



# Buchen leicht gemacht

## Buchung Ihrer BAG-Abrechnung nach Wareneingang

Basis für die nachfolgenden Erläuterungen ist die Musterabrechnung für Debitoren, zu finden unter [www.buchwert-service.de/downloads](http://www.buchwert-service.de/downloads) oder [direkt hier zum Download](#).

Sie können die Abrechnung als Wareneingangsbuch verwenden und die Endsummen der Abrechnung direkt in Ihre Buchhaltung übernehmen. Einzelbuchungen sind nicht erforderlich.

Zur Buchung des Wareneingangs benötigen Sie die folgenden Teile der Musterabrechnung:

1. Kontoauszug/Rechnung
2. Buchungsvorschlag/DATEV
3. Statistik
4. Regulierungsaufstellung zur Summenübersicht

Der elektronische Kontoauszug (eKtA) - die elektronische Version Ihrer BAG-Abrechnung - wird unter Punkt 5 erläutert.

### 1. Kontoauszug/Rechnung

Alle neuen Verbindlichkeiten können direkt gebucht werden. Der hier ausgewiesene Gesamtbetrag kann gegen Verbindlichkeiten gegenüber Buchwert/DZB BANK gebucht werden.

Die in den Bruttobeträgen enthaltene Vorsteuer kann bei der Umsatzsteuer-Voranmeldung für den Buchungsmonat bereits berücksichtigt werden.

**DZB BANK**

Kontoauszug / Rechnung mit Übersicht, Zahlungsinformationen, Beleg für Entgelte zur BAG-Abrechnung

**BAG**

Kontoauszug / Rechnung		Abrechnung / Datum	Kundennummer	Seite
		24 / 31.12.2012	1190020865	1
		Sachbearbeiter	Telefonnummer	
		Brigitte Schmidt	0049 (0) 6182 928 - 4170	

  

Vorgang	Beleg	Datum	Betrag	Whrg.	Abrechnungsbetrag		
Saldo vortrag aus Abrechnung vom 15.12.2012					<b>19.569,85 EUR</b>		
2012-23	0001000168	02.01.2013	19.569,85-	EUR	19.569,85- EUR		
→ Saldo vor Abrechnung (sofort fällig)					<b>0,00 EUR</b>		
<b>Rechnung BAG 20122420</b>		Leistungsdatum	Netto Kosten	Steuer Kosten	MwSt	Brutto Kosten	
Skontozins Basis 2.393,14		09.01.2013	5,26 EUR	1,03 EUR	19,00 %	6,29 EUR	
<b>Summe Entgelte und Zinsen</b>							<b>6,29 EUR</b>
→ Saldo heutige Abrechnung							<b>4.745,21 EUR</b>
<b>Neuer Abrechnungssaldo (Gesamtfälligkeit)</b>							<b>4.751,50 EUR</b>
→ Saldo aus Valuten							<b>12.185,84 EUR</b>
→ <b>Saldo gesamt</b>							<b>16.937,34 EUR</b>
<b>Zahlbetrag aus heutiger Abrechnung</b>							
Zahlbar bis		15.01.2013					
Skontoumsatz 19,00 % MwSt.		738,80					
Skontoabzug		14,77					
Skontoumsatz 7,00 % MwSt.		1.703,17					
Skontoabzug		34,06					
<b>Zahlbetrag skontofähig</b>		<b>2.393,14</b>					
nicht skontofähiger Umsatz		2.352,07					
Entgelte und Zinsen		6,29					
→ <b>Gesamtbetrag, fällig am 15.01.2013</b>		<b>4.751,50</b>					

Diesen Betrag ziehen wir per Lastschrift von Ihrem Konto bei der Stadtparkasse ein



## 2. Buchungsvorschlag/DATEV

Bitte folgen Sie nun der Übersicht Buchungsvorschlag/DATEV. Der Vorschlag ist getrennt nach Waren, Kosten, Skonto und Entgelte/Zinsen aufbereitet. Je Position erfolgt eine Aufteilung nach Steuerschlüsseln, die eine Buchung der MwSt-Sätze ermöglicht.

