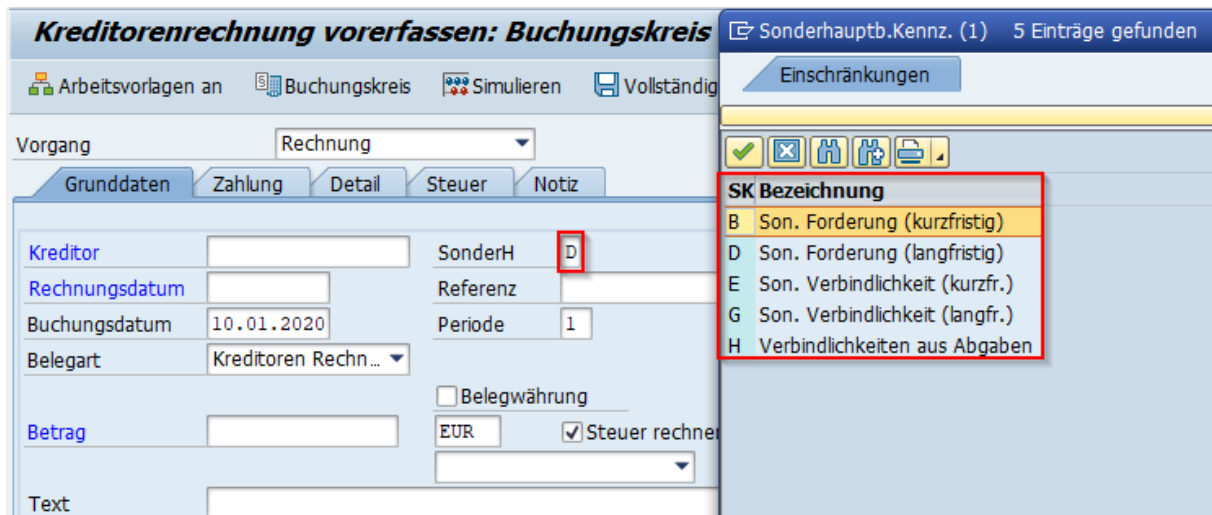


1. VERBUCHUNG VON SONSTIGEN FORDERUNGEN UND VERBINDLICHKEITEN

Gemäß VRV 2015 sind sonstige Forderungen und Verbindlichkeiten (beispielsweise aus Transfers, Anlageverkäufen oder Abgaben), getrennt nach der Fälligkeit, darzustellen.

Um diese rechtliche Vorgabe abzudecken, ist bei der Verbuchung dieser Vorgänge in der Rechnungs-/Gutschriftserfassung zusätzlich der korrekte Sonderhauptbuchvorgang auszuwählen:



Die Verwendung des korrekten Sonderhauptbuchvorganges bewirkt, dass GeOrg auf die korrekten Abstimmkonten bucht:

SK Bezeichnung	Konto	Kontobezeichnung
B Son. Forderung (kurzfristig)	283000	Sonstige kurzfristige Forderungen
D Son. Forderung (langfristig)	284000	Sonstige langfristige Forderungen
E Son. Verbindlichkeit (kurzfr.)	334000	Sonstige kurzfristige Verbindlichkeiten
G Son. Verbindlichkeit (langfr.)	335000	Sonstige langfristige Verbindlichkeiten
H Verbindlichkeiten aus Abgaben	333000	Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Abgaben

Bei der Entscheidung ob die Forderung beziehungsweise Verbindlichkeit als kurzfristig oder langfristig einzustufen ist, ist der Zeitpunkt der Verbuchung maßgeblich. Wenn zum Zeitpunkt der Rechnungs-/Gutschriftserfassung der Geldeingang/-ausgang innerhalb eines Jahres zu erwarten ist, sind die Sonderhauptbuchvorgänge B bzw. E zu verwenden.

Beispiel Anlagenverkauf:

Kreditorengutschrift vorerfassen: Buchungskreis

Arbeitsvorlagen an Buchungskreis Simulieren Vollständig sichern Buchen Bearbeitungsoptionen

Vorgang: **Gutschrift** Saldo: 0,00

Grunddaten Zahlung Detail Steuer Notiz

Kreditor: [] SonderH: **B**

Belegdatum: 10.01.2020 Referenz: **ANLAGENVERKAUF** Stapel Nr: []

Buchungsdatum: 10.01.2020 Periode: 1 Kennz. 'Befangen'

Belegart: **Anlagenverkauf** Belegwahrung

Betrag: 15.000,00 EUR Steuer rechnen
A1 (Ausgangssteuer 10...)

Text: Anlagenverkauf

Zahlungsbed.: Sofort fällig

Basisdatum: 10.01.2020

Buchungskreis: []

1 Positionen (Erfassungsvariante : ZGEORG)

S...	Sachkonto	Kurztext	S/H	Betrag	Belegwä...	S...	Text	Kostenstelle	Auftrag	Mittelvorm...	B...	E..	Bu...	F
<input checked="" type="checkbox"/>	804000	Veräuß. von...	Haben	15.000,00	A1		Anlagenverkauf	840000				<input type="checkbox"/>		8

Damit diese Belege auch in der Kreditoreneinzelpostenliste sichtbar sind ist das Kennzeichen „Sonderhauptbuch“ zu setzen:

Kreditoren Einzelpostenliste

Datenquellen

Auswahl Kreditor

Kreditorenkonto bis
 Buchungskreis bis

Selektion über Suchhilfe

Suchhilfe-Id
 Suchstring

Auswahl der Posten

Status

Offene Posten
 Offen zum Stichtag

Ausgegliche Posten
 Ausgleichsdatum bis
 Offen zum Stichtag

Alle Posten
 Buchungsdatum bis

Art

Normale Posten
 Sonderhauptbuchvorgänge

Auch beim Ausgleich mit dem Kreditor ist bei Bedarf das Sonderhauptbuchkennzeichen zu setzen:

Umbuchen und Ausgleichen Selektieren Offene Posten

OP bearbeiten

Auswahl der offenen Posten	Weitere Selektion
Buchungskreis <input type="text"/>	<input checked="" type="radio"/> keine
Konto <input type="text"/>	<input type="radio"/> Betrag
Kontoart <input type="text" value="K"/>	<input type="radio"/> Belegnummer
Sonderhauptb.Kz <input type="text" value="B"/> <input checked="" type="checkbox"/> Normale OP	<input type="radio"/> Buchungsdatum