3.600,00    Summe: OBJ3003: 3.600,00

Zeile    Konto    Funktion    Buchen    Drucken    Hilfe

## Lastschriftinzug

Beim Erstellen des Zahlungsvorschlags werden entsprechende Hintergrundzeilen gebildet. Je ausgeglichenem Posten wird die Erlösbuchung ebenso wie die daraus resultierende Buchung auf das Forderungs-Verrechnungskonto eingestellt.

0001 86150 Heuweg 4 - Lastschrift / Zahl.Buch.-Blatt

Allgemein

Buch.-Blattname : 0001

| Buchungs...  | E...    | Objektnr. | Einheitennr. | Belegnr. | K...                        | Kontnr. | Beschreibung | Betrag     | G... | Gegenko... | A... | Ausgleich... | Einzugsve... | B. |
|--------------|---------|-----------|--------------|----------|-----------------------------|---------|--------------|------------|------|------------|------|--------------|--------------|----|
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 01        | 0 D..        | 00008    | Zahllauf Heuweg 4 08/2011   | -800,00 | B..          | STSPK A... |      |            |      |              | 0            | C  |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 01        | 0 S..        | 6001     | ES Wohnungen St. frei       | -600,00 | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 01        | 0 S..        | 2010     | RE Forderungen              | 600,00  | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 01        | 0 S..        | 6003     | ES BK-Vorauszahlungen St... | -200,00 | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 01        | 0 S..        | 2010     | RE Forderungen              | 200,00  | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 02        | 1 D..        | 00009    | Zahllauf Heuweg 4 08/2011   | -800,00 | B..          | STSPK A... |      |            |      |              | 0            | C  |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 02        | 1 S..        | 6001     | ES Wohnungen St. frei       | -600,00 | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 02        | 1 S..        | 2010     | RE Forderungen              | 600,00  | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 02        | 1 S..        | 6003     | ES BK-Vorauszahlungen St... | -200,00 | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 02        | 1 S..        | 2010     | RE Forderungen              | 200,00  | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 03        | 2 D..        | 00010    | Zahllauf Heuweg 4 08/2011   | -800,00 | B..          | STSPK A... |      |            |      |              | 0            | C  |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 03        | 2 S..        | 6001     | ES Wohnungen St. frei       | -600,00 | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 03        | 2 S..        | 2010     | RE Forderungen              | 600,00  | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 03        | 2 S..        | 6003     | ES BK-Vorauszahlungen St... | -200,00 | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 03        | 2 S..        | 2010     | RE Forderungen              | 200,00  | S..          |            |      |            |      |              | 0            |    |

Auftraggeber: Peter Ginger    51465165    72050000    St Spk Augsburg  
Empfänger: Anton Pecher    654654651    72050000    St Spk Augsburg

Zeile    Konto    Zahlungen    Kontrolle    Hilfe

Über den Button Zahlungen / Hintergrundzeilen ein- und ausblenden blenden Sie sich diese nach Bedarf ein.

0001 86150 Heuweg 4 - Lastschrift / Zahl.Buch.-Blatt

Allgemein

Buch.-Blattname : 0001

| Buchungs...  | E...    | Objektnr. | Einheitennr. | Belegnr. | K...                      | Kontnr. | Beschreibung | Betrag |
|--------------|---------|-----------|--------------|----------|---------------------------|---------|--------------|--------|
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 01        | 0 D..        | 00008    | Zahllauf Heuweg 4 08/2011 | -800,00 |              |        |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 02        | 1 D..        | 00009    | Zahllauf Heuweg 4 08/2011 | -800,00 |              |        |
| 31.08.11 M.. | OBJ3003 | 03        | 2 D..        | 00010    | Zahllauf Heuweg 4 08/2011 | -800,00 |              |        |

Auftraggeber: Peter Ginger    51465165    72050000    St Spk Augsburg  
Empfänger: Anton Pecher    654654651    72050000    St Spk Augsburg

Zeile    Konto    Zahlungen    Kontrolle    Hilfe

Banksammelliste Gesamt  
Banksammelliste Einzel  
Hintergrundzeilen ein- und ausblenden

Die weitere Verarbeitung erfolgt wie gewohnt.

#### HINWEIS

Beim Verbuchen der Zahlung werden im Hintergrund die Erträge von ihren Verrechnungskonten auf die jeweiligen Sachkonten gebucht. Auch die eventuell auszuführenden MwSt Buchungen erfolgen automatisch.

### Debitoren-Auszahlung

Beim Auszahlungsvorschlag werden ebenfalls Hintergrundzeilen gebildet. Beim Verbuchen der Auszahlung werden die Erträge von ihren Verrechnungskonten auf die jeweiligen Sachkonten gebucht. Auch die MwSt Buchungen, sofern notwendig, erfolgen automatisch.

### Rücklastschrift

Zunächst erfassen Sie die entsprechende Buchblattzeile. Die Belegart muss hier immer Erstattung sein und der Betrag ist immer positiv. Nach der Erfassung des Betrages öffnet sich das Ausgleichsfenster. Dies kann sogleich wieder geschlossen werden, da hier kein Ausgleich zum Tragen kommt.

The screenshot shows the 'STANDARD Standard Buch.-Blatt - RE Buchen allgemein' window. The 'Allgemein' tab is active. The 'Buch.-Blattname' is 'STANDARD' and the 'Buch.-Blatt-Summe De...' is '1.057,50'. The 'Objekt Nr.' is 'OBJ003' and the 'Bank Name' is 'St Spk Augsburg'. The table below shows a single entry for '01.05.11' with 'Belegart' 'Erstattung', 'Einheitennr.' '54', 'Einheiten...' '05', 'Objektkon...' '00', 'K...' 'D..', 'Kontonr.' '00016', 'G...' 'B..', 'Gegenko...' 'STSPK A..', 'Beschreibung' 'RLS Sigrid Meier', and 'Betrag' '1.057,50'. Below the table, the 'Name' is 'Sigrid Meier', 'Miete' is '800,00', 'Nebenkost.' is '250,00', 'Sonstige' is '0,00', 'Gesamt' is '1.050,00', 'Saldo Ein...' is '2.100,00', 'Vertrags...' is checked, 'MwSt' is '0,00', and 'Konto Name' is 'Testobj. Istverst. Heuweg 4'. The 'Zeile', 'Konto', 'Funktion', 'Buchung', and 'Hilfe' buttons are at the bottom.

The second screenshot shows the '00016 Sigrid Meier - RE Debitoren Postenausgleich' window. The table below shows a list of transactions with columns for 'Buchungs...', 'E... Objektnr.', 'Einheitennr.', 'Einheiten...', 'Objektkon...', 'B...', 'Belegnr.', 'Debitoren...', 'Beschreibung', 'Währ...', 'Betrag', and 'Restbetrag'. The transactions are: '01.01.11 M.. OBJ003' (800,00), '01.01.11 M.. OBJ003' (250,00), '15.01.11 M.. OBJ003' (-1.050,00), '01.05.11 M.. OBJ003' (1.050,00), '01.05.11 M.. OBJ003' (800,00), and '01.05.11 M.. OBJ003' (250,00). The 'Anzahl der P...' is '0', 'Anz. der Pos...' is '0', 'Ausgl. W...' is '1.057,50', 'Ausgleichsbet...' is '0,00', 'Rundung...' is '0,00', and 'Saldo...' is '1.057,50'. The 'OK', 'Abbrechen', 'Ausgleich', 'Navigate', and 'Hilfe' buttons are at the bottom.

