

Debitoren: Skonto-Ausbuchungen / Skonto-Nachzahlungen

Damit bei Skonto-Ausbuchungen und Skonto-Nachzahlungen die Mehrwertsteuer richtig abgerechnet wird, müssen einige Regeln beachtet werden.

Ausbuchungen über das Skonto-Konto

Soll ein Restbetrag als Skonto ausgebucht werden, darf das **Skonto-Konto nicht auf dem ersten Bildschirm als Zahlkonto angegeben** werden – dann damit würde keine Mehrwertsteuer abgerechnet (dasselbe gilt für das Ausbuchen von Debitorenverlusten).

Die Ausbuchung muss **als Verrechnung** auf dem Debitor erfolgen (d.h. **mit F18**):

- den offenen Posten auswählen
- die Differenz auf dem **Abzugskonto** ‚Skonto‘ angeben

| | | | | |
|--|--------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|
| RWNYUPR | DISPLAY < | Ausgleichen Debitoren-OPs | > | 24/06/02 11:47:45 |
| Entwicklungsumgebung PTF 4.20 | | | QPADEV0002 | |
| ----- | | | | |
| Debitor: | 54222 | CHF Aarauerhof | Zahlbeleg: | 5025415 |
| Teilb: | | Sel: | 100.00 | Diff: 100.00 |
| 60500 Skonti Inland S | | 100 | CHF | CHF % |
| 60510 Skonti Auslan S | | | CHF | CHF % |
| | | | | |
| Auswaehlen Beleg: | | Positionieren ab Beleg: | | |
| Auswahl: 1=Auswaehlen 3=Belegnotiz 5=Detail anzeigen 8=Beleg 9=Kein Skonto | | | | |
| A BN | Beleg-Nr. | Buchungstext | Beldat | Eingabewaehrung Skontobetrag S/H |
| 1 | 13213 | Rechnung | 200602 | 100.00 S |
| | 1021764 | DSD | 200602 | 100.00 S |
| | 3024645 | Rechnung | 100402 | 500.00 S |
| | 3024646 | Rechnung | 100402 | 500.00 S |
| | 3024647 | Rechnung | 100402 | 500.00 S |
| F3=Verlassen F10=Ende Teilbeleg F11=Loeschen Teilbeleg F24=Weitere Taste | | | | |

Hinweis:

Wenn Skonto über das Abzugskonto gebucht wird, wird daraus die Mehrwertsteuer immer mit dem Satz (MWSt-Schlüssel) gerechnet, mit welchem die Rechnung gebucht worden war. Dies, weil der Skonto für die Mehrwertsteuerabrechnung ja den Umsatz verringert.

- ➔ Wird keine Rechnung ausgewählt, wird aus dem Abzugskonto mangels MWSt-Schlüssel nie MWSt gerechnet.
- ➔ In diesem Fall müsste der Skonto über den F23-Bildschirm gebucht werden, da dort der MWSt-Schlüssel manuell angegeben werden kann.

Skonto-Nachzahlungen

Ein Kunde zahlt Skonto nach, der bereits ausgebucht worden ist – der Zahlung kann also keine Rechnung mehr zugeteilt werden. Es muss wie folgt gebucht werden:

| | | | | | |
|-------------------------------|------------------|------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| RWP2UPR | HINZUF | < | Debitorzahlungen | > | 24.06.02 12:28:14 |
| Entwicklungsumgebung PTF 4.20 | | | | QPADEV0002 | |
| ----- | | | | | |
| Buchungsdatum: | 24.06.02 | Beleggruppe: | | Belegdatum: | 24/06/02 |
| Zahlbelegnr: | 5025417 | | | Soll/Haben S/H: | S |
| Zahlkonto: | 10100 F1 CHF | Postcheck | | | |
| Eingabewaehrung: | CHF | 120.00 | Kurs: | 1.000000000 | |
| Kontowaehrung: | CHF | 120.00 | Kurs: | 1.000000000 | |
| Firmenwaehrung: | CHF | 120.00 | Zusatzangaben: | | |
| Textcode: | Manuelle Zahlung | | | | |
| ----- | | | | | |
| Ausgleich via Verbandjournal: | | | oder Belegnummer: | | |
| Debitorkonto: | 54222 | D1 CHF | Aarauerhof | | |
| Alle OP waehlen X=JA: | | oder alle OP <= Faelligkeit: | | | |
| Eingabewaehrung: | CHF | 120.00 | Kurs: | 1.000000000 | |
| Kontowaehrung: | CHF | 120.00 | Kurs: | 1.000000000 | |
| Firmenwaehrung: | | 120.00 | Faktnr. Teilz: | | |
| Vorauszahlung: | | | Akontozahlung: | Zusatzangaben: | |
| Textcode: | Manuelle Zahlung | | | | |

Auf dem nächsten Bildschirm kann kein OP ausgewählt werden. Der Skontobetrag darf deshalb hier **nicht beim Abzugskonto** angegeben werden, denn

➔ Wenn Skonto über das Abzugskonto gebucht wird, wird die Mehrwertsteuer immer mit dem Satz (MWSt-Schlüssel) der ausgewählten Rechnung gebucht. Da aber keine Rechnung ausgewählt werden kann, würde aus dem Abzugskonto mangels MWSt-Schlüssel keine MWSt gerechnet.

➔ In diesem Fall **muss der Skonto über den F23-Bildschirm** gebucht werden, da dort der MWSt-Schlüssel manuell angegeben werden kann:

| | | | | | |
|-------------------------------|-------------------------------------|---------|--|-------------|-------------------|
| RWP3UPR | ADD | < | Ausgleichen Zahlungsdifferenzen | > | 24/06/02 12:33:06 |
| Entwicklungsumgebung PTF 4.20 | | | | QPADEV0002 | |
| ----- | | | | | |
| Debitorkonto: | 54222 | D1 CHF | Aarauerhof | | |
| | | S O L L | | H A B E N | Differenz |
| Eingabewaeh. | CHF | 120.00 | | 120.00 | |
| Firmenwaeh. | CHF | 120.00 | | 120.00 | |
| ----- | | | | | |
| Teilzahlung | | | | | |
| Eingabewaehrung | CHF : | | Kurs: | 1.000000000 | |
| Faktnr. Teilz: | | | | | |
| Buchtext 1/2: | | | | | |
| Diverse Zahlungen | | | | | |
| Konto: | 60500 F1 CHF | | Zusatzangaben: | | |
| | Skonti Inland | | Soll/Haben S/H: | | H |
| Eingabewaehrung: | CHF | 120.00 | Wechselkurs: | 1.000000000 | |
| Firmenwaehrung | : | 120.00 | | | |
| Textcode: | | | | | |
| Buchtext 1/2: | Skontonachzahlung Aarauerhof | | | | |
| MWSt: 1 11 MwSt 7,6 | Betr.: | 8.47 | Netto: | 111.52 | |
| MWSt Netto-Erfassung: | (X=Ja) | | | | |