Das Erstellen von kumulierten Abschlags-/Teil- und Schlussrechnungen in raum level

Das Erstellen von kumulierten Abschlagsrechnungen wird in der Praxis vor allem bei Auftraggebern der öffentlichen Hand und der Industrie immer häufiger gefordert.

Damit diese Abschlagsrechnungen und die am Ende erstellte Schlussrechnung den finanztechnischen Anforderungen entsprechen, müssen **unbedingt** einige Vorgaben berücksichtigt werden.

Wenn hier auch nur geringfügige formale Fehler auftreten, kann dies dazu führen, dass bei Finanzamtsprüfungen für diese Rechnungen der Vorsteuerabzug nicht anerkannt wird.

Was das dann für Ärger und Arbeitsaufwand sowohl für Sie, als auch den Auftraggeber mit sich bringt, muss wohl nicht weiter erläutert werden.

Grundsätzlich gilt:

Die Basis für jede Abschlagsrechnung ist das ursprüngliche Angebot (= der Hauptauftrag), aus dem ja auch irgendwann die Schlussrechnung erstellt wird.

Was ist der Unterschied zwischen einer 'normalen' Abschlagsrechnung und einer 'kumulierten' Abschlagsrechnung?

Bei einer 'normalen' Abschlagsrechnung werden Materialien und Leistungen für einen ausgeführten Bauabschnitt berechnet. Die Rechnungssumme ergibt sich aus der Summe der aufgeführten Materialien und Leistungen.

Bei einer 'kumulierten' Abschlagsrechnung werden Materialien und Leistungen für einen ausgeführten Bauabschnitt aufgeführt, zuzüglich der in den vorhergehenden Abschlagsrechnungen aufgeführten Materialien und Leistungen.

Die Summe der Abschlagsrechnung ergibt sich aus der Summe aller Abschlagsrechnungen inkl. der aktuellen Rechnung.

Von dieser Rechnungssumme müssen dann wieder die Summen aller bereits berechneten Abschlagsrechnungen abgezogen werden, sodass als Restbetrag wieder die Summe der aktuellen Abschlagsrechnung verbleibt.

Ganz schön kompliziert.

In nachstehendem Beispiel erstellen wir ein Angebot über Bodenbelagsarbeiten.

Danach werden dem Baufortschritt entsprechend **drei kumulierte Abschlagsrechnungen** erstellt.

Am Ende wird dann die **Schlussrechnung** erstellt mit dem Ausweis der Abschlagsrechnungen.

Ausgangssituation: Das Angebot

In etwa so sieht Ihr Angebot aus:

		Kaise	r
		edv-l	Konzept
Kaiser edv-Konzept GmbH & Co.KG Firma Mustermann Bauträger GmbH Bahnhofstr. 45 99999 Musterort	Goldbacher Straße 43b D-8662 Überlingen		
— Kundennummer 10001		Auftragsnummer: Datum: Seite:	Angebot 130009 07.10.2014 1 von 1
Wir danken für Ihre Anfrage u	ind bieten wie folgt an:		
Beispiel für kumulierte Absch	lagsrechnungen		
Menge Einheit Beschreibung		Einzelpreis Netto	Gesamtpreis Netto
Auflistun	g der auszuführenden Arbeiten	100 000 00	100 000 00
Netto : 100.000,00	+ 19% MWST: 19.000,00	Gesamt Eu	ır: 119.000,00
Zahlbar innerhalb von 30 Tagen Bei Zahlung innerhalb von 8 Tag Wir würden uns über eine Au Arbeiten zu.	nach Rechnungserhalt ohne Abzug. gen gewähren wir 2,00% Skonto (= Eur 2.3 uftragserteilung freuen und sichern Ihn	880,00) auf den Gesamtbet en eine sorgfältige Ausfü	rag. ihrung der

Erstellen der 1. Abschlagsrechnung

Markieren Sie in der Auftragsliste das Angebot (in unserem Fall Auftrag 130009) und klicken auf das Symbol [Auftrag kopieren].

Es wird ein neuer Auftrag angelegt (im Beispiel Nr. 130010), der absolut identisch ist mit dem Angebot. Öffnen Sie diesen neuen Auftrag.

Es gibt nun 2 Varianten:

Variante 1 – Detaillierte Abschlagsrechnung:

Löschen Sie die Positionen, die nicht mit dieser 1. Abschlagsrechnung verrechnet werden bzw. listen alle Artikel und Leistungen detailliert auf, die mit der 1. Abschlagsrechnung verrechnet werden.

Variante 2 – Pauschale Abschlagsrechnung:

Löschen Sie alle Auftragspositionen in dem neuen Auftrag und fügen eine Position mit dem pauschalen Abschlagsbetrag ein.

		Kaiser edv-K	onzep
Kaiser edv-Konzept GmbH & Co.K Firma Mustermann Bauträger GmbH Bahnhofstr. 45 99999 Musterort	G Lortzingstraße 6 D-71126 Gäufelden	Ihr Telefon: +4 Telefax: +49 E-Mail:	Ansprechpartner Herr Detlef Jäger 0 (07032) 916 08-0 (07032) 916 08-20 info@kaiseredv.de
Kundennummer 100002		1. Tei Auftragsnummer: Datum: Seite:	Irechnung 4 130010 01.07.2014 1 von 1
Wir danken für Ihren Auff	rag und berechnen wie folgt	Leistungsdatum	Oktober 2014
1. Abschlagszahlung			
Position Menge Einh	eit Beschreibung Auflistung der bisher ausgeführten Arbeiten Betrag der 1. Abschlagszahlung	Einzelpreis Brutto	Gesamtpreis Brutto
Netto : 25.000,00	+ 19% MWST: 4.750,00	Gesamt EU	RO: 29.750,00

Klicken Sie nun auf [Drucken] – [Rechnung] – [Teilrechnung] und ordnen die Teilrechnung dem Hauptauftrag zu (in unserem Fall Nr. 130009).

