

Spain



HELP.CAINTES

Release 4.6C



Copyright

© Copyright 2001 SAP AG. Alle Rechte vorbehalten.

Weitergabe und Vervielfältigung dieser Publikation oder von Teilen daraus sind, zu welchem Zweck und in welcher Form auch immer, ohne die ausdrückliche schriftliche Genehmigung durch SAP AG nicht gestattet. In dieser Publikation enthaltene Informationen können ohne vorherige Ankündigung geändert werden.

Die von SAP AG oder deren Vertriebsfirmen angebotenen Software-Produkte können Software-Komponenten auch anderer Software-Hersteller enthalten.

Microsoft[®], WINDOWS[®], NT[®], EXCEL[®], Word[®], PowerPoint[®] und SQL Server[®] sind eingetragene Marken der Microsoft Corporation.

IBM[®], DB2[®], OS/2[®], DB2/6000[®], Parallel Sysplex[®], MVS/ESA[®], RS/6000[®], AIX[®], S/390[®], AS/400[®], OS/390[®] und OS/400[®] sind eingetragene Marken der IBM Corporation.

ORACLE[®] ist eine eingetragene Marke der ORACLE Corporation.

INFORMIX[®]-OnLine for SAP und Informix[®] Dynamic Server[™] sind eingetragene Marken der Informix Software Incorporated.

UNIX[®], X/Open[®], OSF/1[®] und Motif[®] sind eingetragene Marken der Open Group.

HTML, DHTML, XML, XHTML sind Marken oder eingetragene Marken des W3C[®], World Wide Web Consortium, Massachusetts Institute of Technology.

JAVA[®] ist eine eingetragene Marke der Sun Microsystems, Inc.

JAVASCRIPT[®] ist eine eingetragene Marke der Sun Microsystems, Inc., verwendet unter der Lizenz der von Netscape entwickelten und implementierten Technologie.

SAP, SAP Logo, R/2, RIVA, R/3, ABAP, SAP ArchiveLink, SAP Business Workflow, WebFlow, SAP EarlyWatch, BAPI, SAPPHIRE, Management Cockpit, mySAP.com Logo und mySAP.com sind Marken oder eingetragene Marken der SAP AG in Deutschland und vielen anderen Ländern weltweit. Alle anderen Produkte sind Marken oder eingetragene Marken der jeweiligen Firmen.

Symbole

Symbol	Bedeutung
	Achtung
	Beispiel
	Hinweis
	Empfehlung
	Syntax

Inhalt

Spain	6
Financials	7
General Information	8
Tax Number (N.I.F.).....	9
Taxes on Sales/Purchases.....	10
Tax Code.....	11
Ausgleichsteuer.....	12
Tax on Imports from Non-EU Countries.....	13
Advance Return for Taxes on Sales/Purchases.....	14
Withholding Tax.....	15
Customizing Withholding Tax.....	16
Withholding Tax Reporting.....	17
General Ledger Accounting	18
G/L Account Balance Report.....	19
EC Sales List.....	20
Accounts Payable and Accounts Receivable	21
Domestic Bank Transfer/Bank Check (DME).....	22
Bank Direct Debit.....	23
Check Management.....	24
Annual Operations Report.....	25
Bill of Exchange.....	26
Festlegungen für Wechselzahlungen vor Fälligkeit.....	27
Bankwechsel und Wechselanforderung.....	29
Gescheiterte Wechsel bearbeiten.....	31
Auswahl der Banken und Planung der verfügbaren Beträge.....	32
Mahnen von Wechselanforderungen.....	33
Asset Accounting	34
Definition und Durchführung einmaliger Aufwertungen.....	35
Leasinganlagen.....	36
Bank Accounting	37
Transferal of Bank Master Data.....	38
Electronic Bank Statement.....	39
Check Management.....	40
Bill of Exchange.....	41
Festlegungen für Wechselzahlungen vor Fälligkeit.....	42
Bankwechsel und Wechselanforderung.....	44
Gescheiterte Wechsel bearbeiten.....	46
Auswahl der Banken und Planung der verfügbaren Beträge.....	47
Mahnen von Wechselanforderungen.....	48
Logistics	49
INTRASTAT-Meldungen	50
Einkaufskontoabwicklung	51
Druckfertige Dokumente: Europa	53
Human Resources	54

Payroll Spain (PY-ES) 55

Spain

Financials

General Information

Tax Number (N.I.F.)

Definition

The N.I.F. tax number is assigned by Spanish authorities to uniquely identify a tax-paying company in Spain.

Use

The N.I.F. tax number is used for reporting to the tax authorities.

The company code's N.I.F. tax number is maintained in the company code global data.

The N.I.F. tax number for customers and vendors is maintained in the field *tax code 1* found in the master data.

Structure

The N.I.F. tax number must be exactly 9 characters long and without gaps. The tax number of a customer or vendor will be checked according to this validation rule.

Taxes on Sales/Purchases

Taxes on Sales/Purchases

Tax Code

Definition

See [Tax Codes \[Extern\]](#).

Use

The tax codes used in Spain are found in the calculation procedure TAXES. This procedure governs the calculation of the taxes on sales and purchases.

Under normal circumstances, the tax codes and rates delivered for Spain in the standard system do not require modification.

The calculation table TAXES includes the following tax types:

- Output tax
- Input tax
- Non-deductible tax
- Canary Islands input/output tax
- Sales equalization tax
- Tax on EU acquisitions

Ausgleichsteuer

Ausgleichsteuer

In den Ländern Belgien und Spanien können Kunden von der Umsatzsteuer befreit werden. Diesen Kunden muß der Lieferant eine Ausgleichsteuer zusätzlich zur Ausgangsteuer in Rechnung stellen. Die Ausgleichsteuer ist vom Lieferanten an das Finanzamt abzuführen.

Die Ausgleichsteuer wird in den einzelnen Ländern aufgrund von unterschiedlichen Bezugsgrößen errechnet:

- In Belgien beträgt die Ausgleichsteuer einen bestimmten Prozentsatz der Ausgangsteuer.
- In Spanien wird ein bestimmter Prozentsatz des Rechnungsbetrages erhoben.

