

## INHALTSVERZEICHNIS

<b>1.EINFÜHRUNG</b> .....	<b>2</b>
1.1.VORAUSSETZUNG ZUM BUCHEN MIT LEISTUNGSDATUM.....	2
1.1.1. Spalte für das Leistungsdatum aktivieren.....	2
1.1.2. Sachkonten bei schon bestehenden Mandanten hinterlegen .....	3
1.1.3. Aktivieren der Zusatzinformation für die Dialogbuchungen .....	3
1.1.4. Buchungsmaske und Buchungsassistent.....	5
<b>2. NORMALE BUCHUNGEN- LEISTUNGSDATUM IM GLEICHEN JAHR WIE RECHNUNGSDATUM</b> .....	<b>6</b>
2.1. AUSGANGSRECHNUNG .....	6
2.2. EINGANGSRECHNUNG .....	7
2.3. EG ERWERB .....	9
2.4. EINGANGSRECHNUNGEN NACH §13B .....	10
2.4.1. Eingangsrechnung nach §13b Abs.1 .....	10
2.4.2. Eingangsrechnung nach §13b Abs.2 .....	11
<b>3.STAPELBUCHUNGEN</b> .....	<b>14</b>
3.1. EINGANGS- UND AUSGANGSRECHNUNGEN - LEISTUNGSDATUM UND RECHNUNGSDATUM IM GLEICHEN JAHR.....	14
3.1.1. <i>Eingangsrechnungen über Werbekosten</i> .....	14
3.1.2. <i>Ausgangsrechnung über Mieteinnahme - ABER Leistungsdatum liegt in der Zukunft</i> .....	15
3.1.3. <i>Ausgabe der Eingangs-und Ausgangsrechnungen aus dem Stapel in BWA und USt VA</i> .....	16
3.2. EINGANGS- UND AUSGANGSRECHNUNGEN - LEISTUNGSDATUM UND RECHNUNGSDATUM JAHRESÜBERGREIFEND .....	18
3.2.1. <i>Eingangsrechnungen über Werbekosten</i> .....	18
3.2.2. <i>Ausgangsrechnung über Mieteinnahme</i> .....	20
<b>4. DATENIMPORT VON SCHNITTSTELLEDATEIEN</b> .....	<b>23</b>
4.1. DATENIMPORT VON ER UND AR – LEISTUNGSDATUM LIEGT IM GLEICHEN JAHR .....	23
4.1.1. <i>Datenimport im Standard-Schnittstellenformat</i> .....	23
4.1.2. <i>Datenimport im csv - Format</i> .....	24
<b>5. IMPORT VON XRECHNUNGEN ODER ZUGFERD RECHNUNGEN</b> .....	<b>27</b>
5.1. RECHNUNGSDATUM UND LEISTUNGSDATUM LIEGEN IM GLEICHEN JAHR .....	27
5.2. LEISTUNGSDATUM IST JAHRESÜBERGREIFEND .....	28
<b>6.BAUANZAHLUNG – SCHLUSSRECHNUNG</b> .....	<b>31</b>
6.1. RECHNUNGSDATUM UND LEISTUNGSDATUM IM GLEICHEN JAHR .....	31
6.1.1. <i>Debitor:</i> .....	31
6.1.2. <i>Kreditor:</i> .....	32
6.2. RECHNUNGSDATUM UND LEISTUNGSDATUM JAHRESÜBERGREIFEND .....	33
6.2.1. <i>Debitor:</i> .....	33
6.2.2. <i>Kreditor</i> .....	36
<b>7. DATEVEXPORT</b> .....	<b>40</b>
<b>8. GOBD/Z3-EXPORT (GDPDU EXPORT)</b> .....	<b>41</b>

## 1. Einführung

Das Leistungsdatum definiert den Zeitpunkt, in dem der Rechnungssteller die Leistung gegenüber dem Kunden erbracht hat.

Für Dienstleistungen wird dieser Zeitpunkt Leistungsdatum genannt, bei Waren oder Produkten handelt es sich um das Lieferdatum.



Es wurde eine Sicherheitsmaßnahme eingebaut, dass bei Leistungsdatumsangaben in der Zukunft der aktuelle Steuerschlüssel mit dem zum Leistungsdatum gültigen verglichen wird. Ändert sich der Steuerschlüssel (Prozentsatz, USt-Kennziffern), so wird die Buchung verhindert und eine entsprechende Begründung (Verwendung anderer Konten bzw. Steuerschlüssel) angezeigt.

Ein Leistungsdatum vor dem Buchungsdatum hat nur bei den Belegarten 'R' und 'G' eine buchhaltungstechnische Auswirkung. Bei den anderen Belegarten ('F' und 'A') **NICHT**. Die Buchungen werden in die entsprechende Leistungsperiode verschoben (auch jahresübergreifend) und die notwendigen Steuerumbuchungen vorgenommen.

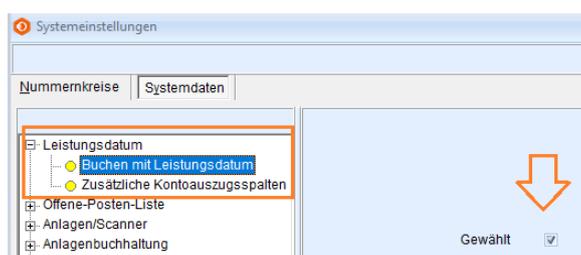
- Begründung: Die Belegart 'A' steht für Vorauszahlungen, in denen noch keine Rechnung und somit auch noch kein Leistungsdatum vorliegt. Die Belegart 'F' steht für Forderungen im Baubereich und haben folgende Eigenschaften, die ein korrekte Handhabung Leistungsdatum nicht möglich machen bzw. anders regeln:
    - Das Leistungsdatum ist das Abnahmedatum, dass ggf. noch verschoben werden kann
    - Die Versteuerung läuft über die Istversteuerung
- Die korrekte Versteuerung wird bei der Schlussrechnung vorgenommen und korrigiert alle vorhergegangenen Steuerberechnungen durch die Stornierung der zugehörigen Forderungen

### 1.1. Voraussetzung zum Buchen mit Leistungsdatum

#### 1.1.1. Spalte für das Leistungsdatum aktivieren



Über den Systemball => Systemadministration | Nummernkreis => Systemdaten: Leistungsdatum



Bei „Buchungen mit Leistungsdatum und zusätzlicher Kontoauszugsspalten“ das Häkchen setzen und speichern. Die Farben ändern sich von grün auf gelb.

Dadurch wird in den Dialogbuchungen die Spalte für das Leistungsdatum frei geschaltet.

### 1.1.2. Sachkonten bei schon bestehenden Mandanten hinterlegen

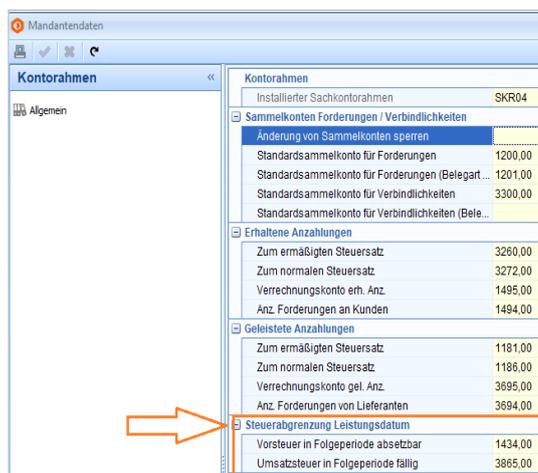
Bei bereits bestehenden Mandanten, müssen die entsprechenden Steuerkonten in den Mandantendaten manuell hinterlegt werden.

Bei Neuanlagen von Mandanten erfolgt dieses automatisch.

Menü: Basisdaten | Mandantendaten → Karte: | Kontorahmen

Sachkonten z.B. für den SKR 04

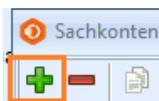
- z.B. **1434** Vorsteuer im Folgejahr abziehbar
- 3865** Umsatzsteuer in Folgeperiode fällig



Sachkonten z.B. für den SKR 03

- z.B. **1548** Vorsteuer im Folgejahr abziehbar
- 1725** Umsatzsteuer in Folgeperiode fällig

Diese Sachkonten können in den Stammdaten | Sachkonten über das „+“ aktivieren.



### 1.1.3. Aktivieren der Zusatzinformation für die Dialogbuchungen

Um bei der Eingabe von manuellen Buchungen zusätzlich das Leistungsdatum hinterlegen zu können, muss in den Dialogbuchungen folgende Einstellung vorgenommen werden.

Im oberen Bereich, der Buchungsansicht, in den Dialogbuchungen das Kontextmenü über die rechte Maustaste öffnen.

Auf der Karte: „Allgem. Einstellungen“ | Erfassen von Zusatzinformationen, Häkchen bei Kunden-/Lieferantenrechnungen setzen und mit OK bestätigen.

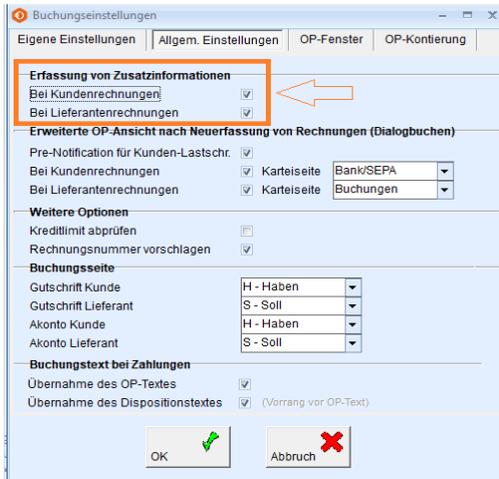


: Diese Karteikarte erhält nur der Bediener admin !

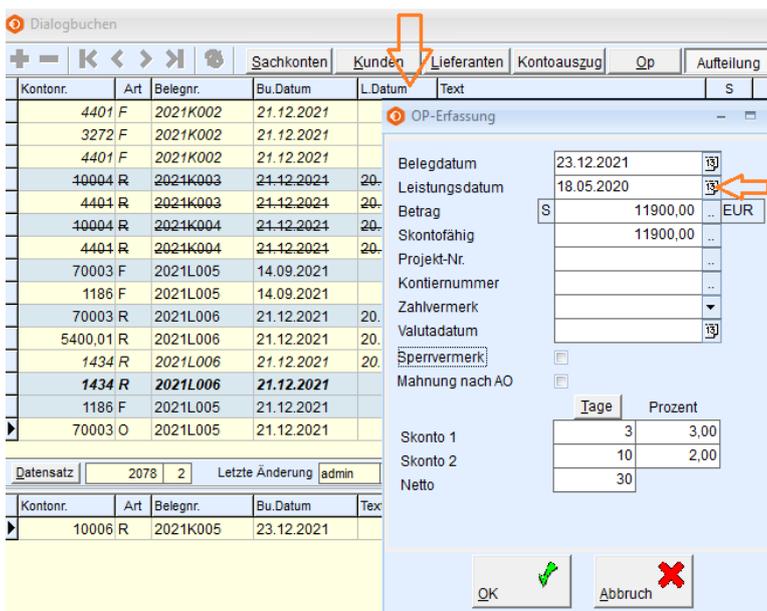
Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend



Bei manueller Buchung öffnet sich durch diese Einstellung das OP Erfassungsfenster für die Eingabe des Leistungsdatum.



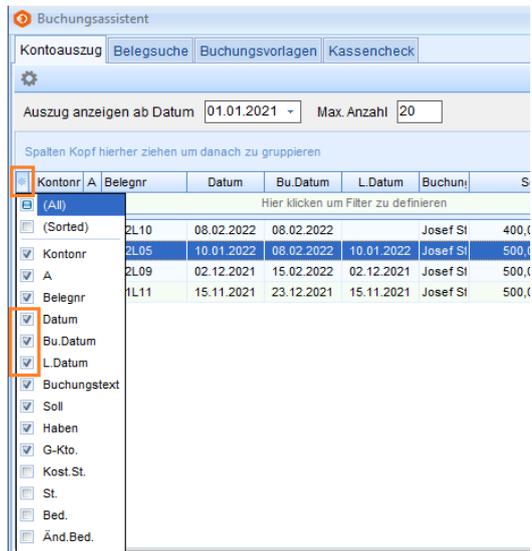
Beim erneuten Aufruf der Dialogbuchung müsste nun eine separate Spalte mit L.Datum erscheinen.



### 1.1.4. Buchungsmaske und Buchungsassistent

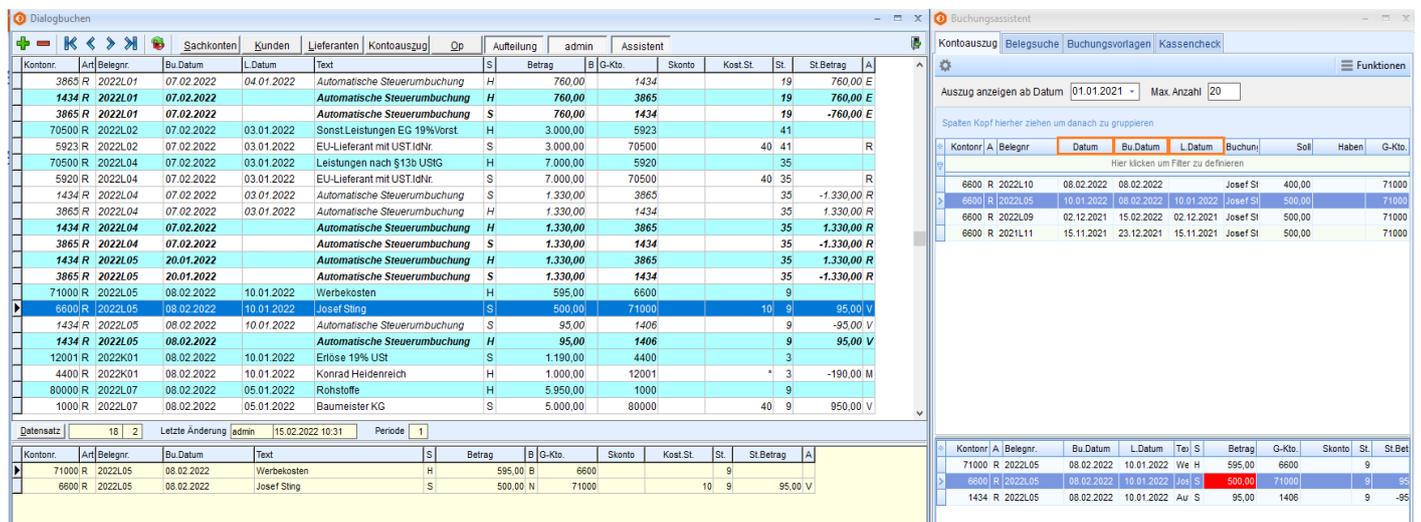
Durch die Aktivierung des Punktes für das Leistungsdatum in Systemdaten, werden im Buchungsassistenten 3 Spalten für ein entsprechendes Datum ersichtlich, die jedoch auch abgeschaltet werden können.

Über das Sternchen, neben dem Feld Kontonr auf der Karte: Kontoauszug, kann je nach dem Spalten zu oder auch abgeschaltet werden.



Man findet 3 Spalten vom Datum:

- Datum: die Spalte Datum, ist das sogenannte Saldodatum oder auch resultierende Datum. Wird kein Leistungsdatum hinterlegt, ist resultierendes Datum = Buchungsdatum. Wird ein Leistungsdatum hinterlegt, ist das resultierende Datum = Leistungsdatum, da zu diesem Zeitpunkt die Ausgabe in der BWA erfolgen muss.
- Bu.Datum: das ist das Datum, wann die Buchung eingebucht wurde. Hiernach richtet sich auch die USt VA
- L.Datum: das ist das tatsächliche Leistungsdatum welches im aktivierten Zusatzfenster dazu geschaltet werden kann, um ein Leistungsdatum mit einzugeben.



Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

## 2. Normale Buchungen- Leistungsdatum im gleichen Jahr wie Rechnungsdatum

Wirtschaftsjahr = Kalenderjahr

Buchungen beziehen sich auf den SKR04

### 2.1. Ausgangsrechnung

R.Dt.: 08.02.2022

LDa.: 10.01.2022

Die USt VA und der Ausweis in der BWA erfolgt zum Zeitpunkt des Leistungsdatum, also in 01.2022

Kontonr.	Art/Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B/G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
12001	R 2022K01	08.02.2022	10.01.2022	Erlöse 19% USt	S	1.190,00	4400			3		
4400	R 2022K01	08.02.2022	10.01.2022	Konrad Heidenreich	H	1.000,00	12001			*	3	-190,00 M

#### Kurzfristige Erfolgsrechnung

Periode 1 **01.01.2022-31.01.2022**

Mand-Nr.: 10

Währung: EUR

Mandant: End-Test Leistungsdatum

BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema

Monats-Werte Ums-% Kost-% Jahres-Werte Ums-% Kost-%

#### Umsatzerlöse

##### Umsätze Inland

4400.00 Erlöse 19% USt	1.000,00	100,00	81,50	1.000,00	100,00	81,50
<b>Umsätze Inland</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>81,50</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>81,50</b>

##### Summe Umsatzerlöse

1.000,00 100,00 81,50 1.000,00 100,00 81,50

5			
6	Finanzamt	<b>Umsatzsteuer-Voranmeldung 2022</b>	
7	Koblenz		
8	Ferdinand-Sauerbruch-Str. 19	Voranmeldungszeitraum	
9		Januar 2022	
10	56073 Koblenz		
11	Unternehmen - ggf. abweichende Firmenbezeichnung -		
12	Anschrift - Telefon - E-Mail-Adresse		
13	End-Test Leistungsdatum	Berichtigte Anmeldung	10
14	Klaus-von-Klitzing Str. 1	(falls ja, bitte eine "1" eintragen)	
15	76829 Landau	Belege (Verträge, Rechnungen, Erläuterungen usw.)	22
16		sind beigelegt bzw. werden gesondert eingereicht	
17		(falls ja, bitte eine "1" eintragen)	
18	<b>I. Anmeldung der Umsatzsteuer-Vorauszahlung</b>		
19	<b>Lieferungen und sonstige Leistungen</b>	<b>Bemessungsgrundlage</b>	<b>Steuer</b>
20	(einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben)	ohne Umsatzsteuer	EUR Ct
21	<b>Steuerpflichtige Umsätze</b>	volle EUR	
22	(Lieferungen und sonstige Leistungen einschl. unentgeltlicher Wertabgaben)		
23	zum Steuersatz von 19 v.H. ....	81	190 00
24	zum Steuersatz von 7 v.H. ....	86	

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

## 2.2. Eingangsrechnung

R.Dt.: 08.02.2022

LDa.: 10.01.2022

Die Ausgabe des-Aufwandes, in der BWA, richtet sich nach dem Leistungsdatum

Die Vorsteuer muss sich jedoch am Datum der Rechnung orientieren. D.h. es findet eine Umbuchung von 01.2022 zu 02.2022 statt.

