

Dokumentation

Referenzblatt – Teile-Einkaufsrechnungen mit Steuer-Korrektur

Markenübergreifend

Version: 1.1

Abarbeiten der COCKPIT-Einkaufsrechnungen | Abwicklung Belege mit MWST – Differenz

Problematik:

Bei Cockpit-Belegen deren Artikelzeilen bereits geliefert wurden kann die MWST-Produktbuchungsgruppe nicht mehr manuell geändert werden. Dies kann zu Differenzen beim Buchen der Teile-Einkaufsrechnung führen.

Vorgehensweise:


Um die MWST-Differenz zu beheben wird der MWST-Differenzbetrag in einer zusätzlichen Zeile erfasst. Diese Zeile wird als SACHKONTO-Zeile erfasst, als Sachkonto wird ein spezielle Steuerkontonummer verwendet (**Diese Steuerkontonummer ist mit Ihrer Buchhaltung abzustimmen.**)

Hinweis: Abstimmung mit Buchhaltung notwendig. Nach Durchführung sollten die Buchungen geprüft werden (siehe Abb.7)

Hinweis:

Dieses Beispiel beschreibt die Abwicklung für den Kreditor OPEL. Die Abwicklung kann für andere Lieferanten entsprechend durchgeführt werden.

Abb. 1: Original-Einkaufsrechnung vom Lieferanten:



LIEFERANT OPEL AUTOMOBILE GMBH BAHNHOFSPLATZ 65423 RUESSLSHEIM GERMANY		RECHNUNGS-DATUM 30/06/2020	RECHNUNGS-NR. 707113	SEITE 00001/00001							
KUNDEN-INFO 28 1036 010 DE		VAT-ID / TAX-NO DE812427667									
DOKUMENT AN	LIEFERUNG AN	Zahlungstag AM AN									
LIEFERDATUM / VERSANDART 30/06/2020 EXPRESS SERVICE		Zahlungsbedingungen GEMAESS VERTRAG									
N.S.C. INFO		N.S.C. VAT-ID		DE287264581							
ST	NET-WERT	%	BETRAG	WHR							
MATERIALWERT				EUR 642,96							
STAFFELMONATSRABATT	2 7,78	-10,50	-0,82	EUR -0,82							
EXPRESSKOSTEN	9 635,18	+3,00	19,06								
EXPRESSKOSTEN	9 7,78	+8,00	0,62								
MEHRWERTSTEUER	15 661,82	+19,00	125,75	EUR 19,68 EUR 125,75							
RECHNUNGSENDWERT				EUR 787,57							
'' ENTGELTSMINDERUNGEN ERGEBEN SICH AUS UNSEREN AKTUELLEN RAHMEN- UND KONDITIONSVEREINBARUNGEN ''											
TEILE-KATEGORIE A IST MIT 2 GEKENNZEICHNET TEILE-KATEGORIE B IST MIT 1 GEKENNZEICHNET											
RFLG	AUFTRAGSNR	RFLG	TEILE-NR	BEZEICHNUNG	MENGE	EINZELPREIS	NACHLASS	BETRAG	URS	RCHBEDNG	VA
	KUNDE 1036 003	OPO-NR DP8616	R4 30/06/2020	VERSAND-NR 13348	KISTE 78995702	TRANSP NOX.3006202222	AUFTRAG A 0001				
00001	333D20	00001	95518927	SCHWUNGRAD	1	635,180		635,18	09		15
				ZWISCHENSUMME				635,18			
	KUNDE 1036 003	OPO-NR DP8819	R4 30/06/2020	VERSAND-NR 13414	KISTE 78997055	TRANSP NOX.3006202222	AUFTRAG A 0002				
00002	334D20	00001	13478138	BUEGEL	2	3,890	-10,50	7,78	29		15
				ZWISCHENSUMME				7,78			
				MATERIALWERT				642,96			

Abb. 2: Cockpit Übersicht Ungebuchte Rechnungen:

