

Anlage zum Prüfungsstandard RPA-H PS-JA-01 vom 04.12.2015

Anleitung zur Erstellung der Standardberichte für die Prüfung von Jahresabschlüssen und Eröffnungsbilanzen

Die nachfolgenden Aufzeichnungen sollen die einheitliche Erstellung der unterschiedlichen Berichte, die entsprechend der Vorgaben des Rechnungsprüfungsamtes Hannover für die Prüfung der Eröffnungsbilanzen bzw. der Jahresabschlüsse zu erstellen sind, gewährleisten. Nachfolgend wird dabei beispielhaft von der **Eröffnungsbilanz XXXX** bzw. dem **Jahresabschluss 2014** einer Kirchengemeinde mit der **GKZ 0001** ausgegangen:

Bericht 5387308 – Bilanz mit Konten SWP

Bitte starten Sie den Bericht mit der ID 5387308.

Optionen	
Stichtag (z.B. U31.12.2010):	U31.12.2014
Gemeindefilter:	0001
Beginn der Passivseite:	0400
Leere Bilanzpositionen nicht drucken:	<input type="checkbox"/>
Ausgabe mit Sachkonten:	<input checked="" type="checkbox"/>
Nur Bilanzkonten ausgeben:	<input type="checkbox"/>
Ausgabe mit S/H-Symbol:	<input checked="" type="checkbox"/>
Excelausgabe:	<input type="checkbox"/>
Bei Unvollständigen Stammdaten trotzdem drucken:	<input checked="" type="checkbox"/>
Später ausführen:	Nein ...
Als Vorlage speichern:	<input type="checkbox"/>

Bitte füllen Sie die Optionsfelder entsprechend der obigen Vorgaben aus und starten den Bericht durch betätigen der Schaltfläche „Drucken“.

Berichtsparameter	
Stichtag:	U31.12.14
Gemeindefilter:	0001
Beginn der Passivseite:	0400
Leere Bilanzpositionen nicht drucken:	Nein
Ausgabe mit Sachkonten:	Ja
Nur Bilanzkonten ausgeben:	Nein
Ausgabe mit S/H-Symbol:	Ja
Excelausgabe:	Nein
Bei Unvollständigen Stammdaten trotzdem drucken:	Ja

Auf der ersten Seite Ihres Berichtes sollten nun diese Parameter erscheinen.

Bericht 5387309 – Ergebnisrechnung mit Konten

Bitte starten Sie den Bericht mit der ID 5387309.

Optionen	
Startdatum:	01.01.2014
Enddatum:	31.12.2014
Gemeindefilter:	0001
Erstellung der Teilergebnisrechnungen nach:	Kostenstelle
Seitenumbruch pro Teilergebnisrechnung:	<input type="checkbox"/>
Kostenstellenfilter:	0001*
Kostenträgerfilter:	
Kostenstellenfilter 1. Gruppe:	
Kostenstellenfilter 2. Gruppe:	
Kostenstellenfilter 3. Gruppe:	
Kostenträgerfilter 1. Gruppe:	
Kostenträgerfilter 2. Gruppe:	
Kostenträgerfilter 3. Gruppe:	
Budgetfilter:	
Zusätzlich Gesamtergebnisrechnung erstellen:	<input checked="" type="checkbox"/>
Positionen ohne Saldo nicht drucken:	<input checked="" type="checkbox"/>
Ausgabe mit Sachkonten:	<input checked="" type="checkbox"/>
Ausgabe mit Buchungen:	<input type="checkbox"/>
Ansatz immer als Jahresansatz drucken:	<input type="checkbox"/>
Filter kumuliert anwenden:	<input type="checkbox"/>
Querschnittszusammenfassung:	<input checked="" type="checkbox"/>
Ausgabe mit S/H-Symbol:	<input type="checkbox"/>
Excelausgabe:	<input type="checkbox"/>
Bei unvollständigen Stammdaten trotzdem drucken:	<input checked="" type="checkbox"/>
Später ausführen:	<input type="checkbox"/>
Als Vorlage speichern:	<input type="checkbox"/>

Bitte füllen Sie die Optionsfelder entsprechend der obigen Vorgaben aus und starten den Bericht durch betätigen der Schaltfläche „Drucken“.

Ergebnisrechnung nach Kostenstellen

Kirchenamt

Berichtsparameter

Startdatum:	01.01.14
Enddatum:	31.12.14
Gemeindefilter:	0001
Erstellung der Teilergebnisrechnungen nach:	Kostenstelle
Kostenstellenfilter:	0001*
Zusätzlich Gesamtergebnisrechnung erstellen:	Ja
Leere Ergebnispositionen nicht drucken:	Ja
Ausgabe mit Sachkonten:	Ja
Ausgabe mit Buchungen:	Nein
Ansatz immer als Jahresansatz drucken:	Nein
Filter kumuliert anwenden:	Nein
Querschnittszusammenfassung:	Ja
Ausgabe mit S/H-Symbol:	Nein
Excel-Ausgabe:	Nein
Bei unvollständigen Stammdaten trotzdem drucken:	Ja

Auf der ersten Seite Ihres Berichtes sollten nun diese Parameter erscheinen.

