www.hss.de

Hanns Seidel Stiftung

ERP-SYSTEM
Hanns-Seidel-Stiftung

Gesamtkonzept Version 3.0

Gesamtkonzept ERP

1 Einleitung 9
1.1 Zielsystem 9
1.1.1 Phasen 10
1.1.1.1 Phase I 10
1.1.1.2 Phase II 10

2 Übersicht der Hauptprozesse 11
2.1 Haushaltspl. u. Budgetierung (B.3.3 –Haushalt+B.3.5 KLR +B.3.4 Projmittel – 3.1) 11
2.2 Eingangsrechnung Inland 11
2.3 Eingangsrechnung Inland mit Anlagenbezug 12
2.4 Eingangsrechnung Ausland mit und ohne Anlagenbezug 12
2.5 Eingangsrechnungen Stipendien 12
2.6 Eingangsrechnung Veranstaltungen 13
2.7 Ausgangsrechnungen Teilnehmerbeiträge Inland 13

3 Übersicht des ERP-Systems 13
3.1 Übersichtsschema 13
3.2 Funktionsweise 14

4. Grundlagen allgemein 14
4.1 Mandantenstruktur (B.2 – Tech.Anf. / 3.5.3.3) 14
4.2 Sprachen 14
4.3 Mischkursverfahren (B.3.1. – Funkt.Anf. / 3.5.1.2+3) 14
4.4 Fixer Wechselkurs (B.3.1. – Funkt.Anf. / 3.5.1.2) 15
4.5 Automatische Belegnummernvergabe 15
4.6 Berechtigungen (B.2 – Tech.Anf. / 3.5.2.4 u. 3.5.3.1 bis 5) 15
4.6.1 Funktionen/Rolle 16
4.6.2 Aufgaben Ausland 16
4.6.2.1 Aufgaben Projektkoordination PK/TA/SB 16
4.6.2.2 RL Projektbewirtschaftung (B.3.1 – Funkt.Anf. – Fibu/3.2.6) 17
4.6.2.3 Referatsleiter Abteilung V und Abteilung VI 17
4.6.2.4 Systemadministrator (SA) 19

5 Stammdaten in ERP 19
5.1 Projekte 19
5.1.1 Projektebenen 20
5.1.1.1 Projektkomponenten Inland 20
5.1.1.2 Projektkomponenten Ausland 20
5.1.1.3 Regionalprojekte Ausland 20
5.1.1.3.1 Umhängen von Projekten von einem RP in ein anderes RP 21
5.1.1.4 Titel – Ausland (B.3.3 – Funkt.Anf. – Haushalt) 21
5.1.1.5 Projekthierarchie – Zentrale Inland 21
5.1.2 Projektstandorte 22
5.1.3 Kostenstellen 23
5.2 Kontenplan (B3.1 – Funkt.Anf. – FIBU / 2.1+2+3.4.2) 23

5.3 VN Nummern (Sachkonten Ausl.) (B3.1 – Funkt.Anf. – FIBU / 2.1+3.4.2)...24
5.4 Bank/Kassenkonto Auslandsbüros 24
5.5 Kreditor-Stammsatz 24

6 Buchungen/Geschäftsvorfälle (B2 – Tech.Anf. / 3.12) 26
6.1 Definierte Geschäftsvorfälle HSS .....**Fehler! Textmarke nicht definiert.**
6.1.1 Projektbewirtschaftung im Ausland - Projektort 27
6.1.1.1 Betriebsmittelüberweisung.....**Fehler! Textmarke nicht definiert.**
6.1.1.2 Geldtransfer.....27
6.1.1.3 Ausgabebuchung 28
6.1.1.4 Einnahmebuchung 28
6.1.1.5 Vorschuss 28
6.1.1.6 Kautionen 28
6.1.1.7 Belegerfassungsende (Nullbuchung).....29
6.1.1.8 Inventarisierung 29
6.1.2 Projektbewirtschaftung München .**Fehler! Textmarke nicht definiert.**
6.1.2.1 Betriebsmittel Projektbewirtschaftung München 30
6.1.2.2 Eingangsrechnungen (B.3.1 – Funkt.Anf. – FiBu / 3.2.2+3.5.1.7) 30
6.1.2.2.1 Verwendungszweck 31
6.1.2.3 VKP (Verwaltungskostenpauschale).....31
6.1.2.4 Gehaltsbuchungen aus Peras.....33
6.1.2.4.1 Gehalt 33
6.1.2.4.2 Reisekosten 33
6.1.2.4.3 Sicherheitskosten / Schulbeihilfe / Umzugskosten 33
6.1.2.4.4 Mietvorschuss.....34
6.1.2.4.5 Rückzahlung Mietvorschuss 34
6.1.2.4.6 Private Nutzung Dienst-Kfz 34
6.1.2.4.7 Lohnsteuer.....34
6.1.2.4.8 Bankbelastung Gehälter.....35
6.1.2.5 Umbuchungen (mit eigener Maske) und Stornierungen.....35
6.1.2.6 Versicherungen 35
6.1.2.7 Währungskursanpassung 36
6.1.2.7.1 Verbuchen ohne Fremdwährung auf FW-Konten im Ausland 36
6.1.2.7.2 Korrektur des Währungskurses für ein Projekt 36
6.1.2.8 Verrechnungen.....36
6.1.2.8.1 Abstimmung Verrechnungskonto.....36
6.1.2.8.2 Standardrechnung mit Verrechnung - Kassenbeleg 37
6.1.2.8.3 Standardrechnung Kreditkartenabrechnung AirPlus - Verrechnung 37
6.1.2.9 Vorschusszahlungen und Kautionen 38
6.1.2.9.1 Vorschusszahlung 38
6.1.2.9.2 Kautionen 39
6.1.2.10 Mehr- und Minderausgaben (statistische Buchungen) 40
6.1.2.11 Bankbuchung 41
6.1.2.12 Standardrechnung Kreditkartenabrechnung AirPlus 41
6.1.2.13 Jahresabschlussarbeiten (B.3.1 – Funkt.Anf. – Fibu / 3.6.2).....42
6.1.2.14 Eröffnungsbuchungen.....43
6.1.2.15 Zuschussbuchungen.....43
6.1.3 Buchhaltung Inland.....**Fehler! Textmarke nicht definiert.**
6.1.3.1 Die Lohn- und Gehaltsabrechnung (Inland) aus ADP 43
6.1.3.2 Zuschussbuchungen am Jahresende.....43
6.1.3.3 Jahresabschlussbuchungen (B.3.1. – Funkt.Anf. – Fibu / 3.6.2).....44
6.1.3.4 Bauinvestion (B.3.2 – Funkt.Anf. – Anbu) 45
6.1.3.5 Bauunterhalt (B.3.2 – Funkt.Anf. – Anbu) 50

7 Monatsabschluss Auslandsabrechnung (B.3.1 – Funkt.Anf. Fibu 3.6) **... 52**
7.1 Belegerfassen Projektstandort und Workflow ... 52
7.2 Buchungsmonat Standort / Nebenbuch / Hauptbuch ... 52
7.3 Jahresabschluss Nebenbuch / Hauptbuch ... 53

8 Projektbudgetierung ... 53

9 Reports- und Auswertungen (B.2 – Tech.Anf. / 3.9.1.7 u. B.3.1 – Funkt.Anf. 4) **55**
Titelansatzkontrolle ... 55
Verwendungsnachweis ... 56
Berechtigungsübersicht (B.2 – Tech.Anf. / 3.5.2.10) ... 57
9.1 Berichte Buchhaltung Inland und Projektbewirtschaftung München ... 57
9.1.1 Bilanz kumuliert ... 58
9.1.2 GuV kumuliert ... 58
9.1.3 Buchungsjournal (nach Buchungsdatum) ... 59
9.1.4 Buchungsjournal (nach Buchungstag) ... 60
9.1.5 Kontenblatt Debitor ... 61
9.1.6 Kontenblatt Sachkonto ... 61
9.1.7 Kostenstellen mit Buchungen ... 62
9.1.8 Kostenstellen ohne Buchungen ... 63
9.1.9 Kostenstellenplan ... 63
9.1.10 Kontenplan Sachkonto ... 63
9.1.11 Saldenliste Debitoren ... 64
9.1.12 Saldenliste Sachkonten ... 64
9.1.13 Abgangsliste nach Inventargruppen (B.3.2 – Funkt.Anf. – Anbu / 3.2) ... 65
9.1.14 Alle Inventarg. n. Stand. u. Inventargr. (B.3.2–Funkt.Anf.–Anbu/3.2) ... 65
9.1.15 Inventargüter (B.3.2 – Funkt.Anf. – Anbu / 3.2) ... 66
9.1.16 Zugangsliste (B.3.2 – Funkt.Anf. – Anbu / 3.2) ... 66
9.1.17 Budgetvorgaben (B.3.3 – Funkt.Anf. – Haushalt) ... 67
9.1.18 Lieferantenumsätze ... 68
9.1.19 Offene Posten Kreditoren ... 68
9.1.20 Projektübersicht ... 69
9.1.21 Überweisung an Lieferanten ... 70
9.1.22 Zahlungsvorschlagsliste ... 70
9.1.23 Einzelpostennachweis zur Regulierung ... 70
9.1.24 Anlagenspiegel (B.3.2 – Funkt.Anf. – Anbu / 3.1) ... 71
9.1.25 alle Buchungen eines HH-Jahres (Excel) ... 71
9.2 Berichte Buchhaltung Inland ... 72
9.2.1 Veranstaltungsfinanzierung ... 72
9.2.2 Vermögensrechnung ... 72
9.2.3 GuV für Jahresabschluss ... 73
9.2.4 Bilanz für Jahresabschluss ... 73
9.2.5 Einnahmeprojekte (Summen) ... 74
9.2.6 Verwendungsnachweis Projekte (Kilgerliste) ... 75
9.2.7 Obligos ... 75
9.2.8 Sphärenrechnung (Excel) ... 75
9.2.9 Jahresabschlussbericht ... 76
9.2.10 Projekte nach Projektgruppen ... 76
9.3 Berichte Projektbewirtschaftung München ... 77
9.3.1 Betriebsmittelmeldung ... 77
9.3.2 Einnahmen / Ausgabenübersicht ... 78
9.3.3 Jahresübersicht (B.3.3 – Funkt.Anf. – Haushalt) ... 79
9.3.4 Mittelplanung und Mittelüberwachung ... 80

9.3.5 Projektausgaben und Bestände 80
9.3.6 Projektbestände 81
9.3.7 Status auslaufender Projekte 82
9.3.8 Verfügungsrahmen 82
9.3.9 Einzelbuchungsnachweis 83
9.3.10 Anlage zur Darstellung der sonstigen Einnahmen 84
9.3.11 Z4 Meldung 85
9.3.12 Länder- / Teilprojektaufteilung 85
9.3.13 Buchungen ausserhalb der Förderphase 87
9.3.14 Finanzierungsplan 88
9.4 Berichte Projektbewirtschaftung Projektstandort und München 89
9.4.1 Belegliste 89
9.4.2 Bankkontogegen- und Kassenbuch 89
9.4.3 Geldkontenübersicht 90
9.4.4 Budgetübersicht (B.3.3 – Funkt.Anf. – Haushalt) 91
9.4.5 Ausgabenübersicht 92
9.4.6 Belegkontrollliste 93
9.4.7 Scheck- und Überweisungsübers. (B.3.1.- Funkt.Anf. – FiBu / 3.5.2.1) 94
9.4.8 Alle Merkmale 95
9.4.9 Bearbeitungsstatusliste 95
9.4.10 Historie Notiz und Prüfbemerkungen (B.2 – Tech.Anf. / 3.5.2.10) 96
9.4.11 Buchungsblatt 97
9.4.12 Kassenprotokoll 98

10 Anforderungen 99
10.1 Merkmale 99
10.2 Förderphase 99
10.3 Pflege Titelsummen 99

11 Prozesse Finanzbuchhaltung Inland 100
11.1 Datenhaltung 100
11.2 Wirtschaftsjahre 100
11.3 Fremdwährungen (B.3.1 – Funkt.Anf. – Fibu / 3.5.1.1) 101

12 Belegablage 102

13 Schlüsselverzeichnisse 102
13.1 Belegarten 102
13.2 Buchungsschlüssel 103
13.3 Feldlängen 104
13.4 Zahlungsbedingungen (B.3.1 – Funkt.Anf. – Fibu / 3.2.3) 104
13.5 Buchungstexte 105
13.6 Wiederkehrende Buchungen (B.3.1 – Funkt.Anf. – Fibu / 3.2.5) 105

14 Sachkontenbuchungen 105
14.1 Allgemeines 105
14.2 Stammdaten (B.3.5 – Funkt.Anf. – KLR 2.1+2.2) 105
14.3 Buchen der Geschäftsvorfälle 106
14.3.1 Allgemeines 106
14.3.2 Buchungen auf Kostenstellen, Kostenarten und Projekten 106
14.3.3 Buchungen mit Steuerschlüssel (B.3.1 – Funkt.Anf. – Fibu / 3.4.3) 106

14.3.4 Kassenbuchungen 107
14.3.5 Bankbuchungen (B.3.1 – Funkt.Anf. – Fibu / 3.5.3) 107
14.3.6 Zahlwege 109
14.3.7 Verrechnungskonten Banken 109

15 Kreditorenbuchhaltung (B.3.1 – Funkt.Anf. – FiBu / 2.3+3.2) 110
15.1 Allgemeines 110
15.2 Stammdaten 110
15.3 Buchen der Geschäftsvorfälle 111
15.3.1 Allgemeines 111
15.3.2 Führung der Sammelkonten (Mitbuchkonten) 111
15.3.3 Verbuchung der Zahlungsausgänge 112
15.3.4 Nachträgl. Änderung von OP (und B.3.1. – Funkt.Anf – Fibu /3.2.7) 112
15.3.5 Stornierungen (und B.3.1 – Funkt.Anf. – FiBu / 3.2.6) 112
15.3.6 Gutschriften von Lieferanten (B.3.1 – Funkt.Anf. – FiBu / 3.2.4) 112
15.4 Lieferanten Regulierung (B.3.1 – Funkt.Anf. – FiBu / 3.5.1.5+3.5.1.8+10) 112
15.5 Zahlung Kreditoren Inland/Ausland 113
15.6 Saldenbestätigung Kreditoren 113

16 Debitorenbuchhaltung (B.3.1 – Funkt. Anf. – FiBU / 2.2+3.3) 113
16.1 Allgemeines 113
16.2 Stammdaten 113
16.3 Buchen der Geschäftsvorfälle 114
16.3.1 Allgemeines 114
16.3.2 Führung der Sammelkonten (Mitbuchkonten) 114
16.3.3 Verbuchung der Zahlungseingänge 114
16.3.4 Nachträgliche Änderung von offenen Posten 114
16.3.5 Stornierungen 114
16.3.6 Gutschriften an Debitoren 115
16.4 Debitoren-Regulierung/Einzug 115
16.5 Mahnwesen 115
16.6 Zusammenfassende Meldung (ZM) 115
16.7 Saldenbestätigung 115

17 Kostenrechnung und Budgetierung Buchhaltung Inland 115
17.1 Werthaltung in der Kostenrechnung 116
17.2 Wertarten 116

18 Kostenartenrechnung (B.3.5 – Funkt.Anf. – KLR – 3.1) 116

19 Kostenstellenrechnung (B.3.5 – Funkt.Anf. – KLR – 3.2) 117

20 Projektrechnung (B.3.4 – Funkt.Anf. – Projmittel u. B.3.5 – Funkt.Anf.-KLR) **118**
20.1 Kostenstellenprojekte (Mehrjährige Projekte): 118
20.2 Einjährige Projekte: 118
20.3 Auslandsprojekte: 118
20.4 Regionalprojekt ERP: 119
20.5 Projektstammsatz 119
20.5.1 Projektnumerik Buchhaltung Inland 119
20.5.1.1 Projektart 120
20.5.1.2 Projekttyp 120

20.5.2 Projektnumerik Projektbewirtschaftung München und Projektstandort 120

21 Mengenwerterrechnung mit Bezugsgrößen 120

22 Sphärenrechnung (B.3.4 – Funkt.Anf. Projmittel – 2.1.2.5) 121
22.1 Vier Sphären-Theorie 121
22.1.1 Stammdaten Steuerliche Sphäre 121
22.1.2 Ideeller Bereich 121
22.1.3 Vermögensverwaltung 121
22.1.4 Zweckbetrieb (=Steuerbegünstigt) 121
22.1.5 Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb 122
22.2 Anforderungen der Hanns-Seidel-Stiftung 122

23 Kosten- und Leistungsrechnung (B.3.5 – Funkt.Anf. – KLR) 122
23.1 Bestellungen/Reservierungen und Obligos 122
23.2 Umlagen 123
23.3 Finanzierungsbuchungen und Verrechnungen (B.2 Tech.Anf. / 3.9.2.1) 123
23.4 Umbuchungen auf Kostenstellen und Projekte 123
23.5 Buchungsoptionen über Sachkonten 123

24 Budgetierung (und Planung) (B.3.3 – Funkt.Anf. – Haushalt) . 124
24.1 Allgemeines 124
24.2 Budget 124
24.3 Haushaltssperren 124
24.4 Zentral-/Dezentrale Planung 124
24.5 Budgetierungsprozess 125
24.5.1 Inland 125
24.5.2 Projektbewirtschaftung München 125
24.6 Wertarten 125

25 Anlagenbuchhaltung (B.3.2 – Funkt.Anf. – Anbu) 126
25.1 Grundlagen 126
25.1.1 Wertgrenzen für die Aktivierung 126
25.1.2 Bewertungsbereiche 127
25.1.3 Wirtschaftsjahre 127
25.1.4 VAJASOFT 127
25.2 Anlagenklassen und Konten 128
25.2.1 Inventarhauptgruppen 129
25.2.2 Inventargruppen 129
25.3 Anlagegüter 131
25.3.1 Felder 132
25.3.2 Inventarnummer und Inventarisierung 132
25.3.3 Anlagegüter im Projektstandort 133
25.3.4 Kostenstellen und Projekte 134
25.3.5 Anlagen im Bau (AiB) 134
25.3.6 Sonderposten 134
25.4 Abschreibung 135
25.4.1 Erinnerungswert 136
25.4.2 Kalkulatorische Werte für die Kostenrechnung Abschreibungen 136
25.5 Anlagenbewegungen 136

25.5.1 Neuzugänge ... 136
25.5.2 Teilzugänge/Nachaktivierungen ... 136
25.5.3 Umbuchungen ... 137
25.5.4 Anlagenabgänge ... 137
25.5.5 Standortänderungen ... 137
25.5.5.1 Änderung der Kostenstelle innerhalb der Nutzung ... 137
25.5.5.2 Änderung der Kostenstelle ab Anschaffungsdatum ... 138
25.5.6 Übergabe des Anschaffungsgutes an den Partner ... 138
25.5.7 Übergabe an die Finanzbuchhaltung ... 138

26 Schnittstellen/Migration ... 138
26.1 Schnittstellen ... 138
26.1.1 Input Schnittstellen (B2 – Tech.Anf. / 3.9.1.1. u. 3.9.2.1) ... 138
26.1.1.1 ADP ... 139
26.1.1.2 SiHOT ... 139
26.1.1.3 CAS genesisWorld=Genesis (CRM) Fa. ITDESIGN ... 140
26.1.1.3.1 Stammdatenübergabe Veranstaltungen: ... 140
26.1.1.3.2 Stammdatenübergabe Kreditoren: ... 140
26.1.1.3.3 Datensätze (Obligo) von Genesis nach ERP: ... 142
26.1.1.3.4 Genesis – ERP (Übergabe von Stipendiaten-Zahlungssätzen) ... 142
26.1.1.4 ElREg ... 144
26.1.1.5 PERAS ... 144
26.1.2 Output Schnittstellen (B2 – Tech.Anf. / 3.9.1.2 u. 3.9.2.2) ... 144
26.2 Datenmigration ... 144
26.3 Inhalte d. Benutzer-und Berechtigungssteuerung (B2–Tech.Anf. 3.5.2+3) 145
26.3.1 Berechtigung auf Funktionsgruppen ... 146
26.3.2 Berechtigungen auf Datenbereiche ... 146
26.3.3 Passwortprofil/Benutzereinstellungen ... 146
26.3.4 Active Directory und SingleSignOn ... 147

27 Anlagen ... 147
27.1 Buchhaltung Zentrale, Projektbewirtschaftung München und Projektland ... 147
27.2 Controlling, Haushalt und Berichte ... 151
27.3 Schnittstellen ... 152
27.3.1 HSS Ergänzungskonzept Schnittstelle ElREg ... 152
27.3.2 HSS Ergänzungskonzept Schnittstelle SIHOT ... 156
27.4 Migration ... 157
27.5 Views zur Stammdatenübernahme und Bewegungsdatenanzeige ... 159
27.5.1 Zahlwege ... 159
27.5.2 Merkmale ... 159
27.5.3 Obligo ... 159
27.5.4 Verbuchungsinformationen ... 159
27.5.5 Kreditoren ... 159
27.5.6 Steuerschlüssel ... 160
27.5.7 Kostenstellenstamm ... 160
27.5.8 Projektstamm ... 160
27.5.9 Anlagenstammsatz ... 160
27.5.10 Budgetlinien ... 160
27.5.11 Projektgruppen ... 160
27.5.12 Sachkonten ... 161
27.5.13 Debitoren ... 161

1 Einleitung

Das Feinkonzept beinhaltet Darstellungen der bestehenden und neu einzuführenden Prozesse im internen und externen Rechnungswesen sowie der Projektbewirtschaftung bei der Hanns-Seidel-Stiftung in München.

Das Feinkonzept dient als Ausgangspunkt zur Anpassung und Konfiguration der Module Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung und Controlling und stellt somit den verbindlichen Standard für alle Prozesse des in- und externen Rechnungswesens sowie der Projektbewirtschaftung der Hanns-Seidel-Stiftung dar.

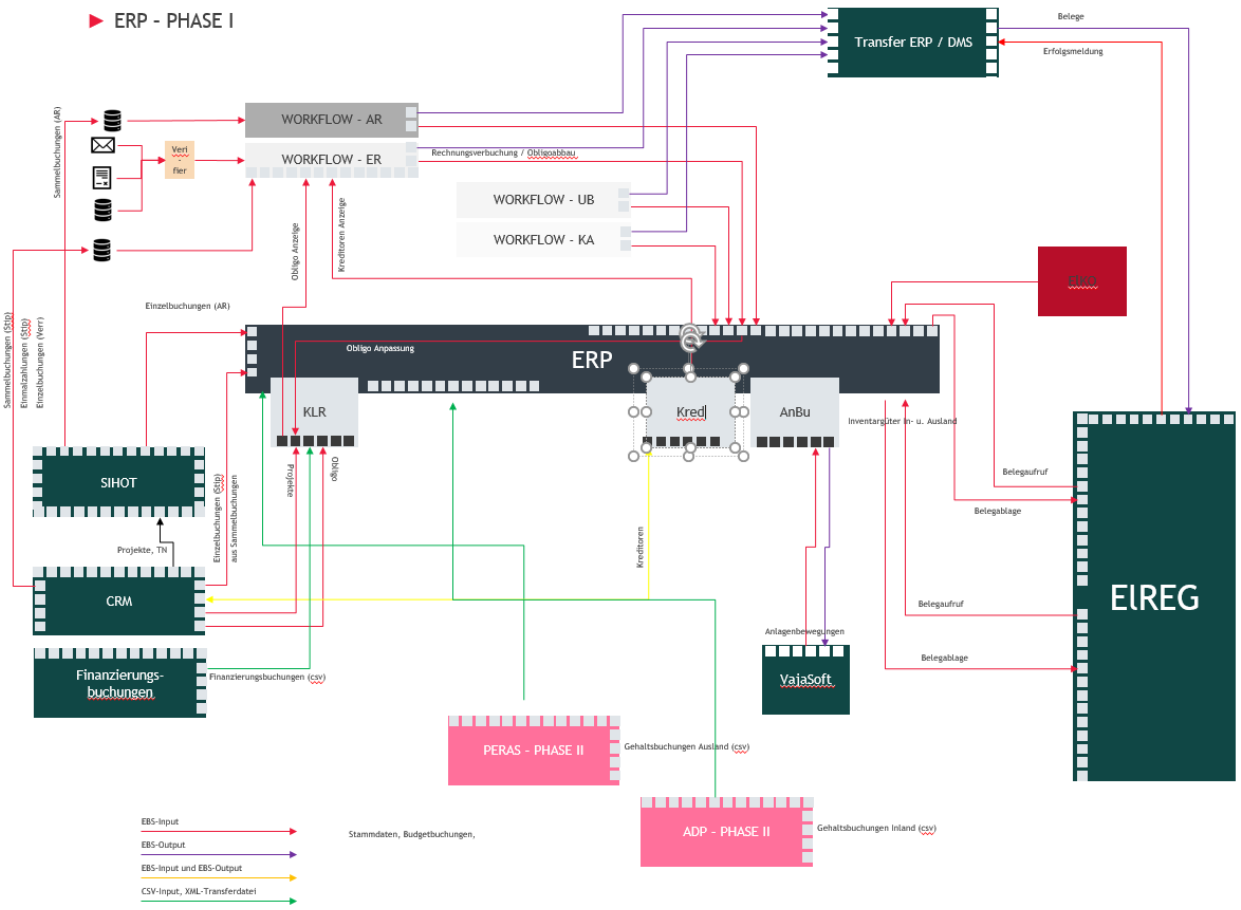
Die maßgeblichen Prozesse, Stamm- und Schlüsseldaten sind Bestandteil dieses Dokuments. Es ist jedoch keine vollumfängliche Vorlage für die Konfiguration und das anschließende Customizing der Module.

Neben dem Feinkonzept werden im Rahmen der Realisierungsphase zur Konfiguration des ERP-Systems eine eigenständige Customizing-Dokumentation und ein Schulungshandbuch als ergänzende Dokumente erstellt.

Anmerkung zu Stammsatz Informationen / Anhängen:
Dateien mit Stammdaten werden von der HSS auf einem FilR Laufwerk in der jeweils aktuellsten Version zur Verfügung gestellt.

1.1 Zielsystem

Die nachfolgende Grafik beschreibt das zukünftige System, welches auf Basis dieses Konzeptes erstellt und eingerichtet werden soll:



1.1.1 Phasen

Der Aufbau sowie die Produktivsetzung des Zielsystems erfolgt in zwei Phasen.

1.1.1.1 Phase I

In dieser Phase wird zunächst das Grundmodul **ERP** eingerichtet und inklusive der Anbindungen an die externe Systeme ElREg, SIHOT, CRM produktiv gesetzt. Die Produktivsetzung ist zum 01.10.2027 vorgesehen.

1.1.1.2 Phase II

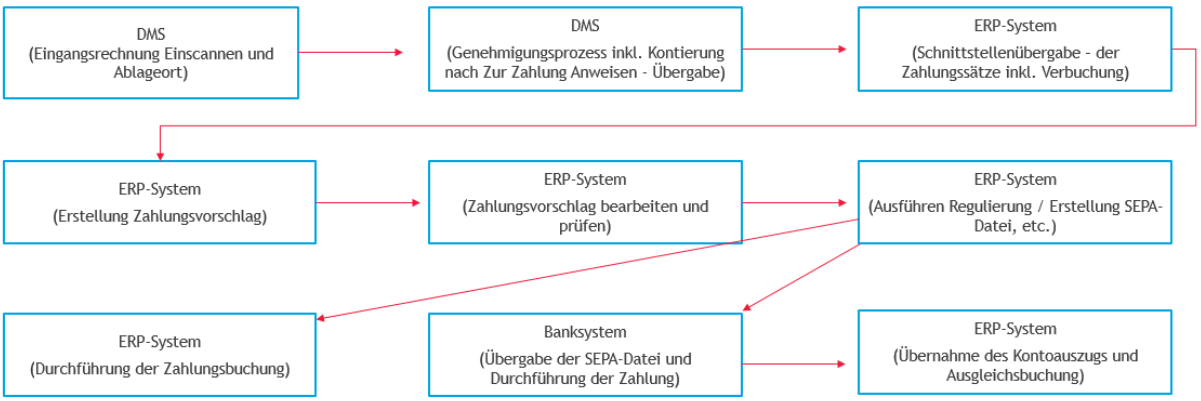
In dieser Phase werden Ergänzungen zum **ERP** eingerichtet, nachdem Phase I erfolgreich abgeschlossen ist. Hierzu zählt die Anbindung an die Gehaltsprogramme ADP und PERAS. Genaue Spezifizierungen erfolgen im Verlauf des Einführungsprozesses.

2 Übersicht der Hauptprozesse

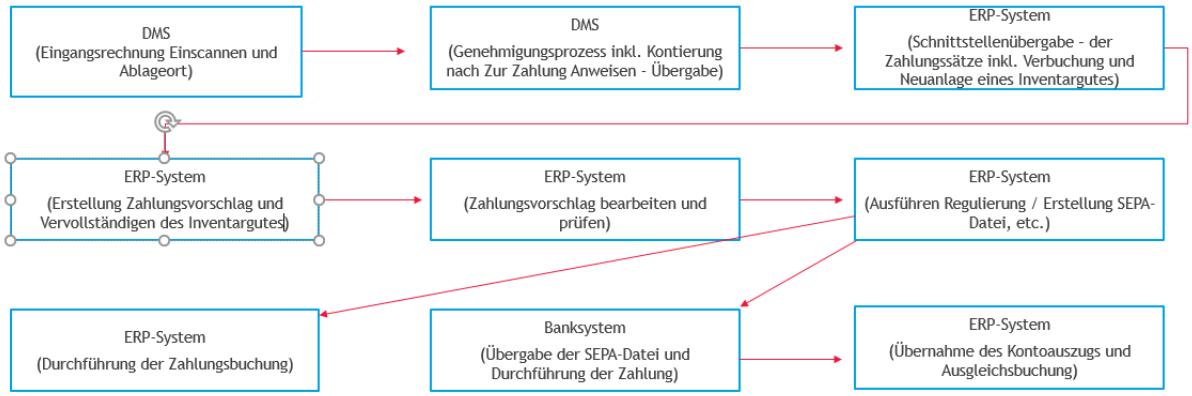
In diesem Kapitel werden die Hauptprozesse der HSS in graphischer Form dargestellt. Die Zuordnung der Module zu den einzelnen Tätigkeitsfeldern, bis hin zu den integrativen Prozessschritten, ergeben einen Überblick über die Hauptgeschäftsvorfälle im In- sowie im Ausland. Eine detailliertere Beschreibung der einzelnen Module und deren Funktionsweise befinden sich in den einzelnen Fachkapiteln.

2.1 Haushaltsplanung und Budgetierung

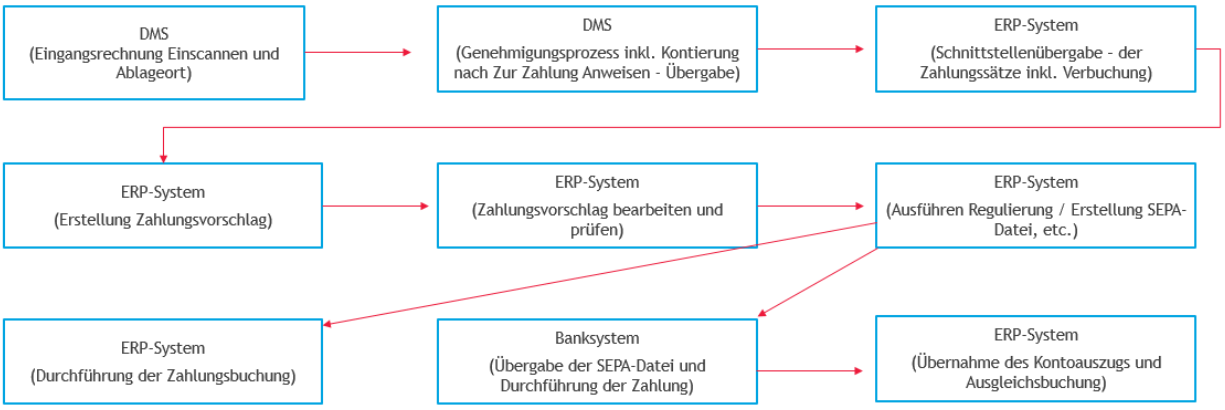
2.2 Eingangsrechnung Inland



2.3 Eingangsrechnung Inland mit Anlagenbezug

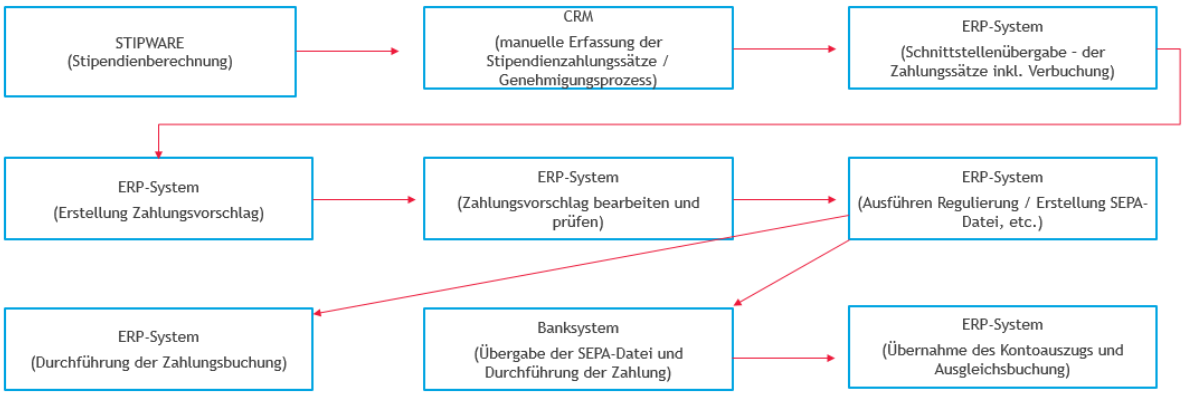


2.4 Eingangsrechnung Ausland mit und ohne Anlagenbezug

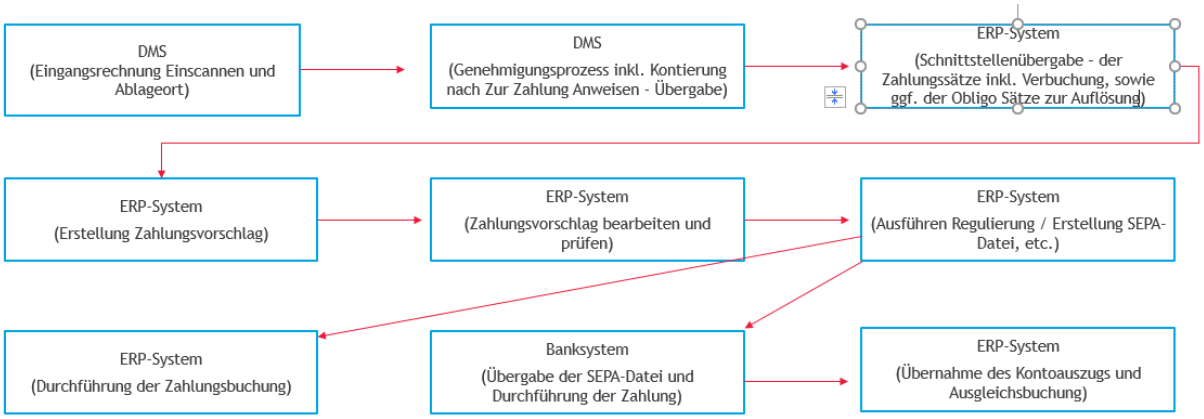


Nach Kontierung der Rechnung im DMS wird anschließend dem Projekt die Sachanschaffung mit Euro-Wert mitgeteilt, dass eine Neuanlage durch den Projektstandort im ERP-System erfolgen kann.

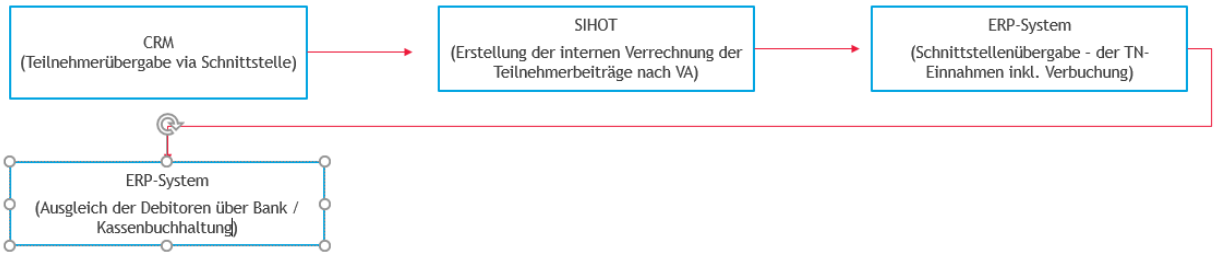
2.5 Eingangsrechnungen Stipendien



2.6 Eingangsrechnung Veranstaltungen

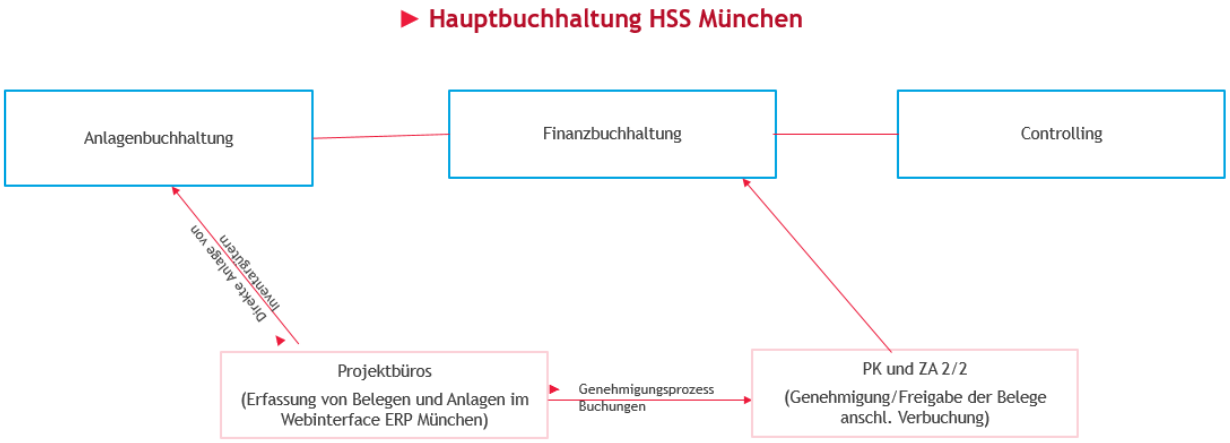


2.7 Ausgangsrechnungen Teilnehmerbeiträge Inland



3 Übersicht des ERP-Systems

3.1 Übersichtsschema



3.2 Funktionsweise

Über ein Web-Interface werden sämtliche Buchungs- und Geschäftsvorfälle auf Projektebene im Projektland erfasst. Banken, Kassen und Vorschüsse der Auslandsstandorte werden darin verwaltet. Zugangsberechtigt sind die jeweiligen Auslandsmitarbeiter und Ortskräfte. Die Münchner Mitarbeiter der Bereiche Referat ZA 2/2, Abteilung 5 und 6 sind zugangsberechtigt und geben über einen Genehmigungsworkflow die Buchungen des jeweiligen Standorts frei. Nach Erfassung des Beleges hat die Buchhaltung ZA 2/2 auf jeden Status Zugriff.

Budgets werden in ERP auf Titelebene, Regionalprojektebene und Projektkomponenten gepflegt. Auf Regionalprojektebene werden die jeweiligen Projektkomponenten verdichtet.

4. Grundlagen allgemein

4.1 Mandantenstruktur

Derzeit ist ein Mandant für die In- und Auslandsbuchhaltung eingerichtet.

Mandant	Bezeichnung
001	Hanns-Seidel-Stiftung

4.2 Sprachen

Neben der Standardsprache Deutsch in der Hauptbuchhaltung sind für die Auslandsstandorte folgende Sprachen festgelegt:

- Deutsch
- Englisch
- Französisch
- Spanisch

Bei der Sprachänderung ist nur die Oberfläche betroffen, die Datenhaltung (Eingabefelder) bleibt weiterhin in Deutsch. Die Berichte warden ebenfalls nicht übersetzt.

Die Oberflächensprache ist dem Benutzer zugeordnet und kann von diesem ausgewählt werden.

4.3 Mischkursverfahren

Das ERP-System verwendet bei Währungsumrechnung das Mischkursverfahren.

Beim Mischkursverfahren wird für Konten, die in Fremdwährung geführt werden, beim Buchen von Ausgaben und Einnahmen der Eigenwährungsbetrag vom System berechnet. Bei normalen Einnahmen muss es auch möglich sein, den bestehenden errechneten Wert zu überschreiben. Diese Einnahmebuchungen dürfen jedoch nicht bei einer Neuberechnung des Euro-Gegenwertes nachträglich verändert werden. Beim Buchen von Betriebsmittelzugängen/Einnahmebuchungen muss zusätzlich zum Fremdwährungsbetrag ein Eigenwährungsbetrag (EUR) eingegeben werden. Das Mischkursverfahren erlaubt es nicht, einen Kurs zu ändern. Der Kurs wird immer errechnet. Das Kursfeld ist für eine Eingabe gesperrt.
Unterjährige Kurskorrekturen sind nur mittels individueller Währungskursanpassungen möglich.

Berechnungsgrundlage:
Beim Erfassen einer Buchung in Fremdwährung wird der Wechselkurs laut nachfolgender Formel bestimmt:

Berechneter Wechselkurs = Gesamtsaldo in Fremdwährung (FW) / Gesamtsaldo in Eigenwährung

Sonderfall: Die Wechselkursberechnung ergibt 0.
Ergibt die Wechselkursberechnung 0, so muss bei Kassenkonten die nächste Buchung eine Einnahme sein. Bei Bankkonten kann eine Ausgabe gebucht werden, jedoch muss der Wechselkurs oder der Eigenwährungsbetrag selbst eingegeben werden. Des Weiteren geht der Fremdwährungsbetrag auf Null ist zwingend der Euro-Gegenwert ebenfalls auf Null zu setzen.

Besonderheiten
Sollte nach einer soeben erfolgten Belegerfassung der neu-errechnete Mischkurs um 5% oder mehr abweichen, so ist optisch darauf hinzuweisen.

4.4 Fixer Wechselkurs

Das ERP-System verwendet bei einem staatlich festgelegten Wechselkurs (z.B. Burkina Faso FCFA) diesen als Grundlage für die Umrechnung. Eine Abweichung von dem eingetragenen fixen Wechselkurs darf nicht erfolgen.

4.5 Automatische Belegnummernvergabe

Belege werden im Auslandsstandort erfasst. Bei der Erfassung der Buchung wird ein Beleg in PDF Format hochgeladen. Nach dem Speichern der Buchung wird automatisch der Bericht Buchungsblatt bei dem bestehenden PDF als erste Seite eingefügt.
Eine Freigabe im Standort ohne angehängtes Dokument ist nicht möglich.

Für die automatische Belegnummernvergabe wird folgende Klassifizierung vorgeschlagen: C01KE12024121234

- C Kasse (B Bank)
- 01 lfd. Bank-/Kassennummer (d.h. maximal sind 99 Konten je Standort)
- KE1 Standort
- 2024 Jahr (Einnahme- / Ausgabedatum)
- 12 Monat (Einnahme- / Ausgabedatum)
- 1234 lfd. Nr.

4.6 Berechtigungen

Innerhalb von ERP wird zwischen “Administrator” und “Benutzer” unterschieden:

Es werden für die Benutzer folgende Funktionen/Rollen und Berechtigungen in den nachfolgenden Absätzen realisiert.
Sind weitere Detaillierungen erforderlich, können diese auch nachträglich jederzeit eingerichtet werden. Im Zuge der Einrichtung des Systems werden die einzelnen Funktionen innerhalb von ERP den jeweiligen Rollen zugewiesen.

4.6.1 Funktionen/Rolle

Inland: Projektkoordinator (PK) / Teamassistent (TA) / Sachbearbeiter (SB), Referatsleiter (RL) Prüfer/Revision, Buchhaltung, RL-Buchhaltung, Administrator

Ausland: Ortskraft (OK), Ortskraft ohne Sichtrechte Personalkosten (OK1) Auslandsmitarbeiter (AM), Projektassistent (PA)

Neben der Rollenzuordnung an einen/einer Benutzer/-in können auch einzelne Funktionen zusätzlich hinzugefügt werden.

4.6.2 Aufgaben Ausland

4.6.2.1 Aufgaben Projektkoordination PK/TA/SB

Budgetierungsfunktionen:

- Budgeterfassung innerhalb des vorgegeben Verfügungsrahmens (VN / Projekt)
- Budgetüberwachung auf der zugeordneten Ebene

Auswertung/Reporting Funktionen:

- Ergebnisse auswerten
- Statistiken erstellen
- Projekttätigkeiten, Auswerten von Finanzberichten für Zuwendungsgeber
- Auswerten folgender Standardberichte:
  a) Budgetvorgaben
  b) Einzelbuchungsnachweis
  c) Finanzierungsplan
  d) Jahresübersicht
  e) Offene Rechnungen
  f) Status auslaufender Projekte
  g) Titelansatzkontrolle Referat
  h) Belegliste
  i) Projektübersicht
  j) Ausgabenübersicht
  k) Alle Merkmale
  l) Belegkontrollliste
  m) Buchungsjournal
  n) Budgetübersicht
  o) Bankkontogegen- und Kassenbücher
  p) Historie Notiz- und Prüfbemerkungen
  q) Scheck- und Überweisungsübersicht
  r) Verwendungsnachweis
  s) Anlagenreport

Buchungsfunktionen:

- Rechnungserfassung / Rechnungsaufteilung (keine Verbuchung) – (erfolgt im Workflow)
- Überprüfung / Genehmigung / Ablehnung der Belege aus den Standorten pro Projekt (erfolgt im ERP)
- Prüfung auf rechnerische Richtigkeit und Freigabe (erfolgt im ERP)

Sonstiges:

- Eingabe von Merkmalen
- Anmeldung BM-Bedarf (erfolgt im Workflow)
- Rechnerisch richtig zeichnen (erfolgt im Workflow)

4.6.2.2 Referatsleitung Projektbewirtschaftung

Budgetierungsfunktionen:

- Haushalt
- Verteilung des Barmittelrahmens (Überwachung/Umschichtung)
- Budgetänderung (unterjährig)
- Budgetüberwachung auf allen Ebenen
- Eingabe von Bewilligungen und Verpflichtungsermächtigungen (VE)
- Händisches Eingreifen bei Mehr- und Minderausgaben

Auswertung:

- Alle vorhandenen Listen auswerten
- Statistiken erstellen
- Projekttätigkeiten (erstellen von Finanzberichten für Zuwendungsgeber)
- Abschlusstätigkeiten (erstellen Finanzbericht bzw. Reports für Jahresabschluss)
- BearbeitenVerwaltungskostenpauschale
- Z4- Meldung

Buchungsfunktionen

- Inland-/Auslandszahlungsverkehr
- Prüfung und Genehmigung im ERP/Workflow
- Jahresabschlussarbeiten (Journal, Berichtswesen, Abschlussbuchungen, technischer Abschluss)
- Erfassung von Buchungen / Umbuchungen / Stornos
- Erfassung statistischer Buchungen (Mehr-/Minderausgaben)

Stammdaten:

- Hauptverantwortlichkeit für Überwachung, Steuerung und Pflege von Stammdaten (Sachkonten, Geldkonten, Kreditoren, Geschäftspartner, Kostenstellen, Projekte, Titelverwaltung, Budgetlinien)
- Anlegen und Verwalten von Geschäftsjahren innerhalb des Nebenbuches

Sonstiges:

- In- und Auslandszahlungsverkehr (Erstellen und zur Zahlung anweisen) (erfolgt im Workflow)
- Sachlich und rechnerisch richtig zeichnen (erfolgt im Workflow)
- Zur Zahlung oder Zur Verbuchung anweisen (erfolgt im Workflow)
- Zur Zahlung freigeben (erfolgt im Workflow)

4.6.2.3 Referatsleiter Abteilung V und Abteilung VI

Die Abteilungen unterscheiden sich in der Zuständigkeit der Projekte, welche sich an den Kostenstellen orientieren (siehe Berechtigungskonzept).

Budgetierungsfunktionen:

- Budgetüberwachung

Auswertung/Reporting Funktionen:

- Ergebnisse auswerten
- Statistiken erstellen
- Projekttätigkeiten: Auswerten von Finanzberichten für Zuwendungsgeber
- Auswerten folgender Standardberichte:
  a) Budgetvorgaben
  b) Einzelbuchungsnachweis

c) Finanzierungsplan
d) Jahresübersicht
e) Offene Rechnungen
f) Status auslaufender Projekte
g) Titelansatzkontrolle Referat
h) Belegliste
i) Projektübersicht
j) Ausgabenübersicht
k) Alle Merkmale
l) Belegkontrollliste
m) Buchungsjournal
n) Budgetübersicht
o) Bankkontogegen- und Kassenbücher
p) Historie Notiz- und Prüfbemerkungen
q) Scheck- und Überweisungsübersicht
r) Verwendungsnachweis
s) Anlagenreport

Buchungsfunktionen

- Überprüfung / Genehmigung / Ablehnung der Belege aus den Standorten pro Projekt
- Prüfung auf rechnerische und sachliche Richtigkeit

Sonstiges

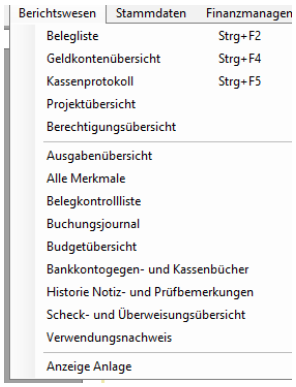
- BM-Auszahlungsanordnung (erfolgt im Workflow)
- Rechnerisch richtig zeichnen (erfolgt im Workflow)
- Sachlich richtig zeichnen (erfolgt im Workflow)

4.6.2.4 Auslandsmitarbeiter (AM) / Ortskraft (OK)

Auslandsmitarbeiter und Ortskräfte (mit und ohne Sichtrechte Personalkosten) haben die Aufgabe, Projekte im Ausland durchzuführen. Die Ortskraft erfasst die Belege (rechnerische Prüfung). Der Auslandsmitarbeiter trägt die Verantwortung für den korrekten Monatsabschluss. Der AM übernimmt die inhaltliche (sachliche) Prüfung der Belege und setzt einen entsprechenden Freigabestatus.

Auswertung/Reporting Funktionen:

Erstellen von folgenden Reports und zusätzlich von Auswertungen und Statistiken:



Buchungsfunktionen:

- Scannen von Belegen
- Erfassung / Korrektur von Rechnungen und Zuordnung zu Projekt/VN
- Korrekturmaßnahmen
- Inventarisieren / Anlagenverwaltung im Ausland

Stammdaten (Ausland):

- Keine Berechtigung zum Ändern von Stammdaten

4.6.2.4 Systemadministrator (SA)

Generelle Administrationsrechte wie:

- Anlegen und Verwalten der Berechtigungsrollen
- Anlegen und Verwalten der Benutzerberechtigungen
- Verwalten von Schlüssellängen und Art (numerisch, alphanumerisch usw.)

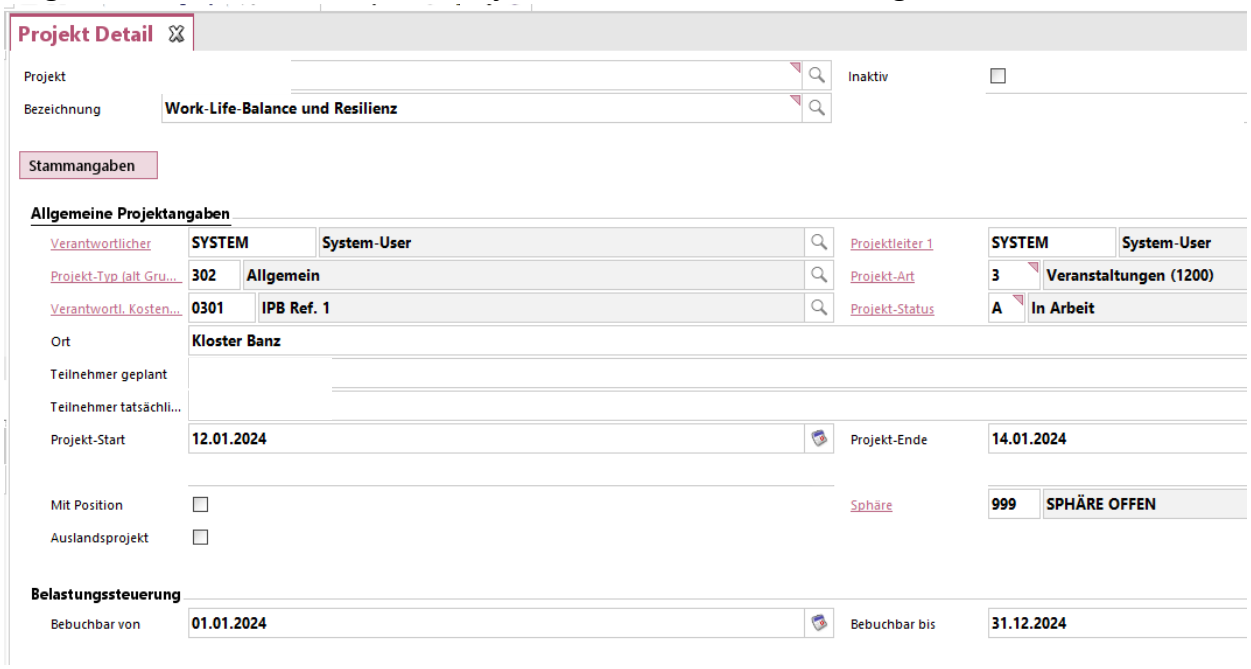
5 Stammdaten in ERP

Sofern unterschiedliche Handhabungen der beiden Buchhaltungen (Inland und Ausland) existieren, sind diese in den Überschriften durch Inland bzw. Ausland gekennzeichnet. Ist keine Kennzeichnung vorhanden, so ist der Abschnitt für alle gültig.

Projekte, bei denen das Projektende-Datum älter als 5 Jahre ist, sind via Jobserver automatisch auf “inaktiv” zu stellen, damit die “aktive” Anzeige übersichtlicher wird. Es muss jedoch möglich sein, bei Bedarf sich die “inaktiven” Projekte in der Maske anzeigen zu lassen.

5.1 Projekte

Folgende Informationen bei dem Projektstammsatz werden benötigt:



5.1.1 Projektebenen

Projekte der Buchhaltung Inland mit Endedatum sind über eine Funktion automatisch auf “inaktiv” zu setzen, um die Performance des Systems nicht zu gefährden.

5.1.1.1 Projektkomponenten Inland

Projektkomponenten sind Projekte auf unterster Ebene. Auf Projektkomponenten werden sämtliche Geschäftsvorfälle der Zentrale gebucht. Regionalprojekte gibt es bei der Zentralbuchhaltung Inland nicht. Es sind Ausgabe- und Einnahmeprojekte vorhanden und werden entweder mit Ausgabekonten bzw. Einnahmekonten bebucht.

5.1.1.2 Projektkomponenten Ausland

Projektkomponenten sind Projekte auf unterster Ebene. Auf Projektkomponenten werden sämtliche Geschäftsvorfälle im IIZ und in den Auslandsbüros gebucht. Nur auf Projektkomponenten sind Buchungen möglich. Projekte werden über Hierarchiezuordnung auf Regionalprojekte verdichtet. Jeder Projektkomponente wird über Budgetlinien-Vorlagen entweder die VN-Nr.-Struktur, bei BMZ-Projekten, oder bei Drittmittelgebern die entsprechende Struktur des Drittmittelgebers zugeordnet (z.B. Auswärtiges Amt, Europäische Union, etc.).

Auf einer VN-Nr.-Struktur oder einer entsprechenden Vorlage weiterer Geldgeber sind Buchungen nur auf unterster Ebene möglich.

Im Auslandsbereich des ERP gibt es keine gesonderten Einnahmeprojekte. Einnahmen aus Betriebsmittelüberweisungen erfolgen auf die Projektkomponente. Einnahmeprojekte gibt es nur im Hauptbuch; diese werden manuell in München beim Jahresabschluss bei Bedarf von der Buchhaltung Inland umgebucht. Eine Einnahmebuchung auf eine Projektkomponente erfolgt auf einer Einnahme-VN-Nr.

Jeder Projektkomponente ist eine eindeutige VN-Nummern- oder Budgetlinienstruktur zugeordnet. Die Verbuchung auf den Konten erfolgt direkt in der Buchhaltung über den gemeinsamen Kontenrahmen. Jedoch sind in der Buchungsmaske zur einfacheren Auswahl bei Eingabe einer VN-Nummer (Sachkonto) die dazugehörigen Budgetlinien (falls vorhanden) anzuzeigen und auswählbar.

Die Projektnummern von Projektkomponenten sind 10-stellig. Neben der Projektnummer (beginnend mit 05 …. oder 06……) wird bei der Anlage neuer Projekte eine Projektbezeichnung, ein Projektbeginn und geplantes Projektende, die VN-Nr. oder Budgetlinien-Struktur, das Regionalprojekt sowie die regionale Zuordnung angegeben/angelegt.

5.1.1.3 Regionalprojekte Ausland

Die Regionalprojekte dienen der Klassifizierung der Projektkomponenten. Jede Projektkomponente (Einzelprojekt) wird einem Regionalprojekt zugeordnet.

Die Projekte bilden im Hauptbuch somit die unterste Ebene. Einzelbuchungen der Projektkomponenten aus dem Ausland sind im Hauptbuch enthalten.
Die Regionalprojektnummern sind 10stellig und werden bei der Migration aus dem Vorsystem Fundtrac übernommen.
Neben der Projektnummer wird bei der Anlage eines Regionalprojektes eine Regionalprojektbezeichnung, ein Projektbeginn und geplantes Projektende, eine oder mehrere Förderphasen, eine Kostenstelle, PN-Nr. (Feld: Kurzbezeichnung), BMZ Projektname (Feld: Anmerkung) angelegt. Beim Speichern können die bereits vorhandenen Projektkomponenten die Förderphasen, o.ä. “erben”.

5.1.1.3.1 Umhängen von Projekten von einem RP in ein anderes RP
Aufgrund von Vorgaben der Mittelgeber muss die HSS in Einzelfällen, während des Förderzeitraums Projektkomponenten mit der gleichen Projektnummer anderen regionalen Projekten zuordnen. Die Projektkomponente muss entsprechend der Zuordnung in den jeweiligen Projekten/Berichten sichtbar sein.

Um die Projekte zur Laufzeit neu zuordnen zu können, ist folgendes zu berücksichtigen:
- Anpassung der betroffenen Reports
- Neue Tabellen ProjectHistory und Project
- Anpassung der Projektverwaltung
- Anpassung der Projektanzeige
- Anpassung der Anzeige der Buchungen

Es ist nur die Neuzuordnung von Projekten ohne Änderung des Standortes zu berücksichtigen. Sollte sich auch der Standort ändern, wird wie folgt vorgegangen:

1. Die Projektkomponente wird zum Datum X beendet
2. Die neue Projektkomponente wird ab dem Datum X angelegt
3. Eventuelle Salden auf Konten werden durch ZA2/2 auf die neue Projektkomponente umgebucht.

5.1.1.4 Titel - Ausland

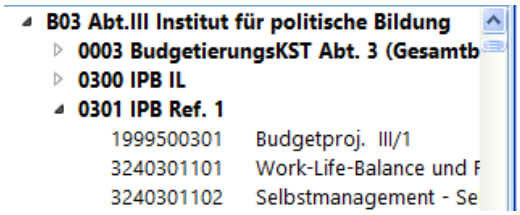
Die Titel dienen zur Klassifizierung der Regionalprojekte. Auf Titelebene wird der Baransatz des lfd. Jahres und die Verpflichtungsermächtigungen der Folgejahre als Gesamtbudget festgeschrieben. Der Wert kann bei Bedarf von ZA 2/2 angepasst werden. Diese Summe kann sich von den Budgetwerten, welche auf Projektkomponenten in ERP budgetiert und hochgerechnet werden, unterjährig unterscheiden, wird aber bei den Jahresabschlussarbeiten wieder angepasst. Beim Verteilen der Barmittel soll ebenfalls der noch verfügbare Betrag angezeigt werden. Auf Titelebene kann somit die Differenz zwischen den budgetierten Haushaltsmitteln und den auf die Projekte verteilten Mittel dargestellt werden. Neue Titel werden in ERP eingerichtet.

Projekthierarchie in ERP

5.1.1.5 Projekthierarchie – Zentrale Inland

In die Projekthierarchie werden alle Projekte aufgenommen. Angezeigt werden alle Projekte je nach Auswahl. Bei Einschränkungen über Berechtigungen werden alle nicht berechtigten Projekte nicht angezeigt.
Zur Einschränkung der Anzeige kann ERP folgende Einschränkungen bereitstellen:
1. Anzeige nur Objekte laut Berechtigung
2. Inaktive Objekte in Hierarchie ausblenden
3. Anzeige Objekte in Hierarchie laut aktueller Belastungssteuerung
Es gibt die Möglichkeit, eine Prüfung, zwei Prüfungen oder alle drei Prüfungen zu aktivieren.

Die HSS hat mehrere 1.000 Projekte im Jahr. Die Summierung der Projekte erfolgt über eine Hierarchiestruktur. Die Hierarchiestruktur soll nicht manuell gepflegt und geändert werden, sondern automatisiert.
Die Projekte werden weiterhin automatisch anhand der verantwortlichen Kostenstelle in die Projekthierarchie eingepflegt, dabei wird aber die Struktur der Kostenstellenhierarchie, welche in der Projekthierarchie abgebildet wird, berücksichtigt. Projekte werden automatisch anhand der verantwortlichen Kostenstelle in die Projekthierarchie eingepflegt. Dabei wird berücksichtigt, welche Position die verantwortliche Kostenstelle in der Kostenstellenhierarchie hat.



