

# **Rechnungswesen aktuell – Buchführung mit Zukunft für Unternehmen**

## **Referenten:**

**Fritz Fink**, Steuerberater

RWT REVISION UND WIRTSCHAFTSTREUHAND GMBH

**Jutta Bieler**, Betriebswirtin (VWA), Bilanzbuchhalterin

RWT REUTLINGER WIRTSCHAFTSTREUHAND GMBH

**Michael Gnan**, staatl. geprüfter Betriebswirt und Organisationsberater

DATEV eG

# Rechnungswesen aktuell – Buchführung mit Zukunft für Ihr Unternehmen

RWT Kolleg  
16. und 18. Juni 2009

## Inhalt

- ◆ Digitales Belegwesen
- ◆ Verbuchen elektronisch erzeugter Belege
- ◆ Zahlungsverkehr
- ◆ Mahnungen
- ◆ Unternehmen online
- ◆ Kassenbuch online

# Die Zukunft der Buchführungserstellung...

Heute: Buchen vom Papierbeleg

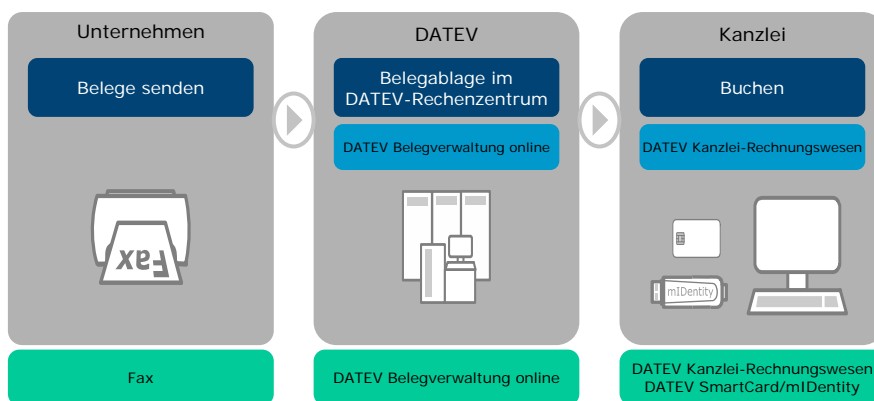


Morgen: Buchen vom digitalen Beleg

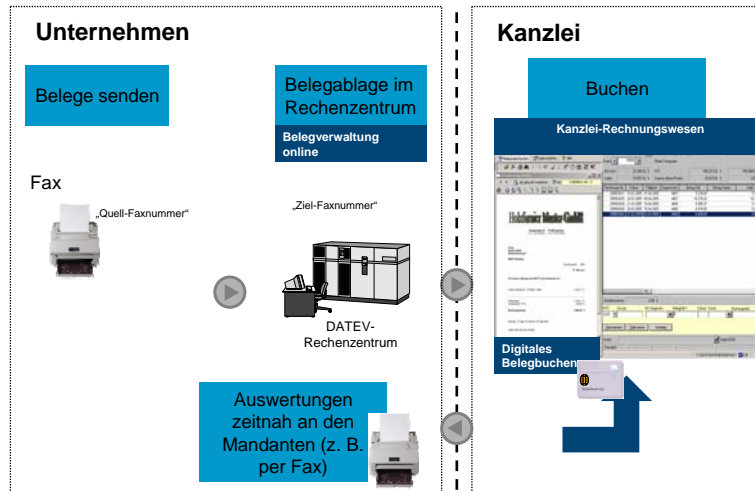


- Nutzen:
- Verbindung von Buchungssatz und Belegbild
  - Anzeige der Belege aus den Rechnungswesen-Auswertungen
  - langfristige zentrale Belegablage im Rechenzentrum möglich

# Aller Anfang ist der Beleg- austausch – einfache Faxlösung



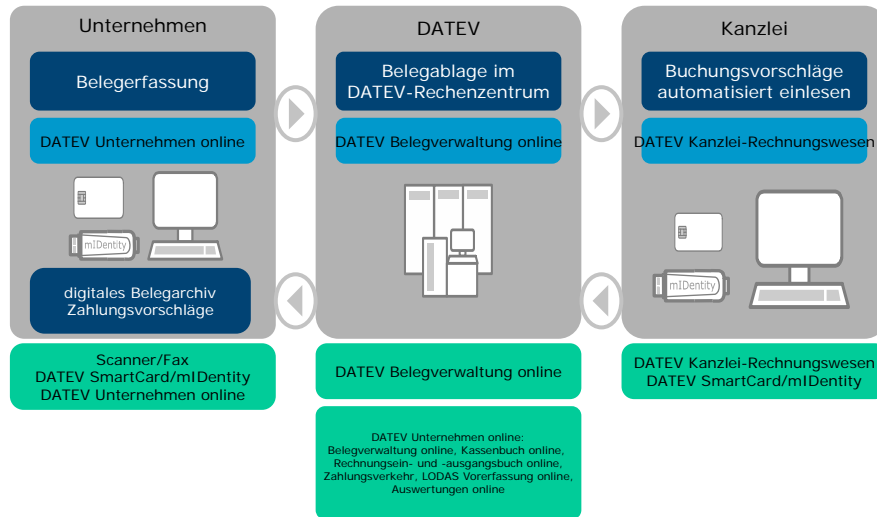
# Unternehmen digitalisiert Belege – RWT erstellt Buchführung



