

tse:nit | Hinweise zur Devisenbuchhaltung

gültig ab Version 4.3







Wolters Kluwer | Software+Services

Maximizing Value for Customers



Inhalt

1	Lizenzierung und Freischaltung	. 4
2 2.1 2.2 2.3	Stammdaten Devisenkurse Kunden- / Lieferantenstamm Stammkonto	.5 .5 .6 .7
3 3.1 3.2 3.3 3.3.1 3.3.2 3.3.3 3.3.4 3.3.5 3.3.6 3.3.7 3.4	Erfassung in der Buchungsliste Eigenschaften Grundlagen zur Erfassung Erfassung Auswahl der Devisenwährung Anzeige der offenen Posten Zahlungskondition Anzeige des Kontoblatts Eingabe Kostenstellenbuchung Automatische Kursdifferenzbuchungen Korrektur von Buchungen Im- und Export von Buchungen	. 8 . 8 . 9 . 9 10 11 12 13 14 14
4 4.1 4.1.1 4.1.2 4.1.3 4.1.4 4.1.5 4.2 4.2.1 4.2.2 4.2.3	Auswertungen. Auswertungen Finanzbuchhaltung . Journal . Kontenliste / Kontenblatt . Konteninfoblatt . Kassenbuch . Saldenliste . Auswertungen OP-Buchhaltung . OP-Liste . Forderungs- / Verbindlichkeitsanalyse . Mahnwesen .	15 15 16 17 17 18 19 21 21
5 5.1 5.2 5.3	Zahlungsverkehr Dispositionsliste Zahlungseingang Dispositionsliste Zahlungsausgang Offene / erledigte Zahlungen	23 23 23 24
6 6.1 6.2	Auswertungen Devisenbuchhaltung Bewertungsliste Sachkonten Bewertungsliste Personenkonten	25 25 26
7	Offene Punkte	27



Glossar

Folgende Symbolik und Begriffe werden in diesem Dokument verwendet:

- Dokument fachliche Anwendung in der Akte
- Dialog Bearbeitungsmaske auf einem Dokument
 - Registerkarte Unterteilung in eine m Dialog ("TAB-Reiter")
- Funktion
 Beschreibung der Funktionsweise

Bitte berücksichtigen Sie, dass die Bezeichnung der Dokumente unsere Standard-Bezeichnungen sind.

Die Beschreibung der fachlichen Erläuterungen ist nach der Struktur in der Akte aufgebaut:

- Fachbereich
- Sachgebiet
- Dokument
- Dialog
- Funktion, Registerkarte



1 Lizenzierung und Freischaltung

Die Nutzung der Devisenbuchhaltung ist nur in den Lizenzversionen tse:nit *enterprise*, tse:nit *industries* und tse:nit *business industries* möglich.

Im Mandantenstammblatt auf dem Registerblatt REWE müssen Sie im Bereich DEVISENBUCHHALTUNG für die Aufwendungen und Erträge aus Kursdifferenzen in zwei zusätzlichen Feldern Konten hinterlegen, die dann bei automatischen Kursdifferenzbuchungen herangezogen werden. Die Konten müssen im Kontenstamm oder Kontenrahmen vorhanden und als Bewertungskonten geschlüsselt sein (Verarbeitung -Bewertungsbuchungen).

19 Mandantenstammbla	tt: Devisen-Firma (555)	×
D 🔒 🎒 🚺 🍃	2003 💌	
Allgemeines Unternehmen Kommunikation Bank Bank Kostenrechnung Betriebsstätten Auftragswesen Gruppen Freie Felder	KNeues Wirtschaftsjahr> Beginn D1.01.2003 - 31.12/2003 Kontenrahmen Fremdkontenrahmen Fremdkontenrahmen Länge Sachkontennummer 4 Länge Sachkontennummer 4 Sachkonto von 1 bis 5999 Debitor von 10000 bis 59999 Kreditor von 70000 bis 39999 Image: Buchungskreise Image: OP-Buchhaltung Image: Gewinnermittlung nach \$4(3) EStG	01.01.2003 Ende 31.12.2003 Kontenrahmen 3 (DEMO) Image: Conne Fremdkontenrahmen> Image: Conne Fremdkontenrahmen> Basiswährung Personenkonten Image: Conne Fremdkontenrahmen> Image: Conne Fremdkontenrahmen> Image: Conne Fremdkontenrahmen> Image: ConneFrend Fremo> Image: Co
		<u>QK</u> <u>A</u> bbrechen <u>H</u> ilfe

Abbildung 1: Mandantenstammblatt Option Devisenbuchhaltung

Für die Devisenbuchhaltung ist die Hinterlegung einer Auftraggeberbank im Registerblatt BANK in Fremdwährung möglich, die beim Zahlungsverkehr für die Zahlung von Rechnungen in der gleichen Fremdwährung, z.B. US-Dollar verwendet werden kann. Rechnungen in Fremdwährungen können jedoch auch weiterhin von einer Auftraggeberbank in Euro bezahlt werden.

Bankkonto	
Bankleitzahl 70030011 Commerzbank Frankfurt	
Kontonummer 100100912 IBAN	
Grundangaben Konten Zahlungsverkehr	1
Kreditlimit 0	Dispositionszinssatz 0,00
Letzte Avisnummer 0	
Letzte Schecknummer 0	
Währung der Kontoführung USD (US-Dollar)	
<u></u>	<u>A</u> bbrechen <u>H</u> ilfe

Abbildung 2: Bankkonto in US-Dollar



2 Stammdaten

2.1 Devisenkurse

Das Dokument kann in der Dauerakte aller Aktentypen (außer der Mitarbeiterakte) angelegt werden. Die Bearbeitung selbst können Sie jedoch nur in der Zentralakte vornehmen. In den anderen Dauerakten bietet das Dokument eine Ansicht auf die Devisen und Devisenkurse. Das Dokument ist dem Sachgebiet STAMMDATEN | RECHNUNGSWESEN zugeordnet.

Die Devisen werden über den ISO-Währungscode eindeutig identifiziert. Bei der Erstauslieferung werden die gängigsten ISO-Währungscode mit ausgeliefert. Devisen können nur gelöscht werden, wenn noch keine Devisenkurse vorhanden sind und keine Buchungen in dieser Währung erfasst wurden.

In der Arbeitsansicht sehen Sie den ISO-Währungscode, die Bezeichnung und zusätzlich eine Spalte "Kurse vorhanden", die ein "Ja" beinhaltet, wenn Kurse zu der Währung existieren.

ISO Währungscode	Bezeichnung	Kurse vorhanden
ALL	Lek	
ARS	Argentinischer Peso	
AUD	Australischer Dollar	
BGN	Lewa	
BRL	Real	
CAD	Kanadischer Dollar	
CHF	Schweizer Franken	Ja
ENY	Renminbi Yuan	
CYP	Zypern-Pfund	
ZK	Tschechische Krone	Ja
DKK.	Dänische Krone	
EEK	Estnische Krone	
GBP	Pfund Sterling	
HKD	Hongkong-Dollar	
HRK	Kuna	
HUF	Forint	
LS	Neuer Schekel	
ISK	Isländische Krone	
JPY	Yen	
LVL	Lats	
MKD	Denar	Ja
MTL	Maltesische Lira	
и×N	Mexikanische Peso	
10K	Norwegische Krone	
1ZD	Neuseeland-Dollar	
PLN	Zloty	Ja
ROL	Leu	
RUB	Rubel	Ja
SEK	Schwedische Krone	Ja
GD	Singapur-Dollar	Ja
SIT	Tolar	Ja
SKK	Slowakische Krone	
IRL	Türkische Lira	
JAH	Griwna	
JSD	US-Dollar	Ja
YUM	Jugoslawischer Neuer Dinar	
ZAR	Rand	

Abbildung 3: Ansicht Dokument Devisenkurse



Durch Doppelklick in der Arbeitsansicht bzw. über das Kontextmenü oder die Symbolleiste können Sie die Bezeichnung und die Devisenkurse bestehender Devisen bearbeiten. Die Bearbeitung erfolgt in einem fliegenden Fenster.