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St	St.Betrag	A
71000	R	2022L05	08.02.2022	10.01.2022	Werbekosten	H	595,00		6600			9		
6600	R	2022L05	08.02.2022	10.01.2022	Josef Sting	S	500,00		71000		10	9	95,00	V
1434	R	2022L05	08.02.2022	10.01.2022	Automatische Steuerumbuchung	S	95,00		1406			9	-95,00	V
1434	R	2022L05	08.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	H	95,00		1406			9	95,00	V

### Kurzfristige Erfolgsrechnung

Periode 1 **01.01.2022-31.01.2022**

Mand-Nr.: 10

Mandant: End-Test Leistungsdatum

Währung: EUR

BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema

Monats-Werte Ums-% Kost-% Jahres-Werte Ums-% Kost-%

#### Umsatzerlöse

##### Umsätze Inland

4400.00 Erlöse 19% USt 1.000,00 100,00 200,00 1.000,00 100,00 200,00

**Umsätze Inland 1.000,00 100,00 200,00 1.000,00 100,00 200,00**

**Summe Umsatzerlöse 1.000,00 100,00 200,00 1.000,00 100,00 200,00**

#### Aufwendungen

##### Wareneingang

5425.00 EG-Erwerb 19% Vorsteuer 19% US 4.000,00 400,00 800,00 4.000,00 400,00 800,00

**Wareneingang 4.000,00 400,00 800,00 4.000,00 400,00 800,00**

##### Fremdleistungen

5920.00 Leistungen nach §13b UStG 7.000,00 700,00 400,00 7.000,00 700,00 400,00

5923.00 Sonst. Leistungen EG 19%Vorst. 19 3.000,00 300,00 600,00 3.000,00 300,00 600,00

**Fremdleistungen 10.000,00 1000,00 000,00 10.000,00 1000,00 000,00**

**Summe Aufwendungen 14.000,00 1400,00 800,00 14.000,00 1400,00 800,00**

**Rohgewinn -13.000,00 1300,00 600,00 -13.000,00 1300,00 600,00**

#### Kosten

##### Werbe/Reisekosten

6600.00 Werbekosten 500,00 50,00 100,00 500,00 50,00 100,00

**Werbe/Reisekosten 500,00 50,00 100,00 500,00 50,00 100,00**

**Summe Kosten 500,00 50,00 100,00 500,00 50,00 100,00**

In 01.2022 sieht man in der Umsatzsteuerliste genau wie die Umbuchung des Steuerbetrages vom Programm vorgenommen wird.

In 02.2022 ist die Steuerausgabe in der USt VA tatsächlich.



Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

Umsatzsteuerliste										Zeitraum: 01.01.2022 - 31.01.2022				
Mand-Nr.: 10										Währung: EUR				
Mandant: End-Test Leistungsdatum														
Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	J.	I.	Änderung	Bed.	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Selektion: Von USt-Kennziffer 66 und Bis USt-Kennziffer 66														
Umsatzsteuerkennziffer: 66 19,00 %														
1000	R	2022L07	05.01.2022	Baumeister KG	80000	9	22/2	10.02.2022	admin				5.000,00	950,00
Bu.Datum: 08.02.2022 Leist.Datum: 05.01.2022														
1434	R	2022L07	05.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1406	9	22/3	10.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat		-5.000,00	-950,00
Bu.Datum: 08.02.2022 Leist.Datum: 05.01.2022														
1434	R	202102_70003_2	05.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1406	9	94/1	16.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat		40.000,00	7.600,00
1186	F	202102_70003_1	05.01.2022	Sorno Anzahlung/Forderung	70003	9	95/1	16.02.2022	admin				-10.000,00	-1.900,00
1186	O	202102_70003_1	05.01.2022	Sorno Anzahlung/Forderung (Journalnr: 79)	1186	0	95/2	16.02.2022	admin		AF(79/2)		10.000,00	1.900,00
1186	O	202102_70003_1	05.01.2022	Zahlungsumbuchung (Journalnr: 79)	1186	0	95/3	16.02.2022	admin		AF(79/2)		-10.000,00	-1.900,00
1186	F	202102_70003_1	05.01.2022	Automatische Umbuchung (Stomobuchung)	5400,01	9	95/5	16.02.2022	admin				10.000,00	1.900,00
5400.01	F	202102_70003_1	05.01.2022	Automatische Umbuchung (Stomobuchung)	1186	9	95/6	16.02.2022	admin				-10.000,00	-1.900,00
6600	R	2022L05	10.01.2022	Josef Sting	71000	9	18/2	15.02.2022	admin				500,00	95,00
Bu.Datum: 08.02.2022 Leist.Datum: 10.01.2022														
1434	R	2022L05	10.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1406	9	18/3	15.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat		-500,00	-95,00
Bu.Datum: 08.02.2022 Leist.Datum: 10.01.2022														
1000	R	2022S3	10.01.2022	Rohstofflieferant	70003	9	45/2	16.02.2022	admin				5.000,00	950,00
Bu.Datum: 15.02.2022 Leist.Datum: 10.01.2022														
1434	R	2022S3	10.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1406	9	45/3	16.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat		-5.000,00	-950,00
Bu.Datum: 15.02.2022 Leist.Datum: 10.01.2022														
1434	R	2022S01	15.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1406	9	5/1	07.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat		2.000,00	380,00
1434	R	2022S4	15.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1406	9	49/1	16.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat		800,00	152,00
1434	R	2022S4	15.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1406	9	49/2	16.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat		672,27	127,73
													33.472,27	6.359,73

Umsatzsteuerliste - Einzelbuchungsnachweis										Zeitraum: Februar 2022	
Mand-Nr.: 10										Währung: EUR	
Mandant: End-Test Leistungsdatum											
Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG	
Umsatzsteuerkennziffer: 61 19,00 %											
1434	R	2022L01	07.02.2022	Automatische Steuer	3865	19	11/1	Steuerumb. Leis	4.000,00	760,00	
									Summe:	4.000,00	760,00
Umsatzsteuerkennziffer: 66 19,00 %											
1434	R	2022L05	08.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	19/1	Steuerumb. Leis	500,00	95,00	
1434	R	2022L07	08.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	23/1	Steuerumb. Leis	5.000,00	950,00	
									Summe:	5.500,00	1.045,00

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

### 2.3. EG Erwerb

Gegenkonto 5425 – EG-Erwerb 19% Vorsteuer und 19% Umsatzsteuer – KZ im USt-Formular 61 / 89

R.Dt.: 07.02.2022

LDa.: 04.01.2022

Die Ausgabe des-Aufwandes, in der BWA, richtet sich nach dem Leistungsdatum.

Die Vorsteuer / Umsatzsteuer muss sich jedoch am Datum der Rechnung orientieren. D.h. es findet eine Umbuchung von 01.2022 zu 02.2022 statt.

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
70500	R	2022L01	07.02.2022	04.01.2022	EG-Erwerb 19% Vorsteuer 19% USt	H	4.000,00		5425			19		
5425	R	2022L01	07.02.2022	04.01.2022	EU-Lieferant mit USt.IdNr.	S	4.000,00		70500		40	19		E
1434	R	2022L01	07.02.2022	04.01.2022	Automatische Steuerumbuchung	S	760,00		3865			19	-760,00	E
3865	R	2022L01	07.02.2022	04.01.2022	Automatische Steuerumbuchung	H	760,00		1434			19	760,00	E
1434	R	2022L01	07.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	H	760,00		3865			19	760,00	E
3865	R	2022L01	07.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	S	760,00		1434			19	-760,00	E

BWA:

Kurzfristige Erfolgsrechnung			Periode 1			01.01.2022-31.01.2022		
Mand-Nr.: 10			Mandant: End-Test Leistungsdatum			Währung: EUR		
BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema								
	Monats-Werte	Ums-%	Kost-%	Jahres-Werte	Ums-%	Kost-%		
<b>Umsatzerlöse</b>								
<b>Umsätze Inland</b>								
4400.00 Erlöse 19% USt	1.000,00	100,00	200,00	1.000,00	100,00	200,00		
<b>Umsätze Inland</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>		
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>		
<b>Aufwendungen</b>								
<b>Wareneingang</b>								
5425.00 EG-Erwerb 19% Vorsteuer 19% US	4.000,00	400,00	800,00	4.000,00	400,00	800,00		
<b>Wareneingang</b>	<b>4.000,00</b>	<b>400,00</b>	<b>800,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>400,00</b>	<b>800,00</b>		

Umsatzsteuerliste:

Auch hier sieht man in der USt-Liste von 01.2022 wie die Umbuchungen der Steuerbeträge bei beiden Kennziffern automatisch vorgenommen werden.

Umsatzsteuerliste										Zeitraum: 01.01.2022 - 31.01.2022				
Mand-Nr.: 10										Währung: EUR				
Mandant: End-Test Leistungsdatum														
Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	J.	I.	Änderung	Bed.	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Selektion: Von USt-Kennziffer 61 und Bis USt-Kennziffer 61														
Umsatzsteuerkennziffer: 61 19,00 %														
5425	R	2022L01	04.01.2022	EU-Lieferant mit USt.IdNr.	70500	19	10/2	07.02.2022	admin				4.000,00	760,00
Bu.Datum: 07.02.2022 Leist.Datum: 04.01.2022														
1434	R	2022L01	04.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	3865	19	10/3	07.02.2022	admin	Steuerumb.	Leist.Dat		-4.000,00	-760,00
Bu.Datum: 07.02.2022 Leist.Datum: 04.01.2022														
													0,00	0,00

Umsatzsteuerliste										Zeitraum: 01.01.2022 - 31.01.2022				
Mand-Nr.: 10										Währung: EUR				
Mandant: End-Test Leistungsdatum														
Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	J.	I.	Änderung	Bed.	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Selektion: Von USt-Kennziffer 89 und Bis USt-Kennziffer 89														
Umsatzsteuerkennziffer: 89 19,00 %														
5425	R	2022L01	04.01.2022	EU-Lieferant mit USt.IdNr.	70500	19	10/2	07.02.2022	admin				4.000,00	760,00
Bu.Datum: 07.02.2022 Leist.Datum: 04.01.2022														
3865	R	2022L01	04.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1434	19	10/4	07.02.2022	admin	Steuerumb.	Leist.Dat		-4.000,00	-760,00
Bu.Datum: 07.02.2022 Leist.Datum: 04.01.2022														
													0,00	0,00

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

In 02.2022 wird der Steuerbetrag dann endgültig ausgewiesen bei den entsprechenden Kennziffern.

Umsatzsteuerliste										Zeitraum: 01.02.2022 - 28.02.2022			
Mand-Nr.: 10										Währung: EUR			
Mandant: End-Test Leistungsdatum													
Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz J.	I.	Änderung	Bed.	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Selektion: Von USt-Kennziffer 61 und Bis USt-Kennziffer 61													
Umsatzsteuerkennziffer 61 19,00 %													
1434	R	2022L01	07.02.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	3865	19	11/1	07.02.2022	admin		Steuerumb. Leist.Dat	4.000,00	760,00
												4.000,00	760,00

Umsatzsteuerliste										Zeitraum: 01.02.2022 - 28.02.2022			
Mand-Nr.: 10										Währung: EUR			
Mandant: End-Test Leistungsdatum													
Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz J.	I.	Änderung	Bed.	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Selektion: Von USt-Kennziffer 89 und Bis USt-Kennziffer 89													
Umsatzsteuerkennziffer 89 19,00 %													
3865	R	2022L01	07.02.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1434	19	11/2	07.02.2022	admin		Steuerumb. Leist.Dat	4.000,00	760,00
												4.000,00	760,00

## 2.4. Eingangsrechnungen nach §13b

### 2.4.1. Eingangsrechnung nach §13b Abs.1

Gegenkonto 5923 KZ im USt-Formular 67 / 46

R.Dt.: 07.02.2022                      LDa.: 03.01.2022

Da hier der Abs. 1 von §13b angesprochen wird, richtet sich die Ausgabe des Kaufes in der BWA und auch in der USt VA nach dem Leistungsdatum.

Kontnr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
70500	R	2022L02	07.02.2022	03.01.2022	SonstLeistungen EG 19%Vorst	H	3.000,00		5923			41		
5923	R	2022L02	07.02.2022	03.01.2022	EU-Lieferant mit USt.IdNr.	S	3.000,00		70500			40	41	R

BWA:

Kurzfristige Erfolgsrechnung				Periode 1 01.01.2022-31.01.2022			
Mand-Nr.: 10				Währung: EUR			
Mandant: End-Test Leistungsdatum							
BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema							
		Monats-Werte	Ums-%	Kost-%	Jahres-Werte	Ums-%	Kost-%
<b>Umsatzerlöse</b>							
<b>Umsätze Inland</b>							
4400,00	Erlöse 19% USt	1.000,00	100,00	200,00	1.000,00	100,00	200,00
1.000,00	<b>Umsätze Inland</b>	1.000,00	100,00	200,00	1.000,00	100,00	200,00
<b>1.000,00</b>	<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>
<b>Aufwendungen</b>							
<b>Wareneingang</b>							
5425,00	EG-Erwerb 19% Vorsteuer 19% US	4.000,00	400,00	800,00	4.000,00	400,00	800,00
4.000,00	<b>Wareneingang</b>	4.000,00	400,00	800,00	4.000,00	400,00	800,00
<b>Fremdleistungen</b>							
5920,00	Leistungen nach §13b UStG	7.000,00	700,00	400,00	7.000,00	700,00	400,00
3.000,00	5923.00 Sonst.Leistungen EG 19%Vorst. 19	3.000,00	300,00	600,00	3.000,00	300,00	600,00
10.000,00	<b>Fremdleistungen</b>	10.000,00	1000,00	000,00	10.000,00	1000,00	000,00
<b>14.000,00</b>	<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>14.000,00</b>	<b>1400,00</b>	<b>800,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>1400,00</b>	<b>800,00</b>

USt-Liste für 01.2022

Umsatzsteuerliste - Einzelbuchungsnachweis										Zeitraum: <b>Januar 2022</b>	
Mand-Nr.: 10										Währung: EUR	
Mandant: End-Test Leistungsdatum											
Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG	
Umsatzsteuerkennziffer: 46										19,00 %	
5923	R	2022L02	03.01.2022	EU-Lieferant mit US	70500	41	12/2		3.000,00	570,00	
			Bu.Datum: 07.02.2022	Leist.Datum: 03.01.2022							
Summe:									3.000,00	570,00	
Umsatzsteuerkennziffer: 61										19,00 %	
5425	R	2022L01	04.01.2022	EU-Lieferant mit US	70500	19	10/2		4.000,00	760,00	
			Bu.Datum: 07.02.2022	Leist.Datum: 04.01.2022							
1434	R	2022L01	04.01.2022	Automatische Steuer	3865	19	10/3	Steuerumb. Leis	-4.000,00	-760,00	
			Bu.Datum: 07.02.2022	Leist.Datum: 04.01.2022							
Summe:									0,00	0,00	
Umsatzsteuerkennziffer: 66										19,00 %	
1000	R	2022L07	05.01.2022	Baumeister KG	80000	9	22/2		5.000,00	950,00	
			Bu.Datum: 08.02.2022	Leist.Datum: 05.01.2022							
1434	R	2022L07	05.01.2022	Automatische Steuer	1406	9	22/3	Steuerumb. Leis	-5.000,00	-950,00	
			Bu.Datum: 08.02.2022	Leist.Datum: 05.01.2022							
6600	R	2022L05	10.01.2022	Josef Sting	71000	9	18/2		500,00	95,00	
			Bu.Datum: 08.02.2022	Leist.Datum: 10.01.2022							
1434	R	2022L05	10.01.2022	Automatische Steuer	1406	9	18/3	Steuerumb. Leis	-500,00	-95,00	
			Bu.Datum: 08.02.2022	Leist.Datum: 10.01.2022							
1434	R	2022S01	15.01.2022	Automatische Steuer	1406	9	5/1	Steuerumb. Leis	2.000,00	380,00	
Summe:									2.000,00	380,00	
Umsatzsteuerkennziffer: 67										19,00 %	
5923	R	2022L02	03.01.2022	EU-Lieferant mit US	70500	41	12/2		3.000,00	570,00	
			Bu.Datum: 07.02.2022	Leist.Datum: 03.01.2022							
5920	R	2022L04	03.01.2022	EU-Lieferant mit US	70500	35	14/2		7.000,00	1.330,00	
			Bu.Datum: 07.02.2022	Leist.Datum: 03.01.2022							
1434	R	2022L04	03.01.2022	Automatische Steuer	3865	35	14/3	Steuerumb. Leis	-7.000,00	-1.330,00	
			Bu.Datum: 07.02.2022	Leist.Datum: 03.01.2022							
1434	R	2022L05	20.01.2022	Automatische Steuer	3865	35	17/1	Steuerumb. Leis	7.000,00	1.330,00	
Summe:									10.000,00	1.900,00	

2.4.2. Eingangsrechnung nach §13b Abs.2

Gegenkonto 5920 KZ im USt-Formular 67 / 84

R.Dt.: 07.02.2022                      LDa.: 03.01.2022

Da hier der Abs. 2 von §13b angesprochen wird, richtet sich die Ausgabe des Kaufes in der BWA nach dem Leistungsdatum, 01.2022

ABER die Ausgabe in der USt VA zum Rechnungsdatum, in 02.2022

Kontnr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	LDatum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
70500	R	2022L04	07.02.2022	03.01.2022	Leistungen nach §13b USIG	H	7.000,00		5920			35		
5920	R	2022L04	07.02.2022	03.01.2022	EU-Lieferant mit USt.IdNr.	S	7.000,00		70500		40	35		R
1434	R	2022L04	07.02.2022	03.01.2022	Automatische Steuerumbuchung	S	1.330,00		3865			35	-1.330,00	R
3865	R	2022L04	07.02.2022	03.01.2022	Automatische Steuerumbuchung	H	1.330,00		1434			35	1.330,00	R
1434	R	2022L04	07.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	H	1.330,00		3865			35	1.330,00	R
3865	R	2022L04	07.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	S	1.330,00		1434			35	-1.330,00	R