#### HINWEIS

Sollte die Ausgleichsform geöffnet werden, dann beenden Sie diesen Vorgang mit (ESC) oder Abbrechen.

Wählen Sie anschließend die Funktion / Rücklastschrift erstellen aus.

Es erscheint folgende Abfrage, welche Sie mit Bestätigen des Buttons Ja ausführen.

Microsoft Dynamics NAV Classic

Wollen Sie die zugehörigen Buchungszeilen für die Rücklastschrift automatisch erstellen lassen?

Ja Nein

Wenn Sie dies getan haben, öffnet sich der Report *Rücklastschrift*:

Rücklastschrift

Optionen

Zahlung

Postennr. . . . . 226009

Buchungsdatum . . . . 30.04.11

Belegnummer . . . . . DSK1000102

Buchungstext . . . . . Zahllauf 4/11

Transaktionsnummer . . 84731

Gesamtbetrag der Tra... -1.050,00

Rücklastschrift

Betrag . . . . . 1.057,50

Enthaltene Gebühr . . . 7,50

Zahlungsformcode. . . . LS

Konto Gebühr . . . . . 853600

Konto Erlös . . . . . 665500

Buchungsdatum . . . . . 01.05.11

OK Abbrechen Hilfe

Überprüfen Sie die voreingestellten Werte und bestätigen Sie anschließend mit OK.

STANDARD Standard Buch.-Blatt - RE Buchen allgemein

Allgemein Objekt Bank

Buch.-Blattname . . . . STANDARD

Buch.-Blatt-Summe De... 1.057,50

Objekt Nr. . . . . OBJ003

Bank Name . . . . .

| Objektnr. | Buchungs... | Belegart   | Belegnr. | Einheitennr. | Einheiten... | Objektkon... | K...       | Kontonr.  | G... | Gegenko... | Beschreibung           | Betrag    | G...P... |
|-----------|-------------|------------|----------|--------------|--------------|--------------|------------|-----------|------|------------|------------------------|-----------|----------|
| DBJ003    | 01.05.11    | Erstattung | 54       | 05           | 00           | D..          |            | 00016 S.. |      |            | Rücklastschrift: RL... | 1.050,00  |          |
| DBJ003    | 01.05.11    | Erstattung | 54       | 05           | 00           | 259400 S..   |            | 2350 S..  |      |            | RLS Sigrid Meier       | 1.050,00  | S.. M.   |
| DBJ003    | 01.05.11    | Erstattung | 54       | 05           | 00           | 201000 S..   |            | 2010 S..  |      |            | RLS Sigrid Meier       | -1.050,00 |          |
| DBJ003    | 01.05.11    | Erstattung | 54       | 05           | 00           | B..          | STSPK A... | S..       |      |            | RLS Sigrid Meier       | -1.050,00 |          |
| DBJ003    | 01.05.11    | Rechnung   | 54       | 05           | 00           | D..          |            | 00016 S.. |      |            | Sigrid Meier           | 7,50      |          |
| DBJ003    | 01.05.11    | Rechnung   | 54       | 05           | 00           | 853600 S..   |            | 8536 S..  |      |            | Sigrid Meier           | 7,50      |          |
| DBJ003    | 01.05.11    | Rechnung   | 54       | 05           | 00           | 201000 S..   |            | 2010 S..  |      |            | Sigrid Meier           | -7,50     |          |
| DBJ003    | 01.05.11    | Rechnung   | 54       | 05           | 00           | B..          | STSPK A... | S..       |      |            | Sigrid Meier           | -7,50     |          |

Name Mieten Nebenkost. Sonstige Gesamt Saldo Ein... Vertrags... MwSt Konto Name

Sigrid Meier 800,00 250,00 0,00 1.050,00 2.100,00 ☒ 0,00

Objekt Beschreibung . . . Testobj. Istverst. Heuweg 4

Beschreibung 2 . . . . .

Zeile Konto Funktion Buchen Hilfe

Der Ausgleich der ursprünglichen Lastschrift-Buchung wird automatisch aufgehoben, der ursprüngliche Erlös wieder zurückgebucht und auch die ursprüngliche Buchung auf das RE Forderungskonto wird wieder zurückgebucht. Für eventuell anfallende Rücklastschriftgebühren werden neue Buchungszeilen erstellt.

## Buchen von Mahngebühren / Zinsen

Die Einzelheiten zum Thema Anlage und Registrierung eines Mahnvorgangs sowie dem Bilden von Mahnaktent entnehmen Sie bitte den entsprechenden Ablaufbeschreibungen.

Grundsätzlich besteht auch hier kein anwendungstechnischer Unterschied zwischen Ist- und Soll-Versteuerung, da auch hier alles im Hintergrund über Verrechnungskonten abläuft.

### HINWEIS

Im Gegensatz zur Soll-Versteuerung werden Zinsen und Mahngebühren nicht bei Erstellung der Mahnung sondern erst wenn der entsprechende Ausgleich durch Zahlung auf dem Debitor erfolgt ist gebucht. Zuvor werden die Zinsen genau wie andere Posten bei der Ist-Versteuerung ausschließlich über Verrechnungskonten abgebildet. Da eine buchhalterisch maßgebende Darstellung eben erst mit dem Zahldatum erkenntlich sein darf.

### Beispiel für das Buchen von Mahngebühren bzw. Zinsen bei Ist-Versteuerung:

Wenn für säumige Mieter oder Eigentümer entsprechende Mahnvorgänge erzeugt und die daraus resultierenden Mahnaktent erzeugt wurden stellt sich die Übersicht *Mahnakte* bei Soll-Versteuerung normalerweise folgendermaßen dar:

The screenshot shows the 'MAKT10010 - Mahnakte' window. The 'Allgemein' tab is active, displaying various fields for the Mahnakte. Below this, the 'Mahnaktent Zeilen' tab is active, showing a table of Mahnaktent.

| E... Objektnr. | Einheitennr. | Einheiten... | Vertragsnr. | Registrier... | Lfd. Nr. D... | Lfd. Nr. M... | Mahnbetrag | Restbetrag | Beschreibung                    |
|----------------|--------------|--------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------------------------|
| E... OBJ0014   | 01           | 00           | WEG10015    | MG00035       | 2339          | 177           | 120,00     | 120,00     | KV10/00220 Erl. Hausgeldzahl... |
| E... OBJ0014   | 01           | 00           | WEG10015    | MG00035       | 2345          | 178           | 5,00       | 5,00       | MA09/00105                      |

The 'MAKT10010 - Mahnakte' window also shows general data fields such as 'Nr.', 'Debitorennr.', 'Debitor Name', 'Kontaktnr.', 'Vertragsnr.', 'Objektnr.', 'Objektbezeichnung', 'Letzte Aktivität', 'Nächste Aufgabe', 'Status Rechtsverfolgung', 'Status geändert von', 'Status geändert am', 'Saldo Debitor', 'A-Conto Zahlungen', 'Betrag Mahnakte', 'Restbetrag Mahnakte', 'Ausfallrisiko', 'Erstellt am', and 'Erstellt von'.