Die Steuer wird vom prozentual vom Basisbetrag ermittelt. Das heißt, der Rechnungsbetrag enthält den Steuerbetrag. Siehe auch [Beispiel: Buchung der Ausgleichsteuer \[Extern\]](#).

Tax on Imports from Non-EU Countries

Definition

In Spain, you are obligated to pay a tax on imports from non-EU countries.

Use

This tax, which usually does not appear on the vendor invoice, must either be paid directly to the Spanish tax authorities or through a customs agent.

The R/3 System allows you to post the tax to a separate tax account, which is independent of the tax base. The account is especially set up to allow manual postings, whereas the normal input tax account does not.

Example

You receive an invoice from a foreign vendor. You post the amount of the invoice, but not the tax. A few weeks later, you receive an invoice for the tax from a customs agent. You must then create a manual posting to the account especially created for customs agent charges.

See also:

[Non-Deductible Input Tax \[Extern\]](#)

Advance Return for Taxes on Sales/Purchases

Advance Return for Taxes on Sales/Purchases

Use

In Spain, you must report taxes on sales and purchases to the Spanish authorities.

You can use the report RFUMSV20 to create the following:

- Vendor tax return (*libro registro de facturas recibidas*)
- Customer tax return (*libro registro de facturas emitidas*)
- EU acquisition tax return
- Other tax returns

Activities

To create an advance return for taxes on sales and purchases, use report RFUMSV20.

For more information, see the report documentation.

See also:

[Advance Return for Taxes on Sales/Purchases \[Extern\]](#)

Withholding Tax

Definition

See [Withholding Tax \[Extern\]](#).

Use

In Spain, you are required to collect tax on a variety of expenditures, in accordance with Spanish law.

See also:

[Extended Withholding Tax \(Release 4.0\) \[Extern\]](#)

Customizing Withholding Tax

Use

You must customize your system to be able to use the withholding tax functions in Spain.

Depending on which release you have, you can use either:

- [Withholding tax functions \[Extern\]](#)
- [Extended withholding tax functions \(Release 4.0\) \[Extern\]](#)

Prerequisites

If you have an earlier release (4.0 or earlier), you can either continue to use the classical or use the extended withholding tax functions.

If you have 4.0 or later, you must use the extended withholding tax functions.

Features

With the extended customizing withholding tax functions in Release 4.0A, there are a number of new developments that represent a considerable improvement in the performance and flexibility over the range of withholding tax functions available under previous Releases.

See also:

[Extended Withholding Tax: Customizing \[Extern\]](#)

Withholding Tax Reporting

Use

You use withholding tax reporting to prepare statements of the withholding tax that you have collected on behalf of your vendors.

In Spain, you are required to report your withholding tax at regular intervals. Additionally, you are required to provide your vendors with a statement.

Features

According to Spanish law, you must report withholding tax using special forms.

- Form 110: This form is used for a quarterly or biannual summary of withholding tax. To create the DME file, use programs RFKQSE10 and RPC11XE0.
- Form 111: This form is used for a monthly summary of withholding tax for companies whose annual business volume exceeds ESP 1 billion. To create the DME file, use programs RFKQSE10 and RPC11XE0.
- Form 115: This form is used for a withholding tax summary for real estate rental. To create this report, use the program RFKQSE10.
- Form 190: This form is used for an annual summary of withholding tax. To create the DME file, use programs RFKQSE10 and RPC190E0.
- Form 210A: This form is used to create a DME file for the 210A report. This report contains payments and withholding tax amounts for vendors who carry out business in Spain, without actually being a resident there. Both payments and down payments are reported. To create this report, use the program RFKQSE20.
- Form 915: This form is used only for a withholding tax summary for the province of Navarre. To create the DME file, use programs RFKQSE10 and RPC11XE0.

Activities

To access the report, on the initial R/3 screen, choose *Accounting* → *Financial accounting* → *Accounts payable* → *Periodic processing* → *Info system* → *Report selection*, then in the report tree, choose *Withholding tax* → *Spain*.

See also:

[Withholding tax return \[Extern\]](#)

General Ledger Accounting

General Ledger Accounting

G/L Account Balance Report

Use

In Spain, a company is required to submit the balances of all general ledger accounts. This report, known as *Balance de Sumas y Saldos*, is generated by the program RFSUSA00.

For every general ledger account, the report lists the debit and credit transactions for the current month and accumulated for the year. At the end of the list, the totals for each company code and for all company codes are shown.

The account balances report is printed in the standard format with 65 lines and 132 characters.

You can sort the output according to company code, account categories, account number, and business area.

Activities

To create an account balance report, use report RFSUSA00.

For more information, see the report documentation.

EC Sales List

EC Sales List

Use

In Spain, a company is required to report to the Spanish tax authorities aggregated sales and acquisitions within the European Union. This declaration, form 349, can be created on an annual or quarterly basis. The report takes into account both vendors and customers.

Prerequisites

The report only considers those customers and vendors whose field *VAT registration code* is maintained.

Activities

To create an EC sales list, use the report RFASLD11. For more information, see the report documentation.

See also:

[EU Single Market and VAT Processing \[Extern\]](#)

[Sales Lists for the Tax Authorities \[Extern\]](#)

[VAT Registration Number \[Extern\]](#)

[EU Sales List \[Extern\]](#)

Accounts Payable and Accounts Receivable

Domestic Bank Transfer/Bank Check (DME)

Domestic Bank Transfer/Bank Check (DME)

Use

To transfer payments from one bank to another in Spain, you can use the report RFFOES_T. The program creates a report in DME format that enables domestic transfers.

In addition, the program creates a DME file for bank checks.

The DME format adheres to Norm 34 of the Spanish Banking Control Council.

In addition to the payment media, the related payment advice notes, data medium accompanying sheet, and payment summaries can also be printed in a program run.

For more information, see the online documentation for the report RFFOES_T.