Bericht 5092697 – Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung nsys

Bitte starten Sie den Bericht mit der ID 5092697.

Optionen	
AfA-Buch:	AFA-BUCH
Startdatum:	01.01.2014
Enddatum:	31.12.2014
Anlagenart:	Anlagen und Zuschussanlagen
Gruppensummen:	Anlagenbuchungsgruppe
Gruppensumme pro Seite:	<input type="checkbox"/>
Druck pro Anlage:	<input checked="" type="checkbox"/>
Beschreibung 2:	<input checked="" type="checkbox"/>
Anlagendetails:	<input checked="" type="checkbox"/>
Planbericht:	<input type="checkbox"/>
Umbuchung und Zuschreibung:	<input type="checkbox"/>
Wertkorrektur in Excel:	<input type="checkbox"/>
Übergabe an Excel:	<input type="checkbox"/>
Verarbeitung:	Drucken
Später ausführen:	Nein
Als Vorlage speichern:	<input type="checkbox"/>

Anlage	
Sortieren:	Nr. ↓
Ergebnisse anzeigen:	
✗ Wenn	Gemeindenr. ist 0001
+ Filter hinzufügen	
Summenberechnung einschränken auf:	
+ Filter hinzufügen	

Bitte füllen Sie die Optionsfelder entsprechend der obigen Vorgaben (die Bezeichnung des AfA-Buchblattes kann in den einzelnen Kirchen(kreis)ämtern abweichend lauten) aus und starten den Bericht durch betätigen der Schaltfläche „OK“.

Anlagenspiegel ohne Umbuchung

Filter: Gemeindenr.: 0001, Anlagendatumsfilter: 01.01.14..31.12.14

AfA-Buch: AFA-BUCH Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen

Gruppensummensumme: Anlagenbuchungsgruppe, Gruppensumme pro Seite: Nein, Druck pro Anlage: Ja, Beschreibung 2: Ja, Anlagendetails: Ja, Planbericht: Nein, Umbuchung und Zuschreibung: Nein, Wertkorrektur in Excel: Nein, Übergabe an Excel: Nein

Zuschreibung ist Anschaffungsart *inklusive Umbuchung

Auf der ersten Seite Ihres Berichtes sollten nun diese Parameter erscheinen.

Bericht 5010557 – Debitor – Offene Posten zum Stichtag (31.12.xx)

Bitte starten Sie den Bericht mit der ID 5010557.

Optionen

Stichtag:

Buchungszeilen drucken:

Bankverbindung drucken:

Erw. Belegtext drucken:

Betrag Saldo größer:

Betrag Saldo kleiner:

Niederschlagungen:

Später ausführen: ...

Als Vorlage speichern:

Debitor

Debitorenposten

Ergebnisse anzeigen:

Wenn Buchungsdatum ist ..31.12.14

Und Gemeindenr. ist 0001

Summenberechnung einschränken auf:

In dem sich öffnenden Fenster erfassen Sie unter den Punkten „Optionen“ und „Debitorenposten“ bitte die oben angezeigten Werte und drucken den Bericht.

Debitor - Offene Posten zum Stichtag										
Filter: Debitorenposten Buchungsdatum: ..31.12.14, Gemeindenr.: 0001										
Optionen: Stichtag = 31.12.14; keine Prüfung										
Nr.	Lfd.		Belegnr.	Name		Fälligkeit		Telefonnr.		
Buch. datum	Nr.	GKZ	Beschreibung	Externe Belegnummer	Belegart	Datum	Ma. stufe	Ab wart en	Betrag	Restbetrag

Auf der ersten Seite Ihres Berichtes sollten nun diese Parameter erscheinen.

Bericht 5010557 – Debitor – Offene Posten zum Stichtag (aktuell - z.B. 18.11.2015)

Bitte starten Sie den Bericht mit der ID 5010557.

Optionen

Stichtag: 18.11.2015

Buchungszeilen drucken:

Bankverbindung drucken:

Erw. Belegtext drucken:

Betrag Saldo größer: 0,00

Betrag Saldo kleiner: 0,00

Niederschlagungen: keine Prüfung

Später ausführen: Nein

Als Vorlage speichern:

Debitor

Debitorenposten

Ergebnisse anzeigen:

Wenn Buchungsdatum ist ..31.12.14

Und Gemeindenr. ist 0001

+ Filter hinzufügen

Summenberechnung einschränken auf:

+ Filter hinzufügen

In dem sich öffnenden Fenster erfassen Sie unter den Punkten „Optionen“ und „Debitorenposten“ bitte die oben angezeigten Werte und drucken den Bericht.

