

3a Kreditorenrechnung für ein umsatzsteuerpflichtiges Projekt (Auftragsforschung)

Hinweis:

**Ausführliche Informationen zur umsatzsteuerpflichtigen Auftragsforschung
ersehen Sie aus Kapitel VI, Anhang.**

Bei einer Rechnung, die aus einem umsatzsteuerpflichtigen Auftrag (sog. Auftragsforschung) bezahlt werden soll, müssen Sie sich im ersten Schritt überlegen, inwieweit der Aufwand durch die steuerpflichtigen Einnahmen veranlasst ist.

Sie treffen somit eine Entscheidung, in welchem Verhältnis die in der Rechnung ausgewiesene Vorsteuer abzugsfähig ist und müssen dann beim Buchen der Teilbeträge die entsprechenden Steuerkennzeichen V4/V2 und N4/N2 verwenden.

In unserem Beispiel wurde Labormaterial im Höhe von 150,00 Euro gekauft.

50% des Betrages sollen mit abzugsfähiger Vorsteuer und die anderen 50% mit nicht vorsteuerabzugsfähiger Vorsteuer gebucht werden.

👉 **Über folgenden Menüpfad finden Sie die passende Transaktion!**

Rechnungswesen ⇒ *Finanzwesen* ⇒ *Kreditoren* ⇒ *Buchung* ⇒ *Rechnungen*

Transaktion: **FB60**

[illegible]

- **Registerkarte Grunddaten**

**Kreditor:**

Wenn Sie die Nummer des Lieferanten kennen, können Sie diese hier direkt eintragen. Ansonsten nutzen Sie die F4-Hilfe (auch genannt Wertehilfe).



Sollten Sie einen Einmallieferanten bebuchen (CpD-Kreditor), finden Sie weitere Informationen im Kapitel VI.



Bitte überprüfen Sie vor der endgültigen Buchung die Anschrift und Bankverbindung des Kreditors. Diese Daten werden Ihnen in dem grau hinterlegten Feld rechts neben den Registerkarten angezeigt. Wenn Sie unkorrekte Angaben feststellen, senden Sie ein e-mail an sap-support@zv.tum.de mit dem Betreff "Kreditorenänderung".

**Rechnungsdatum:**

Tragen Sie das Datum der Originalrechnung ein.

➤ **Buchungsdatum:**

Hier müssen Sie nichts eintragen. Das Tagesdatum ist vorbelegt.

➤ **Referenz:**

Hier dürfen Sie nichts eintragen (kein Buchungskennzeichen im Ausgabenbereich).

➤ **Betrag:**

Geben Sie den **Gesamtrechnungsbetrag** ein.

➤ **Belegart:**

Hier müssen Sie die **Belegart KM (entspricht Muster 32)** eingeben.

➤ **Steuer rechnen:**

Das Häkchen ist vorbelegt.

➤ **Steuerkennzeichen:**

☞ Hier kein Steuerkennzeichen vorgeben; erst in den Buchungszeilen die entsprechenden Steuerkennzeichen auswählen.

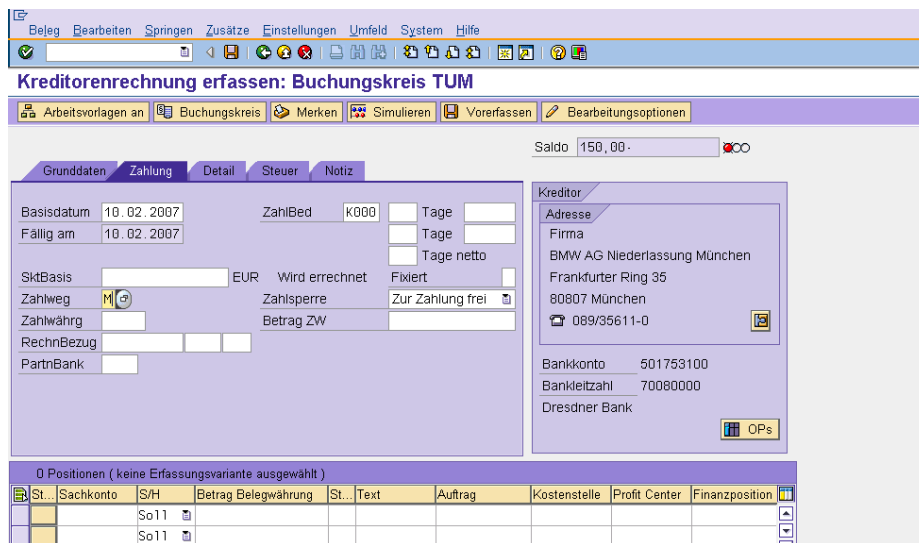
➤ **Text:**

Geben Sie für den Empfänger als Verwendungszweck der Ausgabe die Rechnungsnummer etc. an.