Nun wird die 1. Abschlagsrechnung gedruckt und im Hauptauftrag stehen in der Tabelle 'Abschlags-/Teilrechnungen' die Daten dieser 1. Abschlagsrechnung.

Erstellen der 2. Abschlagsrechnung

Markieren Sie in der Auftragsliste das ursprüngliche Angebot (in unserem Fall Auftrag 130009) und klicken auf das Symbol [Auftrag kopieren].

Es wird ein neuer Auftrag angelegt (im Beispiel Nr. 130011), der absolut identisch ist mit dem Angebot.

Löschen Sie alle Auftragspositionen in dem neuen Auftrag und importieren über den grünen

Pfeil [Einlesen] mit dem Symbol **[Daten aus Aufträgen/Altrechnungen einlesen]** aus den [Altrechnungen] die Positionen der 1. Abschlagsrechnung (Auftrag 130010).

Nachdem die Positionen der 1. Abschlagsrechnung übernommen wurden, können Sie darunter optional eine Zwischensumme einfügen und somit nochmals übersichtlich die Gesamtsummer der 1. Abschlagsrechnung dokumentieren

Anschließend schreiben Sie darunter nun die Texte und Preise für die

2. Abschlagsrechnung. Der Gesamtbetrag der 2. Abschlagsrechnung ergibt sich nun aus den Positionen der ersten und denen der zweiten Rechnung.

Klicken Sie nun auf [Drucken] – [Rechnung] – [Teilrechnung] und ordnen die 2. Teilrechnung wiederum dem Hauptauftrag zu (in unserem Fall Nr. 130009).

Nun wird die 2. Abschlagsrechnung gedruckt und als Zahlbetrag ergibt sich die Summe der Positionen aus Bauabschnitt 1 und Bauabschnitt 2 abzüglich des Betrags der

1. Abschlagrechnung.

Im Hauptauftrag stehen in der Tabelle 'Abschlags-/Teilrechnungen' die Daten der 1. und 2. Abschlagsrechnung.

			Kaiser	
			edv-K	onzep
Kaiser edv-Konzept GmbH & Co.ł	G Lortzingstraße 6 D-71126 Gä	ufelden	lhr	Ansprechpartne
Firma				Herr Detlef Jäge
Mustermann			Telefon: +49	(07032) 916 08-0
Bauträger GmbH			Telefax: +49 (E Mail: i	(07032) 916 08-20
99999 Musterort				mo@kaisereav.u
			2. Teil	rechnung 5
Kundennummer 100002	2		Auftragsnummer:	130011
			Datum:	01.08.2014
			Seite:	1 von 1
			Leistungsdatum:	Oktober 2014
Wir danken für Ihren Auf	trag und berechnen wie fo	lgt:		
2. Abschlagszahlung				
Position Menge Einh	eit Beschreibung		Einzelpreis Brutto	Gesamtpreis Brutt
1,00	Auflistung der bisher Arbeiten aus 1. Abschl	r ausgeführten agsrechnung	29.750,00	29.750,00
1,00	Betrag der 2. Abschlag	szahlung	29.750,00	29.750,00
Netto: 50.000,00	+ 19% MW	ST: 9.500,00	Gesamt EUF	RO: 59.500,00
abzgl. Teilrechnung 4 vo	m 01.08.2014:	(netto: 25.000,0	0; MWST: 4.750,00)	29.750,00
Netto: 25,000,00	4 750 00		Restbetrag: EL	JRO 29.750.00

Erstellen der 3. Abschlagsrechnung

Markieren Sie in der Auftragsliste das ursprüngliche Angebot (in unserem Fall Auftrag 130009) und klicken auf das Symbol ,Auftrag kopieren'.

Es wird ein neuer Auftrag angelegt (im Beispiel Nr. 130012), der absolut identisch ist mit dem Angebot.

Löschen Sie alle Auftragspositionen in dem neuen Auftrag und importieren mit dem Symbol

aus den Altrechnungen die Positionen der 2. Abschlagsrechnung (Auftrag 130011).

Nachdem die Positionen der 2. Abschlagsrechnung übernommen wurden, können Sie darunter optional wieder eine Zwischensumme einfügen und somit nochmals übersichtlich die Gesamtsummer der 2. Abschlagsrechnung dokumentieren

Anschließend schreiben Sie darunter nun die Texte und Preise für die 3.

Abschlagsrechnung. Der Gesamtbetrag der 3. Abschlagsrechnung ergibt sich nun aus den Positionen der ersten, der zweiten und denen der dritten Rechnung.

Klicken Sie nun auf [Drucken] – [Rechnung] – [Teilrechnung] und ordnen die 3. Teilrechnung wiederum dem Hauptauftrag zu (in unserem Fall Nr. 130009).

Nun wird die 3. Abschlagsrechnung gedruckt und als Zahlbetrag ergibt sich die Summe der Positionen aus Bauabschnitt 1, Bauabschnitt 2 und Bauabschnitt 3 abzüglich des Betrags der 1. Und 2. Abschlagrechnung.

Im Hauptauftrag stehen in der Tabelle 'Abschlags-/Teilrechnungen' die Daten der 1., 2. und 3. Abschlagsrechnung.