5.1.2 Projektstandorte

Durch die Zuordnung eines Standortschlüssels zu Stammdatensätzen wie Projekten, Bankkonten, Kassenkonten und Benutzern wird gewährleistet, dass eine Monatsabrechnung pro Projektkomponente in München erstellt werden kann.

Eine HSS spezifische Anpassung von Region und Standort ist bei Bedarf möglich.

Gebiet	Beschreibung	Kurzbeschreibung
AL1	Tirana	Albanien
AO1	Luanda	Angola
AR1	Buenos Aires	Argentinien
BA1	Sarajevo	Bosnien
BE1	Brüssel BMZ	Belgien
BE2	Brüssel	Brüssel
BE3	Brüssel	Brüssel
BE4	Brüssel Westeuropa II Paris	Brüssel Westeuropa II Paris
BE5	Brüssel UK	Brüssel UK
BE6	Brüssel Italien	Brüssel Italien
BF1	Ouagadougou	Burkina Faso
BG1	Sofia	Bulgarien
BO1	La Paz	Bolivien
CH1	Shanghai	China
CH2	Jiuquan	China
CH3	Peking	China
CH4	Qingzhou	China
CH5	CHN	China
CL1	Santiago de Chile	Chile
CO1	Bogota	Kolumbien
CZ1	Prag	Tschechien
DE1	München	Deutschland
EC1	Quito	Ecuador
EG1	Kairo	Ägypten
GR1	Athen	Griechenland
HR1	Zagreb	Kroatien
HU1	Budapest	Ungarn
ID1	Jakarta	Indonesien
IN1	Neu Delhi	Indien
IS1	Jerusalem	Israel
JO1	Amman	Jordanien
KE1	Nairobi	Nairobi
KG1	Bischkek	Kirgisistan

KO1	Kinshasa	DR Kongo
KO2	Lubumbashi	DR Kongo
KO3	Kinshasa (EU - NTSIO)	Kinshasa (EU - NTSIO)
KO4	Lubumbashi (Klima Projekt)	Lubumbashi (Klima Projekt)
KO5	Kinshasa PSFD/FRMi	Kinshasa PSFD/FRMi
KO6	SM BMZ Kongo Ukraine	SM BMZ Kongo Ukraine
KR1	Seoul	Südkorea
KR2	Nordkorea	Nordkorea
MA1	Rabat	Marokko
MD1	Chisinau	Moldau
MM1	Yangon	Myanmar
MN1	Ulan Bator	Mongolei
NA1	Windhuk	Namibia
NI1	Niamey	Niger
PA1	Islamabad	Pakistan
PE1	Lima	Peru
PH1	Manila	Philippinen
PS1	Jerusalem	Palästinensische Gebiete
RO1	Bukarest	Rumänien
RU1	Moskau	Russland
SL1	San Salvador	El Salvador
SR1	Belgrad	Serbien
TG1	Lome	Togo
TH1	Bangkok	Thailand
TU1	Tunis	Tunesien
TZ1	Dar es Salaam	Tansania
UK1	Kiew	Ukraine
US1	Washington	USA
VE1	Caracas	Venezuela
VN1	Hanoi	Vietnam
VN2	Hanoi	Vietnam Klima 24-26
ZA1	Johannesburg	Südafrika
ZA2	Kapstadt	Südafrika

5.1.3 Kostenstellen

Alle Buchungen in ERP werden auf Projekt, Kostenstelle und Kostenart gebucht.

Die Werte auf VN-Nummern in ERP werden automatisch auf Konten der Projektbewirtschaftung München umgesetzt. Hier ist eine Klassifizierung erforderlich, damit ein separater Jahresabschluss für das IIZ erstellt werden kann.

5.2 Kontenplan

Zukünftig wird es einen gemeinsamen Kontenplan geben, alle Sachkonten sind 6-stellig. Im Inland wird dazu an die bestehenden Konten am Ende eine 0 angehängt. Die IIZ-Konten sind in das Hauptbuch integriert. Eine Überleitungstabelle existiert.

5.3 VN Nummern (Sachkonten Ausland)

In ERP wird im Ausland auf VN Nummern/Budgetlinie gebucht und budgetiert. Den VN Nummern/Budgetlinie sind Sachkonten gem. Kontenplan zugeordnet.

Es gibt je Mittelgeber eine oder mehrere Budgetlinienstrukturen, diese werden gem. der Vorgabe von HSS eingerichtet. Bei jeder Projektkomponente ist eine Budgetmittelstruktur zu hinterlegen.

Die Budgetlinienstruktur ist auf Projektebene auswertbar. Die darauf abgebildeten Werte werden in der Hierarchie auf VN-Nummer/Budgetlinien immer von unten nach oben verdichtet.

Auf VN Ebene werden Istwerte gebucht und Budgetwerte erfasst. Es können für Budgetwerte Obergrenzen definiert werden, die bei der Budgetverteilung nicht überschritten werden können. Die Verpflichtungsermächtigungen werden auf die einzelnen Jahre einer Förderphase verteilt. Die Erfassung der Barmittel und der Bewilligungsmittel erfolgt in separaten Erfassungsmasken.

5.4 Bank/Kassenkonto Auslandsbüros

Es wurde vereinbart, dass sich die Bank-/Kassennummer wie folgt zusammensetzt:

Bank / Kasse	B oder C
Projekt	0503420080
Konto-Nr.	000001

Die Anlage von Geldkonten erfolgt ausschließlich im Referat ZA 2/2 Projektbewirtschaftung München.

Es können nicht mehr als 99 Bank/Kassenkonten an einem Standort angelegt werden.
Neben der Kontonummer wird bei der Anlage der Bestandskonten die Kontoart=Schlüssel z.B. 10,15,20,25 (Bank/Kasse/Vorschuss/Kaution) zugeordnet. Bei Konten, die nicht der Mandantenwährung entsprechen, muss der entsprechende Fremdwährungsschlüssel und das Kursberechnungsverfahren Mischkurs oder fixer Wechselkurs angegeben werden.

In der Projektbewirtschaftung München gibt es keine Bar-Kassen. Bankbuchungen sind in den Geschäftsvorfällen definiert.

5.5 Kreditor-Stammsatz

Im In- und Ausland werden Kreditoren verwendet. Im Inland und Projektbewirtschaftung München erfolgt dies über eine klassische Kreditorenbuchhaltung, in der Projektbewirtschaftung Projektstandort erfolgt lediglich eine Erfassung des Namens des Kreditors in einem Feld “Zahlungsempfänger” und “Zahlungsendempfängers”. Der Inhalt des Feldes Zahlungsempfängers wird automatisch auf Zahlungendempfänger geschrieben, ist jedoch bei Bedarf editierbar. Diese beiden Felder sind für Auswertungen notwendig.

In den Kreditor-Stammdaten können mehrere Bankverbindungen gepflegt werden.

- *Kreditor Telekom Inland (240000 Mitbuchkonto VB aus LuL Inland)*
- *Kreditor Telekom IIZ BMZ (250000 Mitbuchkonto VB Auslandsprojekte)*
- *Kreditor Telekom IIZ Sonstige (241000 Mitbuchkonto VB Ausland LuL)*

Je Kreditor kann nur ein Mitbuchkonto hinterlegt werden.
Bei den Kreditoren im IIZ werden andere Mitbuchkonten verwendet, um eine Unterscheidung nach Inland und Ausland zu bekommen. Eine automatische Dubletten-Prüfung innerhalb von ERP findet statt.

Die Anlage neuer Inlands- und Auslandskreditoren erfolgt mit automatischer Nummernvergabe.

Auslandskreditoren sind 10-stellig und beginnen mit einem „A“.

Inlandskreditoren sind ebenfalls 10-stellig und beginnen mit einem „I“.

Für die Projektbewirtschaftung Projektstandort wurden keine debitorischen Buchungen definiert. Derzeit wird lediglich der Zahlungsempfänger (z.B. Auszahlung an Partner X) und der Zahlungsendempfänger (Hotel Y) erfasst. Diese Erfassungen sind für diverse Auswertungen später erforderlich.

Folgende Stammdaten sind bei den Kreditoren zu pflegen:

- Kreditornummer (I/A wird automatisch vom System vergeben, abhängig vom Nutzer der Buchhaltung)
- Kennzeichen (aktiv / inaktiv)
- Anrede (m/w/d)
- Name 1
- Name 2
- Titel (nur Anzeigefeld eines übergebenen Titels aus CRM

) In ERP erfolgt keine Titelverwaltung.
- Straße (mehr als 40 Zeichen müssen hier aufgrund von Auslandsinformationen eingebbar sein)
- Postfach
- PLZ
- PLZ Postfach
- Ort
- Land
- Telefon
- Mailadresse
- Sachkontengruppe
- Bankname (automatische Zuordnung bei IBAN Eingabe
- IBAN (automatische Prüfung auf Richtigkeit)
- BIC (automatische Prüfung auf Richtigkeit)
- Länderschlüssel Bank
- Länderschlüssel Person
- Währung
- Zahlungsbedingungen
- Vorrangiger Zahlweg (s Kapitel Zahlwege)
- Zahlungsart:
    - 00 Standardübermittlung
    - 13 EU Standardüberweisung
    - 10 Telex-Zahlung oder SWIFT-Eilig
    - 11 Taggleiche Eilüberweisung in EURO
- Kostenverrechnungsschlüssel
    - 00 Transfergeb. Auftraggeb./Fremdgeb. Begünst.
    - 01 Alle Gebühren zu Lasten des Auftraggebers
    - 02 Alle Gebühren zu Lasten des Empfängers
- Steuernummer
- Umsatzsteuer-ID

- Kundennummer
- GUI-ID IT-Design (nur Anzeige)
- Rechtsfallkennzeichen
  - A = Ausland
  - D = Dublette
  - E = ERP nachbearbeiten
  - I = Verhaltensgründe
  - K = Keine Kommunikation (auf eigenen Wunsch)
  - P = Postalisch beanstandet
  - S = Sonstiges
  - U = Unbekannt verzogen
  - V = Verstorben
- Branche
  - A = Mitarbeiter Ausland
  - D = Sonstige – Keine Übergabe CRM
  - L = Lieferant
  - M = Mitarbeiter Verwaltung
  - R = Referent
  - S = Stipendiat
  - T = Tagungshaus
- Zahlungssperre:
  - G= aus Genesis
  - X =Zahlsperre

6 Buchungen/Geschäftsvorfälle

In den folgenden Kapiteln dargestellte Geschäftsvorfälle wurden zur Umsetzung in ERP definiert und besprochen. Geschäftsvorfälle werden unterschieden nach

- Projektbewirtschaftung (München) – ZA 2/2
- Projektbewirtschaftung (Projektland)
- Buchhaltung Inland – ZA 2/1

Es wurde vereinbart für gleichartige Buchungsvorfälle allgemeingültige Geschäftsvorfälle zu definieren. Geschäftsvorfälle werden einheitlich für alle Standorte in München/Ausland festgelegt.

Gleichartige Massenbuchungen können maschinell importiert werden.

Nach dem Produktivgang mit ERP in München sind neben dem Buchungsstoff des Standortes auch die Buchungen aus München in dem Projekt sichtbar. Aufgrund rechtlicher Anforderungen im jeweiligen Auslandsstandort muss die Sichtweise des Buchungsstoffes nun rollenspezifisch abgegrenzt werden. Hauptsächlich betrifft es VNNR und Merkmale, welche einen Bezug zum Gehalt des AM zulassen. Aus diesem Grund muss der jeweiligen Rolle am Standort noch ein weiteres Kriterium zur Sichtweise auf den Buchungsstoff bereitgestellt werden.

6.1 Projektbewirtschaftung im Ausland – Projektort

6.1.1 Erfassen von Buchungen

Folgende Buchungstypen sind bei der Erfassung im Projektstandort vorgesehen:

6.1.1.1 Betriebsmittelüberweisung

Beim Erfassen von Betriebsmitteln ist als Buchungsart „Betriebsmittel“, als Merkmal „Betriebsmittel“ und auf der Registerkarte Buchungen die VN-Nummer „Betriebsmittel“ auszuwählen. Die einzelnen Möglichkeiten der Betriebsmitteleingänge sind in den Unterkapiteln näher beschrieben.

Möglichkeit 1: Betriebsmitteleingang (Geldaus- und –eingang in EURO)
Betriebsmittel (BM) sind in voller Höhe als Einnahmebuchung zu erfassen, wie von München überwiesen. Die Differenz zwischen den angeforderten Betriebsmitteln und den tatsächlichen im Projekt eingegangenen Betriebsmitteln (Bankspesen) sind als Ausgabebuchung zu erfassen.

Möglichkeit 2: Betriebsmitteleingang (Geldaus- und –eingang in Fremdwährung = FW)
Der Betriebsmitteleingang ist in Fremdwährung in voller Höhe als Einnahmebuchung zu erfassen. Der Euro-Gegenwert ist zwingend der von München mitgeteilte Euro-Betrag. Die Differenz zwischen den angeforderten Betriebsmitteln in FW und den tatsächlichen im Projekt eingegangenen Betriebsmitteln in FW (Bankspesen) sind als Ausgabebuchung zu erfassen.

Möglichkeit 3: Betriebsmitteleingang (Geldausgang in EURO und Geldeingang in FW)
Der Betriebsmitteleingang ist in Fremdwährung in voller Höhe als Einnahmebuchung zu erfassen. Der in München angeforderte Euro-Gegenwert ist zwingend als Euro-Wert einzugeben. Die darin enthaltenen Spesen fließen in den Mischkurs ein. Eine Ausgabebuchung für die Bankspesen entfällt.

Möglichkeit 4: Betriebsmitteleingang (Geldausgang in EURO und Geldeingang in FW mit staatlich festgesetztem Wechselkurs)
Da der Wechselkurs festgesetzt ist, muss das Projekt den FW-Gegenwert für die in Euro angeforderten BM berechnen (Euro x Kurs = FW-Betrag). Dieser errechnete Betrag ist als BM in FW als Einnahmebuchung zu erfassen mit dem angeforderten Euro-Betrag. Die Differenz zwischen dem errechneten BM-Eingang in FW und dem tatsächlichen BM-Eingang in FW ist als Ausgabebuchung (Bankspesen) zu erfassen.

6.1.1.2 Geldtransfer

Bei der Buchungsart Geldtransfer wird immer automatisch die VN-Nummer „GT Geldtransfer“ verwendet. Jeder Geldtransfer löst eine Ausgabe (auf dem abgehenden Geldkonto) - und eine Einnahmebuchung (bei dem erhaltenden Geldkonto) aus.

Möglichkeit 1: Geldtransfer von FW in gleiche FW bzw. Euro in Euro

Ausgabebuchung: Der abgehende Betrag in FW ist einzutragen, der Eurokurs wird automatisch errechnet. Einnahmebuchung: Bei der Einnahmebuchung ist das Empfängerkonto auszuwählen. Da es ein Konto mit derselben Währung ist, wird der Euro-Gegenwert und der Empfängerbetrag automatisch vorbelegt.

Möglichkeit 2: Geldtransfer von Euro in FW

Ausgabebuchung: Der abgehende (sendender) Betrag in Euro ist einzutragen, der Eurokurs wird automatisch ermittelt. Einnahmebuchung: Der empfangende Betrag in Fremdwährung ist händisch einzutragen.

Möglichkeit 3: Geldtransfer von FW in Euro

Ausgabebuchung: Der abgehende Betrag in FW ist einzutragen. Es wird automatisch ein Euro-GW errechnet, welcher auch in die Einnahmebuchung übernommen wird. Einnahmebuchung: Der Euro-GW bleibt bestehen.

Möglichkeit 4: Geldtransfer von FW nach anderer FW

Ausgabebuchung: Der abgehende Betrag in FW ist einzutragen, der Eurogegenwert wird automatisch berechnet. Diese Buchung kann bereits zum Zeitpunkt der Ausgabe vorgenommen

werden. Einnahmebuchung: Der eingehende FW-Betrag (z.B. siehe Bankauszug / Umtauschbeleg) ist einzugeben.

6.1.1.3 Ausgabebuchung

Ausgabeerfassungen können auf verschiedene VN-Nummern / Budgetliniennummern gesplittet werden. Bei diversen Drittelmittelprojekten gibt es Budgetlinien, welche vom vorliegenden VN-Nummern-Plan abweichen. Ausgaben sind ohne Vorzeichen zu erfassen. Die Errechnung des Euro-Gegenwertes wird durch den Mischkurs bzw. Fixer Wechselkurs automatisch vorgenommen und kann durch den Nutzer nicht verändert werden. Ausgabeerfassungen können ohne Beleg erfasst werden. Eine Freigabe durch den AM ohne Beleg ist jedoch nicht möglich. Bei der Erfassung wird automatisch eine fortlaufende eindeutige Belegnummer vom System generiert.

6.1.1.4 Einnahmebuchung

Einnahmeerfassungen können auf verschiedene VN-Nummern / Budgetliniennummern gesplittet werden. Bei diversen Drittelmittelprojekten gibt es Budgetlinien, welche vom vorliegenden VN-Nummern-Plan abweichen. Einnahmen sind ohne Vorzeichen zu erfassen. Bei Einnahmen wird das Soll / Haben-Kennzeichen entsprechend gedreht. Einnahmeerfassungen können ohne Beleg erfasst werden. Die Errechnung des Euro-Gegenwertes wird durch den Mischkurs bzw. Fixer Wechselkurs automatisch vorgenommen und kann durch den Nutzer bei Bedarf überschrieben werden. Eine Freigabe durch den AM ohne Beleg ist jedoch nicht möglich. Bei der Erfassung wird automatisch eine fortlaufende eindeutige Belegnummer vom System generiert.

6.1.1.5 Vorschuss

Jeder Vorschuss löst eine Ausgabe (auf dem abgehenden Geldkonto) - und eine Einnahmebuchung (bei dem erhaltenden Geldkonto) aus.

Vorschussauflösung (Vorschuss wird in voller Höhe verwendet)

Ausgabebuchung: Verbuchung aller Ausgaben auf VN-Nummer gegen das entsprechende Vorschussgeldkonto. Somit ist der Vorschuss aufgelöst.

Vorschussauflösung (Ausgaben sind höher als Vorschuss)

Nachdem sich die Ausgaben auf mehrere VN-Nummern verteilen oder ggf. dem Vorschuss auf dem Vorschussgeldkonto nicht eindeutig zugeordnet werden können, wird zur Vereinfachung der Buchungserfassung nochmals ein Vorschuss in Höhe der Differenz auf das Vorschusskonto erfasst. Die Vorschussauflösung erfolgt anschließend wie folgt: Ausgabebuchung: Verbuchung aller Ausgaben auf VN-Nummer gegen das entsprechende Vorschussgeldkonto. Somit ist der Vorschuss aufgelöst

Vorschussauflösung (Ausgaben sind niedriger als Vorschuss)

Ausgabebuchung: Verbuchung aller Ausgaben auf VN-Nummer gegen das entsprechende Vorschussgeldkonto. Die Rückzahlung der Differenz des Vorschusses zu den tatsächlichen Ausgaben ist als Vorschusstransfer auf das erhaltende Bankkonto/Kasse durchzuführen.

6.1.1.6 Kautionen

Jede Kautionszahlung löst eine Ausgabe (auf dem abgehenden Geldkonto) - und eine Einnahmebuchung (bei dem erhaltenden Geldkonto) aus.

Kautionsauflösung in voller Höhe (Betrag wird vom Vermieter vollständig einbehalten)

Erfassung einer normalen Ausgabebuchung vom Kautionskonto.

Kautionsauflösung (Kautionsabrechnung ist höher als ursprüngliche Kautionsauszahlung)

Es erfolgt nochmals ein Transfer in Höhe des Differenzbetrages von der Bank/Kasse auf das Kautionskonto. Anschließend erfolgt eine Ausgabebuchung vom Kautionskonto.

Kautionsauflösung (Kautionsabrechnung ist niedriger als ursprüngliche Kautionsauszahlung)

Es erfolgt ein Rücktransfer in Höhe des Differenzbetrages auf die Bank/Kasse auf dem die Einnahme des Vermieters eingetroffen ist. Anschließend erfolgt eine Ausgabebuchung der einbehaltenen Kaution.

Kautionsauflösung (Kaution wird vollständig vom Vermieter zurückgezahlt)

Es erfolgt vom Kautionskonto ein Rücktransfer der Summe auf das erhaltende Geldkonto Bank/Kasse.

6.1.1.7 Belegerfassungsende (Nullbuchung)

Wenn alle Belege für den jeweiligen Monat erfasst sind, ist mit Buchungsart „Belegerfassungsende“ eine Ausgabebuchungserfassung mit dem Betrag „0,00“ (letzte Erfassung=Nullbuchung) bei Geldkonten mit Erfassungen im laufenden Monat vorzunehmen. Geldkonten (außer Banken und Kassen) bei denen keine Erfassungen im laufenden Monat vorgenommen wurden, benötigen keine Nullbuchungen. Hinter jeder dieser „Null-Buchungen“ sind z.B. der Bankkontoauszug / Kassenbuch / Kassenprotokoll, etc. anzuhängen, damit die Unterlagen vollständig digitalisiert sind.

6.1.1.8 Inventarisierung

NEUANLAGE

Unmittelbar nach einer Buchungserfassung eines Kaufs einer Sachausstattung ist im System eine Inventarerfassung gemäß FR (Bindefristen, usw.) vorzunehmen, sofern dies nicht automatisch mit der Belegerfassung verknüpft ist.
Die Eingaben beschränken sich auf, eine automatisch vom Projektstandort laufende Nummer: Nummer VN124001 = VN1 (Standort Vietnam) / 24 (Haushaltsjahr) / 001 (erstes Anlagegut des Standortes). Des Weiteren auf die Pflichtfelder:

- Beschreibung
- Kurzbeschreibung
- Projekt
- Bindefristen
- Anschaffungsdatum

Folgende KANN-Felder sind vorhanden:

- Raum
- Anmerkung

ÄNDERUNG

Es können nur die beiden KANN-Felder bei Bedarf jederzeit verändert werden. Alle anderen Felder sind gesperrt.

LÖSCHEN

Ein einmal eingetragenes Inventargut kann nicht gelöscht werden.

ABGANG (Verschrottung / Verkauf)

Bei Ausmusterung eines Inventargutes sind die Felder

- Abgangsart (Verschrottung / Verkauf o.ä.)
- Abgangsdatum

zu befüllen.

Bei Verkauf ist noch zusätzlich das Feld

- Verkaufserlös (Betrag)

auszufüllen.

6.1.2 Nachträgliche Änderung von Buchungen

Folgendes gilt nur für noch nicht verbuchte Belege:

6.1.2.1 Änderung von Ausgabebuchungen

Bei Fehlern in einer Ausgabebuchung muss darauf geachtet werden, dass der verwendete Wechselkurs der ursprünglichen Buchung auch auf die korrigierte Buchung wieder anzuwenden ist.

6.1.2.2 Änderung von Einnahmebuchungen

Bei der Änderung von Einnahmebuchungen gibt es zwei Möglichkeiten:

a) Der Fremdwährungsbetrag muss korrigiert werden. In diesem Fall ist darauf zu achten, dass der verwendete Wechselkurs der ursprünglichen Buchung auch auf die korrigierte Buchung wieder angewendet wird. So wird verhindert, dass sich nachträglich der Mischkurs verändert.
b) Der Eigenwährungsbetrag muss korrigiert werden. Durch diese Buchung ändert sich der Mischkurs, daher muss für alle chronologisch nachfolgenden Buchungen der Eigenwährungsgegenwert neu berechnet werden.
c) Wenn beide Beträge (Fremdwährungsbetrag und Eigenwährungsbetrag) geändert werden müssen, gilt das gleiche wie unter Punkt b)

6.1.2.3 Änderung von Betriebsmittelbuchungen

Wenn einer der beiden Beträge, oder beide Beträge (Fremdwährungsbetrag und Eigenwährungsbetrag) geändert werden muss, muss für alle chronologisch nachfolgenden Buchungen der Eigenwährungsgegenwert neu berechnet werden.

6.2 Projektbewirtschaftung München

6.2.1 Erfassen von Buchungen

Folgende Geschäftsvorfälle sind bei der Erfassung in der Buchhaltung Ausland ZA 2/2 vorgesehen:

6.2.1.1 Betriebsmittel Projektbewirtschaftung München

Bei der Überweisung der Betriebsmittel wird über den DMS-Workflow ein Beleg mit Projekt, VN Nummer, KST und Zahlweg erfasst. Es erfolgt eine automatische Buchung nach Schnittstellenübergabe in ERP mit Kreditor, Projekt und VN, Sachkonto (Überleitungskonto Nr.) und Zahlweg. Der Zahlsatz wird im ERP bearbeitet und die Transferdatei für die Überweisung für unser Bankprogramm erstellt. Es erfolgt eine Verbuchung in München auf das Konto “unterwegs befindliche Gelder”.

Nach erfolgtem Geldeingang auf dem Auslandsbankkonto wird die Einnahme im Projektland auf dem Projekt erfasst. Durch die Erfassung dieses Einnahmebeleges wird das Konto „unterwegs befindliche Gelder“ automatisch aufgelöst.

6.2.1.2 Eingangsrechnungen

Belege, die eine Auszahlung zur Folge haben, werden im Workflow bearbeitet und freigegeben. Nach erfolgter Freigabe werden die Belege in ERP gebucht. Nach erfolgter Verbuchung in ERP sind die Belege kreditorische offene Posten. Die Zahlbarmachung der offenen Posten erfolgt in ERP. Damit diese Posten im Zahllauf selektiert werden können, werden in ERP pro Bankkonto eigene Zahlwege angelegt. Zudem werden die Kreditoren in einem separaten Nummernbereich „A“ oder „I“ angelegt. Über eigene Varianten der Zahlungsvorschlagslisten werden alle offenen Posten für den Auslandskreditorenbereich pro Bankkonto von ZA 2/2 ermittelt. Die Zahlungsvorschlagsliste kann anschließend von ZA 2/2 bearbeitet und in einem zweiten Schritt freigegeben werden. Im Anschluss wird der Zahlungsträger und die Ausgleichsbuchung erstellt und sofort gebucht. Die dabei erstellte Datei wird in einem vorgegebenen Verzeichnis für das Bankprogramm zur Verfügung gestellt. Sollte nach Buchung des Ausgleichsbeleges der Zahllauf rückgängig gemacht werden müssen, so kann dieser über einen Storno zurückgesetzt werden.

MUSTERBEISPIEL:

Der nachfolgend dargestellte beispielhafte Ablauf gilt grundsätzlich für alle Zahlungsprozesse (Kontierungen können sich unterscheiden) im Workflow.

Eine Delegation aus dem Projekt BMZ Kongo war von 30.06. – 04.07.2024 in München; es entstanden Übernachtungskosten im Hotel Europa in Höhe von 3.000,00 Euro. Die Rechnung liegt im Projektreferat V/3 zur Bearbeitung vor. Die Rechnung wird vom Projektkoordinator (PK) auf die rechnerische Richtigkeit und die Konformität mit den Richtlinien des jeweiligen Zuwendungsgebers, sowie den hausinternen Richtlinien (HSSR) geprüft. Danach wird eine Kontierung (Zuordnung zum Projekt und VN-Nummer, sowie Eingabe des Rechnungsbetrages und Kreditor) vorgenommen und die rechnerische Richtigkeit bestätigt. Anschließend bestätigt der Referatsleiter (RL) die sachliche Richtigkeit und leitet es dem Referat ZA 2/2 zur Zahlung weiter.
Der Sachbearbeiter (SB) ZA 2/2 prüft nach den Richtlinien des jeweiligen Zuwendungsgebers, den hausinternen Richtlinien (HSSR) und nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB). Danach wird der Verwendungszweck des Empfängers angegeben und an den RL weitergeleitet. Verwendungszweck: RE. xxxx v. Datum. Der RL ZA 2/2 weist die Rechnung zur Zahlung an und verbucht dabei den Beleg.
Buchungssatz: Automatische Aufwandsbuchung durch Freigabe im Workflow
Alle Zahlungsempfänger müssen als Kreditoren in ERP existieren.

Alle Posten die aus ERP bezahlt werden sollen, werden in ERP als offene Posten gebucht.

6.2.1.2.1 Verwendungszweck

Die HSS möchte abweichend von dem Standard-Verwendungszweckgenerator eine kundenindividuelle Befüllung des Verwendungszweckes. Sobald eine Eingabe in dem Feld „Verwendungszweck“ in der Buchungsmaske erfolgt, wird diese Information verwendet und nicht mehr der Standard des Systems.

6.2.1.3 VKP (Verwaltungskostenpauschale)

Bestimmte Zuwendungsgeber geben neben der Projektförderung eine Verwaltungskostenpauschale, welche einen bestimmten Betrag/Prozentsatz der bewilligten Mittel widerspiegelt. Manche Zuwendungsgeber bewilligen auch zusätzlich im Bewilligungsbescheid eine feststehende VKP. Im Beispiel der BMZ ist die Verwaltungskostenpauschale Bestandteil einer BMZ-Zahlung an die HSS (IIZ).
Die VKP wird auf eine VKP-Projektkomponente gebucht, welche einem VKP-Regionalprojekt je Titel bzw. Untertitel zugeordnet ist.
Von dieser Zahlung des BMZ wird ein vorher festgelegter Betrag als VKP an ZA 2/1 (München) überwiesen und dort im Einnahmeprojekt gebucht.

VKP Buchung am Beispiel BMZ:

HH Titel 04 Barmittelrahmen beträgt gesamt 24.000.000 p.a.

Dieser Betrag teilt sich wie folgt auf:
20.400.000 für bewilligte Projektbewirtschaftung
3.600.000 für VKP

Monatliche VKP-Rate 300.000 Euro (3.600.000 / 12). Diese Rate wird von Abt. ZA 2/2 monatlich fix beim Mittelgeber angefordert und an ZA 2/1 überwiesen.

Abteilung ZA 2/2 fordert den Projektbedarf manuell beim Zuwendungsgeber an.
Hierbei entstehen noch keine Buchungen im System.

Nach Geldeingang auf dem Bankkonto werden bei ZA 2/2 folgende Buchungen erfasst:

1) Buchung Geldeingang Projektbewirtschaftung München

BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 (110000) 2.000.000 Fi: 16000 Hypo Mü. 6060525607 BMZ 2.000.000	an	Zuschuss BMZ Titel 04 1.700.000 Zuschuss BMZ Titel 04 VKP 300.000 Fi: Öfftl.Zuschüsse IIZ/ Prj. 999xxxxxxx Kst. 0588 1.700.000 Fi: Einnahmen VKP (Einnahmeprojekt /Kst 300.000

2) Kreditor Buchung VKP Projektbewirtschaftung München

Ausgabe VPK 300.000 Fi: Verrechnungskonto VKP Dummy Projekt VKP 300.000	an	Kreditor ZA 2/1 HSS 300.000 Fi: Kreditor ZA 2/1 HSS 300.000

3) Zahlung des Kreditors in ZA2/2

Kreditor ZA 2/2 HSS 300.000	an	Geldtransit 300.000

1) Verbuchung des Kontoauszuges Projektbewirtschaftung München

Geldtransit 300.000	an	BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 300.000

6.2.1.4 Gehaltsbuchungen aus Peras

Die Lohn- und Gehaltsdaten werden derzeit manuell erfasst und gebucht.

6.2.1.4.1 Gehalt

Beispiel: Max Mustermann, AM im Projekt BMZ Kongo bekommt im Monat Mai ein Gehalt in Höhe von 8.000,00 EUR.

BMZ Kongo, Gehälter AM (425012) Fi: 490000 Aufwend.Ausl.Proj.IIZ	an	Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ 220000 Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ

Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ 220000 Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ	an	Bank

6.2.1.4.2 Reisekosten

Beispiel: Max Mustermann werden mit dem Maigehalt zusätzlich Reisekosten in Höhe von 2.000,00 EURO überwiesen.

BMZ Kongo, Reisekosten AM (425015) Fi: 490000 Aufwend.Ausl.Proj.IIZ	an	Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ 220000 Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ

Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ 220000 Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ	an	Bank

6.2.1.4.3 Sicherheitskosten / Schulbeihilfe / Umzugskosten

Beispiel: Max Mustermann werden mit dem Maigehalt Sicherheitskosten bzw. Schulbeihilfe, Umzugskosten, etc. in Höhe von 1.000,00 EURO überwiesen.

BMZ Kongo, Umzugskost. AM(425012) Fi: 490000 Aufwend.Ausl.Proj.IIZ	an	Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ 220000 Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ

6.2.1.4.4 Mietvorschuss

Beispiel: Max Mustermann erhält mit dem Maigehalt einen Mietvorschuss in Höhe von 16.000,00 EURO.

BMZ Kongo, Vorschüsse Mü/Projekt (120050) Fi: 139010 sonst.Ford.IIZ	an	Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ 220000 Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ

Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ 220000 Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ	an	Bank

6.2.1.4.5 Rückzahlung Mietvorschuss

Beispiel: Eine Teilrückzahlung seines Mietvorschusses in Höhe von 2.000,00 EUR wird Max Mustermann mit dem Gehalt verrechnet.

Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ 220000 Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ	an	BMZ Kongo, Vorschüsse Mü./Projekt (120050) FI:139010 Sonst. Ford.IIZ
Bank		Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ 220000 Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ

6.2.1.4.6 Private Nutzung Dienst-Kfz

Beispiel: Herr Max Mustermann wird die Pauschale (300,00 EURO) für die private Nutzung des Dienst-KfZ mit dem Maigehalt verrechnet.

Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ (220000) Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ	an	BMZ Kongo, Priv.Kfz.Ntzg.AM (425830) Fi: 839000 Ertrag (ProjNr. 9990053399/Kst Ref.in welchem die Einnahme erfolgt)
Bank		Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ (220000) Fi: Mitbuchkto. 254990 Sonst.Verb.IIZ

6.2.1.4.7 Lohnsteuer

Beispiel: Herrn Max Mustermann wird für sein Gehalt Steuern berechnet. Die Steuerkosten belaufen sich auf 2.500,00 EUR. ZA 2/1 überweist von dem Bankkonto der Zentrale die Kosten an das Finanzamt. Die Steuern werden zwischen ZA 2/1 und ZA 2/2 verrechnet.

Sammelkonto Gehälter/Abgaben BMZ (220000) Fi: 187000 DTA Zahlungskto IIZ	an	Verr.IIZ BMZ ZA 2/2 mit ZA 2/1 (140000) Fi: 181000 Verechnungskto IIZ

6.2.1.4.8 Bankbelastung Gehälter

Sammelkonto	an	Bank BMZ 110000 Fi. 160000 Hypo Mü. Bank

6.2.1.5 Umbuchungen (mit eigener Maske) und Stornierungen

Bankbewegungen ohne Projektbezug können über den Geschäftsvorfall Umbuchung ohne Eingabe eines Projektes erfolgen.
Zum Erhalt der Umbuchungsmaske sind folgende Filter eingerichtet:
Filtermöglichkeit 1:

- Belegnummer
- Projekt
- Buchungsgruppe

Filtermöglichkeit 2:

- Ab Auswahl
- Auswahl von bis
- Genau diese Auswahl

In der sich öffnenden Liste werden, je nach ausgewähltem Filter, ein einzelner Beleg bzw. alle Belege eines Projekts/ einer Buchungsgruppe sowie die dazugehörigen Einzelbuchungen aufgelistet. Ein Eintrag kann dabei über einen Doppelklick in die entsprechende Zeile ausgewählt und anschließend im unteren Teil der Maske bearbeitet werden. Die Daten der Ursprungsbuchung sind dabei lediglich einsehbar, nicht aber editierbar. Entsprechende Änderungen der Buchung, beispielsweise des Projektes, erfolgen auf der rechten Seite. Durch Sichern wird die Umbuchung dann automatisch im Hintergrund durchgeführt.

6.2.1.6 Versicherungen

Sämtliche Versicherungsangelegenheiten werden von Referat ZA2/1 und ZA 2/2 finanziell bearbeitet. Für die Auslandssachverhalte gibt es eine Jahresabschlagszahlung, welches über ein Forderungskonto von ZA2/2 verbucht wird. Inanspruchnahmen von den Projekten werden diesem Forderungskonto gegengebucht.

Für das BMZ Titel 687 04 wird einmal im Jahr eine Abschlagszahlung an den Versicherungsgeber überwiesen. Die Rechnung geht ein, es erfolgt die Feststellung der rechnerischen Richtigkeit durch den Versicherungssachbearbeiter, danach wird die Rechnung zur Überweisung und Verbuchung weitergeleitet.

Verrechnungskonto Versicherung (140010) Fi: 241000 (Verb.IIZ LuL)	an	Kreditor Allianz 220011 Fi. 240000

Kreditor Allianz 220011 Fi. 240000	an	Geldtransit 119000 Fi. 187000

Geldtransit 119000 Fi. 187000	an	BMZ Kongo, BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 (110000) Fi: 160000 Bank BMZ

Das Projektreferat V/6 meldet einen KZE-Einsatz in China Lehrer Shanghai (oder evtl. eine Delegation) bei der Versicherungsmitarbeiterin an. Dort findet eine Berechnung der Kosten (58,67 Euro) statt und diese Berechnungsvorlage wird in den Workflow gestellt. ZA 2/2 nimmt aufgrund der Angaben auf der Versicherungsanmeldung eine Teilkontierung vor und setzt die rechnerische Richtigkeit. Die Rechnung wird nun an das Projektreferat zur Prüfung und Sachlich Richtigzeichnung durch den RL V/6 weitergeleitet. Es erfolgt die Weiterleitung an ZA 2/2 zur Prüfung und vollständigen Kontierung.

BMZ China Lehrer Shanghai, Kurzzeitfachkräfte (425032) Fi: 490000 Aufw.Ausl.Proj.IIZ (mit Aufw.projek u Kst)	an	Verrechnungskonto Versicherung (140010) Fi: 241000 (Verb.IIZ LuL)

Sofern andere Abteilungen der Zentrale Versicherungsleistungen für Projekte in Anspruch nehmen, erfolgt eine Verrechnung zwischen ZA2/1 und ZA2/2.

Verrechnungskonto IIZ (140000) Fi: 181000	an	Verrechnungskonto Versicherung (140010) Fi: 241000 (Verb.IIZ LuL)

6.2.1.7 Währungskursanpassung

6.2.1.7.1 Verbuchen ohne Fremdwährung auf FW-Konten im Ausland

Eine Verwendung dieser Buchungsart ist erforderlich, wenn z.B. auf Geldkonten im Projektland ein Konto in FW 0,00 und in Euro einen Cent-Wert aufzeigt, aufgrund der Mischkursberechnung. Cent-Korrekturen finden jeweils nur am Ende einer Förderphase statt. Eine Ausnahme bilden hier Klimaprojekte und Sondermittelprojekte, diese werden jährlich korrigiert.

6.2.1.7.2 Korrektur des Währungskurses für ein Projekt

Die Währungskursanpassung ist eine Anpassung des rechnerischen Währungskurses an den realen Wechselkurs. Dies ist nur dann notwendig, wenn über längere Zeit Währungsbestände geführt werden, bei denen sich der Wechselkurs im Laufe der Bestandsführung stark geändert hat. Durch die Anpassung verändert sich der Währungsbestand nicht, sondern nur der EURO-Betrag wird angepasst. Es entsteht damit ein Aufwand, der bei Bedarf auf eine entsprechende VN-Nummer gebucht wird. Derzeit ist die VN 425046 Währungskursanpassung festgelegt. Diese VN-Nummer wird automatisch vom System vorgegeben.

6.2.1.8 Verrechnungen

6.2.1.8.1 Abstimmung Verrechnungskonto

Zum Ende eines Jahres ist das bestehende Verrechnungskonto 18100 auszugleichen.

1. MUSTERBEISPIEL:

Auf dem Verrechnungskonto stehen im Haben 87,00 EURO.

Verrechnungskonto HSS (140000) Fi. 181000	an	Kreditor HSS ZA 2/1 220012 Fi. 254990

Kreditor HSS ZA 2/1 220012 Fi. 254990	an	Geldtransit 119000 Fi. 187000

Geldtransit 119000 Fi. 187000	an	BMZ Kongo, BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 (110000) Fi: 160000 Bank BMZ

2. MUSTERBEISPIEL:
Auf dem Verrechnungskonto stehen im Soll 270,00 EURO.

BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 (110000) Fi. 160000	an	Verrechnungskonto HSS (140000) Fi. 181000

6.2.1.8.2 Standardrechnung mit Verrechnung - Kassenbeleg

Der PK Meier, Referat V/1, besorgt Milch und Zucker für die Bewirtung von Gästen aus Brüssel und lässt sich seine Ausgaben aus der Hauptkasse ZA 2/1 in bar erstatten, durch Vorlage seines Kassenbons in Höhe von 7,00 EURO (= Rechnung).

Die Rechnung wird von einem anderen Projektkoordinator (PK) des Referates auf die rechnerische Richtigkeit und die Konformität mit den Richtlinien des jeweiligen Zuwendungsgebers, sowie den hausinternen Richtlinien (HSSR) geprüft. Danach wird eine Teilkontierung (Zuordnung zum Projekt und VN-Nummer, sowie Eingabe des Rechnungsbetrages) vorgenommen und die rechnerische Richtigkeit bestätigt.

Anschließend bestätigt der Referatsleiter (RL) die sachliche Richtigkeit und leitet es Referat ZA 2/2 zur Zahlungsanweisung weiter. Der Sachbearbeiter (SB) ZA 2/2 prüft nach den Richtlinien des jeweiligen Zuwendungsgebers, den hausinternen Richtlinien (HSSR) und nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GOB). Danach wird die Kontierung vervollständigt und an den RL weitergeleitet. Der RL weist den Beleg zur Auszahlung an und verbucht dabei den Beleg.

BMZ Brüssel, Allg. Ausgaben AM (425043) (erfolgte durch Projektreferat – siehe oben) Fi: 490000 Aufw.Ausl.Proj.IIZ (mit Aufw.projek u Kst)	an	Verrechnungskonto HSS (140000) Fi: 181000 Verrechnung IIZ BMZ ZA 2/2 mit ZA 2/1

6.2.1.8.3 Standardrechnung Kreditkartenabrechnung AirPlus - Verrechnung

a) Auf der Referat ZA 2/2 vorliegenden Abrechnungsübersicht von AirPlus ist ein Flug in Rechnung gestellt in Höhe von 350,00 Euro, welcher zu Referat ZA 2/1 gehört. Das Referat ZA 2/2 bucht wie folgt:

Verrechnungskonto HSS (140000)	an	Bank

b) Auf der Referat ZA 2/1 vorliegenden Abrechnungsübersicht AirPlus ist ein Flug in Rechnung gestellt in Höhe von 400,00 Euro, welche zu dem BMZ Projekt Peru gehört. Das Referat ZA 2/2 bucht wie folgt:

BMZ Peru, Kurzzeitfachkräfte (425032) Fi: 490000 Aufw.Ausl.Proj.IIZ (mit Aufw.projekt u Kst)	an	Verrechnungskonto HSS (140000) Fi: 181000 Verrechnung IIZ BMZ ZA 2/2 an ZA 2/1

6.2.1.9 Vorschusszahlungen und Kautionen

6.2.1.9.1 Vorschusszahlung

MUSTERBEISPIEL:
Der Kurzzeitexperte (KZE) Müller fliegt für einen Vortrag in das Projekt Ukraine. Für seinen Einsatz erhält er ein Honorar in Höhe von 1.000,00 Euro. Herr Müller bittet per Mail unter Angabe seiner Bankverbindung um einen Vorschuss auf sein Honorar in Höhe von 400,00 Euro. Der PK erstellt für die 400,00 Euro einen Eigenbeleg oder stellt die Mailanfrage als Beleg in den Workflow.

Anschließend bestätigt der Referatsleiter (RL) die sachliche Richtigkeit und leitet es Referat ZA2/2 zur Zahlung weiter. Der Sachbearbeiter (SB) ZA2/2 prüft nach den Richtlinien des jeweiligen Zuwendungsgebers, den hausinternen Richtlinien (HSSR) und nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GOB). Danach wird die Kontierung vervollständigt, sowie der Verwendungszweck des Empfängers angegeben und an den RL weitergeleitet.

BMZ Ukraine, Vorsch./Sonst.MUC (120050) (erfolgte durch Projektreferat – siehe oben) Fi. 139010 Sonst.Ford.IIZ	an	Kreditor Müller (220010) Fi: 241000 (Verb.IIZ LuL)

Kreditor Müller (220010) Fi: 241000 Verb. IIZ LuL	an	Geldtransit 119000 Fi: 187000 Zahlungskto DTA IIZ

Der RL weist die Rechnung zur Zahlung an und verbucht dabei den Beleg. Nach Freigabe der Zahlungen und Erhalt des Bankauszuges erfolgt die Ausgleichsbuchung.

Geldtransit 119000 Fi: 187000 Zahlungskto DTA IIZ	an	BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 (110000) Fi: 160000 Hypo Mü. Bank

Vorschussabrechnung
Der Einsatz KZE Müller ist beendet und er schickt eine Rechnung für sein Honorar zu.
Die Rechnung liegt im Projektreferat V/2 zur Bearbeitung vor. Die Rechnung wird vom Projektkoordinator (PK) auf die rechnerische Richtigkeit und die Konformität mit den Richtlinien des jeweiligen Zuwendungsgebers, sowie den hausinternen Richtlinien (HSSR) geprüft. Danach wird eine Teilkontierung (Zuordnung zum Projekt und VN-Nummer, sowie Eingabe des Rechnungsbetrages) vorgenommen und die rechnerische Richtigkeit bestätigt.

Anschließend bestätigt der Referatsleiter (RL) die sachliche Richtigkeit und leitet es Referat ZA2/2 zur Zahlung weiter. Der Sachbearbeiter (SB) ZA2/2 prüft nach den Richtlinien des jeweiligen Zuwendungsgebers, den hausinternen Richtlinien (HSSR) und nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GOB). Danach wird die Kontierung vervollständigt, sowie der Verwendungszweck des Empfängers angegeben und an den RL weitergeleitet.

BMZ Ukraine, Kurzzeitexperte (425032) Fi: 490000 Aufw.Ausl.Proj.IIZ (mit Aufw.projek u Kst)	an	Kreditor Müller (220010) Fi: 250000 Verb.IIZ
Kreditor Müller (220010) Fi: 241000 (Verb.IIZ LuL)	an	Geldtransit
Geldtransit	an	Bank

Der RL weist die Rechnung zur Zahlung an und verbucht dabei den Beleg. Nach Freigabe der Zahlungen und Erhalt des Bankauszuges erfolgt die Ausgleichsbuchung.

Es erfolgt im Anschluss eine Umbuchung:

BMZ Ukraine, Kurzzeitexperte (425032) Fi: 490000 Aufw.Ausl.Proj.IIZ (mit Aufw.projek u Kst)	an	Vorschuss 120050

6.2.1.9.2 Kautionen

Alle Geschäftsvorfälle zu Kautionen werden gemäß Vorschusskonten verwaltet. Einziger Unterschied hierbei ist, dass die Kautionskonten über VN-Nr. 120061 abgewickelt werden.

MUSTERBEISPIEL:
Das Projektbüro Kenia muss eine Mietkaution in Höhe von 10.000,00 EUR zahlen. Die Mietkaution wird an das Projektbüro von München überwiesen.

BMZ Kenia, Kautionen München (120061) Fi: 139010	an	Kreditor BMZ Kenia Fi: 250000

Kreditor BMZ Kenia Fi: 250000	an	Geldtransit 119000 Fi. 187000 Zahlungskto DTA IIZ

Geldtransit 119000 Fi. 187000 Zahlungskto DTA IIZ	an	BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 (110000) Fi:160000 Hypo Mü. Bank

<u>Kautionsauflösung</u>

Der Mietvertrag für das Projektbüro in Kenia wird beendet. Der Vermieter behält die Kaution in voller Höhe ein (10.000,00 EUR). Die Kaution ist aufzulösen und als Ausgabe unter der entsprechenden VN-Nummer zu erfassen.

BMZ Kenia, Allgem. Ausgaben AM (425043) Fi: 490000 Aufw.Ausl.Proj.IIZ (mit Aufw.projek u Kst)	an	BMZ Kenia, Kautionen München (120061) Fi. 139010

b) Der Mietvertrag für das Projektbüro in Kenia wird beendet. Der Vermieter behält die Kaution in voller Höhe ein (10.000,00 EUR) und fordert zusätzlich 5.000,00 EUR für Renovierungsarbeiten. Die Kaution ist aufzulösen und als Ausgabe unter der entsprechenden VN-Nummer zu erfassen. Es muss eine Überweisung von München in das Projektbüro zur Weitergabe des Geldes an den Vermieter stattfinden.

BMZ Kenia, Allgem. Ausgaben AM (425043) Fi. 490000	an	BMZ Kenia, Kautionen München (120061) Fi. 139010
BMZ Kenia, Allgem. Ausgaben AM (425043) Fi: 490000 Aufw.Ausl.Proj.IIZ (mit Aufw.projek u Kst)	an	Kreditor BMZ Kenia (220010) Fi. 250000

Kreditor BMZ Kenia (220010) Fi: 250000	an	Geldtransit 119000 Fi. 187000

Geldtransit 119000 Fi. 187000	an	BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 (110000) Fi:160000

c) Der Mietvertrag für das Projektbüro in Kenia wird beendet. Der Vermieter behält die Kaution zum Teil ein (8.000,00 EUR) und überweist 2.000,00 EUR auf das Bankkonto in München. Die Kaution von 8.000,00 EUR ist aufzulösen und die Ausgaben sind unter der entsprechenden VN-Nummer zu erfassen.

BMZ Kenia, Allgem. Ausgaben AM (425043) Fi: 490000 Aufw.Ausl.Proj.IIZ (mit Aufw.projek u Kst)	an	BMZ Kenia, Kautionen München (120061) Fi. 139010
BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 (110000) Fi. 160000		BMZ Kenia, Kautionen München (120061) Fi. 139010

6.2.1.10 Mehr- und Minderausgaben (statistische Buchungen)

Im bisherigen ERP-Programm gab es eine Erweiterung in der die Mitarbeiter der HSS die Mehr-/ Minderausgaben jährlich anpassen können. Durch diesen Umstand ist eine reine Berechnung der Mehr-/ Minderausgaben nicht mehr möglich.
In mehreren Berichten, werden die Mehr-/Minderausgaben für jedes einzelne Projekt ausgewiesen. Die Mehr-/Minderausgaben werden nicht auf ein Projekt gebucht, sondern sind als verfügbare Mittel für ein Projekt im Folgejahr statistisch reserviert. Es besteht die Anforderung diese Mehr-/Minderausgaben zum Projektende und ggfs. zur Projektlaufzeit anzupassen, bzw. auf ein anderes Projekt umzuverteilen. Die statistischen Buchungen werden in der Hauptbuchhaltung (München – Inland) nicht angezeigt. Dies ist zum Beispiel notwendig, wenn zum Projektende noch Minderausgaben zur Verfügung stehen, aber das Projekt nicht mehr bebucht werden darf.
Eine Korrektur der Vorjahreswerte (Mehr- und Minderausgaben, Betriebsmittel, Vorschüsse, Kautionen) muss möglich sein.

Berichte, in denen die Mehr-/ Minderausgaben benötigt werden:
•Verfügungsrahmen
•Mittelplanung und -überwachung inkl. Zukünftige Förderphasen
•Jahresübersicht zum Stichtag
•Einnahmen-/Ausgabenübersicht
•Titelansatzkontrolle
Um die Berichte korrekt darstellen zu können müssen zunächst alle Änderungen an den Mehr-/Minderausgaben migriert werden, ggf. muss für Projekte ein Anfangsbestand bei der Migration gebucht werden. Folgende Buchungsarten von Mehr- und Minderausgaben gibt es:

- Betriebsmittel Unterwegs
- Betriebsmittel Projekt
- Vorschüsse Unterwegs
- Vorschüsse München
- Kautionen Projekt
- Kautionen München
- Mehr- /Minderausgaben

6.2.1.11 Bankbuchung

Bankspesen zu Betriebsmittelüberweisungen

MUSTERBEISPIEL:
Bei der Überweisung der Betriebsmittel Mai 20XX legt ZA2/2 fest, wie die Aufteilung der Bankspesen zu erfolgen hat. Bei BMZ (Titel 687 04) Projekten werden die Spesen zwischen Begünstigtem und Auftraggeber aufgeteilt. Bei allen anderen Titeln („Drittmittel“) gehen die Spesen ausschließlich zu Lasten des Begünstigten. Die Spesen (233,00 EURO) werden erst bei Eingang des Kontoauszuges gebucht.

Bankspesen weiterhin über Verr.Kto. zu buchen.

Spesen d. Zahlungsverk.(140000=Verr.IIZ-BMZ) Fi. 181000 Verr.IIZ BMZ ZA 2/2-ZA 2/1	an	BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 (110000) Fi. 160000 Hypo Bank BMZ

Bankspesen für Drittmittelüberweisungen (aus LuL od. Betriebsmittelanweisungen) werden auf das Aufwandskonto des jeweiligen Projektes gebucht.

6.2.1.12 Standardrechnung Kreditkartenabrechnung AirPlus

Kreditor AirPlus muss auf Lastschrift stehen. Zahlungsvorgänge finden nicht statt da Abbuchung. Buchung soll erst bei Abbuchung vom Kontoauszug erfolgen.

Flugtickets / Bahntickets für BMZ Projekte (Titel 68704) und AA-GEPO Projekte (Titel 68727) werden in der Regel bei unseren Vertragsreisebüros gekauft. Die Begleichung der Rechnungen erfolgt über den Dienstleister LH AirPlus. Die Vertragsreisebüros senden unabhängig davon, für jeden Ticketkauf eine Einzelrechnung. Der Rechnungsbetrag wird darauf ausgewiesen, kommt jedoch nicht zur Überweisung, da der Betrag vom Dienstleister LH Airplus eingezogen wird. Referat ZA 2/2 erhält mehrmals im Monat eine Abrechnungsübersicht von AirPlus die diversen Flüge und Bahntickets enthält. Die Gesamtsummen der einzelnen Abrechnungsübersichten werden mehrmals im Monat per Banklastschrift eingezogen (Konto BMZ / Konto AA GEPO).

Referat V/3 kauft einen Flug für eine Kurzzeitexpertin Frau Bauer bei dem Reisebüro Westtours für das Projekt BMZ Südafrika in Höhe von 3.500,00 EURO.

Die Einzelrechnung von Westtours liegt im Projektreferat V/3 zur Bearbeitung vor. Die Rechnung wird vom Projektkoordinator (PK) auf die rechnerische Richtigkeit und die Konformität mit den Richtlinien des jeweiligen Zuwendungsgebers, sowie den hausinternen Richtlinien (HSSR) geprüft. Danach wird eine Teilkontierung (Zuordnung zum Projekt und VN-Nummer, sowie Eingabe des Rechnungsbetrages) vorgenommen und die rechnerische Richtigkeit bestätigt. Anschließend bestätigt der Referatsleiter (RL) die sachliche Richtigkeit und leitet es Referat ZA 2/2 zur Zahlungsanweisung weiter.

ZA 2/2 sammelt alle eintreffenden Westtours / Egencia Einzelrechnungen und verarbeitet diese erst nach Eingang einer Abrechnungsübersicht von Airplus. Jede einzelne Rechnung wird der entsprechenden Position auf der Abrechnungsübersicht von Airplus zugeordnet. Auf bestimmten Abrechnungsübersichten ist ersichtlich, dass für Einzelrechnungen noch eine „Speed-Gebühr“ berechnet wurde.

Der Sachbearbeiter (SB) ZA 2/2 prüft nach den Richtlinien des jeweiligen Zuwendungsgebers, den hausinternen Richtlinien (HSSR) und nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GOB). Die bestehende Kontierung des PK wird vervollständigt und gleichzeitig wird ggf. die Speed-Gebühr in Höhe von 0,57 Euro von ZA 2/2 zusätzlich kontiert. Die Rechnung wird danach an RL ZA 2/2 weitergeleitet.

BMZ Südafrika, Kurzzeitfachkraft (425032) Fi: 490000 Aufw.Ausl.Proj.IIZ (mit Aufw.projek u Kst)	an	Kreditor LH Airplus (Mitbuchkt.220013) Fi: 241000 Verb.IIZ LuL
BMZ Südafrika, Kurzzeitfachkraft (425032) Fi: 490000 Aufw.Ausl.Proj.IIZ (mit Aufw.projek u Kst)	an	Kreditor LH Airplus (220013) Fi: 241000 Verb.IIZ LuL

Der RL ZA 2/2 weist die Rechnung zur Zahlung an und verbucht dabei den Beleg. Mit Erhalt der Zahlung und Erhalt des Bankauszuges erfolgt die Ausgleichsbuchung.

Kreditor LH Airplus (220013) Fi: 241000 Verb.IIZ LuL	an	BMZ-Mittel-Kto. 6060525607 (110000) Fi. 160000 Hypo Mü. Bank

6.2.1.13 Jahresabschlussarbeiten

Die Jahresabschlussbuchungen werden per 31.12.20XX durchgeführt.

Zum 31.12. werden alle gebuchten Aufwände und Erträge (Einnahmen) in der GuV ausgewiesen. Die Ertragsbuchungen werden den Aufwandsbuchungen gegenübergestellt. Die Gesamtausgaben pro Titel zum 31.12. werden auf den Ertragskonten (7XXXXX) als negativer Ertrag gebucht, so dass die GuV einen Saldo von 0,00 € zum 31.12. ausweist.

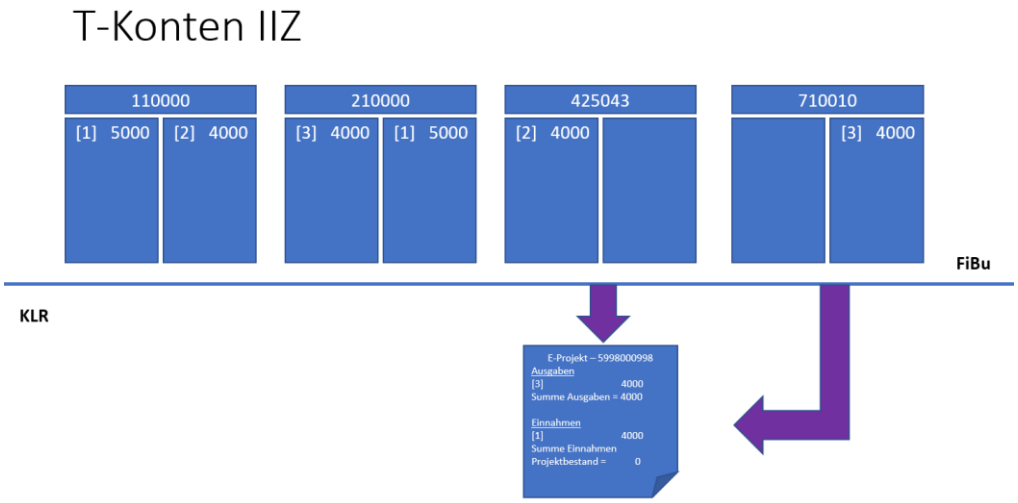
Die Gesamtausgaben auf dem Konto BMZ Titel 04 weisen zum 31.12. den Betrag in Höhe von 2.500.000,00 € aus. Damit ein Ausgleich stattfindet ist ein negativer Ertrag in gleicher Höhe zu buchen.

Zuschuss BMZ Titel 04 (210000)	an	Ertrag BMZ Titel 687 04 (710010)

6.2.1.14 Eröffnungsbuchungen

Die für die Bilanz relevanten Eröffnungsbilanzbuchungen der Finanzkonten (Banken / Kassen / Vorschusskassen / Kautionskonten / Forderungskonten / Verrechnungskonten / Zuschusskonten / Sammelkonten / Verbindlichkeitskonten) in der Projektbewirtschaftung München und Projektstandort werden automatisch zum Jahresbeginn übertragen und werden bei weiteren Buchungen immer aktuell neu berechnet.

