

Schlussrechnungen mit HAPAK-Pro erstellen

HAPAK-Pro unterstützt das Erstellen von kumulierten Schlussrechnungen. Was ist eine Schlussrechnung?

Es wird positionsweise nach erbrachten Mengen/Massen abgerechnet. Eine Kumulierung mit vorhandenen/schon abgerechneten Mengen und Massen nimmt das Programm automatisch vor. Die Teilmengen/-massen können auch über ein Aufmass ermittelt werden. Das Profi-Aufmass kann ebenso verwendet werden.

Gewährleistungseinbehalt (mit oder ohne (Bank-)Bürgschaft) kann berücksichtigt werden.

Umlagen und Abzüge, wie Baustrom, Bauwasser, Dixi-Clo udgl. können zum Abzug gebracht werden

Schlussrechnungen müssen wegen der Prüfbarkeit immer den kompletten Leistungsumfang darstellen. Also auch, wenn bis zur Schlussrechnung mit pauschalen Abschlägen gearbeitet wurde, die Schlussrechnung muss detailliert das Leistungsverzeichnis widerspiegeln.

In der Schlussrechnung sind zwingend die erhaltenen Zahlungen auf Abschlags-/Teil-/Voraus- oder Anzahlungsrechnungen darzustellen.

Im Folgenden wird die Erstellung einer Schlussrechnung nach vorangegangenen Teilrechnungen dargestellt.

Beachten Sie auch die Variante A-Konto (Anzahlungsrechnungen), die die steuerlich richtige Verbuchung und Darstellung liefert. Dies ist notwendig, wenn die Daten an eine FiBu oder an den Steuerberater übergeben werden müssen.

Ablauf:

1. Öffnen Sie Ihr Ursprungsdokument, das alle Positionen, die Sie abrechnen wollen beinhalten sollte. Beachten Sie hier evtl. Positionen, die sich mit Mengen und Massen geändert haben, ggfs. gibt es Nachtragsdokumente und/oder -positionen, die Sie nun hier einfügen sollten.

HAPAK®
Die Branchensoftware

CSK Software GmbH - Dreischer Markt 3-5 - 19061 Schwerin

Lieferanschrift
Bauunternehmen Meier GmbH
Waldstraße 57
19061 Schwerin

Waldstraße 9
19061 Schwerin
(Ausf.)
Telefon : 0385/3977681
Telefax : 0385/3977683
Funk : 0172/371257676
email : info@hapak.de

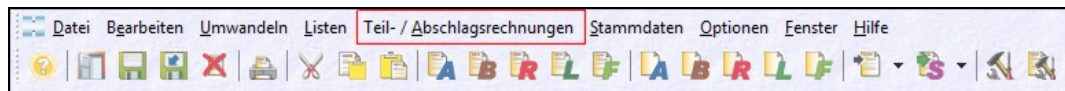
Projekt : 00002/11
Ku.-Nr. : 10000
Datum : 11.01.2011
Bearbeiter: SYS

Auftragsbestätigung 00002/11
Betrifft: Dränage und Trockenlegung (TR)
Hiermit bestätigen wir Ihnen folgenden Auftrag:

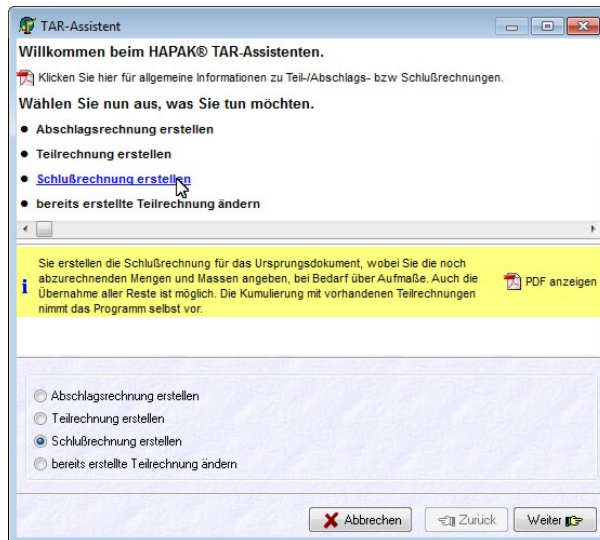
Pos	Menge ME	Bezeichnung	E-Preis [€]	G-Preis [€]
1. Außenanlagen				
1.1. Dränage und Trockenlegung				
1.1.1	1,00 St	Abbruch Dränagekontrollschächte, Beton/Mauerwerk DN 1000	185,11	185,11
▶ 1.1.2	177,00 m²	Abdichtung der Kelleraußenwände als außen liegende Vertikalsperre	54,15	9.584,55
▶ 1.1.3	120,00 lfd	Erneuerung des bestehenden Dränagesystems im Bereich		