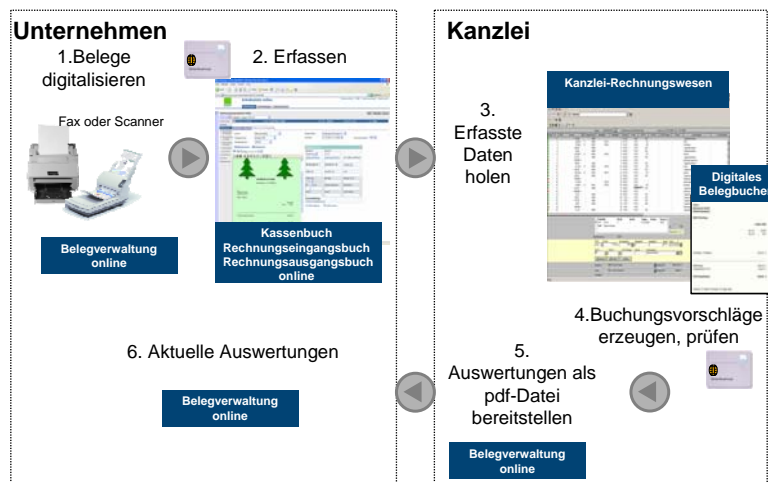
## Vorteile für Unternehmen

- ◆ Belege bleiben im Haus
- ◆ Zeitnahe Bereitstellung der Belege - zeitnahe Auswertungen durch die Kanzlei
- ◆ Auswertungen sind aussagekräftiger
- ◆ Anpassung an vorhandene Hardware: Faxgerät oder Scanner/Internetzugang
- ◆ Rechnungswesen-ArchivCD mit Belegen
- ◆ Keine Belegkopien nötig
- ◆ Einfacheres Abwickeln von Rückfragen
- ◆ Gemeinsames Belegarchiv mit der Kanzlei

# Flexible Arbeitsteilung– DATEV Unternehmen online



# Unternehmen erfasst zusätzlich Beleginformationen (Selbstkontrierer)



## Vorteile für Unternehmen

Zusätzliche Vorteile:

- ◆ Intensive Betreuung durch die Kanzlei durch gemeinsame Datenbasis
- ◆ Möglichkeit, an der Erstellung der Buchführung mitzuwirken (Vorerfassung)
- ◆ Keine Buchführungskenntnisse notwendig
- ◆ Sicherheit

## Voraussetzungen beim Unternehmen

- ◆ Faxgerät mit Rufnummern-Weitergabe (CLIP)

- oder -

- ◆ Scanner
- ◆ DATEV-SmartCard und Internet-Zugang

# Verbuchen elektronisch erzeugter Belege

- ◆ Abholung der gefaxten/gescannten Belege im RZ
- ◆ Verknüpfung der Datei mit dem Buchungssatz
  - Vorteile:
    - Steuerberater hat jederzeit Einblick in die Originalrechnung
    - Belege werden automatisch 10 Jahre archiviert
    - Am Jahresende Fibu-Archiv-CD einschließlich digitalisierter Belege
- ◆ Kontoauszugsmanager
  - Abholung der Kontoinformationen im DATEV-RZ
  - Erzeugung von Buchungsvorschlägen
  - Einrichtung Lerndatei
- ◆ Abholung vorerfasster Belege



**Bankkontoumsätze** Kanzlei-Rechnungswesen V.5.61  
 1250 Deutsche Bank Nürnberg (Kto. 325843177 BLZ 76070012) 04.06.2009  
 Musterholz GmbH/Mandanten-Nr. 271/Berater-Nr. 29098/WJ 2009 Seite: 1  
 vom: 01.01.2009 bis: 31.12.2009