6.2.1.15 Zuschussbuchungen



MUSTERBEISPIEL:

- Zuschuss (Bank an Zuschuss)
  110000 an 210000 > 1.000.000
- Aufwand (Aufwand an Bank)
  421000 an 110000 > 600.000
- VKP Zahlung ZEN (Aufwand an Bank)
  427000 am 110000 > 100.000
- Rest-VKP (Zuschuss an Zuschuss)
  210000 an 211000 > 100.000
- Jahresabschluss (Zuschuss an Ertrag)
  210000 an 710010 > 600.000
  211000 an 710010 > 100.000

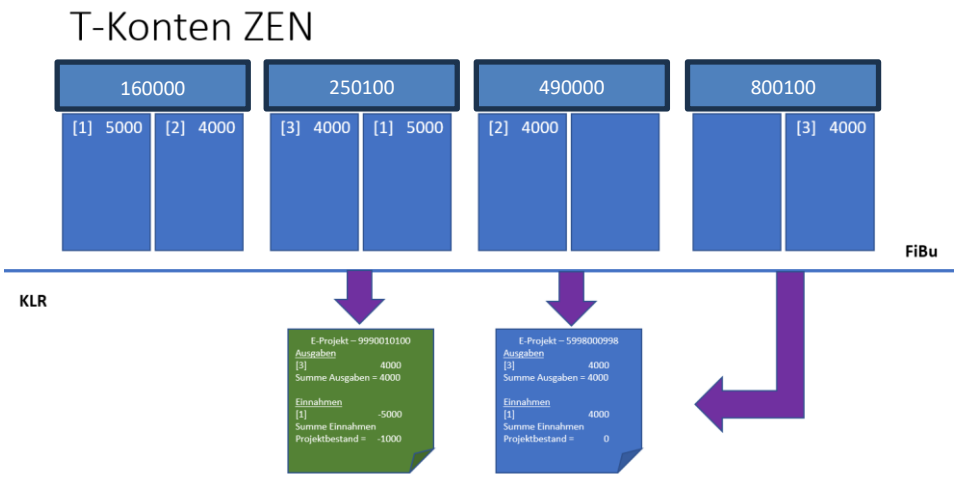
6.3 Buchhaltung Inland

6.3.1 Erfassen von Buchungen

Folgende Geschäftsvorfälle sind bei der Erfassung in der Buchhaltung Inland ZA 2/1 vorgesehen:

6.3.1.1 Die Lohn- und Gehaltsabrechnung (Inland) aus ADP werden derzeit manuell erfasst und gebucht.

6.3.1.2 Zuschussbuchungen am Jahresende



MUSTERBEISPIEL:

- Zuschuss

160000 an 250000 > 1.000.000 - /9990010100

- Aufwand

490000 an 160000 > 600.000 5998000001/-

- VKP Zahlung ZEN

491000 an 160000 > 100.000 5998000998/-

- Rest-VKP

250000 an 491000 > 100.000 9990010100/5998000998

- Jahresabschluss

250100 an 490000 > 600.000 9990010100/5998000001
491000 an 490000 > 100.000 5998000998/5998000001

Saldo
490000 = 0 / 160000 = 300.000 / 250100 = 300.000 / 491000 = 0
9990010100 = 300.000 / 599800998 = +100.000 / 5998000001 = -100.000

6.3.1.3 Jahresabschlussbuchungen

GUV muss Null sein / Konto 250000 muss Saldo aus Bilanz aufweisen. Zur Zielerreichung sind folgende Muster-Buchungen vorzunehmen:

Auflösung Konto 839000

- Für die Auflösung brauchen wir ein Sachkonto ohne Kontierungserfordernis (bspw. 890010 . Finanzierungskonto IIZ)
- Alle Konten müssen manuell bebuchbar sein
- Dann müssen folgende Buchungen erfolgen

839000 (5998000001 / 0580) 18842,85
(5998000002 / 0580) 6,86
(5998000101 / 0680) 0,45

- An 890010 an 18850,16

- 890010 18850,16

490000 (5998000001 / 0580) 18842,85
(5998000002 / 0580) 6,86
(5998000101 / 0680) 0,45

250000	an	800100	0123	9990010100	BMZ - Titel 687 04 - Projektmittel V/VI
		800100	0123	9990010102	BMZ - Klima - Projektmittel V/VI
		800100	0123	9990010104	BMZ - Sondermittel - Projektmittel V/VI

		800100	0123	9990010202	AA - Sonstige - Projektmittel V/VI
		800100	0123	9990010292	AA - Gepo Massn. - Projektmittel V/VI
		800100	0123	9990020100	Bayer. Staatskanzlei - Projektmittel V/V
		800100	0123	9990030100	Sonst.oeffentl.Mittel V/VI
		800100	0132	9990030330	Finn.Botschaft Namibia Aquaponic

6.3.1.4 Bauinvestion

Im Rahmen der Abbildung von Bauinvestitionen werden alle investiven Beschaffungen über eine „Anlage im Bau“ mit Unteranlagen gebucht. Der Aufbau einer investiven AiB richtet sich nach den Vorgaben und ist i.d.R. immer gleich aufgebaut (ggf. als Vorlage auf Ebene der vollen hundert einzurichten?!).

Z-BU	Z-BI	Migrationsprojektposition
001	110	000
002	201	
003	210	
004	211	
005	220	
006	230	
007	240	
008	241	
009	242	
010	250	
011	251	
012	301	
013	302	Schuttmulden Abbruch
014	303	
015	304	
016	305	Baumeisterarbeiten
017	306	
018	307	
019	308	
020	310	
021	311	
022	312	
023	313	Trockenbauarbeiten
024	314	
025	315	
026	316	
027	325	
028	345	
029	348	
030	349	

031	350	Schlosserarbeiten
032	351	Metallbauarbeiten
033	352	
034	353	Stahlbauarbeiten
035	354	Gerüstbau
036	355	
037	359	
038	360	Putzarbeiten/ Stuckdecke/ Schrägverglasung/ Sonnenschutz
039	361	Natursteinarbeiten
040	362	Fliesenarbeiten
041	363	
042	364	
043	365	Abdichtungsarbeiten
044	366	
045	367	
046	368	
047	369	
048	370	Fensterbauarbeiten
049	371	
050	372	
051	373	
052	374	Tischlerarbeiten/ Türenarbeiten
053	375	Schreinerarbeiten /Einhausung
054	378	
055	377	
056	378	
057	379	
058	380	
059	381	
060	383	
061	384	Malerarbeiten
062	385	
063	386	Trennwände/ Glastrennwände/ Glastüren/ Beschläge
064	387	Vollwärmeschutz aufbringen
065	388	
066	389	
067	390	Demontage und Rückbauarbeiten
068	392	
069	393	
070	394	
071	395	
072	396	
073	397	

074	398	
075	399	Grundreinigung
076	420	Sanitärinstallation
077	421	
078	422	
079	423	
080	424	
081	425	
082	427	
083	428	
084	430	Lüftungstechnik
085	431	
086	432	
087	433	
088	434	
089	435	
090	436	
091	437	
092	439	
093	441	
094	442	
095	443	
096	445	Blitzschutz
097	446	
098	447	
099	454	Lautsprecheranlagen
	461	
	472	
	473	
	474	
	477	
	499	
	501	
	502	
	505	
	507	
	508	
	510	
	511	
	512	
	513	
	514	
	520	
	522	

530	
532	
533	
534	Verpressarbeiten
535	
541	
542	
543	
544	
545	
546	
552	
553	
560	
561	
564	
570	
584	
599	
605	
607	
610	Ausstattung
611	
612	
613	
630	
631	
640	
641	
660	
699	
720	Vorbereitung Objektplanung
730	Architektenhonorar
770	Baunebenkostenpauschale
790	sonstige Baunebenkosten
825	
827	
832	
833	
850	
860	
865	
870	
871	

872
873
874
875
876
880
881
899

Der vereinfachte Buchungssatz lautet im nicht wirtschaftlichen Bereich (Steuerkennzeichen V00):

AiB		(029000)	1.000 €
an	Kreditor	(251030)	1.000 €

Der vereinfachte Buchungssatz lautet im wirtschaftlichen Bereich (Steuerkennzeichen A19):

AiB		(029000)	1.000 €
Vorsteuer		(130020)	190 €
an	Kreditor	(251030)	1.190 €

Damit die Bauinvestitionen für die Baubuchpflege verwendet werden kann, ist ein Bericht zu bauen dem das Anlagengitter als Grundlage dient. Der Ausweis der Werte erfolgt nun anhand der Zugangsbuchung mit Ausweis des Steuerkennzeichens. Der Ausweis des Steuerkennzeichens dient der späteren Berechnung des Bruttobetrags. Hierbei ist nachfolgende tabellarische Darstellung vorstellbar:

AiB¤	AiB.UNr¤	Aktivierungsdatum¤	Anlagenbezeichnung¤	¤	¤	¤	¤	¤
¤	BelNr.¤	BuchDat¤	BewArt¤	BezugDat¤	Zugang¤	SteuerK¤	SteuerB¤	Brutto¤
¤								
10¤	0¤	¤						
¤	100012¤	14.03.18¤	NZ¤	14.03.18¤	1.000·€¤	V00¤	0¤	1.000·€¤
	1¤	¤	¤	¤	¤	¤	¤	¤
	100013¤	14.03.18¤	NZ¤	14.03.18¤	1.000·€¤	A19¤	190·€¤	1.190€¤

Sobald die Anlage aktivierungsfähig ist, soll die Anlage auf eine „echte“ Anlage abgerechnet werden.

MUSTER BAUBUCH:

Hanns-Seidel-Stiftung
Lazarettstraße 33, 80636 München

Bauausgabebuch - Verwendungsnachweis

Art der Baumaßnahme : Bauinvestition 2016 KB

lfd. Nr.	Bezeichnung der BI-Maßnahme	*Datum Wertstellung*	Empfänger/ Grund der Zahlung	Einnahmen in €	Ausgaben in €
300	**Bauwerk - Baukonstruktion**				
	Fassadenrisse-Sanierung (Westfassade Bischofsbau) Bereich Fluchttreppenhaus, Außentreppe, Glasüberdachung				
1		*14.09.16*	Schlusszahlung		
		Summe Sanierung Fassade			
	Baumeisterarbeiten				
			Fa. Müller		
2		*29.08.16*	1. Abschlagszahlung		
3		*13.09.16*	2. Abschlagszahlung		
4		*27.09.16*	3. Abschlagszahlung		
5		*27.07.16*	Schlusszahlung		
6		*01.09.16*	Schlusszahlung		
7		*23.02.17*	Schlusszahlung		
8		*29.03.17*	Schlusszahlung		

6.3.1.5 Bauunterhalt

Variante A:

Im Rahmen der Abbildung von Bauunterhalt werden alle Leistungen über eine „Anlage im Bau“ mit Unteranlagen gebucht. Der Aufbau einer konsumtiven AiB richtet sich nach den Vorgaben (s. Punkt Bauinvestition) und ist von Maßnahme zu Maßnahme unterschiedlich.

Der vereinfachte Buchungssatz lautet im nicht wirtschaftlichen Bereich (Steuerkennzeichen V00):

AiB		(029000)	1.000 €
an	Kreditor	(251030)	1.000 €

Der vereinfachte Buchungssatz lautet im wirtschaftlichen Bereich (Steuerkennzeichen V19):

AiB		(029000)	1.000 €
Vorsteuer		(130020)	190 €
an	Kreditor	(251030)	1.190 €

Bei dieser Umsetzungsvariante ist zu beachten, dass eine monatliche summarische Umbuchung (eigene Belegart/ Bewegungsart in der Anlagenbuchhaltung) zu erfolgen hat (GuV Aktualität). Vorstellbar wäre die Belegart UM mit einer eigenen Bewegungsart (UM5 – Abrechnung Bauunterhalt).

Die resultierende Buchung wäre dann in beiden Fällen identisch:

Aufwand (Z-BU Gebäudeinstandhaltung)		(600120)	1.000 €
an	AiB	(029000)	1.000 €

Damit die Bauunterhaltsmaßnahmen für die Baubuchpflege verwendet werden kann, ist ein Bericht zu bauen denen das Anlagengitter als Grundlage dient. Der Ausweis der Werte erfolgt nun anhand der Zugangsbuchung mit Ausweis des Steuerkennzeichens. Der Ausweis des Steuerkennzeichens dient der späteren Berechnung des Bruttobetrags. Hierbei ist nachfolgende tabellarische Darstellung als Bericht vorstellbar:

AiB	AiB.UNr	Aktivierungsdatum	Anlagenbezeichnung					
	BelNr.	BuchDat	BewArt	BezugDat	Zugang	SteuerK	SteuerB	Brutto
10	0							
	100012	14.03.18	NZ	14.03.18	1.000·€	V00	0	1.000·€
	1							
	100013	14.03.18	NZ	14.03.18	1.000·€	A19	190·€	1.190€
	99							
		31.03.18	UM5	31.03.18	-2.000·€	V00	0	-2.000·€

Variante B:
Eine weitere Möglichkeit den Ansprüchen des Baubuchs für Bauunterhalt nachzukommen ist, dass man sämtliche Leistungen gleich auf ein Aufwandskonto (60012) abgebildet, hierzu bedarf es jedoch einer Möglichkeit der erweiterten Texteingabe sowie die Selektion dieses Feld in Berichten. Nachfolgend wird ein Beispiel für das Buchungsverhalten abgebildet:

Der vereinfachte Buchungssatz lautet im nicht wirtschaftlichen Bereich (Steuerkennzeichen V00):

AiB		(029000)	1.000 €
an	Kreditor	(251030)	1.000 €

Die Besonderheit ist, dass in diesem Fall nicht eine AiB verwendet wird, sondern die Zuordnung über eine Texteingabe erfolgt. In diesem Fall der Text „10-100 – Elektroinstallation Ostflügel Kloster Banz“.

Der vereinfachte Buchungssatz lautet im wirtschaftlichen Bereich (Steuerkennzeichen V19):

Aufwand		(600120)	1.000 €
Vorsteuer		(130020)	190 €
an	Kreditor	(251030)	1.190 €

Die Besonderheit ist, dass in diesem Fall nicht eine AiB verwendet wird, sondern die Zuordnung über eine Texteingabe erfolgt. In diesem Fall der Text „10-201 – Malerleistungen Westflügel Kloster Banz“.

Der Bericht kann dann anhand einer Postenauswertung des Aufwandkontos erzeugt werden.

AiB	Bezeichnung					
	BelNr.	BuchDat	Betrag	SteuerK	SteuerB	Brutto
10-100	Elekroinstallation·Os	14.03.18	1.000·€	V00	0€	1.000·€
10-201	Malerleistungen·Wes	14.03.18	1.000·€	V19	190·€	1.190·€

Da der Aufwand schon richtig verbucht worden ist, entfällt an dieser Stelle die Umbuchung!

7 MonatsabschlussAuslandsabrechnung

7.1 Belegerfassen Projektstandort und Workflow

In den Projektstandorten werden Belege lokal erfasst und mit einem PDF Dokument versehen und lokal durch den Auslandsmitarbeiter mit Statusfreigabe geprüft. In München erfolgt erneut eine Prüfung der Belege durch den zuständigen Projektkoordinator (PK). Dieser vergibt ebenfalls bei einem korrekten Beleg eine Statusfreigabe. Eine Statusfreigabe ist jedoch nur möglich, wenn ein PDF Dokument angehängt ist. Fehlerhafte Belege werden an den Erfasser zur Korrektur zurückgegeben und durchlaufen nochmal den Workflow (AM / PK); sind alle Belege eines Monats fehlerfrei und haben alle die Statusfreigabe des Projektkoordinators, werden die Belege eines Monats als eine Einheit durch die Mitarbeiter von ZA 2/2 verbucht.

- In den Projektstandorten werden Belege erfasst. Nach Anhang des PDF-Dokumentes – Weitergabe an AM zur Prüfung. (Wenn alle Belege eines Monats für das Projekt am Standort erfasst sind, informiert die Ortskraft den PK per Mail entsprechend.)
- Die Belege müssen lokal geprüft werden (4 Augenprinzip) durch AM. Nach Statusfreigabe bei korrekten Belegen – Weitergabe an bearbeitendes Referat.
  Sollte ein Beleg zu korrigieren sein, Rückgabe an Belegerfasser. Nach Korrektur wird der Beleg wieder dem AM zur Statusfreigabe vorgelegt.
- Die Überprüfung der Belege erfolgt in München durch den PK und ZA 2/2 (BM) Nach Statusfreigabe (Feststellung der Vollständigkeit und Richtigkeit der Belege) der Belege – Weitergabe an Buchhaltung ZA 2/2. Der PK infomiert ZA 2/2 per Mail, wenn alle Belege eines Monats von ihm freigegeben sind.
  a) Bei fehlerhaften Stammdaten-Belegen:
  Belege mit fehlerhaften Stammdaten werden markiert und ein entsprechender Prüfvermerk durch den PK hinterlegt. Der berechnete Mischkurs des Beleges und folgender bleibt unverändert. Das im PDF-Beleg hinterlegte Buchungsblatt ist hierbei nach dem ändern automatisch auszutauschen.
  b) Bei fehlerhaften Betrags-Belegen:
  Belege mit fehlerhaften Betragswerten werden durch den PK markiert und ein entsprechender Prüfvermerk hinterlegt. Die Korrektur von Einnahmebelegen führt zu einer automatischen Neuberechnung des Mischkurses, sodass alle Folgebelege automatisch neu berechnet werden und vom AM bzw. PK bzw. ZA 2/2 nicht bearbeitbar sind, bis der Korrekturbeleg berichtigt wurde. Das im PDF-Beleg hinterlegte Buchungsblatt ist hierbei nach dem ändern automatisch auszutauschen. Ebenfalls sind alle neu zu berechnenden nachfolgende PDF Dokumente mit dem neuen Buchungsblatt zu versehen.

Sämtliche Erfassungen und Workflowfreigaben werden in einer Historie erfasst und müssen für den einzelnen Beleg auslesbar sein. Zu jedem Beleg kann auch von jeder Person eine erläuternde Notiz angelegt werden. Diese ist nach Erstellung nicht mehr löschbar, aber jederzeit einsehbar. Die Notizen werden ebenfalls in der Historie festgeschrieben. Die max. Größe einer Notiz beträgt mindestens 1000 Zeichen.

Erst wenn **alle** Belege eines Monats vom PK bzw. ZA 2/2 (Betriebsmittel) mit einer Statusfreigabe gekennzeichnet sind, kann durch ZA 2/2 eine Verbuchung der Monatsgruppe eines Projektes verbucht werden. Wenn ein Beleg der Monatsgruppe oder mehrere Belege diesen Status nicht haben kann kein Monatsabschluss des Projektes durchgeführt werden

Der Monatsabschluss wird für ein Projekt eines Monats gestartet. Dabei werden alle Geldkonten des gewählten Monats automatisch abgeschlossen und die Buchungsperiode gesperrt. Wenn alle Buchungen eines Monats und alle Projektabrechnungen des Monats verbucht sind, kann erst der Monatsabschluss für das Nebenbuch und anschließend für das Hauptbuch erfolgen.

7.2 Buchungsmonat Standort / Nebenbuch / Hauptbuch

Erfassung im Projektland, wenn der Monat z.B. Mai noch nicht abgeschlossen ist:
Eine Rechnung im Ausland (Belegdatum 15.5.) wird am 10.6. erfasst. Damit diese Rechnung im Maiabschluss enthalten ist, kann diese mit einem Buchungsdatum Mai erfasst werden.
Die tatsächliche Buchung des Beleges erfolgt mit dem Monatsabschluss Mai.

	FTL	Hauptbuch
Belegdatum (Rechnungsdatum):	20.04.	
Erfassungsdatum(Timestamp):	10.06	
Einnahme/Ausgabedatum (Buchungsdatum):	15.05.	
Monatsabschluss Mai:	31.05.	31.12. (Periode 5)

Erfassung im Projektland wenn Mai bereits abgeschlossen ist:

In diesem Fall erfolgt die Erfassung mit Buchungsdatum Juni. Die tatsächliche Buchung erfolgt mit dem Monatsabschluss Juni.

	FTL	Finanzbuchhaltung
Belegdatum (Rechnungsdatum):	20.04.	
Erfassungsdatum (Timestamp):	10.06	
Einnahme/Ausgabedatum (Buchungsdatum):	10.06.	
Monatsabschluss Juni:	30.06.	31.12. (Periode 6)

7.3 Jahresabschluss Nebenbuch / Hauptbuch

Der Jahresabschluss in ERP im Haupt- und Nebenbuch erfolgt analog dem Monatsabschluss. Sind alle Monate eines Geschäftsjahres vollständig, geprüft, korrigiert und erfolgreich abgeschlossen, ist das Geschäftsjahr vollständig beendet und kann journalisiert werden.

8 Projektbudgetierung

Sämtliche Planungsaktivitäten erfolgen in der Projektbewirtschaftung München; die Auslandsstandorte können keine Erfassungen/Änderungen vornehmen. Die Daten stehen dem Projektland für ihr Projekt für Auswertungen lesbar zur Verfügung.

Budgetiert werden Barmittel und Verpflichtungsermächtigungen. Die Bewilligungen des Mittelgebers werden eingepflegt. Die Barmittel sind die zu budgetierende Mittel für ein Geschäftsjahr gegenüber dem Zuwendungsgeber. Der Übertrag vom Vorjahr erhöht den zu budgetierenden Betrag. Budgetwerte können im ERP auf allen Hierarchieebenen (Titel, Regionalprojekt, Projekt, VN-Nummer) erfasst werden.

Die Erfassung der Budgetwerte auf allen Projekten erfolgt auf den VN Ebenen der Budgetmittelstruktur oder den entsprechenden Budgetlinienvorlagen der Zuwendungsgeber durch den PK.

MUSTERBEISPIEL:

411_11 Schnelleingabe von Finanzwerte für Projektaktivitäten / Aktuelles Datum: 19.10.2017 Anmeldedatum: 19.10.2017 Benutzername: Bernd Schneider FundTrac® Version: 2.8

Projekt : 050342008 - Kenia *2017* Projektaktivität (74)

Nummer	Projektaktivität	Barmittel Einnahmen	Barmittel Ausgaben	Bewilligung Einnahmen	Bewilligung Ausgaben	VE Einnahmen	VE Ausgaben
HSS	HSS-VN-Vorlage	L641111T411Financialsettings	5.000.000,00				
1	Bildungs- und Beratungsmaßnahmen in Kooperationsländern				1.341.000,00		
421000	Bildungs-, Beratungs- und Dialogmaßnahmen in Kooperationsländer						
421001	(BV/Maßn. in Kooperationsländern) Veranstaltungsstab						
421002	(BV/Maßn. in Kooperationsländern) Teilnehmer						
421003	(BV/Maßn. in Kooperationsländern) Tagungsräume						
421004	(BV/Maßn. in Kooperationsländern) Kontaktmaßnahmen						
421005	(BV/Maßn. in Kooperationsländern) Informations- und Arbeitsma						
421006	(BV/Maßn. in Kooperationsländern) Sonstige Ausgaben						
421100	Stipendien (PL/Ausld./BRD)						
421101	Stipendien (PL/Ausld./BRD)						
421200	Publikationen						
421201	Publikationen						
2	Bildungsmaßnahmen außerhalb der Kooperationsländer				50.000,00		
422000	BV außerhalb Projektland						
422001	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Veranstaltungsstab		30.000,00		20.000,00		
422002	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Teilnehmer				30.000,00		
422003	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Tagungsräume						
422004	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Kontaktmaßnahmen						
422005	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Informations- und A						
422006	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Sonstige Ausgaben						
422020	Dialog. Maß. u. Entw.Pol.Fachgespr. DE						
422021	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Veranstaltungsstab						
422022	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Teilnehmer						
422023	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Tagungsräume						
422024	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Kontaktmaßnahmen						
422025	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Informations- und A						
422026	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Sonstige Ausgaben						
3	Start-, Ausstattungs- und Materialhilfen						
423000	Start-, Ausstattungs- und Materialhilfen						
423001	Start-, Ausst.Hilfen f.Partn.od.Durchf.Org.						
423002	Materialhilfen						
4	Baumaßnahmen						
424000	Baumaßnahmen						

Die Budgetvorgaben durch ZA 2/2 erfolgen auf der oberen und mittleren VN-Nummernebene.

Die Detailplanung auf der untersten Ebene erfassen die Projektkoordinatoren. Sie erhalten aus den Auslandsstandorten die entsprechenden Detail-Budgetverteilungen per Formular. In der Eingabemaske sind sogenannte Hilfs-VN-Nummern eingefügt, auf welchen eine Erfassung erfolgt, wenn keine Detailinformationen bis auf die unterste Ebene bekannt sind. Dies hat den Vorteil, dass VN-Nummern keine falschen Werte ausweisen und die Zuordnungen zumindest in der richtigen Zeile stehen.

Die Plansumme auf unterster Ebene kann nicht höher sein als die Vorgaben der Projektbewirtschaftung München der entsprechenden übergeordneten VN-Nummer bzw. Budgetlinien.

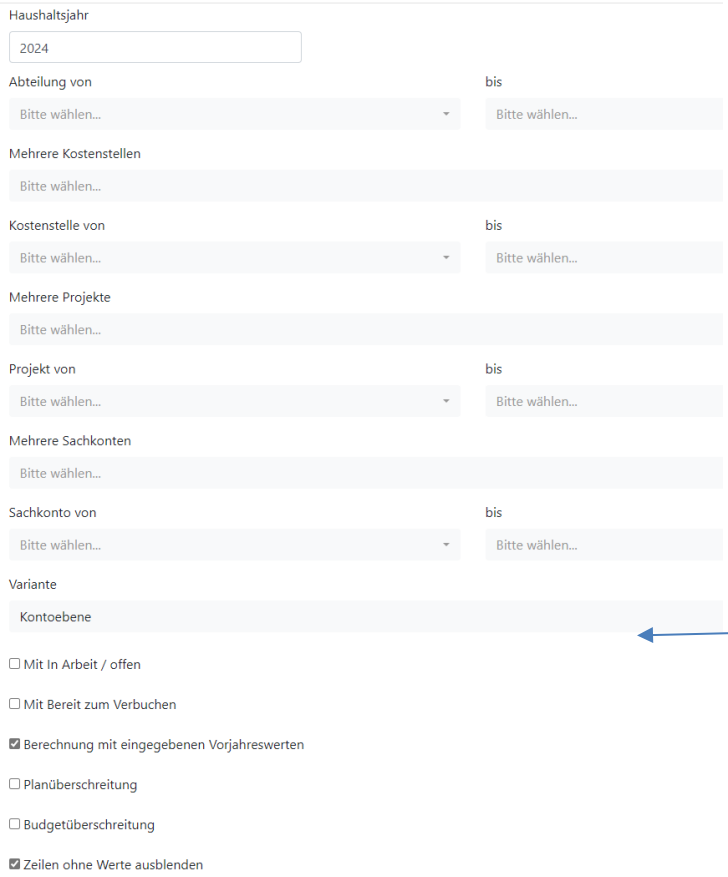
Die Erfassung der Werte Barmittel, Bewilligung und VE sind bei entsprechenden Berechtigungen möglich.

In ERP kann eine Datenhistorie aktiviert werden. Es besteht die Möglichkeit nach Neuanlage, Veränderung und Löschung zu differenzieren. Je nach Veränderung des Datensatzes wird der „Wert vorher“ und „Wert nachher“ mit Timestamp und Angabe der Person dokumentiert.

9 Reports- und Auswertungen

Gemeinsam genutzte Reports für die Inlands- und Auslandsbuchhaltung München, sowie dem Projektstandort sind nachgehenden aufgelistet. Bei allen Reports ist darauf zu achten, dass die Ausgabe in Excel mit Formeln und Summen übergeben werden und weiterverarbeitbar sind.

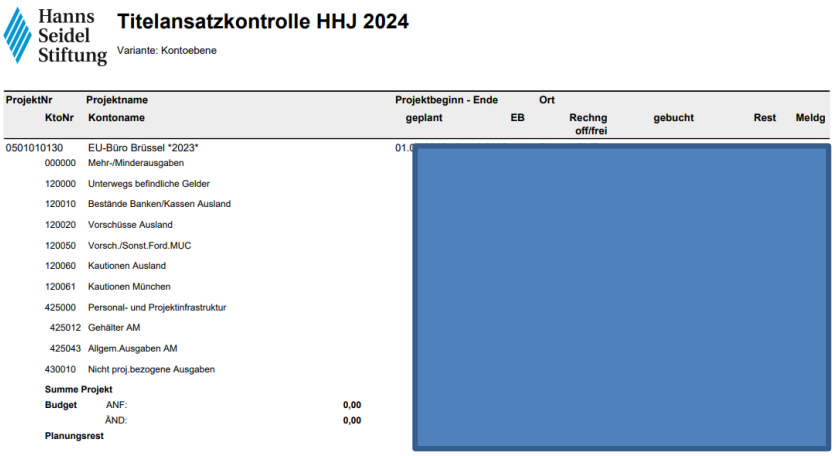
Titelansatzkontrolle



Auswertbar:
- Kontoebene
- Projektebene
- Referatsebene (KST)

Bei Auswahl eines Kontos ist bei Projekten mit einer Budgetlinie darauf zu achten, dass die dazugehörigen Budgetlinien mitangezeigt werden (Beispiel: Sachkonto 425043 besteht aus 3 Budgetlinien für Projekt XXX, dann sind diese 3 Budgetlinien mit jeweils Zwischensummen und mit einer Gesamtsumme auf 425043 anzuzeigen. Weitere Filtermöglichkeiten sind: Projektpositionen von / bis und Anzeige von Obligo, sowie die Berücksichtgung der Budgetwerte auf die nächst-höhere Wertart (B mit A / C mit B)

BERICHTSMUSTER:



Hanns Seidel Stiftung

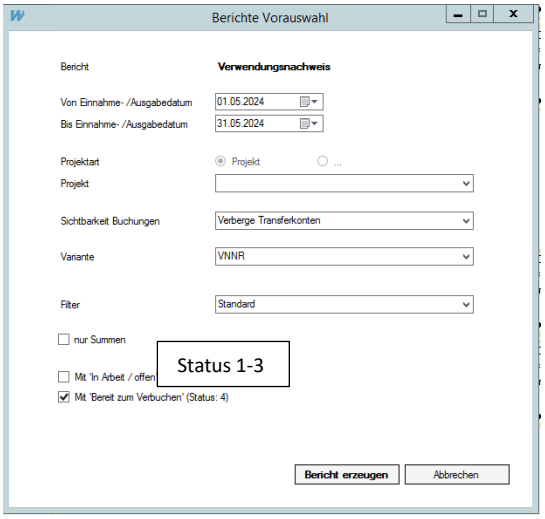
Titelansatzkontrolle HHJ 2024

Variante: Kontoebene

ProjektNr / KtoNr	Projektname / Kontoname	Projektbeginn - Ende / geplant	Ort / EB	Rechng off/frei	gebucht	Rest	Meldg
0501010130	EU-Büro Brüssel *2023*	01.0					
000000	Mehr-/Minderausgaben						
120000	Unterwegs befindliche Gelder						
120010	Bestände Banken/Kassen Ausland						
120020	Vorschüsse Ausland						
120050	Vorsch./Sonst.Ford.MUC						
120060	Kautionen Ausland						
120061	Kautionen München						
425000	Personal- und Projektinfrastruktur						
425012	Gehälter AM						
425043	Allgem.Ausgaben AM						
430010	Nicht proj.bezogene Ausgaben						
Summe Projekt							
Budget	ANF:	**0,00**					
	ÄND:	**0,00**					
Planungsrest							

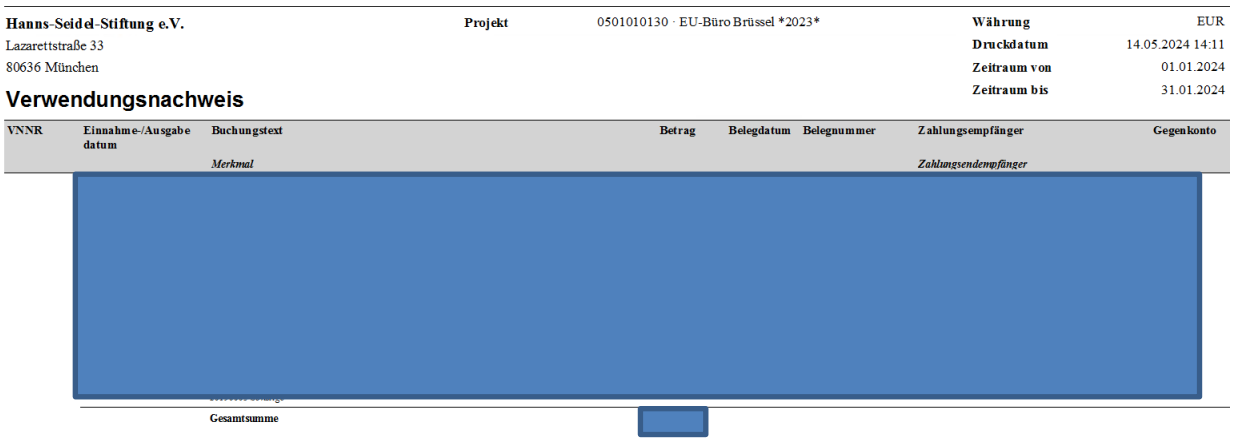
Verwendungsnachweis

Filterauswahl:



Bei der Auswahl Variante kann wieder die Budgetliniensicht oder die Sachkontensicht (VNNR) gewählt werden. Des Weiteren ist es erforderlich, dass auch ein einzelnes Konto, sowohl für ein Projekt als auch für mehrere Projekte auswertbar ist, sowie eine Kostenstelle oder Abteilung. Über die Checkbox “nur Summen” kann gesteuert werden, ob alle Einzelbuchungen sichtbar sind oder nur die Gesamtsumme pro Sachkonto / Budgetlinienpunkt. Im Feld Filter kann zwischen den Ausgaben München /Ausgaben Projekt und beide zusammen ausgewählt werden.

MUSTERBERICHT:



Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Projekt 0501010130 · EU-Büro Brüssel *2023*

Währung	EUR
Druckdatum	14.05.2024 14:11
Zeitraum von	01.01.2024
Zeitraum bis	31.01.2024

Verwendungsnachweis

VNNR	Einnahme-/Ausgabe datum	Buchungstext *Merkmal*	Betrag	Belegdatum	Belegnummer	Zahlungsempfänger *Zahlungsendempfänger*	Gegenkonto
		Gesamtsumme					

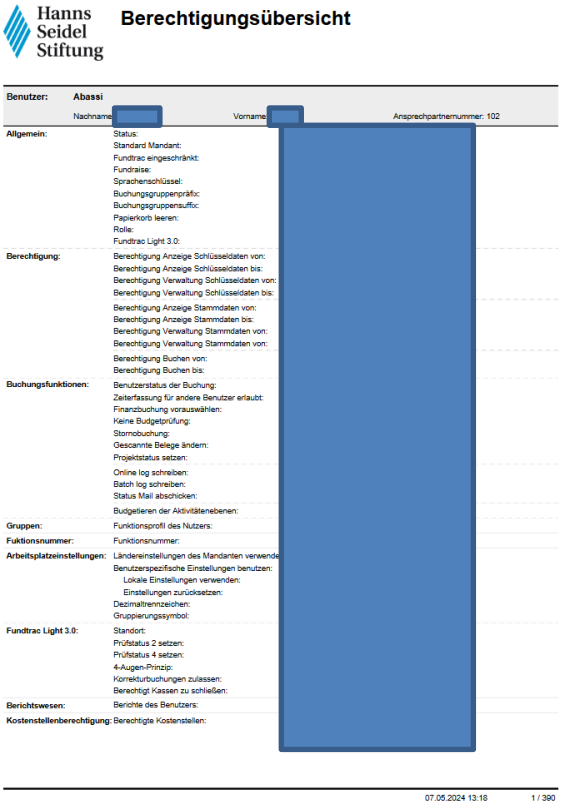
Der Report wird nach Sachkonto und anschließend nach Buchungsdatum (Einnahme-/Ausgabedatum) aufgelistet.

Berechtigungsübersicht

Filterauswahl:

Eine Auswertung ist jedoch auf den jeweiligen Bereich (Inland München / Projektbewirtschaftung München / Projektbewirtschaftung Ausland) eingeschränkt bzw. ggf. auch über alle Bereiche auswertbar. In dieser Auswertung sind pro aktiven User alle Rechte aufzulisten.

Berichtsmuster:



Hanns Seidel Stiftung **Berechtigungsübersicht**

Benutzer: **Abassi**

Nachname: Vorname: Ansprechpartnernummer: 102

Allgemein: Status:
Standard Mandant:
Fundtrac eingeschränkt:
Fundraise:
Sprachenschlüssel:
Buchungsgruppenpräfix:
Buchungsgruppensuffix:
Papierkorb leeren:
Rolle:
Fundtrac Light 3.0:

Berechtigung: Berechtigung Anzeige Schlüsseldaten von:
Berechtigung Anzeige Schlüsseldaten bis:
Berechtigung Verwaltung Schlüsseldaten von:
Berechtigung Verwaltung Schlüsseldaten bis:
Berechtigung Anzeige Stammdaten von:
Berechtigung Anzeige Stammdaten bis:
Berechtigung Verwaltung Stammdaten von:
Berechtigung Verwaltung Stammdaten von:
Berechtigung Buchen von:
Berechtigung Buchen bis:

Buchungsfunktionen: Benutzerstatus der Buchung:
Zeiterfassung für andere Benutzer erlaubt:
Finanzbuchung vorauswählen:
Keine Budgetprüfung:
Stornobuchung:
Gescannte Belege ändern:
Projektstatus setzen:
Online log schreiben:
Batch log schreiben:
Status Mail abschicken:
Budgetieren der Aktivitätenebenen:

Gruppen: Funktionsprofil des Nutzers:

Fuktionsnummer: Funktionsnummer:

Arbeitsplatzeinstellungen: Ländereinstellungen des Mandanten verwende
Benutzerspezifische Einstellungen benutzen:
Lokale Einstellungen verwenden:
Einstellungen zurücksetzen:
Dezimaltrennzeichen:
Gruppierungssymbol:

Fundtrac Light 3.0: Standort:
Prüfstatus 2 setzen:
Prüfstatus 4 setzen:
4-Augen-Prinzip:
Korrekturbuchungen zulassen:
Berechtigt Kassen zu schließen:

Berichtswesen: Berichte des Benutzers:

Kostenstellenberechtigung: Berechtigte Kostenstellen:

07.05.2024 13:18 1 / 390

9.1 Berichte Buchhaltung Inland und Projektbewirtschaftung München

Folgende Berichte werden von den beiden Buchhaltungen gemeinsam genutzt, jedoch für die einzelne Buchhaltung getrennt ausgewertet und ggf. auch eine vollständige Auswertung über alle Bereiche:

9.1.1 Bilanz kumuliert

FILTERAUSWAHL:

Monat/Jahr

05/2024

☐ Mit In Arbeit / offen

☐ Mit Bereit zum Verbuchen

PDF-Datei (.pdf) Excel-Datei (.xlxs)

Filter: Es muss auch möglich sein, Belege im Status 1-3 und 4 auszuwählen.

MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung **Bilanz** **5/24**

Konto	Bezeichnung	EB-Saldo	Jahresverkehrszahlen		Bilanz	
			Soll	Haben	Aktiva	Passiva
230011	Verbindlichk.AA-GEPO Kaut.Büro Athen					
230099	Verbindlichk. LuL Migrations Altjahre					
	Saldo 23					
	Saldo 2					
90000	EB Aktiva					
90100	EB Passiva					
	Saldo 90					
	Saldo 9					
	Summe					

9.1.2 GuV kumuliert

In den Wertezellen wird auf gebuchte oder budgetierte Informationen per Datenbankzugriff selektiert. Hierbei wird auf Periodenwerte zugegriffen, eine Periode ist entweder ein Monat, ein Jahr oder sind beliebige Zeiträume auf Periodenebene. Die Selektion in der GuV besteht immer auf einem Kontenbereich plus einem oder mehreren Projekttypen.

FILTERAUSWAHL:

GuV

Monat/Jahr

05/2024

☐ Mit In Arbeit / offen

☐ Mit Bereit zum Verbuchen

PDF-Datei (.pdf) Excel-Datei (.xlxs)

Filter: Es muss auch möglich sein, Belege im Status 1-3 und 4 auszuwählen.

MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung **GuV 5/2024**

Konto	Bezeichnung	Aufwand	Ertrag	Saldo
310010	Aufwand BMZ Titel 68704			
310020	Aufwand BMZ Klima			
310030	Aufwand AA & Sonstige			
310032	Aufwand GIZ			
310033	Aufwand AA GEPO Titel 68727			
310034	Aufwand BMZ Sonderinitiativen			
310040	Aufwand EU			
310050	Aufwand AA			
310052	Aufwand IFA			
310053	Aufwand BMZ Sondermittel			
310060	Aufwand Bayer. Staatskanzlei			
310070	Aufwand Sonst. Zuwendungen			
	Saldo 310			
	Saldo 31			
	Saldo 3			

Am Ende der Sachkontenauflistung wird der Saldo von Soll und Haben ausgegeben.

9.1.3 Buchungsjournal (nach Buchungsdatum)

FILTERAUSWAHL:

Buchungsjournal BuDatum

Buchungsdatum von 01.05.2024 bis 31.05.2024

Zahltag von TT.mm.jjjj bis TT.mm.jjjj

Sachkonto von Bitte wählen...

bis Bitte wählen...

Mehrere Sachkonten Bitte wählen...

FTL Geldkonto von Bitte wählen...

bis Bitte wählen...

Mehrere FTL Geldkonten Bitte wählen...

☐ Keine Sachkonten

☐ Keine FTL Geldkonten

☐ Mit In Arbeit / offen

☐ Mit Bereit zum Verbuchen

☐ Nur eigene Buchungen anzeigen

PDF-Datei (.pdf) Excel-Datei (.xlxs)

Filter: Es muss auch möglich sein, Belege im Status 1-3 und 4 auszuwählen.

MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

Buchungsjournal BuDatum

Buchungsdatum vom 01.01.2024 bis 31.05.2024
Dieser Bericht wurde für die Sachkonten von 425830 bis 425830 erstellt.

BuDat	BelDat	Zahltag	BelNr.	BS	Konto	S/H	Projekt	Kst	Betrag	Buchungstext
09.04.2024	09.04.2024									
09.04.2024	09.04.2024									
09.04.2024	09.04.2024									
							Buchungsdifferenz:			

15.05.2024 12:49 2 / 2

9.1.4 Buchungsjournal (nach Buchungstag)

FILTERAUSWAHL:

Buchungsjournal BuTag

Buchungsdatum von: 14.05.2024 bis: 14.05.2024

Belegdatum von: TT.mm.jjjj bis: TT.mm.jjjj

Sachkonto von: Bitte wählen...

bis: Bitte wählen...

Mehrere Sachkonten: Bitte wählen...

FTL Geldkonto von: Bitte wählen...

bis: Bitte wählen...

Mehrere FTL Geldkonten: Bitte wählen...

☐ Keine Sachkonten

☐ Keine FTL Geldkonten

☐ Mit In Arbeit / offen

☐ Mit Bereit zum Verbuchen

☐ Nur eigene Buchungen anzeigen

PDF-Datei (.pdf) | Excel-Datei (.xlxs)

MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

Buchungsjournal

Buchungsdatum vom 01.05.2024 bis 14.05.2024

BuTag	BelDat	BelNr.	BS	Konto	S/H	Projekt	Kst	Betrag	Buchungstext
13.05.2024	02.05.2024								
13.05.2024	26.04.2024								
13.05.2024	26.04.2024								
						Buchungsdifferenz:		0,00	

Bei dem Buchungstag handelt es sich um das Datum der tatsächlichen Verbuchung des Beleges. Es ist nicht das Erfassungsdatum, sondern erst wenn die Buchung tatsächlich verbucht wird.

9.1.5 Kontenblatt Debitor

FILTERAUSWAHL:

- Auswahl Konto von / bis
- Buchungsdatum von / bis
- Auswertung Verkehrszahlen

MUSTERBEISPIEL:

Kontenschreibung Debitoren

Mandant: 001 Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Bu.-Kreis: **

Geschäftsjahr:
Buchungsdatum: 01.12.2023 bis 31.12.2023

	Soll	Haben	Saldo		
Vortrag	0,00	0,00	0,00	S	EUR
Zeitraum von/bis	0,00	0,00	0,00	S	EUR
Gesamtsumme	0,00	0,00	0,00	S	EUR

Die Sortierung des Reports erfolgt nach Buchungsdatum.

9.1.6 Kontenblatt Sachkonto

FILTERAUSWAHL:

Kontenblatt Sachkonto

Buchungsdatum von: 01.01.2024
bis: 31.05.2024

Sachkonto von: 110030 - Stkzl/BayWiMi -90106821 -

bis: 110030 - Stkzl/BayWiMi -90106821 -

Mehrere Sachkonten: Bitte wählen...

☐ Mit In Arbeit / offen

☐ Mit Bereit zum Verbuchen

PDF-Datei (.pdf) | Excel-Datei (.xlxs) | Excel-Bericht (.xlxs)

Bei dem Excel-Bericht ist darauf zu achten, dass eine Weiterverarbeitung und filter der Spalten möglich ist und die Summenformeln enthalten bleiben. Es wird ein Filter benötigt, dass ein oder mehrere Projekte sachkontenweise mit Gesamtsummen ausgewertet werden können.

MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

Kontenblatt Sachkonto - Auskunft

vom 01.01.2024 bis 31.05.2024, von Kto. 110030 bis Kto. 110030

Konto-Nr. 110030 Stkzl/BayWiMi -90106821 -

Eröffnungsbilanz	Monat-Soll	Monat-Haben	Monat-Saldo	Jahr-Soll	Jahr-Haben	Jahr-Saldo
0,00 S	0,00	0,00	0,00 S	0,00	0,00	0,00 S

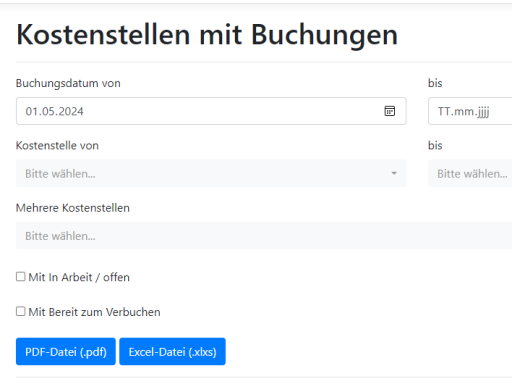
Buchungs - datum	Beleg - datum	Belegnummer	Gegenkonto	BS	Soll	Haben	Buchungstext	von Proj. Nummer	Kst. Kto	Kst. Kto	Kst. GgKto
03.01.2024	03.01.2024	FT2023009982	119030	102	[redacted]						
11.01.2024	11.01.2024	FT2023009983	118030	102							
02.02.2024	02.02.2024	FT2023009985	119030	102							
08.02.2024	08.02.2024	FT2023011359	119030	102							
21.02.2024	21.02.2024	FT2023011360	118030	102							
11.03.2024	11.03.2024	FT2023011362	118030	102							
11.03.2024	11.03.2024	FT2023011364	118030	102							
19.03.2024	19.03.2024	FT2023011366	119030	102							
21.03.2024	21.03.2024	FT2023012185	119030	102							
27.03.2024	27.03.2024	FT2023012186	119030	102							
02.04.2024	31.03.2024	FT2023012187	118030	102							
02.04.2024	31.03.2024	FT2023012189	118030	102							

Eröffnungsbilanz	Monat-Soll	Monat-Haben	Monat-Saldo	Jahr-Soll	Jahr-Haben	Jahr-Saldo
0,00 S	238.758,66	271.839,36	-33.080,70 S	238.758,66	271.839,36	-33.080,70 S

15.05.2024 13:50 1 / 2

9.1.7 Kostenstellen mit Buchungen

FILTERAUSWAHL:



MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

KOSTENSTELLEN mit BUCHUNGEN

vom 01.05.2024

	BuDat	BelDat	BelNr.	BS	Geg-Kto	Betrag	Buchungstext	Geg-Prj	Geg-Kst
0501 Grundsatzfragen, Büro Brüssel									
Ertrag									
0501010130	**EU-Büro Brüssel *2023***								
425022									
120000									
Summe Projekt									
Summe	***Ertrag***								
Ergebnis Kostenstelle 0501									

9.1.8 Kostenstellen ohne Buchungen

FILTERAUSWAHL:

- Kostenstelle
- Haushaltsjahr

MUSTERBEISPIEL:

Kostenstelle	Bezeichnung	Projekt	Projektposition	Bezeichnung Projekt	Kostenart	Kostenarten	Kostenarten	Bezugsgröße	Bezugsgröße	Währung/Me	Periode W V K /	1-12/23 I	G
'0132	IT	'1997010001		Gehälter,Abgaben tarifabhängig Personal	'45000	Gehälter				EUR			
'0132	IT	'1997010001		Gehälter,Abgaben tarifabhängig Personal	'45005	AG-Anteil Sozialversicherung				EUR			
'0132	IT	'1997010001		Gehälter,Abgaben tarifabhängig Personal	'45006	AG-Anteil VBLU				EUR			
'0132	IT	'1997010006		Aushilfen Minijobber	'45000	Gehälter				EUR			
'0132	IT	'1997040004		Büromaterial	'64000	Büromaterial				EUR			
'0132	IT	'1997040120		EDV lfd.Aufwand	'41004	Verr. für Verpflegung im KonfZ				EUR			
'0132	IT	'1997040200		Reisekosten	'41000	Reisespesen, RKP, KM-Geld				EUR			
'0132	IT	'1997040200		Reisekosten	'41003	Verr. für Verpfleg./Unterk. im Bildungsz				EUR			

Pro bebuchten Sachkonten erhalten wir für den ausgewählten Zeitraum eine Gesamtsumme. Die Sortierung erfolgt nach Projektnummer und anschließend nach Sachkonto.

9.1.9 Kostenstellenplan

FILTERAUSWAHL:

keine

MUSTERBEISPIEL:

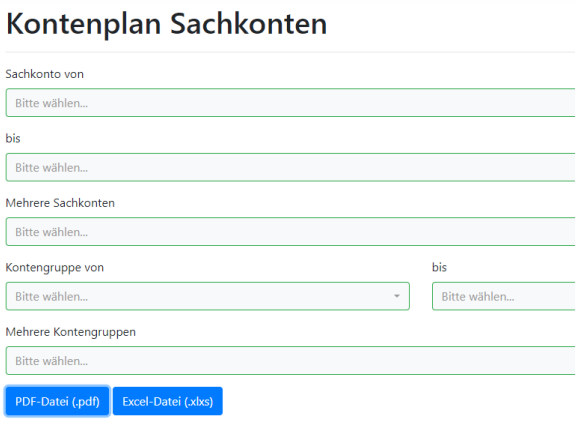
Hanns Seidel Stiftung **Kostenstellen**

Kst	Bezeichnung
0501	Grundsatzfragen, Büro Brüssel
0502	Naher Osten, Nordafrika
0503	Afrika Südlich der Sahara
0504	Lateinamerika
0505	Süd- und Südostasien
0506	Nordost- und Zentralasien
0507	Referat V/7
0508	Referat V/8
0560	Klimaprojekte
0577	Kontrollreisen u. Besucherprogramm
0588	Projektbewirtschaftung Ausland (0588)
0590	Evaluierung L4 (0590)
0611	Westeuropa, Nordamerika, Europäische Grundsatzfragen
0612	Mittel- und Osteuropa, Russland
0613	Südosteuropa
0688	Projektbewirtschaftung Ausland (0688)
0690	ERP Abt.6
0691	Evaluierung L4 - Abt.6

Auflistung aller Kostenstellen mit Angabe von Bebuchbarkeit von / bis bzw. Status aktiv / inaktiv.

9.1.10 Kontenplan Sachkonto

FILTERAUSWAHL:



MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung **Kontenverzeichnis Sachkonten**

Kontengruppe: **11**

Konto	Name 1	Name 2

9.1.11 Saldenliste Debitoren

FILTERAUSWAHL:

- Auswahl Buchungsperiode
- Haushaltsjahr
- automatische Auswertung von Verkehrszahlen

MUSTERBEISPIEL:

Summen- und Saldenliste Debitoren

Mandant: 001 Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Bu.-Kreis: **
GB:

Geschäftsjahr: 31.12.2021
Laufende Periode: 14

Konto Bezeichnung	SKG	Periode	Soll Monat Haben Monat	Saldo Monat	Vortrag Jahr	Soll Jahr Haben Jahr	Saldo Jahr
1000000019			0,00	[redacted]			
Diverse SCH - Ext.VA	10	14	0,00				
1000000020			0,00				
Diverse ST - Ext.VA	10	14	0,00				
1000000021			0,00				
Diverse T - Ext.VA	10	14	0,00				
1000000022			0,00				
Diverse U - Ext.VA	10	14	0,00				
1000000023			0,00				
Diverse V - Ext.VA	10	14	0,00				
1000000024			0,00				
Diverse W - Ext.VA	10	14	0,00				
1000000025			0,00				
Diverse X/Y/Z - Ext.VA	10	14	0,00				
Summe Sachkontengruppe	**10**		**0,00**				
			0,00				
Jahressumme kumuliert			**0,00**				
			0,00				

Die Sortierung des Berichts ist nach Kontonummern aufgebaut.

9.1.12 Saldenliste Sachkonten

FILTERAUSWAHL:

Saldenliste (Sachkonten)

Monat/Jahr

05/2024

☐ Mit In Arbeit / offen

☐ Mit Bereit zum Verbuchen

PDF-Datei (.pdf) Excel-Datei (.xlxs)

MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung **Saldenliste Sachkonten** **1/2024**

Konto	Bezeichnung	EB-Saldo	Monatsverkehrszahlen Soll	Monatsverkehrszahlen Haben	Jahresverkehrszahlen Soll	Jahresverkehrszahlen Haben	Saldo-Jahr
440099	Migration EU Vorausleistg.	[redacted]					S
	1 Saldo 440						**S**
	2 Saldo 44						**S**
	3 Saldo 4						**S**
710010	Ertrag BMZ Titel 68704						H
710020	Ertrag BMZ Klima						H
710030	Ertrag AA & Sonstige						H
710032	Ertrag GIZ						H
710033	Ertrag AA Osteuropa Titel 68727						H
710034	Ertrag BMZ Sonderinitiativen						H
710040	Ertrag EU						H
710050	Ertrag AA						H
710052	Ertrag IFA						H
710053	Ertrag BMZ Sondermittel						H
710060	Ertrag Bayer.Staatskanzlei						H
710070	Ertrag Sonst.Zuwendungen						H
	1 Saldo 710						**H**
	2 Saldo 71						**H**
	3 Saldo 7						**H**
90000	EB Aktiva						S
	1 Saldo 900						**S**
90100	EB Passiva						H

15.05.2024 14:17 12 / 13

9.1.13 Abgangsliste nach Inventargruppen

FILTERAUSWAHL:

- Buchungsdatum von / bis
- Buchungsperiode von / bis
- nur Abgänge
- Inventargruppen oder Standortansicht
- Trennung nach Inland und Auslandsinventargüter

MUSTERBEISPIEL:

Anlagenbewegungsliste **Abgangsliste nach Inventargruppen**

Mandant: 001 Hanns-Seidel-Stiftung e.V. Datum von: 01.01.2024 bis 31.12.2024

Inventarnummer	Bezeichnung	Anschaffungsdatum:	Standort	Anschaffungswert	Restbuchwert	Verkaufserlös	Fin. Schlüssel	Ant. Abschreib.	Gewinn
	1 Dough Mixer (35 kg)	28.09.2023	AUS	[redacted]					
ANA002175	1 Dough Mixer (35 kg)	28.09.2023	AUS						
ANA002176	1 Dough Sheeter	28.09.2023	AUS						
ANA002176	1 Dough Sheeter	28.09.2023	AUS						
ANA002178	36 Galvanized Display Stands	14.12.2023	AUS						
ANA002178	36 Galvanized Display Stands	14.12.2023	AUS						
Summe Inventargruppe									
	Summe Gesamt								

Die Liste sollte nach Inventargruppen bzw. Standorten (je nach Ansichtauswahl) gelistet sein und dann erst nach Inventarnummer und Anschaffungsdatum.

9.1.14 Alle Inventargüter nach Standort und Inventargruppe

FILTERAUSWAHL:

- Buchungsdatum von / bis
- Buchungsperiode von / bis
- Standort
- Auswahl Inventargruppe von / bis
- Trennung nach Inland und Auslandsinventargüter

MUSTERBEISPIEL:

Inventargüter nach Inventargruppe

Mandant: 001 Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Bu.-Kreis: **
GB:

Anlagennr. / Unternr.	Bezeichnung	Ansch.Datum	Aktiv.Datum	ND	RND	Formel	Klasse	Kostenstelle	Projekt	Menge	Standort	Inv.Gruppe	AHK aktuell	AFA Vorjahr kum.	AFA aktuelles Jahr	Restbuchwert aktuell
		01.01.2013	01.01.2013	12	0	LIN	03000	5001	199703099	1	MUC	BUMASOBU	[redacted]			
00314884	0100 Diktiergerät Grundig Stenorette 2080	01.01.2014	01.01.2014	12	0	LIN	03000	0040	199703099	1	MUC	BUMASOBU				
00315225	0100 Waechteruhr m. Wandstation	01.01.2014	01.01.2014	60	0	LIN	03000	0901	199703099	1	KBB	BUMASOBU				
00316282	0100 Handauszeichner	01.01.2015	01.01.2015	12	0	LIN	03000	0903	199703099	1	KBP	BUMASOBU				
00316350	0100 Aktenvernichter	01.01.2015	01.01.2015	12	0	LIN	03000	0520	199703099	1	MUC	BUMASOBU				
00316704	0100 Aktenvernichter	01.01.2016	01.01.2016	12	0	LIN	03000	0040	199703099	1	MUC	BUMASOBU				
00316917	0100 Aktenvernichter	01.01.2016	01.01.2016	12	0	LIN	03000	0070	199703099	1	MUC	BUMASOBU				
00317072	0100 Aktenvernichter 2445 CC	01.01.2016	01.01.2016	12	0	LIN	03000	9900	199703099	1	MUC	BUMASOBU				
00317075	0100 Aktenvernichter Powershred 60 CS	01.01.2016	01.01.2016	12	0	LIN	03000	0040	199703099	1	BER	BUMASOBU				
00317117	0100 Aktenvernichter	01.01.2016	01.01.2016	108	0	LIN	03000	5001	199703099	1	MUC	BUMASOBU				
00317345	0100 Aktenvernichter	01.01.2017	01.01.2017	12	0	LIN	03000	5001	199703099	1	MUC	BUMASOBU				
00318087	0100 Diktiergerät	01.01.2018	01.01.2018	12	0	LIN	03000	0205	199703099	1	MUC	BUMASOBU				
00318173	0100 Aktenvernichter	01.01.2018	01.01.2018	12	0	LIN	03000	0040	199703099	1	MUC	BUMASOBU				
ANI001409	0100 Beschriftungsgerät Dymo Rhino 6000	06.12.2023	06.12.2023	72	0	LIN	03000	0800	199703000	1	MUC	BUMASOBU				
Summe Inventargruppe:BUMASOBU	**sonstige Büromaschinen**															
	Gesamtsummen:															

AM/**/** - AM20 - AM20INVG Seite: 322 von 323 15.05.2024 15:41:27

9.1.15 Inventargüter

FILTERAUSWAHL:

- Buchungsdatum von / bis
- Buchungsperiode von / bis
- Anschaffungsdatum von / bis
- mit Standort- oder Inventargruppenansicht
- Trennung nach Inland und Auslandsinventargüter

MUSTERBEISPIEL:

Inventargüter nach Anschaffungsdatum

Mandant: 001 Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Bu.-Kreis: **
GB:

Anlagennr. / Unternr.	Bezeichnung	Ansch.Datum	Aktiv.Datum	ND	RND	Formel	Klasse	Kostenstelle	Projekt	Menge	Standort	Fin.Schl.	AHK aktuell	AFA Vorjahr kum.	AFA aktuelles Jahr	Restbuchwert aktuell
		08.02.2024	08.02.2024	120	0	LIN	03000	0903	1997030005	1	KBP	10	[redacted]			
	Summen: 2024039	2024039														
ANI002006	0100 Stabmixer/Robot Coupe CMP 400V.V.	19.02.2024	19.02.2024	84	0	LIN	03000	0901	1997030007	2	KBB	10				
	Summen: 2024050	2024050														
ANA002218	0100 SAT- Telefon	18.03.2024	18.03.2024	60	0	LIN	19200	0580	5998000001	0	AUS	80				
ANI001999	0100 Galeriesockel 21x21x120cm, schw. matt	18.03.2024	18.03.2024	72	0	000	03000	0903	1997030005	2	KBP	10				
	Summen: 2024078	2024078														
ANA002223	0100 Weiss Holz Schrank	26.03.2024	26.03.2024	24	0	LIN	19201	0580	5998000001	0	AUS	80				
	Summen: 2024086	2024086														
ANI002000	0000 Schrubbmaschine	02.04.2024	02.04.2024	72	0	LIN	03000	0901	1997030007	3	KBB	00				
	Summen: 2024093	2024093														
ANI002001	0100	16.04.2024	16.04.2024	60	0	LIN	01000	0901	1997030008	0		10				
ANI002002	0100	16.04.2024	16.04.2024	60	0	LIN	01000	0901	1997030008	0		10				
	Summen: 2024107	2024107														
ANI002003	0100 Gasherd mit offenen Kochstellen	19.04.2024	19.04.2024	72	0	LIN	03000	0901	1997030007	1	KBB	10				
	Summen: 2024110	2024110														
	Gesamtsummen:															

9.1.16 Zugangsliste

FILTERAUSWAHL:

- Buchungsdatum von / bis
- Buchungsperiode von / bis
- Finanzierungsschlüssel von / bis
- mit Standort- oder Inventargruppenansicht
- Trennung nach Inland und Auslandsinventargüter

MUSTERBEISPIELE:

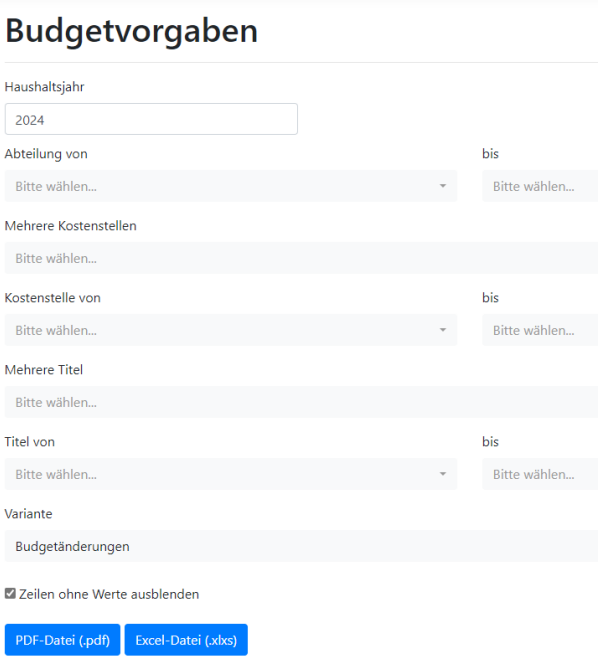
Anlagenbewegungsliste **Zugangsliste Inventargruppe**

Mandant: 001 Hanns-Seidel-Stiftung e.V. Datum von: 01.01.2024 bis 31.12.2024

Inventarnummer	Bezeichnung	Anschaffungsdatum:	Standort	Anschaffungswert	Restbuchwert	Verkaufserlös	Fin. Schlüssel	Ant. Abschreib.	Gewinn
ANI001999	Galeriesockel 21x21x120cm, schw. matt	18.03.2024	KBP	[redacted]					
Summe Inventargruppe SONSAUGE Austellungsgegenstände									
	Summe Gesamt								

9.1.17 Budgetvorgaben

FILTERAUSWAHL:



- mit Projekthierarchie oder Belegebenenauswahl

MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

Budget Vorgaben HHJ 2024

Titel
Variante: Budgetänderungen

Projekt	Projekt Name	VE	Änderungen (Baransatz)	St	Aktuell (Baransatz)	Budgetierung am	durch
						28.06.2021	MIGRATION
0506790200	CHN/Bildgs.Transf.*2025*					31.12.2022	MIGRATION
						31.12.2022	MIGRATION
5101028001	Kontrollreisen					28.06.2021	MIGRATION
0588670020	Kontrollreisen*2024*					28.06.2021	MIGRATION
						28.06.2021	MIGRATION
5101029001	Bes.Programm					31.12.2022	MIGRATION
0588680030	Bes.Programm *2025*					31.12.2022	MIGRATION
						31.12.2022	MIGRATION
5101007002	RP Ukraine/Moldau					28.06.2021	MIGRATION
0612101020	Moldau BMZ *2024*					28.06.2021	MIGRATION
						28.06.2021	MIGRATION
5101008001	RP Albanien					31.12.2022	MIGRATION
0613101010	Albanien 04 *2025*					31.12.2022	MIGRATION
						31.12.2022	MIGRATION
0613101020	Bosnien & Herzegowina *2025*					31.12.2022	MIGRATION
						31.12.2022	MIGRATION
68704	Frei für Titel						

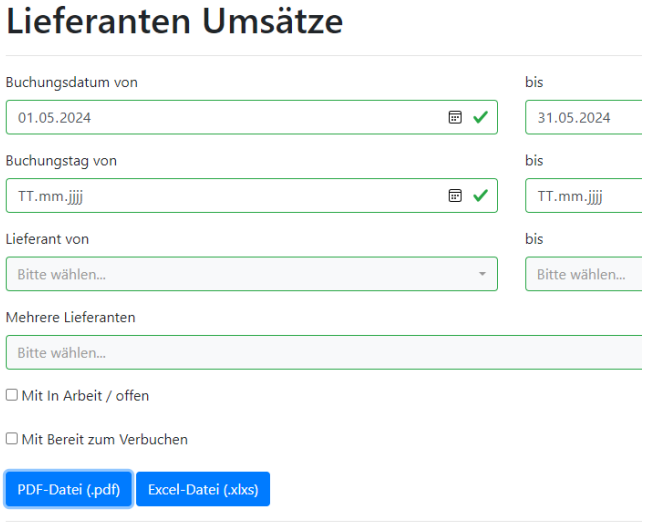
Die Gliederung des Berichtes erfolgt nach:

d) Titel
e) Regionalprojekt
f) Projekte

Unter Budgetierung am / durch wird die Eingabehistorie der Budgetänderungen und Neueingaben angezeigt.