Debitor - Fällige Posten

Filter: Debitorenposten Buchungsdatum: ..31.12.14, Gemeindenr.: 0001

Optionen: Stichtag = 18.11.15; keine Prüfung

Nr.	Buch. datum	Lfd. Nr.	Belegnr. GKZ	Name Externe Belegnummer	Belegart	Fälligkeit Datum	Telefonnr. Ma. Ab stufe wart en	Betrag	Restbetrag
-----	-------------	----------	--------------	--------------------------	----------	------------------	---------------------------------	--------	------------

Auf der ersten Seite Ihres Berichtes sollten nun diese Parameter erscheinen.

Bericht 5010556 – Kreditor – Offene Posten zum Stichtag (31.12.xx)

Bitte starten Sie den Bericht mit der ID 5010556.

Optionen

Stichtag: 31.12.2014

Buchungszeilen drucken:

Bankverbindungen drucken:

Erw. Belegtext drucken:

Betrag Saldo größer: 0,00

Betrag Saldo kleiner: 0,00

Später ausführen: Nein

Als Vorlage speichern:

▼ Mehr Fe

Kreditor

Kreditorenposten

Ergebnisse anzeigen:

✗ Wenn Buchungsdatum ist ..31.12.14

✗ Und Gemeindenr. ist 0001

+ Filter hinzufügen

Summenberechnung einschränken auf:

+ Filter hinzufügen

In dem sich öffnenden Fenster erfassen Sie unter den Punkten „Optionen“ und „Kreditorenposten“ bitte die oben angezeigten Werte und drucken den Bericht.

Kreditor - Fällige Posten

Filter: Kreditorenposten Buchungsdatum: ..31.12.14, Gemeindenr.: 0001
Optionen: Stichtag 31.12.14

Nr.	Name	Telefonnr.
Buch. Datum	Belegnr. Beschreibung	Monatl. Fälligkeit
	Externe Belegnummer	
	Belegart	Fälligkeit Datum
		Betrag
		Restbetrag

Auf der ersten Seite Ihres Berichtes sollten nun diese Parameter erscheinen.

Bericht 5010556 – Kreditor – Offene Posten zum Stichtag (aktuell - z.B. 18.11.2015)

Bitte starten Sie den Bericht mit der ID 5010556.

Optionen

Stichtag: 18.11.2015

Buchungszettel drucken:

Bankverbindung drucken:

Erw. Belegtext drucken:

Betrag Saldo größer: 0,00

Betrag Saldo kleiner: 0,00

Später ausführen: Nein

Als Vorlage speichern:

▼ Mehr Felder anzeigen

Kreditor

Kreditorenposten

Ergebnisse anzeigen:

✗ Wenn Buchungsdatum ist ..31.12.14

✗ Und Gemeindenr. ist 0001

+ Filter hinzufügen

Summenberechnung einschränken auf:

+ Filter hinzufügen

In dem sich öffnenden Fenster erfassen Sie unter den Punkten „Optionen“ und „Kreditorenposten“ bitte die oben angezeigten Werte und drucken den Bericht.

Kreditor - Fällige Posten

Filter: Kreditorenposten Buchungsdatum: ..31.12.14, Gemeindenr.: 0001
Optionen: Stichtag 18.11.15

Nr.	Name	Telefonnr.
Buch. Datum	Belegnr. Beschreibung	Externe Belegnummer
	Belegart	Fälligkeit Datum
		Monatl. Fälligkeit
		Betrag
		Restbetrag

Auf der ersten Seite Ihres Berichtes sollten nun diese Parameter erscheinen.

Dokumentation des Buchungsstandes der vorgelegten Jahresabschlussunterlagen

Das Rechnungsprüfungsamt benötigt zur Dokumentation des Buchungsstandes der vorgelegten Jahresabschlussunterlagen einen Nachweis über die letzte, für das betreffende Jahr, verwendete laufende Buchungsnummer. Diese kann beispielsweise (Abfrage über mehrere Auswertungen in newsystem möglich) wie folgt ermittelt werden:

Explorer Sachposten

Allgemeine Filter

Suchvariante:	STANDARD	Gemeinden.:	
Sachkontonr.:		Kostenstellencode:	
Belegnr.:		Kostenträgercode:	
Buchungsdatum:	01.01.14..U31.12.14	Herkunftsart:	Alle anzeigen
Externe Belegnr.:		Herkunftsnr.:	
		Sofortsuche aktiv:	<input checked="" type="checkbox"/>

Zunächst öffnen Sie bitte den Explorer Sachposten und erfassen die gekennzeichneten „Allgemeinen Filter“.