Seite 1/3

2. Oben in der Menüleiste finden Sie den Menüeintrag für **Teil-/Abschlagsrechnungen**.



- Bei einem Klick auf diesen Menüeintrag öffnet sich der Assistent zum Erstellen z.B. von Teil-/Abschlagsrechnungen:



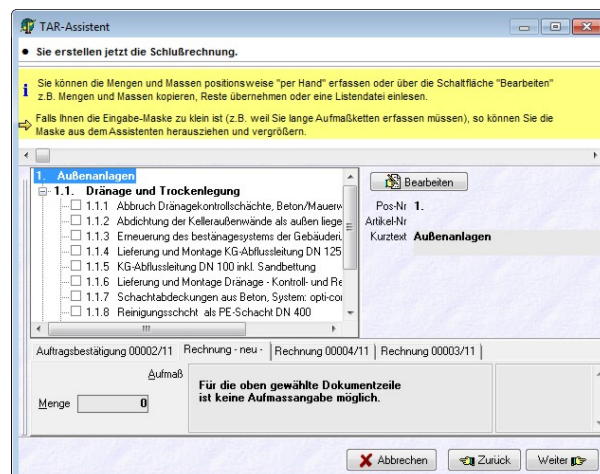
Klicken Sie oben auf die Zeile mit dem PDF-Symbol, erhalten Sie allgemeine Informationen zu Teil-/Abschlags- und Schlussrechnungen.

Eine Berührung der Auswahlpunkte liefert Ihnen jeweils im mittleren Bereich Zusatzinformationen sowie eine Anleitung im PDF-Format.

Klicken Sie im unteren Teil den Optionspunkt **Schlussrechnung erstellen** an.

Klicken Sie auf die Schaltfläche **Weiter.**

- #### 4. Abrechnungspositionen mit Mengen und Massen



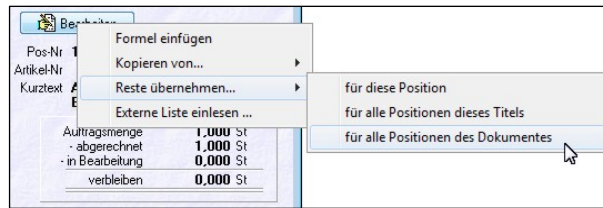
Auch hier erhalten Sie Informationen, die Ihre Entscheidung beeinflussen sollten.

Sie haben nun mehrere Möglichkeiten:

- für jede einzelne Position die noch verbleibende Restmenge eingeben;
- im Aufmassfeld für jede einzelne Position eine Aufmasskette mit oder ohne vorgefertigten Formeln eingeben;
- für jede einzelne oder für alle Positionen die verbleibende Reste übernehmen;
- oder die Abrechnungsdaten von einer externen Liste einlesen, wenn das bei Ihnen eingerichtet ist.