19. Devise	enkurs							_
	<i>5</i> 🖪	× ×	↓ USD			► H		
ISO Währ	ISO Währungscode USD							
Bezeichn	-	lue puit						
DODOIDIN	ang	105-0018	31					
Datum		Euro Ge	ld	USD	Geld		Euro Brief	USD Brief
30.08.03		1,00000	00	0,938)	7500		1,0000000	0,9392500
29.08.03		1,00000	00	0,9398	3700		0,0000000	0,0000000
02.08.03		0,00000	00	0,000	0000		1,0000000	0,9425700
J								
Giih	ia ab			EUB			USD	New
30.08	2003	Geld	1	0000000	- F		0.9387500	Neu
1 00.00.	2000			0000000	- 1		0,0001000	Übernehmen
		Brief	1,	0000000	= [0,9392500	<u>L</u> öschen
L atata X								
27 08 03	nuerung } Lizer	nznehmer				<u>0</u> K	Abbreche	n <u>H</u> ilfe
21.00.00	. 21201	ALC: NOT BELLEVILLE					·	

Abbildung 4: Fenster zur Bearbeitung von Devisenkursen

In diesem Fenster erfolgt die Erfassung der Devisenkurse. Für jede Devise können Sie pro Kalendertag ein Geld- und ein Briefkurs hinterlegen.

Auch bereits bestehende Devisenkurse können von Ihnen geändert bzw. gelöscht werden. Die Kurse sind beim Öffnen des Dienstes nach Datum sortiert. Der aktuellste Kurs steht an erster Position.

Die Erfassung der Kurse erfolgt Euro zu Fremdwährung bzw. Fremdwährung zu Euro. Es ist immer die Eingabe von zwei Werten für Euro und Fremdwährung erforderlich, wobei einer der Werte eine 1 oder eine 100 sein muss.

z.B.: 1 €= 0,9983 USD oder 1,0304 €= 1,00 USD

Durch Doppelklick in der Arbeitsansicht bzw. über das Kontextmenü können bestehende Kurse bearbeitet werden. Wurde der Kurs geändert, kann er in die Ansicht übernommen werden. Mit der Symbolschaltfläche NEU haben Sie die Möglichkeit, einen neuen Kurs zu erfassen.

Die Kursänderungen werden erst gespeichert, wenn mit der Schaltfläche [Übernehmen] die Änderungen übernommen wurden oder das Devisenkurs-Fenster mit [OK] verlassen wird.

Die Liste der Devisen und die Devisenkurse können gedruckt werden.

2.2 Kunden- / Lieferantenstamm

Im Kundenstamm besteht bei freigeschalteten Devisen die Möglichkeit, in der Registrierkarte GRUNDANGABEN eine Fremdwährung anzugeben. Dazu wird der Kenner bei Fremdwährung aktiviert und in der Liste eine Fremdwährung ausgewählt.



	×
Euro	-
	Euro

Eine nachträgliche Änderung der Fremdwährung ist nicht möglich, wenn das Konto bereits bebucht wurde. Besteht bereits ein Konto im Kontenstamm mit der gleichen Nummer, wird die entsprechende Währung übernommen.

Im Register ZAHLUNGSVERKEHR können Sie einen Kunden/Lieferanten wählen, über den gezahlt wird. Wählen Sie einen Kunden/Lieferanten mit Fremdwährung, muss hier eine ausländische Bank hinterlegt sein, ansonsten erscheint ein Hinweisfenster, in dem Sie darauf aufmerksam gemacht werden. Der Kunde/Lieferant kann dann nicht gewählt werden.

Kundenst	tamm 🛛
•	Bei der eingetragenen Kunden-Nr. 42010 (Australian Oil) ist keine ausländische Bank hinterlegt. Eine Verarbeitung im Zahlungsverkehr ist daher nicht möglich.
	ОК

Abbildung 5: Hinweisfenster

2.3 Stammkonto

Schlüsselung von Konten in Devisenwährung.

Ab der Version 4.3 ist es möglich, Konten in Devisenwährung zu führen. Um ein Konto in Devisenwährung zu schlüsseln, sind folgende Voraussetzungen erforderlich:

- das Wirtschaftsjahr muss mit Devisenbuchhaltung geschlüsselt sein,
- das Konto darf noch nicht bebucht sein, dies gilt f
 ür alle Wirtschaftsjahre!

Auf dem Registerblatt SONSTIGES wird die Devisenwährung hinterlegt.

19. Kontenstamm	n (01. Jul 2003 - 30. Jun 2004)	_ 🗆 X
D 🖬 🎒 🕽	★ ★ 71021 ► ₩	
Kontonummer	71021 Sperre Konto bebuchbar	•
Bezeichnung	Addison Wesley Südafrika	4
Kurzbezeichnung	ADDISON	
Kontotyp	Kreditor	
Abgeleitet von	70000 Lieferant	
FiBu Verarbe	eitung Personenkonto Kostenrechnung Sonstiges	
Vorzugswährung	ng Basiswährung	1
Devisenwährun	ng USD (US-Dollar)	1
	Wirtschaftsjahr mit Devisenbuchhaltung	Ĩ
	<u> </u>	Hilfe

Abbildung 6: Kontenstammblatt



3 Erfassung in der Buchungsliste

Mit der tse:nit Version 4.3 können Sie für Mandanten mit der Schlüsselung DEVISENBUCHHALTUNG (siehe Mandantenstamm) Buchungen in Devisen erfassen. Voraussetzung dafür ist eine Pflege der zu erfassenden Devisenwährung (siehe auch Kapitel 2.1 Devisenkurse).

3.1 Eigenschaften

Für die Devisenbuchhaltung wurde dem Eigenschaftendialog der Buchungsliste auf der Registerkarte AUSGABE im Bereich SPALTEN die neue Option SPALTE BETRAG IN BASISWÄHRUNG hinzugefügt. Mit dieser Option werden die Buchungsbeträge in Basiswährung ausgewiesen, auch wenn die zugrundeliegenden Buchungen in Devisen erfasst wurden.

😭 Eigenschaften von Buchungsliste	×
Allgemein Dokument	
Angaben zum Zeitraum	
Wirtschaftsjahr (von - bis): 01. Jan 2003 - 31. Dez 2003 🔽	
Zeitraum Monat: September 🔽 🗖 Auswertungsmonat	
Auswahl Erfassung OP Wirtschaftsjahr Steuerschlüssel/Text Ausgabe	
Auswahl Druckvorlage	
Buchungsliste.lst Hochformat	
- Mitarbeiter	
Nur Buchungen eines Mitarbeiters	
Spalten	
🗹 Spalte Währung 📃 nach Soll und Haben	
Spalte Brutto/Netto	
Spalte Betrag in Basiswährung	
✓ Eigenschaften beim Start anzeigen □ wie Jahresakte □K Abbred	chen

Abbildung 7: Eigenschaftenfenster der Buchungsliste

3.2 Grundlagen zur Erfassung

Folgende Grundlagen sind bei der Erfassung von Buchung in Devisen zu beachten:

- Für Konten, die im Kontenstamm mit einer Devisenwährung geschlüsselt wurden, gilt folgendes: Diese Konten können nur in dieser Devisenwährung bebucht werden. Ausnahme bildet nur die Buchung gegen ein Bewertungskonto (siehe Verarbeitungskenner BEWERTUNGSBUCHUNG im Kontenstamm). Buchungen gegen solche Konten können nur in der Basiswährung erfolgen.
- Für Konten, die im Kontenstamm nicht mit einer Devisenwährung geschlüsselt wurden, gilt folgendes:
 - Sachkonten können mit allen Devisenwährungen und in Basiswährung bebucht werden.
 - Personenkonten können nur in Basiswährung bebucht werden.
 - Sachkonten mit OP-Buchführung werden wie Personenkonten behandelt, d.h. sie können ebenfalls nur in der Basiswährung bebucht werden.