Bu.Tag	Text	Wert	Währung	Umsatz
		<b>Alter Kontostand:</b>	<b>EUR</b>	<b>0,00</b>
01.03.2009	<b>GUTSCHRIFT</b> KDNr. 60300 RECHNUNG V. 27.02.2009 KARL MUSTERHANSEN	01.03.2009	EUR	155,00
01.03.2009	<b>Auszug/Blatt: 00011/001</b>	<b>Tagessumme:</b>	<b>EUR</b>	<b>155,00</b>
		<b>Neuer Kontostand:</b>	<b>EUR</b>	<b>155,00</b>
02.03.2009	<b>GUTSCHRIFT</b> RE. 2564 V. 28.02.2009 EXEMPELBAUER; BLZ: 760 100 85; KtoNr.: 1234567	02.03.2009	EUR	300,00
02.03.2009	<b>Auszug/Blatt: 00012/001</b>	<b>Tagessumme:</b>	<b>EUR</b>	<b>300,00</b>
		<b>Neuer Kontostand:</b>	<b>EUR</b>	<b>455,00</b>
03.03.2009	<b>GUTSCHRIFT</b> RECHNUNG V. 02.03.2009	03.03.2009	EUR	150,00

# Zahlungsverkehr

- ◆ Arbeitsteiliger Zahlungsverkehr
- ◆ Festlegung der Zahlungskonditionen/-modalitäten
- ◆ Einrichten Lieferantenstammdaten
- ◆ Auswahl des Zahlungsweges
- ◆ Bankvollmacht?
- ◆ Zahlungsvorschlagsliste
  - Freigabe der Zahlungen per Fax
- ◆ Erstellung der Zahlungen
  - von gewünschtem Bankkonto
  - in gewünschtem/firmenüblichen Zahlungsrhythmus

→ Vorteil: Automatische Zahlungsausgleichsbuchungen/  
andere Zahlungssysteme sind überflüssig

Kanzlei-Rechnungswesen V.5.61

29098/40271/2009      Vorschlagsliste-Zahlungen (bearbeitbar)      04.06.2009  
Testholz GmbH      Sortierung: Name I      Blatt 1

Rechnungs-Nr.	Datum	fällig	Belegart	Betrag	Skonto	Skonto%	Zahlbetrag	Re-Saldo
<b>81500 Bürobedarf Test, Hamburg</b>								
							DTAUS Überweisung Bank: 2	
							Zahltermin: 19.05.2009 Nächster Zahltermin: 20.05.2009	
	3890	26.03.2009	09.04.2009 Rechnung	83,90			83,90	83,90
			Bürobedarf					
			Währung: EUR			zu zahlen:		83,90
<b>81600 Büromarkt Beispiel, Nagold</b>								
							DTAUS Überweisung Bank: 2	
							Zahltermin: 19.05.2009 Nächster Zahltermin: 20.05.2009	
	36811	18.03.2009	01.04.2009 Rechnung	365,58	10,97	3,00	354,61	354,61
			Altenordner					
	38978	30.03.2009	13.04.2009 Rechnung	236,56	7,10	3,00	229,46	229,46
			Kopierpapier					
			Währung: EUR			zu zahlen:		584,07
<b>81950 Fahrzeuge Köhlerfest, Nürnberg</b>								
							DTAUS Überweisung Bank: 2	
							Zahltermin: 19.05.2009 Nächster Zahltermin: 20.05.2009	
	399	18.03.2009	01.04.2009 Rechnung	1.111,67	33,35	3,00	1.078,32	1.078,32

# Mahnungen

- ◆ Hinterlegen Ihrer firmeneigenen Kundenkonditionen
- ◆ Kundenstammdaten vervollständigen
  - Adresse/Nationalitätenkennzeichen/abweichende Konditionen
- ◆ Festlegung von Mahnstufen, Mahnformular, Texten, Zinsen, Gebühren
  - auch fremdsprachige Mahnungen möglich
- ◆ Erzeugung Vorschlagsliste-Mahnungen zum Stichtag
- ◆ Freigabe der von Ihnen durchgesehenen Liste per Fax
- ◆ Ausgabe der Mahnungen
  - auf firmeneigenem Papier oder aus Programm heraus erzeugt
  - Versand durch Sie oder auf Wunsch durch RWT

Kanzlei-Rechnungswesen V.5.6.1  
Vorschlagsliste-Mahnungen (bearbeitbar)  
Sortierung: Kontonummer

29098/271/2009  
Musterholz GmbH  
Die Liste ist selektiert.