BWA:

Kurzfristige Erfolgsrechnung		Periode 1 / 01.01.2022-31.01.2022					
Mand-Nr.: 10		Währung: EUR					
Mandant: End-Test Leistungsdatum							
BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema							
	Monats-Werte	Ums-%	Kost-%	Jahres-Werte	Ums-%	Kost-%	
<b>Umsatzerlöse</b>							
<b>Umsätze Inland</b>							
4400.00 Erlöse 19% USt	1.000,00	100,00	200,00	1.000,00	100,00	200,00	
<b>Umsätze Inland</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>	
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>200,00</b>	
<b>Aufwendungen</b>							
<b>Wareneingang</b>							
5425.00 EG-Erwerb 19% Vorsteuer 19% US	4.000,00	400,00	800,00	4.000,00	400,00	800,00	
<b>Wareneingang</b>	<b>4.000,00</b>	<b>400,00</b>	<b>800,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>400,00</b>	<b>800,00</b>	
<b>Fremdleistungen</b>							
5920.00 Leistungen nach §13b UStG	7.000,00	700,00	400,00	7.000,00	700,00	400,00	
5923.00 Sonst. Leistungen EG 19%Vorst. 19	3.000,00	300,00	600,00	3.000,00	300,00	600,00	
<b>Fremdleistungen</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1000,00</b>	<b>000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>1000,00</b>	<b>000,00</b>	
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>14.000,00</b>	<b>1400,00</b>	<b>800,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>1400,00</b>	<b>800,00</b>	

USt-Liste

Da das Leistungsdatum in 01.2022 ist und das Bu.Datum in 02.2022 – muss hier der Steuerbetrag jeweils auf der Kennziffer 67 und 89 umgebucht werden nach 02.2022

Umsatzsteuerliste		Zeitraum: 01.01.2022 - 31.01.2022											
Mand-Nr.: 10		Währung: EUR											
Mandant: End-Test Leistungsdatum													
Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	J.	Änderung	Bed.	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Selektion: Von USt-Kennziffer 67 und Bis USt-Kennziffer 67													
Umsatzsteuerkennziffer 67 19,00 %													
5923	R	2022L02	03.01.2022	EU-Lieferant mit USt.IdNr.	70500	41	12/2	07.02.2022	admin			3.000,00	570,00
			Bu. Datum: 07.02.2022	Leist. Datum: 03.01.2022									
5920	R	2022L04	03.01.2022	EU-Lieferant mit USt.IdNr.	70500	35	14/2	07.02.2022	admin			7.000,00	1.330,00
			Bu. Datum: 07.02.2022	Leist. Datum: 03.01.2022									
1434	R	2022L04	03.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	3865	35	14/3	07.02.2022	admin	Steuerumb. Leist. Dat		-7.000,00	-1.330,00
			Bu. Datum: 07.02.2022	Leist. Datum: 03.01.2022									
1434	R	2022L05	20.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	3865	35	17/1	07.02.2022	admin	Steuerumb. Leist. Dat		7.000,00	1.330,00
												10.000,00	1.900,00

Umsatzsteuerliste		Zeitraum: 01.01.2022 - 31.01.2022											
Mand-Nr.: 10		Währung: EUR											
Mandant: End-Test Leistungsdatum													
Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	J.	Änderung	Bed.	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Selektion: Von USt-Kennziffer 89 und Bis USt-Kennziffer 89													
Umsatzsteuerkennziffer 89 19,00 %													
5425	R	2022L01	04.01.2022	EU-Lieferant mit USt.IdNr.	70500	19	10/2	07.02.2022	admin			4.000,00	760,00
			Bu. Datum: 07.02.2022	Leist. Datum: 04.01.2022									
3865	R	2022L01	04.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1434	19	10/4	07.02.2022	admin	Steuerumb. Leist. Dat		-4.000,00	-760,00
			Bu. Datum: 07.02.2022	Leist. Datum: 04.01.2022									
												0,00	0,00

USt Liste für 02.2022

**Umsatzsteuerliste - Einzelbuchungsnachweis**

Zeitraum: **Februar 2022**

Mand-Nr.: 10

Währung: EUR

Mandant: End-Test Leistungsdatum

Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Umsatzsteuerkennziffer: 61      19,00 %										
1434	R	2022L01	07.02.2022	Automatische Steuer	3865	19	11/1	Steuerumb. Leis	4.000,00	760,00
Summe:									4.000,00	760,00
Umsatzsteuerkennziffer: 66      19,00 %										
1434	R	2022L05	08.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	19/1	Steuerumb. Leis	500,00	95,00
1434	R	2022L07	08.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	23/1	Steuerumb. Leis	5.000,00	950,00
Summe:									5.500,00	1.045,00
Umsatzsteuerkennziffer: 67      19,00 %										
1434	R	2022L04	07.02.2022	Automatische Steuer	3865	35	15/1	Steuerumb. Leis	7.000,00	1.330,00
Summe:									7.000,00	1.330,00
Umsatzsteuerkennziffer: 84      19,00 %										
3865	R	2022L04	07.02.2022	Automatische Steuer	1434	35	15/2	Steuerumb. Leis	7.000,00	1.330,00
Summe:									7.000,00	1.330,00
Umsatzsteuerkennziffer: 89      19,00 %										
3865	R	2022L01	07.02.2022	Automatische Steuer	1434	19	11/2	Steuerumb. Leis	4.000,00	760,00
Summe:									4.000,00	760,00

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

### 3. Stapelbuchungen

3.1. Eingangs- und Ausgangsrechnungen - Leistungsdatum und Rechnungsdatum im gleichen Jahr

3.1.1. Eingangsrechnungen über Werbekosten

Buchungen im Stapel:

Buchungsstapel 1: Werbekosten														
Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu. Datum	L. Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost. St.	St.	St. Betrag	A
71000	R				Werbekosten allg	H	714,00		6601					
6601	R				Josef Sting	S	600,00		71000		10	9	114,00	V
71000	R				Werbekosten	H	595,00		6600			9		
6600	R				Josef Sting	S	500,00		71000		60	9	95,00	V

Buchungsstapel 2: Mieteinnahmen														
Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu. Datum	L. Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost. St.	St.	St. Betrag	A
10011	R				Sonstige betr. fre regelm. Erträge-Miete	S	357,00		4837			3		
4837	R				Kassenkunde	H	300,00		10011			1	3	-57,00 M

Beim Einbuchen in die Dialogbuchungen ist z.B.

R.Dt.: 23.12.2021                      LDa.: 15.11.2021

Vorgabe des Buchungs- und des Leistungsdatums

Buchungsstapel-Nr. 1 "Werbekosten" einbuchen			
Buchungsdatum	23.12.2021	Kostenstellen-/Träger Prüfung	Einstellungen für SEPA-Lastschriftbelege
Leistungsdatum	15.11.2021	KSt-Prüfung abschalten <input checked="" type="checkbox"/>	SEPA Pre-Notificationdaten besetzen <input type="checkbox"/>
13. Buchungsperiode	Nein		Bank-Nummer
Beleg-Nr. Kunden			Einzugsdatum
Beleg-Nr. Lieferanten	2021L10		
Buchungstext			

Einbuchen der Rechnungen aus dem Stapel

Buchungsstapel-Nr. 1 "Werbekosten" einbuchen			
Buchungsdatum	23.12.2021	Kostenstellen-/Träger Prüfung	Einstellungen für SEPA-Lastschriftbelege
Leistungsdatum	15.11.2021	KSt-Prüfung abschalten <input checked="" type="checkbox"/>	SEPA Pre-Notificationdaten besetzen <input type="checkbox"/>
13. Buchungsperiode	Nein		Bank-Nummer
Beleg-Nr. Kunden	2022K03		Einzugsdatum
Beleg-Nr. Lieferanten	2021L12		
Buchungstext			

Buchungsstapel einbuchen													
Stapelnummer 1: Werbekosten													
START : 15.02.2022 14:44:55													
Version : 7.3.2.146 vom 14.03.2022 11:04:20													
BDE : vom													
Mandant : End-Test Leistungsdatum - D:\GDI\GDIFibu\GDIFibu_LD\Mandanten\LDa_Test\													
Kontonr	A	Belegnr.	Buch. Datum	Text	S	Betrag	G-Kto	Skonto	St	St-Betrag	A		
71000	R	2021L10	15.11.2021	Werbekosten allg	H	714,00	6601						
			Bu. Datum: 23.12.2021 Leist. Datum: 15.11.2021										
6601	R	2021L10	15.11.2021	Josef Sting	S	600,00	71000		9	114,00	V		
			KostSt: 10										
71000	R	2021L11	15.11.2021	Werbekosten	H	595,00	6600		9				
			Bu. Datum: 23.12.2021 Leist. Datum: 15.11.2021										
6600	R	2021L11	15.11.2021	Josef Sting	S	500,00	71000		9	95,00	V		
			KostSt: 60										

Anzahl übernommener Buchungen:	2
Summe Soll:	1100,00
Summe Haben:	1309,00
Summe Steuer:	209,00

letzte Änderung	letzte Verbuchung	Bediener-Nr.
15.02.2022 14:43	08.02.2022 11:35	admin

Prüfen	Einbuchen	Drucken	Schließen
--------	-----------	---------	-----------

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

BWA:

Die Ausgabe der Werbekosten erscheint zum Leistungsdatum in der BWA

### 3.1.2. Ausgangsrechnung über Mieteinnahme - ABER Leistungsdatum liegt in der Zukunft

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
10011	R				Sonstige betr. fr.regelm. Erträge-Miete	S	357,00		4837			3		
4837	R				Kassenkunde	H	300,00		10011			1	3	-57,00 M

**Buchungsstapel-Nr. 2 "Mieteinnahmen" einbuchen**

Buchungsdatum	30.11.2021	<input type="text"/>	<b>Kostenstellen/-Träger Prüfung</b>	<b>Einstellungen für SEPA-Lastschriftbelege</b>
Leistungsdatum	01.12.2021	<input type="text"/>	KSt-Prüfung abschalten <input type="checkbox"/>	SEPA-Pre-Notificationdaten besetzen <input type="checkbox"/>
13. Buchungsperiode	Nein	<input type="text"/>		Bank-Nummer <input type="text"/>
Beleg-Nr. Kunden	2022K03	<input type="text"/>		Einzugsdatum <input type="text"/>
Beleg-Nr. Lieferanten		<input type="text"/>		
Buchungstext	<input type="text"/>			

Beim Einbuchen der Rechnung wird ordentlich angegeben wann das Rechnungsdatum und wann das Leistungsdatum ist.

**Buchungsstapel-Nr. 2 "Mieteinnahmen" einbuchen**

Buchungsdatum	30.11.2021	<input type="text"/>	<b>Kostenstellen/-Träger Prüfung</b>	<b>Einstellungen für SEPA-Lastschriftbelege</b>
Leistungsdatum	01.12.2021	<input type="text"/>	KSt-Prüfung abschalten <input type="checkbox"/>	SEPA-Pre-Notificationdaten besetzen <input type="checkbox"/>
13. Buchungsperiode	Nein	<input type="text"/>		Bank-Nummer <input type="text"/>
Beleg-Nr. Kunden	2022K04	<input type="text"/>		Einzugsdatum <input type="text"/>
Beleg-Nr. Lieferanten	2021L12	<input type="text"/>		
Buchungstext	<input type="text"/>			

Buchungsstapel einbuchen  
 Stapelnummer 2: Mieteinnahmen  
 START : 15.02.2022 15:00:55  
 Version : 7.3.2.146 vom 14.02.2022 11:04:20  
 BDE : vom  
 Mandant : End-Test Leistungsdatum - D:\GDI\GDIFibu\GDIFibu\_LD\Mandanten\LDA\_Test\

Kontonr	A	Belegnr.	Buch.Datum	Text	S	Betrag	G-Kto	Skonto	St	St-Betrag	A
10011	R	2022K03	30.11.2021	Sonstige betr. fr.re	S	357,00	4837		3		
			Bu.Datum: 30.11.2021 Leist.Datum: 01.12.2021								
4837	R	2022K03	30.11.2021	Kassenkunde	H	300,00	10011		3	-57,00	M
			KostSt:1								

Anzahl übernommener Buchungen: 1  
 Summe Soll: 357,00  
 Summe Haben: 300,00  
 Summe Steuer: -57,00

letzte Änderung: 15.02.2022 14:59    letzte Verbuchung:    Bediener-Nr.:

### 3.1.3. Ausgabe der Eingangs- und Ausgangsrechnungen aus dem Stapel in BWA und USt VA

Buchungen in den Dialogbüchern

Bei den Eingangsrechnungen muss eine Umbuchung der Steuerbeträge erfolgen, da die Steuer im Zeitraum des Rechnungsdatums ausgewiesen werden muss, also in 12.2021.

Die Ausgangsrechnung benötigt keine Umbuchung. Hier erfolgt die Steuerausgabe ebenfalls, wie auch die Ausgabe der Erträge in der BWA in 11.2021.

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St Betrag	A	
71000	R	2021L10	23.12.2021	15.11.2021	Werbekosten allg	H	714,00		6601						
6601	R	2021L10	23.12.2021	15.11.2021	Josef Sting	S	600,00		71000		10	9	114,00	V	
1434	R	2021L10	23.12.2021	15.11.2021	Automatische Steuerumbuchung	S	114,00		1406			9	-114,00	V	
1434	R	2021L10	23.12.2021		Automatische Steuerumbuchung	H	114,00		1406			9	114,00	V	
71000	R	2021L11	23.12.2021	15.11.2021	Werbekosten	H	595,00		6600			9			
6600	R	2021L11	23.12.2021	15.11.2021	Josef Sting	S	500,00		71000		60	9	95,00	V	
1434	R	2021L11	23.12.2021	15.11.2021	Automatische Steuerumbuchung	S	95,00		1406			9	-95,00	V	
1434	R	2021L11	23.12.2021		Automatische Steuerumbuchung	H	95,00		1406			9	95,00	V	
10011	R	2022K03	30.11.2021	01.12.2021	Sonstige betr. fr.regelm. Erträge-Miete	S	357,00		4837			3			
4837	R	2022K03	30.11.2021	01.12.2021	Kassenkunde	H	300,00		10011			1	3	-57,00	M

BWA:

Kurzfristige Erfolgsrechnung				Periode 11 / 01.11.2021-30.11.2021			
Mand-Nr.: 10				Währung: EUR			
Mandant: End-Test Leistungsdatum							
BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema							
	Monats-Werte	Ums.-%	Kost.-%	Jahres-Werte	Ums.-%	Kost.-%	
<b>Umsatzerlöse</b>							
<b>Umsätze Inland</b>							
4401.00 Erlöse 19% USt	3.000,00	100,00	49,18	3.000,00	100,00	49,18	
<b>Umsätze Inland</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>49,18</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>49,18</b>	
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>49,18</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>49,18</b>	
<b>Rohgewinn</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>49,18</b>	<b>3.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>49,18</b>	
<b>Kosten</b>							
<b>Raumkosten</b>							
6326.00 Energie	5.000,00	166,67	81,97	5.000,00	166,67	81,97	
<b>Raumkosten</b>	<b>5.000,00</b>	<b>166,67</b>	<b>81,97</b>	<b>5.000,00</b>	<b>166,67</b>	<b>81,97</b>	
<b>Werbe/Reisekosten</b>							
6600.00 Werbekosten	500,00	16,67	8,20	500,00	16,67	8,20	
6601.00 Werbekosten allg	600,00	20,00	9,84	600,00	20,00	9,84	
<b>Werbe/Reisekosten</b>	<b>1.100,00</b>	<b>36,67</b>	<b>18,03</b>	<b>1.100,00</b>	<b>36,67</b>	<b>18,03</b>	
<b>Summe Kosten</b>	<b>6.100,00</b>	<b>203,33</b>	<b>100,00</b>	<b>6.100,00</b>	<b>203,33</b>	<b>100,00</b>	
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-3.100,00</b>	<b>-103,33</b>	<b>-50,82</b>	<b>-3.100,00</b>	<b>-103,33</b>	<b>-50,82</b>	
<b>Neutraler Ertrag</b>							
4837.00 Sonstige betr. fr.regelm. Erträge-Mi	300,00	10,00	4,92	300,00	10,00	4,92	
<b>Neutraler Ertrag</b>	<b>300,00</b>	<b>10,00</b>	<b>4,92</b>	<b>300,00</b>	<b>10,00</b>	<b>4,92</b>	

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

USt VA 11.2021:

In der USt – Liste sieht man genau, wie die Steuerbeträge bei den Eingangsrechnungen korrigiert werden, sodass in 11.2021 keine Steuerbeträge in der USt VA ausgegeben werden.

Anders ist das bei der Mieteinnahme. Hier muss die Steuer ordentlich in 11.2021 ausgewiesen werden.