Die in diesem Beispiel fällige Mahngebühr wird beim Erstellen der *Mahnakte* auf dem dafür ausgewählten Konto verbucht.

# HINWEIS

Die Verbuchung der Mahngebühren und/oder Zinsen auf den im Fenster *Debitorenbuchungsgruppen* hinterlegten Konten erfolgt bereits mit der Registrierung des Mahnvorgangs und nicht erst beim Erstellen der Mahnakte.

Im Gegensatz dazu ist bei einem Objekt auf das die Ist-Versteuerung angewendet wird bei der Erstellung der Akte auf dem entsprechenden Konto nichts verbucht sondern wie bereits beschrieben in Hintergrundzeilen abgelegt.

Beim Erstellen eines Mahnvorgangs stellt sich die vorläufige Verbuchung der Mahngebühr bei einem Ist-Versteuerer folgendermaßen dar:

| Buchungs... | B... | Belegnr. | E... | Objektnr. | Zuständigkeits... | Objektkon... | O... | Sachkont... | Beschreibung       | B... | G... | P... | Betrag | Lfd. Nr. | G... |
|-------------|------|----------|------|-----------|-------------------|--------------|------|-------------|--------------------|------|------|------|--------|----------|------|
| 31.01.11    | M..  | MG00051  | M..  | OBJ0023   | KOBER             | 440000       | V..  | 440000      | Verb. Sammelkonto  |      |      |      | -5,00  | 4709     | S..  |
| 31.01.11    | M..  | MG00051  | M..  | OBJ0023   | KOBER             | 200000       |      | 200000      | Mahnung MA09/00173 |      |      |      | 5,00   | 4710     | S..  |

Wenn der Schuldner dann allerdings seiner Zahlungsverpflichtung nachkommt und den angemahnten Posten komplett begleicht, werden die Gebühren auf das entsprechende Ertragskonto gebucht.

| E... | Objektnr. | Einheitennr. | Einheiten... | Vertragsnr. | Registrier... | Lfd. Nr. D... | Lfd. Nr. M... | Mahnbetrag | Restbetrag | Beschreibung                           |
|------|-----------|--------------|--------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|------------|----------------------------------------|
| M..  | OBJ0025   | 01           | 00           | OBJ0025...  | MG00062       | 4778          | 298           | 350,00     | 0,00       | MV10/01259 Mieten St. Frei 010211-2802 |
| M..  | OBJ0025   | 01           | 00           | OBJ0025...  | MG00062       | 4784          | 299           | 5,00       | 0,00       | 300059 Mahnung MA09/00181              |

| Buchungs... | B... | Belegnr. | E... | Objektnr. | Zuständigkeits... | Objektkon... | O... | Sachkont... | Beschreibung       | B... | G... | P... | Betrag  | Lfd. Nr. | G... |
|-------------|------|----------|------|-----------|-------------------|--------------|------|-------------|--------------------|------|------|------|---------|----------|------|
| 02.05.11    | Z..  | 5666     | M..  | OBJ0025   | OHMW              | 200000       |      | 200000      | Zahlung Mietschuld |      |      |      | -355,00 | 4791     | S..  |
| 02.05.11    | Z..  | 5666     | M..  | OBJ0025   | OHMW              | 663000       | F..  | 663000      | Mahngebühren       | V..  | R..  | V..  | -5,00   | 4792     | B..  |
| 02.05.11    | Z..  | 5666     | M..  | OBJ0025   | OHMW              | 440000       | V..  | 440000      | Zahlung Mietschuld |      |      |      | 5,00    | 4793     | S..  |
| 02.05.11    | Z..  | 5666     | M..  | OBJ0025   | OHMW              | 600000       | F..  | 600000      | Mieten St. Frei    | V..  | R..  | O..  | -350,00 | 4794     | B..  |
| 02.05.11    | Z..  | 5666     | M..  | OBJ0025   | OHMW              | 440000       | V..  | 440000      | Zahlung Mietschuld |      |      |      | 350,00  | 4795     | S..  |
| 02.05.11    | Z..  | 5666     | M..  | OBJ0025   | OHMW              | 274000       | G..  | 274000      | Zahlung Mietschuld |      |      |      | 355,00  | 4796     | S..  |

# HINWEIS

Falls Mahnungszinsen anfallen, verhält es sich genau gleich wie bei dem hier aufgezeigten Beispiel.

## Buchen von Kautionsforderungen

Die Einzelheiten über das Thema Anlage und Verwaltung von Kautionen entnehmen Sie bitte der entsprechenden Ablaufbeschreibung.

Die Buchungen von Kautionsforderungen erfolgen nach demselben Prinzip wie bei einem Soll-Versteuernden. Alle Ist-Versteuerungsspezifischen Funktionen laufen auch hier im Hintergrund ab.

The screenshot displays two windows from the RElion software. The top window, titled 'KAUT0037 - Kautions Buchungen', shows a form for entering a security deposit booking. It includes fields for 'Nr.' (KAUT0037), 'Mietsicherheit aktu...' (0,00), 'Belegdatum', 'Buchungstext', 'Passive Verwaltung' (with a checkbox for 'Buchen an Verrechnungskonto'), 'Status' (Laufendes Darlehen), 'Beschreibung', 'Debitorennr. aktuell' (00241), and 'Debitornr.' (Helga Schweig). Below the form is a table with columns: Lfd. Nr., Startdatum, Postenart, Beschreibung, Fälligkeits..., Betrag, Restbetrag nach Zahlung, and Gebucht. The table contains one entry with Lfd. Nr. 10000, Startdatum 01.01.11, Postenart Forderung, Beschreibung Forderung Kautions, Fälligkeits... 01.01.11, Betrag 900,00, Restbetrag nach Zahlung 0,00, and Gebucht checked. The bottom window, titled '200000 Ford. aus Vermietung - Sachposten', shows a table with columns: Buchungs..., B..., Belegnr., E..., Objektnr., Objektkon..., O..., Sachkont..., Beschreibung, B..., G..., P..., Betrag, and Lfd. Nr. The table contains two entries: one for 01.01.11 R.. RE-DARL... M.. OBJ0025 with Betrag 900,00 and Lfd. Nr. 479, and another for 01.01.11 R.. RE-DARL... M.. OBJ0025 with Betrag -900,00 and Lfd. Nr. 479.

Wie es in der Ist-Versteuerung notwendig ist, werden auch die Kautionsforderungen bis zu ihrer vollständigen Bezahlung über Hintergrundzeilen auf die jeweiligen dafür angelegten Verrechnungskonten vorläufig verbucht, erst wenn der Mieter die fällige Kautionsforderung dann komplett bezahlt, wird die Kautionsforderung auf das eigentliche Konto umgebucht.

**KAUT0037 - Kautions Buchungen**

Allgemein

Nr. .... KAUT0037      Mietsicherheit aktu... 900,00

Belegdatum . . . . .      Forderung . . . . .

Buchungstext . . . . .      Auszahlung . . . . .

Passive Verwaltung . . . ☐ Buchen an Verrechnungskonto ☐ Einzahlung . . . . .

