

- **Produkt:** QAD Applications
- **Modul:** Finanzbuchhaltung
- **Lösung:** Zusatzreport: „Liste Steuerverprobung Kreditoren“ (Trial Tax Computation)

1. Ziel

Diese systemunabhängige Liste dient der umfassenden Kontrolle der Steuerbuchungen auf Kreditorensseite. Für alle automatischen Steuerbuchungen wird die Bemessungsgrundlage, die gebuchte und die errechnete Steuer sowie die ermittelte Steuerdifferenz ausgewiesen. Somit ist das Aufspüren von Fehlbuchungen ohne Probleme möglich.

Die Liste kann in drei verschiedenen Verdichtungsstufen ausgedruckt werden:

- a) Die komprimierte Form dient als Basis für das Ausfüllen des Umsatzsteuervoranmeldungsformulars.
- b) Die Liste "nur Summen" bietet die Auswertung je Konto
- c) Die Liste mit den Einzelbuchungen liefert darüber hinaus alle Buchungen, für die die Steuer automatisch berechnet und gebucht wurde.

2. Programmausführung

Der Name des Menüprogramms lautet: `t1aprp.p`. Legen Sie einen Menüpunkt für dieses Programm an. Beim Aufruf des Programms in der GUI-Version erscheint folgendes Bild:

Die Angaben wirken in folgender Weise:

- **Bereich Besteuerung**
Nur die Buchungen für die ausgewählten Steuerbereiche (z.B. EU-EK) werden berücksichtigt.
Für dieses Felder (vat, vat1) sollte die Blätterliste „tx1u009.p“ aktiviert werden
- **Mandantenbereich**
Nur die Buchungen in den ausgewählten Mandanten werden berücksichtigt.
- **Kontenbereich**
Nur die Konten/Unterkonten aus dem ausgewählten Bereich werden aufgelistet.
- **Bereich „Referenz“**
Hier können Sie nach einzelnen Belegnummern eingrenzen.
- **Bereich Erfassungsdatum, FIBU-Datum**
Hier können Sie die zu untersuchenden Buchungen und Belege nach Datum eingrenzen.
- **Währung**
Hier legen Sie fest, in welcher Währung der Bericht gedruckt werden soll. Standardmäßig ist das die Basiswährung des Hauptmandanten.
- **nur Summen**
Die Liste enthält keine Einzelbelege sondern weist, je nach Sortierung, nur Summen aus, beispielsweise je Konto oder je Besteuerungsart.
- **nur Differenzen**
Falls als Sortierung eine andere als „komprimiert“ gewählt wird, erscheinen auf der Liste all jene Belege, bei denen Steuerdifferenzen ermittelt wurden. Bei komprimierter Darstellung sehen Sie diejenigen Konten, bei denen insgesamt Verprobungsdifferenzen bemerkt wurden, diese jedoch als Summe.
- **Nullbeträge**
Setzen Sie diese Option auf „Nein“ (Standard), wenn Sie keine Einträge der Werte „0,00“ sehen wollen.
- **Sortierung**
Drei Sortierungen sind möglich:
 - nach Steuerschlüssel/Besteuerung. Es werden in alphabetisch aufsteigender Reihenfolge (nach Besteuerungskennzeichen) die dieser Besteuerung (z.B. „EU-EK“) unterliegenden Konten (sortiert) angezeigt. Die Anzeige enthält entweder eine Summe je Konto je Zeile oder aber einen Beleg je Zeile. Es erfolgt die Bildung von Zwischensummen
 - nach Konto/Sub. Hier erfolgt die Sortierung aufsteigend nach Konten / Unterkonten. Eine Zusammenfassung nach Besteuerungen erfolgt hier nicht. Anzeige enthält entweder eine Summe je Konto je Zeile oder aber einen Beleg je Zeile. Es erfolgt die Bildung von Zwischensummen.
 - komprimiert. In dieser Darstellung wird je Konto genau eine Summenzeile erzeugt. Wenn keine Verprobungsdifferenzen beobachtet werden, eignet sich diese Form als Basis für das Ausfüllen des Umsatzsteuervoranmeldungsformulars.

