

# einfach - offen - flexibel



# Version 4.50 **Dokumentation**

Stand: April 2020 (Version 4.50)

Dipl.-Kfm. Dr. oec. publ. Martin Vieregg

Copyright 2020 Copyright 2020







<u> </u>	• .
<b>\</b>	ito
20	ite

1	Finführung	9
1.1	TEXTBLICH im Überblick	9
1 1 1	Warum liest und erzeugt TEXTBLICH Textdateien?	9
1.1.1		10
1.1.2	Grafische Version und Kommandezeilenversion	10
1.1.5		12
1.1.4	Erstellung der Buchungssätze	12
1.1.5	Erstellung der Buchungssalze	1 3
1.1.0		14
1.1.7	Zieigruppe von TEXTBUCH	15
1.1.8	Unterstutzte Betriebssysteme	16
1.1.9	Kompaktes Programm, haufige Updates	1/
1.1.10	(Keine) Grenzen von TEXTBUCH	1/
1.2	Hilfestellung zum Lesen dieses Dokumentes	19
1.3	Einführung in die Doppelte Buchführung	20
1.3.1	Zweck dieser Einführung	20
1.3.2	Was ist Doppelte Buchführung?	20
1.3.2.1	Wo wird Doppelte Buchführung verwendet?	21
1.3.2.2	Vor- und Nachteile der Doppelten Buchführung	21
1.3.2.3	Mit Doppelter Buchführung beginnen	22
1.3.3	Grundlagen	23
1.3.3.1	Konto	23
1.3.3.2	Buchungsfall	23
1.3.3.3	Buchungssatz	24
1.3.3.4	Korrekturbuchung	25
1.3.3.5	Kontenplan	25
1.3.3.6	Arten von Konten	26
1337	Rilanz GuV	27
13.3.7	Spezielle Buchungsfälle	29
1341	Imsatzsteuer	29
1347	Offene Rechnungen, Rechnungsabgrenzung	30
1343	Erstattungen	33
1244		22
1.3.4.5	Afe Abschweibungen	37
1.3.4.5	Ala-Abschreibungen Abschreibung von / Monthenishtigung auf Fondenungen	0C 0C
1.3.4.0	Seklußkunkungen	0C 0C
1.3.4.7	Schlubbuchungen	39
1.3.5	Zu erstellende Unterlagen bei einer deutschen GmbH oder UG	41
1.3.6	Einnahmenuberschußrechnung versus Doppeite Buchfuhrung	42
1.3./	Kostenrechnung versus Finanzbuchhaltung	44
1.3.8	Schlußbemerkung	49
1.4	Die ersten Schritte mit TEXTBUCH	50
1.4.1	Kleiner Rundgang Finanzbuchhaltung mit fiktiven Daten	50
1.4.2	Kleiner Rundgang Kostenrechnung mit fiktiven Daten	53
1.4.3	Einrichten von TEXTBUCH für die eigene Buchhaltung	57
1.4.4	Schematischer Funktionsablauf	59
1.4.5	Verzeichnisse auf der Festplatte	60
1.4.6	Hinweise für Steuerberater	62
1.4.7	Hinweise für Schweizer Anwender	62
2.	Fenster und Dialoge	64
2.1	Hauptfenster	64
2.1.1	Menüpunkt Eingabe	64
2.1.2	Menüpunkt Verarbeiten	65
2.1.3	Menüpunkt Ausgabe	65
2.1.4	Menüpunkt Jahr	65
2.1.5	Sonstige Dialogelemente	66





2.2	Einstellungen-Dialog	67
2.2.1	Indexzunge Mwst/Euro	68
2.2.2	Indexzunge Namen	68
2.2.3	Indexzunge Programm	69
2.2.4	Indexzunge Computer	72
2.2.5	Indexzunge Formate	73
2.2.5	Indexzunge Mehrplatz	75
2.2.0	Indexzunge Protok	75
2.2.7	Indexzunge Giro	73
2.2.0	Indexzunge Gilo	77
2.2.7	Der integrierte Editer	77
2.3		/0
2.3.1	Grundsatzlicnes	/8
2.3.2	Verhalten des Editors andern	81
2.3.3		82
2.3.4	Spalte am rechten Fensterrand	82
2.3.5	l ext markieren	83
2.3.6	Drag and Drop	83
2.3.7	Undo	84
2.3.8	Suchen/Austauschen Dialog	84
2.3.9	Suchwortmarkierungs-Fenster	85
2.3.10	Bildschirmschriften	85
2.3.11	Linienziehen mit Cursortasten	85
2.3.12	Fremde Textformate	86
2.3.13	Strng-Befehle	86
2.3.13.1	Wordstar-Tastaturbefehle und andere Tastaturbefehle	86
2.3.13.2	Editor ohne Mauseinsatz benutzen	86
2.3.13.3	Cursorbewegungen	87
2.3.13.4	Ouick Befehle	87
2.3.13.5	Blockbefehle	87
2.3.13.6	Text löschen	88
2.3.13.7	Der Löschpuffer	88
2.3.13.8	Strng-Kommando Übersicht	89
2.6.10.0	Buchungsdialog	91
2.1	Kontendialog (Konto auswählen)	96
2.5	Positionsdialog	98
2.0	Sonstign Dialogo	100
2.7	Sonstige Dialoge Finnshmon Ausgabon Dialog	100
2.7.1	Druckdialag	100
2.7.2	Didea Bushun seesta such on	101
2.7.5	Dialog Buchungssalz suchen Dialog Slutings durchenselen	102
2.7.4	Dialog Skripte durchsuchen	103
2.7.5	Dialog Buchung sperren	103
2.7.6	Dialog Afa	103
2.7.7	Dialog Überweisung	104
2.7.8	Dialog Protokollierungen vergleichen	104
2.7.9	Benutzerdefinierte Dialoge	106
3.	Eingabe-Textdateien	107
3.1	Allgemeines zu Eingabe-Textdateien	107
3.2	Kontenplan (KONTPLAN.TXT)	107
3.2.1	Verschiedene Kontenpläne	107
3.2.2	Gruppen bzw. Mengen von Konten	108
3.2.3	Zeile pro Konto	110
3.2.4	Untergruppen von Konten	111
3.2.5	Überlappungen von Kontengruppen mit Haupt-Kontenmengen	112
3.2.6	Zusatzgruppen mit geschweiften Klammern	113
3.2.7	Kontrolle ob Kontenstände plausibel	114
328	Relegnummern in Konto ausweisen	115
329	Haunt-Kontenmengen für Umlaufvermögen und Verbindlichkeiten	115
5.2.7		110





3.2.10	Umsatzsteuer	117
3.2.10.1	Für Umsatzsteuer optieren	117
3.2.10.2	Standard-Behandlung von Mehrwertsteuer	121
3.2.10.3	Nicht für Umsatzsteuer optieren	124
3.2.11	Konto "Verlust- bzw. Gewinnvortrag"	125
3.2.12	Auto-Gegenkonto für vereinfachte Buchungssätze	126
3 2 1 3	Kontengruppen für Kosten- und Leistungsrechnung sowie Statstik	126
3 2 14	Redingtes Definieren von Konten	127
3 2 1 5	Sonstige Einstellungen im Kontennlan	128
3 2 16	Zusammenfassung Befehle KONITPLAN TXT	120
3.2.10	Anfangsbestände (ABTXT)	131
3.4	Budgetlimite (BLIDGET TYT)	133
25	Buchungesatz Dataian	133
J.J 2 E 1	Eingebe einer Belegnummer	133
3.3.1	Eiligade eilier Delegnunniner	137
3.3.Z	Komma und Punkt in Geldbeträgen	130
3.5.3	Explizite Angabe der Menrwertsteuer	138
3.5.4	Vereinfachte Buchungssatze	139
3.5.5	Kommentarzeilen	141
3.5.6	Buchungshistorie	142
3.5.7	Buchungsvorlagen	142
3.6	Stücklisten	143
3.7	Import fremder Textdateien	147
4	Mahamlater and a harmonic	450
4.	Finkinden von Dataian	152
4.1	Eindinden von Dateien	152
4.2	verschiedene Zeichensatze	153
4.3	Kontenpian	153
4.4	Buchungssatzdateien und Autorenkennung	155
4.5	Anfangs- und Endbestande	156
4.6	Spezielle Schalter zu Mehrplatzumgebungen im Einstellungen-Buch	156
5	Skripte	159
5.1	Finführung im Schnelldurchgang	159
5.2	Entire Skripto	161
53	Grundlagon	163
521	Si undiagen Zeitlicher Arbeitschlauf hei Skripten	163
5.5.1	Stern Kommandes und Variablen	165
5.5.Z	Minderholungezeilen	165
5.5.5	Viederholdingszellen Kommontern in Skrinten	100
5.3. <del>4</del>	Kommentare in Skripten	10/
5.4		4/0
E / /	Allgemeine Datenausgabe	168
5.4.1	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe	168 168
5.4.1 5.4.2	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen	168 168 174
5.4.1 5.4.2 5.4.3	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten	168 168 174 177
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen	168 168 174 177 178
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen	168 168 174 177 178 178
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5.1	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss	168 168 174 177 178 178 178
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5.1 5.4.6	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen	168 168 174 177 178 178 178 179 180
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5.1 5.4.6 5.5	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen Datenausgabe bzgl. Konten	168 168 174 177 178 178 178 179 180 185
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5 5.4.5 5.4.6 5.5 5.5.1	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen Datenausgabe bzgl. Konten Konten-Variablen	168 168 174 177 178 178 178 179 180 185 185
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5.1 5.4.6 5.5 5.5.1 5.5.1.1	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen Datenausgabe bzgl. Konten Konten-Variablen Zweispaltige Schreibweise von Anfangsbeständen und Salden	168 168 174 177 178 178 179 180 185 185
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5.1 5.4.6 5.5 5.5.1 5.5.1.1 5.5.1.2	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen Datenausgabe bzgl. Konten Konten-Variablen Zweispaltige Schreibweise von Anfangsbeständen und Salden Variablenwerte mit Plus- und Minuszeichen	168 168 174 177 178 178 179 180 185 185 185 189
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5.1 5.4.6 5.5 5.5.1 5.5.1.1 5.5.1.2 5.5.1.3	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen Datenausgabe bzgl. Konten Konten-Variablen Zweispaltige Schreibweise von Anfangsbeständen und Salden Variablenwerte mit Plus- und Minuszeichen Zusammenfassung der Konten-Variablen	168 168 174 177 178 178 179 180 185 185 185 185 189 190
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5.1 5.4.6 5.5 5.5.1 5.5.1.1 5.5.1.2 5.5.1.3 5.5.2	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen Datenausgabe bzgl. Konten Konten-Variablen Zweispaltige Schreibweise von Anfangsbeständen und Salden Variablenwerte mit Plus- und Minuszeichen Zusammenfassung der Konten-Variablen Kontennengen	168 168 174 177 178 178 179 180 185 185 185 185 189 190 191
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5.1 5.4.6 5.5 5.5.1 5.5.1.1 5.5.1.2 5.5.1.3 5.5.2 5.5.2.1	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen Datenausgabe bzgl. Konten Konten-Variablen Zweispaltige Schreibweise von Anfangsbeständen und Salden Variablenwerte mit Plus- und Minuszeichen Zusammenfassung der Konten-Variablen Kontenmengen Übersicht der TEXTBUCH Kontenmengen	168 168 174 177 178 178 179 180 185 185 185 189 190 191 192
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5 5.4.6 5.5 5.5.1 5.5.1.1 5.5.1.2 5.5.1.3 5.5.2 5.5.2.1 5.5.2.1	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen Datenausgabe bzgl. Konten Konten-Variablen Zweispaltige Schreibweise von Anfangsbeständen und Salden Variablenwerte mit Plus- und Minuszeichen Zusammenfassung der Konten-Variablen Kontenmengen Übersicht der TEXTBUCH Kontenmengen Anmelden einer Kontenmenge	168 168 174 177 178 178 179 180 185 185 185 185 189 190 191 192 192
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5 5.4.5 5.5.1 5.5.1 5.5.1.1 5.5.1.2 5.5.1.3 5.5.2 5.5.2.1 5.5.2.2 5.5.2.3	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen Datenausgabe bzgl. Konten Konten-Variablen Zweispaltige Schreibweise von Anfangsbeständen und Salden Variablenwerte mit Plus- und Minuszeichen Zusammenfassung der Konten-Variablen Kontenmengen Übersicht der TEXTBUCH Kontenmengen Anmelden einer Kontenmengen	168 168 174 177 178 178 179 180 185 185 185 185 189 190 191 192 192 192
5.4.1 5.4.2 5.4.3 5.4.4 5.4.5 5.4.5.1 5.4.6 5.5 5.5.1 5.5.1.1 5.5.1.2 5.5.1.3 5.5.2 5.5.2.1 5.5.2.2 5.5.2.3 5.5.2.4	Allgemeine Datenausgabe Dateiausgabe Allgemeine Variablen Konstanten Freie Variablen Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss If-Bedingungen Datenausgabe bzgl. Konten Konten-Variablen Zweispaltige Schreibweise von Anfangsbeständen und Salden Variablenwerte mit Plus- und Minuszeichen Zusammenfassung der Konten-Variablen Kontenmengen Übersicht der TEXTBUCH Kontenmengen Anmelden einer Kontenmenge Vordefinierte Kontenmengen Explizite Auswahl von Konten	168 168 174 177 178 178 179 180 185 185 185 189 190 191 192 192 192 195 197





<b>F F A /</b>		400
5.5.2.6	Mengen von Kontonummern	199
5.5.2.7	Neue Kontenmengen selbst definieren	200
5.5.3	Kontendarstellungen	201
5531	Hinweis auf Buchungssatz und Gegenbuchung	202
5532	Zwischenstand hei Bestandskonten ausgehen	203
5.5.5.2	Deihenfelze den Kenten ändern	203
5.5.4	Keinenfolge der Konten andern	203
5.5.5	Klammerung von Konto-Wiederholungszeilen	204
5.6	Datenausgabe bzgl. Gegenstände	205
5.6.1	Gegenstands-Variablen	205
5.6.2	Stern-Kommandos bzgl. Gegenstände	208
5.7	Datenausgabe bzgl. Buchungen	210
571	Buchungs-Variablen	210
5.7.1	Stern Kommandes had Bushungan	210
5.7.2		213
5.8	Datenausgabe bzgl. Positionen	215
5.8.1	Positions-Variablen	215
5.8.2	Stern-Kommandos bzgl. Positionen	217
5.8.3	Zweidimensionale Ausgaben bzgl. Positionen	222
5.8.4	Betriebsabrechnungsbogen	222
59	Datenausgabe bzgl Kontenmengen	223
5 10	Darstellungs- und Formatierungsontionen	225
5.10	Aussehe nebensinender statt untersinender	225
5.10.1	Ausgabe nebeneinander statt untereinander	225
5.10.2	Formatierung von Spalten	225
5.10.3	Schreibweise von Zahlen	226
5.10.4	Nullen und Cent-Beträge nicht schreiben	226
5.10.5	Ausgabe abhängig vom Vorzeichen des Variableninhalts	227
5 10 5 1	Bedingte Ausgabe von Zeilen	227
5 10 5 2	Bodingto Ausgabe von Zahlon	220
5.10.5.2	Verändern von Ausscheteuten mittele Teuschen von Wärtern	220
5.10.0	verandern von Ausgabelexten mittels Tauschen von wortern	227
5.10.7	Numerierung von Wiederholungszeilen	230
5.11	Addieren von Spalten und allgemeines Rechnen	230
5.11.1	Summen-Variablen und Faktor-Variablen	231
5.11.2	Spaltensummen auf null setzen	232
5.11.3	Rechnen mit Variablen	232
5 1 2	Ruchungssätze Per Skrint einlesen	234
5 1 3	Zoiträumo (Toilabechlüsso)	234
5.15		230
5.13.1		236
5.13.2	Abschlusszeitraum versus Buchungszeitraum versus Sitzungszeitraum	236
5.13.3	Abschlusszeitraum	237
5.13.3.1	Zeitraum aktuell	237
5.13.3.2	Zeitraum davor	237
5.13.3.3	Zeitraum begrenzt	238
51334	Zeitraum ist Zeitraumname	238
5 1 3 3 5	Anfangshostand anlogon	230
5.13.3.5	Analysbestalic allegen	230
5.13.3.0	If-Bedingung "Tell	239
5.13.3./	Zeitraum Jahr	239
5.13.4	Buchungszeitraum	239
5.13.5	Sitzungszeitraum	241
5.14	Zugriff auf Daten der Vorjahre	241
5.15	Grafische Auswertungen	242
5 16	RTE/HTML Konverter	245
5161	Kleiner Konverter	215
5.10.1	Neiher Konverter	243
5.16.2	Die vom Hypermake Konverter unterstutzten Zielformate	246
5.16.3	Wie der Konverter in Textbuch eingebunden ist	247
5.16.4	Skript-Befehle zur Steuerung des Hypermake Konverters	248
5.16.5	Die wichtigsten Hypermake Konverter-Befehle	250
5.16.6	Eigene Skriptdateien mit Hypermake Konverter- Befehlen versehen	251
5.17	XML-Generator	252
5 18	Programmaktionen mit Skripten steuern	252
5.10	r ogi annnaktionen mit ski pten steuern	233





6.	Verwaltung von Gegenständen	256
6.1	Einführung	256
6.2	Anpassung des Kontenplans	258
6.3	Eingabe der Buchungssätze mit Gegenstandsbezeichner	259
6.4	Spezialfälle mit Gegenstandsbezeichner buchen	260
6.5	Skript um Gegenstandslisten ergänzen	263
6.6	Anfangs/Endbestands-Liste ABLISTE.TXT/EBLISTE.TXT	264
6.7	Gegenstandsdatei GEGLISTE.TXT	265
6.8	Gegenstandsbuchungs-Typen (GBT)	266
6.9	Erzeugen von Afa-Buchungssätzen	269
6.9.1	Händische Vorgehensweise	269
6.9.2	Zusatzinformationen im Kontenplan	270
6.9.3	Zusatzinformationen bei der Einbuchung	270
6.9.4	Spätere Sonder-Abschreibungen bzwAufbuchungen	271
6.9.5	Erzeugung von Afa-Buchungssätzen mittels Skript	273
6.9.6	Die If-Bedingung AFA	274
6.9.7	Abschreibungsmethoden	275
6.9.8	Zur internen Berechnungsweise der Afa	279
7.	Kostenrechnung	280
7.1	Einführung	280
7.2	Ergänzung des Kontenplans um Zusatzkostenkonten	282
7.3	Positionsdatei: Definition von Positionen	283
7.4	Schreibweise von Positionsbezeichnern und Gruppenbildung	289
7.5	Anfangs- und Endbestände von Positionen (ABPOS.TXT)	289
7.6	Stückzahl von Positionen	290
7.7	Positionsbuchungs-Typen (PBT)	292
7.8	Teile-Verwaltung von Kostenträgern	293
7.9	Standard-Skript zur Kostenrechnung	294
7.9.1	Grundsätzliches	294
7.9.2	Definition von Kontenmengen	294
7.9.3	Einfache Auflistung der verwendeten Positionen und Beträge	295
7.9.4	Ausführliche Auflistung sämtlicher Positionen	296
7.9.5	Kostendeckungsgrade von Kosten- bzw. Erlösträgern; Vergleich mit Planwer-	207
70/	ten Detwickerskursekersen	297
7.9.0	Betriedsabrechnungsbogen	299
7.9.7	Einfache Omlegung der Gemeinkosten auf Kostentrager	300
7.10	Omlegung von Gemeinkosten auf Kostentrager für einen Industriede-	202
7404	tried Gwyn deïtad ac	302
7.10.1	Grundsatzlicnes	302
7.10.2	Allgemeine vorgenensweise im industriedetried	302
7.10.3		304
7.10.4	Anpassung des Kontenplans	304
7.10.5	Zurechnung von Lonnen auf Köstenträger	305
7.10.6	Skript zur Omlegung von Gemeinkösten	212
7.11	Lonnbuchungen mit Positionen	312
8.	Dialogfenster selbst erstellen	314
8.1	Individuelle Buchungsdialoge und Formulardialoge	314
8.2	Gemeinsame Funktionalitat von Buchungs- und Formulardialogeditor	316
8.2.1	Aligemeine Bedienung des Dialogeditors	316
8.2.2	Eingabe von Listentext	320
8.2.3		321
8.2.4 0.2.5	Virtuelle Felder und Vergleichstelder	323
8.2.5 8.2.6	Zugriff auf Daten aus Skripten im Dialog	323
ö.2.6	verschachtelung von Elementvariablen und Rechnen mit Formeln	324





8.3	Spezielle Bedienung des Buchungsdialogeditors	326
8.3.1	Schablonendatei	326
8.3.2	Benutzung des individuellen Buchungsdialoges	327
8.4	Spezielle Bedienung des Formulareditors	328
8.4.1	Aufrufen des Formulars aus einem Skript	328
8.4.2	Aufrufen eines Skripts aus einem Formular	330
8.4.3	Hintergrundbitmap	330
85	Übersicht der verfügbaren Dialogelemente	331
8.6	Tutorial mit Beispiels-Dialogen	336
861	Kleiner Währungsrechner	336
867	Nachprogrammierung des Standard-Buchungsdialoges	330
863	Skontodialog	340
8.6.4	Beispiel für einen Dialog mit Skript: Rechnungsliste für Kunde erzeugen	343
9	Export Schnittstollon	347
7. Q 1	Winston / Elster Steueranmoldungen	347
011	Finleitung	247
9.1.2	Grundsätzliches zu Umsatzsteuer-Voranmeldungen und Lohnsteueranmel-	л.
012	dungen Elektronische Limestateuer Verenmeldungen und Lehnsteuerenmeldungen	347
9.1.5	Elektronische Omsatzsteuer-voranmeldungen und Lonnsteueranmeldungen	240
911	Winston installioron	2/0
7.1. <del>1</del> 0.1 E	TEXTELICH Einstellungen Buch Seite Winsten	250
7.1.5	Kentennien ennessen	250
7.1.0	Surintedata: MINISTON SKT	251
7.1./	Skriptdater Wins I ON.SK I Errougen und Buchen den Winsten Fermulare	252
9.1.0	Erzeugen und Buchen der Winston-Formulare	303
9.1.9	Berichtigte Omsatzsteuer-voranmeidung	355
9.2	Export hach Datev	356
9.2.1	Schritt-fur-Schritt Anleitung	35/
9.2.2	Wie der Datev-Export bei TEXTBUCH funktioniert	358
9.3	Export nach GDPdU	358
9.4	Veroffentlichung im eBundesanzeiger	360
9.5	Erzeugen einer E-Bilanz für das Finanzamt	363
9.5.1	E-Bilanz im Schnelldurchgang	365
9.5.2	Optimierung des Kontenplans	368
9.5.3	Eingabedateien für die E-Bilanz	369
9.5.4	E-Bilanz-Taxonomie-Dialog	370
9.5.5	E-Bilanz Anlagenspiegel	375
9.5.6	Erstellen des Abschnitts Ergebnisverwendung	376
9.5.7	Erzeugen der Exportdateien für die E-Bilanz	377
9.6	Export in das Buchhaltungsprogramm AGENDA	379
10.	Währungsumstellung	380
11.	Kommandozeilenversion	383
11.1	Installation	384
11.2	Angemeldetes Verzeichnis	385
11.3	TBU-Datei oder zusätzliche Informationen in KONTPLAN.TXT	385
11.4	Aufrufen der Kommandozeilenversion	390
11.5	Allgemeine Benutzung der Kommandozeile	391
11.6	Übergabe von Buchungssatz-Listen	391
11.7	Übergabe von Konto-Buchstaben oder Kontonummern	392
11.8	Übergabe von Skriptdateien	392
11.9	Batch-Dateien	393
11.10	lf-Bedingungen und ANE-Ziffer	393
11.11	Datumsbegrenzung und Zeiträume	394
11.12	Währungsumstellung	394
12.	Fehlersuche	395
12.1	Kontensaldo stimmt nicht mit Bankauszug überein	395
		2.2





12.2	Habensaldo ungleich Sollsaldo, Aktiva ungleich Passiva	396
12.3	Fehlermeldung "Datei nicht gefunden"	397
12.4	Kontensalden sind null	397
12.5	Spaltensumme zu hoch	397
12.6	Keine Positionsausgaben in Skriptausgabe	398
12.7	Geldbeträge nicht genau untereinander	398
12.8	Programmabsturz mit englischsprachiger Fehlermeldung	398
13.	ZuTEXTBUCH	399
13.1	Registrierung	399
13.1.1	Briefentwurf E-Mail für Anforderung Registrierungsschlüssel	401
13.2	Lizenzvertrag	402
13.3	Kontakt	404
13.4	Rückblick - Zur Entstehung von TEXTBUCH	405
13.5	Zukunftspläne, Verbesserungsvorschläge	405
13.6	Versions-Historie	407
13.6.1	Meilensteine der letzten Jahre	407
14.	Anhang: Zusammenfassung aller Skript-Befehle	408
Stichwortv	erzeichnis	430





# 1. Einführung

TEXTBUCH ist ein Programm für Doppelte Buchführung unter Windows, Linux, MacOSX und OS/2 (eComStation, ArcaOS). Die Eingaben erfolgen in Form von Textdateien (Kontenplan, Anfangsbestand, Buchungssatz-Listen) und die Ausgabedaten (T-Konten, Bilanzen, Verkehrszahlen-Übersichten) werden wiederum in Form von Textdateien erzeugt. Optional können die Daten auch im HTML- und im RTF-Format (formatierter Text für Textverarbeitungen wie Winword oder OpenOffice) erzeugt werden.

# 1.1 **TEXTBUCH** im Überblick

## 1.1.1 Warum liest und erzeugt TEXTBUCH Textdateien?

Herkömmliche Programme zur Finanzbuchhaltung bzw. Doppelten Buchführung sind datenbankbasiert. Für den Benutzer sind sie eine "Black Box" und die Daten sind in der Regel nur mit der Funktionalität des jeweiligen Finanzbuchhaltungsprogrammes zugänglich. Der Import und Export der Daten ist nur in der Form möglich, die der Hersteller im Programm vorgesehen hat. Dies schafft eine Abhängigkeit, die nicht selten teuer bezahlt wird - im wörtlichen wie im übertragenen Sinne.

Bei Verwendung von Textdateien zur Datenspeicherung bestehen solche Abhängigkeiten nicht, wie im Folgenden näher erläutert wird.

TEXTBUCH ist möglicherweise das einzige *nicht datenbankbasierte* Buchhaltungsprogramm im deutschen Sprachraum. TEXTBUCH verarbeitet Textdateien ("Eingabedateien") und erzeugt daraus neue Textdateien ("Ausgabedateien"). Die Eingabedateien sind der Kontenplan sowie die Buchungssatz-Listen, auch Journal genannt. Diese Buchungssatz-Listen können entweder dialoggesteuert über den Buchungsdialog oder im integrierten Texteditor eingegeben werden. Aus diesen Eingabedateien erzeugt TEXTBUCH alle im Rahmen der Finanzbuchhaltung erforderlichen Informationen: Hauptabschlussübersicht, Gewinn- und Verlustrechnung, Bilanz, Umsatzsteuer-Voranmeldung, Daten für Drittprogramme und beliebige andere Auswertungen. Alle diese Datenausgaben werden wiederum in Form von Textdateien erzeugt. Datenbankbasierte Drittprogramme sind in der Regel in der Lage, derartige in Form von Textdateien bereitgestellte Informationen einzulesen, d.h. zu importieren.

Welche Ausgaben TEXTBUCH erzeugen soll, wird wiederum in Textdateien festgelegt: diese sog. TEXTBUCH-Skripte sind eine Programmiersprache für versierte TEXTBUCH-Nutzer. Auch ohne über diese Möglichkeiten Bescheid zu wissen, können Sie TEXTBUCH sinnvoll nutzen, denn mehrere funktionsfähige Skripte für den normalen Bedarf liegen dem Programm bei.





Die textbasierte Programmlösung mit integrierter Skriptsprache hat eine Reihe von Vorteilen:

- Sie können extern eingegebene Buchungssatz-Listen weiterverarbeiten, ohne dass die externe Person (ein Mandant oder ein buchungstechnisch unbedarfter Mitgesellschafter einer kleinen GmbH) über TEXTBUCH verfügt; Eingabedateien dürfen auch im Format MS DOC (Microsoft Word) vorliegen.
- "Poweruser" können mit dem Verändern der mitgelieferten Skripte in den vom Hersteller vorgesehenen Funktionsablauf von TEXTBUCH eingreifen und mit Hilfe neu erstellter Skripte auch weitere Auswertungen und Berechnungen erzeugen, die vom Hersteller gar nicht vorgesehen sind.
- Schnittstellen zu anderen Programmen können in Form speziell formatierter Textdateien ohne Unterstützung des TEXTBUCH-Herstellers durch das Schreiben passender Skripte erzeugt werden.
- Bei Betriebsprüfungen kann der Prüfer die Daten problemlos lesen, da sie übersichtlich im offenen Textformat gespeichert sind.

### 1.1.2 "Ordnungsmäßige Buchführung" mit TEXTBUCH

TEXTBUCH ist von einem Wirtschaftsprüfer hinsichtlich der "ordnungsgemäßen Buchführung" überprüft worden. Es entspricht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung gemäß den Vorschriften des deutschen Handelsgesetzbuches (§ 238 Abs. 1 und § 239 Abs. 2 HGB). Auch die Vorschriften der "Grundsätze zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen" (GDPdU) werden eingehalten. Auf Anfrage schicken wir Ihnen den Prüfungsbericht als PDF-Datei per E-Mail.

Der deutsche Gesetzgeber hat mit den "Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung" (GoB), den "Grundsätzen ordnungsmäßiger Speicherbuchführung" (GoBS) und den "Grundsätzen zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen" (GDPdU) einige Regeln aufgestellt, die bei der Konzeption und Benutzung von Buchhaltungsprogrammen berücksichtigt werden müssen. Das Regelwerk ist relativ umfangreich. Letztlich können aber vier wirklich wichtige Aspekte zusammengefasst werden:

Jeder Buchung muss ein physischer Beleg zugeordnet sein und der Beleg muss mit Hilfe einer Belegnummer jederzeit wiedergefunden werden können.

Sie müssen als Nutzer von TEXTBUCH selbst darauf achten, die Belege sorgsam zu sammeln, mit einer Belegnummer zu versehen und in den Buchungssätzen am Anfang der Buchungssatz-Zeile (links vom Datum) einzugeben. Bei TEXTBUCH darf die "Belegnummer" auch Buchstaben enthalten, so dass mehrere Personen voneinander unabhängig Belege sammeln können und vor die Belegnummer beispielsweise noch ein Buchstabe für die Person gesetzt werden kann. Mit dem ersten Haken auf der Seite *Formate* im Einstellungen-Buch können Sie sich der Eingabe von Belegnummern verpflichten. Dies ist auch die Standardeinstellung nach dem Anlegen Ihrer eigenen Firmendaten. (Bei den HINZ und KUNZ Beispielsdaten gilt diese Verpflichtung noch nicht.)





Die Daten der Buchhaltung sowie die dazugehörigen Belege müssen in der Regel 10 Jahre aufbewahrt werden und lesbar bleiben.

Der Gesetzgeber hat für unterschiedliche Daten und Situationen verschiedene Zeiträume festgelegt, mit pauschal 10 Jahren sind Sie jedoch auf der sicheren Seite. In der schnelllebigen Computerwelt sind 10 Jahre ein relativ langer Zeitraum, in dem weniger die physische Speicherung ein Problem darstellt. Vielmehr stellt sich die Frage, ob es in 10 Jahren noch eine Software gibt, die diese Daten lesbar macht bzw. ob die alte Software auf Rechnern in 10 Jahren noch läuft, falls es keine neuen Programmversionen mehr gibt. Mit dem Datenformat "Textdatei" (sog. ASCII-Text) sind Sie bei TEXTBUCH auf der ganz sicheren Seite.

#### Für den Finanzprüfer müssen die Daten gut lesbar sein.

Auch hier ist das Datenformat "Textdatei" von Vorteil, da die Daten auch ohne die TEXT-BUCH Software für den Finanzprüfer direkt in jedem Texteditor lesbar sind. Zusätzlich wird auch das von den Finanzbehörden standardisierte Datenformat GDPdU unterstützt; ein entsprechendes Skript zur Erzeugung der relevanten Daten ist Bestandteil des TEXTBUCH Programmpaketes. TEXTBUCH filtert hierbei die für das Finanzamt nicht relevanten Daten (Kostenrechnung, Verwaltung von Gegenständen, statistische Konten) heraus.

#### Eine einmal erfolgte Buchung darf nachträglich nicht mehr verändert werden.

Diese Regel kann unterschiedlich interpretiert werden, denn es ist bei einem EDV-System nicht von vornherein klar, wann eine Buchung im Computer wirklich "erfolgt", denn dieser Zeitpunkt muss nicht zwangsläufig mit dem Moment der Dateneingabe zusammenfallen. In der Praxis führt man Buchungen in Sitzungen bzw. Blöcken durch. In größeren Firmen kann dies täglich erfolgen, im anderen Extremfall nur jährlich, z.B. bei einer ruhenden GmbH oder wenn die Buchhaltung vom Steuerberater durchgeführt wird und erst im Folgejahr das gesamte abgelaufene Jahr in einer Sitzung bearbeitet wird. Innerhalb einer solchen Sitzung macht es keinen Sinn, bei Fehleingaben offensichtlich falsche Buchungssätze nicht gleich zu korrigieren, zumal TEXTBUCH umgehend Fehlermeldungen auswirft und die Korrektur der logischen Fehler erwartet. Diese freie Editierbarkeit innerhalb einer Buchungs-Sitzung ist für viele Anwender ein Argument, TEXTBUCH zu benutzen.

Wenn aber eine Sitzung beendet wird und die Daten auch konsistent (d.h. in sich logisch und fehlerfrei) erscheinen, ist es erforderlich, die Buchungssätze gegen spätere Änderungen zu schützen. In TEXTBUCH legen Sie für jede Sitzung eine Buchungssatz-Textdatei an, also z.B. bei quartalsweisen Buchungen pro Quartal eine Textdatei oder pro Monat eine Textdatei bei monatlichen Buchungen. Nachdem die Daten konsistent sind und eine Umsatzsteuer-Voranmeldung abgegeben wurde, öffnet TEXTBUCH automatisch ein Dialogfenster, in dem Sie aufgefordert werden, die abgeschlossenen Buchungssatz-Dateien mit einem Schreibschutz zu versehen. Dieser Schutz ist nicht nur zur Wahrung der "ordnungsgemäßen Buchführung" erforder-lich, sondern ist auch deshalb nötig, um zur späteren Fehlersuche alte Zahlen (Endbestände von Konten und Auswertungen) zu einem bestimmten Stichtag im Nachhinein jederzeit reproduzieren zu können.

Zusätzlich verfügt TEXTBUCH über eine Protokollierfunktion der Eingabedaten. Selbst für den Fall, dass der Schreibschutz umgangen wird, können die Änderungen im Nachhinein rekon-





struiert werden, indem alte und neue Dateien miteinander verglichen werden (Menüpunkt Eingabe - Vergleichen).

Die Entstehung und Veränderung von Buchungssatz-Listen wird in der sog. Buchungshistorie (Menüpunkt Eingabe - Buchungshistorie) notiert. Diese Funktionalität ist im Unterschied zur o.g. Protokollierfunktion immer aktiviert, bezieht sich aber nur auf die Veränderung der Buchungssatz-Listen, nicht aber auf die Veränderung von Kontenplan und anderen Eingabedateien.

### 1.1.3 Grafische Version und Kommandozeilenversion

Die grafische Version von TEXTBUCH (TBUCH.EXE bzw. tbuch bzw. Textbuch.app) enthält einen integrierten Editor, der Ihnen beim Editieren Ihres Kontenplans und Ihrer Buchungssätze mit Dialogfenstern und Sprechblasen-Hilfe (Bubblehilfe) tatkräftig zur Seite steht. Wenn das Verarbeiten der Daten gestartet wird, achtet TBUCH selbständig, dass die Eingabedateien abgespeichert werden. Geöffnete Editorfenster mit Ausgabedaten werden automatisch aktualisiert.

Die Kommandozeilenversion (TEXTBUCH.EXE bzw. textbuch) ist für Experten gedacht, die die Verarbeitung der Daten gerne über Batchdateien steuern. Die Kommandozeilenversion enthält nur den Interpreter-Kern von TEXTBUCH, nicht aber den Editor und die grafische Benutzeroberfläche. Grafische Ausgaben werden von der Kommandozeilenversion ignoriert. Sie kann beispielsweise von einem Server zeitgesteuert ausgeführt werden, so dass die Ausgabedateien an den einzelnen Arbeitsplätzen auch ohne das explizite Verarbeiten aktuell gehalten werden. Die Kommandozeilenversion enthält nicht den HTML/RTF-Konverter, kann jedoch die Konverter-Quelltexte (HMT-Dateien) erzeugen. Den Konverter Hypermake gibt es ebenfalls als Kommandozeilenversion.

### 1.1.4 Diverse Kontenpläne

Die Beispielsdaten der fiktiven "Hinz und Kunz GmbH" verwenden einen auf "SKR04" basierenden Minimal-Kontenplan mit nur 50 Konten für kleine GmbHs. In einer weiteren Datei sind 150 der wichtigsten zusätzlichen Konten enthalten, mit deren Hilfe der Minimal-Kontenplan ergänzt werden kann.

Im Ordner "Weitere\_Kontenpläne" finden Sie weitere Daten mit ausführlicheren gewerblichen und privaten Kontenplänen, Kontenplänen für EÜR (Einahmeüberschussrechnung), Kontenpläne für Vereine und Kontenpläne für die Schweiz und Österreich. Diese Daten erreichen Sie auch im TEXTBUCH Hauptmenü über *Eingabe - Kontenplan* und dann im Editor-Menü *Einrichten - Weitere Kontenpläne*.

Bei den "Gewerblichen Kontenplänen" stehen u.a. der SKR03 und SKR04 mit jeweils 1500 Konten und einer ganzen Reihe branchenspezifischer Kontenpläne zur Auswahl, z.B. "Arztpraxis" oder "Heime und soziale Einrichtungen". Die privaten Kontenpläne dienen der privaten Vermögensverwaltung (vor allem für Personen, die sich so nebenbei auch mit Doppelter Buchführung vertraut machen möchten), sowie der Verwaltung einer Wohngemeinschaft. In einer separaten Archivdatei stehen für Vereine nicht nur mehrere Kontenpläne (großer Kontenplan Sportverein, kleiner Kontenplan Sportverein, kleiner Kontenplan Chor) zur Verfügung. Sie





enthalten auch eigenständige Online-Texte für Fragen zur Doppelten Buchführung bei Vereinen, der Vereinsgründung, der Buchung von Mitgliedsbeiträgen usw. Des weiteren gibt es eine Archivdatei für "Land- und Forstwirtschaft nach BMELV" incl. spezieller Skripte: Dies ist ein sehr ausgefeilter Kontenplan vom deutschen Landwirtschaftsministerium, der dem "SKR14" Kontenplan klar überlegen ist; die dazugehörigen Skripte erzeugen zusätzlich für die vom Ministerium gewünschten statistischen Auswertungen.

Das Verzeichnis "Weitere Kontenpläne" ist auch über das Windows Startmenü Programme -Textbuch - Weitere Kontenpläne erreichbar.

Der Kontenplan "EÜR" (Einnahmenüberschussrechnung) bildet das seit 2005 bestehende deutsche Formular "Einnahmeüberschussrechnung - Anlage EÜR" ab, wobei die zweistelligen Kontonummern den Zeilen im Formular entsprechen. Mit einem speziellen Skript werden die relevanten Auswertungen erzeugt. Die relevanten Dateien finden Sie unter Weitere\_Kontenpläne\EÜR. Darin finden Sie auch einen Hilfetext, der Ihnen die richtige Vorgehensweise erläutert.

Die spezielleren Kontenpläne und Anleitungen (Verein, Land- und Forstwirtschaft) werden unabhängig vom eigentlichen Buchhaltungsprogramm weiterentwickelt und gepflegt.

http://www.textbuch.de/tb/download.html

Grundsätzlich gilt bei der Erstellung von Kontenplänen, dass sie so klein und so individuell wie möglich sein sollten. Denn so bekommen Sie die fehlerhafte Eingabe einer Kontonummer leichter mit, weil dann die falsche Kontonummer wirklich nicht existiert und TEXTBUCH Alarm schlägt. Bei einem großen Kontenplan mit vielen von Ihnen nicht benutzten Kontonummern laufen Sie dagegen Gefahr, ein zwar gültiges, aber für Sie falsches Konto auszuwählen.

## 1.1.5 Erstellung der Buchungssätze

Die Erstellung der Buchungssätze - das ist die Tätigkeit, mit der sich der Programmnutzer zu 95% beschäftigt - ist besonders einfach. Ein Buchungssatz sieht z.B. wie folgt aus:

04.02.04	Müller	Bürobedarf	6815:1600	18,75
oder				
04.02.06	Müller	Bürobedarf	b:K	18,75

Die zwei vierstelligen Zahlen oder das "b:K" ist der Buchungssatz und bedeutet z.B. "Bürobedarf an Kasse". Die TEXTBUCH Konto-Buchstaben sind eine Alternative zu den gebräuchlicheren, aber umständlichen zwei- bis neunstelligen Kontonummern und können für häufig verwendete Konten oder auch für kleine Kontenpläne verwendet werden. Alternativ zum Eintippen in den Editor können Sie per Doppelklick im integrierten Editor den Buchungsdialog öffnen, mit dem Sie eine Buchungszeile dialoggesteuert eingeben können. Außerdem werden bestimmte Stellen im integrierten Editor farblich hervorgehoben, etwa bei einer fehlerhaften Eingabe oder abhängig von der Art der Buchung.





Die Buchungssätze können hierbei nicht nur an einem einzelnen Arbeitsplatz eingegeben werden, sondern auch über ein Netzwerk verteilt. In der TEXTBUCH-Hilfe finden Sie hierzu ein eigenes großes Kapitel zu Mehrplatzumgebungen. Im Prinzip ist es aber auch denkbar, dass Buchungssätze einfach an den "zentralen Buchhalter" per E-Mail übertragen werden. Des weiteren ist es möglich, dass ohne Netzwerkverbindung TEXTBUCH an bestimmten Orten installiert ist und mit speziellen Skripten nur bestimmte Bestandskonten vorläufig abgeschlossen werden (z.B. eine von unter Umständen mehreren Kassen oder ein Lager).

# 1.1.6 Skripte und individuelle Dialoge

Ein großer Teil der Programmlogik befindet sich nicht im eigentlichen TEXTBUCH Programm, sondern in separaten Textdateien, den sog. Skripten.

Mit TEXTBUCH werden mehrere bewährte Skripte mitgeliefert, die den üblichen Bedarf im Rahmen der Doppelten Buchführung wie GuV und Bilanz abdecken.

Versiertere Nutzer können diese Skript-Dateien abändern und so in den vom Hersteller vorgesehenen Programmablauf eingreifen. Mit Hilfe neuer Skripte lassen sich auch Aufgabenstellungen behandeln, die der Hersteller überhaupt nicht vorgesehen hat. TEXTBUCH kommt somit gerade auch für Anwender in Frage, die bislang mit keiner fertigen Buchhaltungslösung zurechtkamen.

Wie bei jeder Programmiersprache ist mit dieser Freiheit für den Anwender zwangsläufig die Gefahr verbunden, falsch zu programmieren. Allerdings unterstützt Sie TEXTBUCH mit einer großen Zahl unterschiedlicher Fehlermeldungen, unlogische Eingaben aufzuspüren.

Knapp 100 Seiten der ausführlichen Dokumentation beschäftigen sich mit Logik und Schreibweise der TEXTBUCH-Skripte. Solange man sich mit dem vom Hersteller vorgesehenen Programmablauf zufrieden gibt, ist das Studium dieses großen Kapitels nicht erforderlich. Im 60-seitigen Einführungshandbuch ist dieses Kapitel ausgelassen, mit Ausnahme einer kurzen Einführung sowie einer Zusammenfassung aller Skript-Befehle.

Neben den Skripten gibt es noch eine weitere Möglichkeit der Anpassung von TEXT-BUCH an spezielle Bedürfnisse. In TEXTBUCH ist ein sog. Dialogeditor integriert. Mit diesem können Sie individuelle Buchungsdialoge erzeugen. D.h. neben dem Standard-Buchungsdialog können Sie noch beliebig viele weitere Eingabemasken für Buchungen erzeugen und mit einer von Ihnen selbst konzipierten Programmlogik versehen.

Der Dialogeditor kann außerdem dazu genutzt werden, Papierformulare zu bedrukken. Hierfür können sog. Formulardialoge erzeugt werden, deren Hintergrund z.B. ein eingescanntes Steuerformular enthält. Auf das Steuerformular können mit der Maus Dialogelemente "geworfen" werden und diese können Skript-Variablen enthalten.

Selbst erstellte Dialogfenster können in Skripte eingehängt werden, so dass der künftige Benutzer Eingabedaten setzen kann, die dann im weiteren Verlauf des Skripts verwendet werden.





Mit der Skriptsprache und den individuell erzeugbaren Dialogen ist nahezu jede Funktionalität, die in TEXTBUCH standardmäßig nicht enthalten ist, von einem versierten Nutzer nachrüstbar. Somit lässt sich TEXTBUCH zum einen zu einer beliebigen Branchensoftware erweitern und zum anderen lässt sich eine individuelle Buchhaltungssoftware, die für eine bestimmte Firma geschrieben worden ist, durch die Standardsoftware TEXTBUCH ersetzen.

# 1.1.7 Zielgruppe von TEXTBUCH

TEXTBUCH ist eine echte Standardsoftware und kann unabhängig von der Branche und Firmengröße eingesetzt werden.

TEXTBUCH wendet sich an kleinere GmbHs und Organisationen, die eine Doppelte Buchführung wünschen, insbesondere auch Vereine. Auch Anfänger in Sachen Doppelter Buchführung können TEXTBUCH benutzen, hierfür gibt es eine kleine Einführung in die Doppelte Buchführung.

TEXTBUCH ist nicht auf eine bestimmte Landeswährung festgelegt und kann deshalb auch in der Schweiz verwendet werden. Hierfür stehen auch einige Funktionen speziell für Schweizer Problemstellungen zur Verfügung.

Für EÜR (Einnahmenüberschussrechnung) steht ein spezieller Kontenplan samt Skript angelehnt an das deutsche Steuerformular "Einnahmeüberschussrechnung - Anlage EÜR" zur Verfügung. Außerdem sind Funktionen vorhanden, beim Eingeben der Buchungssätze die "Doppelte Buchführung" vor dem Benutzer vollständig zu verbergen; intern rechnet TEXTBUCH immer "doppelt".Es sind auch Mischformen zwischen EÜR und Doppelter Buchführung möglich, also beispielsweise die Führung eines Bankkontos, ohne aber alle Bestandskonten zu führen.

Mit den "Gegenstandsbezeichnern" steht eine leistungsfähige Funktion zur Anlagenverwaltung und für Mahnwesen zur Verfügung, die TEXTBUCH über die reine "Doppelte Buchführung" hinaus interessant macht.

TEXTBUCH kann auch in größeren Organisationen eingesetzt werden, z.B. mittelständischen Unternehmen. TEXTBUCH ermöglicht es, aus einer Textdatei heraus rekursiv eine andere Textdatei aufzurufen, und dies in beliebigen Verschachtelungsebenen. Dies ermöglicht im Netzwerk die Abbildung komplexer Organisationsstrukturen mit unterschiedlichen Schreib- und Leserechten von beliebig vielen Anwendern. Das Hauptkapitel "Mehrplatzumgebungen" der Dokumentation widmet sich diesem Thema. Mit Bis zu 30 Mio. Buchungen pro Jahr liegt die Verarbeitungskapazität um den Faktor 300 über der Kapazität der meisten bekannteren PC-Buchhaltungsprogramme.

Auch wenn es widersprüchlich klingt, ist TEXTBUCH von der ruhenden Ein-Mann-GmbH mit 30 Buchungen pro Jahr bis hin zu mittelständischen Unternehmen mit einer zweistelligen Zahl von Buchhaltungs-Arbeitsplätzen geeignet, bei denen sich SAP-ähnliche Strukturen noch nicht lohnen und die keine integrierte Unternehmenssoftware, sondern eine flexible Doppelte Buchführung, Anlagenverwaltung und Kostenrechnung suchen. Da mit TEXTBUCH aufgrund der Ein- und Ausgabe von Textdateien Schnitt-





stellen zu anderer Unternehmenssoftware leicht herstellbar sind, stellt es eine interessante Alternative zu Komplettsoftwarelösungen dar, die erfahrungsgemäß auch wieder bestimmte Aufgabenbereiche nur unvollständig abdecken.

Bei Steuerberatern bietet sich an, dass der Mandant Buchungssatz-Textdateien mit seiner Textverarbeitung erstellt, der Steuerberater diese Rohdaten kontrolliert, um weitere Buchungssätze ergänzt und mit dem vorliegenden Programm die Zahlen aufbereitet. Insbesondere Steuerberater können durch das Schreiben eigener Skripte weiterführende Arbeitsabläufe wie die Erstellung des Lageberichtes zum Teil automatisieren, und dies sogar unabhängig vom verwendeten Kontenplan. Die individuellen Formulardialoge erlauben das automatische Ausfüllen und Ausdrucken beliebiger Steuerformulare. Wenn Sie Steuerberater sind und TEXTBUCH benutzen, wird Ihre Anschrift gratis in einer Liste von Steuerberatern auf der TEXTBUCH-Homepage veröffentlicht.

Mit den TEXTBUCH-Skripten wendet sich TEXTBUCH auch an die Personen, denen bislang kein Buchhaltungsprogramm zugesagt hat, weil sie ihre eigenen konkreten Vorstellungen haben und sich nicht einem vorbestimmten Funktionsablauf unterordnen wollen. Entsprechende Ambitionen vorausgesetzt, kann sich jeder selbst "seinen" eigenen Jahresabschluss und seine eigenen Auswertungen programmieren. Somit kommt TEXTBUCH auch für Firmen in Frage, die sich ihre Buchhaltung bislang selbst programmiert hatten oder dies in Erwägung ziehen. Außerdem können andere Softwarefirmen Textbuch dazu verwenden, spezielle Branchensoftware zu schreiben und diese in Kooperation mit dem Hersteller von TEXTBUCH zu verkaufen.

### 1.1.8 Unterstützte Betriebssysteme

TEXTBUCH gibt es für Windows (ab 98/NT), für das Betriebssystem ArcaOS/eCom-Station bzw. OS/2 (ab Version 3), für Macintosh MacOSX ab Version 10.5 und für Linux (64 bit gtk2). Alle Versionen von TEXTBUCH sind funktional identisch. Es wird die gleiche Dokumentation verwendet. Eine ältere DOS-Version gibt es nur als Kommandozeilenversion.

Wenn Sie eine andere Macintosh- oder Linux-Version benötigen (z. B. eine MacOS-PowerPC-Version oder eine Linux qt Version), wenden Sie sich bitte an uns.

ArcaOS ist die Weiterentwicklung von IBM OS/2 und wird von einer eigenständigen Firma unabhängig von IBM weiterentwickelt. Neben Linux stellt es eine weitere Möglichkeit dar, einen PC ohne Windows zu betreiben. Die Unterschiede zwischen Windows und ArcaOS sind hierbei deutlich kleiner als zwischen Windows und Linux. Die Homepage des Herstellers lautet:

http://www.arcanoae.com



# 1.1.9 Kompaktes Programm, häufige Updates

Das TEXTBUCH Programm ist im Vergleich zu vielen ähnlich komplexen Softwareprogrammen erstaunlich kompakt, so umfasst die Internet-Archivdatei nur ca. 2-5 MB, selbst die CD-Version umfasst nur wenige Megabytes. Wir legen großen Wert auf kompakten Softwarecode. So werden mit TEXTBUCH werden keine sog. Softwarebibliotheken mitinstalliert (DLL-Dateien), sondern der gesamte Programmcode befindet sich in der Datei TBUCH.EXE bzw. tbuch. Bei der Programmierung von TEXTBUCH ist dies zwar ein Mehraufwand, für Sie hat diese Kompaktheit des Programms aber gleich mehrere Vorteile:

- Häufig beeinflusst die Installation eines Windows-Programms die Funktionsfähigkeit der schon installierten (Windows-)Programme. Dies ist bei TEXTBUCH ausgeschlossen.
- Weniger Programmcode bedeutet auch weniger Fehler.
- Kompakter Programmcode ist in der Regel schneller.
- TEXTBUCH ist auch auf leistungsschwächeren Rechnern vernünftig einsetzbar.
- Und das wichtigste Argument: Eine Softwareaktualisierung über das Internet geht schnell.

Bei TEXTBUCH gibt es häufig neue Versionen, es werden Versionsnummern mit zwei Stellen hinter dem Punkt, z.B. 4.29, vergeben, gelegentlich noch mit einem Kleinbuchstaben dahinter (4.29, 4.29a, 4.29b). Es gibt aber keine Betaversionen von TEXT-BUCH. Stattdessen werden neue Funktionen, die meist von Kunden angeregt werden, binnen Wochen umgesetzt und in einer ersten, noch verbesserungsfähigen Fassung verfügbar gemacht. Wenn die neue Funktionalität möglicherweise die Stabilität des Gesamtprogrammes beeinträchtigt, können Sie sowohl die vorherige Version (stabil, ausgetestet) als auch die neueste Version (noch nicht lange ausgetestet) von der TEXTBUCH Downloadseite herunterladen.

Wird ein schwerwiegender Fehler gefunden, so kann es binnen einem Tag eine neue Version geben. Manche Nutzer sind aber auch mit ihrer Version zufrieden und benutzen diese mehrere Jahre, bis sie auf einen Fehler oder auf ein Problem stoßen, das die alte Version noch nicht lösen konnte. Bei gesetzlichen Änderungen wie z.B. Mehrwertsteuererhöhung ist in der Regel kein Update erforderlich.

## 1.1.10 (Keine) Grenzen von TEXTBUCH

Bis zur Verson 2.90 gab es eine Beschränkung der möglichen Anzahl von Konten. Diese Beschränkung ist in Version 2.91 gefallen. Die Anzahl der Konten ist jetzt de facto unbegrenzt.

In der früheren DOS-Version konnten nur etwa 6000 bis 7000 Buchungssätze pro Jahr verwaltet werden, bei den Versionen für die 32-bit-Betriebssysteme Windows und OS/2 liegt diese Grenze bei theoretischen 30 Mio, abgeleitet vom 32-bit Adressraum der 32-bit Betriebssyteme Windows und OS/2, wobei beide Betriebssysteme in der Lage sind, einem Anwendungsprogramm bis zu 3 GB Hauptspeicher des 4 GB Adressraums zuzuordnen.





Auch wenn 30 Mio. Buchungen etwas hoch gegriffen erscheinen, so lassen sich über verteilte Umgebungen mit zahlreichen TEXTBUCH-Installationen in einer größeren Firma ohne weiteres mehrere 100.000 Buchungen verarbeiten, wobei an den einzelnen Arbeitsplätzen, z.B. Lagerhaltung, nur Teilkonten abgeschlossen werden und für den Lagerverwalter nur die Lager-relevanten Daten sichtbar sind, während der zentrale Haupt-Buchhalter als einziger Zugriff auf alle Buchungssätze und Konten hat. Ausgetestet sind 7,5 Mio Buchungssätze pro Jahr, ein Verarbeitungsgang dauert dann je nach Rechengeschwindigkeit 1 bis 10 Minuten, pro Sekunde 20.000 bis 100.000 Buchungen.

Die meisten konventionellen datenbankbasierten PC-Buchhaltungsprogramme haben eine Grenze bei der Anzahl von Buchungssätzen bei ca. 100.000. Dies liegt am Funktionsprinzip, denn bei diesen Programmen werden die Daten ständig aktuell gehalten, allerdings mit dem Nachteil, dass mit jedem Aufruf eines Ausgabefensters die anzuzeigenden Daten erst berechnet werden müssen. Hinzu kommt, dass die Zeitdauer für bestimmte Berechnungen und Sortiervorgänge bei einer Datenbank nicht immer nur linear, sondern teilweise auch mit dem Quadrat oder exponentiell zunehmen, d.h. bei 100.000 Buchungen dauert eine bestimmte Berechnung noch 3 Sekunden, bei 200.000 Buchungen aber schon 30 Sekunden.

Im Gegensatz hierzu werden bei TEXTBUCH lediglich Ausgabeeditoren mit schon fertig erzeugten Ausgabedaten geöffnet. Der Zeitaufwand für das Verarbeiten steigt im wesentlichen linear mit der Anzahl der Buchungssätze. In größeren Firmen lassen sich die Verarbeitungsvorgänge auch auf spezielle Server unter Nutzung der Kommandozeilenversion von TEXTBUCH mit zeitgesteuerten Batchdateien auslagern. Der Nachteil dieser Vorgehensweise ist, dass für eine Gesamtsicht aller Daten die Ausgabedaten möglicherweise einige Minuten hinter den Eingabedaten "hinterherhinken". Da die einzelnen Sachbearbeiter für ihre Eingabedaten kleine Teilabschlüsse erzeugen können, erhalten Sie trotzdem sofort Feedback bzgl. ihrer Eingabefehler und der für sie relevanten Daten. Dank der seriellen Arbeitsweise (d.h. es wird Zeile für Zeile der Buchungsdateien eingelesen und Zeile für Zeile der Skriptdateien abgearbeitet) hängt die Stabilität des Gesamtsystems nicht von der Anzahl der Buchungssätze oder der Länge der Skripte ab.

Die Geldbeträge speichert TEXTBUCH intern mit "double" Gleitkommavariablen. Diese verfügen intern über einen Exponenten sowie über 15 gültige Dezimalstellen. Die größte Zahl, die TEXTBUCH noch exakt verarbeiten kann, ist somit ein EUR-Betrag mit 13 Stellen + 2 Cent-Stellen, d.h. jenseits einer Billion. Werden die Zahlen noch größer, so wird nicht völlig falsch, sondern lediglich ungenau weitergerechnet.

#### Hauptspeicherbedarf

Textbuch benötigt nur wenige MB Hauptspeicher. Hinzu kommen als einfache Faustregel: Pro Buchungsjahr 100 Bytes Hauptspeicher für jede Buchung und 100 Bytes für jeden Gegenstand, also bei z.B. 100.000 Buchungen 10 MB. Für die Verwaltung der Konten muss pro eingerichtetem Konto im Kontenplan mit ca. 500 Bytes gerechnet werden, wobei einige 100 benutzerdefinierte Kontenmengen an dieser Größenordnung noch nichts ändern. Pro 2.000 Konten ergeben sich somit 1 weiteres MB Hauptspeicherbedarf. Erst im 7-stelligen Bereich von Buchungssätzen müssen Sie auf ausrei-





chenden Hauptspeicherausbau achten: pro 10 Mio. Buchungssätze ein Gigabyte Hauptspeicher. 32-bit-Betriebssysteme können einem Anwendungsprogramm bis zu 3 GB Hauptspeicher des 4 GB Adressraums zuzuordnen, somit ergibt sich die maximale Anzahl von Buchungssätzen pro Jahr von 30 Mio.

#### Rechenzeit

Die Rechenzeit für das gesamte Verarbeiten (Einlesen der Buchungssatzdateien, ANE-Dateien schreiben und lesen, Abarbeiten von Ausgabe.skt) beträgt selbst auf einem älteren Standard-PC (3 GHz, ein Prozessor) ca. 10.000 Buchungssätze pro Sekunde oder 600.000 Buchungen pro Minute. Da die grafische Version von TEXTBUCH ein Multithreaded-Programm ist, können Sie während der Verarbeitung das Programm ganz normal weiter benutzen. Die Rechenzeit steigt linear mit der Anzahl der Buchungssätze an.

# **1.2 Hilfestellung zum Lesen dieses Dokumentes**

Die Dokumentation zum Buchhaltungsprogramm TEXTBUCH gibt es in verschiedenen Erscheinungsformen mit ähnlichem Inhalt:

- Eine Langfassung als PDF-Datei mit 400 Seiten finden Sie bei der von CD installierten Version unter Start - Programme - Textbuch - Doku Langfassung sowie auf der Download-Seite von TEXTBUCH www.textbuch.de
- Diese ist inhaltlich identisch mit der Online-Hilfe, die Sie im TEXTBUCH Hauptfenster über *Hilf*e oder mit dem Drücken von F1 erreichen können.
- Die Langfassung finden Sie außerdem in einer HTML-Version zum Lesen im Internet unter http://www.textbuch.de, "Dokumentation Langfassung"
- Der CD-Version von TEXTBUCH liegt eine 60-seitige kurze Einführung bei, die teilweise aus den selben Texten besteht wie die Langfassung, aber auch zum Teil nur starke Zusammenfassungen enthält.

In der nur 60-seitigen gedruckten "TEXTBUCH - Einführung" ist das 25-seitige Kapitel zur "Einführung in die Doppelte Buchführung" nicht enthalten, dies existiert aber auch in Form einer separaten PDF-Datei. Das fast 100-seitige Kapitel zu "TEXTBUCH-Skripten", der integrierten Programmiersprache von TEXTBUCH, ist in der "TEXT-BUCH - Einführung" auf eine Seite reduziert.

Beispielstexte von TEXTBUCH-Eingabetextdateien oder -Ausgabetextdateien werden in dieser Dokumentation immer in einer nicht proportionalen, festen Schrift dargestellt.

Kursive Ausdrücke werden in der Regel verwendet, um Bezeichnungen zu kennzeichnen, die Sie im Programm wiederfinden, beispielsweise einen Menüpunkt wie Verarbeiten - Einstellungen.



# 1.3 Einführung in die Doppelte Buchführung

# 1.3.1 Zweck dieser Einführung

Diese Einführung ist für die Personen gedacht, die noch keine nennenswerten Vorkenntnisse bzgl. Doppelter Buchführung haben und sich einen "Schnellkursus"zutrauen. Alte Buchhalterhasen möchten mir die etwas saloppe Art des Erklärungsstils verzeihen, aber ich hatte es lange nicht verstanden! Beim Schreiben der Einführung hatte ich speziell kleine GmbHs vor Augen, insbesondere beim Kapitel "Spezielle Buchungsfälle". Ich setze mit dieser Einführung kein Vorwissen voraus. Viele Begriffe, die Sie schon gehört haben, sind Bestandteil der Doppelten Buchführung, und werden in dieser Einführung natürlich ebenfalls erklärt.

Die Doppelte Buchführung wurde übrigens erstmals vom italienischen Mathematiker und Mönch Luca Pacioli in seinem Buch "Trattato di partita doppia" (Venedig 1494) dargestellt. Er bezog sich hierbei auf die kaufmännische Praxis, die sich in den 100 Jahren davor langsam in Italien entwickelte. Der eigentliche "Erfinder" der Doppelten Buchführung ist somit unbekannt.

In 2016 wurde die Einführung deutlich ergänzt:

- neues Kapitel "Zuerstellende Unterlagen bei einer deutschen GmbH"
- neues Kapitel "Spezielle Buchungsfälle Lohnbuchungen"
- Ergänzung Kapitel Kostenrechnung um Beispielsbuchungen und Grenzkosten/Dekkungsbeiträge.

## 1.3.2 Was ist Doppelte Buchführung?

Doppelte Buchführung bedeutet, daß ausnahmslos jeder Geschäftsvorfall in zwei Konten erfaßt wird - einmal auf der linken und einmal auf der rechten Seite des jeweiligen Kontos. Wenn Sie beispielsweise bei einem Schreibwarenhändler Büroutensilien einkaufen, erfassen Sie dies als "Ausgabe" bzw. als "Aufwand". Bei der "Kameralistischen Buchführung" begnügt man sich mit dieser Erfassung. Bei der Doppelten Buchführung wird dagegen für jede derartige Bewegung auch ein Gegenstück betrachtet - in diesem Fall die Kasse (ggfs. ein normaler Geldbeutel), aus der Sie das Geld nehmen und darüber ebenfalls Buch geführt. Heben Sie von Ihrem Girokonto Geld ab und legen es in Ihren Geldbeutel, so würde bei einer reinen Ausgaben/Einnahmen-Betrachtung gar nichts erfaßt werden. Bei der Doppelten Buchführung findet eine Buchung zwischen der Kasse und dem Girokonto statt.





### 1.3.2.1 Wo wird Doppelte Buchführung verwendet?

Private Körperschaften (insbesondere die Rechtsform GmbH) müssen in Deutschland Doppelte Buchführung betreiben, Einzelpersonen und öffentliche Körperschaften dagegen nicht. Für Personengesellschaften ab einer bestimmten Größe ist ebenfalls die Doppelte Buchführung verbindlich. Vereine müssen zwar nach Handelsrecht keine Doppelte Buchführung betreiben, aufgrund des Vermögensnachweises nach Bürgerlichem Gesetzbuch ("Rechenschaftspflicht") wird die Doppelte Buchführung bei Vereinen trotzdem häufig angewendet.

Die Alternative zur Doppelten Buchführung ist die kameralistische Buchführung oder Einnahmenüberschußrechnung (EÜR). Hier werden nur die laufenden Ausgaben und Einnahmen notiert und es gibt keine Bestandskonten. Es gibt jedoch selbst bei kameralistischer Buchführung Teilbereiche der Buchführung, die über eine reine Einnahmenüberschußrechnung hinausgeht, z.B. die Abschreibungen (Afa Absetzung für Abnutzung). Statt eine Anschaffung über 800 EUR netto direkt in der Ausgabenliste aufzuführen, werden stattdessen jährliche Abschreibungsraten gebucht und das angeschaffte Gerät in einem eigenen Konto gelistet.

Kurioserweise betreibt der Gesetzgeber, die öffentliche Hand, selbst meist keine Doppelte Buchführung, schreibt es jedoch für private Betriebe vor, weil die Besteuerung sich in Deutschland und in den meisten Industrienationen am Erfolg orientiert. Und um den Erfolg korrekt und vor allem periodengerecht zu ermitteln sowie das produktive Vermögen vom privaten Vermögen zu unterscheiden, ist die Doppelte Buchführung erforderlich. Allerdings beginnt in letzter Zeit auch die Öffentliche Hand angesichts der knappen Kassen zögerlich mit Doppelter Buchführung.

Seit der rot-grünen Steuerreform vom Sommer 2000 werden Körperschaften geringer besteuert als natürliche Personen. Es ist nun für manche Personengesellschaften ratsam, zur Kapitalgesellschaft sprich GmbH zu wechseln, denn nur so kommt man in den Genuß der niedrigeren Steuern insbesondere für einbehaltene Gewinne. Was auf den ersten Blick ungerecht erscheint, birgt jedoch schon eine gewisse Logik: nur wenn Vermögensgegenstände einer Firma genau buchungstechnisch erfaßt werden und somit das Eigentum der Firma vom Eigentum des Firmeninhabers abgegrenzt ist, kann überhaupt von "einbehaltenen Gewinnen" gesprochen werden. Die Doppelte Buchführung mit seinen Bestandskonten und der Erfassung von Gegenständen ist somit Voraussetzung für die Steuervergünstigungen. Um eine juristisch klare Trennlinie zu ziehen, hat sich der Gesetzgeber wohl für die Unterscheidung zwischen Personengesellschaften und Kapitalgesellschaften entschieden, und nicht als Kriterium die Anwendung bzw. Nicht-Anwendung einer "vollständigen doppelten Buchführung" gewählt, was wohl kaum praktikabel wäre!

### 1.3.2.2 Vor- und Nachteile der Doppelten Buchführung

Wenn Sie eine Kapitalgesellschaft in Form der GmbH gründen wollen, so nehmen Sie drei Unannehmlichkeiten in Kauf: die Aufbringung von 25.000 EUR Eigenkapital (in Form von Bargeld, aber auch von Sachwerten wie Computer, Auto usw.), die Verpflichtung zur Abführung der Umsatzsteuer schon bei Rechnungsstellung sowie die





Verpflichtung zur Doppelten Buchführung. Aber die Doppelte Buchführung ist nicht nur eine Last, sie hat auch ihre Vorteile. Deshalb gibt es auch sehr kleine Personengesellschaften und insbesondere Vereine, die freiwillig die Doppelte Buchführung anwenden:

- Da jeder Vorfall zweimal gebucht wird in zwei verschiedenen Konten können Unstimmigkeiten schnell aufgespürt werden. Die aktuellen Endbestände von Bestandskonten (Kasse, Girokonto) können mit den tatsächlichen Beständen (Geld in der Kasse, Bankauszug) verglichen werden.
- Bei der Doppelten Buchführung wird zwischen Ausgabe/Einnahme (wenn Geld fließt) und Aufwand/Ertrag (Moment des "Erfolgs", der den Gewinn bzw. Verlust beeinflußt) unterschieden. Hierzu einige Beispiele:
  - Wird über 2 Jahre ein großer Auftrag abgearbeitet, die Rechnung jedoch erst nach Abschluß des Auftrages im zweiten Jahr erstellt, so kann man mit einem Bestandskonto "begonnene Aufträge" einen Teil des Erfolges schon in das erste Jahr transferieren. Die Lage des Unternehmens kann so besser eingeschätzt werden.
  - Wenn eine Rechnung ausgestellt wird, so fällt schon der erfolgsrelevante Ertrag an, obwohl das Geld erst einen Monat später auf das Konto gebucht wird (Einnahme). Die Rechnung hat dabei denselben Status wie ein Kontoauszug: Der Kunde schuldet der Firma Geld, wie eine Bank.
  - Zinsen für Dezember werden am 2. Januar auf dem Girokonto gutgeschrieben, der Ertrag gehört jedoch zum Vorjahr. Das Konto "sonstige Vermögensgegenstände" dient dann für einige Tage als Puffer.

Die Doppelte Buchführung bedeutet einen gewissen Mehraufwand gegenüber der Einnahmenüberschußrechnung. Wenn auf eine weitgehend fehlerfreie Durchführung Wert gelegt wird (z. B. große Geldbeträge oder Rechenschaft bei Verbänden oder Vereinen), es auf die richtigen Zeitpunkte für den Erfolg ankommt und die finanziellen Zahlen als Orientierung für Entscheidungen herangezogen werden sollen, dann ist die Doppelte Buchführung auch dann gefragt, wenn sie der Gesetzgeber nicht vorschreibt. Andernfalls reicht die Einnahmenüberschußrechnung aus. Im Zweifelsfall sollte jedoch immer der Doppelten Buchführung der Vorzug gegeben werden.

### 1.3.2.3 Mit Doppelter Buchführung beginnen

Um mit der Doppelten Buchführung beginnen zu können, sollten Sie, möglichst am Anfang eines Jahres,

- bei einer Bank ein eigenes Girokonto einrichten, bei dem künftig jede Kontobewegung in Ihrer Buchhaltung erfaßt wird
- eine Barkasse einrichten (bei sehr kleinen Firmen ein gewöhnlicher Geldbeutel), bei dem künftig ebenfalls jede Geldbewegung in der Buchhaltung erfaßt wird, wobei jeder Kaufbeleg sorgfältig gesammelt wird





 ein Startkapital auf das Konto "gezeichnetes Kapital" (das ist der entsprechende Begriff bei einer GmbH) oder "Stammkapital"buchen. Dies erreichen Sie, indem Sie auf Ihr Girokonto einen Startbetrag überweisen und dies als "Girokonto an gezeichnetes Kapital" buchen. Genauso können Sie mit Ihrer Barkasse sowie mit Wertgegenständen verfahren, die Sie als Teil Ihres Gewerbes ansehen (z.B. "Büroeinrichtung an gezeichnetes Kapital").

# 1.3.3 Grundlagen

### 1.3.3.1 Konto



Ein Konto hat immer zwei Seiten. Die linke Seite heißt "Soll", die rechte "Haben". Auf einer der beiden Seiten werden die Positionen aufgezählt, durch die von dem Konto etwas weggenommen wird, auf der jeweils anderen Seite stehen die Positionen, durch die etwas hinzugefügt wird. Ob "Soll" oder "Haben" die Wegnehme- und Hinzufüge-Seite ist, ergibt sich aus den Arten von Konten, die später noch in einem eigenen Kapitel erläutert werden.

Warum die eine Seite "Soll" und die andere "Haben" heißt, spielt heute keine Rolle mehr. Die Bezeichnungen stammen aus alten Bankbilanzen: "Der Schuldner SOLL an uns zahlen", "Der Kunde soll von uns HABEN". Eigentlich denkt man bei "*Soll"* an "soll sein" und bei "*Haben"* an "besitzen". Aber das ist Unsinn. Besser wäre eigentlich "links" und "rechts", weil diese Wörter nicht mit anderen Bedeutungen belegt sind.

### 1.3.3.2 Buchungsfall

Ein Buchungsfall wird immer in zwei Konten gebucht, einmal auf der Soll- und einmal auf der Haben-Seite.

Buchungsfall:

Gesellschafter leiht sich 100 EUR aus der Firmenkasse.

Ka	sse	Gesellschafterkonto		
SOLL	HABEN	SOLL	HABEN	
	100 EUR	100 EUR		





Aus der Kasse wird 100 EUR entnommen, auf das Gesellschafter-"Schulden"konto werden 100 EUR eingebucht.

Wird ein Konto abgeschlossen und somit nichts mehr weiter hineingebucht, schaut es dann wie folgt aus:

Kasse			Gesellscha			afterkonto			
SOI	ĽL			HABEN	SOLL			HZ	ABEN
EB	100	EUR	100	EUR	 100	EUR	EB	100	EUR
	100	EUR	100	EUR	 100	EUR		100	EUR

Da unter einem abgeschlossenen Konto auf beiden Seiten der gleiche Betrag stehen muß, muß der Endbestand (EB), auch Saldo (früher auch Schlußbestand SB) genannt immer auf der Seite sein, wo sonst das Loch wäre. Ist das Konto im *Haben* (d.h. auf der Habenseite steht mehr als auf der Sollseite), dann steht der Endbestand deshalb im *Soll* und umgekehrt. (Ein Stolperstein für Anfänger!)

### 1.3.3.3 Buchungssatz

Die traditionelle Verfahrensweise ist es, den Betrag in die beiden Konten zu schreiben und diesen Vorgang in einem Journal festzuhalten. Das Journal ist die Buchungssatz-Liste. Bei praktisch allen EDV-Programmen zur Doppelten Buchführung erstellen Sie nur noch diese Liste, die Konten werden dann automatisch erstellt. Es ist in gewisser Weise der umgekehrte Weg.

In einem solchen Einzeleintrag eines Journals (im folgenden auch Buchungssatz genannt) steht mindestens

- das Datum
- ein Erklärungstext, z. B. "Geldentnahme wegen XY"
- der eigentliche Buchungssatz "Soll an Haben"
- der Betrag.

Links von "an"steht, in welchem Konto ins Soll gebucht wird, rechts davon in welches ins Haben gebucht wird. Das Wörtchen "an"heißt also <u>nicht</u>, daß etwas aus dem Sollkonto genommen wird und in das Habenkonto gesteckt wird. Sie können es besser als "und"lesen. In dieser Einführung und auch in TEXTBUCH wird dieses "an" bzw. "und" als Doppelpunkt geschrieben.

04.02.15 Müller Bürobedarf b:K 18,75

Das heißt in das Konto "b"(Bürobedarf) wird ins Soll (links) gebucht, in Konto "K" (Kasse) ins Haben (rechts).





Alle Organisationen, die vom Fiskus zur Doppelten Buchführung verpflichtet sind, müssen außerdem jeden Buchungssatz mit einer **Belegnummer** versehen und diese Nummer zugleich auf den zugehörigen Papierbeleg schreiben, um im Nachhinein zweifelsfrei Beleg und Buchungssatz zuordnen zu können. Ausgenommen sind einige Sonderbuchungen wie z.B. buchhalterisch bedingte Umbuchungen, bei denen es rein logisch gar keinen physischen Beleg geben kann, aber selbst dort ist es sinnvoll, eine Numerierung vorzunehmen. In TEXTBUCH gibt es eine vom Nutzer vergebene Belegnummer und eine vom Programm vergebene Buchungsnummer.

### 1.3.3.4 Korrekturbuchung

Bei einer Korrekturbuchung (oder auch Rücknahmebuchung genannt) wird einfach der falsche Buchungssatz ein zweites Mal geschrieben, aber diesmal mit vertauschten Kontenangaben. Im folgenden Beispiel der normal gebuchte Buchungssatz und darauf die Korrektur:

04.02.15	Müller	Bürobedarf		b:K	18,75
30.12.15	Müller	Bürobedarf	(Korr.)	к:р	18,75

Damit der Buchungssatz im Nachhinein noch nachvollziehbar ist, sollten Sie unbedingt im Buchungstext einen entsprechenden Hinweis setzen, weil Sie sonst im Nachhinein meinen könnten, der Buchungssatz wäre falsch. TEXTBUCH erwartet etwa bei solchen Korrekturbuchungen im Buchungstext die Zeichenfolge "Korr" oder "Storn", "Berichti", "Aufl" (Auflösung) oder "Rückn" (Rücknahme), andernfalls wird eine Warnung ausgegeben.

Der Gesetzgeber verlangt, daß schon getätigte Buchungen nicht rückwirkend editiert, sondern per Korrekturbuchung rückgängig gemacht werden - ein Grundprinzip der "ordnungsgemäßen Buchführung". Im Zeitalter des Computers kann dies so verstanden werden, daß *während des Buchens* durchaus offensichtlich falsche Buchungen noch direkt beseitigt werden dürfen. Aber wenn die Buchungen einen gewissen Abschluß gefunden haben, etwa *nach Abgabe einer Umsatzsteuer-Voranmeldung*, dürfen alte Buchungssätze nicht mehr verändert werden. Nur so kann sichergestellt werden, daß zu bestimmten Stichtagen, wenn Steuerformulare ausgefüllt werden, die Beträge auch noch im Nachhinein nachvollziehbar sind.

### 1.3.3.5 Kontenplan

Im Kontenplan oder auch Kontenrahmen werden die in der Buchhaltung verwendeten Konten aufgelistet. Um Fehleingaben einzuschränken, sollten im Kontenplan nur die Konten aufgeführt werden, die auch wirklich benutzt werden. Der Kontenplan ist auf eine bestimmte Weise gegliedert und enthält als Minimum pro Konto eine Kontonummer sowie einen Erklärungstext, häufig jedoch auch noch zusätzliche Informationen wie z.B. die Standard-Behandlung der Mehrwertsteuer.

Es gibt eine große Zahl unterschiedlicher Kontenpläne, z.B. einen speziellen für "Landund Forstwirtschaft", für "Arztpraxen" oder auch verschiedene universelle Kontenpläne, z.B. den am weitesten verbreiteten "SKR04" ("Standardkontenrahmen 04"). Bei





jedem Kontenplan ist ein bestimmtes Konto an anderer Stelle aufgelistet und hat eine andere Kontonummer. Die erste und die zweite Ziffer der mehrstelligen Kontonummer gibt Auskunft über die Art des Kontos bzw. über die Gruppe, zu der das Konto gehört, so daß bei jedem Kontenplan wieder eine andere Systematik gilt. Dies macht den Steuerberatern das Leben schwer, weil im Unterschied zu TEXTBUCH bei den meisten Buchhaltungsprogrammen entsprechende Auswertungen an die Kontonummern gekoppelt sind und so für jeden Kontenplan wieder eine neue Auswertung programmiert bzw. eingegeben werden muß. Häufig werden deshalb Universal-Kontenpläne wie der SKR04 auch für spezielle Betriebe verwendet, für die es eigentlich einen speziellen Kontenplan gäbe. Die Struktur der Kontenpläne ist zum Teil historisch gewachsen oder nicht von betriebswirtschaftlichen Fachleuten entworfen worden, so daß die Struktur anhand der Kontonummern manchmal sehr chaotisch ist.

Bei den meisten Buchhaltungsprogrammen werden die Konten durch vierstellige Kontonummern gekennzeichnet, während in dieser Einführung die Konten mit Klein- und Großbuchstaben sowie Ziffern gekennzeichnet werden. (TEXTBUCH akzeptiert beide Schreibweisen.)

Im TEXTBUCH Programmarchiv sowie in separaten Archivdateien sind einige branchenspezifische Kontenpläne in Form von Textdateien enthalten, die Sie auch dann ansehen können, wenn Sie das Programm nicht verwenden.

#### 1.3.3.6 Arten von Konten

Wieso wird "Bürobedarf"gerade ins Soll gebucht und nicht ins Haben?

Es gibt zwei grundverschiedene Arten von Konten: Bestandskonten und Erfolgskonten. Erfolgskonten teilen sich auf in Aufwandskonten und Ertragskonten. (TEXTBUCH Kontenmengen)

KONTEN

BESTANDSKONTEN ERFOLGSKONTEN AUFWANDSKONTEN ERTRAGSKONTEN

Bestandskonten sind zweiseitige Konten, bestehen also aus einer Soll- und Habenseite. So kann der Gesellschafter über ein Gesellschafterkonto der Firma Geld leihen (Haben) oder der Firma Geld schulden (Soll). Beides wird ins selbe Konto gebucht.

Erfolgskonten werden dagegen salopp als "einseitige" Konten bezeichnet (obwohl Konten eigentlich immer zwei Seiten haben). Bei **Aufwandskonten** wird normalerweise nur in die *Soll-Seite* und bei **Ertragskonten** nur in die *Haben-Seite* gebucht. Das heißt Aufwandskonten stehen im Buchungssatz *immer* links vom Doppelpunkt (z.B. b:K Bürobedarf an Kasse), Ertragskonten dagegen *immer* rechts. In die andere Seite des Kontos wird nur bei einer Korrekturbuchung gebucht. Eine Korrekturbuchung erscheint in der selben Spalte wie die anderen Buchungen, der Betrag wird jedoch mit einem Minuszeichen versehen.





Wenn Aufwandskonto an Bestandskonto gebucht wird, spricht man von einer "Aufwandsbuchung". Bestandskonto an Ertragskonto nennt man "Ertragsbuchung" und Bestandskonto an Bestandskonto (z.B. Bargeld vom Girokonto abheben) bezeichnet man als "Neutralbuchung", weil sie erfolgsneutral ist, also weder einen Aufwand noch einen Ertrag darstellt.

In Bestandskonten sammeln sich die Zahlen der Vorjahre an, deshalb muß man zu Beginn eines Jahres die Anfangsbestände der Bestandskonten (AB) definieren. Bei den Erfolgskonten wird dagegen jedes Jahr von neuem begonnen.

Bestandskonten sind letztlich alle Konten, die weder Aufwands- noch Ertragskonten sind. Bei Bestandskonten werden beide Seiten bebucht. Bestandskonten sind Bankkonten, die Kasse, dann kurzfristige "Pufferungen" von Geldbeträgen (sog. Verrechnungskonten, die üblicherweise leer sind und meist nur für einige Tage "gefüllt" sind) wie beispielsweise Offene Rechnungen (wenn Sie eine Rechnung gestellt haben, aber das Geld noch nicht eingegangen ist oder wenn Sie Steuerbuchungen schon durchgeführt haben, aber das Finanzamt die Steuern noch nicht abgebucht hat.

### 1.3.3.7 Bilanz, GuV

Die Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) ist eine übersichtliche Darstellung der Endbestände der Erfolgskonten. Die Endbestände aller Aufwandskonten werden aufsummiert (Aufwand) und die Endbestände aller Ertragskonten (Ertrag). Dann wird die Differenz aus Aufwand und Ertrag gebildet: der Jahresgewinn bzw. Jahresverlust.

In einer **Bilanz** werden die Endbestände aller Bestandskonten zu einem bestimmten Stichtag (häufig 31.12.) übersichtlich dargestellt. Die Bilanz des Vorjahres entspricht im Prinzip den Anfangsbeständen der Bestandskonten des Folgejahres.

Auf der linken Seite (Aktiva) steht, wie das gesamte Kapital der Firma verwendet wird und auf der rechten Seite (Passiva) steht, wo das Kapital herkommt.



(Definitionen zum Teil aus Vahlens Wirtschaftslexikon)

Dem Anlagevermögen werden alle Gegenstände zugeordnet, die dazu bestimmt sind, dem Geschäftsbetrieb der Unternehmung zu dienen.

Zum *Umlaufvermögen* gehören die Vermögensgegenstände, die eine relativ kurzfristige Bindungsdauer aufweisen und die wegen ihrer Zweckbestimmung und der nur vorübergehenden Nutzung wegen nicht dem Anlagevermögen zuzurechnen sind.





*Eigenkapital* ist das dem Unternehmen von seinen Eigentümern im Gegensatz zum Fremdkapital ohne zeitliche Begrenzung und ohne feste Verzinsung zur Verfügung gestellte Kapital. Bei Gründung einer GmbH entspricht es dem "gezeichneten Kapital".

*Fremdkapital* ist die Bezeichnung für die Schulden des Betriebs. Der Betrieb kann sich bei Banken, aber auch bei Gesellschaftern oder Dritten verschulden. Fremdkapital ist zu verzinsen, ein dauerhaftes Darlehen eines Gesellschafters, das nicht als Eigenkapital deklariert ist, ist daher problematisch.

Die Bestandskonten können nach der Gliederung in der Bilanz wie folgt eingeteilt werden: (TEXTBUCH Kontenmengen)

```
BESTANDSKONTEN
UMLAUFVERBINDKONTEN
UMLAUFKONTEN
VERBINDKONTEN (= Fremdkapitalkonten)
ANLAGEKONTEN
EIGENKAPITALKONTEN
```

Es gibt Konten, bei denen erst der Abschluß des Kontos entscheidet, ob es ein Konto des Fremdkapitals (= Verbindlichkeiten) oder ein Konto des Umlaufvermögens ist. Zum Beispiel ein Bankkonto. Hat die Firma ein Guthaben bei der Bank, gehört das Bankkonto ins Umlaufvermögen; hat sich die Firma Geld geliehen, gehört es ins Fremdkapital (Verbindlichkeiten). Im Fall des Guthabens ist das Bankkonto im Soll (links) und in der Bilanz steht es im Aktiva (auch links). Ist die Firma verschuldet, dann ist das Konto im Haben (rechts), in der Bilanz steht es dann im Passiva (auch rechts). Der Endbestand des Kontos steht buchungstechnisch bedingt jedoch immer auf der "verkehrten Seite".

Auf dem Kontoauszug, den Sie von der Bank erhalten, verwendet die Bank S (Soll) für die Buchungen, die bei Ihrer Buchhaltung im Haben stehen und umgekehrt. Das liegt einfach daran, daß der Kontoauszug der Bank aus der Perspektive der Bank geschrieben ist: Wenn Sie der Bank Geld schulden, hat Ihnen die Bank Geld geliehen und umgekehrt.

Beim Jahresabschluß wird der aus der GuV ermittelte Jahresgewinn bzw. Jahresverlust mit einem eigenen Buchungssatz in die Bilanz hineingebucht. Ein Gewinn wird dann zum Eigenkapital geschlagen, ein Verlust frißt das Eigenkapital auf. Ein Verlust steht in der Bilanz entweder auf der Aktiva (dem Eigenkapital abgewandten) -Seite oder direkt unter dem Eigenkapital, aber mit einem Minuszeichen versehen - um zu zeigen, wie der Verlust das Eigenkapital "auffrißt".

Aus der Darstellung der Bestandskonten in der Bilanz ergibt sich die Grundregel, auf welcher Seite eines Buchungssatzes sich ein Bestandskonto befinden muß: Wird das Bestandskonto auf der linken Seite der Bilanz geführt (Aktiv-Seite, d.h. Anlagevermögen und Umlaufvermögen), so ist die linke Seite des Bestandskontos die "Hinzufüge-Seite". Steht das Bestandskonto dagegen auf der rechten Seite der Bilanz (Eigenkapital, Fremdkapital), so ist die rechte Seite die "Hinzufüge-Seite".





Betrachten wir noch einmal den weiter oben genannten Einkauf von Büroartikeln mit Bezahlung aus der Kasse:

```
b = Bürobedarf
K = Kasse
04.02.15 Müller Bürobedarf b:K 18,75
```

Wie schon erwähnt, stehen Aufwandskonten im Buchungssatz *immer* links. Bei einer Kasse (= Umlaufvermögen, d.h. linke bzw. Aktiv-Seite der Bilanz) ist die rechte Seite die Wegnehme-Seite. Somit muß das "b"auf der linken Seite und das "K"auf der rechten Seite des Buchungssatzes stehen, gesprochen wird es "b an K". Das Geld wird aus der Kasse herausgenommen, auch wenn das Wörtchen "an"das Gegenteil suggeriert!

## 1.3.4 Spezielle Buchungsfälle

### 1.3.4.1 Umsatzsteuer

GmbH's müssen für Umsatzsteuer optieren, kleine Personengesellschaften können es sich aussuchen.

Umsatzsteuer fällt bei allen Ertragsposten an, bei denen der Gesetzgeber Mehrwertsteuer verlangt. Die monatlich, vierteljährlich oder jährlich (abhängig vom Umsatz) abzuführende Umsatzsteuer kann durch die Vorsteuer - das sind die Mehrwertsteuerbeträge aller Aufwandsposten - gesenkt werden. Macht man Verlust, so bekommt man vom Finanzamt deshalb sogar Geld heraus.

Zur Buchung der Umsatzsteuer sind mindestens 3 Konten erforderlich: Umsatzsteuerkonto, Vorsteuerkonto, Umsatzsteuer-Verrechnungskonto.

Wird ein Aufwand gebucht (z. B. Bürobedarf aus Kasse gezahlt 11,90 EUR), so wird nicht in zwei Konten, sondern in drei Konten gebucht:

- Kasse 11,90 EUR entnommen (Haben)
- Aufwand Bürobedarf 10,00 EUR (Soll)
- Mehrwertsteuer als Vorsteuer 1,90 EUR (Soll).

Sowohl auf der Soll- als auch auf der Haben-Seite wird 11,90 EUR verbucht, die Soll-Seite wird jedoch in zwei Einzelposten aufgeteilt. Genau umgekehrt verhält es sich beim Ertrag.

Die meisten Buchhaltungsprogramme buchen Ihnen die Mehrwertsteuer automatisch auf das Vorsteuer- und Umsatzsteuerkonto. Bevor Sie dann die Umsatzsteuer-Formulare ausfüllen, buchen Sie die Beträge der Endbestände von Vorsteuer- und Umsatzsteuerkonten auf das Umsatzsteuer-Verrechnungskonto. Aus dem Endbestand des Verrechnungskontos sehen Sie dann, wieviel Geld Sie dem Finanzamt schulden bzw. beim Finanzamt Gut haben.





### 1.3.4.2 Offene Rechnungen, Rechnungsabgrenzung

Es gibt zahlreiche Buchungsfälle, bei denen zwei relevante Zeitpunkte existieren, z.B. Rechnungsstellung und Erhalt des Rechnungsbetrages. Für solche Fälle benötigt man sozusagen ein "zeitliches Pufferkonto":

- Forderungen aus Lieferungen/Leistungen ("offene Rechnungen")
- sonstige Verbindlichkeiten (zu bezahlende Rechnungen)

"Forderungen aus Lieferungen/Leistungen" verwendet man, wenn man selbst eine Rechnung herausschreibt und dann auf das Geld wartet, "sonstige Verbindlichkeiten" sind fremde Rechnungen, die man schon hat, aber noch nicht gezahlt hat.

Ich empfehle auch für kleine Firmen, alle erstellten Rechnungen über ein solches Konto laufen zu lassen. Es ist zwar mehr Arbeit, aber man hat mit der automatischen Erstellung dieser Konten den Überblick, wieviele Rechnungen noch offen sind. Mit den Textbuch "Gegenstandsbezeichnern" sieht man sogar, welche Rechnungen noch offen sind, und nicht nur die Summe der Beträge der offenen Rechnungen.

Die Buchungssätze schauen dann wie folgt aus.

Abkürzungen: O Offene Rechnungen 2 Honorar-Ertrag G Girokonto Bank

Zuerst eine mögliche (nicht zu empfehlende) direkte Buchung:

01.05.15 Gutachten für Meier Re.Nr.017 G:	2 11	190,00
-------------------------------------------	------	--------

Nun zwei zeitlich voneinander getrennte Buchungssätze:

01.05.15 Rechnungsstellung Gutachten für Meier Re.Nr.017 0:2 1190,00 15.05.15 Zahlungseingang von Meier für Gutachten Re.Nr.017 G:0 1190,00

Auf dem Konto "Offene Rechnungen" ist der Betrag für zwei Wochen zwischengelagert und wird dann wieder herausgebucht.

Beachten Sie, daß die Erfolgsbuchung, also die die GuV und somit auch die Steuerzahlungen beeinflussende Buchung, mit dem Ausstellen bzw. dem Empfang der Rechnung geschieht. Wenn das Geld dann auf dem Bankkonto eingegangen ist, wird nur noch erfolgsneutral zwischen zwei Bestandskonten gebucht. Dies ist ein wesentlicher Unterschied zur Einnahmenüberschußrechnung.

#### Offene Rechnungen und Umsatzsteuer

Bei der Rechnungsstellung wird schon der Ertrag (Konto "2")gebucht, obwohl die Einnahme erst zwei Wochen später stattfindet. Der Gesetzgeber verlangt, daß beim Anfallen eines Ertrages schon Umsatzsteuer gezahlt wird! (So bucht es auch TEXT-BUCH.) Das heißt, es muß Steuer gezahlt werden, bevor man überhaupt das Geld hat.





Es ist ungerecht, aber aufgrund der Systematik zu ändern, weil das Finanzamt den Ertrag und somit den Erfolg besteuert. Umgekehrt ist es im Fall der Vorsteuer entsprechend vorteilhaft.

#### Kreditoren und Debitoren

Wenn man für einen Kunden eine Leistung erbracht hat und nun auf das Geld vom Kunden wartet, so wird der Kunde als *Debitor* bezeichnet (lateinisch "Schuldner"). Wenn man umgekehrt eine Rechnung für eine erhaltene Ware erhalten hat und diese noch nicht bezahlt hat, bezeichnet man die Lieferfirma als *Kreditor*; man hat sozusagen einen Kredit bei der Lieferfirma aufgenommen, bis die Rechnung bezahlt ist. In der Kreditoren- und Debitorenbuchhaltung werden für jeden Lieferant und jeden Kunden Unterkonten erstellt, aus denen die Schuld bzw. das Guthaben des Handelspartners ersichtlich ist.

#### Skonto

Skonto ist ein Rabatt bei sofortiger Zahlung. Sie können das Skonto Ihren Kunden gewähren und Ihre Lieferanten bieten Ihnen unter Umständen ebenfalls die Zahlung per Skonto an. Das Skonto beträgt in der Regel 2% oder 3%.

Buchhalterisch ist dieser Sachverhalt nicht ganz einfach: Wenn Sie Ihrem Kunden für eine Rechnung über 1000 EUR 2% Skonto gewähren, wird der Kunde bei rechtzeitiger Zahlung Ihnen nur 980 EUR überweisen. Sie haben 1000 EUR in das Konto für "Offene Rechnungen" gebucht, erhalten jedoch nur 980 EUR. Wie verbuchen Sie die restlichen 20 EUR, um das Bestandskonto "Offene Rechnungen" wieder vollständig leer zu bekommen? (Wir lassen erst einmal die Mehrwertsteuer weg.)

- e Skonti bei Zahlungseingang = Aufwandskonto
- 8 Skonti bei Zahlungsausgang = Ertragskonto
- O Offene Rechnungen
- 2 Honorar-Ertrag
- G Girokonto Bank

```
01.05.15 Rechnungsst. Gutachten für Meier Re.Nr.0170:21000,0015.05.15 Zahlungseing. von Meier für Gutachten Re.Nr.017G:0980,0015.05.15 Skonto bei Zahlungseingang als Aufwande:020,00
```

Es sind somit für den gesamten Rechnungsstellungs- und Zahlungsvorgang drei Buchungen erforderlich: Eine Ertragsbuchung O:2, eine Neutralbuchung G:O und eine Aufwandsbuchung e:O. Auf beiden Seiten des O-Kontos werden 1000 EUR verbucht.

Umgekehrt verhält es sich, wenn Sie von einem Lieferanten Skonto gewährt bekommen.

Hinweis für Datev-Nutzer: Unter der Datev-Bezeichnung "Erhaltene Skonti" werden Skonti bei Zahlungseingang verstanden, d.h. wenn Sie eine Rechnung stellen und weniger Geld erhalten als nach der gestellten Rechnungssumme. Umgekehrt wird bei Datev unter "Gewährte Skonti" der Fall verstanden, wenn Sie Skonto bei Zahlungsausgang gegenüber Lieferanten in Anspruch nehmen. Der Zusammenhang ist einleuchtender,



wenn man die ausführlicheren Begriffe "Skonti bei erhaltener Zahlung" (Kurzform "erhaltene Skonti") und "Skonti bei gewährter Zahlung" (Kurzform "gewährte Skonti") verwendet.

Eine weitere Schwierigkeit ergibt sich bei der Behandlung der Mehrwertsteuer. Üblicherweise wird parallel zu einer Ertragsbuchung eine Buchung der Mehrwertsteuer auf das Umsatzsteuerkonto und parallel zu einer Aufwandsbuchung die Mehrwertsteuer auf das Vorsteuerkonto gebucht. Bei Skontobuchungen ist das anders: Hier handelt es sich um eine Korrektur der zum Zeitpunkt der Rechnungserstellung bzw. des Rechnungserhalts gebuchten Mehrwertsteuer. D.h. bei der Skontobuchung als Aufwand wird die Mehrwertsteuer auf der Korrektur-Seite des Umsatzsteuerkontos und bei einer Skontobuchung als Ertrag auf der Korrektur-Seite des Vorsteuerkontos gebucht.

#### Zusammengesetzter Buchungssatz

Die bei der Skonto-Buchung aufgeführten zwei logisch zusammengehörenden Buchungen vom 15.05.15 mit den Buchungssätzen G:O und e:O nennt man auch einen zusammengesetzten Buchungssatz, weil ein großer Betrag auf der einen Seite (Konto O) auf zwei Gegenkonten aufgesplittet wird (Konten G und e). TEXTBUCH speichert zwar Buchungssätze immer einzeln, jedoch sind Sie in der Lage, mehrere Buchungssätze über ein einziges Dialogfenster in einem Arbeitsgang zu erzeugen; mit dem "Dialogeditor" können Sie sogar selbst Ihre eigenen Benutzerdialoge entwerfen.

#### Aktive und passive Rechnungsabgrenzung

Die aktive und passive Rechnungsabgrenzung ist auf den ersten Blick sehr ähnlich den oben erläuterterten offenen Rechnungen und den sonstigen Verbindlichkeiten: Auch hier handelt es sich um ein zeitliches Pufferkonto, um den Zeitpunkt des Erfolges (Aufwand/Ertrag) vom Zeitpunkt des Geldflusses zu trennen. Bei der Rechnungsabgrenzung existiert jedoch zum Zeitpunkt des Erfolges keine Rechnung; meist ist der Zeitraum des Auseinanderfallens der Zeitpunkte von Erfolg und Geldfluss bzw. Rechnungsstellung relativ kurz. Bis man dann den Erfolg bucht, liegt die Rechnung schon vor, wobei das Einbuchen und Ausbuchen in derselben Buchhaltungs-Sitzung stattfindet. Wenn beispielsweise eine Rechnung für einen Mitgliedsbeitrag des Folgejahres schon im Dezember eingeht, muß der Aufwand auf das Folgejahr transferiert werden, auch wenn die Rechnung im Dezember schon eingeht oder sogar schon bezahlt wird. Häufig tritt das Problem bei Jahres- oder Monatszinsen auf: Am 3. des Folgemonats werden von der Bank die Zinsen für den vergangenen Monat bzw. das vergangene Jahr verrechnet. Das Datum für das Einbuchen der Rechnungsabgrenzung wäre dann der letzte Tag des alten Buchungszeitraums ("Periode"), also der 30. bzw. 31. Grundsätzlich macht eine Rechnungsabgrenzung nur Sinn, wenn das Einbuchen und Ausbuchen in unterschiedliche Buchungszeiträume fällt (Monate oder Buchungsjahre am Jahresanfang bzw. -Ende), für die eigene Abschlüsse erzeugt werden, z.B. bei einer monatlichen Umsatzsteuervoranmeldung.

Eine Vorauszahlung nennt man "Aktive Rechnungsabgrenzung", in unserem Fall das Beispiel des Mitgliedsbeitrags mit der zu früh eingegangenen Rechnung. Beim Hineinbuchen in das Bestandskonto "Aktive Rechnungsabgrenzung" steht das Abgrenzungs-Konto auf der linken Seite, beim Herausbuchen auf der rechten Seite.





Wenn der Geldfluß bzw. die Rechnung spät kommt, nennt man das "Passive Rechnungsabgrenzung", wie im Fall der Zinsen, die die Bank erst am Anfang des Folgemonats für den vergangenen Monat verrechnet. Der Aufwand steht immer links, somit wird rechts in das Abgrenzungskonto gebucht und links aus dem Abgrenzungskonto wieder herausgebucht.

