

## Buchen einer Gutschrift

### Definition

Unter Gutschrift in der MIRO wird immer eine Gutschrift vom Lieferanten verstanden; das Buchen einer Gutschrift führt also immer zu einer Belastung des Kreditorenkontos (auf der Sollseite).

### Verwendung

Gutschriften beziehen sich wie Rechnungen auf bestimmte Bestellungen oder Wareneingänge. Sie korrigieren die Bestellentwicklung, wenn eine zu große Menge berechnet wurde; z.B. wenn eine Rechnung zu hoch war oder eine Teilmenge zurückgeliefert wurde.

Mit dem Buchen der Gutschrift wird in der Bestellentwicklung die gesamt berechnete Menge um die Gutschriftsmenge vermindert.

Wenn die gesamt berechnete Menge nicht reduziert werden soll, müssen Sie die Gutschrift als Nachbelastung buchen.

Zum Thema Nachbelastung finden Sie ebenfalls einige Übungen auf dieser Seite.

Um die Gutschrift einmal kurz im System zu üben benutzen Sie wieder Ihr Material LRP-TV100-## und den Lieferant LOGRG1-## (Hansen GmbH).

Legen Sie zunächst über die Transaktion ME21N eine Bestellung über 10 Stück LRP-TV100-## für Ihr Werk 1000 bei Ihrem Lieferanten Hansen GmbH an. Als Organisationsdaten nutzen Sie für Werk 1000, Einkaufsorganisation 1000 und Einkäufergruppe 001.

Die Lieferzeit können Sie wie vom System vorgeschlagen übernehmen.

Sichern Sie nun Ihre Bestellung und notieren sich Ihre Bestellnummer.

Buchen Sie nun als nächstes den Wareneingang mit Bezug zu Ihrer Bestellung in der Transaktion MIGO und notieren sich Ihre Belegnummer.

Nun buchen Sie zunächst die Eingangsrechnung Ihres Lieferanten für Ihre Bestellung wie nachstehend :

<b>Rechnungssteller</b>	Hansen GmbH 23456 Bremen			
<b>Rechnungsdatum</b>	heutiges Datum			
<b>Rechnungsnummer</b>	LOGRG3-##			
Wir berechnen laut Bestellung (Ihre Bestellnummer):				
Menge	10	Artikel	Einzelpreis	Gesamt
		LRP-TV100-##	400,00 €	4.000,00 €
		10% Umsatzsteuer		400,00 €
		Gesamt:		<b>4.400,00 €</b>

Bevor Sie die Rechnung des Lieferanten buchen sehen Sie sich den Buchungssatz über Simulieren in der MIRO kurz an.

Position	K/Hauptbuch	Ko/MaßAnl/kred	Beschaffungsdok	Betrag	Wä	Einkaufsbe	Post	S	Jurisdic
1K	160000	Hansen GmbH / 23456 Bremen		4.400,00	EUR			11	
2S	191100	WE/RE-Verrechnung -Fremdbezug-		4.000,00	EUR	4500018547	10	11	
3S	154000	Eingangsteuer (siehe Kontierungst		400,00	EUR			11	

Soll: 4.400,00      Haben: 4.400,00      Saldo: 0,00

Zurück   Buchen   X

Der Rechnungsbetrag wird in voller Höhe auf der Haben-Seite des Personenkontos Hansen GmbH fortgeschrieben. Auf der Soll-Seite sehen Sie die Gegenbuchung auf das WE/RE (Wareneingang-Rechnungseingang) Verrrechnungskonto sowie die Buchung der Steuer.

Da sie mit der Qualität von 5 Stück der LRP-TV100-## nicht zufrieden sind, haben Sie diese an die Firma Hansen zurück geschickt.

Diese schickt Ihnen daraufhin eine Gutschrift.

<b>Gutschriftsteller</b>	Hansen GmbH 23456 Bremen		
<b>Gutschriftdatum</b>	heutiges Datum		
<b>Gutschriftnummer</b>	GS-LOGRG3-##		
Wir schreiben Ihnen zu Ihrer Bestellung (Ihre Bestellummer) gut wie nachstehend:			
Menge	5	Artikel LRP-TV100-##	Einzelpreis    Gesamt 400,00 €    2.000,00 €
		10% Steuer	200,00 €
		<b>Gesamt:</b>	<b>2.200,00 €</b>

Buchen Sie nun diese Gutschrift in der Transaktion MIRO.