**Umsatzsteuerliste - Einzelbuchungsnachweis** **Zeitraum: November 2021**

Mand-Nr.: 10 Währung: EUR  
Mandant: End-Test Leistungsdatum

Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
<b>Umsatzsteuerkennziffer: 66 19,00 %</b>										
1002	R	2021L06	03.11.2021	Betriebsstofflieferan	70005	9	24/2		2.000,00	380,00
			Bu.Datum: 23.12.2021	Leist.Datum: 03.11.2021						
1434	R	2021L06	03.11.2021	Automatische Steuer	1406	9	24/3	Steuerumb. Leis	-2.000,00	-380,00
			Bu.Datum: 23.12.2021	Leist.Datum: 03.11.2021						
6601	R	2021L10	15.11.2021	Josef Sting	71000	9	26/2		600,00	114,00
			Bu.Datum: 23.12.2021	Leist.Datum: 15.11.2021						
1434	R	2021L10	15.11.2021	Automatische Steuer	1406	9	26/3	Steuerumb. Leis	-600,00	-114,00
			Bu.Datum: 23.12.2021	Leist.Datum: 15.11.2021						
6600	R	2021L11	15.11.2021	Josef Sting	71000	9	28/2		500,00	95,00
			Bu.Datum: 23.12.2021	Leist.Datum: 15.11.2021						
1434	R	2021L11	15.11.2021	Automatische Steuer	1406	9	28/3	Steuerumb. Leis	-500,00	-95,00
			Bu.Datum: 23.12.2021	Leist.Datum: 15.11.2021						
6326	R	2021S12	30.11.2021	Energieversorger	70012	9	2/2		5.000,00	950,00
			Bu.Datum: 15.12.2021	Leist.Datum: 30.11.2021						
1434	R	2021S12	30.11.2021	Automatische Steuer	1406	9	2/3	Steuerumb. Leis	-5.000,00	-950,00
			Bu.Datum: 15.12.2021	Leist.Datum: 30.11.2021						
<b>Summe:</b>									0,00	0,00
<b>Umsatzsteuerkennziffer: 81 19,00 %</b>										
4401	R	2022K1	30.11.2021	Joseph Kaiser	21000	3	6/2		-3.000,00	-570,00
			Bu.Datum: 15.12.2021	Leist.Datum: 30.11.2021						
4837	R	2022K03	30.11.2021	Kassenkunde	10011	3	30/2		-300,00	-57,00
			Bu.Datum: 30.11.2021	Leist.Datum: 01.12.2021						
<b>Summe:</b>									-3.300,00	-627,00

USt VA für 12.2021

**Umsatzsteuerliste - Einzelbuchungsnachweis** **Zeitraum: Dezember 2021**

Mand-Nr.: 10 Währung: EUR  
Mandant: End-Test Leistungsdatum

Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
<b>Umsatzsteuerkennziffer: 41 100,00 % *)</b>										
4125	R	2022K02	10.12.2021	EG-Kunde Feuerle	15000	0	9/2		-5.000,00	-5.000,00
			Bu.Datum: 31.01.2022	Leist.Datum: 10.12.2021						
<b>Summe:</b>									-5.000,00	-5.000,00
<b>Umsatzsteuerkennziffer: 46 19,00 %</b>										
5923	R	2022L03	10.12.2021	EU-Lieferant mit US	70500	41	13/2		3.000,00	570,00
			Bu.Datum: 09.01.2022	Leist.Datum: 10.12.2021						
<b>Summe:</b>									3.000,00	570,00
<b>Umsatzsteuerkennziffer: 66 19,00 %</b>										
1434	R	2021S12	15.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	3/1	Steuerumb. Leis	5.000,00	950,00
1434	R	2021L06	23.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	25/1	Steuerumb. Leis	2.000,00	380,00
1434	R	2021L10	23.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	27/1	Steuerumb. Leis	600,00	114,00
1434	R	2021L11	23.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	29/1	Steuerumb. Leis	500,00	95,00
6326	R	2022S01	30.12.2021	Energieversorger	70012	9	4/2		2.000,00	380,00
			Bu.Datum: 15.01.2022	Leist.Datum: 30.12.2021						
1434	R	2022S01	30.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	4/3	Steuerumb. Leis	-2.000,00	-380,00
			Bu.Datum: 15.01.2022	Leist.Datum: 30.12.2021						
<b>Summe:</b>									8.100,00	1.539,00

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

### 3.2. Eingangs- und Ausgangsrechnungen - Leistungsdatum und Rechnungsdatum jahresübergreifend

#### 3.2.1. Eingangsrechnungen über Werbekosten



Liegt das Leistungsdatum in einem schon abgerechneten Jahr, MUSS im Feld der 13. Buchungsperiode „Falls abgerechnet“ eingestellt werden.

R.Dt.: 15.02.2022                      LDa.: 02.12.2021

Buchungsstapel-Nr. 1 "Werbekosten" einbuchen

Buchungsdatum	15.02.2022	<input type="text"/>	<b>Kostenstellen/-Träger Prüfung</b>
Leistungsdatum	02.12.2021	<input type="text"/>	
13. Buchungsperiode	Falls abgerechnet	<input type="text"/>	KSt-Prüfung abschalten <input type="checkbox"/>
Beleg-Nr. Kunden			
Beleg-Nr. Lieferanten	2022L08		
Buchungstext			

Einlesen des Buchungsstapels:

Wir wird jetzt auch mit angegeben das die Buchungen in das Vorjahr verschoben werden, da das Leistungsdatum im Vorjahr liegt.

Buchungsstapel-Nr. 1 "Werbekosten" einbuchen

Buchungsdatum	15.02.2022	<input type="text"/>	<b>Kostenstellen/-Träger Prüfung</b>	<b>Einstellungen für SEPA-Lastschriftbelege</b>
Leistungsdatum	02.12.2021	<input type="text"/>		
13. Buchungsperiode	Falls abgerechnet	<input type="text"/>	KSt-Prüfung abschalten <input type="checkbox"/>	SEPA Pre-Notificationdaten besetzen <input type="checkbox"/>
Beleg-Nr. Kunden	2022K02			Bank-Nummer <input type="text"/>
Beleg-Nr. Lieferanten	2022L08			Einzugsdatum <input type="text"/>
Buchungstext				

```

Buchungsstapel einbuchen
Stapelnummer 1: Werbekosten
START : 15.02.2022 16:22:28
Version : 7.3.2.146 vom 14.02.2022 11:04:20
BDE : vom
Mandant : End-Test Leistungsdatum - D:\GDI\GDIFibu\GDIFibu_LD\Mandanten\LDa_Test\
    
```

Kontonr	A	Belegnr.	Buch.Datum	Text	S	Betrag	G-Kto	Skonto	St	St-Betrag	A
71000	R	2022L08	02.12.2021	Werbekosten allg	H	714,00	6601				
			Bu.Datum: 15.02.2022 Leist.Datum: 02.12.2021								
6601	R	2022L08	02.12.2021	Josef Sting	S	600,00	71000		9	114,00	V
			KostSt:10								
Das Leistungsdatum liegt vor dem eingestellten Buchungsjahr. Die Buchung wird in das Vorjahr verschoben.											
71000	R	2022L09	02.12.2021	Werbekosten	H	595,00	6600		9		
			Bu.Datum: 15.02.2022 Leist.Datum: 02.12.2021								
6600	R	2022L09	02.12.2021	Josef Sting	S	500,00	71000		9	95,00	V
			KostSt:60								
Das Leistungsdatum liegt vor dem eingestellten Buchungsjahr. Die Buchung wird in das Vorjahr verschoben.											
Anzahl übernommener Buchungen: 2											
Summe Soll:		1100,00									
Summe Haben:		1309,00									
Summe Steuer:		209,00									

letzte Änderung	letzte Verbuchung	Bediener-Nr.
15.02.2022 14:43	15.02.2022 15:51	admin

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

In 2022 finden wir nur diese automatischen Steuerumbuchungen.

Finanzbuchhaltung 2022 End-Test Leistungsdatum

Stammdaten Bearbeitung Zahlungsverkehr Mahnwesen Listen Zusatz Anlagenbuchhaltung ?

Dialogbuchen

Sachkonten Kunden Lieferanten Kontoauszug Qp Aufteilung admin Assistent

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
1434 R	2022L08		15.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	H	114,00		1406			9	114,00	V
1434 R	2022L09		15.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	H	95,00		1406			9	95,00	V

Die Buchungen in 2021:

Finanzbuchhaltung 2021 End-Test Leistungsdatum

Stammdaten Bearbeitung Zahlungsverkehr Mahnwesen Listen Zusatz Anlagenbuchhaltung ?

Dialogbuchen

Sachkonten Kunden Lieferanten Kontoauszug Qp Aufteilung admin Assistent

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A	
71000 R	2022L08		15.02.2022	02.12.2021	Werbekosten allg	H	714,00		6601						
6601 R	2022L08		15.02.2022	02.12.2021	Josef Sting	S	600,00		71000			10	9	114,00	V
1434 R	2022L08		15.02.2022	02.12.2021	Automatische Steuerumbuchung	S	114,00		1406				9	-114,00	V
71000 R	2022L09		15.02.2022	02.12.2021	Werbekosten	H	595,00		6600				9		
6600 R	2022L09		15.02.2022	02.12.2021	Josef Sting	S	500,00		71000			60	9	95,00	V
1434 R	2022L09		15.02.2022	02.12.2021	Automatische Steuerumbuchung	S	95,00		1406				9	-95,00	V

Die Ausgabe der Kosten erfolgt in der BWA in 12.2021 da hier das Leistungsdatum liegt.

**Kurzfristige Erfolgsrechnung** Periode 12 01.12.2021-31.12.2021

Mand-Nr.: 10 Währung: EUR  
Mandant: End-Test Leistungsdatum

BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema

	Monats-Werte	Ums.-%	Kost.-%	Jahres-Werte	Ums.-%	Kost.-%
<b>Umsatzerlöse</b>						
<b>Umsätze Inland</b>						
4401.00 Erlöse 19% USt	4.000,00	44,44	129,03	7.000,00	58,33	76,09
<b>Umsätze Inland</b>	<b>4.000,00</b>	<b>44,44</b>	<b>129,03</b>	<b>7.000,00</b>	<b>58,33</b>	<b>76,09</b>
<b>Umsätze Ausland</b>						
4125.00 Steuerfreie EG-Lieferungen, §4,1b I	5.000,00	55,56	161,29	5.000,00	41,67	54,35
<b>Umsätze Ausland</b>	<b>5.000,00</b>	<b>55,56</b>	<b>161,29</b>	<b>5.000,00</b>	<b>41,67</b>	<b>54,35</b>
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>9.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>290,32</b>	<b>12.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>130,43</b>
<b>Aufwendungen</b>						
<b>Fremdleistungen</b>						
5920.00 Leistungen nach §13b UStG	7.000,00	77,78	225,81	7.000,00	58,33	76,09
5923.00 Sonst. Leistungen EG 19%Vorst. 19	3.000,00	33,33	96,77	3.000,00	25,00	32,61
<b>Fremdleistungen</b>	<b>10.000,00</b>	<b>111,11</b>	<b>322,58</b>	<b>10.000,00</b>	<b>83,33</b>	<b>108,70</b>
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>10.000,00</b>	<b>111,11</b>	<b>322,58</b>	<b>10.000,00</b>	<b>83,33</b>	<b>108,70</b>
<b>Rohgewinn</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-11,11</b>	<b>-32,26</b>	<b>2.000,00</b>	<b>16,67</b>	<b>21,74</b>
<b>Kosten</b>						
<b>Raumkosten</b>						
6326.00 Energie	2.000,00	22,22	64,52	7.000,00	58,33	76,09
<b>Raumkosten</b>	<b>2.000,00</b>	<b>22,22</b>	<b>64,52</b>	<b>7.000,00</b>	<b>58,33</b>	<b>76,09</b>
<b>Werbe/Reisekosten</b>						
6600.00 Werbekosten	500,00	5,56	16,13	1.000,00	8,33	10,87
6601.00 Werbekosten allg	600,00	6,67	19,35	1.200,00	10,00	13,04
<b>Werbe/Reisekosten</b>	<b>1.100,00</b>	<b>12,22</b>	<b>35,48</b>	<b>2.200,00</b>	<b>18,33</b>	<b>23,91</b>

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

ABER die Ausgabe der Steuerbeträge in der USt VA erfolgt in 02.2022 – da hier das Rechnungsdatum liegt.

Umsatzsteuerliste										Zeitraum: 01.02.2022 - 28.02.2022			
Mand-Nr.: 10										Währung: EUR			
Mandant: End-Test Leistungsdatum													
Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	J. I.	Änderung	Bed.	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Umsatzsteuerkennziffer: 61 19,00 %													
1434	R	2022L01	07.02.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsdatum, Kor	3865	19	11/1	07.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat	4.000,00	760,00
												<b>4.000,00</b>	<b>760,00</b>
Umsatzsteuerkennziffer: 66 19,00 %													
1434	R	2022L05	08.02.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsdatum, Kor	1406	9	19/1	15.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat	500,00	95,00
1434	R	2022L07	08.02.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsdatum, Kor	1406	9	23/1	10.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat	5.000,00	950,00
1434	R	2022L08	15.02.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsdatum, Kor	1406	9	40/1	15.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat	600,00	114,00
1434	R	2022L09	15.02.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsdatum, Kor	1406	9	42/1	15.02.2022	admin		Steuerumb. Leist. Dat	500,00	95,00
												<b>6.600,00</b>	<b>1.254,00</b>

3.2.2. Ausgangsrechnung über Mieteinnahme

R.Dt.: 02.01.2022                      LDa.: 02.12.2021

Die Mieteinnahme erfolgt in diesem Fall rückwirkend.

Einbuchen des Stapels: Auch hier muss darauf geachtet werden, ob das vorangegangene Jahr schon abgerechnet ist. Die Einstellung im Feld für die 13. Buchungsperiode muss hier dadurch beachtet werden.

Buchungstapel-Nr. 2 "Mieteinnahmen" einbuchen

Buchungsdatum	02.01.2022	<input type="button" value="13"/>	<b>Kostenstellen/-Träger Prüfung</b>	<b>Einstellungen für SEPA-Lastschriftbelege</b>
Leistungsdatum	02.12.2021	<input type="button" value="13"/>	KSt-Prüfung abschalten <input checked="" type="checkbox"/>	SEPA Pre-Notificationdaten besetzen <input type="checkbox"/>
13. Buchungsperiode	Falls abgerechnet	▼	Bank-Nummer	<input type="text" value=".."/>
Beleg-Nr. Kunden	2022K02		Einzugsdatum	<input type="text" value="13"/>
Beleg-Nr. Lieferanten	2022L08			
Buchungstext	<input type="text"/>			

**Buchungstapel einbuchen**  
 Stapelnummer 2: Mieteinnahmen  
 START : 15.02.2022 16:33:37  
 Version : 7.3.2.146 vom 14.02.2022 11:04:20  
 BDE : vom  
 Mandant : End-Test Leistungsdatum - D:\GDI\GDIFibu\GDIFibu\_LD\Mandanten\LDa\_Test\

Kontnr	A	Belegnr.	Buch.Datum	Text	S	Betrag	G-Kto	Skonto	St	St-Betrag	A
10011	R	2022K02	02.12.2021	Sonstige betr. fr.re	S	357,00	4837		3		
Bu. Datum: 02.01.2022 Leist. Datum: 02.12.2021											
4837	R	2022K02	02.12.2021	Kassenkunde	H	300,00	10011		3	-57,00	M
KostSt:1											

Das Leistungsdatum liegt vor dem eingestellten Buchungsjahr. Die Buchung wird in das Vorjahr verschoben.

Anzahl übernommener Buchungen: 1  
 Summe Soll: 357,00  
 Summe Haben: 300,00  
 Summe Steuer: -57,00

letzte Änderung	letzte Verbuchung	Bediener-Nr.
15.02.2022 14:59	15.02.2022 16:00	admin

Prüfen 
Einbuchen 
Drucken 
Schließen

Der Ausweis des Mietertrages erfolgt hier in 12.2021, durch das Leistungsdatum

<b>Kurzfristige Erfolgsrechnung</b>		<b>Periode 12 / 01.12.2021-31.12.2021</b>					
Mand-Nr.: 10						Währung: EUR	
Mandant: End-Test Leistungsdatum							
BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema							
	<b>Monats-Werte</b>	<b>Ums-%</b>	<b>Kost-%</b>	<b>Jahres-Werte</b>	<b>Ums-%</b>	<b>Kost-%</b>	
<b>Umsatzerlöse</b>							
<b>Umsätze Inland</b>							
4401.00 Erlöse 19% USt	4.000,00	44,44	129,03	7.000,00	58,33	76,09	
<b>Umsätze Inland</b>	<b>4.000,00</b>	<b>44,44</b>	<b>129,03</b>	<b>7.000,00</b>	<b>58,33</b>	<b>76,09</b>	
<b>Umsätze Ausland</b>							
4125.00 Steuerfreie EG-Lieferungen, §4, 1b I	5.000,00	55,56	161,29	5.000,00	41,67	54,35	
<b>Umsätze Ausland</b>	<b>5.000,00</b>	<b>55,56</b>	<b>161,29</b>	<b>5.000,00</b>	<b>41,67</b>	<b>54,35</b>	
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>9.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>290,32</b>	<b>12.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>130,43</b>	
<b>Aufwendungen</b>							
<b>Fremdleistungen</b>							
5920.00 Leistungen nach §13b UStG	7.000,00	77,78	225,81	7.000,00	58,33	76,09	
5923.00 Sonst. Leistungen EG 19%Vorst. 19	3.000,00	33,33	96,77	3.000,00	25,00	32,61	
<b>Fremdleistungen</b>	<b>10.000,00</b>	<b>111,11</b>	<b>322,58</b>	<b>10.000,00</b>	<b>83,33</b>	<b>108,70</b>	
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>10.000,00</b>	<b>111,11</b>	<b>322,58</b>	<b>10.000,00</b>	<b>83,33</b>	<b>108,70</b>	
<b>Rohgewinn</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-11,11</b>	<b>-32,26</b>	<b>2.000,00</b>	<b>16,67</b>	<b>21,74</b>	
<b>Kosten</b>							
<b>Raumkosten</b>							
6326.00 Energie	2.000,00	22,22	64,52	7.000,00	58,33	76,09	
<b>Raumkosten</b>	<b>2.000,00</b>	<b>22,22</b>	<b>64,52</b>	<b>7.000,00</b>	<b>58,33</b>	<b>76,09</b>	
<b>Werbe/Reisekosten</b>							
6600.00 Werbekosten	500,00	5,56	16,13	1.000,00	8,33	10,87	
6601.00 Werbekosten allg	600,00	6,67	19,35	1.200,00	10,00	13,04	
<b>Werbe/Reisekosten</b>	<b>1.100,00</b>	<b>12,22</b>	<b>35,48</b>	<b>2.200,00</b>	<b>18,33</b>	<b>23,91</b>	
<b>Summe Kosten</b>	<b>3.100,00</b>	<b>34,44</b>	<b>100,00</b>	<b>9.200,00</b>	<b>76,67</b>	<b>100,00</b>	
<b>Zwischenergebnis</b>	<b>-4.100,00</b>	<b>-45,56</b>	<b>132,26</b>	<b>-7.200,00</b>	<b>-60,00</b>	<b>-78,26</b>	
<b>Neutraler Ertrag</b>							
4837.00 Sonstige betr. fr.regelm. Erträge-Mi	300,00	3,33	9,68	600,00	5,00	6,52	