See also:

[Country-Specific Definitions for the Payment Method \[Extern\]](#)

[Payment Methods \[Extern\]](#)

Bank Direct Debit

Use

The report RFFOES_T creates a DME file for a bank direct debit which supports the norms of the Confederation of Spanish Banks (Asociación Española de Banca):

- Norm 19 - adeudos por domiciliaciones en soporte magnético
- Norm 58 - créditos comunicados en soporte magnético para su anticipo y cobro

For more information, see the online documentation for the report RFFOES_T.

See also:

[Country-Specific Definitions for the Payment Method \[Extern\]](#)

[Payment Methods \[Extern\]](#)

Check Management

Check Management

Use

A common payment method in Spain is paying by check. The program RFFOD__S is used to print checks from the R/3 System. To print checks according to the Spanish standards, use the SAPScript form F110_ES_CHEQUE.

See also:

[Check Management \[Extern\]](#)

[Payment Methods \[Extern\]](#)

Annual Operations Report

Use

In Spain, a company is required to report its annual operations according to the Real Decreto 2027/1996. The report, form 347, lists all vendors and customers with whom the company had a business volume exceeding 500,000 ESP.

The report must be submitted in DME format to the Spanish tax authorities.

Activities

To create an annual operations report, use report RFUSVS12.

For more information, see the report documentation.

Bill of Exchange

Bill of Exchange

Festlegungen für Wechselzahlungen vor Fälligkeit

Verwendung

Wechsellimit

Sie können im Stammsatz des Kreditors oder Debitors ein **Wechsellimit** angeben, mit dem Sie festlegen, bis zu welcher Höhe ein Wechsel ausgestellt werden darf. Liegt der auszugleichende Betrag über diesem Limit, nimmt das Zahlungsprogramm ein Betragssplitting vor und stellt weitere Wechsel aus.

Dies ist zum Beispiel sinnvoll, wenn Ihr Kreditor eine Vereinbarung mit seiner Hausbank hat, wonach Wechsel nur bis zu einer bestimmten Höhe eingelöst werden. Dieses Wechsellimit wird z.B. in Spanien verwendet.

Zusammenfassung mehrerer offener Posten

Über die Festlegungen zum zahlenden Buchungskreis legen Sie fest, ob für die **Wechselzahlung mehrere offene Posten** zusammengefaßt werden sollen (siehe Abbildung [Angaben zum zahlenden Buchungskreis \[Extern\] \(2\)](#)). Sie können angeben, daß ein Wechsel erstellt werden soll

- für alle Rechnungen, die in einem Fälligkeitsintervall liegen. Die Intervalle sind beim Zahllauf anzugeben.
- für alle Rechnungen, die am gleichen Tag fällig werden
- für jede Rechnung

Ausstellungs- und Fälligkeitsdatum bei Festlegungen für Wechselzahlungen vor Fälligkeit

Das **Ausstellungs- und Fälligkeitsdatum** wird vom Zahlungsprogramm in den Wechsel eingetragen. Sie können beide Daten beim Zahllauf vorgeben. Dies ist für das Ausstellungsdatum einmal pro Zahllauf notwendig. Für das Fälligkeitsdatum können Sie zwischen folgenden Alternativen wählen:

- Sie geben es vor dem Zahllauf an, wenn Rechnungen nach Fälligkeitsintervallen zusammengefaßt werden. Pro Intervall ist ein Fälligkeitsdatum für den Wechsel anzugeben.
- Sie geben kein Datum an, wenn das Fälligkeitsdatum aus den gezahlten Rechnungen genommen werden soll. Alle Rechnungen, die das gleiche Fälligkeitsdatum haben, werden mit einem Wechsel gezahlt.

Fälligkeitsintervall für Auswahl der offenen Posten

Damit das Zahlungsprogramm nur dann einen Wechsel ausstellt, wenn dieser zur **Refinanzierung** verwendet werden kann, können Sie festlegen, wieviel Tage ein Posten bis zur Fälligkeit mindestens aufweisen muß und höchstens aufweisen darf (siehe Abbildung [Angaben zum zahlenden Buchungskreis \[Extern\] \(3\)](#)). Nur Posten, die diese Bedingung erfüllen, werden mit Wechsel gezahlt. Damit soll gewährleistet werden, daß der Wechsel eine Laufzeit erhält, die dem Kreditor eine Einreichung (Refinanzierung) bei der Bank ermöglicht.

Festlegungen für Wechselzahlungen vor Fälligkeit

Gebühren

Gebühren können landesspezifisch und/oder je Hausbank hinterlegt werden. Die Gebühren können bei der Wechseleinreichung berechnet werden, um

- die Abrechnung der Bank zu prüfen
- die Gebühren auf die Wechselformulare aufzudrucken. Dies ist in Spanien notwendig.

Kontenfindung				
Zahlender Buchungskreis 0001 SAP AG				
Bank-ID	Zahlweg	Währg. . .	Konto-ID. . .	Gebührenart. . .
DB	W	DEM	GIRO	G1
DRE	W	DEM	GIRO	G2

Gebühren				
Zahlender Buchungskreis 0001 SAP AG				
Gebührenart	Betragsgrenze	Währg.	Gebühren 1	Gebühren 2
G1	100.000,00	DM	10,00	5,00
G2	200.000,00	DM	20,00	7,00

2

1

Bankwechsel und Wechselanforderung

Bankwechsel und Wechselanforderung sind spezielle Besitzwechsel, die nicht vom Debitor, sondern von Ihnen ausgefertigt werden. Der Wechsel wird entweder dem Debitor zum Akzept zugeschickt (Wechselanforderung) oder direkt an eine Bank zur Finanzierung weitergegeben (Bankwechsel). Beim Bankwechsel liegt eine generelle Vereinbarung mit dem Debitor vor, nach der das Akzept des Debtors nicht benötigt wird. Beide Verfahren sind in romanischen Ländern gebräuchlich.