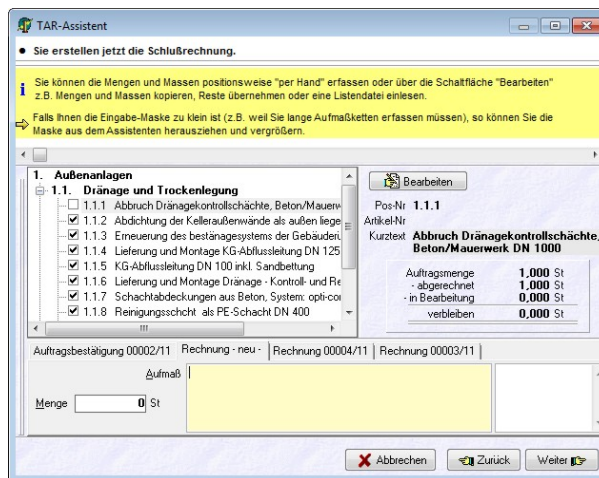
Der Favorit ist eindeutig: Reste übernehmen für alle Positionen des Dokumentes. Da Sie Ihr Ursprungsdokument mit allen möglichen Erweiterungen/Änderungen/Nachträge zu Beginn aktualisiert haben, können Sie sich jetzt mit „Reste übernehmen“ erheblichen Aufwand sparen.

Klicken Sie dazu auf die Schaltfläche **Bearbeiten** und dann im Untermenü auf **Reste übernehmen** und dann auf **für alle Positionen des Dokumentes**. Nämlich genau so:



Hiermit werden alle noch verbleibenden, also noch nicht abgerechneten Mengen und Massen zur Abrechnung automatisch eingetragen, egal, wie lang Ihr Dokument ist.

Das Ergebnis könnte dann so etwa aussehen:

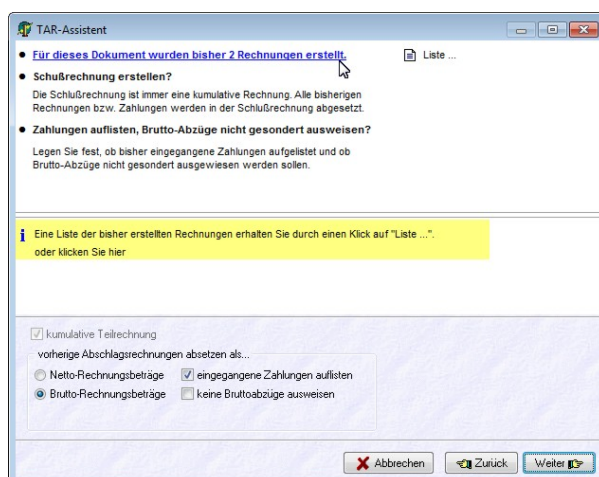


Die erste Position wurde in der 1.TR schon vollständig abgerechnet, hatte also keine verbleibende Restmenge, alle anderen Positionen haben jetzt einen Haken, es wurden also Restmengen übernommen.

Anmerkung: Sie können jetzt noch evtl. für wichtige Positionen nachträglich ein Aufmass hinterlegen.

Haben Sie ggfs. nochmals kontrolliert, klicken Sie auf die Schaltfläche **Weiter**. Der Assistent führt Sie weiter.

5. Absetzen von vorherigen Rechnungen/Zahlungen



Der Assistent macht Sie darauf aufmerksam, dass bereits zwei Rechnungen existieren. Wollen Sie eine Liste der bisher erstellten Rechnungen angezeigt bekommen, so klicken Sie oben auf den entsprechenden Link. Der Assistent blendet Ihnen daraufhin die Liste ein. So etwa

Rechnung	Typ	Datum	Netto	Ust	Brutto
00003/11	Teilleistung	17.01.2011	6461,57	1227,70	7689,27
00004/11	Teilleistung	20.01.2011	13488,38	2562,79	16051,17

Zeigen Sie oben auf die Punkte **Schlussrechnung erstellen** sowie **Zahlungen auflisten...**, um im gelben Bereich weitere Informationen zu erhalten.

WICHTIG: Eine Schlussrechnung ist zwingend kumulativ, sprich: Es werden 100 % des Leistungsumfanges abgerechnet und mindestens die eingegangenen Zahlungen aufgelistet.

HAPAK-pro macht das automatisch für Sie, wenn Sie dem Assistenten folgen.