ABER die USt VA erfolgt in 12.2021

**Umsatzsteuerliste - Einzelbuchungsnachweis**

Zeitraum: **Dezember 2021**

Mand-Nr.: 10

Währung: EUR

Mandant: End-Test Leistungsdatum

Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG	
<b>Umsatzsteuerkennziffer: 41 100,00 % *)</b>											
4125	R	2022K02	10.12.2021	EG-Kunde Feuerle	15000	0	9/2		-5.000,00	-5.000,00	
			Bu. Datum: 31.01.2022	Leist. Datum: 10.12.2021							
									<b>Summe:</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>
<b>Umsatzsteuerkennziffer: 46 19,00 %</b>											
5923	R	2022L03	10.12.2021	EU-Lieferant mit US	70500	41	13/2		3.000,00	570,00	
			Bu. Datum: 09.01.2022	Leist. Datum: 10.12.2021							
									<b>Summe:</b>	<b>3.000,00</b>	<b>570,00</b>
<b>Umsatzsteuerkennziffer: 66 19,00 %</b>											
6601	R	2022L08	02.12.2021	Josef Sting	71000	9	39/2		600,00	114,00	
			Bu. Datum: 15.02.2022	Leist. Datum: 02.12.2021							
1434	R	2022L08	02.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	39/3	Steuerumb. Leis	-600,00	-114,00	
			Bu. Datum: 15.02.2022	Leist. Datum: 02.12.2021							
6600	R	2022L09	02.12.2021	Josef Sting	71000	9	41/2		500,00	95,00	
			Bu. Datum: 15.02.2022	Leist. Datum: 02.12.2021							
1434	R	2022L09	02.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	41/3	Steuerumb. Leis	-500,00	-95,00	
			Bu. Datum: 15.02.2022	Leist. Datum: 02.12.2021							
1434	R	2021S12	15.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	3/1	Steuerumb. Leis	5.000,00	950,00	
1434	R	2021L06	23.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	25/1	Steuerumb. Leis	2.000,00	380,00	
1434	R	2021L10	23.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	27/1	Steuerumb. Leis	600,00	114,00	
1434	R	2021L11	23.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	29/1	Steuerumb. Leis	500,00	95,00	
6326	R	2022S01	30.12.2021	Energieversorger	70012	9	4/2		2.000,00	380,00	
			Bu. Datum: 15.01.2022	Leist. Datum: 30.12.2021							
1434	R	2022S01	30.12.2021	Automatische Steuer	1406	9	4/3	Steuerumb. Leis	-2.000,00	-380,00	
			Bu. Datum: 15.01.2022	Leist. Datum: 30.12.2021							
									<b>Summe:</b>	<b>8.100,00</b>	<b>1.539,00</b>
<b>Umsatzsteuerkennziffer: 67 19,00 %</b>											
5920	R	2022L05	04.12.2021	EU-Lieferant mit US	70500	35	16/2		7.000,00	1.330,00	
			Bu. Datum: 20.01.2022	Leist. Datum: 04.12.2021							
1434	R	2022L05	04.12.2021	Automatische Steuer	3865	35	16/3	Steuerumb. Leis	-7.000,00	-1.330,00	
			Bu. Datum: 20.01.2022	Leist. Datum: 04.12.2021							
5923	R	2022L03	10.12.2021	EU-Lieferant mit US	70500	41	13/2		3.000,00	570,00	
			Bu. Datum: 09.01.2022	Leist. Datum: 10.12.2021							
									<b>Summe:</b>	<b>3.000,00</b>	<b>570,00</b>
<b>Umsatzsteuerkennziffer: 81 19,00 %</b>											
4837	R	2022K02	02.12.2021	Kassenkunde	10011	3	43/2		-300,00	-57,00	
			Bu. Datum: 02.01.2022	Leist. Datum: 02.12.2021							
4401	R	2022K01	03.12.2021	Joseph Kaiser	21000	3	8/2		-4.000,00	-760,00	
			Bu. Datum: 15.01.2022	Leist. Datum: 03.12.2021							
									<b>Summe:</b>	<b>-4.300,00</b>	<b>-817,00</b>

## 4. Datenimport von Schnittstellendateien

### 4.1. Datenimport von ER und AR – Leistungsdatum liegt im gleichen Jahr

Es sollen Daten aus einem vorgelagerten Programm eingelesen werden.

#### 4.1.1. Datenimport im Standard-Schnittstellenformat

Bei der AR wird keine Umbuchung vorgenommen, da die USt VA und der Ausweis in der BWA zum Leistungsdatum erfolgt.

Bei der ER wird eine Umbuchung notwendig, da die USt VA zum Rechnungsdatum passieren muss.

**Datenimport**

Importprofil-Nr. / Format: 1 Standard-Importformat der GDI - Finanzbuchhaltung

Profil-Bezeichnung: Standard-Importformat der GDI - Finanzbuchhaltung

Importdatei: C:\Fibutransfer\BUCHUNGEN\_LDa.std

Änderungen bei Stammdaten:
 

- Nach Abfrage
- Immer übernehmen
- Nicht übernehmen

Buchungen:
 

- Buchungen prüfen
- Buchungen übernehmen

Periodenzuordnung: Periode 1-12 gem. Datum

Nicht vorhandene Stammdaten anlegen:  KSt-Prüfung abschalten:

Einstellungen

```

- geänderte Stammdaten nicht übernehmen
- neue Stammdaten immer übernehmen
- Buchungen übernehmen
- Export der Opdaten (.)
Start : 16.02.2022 07:48:47
Version : 7.3.2.146 vom 14.02.2022 11:04:20
Mandant : End-Test Leistungsdatum - D:\GDI\GDIFibu\GDIFibu_LD\Mandanten\LDa_Test\

21000 R 2022K5      30.01.2022 Erlöse 19% USt      S      1190,00      4401 3      0,00
      Bu.Datum: 15.02.2022 Leist.Datum: 30.01.2022
4401 R 2022K5      30.01.2022 Joseph Kaiser      H      1000,00      21000 3      -190,00 M
      KostSt: 70

70003 R 2022S3     10.01.2022 Rohstoffe          H      5950,00      1000 9      0,00
      Bu.Datum: 15.02.2022 Leist.Datum: 10.01.2022
1000 R 2022S3     10.01.2022 Rohstofflieferant  S      5000,00      70003 9      950,00 V
      KostSt: 40

Ende: 16.02.2022 07:48:47

Anzahl übernommener Buchungen: 2
Gesamtbrutto:      -4760,00
Gesamtnetto:       4000,00
Steuern:           760,00
    
```

Kontonr.	Art/Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B/G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
21000	R 2022K5	15.02.2022	30.01.2022	Erlöse 19% USt	S	1.190,00	4401			3		
4401	R 2022K5	15.02.2022	30.01.2022	Joseph Kaiser	H	1.000,00	21000		70	3	-190,00	M
70003	R 2022S3	15.02.2022	10.01.2022	Rohstoffe	H	5.950,00	1000			9		
1000	R 2022S3	15.02.2022	10.01.2022	Rohstofflieferant	S	5.000,00	70003		40	9	950,00	V
1434	R 2022S3	15.02.2022	10.01.2022	Automatische Steuerumbuchung	S	950,00	1406			9	-950,00	V
1434	R 2022S3	15.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	H	950,00	1406			9	950,00	V

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

#### 4.1.2. Datenimport im csv - Format

Profil anlegen im Datenimport für den csv Datenimport

CSV-Zuordnung: C:\Fibutransfer\BUCHUNGEN\_LDa.csv

Inhalt der Datei: 1 - Einzeilige Standardbuchungen  
 Zeichensatz: ANSI  
 Spaltendefinition: 1 - in der 1. Zeile der Datei  
 Kontenformat: 4-stellige Sachkonten, 5/6/7-stellige Person  
 Betragsschema: 2 - Bruttobetrag mit getrennter S/H-Kennung  
 Fremdwährung: 1 - Betrag mit Vorzeichen

Inhalt der CSV-Datei: **ACHTUNG: Zahlenwerte dürfen keine Tausendertrennzeichen enthalten; Eurowerte maximal 2 Nachkommastellen!**

KONTONR	BELEGART	BELEGNR	BUDATUM	LEISTDATUM	BUTEXT	KZSH	BETRAG	KOSTST	GKTO	SKONTO	STEUERSCHL	STBETRAG	KZVME	STBETRAG1	STBETRAG2	STBETRAG3
21000	R	2022K6	15.01.2022	10.12.2021	Erlöse 19% USt	S	714	70	4401	0	3	0	0	0	0	0
70003	R	2022S4	15.01.2022	03.12.2021	Rohstoffe	H	952	60	1000	0	9	0	0	0	0	0

Die entsprechenden Felder aus der Datei den Datenfeldern zuordnen.

CSV-Zuordnung: C:\Fibutransfer\BUCHUNGEN\_LDa.csv

Ordnen Sie hier die verfügbaren Felder den Importkennzeichen zu.

Bezeichnung	Kennz	Bemerkung	Feldname der CSV-Datei	verfügbare Felder	1.Datensatz	2.Datensatz
Kontonummer	[Bu]	Mussfeld	KONTONR	KONTONR	21000	70003
Belegart	<Art>	Mussfeld bei OP/Z	BELEGART	BELEGART	R	R
Belegnummer	<BNr>	Mussfeld bei OP/Z	BELEGNR	BELEGNR	2022K6	2022S4
Buchungsdatum	<Dat>	Mussfeld	BUDATUM	BUDATUM	15.01.2022	15.01.2022
Leistungsdatum	<LDa>	Belegbuchung R/C	LEISTDATUM	LEISTDATUM	10.12.2021	03.12.2021
Buchungstext	<Txt>		BUTEXT	BUTEXT	Erlöse 19% USt	Rohstoffe
Soll/Haben-KZ	<KzSH>	Mussfeld	KZSH	KZSH	S	H
Bruttobetrag	<Brutto>	Mussfeld	BETRAG	BETRAG	714	952
Steuersch. (Konto)	<StKto>			KOSTST	70	60
Steuersch. (G-Kto.)	<StGKt>		STEUERSCHL	GKTO	4401	1000
Skonto	<Skt>	Zahlung auf OP		SKONTO	0	0
Kostenstelle	<Kst>			STEUERSCHL	3	9
Kostenstelle (Konto)	<KstKto>			STBETRAG	0	0
Kostenstelle (G-Kto.)	<KstGKt>			KZVME		
Kostenart	<KAr>			STBETRAG1	0	0
Kostenträger	<Ktr>			STBETRAG2	0	0
Kostenträger (Konto)	<KtrKto>			STKONTO1	0	0
Kostenträger (G-Kto.)	<KtrGKt>			STKONTO2	0	0
Kostenträger-Orig.	<Kto>			SKTOKONTO	0	0
Mengenangabe	<Mng>			JOURNALNR	3584	3585
Dokumenten-ID	<DID>			POSNR	1	1
Gegenkonto	<GKt>	Mussfeld	GKTO			
Währungs-Nr.	<WKz>					
ISO-Währungscode	<ISO>					

# Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

Daten werden importiert.

Man sieht hier genau, die Angabe das die Rechnungen in das Vorjahr verschoben werden müssen, da das Leistungsdatum im Vorjahr liegt.

Datenimport

Importprofil-Nr. / Format: 2 .. CSV-Datei (Buchungen)

Profil-Bezeichnung: ER / AR

Importdatei: C:\Fibutransfer\BUCHUNGEN\_LDa.csv

Änderungen bei Stammdaten:  Nach Abfrage,  Immer übernehmen,  Nicht übernehmen

Buchungen:  Buchungen prüfen,  Buchungen übernehmen

Periode: 1-12 gem. Datum

Nicht vorhandene Stammdaten anlegen:  KSt-Prüfung abschalten:

Datenimport-Profil: 2 - ER / AR

Datenimport-Datei: C:\Fibutransfer\BUCHUNGEN\_LDa.csv

Verarbeitungsmodus:

- geänderte Stammdaten nicht übernehmen
- neue Stammdaten immer übernehmen
- Buchungen übernehmen
- Export der Opdaten (.)

Start: 17.02.2022 14:51:44

Version: 7.3.2.146 vom 14.02.2022 11:04:20

Mandant: End-Test Leistungsdatum - D:\GDI\GDIFibu\GDIFibu\_LD\Mandanten\LDa\_Test\

21000 R 2022K6	10.12.2021	Erlöse 19% USt	S	714,00	4401 3	0,00
Bu.Datum: 15.01.2022 Leist.Datum: 10.12.2021						
4401 R 2022K6	10.12.2021	Erlöse 19% USt	H	600,00	21000 3	-114,00 M
Das Leistungsdatum liegt vor dem eingestellten Buchungsjahr. Die Buchung wird in das Vorjahr verschoben.						
70003 R 2022S4	03.12.2021	Rohstoffe	H	952,00	1000 9	0,00
Bu.Datum: 15.01.2022 Leist.Datum: 03.12.2021						
1000 R 2022S4	03.12.2021	Rohstoffe	S	800,00	70003 9	152,00 V
Das Leistungsdatum liegt vor dem eingestellten Buchungsjahr. Die Buchung wird in das Vorjahr verschoben.						

Ende: 17.02.2022 14:51:44

Anzahl übernommener Buchungen: 2

Gesamtbrutto: -238,00

Gesamt netto: 200,00

Steuern: 38,00

Die Steuerbuchung im Jahr 2022 aus der Eingangsrechnung

Finanzbuchhaltung 2022 End-Test Leistungsdatum

Zahlungsverkehr Mahnwesen Listen Zusatz Anlagenbuchhaltung ?

Dialogbucher

Sachkonten Kunden Lieferanten Kontoauszug Op Aufteilung admin Assistent

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A	
1000 R	2022S3	15.02.2022	15.02.2022	10.01.2022	Rohstofflieferant	S	5.000,00	70003		40	9	950,00	V	
1434 R	2022S3	15.02.2022	15.02.2022	10.01.2022	Automatische Steuerumbuchung	S	950,00	1406			9	-950,00	V	
1434 R	2022S3	15.02.2022	15.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	H	950,00	1406			9	950,00	V	
1434 R	2022S4	15.01.2022	15.01.2022	03.12.2021	Automatische Steuerumbuchung	S	152,00	1406						
1406 R	2022S4	15.01.2022	15.01.2022	03.12.2021	Automatische Steuerumbuchung	H	152,00	1434			0			
1434 R	2022S4	16.02.2022	16.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	S	19,00	1406			9	-19,00	V	
1434 R	2022S4	16.02.2022	16.02.2022		Automatische Steuerumbuchung	H	76,00	1406			9	76,00	V	
1434 R	202102_7000	05.01.2022	05.01.2022		Automatische Steuerumbuchung	H	7.600,00	1406			9	7.600,00	V	
71000 R	2022L11	15.02.2022	15.02.2022		Werbekosten	H	476,00	6600			9			
6600 R	2022L11	15.02.2022	15.02.2022		Josef Sting	S	400,00	71000			10	9	76,00	V
1434 R	2022S4	15.01.2022	15.01.2022		Automatische Steuerumbuchung	H	152,00	1406			9	152,00	V	

Datensatz: 100 1 Letzte Änderung: admin 17.02.2022 14:51 Periode: 1

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	Text	S	Betrag	B G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
1434 R	2022S4	15.01.2022	15.01.2022	Automatische Steuerumbuchung	H	152,00	N 1406			9	152,00	V

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

Finanzbuchhaltung - 2021 End-Test Leistungsdatum

Zahlungsverkehr   Mahnwesen   Listen   Zusatz   Anlagenbuchhaltung   ?

Dialogbuchen

Sachkonten   Kunden   Lieferanten   Kontoauszug   Op   Aufteilung   admin   Assistent

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
1186	F	202102_7000	05.01.2022		Storno Anzahlung/Forderung	H	10.000,00		70003			9	-1.900,00	V
70003	O	202102_7000	05.01.2022		Storno Anzahlung/Forderung	H	-11.900,00		1186			0		
70003	O	202102_7000	05.01.2022		Zahlungsumbuchung (Journalnr: 79)	S	-11.900,00		1186			0		
70003	O	202102_7000	05.01.2022		Zahlungsumbuchung (Journalnr: 79)	S	11.900,00		1186			0		
1186	F	202102_7000	05.01.2022		Automatische Umbuchung	H	-10.000,00		5400,01			9	1.900,00	V
5400,01	F	202102_7000	05.01.2022		Automatische Umbuchung	H	10.000,00		1186			9	-1.900,00	V
21000	R	2022K6	15.01.2022	10.12.2021	Erlöse 19% USt	S	714,00		4401			3		
4401	R	2022K6	15.01.2022	10.12.2021	Erlöse 19% USt	H	600,00		21000			3	-114,00	M
70003	R	2022S4	15.01.2022	03.12.2021	Rohstoffe	H	952,00		1000			9		
1000	R	2022S4	15.01.2022	03.12.2021	Rohstoffe	S	800,00		70003			9	152,00	V
1434	R	2022S4	15.01.2022	03.12.2021	Automatische Steuerumbuchung	S	152,00		1406			9	-152,00	V

Datensatz   99   3   Letzte Änderung   admin   17.02.2022 14:51   Periode   12

Kontonr.   Art   Belegnr.   Bu.Datum   Text   Betrag   G-Kto.   Skonto   Kost.St.   St.   St.Betrag   A

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

## 5. Import von XRechnungen oder ZUGFeRD Rechnungen

### 5.1. Rechnungsdatum und Leistungsdatum liegen im gleichen Jahr

ZUGFeRD – Rechnungen oder XRechnungen werden über das Menü: Bearbeitung | Einkauf eingelese.

Rechnungsdatum und Leistungsdatum liegen im gleichen Jahr

R.Dt: 22.12.2021                      LDa: 10.10.2021

### Eingelesene XRechnung

## Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

In den Dialogbuchungen sieht es so aus:

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
71000	R	202116	22.12.2021	10.10.2021	Wareneingang 19% VSt	H	178,00		5400			9		
5400	R	202116	22.12.2021	10.10.2021	Josef Sting	S	149,58		71000		40	9	28,42	V
1434	R	202116	22.12.2021	10.10.2021	Automatische Steuerumbuchung	S	28,42		1406			9	-28,42	V
1434	R	202116	22.12.2021		Automatische Steuerumbuchung	H	28,42		1406			9	28,42	V

## 5.2. Leistungsdatum ist jahresübergreifend

Wurden einmal Zuordnungen von Feldern vorgenommen, erkennt das Programm eine weitere Rechnung. Stimmen die Vorgaben nicht überein, wie z.B. Artikel oder der Lieferant, werden die Felder entsprechend rot markiert.

RDt.: 16.02.2022

LDa.: 10.12.2021

The screenshot shows the 'Rechnungsimport' dialog box. At the top, a green status bar indicates 'Die Daten konnten vollständig ermittelt werden.' Below this, the 'Kopfdaten' section is visible, showing fields like 'Lieferanten-Nr.', 'Belegnr.', 'Buch.Datum', and 'Leist.Datum'. The 'Leist.Datum' is highlighted in red, indicating a mismatch. The 'XRechnung (XML)' view on the right shows the XML structure of the invoice, with the 'cbc:DueDate' field highlighted in red, corresponding to the red 'Leist.Datum' field.

