

FoxFibu Modul "Baugewerbe"

Kurzbeschreibung



Auftraggeberhaftung (AGH)

Die Auftraggeberhaftung im Baugewerbe wurde eingeführt, um Lohnabgabenausfälle zu vermeiden. Details dazu finden sich in § 82a EStG bzw. § 67e ASVG.

Unternehmer, die für die Erbringung von Bauleistungen ein anderes Unternehmen (Subunternehmer) beauftragen, haften bis zu 25% des in Rechnung gestellten Betrages für nicht entrichtete Abgaben des Subunternehmers.

Diese Haftung entfällt, wenn

- A) das beauftrage Unternehmen zum Zeitpunkt der Leistungserbringung in der **HFU-Liste** eingetragen ist
 - ODER
- B) der Auftraggeber 25% des Rechnungsbetrages an das Dienstleistungszentrum der Wiener Gebietskrankenkasse entrichtet. Dem Auftragnehmer sind dann nur 75% des Rechnungsbetrages zu überweisen

Somit ergeben sich folgende Situationen:

A) Der Auftragnehmer ist in der HFU Liste eingetragen

Es kann keine Haftung geltend gemacht werden. 100% des Rechnungsbetrages können an den Subunternehmer überwiesen werden.

B) Der Auftragnehmer ist nicht in der HFU Liste eingetragen

Um der Haftung zu entgehen kann wie im obigen Fall B) beschrieben vorgegangen werden. ODER

Es werden 100% des Rechnungsbetrages an den Subunternehmer überwiesen. ACHTUNG: Im Falle einer Exekution gegen den Subunternehmer können nochmals zusätzlich 25% als Haftung fällig werden.

Das Modul "Baugewerbe"

Allgemein

Mit diesem Modul bietet FoxFibu die Möglichkeit, den Ansprüchen der AGH weitgehend automatisiert gerecht zu werden.

FoxFibu kann folgende Unterstützung anbieten:

- Splitten der Zahlung auf 75% an den Lieferanten und 25% an das DLZ der GKK (volle Automatisierung) sowie
- die in der HFU-Liste eingetragenen Subunternehmen direkt über ein Webservice vor dem Überweisungslauf in die FoxFibu übernehmen (Checkbox im Lieferantenstamm)

FoxFibu generiert in diesem Zusammenhang schließlich 3 Buchungssätze:

- Lieferant/ Schwebende Geldbewegungen mit 75% des ER-Betrages
- DLZ der GKK/ Schwebende Geldbewegungen mit 25%
- Lieferant/ DLZ der GKK mit 25%

FoxFibu stellt generell für das Baugewerbe im Lieferantenstamm 3 neue Datenfelder zur Verfügung:

- Checkbox, ob der Lieferant Subunternehmer ist
- Checkbox, ob dieser Lieferant in der HFU-Liste eingetragen ist
- 9-stellige Dienstgeber-Nummer

Zu beachten:

- Rufen Sie daher alle Lieferantenkonten von Subunternehmern auf, klicken Sie die Checkbox "Der Lieferant ist Subunternehmer" an und geben Sie die 9-stellige Dienstgebernummer ein.
- Wenn Sie die HFU-Liste manuell über Internet-Seite abfragen, müssen Sie auch die Checkbox "Der Lieferant ist in der HFU-Liste eingetragen" berücksichtigen.
- Rufen Sie die HFU-Liste automatisiert (im Menü Info Abruf HFU-Liste) ab, so werden die entsprechenden Kennzeichen automatisch in den betroffenen Personenkonten aktualisiert.

Vorbereitende Arbeiten (einmalig)

Anlegen des Dienstleistungszentrums als Lieferant

Auch das Dienstleistungszentrum Auftraggeberhaftung der Wiener Gebietskrankenkasse ist **als Lieferant** anzulegen, wenn in verschiedenen Fällen die 25% des Werklohns dorthin zu überweisen sind.