### 1.3.4.3 Erstattungen

Erstattungen (z. B. Fahrtkosten) sollten in einem eigenen Ertragskonto gebucht werden, um selbst den Überblick über die "eigentlichen" Erträge zu haben. Solche Erstattungen sind jedoch ganz normale Erträge für die Gesellschaft, bei denen Umsatzsteuer gezahlt werden muß. Es muß selbst dann Umsatzsteuer in voller Höhe gezahlt werden, wenn z.B. Briefmarken (ohne Mehrwertsteuer) erstattet werden. Das heißt, die Gesellschaft muß sich einen entsprechend höheren Betrag erstatten lassen.

### 1.3.4.4 Lohnbuchungen

Was sind Löhne, was sind Gehälter? Bei monatlichen Zahlungen spricht man von "Gehalt", und allgemein gesprochen bei Zahlungen des Arbeitgebers an den Arbeitnehmer, die unter Umständen auch abhängig von der geleisteten Arbeit sind, spricht man von Lohn. Der Fiskus spricht nur von "Lohn".Regelmäßige Gehälter werden auch dann gezahlt, wenn man Eigentümer einer Kapitalgesellschaft ist. Im Extremfall handelt es sich um einen Gesellschafter-Geschäftsführer einer Ein-Mann-GmbH: Er erhält dann von seiner eigenen Firma ein regelmäßiges Gehalt, er besaß früher eine Lohnsteuerkarte und heute erhält er eine (elektronische) Lohnsteuerbescheinigung von seinem Arbeitgeber, also von seiner eigenen GmbH. Diesen Zustand bezeichnet man zwar als "selbständig", doch vor dem Fiskus ist es ein gewöhnliches Arbeitgeber-Arbeitnehmer-Verhältnis.

Um Löhne zu buchen, benötigt man für jeden Lohnempfänger mehrere Konten. Man benötigt für jeden Arbeitnehmer Aufwandskonten für:

- Nettogehalt
- Lohnsteuer
- Solisteuer
- Kirchensteuer evangelisch, Kirchensteuer katholisch u.a.

Die Summe der auf diese Konten zu buchenden Beträge entspricht dann dem Bruttolohn.

Wie hoch die zu zahlende Steuer ist, können Sie für deutsche Arbeitnehmer hier abrufen:

https://www.bmf-steuerrechner.de

In diesem Programm geben Sie den monatlichen Bruttolohn ein und das Programm wirft Ihnen dann die Lohnsteuer, die Solisteuer und die Kirchensteuer aus. Der verbleibende Betrag, der nicht angezeigt wird, ist dann der Nettolohn.





Auf der linken Seite des Buchungssatzes stehen die Aufwandskonten, auf der rechten Seite steht ein Steuer-Verrechnungskonto. Die Kirchensteuer zieht das Finanzamt ebenfalls ein, somit können Sie die drei Steuerarten auf ein gemeinsames Verrechnungskonto buchen oder aber für jede Steuerart ein eigenes Verrechnungskonto verwenden. Bei mehreren Arbeitnehmern wird jeweils nur ein gemeinsames Verrechnungskonto verwendet.

Im Standard-Kontenrahmen SKR04 wird der Lohnaufwand mit den mit 60 beginnenden Kontonummern gebucht. Die Aufteilung innerhalb dieser Konten ist beim SKR04 nicht praktikabel, weil nicht genug Kontonummern für die Unterscheidung der verschiedenen Steuerarten und der Mitarbeiter zur Verfügung steht und für die verschiedenen Steuerarten gar keine konkreten Nummern vorgegeben werden, deshalb werden sie in der Regel frei vergeben. Wenn Sie nicht mehr als 10 Angestellte haben, dann kann die dritte Ziffer den Angestellten kennzeichnen (beginnend mit 0) und die vierte stellt die Art des Lohnanteils dar (Nettolohn, Lohnsteuer, Solisteuer, Kirchensteuer). Eine feste Regel der Auswahl von Kontonummern gibt es hier nicht. (In Textbuch können Sie alternativ auch ein Funktionselement aus der Kostenrechnung, die "Positionen", nutzen, um den Lohnaufwand auf die einzelnen Arbeitnehmer aufzuteilen, wobei jeder Arbeitnehmer eine "Position" darstellt; sie brauchen dann nur ein Aufwandskonto pro Steuerart.)

Bei einer Handvoll Angestellten benötigen Sie keine eigene Lohnsoftware. Sie benötigen allerdings eine kleine Software, mit der Sie die in der Regel monatlichen Lohnsteuervoranmeldungen ans Finanzamt übertragen können (beispielsweise Winston), wenn diese Funktion nicht im Buchhaltungsprogramm integriert ist.

Spätestens im Februar des Folgejahres müssen Sie dann für jeden Arbeitnehmer separat eine Lohnsteuerbescheinigung des vergangenen Jahres elektronisch ans Finanzamt übermitteln - früher hat der Arbeitnehmer die vom Arbeitgeber ausgefüllte Lohnsteuerkarte erhalten und ans Finanzamt weitergeschickt.

Die monatlichen Steuerbuchungen sehen beispielsweise bei 3000 EUR Nettogehalt (nur mit ungefähren, gerundeten Werten) wie folgt aus:

n Nettogehalt I Lohnsteuer s Solisteuer k Kirchensteuer S Steuerverrechnungskonto G Firmen-Girokonto

D-----

// Bruttogenait 3000		
31.01.16 Nettogehalt Meier Januar	n:G	2500,00
31.01.16 Lohnsteuer Meier Januar	1:S	450,00
31.01.16 Solisteuer Meier Januar	s:S	20,00
31.01.16 Kirchensteuer Meier Januar	k:S	30,00

Wenn Sie nicht am selben Tag den Lohn auszahlen (erste Buchung des obigen Beispiels), brauchen Sie pro Arbeitnehmer noch ein Verrechnungskonto.





Sie müssen bis zum 10. des Folgemonats eine Lohnsteuervoranmeldung durchführen. Die 500 EUR Steuer werden dann ca. am 15. des Folgemonats vom Finanzamt abgebucht (ggfs. für alle Arbeitnehmer gemeinsam):

15.02.16 Abbuchung Lohnsteuer Januar Finanzamt S:G 500,00

Somit ist das Verrechnungskonto S dann wieder leer.

Arbeitgeberzuschüsse an die Krankenkasse werden wie eine weitere Steuerart verbucht, d.h. mit einem weiteren eigenen Aufwandskonto pro Arbeitnehmer. Da nicht das Finanzamt diesen Betrag erhält, sondern die Krankenkasse, brauchen Sie pro Krankenkasse ein Verrechnungskonto.

#### 1%-Regel bei auch privat genutzten Firmenwagen

Bei Kapitalgesellschaften gibt es häufig Firmenwägen. Bei der Gründung einer GmbH kann auch ein Privat-PKW in die Firma als Einlage eingebracht werden, um leichter den "Startbetrag" von 12.500 EUR zu erzielen. Wird das Fahrzeug auch privat genutzt, so verlangt der deutsche Fiskus, dass Sie entweder ein Fahrtenbuch führen (was meist kaum praktikabel ist) oder die sog. 1%-Regel angewendet wird. Hierbei müssen Sie 1% des Bruttoneupreises privat versteuern. Es sind zwar nur zwei zusätzliche Lohnbuchungen erforderlich, doch die zugrundeliegende Systematik ist nur schwer zu verstehen.

Der Fiskus spricht hier von einem "geldwerten Vorteil". Die Firma erbringt eine nicht geldliche Leistung, die steuerlich so zu behandeln ist, als ob ein Lohn fließen würde.

Um beim obigen Beispiel mit 3000 EUR Bruttolohn zu bleiben: An den Arbeitnehmer und das Finanzamt werden weiterhin 3000 EUR ausbezahlt, die Steuer bemißt sich aber nun an 3000 EUR plus 1% des Bruttoneupreises, also bei 25.000 EUR Bruttoneupreis sind dann 3250 EUR Bruttolohn zu versteuern. Die Steuer steigt dann beispielsweise von 500 EUR auf 600 EUR an. Gebucht wird das in Abwandlung des oberen Beispiels folgendermaßen:

- g Lohnaufwand geldwerter Vorteil PKW (SKR04: 60XX)
- e Ertrag geldwerter Vorteil PKW
- 7 Verrechnete sonstige Sachbezüge 19% USt (KfzGestellung) (SKR04: 4947)
- L Lohn- und Gehaltsverrechnungskonto

// Bruttogehalt 3000 + 250 geldwerter Vorteil		
31.01.16 Nettogehalt Meier Januar	n:P	2400,00
31.01.16 Lohnsteuer Meier Januar	1:S	540,00
31.01.16 Solisteuer Meier Januar	s:S	25,00
31.01.16 Kirchensteuer Meier Januar	k:S	35,00
31.01.16 Lohnaufwand geldwerter Vorteil PKW Jan.	g:L	250,00
31.01.16 Ertrag geldwerter Vorteil priv. PKW Jan	L:7	250,00

Das Nettogehalt reduziert sich nun, obwohl das Bruttogehalt zunimmt. Die Summe der Buchungsbeträge beträgt (ohne die letzte Ertragsbuchung) 3250 EUR.





Das Konto 7 ist ein Ertragskonto, das umsatzsteuerpflichtig ist. D.h. die 250 EUR sind ein umsatzsteuerpflichtiger Bruttobetrag, ohne dass der "Lohnaufwand geldwerter Vorteil" vorsteuerabzugsberechtigt wäre. Bei allen anderen Lohnbuchungen gibt es keine Umsatz- oder Vorsteuer.

Letztlich muß bei einem teuren PKW doch die Privatperson erheblich höhere Steuern zahlen. Dabei ist der Neupreis relevant und nicht, wie alt der PKW ist. Steuerlich vorteilhaft ist es, einen relativ neuen, aber bzgl. des Neupreises nicht allzu teuren PKW als Firmenwagen privat zu nutzen. Ein Teil der beim Kauf des PKW vom Finanzamt erstatteten Vorsteuer muß dann während der Nutzung wieder zurückgezahlt werden. Hat der PKW ein gewisses Alter erreicht, ist es steuerlich vorteilhaft, wenn der Arbeitnehmer der Firma das Auto zum Restwert oder Buchwert abkauft.

### 1.3.4.5 Afa-Abschreibungen

Afa-Abschreibungen sind nicht nur bei der Doppelten Buchführung, sondern sogar bei Steuererklärungen von Einzelpersonen üblich.

Es gibt verschiedene Formen der Abschreibung. Im allgemeinen versteht man hierbei einen Wertverlust von Unternehmensvermögen (Anlagevermögen und Umlaufvermögen). Der Begriff hat sogar seinen Weg in die Umgangssprache gefunden im Sinne von "das kannst Du abschreiben"; im buchhalterischen Sinne wäre hierbei eine "Wertberichtigung auf Forderungen" gemeint, nämlich daß ein bislang erwartetes Ereignis (ein Geldeingang aufgrund einer Forderung) nicht mehr zu erwarten ist, siehe nächstes Kapitel.

In der Buchhaltung wird die Abschreibung jedoch am häufigsten mit dem Begriff *Afa* in Verbindung gebracht. Afa bedeutet "Absetzung für Abnutzung" und kommt aus dem Steuerrecht. Afa-Abschreibungen dienen dazu, die Kosten einer einmaligen Anschaffung auf mehrere Jahre zu verteilen. Die *Ausgabe* findet einmal statt, der erfolgsrelevante *Aufwand* wird jedoch verteilt. Wird ein Gegenstand angeschafft, der mehr als 800 EUR netto wert ist, muß dieser über mehrere Jahre *abgeschrieben* werden. Wie diese Abschreibung stattzufinden hat, legt der Steuergesetzgeber fest. Es gibt eine Abschreibungstabelle mit einigen 100 Gegenständen, für die der Gesetzgeber einen Zeitraum für die Abschreibung festlegt, beispielsweise Computer 4 Jahre und PKW 6 Jahre.

Bei einer größeren Anschaffung wird das Gut, z.B. eine Computeranlage, erst einmal nur in das Bestandskonto "Anlagegüter" (Büroeinrichtung, Computerhardware oder ähnliches) gebucht.

A Anlagegüter (Afa-pflichtig, über 800 EUR netto) a Abschreibung Büroeinrichtung G Girokonto Bank

#### 01.05.15 Neukauf Computer A:G 2380,00

Vom Bankkonto wird Geld weggebucht, auf das Konto Anlagegüter wird der Computer hineingebucht. Die Vorsteuer wird jetzt schon herausgezogen, so daß vom Bank-




konto zwar 2380 EUR weggebucht wird, auf dem Konto Büroeinrichtung jedoch nur 2000 EUR ankommen. Siehe Umsatzsteuer (Einführung).

Bislang ist noch kein Aufwand angefallen, da sich alles *erfolgsneutral* zwischen Bestandskonten abgespielt hat.

Am Ende des ersten Jahres wird nun die erste Rate des Computers abgeschrieben:

31.12.15 Afa Computer 1 von 4 a:A 500,00

Erst jetzt fällt der Aufwand an.

Ist der Gegenstand in der zweiten Hälfte des Jahres angeschafft, so beginnt man mit einer halben gegenüber der üblichen vollen Abschreibungsrate, also z.B. bei 5 Jahren Abschreibung mit 10% statt mit 20%, oder die Abschreibung wird monatsgenau berechnet.

Es gibt diverse Sonderabschreibungs-Regeln. So ist es möglich, Computer wesentlich schneller abzuschreiben - in begründeten Fällen, etwa beim Umstieg auf ein neues, aufwendigeres Betriebssystem, kann ein Computer schneller als gewöhnlich abgeschrieben werden. Wenn Sie derzeit viel Steuern zahlen und in Zukunft eher weniger, so ist es sinnvoll, *schnell* abzuschreiben. Verhält es sich dagegen umgekehrt (z.B. bei einer Firmengründung), so ist es in Ihrem Interesse, möglichst *langsam* abzuschreiben. (Das wird häufig falsch verstanden.)

Schneller abschreiben als in der offiziellen Afa-Tabelle angegeben ist nur mit expliziter Erlaubnis des Finanzamts zulässig. Langsamer abschreiben ist im Prinzip erlaubt, macht jedoch einen schlechten Eindruck, da man so schlechte Jahresergebnisse "nach oben frisiert".

Bei geringwertigen Wirtschaftsgütern (250 bis 800 EUR netto, früher 150 bis 410 EUR) ist es üblich, genauso zu buchen wie bei den höherwertigen. Am Jahresende werden dann mit einem einzigen Buchungssatz alle angeschafften geringwertigen Wirtschaftsgüter vollständig abgeschrieben bis auf einen Erinnerungsposten von 1 EUR. Ein neues Telefon für 300 EUR ist ein Beispiel hierfür: es ist an sich über mehrere Jahre nutzbar, kann jedoch sofort abgeschrieben werden - muß jedoch nicht. Ein Druckertrommel für 300 EUR kann auch als Verschleißartikel angesehen werden und einfach als Aufwand Bürobedarf gebucht werden, obwohl sie mehr als 150 EUR kostet. Wirtschaftsgüter mit weniger als 250 EUR Kaufpreis netto werden üblicherweise direkt als Aufwand gebucht und nicht in Bestandskonten.

#### Lineare und degressive Afa-Abschreibung

Die *lineare Abschreibung* ist das übliche Verfahren: wenn der Afa-Zeitraum 10 Jahre beträgt, so wird jedes Jahr ein Afa-Aufwand in Höhe von 10% des Anschaffungswertes angesetzt. Der Gesetzgeber läßt bei bestimmten Anlagegütern zu, daß man mit der sog. *degressiven Abschreibung* beginnt. Hier sind die Abschreibungsraten prozentual deutlich höher (in der Regel 2-fach oder 3-fach), jedoch beziehen sie sich nicht auf den Anschaffungswert, sondern auf den Restwert. Da der Restwert von Jahr zu Jahr immer kleiner wird, gibt es einen Zeitpunkt, an dem die degressive Abschreibungsrate kleiner





wird als die lineare. Zu diesem Moment schwenkt man wieder auf die lineare Abschreibung um.

Eine sehr gute Beschreibung der möglichen Abschreibungsformen incl. Rechenbeispielen finden Sie im Internet unter: http://de.wikipedia.org/wiki/Abschreibung

### 1.3.4.6 Abschreibung von / Wertberichtigung auf Forderungen

#### Pauschale Abschreibung von Forderungen

Wird eine Rechnung aller Wahrscheinlichkeit nach nicht mehr beglichen, ist sie spätestens am Jahresende abzuschreiben.

- f Forderungsverluste
- O Offene Rechnungen

#### 31.12.15 Ford.Ausfall Rech. an Pleitegeier&Co f:0 2000,00

Die Umsatzsteuer, die mit Einbuchung der Rechnung schon bezahlt wurde, wird jetzt als Vorsteuer vom Buchhaltungsprogramm wieder herausgezogen. Prinzipiell kann eine solche Buchung auch als Korrekturbuchung durchgeführt werden. Das birgt jedoch die Gefahr, daß der Saldo von Erfolgskonten negativ wird, was Verwirrung stiften kann.

### Wertberichtigung auf Forderungen

Wird ein Kunde aller Voraussicht nach nicht oder nicht vollständig zahlen, so kann auch eine ggf. teilweise "Wertberichtung auf Forderung" durchgeführt werden, also eine teilweise Abschreibung. Diese Korrektur hat eine Auswirkung auf Bilanz und GuV, nicht jedoch auf die Umsatzsteuerschuld. D.h. diese Korrekturen werden ohne Mehrwertsteuer gebucht. Der Zweck der Korrekturen ist es, einen Teil der drohenden Verluste schon in das Jahr zu verlegen, in dem der Umsatz auftrat. Im Unterschied zur pauschalen Abschreibung der Forderung verbleibt die Forderung in der Bilanz, es wird jedoch ein neuer Posten im Umlaufvermögen mit einem Minuszeichen davor eingeführt: "Einzelwertberichtigung Forderungen".

Im folgenden Beispiel wird voraussichtlich eine Rechnung in Höhe von 1.190 EUR brutto nicht gezahlt.

- e Einstellung Einzelwertberichtigung Forderungen (Aufwandskonto)
- 9 sonstiger Ertrag
- O Forderungen aus Lief/Leist (Bestandskonto)
- N Einzelwertberichtigung Forderungen (Bestandskonto)
- V Vorsteuerkonto

#### 31.12.14 Einzelwertber. Forderung Meier e:N 1.000,00

Es entsteht ein Aufwand; In der Bilanz wird der Saldo O (offene Rechnungen) vorläufig um den Saldo N (Einzelwertber. Forderungen) gemindert, wobei der Saldo N in der Bilanz mit einem Minuszeichen unter dem Posten "offene Rechnungen" erscheint.





Erweist sich die Forderung später dann als uneinbringlich, so werden die Bestandskonten O und N gegeneinander aufgerechnet, so daß der Saldo von N wieder gleich Null ist. Gleichzeitig darf man sich die schon gezahlte Umsatzsteuer vom Finanzamt wieder zurückholen:

```
31.12.15 Endgültiger Ford.verlust MeierN:O1.000,0031.12.15 Umsatzsteuer Meier wieder retourV:O190,00
```

Da es im deutschen Umsatzsteuer-Formular trotz der 120 Zeilen keine Zeile für Wertberichtungen auf Forderungen gibt, muß man die zurückzuholende Umsatzsteuer als normale Vorsteuer ins Vorsteuerkonto buchen und im Formular zusammen mit den normalen Vorsteuerbeträgen ausweisen. Es ist allerdings ratsam, zumindest beim für das Finanzamt bestimmten Jahresabschluß solche Vorfälle eigens zu erwähnen.

Zahlt der Kunde wider Erwarten doch, so wird das Girokonto wie gewohnt gegen "Offene Rechnungen" gebucht. Zusätzlich wird das Einzelwert-Berichtigungskonto gegen "sonstigen Ertrag" gebucht:

```
15.05.15Überweisung Gutachten MeierG:O1.190,0005.05.15Auflösung EinzelwertberichtigungN:91.000,00
```

#### 1.3.4.7 Schlußbuchungen

Am Ende des Jahres werden sog. Schlußbuchungen durchgeführt. Dies sind u.a.

- Abschreibungen
- Umbuchung Umsatzsteuer von Ust- und Vorsteuer- auf Ust-Verrechnungskonto
- Rückstellungen
- Ausgleichsbuchungen zwischen Gesellschafter und Gesellschaft
- ggf. Cent-Berichtigungen aufgrund von Rundungsfehlern

und manche Buchungen, die ("aus Schlamperei") erfahrungsgemäß erst am Jahresende getätigt werden.

- Abschreibung von Forderungen (Rechnungen, die voraussichtlich nicht mehr bezahlt werden),
- diverse Korrekturbuchungen

Zu einigen Punkten sind Anmerkungen nötig.

#### Rückstellungen

Rückstellungen werden für künftige mit Sicherheit anfallende Ausgaben gebildet. Es ist am besten vergleichbar mit der Buchung bei offenen Rechnungen, nur daß noch keine Rechnung vorhanden und somit auch noch kein genauer Betrag bekannt ist. Das Schulbeispiel ist die Pensionsrückstellung großer Firmen. Kleine Firmen müssen z.B. für das Jahr 2008 eine Rückstellung in Höhe des Steuerberater-Honorars bilden. Da der endgültige Jahresabschluß vom Steuerberater immer erst im Folgejahr 2009 durchgeführt wird und erst dann eine Rechnung vom Steuerberater existiert, muß eine Rückstellung gebildet werden:





r Rechts- und Beratungskosten

R Rückstellungen

31.12.15 Rückstellung Steuerberater 08 r:R o 2500,00

Mit dem "o"für "ohne" wird in TEXTBUCH verhindert, daß die Mehrwertsteuer schon abgeführt wird, bevor eine Rechnung existiert.

Trifft dann im folgenden Jahr die Rechnung ein, wird der Rechnungsbetrag, wenn er gleich gezahlt wird mit "Rückstellung an Girokonto" gebucht, sonst über das Konto "Verbindlichkeiten aus Lief./Leist." zwischengepuffert. Meist entspricht die Rechnung jedoch nicht genau dem rückgestellten Betrag. Dann muß die Differenz entweder als Korrekturbuchung gebucht werden oder in "außerordentlichen Ertrag" bzw. "außerord. Aufwand".

R Rückstellungen 9 Außerord. Ertrag G Girokonto

20.05.16	Bezahlung	Stber.	08,	Aufl.Rückst.	R:G	2300,00
20.05.16	Aufl. ver	oliebene	e Rüo	ckst.	R:9	200,00

Verlangt der Steuerberater Mehrwertsteuer, so muß die Vorsteuer von Hand als eigener Buchungssatz gebucht werden, da wegen fehlendem Aufwandskonto in der Buchung (das Aufwandskonto war schon bei der Bildung der Rückstellung beteiligt) der Umsatzsteuer Automatismus nicht greift.

#### Ausgleichsbuchungen zwischen Gesellschafter und Gesellschaft

Am Jahresende sollten eventuelle Schulden / Guthaben zwischen Gesellschafter und Gesellschaft ausgeglichen werden. Leidet die Firma an Liquiditätsproblemen und schießen Gesellschafter ständig Privatgeld zu, so sollten die GmbH die ausstehenden Einlagen von den Gesellschaftern einfordern. Ein längerfristiges Darlehen (als Fremdkapital und nicht Eigenkapital) vom Gesellschafter an die Gesellschaft wird nur dann geduldet, wenn der Gesellschafter die marktüblichen Zinsen erhält. Ausstehende Einlagen können eingezahlt werden, ohne daß der GmbH-Vertrag (Notar erforderlich) geändert wird. Eine Erhöhung des Eigenkapitals erfordert eine notarielle Vertragsänderung; die Umwandlung von kurzfristigem Gesellschafterdarlehen in Eigenkapital (in Form von Reduzierung der ausstehenden Einlagen) kann einfach mit einem Buchungssatz durchgeführt werden, ohne irgendwelche Bankkonten.

Benutzt der Gesellschafter das Firmentelefon auch für private Zwecke, so sollte die Firma ihm eine Rechnung schreiben. Umgekehrt kann er der Firma eine Rechnung über anteilige Gebühren seines Privattelefons schreiben, was jedoch vom Finanzamt nicht so gerne gesehen wird.





# 1.3.5 Zu erstellende Unterlagen bei einer deutschen GmbH oder UG

Der deutsche Gesetzgeber verlangt bei der Führung einer GmbH als kleinste Rechtsform einer Kapitalgesellschaft einigen "elektronischen Schreibkram". Eine Kapitalgesellschaft wird als "juristische Person" bezeichnet. Sie muß somit ihre eigene Steuererklärung abgeben, der hier als Jahresabschluß bezeichnet wird. Die seit 2008 eingeführte "Mini-GmbH", auch als UG (Unternehmergesellschaft) bezeichnet, ist ebenfalls eine GmbH und erfordert deshalb dieselben Unterlagen.

- Da GmbHs grundsätzlich umsatzsteuerpflichtig sind, muß je nach Höhe des Umsatzes, jährlich, vierteljährlich oder monatlich eine Umsatzsteuervoranmeldung spätestens zum 10. des Folgemonats abgegeben werden. Die Umsatzsteuer reduziert um die Vorsteuer wird dann einige Tage später ans Finanzamt abgeführt, oder man erhält eine Erstattung.
- Eine Lohnsteuervoranmeldung muß für alle Angestellten gemeinsam ebenfalls zum 10. des Folgemonats abgegeben und die Lohnsteuer muß bezahlt werden.
- Bis zum Februar des Folgejahres muß für jeden Angestellten eine Lohnsteuerbescheinigung ans Finanzamt gesendet werden, das war früher die "Lohnsteuerkarte". Die Lohnsteuerbescheinigung bekommt der Angestellte auch ausgedruckt, muß sie aber bei seiner Steuererklärung nicht mehr mit abgeben, weil sie vorher schon elektronisch übermittelt wurde.

Für diese ersten drei Aufgaben stellt das Finanzamt kostenlose Software zur Verfügung, ich empfehle jedoch die Übertragungssoftware "Winston" (www.felfri.de), die extrem kompakt und sehr preiswert ist.

- Mit der Frist von einem Jahr muß ein Jahresabschluß erstellt werden, der den Abschluß der Konten, eine Bilanz, eine GuV und einen kleinen Geschäftsbericht erhält. Dieser wird inzwischen auch elektronisch in Form der "E-Bilanz" übertragen, beispielsweise mit dem zum Teil kostenlosen Programm "myebilanz". Wenn die Firma bei der Bank einen Kreditvertrag hat, dann wird dieser Jahresabschluß und ein vorläufiger Jahresabschluß des letzten Jahres von der Bank erwartet, auch wenn der endgültige Jahresabschluß noch nicht vorliegt.
- Ebenfalls mit der Frist von einem Jahr muß der Jahresabschluß in stark verkürzter Form ans Handelsregister übertragen werden, inzwischen ebenfalls elektronisch in Form des "elektronischen Bundesanzeigers" EBANZ (nicht zu verwechseln mit der E-Bilanz).

Textbuch stellt Schnittstellen zu den Übertragungsprogrammen Winston und MyEbilanz zur Verfügung.

Wenn Sie eine GmbH führen wollen, sollten Sie die Buchführung selbst in die Hand nehmen, um unter dem Jahr den Überblick über die Finanzen Ihrer GmbH zu behalten. Der Jahresabschluß wird dann bei kleinen GmbHs oft an einen Steuerberater gegeben, im Idealfall erhält der Steuerberater die von Ihnen erfaßten Rohdaten elektronisch,



ergänzt die Daten noch um einige Schlußbuchungen und der Steuerberater erledigt dann den Schreibkram (die letzten drei der genannten Punkte), während die Voranmeldungen unter dem Jahr vor Ort erledigt werden.

#### GmbH versus UG (Unternehmergesellschaft haftungsbeschränkt)

Seit 2008 ist in Deutschland die sog. Unternehmergesellschaft (UG) als Unterform der klassischen GmbH zulässig. Vom "Schreibkram" werden Sie nicht befreit. Die UG wird dann verwendet, wenn es dem Unternehmer bei Firmengründung nicht möglich ist, 12.500 EUR (die Hälfte des Stammkapitals von 25.000 EUR) in Form von Geld oder Sacheinlagen (z. B. einen PKW als Firmenwagen) in die Firma einzubringen. Der Gesetzgeber verlangt bei der UG, dass das Stammkapital von z. B. 1.000 EUR komplett bar eingezahlt wird (d.h. Sacheinlagen sind nicht zulässig) und aus dem jährlichen Unternehmensgewinn mindestens 1/4 in eine Rücklage gesteckt wird, bis das Stammkapital plus Rücklage 25.000 EUR beträgt und dann (mit erneuter notarieller Beurkundung) die UG in eine klassische GmbH umgewandelt wird. Die UG ist somit eine "Start-GmbH". Wenn Sie 12.500 EUR an Geld und Sachwerten in die Firma einbringen können, sollten Sie gleich eine GmbH gründen. Die Gründung einer GmbH kostet kein Geld (außer die Notargebühren), sondern Ihr Geld und Ihre Sacheinlagen werden Teil Ihrer GmbH. Ohne Mitgesellschafter wandert das Vermögen nur "von der rechten in die linke Hosentasche". Wenn Sie mehrere Mitgesellschafter haben, dann wird das Vermögen "vergesellschaftet", d.h. ein eingebrachter PKW gehört dann (offiziell der Firma, aber) in den Teilen der Gesellschafter, wie sie das Eigenkapital aufgebracht haben.

### 1.3.6 Einnahmenüberschußrechnung versus Doppelte Buchführung

Wenn Sie nicht eine GmbH gründen, sondern lediglich ein Gewerbe anmelden, müssen Sie Einnahmenüberschußrechnung (EÜR) durchführen und benötigen keine Doppelte Buchführung. Die meisten Buchhaltungsprogramme für Doppelte Buchführung beherrschen auch die Einnahmenüberschußrechnung, so auch TEXTBUCH. Hierfür steht ein Kontenplan zur Verfügung, der das in 2005 erschienene deutsche Steuerformular "Einnahmenüberschußrechnung" abbildet und ein spezielles Auswertungsskript; beim Eingeben der Buchungssätze wird dann die Doppelte Buchführung vor dem Benutzer "versteckt", intern wird jedoch trotzdem mit Doppelter Buchführung gerechnet. Zumindest auf den ersten Blick werden bei der EÜR Bestandskonten nicht geführt.

Sie werden sich nun fragen, wieso Programme für die Doppelte Buchführung auch EÜR beherrschen und wieso dies sinnvoll ist. Die Antwort ist ernüchternd: Selbst wenn Sie ein sehr einfaches Gewerbe haben oder nur ihren Computer als "Werbungskosten" von der Steuer absetzen, setzen Sie Bestandskonten ein, z.B. ein Anlagekonto. In dieses wird der Computer beim Kauf hineingebucht und in den folgenden Jahren werden die abgeschriebenen Teile wieder herausgebucht. Im Steuerformular EÜR gibt es mehrere solche Sachverhalte, z.B. die "Ansparabschreibungen"; auf dem Formular wird dies sogar wie bei einem Bestandskonto mit zwei Spalten dargestellt.





Die EÜR ist somit eher eine "vereinfachte Doppelte Buchführung" und keine wirklich kameralistische, einspaltige Buchführung. Was sind nun die Unterschiede?

- Der Kern der Vereinfachung liegt nun darin, daß Sie nicht verpflichtet sind, Bestandskonten für eine Kasse oder für ein Girokonto zu führen. Sie dürfen also für die Ausgaben und Einnahmen Ihres Gewerbes Ihren privaten Geldbeutel und Ihr privates Girokonto verwenden. Sie können jedoch jederzeit freiwillig auch derartige Bestandskonten führen, wobei Sie dann die Kasse oder das Girokonto nur noch für Ihr Gewerbe verwenden sollten. Wenn eine Buchung von Ausgaben und Einnahmen ohne Gegenkonto stattfindet, dann wird ein "virtuelles Kapitalkonto" verwendet. Dieses entspricht dem Eigenkapital bei der normalen Doppelten Buchführung. Der Saldo dieses virtuellen Kapitalkontos entspricht dem Wert Ihres Gewerbes. Bezahlen Sie einen Gegenstand mit Ihrem privaten Geld und buchen ihn in Ihr Gewerbe (Anlagekonto an virtuelles Kapitalkonto), spricht man von einer *Einlage*. Nehmen Sie einen Gegenstand aus Ihrem Gewerbe zum privaten Gebrauch heraus (Kapitalkonto an virtuelles Kapitalkonto), so spricht man von einer *Entnahme*.
- Bei der EÜR spricht man von "Ausgaben" statt von "Aufwand" sowie von "Einnahmen" statt von "Ertrag". Wenn Sie eine Rechnung schreiben, so wird bei der Doppelten Buchführung sofort der "Aufwand" gebucht, die Umsatzsteuer abgeführt und beim Geldeingang nur zwischen zwei Bestandskonten gebucht (Girokonto an Offene Rechnungen). Bei der EÜR werfen Sie die Kopie der Rechnung auf einen Stapel und buchen die "Einnahme" erst bei Zahlungseingang; erst dann wird die Umsatzsteuer abgeführt. Somit wird nicht zwischen zwei Zeitpunkten Rechnungserstellung und Geldeingang unterschieden. Für die Ausgaben (Sie erhalten eine Rechnung) gilt im Prinzip dasselbe.
- Bei der EÜR wird das Vorsteuerkonto als Einnahmenkonto und das Umsatzsteuerkonto als Ausgabenkonto geführt, während bei der Doppelten Buchführung hierfür Bestandskonten verwendet werden. In Ermangelung der Zweispaltigkeit wird die jeweils fehlende Spalte (nämlich wenn die Vorsteuer vom Finanzamt erstattet und die Umsatzsteuer ans Finanzamt abgeführt wird) quasi spiegelbildlich bei der Vorsteuer als Ausgabenkonto und bei der Umsatzsteuer als Einnahmenkonto geführt. Einen wirklichen Unterschied macht diese Vorgehensweise jedoch nicht, es ist nur eine Frage der formalen Darstellung; allerdings werden die gesamten Einnahmen und die gesamten Ausgaben durch diese Schreibweise um die Mehrwertsteuer "aufgeblasen", auch wenn die einzelnen Einnahmen- und Ausgabenkonten Nettobeträge erfassen.

Im Unterschied zur häufig angetroffenen früheren Vorgehensweise der EÜR, bei der in den einzelnen Einnahmen- und Ausgabenkonten Bruttobeträge aufgeführt wurden (d.h. incl. Mwst.), werden nun mit dem Formular EÜR die Einnahmen und Ausgaben als Nettobeträge im Formular eingetragen und somit in den einzelnen Konten als Nettobeträge aufgeführt. Ein wesentlicher Unterschied zwischen der Doppelten Buchführung und der EÜR ist damit zumindest in Deutschland aufgehoben. (Beim Eintippen der Beträge in die Buchungssatz-Liste verwenden Sie in TEXTBUCH jedoch weiterhin standardmäßig die Bruttobeträge.)





### 1.3.7 Kostenrechnung versus Finanzbuchhaltung

Mit dem letzten Kapitel hat sich das Thema "Finanzbuchhaltung" in dieser kleinen Einführung auch schon erschöpft. Neben der *Finanzbuchhaltung* (Fibu) gibt es noch eine "Parallelwelt" von Berechnungen in einem Betrieb, nämlich die *Kostenrechnung*, häufig als "Kosten- und Leistungsrechnung" oder als "Kosten- und Erlösrechnung" bezeichnet. Im Prinzip hat die Kostenrechnung mit der Finanzbuchhaltung erst einmal gar nichts tun. In der Betriebswirtschaftslehre wird diese ganz andere Dimension der Betrachtung auch dadurch deutlich, daß man nicht wie in der Finanzbuchhaltung von "Aufwand" und "Ertrag" spricht (was diese Begriffe bedeuten, sollten Sie inzwischen verstanden haben), sondern von *Kosten* und *Erlös*. Aber da viele Daten aus der Finanzbuchhaltung anders sortiert auch für die Kostenrechnung verwendet werden können, ist heute in professionelleren Finanzbuchhaltungsprogrammen die Kostenrechnung zumindest teilweise integriert.

#### Zweck der Finanzbuchhaltung im Unterschied zur Kostenrechnung

Ein wichtiger Unterschied zwischen der Finanzbuchhaltung und der Kostenrechnung liegt im Zweck: Bei der Fibu wird die wirtschaftliche Situation des Betriebes beleuchtet und es werden Fragen beantwortet:

- "Sindwir eigentlich pleite oder nicht?"
- "Welches Vermögen besitzen wir?", und daraus folgendernd, "Wie kreditwürdig sind wir?"
- "Welchen Gewinn bzw. Dividende können wir unseren Eigentümern ausbezahlen?"

und da sich die Besteuerung am Erfolg bemißt, die entscheidende Frage für die meisten Betriebe und der eigentliche Zweck der Finanzbuchhaltung: Der Staat fragt

"Wieviel Steuern darf ich eintreiben?"

#### Zweck der Kostenrechnung

Ganz anders die Kostenrechnung: Diese dient in erster Linie dem Zweck, die Kosten und somit die *kostendeckenden Preise für die Produkte* zu ermitteln sowie der *Kostenkontrolle* (siehe später). Hierbei ist es nicht nur entscheidend, wie hoch z.B. ein bestimmter Materialaufwand im Betrieb ist, sondern auch *für welchen Zweck* das Material angeschafft wurde. Im Idealfall kann man einen konkreten Materialbedarf direkt einem Produkt zuordnen: ein Schreiner kauft eine Holzplatte, die er zu einem konkreten Schrank verarbeitet. Dann gibt es jedoch auch Anschaffungen z. B. in der Verwaltung - Bürobedarf für die Sekretärin oder Kosten für die Buchhaltung - die als *Gemeinkosten* bezeichnet werden und nicht direkt Produkten zugerechnet werden können. Stattdessen müssen mit einem mehr oder weniger komplizierten Verfahren diese Gemeinkosten auf die verschiedenen Produkte umgelegt werden.

#### Kostenarten, Kostenträger und Kostenstellen

Eine einzelne Buchung, z.B. eine konkrete Aufwandsbuchung, wird in der Fibu einem konkreten Aufwandskonto zugeordnet, z. B. dem Konto "Materialbedarf Holzplatten". Bei der Kostenrechnung spricht man hier von einer *Kostenart*. Bei den meisten Buchhaltungsprogrammen kann ein Aufwandskonto auch als Kostenart betrachtet werden.





Für die Kostenrechnung gibt es neben den Kostenarten, die wie gesagt der Gliederung der Aufwandskonten im Kontenplan entsprechen, noch die Begriffe Kostenträger und Kostenstellen. Der Kostenträger ist das Produkt, das verkauft wird und dessen Herstellung betriebsintern zu konkreten Kosten führt.

Wie schon erwähnt, können bestimmte Kosten, nämlich die Gemeinkosten, nicht direkt den *Kostenträgern* zugerechnet werden. Um die Gemeinkosten erst einmal zu ermitteln, gibt es *Kostenstellen*. Aufwand, der nicht einzelnen Kostenträgern zugeordnet wird, wird Kostenstellen zugeordnet. Die Kostenstellen sind räumliche Orte oder Abteilungen, z.B. Werkstätten, Lager, Büros, Labors oder die Buchhaltungsabteilung.

Wenn nun die Kosten ohnehin nach Kostenstellen aufgeteilt werden, läßt sich noch ein weiterer Zweck der Kostenrechnung verfolgen: die *Kostenkontrolle*. Falls man sich wundert, wieso gegenüber dem Vorjahr der Bürobedarf um 20% zugenommen hat, so wird man in einem kleinen Betrieb auch ohne Kostenstellenrechnung durch die Betrachtung der wenigen Buchungssätze die Antwort schnell finden. In einem größeren Betrieb ist es dagegen erforderlich, die *Kostenart* Bürobedarf auf möglichst viele *Kostenstellen*, also Orte im Betrieb, aufschlüsseln zu können. Nur so läßt sich eingrenzen, welche Abteilung nun auf einmal einen drastisch gestiegenen Bürobedarf verursacht hat. Hierbei lassen sich nun auch Budgetierungen der einzelnen Kostenstellen vornehmen und ein Vergleich *Soll* (nicht im Sinne von Soll-Haben, sondern von "ursprünglich geplant") und *Ist* vornehmen.

Der Begriff der Kostenkontrolle darf nicht mit dem englischen Begriff des *Controlling* verwechselt werden. Controlling ist ein wesentlich umfassender Begriff der Unternehmensplanung und -steuerung.

Die den Produkten direkt zurechenbaren Kosten werden den Kostenträgern zugeordnet und die nicht zurechenbaren Kosten den Kostenstellen. D.h. einzelne Buchungen bzw. Kosten werden immer nur einer der beiden Kategorien zugeordnet.

Die Buchungssätze bzgl. Aufwand erhalten somit neben dem Soll- und dem Haben-Konto noch eine dritte Angabe: der Kostenträger bzw. die Kostenstelle. Salopp gesagt ist eine für Kostenrechnung geeignete Finanzbuchhaltung nicht eine "doppelte", sondern eine "dreifache" Buchführung.

Die auf den einzelnen Kostenstellen ermittelten Beträge werden in einem speziellen Umrechnungsverfahren auf Kostenträger umgelegt. Dies ist der schwierigste Abschnitt der Kostenrechnung und auch mit hohen Ermessensspielräumen versehen, d.h. es gibt kein wirklich objektives und mathematisch eindeutig richtiges Verfahren, sondern nur plausible Näherungsmethoden.

#### Zum Begriff der "Leistungsrechnung"

In größeren Betrieben gibt es gefertigte Waren, die nicht für den Verkauf bestimmt sind. Es ist beispielsweise denkbar, daß eine Maschinenbaufabrik einen Gegenstand herstellt, der nicht verkauft werden soll, sondern der Produktion von Produkten dient, die dann verkauft werden. Dies können ganze Maschinen sein, häufig sind es jedoch nur Einzelteile wie Spezialwerkzeuge, Vorrichtungen oder Gußformen. Oder ein Bera-





tungsbüro erstellt eine spezielle Software, mit der eine spezielle Beratungstätigkeit durchgeführt wird, ohne die Software verkaufen zu wollen. Für den Fall, daß derartige Dinge nicht ohnehin in der Finanzbuchhaltung aktiviert sind (d.h. ins Anlagevermögen eingebucht sind und mit jährlichen Raten abgeschrieben werden), müssen sie zumindest in der Kostenrechnung berücksichtigt werden. In diesen Fällen kann man nicht von *Erlösen* sprechen, denn ein Erlös ist immer mit einem Verkauf verbunden. Trotzdem stellt die Spezialmaschine oder Spezialsoftware zweifellos einen Wert dar, der bei der Kalkulation des Preises der zu verkaufenden Produkte berücksichtigt werden muß: Wenn schon nicht ein Erlös vorliegt, so stellt die Erstellung des Zwischenproduktes eine *Leistung* dar. In großen Betrieben werden sehr viele derartige Zwischenprodukte produziert und dienen der Produktion oder werden ins Lager gestellt. Deshalb bezeichnet man die Kostenrechnung ausführlich als "Kosten- und Leistungsrechnung", und nicht als Kosten- und Erlösrechnung.

#### Kosten gleich Aufwand ?

In den meisten Fällen stellen Kosten (in der Kostenrechnung) auch einen Aufwand (in der Fibu) dar und umgekehrt. Es gibt jedoch Kosten, die kein Aufwand sind. Diese werden als Zusatzkosten oder auch als kalkulatorische Kosten bezeichnet. Einige Beispiele:

- Bei einem Personenunternehmen wird nicht zwischen Gehalt und Gewinn unterschieden. Damit der Unternehmer einen realistischen Preis für ein Produkt oder Projekt kalkulieren kann, muß er für sich selbst quasi fiktive *kalkulatorische Lohnkosten* berechnen.
- Die Werkshalle von Unternehmer A steht auf seinem eigenen Grundstück, Unternehmer B hat das Grundstück gemietet. Der Aufwand von Unternehmer A für das Grundstück ist Null, für Unternehmer B fällt ein Mietaufwand an. Die kalkulatorischen Kosten sind für beide Unternehmer gleich, d.h. die in der jeweiligen Werkshalle produzierten Waren sollten in gleicher Höhe kalkulatorisch belastet werden.
- Unternehmer A arbeitet überwiegend mit Eigenkapital, Unternehmer B überwiegend mit Fremdkapital. Bei B fällt Zinsaufwand an, bei A nicht. Damit die Preise für die Produkte realistisch berechnet werden, muß eine kalkulatorische Verzinsung des Eigenkapitals als Kosten angesetzt werden, so daß die Kosten sich an der Höhe der Kapitalbindung orientieren, nicht jedoch an der Form der Kapitalbeschaffung.

#### Erträge gleich Erlös?

Es gibt Erträge, die nicht aus dem eigentlichen Unternehmenszweck heraus entstehen, beispielsweise Zinsen für Gelder auf Girokonten. Diese Erträge sind für die Kostenund Leistungs- bzw. Erlösrechnung nicht von Interesse und werden nicht als Erlös bezeichnet.

#### Umsetzung der Kostenrechnung in der Buchhaltung allgemein

Obwohl die Kostenrechnung bzgl. des Zweckes nichts mit der Finanzbuchhaltung zu tun hat, bietet es sich trotzdem an, Finanzbuchhaltung und Kostenrechnung zum Teil gemeinsam zu betreiben. Denn ein Großteil der in der Finanzbuchhaltung eingegebenen Daten kann auch für die Kostenrechnung genutzt werden. Deshalb beherrschen



manche professionelle Buchhaltungsprogramme auch die Kostenrechnung oder verfügen zumindest über Schnittstellen zwischen Finanzbuchhaltung und Kostenrechnung.

In der Kostenrechnung werden grundsätzlich nur Netto-Beträge betrachtet. Die Mehrwertsteuer, Umsatzsteuer und Vorsteuer ist somit nur ein Thema für die Finanzbuchhaltung. Für die Kostenrechnung sind außerdem grundsätzlich keine Bestandskonten relevant, sondern nur die Erlöse, d.h. der überwiegende Teil der Erträge, sowie die Kosten (Aufwand plus Zusatzkosten). So gesehen, erfordert die Kostenrechnung vom logischen Konzept her keine Doppelte Buchführung, auch wenn in der Praxis die Kostenrechnung in Systeme der Doppelten Buchführung integriert ist.

Wie schon erwähnt, kann die Gliederung der Aufwandskonten im Kontenplan für die Kostenrechnung als Gliederung der Kostenarten angesehen werden. Allerdings enthalten die Aufwandskonten keine Zusatzkosten.

Zusatzkosten werden in der Buchhaltung üblicherweise auch auf Konten gebucht. Bei TEXTBUCH spricht man von *Sonderkonten*, die zwar über normale Buchungssätze, aber völlig unabhängig von der eigentlichen Finanzbuchhaltung (GuV und Bilanz) verbucht werden und nur für die Kostenrechnung, nicht jedoch für die Finanzbuchhaltung ausgewertet werden. Da in der Buchhaltung mit "Soll an Haben" immer auf zwei Konten gebucht wird, darf das Buchhaltungsprogramm nur "Fibukonto an Fibukonto" oder "Sonderkonto an Sonderkonto" zulassen. Würde eine Buchung "Fibukonto an Sonderkonto" eingegeben werden, so wäre das Gleichgewicht in der Doppelten Buchführung durchbrochen und die Salden aller Konten der Finanzbuchhaltung wäre nicht mehr Null im Sinne von "Sollgleich Haben".

"Kostenkonten" sind somit "Aufwandskonten" plus "Zusatzkostenkonten".

Kostenträger und Kostenstellen werden immer nur im Rahmen von Aufwandsbuchungen zugeordnet. Bei neutralen Buchungen zwischen Bestandskonten (Neutralbuchungen) kann es keine Zuordnung zu Kostenträgern und Kostenstellen geben.

Die Kostenträger und Kostenstellen werden bei den meisten Buchhaltungsprogrammen auch über Konten verbucht, was jedoch recht aufwendig ist, weil ein einzelner Buchungsvorgang nicht nur einer Kostenart (entspricht meist einem Fibu-Konto), sondern außerdem noch einem Kostenträger oder einer Kostenstelle zugeordnet werden muß.

#### Beispiel für Buchungen mit Kostenrechnung (in TEXTBUCH-Schreibweise)

TEXTBUCH verwendet den Begriff der "Positionen" als übergeordnete Bezeichnung für Kostenträger und Kostenstellen. Die Positionen werden nicht über weitere Konten, sondern durch eine besondere Zeichenfolge im Buchungstext umgesetzt, wobei Kostenträger und Kostenstellen mit einem Sonderzeichen davor geschrieben werden, z. B. \$ für Kostenträger (Eselsbrücke: die Dinge, mit denen man Geld verdient) und # (Hash- oder Gefängniszeichen) für Kostenstellen. Als Beispiel dient eine Schreinerei:





# Kostenstellen \$ Kostenträger

b Bürobedarf m Materialaufwand g Aufwand Gebäude 2 Ertrag G Girokonto

15.01.16	5000 Blatt A4 für #Sekretariat	b:G	20,00
17.01.16	Computermaus für #Sekretariat	b:G	25,00
18.01.16	Neues Sägeblatt für Kreissäge #Werkstatt	b:G	55,00
25.01.16	Holzeinkauf für Projekt \$Schrank_Meier	m:G	250,00
26.01.16	Farblasur für Projekt \$Schrank_Meier	m:G	50,00
28.01.16	Materialeinkauf für Projekt \$Tisch_Huber	m:G	200,00
15.02.16	Rechnung \$Schrank_Meier bezahlt	G:2	400,00
17.02.16	Rechnung \$Tisch_Huber bezahlt	G:m	300,00

"Sekretariat" und "Werkstatt" sind Kostenstellen, die nicht einem konkreten Projekt oder Produkt zugeordnet werden können. "Schrank\_Meier" und "Tisch\_Huber" sind Kostenträger.

Eine einfache Gemeinkostenumlegung sieht folgendermaßen aus: Wenn man vereinfacht davon ausgeht, dass nur die oben genannten Buchungen existieren, dann müssen die Beträge der zwei Kostenstellen aufaddiert werden, um zu den Gemeinkosten zu gelangen, das wären also 100 EUR. Die direkt zurechenbaren Kosten für Schrank Meier betragen 300 EUR, die von Tisch Huber 200 EUR. Die Summe der direkt zurechenbaren Kosten betragen somit 500 EUR, wobei 60% dem Schrank und 40% dem Tisch zugeordnet sind. Die Gemeinkosten als Summe der Kostenstellen betragen wie gesagt 100 EUR. Der Gemeinkostenanteil für den Schrank beträgt 60 EUR und für den Tisch 40 EUR. Der kostendeckende Preis wäre für den Schrank 360 EUR und für den Tisch 240 EUR. Da der Schrank für 400 EUR und der Tisch für 300 EUR verkauft wurde, macht die Schreinerei mit dem Schrank 40 EUR und mit dem Tisch 60 EUR Gewinn. D.h. über diese Beträge ist der Verkaufspreis höher als die Kosten, die man incl. Gemeinkosten auch als "Vollkosten" bezeichnen kann. Aus Sicht der Schreinerei war somit der Tisch das lukrativere Projekt, mit einer Gewinnspanne von 300/240 = 1,25 = 25%, während der Schrank nur auf eine Gewinnspanne von 400/360 = 1,11 = 11% kommt.

In der Praxis sind in diesem Fall die Buchungen etwas komplizierter, weil man Material nach dem Einkauf erst im Lager zwischenlagert und von dort dann mit einzelnen Buchungssätzen bei Entnahme auf die einzelnen Projekte verteilt und außerdem gestellte Rechnungen erst im Konto "Offene Rechnungen" bis zum Zahlungseingang zwischengelagert werden. Über die geleisteten Schreiner-Arbeitsstunden muß dann projektbezogen ebenfalls Buch geführt werden. In TEXTBUCH können hierfür sog. Stücklisten erstellt werden, in denen ein Mitarbeiter z. B. Stunden bezogen auf ein Projekt festhält und an anderer Stelle die Stück-Summen (also hier die geleistete Arbeit) wieder in Geldbeträge umgerechnet werden:





```
Datei Zeitaufwand-Werkstatt.txt:
```

```
27.01.16 ~Schreinermeister_Schmidt $Tisch_Huber 4,5
30.01.16 ~Schreinermeister_Schmidt $Schrank_Meier 5
```

Die Textbuch-Funktionalität der Positionen ist völlig allgemein gehalten. Auch Mitarbeiter können als Positionen gebucht werden, mit beispielsweise dem Sonderzeichen  $\sim$  (Tilde), das hat dann gar nichts mit Kostenrechnung zu tun, sondern kann dann beispielsweise mit Aufwands/Lohnbuchungen gekoppelt und ausgewertet werden.

#### Vollkosten, Grenzkosten, Deckungsbeitrag

In Grenzfällen kann es sinnvoll sein, ein Projekt zu einem Preis unter den Vollkosten, aber über den direkt zurechenbaren Kosten anzunehmen. In diesem Fall entsteht kein Gewinn im oben dargestellten Sinne (Verkaufspreis größer Vollkosten), aber das Projekt trägt immerhin noch etwas zur Deckung der Gemeinkosten bei. Über das Jahr betrachtet steigt der Gewinn des Betriebs, denn würde das Projekt nicht realisiert, dann würde auch der Deckungsbeitrag zu den Gemeinkosten fehlen. Doch wenn diese Rechnung im Sinne von Preis = Grenzkosten (d.h. direkt zurechenbare Kosten) + Deckungsbeitrag (nur anteilige Deckung der Gemeinkosten) ständig angewendet wird, geht der Betrieb pleite, weil er dann seine Leistungen ständig unter den Vollkosten anbietet. Er kommt nur dann "auf seine Kosten", wenn er nur so weit in Einzelfällen unter Vollkosten anbietet, wie er bei anderen Projekten über den Vollkosten liegt.

Eine kleine Anekdote zeigt das Dilemma der Grenzkostenrechnung: Ein Brezel-Bäcker und ein Brötchen-Bäcker, die am selben Platz ihre Waren verkaufen, machen ein Seminar über Grenzkostenrechnung. Der Brezel-Bäcker bietet nun gelegentlich noch Brezeln zu Grenzkosten (d.h. ohne Gemeinkostenzuschlag) an, der Brötchen-Bäcker bietet gelegentlich auch preiswerte Brezeln zu Grenzkosten an. Die Kunden merken das und kaufen beim Brötchen-Bäcker nur noch die preiswerten Brezeln und beim Brezel-Bäkker nur noch die preiswerten Brötchen. Darauf gehen beide Bäcker pleite, weil sie ihre Produkte unter Vollkosten anbieten.

### 1.3.8 Schlußbemerkung

Ich habe mit dieser Einführung versucht, die Doppelte Buchführung möglichst kurz zu erklären und mich dabei auf Aspekte beschränkt, die ich als nicht unbedingt logisch und deshalb erklärungsbedürftig ansehe. Wenn Sie sich die Buchung normaler Buchungsfälle noch nicht zutrauen, besorgen Sie sich eines der zahlreichen Lehrbücher über die Doppelte Buchführung.

Kennen Sie sich gut mit Doppelter Buchführung und mit GmbHs aus und ist Ihnen ein Aspekt eingefallen, der Ihrer Ansicht nach in dieser Einführung nicht fehlen darf? Dann freue ich mich über eine Nachricht!

# 1.4 Die ersten Schritte mit TEXTBUCH

### 1.4.1 Kleiner Rundgang Finanzbuchhaltung mit fiktiven Daten

Tipp: Verstellen Sie die Fenstergröße des TEXTBUCH-Hauptfensters und des Hilfetextes so, dass die Menüzeile nicht vom Hilfefenster verdeckt wird. Sie finden dieses Kapitel auch im gedruckten Einführungshandbuch.

Nachdem Sie die Archivdatei ausgepackt haben, finden Sie neben der eigentlichen Programmdatei noch einige beispielhafte Textdateien vor, z.T. im Unterverzeichnis 08 (Buchungsjahr 2008). Wenn Sie das Textbuch Programm mit Klick auf das Programmsymbol starten, so wird TEXTBUCH gestartet mit dem Kontenplan KONTPLAN.TXT der fiktiven "HINZ und KUNZ GmbH", die als 2-Mann-GmbH Beratungen durchführt und nur wenige Konten eingerichtet hat. So fehlen etwa Konten für Miete und Pkw. (*Eingabe - Kontenplan*). Es sind schon eine Handvoll fiktiver Buchungssätze eingegeben (*Eingabe - 10\BUCH.TXT*).

TEXTBUCH liest Textdateien (*Eingabe*) und verarbeitet sie zu neuen Textdateien (*Ausga-be*). Diese Textdateien können mit dem integrierten Editor betrachtet werden. In der Menüstruktur des Editors finden Sie alle die Befehle vor, die Sie von anderen Editoren her schon kennen, etwa *Datei - Sichern*. Zusätzlich gibt es noch spezielle Funktionen.

Sie können mit dem TEXTBUCH-Editor auch beliebige Textdateien editieren (*Eingabe* - Sonstige öffnen) oder beliebige Textdateien mit der Dateiendung ".TXT" oder ".SKT" (Skriptdateien) oder ".SMA" (frühere Bezeichnung für Skripte) auf das TEXTBUCH-Programmsymbol werfen.

Buchungssätze (*Eingabe - 10\BUCH.TXT*) können entweder von Hand in den integrierten Editor eingetippt werden, von einem fremden Editor erstellt werden oder mit dem Buchungsdialog bearbeitet werden (Doppelklick im Editor oder Menüpunkt *Buchungs-dialoge - Standard*).

Ein Buchungssatz besteht aus einer Zeile im Editor. Die zwei Buchstaben mit dem Doppelpunkt stellen den Buchungssatz Soll an Haben dar. Konten haben zwei- bis neunstellige Kontonummern oder auch bei kleinen Kontenplänen oder häufig verwendeten Konten sogenannte Konto-Buchstaben (Groß- und Kleinbuchstaben, Ziffern). Ein Buchungssatz ist also 1605:6085 oder x:Y oder 7080:G. Im Einstellungen-Buch (*Verarbeiten - Einstellungen - Computer*) können Sie festlegen, ob TEXTBUCH vorrangig Kontonummern oder -Buchstaben anzeigen soll.

Wenn Sie später Ihre eigenen Daten eingeben, sind bei der "Ordnungsgemäßen Buchführung" Belegnummern verpflichtend. Diese werden dann links vom Datum eingegeben. Wenn Sie die Doppelte Buchführung freiwillig machen (kleiner Verein, Kasse einer Wohngemeinschaft), dürfen Sie diese Verpflichtung im Programm auch abschalten (Verarbeiten - Einstellungen - Formate).





Routinierte Benutzer werden das Eintippen im Editor vorziehen, bei ausgefalleneren Konten und für Anfänger ist der Buchungsdialog nützlich (Doppelklick in die gewünschte Zeile des Editors). Mit den Radioknöpfen Aufwandsbuchung, Ertragsbuchung und Neutralbuchung wird schon eine Vorauswahl von möglichen Konten in den Drop-Down-Feldern getroffen, so dass klassische Fehlbuchungen (Verwechseln der Soll- und Habenseite) meist von vornherein ausgeschlossen werden. In das Betragsfeld dürfen nicht nur Beträge wie "10,00" eingegeben werden, sondern auch mathematische Formeln wie "(30+5)\*2".

Seit TEXTBUCH Version 4.1 gibt es nicht nur den Standard-Buchungsdialog, sondern auch noch sogenannte benutzerdefinierte Buchungsdialoge (Menüpunkt *Buchungsdialoge* im Editor). Bei den vorliegenden Beispielsdaten ist dies lediglich der "Skontodialog". Der Skontodialog erzeugt gleichzeitig zwei Zeilen im Buchungseditor. Der Doppelklick im Editor ruft immer den zuletzt verwendeten Dialog auf. "Benutzerdefinierter Dialog" bedeutet, dass Sie als Anwender das Dialogfenster selbst erstellen können (*Eingabe - Dialoge editieren*).

Die drei Grundtypen von Buchungssätzen Aufwandsbuchung, Ertragsbuchung und Neutralbuchung werden im Editor farblich unterschieden, und zwar grün für Ertragsbuchungen und rot für Aufwandsbuchungen. Korrekturbuchungen werden blau dargestellt, Bestandsbuchungen bleiben schwarz. Eine Neutralbuchung ist eine Buchung zwischen Bestandskonten, die nicht erfolgsrelevant ist, d.h. weder ein Aufwand noch ein Ertrag entsteht.

Es wurde nun in einen Buchungssatz absichtlich ein Fehler eingebaut, damit Sie sehen, wie TEXTBUCH dann reagiert. Vielleicht ist Ihnen schon aufgefallen, dass TEXTBUCH eine Stelle ähnlich einem Leuchtmarker mit roter Farbe hinterlegt hat. Dies deutet schon auf eine fehlerhafte Buchung hin; wir nehmen aber einmal an, dass Sie dies übersehen haben.

Starten Sie nun das Verarbeiten mit einem Doppelklick in das obere Meldungsfenster des TEXTBUCH-Hauptfensters oder mit *Verarbeiten - Starten*. Die grüne LED leuchtet auf und es erscheinen Textausgaben in den drei Meldungsfenstern. Aufgrund des erwähnten Eingabefehlers schaltet die LED-Lampe während des Verarbeitens von grüner Farbe auf rote Farbe um.

Während die Verarbeitung läuft, können Sie TEXTBUCH ganz normal weiter benutzen: Die Verarbeitung läuft in einem eigenen "Thread",d.h. unabhängig vom normalen Programm. Bei aktuellen Computern merken Sie kaum eine Verzögerung, solange Sie nicht eine 5- bis 6-stellige Anzahl von Buchungssätzen verarbeiten.

Das obere Meldungsfenster zeigt an, was TEXTBUCH gerade macht, das mittlere zeigt Fehler an, die sich nicht auf eine bestimmte Zeile der Eingabedaten beziehen, und das untere Fenster zeigt Fehler in den Eingabedaten an, die sich auf eine konkrete Zeile der Eingabe-Textdateien beziehen. Per Doppelklick auf die entsprechende Zeile im unteren Fenster landen Sie wieder im Editor, und zwar genau in der Zeile, wo der Fehler vorliegt. Wandeln Sie nun den Buchungssatz b:k um in b:K (großes K für Bestandskonto Kasse, vgl. Kontenplan) und starten die Verarbeitung erneut. Den Editorinhalt





müssen Sie übrigens nicht selbst abspeichern, das geschieht automatisch beim Starten der Verarbeitung.

Wenn Sie jetzt den Menüpunkt *Ausgabe* wählen, sind nun einige Menüpunkte neu hinzugekommen. Es sind die gerade eben von TEXTBUCH neu erzeugten Textdateien. Beispielsweise enthält BILANZ.TXT die Bilanz, ALLEKONT.TXT alle Konten-Darstellungen. Drücken Sie nun auf die Taste *Konto* mit dem blauen Pfeil. Sie gelangen nun in den Kontendialog und können hier ein Konto auswählen. Mit Doppelklick in das rechte Listenfeld gelangen Sie genau zu der Stelle in der Datei ALLEKONT.TXT, in der das gewünschte Konto zu finden ist. Auf der linken Seite können Sie eine Vorauswahl von Konten treffen. Zugleich sehen Sie hier die logische Struktur, mit der TEXTBUCH die vielen Konten ordnet: Die sogenannten "Kontenmengen"sind ein wesentliches Element der TEXTBUCH-Skriptsprache.

Die sogenannte Skriptdatei (*Eingabe - AUSGABE.SKT*) enthält die Anweisungen in einer Skriptsprache, was TEXTBUCH mit den eingegebenen Daten beim Verarbeiten anfangen soll. dass eine Bilanz in einer bestimmten Darstellung in der Datei BILANZ.TXT erscheinen soll und alle Konten gemeinsam in die Datei ALLEKONT.TXT geschrieben werden sollen, ist nicht fest im Programm vorgegeben, sondern steht in der Skriptdatei. Fortgeschrittene Benutzer können diese Datei selbst verändern, weitere Skripte anmelden und so in den Funktionsablauf von TEXTBUCH eingreifen. Ohne besondere Ambitionen werden Sie diese Datei nicht verändern wollen. Um mehr über die Skriptsprache zu erfahren, können nicht nur das 80-seitige Hauptkapitel "Skripte" in der ausführlichen Dokumentation lesen, sondern auch im Editor die Maus über einen Befehl setzen und Sie erhalten eine kurze Sprechblasenhilfe. Mit *Hilfe - Aktueller Begriff* oder F6 gelangen Sie in das Kapitel der Dokumentation, in dem der Befehl ausführlich erläutert wird, bei dem gerade der Textcursor steht.

Der in TEXTBUCH integrierte Editor hinterlegt je nach Bedeutung der Textdatei einzelne Zeichen, Wörter oder Zeilen mit Farben. Dies dient der besseren Lesbarkeit, die angezeigten Dateien sind aber weiterhin ganz normale Textdateien, die sich - ohne farbliche Hervorhebung - mit jedem anderen Texteditor editieren lassen.

Im mittleren Meldungsfenster (rote Schrift) ist ein Hinweis erschienen, dass das Konto für die Kasse im Haben ist, also einen negativen Bestand hat, was auf einen Fehler hindeutet. Dieser Fehler bezieht sich aber nicht auf eine spezielle Eingabezeile, andernfalls würde er im unteren weißen Meldungsfenster erscheinen.

"Warnung...Kommentarzeile:" zeigt an, dass TEXTBUCH auf eine Zeile gestoßen ist, mit der es nicht klar kommt. Das können Sie für eigene Erinnerungen nutzen.

Da gerade in der Buchhaltung Fehler nicht geduldet werden können, ist TEXTBUCH bei den Eingabedaten im Zweifelsfall sehr kritisch. Sie sollten so lange den Fehlern und Warnungen nachgehen, bis keine Fehlermeldung oder Warnung mehr erscheint. Da Ihnen eine große Anzahl von Fehlermeldungen zur Verfügung steht, wird Ihnen die Fehlersuche nicht schwerfallen. Darüber hinaus gibt es noch ein Hauptkapitel "Fehlersuche" in der ausführlichen Dokumentation mit entsprechenden Tipps.





Im TEXTBUCH-Hauptfenster befinden sich drei Checkboxen (Haken). Setzen Sie bei *Grafiken* nun einen Haken und starten das Verarbeiten erneut. Zusätzlich zu den bisherigen Textausgaben werden zwei Fenster mit Grafiken erzeugt, eine Säulen- und eine Tortengrafik. Mit den wenigen Beispielsdaten sind diese Grafiken noch im wahrsten Sinne "farblos". Wenn sich Daten aus mehreren Jahren angesammelt haben, können diese Darstellungen schon sehr aussagekräftig werden. So können die Säulen nicht nur nebeneinander, sondern zugleich auch hintereinander stehen (3 Dimensionen). Was und wie die Daten dargestellt werden, kann wiederum über die Skripte sehr individuell beeinflusst werden.

Deaktivieren Sie nun den Haken bei "Grafiken" und aktivieren den Haken bei *Konverter*. Starten Sie nun das Verarbeiten erneut. Neben der üblichen Textausgabe in Textdateien wird nun zusätzlich ein Verzeichnis ABSCHLUSS angelegt, das die wichtigsten Informationen (Bilanz, GuV, Kontenplan, alle Konten) im HTML-Format zum Betrachten im Browser sowie im RTF-Format (Dateiname ABSCHLUSS.RTF) enthält. Diese Dateien befinden sich zusammen mit den Ausgabe-Textdateien im Ausgabeordner, der sich im Jahresverzeichnis Ihrer Daten befindet. Zusätzlich wird der Inhalt der RTF-Datei in die Zwischenablage gespielt. Sie können nun in Ihrer Textverarbeitung den gesamten Abschluss über die Zwischenablage einlesen und ggfs. weiterbearbeiten. Was und in welcher Form nach HTML und RTF konvertiert wird, steht wiederum in der Skriptdatei und kann beliebig angepasst werden.

Solange unter *Verarbeiten - Einstellungen - Namen* noch "HINZ und KUNZ GmbH" eingetragen ist, wird beim Starten von TEXTBUCH immer dieser "kleine Rundgang" und der Kontenplan aufgerufen.

Haben Sie die Funktionsweise des Programms verstanden, aber keine Kenntnis von Buchhaltung? Dann lesen Sie erst einmal die Einführung in die Doppelte Buchführung. Diese ist in die Online-Dokumentation von TEXTBUCH integriert sowie als separate PDF-Datei verfügbar.

Das Thema Gegenstände war in diesem kleinen Rundgang ausgespart. Gegenstände sind die "Dinge" in einem Bestandskonto, dies können für ein Inventar, für Anlageverwaltung und für Mahnwesen verwendet werden. In der Dokumentation finden Sie ein eigenes Hauptkapitel zum Thema Gegenstandsbezeichner.

Wenn Sie jetzt noch aufnahmefähig sind, können Sie gleich mit dem nächsten Kapitel Kleiner Rundgang Kostenrechnung weitermachen.

### 1.4.2 Kleiner Rundgang Kostenrechnung mit fiktiven Daten

Dieser zweite Teil des "Kleinen Rundgangs" erklärt die Kostenrechnung in TEXT-BUCH. Es werden Beispielsbuchungen für einen Obst- und Gemüsebauern gezeigt, mit denen ausgerechnet werden kann, was eine Steige Erdbeeren oder ein Kilo Tomaten kostet und ob die einzelnen Produkte über den Verkaufserlös ihre Kosten decken.

Viele Anwender kaufen sich ein Buchhaltungsprogramm, weil der Steuerberater oder das Finanzamt sie zur "Doppelten Buchführung" zwingt: in diesen Fällen geht es um nur





um die sog. Finanzbuchhaltung. Die Kostenrechnung hat nichts mit dem Finanzamt zu tun und keine Firma wird zur Kostenrechnung gezwungen. Die Kostenrechnung dient allein unternehmensinternen Zwecken, nämlich um im Nachhinein zu wissen, wieviel ein Projekt oder Produkt gekostet hat, wieviel erlöst wurde und wie hoch der Kostendeckungsgrad des Projektes oder Produktes ist. Da aber ohnehin für die Finanzbuchhaltung viele Daten im Computer erfasst werden, die auch für die Kostenrechnung genutzt werden können, ist der Mehraufwand einer vollständigen Kostenrechnung oft nur gering, der Nutzen aber oft sehr groß. In der Einführung in die Doppelte Buchführung finden Sie eine Einführung in die Kostenrechnung (Kapitel Kostenrechnung versus Finanzbuchhaltung).

Um den zweiten Teil des Rundgangs zu beginnen, drücken Sie auf die Taste "2" im TEXTBUCH-Hauptfenster. Es wird nun nicht mehr die Buchungssatzliste BUCH.TXT, sondern BUCHOBST.TXT verwendet und im Eingabefeld "if" wird die IF-Bedingung "OBSTBAUER" gesetzt. Diese Informationen stehen übrigens im Einstellungen-Buch (Verarbeiten - Einstellungen), Indexzunge Programm, Programm 2.

Rufen Sie nun die Buchungssatz-Liste auf: *Eingabe - BUCHOBST.TXT*. Bei diesen Beispielsdaten sind nun für uns nicht mehr in erster Linie die Konten von Interesse, denn es werden hier der Einfachheit halber nur folgende Konten bebucht:

f Lohn für freie Mitarbeiter s Sonstiger Aufwand 8 Erträge Obst- und Gemüseverkauf K Bestandskonto Kasse.

Das Ertragskonto 8 und das Aufwandskonto f sind gegenüber dem HINZ und KUNZ Kontenplan neu hinzugekommen. Wenn Sie den Kontenplan am Ende ansehen (*Eingabe* - *Kontenplan*), sehen Sie am Ende eine sog. "If-Bedingung"

```
***if Obstbauer
(...)
***end
```

Dies ist ein Sprachelement aus herkömmlichen Computer-Programmiersprachen und bedeutet: Wenn OBSTBAUER definiert ist, dann führe die zusätzlichen Zeilen aus bis "\*\*\*end". Das heißt, beim Kleinen Rundgang Teil I waren diese Zeilen nicht aktiv, jetzt sind sie es schon, weil im Hauptfenster von TEXTBUCH im Eingabefeld neben dem Button "if"jetzt "Obstbauer"steht.

Die Buchungssätze "Soll:Haben" sind nicht weiter von besonderem Interesse, auch die übliche Auswertung mit AUSGABE.SKT ist gar nicht angemeldet, sondern stattdessen das Kostenrechnungs-Skript KORECH.SKT (Verarbeiten - Einstellungen, Indexzunge Programm, Programm 2).

Sehen Sie sich nun die Buchungsliste an: Alle Beispiels-Buchungssätze enthalten nun im Buchungstext entweder ein Dollarzeichen \$ oder das Doppelkreuz-Zeichen #. Die mit \$ beginnenden Ausdrücke sind sog. Kostenträger und die mit # beginnenden Zeichen Kostenstellen.





Unser Obst- und Gemüsebauer pflanzt Erdbeeren und Tomaten an. Hierfür kauft er Setzlinge von der Gärtnerei:

05.04.18	100	Setzlinge	\$Tomaten.Fleisch	s:K	250,00
06.04.18	50	Setzlinge	\$Tomaten.Cocktail	s:K	200,00
08.04.18	500	Setzlinge	\$Erdbeeren	s:K	200,00

Das Dollarzeichen steht für "Kostenträger". Die Fleischtomaten-Setzlinge werden klar einem Kostenträger zugeordnet, nämlich einer Sorte Gemüse.

Nach dem Kauf werden die Setzlinge von Mitarbeitern eingepflanzt, wobei die Mitarbeiter notiert haben, wie lange sie am Einpflanzen der verschiedenen Sorten gearbeitet haben und wir halten hier die entsprechenden Arbeitslöhne fest. (Diese Listen lassen sich mit den sog. "Stücklisten" in TEXTBUCH auch stark vereinfacht erfassen, z.B. direkt über die Arbeitszeiten und ohne Buchungssatz.)

07.04.18	\$Tomaten.Fleisch Setzlinge eingepflanzt	f:K	100,00
08.04.18	<pre>\$Tomaten.Cocktail Setzlinge eingepflanzt</pre>	f:K	50,00
09.04.18	\$Erdbeeren Setzlinge eingepflanzt	f:K	250,00

Jetzt heißt es "gießen und warten". Es fallen nun Kosten an, die keinem der drei Kostenträger zurechenbar sind:

30.06.18	#Wasser Rechnung Wasserwerk	s:K	38,00
02.07.18	#Wurfsendungen Werbung Obstverkauf	s:K	50,00
03.07.18	Verteilung #Wurfsendungen durch Mitarb.	f:K	80,00
04.07.18	diverser Bürobedarf für #Verwaltung	s:K	40,00
05.07.18	Arbeit Mitarbeiter in #Verwaltung	f:K	100,00

Alle diese Kosten sind nicht klar einem der drei Kostenträger zurechenbar und müssen deshalb als sog. Kostenstelle deklariert werden. Wenn jede Einzelplantage für die zwei Tomatensorten und für die Erdbeeren jeweils einen eigenen Wasserzähler hätte, wäre keine Kostenstelle #Wasser erforderlich, sondern die Kosten für den Wasserverbrauch könnten den einzelnen Kostenträgern direkt zugeordnet werden.

Strenggenommen dürfte man den Kostenträger nicht #Wasser, sondern müsste ihn #Bewässerungsanlage nennen, denn Kostenträger sind üblicherweise Orte im Betrieb. Gleiches gilt für #Wurfsendungen, hier wäre #Werbeabteilung angebracht. Wichtig ist aber letztlich nur, dass Sie wissen, was gemeint ist.

In TEXTBUCH spricht man bei Kostenträgern und Kostenstellen allgemein von "Positionen". Der Ausdruck #Wasser oder \$Erdbeeren ist der "Positionsbezeichner", das Doppelkreuz- und Dollarzeichen sind "Positionszeichen".

Inzwischen geht der Sommer zur Neige und die Ernte beginnt für die Mitarbeiter:

07.09.18	\$Tomaten.Fleisch geerntet	f:K	200,00
08.09.18	\$Tomaten.Cocktail geerntet	f:K	200,00
09.09.18	\$Erdbeeren Setzlinge geerntet	f:K	400,00





#### Jetzt können die Tomaten und Erdbeeren endlich verkauft werden:

07.09.18	900\$Tomaten.Fleisch verkauft	K:8	600,00
08.09.18	750\$Tomaten.Cocktail verkauft	К:8	600,00
09.09.18	250\$Erdbeeren Setzlinge verkauft	К:8	1200,00

In der sog. Positionsdatei *Eingabe - Positionsdatei* sind die Kostenträger angegeben worden, die Kostenstellen aber nicht. Es gilt: ist nur ein einziger Kostenträger in der Positionsdatei angegeben, so müssen auch alle anderen verwendeten Kostenträger in der Positionsdatei angegeben werden. Ist aber gar kein Kostenträger angegeben, so dürfen beliebige Kostenträger bei den Buchungen verwendet werden. Dasselbe gilt auch für Kostenstellen. Bei diesem Beispiel wurden Kostenträger in der Positionsdatei (natürlich vollständig) angegeben und die Kostenstellen gar nicht. Diesen Unterschied können Sie auch darin sehen, dass im Buchungseditor beliebige Kostenstellen, aber nur konkrete Kostenträger zulässig sind. Fügen Sie hierfür testweise sowohl in einen Kostenträger als auch in eine Kostenstelle einen weiteren Buchstaben ein und beobachten Sie, was geschieht. Löschen Sie nun die eingefügten Buchstaben wieder.

In der Positionsdatei wurde außerdem festgelegt, dass die Kostenträger auf der Habenseite (d.h. bei Erlösbuchungen) mit einer Positionsstückzahl versehen werden müssen:

\*\*\*Habenstückzahl verpflichtend

Ohne diese Zeile wird bei den Buchungen keine Stückzahl verlangt und auch keine Stückzahl zugelassen. Die Einheit, auf die sich die Positionsstückzahl bezieht, steht am Ende der Zeile nach dem Strichpunkt, hier also bei Erdbeeren die "200-g-Schale".

Wenn man z.B. einzelne Baustellen betreut oder einzelne Gutachten schreibt, gibt es keine Positionsstückzahlen. Stattdessen kann man ein Anfangs- und Endedatum festlegen, und wenn die Position außerhalb dieses Zeitraums bebucht wird, gibt TEXT-BUCH eine Fehlermeldung aus.

Nun sind wir mit den Buchungssätzen und der Positionsdatei fertig und TEXTBUCH kommt zum Einsatz: Starten Sie nun das Verarbeiten durch einen Doppelklick in das blaue Meldungsfenster. Es erscheint nun ein neuer Button "Position". Wenn Sie darauf drücken, gelangen Sie in den sog. Positionsdialog. Hier sind nun alle Positionen übersichtlich in einer Baumstruktur aufgelistet. Im weißen Fenster rechts werden Ihnen die wichtigsten Zahlen zur gewählten Position angezeigt:

"AB" bedeutet Anfangsbestand. Dieser ist bei jeder Position gleich Null, weil wir bislang nur ein Buchungsjahr mit Positionen gebucht haben. Somit ist der "ZUG"Zugang gleich dem "EB"Endbestand.

"ST" davor bedeutet, dass es sich nicht um den Geldbetrag, sondern um die Stückzahl handelt.

Unten steht dann noch Stück-Betrag "STB"sowie der Stückbetrag-Zugang "STBZ";beide Werte sind gleich, weil wir in diesem Beispiel keine Anfangsbestände haben.





Wenn Sie nun mit der Maus die verschiedenen Kostenträger anklicken, dann können schon einige Aussagen getroffen werden: Während bei Erdbeeren und Cocktailtomaten noch die Erlöse die Kosten deutlich überschreiten, ist der Vorsprung bei den Fleischtomaten sehr gering.

#### Direktkosten und Selbstkosten

Vielleicht ist Ihnen schon aufgefallen, dass die Kostenstellen in den vorigen Überlegungen noch gar nicht auftauchen. Bisher haben wir nämlich nur die sog. Direktkosten betrachtet, also die Kosten, die den Kostenträgern direkt zurechenbar sind. Unser Obstbauer hat aber noch weitere Kosten, die er nun auf die Kostenträger umlegen muss. Dies geschieht am Ende des Skriptes KORECH.SKT und ist aus dem Positionsdialog nicht ersichtlich. Wie diese allgemeinen Kosten, die sog. Gemeinkosten, auf die Kostenträger umgelegt werden, ist ein eigenes Thema für sich. TEXTBUCH liegt noch ein weiteres aufwendigeres Skript KOUMLEG.SKT bei, in dem mit mehreren Abstufungen die Gemeinkosten auf die Kostenträger umgelegt werden, und zwar speziell in der "Lehrbuchvariante" für einen klassischen Industriebetrieb. Im hier verwendeten Skript KORECH.SKT findet diese Umlegung nur sehr pauschal und einfach statt: Es werden einfach die Kosten aller Kostenstellen zusammengerechnet und daraus wird ein einheitlicher prozentualer Aufschlag für alle Kostenträger ermittelt. Das Ergebnis der Berechnung finden Sie in der Ausgabedatei KOSELBST.TXT (Ausgabe -KOSELBST.TXT). Die Anweisungen für die Erzeugung dieser Ausgabedatei finden Sie am Ende des Skriptes KORECH.SKT (Eingabe - Skripte - Korech.skt).

Aus der Ausgabedatei KoSelbst.txt ist ersichtlich, dass sich der Anbau von Fleischtomaten eigentlich nicht lohnt: die Direktkosten werden zwar noch gedeckt, rechnet man aber den 16,6-prozentigen Aufschlag für die Gemeinkosten noch hinzu, werden sie zum "Zuschussgeschäft". Diese für den Obst- und Gemüsebauern wichtige Information wäre mit einer reinen Finanzbuchhaltung auch nicht ansatzweise zu erfahren.

Hiermit ist der "kleine Rundgang Teil II"zu Ende.

### 1.4.3 Einrichten von TEXTBUCH für die eigene Buchhaltung

Das Symbol "Firmendaten anlegen" auf Ihrem Desktop ruft das kleine Installationsprogramm TBINSTAL auf. Dieses legt ein neues Verzeichnis Ihrer Wahl an, in dem Ihre Firmendaten (Kontenplan usw.) abgelegt werden. Außerdem wird ein Programmobjekt erzeugt, das auf TBUCH.EXE zeigt und dabei das neue Verzeichnis mit Ihren Firmendaten als Arbeitsverzeichnis (aktuelles Verzeichnis) angibt. Dies ist Ihr künftiger Einstieg in TEXTBUCH mit Ihren persönlichen Daten.

Wählen Sie nun Windows Start - Programme - Textbuch - Firmendaten anlegen oder klicken Sie auf das entsprechende Symbol auf Ihrem Desktop.

Im Installationsprogramm werden Sie gefragt, welches Buchungsjahr das früheste für Sie ist. Für das hier angegebene Jahr erzeugt das Installationsprogramm ein Unterverzeichnis mit der zweistelligen Jahreszahl als Namen, z.B. "06". (Sie können nachträglich durch manuelles Erzeugen entsprechender Jahres-Verzeichnisse auch noch frühere





Jahre angeben.) TEXTBUCH ermöglicht auch, dass das Buchungsjahr vom Kalenderjahr abweicht. In diesem Fall erhält das Buchungsjahr den Namen des Kalenderjahres, mit dem das Buchungsjahr beginnt. Wenn das Buchungsjahr am Anfang Dezember 2005 beginnt und erst Ende November 2006 endet, so wird das Buchungsjahr als "2005"bzw. "05"bezeichnet.

Der zweite Schritt ist das Anpassen des Kontenplans an Ihre Bedürfnisse. Beim Starten von TEXTBUCH mit Ihren persönlichen Daten erhalten Sie einen Auswahldialog, mit dem Sie den für Sie am ehesten passenden Kontenplan auswählen. In der Regel wird aber kein Kontenplan exakt für Ihre Bedürfnisse passen, so dass Sie ihn dann Ihren Bedürfnissen anpassen werden müssen. Lesen Sie hierfür in dieser Dokumentation das Kapitel "Eingabedateien - Kontenplan" oder beachten zumindest die Sprechblasen-Hilfe im Editor.

Falls Sie sich entschlossen haben, Ihre Buchhaltung auf dem Beispiels-Kontenplan (Hinz&Kunz) aufzubauen, können Sie den Dialog "weitere Kontenpläne" einfach wegklicken und Sie finden im TEXTBUCH Kontenplan-Editor unter *Einrichten - zus. Konten für SKR04 klein* entsprechende zusätzliche Konten (Datei ZUSKONT.TXT). Sie können mit einem Doppelklick in die gewünschte Zeile die Zeile in die Zwischenablage kopieren und mit Umschalt-Einfg die Zeile an die Cursorposition von KONTPLAN.TXT kopieren.

Häufig benutzte Konten können Sie noch mit Konto-Buchstaben versehen. Mit dem Menüpunkt *Einrichten - freie Konto-Buchst.* können Sie sich die noch freien Buchstaben/ Ziffern anzeigen lassen. Wenn Sie vom kleinen Beispiels-Kontenplan "HINZ und KUNZ" ausgehen und sich mit Abkürzungs-Buchstaben gar nicht anfreunden können, dürfen Sie diese auch gänzlich löschen. Dafür können Sie die Spaltenblock-Funktionalität des Editors nutzen. (*Editieren - Spaltenblock*).

Wenn der Kontenplan fertig angepasst ist, speichern Sie den Kontenplan ab (*Datei - Sichern*). TEXTBUCH verarbeitet sofort die Daten und gibt evtl. schon erste Fehlermeldungen aus. Wiederholen Sie das Abspeichern, bis keine Fehler mehr gemeldet werden.

Melden Sie nun mit Jahr - (Jahreszahl) das gewünschte Buchungsjahr an und rufen mit Eingabe - Anfangsbestand den Anfangsbestand, z.B. 10\AB.TXT, auf. Wenn diese Datei noch nicht vorhanden ist, erzeugt TEXTBUCH automatisch eine Rohfassung. Hier müssen Sie alle Anfangsbestände der Bestandskonten eingeben, sofern sie nicht null sind.

Rufen Sie nun Verarbeiten - Einstellungen - Programm auf und überlegen Sie sich, wie Sie die Buchungssatz-Listen gliedern wollen. Standardmäßig werden alle Buchungssätze in die Datei z.B. 10\BUCH.TXT eingetippt. Sie sollten aber die Buchungssätze auf mehrere Dateien aufteilen. TEXTBUCH verfügt übrigens über eine Editor-Suchfunktion "Buchungssatz suchen über alle Buchungssatz-Dateien" (Knopf mit Taschenlampe *Buchung*), so dass eine große Zahl von Buchungssatz-Dateien grundsätzlich nicht von Nachteil sein muss. Wenn Sie sich unschlüssig bzgl. der Anzahl von Buchungssatz-Dateien pro Jahr sind, so können Sie sich am Rhythmus der Umsatzsteuer-Voranmeldungen orientieren. Da Sie für eine Buchungssatz-Datei eine Vorlage mit schon vorge-





fertigten Buchungssätzen verwenden können, ist es außerdem zweckmäßig, die Anzahl der Buchungssatz-Dateien am Rhythmus von wiederkehrenden Buchungen zu orientieren (z.B. monatliche Gehaltsbuchungen, vierteljährliche Mitgliedsbeiträge bei einem Verein).

Mit Verarbeiten - Einstellungen - Namen müssen Sie nun noch den Namen Ihrer Firma eintragen. Wenn Sie statt "HINZ und KUNZ GmbH" den Namen Ihrer Firma eintragen, erscheint die Online-Hilfe mit dem "Kleinen Rundgang" nicht mehr automatisch.

Sie finden nun unter *Eingabe* Ihre Buchungssatz-Dateien. Sie können jetzt mit dem Eingeben der Buchungssätze beginnen. Wenn Sie den Buchungsdialog benutzen, müssen Sie die erste Zeile mit Hand nachformatieren, indem Sie weitere Leerzeichen einfügen. Die folgenden Zeilen werden dann automatisch so formatiert wie die vorangegangene Zeile.

Mit einem Doppelklick in das obere Meldungsfenster starten Sie das Verarbeiten. Machen Sie dies nicht zu selten, um nicht zu viele Fehlermeldungen zu erhalten!

### 1.4.4 Schematischer Funktionsablauf

Bei TEXTBUCH erfolgen die Eingaben in Form von Textdateien und die Daten-Ausgabe geschieht wiederum in Form von Textdateien.



Welche Buchungssatz-Dateien und welche Skriptdateien verarbeitet werden sollen, wird unter Verarbeiten - Einstellungen - Programm festgelegt.

Der erste Programmteil liest die Buchungssatz-Listen ein und legt drei neue Textdateien an: AUFWAND1.ANE, NEUTRAL1.ANE, ERTRAG1.ANE (Aufwands-, Neutral-, Ertrags-Buchungssatzlisten); für statistische Konten und spezielle Konten zur Kostenrechnung wird noch eine vierte Datei SONDER1.ANE erzeugt. Die "1"im Dateinamen stellt die Nummer des Verarbeitungsprogramms dar. In den ANE-Dateien werden die





Buchungssätze unverändert übernommen, jedoch nach Datum sortiert, fortlaufende Buchungsnummern vergeben, ein erster Plausibilitäts-Check durchgeführt und Stücklisten werden in vollständige Buchungssätze umgewandelt. Im zweiten Programmteil werden dann diese sortierten Buchungssätze entsprechend den Anweisungen in der Skriptdatei weiterverarbeitet. Beide Programmteile werden in der Regel gemeinsam hintereinander ausgeführt, können aber auch separat gestartet werden (*Verarbeiten -Starten*).

Die vom Programm vergebenen Buchungsnummern (nicht zu verwechseln mit den vom Benutzer einzugebenden Belegnummern) werden für die drei Buchungslisten AUFWAND.ANE, NEUTRAL.ANE und ERTRAG.ANE separat vergeben: N123 bedeutet die 123-ste Neutralbuchung, A87 die 87-te Aufwandsbuchung und A46 die 46-te Aufwandsbuchung. Wird ein Buchungssatz nachträglich gelöscht, so entsteht eine Lücke in der Zählung.

In der Buchungshistorie (*Eingabe - Buchungshistorie*) sehen Sie, wann welche Buchung erstellt oder gelöscht wurde. Der Dateiname der Buchungshistorie lautet BUCH-HIST1.TXT.

Die Ziffer "1" im Dateinamen der ANE-Datei und der Buchungshistorie ist die sog. ANE-Ziffer und gibt das gewählte Programm (1 bis 3) an; die Kommandozeilenversion benutzt standardmäßig Ziffer "0", kann aber mittels Kommandozeilenparameter frei gewählt werden.

### 1.4.5 Verzeichnisse auf der Festplatte

Es ist sehr empfehlenswert, mit Hilfe des Installationsprogrammes sich die persönlichen (ggfs. anzupassenden Dateien) wie den Kontenplan in ein eigenes Verzeichnis zu kopieren und *nicht* einfach die Beispielsdaten (HINZ und KUNZ GmbH) an Ihre Bedürfnisse anzupassen. Dies ist die Voraussetzung, dass Sie ein TEXTBUCH-Update (Auspacken der Achivdatei an den üblichen Ort, meist C:\Programme\Textbuch) durchführen können, ohne Gefahr zu laufen, Ihre eigenen Dateien zu überspielen! Außerdem macht es auf Computern grundsätzlich Sinn, Programme von Anwendungsdaten zu trennen, allein schon für eine sinnvolle Organisation Ihrer Datensicherung.





Auf der Festplatte werden Ihre persönlichen Buchhaltungs-Dateien wie folgt abgespeichert:

Aktuelles Verzeichnis ("Firmenverzeichnis") (in den Eigenschaften des TEXTBUCH-Desktopsymbols festgelegt), z.B. C:\MeineFirma enthält KONTPLAN.TXT, AUSGABE.SKT, STANDARD.TBU (Benutzereinstellungen)

Jahresverzeichnis als zweistellige Jahreszahl C:\MeineFirma\10 enthält Anfangsbestand AB.TXT, Buchungssatzlisten (z.B. BUCH.TXT)

> Ausgabeverzeichnis **C:\MeineFirma\10\AUSGABE** enthält alle vom Programm erzeugten Daten ALLEKONT.TXT, GUV.TXT, BILANZ.TXT usw. muss bei Datensicherung nicht gesichert werden.

> > Zeitraum-Ausgabeverzeichnis C:\MeineFirma\10\AUSGABE\Quartal3 enthält die sich auf einen Zeitraum bezogenen Ausgabedateien.

Inzwischen lassen die meisten Betriebssysteme zumindest ohne Administratorrechte das Schreiben von Daten in das Textbuch Programmverzeichnis nicht mehr zu. Wenn der Nutzer z. B. die Beispielsdaten der Hinz&Kunz GmbH, die sich im Programmverzeichnis befinden, abändert, schlägt das Speichern der Dateien im Editor fehl. Seit TEXTBUCH 4.16 wurde nun ein neuer Mechanismums implementiert: Befinden sich die Firmendaten im selben Verzeichnis wie das TEXTBUCH Programm, so wird der Nutzer beim Speichern im Editor gefragt, in welchem Verzeichnis die geänderten Daten abgelegt werden sollen. Dies wird auch dann gemacht, wenn Textbuch über Schreibrechte im Programmverzeichnis verfügen sollte. Mit diesem "Umweg" wird das Problem beseitigt, dass vom Nutzer geänderte Daten durch ein Programmupdate überschrieben werden. Die Information, an welchem Ort sich die geänderten Hinz& Kunz Daten befinden, wird in einer Textdatei Textbuch.ini abgespeichert, die sich im Home- oder User-Verzeichnis des Benutzers findet (unter Unix in einer versteckten Verzeichnis, das mit einem Punkt beginnt, z.B. .config) und welches vom Betriebssystem vorgegeben wird. Beim Öffnen einer Datei (sowohl im Editor als auch beim Verarbeiten) wird dann ab sofort zuerst im Verzeichnis gesucht, das in Textbuch.ini gespeichert ist und nur wenn dort keine entsprechende Datei zu finden ist, wird wie bislang im Programmverzeichnis gesucht.





### 1.4.6 Hinweise für Steuerberater

Bei Steuerberatern bezieht sich der Registrierungsschlüssel auf den Namen des Steuerberaters. Unter *Einstellungen - Namen* "Firma" können dann beliebige Firmennamen eingegeben werden.

Wenn Sie als Steuerberater mehrere Mandanten mit TEXTBUCH betreuen wollen, so können Sie das Installationsprogramm (Firmendaten anlegen) mehrmals laufen lassen, wobei es sinnvoll ist, dass Sie die Daten Ihrer Mandanten nicht über die Festplatte verteilt, sondern in einem gemeinsamen Hauptverzeichnis anlegen, z.B. C:\Buchhalt\Meier, C:\Buchhalt\Schmidt.

Im Prinzip können Sie auch TBUCH.EXE eine beliebige Datei mit der Endung TBU als Programmparameter (oder per Drag and Drop) übergeben. Sie wird dann statt STANDARD.TBU verwendet. Das heißt Sie können dieselben Daten mit verschiedenen Einstellungen-Büchern nutzen.

Sie können im Einstellungen-Buch auf der Seite Programm nicht nur Dateinamen wie AUSGABE.SKT angeben, sondern auch einen vollen Dateinamen "C:\XY\AUSGA-BE.SKT" oder aber "...\AUSGABE.SKT" (wobei die zwei Punkte für das Hauptverzeichnis stehen). So können Sie bestimmte Dateien für mehrere Mandanten verwenden. Eine Anderung an einer solchen mehrfach genutzten Datei hat dann Auswirkungen auf mehrere Mandanten. Wenn TEXTBUCH eine erwartete Datei nicht im angemeldeten Verzeichnis (C:\Buchhalt\Meier) findet, wird es die Datei im Verzeichnis eine Ebene höher suchen (C:\Buchhalt), bis es zur Root des Verzeichnisses gelangt (C:\). Allgemein gültige Dateien wie AUSGABE.SKT dürfen Sie dann in das Hauptverzeichnis spielen und in den Mandanten-Verzeichnissen löschen. Hierbei sind auch Zwischenebenen von Verzeichnissen sinnvoll, z.B. ein Verzeichnis für alle Mandanten mit GmbHs, bei denen derselbe Kontenplan genutzt wird. Der gemeinsam genutzte Kontenplan KONTPLAN.TXT liegt dann in dieser Zwischenebene.

Beachten Sie bitte die Funktionalität des Dialogeditors, mit dem Sie beliebige als Bitmaps eingescannte Steuerformulare automatisch ausfüllen und ausdrucken können.

### 1.4.7 Hinweise für Schweizer Anwender

TEXTBUCH ist nicht auf eine bestimmte Landeswährung festgelegt und kann deshalb auch in der Schweiz verwendet werden.

Im Einstellungen-Buch können Sie auf der Seite *Formate* die Schweizer Schreibweise von Geldbeträgen aktivieren (1'000.00 statt 1.000,00). Während üblicherweise nur die deutschen Schreibweisen zulässig sind:

1.000,00 1000,00

dürfen Sie nun auch schreiben:

1'000.00 1000.00





nicht aber Mischformen:

1'000,00 1.000.00

Mit dem gesetzten Haken werden die Ausgabedaten immer mit der Schreibweise 1'000.00 erzeugt.

Falls Sie Mehrwertsteuer buchen möchten, müssen Sie im Einstellungen-Buch auf der Seite *Mwst/Euro* die Schweizer Mehrwertsteuersätze eintragen: *Standardwerte aktivieren für... Schweiz.* 

Sehr praktisch ist es, wenn Sie auf der Seite *Mwst/Euro* den Umrechenkurs EUR/SFr eintragen (ca. 1,50) und den Umstellungszeitpunkt auf *in ferner Zukunft* stellen. Dann sehen Sie im Buchungsdialog auch immer den aktuellen EUR-Betrag, oder Sie können sogar EUR-Beträge eingeben, wobei der Betrag in der Buchungs-Textdatei immer in SFr abgespeichert wird.

Auf derselben Seite können Sie mit dem Haken die Mehrwertsteuer *standardmäßig auf 5 Rappen runden grundsätzlich* die Mehrwertsteuer so berechnen zu lassen, dass sie immer durch 5 Rappen teilbar ist. Der zu errechnende Netto- bzw. Bruttobetrag wird dann entsprechend angepasst. In Deutschland ist diese Vorgehensweise NICHT üblich. Möchten Sie als Schweizer nur gelegentlich die "Rappenrundung" aktivieren, so setzen Sie den Haken *nicht*. Sie können dies dann für eine einzelne Buchung oder auch im Kontenplan für ein einzelnes Konto angeben. Für eine **einzelne Buchung** setzen Sie den Buchstaben r ähnlich v für "volle Mehrwertsteuer":

04.02.18 Müller Bürobedarfb:K r18,75oder auch kombiniert mit z.B. voller Mwst und Nettobuchung:04.02.18 Müller Bürobedarfb:K vnr18,75

Für ein gesamtes Konto tragen Sie in der entsprechenden Zeile des Kontenplans ein (r) ein, ähnlich (v) für volle Mehrwertsteuer. Wenn Sie im Kontenplan ein (r) setzen, wird das Konto Bestandteil der Kontenmenge RAPPENRUNDUNGSKONTEN. Die Rappenrundung ist auch dann aktiviert, wenn kein r im Buchungssatz geschrieben wurde; Sie haben allerdings keine Möglichkeit, für einen einzelnen Buchungssatz die Rappenrundung wieder zu deaktivieren.

# 2. Fenster und Dialoge

Dieses Kapitel beschreibt die Fenster-Dialoge (Benutzeroberfläche) des grafischen Programms TBUCH.EXE.

# 2.1 Hauptfenster

Vom Hauptfenster aus werden weitere Fenster aufgerufen, die beliebig auf dem Bildschirm angeordnet werden können. Das Hauptfenster selbst und die drei Meldungsfenster lassen sich in ihrer Größe verändern.

🚳 Duchungsjahr 05 - TEXTRUCH 📃 🔚 🔀
Lingabe ⊸ela beiten Musgebe Lahr itinfe
I 2 0 tos/ ■ Explored Expl
Less KOVU SIEN - extrements in Huchungssolael Anothi Anten Hilless A Public to, less 05;300 HTAT, less Ausgubelsk, less Grotikeriskt less 05;430 NT 27 Europagesätzt eingelehtnik Haregintiere Versit : bin 170 Buchungssetzer anteride All - KOVU 1X1, erzeugung Konten, some de VKKAHI - MIX2, istore de COVI (X) como bolit AURTUEE.TRC - sofin: bin BLANZ.TRC - sofin: bin EBIT/T - some ito ANZEUC, ITAT - sofin: bin ALRENZITAT -
Nommenforteilist Einim nweis zur Einnerung, bennicht zu übersehen ist – Vorsiont Aktiva Konto A K. alin Haben-Hinsold, Setzen von Einseizstatienkontermach nichtes. Weindernung same gezuhmin
Felde 3.05(D.JCH TXT 9. Europagefelder (Erfolgekondo en Erfolgekond)

TEXTBUCH-Hauptfenster - die Steuerzentrale

Das TEXTBUCH Hauptmenü "Eingabe - Verarbeiten - Ausgabe" stellt die Hauptstruktur des Programmes dar: **Eingabe**dateien werden **verarbeitet** zu **Ausgabe**dateien. In der Hilfe finden Sie eine schematische Abbildung des Funktionablaufes, diese Seite können Sie auch im Programm über *Hilfe - Hilfethemen - Funktionsablauf* erreichen.

