

Microsoft

Dynamics 365 BC Finanzbuchhaltung

© New Earth Publishing – 2020

nep@newearthpublishing.de
www.newearthpublishing.de

Autor: Jörg Merk

Coverabbildung: lizenzfreie Abbildung
Coverdesign: Peter von Oppen, <http://www.v-oppen.de>

ISBN 978-3-945827-68-0
EAN 9783945827680

Die verwendeten Software Namen und Bezeichnungen sind überwiegend geschützte Begriffe und unterliegen als solche den Bestimmungen des Urheberrechtsschutzes.

Die Unternehmen, Markennamen, Produktbezeichnungen und Adressdaten in den hierin befindlichen Beispielen basieren auf Echtdateien von Kunden und Lieferanten und unterliegen dem Copyright der jeweiligen Firmen. Der Autor hat lediglich die Genehmigung, diese Daten im Rahmen dieser Schulungsunterlagen und dazugehörigen Übungsaufgaben zu verwenden. Für den Käufer der Unterlagen lassen sich keinerlei Rechte aus diesen Unterlagen ableiten, außer der Verwendung der Daten zu Übungszwecken.

Dieses Produkt ist urheberrechtlich geschützt. Ohne schriftliche Zustimmung des Verlages sind die Vervielfältigung, insbesondere das Fotokopieren, Verbreitung, Übersetzungen, Mikroverfilmungen oder die Einspeicherung und Bearbeitung in elektronischen Systemen nicht gestattet und strafbar (§ 106 UrhG).

Um in unseren Schulungsunterlagen den Lesefluss nicht zu stören, habe ich auf die geschlechterspezifische Anrede bewusst verzichtet. Wir bitten um Ihr Verständnis.

Dieses Schulungshandbuch wurde geschrieben mit der Absicht, dem Anwender von Microsoft Dynamics 365 BC Financials auf anschauliche Weise mit praxisnahen Übungen zu zeigen, wie das Tagesgeschäft eines Buchhalters am PC umgesetzt werden kann. Dabei werden buchhalterische Kenntnisse vorausgesetzt.

Ziel ist es, einen Überblick über die wichtigsten Funktionen der Software zu bekommen, seine eigene Firma anzulegen und möglichst schnell den Echtbetrieb aufzunehmen. Dabei geht es vor allem darum, zu verstehen, wie das Programm arbeitet und wo wesentliche Unterschiede zu anderen Buchhaltungsprogrammen, wie z.B. einer DATEV liegen. Natürlich weise ich dabei auf Neuerungen zur Vorversion hin.

Dieses Schulungsbuch beantwortet buchhalterische Fragen/Aufgabenstellungen und deren praktische Umsetzung im Programm. Das ganze wird illustriert mit Screenshots, Aufgaben, Belegen, praktischen Übungen und Fragen zur Selbstkontrolle. Da in diesem Buch systematisch der komplette Aufbau einer Buchhaltung in Microsoft Dynamics 365 BC (intern Navision 2019) erarbeitet wird, setze ich die im jeweiligen Kapitel erklärten Funktionen in der Folge voraus und gehe nur noch auf Änderungen und neue Funktionalitäten ein. Dadurch wird es möglich, auf laufende Wiederholungen zu verzichten und die Lektüre spannender zu gestalten.

Für die Übungen habe ich mich für die Firma Musikladen GmbH entschieden, eine Firma, die Lautsprecher baut und Musik CDs, Videos, und Multimedia PCs verkauft. Das ist eine Materie, mit der sich jeder sehr leicht identifizieren kann.

Zu Beginn der Arbeiten wird die eigene Firma als Mandant angelegt und Sie machen sich mit der grundlegenden Funktionalität des Programms vertraut. Anschließend wird eine einfache Buchhaltung eingerichtet und der komplette Ablauf der buchhalterischen Aufgaben durchgearbeitet.

Im nächsten Teil geht es dann um alle erforderlichen Auswertungen und die Möglichkeiten der Abstimmung und Korrektur.

Nach einem Exkurs in die Bereiche Mahnwesen und Zahlungsverkehr geht es weiter mit dem Periodenabschluss und dem Jahresabschluss. Dabei werde ich auch auf wichtige Fragen zur Erstellung eigener Auswertungen eingehen.

Tipps und Tricks, Informationen zu nützlichen Zusatzprogrammen und ein Übungsteil mit Fragen zur Vertiefung und praktischen Übungen runden unser Handbuch ab.

Zielsetzung dieses Buches ist die einfache, praxisnahe Buchhaltung mit Microsoft Dynamics 365 BC Financials im Standard. Für andere Microsoft Dynamics 365 BC Programme, wie Konfigurationspaketen (RapidStart), sind eigene Schulungshandbücher geplant. Eine Übersicht über unsere aktuell verfügbaren Schulungsunterlagen finden Sie unter www.newearthpublishing.de, auf www.amazon.de oder unter www.schulbuch.website . Sie können alle unsere Buchtitel bequem bei Amazon oder im Buchhandel bestellen. Wenn Sie Interesse an Kopierlizenzen haben, wenden Sie sich bitte direkt an den Verlag.

Um den Schreib- und Lesefluss zu verbessern, werde ich im Folgenden nur noch Microsoft Dynamics 365 BC oder Business Central sprechen, d.h. gemeint ist dann immer Microsoft Dynamics 365 BC Finanzbuchhaltung (Financials) mit der internen Programmversion 15.1.

Als Basis für die Schulungsunterlagen dient die bei Microsoft gehostete Cloudversion mit dem Webclient. Zur so genannten onpremise Version (Kaufvariante) mit dem Richclient gibt es deutliche Unterschiede.

Viel Spaß bei der Lektüre.

Prolog

Ermöglicht hat mir die Erstellung dieses Buches mein Projekt bei der PPRO Holding GmbH in München. Hier war ich als Projektleiter für die Migration der Finanzbuchhaltung von 10 Firmen aus aller Welt von DATEV zu Microsoft Dynamics 365 BC verantwortlich.

Hintergrund für die Migration von DATEV zu Microsoft Dynamics BC 365 ist die internationale Ausrichtung der Firma und der damit verbundene Wunsch nach einer mehrsprachigen Oberfläche, insbesondere englisch, spanisch und portugiesisch. Dazu kommt, dass in vielen verschiedenen Währungen gearbeitet wird und unterschiedliche steuerliche Vorschriften (IFRS, HGB und diverse länderspezifische Vorschriften) zu beachten sind.

Und zu guter Letzt eine Konsolidierung mit unterschiedlichen Konsolidierungskreisen und diverse Intercompany Umsätze, die auch in Dynamics 365 BC fakturiert werden.

Durch dieses Projekt war ich gefordert, mich sehr intensiv in Dynamics 365 BC einzuarbeiten, diverse Schulungen auf Deutsch und Englisch vorzubereiten, die Mitarbeiter intensiv einzuarbeiten und zu begleiten.

Eine große Hilfe war bei diesem Projekt unser Microsoftpartner www.bsh-ag.de. Neben hervorragendem fachlichem Support durch kompetente Mitarbeiter und Ansprechpartner konnte mir Herr Schertel (einer der Vorstände) vor allem mit seinen internationalen Kontakten an vielen Stellen bei der Integration der ausländischen Niederlassungen und Tochtergesellschaften weiterhelfen.¹

Für den Zahlungsverkehr und die Anlagenbuchhaltung kommt OPplus zum Einsatz, ein Programmiererweiterung der Fima www.gbedv.de.

Steffen Krause, der Geschäftsführer der Firma www.biteam.de hat mich wieder mit einem Datenpaket mit Grunddaten unterstützt. Mit B.i.TEAM Gesellschaft für Softwareberatung mbH als Partner bekommen Sie auf Wunsch sehr gut vorkonfigurierte Grundpakete mit zahlreichen, praxisnahen Auswertungen. Dabei werden sowohl der SKR03, als auch der SKR04 mit kompletten Einrichtungspaketen unterstützt. Im Grunde der Microsoft Partner für Firmen in und um Berlin.

Herzlichen Dank an dieser Stelle an alle fleißigen Helferlein und Mitarbeiter, die mich bei diesem Projekt und bei meinem Buchprojekt unterstützt haben.

Bitte beachten Sie: Aktuell ändert Microsoft in Dynamics BC 365 sehr viel bei den einzelnen Updates. Aus diesem Grund kann es leicht sein, dass die Screenshots bei einer anderen Version deutlich anders aussehen. Mir geht es in erster Linie darum, Ihnen zu vermitteln, wie das Programm tickt. Wenn Sie den roten Faden für das Programm erst einmal verinnerlicht haben, können kleinere Änderungen Sie nicht mehr aus dem Konzept bringen.

¹ Bitte beachten Sie, dass es auch bei der Cloudversion unterschiedliche Lokalisierungen gibt, die den unterschiedlichen rechtlichen Vorgaben und ländertypischen Besonderheiten der einzelnen Länder Rechnung tragen. Insbesondere für Brasilien und Lateinamerika empfiehlt es sich, eine eigene Lokalisierung einzusetzen. Für einige Länder gibt es von Microsoft selbst keine eigenen Lokalisierungen. Hier empfiehlt es sich, mit lokalen Partnern vor Ort zusammenzuarbeiten, die mit den jeweiligen länderspezifischen Besonderheiten vertraut sind.

Historische Hintergrundinformationen zum Programm

Die Geschichte von Navision begann 1983 in Kopenhagen. Hier wurde das dänische Softwarehaus PC&C gegründet, das 1984 die Finanzbuchhaltungslösung PCPLUS veröffentlichte.

1987 erschien mit Navision 1.0 das erste Upgrade von PCPLUS. Der Unterschied zur vorangegangenen Version bestand darin, dass die Software nun als Client-Server-Anwendung auch über eine LAN-Verbindung betrieben werden konnte. In Dänemark wurde das Produkt häufig als IBM-Navigator oder Navigator bezeichnet, da die Software durch die Business Center der IBM vertrieben wurde.

Mit Navision 3.0 kam im Jahr 1990 der Nachfolger von Navision 1.0 auf den Markt. Mit dieser Version wurde die AL (application language) eingeführt, die auf der Entwicklungssprache PASCAL basiert. Nun war es möglich, umfangreiche Modifikationen an der Software vorzunehmen. Navision 3.0 war zur damaligen Zeit einzigartig. Zwei Jahre später, 1992, wurde PC&C in Navision Software A/S umbenannt.

1995 brachte Navision A/S in enger Zusammenarbeit mit Microsoft die erste ERP-Software mit dem Namen Navision Financials 1.0 auf den Markt. 2002 erschien die Version Navision Attain 3.10. In dieser Version wurde die Zusammenarbeit mit Geschäftskunden optimiert. Aus Navision wird Microsoft Navision.

Nach mehreren Jahren der erfolgreichen Kooperation wurde Navision Software A/S im Jahr 2002 von Microsoft übernommen und in den Unternehmensbereich Microsoft Business Solutions integriert. Die Navision-Anwendungen wurden unter den Bezeichnungen Microsoft Navision und Microsoft Axapta in das Produktportfolio integriert. Da Navision Software A/S hauptsächlich Software für kleine und mittelständische Unternehmen produzierte, rundete Microsoft sein Sortiment der Business Solutions nach unten hin ab. Der damalige Hauptsitz von Navision Software A/S in Vedbaek, Dänemark wurde zur EMEA-Zentrale (Europa, Mittlerer Osten und Afrika) von Microsoft Business Solutions.

Im Jahr 2005 änderte Microsoft den Produktnamen der Navision-Lösungen. Aus Axapta wurde Microsoft Dynamics AX und aus Microsoft Navision wurde Microsoft Dynamics BC 365. Im März 2007 erschien Microsoft Dynamics BC 365 5.0. Diese Version bot u.a. umfangreiche Business-Intelligence-Features und unterstützte auf Grundlage der Microsoft SharePoint-Technologie die Zusammenarbeit von Mitarbeitern, Kunden und Partnern.