Was mit der Wechselanforderung gebucht wird

Land	Bezeichnung des Wechsels
Frankreich	Lettre de change classique
	Lettre de change relevé
Italien	Ricevuta bancaria
Spanien	Solicitud letra de cambio

Was mit dem Bankwechsel gebucht wird

Land	Bezeichnung des Wechsels
Frankreich	Lettre de change relevé
	Lettre des change classique
	Billet à ordre classique
	Billet à ordre relevé
Italien	Ricevuta bancaria
Spanien	Letra de cambio
	recibos

Die Wechsel werden in der Regel unmittelbar nach Buchung der Rechnung ausgefertigt und erhalten die gleiche Fälligkeit wie diese Rechnung.

Der Ablauf der Buchung und die Festlegungen, die im System für diese Wechsel zu treffen sind, unterscheiden sich vom Besitzwechsel nur in der Wechselausfertigung und -buchung. Die Buchung der Wechselverwendung und das Ausgleichen des Wechselobligos müssen Sie genauso vornehmen wie beim Besitzwechsel. Es sind dazu die gleichen Vorbereitungen zu treffen.

Siehe auch:

[Buchungsablauf von Bankwechseln und Wechselanforderungen \[Extern\]](#)

Bankwechsel

[Besonderheiten beim Bankwechsel \[Extern\]](#)[Buchung eines Bankwechsels \[Extern\]](#)

[Voraussetzungen für die Bankwechselbuchung \[Extern\]](#)[Bankwechsel: Wechselspesen \[Extern\]](#)

Bankwechsel und Wechselanforderung

[Bankwechsel: Vorbereitungen für das Zahlungsprogramm \[Extern\]](#)[Bankwechsel buchen \[Extern\]](#)

Wechselanforderungen

[Besonderheiten bei Wechselanforderungen \[Extern\]](#)

[Buchung einer Wechselanforderung \[Extern\]](#)

[Voraussetzungen für die Buchung von Wechselanforderungen \[Extern\]](#)

[Bankwechsel und Wechselanforderung definieren \[Extern\]](#)

[Mahnen von Wechselanforderungen \[Seite 48\]](#)[Wechselanforderung buchen \[Extern\]](#)

Gescheiterte Wechsel bearbeiten

In einigen Ländern erhalten Sie von der Bank Datenträger, die Informationen zu gescheiterten Wechseln enthalten. Das System FI unterstützt Sie bei der Übernahme und Verarbeitung dieser Daten.

Sie finden die Funktion zur Bearbeitung gescheiterter Wechsel im Debitorenmenü unter *Period.Arbeiten* → *Gescheiterte Wechsel*.

Hier können Sie

- DTA-Daten übernehmen
Sie können DTA-Files, welche von den Banken übermittelt werden, in das SAP-System übernehmen. Weitere Informationen finden Sie in der Erweiterten Hilfe zu dieser Funktion
- Daten erfassen und/oder Übernahmedaten pflegen
 - Daten erfassen
Angaben über die gescheiterten Wechsel werden erfaßt und dabei auf Vollständigkeit und auf Richtigkeit überprüft.
 - Übernahmedaten pflegen
Die von DTA-Files übernommenen Daten können überarbeitet und eventuell vervollständigt werden. Beispielsweise können Sie Daten, die nach der Verbuchung den Status 3 (Angaben sind nicht korrekt) haben, korrigieren und wieder auf Status 1 (Noch zu verbuchen) gesetzt werden. Weitere Informationen finden Sie in der Erweiterten Hilfe zu dieser Funktion
- die erfaßten Daten buchen
Die vorher erfaßten Daten im Status 1 (Noch zu verbuchen) und die vorangehenden Rechnungen werden überprüft. Wenn die Angaben soweit korrekt sind, wird die neue Forderung, eventuell die Gebühr und die Belastung der Bank gebucht. Ansonsten wird im Protokoll der Grund für den Fehler ausgegeben. Weitere Informationen finden Sie in der Erweiterten Hilfe zu dieser Funktion
- Abweichende Bankkonten pflegen
Wenn das Konto der Einreichung von dem der Lastschrift abweicht, muß das abweichende Konto bei der Erfassung oder Pflege der Daten mitgegeben werden oder es muß eine generelle Zuordnung hinterlegt werden. Wenn beides nicht geschieht, wird die Belastung auf das gleiche Konto gebucht wie zuvor die Gutschrift. Weitere Informationen finden Sie in der Erweiterten Hilfe zu dieser Funktion.

Auswahl der Banken und Planung der verfügbaren Beträge

Auswahl der Banken und Planung der verfügbaren Beträge

Verwendung

Das Zahlungsprogramm unterstützt die Optimierung Ihrer Zahlungen. Um Geldeingänge und Geldausgänge zu disponieren, müssen Sie je nach Organisationstruktur Ihres Unternehmens

- die Bankenauswahl festlegen
- die verfügbaren Beträge festlegen

Bankenauswahl festlegen

Wenn Sie mehrere Bankkonten für denselben Zahlweg und dieselbe Währung (z.B. Scheckkonten in der Hauswährung) haben, können Sie die Rangfolge festlegen, in der das Zahlungsprogramm diese Bankkonten verwenden soll. Wenn die Mittel des ersten Bankkontos erschöpft sind, wählt das Zahlungsprogramm automatisch das zweite Bankkonto aus usw.

Verfügbare Beträge festlegen

Sie können pro Bankkonto festlegen, bis zu welcher Summe Zahlungseingänge bzw. Zahlungsausgänge über das Konto abgewickelt werden sollen. Dies kann z.B. von Nutzen sein, wenn Sie die Zahlungsfähigkeit für eine Zahlung bewahren wollen, die nicht durch das Zahlungsprogramm durchgeführt wird.

Grafische Darstellung

Abbildung [Bankenauswahl \[Extern\]](#) zeigt, wie die Bankenauswahl und die Steuerung der verfügbaren Beträge prinzipiell ablaufen.

Mahnen von Wechselanforderungen

Die Rücksendung der Wechselanforderung kann gemahnt werden. Sie erhält dazu ein eigenes Fälligkeitsdatum. Bis zu diesem Datum wird die Wechselanforderung akzeptiert zurückerwartet.

Das Fälligkeitsdatum kann aus dem Buchungsdatum zuzüglich einer Anzahl von Tagen, die Sie in der Konfiguration des Zahlungsprogramms vorgeben, ermittelt werden.