Achten Sie dabei bitte darauf, den Schalter für Vorgang von Rechnung auf Gutschrift umzustellen !

Nun erfassen Sie Werte der Gutschrift wie vom Lieferant geschickt:

Vorgang: Gutschrift

Saldo: 0,00 EUR

Grunddaten

Belegdatum: 19.09.2009      Referenz: 65-LOGR63-##

Buchungsdatum: 19.09.2009

Betrag: 2.200,00      EUR       Steuer rechnen

Steuerbetrag: 200,00      11 (Vorsteuer (Schulung) 1)

Text: Gutschrift zu Bestellung 4500018547

Zahlungsbed.: 14 Tage 3 %, 30 Tage 2 %, 45 Tage netto

Basisdatum: 19.09.2009

Buchungskreis: 1000 IDES A0 Frankfurt

Kreditor LOGR01-##

Firma: Hansen OmbH  
An der Weser 45  
23456 Bremen

Bestellbezug

Bestellung/Lieferplan: 4500018547

Waren/Dienstleistungspositionen

Posit	Betrag	Menge	Be	Bestellung	Posit	Beschaffungsdok	Bestelltext	Steuerkennzeichen	O	K	Kont
1	2.200,00	5 ST		4500018547	10		TV 100-##	11 (Vorsteuer (Schu			

Position      Suchbegriff      1 / 1 Positionen

Im Kopf wählen Sie den richtigen Steuersatz (10%) aus, füllen die Referenz mit der Gutschriftsnummer Ihres Lieferanten und als Text erfassen Sie "Gutschrift zu Bestellung .....(Ihre Bestellnummer). Tragen Sie den Bruttobetrag und den Steuerbetrag ein.

Füllen Sie Ihre Bestellnummer ins Referenzfeld und bestätigen mit Enter.

Vorgang: Gutschrift

Saldo: 0,00 EUR

Grunddaten

Belegdatum: 19.09.2009      Referenz: 65-LOGR63-##

Buchungsdatum: 19.09.2009

Betrag: 2.200,00      EUR       Steuer rechnen

Steuerbetrag: 200,00      11 (Vorsteuer (Schulung) 1)

Text: Gutschrift zu Bestellung 4500018547

Zahlungsbed.: 14 Tage 3 %, 30 Tage 2 %, 45 Tage netto

Basisdatum: 19.09.2009

Buchungskreis: 1000 IDES A0 Frankfurt

Kreditor LOGR01-##

Firma: Hansen OmbH  
An der Weser 45  
23456 Bremen

Bestellbezug

Bestellung/Lieferplan: 4500018547

Waren/Dienstleistungspositionen

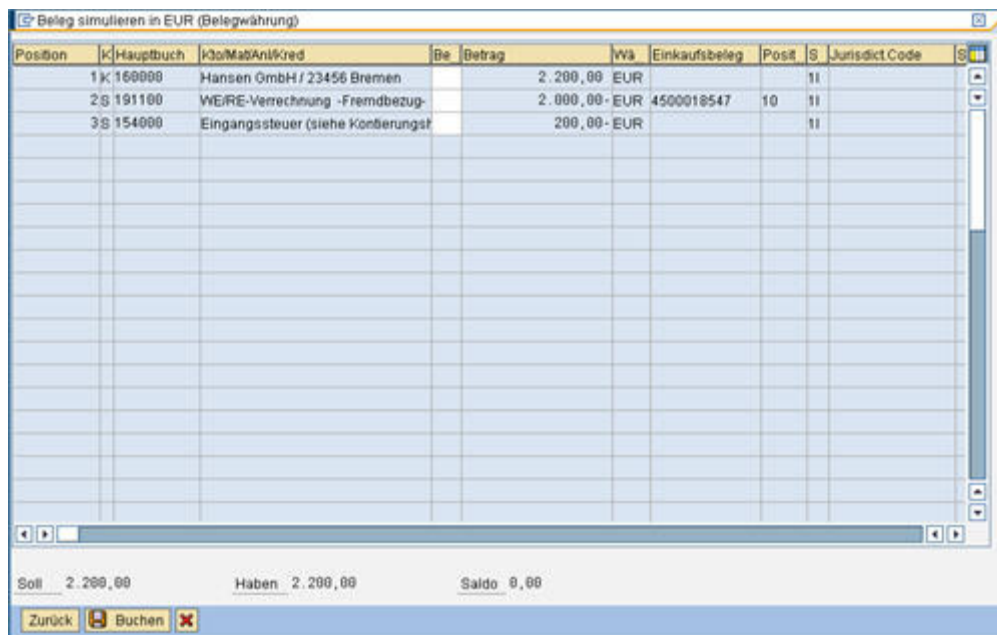
Posit	Betrag	Menge	Be	Bestellung	Posit	Beschaffungsdok	Bestelltext	Steuerkennzeichen	O	K	Kont
1	2.200,00	5 ST		4500018547	10		TV 100-##	11 (Vorsteuer (Schu			