3.3 Erfassung

3.3.1 Auswahl der Devisenwährung

Um eine Devisenbuchung durchzuführen, müssen Sie im Betragsfeld der Buchungsmaschine die Devisenwährung auswählen. Durch Drücken der Buchstabentaste "W" wird der Auswahldialog (siehe unten) geöffnet. Hier kann die eigentliche Währung ausgewählt werden. Dies erfolgt durch Drücken der Taste mit dem entsprechenden Anfangsbuchstaben des ISO-Kürzels, durch die Pfeiltasten sowie mit Hilfe der Maus. Hier haben Sie die Möglichkeit, zwischen gespeicherten, manuellen und Kursen ohne Umrechnung (nur für EB-Buchungen notwendig) zu wählen.



Abbildung 8: Auswahl des Devisenkurses

Möchten Sie einen manuellen Kurs verwenden, können Sie diesen im oben gezeigten Dialog eingeben. Beachten Sie hierbei bitte, dass nur folgende Kurseingaben zulässig sind:

1 EUR: x Devisenwährung bzw. 100 EUR: x Devisenwährung

oder

x EUR: 1 Devisenwährung bzw. x EUR : 100 Devisenwährung

Ein mit der Auswahl MANUELLEN KURS EINGEBEN erfasster Kurs wird mit der Devisenbuchung gespeichert und bleibt in der Buchungsmaschine bei dieser Währung solange gültig, bis eine Eingabe einen anderen oder keinen Kurs zur Folge hat. Erfasste Kurse mit der Auswahl MANUELLEN KURS EINGEBEN werden nicht in den Stammdatendienst Devisenkurse (Zentralakte) übernommen.



Nachdem die Devisenwährung ausgewählt wurde, erscheint neben der Erfassungsmaske eine zusätzliche Informationsanzeige.

Devisenangaben	🕼 Erfassung vorläufiger Bu
Geldkurs	🗙 🕅 📄 🗖 💽 🖃
EUR : USD	Kontrollsumme 11.000,00 H
Brutto-Betrag [EUR] 0,00	Brutto-Betrag [USD] B: 0,00
Skonto [EUR]	Skonto S
	Jahresü

Abbildung 9: Buchungsmaschine mit Devisenangaben

Die ausgewählte Devisenwährung bleibt auch nach Eingabe der Devisenbuchung aktiv. Um wieder Buchungen in der Basiswährung (EUR) zu erfassen, muss im Betragsfeld die Taste "E" gedrückt werden.

3.3.2 Anzeige der offenen Posten

Bei Auswahl einer Devisenwährung werden die offenen Posten in dieser Währung, auch bei automatischer Anzeige der offenen Posten (siehe Eigenschaften der Buchungsliste) angezeigt.

USD - Offe	ne Poste	n - Konto	: 10002 Ali Au	slan	d Saldo:	14.441,02 5				
OP-Nr.	Datum	fällig	Beleg	S	Geg-Kto	Rechnung	Zahlung	Skonto	Saldo USD	Text
1	01.09.03	01.10.03	1	2	8400	1.160,00			1.160,00	Ali Auslan
4	01.07.03	01.07.03	4	55	8120	1.000,00				Ali Auslan
4	01.07.03		5		1200		1.000,00	10,00	0,00	Ali Auslan
6	01.07.03	01.07.03	6	55	8120	1.000,00			1.000,00	Ali Auslar
7	01.07.03	01.07.03	7	55	8120	1.000,00			1.000,00	Ali Auslar
8	01.07.03	01.07.03	8	55	8120	1.000,00			1.000,00	Ali Auslar
10	01.01.03	01.01.03	10	55	8120	2.000,00				Ali Auslar
10	01.07.03		11		1200		2.000,00		0,00	Ali Auslar
12	01.07.03	01.07.03	12	55	8120	1.000,00			1.000,00	Ali Auslar
13	01.07.03	31.07.03	13	55	8120	1.000,00			1.000,00	Ali Auslar
14	01.07.03	31.07.03	14	55	8120	150,00			150,00	Ali Ausla
18	01.01.03		19		1200		1.000,00			Ali Ausla
18	30.07.03	29.08.03	18	55	8120	1.000,00			0,00	Ali Ausla
20	01.01.03	31.01.03	20	2	8400	116,00			116,00	Ali Ausla
21	01.01.03	31.01.03	21	55	8120	1.100,00			1.100,00	Ali Ausla
22	01.01.03	31.01.03	22	55	8120	100,01			100,01	Ali Ausla
23	01.01.03	31.01.03	23	55	8120	100,01			100,01	Steuerfre
24	01.01.03	31.01.03	24		8150	500,00			500,00	Ali Ausla
25	01.01.03	31.01.03	25	2	8400	1.000,00			1.000,00	Ali Ausla
26	01.01.03	31.01.03	26	2	8400	2.000,00			2.000,00	Ali Ausla
27	01.01.03	31.01.03	27	55	8120	100,00			100,00	Ali Ausla
28	01.01.03	31.01.03	28	55	8120	150,00			150,00	Ali Ausla
29	01.01.03	01.01.03	29	55	8120	200,00 -			200,00 -	Ali Ausla
30	01.01.03	31.01.03	30	55	8120	1.005,00			1.005,00	Ali Ausla
31	01.01.03	31.01.03	31	55	8120	1.000,00			1.000,00	Ali Ausla
32	01.01.03	31.01.03	32	55	8120	1.160,00			1.160,00	Ali Auslar
										D
uchungsbe 1.000,0	trag in USI 0 H	D Aus	wahl in USD 0,00		Differenz ir	n USD	Übernehn	nen <u>S</u> amn	nel/Einzel Sam	mel/ <u>G</u> esa

Abbildung 10: Ansicht Offene Posten in USD

3.3.3 Zahlungskondition

Auch in diesem Bereich wurde die Erfassung in Devisenwährung durchgängig gestaltet. D.h. auch hier werden Beträge in Devisenwährung erfasst.

Bei der Erfassung einer Rechnung wird der skontierfähige Betrag ebenfalls in Devisenwährung erfasst.



12. Angaben zur Zahlung		×
Valuta-Datum 01.09.	2003 Skontierfähiger Betrag	1.000,00 USD
Zahlungskonditionen	lare Datum	
Fälligkeit	30 01.10.2003	
Skonto 1	10 11.09.2003	1,00 %
Skonto 2	0	0,00 %
Zahlungsverkehr		
🔽 Zahlung per	Lastschrift bzw. Diskettenclearing	
Neuberechnung	<u>O</u> K <u>A</u> bbrechen	Hilfe

Abbildung 11: Zahlungskonditionen

Bei der Buchung der Zahlung werden alle Beträge in der entsprechenden Devisenwährung ausgewiesen.

12 <mark>.</mark> Angaben zu Kto-	Nr:10002 / OP-Nr:	:15 [Beträge in USD]		X
OP-Saldo Buchungsbetrag	1.500,00	Skontierfähiger Betrag	1.500,00	
Differenz	10,00	0,66 %		
Zahlungskonditio	nen Datum	Betrag		
Fälligkeit	01.10.2003			
Skonto 1	11.09.2003	15,00	1,00 %	
Skonto 2		0,00	0,00 %	
Skontoauswahl –	ferenz OS	konto 1 O Skor	ito 2	
	<u>0</u> K	<u>Abbrechen</u>	<u>H</u> ilfe	

Abbildung 12

3.3.4 Anzeige des Kontoblatts

Bei einer Devisenbuchung wird auch das Kontoblatt in der jeweiligen Währung dargestellt. Wird das Kontoblatt für ein Konto ohne Devisenwährung aufgerufen, werden nur die Buchungen im Kontoblatt dargestellt, die in der gerade aktuellen Devisenwährung gebucht wurden.



Kont	o: 1200 B	ank 10 🕨 🕨	• • • • • • • • •	u 💀 🗐 🗞 🗤	×ve		%	0 🗖 💆 🖨 🕻	<u>_ </u> _
BK	Datum	Gegenkto	Text	Beleg 1	Beleg 2	St	%	Soll USD	Haben USD
2	01.01.03	10002	Ali Ausland	19	18			1.000,00	
2	01.07.03	10002	Ali Ausland	11	10			2.000,00	
2	01.07.03	10002	Ali Ausland	5	4			990,00	
			Umsatz Abrechnung					3.990,00	
			Neuer Saldo					3.990,00	
_									
-									
	_								

Abbildung 13: Ansicht Kontoblatt in USD

3.3.5 Eingabe Kostenstellenbuchung

Um Ihnen eine durchgängige Erfassung in Devisenwährung zu ermöglichen, wurde die Erfassung der Kostenstellenbuchung in Devisenwährung realisiert.

