

Projekt Finanzbuchhaltung

Erfassung, Berechnung, Auswertung, Formulardruck

von

Ludwig Schwarz, Steuerberater
Wolfgang Schwarz, Software-Entwickler

Leistungsbeschreibung



KONTEX Gesellschaft für Daten-
und Abrechnungstechnik m.b.H
Nassenerfurther Straße 7
34582 Borken

Inhalt

ÜBERBLICK	4
<i>Stammdaten</i>	4
<i>Bearbeitung</i>	4
<i>Auswertung</i>	4
STAMMDATEN	5
62022 <i>Mandanten</i>	5
11011 <i>Umsatzsteuerschlüssel</i>	5
11012 <i>Stammkontenplan</i>	5
11021 <i>Buchhaltung</i>	5
11022 <i>Buchungskreise</i>	5
11023 <i>Sachkonten</i>	5
16021 <i>Offene Posten</i>	5
16022 <i>Kunden</i>	5
16023 <i>Lieferanten</i>	5
15081 <i>BWA-Kennzahlen</i>	6
15091 <i>BWA-Kontenzuordnung</i>	6
14012 <i>UStVA-Stammdaten</i>	6
14091 <i>UStVA-Zuordnungsplan</i>	6
31001 <i>UStVA-Optionen</i>	6
BEARBEITUNG	7
12241 <i>Buchungskreiserfassung</i>	7
13031 <i>Buchhaltung verarbeiten</i>	7
13041 <i>Monats-Sachkonten</i>	7
17041 <i>Offene Posten</i>	7
17042 <i>Ausgeglichene Posten</i>	7
UStVA	8
14031 <i>neue Voranmeldung</i>	8
14022 <i>UStVA-Kontennachweis</i>	8
14041 <i>Umsatzsteuer-Voranmeldungen</i>	8
14013 <i>neue Dauerfristverlängerung</i>	8
14042 <i>Dauerfrist-Verlängerung</i>	8
BWA	9
15012 <i>BWA erstellen</i>	9
15022 <i>Kontennachweis</i>	9
15041 <i>Monatswerte</i>	9
AUSWERTUNG	10
12272 <i>Brutto-Journal</i>	10
13072 <i>Buchhaltungsliste</i>	10
13075 <i>Saldenliste</i>	10
17071 <i>Offene Posten</i>	10
17075 <i>OPOS Salden</i>	10
17072 <i>Ausgleichspostenliste</i>	10
14051 <i>USt-Voranmeldung</i>	10
14072 <i>Dauerfristverlängerung</i>	10
14071 <i>Kontennachweis</i>	10
14074 <i>Kennzahlenprotokoll</i>	10
14075 <i>UStVA-Jahresliste</i>	10
15071 <i>BWA-Kontennachweis</i>	10
15072 <i>BWA-Monat/Jahr</i>	10
15073 <i>BWA mit Vorjahresvergleich</i>	10
<i>Zusatzauswertung</i>	11
13371 <i>Hitliste Kunden/Lieferanten</i>	11
<i>Stammdaten</i>	11
11071 <i>Umsatzsteuer-Schlüsselplan</i>	11
11072 <i>Stamm-Kontenplan</i>	11
11076 <i>Konto-Stammdaten</i>	11

<i>16072 Kunden-Adressen.....</i>	<i>11</i>
<i>16073 Lieferanten-Adressen.....</i>	<i>11</i>
<i>14079 UStVA-Zuordnungsplan.....</i>	<i>11</i>
<i>15079 BWA-Zuordnungsplan</i>	<i>11</i>

Überblick

Die Anwendung ermöglicht die rationelle und leicht verständliche Bearbeitung der auszufertigenden Buchhaltung und soll dazu führen den sonst hohen Arbeits- und Zeitaufwand wesentlich zu verringern.

Stammdaten

Jedes Programm benötigt Stammdaten. Diese Daten beinhalten grundlegende Informationen, die zunächst zu **Beginn** der Buchhaltung für einen Mandanten **eingrichtet** werden müssen. Die Angaben der **Buchungskreise** und **Mandantenkonten** fallen allerdings nur einmalig an und stehen dann **dauerhaft** für die Bearbeitung **zur Verfügung**. Die hinterlegten **Stammkonten** und **Umsatzsteuerschlüssel** decken den Großteil aller Buchführungen ab. In **Buchhaltung** und **Offene Posten** sind basierend auf diesen allgemeinen Stammdaten nur noch die entsprechenden **Zuordnungen** für den Mandanten zu treffen. Zur Verarbeitung der **Kunden und Lieferanten** werden deren Daten benötigt. Für die **Umsatzsteuer-Voranmeldung** werden ebenfalls Zuordnungen vorausgesetzt.