Position      Suchbegriff      1 / 1 Positionen

## Gutschrift erfassen

Das System zieht sich nun die Werte und schlägt Ihnen in der Position die komplette Menge vor. Da jedoch nur 5 Stück gutgeschrieben werden, ändern Sie die Menge und den Preis gemäß der Gutschrift der Firma Hansen.

Bestätigen Sie mit Enter. Ihre Saldenanzeige geht nun auf Grün und Sie können sich nun zunächst über simulieren den Buchungssatz ansehen.



The screenshot shows a SAP window titled 'Beleg simulieren in EUR (Belegwährung)'. It displays a table with columns: Position, K, Hauptbuch, Kto/Mat/Anf/Kred, Be, Betrag, Wä, Einkaufsbeleg, Post, S, and Jurisdic.Code. The data is as follows:

Position	K	Hauptbuch	Kto/Mat/Anf/Kred	Be	Betrag	Wä	Einkaufsbeleg	Post	S	Jurisdic.Code
1K	160000	Hansen GmbH / 23456 Bremen			2.200,00	EUR				11
2S	191100	WE:RE-Verechnung -Fremdbezug-			2.000,00	EUR	4500019547	10		11
3S	154000	Eingangsteuer (siehe Kontierungst			200,00	EUR				11

At the bottom, the balance sheet summary shows: Soll 2.200,00, Haben 2.200,00, Saldo 0,00. Buttons for 'Zurück', 'Buchung', and 'X' are visible.

Buchungssatz Gutschrift aus Sicht der Buchhaltung

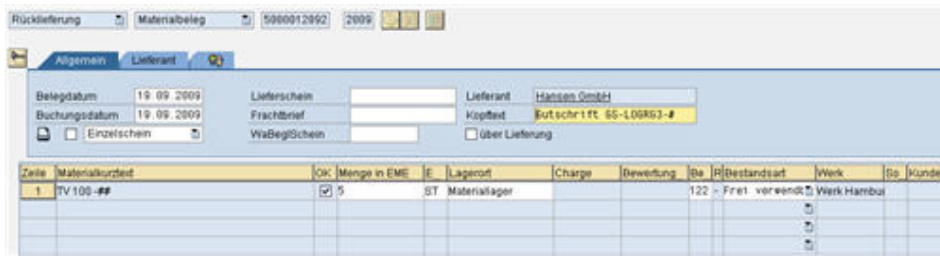
Über das Symbol buchen sichern Sie nun Ihre Lieferantengutschrift und notieren sich Ihre Belegnummer.

Betrachten Sie nun mit der Transaktion ME23N (Bestellung anzeigen) die Bestellentwicklung in den Positionsdetails Ihrer Bestellung.

Ku	BwA	Materialbeleg	Pos	Buch.dat.	=	Menge	Bezugsnebenkosten	BME	=	Betrag	Hauswähr	HWähr	=
WE	101	5000012892	1	19.09.2009		10	0	ST		4.000,00	EUR		
Vorgang Wareneingang													
					*	10		ST	*	4.000,00	EUR	*	*
RE-L		5105609344	1	19.09.2009		5	0	ST		2.000,00	EUR		
RE-L		5105609343	1	19.09.2009		10	0	ST		4.000,00	EUR		
Vorgang Rechnungseingang													
					*	5		ST	*	2.000,00	EUR	*	*

## Bestellentwicklung nach der Gutschrift

Sie sehen, daß beim Vorgang Rechnungseingang die Gutschrift erscheint. Der Vollständigkeit halber buchen wir nun noch in der Transaktion MIGO die Rücklieferung der 5 Stück an Ihren Lieferant Hansen GmbH.