19 <mark>.</mark> Kostenst	ellenbuchung							×
Buchung							Betrag (USI	D]
Konto		840	Erlöse 16% US	it (Kostenart üb	erschreibbar)			862,07 H
Kostenart		840	D Erlöse 16% US	t				
Kostenstell	en						Saldo (EUR	3]
Kostenstel	en					A		
					<u>0</u> K	Abbreck	nen	<u>H</u> ilfe

Abbildung 14: Kostenstellenbuchung in USD



Dies wirkt sich besonders im Bereich der Aufteilungsbuchung aus.

12 <mark>.</mark> Aufteilung Kosten	kreis: Kostenstellen				×
Kostenstelle	Bezeichnung		Betrag in USD	Betrag in EUR	Anteil(%) 🔺
1	Verwaltung		431,04 H	359,20 H	50,00
2	Produktion		431,03 H	359,19 H	50,00
					
l					
l					
·					
	UL 1 000.07 U	~	002.07.11	710.00.11	100.00
Aurtellungsgesa	imtbetrag: 862,07 H	Summe:	002,07 П	/10,33 H	100,00
				<u> </u>	Abbrechen

Abbildung 15: Ansicht Aufteilung der Kostenstellen in USD

Auch hier wird der Devisenwährungsbetrag erfasst. Der daraus resultierende Basiswährungsbetrag wird aber ebenfalls dargestellt.

3.3.6 Automatische Kursdifferenzbuchungen

Durch die ständig wechselnden Devisenkurse entstehen Kursdifferenzen. Diese Kursdifferenzen können automatisch gebucht werden.

Voraussetzung ist lediglich, dass im Mandantenstamm die entsprechenden Konten für KURSDIFFERENZ AUFWAND und KURSDIFFERENZ ERTRAG hinterlegt worden sind. Hierbei ist von Ihnen darauf zu achten, dass die verwendeten Konten als Bewertungskonten im Stammkonto verschlüsselt werden müssen.

Beispiel für die Ermittlung einer Kursdifferenz:

Rechnung mit der OP-Nummer 123354 an einen Kunden:

Devisenwährung (z.B. USD)	Devisenkurs	Basiswährungsbetrag (EUR)
100,-	1 EUR = 1,19 USD	84,03

Zahlung des Kunden unter Angabe der OP-Nummer 123354:

Devisenwährung (z.B. USD)	Devisenkurs	Basiswährungsbetrag (EUR)
100,-	1 EUR = 1,17 USD	85,47

Eine Kursdifferenz wird dann automatisch gebucht, wenn ein offener Posten im Bereich Devisenwährung ausgeglichen ist, aber im Bereich der Basiswährung durch Kursschwankungen eine Ungleichheit entstand.

Im o.g. Beispiel würde die Differenz von 1,43 EUR (85,47 EUR -84,03 EUR) als KURSDIFFERENZ ERTRAG verbucht werden, wenn im Mandantenstamm die Konten (beide Kursdifferenz Aufwand und Ertrag) ordnungsgemäß hinterlegt wurden.



3.3.7 Korrektur von Buchungen

Bei der Korrektur von Devisenbuchungen wird immer der aktuell gültige Devisenkurs herangezogen. Dies bedeutet, dass zwischenzeitlich im Dokument DEVISENKURS angelegte und geänderte Devisenkurse benutzt werden. Somit können sich Buchungen durch die Korrektur diesbezüglich ändern, auch wenn keine weiteren Eingaben getätigt wurden!

3.4 Im- und Export von Buchungen

Möchten Sie Devisenbuchungen exportieren, nutzen Sie bitte den Wirtschaftsjahresexport in der Hauptabschlussübersicht oder die Auslagerungsliste.



In der Auslagerungsliste ist zu beachten, dass der Kontenstamm ebenfalls mit exportiert wird. Der Kontenstamm muss beim Import über die Einlagerungsliste zuerst übernommen werden, damit die Deviseninformationen im Kontenstamm bereits vorhanden sind.

Beim Im- und Export des Wirtschaftsjahres über die Hauptabschlussübersicht erfolgt dies automatisch.



4 Auswertungen

4.1 Auswertungen Finanzbuchhaltung

4.1.1 Journal

Ab der tse:nit Version 4.3 kann das Dokument JOURNAL wahlweise auch in Fremdwährung ausgegeben werden. Um die Funktion zu nutzen, müssen Sie im Eigenschaftenfenster des Journals die Fremdwährung ausgewählt haben. Es werden Ihnen jeweils nur die Fremdwährungen angezeigt, die in der Kursverwaltung angelegt wurden.

😭 Eigenschaften von Journal	×
Allgemein Dokument	
Wirtschaftsjahr (von - bis): 01. Jan 2003 · 31. Dez 2003 Zeitraum von Monat: Juli Suswertungsmonat Dis Monat: Juli Suswertungsmonat	
Auswahl Sortierung Druck	
Buchungsnummer Belegdatum Kontonummer	
von 1 von von 0	
Priitung eingrenzen	
bis 999999999 bis bis	
Zustand Buchungsform Ausweisen Buchungen	
🔽 endoültig 🔽 Laufende Buchhaltung 🔽 Erfassungswährung 🔽 Soll	
Vorlaung [Abschlussbuchungen [Kostenstellen [Haben	
Eigenschaften beim Start anzeigen initial wie Jahresakte OK Abbrecher	<u> </u>

Abbildung 16: Eigenschaftenfenster von Journal

Bei Auswahl einer Fremdwährung werden nur die Buchungen angezeigt, die in der ausgewählten Fremdwährung gebucht wurden.

Bei der Basiswährung werden alle Buchungen des gewählten Zeitraums angezeigt. Sie können sich mit Hilfe der Option Ausweisen ERFASSUNGSWÄHRUNG auch den erfassten Fremdwährungsbetrag mit anzeigen lassen.

Die Werte der Kostenrechnung werden weiterhin in der Basiswährung dargestellt.



<u> </u>	~ •	E '=												
v Datum	Nr.	Beleg-1	Beleg-2	Buchungstext	s	ST	G-Konto	Betrag USD	ST	Konto	Betrag USD	Steuer USD	Konto	%-Sat
* 01.07.2003				Kasse USD			1001	1.000,00 H		10001	1.020,00 S	2,76 H	1775	16,0
				Skonto Buchung								17,24 H	8735	
* 05.07.2003	2	2	2	! Kasse USD			1001	2.000,00 S		10001	2.000,00 H			
* 01.07.2003	3	3	3	i Bank USD			1201	500,00 H		10001	515,00 S	2,07 H	1775	16,0
				Skonto Buchung								12,93 H	8735	
* 14.07.2003	4	4		Bank USD			1201	4.500,00 H		10001	4.500,00 S			
											0.005.00			
				Spattensummen Soll:				2.000,00			6.035,00			
				Spaltensummen Haben:				6.000,00			2.000,00	35,00		
								Soll			Haben			
				Summe Sachkonten:				2.000,00			6.000,00			
			1775	Umsatzsteuer 16%							4,83			
			8735	Gewährte Skonti 16% USt							30,17			
				Zwischensumme:				2.000,00			6.035,00			
			1400	Forderungen aus Lieferunger	ı			6.035,00			2.000,00			
				Gesamtsumme:				8.035,00			8.035,00			
				Kontrollsumme:							0,00			

Abbildung 17: Ansicht Journal in Fremdwährung

4.1.2 Kontenliste / Kontenblatt

Das Dokument KONTENLISTE/KONTENBLATT kann ebenfalls wahlweise in Fremdwährung ausgegeben werden. Um die Funktion zu nutzen, muss in dem Dokument die Fremdwährung ausgewählt sein. Es werden jeweils nur die Fremdwährungen angezeigt, die in der Kursverwaltung angelegt wurden.