Bearbeitung

In der „**Buchungskreis-Erfassung**“ werden die einzelnen Posten bearbeitet. Die Buchungen werden monatlich in einer Tabelle unter den eingerichteten Buchungskreisen vorgenommen. Mit „**Buchhaltung verarbeiten**“ werden nun alle gespeicherten und noch nicht verbuchten Eingabeposten der ausgewählten Monate verarbeitet. Die erste Möglichkeit der **Sachkontenanzeige** bietet das **Monatskonto**: auf schnelle und übersichtliche Art und Weise werden die Konten am Bildschirm angezeigt um die Herkunft der dort verbuchten Posten nachzuvollziehen. Hinter den **Offene-Posten-Konten** verbergen sich die **Kunden- und Lieferantenkonten** als Überblick darüber, wie sich die Summe der Forderungen und Verbindlichkeiten zusammensetzt.

Auswertung

Basierend auf dem **Monats-Sachkonto** werden die Auswertungen der Buchhaltung, wie z.B. die **Buchhaltungsliste**, die **Betriebswirtschaftlichen Auswertungen** und die **Umsatzsteuer-Voranmeldung**, erstellt und **abgabefertig** auf neutralem Papier gedruckt. Alle Formulare können direkt bei dem Finanzamt eingereicht werden. Die **Offene-Posten-Konten** dienen u.a. als Grundlage für die Anwendung Mahnwesen. Zur **Betriebswirtschaftlichen Auswertung** stehen verschiedene Optionen zur Verfügung, wie z.B. der **BWA-Kontennachweis** und die **BWA-Kosten-Statistiken**, wahlweise **monatlich** oder **kumuliert** und mit **Vorjahresvergleich**. Zum Jahresende wird mit der **Buchhaltungs-Jahresliste** die Verpflichtung des Kontenausdrucks erfüllt. Für Abstimmungsarbeiten im Bereich der **Umsatzsteuer** steht die **Jahresliste der Voranmeldungen** zur Verfügung.

Stammdaten

62022 Mandanten

Die Bearbeitung einer Buchhaltung setzt die Neuanlage/Zuordnung eines Mandanten voraus. Die Mandanten-Stammdaten dienen der zentralen Speicherung der mandantenbezogenen Daten, die in mehreren Anwendungen benötigt werden.

11011 Umsatzsteuerschlüssel

Mit Hilfe von Schlüsseln werden Umsatzsteuerbeträge automatisch aus den zu erfassenden Bruttobeträgen herausgerechnet und das Programm verbucht diese Umsatzsteuer entsprechend auf den Konten Umsatzsteuer oder Vorsteuer.

11012 Stammkontenplan

Mit diesem Modul richten Sie einen Kontenplan ein. Die Einstellungen sind bereits so vorgegeben, daß alle benötigten Konten basierend auf dem Kontenplan SKR04 zur Verfügung stehen. Eine Änderung der Daten ist nicht erforderlich. In den Buchhaltungs-Stammdaten ordnen Sie den gewünschten Kontenplan dem jeweiligen Mandanten zu.

11021 Buchhaltung

Mit den Buchhaltungs – Stammdaten werden die Zuordnungen eingerichtet, die für die Finanzbuchhaltung von grundsätzlicher Bedeutung sind: Sie weisen den hinterlegten Umsatzsteuerschlüssel- und Kontenplan zu und wählen den Umfang der Buchhaltung mit Zuordnungs- und Personenkontenprüfungen aus.

11022 Buchungskreise

Unter Buchungskreisen sind z.B. die Finanzkonten wie Kasse, Banken oder Sparkassen ebenso zu verstehen wie ein Buchungskreis für Löhne und Gehälter, Wareneinkäufe, Erlöse oder Umbuchungen.

11023 Sachkonten

Dieses Modul dient ausschließlich der Einrichtung von individuellen Mandantenkonten, also Konten die nur bei diesem Mandanten vorkommen und somit nicht in den Stammkontenplan aufgenommen werden sollen.