Asset Accounting

Definition und Durchführung einmaliger Aufwertungen

Einsatzmöglichkeiten

In einigen Ländern erlauben es die steuerrechtlichen Vorgaben, in größeren Abständen (mehrere Jahre) Inflationsentwicklungen durch einmalige Aufwertungen des gesamten Anlagenvermögens auszugleichen (vgl. [Inflationsabwicklung \[Extern\]](#)).

Sammelbuchung/Einzelbuchung

Diese Aufwertungen können Sie vom System per Sammelbuchung durchführen lassen. Sie können aber auch einzelne Anlagen manuell aufwerten. Verwenden Sie hierzu die Buchungstransaktion des FI-AA-Systems (*Buchungen* → *Bilanz.Aufwertung*). Die Bewegungsart 800 ermöglicht es Ihnen, den AHK-Aufwertungsbetrag sowie die zugehörigen kumulierten, anteiligen Wertberichtigungen (Backlog) anzugeben:



Beachten Sie bitte, daß die Abschreibungen des laufenden Geschäftsjahres automatisch durch das AfA-Rechenprogramm korrigiert (aufgewertet) werden. In der Buchungstransaktion brauchen Sie deshalb im allgemeinen nur die Aufwertung der kumulierten AfA der abgeschlossenen Geschäftsjahre angeben.

Leasinganlagen

Leasinganlagen

Verwendung

Geleaste Anlagen erfordern beim Leasingnehmer gegenüber den sonstigen Anlagenarten eine besondere buchhalterische Behandlung, da sie rechtlich und unter Umständen auch wirtschaftlich während der Leasingdauer im Eigentum des Leasinggebers bzw. Herstellers bleiben. Sie stellen somit dem Grunde nach eine Sonderform gemieteter Anlagen dar. Mietanlagen werden wirtschaftlich dem Vermieter zugeordnet und sind deshalb grundsätzlich nicht relevant für die handels- bzw steuerrechtliche Bewertung des Anlagevermögens beim Mieter. Wegen des Finanzierungscharakters bestimmter Leasingverträge besteht jedoch dennoch in verschiedenen Ländern die Verpflichtung, geleaste Anlagen im Gegensatz zu gemieteten Anlagen im Anlagevermögen des Leasingnehmers zu aktivieren.

Funktionsumfang

Bewertungsverfahren

Daraus folgt, daß geleaste Anlagen beim Leasingnehmer bewertungstechnisch differenziert behandelbar sein müssen. Je nach gesetzlichen Rahmenbedingungen und Vertragskonditionen müssen geleaste Anlagen aktiviert und abgeschrieben werden (Capital Lease) oder können als periodischer Mietaufwand in die GuV fließen (Operating Lease) (vgl. [Leasingabwicklung \[Extern\]](#)).

Stammdaten

Hierzu sind alle wesentlichen Informationen zu einem Leasingvertrag im Anlagenstammsatz zu hinterlegen. Außerdem können Sie über den Anlagenstammsatz eine Zuordnung zu einer Leasingart vornehmen. Die Leasingart müssen Sie im FI-AA-Customizing definieren. Sie enthält alle Informationen für die Zugangsbuchung. Diese Zugangsbuchung können Sie in der Anzeigetranaktion für die Anlagenstammdaten vornehmen (im Stammsatzbild für Leasingangaben *Eröffnungsbuchung*).

Bank Accounting

Transferal of Bank Master Data

Transferal of Bank Master Data

Use

You use this function to import and update master data for Spanish banks.

The data is provided by the Bank of Spain (Banco de España) in the form of a UNIX file. The file is compliant with norm 13bis (*Codificación de Oficinas y Entidades de Crédito y Ahorro*).

Activities

Follow the procedure as described under [Automatic Transfer of Bank Master Data \[Extern\]](#).

See also:

[Bank Directories \[Extern\]](#)

Electronic Bank Statement

Selection Screen Entries

Electronic Bank Statement Format

In Spain, when you import an electronic bank statement into the R/3 System, there are two formats that you can use:

- Format C

This is the basic format as defined by the Confederation of Spanish Banks (Asociación Española de Banca).
- Format R

This is the same as format C, but with extra fields for more information about the transactions listed in the statement. Your bank will fill out any of these fields on request.

You enter the format in the *Elect. bank statement format* field.

See also:

[Importing an Electronic Bank Statement \[Extern\]](#)

Customizing

Interpretation Algorithm for Issued Checks

Electronic bank statements include a field for notes to payees. The field is used for different purposes in different countries. In Spain, it contains the numbers of any checks that you have issued. Using this information, the system can identify which items you have now paid for and clear them accordingly.

So that the system knows that the field is used for check numbers, you must set the interpretation algorithm as follows:

1. In Customizing for *Bank Accounting*, choose *Business Volume* → *Payment Transactions* → *Electronic Bank Statement* → *Allocate External Transactions to Posting Rules*.

The *Determine Work Area: Entry* dialog box appears.
2. Fill out the *Transaction type* field.
3. Choose *Continue*.
4. For each external transaction that involves outgoing checks, enter 11 in the *Interpret. algorithm* field.

See also:

[Electronic Bank Statement \[Extern\]](#)

Check Management

Check Management

Use

A common payment method in Spain is paying by check. The program RFFOD__S is used to print checks from the R/3 System. To print checks according to the Spanish standards, use the SAPScript form F110_ES_CHEQUE.

See also:

[Check Management \[Extern\]](#)

[Payment Methods \[Extern\]](#)

Bill of Exchange

Festlegungen für Wechselzahlungen vor Fälligkeit

Festlegungen für Wechselzahlungen vor Fälligkeit

Verwendung

Wechsellimit

Sie können im Stammsatz des Kreditors oder Debitors ein **Wechsellimit** angeben, mit dem Sie festlegen, bis zu welcher Höhe ein Wechsel ausgestellt werden darf. Liegt der auszugleichende Betrag über diesem Limit, nimmt das Zahlungsprogramm ein Betragssplitting vor und stellt weitere Wechsel aus.