3. Beschreibung der Ausgabelisten

Der Inhalt der Liste hängt vom Detaillierungsgrad ab.

- komprimiert:

Die komprimierte Liste enthält für jeden Steuerschlüssel:
Bemessungsgrundlage, gebuchte Steuer, die laut Steuerschlüssel errechnete Steuer, Differenz zwischen gebuchter und errechneter Steuer

- nicht komprimiert, nur Summen

In dieser Liste werden für jeden Steuerschlüssel die Konten aufgelistet, die mit diesem Steuerschlüssel bebucht wurden. Für jedes Konto werden die oben angeführten Beträge gedruckt und je Steuerschlüssel summiert.

- nicht komprimiert, nicht nur Summen

Diese ausführliche Liste enthält für jedes Konto alle Rechnungen, die auf diese Konto gebucht wurden. Falls in einer Rechnung mehrere Gegenkonten mit dem gleichen Steuerschlüssel bebucht wurden, wird die Steuer anteilig aufgeteilt.

Auch in dieser Liste werden dieselben Beträge wie in der komprimierten Liste gedruckt.

Ein Beispiel für die Liste Steuerverprobung ist in der Anlage enthalten.

4. Voraussetzung

Der Druck der Liste Steuerverprobung setzt die Version eB der Software MFG/PRO voraus. Die Liste kann in einer beliebigen Sprache für eine beliebige Betriebssystemumgebung (UNIX, Windows) zur Verfügung gestellt werden. Sie ist für die Benutzeroberflächen CHAR-UI, Grafisches UI und Web-Interface verfügbar.

Sortierung 1: Steuerschlüssel, nur Summen = Ja

tlaprp ra		.0 Hauptmenü		Dat: 26/02/04					
Seit: 1		MFG 9.1 eB		Zeit: 11:15:50					
** FIBU-Datum: 01/01/2002-31/10/2003		Mandant: 1000**							

VSt: >AUSL< 0% Gültig ab: 01/03/02 Steuerkonto: 9999									
T Konto	Kst	Referenz	A Datum	FIBU-Dat Batch	Liefer	Betrag	Steuer gebucht	St. errechnet	Differenz

2200						1.100,00	0,00	0,00	

						1.100,00	0,00	0,00	+0,00

VSt: >INL< 16% Gültig ab: 01/03/02 Steuerkonto: 1400									
2200						855.000,00	136.800,00	136.800,00	
2250						18.000,00	2.880,00	2.880,00	
5020						-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	
5120						-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	

						-319.000,00	-51.040,00	-51.040,00	+0,00

VSt: >USA/USA< 0% Gültig ab: 01/02/94 Steuerkonto: 9999									
2200						100,00	0,00	0,00	

						100,00	0,00	0,00	+0,00

Listensumme:						-317.800,00	-51.040,00	-51.040,00	+0,00

Ende der Liste									

Sortierung 1: Steuerschlüssel, nur Summen = Nein

tlaprp ra		.0 Hauptmenü		Dat: 26/02/04					
Seit: 1		MFG 9.1 eB		Zeit: 11:16:02					
** FIBU-Datum: 01/01/2002-31/10/2003		Mandant: 1000**							

VSt: >AUSL< 0% Gültig ab: 01/03/02 Steuerkonto: 9999									
T Konto	Kst	Referenz	A Datum	FIBU-Dat Batch	Liefer	Betrag	Steuer gebucht	St. errechnet	Differenz

1 2200	0300	10005	VO 17/10/02	17/10/02 1004	5002000	100,00			
1 2200	0300	10006	VO 17/10/02	17/10/02 1005	5002000	1.000,00			