Dieser Vorgang wird nun bei jeder weiteren Abschlagsrechnung wiederholt.

			Kaiser edv-Ko	onzept
Kaiser edv-Konzept GmbH & Co.KG Firma Mustermann Bauträger GmbH Bahnhofstr. 45 99999 Musterort	Lortzingstraße 6 D-71126 Gäufe		Ihr A F Telefon: +49 Telefax: +49 (t E-Mail: in	Ansprechpartner Herr Detlef Jäger (07032) 916 08-0 07032) 916 08-20 Ifo@kaiseredv.de
Kundennummer 100002 			3. Teili Auftragsnummer: Datum: Seite:	rechnung 6 130012 14.10.2014 1 von 1
Wir danken für Ihren Auftra 3. Abschlagszahlung	g und berechnen wie folgt	i:	Leistungsdatum: Sej	ptember 2014
Position Menge Einheit	Beschreibung		Einzelpreis Brutto	Gesamtpreis Brutto
1,00	Auflistung der bisher a Arbeiten aus 1. Abschlad	usgeführten Isrechnung	29.750,00	29.750,00
1,00	Auflistung der bisher a Arbeiten aus 2. Abschlag	usgeführten psrechnung	29.750,00	29.750,00
1,00	Betrag der 3. Abschlagsz	ahlung	29.750,00	29.750,00
Netto : 75.000,00	+ 19% MWS	Γ: 14.250,00	Gesamt EUR	O: 89.250,00
abzgl. Teilrechnung 4 vom abzgl. Teilrechnung 5 vom	01.08.2014: 01.09.2014:	(netto: 25.000,00; (netto: 25.000,00;	MWST: 4.750,00) MWST: 4.750,00)	29.750,00 29.750,00
Netto: 25.000,00	4.750,00		Restbetrag: EU	RO 29.750,00

Letzter Schritt: Die Schlussrechnung

Um die Schlussrechnung zu erstellen, öffnen Sie das Angebot (= Hauptauftrag Nr. 130009) und nehmen eventuell noch erforderliche Änderungen an den Positionen vor. In der Tabelle auf der Karteikarte 'Auftragsdaten allgemein' stehen die Daten der drei Abschlagsrechnungen.

Klicken Sie nun auf [Drucken] – [Rechnung] – [Standardrechnung].

Die Rechnung wird gedruckt mit dem Gesamtbetrag, jeder einzelnen Abschlagsrechnung und dem verbleibenden Restbetrag.