16021 Offene Posten

Wenn Sie zusätzlich zur normalen Sachkontenbuchführung auch eine Offene-Posten-Buchführung einrichten möchten, sind natürlich auch hierfür entsprechende Stammdaten notwendig. Sie haben die Möglichkeit eine Skontoautomatik einzurichten und Buchungsvorgaben für die Anwendung Fakturierung zu hinterlegen.

16022 Kunden

Für eine sinnvolle Arbeit mit einem Offene-Posten-Bestand ist es notwendig Kunden-Stammdaten zu erfassen. Das Schwergewicht liegt hierbei auf der Speicherung der Adreßdaten, damit Sie beim Bearbeiten des Offene-Posten-Kontos, beim Drucken von Mahnungen, etc. einen gültigen Adreßkopf haben

16023 Lieferanten

15081 BWA-Kennzahlen

15091 BWA-Kontenzuordnung

Die Einstellungen sind bereits so vorgegeben, daß alle benötigten Konten basierend auf dem Kontenplan SKR04 verarbeitet werden. Eine Änderung der Daten ist nicht erforderlich.

14012 UStVA-Stammdaten

Das Erfassen der UStVA-Stammdaten ist die Voraussetzung für die weitere Arbeit in der Modulgruppe Umsatzsteuer-Voranmeldung. Sie können Zuordnungen eingeben, auf die die Folgeprogramme zugreifen.

14091 UStVA-Zuordnungsplan

Die Einstellungen sind bereits so vorgegeben, daß alle benötigten Konten basierend auf dem Kontenplan SKR04 verarbeitet werden. Eine Änderung der Daten ist nicht erforderlich.

31001 UStVA-Optionen

Zusätzlich zu den Zuordnungen in den Kanzlei- und Mandantenstammdaten haben Sie die Möglichkeit individuelle Programm-Einstellungen vorzunehmen. Diese Optionen beziehen sich nur auf die jeweils aktive Anwendung des Mandanten und erlauben z.B. Rundungen in der Berechnung ein- oder auszuschalten.

Bearbeitung

12241 Buchungskreiserfassung

In der „Buchungskreis-Erfassung“ werden die einzelnen Buchungsposten bearbeitet. Zu den einzelnen Kalendermonaten können Sie unter den eingerichteten Buchungskreisen die Buchungen vornehmen.

13031 Buchhaltung verarbeiten

Dieses Modul dient der Verarbeitung der gespeicherten und bisher noch nicht verbuchten Eingabeposten. Hierbei werden diese Posten nicht nur von einem Monat, sondern von allen Monaten, zu denen noch nicht verarbeitete Posten existieren, verarbeitet. Durch dieses System haben Sie die Möglichkeit, Ihre Buchhaltung immer auf dem aktuellen Stand zu halten, denn Sie können jederzeit das Verbuchungsmodul starten und somit dafür sorgen, daß Ihre Buchhaltungs- und Offene-Posten-Konten immer auf dem gültigen Stand sind.

13041 Monats-Sachkonten

Die Möglichkeit der Sachkontenanzeige bietet das Monatskonto. Sie können die Buchungen eines Monats getrennt betrachten und bekommen neben den Buchungen den Anfangs- sowie den Endbestand des Kontos in diesem Monat evtl. mit einem Eröffnungsbilanzwert aus der letzten Schlußbilanz angezeigt sowie die Summe aller bisherigen Soll- und Habenbuchungen als Jahresverkehrszahlen (JVZ).

17041 Offene Posten

Hinter den Offene-Posten-Konten verbergen sich die Kunden- und Lieferantenkonten. Sobald Sie in dem Modul „Buchhaltungs-Stammdaten“ die Ausgabe von Offene-Posten bejaht haben, wird beim Verbuchen zusätzlich zu den erforderlichen Sachkonten ein Offene-Posten-Konto geführt. Sie haben in diesem Modul die Möglichkeit, sich dieses Konto am Bildschirm anzeigen zu lassen. Somit haben Sie immer einen Überblick darüber, wie sich die Summe Ihrer Forderungen und Verbindlichkeiten zusammensetzt.