Mit der Version Microsoft Dynamics BC 365 2009 wurde erstmals neben dem Classic Client der sogenannte rollenbasierte Client (RTC) angeboten, mit dem der Anwender die Bedienung der Software gemäß seiner Rolle im Unternehmen ausrichten kann.

Microsoft Dynamics 2009 ist noch heute die Standard-Lösung in vielen mittelständischen Unternehmen. Sie eignet sich für Unternehmen mit 1 über 205 User. Betriebswirtschaftlich deckt Microsoft Dynamics BC 365 die Organisationseinheiten eines mittelständischen Unternehmens ab: Stammdatenverwaltung, Materialwirtschaft (Einkauf, Lager, Disposition, Bewertung), Verkauf (inkl. CRM, Marketing), Produktion, Service, Projektverwaltung, Ressourcenverwaltung, Personalwirtschaft, Finanz- und Rechnungswesen und Controlling.

Im Oktober 2012 veröffentlichte Microsoft die Version Dynamics NAV 2013 mit zahlreichen Änderungen in der Datenbankstruktur. Mit Wegfall des Classic Clients wurde das rollenbasierte Arbeiten, welches bereits seit 2009 unterstützt wird, weiter forciert. Zu den entscheidenden Neuerungen zählte die Einführung des Web-Clients mit erweiterten Zugriffsmöglichkeiten.

Drei Jahre später, im Oktober 2015, erschien die nächste Version von Microsofts ERP-Software Dynamics NAV 2016. Mittlerweile gibt es die Version Microsoft NAV 2018, die von der grundlegenden Struktur aktuell mit NAV 365 auf identischer Basis weiterentwickelt werden soll.

Neu in der Version 2019 sind vor allem zahlreiche APIs, die einen direkten Zugriff auf Teile des Programms z.B. aus MS Excel heraus bieten. Dadurch wird es auch einfacher, Anpassungen und zusätzliche Funktionen zu erstellen, ohne unmittelbar den Quellcode des Programms zu verändern. Außerdem haben sich die Menüs und zahlreiche Begrifflichkeiten geändert. Heute geht der Trend zum Webclient mit der Option einer online gehosteten Version.

Inhaltsverzeichnis

Prolog	3	Die Bank als Nebenbuch - OPplus	118
Historische Hintergrundinformationen zum Programm	4	Listen und Auswertungen	120
Inhaltsverzeichnis	5	Debitorenposten	120
Vorbereitende Arbeiten	6	Saldenlisten	124
Wichtige Neuerungen	7	Bilanz und GuV	126
Allgemeines zur Microsoft Dynamics BC		Kontenschemata	130
365 Finanzbuchhaltung	8	Die Umsatzsteuer-voranmeldung (UVA)	133
Der Rollen basierte Client	10	Firmendaten und MwSt. Daten	134
Kurzbefehle und Shortcuts	15	Umsatzsteuervoranmeldung	136
Anlage einer neuen Firma	17	Besondere Buchungen	140
Konfigurationspakete	27	Aufgeteilte Buchungen	140
Finanzbuchhaltung Einrichtung	31	Verrechnungs- und Zwischenkonten	142
Buchhaltungsperioden	38	Das Lohnverrechnungskonto	146
Nummernserien	40	Wiederkehrende Buchungen	150
Buchungsgruppen	41	Wiederkehrendes Buchblatt - Überblick	150
Anlage von Personen- und Sachkonten	47	Monatliche Abgrenzung am Beispiel einer KFZ-Versicherung	152
Der Kontenplan	48	Der Lohnbeleg als Wiederkehrende Buchung	154
Anlegen von Personenkonten	54	Forderungsmangement und Mahnwesen	156
Debitoren	55	Das Mahnwesen	157
Kreditoren	62	Zahlungsverkehr	161
Stammdatenlisten	68	Zahlungen Kreditoren	162
Die Buchungserfassung am Beispiel von Saldenvorträgen	72	Der Sepa Zahlungsverkehr	164
Fibu Buchblätter	72	Der Monatsabschluss	165
Die Buchungserfassung	73	Das Buchungsjournal	165
Buchen der Saldenvorträge	81	Der Periodenabschluss	167
Saldenvorträge Debitoren	84	Die Anlagenverwaltung	169
Externe Belegnummern	87	Anlagen Einrichtung	169
Saldenvortrag Kreditoren	89	Die Anlagenkarte	172
Kontrolle der erfassten Buchungen	93	Tipps und Tricks	174
Der Jahresabschluss	97	Die Benutzereinrichtung	174
Neues Geschäftsjahr anlegen	98	Arbeiten mit Kontakten	175
Jahresabschluss	99	Datensicherung	178
Die laufende Buchhaltung	103	Übersicht verfügbarer Shortcuts	178
Buchen von Eingangsrechnungen	104	Partnerlösungen	179
Buchen von Ausgangsrechnungen	106	Professionelle Schulungen	181
Die Korrektur von Buchungen	108	ITEXIA - Der Inventarmanager	183
Buchen Zahlungseingang	113	Fragen und Aufgaben	186
Buchen Zahlungsausgang	115	Glossar	193
		Nachwort	196

Anlage einer neuen Firma

So richten Sie Ihre eigene Firma ein, mit allen für die Finanzbuchhaltung wichtigen Grundlagen.

Zur Neuanlage können Sie wahlweise einen neuen Mandanten anlegen und alle erforderlichen Daten, wie Kontenplan, Kontenschemata und die Umsatzsteuervoranmeldung manuell anlegen oder, sofern vorhanden, die benötigten Grunddaten per Konfigurationspaket⁴ importieren.

Legen Sie sich bitte die Steuernummer und die Adressdaten der Firma bereit. Klären Sie, welchen Kontenrahmen Sie verwenden und welche Art der Buchführung Sie einrichten wollen. Ich werde im Folgenden von einer doppelten Buchführung mit Sollverteuerung⁵ ausgehen.

Öffnen Sie das Suchfenster und geben Sie Mandanten ein.

The screenshot shows a search window titled 'WIE MÖCHTEN SIE WEITER VERFAHREN?'. At the top right are icons for search and close. A search input field contains the text 'Mandanten'. Below the search bar, the results are categorized under 'Auf aktueller Seite (Buchhalter)' and 'Alle anzeigen (5)'. Three results are listed: 'Bilanz', 'GuV', and 'Cashflow-Auszug'. Below this, a section titled 'Zu „Seiten und Aufgaben“ wechseln' contains two items: '> Mandanten' and '> Konzernmandanten', both with 'Listen' links. Two callout boxes provide instructions: one points to the search input field with the text 'Geben Sie hier Ihren Suchbegriff ein.', and another points to the 'Mandanten' result with the text 'Klicken Sie auf Mandanten, um das entsprechende Menü zu öffnen.'

PROGRAMM SUCHEN. Wählen Sie den gewünschten Programmpunkt aus.

⁴ Konfigurationspakete ist ein in Microsoft Dynamics BC 365 enthaltenes Tool für den Import und Export von Daten. Dafür wird es in Kürze ein eigenes Schulungshandbuch geben.

⁵ Sollversteuerung bedeutet, die Umsatzsteuer ist zum Zeitpunkt der Rechnungsstellung, also mit Rechnungsdatum, fällig, davon ausgehend, dass das Rechnungsdatum dem Lieferdatum entspricht.

ANLAGE EINER NEUEN FIRMA

Wählen Sie neu, um einen weiteren Mandanten anzulegen.

MANDANTEN

Erinnerung: Arbeitsdatum ist 08.04.2019 Heute verwenden | Ändern in... | Erinnerung deaktivieren

Suchen **Neu** Liste bearbeiten Löschen Vorgang Seite Aktionen ...

Name ↑	Display Name	Evalua... Comp...	Unterstützte Unternehmenseinrichtung aktivieren
→ CRONUS DE	Cronus	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

MANDANTEN. Hier sehen Sie alle aktuell verfügbaren Mandanten. Wählen Sie **Neu** um eine neue Firma anzulegen.

Alternativ zur Neuanlage könnten Sie über die Schaltfläche Aktionen die Funktion Kopieren verwenden, um einen bestehenden Mandanten zu kopieren. Das ist vor allem als kurzfristige Datensicherung eine sinnvolle Möglichkeit, oder, um in der Kopie eine neue Funktion auszuprobieren oder damit neue Mitarbeiter zu schulen.

MANDANTEN

Erinnerung: Arbeitsdatum ist 08.04.2019 Heute verwe

Suchen **Neu** Liste bearbeiten Löschen

Neues Unternehmen erstellen + Neu

NEUES UNTERNEHMEN ERSTELLEN. Wählen Sie Neues Unternehmen erstellen für den Assistenten.

Sie werden jetzt von einem Assistenten Schritt für Schritt durch die Neuanlage einer Firma geführt.

NEUES UNTERNEHMEN ERSTELLEN

WILLKOMMEN BEIM UNTERSTÜTZTEN SETUP ZUM ERSTELLEN EINES UNTERNEHMENS

Diese Anleitung hilft Ihnen, ein neues Unternehmen zu erstellen.

LOS GEHTS!

Wählen Sie ‚Weiter‘, um zu beginnen.

UNTERNEHMENSSETUP. Klicken Sie jeweils für den nächsten Schritt auf weiter.

Als erstes werden Sie nach dem Namen des neuen Unternehmens gefragt. In unserem Beispiel ist das die Musikladen GmbH. Wählen Sie im nächsten Schritt Produktion / Nur Daten einrichten. Mit dieser Auswahl wird eine Grundinstallation mit einem an die DATEV angelehnten SKR03 durchgeführt.

NEUES UNTERNEHMEN ERSTELLEN
↗ ✕

GEBEN SIE EINIGE GRUNDLEGENDE INFORMATIONEN AN.

Geben Sie einen Namen für das Unternehmen ein.

Musikladen GmbH

WÄHLEN SIE DIE DATEN UND DIE EINRICHTUNG FÜR DIE ERSTEN SCHRITTE AUS.

Produktion – Nur Daten einrichten ▼

Essential-Erfahrung / Nur Daten einrichten

Erstellen Sie einen Mandanten mit dem Essential-Funktionsumfang einschließlich Daten und Einrichtung, wie z. B. einem Kontenplan und Zahlungsmethoden, die bereit zur Verwendung durch Mandanten mit Standardverfahren sind. Richten Sie Ihre eigenen Elemente und Debitoren ein, und beginnen Sie sofort mit der Buchung.

Zurück

Weiter

Fertig stellen

GRUNDDATEN. Geben Sie den Firmennamen und die gewünschte Installation ein.

Im nächsten Schritt könnten Sie für die neue Firma Benutzer⁶ anlegen. Diesen Schritt werde ich überspringen.

NEUES UNTERNEHMEN ERSTELLEN
↗ ✕

VERWALTET BENUTZER DES NEUEN MANDANTEN.

Fügt Benutzer zum neuen Mandanten hinzu oder entfernt sie.

Benutzer verwalten

BENUTZER VERWALTEN. Klicken Sie auf weiter, um diesen Schritt zu überspringen.

⁶ Zur Benutzeranlage finden Sie in meinem Schulungshandbuch Microsoft Dynamics BC 365 Grundlagen eine kleine Einführung.

NEUES UNTERNEHMEN ERSTELLEN



DAS WAR'S SCHON!

Wählen Sie „Fertig stellen“, um das Unternehmen zu erstellen. Dies kann einige Minuten dauern.

Das Unternehmen wird erstellt und ist in der Liste der Unternehmen enthalten. Vor der Verwendung müssen jedoch noch einige Daten und Einstellungen für Sie eingerichtet werden.

UNTERNEHMEN ERSTELLEN. Die ersten Eingaben sind abgeschlossen. Bestätigen Sie die Meldung um den Mandant zu erstellen.

Wird bearbeitet...
Mandant wird erstellt...

MANDANT WIRD ERSTELLT. Es dauert jetzt ein paar Minuten, bis der Mandant mit den erforderlichen Grundtabellen erstellt wird.



Das Unternehmen Musikladen GmbH wurde erstellt, wird aber noch eingerichtet. Dies kann bis zu 10 Minuten dauern. Warten Sie bitte kurz, bevor Sie es verwenden.