### 2.1.1 Menüpunkt Eingabe

Die meisten Menüpunkte unter Eingabe rufen den Texteditor mit einer Eingabedatei auf: Kontenplan, Anfangsbestände, Skripte, Positionen (für Kostenrechnung) und am unteren Ende des Menüs bzw. in einer weiteren Spalte die Buchungssatz-Dateien. Hierbei zeigt ein Haken bei den Skript-Dateien und Buchungssatz-Dateien an, dass die Datei auch wirklich existiert. Darüber hinaus gibt es noch einige weitere Befehle: Mit Eingabe - Sonstige Öffnen öffnen Sie den integrierten Editor mit einer beliebigen Textdatei, die nichts mit TEXTBUCH zu tun haben muss. Eingabe - Alle sichern speichert alle geöffneten Texteditoren gleichzeitig auf der Festplat-





te ab. *Buchung suchen* entspricht dem Button mit der Taschenlampe, hier können Sie einen Dialog öffnen, mit dem Sie nach bestimmten Begriffen über mehrere Buchungssatzdateien hinweg suchen können. Mit *Buchung sperren* erhalten Sie einen Dialog, mit dem Sie Buchungssatz-Eingabedateien mit Schreibschutz versehen können.

*Eingabe - Vergleichen* macht nur Sinn, wenn Sie das regelmäßige Protokollieren alter Zustände von Eingabedateien aktiviert haben (*Verarbeiten - Einstellungen - Protokollieren*). In diesem Fall können Sie hier alte Zustände von Daten mit neueren Zuständen vergleichen. *Eingabe - Buchungshistorie* ruft die Datei BUCHHIST.TXT auf, die sich im Jahresverzeichnis befindet. Diese Datei enthält alle neu hinzugekommenen und gelöschten Buchungssätze in der zeitlichen Reihenfolge, wie sie eingegeben bzw. gelöscht/verändert wurden. Die Datei wird ständig erweitert und nie überschrieben.

### 2.1.2 Menüpunkt Verarbeiten

Unter dem Menüpunkt Verarbeiten finden Sie im wesentlichen Befehle, die das sog. Verarbeiten steuert sowie Verarbeiten - Einstellungen. Bei letzterem wird der Einstellungen-Dialog aufgerufen, der alle Benutzereinstellungen zusammenfasst, z.B. die landesabhängige Höhe der Mehrwertsteuer oder der Firmenname, und auch festlegt, was beim Verarbeiten gemacht werden soll.

Verarbeiten - Starten enthält ein Untermenü mit mehreren Punkten. Wenn Sie nicht eine 5- bis 7-stellige Anzahl von Buchungssätzen verarbeiten wollen, macht das teilweise Abarbeiten (nur Einlesen, nur Skripte ausführen) in der Regel noch wenig Sinn, d.h. Sie benutzen im Regelfall *vollständiger Durchgang*. Mit *ein Skript ausführen* erhalten Sie einen Dateidialog, mit dem Sie eine nur sproradisch verwendete einzelne Skriptdatei auswählen und verarbeiten lassen können, z.B. ein Skript für den Datenexport.

### 2.1.3 Menüpunkt Ausgabe

Unter dem Menüpunkt Ausgabe sammeln sich die Ausgabedateien an, die beim Verarbeiten erzeugt werden. Außerdem befindet sich hier der Befehl Konto auswählen, der den Kontendialog aufruft - damit können Sie spezielle Informationen zu einzelnen Konten und Kontenmengen abrufen - sowie den Positionen anzeigen, der den Positionsdialog für die Kostenrechnung aufruft.

### 2.1.4 Menüpunkt Jahr

Der Menüpunkt Jahr ermöglicht Ihnen, von einem Buchungsjahr auf ein anderes zu wechseln und auch ein neues Jahr anzulegen. Mit *EB nach AB kopieren* kopieren Sie den Endbestand der Bestandskonten des aktuell angemeldeten Buchungsjahres in den Anfangsbestand des Folgejahres. Im Einstellungen-Buch auf der Seite *Programm* gibt es einen Haken, mit dem dies automatisch durchgeführt wird.

TEXTBUCH speichert die Textdateien in verschiedenen Verzeichnissen. Im angemeldeten Verzeichnis (d.h. im Verzeichnis, in dem sich Ihre persönlichen Dateien wie KONTPLAN.TXT usw. befinden) befinden sich die Verzeichnisse für die Buchungsjahre: 04, 05, 06 usw. Jedesmal





wenn TEXTBUCH gestartet wird, sieht es im aktuellen Verzeichnis nach, welche Jahresverzeichnisse vorhanden sind und entsprechende Menüpunkte finden Sie unter "Jahr"vor.

Wenn Sie ein Jahr im Menü auswählen, dann ist es im Programm "angemeldet". Sie sehen das am Haken vor dem entspechenden Untermenüpunkt und vor allem in der Titelzeile des TEXTBUCH-Hauptfensters. Das angemeldete Jahr hat Auswirkungen auf die Menüpunkte unter *Eingabe*. Außerdem wird so festgelegt, welches Jahr verarbeitet werden soll, wenn Sie *Verarbeiten - Starten* drücken.

Neues Jahr anlegen legt immer das folgende Jahr zu den schon vorhandenen Jahres-Verzeichnissen an. Wenn Sie das vorherige Jahr anlegen möchten, so legen Sie bitte das Verzeichnis selbst über Ihr Betriebssystem an und starten TEXTBUCH neu.

Bitte lassen Sie keine Lücken in der Verzeichnisstruktur, etwa 05, 07, 08. Legen Sie zur Not einfach ein leeres Verzeichnis an.

Wenn Ihr Buchungsjahr nicht mit dem Kalenderjahr übereinstimmt, so müssen Sie unter *Einstellungen - Teil* einen Zeitraum mit dem Namen "Jahr" definieren und den Anfangs- und Endzeitpunkt angeben. Der Name des Buchungsjahres kennzeichnet den Beginn des Buchungsjahres. D.h. beginnt das Buchungsjahr am 1. Dezember 2007, so wird das Buchungsjahr als "07" bezeichnet.

### 2.1.5 Sonstige Dialogelemente

Das obere Meldungsfenster mit der blauen Schrift zeigt den Programmfortschritt beim Verarbeiten an, das mittlere mit der roten Schrift zeigt allgemeine Fehler an und das untere Teilfenster zeigt Fehler oder Suchergebnisse an, die sich auf eine bestimmte Zeile der Eingabedaten beziehen. Per Doppelklick auf die entsprechende Zeile wird der Editor gestartet, die entsprechende Textdatei geladen und mit dem Textcursor an die entsprechende Zeile gesprungen.

Zum Verarbeiten starten können Sie neben der Taste F9 auch einfach ins blaue Meldungsfenster doppelklicken.

Das grüne LED-Lämpchen leuchtet immer dann auf, wenn TEXTBUCH Daten verarbeitet. Dies ist der Fall, wenn aus den Eingabedaten die Ausgabedateien neu erzeugt werden (Verarbeiten), wenn gedruckt wird oder wenn mit *Buchung suchen* diverse Textdateien nach einem bestimmten Wort durchsucht werden. Da diese Verarbeitungsvorgänge in einem sog. Thread ablaufen, können Sie TEXTBUCH währenddessen weiter benutzen.

Die Farben der LED haben folgende Bedeutung: Grün bedeutet, dass keine Eingabefehler aufgetreten sind, während auf Rot umgeschaltet wird, wenn im roten Fehlerfenster oder im unteren weißen Fehlerfenster Fehler aufgelistet sind. Eine Ausnahme bildet der Hinweis, dass die Umsatzsteuer noch nicht auf das Verrechnungskonto gebucht wurde, d.h. bei Auftreten dieses Hinweises ohne weitere Fehler bleibt die LED weiterhin grün. Die Farbe *Gelb* bedeutet, dass die Verarbeitung aktiv ist, aber angehalten wurde. Dies ist dann der Fall, wenn in ein Skript ein Formulardialog eingehängt wurde und dieser zu diesem Zeitpunkt geöffnet ist.

Mit dem Datumsbegrenzer-Eingabefeld rechts von "bis/ZR" können Sie einen Zeitraum-Namen (z.B. Quartal4) oder einen Stichtag, z.B. 30.06.06, eingeben. In der Drop-Down-Box finden Sie





den letzten Tag des vergangengen Monats (damit ggfs. die neuesten Buchungen unberücksichtigt bleiben) sowie alle die Namen von Zeiträumen, die im Einstellungen-Buch unter Verarbeiten - Einstellungen - Zeitraum definiert worden sind. Während die Datumsbegrenzung in jeder Situation funktioniert, müssen Auswertungen bzgl. Zeiträumen in den abzuarbeitenden Skripten enthalten sein; die beiliegende AUSGABE.SKT enthält die grundlegenden Befehle für einen vollständigen Teilabschluss. Wird ein Teilabschluss erzeugt, so erscheinen die Ausgabedateien unter dem Menüpunkt Ausgabe in einem eigenen Untermenüpunkt und die Ausgabedaten werden in einem eigenen Unterverzeichnis abgespeichert, das den Namen des Zeitraum trägt, z.B. AUSGABE\07\QUARTAL2.

Mit den Knöpfen **1 2 3** können Sie zwischen verschiedenen Verarbeitungs-Programmen wählen, die Sie unter Verarbeiten - Einstellungen - Programm definiert haben: Etwa eine besondere Schnell-Aufstellung von wenigen bestimmten Konten und Buchungssätzen oder eine Sonder-Darstellung für Ihren Steuerberater. Statt der Radioknöpfe am Bildschirm können Sie auch die Tasten 1, 2 und 3 auf der Tastatur drücken. Mit der + Taste erreichen Sie weitere Programme, für den Fall dass Sie mehr als 3 Verarbeitungsprogramme im Einstellungen-Buch definiert haben. Die drei Radioknöpfe verschwinden und es erscheint stattdessen ein Dropdown-Eingabefeld zur Auswahl des gewünschten Programms. TEXTBUCH kann bis zu 20 verschiedene Programme speichern.

Wenn Sie bei *Bubblehilf*e den Haken entfernen, werden die gelben Hinweisfenster (Sprechblasen-Hilfe) nicht mehr angezeigt.

Wenn bei *Grafiken* kein Haken gesetzt ist, werden grafische Ausgaben unterdrückt. Grafische Ausgaben sind Säulen- und Tortendiagramme und werden in Skripten mit dem Befehl "\*\*\*Abb" definiert.

Neben dem Button *if* befindet sich ein Eingabefeld. Dieses sehen Sie nur, wenn das TEXT-BUCH Hauptfenster eine ausreichende Breite hat. Hier können sog. If-Bedingungen eingegeben werden. Das sind Ausdrücke, die Einfluss auf die Abarbeitung von Skripten nehmen, wenn in den Skripten If-Bedingungen enthalten sind. Alternativ können Sie auch den "if"Button drükken und per Doppelklick If-Bedingungen setzen und entfernen. Die in runden Klammern stehenden Bedingungen wurden vom Programm selbst gesetzt und lassen sich nicht vom Benutzer verändern.

## 2.2 Einstellungen-Dialog

In STANDARD.TBU werden Benutzereinstellungen abgespeichert. Sie werden über das Einstellungen-Buch Verarbeiten - Einstellungen verändert. (Seit TEXTBUCH 4.1 ist die TBU-Datei eine ASCII-Datei. Es gibt aber üblichweise keinen Grund, diese Datei von Hand zu editieren. Beim Start von TEXTBUCH kann auch eine andere TBU-Datei dem Programm als Parameter übergeben werden.)





### 2.2.1 Indexzunge Mwst/Euro

Wenn Sie nicht für Mehrwertsteuer optiert haben, können Sie für Deutschland einen *halb* und einen *voll* Mehrwertsteuerbetrag eingeben, wobei "halb" nicht im mathematisch wörtlichen Sinne exakt die Hälfte sein muss, sondern ein reduzierter Steuersatz gemeint ist. In bestimmten Ländern (z.B. Schweiz, Österreich) gibt es noch einen dritten Steuersatz, in TEXTBUCH wird dieser als *sonder* bezeichnet. Sie können mit dem Drop-Down-Feld bei *Standardwerte akti-vieren für* die korrekten Werte für verschiedene Länder einsetzen lassen.

TEXTBUCH unterscheidet außerdem zwischen Mehrwertsteuersätzen *alten* und *neuen Mwst-Satz*, getrennt durch ein Datum *ab*. So können Sie künftige Mehrwertsteueränderungen berücksichtigen lassen.

Den Umstellungszeitpunkt der Euro-Umstellung müssen Sie selbst festlegen. Die Standardeinstellung war "von 01 auf 02". Hier wurde der Endbestand des Jahres 01 sowohl in der alten Währung (DM, öS) als auch in Euro abgespeichert, und und beim Kopieren des Endbestandes zum Anfangsbestand des Jahres 02 wurde nur noch der Euro-Bestand kopiert. Im Buchungsdialog können Sie jedoch grundsätzlich die jeweils andere Währung alternativ eingegeben, beim Übertragen wird sie aber sofort in die aktuelle Währung umgerechnet.

#### Schweizer Spezialitäten

Für die Schweiz ist beim Umstellungszeitpunkt die Einstellung in ferner Zukunft gedacht, da derzeit keine Währungsumstellung ansteht.

Des weiteren gibt es die Möglichkeit, mit dem Haken standardmäßig auf 5 Rappen runden die Mehrwertsteuer so berechnen zu lassen, dass sie immer durch 5 Rappen teilbar ist. Der zu errechnende Netto- bzw. Bruttobetrag wird dann entsprechend angepasst. In Deutschland ist diese Vorgehensweise NICHT üblich. Möchten Sie als Schweizer nur gelegentlich die "Rappenrundung" aktivieren, so können Sie dies für eine einzelne Buchung oder auch im Kontenplan für ein einzelnes Konto angeben; setzen Sie in diesem Fall den Haken im Einstellungen-Buch nicht.

### 2.2.2 Indexzunge Namen

Unter *Firma* tragen Sie den Namen Ihrer Firma bzw. Ihres Vereins ein. Auf diesen Namen wird dann in Skripten über die Variable [FIRMA] zurückgegriffen.

Bei Steuernr können Sie Ihre Finanzamt-Steuernummer eintragen und in Skripten unter [STEU-ERNR] zugreifen.

Steuerberater füllen Sie nur aus, wenn Sie selbst Steuerberater sind und über einen großen Registrierungsschlüssel für Steuerberater verfügen. Andernfalls lassen Sie das Feld leer. In Skripten kann über [STEUERBERATER] auf diesen Namen zurückgegriffen werden.

(Seit TEXTBUCH 3.0 gibt es keinen *Registrierungsschlüssel* mehr auf dieser Seite einzutragen. Der Schlüssel ist weiterhin an die Eingabe unter *Firma* gekoppelt, jedoch wird er an anderer Stelle eingegeben.)





Das Kästchen Zusatzinfo für Datev-Export muss nur dann ausgefüllt werden, wenn Sie z.B. Ihrem Steuerberater, der mit der Datev-Software arbeitet, Ihre Buchungsdaten senden möchten. Um diese Felder ausfüllen zu können, müssen Sie zwei Zahlen bei Ihrem Steuerberater (oder einem anderen Empfänger der Buchungsdaten im Datev-Format) anfragen. Unter Beraternummer geben Sie die Datev-Mitgliedsnummer Ihres Steuerberaters ein. Unter Mandantennummer geben Sie hier die Nummer ein, mit der Ihr Steuerberater Sie in seinem Datev-Programm führt. Dieses Verfahren dient dazu, dass Ihr Steuerberater nicht aus Versehen z.B. Buchungssätze einer anderen Firma in Ihren Datensatz hinein lädt. Die zwei Werte können mit den Skript-Variablen [DVBERATER] und [DVMANDANT] abgefragt werden.

### 2.2.3 Indexzunge Programm

Die Seite "Programm" ist das Herzstück von TEXTBUCH. Hier wird festgelegt, welche Eingabedateien wie verarbeitet werden sollen. Es können mehrere verschiedene derartige "Programme" festgelegt und im TEXTBUCH-Hauptfenster zwischen den Programmen hin- und hergeschaltet werden - wie bei Waschgängen einer Waschmaschine. So kann beispielsweise das erste Programm ihre alltäglichen Kontenabschlüsse und laufenden Übersichten enthalten, im zweiten Programm zusätzliche Jahresend- und Statistikberechnungen durchgeführt werden und im dritten Programm wird eine spezielle Zusammenstellung für Ihren Steuerberater erzeugt. Seit TEXTBUCH 4.1 können Sie 20 Programme festlegen. Sie können aber auch mittels Kopieren mehrere TBU-Dateien anlegen, Textbuch über Doppelklick auf die TBU-Datei starten und in jeder TBU-Datei wiederum unterschiedliche Programme definieren.





📓 Textbuch - Einstellungen		
🖉 Mwst/Duro 🔪 Namen 👌 Programmi	🕻 Computer 👌 Formate 👌 Pro	nol: 📜 🛄
Verarbeitungsprogramme		
Programm ©1 ©2 ©3		
S HIGH OF SIL	MHB automaticator – to∧= √	
Buchungssatz-Dateien		
1   <u>1   1   1   1   1   1   1   1   1  </u>	FUCHINATA E Medken	
BUCH IXI	F.ICH I- V nichtg≡	funden
	Vorlage til neve Evenungssof	t Dotei
	BUCHNEU.TXT	ZEdito :
E Buchungspotum puBerholb des E	u chungs of es culossen	
Skript Dateien	Verze christiu	
Ausgabe skt	Augenodato un La nacent	
	han: 162	Hilfe
ΟΚ	Abbrechen	

Einstellungen-Buch, Seite Programm

Es gibt prinzipiell drei verschiedene Gliederungsmöglichkeiten für Buchungssätze:

- alle Buchungssätze pro Jahr in einer gemeinsamen Datei
- vierteljährlich eine Datei
- monatlich eine Datei.

Diese drei Grundtypen können Sie mit den Knöpfen Standardwerte, BUCH01-12 und BUCH\_I-IV auswählen und dann ggfs. noch weiter modifizieren. Je nach Datenmenge und Häufigkeit der Umsatzsteuer-Voranmeldung können verschiedene Strategien sinnvoll sein. Sie sollten auf jeden Fall *mindestens* für jede Umsatzsteuer-Voranmeldung eine neue Datei beginnen. Denn TEXTBUCH ermöglicht Ihnen, nach Abgabe der Umsatzsteuer-Voranmeldung die entsprechenden Buchungsdateien zu sperren.

Wenn zwei oder mehr Personen selbständig Buchungssätze eingeben, (z.B. aufgeteilt nach verschiedenen Kassen oder Girokonten), können Sie pro Person jeweils eine oder mehrere Dateien eingeben. Sinnvoll kann es auch sein, grundsätzlich Jahresabschluss-Buchungen in eine eigene Datei, z.B. BUCHSCHL.TXT zu verlagern.

Im Feld *If-Bed* können Sie durch Leerzeichen getrennt eine oder mehrere If-Bedingungen bezogen auf ein bestimmtes Programm setzen. Wenn Sie dann z.B. die Programm-Nummer von "1"nach "2" umschalten, werden dann im Feld If-Bedingungen im TEXTBUCH-Hauptfenster die If-Bedingungen von "1"gelöscht und die von "2"neu eingetragen.





*EB automatisch nach AB kopieren* sollte üblicherweise eingeschaltet sein. Wenn für etwa 2006 eine neue Verarbeitung gestartet wird und daraus sich ein neuer Endbestand ergibt, wird automatisch der inhaltlich identische Anfangsbestand von 2007 ebenfalls angepasst, so dass bei einer erneuten Verarbeitung von 2006 sich die Änderungen im Jahr 2006 auch auf das Jahr 2007 auswirken. Wenn Sie den Haken nicht gesetzt haben, müssen Sie explizit - also manuell über das TEXTBUCH Hauptfenster, Menüpunkt "Jahr", den Endbestand (EB.TXT) nach AB.TXT kopieren.

Wenn Sie über den Menüpunkt "Ausgabe" im TEXTBUCH Hauptfenster eine Buchungssatz-Datei aufrufen, die es noch gar nicht gibt, so legt TEXTBUCH diese Datei neu an und verwendet den Inhalt der Datei, die Sie unter Vorlage für neue Buchungssatz-Datei angeben. Eine solche Buchungsvorlage, etwa BUCHNEU.TXT, sollte schon gewisse Untergliederungen und monatlich/vierteljährlich wiederkehrende Buchungen - entweder mit einem Sternchen am Beginn der Zeile und somit deaktiviert oder mit "Nullkommanull"Beträgen versehen - enthalten. Die Datei der Buchungsvorlage muss sich im angemeldeten Verzeichnis und nicht im Jahres-Verzeichnis befinden.

Mit "Buchungsdatum außerhalb des Buchungsjahres zulassen" ist es zulässig, z.B. für das Buchungsjahr 2006 auch einen Buchungssatz mit einem Datum von 2007 oder 2005 zu verarbeiten. Ist der Haken nicht gesetzt, so gibt TEXTBUCH eine Fehlermeldung aus und der Buchungssatz wird nicht verarbeitet. Dieser Haken hat keine Auswirkung auf Teilzeiträume, sondern nur auf den Zeitraum "JAHR".

Die Skript-Dateien legen fest, wie TEXTBUCH den Jahresabschluss durchführen soll. Es sind Textdateien, die eine Makrosprache enthalten. Versierte TEXTBUCH-Benutzer können selbst Skripte schreiben. In der Langfassung dieser Dokumentation wird ausführlich auf Skripte und deren Syntax eingegangen. Für den üblichen Benutzer wird aber die mitgelieferte Datei AUS-GABE.SKT gute Dienste leisten. Bei Skriptdateien ist die Reihenfolge von Bedeutung. Beispielsweise muss eine reine Auswertungs-Skriptdatei nach dem Skript abgearbeitet werden, in dem erstmalig die Konten erzeugt und abgeschlossen werden. Die Reihenfolge der Einträge können Sie ändern, indem Sie die zu verschiebende Zeile anklicken und dann mit den blauen Pfeilen nach oben und unten bewegen. Zusätzliche Skriptdateien werden in der Regel hinter AUSGABE.SKT geschrieben, da in AUSGABE.SKT die Konten erst abgeschlossen werden und vorher kein Zugriff auf Kontendaten möglich ist.

Alternativ zu langen Listen in den Eingabefelder *Buchungssatz-Dateien* und *Skript-Dateien* können Sie auch vom rekursiven Aufrufen von Dateien Gebrauch machen und somit die Liste der Dateien in eine Textdatei verlagern. Dies wird im Kapitel Mehrplatzumgebungen beschrieben.

Hinter Verzeichnis für Ausgabedateien können Sie eintragen, wo die von TEXTBUCH erstellten Textdateien abgelegt werden sollen. Wird hier keine Eintragung vorgenommen, so werden sie in das Jahres-Verzeichnis gespielt. Der Verzeichnisname AUSGABE bedeutet, dass die Dateien z.B. in das Verzeichnis

#### $C: BUCHHALT \ 01 \ AUSGABE$

gespielt werden. Das ist übersichtlicher, hat aber auch Vorteile bei der Datensicherung. Schließlich müssen Sie Dateien, die Sie innerhalb von Sekunden wieder neu generieren lassen können, nicht auf CD brennen.





Wenn Sie Ordner in Symbol-Ansicht verwenden und Ausgabedateien häufig nicht über TEXTBUCH, sondern direkt über das Betriebssystem aufrufen, ist es sehr nützlich, im Ausgabe-Verzeichnis noch einmal die Jahreszahl zu wiederholen, da Sie sonst bei mehreren geöffneten Ausgabe-Ordnern verschiedener Jahre aufgrund der gleichen Fensterüberschrift den Überblick verlieren. In diesem Fall schreiben Sie in unter "*Verzeichnis für Ausgabedateien"* einen die Skript-Variable [JR], z.B. AUSG[JR]. Die Variable samt eckigen Klammern wird dann vom Programm gegen die zweistellige Jahreszahl ausgetauscht.

### 2.2.4 Indexzunge Computer

Auf der Seite *Computer* können einige computertechnische Einstellungen vorgenommen werden, die auf die Ausgabedaten keine Wirkung haben. Der große *Schieberegler* stellt die Thread-Priorität ein.

#### Was ist ein Thread?

Threads (engl., zu deutsch "Fäden") gibt es seit OS/2 2.0, Windows NT und Windows 95. So wie ein Betriebssystem multitasking-fähig ist, also mehrere Anwendungen nebeneinander ablaufen können, können multithreaded-Programme mehrere Teilaufgaben nebeneinander laufen lassen. "Thread" bedeutet im Englischen ursprünglich "Faden". Mehrere Fäden bilden zusammen eine dicke Schnur (= Prozess, Programm).

TEXTBUCH hat zwei Threads: Für die Bedienung des Programms und für das Verarbeiten von Daten. Das heißt während Daten verarbeitet werden, können Sie TEXT-BUCH ganz normal weiter benutzen: Im Editor tippen, Menüpunkte aufrufen und Dialogfenster benutzen.

Der "Verarbeitungs-Thread" ist für folgende Jobs zuständig:

- Verarbeiten: Eingabedaten einlesen, verarbeiten und Ausgabedaten schreiben
- Buchungssatz suchen über alle Dateien und Jahre
- Drucken.

Der Verarbeitungs-Thread schreibt grundsätzlich in die Meldungsfenster im TEXT-BUCH-Hauptfenster. Im oberen Teilfenster protokolliert er mit, was er gerade tut (z. B: lese KONTPLAN.TXT)

Wenn Ihnen nun auffällt, dass der Verarbeitungs-Thread zu viel Rechenleistung in Beschlag nimmt und etwa der Cursor im Editor "ruckelt", können Sie ihn mit dem Schieberegler in seine Schranken weisen oder, wenn der Verarbeitungs-Thread ohne Grund stockt und zu langsam läuft, ihm mehr Rechenleistung zuweisen. In der Regel werden Sie hier aber gar nichts verändern müssen.

Wenn Sie in einer TEXTBUCH-Sitzung mehrere Jahre angemeldet haben, sammeln sich unter den Menüpunkten *Eingabe* und *Ausgabe* alle entsprechenden Menüpunkte an. Wenn Ihnen das zu unübersichtlich ist, können Sie *Alte Untermenüpunkte unter "Eingabe" und "Ausgabe" löschen*. In diesem Fall werden nur noch die Eingabe- und Ausgabedateien des aktuellen Jahres als Menüpunkte aufgeführt.




Bevorzugung von Kontonummern statt Konto-Buchstaben erlaubt Ihnen, Ihre persönliche Präferenz für Kontonummer oder Konto-Buchstaben einzustellen. Während der Benutzung von TEXTBUCH gibt es, insbesondere beim Buchungsdialog, immer wieder Wahlmöglichkeiten der Darstellung eines Kontos per Buchstabe oder per Nummer. So wird im Buchungsdialog in der Gruppen-Box "Buchungssatz" die Funktion beeinflusst, außerdem die Art der Übertragung der Buchungssätze vom Buchungsdialog zurück in den Editor. Außerdem wird hierdurch festgelegt, ob bei der Konten-Variable [KX] Konto-Buchstaben oder Kontonummern dargestellt werden sollen.

Beim Schreiben der Skripte hat das Stern-Kommando \*\*\*Vorrang einen ähnlichen Effekt. Bei der Abarbeitung von Skripten richtet sich das Programm nicht an dieser Einstellung aus.

#### Einstellungen bzgl. Buchungsdialog

Bei sehr großen Kontenplänen gibt es drei Einstellungen, mit denen Sie verhindern können, dass in den Drop-Down-Feldern des Buchungsdialoges eine unübersichtlich große Anzahl von Konten erscheinen:

Ist Sortiere Konten nach Häufigkeit der Buchungen aktiviert, so werden (vergleichbar mit dem Skript-Befehl \*\*\*sortiere Häufigkeit) zuerst die am häufigsten benutzten (bebuchten) Konten aufgeführt und weiter unten erst die weniger häufig benutzten Konten. *Nur schon bebuchte Konten anzeigen* zeigt überhaupt nur die bebuchten Konten an. Um noch nicht bebuchte Konten aufzurufen, müssen Sie dann im Buchungsdialog mit den blauen "Soll" "Haben" Knöpfen ein Konto über den Kontendialog auswählen. *Anzeige Anzahl Konten in Drop-Down-Feldern* dient der Limitierung der Drop-Down-Liste, vor allem um bei einer sehr großen Anzahl von Konten (z.B. 20.000) und eher langsamen Computern Zeitverluste zu ersparen. Eine derartige Beschränkung ist vor allem dann sinnvoll, wenn die Konten nach der Häufigkeit sortiert werden, so dass dann z.B. die 100 wichtigsten Aufwandskonten aufgeführt werden.

Bei Buchungsdialog Tab-Reihenfolge ändern können Sie über zwei Knöpfe die Tabulator-Reihenfolge für den Buchungsdialog definieren. Das ermöglicht Ihnen eine schnelle Benutzung des Buchungsdialoges allein über die Tastatur, wobei die Eingabetaste grundsätzlich der Taste +*nächster* entspricht. Der Buchungsdialog hat im Bereich "Buchungssatz" zwei verschiedene Erscheinungsformen, nämlich die normale Darstellung bei Soll-Haben und die Darstellung mit gesetztem Haken bei Konto-Gegenkonto. Für jede dieser zwei Arten können Sie eine Tabulator-Reihenfolge festlegen. Dabei wird das gewohnte Buchungsdialog-Fenster aktiviert und Sie klicken in die Eingabefelder in der gewünschten Reihenfolge, wobei nicht alle Felder angeklickt werden müssen.

### 2.2.5 Indexzunge Formate

Belegnummer bei Fibu-Buchungen verpflichtend muss mit einem Haken versehen werden, wenn Sie eine "Ordnungsgemäße Buchführung" durchführen möchten. Bei den Beispielsdaten "Hinz und Kunz GmbH" ist diese Verpflichtung abgeschaltet, beim Anlegen der Firmendaten wird sie aber automatisch aktiviert. Nur wenn Sie die Doppelte Buch-



führung freiwillig machen (kleiner Verein, Kasse einer Wohngemeinschaft), dürfen Sie diesen Haken entfernen.

Anzahl Zeichen für Buchungstexte gibt an, wieviel Platz für die Buchungstexte bei den von TEXTBUCH erstellten Konten vorhanden sein soll. Besonders wichtig wird diese Begrenzung, wenn Sie die besonders breiten T-Konten erstellen lassen. Diese passen sehr schnell nicht mehr auf ein Din A4-Blatt. Sinvoll sind Werte um 50.

Mit Anzahl der Stellen für Geldbeträge kann angegeben werden, wieviel Platz für die EUR-Beträge zur Verfügung gestellt werden soll. Bis eine Million EUR (999.999,99 EUR) reichen 10 Stellen aus. Falls die Anzahl der Stellen zu klein gewählt ist, stehen die Zahlen in Übersichtsdarstellungen evtl. nicht mehr exakt untereinander.

Gegenstände - Ausgabe Anzahl Stellen legt fest, mit wieviel Stellen die Anzahl von Gegenständen in der Endbestands-Liste dargestellt werden sollen. Um die Anzahl 999,999 anzuzeigen (es werden immer drei Stellen hinter dem Komma ausgegeben), wählen Sie 7. Überschreiten Sie diese Grenze, gibt es eine Unsauberkeit in der Formatierung der Spalten, nicht aber falsche Ausgaben.

Gegenstände - ignoriere Groß/Kleinschreibung ermöglicht Ihnen, für den Gegenstand namens "Geg" sowohl "GEG" als auch "geg" oder "Geg" zu schreiben. Ist dieser Haken nicht gesetzt, so müssen Sie zum Herausbuchen oder Aufbuchen desselben Gegenstandes exakt die selbe Schreibweise verwenden. Bis TEXTBUCH 3.02 war die exakte Interpretation üblich, in den meisten Fällen dürfte das Setzen dieser Einstellung bequemer sein.

*Gegenstände - ausführliche Schreibweise [Geg:Geg] wird verlangt* betrifft den Fall, dass eine Buchung "Listenkonto an Listenkonto" durchgeführt wird. Wenn Sie diesen Haken nicht setzen, ist die Schreibweise mit einem Gegenstandsbezeichner [Geg] zulässig; TEXT-BUCH erweitert diese Eingabe intern zu [Geg:Geg]. Wenn Sie den Haken setzen, müssen Sie explizit [Geg:Geg] schreiben; andernfalls wird eine Warnung ausgegeben, aber trotzdem so weitergerechnet, als ob der Haken nicht gesetzt wäre. D.h. diese Einstellung beeinflusst nur die Anzeige einer Warnmeldung. Beim Übertragen der Daten vom Buchungsdialog in den Editor wird diese Einstellung ebenfalls interpretiert: D.h. wenn der Haken nicht gesetzt ist, dann reicht es aus, nur eines der beiden Gegenstandsfelder auszufüllen.

Mit Anfangstext bei jeder Kontendarstellung lassen sich beliebige Texte vor jede Kontodarstellung (meist in der Datei ALLEKONT.TXT) setzen, wobei allgemeine Variablen wie [FIRMA] zulässig sind. In der Regel können Sie dieses Feld leer lassen.

Schweizer Schreibweise für Geldbeträge ermöglicht Ihnen das Schreiben von Beträgen in der Form 1'000.00 statt der in Deutschland üblichen Form 1.000,00. Wird diese Einstellung aktiviert, werden bei der Eingabe sowohl die deutsche als auch die Schweizer Schreibweise akzeptiert.

Seit TEXTBUCH 3.0 werden die alten Lese-Formate von TEXTBUCH 1.X nicht mehr unterstützt. Stattdessen können Sie mit zwei neuen Befehlen in der Eingabe-Textdatei den Zeichensatz angeben, siehe Mehrplatzumgebungen.





# 2.2.6 Indexzunge Mehrplatz

Auf der Seite "Mehrplatz" finden sich Einstellungen bzgl. Mehrplatzumgebung und Netzwerk. Es ist möglich, dass Sie auch als Einzelnutzer die eine oder andere Funktion der Mehrplatzfähigkeit sinnvoll anwenden können. Ein eigenes Hauptkapitel der Dokumentation widmet sich dem Thema Mehrplatzumgebungen. Eine genaue Beschreibung der Einstellungen zu Mehrplatzumgebungen finden Sie am Ende des Hauptkapitels zu Mehrplatzumgebungen. Ein Punkt ist auch ohne Mehrplatzumgebungen von Interesse.

### Autom. Aktualisieren wenn Datei auf Platte verändert

Wenn aktiviert, beobachtet der Editor ständig das Datum der Datei. Wenn sich Datum/Uhrzeit verändert hat, weil ein anderes Programm die Textdatei neu geschrieben hat, aktualisiert TEXTBUCH automatisch den Inhalt des Editors. Wenn Sie seitdem auch im Editor Änderungen vorgenommen haben, fragt TEXTBUCH, ob die externen oder die internen Änderungen übernommen werden sollen. Sie können die Aktualisierungsfrequenz einstellen: **selten** = alle 10 Sekunden; **normal** = alle 2 Sekunden; **oft** = alle 0,5 Sekunden.

## 2.2.7 Indexzunge Protok

TEXTBUCH verfügt über eine Protokollierfunktion der Eingabedateien, d.h. eine automatische Sicherung alter Datei-Zustände. Diese Funktion ist nicht zu verwechseln mit der sog. Buchungshistorie (Datei BUCHHIST.TXT), der automatischen und ständig aktiven Protokollierung der Änderungen in den Buchungssatzlisten (*Eingabe - Buchungshistorie*).

Da die Eingabedaten dank rekursiver Dateiaufrufe auf verschiedenen Rechnern verteilt liegen können, ist es schwieriger, im Nachhinein den Überblick zu behalten. Deshalb werden diese auf Wunsch in einem bestimmten zeitlichen Abstand (täglich, wöchentlich, monatlich, vierteljährlich, jährlich) mitprotokolliert und in entsprechenden Unterordnern übersichtlich abgelegt. Wenn beispielsweise der Gesamt-Kontenplan des zentralen Buchhalters aus 30 Einzeldateien über das Netzwerk verteilt in unterschiedlichen Verschachteltungsebenen vorliegt, wird über die Protokollier-Funktion regelmäßig eine große Gesamt-Kontenplan-Datei angelegt, die die Summe aller Einzeldateien enthält. Aber auch ohne verteilte Umgebungen kann es sinnvoll sein, zu bestimmten Stichtagen den Stand der Eingabedaten festzuhalten, vor allem bei zum augenblicklichen Zeitpunkt noch nicht mit Schreibschutz versehenen Buchungssatz-Dateien.

Auf der Seite *Protok* können Sie auswählen <u>welche</u> Eingabedateien <u>wie oft</u> protokolliert werden sollen. Besteht eine Eingabedatei wie der Kontenplan aufgrund von rekursiven Dateiaufrufen aus zahlreichen Einzeldateien, so werden diese Einzeldateien in eine große gemeinsame Protokollier-Datei zusammengeführt.

Standardmäßig ist das Protokollieren abgeschaltet.



Mit den Radioknöpfen können Sie auswählen, wie häufig die Eingabedateien gesichert werden sollen. Rechts davon sehen Sie, wie der Verzeichnisname (im jeweiligen Jahres-Verzeichnis) für den aktuellen Moment lauten wird.

In der unteren Hälfte der Seite können Sie mit Doppelklick Haken setzen bzw. löschen und somit auswählen, welche Typen von Eingabedateien protokolliert werden sollen.

Ist die Protokollierfunktion aktiviert, so werden beim Einlesen der Eingabedateien *jedesmal* Protokollierdateien erzeugt. In der Regel wird die alte Protokollier-Datei überschrieben. In dem Augenblick aber, wo sich der Verzeichnisname für die Protokollier-Dateien ändert, weil - je nach Häufigkeit - z.B. ein neuer Monat oder ein neuer Tag begonnen hat, wird das alte Verzeichnis nicht mehr angerührt. Sie erhalten so im Verzeichnis \**PROTOK** zahlreiche Unterverzeichnisse, die nicht mehr überschrieben werden, wenn ein neuer Tag, eine neue Woche, ein neuer Monat usw. begonnen hat. Das hierfür relevante Datum bezieht sich auf die Computer-Systemzeit und nicht auf das Datum der Buchungssätze. Es kann also vorkommen, dass im Jahres-Verzeichnis **04** ein Unterordner \**PROTOK**\**FEB\_2005** erzeugt wird, wenn Abschlussbuchungen des Jahres 2004 erst im Februar 2005 erzeugt werden.

Die protokollierten Dateien können Sie in TEXTBUCH mit Eingabe - Sonstige Öffnen aufrufen, und zwar indem Sie zuerst das Jahresverzeichnis, dann das Verzeichnis **PRO-TOK** sowie den gewünschten Unterordner aufrufen. Es wird dann der Editor mit entsprechender farblicher Hervorhebung gestartet; damit Sie im Editor auch bei Buchungssatz-Dateien die richtigen farblichen Hervorhebungen erhalten, muss die Zeichenfolge "BUCH"im Dateinamen enthalten sein.

Um herauszufinden, welche Unterschiede zwischen zwei Eingabedateien verschiedener Zeitpunkte bestehen, verwenden Sie den Dialog *Protokollierungen vergleichen* (*Eingabe* - *Vergleichen*).

Mit dem Haken Dateinamen und Datum schreiben werden an den Anfang jeder in der Protokollierdatei erscheinenden Eingabedatei Dateiname und Datum des letzten Schreibens in Kommentarzeilen geschrieben:

```
11
  Datei H:\TEXTBUCH\KONTPLAN.TXT (17.11.2007 23:00)
                             11
//-----//
***Aufwandskonten:
11
  Datei H:\TEXTBUCH\KontplanAufwand.txt (09.11.2007 15:30)
                                 11
   aufgerufen aus H:\TEXTBUCH\KONTPLAN.TXT, Zeile 2
11
                                 11
//-----//
* * *
  Gehaltskonten (
```

Dies ist besonders sinnvoll bei rekursiven Dateiaufrufen.





Achten Sie darauf, dass bei täglichen oder wöchentlichen Protokollierungen die Datenmenge relativ groß wird. Unter Umständen ist das Packen derartiger Ordner mit einer Archivsoftware wie ZIP sinnvoll.

Die protokollierten Eingabedateien können sehr groß werden, denn es werden die rekursiv mit **.FI** gelesenen Unter-Eingabedateien ebenfalls in eine große Protokollierdatei geschrieben. Um die Dateien nicht zu groß werden zu lassen, werden in jede Datei nur 100.000 Zeilen geschrieben (ca. 8 MB Dateigröße, abhängig von der durchschnittlichen Zeilenbreite) und dann eine neue Datei begonnen: Wenn der übliche Dateiname **Dateiname.txt** lautet, heißt die zweite Datei **Dateiname\_1.txt** usw. Die 377.777-te Zeile ist somit die 77.777-te Zeile in **Dateiname\_3.txt**.

# 2.2.8 Indexzunge Giro

TEXTBUCH wird möglicherweise künftig elektronische Überweisungen erzeugen. Wir bitten um Feedback, welches Format Sie benötigen.

# 2.2.9 Indexzunge Zeitraum

Mit TEXTBUCH können Sie Teilabschlüsse für Teilzeiträume eines Jahres durchführen. Hierbei sind Sie völlig frei, welche Zeiträume Sie definieren. Sie sind dabei nicht unbedingt auf Monate festgelegt, auch wenn eine feinere Unterteilung als Monate eher selten sein dürfte.

Um einen Teilabschluss durchzuführen, müssen Sie im Einstellungen-Buch unter Indexzunge Zeitraum Zeiträume definieren.

Wenn Ihr Buchungsjahr nicht dem Kalenderjahr entspricht, so legen Sie einen Listeneintrag namens "Jahr" an und geben die zwei Zeitpunkte an. In diesem Fall erhält das Buchungsjahr den Namen des Kalenderjahres, mit dem das Buchungsjahr beginnt. Wenn das Buchungsjahr am 1. Dezember 2005 beginnt und erst am 30. November 2006 endet, so wird das Buchungsjahr als "2005"bzw. "05"bezeichnet.

Nachdem Sie die gewünschten Teilzeiträume definiert haben, können Sie im TEXT-BUCH-Hauptfenster im Datumsbegrenzer-Eingabefeld einen von Ihnen definierten Teilzeitraum als **aktuellen Zeitraum** eingeben. Ist die Eingabe gültig, so fügt TEXT-BUCH automatisch eine neue If-Bedingung namens "Teil"an.

Wenn in Skripten der Befehl "\*\*\*Zeitraum" bzw. "\*\*\*Abschlusszeitraum" verwendet wird, so legt TEXTBUCH im gewohnten Ausgabeverzeichnis noch ein Unterverzeichnis mit dem Namen des Zeitraums an. Wenn Sie also "Quartal1" definiert haben, heißt das Ausgabeverzeichnis z.B. 99\AUSGABE\QUARTAL1. Wird dagegen der Befehl "\*\*\*Buchungszeitraum" verwendet, so werden die Ausgabedaten nicht in ein Unterverzeichnis geschrieben.

Damit der Teilabschluss funktioniert, müssen in Skriptdateien (z.B. AUSGABE.SKT) noch einige neue Befehle für die Verarbeitung von Teilzeiträumen enthalten sein



(Befehl Zeitraum). In der beiliegenden Datei AUSGABE.SKT sind diese Befehle schon enthalten.

Die beiliegende Datei AUSGABE.SKT ist so geschrieben, dass bei der Definition eines Zeitraums nur ein Teilabschluss und kein Jahresabschluss durchgeführt wird. Ist im Datumsbegrenzer-Eingabefeld kein Zeitraum definiert, wird ein gewöhnlicher Jahresabschluss durchgeführt.

Neben den in der Tabelle aufgeführten Zeiträumen kennt TEXTBUCH noch drei weitere Zeiträume, die es selbst berechnet: zwei für Winston-Steueranmeldungen (UST-VORANMELDUNG, LSTVORANMELDUNG) und den Zeitraum SITZUNG. Für letzeren können Sie in der daneben liegenden Drop-Down-Box die gewünschte Periode auswählen. Bei der dem TEXTBUCH-Programm beliegenden Skript-Dateien wird auf diese Daten nicht zugegriffen, es kann aber z.B. für die Mitgliederverwaltung von Vereinen sehr nützlich sein.

# 2.3 Der integrierte Editor

# 2.3.1 Grundsätzliches

Die Eingabedateien und Ausgabedateien (wenn vorhanden) können über die Menüpunkte *Eingabe* und *Ausgabe* aufgerufen werden. Hierbei wird der integrierte Editor von TEXTBUCH gestartet, der neben einigen speziellen Funktionen alle gewöhnlichen Funktionen eines Editors enthält.

Je nachdem, welche Art von Textdatei (Kontenplan, Buchungssatzliste usw.) im Editor angezeigt wird, verhält sich die Sprechblasen-Hilfe ("Bubblehilfe", gelbe Hinweisfenster) unterschiedlich und das Menü wird entsprechend angepasst.





🧧 рынисн. (х.) (1.1)		
Dete Editeren Programm Optionen II fe		
🔊 Deispielshalte Duchungen, zu verbenden mit		
.** den Hontenpian der Himz umb Kunz Gmon		
** Reispiele tür Autvandsbuchungen		
(M).M).WS Durobedan) Schneibwaren Meier aus Kasse (Kuund num ain DuchungsTablaes	Dell	15,00
**statt klein k groß K für Kasset		
82.81.85 Bürobedar+ Schreibwaren Auber aus Kasse	b c h	30,80
vibitto versiaiches Sie die Narbierungen (v) (t) im	Fontonn	1206 - <sup>(3)</sup>
89.81.85 Rahn Fernfahrkarte nach Adorf unlie Hest	повсени пов	150,00
04.01.05 Streifenharte Nahverhehr halbe Hust	noR h	15,80
05.01.05 Fachliterator Boch fitel halbe Must	108	50,80
86.81.85 Driefnarken	e a ll	60,80
** Reispiele Hür Entragsbuchungen		
91.92.45 Rechnungsstellung Auftrag	0:2	5880,80 🍹
• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •		

Integrierter Editor mit Buchungssatz-Datei

In der **Titelzeile** sehen Sie den Dateinamen sowie die Angabe von Zeile und Spalte, in der sich der Textcursor befindet. Ein Sternchen zeigt an, dass die Datei seit dem letzten Speichern verändert wurde. Wird etwa die Verarbeitung gestartet, so sichert TEXTBUCH automatisch die Eingabedateien und das Sternchen verschwindet. Es verschwindet auch dann, wenn Sie *Datei* - *Sichern* aufrufen.

Den Editor können Sie entweder über die **Menüleiste** bedienen, oder aber über das **Kontextmenü**, das mit der Menüleiste identisch ist. Hierfür bewegen Sie den Mauszeiger in den Textbereich und drücken die *rechte Maustaste*. Wenn Sie nur das Kontextmenü benutzen wollen, können Sie über *Optionen - Menüleiste ein/aus* die Menüleiste ganz abschalten.

Für alle Editoren gemeinsam lassen sich drei verschiedene Tastaturbelegungen auswählen: (Optionen - Tastenbelegung).

- CUA (Common User Interface Architecture): Weltweiter Standard, an dem sich etwa Windows Notepad oder OS/2 Systemeditor orientieren
- Wordstar: Weit verbreiteter Standard, beliebt bei 10-Finger-Blindschreibern. Von Programmiersystemen verwendet (Borland Produkte). Steuerung über Strng und ein oder zwei Buchstaben.
- gemischt: Mischung aus CUA und Wordstar. Wordstar-Befehle mit zwei Buchstaben sind aktiv, aber bei den Strng-Befehlen mit nur einem Buchstaben gilt CUA.

Die *Tabulatortaste* füllt die Zeile mit Leerzeichen auf und springt dabei unter die nächste Einrückung, die sich aus der Zeile davor ergibt.

Der TEXTBUCH-Editor kann üblicherweise nur Textdateien mit Zeilenschaltung bearbeiten: Es muss spätestens nach 255 Buchstaben ein Zeilenvorschub vorhanden sein. Andernfalls werden nach 255 Buchstaben Zeilenschaltungen (ggfs. mitten im Wort) eingefügt. Anders ist es, wenn Sie im TEXTBUCH Hauptfenster *Eingabe - Sonstige öffnen* aufrufen, dann werden Zeilen auch umbrochen, was aber bei den normalen TEXTBUCH-Textdateien nicht erforderlich ist; es kann dann über *Optionen - Zeilenumbruch* der Zeilenumbruch ein- und ausgeschaltet werden.





Ab TEXTBUCH 4.31 können Sie für dieselbe Textdatei ein weiteres Editorfenster öffnen: *Da-tei - Weiteres Fenster*. Das macht dann Sinn, wenn die Textdatei sehr lange ist und Sie zwei weiter entfernte Stellen der Textdatei im Überblick behalten möchten. Sie können beliebig viele weitere Editorfenster für dieselbe Datei öffnen. Wenn Sie im einen Editor Text editieren, werden immer sofort auch die jeweils anderen Editorfenster aktualisiert. Die Blöcke sind dateibezogen und nicht fensterbezogen, d.h. es gibt immer nur einen Blockbeginn und ein Blockende, Sie sehen die Markierungen ggfs. auch in den anderen Editoren.

Mit Datei - Importieren können Sie nicht nur Textdateien, sondern auch MS DOC-Dateien einlesen, wobei der Dateiinhalt an die aktuelle Cursorposition kopiert wird, ohne dass der vorherige Inhalt des Editors gelöscht wird. Weitere Fremdformate werden jedoch nicht unterstützt. Sie können außerdem aus dem TEXTBUCH-Hauptfenster heraus mit Datei - Sonstige öffnen eine beliebige Textdatei öffnen; DOC-Dateien lassen sich so auch öffnen, allerdings im Nur-Lesen Modus.

Im Editor sind einige Zusatzfunktionen integriert, so etwa die Angabe von Schriften oder Vordergrund- und Hintergrundfarbe (Menüpunkt *Optionen*). TEXTBUCH merkt sich einige Einstellungen wie Schrift, Fensterposition usw., und zwar auf den Dateinamen ohne Verzeichnisname bezogen. 05\BUCH.TXT greift also auf die Editoreinstellungen von 04\BUCH.TXT zurück, KONTPLAN.TXT merkt sich seine eigenen Einstellungen. Es kann sinnvoll sein, je nach Datei unterschiedliche Schriften und Farben zur besseren Unterscheidung zu verwenden.

TEXTBUCH kommt auch dann nicht durcheinander, wenn Sie für die Eingabedateien einen externen Editor verwenden. Ändert sich die Datei auf der Festplatte, so wird der geöffnete TEXTBUCH-Editor automatisch angepasst. Sind seitdem Änderungen auch im TEXTBUCH-Editor durchgeführt worden, können Sie wählen, welche Version des Textes nun gültig ist.

Natürlich werden geöffnete Ausgabedateien automatisch aktualisiert, nachdem TEXTBUCH die Datei neu erstellt hat.

### Drag and Drop

Im TEXTBUCH-Editor können Sie markierte Textpassagen per Drag and Drop (ziehen und fallenlassen) verschieben und kopieren. Im Gegensatz zu den meisten Windows-Editoren geschieht dies aber mit der *rechten Maustaste* und nicht mit der linken. Wenn Sie beim Fallenlassen Strng gedrückt halten, wird der Text nicht verschoben, sondern kopiert. Sie können auch Text von einem Editorfenster zum anderen per Drag and Drop transportieren (z. B. von der Buchungsdatei März nach April). Zur Sicherheit ist hier jedoch das Verschieben ausgeschaltet (außer bei OS/2), weil sonst die Gefahr besteht, dass aus Versehen korrekte Buchungen gelöscht würden.

(Nur Macintosh:) Beim Ein-Tasten Macintosh müssen Sie die rechte Taste mit dem Drücken der Ctrl-Taste simulieren. Für Kopieren drücken Sie zusätzlich die Appletaste.

(Nur OS/2:) Es ist außerdem zulässig, Datei-Icons in den Editor zur gewünschten Textposition zu transportieren und dann fallenzulassen. Der Dateiinhalt wird dann an dieser Stelle eingefügt. Das Drücken von Umschalt oder Umschalt+Strng während des Fallenlassens kopiert den Dateinamen statt den Inhalt, einmal ohne und einmal mit Verzeichnisnamen. Ein Drag and Drop aus fremden Programmen heraus oder in fremde Programme hinein wird nur bei OS/2 unterstützt.





#### Spalten im Editor aufaddieren

Eine recht praktische Funktion ist der Spaltenblock, den Sie mit *Editieren - Spaltenblock* aktivieren. Wenn Sie nun einen Block markieren, wird dieser spalten-orientiert markiert. Enthält der markierte Spaltenblock eine Zahlenkolonne, so werden die Zahlen automatisch aufaddiert und das Ergebnis erscheint in der Titelzeile. Mit Strng-U können Sie das Ergebnis an die Cursorposition kopieren.

#### Syntax-Farben ändern

Seit Textbuch 4.50 können Sie jetzt Syntax-Farben verändern. Sie sind sofort für alle Editoren wirksam und werden mit allen anderen Nutzereinstellungen in der TBU-Datei gespeichert. (Menü - Editieren oder Kontextmenü: "Syntaxfarbe ändern"). Sie erhalten einen Farbdialog für jeweils die Farbe, wo sich der Textcursor befindet.

### 2.3.2 Verhalten des Editors ändern

Im TEXTBUCH-Einstellungen-Buch auf der Seite *Ed-Verhalten* finden Sie eine Reihe von Umschalter, das Detailverhalten des Editors so zu ändern, dass er sich entweder wie der DOS Wordstar oder ein Programmierer-Editor "anfühlt" (alle Haken setzen) oder wie Windows Notepad, OS/2 Systemeditor oder Windows-Textverarbeitungen wie Word (alle Haken deak-tivieren).

Alle diese Einstellungen sind subjektiv und individuell, hier einige erklärungsbedürftige Einstellungen:

**Beginn Textmarkierung nur bei Mausstillstand** ist jedoch eigenständig und weder bei Wordstar noch bei Windows-Programmen üblich. Wenn Sie gelegentlich Probleme haben, den Textcursor mit der Maus zu positionieren und dabei aus Versehen Blöcke markieren, weil Sie während des Mausklicks aus Versehen die Maus leicht bewegen, können Sie dies mit diesem Schalter verhindern.

#### Strng-KC Blockmarkierung verbleibt bei Quelle

bezieht sich auf den Wordstar-Tastaturbefehl Strng-KC "Block an Cursorposition kopieren" und ist nur relevant bei der Tastaturbelegung "Wordstar" und "mixed". Wenn Sie den Editor ohne Wordstar-Befehle verwenden, ist diese Einstellung für Sie nicht relevant.

#### Nur Strng-Entf löscht flüchtigen Block, nicht Entf allein

Dasselbe gilt auch für die Rücktaste.

#### Bei Such- bzw. Austauschdialog Wort bei Cursor als Std. übernehmen

ermöglicht Ihnen, dass Sie das Wort, bei dem der Schreibcursor steht, automatisch in das Feld "Suchen" des Suchdialogs und des Suchen/Austauschdialogs übernommen wird. Bei reiner Textverarbeitung ist diese Vorgehensweise eher irritierend.

#### Cursor Wort rechts/links an Leerzeichen statt Buchstaben orientieren

beeinflusst die Wirkung des Tastaturbefehls "Cursor Wort nach rechts/links" Strng-rechte Cursortaste bzw. Strng-linke Cursortaste, oder die Wordstar-Befehle Strng-F und Strng-A. Der Unterschied ist nur dann bemerkbar, wenn der Cursor sich über Zeichen bewegt, die keine Buchstaben sind, also Satzzeichen oder Klammern.





#### Autobackup-Verzeichnis

Am unteren Ende des Einstellungen-Buches können Sie ein Verzeichnis angeben, unter dem automatisch Sicherungskopien des Editorinhalts abgespeichert werden. Jeder geänderte Editorinhalt wird entsprechend gesichert, wenn 60 Sekunden seit dem letzten Speichern vergangen sind und 10 Sekunden lang keine Taste gedrückt wurde. Wenn Sie gar nichts eingeben, werden keine Sicherungskopien angelegt. Wenn Sie keinen vollen Verzeichnisnamen eingeben, werden die Verzeichnisse im Firmen-Verzeichnis angelegt (wo sich die Jahres-Verzeichnisse befinden). Mit einem vollen Verzeichnisnamen, z. B. Z:\tb-temp, können Sie die Sicherungsdateien auf einem anderen Laufwerk anlegen lassen. Diese Dateien werden nicht gelöscht und automatisch mit zusätzlichen Editorfenstern aufgerufen, falls Textbuch einmal abgestürzt sein sollte.

### 2.3.3 Editor-Familie

Dr. Martin Vieregg hat mehrere Editoren und Programme geschrieben, die Editoren enthalten. Alle diese Editoren haben eine gemeinsame grundlegende Funktionalität und teilen sich auch denselben Programm-Quelltext. Die Programme sind:

- integrierter Editor im Buchhaltungsprogramm TEXTBUCH
- WSedit Freeware Editor
- ME Freeware Editor (Martins Editor, ein WSedit "light", ähnlich dem TEXTBUCH-Editor, aber ohne TEXTBUCH-spezifische Funktionen wie farbliche Hervorhebungen)
- o integrierter Editor in Hypermake, der dem WSedit Editor sehr ähnlich ist.

Wenn Sie mehr als eines dieser Programme benutzen - dieses Kapitel gilt, was die grundlegende Editorfunktionalität betrifft, für alle diese Editoren.

### **2.3.4** Spalte am rechten Fensterrand

Der Hintergrund der Spalte am rechten Fensterrand des Editors zeigt verschiedene Farben, wenn diese Eigenschaft aktiviert ist.

- Zeilen, die mit zwei Punkten beginnen (Kommentarzeilen)
- Zeilen, die mit einem Punkt beginnen (Punktbefehle)
- Zeilen mit einem harten Zeilenumbruch am Ende
- Zeilen mit einem weichen Zeilenumbruch am Ende
- Zeilen mit einem geschnittenen Zeilenumbruch am Ende

Ein harter Zeilenumbruch (Hardreturn) steht am Ende einer Zeile, die mit der Eingabetaste (Return) beendet wurde. Egal wie der Text formatiert wird, hier beginnt eine neue Zeile.

Ein weicher Zeilenumbruch (Softreturn) verschwindet und entsteht an anderer Stelle neu, wenn die Formatierung sich ändert. Wenn bei einer unformatierten Datei die Fensterbreite verändert wird, verschwinden und entstehen weiche Zeilenumbrüche.

Ein geschnittener Zeilenumbruch (Breakreturn) verschwindet und entsteht an anderer Stelle neu, wie der weiche Zeilenumbruch. Während der weiche Zeilenumbruch aber immer an ein Leerzeichen gebunden ist, kann der geschnittene Zeilenumbruch überall erscheinen. Er kommt aber nur dann zum Einsatz, wenn sich in einer zu langen Zeile kein Leerzeichen befindet.



# 2.3.5 Text markieren

Bei diesem Editor existieren Blöcke unabhängig vom Cursor. In üblichen Textverarbeitungsprogrammen und Editoren stellt ein markierter Textblock einen "großen Cursor" dar und der normale Textcursor existiert so lange nicht, wie der Block markiert ist. Der Block verschwindet hier nur, wenn man mit der Maus ins Fenster klickt, nicht aber bei Cursorbewegungen mit den Cursortasten.

Blöcke, die mit Wordstar Strng Befehlen erzeugt wurden, haben andere Eigenschaften. Sie verschwinden auch dann nicht, wenn man mit der Maus erneut in das Editorfenster klickt. Mehr hierzu siehe Kapitel Strng-Befehle, Blockbefehle .

Wenn man einen Block markiert und beim Loslassen Strng drückt, wird der Block in die Zwischenablage kopiert und deselektiert.

#### Spaltenblock

Um zwischen Spaltenblock und normaler Block umzuschalten, drücken Sie Editieren - Spaltenblock oder Strng-KN.

Wenn Sie Spaltenblock aktiviert und eine Spalte mit mehreren Zahlen markiert haben, werden die Zahlen automatisch aufaddiert und Sie sehen das Ergebnis in der Titelzeile. Strng-U kopiert die Summe an die Cursorposition.

Um eine Spalte mit der Tastatur zu markieren, ohne vorher auf Spaltenblock umzuschalten, können Sie zusätzlich zu GROSS-Cursortasten die Alt-Taste gedrückt halten; nach dem Verschwinden der Blockmarkierung wird automatisch wieder auf normale Blockmarkierung umgeschaltet.

Die Spaltenblock-Funktionalität funktioniert auch mit der Zwischenablage, wenn diese einen Text mit gleich langen Zeilen enthält. Wenn Spaltenblock gerade nicht aktiviert ist, wird gefragt, ob auf Spaltenblock umgeschaltet werden soll.

Um einmalig einen Spaltenblock zu markieren, ohne dauerhaft auf Spaltenblock zu schalten, können Sie während der Selektion per Maus die Großschreibe-Taste gedrückt halten. Wenn sie sie loslassen, gelangen Sie automatisch wieder in den Modus "normaler Block". Sie können auch Strng (automatisch in Zwischenablage spielen) und Großschreibung (Spaltenblock) kombinieren.

## 2.3.6 Drag and Drop

Dieser Editor unterstützt Drag and Drop (Ziehen und Fallenlassen) von markierten Textteilen an eine andere Textstelle oder in ein anderes Editor-Fenster. Hierfür müssen Sie aber die **rechte** Maustaste benutzen. Standardmäßig werden innerhalb eines Fensters Textblöcke verschoben und zwischen zwei Fenstern Text kopiert. Um einen Text zu kopieren, drücken Sie beim Fallenlassen die STRNG Taste und um ihn zu verschieben die Großschr (Shift) Taste.

Nur OS/2: Sie können auch ganze Datei-Symbole von Ordnern des Desktops aus in den Editor werfen. An die gewünschte Stelle wird die Datei dann eingelesen (entspricht Wordstar-Befehl





Strng-KR). Wenn Sie Großschr gedrückt halten, wird statt dem Dateiinhalt der Dateiname ohne Verzeichnis in den Text eingefügt und mit Strng-Grossschr der Dateiname mitsamt Verzeichnis eingefügt. Umgekehrt können Sie auch markierte Blöcke in Ordner auf der Arbeitsoberfläche werfen, hierbei wird der Dateiname vom Textbeginn des markierten Blockes abgeleitet. (Leider stellt Windows keine derartige Funktionalität zur Verfügung.)

# 2.3.7 Undo

Sie können einen früheren Textzustand wiederherstellen, indem Sie Alt-Rücktaste drücken und das Undo wieder zurücknehmen mit Großschreibung-Alt-Rücktaste. Standardmäßig werden die letzten 1000 Eingaben gemerkt.

# 2.3.8 Suchen/Austauschen Dialog

Den Such- bzw. Suchen/Austauschen-Dialog erreichen Sie über den Menüpunkt *Editieren* - *Suchen* oder *Editieren* - *Austauschen* bzw. über die Tastaturbefehle Strng-QF (quick finden) und Strng-QA (quick austauschen).

### Groß-/Kleinschreibung

Ist die Checkbox Groß-/Kleinschreibung aktiviert, so wird beim Suchen zwischen Großbuchstaben und Kleinbuchstaben unterschieden, andernfalls wird kein Unterschied gemacht.

### Suchen oder Austauschen von mehreren Wörtern

Der Suchalgorithmus arbeitet zeilenweise. Wenn Sie einen Ausdruck mit zwei oder noch mehr Wörtern eingeben, so wird der Ausdruck nur gefunden, wenn sich alle Wörter in derselben Zeile befinden.

### Eingabe von Sonderzeichen

Beliebige ASCII-Zeichen können über den Dezimalwert eingegeben werden. Hierfür geben Sie das Doppelkreuz (Gefängnis- oder Fis-) Zeichen ein, gefolgt von einer immer *dreistelligen* Zahl, die den dezimalen ASCII-Wert darstellt. Wenn der ASCII-Wert nur zweistellig oder einstellig ist, müssen Sie die Zahl mit Nullen auffüllen, also z.B. Doppelkreuz-002. Alternativ ist auch die Wordstar-Schreibweise  $^B$  ( $^u$  und B) zulässig.

Wenn dem Doppelkreuz-Zeichen nicht drei Ziffern folgen, so wird die Zeichenfolge direkt gesucht.

In jedem Fall können Sie sich derartige Zeichen aus dem Editor in die Zwischenablage spielen (Strng-Einfg) und im Suchen/Austauschen Eingabefeld aus der Zwischenablage wieder herauskopieren (Großschr-Einfg).



# 2.3.9 Suchwortmarkierungs-Fenster

Der Suchwortmarkierungs-Dialog lässt sich über *Editieren - Suchwortmarkierung* bzw. über den Wordstar-Tastaturbefehl Strng-OF aktivieren (im Unterschied zu Strng-QF Suchdialog).

Die Suchwortmarkierung ist neben dem klassischen Suchdialog (Strng-QF) und dem inkrementellen Suchen (Strng-QG) eine weitere Möglichkeit, bestimmte Wörter im Text zu suchen. Im Unterschied zu den zwei anderen Verfahren, bei denen nur der Cursor bewegt wird, werden alle im Text gefundenen Begriffe gleichzeitig leuchtstiftartig hervorgehoben. Mit der Zurückund Vor-Taste können Sie im Text das letzte bzw. nächste angeleuchtete Suchwort anspringen. Klein- und Großschreibung wird grundsätzlich nicht unterschieden.

Im Suchwort-Eingabefeld können Sie auch mehrere Suchbegriffe gleichzeitig eingeben, durch Semikolon getrennt:

Merkel;Stoiber;Müntefering

Die Wörter werden im Text in drei verschiedenen Farben hervorgehoben; beim vierten Wort wird wieder die erste Farbe verwendet usw. Ein Suchbegriff kann auch Leerzeichen enthalten, wobei der Suchbegriff nur dann gefunden wird, wenn er nicht über zwei Zeilen läuft.

# 2.3.10 Bildschirmschriften

Über Optionen - Schrift auswählen können Sie Bildschirmschriften auswählen.

Der Editor kann nur mit Schriften fester Teilung umgehen. Auf jedem System sind andere derartige Schriften installiert. Unter Windows werden Schriften für Dateien mit IBM-Zeichensatz von den Schriften für Dateien mit Windows-Zeichensatz unterschieden. Deswegen sind einige Schriften in der Menü-Liste deaktiviert.

Wenn der Editor das erste Mal gestartet wird, so werden die geeigneten Schriften vom Betriebssystem abgefragt und in der editierbaren Textdatei *edifonts.ini* abgespeichert, die sich (außer bei Windows Vista) im selben Verzeichnis wie das ausführbare Programm befindet. Diese Textdatei können Sie mit *Optionen - Schrift auswählen - Schriftdatei editieren* selbst editieren. Wenn Sie diese Datei löschen, so wird sie beim nächsten Start wieder neu angelegt. Unter Windows werden allerdings standardmäßig nur die Schriften "Courier", "Terminal", "Fixedsys", "Courier", "System VIO" (falls installiert), "Lucida"und "Consolas" (bei Windows Vista) angemeldet. Weitere Schriften können Sie mit dem Schriftendialog auswählen. Die Datei *edifonts.ini* wird dann entsprechend ergänzt.

## 2.3.11 Linienziehen mit Cursortasten

Diese Funktion steht nur beim IBM Zeichensatz zur Verfügung. Der IBM-Zeichensatz enthält Zeichen, die sich für die Erzeugung von Kästchen, Rahmen etc. eignen. Im Windows-Zeichensatz sind diese Zeichen durch fremdsprachige Sonderzeichen belegt.

Drücken Sie einfach Strng-Alt-Cursortasten, um Einfachlinien zu erzeugen und Großschr-Alt-Cursortasten für Doppellinien. Die Eck-Zeichen werden automatisch korrekt erzeugt.



# 2.3.12 Fremde Textformate

Der Editor ist in der Lage, Microsoft DOC Dateien im Nur-Lese-Modus zu öffnen. Derzeit ist die Funktion noch nicht wirklich ausgereift, bei DOC-Dateien kann es vorkommen, dass das angezeigte Dokument mitten im Text aufhört.

ME und TEXTBUCH sind in der Lage, TXT-Dateien im Unix- und Macintosh-Format zu lesen und zu schreiben, hier ist die Kodierung der Zeilenenden anders als beim PC. Bei WSedit und Hypermake ist diese Funktion dauerhaft abgeschaltet.

# 2.3.13 Strng-Befehle

### 2.3.13.1 Wordstar-Tastaturbefehle und andere Tastaturbefehle

Dieser Editor verfügt über einen umfangreichen Befehlssatz von Wordstar-Tastaturbefehlen. Diese Befehle werden allesamt mit gedrückter Ctrl (Strng) Taste, also "Control"bzw. "Steuerung" aktiviert. Es gibt Wordstar-Befehle, die aus Strng und einer Buchstabentaste bestehen sowie solche, die aus Strng und zwei Buchstabentasten bestehen. Die doppelten Befehle beginnen mit Strng-K, Strng-O oder Strng-Q, bei WSedit noch Strng-P.

Während bei WSedit die Tastenbelegung "Wordstar" fest vorgegeben ist, kann bei den anderen Editoren (also Hypermake, ME, TEXTBUCH) auch noch die Tastenbelegung "CUA" und "Mixed" ausgewählt werden. "CUA" kennt keine doppelten Strng-Befehle und entspricht in etwa den meisten Windows-Editoren, wobei es keine absolut übergreifenden Standards gibt. Bei "CUA" verlieren Sie den Zugriff auf eine gewisse Funktionalität des Editors.

Bei "Mixed" werden die einfachen Strng-Befehle wie bei "CUA" interpretiert, es gibt aber trotzdem Zugriff auf die doppelten "Wordstar"Strng-Tastaturbefehle.

Strng wird in dieser Dokumentation mit ^ abgekürzt.

### 2.3.13.2 Editor ohne Mauseinsatz benutzen

Wordstar existierte schon vor dem ersten IBM-PC. Zu diesem Zeitpunkt (Ende der 70er Jahre) hatten Computertastaturen nur eine Ctrl (Strng)-Taste über die normale Schreibmaschinentastatur hinaus. Tasten wie "Bild vor" (Pg up) gab es noch nicht. Mäuse waren ohnehin noch nicht erfunden. So war es erforderlich, die volle Funktionalität eines Texteditors über die Ctrl-Taste und die Buchstabentasten A bis Z erreichen zu können.

Heutzutage sind die Wordstar Strng Befehle für alle Anwender sehr nützlich, die blind die Tastatur benutzen können. Die Strng Befehle ermöglichen blind Cursorbewegungen, Blockmanipulation usw. - im Prinzip alle Funktionen, die sonst auch mit der Maus erledigt werden.





### 2.3.13.3 Cursorbewegungen

Bitte schauen Sie sich die Tastatur an. Zwischen dem S und dem D müssen Sie sich einen Mittelpunkt (+) vorstellen. Das ist das geometrische Zentrum aller Cursorbefehle:

- ^ S, ^ D: Cursor links, rechts
- ^ A, ^ F: Wort links, rechts
- ^ E, ^ X: Cursor rauf, runter
- ^ R, ^ C: Seite rauf, runter
- ^W, ^Z: Rollen rauf, runter

Rollen (Scroll) verändert den Textausschnitt des Editorfensters, nicht aber die Cursorposition.

Da Wordstar im englischsprachigen Raum entwickelt worden ist, ergibt sich auf deutschen Tastaturen eine unlogische Tastaturbelegung, was die Tasten Y und Z betrifft. Diese sind nämlich auf englischen Tastaturen vertauscht.

### 2.3.13.4 Quick Befehle

Wenn Sie  $^Q$  ("Quick")vor einige der Cursorbefehle setzen, erhalten Sie einen Verstärkungs- oder Wiederholungseffekt:

- ^ QS, ^ QD: Cursor zum Anfang/Ende der Zeile
- ^QE, ^QX: Cursor zum oberen / unteren Rand des Bildschirmfensters
- ^ QR, ^ QC: Cursor zum Anfang / Ende des Dokuments

^ QP: Cursor an die vorherige Position

### 2.3.13.5 Blockbefehle

Zusätzlich zur Windows-typischen Methode, Blöcke mit der Maus zu markieren, unterstützt dieser Editor auch Wordstar Blockbefehle. Wordstar-Blöcke sind nicht "flüchtig". Die Markierung bleibt bestehen, bis der Block gelöscht wird (^KY) oder versteckt wird (^KH). Wird ein Block per Maus markiert, ist der Block "flüchtig":mit einmaligem Klicken der Maus verschwindet er. Trotzdem können Sie sogar CUA Befehle (wie Strng-Einfg für "Block in die Zwischenablage spielen") mit Wordstar Strng Befehlen kombinieren.

- ^ KB: Block**b**eginn markieren
- ^ KK oder ^ KE: Blockende markieren (Wordstar nur ^ KK)
- ^ QB: "quick"zum Blockbeginn springen
- ^ QK: "quick" zum Blockende springen

^ KC: Blockinhalt an die Cursorposition kopieren (copy)

- ^ KV: Block an die Cursorposition verschieben
- ^ KR: Datei einlesen an der Cursorposition (read)
- ^ KW: Block in Datei schreiben (write)





- ^ KY: Block löschen
- ^ KH: Blockmarkierung verstecken/anzeigen (hide)
- ^ KM: Text in Kommentarzeilen umwandeln und umgekehrt

### 2.3.13.6 Text löschen

Die Löschtasten sind in der Mitte der Tastatur:

- <sup>^</sup>G: Zeichen an Cursorposition löschen (entspricht ENTF)
- <sup>^</sup>H: Zeichen links vom Cursor löschen (entspricht RÜCKTASTE)
- ^ T: Wort rechts vom Cursor löschen
- ^Y: Zeile löschen
- ^ QY: Zeile rechts vom Cursor löschen
- ^ QT: rechts vom Cursor bis Satzzeichen löschen

Da Y und Z auf deutschen gegenüber englischen Tastaturen vertauscht ist, befindet sich "Zeilelöschen" ^Y nicht bei den sonstigen Lösch-Tasten.

### 2.3.13.7 Der Löschpuffer

Wenn Sie T, Y, QY oder QT zum Löschen von Text verwenden, wird der gelöschte Text in den Löschpuffer gespielt. Mit U lässt sich der Inhalt des Löschpuffers an die Cursorposition kopieren. Beispielsweise lässt sich damit die Reihenfolge zweier Wörter vertauschen:  $TF^U$ . Der Löschpuffer funktioniert unabhängig von der Zwischenablage.

### **Multi-Löschpuffer**

Es kann nun mehrmals  $^T$  (Wort rechts löschen) hintereinander und darauf mehrmals  $^U$  (Löschpuffer an Cursorposition kopieren) verwendet werden. Wenn aber der Cursor zwischen den  $^T$  Tastendrücken bewegt wird, steht der Multi-Löschpuffer nicht mehr zur Verfügung. Die selbe Funktionalität steht auch für mehrmaliges Drükken von  $^Y$  (Zeile löschen) zur Verfügung. So können auch ganze Absätze verschoben werden.

Beispiel: eins zwei fünf sechs drei vier sieben

Setzen Sie den Cursor an den Anfang von "fünf" drücken Sie Strng-T Strng-T, um zwei Wörte zu löschen Setzen Sie den Cursor an den Anfang von "sieben" drücken Sie Strng-U Strng-U, um die gelöschten Wörter an der Cursorposition wieder auszugeben





### 2.3.13.8 Strng-Kommando Übersicht

WSedit kennt nur die Wordstar Tastaturbelegung, die anderen Editoren Hypermake, ME und TEXTBUCH lassen Ihnen die Wahl zwischen:

- Tastaturbelegung CUA: keine Wordstar Strng-Befehle
- Tastaturbelegung Wordstar: nur Wordstar Strng-Befehl
- Tastaturbelegung mixed: Strng-Befehle einzeln CUA, doppelte Strng-Befehle Wordstar.

Die folgende Liste beschreibt die allgemeinen Wordstar-Kommandos, die in allen oben genannten Editoren verfügbar sind. WSedit hat darüberhinaus noch weitere Strng-Befehle; für eine vollständige Liste drücken Sie Strng-J für den WSedit Strng Dialog.

#### Strng-Befehle mit nur einem Buchstaben

(Verfügbar nur bei Tastenbelegung Wordstar)

- ^ A: Cursor Wort links
- ^ B: Absatz formatieren
- ^ C: Seite runter
- ^ D: Cursor nach rechts
- ^ E: Cursor rauf
- ^ F: Cursor Wort nach rechts
- <sup>^</sup>G: Zeichen bei Cursor löschen
- <sup>^</sup>H: Zeichen rechts von Cursor löschen
- <sup>^</sup>L: wiederhole letztes Suchen bzw. Suchen/Austauschen
- ^ N: Neue Zeile, Cursor bleibt in alter Zeile
- ^ R: Seite rauf
- ^ S: Cursor nach links
- ^ T: lösche Wort rechts von Cursor
- ^ U: kopiere gelöschte Wort/Zeile an Cursorposition
- <sup>^</sup>V: Einfügen/überschreiben umschalten
- <sup>^</sup>W: Text in Fenster nach unten scrollen
- ^ X: Cursor runter
- ^Y: lösche Zeile
- <sup>^</sup>Z: Text in Fenster nach oben scrollen

#### Strng-K: Block- und Dateimenü

- ^ KB: Blockanfang markieren
- ^ KC: Block an Cursorposition kopieren
- ^ KD: Datei speichern und beenden
- ^ KE: Blockende markieren
- ^ KG: alles (global) markieren
- ^ KH: Block verstecken/wiederherstellen
- ^ KI: Block nach rechts rücken (normale Leerzeichen)
- <sup>^</sup> KJ: Block in Großbuchstaben
- ^ KK: Blockende markieren
- ^ KL: Zeile als Block markieren





- ^ KN: Spaltenblock ein/aus
- ^ KQ: beenden mit Rückfrage "speichernja/nein"
- ^ KR: lese Block aus Datei
- ^ KS: Datei sichern
- ^ KT: Wort markieren
- ^ KU: Block nach links rücken (normale Leerzeichen)
- ^ KV: Block an Cursorposition verschieben
- ^ KW: schreibe Block in Datei
- ^ KX: Datei speichern und beenden
- ^ KY: Block löschen
- ^ KZ: Block in Kleinbuchstaben
- ^ K0: Lesezeichen 0 setzen (bis 9 möglich)

### Strng-Q: Quick-Menü

- ^ QA: Suchen/Austauschen-Dialog
- ^ QB: Springe zu Blockbeginn
- ^ QC: Springe zu Dokument-Ende
- ^ QD: Cursor zum Zeilenende
- ^ QE: Springe zu oberen Fensterrand
- ^ QF: Such-Dialog
- ^ QG: schrittweises Suchen über Titelzeile
- <sup>^</sup>QJ: Wort in Großbuchstaben
- ^ QK: Springe zu Blockende
- <sup>^</sup> QP: Springe zur letzten Cursorposition
- ^ QR: Springe zum Dokumentanfang
- ^ QS: Cursor an Zeilenanfang
- <sup>^</sup> QT: lösche rechts von Cursor bis Satzzeichen
- ^ QV: Springe zu alter Blockposition bevor ^ KV
- <sup>^</sup>QX: Springe zu unterem Fensterrand
- ^ QY: Lösche von Cursor bis Zeilenende
- ^ QZ: Wort in Kleinbuchstaben
- ^ Q0: Lesezeichen 0 anspringen (bis 9 möglich)

#### Strng-O: Bildschirm-Menü

- ^ OE: größere Editorschrift
- ^ OF: Suchwortmarkierung (nicht bei ME)
- ^ OQ: Neuformatierung Editorfenster
- ^ OR: kleinere Editorschrift
- ^ OW: wandle Softreturn <-> Hardreturn
- ^ OX: Cursorbewegung in leerem Bereich ja/nein





# 2.4 Buchungsdialog

Aus dem Buchungssatz-Editor heraus können Sie über den Menüpunkt *Programm* -*Buchungsdialoge* - *Standard* oder einfach per **Doppelklick** zu einem Dialogfenster für die Bearbeitung eines einzelnen Buchungssatzes gelangen, was einer einzelnen Zeile im Editorfenster entspricht. Routinierte Benutzer, die die Konto-Buchstaben bzw. Kontonummern auswendig wissen, werden schneller im Editor zurechtkommen. Wenn Ihnen aber die Bedeutung von bestimmten Konten nicht klar ist, werden Sie diesen Dialog hilfreich finden.

Während der Buchungsdialog geöffnet ist, können Sie im Editor keine Veränderungen vornehmen, er befindet sich dann im Nur-Lese Modus.

Der hier beschriebene Standard-Buchungsdialog ist in TEXTBUCH fest verdrahtet und nicht veränderbar. Es gibt noch beliebig viele weitere Buchungsdialoge, die Sie als Benutzer selbst gestalten können. Hierfür steht Ihnen seit TEXTBUCH 4.1 der sog. Dialogeditor zur Verfügung. Seit TEXTBUCH 4.1 gibt es einen speziellen Buchungsdialog für Skontobuchungen, der mit dem Dialogeditor erstellt worden ist und von Ihnen nach Ihren Bedürfnissen verändert werden kann. Dieser sog. *Skontodialog* wird im Tutorial des Hauptkapitels "Dialogfenster selbst erstellen" beschrieben. Es gibt des weiteren einen nachprogrammierten Standard-Buchungsdialog, den Sie ebenfalls über den Dialogeditor Ihren Bedürfnissen anpassen können.

Der fest im Programm verdrahtete Standard-Buchungsdialog hat gegenüber den benutzerdefinierten Dialogen den Vorteil, dass Sie per Doppelklick in den Editor eine Buchungszeile in das Dialogfenster und vom Dialog wieder zurück in den Editor übertragen können, während die individuellen Dialoge immer nur Daten vom Dialogfenster in den Editor hinein übertragen können.





Bestehenden Buch	ungssatz ändern			3612
le equirimen Economystiking Phailinnaidea Buchundassila oli Pi Aurolanda ( Piacean	Lurobodart S birlys Offection	chreibwaren Mi Olsuber - Olfun	Duxin 18.0 clor aus Kasse re-tribution — E	Db.Ob Estonds Goograp
Segensterdsber	11= aen   16 re ther - 160 May Sol - 160 May	e be kurz voltoi hi z	leben .:	
Menwarsteiler Givull Girkull Giften	G BiclioseFor G Hotefor	5r. tot eling 15,00 29.04 DM/99	MinEuro Noto 12,1 and 10 %	93 Marst 2.07
übertragen	i enäichster 🤄	Hinlicher v	erwei fen	Hilfe

Buchungsdialog, aufgerufen vom Buchungssatz-Editor

#### Benutzung des Standard-Buchungsdialoges

Die Belegnummer kann eine beliebige Zeichenfolge enthalten, nicht aber Leerzeichen.

Das Datum wird in der Schreibweise TT.MM.JJ eingegeben. die Felder Datum und Betrag werden grün hinterlegt, wenn die Schreibweise korrekt ist, andernfalls rot. Statt 01.02.03 dürfen Sie auch nur 0102 eingeben, das Datum wird dann automatisch vervollständigt.

Die Belegnummer erscheint im Editor vor dem Datum. Es kann eine beliebige Zeichenfolge (Zahlen und Buchstaben) eingegeben werden, Leerzeichen sind jedoch nicht erlaubt. Wenn Sie mit +nächster oder +ähnlicher eine neue Buchung eingeben, so wird die Belegnummer vom Programm automatisch hochgezählt. "Hans001" wird zu "Hans002" und "Hans002c" wird zu "Hans002d". Die neue Belegnummer wird von der zuletzt im Buchungsdialog eingegebenen Belegnummer abgeleitet. Sie müssen in diesem Fall selbst darauf achten, dass Sie die Belegnummer nicht schon an anderer Stelle vergeben haben. Je nachdem, ob Sie sich zur Eingabe von Belegnummern und somit zur "Ordnungsgemäßen Buchführung" verpflichtet haben (Einstellungen-Buch Seite Formate), müssen Sie dieses Feld ausfüllen oder es ist Ihnen freigestellt.

Der Buchungstext beschreibt den Buchungsvorgang. Sinnvolle Bezeichnungen sind "Meier Schreibwaren Bleistifte" oder "Kasse auffüllen". Eckige Klammern haben eine besondere Bedeutung: sie enthalten den Gegenstandsbezeichner und dürfen nur in diesem Zusammenhang verwendet werden. Wenn Sie keine Gegenstandsbezeichner (Inventar, Mahnwesen u.a.) verwenden, dann dürfen Sie trotzdem keine eckigen Klammern benutzen.

Im Eingabefeld *Buchungstext* steckt eine unsichtbare Funktionalität, wenn Sie Positionen im Rahmen der TEXTBUCH Kostenrechnung nutzen. Wenn Sie ein Positionszeichen eintippen (z.B. das Dollarzeichen \$) und in der Positionsdatei oder in schon eingelesenen Buchungssätzen





Positionen definiert sind, erhalten Sie eine Auswahlliste der verfügbaren Positionsbezeichner, wenn Sie das Positionszeichen mit Leerzeichen dahinter eingeben. Durch eine Auswahl eines Positionsbezeichners per Mausklick wird der Positionsbezeichner in den Buchungstext übertragen und die Auswahlliste verschwindet wieder. Um erneut die Auswahlliste zu erhalten, müssen Sie den Positionsbezeichner bis auf das Positionszeichen löschen. Diese Funktionalität steht nur dann zur Verfügung, wenn entweder noch keine Konten ausgewählt sind oder Konten ausgewählt sind, die für den entsprechenden Positionsbezeichner zulässig sind.

Mit dem Button *Positionsbez.* gelangen Sie in den Positionsdialog. Hier können Sie im Rahmen der Kostenrechnung die gewünschte Position (Kostenträger oder Kostenstelle) über eine Baumstruktur auswählen.

Die Auswahl des Soll- und Habenkontos geschieht in zwei Schritten: Zuerst wählen Sie aus, ob es sich um eine Aufwandsbuchung , Ertragsbuchung oder eine Neutralbuchung (Buchung zwischen Bestandskonten, z.B. Kasse und Girokonto) handelt. TEXTBUCH stellt Ihnen dann in den Drop-Down-Feldern nur noch die Konten zur Auswahl, die dann noch in Frage kommen. Dabei dürfen Sie entweder ein Konto aus der Drop-Down-Liste auswählen oder aber Konto-Buchstabe oder Kontonummer direkt in das Eingabefeld tippen - bei einer korrekten Eingabe ergänzt TEXTBUCH Ihre Eingabe um den Erklärungstext.

Für den Spezialfall, dass Sie z.B. ein Konto 123 und ein Konto 1234 haben, wird nach der Eingabe von "123"das Konto nicht automatisch schon ausgewählt, weil schließlich zwei Konten gemeint sein können. Wenn Sie wirklich "123"meinen, müssen Sie noch einmal die Leertaste betätigen.

Korrekturbuchung ist ein Sonderfall. Die Vorauswahl von Konten ist dann abgeschaltet, es ist "alles erlaubt". Damit TEXTBUCH beim Verarbeiten nicht "meckert", muss im Buchungstext von Korrekturbuchungen immer die Zeichenfolge "Korr", "Storn", "Berichti", "Aufl" (Auflösung) oder "Erstatt" (Erstattung) vorkommen. Wenn Korrekturbuchung aktiviert ist, sehen Sie dies zusätzlich auch noch in der Titelzeile des Dialogfensters.

Wenn der Haken bei *Bestands- und Gegenkonto* gesetzt ist, können Sie den Soll-und-Haben Buchungssatz auf eine ganz andere Weise eingeben. Die Knöpfe "Aufwands- Ertrags- Neutral-Korrekturbuchung" wandeln sich in LED-Lämpchen um und können nicht mehr angeklickt werden. Statt einem Soll- und einem Haben-Konto wird jetzt Konto und Gegenkonto eingegeben. Das "Konto" ist immer ein Bestandskonto, das "Gegenkonto" kann jedes beliebige Konto sein. Während das "Konto" wie üblich eingegeben werden kann, steht für das "Gegenkonto" kein Drop-Down-Feld, sondern nur die Eingabe über Kontonummer oder Konto-Buchstabe zur Verfügung. Wenn nicht nur das "Konto", sondern auch das "Gegenkonto" ein Bestandskonto ist, so lässt sich mit dem *Vertauschknopf* (der Knopf mit dem kreisförmigen Pfeil) der Inhalt von "Konto" und "Gegenkonto" vertauschen, was jedoch nur eine andere Darstellung im Buchungs-Dialog, nicht aber einen anderen Buchungssatz bedeutet. Ob das "Konto" das Soll-Konto und das Gegenkonto das Haben-Konto ist oder umgekehrt, ergibt sich aus den gewählten Konten sowie aus dem **Vorzeichen des Geldbetrages**, das nur hier eine Bedeutung hat und bei der normalen Eingabeform (Soll- und Habenkonto) immer positiv sein muss.

Wenn Bestands- und Gegenkonto markiert ist, wird das Vorzeichen des Geldbetrages optisch zusätzlich hervorgehoben: die Hintergrundfarbe des Betragsfeldes wird grün bei positiven und rot bei negativen Beträgen. Mit negativen Beträgen wird aus dem aus Sicht von "Konto" etwas





weggenommen, mit positiven Beträgen etwas hinzugefügt. Ist das "Konto" ein Konto der Passiva, also im Kontenplan mit (passiv) markiert - beispielsweise Rückstellungen oder Eigenkapital so entspricht die grüne Farbe (hinzufügen) einer Haben-Buchung, in allen anderen überwiegenden Fällen bedeutet grün eine Soll-Buchung und rot eine Haben-Buchung. Wenn nun auch im Gegenkonto ein Bestandskonto aufgeführt ist.

Ob Sie nun lieber die Eingabeform Bestands- und Gegenkonto aktivieren oder nicht, ist letztlich Geschmackssache. Praktisch ist es dann, wenn Sie die Buchungssätze in Gruppen gleicher Bestandskonten sortieren, also z.B. untereinander alle Buchungen im Girokonto eingeben. Sie können jederzeit erneut auf Bestands- und Gegenkonto drücken und so wieder zur normalen Soll-Haben-Eingabe zurückkehren.

Die blauen Knöpfe Soll und Haben aktivieren den Kontendialog. Für den Fall, dass die Drop-Down-Liste unübersichtlich lang oder unvollständig ist, können Sie so auch über den Kontendialog ein Konto zum Buchen auswählen. Hierbei drücken Sie im Kontendialog nach der Auswahl auf *auswählen* oder Sie doppelklicken auf das gewünschte Konto und Sie gelangen zurück zum Buchungsdialog.

Beachten Sie bitte die möglichen Benutzer-Einstellungen zum Buchungsdialog auf der Seite *Computer* des Einstellungen-Buches.

Der *Betrag* muss wie beim Editor in der strengen Schreibweise mit zwei Stellen hinter dem Komma und optionalen Tausenderpunkt eingegeben werden. Alternativ darf auch eine mathematische Formel eingegeben werden, z.B.  $(30+5)^{*2}$ ". In diesem Fall sind die Tausender-Punkte nicht mehr zulässig und die zwei Stellen hinter dem Komma nicht mehr verpflichtend. In den Editor wird dann das Ergebnis übertragen.

Wenn ein Betrag *Mehrwertsteuer* enthält und Sie für Mehrwertsteuer optiert haben, dann können Sie unten im Dialogfenster angeben, ob der Betrag Mehrwertsteuer enthält oder nicht. In den meisten Fällen werden Sie hier gar nichts verändern müssen, denn im Kontenplan sind mit den Zeichen (o) (h) und (v) (für ohne, halb, voll) schon die Konten entsprechend markiert, also Literatur mit (h) und Post mit (o). Für bestimmte Länder gibt es noch einen dritten Mehrwertsteuersatz (s) für "sonder".

Überlicherweise werden die Beträge als Bruttobeträge inkl. Mwst. eingegeben. Im Handel ist es aber z. T. auch üblich, die Nettobeträge zu buchen. Eine Schweizer Spezialität ist die 5-Rappen-Rundung, sie funktioniert im Prinzip aber auch bei Euros. Hier wird der Mehrwertsteuerbetrag auf 5 Rappen (bzw. Cent) gerundet und der Brutto- bzw. Nettobetrag entsprechend angepasst.

Die Höhe des Mehrwertsteuersatzes hängt auch vom Datum ab, da TEXTBUCH zwei Mehrwertsteuerhöhen und einen dazugehörigen Stichtag (Verarbeiten - Einstellungen) speichern kann.

Unabhängig von der eigentlichen Euro-Umstellung, die beim Übergang von einem Buchungsjahr zum anderen stattfindet, können Sie im Buchungsdialog in der jeweils anderen Währung buchen. Hierfür setzen Sie den Haken *Euro* oder entfernen es. Unterhalb des Eingabefeldes für den Betrag sehen Sie den Betrag in der jeweils anderen Währung. Beim Übertragen in den Editor wird dann der Betrag ggfs. in die Währung des Buchungsjahres sofort umgerechnet.





Die *Rappenrundung* betrifft nur Schweizer Anwender. In der Schweiz ist es zum Teil üblich, die Mehrwertsteuer auf 5 Rappen zu runden, bei entsprechend angepasstem Netto- bzw. Brutto-Betrag.

Wenn Sie den Buchungsdialog verlassen wollen, drücken Sie *übertragen* oder *verwerfen*, je nachdem ob die getätigten Eingaben im Dialogfeld in die aktuelle Editorzeile übertragen werden soll oder die Eingaben verworfen werden sollen.

Wenn hintereinander mehrere Buchungen über den Buchungsdialog eingegeben werden sollen, so drücken Sie statt *übertragen* +*nächster*. Das hat dann die Wirkung wie bei *übertragen*, aber es wird der Buchungsdialog sofort erneut gestartet. +*nächster* startet den Buchungsdialog mit leeren Eingabefeldern, während +*ähnlicher* die Daten der letzten Buchung beibehält, sinnvoll also für das Buchen mehrerer ähnlicher Buchungen.

TEXTBUCH orientiert sich bei der Formatierung der neuen Zeile, wenn sie noch nicht vorhanden war, an der vorherigen Zeile. Wenn keine Zeile vorher eingegeben wurde, so füllen Sie im Editor die Zeile selbst Ihrem Empfinden nach mit Leerzeichen auf. Der nächste Buchungssatz wird dann automatisch so formatiert wie Sie es einmal vorgegeben haben.

Im Einstellungen-Buch finden Sie unter *Computer* die Möglichkeit, eine Tabulator-Reihenfolge für den Buchungsdialog zu definieren. Das ermöglicht Ihnen eine schnelle Benutzung des Buchungsdialoges allein über die Tastatur, wobei die Eingabetaste grundsätzlich der Taste +nächster entspricht.

### Gegenstandsbezeichner im Buchungsdialog

In dieser Doku befindet sich ein eigenes Kapitel über Gegenstandsbezeichner. Sie dienen der Verwaltung von Gegenständen in einem Konto, u.a. für Inventar, Mahnwesen. Gegenstandsbezeichner sind im beispielhaften Kontenplan nicht eingerichtet und deshalb bei jeder Buchung "ausgegraut". Wenn Bestandskonten mit (Liste) markiert sind und derartige Listenkonten im Buchungssatz vorkommen, dann wird das Feld der Gegenstandsbezeichner automatisch aktiv und muss sogar ausgefüllt werden. In diesem Fall muss dann im kleinen Feld die Stückzahl als ganze Zahl oder als Dezimalbruch mit bis zu drei Stellen hinter dem Komma ausgefüllt werden (Komma, nicht Punkt). In das größere Feld wird der Gegenstandsbezeichner eingetragen, das ist eine Abkürzung für den Namen des Gegenstandes. Die zwei Felder für die Gegenstandsbezeichner sind Drop-Down-Felder. Wird ein Gegenstand aus dem Konto ausgebucht, so kann der Name direkt eingetippt oder aus der Drop-Down-Liste ausgewählt werden. Die Drop-Down-Liste ist nur dann gefüllt, wenn das Verarbeiten schon einmal stattgefunden hat und wenn TEXTBUCH den Vorgang klar als Ausbuchen erkennt: Hierfür muss das Konto im Kontenplan nicht nur mit (Liste), sondern auch mit (aktiv) bzw. (passiv) oder mit "\*\*\*sollte aktiv" bzw. "\*\*\*sollte passiv" markiert sein. In diesem Fall setzt TEXT-BUCH sogar den EUR-Betrag von selbst ein, und zwar sowohl beim Auswählen eines herauszubuchenden Gegenstandes als auch bei der Anderung der Stückzahl. Den vorgeschlagenen EUR-Betrag können Sie aber immernoch von Hand ändern.

Wenn ein neuer Gegenstand in das Anlagevermögenskonto auf der Soll-Seite gebucht wird, das im Kontenplan mit (Afaliste) markiert ist und somit der Kontenmenge "Afalistenkonten" angehört, so verändern sich die Gegenstands-Eingabefelder auf der Soll-





Seite. Das Eingabefeld, in das Sie üblicherweise die Stückzahl eingeben, enthält nun die Dauer der Abschreibung in Jahren. Sie haben hier die Möglichkeit, über den Button Afa ein Dialogfenster aufzurufen, mit dem Sie den Abschreibungszeitraum in Jahren sowie die Abschreibungsmethode auswählen können. Der untere Teil des Dialogs (Abschreibungsmethode) wird aber nur dann mit Inhalt gefüllt, wenn eine Skriptdatei wie AFA.SKT eingebunden ist, die entsprechende Befehle zur Definition von Abschreibungsmethoden enthält. Alternativ können Sie in das neben dem Afa-Button liegende Eingabefeld direkt den entsprechenden Ausdruck eingeben, z.B. "P5" für "progressive Abschreibung über 5 Jahre". Standard-Abschreibungsmethode ist "L" (steht in der Regel für lineare Abschreibung), in diesem Fall reicht die Eingabe einer Zahl für die Abschreibungdauer.

# 2.5 Kontendialog (Konto auswählen)

Der Dialog Konto auswählen (Kontendialog) wird entweder über Ausgabe - Konto auswählen oder über den Knopf "Konto" mit dem blauen Pfeil aktiviert.



Kontendialog mit strukturierter Darstellung von Kontenmengen und Konten

Auf der linken Seite des Dialogs können Sie Kontenmengen auswählen, deren Inhalt (also die einzelnen Konten) auf der rechten Seite dann angezeigt werden, ähnlich dem Windows Datei-Explorer.

Wenn schon die Verarbeitung gestartet wurde, dann können Sie prinzipiell einzelne Kontendarstellungen über Ausgabe - ALLEKONT.TXT (bei Verwendung der beiliegenden Skriptdatei AUSGABE.SKT) und durch Blättern im Editor in der Datei ALLEKONT.TXT aufrufen. Da dies etwas mühsam ist, können Sie über den Dialog Konto aufrufen mit einem **Doppelklick** auf das entsprechende Konto in der rechten Kontenliste (weiß) direkt an die entsprechende Stelle in der Ausgabedatei springen. Mit einem **Einfachklick** bleiben Sie dagegen im Kontendialog und es wird in der Titelzeile neben der Kontonummer noch der aktuelle Endbestand angezeigt, falls das Verarbeiten schon stattgefunden hat.

Beim einmaligen Anklicken einer Zeile wird - falls die Verarbeitung schon stattgefunden hat - in der Titelzeile neben der Kontonummer noch der aktuelle Endbestand angezeigt. Ein Doppelklick springt zur Kontendarstellung in der entsprechenden Ausgabedatei. Wenn die Ausgabedatei noch nicht erzeugt wurde, wird vorgeschlagen, jetzt die Verarbeitung zu starten. Wenn Sie die Skriptdatei umprogrammieren und die Konten sich somit in anderen Textdateien befinden, so funktioniert dieser Dialog weiterhin und es wird in eine entsprechend andere Textdatei gesprungen.

### Kontenmengen im Kontendialog

Um nicht zu viele Konten durchblättern zu müssen, können Sie im linken Fenster (orange) eine Kontenmenge auswählen; die Anzahl der rechts dargestellten Konten verringert sich dann entsprechend. Sie können über den Kontenmengen-Baum mehr über Kontenmengen lernen. Links unten wird erklärt, was die jeweils durch Einfach-





klick ausgewählte Kontenmenge im Sinne der Buchhaltung sowie bei TEXTBUCH bedeutet.

Die wichtigsten Kontenmengen wie z.B. "Ertragskonten" sind im Programm fest "verdrahtet". Es können aber zusätzliche Untergruppen von Haupt-Kontenmengen im Kontenplan definiert werden, diese erscheinen dann zur Unterscheidung der fest verdrahteten Kontenmengen in runden Klammern. Unter **Zusatzgruppen** erscheinen die Gruppen, die außerhalb der üblichen Gruppenhierarchie im Kontenplan mit geschweiften Klammern { } definiert worden sind. **In Skripten definiert** erscheinen die optionalen Kontenmengen, die in Skripten mit dem Skript-Befehl \*\*\***sind** definiert werden. Letztere erscheinen erst dann in der Baumstruktur, wenn ein Verarbeitungsvorgang stattgefunden hat. In beiden Fällen erscheinen die Kontengruppen bzw. -mengen in der Reihenfolge, wie sie im Kontenplan bzw. in den Skripten auftauchen.

