

Arbeitsanweisung Ausgangsrechnung

1. Ziel

Das Ziel ist es einen einheitlichen Arbeitsschritt bei dem Erstellen, der Freigabe und dem Versand der Ausgangsrechnungen festzulegen. Es wird hier die beste und effizienteste Vorgehensweise erläutert, die ausnahmslos so ausgeführt werden soll. Die Arbeitsanweisung wird helfen Fehler und daraus resultierende Nachbesserungen zu vermeiden.

2. Gegenstand der Anweisung

Nach jedem erstellten Lieferschein muss eine Ausgangsrechnung erstellt werden. Es gibt eine einzige **Ausnahme**, bei dieser man auf die Ausstellung einer Rechnung verzichten kann. Wenn der Verkaufsauftrag bzw. der Lieferschein einen **Wert von 0,00 €** aufweist z.B. wegen Sponsoring, Kulanz o.ä. muss **keine** Rechnung erstellt werden.

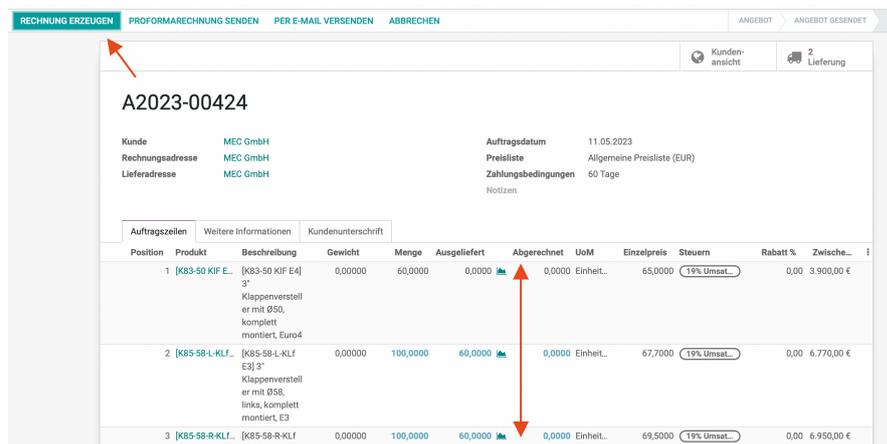
Die Rechnung wird vor jeder Freigabe gründlich auf Vollständigkeit und Richtigkeit kontrolliert und gegebenenfalls Änderungen vorgenommen.

Die Rechnung wird freigegeben.

Die Rechnung wird mit Briefbogen abgespeichert für die Buchhaltung und an den Kunden per Mail bzw. in Odoo mit Briefbogen versendet.

3. Erstellen einer Ausgangsrechnung

Nach vollständiger Auslieferung des Verkaufsauftrages muss eine Ausgangsrechnung erstellt werden. Dies passiert hauptsächlich über die Hauptansicht im Verkaufsauftrag:



The screenshot shows the Odoo sales order interface. At the top, there are navigation buttons: 'RECHNUNG ERZUEGEN' (highlighted with a red arrow), 'PROFORMARECHNUNG SENDEN', 'PER E-MAIL VERSENDEN', and 'ABBRECHEN'. On the right, there are buttons for 'ANGEBOT' and 'ANGEBOT GESENDET'. Below the navigation, the order number 'A2023-00424' is displayed. The customer information is 'Kunde: MEC GmbH', 'Rechnungsadresse: MEC GmbH', and 'Lieferadresse: MEC GmbH'. The order date is '11.05.2023', the price list is 'Allgemeine Preisliste (EUR)', and the payment terms are '60 Tage'. Below this, there is a table with columns: 'Auftragszeilen', 'Weitere Informationen', 'Kundenunterschrift', 'Position', 'Produkt', 'Beschreibung', 'Gewicht', 'Menge', 'Ausgeliefert', 'Abgerechnet', 'UoM', 'Einzelpreis', 'Steuern', 'Rabatt %', and 'Zwische...'. The table contains three rows of items:

Position	Produkt	Beschreibung	Gewicht	Menge	Ausgeliefert	Abgerechnet	UoM	Einzelpreis	Steuern	Rabatt %	Zwische...
1	[K83-50 KIF E...]	[K83-50 KIF E4] 3"	0,00000	60,0000	0,0000	0,0000	Einheit...	65,0000	(19% Umsatz)	0,00	3.900,00 €
2	[K85-58-L-KLF...]	[K85-58-L-KLF E3] 3"	0,00000	100,0000	60,0000	0,0000	Einheit...	67,7000	(19% Umsatz)	0,00	6.770,00 €
3	[K85-58-R-KLF...]	[K85-58-R-KLF E3] 3"	0,00000	100,0000	60,0000	0,0000	Einheit...	69,5000	(19% Umsatz)	0,00	6.950,00 €

Es muss kontrolliert werden, ob die ausgelieferte Menge mit der angebotenen Menge übereinstimmt. Ist das nicht der Fall, wird noch keine Rechnung erstellt.