OK

HINWEIS. Sie bekommen jetzt einen Hinweis, dass der neue Mandant eingerichtet wird.

Musikladen GmbH	Musikladen GmbH	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	In Bearbeitung
-----------------	-----------------	--------------------------	-------------------------------------	----------------

MANDANTENÜBERSICHT. Erst, wenn die Eigenschaft des Mandanten von In Bearbeitung auf Abgeschlossen gewechselt hat, können Sie die neue Firma öffnen.

Wenn die Einrichtung des Mandanten abgeschlossen ist, öffnen Sie die Einstellungen (Zahnrad) und wählen Sie den neuen Mandanten Musikladen GmbH aus. Folgen Sie anschließend den Eingabeaufforderungen, um die Ersteinrichtung erfolgreich abzuschließen.



Es wurden Benutzerplanänderungen erkannt. Wählen Sie im Fenster "Benutzer" die Aktion "Alle Benutzergruppen aktualisieren".

OK

ERSTER AUFRUF EINER NEUEN FIRMA. Wenn Sie Ihre neue Firma das erste Mal aufrufen, kommt ein Hinweis auf die Benutzergruppen.

Nach einer Neuanlage einer Firma ist immer zu prüfen, welche Benutzer Zugriff auf diese Firma haben sollen. Gegebenenfalls sind die Benutzerrechte entsprechend anzupassen.

Nach der Anlage der Grunddaten geht es weiter mit der Einrichtung des Unternehmens. Hier werden einige grundlegende Informationen zur Firma abgefragt. Wenn Ihnen Informationen fehlen, können Sie die Eingabe überspringen und die Daten zu einem späteren Zeitpunkt noch ergänzen.

UNTERNEHMENSEINRICHTUNG



WILLKOMMEN BEI DER UNTERNEHMENSEINRICHTUNG.

Zur Vorbereitung von Dynamics 365 Business Central für die erste Verwendung müssen Sie einige grundlegende Informationen über Ihr Unternehmen angeben. Diese Informationen werden in Ihren externen Belegen verwendet, wie etwa Verkaufsrechnungen, und enthalten Ihr Unternehmenslogo und Bankinformationen. Legen Sie zudem das Geschäftsjahr fest.

LOS GEHTS!

Wählen Sie 'Weiter', um grundlegende Unternehmensinformationen anzugeben.

Zurück

Weiter

Fertig stellen

UNTERNEHMENSEINRICHTUNG. Der Einrichtungsassistent führt Sie Schritt für Schritt weiter.

Ähnlich verhält es sich mit den Kreditorenbuchungsgruppen. Hier werden die entsprechenden Verbindlichkeitssammelkonten zugeordnet.

Bei Bedarf sind weitere Aufteilungen möglich.

Lernzielkontrolle:

☺ **Testen Sie Ihr
Wissen**

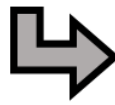
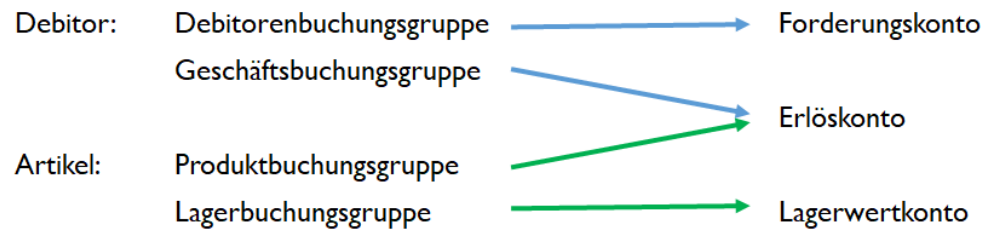
- 1) Welchen Kontenrahmen wählen Sie als Vorlage für Ihren eigenen Mandanten und warum?
- 2) Was versteht man unter dem Begriff "Abweichendes Geschäftsjahr"?
- 3) Was ist der Unterschied zwischen Soll- und Ist-Versteuerung?
- 4) Wie rufen Sie im Programm die Hilfe auf?
- 5) Wie ist der Aufbau der Kontonummern bei der DATEV?
- 6) Was versteht man unter einer Buchungsgruppe?
- 7) Welche Buchungsgruppen in Microsoft Dynamics BC 365 kennen Sie?
- 8) Was versteht man unter einer Dimension? Nennen Sie Beispiele.
- 9) Was unterscheidet eine Dimension von einer Kostenrechnung?
- 10) Was können Sie mit Konfigurationspaketen machen?

Praktische Übungen

 **Tastaturübungen**

- 1) Legen Sie den Mandant Musikladen GmbH an und verwenden Sie als Kontenrahmen den SKR 03.
- 2) Beginnen Sie mit dem Geschäftsjahr 2019; Ihr Geschäftsjahr geht von Januar bis Dezember, die Buchhaltung wird in Euro geführt. Sie beginnen im Januar 2020 mit der Buchhaltung und erfassen im Dezember 2019 die Saldenvorträge per 31.12.2019.
- 3) Richten Sie Ihren Mandanten so ein, dass Sie eine doppelte Buchführung mit Soll-Versteuerung machen.
- 4) Prüfen Sie die Buchungsgruppen.
- 5) Ergänzen Sie das Geschäftsjahr 2020.

Buchungssystematik: Zusammenfassung für Beispiel der Verkaufsrechnung



Pflichtfelder auf Debitoren-/Kreditorenkarte
(Register „Fakturierung“) bzw. Artikelkarte
(Register „Einstandspreise und Buchung“)

Quelle: Präsentation von Dr. Thomas Solga (2018).

Analog dazu ist der Aufbau bei den Kreditoren.

Anlage von Personen- und Sachkonten

Wie Sie Ihre Stammdaten richtig und rationell erfassen.

Eine gute Vorbereitung erleichtert die rationelle Anlage der individuellen Stammdaten und vermeidet aufwendiges Nacharbeiten. Aus diesem Grund ist es wichtig, für jeden Bereich der Stammdaten im Vorfeld der Datenerfassung einige Fragen zu klären. Dafür mache ich eine kurze, praxisgerechte Einführung.

An erster Stelle steht die Frage: Fange ich eine neue Buchhaltung an (z.B. wegen Neugründung einer Firma), oder übernehme ich eine bestehende Buchhaltung (z.B. wegen Umstellung der Buchhaltung auf ein neues System). Wir werden uns im Folgenden mit Übernahme einer laufenden Buchhaltung vom Steuerberater zum **01.01.2020** beschäftigen. Der Vollständigkeit halber sei an dieser Stelle kurz auf einen wichtigen Punkt der **GoB (Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung)** hingewiesen: Eine Buchführung muss so beschaffen sein, dass ein außen stehender Dritter sich in angemessener Zeit einen Überblick über die Buchhaltung verschaffen kann.

Anmerkung:

Arbeiten Sie immer mit informativen Texten und Bezeichnungen und verwenden Sie nur gängige Abkürzungen. Behalten Sie eine einmal gewählte Systematik bei und beschränken Sie gravierende Änderungen auf den Jahreswechsel.

Das heißt für Sie: Wenn Sie z.B. ein Bankkonto haben, dann nennen Sie das in der Finanzbuchhaltung bitte nicht Bank oder Bank 1, sondern Deutsche Bank, Kto. 2471125. Und wenn Sie einzelne Konten zusammenfassen wollen, dann bereinigen Sie Ihren Kontenplan, sofern bereits Buchungen erfasst sind, zum Jahreswechsel, das erleichtert die Abstimmung der Konten.

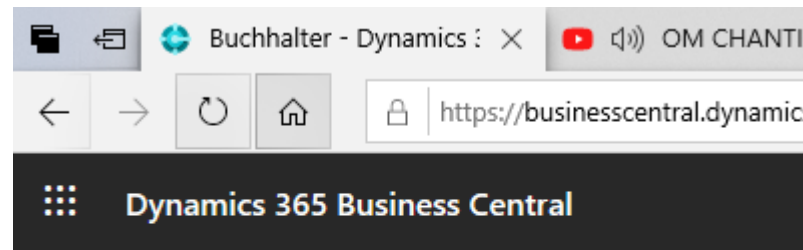
Beim Buchen, verwenden Sie als Buchungstext z.B. statt "Zahlungseingang" besser "ZE Bela Kosmetik, Rg. 20200001"; das gibt zusätzliche Informationen und unterstützt die Konzentration auf die Tätigkeit. Sie geben die Buchung bewusster ein und machen weniger Fehler, weil Sie bei der Eingabe des Textes die Buchung automa-

tisch noch einmal kontrollieren. Auch wenn das am Anfang aufwendiger erscheint, so erleichtert es später vielfach die Arbeit, z.B. beim Abstimmen der Konten und bei einer Betriebsprüfung.

Der Kontenplan

Im Kontenplan sind neben den Angaben für die Finanzbuchhaltung die Zuordnungen eines Kontos für die Kostenrechnung zu erfassen. Wenn Sie mit der Kostenrechnung arbeiten möchten, ist es sinnvoll, den Aufbau der Kostenrechnung vor der Überarbeitung des Kontenplans festzulegen. Auf diese Weise können Sie dann im Sachkontenstamm gleich alle Änderungen auf einmal machen. Unter **Abteilungen** → **Finanzmanagement** → **Finanzbuchhaltung** → **Kontenplan** können Sie bestehende Konten verändern und neue Konten anlegen. Alternativ geben Sie einfach **Kontenplan** im Suchfenster ein.

Die Struktur der Konten ist durch die Auswahl des Kontenplans in den Firmen Grundlagen vorgegeben. Eine Änderung des Kontenplans in einer laufenden Buchhaltung ist in diesem Programm nicht möglich³¹.



Hier öffnen Sie den Kontenplan für Änderungen und/oder die Neuanlage von Konten.

Musikladen GmbH

Kontenplan Bankkonten

KONTENPLAN. Sie können den Kontenplan über diese Schaltfläche öffnen oder mit Hilfe des Suchfensters.

Microsoft liefert aktuell mit dem Grundpaket einen DATEV SKR03 mit 4-stelligen Konten aus. Wenn Sie mit mehr als 4 Stellen arbeiten wollen, können Sie den Kontenplan in Excel entsprechend anpassen. Bitte beachten Sie, dass Sie in diesem Fall auch die Konteneinträge in der Buchungsmatrix und der MwSt.-Buchungsmatrix entsprechend anpassen müssen.

Dasselbe gilt für die Buchungsgruppen und die Auswertungen (Kontenschemata) in denen die Konten entsprechend zugeordnet werden.

Bei Bedarf kann ich Sie gerne auf Stundenbasis bei der Einrichtung einer Firma via Teamviewer oder bei Ihnen vor Ort unterstützen. Anfragen bitte per Mail an: jm@newearthpublishing.de. Gerne mache ich Ihnen ein individuelles Angebot.

³¹ Ein Wechsel des Kontenrahmes (Kontenplans) ist nur zum Geschäftsjahreswechsel möglich aber mit großem Aufwand verbunden. Deshalb prüfen Sie die Gründe für den Wechsel genau.

Mit Hilfe des Filters können Sie nach bestimmten Werten innerhalb einer beliebigen Spalte suchen.