9.1.18 Lieferantenumsätze

FILTERAUSWAHL:



MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

Lieferanten Umsätze

Buchungsdatum ab 01.05.2024 bis 31.05.2024

Konto	BU-Datum	BU-Tag	Betrag	Buchungstext	RE-Nr.	RE-Dat	ProjektNr	ProjektName	GegKto	KST
A00090094	**HANNS SEIDEL FOUNDATION TANZANIA**									
230000	Verbindlichkeiten LuL									
	02.05.2024	03.05.2024	[redacted]						120000	

9.1.19 Offene Posten Kreditoren

FILTERAUSWAHL:

- Buchungsdatum von / bis
- Stichtag
- Auswahl Kreditor von / bis

MUSTERBEISPIEL:

Offene Posten Liste Kreditoren

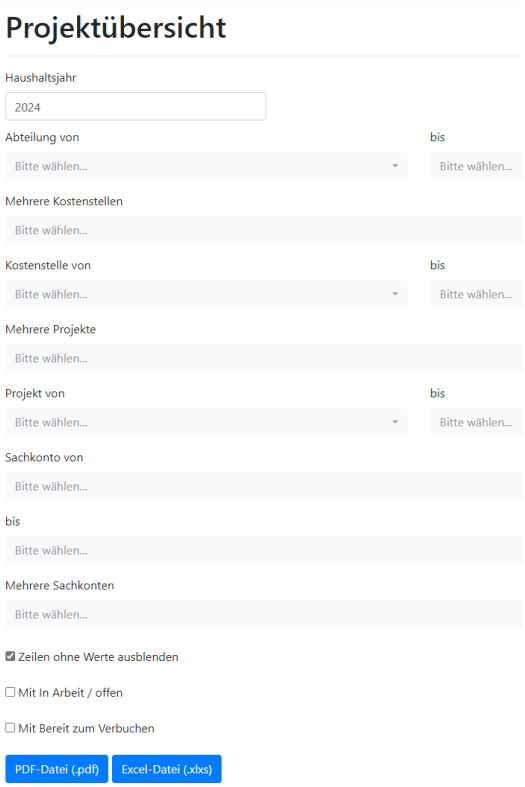
Mandant: 001 Hanns-Seidel-Stiftung e.V.

Geschäftsjahr: 31.12.2024
Buchungsdatum: 01.01.2024 bis 31.12.2024
Stichtagsdatum: 16.05.2024

Belegnummer	Buchungs-datum	Beleg-datum	Datum	Tage	ZaB	StS	BS	Buchungstext	Ext. Belegnummer:	Ausgleichs-beleg	Soll	Haben	Währ
WF036937	15.05.2024	26.04.2024	06.05.2024	-10	010	A19	ER	Grillholzkohle	3803443734				EUR
Summen Konto: I02000347 Edeka Foodservice Stiftung & Co. KG										**Summe Soll / Haben**	[redacted]		**EUR**
										Saldo			**EUR**
Konto: I02000348 Herrmann, Lena		**80636 München Lazarettstr. 33**											**Sachkontengruppe: 50**
Belegnummer	Buchungs-datum	Beleg-datum	Fälligkeit Datum	Tage	ZaB	StS	BS	Buchungstext	Ext. Belegnummer:	Ausgleichs-beleg	Soll	Haben	Währ
WF036927	14.05.2024	03.05.2024	13.05.2024	-3	010		ER	Hof 03.-04.05.2024	17389				EUR
Summen Konto: I02000348 Herrmann, Lena										**Summe Soll / Haben**	[redacted]		**EUR**
										Saldo			**EUR**
Gesamtsaldo:													**EUR**
													EUR

9.1.20 Projektübersicht

FILTERAUSWAHL:



MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

Projektübersicht

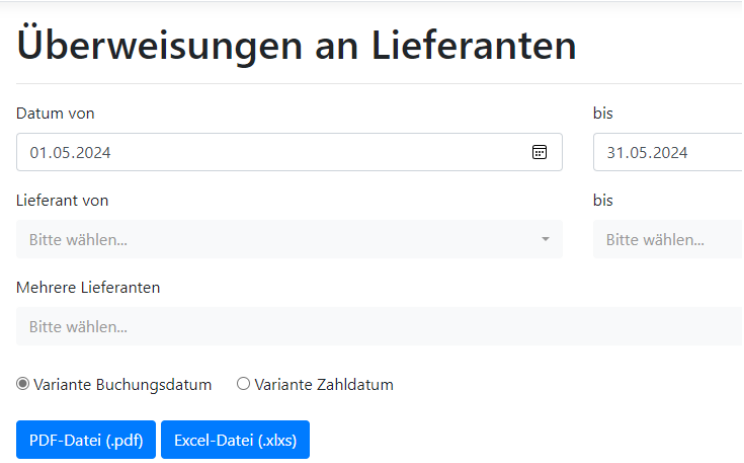
HHJ 2020 - HHJ 2024
119 Projekte

Projekt	Projektname / Konto		2020	2021	2022	2023	2024
0501010130	**EU-Büro Brüssel *2023***			**36,2 %**	**-55,7 %**	**59,5 %**	**-58,7 %**
	120000	Unterwegs befindliche Gelder		0,0 %	100,0 %	30,3 %	-52,6 %
	120010	Bestände Banken/Kassen Ausland		1115,2 %	-186,7 %	-74,7 %	-100,0 %
	120020	Vorschüsse Ausland		-100,0 %	100,0 %	-25,8 %	-100,0 %
	130000	Forderungen LuL		0,0 %	0,0 %	100,0 %	-100,0 %
	140001	Verr.IIZ BMZ I/6-I/5 AA GEPO		0,0 %	100,0 %	-100,0 %	0,0 %
	230000	Verbindlichkeiten LuL		0,0 %	100,0 %	-100,0 %	0,0 %
	230002	Verbindlichkeiten Abgrenzungen		0,0 %	0,0 %	0,0 %	100,0 %
	421001	(BV/Maßn. in Kooperationsländern) Veranstaltungsstab		113,4 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %
	421002	(BV/Maßn. in Kooperationsländern) Teilnehmer		42,0 %	-100,0 %	100,0 %	-100,0 %
	421003	(BV/Maßn. in Kooperationsländern) Tagungsräume		-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	421006	(BV/Maßn. in Kooperationsländern) Sonstige Ausgaben		59676,4 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %
	421007	Migration Bildungs-, Beratungs- und Dialogmaßnahmen in Kooperationsländern		-100,0 %	100,0 %	-100,0 %	0,0 %
	422002	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Teilnehmer		-100,0 %	0,0 %	100,0 %	-100,0 %
	422007	Migration BV außerhalb Projektland		-100,0 %	100,0 %	-100,0 %	0,0 %
	422021	(BV/Maßn. außerhalb Kooperationsländern) Veranstaltungsstab		-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	422027	Migration Dialog. Maß. u. Entw.Pol.Fachgespr. DE		-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	425011	AM-Vorbereitung		-34,2 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %
	425012	Gehälter AM		-48,5 %	114,5 %	1,1 %	-99,8 %
	425015	Reisekosten AM		-125,0 %	-2569,2 %	-100,0 %	0,0 %
	425021	Gehälter OK b. AM		-6,2 %	-100,0 %	100,0 %	-100,0 %
	425022	Reisekosten OK b. AM		1968,8 %	5060,9 %	-87,4 %	-70,1 %
	425040	Sachausstattung AM		62,7 %	-100,0 %	0,0 %	0,0 %
	425043	Allgem.Ausgaben AM		47,7 %	-75,2 %	-6,3 %	-99,0 %
	425045	Öffentl.keits-Arbeit AM		-100,0 %	0,0 %	0,0 %	0,0 %
	430010	Nicht proj.bezogene Ausgaben		0,0 %	100,0 %	203,5 %	-100,0 %

Die Summierung der aufgelisteten Sachkonten wird oben beim Projekt eingetragen.

9.1.21 Überweisung an Lieferanten

FILTERAUSWAHL:



MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

Überweisungen an Lieferanten

Buchungsdatum von 01.04.2024 bis 31.05.2024
Lieferanten gewählt 3399

Bu.Dat	Buchungstext	RE-Nr	RE-Datum	ProjektNr	ProjektName	VNNR	KST	Betrag	Skto
A00090004	**FUNDACAO HANNS-SEIDEL STIFTUN EV**								
02.04.2024									
	Sto.AZV Üb.BM April Angola	FT2023002801	02.04.2024	05/03/492150	Angola *2024*	120000	0503		N

9.1.22 Zahlungsvorschlagsliste

FILTERAUSWAHL:

- Zahlweg

BERICHTSMUSTER:

Mandant: 001 Hanns-Seidel-Stiftung e.V.

Zahlungsvorschlagliste

Konto	Name	PLZ	Ort	IBAN	BIC	Abw. Kontoinhaber
	A00004689 Bobbe Benjamin	[redacted]		[redacted]	[redacted]	

lfd.Nr	BelegNr.	Folg	ZBa	Belegdatum	Buchdatum	BS	Skl	Skt %	Akt-Fällig	Tage	Endfällig	Buchungstext	DOC-ID	Bruttobetrag	Skontobetrag	Betrag
1	23012515			02.04.2024	08.05.2024	FT	999	0,00	02.04.24	-36	02.04.24	[redacted]		[redacted]	[redacted]	[redacted]
													Summe	[redacted]	[redacted]	[redacted]

	A00010451 Dam, Betske Trijntje	[redacted]	[redacted]	[redacted]	

lfd.Nr	BelegNr.	Folg	ZBa	Belegdatum	Buchdatum	BS	Skl	Skt %	Akt-Fällig	Tage	Endfällig	Buchungstext	DOC-ID	Bruttobetrag	Skontobetrag	Betrag
2	23012516			06.02.2024	08.05.2024	FT	999	0,00	06.02.24	-92	06.02.24	[redacted]		[redacted]	[redacted]	[redacted]
													Summe	[redacted]	[redacted]	[redacted]
													Gesamtsumme	[redacted]	[redacted]	[redacted]

9.1.23 Einzelpostennachweis zur Regulierung

FILTERAUSWAHL:

- Zahlweg

BERICHTSMUSTER:

Mandant: 001 Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Bu.-Kreis: **
GB:

Einzelpostennachweis zur Regulierung

UniCredit Bank [redacted] 803333 München
IBAN: [redacted] Zahlung vom : 08.06.2024

A00004689 Bobbe Benjamin [redacted] Berlin
IBAN: [redacted] BIC: [redacted] [redacted] Zahlbeleg: ZA001167

lfd.Nr.	Belegnr.	Flg.	Belegdatum	Fällig	BS	Ext. Belegnummer	Buchungsbetrag	Skl	Skt %	Skontobetrag	Zahlbetrag
1	23012515	0	02.04.2024	02.04.2024	FT	RK 02.-05.04.2024	[redacted]	000	0,00	0,00	[redacted]
Summe Konto:							[redacted]			0,00	[redacted]

A00010451 Dam, Betske Trijntje [redacted] Brüssel
IBAN: [redacted] BIC: [redacted] [redacted] Zahlbeleg: ZA001167

lfd.Nr.	Belegnr.	Flg.	Belegdatum	Fällig	BS	Ext. Belegnummer	Buchungsbetrag	Skl	Skt %	Skontobetrag	Zahlbetrag
2	23012516	0	06.02.2024	06.02.2024	FT	Invoice No 1	[redacted]	000	0,00	0,00	[redacted]
Summe Konto:							[redacted]			0,00	[redacted]
Gesamtsumme :							[redacted]			**0,00**	[redacted]
Anzahl / Summe gesperrte Konten :							**0**				**0,00**

Beim Auslandszahlungsverkehr ist die Anzeige des Fremdwährungsbetrages mitvorzunehmen.

9.1.24 Anlagenspiegel

FILTERAUSWAHL:

- Inventargruppen
- kumuliert nach Anlagenklasse
- nach Standort kumuliert
- Auswahl Periode von / bis
- Haushaltsjahr

BERICHTSMUSTER:

Anlagenspiegel nach Anlageklassen **Anlagenspiegel**

Mandant: 001 Hanns-Seidel-Stiftung e.V. Auswertungszeitraum: Periode 1 bis 6 / 2024

Anlagennummer	Bezeichnung Ansch.-datum Abgangsdatum	Kostenstelle	AHK Beginn AfA Beginn RBW Beginn	AHK Zugang AHK Nachaktiv. AfA unterjährig	AHK Abgang AfA Abgang Gew/Verl. Abgang	AHK Umbuchung AfA Umbuchung Zuschreibung	SoPo gesamt SoPo Auflösung SoPo Rest	AHK Aktuell AfA Aktuell RBW aktuell
Summen Anlagenkonto 01000 Immat. Vermögensgegenstände								
Summen Anlagenkonto 02000 Grundstücke ohne Bauten								
Summen Anlagenkonto 02001 Grundstücke mit Bauten								
Summen Anlagenkonto 02100 Gebäude								
Summen Anlagenkonto 02900 Anlagen im Bau								
Summen Anlagenkonto 03000 Betriebs- und Geschäftsauss								
Summen Anlagenkonto 19200 Treuhandverm. IIZSachausst.								
Summen Anlagenkonto 19201 Treuhandverm. IIZSachausst.								
Summen Anlagenkonto 19210 Treuhandverm. IIZBau Auslan								

9.1.25 alle Buchungen eines HH-Jahres (Excel)

Auflistung aller Buchungen eines Haushaltsjahres für weitere Auswertungsmöglichkeiten ggf. über PIVOT.

9.2 Berichte Buchhaltung Inland

9.2.1 Veranstaltungsfinanzierung

Der Bericht soll aus ERP erstellt werden (Excel-Tabelle).
Der Bericht ist Bestandteil des Jahresabschlusses und wird einmal zum Jahresabschluss Vorjahr erstellt. Grund für Excel ist, dass auf Basis von aus ERP erzeugten Daten Änderungen dieser Daten erfolgen können und Werte bei Bedarf ergänzt werden können.
Folgende Auswertungsinhalte eines Projektes sollen pro Kostenstelle auswertbar sein:

Sem.Reg.Nr.	Seminarort	Datum	Anzahl TN	Gesamt-aufwendungen EUR	TN-Beiträge EUR	Sonstige Einnahmen EUR
Akademie Gesamt			811			
VA Akademie						
321/02/05/013	HSSdigital	03.12.2021 - 31.03.2022	25	0,00	0,00	0,00

9.2.2 Vermögensrechnung

Filterauswahl:
- laufendes Haushaltsjahr und vorheriges Haushaltsjahr

Berichtsmuster:

ERGÄNZENDE AUFGLIEDERUNGEN DER VERMÖGENSRECHNUNG

Anlage 3
Seite 1

Geschäftsjahr: 2023

A K T I V A

A. ANLAGEVERMÖGEN	Vortrag (01.01.) 2023 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	31.12. 2023 EUR
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE					
ANSCHAFFUNGSWERTE					
Software	204.310,55	137.346,17	0,00	0,00	341.656,72
Herausgeberrechte u. sonst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	204.310,55	137.346,17	0,00	0,00	341.656,72
WERTBERICHTIGUNG	4.112.153,05	101.511,31	0,00	0,00	4.213.664,36
BUCHWERTE	-3.907.842,50	35.834,86	0,00	0,00	-3.872.007,64

Anlage 3
Seite 2

	Vortrag (01.01.) 2023 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	31.12. 2023 EUR
II. SACHANLAGEN					
1. GRUNDSTÜCKE UND BAUTEN EINSCHLIESSLICH DER BAUTEN AUF FREMDEN GRUNDSTÜCKEN					
ANSCHAFFUNGSWERTE					
1.1 Grundstücke mit Bauten					

Innerhalb des Reports werden Projekte mit Sachkonten, Inventargruppen, Inventarnummern, nur Sachkonten, nur Projektgruppen pro Berichtszeile ausgewertet.

9.2.3 GuV für Jahresabschluss

Filterauswahl:
- kumulierte Werte auf die GuV Positionen
- detaillierte Werte (Auflistung der Sachkonten pro Position)
- laufendes Haushaltsjahr und vorheriges Haushaltsjahr

Berichtsmuster:

Hanns-Seidel-Stiftung e.V.		**Anlage 1**
		Blatt 3
		Seite 1
ERTRAGS- / AUFWANDSRECHNUNG		
	Geschäftsjahr / EUR	**Vorjahr / EUR**
	2022	**2021**
I. ERTRÄGE		
1. Zuwendungen und Zuschüsse		
Zuwendungen des Bundes		
Zuwendungen des Freistaates Bayern		
Sonstige Zuwendungsgeber		
2. Spenden		
3. Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens aus Zuwendungen für Anlagevermögen		
4. Teilnehmergebühren		
5. Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb in den Bildungszentren		
6. Sonstige Einnahmen		
7. Minderung des Vereinskapitals		
8. Minderung der Rücklagen für nutzungsgebundene Mittel		
GESAMT		

9.2.4 Bilanz für Jahresabschluss

Filterauswahl:
- laufendes Haushaltsjahr und vorheriges Haushaltsjahr

Berichtsmuster:

Hanns-Seidel-Stiftung e.V.

ANLAGE 1
Blatt 1
Seite 1

Vermögensrechnung	Geschäftsjahr EUR 2022	Vorjahr EUR 2021
AKTIVA		
A. ANLAGEVERMÖGEN		
I. IMMATERIELLE VERMÖGENSGEGENSTÄNDE		
II. SACHANLAGEN		
1. Grundstücke und Bauten		
2. Betriebs- und Geschäftsausstattung		
3. Anlagen im Bau		
III. FINANZANLAGEN		
SUMME A. ANLAGEVERMÖGEN		
B. UMLAUFVERMÖGEN		
I. VORRÄTE		
II. FORDERUNGEN		
1. Öffentliche Zuwendungen		
2. Vorauszahlungen		
3. Lieferungen und Leistungen		
4. Sonstige		

Bei den Bilanzpositionen sind jeweils Sachkonten hinterlegt.

9.2.5 Einnahmeprojekte (Summen)

Filterauswahl:
- laufendes Haushaltsjahr
- Sachkonto von /bis
- Projektnummer von / bis
- Berücksichtigung IST-Ausgaben
- Berücksichtigung genehmigter Haushaltsplan HSS

Berichtsmuster:

Hanns Seidel Stiftung

Einnahmeprojekte

Seite: 1 von 3
Datum: 07.05.2024 14:01:32

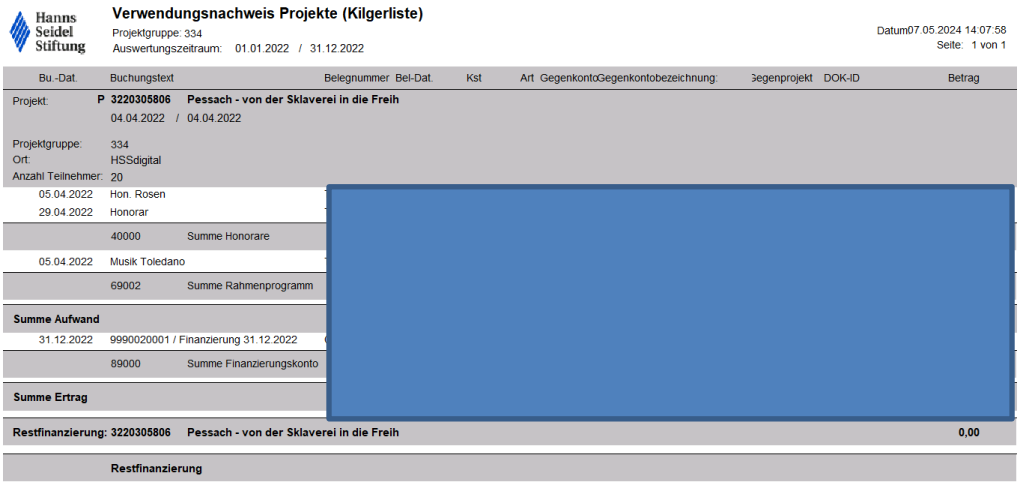
Projekt	Bezeichnung	zugesagt 2023	gebucht 2023	zu erwarten 2023	verwendet 2023	Restmittel 2023
001	**Zuschüsse Bundesmittel**					
9990010010	BMI -Globalmittel					
9990010011	BMI - Investitionsmittel lfs. Jahr					
9990010100	BMZ - Titel 687 04 - Projektmittel V/VI					
9990010101	BMZ - Titel 687 04 - VKP V/VI					
9990010102	BMZ - Klima - Projektmittel V/VI					
9990010103	BMZ - Klima VKP V/VI					
9990010104	BMZ - Sondermittel - Projektmittel V/VI					
9990010105	BMZ - Sondermittel - VKP V/VI					
9990010202	AA - Sonstige - Projektmittel V/VI					
9990010203	AA - Sonstige - VKP V/VI					
9990010220	AA - Stipendiaten - Projektmittel					
9990010221	AA - Stipendiaten - VKP					
9990010292	AA - Gepo Massn. - Projektmittel V/VI					
9990010293	AA - Gepo Massn. VKP V/VI					
9990010300	BMBF - Stipendiaten - Projektmittel					
9990010301	BMBF - Stipendiaten - VKP					
9990010400	Dt. Bundestag - Veranstaltungen					
	Summe Zuschüsse Bundesmittel					
002	**Zuschüsse Landesmittel**					
9990020001	KuMi - Globalmittel					
9990020100	Bayer. Staatskanzlei - Projektmittel V/V					
9990020101	Bayer. Staatskanzlei - VKP V/VI					
	Summe Zuschüsse Landesmittel					
003	**Sonst.öffentl.Zuschussgeber**					
9990030001	Sonstige öffentliche Zuschußgeber					
9990030100	Sonst.oeffentl.Mittel V/VI					
9990030200	EU - Mittel VKP V/VI					
	Summe Sonst.öffentl.Zuschussgeber					
004	**Sonst.nichtöffentl.Zuschüsse**					
9990040001	Sonstige nichtöffentliche Zuschußgeber					
9990040200	Sonst.nichtoeffentl.Mittel V/VI					
9990040600	Foerdermittel IWT					
	Summe Sonst.nichtöffentl.Zuschüsse					

Es wird eine Auflistung aller Einnahmeprojekte nach Projektgruppen vorgenommen. Am Ende der Liste wird eine Gesamtsumme über alle Projektgruppen vorgenommen.

9.2.6 Verwendungsnachweis Projekte (Kilgerliste)

Filterauswahl:
- laufendes Haushaltsjahr
- Sachkonto von /bis
- Projektnummer von / bis
- Projektgruppe von 300 bis 399

Berichtsmuster:



Hanns Seidel Stiftung

Verwendungsnachweis Projekte (Kilgerliste)
Projektgruppe: 334
Auswertungszeitraum: 01.01.2022 / 31.12.2022

Datum07.05.2024 14:07:58
Seite: 1 von 1

Bu.-Dat.	Buchungstext		Belegnummer	Bel-Dat.	Kst	Art	GegenkontoGegenkontobezeichnung:	Gegenprojekt	DOK-ID	Betrag
Projekt:	**P 3220305806**	**Pessach - von der Sklaverei in die Freih**								
	04.04.2022 / 04.04.2022									
Projektgruppe:	334									
Ort:	HSSdigital									
Anzahl Teilnehmer:	20									
05.04.2022	Hon. Rosen									
29.04.2022	Honorar									
	40000	Summe Honorare								
05.04.2022	Musik Toledano									
	69002	Summe Rahmenprogramm								
Summe Aufwand										
31.12.2022	9990020001 / Finanzierung 31.12.2022									
	89000	Summe Finanzierungskonto								
Summe Ertrag										
Restfinanzierung:	**3220305806**	**Pessach - von der Sklaverei in die Freih**								**0,00**
	Restfinanzierung									

Besonderheiten:
Bei diesem Bericht werden Zusatzinformationen (Projektbeginn, Projektende, Projektort u. Teilnehmerzahl) angezeigt, welche im Stammsatz des Projektes enthalten sind. Es werden alle Buchungen nach Sachkonto und Buchungsdatum aufgelistet. Die Finanzierung wird auf das Sachkonto 89000 gebucht und wird als Finanzierung von den Ausgaben subtrahiert. Am Ende steht die Restfinanzierung (Aufwendungen ./. Finanzierung = Restfinanzierung).

9.2.7 Obligos

Filterauswahl:
- laufendes Haushaltsjahr
- Kostenstelle von /bis
- Projektnummer von / bis
- Projektgruppe von / bis
- offene Obligos / geschlossene Obligos

Hier sollen je nach Filter für ein Projekt oder eine Kostenstelle noch offene bzw. geschlossene Obligos aufgelistet werden.

9.2.8 Sphärenrechnung (Excel)

Filterauswahl:
Haushaltsjahr und Buchungsperioden
Auflistung Sphären Gesamt
Auflistung Sphären nach Projekten detailliert

Berichtsmuster:

Ergänzende Aufgliederung der Ertrags-/Aufwandsrechnung							
Sphäre	Alle	100	200	300	400	999	
	2021	2021	2021	2021	2021	2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
I. Erträge							
1. Zuwendungen und Zuschüsse							
Zuwendungen des Bundes							
Bundesministerium des Inneren							
Globalmittel							
Investitionsmittel							
BM f. wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung							
Auslandsprojekte							
VKP							
Auswärtiges Amt							
Gesellschaftspolitik							
VKP							
Stipendiaten							
VKP							
Auslandsprojekte							
VKP							
BM f. Bildung und Forschung							
Stipendiaten							
VKP							
Deutscher Bundestag							
Mittel f. Veranstaltungen							

9.2.9 Jahresabschlussbericht

Der Jahresabschlussbericht besteht aus mehreren einzelnen Reports (z.B. Vermögensrechnung, Anlagenspiegel u.v.a.m), welche für den Jahresabschlussbericht zusammengefasst werden müssen. Idealerweise gibt es eine Möglichkeit, bei Auswahl der Option “Jahresabschlussbericht”, dass diese im Hintergrund zeitgleich erstellt und nach einer vorgegebenen Reihung zusammengestellt werden.

9.2.10 Projekte nach Projektgruppen

Filterauswahl:

- Haushaltsjahr und Buchungsperioden
- ohne Ausland (summiert auf Gruppe)
- Inland und Ausland (summiert)
- Inland und Ausland (detailliert nach Projekten)

Berichtsmuster:

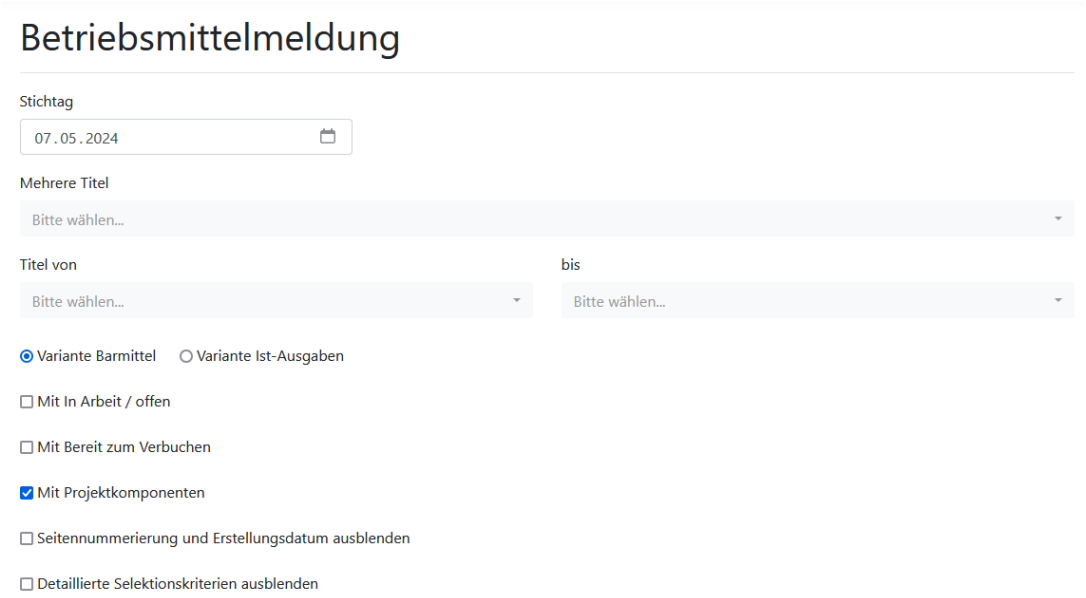
Projekte nach Projektgruppen summiert		**2023**
Projekttyp	**Bezeichnung**	**Summe**
Grp: 001	Zuschüsse Bundesmittel	
Grp: 002	Zuschüsse Landesmittel	
Grp: 003	Sonst.öffentl. Zuschussgeber	
Grp. 004	Sonst.nichtöffentl.Zuschüsse	
Grp. 005	Erl. aus Vereinstätigkeit	
Grp. 006	Verr. Erlöse	
Grp. 009	Darlehenszugänge	
Grp. 011	Einnahmen Sonderhaushalt	
Grp. 012	Einnahmen Bayer-Stiftung	
Grp. 090	Auflösung SoPo / Restbuchwerte	
Summe 0		
Grp. 101	KöÖ	
Grp. 111	Politische Studien	
Grp. 113	Periodikas	
Grp. 114	Jahresprogramm	
Grp. 115	Leitfaden	
Grp. 118	Sonst.Kost. Publikationen	
Grp. 119	Div. Publikationen	
Grp. 120	Internet / Onlineredaktion	
Grp. 121	Werbemaßnahmen	
Grp. 122	Allgemeine PRÖ	
Grp. 129	Sonst. Maßnahmen	
Grp. 150	Evaluierung Inland	
Grp. 160	Revision Inland	
Grp. 191	Umfragen	
Grp. 192	Studien	
Summe 1		
GESAMTSUMME (Gruppe 0 - 9)		

9.3 Berichte Projektbewirtschaftung München

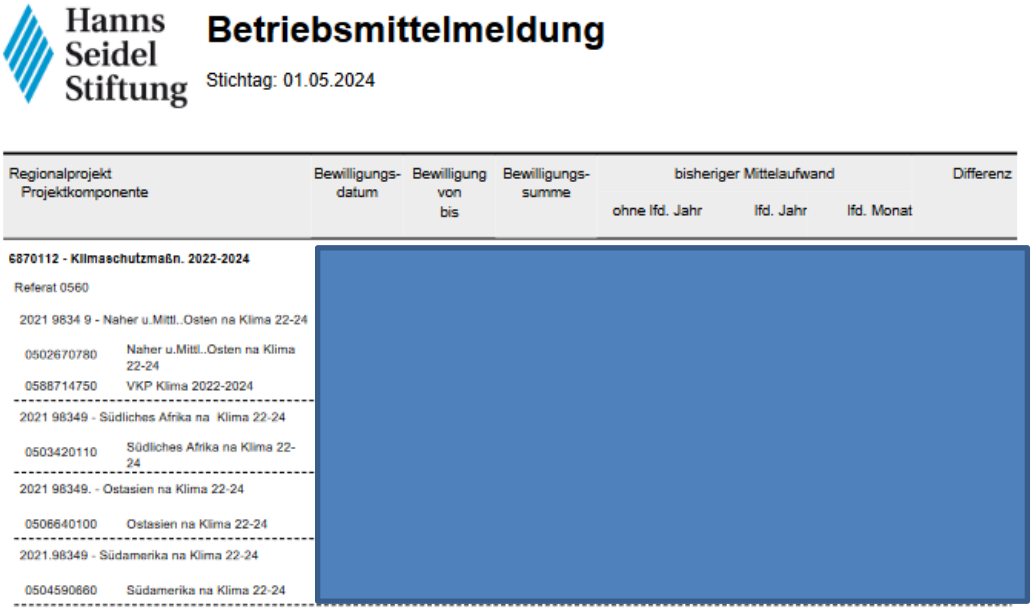
Die Berichte werden teilweise auch von PK / RL der Abteilungen 5 und 6 genutzt (s. hierzu Berechtigungen auf Reports). Alle Reports sollen sowohl in Berichtsform als auch in Excel auswertbar sein. Am Ende eines jeden Berichts (extra Seite) werden die Filterkriterien, welche zum Report geführt haben, aufgelistet.

9.3.1 Betriebsmittelmeldung

Filterauswahl:



Berichtsmuster:



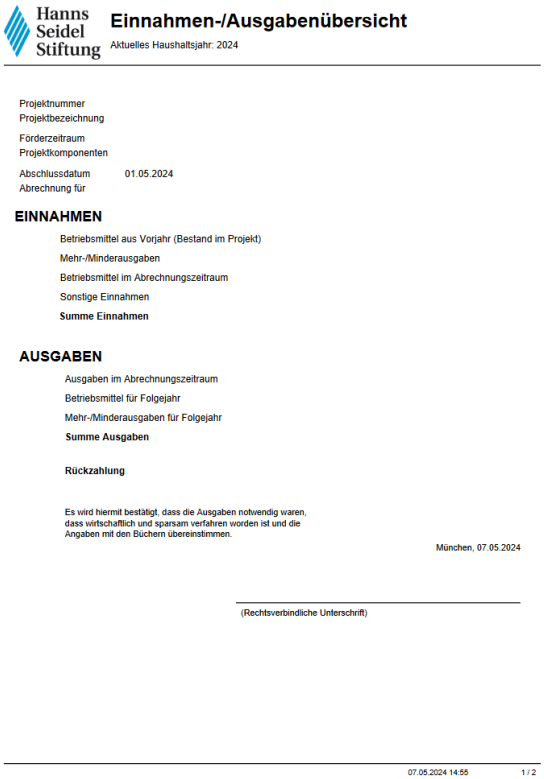
In der Fußzeile wird das Erstellungsdatum mit Uhrzeit, sowie die Seitenzahl angezeigt. Eine Summierung der einzelnen Projektkomponenten wird auf das Regionalprojekt nach oben vorgenommen. Alle vorhandenen Regionalprojekte werden auf den Titel nach oben addiert.

9.3.2 Einnahmen / Ausgabenübersicht

Die Betriebsmittel des Folgejahres entsprechen allen Beständen der Projektbewirtschaftung München und Projektstandort (Bank, Kasse, Kaution, etc.).

Filterauswahl:

Berichtsmuster:



Hanns Seidel Stiftung

Einnahmen-/Ausgabenübersicht

Aktuelles Haushaltsjahr: 2024

Projektnummer
Projektbezeichnung
Förderzeitraum
Projektkomponenten
Abschlussdatum 01.05.2024
Abrechnung für

EINNAHMEN

Betriebsmittel aus Vorjahr (Bestand im Projekt)
Mehr-/Minderausgaben
Betriebsmittel im Abrechnungszeitraum
Sonstige Einnahmen
Summe Einnahmen

AUSGABEN

Ausgaben im Abrechnungszeitraum
Betriebsmittel für Folgejahr
Mehr-/Minderausgaben für Folgejahr
Summe Ausgaben

Rückzahlung

Es wird hiermit bestätigt, dass die Ausgaben notwendig waren, dass wirtschaftlich und sparsam verfahren worden ist und die Angaben mit den Büchern übereinstimmen.

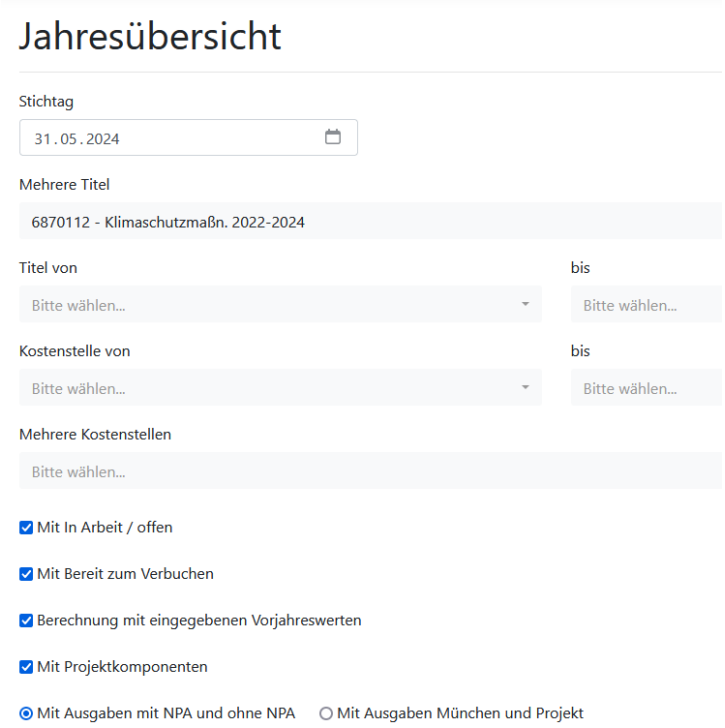
München, 07.05.2024

(Rechtsverbindliche Unterschrift)

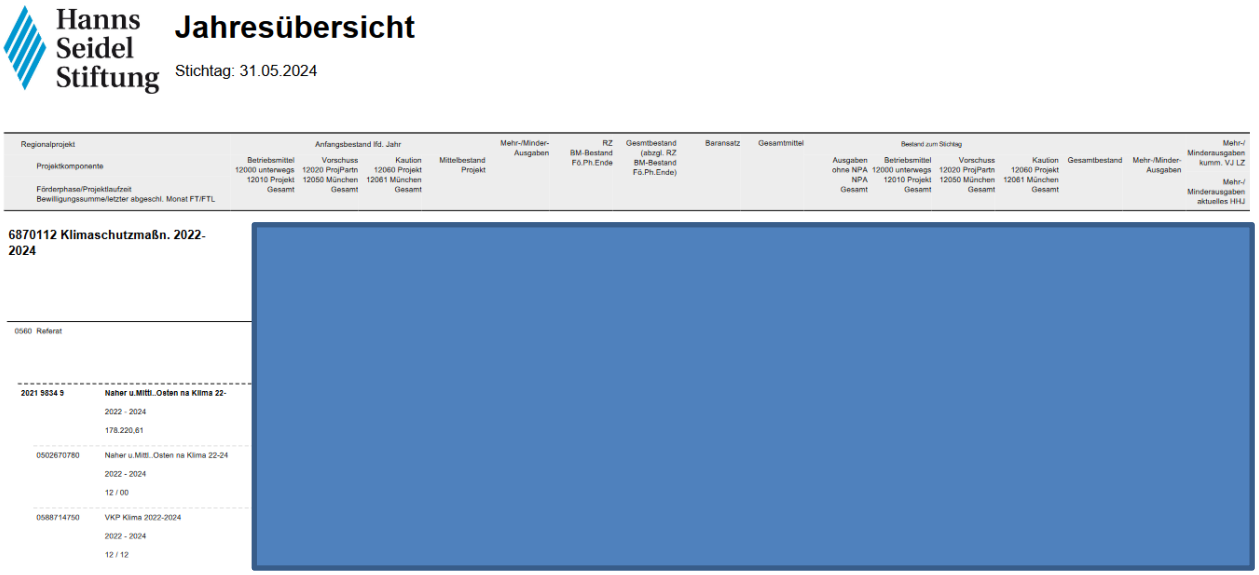
07.05.2024 14:55 1 / 2

9.3.3 Jahresübersicht

Filterauswahl:



Berichtsmuster:



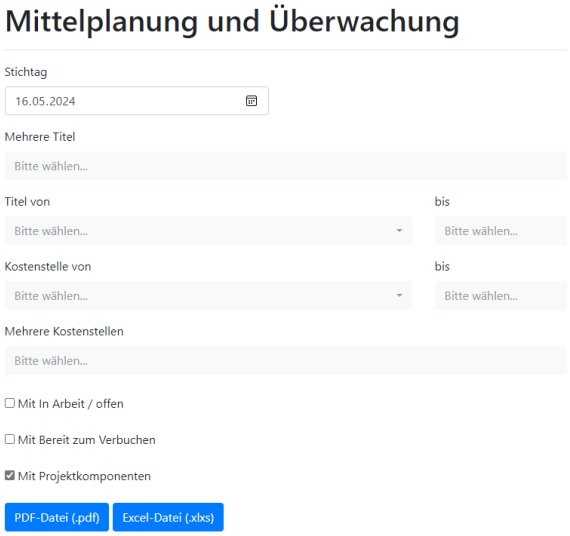
Die Mehrausgaben (Minusbetrag) sind besonders in roter Farbe zu kennzeichnen. Die Sortierung des Berichtes ist

- Titel nach Nummer chronologisch
- dazugehörige Regionalprojekte
- dazugehörige Projektkomponenten

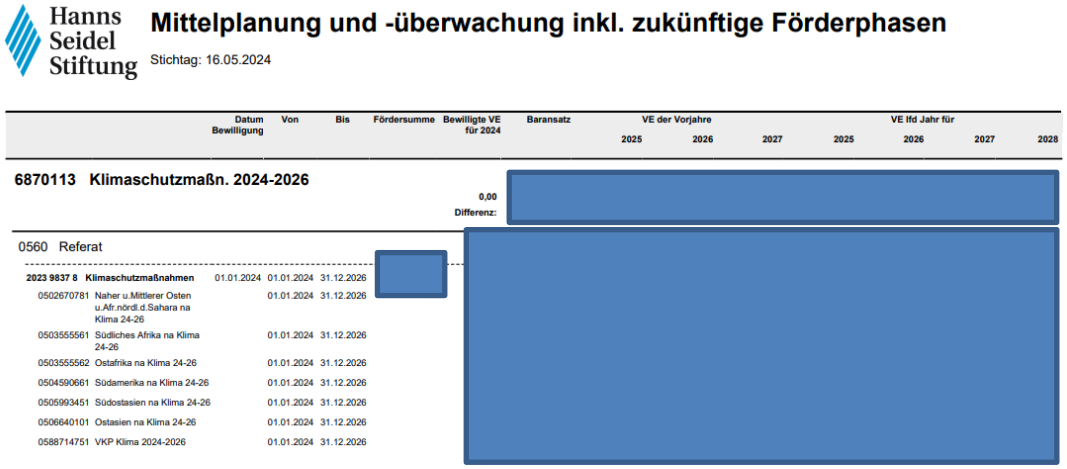
Eine Summierung wird von unten nach oben vorgenommen.

9.3.4 Mittelplanung und Mittelüberwachung

FILTERAUSWAHL:



MUSTERBERICHT:



Hanns Seidel Stiftung

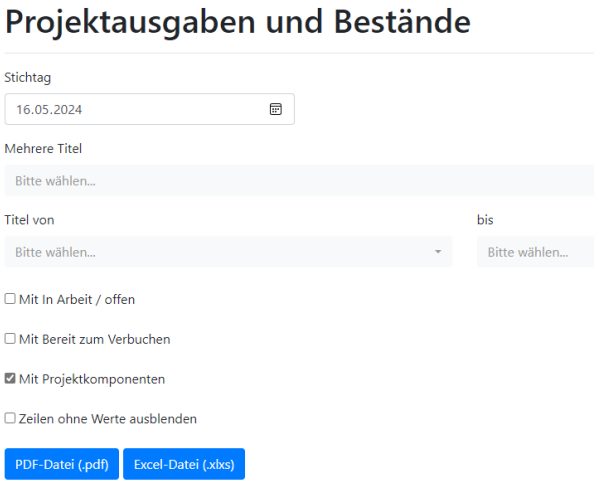
Mittelplanung und -überwachung inkl. zukünftige Förderphasen

Stichtag: 16.05.2024

	Datum Bewilligung	Von	Bis	Fördersumme	Bewilligte VE für 2024	Baransatz	VE der Vorjahre 2025	2026	2027	VE lfd Jahr für 2025	2026	2027	2028
6870113 Klimaschutzmaßn. 2024-2026					0,00 Differenz:								
0560 Referat													
2023 9837 8 Klimaschutzmaßnahmen	01.01.2024	01.01.2024	31.12.2026										
0502670781 Naher u.Mittlerer Osten u.Afr.nördl.d.Sahara na Klima 24-26		01.01.2024	31.12.2026										
0503555561 Südliches Afrika na Klima 24-26		01.01.2024	31.12.2026										
0503555562 Ostafrika na Klima 24-26		01.01.2024	31.12.2026										
0504590661 Südamerika na Klima 24-26		01.01.2024	31.12.2026										
0505993451 Südostasien na Klima 24-26		01.01.2024	31.12.2026										
0506640101 Ostasien na Klima 24-26		01.01.2024	31.12.2026										
0588714751 VKP Klima 2024-2026		01.01.2024	31.12.2026										

9.3.5 Projektausgaben und Bestände

FILTERAUSWAHL:



MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

Projektausgaben und Bestände

Stichtag: 16.05.2024

		Projektausgaben	Bank/Kasse	Bestände unterwegs befindliche Gelder, Vorschüsse, Kautionen	Gesamt
6870113 Klimaschutzmaßn. 2024-2026		3	[redacted]		
0560		3			
2023 9837 8	**2023 9837 8**				
0502670781	Naher u.Mittlerer Osten u.Afr.nördl.d.Sahara na Klima 24-26				
0503555561	Südliches Afrika na Klima 24-26				
0503555562	Ostafrika na Klima 24-26				
0504590661	Südamerika na Klima 24-26				
0505993451	Südostasien na Klima 24-26				
0506640101	Ostasien na Klima 24-26				
0588714751	VKP Klima 2024-2026				

9.3.6 Projektbestände

FILTERAUSWAHL:

Projektbestände

Stichtag

16.05.2024

Mehrere Titel

Bitte wählen...

Titel von: 6870113 - Klimaschutzmaßn. 2024-2026

bis: 6870113 - Klimaschutzmaßn. 2024-2026

☐ Mit In Arbeit / offen

☐ Mit Bereit zum Verbuchen

☑ Mit Projektkomponenten

☑ Zeilen ohne Werte ausblenden

PDF-Datei (.pdf) | Excel-Datei (.xlxs)

MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

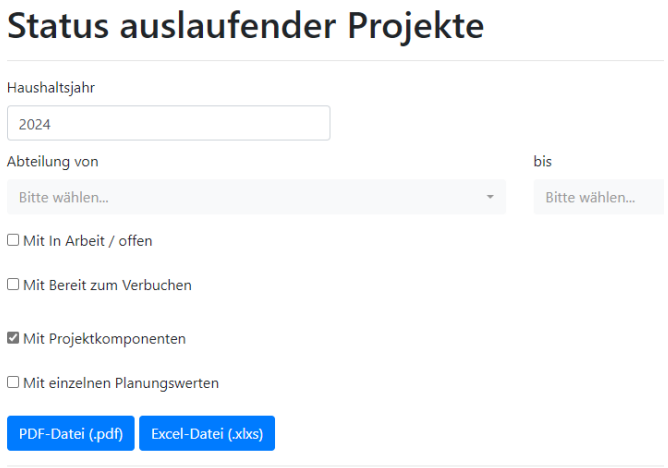
Projektbestände

Stichtag: 31.12.2023

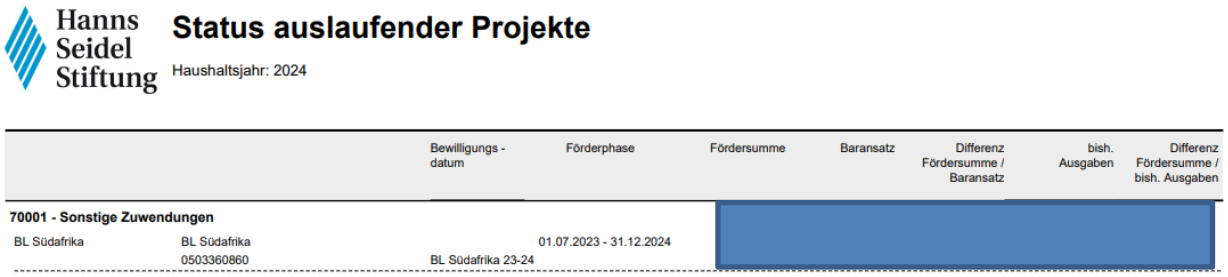
		31.12.2023		31.12.2022	
		Projektbestnd Bank / Kasse	Vorschuss / Kaution	Projektbestnd Bank / Kasse	Vorschuss / Kaution
6870112 Klimaschutzmaßn. 2022-2024		[redacted]			
0560					
2021 9834 9	**Naher u.Mittl..Osten na Klima 22-24**				
0502670780	Naher u.Mittl..Osten na Klima 22-24				
2021 98349	**Südliches Afrika na Klima 22-24**				
0503420110	Südliches Afrika na Klima 22-24				
2021 98349.	**Ostasien na Klima 22-24**				
0506640100	Ostasien na Klima 22-24				

9.3.7 Status auslaufender Projekte

FILTERAUSWAHL:



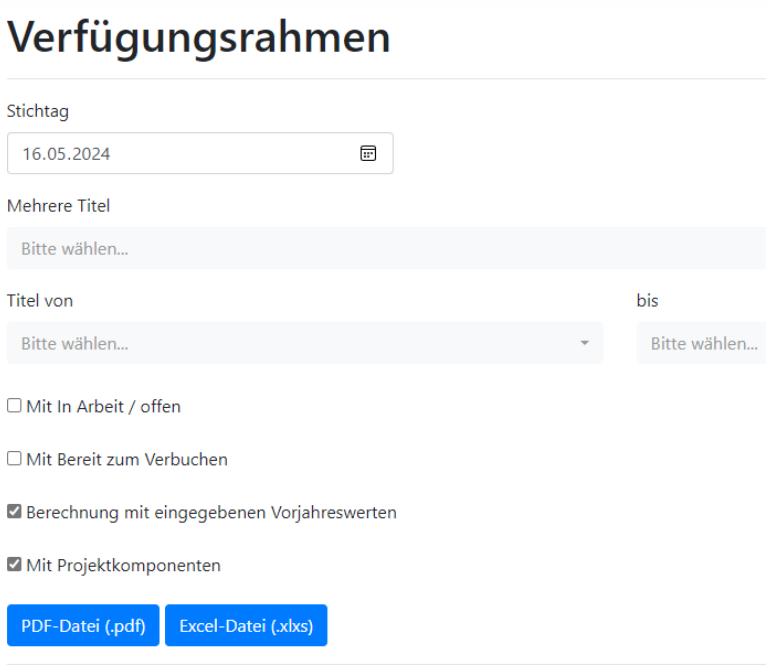
BERICHTSMUSTER:



Der Report ist nach Titel / Regionalprojekt / Projektkomponente zu gliedern.

9.3.8 Verfügungsrahmen

FILTERAUSWAHL:



MUSTERBEISPIEL:

Hanns Seidel Stiftung

Verfügungsrahmen

Stichtag: 16.05.2024

	Anfangsbestand lfd. Jahr											
	letzter Abrech Monat gebucht FTL/FT	Betriebsmittel 12000 unterwegs 12010 Projekt Gesamt	Vorschuss 12020 ProjPartn	Kaution 12060 ProjPartn	Mittelbestand Projekt	Mehr-/Minder-ausgaben	Gesamtbestand	Baransatz	Gesamtmittel	Ausgaben ohne NPA NPA Gesamt	Ausgaben hochgerechnet	Differenz
6870112 Klimaschutzmaßn. 2022-2024												
0560 Referat												
2021 9834 9 Naher u.Mittl..Osten na 2022 - 2024 178.220,61												
0502670780 Naher u.Mittl..Osten 03 / 03 2022 - 2024												
0588714750 VKP Klima 2022- 12 / 12 2022 - 2024												

Der Report wird nach Titel / Kostenstelle / Regionalprojekt / Projektkomponente gelistet.

9.3.9 Einzelbuchungsnachweis

FILTERAUSWAHL:

Einzelbuchungsnachweis

Regionalprojekt

5101004001 - EU Büro Brüssel

Förderphase

Bitte wählen...

Mehrere Jahre

Bitte wählen...

◉ Alle Buchungen ○ Ausgabebuchungen

◉ Variante VNNR ○ Variante Budgetlinie

☐ Mit In Arbeit / offen

☐ Mit Bereit zum Verbuchen

PDF-Datei (.pdf) Excel-Datei (.xlxs)

BERICHTSMUSTER:

Hanns Seidel Stiftung

Einzelbuchungsnachweis

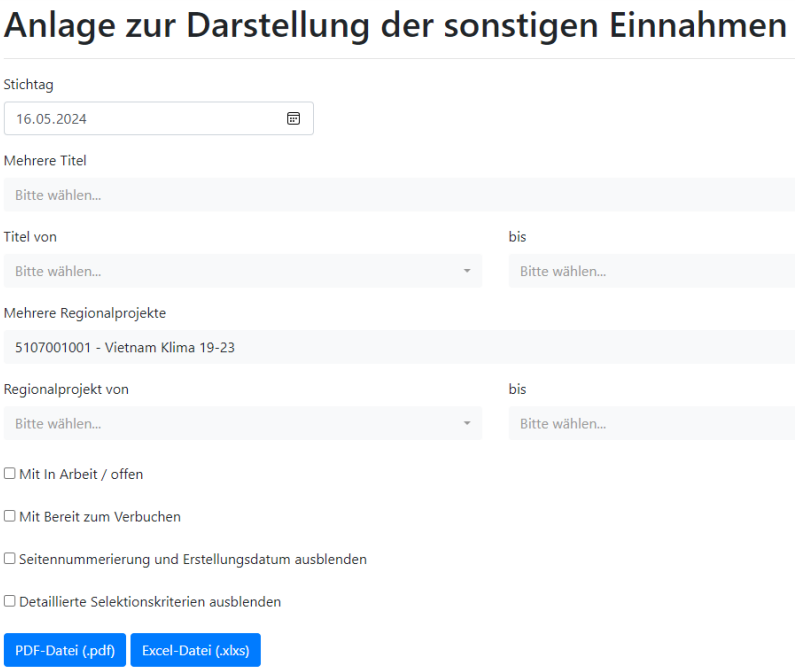
2020 2827 2/HSS0011 EU Büro Brüssel (5101004001) für 2021 bis 2023

FR Pos.	Einnahme-/ Ausgabedatum	Belegnummer	ProjNr	Zahlungsempfänger	Sachkonto VN Bezeichnung	Buchungstext	Betrag in EUR	Betrag in Währung
5	31.12.2023	FT2023011924	0501010130		425043 Allgem.Ausgaben AM			
5	31.12.2023	FT2023011925	0501010130		425021 Gehälter OK b. AM			
5	31.12.2023	FT2023012578	0501010130		425022 Reisekosten OK b. AM			
5	31.12.2023	STO20240124094045	0501010130		425043 Allgem.Ausgaben AM			
5	31.12.2023	STO20240124094314	0501010130		425043 Allgem.Ausgaben AM			
5	31.12.2023	STO20240124094352	0501010130		425043 Allgem.Ausgaben AM			
5	31.12.2023	STO20240124094440	0501010130		425043 Allgem.Ausgaben AM			
Zwischensumme FR Pos. 5								
Gesamtsumme								

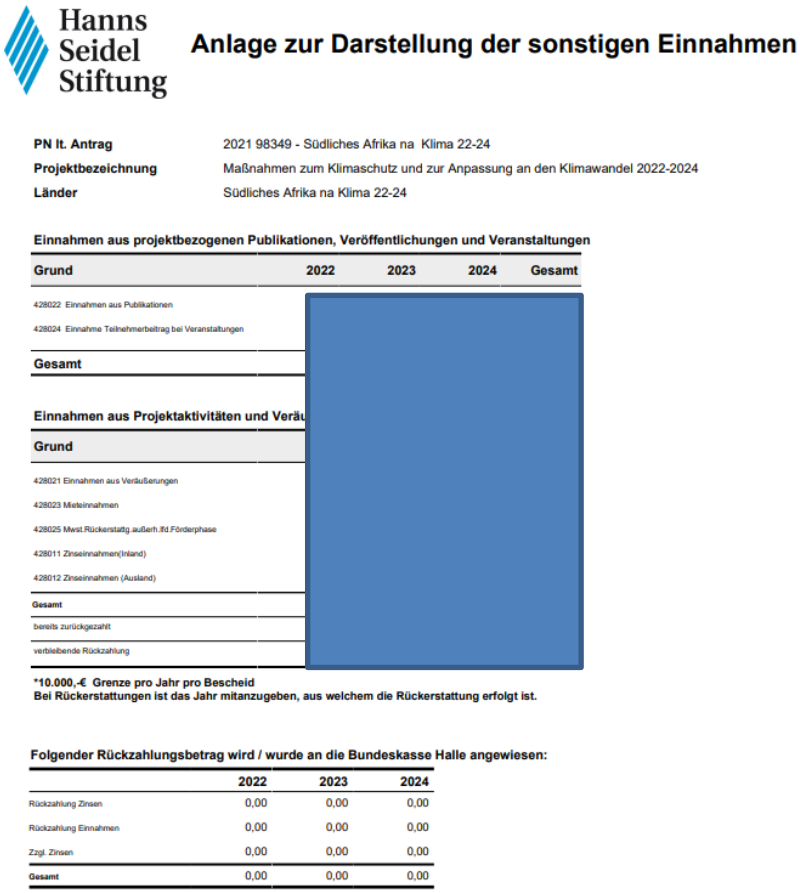
Auflistung der Einzelbuchungen eines Regionalprojektes nach FR Position (3 Stelle des Sachkontos) und nach dem Buchungsdatum.

9.3.10 Anlage zur Darstellung der sonstigen Einnahmen

FILTERAUSWAHL:



BERICHTSMUSTER:



Hanns Seidel Stiftung

Anlage zur Darstellung der sonstigen Einnahmen

PN lt. Antrag	2021 98349 - Südliches Afrika na Klima 22-24
Projektbezeichnung	Maßnahmen zum Klimaschutz und zur Anpassung an den Klimawandel 2022-2024
Länder	Südliches Afrika na Klima 22-24

Einnahmen aus projektbezogenen Publikationen, Veröffentlichungen und Veranstaltungen

Grund	2022	2023	2024	Gesamt
428022 Einnahmen aus Publikationen				
428024 Einnahme Teilnehmerbeitrag bei Veranstaltungen				
Gesamt				

Einnahmen aus Projektaktivitäten und Verä

Grund				
428021 Einnahmen aus Veräußerungen				
428023 Mieteinnahmen				
428025 Mwst.Rückerstattg.außerh.lfd.Förderphase				
428011 Zinseinnahmen(Inland)				
428012 Zinseinnahmen (Ausland)				
Gesamt				
bereits zurückgezahlt				
verbleibende Rückzahlung				

***10.000,-€ Grenze pro Jahr pro Bescheid**
Bei Rückerstattungen ist das Jahr mitanzugeben, aus welchem die Rückerstattung erfolgt ist.