Beim „Beleg einbuchen“ erscheint die Meldung:

The warning dialog box has a yellow triangle icon and the text: 'Das Leistungsdatum liegt vor dem eingestellten Buchungsjahr. Die Buchung wird in das Vorjahr verschoben.' There is an 'OK' button at the bottom.

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

Hier können jetzt *keine* Buchungen mehr abgeändert werden, durch das Verschieben der Buchung in das Vorjahr!

**Einkauf** | **Buchungsdaten ändern**

OP-Nr. 20 | Name Betriebsstätte | Belegnr.Lief. 1234567890  
 Belegart R - Rechnung | Plz/Ort 12345 [Seller city] | Projekt-Nr. ...  
 Buch.Datum 16.02.2022 | Telefon 0123456789 | Zahldatum ...  
 Lieferant 70007 | Letzte Zahlung ... | Valutadatum ...  
 Belegnr. 2022S4 | Bezahlt ... | Sperrvermerk   
 Belegdatum 16.02.2022 | Skontoabzug ... | Liquid. Sperre   
 Leist.Datum 10.12.2021 | OP-Betrag -357,00 | Skonto 1 ...  
 Betrag H 357,00 EUR | Disponiert ... | Skonto 2 ...  
 Skontofähig ... | Netto ... 16.02.2022

Kontnr.	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
70007	Miete	H	357,00	B	6310		9		
6310	Heinz Wilhelm	H	100,00	N	70007		9	-19,00	V
6300	Heinz Wilhelm	S	400,00	N	70007		9	76,00	V

Wechsel in das Vorjahr

Eventuelle Korrekturen können in der Dialogbuchung noch vorgenommen werden, falls noch ein Konto oder das Buchungsdatum abgeändert werden muss.

Finanzbuchhaltung - 2021 - End-Test Leistungsdatum

Bearbeitung | Zahlungsverkehr | Mahnwesen | Listen | Zusatz | Anlagenbuchhaltung

**Dialogbuchung**

Kontnr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
70007	R	2022S4	16.02.2022	10.12.2021	Miete	H	357,00		6310			9		
6310	R	2022S4	16.02.2022	10.12.2021	Heinz Wilhelm	H	100,00		70007			9	-19,00	V
6300	R	2022S4	16.02.2022	10.12.2021	Heinz Wilhelm	S	400,00		70007			9	76,00	V
1434	R	2022S4	16.02.2022	10.12.2021	Automatische Steuerumbuchung	H	19,00		1406			9	19,00	V
1434	R	2022S4	16.02.2022	10.12.2021	Automatische Steuerumbuchung	S	76,00		1406			9	-76,00	V

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

In der Ust VA ist der Steuerbetrag ordentlich im Februar 2021 – laut Buchungsdatum.

Umsatzsteuerliste - Einzelbuchungsnachweis								Zeitraum: <b>Februar 2022</b>		
Mand-Nr.: 10								Währung: EUR		
Mandant: End-Test Leistungsdatum										
Kontonr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Umsatzsteuerkennziffer: 61      19,00 %										
1434	R	2022L01	07.02.2022	Automatische Steuer	3865	19	11/1	Steuerumb. Leis	4.000,00	760,00
Summe:									4.000,00	760,00
Umsatzsteuerkennziffer: 66      19,00 %										
1434	R	2022L05	08.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	19/1	Steuerumb. Leis	500,00	95,00
1434	R	2022L07	08.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	23/1	Steuerumb. Leis	5.000,00	950,00
1434	R	2022L08	15.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	40/1	Steuerumb. Leis	600,00	114,00
1434	R	2022L09	15.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	42/1	Steuerumb. Leis	500,00	95,00
1434	R	2022S3	15.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	46/1	Steuerumb. Leis	5.000,00	950,00
1434	R	2022S4	16.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	52/1	Steuerumb. Leis	-100,00	-19,00
1434	R	2022S4	16.02.2022	Automatische Steuer	1406	9	52/2	Steuerumb. Leis	400,00	76,00
Summe:									11.900,00	2.261,00

ABER der Ausweis in der BWA erfolgt zum Leistungsdatum in 12.2021

Kurzfristige Erfolgsrechnung				Periode 12. <b>01.12.2021-31.12.2021</b>			
Mand-Nr.: 10				Währung: EUR			
Mandant: End-Test Leistungsdatum							
BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema							
	Monats-Werte	Ums.-%	Kost.-%	Jahres-Werte	Ums.-%	Kost.-%	
<b>Umsatzerlöse</b>							
<b>Umsätze Inland</b>							
4401.00 Erlöse 19% USt	5.104,20	50,52	150,12	8.104,20	61,84	85,31	
<b>Umsätze Inland</b>	<b>5.104,20</b>	<b>50,52</b>	<b>150,12</b>	<b>8.104,20</b>	<b>61,84</b>	<b>85,31</b>	
<b>Umsätze Ausland</b>							
4125.00 Steuerfreie EG-Lieferungen, §4,1b I	5.000,00	49,48	147,06	5.000,00	38,16	52,63	
<b>Umsätze Ausland</b>	<b>5.000,00</b>	<b>49,48</b>	<b>147,06</b>	<b>5.000,00</b>	<b>38,16</b>	<b>52,63</b>	
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>10.104,20</b>	<b>100,00</b>	<b>297,18</b>	<b>13.104,20</b>	<b>100,00</b>	<b>137,94</b>	
<b>Aufwendungen</b>							
<b>Fremdleistungen</b>							
5920.00 Leistungen nach §13b UStG	7.000,00	69,28	205,88	7.000,00	53,42	73,68	
5923.00 Sonst. Leistungen EG 19%Vorst. 19	3.000,00	29,69	88,24	3.000,00	22,89	31,58	
<b>Fremdleistungen</b>	<b>10.000,00</b>	<b>98,97</b>	<b>294,12</b>	<b>10.000,00</b>	<b>76,31</b>	<b>105,26</b>	
<b>Summe Aufwendungen</b>	<b>10.000,00</b>	<b>98,97</b>	<b>294,12</b>	<b>10.000,00</b>	<b>76,31</b>	<b>105,26</b>	
<b>Rohgewinn</b>	<b>104,20</b>	<b>1,03</b>	<b>3,06</b>	<b>3.104,20</b>	<b>23,69</b>	<b>32,68</b>	
<b>Kosten</b>							
<b>Raumkosten</b>							
6310.00 Miete	-100,00	-0,99	-2,94	-100,00	-0,76	-1,05	
6326.00 Energie	2.000,00	19,79	58,82	7.000,00	53,42	73,68	
<b>Raumkosten</b>	<b>1.900,00</b>	<b>18,80</b>	<b>55,88</b>	<b>6.900,00</b>	<b>52,65</b>	<b>72,63</b>	
<b>Werbe/Reisekosten</b>							
6600.00 Werbekosten	500,00	4,95	14,71	1.000,00	7,63	10,53	
6601.00 Werbekosten allg	600,00	5,94	17,65	1.200,00	9,16	12,63	
<b>Werbe/Reisekosten</b>	<b>1.100,00</b>	<b>10,89</b>	<b>32,35</b>	<b>2.200,00</b>	<b>16,79</b>	<b>23,16</b>	
<b>Sonstige Kosten</b>							
6300.00 Sonstige betriebliche Aufwendungen	400,00	3,96	11,76	400,00	3,05	4,21	
<b>Sonstige Kosten</b>	<b>400,00</b>	<b>3,96</b>	<b>11,76</b>	<b>400,00</b>	<b>3,05</b>	<b>4,21</b>	

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

## 6. Bauanzahlung – Schlussrechnung

### 6.1. Rechnungsdatum und Leistungsdatum im gleichen Jahr

#### 6.1.1. Debitoren:

R.Dt.: 20.11.2021                      LDa.: 15.12.2021

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu. Datum	L. Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost. St.	St.	St. Betrag	A
10004	F	2021_10004	14.09.2021		Anzahlungsrechnung	S	11.900,00		3272		202110004	3		
3272	F	2021_10004	14.09.2021		Anzahlungsrechnung	H	10.000,00		10004			3	-1.900,00	M
10004	R	2021_10004	15.12.2021	20.11.2021	Schlussrechnung	S	47.600,00		4400,05		202110004	3		
4400,05	R	2021_10004	15.12.2021		Schlussrechnung	H	40.000,00		10004		202110004	3	-7.600,00	M
3272	F	2021_10004	15.12.2021		Storno Anzahlung/Forderung	S	10.000,00		10004			3	1.900,00	M
10004	O	2021_10004	15.12.2021		Storno Anzahlung/Forderung (Journalnr: 59)	S	-11.900,00		3272			0		
3272	F	2021_10004	15.12.2021		Automatische Umbuchung (Stornobuchung)	S	-10.000,00		4400,05			3	-1.900,00	M
4400,05	F	2021_10004	15.12.2021		Automatische Umbuchung (Stornobuchung)	S	10.000,00		3272			3	1.900,00	M
3272	F	2021_10004	15.12.2021		Automatische Umbuchung (Datensatz 59)	H	-10.000,00		4400,05			3	1.900,00	M
4400,05	F	2021_10004	15.12.2021		Automatische Umbuchung (Datensatz 59)	H	10.000,00		3272			3	-1.900,00	M

Da es eine Kundenrechnung ist, erscheint der Erlös in der BWA und der Ausweis der USt in der USt VA in 11.2021

#### Kurzfristige Erfolgsrechnung

Periode 11 / 01.11.2021-30.11.2021

Mand-Nr.: 10

Währung: EUR

Mandant: End-Test Leistungsdatum

BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema

Monats-Werte Ums-% Kost-%      Jahres-Werte Ums-% Kost-%

#### Umsatzerlöse

##### Umsätze Inland

4400,05 Erlöse aus Bauanzahlung	40.000,00	93,02	655,74	40.000,00	93,02	655,74
4401,00 Erlöse 19% USt	3.000,00	6,98	49,18	3.000,00	6,98	49,18
<b>Umsätze Inland</b>	<b>43.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>704,92</b>	<b>43.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>704,92</b>

#### Umsatzsteuerliste - Einzelbuchungsnachweis

Zeitraum: November 2021

Mand-Nr.: 10

Währung: EUR

Mandant: End-Test Leistungsdatum

Kontonr. A Belegnr. Datum Buchungstext GKto St. Datensatz Bemerkung Bemessungsgrundlage geb. Steuer / BMG

Umsatzsteuerkennziffer: 66      19,00 %

1002	R	2021L06	03.11.2021	Betriebsstofflieferan	70005	9	24/2		2.000,00	380,00
			Bu. Datum: 23.12.2021	Leist. Datum: 03.11.2021						
1434	R	2021L06	03.11.2021	Automatische Steuer	1406	9	24/3	Steuerumb. Leis	-2.000,00	-380,00
			Bu. Datum: 23.12.2021	Leist. Datum: 03.11.2021						
6601	R	2021L10	15.11.2021	Josef Sting	71000	9	26/2		600,00	114,00
			Bu. Datum: 23.12.2021	Leist. Datum: 15.11.2021						
1434	R	2021L10	15.11.2021	Automatische Steuer	1406	9	26/3	Steuerumb. Leis	-600,00	-114,00
			Bu. Datum: 23.12.2021	Leist. Datum: 15.11.2021						
6600	R	2021L11	15.11.2021	Josef Sting	71000	9	28/2		500,00	95,00
			Bu. Datum: 23.12.2021	Leist. Datum: 15.11.2021						
1434	R	2021L11	15.11.2021	Automatische Steuer	1406	9	28/3	Steuerumb. Leis	-500,00	-95,00
			Bu. Datum: 23.12.2021	Leist. Datum: 15.11.2021						
6326	R	2021S12	30.11.2021	Energieversorger	70012	9	2/2		5.000,00	950,00
			Bu. Datum: 15.12.2021	Leist. Datum: 30.11.2021						
1434	R	2021S12	30.11.2021	Automatische Steuer	1406	9	2/3	Steuerumb. Leis	-5.000,00	-950,00
			Bu. Datum: 15.12.2021	Leist. Datum: 30.11.2021						
Summe:									0,00	0,00

Umsatzsteuerkennziffer: 81      19,00 %

4400,05	R	2021_1001	20.11.2021	Schlussrechnung	10004	3	62/2		-40.000,00	-7.600,00
			Bu. Datum: 15.12.2021	Leist. Datum: 20.11.2021						
4401	R	2022K1	30.11.2021	Joseph Kaiser	21000	3	6/2		-3.000,00	-570,00
			Bu. Datum: 15.12.2021	Leist. Datum: 30.11.2021						
4837	R	2022K03	30.11.2021	Kassenkunde	10011	3	30/2		-300,00	-57,00
			Bu. Datum: 30.11.2021	Leist. Datum: 01.12.2021						
Summe:									-43.300,00	-8.227,00

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

6.1.2.Kreditor:

R.Dt.: 20.11.2021

LDa.: 15.12.2021

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
70003	F	2021_70003	14.09.2021		Anzahlungsrechnung	H	11.900,00		1186		202170003	9		
1186	F	2021_70003	14.09.2021		Anzahlungsrechnung	S	10.000,00		70003			9	1.900,00	V
1700	B		20.09.2021		Rohstofflieferant	H	11.900,00		70003			0		
70003	Z	2021_70003	20.09.2021		Anzahlungsrechnung	S	11.900,00		1700			9		
1186	F	2021_70003	20.09.2021		Automatische Umbuchung (Datensatz 64)	S	-10.000,00		5400,01			9	-1.900,00	V
5400,01	F	2021_70003	20.09.2021		Automatische Umbuchung (Datensatz 64)	S	10.000,00		1186			9	1.900,00	V
70003	R	2021_70003	15.12.2021	20.11.2021	Schlussrechnung	H	47.600,00		5400,01		202170003	9		
5400,01	R	2021_70003	15.12.2021	20.11.2021	Warengruppe 1	S	40.000,00		70003		202170003	9	7.600,00	V
1434	R	2021_70003	15.12.2021	20.11.2021	Automatische Steuerumbuchung	S	7.600,00		1406			9	-7.600,00	V
1434	R	2021_70003	15.12.2021		Automatische Steuerumbuchung	H	7.600,00		1406			9	7.600,00	V
1186	F	2021_70003	15.12.2021		Storno Anzahlung/Forderung	H	10.000,00		70003			9	-1.900,00	V
70003	O	2021_70003	15.12.2021		Storno Anzahlung/Forderung (Journalnr. 64)	H	-11.900,00		1186			0		
70003	O	2021_70003	15.12.2021		Zahlungsumbuchung (Journalnr. 64)	S	-11.900,00		1186			0		
70003	O	2021_70003	15.12.2021		Zahlungsumbuchung (Journalnr. 64)	S	11.900,00		1186			0		
1186	F	2021_70003	15.12.2021		Automatische Umbuchung (Stornobuchung)	H	-10.000,00		5400,01			9	1.900,00	V
5400,01	F	2021_70003	15.12.2021		Automatische Umbuchung (Stornobuchung)	H	10.000,00		1186			9	-1.900,00	V

In der BWA erscheint der Betrag aus der Zahlung der Anzahlungsrechnung in 09.2021

ABER der sich aus der Schlussrechnung ergebende Betrag in 11.2021. durch das hinterlegte Leistungsdatum

Kurzfristige Erfolgsrechnung		Periode 9 / 01.09.2021-30.09.2021				Währung: EUR			
BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema		Monats-Werte	Ums.-%	Kost.-%	Jahres-Werte	Ums.-%	Kost.-%		
<b>Aufwendungen</b>									
<b>Wareneingang</b>									
5400.01 WE für WG 1		10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00		
<b>Wareneingang</b>		<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		

In 09.2021 erfolgt der Betrag aus der Zahlung der Anzahlungsrechnung in der BWA

Kurzfristige Erfolgsrechnung		Periode 11 / 01.11.2021-30.11.2021				Währung: EUR			
BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema		Monats-Werte	Ums.-%	Kost.-%	Jahres-Werte	Ums.-%	Kost.-%		
<b>Umsatzerlöse</b>									
<b>Umsätze Inland</b>									
4400.05 Erlöse aus Bauanzahlung		40.000,00	93,02	655,74	40.000,00	93,02	655,74		
4401.00 Erlöse 19% USt		3.000,00	6,98	49,18	3.000,00	6,98	49,18		
<b>Umsätze Inland</b>		<b>43.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>704,92</b>	<b>43.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>704,92</b>		
<b>Summe Umsatzerlöse</b>		<b>43.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>704,92</b>	<b>43.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>704,92</b>		
<b>Aufwendungen</b>									
<b>Wareneingang</b>									
5400.01 WE für WG 1		30.000,00	69,77	491,80	40.000,00	93,02	655,74		
<b>Wareneingang</b>		<b>30.000,00</b>	<b>69,77</b>	<b>491,80</b>	<b>40.000,00</b>	<b>93,02</b>	<b>655,74</b>		
<b>Summe Aufwendungen</b>		<b>30.000,00</b>	<b>69,77</b>	<b>491,80</b>	<b>40.000,00</b>	<b>93,02</b>	<b>655,74</b>		

Die USt VA erfolgt einmal in 09.2021, nach Zahlungsausgang aus der Anzahlungsrechnung

Und der andere Teil de USt erfolgt in 12.2021 nach Einbuchen der Schlussrechnung mit Verrechnung der Anzahlungsrechnung zum Zeitpunkt des Rechnungsbetrages.