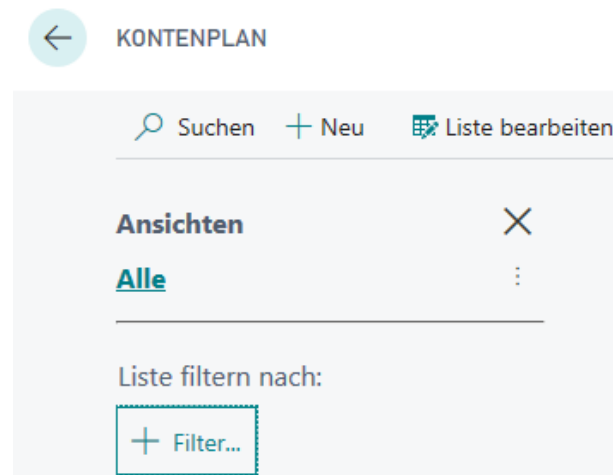
Nr.	Name	Bewegung	Saldo	GuV/Bilanz	Kontounterkategorie
0000	Kontenplan SKR03	-	-	Bilanz	Anlagen
0001	Aufw. für Ing./Erw. d. Gesch.	-	-	Bilanz	Anlagen
0002	Aufw. a. Umst. a.d. Euro	-	-	Bilanz	Anlagen
0009	Immaterielle Vermögensgegenst.	-	-	Bilanz	Anlagen
0010	Konzessionen u. Schutzrechte	-	-	Bilanz	Anlagen
0015	Konzessionen	-	-	Bilanz	Anlagen
0020	Gewerbliche Schutzrechte	-	-	Bilanz	Anlagen
0025	Ähnliche Rechte und Werte	-	-	Bilanz	Anlagen
0027	EDV-Software	-	-	Bilanz	Anlagen
0030	Lizenzen an gew. Schutzrechten	-	-	Bilanz	Anlagen
0031	Summe Konzess. u. Schutzrechte	-	-	Bilanz	Anlagen
0035	Geschäfts- oder Firmenwert	-	-	Bilanz	Anlagen
0038	Anz. Geschäfts- oder Firmenw.	-	-	Bilanz	Anlagen

KONTENPLAN. Hier werden die Sachkonten verwaltet. Neben Konten können Sie auch mit Überschriften und Summen arbeiten, um den Kontenplan zu strukturieren und damit übersichtlicher zu gestalten.

Wenn Sie später eigene, zusätzliche Konten anlegen, orientieren Sie sich an der vorgegebenen Struktur und passen Sie die neuen Konten in den bestehenden Nummernkreis ein³².

Praxistipp

In der laufenden Buchhaltung können Sie die Anzeige der Konten mit Hilfe von Filtern beliebig einschränken. Das macht die Sache übersichtlicher.



FILTER. Klicken Sie auf + Filter, um einen oder mehrere Filter zu definieren.

³² Behalten Sie bei allen Arbeiten in der Buchhaltung stets im Hinterkopf, dass ein außen stehender Dritter in der Lage sein muss, sich kurzfristig einen Überblick über Ihre Buchhaltung zu machen. Deshalb ist es wichtig, die Strukturen klar, übersichtlich und verständlich zu halten und wichtige Änderungen entsprechend zu dokumentieren.

Lernzielkontrolle

☺ Testen Sie Ihr

Wissen

- 1) Welcher Nummernkreis ist bei der DATEV für die Kreditoren reserviert?
- 2) Welche Lieferanten werden ohne Steuer angelegt?
- 3) Müssen Sie für Ihre Kreditoren alle Zahlungsbedingungen nochmals anlegen

Praktische ÜbungenTastaturübungen

- 1) Legen Sie folgenden Lieferanten mit der Nummer **70000** an:

gbedv GmbH & Co. KG

Loger Str. 22 b

27711 Osterholz-Scharmbeck

Tel.: +49 431 66 72 82 0

Fax: +49 4791 96 525 20

Mail: support@gbedv.deInternet: www.gbedv.de

Unsere Kundennummer beim Lieferanten: 35229

Zahlungskonditionen: 14 Tage netto

Bankeinzug

- 2) Legen Sie folgenden Lieferanten mit der Nummer **70001** an:

Orgavision S.à r.l. – Zweigniederlassung Saarbrücken

Untertürkheimer Straße 24

66117 Saarbrücken

Tel.: +49 681 929-0, Fax: +49 681 929-1005

E-Mail: info@orgavision.lu, Internet: www.orgavision.lu

Zahlungskonditionen: 14 Tage netto

Ansprechpartner: Michael Burrmeister

- 3) Legen Sie folgenden Lieferanten mit der Nummer **70002** an:

Conrad Electronic SE

Klaus-Conrad-Str. 1

92240 Hirschau

Tel.: +49 180 5 312111, Fax: +49 180 5 312110

E-Mail: webmaster@conrad.de, Internet: www.conrad.de

Unsere Kundennummer beim Lieferanten: 526732

Zahlungskonditionen: 30 Tage netto

Bankverbindung: Bay. Landesbank München,

BLZ 700 500 00, **Kto.** 48706,**BIC** BYLADEMMXXX, **IBAN** DE22 7005 0000 0000 0487 06

Ust.-Id Nr.: DE131832937

Ansprechpartner: Klaus Conrad

KREDITOREN

- 4) Legen Sie folgenden Lieferanten mit der Nummer **70003** an:

DocuWare Europe GmbH

Therese-Giehse-Platz 2

82110 Germering

Tel: +49 89 894433-44

Fax: +49 89 8419966

E-Mail: infoline@docuware.com

Internet: www.docuware.com

Zahlungskonditionen: 30 Tage netto, Bankeinzug

Lieferung frei Haus

- 5) Legen Sie folgenden Lieferanten mit der Nummer **70004** an:

ITEXIA GmbH

Maxstr. 10

01067 Dresden

Telefon: +49 351 4188 50 50

Fax: +49 351 4188 50 59

www.itexia.com

office@itexia.com

Zahlungskonditionen: 10 Tage netto

Ansprechpartner: Patrick Boden

Lieferung frei Haus

Musikladen GmbH | < Finanzen v Buch.-Blätter v Zahlungsmanagement v Kostenrechnung v Anlaç > | ≡

Kreditoren: Alle v | 🔍 Suchen + Neu 🗑️ Löschen Prozess v Neuer Beleg v Kreditor v ... ⚙️ 📄 ⓘ 📌 ↗️

Nr. ↑	Name	Lagerortcode	Telefonnr.	Kontakt	Suchbegriff	Saldo (MW)
K70000	gbedv GmbH & Co. KG		+49 431 66 72 ...		GBEDV GM...	0.00
K70001	Orgavision S.à r.l.		+49 681 929-0		ORGAVISIO...	0.00
K70002	Conrad Electronic SE		+49 180 5 312111		CONRAD E...	0.00
K70003	DocuWare Europe GmbH		+49 89 894433-...		DOCUWAR...	0.00
K70004	⋮ ITEXIA GmbH		+49 351 4188 5...	Patrick Boden	ITEXIA GM...	0.00

KREDITOREN. So sieht die Übersicht am Ende dieses Kapitels aus.

Stammdatenlisten

Um die erfassten Daten zu kontrollieren, drucken Sie eine Liste mit den eingegebenen Datensätzen. Der Aufbau der Auswertungen ist in allen Bereichen vergleichbar, deshalb werde ich die Funktionalität am Beispiel eines Kontenplans erklären. Alternativ können Sie in Microsoft Dynamics BC 365 alle Datensätze, die Sie am Bildschirm sehen, per Knopfdruck nach MS Excel exportieren und dort auswerten oder prüfen. Öffnen Sie den Kontenplan mit Hilfe der Lupe oder im Menü unter **Finanzbuchhaltung** → **Kontenplan**. Hier finden Sie unter Seite die Möglichkeit, einen Kontenplan in Excel zu öffnen.

Alternativ geben Sie die Daten nach Word oder Excel aus.

Über Seite drucken können Sie den Kontenplan ausdrucken.

Nr.	Name	Bewegung	Saldo	GuV/Bilanz	Kontountertyp	Kontoart	Zusammenzählung
0000	Kontenplan SKR03		0,00	0,00 Bilanz	Anlagen	Überschrift	
0001	Aufw. für Ing./Erw. d. Gesch.		0,00	0,00 Bilanz	Anlagen	Konto	
0002	Aufw. a. Umst. a.d. Euro		0,00	0,00 Bilanz	Anlagen	Konto	
0009	Immaterielle Vermögensgegenst.		0,00	0,00 Bilanz	Anlagen	Von-Summe	
0010	Konzessionen u. Schutzrechte		0,00	0,00 Bilanz	Anlagen	Von-Summe	

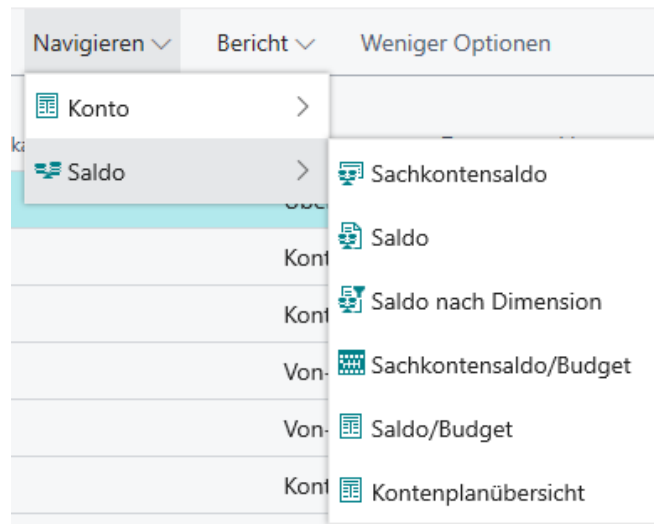
KONTENPLAN IN EXCEL ÖFFNEN. Hier haben Sie die Möglichkeiten, den Kontenplan in Excel zu öffnen oder zu bearbeiten.

Nr.	Name	Bewegung	Saldo	GuV/Bilanz	Kontountertyp	Kontoart	Zusammenzählung
0000	Kontenplan SKR03		0,00	0,00 Bilanz	Anlagen	Überschrift	
0001	Aufw. für Ing./Erw. d. Gesch.		0,00	0,00 Bilanz	Anlagen	Konto	
0002	Aufw. a. Umst. a.d. Euro		0,00	0,00 Bilanz	Anlagen	Konto	
0009	Immaterielle Vermögensgegenst.		0,00	0,00 Bilanz	Anlagen	Von-Summe	
0010	Konzessionen u. Schutzrechte		0,00	0,00 Bilanz	Anlagen	Von-Summe	

KONTENPLAN IN EXCEL. In der Regel bekommen Sie zunächst eine geschützte Ansicht. Klicken Sie auf **Bearbeitung aktivieren**, wenn Sie den Kontenplan in Excel verändern wollen.

Für bestimmte, individuelle Darstellungen des Kontenplans ist es am Einfachsten, den Kontenplan zunächst in Excel zu öffnen und dort wunschgemäß zu formatieren. Dabei können Sie das Druckformat dann beliebig anpassen.


Alternativ können Sie die Kontenplanübersicht öffnen und mit einem Klick auf die rechte Maustaste auf einem beliebigen Drucker und/oder als PDF Datei drucken.



KONTENPLANÜBERSICHT. Im Kontenplan finden Sie unter Navigieren → Saldo die so genannte Kontenplanübersicht.

Die Kontenplanübersicht ist ein wenig strukturierter und damit besser geeignet für den Ausdruck. Bei Bedarf können Sie sich natürlich von Ihrem Fachhandelspartner beliebige Reports und Druckvorlagen erstellen lassen.

KONTENPLANÜBERSICHT

 In Excel öffnen

Nr.	Name	G.-M/Bilanz
0000	Kontenplan SK	Aufw. für Ing./Erw. d. Gesch.
→ 0001	⋮ Aufw. für Ing./Erw. d. Gesch.	
0002	Aufw. a. Umst. a.d. Euro	
0009	Immaterielle Vermögensg	
0010	Konzessionen u. Schutzrec	
0015	Konzessionen	

Alles auswählen

Drucken

Laut vorlesen


KONTENPLANÜBERSICHT 2. In der Kontenplanübersicht können Sie mit Hilfe der rechten Maustaste die Druckfunktion aktivieren.

Für den Druck stehen Ihnen alle im Windows eingerichteten Drucker zur Verfügung.


Praxistipp

Grundsätzlich empfehle ich Ihnen anfangs immer nur ein oder zwei Seiten zu drucken und zu prüfen, ob der Druck Ihren Vorstellungen entspricht. Das spart Zeit und Geld.