Status . . . . . Laufendes Darlehen      Zins (vor Steuerberec...     

Beschreibung . . . . .      Zinsabschlagsteuer . . . . .

Debitorennr. aktuell . . . 00241      Solidaritätsbeitrag . . . . .

Debitorenname . . . . . Helga Schweig      Gebühr . . . . .

Stand nach Buchung . 900,00

| Lfd. Nr. | Startdatum | Postenart    | Beschreibung       | Fälligkeits... | Betrag | Restbetrag nach Zahlung | Gebucht |
|----------|------------|--------------|--------------------|----------------|--------|-------------------------|---------|
| 10000    | 01.01.11   | Forderung    | Forderung Kauti... | 01.01.11       | 900,00 | 0,00                    |         |
| 10000    | 02.01.11   | Zuschreibung | Zahlung Kauti...   | 02.01.11       | 900,00 | 900,00                  | ✓       |

Kautions...    Funktion    Hilfe

**445000 Verb. a. Kauti... (Kreditoren) - Sachposten**

| Buchungs... | B... | Belegnr. | E... | Objektnr. | Zuständigkeits... | Objektkon... | O... | Sachkont... | Beschreibung      | Betrag  |
|-------------|------|----------|------|-----------|-------------------|--------------|------|-------------|-------------------|---------|
| 02.01.11    | Z... | KAUTION  | M..  | OBJ0025   | OHMW              | 200000       |      | 200000      | Zahlung Kauti...  | -900,00 |
| 02.01.11    | Z... | KAUTION  | M..  | OBJ0025   | OHMW              | 445000       | V..  | 445000      | Verb. a. Kauti... | -900,00 |
| 02.01.11    | Z... | KAUTION  | M..  | OBJ0025   | OHMW              | 440000       | V..  | 440000      | Zahlung Kauti...  | 900,00  |
| 02.01.11    | Z... | KAUTION  | M..  | OBJ0025   | OHMW              | 274000       | G..  | 274000      | Zahlung Kauti...  | 900,00  |

**Mieter OBJ0025 Mertensstr. 3 - Objekt Konten Übersicht**

| Kontonr. | Beschreibung Konto         | Verwendung | Sollstellungsart | Nebenkostenart |
|----------|----------------------------|------------|------------------|----------------|
| 445000   | Verb. a. Kauti...          |            |                  |                |
| 445100   | Verb. a. Zinsen / Kauti... |            |                  |                |

Hilfe

## Kreditorisch

Auch hier führen Sie im Prinzip das Erfassen von Eingangsrechnungen und das anschließende Bezahlen auf die Selbe Art und Weise wie bei einem Soll-Versteuernden durch. Alle Buchungen über die Verrechnungskonten laufen im Hintergrund ab.

## Eingangsrechnung über das RE Einkaufs Buch.Blatt

Die Buch.Blattzeile wird genauso erstellt und kontiert wie bei der Sollversteuerung.

Sie wählen im Menübaum den Ordner Buchhaltung und dann RE Einkaufs Buch.-Blatt aus. Es öffnet sich *RE Rechnungseingang - Einkaufs Buch.-Blatt*.

**RE Rechnungseingang - Einkaufs Buch.-Blatt**

Allgemein

Buch.-Blattname . . . . RE

| Buchungs... | B... | Belegnr. | Externe B... | E... | Objektnr. | Objektkon... | K... | Kontonr. | Beschreibung | Betrag | G... | Gegenko... | Zlg.-B |
|-------------|------|----------|--------------|------|-----------|--------------|------|----------|--------------|--------|------|------------|--------|
| 01.05.11    | R..  | RG651651 | 2011-32...   | M..  | OBJ003    | 801100       | S..  | 8011     | Kauf Lampen  | 300,00 | K..  | 00001      |        |

Objektadresse      Zlg.Bank      Kontoname      Kreditor      Kreditor Ort      Kontoname      Kontonr.

Hewweg 4           Beleuchtung      Testkred IstVerst.      Augsburg      St Spk Augsburg      65165165

86150      Saldo . . . . . 0,00      Total. . . . . 0,00

Zeile    Konto    Buchen    Hilfe

Genau wie bei der debitorischen Ist-Versteuerung werden die Verbindlichkeiten beim Verbuchen vorläufig auf den dafür vorgesehenen Verrechnungskonten abgelegt. Dort verbleiben sie bis zum Zeitpunkt ihrer vollständigen Bezahlung. Erst wenn dies geschieht werden sie im Hintergrund auf das entsprechende Aufwandskonto gebucht. Auch eine eventuelle Vorsteuer wird erst zu diesem Zeitpunkt verbucht.

## HINWEIS

Bezüglich des Vorsteuerabzuges wird bei der vorläufigen Verbuchung des Kreditorenpostens auf das Verrechnungskonto, die dazugehörige RE MwSt Geschäftsbuchungsgruppe und die RE MwSt Produktbuchungsgruppe in den dafür vorgesehenen Hintergrundfeldern hinterlegt. Bei der Bezahlung des Kreditorenpostens werden diese automatisch geprüft und bei Bedarf entsprechend verbucht.

ALLGEMEIN allgemeine Buchungen - RE Buchen allgemein

Objekt: Bank

Buchungs-Blattname: ALLGEMEIN Objekt Nr.: OBJ003

Buchungs-Blatt-Summe Debit: 0,00 Bank Name:

| E... Objektnr. | Buchungs...   | B... Belegnr. | Objektkon...  | K... Kontonr. | G... Gegen... | Beschreibung           | Betrag  | Geschäft... | Produktbu... | MwSt.-Ges... | MwSt.-Produ... |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|---------|-------------|--------------|--------------|----------------|
| M., OBJ003     | 15.05.11 Z... | 2011-124      | 801100 S..    | 8011 B..      |               | Zahlung Lampenrechnung | 300,00  | RELION      | MWST00       | ST.FREI      | MWST00         |
| M., OBJ003     | 15.05.11 Z... | 2011-124      | 440000 S..    | 4400 S..      |               | Zahlung Lampenrechnung | -300,00 |             |              |              |                |
| M., OBJ003     | 15.05.11 Z... | 2011-124      | B.. STSPK ... | S..           |               | Zahlung Lampenrechnung | -300,00 |             |              |              |                |

Name: Mietkred Ist/Verst. Miete: 0,00 Nebenkost.: 0,00 Sonstige: 0,00 Gesamt: 0,00 Saldo: 1.475,00 Ein...: Vertrags...: MwSt: 0,00 Konto Name:

Objekt Beschreibung: Testobj. Ist/Verst. Heuweg 4

Beschreibung 2:

Zeile Konto Funktion Buchungen Hilfe

Abstimmen  
Abstimmen Bank Strg+F9  
Testbericht...  
Buchen F11  
Buchen und drucken Umschalt+F11

## Eingangsrechnung über den Rechnungsbeleg

Der Rechnungsbeleg wird genau so erstellt und kontiert wie bei der Sollversteuerung. Es ist lediglich darauf zu achten, dass im Register **Zahlung** ein Haken im Feld **EK-Preise incl. MwSt** gesetzt ist.