Dies ist zum Beispiel sinnvoll, wenn Ihr Kreditor eine Vereinbarung mit seiner Hausbank hat, wonach Wechsel nur bis zu einer bestimmten Höhe eingelöst werden. Dieses Wechsellimit wird z.B. in Spanien verwendet.

Zusammenfassung mehrerer offener Posten

Über die Festlegungen zum zahlenden Buchungskreis legen Sie fest, ob für die **Wechselzahlung mehrere offene Posten** zusammengefaßt werden sollen (siehe Abbildung [Angaben zum zahlenden Buchungskreis \[Extern\] \(2\)](#)). Sie können angeben, daß ein Wechsel erstellt werden soll

- für alle Rechnungen, die in einem Fälligkeitsintervall liegen. Die Intervalle sind beim Zahllauf anzugeben.
- für alle Rechnungen, die am gleichen Tag fällig werden
- für jede Rechnung

Ausstellungs- und Fälligkeitsdatum bei Festlegungen für Wechselzahlungen vor Fälligkeit

Das **Ausstellungs- und Fälligkeitsdatum** wird vom Zahlungsprogramm in den Wechsel eingetragen. Sie können beide Daten beim Zahllauf vorgeben. Dies ist für das Ausstellungsdatum einmal pro Zahllauf notwendig. Für das Fälligkeitsdatum können Sie zwischen folgenden Alternativen wählen:

- Sie geben es vor dem Zahllauf an, wenn Rechnungen nach Fälligkeitsintervallen zusammengefaßt werden. Pro Intervall ist ein Fälligkeitsdatum für den Wechsel anzugeben.
- Sie geben kein Datum an, wenn das Fälligkeitsdatum aus den gezahlten Rechnungen genommen werden soll. Alle Rechnungen, die das gleiche Fälligkeitsdatum haben, werden mit einem Wechsel gezahlt.

Fälligkeitsintervall für Auswahl der offenen Posten

Damit das Zahlungsprogramm nur dann einen Wechsel ausstellt, wenn dieser zur **Refinanzierung** verwendet werden kann, können Sie festlegen, wieviel Tage ein Posten bis zur Fälligkeit mindestens aufweisen muß und höchstens aufweisen darf (siehe Abbildung [Angaben zum zahlenden Buchungskreis \[Extern\] \(3\)](#)). Nur Posten, die diese Bedingung erfüllen, werden mit Wechsel gezahlt. Damit soll gewährleistet werden, daß der Wechsel eine Laufzeit erhält, die dem Kreditor eine Einreichung (Refinanzierung) bei der Bank ermöglicht.

Festlegungen für Wechselzahlungen vor Fälligkeit

Gebühren

Gebühren können landesspezifisch und/oder je Hausbank hinterlegt werden. Die Gebühren können bei der Wechseleinreichung berechnet werden, um

- die Abrechnung der Bank zu prüfen
- die Gebühren auf die Wechselformulare aufzudrucken. Dies ist in Spanien notwendig.

Kontenfindung				
Zahlender Buchungskreis 0001 SAP AG				
Bank-ID	Zahlweg	Währg. . .	Konto-ID. . .	Gebührenart. . .
DB	W	DEM	GIRO	G1
DRE	W	DEM	GIRO	G2 1

Gebühren				
Zahlender Buchungskreis 0001 SAP AG				
Gebührenart	Betragsgrenze	Währg.	Gebühren 1	Gebühren 2
2 G1	100.000,00	DM	10,00	5,00
G2	200.000,00	DM	20,00	7,00

Bankwechsel und Wechselanforderung

Bankwechsel und Wechselanforderung

Bankwechsel und Wechselanforderung sind spezielle Besitzwechsel, die nicht vom Debitor, sondern von Ihnen ausgefertigt werden. Der Wechsel wird entweder dem Debitor zum Akzept zugeschickt (Wechselanforderung) oder direkt an eine Bank zur Finanzierung weitergegeben (Bankwechsel). Beim Bankwechsel liegt eine generelle Vereinbarung mit dem Debitor vor, nach der das Akzept des Debtors nicht benötigt wird. Beide Verfahren sind in romanischen Ländern gebräuchlich.

Was mit der Wechselanforderung gebucht wird

Land	Bezeichnung des Wechsels
Frankreich	Lettre de change classique
	Lettre de change relevé
Italien	Ricevuta bancaria
Spanien	Solicitud letra de cambio

Was mit dem Bankwechsel gebucht wird

Land	Bezeichnung des Wechsels
Frankreich	Lettre de change relevé
	Lettre des change classique
	Billet à ordre classique
	Billet à ordre relevé
Italien	Ricevuta bancaria
Spanien	Letra de cambio
	recibos

Die Wechsel werden in der Regel unmittelbar nach Buchung der Rechnung ausgefertigt und erhalten die gleiche Fälligkeit wie diese Rechnung.

Der Ablauf der Buchung und die Festlegungen, die im System für diese Wechsel zu treffen sind, unterscheiden sich vom Besitzwechsel nur in der Wechselausfertigung und -buchung. Die Buchung der Wechselverwendung und das Ausgleichen des Wechselobligos müssen Sie genauso vornehmen wie beim Besitzwechsel. Es sind dazu die gleichen Vorbereitungen zu treffen.

Siehe auch:

[Buchungsablauf von Bankwechseln und Wechselanforderungen \[Extern\]](#)

Bankwechsel

[Besonderheiten beim Bankwechsel \[Extern\]](#)[Buchung eines Bankwechsels \[Extern\]](#)

[Voraussetzungen für die Bankwechselbuchung \[Extern\]](#)[Bankwechsel: Wechselspesen \[Extern\]](#)

Bankwechsel und Wechselanforderung

[Bankwechsel: Vorbereitungen für das Zahlungsprogramm \[Extern\]](#)[Bankwechsel buchen \[Extern\]](#)

Wechselanforderungen

[Besonderheiten bei Wechselanforderungen \[Extern\]](#)

[Buchung einer Wechselanforderung \[Extern\]](#)

[Voraussetzungen für die Buchung von Wechselanforderungen \[Extern\]](#)

[Bankwechsel und Wechselanforderung definieren \[Extern\]](#)

[Mahnen von Wechselanforderungen \[Seite 48\]](#)[Wechselanforderung buchen \[Extern\]](#)

Gescheiterte Wechsel bearbeiten

Gescheiterte Wechsel bearbeiten

In einigen Ländern erhalten Sie von der Bank Datenträger, die Informationen zu gescheiterten Wechseln enthalten. Das System FI unterstützt Sie bei der Übernahme und Verarbeitung dieser Daten.