Bearbeiten - Kontenplanübersicht - Dynamics 365 Business Central – Drucken

Drucker
 EPSON124C77 (XP-640 Series) ▼

Die App darf meine Druckeinstellungen ändern
 Ein

Ausrichtung
 Hochformat ▼

Kopien
 – +

Seiten
 Alle Seiten
Das gesamte Dokument ▼

Skalieren
 ▼

Ränder
 ▼

Wählen Sie hier den gewünschten Drucker aus. Das System schlägt zunächst den Standarddrucker vor.

Optional können Sie hier den Druck auf einzelne Seiten einschränken.

Wenn die Auswahl passt, geht es mit der Schaltfläche Drucken weiter.

Nr.	Name	Gv/Bilanz	Kontoart	Bewegung
0000	Kontenpla...	Bilanz	Über	
0001	Aufw. für In...	Bilanz	Kont	
0002	Aufw. a. Um...	Bilanz	Kont	
0009	Immateriel...	Bilanz	Von-	
0010	Konzessio...	Bilanz	Von-	
0015	Konzessionen	Bilanz	Kont	
0020	Gewerblich...	Bilanz	Kont	
0025	Ähnliche Re...	Bilanz	Kont	
0027	EDV-Softwa...	Bilanz	Kont	
0030	Lizenzen an...	Bilanz	Kont	
0035	Geschäfts...	Bilanz	Kont	
0038	Anz. Gescha...	Bilanz	Kont	
0039	Anz. immat...	Bilanz	Kont	
0040	Verschmelz...	Bilanz	Kont	
0042	Sachanlagen	Bilanz	Von-	
0050	Grundstü...	Bilanz	Von-	
0060	Grundstü...	Bilanz	Von-	
0065	Grundstück...	Bilanz	Kont	
0070	Grundstück...	Bilanz	Kont	
0075	Grundstück...	Bilanz	Kont	
0080	Bauten auf...	Bilanz	Von-	
0085	Werte eige...	Bilanz	Kont	
0090	Geschäfts...	Bilanz	Kont	
0100	Fabrikbauten	Bilanz	Kont	
0110	Garagen	Bilanz	Kont	
0111	Außenanlag...	Bilanz	Kont	
0112	Hof- und W...	Bilanz	Kont	
0113	Einz. Gesch...	Bilanz	Kont	
0115	Andere Bau...	Bilanz	Kont	

DRUCK KONTENPLAN. Hier geben Sie Ihre gewünschten Optionen für den Druck ein.

Zusätzlich haben Sie die Möglichkeit, mit Hilfe von Filtern die Auswahl der Datensätze vor dem Druck einzuschränken und am Bildschirm zu prüfen.

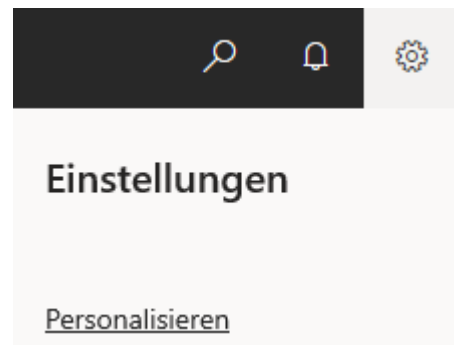
Bei **Drucker** können sie einen beliebigen Drucker auswählen. Das Programm schlägt automatisch den im Windows als Standarddrucker definierten Drucker vor.

In der Praxis haben Sie viele Kunden angewöhnt, beim Druck einer Auswertung den Weg über Excel oder Word zu wählen und die Liste dann individuell zu gestalten.

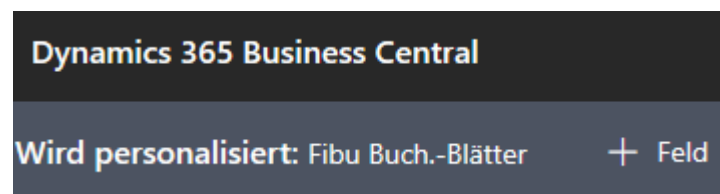


DRUCKAUSGABE. Wenn Sie eine PDF-Datei erzeugen wollen, wählen Sie jetzt das Verzeichnis aus, in das die Datei gespeichert werden soll und vergeben Sie einen aussagekräftigen Dateinamen, um das Dokument im Anschluss auch wieder zu finden.

In vielen Bereichen gibt es zusätzliche Listen und Berichte.



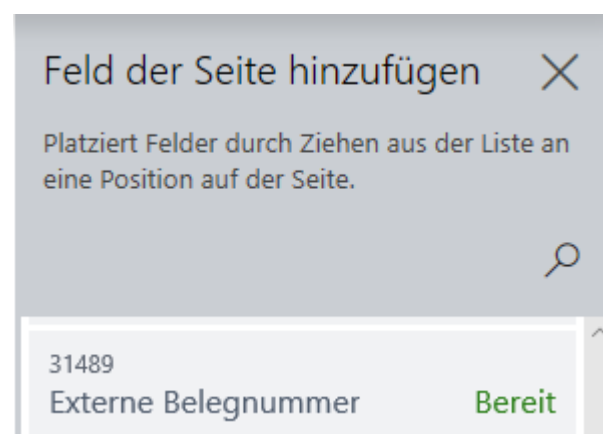
PERSONALISIEREN. Unter dem Zahnradicon für Einstellungen finden Sie den Menüpunkt „Personalisieren“.



PERSONALISIEREN – NEUES FELD. Mit der Schaltfläche +Feld öffnen Sie die Auswahl der aktuell für Sie verfügbaren Felder.

Welche Felder Sie hier angezeigt bekommen, hängt unter anderem von Ihren Benutzerrechten im Programm ab. Bei Bedarf können Sie sich auch von Ihrem Fachhandelspartner weitere Felder zur Verfügung stellen lassen.

In unserem Beispiel wollen wir das Feld Externe Belegnummer in unser Fibu Buchblatt SV ergänzen, damit wir bei der Erfassung unserer Saldenvorträge die Originalbelegnummer eingeben können. Diese benötigen wir sowohl für das Mahnwesen, als auch für den Zahlungsausgleich.



FELD HINZUFÜGEN. Um das Feld im Buchblatt hinzuzufügen können Sie es einfach mit der Maus anklicken, die Maustaste gedrückt halten und das Feld an die Stelle verschieben, an der es eingefügt werden soll.

Zusätzlich können Sie natürlich auch bestehende Felder verschieben und die Reihenfolge der Felder (Spalten) nach Ihren Wünschen verändern.

FIBU BUCH.-BLÄTTER

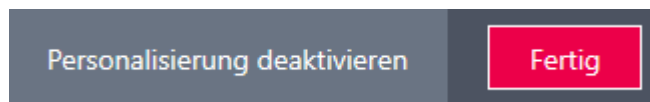
Buch.-Blattname

Verwalten Prozess Bank Ausgleich Lohn Genehmigen Seite Bu

Buchungsd...	Belegart	Belegnr.	Externe Belegnummer	Kontoart
15.03.20	Rechnung	G00005		Sachkonto

PERSONALISIEREN. So sieht das Buchblatt aus, nachdem wir das Feld „Externe Belegnummer“ ergänzt haben.

Wenn Sie mit Ihren Änderungen fertig sind, klicken Sie auf „Fertig“, um Ihre Änderungen zu speichern.



PERSONALISIERUNG ABSCHLIESSEN. Mit fertig speichern Sie Ihre Änderungen.

Sie können Ihre gemachten Änderungen jederzeit nachträglich wieder ändern, oder optional auch wieder alles auf den Standard zurücksetzen.

Saldenvortrag Kreditoren

Für den Saldenvortrag der Kreditoren gilt im Grunde dasselbe, wie beim Saldenvortrag für Debitoren. Hier gibt es ein eigenes Konto für die Saldenvorträge Kreditoren, das Konto **9009**. Bei der Abstimmung der Saldenliste Kreditoren mit der Saldenliste Sachkonten muss die Summe auf dem Konto Saldenvorträge Kreditoren identisch sein mit der Summe auf dem Konto 1600, Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen⁵⁴.

In unserem Beispiel wollen wir folgende Rechnung der Firma Conrad aus unserer OP-Liste vom 31.12.2019 buchen:

Rechnung 2760985 vom 29.12.2019 EUR 17.850,00
Buchungssatz: **9009** **an** **70001**

⁵⁴ Wenn es mehrere Konten für Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gibt, sind jeweils die Salden aller Konten für die Abstimmung zu summieren.

FIBU BUCH.-BLÄTTER

Tragen Sie hier die Rechnungsnummer des Lieferanten ein.

Buch.-Blattname SV ...

Verwalten Prozess Seite Buchen/Drucken Zeile Konto | Aktionen Navigieren Weniger C

Buchungsd...	Belegart	Belegnr.	Externe Belegnum...	Kontoart	Kontonr.	Kontoname
29.12.2019	Rechnung	G00005	2760985	Kreditor	K70000	gbedv GmbH & Co. KG

Geben Sie das ursprüngliche Rechnungsdatum ein.

SALDENVORTRAG KREDITOREN. Wie bei der Erfassung der Saldenvorträge Debitoren können Sie das Personenkonto zuerst ansprechen. Allerdings ist dann im Anschluss der Betrag mit Minus einzugeben. Dadurch weiß das Programm, dass der Kreditor im Haben gebucht wird und das Saldenvortragskonto im Soll.

FIBU BUCH.-BLÄTTER

Buch.-Blattname SV ...

Verwalten Prozess Seite Buchen/Drucken Zeile Konto | Aktionen Navigieren

Buchungsd...	Produktbuch...	Betrag	Betrag (MW)	Gegenkont...	Gegenkontonr.
29.12.2019		-17.850,00	-17.850,00	Sachkonto	9009

Durch das Minuszeichen beim Betrag werden Soll und Haben getauscht.

SALDENVORTRAG KREDITOREN 2. Sie haben jetzt den Betrag mit Minus und als Gegenkonto 9009, Saldenvorträge Kreditoren. Wenn Sie nicht mit Fremdwährungen arbeiten, können Sie das Feld Betrag MW (Mandantenwährung) ausblenden.

Alternativ könnten Sie auch die Felder Sollbetrag und Habenbetrag einblenden und damit arbeiten. In der Praxis hat sich gezeigt, dass Sie mit + und – schneller arbeiten können.

 **Praxistipp**

Soll und Haben

Ein kleiner Tipp für die Praxis; wenn Sie ab und zu Probleme haben, Soll und Haben auseinander zu halten, dann nehmen Sie einfach ein Blatt Papier und zeichnen Sie eine Bilanz mit den wichtigsten Positionen; anschließend prüfen Sie, was ist das für ein Konto, das ich buchen möchte: aktiv oder passiv? Wird es mehr oder weniger? Und schon können Sie Ihren Buchungssatz ganz einfach ableiten.

Aktiva	Bilanz	Passiva
Grundstücke u. Gebäude Fuhrpark BGA Forderungen a. LL Kasse Bank		Eigenkapital Darlehen Verbindlichkeiten a. LL

S Aktive Bestandskonten **H**

Anfangsbestand	-
+	- Minderungen
Mehrungen	Saldo

S Passive Bestandskonten **H**

-	Anfangsbestand
Minderungen	+
Saldo	Mehrungen

Mit diesem einfachen Schaubild können Sie die Bilanzkonten ganz einfach zuordnen und an Hand von T-Konten Ihre Buchungssätze erstellen. Die gleiche Vorgehensweise empfiehlt sich bei den Konten der Gewinn und Verlustrechnung.⁵⁵

Lernzielkontrolle

☺ **Testen Sie Ihr Wissen**

- 1) Welche Unterlagen benötigen Sie für die Buchung Ihrer Saldenvorträge?
- 2) Warum können Sie den Saldo auf Personenkonten nicht einfach in einer Summe buchen, sondern müssen jeden offenen Posten einzeln buchen?
- 3) Wie werden beim Saldenvortrag Gutschriften/Stornorechnungen behandelt?
- 4) Welche verschiedenen Saldenvortragskonten kennen Sie?
- 5) Warum ist es sinnvoll, grundsätzlich "sprechende" Buchungstexte zu verwenden?
- 6) Wie können Sie Ihr Fibu Buchblatt individuell ihren Bedürfnissen anpassen?