Sachposten

Navigate Posten Funktion Anzahl Datensätze Suchen Filter Filter löschen

GKZ	Investitio...	Kostenstell...	Kostenträg...	Buchungsd...	Belegdatum	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Sachkontenname	Lfd. Nr.	Externe Bel...
-----	---------------	----------------	---------------	--------------	------------	----------	----------	--------------	----------------	----------	----------------

Im Fenster „Sachposten“ werden Ihnen nun die entsprechenden Posten angezeigt. Bitte suchen Sie hier nach der Spalte „Lfd. Nr.“ und wählen die Sortierung „Absteigend“ aus.

Sachkontonr	Sachkontenname	Lfd. Nr.	Externe Bel...	Beschreibung 2
341915	kredDeb Umgliederung ALLER Forderu...	1987253	ÜBERZ. BEIT...	
141005	kredDeb Umgliederung Ford. L+L	1987252	UBERZ. BEIT...	
171100	Zahlstellenbestände	1987175		
179100	Geldtransit (Barkasse-Schecks)	1987174		

Die Spalte „Lfd.Nr.“ wird Ihnen nun in ähnlicher Form angezeigt. Die letzte verwendete Lfd. Nr. wäre in diesem Fall die **1987253**. Bitte markieren Sie nun die Zeile mit der höchsten Lfd. Nr.

START AKTIONEN

Explorer Sachposten

Allgemeine Filter

Suchvariante: STANDARD

Sachkontonr.:

Belegnr.:

Buchungsdatum: 01.01.14..U31.12.14

Externe Belegnr.:

Sachposten

Navigate Posten Funktion Anzahl Datensätze

GKZ	Icon	Bezeichnung	Strg+Umschalt+D	F7	Umschalt+F11	Buchungsdatum
2016		Fibujournal				01.01.14..U31.12.14
2016		Fibujournal				01.01.14..U31.12.14
2028		Sachkonten Statistik		F7		01.01.14..U31.12.14
2028		Budget MP Statistik			Umschalt+F11	01.01.14..U31.12.14
0001		Anzeigen im Archiv				01.01.14..U31.12.14
0001						01.01.14..U31.12.14

Unter „**Sachposten**“ öffnen Sie bitte den Menüpunkt „Posten“ und klicken dann auf „**Fibujournal**“.

Fibujournale

Filtereingabe (F3) | Nr. Filter

Nr.	Herkunfts...	Buch.-Bla...	Von Lfd. ...	Bis Lfd. Nr.	Von MwS...	Bis MwSt...	Stor...
250011	FIBUBUC...	JAHABS	1987250	1987253	0	0	<input type="checkbox"/>

Mit Hilfe des Menüpunktes „Fibujournal“ wird nun das FIBU-Journal angezeigt, in dem die letzte Lfd. Nr. (Buchungsnummer) verwendet worden ist. In diesen Fall wäre das die Journal-Nr. **250011**. Mit Hilfe dieser Journal-Nr. können Sie nun das letzte in dem entsprechenden Haushaltsjahr verwendete FIBU-Journal ausdrucken. Bitte starten Sie dazu den Bericht mit der ID 5010356.

Optionen

Sachposten drucken:

Als Zeitbuch drucken:

Später ausführen: ...

Als Vorlage speichern:

Fibujournal

Ergebnisse anzeigen:

Wenn Nr. ist

Filter hinzurügen

Sachposten

Wählen Sie nun unter „**Fibujournal – Ergebnisse anzeigen**“ nun die oben stehenden Parameter aus und tragen die oben ermittelte FIBU-Journal-Nr. ein und klicken auf „Drucken“

Fibujournal

Filter Fibujournal Nr.: 250011

Buch.-Blattname JAHABS

Journalnr.	Errichtungsdatum						Gegenkontonr.		Lfd. Nr.
Buchungsdatum	Belegnummer	Kontonr. Name	KST KTR	Kostenstellenname	Beschreibung	Betrag	Gegenkontoname		
	Externe Belegnummer			Kostenträgername	Investitionsnr.				
250011	30.11.15								
Sachposten						160,00		1987250	
						-160,00		1987251	
						-160,00		1987252	
						160,00		1987253	
						0,00			

Sie erhalten nun einen Ausdruck über das letzte erstellte FIBU-Journal für das den Jahresabschluss betreffende Haushaltsjahr (hier exemplarisch für 2014). Als Nachweis zum Buchungsstand, ist dieses Journal vor der Erstellung der Jahresabschlussunterlagen auszudrucken und dem RPA zusammen mit den Unterlagen für den Jahresabschluss zur Verfügung zu stellen.