ER10/00064 Testkred Ist/Verst. - RE Einkaufsrechnung

Archiv

Kred.-Rechnungsnr.: 2011-58465465 Schätzpreis: 0,00

Zlg.-Bedingungscode: SOFORT Objektkonto Nr.: 801100

Fälligkeitsdatum: 30.04.11 Buchungsbeschreibung: Rechnung ER10/00064

Skonto %: 0 Dim-Objekt: OBJ003

Skontodatum: 30.04.11 Kostenstelle:

Zahlungsbeschreibung 1. EK-Preise incl. MwSt: ☒

Zahlungsbeschreibung 2. MwSt.-Geschäftsbuch: ST.FREI

Bankkonto für Zahlung: STSPK AUGSB. Abwarten:

Kreditor Bankkonto: BANK1 Sperrgrund:

Zahlungsformcode: ÜB Status Bauabzug 548 ...

| E... Objektnr. | Objektkon... | Art Nr. | Beschreibung           | MwSt.-Ge... | MwSt.-Pr... | Menge | EK-Preis i... | Geschäfts... |
|----------------|--------------|---------|------------------------|-------------|-------------|-------|---------------|--------------|
| M., OBJ003     | 801100 S..   |         | 8011 Kauf Leuchtmittel | ST.FREI     | MWST00      | 1     | 500,00        | STFREI       |

Archiv Rechnung Zeile Funktion Buchungen Drucken Hilfe

Während des Buchens wird das Aufwandskonto des Einheitenvertrages gegen das Konto im Feld RE Verbindlichkeiten aus der RE Einrichtung Register Buchung ausgetauscht. Ebenso werden die ursprünglichen MwSt-Informationen in den Hintergrundfeldern RE MwSt Geschäftsbuchungsgrp. und RE MwSt Produktbuchungsgrp. vermerkt. Diese Informationen werden dann bei der Zahlung und dem Ausgleich des Postens wieder verwendet.

## HINWEIS

Wie die Bezeichnung Hintergrundfeld bereits vermuten lässt, sind diese Felder für Sie nicht sichtbar!

## Kreditor-Zahlung

Wenn Sie nun den Kreditorenposten bezahlen und dies buchhalterisch erfassen und verbuchen, stellt sich das folgendermaßen dar:

| Eigentümer / Mieter | Objektnr. | Buchungs... | Belegart | Belegnr. | K... | Kontnr.    | G... | Gegenko... | Beschreibung | Betrag  | Buchungsart | Geschäftsbu... | Produkt... | MwSt... | MwSt-Pr... | Ausgleich... |
|---------------------|-----------|-------------|----------|----------|------|------------|------|------------|--------------|---------|-------------|----------------|------------|---------|------------|--------------|
| Mieter              | OB3003    | 29.04.11    | Zahlung  | 65465    | K... | 00001      | S... |            | Zahlung      | 575,00  |             |                |            |         |            | 65465        |
| Mieter              | OB3003    | 29.04.11    | Zahlung  | 65465    | S... | 8011       | B... |            | Beleuchtung  | 575,00  | Enkauf      | RELION         | VOLL       | ST.FREI | MWST00     |              |
| Mieter              | OB3003    | 29.04.11    | Zahlung  | 65465    | S... | 4400       | S... |            | Zahlung      | -575,00 |             |                |            |         |            |              |
| Mieter              | OB3003    | 29.04.11    | Zahlung  | 65465    | B... | STSPK A... | S... |            | Zahlung      | -575,00 |             |                |            |         |            |              |

Über den Button Funktion / Hintergrundzeilen ein- und ausblenden werden auch Buchungen sichtbar, die RELion automatisch im Hintergrund ausführt. Auch die MwSt Geschäftsbuchungsgruppe und die MwSt Produktbuchungsgruppe werden in der Buchung auf das Aufwandskonto automatisch berücksichtigt.

## Kreditor-Zahlung mit Skontoabzug

Auch bei der Zahlung von Kreditoren mit Skontoabzug ist es ausschließlich dann buchhalterisch korrekt, wenn der abziehbare Betrag erst zum Zeitpunkt der Zahlung auf seinem entsprechenden Konto verbucht wird. Bis dies geschehen ist, muss der Skontobetrag auf das RE Verbindlichkeitenkonto gebucht sein.

Im folgenden Beispiel wurde eine Rechnung in Höhe von 100,00 € mit 2 % Skonto auf zwei Aufwandskonten verteilt.

| Buchungs... | B... | Belegnr.   | E... | Objektnr. | Zuständl... | Objektkon... | O... | Sachkont... | Beschreibung         | Dim-Objekt | B... | G... | P... | Betrag  | G... | Geg |
|-------------|------|------------|------|-----------|-------------|--------------|------|-------------|----------------------|------------|------|------|------|---------|------|-----|
| 01.04.11    | R..  | ER10/00108 | M..  | OB3003    | GINGER      | 440000       | V... | 440000      | Schornsteinreinigung | OB3003     |      |      |      | 70,00   | S... |     |
| 01.04.11    | R..  | ER10/00108 | M..  | OB3003    | GINGER      | 440000       | V... | 440000      | Beleuchtungsmittel   | OB3003     |      |      |      | 30,00   | S... |     |
| 01.04.11    | R..  | ER10/00108 | M..  | OB3003    | GINGER      | 442100       | V... | 4421        | Rechnung ER10/00108  | OB3003     |      |      |      | -100,00 | S... |     |

| B... | Belegnr. | Einheitennr. | Einheiten... | Objektkon... | K... | Kontnr.    | G... | Gegenko... | Beschreibung                | Betrag | M... | M... |
|------|----------|--------------|--------------|--------------|------|------------|------|------------|-----------------------------|--------|------|------|
| Z..  | 12344    |              |              |              | K..  | 00005      | S... |            | Zahlung Rechnung mit Skonto | 98,00  |      |      |
| Z..  | 12344    |              |              | 801200       | S... | 8012       | B... |            | Schornsteinreinigung        | 68,60  | S... | M.   |
| Z..  | 12344    |              |              | 801100       | S... | 8011       | B... |            | Beleuchtungsmittel          | 29,40  | S... | M.   |
| Z..  | 12344    |              |              | 440000       | S... | 440000     | S... |            | Zahlung Rechnung mit Skonto | -98,00 |      |      |
| Z..  | 12344    |              |              |              | B..  | STSPK A... | S... |            | Zahlung Rechnung mit Skonto | -98,00 |      |      |

Bei der Bezahlung wird der Betrag in der Höhe von 98,00 € eingegeben. In den Hintergrundzeilen werden daraufhin die Buchungen auf die Kostenkonten automatisch um den Skontobetrag vermindert (der wiederum auf das RE Verbindlichkeitenkonto gebucht wird). Durch diesen Vorgang gleicht sich das RE Verbindlichkeitenkonto wieder aus. Auf dem Bankkonto wird der skontierte Auszahlungsbetrag gebucht.

#### HINWEIS

Die bisherige Vorgehensweise, den Rechnungsbetrag abzüglich des Skontos zu verbuchen ist weiterhin möglich.