⁵⁵ Viele Steuerberater und Wirtschaftsprüfer zeichnen sich beim Jahresabschluss die ein- oder andere Umbuchung auf T-Konten nach, weil das die einfachste und schnellste Möglichkeit darstellt, seine Konten abzustimmen.

Praktische Übungen

 Tastaturübungen

1) Erfassen Sie die folgenden Saldenvorträge:

- Kasse	2.250,00
- Eigenkapital	50.000,00
- BGA	125.000,00
- Deutsche Bank (KK ⁵⁶)	126.292,75
- Darlehen (4 Jahre)	300.000,00
- PKW	55.700,00
- LKW	75.000,00

Beschreibung	EU- Drei...	Buchungsart	Geschäftsbuc...	Produktbuch...	Betrag
SV Betriebsausstattung	<input type="checkbox"/>				125.000,00
SV Deutsche Bank 2471125	<input type="checkbox"/>				126.292,75
SV Darlehen	<input type="checkbox"/>				300.000,00
SV PKW	<input type="checkbox"/>				55.700,00
SV LKW	<input type="checkbox"/>				75.000,00

SALDENVORTRÄGE ANLAGENKONTEN. Bitte achten Sie bei den Saldenvorträgen der Anlagenkonten darauf, dass die Felder Buchungsart, Geschäftsbuchungsgruppe und Produktbuchungsgruppe leer sind. Sonst kann es passieren, dass das Programm mit Steuerabzug bucht.

2) Bei unseren Kunden sind zum 31.12.2019 folgende Rechnungen offen:

1001	get&use Academy GmbH, Nürnberg		
Rechnung	245220	vom 22.12.2019	EUR 2.380,00
Gutschrift.	526850	vom 28.12.2019	EUR 119,00

1000	Business Systemhaus AG		
Rechnung	245203	vom 23.12.2019	EUR 7.586,25

3) Bei unseren Lieferanten sind zum 31.12.2019 folgende Rechnungen offen:

70000	gbedv GmbH & Co. KG		
Rechnung	2760985	vom 29.12.2019	EUR 17.850,00
Rechnung	2760993	vom 30.12.2019	EUR 21.240,00

70004	Itexia GmbH		
Rechnung	8594458	vom 28.12.2019	EUR 5.140,00
Rechnung	8594463	vom 29.12.2019	EUR 180,00
Gutschrift. ⁵⁷	152684	vom 30.12.2019	EUR 320,00

⁵⁶ **KK** steht für **Kontokorrent**, d.h. das laufende Bankkonto mit dem Sie Ihren Zahlungsverkehr abwickeln.

⁵⁷ Sie erkennen bereits an der anderen Belegnummer, dass es sich hier um eine Gutschrift handelt. Denken Sie beim Buchen daran: Hier wird eine eigene Belegart verwendet.

Zusätzliche Informationen in der Buchung

Wenn Sie ein wenig mehr Routine mit dem Programm haben, werden Sie die Kontonummern häufig blind eingeben. Durch das Erfassen von ausführlichen Buchungstexten wird es leichter, Konten abzustimmen oder als **außen stehender Dritter** alle Buchungen nach zu vollziehen.

Buchen Zahlungsausgang

Sie haben unterschiedliche Möglichkeiten, Zahlungen zu leisten:

Manuelle Überweisung: wir überweisen eine einzelne Rechnung und haben auf unserem Kontoauszug eine eigene Position je Rechnung.

Sammelüberweisung/Clearing: Bei der Zahlung wird der OP als bezahlt gekennzeichnet. In unseren Kontoauszügen finden wir alle Rechnungen von diesem Zahlungslauf.

SEPA Überweisung⁶⁸: Seit dem 01.02.2016 werden alle Zahlungen nur noch im SEPA Format mit IBAN und BIC ausgeführt. Selbst wenn Sie bei der Überweisung noch Kontonummer und Bankleitzahl eingeben können, wandelt die Bank diese Informationen für die Zahlungsabwicklung intern in IBAN und BIC um.

Scheckzahlung: wenn wir aus dem System per Scheck bezahlen, wird ähnlich wie beim Clearing, der OP als bezahlt markiert. Bei Einlösung des Schecks wird gebucht: Kreditor an Bank, im Buchungstext wird die Schecknummer eingetragen.

Barzahlung: wir zahlen bar und buchen gegen die Kasse oder erfassen den Vorgang komplett im Kassenbuch.

Ich gehe in unserem Beispiel von einer manuellen Zahlung (Einzelüberweisung) aus und werde die anderen Möglichkeiten später beim Zahlungsverkehr noch ein wenig genauer betrachten.

Wir haben auf unserem Kontoauszug 2 vom 06.01.2020 eine Belastung in Höhe von **EUR 39.090,00** get&use, **RG 276993, RG 276985**. Unser Buchungssatz lautet: **70000 an 1220**.

Erfassen Sie die Buchungszeile für den Zahlungsausgang.

Belegart	Belegnr.	Externe Belegnum...	Kontoart	Kont...	Kontoname
Zahlung	G00022	DB 2	Kreditor	K70000	gbedv GmbH & Co. KG

ZAHLUNGSAusGANG 1. Der Zahlungsausgang wird ähnlich gebucht, wie der Zahlungseingang. Nur ist diesmal der Betrag positiv.

⁶⁸ Ich werde am Ende dieses Schulungshandbuchs im Kapitel Zahlungsverkehr die wichtigsten Änderungen, die SEPA mit sich bringt, erläutern. Vor allem im Bereich der Lastschriften gibt es wesentliche Veränderungen, die es für eine reibungslose Zahlungsabwicklung zu beachten gilt.

BUCHEN ZAHLUNGSANGANG

Bitte schreiben Sie im Buchungstext (Beschreibung) immer dazu, welche Rechnungen mit der Zahlung ausgeglichen werden.

Beschreibung	Betrag	Gegenkont...	Gegenkontonr.
ZA gbedv RG 276993; RG 276985	39.090,00	Sachkonto	1220

ZAHLUNGSANGANG 2. Ergänzen Sie Text, Betrag und Gegenkonto.

Wenn Sie jetzt die Posten auswählen und die Ausgleichs-ID setzen, bleibt ein Saldo übrig.

KREDITORENPOSTENAUSGLEICH - K70000 - GBEDV GMBH & CO. KG

ALLGEMEIN

Buchungsdatum	06.01.2020	Währungscode	
Belegart	Zahlung	Betrag	39.090,00
Belegnr.	G00022	Restbetrag	39.090,00

Ausgleichs-ID	Buchungs...	Belegart	Belegnr.	Externe Belegnum...	Kreditorennr.	Beschreibung	Währungscode
> G00022	29.12.2019	Rechnung	G00005	2760985	K70000	SV gbedv GmbH & Co. KG, Rg. ...	
G00022	30.12.2019	Rechnung	G00012	2760993	K70000	SV gbedv, Rg. 2760993	

AUSGLEICH OFFENE POSTEN. Markieren Sie die beiden Rechnungen für den Ausgleich.

Gleichen Sie die beiden offenen Posten aus und buchen Sie den Zahlungsausgang.

Lernzielkontrolle

☺ Testen Sie Ihr Wissen

- 1) Welche Nummer geben Sie beim Buchen von Zahlungseingängen und Zahlungsausgängen generell als Belegnummer ein?
- 2) Ist es in Ihren Augen sinnvoll, nur mit vorgegebenen Buchungstexten zu arbeiten? Warum?
- 3) Können Sie mit einer Zahlung mehrere OPs gleichzeitig ausgleichen?
- 4) Wie können Sie in der OP-Auswahl beliebige Offene Posten markieren / auswählen?
- 5) Welche Möglichkeiten haben Sie, mit Zahlungsdifferenzen in der OP-Verwaltung umzugehen?

Praktische Übungen

🖨 Tastaturübungen

- 1) Auf unserem Kontoauszug 1/1 vom **05.01.2020** von der Deutschen Bank haben wir eine Gutschrift der Cinema Filmtheater in Höhe von **EUR 2.261,00**. Verwendungszweck: **Kd. 10001, RG. 245220 abz. GS 526850**

- 2) Auf unserem Kontoauszug **2** vom **06.01.2020** haben wir eine Belastung über **EUR 39.270,00**; Verwendungszweck: Conrad Electronic, **Rg. 276993, RK (Rechnungskorrektur) 276985**.
- 3) Wir bezahlen die Rechnung **8612213** von Conrad Electronic über **EUR 719,00** per Überweisung ohne Abzug von Skonto, um uns die manuelle Umbuchung zu ersparen, Kontoauszug **3** vom **08.01.2020**.

So würde die Zahlung mit Skonti gebucht:

Als nächstes werde ich eine Rechnung mit Abzug von Skonto⁶⁹ buchen, um Ihnen zu zeigen, was dabei zu beachten ist. Wir bezahlen die Rechnung **8612213** von Conrad Electronic über **EUR 719,00** per Überweisung und ziehen uns **2% Skonto** ab, Kontoauszug **3** vom **08.01.2020**.

In diesem Fall geben wir im Feld Betrag die Summe ein, die tatsächlich gezahlt wurde. In unserem Beispiel **EUR 719,00** abzüglich 2% Skonto (**14,38**), ergibt einen **Zahlbetrag von EUR .704,62**.

Beschreibung	Betrag	Gegenkont...	Gegenkontonr.
ZA Conrad Electronic RG 8612213	704,62	Sachkonto	1220

ZAHLUNGSANGANG MIT SKONTO. Geben Sie den tatsächlichen Zahlbetrag ein.

KREDITORENPOSTENAUSGLEICH - K70002 - CONRAD ELECTRONIC SE

ALLGEMEIN

Buchungsdatum: 08.01.2020 Währungscode: Betrag: 704,62

Belegart: Zahlung Restbetrag: 704,62

Belegnr.: G00023

Ausgleichs-ID	Belegart	Belegnr.	Externe Belegnum...	Kreditorennr.	Beschreibung	Währungscode	Restbetrag
→ G00023	: Rechnung	G00016	8612213	K70002	RE Conrad. 17 Zoll Notebook		-719,00

AUSGL. WÄHRUNG	AUSGLEICHSB..	SKONTOBETR..	RUNDUNG	AUSGLEICHSB..	VERFÜGBARE..	SALDO
	-719,00	14,38	0,00	-704,62	704,62	0,00

AUSGLEICH OFFENE POSTEN. Diesmal wird der Rechnungsbetrag abzüglich Skonto bezahlt.

Buchen Sie die Zahlung in unserem Beispiel bitte ohne Skonti.

Wenn Sie mit Skonti arbeiten und die von Microsoft im Standard mitgelieferten Stammdaten nutzen, müssen Sie vorab die Buchungsmatrix entsprechend anpassen die erforderlichen Skonti Konten ergänzen.

In der Praxis müssen Sie entweder eine eigene Buchungsgruppe für Anlagen definieren, mit dem Anlagenkonto als Skontokonto oder Sie müssen nach Buchung der

⁶⁹ Skonto ist ein Nachlass, der für die Bezahlung der Rechnung innerhalb einer vorgegebenen Zeit, der sogenannten Skontofrist, gewährt wird. Deshalb dürfen Sie Skonti immer erst bei der Zahlung buchen und nicht schon beim Buchen der Rechnung abziehen.

Zahlung die erhaltenen Skonti auf das Anlagenkonto umbuchen, damit Ihre Anschaffungs- und Herstellkosten wieder korrekt sind.

Die Bank als Nebenbuch - OPplus

Im Unterschied zur DATEV wird im Microsoft Dynamics BC 365 die Bank in der Regel als Nebenbuch geführt. Insbesondere, wenn Sie mit dem Zahlungsverkehr von OPplus arbeiten wollen, ist es hilfreich, sich von Anfang an mit dieser Arbeitsweise vertraut zu machen.