Daten hierzu:

Raiffeisenlandesbank NÖ-W AG DL-Zentrum Auftraggeberhaftung IBAN: AT41 3200 0062 0009 8210 BIC: RLNWATWW

anlegen - ändern	global bearbe	iten	<u>D</u> aten filter	Zusatzt	funktionen	Druc
1 🚘 💉				Sa	chkonten laden	
Kontonummer:	33999	C Kund	e 💽 <u>L</u> ieferan	t		
Anrede:	1				Kondition-Nr.:	
Name:	Raiffeisenlandesban	k NÖ-W AG 33	999		Skonto-%	0,00
Branche/ zu H.:	DL-Zentrum Auftrage	geberhaftung			Kassatage:	0
Kurz-Suchbegriff:	DLZ-AGH				Zieltage:	30
Nat: PLZ:	Ort:				Limit:	0,00
Straße:					USt-ID:	
Telefon:		Fa	×		EU-Land:	
Brief-Anrede:						
Email-Adresse:	[Ref.Kto:	
WEB-Adresse:						
Weitere Information	en UID Valio	dierung	Baugewerbe	SEPA	Mandat	Zession
Selektions-Merkmal:		Zahlung	gsart:	Art der Forde	erung/ Verbindlich	keit:
Mahnsperre (J/N): (Überweisg.Sperre)	(Lieferan	ache in Mahnur ten: Überw.me	ng: Mit di	<u>Fremdwähru</u> esem Konto ve	ngssymbol: rbundener <u>Ust-Co</u>	ode: 0
IBAN: AT413	200006200098210					
BIC/ Swift: RLNW	ATWW	RAIFFEISENLA	NDESBANK NIEDE			

Mandantenstamm

Im **Mandantenstamm** ("Stamm – Mandantenverw. – bearbeiten - Baugewerbe") werden folgende Datenfelder aufgenommen:

- "Lieferantennummer" des DLZ-AGH
- Eigene Dienstgebernummer

Mandanten-Kurzcode: Pfad: C.\Temp\ Auftraggeber-Haftungsgesetz Für das Splitting von Offenen Posten muss das DL-Zentrum Auftraggeberhaftung als "Lieferant" angelegt werden.	Stammdaten	Steuerberater	EU-Stammdaten Baugewerbe Generalkonter
Auftraggeber-Haftungsgesetz Für das Splitting von Offenen Posten muss das DL-Zentrum Auftraggeberhaftung als "Lieferant" angelegt werden.	Mandanten-Ku	rzcode:	Pfad: C.(Temp)
Für das Splitting von Offenen Posten muss das DL-Zentrum Auftraggeberhaftung als "Lieferant" angelegt werden.	Aut	traggeber-Haftungs	igesetz
Weiche Lieferantenkontonummer verwenden Sie dafur? 33999	Für da als "Li	as Splitting von Offer eferant" angelegt we	enen Posten muss das DL-Zentrum Auftraggeberhaftung verden.

amegen - andern	global bearb	eiten	Datenfilter	Zusat	zfunktionen	Druck
1 🚘 🗹				S	achkonten laden	
Kontonummer:	34058	C Kun	de 💽 Lieferar	nt		
Anrede:	Firma				Kondition-Nr.:	0
Name:	Musterbau				Skonto-%	0,00
Branche/ zu H.:					Kassatage:	0
Kurz-Suchbegriff:	MUSTERBAU				Zieltage:	21
Nat: A PLZ:	5700 Ort:	ZELL AM S	EE		Limit:	0,00
Straße:	Musterstraße 5				USt-ID:	
Telefon:		1	Fax:		EU-Land:	
Brief-Anrede:						
Email-Adresse:					Ref.Kto:	
WEB-Adresse:						
Weitere Information	en UDVa	lidierung	Baugewerbe	SEPA	Mandat	Zession
						~
Dienstgeber-Nr.:	100831616	HFU-L	iste abrufen			(
🔽 Der Lieferant ist Su	bunternehmer					
Der Lieferant ist in	der HFU-Liste eingetr	agen				

Neue Felder in den Stammdaten des Lieferanten

Hier ist die Dienstgeber-Nr. des Subunternehmers (respektive die Sozialversicherungs-Nr. oder UID) einzutragen.

Damit der Lieferant bei einer HFU-Überprüfung berücksichtig wird, muss das Kontrollkästchen "Der Lieferant ist Subunternehmer" aktiviert sein.