### Konto-Schnelleingabe

Das Eingabefeld *Konto-Schnelleingabe* können Sie verwenden, wenn Sie die genaue Bezeichnung des Kontos - entweder Kontonummer oder Konto-Buchstabe auswendig wissen. Anhand der Hintergrundfarbe (rot bzw. grün) sehen Sie, welche Bezeichnung existiert und welche nicht. Stellt die von Ihnen eingegebene Zeichenfolge ein Konto dar, so wird der Baum der Kontenmengen mit der untersten von TEXTBUCH fest verdrahteten Kontenmenge geöffnet und in der rechten Listbox der Konten wird das Konto ausgewählt, aber noch keine weitere Funktion ausgeführt. Um die Standardfunktion des Dialogs auszuführen (in der Regel ist dies das Springen in die Ausgabedatei), dürfen Sie im Konto-Schnelleingabefeld die *Leertaste* hinter der Kontonummer drücken.

### Filter

Mit dem Eingabefeld *Filter* können Sie eine Zeichenfolge eingeben. Es werden dann nur noch die Konten angezeigt, in der die Zeichenfolge vorkommen. Wenn Sie die Eingabe wieder löschen, erscheinen wieder alle relavanten Konten.

# 2.6 Positionsdialog

Der Dialog Positionen anzeigen (Positionsdialog) wird erreicht durch

- drücken der Taste F5
- den Menüpunkt Ausgabe Positionen anzeigen
- durch den Button "Positionen" im TEXTBUCH Hauptfenster, der aber nur erscheint, wenn Positionen verfügbar sind.

Positionen sind der Überbegriff für Kostenstellen und Kostenträger. Im Hauptkapitel Kostenrechnung finden Sie ausführliche Informationen zum Konzept der TEXTBUCH Positionen, das sich auch noch auf andere Weise verwenden lässt.





Der Positionsdialog ähnelt dem Kontendialog. Auf der linken Seite des Dialogfensters befindet sich eine Baumstruktur der Positionen, in der Regel mit der Haupt-Unterteilung *Kostenstellen* und *Kostenträger*. Danach ästelt sich der Baum auf entsprechend der verwendeten Positionsbezeichner. Enthalten die Positionsbezeichner einen oder mehrere Punkte, so stellt der Punkt eine Trennung von Hauptbezeichner und Unterbezeichner dar.

Damit ein Positionsbezeichner im Positionsdialog auftaucht, müssen Sie in der Positionsdatei den Positionsbezeichner deklariert haben:

# sind Kostenstellen

Wenn eine Position z.B. #abc.def verwendet wurde und sie außerdem noch Unterbezeichner #abc.def.123 und #abc.def.456 enthält, so wird der Hauptbezeichner #abc.def zweimal erscheinen: Einmal mit einem Sternchen dahinter; dies bedeutet, dass für diese Zeile eine Summenbildung aller Unterbezeichner stattfindet. Ein weiteres Mal erscheint der Hauptbezeichner dann ohne Sternchen dahinter; hier werden nur die Buchungen dargestellt, bei denen der Hauptbezeichner ohne Unterbezeichner verwendet wurde. Das heißt: Die Bezeichner mit dem Sternchen am Ende sind gar nicht direkt bebucht worden, sondern stellen Ihnen nur im Positionsdialog als Summe mehrerer Unterbezeichner zur Verfügung. Auch für Bezeichner mit Sternchen werden die Beträge (Anfangsbestand, Zugang usw.) angezeigt, sie werden aus der Summe aller Unterbezeichner im Positionsdialog gebildet.

Auf der rechten Seite wird oben der Positionsbezeichner wiederholt und es folgt der Erklärungstext, der in der Positionsdatei definiert wurde sowie das Anfangs-Datum und Ende-Datum, das ebenfalls in der Positionsdatei festgelegt werden kann.

Im großen weißen Textfeld wird eine Art Konto dargestellt, und zwar die Soll- und die Haben-Seite der Position. Positionen sind aber keine Konten, deshalb gibt es keinen Saldo, sondern nur einen Anfangsbestand (AB) sowie einen Zugang (ZUG). Falls in der Positionsdatei definiert, wird auch ein Budget (BUD) angezeigt.

Wenn eine Position eine verpflichtende oder optionale Positionsstückzahl enthält, so wird auch noch der Stückzahl Anfangsbestand (STAB), der Stückzahl-Zugang (STZG) sowie der Stückzahl-Endbestand (STEB = STAB + STZG) ausgegeben. Der Stück-Betrag Soll entspricht den Stückkosten und der Stück-Betrag Haben dem durchnittlichen Stück-Erlös, wobei gilt:

STB Soll = EB Soll / STEB HabenSTBZ Soll = ZUG Soll / STZG Haben

STB Haben = EB Haben / STEB Haben STBZ Haben = ZUG Haben / STZG Haben

Bei übergeordneten Positionsbezeichnern wird nur dann Stückzahl und Haben ausgegeben, wenn alle Positionen innerhalb des übergeordneten Positionsbezeichners mit verpflichtender oder optionaler Stückzahl in der Positionsdatei versehen worden sind. Mit der Schnelleingabe können Sie einen Positionsbezeichner direkt eintippen, ohne sich durch die Baumstruktur klicken zu müssen.

>Clip kopiert die relevanten Informationen zur gewählten Position in die Zwischenablage.

*Positionsdatei* öffnet die Positionsdatei und setzt den Textcursor an die Stelle, an der die gewählte Position definiert worden ist. Falls die Positionsdatei aus diversen Einzeldateien besteht (Stichwort Mehrplatzumgebung), wird die passende Datei geöffnet.

# 2.7 Sonstige Dialoge

# 2.7.1 Einnahmen-Ausgaben-Dialog

Der Einnahmen-Ausgaben-Dialog dient der Buchung in der kameralistischen Schreibweise (Einnahmen, Ausgaben) und kann nur über den Buchungs-Editor erreicht werden. Hierfür müssen Sie zuerst im Buchungseditor folgende Zeile eingeben:

\*\*\*Konto

und darauf auf diese Zeile doppelklicken. Sie erhalten nun einen einfachen Dialog, bei dem Sie zuerst mit Radioknöpfen zwischen "Einnahmen" und "Ausgaben" eine Vorauswahl treffen und dann das entsprechende Konto auswählen. *Abbrechen* schließt den Dialog ohne eine weitere Aktion, während *Übertragen* in die Zeile "\*\*\*Konto" das ausgewählte Konto schreibt, z.B.

\*\*\*KONTO 47 //Fortbildung, Fachliteratur (Standardmäßig mit "halber" Mwst.)

Ein erneuter Doppelklick auf diese Zeile ermöglicht Ihnen, das Konto nachträglich zu ändern. Unterhalb von "\*\*\*KONTO X" können Sie nun Buchungssätze ohne Soll:Haben Bezeichnung einfügen:

29.06.07	Einkauf	Schreibwaren	Meier	28,50
30.06.07	Einkauf	Schreibwaren	Huber	13,50

Ein Dialogfenster steht Ihnen hierfür jedoch nicht mehr zur Verfügung.

Ein Doppelklick in eine freie Zeile unterhalb von "\*\*\*KONTO X" öffnet wiederum den Einnahmen-Ausgaben-Dialog.

Wie Sie genau im Buchungseditor die kameralistische Schreibweise verwenden, können Sie im Kapitel zu vereinfachten Buchungssätzen nachlesen.





# 2.7.2 Druckdialog

Mit dem Druckdialog können Sie beliebige Textdokumente ausdrucken, wenn Sie nicht ohnehin die Daten in Ihrer Textverarbeitung weiterverarbeiten wollen. Den Druckdialog erreichen Sie über den integrierten Editor, *Datei - Drucken*.

Sie können eine *Kopfzeile* und eine *Fußzeile* eingeben. Statt [FIRMA] und [STEUERBE-RATER] wird auf die Eingaben im Einstellungen-Buch zurückgegriffen. Statt [DATUM] und [JAHR] setzt TEXTBUCH das heutige Datum und das Buchungsjahr. (Vgl. auch sog. allgemeine Variablen in Skripten.) Statt dem Gefängniszeichen *#* wird die aktuelle Seitennummer eingesetzt. Zwischen Kopf- und Fußzeile sowie dem normalen Text wird eine Linie über das gesamte Blatt gezogen. Sie können mit *Druckschrift* für Kopfund Fußzeile eine andere Schrift wie für normalen Text wählen.

Die *Ränder* in mm beziehen sich nicht auf die Papierkante, sondern auf den technisch druckbaren Bereich. Bei Rändern 0 ist also immer noch ein Rand vorhanden. Der rechte Rand hat nur eine Auswirkung auf die Trennlinie zwischen Kopf/Fußzeile und normalem Text. dass der Text nicht nach rechts verschwindet, müssen Sie also selbst achten. Stellen Sie ggfs. eine kleinere *Druckschrift* ein.

Mit der Druckerauswahl können Sie zwischen den Druckern auswählen, die in Ihrem Betriebsssytem angemeldet sind. Fax-Programme stellen aus der Perspektive des Anwendungsprogramms auch "Drucker" dar. Über Druckerauswahl - Eigenschaften erhalten Sie einen Dialog speziell für Ihren Drucker, den die Druckersoftware des Betriebssystems zur Verfügung stellt.

Nur markierter Block ermöglicht Ihnen, dass lediglich der im Editor markierte Bereich ausgedruckt wird.

Mit *farbiger Ausdruck* können Sie auswählen, ob der Text schwarzweiß oder in Farbe ausgedruckt wird. Die Farben entsprechen dann denen der inhaltlich-farblichen Hervorhebung im Editor, incl. rosa Hintergrund bei Fehlern.

Über *Kopien* stellen Sie die Anzahl der Ausdrucke ein. Die Ausgaben geschehen sortiert: Seite 1-2-3 1-2-3. Wenn Sie dagegen im Dialogfenster *Druckerauswahl - Eigenschaften* die Anzahl der Kopien eingeben (in der Regel nur bei Laserdrucker), werden die Daten nur einmal übermittelt und der Drucker kopiert selbst die Seiten. Sie erhalten dann die Seitenreihenfolge 1-1-1-2-2-3-3-3.

Die Zeilenschaltung wird in Achtel-Schritten eingegeben: 8 bedeutet einzeilig, 12 eineinhalbzeilig und 16 zweizeilig. Es ist sinnvoll, bei einer kleinen Druckschrift auch eine kleine Zeilenschaltung zu verwenden.

Mit Zusammenhängende Zeilen verhindern Sie, dass eine neue Seite begonnen wird, kurz nachdem ein neuer zusammenhängender Textteil beginnt. TEXTBUCH orientiert sich hier an Leerzeilen. Beginnt in einer Konten-Darstellung 5 Zeilen vor dem normalen Seitenumbruch ein neues Konto (durch Leerzeile vom vorherigen getrennt) und ist bei *zusammenhängende Zeilen* mindestens 5 eingestellt, so wird das gesamte neue Konto auf die neue Seite genommen.





Sie können aber selbst auch einen festen Seitenumbruch eingeben, indem Sie eine Zeile einfügen, die mit mindestens 20 Punkten <u>beginnt</u>:

das steht auf der Seite unten ..... das nun auf der nächsten Seite oben

Alternativ können Sie auch den Punktbefehl **.PA** verwenden (engl. Page = Seite), wobei der Punkt in der ersten Spalte stehen muss.

Für die *Druckschrift* stehen nur feste Courier-Schriften zur Verfügung. Proportionalschriften sind für TEXTBUCH unbrauchbar, weil dann die Einrückungen und Spalten flattern würden. Sie können für normalen Text, für Fußzeile und Kopfzeile unterschiedliche Schriftgrößen eingeben.

Wenn nur einzelne Seiten gedruckt werden sollen, setzen Sie bei Seitenauswahl einen Haken und geben die Seiten von und bis an. Wenn Sie hier nur eine Zahl eingeben, wird von Anfang bzw. bis zum Ende gedruckt.

Seitenzahl? ist eine sehr nützliche Funktion, die in gewisser Weise eine "Vorausschau" des Druckergebnisses ersetzt. Je nach Textlänge, gewählter Zeilenschaltung und Ränder berechnet TEXTBUCH vorab schon die Seitenlänge des Dokuments. Wenn Sie nach dem Drücken der Taste Seitenzahl? wieder den den Editor aktivieren (lassen Sie den Druckdialog weiterhin geöffnet), sehen Sie in der Titelzeile, auf welcher Seite und in welcher Zeile der Seite die Textzeile erscheinen wird, in der der Textcursor gerade steht und der Seitenumbruch wird mit einem Farbverlauf angezeigt: Weiße Zeilen erscheinen auf der Seite oben, gelbe Zeilen unten. Sie können so genau sehen, wo der Seitenumbruch stattfinden wird und bei Bedarf noch Leerzeilen einfügen.

Wenn eine Kopfzeile gedruckt wird, dann beginnt jede Seite mit Zeile 3, weil in Zeile 1 die Kopfzeile und in Zeile 2 der Trennstrich steht.

## 2.7.3 Dialog Buchungssatz suchen

Den Dialog Buchungssatz suchen können Sie entweder über Eingabe - Buchungssatz suchen oder über den Knopf Buchung mit der Taschenlampe aufrufen. Er ist vergleichbar mit einem einfachen Suchdialog (Wort suchen), wie Sie ihn aus jedem Editor kennen und wie ihn auch der TEXTBUCH-Editor hat. Allerdings ermöglicht Ihnen Buchungssatz suchen über mehrere Dateien hinweg ein Stichwort zu suchen. So können Sie über alle Jahre (98, 99, 00) und alle Buchungssatz-Dateien hinweg (BUCH1.TXT, BUCH2.TXT) eine bestimmte Zeichenfolge aufspüren, um einen früher getätigten Buchungssatz zu finden.

Hierbei werden im Editor geöffnete Dateien direkt im Editor gesucht und die restlichen Dateien direkt auf der Festplatte. Mit dem Schalter *nur geöffnete Dateien durchsuchen* wird die Suche auf die geöffneten Editoren eingeschränkt.

Sie können zwei Suchbegriffe eingeben und diese logisch verknüpfen: Suche alle Buchungssätze, in denen "Post"vorkommt, aber nicht "Briefmarken".



Sie dürfen auch nur Wortteile eingeben. Da alle Buchungslisten als Textdateien vorliegen, können sie genauso auch ein bestimmtes Datum suchen oder einen Buchungssatz X:Y.

# 2.7.4 Dialog Skripte durchsuchen

Den Dialog Skripte durchsuchen können Sie entweder über Eingabe - Skripte - Skripte durchsuchen oder im Skript-Editor Programm - Skripte durchsuchen aufrufen. Der Dialog und die Funktionsweise entspricht im wesentlichen dem Dialog "Buchungssatz suchen". Es werden alle Skripte, die im Textbuch-Hauptmenü unter Eingabe - Skripte aufgeführt sind, nach einem Suchbegriff oder zwei Suchbegriffen durchsucht. Wenn Skripte geöffnet sind, dann wird der Editorinhalt durchsucht, nicht der evtl. veraltete Stand auf der Festplatte.

Sie können zwei Suchbegriffe eingeben und diese logisch verknüpfen: Durchsuche alle Skripte, in denen "\*\*\*Datei"vorkommt, aber nicht ".txt".

# 2.7.5 Dialog Buchung sperren

Nach Abgabe einer Umsatzsteuer-Voranmeldung sollten keinesfalls mehr Änderungen an alten Buchungen vorgenommen werden. Damit dies nicht aus Versehen doch passiert, fordert Sie TEXTBUCH per Dialogfenster auf, die erforderlichen Dateien zu sperren. Das Dialogfenster ist über *Eingabe - Buchung sperren* erreichbar und erscheint aber auch grundsätzlich immer dann, wenn TEXTBUCH beendet wird und zugleich das Umsatzsteuer- und Vorsteuerkonto ausgeglichen wurden, also letztlich eine Voranmeldung abgegeben wurde.

Den eigentlichen Sperr-Vorgang müssen Sie selbst per Doppelklick auf die entsprechenden Dateien durchführen. Mit erneutem Doppelklick lässt sich die Sperre aufheben, was aber nur in begründeten Ausnahmefällen geschehen sollte. Denn werden nach Abgabe einer Umsatzsteuer-Voranmeldung alte Buchungssätze geändert, so sind die Fehler nicht dokumentiert. <u>Deshalb ist einer Korrekturbuchung in diesem Fall klar</u> <u>der Vorzug zu geben.</u>

Programmtechnisch wird beim Sperren einer Buchungsdatei das Dateiattribut "nur lesen" aktiviert. Wenn Sie eine solche Datei im TEXTBUCH-Editor aktivieren, erscheint der Hintergrund statt der gewöhnlichen weißen Farbe in hellgrau.

# 2.7.6 Dialog Afa

Mit dem Afa-Dialog können Sie im oberen Teil des Dialoges (Afa-Zeiträume) nachschlagen, welche Abschreibungszeiträume und -raten für bestimmte Anlagegüter vom deutschen Gesetzgeber vorgeschrieben werden. Da sich diese Werte von Zeit zu Zeit ändern, können Sie zwischen einem alten und einem neuen Datensatz auswählen. Der alte Datensatz ist in der Textdatei Afainfo\_alt.txt abgespeichert und der neue in Afainfo\_neu.txt bzw. Afainfo\_neuS.txt (nach Sachgruppen statt alphabetisch sortiert). Ob für Sie der alte oder der neue Datensatz relevant ist, hängt vom Zeitpunkt der





Anschaffung bzw. Herstellung des Anlagegutes ab. TEXTBUCH liest hierbei jede Textdatei mit der Dateiendung \*.TXT ein, die mit AFAINFO beginnt und sich im TEXT-BUCH Programmverzeichnis befindet, d.h. Sie können selbst auch noch derartige Dateien erstellen.

Der Dialog Abschreibungszeiträume wird aufgerufen

- über das TEXTBUCH-Hauptfenster, Menüpunkt Hilfe Afa-Zeiträume
- über den Buchungssatz-Editor, Menüpunkt Hilfe Afa-Zeiträume
- über den Buchungsdialog mit dem rosa Button *Afa-Tab.* (bzw. ein anderer Buchstabe), falls ein neuer Anlagegegenstand eingebucht wird.

In den ersten beiden Fällen dient der Dialog nur Ihrer Information und hat keine weitere funktionale Bedeutung. Nur im Buchungsdialog mit dem Button *Afa-Tab.* gibt es einen Rückgabewert, nämlich die Anzahl von Jahren.

Bei der "alten"Tabelle wird schneller abgeschrieben, d.h. für erfolgreiche Unternehmer haben sich die Abschreibungs-Regeln verschlechtert. Es gibt jedoch bestimmte Sonderabschreibungs-Programme der Bundesregierung, bei der die alte Tabelle auch für Anlagegüter zulässig ist, die nach 2000 angeschafft wurden. Fragen Sie Ihren Steuerberater, ob dies eventuell für Sie zutrifft.

Im unteren Abschnitt des Dialogfensters legen Sie die Afa-Methode fest. Afa-Methoden werden in einer Skriptdatei definiert. Die Skriptdatei muss schon ausgeführt worden sein, damit der Dialog mit Inhalt gefüllt ist.

Der Dialog ist ebenfalls über den Buchungsdialog mit dem Button "Afa" erreichbar und unterstützt Sie beim Einbuchen von abzuschreibenden Gegenständen für den Fall, dass Sie die TEXTBUCH Funktionalität der automatischen Erzeugung von Afa-Buchungssätzen nutzen wollen. Diese Funktionalität ist sinnvoll, wenn Sie mehr als eine Handvoll Anlagegüter abschreiben müssen. In diesem Fall generiert TEXTBUCH am Ende des Buchungsjahres die erforderlichen Buchungssätze für die Abschreibung.

# 2.7.7 Dialog Überweisung

Diese Funktion ist in TEXTBUCH momentan deaktiviert. Möglicherweise wird es in einer künftigen Version möglich sein, Überweisungsdaten zu erzeugen, die in andere Software automatisch übertragen werden kann. Wenn Sie solch eine Funktion benötigen, wenden Sie sich bitte an uns.

## 2.7.8 Dialog Protokollierungen vergleichen

Den Dialog Protokollierungen vergleichen rufen Sie auf über Eingabe - Vergleichen. Sie können ihn erst dann verwenden, wenn die Protokollierung der Eingabedateien schon eine gewisse Zeit aktiv war (Verarbeiten - Einstellungen - Indexzunge "Protok").

Der Zweck der Protokollierung von Textdateien ist der nachträgliche Vergleich früherer Zustände von Eingabedaten. Durch den Vergleich lässt sich rekonstruieren, welche





Daten wann verändert worden sind. Dies kann für eine Fehlersuche nützlich sein und ist vor allem in Mehrplatzumgebungen zweckmäßig. Die protokollierten Eingabedateien enthalten immer automatisch auch die rekursiv aufgerufenen Eingabedateien, so dass die Eingabedaten sämtlicher Mitarbeiter in den Vergleich einbezogen werden.

Die Reihenfolge in der Benutzung dieses Dialogfensters ist im Prinzip festgelegt:

- Melden Sie das gewünschte Buchungsjahr im TEXTBUCH Hauptfenster an.
- Rufen Sie den Dialog auf.
- Wählen Sie das "alte"Unterverzeichnis aus (Dropdown-Feld links oben), z.B. KW\_ 36\_2006 für Kalenderwoche 36
- Wählen Sie das "neue" Unterverzeichnis aus (Dropdown-Feld rechts oben), z.B. KW\_42\_2006, wobei Sie nur noch die "späteren" Verzeichnisse zur Auswahl erhalten

TEXTBUCH erzeugt nun eine zweispaltige Liste der Dateien. Wenn ein Dateiname in beiden Verzeichnissen auftaucht, dann wird ein grober Vergleich der zwei Dateien durchgeführt. In der mittleren Spalte wird dann geschrieben:

- untersch.: die Dateien haben stark unterschiedliche Inhalte
- identisch: die Dateien sind völlig identisch
- *inhaltl. id.:* die Dateien sind inhaltlich identisch und unterscheiden sich nur durch Kommentarzeilen und die Formatierung mit Leerzeichen
- *ergänzt:* die Dateien sind zuerst identisch, die spätere (rechts gelistete) Datei enthält aber noch weitere Zeilen am Ende.

Sie können für die links und die rechts aufgelistete Datei nach einer Auswahl in der Listbox mit den zwei *Editor* Buttons den TEXTBUCH Editor mit den entsprechenden Dateien aufrufen.

Der Button 2 Dateien vergleichen oder ein Doppelklick auf die entsprechende Zeile der Listbox ruft ein Dateivergleichsprogramm auf. Den Dateinamen dieses Programmes können Sie im Einstellungen-Buch auf der Seite Protok festlegen. Auf der TEXTBUCH CD sind die Windows-Freewareprogramme "ExamDiff" und "Winmerge" sowie das OS/2-Programm "pmDiff" enthalten. Diese Programme zeigen Ihnen zwei Textdateien gleichzeitig am Bildschirm an und verdeutlichen grafisch die Unterschiede der zwei Textdateien. ExamDiff ist schlanker, verfügt aber nicht über die große Funktionalität von Winmerge.

Die Benutzeroberfläche des Programmes Examdiff ist in englischer Sprache, es ist aber trotzdem leicht zu bedienen. Entscheidend zum Navigieren im Text sind die gelben Pfeiltasten oben in der Mitte. Bitte beachten Sie, dass der Hersteller auch eine kostenpflichtige Profiversion anbietet.



# 2.7.9 Benutzerdefinierte Dialoge

TEXTBUCH kennt über die in den vorangegangenen Kapiteln beschriebenen, vom Hersteller programmierten Dialogfenstern auch noch weitere Dialogfenster, die Sie selbst erstellen können. Unter *Eingabe - Dialogeditor* finden Sie den Buchungsdialogeditor, mit dem Sie vergleichbar mit einem Programmentwicklungssystem per Maus ihre eigenen Buchungsdialoge zusammenmontieren können. Mit dem Formulardialogeditor können Sie eingescannte Formulare (z. B. Steuerformulare) bedrucken lassen.

Mehr zum Dialogeditor finden Sie im gleichlautenden Hauptkapitel der Dokumentation.

# 3. Eingabe-Textdateien

# 3.1 Allgemeines zu Eingabe-Textdateien

TEXTBUCH liest den Kontenplan (KONTPLAN.TXT), den Anfangsbestand (AB.TXT), ggfs. die Anfangsbestand-Liste (ABLISTE.TXT, siehe Gegenstände) und natürlich die Buchungssätze in Form von Textdateien ein. Neben dem ASCII-TXT Format können auch Microsoft DOC-Dateien eingelesen werden, wobei sich TEXTBUCH zum Unterscheiden gegenüber normalen Textdateien an der Dateiendung DOC orientiert. Der integrierte Editor kann ebenfalls DOC-Dateien anzeigen, nicht aber schreiben.

Es ist möglich, innerhalb einer Eingabe-Textdatei weitere Textdateien rekursiv einlesen zu lassen, die unter Umständen im Netzwerk auf anderen Rechnern liegen, und auf Windows-Systemen den IBM/DOS/OEM Zeichensatz statt den Ansi-Zeichensatz lesen zu lassen bzw. bei OS/2-Systemen Eingabedateien mit Windows-Zeichensatz einzulesen. Mehr zu diesen Möglichkeiten finden Sie im Kapitel Mehrplatzumgebungen.

Die meisten Eingabe-Textdateien unterstützen sog. If-Bedingungen, das sind spezielle Kommandos im Text, mit denen sich Textpassagen beim Verarbeiten auf Wunsch überspringen lassen.

Außerdem können Textdateien Kommentarzeilen enthalten, die grundsätzlich beim Einlesen nicht interpretiert werden. Das universelle Zeichen für Kommentarzeilen ist der Doppel-Querstrich //, dieses darf auch mitten in einer Zeile stehen; rechts von // wird die Zeile dann nicht mehr interpretiert. Darüber hinaus gibt es noch Zeilen, die mit einem Punkt oder mit einem Stern beginnen, die Bedeutung dieser Zeilen hängt aber vom Kontext und vom Typ der Textdatei (Kontenplan, Buchungssatz-Datei usw.) ab.

# 3.2 Kontenplan (KONTPLAN.TXT)

# 3.2.1 Verschiedene Kontenpläne

### Minimal-Kontenplan für kleine GmbHs

Die Datei KONTPLAN.TXT (*Eingabe - Kontenplan*) enthält ein Minimum der erforderlichen Konten bei einer kleinen GmbH mit zwei Gesellschaftern, die Beratungen durchführt. Die Kontonummern orientieren sich am allgemein üblichen SKR04 Kontenplan. In der Datei ZUSKONT.TXT finden Sie noch weitere Konten, die nicht bei jeder





GmbH erforderlich sind. Wenn Sie als kleiner Betrieb keinen der weiteren Kontenpläne sinnvoll nutzen können und nicht schon Ihren eigenen Kontenplan haben, dann gehen Sie am besten von KONTPLAN.TXT aus und ergänzen ihn um die Konten in ZUS-KONT.TXT, die Sie benötigen. Beispielsweise sind Konten für PKW nur in ZUS-KONT.TXT enthalten. Wenn Sie eine Ein-Mann-Gesellschaft sind, können Sie dagegen manche doppelt vorkommende Konten ("Hinz", "Kunz") in KONTPLAN.TXT einmal streichen. ZUSKONT.TXT enthält keine Konto-Buchstaben, sondern nur vierstellige Kontonummern. Sie können sich hier selbst Buchstaben überlegen, wobei Sie der Editor mit *Einrichten - Freie Konto-Buchst. anzeigen* bei der Suche nach freien Buchstaben unterstützt.

### Weitere Kontenpläne

Weitere Unterverzeichnisse finden Sie im TEXTBUCH-Programmverzeichnis für gewerbliche und private Kontenpläne (*Start - Programme - Textbuch - Weitere Kontenpläne*). Auf der TEXTBUCH-CD sowie auf der Homepage finden Sie außerdem Kontenpläne und Skripte für Spezialthemen wie Vereine und Land- und Forstwirtschaft. Mehr zu den weiteren Kontenplänen finden Sie im Kapitel Einführung - Überblick - Diverse Kontenpläne.

### Ihr eigener Kontenplan

Die meisten TEXTBUCH Nutzer schreiben sich jedoch ihren eigenen Kontenplan, wobei die mitgelieferten Kontenpläne als "Spickzettel" bzw. "Steinbruch" genutzt werden. Es ist empfehlenswert, nur die Konten aufzuführen, die Sie auch wirklich benutzen werden, um Fehleingaben beim Buchungssatz möglichst stark einzuschränken, denn eine nicht existierende Kontonummer wird von TEXTBUCH natürlich sofort angemahnt. Wenn Sie Konten aufführen möchten, die Sie erst später benötigen, dürfen Sie die Zeile am Anfang mit einem Sternchen versehen, in diesem Fall liest das Programm diese Zeile nicht ein. Wichtig ist noch zu wissen, dass die Konto-Erklärungstexte möglichst ausführlich sein sollten. TEXTBUCH verfügt nämlich über eine Funktion, die lange Erklärungstexte auf eine gewünschte Länge per Sprachanalyse abkürzt, so dass z.B. "Vermögensgegenstände" zu "Verm.geg." wird. Kurze Erklärungstexte ausführlicher schreiben kann das Programm dagegen natürlich nicht!

TEXTBUCH verfügt außerdem über eine flexible Importfunktion (Kapitel Eingabe-Textdateien - Import fremder Textdateien), mit der Sie Textdateien von Fremdprogrammen beliebigen Formates in das TEXTBUCH-Format umwandeln können.

## 3.2.2 Gruppen bzw. Mengen von Konten

Die verschiedenen Konten müssen sich in den richtigen Haupt-Kontenmengen im Kontenplan befinden. TEXTBUCH Haupt-Kontenmengen sind Kontenmengen, die im Kontenplan festgelegt werden, und zwar mit Hilfe von Zeilen, die mit drei Sternchen \*\*\* beginnen, im Editor dunkelblauer Schrift.

Allgemein spricht man in TEXTBUCH von Kontenmengen, wenn eine bestimmte Menge von Konten mit einem Begriff wie Verbindkonten oder Bestandskonten beschrieben wird.




Diese Kontenmengen sind zum Teil im Programm fest verdrahtet, es können aber eigene Kontemengen definiert werden, und zwar sowohl schon im Kontenplan als auch erst während der Auswertung mit Skripten. Optionale Kontenmengen, die im Kontenplan festgelegt wurden und im Editor in grüner Farbe erscheinen, werden in TEXT-BUCH allgemein als *Kontengruppen* oder *Untergruppen* bezeichnet. Die fünf TEXTBUCH Haupt-Kontenmengen (blaue Farbe) <u>müssen</u> definiert sein, während die Verwendung von ggfs. verschachtelten Untergruppen (grüne Farbe) freiwillig ist.

Die wichtigste Untergliederung sämtlicher Konten (vgl. auch Einführung Buchführung) sind erst einmal die

- Aufwandskonten
- Ertragskonten
- Bestandskonten.

Die Bestandskonten werden im Kontenplan noch weiter unterteilt. Diese weitere Unterteilung ergibt sich aus der Darstellung in der Bilanz.

- Bestandskonten des Eigenkapitals
- Bestandskonten des Anlagevermögens
- Bestandskonten des Umlaufvermögens bzw. Verbindlichkeiten
- Bestandskonten Umsatzsteuer (optional, TEXTBUCH 2.X).

Die fünf folgenden Zeilen zur Angabe von Haupt-Kontenmengen müssen *immer* angegeben werden, ggfs. allein ohne Auflistung von Konten darunter.

\*\*\*Aufwandskonten: \*\*\*Ertragskonten: \*\*\*Bestandskonten des Eigenkapitals: \*\*\*Bestandskonten des Anlagevermögens: \*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten:

Sie dürfen auch die entsprechenden Bezeichnungen der TEXTBUCH Kontenmengen verwenden:

\*\*\*Aufwandskonten: \*\*\*Ertragskonten: \*\*\*Eigenkapitalkonten: \*\*\*Anlagekonten: \*\*\*UmlaufOderVerbindkonten:

Diese fünf Zeilen dürfen <u>nicht</u> gelöscht werden, denn sie müssen mindestens einmal im Kontenplan auftauchen. Sie können jedoch in einer anderen Reihenfolge oder auch mehrmals erscheinen. Die Zeilen dazwischen können geändert, gelöscht, umgruppiert usw. werden.





### 3.2.3 Zeile pro Konto

Die Zeilen, die *nicht* mit \*\*\* beginnen, definieren ein Konto. Für ein Konto muss mindestens eine Kontonummer oder ein Konto-Buchstabe angegeben werden sowie ein Erklärungstext. Hinzu kommen unter Umständen noch weitere Angaben, z.B. bedeutet (v) dass bei einem Buchungsvorgang dieses Konto betreffend standardmäßig die volle Mehrwertsteuer in ein separates Umsatz- bzw. Vorsteuerkonto gebucht wird. Konto-Buchstaben stellen für häufig benutzte Konten eine praktische Abkürzung dar.

TEXTBUCH ist beim Einlesen der KONTPLAN-Datei sehr tolerant. Sie können die Angabe der Mehrwertsteuer (v) usw., den Konto-Buchstaben und die Kontonummer prinzipiell auch in anderer Reihenfolge eintragen, beispielsweise:

6815 b (v) Bürobedarf

Außerdem können Sie grundsätzlich beliebige Leerzeichen einfügen.

Sie müssen jedoch den Erklärungstext, z.B. "Bürobedarf", immer als letztes eingeben.

#### Kontonummern

Wie in Deutschland üblich, gibt es für jedes Konto eine zwei- bis neunstellige Kontonummer. Einstellige Nummern haben eine andere Bedeutung, siehe Konto-Buchstaben! Es ist empfehlenwert, grundsätzlich drei- oder vierstellige usw. Nummern zu verwenden und ggfs. die Nummer mit Nullen davor aufzufüllen, z.B. "0010".Sie dürfen jedoch in einem Kontenplan im Prinzip zwei- bis neunstellige Kontonummern gemischt verwenden.

#### Konto-Buchstaben

Lange Nummern sind aber in der täglichen Arbeit bei kleinen GmbH's oder auch bei einigen extrem oft verwendeten Konten unpraktisch. Zur Abkürzung von Konten werden daher <u>Konto-Buchstaben</u> verwendet. Hierfür dürfen Groß- und Kleinbuchstaben sowie Umlaute verwendet werden. Da Kleinbuchstaben von Großbuchstaben unterschieden werden, können 29 x 2 = 58 Konten abgekürzt werden. Hinzu kommen noch die Ziffern von 0 bis 9, die ebenfalls als "Konto-Buchstaben" bezeichnet werden. Zweckmäßig erscheint die Verwendung von Kleinbuchstaben für Aufwandskonten, Ziffern für Ertragskonten sowie Großbuchstaben für Bestandskonten.

Der TEXTBUCH-Editor hilft Ihnen mit dem Menüpunkt freie Kontobuchst., die noch freien Buchstaben anzuzeigen.

Jedes Konto kann wahlweise

- nur durch eine Kontonummer
- nur durch einen Konto-Buchstaben
- oder durch eine Kontonummer und einen Konto-Buchstaben bezeichnet werden.

Die maximal mögliche Anzahl von Konten ist praktisch unbegrenzt.





### Andere Reihenfolge der Konten

Sie können die Konten problemlos in einer anderen Reihenfolge auflisten, wobei dann Zeilen wie

\*\*\*Bestandskonten des Umlaufvermögens bzw. Verbindlichkeiten

mehrmals vorkommen können.

### 3.2.4 Untergruppen von Konten

Die Definition von Untergruppen im Kontenplan ist freiwillig. Im folgenden Beispiel sehen Sie, wie Sie neue Untergruppen von Konten im Kontenplan definieren können:

```
***Aufwandskonten:
*** Personalaufwand (
(o) p 6000 Gehalt Kunz
(o) i 6001 Lohn- und Kirchensteuer Kunz
(o) q 6002 Gehalt Hinz
(o) j 6003 Lohn- und Kirchensteuer Hinz
*** )
(o) a 6220 Abschreibung Büroeinrichtung (über 800 EUR)
(o) w 6221 Abschreibung geringw. Wi-güter (unter 800 EUR)
usw.
```

Innerhalb der Hauptgruppe "Aufwandskonten" wird hier eine neue Untergruppe gebildet, nämlich die Konten, die Personalaufwand betreffen. Wie weit die Zeichen "("bzw. ")"eingerückt sind, bleibt Ihnen überlassen. <u>Wichtig</u> ist jedoch, dass die Klammer nicht gleich hinter "\*\*\*"steht, sondern sich mindestens <u>zwei Leerzeichen</u> hinter "\*\*\*"befinden.

```
***Bestandskonten des Umlaufvermögens bzw. der Verbindlichkeiten
  1210 Forderungen aus Lief/Leist (offene Rechnungen)
0
* * *
        flüssig ( Kassenbestand und Bankkonten
 1600 Kasse bei Kunz
Κ
 1601 Kasse bei Hinz
Η
* * *
               Bankkonten (
P 1700 Postgirokonto
 1800 Girokonto X-Bank
G
 1801 Festgeldkonto X-Bank
F
* * *
                           )
* * *
                )
V 2031 Gesellschafterkonto Ford/Verb an Hinz
usw.
```

Aus diesem Beispiel ist ersichtlich, dass auch Untergruppen von Untergruppen gebildet werden können. Schnittmengen sind dagegen grundsätzlich <u>nicht</u> erlaubt, da TEXT-BUCH nicht wüsste, auf welche Menge sich die "runde Klammer zu" bezieht. Zur bes-





seren Übersicht Ihrerseits ist es sehr zu empfehlen, dass sich innerhalb einer Klammerungsebene die runde Klammer auf und zu in der selben Spalte befinden.

In der Zeile

\*\*\* flüssig ( Kassenbestand und Bankkonten

wird eine Untergruppe mit der Bezeichnung FLÜSSIG definiert. Optional kann hinter die Klammer ein ausführlicher Kommentar geschrieben werden, auf den dann in Skripten zugegriffen werden kann und die auch im Kontendialog sichtbar ist.

### 3.2.5 Überlappungen von Kontengruppen mit Haupt-Kontenmengen

Dieses Unterkapitel beschäftigt sich mit einem relativ speziellen Problem bei der Strukturierung von größeren Kontenplänen wie den SKR04 oder den "Heim und Soziale Einrichtung".

Es ist erlaubt, dass eine Untergruppe über verschiedene Haupt-Kontenmengen hinweg verläuft; hier ein Beispiel aus dem SKR04:

```
***Aufwandskonten:
*** SteuernVomEink
                        ( Steuern vom Einkommen und Ertrag
     7600
              Körperschaftsteuer
  (0)
  (o) 7603
              Körperschaftsteuer für Vorjahre
***Ertragskonten:
      7604
              Körperschaftsteuererstattung für Vorjahre
  (o)
  (o) 7607
              Solidaritätszuschlagerstattungen für Vorjahre
***Aufwandskonten:
  (0)
      7608
              Solidaritätszuschlag
      7610
  (0)
              Gewerbesteuer
      7620
  (0)
              Gewerbeertragsteuer
***Ertragskonten:
       7642
                Steuererstattungen Vorjahre für Steuern vom Einkommen
  (0)
und Ertrag
                Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Steu-
  (0)
       7644
ern vom Einkommen und Ertrag
* * *
                        )
```

In diesem Fall enthält die Gruppe "SteuernVomEink" sowohl Aufwandskonten als auch Ertragskonten. In der Baumstruktur des Kontendialoges erscheint "SteuernVomEink" sowohl unter Aufwandskonten als auch unter Ertragskonten, im Konten-Listenfenster wird aber jeweils nur die Schnittmenge aus beiden Mengen angezeigt.

Die weiteren Ausführungen sind für Sie von Interesse, wenn Sie Auswertungen mit Skripten selbst schreiben und hierbei auf derartige Gruppen zuzugreifen möchten:

```
***alle SteuernVomEink
[Saldo] [Text]
```





Hier gibt TEXTBUCH automatisch eine Warnung aus, da Sie in diesem Fall Aufwandssalden mit Ertragssalden aufsummieren würden, was in der Regel unsinnig ist. Stattdessen müssen Sie z.B. schreiben:

```
***alle SteuernVomEink undzugleich Aufwandskonten
[Saldo] [Text]
```

Um explizit "SteuernVomEink" anzugeben, ohne dass ein Hinweis ausgegeben wird, ergänzen Sie die Zeile um "undzugleich Konten":

```
***alle SteuernVomEink undzugleich Konten
Alle Konten bzgl. Steuern vom Einkommen und Ertrag:
    [Knum] [Text]
```

In diesem Fall gibt sich TEXTBUCH zufrieden, da Sie "undzugleich"verwendet haben, obwohl die Angabe von "undzugleich Konten" funktional wirkungslos ist, weil jedes Konto zur Kontenmenge "Konten"gehört.

### 3.2.6 Zusatzgruppen mit geschweiften Klammern

Zusatzgruppen sind mit TEXTBUCH 3.0 eingeführt worden.

Die im vorherigen Kapitel beschriebenen Untergruppen von Konten mit Sternchen und runden Klammern sind immer Bestandteil einer bestimmten Hierarchie von Konten, z.B. werden die Ertragskonten in Untergruppen aufgeteilt. **Zusatzgruppen** sind dagegen unabhängig von der Gruppen-Hierarchie und dienen zum Beschreiben von Eigenschaften. Eine solche Eigenschaft kann die Zuständigkeit eines bestimmten Mitarbeiters sein oder dass die Ergebnisse solcher Konten besonderer Behandlung oder Überprüfung bedarf.

Da eine TEXTBUCH Kontenmenge auch nur ein Konto enthalten kann, können Zusatzgruppen dazu genutzt werden, ein einziges Konto mit einem Kontonummerunabhängigen Namen zu versehen. Dies ermöglicht dann den Zugriff auf *einzelne* Konten in Skripten, die keine konkreten Kontonummern enthalten und somit bei der Umstellung von z.B. SKR03 nach SKR04 nicht angepasst werden müssen bzw. leichter anderen TEXTBUCH-Nutzern nutzbar gemacht werden können.

```
3635 Umsatzsteuer-Verrechnung {UstVerrech: Umsatzsteuer-Verrechnungs-
konto}
3730 Lohnsteuerschuld {Steuerschuld: kurzfr. Schulden gegenüber dem
Finanzamt}
3731 Solisteuerschuld {Steuerschuld}
3732 Kirchensteuerschuld {Steuerschuld}
```

Sie müssen einfach einen beliebigen, bislang für Kontenmengen noch nicht genutzten Namen in geschweifte Klammern setzen. Optional können Sie innerhalb der geschweiften Klammern einen Doppelpunkt setzen und dahinter eine Beschreibung der Zusatz-





gruppe eingeben, und zwar nur einmal; wenn Sie dies ein zweites Mal versuchen, gibt TEXTBUCH eine Warnung aus.

Sie können ein Konto auch mehreren Zusatzgruppen zuordnen:

3732 Kirchensteuerschuld {Steuerschuld} {Kirchensteuer}

### 3.2.7 Kontrolle ob Kontenstände plausibel

In einigen Konten-Erklärungstexten von "Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten" finden sich die Ausdrücke

(aktiv) (passiv)

Damit weisen Sie dem Programm an, ob das Konto normalerweise als Konto der Aktiva im Soll oder als Konto der Passiva im Haben stehen sollte. Falls das nicht der Fall ist, also etwa wenn in der Kasse ein negativer Endbestand ist, d.h. Kasse ist im Haben statt im Soll, schreibt TEXTBUCH eine Warnung auf den Bildschirm:

Vorsicht! Aktiva-Konto K ist im Haben

Diese Warnung hat keine weitere technische Funktion. Das Konto K wird zur Kontenmenge "VERBINDKONTEN" und "PASSIVAKONTEN" gehören (siehe Kontenmengen) und somit in der Bilanz auf der Passiva-Seite erscheinen.

Alle mit (aktiv) markierten Konten gehören außerdem zur Kontenmenge SOLLTEAK-TIVKONTEN und die mit (passiv) markierten Konten zu SOLLTEPASSIVKONTEN.

Die Hinweise in der KONTPLAN-Datei (aktiv) und (passiv) sind keine Pflicht, doch sehr empfehlenswert.

Wenn Sie sehr viele Konten markieren möchten, können Sie dies auch einmalig machen: statt

```
2010 Kasse 1 (aktiv)
2020 Kasse 2 (aktiv)
2030 Kasse 2 (aktiv)
```

dürfen Sie auch schreiben:

\*\*\*sollte aktiv 2010 Kasse 1 2020 Kasse 2 2030 Kasse 3 \*\*\*sollte

Die Voreinstellung "sollte aktiv" können Sie mit "\*\*\*sollte" ohne weitere Angaben dahinter wieder ausschalten. Wenn eine neue TEXTBUCH-Hauptkontengruppe wie



"\*\*\*Aufwandskonten:" angemeldet wird, wird "\*\*\*sollte" ebenfalls wieder zurückgesetzt.

Exakt dieselben Schreibweisen gelten auch für (passiv) und "\*\*\*sollte passiv".

Wenn TEXTBUCH einen Konto-Erklärungstext verwendet, erscheinen die Hinweise (aktiv) und (passiv) nicht mehr. Diese Hinweise können in der KONTPLAN-Datei irgendwo im Erklärungstext stehen, müssen jedoch wie hier dargestellt klein und ohne Leerzeichen in der Klammer geschrieben werden.

Die einzige Bestandskonten-Gruppe, bei der TEXTBUCH von vornherein weiß, ob die Konten im Soll oder im Haben stehen sollten, sind die Bestandskonten des Anlagevermögens, sie stehen zwangsläufig im Soll. Hier ist der Hinweis (aktiv) überflüssig.

(Verrech)

Konten, die mit (Verrech) im Kontenplan markiert worden sind, sind Bestandteil der Kontenmenge VERRECHNUNGSKONTEN. Ist der Saldo eines solchen Kontos nicht gleich Null, so erscheint beim Verarbeiten ein Hinweis im roten Fehlerfenster:

Hinweis: unausgeglichenes Verrechnungskonto 2970

Wenn Sie Verrechnungskonten verwenden, dann können Sie z. B. bei der Bilanz die Darstellung in Skripten unterdrücken, indem Sie die Kontenmengen entsprechend ergänzen: Statt beispielsweise

\*\*\*alle Umlaufkonten

schreiben Sie

\*\*\*alle Umlaufkonten ohne VerrechnungsKonten

Solange die Salden der Verrechnungskonten nicht Null sind, ergibt sich dann allerdings eine fehlerhafte Bilanz (Passiva ungleich Aktiva).

### 3.2.8 Belegnummern in Konto ausweisen

Wenn Sie bei der Eingabe der Buchungssätze links vom Datum eine Belegnummer vergeben, um Ihre Belege zu numerieren, ignoriert TEXTBUCH diese Informationen standardmäßig. Wenn Sie explizit aber bei bestimmten Konten diese Belegnummern in den Konten-Darstellungen aufgeführt haben möchten, so können Sie bestimmte Konten in Kontenplan mit der Bezeichnung

(Belegnr)

versehen. Diese Konten werden dann in der Kontenmenge BELEGNUMMERKON-TEN aufgenommen und in den Konten-Darstellungen erscheinen die Belegnummern in Bestandskonten wiederum links vom Datum und in Erfolgskonten als Bestandteil des Buchungstextes.





Für die Markierung mehrerer Konten können Sie ein Stern-Kommando verwenden:

\*\*\*Belegnummer ein \*\*\*Belegnummer aus

Wenn Sie in sämtlichen Konten-Darstellungen die Belegnummer ausweisen möchten, schreiben Sie einfach am Anfang Ihres Kontenplans

\*\*\*Belegnummer ein

### 3.2.9 Haupt-Kontenmengen für Umlaufvermögen und Verbindlichkeiten

Für Bestandskonten des Umlaufvermögens und der Verbindlichkeiten gibt es in Textbuch drei Haupt-Kontengruppen im Kontenplan:

\*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten: \*\*\*Bestandskonten immer Umlaufvermögen \*\*\*Bestandskonten immer Verbindlichkeiten

oder in der Sprache der Textbuch Kontenmengen:

UmlaufOderVerbindKonten ImmerUmlaufKonten ImmerVerbindKonten

Bei dieser Einteilung geht es darum, wo die Konten in der künftigen Bilanz erscheinen sollen:

- UmlaufOderVerbindKonten erscheinen auf der Aktiv-Seite der Bilanz (im Umlaufvermögen), wenn der Saldo des Kontos im Soll ist und auf der Passiv-Seite der Bilanz (als Verbindlichkeit), wenn der Saldo im Haben ist.
- ImmerUmlaufKonten erscheinen immer auf der Aktiv-Seite der Bilanz. Wenn der Saldo des Kontos im Haben ist (das Konto somit sozusagen im Negativen steht), erscheint das Konto weiterhin auf der Aktiv-Seite der Bilanz, jedoch mit einem Minuszeichen davor.
- ImmerVerbindKonten erscheinen immer auf der Passiv-Seite der Bilanz, ggfs. mit Minuszeichen davor.

Es gibt drei klassische Typen von "UmlaufOderVerbindKonten": Bank-Girokonten, die im Plus und im Minus stehen können, dann Forderungen/Verbindlichkeiten gegenüber Gesellschaftern, Mitarbeitern usw., sowie Verrechnungskonten. Alle anderen Konten sollten Sie möglichst den ImmerUmlaufKonten oder den ImmerVerbindKonten zuweisen.

Ein Beispiel für ein Konto, das nicht den UmlaufOderVerbindkonten angehören darf, sind "Einzelwertberichtigung Forderungen": Dieses Konto steht üblicherweise unter Forderungen (also Aktiv-Seite), obwohl der Saldo im Haben steht. Also wird es mit einem Minuszeichen in der Aktiva versehen.





Bei allen drei oben genannten Haupt-Kontengruppen im Kontenplan ist es somit zulässig, dass der Saldo im Soll oder im Haben ist. Wenn Sie gewarnt werden möchten, wenn der Saldo eines Kontos "auf der falschen Seite steht", können Sie in den Konten-Erklärungstext schreiben:

(aktiv) Warnung wenn Umlaufvermögen negativ wird (ins Passive gerät) (passiv) Warnung wenn Verbindlichkeiten negativ werden (ins Aktive geraten)

Es gibt Fälle, bei denen Konten sowohl den ImmerUmlaufKonten bzw. den ImmerVerbindkonten als auch den UmlaufOderVerbindKonten zugewiesen werden können, obwohl das Vorzeichen des Saldo ungewiss ist. Beide Darstellungen in der Bilanz können buchhalterisch korrekt sein. Sie verändern jedoch die Bilanzsumme.

### 3.2.10 Umsatzsteuer

Lesen Sie das entsprechende Unterkapitel, das für Sie zutrifft:

### 3.2.10.1 Für Umsatzsteuer optieren

Umsatzsteuer und Vorsteuer automatisch verbuchen lassen

Bei den meisten Konten kann angegeben werden, ob die Buchungen standardmäßig mit, ohne oder mit halber Mehrwertsteuer durchgeführt werden sollen. Darauf folgt der Konto-Buchstabe. Die Klammer-Ausdrücke (o), (v) und (h) bedeuten Mehrwertsteuer standardmäßig Ohne, Voll, Halb. Für bestimmte Länder gibt es noch einen dritten Mehrwertsteuersatz "sonder"(s).

Erst auf den zweiten Blick stellt man fest, dass es für den Computer eine richtige Standardbehandlung für Mehrwertsteuer nicht so einfach ist. In TEXTBUCH 3.05 wurde die Standardbehandlung der Mehrwertsteuer verändert, Sie können nun zwischen zwei Betrachtungsweisen wählen, was vor allem bei Konten des Anlage- und Umlaufvermögens (Lagerhaltung, Abschreibungen) einen Unterschied machen kann. Das folgende Kapitel "Standard-Behandlung von Mehrwertsteuer" beschäftigt sich mit diesem Problem näher.

### Brutto- und Netto-Buchungen

Bei der Buchhaltung im Handel kann es sinnvoll sein, bei bestimmten Konten in Buchungssätzen Beträge standardmäßig nicht brutto einzubuchen, sondern netto. Steht irgendwo in der Zeile ein (n) für "Netto-Konto", so werden die vom Benutzer im Buchungssatz eingetippten Beträge als Netto-Beträge angesehen und nicht als Brutto-Beträge. (b) bedeutet Brutto-Konto und ist die Standardeinstellung. (b) und (n) ist nur im Zusammenhang mit (v), (h) oder (s) zulässig, andernfalls wird ein Hinweis ausgegeben.

(v) Z 1500 (n) Lager Computerbauteile

Es darf <u>nicht</u> (vn) geschrieben werden.





### Rigide Mehrwertsteuerkonten: verpflichtende Behandlung der Mehrwertsteuer

Mit einem Ausrufezeichen hinter dem v, h, o oder s wird die im Kontenplan festgelegte Mehrwertsteuer-Behandlung verpflichtend und die Eingabe von Ausnahmen im Buchungssatz in Form der Kleinbuchstaben v, h, o bzw. s hinter dem Buchungssatz führt zu einer Fehlermeldung:

(v!) 2 4000 Honorare incl. voller Mwst

Der Zweck dieser Funktion ist es, Fehlbuchungen zu vermeiden, die dann zu Problemen bei der Umsatzsteuervoranmeldung führen könnten.

Angabe der Mehrwertsteuer-Behandlung bei Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten

Die Markierungen (v), (h) und (s) dürfen nur bei bestimmten Haupt-Kontenmengen verwendet werden, nämlich:

AUFWANDSKONTEN + ERTRAGSKONTEN + ANLAGEKONTEN + IMMERUM-LAUFKONTEN

Diese vier Kontenmengen bilden zusammen die Kontenmenge ERLAUBTEMWST-KONTEN.

Üblicherweise ist es weder erlaubt noch sinnvoll, in der Kontenmenge der UMLAU-FODERVERBINDKONTEN Angaben zur Mehrwertsteuer-Behandlung zu machen. In diesem Fall erscheint eine Fehlermeldung.

In seltenen Fällen kann es trotzdem notwendig sein. Diese Ausnahme können Sie zulassen durch die Einklammerung mit zwei Stern-Kommandos:

\*\*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten

```
***MWST EIN
  (...eine oder mehrere Konten-Zeilen mit (v), (h) oder (s)...)
***MWST AUS
```

So markierte Konten sind sowohl in der Kontenmenge UMLAUFODERVERBIND-KONTEN als auch in der Kontenmenge ERLAUBTEMWSTKONTEN enthalten.

### Buchung auf das jeweils andere Mehrwertsteuerkonto

Fällt bei einem Ertrag Mehrwertsteuer an, so wird dieser von TEXTBUCH automatisch im Umsatzsteuerkonto auf der Haben-Seite verbucht. Beim Aufwand wird die Mehrwertsteuer im Vorsteuerkonto auf der Soll-Seite verbucht. In 99% der Fälle ist das auch richtig so.

Es gibt aber wenige Buchungen, bei denen z.B. die Mehrwertsteuer bzgl. eines Aufwandes nicht auf der Soll-Seite des Vorsteuerkontos, sondern auf der Soll-Seite des Umsatzsteuerkontos gebucht werden soll. Eine solche Buchung ist zwar eine normale





Aufwandsbuchung, für den Mehrwertsteuer-Anteil ist es dagegen eine Art Korrekturbuchung. Dies ist konkret bei Skontobuchungen erforderlich: Skonto ist ein Aufwand, der den zu versteuernden Umsatz senkt und somit nach unten korrigiert. Umgekehrt wäre auch eine Ertragsbuchung denkbar, bei der eine quasi negative Vorsteuer anfällt.

(v) (a) 5723 Gewährtes Skonto als Aufwand

Das (a) steht für "anderes Mehrwertsteuerkonto".

### Auto-Umsatzsteuerkonten

TEXTBUCH ermöglicht es Ihnen, bei Buchungen bestimmte Konten betreffend (z.B. Bürobedarf) standardmäßig die Vorsteuer herausziehen zu lassen. Hierfür müssen Sie im Kontenplan festlegen, welche Konten die sog. Vorsteuerkonten und welche die Umsatzsteuerkonten sind, also auf welche Konten TEXTBUCH automatisch die Vorund Umsatzsteuer buchen soll, da diese Konten in den Buchungssätzen nicht eigens genannt werden.

Im Normalfall gibt es bei kleinen GmbH's zwei "Bestandskonten Umsatzsteuer", eines für die Vorsteuer und eines für die Umsatzsteuer. Von diesen beiden Konten wird von Hand (also mit einem selbst eingegebenen Buchungssatz) der Saldo - z.B. vierteljährlich - auf das normale Bestandskonto "Umsatzsteuer-Verrechnung" übertragen.

Wenn Sie mit zwei Umsatzsteuerkonten (Umsatzsteuer und Vorsteuer) wie im obigen Beispiel zufrieden sind, können Sie dieses Unterkapitel überspringen.

TEXTBUCH ermöglicht Ihnen, eine verschieden große Anzahl von Umsatzsteuerkonten zu definieren. Es können null bis maximal sechs Auto-Umsatzsteuerkonten definiert sein. Wenn kein Konto unter

#### \*\*\*Bestandskonten Umsatzsteuer

steht und auch keine Konten mit (AutoVst) oder (AutoUSt) markiert worden sind, wird Mehrwertsteuer bei den Buchungen nie eigens berücksichtigt, d.h. Sie haben dann als Kleinunternehmer nicht für Mehrwertsteuer optiert.

Die sechs möglichen Konten ergeben sich wie folgt:

- Umsatzsteuerkonto mit voller Mehrwertsteuer
- Umsatzsteuerkonto mit halber Mehrwertsteuer
- Umsatzsteuerkonto mit Sonder-Mehrwertsteuer
- Vorsteuerkonto mit voller Mehrwertsteuer
- Vorsteuerkonto mit halber Mehrwertsteuer
- Vorsteuerkonto mit Sonder-Mehrwertsteuer

Wenn kein Vorsteuerkonto definiert wurde, werden die Vorsteuerbeträge direkt in das Umsatzsteuerkonto gebucht, was aber nicht zu empfehlen ist. Schließlich verlangt das Umsatzsteuer-Voranmeldungsformular die separate Ausweisung der abzugsfähigen Vorsteuer.





"Sonder" ist bei TEXTBUCH der dritte Mehrwertsteuersatz, den es in Deutschland jedoch nicht gibt.

Falls Sie Umsätze tätigen, die mit halber Umsatzsteuer belegt sind, verlangt das Umsatzsteuer-Voranmeldungsformular die getrennte Ausweisung dieser Umsätze. Dann genügt ein Umsatzsteuerkonto allein nicht und Sie benötigen noch ein weiteres Konto, z.B.

Ü 3806 Umsatzsteuer mit halbem Mehrwertsteuersatz

Es gibt nun zwei Möglichkeiten (entweder oder!), im Kontenplan die Auto-Umsatzsteuerkonten festzulegen.

Seit **TEXTBUCH Version 3** können die Vorsteuerkonten ganz traditionell unter "\*\*\*Umlaufvermögen bzw. Verb." oder "\*\*\*Immer Umlaufvermögen" und die Umsatzsteuerkonten als ein Fremdkapital unter "\*\*\*\*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten" bzw. "\*\*\*Immer Verbindlichkeiten" aufgeführt und mit folgenden Ausdrücken markiert:

(AutoVst) ist das Konto, in das sowohl die "halben" als auch die vollen Vorsteuer-Beträge hineingebucht werden

(AutoVstH) ist das Konto, in das die "halben"Vorsteuer-Beträge hineingebucht werden (AutoVstV) ist das Konto, in das die vollen Vorsteuer-Beträge hineingebucht werden (AutoVstS) ist das Konto, in das die Sonder-Vorsteuer-Beträge hineingebucht werden (Österreich, Schweiz...)

(AutoUst) ist das Konto, in das sowohl die "halben"als auch die vollen Umsatzsteuer-Beträge hineingebucht werden

(AutoUstH) ist das Konto, in das die "halben" Umsatzsteuer-Beträge hineingebucht werden

(AutoUstV) ist das Konto, in das die vollen Umsatzsteuer-Beträge hineingebucht werden.

(AutoUstS) ist das Konto, in das die Sonder Umsatzsteuer-Beträge hineingebucht werden.

Jede derartige Markierung darf nur einmal im Kontenplan verwendet werden. Wenn Sie (AutoVst) verwendet haben, dann sind sowohl (AutoVstH) als auch (AutoVstV) und (AutoVstS) schon vergeben, für die Umsatzsteuer gilt dasselbe.

Diese Schreibweise wird von den ausführlicheren Kontenplänen verwendet, die Sie von der TEXTBUCH-Homepage herunterladen können.

Für die Nutzer von **TEXTBUCH 2.XX** gibt es auch weiterhin die Methode, bis zu sechs Konten separat unter

\*\*\*Bestandskonten Auto-Umsatzsteuer oder einfach \*\*\*Bestandskonten Umsatzsteuer

aufzulisten. Diese Schreibweise ist im Hinz- und Kunz-Kontenplan verwendet. TEXT-BUCH interpretiert das zweite Konto, das im Erklärungstext das Wort "Umsatzsteuer"





enthält, als Umsatzsteuerkonto für Buchungen mit halbem Mehrwertsteuersatz und das dritte mit Sonder-Mehrwertsteuersatz. Das erste Konto mit dem Wort "Umsatzsteuer" wird dann zum Umsatzsteuerkonto für Buchungen mit vollem Mehrwertsteuersatz. Es entscheidet also die Reihenfolge in der Datei KONTPLAN.TXT, welches Konto volle und welches Konto halbe Mehrwertsteuer enthält.

Genauso verfahren Sie mit der Vorsteuer. Ein zweites Vorsteuerkonto steht für die halben Mehrwertsteuersätze (z.B. Vorsteuer bei Fachliteratur mit 7% Mwst.). Ob Sie ein zweites Vorsteuerkonto einrichten, ist Ihnen überlassen. Eine Vorschrift oder eine Empfehlung hierfür gibt es nicht.

Seit TEXTBUCH 3 werden bei der Methode "TEXTBUCH 2.XX" die Auto-Umsatzsteuerkonten automatisch dem Fremdkapital bzw. den Verbindlichkeiten zugerechnet, die gewohnte Fehlermeldung *somit Bilanz nicht konsistent* gibt es deshalb nicht mehr.

### 3.2.10.2 Standard-Behandlung von Mehrwertsteuer

TEXTBUCH verfügt ab Version 3.05 über zwei verschiedene Interpretations-Varianten für die Standard-Behandlung der Mehrwertsteuer: *relative* und *absolute* Betrachungsweise. Unter "Standard-Behandlung" wird verstanden, ob TEXTBUCH Umsatzund Vorsteuer und in welcher Höhe bei einem Buchungssatz automatisch herausziehen soll, wenn der Benutzer nicht hinter dem Buchungssatz explizit "v", "h", "s" oder "o" angegeben hat. In diesem Fall bezieht sich TEXTBUCH auf die Informationen im Kontenplan.

### Beispiel Kontenplan:

(v) b 6815 Bürobedarf K 1600 Kasse

Wenn nun "b:K"Bürobedarf an Kasse gebucht wird, zieht TEXTBUCH automatisch die Vorsteuer heraus. Im Konto Kasse wird der Bruttobetrag (incl. Mwst) verbucht, im Konto Bürobedarf dagegen nur der Nettobetrag, während die Vorsteuer in ein eigenes Konto verbucht wird. Die zwei Betrachtungsweisen *relativ* und *absolut* machen hierbei keinen Unterschied.

### Relative/absolute Betrachtungsweise auswählen

Wenn Sie TEXTBUCH ab Version 3.05 neu installiert haben, gilt die *relative* Betrachtungsweise. Wenn Sie TEXTBUCH früher schon im Einsatz hatten, wählt TEXTBUCH weiterhin die bisherige *absolute* Betrachtungsweise. Sie können nachträglich im Einstellungen-Buch auf der Seite *Mwst/Euro* zwischen absoluter und relativer Betrachtungsweise hin- und herschalten. Wenn Sie diese Einstellung nachträglich ändern bzw. ändern wollen, sollten Sie den darunter liegende Haken *Warnung ausgeben* unbedingt aktivieren. Dann nämlich listet TEXTBUCH beim Verarbeiten alle Buchungssätze auf, bei denen die relative und absolute Betrachtungsweise zu einer unterschiedlichen Behandlung der Mehrwertsteuer führt.





### **Relative Betrachtungsweise**

In den folgenden Überlegungen können Sie statt (v) auch (h) oder (s) lesen.

Für neue Nutzer von TEXTBUCH ist die *relative* Betrachtungsweise empfehlenswert. Das (v) im Kontenplan wird dann nicht im Sinne von "hier wird volle Mwst. herausgezogen" gelesen, sondern das (v) bedeutet, dass das Konto "Mwst-behaftet" ist und in dieses Konto nur Nettobeträge eingebucht werden. Oder anders formuliert: Beim mit (v) markierten Konto wurde die Vorsteuer schon voll herausgezogen.

Während in einem Kassen-Konto immer Bruttobeträge aufgeführt werden, werden beim Aufwandskonto Bürobedarf oder in ein Anlagekonto immer nur Nettobeträge gebucht. Beim Verarbeiten betrachtet TEXTBUCH nun den relativen Unterschied zwischen den zwei Konten: Wenn das eine Konto mit (o) bzw. ohne Markierung ist und das andere mit (v), so wird durch den Übergang von (o) nach (v) die volle Mehrwertsteuer herausgebucht. (Ein Übergang von (h) nach (v) wird natürlich ignoriert bzw. mit einer Fehlermeldung quittiert.) Dies heißt, dass die Markierung (v) *nicht* automatisch zur Abführung von Mehrwertsteuer führt, sondern nur der Unterschied zwischen der Markierung von zwei Konten.

Das heißt in der Konsequenz, dass sowohl das Konto für Wareneinsatz als auch das Konto für das Warenlager im Kontenplan mit (v) gekennzeichnet werden. Damit wird beim Einkauf des Artikels "Lager an Kasse" (L:K) bereits die Vorsteuer herausgebucht, wohingegen beim Einsatz eines Artikels aus dem Lager (b:L) "Bürobedarf an Lager" selbstverständlich keine Vorsteuer mehr verbucht wird.

Beispiel (relative Betrachtungsweise):

K: Kasse (Brutto-Beträge), keine Markierung im KontenplanL: Lager, im Kontenplan mit (v) markiertb: Aufwand Bürobedarf, im Kontenplan mit (v) markiert

01.01.06	Bareinkauf 10	Ρ	olsterkuverts ins	Lager	Γ:K	11,60
01.02.06	Verbrauch von	5	Polsterkuverts		p:r	5,00
01.03.06	Verbrauch von	5	Polsterkuverts		b:L	5,00

Und hier die Buchung der 10 Polsterkuverts direkt als Büroaufwand:

01.01.06 Bareinkauf von 10 Polsterkuverts b:K 11,60

Bei beiden Varianten wird ohne explizite Angabe der Mwst-Behandlung die Vorsteuer korrekt zum 01.01.06 herausgezogen.

Rechenregeln für relative Betrachtungsweise:

(o) an (o): es wird keine Mwst. herausgebucht

(o) an (v) oder (v) an (o): Es wird Mwst herausgebucht

(v) an (v): es wird keine Mwst herausgebucht, weil in beiden Konten Nettobeträge verbucht sind.





### Absolute Betrachtungsweise

Die absolute Betrachtungsweise war bis TEXTBUCH 3.04 die einzige Interpretationsform. Wenn ein Konto mit (v) an der Buchung beteiligt ist, wird die Mwst. auf das eigene Mwst.-Konto verbucht. Wenn das Bestandskonto auch eine (v) Markierung hat, so gilt die Angabe (v) bzw. (o) des Erfolgskontos, d.h. "Erfolgskonto sticht Bestandskonto". Sind beide Konten Bestandskonten und ist nur eines der beiden Konten mit (v) markiert, so wird die Mwst. herausgezogen. Sind beide Konten mit (v) markiert, so wird keine Mwst. herausgezogen.

### Welche Konten lassen eine Standard-Mwst-Behandlung zu?

Im Kontendialog finden Sie unter "Umsatzsteuerkonten" eine Kontenmenge **Erlaub**te**MwstKonten**. Diese besteht aus der Summe der Kontenmengen:

AUFWANDSKONTEN + ERTRAGSKONTEN + ANLAGEKONTEN + IMMERUM-LAUFKONTEN.

Nur hier sind Markierungen mit (v), (h) oder (s) im Kontenplan zulässig und nur solche Konten dürfen Nettobeträge enthalten.

### Warum die relative Betrachtungsweise vorteilhafter als die absolute ist

Wenn Zwischenkonten wie z.B. ein Lagereingangskonto ins Spiel kommen, so bleibt die Behandlung der Mwst. unverändert, egal ob eine Buchung direkt in das Hauptlager vorgenommen wird oder über das Zwischenkonto "Lagereingang" gebucht wird. Bei der absoluten Betrachtungsweise würde dagegen die Standard-Mwst-Behandlung anders aussehen, nicht das Lagereingangskonto und das Hauptlagerkonto mit (v) markiert sein dürften: Denn würde über das Lagereingangskonto ohne explizite Angabe der Mwst im Buchungssatz gebucht, würde die Mwst zweimal herausgebucht werden bzw. TEXTBUCH einen Fehler ausgeben. Die relative Betrachtungsweise lässt dagegen ein durchgängiges Konzept zu, mit dem man weitgehend auf die explizite Angabe der Mehrwertsteuer im Buchungssatz verzichten kann.

#### Konsequenz für Lagerhaltung und Anlageverwaltung

Der wesentliche Unterschied zwischen der relativen und absoluten Betrachtungsweise liegt im Kontenplan bei den Konten, die mit Lagerhaltung und Anlageverwaltung in Verbindung stehen. So muss das Afa-Aufwandskonto bei der relativen Betrachtungsweise mit (v) und bei der absoluten Betrachtungsweise mit (o) markiert sein. Dasselbe gilt für mehrere Lagerkonten, die vom selben Gut "durchwandert"werden:

Kontenplan bei *absoluter* Betrachtungsweise: Beim Buchen in das Wareneingangslager wird Mwst. herausgezogen, beim Buchen vom Eingangslager ins Hauptlager natürlich nicht mehr und beim Herausbuchen aus dem Lager auch nicht, d.h. nur das Wareneingangslager erhält ein (v):





#### Absolute Betrachtungsweise:

- (v) Wareneingangslager volle Mwst.
- (o) Warenhauptlager Artikelgruppe X
- (o) Aufwandskonto Warenentnahme Lager
- (o) Afa-Abschreibung

Kontenplan bei *relativer* Betrachtungsweise: Alle waren- und dienstleistungs- bezogenen Konten enthalten immer Netto-Beträge und werden deshalb mit (v) markiert:

#### Relative Betrachtungsweise:

- (v) Wareneingangslager volle Mwst.
- (v) Warenhauptlager Artikelgruppe X
- (v) Aufwandskonto Warenentnahme Lager
- (v) Afa-Abschreibung

Wenn Sie sich nicht sicher sind, welche Standardbehandlung TEXTBUCH bei einem Buchungssatz wählt, sollten Sie immer von Hand noch die Behandlungsform angeben mit Hilfe der Buchstaben v, h, s oder o. Diese Buchstaben hinter dem Buchungssatz sind immer absolute Angaben, d.h. ein "v" führt immer zum Mwst.-Abzug, falls klar ist, ob sich die händische Eingabe auf das Sollkonto oder auf das Habenkonto bezieht. (Wenn dies nicht eindeutig ist, wird seit TEXTBUCH 3.05 eine Fehlermeldung ausgegeben.)

Nun das obige Beispiel in der absoluten Betrachtungsweise:

Auch wenn im Kontenplan das Aufwandkonto mit (v) gekennzeichnet würde, sind die Buchungen nicht in einfacher Weise auszuführen. In diesem Fall würde Textbuch bei den Buchungen am 01.02.06 und 01.03.06 ein zweites mal die Vorsteuer herausziehen, wenn bei diesen Buchungen dann nicht explizit das 'o' eingebracht würde. Das heißt obiges Beispiel würde bei Defintion des Aufwandskontos mit (v) wie folgt verbucht werden müssen:

01.01.06 Bareinkauf von 10 PolsterkuvertsL:K11,6001.02.06 Verbrauch von 5 Polsterkuvertsb:L o5,0001.03.06 Verbrauch von 5 Polsterkuvertsb:L o5,00

bzw. es wird ein eigenes Konto für "Warenentnahme"mit (o) im Kontenplan eingerichtet.

### 3.2.10.3 Nicht für Umsatzsteuer optieren

Wenn Sie nicht für Umsatzsteuer optieren, müssen Sie alle (v) und (o) Markierungen sowie die Zeile "Bestandskonten Umsatzsteuer" incl. deren Konten löschen. Rufen Sie in TEXTBUCH den Kontenplan auf und wählen Editieren - Spaltenblock. Blockmarkierungen beziehen sich nun auf Spalten statt auf fortlaufenden Text. Jetzt können Sie leicht die entsprechenden zu löschenden Bereiche markieren. Außerdem müssen Sie die Markierungen der Konten, auf die TEXTBUCH automatisch die Umsatz- bzw. Vorsteuer bucht löschen. Suchen Sie hierfür im Editor die Zeichenfolgen "(AutoUst" sowie "(AutoVst". Beim Kontenplan im Format TEXTBUCH 2.X löschen Sie stattdessen die Konten, die unterhalb von "\*\*\*Bestandskonten Umsatzsteuer" stehen.





### 3.2.11 Konto "Verlust- bzw. Gewinnvortrag"

#### Unter der Kontengruppe

\*\*\*Bestandskonten des Eigenkapitals:

#### findet sich das Konto

D 2978 Verlust- bzw. Gewinnvortrag (AutoGV)

Es gibt zwei übliche Vorgehensweisen für die Verbuchung des Jahresüberschusses bzw. -fehlbetrags in einer Bilanz. Die einfachere Methode ist es, in der Bilanz nur ein Konto "Verlust- bzw. Gewinnvortrag" aufzuführen, in das beim "Gewinn verbuchen" im Jahresabschluss der Gewinn oder Verlust aus der GuV direkt (und von TEXTBUCH ganz automatisch) gebucht wird. Das ist einfach handzuhaben, hat aber den Nachteil, dass in der Bilanz der Jahresüberschuss/fehlbetrag nicht eigens aufgeführt wird, sondern sofort in einen "gemeinsamen Topf" mit den Jahresüberschüssen/fehlbeträgen der letzten Jahre geworfen wird. Die etwas aufwendigere Methode benötigt zwei Konten: "Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag" und "Gewinn- bzw. Verlustvortrag". Beim Jahresabschluss wird der Gewinn bzw. Verlust aus der GuV erst einmal (von TEXTBUCH automatisch) in "Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag (vor Verwendung)" gebucht; erst zu Beginn des nächsten Jahres wird mit Eingabe eines Buchungssatzes von Hand der "Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag" in "Gewinn- bzw. Verlustvortrag" bzw. auf ein anderes Konto, je nach Verwendung des Gewinns, umgebucht. Diese zweite Verfahrensweise wird im Handelsgesetzbuch für Kapitalgesellschaften empfohlen ( 266 HGB).

Die Markierung (AutoGV) teilt TEXTBUCH mit, dass dieses Konto zur automatischen Verbuchung des Bilanzgewinns bzw. -verlustes genutzt werden soll. Sie dürfen auch zwei derartige Konten angeben, die Sie mit (AutoVerlust) und (AutoGewinn) markieren. Ein Bilanzverlust wird dann in ein separates Verlustkonto geschrieben:

2970 Gewinnvortrag vor Verwendung (AutoGewinn)2978 Verlustvortrag vor Verwendung (AutoVerlust)

Bei TEXTBUCH 2.XX galt folgende Regel, die bei Nicht-Verwendung von (Auto...) auch weiterhin gilt: Das <u>erste</u> Konto der erwähnten Kontengruppe, bei dem im Erklärungstext die Ausdrücke "Verlust" und "Gewinn" oder die Ausdrücke "Überschuss" und "Fehlbetrag" gleichzeitig auftauchen, wird das Konto, auf das TEXTBUCH beim Jahresabschluss automatisch den Gewinn bzw. Verlust aus der GuV bucht. Ein mögliches Konto "Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag" muss daher vor "Gewinn- bzw. Verlustvortrag" stehen, weil TEXTBUCH sonst den Gewinn aus der GuV gleich in "Gewinn- bzw. Verlustvortrag" bucht.

#### Zusätzliche Buchung des Jahresgewinns auf Sonderkonto für Ergebnisverwendung

Sie dürfen (AutoGV) im Kontenplan ein zweites Mal verwenden, wenn das zweite Konto ein Sonderkonto ist. Dieses Konto dient dann der sog. Ergebnisverwendung, die insbesondere bei der E-Bilanz vom Finanzamt verlangt wird, wenn der Jahres-Gewinn bzw. -Verlust nicht einfach auf das nächste Jahr fortgeschrieben wird, sondern der Gewinn steuerlich relevant auf unterschiedliche Posten aufgeteilt wird. Von diesem Sonderkonto aus wird dann mit zusätzlichen Buchungssätzen auf die einzelnen Sonderkonten der Ergebnisverwendung gebucht.



### 3.2.12 Auto-Gegenkonto für vereinfachte Buchungssätze

(AutoGegKto) legt das Standard-Gegenkonto für Aufwands- und Ertragsbuchungen bei vereinfachtem Buchungssatz (:Aufwandskonto bzw. :Ertragskonto statt Soll:Haben) fest; wird in der Regel für Einnahmenüberschussrechnung (EÜR) verwendet. Es darf nur einmal im Kontenplan verwendet werden. Bei der vereinfachten Schreibweise von Buchungssätzen reicht es aus, ein Aufwands- oder Ertragskonto ohne Gegenkonto anzugeben. Das Gegenkonto ist aus der buchhalterischen Logik heraus immer ein Kapitalkonto, ggfs. ein "virtuelles" Kapitalkonto, wenn die Einnahmenüberschussrechnung betreibende Person ihr Kapital nicht bewußt erfasst.

Siehe auch Vereinfachte Buchungssätze im Kapitel Buchungssatz-Listen.

# 3.2.13 Kontengruppen für Kosten- und Leistungsrechnung sowie Statstik

Textbuch kennt sogenannte SONDERKONTEN. Das sind alle Konten, die weder Teil der Bilanz (Bestandskonten) noch Teil der Gewinn- und Verlustrechnung (Erfolgskonten) sind. Aufgrund der Logik der Doppelten Buchführung darf ein Gegenkonto eines Sonderkontos ebenfalls nur ein Sonderkonto sein. Es werden zwei Arten von Sonderkonten unterschieden: Statistische Konten und Zusatzkostenkonten.

Die Haupt-Kontengruppe STATISTKONTEN

\*\*\*Konten zur statistischen Auswertung und internen Verrechnung

enthält die Sonderkonten, die weder Bestandskonten noch Erfolgskonten sind und statistischen Auswertungen dienen. Diese Kontengruppe ist optional.

Speziell für die Kostenrechnung gibt es noch eine weitere Haupt-Kontengruppe, die ebenfalls keinerlei Auswirkung auf die klassische Bilanzbuchhaltung (GuV und Bilanz) hat: ZUSATZKOSTENKONTEN

\*\*\*Konten für Zusatzkosten

Diese Konten haben Aufwands-Charakter und können in Skripten zusammen mit Aufwandskonten ausgewertet werden. Zusatzkosten sind Kosten, die kein buchhalterischer Aufwand sind, in der Regel die sog. *kalkulatorischen Kosten*, z.B. eine fiktive Miete für ein vom Gewerbe genutztes Haus, ein fiktiver Unternehmerlohn oder Stundenlöhne, die unabhängig vom Monatslohn (=Aufwand) für die Kostenermittlung erforderlich sind. Gegenkonten für Buchungen in ZUSATZKOSTENKONTEN dürfen nur STATISTKONTEN sein.

Wenn SONDERKONTEN eingerichtet sind, so werden nicht nur die ANE-Dateien AUFWAND.ANE, NEUTRAL.ANE und ERTRAG.ANE, sondern auch noch SON-DER.ANE geschrieben und gelesen.



### 3.2.14 Bedingtes Definieren von Konten

Seit Version 3.98c dürfen Sie If-Bedingungen auch in Kontenplänen setzen. Gegenüber den Skripten steht hier jedoch nur eine reduzierte Funktionalität zur Verfügung: Insbesondere die Mengen-Vergleichsoperatoren sind nicht verfügbar. Es stehen die Skript-Variablen [JAHR], [FINNR] und [ANEHMER] zur Verfügung.

Die wichtigste Anwendung dieser Funktion ist es, Konten bis zu einem bestimmten Buchungsjahr oder ab einem bestimmten Buchungsjahr zu definieren:

```
***Aufwandskonten
***Bedingung NeueAfaGesetze : [Jahr] >= 2007
***if NeueAfaGesetze
    6226 Afa nach neuem Gesetz ab 2007
***else
    6225 Afa nach altem Gesetz bis 2006
***end
```

Statt [Jahr] setzt das Programm die vierstellige Jahreszahl des momentan angemeldeten Buchungsjahres. Der Befehl "Bedingung" muss einmal vor dem Befehl "\*\*\*if" auftauchen, das "\*\*\*if" dürfen Sie auch mehrmals verwenden. Das heißt die Bedingung ist gesetzt, wenn das Buchungsjahr 2007 oder später lautet. Es gibt folgende Vergleichsoperatoren:

```
= Gleich
```

```
> Größer
```

- < Kleiner
- >= größer oder gleich
- <= kleiner oder gleich
- <> Ungleich.

Ein weiteres Beispiel im Zusammenhang mit der Erhöhung der Mehrwertsteuer:

\*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten:

Das bedeutet, die Umsatzsteuer wird ab 2007 automatisch auf das Konto 3806 gebucht und bis 2006 auf das Konto 3805.

Um weiterhin den alten Mehrwertsteuersatz auch im Jahr 2007 automatisch zu buchen, dürfen Sie den sog. Sonder-Mwstsatz, der eigentlich für Länder mit 3 Mehr-





wertsteuersätzen wie Schweiz und Österreich gedacht ist, auch in Deutschland nutzen. Hierfür müssen Sie auf der Seite "Mwst" im Einstellungen-Buch unter "Sonder-Mwstsatz" alt und neu jeweils 16 für 16% eingeben und folgendes im Kontenplan schreiben:

Um auch im Jahr 2007 noch mit 16% zu buchen, müssen Sie dann ähnlich dem kleinen "h" hinter dem Buchungssatz für "halbe Mwst" nun ein kleines "s"angeben für "Sonder-Mwst".

Sie finden ein ausführliches Kapitel über If-Bedingungen im Kapitel über Skripte, Allgemeine Datenausgabe.

### 3.2.15 Sonstige Einstellungen im Kontenplan

Die Kommandozeilenversion TEXTBUCH.EXE bzw. 'textbuch' hat noch einige weitere Einstellungen in der Datei KONTPLAN.TXT. Diese sind im grafischen Programm unter *Verarbeiten - Einstellungen* zu finden. Im grafischen Programm werden die Einstellungen aus dem Einstellungen-Buch verwendet und die Einstellungen in KONTPLAN.TXT ignoriert. Wenn die Datei STANDARD.TBU nicht vorhanden ist, so übernimmt die grafische Version von TEXTBUCH die Einstellungen von der Datei KONTPLAN.TXT in das Einstellungen-Buch.





### 3.2.16 Zusammenfassung Befehle KONTPLAN.TXT

#### Haupt-Kontenmengen

```
***Aufwandskonten:
***Ertragskonten:
***Bestandskonten des Eigenkapitals:
***Bestandskonten des Anlagevermögens:
***Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten: 1)
***Bestandskonten immer Umlaufvermögen: 2)
***Bestandskonten immer Verbindlichkeiten: 3)
***Statistische Konten: 4)
***Zusatzkostenkonten: 5)
```

zu 1): Erst nach dem Verarbeiten entscheidet sich abhängig vom Saldo, ob das Konto zu "Umlaufkonten" oder zu "Verbindkonten" gehört

zu 2): optional; Salden stehen in der Bilanz immer auf der Aktivseite, ggfs. mit Minuszeichen

zu 3): optional; Salden stehen in der Bilanz immer auf der Aktivseite, ggfs. mit Minuszeichen

zu 4): optional; Statistische Konten sind weder "Erfolgskonten"noch "Bestandskonten".

zu 5): optional für Kostenrechnung

Die fünf erstgenannten Zeilen für Haupt-Kontenmengen können beliebig oft erscheinen, müssen aber mindestens einmal vorhanden sein, ggfs. ohne dass Konten darunter aufgeführt sind.

#### Kontonummern und Konto-Buchstaben

Kontonummern: zwei- bis neunstellig "Konto-Buchstaben": **A** bis **Z**, **a** bis **z**, Ziffern **0** bis **9** 

Konto-Buchstaben dienen bei häufig genutzten Konten zur Abkürzung; es reicht aus, wenn ein Konto entweder eine Kontonummer oder einen Konto-Buchstaben hat. Ziffern gelten auch als "Konto-Buchstaben".

#### Untergruppen von Konten

```
*** Name ( Beschreibung
   ...mehrere Zeilen mit Konten...
*** )
```

ermöglicht die Definition von Untergruppen. "Name"gibt den Namen der Kontenmenge an (Leerzeichen nicht erlaubt), z.B. 'Kassenkonten'; "Bezeichnung" beschreibt die Kontenmenge. Beliebige Verschachtelungsebenen sind zulässig. Auf solche Untergruppen kann im Kontendialog und in Skripten zugegriffen werden. Wichtig sind mindestens zwei Leerzeichen nach \*\*\*.





### Zusatzgruppen von Konten

```
3730 Lohnsteuerschuld {Steuerschuld: Schulden ggü. Finanzamt}
3731 Solisteuerschuld {Steuerschuld}
```

Innerhalb der Konto-Beschreibung in geschweiften Klammern; hinter dem Doppelpunkt Beschreibung der Zusatzgruppe

Zusatzgruppen stehen außerhalb der sonstigen Gruppen-Hierarchie und können auch zum Benennen eines einzelnen Kontos verwendet werden.

Warnungen bzgl. Salden-Ständen (als Teil des Konto-Textes):

(aktiv) Warnung wenn Umlaufvermögen negativ wird (ins Passive gerät) (passiv) Warnung wenn Verbindlichkeiten negativ werden (ins Aktive geraten) (Verrech) Warnung wenn Saldo nicht null

Belegnummer ausweisen (als Teil des Konto-Textes):

(Belegnr) Aufführung der Belegnummer (in der Buchungssatz-Liste links vom Datum) in Konten-Darstellungen

#### Auto-Gegenkonto

(AutoGegKto) legt das Standard-Gegenkonto für Aufwands- und Ertragsbuchungen bei vereinfachtem Buchungssatz (:Aufwandskonto bzw. :Ertragskonto) fest; wird in der Regel für Einnahmenüberschussrechnung verwendet

#### Listenkonten (siehe Kapitel zu Gegenstandsbezeichner)

(Liste) ein Konto, in das grundsätzlich mit Gegenstandsbezeichnern gebucht wird (DListe) wie (Liste), die Endbestandslisten werden aber nach **D**atum sortiert (AfaListe) wie (Liste), der Buchungsdialog erscheint dann in der entsprechenden Form zur Eingabe von Afa-Daten; darf mit (DListe) in einer Zeile kombiniert werden

#### Markierungen für Datev-Export

(DatevAuto) verhindert die Erzeugung von Datev-Steuerschlüsseln. DatevAusserEU markiert Konten mit Einkäufen aus oder Verkäufen in das europäische Ausland (Datev-Steuerschlüssel größer gleich 10)

#### Mehrwertsteuer

Bei Aufwands-, Ertrags- und Anlagekonten:

relative Betrachtungsweise: (Standard ab TEXTBUCH 3.05)

- (v) Konto enthält immer Netto-Beträge; bei Einbuchung wird ggfs. volle Mwst. herausgebucht
- (h) wie (v), aber mit "halbem"Mwst.-Satz
- (s) wie (v), aber mit "Sonder"Mwst.-Satz (CH, A, L)
- (o) Einbuchung ohne Mwst-Abzug, d.h. Konto enthält Brutto-Beträge (kann auch weggelassen werden)





absolute Betrachtungsweise: (Standard bis TEXTBUCH 3.04)

- (v) Buchung standardmäßig mit voller Mwst.
- (h) Buchung standardmäßig mit halber Mwst.
- (s) Buchung standardmäßig mit Sonder-Mwst. (CH, A, L)
- (o) Buchung standardmäßig ohne Mwst. (kann auch weggelassen werden)
- (b) Buchung standardmäßig mit Brutto-Beträgen (kann auch weggelassen werden)
- (n) Buchung standardmäßig mit Netto-Beträgen

(AutoUst) Markierung des Kontos, in das automatisch die USt gebucht wird (AutoVst) Markierung des Kontos, in das automatisch die VSt gebucht wird

alternativ separate Ausweisung von Konten abhängig von Prozentsatz Mwst: (AutoUstH) (AutoUstV) (AutoUstS) (AutoVstH) (AutoVstV) (AutoVstS)

#### Gewinn verbuchen

Markierung des Kontos bzw. der zwei Konten, in denen der Gewinn bzw. Verlust automatisch aus der GuV verbucht wird: (Pflicht!)

ein Konto: (AutoGV) oder zwei Konten: (AutoGewinn) (AutoVerlust)

## 3.3 Anfangsbestände (AB.TXT)

Um Bestandskonten erstellen zu können, müssen nicht nur Buchungssätze, sondern auch die Anfangsbestände sämtlicher Konten vorhanden sein. Die grafische Programmversion legt hierfür selbst eine Datei AB.TXT an, wenn sie noch nicht vorhanden ist und *Eingabe - Anfangsbestand* gewählt wird. In der ersten Zeile muss "Anfangsbestände der Bestandskonten" stehen. Darauf ist jedes Bestandskonto in einer Zeile aufzuführen, dessen Anfangsbestand nicht gleich Null ist. Das folgende Beispiel stellt die Anfangsbestände einer soeben gegründeten GmbH dar, was letztlich einer anderen Darstellung einer Eröffnungsbilanz entspricht.

Anfangsbestände der Bestandskonten

 B
 2900
 25.000,00 H
 Gezeichnetes Kapital

 C
 0001
 12.500,00 S
 Ausstehende Einlagen

 G
 1800
 12.500,00 S
 Girokonto Bank





Bei einer Unternehmergesellschaft (UG) mit beispielsweise 1.000 EUR Stammkapital sieht AB.TXT wie folgt aus:

Anfangsbestände der Bestandskonten B 2900 1.000,00 H Gezeichnetes Kapital G 1800 1.000,00 S Girokonto Bank

Es ist sehr wichtig, dass Sie grundsätzlich "H" hinter dem Betrag angeben, wenn der Anfangsbestand im Haben steht. Eine Zahl ohne "S"oder "H"wird im Soll verbucht.

Lassen Sie, abgesehen von Leerzeichen, jede Zeile entweder mit dem Konto-Buchstaben oder der Kontonummer anfangen.

Eine spartanische Version ist auch denkbar:

Anfangsbestände der Bestandskonten 2900 25000,00 H 0001 12500,00 S 1800 12500,00 S

Grundsätzlich gilt, dass Sie keine Bedenken vor Falscheingaben haben müssen, denn TEXTBUCH meldet Ihnen jede Inplausibilität.

Sie dürfen Kommentarzeilen verwenden, die nicht interpretiert werden. Diese beginnen mit \* oder mit //.

Da ein Anfangsbestand im Prinzip einer Schlussbilanz des Vorjahres entspricht, muss die Summe Soll gleich der Summe Haben sein. Wenn das nicht so ist, gibt TEXTBUCH eine Warnung aus. Die erzeugten Bilanzen und Endbestandslisten werden dann ebenfalls unausgeglichen sein. Wenn Sie freiwillig Doppelte Buchführung benutzen und kein gezeichnetes Kapital oder Stammkapital mit einem festen Betrag haben, dann stellt das Kapital im Haben den Gegenwert Ihrer Anlagegüter abzüglich der derzeit aufgenommenen Kredite dar. Wählen Sie in diesem Fall Ihr Eigenkapital so, dass die Summe H der Summe S entspricht. Sie können hierfür die Spaltensumme des Editors benutzen (*Editieren - Spaltenblock*).

In den Skripten muss immer dem Programm angewiesen werden, eine Datei EB.TXT (Endbestand) mit den Endbeständen aller Bestandskonten zu generieren. Dies ist in der mitgelieferten Datei AUSGABE.SKT der Fall. Nach (evtl. vorläufigem) Abschluss eines Jahres wird dann diese Datei zum Anfangsbestand des nächsten Jahres. Wenn das folgende Jahres-Verzeichnis schon angelegt ist und unter Verarbeiten - Einstellungen - Programm bei EB automatisch nach AB kopieren ein Haken gesetzt ist, macht dies TEXT-BUCH automatisch. Sie können aber auch mit Jahr - EB nach AB kopieren dies explizit selbst tun. Es wird hier im Prinzip nichts anderes gemacht, als EB.TXT des Vorjahres nach AB.TXT des neuen Jahres zu kopieren.



# 3.4 Budgetlimite (BUDGET.TXT)

Sie können insbesondere für Aufwandskonten Budgetlimite festlegen. Hierfür wählen Sie *Eingabe - Budget*. TEXTBUCH erzeugt nun eine Textdatei namens BUDGET.TXT, die sich im selben Verzeichnis wie der Kontenplan befindet und eine ähnliche Struktur wie die Datei AB.TXT (Anfangsbestände) hat: Die erste Zeile ist eine Kommentarzeile, sie muss jedoch die Zeichenfolge "Budget"enthalten. Es folgen Zeile für Zeile Angaben für jeweils ein Konto. Als Entwurf werden alle Aufwandskonten in der Textdatei aufgeführt und alle Limite auf 500,00 gesetzt. Streichen Sie nun alle Aufwandskonten, für die Sie keine Limite festsetzen möchten (im TEXTBUCH-Editor können Sie hierfür Strng-Y drücken), und setzen Sie für die gewünschten Limite den entsprechenden Betrag.

Im Prinzip können Sie hier auch Ertragskonten eintragen, die "Budgetlimite" sind dann als "Plansoll-Werte"zu sehen.

Jetzt müssen Sie nur noch die Skripte entsprechend ergänzen. Am einfachsten geht dies, indem Sie unter *Verarbeiten - Einstellungen - Indexzunge Programm* in die Liste der Skript-Dateien noch die Datei BUDGET.SKT am Ende einfügen. Diese erzeugt sowohl eine Textdatei LIMITE.TXT als auch eine entsprechende grafische Abbildung, aus der optisch die Erreichung bzw. Überschreitung des Budgets ersichtlich ist.

Wenn Sie selbst Skripte anlegen möchten, so ist lediglich von Bedeutung, dass Sie mit der Kontenmenge BUDGETKONTEN auf die in BUDGET.TXT festgelegten Konten zugreifen können und mit der Konten-Variable [BUDGET] den Budgetlimit-Wert eines konkreten Kontos sowie mit [BUDPROZ] den Prozentwert des Saldos bezogen auf das Budgetlimit abrufen können.

Wenn Sie sowohl Limite für Aufwandskonten als auch Plansoll-Werte für Erfolgskonten festgelegt haben, können Sie in Skripten mit

\*\*\*alle BUDGETKONTEN undzugleich AUFWANDSKONTEN **bzw.** \*\*\*alle BUDGETKONTEN undzugleich ERTRAGSKONTEN

auf die gewünschten Kontenmengen zugreifen.

# 3.5 Buchungssatz-Dateien

Buchungssatz-Dateien enthalten Buchungssatz-Listen. Sie schauen - in der Variante mit Konto-Buchstaben - wie folgt aus:

04.02.13	Müller Bürobed	larf		b:K	18,75
02.02.13	Post			c:K	84,40
13.01.13	Bahnfahrkarte	Adorf		r:K	67,00
06.03.13	Fachliteratur	Buchhandlung	Meier	l:G v	85,00





Sie können nun entweder den Buchungssatz in den Editor tippen oder den Buchungsdialog per *Doppelklick* oder *Programm - Buchungsdialoge - Standard* aktivieren. Nach Beenden des Buchungsdialog-Fensters wird die Zeile im Editor entsprechend modifiziert. Für das weitere Verarbeiten ist allein der Editorinhalt entscheidend, der Buchungsdialog hat nur indirekt über den Editor Auswirkung auf das Programm. Wenn Sie erstmalig Buchungen mit TEXTBUCH durchführen, sehen Sie sich bitte die erzeugten Zeilen im Editor an. Später können Sie dann die Buchungen möglicherweise schneller direkt in den Editor tippen oder vorhandene Editorzeilen kopieren und entsprechend verändern. Es gibt aber viele Situationen, in denen auch Profis den Buchungsdialog dem Editor vorziehen.

### Automatisches Buchungssatz-Auswahlfenster

Wenn Sie einen Buchungssatz eintippen und nach der Eingabe des Datums und nach mindestens 3 Zeichen des Buchungstextes nicht mehr weiter tippen, dann erzeugt Textbuch ein Auswahlfenster direkt unter der zu editierenden Zeile. Es verschwindet wieder, wenn Sie weitertippen oder wenn Sie ESC drücken. Sie können mit Einfachklick auf eine entsprechende Zeile des Auswahlfensters einen alten Buchungssatz in den Editor übernehmen. Das Auswahlfenster erscheint jedoch nur dann, wenn schon ein Verarbeitungsvorgang stattgefunden hat, denn sonst sind die Buchungsdaten im Speicher noch nicht verfügbar. Wenn Sie ein neues Jahr anmelden, merkt sich Textbuch die Buchungsdaten nicht nur des aktuell angemeldeten Buchungsjahres, sondern auch des zuletzt angemeldeten Buchungsjahres. So erhalten Sie auch dann eine Liste ähnlicher Buchungssätze, wenn Sie am 1. Januar des neuen Jahres eigentlich noch keine Buchungssätze vorhanden sind.

Der von Ihnen eingegebene Suchbegriff bezieht sich nicht unbedingt auf den Anfang des Buchungstextes, sondern kann sich auch auf das Vorkommen mitten im Buchungstext beziehen. Wenn Sie zwei oder bis zu drei Suchbegriffe durch Leerzeichen getrennt eingeben, werden die Buchungssätze in der Liste aufgenommen, die jeden der angegebenen Suchbegriffe enthalten. Jeder weitere Suchbegriff verkürzt somit die Liste der ausgewiesenen Buchungssätze. Grundsätzlich wird Groß- und Kleinschreibung nicht unterschieden.

Unter dem Editor-Menüpunkt Optionen können Sie das automatische Erscheinen des Buchungsauswahlfensters abschalten. Sie können dann weiterhin manuell bei Bedarf durch Drücken der Taste ESC das Auswahlfenster aktivieren.

### Schreibweise der Buchungssätze

Wenn Sie nicht den Buchungsdialog verwenden, dann gehen Sie wie folgt vor:

Ganz links wird das Datum eingegeben, dann ein Erklärungstext, darauf der Buchungssatz sowie der EUR-Betrag. Der Buchungssatz wird immer mit Doppelpunkt (sprich "an") geschrieben. Da die Konten nicht nur über Konto-Buchstaben, sondern vor allem auch über Kontonummern definiert sind, darf ohne weiteres der Buchungssatz auch wie folgt aussehen:





04.02.18 Müller Bürobedarf 6815:1600 18,75 oder 04.02.18 Müller Bürobedarf 6815:K 18,75

Vor und nach dem Doppelpunkt darf kein Leerzeichen stehen.

Die Buchungssätze und Geldbeträge müssen nicht exakt untereinander stehen; da jede Zeile für sich interpretiert wird, kann die Buchungssatz-Liste genauso auch unordentlicher aussehen:

04.02.18	Müller Bürobed	larf	b:1600	18,75	
02.02.18	Post	c:K			84,40
13.01.18	Bahnfahrkarte	Adorf		r:K	67,00
06.03.18	Fachliteratur	Buchhandlung	Meier 1	:G h	85,00

was natürlich nicht zu empfehlen ist.

Sie finden zwei Optionen beim Buchungssatz-Editor, diese sind standardmäßig aktiviert: "Optionen - Buchungssatz zentrieren", "Optionen - Beträge zentrieren". Diese führen zu einem Sprung des Schreibcursors bei der Eingabe von ":" bzw. von "," (Schweiz "."),so dass Buchungssätze Soll:Haben sowie Geldbeträge sauber untereinander stehen. D.h. Sie müssen gar keine Tabulatoren oder mehrere Leerzeichen hintereinander eingeben. Trennen Sie einfach den Erklärungstext vom Buchungssatz Soll:Haben sowie den Buchungssatz vom Geldbetrag mit einem Leerzeichen ab, den Rest erledigt der Editor.

Der Buchungsdialog orientiert sich mit seiner Formatierung im Editor immer an der vorangegangenen Zeile. Das heißt: Einmal müssen Sie bei Verwendung des Buchungsdialoges selbst die Formatierung mit zusätzlichen oder gelöschten Leerzeichen vorgeben.