17042 Ausgegliche Posten

UStVA

14031 neue Voranmeldung

Basierend auf den Monatssachkonten wird die Umsatzsteuer-Voranmeldung je nach eingestelltem Anmeldezeitraum in den UStVA-Stammdaten monatlich oder vierteljährlich erstellt. Berücksichtigt werden alle im UStVA-Zuordnungsplan zugewiesenen umsatzsteuerrelevanten Konten, deren Einzelsalden im

14022 UStVA-Kontennachweis

unter den Umsatzsteuer-Voranmeldungs-Kennziffern dargestellt werden. Die Verprobung der Umsatzsteuer erfolgt automatisch und eine eventuelle Differenz wird angezeigt.

14041 Umsatzsteuer-Voranmeldungen

Die Umsatzsteuer-Voranmeldung erscheint im Status „Eingabe/Entwurf“ bis zum Ausdruck – erst jetzt wird sie als abgegeben gekennzeichnet und das Datum der Anmeldung eingetragen.

14013 neue Dauerfristverlängerung

Die bisherige Eingabe wird gelöscht und alle erfaßten Stammdaten werden im Bildschirmformular neu bereitgestellt.

14042 Dauerfrist-Verlängerung

Der Antrag auf Dauerfristverlängerung/Anmeldung der Sondervorauszahlung wird, soweit die Vorjahreswerte der Umsatzsteuer-Voranmeldungen vorliegen, automatisch ausgefertigt.

BWA

15012 BWA erstellen

Basierend auf den Monatssachkonten wird die Betriebswirtschaftliche Auswertung monatlich erstellt. Berücksichtigt werden alle im BWA-Zuordnungsplan zugewiesenen betriebswirtschaftlich relevanten Konten, deren Einzelsalden im

15022 Kontennachweis

unter den BWA-Kennziffern dargestellt werden.

15041 Monatswerte

Basierend auf den Betriebswirtschaftlichen Auswertungen werden alle diesbezüglichen Statistiken, wie z.B. der BWA-Kontennachweis und die BWA-Kosten-Statistiken, wahlweise monatlich oder kumuliert und mit Vorjahresvergleich, gedruckt.

Auswertung

Zur Auswertung der Buchhaltung stehen Ihnen verschiedene Optionen zur Verfügung. Es lassen sich verschiedene Listen drucken. Sie können die Ausdrücke auch automatisieren. Hierzu ist eine entsprechende Auswahl in der Sammeldruckanweisung zu treffen. Nachfolgend sind die wichtigsten Auswertungen beschrieben:

12272 Brutto-Journal

enthält alle Buchungsposten des/der Monats/e nach Buchungskreisen.

13072 Buchhaltungsliste

dient dem Kontenausdruck aller Buchungen des/der Monats/e und erfüllt die Verpflichtung des Jahreskontenausdrucks.

13075 Saldenliste

zeigt alle Kontensalden des/der angesprochenen Monats/e.

17071 Offene Posten

bietet Überblick der Zusammensetzung der Forderungen und Verbindlichkeiten.

17075 OPOS Salden

OPOS Salden listet unter der/n Kontengruppe/n die aktuellen Kontensalden auf.

17072 Ausgleichspostenliste

14051 USt-Voranmeldung

wird abgabefertig auf neutralem Papier gedruckt. Ebenso wie die

14072 Dauerfristverlängerung

können alle Formulare direkt bei dem Finanzamt eingereicht werden.

14071 Kontennachweis

stellt die Kontensalden des Zeitraums unter den UStVA-Kennziffern dar.

14074 Kennzahlenprotokoll

14075 UStVA-Jahresliste

dient Abstimmungsarbeiten zur UStVA.

15071 BWA-Kontennachweis

stellt die Kontensalden des Monats unter den BWA-Kennziffern dar.

15072 BWA-Monat/Jahr

bietet eine Kostenstatistik der Monats- im Vergleich zu Jahreswerten.

15073 BWA mit Vorjahresvergleich

wahlweise monatlich oder kumuliert und mit Vorjahresvergleich

Zusatzauswertung

13371 Hitliste Kunden/Lieferanten

bietet einen Überblick der umsatzstärksten Kunden/Lieferanten.

Stammdaten

11071 Umsatzsteuer-Schlüsselplan

11072 Stamm-Kontenplan

11076 Konto-Stammdaten

16072 Kunden-Adressen

16073 Lieferanten-Adressen

14079 UStVA-Zuordnungsplan

15079 BWA-Zuordnungsplan