

6 Kreditorische Gutschrift

Über folgenden Menüpfad finden Sie die passende Transaktion! *Pfad: Rechnungswesen* > *Finanzwesen* > *Kreditoren* > *Buchung* > *Gutschrift*

Transaktion: FB65

Diese Transaktion betrifft alle Einnahmen, die auf Ausgabetitel gebucht werden. Die Kreditorengutschrift entspricht einer Ausgaben- bzw. einer Rotabsetzung an der TUM. Diese werden auf dem gleichen Titel gebucht, auf dem die Ausgabe ursprünglich gebucht wurde. Eine Kreditorengutschrift ohne Steuer, d.h. mit dem Steuerkennzeichen N4/N2 (Vorsteuer nicht abzugsfähig) wird über die **Belegart KG, MU 01 EIN Rotabsetzung** abgebildet. Dieses Muster ist bei der Kreditorengutschrift vorbelegt.

Im Falle einer Kreditorengutschrift mit Steuer muss die **Belegart KW, MU 09 EIN Rotabsetzung** ausgewählt werden (hier werden durch das zusätzliche Steuerkonto zwei Buchungsstellen benötigt). Dies trifft auch für Buchungen mit mehreren Finanzpositionen zu.

Beispiele:

- Rückzahlung von zu viel bezahlten Reisekosten
- Gutschriften des Kreditors aufgrund von Falsch- oder Mängellieferung

Zwei Dinge sind bei der kreditorischen Gutschrift besonders zu beachten:

1. Sie müssen im Feld "Rechnungsbezug" auf der Registerkarte "Zahlung" ein V mitgeben.
2. Sie müssen **debitorische Zahlungsbedingungen** auswählen, da Sie Geld erhalten.
3. Geben Sie den entsprechenden Mahnschlüssel ein.

Kreditorengutschrift erfassen: Buchungskreis TUM

Arbeitsvorlagen an | **Buchungskreis** | Merken | Simulieren | Vorfassern | Bearbeitungsoptionen

Saldo [50,00] ∞∞

Grunddaten	Zahlung	Datum	Steuer	Noteiz
Kreditor Belegdatum Buchungsdatum Belegtart Betrag Text Basisdatum Buchungsbereich Stapel Nr.	[1000151] [01.02.2007] [01.02.2007] KG (MU 01 EIN R...) [50,00]	Referenz []	CUR N4 (Vorsteuer 1% nicht...)	(☒ Steuer rechnen)
Gutscheits-urspr. Re-Nr. 123456				

Kreditor:
 Adresse:
 MICROSTAXX
 Gesellschaft f. Informations-u.
 Wilhelm-Kühnert-Str. 26
 01543 München
 ☎ 089489075-0

Bankkonto 4300208
 Bankleitzahl 70070024
 Deutsche Bank Privat und Geschäftsk..
 OPs

O Positionen (keine Erfassungsvariante ausgewählt)

Schl.	Saldo/Konto	Haben/Soll	Betrag	Gegenrechnung	Sl.	Text	Außergl.	Kundenstille	Profil-Centris	Fisierungsprofil	Pg
		Haben			N4						
		Haben			N4						
		Haben			N4						
		Haben			N4						
		Haben			N4						
		Haben			N4						
		Haben			N4						
		Haben			N4						
		Haben			N4						
		Haben			N4						

Start | SAP | Pos... | SAP... | Wh... | Ado... | Wh... | Lf O... | SAP... | Krc...

➔ Registerkarte Grunddaten

⇒ Kreditor:

Wenn Sie die Nummer des Lieferanten kennen, können Sie diese hier direkt eingeben. Ansonsten müssen Sie über die F4-Hilfe (auch genannte Wertheilfe) den passenden Kreditor suchen.

Sollten Sie mit einem Einmallieferanten arbeiten (CpD-Kreditor), finden Sie dazu 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".

➔ **Belegdatum:**

Tragen Sie hier das Datum der Originalrechnung ein.

➔Buchungsdatum:

Hier müssen Sie nichts eingeben. Das Tagesdatum ist vorbelegt.

➔Referenz:

Wenn Sie die interne Buchungskennzeichenvergabe durch das SAP-System nutzen, dürfen Sie hier nichts eintragen. Das System erzeugt automatisch für Sie das entsprechende BKZ, das Ihnen im Anschluss an die Buchung im Belegjournal angezeigt wird.

Sollten Sie schon vorher ein Buchungskennzeichen aus der BKZ-Liste ausgesucht haben, geben Sie dieses hier ein.

➔Betrag:

Tragen Sie hier den Anordnungsbetrag ein.