Folgender Rückzahlungsbetrag wird / wurde an die Bundeskasse Halle angewiesen:

	2022	2023	2024
Rückzahlung Zinsen	0,00	0,00	0,00
Rückzahlung Einnahmen	0,00	0,00	0,00
Zzgl. Zinsen	0,00	0,00	0,00
Gesamt	0,00	0,00	0,00

Es wird pro Projekt eine Seite erstellt und am Ende das gesamte Regionalprojekt.

9.3.11 Z4 Meldung

Eine Z4 Meldung ist zu erstellen, wenn in ein Sepa oder Nicht-Sepa Ausland pro Monat mehr als 12.500,00€ gesendet werden. Hierbei ist zu beachten, dass die betragliche Grenze pro Projektland ausgewertet wird.

MUSTERBEISPIEL:

Anlage Z 4 zur AWV

Zahlungen im Außenwirtschaftsverkehr
Meldung nach §§ 67 ff. der Außenwirtschaftsverordnung (AWV)

An
Deutsche Bundesbank
Servicezentrum Außenwirtschaftsstatistik
55148 Mainz

Monat/Jahr: _____ Meldenummer
Meldepflichtiger:
Wirtschaftszweig:
Anschrift:
Telefon (-Durchwahl):
Ansprechpartner:
E-Mail-Adresse:

Zweck der Zahlung	Stückzahl[1] Aktien	ISIN[1]	Kapitel-Nr.[2]	BA	Kenn-zahl	Land	Land Code	Eingehende Zahlungen	Ausgehende Zahlungen	Verrech-nungen (V) Einbrin-gungen (E)
								Beträge in Tsd Euro		

AWV Z 4 09.13

Ort, Datum

Unterschrift

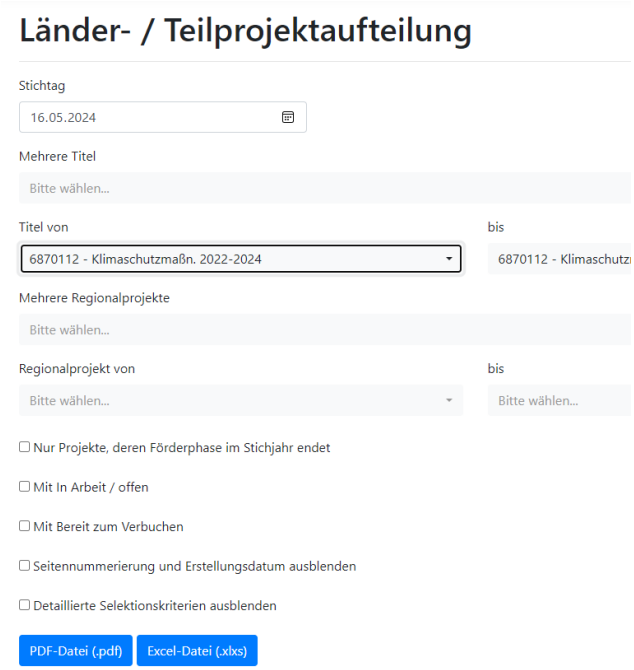
1) Nur bei in Aktien verbrieften Direktinvestitionen
2) Nur bei Transithandelsgeschäften

Ansichtsexemplar

Nähere Informationen finden Sie in den Erläuterungen der Deutschen Bundesbank zur Meldung “Zahlungen im Aussenwirtschaftsverkehr”:
https://www.bundesbank.de/resource/blob/613460/5a9e9e7068b77e30701655e957f74c6c/mL/z4-z8-z10-data.pdf

9.3.12 Länder- / Teilprojektaufteilung

FILTERAUSWAHL:



BERICHTSMUSTER:

Hanns Seidel Stiftung

Länder-/Teilprojektaufteilung nach Förderjahren

Haushaltsjahr 2024

Titel	6870112
Regionalprojekt	2021 98349
	Südliches Afrika na Klima 22-24
Projektbezeichnung	Maßnahmen zum Klimaschutz und zur Anpassung an den Klimawandel 2022-2024
Förderzeitraum	01.01.2022 - 31.12.2024

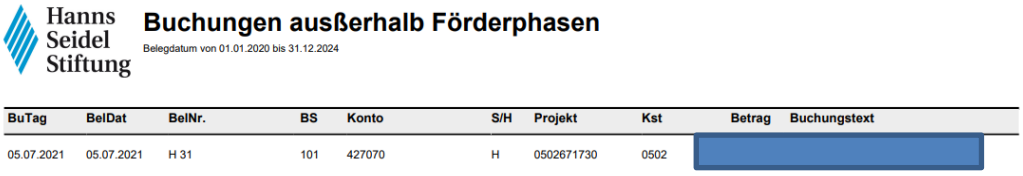
Land/Teilprojekt	Bewilligung	2022	2023	2024	Gesamt (Euro)
0503420110 Südliches Afrika na Klima 22-24					
Gesamt Euro					

Es wird pro Projekt eine Seite erstellt und am Ende das gesamte Regionalprojekt.

9.3.13 Buchungen ausserhalb der Förderphase

FILTERAUSWAHL:

BERICHTSMUSTER:

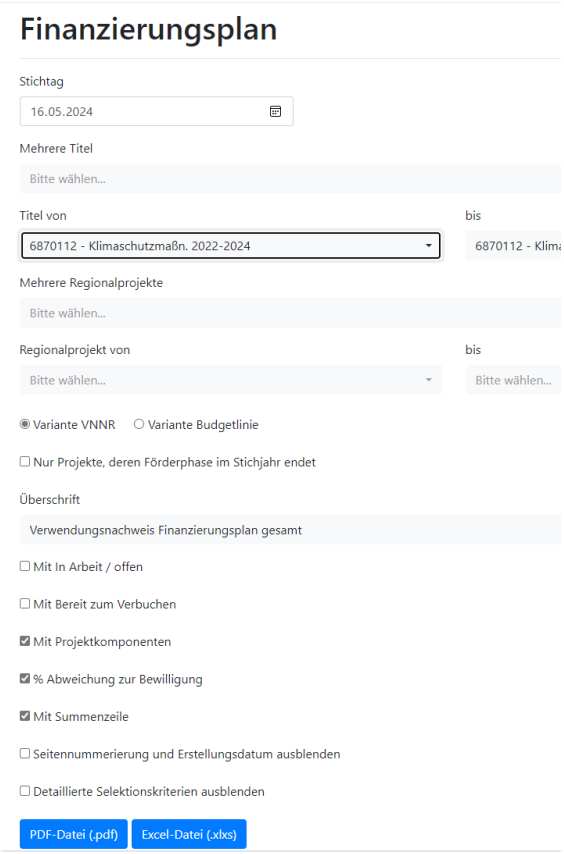


BuTag	BelDat	BelNr.	BS	Konto	S/H	Projekt	Kst	Betrag	Buchungstext
05.07.2021	05.07.2021	H 31	101	427070	H	0502671730	0502	[redacted]	

Durch Änderung von Förderphasen (z.B. Verkürzen) kann es Buchungen im System geben, welche nicht mehr in einer Förderphase enthalten sind und damit in den Reports nicht ausgewiesen werden. Um dies zu vermeiden, kann über diesen Report dies geprüft werden.

9.3.14 Finanzierungsplan

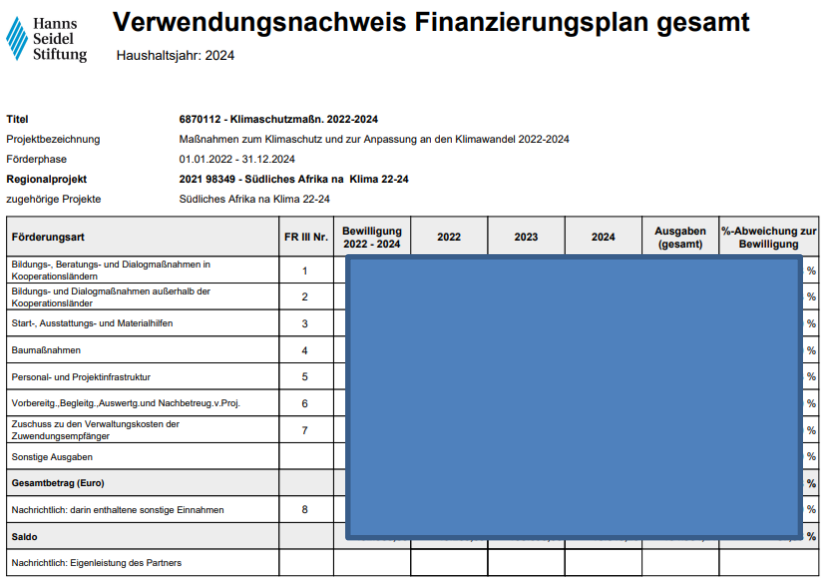
FILTERAUSWAHL:



Unter Überschrift können folgende drei ausgewählt werden:

- Verwendungsnachweis Finanzierungsplan gesamt
- Zwischennachweis Finanzierungsplan gesamt
- Verwendungsnachweis mit Struktur- und Finanzplan

MUSTERBEISPIEL:



Hanns Seidel Stiftung

Verwendungsnachweis Finanzierungsplan gesamt

Haushaltsjahr: 2024

Titel	**6870112 - Klimaschutzmaßn. 2022-2024**
Projektbezeichnung	Maßnahmen zum Klimaschutz und zur Anpassung an den Klimawandel 2022-2024
Förderphase	01.01.2022 - 31.12.2024
Regionalprojekt	**2021 98349 - Südliches Afrika na Klima 22-24**
zugehörige Projekte	Südliches Afrika na Klima 22-24

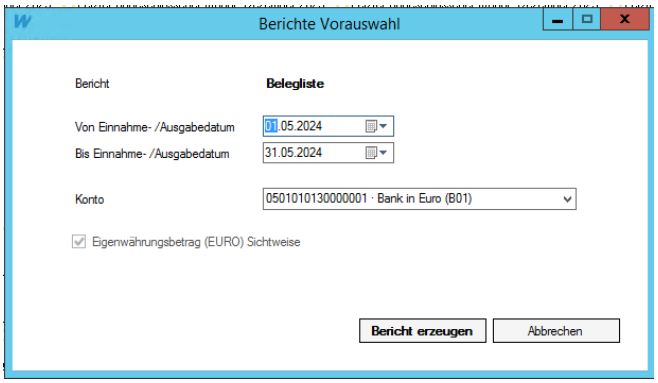
Förderungsart	FR III Nr.	Bewilligung 2022 - 2024	2022	2023	2024	Ausgaben (gesamt)	%-Abweichung zur Bewilligung
Bildungs-, Beratungs- und Dialogmaßnahmen in Kooperationsländern	1						%
Bildungs- und Dialogmaßnahmen außerhalb der Kooperationsländer	2						%
Start-, Ausstattungs- und Materialhilfen	3						%
Baumaßnahmen	4						%
Personal- und Projektinfrastruktur	5						%
Vorbereitg.,Begleitg.,Auswertg.und Nachbetreug.v.Proj.	6						%
Zuschuss zu den Verwaltungskosten der Zuwendungsempfänger	7						%
Sonstige Ausgaben							%
Gesamtbetrag (Euro)							**%**
Nachrichtlich: darin enthaltene sonstige Einnahmen	8						%
Saldo							**%**
Nachrichtlich: Eigenleistung des Partners							

Es wird pro Projekt eine Seite erstellt und am Ende das gesamte Regionalprojekt.

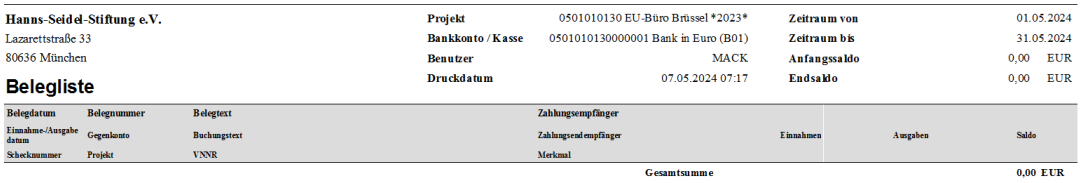
9.4 Berichte Projektbewirtschaftung Projektstandort und München

9.4.1 Belegliste

Die Anzeige erfolgt pro ausgewähltem Geldkonto eines Projektes.
Filterauswahl:



Berichtsmuster:



Hanns-Seidel-Stiftung e.V.	**Projekt**	0501010130 EU-Büro Brüssel *2023*	**Zeitraum von**	01.05.2024
Lazarettstraße 33	**Bankkonto / Kasse**	0501010130000001 Bank in Euro (B01)	**Zeitraum bis**	31.05.2024
80636 München	**Benutzer**	MACK	**Anfangssaldo**	0,00 EUR
Belegliste	**Druckdatum**	07.05.2024 07:17	**Endsaldo**	0,00 EUR

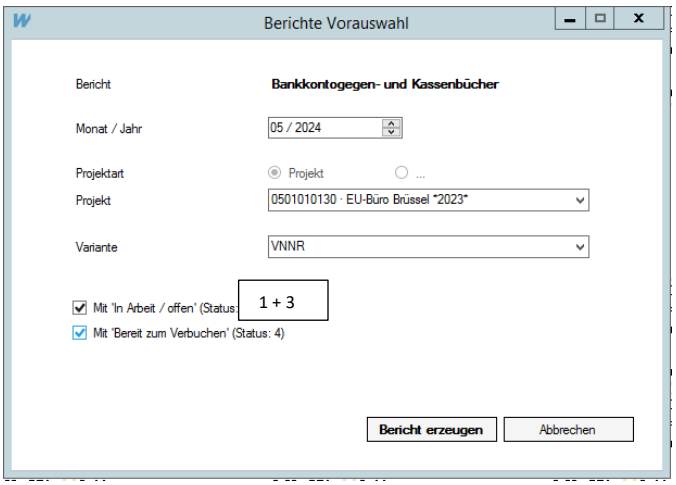
Belegdatum / Einnahme/Ausgabe datum / Scheckummer	Belegnummer / Gegenkonto / Projekt	Belegtext / Buchungstext / VNNR	Zahlungsempfänger / Zahlungsendempfänger / Merkmal	Einnahmen	Ausgaben	Saldo
			Gesamtsumme			**0,00 EUR**

Besonderheit dieser Auswertung ist, dass je nach Haken bei Eigenwährungsbetrag, die Sichtweise des Saldos auf EUR liegt. Ohne den Haken wird hier der Saldo der Fremdwährung angezeigt. Es werden hier immer die Buchungen auf das Geldkonto eines Monats aufgelistet.

9.4.2 Bankkontogegen- und Kassenbuch

Hier werden bei Auswahl des Projektes alle Bankkonten und Kassen inkl. Vorschusskassen und Kautionskonten mit einem Anfangs- und Endsaldo eines Monats angezeigt. Dazwischen sind alle Einzelbuchungen des Monats aufgelistet inkl. evtl. Scheckzahlungen.

Filterauswahl:



Berichtsmuster:

Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Projekt 0613901030 · Griechenland *2025*

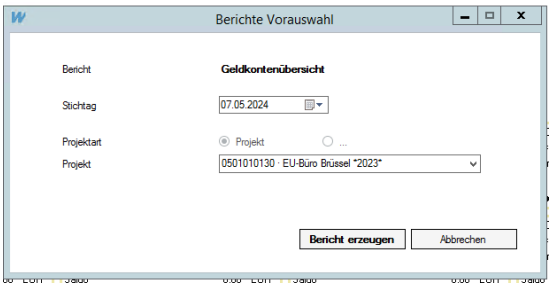
Benutzername MACK
Druckdatum 07.05.2024 07:27
Monat/Jahr 01/2024

Bankkontogegen- und Kassenbücher

Belegnummer	Einnahme-/Ausgabedatum	Art	VNNR / Merkmal	bel. Betrag FW	Vormerkung FW	bel. Betrag EUR	Vormerkung EUR	Scheck-Nr	Buchungstext / Zahlungsendempfänger
Summe der Einnahmen dieses Monats auf dieses Konto									
Summe der Ausgaben dieses Monats auf dieses Konto									
Summe aller Buchungen dieses Monats auf dieses Konto									
Änderung an Vormerkungsbestand von Buchungen aus Vormonaten									
Summe der Buchungen auf dieses Konto									
Istbestand auf Konto									
Verfügbar auf Konto (Istbestand ./. Vormerkungen)									
(EUR) 0613901030000003 Vorschuss Euro (C02)									
				Anfangsbestand					
Summe der Einnahmen dieses Monats auf dieses Konto									
Summe der Ausgaben dieses Monats auf dieses Konto									
Summe aller Buchungen dieses Monats auf dieses Konto									
Änderung an Vormerkungsbestand von Buchungen aus Vormonaten									
Summe der Buchungen auf dieses Konto									
Istbestand auf Konto									
Verfügbar auf Konto (Istbestand ./. Vormerkungen)									
Verfügbar auf Konten in EUR									

9.4.3 Geldkontenübersicht

Filterauswahl:



Berichtsmuster:

Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Projekt 0501010130 · EU-Büro Brüssel *2023*

Standort MUNIC
Druckdatum 07.05.2024 07:31
Zeitraum von 01.05.2024
Zeitraum bis 31.05.2024

Geldkontenübersicht

Währung	Konto	Kontoart	Anfangssaldo	Verfügungsbestand	Tats. Bestand	Anfangssaldo EUR	Verfügungsbestand EUR	Tats. Bestand EUR
EUR	Bank in Euro (B01) (0501010130000001)	Bankkonto	0,00	0,00	**0,00**			
	Kasse in Euro (C01) (0501010130000002)	Kasse	0,00	0,00	**0,00**			
	Vorschuss Euro (C97) (0501010130000003)	Kasse	0,00	0,00	**0,00**			
	ENoP HSS Eigenanteil (C03) (0501010130000006)	Kasse	0,00	0,00	**0,00**			
	Nebenkosten 1. Quartal 2019 (C02) (0501010130000011)	Kasse	0,00	0,00	**0,00**			
	Summe		**0,00**	**0,00**	**0,00**			
					Gesamtsumme			

Schecks im Umlauf / Offene Vormerkungen

Währung	Konto	Bankkonto	Anfangssaldo	Endsaldo	Anfangssaldo EUR	Endsaldo EUR
EUR	Bank in Euro (B01) (0501010130000001)	Bankkonto	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
				Gesamtsumme	**0,00**	**0,00**

Geldkontenstände geprüft _____

Datum Name

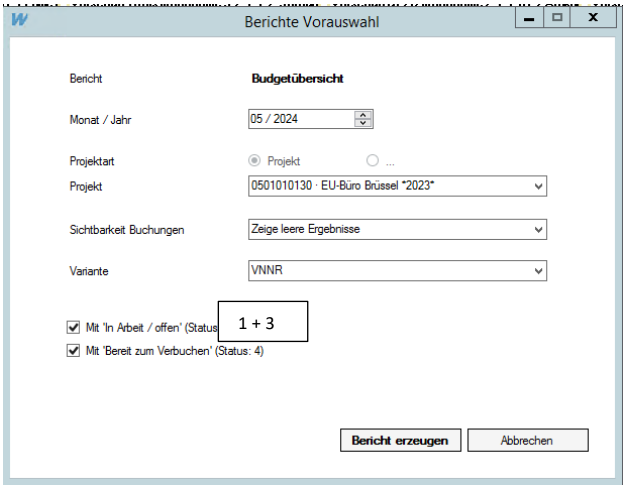
Die Übereinstimmung der ausgedruckten Geldkontenbestände zum Abrechnungsmonat mit den letzten Kontoauszügen und Kassenbeständen, einschließlich eventueller Vorschüsse, wird mit Unterschrift bestätigt.

Der Tatsächliche Bestand spiegelt immer den Bestand auf dem Bankauszug wieder. Der Verfügungsbestand ist der Bestand auf dem Bankauszug nach Abzug evtl. vorhandener Schecks, welche noch nicht auf dem Bankauszug enthalten waren.

9.4.4 Budgetübersicht

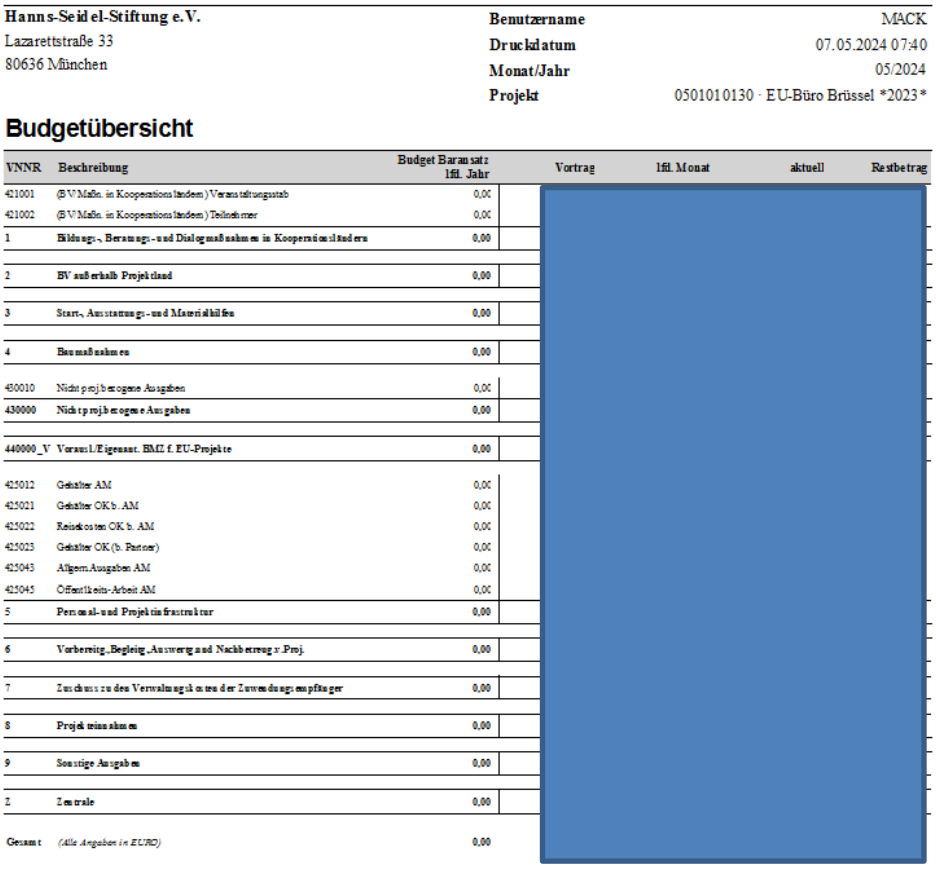
Die Budgetübersicht soll sowohl über das gesamte Projekt auswertbar sein, aber auch über Ausgaben Projektbewirtschaftung München und Projektbewirtschaftung Projektland.

Filterauswahl:



Bei Sichtbarkeit kann zwischen zeige leere Ergebnisse und verberge leere Ergebnisse gewechselt werden. Bei Variante kann der Bericht in Sachkontenansicht (VNNR) oder auf Budgetlinienansicht ausgewertet werden.

Berichtsmuster:



Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Benutzername	MACK
Druckdatum	07.05.2024 07:40
Monat/Jahr	05/2024
Projekt	0501010130 · EU-Büro Brüssel *2023*

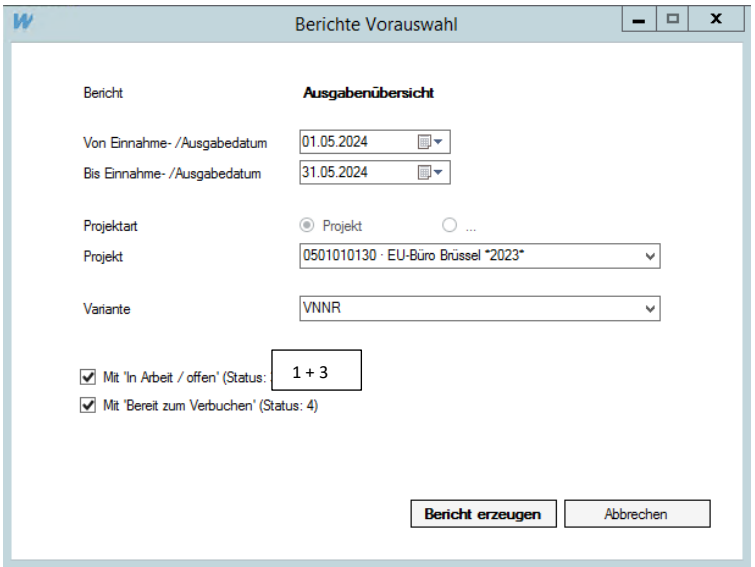
Budgetübersicht

VNNR	Beschreibung	Budget Baransatz lfd. Jahr	Vortrag	lfd. Monat	aktuell	Restbetrag
421001	(BV Maßn. in Kooperationsländern) Veranstaltungsstab	0,00				
421002	(BV Maßn. in Kooperationsländern) Teilnehmer	0,00				
1	Bildungs-, Beratungs- und Dialogmaßnahmen in Kooperationsländern	0,00				
2	BV außerhalb Projektland	0,00				
3	Start-, Ausstattungs- und Materialhilfen	0,00				
4	Baumaßnahmen	0,00				
430010	Nicht projektbezogene Ausgaben	0,00				
430000	Nicht projektbezogene Ausgaben	0,00				
440000_V	Verausl/Eigenant. BMZ f. EU-Projekte	0,00				
425012	Gehälter AM	0,00				
425021	Gehälter OK b. AM	0,00				
425022	Reisekosten OK b. AM	0,00				
425023	Gehälter OK (b. Partner)	0,00				
425043	Allgem.Ausgaben AM	0,00				
425045	Öffentlichkeits-Arbeit AM	0,00				
5	Personal- und Projektinfrastruktur	0,00				
6	Vorbereitg.,Begleitg.,Auswertg.und Nachbetreug.v.Proj.	0,00				
7	Zuschuss zu den Verwaltungskosten der Zuwendungsempfänger	0,00				
8	Projektinnahmen	0,00				
9	Sonstige Ausgaben	0,00				
Z	Zentrale	0,00				
Gesamt	*(Alle Angaben in EURO)*	0,00				

In der Spalte “Budget Baransatz lfd. Jahr” sind die eingetragenen Budgetwerte des Fachbereiches anzuzeigen. Neben der Spalte Budget Baransatz sollte eine weitere Spalte “Bestand Vorjahr” ausgewiesen werden, damit eine Gesamtübersicht des Projektes jederzeit möglich ist.

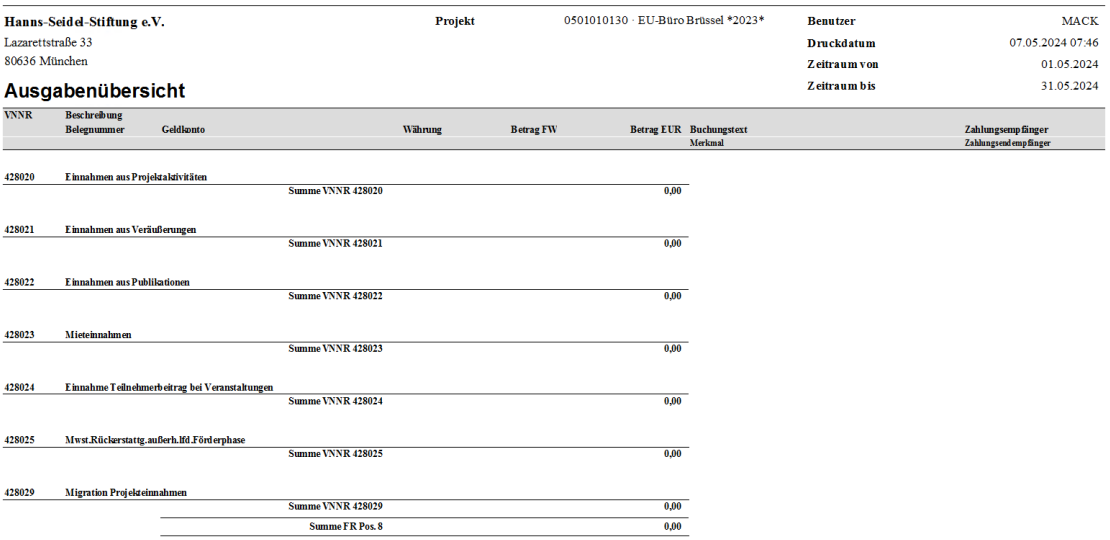
9.4.5 Ausgabenübersicht

Filterauswahl:



Das Einnahme- / Ausgabedatum ist das Buchungsdatum. Auch hier sind wieder zwei Varianten möglich einmal die Sichtweise VNNR und einmal die Sichtweise Budgetlinie des Drittmittelgebers.

Berichtsmuster:



Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Projekt 0501010130 · EU-Büro Brüssel *2023*

Benutzer MACK
Druckdatum 07.05.2024 07:46
Zeitraum von 01.05.2024
Zeitraum bis 31.05.2024

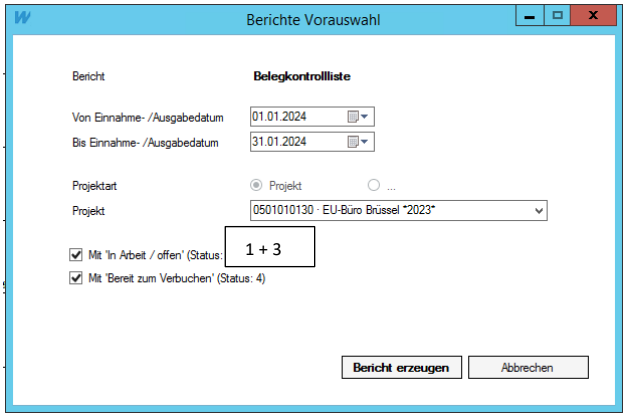
Ausgabenübersicht

VNNR	Beschreibung / Belegnummer	Geldkonto	Währung	Betrag FW	Betrag EUR	Buchungstext / Merkmal	Zahlungsempfänger / Zahlungsendempfänger
428020	Einnahmen aus Projektaktivitäten						
		Summe VNNR 428020			0,00		
428021	Einnahmen aus Veräußerungen						
		Summe VNNR 428021			0,00		
428022	Einnahmen aus Publikationen						
		Summe VNNR 428022			0,00		
428023	Mieteinnahmen						
		Summe VNNR 428023			0,00		
428024	Einnahme Teilnehmerbeitrag bei Veranstaltungen						
		Summe VNNR 428024			0,00		
428025	Mwst.Rückerstattg.außerh.lfd.Förderphase						
		Summe VNNR 428025			0,00		
428029	Migration Projekteinnahmen						
		Summe VNNR 428029			0,00		
		Summe FR Pos. 8			0,00		

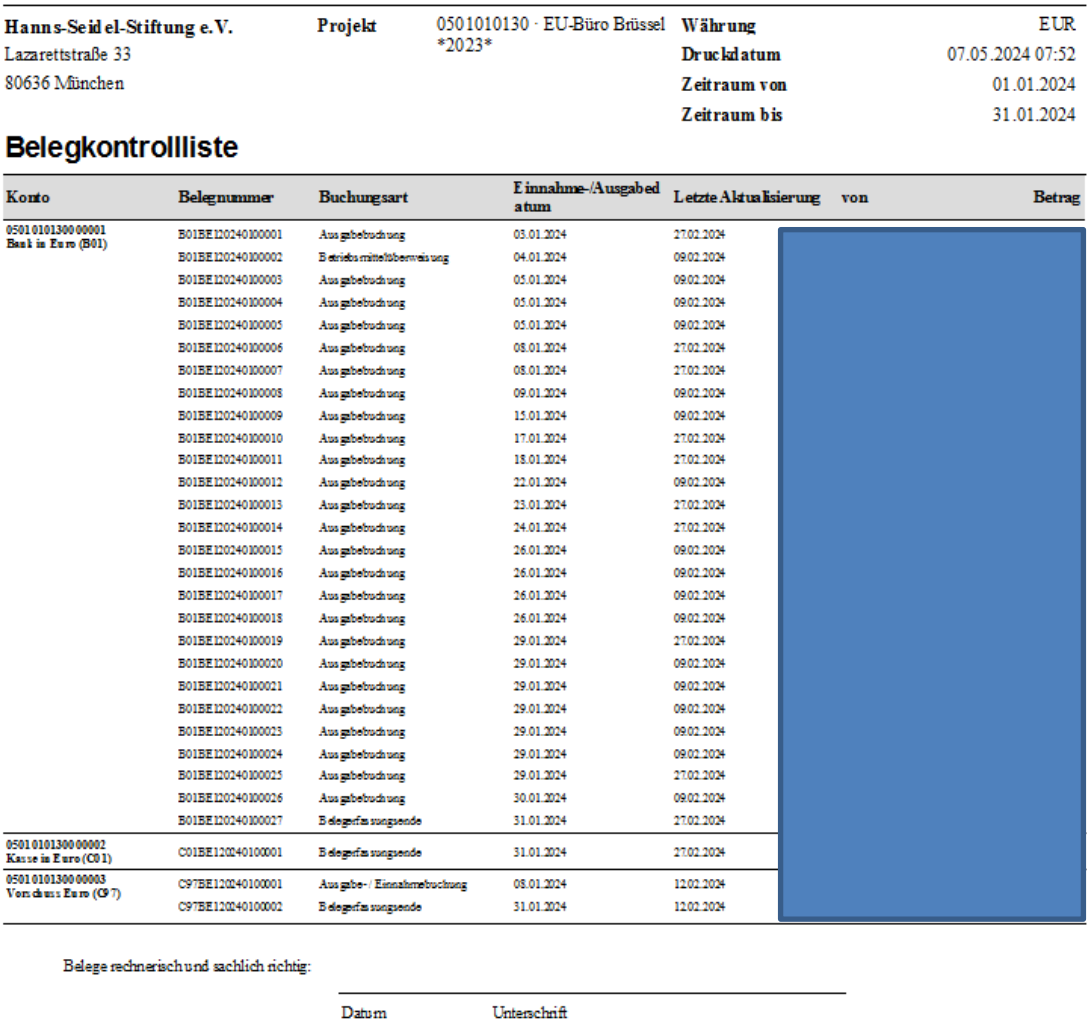
Hier werden alle Buchungen des gewählten Zeitraums nach VNNR mit Zwischensummen aufgelistet. Am Ende erfolgte eine Gesamtsumme des Projektes in EUR. Des Weiteren soll getrennt eine Gesamtsumme der Kontonummern 42XXXX bis 44XXXX in EUR am Ende ausgewiesen werden.

9.4.6 Belegkontrollliste

Filterauswahl:



Berichtsmuster:



Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Projekt 0501010130 · EU-Büro Brüssel *2023*

Währung	EUR
Druckdatum	07.05.2024 07:52
Zeitraum von	01.01.2024
Zeitraum bis	31.01.2024

Belegkontrollliste

Konto	Belegnummer	Buchungsart	Einnahme-/Ausgabedatum	Letzte Aktualisierung	von	Betrag
0501010130000001 Bank in Euro (B01)	B01BE120240100001	Ausgabebuchung	03.01.2024	27.02.2024	[redacted]	
	B01BE120240100002	Betriebsmittelüberweisung	04.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100003	Ausgabebuchung	05.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100004	Ausgabebuchung	05.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100005	Ausgabebuchung	05.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100006	Ausgabebuchung	08.01.2024	27.02.2024		
	B01BE120240100007	Ausgabebuchung	08.01.2024	27.02.2024		
	B01BE120240100008	Ausgabebuchung	09.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100009	Ausgabebuchung	15.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100010	Ausgabebuchung	17.01.2024	27.02.2024		
	B01BE120240100011	Ausgabebuchung	18.01.2024	27.02.2024		
	B01BE120240100012	Ausgabebuchung	22.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100013	Ausgabebuchung	23.01.2024	27.02.2024		
	B01BE120240100014	Ausgabebuchung	24.01.2024	27.02.2024		
	B01BE120240100015	Ausgabebuchung	26.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100016	Ausgabebuchung	26.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100017	Ausgabebuchung	26.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100018	Ausgabebuchung	26.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100019	Ausgabebuchung	29.01.2024	27.02.2024		
	B01BE120240100020	Ausgabebuchung	29.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100021	Ausgabebuchung	29.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100022	Ausgabebuchung	29.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100023	Ausgabebuchung	29.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100024	Ausgabebuchung	29.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100025	Ausgabebuchung	29.01.2024	27.02.2024		
	B01BE120240100026	Ausgabebuchung	30.01.2024	09.02.2024		
	B01BE120240100027	Belegerfassungsende	31.01.2024	27.02.2024		
0501010130000002 Kasse in Euro (C01)	C01BE120240100001	Belegerfassungsende	31.01.2024	27.02.2024		
0501010130000003 Vorschuss Euro (C97)	C97BE120240100001	Ausgabe- / Einnahmebuchung	08.01.2024	12.02.2024		
	C97BE120240100002	Belegerfassungsende	31.01.2024	12.02.2024		

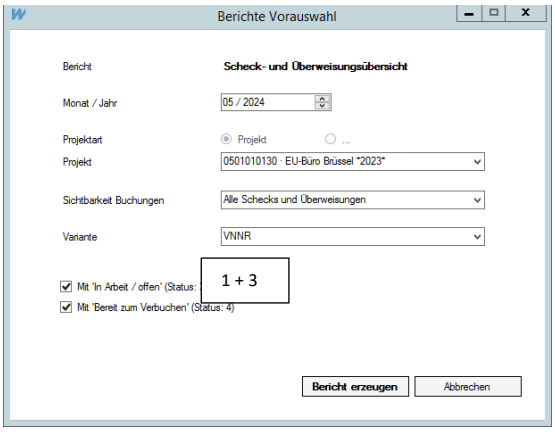
Belege rechnerisch und sachlich richtig:

Datum Unterschrift

Die Berichtswährung ist ausschließlich EUR. Unter “von” wird der Loginname der Person eingegeben, welche als Letztes an dem Beleg eine Änderung vorgenommen hat.

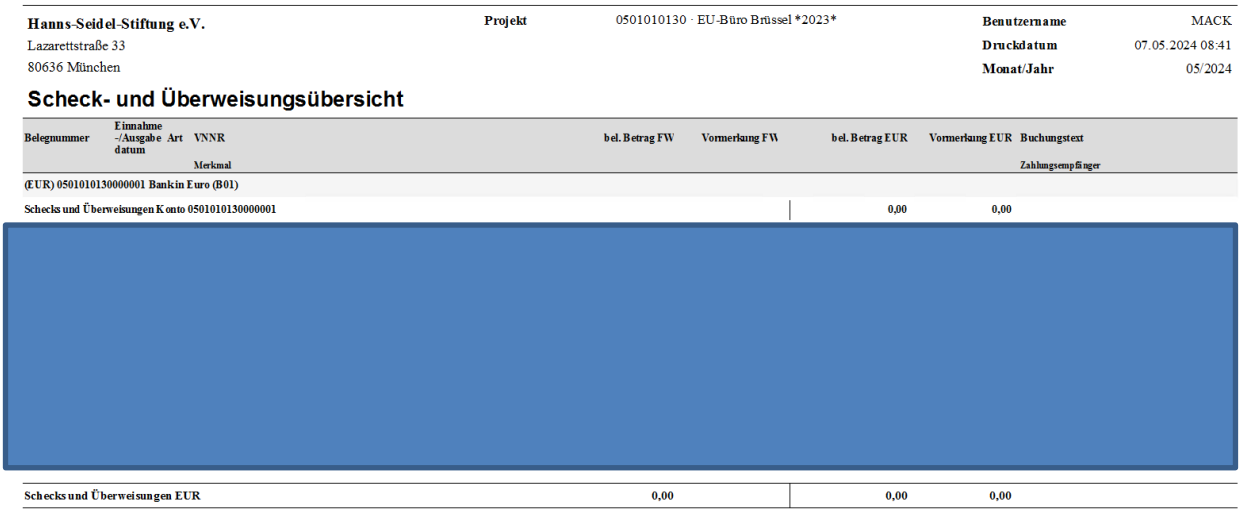
9.4.7 Scheck- und Überweisungsübersicht

Filterauswahl:



Bei Sichtbarkeit Buchungen kann zwischen den Filtern “Scheck in Umlauf” und “alle Schecks und Überweisungen” gewählt werden. Unter Variante kann dieser Report auch die Budgetliniensicht darstellen.

Berichtsmuster:



Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Projekt 0501010130 · EU-Büro Brüssel *2023*

Benutzername MACK
Druckdatum 07.05.2024 08:41
Monat/Jahr 05/2024

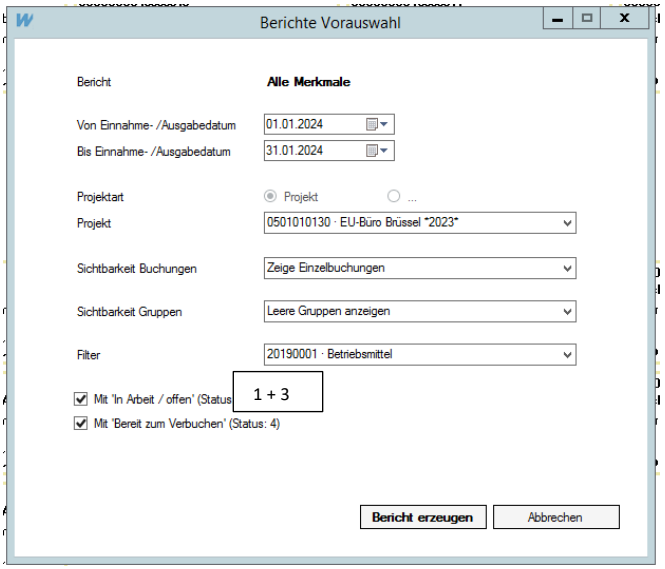
Scheck- und Überweisungsübersicht

Belegnummer	Einnahme -/Ausgabe datum	Art	VNNR Merkmal	bel. Betrag FW	Vormerkung FW	bel. Betrag EUR	Vormerkung EUR	Buchungstext Zahlungsempfänger
(EUR) 0501010130000001 Bankin Euro (B01)								
Schecks und Überweisungen Konto 0501010130000001						0,00	0,00	
Schecks und Überweisungen EUR				0,00		0,00	0,00	

In diesem Bericht dürfen nur Banken eines Projektes aufgelistet werden.

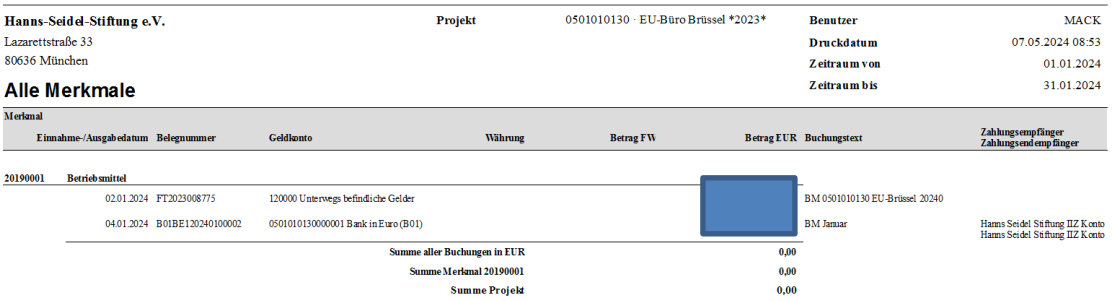
9.4.8 Alle Merkmale

Filterauswahl:



Bei dem Filter “Sichtbarkeit Buchungen” kann zwischen Zeige Einzelbuchungen und Buchungen ausblenden gewechselt werden. Dies bedeutet, dass bei der Auswahl “Buchungen ausblenden” nur Gesamtsummen pro Merkmal sichtbar sind. Unter Sichtbarkeit Gruppen kann zwischen “Leere Gruppen anzeigen” und “Verberge leere Gruppen” gewechselt werden. Unter Filter kann jedes einzelne Merkmal zum Projekt ausgewählt werden. Hierbei ist wichtig, dass nur Merkmale des oben ausgewählten Projektes angezeigt werden.

Berichtsmuster:



Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Projekt 0501010130 · EU-Büro Brüssel *2023*

Benutzer MACK
Druckdatum 07.05.2024 08:53
Zeitraum von 01.01.2024
Zeitraum bis 31.01.2024

Alle Merkmale

Merkmal	Einnahme-/Ausgabedatum	Belegnummer	Geldkonto	Währung	Betrag FW	Betrag EUR	Buchungstext	Zahlungsempfänger Zahlungsendempfänger
20190001	Betriebsmittel							
	02.01.2024	FT2023008775	120000 Unterwegs befindliche Gelder				BM 0501010130 EU-Brüssel 20240	
	04.01.2024	B01BE120240100002	0501010130000001 Bank in Euro (B01)				BM Januar	Hanns Seidel Stiftung IIZ Konto Hanns Seidel Stiftung IIZ Konto
					Summe aller Buchungen in EUR	0,00		
					Summe Merkmal 20190001	0,00		
					Summe Projekt	0,00		

9.4.9 Bearbeitungsstatusliste

Diese Liste soll wie folgt gegliedert werden:

a) Haushaltsjahr

b) Projekt (nach Projektnummer)

c) Abrechnungsmonat

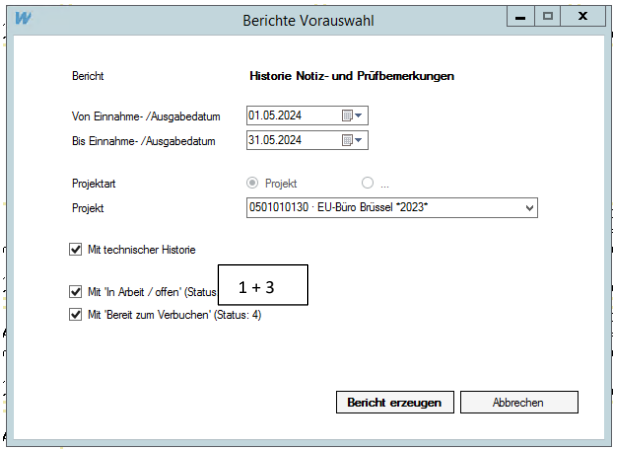
d) Status (Anzahl der Belege im jeweiligen Status)

- 1 / 1e / 1f / 2 / 3 / 4 / 5 / 9

Je nach Berechtigung sind die Projeke entsprechend anzuzeigen.

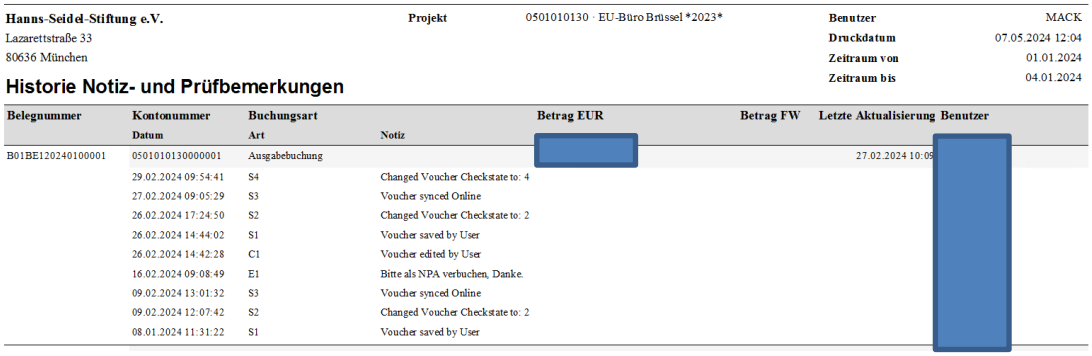
9.4.10 Historie Notiz und Prüfbemerkungen

Filterauswahl:



Bei Anklicken “Mit technischer Historie” wird jeder Workflow-Schritt mitdokumentiert, von wem, wann (Datum mit Uhrzeit) der Beleg bearbeitet wurde. Ohne den Haken werden lediglich Belege mit Notizen und Belege mit Rückgaben aufgrund eines dokumentierten Fehlers aufgelistet.

Berichtsmuster:



Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Projekt 0501010130 · EU-Büro Brüssel *2023*

Benutzer MACK
Druckdatum 07.05.2024 12:04
Zeitraum von 01.01.2024
Zeitraum bis 04.01.2024

Historie Notiz- und Prüfbemerkungen

Belegnummer	Kontonummer / Datum	Buchungsart / Art	Notiz	Betrag EUR	Betrag FW	Letzte Aktualisierung	Benutzer
B01BE120240100001	0501010130000001	Ausgabebuchung				27.02.2024 10:09	
	29.02.2024 09:54:41	S4	Changed Voucher Checkstate to: 4				
	27.02.2024 09:05:29	S3	Voucher synced Online				
	26.02.2024 17:24:50	S2	Changed Voucher Checkstate to: 2				
	26.02.2024 14:44:02	S1	Voucher saved by User				
	26.02.2024 14:42:28	C1	Voucher edited by User				
	16.02.2024 09:08:49	E1	Bitte als NPA verbuchen, Danke.				
	09.02.2024 13:01:32	S3	Voucher synced Online				
	09.02.2024 12:07:42	S2	Changed Voucher Checkstate to: 2				
	08.01.2024 11:31:22	S1	Voucher saved by User				

Die Belege werden nach Belegnummer chronologisch aufgelistet.

9.4.11 Buchungsblatt

Filterauswahl:
Über rechte Maustaste auf die Belegerfassungszeile kann ein Report über den Beleg erstellt werden.

Berichtsmuster:

Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Standort	MUNIC
Benutzer	MACK
Druckdatum	07.05.2024 12:10
Projekt	0503060040 Togo *2025*

Buchungsblatt

Belegnummer	**C12TG120240400088**
Bankkonto / Kasse	0503060040000002 Kasse in FCFA (C12)
Belegdatum	30.03.2024
Einnahme-/Ausgabedatum	02.04.2024
Buchungstyp	☐ Einnahmen ☑ Ausgaben
Buchungsart	Ausgabe- / Einnahmebuchung
Belegtext	[redacted]
Zahlungsempfänger	
Merkmal	20230906 Diverses Geschäftsbedarf
Dateiname	C12TG120240400088.pdf
Notizen / Prüfbemerkungen	☐

	Buchungstext Projekt Zahlungsendempfänger	VNNR	Konto	CFA	EUR
1	Batterien/PC-Maus 0503060040 Togo *2025* [redacted]	425043 Allgem.Ausgaben AM	425043	[redacted]	
			Summe		

Unterschrift (Prüfstufe 1) _____

Unterschrift (Prüfstufe 2) _____

9.4.12 Kassenprotokoll

Filterauswahl:

Hier sollte nur die Auswahl von realen Kassen (keine Vorschusskassen oder Kautionskonten) möglich sein.

Berichtsmuster:

Hanns-Seidel-Stiftung e.V.
Lazarettstraße 33
80636 München

Standort MUNIC
Kasse Kasse in Euro (C01)
Monat/Jahr Mai 2024
Währung EUR

Kassenprotokoll

Noten-/Münztyp	Anzahl Noten / Münzen	Währung	Betrag
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
		=	
	Summe		

Der Kassenbestand wurde gezählt und dokumentiert, wie oben angegeben.

07.05.2024 _____ Unterschrift Kassenwart

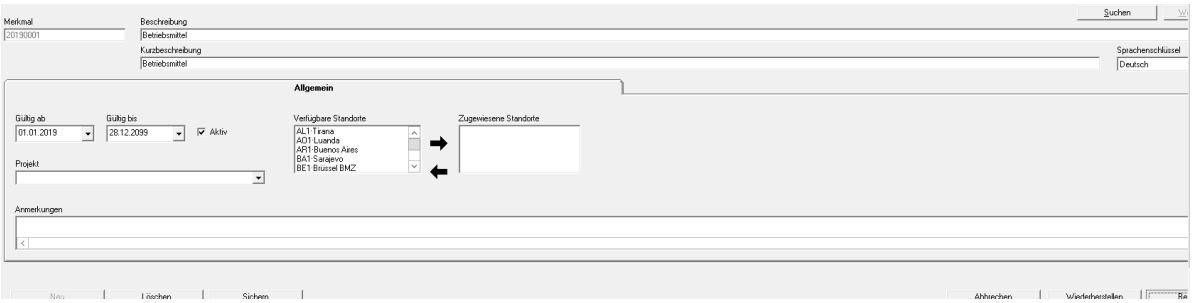
07.05.2024 _____ Geprüft durch

10 Anforderungen

10.1 Merkmale

Bei Merkmalen handelt es sich z.B. um Maßnahmen für im Ausland durchgeführte Veranstaltungen, Schulungen oder detaillierte Aufteilung einer VN-Nummer.
Im ERP-System muss die Möglichkeit geschaffen werden, sogenannte Merkmale für unterschiedliche Maßnahmen bei der Belegerfassung für ein Projekt mitzugeben. Es handelt sich bei der Erfassung eines Beleges im Auslandsstandort um ein Pflichtfeld. Die Auswahl der gültigen (aktiven) projektspezifischen Merkmale erfolgt über eine vordefinierte Auswahlliste innerhalb der Buchungsfunktion. Die Merkmale werden projektbezogen im ERP-System verwaltet. Für jede Buchung muss ein Merkmal erfasst werden.
Der Merkmalschlüssel (8stellig): wird systemseitig, mit Jahr und lfd. Nr. (20180001) generiert. Die Vergabe der laufenden Nummer findet erst beim Speichern der Daten statt, damit keine Überschneidungen bei der Nummernvergabe geschehen. Beim Jahreswechsel muss das HH-Jahr um ein Jahr erhöht werden. Jeder Merkmalschlüssel hat ein Beginn- und Ende Datum, sowie eine Aktiv- bzw. Inaktivkennzeichnung. Das Endedatum steuert die Sichtbarkeit des Merkmals im Rahmen der Belegerfassung anhand des ausgewählten Einnahme-/Ausgabedatums (Buchungsdatum). Es ist ein Jobserver einzurichten, welcher bei Erreichen des Endedatums das Merkmal automatisch auf “inaktiv” stellt, damit das Merkmal beim aktuellen Buchungsprozess nicht mehr angezeigt wird. Darüberhinaus kann die Sichtbarkeit des Merkmals vor Ablauf des Endedatums über das Inaktivkennzeichen manuell gesteuert werden. Die Länge der Bezeichnung soll 100 Zeichen betragen. In der Merkmalanlage soll eine Volltextsuche, sowie die Möglichkeit der Anzeige bei einer Projektauswahl und/oder nach Haushaltsjahren möglich sein. Ein Merkmalschlüssel kann einem oder mehreren Projekten zugeordnet werden. Wird ein Merkmal explizit keinem Projekt zugeordnet, so ist es für alle Projekte im Auslandsbereich gültig.

MUSTER EINGABEMASKE:



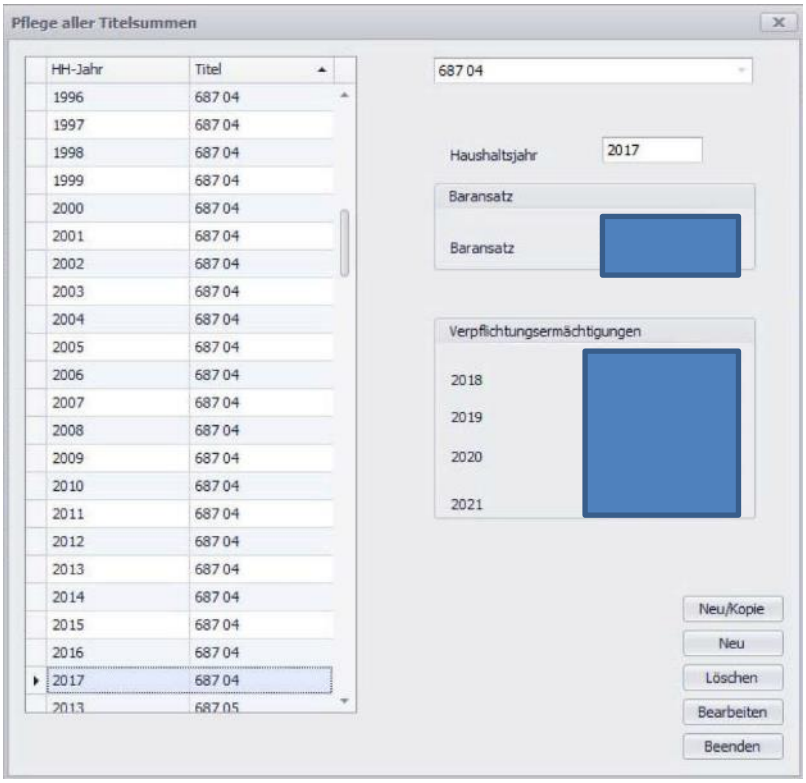
10.2 Förderphase

In ERP gibt es bislang für jedes Regionalprojekt und den dazugehörigen Projektkomponenten nur eine von/bis Laufzeit. Eine Verlängerung durch Zuweisung einer weiteren Förderphase ist möglich. Innerhalb der Gesamtlaufzeit können mehrere Förderphasen generiert werden.
Ebenfalls müssen das Verkürzen und das Verlängern, sowie das Löschen von bereits angelegten Förderphasen möglich sein. Diese Anpassungen umfassen die Implementierung einer Löschfunktion sowie einer Bearbeitungsfunktion der Förderphasen. Somit ist eine Auswertung aller Projekte mit gleichem Förderphasenende jederzeit möglich.

10.3 Pflege Titelsummen

Eine Jahresanzeige von Titelsummen muss vorhanden sein.

MUSTERBEISPIEL:



11 Prozesse Finanzbuchhaltung Inland

11.1 Datenhaltung

Es wird nur ein Mandant für die HSS angelegt. Somit sind alle Objekte zentral zu halten.

Objekt	**Bemerkung**
Sachkonten und Kostenarten	Der Kontenplan wird zentral definiert.
Kreditoren	Die Kreditoren werden zentral gehalten, teilweise Vorerfassung im Vorsystem: Genesis.
Debitoren	Die Sammeldebitoren werden zentral gehalten.
Kostenstellen	Die Kostenstellen werden zentral gehalten.
Projekte	Die Projekte werden zentral gehalten und dezentral verwaltet (Vorsystem: CRM)
Wirtschaftsjahre	Die Wirtschaftsjahre werden zentral verwaltet.

11.2 Wirtschaftsjahre

Es werden Wirtschaftsjahre für die Module Finanz- und Anlagenbuchhaltung und Controlling benötigt.

In der Finanzbuchhaltung und der Kostenrechnung werden die Wirtschaftsjahre mit 15 Perioden angelegt:

12. Perioden normale unterjährige Buchhaltung
13. Periode für Jahresabschlussbuchungen
14. Periode für Buchungen aus der Projektbewirtschaftung München zum 31.12.
15. Periode für Korrekturen Jahresabschlussprüfung.

Perioden werden unterjährig mit dem Vorliegen der Betriebsergebnisse pro Monat geschlossen. In der Zukunft sollen alle folgenden Monate bebuchbar sein.

Buchungen aus der Projektbewirtschaftung München werden grundsätzlich in die 14. Periode mit Buchungsdatum 31.12. übergeben.

11.3 Fremdwährungen

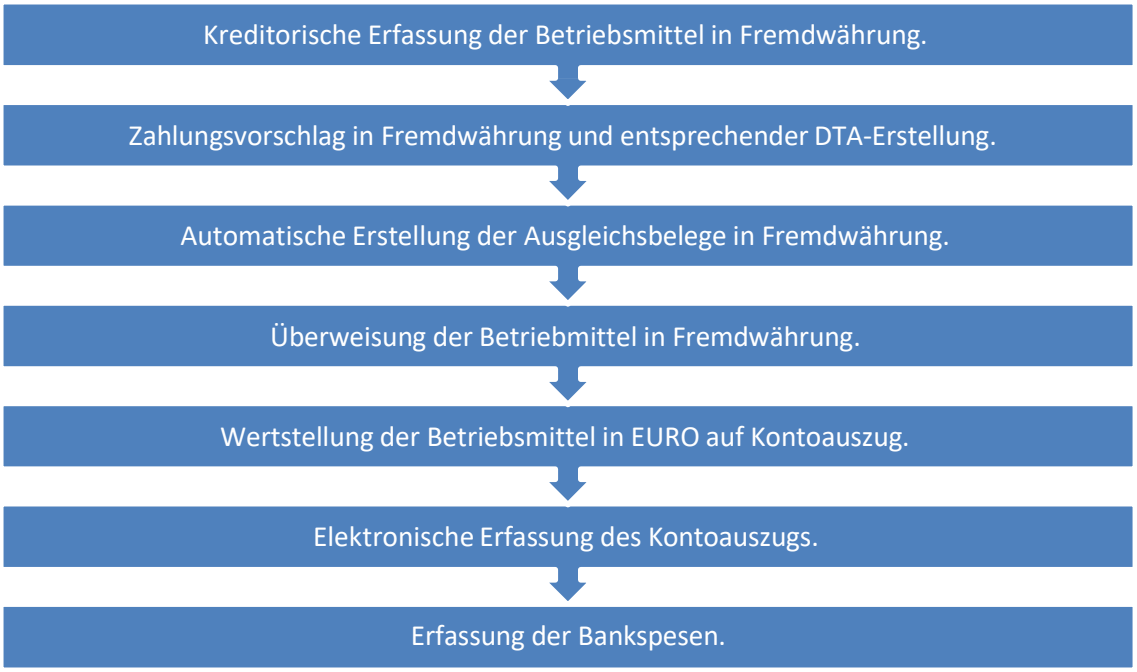
Im Auslandsprojektgeschäft werden sämtliche Barmittel in der Zentrale München verwaltet. Um die Zahlungsfähigkeit in den Projektländern zu gewährleisten erfolgt – in Abständen und nach Beantragung von Barmitteln durch den Auslandsmitarbeiter, sowie nach zentraler Prüfung durch die Leitung der Projektbuchhaltung – die Überweisung der Barmittel auf ein ausländisches Bankkonto.