In diesem Fall wird eine Aktivität angelegt zu dem Zeitpunkt zu dem die Rechnung erstellt werden kann (geplanter Lieferzeitpunkt)

Anschließend muss man auf Rechnung erzeugen klicken und es öffnet sich folgende Übersicht:

Rechnung erzeugen

Rechnungen werden als Entwürfe erstellt, damit Sie sie vor der Validierung überprüfen können.

- Rechnung erzeugen**
- Reguläre Rechnung
 - Anzahlung (Prozent)
 - Anzahlung (Fester Betrag)

ERZEUGE UND ZEIGE RECHNUNG AN

RECHNUNG ERZEUGEN

ABBRECHEN

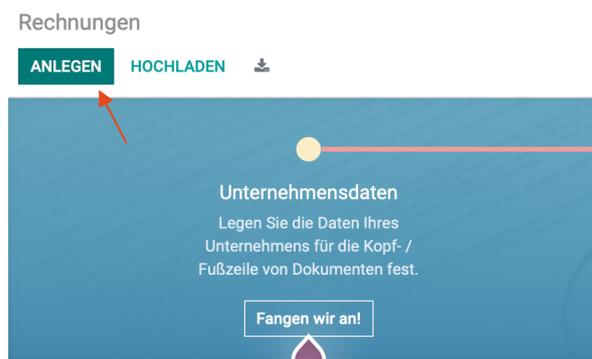
Anschließend wird die reguläre Rechnung erzeugt und geöffnet.

Es besteht auch die Möglichkeit eine Rechnung ohne vorherige Auslieferung der Ware zu erstellen. Wenn z.B. nur Arbeitsleistung weiterberechnet werden muss kann eine Rechnung ohne vorherigem Verkaufsauftrag erstellt werden.

Dies geschieht über die App Finanzen → Kunden → Rechnungen



Anschließend kann eine neue Rechnung angelegt werden:



4. Überprüfung der Rechnung auf Vollständigkeit und Richtigkeit

WICHTIG: Falls Änderungen notwendig sind ist wie folgt vorzugehen:

1. Rechnung abrechnen
2. Rechnung löschen
3. Änderung im Verkaufsauftrag vornehmen und speichern
4. Rechnung erzeugen und die Überprüfung erneut vornehmen

Ausgangsrechnung

Entwurf

Kunde	House of Flames Munich GmbH Zamdorfer Str. 20 81677 München Deutschland	Rechnungsdatum	
Lieferadresse	House of Flames Munich GmbH	Fälligkeit	Bankeinzug
Zahlungsreferenz		Journal	Ausgangsrechnungen

Adresse: Die Adresse wird nochmal abgeglichen und mit der angegebenen Adresse in der Bestellung (diese ist im Verkaufsauftrag unter Notizen abgespeichert) verglichen.

Es ist darauf zu achten, dass im Kunden-Kontakt immer das **entsprechende Land angegeben** ist, da ansonsten die Ansicht der Rechnungsadresse falsch ist.

Wenn Abweichungen auffallen, sind diese umgehend in den Kundenstammdaten zu ändern.

Auch die Lieferadresse wird mit der in der Bestellung angegebenen Adresse verglichen.

Fälligkeit: Wurde die richtige Fälligkeit angegeben? Bei Bankeinzug und Zahlung auf Rechnung ist nichts weiter zu veranlassen.

Bei Vorauskasse per Bank, PayPal-Zahlungen und Barzahlungen sowie Kartenzahlungen ist die Angabe zu prüfen und entsprechendes anzugeben.

Es muss im Verkaufsauftrag in den Notizen immer ersichtlich sein, wie der Kunde bezahlt hat bzw. eine entsprechende Bestätigung muss hinterlegt sein.

