

Buchung von Abschlagszahlungen

Eine Abschlagszahlung ist eine als Ausgabe zu buchende Auszahlung zur teilweisen Erfüllung einer Verbindlichkeit, die der Höhe nach noch nicht feststeht. Häufigster Anwendungsfall ist die Zahlung von Abschlägen bei Reisekostenerstattungen.

Die Buchung einer Abschlagszahlung erfolgt auf dem dafür vorgesehenen Sachkonto 689320 mit Angabe des Steuerkennzeichens V0 und der Belegart KR. Mehrere Abschlagszahlungen für einen Sachverhalt sind möglich.

Bei der Buchung des ersten Abschlags füllt das System automatisch das Feld *Zuordnung* mit der Belegnummer und dem Geschäftsjahr:

Zuordnung	00120868972014
-----------	----------------

Mit der Schlussabrechnung ist eine detaillierte Umbuchung des Gesamtbetrags der geleisteten Abschlagszahlung(en) mit der Belegart SA vom Sachkonto Abschlagszahlungen 689320 auf die entsprechend einschlägigen Sachkonten z.B. 685100 (Reisekosten Inland) unter Verwendung des entsprechenden Steuerkennzeichens vorzunehmen.

Die Verbindung der Umbuchung zur Abschlagszahlung bzw. den Abschlagszahlungen erfolgt über das bei der Buchung des Abschlags automatisch gefüllte Zuordnungsfeld.

Vorgehensweise:

Transaktion: **FB03** (Beleg anzeigen)

- Beleganzeige des ersten Abschlagsbelegs

Belegübersicht - Anzeigen -											
<div> Belegart : KR (MU 30 AUS allgemein) Normaler Beleg </div> <div> <div>Belegnummer 12086897</div> <div>Buchungskreis TUM</div> <div>Geschäftsjahr 2014</div> </div> <div> <div>Belegdatum 07.11.2014</div> <div>Buchungsdatum 12.11.2014</div> <div>Periode 11</div> </div> <div> <div>Steuer rechnen ☒</div> <div>Referenz 451120868975</div> <div>Belegwährung EUR</div> </div>											
Pos	Konto	Kurztext Konto	Betrag	St	Auftrag	Fonds	Kostenst.	Finanzst.	Prctr	Finanzpos.	Text
1	4025099	Mustermann, Karin	200,00-	V0						60/3	Abschlag - Dienstreise Leipzig 17.-19.11.
2	689320	Abschlagszahlungen	200,00	V0	1601521	1601521		1101000000	13040500GB	54700	Abschlag - DR Leipzig 17.-19.11.2014

- Doppelklick in die 2. Belegzeile mit dem Sachkonto 689320

KAPITEL I - FINANZBUCHHALTUNG

- unter Zusatzkontierung befindet sich die Zuordnung

Beleg anzeigen: Position 002

Hauptbuchkonto: 689320 Abschlagszahlungen
Buchungskreis: TUM Techn. Univers. München

Belegnr. 12086897

Position 2 / Soll-Buchung / 40
Betrag: 200,00 EUR
Steuerkennz: V0

Zusatzkontierungen

Kostenstelle: 1101000000 Auftrag: 1601521
Finanzstelle: 13040500GB Fonds: 1601521
Profitcenter: 54700 Mittelvormerkng: 0 ☐ Erl.
Finanzposition: 54700

Zuordnung: 00120868972014
Text: Abschlag - DR Leipzig 17.-19.11.2014

Mehr Langtexte

- Feldinhalt kopieren

Transaktion: **FB02** (Beleg ändern)