2200						1.100,00	0,00	0,00	

						1.100,00	0,00	0,00	+0,00

VSt: >INL< 16% Gültig ab: 01/03/02 Steuerkonto: 1400									
1 2200	0100	10008	VO 29/10/02	29/10/02 1008	0200	855.000,00	136.800,00	136.800,00	
2200						855.000,00	136.800,00	136.800,00	
1 2250		10008	VO 29/10/02	29/10/02 1008	0200	18.000,00	2.880,00	2.880,00	
2250						18.000,00	2.880,00	2.880,00	
e 5020	0100	10008	VO 29/10/02	29/10/02 1008	0200	-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	
e 5020						-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	
e 5120		10008	VO 29/10/02	29/10/02 1008	0200	-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	
5120						-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	

						-319.000,00	-51.040,00	-51.040,00	+0,00

VSt: >USA/USA< 0% Gültig ab: 01/02/94 Steuerkonto: 9999									
1 2200	0100	10004	VO 16/04/02	16/04/02 1003	0200	100,00			

2200						100,00	0,00	0,00	

						100,00	0,00	0,00	+0,00

Listensumme:						-317.800,00	-51.040,00	-51.040,00	+0,00

Ende der Liste									

Sortierung 2: Konto, nur Summen = Ja

T	Konto	Kst	VSt	St-Schl.	Referenz	A	Datum	FIBU-Dat	Liefer	Betrag	Steu. gebucht	St.errechnet	Differenz
tlaprp ra .0 Hauptmenü Dat: 26/02/04 Seit: 1 MFG 9.1 eB Zeit: 11:15:30 ** FIBU-Datum: 01/01/2002-31/10/2003 Mandant: 1000**													
	2200	0100	16,0%	INL	Summe ST-Schl.					855.000,00	136.800,00	136.800,00	+0,00
	2200	0100	0,0%	USA/USA	Summe ST-Schl.					100,00	0,00	0,00	+0,00
	2200	0300	0,0%	AUSL	Summe ST-Schl.					1.100,00	0,00	0,00	+0,00
					Zwischensumme					856.200,00	136.800,00	136.800,00	+0,00
l	2200				Summe Konto:					856.200,00	136.800,00	136.800,00	+0,00
	2250		16,0%	INL	Summe ST-Schl.					18.000,00	2.880,00	2.880,00	+0,00
					Zwischensumme					18.000,00	2.880,00	2.880,00	+0,00
l	2250				Summe Konto:					18.000,00	2.880,00	2.880,00	+0,00
	5020	0100	16,0%	INL	Summe ST-Schl.					-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	+0,00
					Zwischensumme					-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	+0,00
e	5020				Summe Konto:					-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	+0,00
	5120		16,0%	INL	Summe ST-Schl.					-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	+0,00
					Zwischensumme					-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	+0,00
e	5120				Summe Konto:					-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	+0,00
					Listensumme:					-317.800,00	-51.040,00	-51.040,00	+0,00
Ende der Liste													

Sortierung 2: Konto, nur Summen = Nein

tlaprp ra						.0 Hauptmenü				Dat: 26/02/04			
Seit: 1						MFG 9.1 eB				Zeit: 11:15:40			
** FIBU-Datum: 01/01/2002-31/10/2003						Mandant: 1000**							
T	Konto	Kst	VSt	St-Schl.	Referenz	A	Datum	FIBU-Dat	Liefer	Betrag	Steu. gebucht	St.errechnet	Differenz
l	2200	0100	16,0%	INL	10008	VO	29/10/02	29/10/02	0200	855.000,00	136.800,00	136.800,00	
	2200	0100	16,0%	INL	Zwischensumme					855.000,00	136.800,00	136.800,00	+0,00
l	2200	0100	0,0%	USA/USA	10004	VO	16/04/02	16/04/02	0200	100,00			
	2200	0100	0,0%	USA/USA	Zwischensumme					100,00	0,00	0,00	+0,00
l	2200	0300	0,0%	AUSL	10005	VO	17/10/02	17/10/02	5002000	100,00			
l	2200	0300	0,0%	AUSL	10006	VO	17/10/02	17/10/02	5002000	1.000,00			
	2200	0300	0,0%	AUSL	Zwischensumme					1.100,00	0,00	0,00	+0,00
					Zwischensumme					856.200,00	136.800,00	136.800,00	+0,00
l	2200				Summe Konto:					856.200,00	136.800,00	136.800,00	+0,00
l	2250		16,0%	INL	10008	VO	29/10/02	29/10/02	0200	18.000,00	2.880,00	2.880,00	
	2250		16,0%	INL	Zwischensumme					18.000,00	2.880,00	2.880,00	+0,00
					Zwischensumme					18.000,00	2.880,00	2.880,00	+0,00
l	2250				Summe Konto:					18.000,00	2.880,00	2.880,00	+0,00
e	5020	0100	16,0%	INL	10008	VO	29/10/02	29/10/02	0200	-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	
	5020	0100	16,0%	INL	Zwischensumme					-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	+0,00
					Zwischensumme					-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	+0,00
e	5020				Summe Konto:					-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	+0,00
e	5120		16,0%	INL	10008	VO	29/10/02	29/10/02	0200	-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	
	5120		16,0%	INL	Zwischensumme					-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	+0,00
					Zwischensumme					-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	+0,00
e	5120				Summe Konto:					-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	+0,00
					Listensumme:					-317.800,00	-51.040,00	-51.040,00	+0,00