Die Warenpositionen sind mit einem Vorschlag des Gegenkontos versehen. Bei den Aufwandskonten sind unterschiedliche Konten gemäß Kontenrahmen möglich. Aus diesem Grund ist das Feld Gegenkonto bei den Kostenrechnungen nicht gefüllt. Bitte prüfen Sie an dieser Stelle, welche Konten Sie heute verwenden.

DZB BANK GmbH - Nord-West-Ring-Str. 11 - 33537 Mählhausen

**Empfehlung zur Verbuchung von Wareneingang, Kosten, Skonti und Entgelten zur BAG-Abrechnung**

**Buchungsvorschlag/Datev**

Abrechnung / Datum	Kundennummer/Filiale	Seite
24 / 31.12.2012	1190020	1
Sachbearbeiter	Telefonnummer	
Brigitte Schmidt	0049 (0) 6182 928 - 4170	

**Folgende Buchungen sind im Rahmen der Regulierungsaufstellung durchzuführen gem. Kontenplan SKR03/SKR04**

Pos. Ware / Kosten	Bruttobetrag	enthaltene MwSt.	S/H	BU	Gegenkonto	Beleg	Konto	Text	MwSt
001	829,43	132,43	H	AV	3400/5400	2012-24	BAG-ZR	Waren Deutschland	19,00 %
002	2.584,91	169,11	H	AV	3300/5300	2012-24	BAG-ZR	Waren Deutschland	7,00 %
<b>Summe Buchungsvorschlag</b>	<b>3.414,34</b>	<b>301,54</b>	<b>H</b>						

  

Pos. Skonto	Bruttobetrag	enthaltene MwSt.	S/H	BU	Gegenkonto	Beleg	Konto	Text	MwSt
003	15,69	2,52	S	AV	3736/5736	2012-24	BAG-ZR	Inland 19%	19,00 %
004	54,24	3,55	S	AV	3731/5731	2012-24	BAG-ZR	Inland 7%	7,00 %
<b>Summe Buchungsvorschlag</b>	<b>69,93</b>	<b>6,07</b>	<b>S</b>						

**Folgende Buchungen sind im Rahmen des Kontoauszuges Entgelte und Zinsen durchzuführen**

Pos. Entgelte / Zinsen	Bruttobetrag	enthaltene MwSt.	S/H	BU	Gegenkonto	Beleg	Konto	Text	MwSt
005	6,29	1,03	H	00		20122420	BAG-ZR	Skontozins	19,00 %
<b>Summe Buchungsvorschlag</b>	<b>6,29</b>	<b>1,03</b>	<b>H</b>						

## 3. Statistik

In der Valuten-Verwaltung werden die noch nicht abgerechneten Verbindlichkeiten nach den verschiedenen Fälligkeiten dargestellt. Zur übersichtlicheren Darstellung werden die Fälligkeiten nicht nur mit der Abrechnungsnummer, sondern auch mit dem Abrechnungsstichtag ausgewiesen.

DZB BANK GmbH - Nord-West-Ring-Str. 11 - 33537 Mählhausen

**Vorschau auf künftige Fälligkeiten für Finanzdisposition und Liquiditätsplanung**

**Statistik**

Abrechnung / Datum	Kundennummer	Seite
24 / 31.12.2012	1190020	1
Sachbearbeiter	Telefonnummer	
Brigitte Schmidt	0049 (0) 6182 928 - 4170	

**Valuten-Verwaltung**

Abr.-Nr. / Datum	Bestand alt	Abrechnungseingang	Bestand neu
01 / 31.01.13	2.133,81 EUR	12,58 EUR	2.146,39 EUR
02 / 15.02.13	3.092,98 EUR	0,00 EUR	3.092,98 EUR
03 / 28.02.13	3.655,33 EUR	0,00 EUR	3.655,33 EUR
04 / 15.03.13	0,00 EUR	3.104,80 EUR	3.104,80 EUR
05 / 31.03.13	153,40 EUR	0,00 EUR	153,40 EUR
06 / 15.04.13	32,94 EUR	0,00 EUR	32,94 EUR
<b>Zwischensumme</b>	<b>9.068,46 EUR</b>	<b>3.117,38 EUR</b>	<b>12.185,84 EUR</b>
24 / 15.01.13	4.518,18 EUR	4.518,18- EUR	0,00 EUR
<b>Summe</b>	<b>13.586,64 EUR</b>	<b>1.400,80- EUR</b>	<b>12.185,84 EUR</b>