## Debitorisch und Kreditorisch

Die nachfolgenden Vorgänge gelten in RELion sowohl für die debitorische als auch für die kreditorische Ist-Versteuerung:

## Manuelle Zahlung

#### HINWEIS

Grundsätzlich waren Hintergrundzeilen bei Zahlungen bisher nicht editierbar. Um Ihnen allerdings gewisse Eingriffsmöglichkeiten zu bieten um zum Beispiel etwaige falsche Einstellungen zu korrigieren, können folgende Felder in den Hintergrundzeilen bearbeitet werden:

- Buchungsart
- Geschäftsbuchungsgruppe
- Produktbuchungsgruppe
- MwSt Geschäftsbuchungsgruppe
- MwSt Produktbuchungsgruppe
- Abrechnungskreis
- Globale DIM 1 (Shortcut DIM 1)
- Globale DIM 2 (Shortcut DIM 2)
- Shortcut-DIM
- Beschreibung
- Beschreibung 2

### Zahlung mit vollem Ausgleich:

Wenn die Summe der ausgeglichenen Posten genau dem Zahlungsbetrag entspricht, bildet das System unterhalb der Zahlungszeile im Buch.-Blatt Hintergrundzeilen für die Erlösbuchungen in Höhe des jeweiligen Ausgleichsbetrages des Postens. In diesem Fall entspricht der Ausgleichsbetrag dem Restbetrag des Postens. Ebenso werden Gegenbuchungen auf das Verrechnungskonto RE Forderungen in derselben Höhe mit anderem Vorzeichen erzeugt.

### Zahlung mit Teilausgleich:

Wenn die Summe der ausgeglichenen Posten kleiner ist als der Zahlungsbetrag, bildet das System unterhalb der Zahlungszeile im Buch.-Blatt Hintergrundzeilen für die Erlösbuchungen in Höhe der jeweiligen Ausgleichsbeträge auf die Posten. Bei mindestens einem der ausgeglichenen Posten ist der Ausgleichsbetrag niedriger als der Restbetrag.

Ebenso werden Gegenbuchungen auf das Verrechnungskonto RE Forderungen in derselben Höhe mit anderem Vorzeichen erzeugt.

### Unausgegl. Zahlungen:

Wenn die Summe der ausgeglichenen Posten kleiner ist als der Zahlungsbetrag, bildet das System unterhalb der Zahlungszeile im Buch.-Blatt Hintergrundzeilen für die Erlösbuchungen in Höhe der jeweiligen Ausgleichsbeträge auf die Posten.

Für den zu viel bezahlten Betrag wird ebenfalls eine Hintergrundzeile gebildet und auf das Konto Unausgegl. Zahlung Kreditor gebucht. Auf dem Zahlungsposten erscheint die unausgegl. Zahlung nach der Buchung als Restbetrag.

Ebenso werden Gegenbuchungen auf das Verrechnungskonto RE Forderungen in derselben Höhe mit anderem Vorzeichen erzeugt.

Beispiel für die debitorische unausgegl. Zahlung:

Beispiel für die kreditorische unausgegl. Zahlung:

Beim Verbuchen der unausgegl. Zahlung ist folgendes zu beachten:

Die Zahlungsbuchung muss in den tatsächlich offenen Zahlungsbetrag und Überzahlungsbetrag, der wie eine

a-conto-Zahlung auf den Kreditor gebucht wird, aufgeteilt werden.

STANDARD Standard Buch.-Blatt - RE Buchen allgemein

Algemein Objekt Bank

Buch.-Blattname : STANDARD Objekt Nr. : OB3003

Buch.-Blatt-Summe De... : 0,00 Bank Name :

| Eigentümer / Mieter | Objektnr. | Buchungs... | Belegart | Belegnr. | Kontopart | Kontonr.   | G...Gegenk... | Beschreibung         | Betrag  | Buchungsart | Geschäfts... | Produkt... | MwSt-... | MwSt-Pr... |
|---------------------|-----------|-------------|----------|----------|-----------|------------|---------------|----------------------|---------|-------------|--------------|------------|----------|------------|
| Mieter              | OB3003    | 02.05.11    | Zahlung  | 32132    | Kreditor  | 00001      | S...          | Zahlung Leuchtmittel | 600,00  |             |              |            |          |            |
| Mieter              | OB3003    | 02.05.11    | Zahlung  | 32132    | Sachkonto | 8011       | B...          | Beleuchtung          | 600,00  | Einkauf     | RELION       | VOLL       | ST.FREI  | MWST00     |
| Mieter              | OB3003    | 02.05.11    | Zahlung  | 32132    | Sachkonto | 4400       | S...          | Zahlung Leuchtmittel | -600,00 |             |              |            |          |            |
| Mieter              | OB3003    | 02.05.11    | Zahlung  | 32132    | Bankkonto | STSPK A... | S...          | Zahlung Leuchtmittel | -600,00 |             |              |            |          |            |
| Mieter              | OB3003    | 02.05.11    | Zahlung  | 32133    | Kreditor  | 00001      | S...          | Überzahlung Leuc...  | 300,00  |             |              |            |          |            |
| Mieter              | OB3003    | 02.05.11    | Zahlung  | 32133    | Sachkonto | 4780       | B...          | Überzahlung Üb...    | 300,00  |             |              |            |          |            |
| Mieter              | OB3003    | 02.05.11    | Zahlung  | 32133    | Sachkonto | 4400       | S...          | Überzahlung Verb...  | -300,00 |             |              |            |          |            |
| Mieter              | OB3003    | 02.05.11    | Zahlung  | 32133    | Bankkonto | STSPK A... | S...          | Überzahlung Leuc...  | -300,00 |             |              |            |          |            |

Name : Mieten Nebenkost. Sonstige Gesamt Saldo Ein... Vertrags... MwSt Konto Name

Testkred IstVerst. : 0,00 0,00 0,00 0,00 1.175,00 0,00 0,00

Objekt Beschreibung : Testobj. Istverst. Heuweg 4

Beschreibung 2 :

Zelle Konto Funktion Buchen Hilfe

### Zahlung ohne Ausgleich

Soll eine a-conto-Zahlung ohne Ausgleich gebucht werden, darf in der Ausgleichs-Form kein Posten zum Ausgleich markiert werden und die Form muss mit OK beendet werden.

ALLGEMEIN allgemeine Buchungen - RE Buchen allgemein

Algemein Objekt Bank

Buch.-Blattname : ALLGEMEIN Objekt Nr. : OB3003

Buch.-Blatt-Summe De... : 0,00 Bank Name : St Spk Augsburg

| E... | Objektnr. | Buchungs... | B... | Belegnr.  | Objektkon... | K...  | Kontonr. | G...Gegenk... | Beschreibung   | Betrag | Gesch... | Produktbu... | MwSt-Ges... | Mw |
|------|-----------|-------------|------|-----------|--------------|-------|----------|---------------|----------------|--------|----------|--------------|-------------|----|
| M..  | OB3003    | 10.05.11    | Z... | 2011-2132 | K..          | 00001 | B...     | STSPK A...    | Zahlung Lampen | 300,00 |          |              |             |    |

Name : Mieten Nebenkost. Sonstige Gesamt Saldo Ein... Vertrags... MwSt Konto Name

Testkred IstVerst. : 0,00 0,00 0,00 0,00 1.475,00 0,00 0,00

Objekt Beschreibung : Testobj. Istverst. Heuweg 4

Beschreibung 2 :