				edv-K	onzer
Kaiser edv-Ko	nzept GmbH & Co.K	G Lortzingstraße 6 D-7112	26 Gäufelden	lhr	Ansprechpartne
Firma					Herr Detlef Jäg
Musterma Bauträger Bahnhofs 99999 Mu	nn GmbH tr. 45 Isterort			Telefon: +4 Telefax: +49 E-Mail:) (07032) 916 08 (07032) 916 08-2 info@kaiseredv.(
				Schluss	srechnung
Kundennu	mmer 100002	2		Auftragsnummer:	13000
				•	4440.004
				Datum:	14.10.201
Wir danker	ı für Ihren Auft	rag und berechnen wi	e folgt	Datum: Seite: Leistungsdatum:	14.10.201 1 von : Oktober 2014
Wir danker Schlussrec	ı für Ihren Auft	irag und berechnen wi	e folgt	Datum: Seite: Leistungsdatum:	14.10.201 1 von : Oktober 2014
Wir danker Schlussrec	1 für Ihren Auft hnung Menge Einhe	irag und berechnen wi eit Beschreibung	e folgt	Datum: Seite: Leistungsdatum: Einzelpreis Brutto	14. 10. 201 1 von : Oktober 2014 GesamtpreisBrut
Wir danker Schlussrec Position	n für Ihren Auft hnung Menge Einhe 1,00	irag und berechnen wi eit Beschreibung Auflistung der bi Arbeiten aus 1. Abs	e folgt sher ausgeführten schlagsrechnung	Datum: Seite: Leistungsdatum: <u>Einzelpreis Brutto</u> 29.750,00	14. 10. 201 1 von : Oktober 2014 <u>Gesamtpreis Brut</u> 29.750,0
Wir danker Schlussrec Position	n für Ihren Auff hnung <u>Menge Einha</u> 1,00 1,00	eit Beschreibung Auflistung der bis Arbeiten aus 1. Abs Auflistung der bis Arbeiten aus 2. Abs	e folgt sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung	Datum: Seite: Leistungsdatum: Einzelpreis Brutto 29.750,00 29.750,00	14. 10. 201 1 von : Oktober 2014 <u>Gesamtpreis Brut</u> 29.750,0 29.750,0
Wir danker Schlussrec Position	n für Ihren Auff hnung <u>Menge Einhe</u> 1,00 1,00	eit Beschreibung Auflistung der bi: Arbeiten aus 1. Abs Auflistung der bi: Arbeiten aus 2. Abs Auflistung der bi: Arbeiten aus 3. Abs	e folgt sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung	Datum: Seite: Leistungsdatum: Einzelpreis Brutto 29.750,00 29.750,00 29.750,00	14.10.201 1 von : Oktober 2014 <u>Gesamtpreis Brut</u> 29.750,0 29.750,0
Wir danker Schlussrec Position	n für Ihren Auff hnung <u>Menge Einhe</u> 1,00 1,00 1,00 1,00	at Beschreibung Auflistung der bi Arbeiten aus 1. Abs Auflistung der bi Arbeiten aus 2. Abs Auflistung der bi Arbeiten aus 3. Abs Auflistung der restli	e folgt sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung ichen Arbeiten	Datum: Seite: Leistungsdatum: Einzelpreis Brutto 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00	14. 10. 201 1 von : Oktober 2014 <u>Gesamtpreis Brut</u> 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0
Wir danker Schlussrec Position	n für Ihren Auff hnung 1,00 1,00 1,00 1,00	eit Beschreibung Auflistung der bis Arbeiten aus 1. Abs Auflistung der bis Arbeiten aus 2. Abs Auflistung der bis Arbeiten aus 3. Abs Auflistung der restli Auflistung der restli + 19% M	e folgt sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung ichen Arbeiten //WST: 19.000,00	Datum: Seite: Leistungsdatum: 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 Cesamt EUR	14.10.201 1 von : Oktober 2014 <u>Gesamtpreis Brut</u> 29.750,0 20.750,0 20
Wir danker Schlussrec Position Netto: 1 abzgl. Teil	n für Ihren Auff hnung <u>Menge Einh</u> 1,00 1,00 1,00 1,00 1,00 100.000,00	irag und berechnen wi eit Beschreibung Auflistung der bi: Arbeiten aus 1. Abs Auflistung der bi: Arbeiten aus 2. Abs Auflistung der bi: Arbeiten aus 3. Abs Auflistung der restli + 19% M m 01.07.2014:	e folgt sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung ichen Arbeiten //WST: 19.000,00 (netto: 25.000,00	Datum: Seite: Leistungsdatum: 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 ; MWST: 4.750,00)	14.10.201 1 von : Oktober 2014 <u>Gesamtpreis Brut</u> 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0
Wir danker Schlussrec Position Netto : 1 abzgl. Teil abzgl. Teil	n für Ihren Auft hnung <u>Menge Einh</u> 1,00 1,00 1,00 1,00 1 00.000,00 rechnung 4 vo rechnung 5 vo	irag und berechnen wi eit Beschreibung Auflistung der bis Arbeiten aus 1. Abs Auflistung der bis Arbeiten aus 2. Abs Auflistung der bis Arbeiten aus 3. Abs Auflistung der restli + 19% M m 01.07.2014: m 01.08.2014:	e folgt sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung ichen Arbeiten //WST: 19.000,00 (netto: 25.000,00 (netto: 25.000,00	Datum: Seite: Leistungsdatum: 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 (MWST: 4.750,00)	14.10.201 1 von : Oktober 201- 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0
Wir danker Schlussrec Position Netto: 1 abzgl. Teil abzgl. Teil abzgl. Teil	n für Ihren Auft hnung <u>Menge Einh</u> 1,00 1,00 1,00 1,00 1,00 1 00.000,00 rechnung 4 vo rechnung 5 vo iahlung 6 vom	irag und berechnen wi eit Beschreibung Auflistung der bi: Arbeiten aus 1. Abs Auflistung der bi: Arbeiten aus 2. Abs Auflistung der bi: Arbeiten aus 3. Abs Auflistung der restli + 19% M m 01.07.2014: 14.10.2014:	e folgt sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung sher ausgeführten schlagsrechnung ichen Arbeiten MWST: 19.000,00 (netto: 25.000,00 (netto: 25.000,00 (netto: 25.000,00	Datum: Seite: Leistungsdatum: 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 (MWST: 4.750,00) (MWST: 4.750,00) (MWST: 4.750,00)	14.10.201 1 von : Oktober 2014 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0

Die Behandlung von Skontoabzügen bei Abschlags- und Schlussrechnungen

Nun wird es leider nochmals etwas kompliziert.

Abschlagsrechnungen sind nicht skontierfähig.

Wurde Skontoabzug vereinbart, so darf dieser erst auf den **Gesamtbetrag** einer Rechnung bei Zahlung innerhalb der vereinbarten Frist abgezogen werden. Soweit die Theorie!

In der Praxis wird aber sehr häufig Skonto auch schon von den Teilrechnungen abgezogen.

Hier müssen Sie aktiv werden, damit Ihr Kunde nicht doppelten Skontoabzug erhält.

Bei der Schlussrechnung müssen Sie daher unbedingt darauf achten, ob der Skontobetrag auf den Gesamtbetrag gewährt wird, oder nur noch auf die Restsumme. Dies hängt davon ab, ob in der Schlussrechnung beim Abzug der Abschlagsrechnungen der tatsächliche Betrag der ursprünglichen Abschlagsrechnung übernommen wurde, oder ob hier der tatsächliche Zahlbetrag übernommen wurde.

Im 1. Fall erfolgt der Skontobetrag in der Schlussrechnung nur auf den Restbetrag. Jedoch auch nur dann, wenn der Kunde einen geringeren Zahlbetrag als die ursprüngliche Abschlagsrechnung geleistet hat (beispielsweise Skontoabzug und/oder Gewährleistungseinbehalte).

Im 2. Fall erfolgt der Skontobetrag in der Schlussrechnung auf den Gesamtbetrag. Der 2. Fall wird von uns in der Regel empfohlen und meist auch in der Praxis umgesetzt.

Allgemein kann man sagen:

Sobald es einen **abweichenden Zahlbetrag** auf Abschlagsrechnungen gibt (es spielt dabei eigentlich keine Rolle, ob das nun ein Abzug durch Skonto, Sicherheitseinbehalte, oder andere Abzüge ist) **und Sie diesen geringeren Zahlbetrag in der Schlussrechnung in Abzug bringen** wollen, so muss der **Skontobetrag auf die Gesamtsumme** erfolgen.

Rechtlich ist hier allerdings auch die Formulierung wichtig und entscheidend (Thema Steuerabzug).