Urspr. Belegnr.	Urspr. Bel...	B...	Belegnr.	K...	Kred. Best...	Kred. Lief...	K... be...	Kred. Rec...	Kred. Guts...	Bestellat...	Buchungs...	Markencode	Einkauf Menge	Lfd. Nr.	Importdatum	Sende-Sta
Bestellung	K3377	N...	R...					663298			23.06.20	OPEL	1,00	226167	12.06.20	
Bestellung	K3714	N...	R...					689378			29.06.20	OPEL	34,00	226995	24.06.20	
Bestellung	K3837	N...	R...					696658			29.06.20	OPEL	3,00	227122	26.06.20	
Bestellung	K3966	N...	R...					700189			30.06.20	OPEL	1,00	227214	27.06.20	
Bestellung	K3959	N...	R...					707109			30.06.20	OPEL	1,00	227400	01.07.20	
Bestellung	K3958	N...	R...					707113			30.06.20	OPEL	4,00	227404	01.07.20	
Bestellung	K3952	N...	R...					707117			30.06.20	OPEL	2,00	227408	01.07.20	
Bestellung		N...	R...					707109			30.06.20		0,00	227425	01.07.20	
Bestellung		N...	R...					707113			30.06.20		0,00	227429	01.07.20	
Bestellung		N...	R...					707117			30.06.20		0,00	227433	01.07.20	
Bestellung		N...	R...					707120			02.07.20		0,00	227436	01.07.20	
Bestellung	K4003	N...	R...					710505			01.07.20	OPEL	6,00	227478	02.07.20	
Bestellung	K3915	N...	R...					710508			01.07.20	OPEL	4,00	227481	02.07.20	
Bestellung	K3974	N...	R...					710512			01.07.20	OPEL	28,00	227485	02.07.20	
Bestellung	K3974	N...	R...					710515			01.07.20	OPEL	28,00	227488	02.07.20	

Abb. 3: Ungebuchte Teile-Einkaufsrechnung

Mit F9-Statistik können die Werte geprüft werden. Hier ist die Abweichung zu erkennen, der Betrag inkl. MWST stimmt nicht mit der Papierrechnung vom Hersteller überein.

Der Nettobetrag von 661,82 stimmt (das ist Voraussetzung für den nächsten Schritt)

Die Differenz im Beispiel beträgt 19,86 (ergibt sich aus den Gesamtbeträgen 787,57 [Papierrechnung] minus 767,71)

TERN060898 ADAM OPEL AG ET - Teile Einkaufsrechnung - angemeldet in: 03F3/03

Allgemein | Fakturierung | Lieferung | Außenhandel | Sonstiges

Nr.: TERN060898 | Buchungsdatum: 30.06.20
 Belegdatum: 30.06.20
 Eink. von Kred.-Nr.: 900051 | Bestellart: DRING
 Eink. von Name: ADAM OPEL AG ET | Markencode: OPEL
 Eink. von Name 2: TEILE U.ZUBEHÖR | Einkäufercode: |
 Eink. von Adresse: POSTFACH 1560 | Bestelladreßcode: |
 Eink. von Adresse 2: 1560 | No. Of Remarks: 0
 Eink. von PLZ Code/Ort: 65423 | Rüsselsheim | Statuscode: |
 Eink. von Kontaktperson: |

Art	Nr.	Suchbegriff	Beschreibung	MWSt Ges...	Menge	Einheitenc...	Menge pr...	EK-Preis
Artikel	13478138	HALTER	HALTER	INL_ATSTFR	2	STÜCK	1	3,89
			Summe Rechnung				1	
			DP8616				1	
Artikel	95518927	4423594	SCHWUNGRAD	INL_ATSTFR	1	STÜCK	1	635,18
			Summe Rechnung				1	
			T&Z Abz. VFB A-B				1	
							1	
Sachkonto	73900		Warenbezugskosten	INL_ATSTFR	1		1	19,68
			Warenwert				1	
			Umsatzsteuer				1	
			Gesamt				1	
			MATERIALWERT				1	
			MEHRWERTSTEUER				1	
			STAFFELMONATSRABATT				1	
			EXPRESSKOSTEN				1	
			EXPRESSKOSTEN				1	
			RECHNUNGSENDWERT				1	

TERN060898 ADAM OPEL AG ET - Einkaufsstatistik

Allgemein | Kreditor

Betrag: 661,82 | Menge: 4
 Rechnungsrabattbetrag: 0,00 | Pakete: 0
 Total: 661,82 | Nettogewicht: 0
 16% MWST: 105,89 | Bruttogewicht: 15,08
 AT-USt Betrag: 0,00 | Volumen: 11.104
 Total inkl. MWSt: 767,71
 Betrag (MW): 661,82

Rechnung | Zeile | Funktion | Bughen | Hilfe

Abb.4: Beleg mit bereits erfasster Differenz Steuerzeile

Mit F3-Neu wird im Beleg die zusätzliche SACHKONTO-Zeile mit der Steuerkontonummer erfasst (Steuerkontonummer ist mit der Buchhaltung abzustimmen)

Als EK-Preis in der Zeile wird die Differenz erfasst.