Treffen Sie also im unteren Bereich Ihre Entscheidung. Dass die Schlussrechnung letztendlich eine kumulative Teilrechnung ist, hat HAPAK-Pro für Sie schon gesetzt. Den Haken können Sie auch nicht entfernen, weil das Umsatzsteuergesetz eine nicht-kumulative Teilrechnung nicht kennt.

Die im Bild zu sehenden anderen beiden Haken, hat das Programm auch schon für Sie gesetzt, denn so war Ihre Entscheidung bei der Kumulierung in der 2. Teilrechnung.

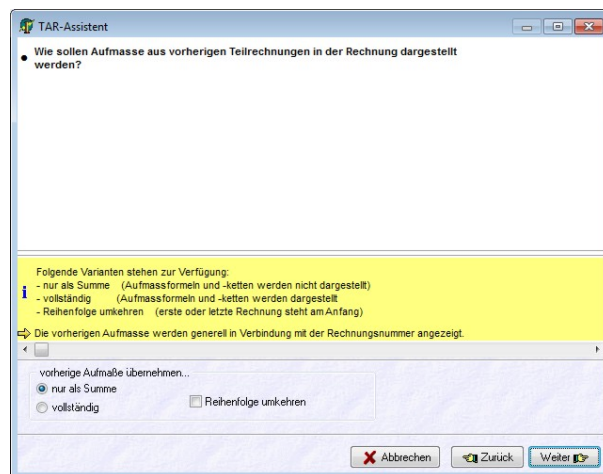
Anmerkung zu Bruttoabzügen:

Manche Auftraggeber verlangen von Ihnen entgegen der aktuellen Rechtssprechung, Umlagen und Abzüge (Baustrom, Bauwasser, Dixi-Clo udgl.) schon in Voraus-, Abschlags-/Teil- oder Anzahlungsrechnungen zum Abzug zu bringen. Im Verlauf der Bauphase stellt sich aber heraus, das der AG ein wenig anders (meistens zu seinen Gunsten) rechnet, Sie dem Ärger einer falschen Schlussrechnung aus dem Weg gehen wollen und sich nun entscheiden, diese Bruttoabzüge einfach in der Schlussrechnung auszublenden.

ABER: Was ist denn mit den Umlagen und Abzügen aus den vorangegangenen Rechnungen, die ja die damaligen Rechnungsbeträge minderten? Die sollen jetzt tatsächlich unberücksichtigt bleiben? HAPAK-Pro bietet Ihnen die Möglichkeit dazu, enthält sich aber einer Wertung dieses Vorgehens, **muss Sie aber darauf hinweisen, dass dann auch die Beträge im Rechnungsbuch einfach falsch sein werden.** Überlegen Sie also, was Sie tun.

Haben Sie sich entschieden, dann klicken Sie auf die Schaltfläche **Weiter**.

6. vorherige Aufmasse übernehmen



Entscheiden Sie hier, wie die vorherigen Aufmasse in der neuen kumulativen Teilrechnung dargestellt werden sollen.

Die Erläuterung ersehen Sie im gelben Hinweissfeld.

Haben Sie die Optionen gesetzt, klicken Sie auf die Schaltfläche **Weiter**.

Der Assistent führt Sie weiter.

7. Abzüge

Treffen Sie mit den mittig enthaltenen Informationen Ihre Entscheidung für die unten anzuklickenden Optionen. (Zeigen Sie auf die oberen Punkte)

- **Sicherheitseinbehalt als Netto-Abzug gibt es nicht mehr in der Schlussrechnung – kein Haken!**
- Skonto mit Höhe und Frist
- Aktivieren von Umlagen und Abzügen

Spätestens jetzt sollten Sie noch ein Mal in Ihren Auftrag/Vertrag schauen, um die richtigen Optionen

einzuschalten.

Anmerkung:

Die Option „Dialog Umlagen und Abzüge / Gewährleistungseinbehalt anzeigen“ sorgt dafür, dass Sie beim Erstellen der Rechnung nach den entsprechenden Werten gefragt werden.

Beachten Sie auch die Info-Hinweise zu Skonto. Skonto kann an unterschiedlichen Stellen berechnet und ausgewiesen werden. Verschenken Sie kein Skonto durch falsche Berechnung.