Sie finden die Funktion zur Bearbeitung gescheiterter Wechsel im Debitorenmenü unter *Period.Arbeiten* → *Gescheiterte Wechsel*.

Hier können Sie

- DTA-Daten übernehmen
Sie können DTA-Files, welche von den Banken übermittelt werden, in das SAP-System übernehmen. Weitere Informationen finden Sie in der Erweiterten Hilfe zu dieser Funktion
- Daten erfassen und/oder Übernahmedaten pflegen
 - Daten erfassen
Angaben über die gescheiterten Wechsel werden erfaßt und dabei auf Vollständigkeit und auf Richtigkeit überprüft.
 - Übernahmedaten pflegen
Die von DTA-Files übernommenen Daten können überarbeitet und eventuell vervollständigt werden. Beispielsweise können Sie Daten, die nach der Verbuchung den Status 3 (Angaben sind nicht korrekt) haben, korrigieren und wieder auf Status 1 (Noch zu verbuchen) gesetzt werden. Weitere Informationen finden Sie in der Erweiterten Hilfe zu dieser Funktion
- die erfaßten Daten buchen
Die vorher erfaßten Daten im Status 1 (Noch zu verbuchen) und die vorangehenden Rechnungen werden überprüft. Wenn die Angaben soweit korrekt sind, wird die neue Forderung, eventuell die Gebühr und die Belastung der Bank gebucht. Ansonsten wird im Protokoll der Grund für den Fehler ausgegeben. Weitere Informationen finden Sie in der Erweiterten Hilfe zu dieser Funktion
- Abweichende Bankkonten pflegen
Wenn das Konto der Einreichung von dem der Lastschrift abweicht, muß das abweichende Konto bei der Erfassung oder Pflege der Daten mitgegeben werden oder es muß eine generelle Zuordnung hinterlegt werden. Wenn beides nicht geschieht, wird die Belastung auf das gleiche Konto gebucht wie zuvor die Gutschrift. Weitere Informationen finden Sie in der Erweiterten Hilfe zu dieser Funktion.

Auswahl der Banken und Planung der verfügbaren Beträge

Verwendung

Das Zahlungsprogramm unterstützt die Optimierung Ihrer Zahlungen. Um Geldeingänge und Geldausgänge zu disponieren, müssen Sie je nach Organisationstruktur Ihres Unternehmens

- die Bankenauswahl festlegen
- die verfügbaren Beträge festlegen

Bankenauswahl festlegen

Wenn Sie mehrere Bankkonten für denselben Zahlweg und dieselbe Währung (z.B. Scheckkonten in der Hauswährung) haben, können Sie die Rangfolge festlegen, in der das Zahlungsprogramm diese Bankkonten verwenden soll. Wenn die Mittel des ersten Bankkontos erschöpft sind, wählt das Zahlungsprogramm automatisch das zweite Bankkonto aus usw.

Verfügbare Beträge festlegen

Sie können pro Bankkonto festlegen, bis zu welcher Summe Zahlungseingänge bzw. Zahlungsausgänge über das Konto abgewickelt werden sollen. Dies kann z.B. von Nutzen sein, wenn Sie die Zahlungsfähigkeit für eine Zahlung bewahren wollen, die nicht durch das Zahlungsprogramm durchgeführt wird.

Grafische Darstellung

Abbildung [Bankenauswahl \[Extern\]](#) zeigt, wie die Bankenauswahl und die Steuerung der verfügbaren Beträge prinzipiell ablaufen.

Mahnen von Wechselanforderungen**Mahnen von Wechselanforderungen**

Die Rücksendung der Wechselanforderung kann gemahnt werden. Sie erhält dazu ein eigenes Fälligkeitsdatum. Bis zu diesem Datum wird die Wechselanforderung akzeptiert zurückerwartet.

Das Fälligkeitsdatum kann aus dem Buchungsdatum zuzüglich einer Anzahl von Tagen, die Sie in der Konfiguration des Zahlungsprogramms vorgeben, ermittelt werden.

Logistics

INTRASTAT-Meldungen

INTRASTAT-Meldungen

Definition

Eine monatliche Meldung, die den EU-Behörden Statistiken über den Außenhandel innerhalb der EU (z.B. Handel zwischen Frankreich und Deutschland) zur Verfügung stellt.

Innerhalb der EU müssen für Eingänge und Ausgänge Handelsstatistikmeldungen (INTRASTAT-Meldungen) eingereicht werden.

Verwendung

Mit der Vollendung des europäischen Binnenmarktes am 1. Januar 1993 haben die Verflechtungen der Volkswirtschaften innerhalb der Europäischen Union weiter zugenommen. Um weiterhin konkrete Aussagen über die eigene internationale Wettbewerbsfähigkeit, die Import- und Exportabhängigkeit bei einzelnen Gütern und Branchen sowie die Preisentwicklungen im Außenhandel machen zu können, ist es für die EU-Mitgliedstaaten auch nach dem Wegfall der Binnenzollgrenzen unerlässlich, die innergemeinschaftlichen Warenströme statistisch zu erfassen.

Für die dafür notwendigen statistischen Erhebungen innerhalb der EU wurde ein neues System, das INTRASTAT-System, entwickelt.

Unternehmen, deren innergemeinschaftlicher Umsatz 200.000 DM im Vorjahr überschritten hat oder im laufenden Jahr überschreitet, sind ab dem 1. Januar 1993 zur regelmäßigen Abgabe der sogenannten Intrahandelsstatistik-Meldung (INTRASTAT-Meldung) verpflichtet. In der INTRASTAT-Meldung sind alle in der Berichtsperiode getätigten Lieferungen und Erwerbe innerhalb der Gemeinschaft zu melden.

