

XBA Rechnungswesen

OP-Differenzen finden und bereinigen



In diesem Infoblatt lesen Sie, wie Sie Differenzen bei Offenen Posten finden und bereinigen.

Problem: OP-Differenzen?!

OP Auswertungen: Offene-Posten Liste Kunden aktuell						
Datei Bearbeiten Ansicht Einfügen Format Extras Daten ?						
OP_Fälligkeitsübersicht						
Allgemein Fälligkeiten Offene Posten						
Tage fällig 1:	-30	abkalk_030/ abkalk -31.08.2004	31.08.2004	31	???	177401,31
Tage fällig 2:	-10	-029-010/01.09.2004-20.09.2004	20.09.2004	31	??	94466,37
Tage fällig 3:	-5	-009-005/21.09.2004-25.09.2004	25.09.2004	31	?	196173,91
Tage fällig 4:		-004-000/26.09.2004-30.09.2004	30.09.2004	31	!!!	396223,03
Tage fällig 5:	5	001-005/01.10.2004-05.10.2004	05.10.2004	31	!!	
Tage fällig 6:	10	006-010/06.10.2004-10.10.2004	10.10.2004	31	!	
Tage fällig 7:	30	030_030/30.10.2004- abkalk	30.10.2004	31		
Summe OP:						864264,62
Kontonummer	Bezeichnung		letzter Beleg	OP Summe	OP Summe 1	OP Summe 2

Abgebildetes Beispiel: Die Gesamtsumme Kunden-OP lt. OP-Liste aktuell: 864.264,62

sollte mit der Summen- und Saldenliste „Kunden aktuell“ übereinstimmen, bzw. mit der Anzeige des Sammelkontos Kunde (wenn alle Kunden, wie hier, nur einem Sammelkonto zugeordnet sind).

Sammelkonto: 1406, Sammelkonto Kunde											
Datei Bearbeiten Ansicht Einfügen Format Extras Daten Konto ?											
Summen pro Periode Summen bis Periode											
Summen- und Salden zugeordnete Konten											
1406, Sammelkonto Kunde...											
Wirtschaftsjahr	Summe Soll	Summe Haben	Saldo	Jahr	Monat	SV	Summe Soll	Summe Haben	Saldo		
01/2004-12/2004	29.532.874,77	28.668.610,16	864.264,61	2004	9		3.290.813,75	3.061.474,73	229.339,02	S	
				2004	8		2.853.247,19	2.343.205,49	510.041,70	S	
				2004	7		2.223.129,60	2.895.596,27	672.466,67	H	
				2004	6		2.848.783,48	2.766.404,27	82.379,21	S	
				2004	5		2.787.547,28	2.553.800,89	233.746,39	S	
				2004	4		3.067.703,56	3.274.834,92	207.131,36	H	
				2004	3		4.538.289,55	4.749.795,84	211.506,29	H	
				2004	2		3.660.110,23	3.752.442,23	92.332,00	H	
				2004	1		2.547.123,34	2.602.184,13	55.060,79	H	
				2004	1	SV	1.716.126,79	668.871,39	1.047.255,40	S	
01/2003-12/2003	31.788.269,40	30.741.014,00	1.047.255,40							S	
01/2002-12/2002	19.560.420,75	18.875.668,09	684.752,66							S	
01/2001-12/2001	10.937.770,57	10.740.672,94	197.097,63							S	
01/2000-12/2000	10.596.578,12	10.251.830,99	344.747,13							S	

Gesamtsumme Kunden lt. Sammelkonto: 864.264,61

→ OP- und Kontosummen stimmen um 0,01 nicht überein!

Mögliche Ursache 1

Die Jahresabschlüsse der Quellenanwendung (hier IBM Finanzwesen (DOS)) weisen aufgrund der Umrechnung nach Eingabe des Euro-Kurses ggf. Differenzen auf. Dies ist auch in der Quellenanwendung sichtbar!

