



S.M. Hartmann GmbH IT Solutions

Software für den modernen Handel

Finanzbuchhaltung

SMH-Fibu/iS

Version V5.0

Vorgangsbeschreibung

Zentralabrechnung Kreditoren: Buchungsbeispiel

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	- 2 -
Beispiel zur Buchung von Zentralabrechnungen	- 3 -
Benötigte Sachkonten	- 3 -
Ablauf.....	- 3 -
1. Schritt (bei Einsatz des Moduls „SMH-eBanking“).....	- 3 -
2. Schritt	- 4 -
3. Schritt	- 4 -
4. Schritt	- 4 -

Beispiel zur Buchung von Zentralabrechnungen

Benötigte Sachkonten

Kontoart	Kontonummer
Sachkonto Bank	1200
Zwischenkonto Bank für Zentralabrechnung	1299
Verbindlichkeiten Kreditoren	1600
Zwischenkonto Verbindlichkeiten	1601
Zentralabrechnung	
Lieferantenskonti	3735

Ablauf

1. Schritt (bei Einsatz des Moduls „SMH-eBanking“)

Der Zentralabrechner zieht den Abrechnungsbetrag ein – die Buchung erfolgt innerhalb eines eBanking-Abstimmkreises (Kontoauszug).

Hier muss eine Sachbuchung erfolgen, keine Buchung / Vorauszahlung auf einem Kreditor. (der Zentralabrechner-Kreditor wird nie direkt angesprochen!).

Abrechnungsbetrag lt. Kontoauszug : 10.000 €;

Die Sachbuchung muss lauten:

Soll		Haben	
Kto. 1299	10.000 €	Kto. 1200	10.000 €

2. Schritt

Anlage des Zentralabrechner-Abstimmkreises (Menüpunkt 60) manuell oder über automatisches Einlesen der Daten (z.B. bei Abruf der Hagebau-Daten via Internet)

- ✓ Nettobetrag der Abrechnung: 10.000 €
- ✓ Skontobetrag der Abrechnung: 300 €
- ✓ Gesamtbrutto-Betrag: 10.300 €

Folgende Sachkonten sind anzugeben / zu hinterlegen:

- ✓ Sachkonto Nettobuchung : Kto. 1299
- ✓ Sachkonto Skontobuchung: Kto. 3735
- ✓ Sachkonto Gegenbuchung: Kto. 1601

Dadurch wird automatisch folgender Buchungssatz erzeugt:

Soll		Haben	
Kto. 1601	10.300 €	Kto. 1299	10.000 €
		Kto. 3735	300 €

(Vorsteuer bei Skonto bleibt in diesem Beispiel unberücksichtigt!)

3. Schritt

Hinterlegung der zugehörigen Lieferantenrechnungen - entfällt bei automatischem Einlesen der Daten (z.B. über hagebau-Schnittstelle)

4. Schritt

Abschluss der Abstimmkreises und Übernahme / automatischer Ausgleich der hinterlegten Lieferantenrechnungen

Bei Ausgleich der Rechnungen wird das Verbindlichkeitszwischenkonto entlastet und die echten Verbindlichkeiten gemäß OP-Ausgleich korrigiert. Das bedeutet automatisch folgende Sachbuchung:

Soll		Haben	
Kto. 1600	10.300 €	Kto. 1601	10.300 €