Das Datum darf immer nur in der Schreibweise TT.MM.JJ eingegeben werden. <u>Nicht erlaubt</u> sind die folgenden Schreibweisen:

4.2.08 04.02.2008 04 02 08 04-02-08 4. Jan 08

TEXTBUCH bucht (hoffentlich) korrekt bis zum Datum 31.12.2079.





### Behandlung identischer Buchungssätze

Seit Textbuch 4 sind identische Buchungssätze nicht mehr zulässig. Das bedeutet mindestens einer der Punkte

- ggfs. Belegnummer
- Datum
- Buchungstext
- Sollkonto
- Habenkonto

muss sich unterscheiden, andernfalls wird eine Warnung ausgegeben und die zweite und folgende Buchungssätze werden nicht berücksichtigt. Die Funktion der Buchungshistorie benötigt nämlich zwingend ein Unterscheidungkriterium. Da viele Textbuch-Nutzer alte Buchungssätze kopieren, um sie dann zu verändern, ist dieser Mechanismus auch eine Absicherung gegen einen unvollendeten Buchungsvorgang.

#### (NLBT): Unterdrückung einer Buchung am Ende des Buchungszeitraumes

Wenn die letzte verarbeitete Buchung der letzte Tag des Anmeldungszeitraumes ist (z. B. der 31.05.19), dann werden Buchungen, deren Buchungstext die sechs Zeichen "(NLBT)" enthält, nicht ausgewertet. NLBT bedeutet: "Nicht am letzten Buchungstag". Erst wenn Sie später am z. B. eine Buchung mit Datum 01.06.19 verarbeiten lassen, dann wird automatisch auch die mit (NLBT) markierte Buchung vom 31.05.19 auch wieder ausgewertet. Wenn das Buchungsjahr dem Kalenderjahr enspricht, dann würde eine mit (NLBT) markierte Buchung am 31.12. nie ausgeführt werden.

Deshalb gibt es eine verzwickte Ausnahme: Das Skript Winston.skt zur Erstellung von Umsatzsteuer-Voranmeldungen erzeugt über die Zwischenablage kopierbare Buchungssätze für die Umsatzsteuer-Verrechnung und markiert diese mit (NLBT). Doch wenn am Jahresende, nachdem die Voranmeldungen verarbeitet und abgeschickt wurden, Schlussbuchungen gebucht werden, dann sollen schließlich die mit (NLBT) gebuchten Buchungen auch verarbeitet werden. Somit muss in Textbuch bei der Verwendung automatisch generierter Umsatzsteuer-Voranmeldungen

die Ust-Voranmeldungen für Dezember schon am 30.12. und alle Schlussbuchungen, die nach der Voranmeldung gebucht werden, mit dem Datum 31.12. versehen werden. Vermeiden Sie somit Buchungen mit dem 31.12. für gewöhnliche Geschäftsvorfälle, sondern verwenden Sie hierfür den 30.12.

Der letzte Buchungstag leitet sich ab zum einen vom spätesten Datum aller eingegebenen Buchungssätze und und zum anderen von der Datumsbegrenzung, die im Textbuch Hauptfenster unter bis/ZR eingegeben werden kann. Das frührere Datum zählt.

Diese sehr spezielle Funktion ist erforderlich bei Abschlussbuchungen eines Zeitraumes, die erst dann ausgeführt werden dürfen, wenn der Zeitraum beendet ist. Bei der Umsatzsteuervoranmeldunganmeldung kommt ein solch spezieller Fall vor, dafür wurde diese Funktion implementiert.

NLBT hat keine Auswirkung auf Gegenstands- und Positionsbuchungen.





### 3.5.1 Eingabe einer Belegnummer

Die **Belegnummer** dient in der Regel dem Wiederfinden des Papierbeleges, der dem Buchungssatz zugeordnet ist.

Die Belegnummer wird vom Benutzer eingegeben, während die sog. **Buchungsnummer** vom Programm beim Verarbeiten der Daten vergeben wird.

Belegnummern werden in der Buchungssatz-Zeile an erster Stelle eingegeben, noch vor dem Datum, mit mindestens einem Leerzeichen vom Datum getrennt.

Für die "Ordnungsgemäße Buchführung" ist die Verwendung von Belegnummern zwingend vorgeschrieben. Diese Verpflichtung können Sie im Einstellungen-Buch auf der Seite *Formate* ein- und ausschalten. Bei den Beispielsdaten "Hinz und Kunz GmbH" ist diese Verpflichtung abgeschaltet. Nur wenn Sie die Doppelte Buchführung freiwillig machen (kleiner Verein, Kasse einer Wohngemeinschaft), dürfen Sie diese Verpflichtung im Programm auch abschalten.

Weitere Zusatzinformationen dürfen Sie zwischen Buchungssatz und Geldbetrag eingeben, diese werden nicht weiterverarbeitet und sind für Auswertungen nicht sichtbar. Auf die Belegnummer links vom Datum kann dagegen bei Auswertungen zugegriffen werden.

Beispiele für die korrekte Eingabe einer Belegnummer:

123a	04.02.18	Müller	Bürobedarf	b:K	18,75

Beispiel für eine Zusatzinfo, die nicht vom Programm eingelesen wird:

123a 04.02.18 Müller Bürobedarf b:K Hans, wo ist der Beleg? 18,75

oder alternativ als Kommentarzeile:

123a 04.02.18 Müller Bürobedarf b:K 18,75 //Hans, wo ist der Beleg?

Eine Belegnummer darf kein Leerzeichen enthalten. Die folgende Zeile ist **unzulässig** und wird vom Programm mit dem Hinweis "Kommentarzeile" am Bildschirm zur Warnung ausgegeben:

123 a 04.02.18 Müller Bürobedarf b:K 18,75

Grundsätzlich können Belegnummern beliebige Zeichen enthalten. Zur Trennung von Belegnummer und Datum sind auch mehrere Leerzeichen hintereinander erlaubt:

12.3aXYZ 04.02.18 Müller Bürobedarf b:K 18,75

**TIPP:** Verwenden Sie als erstes Zeichen der Belegnummer nicht die Buchstaben A, N, E oder S, um die Belegnummer nicht aus Versehen mit der vom Programm vergebenen Buchungsnummer zu verwechseln.

Um die Belegnummern in den Konten-Darstellungen erscheinen zu lassen, muss das gewünschte Konto in der Kontenmenge BELEGNUMMERKONTEN enthalten sein. Das können Sie im Kontenplan entsprechend angeben, siehe Belegnummerkonten.





### 3.5.2 Komma und Punkt in Geldbeträgen

In den Geldbeträgen darf zur Abtrennung von EUR und Cent bzw. Franken und Rappen sowohl Komma als auch Punkt verwendet werden; dies darf sogar in einer Datei gemischt vorkommen. Tausender-Punkte sind zulässig, können aber auch weggelassen werden. Tausender-Kommas (englische/amerikanische Schreibweise) sind nicht zulässig.

Folgende Schreibweisen sind demnach erlaubt:

```
11.000,00
11000,00
11000.00
```

Nicht zulässig ist:

11.000	(weil Pfennig-Beträge fehlen)
11000	(weil Pfennig-Beträge fehlen)
1.1000,00	(Tausender-Punkt an falscher Position)
11,000.00	(Nur Tausender-Punkt ist erlaubt, kein Tausender-Komma)
11.000,	(Pfennig-Beträge müssen ausgeschrieben werden)

In diesen Fällen werden entsprechende Fehlermeldungen ausgegeben.

Im Einstellungen-Buch kann auf der Seite *Formate* auch noch die Schweizer Schreibweise für Geldbeträge zugelassen werden:

11'000.00

Die deutsche Schreibweise bleibt hierbei weiterhin gültig.

### 3.5.3 Explizite Angabe der Mehrwertsteuer

Im Kontenplan wird bei jeder Definition von Konten angegeben, ob die Buchung standardmäßig mit voller, "halber" oder ohne Mehrwertsteuer durchgeführt werden soll. Standardmäßig berücksichtigt das Konto des "Fachliteratur" die 7-prozentige Mehrwertsteuer, salopp als "halbe" Mehrwertsteuer bezeichnet, da in der entsprechenden Zeile des Kontenplans (Datei KONTPLAN.TXT) ein (h) steht. Da bei dieser Buchung ausnahmsweise volle Mwst. anfällt (z.B. weil in der Buchhandlung eine Software gekauft wurde, während Bücher üblicherweise nur die halbe Mehrwertsteuer aufweisen), wird in diesem Buchungsfall zwischen Buchungssatz und Geldbetrag ein kleines "v" gesetzt. Ohne Mehrwertsteuer wird mit kleinem "o", "halbe" Mehrwertsteuer mit "h" und volle Mehrwertsteuer mit einem kleinen "v" markiert. In bestimmten Ländern gibt es noch einen dritten Mehrwertsteuersatz "sonder", dieser wird mit "s" markiert. Den Kleinbuchstaben geben Sie also immer dann an, wenn die Mehrwertsteuer-Behandlung von der im Kontenplan angegebenen abweicht.

Das "v", "h" oder "o" darf nicht direkt am Buchungssatz oder am Geldbetrag "kleben". Achten Sie auf mindestens ein Leerzeichen rechts und links.





### Brutto- und Nettobuchung

Im Kontenplan können Sie Konten als Netto-Konto deklarieren. Bei den Buchungsfällen, die dieses Konto betreffen, werden dann als Geldbetrag die Netto-Beträge ohne Mehrwertsteuer eingegeben. Wenn Sie jetzt doch eine Brutto-Buchung durchführen wollen, obwohl das Konto als Netto-Konto deklariert ist, können Sie dem "h"oder "v" direkt ein kleines "b"hinzufügen oder voranstellen:

06.03.18 Fachliteratur l:G vb 85,00

Falls Sie ausnahmsweise einen Netto-Betrag in ein Brutto-Konto buchen wollen, so dürfen Sie das "h" oder "v" durch ein "n" ergänzen und natürlich auch ein "b" oder "n" allein hinter dem Buchungssatz angeben.

### Buchung auf das jeweils andere Mehrwertsteuerkonto

Wird eine selbst erstellte Rechnung von einem Kunden beglichen und diesem wird Skonto gewährt, so muss Skonto als Aufwand gebucht werden. Mit dem Kleinbuchstaben "a" wird festgelegt, dass die Mehrwertsteuer für das Skonto nicht wie bei Aufwandskonten üblich ins Vorsteuerkonto, sondern quasi als Korrekturbuchung ins Umsatzsteuerkonto gebucht wird. Im Kontenplan können Konten standardmäßig mit (a) markiert werden, so dass die Angabe im Buchungssatz nicht mehr erforderlich ist.

s gewährtes Skonto als Aufwand G Girokonto 06.11.18 Gewährte 2% Skonto als Aufwand s:G va 20,00

### 3.5.4 Vereinfachte Buchungssätze

Insbesondere für Einahmenüberschuss-Rechner können Buchungssätze statt in der ausführlichen Scheibweise **Soll:Haben** auch in der vereinfachten Schreibweise **:Aufwandskonto** bzw. **:Ertragskonto** ohne Gegenkonto eingegeben werden. Intern setzt TEXT-BUCH hier ein Gegenkonto ein, und zwar das sog. Auto-Gegenkonto, das aus der buchhalterischen Logik heraus immer ein Kapitalkonto sein sollte. Ein "virtuelles" Kapitalkonto wird verwendet, wenn die Einnahmenüberschussrechnung betreibende Person ihr Kapital nicht bewußt erfasst.

(AutoGegKto) markiert im Kontenplan das Auto-Gegenkonto.





### Beispiel: (Kontenplan)

K virtuelles Kapitalkonto (AutoGegKto)

- b beliebiges Aufwandskonto
- 9 beliebiges Ertragskonto

Beispiel: (Buchungssätze)

Schreibweise Soll:Haben

30.06.07	Einkauf	Schreibwaren	b:K	28,50
30.06.07	Verkauf	Produkt	K:9	49,50
Vereinfacht	e Schreibv	veise		

30.06.07	Einkauf	Schreibwaren	:b	28,50
30.06.07	Verkauf	Produkt	:9	49,50

Technisch gesehen können Sie die vereinfachte Schreibweise mittels (AutoGegKto) auch für vollwertige Doppelte Buchführung nutzen, es ist aber nicht empfehlenswert.

Eine weitere Vereinfachung stellt der Befehl "\*\*\*Konto" dar. Hier wird der Buchungssatz ganz eingespart, stattdessen schreiben Sie die Buchungen desselben Kontos gruppiert untereinander:

***Konto	b			
29.06.07	Einkauf	Schreibwaren	Meier	28,50
30.06.07	Einkauf	Schreibwaren	Huber	13,50
***Konto	9			
30.06.07	Verkauf	Produkt		49,50
***Konto				

Der Buchungsdialog steht Ihnen in diesem Fall aber nicht mehr zur Verfügung. Stattdessen können Sie auf eine "\*\*\*Konto" Zeile doppelklicken und Sie erhalten den Einnahmen-Ausgaben-Dialog, mit dem Sie schlicht ein Einnahmen- bzw. Ausgaben-Konto auswählen können; in der Sprache der Doppelten Buchführung handelt es sich um die Ertragskonten und um die Aufwandskonten. Diesen Dialog erhalten Sie auch, wenn Sie unterhalb einer "\*\*\*Konto X" Zeile in eine leere Zeile doppelklicken. Mit einem "\*\*\*Konto" ohne weitere Parameter schalten Sie TEXTBUCH wieder auf die "normale" Doppelte Buchführung um, darunter erscheint mit Doppelklick wieder der Buchungsdialog und es werden wieder Buchungen mit Buchungssatz akzeptiert.

Hinter "\*\*\*Konto" dürfen Sie auch einen vollen Buchungssatz Soll:Haben sowie die Mwst-Behandlung angeben. Zulässige Schreibweisen sind:

\*\*\*Konto b \*\*\*Konto :b \*\*\*Konto b:K \*\*\*Konto b v \*\*\*Konto :b v \*\*\*Konto b:K v





Programmtechnisch wird diese stark vereinfachte Schreibweise wie die Stücklisten behandelt, allerdings werden die Buchungen direkt in der Buchungssatzdatei eingegeben und nicht in einer separaten Datei, die aus der Buchungssatzdatei aufgerufen wird.

Der Geldbetrag wird nach der toleranteren Schreibweise wie bei Stücklisten gelesen. Wie bei Stücklisten dürfen Sie das Datum in eine eigene Zeile schreiben:

```
***Konto a
30.06.07
Einkauf Schreibwaren Meier 28,50
Einkauf Schreibwaren Huber 13,50
***Konto
```

### 3.5.5 Kommentarzeilen

Zeilen, die nicht mit einem Datum beginnen oder bei denen nach einer Belegnummer kein Datum folgt, werden nicht interpretiert. Kommentarzeilen sollten als solche gekennzeichnet werden, indem sie mit mindestens einem Stern oder mit zwei Querstrichen beginnen:

```
*****das ist jetzt ein Kommentar und kein Buchungssatz.
//auch das ist ein Kommentar
```

Wenn ein Buchungssatz ausgeschaltet werden soll, ohne ihn zu löschen, dann versieht man ihn am sinnvollsten mit mindestens einem Stern vor dem Datum:

\*04.02.18 Müller Bürobedarf b:K 18,75

Kommentarzeilen dürfen auch mit einem oder zwei Punkten beginnen (vgl. WordStar-Punktbefehle).

Im Programmablauf werden Zeilen, die nicht den fünf gültigen Konventionen

```
31.12.18 Buchungssatz
Bu.Nr. 31.12.18 Buchungssatz
//Kommentarzeile
*Kommentarzeile
.Punktbefehl bzw. -Kommentarzeile
```

entsprechen, nicht interpretiert und zur Warnung am Bildschirm ausgegeben. Im TEXTBUCH-Editor werden Kommentarzeilen in rosa Farbe dargestellt.

Kommentarzeilen dürfen auch in anderen Textdateien, die TEXTBUCH liest, angegeben werden.

Des weiteren dürfen Kommentarzeilen mit zwei Querstrichen // beginnen. Diese Zeichenfolge darf auch mitten in einer Zeile verwendet werden, die Zeichen rechts von // werden nicht interpretiert.





Sie dürfen in Buchungssatz-Dateien auch If-Bedingungen wie in Skripten setzen. If-Bedingungen werden in der Langfassung bzw. Online-Hilfe im Rahmen der Skripte ausführlich erklärt, siehe Stichwort If-Bedingungen.

### 3.5.6 Buchungshistorie

Die Buchungshistorie ist eine nicht abschaltbare Funktion von TEXTBUCH und wird über den Menüpunkt *Eingabe - Buchungshistorie* erreicht. Dieser Befehl öffnet den Editor mit der Datei BUCHHIST.TXT, die sich im Jahresverzeichnis befindet, d.h. für jedes Buchungsjahr gibt es eine eigene Datei BUCHHIST.TXT.

Solange eine Buchungsdatei nicht gesperrt ist, können Buchungssätze verändert oder gelöscht werden. Mit der Buchungshistorie werden diese Änderungen in der Reihenfolge protokolliert, wie die Buchungssätze neu eingegeben bzw. gelöscht oder verändert wurden. In der Datei BUCHHIST.TXT wird Zeile für Zeile eine Buchung geschrieben und diese Zeile beginnt entweder mit +! oder mit -!. Das Pluszeichen bedeutet, dass die Buchung neu hinzugekommen ist und das Minuszeichen bedeutet, dass die Buchung gelöscht oder verändert wurde. Eine Löschung kann entweder ein ersatzloses Streichen des Buchungssatzes oder ein Verändern bedeuten. Wenn ein Buchungssatz verändert wird, so werden alter und neuer Buchungssatz untereinander geschrieben, einmal mit Minuszeichen und einmal mit Pluszeichen am Anfang der Zeile. Der neue Buchungssatz erhält eine neue Buchungsnummer, die alte Buchungsnummer wird künftig gar nicht mehr verwendet.

### 3.5.7 Buchungsvorlagen

Textbuch ermöglicht Ihnen, dass beim erstmaligen Öffnen einer neuen Buchungsdatei, z. B. für einen bestimmten Monat oder ein bestimmtes Quartal, ein Standardtext automatisch in den Editor übertragen wird. Den Inhalt dieses Standardtextes legen Sie in einer Textdatei fest, die Sie im Einstellungen-Buch auf der Seite Programme unter "Vorlage für eine neue Buchungssatz-Datei" festlegen können.

Um monotones Anpassen von Buchungssätzen zu vermeiden, interpretiert die Buchungsvorlage beim erstmaligen Starten des Editors die Variablen in der Buchungsvorlage. Im Prinzip werden alle Allgemeine Variablen interpretiert, außerdem einige, die sonst nur bei der Verwendung der Winston Funktionalität (Steuervoranmeldungen) zum Einsatz kommen. Das aktuelle Datum wird dabei vom Dateinamen der neu anzulegenden Buchungsdatei abgeleitet: Lautet der Dateiname 19\BUCH01.TXT, dann handelt es sich um das Buchungsjahr 2019 und um Monat Januar. Bei römischen Zahlen von I bis IV handelt es sich um Quartale. Grundsätzlich gilt, dass diese Zahlen immer unmittelbar vor dem Punkt im Dateinamen stehen müssen.





Folgende Variablen sind verfügbar:

Allgemeine Variablen:

[FIRMA] [STEUERNR] [STEUERBERATER] [DATUM] [FINNR] [ANEHMER] [PRO-GRAMMVERZ] [FIRMENVERZ] [AUSGABEVERZ] [DVBERATER] [DVMANDANT] [VERSION] [\] [/]

siehe Doku Allgemeine Variablen

Variablen speziell interpretiert für Buchungsvorlagen:

[JAHR]: Buchungsjahr der Buchungsdatei 4-stellig
[JR]: Buchungsjahr der Buchungsdatei 2-stellig
[TTMMA]: Erster Tag des Zeitraums der Buchungsdatei, z. B. 01.03 bei Quartal II
[TTMME]: Letzter Tag
[TTMMV]: auch Letzter Tag, nur wird speziell 30.12 statt 31.12 geschrieben
[TTMMV]: Ein Tag vor dem ersten Tag des Zeitraums
[TTMMN]: Ein Tag nach dem letzten Tag des Zeitraums
[MMA], [MME], [MMV], [MMN]: wie TTMX, jedoch nur zweistellige Monatsangabe
[ZR]: (Zeitraum) Römische Ziffer bei Quartal oder zweistellige Monatszahl
[MON]: letzter Monat des Zeitraums ausgeschrieben.

Für einen Buchungssatz am letzten Tag des Monats schreiben Sie:

```
[TTMME].[JR] Wiederkehrende Buchung für [MON] [JAHR] X:Y 100,00
```

und beispielsweise für den 15. des Monats:

```
15.[MME].[JR] Wiederkehrende Buchung Monatsmitte [MON] [JAHR]
X:Y 200,00
```

# 3.6 Stücklisten

"Stücklisten" werden seit TEXTBUCH 3.95 unterstützt und sind verkürzte Buchungssatz-Listen ohne Angabe eines Buchungssatzes und ggfs. mit Angabe einer Stückzahl statt einem Geldbetrag, wobei der Begriff "Stück" frei interpretiert werden darf; so können "Stücklisten" auch Arbeitslisten zur Erfassung von Arbeitszeiten einzelner Mitarbeiter sein. Stücklisten sind vor allem bei Verwendung von Positionsbezeichnern in Verbindung mit der Kostenrechnung nützlich. So können beispielsweise Mitarbeiter ihre Arbeitszeiten selbständig protokollieren und einzelnen Kostenträgern (Produkten, Projekten) zuordnen.





#### Aufrufen von Stücklisten aus Buchungssatz-Dateien heraus

Stücklisten können nicht direkt in die Liste der Buchungssatz-Dateien aufgenommen werden, sondern werden aus Buchungssatz-Listen heraus aufgerufen:

04.02.18 Müller Bürobedarf b:K 18,75 \*\*\*Stückliste Büroversand-Huber.txt b:K n 1,00

Das Stern-Kommando **\*\*\*Stückliste** stellt neben den If-Bedingungen, dem Befehl "\*\*\*Konto" für die Einnahmenüberschussrechnung (EÜR) und den Funktionen für den Import fremder Buchungssatzdateien das einzige zulässige Stern-Kommando in Buchungssatzlisten dar. Hinter dieses Kommando wird durch Leerzeichen getrennt geschrieben:

- der Dateiname der Stückliste
- ein Buchungssatz
- der Stückpreis (ein Faktor).

Gelangt TEXTBUCH in einer Buchungssatz-Datei an die oben genannte Zeile "\*\*\*Stückliste", so wird die angegebene Stückliste eingelesen. Jede Zeile der Stückliste wird intern wieder in einen vollständigen Buchungssatz umgewandelt, indem der fehlende Buchungssatz Soll:Haben ergänzt wird und die in der Stückliste jeweils angegebene Stückzahl um den einheitlich angegebenen Faktor multipliziert wird, um wieder zu einem Geldbetrag zu gelangen.

Um die Stückliste im Editor aufzurufen, machen Sie einen Doppelklick in die Zeile "\*\*\*Stückliste".

#### Schreibweise von Stücklisten

Stücklisten dürfen wie Buchungsatz-Listen auch Kommentarzeilen enthalten. If-Bedingungen in Stücklisten sind aber nicht zulässig. Rekursive Aufrufe von weiteren Stücklisten-Dateien aus einer Stücklisten-Hauptdatei heraus mit ".Fl" (siehe Kapitel Mehrplatzumgebungen) sind jedoch schon zulässig.

Der wichtigste Unterschied zwischen einer Zeile in einer Buchungssatz-Liste und in einer Stückliste ist das Fehlen des Buchungssatzes Soll:Haben in der Stückliste.

----- Datei Büroversand-Huber.txt ------//Bestellung Nr. 753 07.05.06 50 Klemmrücken Versand Broschüre \$ProjektX 125,00 07.05.06 2000 Blatt Papier für Broschüre \$ProjektX 19,60 07.05.06 Aktenvernichter für #Sekretariat\_1 249,00

Die Sonderzeichen # und \$ stellen "Positionsbezeichner" dar und werden ausführlich im Hauptkapitel Kostenrechnung beschrieben. Da hinter dem Buchungssatz in der Zeile "\*\*\*Stückliste" ein "n" für Nettobeträge eingegeben wurde, erwartet TEXTBUCH in der gesamten Stückliste Nettobeträge.




### Einmalige Eingabe des Datums

Da bei Stücklisten häufig immer dasselbe Datum eingegeben werden muss, darf dieses auch in einer separaten Zeile stehen:

```
----- Datei Büroversand-Huber.txt -----
//Bestellung Nr. 753
07.05.06
50 Klemmrücken Versand Broschüre $ProjektX 125,00
2000 Blatt Papier für Broschüre $ProjektX 19,60
Aktenvernichter für #Sekretariat_1 249,00
```

```
-----
```

Sie dürfen die separate Schreibweise des Datums auch mit der herkömmlichen Schreibweise mischen. *Nicht* gestattet ist jedoch:

07.05.06 50 Klemmrücken Versand Broschüre \$ProjektX 125,00 2000 Blatt Papier für Broschüre \$ProjektX 19,60

Das bedeutet: nur wenn ein Datum allein in einer Zeile steht, dürfen Sie in den folgenden Zeilen das Datum weglassen.

### Belegnummer

In Stücklisten dürfen Sie genauso wie in herkömmlichen Buchungssatz-Listen vor das Datum eine Belegnummer eingeben. Dies setzt aber voraus, dass Sie auch in jeder Zeile ein Datum schreiben.

### Gegenstandsbezeichner

Die Eingabe des Buchungstextes unterscheidet sich nicht von der Eingabe bei Buchungssatz-Listen. Deshalb dürfen Sie in üblicher Weise Gegenstandsbezeichner in eckige Klammern schreiben.

### Verwendung des Stückpreises

Der Stückpreis ist ein Geldbetrag und wird mathematisch als Faktor angesehen, mit dem die in der Stückliste angegebenen Beträge multipliziert werden. Wenn Sie den Stückpreis nicht benötigen, geben Sie in der Buchungsdatei in der Zeile "\*\*\*Stückpreis" den Wert 1,00 ein. In diesem Fall bedeuten die in der Stückliste eingegebenen Werte direkt die Geldbeträge.

Wird ein Stückpreis ungleich 1,00 eingegeben, so wird TEXTBUCH bei der Umwandlung in einen Buchungssatz die Stückzahl in der Stückliste mit dem Stückpreis multiplizieren. So ließe sich beispielsweise jeder Mitarbeiter verpflichten, nach Benutzung des zentralen Fotokopierers in einer eigenen Textdatei die Anzahl der Kopien bezogen auf ein Projekt anzugeben: Der Buchhalter schreibt in der Buchungssatz-Datei:





\*\*\*Stückliste Kopien\_Meier.txt 9201:9901 0,06

Und der Mitarbeiter Herr Meier schreibt:

----- Datei Kopien\_Meier.txt -----08.07.06 \$Projekt1 48 \$Projekt2 75 \$Projekt1 27

-----

Die Zahlenwerte stellen nun keine Geldbeträge, sondern die Anzahl der kopierten Seiten dar.

#### Beträge in Stücklisten

Die in Stücklisten angegebenen Beträge haben andere Regeln bzgl. der Schreibweise als die in TEXTBUCH üblichen Geldbeträge:

- Tausender-Punkte sind grundsätzlich nicht erlaubt
- Es sind eine beliebige Anzahl von Stellen hinter dem Komma zulässig, auch gar keine Stellen hinter dem Komma - d.h. ganze Zahlen wie im obigen Beispiel
- Statt Komma darf auch Punkt geschrieben werden.

Die Schreibweise der Beträge ist somit in Stücklisten wesentlich freier als in Buchungssatz-Listen, so dass auch nicht TEXTBUCH-kundige Mitarbeiter diese Dateien problemlos erstellen können. Diese freieren Regeln gelten auch dann, wenn mit einem Stückpreis von 1,00 die Werte in den Stücklisten Geldbeträge darstellen.

#### Arbeitslisten

Die dargestellten Möglichkeiten können auch dazu genutzt werden, dass Mitarbeiter Arbeitslisten erstellen, um die geleistete Arbeit Projekten bzw. Produkten zuordnen zu können. Hierbei kann nun eine weitere Form der Eingabe von Beträgen in Stücklisten genutzt werden:

```
----- Datei Arbeitsliste_Meier.txt -----
08.07.06
$Projekt1 1'30
$Projekt2 2'15
$Projekt1 0'45
```

-----

Statt Komma oder Punkt ist Das Apostroph-Zeichen zulässig. Hinter dem Apostroph-Zeichen müssen immer zwei Ziffern folgen, wobei Werte von '00 bis '59 zulässig sind. Die Werte hinter dem Apostroph-Zeichen können entweder Minuten oder Sekunden





darstellen. Der Buchhalter gibt in seiner Buchungssatz-Datei den kalkulatorischen Stundenlohn an:

```
***Stückliste Arbeitsliste_Meier.txt 9301:9951 36,00
```

# 3.7 Import fremder Textdateien

Der Datenaustausch zwischen unterschiedlichen Buchhaltungsprogrammen oder Zusatzprogrammen für Buchhaltung (Lohnbuchhaltung, Warenwirtschaft usw.) und der Buchhaltung geschieht üblicherweise über Textdateien. In diesem Kapitel wird beschrieben, wie Sie von fremden Programmen generierte Textdateien beliebiger Form in eine von TEXTBUCH lesbare Form umwandeln können. Diese Funktionalität wurde in TEXTBUCH 3.98 hinzugefügt.

Wenn das fremde Programm über eine flexible Exportschnittstelle verfügt, dann können Sie gleich die Daten so generieren lassen, dass TEXTBUCH diese von vornherhein akzeptiert. In diesem Fall ist die hier beschriebene Funktionalität für Sie nicht weiter von Interesse. Wenn das fremde Programm eine solche Flexibilität jedoch nicht aufweist, kann es erforderlich sein, die vom fremden Programm erzeugten Textdateien noch zu konvertieren, bevor sie von TEXTBUCH interpretiert und weiterverarbeitet werden.

In TEXTBUCH gibt es einen kleinen Satz von Stern-Kommandos, den Sie entweder in eine Buchungssatz-Datei oder in ein Skript schreiben können. Wenn Sie diese Befehle in die Buchungssatz-Datei schreiben, so findet mit jedem Verarbeiten und somit Einlesen der Buchungssätze die Konvertierung erneut statt. Wenn Sie dagegen die Konvertierung einmalig stattfinden lassen möchten, z.B. beim Übertragen des Kontenplans von einem fremden Buchhaltungsprogramm in TEXTBUCH, so schreiben Sie diese Befehle in ein spezielles Skript, das Sie nur einmalig verarbeiten lassen, um dann von Hand das Ergebnis weiter zu bearbeiten.

Es gibt speziell für den Import von Fremddaten die vier Stern-Kommandos \*\*\*Fremdformat, \*\*\*Eigenformat, \*\*\*tausche und \*\*\*Importiere. Die Form und Reihenfolge der Daten lässt sich mit \*\*\*Eigenformat und \*\*\*Fremdformat festlegen. So kann bei Buchungssätzen im Fremdformat zuerst das Datum und dann die Belegnummer vorliegen, durch Semikolon getrennt, während TEXTBUCH (das "Eigenformat") zuerst den Beleg und dann das Datum verlangt, getrennt durch Leerzeichen. Mit \*\*\*tausche können Sie bestimmte Zeichen oder ganze Wörter austauschen lassen, z.B. das Kürzel für die Standardbehandlung der Mehrwertsteuer eines Kontos, oder einen Dezmialpunkt in ein Dezimalkomma. Mit \*\*\*Importiere findet dann die eigentliche Konvertierung statt, wobei hier der Dateiname der Fremddatei angegeben wird.

**Tipp:** Wenn Sie den Kontenplan von Ihrem Steuerberater erhalten und dieser Datev verwendet, dann macht ein Import über das Datev-Format keinen Sinn, weil die Erklärungstexte der Konten zu stark abgekürzt werden. Lassen Sie sich stattdessen eine PDF-Datei mit möglichst ausführlichen Konto-Erklärungstexten geben und kopieren Sie





diese über die Zwischenablage nach KONTPLAN.TXT. Mit Acrobat Reader können Sie mit gedrückter Strng-Taste auch Spalten markieren.

### \*\*\*Fremdformat \*\*\*Eigenformat

Die zwei Befehle \*\*\*Fremdformat bzw. \*\*\*Eigenformat müssen immer gemeinsam verwendet werden, wobei die Reihenfolge keine Rolle spielt, Sie müssen auch nicht direkt untereinander, aber vor dem Befehl \*\*\*Importiere stehen.

Hinter beiden Befehlen dürfen beliebige Zeichenfolgen stehen, in denen Variablen eingestreut sind. Variablen sind beliebige Namen, die entweder in geschweiften oder in eckigen Klammern stehen. Die Variablennamen dürfen beliebige Zeichen enthalten.

Ein einfaches Beispiel:

```
***Fremdformat [1];[2];[3]
***Eigenformat [3] [2] [1]
```

Wird in der zu importierenden Textdatei ("Fremdformat") folgende Zeile eingelesen:

abc;def;ghi so wird diese Zeile umgewandelt in ghi def abc

Findet TEXTBUCH hinter \*\*\*Eigenformat nicht dieselben Variablenbezeichner wie hinter \*\*\*Fremdformat, so wird eine Fehlermeldung ausgegeben. Sie dürfen jedoch Variablen selektiv importieren, d.h. hinter \*\*\*Eigenformat müssen nicht unbedingt alle Variablennamen auftauchen, die hinter \*\*\*Fremdformat verwendet worden sind.

Innerhalb der Variablennamen spielt Groß- und Kleinschreibung keine Rolle.

### Eckige und geschweifte Klammern

Es kann erforderlich sein, hinter \*\*\*Fremdformat oder \*\*\*Eigenformat eine eckige Klammer zu verwenden, die eine Bedeutung als Zeichen an sich hat, z.B. um TEXT-BUCH Gegenstandsbezeichner in Buchungssätzen anzugeben. In diesem Fall müssen Sie vor die eckige bzw. geschweifte Klammer einen Backslash \ schreiben:

\*\*\*Eigenformat {BUDATUM} {BUTEXT}  $[{GEG}]$ 

\*\*\*tausche

Es kann vorkommen, dass auch nach einer Umsortierung der Daten diese noch nicht mit TEXTBUCH kompatibel sind. So kann es erforderlich sein, ganze Wörter oder zumindest einzelne Zeichen auszutauschen:

\*\*\*\* 1 2 3 4 5 6 \*\*\*tausche bei {XYZ} Wort/Zeichen VORHER gegen NACHHER





Hinter \*\*\*tausche sind nur ganz bestimmte Parameter zulässig, und zwar immer 6 Stück, getrennt durch Leerzeichen. Die Wörter "bei" und "gegen" sind fix und führen zu einer Fehlermeldung, wenn sie nicht an der richtigen Stelle verwendet werden.

An der zweiten Stelle wird ein Variablenname incl. eckiger bzw. geschweifter Klammer geschrieben, der bei \*\*\*Fremdformat und \*\*\*Eigenformat verwendet wird. Der Austausch von Zeichen findet nur bei der angegebenen Variablen statt.

An dritter Stelle sind nur die Begriffe "Wort"oder "Zeichen"zulässig.

An vierter Stelle steht das Wort bzw. Zeichen, das ausgetauscht werden soll und an sechster Stelle das Wort bzw. Zeichen, das stattdessen verwendet werden soll. Wird "Zeichen" gewählt, so werden alle Vorkommnisse des Zeichens gegen das andere Zeichen ausgetauscht.

**Beispiele:** 

\*\*\*tausche bei {NBetrag} Zeichen . gegen ,

tauscht alle Punkte bei {NBetrag} gegen Kommas aus.

\*\*\*tausche bei [M] Wort 1 gegen (v)
\*\*\*tausche bei [M] Wort 0 gegen (o)
\*\*\*tausche bei [M] Wort 2 gegen (h)

tauscht z.B. in einem Kontenplan die Ziffer eins gegen die Zeichenfolge  $_{,(v)}$ "aus, die in TEXTBUCH für ein Konto steht, bei dem die volle Mehrwertsteuer verbucht wird usw.

Wenn ein auszutauschender Ausdruck Leerzeichen enthält, müssen Sie den Ausdruck in "Gänsefüßchen" setzen, damit die Parameter-Zählung von eins bis sechs weiterhin stimmig ist.

Wird der Befehl **\*\*\*Fremdformat** verwendet, so löscht dies die aktuelle Tausch-Liste. das heißt Sie müssen **\*\*\*tausche** immer nach dem Befehl **\*\*\***Fremdformat verwenden.

#### \*\*\*importiere Dateiname

Beim Stern-Kommando \*\*\*importiere findet die eigentliche Konvertierung statt. Hier wird lediglich der Dateiname der Fremddatei angegeben, die eingelesen bzw. konvertiert werden soll. Steht dieser Befehl in einer Buchungssatzdatei, so wird gar keine Datei im Eigenformat erzeugt, sondern es werden direkt die umgewandelten Zeilen weiterverarbeitet. Spürt TEXTBUCH einen logischen Fehler auf, so wird der Fehler im unteren Fehlerfenster des TEXTBUCH-Hauptfensters aufgelistet und per Doppelklick die entsprechende Zeile der Fremddatei im Editor angesprungen, also wie bei einer normalen TEXTBUCH Buchungssatzdatei oder einer Stückliste.

Wird dagegen der Dateiname im Skript verwendet, so findet nur eine rein mechanische Konvertierung der Daten statt. Davor muss mit dem in Skripten üblichen Befehl \*\*\***Datei** eine Ausgabedatei angemeldet werden:





### \*\*\*Datei Neuer-Kontplan.txt

### \*\*\*importiere Kontenrahmen.csv

Da die zwei Befehle in der genannten Reihenfolge abgearbeitet werden, erscheint im Fortschrittsfenster zuerst "schreibe Neuer-Kontplan.txt" und darauf erst "importiere Kontenrahmen.csv", was auf den ersten Blick verwirrend sein kann. In Wirklichkeit findet das Lesen und Schreiben gleichzeitig statt.

### \*\*\*importiere Dateiname.txt ab Zeile 4

Häufig stehen in fremden Textdateien in den ersten Zeilen Dinge, die für die Konvertierung nicht gedacht sind. In diesem Fall dürfen Sie hinter den Dateinamen noch "ab Zeile" schreiben, gefolgt von einer Zahl.

### \*\*\*importiere Dateiname.txt Zeichensatz IBM

lst die fremde Textdatei mit dem für Ihr Betriebssystem fremden Zeichensatz geschrieben, so dürfen Sie noch "Zeichensatz" anfügen, gefolgt von IBM für den IBM/ OEM/DOS Zeichensatz oder WIN für den ANSI-Zeichensatz.

"Ab Zeile" und "Zeichensatz" dürfen auch kombiniert verwendet werden, wobei die Reihenfolge keine Rolle spielt, allerdings müssen die Paramter immer rechts vom Dateinamen stehen.

### Zur Bedeutung der Variablennamen

Wenn Sie sich mit TEXTBUCH Skripten schon auskennen, so wird Ihnen die Bedeutung der eckigen und geschweiften Klammern bewußt sein: TEXTBUCH Variablennamen werden in Skripten in eckige bzw. geschweifte Klammern gesetzt. Dies ermöglicht Ihnen, dieselbe Zeichenfolge für den Export in das Fremdprogramm wie für den Import aus dem Fremdprogramm heraus zu benutzen, auch wenn hier die Variablennamen keine weitere Bedeutung bzw. Funktion haben.

Wenn Sie den konkreten Variablennamen **{Budatum}** oder **{FDatum}** oder **{Datum}** in geschweiften Klammern verwenden, so wird das Fremddatum automatisch ins TEXTBUCH Format TT.MM.JJ umgewandelt. Akzeptiert werden in diesem Fall als Fremdformat einstellige Tage und Monate sowie vierstellige Jahreszahlen, was üblicherweise bei TEXTBUCH nicht zulässig ist.

In allen anderen Fällen interessiert sich TEXTBUCH aber nicht für die konkreten Variablennamen; sie müssen lediglich darauf achten, dass alle bei \*\*\*EIGENFORMAT verwendeten Variablennamen auch bei \*\*\*FREMDFORMAT verwendet wurden.





### Beispiel

Im TEXTBUCH-Programmpaket ist eine Skriptdatei für den *Export* enthalten, die Buchungssätze im GDPdU-Format abspeichert. Darin taucht folgende Zeile auf:

```
---Ausschnitt aus GDPdU.skt-----
{BUDATUM};{BELEG};{SKNR};{HKNR};{M};{BBETRAG};{BUTEXT}
```

In dieser Zeile wird festgelegt, wie und in welcher Reihenfolge die Buchungsdaten geschrieben werden können. Im folgenden Skript werden die von TEXTBUCH exportierten Buchungssätze testweise wieder ins eigene Format zurückkonvertiert:

```
***Fremdformat {BUDATUM};{BELEG};{SKNR};{HKNR};{M};{BBETRAG};{BUTEXT}
***Eigenformat {Beleg} {BuDatum} {BUTEXT}
{SKNR}:{HKNR} {M} {BBETRAG}
***tausche bei {M} Wort V gegen v
***tausche bei {M} Wort O gegen o
***tausche bei {M} Wort H gegen h
***Datei Eigenformat.txt
***importiere Fremdformat.txt ab Zeile 3
```

Bei Fremdformat wurde einfach die Zeile aus dem Export-Skript kopiert. Unter Eigenformat wird in allgemeingültiger Form die Formatierung beschrieben, wie Sie sie von den TEXTBUCH Buchungssatzdateien her kennen. Die Buchstaben V, H und O werden aber gegen die jeweiligen Kleinbuchstaben ausgetauscht. Da im gewählten GDPdU-Format die ersten zwei Zeilen Kommentarzeilen sind, sollen die Buchungssätze erst ab der dritten Zeile eingelesen werden.

### Alles klar?

Wenn Sie fremde Buchungssätze erstmalig importieren wollen, ist es ratsam, dies erst einmal über ein Skript zu machen, weil Sie dann die konvertierte Version als Textdatei vorliegen haben. Wenn Sie die genannten Befehle in der Buchungssatz-Datei verwenden (natürlich unter Weglassung des Skript-Befehls \*\*\*Datei), so werden die konvertierten Zeilen direkt weiterverarbeitet und Sie können das Ergebnis nur indirekt über die ANE-Dateien ansehen.

Für den Fall, dass Sie nicht in der Lage sind, fremde Programmdaten in TEXTBUCH einzulesen, bedeutet dies nicht unbedingt, dass dies an Ihnen liegt. Es ist durchaus möglich, dass eine bestimmte Konvertierung mit dem hier vorgestellten Befehlssatz noch nicht vollständig möglich ist. In diesem Fall wenden Sie sich bitte per E-Mail an uns mit einer Handvoll Beispielszeilen des Fremdformates. Wir helfen Ihnen, die passende Konvertierung zu schreiben und werden ggfs. noch fehlende Konvertierungs-Befehle in die nächste TEXTBUCH Version einbauen. In künftigen TEXTBUCH Versionen würden wir gerne fertige Konvertierungsskripte anbieten, aber hierfür benötigen wir Ihr Feedback!

# 4. Mehrplatzumgebungen

TEXTBUCH ist seit Version 3.0 darauf ausgelegt, nicht nur in kleinen Firmen als Einzelplatzanwendung, sondern auch in größeren Firmen in Netzwerken betrieben zu werden. TEXTBUCH erfordert keine zentrale Datenbank auf einem Server, sondern wird dezentral betrieben, wobei die Netzwerk-Funktionalität des Betriebssystems (insbesondere Lese- und Schreibrechte) genutzt wird, ohne dass TEXTBUCH selbst Rechte verwalten muss. Dies hat den Vorteil, dass ein Systemadministrator mit seinen allgemeinen Kenntnissen über Verwaltung von Netzwerken und nur minimalen TEXT-BUCH-spezifischen Kenntnissen ein entsprechendes TEXTBUCH-Netzwerk aufbauen kann.

Bei kleinen Firmen bietet es sich an, dass die wenigen Mitarbeiter denselben Kontenplan und dieselben Skripte nutzen. Bei komplexeren Strukturen ist es möglich, dass auf den verschiedenen Arbeitsplätzen nur Teil-Abschlüsse durchgeführt werden, z.B. nur bestimmte Lager-Bestandskonten oder Kassen betreffend. Bei diesen Arbeitsplätzen sind dann nur Teile des Kontenplans sichtbar und buchbar.

Die Registrierungsgebühr von TEXTBUCH wird allein über die maximale Anzahl von Buchungssätzen pro Buchungsjahr für Ihre Firma ermittelt. Auf wieviel Rechnern Sie die Arbeit mit TEXTBUCH verteilen, bleibt Ihnen überlassen, d.h. Sie dürfen TEXT-BUCH ohne Mehrkosten auf beliebig vielen Rechnern innerhalb Ihrer Firma einsetzen.

# 4.1 Einbinden von Dateien

Zur Realisierung komplexer Buchführungs-Strukturen mit verschiedenen Anwendern und unterschiedlichen Zuständigkeiten wird im wesentlichen auf ein Sprachelement zurückgegriffen, das für jede Art von Eingabedatei genutzt werden kann:

### .FI Dateiname.txt

**.FI** ist ein sog. Punktbefehl; der Punkt muss unmittelbar am Anfang der Zeile stehen. Zeilen, die mit Punkt beginnen, werden von TEXTBUCH grundsätzlich nie interpretiert, sondern in die Ausgabedatei einfach weitergereicht, mit Ausnahme der drei hier vorgestellten Punktbefehle.

Wenn TEXTBUCH beim Einlesen von Textdateien auf diese Zeile trifft, dann wird an dieser Stelle mit dem Lesen der Datei "Dateiname" (.FI = engl. File) weiter verfahren. Auch die Datei "Dateiname.txt" darf wieder ".FI"Befehle enthalten usw. Erst wenn 25 Verschachtelungsebenen erreicht sind, bricht TEXTBUCH ab, da es sich womöglich um einen rekursiven Aufruf (Datei ruft sich selbst auf) handeln könnte, was sonst in einer Endlosschleife enden würde.





Im TEXTBUCH-Editor können Sie per Doppelklick in die Zeile **.FI Dateiname** einen weiteren Editor mit der angegebenen Textdatei aufrufen.

Wie auch in der Kopf- und Fußzeile des Druckdialogs können hinter ".Fl" auch allgemeine Variablen gesetzt werden, wie [PROGRAMMVERZ] [FIRMENVERZ] [AUSGABEVERZ], [JAHR], [JR].

[FIRMA] [STEUERNR] [STEUERBERATER] [DATUM] [JAHR] [JR] [FINNR] [ANEHMER] [PROGRAMMVERZ] [FIRMENVERZ] [AUSGABEVERZ] [DVBERATER] [DVMANDANT] [VERSION]

# 4.2 Verschiedene Zeichensätze

Üblicherweise liest TEXTBUCH für Windows Textdateien im Ansi-Zeichensatz und TEXTBUCH für OS/2 Textdateien im OEM (IBM, DOS)-Zeichensatz. In gemischten Umgebungen ist es nötig, den Zeichensatz anzugeben. Dies kann man mit einem weiteren Punktbefehl in der *allerersten* Zeile der Textdatei festlegen:

### .IBM

.WIN

Bei **.IBM** schaltet TEXTBUCH für Windows auf OEM/IBM/DOS Zeichensatz, bei **.WIN** schaltet TEXTBUCH für OS/2 auf ANSI/Windows Zeichensatz.

# 4.3 Kontenplan

Nehmen wir an, neben dem Hauptbuchhalter gibt es noch einen Buchhalter für die Lagerverwaltung, Herr Kramer. Der Lagerbuchhalter Herr Kramer soll nur "seine" Lagerkonten sehen und diese auch verändern und ergänzen dürfen.





-----Datei Kontplan.txt:-----(...)\*\*\*Bestandskonten des Anlagevermögens: (o) C 0001 Ausstehende Einlagen (aktiv) 0650 Büroeinrichtung (Afa-pflichtig, über 800 EUR) (aktiv) A (v) (Liste) (v) W 0670 Geringwertige Wirtschaftsgüter (aktiv) // sämtliche Lagerkonten in Kontplan\_Lager.txt auf PC Kramer .FI H:\Lager\Kramer\TEXTBUCH\Kontplan\_Lager.txt -----Datei Kontplan\_Lager.txt:-----\*\*\*Bestandskonten des Anlagevermögens: (...diverse Lagerkonten...) \*\*\*Aufwandskonten (...Aufwandskonten, die mit Lagerhaltung zusammenhängen...) (...)\_\_\_\_\_

Herr Kramer hat nun wiederum die Möglichkeit, seine Lager-Konten in Unterdateien aufzuteilen. Er verfügt auf jeden Fall nicht über Schreibrecht hinsichtlich des gesamten Kontenplans, dies ist dem Chefbuchhalter vorbehalten. Unter Umständen hat er sogar nicht einmal Leserecht für die anderen Textdateien des gesamten Kontenplans und sieht nur seine Lagerkonten, die in "seinen"KONTPLAN.TXT mit ".Fl" aufgeführt sind. Er kann nun jederzeit mit speziellen Skripten Teilabschlüsse für die Lagerhaltung durchführen, ohne dass alle Konten abgeschlossen werden, was dem Chefbuchhalter vorbehalten ist.

Wird wie im obigen Beispiel ein Unter-Kontenplan erstellt, der auf einem separaten Rechner lauffähig sein soll, so muss dieser wie üblich KONTPLAN.TXT genannt werden und darauf geachtet werden, dass jede TEXTBUCH Haupt-Kontengruppe einmal auftaucht, auch wenn gar keine Konten darunter aufgelistet sind:

\*\*\*Aufwandskonten: \*\*\*Ertragskonten: \*\*\*Bestandskonten des Eigenkapitals: \*\*\*Bestandskonten des Anlagevermögens: \*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten:



# 4.4 Buchungssatzdateien und Autorenkennung

Bei den Buchungssätzen gilt im Prinzip dasselbe wie beim Kontenplan. Um beim obigen Beispiel zu bleiben, berabeitet Herr Kramer seine eigenen Buchungssatz-Dateien, während die Buchungssatz-Datei des Chefbuchhalters mehrere **.FI** Verzweigungsbefehle enthält. Es ist unter Umständen sinnvoll, beim Chefbuchhalter nur eine Datei *BUCH.TXT* anzulegen, die dann selbst gar keine Buchungssätze enthält, sondern nur Kommentarzeilen und **.FI** Befehle zur Verzweigung.

Hierbei kann es vonnöten sein, Jahres-Verzeichnisse auf fernen Rechnern im Netzwerk anzugeben. Damit die Angabe der Dateinamen nicht jedes Jahr angepasst werden muss, kann statt der zweistelligen Jahreszahl ein Sternchen angegeben werden, wie dies auch im Einstellungen-Buch auf der Seite *Programm* beim Verzeichnis für Ausgabedateien möglich ist:

Statt zu schreiben:

```
.FI H:\Lager\Kramer\TEXTBUCH\06\Lagerbuchungen_1.txt
wird das Jahresverzeichnis allgemein geschrieben:
```

```
.FI H:\Lager\Kramer\TEXTBUCH\*\Lagerbuchungen_1.txt
```

TEXTBUCH tauscht dann das Sternchen gegen die zweistellige Jahresbezeichnung des angemeldeten Jahres aus.

### Autorenkennung

In Mehrplatzumgebungen ist es für den Chefbuchhalter erforderlich, die einzelnen Buchungen den Autoren zuzuordnen zu können. Hierfür kann in der Buchungssatz-Datei eine sog. Autorenkennung vergeben werden. Diese identifiziert einen Autor bzw. einen Arbeitsplatz. Die Autorenkennung wird vom Programm der Belegnummer vorangestellt, getrennt durch einen Punkt: Autorenkennung.Belegnummer

Die Buchungsdatei des Chefbuchhalters sieht dann möglicherweise folgendermaßen aus:

```
/// Buchungen von Sachbearbeiter Fritz Meier, Abteilung Verwaltung
***Autorenkennung ME
.FI H:\Verwaltg\Meier\Textbuch_Daten\*\Buch.txt
/// Buchungen Sachbearbeiter Hans Müller, Abteilung Einkauf
***Autorenkennung ML
.FI J:\Einkauf\Textbuch_Daten\*\BuchMüller.txt
/// Buchungen Sachbearbeiter Peter Schmidt, Abteilung Einkauf
***Autorenkennung SM
.FI J:\Einkauf\Textbuch_Daten\*\BuchSchmidt.txt
***Autorenkennung
```

Ein "\*\*\*Autorenkennung" ohne Parameter dahinter löscht die Autorenkennung für weitere Buchungen.





Da sich die Befehle "\*\*\*Autorenkennung" nicht in den einzelnen Buchungsdateien, sondern in der übergeordneten Datei des Chefbuchhalters befinden, werden nur bei der Buchhaltung des Chefbuchhalters den Belegnummern die Autorenkennung vorangestellt, bei den einzelnen Sachbearbeitern erscheinen die Belegnummern ohne Autorenkennung. Wenn die Sachbearbeiter kein Schreibrecht auf die übergeordnete Buchungsdateien des Chefbuchhalters haben, ist eine Manipulation der Identität von seiten des Sachbearbeiters nicht möglich.

Die programminternen Buchungsnummern (z. B. N123 für die 123. Neutralbuchung) helfen für die Übersicht zwischen den Buchungen mehrerer Sachbearbeiter nicht weiter: Die Buchungsnummern ändern sich zwar im Zeitverlauf nicht, doch werden sie individuell für einen Arbeitsplatz vergeben. Der Chefbuchhalter kann für sich allein eine Buchung anhand der Buchungsnummer identifizieren; um aber mit dem Sachbearbeiter über die bestimmte Buchung zu sprechen, muss er ihm seine Belegnummer mitteilen.

## 4.5 Anfangs- und Endbestände

Die Dateien AB.TXT, ABLISTE.TXT, EB.TXT, EBLISTE.TXT bleiben auf den verschiedenen TEXTBUCH-Installationen lokal und werden auch lokal von einem Buchungsjahr in das nächste transferiert (Menüpunkt *Jahr, EB nach AB kopieren*). Diese Dateien sind nur für die jeweilige lokale TEXTBUCH-Installation von Bedeutung. Gleiches gilt für sämtliche Ausgabedateien.

# 4.6 Spezielle Schalter zu Mehrplatzumgebungen im Einstellungen-Buch

Im Einstellungen-Buch (Verarbeiten - Einstellungen) finden Sie auf der Seite Mehrplatz spezielle Einstellungen bzgl. Mehrplatzumgebung/Netzwerk.

Datei in Editor auf "nur lesen" stellen wenn schon geöffnet ermöglicht Ihnen, dass mehrere Personen im Netzwerk auf dieselbe Datei zugreifen können, ohne dass es zu Konflikten kommen kann. Hierbei gilt die Regel "wer zuerst kommt mahlt zuerst": Der erste Anwender, der die Datei in seinem Editor anzeigen lässt, erhält Schreibrecht, die weiteren Anwender dann nur noch Leserecht. Verlässt der erste Anwender die Datei oder wählt er im Editor-Menü Datei - Schreibrecht abgeben, so erhält automatisch der andere Nutzer das Schreibrecht. Die TEXTBUCH-Editoren zeigen das "nur lesen" auffällig mit einem grauen statt weißem Editorhintergrund an. Sie können mit der Einstellung experimentieren, indem Sie über Datei - sonstige öffnen eine schon geöffnete Datei erneut öffnen, was denselben Effekt hätte als ob eine Datei von zwei separaten Rechnern zugegriffen würde. Wenn zahlreiche Anwender auf die eine Datei zugreifen und das





Schreib/Leserecht im Netzwerk nicht eigens festgelegt ist, so ist es Zufall, welcher Nutzer nach der Freigabe das Schreibrecht erhält.

Technisch ist diese Funktion folgendermaßen umgesetzt: Wenn eine Datei im TEXT-BUCH-Editor geöffnet wird, so wird grundsätzlich das "Read-only flag" der Datei gesetzt. Andere TEXTBUCH-Editoren, aber auch beliebige Editoren anderer Hersteller, haben so nur noch Leserecht. Wird der TEXTBUCH-Editor geschlossen, so wird vorher das read-only flag wieder zurückgenommen. Wenn TEXTBUCH abstürzen sollte, während eine Datei im Editor mit Schreibzugriff geöffnet ist, verbleibt das Readonly flag der Textdatei. In diesem Fall müssen Sie von Hand über das Betriebssystem (Maus auf Dateisymbol, rechte Maustaste, Eigenschaften) den Haken bei "nur lesen" deaktivieren.

Am besten ist es jedoch, bei der Organisation der Netzwerkstruktur darauf zu achten, dass jeder Benutzer seine eigenen Buchungsdateien hat und als einziger Schreibrecht auf diesen hat. Wenn auch der zentrale Haupt-Buchhalter einen Fehler findet, muss er Korrekturbuchungen vornehmen. In diesem Fall ist die oben genannte Sperrfunktion nicht erforderlich.

Anzahl Leseversuche für Eingabedateien betrifft ein spezielles und statistisch sehr selten auftretendes Problem in Netzwerken. Versucht ein Anwender just in dem Moment, eine Datei zu lesen, während ein anderer Anwender die Datei schreibt, so erhält der Anwender eine Fehlermeldung beim Versuch, die Datei zu lesen. Denn im Moment des Schreibens ist eine Datei für Lesezugriffe nicht zugänglich, auch wenn es sich nur um einen Bruchteil einer Sekunde handelt. Im Editor ist dies unkritisch, weil der Anwender den Vorgang beaufsichtigt und die Datei lediglich erneut öffnen muss. Beim Verarbeiten würde aber TEXTBUCH den gesamten Verarbeitungsvorgang abbrechen. Um dies zu verhindern, können Sie TEXTBUCH anweisen, beim Fehlschlag des Lesens einer Eingabedatei mehrere weitere Versuche zu unternehmen. Vor jedem zusätzlichen Versuch wartet TEXTBUCH 0,5 Sekunden. Wenn Sie den Schalter im Einstellungen-Buch auf "6" stellen, versucht TEXTBUCH für 3 Sekunden 6 mal, die Textdatei zu öffnen. Erst wenn der 6. Leseversuch scheitert, bricht der TEXTBUCH-Verarbeitungsvorgang ab mit der Fehlermeldung "Datei nicht gefunden". Wenn Sie ein überlastetes, sehr langsames Netzwerk haben, so müssen Sie einen höheren Wert wählen, um derartige Abbrüche zu vermeiden. Der Nachteil eines hohen Wertes ist, dass wenn die Datei wirklich nicht vorhanden ist, der Abbruch mit entsprechender Fehlermeldung die genannte Zeit auf sich warten lässt.



### TOK- (Text-OK-) Buchungsdateien

Fehlerfreie Buchungsdateien kopieren als TOK-Datei ist ebenfalls eine spezielle Funktion bei der gleichzeitigen Nutzung von TEXTBUCH durch mehrere Personen im Netzwerk. Um die Bedeutung dieser im Netzwerk wichtigen Funktion zu erklären, muss etwas ausgeholt werden:

Wie Sie schon erfahren haben, geschieht das Buchen mit TEXTBUCH mit folgenden Arbeitsschritten

- Erfassung von mehreren Buchungssätzen im Buchungseditor
- Abspeichern der Buchungssatz-Datei
- (testweises) Verarbeiten zur Erzeugung einer Fehlerliste
- Abarbeiten der Fehlerliste, Abspeichern und erneutes Verarbeiten
- Wiederholen des letzten Punktes, bis keine Fehler mehr gemeldet werden.

In der Praxis sind dann für einen gewissen Zeitraum - ca. 5 Minuten bis zu einer Stunde - während des Buchens vorläufige, logisch falsche Buchungen eingegeben worden, die dann anschließend korrigiert werden. Startet ein anderer Nutzer, der Lesezugriff auf diese Daten hat - z.B. der zentrale Buchhalter - einen Verarbeitungslauf, so erhält er neben seinen eigenen Fehlern auch noch dieselbe vorübergehende Fehlerliste auf seinem Bildschirm, für die er aber gar nicht verantwortlich zeichnet und auf die er mangels Schreibrecht auch gar nicht Einfluss nehmen kann.

Damit alle anderen TEXTBUCH-Nutzer von einem bestimmten Mitarbeiter immer nur fehlerfreie Buchungsdateien erhalten, kann TEXTBUCH auf Wunsch automatisch Buchungsdateien kopieren, aber immer nur dann, wenn diese fehlerfrei sind. So entsteht ein paralleler Satz von Buchungsdateien, die immer fehlerfrei sind. Diese Dateien haben die Dateiendung TOK ("Text-OK"). D.h. neben BUCH1.TXT, BUCH2.TXT, BUCH3.TXT existieren dann auch noch die Dateien BUCH1.TOK, BUCH2.TOK und BUCH3.TOK im selben Verzeichnis. Auf diese TOK-Dateien und nicht auf die TXT-Dateien greifen dann alle anderen Nutzer zu.

Um diese Funktionalität zu nutzen, müssen Sie zwei Dinge tun:

- Bei dem Nutzer, auf dessen Buchungsdateien auch andere Nutzer zugreifen, muss der Haken Fehlerfreie Buchungsdateien kopieren als TOK-Datei gesetzt werden.
- Im Einstellungen-Buch aller anderen Nutzer wird bei den "fremden" Buchungsdateien des genannten Nutzers die Dateiendung TOK statt TXT verwendet.

Grundsätzlich gilt: Schließt TEXTBUCH einen Verarbeitungslauf mit rotem LED-Lämpchen ab, so gelten die Buchungsdateien als noch nicht fehlerfrei. D.h. erst wenn der Verarbeitungslauf mit grüner LED abgeschlossen wird, werden ggfs. TOK-Dateien neu erzeugt. Dies ist dann der Fall, wenn weder im Fenster mit der roten Schrift noch im weißen Fenster Informationen aufgeführt werden. Eine Ausnahme bildet nur der Hinweis im roten Fehlerfenster: "Salden von Umsatzsteuerkonten noch nicht auf Verrechnungskonto gebucht". Dieser gilt nicht als "Fehler".



# 5. Skripte

Mit Skripten (Dateiendung SKT **SK**rip**T**) weisen Sie dem Programm an, wie es bei der Erstellung eines Jahresabschlusses bzw. bei der Verfassung von Zwischenberichten im laufenden Jahr vorgehen soll. Mit den Skripten müssen Sie sich nur dann beschäftigen, wenn Sie mit der vorgegebenen Art der Erstellung des Jahresabschlusses in der Datei AUSGABE.SKT und den weiteren fertigen Skripten nicht zufrieden sind.

Bis TEXTBUCH 3.05 wurden Skripte "Schema-Dateien" genannt (Dateiendung "SMA"). Die alte Dateiendung wird auch weiterhin akzeptiert.

# 5.1 Einführung im Schnelldurchgang

TEXTBUCH-Skripte sind eine spezielle Programmiersprache und werden wie alle anderen Eingabedateien von TEXTBUCH als Textdatei editiert und abgespeichert. Sie haben die Dateiendung ".SKT" und können mit jedem Editor geöffnet werden. Im TEXTBUCH-Editor wird entsprechend der Bedeutung der Begriffe der Inhalt farbig dargestellt, so dass die Texte leichter lesbar sind. Skripte werden im Einstellungen-Buch auf der Seite *Programm* "angemeldet". Beim Verarbeiten wird die hier angegebene Liste von Skripten der Reihe nach abgearbeitet. Ansehen kann man Skripte über den Menüpunkt *Eingabe - Skripte*.

Skripte enthalten viele Zeilen, die mit drei Sternchen beginnen, die sog. Stern-Kommandos. Hier wird noch keine Ausgabe geschrieben, stattdessen werden nur Ausgaben vorbereitet, Variablen gesetzt, Kontenmengen für künftige Ausgaben angemeldet und zahlreiche andere Funktionen:

\*\*\*Datei Geschäftsbericht.txt bedeutet, dass die folgenden Ausgaben in die Datei "Geschäftsbericht.txt" geschrieben werden.

Die Zeilen in Skripten, die nicht mit drei Sternchen beginnen, erscheinen in der Ausgabedatei. Die Zeilen können einfach nur Text enthalten oder aber auch Variablen, das sind die Bezeichnungen in eckigen oder geschweiften Klammern:

Abschluss, erzeugt am [Datum] Statt [Datum] schreibt TEXTBUCH das Datum des heutigen Tages.

Es gibt zahlreiche Variablen, die für jedes der vielen Konten einen anderen Wert besitzen: die sog. *Konten-Variablen*, z.B. die Variable [Saldo]. Wird eine solche Konten-Variable verwendet, so weiß TEXTBUCH, dass die aktuelle Zeile eine sog. *Konto-Wiederholungszeile* ist. Beim Schreiben der Ausgabedatei wiederholt TEXTBUCH diese Zeile für jedes Konto. Damit TEXTBUCH weiß, welche Konten ausgegeben werden





sollen, muss vorher eine sog. Kontenmenge angemeldet worden sein. Um beispielsweise für die an anderer Stelle definierte Kontenmenge "Kassenkonten" alle Salden mit dem Konto-Erklärungstext auszugeben, schreibt man:

\*\*\*alle Kassenkonten Endbestände der Kassenkonten: [Knum] [Saldo] [Text]

Die Ausgabedatei sieht dann möglicherweise folgendermaßen aus:

Endbestände der Kassenkonten: 1001 309,97 Kasse bei Meier 1002 79,50 Kasse bei Huber 1003 370,31 Kasse bei Schmidt

Geldbeträge werden immer rechtsbündig ausgegeben, alle anderen Variableninhalte linksbündig.

Die Buchhaltungs-Logik eines Jahresabschlusses ist nicht Bestandteil des eigentlichen TEXTBUCH-Programmes, sondern steht in den Skripten. Dies geht so weit, dass sogar der Abschluss der Konten über Befehle in Skripten durchgeführt wird. Natürlich gibt es beim Schreiben von Skripten zahlreiche mögliche Fehleingaben, z. B. das Abfragen von Konten-Variablen, ohne dass die Konten abgeschlossen wurden. TEXTBUCH stellt hierfür eine Vielzahl differenzierter Fehlermeldungen zur Verfügung, mit denen Sie die Fehler im integrierten Editor schnell aufspüren können.

Über entsprechende Befehle in Skripten können Sie auch auf verschiedene Weise auf *Zeiträume* zugreifen. Zeiträume sind Zeitabschnitte innerhalb des Buchungsjahres, z.B. "Quartal4". Diese werden auf der Seite *Zeitraum* des Einstellungen-Buches definiert. Sie können so einen Teilabschluss für ein Quartal ausführen, dies ist schon in der mitgelieferten AUSGABE.SKT Skriptdatei eingebaut. So können Sie einfach im TEXTBUCH-Hauptfenster einen schon definierten Zeitraum mit dem Drop-Down-Feld "bis/ZR" auswählen und das Verarbeiten starten und Sie finden unter dem Menüpunkt *Ausgabe* einen entsprechenden Teilabschluss.

Wenn in Bestandskonten Gegenstände gebucht wurden (siehe Kapitel Gegenstandsbezeichner), dann kann auf die gesamten Daten der Gegenstände ebenfalls über Skripte zugegriffen werden. Neben den normalen Textzeilen und den schon erwähnten Konto-Wiederholungszeilen, die pro Konto wiederholt werden, gibt es hierfür noch *Gegenstands-Wiederholungszeilen*. Solch eine Ausgabezeile wird nicht nur für jedes Konto, sondern auch noch für jeden Gegenstand des Kontos wiederholt. Bei 10 Konten und jeweils 10 Gegenständen erscheint solch eine Zeile somit 100-mal.

Darüber hinaus kennt TEXTBUCH noch Buchungs-Wiederholungszeilen zur Ausgabe von beliebig formatierten Buchungssatz-Listen, meist für den Export in andere Buchhaltungsprogramme, sowie *Positions-Wiederholungszeilen* für die Kostenrechnung (siehe Hauptkapitel Kostenrechnung).

Wie TEXTBUCH insgesamt wächst auch ständig der Sprachumfang der TEXTBUCH-Skriptsprache. Wenn Sie eine Aufgabenstellung haben, die an einem bestimmten Punkt





mit Skripten bislang noch nicht abgebildet werden kann, so wenden Sie sich an den Hersteller! Bei fast jedem Versionswechsel kommen wieder ein oder zwei neue Skript-Befehle hinzu, inzwischen umfasst die Skriptsprache fast 200 Stern-Kommandos und Variablen.

Am Ende dieses Dokumentes finden Sie als Anhang eine Zusammenfassung aller Skript-Befehle. Diese dient als Nachschlagewerk für erfahrene TEXTBUCH-Nutzer. Außerdem können Sie den Mauszeiger im Skript-Editor über einen Begriff bewegen, Sie erhalten dann eine Kurzerklärung in Form einer Sprechblasenhilfe. Wenn Sie den Textcursor zum gewünschten Begriff bewegen und *Hilfe - Aktueller Begriff* wählen oder F6 oder Strng-F1 drücken, gelangen Sie zum Kapitel der ausführlichen Dokumentation, in dem der Befehl erläutert wird.

# 5.2 Fertige Skripte

Der TEXTBUCH CD bzw. der TEXTBUCH-Archivdatei aus dem Internet liegen eine Reihe ausgetester Skripte bei.

- **AUSGABE.SKT** ist das grundlegende Ausgabeskript für einen herkömmlichen Jahresabschluss. Es werden erzeugt:
  - ALLEKONT.TXT: alle Konten in T-Form (Bestandskonten) bzw. einspaltig (Erfolgskonten)
  - VKZAHLEN.TXT: Verkehrszahlen (Zu- und Abgänge aller Konten)
  - GUV.TXT: Gewinn- und Verlustrechnung (Endbestände der Erfolgskonten)
  - HAUPTUEB.TXT: Hauptabschlussübersicht (Anfangsbestände, Zugänge und Endbestände aller Konten)
  - BILANZ.TXT: Bilanz (Endbestände aller Bestandkonten, gegliedert in Aktiv und Passiv)
  - EB.TXT: Endbestände aller Bestandskonten, wird von TEXTBUCH automatisch nach AB.TXT im Folgejahr kopiert
  - ANZBUCH.TXT: Anzahl der Buchungen pro Konto, sortiert nach Häufigkeit
  - JAHRESZ.TXT: zur programminternen Übergabe der Kontodaten in das Folgejahr.
- **BUDGET.SKT** wird nur verwendet, wenn Budgets bzw. Plansoll-Werte für Aufwands- und Ertragskonten definiert wurden. Es wird erzeugt:
  - LIMITE.TXT: tabellarische Darstellung der prozentualen Einhaltung der Budgets
  - grafische Darstellung der Einhaltung der Budgets in Form von Säulen.
- GEGENST.SKT wird nur verwendet, wenn Gegenstände gebucht wurden und erzeugt
  - EBLISTE.TXT: Endbestände aller Gegenstände analog EB.TXT, wird von TEXTBUCH automatisch nach ABLISTE.TXT im Folgejahr kopiert.
- AFA.SKT erzeugt automatische Abschreibungen für das Jahresende
  - BUCHAFA.TXT: enthält die erforderlichen Afa-Buchungssätze





- **GRAFIKEN.SKT** erzeugt grafische Ausgaben in eigenen Bildschirmfenstern und dient vor allem der Illustration möglicher grafischer Ausgaben:
  - Säulen-Grafik Aufwand
  - Torten-Grafik Aufwand.
- **KORECH.SKT** dient der Kostenrechnung und wird in der ausführlichen Dokumentation Kapitel "Kostenrechnung"Schritt für Schritt beschrieben.
- KOUMLEG.SKT gehört ebenfalls zur Kostenrechnung und enthält ein Verfahren zur Umlegung von Gemeinkosten auf Kostenträger in der "Lehrbuch-Variante" für einen Industriebetrieb; diese Datei wird ebenfalls ausführlich im Kapitel Kostenrechnung beschrieben.
- WINSTON.SKT schreibt die f
  ür eine elektronische Umsatzsteuer-Voranmeldung und Lohnsteueranmeldung relevanten Daten ("Elster") in den Ausgangskorb des Programmes Winston, das unter http://www.felfri.de heruntergeladen werden kann.
- VORJAHRE.SKT gibt eine GuV (VGUV.TXT) sowie eine Bilanz (VBILANZ.TXT) zweispaltig aus, einmal für das Vorjahr und einmal für das aktuelle Jahr. Hierbei greift TEXTBUCH auf die Zahlen der Datei JAHRESZ.TXT zurück, die bei AUS-GABE.SKT erzeugt werden.
- GDPDU.SKT dient dem Export der Buchhaltungsdaten f
  ür die digitale Betriebspr
  üfung durch Finanzbeamte; im Unterverzeichnis GDPDU werden folgende Textdateien erzeugt, die Sie bei Anfrage des Finanzamtes dem Betriebspr
  üfer 
  übergeben m
  üssen.
- **DATEV.SKT** dient dem Export der Buchhaltungsdaten zur Übergabe in DATEV-Programme. Das Skript erzeugt seit Textbuch 4.40 keine Datev-KNE-Postversanddateien mehr, sondern erzeugt das "DATEV-Format" mit CSV-Dateien.
- **KENNZAHL.SKT** erzeugt diverse betriebswirtschaftliche Kennzahlen und wird hinter Ausgabe.skt angemeldet. Falls bestimmte Kontenmengen im Kontenplan noch nicht angegeben wurden, erhalten Sie in der Ausgabedatei statt der Kennzahlen eine entsprechende Anleitung zur Ergänzung des Kontenplans.
  - KENNZAHLEN.TXT: Eigenkapitalquote, Anlagendeckung, Liquidität, Cash-Flow, dynamischer Verschuldungsgrad.
- **EBANZ.SKT** muss vom Nutzer weiter editiert werden und erzeugt dann einen Geschäftsbericht im XML-Format zur Veröffentlichung im elektronischen Bundesanzeiger (Pflicht für Kapitalgesellschaften).
- TAXONOMIE-SKR03.SKT, TAXONOMIE-SKR04.SKT ist f
  ür die E-Bilanz erforderlich und muss ausgef
  ührt werden, bevor der E-Bilanz Taxonomie Dialog aufgerufen wird. In den Skripten sind die Konto-Nummern nach Datev den E-Bilanz-Taxonomien zugeordnet.





Die genannten Skripte sind kontenplan-unabhängig. Darüber hinaus finden Sie noch im Ordner Weitere\_Kontenpläne weitere Skripte, die speziell für einen bestimmten Kontenplan geschrieben sind: EÜR.SKT für Einnahmenüberschussrechnung, WOHN-GEM.SKT für eine Wohngemeinschaft, PRIVAT.SKT für Privatkonten-Buchführung. In den zusätzlichen Archivdateien befinden sich noch weitere spezielle Skripte VER-EIN.SKT und BMELV.SKT (Land- und Forstwirtschaft).

Skripte werden im Einstellungen-Buch Verarbeiten - Einstellungen auf der Seite Programm angemeldet. Die Kostenrechnungs-Skripte sowie Datenexport-Skripte können separat verarbeitet werden, während alle anderen Skripte erwarten, dass zuerst AUSGA-BE.SKT verarbeitet wird, denn hier findet der Abschluss der Konten statt. Die Reihenfolge der Skripte können Sie im Einstellungen-Buch mit den blauen Pfeilen nachträglich verändern. Wenn Sie ein Skript verwenden, das den Abschluss der Konten voraussetzt, die Konten aber noch nicht abgeschlossen sind, gibt TEXTBUCH eine entsprechende Warnung aus.

Mit Verarbeiten - Starten - Ein Skript ausführen können Sie auch ein einzelnes Skript ausführen lassen, wenn dies eigenständig ausführbar ist, wie z.B. der Datenexport GDP-DU.SKT oder DATEV.SKT.

Existiert ein Skript "START.SKT" im Firmenverzeichnis, so wird dieses 4 Sekunden nach Start des Programms automatisch ausgeführt.

# 5.3 Grundlagen

### 5.3.1 Zeitlicher Arbeitsablauf bei Skripten

Im Zeitalter des Computers macht es wenig Sinn, einen "händischen" Jahresabschluss mit allen Abschlussbuchungen exakt wiederzugeben. So werden einige Abschlussbuchungen schlicht übersprungen, da es für den Computer sinnlos ist, denselben Variableninhalt auf verschiedenen Abschlusskonten hin- und herzubuchen. Insbesondere das V.u.G-Konto existiert für den Benutzer nicht und wird gar nicht ausgegeben.

Das erste, was bei einem Jahresabschluss zu tun ist, ist der Abschluss aller Konten. Da bei TEXTBUCH nur Buchungssätze eingegeben werden, ist der erste Schritt des Programms nicht nur das Abschließen, sondern erst einmal das Erstellen der Konten. Wenn dies nicht gemacht wird und gleich mit dem Aufstellen von Übersichtszahlen, der Bilanz usw. begonnen wird, sind die Salden, die Soll- und Haben-Zugänge und die Endbestände der Konten gleich Null und es erscheint ein Hinweis am Bildschirm.





Die Anweisungen in einer TEXTBUCH-Skriptdatei (mit der Endung ".SKT")sollten mit der Erstellung und dem Abschluss aller Konten beginnen, etwa (Erklärung später)

```
***Datei ALLEKONT.TXT
***alle Konten
[Konto]
```

was so viel heißt wie: schreibe für alle Konten eine Darstellung der Konten in die Datei ALLEKONT.TXT.

Wenn TEXTBUCH dies ausgeführt hat, merkt es sich für alle Konten den

- Anfangsbestand
- Soll- und Haben-Zugang
- und den Endbestand.

Auf diese Daten kann der Benutzer mittels Konten-Variablen zugreifen, damit rechnen und auf beliebige Weise darstellen lassen.

Ein Beispiel für einen möglichen Abschnitt eines Skriptes ist das folgende:

Die Zeile

Übersicht der Bewegungen auf den Bestandskonten

wird direkt in die Datei BESTAND.TXT übernommen. Die Zeile mit Konten-Variablen in eckigen Klammern wird für alle Bestandskonten wiederholt, weil vorher mit dem Stern-Kommando "alle"eine Kontenmenge angemeldet wurde.

Ein weiterer entscheidender Moment bei der Abarbeitung von Skripten ist folgender Befehl:

\*\*\*Gewinn verbuchen





Vor diesem Befehl können

- Verkehrszahlen
- Hauptabschlussübersichten usw.

erstellt werden.

Nachdem der Befehl "\*\*\*Gewinn verbuchen" aufgerufen wurde, kann erstellt werden:

- Bilanz
- Endbestände der Bestandskonten usw.

Mit dem genannten Befehl bucht TEXTBUCH den Gewinn aus der Gewinn- und Verlustrechnung in das Bestandskonto "Gewinnvortrag" und somit in die Bilanz.

Das heißt Sie können gedanklich drei Blöcke der Abarbeitung von Skripten unterscheiden:

1. Vor dem Abschluss der Konten mit [KONTO] dürfen Sie nur allgemeine Variablen verwenden, z.B. den Firmennamen oder das aktuelle Buchungsjahr.

2. Nach dem Abschluss der Konten dürfen bestimmte Datenausgaben stattfinden, aber noch nicht die Bilanz und die Endbestände der Kapitalkonten, weil der Gewinn noch nicht auf das entsprechende Kapitalkonto gebucht wurde.

3. Nach dem Befehl "\*\*\*Gewinn verbuchen" dürfen dann auch Bilanz und Endbestände erzeugt werden.

### Das Skript START.SKT

Üblicherweise werden Skripte im Einstellungen-Buch auf der Seite *Programm* angemeldet. Das Verarbeiten der Skripte geschieht durch explizites Ausführen (Doppelklick in blaues Meldungsfenster). Existiert jedoch ein Skript "START.SKT" im Firmenverzeichnis, so wird dieses grundsätzlich 4 Sekunden nach Start des Programms automatisch ausgeführt.

### 5.3.2 Stern-Kommandos und Variablen

TEXTBUCH-Skripte enthalten zwei wesentliche "Sprachelemente": Stern-Kommandos und Variablen. Mit Stern-Kommandos können z.B. Textdateien geöffnet und Kontenmengen angemeldet werden, ohne dass dies schon eine Ausgabe in einer Textdatei zur Folge hat:

\*\*\*Datei ALLEKONT.TXT

bedeutet, dass nachfolgende Datenausgaben in der Datei ALLEKONT.TXT abgespeichert werden sollen.

```
***alle Bestandskonten
```

heißt, dass im Folgenden bestimmte Zeilen für jedes Bestandskonto wiederholt werden sollen. Zwischen den drei Sternen und dem Kommando "Datei" oder "alle" darf <u>kein</u> Leerzeichen stehen.





Beginnt eine Zeile nicht mit Sternen, so wird sie in der Ausgabedatei ausgegeben. Solche Zeilen können Variablen enthalten. Die meisten Variablen werden in eckigen Klammern geschrieben, bestimmte Variablen mit anderer Bedeutung auch in geschweiften Klammern; Groß- oder Kleinschreibung spielt keine Rolle.

[Firma] Statt [Firma] gibt TEXTBUCH den Variableninhalt aus, in diesem Fall HINZ und KUNZ GmbH

Geldbeträge werden immer rechtsbündig ausgegeben, alle anderen Variableninhalte linksbündig.

Es gibt sogenannte Konten-Variablen, die für jedes Konto einen anderen Wert besitzen, beispielsweise

[Saldo]

Wenn eine Kontenmenge ausgewählt ist, dann werden alle folgenden Zeilen, die Konten-Variablen enthalten, für jedes Element dieser Menge wiederholt. Wenn mit

\*\*\*alle Bestandskonten

die Menge der Bestandskonten ausgewählt ist, wird für jedes einzelne Bestandskonto die Zeile, in der [Saldo] steht, aufgeführt. Alle Zeilen, die für jedes Konto wiederholt werden (Konto-Wiederholungszeilen) werden im TEXTBUCH-Editor blau eingefärbt, während Zeilen, die nicht wiederholt werden, schwarz bleiben.

Darüber hinaus gibt es noch Summen-Variablen

[SUMX]

Statt X kann ein beliebiger Buchstabe oder eine beliebige Ziffer geschrieben werden. Es kann der Variablen "SUMX" die aktuelle Spaltensumme zugewiesen werden; An späterer Stelle im Skript kann auf diesen Variablenwert wieder zugegriffen und außerdem damit gerechnet werden.

### 5.3.3 Wiederholungszeilen

Wichtiges Kennzeichen einer jeden Programmiersprache ist die Fähigkeit der Schleifenbildung. In TEXTBUCH Skripten gibt es keine extra Befehle, um Schleifen zu bilden. Stattdessen werden die zahlreichen in Skripten verwendeten Variablen in Kategorien gefasst.

Bei vier Kategorien von Variablen führt die Verwendung zu einer Wiederholung der Ausgabezeilen:

- Datenausgabe bzgl. Konten: Konten-Variablen
- Datenausgabe bzgl. Gegenstände: Gegenstands-Variablen
- Datenausgabe bzgl. Buchungen: Buchungs-Variablen
- Datenausgabe bzgl. Positionen: Positions-Variablen.



Jeder dieser Kategorie ist in dieser Dokumentation ein eigenes Unterkapitel des Hauptkapitels "Skripte"gewidmet.

Die drei letztgenannten Kategorien von Variablen sind erst nach TEXTBUCH 3.0 hinzugekommen und werden in geschweiften Klammern geschrieben, während die Konten-Variablen in eckigen Klammern geschrieben werden.

Die sog. Konten-Variablen zeigen TEXTBUCH an, dass die entsprechende Zeile eines Skriptes für bestimmte Konten wiederholt wird. Entsprechend des Auftretens von Konten-Variablen, Gegenstands-Variablen, Buchungs-Variablen und Positions-Variablen gibt es in TEXTBUCH Skripten Konto-Wiederholungszeilen, Gegenstands-Wiederholungszeilen, Buchungs-Wiederholungszeilen und Positions-Wiederholungszeilen.

Während Konten-Variablen für jedes Konto einen eigenen Wert besitzen, besitzen Gegenstands-Variablen für jeden Gegenstand von (Gegenstands-)Listenkonten einen eigenen Wert, Buchungs-Variablen für jede Buchung aus der Buchungssatz-Liste und Positions-Variablen für jede Position einen eigenen Wert. (Positionen werden bei der Kostenrechnung verwendet.) Trifft TEXTBUCH in einem Skript auf eine Zeile mit mindestens einer Konten-Variable, so wird bei der Datenausgabe diese Zeile für jedes Konto der angemeldeten Kontenmenge wiederholt. Enthält die Zeile eine Gegenstands-Variable, so wird diese Zeile nicht nur für jedes Konto, sondern auch noch für jeden Gegenstand der aktuell angemeldeten Kontenmenge wiederholt ausgegeben ("Gegenstands-Wiederholungszeile") - es wird somit eine ineinander verschachtelte Doppel-Schleife durchlaufen. Enthält die Zeile eine Buchungs-Variable, so wird die Zeile für jede Position wiederholt und bei einer Positions-Variable wird die Zeile für jede Position wiederholt.

Im Skripteditor werden Konto-Wiederholungszeilen dunkelblau, Gegenstands-Wiederholungszeilen hellblau, Buchungs-Wiederholungszeilen dunkelrot und Positions-Wiederholungszeilen hellrot dargestellt. Buchungs-Variablen dürfen immer nur mit anderen Buchungs-Variablen und Positions-Variablen immer nur mit anderen Positions-Variablen verwendet werden, während Konten-Variablen und Gegenstands-Variablen in der selben Zeile gleichzeitig auftreten dürfen.

Wenn am Ende einer Wiederholungzeile das Pluszeichen + geschrieben wird, dann wird zwischen den einzelnen Zeilen kein Zeilenvorschub gesetzt. Das heißt, die Daten werden nicht untereinander, sondern nebeneinander geschrieben.

### 5.3.4 Kommentare in Skripten

Hinter den drei Sternen \*\*\* können also Kommandos stehen wie:

\*\*\*Datei ... \*\*\*alle ...konten \*\*\*Konto x, y, z

Andere Texte hinter den drei Sternen werden weder interpretiert noch in die zu schreibende Textdatei übernommen:





\*\*\*das wird nicht interpretiert

In diesem Fall gibt TEXTBUCH als Warnung einen Hinweis am Bildschirm aus, dass diese Zeile nicht interpretiert wird.

Um Kommentare von Befehlen eindeutig unterscheiden zu können, sollten Kommentarzeilen mit nur einem Stern oder mit wesentlich mehr als drei Sternen versehen werden:

\*Hinweis, der nicht interpretiert wird \*\*\*\*\*Hinweis, der nicht interpretiert wird

Die verschiedenen Kommandos "Datei", "alle" usw. müssen direkt hinter den drei Sternen, also an der vierten Stelle, stehen. Es sind <u>keine</u> Leerzeichen zwischen den drei Sternen und dem Kommando erlaubt.

Die folgende Zeile wird daher <u>nicht</u> interpretiert:

```
*** alle Bestandskonten
```

#### Weitere Formen von Kommentarzeilen

Des weiteren wird noch // als Kommentarzeile interpretiert:

//Dies ist eine Kommentarzeile, die nicht interpretiert und auch nicht ausgegeben wird

Der Doppelquerstrich darf auch mitten in der Zeile stehen

[Konto] //hier wird ein Konto ausgegeben

in diesem Fall wird der Abschnitt links vom Doppelquerstrich interpretiert und rechts davon nicht interpretiert.

## 5.4 Allgemeine Datenausgabe

### 5.4.1 Dateiausgabe

\*\*\*Datei BESTAND.TXT

gibt den Dateinamen an, wo das Ergebnis abgespeichert werden soll. Der Dateiname gilt bis zum nächsten \*\*\*Datei -Befehl. Wenn eine Datei geschrieben wird, wird eine ggf. bestehende Datei gleichen Namens überschrieben. Der gleiche Dateiname darf daher nicht mehrmals verwendet werden.

Im Editor führt ein Doppelklick zum Öffnen der entsprechenden Ausgabedatei in einem weiteren Editorfenster.





\*\*\*Tabdatei ALLEXLS.TXT

gibt wie \*\*\*Datei den Dateinamen an. Jedoch werden in einer "Tabdatei" mehrere Leerzeichen hintereinander in ein Sonderzeichen, standardmäßig das Tabulator-Zeichen (ASCII-Zeichen Nr. 9), umgewandelt. Dies ermöglicht Ihnen, eine solche Textdatei in Excel, StarCalc oder ein anderes übliches Tabellenkalkulationsprogramm zu importieren. Achten Sie aber darauf, dass die Spalten im Skript breit genug sind, so dass auf jeden Fall mindestens zwei Leerzeichen zwischen zwei Spalten frei bleiben, andernfalls erscheinen beide Zahlen in derselben Zelle der Tabellenkalkulation.

\*\*\*Separator ;
\*\*\*Tabdatei DATEN.CSV

ersetzt das standardmäßige Tabulatorzeichen durch ein beliebiges Zeichen. Dieses können Sie hinter "\*\*\*Separator" entweder direkt eingeben oder den ASCII-Code in Dezimalschreibweise eingeben. Für Hexadezimalschreibweise schreiben Sie ein Dollarzeichen \$ davor.

Alternativ können Sie auch "\*\*\*Formatieren aus" eingeben und das Separatorzeichen direkt ins Skript schreiben:

[Knum];[Saldo]; "[Text]"

### Besondere Dateinamen

\*\*\*Datei NUL

schreibt gar keine Datei. Technisch gesehen wird nicht ins NUL Device des Betriebssystems geschrieben, sondern überhaupt nichts geschrieben.

\*\*\*Datei BLAU \*\*\*Datei ROT

lenkt die Datenausgabe um in das blaue Meldungsfenster bzw. in das rote Fehlerfenster des TEXTBUCH Hauptfensters. Bei der Kommandozeilenversion führen beide Varianten zur selben Bildschirmausgabe.

```
***Datei CON
***Datei PRN
```

Das Dateisystem kennt besondere Dateinamen, die Geräte darstellen. CON (Console) bedeutet Bildschirm, PRN (Printer) ist der Drucker. Wenn Sie in Skripten CON bzw. PRN als Dateinamen angeben, wird die Datenausgabe nicht auf eine Textdatei, sondern direkt auf den Bildschirm bzw. auf den Drucker geleitet. Besonders praktisch ist das für die Berechnung von Salden zwischendurch zur Kontrolle der Bestandskonten:

```
***Datei CON
***Konto K, M, P
Salden wichtiger Bestandskonten
[Saldo] [K] [Text]
```





Die Ausgabe CON ist nur bei der Kommandozeilenversion möglich.

\*\*\*Wordstardatei Allekont.ws

erzeugt wie "\*\*\*Datei" eine Textdatei, jedoch im Wordstar 4 (DOS) bzw. Write&Set Format.

Unterdrücken der Dateiausgabe

Unter Umständen kann es sinnvoll sein, Berechnungen von Zwischenergebnissen gar nicht in die Ausgabedatei zu schreiben. Um in Skripten die Datei-Ausgabe aus- und wieder einzuschalten, werden die folgenden Befehle verwendet:

\*\*\*aus \*\*\*ein

Ein deutlicher Geschwindigkeitsgewinn ergibt sich, wenn der Abschluss aller Konten in dieser Weise "eingeklammert" wird: Die technische Funktion der Kontenabschlüsse bleibt erhalten, die Datei ALLEKONT.TXT bleibt aber leer:

```
***Datei ALLEKONT.TXT
***aus
***alle Konten
[Konto]
***ein
***Datei BILANZ.TXT
```

### Zeilen in Ausgabedatei übernehmen, ohne sie zu interpretieren

Wenn Sie eine Zeile, die Skript-Befehle enthält (Stern-Kommandos, Variablen), uninterpretiert in die Ausgabedatei übernehmen wollen, dann dürfen Sie die ganze Zeile in Gänsefüßchen setzen:

" [K] [Text] Hier wird nichts interpretiert!"

Die Zeile wird ohne Gänsefüßchen in die Ausgabedatei übernommen. Aber nur dann, wenn wirklich nur am Anfang und am Ende ein Gänsefüßchen steht und dazwischen keines. Die Funktion dient dazu, TEXTBUCH-Befehle in die Ausgabedatei zu transferieren. Davon wird beispielsweise bei der automatischen Erzeugung von Afa-Buchungssätzen (siehe AFA.SKT) Gebrauch gemacht.

Klammern in Ausgabedatei übernehmen, ohne sie zu interpretieren

TEXTBUCH Skripte interpretieren eckige Klammern, geschweifte und spitze Klammern. Sollen derartige Klammern in der Ausgabedatei ausgegeben werden, so werden sie in Gänsefüßchen gefasst:

"["XXXXX"]" "<"XXXXX">" "{"XXXXX"}"

In der Ausgabedatei erscheinen sie dann ohne die Gänsefüßchen.





### Zeichensatz der Ausgabedatei

\*\*\*Zeichensatz WIN \*\*\*Zeichensatz IBM \*\*\*Zeichensatz UTF8 \*\*\*Zeichensatz HTML

Mit "\*\*\*Zeichensatz" wird der Zeichensatz für Datenausgabe bei Skripten festgelegt. Standardwert ist unter Windows WIN und unter OS/2 / eComStation/ArcaOS IBM. "\*\*\*Zeichensatz" ohne weitere Parameter setzt den Standardwert. Der eingestellte Wert gilt solange, bis er wieder per Skript-Befehl verändert wird, d.h. auch über mehrere Ausgabedateien hinweg. Beginnt ein neues Skript, so wird wieder auf den Standardwert zurückgestellt.

### Zeilenenden der Ausgabedatei

Üblicherweise werden bei PCs Zeilenenden von Textdateien mit dem Dezimalcode 13-10 dargestellt. Unter Unix und bei Macintosh wird ein anderer Code verwendet. Sie können den Standardwert (PC) abändern:

\*\*\*Zeilenende PC \*\*\*Zeilenende UNIX \*\*\*Zeilenende MAC

Bei UNIX wird nur das Zeichen dezimal 10 verwendet, bei MAC nur das Zeichen dezimal 13.

Vereinfachte Erzeugung von HTML oder XML Code

Im folgenden werden zwei Skript-Befehle beschrieben, die Ihnen das Erstellen von HTML Code per TEXTBUCH Skript wesentlich erleichtern. Der folgende Text ist für Sie nur von Interesse, wenn Sie Textausgaben im Dateiformat HTML oder XML erzeugen möchten. (HTML ist das Dateiformat von Internet-Seiten.)

Um eine Ausgabedatei im HTML- oder XML-Format zu erzeugen, können Sie den gewünschten HTML Code direkt in das Skript eingeben. Die spitzen Klammern werden in Textbuch nicht weiter verwendet (mit Ausnahme der Elementvariablen, diese dürfen nicht gleichzeitig mit HTML Code verwendet, sondern müssen vorab in Freie Variablen umgewandelt werden).

Um Ihnen die Arbeit zu erleichtern, dürfen Sie in TEXTBUCH Skripten zwei Hilfsmittel zum Schreiben von HTML Code verwenden: Das automatische Konvertieren von Umlauten in die HTML-Schreibweise sowie das Umwandeln von Zahlenkolonnen in HTML Tables. Das folgende Beispiel einer typischen Skript-Ausgabe soll im Ergebnis wie folgt aussehen:





Endbestände der Kassenkonten: 1001 309,97 Kasse bei Meier 1002 79,50 Kasse bei Huber 1003 370,31 Kasse bei Schmidt

Das gewöhnliche Skript zum Erzeugen der Ausgabe als Textdatei sieht wie folgt aus:

Endbestände der Kassenkonten: \*\*\*alle Kassenkonten [Knum] [Saldo] [Text]

Dieselbe Ausgabe für HTML sieht wie folgt aus:

\*\*\*Zeichensatz HTML Endbestände der Kassenkonten:<br> \*\*\*HtmlTable ein \*\*\*alle Kassenkonten [Knum] [Saldo] [Text] \*\*\*HtmlTable aus \*\*\*Zeichensatz

Damit der Umlaut "ä"korrekt in HTML wiedergegeben wird, muss in HTML "ä" geschrieben werden. Mit Hilfe von "\*\*\*Zeichensatz HTML" erledigt das TEXTBUCH automatisch. Mit "\*\*\*Zeichensatz" ohne Parameter dahinter oder mit dem Öffnen einer neuen Ausgabedatei können Sie diese Funktion wieder abschalten.

Um das Erzeugen von HTML Tabellen, der sog. Tables, zu vereinfachen, werden spaltenweise Ausgaben mit "\*\*\*HtmlTable ein" automatisch in eine HTML Tabelle umgewandelt. Entscheidend ist hierbei, dass bei der normalen Textausgabe als Trenner zwischen zwei Spalten *mindestens zwei Leerzeichen* stehen. Sorgen Sie also dafür, dass zwischen den Spalten genügend Abstand gehalten wird, andernfalls schmelzen bei großen Zahlen die Spalten zusammen. TEXTBUCH macht aus dem obigen Code folgenden HTML-Code:

```
Endbestände der Kassenkonten:<br>
<TR>
<TD align="right">1001</TD>
<TD align="right">309,97</TD>
<TD align="left">Kasse bei Meier</TD>
</TR>
<TR>
<TD align="right">1002</TD>
<TD align="right">79,50</TD>
<TD align="right">79,50</TD>
</TR>
</TR>
<TR>
<TD align="left">Kasse bei Huber</TD>
</TR>
</TR>
<TD align="right">1003</TD>
</TC>
</TD align="right">1003</TD>
</TD>
</TD align="right">1003</TD>
</TD>
</TD align="right">370,31</TD>
</TD align="right">370,31</TD>
</TD align="left">Kasse bei Schmidt<//TD>
</TD align="right">370,31</TD>
</TD align="left">Kasse bei Schmidt</TD>
</TD align="left">Kasse bei Schmidt</TD>
</TD >
```





</TR>

#### Absatzmarker

In HTML oder XML werden häufig Absätze mit bestimmten Befehlen "eingerahmt", z.B.

<b>fettgedruckter Text</b>

Stattdessen kann geschrieben werden:

\*\*\*Absatzmarker <b>;</b> fettgedruckter Text

Der Vorteil dieser Schreibweise liegt nun darin, dass für jeden folgenden Absatz am Anfang  $\langle b \rangle$  und am Ende  $\langle /b \rangle$  eingefügt wird. Ein Absatz wird hierbei als eine Gruppe mehrerer Ausbabezeilen verstanden, die entweder durch Leerzeilen oder durch Stern-Kommandos voneinander getrennt sind.

In Kombination mit freien Variablen wird es noch bequemer. Dies wird im Skript ebanz.skt (XML-Datei für den eBundesanzeiger) genutzt:

```
***VAR normal = Absatzmarker <A>;</A>
***VAR Überschrift = Absatzmarker <Zwischentitel Groesse="normal"
Schrift="fett">;</Zwischentitel>
***[Überschrift]
I. Allgemeine Angaben und rechtliche Grundlagen
***[normal]
Der Bilanz liegen die Vorschriften des Handelsgesetzbuches über die
Rechnungslegung
von Kapitalgesellschaften sowie die ergänzenden Vorschriften des
Aktiengesetzes zugrunde.
```

Das reguläre Geschäftsjahr der Gesellschaft umfasste den Zeitraum [FZEIT] bis zum [SZEIT].

Die automatisierte Schreibweise ist auch insoweit vorteilhaft, als Sie sichergehen können, kein Anfang- oder Ende-Zeichen vergessen zu haben.

Um die Absatzmarker-Funktion wieder abzuschalten, wiederholen Sie den Skript-Befehl ohne Parameter:

\*\*\*Absatzmarker

#### Unterdrückung von Return (Zeilenumbruch)

Der Textbuch-Editor zeigt und verarbeitet Zeilen nur bis zu 255 Zeichen pro Zeile. In seltenen Fällen, z. B. beim Datev-Export, kann es erforderlich sein, dass längere Zeilen verarbeitet werden müssen. Mit dem Stern-Kommando





\*\*\*Return aus

wird bei der Datenausgabe bis zum nächsten Stern-Kommando kein Return-Zeichen (Zeilenvorschub) in die Ausgabedatei geschrieben. Mit "\*\*\*Return ein" können Sie die Funktion explizit wieder aufheben.

### 5.4.2 Allgemeine Variablen

Es gibt folgende allgemeine Variablen: [FIRMA], [STEUERNR], [DATUM], [JAHR], [JR]

sowie fünf Variablen, die bei der Erzeugung von Winston-Steuerformularen gesetzt werden oder hierfür erforderlich sind: Einstellungen-Buch, Seite Winston: [FINNR] [ANEHMER] zur Laufzeit gesetzt: [TTMMA] [TTMME] [TTMMV] [TTMMN] [ZR] außerdem zur Laufzeitgesetzt: [MMA] [MME] [MMV] [MMN] (die Buchstaben bedeuten: Anfang, Ende, Vorher, Nachher)

Hinzu kommt noch bei für Steuerberater registriertem TEXTBUCH die Variable [STEUERBERATER].

[FIRMA]

Der Variableninhalt ist im Einstellungen-Buch auf der Seite Namen definiert und enthält den Firmennamen.

Ob die Variablen-Namen zwischen den eckigen Klammern in Groß- oder Kleinbuchstaben geschrieben werden, ist egal.

Analog dazu gibt [STEUERBERATER] den Namen des Steuerberaters an, falls Sie über einen mandantenfähigen Registrierungsschlüssel verfügen.