- Aufrufen des Umbuchungsbelegs

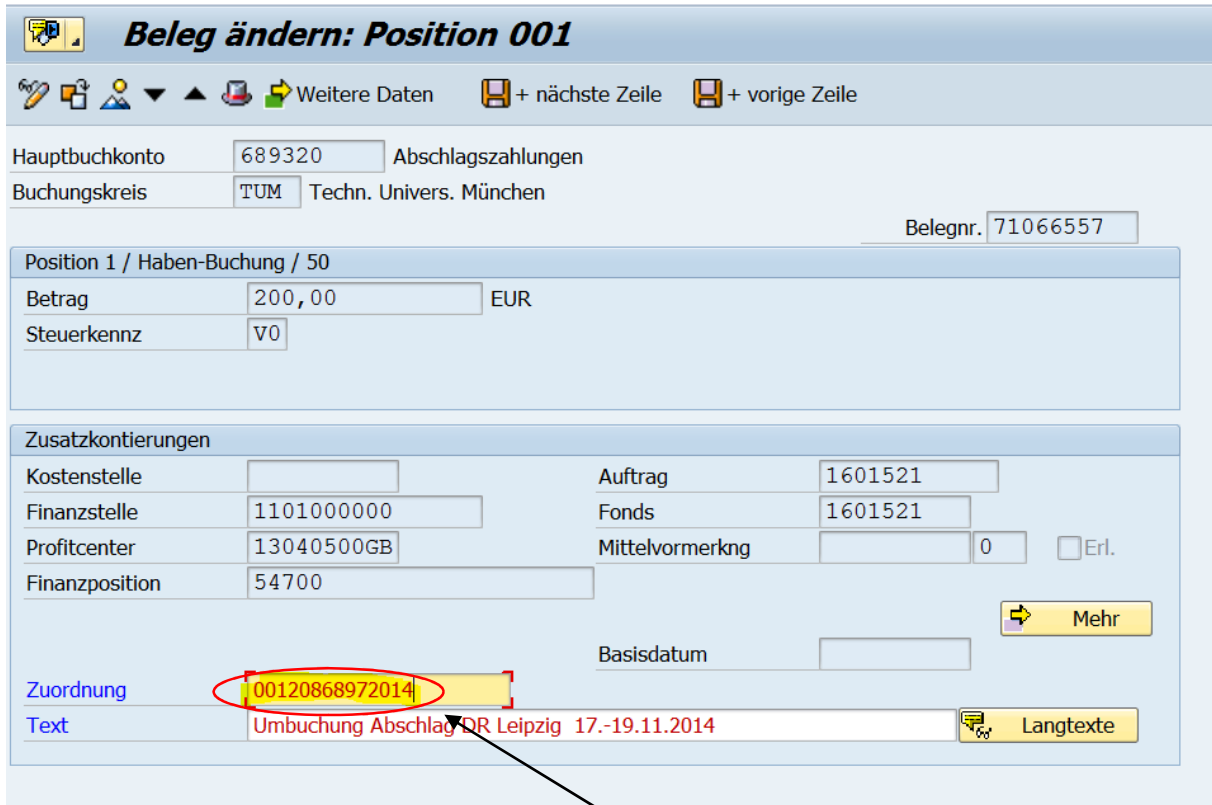
Belegübersicht - Ändern -

Belegart: SA (MU 65 Umbuchung) Normaler Beleg
Geparkt von: NERRETERJO Gebucht von: NERRETERJO
Belegnummer: 71066557 Buchungskreis: TUM Geschäftsjahr: 2014
Belegdatum: 12.11.2014 Buchungsdatum: 12.11.2014 Periode: 11
Steuer rechnen: ☒
Referenz: 451710665576
Belegwährung: EUR
Belegkopftext: Umb. Abschlag DR Leipzig

Pos	Konto	Kurztext Konto	Betrag	St	Auftrag	Fonds	Kostenst.	Finanzst.	Prctr	Finanzpos.	Text
1	689320	Abschlagszahlungen	200,00-	V0	1601521	1601521		1101000000	13040500GB	54700	Umbuchung Abschlag DR Leipzig 17.-19.11.20
2	685100	Reisen/Inland	137,40	V4	1601521	1601521		1101000000	13040500GB	54700	RK Leipzig/Bahntickets
3	685100	Reisen/Inland	36,50	V0	1601521	1601521		1101000000	13040500GB	54700	RK Leipzig/Teil d. Tagegeldes
4	260310	VST.Inland - 19%	26,10	V4		9999998		8888888888		08914	

KAPITEL I - FINANZBUCHHALTUNG

- das Feld Zuordnung in der Haben-Position mit dem Sachkonto 689320



Beleg ändern: Position 001

Hauptbuchkonto: 689320 Abschlagszahlungen
Buchungskreis: TUM Techn. Univers. München
Belegnr.: 71066557

Position 1 / Haben-Buchung / 50
Betrag: 200,00 EUR
Steuerkennz: V0

Zusatzkontierungen

Kostenstelle		Auftrag	1601521
Finanzstelle	1101000000	Fonds	1601521
Profitcenter	13040500GB	Mittelvormerkng	0 ☐ Erl.
Finanzposition	54700		

Basisdatum:

Zuordnung: 00120868972014
Text: Umbuchung Abschlag DR Leipzig 17.-19.11.2014

Mehr

mit dem kopierten Wert des ersten Abschlagsbelegs überschreiben

- sichern

Bei Vorgängen mit mehr als einer Abschlagszahlung muss jeder folgende Abschlag über das Zuordnungsfeld (analog zur Anpassung des Umbuchungsbelegs) der ersten Abschlagszahlung zugeordnet werden.

Die Verbuchung Schlusszahlung erfolgt auf dem entsprechenden Sachkonto(en) mit dem korrekten Steuerkennzeichen und der Belegart KR bzw. KM.

Falls die Abschlagszahlung höher ist als die tatsächlichen Ausgaben, wird die Schlusszahlung durch eine Kreditorische Gutschrift (KG) abgebildet.
(Bitte auch in der KG das Zuordnungsfeld entsprechend überschreiben)

Die Überwachung der offenen Abschlagszahlungen findet zentral in der Finanzbuchhaltung statt.