Zelle Konto Funktion Buchen Hilfe

00001 Testkred IstVerst. - RE Kreditoren Postenausgleich

| Buchungs... | B... | Belegnr.   | Kreditore... | Beschreibung        | Währ... | Betrag    | Restbetrag | Ausgl. Restbe... | Ausgleichsbet... | Fälligkeits... | Skontoda... |
|-------------|------|------------|--------------|---------------------|---------|-----------|------------|------------------|------------------|----------------|-------------|
| 01.04.11    | R..  | RG7801     | 00001        | Beleuchtung         |         | -150,00   | -150,00    | -150,00          | 0,00             | 01.04.11       |             |
| 01.04.11    | R..  | RG7899     | 00001        | Kauf Leuchtmittel   |         | -600,00   | -600,00    | -600,00          | 0,00             | 01.04.11       |             |
| 01.05.11    | R..  | RG651651   | 00001        | Kauf Lampen         |         | -300,00   | -300,00    | -300,00          | 0,00             | 01.05.11       |             |
| 04.05.11    | R..  | ER10/00... | 00001        | Rechnung ER10/00066 |         | -1.000,00 | -1.000,00  | -1.000,00        | 0,00             | 05.05.11       | 05.05.11    |
| 05.05.11    | Z... | ZAHL KR... | 00001        | Teilzahlung Kred    |         | 75,00     | 75,00      | 75,00            | 0,00             | 05.05.11       |             |
| 05.05.11    | Z... | RESTZA...  | 00001        | Restzahlung Kred    |         | 75,00     | 75,00      | 75,00            | 0,00             | 05.05.11       |             |
| 30.05.11    | Z... | ZAHL KRED  | 00001        | Zahlung Kred        |         | 1.000,00  | 1.000,00   | 1.000,00         | 0,00             | 30.05.11       |             |

Ausgl. Währung... Betrag... Ausgleichsbetrag... Rundung... Saldo...

300,00 0,00 0,00 300,00

OK Abbrechen Posten Ausgleich Navigate Hilfe

Danach erstellt das System Buch.-Blattzeilen für die unausgegl. Zahlung, wie zum Beispiel:

ALLGEMEIN allgemeine Buchungen - RE Buchen allgemein

Algemein Objekt Bank

Buch.-Blattname : ALLGEMEIN Objekt Nr. : OB3003

Buch.-Blatt-Summe De... : 0,00 Bank Name :

| E... | Objektnr. | Buchungs... | B... | Belegnr.  | Objektkon... | K...      | Kontonr. | G...Gegenk...  | Beschreibung              | Betrag  | Gesch... | Produktbu... | MwSt-Ges... | Mw |
|------|-----------|-------------|------|-----------|--------------|-----------|----------|----------------|---------------------------|---------|----------|--------------|-------------|----|
| M..  | OB3003    | 10.05.11    | Z... | 2011-2132 | K..          | 00001     | S...     | Zahlung Lampen | 300,00                    |         |          |              |             |    |
| M..  | OB3003    | 10.05.11    | Z... | 2011-2132 | 479500       | S...      | 4780     | B...           | Überzahlung Überzahl...   | 300,00  |          |              |             |    |
| M..  | OB3003    | 10.05.11    | Z... | 2011-2132 | 440000       | S...      | 4400     | S...           | Überzahlung Verb. Samm... | -300,00 |          |              |             |    |
| M..  | OB3003    | 10.05.11    | Z... | 2011-2132 | B..          | STSPK ... | S...     | Zahlung Lampen | -300,00                   |         |          |              |             |    |

Name : Mieten Nebenkost. Sonstige Gesamt Saldo Ein... Vertrags... MwSt Konto Name

Testkred IstVerst. : 0,00 0,00 0,00 0,00 1.475,00 0,00 0,00

Objekt Beschreibung : Testobj. Istverst. Heuweg 4

Beschreibung 2 :

Zelle Konto Funktion Buchen Hilfe

Der gesamte Zahlbetrag wird als unausgegl. Zahlung gebucht.

### ACHTUNG

Wird das Ausgleichsfenster mit Abbrechen (ESC) verlassen, geht das System davon aus, dass der Anwender in der Zahlungszeile noch eine Korrektur vornehmen will und erstellt keine Überzahlung. Die Buchblattzeile lässt sich nicht verbuchen!

## Nachträglicher Postenausgleich

Die Posten werden im Ausgleichsfenster wie üblich mit der Ausgleichs-ID versehen.

Danach erscheint das Fenster *Ausgleich buchen*. Wenn Sie hier mit OK bestätigen, bucht das System den Erlös aus der Zahlung zusätzlich auf das Forderungs-Verrechnungskonto. Ebenso wird die zuvor gebuchte unausgegl. Zahlung aufgelöst:

### ACHTUNG

Für das Buchen der Sachposten zum Ausgleich schlägt das System das Buchungsdatum der ursprünglichen Zahlung vor. Dieses Datum können Sie manuell ändern. Bitte beachten Sie, dass dieses Datum entsprechende Auswirkungen auf das Berichtswesen hat. Vor allem auf die Darstellung von offenen Posten zu einem bestimmten Stichtag!

## Postenausgleich aufheben

Nach der Anwahl des Buttons Funktion / Ausgleich aufheben erscheint folgendes Fenster:

Nun muss der Button Ausgleich aufheben gedrückt werden. Es erscheint die Meldung:

Wenn Sie hier mit Ja bestätigen, stellt sich dies dann wie folgt in den Sachposten dar:

| Buchungs... | B... | Belegnr.   | E... | Objektnr. | Einheitennr. | Einheiten... | Zuständig... | Objektkon... | Abrechnu... | O... | Sachkont... | Beschreibung                   | B... | G... | P... | Betrag  |
|-------------|------|------------|------|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|------|-------------|--------------------------------|------|------|------|---------|
| 31.07.11    | Z... | DSK1000... | M... | OB3003    | 01           | 00           | GINGER       | 200000       | F..         |      | 2000        | Zahllauf 7/11 Heuweg           |      |      |      | -800,00 |
| 31.07.11    | Z... | DSK1000... | M... | OB3003    | 01           | 00           | GINGER       | 609001       | F..         |      | 6001        | ES Wohnungen St. frei          | V..  | S..  | O..  | -600,00 |
| 31.07.11    | Z... | DSK1000... | M... | OB3003    | 01           | 00           | GINGER       | 201000       | G..         |      | 2010        | RE Forderungen                 |      |      |      | 600,00  |
| 31.07.11    | Z... | DSK1000... | M... | OB3003    | 01           | 00           | GINGER       | 609071       | F..         |      | 6003        | ES BK-Vorauszahlungen St. frei | V..  | R..  | O..  | -200,00 |
| 31.07.11    | Z... | DSK1000... | M... | OB3003    | 01           | 00           | GINGER       | 201000       | G..         |      | 2010        | RE Forderungen                 |      |      |      | 200,00  |
| 31.07.11    | Z... | DSK1000... | M... | OB3003    | 02           | 00           | GINGER       | 200000       | F..         |      | 2000        | Zahllauf 7/11 Heuweg           |      |      |      | -800,00 |
| 31.07.11    | Z... | DSK1000... | M... | OB3003    | 02           | 00           | GINGER       | 609001       | F..         |      | 6001        | ES Wohnungen St. frei          | V..  | S..  | O..  | -600,00 |
| 31.07.11    | Z... | DSK1000... | M... | OB3003    | 02           | 00           | GINGER       | 201000       | G..         |      | 2010        | RE Forderungen                 |      |      |      | 600,00  |
| 31.07.11    | Z... | DSK1000... | M... | OB3003    | 02           | 00           | GINGER       | 609071       | F..         |      | 6003        | ES BK-Vorauszahlungen St. frei | V..  | R..  | O..  | -200,00 |
| 31.07.11    | Z... | DSK1000... | M... | OB3003    | 02           | 00           | GINGER       | 201000       | G..         |      | 2010        | RE Forderungen                 |      |      |      | 200,00  |