Abrufen der HFU-Liste

Da die HFU-Liste vom DLZ der WGKK tagesaktuell gehalten wird, d.h., Subunternehmer das HFU-Merkmal neu erlangen oder auch verlieren können, ist es sinnvoll, das Merkmal vor Beginn eines Überweisungslaufes abzufragen.

Das DLZ stellt dafür ein Webservice zur Verfügung, das aus der FoxFibu heraus direkt aufgerufen werden kann über den Menüpunkt "Info – Abruf HFU-Liste" gestartet werden.

📃 FoxFibu

Stamm	Buchen	Info	Druck	OP	Per.	Kore	Anla	Reorg.	System	SQL
<i>a</i> 1		<u>J</u> o	urnal			<strg< th=""><th>]+J> K⊳</th><th>FU</th><th>8 😫 🔳</th><th></th></strg<>]+J> K⊳	FU	8 😫 🔳	
1		K	onto			<strg< th=""><th>+K></th><th></th><th></th><th></th></strg<>	+K>			
		Ko	osten <u>s</u> tell	enkont	0	<strg< th=""><th>+X></th><th></th><th></th><th></th></strg<>	+X>			
		<u>S</u> a	aldenliste				•			
		<u>B</u> e	eleg-Such	е		<strg< th=""><th>)-B></th><th></th><th></th><th></th></strg<>)-B>			
		E-	Online Da	tabox						
		A	bruf <u>H</u> FU-	Liste						
		<u>U</u> I	D-Numme	r prüfe	en					
		Do	okumentat	tion						
		W	ichtige <u>L</u> ir	iks						
		<u>i</u> nt	formation	s-Fens	ster					

Das Webservice kann ebenso vom Lieferantenkonto über den Button "HFU-Liste abrufen" aufgerufen werden.

FoxFibu geht nach folgendem Algorithmus vor:

Es werden alle Lieferanten gesucht, denen im Lieferantenstamm das Merkmal **"Sublieferant**" und eine **"Dienstgeber-Nr.**" zugeordnet wurde. Diese werden an das Webservice gesandt; dieses liefert dann an FoxFibu das Merkmal "HFU J/N" zurück; das Programm trägt dieses Merkmal dann automatisch bei allen Subunternehmern mit DG-Nummer ein.

C	Abfrage der	HFU-Liste	laut AG	4		
	Mit diesem Prog Es werden alle	grammzweig Lieferanten	y können , die das	Sie abrufen, ob Ihre Sublieferanten in der HFU-Liste Häkchen "Subunternehmer" aufweisen und eine DG Das Häkchen hei "HFILL iste" wird dann automatisci	eingetragen sind oder nicht. -Nummer eingetragen haben, 1. nesetzt	8
	HFU-Liste	abrufen				
	DG-Nr.	HFU	EPU	Name	Anschrift	
	Bericht sortier	ren nach	œ Ko	ito-Nr C Namen 🖉 🔃 🖾		Ŀ

Klicken Sie, um das Webservice zu starten, auf "HFU-Liste abrufen".

Nach erfolgreichem Durchlauf werden alle entsprechenden Personenkonten aktualisiert. Sie können das Ergebnis auch in druckbarer Form aufrufen, sortiert nach Konto-Nr oder Name

Unterstützung bei manueller Zahlung

Werden Zahlungen beispielsweise bei Teil- oder Schlussrechnungen im Electronic Banking-System manuell durchgeführt, kann ein weiterer FoxFibu-Zusatz einen Teil der Arbeit abnehmen:

	Buchen i	n Ma	ndant:			UVA-Periode: 12/20	17				
E	Datum	Bk	Belnr	KontoS	KontoH	Betrag	K-Stelle	Ucd	В	Buchungstext	Buchungstext
	01.12.17	ER	20173153	5200	34058	600,00	100000	960		Subunt. \$19	
10	01.12.17	BA	380792	34058	3359	570,00	0	0		Zlg. 34058/20173153	
,	01.12.17	25	0			0,00	0	0		Zlg. 34058/20173153	
-											
L											

In der ersten Zeile wurde eine Eingangsrechnung über € 600,00 mit einem Ust-Code 960 als Subunternehmer-Rechnung gebucht (5% Skonto = € 30,00)

(Zwischenschritt: die Eingabe der Überweisung erfolgt im ELBA-System manuell; an den Lieferanten werden € 570,00 abzgl. 25% für das DLZ = € 142,50 daher € 427,50 überwiesen).