[STEUERNR]

gibt Ihre Steuernummer bei Ihrem Finanzamt an.

Mit [Programmverz] und [Firmenverz] können Sie den vollständigen Verzeichnisnamen abfragen, in dem das Textbuch-Programm sich befindet sowie in denen sich Ihre Firmen-Daten (Kontenplan und Jahres-Verzeichnisse) befinden.

[VERSION]

gibt die aktuelle Programmversions-Nummer von TEXTBUCH aus.

#### Zusatzinfo für Datev-Export

Auf der Seite *Namen* des Einstellungen-Buches können Sie zwei Werte setzen und per Skript-Variable abfragen: die Datev Beraternummer [DVberater] und die Mandantennummer [DVmandant].

[KNMAXST]





[KNMAXST] gibt die maximale Länge der verwendeten Kontonummern an, häufig 4.

### **Heutiges Datum**

[DATUM] [TTMMJJJJ] [JAHR] [JR] [TTMM] [TTMMJJ] [DATUMF]

Für [DATUM] setzt der Computer das heutige Datum anhand der Computeruhr in der Schreibweise TT.MM.JJJJ. Die selbe Ausgabe erhalten Sie mit [TTMMJJJJ]. [JAHR] ermittelt der Computer, indem er nachsieht, in welchem Pfad die bearbeiteten Dateien, z.B. 19, stehen, und gibt das Ergebnis 4-stellig aus, z.B. "2019".[JR] ist wie [JAHR], jedoch wird die Jahreszahl zweistellig ausgegeben, z.B. "19".Des weiteren gibt es noch zwei weitere Schreibweisen des heutigen Datums [TTMM] (Schreibweise TT.MM) und [TTMMJJ] (Schreibweise TT.MM.JJ]. [DATUMF] ermöglicht eine beliebige Datumsformatierung, die mit "\*\*\*Datumsformat" (siehe weiter unten) frei festgelegt werden kann, z. B.

\*\*\*Datumsformat JJJJ-MM-TT current date in english syntax: [DATUM]

```
[BUCHUNGSZEIT]
```

ermöglicht die Angabe von Stunden, Minuten, Sekunden. Die Standardformatierung ist 23:59.

\*\*\*Tageszeitformat HH:MM.SS,CC

HH gibt Stunden, MM Minuten, SS Sekunden (jeweils mit ggfs. führender Null) an. H und M gibt keine führenden Nullen aus. CC bedeutet Hundertstel. TTT gibt die Tausendstelsekunden an.

[FDATUM] [SDATUM]

Mit [FDATUM] und [SDATUM] können Sie das **früheste** und das **späteste** (d.h. letzte) Datum aller Buchungssätze des aktuellen Buchungsjahres abrufen, und zwar in der Schreibweise TT.MM.JJ. (Diese kann mit \*\*\*Datumsformat geändert werden.) Wenn beispielsweise am 1.1. keine Buchungen durchgeführt wurden, entsprechen diese Angaben NICHT dem Geschäftsjahr. Verwenden Sie für den Anfang des Geschäftsjahres:

[FZEIT] [SZEIT]

### Datumsbeschränkung

[BDATUM]

(Bis Datum) wird gesetzt, wenn eine Datumsbeschränkung im TEXTBUCH-Hauptfenster eingegeben wurde. Es wird der letzte Tag ausgegeben, bei dem Buchungen noch berücksichtigt werden.





### Teilzeiträume

[FZEIT] [SZEIT] [ZNAME]

gibt bei Teilzeiträumen den frühesten und spätesten Tag (also den ersten und letzten Tag) des aktuellen Zeitraumes an; wenn kein Teilzeitraum aktuell ist, wird stattdessen der erste und letzte Tag des Buchungsjahres angegeben, und zwar standardmäßig in der Schreibweise TT.MM.JJ. (Diese kann mit \*\*\*Datumsformat geändert werden.) [ZNAME] gibt den Namen des aktuell angemeldeten Zeitraums aus.

### Verzeichnisnamen

Sie können auf folgende Verzeichnisnamen zugreifen, wobei der volle Verzeichnisname angegeben wird:

[FIRMENVERZ] Firmen-Verzeichnis (= Ort, wo sich KONTPLAN.TXT befindet)

[PROGRAMMVERZ]

Programmverzeichnis (= Ort, wo sich das Textbuch Programm befindet)

[AUSGABEVERZ]

Verzeichnis, in das die Ausgabedateien geschrieben werden

```
[/] oder [\]
```

gibt einen Slash / bei Unix-Systemen und einen Backslash  $\$  bei Windows- oder OS/2-Systemen aus.

### Winston Steueranmeldungen

[TTMMA] [TTMME] [TTMMV] [TTMMN]

[TTMMA] gibt den Zeitraum-Beginn der Umsatzsteuer-Voranmeldung und [TTMME] den Stichtag der Umsatzsteuer-Voranmeldung (also den letzten Tag des Zeitraums) in der Schreibweise TT.MM aus, also z.B. 31.03

Dieser Wert wird aber erst berechnet, wenn in einem Skript "\*\*\*Winstondatei UST" ausgeführt wurde; andernfalls wird "XX.XX" ausgegeben; dasselbe gilt für

[ZR]

[ZR] gibt den Zeitraum der Winston Umsatzsteuer-Voranmeldung an, z.B. IV für viertes Quartal oder 07 für den Monat Juli.

[TTMMV] (V für "vorher") gibt den letzten Tag vor dem Beginn des Zeitraums der Winston-Umsatzsteuer-Voranmeldung aus, [TTMMN] (N für "nachher") den ersten Tag nach dem Beginn des Zeitraums.





### [FINNR]

Die vierstellige Finanzamts-Nr. wird im TEXTBUCH Einstellungen-Buch auf der Seite *Winston* eingetragen und wird im Einstellungen-Buch des Winston-Programms ausgegeben.

[ANEHMER]

Für der Lohnsteueranmeldung ist die Anzahl Arbeitnehmer erforderlich, die auch im TEXTBUCH Einstellungen-Buch auf der Seite Winston eingetragen wird.

### 5.4.3 Konstanten

Konstanten sind ähnlich der allgemeinen Variablen, denn sie bleiben über den Ablauf der Verarbeitung gleich. Konstanten werden in TEXTBUCH aber grundsätzlich als Zahlenwerte verstanden, die nicht nur direkt ausgegeben werden können, sondern mit denen sich auch rechnen lässt. Konstanten können also direkt ausgegeben werden [EUM]

oder in Zeilen mit Summen-Variablen [SUMX/EUM]

oder in Zeilen mit Konten-Variablen verwendet werden: [SALDO/EUM]

[EUM] Euro-Umrechnungsfaktor

beträgt ca. 0,51, abhängig vom eingestellten Wert im Einstellungen-Buch, Seite *Mwst/ EURO*. (In Österreich liegt er entsprechend niedriger bei ca. 0,07). Strenggenommen handelt es sich um einen Zweitwährungs-Umrechnungsfaktor, denn es können beliebige Währungen verwendet werden.

### [TFAK] Teilfaktor

ist ein Wert von 0 bis 1, abhängig vom verstrichenen Buchungsjahr; er nimmt 0,5 an wenn die späteste Buchung der 30. Juni ist und ist 1,0, wenn das Buchungsjahr schon abgeschlossen ist und hierbei Buchungen vom 1.1. bis zum 31.12. durchgeführt worden sind. Er ermöglicht es, beim Vergleich von Kennzahlen bzgl. des laufenden Geschäftsjahres Hochrechnungen bis zum Jahresende durchzuführen und diese mit abgelaufenen Jahren zu vergleichen (siehe auch Ende des Kapitels Abbildungen).

[VMWST] [HMWST] [SMWST] [VMWSTA] [HMWSTA] [SMWSTA] [VMWSTN] [HMWSTN] [SMWSTN] Höhe der Mehrwertsteuer:





gibt die auf der Seite *Mwst/EURO* festgelegte Höhe der Mehrwertsteuer aus, und zwar z.B. 1,16 für eine Mehrwertsteuer von 16%. V steht hierbei für "voll"und H für "halb", S für "sonder", A für alten Mehrwertsteuer-Betrag und N für den neuen, und zwar so wie es im Einstellungen-Buch angegeben ist. Wenn sowohl alte als auch neue Mehrwertsteuer-Werte verwendet wurden (d.h. die Umstellung innerhalb des Buchungsjahres stattfand), so wird eine Warnung am Bildschirm ausgegeben und der Wert verwendet, der häufiger verbucht wurde.

Beispiel für das Schreiben der aktuellen Mehrwertsteuer-Beträge in Prozent:

```
Voller Mehrwertsteuersatz: [(VMWST-1)*100]%
    "Halber" Mehrwertsteuersatz: [(HMWST-1)*100]%
```

### 5.4.4 Freie Variablen

Freie Variablen wurden für Formulardialoge geschaffen, können aber auch in Skripten ohne Formulardialoge verwendet werden.

Freie Variablen werden im Skript gesetzt, grundsätzlich in eckigen Klammern geschrieben und haben beliebige Namen:

\*\*\*VAR GEWINN = [Ertrag:Saldo - Aufwand:Saldo]

Wenn im weiteren Ablauf des Skripts sich Ertrag und Aufwand ändert, behält die freie Variable GEWINN ihren Wert. Freie Variablen enthalten intern immer Text, wobei der Text wie in diesem Beispiel auch eine Zahl darstellen und mit dieser Zahl weitergerechnet werden kann. Zugegriffen wird dann auf diese Variable mit eckigen Klammern [GEWINN], und zwar in Skripten, im individuellen Buchungsdialog und vor allem im Formulardialog.

Freie Variablen können auch zum Abkürzen von Stern-Kommandos verwendet werden:

\*\*\*VAR fett = Absatzmarker <b>;</b>

Um einen Text in HTML bzw. XML zu erzeugen, genügt dann vor den fett geschriebenen Absätzen

\*\*\*[fett]

Ein Einschließen der drei Sternchen in die drei Variablen ist nicht zulässig.

### 5.4.5 Gewinn aus der GuV in die Bilanz buchen

Die einzige Abschlussbuchung, die TEXTBUCH explizit durchführen muss, ist es, den Gewinn bzw. Verlust aus der Gewinn- und Verlustrechnung auf das Bestandskonto "Verlust- bzw. Gewinnvortrag vor Verwendung" umzubuchen. Der Befehl lautet hierfür:





\*\*\*Gewinn verbuchen

oder

\*\*\*Gewinn verbuchen Konto 1234

Wenn Sie kein Konto angeben, wird das mit (AutoGV) im Kontenplan markierte Konto verwendet, andernfalls der im Stern-Kommando angegebene Befehl.

Vor diesem Befehl können

- Verkehrszahlen
- Hauptabschlussübersichten usw.

erstellt werden.

Nachdem der Befehl "\*\*\*Gewinn verbuchen" aufgerufen wurde, kann erstellt werden:

- Bilanz
- Endbestände der Bestandskonten usw.

Wenn der Befehl "\*\*\*Gewinn verbuchen" an einer falschen Stelle im Skript steht, werden die aufsummierten Soll- und Haben-Beträge bzw. Aktiva- und Passiva-Beträge unter Umständen nicht identisch sein.

Programmtechnisch berechnet TEXTBUCH beim Befehl "\*\*\*Gewinn verbuchen" den Gewinn eigenständig, auch wenn im Skript eine GuV schon angelegt wurde. Das heißt, es ist für das Aufstellen der Bilanz programmtechnisch nicht erforderlich, in den Skripten vorher eine GuV anlegen zu lassen.

### 5.4.5.1 Zugriff auf Beträge Jahresfehlbetrag/überschuss

Die einzige Buchung, die TEXTBUCH von allein durchführt, ohne einen Buchungssatz eingeben zu müssen, ist es, den Gewinn bzw. Verlust aus der Gewinn- und Verlustrechnung auf das im Kontenplan mit (AutoGV) markierte Konto, in der Regel. "Jahresüberschuss bzw. -fehlbetrag" oder "Verlust- bzw. Gewinnvortrag" (im HINZ und KUNZ Kontenplan Konto D) zu buchen. Nachdem im Skript das Kommando

\*\*\*Gewinn verbuchen

aufgerufen wurde, kann der Benutzer über die Konten-Variablen dieses Kontos auf wichtige Abschlusszahlen zugreifen:

```
***Konto D
[AB SH] Bilanzverlust (S) bzw. -gewinn (H) der Vorjahre
falls noch nicht verwendet
[Habenzug] Jahresgewinn aus der GuV
[Sollzug] Jahresverlust aus der GuV
[Saldo SH] Bilanzverlust (S) bzw. -gewinn (H)
des aktuellen Jahres
```





\*\*\*Konto D

wählt eine Kontenmenge aus, die allein das Konto D enthält (siehe weiter unten).

Denken Sie daran, dass eine eventuelle Verwendung des Jahres-Gewinns bzw. Verlusts erst im folgenden Jahr verbucht wird.

### 5.4.6 If-Bedingungen

Sie dürfen in Skripten, in Buchungssatz-Listen und auch in Kontenplänen If-Bedingungen setzen. (Wenn BEDINGUNG dann führe aus...)

Die Parameter können über das Eingabefeld *If-Bedingungen* im TEXTBUCH-Hauptfenster eigenständig gesetzt werden. Mehrere Bedingungen werden durch Leerzeichen getrennt.

```
***if VORLÄUFIG
***else
***end
```

Das "else"ist optional. Auf Deutsch heißt das:

Wenn (if) VORLÄUFIG gesetzt ist, führe nur dann die folgenden Zeilen aus. Wenn VORLÄUFIG nicht gesetzt ist, führe stattdessen (else) die Zeilen hinter "else" aus; führe die Zeilen hinter (end) Ende wieder auf jeden Fall aus.

Hinter IF dürfen mehrere beliebig verschachtelte Bedingungen wie in vielen Programmiersprachen stehen, eingeklammert mit runden Klammern. Groß- und Kleinschreibung wird ignoriert.

\*\*\*if (Vorläufig UND Testabschluss) ODER Immer

Die zulässigen Verknüpfungen sind:

- NICHT, NOT (wird immer zuerst aufgelöst)
- UND, UNDZUGLEICH, AND, &, &&
- ODER, OR, |, ||

```
- XOR
```

Das "UND"müssen Sie gedanklich immer als "und zugleich" lesen. Am besten verwenden Sie gleich den Ausdruck "UNDZUGLEICH".

Werden im If-Eingabefeld im TEXTBUCH Hauptfenster mehrere If-Bedingungen angegeben, so werden diese durch Leerzeichen oder Semikolon getrennt.

Im Hauptfenster stellt der Schriftzug "if" einen Button dar. Wenn man darauf drückt, erhält man eine Auswahlbox der verwendeten If-Bedingungen in den augenblicklich angemeldeten Skripten. Sie dürfen also sowohl If-Bedingungen über die Auswahlbox auswählen als auch selbst editieren. Wenn Sie eine Auswahl in der Auswahlbox treffen, wird die Auswahl unmittelbar im Editierfeld aktualisiert.




Der Editor zeigt bei Skripten und Buchungssatz-Dateien die If-Bedingungen per Hintergrundfarbe an: Wenn keine If-Bedingungen gesetzt sind, wird die Verschachtelungsebene mit leichter gelber Hintergrundfärbung angezeigt. Bei gesetzten If-Bedingungen wird dagegen der inaktive Teil des Textes mit einer grauen Hintergrundfarbe versehen.

Eine Sonderrolle spielt die vordefinierte lf-Bedingung \*\*\*if LAUFENDESJAHR

"LAUFENDESJAHR" wird vom Programm selbst gesetzt: Wenn das aktuelle Datum der Computeruhr in den Zeitraum des momentan angemeldeten Buchungsjahres fällt, ist die Bedingung wahr, andernfalls falsch. Diese Unterscheidung kann genutzt werden, um die richtige Überschrift für die Auswertung auszugeben:

```
***if Laufendesjahr
Vorläufiger Abschluss Buchungsjahr [Jahr] zum Stichtag [Datum]
***else
Jahresabschluss [Jahr]
***end
```

Außerdem werden automatisch zwei If-Bedingungen gesetzt, mit dem Sie das Buchungsjahr abfragen können:

\*\*\*if Buchungsjahr17 \*\*\*if Buchungsjahr2017

Achten Sie bitte darauf, dass zwischen "Buchungsjahr" und Jahreszahl kein Leerzeichen sich befinden darf.

Des weiteren wird je nach verwendeter TEXTBUCH-Version eine plattformabhängige Bedingung gesetzt:

WIN32 für das Windows-Betriebssystem Linux für Linux MACOSX für Macintosh OSX OS2 für eComStation, ArcaOS und OS/2.

#### **If-Bedingungs-Fenster**

If-Bedingungen können Sie auf zweierlei Weise setzen. Entweder Sie schreiben die gewünschten Bedingungen in das If-Bedingungs-Eingabefeld im TEXTBUCH Hauptfenster neben dem Button "if". Oder Sie drücken auf den "if" Button und setzen mit Doppelklick die zur Verfügung stehenden Bedingungen. In dieser Liste stehen alle If-Bedingungen, die in Skripten enthalten sind. Die in runden Klammern gesetzten Bedingungen wurden vom Programm selbst gesetzt. Diese können Sie nicht per Doppelklick verändern.





## If-Bedingungen zur Laufzeit in Skripten setzen

Sie können mit Hilfe von Vergleichsoperatoren If-Bedingungen fallweise setzen. Hierfür gibt es ein weiteres Stern-Kommando mit der allgemeinen Schreibweise für Zahlenwerte

\*\*\*Bedingung BEDNAME : FORMEL1 = FORMEL2

und außerdem auch für Kontenmengen:

```
***Bedingung BEDNAME : KONTENMENGE Mengenoperator
***Bedingung BEDNAME : KONTENMENGE1 Mengen-Vergleichsoperator KON-
TENMENGE2
```

Diese Funktionalität steht in vollem Umfang nur für Skripte zur Verfügung. Innerhalb von Buchungssätzen steht dieser Befehl nicht zur Verfügung und innerhalb von Kontenplänen steht eine eingeschränkte Funktionalität zur Verfügung.

#### Fixe If-Bedingungen setzen

Mit dem Befehl \*\*\*DF (DeFinieren) können Sie in Skripten, aber auch in beliebigen Eingabedateien, feste If-Bedingungen setzen:

\*\*\*DF BEDNAME

BEDNAME steht für eine beliebige Zeichenfolge, die den Namen der Bedingung festlegt.

#### If-Bedingungen über den Vergleich von Zahlenwerten setzen

\*\*\*BEDINGUNG BEDNAME : FORMEL1 = FORMEL2

BEDNAME steht für eine beliebige Zeichenfolge, die den Namen der Bedingung festlegt. Statt "Formel1" bzw. "Formel2" dürfen Sie beliebige Zahlen oder auch ganze Formeln, ggfs. mit runden Klammern, verwenden; hierbei sind neben Zahlen die Summenund Faktorvariablen SUMX und FAKX zulässig, das aktuelle Buchungsjahr [JAHR] sowie vorab schon definierte Formeln FORMELn, die wiederum die vorher genannten Elemente enthalten dürfen.

Neben dem Istgleichzeichen "=" dürfen auch noch andere Vergleichsoperatoren verwendet werden. Ingesamt gibt es sechs Operatoren:

- = Gleich
- > Größer
- < Kleiner
- >= größer oder gleich
- <= kleiner oder gleich
- <> Ungleich.

Zwei Zahlenwerte werden als "gleich" interpretiert, wenn die Differenz kleiner 0,005 ist.





#### Eine einfache Anwendung wäre folgendes Skript:

```
***Bedingung NeueMwst : [Jahr] >= 2007
***if NeueMwst
Es wird ein Mehrwertsteuersatz von 19% berechnet.
***else
Es wird ein Mehrwertsteuersatz von 16% berechnet.
***end
```

#### If-Bedingungen über Mengenoperatoren setzen

Sie können If-Bedingungen mit Vergleichsoperatoren für Kontenmengen setzen.

```
***Bedingung BEDNAME : KONTENMENGE Mengenoperator
***Bedingung BEDNAME : KONTENMENGE1 Mengen-Vergleichsoperator KON-
TENMENGE2
```

Als Kontenmengen kommen beliebige Kontenmengen in Frage, d.h. die im Programm fest definierten Kontenmengen wie z.B. "AUFWANDSKONTEN", die im Kontenplan mit runden oder geschweiften Klammern definierten Untergruppen und die mit "\*\*\*sind" in Skripten definierten Kontenmengen. Wie üblich spielt auch bei diesem Befehl Groß- und Kleinschreibung keine Rolle.

Es gibt drei Mengenoperatoren, die nur die Eingabe einer Kontenmenge erwarten:

#### Mengenoperator ISTDEFINIERT

Mit "IstDefiniert" können Sie abfragen, ob eine bestimmte Kontenmenge im Programm überhaupt definiert wurde. Dies macht natürlich bei den im Programm fest definierten Kontenmengen keinen Sinn, aber bei der Verwendung von Untergruppen in Kontenplänen, wenn Sie mit demselben Skript unterschiedliche Kontenpläne verarbeiten möchten, oder um die Reihenfolge der Abarbeitung von Skripten zu kontrollieren.

```
***Bedingung KassenkontenVorhanden : Kassenkonten ISTDEFINIERT
***if KassenkontenVorhanden
//Auswertung bzgl. Kassenkonten...
***else
FEHLER: Es ist kein Kontenplan oder Skript mit "Kassenkonten" ausge-
führt worden.
***end
```





#### Mengenoperator ISTLEER

Der Ausdruck "Kontenmenge ISTLEER" ist wahr, wenn die Kontenmenge kein einziges Konto enthält:

\*\*\*Bedingung UmlaufkontenFehlerhaft : Umlaufkonten ISTLEER
\*\*\*if UmlaufkontenFehlerhaft
FEHLER: Kontenmenge "UMLAUFKONTEN" ist leer. Entweder sind die Konten
noch nicht abgeschlossen worden oder alle Konten des Umlaufvermögens
bzw.
der Verbindlichkeiten (UMLAUFVERBINDKONTEN) sind im Soll.
\*\*\*end

#### Mengenoperator ISTSINGLE

Wenn Sie Skripte für gänzlich unterschiedliche Kontenpläne schreiben (z.B. gleichzeitig für SKR03 und SKR04), können Sie mit Hilfe der sog. Zusatzgruppen im Kontenplan einem einzelnen Konto einen Namen zuteilen, indem Sie einem Konto einen Namen in geschweiften Klammern vergeben, z.B. {USTVERRECHKONTO}. Programmtechnisch ist es aber kein Name für ein Konto, sondern eine Kontenmenge, die grundsätzlich nur ein Konto enthält bzw. enthalten sollte. Mittels ISTSINGLE können Sie abfragen, ob die fragliche Kontenmenge wirklich genau ein Konto enthält:

```
***Bedingung UstVerrechKorrekt : UstVerrechKonto ISTSINGLE
***if UstVerrechKorrekt
***alle UstVerrechKonto
Das Umsatzsteuer-Verrechnungskonto lautet:
   [Knum] [Text]
***else //Anfang von UstVerrech Fehler!
***Bedingung UstVerrechLeer : UstVerrechKonto ISTLEER
***if UstVerrechLeer
FEHLER: Es ist vergessen worden, im Kontenplan das Ust-Verrechnungs-
konto
mit {UstVerrech} zu markieren.
***else
FEHLER: {UstVerrech} darf im Kontenplan nur einmal verwendet werden!
***end
***end //Ende von UstVerrech Fehler!
```

Hier sind nun zwei If-Bedingungen ineinander verschachtelt worden, so dass zwischen zwei unterschiedlichen Fehlermeldungen sowie einer korrekten Ausgabe unterschieden wird.

#### Mengen-Vergleichsoperatoren ENTHÄLT, ENTSPRICHT, ÜBERLAPPT





Es gibt drei Mengen-Vergleichsoperatoren, die die Eingabe von zwei Kontenmengen erwarten:

**ENTHÄLT** ist zu lesen als "enthält vollständig". Das heißt die zweite Kontenmenge ist eine Teilmenge der ersten Kontenmenge. Beim folgenden Beispiel sollte PRO-GRAMM\_OK1 immer wahr sein, denn dieser Zusammenhang ist in TEXTBUCH fest verdrahtet und dient hier nur zum Verständnis:

\*\*\*Bedingung PROGRAMM\_OK1 : Erfolgskonten ENTHÄLT Aufwandskonten

**ENTSPRICHT** stellt einen simplen Vergleich zweier Kontenmengen dar. Die Bedingung ist wahr, wenn die beiden Kontenmengen völlig identisch sind, das heißt exakt dieselben Konten enthalten.

\*\*\*Bedingung KASSE\_NORMAL : Kassenkonten ENTSPRICHT Barvermögen

Mit **ÜBERLAPPT** fragen Sie ab, ob es Konten (mindestens eines) gibt, die beiden Kontenmengen angehören: die sog. "Schnittmenge".

```
***Bedingung KASSE_FEHLER1 : Kassen_A ÜBERLAPPT Kassen_B
***if KASSE_FEHLER1
Fehler im Kontenplan: Folgende Kassen werden sowohl unter "Kassen_A"
als auch unter "Kassen_B" aufgelistet:
***alle Kassen_A undzugleich Kassen_B
 [Knum] [Text]
Bitte im Kontenplan Gruppenzugehörigkeit korrigieren!
***end
```

## 5.5 Datenausgabe bzgl. Konten

## 5.5.1 Konten-Variablen

Konten-Variablen sind Variablen, die für jedes Konto einen eigenen Wert besitzen. Trifft TEXTBUCH im Skript auf eine Zeile mit mindestens einer Konten-Variable, so wird diese Zeile für jedes Konto der aktuell angemeldeten Kontenmenge wiederholt ausgegeben ("Konto-Wiederholungszeile") und im TEXTBUCH-Editor in dunkelblauer statt in schwarzer Farbe dargestellt.

\*\*\*alle Kassenkonten Endbestände der Kassenkonten: [Knum] [Saldo] [Text]





#### Die Datenausgabe sieht dann möglicherweise folgendermaßen aus:

Endbestände der Kassenkonten: 1001 309,97 Kasse bei Meier 1002 79,50 Kasse bei Huber 1003 370,31 Kasse bei Schmidt

#### Die Zeile

[Knum] [K] [AB SH] [Sollzug] [Habenzug] [Saldo SH] [Text]

besteht vollständig aus Konten-Variablen. Das sind Variablen, die sich jeweils auf ein bestimmtes Konto beziehen. Das heißt beispielsweise, bei 50 Konten nimmt die Variable [Saldo SH] 50 verschiedene Werte an. Wenn die Kontengruppe aller Bestandskonten ausgewählt worden ist, erhält man eine Liste aller Bestandskonten. Für das Konto 1001 des obigen Beispiels wird etwa geschrieben:

1001 M 0,00 40,00 30,00 10,00 S Kasse bei Meier

Achten Sie auf die Leerzeichen. Zahlen werden immer rechtsbündig, Texte und Kontonummern linksbündig geschrieben.

Folgende Konten-Variablen stehen zur Verfügung:

[AB]	Anfangsbestand
[SollAB]	Anfangsbestand falls im Soll, andernfalls Null
[HabenAB]	Anfangsbestand falls im Haben, andernfalls Null
[Sollzug]	Soll-Zugang
[Habenzug]	Haben-Zugang
[Solldiff]	Soll-Zugang minus Haben-Zugang
[Habendiff]	Haben-Zugang minus Soll-Zugang
[Saldo]	Saldo bzw. Endbestand
[Sollsal]	Saldo falls im Soll, andernfalls Null
[Habensal]	Saldo falls im Haben, andernfalls Null
[K]	Konto-Buchstabe bzwziffer
[M]	Mehrwertsteuer-Kürzel des Kontos: v, h oder o
[N]	Netto/Bruttobuchungs-Kürzel des Kontos: n oder b
[Knum]	Kontonummer
[KNr]	wie Knum, aber rechtsbündige statt linksbündige Ausgabe
[Knz]	wie Knum, aber als Zahlenwert zum Rechnen in Formeln
[KX]	Kontonummer oder Konto-Buchstabe, nach Vorrang
[Kr]	wie KX, aber rechtsbündige statt linksbündige Ausgabe
[Text]	Konto-Erklärungstext in Originallänge
[KText]	Konto-Erklärungstext abgekürzt
[AnzBuch]	wie oft ein Konto bebucht wurde ("Anzahl Buchungen")
[EinbuchR]	Summe der realen Einbuchungsbeträge aller Gegenstände
[EinbuchV]	Summe der virtuellen Einbuchungsbeträge aller Gegenstände

Bei den Variablen [AB] und [Saldo] kann auch [AB SH] und [Saldo SH] angegeben werden. Dann wird hinter den Betrag ein S oder H für Soll oder Haben gesetzt.





Vergegenwärtigen Sie sich hierbei, dass wenn in der Kasse M 10 EUR enthalten sind, das Konto "im Soll ist". In der Konten-Darstellung (z.B. im T-Konto) erscheint der Endbestand aber im Haben.

Anfangsbestände und Salden sollten außer in der Bilanz, wo durch die Zuordnung Aktiva/Passiva schon klar ist, ob das Konto im Soll oder im Haben steht, immer mit dem Zusatz "SH"versehen werden. Nur so ist das Vorzeichen des Kontostandes ersichtlich. TEXTBUCH schreibt dann hinter den Betrag ein "S"für Soll oder ein "H"für Haben. Wenn der Betrag null ist, dann wird weder "S"noch "H"geschrieben.

#### Abkürzung von Konto-Erklärungstexten

Konto-Erklärungstexte können teilweise sehr lang sein, zum Teil 130 Zeichen. Dies bedeutet, dass die Variable [TEXT] de facto nur am Ende der Zeile zulässig ist, ganz abgesehen davon, dass Sie solche Ausgaben nicht mehr auf ein DinA4-Blatt ausdrucken können.

Seit TEXTBUCH 3.97 können Sie Konto-Erklärungstexte (und auch Positions-Erklärungstexte) abgekürzt darstellen. [KText] (sprich "Kurztext") entspricht hierbei [Text], nur dass der Erklärungstext auf die Länge verkürzt wird, die Sie vorher mit dem Stern-Kommando

\*\*\*KTEXT 65

angegeben haben, in diesem Beispiel maximal 65 Zeichen. Der Standardwert beträgt 60 Zeichen.

Um Konto-Erklärungstexte in Konten-Darstellungen ([KONTO], ALLEKONT.TXT) abzukürzen, schreiben Sie

\*\*\*KONTOTEXT 65

Standardmäßig werden die Erklärungstexte in Konten-Darstellungen nicht abgekürzt.

Es wird nicht einfach der Text nach 65 Zeichen abgeschnitten, sondern es findet eine Sprachanalyse statt. So wird beispielsweise "Vermögensgegenstände" zu "Verm.geg.". Dies funktioniert bei jedem deutschsprachigen Text.

In der Konsequenz heißt dies auch, dass Sie beim Erstellen Ihres eigenen Kontenplanes gerne ausführliche Erklärungen eingeben sollten, die Sie dann in den Skripten bei der Ausgabe entsprechend zurechtkürzen lassen.

#### Unterteilung von Konto-Texten in Teil-Texte

Die Konto-Erklärungstexte sowie die Kontenmengen-Erklärungstexte, auf die mit [TEXT] zugegriffen werden kann, dürfen im Kontenplan mit Semikolon (Strichpunkt unterteilt werden):

1001 Kasse bei Fritz Meier;FM;A007



Während [TEXT] weiterhin den gesamten Text "Kasse bei Fritz Meier;FM;A007" ausgibt, gibt [TEXTA] "Kasse bei Fritz Meier" aus, [TEXTB] gibt "FM" aus und [TEXTC] "A007".Nur für den ersten String steht die Abkürzung [KTEXTA] zur Verfügung.

#### Minimale Anzahl von Zeichen für Kontonummer

Beim Export von Buchungsdaten kann es bei Verwendung von kurzen Kontonummern (z.B. zwei- oder dreistellig) erforderlich sein, diese bei der Ausgabe mit der Konten-Variablen [KNUM] mit Nullen aufzufüllen:

#### \*\*\*KNUM 4

Eine Kontonummer "12" wird dann bei Verwendung der Konten-Variable als "0012" ausgegeben.

Standard ist 2, d.h. es werden keine Nullen vorangestellt. TEXTBUCH akzeptiert 2bis 9-stellige Kontonummern.

#### \*\*\*KNUM 0

Eine Sonderrolle spielt die Angabe der Ziffer 0: In diesem Fall werden die führenden Nullen gelöscht. Das Konto "0650" wird somit zum Konto "650", das Konto "0001" wird zu Konto "1". (Beim Datev-Export werden grundsätzlich führende Nullen nicht akzeptiert.)

#### Anzahl Buchungen pro Konto

Mit **[AnzBuch]** können Sie abfragen, wie oft ein Konto bebucht wurde ("Anzahl Buchungen"). Diese Variablen werden schon schon nach Einlesen der ANE-Dateien verfügbar, d.h. es ist nicht der Abschluss aller Konten erforderlich.

Mit dem Skript

\*\*\*Datei ANZBUCH.TXT Anzahl Buchungen pro Konto: Konto-Nr, Anzahl Buchungen \*\*\*alle Konten [Kx] [AnzBuch]

wird eine Datei angelegt, in der die Anzahl der Buchungen für jedes Konto festgehalten wird. Findet TEXTBUCH beim Starten diese Datei, so werden die Variableninhalte auch ohne den Abschluss von Konten gesetzt sowie die Kontenmenge BEBUCHTE-KONTEN definiert. Die erste Zeile der Datei wird beim Einlesen nicht interpretiert.

#### Anzahl Gegenstände pro Konto

Mit **[AnzGeg]** können Sie abfragen, wieviele Gegenstände sich in einem (Gegenstands-)Listenkonto befinden. Ist das Konto kein Listenkonto, so beträgt [AnzGeg] immer null.





#### **Budget-Limite**

Mit der Variable [BUDGET] kann das Budgetlimit eines Kontos eingegeben werden, falls dies vorhanden ist. Ein Budget wird ähnlich der Datei AB.TXT über die Textdatei BUDGET.TXT festgelegt; alle Konten mit Budgetlimiten sind durch die Kontenmenge BUDGETKONTEN definiert. Mit [BUDPROZ] wird der Prozentwert des Saldos bezogen auf das Budgetlimit abgerufen. Dieser errechnet sich wie folgt:

Budgetlimit in Prozent = Saldo / Budget \* 100

## 5.5.1.1 Zweispaltige Schreibweise von Anfangsbeständen und Salden

In einer Hauptabschlussübersicht werden beispielsweise Salden aufaddiert.

Folgende Eingabe ist völlig falsch:

Hier werden die Salden (Endbestände EB) kreuz und quer aufaddiert, egal ob sie im Haben oder im Soll stehen! Für die Anfangsbestände [AB] ergäbe sich das gleiche Problem.

Dafür werden neue Variablen eingeführt, die ähnlich wie [Sollzug] und [Habenzug] anzuwenden sind:

[Sollsal]	Saldo falls im	Soll
[Habensal]	Saldo falls im	Haben
[SollAB]	Anfangsbestand	falls im Soll
[HabenAB]	Anfangsbestand	falls im Haben

Für das obige Beispiel des Kassenkontos M ergeben sich die folgenden Werte:

[Saldo]	:	10,00	
[Saldo SH]	:	10,00	S
[Sollsal]	:	10,00	
[Habensal]	:	0,00	

Damit steht einer Hauptabschluss-Übersicht nichts mehr im Wege: (Summen-Variablen SumX siehe weiter unten)



## 5.5.1.2 Variablenwerte mit Plus- und Minuszeichen

Wenn beispielsweise der Bilanzverlust in einer Bilanz auf der Passivseite gebucht wird, ist es mathematisch erforderlich, diesen Betrag mit einem Minuszeichen zu versehen. Diese im Handelsgesetzbuch empfohlene Schreibweise verkürzt die Bilanz entsprechend, "der Bilanzverlust frisst das Eigenkapital auf". Damit die Konten des Eigenkapitals mit Vorzeichen erscheinen, wird geschrieben:

Eigenkapital \*\*\*alle Eigenkapitalkonten [K] [Saldo -+] [Knum] [Text]

Steht das Konto im Soll, wird es mit einem Minuszeichen versehen, steht es im Haben, mit einem Pluszeichen. Die umgekehrte Schreibweise ist ebenfalls möglich.

	1.Beispiel	2.Beispiel
[Saldo SH]	10,00 S	10,00 H
[Saldo +-]	+10,00	-10,00
[Saldo -+]	-10,00	+10,00

Darüberhinaus gibt es noch zwei weitere Markierungsmöglichkeiten für eine Variable, nämlich

[Saldo S] [Saldo H]

Wenn die Variablen [Saldo] oder [AB] ohne "SH" oder "+-"bzw. "-+" verwendet werden, werden absolute Beträge, d.h. ohne Minus- oder Pluszeichen ausgegeben. Wenn nun ein Konto, das typischerweise im Haben ist, nun im Soll ist oder umgekehrt, wird es fälschlicherweise ohne Minuszeichen ausgedruckt. Insbesondere in der GuV muss bei einem negativen Saldo eines Aufwands- oder Ertragskontos - etwa durch eine sehr große Korrekturbuchung - die Zahl mit einem Minuszeichen versehen werden. Wenn [Saldo S] geschrieben wird, werden im Soll stehende Beträge ohne Vorzeichen und (ungewöhnlicherweise) im Haben stehende mit Minuszeichen versehen, [Saldo H] bedeutet umgekehrt, dass im Haben stehende Beträge als "normal" gelten und im Soll stehende Beträge mit Minuszeichen versehen werden.





## 5.5.1.3 Zusammenfassung der Konten-Variablen

Die auf ein Konto sich beziehenden Variablen sind die folgenden:

r	- ^	DI
I	A	D

	Anfangsbestand
[Sollzug]	Soll-Zugang
[Habenzug]	Haben-Zugang
[Solldiff]	Sell Zugang minus Haban Zugang
[Habendiff]	
[Saldo]	Haben-Zugang minus Soll-Zugang
ГКЛ	Saldo bzw. Endbestand
[]	Konto-Buchstabe bzwziffer
ניאן	Mehrwertsteuer-Kürzel des Kontos: v, h oder o
[N]	Netto/Bruttobuchungs-Kürzel des Kontos: n oder b
[Knum]	Kontonummer
[KNr]	wie Knum, aber rechtsbündige statt linksbündige Ausgebe
[KX]	
[Kr]	Kontonummer oder Konto-Buchstabe, nach Vorrang
[Text]	wie KX, aber rechtsbündige statt linksbündige Ausgabe
	Konto-Erklärungstext
	Anzahl Buchungen
[AnzGeg]	Anzahl Gegenstände im (Gegenstands-)Listenkonto
[Sollsal]	
[Habensal]	Saldo, falls im Soll
	Saldo, falls im Haben
	Anfangsbestand, falls im Soll
[madenAB]	Anfangsbestand, falls im Haben





## 5.5.2 Kontenmengen

TEXTBUCH "Kontenmengen" sind Gruppen von Konten, z.B. die "Ertragskonten". Kontenmengen sind entweder im Kontenplan oder in Skripten definiert. Im Unterschied zu den klassischen "Kontengruppen" der Buchhaltung sind Konten einer Kontenmengen nicht zwangsweise nebeneinander im Kontenplan aufgeführt und deren Kontonummern müssen nicht mit z.B. der selben Ziffer beginnen. Kontenmengen sind in TEXTBUCH das universelle Ordnungsinstrument von Konten. Kontenmengen geben häufig den Ort der Auflistung in GuV und Bilanz an (z.B. Ertragskonten), beschreiben aber auch gemeinsame Eigenschaften von Konten. Beispielsweise stellen die "VolleMwstKonten" alle Erfolgskonten dar, die standardmäßig mit voller Mehrwertsteuer bebucht werden. Wenn Skripte selbst geschrieben werden, können beliebige neue Kontenmengen definiert werden. Im Sinne der mathematischen Mengenlehre lassen sich Mengenoperationen durchführen (z.B. Bildung der Schnittmenge).



## 5.5.2.1 Übersicht der TEXTBUCH Kontenmengen

### 5.5.2.2 Anmelden einer Kontenmenge

Kontenmengen werden im Kontenplan definiert. Darüber hinaus können Sie noch selbst weitere Kontenmengen definieren, die nicht ausdrücklich schon im Kontenplan definiert sind. Jede im Kontenplan definierte Kontengruppe ist gleichzeitig auch eine Kontenmenge, auf die Sie in Skripten zugreifen können.

\*\*\*alle Ertragskonten

definiert eine Menge von Konten, hier die Menge aller "Ertragskonten".

z.B. eine Verkehrszahlen-Übersicht besteht bekanntlich nicht nur aus einem Konto. Es muss also eine KONTENMENGE definiert werden, bei der für jedes Konto, das dieser Menge angehört, die Zeile "[Knum] [K]..." geschrieben wird. Wenn eine Menge defi-





niert wird, dann wird jede folgende Zeile, in der Konten-Variablen stehen (also [Knum], [K] usw.), für jedes betreffende Konto wiederholt. Dabei wird standardmäßig die Reihenfolge der Konten gewählt, in der sie auch in der Datei KONTPLAN.TXT definiert wurden.

Mit der Eingabe von

```
***alle Ertragskonten
[Saldo] [Text]
========
[=SumA]
```

wird der Saldo und der Erklärungstext aller Ertragskonten untereinander geschrieben und die Summe der Spalte "Saldo" in der Variable "SumA" abgelegt.

#### Aufsummieren ohne Auflisten aller Konten

Wenn Sie statt \*\*\*alle das Stern-Kommando \*\*\*Summe verwenden, schreibt TEXT-BUCH nicht vorher für jedes Konto eine Zeile, sondern gibt gleich die Summe aus:

```
***Summe Ertragskonten
[Saldo] Summe Salden aller Ertragskonten
```

So wird nur eine einzige Zeile ausgegeben, während mit \*\*\*alle für jedes Konto die Zeile [Saldo]... wiederholt wird.

Dieselbe Modifikation ist für \*\*\*Konto möglich, hier verwendet man stattdessen \*\*\*Kontensumme:

```
***Konto 4001, 4002
[Saldo] Saldo von Konto [Knum]
***Kontensumme 4001, 4002
[Saldo] Summe der Salden von Konten 4001 und 4002
```

#### Konten in Untergruppen zusammenfassend darstellen

\*\*\*Untergruppen Ertragskonten
[K] [Knum] [Saldo] [Text]

dient der Zusammenfassung von Konten, die gemeinsam eine im Kontenplan festgelegte Untergruppe bilden.





#### Gehen wir als Beispiel von folgendem Kontenplan aus:

\*\*\*Ertragskonten: \*\*\* ErtragUstV ( Erträge mit voller Umsatzsteuer (v) 1 4001 Honorare für Aufträge und Vorträge incl. 16% Ust. (v) 2 4002 Fahrtkosten und sonstige Erstattungen incl. 16% Ust. (o) 3 4003 Honorare mit separat ausgewiesener 16% Ust. \*\*\* ) (o) 4 4004 Honorare ohne Umsatzsteuer, nicht in Ust.erkl. anzugeben

#### Dann führt die Anweisung im Skript

```
***Untergruppen Ertragskonten
[K] [Knum] [Saldo] [Text]
```

#### zu folgender Ausgabe:

ErtragUstV 5.000,00 Erträge mit voller Umsatzsteuer 4 4004 1.500,00 Honorare ohne Umsatzsteuer, nicht in Ust.erkl. anzugeben

Die Konten, die nicht Teil von Untergruppen sind, werden weiterhin einzeln wie bei "\*\*\*alle" ausgegeben. Bei einer Untergruppe wird bei [Knum] der interne Name der Untergruppe ausgegeben, [K] (Konto-Buchstabe) wird ignoriert und bei [Text] wird statt der Beschreibung des Kontos die Beschreibung der Untergruppe ausgedruckt.

Achten Sie bitte darauf, dass rechts von [KNUM] genügend Platz vorhanden ist, um die Namen der Untergruppen (Name der Kontenmenge) wie z. B. KASSENKONTEN sauber ausgeben zu können.

```
***Untergruppen Ebene 1
***Untergruppen Ebene 2
```

Mit dem Befehl "\*\*\*Untergruppen Ebene" können Sie die Ebene der Untergruppen definieren, wenn Untergruppen im Kontenplan verschachtelt sind, wie dies bei SKR03 und SKR04 der Fall ist. "Ebene 1" führt zu einer starken Zusammenfassung, "Ebene 2" zu einer weniger starken Zusammenfassung; im Prinzip sind auch weitere Verschachtelungsebenen möglich.

#### Kurz gefasst: ALLE, UNTERGRUPPEN, SUMME

Zur Auswahl von Konten stehen Ihnen somit drei Befehle zur Verfügung, die sich in der Ausführlichkeit (Anzahl von Zeilen) unterscheiden:

\*\*\*\***alle** Ertragskonten

erzeugt für jedes Konto eine Zeile

\*\*\*\*Untergruppen Ertragskonten

erzeugt nur noch für jede Untergruppe von Ertragskonten eine Zeile

\*\*\*Summe Ertragskonten

erzeugt nur eine einzige Zeile.





#### Leere Kontenmengen

Üblicherweise erwartet TEXTBUCH, dass eine verwendete Kontenmenge auch tatsächlich Konten enthält. Andernfalls wird beim Verarbeiten ein Fehler ausgegeben. In speziellen Fällen kann es sinnvoll sein, leere Kontenmengen zuzulassen. Mit den folgenden Befehlen können leere Kontenmengen zugelassen werden und die Zulassung wieder zurückgenommen werden:

\*\*\*leere Kontenmengen zulassen \*\*\*leere Kontenmengen nicht zulassen

Wenn Sie zwar leere Kontenmengen ohne Fehlermeldung zulassen möchten, jedoch keine Kontenmenge anlegen möchten, schreiben Sie:

```
***leere Kontenmengen filtern
```

Dies führt dazu, dass der Befehl \*\*\*SIND ins Leere geht und die selbst definierte Kontenmenge gar nicht angelegt wird, auch nicht als leere Kontenmenge. Ein Zugriff auf diese Kontenmenge führt dann zu einer Fehlermeldung, dass die Kontenmenge nicht existiert. Diese Funktion wird dazu genutzt, dass unbenutzte Kontenmengen aus der E-Bilanz-Taxonomie wie beispielsweise "Kernbrennelemente" erst gar nicht angelegt werden.

## 5.5.2.3 Vordefinierte Kontenmengen

Es gibt die folgenden Kontenmengen, wobei die Einrückungen Unter-Mengen darstellen sollen: (Groß- oder Kleinschreibung ist hier egal)

```
KONTEN
```

```
ERFOLGSKONTEN
AUFWANDSKONTEN *
ERTRAGSKONTEN *
BESTANDSKONTEN
UMLAUFVERBINDKONTEN
UMLAUFODERVERBINDKONTEN *
IMMERUMLAUFKONTEN *
IMMERVERBINDKONTEN *
UMLAUFKONTEN
VERBINDKONTEN
ANLAGEKONTEN *
EIGENKAPITALKONTEN *
GEWINNVORTRAGSKONTO
UMSATZSTEUERKONTEN *
```

Die mit \* markierten Kontenmengen entsprechen den Haupt-Kontenmengen im Kontenplan.

Teilweise stellen die Ausdrücke Abkürzungen dar.





#### UMLAUFVERBINDKONTEN:

Bestandskonten des Umlaufvermögens und/oder der Verbindlichkeiten ANLAGEKONTEN:

Bestandskonten des Anlagevermögens

EIGENKAPITALKONTEN:

Bestandskonten des Eigenkapitals incl. Jahresüberschuss/Fehlbetrag

UMSATZSTEUERKONTEN:

Vorsteuer- und Umsatzsteuerkonten, jedoch nicht das Umsatzsteuer-Verrechnungskonto. Es sind die Konten, in die TEXTBUCH automatisch Umsatz- und Vorsteuer hineinbucht. Da diese Konten in Zahlenübersichten normalerweise nicht erscheinen, weil ohnehin immer gleich auf das Verrechnungskonto gebucht werden sollte, sind UMSATZSTEUERKONTEN nicht Bestandteil von UMLAUFVERBIND-KONTEN.

UMLAUFVERBINDKONTEN UMLAUFKONTEN

VERBINDKONTEN

In der Datei KONTPLAN.TXT wird meist nur angegeben, dass ein Konto zum Umlaufvermögen oder zu Verbindlichkeiten gehört. Ob es zu UMLAUFKONTEN oder VERBINDKONTEN gehört, hängt davon ab, ob der Saldo im Haben oder im Soll steht.

UMLAUFVERBINDKONTEN UMLAUFODERVERBINDKONTEN IMMERUMLAUFKONTEN IMMERVERBINDKONTEN

Diese Unterteilung entspricht genau den Haupt-Kontenmengen im Kontenplan, wobei die IMMERUMLAUFKONTEN und IMMERVERBINDKONTEN entsprechenden Angaben optional sind:

\*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten: (verpflichtend) \*\*\*Bestandskonten immer Umlaufvermögen: (optional) \*\*\*Bestandskonten immer Verbindlichkeiten: (optional)

IMMERUMLAUFKONTEN werden in der Bilanz immer auf der linken Seite dargestellt, ggfs. mit einem Minuszeichen davor, ähnlich dem Verlustvortrag. Ein Beispiel hierfür wäre "Wertberichtung auf Forderungen".

Bestandskonten lassen sich noch wie folgt einteilen.

BESTANDSKONTEN AKTIVAKONTEN PASSIVAKONTEN

Die Unterscheidung ergibt sich entsprechend des Saldos und somit der Position in der Bilanz. Wenn der Saldo des Bestandskontos gleich Null ist, gehört es weder zu AKTI-VAKONTEN noch zu PASSIVAKONTEN.



#### BESTANDSKONTEN SOLLTEAKTIVKONTEN SOLLTEPASSIVKONTEN VERRECHNUNGSKONTEN LISTENKONTEN BUCHUNGSNRKONTEN

Die Unterscheidung ergibt sich aus den Markierungen (aktiv) und (passiv) im Kontenplan. LISTENKONTEN sind mit (Liste) im Kontenplan definiert und werden für Gegenstandslisten verwendet. BUCHUNGSNRKONTEN werden mit (Belegnr) im Kontenplan definiert; bei den so aufgeführten Konten wird die Belegnummer, die Sie optional links vom Datum in den Buchungssatz aufnehmen können, bei der Konten-Darstellung auch wieder aufgeführt; andernfalls werden die Belegnummern ignoriert. VERRECHNUNGSKONTEN werden im Kontenplan mit (Verrech) markiert. Wenn der Saldo von Verrechnungskonten nicht null ist, wird ein Hinweis ausgegeben.

Außerdem gibt es noch die Mengen:

```
MWSTKONTEN
HALBEMWSTKONTEN
SONDERMWSTKONTEN (CH, A, L)
VOLLEMWSTKONTEN
NETTOBUCHUNGSKONTEN
```

bezieht sich auf den Eintrag in der Datei KONTPLAN.TXT (h) (s) (v) (n).

MWSTKONTEN enthält alle Konten, bei denen standardmäßig mit halber oder voller Mehrwertsteuer gebucht wird.

#### STATISTKONTEN

dienen statistischer Auswertungen und interner Verrechnungen. Sie sind zwar Bestandteil von KONTEN, aber weder von BESTANDSKONTEN noch von ERFOLGSKON-TEN.

#### 5.5.2.4 Explizite Auswahl von Konten

\*\*\*Konto M, K, C, 6825, 6901, 6902

Es können Kontenmengen selbst definiert werden, indem hinter \*\*\*Konto entweder Konto-Buchstaben oder Kontonummern geschrieben werden, getrennt mit Komma und/oder Leerzeichen.

Bei sehr langen Listen von Konten darf sich die Eingabe über mehrere Zeilen erstrekken:

\*\*\*Konto M, K \*\*\*weitere C, 6825 \*\*\*weitere 6901, 6902





Darüberhinaus sind von...bis Angaben von Kontonummern sowie Leerstellen in Kontonummern zulässig, siehe übernächstes Unterkapitel "Mengen von Kontonummern".

### 5.5.2.5 Rechnen mit Kontenmengen

Es können neue Kontenmengen gebildet werden, indem die hier definierten Mengen mit den Wörtern SOWIE, OHNE, UNDZUGLEICH verknüpft werden.

Um beispielsweise alle Aufwandskonten anzusprechen, die standardmäßig keine Mehrwertsteuer beinhalten, formuliert man den folgenden Ausdruck:

\*\*\*alle Aufwandskonten ohne Halbemwstkonten ohne Vollemwstkonten

```
***alle A SOWIE B
```

addiert die Mengen A und B zusammen.

\*\*\*alle A OHNE B

zieht von A alle Konten ab, die in B enthalten sind. Überschneiden sich A und B nicht, so ist das Ergebnis wiederum A.

```
***alle A UNDZUGLEICH B
```

bildet die Schnittmenge aus beiden Mengen.

Klammern gibt es nicht. Das Programm arbeitet die Mengen von links nach rechts ab. Sie können aber Klammerungen wie folgt simulieren:

\*\*\*alle A SOWIE B
\*\*\*sind AundB
\*\*\*alle AundB OHNE C
\*\*\*sind AundBohneC

Damit in einer vorläufigen Bilanz die Umsatzsteuerkonten aufgeführt werden, ist auf der Aktivseite folgende Menge zu definieren: (Passivseite analog)

```
***alle Umsatzsteuerkonten undzugleich Aktivakonten
[K] [Saldo] [Knum] [Text]
```

In einer normalen, endgültigen Bilanz kann dies weggelassen werden, da Vermögen bzw. Verbindlichkeiten allein auf dem Umsatzsteuer-Verrechnungskonto stehen sollte und die Salden der Umsatzsteuerkonten daher gleich Null sind.

Da AKTIVAKONTEN und PASSIVAKONTEN nur solche Konten enthalten, deren Saldo nicht 0,00 ist, lassen sich mit dem Befehl

\*\*\*alle Umlaufkonten undzugleich Aktivakonten

die Konten, deren Salden null sind, unterdrücken.





#### Mehrfache Verwendung von \*\*\*SIND

Seit Textbuch 4.29 können Sie festlegen, wie Textbuch in einer Skript-Datei verfahren soll, wenn dieselbe Kontenmenge mehrfach definiert wird, wenn \*\*\*SIND XYZ mehrfach auftaucht:

```
***Mehrfachdefinition FEHLER
```

ist der voreingestellte Standardwert. Es kommt eine Fehlermeldung, die auf das Problem hinweist.

```
***Mehrfachdefinition ÜBERSCHREIBEN
***Mehrfachdefinition ADDIEREN
```

Überschreiben bedeutet, dass die vorher definierte Kongenmenge verloren geht und nur noch die neue Definition gilt.

Addieren bedeutet, dass der ursprünglichen Kontenmenge noch die weiteren Konten hinzugefügt werden, wie dies bei \*\*\*alle mit "SOWIE"stattfindet.

Die Auswahl von \*\*\*Mehrfachdefinition gilt solange, bis die SKT-Datei zu Ende ist oder mit einer weiteren Befehl \*\*\*Mehrfachdefinition eine andere Einstellung gewählt wird.

#### Kontenmengen löschen

Mit dem Befehl

\*\*\*Kontenmengen löschen

werden alle mit \*\*\*SIND selbst definierten Kontenmengen gelöscht. Das kann bei einzeln ausgeführten Skripten erfoderlich sein (z. B. Taxonomie.skt). Nur wenn ein kompletter Verarbeitungsdurchgang ausgeführt wird (incl. Buchungssätze einlesen), werden die bislang definierten selbst definierten Kontenmengen automatisch gelöscht, um wieder von neuem zu beginnen.

### 5.5.2.6 Mengen von Kontonummern

Wenn Sie Kontonummern verwenden, so lassen sich wie folgt Mengen definieren:

\*\*\*alle 6 ohne 60 ohne 62

wählt eine Kontenmenge aus, deren alle Konten angehören, die mit 6 anfangen (SKR04 Aufwandskonten), jedoch ohne 60 (Personalaufwand) und ohne 62 (Abschreibungen). Zulässig ist auch die folgende Schreibweise:

\*\*\*alle 6XXX ohne 60XX ohne 62XX

Das "X"ist ein Platzhalter, der prinzipiell auch zwischen den Ziffern stehen darf: 6X00 enthält alle Konten, die mit 6 anfangen und mit 00 enden.





Alternativ dürfen Sie (seit Textbuch 4.29) auch von...bis Angaben machen, wobei das Ergebnis dasselbe wie das letzte Beispiel wäre:

\*\*\*alle 6100...6199 sowie 6300...6999

Diese Schreibweisen sind jeweils auch hinter \*\*\*KONTO zulässig. Bei \*\*\*KONTO werden die Angaben mit Komma getrennt, während bei \*\*\*alle entsprechende logische Verknüpfungen "sowie", ohne"erwartet werden:

\*\*\*Konto 6100...6199, 6300...6999

#### 5.5.2.7 Neue Kontenmengen selbst definieren

In Skripten lassen sich mit dem Befehl "\*\*\*sind"neue Kontenmengen definieren.

```
***alle Aufwandskonten ohne Personalaufwand
***sind Sonstige_Aufwandskonten
```

#### oder

```
***Konto X, Y, Z
***sind Sowiesokonten
```

oder in Kombination mit Mengen von Kontonummern
\*\*\*Konto 6 ohne 60 ohne 62
\*\*\*sind Sonstige Aufwandskonten

Dabei kann sofort mit der neuen Kontenmenge gearbeitet werden:

```
***Konto X, Y, Z
***sind Sowiesokonten
[Saldo] [Text]
```

Nachdem ein Verarbeiten stattgefunden hat, erscheint die neu definierte Kontenmenge im Kontendialog unter "in Skripten definiert".

#### Aufsummieren ohne Auflisten aller Konten

Mit der bekannten Anweisung

können Sie die Summe einer Variablen über alle Konten einer Kontenmenge nicht direkt ausgeben, ohne dass TEXTBUCH vorher für jedes Konto eine Zeile schreibt. Um gleich die Summe auszugeben, ohne dass jedes einzelne Konto aufgelistet wird, wird statt "\*\*\*alle" der neue Befehl "\*\*\*Summe"verwendet:

```
***Summe Aufwandskonten
[Saldo] Summe Saldo aller Aufwandskonten
```





An die Stelle der Variablen [Saldo] schreibt TEXTBUCH direkt die Summe aller Salden, ohne dass die einzelnen Kontensalden explizit aufgelistet werden.

## 5.5.3 Kontendarstellungen

Das erste abzuarbeitende Skript sollte so beginnen, dass der Abschluss aller Konten gewährleistet ist. Wird das nicht getan, sind die Zugänge, Abgänge und die Salden (Endbestände) gleich Null und TEXTBUCH gibt beim Versuch, auf diese Werte zuzugreifen, eine Warnung aus. Die kürzeste Form für das Anlegen und den Abschluss aller Konten ist die folgende:

```
***Datei ALLEKONT.TXT
***alle Konten
[Konto]
oder etwa
***Datei BESTAND.TXT
[Firma] Tag der Aufstellung: [Datum]
***alle Bestandskonten
[TKonto]
***Datei ERFOLG.TXT
***alle Erfolgskonten
[Konto]
```

Der einzige neue Befehl ist die Variable [Konto]. An dieser Stelle wird ein vollständiges Konto angelegt, das möglicherweise über mehrere Seiten gehen kann. Dies wird für jedes Bestandskonto wiederholt, da in der Zeile darüber "alle Bestandskonten" steht. Weitere Eingaben in der Zeile [Konto] werden ignoriert.

Um die Länge des Konto-Erlärungstextes zu begrenzen, schreiben Sie:

```
***KONTOTEXT 70
```

Standardmäßig werden Konto-Erklärungstexte in Konten-Darstellungen nicht abgekürzt.

Die Bestandskonten werden wie folgt dargestellt:

	Soll	Haben
Anfangsbestand	0,00	
******	11,11	
******		22,22
******	33,33	
******	44,44	
Endbestand		44,44
	=====	=====
	66,66	66,66





Speziell für Bestandskonten kann statt [Konto] auch [TKonto] angegeben werden. Dann werden Bestandskonten in der klassischen T-Kontenform dargestellt:

	Soll		Haben
Anfangsbestand	0,00		
*****	11,11	*****	22,22
******	33,33		
******	44,44		
		Endbestand	44,44
	=====		=====
	66,66		66,66

Für Erfolgskonten gibt es nur eine Darstellungsform, egal ob [Konto] oder [TKonto] eingegeben wird. Dabei werden alle Buchungen untereinander geschrieben, wobei die Beträge von Korrekturbuchungen (die einzigen Buchungen, die bei der zweiseitigen Darstellung auf der anderen Seite stehen würden) mit einem Minuszeichen versehen werden.

Denken Sie daran, dass buchungstechnisch bedingt Endbestände in der Kontendarstellung immer auf der "falschen" Seite stehen: Wenn eine Barkasse im Soll ist (im Haben kann sie gar nicht sein), dann erscheint in der Konto-Darstellung der Endbestand auf der Haben-Seite.

Neben [Konto] und [TKonto] gibt es für die Erstellung von Gegenstandslisten die Variable

[Liste]

### 5.5.3.1 Hinweis auf Buchungssatz und Gegenbuchung

Vor dem Buchungstext sind in den Konten-Darstellungen weitere Informationen enthalten, z.B.

07.04.18 (A223 Gv) Meier Bürobedarf

Das bedeutet, dieser Buchungssatz findet sich in der Aufwands-Buchungsliste **A**UF-WAND.ANE mit der Nummer (223). Das Gegenkonto lautet G. Bei der Buchung wurde **v**olle Mwst. berücksichtigt.

Im Vorsteuer- und Umsatzsteuerkonto ist zusätzlich noch der Mehrwertsteuer-Satz (7% oder 16%) als Prozentangabe angegeben.

Wenn sowohl ein Konto-Buchstabe als auch eine Kontonummer angegeben ist, dann verwendet TEXTBUCH für den Hinweis auf das Gegenkonto vorrangig den Konto-Buchstaben, weil er weniger Platz beansprucht. Wenn Sie ausdrücklich Kontonummern vorziehen, können Sie in Skripten vor dem Aufruf [Konto] bzw. [TKonto] folgende Zeile einfügen:

\*\*\*Vorrang Kontonummer





Bedenken Sie, dass Kontonummern deutlich mehr Platz beanspruchen.

Wenn im späteren Verlauf des Skripts der Konto-Buchstabe wieder Vorrang haben soll, schreiben Sie:

\*\*\*Vorrang Konto-Buchstabe

Wenn die Kommandozeilenversion von TEXTBUCH angewiesen wird, nur ein Konto zu erstellen

C:> TEXTBUCH M C:> TEXTBUCH 1601

hängt die Schreibweise des Hinweises auf Gegenbuchung von der Eingabe des Kontos in der Kommandozeile ab. Wird eine Kontonummer eingegeben, so gilt automatisch "Vorrang Kontonummer".

#### 5.5.3.2 Zwischenstand bei Bestandskonten ausgeben

```
***Zwischenstand schreiben
***Zwischenstand schreiben tageweise
***Zwischenstand nicht schreiben
```

erzeugt in allen Bestandskonten (nicht in T-Konto-Darstellung und nicht Ust-Konto) eine dritte Spalte, aus der sich der aktuelle Kontostand ergibt. Dies kann sinnvoll sein, um etwa mit einem Bankauszug die Kontenstände zu vergleichen, um Buchungsfehler einzukreisen. Mit "tageweise" wird in der Kontendarstellung nur bei der letzten Buchung des Tages der Zwischenstand ausgegeben, die anderen Zeilen bleiben leer.

## 5.5.4 Reihenfolge der Konten ändern

Standardmäßig wird bei Kontenmengen wie etwa "\*\*\*alle Bestandskonten" die gleiche Reihenfolge der Konten wie im Kontenplan verwendet. Dies können Sie ändern:

\*\*\*sortiere nach Kontenplan \*\*\*sortiere nach Buchstaben \*\*\*sortiere nach Nummern \*\*\*sortiere nach Häufigkeit

sortiert bei Kontenmengen nach der Reihenfolge der Konten

- im Kontenplan,
- o nach der alphabetischen Reihenfolge der Konto-Buchstaben,
- nach der Reihenfolge der Kontonummern,
- oder nach der Häufigkeit der Buchungen (vgl. Konten-Variable [AnzBuch]), wobei das am häufigsten bebuchte Konto zuerst aufgeführt wird.

Ein "\*\*\*sortiere" gilt so lange, bis es durch ein weiteres "\*\*\*sortiere" geändert wird. D.h. für eine einmalige spezielle Ausgabe müssen Sie am Ende wieder den ursprünglichen Wert herstellen.





## 5.5.5 Klammerung von Konto-Wiederholungszeilen

Üblicherweise wird jede Konto-Wiederholungszeile für sich wiederholt. Es ist somit nicht direkt möglich, Informationen über ein Konto über zwei Zeilen auszugeben:

```
***alle Kassenkonten
Kassenkonto [Knum] [Text]:
Saldo: [Saldo]
```

würde zu einer Ausgabe führen:

Kassenkonto 1001 Kasse bei Meier Kassenkonto 1002 Kasse bei Huber Kassenkonto 1003 Kasse bei Schmidt Saldo: 309,97 Saldo: 79,50 Saldo: 370,31

Richtig ist hier folgende Schreibweise:

```
***alle Kassenkonten
***[
Kassenkonto [Knum] [Text]:
Saldo: [Saldo]
```

\*\*\*]

Schreiben Sie bitte die eckigen Klammer direkt hinter den drei Sternchen. Dies führt nun zur gewünschten Ausgabe:

Kassenkonto 1001 Kasse bei Meier Saldo: 309,97 Kassenkonto 1002 Kasse bei Huber Saldo: 79,50 Kassenkonto 1003 Kasse bei Schmidt Saldo: 370,31

Verwenden Sie bitte keine sonstigen Stern-Kommandos zwischen den zwei Klammern. Eine Klammerung von mehreren Konto-Wiederholungszeilen ist vor allem bei Verwendung von Gegenstands-Variablen und Buchungs-Variablen erforderlich.

# 5.6 Datenausgabe bzgl. Gegenstände

## 5.6.1 Gegenstands-Variablen

Gegenstands-Variablen ermöglichen den vollständigen Zugriff auf die Daten der Gegenstände, siehe auch das Hauptkapitel zu Gegenstandsbezeichner. Gegenstands-Variablen sind dann von Interesse, wenn die Verwaltung von Gegenständen über den üblichen Rahmen (Endbestands-Gegenstandsliste, Erzeugung von Afa-Buchungssätzen) hinausgeht, beispielsweise für eine individuelle Darstellung von Kreditoren und Debitoren oder auch für beliebige weitere Auswertungen im Rahmen von Gegenständen, z.B. eine Inventurliste für ein Lager.

Gegenstands-Variablen werden mit geschweiften Klammern und nicht mit eckigen Klammern wie die Konten-Variablen versehen. Zeilen mit Gegenstands-Variablen werden als Gegenstands-Wiederholungszeilen bezeichnet und werden im Editor in hellblauer Farbe dargestellt.

Gegenstände können innerhalb von Konten als "Unterkonten" betrachtet werden. Somit ist es naheliegend, dass viele Variablen-Namen, die Sie schon von den Konten-Variablen her kennen, direkt auch für Gegenstände anwendbar sind, außerdem auch die Zusätze +-, S oder H.

Variablen mit Geldbetrag analog Konten-Variablen:

## **{AB}** Anfangsbestand {Saldo} Saldo bzw. Endbestand {Sollzug} Soll-Zugang {Habenzug} Haben-Zugang {Solldiff} Soll-Zugang minus Haben-Zugang {Habendiff} Haben-Zugang minus Soll-Zugang **{Sollsal}** Saldo, falls im Soll {Habensal} Saldo, falls im Haben {SolIAB} Anfangsbestand, falls im Soll {HabenAB} Anfangsbestand, falls im Haben





ab dem zweiten Zei-

#### Textvariablen:

{GegBez} {Bezeich}			
	Gegenstandsbezeichner		
{GegBoe}			
	Gegenstandsbezeichner ohne erstes Zeichen (d.h. chen)		
{GegErkl}			
	Gegenstands-Erklärungstext aus Gegenstandsdatei		

#### {Text}

Gegenstands-Erklärungstext aus Gegenstandsdatei falls vorhanden, sonst Gegenstandsbezeichner

#### {FDatum}

Datum der Erst-Einbuchung des Gegenstands (früheste Buchung)

#### **{A**}

Afa-Methode als Buchstabe

#### {Afamethode}

Afa-Methode als Erklärungstext, z.B. "linear"

#### {Afadetails}

Afa-Daten als Textzeile analog Titelzeile des Dialogs Hilfe - Afa-Zeiträume

Wird {Text} verwendet, ohne dass ein Gegenstands-Erklärungstext in der Gegenstandsdatei definiert wurde, so wird stattdessen der Gegenstandsbezeichner ausgegeben.

#### {Konto} {TKonto}

ist wie [Konto] bzw. [TKonto], nur dass quasi das Unterkonto für nur einen Gegenstand ausgegeben wird, z. B. zur Simulation von Personenkonten.

Spezielle Gegenstands-Variablen als Zahlenwert:

#### {AfaJ}

Abschreibungsdauer in Jahren, bei der Einbuchung mit @ eingegeben

#### {EinbuchV}

Einbuchungsbetrag (virtuell)

#### {EinbuchR}

Einbuchungsbetrag (real)

Konten-Variablen bzgl. Gegenstände analog Gegenstands-Variablen:

Die meisten Gegenstands-Variablen wie {Saldo} haben auch ihr Gegenstück als Konto-Variable [Saldo]. Die folgenden Variablen geben reine Gegenstands-Daten aus und existieren aber trotzdem auch als Konten-Variablen:

## [EinbuchR]

#### [EinbuchV]

Summe aller realen bzw. virtuellen Einbuchungsbeträge der Gegenstände eines Kontos





Gegenstands-Variablen bzgl. Mengen haben derzeit noch kein Gegenstück als Konto-Variable. Wenn dies von einem Nutzer benötigt wird, werden wir diese Funktionalität einbauen.

Variablen bzgl. Stückzahl bzw. Menge:

Es gelten dieselben Variablennamen wie bei "Variablen mit Geldbetrag", jedoch wird dem Namen ein M für Menge vorangestellt, also {mAB}, {mSaldo}, {mSollZug} usw. Mengen werden immer mit drei Stellen hinter dem Komma, Geldbeträge mit zwei Stellen hinter dem Komma ausgegeben.

Speziell bei Gegenständen dürfen die Variablen bzgl. Zugang auch verkürzt werden:

{SZug} statt {SollZug}
{HZug} statt {HabenZug}
{mSZug} statt {mSollZug}
{mHZug} statt {mHabenZug}.

Gegenstands-Variablen bzgl. Durchschnitte

Im Unterschied zu Konten und Positionen können bei Gegenständen über das Buchungsjahr hinweg Durchschnittswerte ermittelt werden. So verbleibt ein Gegenstand von den 365 Tagen des Buchungsjahres oft nur zeitweise im Bestandskonto bzw. die Stückzahl wird während des Buchungsjahres reduziert oder erhöht. Für die Lagerhaltung kann es von Interesse sein, wieviel Gegenstände eines bestimmten Artikels sich im Durchschnitt im Lager befinden; der Bauer möchte wissen, wieviele Kühe im Buchungsjahr im Durchschnitt im Stall standen und wie die durchschnittliche Höhe des Anlagevermögens hierbei war.

**{DWert}** gibt den Durchschnittswert eines bestimmten Gegenstandes an. **{DMenge}** gibt die durchschnittliche Stückzahl des Gegenstandes an.

Diese Variablen beziehen sich auf die gesamte Anzahl der Gegenstände, nicht auf den Durchschnitts-Buchwert pro Stück. Dieser ergibt sich aus {DWert/DMenge}. TEXT-BUCH kalkuliert den Durchschnittswert tagesgenau. Verbleibt ein Gegenstand einen Tag im Bestandskonto, so wird er mit einem 365-tel gezählt. Ein Gegenstand, der am selben Tag ein- und ausgebucht wird, wird nicht erfasst. Ob der letzte oder der erste Gegenstand ausgebucht wird, ist statistisch nicht relevant. Die durchschnittliche Verweildauer eines Gegenstandes lässt sich nicht ermitteln, weil die Berechnungen hierfür über das Buchungsjahr hinaus gehen würden und die Frage "last in first out" usw. von Relevanz wäre.

Es gibt darüberhinaus noch Variablen mit Durchschnittswerten, die sich allein auf die Soll- oder Habenseite beziehen:

**{SolID} {HabenD}** gibt den Durchschnittswert eines bestimmten Gegenstandes auf der Soll- bzw. Habenseite an.

**{MSolID} {MHabenD}** gibt die durchschnittliche Stückzahl des Gegenstandes auf der Soll- bzw. Habenseite an.





Seit Einführung von {DWert} und {DMenge} in Textbuch 4.31 werden diese Variablen in den meisten Fällen nicht mehr benötigt. Wie diese funktionieren, muss etwas ausgeholt werden und erklärt auch die interne Funktionsweise von {DWert} und {DMenge}: Bei einem Gegenstand des Anlage- oder Umlaufvermögens ist die Soll-Seite die Hinzufügeseite und die Haben-Seite die Wegnehmeseite. Wird am 1. April ein Gegenstand hineingebucht (100 EUR auf der Soll-Seite), führt {SollD} zu 75 EUR, weil die Einbuchung isoliert auf der Sollseite betrachtet ein 3/4 Jahr bis Jahresende gültig ist, auch wenn der Gegenstand bald schon wieder ausgebucht wird. Wird der Gegenstand am 1. Oktober wieder ausgebucht (Habenseite), so rechnet Textbuch wie schon bei der Sollseite auch bei der Habenseite isoliert den Zeitraum von der Buchung bis zum Jahresende - ein viertel Jahr, also beträgt {HabenD} 25 EUR. Ein viertel Jahr ist der Gegenstand also nicht mehr vorhanden. Um zum Durchschnittswert zu gelangen, muss SollD - HabenD gerechnet werden: 75 minus 25 = 50 EUR. Befindet sich das zugehörige Konto des Gegenstandes auf der anderen Seite der Bilanz, dann ist die Haben-Seite die Hinzufügeseite und die Soll-Seite die Wegnehmeseite. Der Durchschnittswert ist dann {HabenD - SollD}. So geht Textbuch auch bei der Verwendung von {DWert} vor, was für den Benutzer eine Vereinfachung darstellt, denn ein Skript unter Verwendung von {DWert} funktioniert, egal ob sich das Konto des Gegenstandes sich auf der linken oder der rechten Seite der Bilanz befindet.

Ein Beispiel der Verwendung von {DWert} findet sich im Kapitel Verwaltung von Gegenständen beim Stichwort Zinsen (Unterkapitel Spezialfälle).

## 5.6.2 Stern-Kommandos bzgl. Gegenstände

#### \*\*\*GegFilter abc\*xy?

führt zu einer Auswahl bei Gegenstands-Wiederholungszeilen. \* und ? wird wie bei Dateinamen interpretiert. Um eine Liste der Gegenstände zu schreiben, deren Bezeichner mit "abc"anfängt und "xy" im Namen enthält, schreiben Sie:

```
***alle BenutzteListenkonten
***GegFilter abc*xy*
***[
Gegenstände in Konto [Knum] [Text]:
   Stückzahl Wert Bezeichner
   {MSaldo} {Saldo} {Bezeich}
***]
```





Das Sternchen \* ist ein Platzhalter und steht hierbei für eine beliebige Zeichenfolge; die Zeichenfolge kann auch prinzipiell kein Zeichen enthalten. Das Fragezeichen ? steht dagegen immer für *ein* beliebiges Zeichen. Um beispielsweise alle Gegenstände mit sechs Zeichen auszugeben, die mit dem Buchstaben X enden, schreiben Sie:

\*\*\*GegFilter ????X

während

\*\*\*GegFilter \*X

Gegenstände beliebiger Bezeichnerlänge, die mit X aufhören, ausgegeben werden, incl. des Gegenstandes "X".

Gegenstandsfilter dürfen komplexe logische Verknüpfungen incl. runde Klammern enthalten. Hierbei gelten *exakt* dieselben Schreibweisen wie bei If-Bedingungen:

\*\*\*GegFilter nicht (\*AB\* oder \*DE\*)

bedeutet, dass alle Gegenstände ausgegeben werden, nur nicht die, die im Gegenstandsbezeichner entweder "AB" oder "DE"enthalten.

#### \*\*\*Gegsort Param1 Param2

legt die Sortier-Reihenfolge bei der Auflistung von Gegenständen fest. Es müssen immer zwei Parameter angegeben werden:

Param1: entweder KONTEN oder GEG Param2: entweder DATUM oder ALPHA

KONTEN bedeutet, dass die Gegenstände zuerst nach den Konten sortiert werden, in denen sie sich befinden. Erst dann werden sie nach Datum oder alphabetisch sortiert. **GEG** bedeutet, dass die Gegenstände über die angemeldete Menge von Konten hinweg sortiert werden, nach Datum oder alphabetisch. **DATUM** bezieht sich auf das Einbuchungsdatum des Gegenstandes und **ALPHA** auf die alphabetische Sortierung des Gegenstandsbezeichners, wobei hier die Groß- und Kleinschreibung grundsätzlich nicht unterschieden wird.

Die 4 möglichen Werte für \*\*\*Gegsort sind somit:

\*\*\*Gegsort Konten Datum \*\*\*Gegsort Konten Alpha \*\*\*Gegsort Geg Datum \*\*\*Gegsort Geg Alpha

## \*\*\***Afakonto X** setzt für [Afabuchungen] das Afa-Aufwandskonto X.





#### \*\*\*Afatyp

\*\*\*Afatyp D Multiplikator 3 maximal 30 Monatsrundung 1 Restwert 0,00
Restmenge 0,000
\*\*\*Afatyp Z Multiplikator 2 maximal 20 Monatsrundung 1 Restwert 0,00
Restmenge 0,000
\*\*\*Afatyp L Monatsrundung 1 Restwert 0,00 Restmenge 0,000

legt die Abschreibungs-Typen fest. Es kann für jeden Großbuchstaben ein Abschreibungstyp festgelegt werden.

Eine genauere Beschreibung der Skript-Befehle bzgl. Abschreibungen finden Sie im Kapitel "Gegenstandsbezeichner, Erzegung von Afa-Buchungssätzen".

## 5.7 Datenausgabe bzgl. Buchungen

## 5.7.1 Buchungs-Variablen

Buchungs-Variablen sind mit TEXTBUCH 3.20 eingeführt worden und dienen der Ausgabe von Daten, die sich nicht auf Konten, sondern auf Buchungen beziehen. Sie können somit direkt auf die Daten zugreifen, die in den Buchungssatz-Dateien stehen. So ist es beispielsweise möglich, eine Buchungssatz-Liste in einer anderen Darstellung zu erzeugen als dies für die Eingabe in TEXTBUCH vorgesehen ist. Dies ist erforderlich für den Datenexport von Buchungssatz-Listen in Systeme wie DATEV oder GDPdU (digitale Betriebsprüfung). Es kann für Ihre Auswertungen aber auch nützlich sein, beispielsweise alle Buchungstexte auszugeben, die das Stichwort "Huber" enthalten und bei denen zugleich entweder die Haben- oder die Soll-Buchung auf eine bestimmte Kontenmenge stattfindet. Außerdem ist eine Buchungs-Variable verfügbar, deren Wert nicht direkt aus der TEXTBUCH Buchungssatzdatei ersichtlich ist: nämlich die Behandlung der Mehrwertsteuer, abgeleitet von den Angaben im Kontenplan.

Um Buchungs-Variablen nutzen zu können, müssen keine Konten abgeschlossen sein. Das heißt: Skripte, die ausschließlich Buchungs-Variablen nutzen, dürfen völlig separat ohne ein vorangestelltes AUSGABE.SKT abgearbeitet werden.

Buchungs-Variablen werden wie Gegenstands-Variablen in geschweifte Klammern gesetzt. Während Gegenstands-Variablen mit Konten-Variablen gemischt werden dürfen, dürfen Buchungs-Variablen grundsätzlich nicht mit anderen Variablen-Typen gemischt werden. D.h. eine Zeile im Skript greift entweder auf Buchungsdaten oder auf Konten- bzw. Gegenstandsdaten zu. Andernfalls gibt TEXTBUCH eine Fehlermeldung aus. Im Editor wird die sog. Buchungs-Wiederholungszeile in dunkelroter Farbe dargestellt.





### {BUDATUM}

gibt das Datum des Buchungssatzes in der Schreibweise TT.MM.JJ aus.

Mit "\*\*\*Datumsformat" lässt sich Schreibweise von {BUDATUM} abändern, siehe weiter unten.

#### {BUTEXT} {BUTEXTG} {BUTEXTP} {BUTEXTGP}

gibt den Buchungstext aus. Bei {BUTEXT} ohne "G" oder "P" am Ende wird der Gegenstandsbezeichner bzw. der Positionsbezeichner, der sich im Buchungstext befindet, herausgefiltert. {BUTEXTGP} oder {BUTEXTPG} gibt den vollständigen Buchungstext incl. Gegenstandsbezeichner und Positionsbezeichner aus.

#### {KBUTEXT} {KBUTEXTG} {KBUTEXTP} {KBUTEXTGP}

entspricht den entsprechenden Variablen ohne "K" am Anfang, jedoch wird der Buchungstext auf die Länge (Anzahl Zeichen) abgekürzt, die bei "\*\*\*KBUTEXT n" angegeben wurde. Gegenstandsbezeichner und Positionsbezeichner werden grundsätzlich nicht abgekürzt. Der Standardwert von "\*\*\*KBUTEXT"beträgt 40 Zeichen.

#### {GEG}

gibt den Gegenstandsbezeichner aus, und zwar ohne eckige Klammern; bei zwei Gegenstandsbezeichnern werden sie incl. Doppelpunkt so ausgegeben, wie sie eingegeben wurden. Wenn kein Gegenstandsbezeichner vorhanden ist, wird ein Leerstring ausgegeben, d.h. gar kein Zeichen.

#### {POSX}

gibt den Positionsbezeichner aus. Statt X wird das Positionszeichen geschrieben, also z.B. # oder \$. {POS#} gibt somit den mit # beginnenden Positionsbezeichner aus. Wenn kein Positionsbezeichner vorhanden ist, der mit # beginnt, so wird ein Leerstring ausgegeben, d.h. gar kein Zeichen. Die Positionsstückzahl wird nicht mit ausgegeben.

#### {POSSTX} {POSSTIX}

gibt die Stückzahl des Positionsbezeichners X aus. Statt X wird das Positionszeichen geschrieben. {POSSTIX} gibt den ganzzahligen Wert der Stückzahl aus, d.h. 1,900 wird zu 1. Ist keine Positionsstückzahl angegeben, wird ein Leerstring ausgegeben.

#### {BELEG}

gibt die Belegnummer aus, der unabhängig vom Buchungstext eingegeben wurde. Wenn keine Belegnummer vorhanden ist, wird ein Leerstring ausgegeben, d.h. gar kein Zeichen.

#### {BUNR}

gibt die TEXTBUCH-interne Buchungsnummer aus, z.B. "E123"für Ertragsbuchung Nr. 123. Die Buchungsnummer wird beim Schreiben der ANE-Dateien vom Programm vergeben (im Unterschied zur Belegnummer, diese wird vom Benutzer vergeben)





#### {SKNR} {HKNR}

gibt das Soll-Konto bzw. das Haben-Konto als Kontonummer aus. Mit "\*\*\*KNUM 4" können Sie zwei- bis dreistellige Kontonummern durch führende Nullen auf 4 Stellen auffüllen.

#### {SK} {HK}

gibt das Soll-Konto bzw. das Haben-Konto als Konto-Buchstabe aus; die Ausgabe von {SK} wird rechtsbündig formatiert, die von {HK} linksbündig, so dass eine Ausgabe eines Buchungssatzes {SK}:{HK} korrekt ohne Leerzeichen dazwischen formatiert wird

#### {**M**}

gibt einen Großbuchstaben aus, der die Mehrwertsteuer-Behandlung der Buchung anzeigt:

O: Buchung ohne Umsatzsteuer bzw. Vorsteuer

H: es wird Umsatzsteuer bzw. Vorsteuer herausgezogen, "halber"Mwst-Satz S: es wird Umsatzsteuer bzw. Vorsteuer herausgezogen, "sonder"Mwst-Satz V: es wird Umsatzsteuer bzw. Vorsteuer herausgezogen, voller Mwst-Satz

Diese Angabe ist nicht direkt aus den Buchungssätzen ersichtlich, sondern wird anhand der zusätzlichen Angaben im Kontenplan ermittelt, falls nicht im Buchungssatz ein o/h/ s/v explizit angegeben wurde.

#### {UVN}

gibt ebenfalls die Behandlung der Mehrwertsteuer an. Ein "V" steht für Vorsteuer, ein "U" für Umsatzsteuer, gefolgt vom Mehrwertsteuersatz, ggfs. mit Komma für Kommastellen. Beispiele:

U19 Die Buchung wird mit 19% Umsatzsteuer verrechnet.

V7 Bei der Buchung wird 7% Vorsteuer berechnet.

Wenn keine Umsatzsteuer und keine Vorsteuer berücksichtigt wird, wird "UV0" ausgegeben (Ust Vst Null). Eine leere Zeichenfolge wird nie zurückgegeben.

#### {BBETRAG} {NBETRAG}

gibt den Geldbetrag aus, und zwar entweder als **N**ettowert oder als **B**ruttowert. Wenn nicht für Mehrwertsteuer optiert wurde, gibt {BBETRAG} und {NBETRTAG} denselben Wert aus.





## 5.7.2 Stern-Kommandos bzgl. Buchungen

Für das Erzeugen von Buchungssatz-Listen (ab TEXTBUCH 3.2) stehen spezielle Stern-Kommandos zur Verfügung. Diese Kommandos beeinflussen die Buchungs-Wiederholungszeilen.

Es gibt drei Möglichkeiten, die Auswahl der auszugebenden Buchungen einzuschränken:

#### Buchungstyp

#### \*\*\*Buchtyp alle

\*\*\*Buchtyp Aufwand Ertrag Neutral Sonder

Programmintern liegen die Buchungssätze vorsortiert in den ANE-Dateien (Aufwands-, Neutral-, Ertragsbuchungen). Mit

#### \*\*\*Buchtyp Aufwand Ertrag

werden nur Aufwands- und Ertragsbuchungen (d.h. die Erfolgsbuchungen) aufgelistet.

Standardmäßig gilt \*\*\*Buchtyp alle. Alle ist eine Kurzform für Aufwand Ertrag Neutral Sonder.

Sonder bezieht sich auf die Buchungen innerhalb von sog. SONDERKONTEN, die nicht Einfluss auf GuV und Bilanz haben und in SONDER.ANE zur Auswertung bereitliegen. (SONDER.ANE wird nur angelegt, wenn SONDERKONTEN im Kontenplan eingerichtet sind.)

#### Textfilter

#### \*\*\*Buchfilter \*abc\*

Hinter **\*\*\*Buchfilter** wird eine Zeichenfolge mit Jokerzeichen angegeben, die Schreibweise entspricht dem Befehl **\*\*\*Gegfilter** bei Gegenstands-Wiederholungszeilen. Das heißt: ein Sternchen \* steht für eine beliebige Zeichenfolge (ggfs. auch gar kein Zeichen) und ein Fragezeichen ? für ein beliebiges Zeichen.

Buchungsfilter dürfen komplexe logische Verknüpfungen incl. runde Klammern enthalten. Hierbei gelten *exakt* dieselben Schreibweisen wie bei If-Bedingungen:

\*\*\*Buchfilter \*Meier\* und nicht \*Kasse\*

gibt alle Buchungen aus, in denen "Meier" vorkommt; wenn neben "Meier" auch noch "Kasse" vorkommt, wird die Buchung doch nicht ausgegeben.

#### Kontenauswahl

#### \*\*\*ALLE

Der von den Kontenmengen bekannte Befehl \*\*\*ALLE wird auch im Zusammenhang mit der Ausgabe von Buchungen interpretiert. Eine Buchung wird dann ausgegeben, wenn entweder das Soll-Konto oder das Haben-Konto des Buchungssatzes Bestandteil der mit "\*\*\*alle"angemeldeten Kontenmenge ist.





### Buchungszeitraum

Der im Kapitel Zeiträume erläuterte Befehl **\*\*\*Buchungszeitraum** kann verwendet werden, die Liste der Buchungen entsprechend eines Zeitraumes einzuschränken, beispielsweise

```
***Datei AktBuch.txt
***Buchungszeitraum ist Sitzung
***Buchungszeitraum begrenzt
***nicht formatieren
        {BBETRAG} {SK}:{HK} {M} {Butext}
***Buchungszeitraum Jahr
```

## Buchungen mit Betrag Null

Manche fremde Buchhaltungsprogramme wie z.B. Datev akzeptieren keine Buchungen mit Betrag 0,00, während dies bei TEXTBUCH bewußt akzeptiert wird, z.B. um das einmalige Aussetzen eines Gehalts in der Buchhaltung zu dokumentieren.

Mit folgendem Befehl können Sie Buchungszeilen, die Buchungen mit {BBETRAG} bzw. {HBETRAG} 0,00 betreffen, filtern bzw. die Filterung wieder abschalten:

```
***Nullbuchungen nicht
***Nullbuchungen
oder
***Nullbuchungen nicht schreiben
***Nullbuchungen schreiben
```

Dieser Mechanismus funktioniert auch dann, wenn in der Zeile der Betrag mit {BBE-TRAG} bzw. {NBETRAG} gar nicht ausgegeben wird.

### Formatierung des Buchungsdatums

```
***Datumsformat JJJJ-MM-TT
```

legt das Datumsformat bei der Ausgabe des Buchungsdatums {BUDATUM} (sowie für folgende allgemeine Variablen fest:

### [FZEIT] [SZEIT] [FDATUM] [SDATUM] [BDATUM]

Es ist ein beliebiger Text zulässig. TT wird gegen den Tag, MM gegen den Monat, JJ gegen die zweistellige und JJJJ gegen die vierstellige Jahreszahl ausgetauscht. Es müssen nicht alle Bezeichner TT, MM und JJ vorkommen:

\*\*\*Datumsformat Monat MM

Dies würde zur Ausgabe von "Monat 07"führen, ohne weitere Angaben.

Die Angabe von T statt TT unterdrückt die führende Null, für M und J gilt dasselbe.

Um wieder die übliche Ausgabe TT.MM.JJ zu erhalten, schreiben Sie:





\*\*\*Datumsformat

ohne weitere Parameter.

# 5.8 Datenausgabe bzgl. Positionen

Positionen wurden mit TEXTBUCH 3.90 eingeführt. "Positionen" dienen im Rahmen der Kosten- und Leistungsrechnung der Zurechnung von Buchungs-Beträgen auf Kostenstellen, Kostenträger und "Erlösträger". Diese Zurechnung ist in TEXTBUCH sehr allgemein gehalten, so dass die eigentliche betriebswirtschaftliche Logik in den Skripten steckt. TEXTBUCH kennt strenggenommen keine Kostenstellen und Kostenträger, sondern nur sog. "Positionen".Positionen ermöglichen verschiedene Zuordnungen. Eine Buchung kann verschiedenen Positionen mit unterschiedlichen Positionsbezeichnern zugerechnet werden, indem im Buchungstext z.B. die Bezeichnungen \$123 oder #ABC im Buchungstext enthalten sind.

Das Hauptkapitel "Kostenrechnung" erläutert ausführlich den betriebswirtschaftlichen Ansatz der Kosten- und Leistungsrechnung und die Vorgehensweise in TEXTBUCH. In der "Einführung in die Doppelte Buchführung" ist ein Einsteiger-Kapitel zur Kostenrechnung enthalten ("Kostenrechnung versus Finanzbuchhaltung").

## 5.8.1 Positions-Variablen

Wird eine Positions-Variable verwendet, so stellt die gesamte Zeile des Skriptes eine *Positions-Wiederholungszeile* dar. Positionsbezeichner müssen in einer eigenen Zeile stehen. (Bei Ausgaben ist es aber trotzdem möglich, im Rahmen eines Betriebsabrechnungsbogens Konten-Ausgaben und Positions-Ausgaben in dieselbe Zeile zu bekommen.)

Wie schon die Buchungs-Variablen werden Positions-Variablen eigenständig vom Abschluss der Konten berechnet. D.h. zur Verwendung eines reinen Kostenrechnungs-Skriptes müssen vorher nicht zwangsläufig Konten abgeschlossen sein, solange man nicht gemischte Ausgaben verwendet wie beim Betriebsabrechnungsbogen.

Positions-Variablen werden wie Gegenstands-Variablen und Buchungsvariablen in geschweifte Klammern geschrieben.

#### {POSBEZ} {POSOZ} {POSOP}

{POSBEZ} gibt einen Positionsbezeichner aus. Wenn beispielsweise im Skript die \$ Positionsbezeichner angegeben wurden, wird eine Spalte mit allen verwendeten \$-Positionsbezeichnern erzeugt. {POSOZ} gibt den Positionsbezeichner ohne Positionszeichen aus, also statt "\$Müller"einfach nur "Müller". {POSOP} lässt nicht nur den Positionsbezeichner, sondern auch noch die Punkte zur Gruppenbildung weg, d.h. "\$Müller.01"wird zu "Müller01".





#### {SPOSEB} {HPOSEB}

#### (bis Version 3.98:) SPOSWERT, HPOSWERT

TEXTBUCH speichert beim Einlesen der Buchungssätze für die Kosten- und Leistungsrechnung die Nettobeträge der Buchungen pro Positionsbezeichner separat in einem Sollwert und einem Habenwert ab. Das heißt es darf z.B. im Rahmen von Kostenträgern/Erlösträgern bei Aufwands- und Ertragsbuchungen auf dieselbe Position gebucht werden. Es stehen dann zwei unterschiedliche Werte für die Auswertung zur Verfügung:

{SPOSEB} Summe der Nettobuchungen einer Position auf der Aufwands/Kosten-Seite {HPOSEB} Summe der Nettobuchungen einer Position auf der Ertrag/Erlös-Seite

Der "SPOSEB"bzw. "HPOSEB" entspricht nicht einem Saldo. Bei Kostenträgern werden die Kosten auf der Soll-Seite und die Erlöse auf der Haben-Seite gebucht, ohne dass Salden zwischen Soll und Haben gebildet werden. Deswegen wird im Zusammenhang von Positionen immer nur von "Endbestand" und nicht von "Saldo" gesprochen, auch wenn bei normalen Konten der Finanzbuchhaltung beide Begriffe identisch verwendet werden.

#### {SPOSSAL} {HPOSSAL}

In Ausnahmefällen kann eine Saldierung der Endbestände zweckmäßig sein, indem {SPOSSAL} bzw. {HPOSSAL} statt {SPOSEB} bzw. {HPOSEB} verwendet wird. Es folgt ein Rechenbeispiel:

	Soll	Haben	
POSEB	10	3	
POSSAL	7	0	

#### {SPOSAB} {HPOSAB}

gibt die Anfangsbestände der Positionen an, die aus der Datei ABPOS.TXT gelesen wurden.

#### {SPOSZUG} {HPOSZUG}

gibt die Zugänge der Positionen an. {SPOSEB} entspricht {SPOSAB+SPOSZUG}, beim Haben analog.

Bei allen Positions-Variablen mit Geldbeträgen und somit ganz allgemein bei der TEXTBUCH Kosten- und Leistungsrechnung werden grundsätzlich Nettobeträge ausgegeben. Dies kann nicht mit einem Schalter verändert werden.

#### {APOSDAT} {EPOSDAT}

gibt das optionale Anfangs-Datum und Ende-Datum der Position aus. Anfangs- und Ende-Datum werden in der optionalen Positionsdatei festgelegt.




#### {POSTEXT}

gibt den Erklärungstext für eine Position in voller Länge aus. Positionstexte werden optional in der Positionsdatei festgelegt.

#### {KPOSTEXT}

entspricht {POSTEXT}, jedoch wird die unter Umständen sehr lange Beschreibung des Positionsbezeichnung verkürzt wiedergegeben, und zwar abhängig vom Wert im Stern-Kommando

#### \*\*\*KPOSTEXT 55

in diesem Beispiel 55 Buchstaben. Der Standardwert beträgt 50 Buchstaben. Das Verfahren entspricht dem der Variable [KTEXT].

#### {SPOSPLAN} {HPOSPLAN}

gibt die in der Positionsdatei festgelegten Plan-Werte (Budgets) für die Soll- und die Habenseite aus, kann mit entsprechenden Auswertungsskripten prinzipiell aber auch mit anderen Bedeutungen belegt werden.

# {SPOSSTAB} {HPOSSTAB} {SPOSSTZUG} {HPOSSTZUG} oder {SPSZ} {HPSZ} {SPOSSTEB} {HPOSSTEB}

gibt die Stückzahl einer Position an. Wie bei den Geldbeträgen gibt es Anfangsbestände, Zugänge und Endbestände jeweils für Soll und Haben. Die Variablennamen entsprechen denen der Geldbeträge, nur dass statt "Pos""PosSt"geschrieben wird.

Der durchschnittliche Stückpreis wird ausgegeben mit dem Ausdruck {HPOSZUG/ HPOSSTK} und die Stückkosten mit {SPOSZUG/HPOSSTK}. Siehe Positionsstückzahlen.

#### {POSE}

gibt die Einheit der Position aus, auf die sich die Stückzahl bezieht, z.B. Meter oder Kilogramm. Diese wird in der Positionsdatei definiert, siehe Positionsstückzahlen.

# 5.8.2 Stern-Kommandos bzgl. Positionen

Es stehen drei Stern-Kommandos zur Verfügung, mit denen sich eine Auswahl treffen lässt, für welche Positionen eine folgende Positions-Wiederholungszeile wiederholt werden soll.

#### \*\*\*POSLISTE \$\*

ist ähnlich den Befehlen \*\*\*GEGFILTER bei Gegenständen und \*\*\*BUCHFILTER bei Buchungen und ermöglicht die Angabe, welche Positionen in der folgenden Liste ausgegeben werden sollen. Hierbei steht wie üblich das Sternchen \* für eine beliebige Zeichenfolge und das Fragezeichen ? für ein beliebiges Einzelzeichen.





\*\*\*POSLISTE \$123\* {POSBEZ} {SPOSEB}

gibt eine Liste der Aufwands- bzw. Kosten-Positionen (Positionsname und Wert) aus, deren Positionsbezeichner mit \$123 beginnen.

Wie bei \*\*\*GEGFILTER und \*\*\*BUCHFILTER können beliebig komplexe Parameter hinter \*\*\*POSLISTE geschrieben werden:

\*\*\*POSLISTE (\$123\* ODER \$125\*) UNDZUGLEICH \$\*XY\*

gibt eine Liste der \$-Positionen aus, die mit 123 oder 125 beginnen und XY im Positionsbezeichner enthalten.

#### \*\*\*POSSUMME \$\*

```
***POSSUMME $123*
{POSBEZ} {SPOSEB}
```

wird ähnlich \*\*\*POSLISTE verwendet, es wird aber nur eine Zeile ausgegeben. \*\*\*POSLISTE unterscheidet sich von \*\*\*POSSUMME genauso wie sich im Bereich der Konten \*\*\*ALLE von \*\*\*SUMME unterscheidet.

Wenn die Positions-Variable {POSBEZ} im Rahmen von \*\*\*POSSUMME verwendet wird, so wird statt konkreten Positionsbezeichnern die Positionsbezeichner-Angabe hinter \*\*\*POSSUMME ausgegeben.

Neben \*\*\*POSLISTE und \*\*\*POSSUMME gibt es noch zwei weitere Formen der Einschränkung von Buchungen, die zur Berechnung der Positionswerte herangezogen werden sollen: \*\*\*BUCHTYP und \*\*\*ALLE.

#### \*\*\*POSTYP

\*\*\*POSTYP ist ähnlich \*\*\*BUCHTYP. Hinter \*\*\*POSTYP kann geschrieben werden:

\*\*\*POSTYP AUFWAND ERTRAG SONDER oder \*\*\*POSTYP ALLE

welches der Standardwert ist.

Darüberhinaus gibt es noch **\*\*\*POSTYP KOSTEN**, dies entspricht **\*\*\***POSTYP AUFWAND SONDER, denn Kosten setzen sich bei TEXTBUCH zusammen aus dem gebuchten Aufwand und den Zusatzkosten, die Teil der "Sonderkonten"sind.

Statt \*\*\*POSTYP ERTRAG kann auch der betriebswirtschaftlich korrekte Begriff aus der Kostenrechnung \*\*\*POSTYP ERLÖS geschrieben werden. Im Sinne der Kostenrechnung schreibt man dann:





\*\*\*POSTYP KOSTEN ERLÖS

wobei dies im Prinzip \*\*\*POSTYP ALLE entspricht.

Positionen können explizit auch auf Neutralbuchungen ausgedehnt werden:

\*\*\*POSTYP AUFWAND ERTRAG SONDER NEUTRAL

Für die klassische Anwendung von Positionen im Rahmen der Kostenträger- und Kostenstellenrechnung ist dies aber nicht erforderlich.