Handelt es sich in der Schlussrechnung um einen Abzug durch eine abweichende bzw. verminderte Zahlung zur ursprünglich gestellten Abschlagsrechnung, so muss diese in der Schlussrechnung auch anders benannt werden (beispielsweise mit **Teilzahlung**). Aus diesem Grund werden diese dann auch bei uns entsprechend als Teilzahlung (und nicht als Teilrechnung oder Abschlagsrechnung) aufgelistet.

Nachfolgend werden wir beide Fälle nochmals ausführlich darstellen.

Beispiel für Fall 1 Beträge der ursprünglich gestellten Teilrechnungen:

Schritt 1: Zahlungseingänge erfassen

Der Kunde erhält eine Teilrechnung über 29.750,00 (inkl. MWST) und bezahlt aber nur 29.155,00 (abzgl. 2% Skonto).

In der 'Offene-Posten-Liste' von raum level10 steht die Forderung mit 29.750,00.

Sie doppelklicken auf diese Forderung und überschreiben den Rechnungsbetrag mit dem Zahlbetrag 29.155,00.

Wichtig: Die Frage nach dem abweichenden Zahlbetrag beantworten Sie bei dieser Variante mit $[\rightarrow Nein]$.



Dieser Vorgang wird bei jeder Teilrechnung durchgeführt.

Haben Sie versehentlich die obige Frage mit $[\rightarrow Ja]$ beantwortet, dann können Sie im Hauptauftrag auf der Karteikarte 'Auftragsdaten allgemein' in der Tabelle 'Teilrechnungen' den Betrag wieder manuell ändern.

Schritt 2: Die Schlussrechnung

Nun erstellen Sie die Schlussrechnung. Im Fenster 'Druckoptionen' erscheint in roter Schrift die Frage: [Skonto nur auf Restbetrag? [] → Hier müssen Sie **unbedingt einen Haken setzen**.

Hintergrund: Da Sie bei dieser Variante den tatsächlichen Zahlbetrag nicht in die Schlussrechnung übernommen haben und somit weiterhin die ursprünglich gestellten Beträge der Abschlagsrechnungen abgezogen werden (und somit eben auch mehr, als er bislang gezahlt hat), darf in diesem Fall auch nur noch auf den Restbetrag der Skonto gewährt werden.

Druckoptionen		×
Titel	Schlussrechnung	▼ 🚽
Rechnungsdatum	14.10.2014 15.	Titel merken
Lieferung am/von	14.10.2014 🔝 🗆 Lieferun	g bis 🔝 🔅
Anzahl Rechnungsdrucke	2 🗘 Anzah	Rechnungkopien 0 🛟
 Ausdruck mit Nettoprei Gesamtrabatt als Betra; Privatkundenhinweis di 	sen Skonto g drucken Detaillierte Zahlwa ucken Nur die Gesamtsu	o nur auf Restbetrag? 🤪 existiormationen dueleur mme drucken - keine Positionspreise
Weitere Druckoptionen:	 ✓ Ausdruck archivieren? Beiblatt drucken? Ausdruck mit Firmenlogo? Druckerauswahl-Dialog ar 	izeigen
		ammelversand
Drucken Kon	rolldruck 📰 Eaxen	🗄 Mailen 🔯 🗙 Abbrechen

Und so sieht dann die Schlussrechnung aus, sofern der Kunde bei jeder Abschlagsrechnung 2% Skonto abgezogen hat, die reduzierten Zahlbeträge aber nicht in die Schlussrechnung übernommen wurden:

				ultaiser 💫	
				edv-K	lonze
Kaiser edv-Kon	zept GmbH & Co.	KG Lortzingstraße 6 D-711	128 Gäufelden	lhi	r Ansprechpartn
Firma Musterma Bauträger Bahnhofst 99999 Mus	nn GmbH r. 45 sterort			Telefon: +4 Telefax: +49 E-Mail:	Herr Detlef Jäg 9 (07032) 916 08 (07032) 916 08- info@kaiseredv.
				Schlus	srechnung
	mmer 10000	2		Auftragsnummer:	13000
Kundennu	inner 10000				1410.204
Kundennu				Datum:	14.10.20
Kundennu Wir danker	für Ihren Au	ftrag und berechnen w	ie folgt:	Datum: Seite: Leistungsdatum	14.10.20 1 von : Oktober 201
Kundennu Wir danker Schlussreci	für Ihren Au	ftrag und berechnen w	ie folgt:	Datum: Seite: Leistungsdatum	14.10.20 1 von : Oktober 201
Kundennu Wir danker Schlussrecl Position	für Ihren Au hnung <u>Menge Ein</u> 1,00	ftrag und berechnen w heit Beschreibung Auflistung der b Arbeiten aus 1 Ab	ie folgt:	Datum: Seite: Leistungsdatum <u>Einzelpreis Brutto</u> 29.750,00	GesamtpreisBru 29.750,0
Kundennu Wir danker Schlussrect	für Ihren Au hnung Menge Ein 1,00	ftrag und berechnen w heit Beschreibung Auflistung der b Arbeiten aus 1. At Auflistung der b Arbeiten aus 2. At	ie folgt: isher ausgeführten schlagsrechnung isher ausgeführten schlagsrechnung	Datum: Seite: Leistungsdatum Einzelpreis Brutto 29.750,00 29.750,00	GesamtpreisBru 29.750,0
Kundennu Wir danken Schlussreci Position	für Ihren Au nnung <u>Menge Ein</u> 1,00 1,00	ftrag und berechnen w heit Beschreibung Auflistung der b Arbeiten aus 1. Ab Arbeiten aus 2. Ab Auflistung der b Arbeiten aus 3. Ab	ie folgt: isher ausgeführten schlagsrechnung isher ausgeführten schlagsrechnung isher ausgeführten schlagsrechnung	Datum: Seite: Leistungsdatum Einzelpreis Brutto 29.750,00 29.750,00 29.750,00	GesamtpreisBru 29.750,0 29.750,0
Kundennu Wir danken Schlussreci Position	für Ihren Au hnung <u>Menge Ein</u> 1,00 1,00 1,00	ftrag und berechnen w heit Beschreibung Auflistung der b Arbeiten aus 1. At Auflistung der b Arbeiten aus 2. At Auflistung der b Arbeiten aus 3. At Auflistung der rest	ie folgt: isher ausgeführten schlagsrechnung isher ausgeführten ischlagsrechnung isher ausgeführten ischlagsrechnung lichen Arbeiten	Datum: Seite: Leistungsdatum 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00	GesamtpreisBru 29.750,0 29.750,0 29.750,0
Kundennu Wir danker Schlussrect Position	für Ihren Au hnung <u>Menge Ein</u> 1,00 1,00 1,00 1,00 00.000,00	ftrag und berechnen w heit Beschreibung Auflistung der b Arbeiten aus 1. At Auflistung der b Arbeiten aus 2. At Auflistung der b Arbeiten aus 3. At Auflistung der rest + 19%	ie folgt: isher ausgeführten schlagsrechnung isher ausgeführten schlagsrechnung isher ausgeführten schlagsrechnung lichen Arbeiten MWVST: 19.000,00	Datum: Seite: Leistungsdatum 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 Gesamt EUF	Gesamtpreis Bru 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0
Kundennu Wir danker Schlussreci Position Netto : 1 abzgl. Teili	1 für Ihren Au nnung 1,00 1,00 1,00 1,00 00.000,00 rechnung 4 v	ftrag und berechnen w heit Beschreibung Auflistung der b Arbeiten aus 1. At Auflistung der b Arbeiten aus 2. At Auflistung der rest Auflistung der rest Auflistung der rest + 19% om 01.07.2014:	ie folgt: isher ausgeführten ischlagsrechnung isher ausgeführten ischlagsrechnung lichen Arbeiten MWVST: 19.000,00 (netto: 25.000,00;	Datum: Seite: Leistungsdatum 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 <u>Gesamt EUF</u> MWS T: 4.750,00)	Gesamtpreis Bru 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0
Kundennu Wir danker Schlussrec Position Netto : 1 abzgl. Teili abzgl. Teili	für Ihren Au hnung <u>Menge Ein</u> 1,00 1,00 1,00 00.000,00 rechnung 4 v rechnung 5 v	ftrag und berechnen w heit Beschreibung Auflistung der b Arbeiten aus 1. At Auflistung der b Arbeiten aus 2. At Auflistung der rest Auflistung der rest 4 19% om 01.07.2014: om 01.08.2014:	ie folgt: isher ausgeführten ischlagsrechnung isher ausgeführten ischlagsrechnung lichen Arbeiten MWVST: 19.000,00 (netto: 25.000,00; (netto: 25.000,00;	Datum: Seite: Leistungsdatum 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 <u>29.750,00</u> <u>000</u> <u>6esamt EUF</u> MWST: 4.750,00) MWST: 4.750,00)	Gesamtpreis Bru 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0
Kundennu Wir danker Schlussrecl Position Netto : 1 abzgl. Teili abzgl. Teili abzgl. Teili	1,000 1,0000	ftrag und berechnen w heit Beschreibung Auflistung der b Arbeiten aus 1. At Auflistung der b Arbeiten aus 2. At Auflistung der rest Auflistung der rest Auflistung der rest + 19% om 01.07.2014: om 01.08.2014: n 14.10.2014:	ie folgt: isher ausgeführten ischlagsrechnung isher ausgeführten ischlagsrechnung isher ausgeführten ischlagsrechnung lichen Arbeiten MWST: 19.000,00 (netto: 25.000,00; (netto: 25.000,00; (netto: 25.000,00;	Datum: Seite: Leistungsdatum 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 MWST: 4.750,00) MWST: 4.750,00) MWST: 4.750,00)	GesamtpreisBr. 29.750,1 20.750,1 20.750

Der Kunde erhält auf die drei Abschlagsrechnungen 3 * 595,00 Skonto. Zusammen mit dem Skonto auf den Restbetrag (= 595,00) ergibt sich ein Gesamtskonto von 2380,00. Und das sind genau 2% von 119.000,00

Beispiel für Fall 2 Abzug der tatsächlichen Zahlbeträge (Teilzahlungen):

Schritt 1: Zahlungseingänge erfassen

Der Kunde erhält eine Teilrechnung über 29.750,00 (inkl. MWST) und bezahlt aber nur 29.155,00 (abzgl. 2% Skonto).

In der 'Offene-Posten-Liste' von raum level10 steht die Forderung mit 29.750,00.

Sie doppelklicken auf diese Forderung und überschreiben den Rechnungsbetrag mit dem Zahlbetrag 29.155,00.

Wichtig: Die Frage nach dem abweichenden Zahlbetrag beantworten Sie bei dieser Variante mit $[\rightarrow Ja]$.



Dieser Vorgang wird bei jeder Teilrechnung durchgeführt.

Schritt 2: Die Schlussrechnung

Nun erstellen Sie die Schlussrechnung. Im Fenster 'Druckoptionen' erscheint in roter Schrift die Frage:

[Skonto nur auf Restbetrag? \Box] \rightarrow Hier müssen Sie unbedingt den Haken herausnehmen.