🖀 Eigenschaften von Kontenliste/Kontenblatt	×
Allgemein Dokument	
Wirtschaftsjahr (von - bis): 01. Jan 2003 - 31. Dez 2003 🔽	
Zeitraum von Monat: Juli	
bis Monat: Juli 🔽 🦳 Auswertungsmonat	
Ausgabewährung: USD (US-Dollar)	
Auswahl Erscheinungsbild Druck Kontonummer Belegdatum Zustand von 1 Mit Prüfung von Image: Constraint of the state of the stat	
✓ Eigenschaften beim Start anzeigen □ wie Jahresakte □K Abbreche	n

Abbildung 18: Eigenschaftenfenster Kontenliste/Kontenblatt

Ist eine Fremdwährung gewählt, werden nur die Konten angezeigt, die im Kontenstamm mit dieser Fremdwährung verschlüsselt sind. Bei der Basiswährung werden alle Konten im gewählten Zeitraum angezeigt.



🛛 🗠 🗙 🕑 🗈 🖬 🗷	1	মে 🖓	%											
		E	Balt	Soll	Jahresverke	ehrszał	nlen	alt	Haben		Saldo alt			
Konto														
10001	۷	Datum	Gegen	Beleg 1	Beleg 2	Nr.	S	%	S	oll USD	Haben USD	lfd. Saldo	Text	Monat/Blatt
Kinda UCA	*	01.07.03	1001	1	1	1			1	.020,00		1.020,00	Kasse USD	Juli /
Kunde USA	*	01.07.03	1201	3	3	3				515,00		1.535,00	Bank USD	Juli /
	٨	05.07.03	1001	2	2	2					2.000,00	465,00-	Kasse USD	Juli /
	*	14.07.03	1201	4		4			4	.500,00		4.035,00	Bank USD	Juli /

Abbildung 19: Ansicht Kontenliste in Fremdwährung

Die Blattnummer wird nur beim Druck der Konten in Basiswährung vergeben. Erfolgt der Druck der Konten in Fremdwährung, wird die bereits vergebenen Blattnummer gedruckt. Wurde noch keine Blattnummer vergeben, wird eine neue Blattnummer erzeugt, aber nicht gespeichert, dies geschieht erst beim Druck der Konten in Euro.

Die Werte der Kostenrechnung werden weiterhin in Basiswährung dargestellt.

10	Konto: 10(01 Kasse US	D						
K		1001 🕨	🖌 🔽 🖪 🛐 🖂 🖂 💊	🚇 🗖 🗐 🔽	X 🖻 🗈		1 %	1) Q
۷	Datum	Gegenkto	Text	Beleg 1	Beleg 2	St	%	Soll USD	Haben USD 🔺
*	01.07.03	10001	Kasse USD	1	1				1.000,00
*	05.07.03	10001	Kasse USD	2	2			2.000,00	
			Umsatz Abrechnung					2.000,00	1.000,00
			Neuer Saldo					1.000,00	
									•
	Januar - Juli	2003 - vorläu	fige Buchungen in USD						Abbrechen

4.1.3 Konteninfoblatt

Abbildung 20: Ansicht Konteninfoblatt

Ist eine Fremdwährung ausgewählt, werden nur die Buchungen angezeigt, die in der ausgewählten Fremdwährung gebucht wurden. Das Konteninfoblatt zeigt immer die Buchungen in der Währung, die in den Dokumenteigenschaften gewählt wurde. Es besteht jedoch die Möglichkeit, über AUSWAHL ZEITRAUM die Währung zu ändern.

Auswahl Zeitraum		
Wirtschaftsjahr (von - bis):	01. Jan 2003 - 31. Dez 2003	~
Zeitraum von Monat:	Januar 💌	
bis Monat:	Juli	
Ausgabewährung:	USD (US-Dollar)	•
	GBP (Pfund Sterling) HKD (Hongkong-Dollar) HRK (Kuna) HUF (Forint)	

Abbildung 21

4.1.4 Kassenbuch

Auch das Dokument Kassenbuch können Sie wahlweise in Fremdwährung ausgegeben. Um die Funktion zu nutzen, muss in dem Dokument ebenfalls die Fremdwährung ausgewählt sein. Es werden jeweils nur die Fremdwährungen angezeigt, die in der Kursverwaltung angelegt wurden.



🖀 Eigenschaften von Kasse	nbuch		×
Allgemein Dokument			,
Wirtschaftsjahr (von - bis):	01. Jan 2003 - 31. Dez	2003	-
Zeitraum von Monat:	Juli 💌		
bis Monat:	Juli 💌	🗖 Auswertungsmo	nat
Ausgabewährung:	USD (US-Dollar)		-
Kontoauswahl Konto 1001 Kasse Buchungsnummer von 1 bis 999999999 Buchungsform	USD Belegdatum Mit Prüfung von bis	01.07.2003	Zustand vendgültig vorläufig
	ig E Absoritassba	Gnungen	
Eigenschaften beim Start a	anzeigen 🗖 wie Jahresa	akte OK	Abbrechen

Abbildung 22: Eigenschaftenfenster des Kassenbuches

Haben Sie eine Fremdwährung ausgewählt, werden die Buchungen mit Beträgen in Fremdwährung angezeigt. Bei der Basiswährung werden alle Buchungen in der Basiswährung angezeigt.

4.1.5 Saldenliste

Das Dokument SUMMEN UND SALDENLISTE kann wahlweise auch in Fremdwährung ausgegeben werden. Um die Funktion zu nutzen, müssen Sie in dem Dokument die Fremdwährung ausgewählt haben. Es werden jeweils nur die Fremdwährungen angezeigt, die in der Kursverwaltung angelegt wurden.

🚰 Eigenschaften von Summe	en- und Saldenliste	×
Allgemein Dokument		
Wirtschaftsjahr (von - bis): Zeitraum Monat: Ausgabewährung:	01. Jan 2003 - 31. Dez 2003 Juli San Auswertungsmonat USD (US-Dollar)	
Auswahl Erscheinungsbild Kontenkreise ✓ Sachkonten ✓ Debitoren ✓ Kreditoren	Druck Kontonummer von 1 bis 99999 → Onhe Nullsalden	
Buchungsform	g 🗖 Abschlussbuchungen	
Eigenschaften beim Start an:	zeigen 🗆 wie Jahresakte 🛛 🛛 🛛 🗛 🗠	rechen

Abbildung 23: Eigenschaftenfenster der Summen- und Saldenliste

Die Saldenliste in Fremdwährung stellt nur eine Rumpfauswertung dar, d.h. es werden nur die Kontensalden angezeigt, die in Fremdwährung gebucht worden sind.



In der Basiswährung werden alle Konten dargestellt.

-+	N B NJ I 91 %						
Konto	Bezeichnung	EB-Saldo USD	Abrechnung Soll USD	Abrechnung Haben USD	Jahr Soll USD	Jahr Haben USD	Neuer Saldo USD
1001	Kasse USD		2.000,00	1.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00 S
1201	Bank USD			5.000,00		5.000,00	5.000,00 H
1400	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		6.035,00	2.000,00	6.035,00	2.000,00	4.035,00 S
1775	Umsatzsteuer 16%			4,83		4,83	4,83 H
			8.035,00	8.004,83	8.035,00	8.004,83	5.035,00 S
	Kontenklasse 1						5.004,83 H
8735	Gewährte Skonti 16% USt			30,17		30,17	30,17 H
				30,17		30,17	
	Kontenkiasse 8						30,17 H
	0		8.035,00	8.035,00	8.035,00	8.035,00	5.035,00 S
	Sachkonten						5.035,00 H
	Gesamtsaldo						0,00 S
10001	Kunde USA		6.035,00	2.000,00	6.035,00	2.000,00	4.035,00 S
	D-14		6.035,00	2.000,00	6.035,00	2.000,00	4.035,00 S
	Debitoren						
	Gesamtsaldo						4.035,00 S

Abbildung 24: Ansicht der Summen- und Saldenliste

4.2 Auswertungen OP-Buchhaltung

4.2.1 OP-Liste

Offene Posten können in Euro, DM oder Fremdwährung ausgegeben werden. Die Währung wird weiterhin im Eigenschaftendialog unter AUSGABEWÄHRUNG gewählt.