Zahlungen sowohl für die Inlandsbuchhaltung sowie Zahlungen durch die Projektbewirtschaftung München, erfolgen über den Zahlungsverkehr innerhalb der Buchhaltung.
Derzeit werden monatlich 7-10 Buchungen in Fremdwährungen erfasst. Diese Zahlungen werden in der jeweiligen Fremdwährung über eine kreditorische Zahlung direkt erstellt und reguliert.

Folgende Fremdwährungen sind im System einzurichten:

Kürzel	Beschreibung
AED	VAE => Dirham
AUD	Australien => Dollar
BAM	Bosnien => Mark
BRL	Brasilien => Real
CHF	Schweiz => Franken
EUR	Europa => Euro
GBP	Großbritannien => Pfur
IDR	Indonesien => Rupien
ILS	Israel => Schekel
INR	Indien => Rupien
MMK	Myanmar => Kyat
MYR	Malaysia => Ringgit
NOK	Norwegen => Kronen
SGD	Singapore => SG Dollar
THB	Thailand => Baht
USD	USA => US Dollar
ZAR	South Africa => Rand

Die notwendigen Einstellungen zur Erfassung der Fremdwährungen sind vorzunehmen. Hierzu zählt u.a. die Erfassung von Wechselkursen, Währungskurs Stichtage oder die Erfassung von Kursdifferenzen.



12 Belegablage

Derzeit wird in der HSS ein DMS-System inkl. Workflow (Docuframe - ElREg) eingesetzt.
Nach erfolgtem zentralen Einscannen der Belege werden diese vorkontiert und sachlich und rechnerisch freigegeben sowie bei “Zur Zahlung anweisen” oder “Zur Verbuchung anweisen” via Jobserver alle 3 Minuten als Buchungssatz in das ERP-System übertragen. Bei jedem Datensatz wird eine eindeutige Dokumenten-ID mitübergeben.

Die Ablage der Dokumente erfolgt im DMS-System anhand von „Kreditor“ und „Projekt“ in eine bestehende Ordnerstruktur.

Die Anzeige des Dokuments zu einer Buchung ist auch aus dem ERP direkt über die eindeutige Dokumenten-ID aufrufbar. Des weiteren kann im DMS-System via Dokumenten-ID die Verbuchungsinformation aus der Datenbank ausgelesen und im DMS angezeigt werden.

Sofern im ERP-System Belege “hochgeladen” werden, sind diese nach Verbuchung an das DMS-System mit einer im ERP eindeutig generierten Dokumenten-ID zu übergeben.

Weitere Informationen finden Sie im Konzept Schnittstelle ELREG

13 Schlüsselverzeichnisse

13.1 Belegarten

Die Belegart klassifiziert die zu buchenden Geschäftsvorfälle. Zudem steuert die Belegart den Aufbau der Bildschirmmaske für die Erfassung der Belege.

Für jede zukünftige Schnittstelle wird eine eigene Belegart angelegt werden, z.B. CR = CRM. Derzeit sind die Schlüssel 2-stellig. Folgende Belegarten werden im System eingerichtet:

ID	Bezeichnung	Besonderheiten
AB	Überleitung Anlagenbuchhaltung	Wird automatisch vergeben.
AL	Alle Kontenarten	
AR	Ausgangsrechnung/ -gutschrift manuell	
BA	Kontoauszug (Bank)	Wird automatisch vergeben.
DA	Dauerbuchungen	Wird automatisch hochgezählt.
EA	Eingangsrechnung Anlagegüter	
ER	Eingangsrechnung/ -gutschrift manuell	
KA	Kasse	(Migration Werte aus Vorsystem!)
KP	Kontenpflege	Wird automatisch vergeben.
UM	Umbuchungen	Umbuchungen zwischen Sach- oder Per- sonenkonten.
WF	Workflow	Wird automatisch vergeben.

13.2 Buchungsschlüssel

Über den Buchungsschlüssel werden weitere zusätzliche Buchungsoptionen hinterlegt, wie z.B. Buchungstext als Pflichtfeld oder automatisiertes Soll-/Haben Kenn- zeichen der Buchung. Die Buchungsschlüssel können darüber hinaus in diversen Listen ausgewertet werden.

Folgende Buchungsschlüssel werden im System hinterlegt:

ID	Bezeichnung
999	Sammelbuchungen
AB	Überleitung Anlagenbuchhaltung
AD	Altdaten
AL	Alle Kontenarten
AR	Ausgangsrechnung/-gutschrift manuell
BA	Kontoauszug (Bank)
CO	Controllingbuchungen
CR	Schnittstelle CRM (Genesis)
DA	Dauerbuchungen
EA	Eingangsrechnung Anlagegüter
ER	Eingangsrechnung/ -gutschrift manuell
FT	Auslandsprojektbuchungen
IK	Finanzierungsbuchungen
KA	Kasse
KP	Kontenpflege
LA	Lastschriften
SH	Schnittstelle SIHOT
UM	Umbuchungen
ZA	Zahlungen SEPA
ZV	Zahlungsverkehr SEPA
WF	Schnittstelle ELREG

Werden im Rahmen des Customizing und Projektfortschritt weitere Buchungsschlüssel benötigt, können diese

jederzeit im System ergänzt werden.
Anmerkung: *die Belegnummer ist 8-stellig, zuzüglich einer 4-stelligen Belegfolgenummer*

13.3 Feldlängen

Die Feldlängen werden in ERP zentral	Feldlänge
Mandant	3
Buchungskreis	2
Sachkonten (VN-Nummer)	6
Kostenstellen	4
Projekt	10
Kreditoren	9
Debitoren	10
Inventargruppe	8
Anlagennummer	8
Belegnummer	8
Belegart	2
Standort ID	3
Standortbezeichnung	40
ID Benutzer	15

13.4 Zahlungsbedingungen

Die wichtigsten Zahlungsbedingungen wurden nach den Vorgaben der HSS angelegt. Weitere Einträge können nach Bedarf hinzugefügt werden.

Zahlungsbedingung	Bezeichnung
000	sofort fällig
001	14 Tage 2 %, 30 Tage Netto
002	Immer 2 % Skonto rechnen
003	14 Tage 3 %, 30 Tage Netto
010	10 Tage Netto
030	30 Tage Netto
999	999 – Nie fällig

Die Zahlungsbedingungen sind sowohl für kreditorische als auch debitorische Vorgänge gültig. Über die Zahlungsbedingung <999 – Nie fällig> können Rechnungen von der automatischen Regulierung ausgenommen werden. Dies ist zum Beispiel erforderlich, wenn Rechnungen bereits manuell bezahlt wurden oder wenn der Rechnungsbetrag vom Kreditor abgebucht wird.

13.5 Buchungstexte

Das Feld „Buchungstext“ soll manuell befüllt werden. Das Feld wird als Pflichtfeld eingestellt.
Anmerkung: Es ist auch möglich, Buchungstexte als Vorlagen (=Buchungstextkonserven) zu verwalten und diese beim Erfassen eines Beleges auszuwählen. Zusätzlich können neben den Buchungstextkonserven Buchungstexte anhand des Buchungsschlüssels als Vorschlag gezogen werden.

13.6 Wiederkehrende Buchungen

Dauerbuchungen werden durch Mitarbeiter der Finanzbuchhaltung angelegt.

Es gibt wiederkehrende Buchungen. Diese sollen in Zukunft über Dauerbuchungen abgebildet werden. Die Dauerbelege erhalten eine feste Belegnummer, für jede ausgelöste Buchung wird dann eine Folgenummer vergeben. Bei der Auslösung dieser Dauerbuchungen erfolgt die Zuordnung zu der jeweiligen Buchungsperiode.

Teilweise werden die Dauerbuchungen bereits im Januar für das gesamte Jahr ausgelöst bzw. im Laufe eines Jahres haushaltsjahrübergreifend.
Die Auslösung der Dauerbuchung für die jeweilige Buchungsperiode kann manuell durch die Mitarbeiter der Finanzbuchhaltung oder über die Einrichtung eines Jobservers automatisiert erfolgen. Für jeden Monat der Auslösung ist ein Buchungsdatum zu hinterlegen, in welche Periode die Buchungen zu erstellen sind. Diese ist 12-malig mit jeweils geänderten Buchungsdatum auszuführen. Alternativ dazu besteht die Möglichkeit im Vorfeld 12 Varianten mit jeweiligen monatlichen Buchungsdatum anzulegen.

Wurde eine Dauerbuchung bereits für den entsprechenden Buchungszeitraum ausgeführt, erhält sie in dem Terminsatz ein entsprechendes Kennzeichen. Somit ist ausgeschlossen, das Dauerbuchungen doppelt verbucht werden können.

Derzeit sind ca. 50 Dauerbelege zu buchen.

14 Sachkontenbuchungen

14.1 Allgemeines

Die Sachkonten sind 6-stellig. Ein neuer Kontenplan wird von der HSS bereitgestellt.

Eine Unterscheidung der Sachkonten nach Haupt- und Unterkonten wird nicht benötigt.

Die Bilanzkonten sind gegliedert nach Aktiv- und Passivkonten mit den entsprechenden Unterbereichen.
Die GuV Konten sind gegliedert nach Ertrags- und Aufwandskonten und enthalten zusätzlich Verrechnungskonten und einen kalkulatorischen Bereich.
Die Überleitungsliste wird bei Umsetzung zur Verfügung gestellt.

14.2 Stammdaten

Die Sachkonten werden nach Bilanz- und GuV-Konten unterschieden. Die Bilanzkonten lassen sich nach Aktiva und Passiva unterscheiden.
Die Kontoart Bilanz/GuV steuert die Kontenzuordnung für das Modul E-Bilanz. Das Modul E-Bilanz wird momentan bei der HSS nicht eingesetzt.

Weitere Unterscheidungskriterien im Sachkontenstamm existieren nicht.

Jedes Ertrags- und Aufwandskonto, sowie bestimmte Bilanzkonten im Bereich des Anlagevermögens müssen zwingend mit einer Kostenstelle und einem Projekt bebucht werden. Die Steuerung dieser Pflichteingaben erfolgt im Sachkontostamm innerhalb der Buchungseinstellungen.

Über das Sachkonto kann die Steuerpflicht definiert werden. Es können auch bis zu 3 Steuerschlüssel fest im Sachkonto verknüpft werden. Die Kostenstelle ist das führende Objekt zur Steuerung der Steuerschlüssel im Aufwandsbereich und das Sachkonto im Ertragsbereich.

Änderungen im Stammsatz werden umfassend protokolliert.

14.3 Buchen der Geschäftsvorfälle

14.3.1 Allgemeines

Die erfassten Belege können vor der endgültigen Verbuchung nochmal kontrolliert und ggf. geändert oder gelöscht werden. Es ist auch eine direkte Buchung möglich.

Fehlerhafte Buchungen werden mit Minus und der gleichen Belegnummer (zuzüglich einer Folgebelegnummer) storniert.

Gutschriften sind mit Soll/Haben Umkehr zu buchen.

14.3.2 Buchungen auf Kostenstellen, Kostenarten und Projekten

In der Finanzbuchhaltung erfolgen die Buchungen auf Kostenstelle und Projekt. Im Bereich der Bilanzkonten ist eine Kostenstellen- und Projektpflicht nicht vorgesehen, soweit in der Stammdatenpflege (z.B. Umlaufkonten, Konten für OP, etc.) nichts Anderweitiges festgelegt wurde.

Buchungen mit Kostenstellen und Projekt werden automatisch in das Controlling übergeben (Online-Übergabe).

In der Regel finden Umbuchungen Sachkonten, KST und Projekt in der Finanzbuchhaltung statt. Finanzierungsbuchungen (Umbuchungen von Einnahme- auf Ausgabeprojekt), sowie Projektumbuchungen (von Projekt / an Projekt) erfolgen im Controlling.

Die Skontorückrechnung soll grundsätzlich auf das ursprünglich angesprochene Sachkonto bzw. analog dazu die ursprünglich bebuchte Kostenstelle und Projekt erfolgen.

14.3.3 Buchungen mit Steuerschlüssel

Es werden 3-stellige Steuerschlüssel verwendet.

Schlüssel	Prozentsatz	Art	Bezeichnung
A05	5,00	1	anteilige Vorsteuer 5%
A07	7,00	1	anteilige Vorsteuer 7%
A16	16,00	1	anteilige Vorsteuer 16%
A19	19,00	1	anteilige Vorsteuer 19%
A27	7,00	1	anteilige Vorsteuer i.G. Erwerb 7%
A29	19,00	1	anteilige Vorsteuer i.G. Erwerb 19%
B07	7,00	1	Steuer 13b EU 7%
B19	19,00	1	Steuer 13b EU 19%
B27	7,00	1	Steuer 13b non EU 7%
B29	19,00	1	Steuer 13b non EU 19%
B39	19,00	1	Steuer 13b Verschrottung 19%
E07	7,00	2	EUST 7%
I07	7,00	1	Innergemeinschaftlicher Erwerb 7%
I19	19,00	1	Innergemeinschaftlicher Erwerb 19%
M00	0,00	2	Mehrwertsteuer 0%
M05	5,00	2	Mehrwertsteuer 5%
M07	7,00	2	Mehrwertsteuer 7%
M16	16,00	2	Mehrwertsteuer 16%
M19	19,00	2	Mehrwertsteuer 19%
NM0	0,00	2	nicht steuerbar 0% (MWST)
NV0	0,00	1	nicht steuerbar 0% (VST)
V00	0,00	1	0% keine Steuer
V05	5,00	1	Vorsteuer 5%
V07	7,00	1	Vorsteuer 7%
V16	16,00	1	Vorsteuer 16%
V19	19,00	1	Vorsteuer 19%
W19	19,00	1	Vorsteuer 19% (Workflow nur Info)

Bei der Projektbewirtschaftung München und Ausland wird immer der Steuerschlüssel V00 (keine Steuer) verwendet.

Folgende Steuerfunktionen werden benötigt:

- 0 - Netto, keine Steuer rechnen
- 8 - Brutto, Steuer rechnen
- E - Erwerbssteuer

Die Ermittlung des Steuerbetrags erfolgt auf Basis der in den Sachkonten hinterlegten Steuerschlüssel.

ERP bietet im Kostenstellen Stammsatz die Möglichkeit, die Steuerschlüsselpflicht und einen Steuerschlüssel für die Kostenstelle zu hinterlegen. Dieser Steuerschlüssel wird bei Buchung der Kostenstelle automatisch in der Buchungsmaske vorgeschlagen.
Für jeden Steuerschlüssel ist ein entsprechendes Steuersachkonto zu führen. Das bedeutet, dass die automatisierte Aufbereitung der Umsatzsteuervoranmeldung mit Hilfe der entsprechenden Sachkonten durchgeführt werden kann.

Die Hanns-Seidel-Stiftung nutzt ihre Tagungsstätten sowohl für externe Veranstaltungen, die einem wirtschaftlichen Tätigkeitsbereich entsprechen, als auch für eigene Seminare und Tagungen. Nach Vorgabe der Finanzverwaltung ist der abzugsfähige Vorsteueranteil ex-post anhand der Nutzungsstatistik, d.h. der jeweiligen Quote innerhalb der Mischnutzung zu ermitteln. Da sich diese Quote endgültig erst mit Abschluss des Geschäftsjahres ermitteln lässt, erfolgt der Vorsteuer Abzug während des Geschäftsjahres mit der für das Vorjahr ermittelten Quote oder einer prognostizierten Quote. Anhand des dann feststehenden nichtabzugsfähigen Steuerprozentsatz wird eine automatische Nachbewertung des Vorjahrs mit Korrekturbuchungen durchgeführt.
Die Nachbewertung kann jederzeit mehrfach im Jahr ausgeführt werden. Die entsprechenden Korrekturbuchungen sind in der aktuellen Periode des Vorjahresberücksichtigt. Das aktuelle Geschäftsjahr muss davon unbedingt unberührt bleiben.

Wird für ein Anlagegut ein entsprechender Steuerschlüssel mit anteiliger Vorsteuer verwendet, werden die AHK's entsprechend nach Nachbewertung korrigiert und mit dem korrekten Steuerabzug ausgewiesen. Eine Korrektur des Sonderpostens erfolgt ebenfalls automatisch. Die Korrektur der AHK's bzw. der Sonderposten erfolgt in der jeweiligen Periode der Vorsteueränderung.

Für diese Geschäftsvorfälle ist der gesonderte Steuerschlüssel für nichtabzugsfähige Steuern anzulegen. In diesem Steuerschlüssel wird die errechnete Quote der nicht-abzugsfähigen Steuer erfasst.

Die Umsatzsteuergruppen sind für die Verprobung der Umsatzsteuer-Voranmeldung notwendig. Die Numerik dieser Umsatzsteuergruppen entspricht der Zuordnung innerhalb der USt-Voranmeldung. Es erfolgt eine Anlage der Umsatzsteuergruppen für abzubildende Steuerschlüssel in der HSS.

Die Umsatzsteuervoranmeldung sowie die Umsatzsteuer Verprobung sollen von der Anwendung erstellt werden. Dabei soll eine Verprobung auf Belegebene erfolgen.

Eine Übertragung der Umsatzsteuervoranmeldung mit Hilfe des Elster-Verfahrens ist möglich.

Die steuerliche Betrachtung der Sphären ist in einem späteren Kapitel dargestellt.

14.3.4 Kassenbuchungen

Die Erfassung der Barkassen München und Berlin werden unabhängig von ERP erfasst und direkt in ERP verbucht. Die Kasse in Kloster Banz bleibt in SIHOT und wird via Schnittstelle nach ERP übertragen.

14.3.5 Bankbuchungen

Die Bankbuchhaltung bildet Geschäftsvorfälle ab, die mit der Bank abgewickelt werden. Sie umfasst die Verwaltung von Bankstammdaten sowie das Erstellen und Verarbeiten von ein- und ausgehenden Zahlungen. Hierzu sind alle nationalen Besonderheiten, z.B. Festlegungen zu manuellen und elektronischen Zahlungsverfahren, Zahlungsformularen oder Datenträgern frei definierbar.

Kontoauszüge sind täglich in ERP per Schnittstellenjob einzulesen.

Nach erfolgtem Import stehen die Kontoauszüge zur Weiterbearbeitung in ERP zur Verfügung.
Die Erfassung bzw. Buchung erfolgt in einer für den Elektronischen Kontoauszug optimierten Buchungsmaske. Der Mitarbeiter der Finanzbuchhaltung sieht direkt die vorhandenen Informationen aus dem Kontoauszug (Betrag, Auftraggeber, Verwendungszwecke). Über Suchbegriffe, Schablonen und verschiedene Informationen wie z.B. die Bankverbindung des Auftraggebers, erfolgt eine automatische Zuordnung auf Personen- oder Sachkonto. Hier können zusätzlich Buchungsmerkmale automatisiert der jeweiligen Kontierung zugeordnet werden (Belegtext, Kostenstelle, Projektnummer).

Nicht automatisch zuordenbare Belege, sowie Rückläufer oder falsche Bankverbindungen, werden direkt auf ein Klärungskonto gestellt und nach erfolgter Buchungsklärung auf die korrekten Sachkonten bzw. offenen Posten durch manuelle Buchungen zugeordnet.

Folgende Klärungskonten sind im Kontenplan:

18613	Zahlungsklärung 15756170 SIDA Kenia	ENTIRE
18614	Zahlungsklärung 20065647 EU Westafrika A	ENTIRE
18604	Zahlungsklärung AA GEPO Hypo 666557646	ENTIRE
18602	Zahlungsklärung AA/So.Mittel Hypo 901432	ENTIRE
18601	Zahlungsklärung BMZ Klima Hypo 90106813	ENTIRE
18605	Zahlungsklärung BMZ Sonderm.Initiative	ENTIRE
18600	Zahlungsklärung BMZ Titel 68704 Hypo 60	ENTIRE
18607	Zahlungsklärung EU-Kirgisistan Hypo 6658	ENTIRE
18606	Zahlungsklärung EU Kongo Bandundu II Hy	ENTIRE
18615	Zahlungsklärung EU Kongo NTSIO Hypo 201	ENTIRE
18620	Zahlungsklärung EU Kongo NTSIO III	ENTIRE
18621	Zahlungsklärung EU Montenegro IETD	ENTIRE
18617	Zahlungsklärung EU Namibia 0031863627	ENTIRE
18619	Zahlungsklärung EU Namibia II 0041058307	ENTIRE
18618	Zahlungsklärung EU Secucom II 32997677	ENTIRE
18608	Zahlungsklärung EU-Tansania Hypo 6665506	ENTIRE
18616	Zahlungsklärung KK Krug 20263250	ENTIRE
18821	Zahlungsklärungskonto Hypo Mchn. 6060519	ENTIRE
18822	Zahlungsklärungskonto Hypo STE 191014803	ENTIRE
18820	Zahlungsklärungskonto Postbank	ENTIRE
18829	Zahlungsklärungskonto sonst.Banken	ENTIRE
18603	Zahlungsklärung Stkanzl/BayWiMi Hypo 901	ENTIRE

Sofern einem Zahlungseingang kein offener Posten gegenübersteht, kann eine manuelle Buchung auf ein Sach-/Personenkonto mit Akonto Kennzeichnung oder Rechnungszuordnung erfolgen.

Bankkonten, für die kein elektronischer Kontoauszug zur Verfügung steht, sind manuell mit Belegart BA-Bank zu erfassen.

Die Belegnummer der elektronisch erfassten Buchungen wird aus der Auszugsnummer und dem Auszugsjahr gebildet. Hier muss das EBICS (Electronic Banking Internet Communication Standard) -Verfahren der jeweiligen Bank verwendet werden, da die Bank ansonsten keine Kontoauszugsnummer in der Datei zur Verfügung stellt.
Vorteil dieses Verfahrens ist die automatische Belegnummernvergabe beim Einlesen des elektronischen Auszuges anhand der Auszugsoption. Diese 3-stellige Auszugoption ermöglicht es, die Banken anhand eines Kürzels in der Belegansicht des Sachkontos jederzeit den unterschiedlichen Bankverbindungen zuzuordnen.
Ein weiterer Vorteil ist die automatische Prüfung der Kontoauszugsnummer beim Einlesen bzw. Verarbeiten dieses Kontoauszuges. Sollte ein Kontoauszug bereits mit der Auszugsnummer eingelesen worden sein, überschreibt das System die bereits eingelesenen, aber noch nicht bearbeiteten und erfassten Buchungen, so dass keine doppelten Kontoauszugsbewegungen möglich sind.
Dieses Datenübertragungsverfahren ist bei der jeweiligen Hausbank kostenpflichtig zu beantragen

Die Grundeinstellungen erfolgen in der Einrichtungsphase.

Hausbank und Bankkonten

Die Bank-Stammdaten müssen vor der erstmaligen Verwendung angelegt werden. Für die deutschen Banken werden beim Aufbau des Mandanten die aktuellen Stammdaten der Bundesbank eingelesen. Ausländische Bank-Stammdaten werden manuell angelegt.

Die Hausbanken und Konten werden als Stammdaten geführt. Die Banken/Konten werden zudem teilweise als Geschäftspartner/Kreditor geführt. Es wird kein Vier-Augen-Prinzip bei der Anlage und Änderung von Hausbanken und Konten implementiert.

Änderungen in den Stammdaten sind grundsätzlich protokolliert. Es werden sowohl die inhaltlichen Änderungen (z.B. Neuanlage, Änderung, Sperre) als auch die Person und der Zeitpunkt der Anpassung protokolliert.
Über entsprechende Berechtigungen wird die Änderung der Stammdaten geregelt. Die Hausbanken müssen im System hinterlegt werden.

14.3.6 Zahlwege

Zahlwege gelten für ausgehende und eingehende Zahlungen. Folgende Zahlwege sollen angelegt werden:

ZI	I-Zahlung Inland	Inland
ZS	I-Zahlung Stipendiaten	Inland
LA	I-Zahlung Einzug (Lastschriften)	Inland
MR	I-Manuelle Regulierung	Inland
BS	I-Zahlweg Bayerstiftung	Inland
SK	I-Zahlweg Sonderkonto	Inland
NE	I-Nachlass Edelmann	Inland
A1	A-Zahlung AA GEPO	Ausland
A2	A-Zahlung AA und sonstige	Ausland
B1	A-Zahlung BMZ	Ausland
B2	A-Zahlung BMZ-Sonderinitiative	Ausland
B3	A-Zahlung BMZ Umwelt	Ausland
E1	A-EU KONGO NTSIO II	Ausland
S1	A-Zahlung Bayer. Staatskanzlei	Ausland
K0	A-Zahlung KK Israel / Kudella	Ausland
K1	A-Zahlung KK Tunesien / U. Staschew	Ausland
K2	A-Zahlung KK Pakistan / NN	Ausland
K3	A-Zahlung KK Kuba / P. Fleischhauer	Ausland
K4	A-Zahlung KK CHN Koord / A. Birle	Ausland
K5	A-Zahlung KK CHN BFL Qingzhou / M	Ausland
E2	A-EU Namibia II	Ausland
E3	A-EU WESTAFRIKA APRM II	Ausland
E4	A-EU KONGO NTSIO II	Ausland
AB	A-Zahlung Abbuchungen	Ausland
A3	A-Zahlung KK Krug	Ausland
K6	A-Zahlung KK Marokko / M. Azzoui	Ausland
K7	A-Zahlung KK Paraguay / K. Binder	Ausland
K8	A-Zahlung KK Russland / Dresel	Ausland
E6	A-EU WESTAFRIKA SECUCOM II	Ausland
E5	A-EU NAMIBIA	Ausland
E7	A-EU KONGO NTSIO III	Ausland
E8	A-EU MONTENEGRO IETD	Ausland

Die Informationen zum vorrangigen Zahlweg müssen nicht in den Stammdaten der Debitoren oder Kreditoren hinterlegt werden. Die Berücksichtigung des Zahlwegs wird in ERP durch die Regulierungsart gesteuert.

Die Kreditoren Regulierung Ausland wird über verschiedene separate Zahlwege pro Zahlbank/Zahlkreditkarte abgebildet. Eine Kennzeichnung des Zahlweges wird derzeit über das Kürzel I- bzw. A- bei der Bezeichnung des Zahlweges gesteuert.

14.3.7 Verrechnungskonten Banken

Im Rahmen der Zahlungsregulierung wird für jede Zahlbank ein Geldtransitkonto zum Ausgleich der Kreditorenrechnungen angesprochen.

Folgende Konten sind derzeit im Kontenplan definiert:

18898	Zahlungskonto DTA ZA	ENTIRE
18862	Zahlungskonto SIHOT AMEX	ENTIRE
18850	Zahlungskonto SIHOT Bar	ENTIRE
18860	Zahlungskonto SIHOT EC/MC	ENTIRE
18861	Zahlungskonto VISA	ENTIRE
18713	Zahlungstransferkonto 15756170 SIDA Keni	ENTIRE
18714	Zahlungstransferkonto 20065647 EU Westaf	ENTIRE
18704	Zahlungstransferkonto AA GEPO Hypo 66655	ENTIRE
18702	Zahlungstransferkonto AA/So.Mittel Hypo	ENTIRE
18701	Zahlungstransferkonto BMZ Klima Hypo 90	ENTIRE
18705	Zahlungstransferkonto BMZ Sonderm.Initia	ENTIRE
18700	Zahlungstransferkonto BMZ Titel 68704 H	ENTIRE
18707	Zahlungstransferkonto EU-Kirgisistan Hyp	ENTIRE
18706	Zahlungstransferkonto EU Kongo Bandundu	ENTIRE
18715	Zahlungstransferkonto EU Kongo NTSIO Hyp	ENTIRE
18720	Zahlungstransferkonto EU Kongo NTSIO III	ENTIRE
18721	Zahlungstransferkonto EU Montenegro IETD	ENTIRE
18717	Zahlungstransferkonto EU Namibia 0031863	ENTIRE
18719	Zahlungstransferkonto EU Namibia II	ENTIRE
18718	Zahlungstransferkonto EU Secucom II 3299	ENTIRE
18708	Zahlungstransferkonto EU-Tansania Hypo 6	ENTIRE
18806	Zahlungstransferkonto Hypo Berlin 260034	ENTIRE
18801	Zahlungstransferkonto Hypo Mchn. 6060519	ENTIRE
18802	Zahlungstransferkonto Hypo Mchn. 6060593	ENTIRE
18807	Zahlungstransferkonto Hypo Mchn.15836344	ENTIRE
18808	Zahlungstransferkonto Hypo Mchn. 6685817	ENTIRE
18809	Zahlungstransferkonto Hypo Mchn.32286992	ENTIRE
18810	Zahlungstransferkonto Hypo Mchn.34755876	ENTIRE
18811	Zahlungstransferkonto Hypo Mchn.40258892	ENTIRE
18804	Zahlungstransferkonto Hypo STE 191014803	ENTIRE
18716	Zahlungstransferkonto KK Krug 20263250	ENTIRE
18805	Zahlungstransferkonto KSPK Coburg 405927	ENTIRE
18800	Zahlungstransferkonto Postbank	ENTIRE
18703	Zahlungstransferkonto Stkanzl/BayWiMi Hy	ENTIRE
18803	Zahlungstransferkto HypoMchn.6060519011	ENTIRE

15 Kreditorenbuchhaltung

15.1 Allgemeines

Die Kreditorenbuchhaltung wird im eigenen Haus geführt.

15.2 Stammdaten

Die Kreditorennummern sind einheitlich 9-stellig inklusive führendem „I“ für Inlandskreditoren und „A“ für Auslandskreditoren.

Inlands-Stammdaten aus dem Vorsystem (Genesis) werden dort gepflegt und aktualisiert. Die Übergabe erfolgt über die Schnittstelle mit Genesis-ID-Nummer.

Kunden und Lieferanten der Hanns-Seidel-Stiftung sind international vertreten und verfügen aus diesem Grund über die weltweit gültigen Bankverbindungsarten. Hier ist es notwendig, dass sämtliche relevanten Bankverbindungsdaten zur Verfügung gestellt werden. Sollte keine IBAN oder BIC-Code existieren, müssen ggf. Adressdaten der ausländischen Bank sowie die Kontonummer innerhalb des Kreditorenstammsatzes erfasst werden.

Im Rahmen der Übergabe aus der Schnittstelle und bei Neuanlage von Auslandskreditoren erfolgt anhand der Bankverbindung (IBAN) eine Prüfung auf bereits bestehende Kreditoren. Sollte die Bankverbindung bereits in einem weiteren Kreditor erfasst sein, wird eine Warnmeldung ausgegeben.

Der Kreditorenstammsatz enthält Daten, die den Buchungsvorgang und die Verarbeitung der Buchungsdaten steuern. Zusätzlich sind im Kreditorenstammsatz Daten hinterlegt, die für die Geschäftsverbindung zum Kreditor benötigt werden. Diese können z.B. die Kundennummer, Zahlungsbedingung, Ansprechpartner usw. beinhalten. Der Stammsatz wird sowohl von der Finanzbuchhaltung als auch von weiteren Abteilungen genutzt.

Innerhalb des Kreditorenstammsatzes wird das relevante Sammelsachkonto (Mitbuchkonto) hinterlegt.

Die Kreditorennummern warden automatisch über einen Nummernkreis vergeben. Dies erfolgt im Auslandsbereich mit einem führenden „A“ und im Inlandsbereich mit einem führenden „I“.

Es werden keine Sammelkonten (CPD-Konten) für Einmal-Lieferanten verwendet.

Änderungen im Kreditorenstamm müssen protokolliert werden und müssen im Änderungsnachweis des Kreditorenstammsatzes jederzeit aufrufbar sein.

Es soll die Möglichkeit bestehen, im Kreditorenstamm den USt-ID-Schlüssel zu hinterlegen. Dieses Feld soll nicht als Pflichteingabe definiert werden.

15.3 Buchen der Geschäftsvorfälle

15.3.1 Allgemeines

Für jede Eingangsrechnung / Ausgangsrechnung muss durch das System automatisch eine fortlaufende und eindeutige Belegnummer vergeben werden. Die Vergabe der Belegnummern erfolgt über den Einsatz von Nummernkreisen. Zu diesem Zweck werden für Buchungen aus Vorsystemen gesonderte Nummernkreise verwendet. Des Weiteren wird eine geschäftsjahresabhängige Belegnummernvergabe vorgesehen. (z.B. E19nnnnn, E20nnnnn).

Kreditorische Obligos können aus dem Vorsystem Genesis übergeben werden.

Bei Eingangsrechnungen für Gegenstände des Anlagevermögens im Bereich der zentralen Buchhaltung erfolgt die Übergabe an die Anlagenbuchhaltung vollintegriert mit der Rechnungsbuchung.

15.3.2 Führung der Sammelkonten (Mitbuchkonten)

Die Sammelbuchung wird automatisch vom System erzeugt.

Folgende Mitbuchkonten sind im Sachkontenplan hinterlegt.:

24100	VB Ausland LuL	ENTIRE
25000	VB Auslandsprojekte	ENTIRE
24012	VB aus LuL Athen	ENTIRE
24013	VB aus LuL Brüssel	ENTIRE
24090	VB aus LuL DTA	ENTIRE
24080	VB aus LuL DTA Migration	ENTIRE
24002	VB aus Lul Garantie-Einbehalte	ENTIRE
24000	VB aus LuL Inland	ENTIRE
24011	VB aus LuL Moskau	ENTIRE
24001	VB aus LuL sonstige Zahlungswege	ENTIRE
24010	VB aus LuL Washington	ENTIRE

15.3.3 Verbuchung der Zahlungsausgänge

Der Skontoabzug wird über die in den Kreditor Stammdaten bzw. in der Buchung hinterlegten Zahlungsbedingung gesteuert. Innerhalb dieser Zahlungsbedingung wird das Zahlungsziel in Form von Tagen, Zahlungskonditionen (Skonto in %) und Nettotagen hinterlegt.
Die Skontorückrechnung erfolgt immer auf das jeweilige Aufwandskonto/Kostenstelle/Projekt der Ursprungsbuchung. Bei anlagerelevanten Sachverhalten erfolgt eine Korrektur/Anrechnung auf das Anlagegut. Bei steuerrelevanten Sachverhalten erfolgt eine Änderung der Aufwands- und Steuerbuchung.

15.3.4 Nachträgliche Änderung von offenen Posten

Eine nachträgliche Änderung von offenen Posten soll möglich sein. Solange der Beleg noch nicht verbucht ist, kann der komplette Beleg geändert oder sogar gelöscht werden. Nach dem Verbuchen können nur noch bestimmte Daten z.B. Fälligkeiten, Zahlsperren, Skonto, etc. geändert werden. Eine Änderung der Konten, Beträge, Buchungstexte oder CO-Objekte (z.B. Kostenstellen oder Projekte) ist dann nicht mehr möglich.

15.3.5 Stornierungen

Fehlerhafte Buchungen dürfen auf Grund der Bilanzklarheit und Bilanzwahrheit nicht gelöscht werden. Sie sind durch eine Buchung mit negativem Vorzeichen auf der jeweiligen Soll- oder Haben Buchung auszugleichen. Stornierungen sind innerhalb der Kontenbewegung über die Funktion „Beleg stornieren“ möglich. Eine manuelle Stornierung ist ebenfalls vorgesehen. Bei manueller Stornierung ist der Beleg im Anschluss als offener Posten auszuziffern.

15.3.6 Gutschriften von Lieferanten

Kreditorische Gutschriften im Sinne von Rechnungskorrekturen externer Lieferanten sollen als (Rück-) Forderungen erfasst werden. Sie werden in der Regel direkt mit der zugehörigen Verbindlichkeit verrechnet, so dass der um die Gutschrift verringerte Rechnungsbetrag zur Auszahlung kommt. Diese Gutschriften sind mit dem Zahlweg „Gutschrift“ zu buchen. Eine nachträgliche Zuordnung der Zahlwege ist auch nach erfolgter Buchung, und vor Erstellung des entsprechenden Zahlungsvorschlages, möglich.

15.4 Lieferanten Regulierung

Es wird weiterhin ein maschinelles Regulierungssystem eingesetzt.
Kreditoren, bei denen Rechnungen in der Regel abgebucht werden, können im Stamm mit der Zahlungsbedingung <999 – nie fällig> gekennzeichnet werden. Diese Zahlungsbedingung wird als Standard in die Buchungen übernommen. Buchungen mit dieser Zahlungsbedingung fließen nicht in die Regulierung ein. Wenn einzelne Rechnungen doch überwiesen werden sollen, wird bei der Erfassung dieser Rechnungen eine andere Zahlungsbedingung (etwa <000- sofort fällig>) mitgegeben. Umgekehrt können bei Kreditoren, die in der Regel überwiesen werden, einzelne Rechnungen durch Vergabe der Zahlungsbedingung <999 – nie fällig> von der Regulierung ausgenommen werden.

In den Kreditor-Stammdaten sollen mehrere Bankverbindungen gepflegt werden können. Bei der Erfassung des Beleges kann entschieden werden, auf welche Bank des Lieferanten überwiesen werden soll. Diese Zuordnung kann noch nachträglich, sogar während der Regulierung, geändert werden.

Auslandszahlungsverkehr sowie ZM-Meldung werden durch das System ausgeführt.

Regulierungsbriefe (Avise) sollen ab 3 Positionen erstellt werden. Hier soll auch die Möglichkeit zum E-Mail Versand von Avis-Formularen gegeben sein. Hierzu sind die entsprechenden E-Mail Kontaktdaten im Kreditoren-Stammsatz zu pflegen.

Im Verwendungszweck kann bei der Erfassung der Eingangsrechnungen neben der Rechnungsnummer zusätzlich ein freier Text mitgegeben werden. In diesem Text kann zum Beispiel auch die Kundennummer angegeben werden.

In den Verwendungszweck werden automatisch übernommen:

- Belegdatum
- Kundennummer (aus Stammdatensatz Kreditor)
- Externe Belegnummer
- Buchungstext bzw. Benutzerfeld (zur Eingabe eines freien Textes)

Die Länge des Verwendungszweckes orientiert sich an den SEPA Standard Vorgaben.

Die XML-Dateien für die SEPA-Überweisungen / Auslandsüberweisungen sollen aus ERP erstellt und über UC eBanking Prime ausgeführt werden.

Für die jeweiligen Bankkonten wird mindestens eine Zahllaufvariante eingerichtet. Eine Verteilung der regelmäßigen Zahlungen auf mehrere Hausbanken (Bankdisposition) wird derzeit nicht benötigt.

Für die Erstellung der Zahlungsvorschlagsliste stehen folgende Selektionskriterien zur Verfügung:

- Erfasser von Belegen
- Belegnummer
- Zahlweg
- Zahlungsbedingung
- Kreditor/Debitor.

Nach Freigabe und Ausführung des Zahllaufs in ERP wird die Zahldatei erstellt und auf ein Laufwerk automatisch gespeichert. Diese Dateien sind nicht schreibgeschützt. Im Anschluss werden diese in die Banking Software importiert und nochmals freigegeben. Sofern beim Einlesen Fehler auftreten, werden diese direkt im Bankprogramm korrigiert. Anschließend wird im ERP eine entsprechende Umbuchung vorgenommen.

Pro Zahllaufkonto wird ein Geldtransitkonto eingerichtet. Bei der Ausführung des Zahllaufs wird „Geldtransitkonto gegen Kreditor“ gebucht. Der Ausgleich der offenen Posten erfolgt gegen das Geldtransitkonto. Dabei wird die Gegenbuchung auf dem Geldtransitkonto pro Zahllauf in einer Sammelbuchung ausgeführt.

15.5 Zahlung Kreditoren Inland/Ausland

Aufgrund von Schnittstellenübergaben kommt es zu offenen Kreditor Posten. Diese werden zentral über die Zahlungsregulierung in ERP ausgeglichen.

Durch dieses Vorgehen ist es notwendig, dass in den Kreditorenbuchungen, sowohl im Inland als auch Ausland der entsprechende Zahlweg als Pflichteingabe erfasst wird.

15.6 Saldenbestätigung Kreditoren

Die Saldenbestätigungen sind zu erstellen.

16 Debitorenbuchhaltung

16.1 Allgemeines

Die Debitorenbuchhaltung wird im eigenen Haus geführt.

16.2 Stammdaten

Die Debitorennummern sind 10-stellig einheitlich und numerisch

Die Debitorenstammdaten werden vorwiegend in den Vorsystemen verwaltet. Dabei ist dann immer das Vorsystem das führende System.
Darüber hinaus können Debitoren angelegt werden. Bei allen manuell neu anzulegenden Debitoren werden die Debitorennummern über einen Nummernkreis automatisch vergeben.

Folgende Debitorengruppen werden von der HSS unterschieden:
Diverse – beginnend mit 1 – automatische Nummernvergabe – 5-stellig
Externe Veranstaltungen – beginnend mit 2 – automatische Nummern- vergabe 5-stellig
TN-Beiträge (Anlage eines Debitors pro Seminar/Veranstaltung)

Innerhalb des Debitorenstammsatzes wird das relevante Sammelkonto (Mitbuchkonto) hinterlegt.

16.3 Buchen der Geschäftsvorfälle

16.3.1 Allgemeines

Die Buchungen aus Vorsystemen sollen in ERP vor der Verbuchung geprüft werden.
Derzeit werden Ausgangsrechnungen aus dem Vorsystem SIHOT erstellt und der zentralen Buchhaltung zugeleitet.
Diese Ausgangsrechnungen rechnen Lieferungen oder sonstige Leistungen der HSS gegenüber einem Dritten ab.
Hier sind die Anforderungen an eine ordnungsgemäße Rechnung nach §14 Abs. 4 UStG zu beachten.
Die Finanzbuchhaltung prüft die Rechnung hinsichtlich der Einhaltung handels- und steuerrechtlicher Vorgaben.
Anschließend wird die aus der Rechnung resultierende Forderung in ERP gebucht.

Die Ausgangsrechnung enthält als Anlage Kontierungselemente, die eine Erfassung der Forderung ermöglichen.

Folgende Beleginformationen sind zu erfassen:

- Wirtschaftsjahr
- Buchungsdatum
- Belegdatum
- Debitor (aus Stammsatz, mit Möglichkeit zur manuellen Korrektur der Anschrift des Rechnungsempfängers)
- Projekt
- Externe Rechnungsnummer SIHOT
- Konto
- Kostenstelle
- Buchungstext (ggf. aus Textbaustein)
- Nettobetrag
- Bruttobetrag
- Zahlungsziel (aus Zahlungsbedingung mit Möglichkeit eines zusätzlichen freien Textes z.B. Ratenzahlung oder Verrechnung mit anderer Rechnung)

16.3.2 Führung der Sammelkonten (Mitbuchkonten)

Die Sammelbuchung wird automatisch vom System erzeugt.
Folgendes Sammelsachkonto ist im Sachkontenplan zu hinterlegen:

- 123000 Forderungen aus ext. Veranstaltungen

16.3.3 Verbuchung der Zahlungseingänge

Abweichende Zahlungsbeträge werden Akonto mit Rechnungszuordnung auf den Debitor gestellt.
Skontorückrechnungen müssen nicht berücksichtigt werden.

16.3.4 Nachträgliche Änderung von offenen Posten

Eine nachträgliche Änderung von offenen Posten ist möglich. Solange der Beleg noch nicht gebucht ist, kann der komplette Beleg geändert oder sogar gelöscht werden. Nach dem Verbuchen können nur noch bestimmte Daten z.B. Fälligkeiten, Zahlsperren, etc. geändert werden. Eine Änderung der Konten, Beträge, Buchungstext oder CO-Objekte (z.B. Kostenstellen) ist im Anschluss nicht mehr möglich.

16.3.5 Stornierungen

Fehlerhafte Buchungen dürfen auf Grund der Bilanzklarheit und Bilanzwahrheit nicht gelöscht werden. Sie sind durch eine Buchung mit negativen Vorzeichen auf der jeweiligen Soll- oder Haben Buchung auszugleichen.
Die Stornierung der Ausgangsrechnung wird automatisch mit einem negativen Vorzeichen verbucht.
Stornierungen sind innerhalb der Kontenbewegung über die Funktion „Beleg stornieren“ möglich. Eine manuelle Stornierung ist ebenfalls vorgesehen. Bei manueller Stornierung ist der Beleg im Anschluss als offener Posten auszuziffern.

16.3.6 Gutschriften an Debitoren

Debitorische Gutschriften (Rechnungskorrekturen) stellen die Ermäßigung einer Forderung dar. Sofern Ausgangsrechnungen betragsmäßig zu hoch ausgewiesen wurden, erfolgt eine Gutschrift gegenüber dem Debitor. Die ursprüngliche Rechnung wird nicht storniert. Gutschriften auf Ausgangsrechnungen müssen mit Bezug zur Ursprungsbuchung gebucht werden. Die Vergabe einer Belegfolgenummer in ERP ermöglicht diesen Bezug. Durch einen entsprechenden Zahlweg „RZ-Rückzahlung Debitor“ ist es weiterhin möglich, Gutschriften mit offenen Rechnungen zu verrechnen.
Die Gutschrifterfassung erfolgt durch eine Umkehrung des Soll-/Haben Kennzeichens.

16.4 Debitoren-Regulierung/Einzug

Zum jetzigen Zeitpunkt erfolgt bei Debitoren kein Einzug von Rechnungen. Zukünftig soll die Möglichkeit zum Einzug (Lastschrift) von Forderungen bestehen.
Eine entsprechende SEPA-Mandatsverwaltung ist konzeptionell zu berücksichtigen.

16.5 Mahnwesen

Das Mahnwesen für den Bereich der allgemeinen Forderungen erfolgt in SIHOT dezentral bei der HSS.
Dieser manuelle Mahnrhythmus ist variabel und wird jederzeit auf die entsprechenden Bedürfnisse angepasst.
Ein Mahnwesen mit ERP ist nicht vorgesehen.

16.6 Zusammenfassende Meldung (ZM)

Die Zusammenfassende Meldung (ZM) ist aus ERP zu generieren. Die hierfür zu berücksichtigenden Konten sind im Kontenplan hinterlegt. Die notwendigen kreditorischen Informationen (Ust-ID) werden in dem Bericht ausgewiesen.

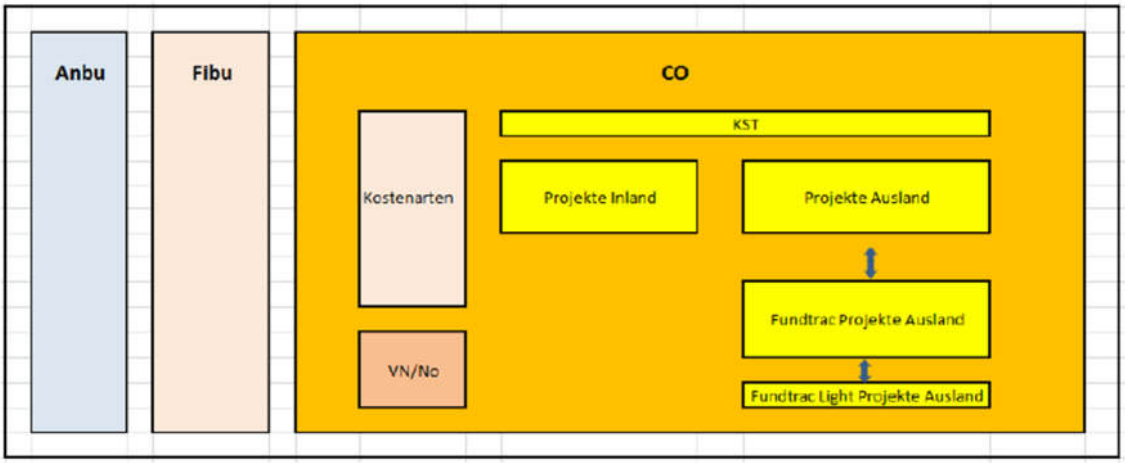
16.7 Saldenbestätigung

Saldenbestätigungen sind stichtagsbezogen zu erstellen.

17 Kostenrechnung und Budgetierung Buchhaltung Inland

Dieses Kapitel beschreibt die Anforderungen für die Teilgebiete Kostenrechnung und Budgetierung. Es wurde festgelegt, sich auf diese Begriffe zu beschränken. Hier werden Inhalte und Elemente von Controlling, Leistungsrechnung, Haushaltsplanung und Haushaltsrechnung mitberücksichtigt und Einfluss finden.

Die Anforderungen für die Themengebiete Kostenrechnung und Budgetierung werden im Kern mit dem Modul Controlling abgedeckt. Das Modul Controlling ist Teil des ERP-Systems und erhält den Input der Ist-Daten aus der Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung, der Projektmanagementlösung ERP (Auslandsprojekte) und dem CRM-System (Stammdatenübergabe und Obligos).



Zum Einsatz bei der HSS kommen die Objekte Kostenart, Kostenstelle und Projekt. Eine Kostenträgerrechnung oder der Einsatz von Geschäftsbereichen, z.B. für die Sphärenrechnung, wird vorerst nicht vorgenommen und kann bei Bedarf zu einem späteren Zeitpunkt eingeführt werden.

Jedes Objekt – Kostenarten, Kostenstellen, Projekte – kann

- einem Typ zugeordnet werden
- Mehreren Gruppen zugeordnet werden
- In mehreren Hierarchien aufsummiert werden.
- Die Zuordnung zu Gruppen kann manuell erfolgen oder es erfolgt eine automatische Zuweisung zu einer Gruppe auf Basis eines vorher definierten Nummernintervalls.

17.1 Werthaltung in der Kostenrechnung

Es gilt die Festlegung für Aufwands- und Ertragskonten: **Keine Buchung ohne Kostenstelle und Projekt**
Dies gilt auch für die Bestandskonten des Anlagevermögens.

Budgetiert wird bei der Hanns-Seidel-Stiftung aus Sicht der Kostenstelle für Projekte. Dabei müssen entsprechende Berechtigungseinstellungen berücksichtigt werden.

Auswertungen können aufgrund der Logik wie folgt vorgenommen werden:

- ausschließlich auf Kostenstellen mit Kostenarten
- ausschließlich auf Projekten mit Kostenarten
- kombiniert auf Kostenstellen und Projekt mit Kostenarten erfolgen.

17.2 Wertarten

Eine Wertart ist eine Rechnungsgröße in der Kostenrechnung und Budgetierung, die eine feste betriebswirtschaftliche Bedeutung hat. Mit Hilfe von Wertarten werden Beträge voneinander abgegrenzt und differenziert, die unterschiedlichen Zwecken dienen. In Auswertungen kann auf eine Wertart zugegriffen oder Beträge von mehreren Wertarten miteinander verglichen werden.

Es können Wertarten flexibel angelegt und bei Bedarf mit Versionen versehen werden. Nicht jede Wertart muss bei jedem Objekt verwendet werden, bei Bedarf können weitere Wertarten im laufenden Betrieb hinzufügt werden. Aus Gründen der Berechtigungssteuerung kommen bei der HSS ausschließlich Wertarten ohne Versionen zum Einsatz.

Definiert sind folgende Wertarten:

A Haushaltsplan genehmigt inkl. Abteilungsbudgets und Projekte (Gemeinkosten u.a.)
B Abteilungsbudgets (von Haushaltsplan) und Projekte
C Referatsbudget/Bereichsbudget (von Abteilungsbudget) und Projekte (sofern ein Referat oder ein Bereich vorhanden ist)
D Projektbudget (von Referatsbudget)
Verteilung des Referatsbudgets auf einzelne Projekte und ggf. Umschichtung Projekt auf Projekt innerhalb einer Kostenstelle (wenn für einen Bereich erforderlich)
N Nachtragshaushalt (basierend auf A Haushaltsplan genehmigt)
I Istwerte
O Obligo/Reservierungen aus u.a. CRM, ERP
V Summe der voraussichtlich verbrauchten Mittel Wertart I + O (berechnete Wertart)

18 Kostenartenrechnung

Kostenarten sind neben Bezugsgrößen (Mengenwerte) die Basisobjekte im Controlling. Kostenarten sind zumeist identisch mit Erfolgs- und Aufwandskonten aus der Finanzbuchhaltung. Für kostenrechnerische Zwecke, wie die Abbildung von Finanzierungsbuchungen, Verrechnungen oder die Ergänzung mit kalkulatorischen Kosten, werden sekundäre Kostenarten angelegt.

Die Übernahme der Sachkonten der Finanzbuchhaltung in die Kostenrechnung als primäre Kostenart gewährleistet die einheitliche Nummernsystematik. Dadurch entsprechen die Kosten- und Erlösarten grundsätzlich der Systematik der Finanzbuchhaltung.

Aufwandskonten sind in den Kontenklassen 3 bis 7, Erlöskonten in der Kontenklasse 8 und Konten des Anlagevermögens in der Kontenkasse 0.

Folgendes Konto wird ausschließlich als Kostenart geführt und somit nicht in der Finanzbuchhaltung, sondern nur in der Kostenrechnung bebucht: **890000 Finanzierungskonto**

Das Dummy Sachkonto für die Budgetierung und Obligoanlage lautet: 000000. Weitere Konten mit dieser Logik können bei Bedarf definiert werden.

Kostenartennumerik

Die Kostenartenlänge wird analog den Sachkonten 6-stellig geführt.

Kostenarten, auf welche direkt Werte fließen, per Buchung oder Budgetierung, sind numerisch. Hierarchieknoten für die Aufsummierungen in Hierarchien sind alphanumerisch.

19 Kostenstellenrechnung

Die Kostenstellenrechnung differenziert die Kosten und Erlöse des Mandanten nach funktionalen oder örtlichen Gesichtspunkten. Die Kostenstellen der HSS orientieren sich am Organisationsplan der HSS.

Kostenstellennumerik

Die Kostenstellenlänge wird 4-stellig geführt und begrenzt.

Kostenstellen, auf welche direkt Werte fließen, also per Buchung oder Budgetierung, sind numerisch. Hierarchieknoten für die Aufsummierungen in Hierarchien sind alphanumerisch.

Kostenstellenhierarchie

Hierarchien dienen der automatisierten Aufsummierung von Werten nach dem Bottom-Up-Verfahren.

20 Projektrechnung

Die Hanns-Seidel-Stiftung finanziert sich u.a. über institutionelle und projektbezogene Zuwendungen der öffentlichen Hand, sowie aus Teilnehmergebühren ihrer Seminare als auch aus sonstigen Fördermitteln. Aktuell gibt es bei der Hanns-Seidel-Stiftung mehrere Zuwendungsgeber (z.B. BMI, BMBF, BMZ, EU, Auswärtiges Amt, etc.), für welche eine Nachweispflicht über die zweckmäßige Verwendung von Mitteln besteht. Neben der Richtlinie des Bundesministeriums für wirtschaftliche Zusammenarbeit und Entwicklung für die Förderung von Maßnahmen der Gesellschafts- und Sozialstrukturpolitik gelten weiterführend auch die Zuwendungsanforderungen der anderen Mittelgeber. Diese Anforderungen bzw. Vorschriften sind verbindlich anzuwenden und einzuhalten.

Die Projekte haben eine zentrale Informations- und Steuerungsrolle bei der Hanns-Seidel-Stiftung, z.B. für die Verwendungsnachweise und die Art der Finanzierung.

Bezüglich der Budgetierung und der Erstellung des Haushalts werden vier Projektarten verwendet:

20.1 Kostenstellenprojekte (Mehrjährige Projekte):

Hierbei handelt es sich um Projekte mit einer mehrjährigen Laufzeit, die jährlich im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten vollständig entlastet werden. Die Budgets der Kostenstellenprojekte bilden einen Teilbereich des bewilligten Kostenstellenbudgets ab.

20.2 Einjährige Projekte:

Hierbei handelt es sich um typische Projekte, deren Laufzeit auf ein Jahr beschränkt ist. Dies sind zum Beispiel Bildungsprojekte (Veranstaltungen) der Abteilungen II oder III, welche anhand einer Jahresplanung aus dem zur Verfügung stehenden Mitteln finanziert werden. Die Projekte bilden ebenfalls ein Teilbudget einer Kostenstelle ab.
Die Anzahl der Einzelprojekte liegt bei ca. 120 mehrjährigen Projekte im Auslandsbereich, ca. 370 „mehrjährigen Projekten“ im Inlandsbereich, jährlich ca. 2.000 einjährigen Projekten. Alle Projekte, mit Ausnahme der Auslandsprojekte, werden auf Basisebene in ERP geführt. Die Auslandsprojekte werden auf Regionalprojektebene geführt.
Die Anlage und Pflege eines einjährigen Inlands-Einzelprojektes erfolgt über das CRM-System und wird an ERP mit Zusatzinformationen übergeben.

Alle anderen Projekte werden zentral manuell durch das Referat ZA 2/1 im ERP angelegt.

20.3 Auslandsprojekte:

Alle politischen Aktivitäten der Abteilungen V und VI, welche hauptsächlich im Ausland stattfinden, werden über die sogenannten Auslandsprojekte abgebildet. Ein Auslandsprojekt kennzeichnet sich durch deren Gültigkeit (Förderphase, Laufzeit), der Abbildung von Kosten in Auslandswährungen, sowie einer hierarchischen Zuordnung zu einem Regionalprojekt und einem Titel.

Die Gültigkeit eines Auslandsprojekts kann je nach Projektstand über die Einrichtung einer neuen Förderphase verlängert werden. Typisch ist eine Förderphase von drei Jahren bei BMZ Projekten.

Die Auslandsprojekte werden über Projekte abgebildet.

Die Mittel eines Auslandsprojekts werden aus den Zuwendungsbescheiden der Mittelgeber ermittelt. Hierbei muss es auch möglich sein, die Abbildung einer sogenannten Verpflichtungsermächtigung für die Folgejahre im Rahmen der Haushalterstellung und Budgetierung zu hinterlegen.

Auslandsprojekte werden eigenständig budgetiert und können der Kostenstelle zugeordnet werden. Eine anderweitige Verwendung von Projektmitteln als die vom Zuwendungsgeber vorgesehenen Ausgaben, z.B. für Ausgaben einer Kostenstelle, ist nicht zulässig.

20.4 Regionalprojekt ERP:

Diese Projektart kennzeichnet sich dadurch, dass Regionalprojekte ausschließlich eine Summierungsebene für die Auslandsprojekte darstellen und deren Werte sich aus der Aggregation der darunterliegenden Projektkomponenten ableiten lassen.

20.5 Projektstammsatz

Die Projektnummer wird 10-stellig geführt und begrenzt.

Es wird zwischen der Projektnummer Inland und Ausland unterschieden.

20.5.1 Projektnumerik Buchhaltung Inland

Nummernaufbau (Finanzbuchhaltung) – Ausgabe- und Einnahmenprojekt x xx xxx xxxx

1. Stelle: Projektart (1-2, 4-9)
2.-3. Stelle: Haushaltsjahr
4.-6. Stelle: Projekttyp (bisher Gruppe)
7.-10.Stelle: Lfd. Nummerierung

1. Stelle: Projektart (3 - Veranstaltungen)
2.-3. Stelle: Haushaltsjahr
4.-7. Stelle: Kostenstelle
8.-10.Stelle: Lfd. Nummerierung

Die Kostenstelle ist in der Projektnumerik nur bei Seminaren mit Projektart „3“ Bestandteil. Generell ist bei allen Projekten im Stammsatz die verantwortliche Kostenstelle beigeordnet.

Projekte, auf welche direkt Werte fließen, also per Buchung oder Budgetierung, sind numerisch. Hierarchieknoten für die Aufsummierungen in Hierarchien sind alphanumerisch.

Im Stammsatz werden folgende Felder und Informationen gefüllt:

Projektnummer *	10 Stellen (verkürzt)
Projektbezeichnung *	Max. 40 Stellen
Verantwortlicher	Max. 8 Stellen
Projektleiter	Max. 8 Stellen
Projekttyp *	3 Stellen
Projektart *	1 Stelle
Verantwortliche Kostenstelle *	4 Stellen (verkürzt)
Projektstatus	2 Stellen
Ort	20 Stellen
Anzahl Teilnehmer	4 Stellen (Abstimmung Feldlänge mit CRM)
Projekt Start	Datum (DD.MM.YYYY)
Projekt Ende	Datum (DD.MM.YYYY)
Bebuchbar von*	Datum (DD.MM.YYYY)
Bebuchbar bis	Datum (DD.MM.YYYY)

*= organisatorische und systemtechnische Pflichtfelder

Systemseitig sind Projektnummer und Projektbezeichnung Pflichtfelder. Weitere Felder können als Pflichtfelder aktiviert oder deaktiviert werden.

„Projekt Start“ und „Projekt Ende“ sind reine Informationsfelder. In welchem Zeitraum ein Projekt bebucht oder budgetiert werden darf, wird ausschließlich über die Felder „Bebuchbar von“ und „Bebuchbar bis“

gesteuert. Bei Projektanlage ist das Feld „Bebuchbar von“ zu pflegen, das Feld „Bebuchbar bis“ kann zu einem späteren Zeitpunkt gefüllt werden.

Bei einer Übergabe von Projektstammdaten aus dem CRM-System und anderen Vorsystemen an ERP werden Inhalte aus Projekttyp, Projektart und Verantwortliche Kostenstelle auf Existenz geprüft.

20.5.1.1 Projektart

Projektarten sind einstellig. Folgende Projektarten sind definiert:

1. Kostenstellenprojekte
2. Zentralprojekte HSS (sonstiges)
3. Veranstaltungen
4. Stipendiaten
5. Auslandsprojekte
6. Sonderhaushalt
9. Einnahmeprojekt

20.5.1.2 Projekttyp

Jedes Projekt muss im Stammsatz einem 3-stelligen Typ zugeordnet werden.

MUSTERBEISPIEL:

000	Einnahmen
001	Zuschüsse Bundesmittel
002	Zuschüsse Landesmittel
003	Sonst.öffentl.Mittel
004	sonst.nichtöffentl.Mittel
005	Erl.a.Vereinstätigkeit
006	Verr.Erlöse
009	Darlehenszugänge
011	Sonderhaushalt
012	Einnahmen Bayer-Stiftung
090	Auflösung SoPo/Restbuchwerte
100	Publikationen u.Öffentlichkeitsarbeit
111	Politische Studien
113	Periodikas

Typen werden in einer Tabelle bereitgestellt. Nach Projekttypen kann alternativ zu einem einzelnen Projekt oder einem Projekt von-bis Bereich ausgewertet werden.