➔Belegart:

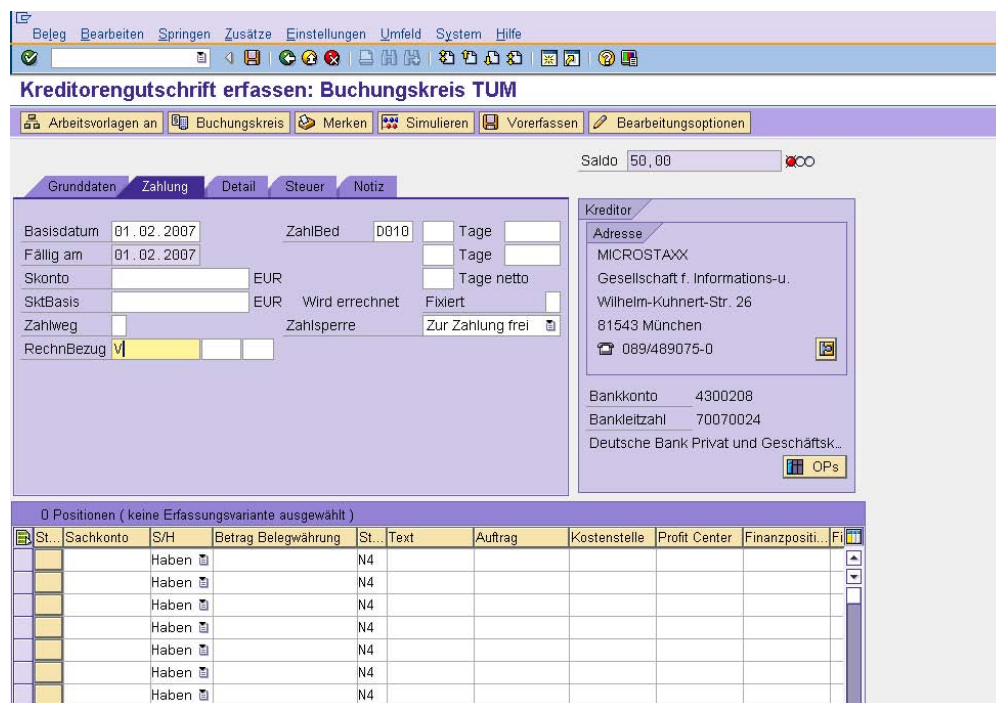
Durch die Belegart werden an der TUM Muster abgebildet. Im Falle der Kreditorengutschrift ohne Steuer oder mit N4/N2 (Vorsteuer nicht abzugsfähig) ist **Belegart KG, MU 01 Rotabsetzung** (Absetzung der Ausgabe) hinterlegt. Wurde die Rechnung aus einem steuerpflichtigen Auftrag gezahlt, muss **Belegart KW, MU 09 EIN Rotabsetzung** ausgewählt werden.

➔Steuer rechnen:

Das Häkchen ist vorbelegt.

➔Steuerkennzeichen:

Wählen Sie das entsprechende Steuerkennzeichen aus.



➔Rechnungsbezug:

Geben Sie in dieses Feld ein großes **V** als Rechnungsbezug ein.

➔ZahlBed (Zahlungsbedingungen):

Hier müssen Sie eine debitorische Zahlungsbedingung, beginnend mit dem Buchstaben D, auswählen.



Was bedeutet "Kleinbetragsregelung ja" - "Kleinbetragsregelung nein"?

Bei der Kleinbetragsregelung geht es um Beträge bis zu 4,99 Euro. Wenn Sie sich für "Kleinbetragsregelung ja" entscheiden, bedeutet dies, dass die Kleinbeträge am Jahresende von der STOK niedergeschlagen und damit ignoriert werden.

Im Gegensatz dazu bei "Kleinbetragsregelung nein" werden diese Beträge auch in das Folgejahr übernommen. Kommt es zu Buchungsdifferenzen, wendet sich die Finanzbuchhaltung automatisch an Sie.

KAPITEL I – FINANZBUCHHALTUNG

Beleg Bearbeiten Springen Zusätze Einstellungen Umfeld System Hilfe

Kreditorengutschrift erfassen: Buchungskreis TUM

Arbeitsvorlagen an Buchungskreis Merken Simulieren Vorerfassen Bearbeitungsoptionen

Saldo 50,00

Grunddaten Zahlung Detail Steuer Notiz

Hauptbuch 440000 Verbind. Lief. Leist
Zuordn.
Kopftext
USt-Id.Nr.
Mahnber. ☐ Mahnschl. ☐ Meldeland ☐
☐ EU-Dreiecksg ☐ Mahnsper. ☐

Mahnschl. 11, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 13, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 14, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 15, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 16, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 17, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 21, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 23, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 25, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 26, Zinsschlüssel 0