12.06.2009  
Blatt 1

Rechnungs-Nr.	Datum	fällig	seit/in Belegart	Betrag	Zinsen	Mahnbetrag	Mahn- stufe
	Buchungstext		Tagen				
60372	Musterholz, Guterb-Breitgau						Mahnung mit Stichtag: 20.04.2009
70042	14.02.2009 06.03.2009	-45	Rechnung	837,82	7,18	845,00	
	Währung: EUR			zu zahlen:		845,00	
60373	Fichtenmuster GdBR, München						Mahnung mit Stichtag: 20.04.2009
70043	15.02.2009 06.03.2009	-45	Rechnung	855,35	7,33	862,68	
	Währung: EUR			zu zahlen:		862,68	
60374	Schwarzmuster Gerhard, München						Mahnung mit Stichtag: 20.04.2009
70044	16.02.2009 08.03.2009	-43	Rechnung	872,88	7,15	880,03	
	Währung: EUR			zu zahlen:		880,03	
60375	Grünebeispiel GmbH, München						Mahnung mit Stichtag: 20.04.2009
70045	17.02.2009 08.03.2009	-43	Rechnung	890,41	7,29	897,70	
	Währung: EUR			zu zahlen:		897,70	
60376	Eichmuster Egon, München						Mahnung mit Stichtag: 20.04.2009
70046	18.02.2009 08.03.2009	-43	Rechnung	907,94	7,43	915,37	
	Währung: EUR			zu zahlen:		915,37	
60377	Lebekeispiel Erna GmbH, München						Mahnung mit Stichtag: 20.04.2009
70047	19.02.2009 08.03.2009	-43	Rechnung	925,47	7,58	933,05	
	Währung: EUR			zu zahlen:		933,05	
60378	Laatzmuster, München						Mahnung mit Stichtag: 20.04.2009
70048	20.02.2009 08.03.2009	-43	Rechnung	943,00	7,72	950,72	
	Währung: EUR			zu zahlen:		950,72	
Zu zahlen insgesamt:				EUR		6.284,55	

The screenshot shows the RWT software interface with a 'Mahnungen ausgeben' (Issue Invoices) dialog box open. The dialog box contains fields for 'Datum der Mahnung' (Date of Invoice) and 'Datum Zahlungen berücksichtigt bis' (Date payments considered), both set to 'Stichtag' (Cut-off date). It also has options for 'Ausgabeweise' (Output method) and 'Ausgabegemeinschaft' (Output community). The background shows a list of invoices with columns for 'Status', 'Auswertung', 'Konto', 'Name 1', 'Name 2', 'Ort', 'Ausgabeteil', 'Kunden-Nr.', 'WZ', and 'Zu zahlen'.

**Musterholz GmbH**  
Musterholzbweg 5, 90451 Nürnberg

Musterholz GmbH, Musterholzbweg 5, 90451 Nürnberg

Firma  
Einrichtungshaus Finkmister  
Musterfrühlingallee 18  
12475 Beispielweiler

Konto:  
10100

**1. Mahnung** Datum: 20.04.2009  
Seite: 1

Sehr geehrte Damen und Herren,

unsere Geschäftsbedingungen sehen die Bezahlung der Rechnungen innerhalb von 20 Tagen vor. Die nachstehenden Rechnungen waren am 15.04.2009 noch offen. Wir bitten Sie, diese Beträge auszugleichen.

ReNr.	Datum	Fällig	verbleibende Tage	Belegart	Betrag	Zinsen	Mahnbetrag	Mahnstufe
200901047	02.03.2009	03.03.2009	-48	Rechnung	4.457,69	40,74	4.498,43	1
<b>Zu zahlen:</b>							<b>4.498,43</b>	
Kontosaldo:							4.457,69	

Zahlungen nach dem 15.04.2009 sind nicht berücksichtigt. Sollte sich Ihre Zahlung mit diesem Schreiben überschneiden haben, betrachten Sie bitte diese Erinnerung als gegenstandslos.