#### \*\*\*SOLLPOSSTÜCKZAHL, \*\*\*HABENPOSSTÜCKZAHL

In der Positionsdatei kann mit Hilfe des Befehls \*\*\*SOLLPOSSTÜCKZAHL bzw. \*\*\*HABENPOSSTÜCKZAHL festgelegt werden, ob die Angabe einer Stückzahl bei Positionen VERPFLICHTEND, OPTIONAL oder NICHT erlaubt ist. Dadurch sind die Positionen in drei Gruppen unterteilt. Im Skript kann diese drei Gruppen wiederum auswählen, indem die drei Schlüsselwörter oder das Schlüsselwort ALLE als Parameter übergeben werden:

\*\*\*HABENPOSSTÜCKZAHL VERPFLICHTEND OPTIONAL (Nur Ausgabe von Positionen mit Stückzahl, d.h. von Produkten) \*\*\*HABENPOSSTÜCKZAHL NICHT (Nur Ausgabe von Positionen ohne Stückzahl, d.h. Projekte) \*\*\*HABENPOSSTÜCKZAHL ALLE (Ausgabe wieder aller Positionen)

Der voreingestellte Standardwert ist

\*\*\*SOLLPOSSTÜCKZAHL ALLE \*\*\*HABENPOSSTÜCKZAHL ALLE

Positionsstückzahlen können sowohl für die Soll-Seite (Kosten-Buchungen) als auch für die Haben-Seite (Erlös-Buchungen) angegeben werden. Auf der Soll-Seite werden Positionsstückzahlen in der Regel nicht verbucht. Das Skript KORECH.SKT verwendet deshalb ausschließlich Haben-Positionsstückzahlen.

Es darf immer nur entweder \*\*\*SOLLPOSSTÜCKZAHL oder \*\*\*HABENPOS-STÜCKZAHL verwendet werden. Der jeweils andere Befehl steht dann immer auf dem Standardwert "ALLE".

#### \*\*\*NURPOS

"\*\*\*NURPOS" stellt eine weitere Einschränkungsmöglichkeit von Positionen dar, die im Rahmen einer Positions-Wiederholungszeile wiederholt werden. Hinter "\*\*\*NURPOS" sind zwölf verschiedene Schlüsselwörter zulässig, wobei die Schlüsselwörter durch Leertasten getrennt auch kombiniert werden dürfen. Wird "\*\*\*NURPOS" ein zweites Mal verwendet, müssen Sie erneut alle gewünschten Schlüsselwörter wiederholen.





#### \*\*\*NURPOS ALLE

ist der Standardwert. Das Schlüsselwort "ALLE" darf immer nur allein verwendet werden. Wichtig ist, nach Verwendung von \*\*\*NURPOS diese Funktion auch wieder mit Hilfe von "\*\*\*NURPOS ALLE" zu deaktivieren.

#### \*\*\*NURPOS NICHTNULL \*\*\*NURPOS SOLLNICHTNULL \*\*\*NURPOS HABENNICHTNULL

wählt die Positionen aus, deren Endbestände entweder im Soll oder im Haben nicht null sind. "\*\*\*NURPOS NICHTNULL" gibt nur die Positionen aus, deren {SPOSEB} und zugleich {HPOSEB} ungleich Null sind.

#### \*\*\*NURPOS STNICHTNULL \*\*\*NURPOS SOLLSTNICHTNULL \*\*\*NURPOS HABENSTNICHTNULL

wählt die Positionen aus, deren Stückzahl-Endbestände entweder im Soll oder im Haben nicht null sind. "\*\*\*NURPOS NICHTNULL" gibt nur die Positionen aus, deren {SPOSSTEB} und zugleich {HPOSSTEB} Soll- und Haben-Stückzahl ungleich Null sind.

Der Sinn dieser Befehle liegt vor allem darin, Divisionen durch Null zu vermeiden, denn die Berechnung z.B. von Stückkosten (Kosten einer Position geteilt durch Stückzahl) ist bei einer Stückzahl von 0,000 nicht möglich, weil eine Division durch Null mathematisch nicht zulässig ist. Wenn Sie dies übersehen, wirft TEXTBUCH für jede Position eine Fehlermeldung "Division durch Null..." aus.

### \*\*\*NURPOS DATUMAKTUELLRELEVANT

#### \*\*\*NURPOS DATUMKÜNFTIGRELEVANT

"DatumAktuellRelevant" bedeutet, dass die Position unterdrückt wird, wenn das Ende-Datum in der Positionsdatei angegeben wurde und das Ende-Datum vor dem aktuellen Zeitraum (in der Regel das aktuelle Buchungsjahr) liegt.

"DatumKünftigRelevant" bedeutet, dass die Position unterdrückt wird, wenn das Ende-Datum in der Positionsdatei gesetzt ist und das Ende-Datum vor oder im dem aktuellen Zeitraum (in der Regel das aktuelle Buchungsjahr) liegt, so dass die Position für das nachfolgende Buchungsjahr nicht mehr von Bedeutung ist.

#### \*\*\*NURPOS AKTUELLBENUTZT

#### \*\*\*NURPOS JEMALSBENUTZT

"AktuellBenutzt" bedeutet, dass die Position nur dann aufgelistet wird, wenn im aktuellen Buchungszeitraum (in der Regel das aktuelle Buchungsjahr) die Position per Buchungssatz bebucht wurde.

"JemalsBenutzt" bedeutet, dass die Position nur dann aufgelistet wird, wenn sie aktuellen Buchungszeitraum (in der Regel das aktuelle Buchungsjahr) die Position per Buchungssatz bebucht wurde oder der Anfangsbestand im Soll oder im Haben größer null ist, d.h. im Vorjahr bzw. in den Vorjahren bebucht wurde.





# \*\*\*NURPOS SOLLBUDGETIERT

\*\*\*NURPOS HABENBUDGETIERT

Zur Auswertung von Kostenbudgets bzw. von Planwerten für Erlöse ist es erforderlich, die Positionen herauszufiltern, die in der Positionsdatei über eine Budgetierung verfügen. Andernfalls würde TEXTBUCH einen Fehler "Division durch Null" ausgeben.

Beachten Sie bitte, dass bei mehrfacher Verwendung bzw. Ergänzung von \*\*\*NURPOS ggfs. die vorherigen Parameter wiederholt werden müssen.

#### \*\*\*ALLE (Kontenmenge)

Der von den Kontenmengen bekannte Befehl \*\*\*ALLE wird auch im Zusammenhang mit der Ausgabe von Positionen interpretiert. Um alle \$-Positionen auszuwerten, muss deshalb geschrieben werden:

\*\*\*alle Konten
\*\*\*POSTYP alle
\*\*\*POSLISTE \$\*

Eine Buchung wird dann interpretiert, wenn eines der beiden Konten des Buchungssatzes Bestandteil der mit "\*\*\*alle"angemeldeten Kontenmenge sind.

#### Gruppenbildung bzgl. Positionen

#### \*\*\*POSEBENE n

Um Positionen gruppiert darzustellen, wird eine Zusammenfassungs-Ebene angegeben. Der Standardwert ist

\*\*\*POSEBENE 0

Zusammenfassungen bzw. Gruppen von Positionen geschehen bei TEXTBUCH immer durch einen Punkt im Positionsbezeichner:

\$123.ABC \$123.DEF \$123.GHI

Das heißt die Positions-Gruppe heißt 123, und hierin sind mehrere Einzelpositionen enthalten. Hierbei können beliebig viele Ebenen verwendet werden, z.B. auch dei Ebenen (Untergliederungen):

\$123.ABC.X \$123.ABC.Y \$123.ABC.Z

usw.

Wird nun "\*\*\*POSEBENE 1" gewählt, dann werden alle Beträge auf der Position "123" aufsummiert und gemeinsam ausgegeben, bei "\*\*\*POSEBENE 2" über alle Positionen "123.ABC", "123.DEF"usw.



# 5.8.3 Zweidimensionale Ausgaben bzgl. Positionen

Die zweidimensionale Ausgabe bzgl. Positionen ist dann relevant, wenn im selben Buchungssatz zwei verschiedene Positionszeichen verwendet wurden, beispielsweise wenn in einem Buchungssatz ein Material einem Projekt zugeordnet wurde. In der zweidimensionalen Darstellung wird dann tabellarisch dargestellt, welches Material welchem Projekt zugeordnet wurde. Wenn in jedem Buchungssatz nur ein Positionszeichen enthalten ist, bleibt diese Darstellung dagegen leer. Es erscheinen somit nur Werte aus Buchungssätzen, in denen beide Positionszeichen verwendet wurden.

Um beispielsweise \$- und #-Positionen als Tabelle in zwei Dimensionen ausgeben zu können, wird der Befehl \*\*\*POSLISTE ergänzt und eine zusätzliche Konten-Variable benötigt.

Eine zweidimensionale Angabe von \*\*\*POSLISTE enthält einen Strichpunkt:

\*\*\*posliste \$\*;#\*

Ein Zugriff mit Positions-Variablen ist dann aus logischen Gründen nicht mehr zulässig, stattdessen ist die Ausgabe einer Tabelle mit zwei Positions-Dimensionen im Programm fest verdrahtet, ähnlich dem Befehl [Liste] oder [Afaliste] bei den Gegenständen:

#### [SPOSTAB] oder [HPOSTAB]

gibt eine tabellarische Darstellung der Positionen aus, wobei die Position links vom Strichpunkt die senkrechte Achse und nach dem Strichpunkt die waagrechte Achse darstellt.

# 5.8.4 Betriebsabrechnungsbogen

Mit einer Kombination diverser schon erläuterter Einzelbefehle kann ein Betriebsabrechnungsbogen (BAB) ausgegeben werden. Ein BAB ist eine tabellarische Übersicht der Kostenarten = Konten (senkrecht) und Kostenstellen (waagrecht).

```
***alle Aufwandskonten und Zusatzkostenkonten
***sind Kostenkonten
***posliste #*
BAB +
{POSBEZ} +
***[
 [KNUM] +
 {SPOSEB}+
***]
```





Wichtig ist hierbei vor allem das Pluszeichen. Dieses bewirkt, dass bei den Wiederholungszeilen keine neuen Zeilen begonnen werden, sondern die Ausgabe nach rechts fortläuft. Die Konto-Wiederholungsklammer "\*\*\*[" und "\*\*\*]" bewirkt, dass die zwei Eingabezeilen gemeinsam für jedes Konto wiederholt werden.

# 5.9 Datenausgabe bzgl. Kontenmengen

Neben allgemeinen Variablen und Konstanten gibt es außerdem sog. Kontenmengensummen-Variablen, bei deren Auftreten die Zeile des Skriptes nicht zu einer Wiederholungszeile wird. Kontenmengensummen-Variablen dürfen wie allgemeine Variablen und Konstanten an beliebiger Stelle verwendet werden.

Im Skript KENNZAHL.SKT werden zahlreiche Kontenmengensummen-Variablen verwendet.

Aktueller Stand des Eigenkapitals: [Eigenkapitalkonten:Saldo]

Gibt die Summe der Salden aller Eigenkapitalkonten an. Dieselbe Ausgabe lässt sich auch "zu Fuß"ermitteln:

```
***aus
***neu
***alle Eigenkapitalkonten
    [Saldo]
    ======
    [=SUME]
***ein
Aktueller Stand des Eigenkapitals: [SUME]
```

Vor allem beim Berechnen von Kennzahlen lässt sich mit Hilfe der Kontenmengensummen-Variablen ohne viel Tipparbeit auf Werte zugreifen.

Hinter dem Doppelpunkt sind analog der Konten-Variablen folgende Ausdrücke zulässig:

:AB	Anfangsbestand
:SollAB	Anfangsbestand falls im Soll, andernfalls Null
:HabenAB	Anfangsbestand falls im Haben, andernfalls Null
:Sollzug	Soll-Zugang
:Habenzug	Haben-Zugang
:Solldiff	Soll-Zugang minus Haben-Zugang
:Habendiff	Haben-Zugang minus Soll-Zugang
:Saldo	Saldo bzw. Endbestand
:Sollsal	Saldo falls im Soll, andernfalls Null
:Habensal	Saldo falls im Haben, andernfalls Null





Vor dem Doppelpunkt wird eine beliebige Kontenmenge angegeben. Diese kann im Programm fest verdrahtet, im Kontenplan oder im Skript definiert sein. Um die Länge der Namen zu reduzieren und die Lesbarkeit zu erhöhen, dürfen die Endungen "KONTO" sowie "SKONTO"weggelassen werden, wobei das "S"das Endungs-S ist:

[Eigenkapital:Saldo] entspricht [Eigenkapitalkonten:Saldo] [Aufwand:Saldo] entspricht [Aufwandskonten:Saldo]

Wie bei den Konten-Variablen gewohnt, ist der Zugriff auf Daten der Vorjahre möglich:

[V.Aufwand:Saldo] greift auf das Vorjahr zu. [V2.Aufwand:Saldo] greift auf das Vor-Vorjahr zu [06.Aufwand:Saldo] greift auf das Buchungsjahr 2006 zu.

Und nun ein Beispiel für ein Skript:

Entwicklung des Aufwandes über die letzten vier Jahre:

Ein weiteres Beispiel mit Mischung von Konten-Variablen und Kontenmengensummen-Variablen bei Auslagerung der Formel in ein Stern-Kommando:

#### Summe Sollsaldo bzw. Habensaldo versus Saldo

Bei den meisten Kennzahlen ist es erforderlich, statt KONTENMENGE:SALDO die Sollsalden und Habensalden zu verwenden, also KONTENMENGE:SOLLSAL und KONTENMENGE:HABENSAL. Stehen Salden der Konten einer Kontenmenge zum Teil im Soll und zum Teil im Haben, führt KONTENMENGE:SALDO zu einer erneuten Saldenbildung, was häufig nicht erwünscht ist. Deshalb muss im Zweifelsfall der :SOLL-SAL und :HABENSAL verwendet werden, wobei der Sollsaldo bei den Bestandskonten auf der linken Seite der Bilanz (Aktivseite) und der Habensaldo bei den Bestandskonten auf der rechten Seite der Bilanz verwendet wird.



# 5.10 Darstellungs- und Formatierungsoptionen

# 5.10.1 Ausgabe nebeneinander statt untereinander

Wenn am Ende einer Wiederholungzeile das Pluszeichen + geschrieben wird, dann wird zwischen den einzelnen Zeilen kein Zeilenvorschub gesetzt. Das heißt, die Ausgabedaten werden nicht untereinander, sondern nebeneinander geschrieben.

# 5.10.2 Formatierung von Spalten

Formatierung von Textvariablen:

\*\*\*nicht formatieren \*\*\*formatieren

Üblicherweise werden bei Variablen die angrenzenden Leerzeichen so ergänzt bzw. gelöscht, dass die nachfolgenden Zeichen genau in den Spalten erscheinen wie im Skript. Wenn der Variablenname breiter ist als der Variablenwert, werden somit Leerzeichen eingefügt. Dieses Standardverhalten von TEXTBUCH lässt sich mit "\*\*\*nicht formatieren" abschalten.

Formatierung von Zahl-Variablen:

Standardmäßig füllt TEXTBUCH kleine Zahlen (meist Geldbeträge) links mit Leerzeichen auf, damit sie rechtsbündig untereinanderstehen. Umgekehrt werden Leerzeichen und evtl. sogar Text links vom Betrag gelöscht, um die Formatierung einhalten zu können. Für anders formatierte Ausgaben, nämlich Fließtext, CSV-Listen oder HTML-Quelltext sind diese Leerzeichen sowie das Löschen von Zeichen links vom Betrag unerwünscht. Dieses Verhalten können sie mittels eines weiteren Schalters beeinflussen:

#### \*\*\*Zahl nicht formatieren \*\*\*Zahl formatieren

Um keinerlei Leerzeichen zu erhalten, müssen Sie beide Schalter auf "nicht"setzen und in der Wiederholungszeile keinerlei Leerzeichen verwenden:

\*\*\*Datei Kontenplan.csv
\*\*\*nicht formatieren
\*\*\*Zahl nicht formatieren
\*\*\*alle Konten
[Knum];[M];[Text]





# 5.10.3 Schreibweise von Zahlen

Standardmäßig ist der Dezimalseparator (also das Zeichen zwischen z.B. Euro- und Cent-Betrag) ein Komma. Dies können Sie abändern:

```
***Centseparator Punkt
***Centseparator Komma
***Centseparator nicht
```

Der Standardwert ist "Komma". "Nicht"bedeutet, dass der Betrag ohne Komma ausgegeben wird, d.h. es wird der Betrag in Cent ausgegeben. Gleichzeitig werden dann auch Tausenderseparatoren unterdrückt. Ist der Betrag kleiner 1,00, so werden auch die führenden Nullen weggelassen, d.h. "0,03"wird zu "3".

Üblicherweise versieht TEXTBUCH Beträge ab Tausend mit einem Tausender-Punkt: 1.000,00 bzw. mit einem Apostroph, wenn die Schweizer Schreibweise aktiviert ist. Um die Zahl ohne Tausender-Separator auszugeben, schreiben Sie

#### \*\*\*Tausenderseparator nicht

und zum Wiederherstellen der Standardeinstellung mit Tausender-Separator \*\*\*\***Tausenderseparator** 

#### \*\*\*SHohneLeerzeichen ein \*\*\*SHohneLeerzeichen aus

gibt bei Konten-Variablen wie [Saldo SH] das "S" bzw. "H" hinter dem Betrag ohne Leerzeichen dazwischen aus, d.h. es wird statt "1.234,56 S" geschrieben: "1.234,56S". Dieser Befehl wird z.B. bei Datev-Export benötigt. Der Standardwert ist **aus**, d.h. es wird ein Leerzeichen geschrieben.

# 5.10.4 Nullen und Cent-Beträge nicht schreiben

Falls bei Konten-Variablen statt dem Betrag 0,00 gar nichts geschrieben werden soll, verwendet man den Befehl

\*\*\*NULLEN NICHT SCHREIBEN

Stattdessen werden Leerzeichen eingefügt. Wenn TEXTBUCH wieder 0,00 schreiben soll, gibt man ein:

\*\*\*NULLEN SCHREIBEN

Das "SCHREIBEN"kann auch weggelassen werden:

\*\*\*NULLEN NICHT

\*\*\*NULLEN





Um eine Zeile, deren sämtliche Zahlen-Variablen Null enthalten, komplett zu unterdrücken, schreiben Sie:

\*\*\*NULLZEILEN NICHT SCHREIBEN \*\*\*NULLZEILEN SCHREIBEN

Der Standardwert ist \*\*\*NULLZEILEN SCHREIBEN.

#### Abrunden bzw. Cent-Beträge weglassen

\*\*\*ABRUNDEN \*\*\*NICHT ABRUNDEN \*\*\*GANZZAHL \*\*\*NICHT GANZZAHL

ermöglicht Ihnen, einen Betrag ohne Cent-Beträge auszuweisen. Bei "ABRUNDEN" wird ein Cent-Betrag von ,00 geschrieben, bei "GANZZAHL" wird nur der ganzzahlige Betrag ohne Komma geschrieben. Die Beträge werden immer abgerundet. Wenn Sie \*\*\*SUMME verwenden, wird mit den abgerundeten, also ungenauen Beträgen, weiter-gerechnet. Diese Funktion ist bei der deutschen Umsatzsteuer-Voranmeldung erforderlich, da das Finanzamt die zu bezahlenden Umsatzsteuerbeträge auf die abgerundeten Umsätze bezieht. Das Steueranmeldungs-Programm Winston hat ursprünglich die Angabe von Komma und Cent verlangt, weil Beträge ohne Komma als Cent-Beträge interpretiert werden. Aktuell werden bei den Umsätzen ganzzahlige Werte verlangt.

# 5.10.5 Ausgabe abhängig vom Vorzeichen des Variableninhalts

#### 5.10.5.1 Bedingte Ausgabe von Zeilen

Der Befehl

\*\*\*alle positiven Beträge

führt dazu, dass die nächsten Zeilen mit einer Zahlen-Variablen nur dann ausgegeben werden, wenn der Inhalt der Variablen positiv ist. Der gegenteilige Befehl lautet

\*\*\*alle negativen Beträge

Zeilen mit positiven Beträgen werden nicht ausgegeben, während Zeilen mit negativen Beträgen ausgegeben werden, aber ohne Minuszeichen, d.h. mit den Absolutbeträgen.

Wenn der auszugebende Betrag null ist, wird die Zeile sowohl bei "positiven Beträge" als auch bei "negativen Beträge" weggelassen.





Aufgehoben wird diese Selektion, wenn einer der drei Befehle verwendet wird:

```
***alle Beträge
***Datei ...
***neu
```

Das folgende Beispiel rechnet mit Variablen in einer GuV-Darstellung. Dabei stellt [SumA] die Summe Aufwand und [SumE] die Summe Ertrag dar:

```
***alle positiven Beträge
[SumE-SumA] Gewinn
***alle negativen Beträge
[SumE-SumA] Verlust
```

Falls der Ausdruck SumE-SumA größer null ist, wird dahinter "Gewinn" geschrieben; falls der Ausdruck kleiner null ist, wird der Absolutbetrag ausgegeben und dahinter "Verlust"geschrieben.

#### 5.10.5.2 Bedingte Ausgabe von Zahlen

Der Befehl "\*\*\*alle negativen/positiven Beträge" unterdrückt eine gesamte Zeile, wenn ein Variablenwert nicht dem Kriterium negativ bzw. positiv entspricht. Dagegen gibt der Befehl

\*\*\*nur negative Beträge \*\*\*nur positive Beträge

die Zeilen zwar aus, schreibt aber ggf. statt dem Betrag eine entsprechende Anzahl von Leerzeichen. Dies ist dann erforderlich, wenn mehr als eine Zahl pro Zeile ausgegeben wird und dabei die Zahlen sowohl positiv als auch negativ sein können, wie etwa beim Gewinn bzw. Verlust in der GuV für mehrere Vorjahre angezeigt werden soll:

```
***nur positive Beträge
```

[V3.Jahr]	[V2.Jahr]	[V1.Jahr]	[Jahr]	
[SumM-SumA]	[SumN-SumB]	[SumO-SumC]	[SumP-SumD]	Gewinn
[SumA-SumM]	[SumB-SumN]	[SumC-SumO]	[SumD-SumP]	Verlust

Dies führt dann z.B. zur Ausgabe von:

2000	2001	2002	2003	
1.000,00		3.000,00		Gewinn
	500,00		1.500,00	Verlust

#### Mit

\*\*\*alle Beträge

wird diese Funktion wieder abgeschaltet.





# 5.10.6 Verändern von Ausgabetexten mittels Tauschen von Wörtern

Seit TEXTBUCH 3.98d können Sie bei der Datenausgabe von Skripten einzelne Zeichen, Worte oder Ausdrücke gegen andere Ausdrücke austauschen. Hierfür erhält der Befehl \*\*\***TAUSCHE**, der schon beim Importieren von Daten eine Bedeutung hat (\*\*\*TAUSCHE BEI), eine zweite Bedeutung, und zwar mit der Schreibweise:

\*\*\*tausche VORHER gegen NACHHER

Statt "VORHER" geben Sie den Ausdruck an, den Sie ersetzt haben möchten. Um beispielsweise die Schreibweise von Beträgen mit ",00" am Ende gegen ",--" auszutauschen, schreiben Sie:

\*\*\*tausche ,00 gegen ,--

Um eine Zeichenfolge ersatzlos zu löschen, schreiben Sie:

\*\*\*tausche XXX gegen NICHTS

Beachten Sie hierbei bitte:

- Um einen Ausdruck mit mehreren Wörtern, also mit Leerzeichen, anzugeben, schreiben Sie den gesamten Ausdruck in Gänsefüßchen.
- Es wird zwischen Groß- und Kleinschreibung unterschieden.
- Achten Sie darauf, dass der NACHHER-Ausdruck nicht den VORHER-Ausdruck enthält. Andernfalls gerät TEXTBUCH in eine Endlosschleife, die von TEXTBUCH beendet wird, wenn die Zeile auf über 220 Zeichen anwächst.
- Innerhalb fest verdrahteter Ausgaben wie Konten-Darstellungen oder Gegenstandslisten hat dieser Befehl keine Wirkung.
- Sie können beliebig viele "\*\*\*tausche" Befehle verwenden, wobei das Austauschen in der Reihenfolge geschieht, in der Sie die "\*\*\*tausche\* Befehle verwendet haben.
- Mit dem Anmelden einer neuen Ausgabedatei werden alle "\*\*\*tausche" Angaben wieder gelöscht.





# 5.10.7 Numerierung von Wiederholungszeilen

\*\*\*Zähler \ römisch \*\*\*Zähler # numerisch ab 5

Um Wiederholungszeilen zu numerieren, wird ein beliebiges, anderweitig nicht genutztes Zeichen als Numerierungszeichen definiert. Dieses Zeichen wird dann in eine Zahl umgewandelt:

```
***alle Konten
alle Konten durchnumeriert
***Zähler ~ numerisch
~ [Knum] [Text]
```

Wird "ab 5" an das Stern-Kommando angefügt, so wird die Zählung mit der Zahl 5 begonnen.

Alternativ zur numerischen Schreibweise sind noch zulässig: KLEINBUCHST, GROSS-BUCHST, RÖMISCH. Die römische Zählung ist bis 38 und die alphabetische bis 26 möglich.

Zur korrekten Formatierung ist es erforderlich, vor dem Numerierungszeichen in der Skriptdatei ausreichend Leerzeichen zu setzen, denn die Numerierung wird rechtsbündig geschrieben.

Es dürfen bis zu 5 Definitionen von Numerierungszeichen gesetzt werden. Um die Definitionen zu löschen bzw. um andere Definitionen zu deklarieren, müssen die bestehenden Numerierungszeichen gelöscht werden:

```
***Zähler Ende
oder
***Zähler neu
```

Wenn Sie immer wieder dasselbe ausgefallene Zeichen als Numerierungszeichen verwenden, ist die Verwendung von \*\*\*Zähler neu bzw. Ende nicht erforderlich.

# 5.11 Addieren von Spalten und allgemeines Rechnen

In TEXTUBCH Skripten können Sie Spalten aufaddieren, die Summe in Summen-Variablen abspeichern und mit den Summen-Variablen rechnen.





# 5.11.1 Summen-Variablen und Faktor-Variablen

Jahresabschluss-Übersichten erfordern das Aufaddieren von Kontensalden usw. Es muss also eine Möglichkeit bestehen, Zahlen zu addieren und zu subtrahieren. Hierfür werden neue Variablen eingeführt mit der Bezeichnung [SUMX], wobei für X

ein beliebiger Buchstabe oder eine Ziffer von 0 bis 9 steht. Es wird nicht zwischen Klein- und Großbuchstaben unterschieden, so dass 26 + 10 = 36 Variablen zur Verfügung stehen.

Um eine Summe zu erhalten, wird, wie im obigen Beispiel ersichtlich, einfach eine beliebige Summen-Variable unter die gewünschte Spalte gesetzt:

wobei die Zeile mit ==== keine technische Funktion hat. Wichtig ist, dass direkt vor Sum1 ein "="geschrieben wird, sonst würde der alte Variableninhalt ausgegeben werden. Vor einer Zuordnung mit [=SumX] enthält die Variable eine Null.

Verwenden Sie nach dem Gleichzeichen kein Leerzeichen!

Jedes Mal, wenn eine "Summenzeile" mit mindestens einer SUM-Variable geschrieben wird, beginnt das Programm bei weiteren Konten-Auflistungen beim Aufaddieren in der gleichen Spalte wieder mit null. Sie können auch selbst das Stern-Kommando \*\*\*\*neu "Spaltensummen auf null setzen" eingeben. Die bestimmte Variable z.B. "SUM1" kann prinzipiell mehrmals verwendet werden.

Programmintern wird bei jeder Ausgabe einer Zahl ([Saldo] usw.) pro Spalte immer ein aktueller Summenstand berechnet. Wenn mit [=Sum1] der Variablen "Sum1" die aktuelle Spaltensumme zugewiesen wird, beginnt in den folgenden Zeilen das Aufaddieren der Spaltensumme wieder von neuem, d.h. wieder bei null. Die Spaltensumme beginnt ebenfalls wieder bei null, wenn mit \*\*\*DATEI eine neue Datei angemeldet wurde.

Daher führt das folgende Skript zu einem unsinnigen Ergebnis:

```
***Datei NICHT_OK
***alle Bestandskonten
  [Saldo] [Text]
***alle Aufwandskonten
  [Saldo] [Text]
========
  [=SumA]
```





In der Variablen [SumA] sind nun nicht nur die Salden der Aufwandskonten aufaddiert, sondern auch die Salden der Bestandskonten. Falls die Summe der Salden von Bestandskonten nicht mit ausgewiesen werden soll, gibt es eine Möglichkeit, die aktuellen Spaltensummen auf null zurückzusetzen:

\*\*\*neu

Solange der Variablen SUM1 nicht ein neuer Wert zugewiesen wird, indem ein erneutes Mal [=Sum1] geschrieben wird, bleibt der Variableninhalt erhalten und kann verwendet werden:

Soll-Zugang - Haben-Zugang: [Sum1-Sum2]

Mehr zur Verwendung von Summen-Variablen finden Sie im Kapitel Rechnen .

#### **Faktor-Variablen**

Faktor-Variablen **FAKX** sind im Prinzip funktional identisch mit Summen-Variablen [SUMX], nur lassen sie keine Zuordnung von Spaltensummen [=SUMX] zu. Andere Zuweisungen und das Rechnen ist aber genauso wie bei SUMX möglich. Somit stehen Ihnen nochmals weitere 36 (26 Buchstaben + 10 Ziffern) Variablen zur Verfügung. SUMX sollte immer für Geldbeträge verwendet werden und FAKX immer für Faktoren (z.B. 1,3 entspricht einem Zuschlag von 30%). Solche Zuschlagsfaktoren kommen beispielsweise bei der Umlegung der Gemeinkosten auf Kostenträger im Rahmen der Kostenrechnung zum Einsatz und eine Verwendung von "SUMX" für Faktoren würde letztlich zur Unlesbarkeit des Skriptes führen.

Werden Faktor-Variablen allein oder in einer Formel ohne Konten-Variablen ausgegeben, so werden fünf Stellen hinter dem Komma dargestellt. Bei Summen-Variablen sind dies 2 Stellen, da es sich um Geldbeträge handelt. Der Standardwert vor der ersten Zuweisung beträgt bei den Summen-Variablen 0,00 und bei den Faktor-Variablen 1,00000.

### 5.11.2 Spaltensummen auf null setzen

```
***NEU
```

setzt die Spaltensummen auf null. (Siehe Summen-Variablen)

### 5.11.3 Rechnen mit Variablen

In Skripten können Formeln eingegeben werden. Es sind die vier Grundrechnungsarten zulässig sowie die Hoch-Schreibweise:

- + Addition
- Subtraktion
- \* Multiplikation
- / Division
- ^ Exponent





Außerdem sind Klammern (runde Klammern) in beliebigen Schachtelungs-Ebenen zulässig. Es ist also praktisch alles erlaubt, was in der Mathematik zulässig ist. Außerdem gelten die Regeln Exponent vor Punkt und Punkt vor Strich. D. h. Malzeichen werden vor Pluszeichen aufgelöst.

Gerechnet werden kann in zwei verschiedenen Situationen: zum einen mit Summen-Variablen bzw. Faktor-Variablen und zum anderen mit Konten-Variablen, jeweils gemischt mit Konstanten oder mit echten Zahlen. Ein Mischen von Summen-Variablen mit Konten-Variablen ist jedoch nicht zulässig.

Beispiel für eine Rechnung mit Summen-Variablen, wobei die Summen-Variablen natürlich vorher entsprechend gesetzt sein müssen:

```
Soll-Zugang - Haben-Zugang: [SumS-SumH]
```

Beispiel für eine Rechnung mit Konten-Variablen und Konstanten:

in DM	in EUR
[SALDO/EUM]	[Saldo]

Da lange Formeln im Fließtext eines Skripts wegen der Spaltenformatierung stören können, lassen sich die Berechnungen auch in einer \*\*\*-Zeile durchführen:

```
***SumD=SumS-SumH
Soll-Zugang - Haben-Zugang: [SumD]
```

und bei Konten-Variablen:

\*\*\*Formel1=Saldo/Eum in DM in EUR [Formel1] [Saldo]

Während für **SUMX** oder **FAKX** statt dem X sowohl Ziffern als auch Buchstaben verwendet werden können, <u>sind bei **FormelX**</u> nur Ziffern erlaubt</u>, also Formel0, Formel1,... Formel9.

Sie dürfen somit mit Summen-Variablen entweder direkt in der eckigen Klammer oder in einer eigenen Zeile, die mit \*\*\*SUMX= beginnt, rechnen und mit Konten-Variablen ebenfalls direkt in der eckigen Klammer oder in einer eigenen Zeile, die mit \*\*\*FOR-MELX= beginnt, wobei bei letzterem X für eine Ziffer steht.

Es ist zulässig, innerhalb einer Formel eine schon definierte Formel zu benutzen.

\*\*\*Formel1 = 1 + 1 \*\*\*Formel2 = Formel1 \* 3

Hierbei wird der Ausdruck von "Formel1", nämlich "1 + 1" in runde Klammern gesetzt, und an die Stelle von "Formel1"kopiert:

\*\*\*Formel2 = (1 + 1) \* 3





Wenn Nachträglich "Formel1"geändert wird, ändert sich nicht automatisch "Formel2".

Die Möglichkeit, selbst mit Variablen zu rechnen, ermöglicht nun beispielsweise die allgemeine Formulierung eines Lageberichts in Form eines Skripts (kleiner Ausschnitt):

SUMF enthält die Summe der Kontensalden der flüssigen Mittel, SUMK enthält die Summe der Kontensalden von kurzfr. Fremdkapital SUMB enthält die Bilanzsumme.

```
***SUMP=SUMF/SUMB*100
***SUMQ=SUMK/SUMB*100
Die flüssigen Mittel enthalten [SUMP] v.H. der Bilanzsumme. [SUMQ]
v.H. der Bilanzsumme entfallen auf kurzfristiges Fremdkapital.
```

Wenn Zahlen mit Kommastellen innerhalb einer Rechnung verwendet werden, beispielsweise

SUMX=SUMY \* 2,55

dann sind Punkt und Komma als Dezimal-Separator erlaubt. Die sonst zulässigen Tausender-Punkte sind jedoch nicht erlaubt.

# 5.12 Buchungssätze Per Skript einlesen

Textbuch liest üblicherweise zuerst Buchungssätze ein und führt dann Skripte aus. Die Buchungssatz-Dateien sowie die auszuführenden Skripte geben Sie im Einstellungen-Buch auf der Seite *Programm* ein.

Es gibt vereinzelte Fälle, wo zuerst vom Skript Buchungssätze erzeugt werden müssen und diese dann eingelesen werden müssen. Beispielsweise:

- Automatische Erzeugung von Afa-Buchungssätzen (Kapitel Gegenstände Erzeugen von Afa-Buchungssätzen)
- Die Berechnung von Zinsen bei Guthaben oder Schulden (Kapitel Gegenstände -Spezialfälle mit Gegenstandsbezeichner buchen - Zinsen)
- Übertragen von Salden von Verrechnungskonten auf in der Bilanz erscheinende Konten.

Seit Textbuch 4.50 können Sie auch Buchungssatzdateien über Skripte einlesen, und zwar mit dem Befehl

\*\*\*EINLESEN

Hierbei gibt zwei Arten der Anwendung: Mit und ohne Dateinamen.





**Mit Dateinamen** wird die angegebene Buchungsdatei eingelesen. Hierbei müssen Sie ggfs. noch vor den Dateinamen das Ausgabeverzeichnis schreiben:

\*\*\*EINLESEN [AUSGABEVERZ]\NeueBuch.txt

**Ohne Dateinamen** können Sie mit \*\*\*EINLESEN die soeben per Skript erzeugte Datei gleich auch einlesen lassen:

\*\*\*Datei Verrechbuchungen.txt
//Saldo Konto 1231,1232,1234 wird nach 5678 gebucht
\*\*\*Konto 1231, 1232, 1234
[TTMMJJ] Verrechnungsbuchung Konto [KNUM] [KNUM]:5678 [SALDO]
\*\*\*EINLESEN

Der Skriptbefehl \*\*\*EINLESEN beendet das Schreiben der Datei und liest die Buchungssätze ein. Weil \*\*\*EINLESEN das Schreiben beendet hat, müssen Sie nach \*\*\*EINLESEN wieder eine neue Ausgabedatei öffnen, andernfalls erhalten Sie dieselbe Fehlermeldung wie beim Starten einer Skriptausgabe, ohne vorher mit \*\*\*Datei eine Ausgabedatei zu öffnen.

```
***Datei WeitereAusgaben.txt
***alle NeuBebuchteKonten
[KONTO]
//es folgen weitere Auswertungen unter Nutzung der neuen Buchungen
```

Technisch ist das nachträgliche Einlesen von Buchungsdateien wiederum über ANE-Dateien umgesetzt. Im Unterschied zu NEUTRAL1.ANE, ERTRAG1.ANE und NEU-TRAL1.ANE (die 1 steht für Bearbeitungsprogramm 1) werden nun die folgenden Dateien erzeugt:

#### NEUTRAL1\_1.ANE, ERTRAG1\_1.ANE und NEUTRAL1\_1.ANE

Wird ein zweites Mal eine Buchungsdatei im Skript mit \*\*\*EINLESEN eingelesen, dann erscheint die Ziffer 2 hinter dem Unterstrich usw. Im blauen Fortschrittsfenster erscheint bei jedem weiteren Einlesen nochmals "X Buchungssätze eingelesen". Die vorherigen ANE-Dateien werden in einem Verarbeitungsgang nicht überschrieben, da sie über unterschiedliche Dateinamen verfügen.

Mit der Kontenmenge NEUBEBUCHTEKONTEN können Sie speziell auf die Konten zugreifen, die mit den neuen Buchungssätzen bebucht worden sind. Dagegen enthält die Kontenmenge BEBUCHTEKONTEN alle Konten, die überhaupt bebucht worden sind. D.h. vor jedem erneuten Einlesen wird die Kontenmenge NEUBEBUCHTEKON-TEN wieder geleert, während BEBUCHTEKONTEN ggfs. immer mehr Konten enthält. Es ergibt sich ein Geschwindigkeitsgewinn, wenn nach dem Einlesen nicht \*\*\*alle Konten sondern \*\*\*alle NeuBebuchteKonten geschrieben wird. Die Zeile [KONTO] kann ggfs. auch mit \*\*\*aus \*\*\*ein eingeklammert werden, so dass die Konten zwar abgeschlossen bzw. aktualisiert werden, jedoch keine Textausgabe in die Textdatei erfolgt.





Wenn Sie am Anfang der Skripte eine Datei mit dem Abschluss aller Konten erzeugen (z. B. ALLEKONT.TXT), und diese Datei auch die späteren Buchungsdateien erzeugen sollen, dann klammern Sie das Schreiben von ALLEKONT.TXT ein mit \*\*\*aus und \*\*\*\*ein. Erst nach dem letzten Einlesen zusätzlicher Buchungsdateien führen Sie dann erneut das Erzeugen von ALLEKONT.TXT aus, diesmal natürlich ohne \*\*\*aus und \*\*\*\*ein.

# 5.13 Zeiträume (Teilabschlüsse)

Für Teilabschlüsse stehen die Befehle **\*\*\*Abschlusszeitraum** (bzw. der funktionsidentische Befehl **\*\*\*Zeitraum**), der Befehl **\*\*\*Buchungszeitraum** und der Befehl **\*\*\*Sitzungszeitraum** zur Auswahl. Diese Befehle verlangen weitere Parameter.

# 5.13.1 Zeiträume allgemein

"Zeiträume" sind Zeitabschnitte mit einem Namen, z.B. QUARTAL1. Diese werden entweder im Einstellungen-Buch unter der Indexzunge "Zeitraum" festgelegt oder sie sind vom Programm fest vorgegeben. Mit Hilfe entsprechender Befehle in Skripten erstellt TEXTBUCH vollständige Teilabschlüsse (z.B. Quartalsabschlüsse), es können aber auch nur einzelne Konten für einen bestimmten Zeitraum abgeschlossen werden.

Standardmäßig enthält die Datei AUSGABE.SKT schon entsprechende Befehle für einen Teilabschluss, hierfür muss lediglich im TEXTBUCH-Hauptfenster ein entsprechender Zeitraum per Drop-Down-Box ausgewählt werden.

## 5.13.2 Abschlusszeitraum versus Buchungszeitraum versus Sitzungszeitraum

Seit TEXTBUCH 3.04 wird zwischen zwei Formen der Zeitraum-Anmeldung unterschieden: **\*\*\*Abschlusszeitraum** (bzw. einfach **\*\*\***Zeitraum) und **\*\*\*Buchungszeitraum**. Während bei *Abschlusszeitraum* ein vollständiger Abschluss durchführbar ist, also z.B. ein Quartalsabschluss mit eigenen Anfangs- und Endbeständen, und die Ausgabedateien auch in ein eigenes Unterverzeichnis gespielt werden, das den Namen des Zeitraumes trägt, wird bei *Buchungszeitraum* lediglich der Zeitraum der berücksichtigten Buchungen eingeschränkt. In beiden Fällen ist es erforderlich, nach Aktivierung des Zeitraums die relevanten Konten erneut abzuschließen. Da sich somit bei *Buchungszeitraum* die Anfangsbestände und Endbestände (Salden) weiterhin auf das gesamte Buchungsjahr beziehen und nicht auf den Teilzeitraum, ist die Benutzung einiger Konten-Variablen bei *Buchungszeitraum* im Rahmen von Bestandskonten nicht zulässig und wird von TEXTBUCH mit einer Fehlermeldung versehen: während [AB] und [Saldo] bei Bestandskonten nicht zulässig sind, können aber die Zugänge [Sollzug] und [Habenzug] bedenkenlos verwendet werden. Die Skriptdatei WINSTON.SKT zur Erzeugung von Umsatzsteuer- und Lohnsteuervoranmeldungen nutzt den Aufruf **\*\*\*Buchungszeitraum**, während für die Erstellung z.B. eines Quartalsabschlusses **\*\*\*Abschlusszeitraum** bzw. **\*\*\*Zeitraum** erforderlich ist. Die gemischte Verwendung von *Buchungszeitraum* und *Abschlusszeitraum* ist nicht zulässig, TEXTBUCH gibt hierbei eine Fehlermeldung aus.

Der \*\*\*Sitzungszeitraum spielt eine Sonderrolle, denn er hat auf die Auswertung von Konten gar keine Wirkung. Er dient lediglich dazu, zwei Datumsangaben (Anfang und Ende des Zeitraums) in Skripten ausgeben zu können.

# 5.13.3 Abschlusszeitraum

Der Aufruf von **\*\*\*Zeitraumabschluss** ist mit dem Aufruf von **\*\*\*Zeitraum** identisch. Es werden nun die möglichen Parameter hinter diesen beiden Befehlen beschrieben.

### 5.13.3.1 Zeitraum aktuell

"\*\*\*Zeitraum aktuell" ist ein Makrobefehl und führt die folgenden Befehle aus:

```
***Zeitraum davor
***aus
***Datei LEER.TXT
***alle Konten
[Konto]
***ein
***Zeitraum begrenzt
```

### 5.13.3.2 Zeitraum davor

```
***Zeitraum davor
```

Hat der Benutzer beispielsweise "Quartal2" im Datumsbegrenzer-Eingabefeld definiert, und zwar für die Monate April bis Juni, so stellt "\*\*\*Zeitraum davor" einen Zeitraum von Buchungsjahr-Beginn (in der Regel 01.01) bis einen Tag vor den ersten Tag von "Quartal2" ein, hier also von Anfang Januar bis Ende März. Alle internen Konten-Variablen werden auf 0,00 gestellt.

Darauf sollten die Konten abgeschlossen werden, etwa wie folgt:

```
***aus
***Datei LEER.TXT
***alle Konten
[Konto]
```

Es wird ein Abschluss nur bis Ende März durchgeführt und in die Datei LEER.TXT geschrieben. Zur Geschwindigkeitsoptimierung kann die Datenausgabe mit "\*\*\*aus" und "\*\*\*ein" eingeklammert werden, so dass die Datei LEER.TXT zwar angelegt, aber nicht geschrieben wird. Die Daten sind in diesem Fall auch nicht weiter von Interesse.





Wichtig ist nur für den Fortgang nur, dass die zu verwendenden Konten für Januar bis März abgeschlossen werden.

### 5.13.3.3 Zeitraum begrenzt

Wird der Befehl "\*\*\*Zeitraum begrenzt" nach "\*\*\*Zeitraum davor" verwendet, so werden alle Kontosalden (Endbestände) des vorherigen Zeitraumes in die Variablen AB (Anfangsbestand) des nun festgelegten Zeitraumes kopiert. Alle anderen Konten-Variablen werden wiederum auf 0,00 gesetzt und der Zeitraum entsprechend des Zeitraums "Quartal2" festgelegt. Das heißt, nur Buchungssätze mit einem Datum innerhalb dieses Zeitraums werden verarbeitet. Nach "\*\*\*Zeitraum begrenzt" können nun die üblichen Befehle für einen normalen Jahresabschluss folgen und erneut Konten abgeschlossen werden.

"\*\*\*Zeitraum davor" und "\*\*\*Zeitraum begrenzt" meldet automatisch ein neues Ausgabeverzeichnis an. Wenn Sie "Quartal1" definiert haben, heißt das Ausgabeverzeichnis z.B. 99\AUSGABE\QUARTAL1. (Achten Sie ggfs. auf die Verzeichnisnamen-Beschränkung von 8 Buchstaben bei DOS-formatierten Laufwerken, z.B. FAT unter OS/2.)

### 5.13.3.4 Zeitraum ist Zeitraumname

Üblicherweise wird auf den Zeitraum zurückgegriffen, den der Benutzer im Datumsbegrenzer-Eingabefeld eingegeben hat. Es kann aber auch sinnvoll sein, einen bestimmten Zeitraum in Skripten "fest zu verdrahten". Das erfordert aber eine Abstimmung der Skripte mit den definierten Zeiträumen (*Einstellungen - Teil*).

```
***Zeitraum ist Quartal2
***Zeitraum aktuell
```

"\*\*\*Zeitraum ist" überschreibt die aktuelle Benutzereinstellung und "\*\*\*Zeitraum aktuell" (bzw. davor/begrenzt) greift dann statt auf die Benutzereinstellung auf den eben definierten Zeitraum zurück. Technisch gesehen ereignet sich bei "\*\*\*Zeitraum ist" noch gar nichts, es wird nur eine interne Variable gesetzt. Erst mit "\*\*\*Zeitraum aktuell" wird der Zeitraum tatsächlich angemeldet und wenn er TEXTBUCH nicht bekannt ist, wird hier eine Fehlermeldung ausgegeben.

#### 5.13.3.5 Anfangsbestand anlegen

Wenn ein Teilabschluss durchgeführt wird, kann es zweckmäßig sein, auch eine Datei AB.TXT anzulegen - sie ist schließlich noch nicht vorhanden, da wie oben beschrieben die Anfangsbestände nur während des Programmablaufes intern erzeugt werden. Nachdem "\*\*\*Zeitraum begrenzt" bzw. der Makrobefehl "\*\*\*Zeitraum aktuell" verwendet wurde und für den angemeldeten Zeitraum der Abschluss aller Konten durchgeführt wurde (\*\*\*alle Konten, [Konto]), lässt sich dies leicht nachholen:





\*\*\*Datei AB.TXT Anfangsbestände der Bestandskonten für Teilabschluss \*\*\*alle Bestandskonten [K] [Knum] [AB SH] [Text]

Diese Datei wird aufgrund des vorangegangenen \*\*\*Zeitraum Befehls in das Verzeichnis z.B. AUSGABE\QUARTAL2 geschrieben.

#### 5.13.3.6 If-Bedingung "Teil"

In der grafischen Version wird beim Eingeben eines Zeitraumes in das Datumsbegrenzer-Eingabefeld immer die If-Bedingung "Teil" gesetzt. Die Zeitraum-spezifischen Befehle können mit dieser If-Bedingung sinnvollerweise eingeklammert werden. So kann dasselbe Skript sowohl für Jahresabschlüsse als auch für Teilabschlüsse verwendet werden.

```
***if Teil
***Zeitraum aktuell
***end
..hier sollten nun die bisherigen Schritte
..von AUSGABE.SKT verarbeitet werden
***if Teil
***Datei AB.TXT
Anfangsbestände der Bestandskonten für Teilabschluss
***alle Bestandskonten
[K] [Knum] [AB SH] [Text]
***end
```

#### 5.13.3.7 Zeitraum Jahr

Wenn nach einem Teilabschluss ein normaler Jahresabschluss in einem Verarbeitungsgang erzeugt werden soll, so muss das Anmelden des Teil-Zeitraums mit Hilfe von "\*\*\*Zeitraum Jahr" aufgehoben werden. Die Konten-Variablen werden wieder auf 0,00 gesetzt und das Ausgabeverzeichnis ist wieder das Gewohnte. Nun kann erneut mit dem Abschluss aller Konten begonnen werden.

### 5.13.4 Buchungszeitraum

Der Skript-Befehl **\*\*\*Buchungszeitraum** stellt eine vereinfachte Version des Befehls **\*\*\*Abschlusszeitraum** bzw. **\*\*\*Zeitraum** dar. Es wird kein Unterverzeichnis mit dem Namen des Zeitraums angelegt und bei Bestandskonten besteht nur Zugriff auf Zugänge, also [Habenzug] und [Sollzug], nicht aber auf [AB] und [Saldo] (= Endbestand). Entsprechend der geringeren Funktionalität gibt es auch weniger zulässige Parameter:





\*\*\*Buchungszeitraum ist ZEITRAUMNAME

\*\*\*Buchungszeitraum aktuell oder \*\*\*Buchungszeitraum begrenzt

\*\*\*Buchungszeitraum Jahr

Ein Teil der Skriptdatei Winston.SKT soll hierfür als Beispiel dienen:

\*\*\*Buchungszeitraum ist UstVoranmeldung \*\*\*Buchungszeitraum aktuell

Statt "aktuell"darf funktionsidentisch auch "begrenzt"geschrieben werden.

Während bei "\*\*\*Zeitraum aktuell" ein Makrobefehl mit mehreren Einzelbefehlen incl. Abschluss des vorherigen Zeitraums ausgeführt wird, bedeutet "\*\*\*Buchungszeitraum aktuell" nur, dass bei der künftigen Erstellung von Konten nur die Buchungssätze berücksichtigt werden, die in den angegebenen Zeitraum fallen. Zweckmäßigerweise sollten nur die Konten neu abgeschlossen werden, auf die im Rahmen der begrenzten Zeiträume zugegriffen werden soll:

```
***Buchungszeitraum ist UstVoranmeldung
***Buchungszeitraum aktuell
***alle UstRelevanteKonten
[Konto]
```

Nur die Konten, die zur Kontenmenge "UstRelevanteKonten" gehören, sind nun neu abgeschlossen worden und beziehen sich nun auf den begrenzten Zeitraum "UstVoranmeldung". Es kann nun wie gewohnt auf die Konten-Variablen zugegriffen werden. Wird jedoch versucht, bei Bestandskonten auf die Konten-Variablen [AB] und [Saldo] zuzugreifen, gibt TEXTBUCH eine Fehlermeldung aus. Verwenden Sie stattdessen bei Bestandskonten die Zugänge [Sollzug] und [Habenzug]. Bei Erfolgskonten, die definitionsgemäß über keine Anfangsbestände verfügen, gibt es keine Einschränkungen.

Um in den Skripten weiter unten wieder normal auf die im Rahmen der Zeitraumbegrenzung verwendeten Konten zugreifen zu können, muss die Zeitraumbegrenzung wieder aufgehoben werden und müssen die Konten erneut abgeschlossen werden. Da die Ausgaben hier nicht weiter von Interesse sind, kann sie mit "\*\*\*aus" bzw. "\*\*\*ein" unterdrückt werden.

```
***Buchungszeitraum Jahr
***aus
***alle UstRelevanteKonten
[Konto]
***ein
```





# 5.13.5 Sitzungszeitraum

Der **\*\*\*Sitzungszeitraum** kann dazu verwendet werden, zwei Datumsangaben (Anfang und Ende des Zeitraums) in Skripten ausgeben zu können. Für den Zeitraum **SITZUNG**, der den Zeitraum einer Buchungs-Sitzung wiedergibt und im Einstellungen-Buch auf der Seite *Zeitraum* festgelegt werden kann, kann so genutzt werden, um lediglich den Anfang und das Ende des Zeitraumes der Buchungs-Sitzung wiederzugeben. Hinter "\*\*\*Sitzungszeitraum"wird nur "ist Zeitraumname" akzeptiert:

\*\*\*Sitzungszeitraum ist SITZUNG Sitzung [SitzPeriode] Sitzung von [FSITZ] bis [SSITZ]

Die Variable [SitzPeriode] gibt den aktuellen Inhalt des Drop-Down-Feldes im Einstellungen-Buch aus, also z.B. "vierteljährlich". Die Variable [FSITZ] bedeutet der früheste Zeitpunkt (also Beginn) der aktuellen Buchungssitzung, [SSITZ] der späteste Zeitpunkt. Sagen wir, heute sei der 15.8.2006 und es wurde als Periode "vierteljährlich" angegeben. Dann wird für [FSITZ] das Datum 01.07.06 ausgegeben und für [SSITZ] der 30.09.06.

Die Perioden "zweiwöchentlich" und "wöchentlich" beziehen sich auf die Kalenderwochen, wobei der Montag immer der erste Tag der neuen Woche ist. Die Periode "Zweiwöchentlich" fängt immer mit einer ungeraden Kalenderwoche an, also KW1+KW2, KW3+KW4 usw.

# 5.14 Zugriff auf Daten der Vorjahre

Seit TEXTBUCH 2.5 können Sie auf die Jahreszahlen der Vorjahre zurückgreifen. Hierfür ist die Schreibweise der Konten-Variablen erweitert worden. Hierfür müssen Sie die Skriptdatei VORJAHRE.SKT benutzen, und zwar hinter der Skriptdatei AUSGA-BE.SKT (Verarbeiten - Einstellungen - Indexzunge Programm, Skriptdateien). Die Skriptdatei JAHRESZ.SKT enthält am Ende den folgenden Abschnitt, den Sie nicht verändern dürfen:

```
***Datei JAHRESZ.TXT
****Im Programm festgelegte Form, bitte nicht von Hand editieren!
Diese Datei dient dem Zugriff auf die Zahlen dieses Jahres,
wenn Jahresabschlüsse künftiger Jahre erzeugt werden.
Siehe auch Dokumentation Kapitel "Skripte", "Zugriff auf Daten der
Vorjahre"
***alle Konten
Knum AB SOLLAB HABENAB SALDO SOLLSAL HABENSAL SOLLZUG HABENZUG
```

[Knum][AB][SOLLAB][HABENAB][SALDO][SOLLSAL][HABENSAL][SOLLZUG][HABENZUG]

Für jedes Vorjahr, auf dessen Daten zugegriffen werden soll, muss die Datei "JAH-RESZ.TXT" vorhanden sein. Andernfalls erscheinen in den erzeugten Ausgabedateien





statt der Zahlen Fragezeichen. Wenn in Ihren verwendeten Skripten dieser Abschnitt bislang noch nicht enthalten ist, müssen Sie für alle Vorjahre, auf dessen Daten Sie zugreifen wollen, den Jahresabschluss neu erzeugen. Da das Konto nur über die Kontonummer identifiziert wird, muss jedes verwendete Konto über eine Kontonummer (und nicht nur über ein Konto-Buchstaben) verfügen.

#### Schreibweise der Konten-Variablen für Vorjahre

Die sieben Konten-Variablen

[AB] [SOLLAB] [HABENAB] [SALDO] [SOLLSAL] [HABENSAL] [SOLLZUG] [HABENZUG]

können um eine Jahresangabe ergänzt werden, hier am Beispiel von [SALDO]:

[V.SALDO] Saldo Vorjahr
[V1.SALDO] ebenfalls Saldo Vorjahr
[V2.SALDO] Saldo des Vor-Vorjahres
[V3.SALDO] Saldo des Vor-Vor-Vorjahres
usw.
[06.SALDO] Saldo des Buchungsjahres 2006
[07.SALDO] Saldo des Buchungsjahres 2007

Außerdem können Sie mit der Variable

[V.Jahr] [V2.Jahr] usw.

auf die jeweiligen Jahreszahlen zurückgreifen (als Überschrift der Spalte), wobei hier wie bei [Jahr] die Jahreszahl vierstellig ausgegeben wird.

# 5.15 Grafische Auswertungen

In TEXTBUCH 2.8 wurden die Skript-Befehle um grafische Auswertungen erweitert. Die neuen Befehle beginnen allesamt mit **\*\*\*Abb**, gefolgt von einem Leerzeichen und weiteren Befehlen. Grafiken werden nur dann angezeigt, wenn im TEXTBUCH-Hauptfenster bei "Grafiken" ein Haken gesetzt ist, andernfalls werden diese Befehle ignoriert.

Eine minimale Eingabe könnte wie folgt aussehen:

```
***Abb Säulen
***Abb Titel sämtliche Aufwandskonten
***alle Aufwandskonten
 [Text] [Saldo]
***Abb Ende
```





Das Erzeugen einer Abbildung beginnt mit **\*\*\*Abb Säulen** oder **\*\*\*Abb Torte** und endet mit **\*\*\*Abb Ende**. Mögliche Ausgaben werden dann nicht wie sonst üblich in eine Textdatei geleitet, sondern zum Zeichnen einer Grafik interpretiert.

Die Befehle

```
***alle Aufwandskonten
[Text] [Saldo]
```

kennen Sie schon für die Erzeugung von normalen Textdateien. In diesem Fall werden aber grafische Säulen erzeugt, und zwar mit einer Säulen-Beschriftung am unteren Ende der Säule, die den Konto-Text enthält. Der von der Säule dargestellte Zahlenwert wird der Konten-Variable [Saldo] entnommen. Da die Menge aller Aufwandskonten definiert wurde, bekommt jedes Aufwandskonto seine eigene Säule.

Statt nur [Text] können Sie auch weitere Texte hinzufügen, etwa

```
[K] [Knum] [Text] [Saldo]
```

Die ersten drei Variablen stellen Text-Variablen dar, während die letzte [Saldo] eine eine Zahl darstellt. Aller Text wandert in die Säulen-Beschriftung, der einzige Zahlenwert gibt die Höhe der Säule an.

Mit **\*\*\*Abb Titel** können Sie einen beliebigen Titel für Ihre Grafik eingeben, dieser erscheint in der Titelzeile des Fensters.

#### Torte statt Säulen

Torten werden mit **\*\*\*Abb Torte** erzeugt. Die Gesamtheit der in der Torte darzustellenden Zahlen ergeben immer eine 360-Grad-Torte. Wenn Sie im obigen Fall "\*\*\*Abb Torte" statt "\*\*\*Abb Säule" geschrieben wird, stellt die gesamte Torte alle Aufwendungen dar und die verschiedenen Tortenstücke die einzelnen Aufwandsposten.

#### Zusätzliche Befehle

```
***Abb Textlänge 10
```

ermöglicht Ihnen, die Textlänge für die Beschriftung der Säulen bzw. Tortensegmente auf ein bestimmtes Maß zu reduzieren. Der Standardwert beträgt 15, was bei vielen eng aufeinanderfolgenden Säulen zu einem Überlappen der Beschriftungen führen kann.

```
***Abb Label AUS
```

\*\*\*Abb Label EIN

schaltet die gelben Markierungen über den Säulen bzw. an den Tortensegmenten, die den aktuellen

Zahlenwert enthalten, aus und ein. Standard ist EIN.

```
***Abb mindestens 100
```

Bei vielen Säulen verliert man leicht die Übersicht. "\*\*\* Abb mindestens" unterdrückt Säulen, die einen kleineren Betrag anzeigen als der angegebene Wert.





#### \*\*\*Abb 3dim 20

aktiviert die 3-dimensionale (perspektivische) Darstellung von Säulen und Torten. Die momentane Version von TEXTBUCH für Windows unterstützt keine 3-D-Darstellung von Torten, der Befehl ist bei Torten deshalb (derzeit noch) wirkungslos.

```
***Abb Säulenbreite 50
```

verändert die Breite einer Säule im Verhältnis zum Abstand der Säulen zueinander. Standardwert ist 70 (Prozent). Nehmen Sie einen kleineren Wert, wenn sich die einzelnen Säulen zu sehr überlappen.

#### Dreidimensionale Säulendiagramme

Säulendiagramme können zwei- oder dreidimensional sein, während Tortendiagramme immer nur zweidimensional sind. Dreidimensionale Säulendiagramme entstehen automatisch dann, wenn mehr als eine Zahl in einer Zeile angegeben wird, die für jedes Konto wiederholt wird:

#### zweidimensional:

```
***alle VerbindKonten
    [Text] [Saldo]
```

dreidimensional:

\*\*\*alle VerbindKonten
[Text] [AB] [Saldo]

Die Säulen stehen dann nicht nur neben- sondern auch perspektivisch hintereinander, wobei die Anfangsbestände vorne und der Saldo hinten steht.

Die zusätzliche Dimension benötigt jedoch noch eine Beschriftung. Diese kann entweder über eine reine Textzeile oberhalb der Zeile mit den Zahlenwerten geschehen:

```
***alle VerbindKonten
Anfangsbest. Endbestand
[Text] [AB] [Saldo]
```

oder über Text-Variablen, hier als Beispiel mit der Darstellung von Vorjahren

```
[Jahr] [V.Jahr] [V2.Jahr] [V3.Jahr]
[K] [Text] [Saldo] [V.Saldo] [V2.Saldo] [V3.Saldo]
```

Speziell für dreidimensionale Diagramme können nun die zwei Dimensionen "Säulen nach rechts" bzw. "Säulen nach hinten" vertauscht werden:

```
***Abb tauschen
```

Dann werden im letzten Beispiel nicht mehr die Vorjahre hinter den aktuelleren Jahren dargestellt, sondern die verschiedenen Konten werden hintereinander und die Jahre nebeneinander dargestellt.





Interessant ist die Verwendung der Variable [TFAK] im Zusammenhang mit der grafischen Darstellung von mehreren Jahren. "TFAK" (Teilfaktor) ist ein Wert von 0 bis 1, abhängig vom verstrichenen Buchungsjahr; er nimmt 0,5 an wenn die späteste Buchung der 30. Juni ist. Dies ermöglicht Ihnen, für das aktuelle, aber noch nicht abgeschlossene Buchungsjahr eine Hochrechnung darzustellen, wie hoch z.B. der Aufwand ist, wenn sich der Aufwand bis zum Jahresende sich in gleicher Höhe fortsetzt:

```
***alle Aufwandskonten
alle Aufwandskonten, akt. Jahr hochgerechnet
        [Jahr] [V.Jahr] [V2.Jahr] [V3.Jahr]
    [Text] [Saldo/TFAK] [V.Saldo] [V2.Saldo] [V3.Saldo]
```

# 5.16 RTF/HTML Konverter

Textbuch enthält seit Version 4.17 einen sehr umfangreichen HTML/RTF-Konverter, den es auch als eigenständiges Programm namens Hypermake gibt. Hypermake ist eine Konvertierungssoftware, die Textdateien mit bestimmten als Text eingestreuten Kommandos in diverse Zielformate umwandelt. Das graphische Programm TBUCH hat den Konverter integriert; das Kommandozeilenprogramm TEXTBUCH erzeugt lediglich die entsprechenden Rohdateien für den Konverter, den es als separates Kommandozeilenprogramm gibt.

Für kleinere Konvertierungen von Einzeldateien, die nur über wenig grundlegende Formatierungen enthalten, ist seit Textbuch 4.29 ein weiterer "kleiner Konverter" eingebaut, der über den Skript-Befehl "\*\*\*konvertiere" erreicht wird. Der große Hypermake Konverter wird mit dem Skript-Befehl \*\*\*Konverter angesprochen.

# 5.16.1 Kleiner Konverter

Der kleine Konverter stellt eine Art Datei-Kopierfunktion mit eingebauter Konvertierung zur Verfügung. Diese Funktion wird beispielsweise im Skript MYEBILANZ.SKT verwendet:

```
***konvertiere [AUSGABEVERZ][\]footnotes-txt\*.txt [AUSGABE-
VERZ][\]footnotes\*.htm
```

Wenn gar keine Verzeichnisse angegeben werden, dann wird das Ausgabeverzeichnis vorangestellt. In diesem Fall werden alle Dateien im Verzeichnis "footnotes-txt", die auf "txt" enden, konvertiert in HTML-Dateien, die sich im Verzeichnis "footnotes" befinden. Ggfs. wird das Verzeichnis "footnotes" neu angelegt.

Alternativ können durch die Dateiendung ".rtf" auch RTF-Dateien erzeugt werden.

Es gibt folgende Formatierbefehle, die in der Skriptdatei dem Befehl \*\*\*konvertiere vorangestellt werden:





```
//paarweise Verwendung:
***FETTDRUCK
***UNTERSTREICHEN
***KURSIV
***TIEFGESTELLT
***HOCHGESTELLT
***COURIER
//nicht paarweise Verwendung:
***RECHTSBÜNDIG
***ZENTRIERT
```

Diese Befehle erwarten ein oder maximal zwei Zeichen:

\*\*\*FETTDRUCK \* \*\*\*KURSIV #I

In der TXT-Datei schreibt man folgendes:

Das Wort \*fett\* wird fett gedruckt. Das Wort #Ikursiv#I wird kursiv gedruckt.

Zur besseren Übersicht ist es ratsam, entweder einheitlich Codes mit zwei Buchstaben oder mit nur einem Buchstaben zu verwenden.

Der "Zentriert" Befehl macht nur am Zeilenanfang einen Sinn. Mit "Courier" ist eine feste Schrift gemeint, dies wird mit dem HTML-Befehl "code" umgesetzt. Solchen Text benötigen Sie, wenn Sie spalten-formatierte Ausgaben erzeugen wollen.

# 5.16.2 Die vom Hypermake Konverter unterstützten Zielformate

Die im Rahmen der Benutzung mit Textbuch wichtigsten Hypermake Zielformate sind:

- HTML
- RTF-Text.

**HTML** ist das Standardformat für die Darstellung in Webbrowsern (egal ob Sie diese Dateien ins Internet spielen oder die Datei mit Ihrem Browser lokal anschauen). **RTF-Text** (Rich Text Format) ist ein Schnittstellenformat zu Textverarbeitungen wie MS Word oder StarOffice, das auch bequem per Zwischenablage eingelesen werden kann und nicht nur reine Textinformationen, sondern auch Formatierungen wie Fettdruck oder Ausrichtungen enthält. Wird HTML verwendet, so wird pro Kapitel bzw. Unterkapitel eine eigene HTML-Seite erzeugt, die mit entsprechenden Links mit den jeweils anderen Kapiteln verlinkt ist; alle diese einzelnen HTML-Seiten werden in einem gemeinsamen Ordner geführt.





Es werden noch weitere Formate unterstützt, die der integrierte Konverter ebenfalls erzeugen kann, die aber in der Regel weniger häufig benötigt werden:

- Microsoft HTML-Help: Rohdaten f
  ür den Microsoft HTML-Help Compiler, mit dem CHM-Dateien erzeugt werden k
  önnen, die 
  üblicherweise f
  ür Programmdokumentationen von Windows-Programmen verwendet werden
- IPF: Rohdaten für den IBM Hilfecompiler, mit dem ebenfalls Programmdokumentationen verwendet werden können. Es gibt IBM-Hilfe-Betrachter für alle gängigen Betriebssysteme. Es handelt sich um ein besonders leistungsfähiges und kompaktes Datenformat, die Funktionen für Tabellen sind jedoch eingeschränkter als bei HTML
- RTF-Dateien als Rohdaten für Windows-Hilfe in den Formaten Winhelp 3 und Winhelp 4 (wird inzwischen kaum mehr verwendet).

# 5.16.3 Wie der Konverter in Textbuch eingebunden ist

Der Hypermake Konverter wird über weitere Textbuch Skript-Befehle gesteuert:

- Mit Textbuch Stern-Kommandos wird der Konverter ein- und ausgeschaltet.
- Wenn der Konverter eingeschaltet ist, wird der Konverter über sog. Punktbefehle gesteuert, die der Textbuch-Programmkern wie normale Textausgabe ansieht. Die Skript-Datei enthält somit sowohl Textbuch Sternkommandos als auch Hypermake Punktbefehle.

Konverter-Punktbefehle sind ähnlich den Textbuch-Sternkommandos. Sternkommandos sind eigenständige Textzeilen, die mit drei Sternchen beginnen; Punktbefehle sind ebenfalls eigenständige Textzeilen, die jedoch mit einem Punkt beginnen.

Damit eine Konvertierung stattfindet, muss die Skriptdatei somit entsprechende Sternkommandos und Punktbefehle enthalten. Wird eine solche Skriptdatei ausgeführt, findet die Konvertierung nur statt, wenn im Textbuch Hauptfenster der Haken bei "Konverter" gesetzt ist. Mit dem Haken können Sie somit den Konverter ein- und ausschalten, genauso wie der Haken "Grafiken"die grafische Ausgaben ein- und ausschaltet.

Technisch gesehen, handelt es sich um eine Konvertierung in zwei Schritten, die zeitlich nacheinander abläuft:

- Während Textbuch seine Ausgabe-Textdateien schreibt, wird parallel zu den Ausgabe-Textdateien auch eine sog. HMT-Textdatei erzeugt. HMT bedeutet "Hypermake-Quelltextdatei". Diese bildet den Input für den zweiten Schritt.
- Der zweite Schritt findet statt, nachdem Textbuch alle seine Ausgabe-Textdateien erfolgreich fertig geschrieben hat: Der Konverter und somit das in Textbuch integrierte Hypermake-Programm wird gestartet und wandelt die HMT-Datei in das gewünschte Zielformat um. Im Skript können auch mehrere Zielformate gleichzeitig angegeben werden, so dass das Hypermake Programm mehrfach hintereinander gestartet wird. Kommt Textbuch aufgrund schwerwiegender Syntax- bzw. Buchungsfehler nicht zum Ende und bricht die Verarbeitung vorher ab, so wird Hypermake gar nicht mehr gestartet.





Es gibt noch zwei weitere Dateien:

- Die Datei Konverter\Standard.ini enthält Benutzereinstellungen für den Hypermake Konverter. Darin ist beispielsweise festgelegt, mit welchem Sonderzeichen der Fettdruck angegeben wird. Diese Datei kann mit einem Texteditor editiert werden.
- Die HMZ-Datei (Hypermake Zeilenzähler-Datei) erzeugt Textbuch immer grundsätzlich gleichzeitig mit der HMT-Datei. Es handelt sich um eine von Textbuch nur intern verwendete Textdatei, in der für jede Zeile der HMT-Datei die Information enthalten ist, aus welcher Textzeile welcher Skriptdatei diese Zeile entstanden ist. Diese Information benötigt Textbuch, damit ein Doppelklick in das untere Fehlerlisten-Fenster des Textbuch-Hauptfensters Sie in die richtige Zeile im Skriptdatei-Editor befördert, so dass Sie entsprechende Fehler in den Konverter-Befehlen der Skripte korrigieren können. Die HMT-Datei ist dadurch für Sie gar nicht weiter von Interesse, sondern nur ein internes Zwischenprodukt.

### 5.16.4 Skript-Befehle zur Steuerung des Hypermake Konverters

#### Konverter erstmalig einschalten

\*\*\*Konverter Dateiname konverter.ini HTML RTFTEXT

Mit dem Skript-Befehl \*\*\*\*Konverter wird Textbuch angewiesen, die folgenden Skript-Zeilen dem Konverter weiterzureichen. Ab hier wird nicht nur die übliche Ausgabe-Textdatei, sondern *zusätzlich* noch eine HMT-Datei angelegt, die das Quellformat für den Hypermake Konverter ist. Der Befehl \*\*\*DATEI wird hinsichtlich des Konverters nicht interpretiert, denn in der Regel startet man den Konverter einmal und lässt mehrere Ausgabe-Textdateien gemeinsam konvertieren.

Der einzige verpflichtende Parameter ist die Angabe eines Dateinamens. Der Dateiname sollte entweder die Dateierweiterung ".hmt" enthalten oder gar keine Dateierweiterung. Der Ordner, in dem sich die HTML-Dateien befinden, wird diesen Namen erhalten und die RTF-Datei wird ebenfalls den Dateinamen erhalten.

Wenn keine Hypermake Ini-Datei angegeben wird, so wird die Ini-Datei standard.ini verwendet, die sich im Verzeichnis "konverter" des Programmverzeichnisses befindet. Wird eine Ini-Datei angegeben, so wird sie im Firmenverzeichnis gesucht. Sie können auch einen vollen Dateinamen samt Unterverzeichnissen angeben.

Die Parameter *HTML* und *RTFTEXT* geben das gewünschte Zielformat an. Es können mehrere Zielformate gleichzeitig angegeben werden, in diesem Fall wird zwar die HMT-Datei nur einmal, jedoch der Konverter nach dem Textbuch-Durchlauf mehrfach hintereinander gestartet.

Weitere mögliche Paramete sind: HTMLHELP, IPF, WINHELP3, WINHELP4.





#### Konverter beenden

#### \*\*\*Konverter Ende

Mit **\*\*\*Konverter Ende** wird die Konverter-Funktion von Textbuch abgeschaltet. Ein Wieder-Anschalten muss mit einem erneuten **\*\*\*Konverter Dateiname...** Befehl geschehen, wobei beim zweiten Aktivieren sinnvollweise ein anderer Dateiname angegeben werden muss, damit nicht die vorher erzeugten Dateien überschrieben werden.

Die Befehle \*\*\*Konverter Anfang und \*\*\*Konverter Ende müssen sich nicht zwangsläufig in derselben Skriptdatei befinden, allerdings wird es andernfalls schwierig, die Übersicht zu behalten, weil ein Vertauschen der Reihenfolge der Abarbeitung von Skriptdateien dann zu einer Fehlermeldung führen kann.

Wenn das Ausgabeformat RTFTEXT erzeugt wurde und der Konverter beendet wird, können Sie den Inhalt der soeben erzeugten RTF-Datei automatisch in die Zwischenablage spielen:

\*\*\*Konverter Ende Zwischenablage

Hierbei wird nur das RTF-Format in die Zwischenablage geschrieben. Der Versuch, mit einem Editor oder einer Textverarbeitung ohne RTF-Import die Daten aus der Zwischenablage auszulesen, bleibt ohne Ergebnis, d.h. es wird nicht einmal ein reiner Text übertragen. Der vormalige Inhalt der Zwischenablage wird gelöscht.

#### Konverter bzw. Textausgaben temporär aktivieren und deaktivieren

Es kann sinnvoll sein, bestimmte Textausgaben entweder nur für die normale Textausgabe und nicht für den Konverter, oder nur für den Konverter und nicht für die normale Textausgaben vorzusehen.

\*\*\*Konverter aus \*\*\*Konverter ein

schaltet die Textausgabe für den Konverter aus und ein, ohne den Konverter ganz zu beenden.

```
***Textausgabe aus
***Textausgabe ein
```

schaltet die normale Textausgabe aus und ein, während der Konverter weiterhin Ausgaben produziert.

\*\*\*aus \*\*\*ein

schaltet jegliche Ausgaben aus und ein, d.h. sowohl die normale Textausgabe als auch die Ausgabe für den Konverter.

```
***Konverter Textliste
***Konverter Tabellenliste
```





beeinflusst die Konverter-Ausgaben bei [KONTO] [TKONTO] [LISTE]. "Textliste" gibt die Ausgaben als reinen Text aus, wobei Sie darauf achten müssen, dass eine Schrift mit fester Schrittteilung eingestellt ist. "Tabellenliste" gibt die Ausgaben in Tabellenform aus (Hypermake-Befehl .TA). Der Unterschied besteht letztlich nur darin, dass bei "Tabellenliste" unmittelbar vor und nach der Aufzählung ".TA NO" bzw. ".TA" eingefügt wird. Voreingestellt ist "Tabellenliste".

# 5.16.5 Die wichtigsten Hypermake Konverter-Befehle

### Einfügen von Kapitelüberschriften

Der Hypermake Konverter verlangt zwingend, dass sämtliche Textausgaben einem Kapitel zugeordnet sind. Es gibt Kapitel unterschiedlicher Ordnung, wie sie in strukturierten Bäumen oder in einer gedruckten Form mit Dezimalklassifkation dargestellt werden:

Überschrift erster Ordnung
 1 Überschrift zweiter Ordnung
 Zweite Überschrift zweiter Ordnung

usw.

Die Hypermake-Punktbefehle hierfür lauten:

```
.1
Überschrift erster Ordnung
(...)
.2
Überschrift zweiter Ordnung
(...)
.2
Zweite Überschrift zweiter Ordnung
(...)
```

Da Hypermake-Punktbefehle grundsätzlich nicht in die normale Textausgabe übernommen werden, sondern nur in die HMT-Datei, würden bei der normalen Textausgabe zwar nicht die Überschrifts-Punktbefehle, jedoch die Texte der Überschriften in den entsprechenden Textdateien erscheinen. Wenn Sie dies nicht wollen, dürfen Sie auch Befehl und Text in einer Zeile schreiben:

#### .1 Überschrift erster Ordnung

Es sind bis zu 6 Ordnungs-Ebenen möglich. Bei [KONTO] [TKONTO] [LISTE] erzeugt Textbuch für jedes Konto eine eigene Unter-Überschrift.

#### Tabellen

Tabellen (engl. Tables) ermöglichen die tabellarische Ausgabe von spaltenorientierten Informationen, wie sie typischerweise Textbuch-Ausgaben sind. Eine Tabelle beginnt man mit dem Befehl





#### .TA Tabellentitel

In den meisten Fällen hat man keinen Tabellentitel, sondern schreibt ihn als Fließtext darüber. In diesem Fall schreibt man

#### .TA NO

im Sinne von "Tabelle ohne Titel".

Zum Beenden einer Tabelle schreibt man ".TA" ohne Parameter dahinter:

#### .TA

#### Schriften

Schriften werden mit einem Punktbefehl festgelegt:

#### .SNA

("Schrift Normal") wobei A ein Schriftkennung darstellt. Alternativ können Sie auch ".SF" ("select font") schreiben. Was Schrift A bedeutet, finden Sie unter "fonts =" in der Textdatei Konverter\Standard.ini. Diese Datei können Sie beliebig editieren. Schrift A ist standardmäßig eine große Schrift mit fester Teilung, Schrift B eine mittelgroße Schrift mit fester Teilung. Diese Schriften sind geeignet, um Tabellen ohne den Befehl ".TA" auszugeben. "Maroon" ist eine Farbe und bedeutet dunkelrot. Ein ".SN" ohne Parameter dahinter stellt wieder die Standardschrift ein.

In der Ini-Datei können Sie unter "Heading Font" für jede Ordnungs-Ebene eine Schrift festlegen.

Eine ausführliche Anleitung zum Editieren einer Hypermake-Ini-Datei finden Sie in der umfangreichen Dokumentation des Programms Hypermake, die Sie auf der Textbuch-Downloadseite herunterladen können.

# 5.16.6 Eigene Skriptdateien mit Hypermake Konverter-Befehlen versehen

Wenn Sie eine schon bestehende Skriptdatei mit Konverter-Befehlen versehen möchten, gehen Sie wie folgt vor:

- Machen Sie sich Gedanken, welche Teile der Ausgaben f
  ür den Konverter relevant sind.
- <sup>o</sup> Überlegen Sie sich, ob die Reihenfolge der Ausgaben für HTML bzw. RTF dieselbe sein soll wie bislang im Skript vorgesehen; drehen Sie ggfs. die Reihenfolgen um, indem Sie ganze Blöcke von "\*\*\*DATEI XXX" verschieben. Achten Sie darauf, dass der Befehl "\*\*\*Gewinn verbuchen" weiterhin an der richtigen Stelle liegt, nämlich nach den Verkehrszahlen und vor der Bilanz. Gruppieren Sie die Ausgaben so, dass die für den Konverter relevanten Ausgaben möglichst in einem Block geschrieben werden. Wenn das nicht möglich ist, können Sie zwischendurch den Konverter mit "\*\*\*Konverter ein" bzw. "\*\*\*Konverter aus" ein- und ausschalten. Am Anfang der





Konvertierung schreiben Sie "\*\*\*Konverter Dateiname", gefolgt von HTML für HTML-Ausgabe und/oder RTF für RTF-Ausgabe. Am Ende schreiben Sie "\*\*\*Konverter Ende Zwischenablage", wobei Zwischenablage nur bei RTF relevant ist und weggelassen werden sollte, wenn Sie den erzeugten Ausgabetext nicht über die Zwischenablage in Ihr Textprogramm übertragen wollen.

- Fügen Sie Überschriften ein mit ".1" und einer folgenden Überschrifts-Zeile für eine Überschrift erster Ordnung und ".2" für eine Überschrift zweiter Ordnung usw. Schon die erste für den Konverter bestimmte Ausgabezeile muss dem ersten Kapitel zugeordnet sein, d.h. schreiben Sie nach "\*\*\*Konverter Dateiname" gleich ".1", gefolgt von der ersten Kapitelüberschrift. Wenn Ihnen kein erster Überschriftstext einfällt, nennen Sie ihn "Titelseite".
- Wählen Sie für die tabellarischen Ausgaben entweder mit ".SFB" eine feste Schrift oder schreiben Sie ".TA NO" unmittelbar vor und ".TA" unmittelbar nach der Auflistung, so dass eine Tabelle erzeugt wird. Die Überschrift der Tabelle und anschließender Fließtext sollte außerhalb der Tabellen-Befehle liegen.

Die aktuelle Textbuch AUSGABE.SKT Datei enthält schon die entsprechenden neuen Befehle.

# 5.17 XML-Generator

Seit Textbuch 4.18 können Sie bequem XML-Dateien erzeugen:

(Ausschnitt aus dem Skript GDPDU.SKT)

```
***XML Anfang
DataSet
Version: 1.0
DataSupplier
Name: [FIRMA]
Location: Deutschland
Comment: Datentraegerueberlassung nach GDPdU vom 14.August 2002
***XML Ende
```

Diese eingerückten Textzeilen werden entsprechend der XML-Schreibweise umgewandelt:

```
<DataSet>

<Version>1.0</Version>

<DataSupplier>

<Name>[FIRMA]</Name>

<Location>Deutschland</Location>

<Comment>Datentraegerueberlassung nach GDPdU vom

14.August 2002</Comment>

</DataSupplier>

</DataSet>
```




Beachten Sie hierbei folgendes:

- Datenzeilen enthalten einen Doppelpunkt. Wird ein Doppelpunkt geschrieben, *müssen* Daten folgen.
- Endet die Zeile mit Schlüsselwort/, so wird <Schlüsselwort/> nach dem Schließen des Zeilen-Namens (z. B. </Version>) angefügt. Im XML-Spezialformat XBRL ist dies meist AlphaNumeric/ oder Numeric/.
- Sie müssen die nächste Ebene mit genau zwei zusätzlichen Leerzeichen einrücken; eine andere Einrückung führt zu einer Fehlermeldung.

In der Regel müssen Sie die Ausgaben ergänzen um die Befehle \*\*\*Zeichensatz und \*\*\*Zeilenende, weil XML-Textdateien selten genauso wie Standard-Textbuch-Ausgabedateien codiert sind.

## 5.18 Programmaktionen mit Skripten steuern

### Programme ausführen

Sie können mit Hilfe des Skript-Befehls **\*\*\*STARTE** über ein Skript ein externes Programm starten. Hierfür geben Sie hinter **\*\*\*STARTE** zuerst den vollständigen Programmnamen und darauf, getrennt durch ein Leerzeichen, die Parameter an. Wenn der Programmname Leerzeichen enthält, so müssen Sie den gesamten Programmnamen in Gänsefüßchen setzen:

Dasselbe gilt für einen einzelnen Parameter.

Wenn Sie ein Kommandozeilenprogramm ausführen möchten, dann verwenden Sie \*\*\***STARTEK** statt \*\*\***STARTE**. (Wirklich entscheidend ist der Unterschied aber nur, wenn Sie unter OS/2 ein Win32-Kommandozeilenprogramm ausführen möchten.)

Sie können den Programmnamen entweder vollständig vom Laufwerksbuchstaben angeben oder vom TEXTBUCH-Firmenverzeichnis, also vom Verzeichnis aus, in dem Ihr Kontenplan und die Jahres-Verzeichnisse stehen. Sinnvoll ist die Verwendung der Variablen [Programmverz] und [Firmenverz], um jede Verwechslung auszuschließen.

Werden Batchdateien (Dateiendung CMD) ausgeführt, so wird automatisch der Kommandozeilenprozessor aufgerufen.

Im Einstellungen-Buch können Sie auf der Seite "Computer"bzw. für die Kommandozeilenversion im im Kontenplan unter "\*\*\*Odin" bei der OS/2-Version den vollen Dateinamen des Odin-Konverters PE.EXE angeben. Das Starten über den Odin-Konverter aktivieren Sie wie folgt:

\*\*\*starte viaodin \*\*\*starte windowsprog.exe





Bei \*\*\*STARTEK verwendet TEXTBUCH automatisch PEC.EXE statt PE.EXE.

### Editoren starten

Mit drei verschiedenen Befehlen lassen sich skriptgesteuert TEXTBUCH Editorfenster aufrufen:

\*\*\*EINGABEEDITOR Kontplan.txt
\*\*\*EINGABEEDITOR [JR]\AB.TXT
\*\*\*AUSGABEEDITOR Allekont.txt
\*\*\*ANSIEDITOR [AUSGABEVERZ]\datevformat\info.txt

"\*\*\*EingabeEditor" wird verwendet, wenn Eingabe-Textdateien wie der Kontenplan oder die Anfangsbestände aufgerufen werden sollen. Der Dateiname wird ausgehend vom Firmenverzeichnis angegeben, wobei die allgemeine Variable [JR] für das zweistellige angemeldete Buchungsjahr steht. Entsprechend der Dateinamen ruft TEXTBUCH den Editor in den entsprechenden Modi für Kontenplan, Buchungssätze usw. auf.

"\*\*\*AusgabeEditor" geht bzgl. des Dateinamens vom Ausgabeverzeichnis aus und startet den Editor im Ausgabedatei-Modus ohne farbliche Hervorhebungen.

"\*\*\*AusgabeEditor" ohne Dateinamen dahinter beendet das Schreiben der aktuell im Skript zu schreibenden Datei und öffnet die soeben geschriebene Datei im Editor. Um das Skript fortzusetzen, müssen Sie zuerst mit \*\*\*DATEI wieder eine neue Datei zum Schreiben anmelden.

"\*\*\*AnsiEditor" entspricht "\*\*\*AusgabeEditor", jedoch liest der Editor grundsätzlich Dateien im ANSI (Windows-) Zeichensatz. Dies ist für die OS/2-Version von TEXT-BUCH relevant, wenn eine von einem Windows-Programm erzeugte Textdatei im Editor angezeigt werden soll.

Alternativ zum textbuch-internen Editor können Sie auch Dateien und Verzeichnisse über das Betriebssytem öffnen lassen:

\*\*\*öffne Allekont.txt

führt die Standard-Öffnen Verknüpfung des Betriebssystems aus und startet den im Betriebssystem mit der Dateiendung \*.TXT verknüpften Editor.

Dieser Befehl ist auch in der Lage, Verzeichnisse als Ordner der Betriebssystem-Oberfläche zu öffnen:

\*\*\*öffne [AUSGABEVERZ]\datevformat

Öffnet den Ordner bzw. das Verzeichnis Datevexport, das sich im Ausgabeverzeichnis befindet.

### Ausgabedateien löschen

\*\*\*lösche Allekont.txt





löscht die Datei Allekont.txt. Dieser Befehl bezieht sich auf das Ausgabeverzeichnis. Sie können aber auch eine beliebige Datei löschen, indem Sie den vollen Dateinamen, beginnend mit dem Laufwerksbuchstaben, angeben. Jokerzeichen werden nicht unterstützt. Wenn die Datei erfolgreich gelöscht wurde, erscheint ein entsprechender Hinweis im blauen Meldungsfenster, während ein Fehlschlag (d.h. in der Regel, dass die Datei gar nicht vorhanden ist) gar nicht angezeigt wird, auch nicht als Fehlermeldung.

### Abwarten

Mit \*\*\*WARTE gefolgt von einer Dezimalzahl pausiert die Skript-Verarbeitung z.B. für 1,5 Sekunden:

\*\*\*WARTE 1,5

Vor dem Aufrufen von Editoren ist der Befehl "\*\*\*WARTE" nicht erforderlich, weil sich die Ausgabedatei-Editoren ohnehin von selbst aktualisieren. Die Editoren laufen nicht im Verarbeitungsthread, sondern im TEXTBUCH Hauptthread.

Sonstige nützliche Kommandos im Rahmen von Programmaktionen

Wenn Sie externe Dateien ausführen lassen und nicht wie sonst bei Skripten üblich Ausgabe-Textdateien neu erzeugen, so ist es sinnvoll, die Standard-Datenausgabe in das blaue TEXTBUCH Meldungsfenster umzuleiten:

```
***Datei BLAU
Hallo hallo hallo!
```

gibt "Hallo hallo hallo!" im Textbuch Meldungsfenster mit der blauen Schrift aus, statt den Text in eine Ausgabedatei zu schreiben. \*\*\*Datei ROT scheibt den Text in das Fehlerfenster mit der roten Schrift.

Sie können bei der Angabe von Dateinamen die folgenden allgemeinen Variablen nutzen:

```
[FIRMENVERZ] Firmen-Verzeichnis (= Ort, wo sich KONTPLAN.TXT
befindet)
[PROGRAMMVERZ] Programmverzeichnis (= Ort, wo sich das Textbuch Pro-
gramm befindet)
[AUSGABEVERZ] Verzeichnis, in das die Ausgabedateien geschrieben
werden
```

gibt jeweils den vollen Verzeichnisnamen an, ohne Backslash am Ende.



# 6. Verwaltung von Gegenständen

## 6.1 Einführung

Die Verwaltung von "Gegenständen" ist eine allgemeine Funktionalität von TEXT-BUCH, die für unterschiedliche Themen genutzt werden kann:

- Lagerhaltung, Warenwirtschaft
- Kreditoren, Debitoren
- Anlageverwaltung mit automatischer Afa-Abschreibung von Anlagegütern
- Vergabe von Krediten mit automatischer Berechnung der Zinsen.

Bestandskonten haben üblicherweise den Nachteil, dass es nicht bekannt ist, aus welchen Gegenständen sich ein bestimmter Anfangsbestand oder Endbestand zusammensetzt, also etwa welche Rechnungen noch offen sind oder welche Gegenstände sich noch im Anlagekonto "Büroeinrichtung" oder "sonstige Vermögensgegenstände" befinden. Über die Jahre kann sich so ein nicht mehr identifizierbarer "Bodensatz" im Konto ansammeln, und es ist kaum mehr möglich, nachzuvollziehen, aus welchen "vergessenen" Gegenständen sich dieser "Bodensatz"zusammensetzt.

In TEXTBUCH gibt es sog. Gegenstandsbezeichner und Gegenstandslisten. Diese können in der Anlagenverwaltung ein Inventar darstellen, aber auch für Mahnwesen, für Abschreibungstabellen und vieles mehr verwendet werden. "Gegenstände" sind die "Dinge", die sich in einem Bestandskonto befinden.

In den Beispielsdateien KONTPLAN.TXT (HINZ und KUNZ GmbH) und AUSGA-BE.SKT ist die Gegenstandsbezeichner-Funktion ausgespart, um den Einstieg in TEXT-BUCH möglichst einfach zu halten.

Um Gegenstände zu buchen, müssen Sie

- (Gegenstands-)Listenkonten im Kontenplan definieren
- Buchungssätze um Gegenstandsbezeichner ergänzen
- eine Anfangsbestands-Liste aller Gegenstände anlegen
- das Skript Gegenst.skt für das Verarbeiten anmelden.

Konten mit Verwaltung von Gegenständen werden im Kontenplan mit der Bezeichnung (*Liste*) oder (*DListe*) versehen. Sie werden dann als Listenkonten bezeichnet und gehören der Kontenmenge LISTENKONTEN an. TEXTBUCH verlangt dann, dass bei einem das Konto betreffenden Buchungssatz im Buchungstext ein Gegenstandsbezeichner in eckigen Klammern angegeben wird, wobei der Name des Gegenstandes sowie die Stückzahl anzugeben ist:





A ist ein mit (Liste) im Kontenplan markiertes Anlagekonto, K ist die Kasse

31.05.07 1000 A4-Klemmschienen gekauft [1000 A4Klemm] A:K 210,00

Wird die Angabe eines Gegenstandes vergessen, so wird beim Verarbeiten eine Warnung ausgegeben.

Wenn z.B. eine Rechnung gebucht wird, kann auch die Angabe der Stückzahl weggelassen werden, sie ist dann standardmäßig eins:

O "Offene Rechnungen", 2 Ertragskonto, G Girokonto

18.05.07Rechnungsstellung Beratung Meier [RE1234]0:2500,0005.06.07Geldeingang für Beratung Meier [RE1234]G:0500,00

Solange die Rechnung noch offen ist, taucht "RE1234" in der Gegenstandsliste (Ausgabedatei EBLISTE.TXT) auf.

Es dürfen auch Gegenstände mit einer Stückzahl von Null gebucht werden, so dass zwar der Geldbetrag erhöht wird, nicht aber die Stückzahl des Gegenstandes:

18.05.07 Verzugszinsen Re. Meier [0 RE1234] 0:2 3,50

Die Anzahl von Gegenständen wird in der Gegenstandsliste (Ausgabedatei EBLI-STE.TXT) grundsätzlich mit drei Stellen hinter dem Komma ausgegeben, um Stückzahl-Beträge von Geldbeträgen unterscheiden zu können.

Wird das gewünschte (Gegenstands-)Listenkonto mit (*Liste*) im Kontenplan versehen, so werden die Gegenstände in der Gegenstandliste alphabetisch sortiert, mit (*DListe*) dagegen nach dem Einbuchungsdatum.

Im Buchungsdialog haben Sie die Möglichkeit, zum Ausbuchen eines Gegenstandes aus einer Drop-Down-Liste den passenden Gegenstand auszuwählen. Solange kein Listenkonto ausgewählt wurde, sind die Gegenstands-Eingabefelder ausgegraut und nicht benutzbar.

#### Afa-Abschreibungen

Gegenstände können außerdem auch für Anlagegüter verwendet werden, die am Jahresende abgeschrieben werden (Afa = Absetzung für Abnutzung). Hierbei bedeutet die Stückzahl von eins, dass der Gegenstand noch nicht abgeschrieben wurde und 0,5, dass der Gegenstand zur Hälfte abgeschrieben ist. Um für eine 4-jährige Abschreibungsdauer 25% abzuschreiben, wird die Stückzahl 0,25 herausgebucht:

A Anlagegüter (Afa-pflichtig, über 800 EUR)

a Abschreibung Büroeinrichtung

G Girokonto Bank

01.05.18	Computer [Co	omp @4]	]	A:G	2380,00	(=2000 netto)
31.12.18	lineare Afa	[0,25	Comp]	a:A	500,00	





Hierbei bedeutet der Ausdruck "@4", dass der Gegenstand über 4 Jahre linear abgeschrieben wird. Wenn Sie nur wenige abschreibungspflichtige Anlagegüter haben, können Sie die Afa-Buchungssätze von Hand ermitteln und eingeben. Bei mehr abschreibungspflichtigen Anlagegüten können Sie TEXTBUCH die Afa-Buchungssätze auch automatisch erzeugen lassen, wobei TEXTBUCH diverse Abschreibungsmethoden beherrscht.

Um Afa-Buchungssätze automatisch generieren zu lassen, müssen Sie lediglich die Skriptdatei AFA.SKT im Einstellungen-Buch anmelden (nach AUSGABE.SKT) und im TEXTBUCH-Hauptfenster die If-Bedingung AFA setzen. TEXTBUCH erzeugt eine neue Ausgabedatei BUCHAFA.TXT, die die erforderlichen Afa-Buchungssätze erhält. Diese Buchungssätze können Sie dann entweder von Hand in Ihre Haupt-Buchungssatzdatei kopieren oder aber gleich die Buchungssatz-Datei im Einstellungen-Buch mit dem Namen "AUSG\*\BUCHAFA.TXT" fest anmelden. Die Datei wird aber erst dann interpretiert, wenn Sie die If-Bedingung AFA wieder gelöscht haben.

## 6.2 Anpassung des Kontenplans

Die Bestandskonten, die für die Buchung von Gegenständen ausgewählt werden, müssen mit der Bezeichnung (Liste) oder (DListe) versehen werden und so als "Listenkonten" deklariert werden:

```
***Bestandskonten des Anlagevermögens:
(v) A 0650 Büroeinrichtung (Afa-pflichtig, über 800 EUR) (Liste)
***Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten:
0 1210 Forderungen aus Lief/Leist (offene Rechnungen) (DListe)
(aktiv)
L 3500 Sonstige Verbindlichkeiten (zu bezahlende Rech.) (Liste) (pas-
siv)
Q 1300 Sonstige Vermögensgegenstände (insb. Zinsanspr.) (Liste)
(aktiv)
```

In Endbestandslisten wird für jeden Gegenstand das Datum des ersten Einbuchens angezeigt. Wird im Kontenplan das Listenkonto statt mit (Liste) mit (DListe) markiert, so gehört es neben den "Listenkonten" auch noch zur Kontenmenge "Datumslistenkonten"; in Endbestandslisten werden die Gegenstände dann nach dem Datum statt alphabetisch nach dem Bezeichner sortiert. Dies ist von Vorteil etwa bei offenen Rechnungen: Die säumigsten Schuldner werden zuerst und die offenen Rechnungen neueren Datums weiter unten aufgeführt. Liegt das gleiche Buchungsdatum vor, werden die Gegenstände wieder nach dem Gegenstandbezeichner alphabetisch sortiert.

Wenn ein Listenkonto mit (Liste) statt mit (DListe) markiert wird, so werden sämtliche Gegenstände alphabetisch sortiert. Bei der alphabetischen Sortierung spielt die Großund Kleinschreibung keine Rolle. Damit zwei Gegenstände identisch sind, muss jedoch Groß- und Kleinschreibung schon beachtet werden.





Es ist sehr zu empfehlen, dass bei jedem Listenkonto grundsätzlich noch mit (aktiv) bzw. (passiv) angegeben wird, ob es sich um ein Konto der Aktiva oder um ein Konto der Passiva handelt. Im Buchungsdialog kann TEXTBUCH Ihnen so angeben, ob bei der eingegebenen Buchung ein Gegenstand in das Konto hineingebucht oder aus dem Konto herausgebucht wird. Da "Büroeinrichtung" unter "Anlagevermögen steht", ist es ohnehin klar, dass es sich hier um Aktiva handelt.

## 6.3 Eingabe der Buchungssätze mit Gegenstandsbezeichner

Gegenstandsbezeichner werden entweder über den Buchungsdialog eingegeben oder bei der direkten Eingabe in den Editor in eckige Klammern geschrieben, wobei zuerst die Anzahl angegeben wird und dann der Name des Bezeichners:

(A ist ein Anlagekonto, K ist die Kasse)

31.11.18 7 Polsterkuverts [7 Pokuv] A:K 16,10

Wo die eckige Klammer im Buchungstext steht, ist egal. Wenn die Stückzahl 1 ist, dann kann die Stückzahl auch weggelassen werden:

```
31.11.18 1 Polsterkuvert [Pokuv] A:K 2,30
```

Wird eine Rechnung ausgeschrieben (Konto O) und somit gleich ein Gewinn realisiert (Erlöskonto 3), so kann man die ohnehin meist verwendete Rechnungsnummer als Gegenstandsbezeichner verwenden:

03.05.18 [Re02.124] Gutachten für Meier 0:3 500,00

Beim Ausbuchen muss dann EXAKT der gleiche Gegenstandsbezeichner verwendet werden, allerdings können Sie im Einstellungen-Buch von TEXTBUCH auf der Seite *Formate* festlegen, ob Groß- und Kleinschreibung unterschieden werden soll oder nicht.

03.05.18 [Re02.124] Zahlungseingang Meier K:0 500,00

Werden Dezimalbrüche als Stückzahl angegeben, können so Afa-Abschreibungen realisiert werden:

01.03.18 [Laserdr1] Neukauf Laserdrucker A:K 2320,00 (2000 + Mwst) 31.12.18 [0,25 Laserdr1] Afa Laserdrucker a:A 500,00

Dem Thema Afa-Abschreibungen widmet sich ein eigenes Unterkapitel im Rahmen der Gegenstandsbezeichner.

Wenn Sie einen Gegenstandsbezeichner in einem mit (Liste) markierten Konto vergessen, gibt TEXTBUCH eine Warnung aus, rechnet aber weiter.



## 6.4 Spezialfälle mit Gegenstandsbezeichner buchen

Es kann unter Umständen Sinn machen, einen Gegenstand mit der Stückzahl null zu buchen: (Zinserträge Konto 4)

03.05.18[Re02.124] Gutachten für Meier0:3500,0003.07.18[0 Re02.124] Verzugszins Meier0:415,00

Es handelt sich dann immer noch um 1,0 Rechnungen, der offene Rechnungsbetrag des Gegenstandes "Re00.124" wurde aber von 500 EUR auf 515 EUR erhöht.