Einkaufskontoabwicklung

Verwendung

In manchen Ländern muß ein Einkaufskonto geführt werden. Dieses Konto dokumentiert, zu welchem Wert extern beschaffte Materialien gebucht werden.

Voraussetzungen

Funktion	Einstellung im Customizing
Stellen Sie ein, ob für den Buchungskreis die Einkaufskontoabwicklung aktiv ist.	<i>Materialwirtschaft → Bewertung und Kontierung → Kontenfindung → Kontenfindung ohne Assistent → Einkaufskontoabwicklung → Einkaufskonto im Buchungskreis aktivieren</i>
Stellen Sie ein, welche Wertbildung für das Einkaufskonto gilt.	<i>Einkaufskontoabwicklung → Wertbildung für Einkaufskonto</i>
Stellen Sie ein, ob das System getrennte Buchhaltungsbelege für die Einkaufskontobuchungen erzeugen soll.	<i>Einkaufskontoabwicklung → Getrennter Buchhaltungsbeleg für Einkaufskontobuchungen</i>
Legen Sie entsprechende Konten an.	<i>Materialwirtschaft → Rechnungsprüfung → Logistik-Rechnungsprüfung → Automatische Buchungen einstellen</i>

Funktionsumfang

Es gibt folgende Möglichkeiten das Einkaufskonto zu aktualisieren:

- **mit dem Zugangswert**

In dem Fall wird auf das Einkaufskonto beim Wareneingang genau der Betrag gebucht, der auf das WE/RE-Verrechnungskonto gebucht wird.

In der Rechnungsprüfung erfolgt eine Buchung auf das Einkaufskonto nur, wenn eine Preisabweichung vorliegt. Diese Abweichung wird aufs Bestandskonto oder auf ein Preisdifferenzenkonto gebucht; die Summe dieser beiden Buchungen wird auf das Einkaufskonto gebucht.

Weitere Informationen finden Sie unter [Buchungen mit Zugangswert \[Extern\]](#)

- **mit dem Bestandswert**

In dem Fall wird auf das Einkaufskonto genau der Betrag gebucht, der beim Wareneingang oder beim Rechnungseingang auf das Bestandskonto gebucht wird.

In der Rechnungsprüfung erfolgt eine Buchung auf das Bestandskonto - und damit auf das Einkaufskonto und das Einkaufsgegenkonto - nur dann, wenn die Rechnungsposition folgende Voraussetzungen erfüllt (vgl. [Preisabweichung \[Extern\]](#)):

- Es liegt eine Preisabweichung vor.
- Das Material wird mit einem gleitenden Durchschnittspreis bewertet.

Einkaufskontoabwicklung

- Für das Material ist Bestand vorhanden.

Weitere Informationen finden Sie unter [Buchungen mit Bestandswert \[Extern\]](#).

Analog zum Einkaufskonto ist ein Frachteinkaufskonto vorgesehen, das die gebuchten Bezugsnebenkosten der extern beschafften Materialien dokumentiert.

Wenn die Einkaufskontoabwicklung aktiv ist, werden die entsprechenden zusätzlichen Buchungen automatisch durchgeführt.

Druckfertige Dokumente: Europa

Verwendung

R/3 unterstützt den Druck offizieller Außenhandelsdokumente, die für europäische Behörden erforderlich sind. Da die gedruckten Dokumente den Anforderungen der europäischen Behörden entsprechen, müssen sie nicht weiter angepaßt werden.

In der folgenden Tabelle sind die Außenhandelsdokumente und ihre Nachrichtenarten aufgelistet. Alle Dokumente basieren auf dem Export-IDoc EXPINV02 und dem Programm RVADAUS1.

Außenhandelsdokument	Nachrichtenart
Ursprungszeugnis für die EU	FECO
Einheitspapier	FEEX
Vereinfachte Ausfuhranmeldung	FEEV
T1-Dokument	FET1
T2-Dokument	FET2
T5-Dokument	FET5
EUR1-Präferenzdokument	FEEU
ATR-Präferenzdokument für die Türkei	FETR
Anfrage nach EU-Ausfuhrgenehmigungen (FEAG)	FEAG
Deutsches Zusatzdokument zur EU-Ausfuhrgenehmigung	FEAN

Voraussetzungen

Um die Außenhandelsdokumente für Europa drucken zu können, müssen Sie die Nachrichtenverarbeitungstabellen pflegen. Im Customizing des *Vertriebs* wählen Sie:

- *Grundfunktionen* → *Nachrichtensteuerung* → *Nachrichtenfindung* → *Nachrichtenfindung über Konditionstechnik* → *Nachrichtenfindung für Fakturen pflegen* → *Nachrichten den Partnerrollen zuordnen*
- *Grundfunktion* → *Nachrichtensteuerung* → *Nachrichtenfindung* → *Nachrichtenverarbeitung und Formulare* → *Formulartexte zuordnen*

Siehe auch:

[Vorbereitung von Exportdokumenten für den Druck in SD \[Extern\]](#)

[Druck von Exportdokumenten in FT \[Extern\]](#)

Human Resources

Payroll Spain (PY-ES)

Objective

This component contains all the functions and processes that integrate the Spanish payroll in the SAP System. Apart from the international processes applicable to all countries, special attention is paid to the Spanish specialties and their legal environment.

Features

The program, in outline, includes the following functions:

- Generation and valuation of gross amount
- Calculation of Social Insurance tax and contribution amounts
- Consideration of deductions and personal bonus payments
- Generation of reports for Internal Revenue and contribution models for Social Insurance
- Consideration of sector specialties
- Generation of evaluation and statistical reports

To enter the corresponding data into the system, you have, in addition to the international infotypes, numerous specific Spanish infotypes.

Integration

- **with other components of Human Resources Management**

Within *SAP Human Resources Management*, the payroll is integrated with the components Personnel Management and Time Management.

- **with other SAP components**

Integration with the Accounting and Controlling components allows you to carry out evaluation of payroll results for informative or accounting purposes.