Rechnungszeilen	Buchungszeilen	Weitere Informationen									
Produkt	Buchungstext	Konto	Intrastat	Menge	UoM	Brutto GewL	Netto Gewic...	Preis	Rabatt %	Steuern	Zwischen...
[120-10] Powe...	[120-10] Power Clutch alle HD ab Bj. 1987 (außer Sportster und Buel)	4400 Erlöse 1...		5,0000	Einheit...			150,4202	25,00	19% Umsatz...	564,08 €
UPS bis 2 KG	UPS bis 2 KG	4400 Erlöse 1...		1,0000	Einheit...			5,8800	0,00	19% Umsatz...	5,88 €

Die gelieferte Ware (Vorbehaltsware) bleibt bis zur vollständigen Bezahlung aller Forderungen aus diesem Vertrag Eigentum des Verkäufers.

Nettobetrag:	569,96 €
UST 19%:	108,30 €
Total:	678,26 €

Konto: Stimmt das Konto für die Buchhaltung oder muss es ggf. manuell geändert werden.

- 4400 Erlöse 19 % → werden angewendet bei allen Rechnungen innerhalb Deutschland
- 4120 Erlöse steuerfrei → Rechnungen innerhalb Drittland, welche steuerfrei sind
- 4125 Erlöse innergem. Lieferung → Rechnungen innerhalb EU mit gültiger UST-ID Nummer
- 4320 Erlöse OSS → Rechnungen innerhalb der EU an Privatkunden
- 4290 Erlöse Balkonkraftwerk → Rechnungen im Name der Energieprofis

Gewicht: Bei Sendungen in ein Drittland muss die Angabe der Netto- und Bruttogewichte angegeben sein.

Rabatt: Stimmt der Rabatt mit der angegebenen allgemeinen Händler-Preisliste in den Kunden-Stammdaten überein? oder Liegt eine Händlerspezifische Preisliste vor und ist diese korrekt? oder besteht ein vereinbarter Sonderrabatt, der über die Notizen des Verkaufsauftrags ersichtlich sind?

Steuern:

- 19 % Steuer immer bei Rechnungen innerhalb Deutschland bzw. Lieferadresse innerhalb Deutschland
- OSS-Steuer Rechnung an Privatkunden innerhalb EU oder Lieferadresse innerhalb EU
- 0 % Steuer für alle Produkte in Bezug auf PV Anlagen
- 0 % Steuer bei Rechnung und Lieferung in ein Drittland
- 0 % Steuer bei Rechnung und Lieferung innerhalb EU an Firmen mit gültiger UST-ID Nummer. → Das muss bei jeder Rechnungsstellung in den Kunden-Stammdaten überprüft werden:
 1. Liegt eine gültige UST-ID Nummer vor?
 2. Wurde diese innerhalb des laufenden Jahres überprüft?
 3. Wurde die Bestätigung bei den Notizen in den Kunden-Stammdaten abgespeichert?

Versandkosten:

- Sind Versandkosten angegeben?
- Passen die Versandkosten mit dem angegebenen Versandgewicht überein? (Kontrolle der Angabe im Lieferschein in den Notizen)

MÜLLER MOTORCYCLE AG

- Wurde überprüft, falls keine Versandkosten angegeben worden ob dies berechtigt ist? (z.B. laut Kunden-Stammdaten Versand auf eigene Rechnung des Kunden, externe Spedition o.ä.)
- Wurden Versandkosten auch nicht versehentlich doppelt berechnet bei Zusammenschluss von zwei Verkaufsaufträgen?

Rechnungszeilen	Buchungszeilen	Weitere Informationen
Rechnung		Finanzen
Kundenreferenz		Unternehmen Müller Motorcycle AG
Verkäufer	Lena Höppner	Lieferbedingung
Verkaufsteam	MMAG Händler 25%	Steuerzuordnung Geschäftspartner Inland
Recipient Bank	DE96 7205 1210 0006 3472 80	Intrastat Land Deutschland
		Intrastat
		Verkehrszweig
		Unveränderlichkeits-Hash
		Automatisch buchen <input type="checkbox"/>
		Zum Überprüfen <input type="checkbox"/>
Marketing		
Kampagne		
Medium		
Herkunft		

- Ist das richtige Verkaufsteam ausgewählt?
- Bei Lieferungen in das Drittland muss bei der Lieferbedingung die richtige Wahl gewählt werden. Nähere Informationen sind der Arbeitsanweisung Zollanmeldung zu entnehmen.
- Passt die Steuerzuordnung?