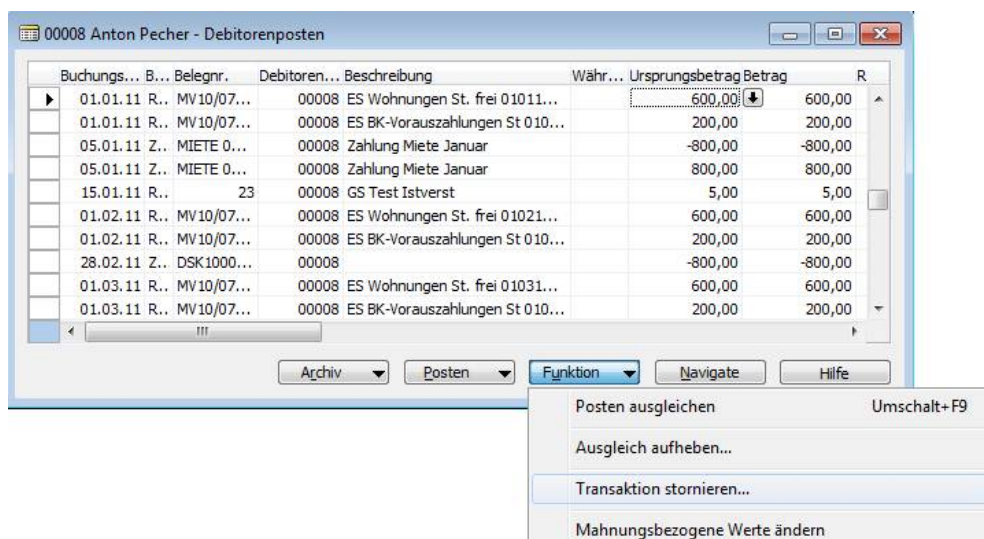
Die Erlösbuchung aus dem vorherigen Ausgleich wird wieder aufgehoben und die unausgegl. Zahlung wird wieder eingebucht. Auch die entsprechenden Gegenbuchungen auf dem Forderungsverrechnungskonto werden vorgenommen.

### ACHTUNG

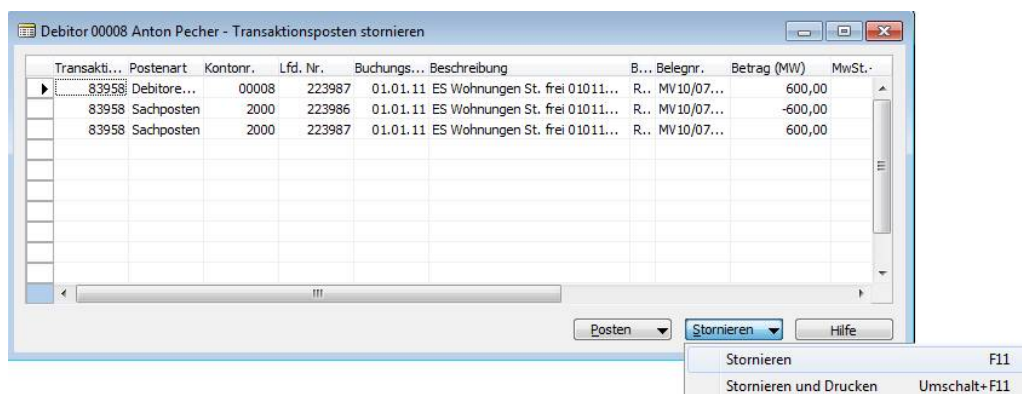
Für das Buchen der Sachposten zum Ausgleich schlägt das System das Buchungsdatum der ursprünglichen Zahlung vor. Dieses Datum können Sie manuell ändern. Bitte beachten Sie, dass dieses Datum entsprechende Auswirkungen auf das Berichtswesen hat. Vor allem auf die Darstellung von offenen Posten zu einem bestimmten Stichtag!

## Stornierung von Debitoren- und Kreditorenposten

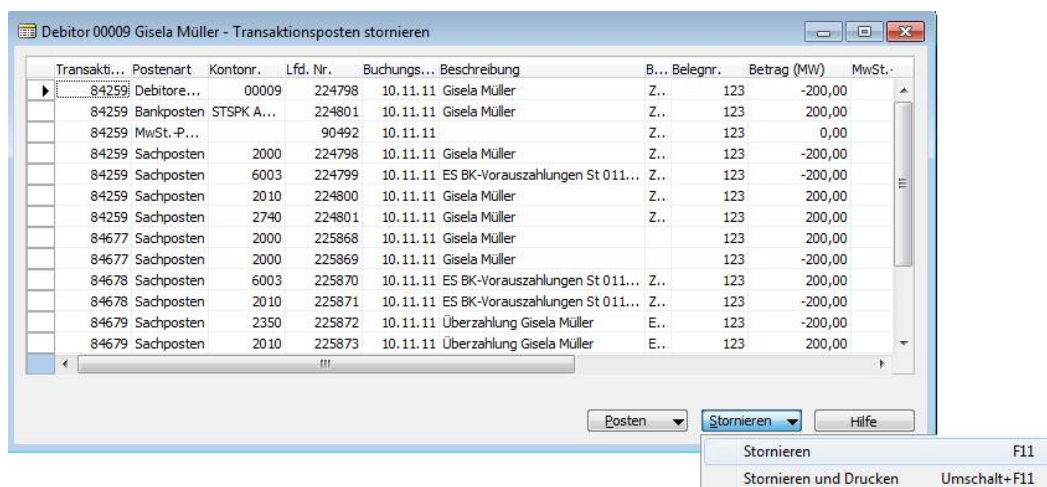
Storniert wird wie bei der Sollversteuerung über den Button Funktion / Transaktion stornieren.



Die zu stornierenden Posten werden angezeigt und können nun über den Button Stornieren / Stornieren ausgebucht werden.



Wird ein Debitoren- oder Kreditorenposten mit der Belegart Zahlung oder Erstattung storniert, prüft das System, ob durch vorhergehende Postenausgleiche oder Aufhebungen von Postenausgleichen weitere Sachposten entstanden sind, die ebenfalls storniert werden müssen. Ist dies der Fall, werden auch diese Transaktionen im Fenster *Transaktionsposten stornieren* angezeigt.



Für alle angezeigten Posten werden entsprechende Stornoposten gebildet.