Umsatzsteuerliste - Einzelbuchungsnachweis		Zeitraum: September 2021				Währung: EUR						
BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema		Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Umsatzsteuerkennziffer: 66 19,00 %												
1186	F	2021_7001	14.09.2021	Anzahlungsrechnun	70003	9	64/2				10.000,00	1.900,00
1186	F	2021_7001	14.09.2021	Anzahlungsrechnun	70003	9	64/2	Anzahlungsford.			-10.000,00	-1.900,00
1186	Z	2021_7001	20.09.2021	Anzahlungsrechnun	1700	9	65/2	AF(64/2)			10.000,00	1.900,00
1186	F	2021_7001	20.09.2021	Automatische Umbu	5400,01	9	65/3				-10.000,00	-1.900,00
5400,01	F	2021_7001	20.09.2021	Automatische Umbu	1186	9	65/4				10.000,00	1.900,00
Summe:											10.000,00	1.900,00

Umsatzsteuerliste - Einzelbuchungsnachweis		Zeitraum: Dezember 2021				Währung: EUR						
BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema		Kontnr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Umsatzsteuerkennziffer: 66 19,00 %												
1434	R	2021_7001	15.12.2021	Automatische Steu	1406	9	67/1	Steuerumb. Leis			40.000,00	7.600,00
1186	F	2021_7001	15.12.2021	Storno AnzahlungF	70003	9	68/1				-10.000,00	-1.900,00
1186	O	2021_7001	15.12.2021	Storno AnzahlungF	1186	0	68/2	AF(64/2)			10.000,00	1.900,00
1186	O	2021_7001	15.12.2021	Zahlungsumbuchun	1186	0	68/3	AF(64/2)			-10.000,00	-1.900,00
1186	F	2021_7001	15.12.2021	Automatische Umbu	5400,01	9	68/5				10.000,00	1.900,00
5400,01	F	2021_7001	15.12.2021	Automatische Umbu	1186	9	68/6				-10.000,00	-1.900,00

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

## 6.2. Rechnungsdatum und Leistungsdatum jahresübergreifend

### 6.2.1. Debitoren:

R.Dt.: 05.01.2022

LDa.: 10.12.2021

Bau-Anzahlungen (Kostenstellen)

Suche  Grp. 1 - Auftrag

Erlidigte Aufträge ausblenden  Kundenaufträge  Lieferantenaufträge  Bearbeitungsfunktionen +/-

Baustelle	Auftragsnummer	Bezeichnung	Bauleiter	Kontonr.	Name
2021021000	20210210004	Projekt 2 Kunde 10004		10004	Friedhelm
202110004	202110004	Projekt Kunde 10004		10004	Friedhelm

Verkauf

OP-Nr. 16 Name Friedhelm Mittag Projekt-Nr.

Belegart R - Rechnung Ptz/Ort 76855 Annweiler Zahlvermerk

Buch.Datum 05.01.2022 Telefon

Kunde 10004 Letzte Zahlung

Re.Betrag Belegnr. 202102\_70003\_2 Bezahlt

Belege Belegdatum 05.01.2022 Skontoabzug

Leist.Datum 10.12.2021 OP-Betrag

Betrag S 47600,00 EUR Disponiert

Skontofähig 47600,00

Text Schlussrechnung Projekt 2

Skonto 1 10 5,00 15.01.2022

Skonto 2

Netto 30 04.02.2022

Mahnstufe/-Datum

Gebühren/Zinsen

Buchungen | Zahlungen | Dispositionen | Zusatzinfo | Adressdaten (OP) | Bank/SEPA | Anlagen | Bauanzahlung

Kontonr.	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
10004	Schlussrechnung Projekt	S	47600,00	B	4400,05	10210004	3		

In dem Moment, in dem die Erstellung der Schlussrechnung in 2022 bestätigt wird, erscheint die Meldung:

Belege | Auftragsstammdaten | Einstellungen (global)

Zahlungen  Stornierte Belege  Verrechnungen  Neue Forderung | Schlussrechnung

Kontonr.	A	Belegnummer	Blg.Datum	Bu.Datum	L.Datum	G-Kto.	St.	Text	Wäh.	Re.Betrag	Zahlbetrag	OP-Betrag
10004	F	2021_10004_3	14.09.2021	14.09.2021		3272	3	Anzahlungsrechnung Projekt 2	EUR	11.900,00		11.900,00

Anzahlungsverrechnung

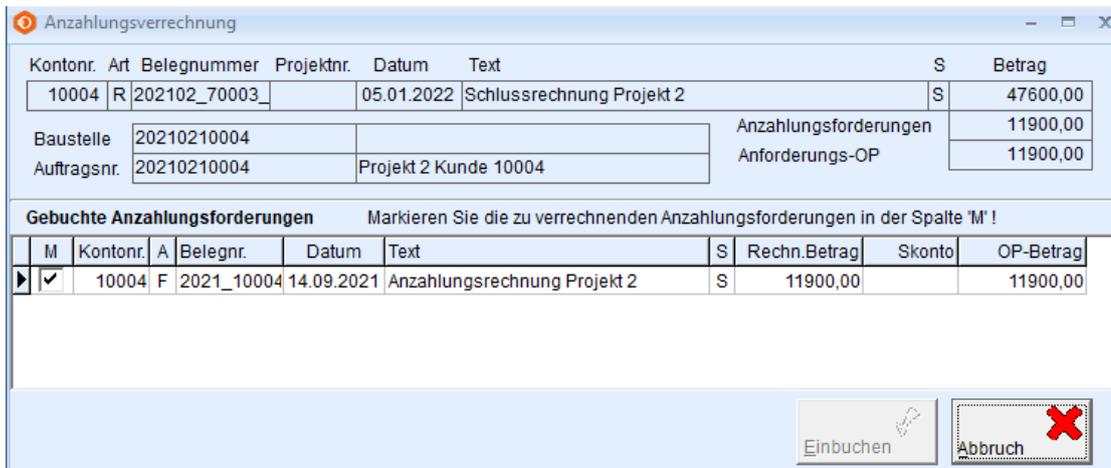
 Achtung: Die Stornobuchungen müssen im Geschäftsjahr 2021 eingebucht werden.

OK

WF 7.3.2.146 =

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

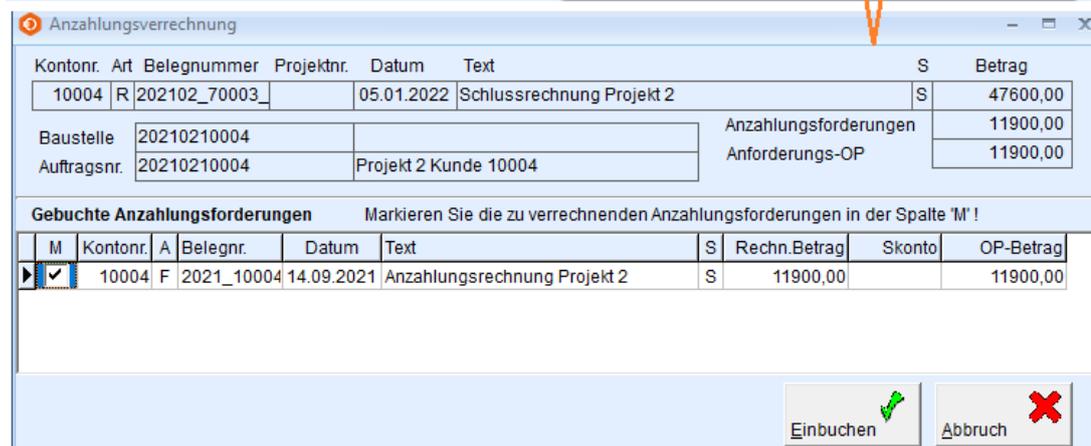
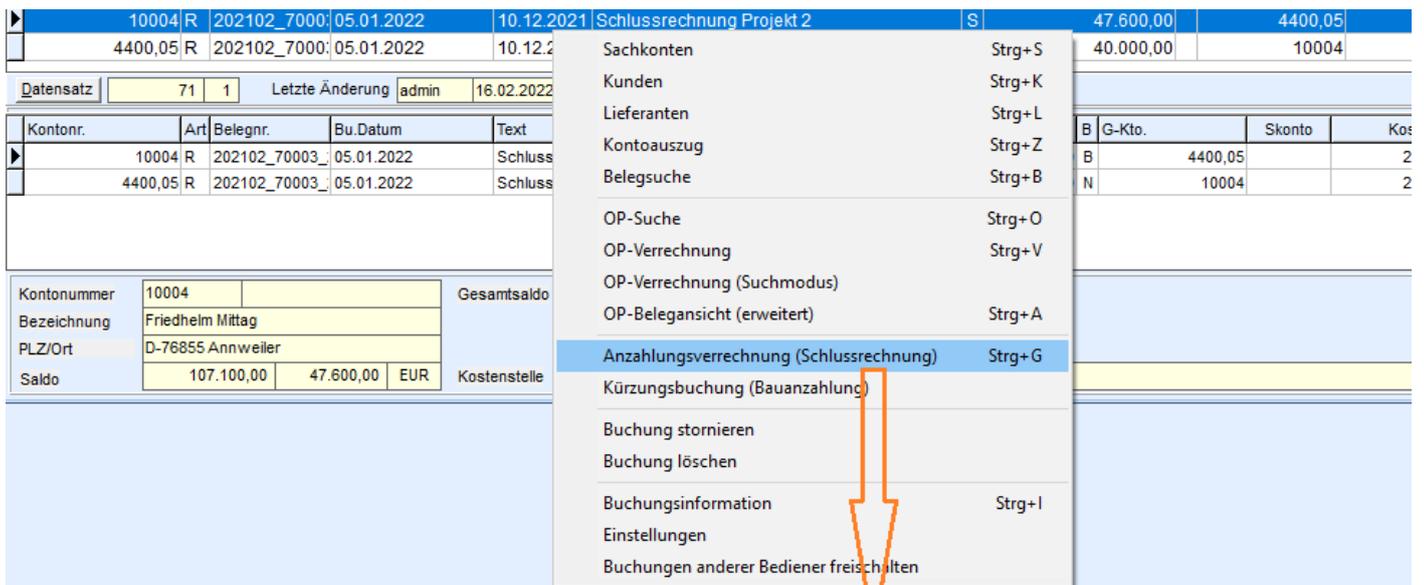
Die entsprechenden Anzahlungsrechnungen werden angezeigt, können jedoch an dieser Stelle nicht automatisch verbucht werden.



Einfach auf Abbruch und Wechsel in das Vorjahr.

Wie bei einer manuellen Anzahlungsverrechnung / Schlussrechnung, auf die Buchung der Schlussrechnung und über die rechte Maustaste im Kontextmenü auf „Anzahlungsverrechnung ( Schlussrechnung ) gehen.

Es öffnet sich wieder das Anzahlungsverrechnungsfenster um ABER JETZT die Anzahlungen mit der Schlussrechnung zu verrechnen.



Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

Die Buchungen in 2021

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
10004	F	2021_10004_3	14.09.2021		Anzahlungsrechnung Projekt 2	S	11.900,00		3272		20210210004	3		
3272	F	2021_10004_3	14.09.2021		Anzahlungsrechnung Projekt 2	H	10.000,00		10004			3	-1.900,00	M
10004	R	202102_70003_2	05.01.2022	10.12.2021	Schlussrechnung Projekt 2	S	47.600,00		4400,05		20210210004	3		
4400,05	R	202102_70003_2	05.01.2022	10.12.2021	Schlussrechnung Projekt 2	H	40.000,00		10004		20210210004	3	-7.600,00	M
3272	F	2021_10004_3	05.01.2022		Storno Anzahlung/Forderung	S	10.000,00		10004			3	1.900,00	M
10004	O	2021_10004_3	05.01.2022		Storno Anzahlung/Forderung (Journalnr. 69)	S	-11.900,00		3272			0		
3272	F	2021_10004_3	05.01.2022		Automatische Umbuchung (Stornobuchung)	S	-10.000,00		4400,05			3	-1.900,00	M
4400,05	F	2021_10004_3	05.01.2022		Automatische Umbuchung (Stornobuchung)	S	10.000,00		3272			3	1.900,00	M
3272	F	2021_10004_3	05.01.2022		Automatische Umbuchung (Datensatz 69)	H	-10.000,00		4400,05			3	1.900,00	M
4400,05	F	2021_10004_3	05.01.2022		Automatische Umbuchung (Datensatz 69)	H	10.000,00		3272			3	-1.900,00	M

In der Bauanzahlung:

Bau-Anzahlungen (Kostenstellen)

Erledigte Aufträge ausblenden  Kundenaufträge  Lieferantenaufträge  Bearbeitungsfunktionen +/-

Baustelle	Auftragsnummer	Bezeichnung	Bauleiter	Kontonr.	Name
20210210004	20210210004	Projekt 2 Kunde 10004		10004	Friedhelm Mittag
202110004	202110004	Projekt Kunde 10004		10004	Friedhelm Mittag

Re.Betrag: 47.600,00 | Zahlbetrag: | OP-Betrag: 47.600,00 | Si.Einbehalt: | Kürzung: |

Belege | Auftragsstammdaten | Einstellungen (global)

Zahlungen  Stornierte Belege  Verrechnungen  Neue Forderung | Schlussrechnung

Kontonr.	A	Belegnummer	Big.Datum	Bu.Datum	L.Datum	G-Kto.	St.	Text	Wäh.	Re.Betrag	Zahlbetrag	OP-Betrag
10004	F	2021_10004_3	14.09.2021	14.09.2021		3272	3	Anzahlungsrechnung Projekt 2	EUR	11.900,00		
10004	R	202102_70003_2	05.01.2022	05.01.2022	10.12.2021	4400,05	3	Schlussrechnung Projekt 2	EUR	47.600,00		47.600,00

Der Ausweis in der BWA erfolgt in 12.2021.

Kurzfristige Erfolgsrechnung

Periode 12 / 01.12.2021-31.12.2021

Mand-Nr.: 10 | Mandant: End-Test Leistungsdatum | Währung: EUR

BWA-Schema: 1 - Standard-BWA-Schema

Monats-Werte Ums-% Kost-% | Jahres-Werte Ums-% Kost-%

Umsatzerlöse

Umsätze Inland

4400.05 Erlöse aus Bauanzahlung	40.000,00	79,83	176,47	80.000,00	85,93	842,11
4401.00 Erlöse 19% USt	5.104,20	10,19	150,12	8.104,20	8,70	85,31
<b>Umsätze Inland</b>	<b>45.104,20</b>	<b>90,02</b>	<b>326,59</b>	<b>88.104,20</b>	<b>94,63</b>	<b>927,41</b>

Die USt wird in 12.2021 ausgewiesen.

Umsatzsteuerliste

Zeitraum: 01.12.2021 - 31.12.2021

Mand-Nr.: 10 | Mandant: End-Test Leistungsdatum | Währung: EUR

Kontonr. A Belegnr. Datum Buchungstext GKto St. Datensatz J. I. Änderung Bed. Bemerkung Bemessungsgrundlage geb. Steuer / BMG

Selektion: Von USt-Kennziffer 81 und Bis USt-Kennziffer 81

Umsatzsteuerkennziffer: 81 19,00 %

4837	R	2022K02	02.12.2021	Kassenkunde	10011	3	43/2	15.02.2022	admin		-300,00	-57,00
			Bu.Datum: 02.01.2022	Leist.Datum: 02.12.2021								
4401	R	2022K01	03.12.2021	Joseph Kaiser	21000	3	8/2	07.02.2022	admin		-4.000,00	-760,00
			Bu.Datum: 15.01.2022	Leist.Datum: 03.12.2021								
4401	R	2022K6	10.12.2021	Erlöse 19% USt	21000	3	47/2	16.02.2022	admin		-600,00	-114,00
			Bu.Datum: 15.01.2022	Leist.Datum: 10.12.2021								
4401	R	2022K6	10.12.2021	Joseph Kaiser	21000	3	47/3	16.02.2022	admin		-504,20	-95,80
			Bu.Datum: 15.01.2022	Leist.Datum: 10.12.2021								
4400,05	R	202102_70003_2	10.12.2021	Schlussrechnung Projekt 2	10004	3	71/2	16.02.2022	admin		-40.000,00	-7.600,00
			Bu.Datum: 05.01.2022	Leist.Datum: 10.12.2021								

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

### 6.2.2.Kreditor

R.Dt.: 05.01.2022

LDa.: 10.12.2021

The screenshot shows the SAP 'Bau-Anzahlungen (Kostenstellen)' interface. The main data area displays the following information:

- OP-Nr.:** 23
- Name:** Rohstofflieferant
- Belegart:** R - Rechnung
- Piz/Ort:** 67700 | Niederkirchen
- Buch.Datum:** 05.01.2022
- Lieferant:** 70003
- Belegnr.:** 202102\_70003\_2
- Belegdatum:** 05.01.2022
- Leist.Datum:** 10.12.2021
- Betrag:** H 47600,00 EUR
- Text:** Schlussrechnung Projekt 2

Below the main data, a table shows the accounting entry:

Kontonr.	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
70003	Schlussrechnung Projekt	H	47600,00	B	5400,01	10270003	9		

In dem Moment, in dem die Erstellung der Schlussrechnung in 2022 bestätigt wird, erscheint die Meldung:

The screenshot shows the 'Anzahlungsverrechnung' dialog box with the following warning message:

**Achtung:** Die Stornobuchungen müssen im Geschäftsjahr 2021 eingebucht werden.

Below the message is an 'OK' button. The version number 'WF 7.3.2.146 =' is visible at the bottom left of the dialog.

Die entsprechenden Anzahlungsrechnungen werden angezeigt, können jedoch an dieser Stelle nicht automatisch verbucht werden.

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

Einfach auf Abbruch und Wechsel in das Vorjahr.

Wie bei einer manuellen Anzahlungsverrechnung / Schlussrechnung, auf die Buchung der Schlussrechnung und über die rechte Maustaste im Kontextmenü auf „Anzahlungsverrechnung ( Schlussrechnung ) gehen.

Es öffnet sich wieder das Anzahlungsverrechnungsfenster um ABER JETZT die Anzahlungen mit der Schlussrechnung zu verrechnen.

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

Die Buchungen in 2021

Kontonr.	Art	Belegnr.	Bu.Datum	L.Datum	Text	S	Betrag	B	G-Kto.	Skonto	Kost.St.	St.	St.Betrag	A
70003	F	202102_7000	14.09.2021		Anzahlungsrechnung Projekt 2	H	11.900,00		1186		20210270003	9		
1186	F	202102_7000	14.09.2021		Anzahlungsrechnung Projekt 2	S	10.000,00		70003			9	1.900,00	V
1700	B		20.09.2021		Rohstofflieferant	H	11.900,00		70003			0		
70003	Z	202102_7000	20.09.2021		Anzahlungsrechnung Projekt 2	S	11.900,00		1700			9		
1186	F	202102_7000	20.09.2021		Automatische Umbuchung (Datensatz 79)	S	-10.000,00		5400,01			9	-1.900,00	V
5400,01	F	202102_7000	20.09.2021		Automatische Umbuchung (Datensatz 79)	S	10.000,00		1186			9	1.900,00	V
70003	R	202102_7000	05.01.2022	10.12.2021	WE für WG 1	H	47.600,00		5400,01		20210270003	9		
5400,01	R	202102_7000	05.01.2022	10.12.2021	Rohstofflieferant	S	40.000,00		70003			9	7.600,00	V
1434	R	202102_7000	05.01.2022	10.12.2021	Automatische Steuerumbuchung	S	7.600,00		1406			9	-7.600,00	V
1186	F	202102_7000	05.01.2022		Storno Anzahlung/Forderung	H	10.000,00		70003			9	-1.900,00	V
70003	O	202102_7000	05.01.2022		Storno Anzahlung/Forderung (Journalnr: 79)	H	-11.900,00		1186			0		
70003	O	202102_7000	05.01.2022		Zahlungsumbuchung (Journalnr: 79)	S	-11.900,00		1186			0		
70003	O	202102_7000	05.01.2022		Zahlungsumbuchung (Journalnr: 79)	S	11.900,00		1186			0		
1186	F	202102_7000	05.01.2022		Automatische Umbuchung (Stornobuchung)	H	-10.000,00		5400,01			9	1.900,00	V
5400,01	F	202102_7000	05.01.2022		Automatische Umbuchung (Stornobuchung)	H	10.000,00		1186			9	-1.900,00	V

In der Bauanzahlung:

In der Bauanzahlung sieht man auch die entsprechenden Stornobuchungen der Anzahlungsrechnung.