20.5.2 Projektnumerik Projektbewirtschaftung München und Projektstandort

Werte von Auslandsprojekten aus ERP werden nicht auf Projektebene übergeben, sondern auf Regionalprojektebene (Summe mehrerer Projekte).

<u>Nummernaufbau Regionalprojekte Ausland (Projektart 5)</u>
1. Stelle: Projektart (immer „5“)
2.-4. Stelle: Titel
5.-7. Stelle: Regionalprojekte (lfd. Projektnummerierung)
8.-10. Stelle: Lfd. Nummerierung

21 Mengenwerterrechnung mit Bezugsgrößen

Über sogenannte Bezugsgrößen werden Mengenwerte erfasst und gepflegt. Analog zu Kostenarten können diese frei definiert und bebucht bzw. budgetiert werden.

Verwendet werden die Bezugsgrößen:
TN Teilnehmer

TT Teilnehmertage
STK Stück
SET Set

22 Sphärenrechnung

22.1 Vier Sphären-Theorie

Folgende Einordnungen wurden vorgenommen:

Einführung Vier-Sphären-Theorie

- Ideeller Bereich
- Vermögensverwaltung
- Zweckbetrieb (steuerbegünstigt)
- Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb (=Steuerpflichtig)
- Offen - Zuordnung erfolgt im Rahmen des Jahresabschlusses / steuerlichen Ermittlung

22.1.1 Stammdaten Steuerliche Sphäre

Die Sphäre ist in der Projektnumerik kein Bestandteil, sondern wird beim Projektstamm hinterlegt.
Folgende Sphären wurden definiert:

100	IDEELLE SPHÄRE
200	VERMÖGENSVERWALTUNG
300	ZWECKBETRIEB
400	WIRTSCHAFTLICHER GESCHÄFTSBETRIEB
996	TREUHAND-VERMÖGEN/VERBINDLICHKEITEN
997	MIGRATIONSPROJ. ANBU
998	BUDGETPROJEKTE
999	SPHÄRE OFFEN

22.1.2 Ideeller Bereich

Zum ideellen Bereich gehören z.B. Spenden, Zuschüsse oder Erbschaften.

Diese Einnahmen unterliegen grundsätzlich keiner Besteuerung, weder Ertrag- noch Umsatzsteuer.

22.1.3 Vermögensverwaltung

Zum Bereich der Vermögensverwaltung gehören folgende Sachverhalte:

- Nutzung von Vermögen,
- Zinsen aus Kapitalvermögen,
- Verpachtung oder Vermietung von Vermögen,
- Zinsen, Dividende, Mieteinnahmen, Pachteinnahmen

Diese Einnahmen unterliegen nicht der Ertragssteuer, ggf. kann eine Umsatzsteuerpflicht vorliegen, falls keine Steuerbefreiung vorliegt.

22.1.4 Zweckbetrieb (=Steuerbegünstigt)

Der Zweckbetrieb umfasst folgende Bereiche:

- Verwirklichung satzungsmäßiger steuerbegünstigter Zwecke,
- Zwecke sind nur durch diesen Geschäftsbetrieb zu erreichen, kein Wettbewerb in größerem Umfang

Steuerliche Behandlung:

- Ermäßigter Ust-Satz 7%, falls keine Steuerbefreiung vorliegt. Steuerfrei bei Körperschaftssteuer, Solidaritätszuschlag, Gewerbesteuer;

22.1.5 Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb

- Selbständige, nachhaltige Tätigkeit,
- Erzielung von Einnahmen und andere wirtschaftliche Vorteile,
- Tätigkeit geht über den Rahmen einer Vermögensverwaltung hinaus,
- Gewinnerzielungsabsicht ist nicht erforderlich

Steuerliche Behandlung:

- Grundsätzlich steuerpflichtig bei Körperschaftssteuer, Solidaritätszuschlag, und Gewerbesteuer
- Umsatzsteuerpflicht, sobald keine Befreiung vorliegt.

22.2 Anforderungen der Hanns-Seidel-Stiftung

Aus steuerlichen Gründen ist die HSS aufgefordert, ihre Geschäftstätigkeit den vier Sphären zuzuordnen:

- Ideeller Bereich
- Vermögensverwaltung
- Zweckbetrieb (steuerbegünstigt)
- Wirtschaftlicher Geschäftsbetrieb (Umsatzsteuerpflichtig, Ertragssteuerpflichtig)

Die Buchhaltung der Hanns-Seidel-Stiftung wird in einem Mandanten abgebildet.

Eine Kostenstelle oder ein Ausgabenprojekt lassen sich nicht eindeutig einer Sphäre zuordnen. Soweit eine eindeutige Zuordnung zu den gesetzlich geforderten Sphären nicht möglich ist, erfolgt die Zuordnung zu der HSS individuellen Sphäre „offen“.

Die Zuordnung der Sphären wird derzeit im Projektstammdatensatz hinterlegt. Ein Überschreiben ist im Rahmen der Buchung jederzeit möglich.

Die Informationsaufbereitung für die Zuordnung von Werten zu den Sphären erfolgt nachgelagert über das Reporting (Berichtswesen). Basis ist dabei die erstellte GuV (Gewinn- und Verlustrechnung) bzw. Ertrags- und Aufwandsrechnung. Der Bericht bekommt eine Zusatzinformation, in der je Berichtszeile definiert werden kann, mit welcher Höhe (Betrag) die Berichtszeile der Sphäre zuzuordnen ist.

23 Kosten- und Leistungsrechnung

23.1 Bestellungen/Reservierungen und Obligos

Bei der Hanns-Seidel-Stiftung werden Obligo Werte (sogenannte Bestellungen) systemtechnisch unterstützt. Aus einer Bestellung kann nach Eingang einer Rechnung ein offener Posten (Rechnung) erstellt werden.

Im Rahmen einer Bestellung besteht neben der Möglichkeit einer Bestellaufteilung, dem Löschen einer Bestellung auch die Möglichkeit der direkten Umwandlung einer Bestellung in eine offene Rechnung. Bei der Umwandlung wird die Bestellung um den Betrag der Rechnung abgebaut. Auch bei der Teilumwandlung muss das Obligo vollständig bzw. ggf. teilweise abgebaut werden.

Diese funktionalen Möglichkeiten für Obligos (Bestellungen) müssen weiterhin bestehen bleiben. Zusätzlich wird angestrebt im Rahmen der Mittelüberwachung die Obligos innerhalb der Berichte einzubinden, um einen vollständigen Überblick über das verbleibende Soll zu erhalten.

Obligo Werte werden über eine separate Wertart „O“ auf dem Sachkonto “000000” in ERP abgebildet. Sie können dort separat ausgewertet werden.

Obligo Werte werden teilweise aus einem Vorsystem CRM übergeben oder manuell in ERP erfasst. Die automatische Auflösung eines Obligos, sofern diese mit Rechnungen in Verbindung stehen, ist erforderlich.

Die Auflösung von Obligos soll wie folgt vorgenommen werden:
Beim Stornieren eines Obligos kann der Ursprungsbeleg mit Gegenbuchung storniert werden.

In Standardauswertungen kommen über die Wertart „O“ alle offenen Obligos zur Anzeige.

Für Budgetreservierungen ohne Bestellung wird keine weitere Wertart verwendet. Budgetreservierungen werden ebenfalls über die Wertart „O“ vorgenommen.

23.2 Umlagen

Umlagen in der Kostenrechnung finden vorerst keine Anwendung. Eine Umlage von Werten auf Gemeinkosten- und Einnahmenprojekte kann zu einem späteren Zeitpunkt definiert und eingerichtet werden.

23.3 Finanzierungsbuchungen und Verrechnungen

Mit Finanzierungsbuchungen werden Einnahmen den Aufwandsprojekten zur Finanzierung und als Nachweis in der Verwendung zugewiesen. Der Vorgang ist über den Mandanten hinweg wertneutral und stellt keinen Vorgang in der Finanzbuchhaltung dar.

Die Finanzierungsbuchungen erfolgen im Controlling mit der Belegart IK, welche sicherstellt, dass die Summe der Verrechnungswerte aus dem Einnahmenprojekt der Summe der Werte auf dem Ausgabenprojekt entspricht. Hierfür wird die Kostenart (890000) herangezogen.

Das Vorbereiten und das Einlesen der Werte kann mit einem Excel-Formular erfolgen. Perspektivisch ist jedoch eine Ermittlung der Finanzierung direkt im System anzustreben.

Weitere Verrechnungen, auch von einem Ausgabenprojekt an andere Ausgabenprojekte, können mit der gleichen Belegart (Belegart IK) erfolgen.

23.4 Umbuchungen auf Kostenstellen und Projekte

Es können Umbuchungen von Kostenstelle an Kostenstelle oder von Projekt an Projekt(en) stattfinden.
Die Umbuchungen werden über die Finanzbuchhaltung vorgenommen, falls dies auf Belegebene erfolgt. Ein gebuchter Beleg wird aufgerufen und die gebuchte Kostenstelle oder das gebuchte Projekt auf eine neue Kostenstelle oder ein neues Projekt geändert und somit umgebucht.

23.5 Buchungsoptionen über Sachkonten

Das ERP-System muss in der Lage sein, die Zuordnung von Kosten und Erlösen zu einer Kostenstelle und einem Projekt als Pflichtangabe abzubilden.

Istwerte kommen aus der Finanzbuchhaltung, werden dort auf Sachkonten, und im Controlling auf Kostenarten gebucht. Kostenstellen und Projekte sind voneinander unabhängige Controllingobjekte.
Beim Buchen oder Erfassen von Werten müssen jeweils beide Objekte berücksichtigt werden.
In einer Hierarchie werden die Werte einzelner Objekte immer kumuliert.

Es wird auf diesen Sachkonten die Buchungsoption (= Pflicht Kostenstelle und Projekt) eingestellt: Jede Buchung auf diesen Sachkonten muss mit einer Kostenstelle und einem Projekt versehen werden.

Bei Auswahl eines Projektes wird die Kostenstelle beim Buchen nicht automatisch gezogen. Die verantwortliche Kostenstelle im Projektstamm wird nach entsprechender Hinterlegung bei einem Benutzer ausschließlich für Berechtigungszwecke beim Budgetieren und Auswerten verwendet.

Somit können Buchungen auf einem Projekt in Verbindung mit mehreren unterschiedlichen Kostenstellen erfolgen.

24 Budgetierung (und Planung)

24.1 Allgemeines

Budgetierung bedeutet bei der Hanns-Seidel-Stiftung die Verteilung des geplanten Jahreshaushalts auf die einzelnen Abteilungen und Projekte durch die Haushaltsabteilung auf der Budgetebene Wertart A. Ein Nachtragshaushalt wird bei Bedarf auf der Wertart N erfasst. Hierbei können im ersten Schritt die Werte der Wertart A auf die Wertart N kopiert werden. Nachträge im Haushaltsplan werden somit separiert ausgewiesen und dokumentiert.

Im nächsten Schritt erfolgt die Verteilung von den Abteilungsbudgets auf die Referate durch die Institutsleiter auf der Budgetebene Wertart B

Danach erfolgt die Verteilung der Referatsbudgets auf die einzelnen Projekte durch die Referatsleiter auf der Budgetebene Wertart C.

Die Budgetierung umfasst die Detailierung des Haushaltsplans im System, indem den Abteilungen Budgets zugewiesen werden. Hierbei werden die Budgets auf Ebenen von Kostenstellen und Projekten gebildet, wobei je Organisationseinheit (z.B. Abteilung/Stabstelle/Vorstand/Verbindungsstelle) unterschiedlichste Vorgehen möglich sind.

Grundsatz:

Die Haushaltsabteilung muss auf allen Wertarten budgetieren können. Von einer übergeordneten Organisationseinheit budgetierte Werte dürfen nicht verändert werden.

24.2 Budget

Ein Budget wird und soll immer durch einen Budgetverantwortlichen verwaltet werden mit der Besonderheit, dass innerhalb eines Budgets sämtliche Ausgaben gegenseitig deckungsfähig sind.

Einseitige Deckungsfähigkeiten finden im Status Quo keine Anwendung. Die zulässigen Mittelverschiebungen zwischen einzelnen Budgets erfolgen zentral über das Referat ZA 2/1. Mittelverschiebungen zwischen Projekten verschiedener Mittelgeber sind nicht zulässig.

Die Summe der budgetierten Werte auf den Projekten, darf die Summe auf den budgetierten Kostenstellenprojekten nicht überschreiten.

24.3 Haushaltssperren

Eine technische Abbildung von Haushaltssperren ist derzeitig nicht implementiert. Um dennoch Sperren zu ermöglichen, finden regelmäßige Gespräche auf Ebene der Abteilungsleitungen mit dem Referat ZA 2/1 statt.

24.4 Zentral-/Dezentrale Planung

Die Budgetierung (und Planung) wird über Berechtigungen auf Projekte geregelt. HH-Abteilung, Referats- und Institutsleiter planen und budgetieren direkt im System.

24.5 Budgetierungsprozess

24.5.1 Inland

Ein Referatsleiter kann weniger auf Projekte verteilen als budgetiert ist. Die zugewiesene Budgetsumme darf überschritten werden. Ein optischer Hinweis auf die Budgetüberschreitung ist wünschenswert.

Aufgrund der Projektplanung wird ggf. ein zusätzliches Budget beantragt. In diesem Fall muss das Gesamtbudget angepasst werden. Das Urbudget wird in diesem Fall nicht verändert, sondern mit einem Zusatzbudget erfasst.

Unterjährig werden Planwerte an Istwerte angepasst (z.B. bei Veranstaltungen), auch in anderen Bereichen können Verschiebungen erfolgen.

Budgets können sich unterjährig verändern (z.B. Institutsleiter verschiebt zwischen den Referaten). Verschiebungen zwischen Abteilungen macht die HH-Abteilung.

Hinter jeder Kostenstelle stehen eindeutige Projekte, d.h. ein Projekt wird nicht von unterschiedlichen Kostenstellen budgetiert. Die Projekt-/Kostenstellenbeziehung ist somit immer eindeutig.

Es werden immer Jahreswerte budgetiert (nicht monatsgenau). In Auswertungen wird der aktuelle Istwert mit dem Jahresbudgetwert verglichen. Das Haushaltsmanagement der Inlandsbuchhaltung richtet sich primär auf die Planung, die Kontrolle und den Nachweis der zentral zur Verfügung gestellten Mittel (Global- und Projekt Mittel).

24.5.2 Projektbewirtschaftung München

Die Planung der Auslandprojekte erfolgt in ERP auf Ebene der Projektkomponenten und wird im Gesamthaushalt auf Regionalprojekte nachoben summiert.

Die bewilligte Gesamtsumme wird auf Projekte verteilt, sodass indirekt über die Projekte mit dem Titelbezug die zur Verfügung stehende Bewilligungssumme des jeweiligen Mittelgebers hergeleitet werden kann.

Es erfolgt keine automatische Budgetprüfung beim Buchen.
Die Budgetprüfung erfolgt über Budget-/Ist-Vergleiche bei Auswertungen.

24.6 Wertarten

Die Budgets sind Jahresbudgets und werden linear auf die Perioden (Monate) verteilt
Es müssen unterschiedliche Berechtigungen für Wertarten/Versionen / Kostenstelen/ Projekte vorgesehen werden.

<u>Planvorgang 1:</u>
HSS Gesamt: A

<u>Budgetierungsvorgang 2, 3, 4:</u>
Abteilung 1: B, C

Abteilung 2: B, C, D

Abteilung 3: B, C

Abteilung 4: B, C,

Abteilung 5: B, C,

Abteilung 6: B, C

Abteilung 7: B, C

Abteilung 8: B

Abteilung 9: B

Abteilung 10: B

Planungsvorgang 3:

HSS Gesamt Nachtrag: N

Folgende Aufstellung soll das Grundprinzip der Budgetierung über die Wertarten A- C darstellen:

Kostenart.(en)	Kostenstelle	Projekte	Wertarten		
			A	B	C
Budget	HSS	Projekt.(e)	3000	2800	2350
Budget	Abteilung X	Projekt.(e)	1000	1000	850
Budget	Referat X1	Projekt.(e)		300	
Budget	Referat X1	Projekt			100
Budget	Referat X1	Projekt			200
Budget	Referat X2	Projekt.(e)		200	
Budget	Referat X2	Projekt			100
Budget	Referat X2	Projekt			50
Budget	Referat X3	Projekt.(e)		100	
Budget	Referat X3	Projekt			50
Budget	Referat X3	Projekt			50
Budget	Referat X4	Projekt.(e)		400	
Budget	Referat X4	Projekt			200
Budget	Referat X4	Projekt			100
Budget	Abteilung Y	Projekt.(e)	2000	1800	1500
Budget	Referat Y1	Projekt.(e)		800	
Budget	Referat Y1	Projekt			600
Budget	Referat Y1	Projekt			100
Budget	Referat Y2	Projekt.(e)		600	
Budget	Referat Y2	Projekt			100
Budget	Referat Y2	Projekt			400
Budget	Referat Y3	Projekt.(e)		400	
Budget	Referat Y3	Projekt			100
Budget	Referat Y3	Projekt			200

Grundregel für Budgetierung

Das Vorgehen kann je Abteilung/ Bereich unterschiedlich detailliert werden.
Die Gelb markierten Felder sind keine Eingabefelder, sondern automatische Summierungen (Knoten).
In der Darstellung wurde das HSS-Gesamtbudget noch nicht komplett auf Referate verteilt.
Grundregel für Wertarten innerhalb von Bereichen: Wert C<= Wert B <= Wert A

25 Anlagenbuchhaltung

25.1 Grundlagen

25.1.1 Wertgrenzen für die Aktivierung

Folgende Wertgrenzen gelten:

- 250,00 EUR <= AHK <= 410,00 EUR: Die Anschaffungskosten werden als GWG aktiviert und im Jahr der Anschaffung abgeschrieben. Die Anlagen werden summarisch in der Anbu (als Anlagenklasse GWG) erfasst. Die Inventarisierung erfolgt bei Bedarf direkt in Vajasoft.
- AHK > 410,00 EUR Die Anlagegüter werden linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Jedes Anlagegut wird einzeln erfasst, die

Inventarisierung erfolgt über ERP. Es wird mit Mengenangabe erfasst.

In der Behandlung der Anlagegüter wird zwischen Anlagen im Inland und Anlagen im Ausland unterschieden. Die Abschreibung der Anlagegüter im Inland richtet sich nach den oben beschriebenen Wertgrenzen. Anlagegüter im Ausland werden bei einem Anschaffungswert von mehr als 410,00 EUR gemäß der Bindefristen abgeschrieben. Diese Anlagegüter werden in der AnBu erfasst und bleiben bis zum vollständigen Abgang im Inventar.

Inlands-Anlagegüter mit Wert unter EUR 410,00- werden in VAJASOFT geführt.

25.1.2 Bewertungsbereiche

Die Abschreibung orientiert sich momentan an den steuerlichen Vorgaben. Ein zweiter Bewertungsbereich für eine Darstellung nach handelsrechtlichen Gesichtspunkten ist momentan nicht erforderlich. Bei Bedarf kann ein zweiter Bewertungsbereich auch zu einem späteren Zeitpunkt noch eingeführt werden.

25.1.3 Wirtschaftsjahre

Für die Anlagenbuchhaltung werden im ersten Schritt die Wirtschaftsjahre von 2017 bis 2050 angelegt. Die Wirtschaftsjahre in der Zukunft werden bereits im Voraus angelegt, um Abschreibungswerte berechnen zu können. Bei Bedarf werden für die Altdatenübernahme weitere Wirtschaftsjahre angelegt.

Die Wirtschaftsjahre der Anlagenbuchhaltung haben grundsätzlich 12 Perioden.

25.1.4 VAJASOFT

Bei der HSS wird die Anlageninventarisierung durch das System VAJASOFT durchgeführt. Die Neuanlage von Anlagegütern erfolgt in dem Modul Anlagenbuchhaltung in ERP. Diese werden durch einen Schnittstellentransfer in VAJASOFT übergeben.
Diese Übergabe erfolgt einmalig in ERP. Während des normalen Geschäftsbetriebs werden bei der Buchung der Eingangsrechnung automatisch die Informationen für VAJASOFT bereitgestellt.
Gleichzeitig werden in VAJASOFT Inventare, die nicht in der Anlagenbuchhaltung geführt werden, in VAJASOFT angelegt und dort geführt.

Nach einer Inventur werden nur die Datensätze zu ERP mit einer Datendatei übertragen, die aus der Anlagenbuchhaltung als Anlagestammsätze importiert worden sind. GWG und Inventare, die nur in VAJASOFT geführt werden sollen, gehören nicht dazu.

Informationen über einen Abgang durch Verschrottung oder Diebstahl werden als Buchungen in ERP übergeben, sofern es eine Anlagennummer aus der Anbu gibt. Diese Informationen werden seitens VAJASOFT in das Feld Verwendung erfasst.
Nach erfolgter Inventur erscheinen diese in einem Übergabeprotokoll in ERP. Auf Basis dieser Information muss geprüft werden, ob hier eine Korrekturbuchung bzw. Abgangsbuchung in der Anlagenbuchhaltung manuell vorgenommen wird.

Folgende Felder werden anhand der Standarddatenbankschnittstelle zwischen ERP und VAJASOFT ausgetauscht:

- Mandant
- Buchungskreis
- Anlagenummer
- Anlageunternummer
- Kostenstelle
- Standort
- Raum (wird nicht in ERP geführt, nur in Vajasoft AMS) ggfs. ist Nachschlagetabelle mit Raum ID, Bezeichnung und verantw. Mitarbeiter zu definieren
- Etikettendruck
- Inv.Kennz.
- Bezeichnung
- AnschDat
- Letzte Inventur
- Klasse

- InventarNr
- Inventargruppe
- Anschaffungsdatum
- Anschaffungswert
- Menge
- Lieferant
- Hersteller
- Dok ID
- Seriennummer
- Kommentar
- Verwendung (z.B. Verschrottung, Diebstahl)

25.2 Anlagenklassen und Konten

Für jedes Bestandskonto in der Finanzbuchhaltung, das an die Anlagenbuchhaltung angebunden werden soll, wird eine eigene Anlagenklasse angelegt. Die Nummer und Bezeichnung der Anlagenklasse wird dabei aus dem jeweiligen Bestandskonto übernommen.

Folgende Anlagenklassen werden im System angelegt:

01000	Immat. Vermögensgegenstände
02000	Grundstücke ohne Bauten
02001	Grundstücke mit Bauten
02100	Gebäude
02109	Bauten auf fremden Grundstücken
02900	Anlagen im Bau
03000	Betriebs- und Geschäftsausstattung
03999	GWG

Die Bestandskonten für die Anlageklassen des Treuhandvermögens sind:

29000	Treuhandverb. Bau KonfZ München
29100	Treuhandverb. Bayer I (Auflage zur Schen
29101	Treuhandverb. Bayer-Stiftung II
29110	Treuhandverb. Nachlass Müller-Lamprecht
29200	Treuhandverb. IIZSachausst.Ausl.BF 5 Jah
29201	Treuhandverb. IIZSachausst.Ausl.BF 2 Jah
29202	Treuhandverb. IIZ Bau Ausl.BF 30 Jahre

Neben dem Bestandskonto sind in der Anlagenklasse noch folgende Konten hinterlegt:

Bezeich-nung	Konto		Bemerkung
Bestand	01000	Immat. Vermögensgegenstände	Bestandskonten aus der Kontenklasse 0, soweit die Konten an die Anlagenbuchhaltung angebunden werden.
	02000	Grundstücke ohne Bauten	
	02001	Grundstücke mit Bauten	
	02100	Gebäude	
	02109	Bauten auf fremden Grundstücken	
	02900	Anlagen im Bau	
	03000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	
	03999	GWG	
Abschreibung	46000	AfA Gebäude	Aufwandskonten für AfA
	46001	AfA BGA	
	46002	AfA immaterielle WG	
	46003	AfA Finanzanlage NL Müller- Lamprecht	
	46099	AFA/SOPo IIZ	
Buchgewinn	82090	Buchgewinn aus Anlagenverkäufen	Erträge aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens

Buchverlust	46100 Zuführung SoPo Gebäude 46101 Zuführung SoPo BGA 46102 Zuführung SoPo immater. WG 46200 Zuführung zu nutzungsgeb.Mittel	Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens
Erlös aus Abgang	84300 verschiedene ohne Steuer 84301 verschiedene 7% Ust 84302 verschiedene 19% Ust 84303 verschiedene innergemeinschaftliche Lief 84308 verschiedene 5% Ust 84309 verschiedene 16% Ust 84320 Anlagenverkauf o.Steuer 84321 Anlagenverkauf 19% Ust 84322 Anlagenverkauf innergem.o.St. 84325 Erlös aus Anlagenabgang (nur f.AnBu)	Verrechnungskonto für den Erlös aus Anlageverkäufen. Der Buchgewinn oder -verlust wird auf das jeweilige GuV-Konto gebucht.
Verrechnung Bestand	79998 Verrechnungskonto Anlagenbuchhaltung ant 79999 Verrechnungskonto Anlagenbuchhaltung (te 799990	Verrechnungskonto auf dem Anlagenzugang aus der Finanzbuchhaltung zwischengebucht werden. Die genauere Beschreibung folgt im Abschnitt <Anlagenbewegungen>
Anlagenabgang	46300 Buchwertausbuchung bei Anlagenabgang	

Darüber hinaus sind in den Anlageklassen Vorgaben für AfA-Formel und Nutzungsdauer hinterlegt. Ebenfalls in den Anlageklassen definiert ist, welche Felder im Anlagestamm Pflichtfelder sein sollen.
Die Nutzungsdauer der Anlagegüter orientiert sich in der Regel an den amtlichen AfA-Tabellen. Für Sonderfälle kann für einzelne Anlagegüter auch eine abweichende Nutzungsdauer hinterlegt werden.

In der HSS wird die Vorgabe für die Nutzungsdauer nicht nur in der Anlagenklasse selbst verwaltet, sondern über Inventargruppen. Die Nutzungsdauer innerhalb der Anlagenklasse ist in der HSS allgemein zu halten.

Bilanzposition zur Auswertung von Anlagenklassen ist erforderlich.

25.2.1 Inventarhauptgruppen

Inventarhauptgruppen sind die unterschiedliche Zusammenfassung von Inventargruppen. Berichte sind nach den Inventarhauptgruppen zu selektieren und zu strukturieren. Dies sind die ersten 4 Stellen der Inventargruppe.

25.2.2 Inventargruppen

In ERP ist es möglich, die Gesamtnutzungsdauer je Vermögensart in Form von Inventargruppen zu hinterlegen. Bei Erfassung eines Anlagenstammsatzes und Auswahl einer Inventargruppe, in Form einer Dropdown-Liste, wird die entsprechende Nutzungsdauer automatisch in Monaten mit ausgeprägt und muss nicht wiederholt eingegeben werden. Für Anlagen mit einer Nutzungsdauer von 0 Monaten wird automatisch der Abschreibungsschlüssel „keine Abschreibung“ abgeleitet.
Die Nutzungsdauer der Inventargruppe ist in der HSS führend anzuwenden. Die AfA Berechnung der Anlagegüter erfolgt über die in den Inventargruppen definierte Nutzungsdauer.

Inventargruppen sind 8-stellig alphanummerisch anzulegen.

Die Abbildung der Inventargruppen, auch im Hinblick auf Auslandsprojekte, soll über eine entsprechende Systematik erfolgen.
Die Steuerung der Nutzungsdauer des Anlagegutes erfolgt über Inventargruppen.

Inventargruppe	Bezeichnung	Formel	Nutzungsdauer in Monaten
AIB	Anlagen im Bau	'000	
ALRASORA	sonstige Raumausstattung	LIN	120
ALRATEPP	Teppiche	LIN	96
BUAUREGA	Regale	LIN	156
BUAUSCHR	Schränke	LIN	156
BUAUSCHT	Schreibtische	LIN	156
BUAUSKOM	Schreibtischkombinationen	LIN	156
BUAUSOBA	sonstige Büroausstattung	LIN	156
BUAUSTUE	Stühle und Polstermöbel	LIN	156
BUAUTILA	Tischlampen	LIN	156
BUAUTISC	Tische	LIN	156
BUMAKOPI	Kopierer	LIN	84
BUMAREMA	Rechenmaschinen	LIN	108
BUMASCHM	Schreibmaschinen	LIN	108
BUMASOBU	sonstige Büromaschinen	LIN	108
COHACOHA	Computer Hardware	LIN	36
COHACOHD	Drucker	LIN	36
COHACOHE	Scanner	LIN	36
COHACOHI	Raid	LIN	36
COHACOHM	Monitore	LIN	36
COHACOHN	Notebooks	LIN	36
COHACOHR	Rechner	LIN	36
COHACOHS	Server	LIN	36
COHACOHW	Switche	LIN	36
COSOINSO	Individuell erstellte Software	LIN	48
COSOSTSO	Standardsoftware	LIN	36
DIDACDSP	CD-Spieler	LIN	84
DIDAFERN	Fernseher	LIN	84
DIDARADI	Radios	LIN	7
DIDASODI	sonstige didaktische Ausstattung	LIN	84
DIDATOBA	Tonbandgeräte	LIN	84
DIDAVILI	Videostudio-Licht	LIN	84
DIDAVKAM	Video-Kameras	LIN	84
DIDAVREC	Video-Recorder	LIN	84
DIDAVZUB	Video-Zubehör	LIN	84
DIDAZVKA	Zubehör Video-Kamera	LIN	84
FAHRAUTO	Personenkraftwagen	LIN	72
FAHRSOFA	Sonstige Fahrzeuge	LIN	84
GEBAGEBA	Gebäude	LIN	600
GROBGRUO	Grundstücke ohne Bauten	'000	
GRSTGRUN	Grundstücke mit Bauten	'000	

HAUSEIKU	Einbauküche	LIN	84
HAUSGEBE	Geschirr und Besteck	LIN	60
HAUSHAMA	Haushaltsmaschinen	LIN	84
HAUSKUAU	Küchenausstattung	LIN	156
HAUSPEZI	Personalzimmer	LIN	156
HAUSREIN	Reinigungsmaschinen	LIN	96
HAUSSOHA	sonstige hauswirtschaftliche Ausstattung	LIN	36
HAUSWAES	Wäsche	LIN	12
HAUSZIAU	Zimmerausstattung	LIN	156
HERAHERA	Herausgeberrechte Politische Studien	'000	
MARELOGO	Corporate Design	'000	
MASCDRMA	Druckereimaschinen	LIN	156
MASCELWE	elektrisches Werkzeug	LIN	96
MASCSOMA	sonstige Maschinen	LIN	120
MASCSOWE	sonstiges Werkzeug	LIN	96
SONSARCH	Archivalien/Fotosammlungen	LIN	12
SONSAUGE	Austellungsgegenstände	'000	
SONSBUEC	Bücher	LIN	12
SONSKUGE	Kunstgegenstände	LIN	180
SOSOSOSO	Sonstiges Migration GWG	LIN	56
TELEFAXG	Fax-Geräte	LIN	72
TELEPESU	Personensuchanlagen	LIN	96
TELESOKO	sonstige Kommunikationseinrichtungen	LIN	96
UMBAUMBA	Umbauten in gemieten Gebäuden	'000	

Die jeweilige Auswertung erfolgt entweder über eine Gruppierung nach 4 Stellen für Inventarhauptgruppen oder 8 Stellen für die Inventargruppe. Die Differenzierung nach Inventargruppen wird u.a. bei dem Report "VERMÖGENSRECHNUNG" benötigt.

Für Anlagegüter der Projektstandorte werden keine Inventargruppen genutzt. Eine Klassifizierung der Bindefristen wird über die Sachkonten abgebildet.

25.3 Anlagegüter

Die Anlagennummern sind 8-stellig alphanumerisch. Anhand der Anlagennummer soll eine Unterscheidung zwischen Anlagegütern im Inland und im Ausland möglich sein. Der Präfix wurde mit ANIXXXXX und ANAXXXXX festgelegt. Weitere Informationen sind in der Anlagennummer nicht verschlüsselt.

Bei der Altdatenübernahme entspricht die bisherige Inventarnummer der neuen Anlagennummer. Bei neu angeschafften Wirtschaftsgütern entspricht die Anlagennummer der Inventarnummer.

25.3.1 Felder

Folgende Felder werden mindestens auf der Erfassungsmaske des Anlagegutes benötigt:

Feld	Pflicht	Bemerkung
Anlagennr. / -unternr.	X	Die Vergabe erfolgt mit dem Kennzeichen <#> automatisch aus dem Nummernkreis für Anlagegüter
Inventarnummer		Die Inventarnummer entspricht der Anlagennummer
Anlagenübernummer	X	Bei Förderungen wird automatisch die Anlagennummer der geförderten Anlage eingestellt.
Bezeichnung	X	
Bezeichnung 2		Weitere freie Bezeichnung. Hierfür kann einer der beiden 70-stelligen Zusatztexte verwendet werden.
Anlagenklasse	X	Die Anlagenklasse entspricht dem Bestandskonto in der Finanzbuchhaltung.
Anschaffungsdatum	X	Das Anschaffungsdatum wird bei der Neuanlage aus der Rechnungseingangserfassung mit dem Buchungsdatum aus der FI-Buchung vorbelegt. Wird nur das Anschaffungsdatum eingetragen, gilt dieses Datum gleichzeitig für das Inbetriebnahme- und Aktivierungsdatum. Die Grundlage für den Abschreibungsbeginn wird in dem Bewertungsbereich festgelegt und kann entweder dem Anschaffungs-Inbetriebnahme- oder Aktivierungsdatum entsprechen.
Inventargruppe	A	Wenn die Anlagengruppen über Inventargruppen abgebildet werden wird hier der Katalog der Anlagegüter mit zugehöriger Abschreibungsdauer geführt.
Anzahl		Die Anzahl wird bei Neuanlage mit >1< vorbelegt.
Kostenstelle	X	
Projekt	X	
Lieferant	A	Kreditor Nummer des Lieferanten. Wird bei der Neuanlage aus der Rechnungseingangserfassung
Finanzierungschlüssel	X	Ist für die Finanzierung notwendig, für die Abbildung von Sonderposten.

Die Angabe >A< in der Spalte >Pflicht< bedeutet, dass das Feld abhängig von der Anlagenklasse zum Pflichtfeld wird. Beispielsweise ist die Angabe eines Lieferanten als Pflichtfeld bei Grundstücken oder Gebäuden nicht sinnvoll.

25.3.2 Inventarnummer und Inventarisierung

Für Anlagegüter, die aus dem Altsystem übernommen wurden, wird die alte Inventarnummer als Anlagennummer beibehalten.
Bei der Anlage eines neuen Anlagegutes wird die Anlagennummer automatisch aus einem Nummernkreis (ANIxxxxx für Inlandsanlagegüter, ANAxxxxx für Auslandsanlagegüter) generiert. Diese Anlagennummer wird in das Feld Inventarnummer kopiert und bei der Übergabe an VAJASOFT in das entsprechende Feld für die Inventarnummer übergeben. Diese Inventarnummer wird für den Labeldruck verwendet.
Nur Anlagegüter mit einem Anschaffungswert größer als EUR 410,00 erhalten eine eigene Inventarnummer.
Alle aktivierten Anlagegüter sollen in Zukunft ein maschinenlesbares Etikett erhalten, mit dessen Hilfe die Scanner gestützte Inventur, über VAJASOFT erfolgen kann.

25.3.3 Anlagegüter im Projektstandort

In der Projektbewirtschaftung Projektstandort wird eine 8-stellige Anlagennummer für das Inventargut verwendet. Diese Nummer generiert sich über einen automatischen Nummernkreis. Diese Anlagennummer setzt sich wie folgt zusammen:

Standortkürzel:	3-stellig Beispiel: CH5
Jahr:	2-stellig Beispiel: 24
Lfd. Nummer:	3-stellig Beispiel: 001

Diese Anlagennummer (Beispiel: CH520001) wird in der Anlagenbuchhaltung im Feld "XXX" gespeichert.
Die Darstellung von Anlagegütern im Ausland erfolgt unter separaten Finanzierungsschlüsseln. Diese Finanzierungsschlüssel werden analog zum Finanzierungsschlüssel 00 angelegt.
Das Wertberichtigungskonto entspricht dem Verbindlichkeitskonto gegenüber den Geldgebern. Das AfA-Aufwandskonto entspricht dem Sonderpostenkonto.
Der Anschaffungswert wird über die Bindefrist aufgelöst und mit dieser Logik auf dem Wertberichtigungskonto im Haben und dem AfA-Aufwandskonto im Soll gebucht. Zusätzliche Sonderpostenkonten sind nicht erforderlich.

Die unterschiedlichen Bindefristen werden in den Inventargruppen nachfolgender Logik angelegt:
- Bindefrist 2 Jahre bekommt eine Nutzungsdauer von 24 Monaten.
- Bindefrist 5 Jahre bekommt eine Nutzungsdauer von 60 Monaten.
- Bindefrist 30 Jahre bekommt eine Nutzungsdauer von 360 Monaten.

Die Anlagenklassen des Treuhandvermögens werden korrespondierend zu Inventargruppen in 4 Anlageklassen mit unterschiedlichen Bindefristen angelegt werden.

Hier sind die folgenden Anlageklassen vorgesehen:
- 192000 - Treuhandverm. IIZSachausstattg. Ausland Bindefrist 5 Jahre
- 192010- Treuhandverm. IIZSachausstattg. Ausland Bindefrist 2 Jahre
- 192100 - Treihandverm. IIZBau Ausland Bindefrist 30 Jahre

Diese Buchung muss über eines der folgenden Projekte vorgenommen werden:

5998000001	BMZ V/VI 68704
5998000002	BMZ V/VI BMZ Klima
5998000003	BMZ V/VI Sondermittel
5998000004	BMZ V Mali
5998000005	BMZ V/VI Förderg. POS Ukraine
5998000100	AA V/VI Gepo
5998000101	AA V/VI Sonstige
5998000200	Bayer.Staatskanzlei V/VI
5998000300	EU V/VI
5998000400	GIZ V
5998000410	IFA V
5998000420	Ertrag Sonst. Zuwendungen (SIDA)

Zur Darstellung des Treuhandvermögens werden Finanzierungsschlüssel verwendet:

19201	Treuhandverm. IIZSachausst. Ausl. 2 J.
00	Hauptwirtschaftsgut
Treuhandverm. IIZ Ausland BF 2 Jahre	

19201	Treuhandverm. IIZSachausst. Ausl. 2 J.
80	Ausland Öffentlich
Treuhandverm. IIZ Ausland BF 2 Jahre	

Bestandskonto	19200	Treuhandverm. IIZSachausst. Ausl. 5 J.
Finanzierungsschlü...	00	Hauptwirtschaftsgut
Bezeichnung	Treuhandverm. IIZ Ausland BF 5 Jahre	

Bestandskonto	19200	Treuhandverm. IIZSachausst. Ausl. 5 J.
Finanzierungsschlü...	80	Ausland Öffentlich
Bezeichnung	Treuhandverm. IIZ Ausland BF 5 Jahre	

19210	Treuhandverm. IIZBau Ausland 30 Jahre
00	Hauptwirtschaftsgut
Treuhandverm. IIZ Ausland BF 30 Jahre	

19210	Treuhandverm. IIZBau Ausland 30 Jahre
80	Ausland Öffentlich
Treuhandverm. IIZ Ausland BF 30 Jahre	

25.3.4 Kostenstellen und Projekte

Die im Anlagegut hinterlegten Kostenstellen und Projekte wirken sich auf die Abschreibungsbuchungen sowie auf die Buchungen des Zu- und Abgangs aus.

Nach derzeitigem Stand ist jedes Anlagegut genau einer Kostenstelle bzw. einem Projekt zugeordnet. Bei Bedarf ist auch eine Aufteilung der AfA auf mehrere Kostenstellen oder Projekte anhand eines im Anlagegut hinterlegten Schlüssels möglich.

25.3.5 Anlagen im Bau (AiB)

AiB werden unter eigenen Anlagenklassen für investive und nicht investive Anlagen geführt.
Anlagen, welche sich noch im Bau befinden, benötigen dieselben Stammdaten wie ein normales Anlagegut.

Alle Baumaßnahmen sind unterjährig als AiB zu buchen. Die Auflösung von investiven AiB erfolgt über ein Dummy-Projekt (AiB-Projekt) auf gleicher Kostenstelle und unterschiedlicher Kostenart innerhalb der Anlagenbuchhaltung. Nicht investive AiB werden umgebucht. Hier werden das jeweilige Projekt, sowie die Kostenart innerhalb der Finanzbuchhaltung angesprochen. Die Stammdaten sind analog zu den normalen Anlagegütern anzulegen. AIB bekommen keinen Sonderposten. Der Sonderposten wird erst nach Fertigstellung manuell eingebucht.

25.3.6 Sonderposten

In der HSS sind alle Wirtschaftsgüter entweder fremd- oder eigenfinanziert.

<u>Inland:</u>
Die Anlagen werden von mehreren Stellen gefördert, das kann über verschiedene Finanzierungsschlüssel abgebildet werden. Es existieren ca. acht Fördermittelstellen, Die Aufteilung auf die Zuwendungsgeber kann aber unter Umständen erst im Nachhinein mit dem Jahresabschluss ermittelt werden. Da Auswertungen nach den Zuwendungsgebern nicht erforderlich sind, ist dies nicht problematisch.

Folgende Finanzierungsschlüssel sind für den Inlandsbereich vorgesehen:

00	Hauptwirtschaftsgut
10	Inland Öffentlich
20	Inland Sonderhaushalt
30	Inland Treuhandvermögen

Da alle Anlagegüter zu 100 Prozent gefördert werden, scheidet eine manuelle Erfassung der Sonderposten aus. Die Sonderposten mit Unternummer werden automatisch über eine Koppelung mit dem Finanzierungsschlüssel angelegt. Es hat eine automatische Generierung der Sonderposten, sowie die Erzeugung der entsprechenden Buchungen in der Anlagenbuchhaltung anhand der Finanzierungsschlüssel aus der FiBu-Buchung zu erfolgen. Wird ein Anlagegut mit mengenmäßiger Anlage gebucht, wird für die automatisch erstellten einzelnen Anlagegüter ebenfalls automatisch ein Sonderposten angelegt. Voraussetzung hierzu ist, dass die zu bebuchende Hauptanlage als vollständige Anlage vorhanden ist. Diese Logik gilt nicht für Anlagen im Bau. Des Weiteren wird eine kundenspezifische Buchungsmaske benötigt, auf der das Feld Finanzierungsschlüssel aufgenommen wird. Dieses Feld muss als Pflichtfeld definiert sein.

Die automatisch erzeugte SoPo-Buchung muss übergeben werden.

Ausland:

Die ebenfalls zu hundert Prozent geförderten Sonderposten des Auslands werden nur als Inventar geführt und unterliegen keiner Abschreibungspflicht, diese Sonderposten werden aber über die Bindefristen aufgelöst. Die im Ausland geführten Inventargüter werden erfasst.

Für den Auslandsbereich sind folgende Finanzierungsschlüssel vorgesehen:

80	**Ausland Öffentlich**
90	**Ausland Sonderhaushalt**

Die Sonderposten/Treuhandvermögen werden bei Übergabe in die Anlagenbuchhaltung automatisch generiert. Im Anschluss kann aus ERP eine Inventar-Bestandsliste erstellt werden.

25.4 Abschreibung

Die Abschreibung wird unmittelbar bei Neuanlage oder Änderung eines Anlagegutes anhand der hinterlegten Formel und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen werden für die gesamte Nutzungsdauer eines Anlagegutes im Voraus berechnet.
Folgende AfA-Formeln werden verwendet:

Formel	Bezeichnung	Bemerkung
000	Keine Abschreibung	
LIN	Linear pro rata temporis	Gebäude werden auch linear abgeschrieben, nicht nach Prozenten.
GWG	GWG Sofortabschreibung	Abschreibung über 12 Monate ab Jahresanfang, da GWG summarisch erfasst werden sollen.
GW5	GWG Sammelposten	Abschreibung über 5 Jahre. Nur für Altdaten.

Die angegebenen AfA-Formeln können bei Bedarf jederzeit um weitere Formeln ergänzt werden.

Auf dem jeweiligen Anlagenkonto werden nur die AHK's dargestellt. Für laufende Abschreibungen, Sonderposten sind gesonderte Wertberichtigungskonten zu verwenden. Es handelt sich um eine indirekte AfA Betrachtung.

Diese Wertberichtigungskonten sind wie folgt definiert:
Wertberichtigung Finanzanlagen:

220000 – Wertbericht. NL f. Kulturförderung
220010 – Wertbericht. IWT
220020 – Wertbericht. NL Müller-Lamprecht

Wertberichtigung Immaterielle Wirtschaftsgüter

221000 – Wertbericht. Immater. Wirtschaftsg.

Wertberichtigung Gebäude und Umbauten gemietete Gebäude

222000 – Wertbericht. Gebäude

222010 – Wertbericht. Umbau in gemiet. Gebäuden

Wertberichtigung BGA

223000 – Wertbericht. BGA

25.4.1 Erinnerungswert

Anlagegüter werden immer bis auf EUR 0,00 abgeschrieben. Mit Erinnerungswerten wird nicht gearbeitet.

25.4.2 Kalkulatorische Werte für die Kostenrechnung Abschreibungen

Kalkulatorische Werte für die Kostenrechnung Abschreibung werden über die Finanzbuchhaltung an die Kostenrechnung übergeben. Eine Übergabe hiervon abweichender kalkulatorischer Werte für AfA oder Zinsen direkt in die Kostenrechnung erfolgt nicht.

25.5 Anlagenbewegungen

Folgende Bewegungsarten werden angelegt:

!84	UB Umbuchung: AfA-Korrektur beim Abgang
ADA	Datenübernahme kumulierte Abschreibung
ADH	Datenübernahme kumulierte AHK
ADS	Datenübernahme Sonderposten
AIA	Abgang wegen Auflösung A.i.B.
AIZ	Zugang aus Auflösung A.i.B.
MA	Manuelle AFA
MS	Manuelle AfA, außerplanmäßig
MZ	manuelle Zuschreibung
NZ	Neuzugang
NZG	Neuzugang Gutschrift
SZ	Sonderposten Zugang manuell
TA	Teilabgang
TA1	UB: Teilabgang Zugang AHK
TA2	UB: Teilabgang Abgang AHK
TA3	UB Teilabgang: AfA Korrektur beim Abgang
TA4	UB: Teilabgang Abgang AfA
UBA	UB Umbuchung: Abgang
UBK	UB Umbuchung: AfA-Korrektur beim Zugang
UMB	Umbuchung
UMZ	UB Umbuchung: Zugang
VA	Vollabgang
VAP	Vollabgang Partner
VAS	Storno Vollabgang

Die hier angegebenen Bewegungsarten können bei Bedarf jederzeit um weitere Werte ergänzt werden.

25.5.1 Neuzugänge

<u>Neuzugänge Inland:</u>

Neuzugänge werden in der Finanzbuchhaltung mit der Eingangsrechnung erfasst. Das bedeutet, dass bei der Erfassung der Rechnungen in der Finanzbuchhaltung die Buchung auf das korrekte Anlagenbestandskonto erfolgt. In der Anlagenbuchhaltung muss für jede Zugangsbuchung ein vollständiges Anlagegut angelegt sein oder im Rahmen der Buchung angelegt werden. Eine Übergabe der Kostenstelle und des Projekts in den Anlagenstammsatz erfolgt automatisch.

25.5.2 Teilzugänge/Nachaktivierungen

Teilzugänge werden genau wie Neuzugänge über die Erfassung der Rechnungseingänge in der Finanzbuchhaltung gebucht. Der Teilzugang wird direkt auf das Anlagegut als zusätzliche Zugangsbuchung aktiviert. Dadurch muss sichergestellt werden, dass der Teilzugang über die Restnutzungsdauer des Anlageguts abgeschrieben wird.

25.5.3 Umbuchungen

Umbuchungen die den Charakter einer Korrektur zum Zeitpunkt der Anschaffung haben, werden in der Finanzbuchhaltung gebucht. Das ist etwa der Fall, wenn eine Eingangsrechnung auf ein falsches Anlagegut gebucht wurde.
Umbuchungen, die erst im Laufe der Lebensdauer eines Anlagegutes erfolgen, werden in der Anlagenbuchhaltung erfasst. Ein Beispiel ist der Wechsel eines Anlagegutes in eine neue Kostenstelle. Dabei werden die historischen Anschaffungskosten und die aufgelaufene AfA-Werte jeweils anteilig auf das neue Anlagegut umgebucht. Umbuchungen sollen erfolgen bei Änderung des Bestandskontos, des Projektes oder der Kostenstelle. Änderungen in anderen Stammsatz-Attributen, etwa des Standorts können direkt im jeweiligen Anlagegut ohne Umbuchung erfolgen.

25.5.4 Anlagenabgänge

Anlagenabgänge Inland:

1. Anlagenabgänge mit Verkaufserlös
   Anlagenabgänge mit einem Verkaufserlös werden in der Finanzbuchhaltung als Ausgangsrechnung oder als Bank-/Kassenbuchung erfasst. Hier ist die Habenbuchung auf dem Sachkonto „799990 Verrechnungskonto Anlagenbuchhaltung“ zu erfassen.
   Durch die im Sachkonto „799990“ eingestellte Anlagenpflicht muss eine Anlagennummer mit der Bewegungsart „VA-Vollabgang“ erfasst werden.
   Die Anlage erhält nach Buchung den Status „Vollabgang“.

2. Anlagenabgänge ohne Verkaufserlös z.B. Verschrottung
   Diese werden in der Anlagenbuchhaltung mit der Bewegungsart „VA-Vollabgang“ erfasst und anschließend in die Fibu übergeben.

Der Buchgewinn oder -verlust wird in beiden Fällen automatisch als Differenz von Verkaufserlös und Restbuchwert zum Abgangsdatum berechnet. Der Verkaufserlös aus einem Anlagenverkauf wird in der Finanzbuchhaltung auf ein Verrechnungskonto „799990 Verrechnungskonto Anlagenbuchhaltung“ gebucht. Mit der Überleitung der Anlagenabgänge aus der Anlagenbuchhaltung in die Finanzbuchhaltung wird dieses Verrechnungskonto automatisch gegen das Bestandskonto und das Konto für Buchgewinn bzw. Buchverlust ausgeglichen.

Die Erfassung von Anlagenabgängen (wertneutral) erfolgt über das Projekt

„1998000999 Migrationsprojekt AfA“.

Anlagenabgänge Ausland:

1. Anlagenabgang mit Verkaufserlös:
   Der Verkaufserlös wird mit der entsprechenden Abgangsart verbucht und an die Finanzbuchhaltung übergeben. Hier wird durch die Bewegungsart der entsprechende Buchgewinn/Buchverlust entsprechend auf das Inventargut erfasst.

2. Anlagenabgang ohne Verkaufserlös z.B. Verschrottung
   Der Abgang wird im Stammsatz des Inventargutes mit der entsprechenden Abgangsart z.B. Verschrottung, Sonstiges gespeichert.

25.5.5 Standortänderungen

25.5.5.1 Änderung der Kostenstelle innerhalb der Nutzung.

Die „neue“ Kostenstelle wird in dem Anlagenstamm erfasst. Die ursprüngliche Kostenstelle kann im Änderungsnachweis nachvollzogen werden. Die bisher in die Finanzbuchhaltung übergebende Abschreibung bleibt auf der ursprünglichen Kostenstelle und muss ggf. in der Finanzbuchhaltung auf die neue Kostenstelle umgebucht werden.

Ab dem Zeitpunkt der Änderung der Kostenstelle im Anlagenstamm läuft die Abschreibung auf die neue Kostenstelle.

25.5.5.2 Änderung der Kostenstelle ab Anschaffungsdatum

Ändert sich der Standort eines Anlagegutes im Zugangsjahr von einer Kostenstelle zu einer neuen Kostenstelle, gibt es zwei Möglichkeiten diese Änderung durchzuführen.

1. Stornobuchung innerhalb der Finanzbuchhaltung. Dadurch wird auch der Anlagenzugang storniert und kann mit richtiger Kostenstelle auf die Originalanlage wieder erfasst werden.
2. Umbuchung in der Finanzbuchhaltung von der „alten“ Anlage mit alter Kostenstelle auf eine neue Anlage mit „Neuer“ Kostenstelle.

Standortänderungen zu einem späteren Zeitpunkt, sind durch eine Umbuchung in der Anlagenbuchhaltung auf eine neue Anlage durchzuführen.

In Auswertungen wird immer die aktuell in dem Anlagenstammsatz hinterlegte Kostenstelle angezeigt.

25.5.6 Übergabe des Anschaffungsgutes an den Partner

Übergabe im Ausland:

Bei Eingabe eines Inventargutes am Standort ist bei Übergabe an Partner die Abgangsart „Übergabe an Partner“ zu verwenden. Dies bedeutet einen Vollabgang des Anlagegutes zum 31.12. des Jahres, in dem die Bindefrist abläuft. Das eingetragene Abgangsdatum wird auf den 31.12. als Buchungsdatum der tatsächlichen Buchung gesetzt.

25.5.7 Übergabe an die Finanzbuchhaltung

Die Überleitung der Abschreibung aus der Anlagen- in die Finanzbuchhaltung soll einmal monatlich erfolgen. Dabei werden auch die Buchungen für die Auflösung der Sonderposten erzeugt.

Anlagenzugänge, -umbuchungen und -abgänge können entweder zusammen mit der Abschreibung oder in getrennten Läufen übergeben werden. Die Übergabe erfolgt monatlich.

Anmerkung: für die Übergabe von Werten aus der Anlagenbuchhaltung in die Finanzbuchhaltung wird das Projekt „1998000999 Migrationsprojekt AfA“ berücksichtigt. Das jeweilige Projekt muss nach Abschluss aller Buchungen wertmäßig auf „Null“ stehen.

26 Schnittstellen/Migration

26.1 Schnittstellen

26.1.1 Input Schnittstellen

Folgende Input-Schnittstellen zur Buchhaltung sind vorhanden bzw. sollen realisiert werden. Dabei sollen die Schnittstellen vom Vorsystem im Standardformat von ERP bereitgestellt werden:

Vorsystem	Beschreibung
SiHOT	Hotelmanagementsoftware im Bildungszentrum Kloster Banz
Docuframe (ElReg)	DMS der Firma GSD Software zur digitalen Belegablage
CAS genesisWorld (CRM)	GENESIS Veranstaltungsmanagement und Stipendiaten Verwaltung
Peras	Lohn- und Gehaltsabrechnung Auslandsmitarbeiter (Schnittstelle in Phase II)
ADP	Lohn- und Gehaltsabrechnung Inland (Schnittstelle in Phase II)
Vajasoft	Inventurprogramm und Verwalten von Inventargütern

- UC eBanking Prime (Elko, DTA, DTAZV)
- Excel (Planung, Finanzierungsbuchungen)
- CSV

Die Programmierung der Schnittstellen muss seitens der externen Softwareanbieter erfolgen. Die HSS übernimmt die Koordination mit den Vorsystemen, nachdem der Kontakt durch die HSS hergestellt wurde.

26.1.1.1 ADP

Es wird keine Datenbank-Schnittstelle zu ADP in Phase I (Einführung) eingerichtet. Die Belege aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung ADP werden manuell in ERP erfasst. Eine Umsetzung der Schnittstelle ist erst für Phase II (nach Einführung) geplant.

26.1.1.2 SiHOT

Die Debitorendaten unter SIHOT sind nummerisch. Da bei internen Abrechnungen in der Finanzbuchhaltung der Debitor keine Rolle spielt, wird der Stammsatz unter SIHOT wie folgt ergänzt:
Auf einem separaten Feld werden die alphanummerischen Schlüssel für die Debitorennummern (als Liste für den Anwender SIHOT) manuell eingegeben. Somit können die bestehenden Debitorennummern für die Sammeldebitoren weiterhin genutzt werden.
Der Vorteil ist, dass die Nummern in der Buchung übergeben werden können, ohne den kompletten Stammsatz übergeben zu müssen.

Leistungen werden erst bei Rechnungserstellung übergeben.

Sihot liefert die Daten im Standardformat als Workfile. Die Dateien werden durch Sihot in einem Verzeichnis bereitgestellt, dieses lautet: \\10.32.0.4\RechnungenWilken\

Via Jobservers wird einmal am Tag um 09.30 Uhr die Datei automatisch eingelesen und eine Buchungsgruppe erstellt.

- Bei der Übernahme der Belege sollen automatisch Finanzierungsbuchungen erzeugt werden. Dazu muss Sihot das Ausgabenprojekt im Feld ‚….' der Datenbankschnittstelle) bei der Sachkontenbuchung übergeben. Wenn eine Referenz vorhanden ist, muss automatisch eine Finanzierungsbuchung erstellt werden. Die Kostenstelle muss aus dem Ausgabeprojekt ermittelt werden. Wenn es sich um eine dreistellige Kostenstelle handelt, muss diese um eine führende Null ergänzt werden.

- Im Feld ‚XXXX' wird die Zahlart übergeben. Wenn es sich nicht um die Zahlart ‚DE – Debitor Rechnung' handelt, werden zwei debitorische Buchungen übergeben (einmal im Soll und einmal im Haben', diese zwei Buchungen müssen miteinander ausgeglichen werden.

- Es wird ein Sammeldebitor ‚1999999999' bebucht, dieser wird aber nicht als CPD-Debitor angelegt. Der Teilnehmer wird im Feld ‚XXX' übergeben. Aufbau von ‚XXX' = ‚Seminarnummer, Teilnehmer (Nachname, Vorname)'

- Es gibt Belege in Sihot, zu denen keine Finanzierungsbuchungen erstellt werden dürfen (z.B. interne Verrechnungen Belegarten ‚IV' und ‚MA' oder externer Bereich ‚EX', hierbei handelt es sich um Belegarten in Sihot). Bei diesen darf im Feld ‚`XXX' keine Projektnummer übergeben werden.

Folgende Buchungen müssen erzeugt werden (Beispiel):

Konto	Betrag	S/H	Projekt	Referenz	Herkunft
Kasse	100,00	S			Sihot
Erlös	100,00	H	EINNAHME1	AUSGABE1	Sihot
Finanz.Konto	100,00	S	EINNAHME1		Erzeugung durch ERP
Finanz.Konto	100,00	H	AUSGABE1		Erzeugung durch ERP

- Das Finanzierungskonto lautet “890000” und wird fix im Programm hinterlegt.

- Die Kostenstelle wird aus dem Finanzierungsprojekt ermittelt und in die Buchung übernommen.

- Bei der Übergabe der Belege aus Sihot wird immer bei einer Buchung auf einen Debitor die Nummer durch den fixen Debitor ‚1999999999‘ ersetzt. Erkennbar am Schnittstellentyp “SIHOT”. Die Originaldebitorennummer wird in das Feld “XXX” übernommen.

  Seitens Sihot werden Stornos zu Rechnungen übergeben. Dazu muss in der Datenbankschnittstelle bei der Stornobuchung auf dem Debitor im Datenfeld ‚XXX‘ der Zuordnungscode ‚01 – nach Belegnummer‘ und in ‚XXX‘ die Belegnummer, welche storniert werden soll, übergeben werden.

26.1.1.3 CAS genesisWorld=Genesis (CRM) Fa. ITDESIGN

In CRM werden derzeit u. a. folgende Finanzbuchhaltungsrelevante Geschäftsvorfälle abgebildet:

- Anlage von Kreditoren/Debitoren (Referenten, Stipendiaten, Tagungshäuser)
- Anlage von Projekten (Veranstaltungen, Audio Video Web, Publikationen, etc.)
- Übergabe von kreditorischen Obligos (Referentenhonorare, Veranstaltungskosten nach TN-Tagen)
- Auszahlung von Stipendiaten (Datensätze für das Zahlungsmodul)

Folgenden Datenobjekte sind für die Übergabe vorgesehen:

Bewegungsdaten Finanzbuchhaltung

Debitorenstammsätze

Kreditorenstammsätze

Bewegungsdaten Controlling (für die Obligos)

Projektstammdaten

Diese Übergabe soll stündlich via Jobserver erfolgen.

26.1.1.3.1 Stammdatenübergabe Veranstaltungen:

Die Projektstammdaten werden in nachfolgend beschriebenem Format von Genesis in das ERP-System übergeben:

Nr.	Feldbezeichnung	Spalte	Datenfeld ERP	Kommentar
1.	Projektnummer			Projektnummer
2.	Veranstaltungsgruppe			Projekttyp
3.	Bezeichnung			Projektbezeichnung
4.	Von-Datum			Projektstart
5.	Bis-Datum			Projektende
6.	Veranstaltungsort			Standort
7.	Teilnehmerzahl			Planzahl bzw. später tatsächliche Teilnehmerzahl
8.	Datum letzte Änderung			Muss von Genesis geliefert werden.

26.1.1.3.2 Stammdatenübergabe Kreditoren:

Kreditoren von Genesis nach ERP-System

Grundsätzlich sollen alle neuen Personenkonten oder Datenänderungen in dem System erfasst und angelegt werden, bei dem sie eingehen. Das bedeutet, dass in der Praxis neue Daten i.d.R. zunächst im CRM-System erfasst werden.
Wird eine Adresse im CRM als „zahlungsrelevant“ markiert, so wird diese an ERP übertragen.

- Die Kreditorenstammdaten werden seitens itdesign bereits im Standardformat für die Datenbankschnittstelle bereitgestellt.