Hintergrund: Da Sie bei dieser Variante den tatsächlichen Zahlbetrag übernommen haben, erhöht sich der Restbetrag entsprechend. In diesem Fall müssen Sie bei der Schlussrechnung den Skonto auf den Gesamtbetrag gewähren. Ansonsten würden Sie dem Kunden zu wenig Skonto gewähren.

Druckoptionen					×
Titel	Schlussre	echnung			4
Rechnungsdatum	14.10.2014	.15.			Titel merken
✓Lieferung am/von	14.10.2014	15. L	ieferung bis		<u>s</u> 👌
Anzahl Rechnungsdrucke	2		Anzahl Rech	pungkopien	0
Gesamtrabatt als Betra Gesamtrabatt als Betra Privatkundenhinweis c	g drucken rucken	Detailierte . Nur die Ge: ruck archiviere	2 ahkungsisfor samtsumme d	mationen duek rucken - keine l	Positionspreise
	Beibl	att drucken? ruck mit Firmer kerauswahl-Di	alogo? alog anzeiger		
			Samme	lversand	
🖶 Drucken Kor	trolldruck	iei <u>F</u> axen	🖹 <u>M</u>	ailen 🚺	× Abbrechen

Und so sieht dann die Schlussrechnung aus, sofern der Kunde bei jeder Abschlagsrechnung 2% Skonto abgezogen hat und diese Zahlbeträge (29.750,00 - 2% = 29.155,00) in die Schlussrechnung übernommen wurden:

				Kaiser	
				edv-K	lonzer
Kaiser edv-Kon	zept GmbH & Co.	KG Lortzingstraße 6 D-71128 Gäufel	den	r Ihi	Ansprechpartne
Firma Musterman Bauträger Bahnhofst 99999 Mus	nn GmbH r. 45 sterort			Telefon: +4 Telefax: +49 E-Mail:	Herr Detlef Jäg 9 (07032) 916 08 (07032) 916 08-2 info@kaiseredv.c
				Schlus	srechnung
Kundennu	mmer 10000	2		Auftragsnummer: Datum:	13000 14.10.201
				Seite:	1 von
				Seite: Leistungsdatum	1 von Oktober 2014
Wir danken	ı für Ihren Aut	trag und berechnen wie folgt:		Seite: Leistungsdatum	1 von : Oktober 2014
Wir danken Schlussrect	für Ihren Aut hnung	itrag und berechnen wie folgt:		Seite: Leistungsdatum	1 von : Oktober 2014
Wir danken Schlussrecl Position	i für Ihren Aut hnung <u>Menge Eint</u> 1,00	trag und berechnen wie folgt: <u>neit Beschreibung</u> Auflistung der bisher au Arbeiten aus 1. Abschlags	usgeführten	Seite: Leistungsdatum <u>Einzelpreis Brutto</u> 29.750,00	1 von : Oktober 2014
Wir danken Schlussrecl Position	n für Ihren Auf hnung Menge Eint 1,00 1,00	itrag und berechnen wie folgt: <u>neit Beschreibung</u> Auflistung der bisher au Arbeiten aus 1. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 2. Abschlags	usgeführten srechnung usgeführten srechnung	Seite: Leistungsdatum Einzelpreis Brutto 29.750,00 29.750,00	1 von : Oktober 2014 GesamtpreisBru 29.750,0 29.750,0
Wir danken Schlussreci Position	n für Ihren Auf hnung <u>Menge Einl</u> 1,00 1,00	trag und berechnen wie folgt: <u>neit Beschreibung</u> Auflistung der bisher au Arbeiten aus 1. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 2. Abschlags Auflistung der bisher au	usgeführten srechnung usgeführten srechnung usgeführten srechnung	Seite: Leistungsdatum Einzelpreis Brutto 29.750,00 29.750,00 29.750,00	1 von : Oktober 2014 <u>Gesamtpreis Brut</u> 29.750,0 29.750,0 29.750,0
Wir danken Schlussrecl Position	n für Ihren Aut hnung <u>Menge</u> Einl 1,00 1,00 1,00	trag und berechnen wie folgt: <u>neit Beschreibung</u> Auflistung der bisher au Arbeiten aus 1. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 2. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 3. Abschlags Auflistung der restlichen A	usgeführten srechnung usgeführten srechnung usgeführten srechnung Arbeiten	Seite: Leistungsdatum 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00	1 von : Oktober 2014
Wir danken Schlussrect Position	n für Ihren Aut hnung 1,00 1,00 1,00 1,00 00.000,00	trag und berechnen wie folgt: <u>neit Beschreibung</u> Auflistung der bisher au Arbeiten aus 1. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 2. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 3. Abschlags Auflistung der restlichen A + 19% MWST	usgeführten srechnung usgeführten srechnung usgeführten srechnung Arbeiten	Seite: Leistungsdatum Einzelpreis Brutto 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 Gesamt EUR	1 von : Oktober 2014 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0
Wir danken Schlussrecl Position Netto : 1 abzgl. Teilz	n für Ihren Aut hnung <u>Menge Einl</u> 1,00 1,00 1,00 1,00 00.000,00 ahlung 4 vom	trag und berechnen wie folgt: <u>neit Beschreibung</u> Auflistung der bisher au Arbeiten aus 1. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 2. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 3. Abschlags Auflistung der restlichen A + 19% MWST 07.07.2014:	usgeführten srechnung usgeführten srechnung usgeführten srechnung Arbeiten 19.000,00 (netto: 24.500,0	Seite: Leistungsdatum 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 0; MWST: 4.655,00)	1 von : Oktober 2014
Wir danken Schlussrect Position Netto : 1 abzgl.Teilz abzgl.Teilz	n für Ihren Aut hnung <u>Menge Einl</u> 1,00 1,00 1,00 00.000,00 ahlung 4 vom ahlung 5 vom	trag und berechnen wie folgt: <u>neit Beschreibung</u> Auflistung der bisher au Arbeiten aus 1. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 2. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 3. Abschlags Auflistung der restlichen A + 19% MWST 1 07.07.2014: 1 05.08.2014:	usgeführten srechnung usgeführten srechnung usgeführten srechnung Arbeiten : 19.000,00 (netto: 24.500,0 (netto: 24.500,0	Seite: Leistungsdatum 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 0; MWST: 4.655,00) 0; MWST: 4.655,00)	1 von : Oktober 201- 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0
Wir danken Schlussrect Position Netto : 1 abzgl.Teilz abzgl.Teilz abzgl.Teilz	n für Ihren Aut hnung <u>Menge Einl</u> 1,00 1,00 1,00 00.000,00 ahlung 4 vom ahlung 5 vom ahlung 6 vom	trag und berechnen wie folgt: <u>neit Beschreibung</u> Auflistung der bisher au Arbeiten aus 1. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 2. Abschlags Auflistung der bisher au Arbeiten aus 3. Abschlags Auflistung der restlichen A + 19% MWVST 1 07.07.2014: 1 03.10.2014:	usgeführten srechnung usgeführten srechnung usgeführten srechnung Arbeiten 19.000,00 (netto: 24.500,0 (netto: 24.500,0 (netto: 24.500,0	Seite: Leistungsdatum 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 29.750,00 0; MWST: 4.655,00) 0; MWST: 4.655,00) 0; MWST: 4.655,00)	1 von : Oktober 201- 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.750,0 29.155,0 29.155,0 29.155,0