🛱 Eigenschaften von Offene P	osten Liste	×
Allgemein Dokument		
Wirtschaftsjahr (von - bis): Zeitraum Monat: Ausgabewährung: Auswahl Aufbereitung Ers Konto	01. Jan 2003 - 31. Dez 2003	1
von 10000 /	Arbs (Argentinischer Peso) AUD (Australischer Dollar) BGN (Lewa)	
	3RL (Real)	
Buchungsform		
🔽 laufende Buchhaltung	nur Fälligkeitsübersicht	
mit Abschlussbuchungen	ohne Mahninformationen	
]
		_
I✓ Eigenschaften beim Start anz	eigen I wie Jahresakte OK Abbrecher	

Abbildung 25: Eigenschaftenfenster der OP-Liste



Bei einer Auswertung in Fremdwährung werden nur die in dieser Währung erfassten Posten berücksichtigt.

	🛓 Konto	Bezeichnung	١	/ <mark>≜↓</mark> OP-Ni		Datum	Beleg	Gegen	Fällig	Rechnung	Zahlung	OP-Saldo	Mahndat	Stufe	Gesperrt	
I	42010			* 2344	4	5.01.03	21019	3400	04.02.03	1.000,00		1.000,00 S			nein	2
l	AUD	Australian Oil	Г							Summe OP-S	alden AUD	1.000,00 S				
I										Gesamt	saldo AUD	1.000,00 S				
l																
L										Fälligkeitsübers	sicht	Debitoren				
L										Fällig bis zum 10.0	5.03 AUD	1.000,00 S				
I										Gesamt	saldo AUD	1.000,00 S				

Abbildung 26: Einzelkontenanzeige wie in den Eigenschaften hinterlegt

Die Einzelkontoanzeige wird in der Währung der OP-Liste geöffnet. Fremdwährungskonten können über die Währungsauswahl rechts oben auch in Euro angezeigt werden.

10	Ana	zeigen O	ffene Poste	n (Einzelkor	nto)						
	◀	< □	ge in: 🛛 AU	D							
	v	0P-Nr	Datum	Beleg	Gegen	Fällig	Mahn	Stufe	Rechnung	Zah AU	R D
	×	23444	05.01.2003	21019	3400	04.02.2003			1.000,00		1.000,00 S

Abbildung 27: Ansicht Einzelkonto in Fremdwährung

In der OP Korrektur wird bei Posten in Fremdwährung der Kurs angezeigt. Der OP-Betrag sowie der skontierfähige Betrag werden in Euro und der Fremdwährung dargestellt.

💁 Korrektur o	offener Posten		×
	23444 🕨 🎽		
Konto	42010	OP-Typ	Rechnung
OP-Nr.	23444 Historie	EUR	196,08
Belegdatum	05.01.2003	Betrag in AUD	1.000,00
		EUR	AUD
		1,0000000 =	5,1000000
Abw. Buchu ———————————————————————————————————	ungstext	Mahnart	Mahndatum
Valutadatun	n 05.01.2003		
			brechen <u>H</u> ilfe

Abbildung 28: Ansicht zur Korrektur Offener Posten in Fremdwährung

Die Funktionen der OP-Liste Ausgleichslauf, Saldenvergleich FiBu/Offene Posten sowie Ausbuchen der Offenen Posten werden <u>ausschließlich</u> in der Basiswährung durchgeführt.



4.2.2 Forderungs- / Verbindlichkeitsanalyse

Forderungen und Verbindlichkeiten können in Basiswährung oder in Devisenwährung ausgewertet werden. Im Eigenschaftenfenster der Forderungs/Verbindlichkeiten-Analyse haben Sie die Möglichkeit, auf der Registerkarte DEVISENBUCHHALTUNG die gewünschte Währung zu wählen.

🖀 Eigenschaften von Forderungs/Verbindlichkeits-Analyse	×
Allgemein Dokument	
Auswahl Erscheinungsbild Devisenbuchhaltung	1
O Auswertung in Basiswährung	
 Auswertung in Devisenwährung, es werden nur Personenkonten in der gewählten Devisenwährung berücksichtigt. 	
Devisenwährung USD (US-Dollar)	
Eigenschaften beim Start anzeigen 🗖 wie Jahresakte OK Abbrech	en

Abbildung 29: Eigenschaftenfenster der Forderungs/Verbindlichkeiten-Analyse

Bei einer Auswertung in Fremdwährung werden alle Beträge in der gewählten Fremdwährung dargestellt. Bitte beachten Sie, dass nur die in der gewählten Fremdwährung erfassten Posten berücksichtigt werden. Der Saldo der Forderungs- und Verbindlichkeitskonten wird ebenfalls in der gewählten Fremdwährung dargestellt.

19 Devisenmandant (4) - Ford	derungs/Verbindl	ichke	its-Analyse					_			
<u>D</u> atei <u>A</u> nsicht A <u>k</u> te <u>F</u> enster	<u>H</u> ilfe								×		
4▶ 🗅 🧉 🖀 🚳 🛕	2003	•									
<u> </u>											
Saldo Forderungskonten zum 300,00 S Saldo Verbindlichkeitskonten zum 500,00 H 30.06.2003 30.06.2003 30.06.2003 30.00 H 500,00 H											
% Anteil des Konto	100,00 %	%	% Anteil	0							
Skontobetrag 0 Skontobetrag 0											
Skonto in % 0											
Konto Bezeichnung		wк	OP Saldo	nicht fällig	% nicht fällig	fällig bis	fällig	% fällig			
10011 HBC Trinkhaus		USD	300,00 S	600,00 S	200,00		300,00 H	-100,00			
						KW 27					
						KW 26					
						KW 25					
						KW 24					
						KW 23	300,00 H	-100,00			
						überfällig					
	HBC Trinkhau	us, Wa	Il Street A23,	10017 NEW 1	/ORK, Amerik. Ju	Ingferninselr	1				
Forderungsaltersreport zum 30.06.2	2003 - Beginndatum	: 01.06	.2003	vorläufige Buc	hungen in USD			03.07.2	003		

Abbildung 30: Ansicht Forderungs/Verbindlichkeiten-Analyse

4.2.3 Mahnwesen

Die Dokumente MAHNUNG, ZAHLUNGSERINNERUNG und KONTOAUSZUG werden immer in der Erfassungswährung ausgewiesen. Die Selektion einer Währung ist nicht möglich. Die Prüfung des Kontosaldos und des Mindestmahnbetrages bei entsprechender Einstellung in den Dokumenteigenschaften erfolgt ebenfalls in der jeweiligen Erfassungswährung des Kunden/Lieferanten.



Mahngebühren und Verzugszinsen können derzeit noch nicht automatisch in Fremdwährung gebucht werden. Um Ihnen die manuelle Buchung zu erleichtern, wird bei entsprechender Hinterlegung in den Mahnstammdaten automatisch eine Auflistung über die zu buchenden Mahngebühren und Verzugszinsen angezeigt, die auch gedruckt werden kann.

								_
19 Devisenmandant (4) - Mahnstufe	einzeln							
<u>D</u> atei <u>A</u> nsicht A <u>k</u> te <u>F</u> enster <u>H</u> ilfe								
4 □ 📽 😭 🚭 🐧 🕄	003 🔽							
∰ ≥ ∰ ∽ □ ■								
1.Mahnung Un Datum: 10.08.2003 Sic Mahnbetrag: 600,00 S Ta	isere Buchhaltung m cher haben Sie die F iterlagen, Wir bitten S igen auszugleichen.	eldet offene Rec Posten übersehe Sie die überfällige	shnungen auf n und überpr en Posten in d	lhrem Kon to. üfen jetztihre en nächsten				
Hausanschrift)P-Nr Beleg-Nr	Belegdatum	Fällig	Rechnung USD	Gutschrift USD	Gesperrt	Letzte Mahnung	Te
HBC Trinkbaus	600 600	01.06.2003	01.07.2003	600,00				HB
Wall Street A23		Summe		600.00				-
10017 NEW YORK				-			1	
l								
Ihre Zahlungen sind bis einschließlich 30.0	08.2003 berücksichti	gt.						
1. Mahnung zum 10.08.2003								

Abbildung 31: Ansicht Mahnstufe



5 Zahlungsverkehr

Im Zahlungsverkehr ist es möglich, ausländische Lieferanten auch in Fremdwährung zu disponieren und zu bezahlen. Kunden und Lieferanten werden generell in der ihnen zugeordneten Währung bezahlt, d.h. eine Zahlung in einer anderen als im Stamm hinterlegten Währung ist nicht möglich.