Die Überweisung wird als Buchung nun so erfasst, als würden € 570,00 - also der Gesamtbetrag - an den Lieferanten überwiesen (siehe 2. Buchungszeile).

Die Buchung erfolgt gegen das Verrechnungskonto 3359 Schwebende Geldbewegungen. Der Offene Posten wird beim Lieferanten komplett ausgeziffert.

Mit dem Buchungsschlüssel "25" - siehe oben, 3. Zeile - werden nun vollautomatisch nachfolgende Buchungen generiert:

			Buc	hungsjou	rnal						Selektion von Bud	hungen
Satz	BA	Bel.Nr	Konto	Datum	Periode	KoSt.	GegKto	EURO-Betrag	UCD	Steuer	Buchungstext	Buchungstext
23668	BA	380792	3359	011217	201712	0	34058	-570,00	0		Zlg. 34058/20173153	
23669	G*	380792	34058	011217	201712	0	3359	570,00	0		Zlg. 34058/20173153	
23670	S%	380792	5880	011217	201712	100000	34058	-30,00	963		Skonto ER 20173153	
23671	G*	380792	34058	011217	201712	100000	5880	30,00	963		Skonto ER 20173153	
23672	BA	380792	3359	011217	201712	0	34058	142,50	0		aut.Korr. 25% an DLZ	
23673	G*	380792	34058	011217	201712	0	3359	-142,50	0		aut.Korr. 25% an DLZ	
3674	BA	380792	34058	011217	201712	0	33999	142,50	0		150100831616	25% an DLZ
23675	G*	380792	33999	011217	201712	0	34058	-142,50	0		150100831616	25% an DLZ

Die ersten 2 Zeilen zeigen die manuell gebuchte Zahlung mit der automatisch generierten Skontobuchung (Zeilen 3,4).

Der Schlüssel "25" generiert die Zeilen 5-8, das entspricht den 2 Buchungssätzen

- 3359 Verrechnungskonto/ 34058 Lieferant € 142,50 (=Rückbuchung 25% auf Lieferant)
- -34058 Lieferant/ 33999 DLZ der GKK
- € 142,50 (Lieferant aufgelöst, 25% auf DLZ)
- Schließlich wird automatisch ein Offener Posten beim DLZ generiert; dieser kann beim nächsten Überweisungslauf über die ELBA-Automatik der FoxFibu an das DLZ mit überwiesen werden. Der erstellte OP enthält v.a. die Überweisungsdaten, wie die DG-Nr. des Lieferanten mit der Kennung "150" im Kundendatenfeld sowie der eigenen DG-Nummer im Textfeld.

Unterstützung beim Zahlungsverkehr

Ist bei einem Lieferanten im Stammblatt die 9-stellige Dienstgebernummer eingetragen, ist der Lieferant Subunternehmer und nicht in der HFU-Liste eingetragen ist, kann der OP gesplittet werden: die Spalte "GKK" ist in der betreffenden Zeile anzuklicken.

gene	rieren		bearbe	iten	S	. <u>Ü</u> berw.			SEPA	Verbu	chen		rückgängig	9
Bearb	eitung	de	r Zahlu	ngsvor	schläg	je							- (0
Konto	Beleg	FW	Betrag	Rg-Datum	fällig	Sko.fällig	U	Skonto	Skonto-%	Buchungstext	Ucd	Gkk	Kundendaten/ Zahlu	ingsr
4058	0173154	10 F.	1000,00	01.11.17	22.11.17	01.11.17	U	0,00	0,0000000	Subunt. \$19	963	Г	Subunt \$19	
													K	
														•
samtsumn	ne:			0,00 Sun	nme Skonti:			0	,00 <u>a</u>	ktualisieren			Zusatzzeile	°
eferant:	9	Must	erbau 5700	ZELL AM SE	E		_				конто	1		
		J		and the rain of the		-					2010	1		

Abb.: Der Lieferant 34058 hat eine DG-Nummer, ist Subunternehmer und ist nicht in der HFU-Liste (siehe Pfeil); der Posten kann daher durch einen Klick auf die Spalte "Gkk" gesplittet werden (siehe Pfeil); werden nicht alle 3 Bedingungen erfüllt, ist ein Klick unmöglich.