Bau-Anzahlungen (Kostenstellen)

Suche: [ ] Grp. 1 - Auftrag

Erledigte Aufträge ausblenden Kundenaufträge Lieferantenaufträge Bearbeitungsfunktionen

Baustelle	Auftragsnummer	Bezeichnung	Bauleiter	Kontonr.	Name
2021027000	20210270003	Projekt 2 Lieferant 70003		70003	Rohstofflieferant
202170003	202170003	Projekt 202170003		70003	Rohstofflieferant

Re.Betrag: -47.600,00 Zahlbetrag: -11.900,00 OP-Betrag: -35.700,00 St.Einbehalt: Kürzung:

Belege Auftragsstammdaten Einstellungen (global)

Zahlungen Stornierte Belege Verrechnungen Neue Forderung Schlussrechnung

Kontonr.	A	Belegnummer	Bilg.Datum	Bu.Datum	L.Datum	G-Kto.	St.	Text	Wäh.	Re.Betrag	Zahlbetrag	OP-Betrag
70003	F	202102_70003_1	14.09.2021	14.09.2021		1186	9	Anzahlungsrechnung Projekt 2	EUR	-11.900,00		
70003	Z	202102_70003_1		20.09.2021		1700	9	Anzahlungsrechnung Projekt 2	EUR		-11.900,00	
70003	R	202102_70003_2	05.01.2022	05.01.2022	10.12.2021	5400,01	9	WE für WG 1	EUR	-47.600,00		-35.700,00
70003	S	202102_70003_1		05.01.2022		1186	9	Storno Anzahlung/Forderung (Journ	EUR	11.900,00		
70003	U	202102_70003_1		05.01.2022		1186	9	Zahlungsumbuchung (Journalnr: 7	EUR		11.900,00	
70003	U	202102_70003_2		05.01.2022		1186	9	Zahlungsumbuchung (Journalnr: 7	EUR		-11.900,00	

Der Ausweis in der BWA erfolgt einmal in 09.2021 über den Zahlbetrag aus der Anzahlungsrechnung und in 12.2021 den Restrechnungsbetrag der sich in der Schlussrechnung ergibt.

Kurzfristige Erfolgsrechnung Periode 9 / 01.09.2021-30.09.2021

Mand-Nr.: 10 Währung: EUR

Monats-Werte Ums.-% Kost.-% Jahres-Werte Ums.-% Kost.-%

Aufwendungen	Monats-Werte	Ums.-%	Kost.-%	Jahres-Werte	Ums.-%	Kost.-%
Wareneingang						
5400.01 WE für WG 1	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00
Wareneingang	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00

In den 20.000,00 € ist einmal der Betrag aus der Zahlung der F Buchung 2021\_70003\_1 über 10.000,00 € und der Zahlung aus der Anzahlung der F Buchung 202102\_70003\_1 über 10.000,00 €

Kurzfristige Erfolgsrechnung Periode 12 / 01.12.2021-31.12.2021

Mand-Nr.: 10 Währung: EUR

Monats-Werte Ums.-% Kost.-% Jahres-Werte Ums.-% Kost.-%

Umsatzerlöse	Monats-Werte	Ums.-%	Kost.-%	Jahres-Werte	Ums.-%	Kost.-%
Umsätze Inland						
4400.05 Erlöse aus Bauanzahlung	40.000,00	79,83	176,47	80.000,00	85,93	842,11
4401.00 Erlöse 19% USt	5.104,20	10,19	150,12	8.104,20	8,70	85,31
Umsätze Inland	45.104,20	90,02	326,59	88.104,20	94,63	927,41
Umsätze Ausland						
4125.00 Steuerfreie EG-Lieferungen, §4.1b I	5.000,00	9,98	147,06	5.000,00	5,37	52,63
Umsätze Ausland	5.000,00	9,98	147,06	5.000,00	5,37	52,63
<b>Summe Umsatzerlöse</b>	<b>50.104,20</b>	<b>100,00</b>	<b>473,65</b>	<b>93.104,20</b>	<b>100,00</b>	<b>980,04</b>
Aufwendungen						
Wareneingang						
5400.01 WE für WG 1	30.000,00	59,88	882,35	80.000,00	85,93	842,11
Wareneingang	30.000,00	59,88	882,35	80.000,00	85,93	842,11

Leistungsdatum bei AR / ER / Stapelbuchungen / XRechnungen / Datenimport – normal und jahresübergreifend

Die USt wird einmal aus der Zahlung der Anzahlsrechnung in 09.2021 ausgewiesen.

Umsatzsteuerliste											Zeitraum: 01.09.2021 - 30.09.2021		
Mand-Nr.: 10											Währung: EUR		
Mandant: End-Test Leistungsdatum													
Kontonr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	J. I.	Änderung	Bed.	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Selektion: Von USt-Kennziffer 66 und Bis USt-Kennziffer 66													
Umsatzsteuerkennziffer: 66 19,00 %													
1186	F	2021_70003_1	14.09.2021	Anzahlungsrechnung	70003	9	64/2	16.02.2022	admin			10.000,00	1.900,00
1186	F	2021_70003_1	14.09.2021	Anzahlungsrechnung	70003	9	64/2	16.02.2022	admin	Anzahlungsford.		-10.000,00	-1.900,00
1186	F	202102_70003_1	14.09.2021	Anzahlungsrechnung Projekt 2	70003	9	79/2	16.02.2022	admin			10.000,00	1.900,00
1186	F	202102_70003_1	14.09.2021	Anzahlungsrechnung Projekt 2	70003	9	79/2	16.02.2022	admin	Anzahlungsford.		-10.000,00	-1.900,00
1186	Z	2021_70003_1	20.09.2021	Anzahlungsrechnung	1700	9	65/2	16.02.2022	admin	AF(64/2)		10.000,00	1.900,00
1186	F	2021_70003_1	20.09.2021	Automatische Umbuchung (Datensatz 64)	5400,01	9	65/3	16.02.2022	admin			-10.000,00	-1.900,00
5400,01	F	2021_70003_1	20.09.2021	Automatische Umbuchung (Datensatz 64)	1186	9	65/4	16.02.2022	admin			10.000,00	1.900,00
1186	Z	202102_70003_1	20.09.2021	Anzahlungsrechnung Projekt 2	1700	9	92/2	16.02.2022	admin	AF(79/2)		10.000,00	1.900,00
1186	F	202102_70003_1	20.09.2021	Automatische Umbuchung (Datensatz 79)	5400,01	9	92/3	16.02.2022	admin			-10.000,00	-1.900,00
5400,01	F	202102_70003_1	20.09.2021	Automatische Umbuchung (Datensatz 79)	1186	9	92/4	16.02.2022	admin			10.000,00	1.900,00
												<b>20.000,00</b>	<b>3.800,00</b>

Und in 01.2022 für den Restrechnungsbetrag aus der Schlussrechnung

4.760,00 € abzüglich 1.190,00 €

Umsatzsteuerliste											Zeitraum: 01.01.2022 - 31.01.2022		
Mand-Nr.: 10											Währung: EUR		
Mandant: End-Test Leistungsdatum													
Kontonr.	A	Belegnr.	Datum	Buchungstext	GKto	St.	Datensatz	J. I.	Änderung	Bed.	Bemerkung	Bemessungsgrundlage	geb. Steuer / BMG
Selektion: Von USt-Kennziffer 66 und Bis USt-Kennziffer 66													
Umsatzsteuerkennziffer: 66 19,00 %													
1000	R	2022L07	05.01.2022	Baumeister KG	80000	9	22/2	10.02.2022	admin			5.000,00	950,00
Bu. Datum: 08.02.2022 Leist. Datum: 05.01.2022													
1434	R	2022L07	05.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1406	9	22/3	10.02.2022	admin	Steuerumb. Leist. Dat		-5.000,00	-950,00
Bu. Datum: 08.02.2022 Leist. Datum: 05.01.2022													
1434	R	202102_70003_2	05.01.2022	Automatische Steuerumbuchung (Leistungsda	1406	9	94/1	16.02.2022	admin	Steuerumb. Leist. Dat		40.000,00	7.600,00
1186	F	202102_70003_1	05.01.2022	Storno Anzahlung/Forderung	70003	9	95/1	16.02.2022	admin			-10.000,00	-1.900,00
1186	O	202102_70003_1	05.01.2022	Storno Anzahlung/Forderung (Journalnr: 79)	1186	0	95/2	16.02.2022	admin	AF(79/2)		10.000,00	1.900,00
1186	O	202102_70003_1	05.01.2022	Zahlungsumbuchung (Journalnr: 79)	1186	0	95/3	16.02.2022	admin	AF(79/2)		-10.000,00	-1.900,00
1186	F	202102_70003_1	05.01.2022	Automatische Umbuchung (Stomobuchung)	5400,01	9	95/5	16.02.2022	admin			10.000,00	1.900,00
5400,01	F	202102_70003_1	05.01.2022	Automatische Umbuchung (Stomobuchung)	1186	9	95/6	16.02.2022	admin			-10.000,00	-1.900,00

## 7. Datevexport

Beim Datev-Export wird das Leistungsdatum automatisch mit übergeben. ABER keine zeitlichen Umbuchungen, da diese in Datev ebenfalls automatisch erzeugt werden.

Das Leistungsdatum ist nur bei Ein- und Ausgangsrechnungen zulässig.

Es werden im Datev nur Rechnungen bzw. Gutschriften berücksichtigt, bei denen das Leistungsdatum kleiner oder gleich dem Rechnungsdatum entspricht.

In der ersten Buchungszeile sieht man das hier eine Buchung auf das Konto 5425 verbucht wurde. Der Buchungsschlüssel im Datev ist die 19.

Das Belegdatum ist: 07.02.2022

Das Leistungsdatum ist der 04.01.2022

Es gibt hier einmal die Spalte Leistungsdatum – als für den 04.01.2022 und

Die Spalte Datum Zuordnung, in dem Falls der 07.02.2022 – welches das Datum ist für die Ausgabe im USt Formular z.B. Kennziffer 61 und 89.

In der zweiten Buchung sieht man, dass hier kein Datum Zuordnung übergeben wird.

Grund:

Das ist eine Buchung auf das Konto 5923, §13b Abs 1. Das bedeutet das hier die USt VA und die Ausgabe in der BWA identisch ist, nämlich zum Leistungsdatum.

Daher reicht es, wenn nur das Leistungsdatum und das Belegdatum übergeben werden.

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	DK	DL	DM	DN	DO	DP		
1	EXTF	700	21	Buchungssta	9	2,022E+16		SV			12345	1	20220101		4	20220101	20220131	Buchungen der Perioden 1-1							
2	Umsatz (ohn Soll/Haben-)	WKZ	Umsatz:	Kurs		Basis-Umsatz	WKZ	Basis-U	Konto	Gegenkonto	BU-Schlüsse	Belegdatum	Belegfeld 1	Belegfeld 2	Skonto	Buchungstext	Postensperri	Diverse Adre	Geschäftspat	Leistungsda	Datum Zuord	Fälligkeit	Generalumk	Steuersatz	Land
3	4000	H						70500	5425	19	702	2022L01				EU-Lieferant mit USt.IdNr.				4012022	7022022				
4	3000	H						70500	5923	94	702	2022L02				EU-Lieferant mit USt.IdNr.				3012022					
5	7000	H						70500	5920		702	2022L04				EU-Lieferant mit USt.IdNr.				3012022	7022022				
6	595	H						71000	6600	9	802	2022L05				Josef Sting				10012022	8022022				
7	714	H						71000	6601		802	2022L06				Josef Sting				10012022	8022022				
8	1190	S						12001	4400		802	2022K01				Konrad Heidenreich				10012022					
9	5950	H						80000	1000	9	802	2022L07				Baumeister KG				5012022	8022022				

## 8. GoBD/Z3-Export (GDPdU Export)

Wenn man sich die Buchung.csv Datei in Excel aus dem GoBD/Z3 Export anschaut, sieht man genau wie die Buchungen in den Dialogbuchungen verbucht wurden, mit sämtlichen Steuerumbuchungen aufgrund dessen, das Rechnungsdatum nicht immer gleich dem Leistungsdatum entspricht.

Hier ein Ausschnitt :

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T
1	DATENSATZ	POSNR	KONTONR	BELEGART	BELEGNR	DATUM	BUDATUM	LEISTDATUM	TEXT	SOLL	HABEN	GEGENKONT	EINGABEPER	SALDENPERI	KZSAMMTK	STCSCHL	UMSATZPOS	USTPROZ	USTKZ	BLGDATUM
20	8	1	21000	R	2022K01	03.12.2021	15.01.2022	03.12.2021	Erlöse 19% USt	4760	0	4401	12	12			0	0	0	15.01.2022
21	8	2	1200	R	2022K01	03.12.2021	15.01.2022	03.12.2021	Erlöse 19% USt	4760	0	4401	12	12	J		0	0	0	
22	8	3	4401	R	2022K01	03.12.2021	15.01.2022	03.12.2021	Joseph Kaiser	0	4000	21000	12	12			3	0	0	
23	8	4	3806	R	2022K01	03.12.2021	15.01.2022	03.12.2021	Joseph Kaiser	0	760	21000	12	12			0	3	19	81
24	9	1	15000	R	2022K02	10.12.2021	31.01.2022	10.12.2021	Steuerfreie EG-Lieferu	5000	0	4125	12	12			0	0	0	31.01.2022
25	9	2	1200,01	R	2022K02	10.12.2021	31.01.2022	10.12.2021	Steuerfreie EG-Lieferu	5000	0	4125	12	12	J		0	0	0	
26	9	3	4125	R	2022K02	10.12.2021	31.01.2022	10.12.2021	EG-Kunde Feuerle	0	5000	15000	12	12			0	0	0	41
27	13	1	70500	R	2022L03	10.12.2021	09.01.2022	10.12.2021	Sonst.Leistungen EG 19	0	3000	5923	12	12			0	0	0	09.01.2022
28	13	2	3300,01	R	2022L03	10.12.2021	09.01.2022	10.12.2021	Sonst.Leistungen EG 19	0	3000	5923	12	12	J		0	0	0	
29	13	3	5923	R	2022L03	10.12.2021	09.01.2022	10.12.2021	EU-Lieferant mit USt.Id	3000	0	70500	12	12			41	0	0	
30	13	4	1407	R	2022L03	10.12.2021	09.01.2022	10.12.2021	EU-Lieferant mit USt.Id	570	0	70500	12	12			0	3	19	67
31	13	5	3837	R	2022L03	10.12.2021	09.01.2022	10.12.2021	EU-Lieferant mit USt.Id	0	570	70500	12	12			0	3	-19	46
32	16	1	70500	R	2022L05	04.12.2021	20.01.2022	04.12.2021	Leistungen nach §13b U	0	7000	5920	12	12			0	0	0	20.01.2022
33	16	2	3300,01	R	2022L05	04.12.2021	20.01.2022	04.12.2021	Leistungen nach §13b U	0	7000	5920	12	12	J		0	0	0	
34	16	3	5920	R	2022L05	04.12.2021	20.01.2022	04.12.2021	EU-Lieferant mit USt.Id	7000	0	70500	12	12			35	0	0	
35	16	4	1407	R	2022L05	04.12.2021	20.01.2022	04.12.2021	EU-Lieferant mit USt.Id	1330	0	70500	12	12			0	3	19	67
36	16	5	3837	R	2022L05	04.12.2021	20.01.2022	04.12.2021	EU-Lieferant mit USt.Id	0	1330	70500	12	12			0	3	-19	84
37	16	6	1434	R	2022L05	04.12.2021	20.01.2022	04.12.2021	Automatische Steueru	1330	0	3865	12	12			35	0	0	
38	16	7	1407	R	2022L05	04.12.2021	20.01.2022	04.12.2021	Automatische Steueru	0	1330	3865	12	12			0	6	100	67
39	16	8	3865	R	2022L05	04.12.2021	20.01.2022	04.12.2021	Automatische Steueru	0	1330	1434	12	12			35	0	0	
40	16	9	3837	R	2022L05	04.12.2021	20.01.2022	04.12.2021	Automatische Steueru	1330	0	1434	12	12			0	8	100	84
41	24	1	70005	R	2021L06	03.11.2021	23.12.2021	03.11.2021	Betriebsstoffe	0	2380	1002	11	11			0	0	0	23.12.2021
42	24	2	3300	R	2021L06	03.11.2021	23.12.2021	03.11.2021	Betriebsstoffe	0	2380	1002	11	11	J		0	0	0	
43	24	3	1002	R	2021L06	03.11.2021	23.12.2021	03.11.2021	Betriebsstofflieferant	2000	0	70005	11	11			9	0	0	
44	24	4	1406	R	2021L06	03.11.2021	23.12.2021	03.11.2021	Betriebsstofflieferant	380	0	70005	11	11			0	3	19	66
45	24	5	1434	R	2021L06	03.11.2021	23.12.2021	03.11.2021	Automatische Steueru	380	0	1406	11	11			9	0	0	
46	24	6	1406	R	2021L06	03.11.2021	23.12.2021	03.11.2021	Automatische Steueru	0	380	1406	11	11			0	5	100	66
47	25	1	1434	R	2021L06	23.12.2021	23.12.2021		Automatische Steueru	0	380	1406	12	12			9	0	0	
48	25	2	1406	R	2021L06	23.12.2021	23.12.2021		Automatische Steueru	380	0	1406	12	12			0	1	100	66