In der Dispositionsliste können Sie sich Posten aller erfassten Währungen anzeigen lassen und bearbeiten. Der Transfer der in Fremdwährung disponierten Zahlungen in die Fibu ist nicht möglich,

da die Kursdifferenz zum Zeitpunkt des Transfers ermittelt wird, die Abbuchung durch die Bank aber in der Regel einige Tage später erfolgt. Somit ist die korrekte Ermittlung der Kursdifferenz nicht gewährleistet. Sie müssen die Zahlungsbuchung manuell, zum Zeitpunkt der Abbuchung der Bank, tätigen.

5.1 Dispositionsliste Zahlungseingang

Die Disposition von Zahlungseingängen ist in Fremdwährung nicht möglich, da für den Zahlungseinzug in Fremdwährung ein Abbuchungsverfahren bzw. eine Einzugsermächtigung mit einer ausländischen Bank bestehen muss.

5.2 Dispositionsliste Zahlungsausgang

Die Disposition von Zahlungen erfolgt für alle Währungen parallel in einer Arbeitsansicht. Eine Auswahl der Währung ist in den Eigenschaften nicht erforderlich, da die Posten aller Währungen in der Dispositionsliste angezeigt werden können. Die jeweilige Währung eines Postens ist in der Währungsspalte ersichtlich. Eine Rechnung in Fremdwährung können Sie mit der Zahlungsart DTAZV und Scheck disponieren, alle anderen Zahlungsarten (Überweisung, DTA, Lastschrift) sind nicht möglich. Ist eine Auftraggeberbankverbindung im Mandantenstamm mit Fremdwährung verschlüsselt, so wird diese auch in der geführten Fremdwährung angezeigt. Eine in Fremdwährung geführte Auftraggeberbankverbindung kann nur für die Disposition von Posten in gleicher Währung verwendet werden.

Eine in Euro geführte Auftraggeberbankverbindung kann für die Disposition von Posten aller Währungen verwendet werden. Der zum Zahldatum gültige Devisenkurs wird zum Umrechnen in Euro verwendet. Der in Euro umgerechnete Betrag ist nur informativ, da die korrekte Umrechnung erst am Tag der Abbuchung durch die Bank erfolgt. Alle in der Liste vorkommenden Währungen werden im unteren Bereich neben den Auftraggeberbanken mit dem zum Zahldatum gültigen Devisenkurs aufgelistet. Auch dieser Devisenkurs ist nur informativ und entspricht i.d.R. nicht dem zum Tag der Abbuchung gültigen Kurs.

87 ⊾	o 🕘 🎹 🖳 + +														
Konto	Bezeichnung	۷	OpNr	Datum	Fällig	WK	Rechnung/ Gutschrift	Teilzahlung	Skonto- datum	Sk-%	Skontobetrag	Zahlbetrag	Zahlungsart	Auftraggeberban	k Empfängerbank
		*	4000	01.06.03	01.07.0	3 ZAR	4.000,00		11.06.03	2,00					THE STOCK EXCHANGE, ROOM
71021	Addison Wesley Südafrika	*	6000	10.06.03	10.07.0	3 ZAR	6.000,00		20.06.03	2,00					THE STOCK EXCHANGE, ROOM
71023	Aeropuerto de Quito	*	500	10.06.03	10.07.0	13 USD	500,00		20.06.03	2,00					BANCO AMAZONAS Kto: 4456
71024	vVodka Gorbatschow	*	9000	10.06.03	10.07.0	3 RUB	9.000,00		20.06.03	2,00					AGROPROMCREDIT COMMERCL
1															×
		Kte	Kreis: o: 77889	sparkasse 9 (1200) ir	EUR K	Corr to: 1122	merzbank 33 (1201) in US	Land D Kto: 5576	esgirokas: 776 (1202)	se in RUB	Disponierte I Ran	Beträge in Id	Disponier US-	te Beträge in Dollar	Disponierte Beträge in Rubel
Scheck															
Überwe	eisung														
DTA															
DTAZV		L-													
Gesam	tsumme Bank	-													
Kreditli	nit			900.000.0	0		500.000.00		1 000 000	00	1 EUR = 8 5017 2	ZAR (Geldkurs)	1 EUR = 1.143	24 USD (Geldkurs)	EUR = 34.6703 RUB (Geldkurs)
•					-										• • • • • • • • • • • • • • • • • • •

Abbildung 32: Ansicht Disposition Zahlungsausgang



5.3 Offene / erledigte Zahlungen

In der Liste der offenen/erledigten Zahlungen können Sie Zahlungen aller Währungen parallel in einer Arbeitsansicht darstellen und verarbeiten. Die Eingrenzung einer Währung ist durch die Auswahl der Eigenschaft ANSICHT WÄHRUNG auf dem Registerblatt AUFBEREITUNG möglich. Die Währung einer Zahlung ist in der Währungsspalte ersichtlich. Am Ende der Liste wird die Summe aller in der Liste enthaltenen Währungen angezeigt.

Werden Zahlungen in Fremdwährung von einer Euro-Bank bezahlt, werden die Beträge in Euro umgerechnet und in der Spalte SUMME IN BANKWÄHRUNG dargestellt. Bei offenen Zahlungen wird der zum Tagesdatum (Rechnerdatum) gültige Kurs, bei bereits bezahlten Zahlungen wird der zum Ausgabedatum gültige Kurs herangezogen. Der in Euro umgerechnete Betrag ist nur informativ, da die korrekte Umrechnung erst am Tag der Abbuchung durch die Bank erfolgt.

Deviser	m <mark>andant (4) - Offene Zahlung</mark> beiten <u>A</u> nsicht A <u>k</u> te <u>F</u> enster	en Hilfe										N N	
4 🗅 🛙													
Konto	Bezeichnung	WK	Zahlungsbetrag	z	ahlungsart	Zahlungs- datum	Bank Empfänger	6	lank luftraggeber	Herkunft	Status	P	
71021	Addison Wesley Südafrika	ZAR	9.800,00	8	DTAZV	30.06.2003	THE STOCK EXCHANGE, ROOM 408: 17, DIAGONAL		reissparkasse	OPOS	offen		
71023	Aeropuerto de Quito	USD	490,00	=	DTAZV	30.06.2003	BANCO AMAZONAS	н	reissparkasse	OPOS	offen	ш	
71024	Wodka Gorbatschow	RUB	8.820,00	8	DTAZV	30.06.2003	AGROPROMCREDIT COMMERCUAL BANK	н	reissparkasse	OPOS	offen		
		ZAR	9.800,00										
Summe OPOS		USD	490,00										
			8.820,00										
Bank		WK	Salo	io Alt		Kreditlimit	Saldo Neu	Suп	nme in Bankwährung			Ĥ	
Kreissparka	sse (778899)	EUR				900.000,00	1.836,03 H		1.836,03				
Commerzba	nk (112233)	USD				500.000,00							
Landesgirokasse (5576776) RUB 1.000.000,00												-	
Zahldatum v	om 01.06.2003 bis 30.06.2003; Zahl	ungsaus	gang						3 Zahlungen		03.07.200	3	

Abbildung 33: Ansicht Offene Zahlungen

Im Fenster ZAHLUNGSINFORMATIONEN stehen Ihnen auf der Registerkarte DEVISENINFORMATIONEN weitere Informationen zum Devisenkurs zur Verfügung.