Betätigen Sie nun die ENTER-Taste und fahren fort mit der Registerkarte Zahlung.

- **Registerkarte Zahlung**

KAPITEL I - FINANZBUCHHALTUNG



Kreditorenrechnung erfassen: Buchungskreis TUM

Saldo 150,00

Grunddaten | **Zahlung** | **Detail** | **Steuer** | **Notiz**

Basisdatum: 10.02.2007 | ZahlBed: K000 | Tage: | Tage netto: |
 Fällig am: 10.02.2007 | Zahlweg: M | Zahlsperr: Zur Zahlung frei |
 SktBasis: EUR | Wird errechnet: | Fikt: |
 RechnBez: | Betrag ZW: |
 PartnBank: |

Kreditor

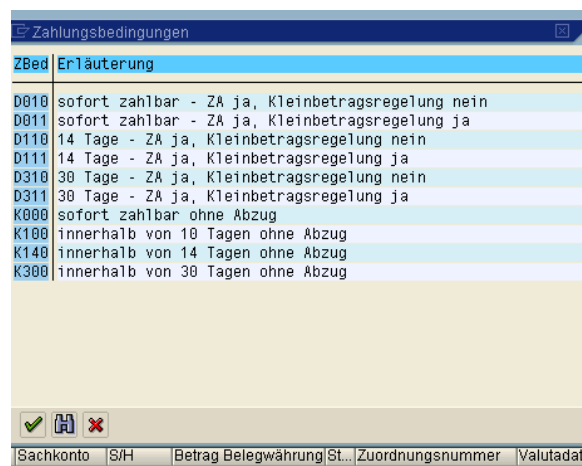
Adresse
 Firma: BMW AG Niederlassung München
 Frankfurter Ring 35
 80807 München
 089/35611-0
 Bankkonto: 501753100
 Bankleitzahl: 70080000
 Dresdner Bank

0 Positionen (keine Erfassungsvariante ausgewählt)

St...	Sachkonto	S/H	Betrag	Belegwährung	St...	Text	Auftrag	Kostenstelle	Profit Center	Finanzposition
		So11								
		So11								

➤ ZahlBed (Zahlungsbedingungen):

- ☞ Für kreditorische Rechnungen wählen Sie eine Zahlungsbedingung beginnend mit dem Buchstaben K aus.



ZBed	Erläuterung
D010	sofort zahlbar - ZA ja, Kleinbetragsregelung nein
D011	sofort zahlbar - ZA ja, Kleinbetragsregelung ja
D110	14 Tage - ZA ja, Kleinbetragsregelung nein
D111	14 Tage - ZA ja, Kleinbetragsregelung ja
D310	30 Tage - ZA ja, Kleinbetragsregelung nein
D311	30 Tage - ZA ja, Kleinbetragsregelung ja
K000	sofort zahlbar ohne Abzug
K100	innerhalb von 10 Tagen ohne Abzug
K140	innerhalb von 14 Tagen ohne Abzug
K300	innerhalb von 30 Tagen ohne Abzug

➤ Zahlweg

Da an der TUM zwei getrennte Zahläufe stattfinden, müssen Sie hier den Zahlweg W (für Weihenstephan) oder M (für München/Garching) wählen.

- **Füllen Sie nun die Felder der Belegpositionen aus!**

- **Sachkonto:**

Tragen Sie die passende Sachkontonummer aus dem Kontenplan der TUM ein. Falls nicht bekannt, muss die Nummer mit der Suchhilfe ausgewählt und mit Doppelklick übernommen werden.

☞ Um Ihnen die Suche zu erleichtern, finden Sie im Kapitel VII ein alphabetisches Stichwortregister.

In diesem Beispiel benötigen wir ein Aufwandskonto (Kontenklasse 6 oder 7).

- **Betrag Belegwährung:**

Hier müssen nun entsprechende Teilbeträge eingetragen werden.

In unserem Beispiel sollen 50 % des Betrages der Auftragsforschung und 50 % der Lehre und Forschung zugedacht werden.

Sie tragen sowohl in der ersten Buchungszeile, als auch in der zweiten Buchungszeile jeweils einen Betrag von 75,00 Euro ein.

- **Steuerkennzeichen:**

Hier wird nun das entsprechende Steuerkennzeichen V4 in der ersten Buchungszeile und N4 in der zweiten Buchungszeile eingegeben.

- **Text:**

In diesem Textfeld können Sie bis zu 50 Zeichen eingeben. Es dient dazu, genauere Angaben (evtl. für Drittmittelnachweise) zu der gekauften Ware zu erhalten. Dieses Textfeld wird in alle Berichte übernommen.

- **Kostenstelle:**

Hier wird **nichts** eingetragen, da wir uns im Drittmittelbereich bewegen.

- **Auftrag:**

Hier geben Sie nun Ihren Auftrag ein.