Sammelkonto: 1406, Sammelkonto Kunde													
Datei Bearbeiten Ansicht Einfügen Format Extras Daten Konto ?													
Summen pro Periode Summen bis Periode													
Summen- und Salden zugeordnete Konten													
1406, Sammelkonto Kunde													
Wirtschaftsjahr	Summe Soll	Summe Haben	Saldo	Jahr	Monat	SV	Summe Soll	Summe Haben	Saldo	Buch			
01/2004-12/2004	29.532.874,77	28.668.610,16	864.264,61 S	2004	9		3.290.813,75	3.061.474,73	229.339,02 S				
				2004	8		2.853.247,19	2.343.205,49	510.041,70 S				
				2004	7		2.223.129,60	2.895.596,27	672.466,67 H				
				2004	6		2.848.783,48	2.766.404,27	82.379,21 S				
				2004	5		2.787.547,28	2.553.800,89	233.746,39 S				
				2004	4		3.067.703,56	3.274.834,92	207.131,36 H				
				2004	3		4.538.289,55	4.749.795,84	211.506,29 H				
				2004	2		3.660.110,23	3.752.442,23	92.332,00 H				
				2004	1		2.547.123,34	2.602.184,13	55.060,79 H				
				2004	1	SV	1.716.126,79	668.871,39	1.047.255,40 S				
01/2003-12/2003	31.788.269,40	30.741.014,00	1.047.255,40 S	2003	12		2.643.778,92	2.682.320,46	38.541,54 H				
				2003	11		2.620.400,88	2.477.041,86	143.359,02 S				
				2003	10		2.481.690,52	2.691.294,31	209.603,79 H				
				2003	9		2.605.154,44	2.479.723,89	125.430,55 S				
				2003	8		2.423.770,89	2.338.023,88	85.747,01 S				
				2003	7		2.441.884,77	2.599.194,95	157.310,18 H				
				2003	6		2.212.777,10	1.977.231,38	235.545,72 S				
				2003	5		2.495.159,17	2.508.780,19	13.621,02 H				
				2003	4		2.559.573,55	2.815.233,97	255.660,42 H				
				2003	3		3.459.540,48	2.890.327,50	569.212,98 S				
				2003	2		2.616.987,35	2.646.149,92	29.162,57 H				
				2003	1		2.457.233,68	2.550.126,69	92.893,01 H				
01/2002-12/2002	19.560.420,75	18.875.668,09	684.752,66 S	2003	1	SV	770.317,65	85.565,00	684.752,65 S				
				2002	12		2.291.232,46	2.380.662,19	89.429,73 H				
				2002	11		2.149.374,37	2.014.265,59	135.108,78 S				

Kundensaldo 2002 ist 684.752,66, es sind aber nur 684.752,65 nach 2003 vorgetragen worden. Verglichen wird der Jahressaldo mit dem Saldo der folgenden SV-Periode.

Die Gesamtbetrachtung mag keine Differenzen ergeben, wenn bei z.B. Konto 10001 0,01 S und bei Konto 10002 0,01 H zuwenig vorgetragen wurden. Beide Werte gleichen sich aus.

Wenn auch nur bei einem Konto OP-Differenzen festgestellt werden, muss der Abgleich Konto für Konto erfolgen, am besten mit dem Ausdruck der Fälligkeitsübersicht und dem Abgleich mit der entsprechenden Summen und Salden Liste!

Beim kontoweisen Abgleich wird wie beim Gesamtabgleich verfahren, ausgehend von der OP-Liste:

18205	Touraj Pashai	11.08.2004	51,71	51,71		
18410	Mazda Bank	30.09.2004	22.633,59	23.067,88	6.562,11	
18422	Cabino Paketoli	30.09.2004	214,61			

Doppelklick auf die Konto-Zeile in der OP-Liste ruft die Kontoabfrage auf, auf der Summen-Seite wird die Differenz sichtbar (Jahressaldo 2002 ungleich SV-Saldo 2003):

				2003	4		111.527,13	79.545,23	31.981,90 S	
				2003	3		85.049,69	57.726,80	27.322,89 S	
				2003	2		51.748,24	62.727,39	10.979,15 H	
				2003	1		82.894,41	57.815,63	25.078,78 S	
				2003	1	SV	15.840,84		15.840,84 S	
01/2002-12/2002	764.135,26	748.294,43	15.840,83 S							
01/2001-12/2001	1.065.625,23	1.031.361,42	34.263,81 S							
01/2000-12/2000	893.817,35	892.334,60	1.482,75 S							

Abhilfe:

Bei OP-Differenzen aus unvollständigen Jahresabschlüssen der Quellenanwendung müssen die Abschlussarbeiten für die betroffenen OP-Konten im XBA Rechnungswesen wiederholt werden: **Extras / Firma / Wirtschaftsjahr**, aktuelles Wirtschaftsjahr öffnen, Optionen **Kundenkonten / Lieferantenkonten vortragen auf Saldo vortrags-Konto** sowie **OP-Sachkonten vortragen** aktivieren, **Abschlussarbeiten durchführen**.

Nehmen Sie die Abstimmung unbedingt zunächst unmittelbar nach der Umstellung vor!

Vor der Durchführung von Abschlussarbeiten sollten Sie immer eine eigene „Datensicherung vor Abschluss“ erstellen und archivieren.