Der Kunde erhält nun auf den Gesamtbetrag 119.000,00 2% Skonto (= 2.380,00).

Bei einem Restbetrag von 31.535,00 (durch die Übernahme der geringeren Zahlbeträge erhöht sich der Restbetrag der Schlussrechnung entsprechend) ergibt sich nach Abzug von 2% Skonto (= -2.380,00) eine möglicher Restzahlbetrag von 29.155,00.

Vergleichen Sie diesen Restzahlbetrag mit Variante 1. Sie werden feststellen, es ist exakt der gleiche Restzahlbetrag. In unserer aktuellen Programmversion können Sie zudem auf Wunsch auch eine ergänzte und detaillierte Aufstellung der Abschlagsrechnungen und Zahlungen am Ende der Schlussrechnung einfügen. Aktivieren Sie dazu die Option:

ruckoptionen	
Titel	Schlussrechnung
Rechnungsdatum	14.10.2014 15. Titel merken
✓ Lieferung am/von	14.10.2014 15. Lieferung bis
Anzahl Rechnungsdrug	ke 2 🗘 Anzahl Rechnungkopien 0 🗘
Privatkundenhinwe	s drucken 👘 Nor die Gesenteurweis druckens Heine Positionspreise
Weitere Druckoptioner	x Ausdruck.achivieren? Beiblat drucken? Ausdruck mit Firmenlogo? Druckerauswahl-Dialog anzeigen
	Sammelversand
🛱 Drucken 🛛 🕅	ontrolldruck 🔤 Faxen 🕒 Mailen 🔂 🗙 Abbrechen

Sie erhalten dann ergänzend die nachfolgende Aufstellung:

			Kaiser	
			edv-K	onzept
Folgeseite Schlussrechnung: 13	0009/7 vom 14.10	0.2014		Seite 2 von 2
Netto: 100.000,00	+ 19% MV	/ST: 19.000,00	Gesamt EUR	0: 119.000,00
abzgl.Teilzahlung 130010/4 von	n 10.07.2014:	(netto: 24.500,00; M\	VST: 4.655,00)	29.155,00
abzgl.Teilzahlung 130011/5 von	08.08.2014:	(netto: 24.500,00; M\	VST: 4.655,00)	29.155,00
abzgl. Teilzahlung 130012/6 von	15.10.2014:	(netto: 24.500,00; MV	VST: 4.655,00)	29.155,00
Netto: 26.500,00	+ 19% MV	/ST: 5.035,00	Restbetrag: El	JRO 31.535,00
Zahlbar bis zum 13. November 201 bei Zahlung bis zum 22. Oktober 2 (Zahlbetrag abzügl. Skonto = EUR	4 ohne Abzug. 014 gewähren wir 2 0 29.155,00)	,00% Skonto (= EURO 2.38	0,00) auf den Gesam	tbetrag.
Detaillierte Zahlungsinformati	onen:			
1. Teilrechnung 130010/4	vom 01.07.2014 1	Feilrechnungsbetrag: 29.7	750,00 EURO	
Zahlbetrag: 29.155,00 E	URO am 10.07.2	014		
2. Teilrechnung 130011/5	vom 01.08.2014 1	Feilrechnungsbetrag: 29.7	750,00 EURO	
Zahlbetrag: 29.155,00 E	URO am 08.08.2	014		
3. Teilrechnung 130012/6	vom 14.10.2014 T	Feilrechnungsbetrag: 29.7	50,00 EURO	
Zahlbetrag: 29.155,00 E	URO am 15.10.2	014		
Geleistete Zahlungen zum 14.1	0.2014: <u>87.465,00</u>	EURO		