Mit F9-Statistik können die Werte geprüft werden. Jetzt sollten die Werte mit der Papierrechnung vom Hersteller übereinstimmen

The screenshot shows the SAP purchase order entry interface for 'TERN060898 ADAM OPEL AG ET - Teile Einkaufsrechnung'. The main window displays a table of items and a summary window titled 'TERN060898 ADAM OPEL AG ET - Einkaufsstatistik'.

Art	Nr.	Suchbegriff	Beschreibung	MWSt Ges...	Menge	Einheitenc...	Menge pr...	EK-Preis
Artikel	13478138	HALTER	HALTER	INL_ATSTFR	2	STÜCK	1	3,89
Artikel	95518927	4423594	SCHWUNGRAD	INL_ATSTFR	1	STÜCK	1	635,18
Sachkonto	73900		Warenbezugskosten	INL_ATSTFR	1		1	19,68
Sachkonto	15840		VST Inland Direkt	INL_ATSTFR	1		1	19,86

The summary window shows the following values:

Betrag	661,82	Menge	5
Rechnungsrabattbetrag	0,00	Pakete	0
Total	661,82	Nettogewicht	0
16% MWSt.	125,75	Bruttogewicht	15,08
AT-UST Betrag	0,00	Volumen	11,104
Total inkl. MWSt	787,57		
Betrag (MW)	661,82		

Abb. 5: Buchen der Teile-Einkaufsrechnung

Hier ist unbedingt darauf zu achten das Buchungsdatum entsprechend der Papierrechnung zu setzen:

The screenshot shows the 'Navigation Financials' dialog box with the following fields:

- Belegart: Rechnung
- Nr.: TERN060898
- Eink. von Kred.-Nr.: 900051
- Buchungsdatum: 30.06.20
- Belegdatum: 30.06.20
- Kred.-Rechnungsnr.: 707113
- Kred.-Bestellnummer:
- Kred.-Lieferungsnr.:
- Anzahl Fzg.-Verkaufshilfen: 0

Buttons: OK, Abbrechen

Abb. 6: Druck der gebuchten Teile-Einkaufsrechnung

Hier sind die gebuchten Werte ersichtlich. Der zusätzlich erfasste Steuerbetrag von 19,86 wird separat ausgewiesen. Der Andruck 16% kann ignoriert werden, insgesamt wurde der Beleg korrekt mit 19% Steuer gebucht

ADAM OPEL AG ET TEILE U.ZUBEHÖR POSTFACH 1560 1560		Telefonnr. [REDACTED] Faxnr. [REDACTED] E-Mail [REDACTED]	
65423 Rüsselsheim		Teileeinkauf - Rechnung	
Kreditor Nr.	900051	Unsere Kundennr.	900051
Kred. Rechnungsnr.	707113	Bestellnr.	
Belegdatum	Buchungsdatum	Bestelldatum	30.06.20
30.06.20	30.06.20	Rechnungsnr.	TERG061420
		Rechnungsdatum	30.06.20
		Einkäufer	
		Seite	1

Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rab. %	Betrag
#13478138	DP8819 HALTER	3	OTZ Stück	3,89	10,5	6,96
	Summe Rechnung					
#95518927	DP8616 *4423594* SCHWUNGRAD	1	OTZ Stück	635,18		635,18
	Summe Rechnung					
	T&Z Abz. VFB A-B					
	Warenbezugskosten	9_DIREKT1	1	19,68		19,68
	VST Inland Direkt	9_DIREKT1	1	19,86		
	Warenwert					
	Umsatzsteuer					
	Gesamt					
	MATERIALWERT					
	MEHRWERTSTEUER					
	STAFFELMONATSRABATT					
	EXPRESSKOSTEN					
	EXPRESSKOSTEN					
	RECHNUNGSENDWERT					

	Summe Artikel	642,14
	Summe Sonstiges	19,68
<hr/>		
	Total EUR	661,82
	0,00% MWSt auf	0,00
	16,00% MWSt auf	661,82
	Total EUR inkl. MWST	787,57

Zahlungsbedingung Zahlungsziel 0 Tage, kein Skonto

Abb. 7: Kontrolle der Buchungen per NAVIGATE

Die Vorsteuerkonten für die Teile wurden korrekt bebucht, zusätzlich die separat erfasste Steuerzeile mit dem Betrag 19.86