Beachten Sie: Sie dürfen kein Skonto ausweisen, wenn er vorher nicht vereinbart gewesen ist.

Haben Sie Ihre Entscheidung getroffen?

Klicken Sie auf die Schaltfläche **Weiter**.

8. Zusammenfassung

Sind die angezeigten Werte und Einstellungen richtig, so klicken Sie auf die Schaltfläche **Rechnung erstellen**.

Nach dem Speichern der Rechnung und evtl. Nebenangaben wie z.B. Status und evtl. abweichender Rechnungsempfänger erscheint der Dialog zur Eingabe der Umlagen und Abzüge sowie des Gewährleistungseinbehaltes.

Das sieht dann etwa so aus:

Umlagen, Abzüge und Gewährleistungseinbehalt			
☒	prozentuale Umlagen beziehen sich auf Bruttorechnungsbetrag	30.045,95 €	<input checked="" type="button" value="OK"/>
☐	prozentuale Umlagen beziehen sich auf verbleibende Restsumme	13.994,78 €	Abbrechen
☐	Umlage Bauwesenversicherung	☒ 0 %	0,00 €
☐	Umlage Baustrom	☒ 0 %	0,00 €
☐	Umlage Bauwasser	☒ 0 %	0,00 €
☐	Umlage Schutt	☐ ***** %	0,00 €
☐	Firmenschriftleiste	☐ ***** %	0,00 €
☐	Minderleistungen	☐ ***** %	0,00 €
☐	Fremdleistungen	☐ ***** %	0,00 €
☐		☐ ***** %	0,00 €
☐		☐ ***** %	0,00 €
☐		☐ ***** %	0,00 €
Summe Umlagen und Abzüge			0,00 €
☐	Gewährleistungseinbehalt bis 19.01.2012	☐ 0 %	0,00 €
☐	Bankbürgschaft vom		

Sie können hier die zutreffenden Umlagen ankreuzen, dazu

- *einen Prozentsatz angeben (Haken);*
- *oder einen Wert in € angeben*
- *zusätzliche Umlagen eintragen*
- *Voreinstellungen für künftige Umlagen treffen*
- *Angaben zum Gewährleistungseinbehalt festlegen*

Nachdem Sie Ihre Eintragungen lt. vorliegendem Vertrag vorgenommen haben, könnte das dann etwa so aussehen:

Umlagen, Abzüge und Gewährleistungseinbehalt

☒ prozentuale Umlagen beziehen sich auf Bruttorechnungsbetrag **30.045,95 €**
☐ prozentuale Umlagen beziehen sich auf verbleibende Restsumme **13.994,78 €**

☐ Umlage Bauwesenversicherung - ☒ 0 % = 0,00 €
☒ Umlage Baustrom - ☒ 0,3 % = 90,14 €
☒ Umlage Bauwasser - ☒ 0,3 % = 90,14 €
☐ Umlage Schutt - ☐ ***** % = 0,00 €
☐ Firmenschnitteile - ☐ ***** % = 0,00 €
☐ Minderleistungen - ☐ ***** % = 0,00 €
☐ Fremdleistungen - ☐ ***** % = 0,00 €
☒ Dixi-Clo - ☐ ***** % = 50,00 €
☐ - ☐ ***** % = 0,00 €
☐ - ☐ ***** % = 0,00 €

Summe Umlagen und Abzüge **230,28 €**

☒ Gewährleistungseinbehalt bis **19.01.2016** % = **1.502,30 €**
☒ Bürgschaft vom

Sie erkennen die unterschiedlichen Arten der Abrechnung (Prozent oder Geldwert), die Aktivierung des Gewährleistungseinbehaltes mit Berechnung und Frist sowie die Aktivierung der Bankbürgschaft.

Anmerkung zum Gewährleistungseinbehalt:

Teilen Sie dem Auftraggeber mit, dass Sie eine Bankbürgschaft vorlegen werden, ist er verpflichtet den Bürgschaftsbetrag auszuführen. Grundlegende Praxis bildet § 17 VOB/B.