- **Profit-Center:**

Das System zieht das Profit-Center automatisch.

➤ Finanzstelle:

Entspricht der Kostenstelle und wird automatisch gezogen.

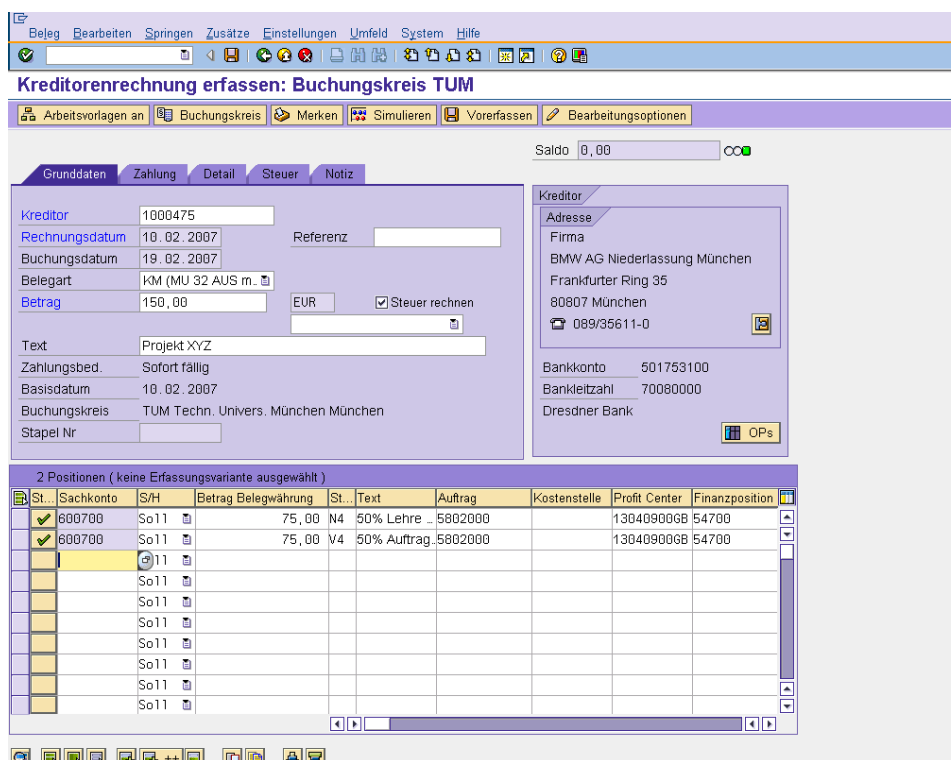
➤ Finanzposition:

Aus dem Sachkonto wird ein Vorschlagswert gezogen. Sie können diesen überschreiben, sollte er für die von Ihnen vorgenommene Buchung nicht passend sein.

➤ Fonds:

Wird automatisch vom System gezogen.

☞ So sieht der Beleg nach der Bestätigung aus:



St...	Sachkonto	S/H	Betrag	Belegwährung	St...	Text	Auftrag	Kostenstelle	Profit Center	Finanzposition
✓	600700	So11	75,00	N4	50% Lehre	5802000		130409006B	54700	
✓	600700	So11	75,00	V4	50% Auftrag	5802000		130409006B	54700	

✓ Nach Klicken auf den Schalter Simulation erscheint folgende Belegübersicht.

KAPITEL I - FINANZBUCHHALTUNG

Belegübersicht Belegübersicht Springen Einstellungen System Hilfe

Belegübersicht

Rücksetzen Steuern Vorerfassen Vollständig Auswählen Sichern ABC

Belegart : KM (MU 32 AUS mehr. BSt) Normaler Beleg

Belegnummer : Buchungskreis : TUM Geschäftsjahr : 2007
 Belegdatum : 10.02.2007 Buchungsdatum : 19.02.2007 Periode : 02
 Steuer rechnen ☒
 Belegwährung : EUR

Pos	Konto	Kurztext Konto	Betrag	St	Auftrag	Fonds	Kostenst.	Finanzst.	Prctr	Finanzpos.	Text	Sachkto	BS
1	1000475	BMW AG Niederla...	150,00							60/3	Projekt XYZ	440000	31
2	600700	Aufwand. EDV-Mat...	75,00	N4	5802000	5802000		1102013900	130409006B	54700	50% Lehre und ...	600700	40
3	600700	Aufwand. EDV-Mat...	63,02	V4	5802000	5802000		1102013900	130409006B	54700	50% Auftragsfo...	600700	40
4	260310	VST Inland - 19%	11,98	V4		9999998		8888888888		08991		260310	40

- ✓ Sie haben jetzt die Möglichkeit direkt zu buchen oder den Beleg erst vorzuerfassen (Button "vorerfassen" bzw. Button "buchen").
- ☞ Weitere Informationen zum Vorerfassen von Belegen finden Sie im Kapitel I.15.!