Wenn dann alles kontrolliert wurde kann die Rechnung links oben bestätigt werden.

Sollte es doch vorkommen, dass nach Bestätigung der Rechnung ein Fehler entdeckt wurde, kann die Rechnung zurückgesetzt und die Änderung vorgenommen und anschließend wieder bestätigt und gespeichert werden. Die Rechnungsnummer ändert sich dadurch nicht.

Adressen können immer direkt in den Kunden-Stammdaten geändert werden – diese Änderung wird nach Ausdruck der Rechnung sofort angewendet.

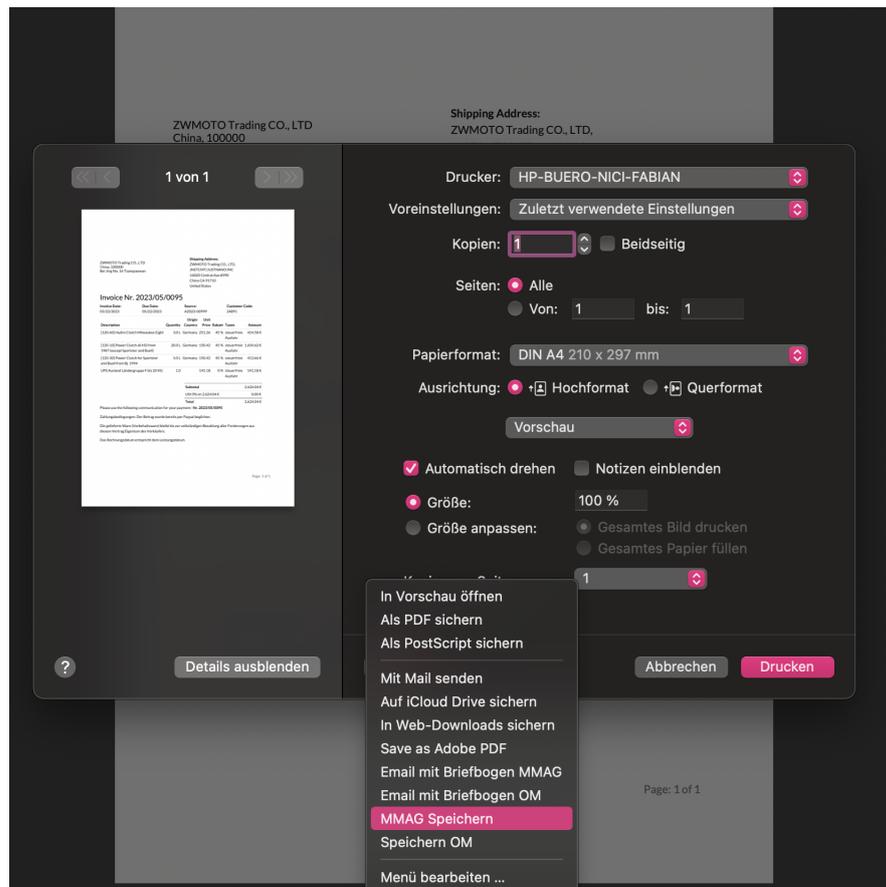
5. Speichern und Versand der Rechnung

Die Rechnung muss nach Bestätigung mit Briefkopf für die Buchhaltung im Verzeichnis Alle → DATEV → Ausgangsrechnungen gespeichert werden.

 **Drucken**  **Aktion**

- Rechnungen
- Rechnungen ohne Zahlung
- Rechnungen für Zoll

Wenn sich die Datei öffnet wird das Druckfenster über Datei → Drucken geöffnet:



Es muss nun nur noch ausgewählt werden, welches Briefpapier hinterlegt werden muss. Anschließend wird die entsprechende Datei im Verzeichnis Schreibtisch → _tmp_PDFs gespeichert.

Diese Rechnung wird anschließend in den vorher angegebenen Ordner Ausgangsrechnungen verschoben.

Nach dem Speichern kann die Rechnung kommentarlos an den Kunden (Mailadresse in den Kunden-Stammdaten – besonderen Rechnungsversand bei Firmen beachten) verschickt werden.

Im Betreff wird hier nur „Rechnung“ angegeben.

Falls der Versand mit Rechnungs-Versand mit Odoo möglich ist (inkl. Briefkopf) wird das an erster Stelle angewendet.