Das Prinzip dahinter ist vergleichbar mit der Debitorenbuchhaltung. Für jedes Bankkonto wird zusätzlich zum Sachkonto ein Bankkonto angelegt. Dieses Bankkonto enthält alle für den Zahlungsverkehr erforderlichen Informationen und wird im Hintergrund mit dem dazugehörigen Sachkonto verknüpft. Jede Buchung auf dem Bankkonto wird vom Programm automatisch auf dem dazugehörigen Sachkonto⁷⁰ gebucht. D.h. für Sie in der Praxis, es sind folgende Schritte erforderlich:




- Anlage eines Bankkontos
- Verknüpfung des Bankkontos mit dem dazugehörigen Sachkonto
- Stornierung des Saldovortrags auf dem Sachkonto und stattdessen Buchung auf dem dazugehörigen Bankkonto.

Jetzt kann der komplette Zahlungsverkehr inkl. Import der Kontoauszüge mit Hilfe von OPplus über das Bankkonto abgewickelt werden. Eine sehr ausführliche und gute Dokumentation für die Arbeit mit OPplus finden Sie hier: <https://www.gbedv.de/support-de/opplus-dokumente-zum-download/>


⁷⁰ Genauso, wie jede Buchung auf einem Debitorenkonto im Hintergrund automatisch auf dem entsprechenden Forderungssammelkonto gebucht wird.

Umsatzsteuervoranmeldung

Unter **MwSt. –Abrechnung** werden jeweils Buchungsart, MwSt. Geschäftsbuchungsgruppe und MwSt. Produktbuchungsgruppe der zugehörigen Position der Umsatzsteuervoranmeldung zugeordnet.

MWST.-ABRECHNUNG ✓ GESPEICHERT   

Name USTVA ...

Verwalten | Vorgang | Bericht | Weitere Optionen 

Rub...	Beschreibung	Feld...	Art	Kontosu...	Buchungsart	MwSt-Geschäftsbuc...	MwSt-Produktbuch...	Betragsart
	MEHRWERTSTEUERABRECHNUN		Beschreibung					
			Kontosumme					
41	41B1 / Steuerfreie Erlöse §4 1b ...		MwSt.-Sum...		Verkauf	EU	MWST.7	Bemessung
41	41B2 / Steuerfreie Erlöse §4 1b ...		MwSt.-Sum...		Verkauf	EU	MWST.19	Bemessung
			Kontosumme					
43	43B1 / Stfr. Umsätze m. VorSt-...		MwSt.-Sum...		Verkauf	EXPORT	MWST.7	Bemessung
43	43B2 / Stfr. Umsätze m. VorSt-...		MwSt.-Sum...		Verkauf	EXPORT	MWST.19	Bemessung
			Kontosumme					
81	81B / Stpfl. Umsätze 19 %		MwSt.-Sum...		Verkauf	INLAND	MWST.19	Bemessung
81	81S / Umsatzsteuer 19 %		MwSt.-Sum...		Verkauf	INLAND	MWST.19	Betrag
			Kontosumme					
86	86B / Stpfl. Umsätze 7 %		MwSt.-Sum...		Verkauf	INLAND	MWST.7	Bemessung
86	86S / Umsatzsteuer 7 %		MwSt.-Sum...		Verkauf	INLAND	MWST.7	Betrag




MWST.-ABRECHNUNG. Ordnen Sie den einzelnen Positionen die dazugehörigen Buchungsgruppen zu. Stimmen Sie sich hier bitte bei Fragen mit Ihrem Steuerberater ab.

Bevor Sie Ihre Umsatzsteuervoranmeldung erstellen, können Sie z.B. unter MwSt.-Posten prüfen, welche Werte mit MwSt. gebucht wurden. Anders, als beispielsweise bei der DATEV, werden in Microsoft Dynamics BC 365 Financials die Werte für die Umsatzsteuervoranmeldung nicht aus den jeweiligen Konten gezogen, sondern an Hand der verwendeten Buchungsarten und Buchungsgruppen ermittelt.

MWST.-ABRECHNUNG

Name USTVA

Verwalten | Vorgang | Bericht | Weitere Optionen

 Drucken...  MwSt. abrechnen und buchen...  Vorschau

UMSATZSTEUERVORANMELDUNG. Wählen Sie neu, um eine neue UVA zu erstellen.

Als nächstes geben Sie den gewünschten Zeitraum ein und Ihre Optionen. Wenn Sie mit unterschiedlichen Währungen arbeiten, können Sie die UVA optional auch in der Berichtswährung drucken.



MWST. · USTVA

Allgemein

MwSt.-Posten einschli... Offen und geschlossen Beträge in Berichtswä...

MwSt.-Posten einschli... Vor und innerhalb Periode Datumsfilter 01.01.2020..31.01.2020

UMSATZSTEUERVORANMELDUNG. Geben Sie die gewünschten Optionen ein.

Für eine erste Kontrolle eignet sich die Vorschau.

MWST. · USTVA

Allgemein

MwSt.-Posten einschli... Offen und geschlossen Beträge in Berichtswä...

MwSt.-Posten einschli... Vor und innerhalb Periode Datumsfilter 01.01.20..31.01.20

Zeilen	Verwalten	Rubrikennr.	Betrag	Bemessungsgru...	MwSt.-Betrag	Unrealisierte Bemessungsgru...	Unrealisierter MwSt.-Betrag
→	⋮		-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
		41	-	-	-	-	-
		41	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
		43	-	-	-	-	-
		43	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-
		81	-	12.000,00	-	-	-
		81	-	-	2.280,00	-	-

MWST.-POSTEN. Hier sehen Sie alle erzeugten MwSt.-Posten. Für eine Verprobung können Sie die Werte nach Datum filtern und für beliebige Summenbildungen nach MS-Excel exportieren.

Das Programm unterstützt wahlweise eine monatliche oder eine quartalsweise Meldung. Für die Meldung sind noch einige zusätzliche Angaben erforderlich. Insbesondere für Fragen zu Dateinamen, Formaten und Speicherorten bitte ich Sie, sich mit ihrem zuständigen Administrator und Ihrem Fachhandelspartner abzustimmen.

Sobald Sie alle Werte geprüft haben, können Sie Ihre Umsatzsteuervoranmeldung erstellen und im Anschluss per Elster⁷⁷ ans Finanzamt übertragen.

⁷⁷ Das die Finanzbehörden beinahe jährlich an Ihrem Elstermodul Änderungen vornehmen, funktioniert die automatische Übertragung oft nur in der jeweils aktuellsten Programmversion. Alternativ besteht die Möglichkeit, die Werte über www.elster.de ans Finanzamt zu übermitteln.

In der Regel ist die Umsatzsteuervoranmeldung **monatlich** zu erstellen und bis zum 10. des Folgemonats abzugeben. Davon abweichende Regelungen sind im Einzelfall mit dem zuständigen Finanzamt zu klären (schriftlich!).

Es ist erforderlich, vor der Abgabe der Umsatzsteuervoranmeldung eine **Umsatzsteuerverprobung** durchzuführen. Bei der Umsatzsteuerverprobung wird die rechnerisch aus der Summe der Erlöse ermittelte Steuer der auf dem Konto Umsatzsteuer gebuchten Steuer gegenüber gestellt. Abgesehen von ein paar Cent (Rundungsdifferenzen) müssen diese beiden Beträge gleich sein. **Bei Differenzen von mehr als einem Euro heißt es: Fehler suchen.**

Bei Unsicherheit stimmen Sie die Konten mit der Saldenliste Sachkonten ab. Wenn die Umsatzsteuerverprobung fehlerfrei ist, wird im nächsten Schritt die Umsatzsteuervoranmeldung gedruckt.

Für den Versand per Elster benötigen Sie ein Elster Zertifikat. Dieses Zertifikat können Sie online unter www.elsteronline.de beantragen. Achten Sie auf die Gültigkeit und verlängern Sie das Zertifikat bei Ablauf rechtzeitig, um keine steuerlichen Meldefristen zu versäumen.

Notieren Sie sich das Kennwort, das Sie bei Beantragung des Zertifikates vergeben, denn dieses Kennwort benötigen Sie bei jeder Meldung, die Sie per Elster übertragen.

Fragen zur Lernzielkontrolle

☺ Testen Sie Ihr
Wissen

- 1) Welche Informationen sind zur Umsatzsteuervoranmeldung erforderlich?
- 2) Was ist der Unterschied zwischen Soll- und Ist-Versteuerung?
- 3) Welche Anmeldezeiträume für die UVA unterstützt Microsoft Dynamics 365 BC?
- 4) Was bedeutet der Begriff "Umsatzsteuerverprobung"?
- 5) Welche Voraussetzungen müssen für die Teilnahme am Elster-Verfahren erfüllt sein?
- 6) Warum muss das Telemodul für den elektronischen Versand der UVA regelmäßig aktualisiert werden?

Praktische Übungen

 Tastaturübungen

- 1) Erfassen Sie alle erforderlichen Grundlagen für die Umsatzsteuervoranmeldung:
 - Musikladen GmbH, Rosenstr. 3, 85238 Petershausen
 - Tel.: 08137-05227, Fax: 08137-05228
 - zuständiges Finanzamt: Dachau, Steuernummer: 107 197 99995
 - Anmeldezeitraum: monatlich
- 2) Ergänzen Sie die MwSt.-Abrechnung.

- 3) Kontrollieren Sie die Zahlen mit Hilfe der Saldenliste Sachkonten.
- 4) Sofern an Ihrem Arbeitsplatz möglich, erstellen Sie die UVA für Januar.

Wenn Sie zum ersten Mal mit Microsoft Dynamics 365 BC arbeiten, empfehle ich Ihnen, bei Bedarf einzelne Kapitel in der Hilfe nachzulesen. Hier finden Sie im Bereich Finanzen unter der Überschrift „Melden von MwSt. an die Steuerbehörden“ einen guten Überblick, wie Sie die UVA im Programm einrichten.

The screenshot shows a web browser window with the URL <https://docs.microsoft.com/de-DE/dynamics365/business-central/finance-how-report-vat>. The page header includes the Microsoft logo, 'Docs', and navigation links for 'Dynamics 365 herunterladen', 'Versionspläne', 'Support', and 'Regionale Verfügbarkeit'. The breadcrumb trail is 'Dynamics 365 / Business Central / Finanzen / Melden von MwSt. an die Steuerbehörden'. A search bar contains the text 'Nach Titel filtern'. Below it, a list of search results is shown, with 'Melden von MwSt. an die Steuerbehörden' highlighted. To the right, the article title 'Melden von MwSt.' is displayed in large font, followed by the date '13.01.2020', duration '7 Minuten Lesedauer', and social media icons. A short description below the title reads: 'Dieses Thema beschreibt die Berichte in Business Verkäufe an die Steuerbehörden in Ihrer Region'.

HILFE - FINANZEN. Nutzen Sie bei Bedarf die Programmhilfe. Stellenweise sind hier die einzelnen Schritte recht gut erklärt.

Besondere Buchungen

Lernen Sie in diesem Kapitel die Besonderheiten von aufgeteilten Buchungen und Buchungen über Verrechnungskonten kennen.

Es gibt in der Buchhaltung eine Reihe von Situationen, in denen es erforderlich ist, besondere Buchungstechniken anzuwenden. Dazu gehören die sogenannten Aufteilungs- oder Splitbuchungen, Buchungen über Zwischenkonten und Buchungen über Verrechnungskonten. Ich werde die einzelnen Buchungsvarianten im Detail mit ausgewählten Beispielen erklären.

Aufgeteilte Buchungen

Sie haben in der Buchungserfassung die Möglichkeit, mit sog. Aufteilungsbuchungen zu arbeiten, d.h. es können in einer Buchung entweder im Soll oder im Haben mehrere Konten (Sachkonten) angesprochen werden. Wichtig dabei: es kann immer nur eine Seite aufgeteilt werden. Wenn Sie im Soll und im Haben unterschiedliche Konten ansprechen möchten, ist das nur über ein **Verrechnungskonto**⁷⁸ möglich.

Bei der aufgeteilten Buchung unterscheiden wir **2 Varianten**: Den **Soll-Split** und den **Haben-Split**. Beim sog. Soll-Split werden verschiedene Sollkonten angesprochen, während das Gegenkonto immer gleich bleibt. Ein typisches Beispiel dafür ist die Aufteilung einer Eingangsrechnung auf unterschiedliche Aufwandskonten.