Kreditor
Adresse
MICROSTAXX
Gesellschaft f. Informati- und
Wilhelm-Kuhnert-Str. 26
81543 München
089/489075-0
Bankkonto 4300208
Bankleitzahl 70070024
Deutsche Bank Privat und Geschäftsk...
OPs

variante ausgewählt)

Trag	Belegwährung	SL	Text	Auftrag	Kostenstelle	Profit Center	Finanzpositi...	Fi
			Haben	N4				
			Haben	N4				
			Haben	N4				
			Haben	N4				
			Haben	N4				
			Haben	N4				
			Haben	N4				
			Haben	N4				
			Haben	N4				

➔Mahnber. (Mahnbereich):

Hier muss der passende Mahn-/Zinsschlüssel ausgewählt werden:

USt-Id.Nr.
Mahnber. ☐ Mahnschl. ☐
Mahnschl. 11, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 13, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 14, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 15, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 16, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 17, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 21, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 23, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 25, Zinsschlüssel 0
Mahnschl. 26, Zinsschlüssel 0

variante ausgewählt)

Trag Belegwährung

Haben

Haben

Was bedeuten die Mahnschlüssel? Schlüssel für Mahnung / Beitreibung

Schlüssel	Mahnung durch die Staatsoberkasse	Rückstandsanzeige (Beitreibung) durch die Staatsoberkasse	Mitteilung an die Anordnungsstelle (diese Mitteilungen werden alle 6 Monate wiederholt)
21	ja	ja	nein
23	nein	nein	ja (zum Mahntermin)
25	ja (Mahngebühren werden nicht erhoben)	ja	nein
26	ja (Mahngebühren werden nicht erhoben)	nein	ja (drei Wochen nach der Mahnung)

In der Regel werden nur die Schlüssel, 23, 25 oder 26 anzuwenden sein.

Es gibt noch eine Reihe weiterer Mahnschlüssel, beginnend mit der Ziffer 1 beginnen: diese werden allerdings nur von der Finanzabteilung gebucht und betreffen öffentlich-rechtliche Forderungen.

Ab hier füllen Sie die Felder der Belegpositionen:

➡Sachkonto:

Geben Sie hier das zu entlastende Aufwandskonto aus der ursprünglichen Kreditorenrechnung ein.

➡Betrag Belegwährung:

Tragen Sie den Gutschriftsbetrag ein.

➡Steuerkennzeichen:

Hier wird automatisch das Umsatzsatzsteuerkennzeichen aus dem Belegkopf übernommen. Sie können es, falls im Belegkopf noch nicht eingetragen, jetzt nachtragen.

➡Text:

Dieses Textfeld können Sie für zusätzliche Informationen nutzen. Es wird in alle Berichte übernommen.

KAPITEL I – FINANZBUCHHALTUNG

Die weiteren Felder füllen Sie analog der ursprünglichen Kreditorenrechnung. Bei einem Drittmittelprojekt geben Sie den gleichen Auftrag wie in der Ursprungsrechnung ein; bei Haushaltsmitteln den gleichen Fonds und Ihre Kostenstelle.

Beleg Bearbeiten Springen Zusätze Einstellungen Umfeld System Hilfe

Kreditorengutschrift erfassen: Buchungskreis TUM

Arbeitsvorlagen an Buchungskreis Merken Simulieren Vorerfassen Bearbeitungsoptionen

Saldo 0 00

Grunddaten Zahlung Detail Steuer Notiz

Kreditorenfeld:

Kreditoren: 1000151
 Belegdatum: 01.02.2007
 Buchungsdatum: 01.02.2007
 Belegart: KG (MU 01 EIN R...)
 Betrag: 50,00 EUR ☒ Steuer rechnen
 N4 (Vorsteuer 19% nicht...)
 Text: Gutschrift-Urspr. Re-Nr. 123456
 Zahlungsbed.: Sofort fällig
 Basisdatum: 01.02.2007
 Buchungskreis: TUM Techn. Univers. München München
 Stapel N°:

Kreditorenfeld:

Kreditoren:
 Adresse:
 MICRCSTXX
 Gesellschaft f. Informations-u.
 Wilhelm-Kuhnert-Str. 26
 81543 München
 089/489075-0
 Bankkonto: 4300208
 Bankleitzahl: 70070024
 Deutsche Bank Privat und Geschäftsk...
 OPs

1 Positionen (keine Erfassungsvariante ausgewählt)

St...	Schkontc	S/H	Betrag	Belegwährung	St...	Text	Auftrag	Kostenstelle	Profit Center	Finanzpositi...	F...
✓	600700	Haben	50,00	N4				13020920C0	1302000000	54700	1:
		Haben		N4							
		Haben		N4							
		Haben		N4							
		Haben		N4							
		Haben		N4							
		Haben		N4							
		Haben		N4							
		Haben		N4							