Mögliche Ursache 2:

Entsprechende Differenzen treten auch auf, wenn im Vorjahr gebucht wird und die Salden anschließend nicht ins aktuelle Jahr vorgetragen werden:

OP Auswertungen: Offene-Posten Liste Sachkonten aktuell						
Datei Bearbeiten Ansicht Einfügen Format Extras Daten ?						
Allgemein Fälligkeiten Offene Posten						
Tage fällig 1:	-30	030/-030/ -31.08.2004	31.08.2004	??	1987620,38	
Tage fällig 2:	-10	-029-010/01.09.2004-20.09.2004	20.09.2004	??	775994,10	
Tage fällig 3:	-5	-009-005/21.09.2004-25.09.2004	25.09.2004	?	342136,02	
Tage fällig 4:		-004-000/26.09.2004-30.09.2004	30.09.2004	!!!	84672,57	
Tage fällig 5:	5	001-005/01.10.2004-05.10.2004	05.10.2004	!!		
Tage fällig 6:	10	006-010/06.10.2004-10.10.2004	10.10.2004	!		
Tage fällig 7:	30	030-030/30.10.2004-	30.10.2004		10500,00	
Summe OP:					3200923,07	
Kontonummer	Bezeichnung	letzter Beleg	OP Summe	OP Summe 1	OP Summe 2	OP Summe 3
1715	Verbindlichkeiten geg. A + S	29.08.2004	72.139,94	72.139,94		

Hier ergibt der Aufruf der Kontoabfrage für 1715 folgendes Bild:

1715, Verbindlichkeiten geg. A + S.										
Wirtschaftsjahr	Summe Soll	Summe Haben	Saldo		Jahr	Monat	Summe Soll	Summe Haben	Saldo	Bu
01/2004-12/2004	21.651,94	44.226,89	22.574,95 H		2004	8	741,37		741,37	S
					2004	7	741,37		741,37	S
					2004	6	741,37		741,37	S
					2004	5	741,37		741,37	S
					2004	4	741,37	55,00	686,37	S
					2004	3	858,37	27.693,13	26.834,76	H
01/2003-12/2003	280.833,00	186.118,11	94.714,89 S		2004	2	17.086,72	16.478,76	607,96	S

Hier ist im Vorjahr gebucht worden, ohne anschließend die Salden vorzutragen.

Beim Buchen im Vorjahr weist eine Aufgabe auf den dann erforderlichen Vortrag hin!

Abhilfe:

Extras / Firma / Wirtschaftsjahr, aktuelles Wirtschaftsjahr öffnen, Optionen **Kundenkonten / Lieferantenkonten vortragen auf Saldo vortrags-Konto** sowie **OP-Sachkonten vortragen** aktivieren, **Abschlussarbeiten durchführen**.

OP-Differenzen der Ursache 1 und Ursache 2 müssen mit Mitteln der Anwendung selbstständig behoben werden. Der dabei erforderliche Aufwand beim kontoweisen Abgleich der OP- und Kontosalden ist unvermeidlich.

Nehmen Sie eine solche Abstimmung unbedingt nach Datenübernahmen vor, damit die Arbeit mit dem XBA Rechnungswesen immer nur mit stimmigen Daten begonnen wird!

Weitere mögliche bekannte Ursachen

- Manuelle SV-Buchungen auf OP-Konten beim Jahreswechsel führen zur Verdopplung der OP-Salden gegenüber den Kontosalden
→ Abhilfe: Die entsprechenden Buchungen stornieren bzw. löschen, wenn Abstimmkreise noch nicht abgeschlossen sind. Anschließend SV im entsprechenden Arbeitsgebiet durch die Anwendung vortragen lassen.
- Übernahme von Buchungen aus FW auf Konten mit eigenen Kontoarten und nicht unterstützten Einstellungen.
Beispiel: Kontoart AUTOREN = Lieferantenkonten OHNE Offene Posten.
Die Daten aus FW werden als Lieferanten übernommen, mit Buchungen ohne OP. Alle Buchungen in RW nach der Übernahme eröffnen jedoch einen Offenen Posten! Eine pauschale Abstimmung wie o.a. ist ohne weiteres nicht möglich.
→ Abhilfe: Eine Übernahme – nach Abstimmung – mit (in FW nicht vorhandenen) Offenen Posten bei XBA.
- Unstimmigkeiten in FW zwischen Betrag brutto, Betrag netto und Betrag Steuer (nur in Euro), die durch die Umrechnung nach Eingabe des Euro-Kurses auftreten. In diesen Fällen geht die Gleichung nicht auf: Betrag brutto = Betrag netto + Betrag Steuer
→ Abhilfe: Eine Übernahme – nach Abstimmung – bei XBA.
- Auswirkung eines früheren Fehlers bei der Belegzuordnung (von negativen Beträgen) im RW: Beim Aufruf der entsprechenden Buchung zur Korrektur stimmen die Werte auf der Seite Offene Posten nicht mit den gebuchten Werten auf der Seite Kontierung überein.
→ Abhilfe: Aktuellen Programmstand einsetzen und – wenn der Abstimmkreis noch offen ist – die Zuordnung auf der Seite Offene Posten noch einmal vornehmen.

Werden die festgestellten Differenzen durch die genannten möglichen Ursachen nicht erklärt, bzw. durch die genannten Maßnahmen nicht behoben, kann die Prüfung
- nach Abstimmung - bei der XBA Software AG erfolgen und die Differenzen ggf. behoben werden.