19 <mark>.</mark> Zahlungsinformat	ion Diskettenclearing (AZV)					
Zahlung						
Empfänger:	Addison Wesley Südafrika					
Zahldatum:	30.06.2003 Gesamter Zahlbetrag 26.089,87 ZAR					
Bankverbindung						
Bankbezeichnung	Bankbezeichnung THE STOCK EXCHANGE, ROOM 408: 17, DIAGONAL STREET					
Bankleitzahl/SWIFT	ANWPZAJ1XXX Kontonummer/IBAN 66541					
Einzelposten AZV-Anweisungen ohne ZI-Meldung Devisenmormation.j] Währung Rand (ZAR)						
Devisenkurs	Devisenkurs 1 EUR = 8,5397 ZAR (Briefkurs) -> Gültig ab 30.06,2003					
Umrechnung zum 07.07.2003 (aktuelles Tagesdatum)						
Betrag in Euro	3.068,78 EUR					
Die Diskette beinhaltet 5 Positionen.						

Abbildung 34: Ansicht Registerkarte Deviseninformationen



6 Auswertungen Devisenbuchhaltung

6.1 Bewertungsliste Sachkonten

Bei der BEWERTUNGSLISTE SACHKONTEN handelt es sich um ein neues Dokument, das dem ebenfalls neuen Sachgebiet DEVISENBUCHHALTUNG zugeordnet ist. Dieses Dokument und das Sachgebiet stehen zur Verfügung, wenn die Hinterlegung der Devisenbuchhaltung im Mandantenstammblatt erfolgt ist.

In dieser Auswertung werden die Salden von Sachkonten zu einem Stichtag zum angegebenen Kurs bewertet. Dies betrifft z. B. Bankkonten oder Darlehenskonten, die in Fremdwährung geführt werden.

🚰 Eigenschaften von Bewertur	ngsliste Sachkonten	×
Allgemein Dokument		
Wirtschaftsjahr (von - bis): Zeitraum Monat: Devisenbuchungen in	01. Jan 2003 - 31. Dez 2003	
Aus <u>w</u> ahl Buchungskreise Bewertungskurs 1€= 0.99	81234 USD	
Kontonummer von 1 bis 9999	Zustand Buchungsform Image: endgültig Image: Laufende Buchhaltung Image: vorläufig Image: Laufende Buchhaltung	
Eigenschaften beim Start anzei	gen wie Jahresakte OK Abbrech	en l

Abbildung 35: Eigenschaftenfenster der Bewertungsliste Sachkonten

In der Liste werden immer nur die Konten aufbereitet, welche das gewählte Währungskennzeichen im Stammkonto hinterlegt haben. Das Währungskennzeichen muss **vor** der erstmaligen Bebuchung des Kontos hinterlegt werden, eine nachträgliche Änderung ist nicht möglich! Bei der Bewertung werden die Fremdwährungssalden zum angegebenen Kurs in Euro umgerechnet. Stichtag ist immer der letzte Tag des Monats für den das Dokument aufgerufen wurde. Den Kontenbereich können Sie frei wählen.

Stichtagswert	Wert in Basiswährung zum Bewertungskurs
Differenz	Differenz zwischen Saldo Euro und Stichtagswert.

ĺ	Bewertu	ingskurs				
1€ = 0,9981234 USD zum 31.7.2003						
i						
	Konto	Bezeichnung	Saldo USD	Saldo EURO	Stichtagswert	Differenz
I						
I	1001	Kasse USD	1.000,00	500,00	998,12	498,12
I						
	1201	Bank USD	5.000,00 -	2.500,00 -	4.990,62 -	2.490,62 -
I						
I						
		Summe				1.992,49 -
I						
I						

Abbildung 36

Aus diesem Dokument können Kontoinfoblatt, OP-Anzeige und Stammkonto aufgerufen werden.



6.2 Bewertungsliste Personenkonten

Das Dokument BEWERTUNGSLISTE PERSONENKONTEN ist dem Sachgebiet DEVISENBUCHHALTUNG zugeordnet. Das Dokument und das Sachgebiet steht Ihnen zur Verfügung, wenn die Hinterlegung im Mandantenstammblatt erfolgt ist.

Mit Hilfe dieser Bewertungsliste können Sie Forderungen und Verbindlichkeiten zu einem Stichtag zu einem entsprechenden Kurs bewerten. Zur Bewertung werden nur <u>offene</u> Rechnungen herangezogen.

Für die Bewertung von Forderungen gilt das Niederstwertprinzip. Forderungen, deren Devisenkurs gefallen ist, werden zu dem niedrigeren Teilwert angesetzt, d.h. ist der zum Bewertungskurs umgerechnete Stichtagswert niedriger als der Entstehungswert, so ist die Forderung mit dem Stichtagswert zu bewerten. Gutschriften werden abweichend zu den Rechnungen nach dem Höchstwertprinzip bewertet!

Für die Bewertung von Verbindlichkeiten gilt das Höchstwertprinzip. Verbindlichkeiten werden mit dem höheren Kurs bewertet, d.h. ist der zum Bewertungskurs umgerechnete Stichtagswert höher als der Entstehungswert, so ist die Verbindlichkeit mit dem Stichtagswert zu bewerten. Gutschriften werden abweichend zu den Rechnungen nach dem Niederstwertprinzip bewertet!

Die Auswertung ermittelt automatisch die Kursveränderung für die offenen Posten, die zu hoch bzw. zu niedrig bewertet wurden. Eine automatische Bewertungsbuchung ist zurzeit noch nicht möglich.

Dokumenteigenschaften

Hier kann optional eingestellt werden, ob nur zu bewertende Rechnungen oder alle Rechnungen in die Liste einfließen sollen. Wird die Option ALLE RECHNUNGEN gewählt, wird bei den nicht zu bewertenden Rechnungen in der Spalte BEWERTUNG der Wert 0,00 ausgewiesen.

Einsteuerung offener Zahlungen

Mit dieser Option können Zahlungen anhand der nachfolgend beschriebenen Möglichkeiten berücksichtigt werden.

- 1. Zahlungen immer berücksichtigen.
- 2. Zahlungen nie berücksichtigen.
- 3. Zahlungen unter gleicher OP-Nr. berücksichtigen.

Diese Optionen entscheiden lediglich darüber, ob Zahlungen angezeigt oder für die Ausgabe unterdrückt werden. Eine Bewertung von Zahlungen bzw. Teilzahlungen wird nie vorgenommen, d.h. in der Bewertungsspalte wird hier ebenfalls der Wert 0,00 dargestellt. Werden Zahlungen angezeigt, wird lediglich der OP-Saldo (wenn unter gleicher OP-Nr. eine Rechnung vorhanden ist) in Euro zum Stichtagswert gebildet. Der Stichtagswert der Zahlung ist identisch mit dem Entstehungswert und wird auch so ausgegeben.

10)evisenn	nandant (4) - I	Bewertungsliste Pe	sone	nkonten				_	
Dat	ei <u>A</u> nsic l	ht A <u>k</u> te <u>F</u> ens	ter <u>H</u> ilfe							
٩ŀ	+ □ 🛩 🖆 🚳 💁 🔞 🗊									
Bewertungskurs 1 € = 1,1854000 USD - US-Dollar										
Summe Bewertung 0,34 EUR										
v	OP-Nr.	Belegdatum	Entstehungskurs	Тур	Kurswert USD	Entstehungswert EUR	Stichtagswert EUR	OP-Saldo	Bewertung EUR	
	300	04.06.2003	1,1720000	R	300,00 H	255,97 H	253,08 H	253,08 H	0,00	
•	550	23.06.2003	1,1851000	R	550,00 S	464,10 S	463,98 S	463,98 S	0,12	
·	600	01.06.2003	1,7500000	R	600,00 S	342,86 S	506,16 S	506,16 S	0,00	
Ŀ	1025	26.06.2003	1,1851000	R	1.025,00 S	864,91 S	864,69 S	864,69 S	0,22	
					1.875,00 S	1.415,90 S	1.581,75 S	1.581,75 S	0,34	_
		10011								
	HBC Trinkhaus, Wall Street A23, USA-10017 NEW YURK, Vereinigte Staaten									
Bev	Bewertungsliste zum Juni 2003 vorläufige Buchungen in USD 08.07.201					03				

Abbildung 37: Ansicht Bewertungsliste Personenkonten



7 Offene Punkte

In dieser Version der Devisenbuchhaltung sind folgende Punkte noch nicht integriert:

- Wiederkehrende Buchungen in Devisenwährung
- Folgebuchungen in Devisenwährung.
- Ex-/ Import von Verkehrszahlen