Unser Außendienstmitarbeiter hat im Hotel übernachtet und seine Hotelrechnung 4711 inkl. Frühstück bar bezahlt; **Kassenbeleg** Nummer **1** vom **18.01.2020**

Übernachtung	EUR 75,00
Frühstück	EUR 11,90
Summe	EUR 86,90

Im Betrag enthalten sind 7% MwSt. aus EUR 75,00 = 4,91 und 19% aus EUR 11,90 = EUR 1,90.

⁷⁸ Ein Typisches Verrechnungskonto in diesem Sinne ist das Lohnverrechnungskonto. Es ist in nahezu jeder Buchhaltung zu finden und dient dazu, die Aufwendungen im Lohn von den unterschiedlichsten Konten aufzunehmen und auf die unterschiedlichsten Konten zur Zahlung wieder aufzuteilen.

 **Praxistipp**

Es ist völlig ausreichend, die Kontenblätter einmalig am Jahresende zu drucken; das spart Arbeit, Zeit und Geld. Wenn Sie einzelne Konten abstimmen möchten, können Sie ja für diesen Zweck genau diese Kontenblätter drucken. Zur Abstimmung der laufenden Buchhaltung dienen in erster Linie die OP-Listen Debitoren und Kreditoren, die mindestens monatlich, besser wöchentlich abzustimmen sind.

Einen Periodenabschluss per se gibt es in Microsoft Dynamics BC 365 nicht. Sie können den Zulässigen Buchungszeitraum einschränken. Tatsächlich geschlossen werden die Perioden erst beim Jahresabschluss. Der Buchungszeitraum kann in der Finanzbuchhaltung Einrichtung vorgegeben werden.

Finanzbuchhaltung Einrichtung

Allgemein	
Buchungen zugel. ab:	<input type="text"/>
Buchungen zugel. bis:	<input type="text"/>
Lokales Adressformat:	PLZ-Code+Ort

FINANZBUCHHALTUNG EINRICHTUNG. Buchungen zugelassen ab – bis. Hier können Sie den Buchungszeitraum einschränken.

Die hier getroffene Einschränkung gilt für alle Buchungen, auch die außerhalb der Finanzbuchhaltung (z.B. Lagerbuchungen). In der Praxis hat es sich bei unseren Kunden etabliert, immer die aktuelle Periode und 2 Monate im Voraus offen zu halten und die aktuelle Periode immer mit Abgabe der Umsatzsteuervoranmeldung zu schließen. Diese enge Eingrenzung hat den Vorteil, dass auch Tippfehler beim Datum sofort auffallen, wenn ich Periode dann nicht mehr passt. Alternativ können Sie den Buchungszeitraum für einzelne Benutzer in der Rechteverwaltung übersteuern.

Lernzielkontrolle

☺ **Testen Sie Ihr Wissen**

- 1) Welche Auswirkung hat der Druck des Buchungsjournals in Microsoft Dynamics BC 365?
- 2) Warum werden Buchungsperioden gesperrt?
- 3) Wie oft können Sie einen Kontenblätterdruck durchführen?

Praktische Übungen

 **Tastaturübungen**

- 1) Drucken Sie das Buchungsjournal für Periode 01 und sperren Sie die Periode 01.
- 2) Drucken Sie das Kontenblatt für die Deutsche Bank (1220).

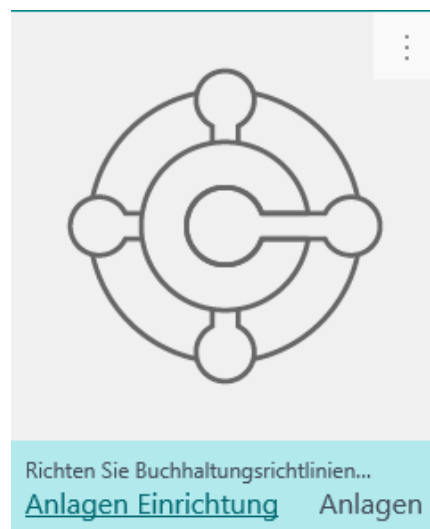
Die Anlagenverwaltung

Zusätzlich zur Buchhaltung können Sie Ihre Anlagen im Programm verwalten.

Für die Anlagenverwaltung sind einige Grundlagen zu erfassen. Die Grundlagen können Sie in der Anlageneinrichtung erfassen. Der Vorteil einer Anlagenverwaltung im Programm im Gegensatz zu einer Anlagenverwaltung auf Papier oder in MS Excel ist, dass im Programm die **AfA** (Absetzung für Abnutzung) automatisch berechnet und die Buchungen direkt in die Finanzbuchhaltung übertragen werden.

Anlagen Einrichtung

Die Einrichtung finden Sie unter **Einrichtung und Erweiterung** → **manuelle Einrichtung** → **Anlagen Einrichtung**. Oder über die eigene Navigationsfläche in der Menüübersicht.



ANLAGEN EINRICHTUNG. So, wie für die Finanzbuchhaltung, gibt es für die Anlagen eine eigene Einrichtung.

Wenn Sie die Anlageneinrichtung zum ersten Mal aufrufen, müssen Sie unter Allgemein die Grundeinstellungen für Ihre Anlagenverwaltung festlegen.

Anlageneinrichtung

Allgemein | Abschreibung | Buchung | Buch.-Blattvorlagen | Weitere Optionen

Allgemein Mehr anzeigen

Standard AfA-Buch MANDANT Anlageneinrichtungen z...

Buchen auf Hauptanl. ... Anlageneinrichtungen z...

Nummerierung




Anlagennummern ANL Versicherungsnummern A/F-VERS.

ANLAGENEINRICHTUNG - ALLGEMEIN. Sie können hier separat festlegen, welche Zeiträume in der Anlagenbuchhaltung zulässig sind, die Nummerierung vorgeben und optional mit verschiedenen Anlagenbüchern parallel arbeiten.

Wir beginnen mit der Anlagenverwaltung im Jahr 2020, vergeben unsere Inventar-nummern automatisch und übernehmen im Weiteren die Vorschlagswerte vom Programm.

Anlageneinrichtung

Allgemein | Abschreibung | Buchung | Buch.-Blattvorlagen | Weitere



 Anlagenklassen  Anlagensachgruppen  Anlagenstandorte

ANLAGENEINRICHTUNG – ALLGEMEIN 2. Zur besseren Übersicht und Auswertung können Sie Anlagenklassen, Anlagengruppen und Anlagenstandorte definieren.

Für die vollständige Arbeit mit der Anlagenbuchhaltung müssen Sie zunächst die für Sie relevanten AfA-Bücher (z.B. Allgemein, Kalkulatorisch, Versicherungswerte) und die für Ihr Anlagevermögen erforderlichen AfA-Tabellen definieren. Hier sollten Sie sich mit Ihrem Steuerberater abstimmen.

Anlageneinrichtung

Allgemein | Abschreibung | Buchung | Buch.-Blattv

 AfA-Bücher  AfA-Tabellen

ANLAGENEINRICHTUNG – ABSCHREIBUNG. Hier definieren Sie die für Ihr Unternehmen benötigten AfA-Bücher und AfA-Tabellen.

Für die Anlage von AfA-Tabellen unterstützt das Programm verschiedene AfA-Methoden:

Linear

Degressiv

Degr/Linear

Tabelle

Manuell

Davon sind für Deutschland aktuell in der Regel nur die lineare und die manuelle Abschreibung relevant (es sei denn, Sie wollen historisches Anlagevermögen nach-erfassen).

Details und Unterstützung der Anlagenbuchhaltung finden Sie unter <https://docs.microsoft.com/de-DE/dynamics365/business-central/fa-how-setup-general>

Auf Grund des großen Umfangs der Einrichtung der Anlagenbuchhaltung werde ich nur die Grundlagen der Anlagenerfassung anreißen und verweise deshalb für weitere Informationen an dieser Stelle auf die Programmhilfe. Leider finden Sie zur Anlagenbuchhaltung im mitgelieferten Demomandanten Cronus keinerlei Musterdaten.

Alternativ können Sie die Anlagenverwaltung von OPplus einsetzen, die neben einigen sinnvollen Programmerweiterungen auch Musterdaten zur Verfügung stellt. Nähere Informationen dazu finden Sie unter: <https://www.gbedv.de/support-de/opplus-dokumente-zum-download/>

Wichtig

Bitte beachten Sie beim Einsatz der Anlagenverwaltung die aktuellen Regeln zum Thema GWG seit 01.01.2018: Anlagegüter mit Anschaffungskosten unter EUR 250,00 sind sofort abzuschreiben. Anlagen zwischen **EUR 250,01** und **EUR 800,00** können als GWG erfasst und sofort voll abgeschrieben werden. Alternativ dazu können Sie Anlagen zwischen **EUR 250,01** und **EUR 1.000,00** als Sammelposten erfassen und grundsätzlich auf 5 Jahre linear abschreiben, unabhängig davon, ob Sie verkauft oder verschrottet werden.

Da es sich bei Wahlrecht für GWGs um eine sehr individuelle Entscheidung handelt, die unter Umständen einen spürbaren Einfluss auf den zu versteuernden Gewinn hat, empfehle ich Ihnen, eine entsprechende Vergleichsrechnung zu machen oder sich mit Ihrem Steuerberater abzustimmen. Dann können Sie an Hand Ihrer eigenen Zahlen eine für Ihr Unternehmen optimale Entscheidung⁹² treffen.

⁹² Die Entscheidung ist nicht nur von der Geschäftsentwicklung abhängig, sondern auch davon, welche geschäftspolitischen Ziele Sie verfolgen. Wollen Sie neue Liquidität (Fremdkapital) beschaffen oder stille Reserven bilden?

Die Anlagenkarte

Auf der Anlagenkarte sind werden alle für die Abschreibung der Anlage erforderlichen Informationen erfasst. Optional können Sie einzelne Anlagen sperren oder inaktiv setzen.

Über die Anlagenklasse können Sie einen Anlagenbaum vorgegeben ist, der die klassische Struktur des Anlagevermögens in der Bilanz abbildet. Im Anlagenbaum finden Sie Anlageklassen, die die einzelnen Anlagegüter aufnehmen.

Anlagenkarte

Vorgang Bericht | Weitere Optionen

Allgemein

Weniger anzeigen

Beschreibung *	<input type="text"/>	Hauptanl.-Nr.	<input type="text"/>
Anlagenklass...	<input type="text" value="v"/>	Suchbegriff	<input type="text"/>
Anlagensach... *	<input type="text" value="..."/>	Verantw. Mit...	<input type="text" value="v"/>
Anlagenstan...	<input type="text" value="v"/>	Inaktiv	<input checked="" type="checkbox"/>
Plananlage	<input type="checkbox"/>	Gesperrt	<input type="checkbox"/>
Seriennr.	<input type="text"/>	Erworben	<input type="checkbox"/>
Hauptanlage...	<input type="text"/>	Korrigiert am	<input type="text"/>

AfA-Buch

Weniger anzeigen

AfA Buchcode	<input type="text" value="v"/>	Buchwert	<input type="text" value="0,00"/>
Buchungsgru...	<input type="text" value="v"/>	AfA-Tabellen...	<input type="text" value="v"/>
AfA-Methode	<input type="text" value="Linear"/>	US-Halbjahre...	<input checked="" type="checkbox"/>
AfA-Startdat... *	<input type="text" value="..."/>		
Nutzungsdau...	<input type="text" value="0,00"/>		
Enddatum de.. *	<input type="text" value="..."/>		

ANLAGENKARTE. Das ist die Übersicht einer Anlagenkarte mit den Detailinformationen. Zusätzlich besteht für einzelne Anlagen noch die Möglichkeit, eine Anlagenwartung zu verwalten.

Die Anlagenkarte enthält die wesentlichen Vorgaben für die einzelnen Anlagegüter, wie das Anlagekonto, die Kategorie (materiell oder immateriell) und den dazugehörigen AfA-Buchungscode für die Abschreibungen. Sie können die vorhandenen