Nun einfach die Checkbox "Gkk" aktivieren und anschießend auf "aktualisieren" klicken.

Nach dem Aktualisieren wurde die Buchung wie folgt aufgesplittet:

generieren Bearbeitung Konto Beleg F	bear der Zahl	ungsvo	∣ ₅ rschläg	o. <u>Ü</u> berw. ge			<u>S</u> EPA	Verbuc	hen:		rückgängig
Bearbeitung	der Zahl	ungsvo	rschläg	ge							
Konto Belea F											2
CONTRACTOR CONTRACTOR CONTRACTOR	FW Betrag	Rg-Datum	fällig	Sko.fällig	U	Skonto	Skonto-%	Buchungstext	Ucd	Gkk	Kundendaten/Zahlungsr
33999 0173154	250,0	0 01.11.17	22.11.17	01.11.17	U	0,00	0,0000000	Subunt. \$19	963	V	150100831616
34058 0173154	750,0	0 01.11.17	22.11.17	01.11.17	U	0,00	0,0000000	Subunt. \$19	963		Subunt. \$19

Der Ursprungs-OP des Lieferanten wird nun auf 75% herabgesetzt, gleichzeitig wird eine 2. Zeile mit 25% für das DLZ-AGH generiert und mit allen erforderlichen Daten für die automatische elektronische Überweisung befüllt.

Dabei wird über die "Lieferantennummer" des DLZ-AGH auf den Lieferantenstamm zugegriffen und dort die erforderlichen Electronic-Banking-Daten für die Überweisung gelesen.

Beachten Sie: Damit die Zahlungen an das DLZ eindeutig sind, werden sie als <u>"Einzelzahlungen</u>" generiert; dies bedingt jedoch, dass es keine "negative" Zahlung an das DLZ gibt (dies würde aus einer Lieferantengutschrift entstehen, die gesplittet wird).

Unabhängig davon werden Lieferantenüberweisungen wie bisher, zu einem Beleg zusammengefasst.

Sie können nun wie gewohnt den SEPA Datenträger erstellen, die Daten im Bankprogramm importieren und verarbeiten und anschließend die Verbuchung in FoxFibu durchführen.

Im Journal erhalten wir folgende Zeilen:

			Buc	hungsjou	mal						Selektion von Buc
Satz	BA	Bel.Nr	Konto	Datum	Periode	KoSt.	GegKto	EURO-Betrag	UCD	Steuer	Buchungstext
23636	ER	20173154	5200	011117	201711	100000	34058	1.000,00	960		Subunt. \$19
23637	G*	20173154	34058	011117	201711	100000	5200	-1.000,00	960		Subunt. \$19
23638	AÜ	60	33999	241117	201711	0	2710	250,00	963		20173154/15010083
23639	AÜ	60	34058	241117	201711	0	33999	250,00	963		UB 25% Lief / DLZ
23640	AÜ	60	33999	241117	201711	0	34058	-250,00	963		UB 25% Lief./ DLZ
23641	AÜ	60	34058	241117	201711	0	2710	750,00	963		Übw. Rg. 20173154
23642	G*	60	2710	241117	201711	0	DIV.	-1.000,00	0		Summe

Die Eingangsrechnung über € 1000,00 wurde im Zuge der automatischen Überweisung aufgesplittet:

- 34058 Lieferant / 2710 Schwebende Geldbewegungen mit 80% des ER-Betrages € 750,00
- 33999 DLZ der GKK/ 2710 Schwebende Geldbewegungen mit 20% € 250,00
- 34058 Lieferant/ 33999 DLZ der GKK mit 20% € 250,00

Da sich die Buchung am Konto 33999 DLZ ohnehin ausgleicht, wird kein Offener Posten generiert; die Buchung kann jederzeit auf dem Konto 33999 aufgerufen werden.