Ende der Liste

Sortierung 3: komprimiert, nur Summen = Ja

T	Konto	Kst	VSt	St-Schl.	Referenz	A	Datum	FIBU-Dat	Liefer	Betrag	Steu. gebucht	St.errechnet	Differenz	
tlaprp ra .0 Hauptmenü Dat: 26/02/04 Seit: 1 MFG 9.1 eB Zeit: 11:14:59 ** FIBU-Datum: 01/01/2002-31/10/2003 Mandant: 1000**														
l	2200		0,0%	AUSL	Summe ST-Schl.					1.100,00	0,00	0,00		
l	2200		16,0%	INL	Summe ST-Schl.					855.000,00	136.800,00	136.800,00		
l	2200		0,0%	USA/USA	Summe ST-Schl.					100,00	0,00	0,00		

l	2200				Summe Konto:					856.200,00	136.800,00	136.800,00	+0,00	

l	2250		16,0%	INL	Summe ST-Schl.					18.000,00	2.880,00	2.880,00		
l	2250				Summe Konto:					18.000,00	2.880,00	2.880,00	+0,00	

e	5020		16,0%	INL	Summe ST-Schl.					-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00		
e	5020				Summe Konto:					-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	+0,00	

e	5120		16,0%	INL	Summe ST-Schl.					-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00		
e	5120				Summe Konto:					-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	+0,00	

										Listensumme:	-317.800,00	-51.040,00	-51.040,00	+0,00

Ende der Liste														

Sortierung 3: komprimiert, nur Summen = Nein

T	Konto	Kst	VSt	St-Schl.	Referenz	A	Datum	FIBU-Dat	Liefer	Betrag	Steu. gebucht	St.errechnet	Differenz	
tlaprp ra .0 Hauptmenü Dat: 26/02/04 Seit: 1 MFG 9.1 eB Zeit: 11:15:14 ** FIBU-Datum: 01/01/2002-31/10/2003 Mandant: 1000**														
l	2200		0,0%	AUSL	Summe ST-Schl.					1.100,00	0,00	0,00		
l	2200		16,0%	INL	Summe ST-Schl.					855.000,00	136.800,00	136.800,00		
l	2200		0,0%	USA/USA	Summe ST-Schl.					100,00	0,00	0,00		

l	2200				Summe Konto:					856.200,00	136.800,00	136.800,00	+0,00	

l	2250		16,0%	INL	Summe ST-Schl.					18.000,00	2.880,00	2.880,00		
l	2250				Summe Konto:					18.000,00	2.880,00	2.880,00	+0,00	

e	5020		16,0%	INL	Summe ST-Schl.					-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00		
e	5020				Summe Konto:					-1.160.000,00	-185.600,00	-185.600,00	+0,00	

e	5120		16,0%	INL	Summe ST-Schl.					-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00		
e	5120				Summe Konto:					-32.000,00	-5.120,00	-5.120,00	+0,00	

										Listensumme:	-317.800,00	-51.040,00	-51.040,00	+0,00

Ende der Liste														