- Die Kreditorennummer wird bei Kreditoren in Entire vergeben, daher wird seitens itdesign bei neuen Kreditoren keine Nummer im Datenfeld ‚XXX' übergeben. In der Schnittstelle wird daher anhand eines fixen Nummernbereichs ‚I01' die nächste Nummer ermittelt und der Kreditor mit dieser Nummer angelegt. In Genesis werden laut HSS nur inländische Kreditoren erfasst. Diese beginnen mit ‚I' an erster Stelle der Kreditorennummer, deshalb muss der Nummernbereich entsprechend definiert werden und als Startwert wird die letzte vergebene Nummer+1 der inländischen Kreditoren eingestellt.

- Wenn eine neue Kreditorennummer vergeben wird, muss diese Information sofort in der Rückschnittstelle für ITDESIGN zur Verfügung gestellt werden.

- Da seitens itdesign bekannt sein muss, unter welcher Nummer der Kreditor angelegt wurde, muss dieser später an Genesis zurückgemeldet werden (siehe nachfolgende Beschreibung). itdesign übergibt dazu in der Datenbankschnittstelle im Feld ‚XXX' den eindeutigen Schlüssel, unter dem dieser in Genesis angelegt ist. Dieser muss im ERP im Feld ‚XXX' gespeichert werden.

- Wenn im ERP ein neuer Kreditor aus Genesis angelegt wird, bekommt dieser automatisch zuerst die Zahlsperre ‚G – aus CAS genesisWorld'. Dieser wird dann im ERP kontrolliert und die Zahlsperre durch den Buchhaltungssachbearbeiter wieder entfernt. Die Zahlsperre wird aber nur gesetzt, wenn sich folgende Datenfelder ändern:
  - Bankverbindung
  - Umsatzsteuernummer
  - EG-Identnummer
  - Anschrift (Name1 - 3, Straße, Postleitzahl, Ort, Plz, Postfach, Postfach, Ländercode der Adresse)
  - Bei Neuanlage eines Kreditors

  Durch die Zahlsperre ist einerseits die Kontrolle der Buchhaltung über zahlungsrelevante Daten sichergestellt, andererseits können alle Daten durch Mitarbeiter der Stiftung in Genesis geändert werden. Auch Änderungen durch Kunden über ein Kundenportal, welches an Genesis angeschlossen ist, sind dadurch möglich.

- Beim Update eines bestehenden Kreditors aus CAS genesisWorld in Entire sollen nur folgende Datenfelder geändert werden:
  - Vorname
  - Nachname oder Firmenname
  - PLZ
  - Wohnort/Betriebsstätte
  - Länderkennzeichen (bezogen auf Wohnsitz bzw. Betriebsstätte und nicht auf Staatsangehörigkeit bezogen)
  - Straße
  - Haus-Nr.
  - Steuernummer
  - USt-ID-Nr.
  - IBAN
  - BIC
  - Bankname

- Seitens Genesis werden Dubletten abgeglichen. Wenn eine solche erkannt wird, soll der alte Kreditor auf ‚inaktiv' gesetzt werden. Dazu muss in der Schnittstelle ein zusätzliches Feld (XXX) übergeben werden. Wenn hier der Inhalt ‚1 – deaktiviert' steht, wird seitens ERP der Status auf ‚I – inaktiv' gesetzt.

- Seitens Genesis ist es bei der HSS möglich, mehrere Kreditoren zu einer Nummer zu verschmelzen. Wobei der zweite und ggf. dritte Kreditor in Entire auf ‚I – inaktiv' gesetzt wird. Dazu werden in der Schnittstelle durch Genesis die entsprechenden Kreditoren im Datenfeld ‚XXX' übergeben. Werden mehrere Kreditoren

verschmolzen, wird pro Kreditor ein Datensatz übergeben. Sollte im ERP ein “inaktiver Kreditor” keine Buchungen enthalten, so wird dieser gelöscht.

- Die Zahlsperre ‚G‘ soll nur gesetzt werden, wenn es sich nicht um einen Stipendiaten handelt. Ein Stipendiat wird erkannt, wenn an der Schnittstelle in Feld ‚XXX‘ (Branche) ein ‚S für Stipendiat‘ übergeben wird. Das Feld ‚Branche‘ wird auch nach Genesis übergeben, da der Kreditor eine Zuordnung zu definierten Rollenarten in Genesis benötigt. Diese Rollenarten in Genesis müssen 1:1 als Branche angelegt werden. Bei der Anlage/Änderung eines Inlandskreditoren muss dieses Datenfeld ein Pflichtfeld sein. Von Seiten ERP muss gewährleistet werden, dass keine Änderungen an Kreditoren mit der Branche ‚S – Stipendiaten‘, durchgeführt werden können. Kreditoren, welche als Branche ein ‚X – Dummy‘ haben, werden nicht übertragen.

Jede Datenänderung kann über das Journal in Genesis nachvollzogen werden. Dadurch kann ein Prüfer sowohl den Zeitpunkt der Änderung als auch den Verantwortlichen Nutzer nachvollziehen.
Änderungen zahlungsrelevanter Daten in Genesis lösen ebenfalls eine automatische Änderung in ERP (mit Historieneintrag) aus.

26.1.1.3.3 Datensätze (Obligo) von Genesis nach ERP:
In Genesis wird für Veranstaltungen pro Teilnehmer ein Tagessatz berechnet. Die Gesamtsumme wird an ERP als “Bestellwert” zu einer Veranstaltung im Controlling hinterlegt. Des Weiteren werden auch “Bestellwerte” für einzelne Referenten (Kreditoren) angelegt. Jeder Bestellwert erhält in Genesis eine eindeutige (OBLIGO-ID=GUID) mit dieser ab dem Zeitpunkt weitergearbeitet wird.

<u>Änderung bzw. Löschen von Obligowerten im ERP:</u>
Wird von itdesign ein Obligo (Referentensatz / Teilnehmertagessatz, etc.) mit OBLIGO-ID geliefert wird im ERP ein vorhandenes Obligo mit gleicher Obligo-ID überschrieben. Damit wird gewährleistet, dass pro Veranstaltung nur ein Satz pro Teilnehmertagessatz, etc. existiert. Änderungen der Kontierung (z.B. Änderung des Referenten) werden von itdesign geliefert indem die vorherige Kontierung mit Stornokennzeichen und die neue Kontierung dann anschließend übergeben werden.

Folgende Daten werden an das ERP System geliefert.

Nr.	Spalte	Länge	Beschreibung
1	Bestellnummer	22	Technische Bestellnummer
2	Bezeichnung	40	Bestellbezeichnung
3	Projekt	15	Projektnummer
4	Projektposition	4	Projektposition
5	Kostenart	8	Entspricht dem Sachkonto
6	Kostenstelle	15	Kostenstellennummer
7	Kreditor	15	Kreditorennummer
8	Buchungsdatum	10	Buchungsdatum des Obligos

Die Felder werden bei Anlage in der ERP Schnittstellentabelle mit den Werten aus dem Controllingbeleg gefüllt. Bei Änderung über die Schnittstelle wird der Eintrag in der Schnittstellentabelle gelöscht und dann mit den neuen Werten neu angelegt.

26.1.1.3.4 Genesis – ERP (Übergabe von Stipendiaten-Zahlungssätzen)
Stipendiaten werden in Genesis als Kreditoren angelegt. Von dort werden sie einzeln als Kreditor an das ERP-System via Schnittstelle übergeben. Der Auszahlungsbetrag je Stipendiat wird zunächst in Stipware berechnet und manuell in Genesis übertragen. Dort wird der Zahlungsplan angelegt. Anschließend werden die Zahlungsinformationen der Kreditorenbuchung über die Schnittstelle (Jobserver) an ERP übergeben.
Hierbei kann es auch zu Umbuchungen kommen. Diese werden wie folgt geregelt:
Bei einer Umbuchung oder einem Storno handelt es sich um einen Buchungssachverhalt, bei dem die Änderungen in Genesis im ERP-System mittels Buchungen korrigiert werden, ohne dass der ursprüngliche Sachverhalt verloren geht. Bevor eine Umbuchung oder ein Storno seitens Genesis übergeben werden kann, muss vorher bereits eine Übergabe eines Belegs erfolgt sein. Die erste Übergabe, z.B. bei einem Abrechnungslauf, erfolgt, wie nachfolgend dargestellt, über die Einstellung einer Datenzeile in eine Datenbankschnittstelle:

001	**	#	09.09.2020	2	0	44000		H	955,80
001	**	#	09.09.2020	2	0	44000		H	1.260,80
001	**	#	09.09.2020	2	0	44000		H	1.036,90
001	**	#	09.09.2020	2	0	44000		H	959,84
001	**	#	09.09.2020	2	0	44000		H	955,05
001	**	#	09.09.2020	2	0	44000		H	853,94
001	**	#	09.09.2020	2	0	44000		H	537,09
001	**	#	09.09.2020	2	0	44000		H	1.375,20
001	**	#	09.09.2020	2	0	44000		H	955,80

Anhand einer Datenzeile wird durch das ERP-System ein Beleg mit Buchung und Gegenbuchung erzeugt.

Aufgrund von Änderungen in Genesis kann es vorkommen, dass nachträgliche Korrekturbuchungen im ERP-System erfolgen müssen. Hierzu wird aufgrund der Änderungen in Genesis eine neue Datenzeile in die Datenbank-Schnittstelle eingestellt. Die Datenzeile entspricht grundsätzlich der bereits im ersten Schritt übergebenen Datenzeile. In Abhängigkeit der avisierten Änderungen (Umbuchung oder Storno) im ERP-System werden die fünf weiteren Felder durch Genesis ergänzt. In einem Umbuchungsbeleg werden die Felder Referenz, KSt Neu, Projekt Neu und das Feld XXX durch Genesis gefüllt. Bei einem Storno wird ausschließlich das Feld Referenz und XXX gefüllt. Bei einem Umbuchungsbeleg wird nach Einstellung der Datenzeile in die Datenbank-Schnittstelle auf eine neue Kostenstelle und/oder Projekt umgebucht. Beim Storno wird ein bestehender Beleg storniert.

Für einen Umbuchungsbeleg werden aus CAS genesisWorld folgende Information für Entire in die EBS_INPUT eingestellt.

Beleg	Konto	Aufwand	Betrag	S/H	Kst	Projekt	Referenz	Kst neu	Projekt neu	Feld XXX
#	Kreditor	440000	200,00	H	1000	P00001	R0001	2000	P00002	X

Seitens ERP-System müssen bei einem Umbuchungsbeleg noch folgende Buchungen zusätzlich erzeugt werden:

Beleg	Konto	Betrag	S/H	Kst	Projekt	Referenz	Ausgleich	Ausgl.Beleg
B3	Kreditor	200,00	S	1000	P00001	R0001	X	B3
	Kreditor	200,00	H	2000	P00002	R0001	X	B3
	440000	200,00	H	1000	P00001	R0001		
	440000	200,00	S	2000	P00002	R0001		

Bei einem Storno wird aus Genesis folgende Information in die Schnittstelle eingestellt.

Beleg	Konto	Aufwand	Betrag	S/H	Kst	Projekt	Referenz	Kst neu	Projekt neu	Feld XXX (Storno)
#	Kreditor	440000	300,00	H	3000	P00003	R0002			X

Seitens ERP-System müssen bei einem Storno noch folgende Buchungen erzeugt werden:

Beleg	Konto	Betrag	S/H	Kst	Projekt	Referenz	Ausgleich	Ausgl.Beleg
B4	Kreditor	300,00	S	3000	P00003	R0002	X	B4
	440000	300,00	H	3000	P00003	R0002		

<u>Hinweis:</u>

- Die zwei Ausgleichsbuchungen auf den Kreditoren werden von der HSS benötigt, um aus Sicht des Kreditors nachvollziehen zu können, welche Umbuchungen getätigt worden sind.

- Die Referenz ist eine maximal 15-stellige ID, welche bei der Originalrechnung durch Genesis vergeben wird. Diese Nummer muss bei allen Buchungen mit übergeben werden. Diese Referenz wird zwingend beim Storno benötigt, um die Originalrechnung ausgleichen zu können.

- Bei Umbuchungen werden die zusätzlichen Buchungen bei der Übernahme der Belege aus der Schnittstelle zusätzlich erzeugt. Genesis liefert im Feld ‚Kostenstelle' die alte Kst und im Feld ‚Projekt' das alte Projekt. Die neue Kostenstelle und das neue Projekt müssen in den festgelegten Datenfeldern übergeben werden.

- Beim Storno muss der Originalrechnungsbeleg mit dem Storno ausgeglichen werden. Dieser kann durch die eindeutige Referenz ermittelt werden. Der Ausgleich erfolgt hierbei automatisch. Sollte die Originalrechnung bereits ausgeglichen sein, wird der Storno als OP (Gutschrift) beim Kreditor übernommen.

- Beim Storno muss bei der Übernahme das S/H-Kennzeichen gedreht werden. Dies ist vom ERP-System, aufgrund der Übergabelogik für Stornos sicher zu stellen.

Datenfeld	Beschreibung
	Eindeutige Referenznummer aus Genesis
	Neue Kostenstelle bei Umbuchungen
	Neues Projekt bei Umbuchungen
	Kennzeichen ‚X', wenn es sich um eine Umbuchung handelt
	Kennzeichen ‚X', wenn es sich um ein Storno handelt

26.1.1.4 ElREg

Den derzeitigen Konzeptionsstand finden sie unter Punkt 12 Belegablage und 27.1.

26.1.1.5 PERAS

Es wird keine Datenbank-Schnittstelle zu PERAS in Phase I (Einführung) eingerichtet. Die Belege aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung PERAS werden manuell in ERP erfasst. Eine Umsetzung der Schnittstelle ist erst für Phase II (nach Einführung) geplant.

26.1.2 Output Schnittstellen

Folgesystem	Beschreibung
UC-eBanking Prime	Bankprogramm. Aus dem ERP werden XML-Dateien für Überweisungen und Lastschriften im SEPA-Format erstellt. UC -eBanking Prime sollte diese Dateien verarbeiten können.
Excel	Daten sollten auch nach Excel exportiert werden.
GDPdU bzw. GoBD	Datenausgabe für den Betriebsprüfer existieren im Standard
Elster	Automatische Schnittstelle zur Datenübertragung Finanzamt
Vajasoft	Übergabe von neu angelegten / geänderten oder gelöschten Inventargütern vom Inland

26.2 Datenmigration

Die Vergabe der Benutzerberechtigungen wird folgendermaßen vorgenommen:

- Einschränkung auf Funktionen
- Einschränkung auf Datenbereiche
- Einschränkung auf Mandanten
- Voll- und Info-User

Anmerkung: In ERP ist es grundsätzlich möglich, Berechtigungen auf Mandanten (-gruppen), einzelne Funktionen, Datenbereiche (z.B. für bestimmte Sachkonten, Kostenstellen oder Projekte), Berichte oder Druckergruppen zu vergeben.

26.3 Inhalte der Benutzer- und Berechtigungssteuerung

Ein Benutzer ist entweder ein

Rolle	Personen / Nutzerzahlen	Bemerkung
Administrator	IT (ca. 5 Nutzer)	- Generalberechtigung auf alle Funktionen, ohne Buchhaltung
Finanzbuchhaltung RL	Leiter Fibu und Vertretung (ca. 4 Nutzer)	- Buchen, - Planen und Budgetieren, - Stammdatenpflege, - Anlage von Sachkonten + Debitoren + Kreditoren + Kostenstellen + Projekte, - AnBu - Zahlungsverkehr - Alle Auswertungen, - statistische Buchungen - Monats- und Jahresabschlüsse - Workflow-Freigabe von Belegen für den berechtigten Kostenstellen- und Projektbereich (Status 4, 1e, 1f) - Rückgängig Machen Workflow-Freigabe von Belegen für den berechtigten Kostenstellen- und Projektbereich (Status
Finanzbuchhaltung	Mitarbeiter Finanzbuchhalting (ca. 15 Nutzer)	- Buchen - Stammdatenpflege Debitoren, Kreditoren, Budgetlinien - Anbu - Zahlungsverkehr - Alle Auswertungen - Monats- und Jahresabschlüsse - Workflow-Freigabe von Belegen für den berechtigten Kostenstellen- und Projektbereich (Status 4, 1e, 1f)
Kerninfo	Prüfer, Revision und Vorstand ohne Einschränkung auf Datenbereiche (ca. 6 Nutzer)	- Alles lesen, ausdrucken und auswerten
normaler Mitarbeiter	Abteilungs- und Referatsleiter, Kostenstellenverantwortliche mit Projektverantwortlichkeit mit Einschränkung auf Datenbereiche, Sachbearbeiter, Projektkoordinatoren, Teamassistenten. (ca. 100 Nutzer)	- Planen und Budgetieren für den berechtigten Kostenstellen- und Projektbereich - Lesen, Ausdrucken und Auswerten für den berechtigten Kostenstellen- und Projektbereich - Anlage von Obligos - Anlage und Pflege von Merkmalen - Workflow-Freigabe von Belegen für den berechtigten Kostenstellen- und Projektbereich (Status 4, 1e, 1f) - 4-Augen-Prinzip muss aktiviert sein

AM Standort	Auslandsmitarbeiter und Projektleiter und Büroleiter am Standort (ca. 30 Nutzer)	- Workflow-Freigabe von Belegen für das berechtigte Projekt (Status 2) - Teilweise Auswertungen lesen und drucken - 4-Augen-Prinzip muss aktiviert sein
OK Standort	Ortskräfte am Standort (ca. 60 Nutzer)	- Belegerfassung (Status 1) - Teilweise Auswertungen lesen und drucken (mögliche Einschränkung auf Sachkonten) - Stammdatenpflege Kreditoren - Anbu (vereinfachte Erfassung von Anlagegütern) - Belegkorrekturen im Status 1e und 1f - 4-Augen-Prinzip muss aktiviert sein

Die Benutzer- und Berechtigungsverwaltung erfolgt in der IT-Abteilung. Die Vergabe von Rechten für Benutzer erfolgt referatsbezogen.
Generell erfolgt die Berechtigungsvergabe auf Kostenstellen und / oder Projektebene für alle Kostenarten, mit und ohne Personalkonten. Die Einschränkung der Kostenstellen soll auch für Projekte und die im Stammsatz hinterlegte verantwortliche Kostenstelle gelten.

Die Benutzer, insbesondere die Info-User mit Budgetierungsrechten, werden über Kostenstellen auf Projekte berechtigt. Für diese Benutzer wird keine direkte Berechtigung auf Projekte gegeben, sondern über die verantwortliche Kostenstelle im Projektstamm berechtigt.

26.3.1 Berechtigung auf Funktionsgruppen

Innerhalb der Funktionsgruppen werden ERP Funktionen in Bereichen-/Gruppen zusammengefasst. Hier werden anhand der Vorgaben bestimmte Funktionsgruppen, wie z.B. – Fibu, Anlagenbuchhaltung und Controlling ausgeprägt.
Über die Funktionsgruppen werden bestimmte Berechtigungsrollen definiert.

26.3.2 Berechtigungen auf Datenbereiche

Es werden Datenbereiche entlang der Organisationsstruktur geführt, grundsätzlich auf Abteilungs- und Referatsebene. Ein Benutzer mit Berechtigungseinschränkung bekommt einen oder mehrere dieser Datenbereiche zugeordnet. Inhalt des Datenbereiches ist insbesondere die Kostenstelle oder sind die Kostenstellen, auf welche der Benutzer Lese- und Budgetierungsberechtigung hat.
Aus den berechtigten Kostenstellen sollen die berechtigten Projekte über die dort im Projektstamm hinterlegte verantwortliche Kostenstelle eingeschränkt werden.
Über die zugeordneten Wertarten soll gesteuert werden, ob ein Benutzer die Werte einer Wertart nur sehen / lesen oder im Zuge des Budgetierungsprozesses erfassen und ändern darf (für seine berechtigten Kostenstellen und Projekte).

26.3.3 Passwortprofil/Benutzereinstellungen

In ERP ist es möglich ein Passwortprofil zu definieren. Der Aufbau ist wie folgt gewünscht, sofern single-sign-on

nicht möglich ist:

Mindestlänge: 9

Maximallänge: 12

Mindestens 4 Zahlen, mindestens 5 Buchstaben Standardvorgabe: „ERP“
Kennwortdauer: 90 Tage

Wiederholungssperre: 720 Tage

Anmeldeversuche: 3

Folgende Inhalte der Benutzer- und Berechtigungsstruktur sind abgefragt und gemeldet:

Benutzer-ID	15-stellig	
Netzanmeldung		
Name Vorname		
E-Mail-Adresse		
Benutzertyp	S oder B oder R	
Funktionsgruppe ERP		Fibu
		Anbu
		Admin
		Info
Datenbereich ERP		
Kostenstellen des Datenbereiches		
Budgetieren		Wertart A, B, C oder nichts

26.3.4 Active Directory und SingleSignOn

Durch die Aktivierung des Active Directory und SingleSignOn kann ein User, nach Authentifizierung, auf alle Programme für die er in ERP berechtigt ist zugreifen, ohne sich jedes Mal neu anmelden zu müssen.

27 Anlagen

Als Anlagen zum Gesamtkonzept sind abschließende Konzepte der Teilprojekte zwingend zu berücksichtigen.

27.1 Buchhaltung Zentrale, Projektbewirtschaftung München und Projektland

Einleitung

Ziel dieses Konzeptes ist die Ergänzung des Gesamtkonzeptes.

Bereitstellung von Schlüsseldaten für ElREg

Für die Erstellung von Buchungsbelegen in ElREg müssen alle notwendigen Schlüsseldaten bereitgestellt werden. Hierfür müssen entsprechende Datenbanksichten erstellt werden.

Views für Zahlwege

Es werden für die Belegverarbeitung in ElREg alle in ERP vorhandenen Zahlwege benötigt. In der View Zahlwege in ERP sind alle Bankkonten enthalten, die in München verfügbar sind.

Es werden zwei Datenbankensichten für die Zahlwege bereitgestellt. Die View vf_PaymentMethod ist für die Erfassungsmaske in ElREg gedacht und enthält nur aktive Zahlwege. Die View vf_PaymentMethodAll enthält alle erfassten Zahlwege.

Zahlwege: vf_PaymentMethod

Inhalt der View:

Feld	Datentyp	Beschreibung
KeyGLAccount	nvarchar (23)	Schlüssel Sachkonto
RefLanguageKey	nvarchar (6)	Sprachschlüssel (Englisch: 001211, Deutsch: 001212, Französisch: 001213, Spanisch: 001214)
DisplayShort	nvarchar (20)	Sachkontennummer
DisplayValue	nvarchar (50)	Bezeichnung Sachkonto
ValidFrom	datetime	Gültig von
ValidTo	datetime	Gültig bis

Hinweis:

- Enthalten sind alle aktiven und gültigen Sachkonten vom Typ Bank für offene Buchungsperioden.

Zahlwege: vf_PaymentMethodAll

Inhalt der View:

Feld	Datentyp	Beschreibung
KeyGLAccount	nvarchar (23)	Schlüssel Sachkonto
RefLanguageKey	nvarchar (6)	Sprachschlüssel (Englisch: 00121, Deutsch: 001212, Französisch: 001213, Spanisch: 001214)
DisplayShort	nvarchar (20)	Sachkontennummer
DisplayValue	nvarchar (50)	Bezeichnung Sachkonto
IsActive	nvarchar (1)	‚X', wenn aktiv ansonsten leer
ValidFrom	datetime	Gültig von
ValidTo	datetime	Gültig bis

Hinweis:

- Enthalten sind alle Sachkonten vom Typ Bank.

Bereitstellung von Stammdaten für ElREg

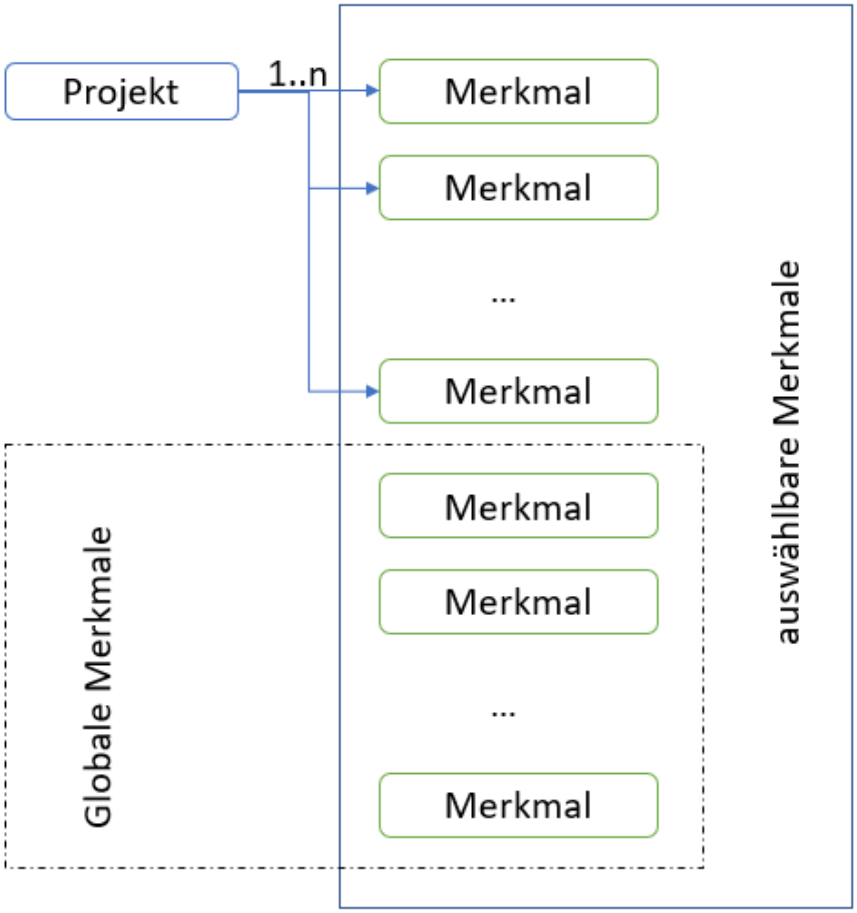
Für die Erstellung von Buchungsbelegen in ElREg müssen alle notwendigen Stammdaten bereitgestellt werden. Hierfür müssen entsprechende Datenbanksichten erstellt werden.

Views für Merkmale

Es werden zwei Datenbankensichten für die Projekte bereitgestellt. Die View vf_ProjectCharacteristic ist für die Erfassungsmaske in ElREg gedacht und enthält nur aktive Merkmale. Die View vf_ProjectCharacteristicAll enthält alle in ERP erfassten Projekte.

Hinweis:

- Enthalten sind alle aktiven und gültigen Merkmale für die offene Buchungsperioden.
- Merkmale mit Projekt dürfen nur angezeigt werden, wenn das Projekt vorher gewählt wurde!
- Merkmale ohne Projekt sind unabhängig vom gewählten Projekt verfügbar (siehe Abbildung)



Inhalt der View:

Feld	Datentyp	Beschreibung
KeyProjectCharac-teristic	nvarchar (23)	Schlüssel Merkmal
RefLanguageKey	nvarchar (6)	Sprachschlüssel (Englisch: 001211, Deutsch: 001212, Französisch: 001213, Spanisch: 001214)
DisplayShort	nvarchar (20)	Merkmalsnummer
DisplayValue2	nvarchar (50)	Bezeichnung Merkmal

Feld	Datentyp	Beschreibung
IsActive	nvarchar (1)	‚X', wenn aktiv ansonsten leer
ValidFrom	datetime	Gültig von
ValidTo	datetime	Gültig bis
DisplayValue1	nvarchar (50)	Kurzbezeichnung Projekt
DisplayValue3	nvarchar (250)	Anmerkung zum Projekt
RefProjectKey	nvarchar (23)	Wenn leer: Merkmal darf immer selektiert wer- den. Wenn nicht leer: Merkmal darf nur im Zusammen- hang mit diesem Projekt gewählt werden.

Hinweis:

- Enthalten sind alle Merkmale

Belege aus ElREg, die über die Schnittstelle erfolgreich geprüft übergeben worden sind, werden in ERP direkt verbucht.

Schlägt die Belegprüfung im ERP fehl, so werden die Fehlermeldungen mit einem entsprechenden Status an ElREg im Ergebnis zurückgemeldet. Übergebene Daten werden im ERP verworfen. Die fehlerhaften Belege müssen in ElREg korrigiert und erneut an ERP übergeben werden, bis das Ergebnis eine erfolgreiche Verbuchung meldet.

Es werden hierbei zwei Fehlerklassen unterschieden:

- Technische Fehler
- Inhaltliche Fehler

Ein technischer Fehler wäre zum Beispiel, wenn die ERP Datenbank nicht erreichbar wäre. Diese Fehler müssen in der Regel durch die Systembetreuer gelöst werden. Nach der Lösung des technischen Problems muss der Beleg erneut an ERP übergeben werden.

Inhaltliche Fehler müssen in ElREg durch die Personen aus den Fachabteilungen behoben werden. Nach erfolgter Korrektur müssen die Belege dann erneut an ERP übergeben werden.

Bereitstellung von Stammdaten für ElREg

Projekposition:

Für die Erstellung von Buchungsbelegen in ElREg müssen als Stammdaten Projektpositionen zu dem ausgewählten Projekt (wenn vorhanden) angzeigt werden.

Steuerkennzeichen:

Desweiteren müssen für die Buchungszeilen auch Steuerkennzeichen zur Verbuchung bereitgestellt werden, falls notwendig.

Zubuchung Inventar

Ggf. wird bei der Belegerfassung in ELREG eine Zubuchung zu einem bestehenden Inventargut erfasst. Hierfür sind aus der Anbu die aktiven Inventargüter bereit zu stellen.

Bereitstellung von Bewegungsdaten für ElREg

Für die Erstellung von Buchungsbelegen in ElREg müssen alle notwendigen Bewegungsdaten für den Bereich Buchhaltung Zentrale via View bereitgestellt werden. Hierfür müssen entsprechende Datenbanksichten erstellt werden.

Es wird ebenso ein View Bestellnummern für alle aktiven Obligos benötigt.

Anpassungen der Schnittstelle für die Archivierung aus ERP in ElREg

Belege aus ERP sollen in ElREg über die Output-Schnittstelle nach ElREg archiviert werden. Hierfür müssen die Projekte, Kreditoren und Kostenstellen über die EBS-Output bereitgestellt werden.

In ELREG werden die Views seitens GSD/ElREg für die Anlage der notwendigen Stammdaten verwendet.

27.2 Controlling, Haushalt und Berichte

Finanzierungsbuchungen

Mit Finanzierungsbuchungen werden Einnahmen den Aufwandsprojekten zur Finanzierung und als Nachweis in der Verwendung zugewiesen.

Die Finanzierungsbuchungen erfolgen im Controlling mit der Belegart IK, welche sicherstellt, dass die Summe der Verrechnungswerte aus dem Einnahmeprojekt der Summe der Werte auf dem Ausgabeprojekt entspricht. Hierfür wird die Kostenart (890000) herangezogen.

Das Vorbereiten und das Einlesen der Werte kann mit einem Excel-Formular oder manuell erfolgen. Perspektivisch ist jedoch eine Ermittlung der Finanzierung direkt im System anzustreben.
Weitere Verrechnungen, auch von einem Ausgabeprojekt an andere Ausgabeprojekte können mit der gleichen Belegart IK erfolgen.

Finanzierungsbuchungen können auch aus SiHot übergeben werden.

Bestellungen/Reservierungen und Obligos

Bestellungen und Reservierungen erzeugen Obligo-Buchungen, welche ein vorhandenes Budget reduzieren. Obligos werden beim Eintreten der Ist-Buchung aufgelöst und können manuell storniert oder geändert werden.

Bei der Hanns-Seidel-Stiftung werden Obligo Werte (sogenannte Bestellungen) systemtechnisch unterstützt. Im Rahmen einer Bestellung besteht neben der Möglichkeit einer Bestellaufteilung, dem Löschen einer Bestellung auch die Möglichkeit der direkten Umwandlung einer Bestellung in eine offene Rechnung. Bei der Umwandlung wird die Bestellung um den Betrag der Rechnung abgebaut. Auch bei der Teilumwandlung muss das Obligo vollständig bzw. ggf. teilweise abgebaut werden können.

Im Rahmen der Mittelüberwachung sind die Obligos innerhalb der Berichte einzubinden, um einen vollständigen Überblick über das verbleibende Soll zu erhalten.

Obligo Werte werden über eine separate Wertart „O“ in ERP abgebildet. Sie können dort separat ausgewertet oder über eine berechnete Wertart bspw. ein laufendes Ist dargestellt werden.

Obligo Werte werden hauptsächlich aus dem Vorsystem CRM übergeben, aber auch manuell in ERP erfasst. Die automatische Voll- bzw. Teilauflösung eines Obligos, sofern diese mit Rechnungen in Verbindung gebracht werden (Zuordnung Obligo-ID), ist vorzunehmen.

Für Budgetreservierungen ohne Bestellung wird keine weitere Wertart verwendet. Budgetreservierungen werden ebenfalls über die Wertart „O“ vorgenommen.

Für die Schnittstelle nach ELREG ist eine View bereit zu stellen, welche die noch offenen Obligos mit Betrag anzeigt. Hierzu werden folgende Informationen benötigt:
- Obligo-ID
- Bezeichnung
- Projektzuordnung
- Betrag
- Änderungszeit
- AKTIV bzw. Obligo offen

27.3 Schnittstellen

27.3.1 HSS Ergänzungskonzept Schnittstelle ElREg

Im ERP – System besteht die Möglichkeit, eine Vielzahl an DMS-Systemen über den DMS – Connector anzubinden, bei der HSS ist dies Docuframe.

Hierbei sind folgende Anforderungen an die Implementierung gestellt:

- Es sollen die Dokumente aus Sicht der Belege angezeigt werden.
- Es ist die Möglichkeit einzurichten, dass via Dok-ID die Buchungsinformationen durch Docuframe abrufbar sind.
- Aufruf und Übernahme von Stamm- und Bewegungsdaten von Seiten Docuframe,

Die Steuerung von DOCUframe erfolgt über einen einfachen Shell-Aufruf der immer folgende Signatur aufweist:

- ***GSDCMDW <Kommando> <Parameter>*** Hieraus ergibt

sich für die Aufgabe folgender Aufruf:

- Öffnen eines Belegs (am Buchungsstoff): GSDCMDW OPEN VOUCHER <DMS-Belegnummer>

Beschreibung der Datenstrukturen in der EBS-OUTPUT

Die EBS_OUTPUT wird als Medium für die Kommunikation zwischen ELREG (DOCUFRAME) und dem ERP-System genutzt.

Im Wesentlichen werden hierbei die folgenden Aktionen vorgenommen:

- DMI: Übernahme einer Datei in das Archiv inklusive der Metainformationen
- DMM: Modifizieren der Metainformationen.

Allgemein
Die Datenstrukturen für die DMS – Kommunikation können sich sowohl für das Einhängen (DMI) als auch für das Modifizieren der Metainformationen (DMM) über mehrere Datensätze erstrecken. Daher wird als Abschlussklammer ein Ende-Satz eingestellt.

Um die Realisierung vornehmen zu können, ist die Grundlage, dass EBS-INPUT und EBS- OUTPUT inhaltlich gleichgestaltet sind, d.h. in EBS-OUTPUT müssen alle Felder enthalten sein, die in EBS-INPUT vorhanden sind.

Bezeichnungskonvention
Um eine Unterscheidung zu der internen Dokumenten-ID, die eindeutig ist, zu bekommen, wird die Dokumentenkennung, die von Docuframe vergeben wird, gemäß der Namenskonvention in den Belegen mit der Bezeichnung ***Belegnummer DMS*** tituliert.

Im ERP kann bei den Buchungen mehrfach die DOK-ID verwendet werden. Durch diese Maßnahme wird gewährleistet, dass bei der Anzeige eines Belegs, bei welchem mit der ***Belegnummer DMS*** gesucht wird, sowohl der Beleg als auch ggf. Umbuchungen angezeigt werden.

Zusammenhang der EBS_OUTPUT <u>Einfügen von Dokumenten nach ELREG:</u>

Die Anwendungskomponente, die ein Dokument an ELREG übergeben möchte, stellt eine DMI – Definition (Mehrere Sätze mit einem Ende-Satz gekennzeichnet) in die EBS_OUTPUT. ELREG liest die Definition aus und stellt das Dokument mit den entsprechenden Metainformationen ein.

In ERP werden diese Informationen beim Buchen des Beleges eingestellt.

Beschreibung der Struktur zum Einhängen (DMI) Die Inhalte der Objektkennung DMI ergeben sich wie folgt:

Hinweis: Für Felder mit dem Wert >I - Input< kann der Inhalt geändert werden, Felder mit dem Wert >O - Output< sind reine Anzeigefelder.

Feld	Input / Output	Muss / Kann	Länge	Format	Beschreibung
Schlüssel [EIO_KEY1]	O	M	100	A	Generierter Schlüssel, der folgende Signatur aufweist: • Objektkennung (A3) • DMS-System (DOCUFRAME) (A15) • Belegnummer DMS • Herkunft (A2) (EN = ERP, , FT = ERP) • Datum (A7) im Format JJJJDDD (julianisch) • Uhrzeit (A7) im Format HHMMSSZ • Fortlaufende Nummer mit 0000 aufgefüllt
Objektkennung [EIO_OBJECT]	O	M	3	A	DMI
Status [EIO_STATUS]	O	M	1	A	Folgende Status können angenommen werden: • 0: Anforderung • 1: In Arbeit • 2: Verarbeitung beendet (korrekt) • 3: Fehler
Belegnummer DMS [EIO_CHAR00]	I	M	60	A	Dokumentenkennung, welche das Dokument eindeutig identifiziert.
Herkunft [EIO_CHAR10_01]	I	M	10	A	Herkunft des Satzes (Wird von ERP oder ERP gesetzt): • EN = ERP • FT = ERP
Metadaten [EIO_CHAR01-56]	I	M	60	A	Die Metadaten werden in der folgenden Notation pro Feld eingestellt: • <Feldbezeichnung>|<Feldwert> **Beispiel:** Projekt|4711 Welche Metadaten angedruckt werden, ergibt sich bei Belegen aus der TE07 – Definition für FVL. Hier stehen die gewünschten Metainformationen, im unserem Fall • Projekt • Kostenstelle • Debitor • Kreditor Über das definierte Generierungsprogramm erfolgt die tatsächliche Wertermittlung der einzelnen Metadaten, also z.B. Kostenstelle aus Projekt etc.
DMS-Kennung [EIO_CHAR57]	O	K	60	A	Hier steht die DMS-Kennung, in unserem Fall DOCUFRAME.
Zusatzinformationen [EIO_CHAR100_1]	I	K	100	A	Hier können zusätzliche Informationen übergeben werden, in unserem Fall die **Vorgangsnummer**, sofern der Beleg aus dem Workflow kommt. Diese muss analog zu dem Belegkopfschlüssel an E-DMSA* übergeben werden.
Referenz(en) [EIO_CHAR100_2]	I	K	100	A	Hier besteht die Option, dass mehrere Referenzinformationen (max. 15 Stellen pro Referenzfeld), durch # voneinander getrennt, eingestellt werden können. Diese Information muss analog zum Belegkopfschlüssel an E- DMSA* übergeben werden.

Feld	Input / Output	Muss / Kann	Länge	Format	Beschreibung
Dokument [EIO_CHAR150]	I	M	150	A	In diesem Feld steht der vollqualifizierte Dateiname (Maximallänge 150). Diese muss analog zu dem Belegkopfschlüssel an E-DMSA* übergeben werden.
Zeitstempel (Erstelldatum [EIO_CHAR58]	I	K	60	A	Hier wird der Zeitstempel für die Erstellung eingetragen. Dieser soll folgendes Format haben: YYYY/MM/DD / HH:mm:SS **Beispiel:** 2020/04/23 / 14:45:11
Zeitstempel (letzte Änderung [EIO_CHAR59]	I	K	60	A	Hier wird der Zeitstempel für die Übernahme eingetragen. Dieser soll folgendes Format haben: YYYY/MM/DD / HH:mm:SS **Beispiel:** 2020/04/23 / 14:45:11

Hinweis: Wenn keine Information zum Ablageort eines Dokuments vorhanden ist, erfolgt keine Einstellung in die EBS_OUTPUT.

Transferverzeichnisse für Belegdokumente

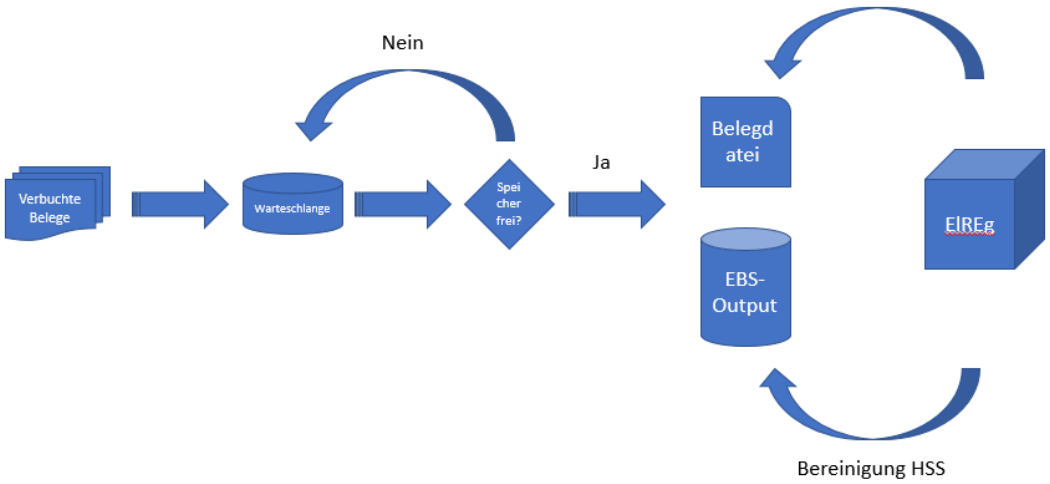
Die Verzeichnisse, in dem die Belegdokumente und zugehörigen Beleghistorien zu gültigen und abgelehnten Aufgaben werden in ERP zentral verwaltet. Folgende Einträge werden unterstützt:

ID	Beschreibung	Wert
DMS_TRAN	Transferverzeichnis für gültige Dokumente	\\10.1.24.93\Transfer\Dokumente
DMS_TRAX	Transferverzeichnis für abgelehnte Dokumente	\\10.1.24.93\Transfer\AbgelehnteDokumente

Überleitung von neuen Dokumenten an das DMS aus ERP (Archivierung bereits verbuchter Belege)

Es werden an den Projektstandorten Belegdateien angehängt, welche in der Hauptdatenbank von ERP gespeichert werden. Es muss einstellbar sein, dass bei Belegerfassung am Projektstandort, der Beleganhang Pflicht ist. Auch diese sind nach der Verbuchung als DMI / DMM Satz zu übergeben.

Umsetzung



In der Schnittstelle für die Anbindung von ElREg wird eine spezielle Funktion benötigt, die alle verbuchten Belege aus ERP nach bestimmten Kriterien in eine Warteschlange für die Übergabe nach ElREg stellt.

Die Kriterien sind:

- Beleg wurde verbucht / journalisiert
- Beleg hat eine Belegdatei
- Beleg hat keinen ElREg-Identifier (stammt nicht aus ElREg und wurde bisher nicht an ElREg übergeben)

Hinweis: Das im folgenden beschriebenen Verfahren gilt auch für die Übergabe bei der Verbuchung und verwendet die gleichen Funktionen.

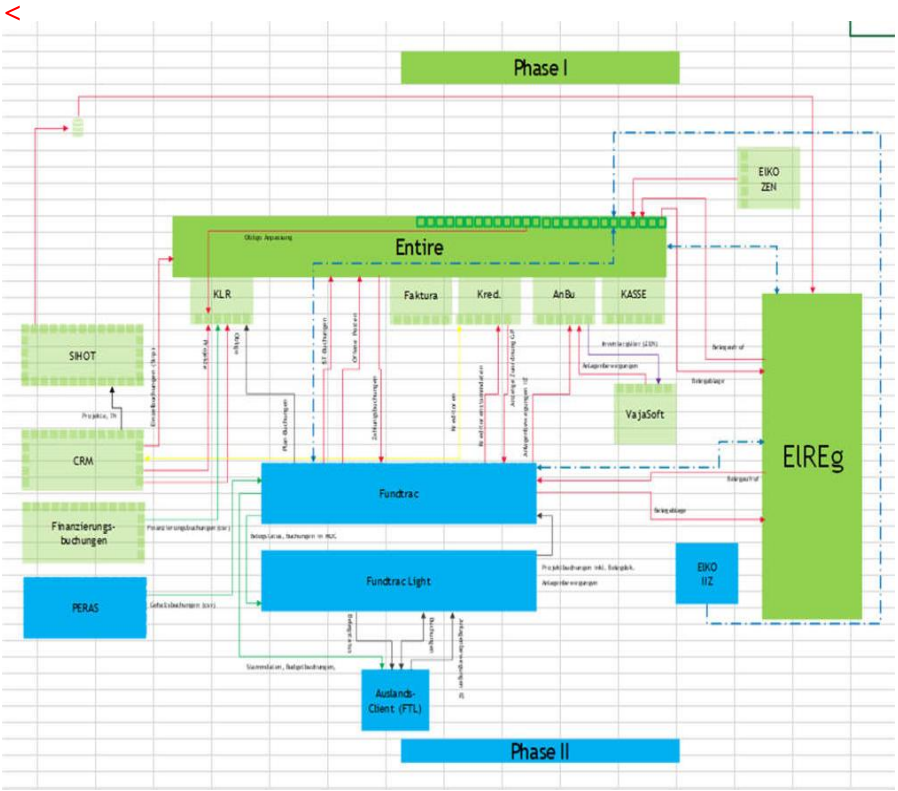
Der ERP Dienst überwacht die Warteschlange der zu übergebenden Belege. Aus der Konfiguration des ERP Dienstes wird der minimale freie Speicherplatz für das Austauschlaufwerk bestimmt. Der Dienst stellt solange Belege über das Austauschverzeichnis und die EBS-Output-Tabelle bereit, bis die Warteschlange leer ist oder der minimale freie Speicherplatz erreicht wird. Dabei werden komplette Beleggruppen pro Monatsabrechnung eines Projektes herangezogen.

Im Rahmen der Bereinigung des Übergabeverzeichnisses / EBS-Output-Tabelle durch die HSS oder durch Bereitstellung von zusätzlichem Speicherplatz kann die Warteschlange wiederholend abgearbeitet werden.

Die Bereinigung der Datenbank erfolgt wie im Konzept durch das Setzen des Error-Status auf 2 in der EBS-Output-Tabelle. Bis dieser Status gesetzt wird, werden die Belegdaten nicht aus der Datenbank gelöscht und weiterhin aus ERP geöffnet.

Mit dem Verbuchen eines Beleges in ERP wird der Einfügedienst aufgerufen. Das Belegdokument und die zugehörige Historie wurden von dem System bereits im Transferverzeichnis abgelegt.

Fachliche Beschreibung der Abläufe



Grundsätzlich werden Rechnungen in ELREG eingescannt und dort verarbeitet und entsprechend den Vorgaben geprüft. Nach erfolgter Prüfung werden die Daten aus ELREG in die EBS-Inputschnittstelle übergeben und von dort in die ERP Finanzbuchhaltung eingelesen. Die Daten werden von ELREG direkt mit dem Schnittstellentyp „ELREG“ und dem Objekt „EUX“ in die EBS-Input geschrieben.

Die von ERP mit dem Verbuchen des jeweiligen Belegs bereitgestellten Daten und Dokumente werden durch einen erstellten Hintergrundprozess in regelmäßigen Zeitabständen übernommen. Zu einem von der HSS festgesetzten Zeitpunkt werden die übernommenen Einträge und die zugehörigen Dokumente durch einen erstellten Hintergrundjob gelöscht.

Falls beim Import nach ELREG Fehler auftreten, erhält der Eintrag in EBS_OUTPUT den Status >3 –fehlerhaft<. Fehlerhafte Sätze bleiben in der Tabelle EBS_OUTPUT stehen. Die HSS behebt die Fehlerursache und setzt anschließend den Status auf >0-Anforderung< zurück. Anschließend werden die Daten durch den Hintergrundprozess erneut importiert.

27.3.2 HSS Ergänzungskonzept Schnittstelle SIHOT

- Bei der Übernahme der Belege sollen automatisch Finanzierungsbuchungen erzeugt werden. Dazu muss Sihot das Ausgabenprojekt im Feld ‚Buch Ref 4‘ (EII_CHAR20_04) der Datenbankschnittstelle) bei der Sachkontenbuchung übergeben. Die Kostenstelle muss aus dem Ausgabeprojekt ermittelt werden.
- Wenn es sich um eine dreistellige Kostenstelle handelt, muss diese um eine führende Null ergänzt werden.
- Im Feld ‚Buch-Ref1‘ (EII_CHAR33) wird die Zahlart übergeben. Wenn es sich nicht um die Zahlart ‚DE – Debitor Rechnung‘ handelt, werden zwei debitorische Buchungen übergeben (einmal im Soll und einmal im Haben), diese zwei Buchungen müssen miteinander ausgeglichen werden.
- Es wird ein Sammeldebitor ‚1999999999‘ bebucht, dieser wird aber nicht als CPD-Debitor angelegt. Der Teilnehmer wird im Feld ‚Buch-Ref6‘ (EII_CHAR100_3) übergeben. Aufbau von ‚Buch-Ref6‘ = ‚Seminarnummer, Teilnehmer (Nachname, Vorname)‘
- Es gibt Belege in Sihot, zu denen keine Finanzierungsbuchungen erstellt werden dürfen (z.B. interne Verrechnungen, Belegarten ‚IV‘ und ‚MA‘ oder externer Bereich ‚EX‘, hierbei handelt es sich um Belegarten in Sihot. Bei diesen darf im Feld ‚Referenz‘ keine Projektnummer übergeben werden.

Folgende Buchungen müssen erzeugt werden (Beispiel):

Konto	Betrag	S/H	Projekt	Referenz	Herkunft
Kasse	100,00	S			Sihot
Erlös	100,00	H	EINNAHME1	AUSGABE1	Sihot
Finanz.Konto	100,00	S	EINNAHME1		Erzeugung durch ERP
Fi- nanz.Konto	100,00	H	AUSGABE1		Erzeugung durch ERP

- Das Finanzierungskonto ‚890000‘ muss fix im Programm hinterlegt werden.
- Die Kostenstelle wird aus dem Finanzierungsprojekt ermittelt und in die Buchung übernommen.
- Bei der Übergabe der Belege aus Sihot wird immer bei einer Buchung auf einen Debitor die Nummer durch den fixen Debitor ‚1999999999‘ ersetzt. Erkennbar am Schnittstellentyp ‚SIHOT‘. Die

Originaldebitorennummer wird in das Feld ‚Buch-Ref3' übernommen.

- Seitens Sihot werden Stornos zu Rechnungen übergeben. Dazu muss in der Datenbankschnittstelle ‚EBS_INPUT' bei der Stornobuchung auf dem Debitor im Datenfeld ‚EII_CHAR50' der Zuordnungscode ‚01 – nach Belegnummer' und in ‚EII_CHAR51' die Belegnummer, welche storniert werden soll, übergeben werden.

27.4 Migration

Im Rahmen der Softwareeinführung müssen die Altdaten aus den Vorsystemen Entire / Fundtrac / FundtracLight übernommen werden. Die Datenmigration ist nachfolgend beschrieben.

Migration Altdaten aus Fibu und Titan

- ENTIRE = Hauptbuch - Zentrale Buchhaltung
- FUNDTRAC = Nebenbuch für Auslandsprojekte. Eigene Datenbank, jedoch auch in Entire enthalten.
- Fundtrac Light = Auslandsabrechnungen Projektstandorte in Datenbank Fundtrac enthalten.

Folgende Daten sind in ERP zum Mandanten ‚001' zusammengeführt.

- FUNDTRAC
- FUNDTRAC-Light
- ENTIRE

Die Migration des Haupt- und Nebenbuches (Entire / Fundtrac / FundtracLight) wird am Tag X gemeinsam durchgeführt. Die Migration ist für Juni 2026 geplant.

Es werden für die Übernahme der Buchungen folgende Dateien zur Verfügung gestellt:

- Buchungen aus ENTIRE für die Jahre 2021 - 2026.
- Alle Einzelbuchungen aus Fundtrac von 2021 bis 2026 auf die Projekte, welche in Entire ersetzt werden müssen.

<u>Hinweis:</u>

- Es werden Belege und Salden für die Jahre 2021 – bis Migrationstag übernommen.
- Folgende Objekte werden anhand von Umsetzungstabellen umgeschlüsselt:
  - Sachkonten und VN-Nummern
  - Regionalprojekte alt Entire mit neu Fundtrac
  - VN-Nummern mit dazugehörigen Budgetlinien

Übernahme Saldenvorträge

Es werden die Belege ab 2021 maschinell übernommen, aus diesen Belegen werden anschließend maschinell auch die Salden generiert. Um die Saldenvorträge zum 01.01.2021 zu erhalten, müssen die Endsalden zum 31.12.2020 manuell aus dem Altsystem übernommen werden.

Dazu werden aus Entire / Fundtrac die Endsalden zum 31.12.2020 zur Verfügung gestellt.

Die Daten aus dem Altsystem stehen als CSV-Datei in nachfolgend beschriebenem Format zur Verfügung.

Nr.	Feldbezeichnung	Spalte	Datenfeld ERP	Kommentar
1.	Kontoart	A(1)	FPS_ACCOUNT_TYP E	• ‚D' = Debitor • ‚S' = Sachkonto
2.	Kontonummer	B(2)	FPS_ACCOUNT	Jeweilige Kontonummer
3.	Saldo Soll	C(3)	FPS_DEB_00	Format = 999.999.999,99 Saldo Soll (Entweder Betrag Soll oder Haben gefüllt)
4.	Saldo Haben	D(4)	FPS_CRE	Format = 999.999.999,99 Saldo Haben (Entweder Betrag Soll oder Haben gefüllt)

Hinweis:

- Der Saldovortrag wird als Endsaldo in Periode 13 zum GJ 31.12.2020 übernommen. Es wird eine maschinelle Buchung zum 31.12.2020 mit dem Saldovortrag erzeugt.

Übernahme Belege aus Entire und Fundtrac

Es werden die Belege ab 2021 maschinell übernommen.

Hinweis:

- Die Daten werden zur Verfügung gestellt. Die Daten werden 1:1 übernommen.
- Die Sachkonten müssen anhand der Umsetzungstabelle umgesetzt werden Wenn bei einem Sachkonto, welches als G+V-Konto bzw. als Kostenkonto definiert ist und in der Übergabe keine Kostenstelle vorhanden ist, muss eine fixe Kostenstelle ‚9999 – Migrationskostenstelle' eingestellt werden.
- Wenn bei einem Sachkonto, welches als G+V-Konto bzw. als Kostenkonto definiert ist und in der Übergabe kein Projekt vorhanden ist, muss ein fixes Projekt ‚1999999999 – Migrationsprojekt' eingestellt werden.

Aufbau Verkehrszahlen

Nach der Übernahme der Belege müssen in ERP noch die Jahresverkehrszahlen generiert werden.

Aufbau Saldenvorträge

Nach der Übernahme der Altdaten und Generierung der Verkehrszahlen müssen in ERP noch die Saldovorträge generiert werden.

Übernahme Belege CO

Die Belege für Controlling werden nach der Datenübernahme aus den Belegen der Finanzbuchhaltung generiert.

Definition Umsetzungstabelle Projekte/Regionalprojekt

In Entire wurden die Belege nach Übergabe aus Fundtrac verdichtet auf die Regionalprojekte von Entire übernommen. Da im neuen ERP die Regionalprojekte vorhanden sind, müssen diese anhand einer Umsetzungstabelle umgesetzt werden.

Beispiel Umsetzungstabelle Projekte

Einzelprojekt	Regionalprojekt Fundtrac	Regionalprojekt Entire (ALT)
0504590620	5106001001 Bolivien Klima 18-20	5998000002 BMZ V/VI BMZ Klima

27.5 Views zur Stammdatenübernahme und Bewegungsdatenanzeige

Folgende Views sind vom Dienstleister für die Schnittstellenanbindungen bereit zu stellen:

27.5.1 Zahlwege

Folgende Felder werden benötigt:
- Kurzbezeichnung des Zahlweges
- Langbezeichnung des Zahlweges
- Unterscheidung Inlands / Auslandszahlweg
- Änderungszeit - Timestamp

27.5.2 Merkmale

Folgende Felder werden benötigt:
- Nummer des Merkmals
- Bezeichnung des Merkmals
- gültig von
- gültig bis
- Projektnummer
- Erstellungszeit – Timestamp
- Speicherungszeit - Timestamp

27.5.3 Obligo

Folgende Felder werden benötigt:
- Bestellnummer
- Bezeichnung des Obligos
- Projektnummer
- Kreditornummer
- Kreditorname
- Restbetrag des Obligos
- Nummer der Veranstaltungsposition aus Genesis
- Änderungszeit – Timestamp

In der View dürfen nur noch vorhandene Obligos mit dem jeweiligen Restbetrag angezeigt werden. Obligos mit dem Wert “0,00 €” sind ebenfalls nicht in der Tabelle enthalten.

27.5.4 Verbuchungsinformationen

Musterbeispiel von Verbuchungsinformationen:

Buchungen für Inlands-Dokument 2024-063304

Belegnummer	Beleg_id	BA	Belegdatum	Konto	Gegenkonto	Buchungsdatum	Buchungstext	S/H	Basisbetrag	MWSt-Code	MWSt-Betrag	Rechnungsnummer	Kostenstelle	Projektnummer	DMS-Nummer
WF038579	100	ER	28.06.2024	I00019552	0	08.07.2024	Pflege ELREG - 06/24	1	[redacted]		[redacted]	4540707			2024-063304
WF038579	200	ER	28.06.2024	63007	I00019552	08.07.2024	Pflege ELREG - 06/24	0	[redacted]		[redacted]	4540707	0040	1997040120	2024-063304
WF038579	300	ER	28.06.2024	63007	I00019552	08.07.2024	Pflege ELREG - 06/24	0	[redacted]	A19	[redacted]	4540707	0901	1997040120	2024-063304
WF038579	301	ER	28.06.2024	13010	63007	08.07.2024	Pflege ELREG - 06/24	0	[redacted]	A19	[redacted]				2024-063304
WF038579	303	ER	28.06.2024	13010	63007	08.07.2024	Pflege ELREG - 06/24	0	[redacted]	A19	[redacted]				2024-063304
WF038579	304	ER	28.06.2024	63007	13010	08.07.2024	Pflege ELREG - 06/24	0	[redacted]	A19	[redacted]		0901	1997040120	2024-063304
WF038579	400	ER	28.06.2024	63007	I00019552	08.07.2024	Pflege ELREG - 06/24	0	[redacted]		[redacted]	4540707	5001	1997040120	2024-063304

Hier werden alle Verbuchungsinformationen aus dem ERP für die Dokumentennummer: XXXX aufgelistet. Es ist daher wichtig, dass bei Verbuchung eines Beleges in ERP immer eine Dokumenten-ID des DMS Systems beigefügt wird. Dies erfolgt automatisch bei Übergabe von Rechnungen aus dem DMS nach ERP. Bei direkten Buchungen ist ein entsprechendes Feld vorzusehen.

27.5.5 Kreditoren

Folgende Felder- bzw. Feldinhalte werden benötigt:
- Kreditorennummer
- Kreditorenname1
- Kreditorenname2
- Anrede
- IBAN
- BIC
- Straße

- PLZ
- Wohnort
- Land
- Zahlungssperre
- Änderungszeit – Timestamp
- Genesis Nummer

27.5.6 Steuerschlüssel

Folgende Felder werden benötigt:
- Steuerschlüssel (alphanummerisch)
- Prozentsatz
- Bezeichnung des Steuerschlüssels
- Änderungszeit - Timestamp

27.5.7 Kostenstellenstamm

Folgende Felder werden benötigt:
- Kostenstellennummer
- Kostenstellenbezeichnung
- Änderungszeit – Timestamp

27.5.8 Projektstamm

Folgende Felder werden benötigt:
- Projektnummer
- Projektbezeichnung
- Projektbeginn
- Projektende
- Projektgruppe
- Projektpositionsnummer (z.B. bei Bauprojekten)
- Projektpositionsbezeichnung (z.B. bei Bauprojekten)
- Änderungszeit - Timestamp

27.5.9 Anlagenstammsatz

Folgende Felder werden benötigt:
- Anlagennummer
- Bezeichnung der Anlage
- Standort
- Inventargruppe
- Änderungszeit – Timestamp

Es sollen hier nur die noch vorhandenen Inventargüter angezeigt werden.

27.5.10 Budgetlinien

Folgende Felder werden nur für die Auslandsprojekte beginnend mit “05 bzw. 06” benötigt:
- Nummer der Budgetlinie (kann z.B. 1.1.1. o.ä. sein)
- Bezeichnung der Budgetlinie
- gültig von (entspricht der Projektlaufzeit)
- gültig bis (entspricht der Projektlaufzeit)
- Sachkontonummer
- Projektnummer

In dieser Liste sind nur Budgetlinien von noch nicht ausgelaufenen Projekten anzuzeigen.

27.5.11 Projektgruppen

Folgende Felder werden benötigt:
- Nummer der Gruppe
- Bezeichnung der Gruppe
- Änderungszeit - Timestamp

27.5.12 Sachkonten

Folgende Felder werden für alle Projekte ausser beginnend mit “05” und “06” benötigt:

- Sachkontennummer
- Sachkontenbezeichnung
- Änderungszeit – Timestamp

Hier sollten nur aktive Sachkonten angezeigt werden.

27.5.13 Debitoren

Folgende Felder werden benötigt:

- Debitorenkontennummer
- Debitorenkontenbezeichnung
- Änderungszeit – Timestamp

Hier sollten nur aktive Sachkonten angezeigt werden.