Mit freundlichen Grüßen

Musterholz GmbH

200902710209  
Möbelfrau GmbH  
Kontenumfang: offene Postenrechnung: offene

Kartell-Rechnungsseiten V 5.51  
CPC3-Liste Printen  
Sofierung: Konto

12.08.2009  
Blatt 1  
Höchstes Buchungsdatum: 31.03.2009

Konto	Name 1	Name 2	Rechnungs-Nr.	Datum	Fälligkeits	Belegnummer	Gegenkonto	Kz	Betrag Soll	Betrag Haben	Saldo	R	H	Buchungstext
10002	Sofentel	Grupp	200901056	30.01.2009	19.02.2009		8400		1.800,00		1.800,00 S			-40
							"Gesamt"		1.800,00	0,00	1.800,00 S	*		
10100	Einstellungshaus	Felkmuster	200902047	02.03.2009	03.03.2009		8407		4.457,89		4.457,89 S			-28
							"Gesamt"		4.457,89	0,00	4.457,89 S	*		
12000	Möbelfrau	Bespannmasse	200902026	18.02.2009	19.02.2009		8408		17.134,74		17.134,74 S			-40
			200902049	30.03.2009	19.04.2009		8400		4.328,94		4.328,94 S			19
			200903053	02.03.2009	03.03.2009		8406		9.094,04		9.094,04 S			-28
							"Gesamt"		20.557,72	0,00	20.557,72 S	*		
10300	Fächerfest	Möbel	200902027	18.02.2009	19.02.2009		8400		19.808,80		19.808,80 S			-40
			200903045	30.03.2009	19.04.2009		8400		1.438,89		1.438,89 S			19
							"Gesamt"		17.248,49	0,00	17.248,49 S	*		
10400	Möbelfrau	Esenspeklinks	200903046	01.03.2009	02.03.2009		8407		52.848,81		52.848,81 S			-29
			200903048	30.03.2009	19.04.2009		8400		4.932,25		4.932,25 S			19
							"Gesamt"		57.781,06	0,00	57.781,06 S	*		
10001	Möbelfrau	Raikes	200903052	30.03.2009	19.04.2009		8405		8.118,17		8.118,17 S			19
							"Gesamt"		8.118,17	0,00	8.118,17 S	*		
10701	Einstellungshaus	Rahmstater	200903043	27.03.2009	19.04.2009		8407		13.376,11		13.376,11 S			19
			200903050	30.03.2009	19.04.2009		8407		7.463,00		7.463,00 S			19
							"Gesamt"		20.839,11	0,00	20.839,11 S	*		
10900	Walsh	Muster Ltd.	200903004	30.03.2009	19.04.2009		6337		6.323,40		6.323,40 S			19 Euro \$ 136 US\$
							"Gesamt"		6.323,40	0,00	6.323,40 S	*		
1**** Gruppe gesamt									148.993,64	0,00	148.993,64 S	**		

Die Auswertung entspricht dem derzeitigen Stand der Buchführung

Währung: Euro Status: 02009\*19

## Unternehmen online

- ◆ Zugang zu Ihren Buchhaltungsdaten im DATEV-RZ (USB-Stick mIdentity)
- ◆ Einsichtnahme
- ◆ Auswertungserzeugung
- ◆ Kassenbuchführung online
- ◆ Vorerfassung Ausgangs- und Eingangsrechnungen
- ◆ Technische Ausstattung im Betrieb
  - Fax oder Scanner
  - internetfähiger PC (Internetanschluss: DSL-Flatrate empfehlenswert)

## Kassenbuch online

- ◆ Kassenbuchführung nach GoB
  - nachträgliche Veränderungen nicht möglich
- ◆ Voraussetzung: ein internetfähiger PC, USB-Stick mlDentity
- ◆ keine Buchhaltungskenntnisse notwendig
- ◆ Erfassung von Einnahmen/Ausgaben, Belegnummer, Text, Kontonummer und Steuersatz optional
- ◆ Kassenminusprüfung
- ◆ Bereitstellung für den Steuerberater über DATEV-RZ, sofortiger Zugriff auf Ihre Daten möglich

## RWT Ansprechpartner

### Fritz Fink

#### Steuerberater

RWT Revision und Wirtschaftstreuhand GmbH

Tel.: 07431 1326-620

[fritz.fink@rwt-gruppe.de](mailto:fritz.fink@rwt-gruppe.de)

### Jutta Bieler

#### Betriebswirtin (VWA), Bilanzbuchhalterin

RWT Reutlinger Wirtschaftstreuhand GmbH

Tel. 07121 489-245

[jutta.bieler@rwt-gruppe.de](mailto:jutta.bieler@rwt-gruppe.de)

© RWT Reutlinger Wirtschaftstreuhand GmbH

Rechtsstand 16.06.2009

Der Inhalt dieses Vortrages soll keine abschließenden Informationen zum Vortragsthema bereitstellen oder eine Beratung ganz oder teilweise ersetzen. Auf Wunsch steht die RWT Reutlinger Wirtschaftstreuhand GmbH hierfür gerne zur Verfügung.

Der Vortrag unterliegt urheberrechtlichem Schutz. Kein Teil des Werkes darf in irgendeiner Form (Druck, Fotokopie, Mikrofilm oder einem anderen Verfahren) ohne schriftliche Genehmigung der RWT Reutlinger Wirtschaftstreuhand GmbH reproduziert oder unter Verwendung elektronischer Systeme gespeichert oder verbreitet werden.