Wählen Sie als Vorgang in der MIGO **Rücklieferung Materialbeleg** und füllen das Feld Materialbelegnummer mit Ihrem Materialbeleg der Anlieferung. Nach Bestätigen mit Enter zeigt Ihnen das System die Menge 10 aus dem Materialbeleg auf den Sie referenziert haben. Ändern Sie die Menge auf 5 und setzen das Häkchen bei OK. Öffnen Sie nun die Detaildaten und wählen im Register “Wo” als Bewegungsgrund “Qualität mangelhaft” aus.

Buchen Sie nun Ihren Materialbeleg und notieren sich Ihre Belegnummer.

Wenn Sie nun erneut Ihre Bestellentwicklung (Transaktion ME23N) ansehen, werden Sie feststellen, daß nun der komplette Vorgang (Wareneingang, Rechnungseingang, Rücklieferung und Gutschrift) in Ihrer Bestellentwicklung ersichtlich ist.

Ku	BwA	Materialbeleg	Pos	Buch.dat.	Menge	Bezugsnebenkosten	BME	Betrag	Hauswähr	HWähr
WE	122	5000012893	1	19.09.2009	5	0	ST	2.000,00	EUR	
WE	101	5000012892	1	19.09.2009	10	0	ST	4.000,00	EUR	
<b>Vorgang Wareneingang</b>					<b>5</b>		<b>ST</b>	<b>2.000,00</b>	<b>EUR</b>	
RE-L		5105609344	1	19.09.2009	5	0	ST	2.000,00	EUR	
RE-L		5105609343	1	19.09.2009	10	0	ST	4.000,00	EUR	
<b>Vorgang Rechnungseingang</b>					<b>5</b>		<b>ST</b>	<b>2.000,00</b>	<b>EUR</b>	

Der Vollständigkeit halber betrachten wir nun noch das Kreditorenkonto aus Sicht der Buchhaltung.

Über den Pfad **Rechnungswesen->Finanzwesen->Kreditoren->Konto->Salden anzeigen** können Sie sich den Saldo auf Ihrem Kreditorenkonto betrachten.

Periode	Soll	Haben	Saldo	kumulierter Saldo	Umsatz
<b>Saldo vortrag</b>					
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9	2.200,00	8.800,00	6.600,00-	6.600,00-	6.600,00-
10				6.600,00-	
11				6.600,00-	
12				6.600,00-	
13				6.600,00-	
14				6.600,00-	
15				6.600,00-	
16				6.600,00-	
<b>Summe</b>	<b>2.200,00</b>	<b>8.800,00</b>	<b>6.600,00-</b>	<b>6.600,00-</b>	<b>6.600,00-</b>

Sie sehen nun auf der Soll-Seite des Kreditorenkontos Ihre Gutschrift in der Höhe von 2200 €uro. Mittels Doppelklick auf den Soll- Saldo verzweigen Sie in die Einzelpostenanzeige.

The screenshot shows the SAP 'Kreditoren Einzelpostenliste' (Creditors Item List) window. The header information includes:
 

- Kreditoren: LOGRG1-##
- Buchungskreis: 1000
- Name: Hansen GmbH
- Ort: Bremen

 The main table displays the following data:
 

Kreditoren	DE	Zuordnung	Betrag	Betragart	Betragdatum	DE	FÄHIGKEIT	NETZFAHIG	Betr. in MM	Währ	Anzahl bet.	Text
LOGRG1-##			5100000400	RE	19.09.2009			19.09.2009	2.200,00	EUR		Gutschrift zu Bestellung 4500010547
								19.09.2009	2.200,00	EUR		
									2.200,00	EUR		

Über einen Doppelklick auf die Buchhaltungsbelegnummer können Sie in den Beleg verzweigen.

Wählen Sie nun das Symbol Belegübersicht und Sie sehen den Buchungssatz Ihrer Kreditorengutschrift die Sie in der MIRO erzeugt haben.

Vor	Pos	BS	SK	Konto	Bezeichnung	Betrag	St	Kostenstelle	S
KBS	1	21		LOGRG1-##	Hansen GmbH	2.200,00	11		S
WRX	2	96		191100	WE/RE-Verrech.Fremdb	2.000,00	11		H
VST	3	50		154000	Eingangssteuer	200,00	11		H

Damit sind wir am Ende dieses kleinen Geschäftsprozeß angekommen.