#### 4. Regulierung

Die Regulierungsaufstellung enthält eine Summenübersicht der einzelnen Positionen, die mit der aktuellen Abrechnung fällig werden (Saldo heutige Abrechnung) bzw. in der heutigen Abrechnung neu eingegangen sind und gebucht wurden (Summe Buchungsvorschlag).

Hinweis für alle Abrechnungen: Wir bitten Sie, jeweils zeitnah Ihre Abrechnung zu prüfen und uns eventuelle Abweichungen bzw. zu klärende Sachverhalte umgehend mitzuteilen, damit eine ggf. erforderliche Korrektur zeitnah erfolgen kann.

Summenübersicht der in der Abrechnung fälligen Positionen bzw. des Buchungsvorschlags

Regulierungsaufstellung				
Abrechnung / Datum	Kundennummer/Filiale		Seite	
24 / 31.12.2012	1190020		5	
	Bruttobetrag	enthaltene MwSt	Skonto-betrag	Abrechnungs-betrag
Fällige Valuten gesamt	4.560,70	338,27	42,52	4.518,18
Abrechnung fällige Warenrechnungen / Warengutschriften	233,34	49,21	6,31	227,03
→ Saldo heutige Abrechnung	<b>4.794,04</b>	<b>387,48</b>	<b>48,83</b>	<b>4.745,21</b>
Abrechnung fällige Warenrechnungen / Warengutschriften	233,34	49,21	6,31	227,03
Valutierte Warenrechnungen / Warengutschriften	3.181,00	252,33	63,62	3.117,38
→ Summe Buchungsvorschlag	<b>3.414,34</b>	<b>301,54</b>	<b>69,93</b>	<b>3.344,41</b>

#### 5. Elektronischer Kontoauszug (eKtA) und Zahlungsavis

Um die Bewegungsdaten Ihrer BAG-Abrechnung über eine entsprechende elektronische Schnittstelle in das hauseigene Buchhaltungssystem übernehmen zu können, stellt die DZB BANK bei Bedarf eine elektronische Datei mit den Inhalten der BAG-Abrechnung zur Verfügung.

Der elektronische Kontoauszug (eKtA) enthält alle Posten, die in der aktuellen Abrechnungsperiode eingegangen sind und somit erstmalig in der aktuellen Abrechnung angezeigt werden. Es handelt sich um die elektronische Ausgabe der BAG-Abrechnung in Form einer csv-Datei, die alle Einzugsaufträge, Selbstbelastungen, Umbuchungen/Rückbelastungen, Kosten, BAG/DZB-Entgelte etc. wie in der gedruckten BAG-Abrechnung enthält.

Das Zahlungsavis enthält alle Posten, die in der aktuellen Abrechnungsperiode fällig sind. Es handelt sich um die elektronische Ausgabe des Zahlungsausgleichs in Form einer csv-Datei, die alle Bewegungssätze mit Informationen über die bezahlten Einzugsaufträge, Gutschriften, BAG/DZB-Entgelte etc. wie in der gedruckten Abrechnung enthält.

Die elektronische Kontoauszugsdatei, das Zahlungsavis und nähere Informationen hierzu stellt Ihnen der Datenservice der DZB BANK gern kostenfrei zur Verfügung. Fordern Sie die Dateien und Unterlagen einfach per E-Mail an [datenservice@dzbank.de](mailto:datenservice@dzbank.de) an. Die Übergabe erfolgt ebenfalls per E-Mail.

Sollten Sie weitere Fragen zur BAG-Abrechnung haben, wenden Sie sich bitte an das Service Management der DZB BANK.

Telefon +49 (0) 6182 928-4170  
Mail [kundenservice@buchwert-service.de](mailto:kundenservice@buchwert-service.de)

Stand: 06.02.2017