A..	Buchungs...	Belegdatum	Belegart	Belegnr.	Externe Belegnr...	Sachkonto...	Beschreibung	Sollbetrag	Habenbetrag	Betrag	Filialcode	Buchungsart	Geschäfts...	Produktbu...	MWSt Ge...	MWSt Pro...	Gegen...	Geg...
		30.06.20		TERG061420		707113	33000 EK-Preis 13478138 am 30.06.20	6,96		6,96		03						Sachk...
		30.06.20		TERG061420		707113	49980 EK-Preis 13478138 am 30.06.20		6,96	-6,96		03						Sachk...
		30.06.20		TERG061420		707113	33000 EK-Preis 95518927 am 30.06.20	635,18		635,18		03						Sachk...
		30.06.20		TERG061420		707113	49980 EK-Preis 95518927 am 30.06.20		635,18	-635,18		03						Sachk...
		30.06.20	Rechn...	TERG061420		707113	49980 Rechnung TERN060898	6,96		6,96		03	Einkauf	EINKAUF_IN 3_OTZ	INL_ATST...	19ST		Sachk...
		30.06.20	Rechn...	TERG061420		707113	15820 Rechnung TERN060898	1,11		1,11		03						Sachk...
		30.06.20	Rechn...	TERG061420		707113	49980 Rechnung TERN060898	635,18		635,18		03	Einkauf	EINKAUF_IN 3_OTZ	INL_ATST...	19ST		Sachk...
		30.06.20	Rechn...	TERG061420		707113	15820 Rechnung TERN060898	101,63		101,63		03						Sachk...
		30.06.20	Rechn...	TERG061420		707113	73900 Rechnung TERN060898	19,68		19,68		03	Einkauf	EINKAUF_IN 9_DIREKT19	INL_ATST...	19ST		Sachk...
		30.06.20	Rechn...	TERG061420		707113	15820 Rechnung TERN060898	3,15		3,15		03						Sachk...
		30.06.20	Rechn...	TERG061420		707113	15840 Rechnung TERN060898			0,00		03	Einkauf	EINKAUF_IN 9_DIREKT19	INL_ATST...	NUR UST		Sachk...
		30.06.20	Rechn...	TERG061420		707113	15840 Rechnung TERN060898	19,86		19,86		03						Sachk...
		30.06.20	Rechn...	TERG061420		707113	16000 Rechnung TERN060898		787,57	-787,57		03						Sachk...

Anhang:

Sachkonten-Einrichtung für das Steuerkonto:

Bitte stimmen Sie dieses Konto mit der Buchhaltung ab. Es ist ein Vorsteuer-Konto zu verwenden das DIREKT bebuchbar ist – prüfen Sie auf der Registerkarte BUCHUNG die notwendigen Einträge.

The screenshot shows the 'Allgemein' tab of the account setup window. The account number is 15. The name is 'VST Inland Direkt' and the search term is 'VST INLAND DIREKT'. The balance is 20,26. The account type is 'Konto'. The 'Direkt' checkbox is checked. The 'Korrektur am' date is 02.07.20.

The screenshot shows the 'Buchung' tab of the account setup window. The account type is 'Einkauf'. The business group is '9_DIREKT19'. The VAT business group is 'INLAND'. The VAT product group is 'NUR UST'. The cost center code is empty. The cost center booking is empty. The brand code is empty. The brand booking is empty. The vehicle number booking is empty. The book number booking is empty.

Prüfen der MWST-Buchungsmatrix:

Ermitteln Sie über den OPEL-Kreditor dessen zugehörige MWST-Geschäftsbuchungsgruppe:

The screenshot shows the 'Kreditorenkarte' window for '900051 ADAM OPEL AG ET'. The business group is 'EINKAUF_IN'. The VAT business group is 'INL_ATSTFR'. The creditor booking group is '1'. The brand code is 'OPEL'.

Prüfen Sie in der MWST-Buchungsmatrix ob für diese MWST-Geschäftsbuchungsgruppe ein entsprechender Datensatz angelegt ist. Gegebenenfalls legen Sie den Datensatz neu an:

MWSt Geschäftsbuchung...	MWSt Produktbuchungsgruppe	MWSt %	MWSt Berechnungsart	Umsatzste...	Vorsteuer...	Erwerbsst...	Vor
▶ INL_ATSTFR	NUR UST	0	Nur MWSt		15€		