Des weiteren kann es vorkommen, dass im Buchungssatz beide Konten Listenkonten sind: Der Laserdrucker wird per Rechnung gezahlt und diese noch nicht sofort gezahlt, sondern im Konto

L 3500 Sonstige Verbindlichkeiten (zu bezahlende Rech.) (passiv) (Liste)

zwischengelagert. Es kann dann erforderlich sein, für jedes Konto einen eigenen Gegenstandsbezeichner zu verwenden. Hierfür wird einfach ein Doppelpunkt verwendet:

```
01.03.18 [Laserdr1:Lief00.048] Neukauf Laserdrucker A:L 2320,00
```

Im Konto A wird der Gegenstand "Laserdr1" gebucht, im Konto L dagegen "Lief00.048".

Hinweis: Gegenstandsbezeichner dürfen auch Leerzeichen enthalten.

Seit TEXTBUCH 3.01 können Sie einen Betrag aus einem Listenkonto heraus- oder hineinbuchen, ohne dass Sie einen Gegenstand angeben müssen:

(sonstige Erträge Konto 9)

01.03.18 Ausbuchung Bodensatz Konto offene Rechnungen [Korr!] 9:0 0,01

Hier wird ein Cent aus dem Konto "offene Rechnungen" herausgebucht, ohne dass dieser Cent einem Gegenstand zugeordnet ist. Entscheidend ist hierbei der "virtuelle" Gegenstand Korr!. Ein Gegenstand mit der exakten Bezeichnung "Korr!" wird von TEXTBUCH ignoriert.





### Verwaltung von Krediten

Gegenstände können dazu genutzt werden, Kredite zu verwalten. Hierbei ist der "Gegenstand" ein Kredit mit einem bestimmten Gegenstandsnamen, der stufenweise auf- und abgebaut werden kann. Als Menge wird hierbei entweder der EUR-Betrag wiederholt oder aber die Mengeneinheit "1,000" entspricht z. B. 1000 EUR (ohne Erfassung der Cent-Beträge). Für jeden Gegenstand muss dieser Umrechnungsfaktor gleich bleiben. Im Unterschied zu Konten ist Textbuch in der Lage, für Gegenstände tagesgenau Jahresdurchschnittswerte zu bilden, im Sinne von: Im Buchungsjahr gab es durchschnittlich X Stück des Gegenstands XYZ. Denn mit Skripten lassen sich mit Hilfe der Gegenstands-Variable {DWert} die Durchschnittswerte abrufen. Wenn Sie den durchschschnittlichen Wert wissen, müssen Sie diese nur noch mit dem Zinssatz geteilt durch 100 multiplizieren und Sie erhalten so den zu zahlenden bzw. einzufordernden Jahreszins.

Sie können sich sogar automatisch Buchungssätze zur Buchung der Zinsen generieren lassen. Ein konkretes Beispiel: Die Firma leiht beispielsweise dem Gesellschafter Meier Geld, und dieser muss dafür einen Zins an die Firma bezahlen (damit es nicht als eine verdeckte Gewinnausschüttung gilt). Das Konto K ist das Kredit-Bestandskonto von Meier, das Konto G ist das Girokonto der Bank, M das Gesellschafterkonto von Meier. Es wird ein Zins von 2% angesetzt. Zinserträge werden in Konto 4 gebucht.

```
01.03.15 Privatkredit Nr. 1 an Meier [2,0 Meier1] K:G
2.000,00
30.06.15 Teilrückzahlung Privatkredit 1 Meier [1,5 Meier1] G:K
1.500,00
31.08.15 Rest-Rückzahlung Privatkredit 1 Meier [0,5 Meier1] G:K
500,00
```

Da sich in diesem Beispiel Herr Meier 1.500 EUR über 4 Monate und 500 EUR 6 Monate geliehen hat, wird die Gegenstandsvariable {DWert} 1.500/12\*4 + 500/12\*6 = ca.750 EUR ausweisen und {DMENGE} 0,750. Diese über das Jahr betrachtete durchschnittlich aufgenommene Kredithöhe kann dann einfach durch 100 geteilt und mit dem Zins malgenommen werden, um zum Zins zu gelangen: 750 / 100 \* 2,0 = 15,00 EUR.

Da Textbuch tagesgenau abrechnet und die Monate unterschiedlich lang sind, wird der tatsächliche Wert geringfügig von diesem Rechenbeispiel abweichen.

Das Auswertungsskript, das die Buchungssätze automatisch generiert sieht dann wie folgt aus:

```
***Datei Zinsen.txt
//K = Kreditkonto, M = Gesellschafterkonto
***Konto K
***Formel1 = (DWert)/100*2,0
//von Meier zu bezahlende Zinsen
31.12.[JR] Zinsen für Privatkredit {Bezeich} {Saldo} M:4
{Formel1}
```





Die erzeugten Zeilen können Sie dann entweder von Hand in Ihre Buchungsdatei kopieren, wenn Sie die Auswertung nur einmal am Jahresende durchführen wollen. Oder Sie fügen die Buchungsdatei Zinsen.txt in die Liste der einzulesenden Buchungssätze (*Einstellungen - Programm*), doch dann werden die Zahlen erst mit einem zweiten Verarbeitungsgang aktualisiert. Wenn Sie unter dem Jahr kontinuierlich die Auswertungen durchführen wollen, dann ist es die sauberere Methode, die neu erzeugten Buchungssätze automatisch im Skript einlesen zu lassen, um dann weitere Auswertungen per Skript zu programmieren. Mehr hierzu unter Skripte - Buchungssätze per Skript einlesen (seit Textbuch 4.50). Sie sparen sich dann den zweiten Verarbeitungsgang.

### Personenkonten

Mit Hilfe von Gegenständen lassen sich nicht nur offene Rechnungen verwalten, sondern diese Verwaltung lässt sich auch im Sinne von Personenkonten umsetzen: Ein Gegenstand ist dann nicht die offene Rechnung "Meier\_Re\_204", die mit Hilfe von Gegenständen in das Konto Offene Rechnungen ein- und wieder ausgebucht wird. Stattdessen können auch Kunden als "Gegenstände"verwaltet werden:

```
//P = Kunden-Personenkonto, G = Girokonto, 3 = Erlöskonto
01.03.19 Auftrag Meier Re 19.205 [Meier]
                                                    P:3
                                                         2.000,00
15.03.19 Zusatzrechnung Meier Re 19.216 [Meier]
                                                    P:3
                                                           500,00
01.04.19 Z.eingang Meier Re 19.205 [Meier]
                                                         1.800,00
                                                    G:P
01.04.19 Z.eingang Anzahlung Re 19.216 [O Meier]
                                                           100,00
                                                    G:P
03.05.19 Auftrag Huber Re 19.217 [Huber]
                                                         3.000,00
                                                    G:P
```

Im Skript können Sie dann einfach eine Liste der Konten bezogen nur auf jeweils eine Person erstellen:

\*\*\*Konto P {Konto}

Es wird dann für jeden Gegenstand eine Kontoausgabe wie bei [Konto] erzeugt, die jeweils nur die Buchungen des Gegenstands enthalten. Sie können auch die Menge "Personenkonten" definieren und mit einem Befehl für alle Personenkonten Konten für alle Personen (Gegenstände) ausgeben:

```
***alle Personenkonten
{Konto}
```





## 6.5 Skript um Gegenstandslisten ergänzen

Ergänzen Sie Ihre Datei AUSGABE.SKT <u>am Ende</u> noch um den Inhalt von GEGENST.SKT oder melden Sie unter *Verarbeiten - Einstellungen - Programm* noch als zweite Skriptdatei GEGENST.SKT an. Beim Verarbeiten erhalten Sie dann noch eine Datei EBLISTE.TXT, ähnlich wie EB.TXT.

Falls Sie sich schon mit Skripten beschäftigt haben - die Datei GEGENST.SKT hat folgenden Inhalt:

Neu ist die Kontenmenge LISTENKONTEN. Dies sind die Konten, die im Kontenplan mit (Liste) oder (DListe) markiert worden sind.

Neu ist ebenfalls der Befehl [LISTE], der ähnlich wie [KONTO] für jedes Konto der angemeldeten Kontenmenge eine Aufstellung erzeugt.

Wenn Sie grundsätzlich am Stückpreis nicht interessiert sind, können Sie in Skripten die Zeile

\*\*\*Stückpreis schreiben

weglassen oder mit

\*\*\*Stückpreis nicht schreiben

diese Funktion explizit wieder ausschalten.



## 6.6 Anfangs/Endbestands-Liste ABLISTE.TXT/EBLI-STE.TXT

Hier eine beispielhafte Liste aller Gegenstände (ABLISTE.TXT bzw. EBLISTE.TXT), die TEXTBUCH mit Hilfe des Skripts GEGENST.SKT automatisch erzeugt:

XY GmbH, St.Nr. 000/00000 Tag der Aufstellung: 15.7.2005 Buchungsjahr 2019 Liste der Gegenstände (Inventar, offene Rechnungen usw.) Stückzahl, Gesamtwert, Gegenstandsbezeichner, Stückpreis Konto A 0650 Büroeinrichtung (Afa-pflichtig, über 800 EUR) 12.04.19 7,000 S 14,00 S Bleist 2,00 15.04.19 0,800 S 2000,00 S 2500,00 Laserdr1 ========= 2014,00 S Wert aller Gegenstände 2014,00 S Endbestand des Kontos Konto O 1210 Forderungen aus Lief/Leist (offene Rechnungen) 13.04.19 1,000 H 515,00 515,00 н Re00.124 ========== 515,00 H Wert aller Gegenstände 515,00 S Endbestand des Kontos

Eine derartige Datei muss wie die Datei AB.TXT für den Anfang mit dem Namen ABLISTE.TXT selbst erstellt werden. TEXTBUCH erzeugt eine von Ihnen zu modifizierende Rohfassung, wenn Sie das erste Mal auf *Eingabe - Anfangsbest.-Liste* drücken. Am Jahresende wird dann die von TEXTBUCH erzeugte Datei EBLISTE.TXT entweder automatisch oder mit *Jahr - EB nach AB kopieren* in das Verzeichnis des Folgejahres unter dem Namen ABLISTE.TXT kopiert, gemeinsam mit AB.TXT und EB.TXT.

Die Formatierung der von Hand erstellten ABLISTE.TXT ist recht flexibel: Achten Sie lediglich darauf, dass jedes Konto mit "Konto" beginnt, gefolgt von Konto-Buchstabe oder Kontonummer. Den Summenstrich und die Zeilen "Wert aller Gegenstände" sowie "Endbestand des Kontos" können Sie einfach weglassen. Ebenso können Sie den Stückpreis weglassen, er wird ohnehin nicht eingelesen. Auch das Datum (Datum des ersten Einbuchens) ist optional, kann sich aber später als recht informativ erweisen.





Im Detail hält sich TEXTBUCH an folgende Regeln beim Einlesen der Datei ABLI-STE.TXT:

- Wenn Sie Positionen verwenden, müssen diese direkt dem Gegenstandsbezeichner folgen und somit nur durch ein Leerzeichen vom Positionsbezeichner getrennt sein. Der Text von Gegenstandsbezeichner plus Positionsbezeichner wird durch zwei Leerzeichen beendet.
- Afa-Informationen (siehe Kapitel Gegenstände Erzeugung von Aka-Buchungen) stehen in der Zeile ganz rechts und beginnen mit dem Klammeraffen.

Weicht der Endbestand des Kontos vom Wert aller Gegenstände ab, so haben Sie nicht alle das Konto betreffende Buchungen mit einem Gegenstandsbezeichner versehen. TEXTBUCH gibt für solche Buchungssätze ohnehin eine Warnung aus, so dass Sie den Fehler leicht finden können.

Für die Währungsumstellung wird zusätzlich zu EBLISTE.TXT noch eine Datei EBULI-STE.TXT angelegt, wenn die entsprechenden Anweisungen in den Skripten enthalten sind.

## 6.7 Gegenstandsdatei GEGLISTE.TXT

Die Gegenstandsdatei GEGLISTE.TXT hat eine Ähnlichkeit mit der Positionsdatei POSITION.TXT aus der Kostenrechnung. Sie wird über das TEXTBUCH Hauptmenü *Eingabe - Gegenstandsdatei* aufgerufen, ist sehr einfach aufgebaut und dient lediglich zweier Funktionen:

- Zum einen dient sie der Festlegung eines Erklärungstextes pro Gegenstandsbezeichner.
- Zum anderen ermöglicht sie, Gegenstandsbezeichner für ein Listenkonto vorab zu definieren, ohne dass die Gegenstände tatsächlich bebucht werden. Diese erscheinen dann in der Dropdownliste im Buchungsdialog zum Ein- und Ausbuchen von Gegenständen, während sonst nur die schon bebuchten Gegenstände in der Liste zur Auswahl stehen.

Es werden zwei Arten von Zeilen in die Gegenstandsdatei eingegeben:

- Um eine Gegenstandsliste für ein konkretes Listenkonto zu beginnen, schreibt man mit "Listenkonto" oder "Fixlistenkonto", gefolgt von einem Leerzeichen und einer Kontonummer oder einem Kontobuchstaben.
- Es folgt ein Gegenstand pro Zeile. Diese beginnt mit dem Gegenstandsbezeichner und es folgt optional ein oder mehrere Leerzeichen und ein Gegenstands-Erklärungtext. Jede Zeile darf 255 Zeichen nicht überschreiten. Da ein Gegenstandsbezeichner nie ein Leerzeichen enthält, trennt das erste Leerzeichen in der Zeile den Gegenstandsbezeichner vom Gegenstands-Erklärungstext ab.





### Beispiel für Gegliste.txt:

```
Listenkonto 0650 Büroeinrichtung (Afa-pflichtig, über 800 EUR)

// optionale Angabe von Gegenständen für Dropdownliste im Buchungsdia-

log beim Einbuchen

// Gegenst.bez Erklärungstext

COMP06 Computer im Sekretariat AMD64 mit 250 GB-Festplatte,

angeschafft 2006

SCHRANK06 Ikea-Schrankwand im Flur von 2006 in Buche, 3 Segmente

a 60 cm Breite
```

Der Erklärungstext ist optional. Der Erklärungstext erscheint als Zusatzinformation in den entsprechenden Dropdown-Listen des Buchungsdialoges und kann in Skripten mit der Gegenstands-Variablen {Text} abgefragt werden.

### Fixlistenkonten

Gegenstände können entweder frei festgelegt werden (z.B. bestimmte Maschinen im Anlagevermögen oder erstellte Rechnungen), aber auch von vornherein feststehen, auch wenn sie noch gar nicht bebucht wurden. So wird beispielsweise ein landwirtschaftlicher Betrieb im Tiervermögen immer nur Kühe, Schafe, Ziegen bestimmter Altersklassen ein- und ausbuchen wollen.

Um ein Listenkonto zu deklarieren, bei dem nur die Gegenstände ein- und ausgebucht werden können, die vorab in der Gegenstandsdatei deklariert wurden, markiert man das gewünschte Konto im Kontenplan mit (Fixliste) statt (Liste). Das Konto gehört dann nicht nur zur Kontenmenge der LISTENKONTEN, sondern zusätzlich auch noch zur Kontenmenge der FIXLISTENKONTEN. Wird versucht, eine Buchung mit einem nicht in der Liste enthaltenen Gegenstand durchzuführen, gibt TEXTBUCH eine Warnung aus.

## 6.8 Gegenstandsbuchungs-Typen (GBT)

In TEXTBUCH 4.01 wurde eine zusätzliche Funktionalität eingefügt, die es ermöglicht, detailliertere Darstellungen der Auflistung von Gegenständen als die im letzten Kapitel erläuterten Endbestands-Listen zu erzeugen: die sog. Gegenstandsbuchungs-Typen, kurz GBT. (Für Positionen wurde ein ähnliches Konzept eingeführt, die PBT Positionsbuchungs-Typen.)

Eine Endbestands-Liste bzw. Anfangsbestands-Liste ähnelt einem Anlagespiegel. Doch ein Anlagespiegel unterscheidet verschiedene Typen des Zu- und Abgangs: So kann der Abgang eines Anlagegutes durch Verkauf, durch einen Defekt oder eine Zerstörung, durch eine Umbuchung in ein anderes Anlagekonto oder durch Abschreibung verursacht werden. Der Zugang kann durch Kauf, Schenkung, Eigenerzeugung usw. geschehen. Für die verschiedenen Typen des Zu- und Abgangs werden im Anlagespiegel oft separate Spalten ausgewiesen.





Bei einem landwirtschaftlichen Betrieb werden die Tiere im sog. "Tiervermögen" erfasst. Der Zugang kann durch Zukauf, Geburt oder Versetzung (= Umbuchung von einem anderen Konto des Tiervermögens oder von einem anderen Gegenstandsbezeichner innerhalb desselben Kontos) entstehen, der Abgang durch Verkauf, Verlust bzw. Verendung, Versetzung oder durch Naturalentnahme.

Sie können pro Konto bis zu 6 verschiedene GBTs, also Typen des Zu- und Abgangs, definieren, wobei ein Buchstabe den Typ repräsentiert. Groß- und Kleinschreibung spielt hierbei keine Rolle. Ein GBT beschreibt immer die Soll- und Habenseite gleichzeitig: Kauf-Verkauf, Geburt-Tod usw. Wie die Zugangs- und Abgangstypen ausführlich bezeichnet sind, spielt für TEXTBUCH keine Rolle, denn dies wird lediglich im Skript in der Spaltenüberschrift als normaler Ausgabetext festgelegt.

#### Anpassung des Kontenplans

Um für ein Konto mehrere GBTs zu definieren, schreibt man vor die Zeile mit dem Listenkonto mehrere Zeilen, die mit "\*\*\*GBT" beginnen. Bleiben wir beim recht anschaulichen Beispiel aus der Land- und Forstwirtschaft.

```
***Ertragskonten
 Ertrag aus Tierverkauf
v
 Ertrag aus Einbuchung
е
  Ertrag aus Zuschreibung (Wertzuwachs)
z
 Ertrag durch Geburt
q
***Aufwandskonten
k Aufwand Tierkauf
a Aufwand Einbuchung
 Aufwand Verlust bzw. Verendung
t
 Abschreibung als Aufwand
f
***GBT verpflichtend
                        //es beginnt nun eine neue Liste von bis zu 6
GBTs
***GBT K bei v, k
                   //Kauf, Verkauf von Tieren
***GBT S bei z, f
                    //Abschreibung und Zuschreibung von Tieren
                    //Geburt und Tod von Tieren
***GBT L bei q, t
***GBT U bei T
                    //Umbuchung (Versetzung) innerhalb von Konto T
    3100 Tiervermögen (aktiv) (Liste)
т
```

"\*\*\*GBT K bei v, k" wird gelesen als: Gegenstandsbuchungs-Typ "K" gilt bei den Gegenkonten "v" und "k". Das bedeutet, wenn ein Gegenstand in das Listenkonto eingebucht wird und das Gegenkonto des Listenkontos die Konten "v" oder "k" sind, so erhält diese Gegenstandsbuchung den Typ "K".

Beachten Sie bitte:

- Eine neue Liste von GBT-Zeilen beginnen Sie mit \*\*\*GBT verpflichend oder mit \*\*\*GBT optional. Mit "verpflichtend" wird eine Fehlermeldung ausgegeben, wenn eine Gegenstandsbuchung ohne GBT stattfindet.
- Hinter "bei" dürfen Sie auch beliebige Kontenmengen sowie zusammengesetzte Ausdrücke von Kontenmengen schreiben, die in Skripten hinter "\*\*\*alle" stehen





dürfen, z. B. "Erfolgskonten ohne Abschreibung". Eine Mischform von Einzelkonten und Kontenmengen ist aber nicht zulässig. D.h. Sie schreiben entweder Ausdrücke analog dem Skript-Befehl "\*\*\*Konto"oder Ausdrücke analog "\*\*\*alle".

- Die Reihenfolge der GBT-Zeilen ist insofern relevant, als beim ersten Auftreten einer Übereinstimmung von Gegenkonto und GBT-Konto bzw. GBT-Kontenmenge der GBT gefunden ist. Ist eine GBT-Menge die Teilmenge einer anderen, so beginnen Sie bei der Definition der GBTs mit der kleineren, spezielleren Menge und gehen am Ende zur allgemeineren, größeren Kontenmenge. Andernfalls würde der GBT der Teilmenge nie verwendet werden.
- Die aktuelle GBT-Definition bleibt im Kontenplan erhalten, solange Sie nicht ein zweites Mal die Zeile "\*\*\*GBT verpflichtend" bzw. "\*\*\*GBT optional" verwenden. D.h. die aktuellen GBTs gelten für alle folgenden Listenkonten. Um weitere Listenkonten ohne zugeordneten GBTs aufzuführen, schreiben Sie "\*\*\*GBT Ende", ohne dass weitere "\*\*\*GBT"Zeilen folgen.

### Buchung von Gegenständen

Bei den Buchungssätzen müssen Sie nichts weiter berücksichtigen. TEXTBUCH wählt den Typ einer Gegenstandsbuchung anhand des Gegenkontos aus. Um in Ausnahmefällen doch "händisch" einen GBT auszuwählen, fügen Sie direkt an den Gegenstandsbezeichner ein Ausrufezeichen an, gefolgt vom GBT-Kennbuchstaben, ohne Verwendung von Leerzeichen.

Der bei den Buchungssätzen verwendete GBT-Buchstabe muss im Kontenplan mit "\*\*\*GBT" definiert worden sein, ggfs. mit einer nicht relevanten oder leeren Menge bzw. nicht verwendeten Konto, so dass der GBT nur durch händische Buchung bebucht wird.

```
b Aufwand Brandschaden
28.05.19 Tod Kuh Elsa durch Brand [1 Milchkuh!L] b:T 800,00
```

#### Zugriff auf typ-spezifische Zu- und Abgangsdaten

In Skripten stehen Ihnen zusätzliche Gegenstands-Variablen zur Verfügung:

{SOLLZUG!X} {HABENZUG!X} {MSOLLZUG!X} {MHABENZUG!X}
bzw. in der verkürzten, nur bei Gegenständen zulässigen Schreibweise
{SZug!X} {HZug!X} {MSZzug!X} {MHZug!X}

Das heißt, für die Variablen Soll- und Haben-Zugang als Geldbetrag sowie als Menge stehen für jeden Typ separate Werte zur Verfügung. Das X steht für einen beliebigen GBT, der für das jeweilige Konto im Kontenplan definiert ist:





```
***alle Tiervermögen undzugleich Listenkonten
***GegFilter *
***Gegsort Konten Alpha
Naturalbericht Tiere (Stückliste)
***[
Konto: [Knum] [Text]
Anfangs- ------Zugang------ End=
bestand Kauf Geburt Versetzung Versetzung Verkauf Verlust bestand
{AB} {MSZug!K} {MSZug!L} {MSZug!U} {MHZug!U} {MHZug!K} {MHZug!L} {EB}
***]
```

### Typ-spezifische Zu- und Abgänge als Konten-Variablen

Die Variablen {SZug!X} und {HZug!X} existieren auch analog als Konten-Variablen [SZug!X] und [HZug!X]. Hierbei wird die Summe aller Zugänge von Typ X eines Kontos über alle Gegenstände gebildet und ausgegeben.

### 6.9 Erzeugen von Afa-Buchungssätzen

### 6.9.1 Händische Vorgehensweise

Wenn ein Anlagegut in Deutschland mit einem Anschaffungswert von über 800 EUR netto angeschafft wird, darf dieses nicht sofort als Aufwand verbucht werden, sondern wird zum Zeitpunkt des Kaufs erfolgsneutral (d.h. ohne dass ein buchhalterischer Aufwand entsteht) in ein Anlage-Bestandskonto gebucht:

- A Anlagegüter (Afa-pflichtig, über 800 EUR)
- a Abschreibung Büroeinrichtung

G Girokonto Bank

01.05.18 Neukauf Computer [Comp] A:G 2320,00

Erst am Jahresende wird dann ein Teil des Anlagegutes abgeschrieben: (Anschaffungswert netto 2000,00, Abschreibungsdauer 4 Jahre)

31.12.18 lineare Afa [0,25 Comp] a:A 500,00

Hierbei bedeutet die Stückzahl 1, dass der Gegenstand noch nicht abgeschrieben wurde und 0,25, dass der Gegenstand zu einem Viertel abgeschrieben wird, also z.B. bei einer linearen Abschreibung über 4 Jahre.

Diese Aufwandsbuchung bezeichnet der Gesetzgeber als Afa: "Absetzung für Abnutzung".

Wenn Sie nur wenige abschreibungspflichtige Anlagegüter haben, können Sie die Afa-Buchungssätze von Hand ermitteln und eingeben. Bei mehr als einer Handvoll abschreibungspflichtiger Anlagegüter können Sie TEXTBUCH die Afa-Buchungssätze auch automatisch erzeugen lassen, wobei TEXTBUCH diverse Abschreibungsmethoden beherrscht.





### 6.9.2 Zusatzinformationen im Kontenplan

Wenn Sie die Funktionalität der automatischen Afa-Buchungen nutzen möchten, so sollten Sie im Kontenplan die gewünschten Konten nicht mit (Liste), sondern mit (Afaliste) markieren, auf Wunsch in Kombination mit (DListe) zur Sortierung in der Endbestands-Liste nach Einbuchungsdatum.

(v) A 0650 Büroeinrichtung (Afaliste)

Das Konto gehört dann nicht nur zur Kontenmenge der LISTENKONTEN, sondern auch noch zur Kontenmenge AFALISTENKONTEN.

Es ist nicht zwingend, Gegenstände, die in Konten der Kontenmenge AFALISTEN-KONTEN eingebucht werden, mit den Afa-Zusatzinformationen zu versehen und somit für der automatischen Afa-Berechnung zugänglich zu machen. Die Kontenmenge AFALISTENKONTEN wird in der mitgelieferten Skriptdatei AFA.SKT verwendet und sie dient als Kriterium, ob im Buchungsdialog entsprechende Felder für die Aufnahme der Afa-Information angezeigt werden sollen oder nicht.

### 6.9.3 Zusatzinformationen bei der Einbuchung

Damit TEXTBUCH in der Lage ist, eigenständig Afa-Buchungssätze zu generieren, müssen gekoppelt an das Anlagegut weitere Informationen eingegeben werden: nämlich die Abschreibungsdauer in Jahren und die Abschreibungsmethode.

Wir bleiben beim obigen Beispiel und ergänzen diese Information:

01.05.18 Neukauf Computer [Comp @L4] A:G 2320,00

Der Klammeraffe @ (Sie müssen AltGr gedrückt halten und dann die Taste Q drücken) ist in TEXTBUCH das Kennzeichen für Afa-Abschreibung. Das "L" bedeutet Abschreibungsmethode "L" (lineare Abschreibung) und darf auch weggelassen werden, denn "L" ist der Standardwert. Die "4"steht für die Abschreibungsdauer in Jahren, entsprechend der gesetzlichen Afa-Tabelle.

Diese Zusatzinformationen werden in die Endbestands-Liste EBLISTE.TXT übernommen und so von Jahr zu Jahr weitergegeben. Zusammen mit dem Einbuchungsdatum und dem Einbuchungsbetrag (netto), das ohnehin automatisch beim Einbuchen von Gegenständen festgehalten wird, verfügt TEXTBUCH schon über ausreichende Informationen, um eigenständig Afa-Buchungssätze zu generieren.

#### Aufbuchen von Zubehör auf den Afa-Gegenstand im selben Jahr

Sie dürfen nachträglich noch im Anschaffungsjahr zusätzliche Werte auf denselben Gegenstand buchen:

05.05.18 Zubehör für Computer [0 Comp] A:G 119,00

Wichtig ist hierbei, dass die Stückzahl 1, was für "nicht abgeschrieben" steht, unverändert bleibt, indem Sie nachträglich eine Stückzahl von 0 einbuchen, und Sie keinen





Klammeraffen erneut eingeben. In diesem Fall wird die in der Endbestands-Liste festgehaltene "Einbuchungsbetrag"entsprechend um 100 EUR (netto) erhöht.

### Nachträgliches Ändern der Afa-Methode

Es ist zulässig, nachträglich noch einmal die Afa-Methode zu ändern:

30.12.18 Änderung Afa Computer [0 Comp @D3] A:X 0,00

Hierbei ist nur eine Menge von null zulässig, andernfalls wird eine Warnung ausgegeben. Der zu buchende Betrag sollte ebenfalls null sein, das Gegenkonto des Abschreibungskontos ist im Prinzip egal.

Wenn schon Afa-Buchungen stattgefunden haben, so müssen Sie bedenken, dass TEXTBUCH nach einer solchen Änderung nichts mehr von der vorherigen Regelung weiß und bei künftigen automatisch erzeugten Afa-Buchungen so weiterrechnet, als ob die neue Methode von Anfang an gegolten hätte. Das heißt, die Afa-Methode lässt sich sinnvollerweise nur im Jahr der Anschaffung vor der ersten Afa-Rate ändern (deshalb das Datum 30.12. und nicht 31.12.), ohne dass dies von Hand ermittelte Buchungssätze erfordern würde.

### Verbuchung von Positionen

Wenn ein abzuschreibender Anlagegegenstand neu in ein Anlagekonto eingebucht wird und dieser Vorgang auch in der Kostenrechnung erfasst werden soll, so kann dies entweder im Moment der Einbuchung geschehen oder sukzessive im Rahmen der Abschreibung. In letzterem, in der Regel zweckmäßigeren Fall ist es erforderlich, dass die Position beim Einbuchen des Gegenstands nur vorgemerkt wird und dann beim automatischen Erzeugen der Afa-Buchungssätze die Gegenstände verarbeitet werden. Dies geschieht, indem in der Positionsdatei beispielsweise folgende Zeile geschrieben wird:

# Autoafa bei Listenkonten

Mehr hierzu finden Sie im Kapitel zu Positionsdateien.

### 6.9.4 Spätere Sonder-Abschreibungen bzw. -Aufbuchungen

Dieses Kapitel beschäftigt sich mit dem Speziallfall, dass der Wert eines zum Teil schon abgeschriebenen Gegenstandes nachträglich erhöht oder reduziert werden muss. Findet eine solche Wertänderung noch vor der Einbuchung der ersten Abschreibungsrate statt, so stellt sich dieses mathematische Problem nicht.

Es kann gelegentlich vorkommen, dass ein zum Teil schon abgeschriebener Anlagegegenstand eine Sonderabschreibung erhält, d.h. eine Abschreibung, die nicht als Afa (abnutzungsbedingt) anzusehen ist und mit einem manuellen Buchungssatz eingegeben wird. Eine solche Situation kann ein umweltbedingter Schaden sein (z.B. Wasserscha-



den) oder eine unsachgemäße Benutzung einer Maschine, die die Nutzbarkeit der Maschine zwar nicht einschränkt, aber den Wert herabsetzt.

Umgekehrt ist es denkbar, dass für einen teilweise schon abgeschriebenen Anlageggenstand, z.B. eine Maschine, ein Zubehörteil erworben wird, das mit dem Ende der Nutzung der Maschine ebenfalls nutzlos wird und deshalb gleichzeitig mit der Maschine auf null abgeschrieben werden soll. In diesem Fall wird ohne Änderung der Abschreibungsdauer der Wert des Gegenstandes erhöht und dann die Rest-Abschreibung der folgenden Jahre auf den höheren Betrag bezogen.

Der Gesetzgeber sieht für Steuerbilanzen in beiden Fällen vor, dass die Abschreibungsdauer nicht verändert wird und die zukünftigen Abschreibungen so bemessen werden müssen, dass nach der von Anfang an geplanten Abschreibungsdauer der Gegenstand auf null abgeschrieben wird.

Um diese Aufgabe mathematisch lösen zu können, ermittelt TEXTBUCH selbständig eine neue Hilfsgröße: Während bislang einfach vom "Einbuchungsbetrag" die Rede war, wird nun zwischen einem *virtuellen* und einem *realen* Einbuchungsbetrag unterschieden. Im Regelfall unterscheiden sich diese zwei Typen von Einbuchungsbeträgen nicht.

Der *reale Einbuchungsbetrag* ist die Summe der Beträge, die in den Gegenstand hineingebucht wurden.

Der virtuelle Einbuchungsbetrag ist der Betrag, der zur Ermittlung der jährlichen Afa-Rate herangezogen wird. Bei den oben genannten Spezialfällen kann dieser Betrag vom realen Einbuchungsbetrag abweichen.

Weichen realer und virtueller Einbuchungsbetrag voneinander ab, so schreibt TEXT-BUCH in der EBLISTE hinter der Afa-Methode zwei Werte für Einbuchungsbeträge, und zwar zuerst den virtuellen und dann den realen:

Datum	Menge	Buchwert	Bezeich.	Afa-	Einbuchungsbetrag	
				Meth.	virtuell	real
01.06.02	0,500 S	1.400,00 S	MASCH1	@L4	2.800,00	2.400,00

Ein Beispiel mit einem Zubehörkauf nach der Hälfte der Nutzungsdauer:

Eine Maschine hat einen realen Einbuchungsbetrag (netto) von 2000 EUR und wird über 4 Jahre abgeschrieben. Nach zwei Jahren beträgt die Menge 0,500 (d.h. die Maschine ist zur Hälfte abgeschrieben) und der Buchwert beträgt somit 1000 EUR.

Es wird nun ein Zubehörteil in Höhe von 400 EUR angeschafft.

A = Anlagekonto G = Girokonto 05.05.18 Zubehör für Maschine [0 MASCH1] A:G 476,00 (400 netto)

Der reale Einbuchungsbetrag beträgt nun 2400 EUR, der Buchwert 1400 EUR. TEXT-BUCH verlässt sich beim Ermitteln der Buchwerte aber nie auf den aktuellen Buchwert, es kommt nun der virtuelle Einbuchungsbetrag ins Spiel: Es wird nun so getan, als ob





das Zubehörteil auch schon gebraucht und ebenfalls zur Hälfte abgeschrieben wäre: Der virtuelle Neuwert des Zubehörs beträgt dann 400 EUR geteilt durch 0,5 = 800 EUR. Der virtuelle Einbuchungsbetrag beträgt so 2800 EUR. Bei einer Abschreibung über 4 Jahre ergibt sich so eine künftige jährliche Abschreibungsrate von 700 EUR, so dass nach zwei weiteren Afa-Raten sowohl die Maschine als auch das Zubehörteil gleichzeitig auf null abgeschrieben ist. Diese Rechenmethode funktioniert mit jeder Abschreibungsmethode.

Ein Beispiel mit einer Sonder-Abschreibung wegen Wasserschaden nach der Hälfte der Nutzungsdauer:

```
A = Anlagekonto
s = sonstiger Aufwand
05.05.18 Wasserschaden Sonderabschr. [0 MASCH1] s:A 500,00
```

Bis zur Hälfte der Nutzungsdauer entspricht das Beispiel dem obigen, d.h. der Buchwert der ursprünglich für 2000 EUR netto angeschafften Maschine beträgt nach zwei Jahren nur noch 1000 EUR. Der Wasserschaden reduziert den Buchwert um 500 EUR, es wird eine Sonder-Abschreibung von Hand in Höhe von 500 EUR durchgeführt. Der virtuelle Einbuchungswert beträgt nun statt 2000 EUR nur noch 1000 EUR, die zwei künftigen Abschreibungsraten bemessen sich nun an 1000 EUR und betragen zwei mal 250 EUR.

### 6.9.5 Erzeugung von Afa-Buchungssätzen mittels Skript

Die Skriptdatei AFA.SKT enthält die nötigen Anweisungen zur Erzeugung von Afa-Buchungssätzen. Sie setzt den Abschluss der Konten voraus, das heißt sie muss wie alle ergänzenden Skriptdateien *nach* AUSGABE.SKT ausgeführt werden.

```
***if Afa
***Afatyp D Multiplikator 3 maximal 30 Monatsrundung 1 Restwert 0,00
Restmenge 0,000
***Afatyp Z Multiplikator 2 maximal 20 Monatsrundung 1 Restwert 0,00
Restmenge 0,000
***Afatyp L Monatsrundung 1 Restwert 0,00 Restmenge 0,000
***Datei buchafa.txt
"// Afa für alle Anlagekonten"
"***if not Afa"
//hier müssen Sie an die Stelle von "a" die Kontonummer Ihres Afa-Auf-
wandskontos setzen
***Afakonto a
***alle AFALISTENKONTEN
[Afabuchungen]
"***end"
***end
```





Im Regelfall werden Sie nur die Zeile "\*\*\*Afakonto" ändern müssen und hier das Konto angeben, das bei Ihnen für den Afa-Aufwand steht. Wenn Sie über mehrere Afa-Aufwandskonten verfügen, so müssen Sie den abgesetzten Mittelabschnitt mehrmals schreiben und jeweils die Zeilen "\*\*\*Afakonto" und "\*\*\*alle" entsprechend variieren, beispielsweise:

```
***Afakonto 6221
***alle AFALISTENKONTEN undzugleich Filiale1
[Afabuchungen]
***Afakonto 6222
***alle AFALISTENKONTEN undzugleich Filiale2
[Afabuchungen]
```

Wie Sie schon bemerkt haben, wird die Abschreibungsmethode auch im Skript festgelegt, siehe weiter unten.

### Einbindung der neu erzeugen Buchungssätze

Damit die neu erzeugten Buchungssätze in einem weiteren Verarbeitungslauf berücksichtigt werden, muss die vom Skript erzeugte Datei BUCHAFA.TXT in der Liste der einzulesenden Buchungssatzdateien enthalten sein. Sie können hierzu entweder im Einstellungen-Buch auf der Seite *Programm* die Datei eintragen, wobei Sie ausgehend vom Jahresverzeichnis den vollen Dateinamen angeben müssen, z.B. AUSG\*\BUCHA-FA.TXT, wobei das Sternchen für die zweistellige aktuelle Jahreszahl steht. Alternativ können Sie aber auch mit dem Befehl ".FI" die Datei in eine vorhandene Buchungssatzdatei einbinden:

### .fi [AUSGABEVERZ]\BUCHAFA.TXT

Es ist seit Textbuch 4.50 auch möglich, die Afa-Buchungssätze in nur einem Arbeitsgang zu erzeugen und einzulesen. Mehr hierzu unter Skripte - Buchungssätze per Skript einlesen - Sie sparen sich dann den zweiten Verarbeitungsgang.

### 6.9.6 Die If-Bedingung AFA

TEXTBUCH darf immer nur *entweder* Afa-Buchungssätze erzeugen *oder* sie interpretieren. Wenn beides gleichzeitig geschehen würde, kämen falsche Buchungssätze heraus, da die Abschreibung von einem Gegenstand berechnet würde, für den die Abschreibung schon durchgeführt wurde. Um dies sicher zu verhindern, werden in AFA.SKT If-Bedingungen verwendet. Wenn Sie "AFA" als If-Bedingung im TEXTBUCH Hauptfenster eingeben, so werden Afa-Buchungssätze erzeugt, aber nicht eingelesen. Ohne das Setzen dieser If-Bedingung werden die Afa-Buchungssätze, falls vorhanden, eingelesen, aber nicht neu geschrieben.

Das heißt, Sie müssen nach Abschluss des Buchungsjahres am Jahresende explizit einmal die If-Bedingung AFA setzen, die Verarbeitung starten, dann die If-Bedingung löschen und erneut das Verarbeiten starten; erst dann werden die neu generierten Buchungssätze auch eingelesen und interpretiert.





Falls es Sie interessiert, wie dies in den Skripten umgesetzt ist: im Skript wird zweimal die If-Bedingung "AFA" verwendet. Wird in Skripten eine Zeile komplett in Gänsefüßchen gestellt:

"\*\*\*if not Afa"

so wird die Zeile während des Verarbeitens nicht interpretiert, sondern einfach als Textzeile in die Ausgabedatei weitergegeben. Dies bedeutet, dass diese If-Bedingung nicht beim Erzeugen der Afa-Buchungssätze, sondern erst später beim zweiten Verarbeiten, das heißt beim Einlesen der Afa-Buchungssätze, zur Geltung kommt. Zusammen mit der Zeile:

\*\*\*if Afa

die sofort beim ersten Verarbeitungslauf interpretiert wird, werden die Buchungssätze nur dann generiert, wenn "Afa" gesetzt ist, während die Buchungssätze nur dann eingelesen werden, wenn "Afa" nicht gesetzt ist, also "not Afa" gilt.

Es ist wichtig, dass die Definition der Abschreibungsmethoden **\*\*\*Afatyp** außerhalb der If-Bedingung stehen. Andernfalls bleibt das Dialogfenster "Abschreibungsmethoden" (Buchungssatz-Editor - Hilfe, Afa-Methoden) leer.

### 6.9.7 Abschreibungsmethoden

In TEXTBUCH können Sie in Skripten jedem Buchstaben eine Abschreibungsmethode zuordnen, d.h. Sie können selbst bis zu 26 Abschreibungsmethoden definieren. Der Buchstabe L hat hierbei eine besondere Bedeutung, denn er gilt, wenn bei der Einbuchung des Anlagegutes keine Abschreibungsmethode angegeben wird:

```
01.05.18 Neukauf Computer [Comp @4] A:G 2320,00
entspricht
01.05.18 Neukauf Computer [Comp @L4] A:G 2320,00
```

Die Zahl 4 steht hier für die Abschreibungszeit in Jahren.

TEXTBUCH unterscheidet vier verschiedene Abschreibungsmethoden, die jeweils mit unterschiedlichen Parametern noch variiert werden können:

Für die Steuerbilanz: (Vom deutschen Fiskus akzeptiert)

- lineare Abschreibung
- geometrisch-degressive Abschreibung

Nur für die Handelsbilanz (für Steuerbilanz nicht gestattet)

- arithmetisch-degressive ("digitale")Abschreibung
- arithmetisch-progressive Abschreibung

Eine sehr gute Beschreibung der möglichen Abschreibungsformen incl. Rechenbeispielen finden Sie im Internet unter:

http://de.wikipedia.org/wiki/Abschreibung





#### In der mitgelieferten Skriptdatei AFA.SKT steht:

\*\*\*Afatyp D Multiplikator 3 maximal 30 Monatsrundung 1 Restwert 0,00
Restmenge 0,000
\*\*\*Afatyp Z Multiplikator 2 maximal 20 Monatsrundung 1 Restwert 0,00
Restmenge 0,000
\*\*\*Afatyp L Monatsrundung 1 Restwert 0,00 Restmenge 0,000

TEXTBUCH erwartet hinter dem Befehl "\*\*\*Afatyp" bestimmte Schlüsselwörter, wobei die Reihenfolge egal ist.

Monatsrundung erwartet die Werte 0, 1, 2, 3, 4, 6 oder 12.

In der Regel wird ein Anlagegut nicht am ersten Tag des neuen Buchungsjahres (üblicherweise der 01.01.) angeschafft, sondern im Laufe des Buchungsjahres, beispielsweise dem 15.08. Das heißt, im ersten Jahr wird in der Regel noch nicht der volle Abschreibungsbetrag verbucht, sondern nur ein anteilig kleinerer Betrag. Wenn der Wert der Monatsrundung 1 beträgt, dann wird so verfahren, als ob das Anlagegut nicht am 15.08., sondern am 01.08. angeschafft wurde. Ein Anlagegut, das normalerweise mit 100 EUR pro Jahr abgeschrieben wird, wird im ersten Jahr nur mit 5/12tel, also mit 42,66 EUR abgeschrieben.

Beträgt die Monatsrundung 6, so wird auf ein halbes Jahr gerundet. In unserem Beispiel wird so verfahren, als ob der Anlagegegenstand schon am 01.07. angeschafft wurde, so dass im ersten Jahr die Hälfte des normalen Afa-Betrages angesetzt wird. Wird dagegen auf 12 Monate gerundet, so wird schon im ersten Jahr der volle Afa-Betrag angesetzt.

Der Gesetzgeber gibt sich bei kleinen Firmen mit einer Rundung auf 6 Monate zufrieden, bei größeren Firmen wird eine Rundung auf 1 Monat erwartet. Wird kein Wert für Monatsrundung angegeben, so wird auf 1 Monat gerundet.

Wenn Sie für Monatsrundung 0 setzen, berechnet TEXTBUCH die Abschreibungsrate tagesgenau.

TEXTBUCH gibt im erzeugten Buchungssatz das Jahr der Abschreibung und die Abschreibungsdauer an, also z.B. "Jahr 1 von 4+1". Durch das "+1" wird angezeigt, dass im ersten Jahr noch nicht die volle Abschreibungsrate angesetzt wurde und deshalb noch in einem weiteren letzten Abschreibungsjahr eine Restabschreibung durchgeführt wird. Das heißt, obwohl der Anlagegegenstand laut Afa-Tabelle in 4 Jahren abgeschrieben werden darf, sind aufgrund des Abweichens von Abschreibungsjahr und Buchungsjahr doch 5 Buchungsjahre erforderlich.





### Restwert

In der Buchhaltung spricht man vom sog. "Erinnerungswert". Hier wird, um einen schon abgeschriebenen, aber noch genutzten Gegenstand zur Erinnerung im Anlagespiegel zu halten, nicht bis auf 0,00 EUR, sondern in der Regel auf 1,00 EUR abgeschrieben. (In der Schweiz natürlich 1,00 SFr.)

Es kann aber auch sinnvoll sein, einen wertvollen Anlagegegenstand auf einen immer noch ansehnlichen Betrag abzuschreiben, weil es von vornherein bekannt ist, dass der gebrauchte, abgeschriebene Gegenstand immernoch einen ansehnlichen Marktwert besitzt. Sie dürfen in diesem Fall hier auch größere Werte eingeben. TEXTBUCH bucht mit der üblichen Abschreibungs-Geschwindigkeit, als ob auf null abgeschrieben würde, und hört dann mit der Abschreibung entsprechend früher schon auf, d.h. der Gegenstand wird nicht über die gesamte beim Einbuchen festgelegte Abschreibungszeit abgeschrieben. Dies entspricht der gängigen Praxis, bei der man im Zweifelsfall lieber schneller als langsamer abschreibt.

Für TEXTBUCH ist es von Bedeutung, ob Sie bei der Abschreibungsmethode unter "Restwert" im Skript einen Betrag von bis zu 1,00 EUR oder einen Wert darüber eingeben. Bei Werten größer 1,00 EUR wird auch die Restmenge entsprechend angepasst, es handelt sich dann nicht um einen "Erinnerungswert".

Wenn bei Ihnen ein anderer, höherer Erinnerungswert üblich ist (beispielsweise 5,00 EUR), so dürfen Sie die Grenze, aber der TEXTBUCH den Betrag als Erinnerungswert interpretiert, hochsetzen, und zwar in Skripten mit dem zusätzlichen Parameter "ERINNERUNGSWERT".

#### Restmenge

Da TEXTBUCH nicht nur den Wert des Gegenstandes, sondern auch die Restmenge speichert (bei TEXTBUCH Gegenständen spricht man von Stückzahl), macht es Sinn, statt einem Restwert eine Restmenge in der Buchhaltung zu belassen. Als Ersatz für den Erinnerungswert von 1 EUR kann man z.B. eine Restmenge von 0,001 in der TEXTBUCH Buchhaltung behalten; der buchhalterisch relevantere Restbetrag wird dann voll auf null abgeschrieben. Kleinere Werte sind nicht zulässig, weil TEXTBUCH Stückzahlen immer auf 3 Stellen hinter dem Komma rundet.

Nur die Restmenge von 0,001 sieht TEXTBUCH als "Erinnerungsmenge" an. Hier wird der Restwert trotzdem auf 0,00 EUR abgeschrieben. Bei einer Restmenge von 0,002 und mehr wird der Restwert aus der festgelegten Restmenge ermittelt.





### Multiplikator, maximal

Wird ein *Multiplikator* angegeben, so schaltet TEXTBUCH auf die zweite vom Gesetzgeber zugelassene Abschreibungsform um: die *geometrisch-degressive* oder kurz *degressive* Abschreibung. Welche Anlagegüter degressiv abgeschrieben werden dürfen, legt der Gesetzgeber fest. In der Regel wird zusätzlich zu einem Multiplikator auch noch ein Maximalwert in Prozent angegeben, der Standardwert beträgt 100 (100% = kein Maximalwert).

In Deutschland sind zwei Werte üblich, nämlich Multiplikator 2 und maximal 20% sowie Multiplikator 3 und maximal 30%. Zwischen diesen Werten wird hin- und hergewechselt, je nach politischer Entscheidungsfindung. So sind bis 2000 sowie in den Jahren 2006 und 2007 der unternehmerfreundliche Multiplikator 3 und maximal 30% üblich, zwischen 2001 und 2005 der restriktiviere Satz vom Multiplikator 2 und maximal 20%. Entscheidend ist hierbei der Zeitpunkt der Anschaffung bzw. der Herstellung. In der AFA.SKT Datei sind diese beiden Werte mit "Z" für "zwei" und "D" für "drei" oder "degressiv"abrufbar.

TEXTBUCH errechnet bei dieser degressiven Form der Abschreibung immer auch die lineare Abschreibung und nimmt dann den höheren Abschreibungswert. Dadurch wird gewährleistet, dass im richtigen Moment während der Abschreibungsdauer von der degressiven auf die lineare Abschreibung umgeschaltet wird, ohne dass Sie sich darum kümmern müssten.

### Digital

Die *digitale* oder auch als *arithmetisch-degressive* bezeichnete Abschreibung ist eine nur für Handelsbilanzen zugelassene Abschreibungsform. Hier wird in einer Weise degressiv abgeschrieben, die über die gesamte Abschreibungszeit zu einem Restwert von null führt, ohne dass auf die lineare Abschreibung umgeschaltet werden muss. Ein Multiplikator und Maximalwert wird hier nicht angegeben.

### Progressiv

Die progressive oder auch arithmetisch-progressive Abschreibung ist mathematisch ähnlich der digitalen Abschreibung, nur wird am Anfang der Abschreibungszeit gering und am Ende stark abgeschrieben, während bei der digitalen Abschreibung wie auch bei der normalen geometrisch-degressiven Abschreibung am Anfang stark und gegen Ende nur noch gering abgeschrieben wird. Auch die progressive Abschreibung ist in Deutschland für Steuerbilanzen nicht zulässig.

Um eine digitale und eine progressive Abschreibung zu definieren, müssen Sie somit beispielsweise im Skript schreiben:

\*\*\*Afatyp A digital \*\*\*Afatyp P progressiv

ggfs. ergänzt um "Restwert"oder "Restmenge".



### 6.9.8 Zur internen Berechnungsweise der Afa

TEXTBUCH orientiert sich bei der Berechnung der Afa-Raten an der Menge ("Stückzahl"). D.h. es wird der für die Abschreibung erforderliche Bruchteil (z. B. 0,125) anhand der gewählten Abschreibungsmethode ermittelt. Dieser Bruch wird dann auf drei Stellen hinter dem Komma ausgegeben und gerundet. Der gerundete Wert wird dann mit dem Netto-Anschaffungswert (Einbuchungsbetrag) multipliziert.

Im letzten Jahr der Afa-Abschreibung wird "tabula rasa gerechnet". Das heißt es wird auf null bzw. auf den angegebenen Restwert bzw. Restmenge abgeschrieben; ein vorheriger Buchungsfehler (zu wenig oder zu viel abgeschrieben) wird dann neutralisiert, und zwar ohne eine Fehlermeldung; es findet auch kein Abgleich mehr zwischen Stückzahl und Geldbetrag statt. Selbst bei korrekter Vorgehensweise können sich hier im Cent-Bereich Abweichungen ergeben, bei hochwertigen Anlagegütern auch entsprechend größere. Lediglich bei starken Inplausibilitäten wird eine Warnung ausgegeben.

Für jeden automatisch abzuschreibenden Gegenstand ist es zwingend erforderlich, dass in der Anfangsbestandsliste ABLISTE.TXT neben dem Abschreibungszeitraum (z.B. @4) auch das Datum der Einbuchung mit gespeichert wurde. Wenn dies nicht der Fall ist (TEXTBUCH macht dies erst seit Version 2.99e), müssen Sie für alle Gegenstände, die Sie automatisch abschreiben möchten, am Anfang jeder Zeile von ABLISTE.TXT das Einbuchungsdatum und am Ende der Zeile den Abschreibungszeitraum, ggfs. die Abschreibungsmethode (wenn nicht linear) sowie den Netto-Einbuchungsbetrag von Hand nachtragen:

30.01.04 0,750 S 1.500,00 S Comp @L4 2.000,00

Ein entsprechender Buchungssatz mit einer Stückzahl von weniger als 1,000 ist nicht zulässig und wird mit einer Fehlermeldung quittiert.

### Testbetrieb von Afa-Reihen

Um die korrekte Funktionsweise der TEXTBUCH Afa-Berechnung überprüfen zu können, gibt es noch einen weiteren Skript-Befehl: Wenn Sie statt **[Afabuchungen]** nun **[Afatest]** schreiben, erhalten Sie für jeden Gegenstand eine Liste auch aller zukünftigen Afa-Buchungssätze sowie der jeweils aktuellen Restmengen und Restwerte. Eine solche Ausgabedatei ist natürlich nicht mehr als Buchungssatzdatei geeignet. Sie können nun verfolgen, wie ein neu eingebuchter Gegenstand in der Zukunft abgeschrieben wird. Diese Funktion diente der Entwicklung und dem Test des TEXTBUCH Afa-Mechanismus.



# 7. Kostenrechnung

## 7.1 Einführung

Die Kostenrechnung bzw. die "Kosten- und Leistungsrechnung" dient der Ermittlung kostendeckender Preise für Produkte und der Kostenkontrolle. Was Kostenrechnung genauer bedeutet, können Sie in der "Einführung in die Doppelte Buchführung" nachlesen, Kapitel "Kostenrechnung versus Finanzbuchhaltung".

In der Kostenrechnung gibt es die Begriffe Kostenarten, Kostenstellen und Kostenträger. Die *Kostenarten* entsprechen bei TEXTBUCH im wesentlichen den Aufwandskonten im Kontenplan. Für die Zuordnung der Kosten auf Kostenstellen und Kostenträger ist dagegen ein neues Konzept erforderlich, das über die eingeführten Konten aus der Finanzbuchhaltung hinausgeht. Hierbei handelt es sich nicht um weitere Konten, sondern um eine völlig andere Dimension. *Kostenträger* sind die Produkte, deren Kosten berechnet werden sollen und *Kostenstellen* sind Orte bzw. Abteilungen eines Betriebes, in denen sog. Gemeinkosten anfallen, also Kosten, die nicht direkt Kostenträgern zugerechnet werden können.

Bei einer Buchung, die nicht nur für die Finanzbuchhaltung, sondern auch für die Kostenrechnung ausgewertet werden soll, ist es somit erforderlich, neben einem Aufwandskonto auch noch eine Kostenstelle *oder* einen Kostenträger anzugeben. In TEXTBUCH geschieht dies durch eine Zusatzinformation im Buchungstext:

h Holzbedarf (Aufwandskonto) G Girokonto

04.02.18 Sägewerk Meier Holz für Baustelle \$Müller h:G 575,00

"\$Müller" ist der Bezeichner - also der Name - eines Kostenträgers. Alle Kostenträger beginnen mit dem anderweitig nicht genutzten Zeichen "\$".Welches Sonderzeichen für Kostenträger verwendet werden soll, kann der Benutzer selbst wählen. Für die Auswertung im Rahmen der Kostenrechnung werden dann die Buchungssätze unabhängig von der Finanzbuchhaltung interpretiert. So ist es möglich, für ein Buchungsjahr oder mehrere Buchungsjahre den Gesamtbetrag aller Aufwandsbuchungen, die auf "\$Müller" gebucht wurden, auszugeben und mit speziellen Skripten beliebige Auswertungen bzgl. der Kostenträger durchzuführen.

Für die Kostenstellen wird ein anderes Sonderzeichen gewählt, z.B. das # Zeichen. Ein Aufwand wird Kostenstellen zugerechnet, wenn er nicht direkt einem Kostenträger zurechenbar ist. Das Vorgehen ist dasselbe wie bei den Kostenträgern.





### **TEXTBUCH** Positionen

Die Erfassung von Kostenstellen und Kostenträgern ist in TEXTBUCH sehr allgemein gehalten. Das TEXTBUCH Programm selbst weiß strenggenommen nichts von Kostenstellen und Kostenträgern, sondern kennt nur die sog. *Positionen*. Eine Position ist z.B. "\$Müller" oder "#Sekretariat-2". Das betriebswirtschaftliche Konzept, das hinter Kostenstellen und Kostenträgern steckt, ist nicht im Programm fest verdrahtet, sondern befindet sich in den Skripten. Das beiliegende Skript KORECH.SKT setzt voraus, dass Kostenträger mit \$ beginnen und Kostenstellen mit #. (Eselsbrücke: Das Dollarzeichen steht für die Produkte oder Projekte, mit denen man Geld verdient.) Das Positionszeichen \$ kann im Rahmen von Kostenträgern als auch von "Erlösträgern"sowohl bei den Aufwandsbuchungen (Sollseite) als auch bei den Ertragsbuchungen (Habenseite) verwendet werden.

Wichtig ist bei der Verwendung von Positionszeichen im Buchungssatz, dass vor dem Positionszeichen ein Leerzeichen steht (oder eine Zahl, siehe Kapitel Positionsstückzahl).

TEXTBUCH akzeptiert sieben Positionszeichen:

- # Doppelkreuz bzw. Hashzeichen
- \$ Dollarzeichen
- L Mü-Zeichen
- ° Gradzeichen
- \ Backslash
- $\sim$  Tilde
- ^ Dach.

Diese Positionszeichen können prinzipiell beliebig den betriebswirtschaftlichen Positionen wie Kostenstellen und Kostenträger/Erlösträger zugeordnet werden. Bei der Kostenträger- und Kostenstellenrechnung finden die Positionen nur für Erfolgskonten (+ Zusatzkostenkonten) Anwendung. Trotzdem ist TEXTBUCH in der Lage, Positionsbezeichner auch für Bestandskonten zu verarbeiten, wenn dies explizit gewünscht wird.

Möglicherweise können die Positionen für eine sehr spezielle Problemstellung eines Betriebes verwendet werden, die der Hersteller von TEXTBUCH bei der Entwicklung der Positionen-Funktionalität gar nicht im Blick hatte. Deshalb gibt es mehr als zwei mögliche Positionszeichen zur Auswahl.

Auf TEXTBUCH Positionen werden *grundsätzlich nur Netto-Beträge* gebucht. Die Mehrwertsteuer, Umsatzsteuer und Vorsteuer ist nur ein Thema für die Finanzbuchhaltung und nicht für die Kostenrechnung.

Im Prinzip lassen sich noch mit weiteren Sonderzeichen Positionen definieren, die über Kostenstellen und Kostenträger hinausgehen:

04.02.18 Sägewerk \Meier Holz für Baustelle \$Müller h:G 575,00

Die mit "\"beginnenden Positionen stellen hier die einzelnen Lieferfirmen dar. So kann man im Nachhinein sehen, welche Werte über einen bestimmten Zeitraum bei "Säge-



werk Meier" eingekauft wurden, falls nicht schon eine Erfassung der Kreditoren über das Konzept der TEXTBUCH Gegenstände stattgefunden hat. Der Anwendbarkeit des Konzepts der TEXTBUCH Positionen sind keine Grenzen gesetzt.

In der Lohnbuchhaltung können ebenfalls Positionen verwendet werden, um die einzelnen Arbeitnehmer zu unterscheiden, also \Meier \Huber \Schmidt. Während die Lohnsteuervoranmeldungen Summen aller Lohnsteuern darstellen, ist es nämlich am Jahresende erforderlich, für jeden Arbeitnehmer eine Lohnsteuerbescheinigung auszudrucken bzw. elektronisch ans Finanzamt zu übertragen, und hier kann der Zugriff auf die einzelnen Positionen die Vorgehensweise erleichtern. Wie dies konkret funktioniert, können Sie im Unterkapitel Lohnbuchungen mit Positionen nachlesen.

Das Kapitel "Skripte, Datenausgabe bzgl. Positionen" beschäftigt sich mit den Skript-Befehlen zur Auswertung von Positionen, d.h. für die Kostenrechnung. Mit entsprechenden Skripten wie dem beiliegenden Skript KORECH.SKT können die üblichen Ausgaben für die Kostenrechnung erzeugt werden: Auflistung von Kostenstellen und Kostenträgern, Betriebsabrechnungsbogen (BAB), Kostendeckungsgrad einzelner Produkte und weitere. Das Unterkapitel "Standard-Skript zur Kostenrechnung" erläutert Schritt für Schritt die Funktionsweise des beiliegenden KORECH.SKT Skriptes.

## 7.2 Ergänzung des Kontenplans um Zusatzkostenkonten

Für den Fall, dass neben den Aufwandskonten auch noch Konten für Zusatzkosten eingerichtet werden sollen, muss der Kontenplan KONTPLAN.TXT um eine neue Hauptkontengruppe ergänzt werden, die sog. ZUSATZKOSTENKONTEN:

\*\*\*Konten für Zusatzkosten

Zusatzkosten sind Kosten, die kein buchhalterischer Aufwand sind, in der Regel die sog. *kalkulatorischen Kosten*, z.B. eine fiktive Miete für ein vom Gewerbe genutztes Haus oder ein fiktiver Unternehmerlohn. Gegenkonten für Buchungen in ZUSATZKO-STENKONTEN dürfen nur STATISTKONTEN sein:

\*\*\*Konten zur statistischen Auswertung und internen Verrechnung

ZUSATZKOSTENKONTEN und STATISTKONTEN zusammen ergeben die Kontenmenge der SONDERKONTEN. Wenn Sonderkonten eingerichtet sind, so werden nicht nur die ANE-Dateien AUFWAND.ANE, NEUTRAL.ANE und ERTRAG.ANE, sondern auch noch SONDER.ANE geschrieben und gelesen.

ZUSATZKOSTENKONTEN werden ganz normal bebucht, aber im Rahmen der Finanzbuchhaltung (Standard-Skript AUSGABE.SKT) nicht ausgewertet. In AUSGA-BE.SKT werden zwar alle Konten und somit auch die Sonderkonten erstellt und abgeschlossen, in Konten-Übersichten auch dargestellt, aber bei GuV und Bilanz erscheinen





sie natürlich nicht. Um in den normalen Finanzbuchhaltungs-Skripten die Sonderkonten vollständig zu unterdrücken, schreiben Sie zu Beginn Ihres Skriptes:

```
***alle Bestandskonten sowie Erfolgskonten
***sind Fibukonten
```

und tauschen alle Vorkommnisse von "\*\*\*alleKonten" aus in "\*\*\*alle Fibukonten".

## 7.3 Positionsdatei: Definition von Positionen

Die Positionsdatei dient der Kostenrechnung, wird ähnlich wie der Kontenplan KONTPLAN.TXT zu Beginn der Verarbeitung bzw. schon beim Starten von TEXT-BUCH eingelesen und hat den festen Namen POSITION.TXT. Im Unterschied zum Kontenplan ist das Vorhandensein dieser Datei optional: Die Nutzung von Positionen setzt nicht zwangsläufig das Vorhandensein der Datei POSITION.TXT voraus. Die Positionsdatei POSITION.TXT dient der Einschränkung der Anwendung von Positionen. Sie hat keine direkte Auswirkung auf den Programmablauf, sondern steuert die Fehlermeldungen, die die Positionen innerhalb der Buchungssätze betreffen.

Standardmäßig dürfen alle in TEXTBUCH verfügbaren Positions-Zeichen bei allen Erfolgsbuchungen angewendet werden. Dies kann in kleinen Firmen handlich sein, und eine versehentliche Verwendung eines sonst nicht genutzten Positionszeichens in einem Buchungssatz wie das Gradzeichen hat keinerlei Konsequenz, solange nicht mit speziellen Skripten entsprechende Auswertungen durchgeführt werden.

Bei komplexeren Strukturen von Kostenträgern und Kostenstellen ist es aber sinnvoll, TEXTBUCH beim Einlesen der Buchungen bzgl. Positionen möglichst viele Regeln auf den Weg zu geben, wann die Verwendung welcher Positionen zulässig sind und wann nicht. Eingelesen werden Positionen immer, doch haben Sie mit der Positionsdatei die Möglichkeit, Warnungen auszugeben, wenn die Positionsangabe einer Buchung nicht bestimmten Kriterien entspricht. Diese sind:

- ein bestimmter Zeitraum für die Buchungen eine Position betreffend
- eine bestimmte Kontenmenge, bei der ein bestimmtes Positionszeichen zulässig ist
- eine bestimmte Kontenmenge, bei der ein bestimmtes Positionszeichen verpflichtend ist
- bestimmte Kombinationen von zwei unterschiedlichen Positionszeichen, die zulässig oder nicht zulässig sind
- eine Liste von Positionen innerhalb eines Positionszeichens, die zulässig sind, während alle nicht genannten Positionen nicht zulässig sind.

Somit können Sie verhindern, dass Positionen in einem falschen Kontext oder zu einem falschen Zeitpunkt verwendet werden.



### Auflistung von Positionen in der Positionsdatei

Darüber hinaus haben Sie in der Positionsdatei die Möglichkeit, einer einzigen Position nicht nur einen relativ kurzen Positionsbezeichner, sondern auch noch einen längeren Erklärungstext zuzuordnen.

Mit der Angabe einer Liste von Positionen dürfen für ein bestimmtes Positionszeichen nur bestimmte Positionsbezeichner angegeben werden. So wird verhindert, dass ein einfacher Buchhalter aus Versehen ein neues Produkt kreiert; stattdessen sind als Kostenträger nur bestimmte, im voraus festgelegte Bezeichner zulässig. Im Netzwerk kann dann durch entsprechende Benutzerrechte der Datei POSITION.TXT, die ihrerseits wiederum mit dem Kommando ".FI Dateiname" (siehe Mehrplatzumgebungen) weitere Dateien aufrufen kann, nur bestimmten Mitarbeitern das Recht eingeräumt werden, neue Positionen zu definieren.

In der Positionsdatei können für ein Positionszeichen die verfügbaren Positionen aufgelistet werden, beispielsweise für Kostenträger:

\*\*\*\*\*\*Kostenträger

//Bezeich Anfangs- Ende- geplant Beschreibung des Projektes
// Datum Datum
\$Meierl 01.01.17 30.06.18 6.500,00 Projekt Meierl Innensan. Hotel Bahnhofsstr.
\$Schmidtl 05.07.17 29.06.18 8.000,00 Projekt Schmidtl Fassadenern. Marktplatz

Wie bei allen TEXTBUCH Eingabedateien werden Zeilen, die mit \* oder mit // beginnen, ignoriert. Dies können Sie dazu nutzen, weitere Kommentare in die Datei zu schreiben, um die Lesbarkeit zu erhöhen.

Die einzigen interpretierten Zeilen sind im obigen Beispiel lediglich die zwei Nicht-Kommentarzeilen, also die mit "\$Meier1" und mit "\$Schmidt1" beginnen. Es gelten die Regeln:

- Der optionale Kommentartext für eine Position wird immer an das Ende der Zeile geschrieben. Die Länge des Kommentartextes wird nur durch die Länge der Zeilen im Editor beschränkt (maximal 255 Zeichen).
- Das Gültigkeits-Datum ist optional. Wird nur ein Datum eingegeben, so ist dies das "Anfangs-Datum". Eine Buchung mit einem Datum des Buchungssatzes später als das Ende-Datum führt zu einer Fehlermeldung. Wenn zwei Datumsangaben vorhanden sind, so ist das jüngere Datum das Ende- und das andere das Anfangs-Datum. Um nur ein Ende-Datum ohne Anfangs-Datum einzugeben, schreibt man statt dem Anfangs-Datum einen Querstrich /.
- Nur der Positionsbezeichner ist verpflichtend, Datum und Kommentartext sind optional.

Wird für einen Positionszeichen auch nur eine einzige Position eingegeben, so erwartet TEXTBUCH, dass alle verwendeten Positionen bezogen auf ein Positionszeichen (also z.B. alle Kostenträger) in der Liste erscheinen. Werden fremde Positionsbezeichner in Buchungen verwendet, so wird eine Warnung ausgegeben.





Tipp: Wenn Sie schon länger TEXTBUCH Positionen nutzen, aber bislang die Datei POSITION.TXT noch nicht erzeugt haben, können Sie diese per Skript erzeugen lassen. Hierfür benötigen Sie letztlich nur eine Liste der Positionen für ein Positionszeichen:

\*\*\*Datei NEUPOS.TXT
\*\*\*alle Aufwandskonten sowie Zusatzkostenkonten
\*\*\*posliste \$\*
{POSBEZ}

### Positionsbezeichner im Buchungsdialog

Positionsbezeichner erscheinen im Buchungsdialog als Bestandteil des Buchungstextes. Wenn ein Positionszeichen einzeln ohne Bezeichner in die Buchungstext-Zeile eingetippt wird, erhalten Sie automatisch eine Auswahlliste der verfügbaren Positionen. Mehr dazu finden Sie in der Hilfe zum Buchungsdialog.

### Budgets bzw. "Plansoll"-Werte, Zielvorgaben

In Positions-Zeilen der Datei POSITION.TXT dürfen ein oder zwei Geldbeträge angegeben werden. Der erste Betrag ist ein Planwert (Budget) für die Soll-Seite und der zweite für die Haben-Seite. Da auf der Soll-Seite der Aufwand bzw. die Kosten verbucht werden, stellt dieser Wert ein im voraus festgelegtes Budget für die Kosten dar. (Die Bezeichnung "Plansoll"vermeiden wir lieber, da er Verwirrung stiftet!) Der optionale zweite Wert ist ein Planwert für den Erlös, also eine Zielvorgabe. Wenn Sie nur einen Haben-Wert eingeben möchten, so müssen Sie davor den Soll-Wert "0,00" eingeben.

Auf diese Zahlen kann in den Skripten mit den Positions-Variablen {SPOSPLAN} und {HPOSPLAN} zugegriffen werden und es können entsprechende Auswertungen durchgeführt werden.

Da die Auswertungsskripte frei programmierbar sind, können diese beiden Werte auch für beliebige andere zahlenmäßige "Eigenschaften" einer Position genutzt werden, z.B. für die Anbaufläche einer Frucht (=Kostenträger) eines landwirtschaftlichen Betriebes. Im Skript lässt sich dann in Positions-Wiederholungszeilen beispielsweise der Ertrag der Frucht in Dezitonnen pro Hektar ausgeben.

Über die Zeilen der einzelnen Positionen hinaus gibt es noch vier weitere Eingabeformen für weitere Restriktionen zur Verwendung von Eingabedateien:

#### Namen für Positionszeichen definieren

```
$ sind Kostenträger/Erlösträger
# sind Kostenstellen
```

Mit dem Wort **sind** können Sie Namen für verwendete Positionszeichen vergeben. Diese werden lediglich von der Benutzeroberfläche von TEXTBUCH genutzt, nicht aber in Skripten.





### Festlegung der Ausführlichkeit der Darstellung in der Baumstruktur des Positionsdialoges

Positionsbezeichner werden entweder ausführlich (z.B. \$Tomaten.Fleisch) oder aber nur als kurzer Code (\$3.1) eingegeben. Wenn Sie nur kurze Codes verwenden, ist es sinnvoll, dass zum einen der Erklärungstext des Positionsbezeichners in der Baumstruktur des Positionsdialoges erscheint und zum anderen bei Untergliederungen der gesamte Positionsbezeichner wiederholt wird ("\$3.1"statt nur ".1").Bei Kurzcodes von Positionen schreiben Sie deshalb:

\$ ausführlich

#### Ausschluss bzw. Erlaubnis von zwei verschiedenen Positionszeichen

\$ erlaubt kein #
# erlaubt kein \$

Wenn Sie die Zeichenfolge erlaubt kein zwischen zwei verschiedenen Positionsbezeichnern verwenden, so erhalten Sie eine Warnung, wenn TEXTBUCH auf eine Buchung stößt, bei der beide Positionszeichen gleichzeitig in einem Buchungstext auftauchen. Um jegliche Kombination auszuschließen, müssen Sie diesen Befehl wie im obigen Beispiel zweimal verwenden, mit vertauschten Positionszeichen. Die obige Eingabe ist sinnvoll, wenn Sie verhindern möchten, dass eine Buchung sowohl einer Kostenstelle als auch einem Kostenträger zugeordnet werden soll.

\$ verlangt #

Verlangt ist das Gegenteil von "erlaubt kein". Für die klassische Kostenrechnung mit Kostenstellen und Kostenträger darf dieser Befehl üblicherweise nicht angewendet werden.

### Zulässigkeit bzw. Verpflichtung von Positionen bei bestimmten Kontenmengen

Sie können jedem Positionszeichen (also z.B. den Kostenstellen einerseits und den Kostenträgern andererseits) Kontenmengen zuordnen, bei denen *entweder eine Verpflichtung* zur Verwendung von Positionsbezeichnern *oder* zumindest *eine Erlaubnis* für die Verwendung von Positionsbezeichnern besteht:

```
$ zulässig bei Aufwandskonten sowie Zusatzkostenkonten
```

```
$ verpflichtend bei Materialbedarf sowie Fahrtkosten
```

\$ oder # verpflichtend bei Kostenkonten

TEXTBUCH interpretiert hierbei zwei neue Zeichenfolgen: zulässig bei und verpflichtend bei bzw. oder... verpflichtend bei. Die flüssig lesbare Zeile besteht somit aus drei Teilen, durch Leerzeichen getrennt:

- dem Positionszeichen \$, bzw. der Kombination zweier Positionszeichen mit dem Wort "oder"
- dem Ausdruck "zulässigbei" bzw. "verpflichtend bei"
- die Kontenmenge "Aufwandskonten sowie Zusatzkostenkonten".





Die Kontenmenge hat dabei exakt dieselbe Schreibweise wie beim Schreiben von Skripten mit dem Befehl "\*\*\*alle".Das heißt, es können mehrere Kontenmengen angegeben werden, verknüpft mit den Wörtern "sowie", "ohne", "undzugleich". Alternativ darf auch die Schreibweise verwendet werden, die hinter dem Befehl "\*\*\*Konto" in Skripten zulässig ist, d.h. durch Kommata getrennte Kontonummern ohne Kontenmengen.

Da die Datei POSITION.TXT am Anfang des Verarbeitens gleich nach dem Einlesen von KONTPLAN.TXT interpretiert wird, dürfen Kontenmengen, die erst in den Skripten definiert sind, hier nicht verwendet werden. Im obigen Beispiel müssen also die benutzerdefinierten Kontenmengen "Materialbedarf" und "Fahrtkosten" schon im Kontenplan definiert worden sein.

Speziell bei "verpflichtend bei" dürfen Sie auch zwei Positionszeichen angeben, getrennt durch das Wort "oder". "oder" darf nicht in Kombination mit "zulässig bei" verwendet werden. Es dürfen nicht mehr als zwei Positionszeichen auf diese Weise verknüpft werden.

Wenn Sie in der Datei POSITION.TXT keine Zeilen "zulässig bei" und "verpflichtend bei" verwenden, so gelten die *Standardwerte*. Für "zulässigbei" lautet der Standardwert

Erfolgskonten sowie Zusatzkostenkonten dies entspricht Aufwandskonten sowie Ertragskonten sowie Zusatzkostenkonten

Für "verpflichtend bei" ist der Standardwert die leere Kontenmenge, d.h. diese Warnungs-Funktionalität ist standardmäßig abgeschaltet.

Wichtig: Grundsätzlich gilt, dass jeder dieser Befehle pro Positionszeichen nur einmal verwendet werden darf.

Wenn die Zeile wie "verfplichtend bei" mehrmals verwendet, so gilt der letzte Aufruf. Um beispielsweise Positionen für das Konto 0670 zuzulassen, müssen Sie den o.g. Standardwert wiederholen:

\$zulässig bei Erfolgskonten sowie Zusatzkostenkonten sowie 0670

#### Positionen bei afa-pflichtigen Anlagegütern

Wenn ein Anlagegut einer Position zugeordnet ist, konkret z.B. eine Computeranlage der Kostenstelle "Büro", dann darf in der Kostenrechnung nicht der Vorgang des Einbuchens auf das Anlagekonto, sondern erst später der Vorgang der Abschreibung (Aufwand) erfasst werden. Die Postitionsangabe "#Büro" muss somit für künftige Abschreibungs-Buchungen vorgemerkt werden. Dies geschieht mit der folgenden Zeile in der Positionsdatei:

# Autoafa bei Listenkonten

Wie schon bei "zulässig bei" darf hinter das Wörtchen "bei"eine beliebige zusammengesetzte Kontenmenge geschrieben werden. In diesem Fall heißt es, dass bei allen Kon-





ten, die Teil der "Listenkonten" sind, beim Buchungssatz für das Einbuchen in das Anlagekonto erst einmal keine Buchung in der Kostenrechnung vorgenommen wird, die Position aber vorgemerkt wird und dann beim automatischen Erzeugen der Afa-Buchungssätze die Position wieder auftaucht und dann auch verarbeitet wird.

Die bei "Autoafa" vorgemerkten Konten dürfen nicht unter "zulässig bei" oder "verpflichtend bei" erscheinen, denn eine Positions-Buchung darf nur entweder beim Einbuchen oder bei der späteren Abschreibung stattfinden, weil diese sonst zweimal stattfinden würde.

Sie dürfen auch mehrere Positionszeichen für die automatische Abschreibung vormerken, so dass für die Einbuchung von Gegenständen einer der beiden Positionsbezeichner verwendet werden kann:

# Autoafa bei Listenkonten
\$ Autoafa bei Listenkonten

### Positionen bei Bestandskonten

Wird in einem Buchungssatz eine Position angegeben wie z.B. "\$Meier", dann entscheidet TEXTBUCH eigenständig, ob der Betrag ins Positions-Soll oder ins Positions-Haben gebucht werden soll. Bei einer Erfolgsbuchung fällt diese Entscheidung nicht schwer, denn entweder steht im Soll ein Aufwandskonto oder aber im Haben ein Ertragskonto. Üblicherweise sind Positionen nur bei Erfolgskonten zulässig, so dass bei einer Aufwandsbuchung der Betrag ins Positions-Soll und bei einer Ertragsbuchung ins Positions-Haben gebucht wird.

Möchten Sie die Positionen auch bei Neutralbuchungen verwenden, so müssen Sie dafür sorgen, dass TEXTBUCH die Entscheidung Soll- versus Habenseite treffen kann. Hierfür müssen Sie die oben genannte Zeile in der Positionsdatei

\$ zulässig bei Aufwandskonten sowie Zusatzkostenkonten

entsprechend abwandeln. Wenn Sie z.B. auch Anlagekonten mit Positionen versehen wollen, müssen Sie die Anlagekonten ebenfalls angeben:

\$ zulässig bei Aufwandskonten sowie Zusatzkostenkonten sowie Anlagekonten

Hierbei müssen Sie die Kontenmengen so auswählen, dass bei jeder Buchung, für die Sie Positionen verwenden wollen, *entweder* das Soll-Konto *oder* das Haben-Konto Teil der zulässigen Kontenmenge ist. Ist sowohl das Soll-Konto als auch das Haben-Konto Teil der zulässigen Kontenmenge, so wird eine Warnung ausgegeben, denn TEXT-BUCH weiß in diesem Fall nicht, ob der Betrag ins Positions-Soll oder ins Positions-Haben gebucht werden soll. Bei der Zulässigkeit von Bestandskonten müssen Sie somit behutsam vorgehen und nur möglichst kleine Teilmengen zulassen. Denn die allgemeine Zulässigkeit aller Bestandskonten würde unweigerlich bei jeder Positionsbuchung eine Fehlermeldung erzeugen.


## 7.4 Schreibweise von Positionsbezeichnern und Gruppenbildung

Positionsbezeichner beginnen mit einem Positionszeichen und es folgen Buchstaben oder Zahlen sowie Unterstrich "\_", der Bindestrich "-"und der Punkt ".".*Das erste Leerzeichen* markiert das Ende des Positionsbezeichners, d.h. Leerzeichen sind im Positionsbezeichner *nicht* erlaubt. Groß- und Kleinschreibung wird grundsätzlich ignoriert.

Der Punkt hat in Positionsbezeichnern eine besondere Bedeutung: Er gruppiert Hauptbezeichner von Unterbezeichnern:

\$abc.def \$abc.def.ghi

ABC ist der Hauptbezeichner, DEF der Unterbezeichner und GHI der Unter-Unterbezeichner. In TEXTBUCH Skripten kann mit Hilfe des Befehls \*\*\***POSEBENE n** der Detaillierungsgrad der Untergliederung von Positionen gewählt werden, wobei standardmäßig der maximale Detaillierungsgrad aktiv ist (n=0), während n=1 nur die Hauptbezeichner und n=2 auch noch den ersten Unterbezeichner ausgibt.

## 7.5 Anfangs- und Endbestände von Positionen (ABPOS.TXT)

Insbesondere bei Kostenträgern kann es vorkommen, dass ein Kostenträger über ein Buchungsjahr hinausreicht. Deshalb verfügt TEXTBUCH zur Übertragung der Bestände von einem Buchungsjahr zum nächsten auch bei Positionen über ein Konzept, das dem der Anfangs- und Endbestände von Bestandskonten (Dateien AB.TXT und EB.TXT) ähnlich ist: Die Endbestände werden per Skript in EBPOS.TXT gespeichert, die Datei automatisch in das Verzeichnis des nächsten Buchungsjahres unter dem Namen ABPOS.TXT kopiert und später automatisch von TEXTBUCH wieder eingelesen.

Es gibt allerdings Unterschiede zu Bestandskonten: Während bei Bestandskonten ein Endbestand entweder im Soll oder im Haben steht, findet bei Positionen keine Saldierung der Soll- und Haben-Seite statt. Stattdessen werden die End- und Anfangsbestände zweispaltig ausgewiesen, zuerst der Soll-Wert (= Kosten) und darauf der Haben-Wert (= Erlöse). Neben dem optionalen Haben-Wert gibt es noch zwei weitere optionale Werte für die Posititionsstückzahl Soll und Haben. Insgesamt werden somit maximal 4 Zahlenwerte pro Zeile eingegeben. Wenn Sie den dritten Wert, aber nicht den zweiten eingeben wollen, so müssen Sie für zweiten Wert 0,00 schreiben.





### ABPOS.TXT hat beispielsweise folgenden Inhalt:

```
//Bestände der Kostenträger Soll, Haben; ggfs. Stückzahl Soll, Haben
$1 150,00 0,00
$2 250,00 0,00
//Bestände der Kostenstellen Soll
#M 100,00
#R 200,00
#Z 300,00
```

Der erste Betrag ist der Soll-Wert (= Kosten), der zweite optionale Geldbetrag der Haben-Wert (= Erlöse, nur bei Kostenträgern bzw. "Erlösträgern").

Welche Arten von Positionen (Kostenträger und/oder Kostenstellen) in das nächste Buchungsjahr übertragen werden sollen, können Sie durch entsprechende Gestaltung des Skriptes beeinflussen. In der Regel werden die Werte von Kostenstellen nicht in das nächste Jahr übernommen, die Kostenträger aber schon. Sie können außerdem mit dem Skript-Befehl "\*\*\*nurpos" die Positionen herausfiltern, deren Endbestände Null sind und deren Gültigkeits-Datum abgelaufen ist.

## 7.6 Stückzahl von Positionen

Kostenstellen sind Orte eines Betriebs und Kostenträger sind Projekte oder Produkte. Wenn Sie nun als Gutachter an einer Studie, als Bauunternehmer an einem Haus oder als Schreiner an einem individuellen Auftrags-Schrank arbeiten, so stellt ein Kostenträger eine einzelne Sache dar. Werden dagegen vom selben Kostenträger (= Produkt) mehrere identische Exemplare angefertigt, also bei einer Serienfertigung, so muss auf eine Position nicht nur ein Soll- und Haben-Betrag, sondern auch eine Soll- und Haben-Stückzahl verbucht werden. Auf diese Zahlen kann dann im Skript genauso zugegriffen werden wie auf die Geldbeträge der Positionen. Bei Kostenstellen werden Stückzahlen dagegen aus der betriebswirtschaftlichen Logik heraus nicht verwendet, auch wenn TEXTBUCH dies im Prinzip erlauben würde.

#### Stückzahlen in Positionsdatei zulassen

Um Stückzahlen verbuchen zu können, ist es zwingend erforderlich, die Positionen in der Positionsdatei aufzuführen. Zusätzlich zu den üblichen Zeilen gibt es nun noch drei Stern-Kommandos, mit denen Sie die Behandlung der Stückzahl in den Buchungssätzen festlegen:

```
***Habenstückzahl verpflichtend
(...es folgen Positionsaufzählungen...)
***Habenstückzahl optional
(...es folgen Positionsaufzählungen...)
***Habenstückzahl optional0
(...es folgen Positionsaufzählungen...)
***Habenstückzahl nicht
```





wobei "nicht" der voreingestellte Standardwert ist. "Optional" oder "Optional1" bedeutet, dass man die Stückzahl auch weglassen darf, dann wird wie bei den Gegenständen die Stückzahl 1 gesetzt, während bei "Optional0" ohne Angabe einer Stückzahl die Stückzahl 0 gesetzt wird. "Verpflichtend" bedeutet, dass eine Warnung ausgegeben wird, wenn im Buchungssatz keine Stückzahl angegeben worden ist. Genauso wird eine Warnung ausgegeben, wenn die Position in der Positionsdatei unter "\*\*\*Habenstückzahl nicht" steht, aber trotzdem eine Stückzahl im Buchungssatz angegeben wurde.

Die Habenstückzahl ist die Stückzahl, die sich auf Erlösbuchungen bezieht, was die Regel ist. Es gibt dann noch die Sollstückzahl, die sich auf Kostenbuchungen bezieht. Üblicherweise ist die Eingabe der Sollstückzahl nicht zulässig. Dies können Sie mit \*\*\*Sollstückzahl in derselben Weise abändern wie bei \*\*\*Habenstückzahl.

#### Einheit für Stückzahl in Positionsdatei festlegen

In der Positionsdatei dürfen Sie optional am Ende der "Beschreibung des Projektes" bzw. Produktes durch Semikolon getrennt noch eine Einheit angeben:

\*\*\*Habenstückzahl verpflichtend
//Bezeich Anfangs- Ende- geplant Beschreibung des
Projektes;Einheit
// Datum Datum
\$JONAGS Äpfel Sorte Jonagold süß;kg
\$ERDBEER1 Erdbeeren;200g-Schale

#### Stückzahlen im Buchungssatz eingeben

Eine Stückzahl gibt man vor dem Positionszeichen ein.

28.08.07 Händler ABC 100\$ArtikelXY 7777:8888 10.000,00

Es gelten dieselben Regeln wie für die Stückzahl bei Gegenständen: Der Tausenderpunkt ist nicht zulässig. Es dürfen auch nicht ganze Zahlen angegeben werden, wobei als Cent-Separator sowohl das Komma als auch der Punkt angegeben wird. Sehr wichtig ist, dass Sie keine Leerzeichen zwischen Stückzahl, Positionszeichen und Positionsbezeichner verwenden.

Im Editor sehen Sie anhand der rosa Farbhinterlegung, ob die Stückzahl korrekt eingegeben wurde und ob bei der verwendeten Position und dem verwendeten Buchungssatz (Kosten- oder Erlösbuchung) die Stückzahl zulässig ist.

#### Stückzahlen in Skripten verwenden

In Skripten gibt es einige weitere Positions-Variablen: {POSE} um die Einheitsbezeichnung auszugeben (z.B. "kg") sowie {SPOSSTEB} und {HPOSSTEB} für die aktuelle Soll- und Haben-Stückzahl. Diese wird wie die Stückzahl von Gegenständen mit drei Stellen hinter dem Komma ausgegeben, um sie deutlich von Geldbeträgen unterscheiden zu können. Der durchschnittliche Stückerlös (umgangssprachlich Stückpreis, hat in TEXTBUCH aber eine andere Bedeutung) wird dann z.B. ausgegeben mit dem Ausdruck {HPOSZUG/HPOSSTEB} und die Stückkosten mit {SPOSZUG/HPOSSTEB}.



Da die Soll-Stückzahl in der Regel nicht bebucht wird, muss HPOSSTEB auch für die Ermittlung der Stückkosten herangezogen werden. Als Basis für den Geldbetrag dient der auf ein Buchungsjahr sich beziehende Zugang, da sich die Stückzahl ebenfalls immer auf das Buchungsjahr bezieht.

Die aktuelle Stückzahl einer Position (Endbestand EB) {HPOSSTEB} und {SPOSSTEB} setzt sich zusammen aus dem Anfangsbestand der Stückzahl {HPOSSTAB} bzw. {SPOSSTAB} und dem Zugang {HPOSSTZUG} und {SPOSSTZUG}.

Im Beispielsskript KORECH.SKT sind Auswertungen bzgl. der Stückzahl enthalten, suchen Sie hierfür die Zeichenfolge "POSST".

## 7.7 Positionsbuchungs-Typen (PBT)

Die Positionsbuchungs-Typen (PBT) wurden gemeinsam mit den Gegenstandsbuchungs-Typen (GBT) in TEXTBUCH 4.01 eingeführt und dienen dazu, Zu- und Abgänge von Positionen in zusätzliche Typen aufzuteilen. TEXTBUCH PBTs haben nichts mit der englischen Abkürzung PBT (Profit before taxes = Gewinn vor Steuern) zu tun.

Mit Positionsbuchungs-Typen lässt sich beispielsweise unterscheiden, wie sich die Kosten eines Kostenträgers auf bestimmte Typen von Kosten aufteilen: Kosten für Einkauf, Kosten für Material usw. Für die Erlöse können ebenfalls entsprechende Unterscheidungen getroffen werden. Zu welchem Typ eine Buchung mit Kostenträger/ Erlösträger gehört, liest TEXTBUCH aus dem zugehörigen Erfolgskonto, auf das sich die Positionsbuchung bezieht. Die Vorgehensweise ist mit der des GBT identisch:

- In der Positionsdatei werden Zeilen "\*\*\*PBT"gesetzt analog "\*\*\*GBT"im Kontenplan
- Die manuelle Festlegung des Typs geschieht mit Anfügen von Ausrufezeichen, gefolgt vom PBT-Kennbuchstaben, an den Positionsbezeichner, z.B. \$Müller!a

Im Skript könne folgende zusätzliche Positionsvariablen verwendet werden:

{SPOSZUG!X} {HPOSZUG!X} {SPOSSTZUG!X} {HPOSSTZUG!X} bzw. in der verkürzten Schreibweise für die Stückzahl von Positionen: {SPSZ!X} {HPSZ!X}

Wie auch bei GBTs stehen die zusätzlichen Variablen nur für Zugänge zur Verfügung und nicht für Anfangs- und Endbestände.

Die Details der Verwendung entnehmen Sie bitte dem Kapitel zu Gegenstandsbuchungs-Typen (GBT).

## 7.8 Teile-Verwaltung von Kostenträgern

Diese Funktionalität ist in TEXTBUCH Version 4.00 noch nicht enthalten, aber konzeptionell schon weit gediehen. Zur Wahrung der Stabilität von Version 4.00 haben wir die Umsetzung zurückgestellt, denn diese Erweiterung erfordert einige grundlegende programminterne Änderungen in der Verwaltung von Positionen. Wenn Sie an dieser Funktion interessiert sind, wenden Sie sich bitte an uns. Sie erhalten dann eine Vorabversion zum Test. Wenn Sie Anregungen zu diesem Thema haben, sind wir natürlich daran sehr interessiert.

Bislang kann man Kostenträger beispielsweise folgendermaßen strukturieren: Klasse1.TypA.Produktname

Der Positionsdialog gibt dann, wenn man z.B. "Klasse1" auswählt, die Summe aller Stückzahlen und die durchschnittlichen Stückkosten über alle Produkte von "Klasse1" aus.

Wenn aber auf der Soll-Seite (Kosten) Einzelteile und nicht Produktgruppen erfasst werden sollen, ist ein anderes logisches Konzept erforderlich. Nehmen wir als Beispiel die Handelsware von Textbuch. Die Einzelteile beziehen wir von unterschiedlichen Zulieferern und in unterschiedlichen Stückzahlen:

\$Textbuch.Karton.Druck \$Textbuch.Karton.Falzung \$Textbuch.CD \$Textbuch.Handbuch

Die durchschnittlichen Stückkosten von "\$Textbuch" lassen sich nicht durch den üblichen Weg (Gesamtstückzahl geteilt durch Gesamtkosten) ermitteln. Denn die Stückzahl-Summe wäre die Summe der Einzelteile, nicht die Anzahl der fertig konfektionierten Kartons. Deshalb wird ein neues Zeichen eingeführt:

### \$Textbuch/Karton/Druck

Um für die Position "\$Textbuch"die Stückkosten zu ermitteln, wird TEXTBUCH künftig für jedes Einzelteil die Stückkosten ermitteln müssen und diese Stückkosten dann über alle Einzelteile aufsummieren. Das ganze soll dann auch noch mit Punkten kombinierbar sein:

### \$Software.Textbuch/Karton/Druck

Wenn ein konfektionierter Handelskarton als Summe seiner Einzelteile verkauft wird (Haben-Seite der Position = Erlösträger), muss es möglich sein, "\$Textbuch" auf der Erlösseite zu buchen und alle Einzelteile werden auf der Haben-Seite eingebucht, so dass der Saldo (also der Vorrat an Einzelteilen) entsprechend reduziert wird. Hierfür ist es erforderlich, für Einzelteile eine Teilezahl größer eins pro fertiges Produkt festzulegen, und zwar in der Positionsdatei.





In einer künftigen Version von TEXTBUCH finden Sie an dieser Stelle der Dokumentation dann die endgültige Beschreibung.

## 7.9 Standard-Skript zur Kostenrechnung

### 7.9.1 Grundsätzliches

Die TEXTBUCH Skripte erlauben wie schon bei der Finanzbuchhaltung auch bei der Kostenrechnung vielfältige Möglichkeiten der Berechnung und Darstellung. Im Kapitel "Skripte - Datenausgabe bzgl. Positionen" wird ausführlich und vollständig auf die einzelnen Sprachelemente von TEXTBUCH Skripten bzgl. Positionen eingegangen.

Dem TEXTBUCH Programm liegt ein funktionsfähiges Skript namens KORECH.SKT zur Kostenrechnung bei. Dieses Kapitel beleuchtet nun die einzelnen Abschnitte dieses Skriptes.

### Abschluss relevanter Konten nicht erforderlich

Im Unterschied zu sonstigen Skripten ist es nicht zwangsläufig erforderlich, dass alle Konten abgeschlossen werden. Sie können einen eigenen Verarbeitungsgang verwenden, in dem nur KORECH.SKT abgearbeitet wird, nicht aber AUSGABE.SKT. Wenn jedoch Berechnungen mit Kostenarten wie beim Betriebsabrechnungsbogen ins Spiel kommen, und Sie Konten-Variablen mit Zahlenwerten verwenden möchten, z.B. [SALDO], so ist schon der Abschluss der relevanten Konten erforderlich. Beim hier vorgestellten KORECH.SKT Skript ist der Abschluss dieser Konten nicht erforderlich, da als einzige Konten-Variable lediglich die Kontonummer [KNUM] des Kontos im Betriebsabrechnungsbogen verwendet wird.

### Verwendete Positionszeichen

In TEXTBUCH selbst können die sieben Positionszeichen mit einem beliebigen Zweck versehen werden. Im Skript KORECH.SKT werden zwei Positionszeichen verwendet:

- \$ (Dollarzeichen) für Kostenträger
- # (Doppelkreuz-, Hash-, Fis- oder Gefängnis-Zeichen) für Kostenstellen.

Eselsbrücke: Mit \$ sind die Produkte gemeint, mit denen man Geld verdient.

### 7.9.2 Definition von Kontenmengen

"Kosten" im Sinne der Kostenrechnung sind die Aufwandskonten der Finanzbuchhaltung plus die Zusatzkostenkonten, z.B. kalkulatorische Zinsen oder kalkulatorische Löhne:

```
***alle Aufwandskonten sowie Zusatzkostenkonten
***sind Kostenkonten
```





Mit einer weiteren Definition können wir uns dann ganz auf die Begriffswelt der Kostenrechnung einstellen:

```
***alle Ertragskonten
***sind Erlöskonten
```

Kostenkonten und Erlöskonten bilden zusammen die "Korechkonten":

```
***alle Kostenkonten sowie Erlöskonten
***sind Korechkonten
```

Somit sind "Kostenkonten" und "Erlöskonten" definiert. Beide zusammen werden als "Korechkonten" bezeichnet.

### 7.9.3 Einfache Auflistung der verwendeten Positionen und Beträge

Wie schon bei den Endbeständen der Bestandskonten (EB.TXT) ist es erforderlich, die aktuellen Werte von Positionen in das kommende Buchungsjahr zu übertragen. Hierfür wird per Skript eine Datei namens EBPOS.TXT angelegt, die dann vom Programm automatisch als ABPOS.TXT in das Verzeichnis des Folge-Buchungsjahres kopiert wird. Da in der Regel Kostenstellen pro Buchungsjahr betrachtet werden, während Produkte oder Projekte über ein Buchungsjahr hinausgehen können, wird üblicherweise nur für Kostenträger diese Übertragung ins nächste Buchungsjahr durchgeführt:

```
//Auflistung der Kostenträger zur Übertragung ins kommende Buchungs-
jahr
***Datei EBPOS.TXT
***alle Korechkonten
***posliste $*
***nurpos DatumKünftigRelevant
"//Beträge der Kostenträger Soll, Haben"
{POSBEZ} {SPOSEB} {HPOSEB}
```

Die Kontenmenge "Korechkonten" wurde weiter oben schon definiert: "Erfolgskonten sowie Zusatzkostenkonten". Im Zusammenhang mit Positionen werden hierbei nicht direkt Konten angesprochen (die hier unter Umständen noch gar nicht abgeschlossen bzw. erzeugt wurden), sondern es werden die Buchungssätze selektiert, die bestimmte Konten im Buchungssatz (entweder auf der Soll- oder auf der Haben-Seite) enthalten. In diesem Fall werden somit beispielsweise alle Neutralbuchungen von vornherein ignoriert.

Der Befehl "\*\*\*posliste" enthält das Dollarzeichen, mit dem die Positionsbezeichner aller Kostenträger beginnen. Das einzelne Sternchen ist ein Jokerzeichen und steht für eine beliebige Zeichenfolge. Um eine Auswahl von Positionen anhand des Positionsbezeichners zu treffen, dürfen Sie zwischen dem \$ und dem \*-Zeichen die ersten gemeinsamen Zeichen der Gruppe von Positionen angeben:





\*\*\*posliste \$prod\*7

wählt die Kostenträger bzw. Erlösträger aus, deren Bezeichner mit "\$PROD"beginnen und mit der Ziffer "7"enden.

Mit "\*\*\*nurpos DatumKünftigRelevant" werden die Positionen herausgefiltert, deren Gültigkeitszeitraum zum Ende des aktuellen Buchungsjahres abgelaufen ist und die somit im kommenden Buchungsjahr nicht mehr von Interesse sind.

Die vollständig in Anführungszeichen stehende Zeile wird ohne die Anführungszeichen in die Datei EBPOS.TXT übernommen. Wenn TEXTBUCH dann später diese Datei als ABPOS.TXT einliest, wird diese Zeile als nicht zu interpretierende Kommentarzeile angesehen.

Die Zeile mit den geschweiften Klammern ist die Positions-Wiederholungszeile. Hier wird eine Liste der Positionen erzeugt, wobei die Zeile mit Positionsbezeichner und dem aktuellen Betrag auf der Soll-Seite (Kosten) und der Haben-Seite (Erlös) ausgegeben wird.

### 7.9.4 Ausführliche Auflistung sämtlicher Positionen

Als nächstes ist es zweckmäßig, sämtliche Positionen aufzulisten. Je nachdem, ob eine Positionsdatei POSITION.TXT verwendet wird oder nicht, bzw. wie ausführlich die Zusatzinformationen in der Positionsdatei bzgl. der einzelnen Positionen sind, ist eine Kurzform der Auflistung oder eine ausführliche Darstellung sinnvoll.

Sämtliche weiteren Ausgaben schreiben wir nun in die Datei KORECH.TXT, dies können Sie durch Einfügen weiterer Zeilen mit "\*\*\*Datei"verändern.

\*\*\*Datei KORECH.TXT

Hier eine Minimal-Variante der Auflistung von Positionen:

Die Auflistung ist hier ähnlich der Auflistung im vorangegangenen Kapitel (EBPOS.TXT), nur werden auch die Kostenstellen aufgelistet.





### Und nun eine ausführliche Variante:

```
***alle Kostenkonten
***posliste #*
Liste der # Positionen: Kostenstellen
             Wert
                     Erklärungstext
{POSBEZ}
            {SPOSEB} {POSTEXT}
***alle Kostenkonten
***posliste $*
Liste der $ Positionen im Soll: Kostenträger
         Anfangs-
                                    Gesamt- Gültigkeitsdatum Erklärungstext
                       Zugang
                                    wert
         wert
                                               von
                                                         bis
{POSBEZ} {SPOSAB}
                    {SPOSZUG}
                                   {SPOSEB} {APOSDAT} {EPOSDAT} {POSTEXT}
***alle Erlöskonten
***posliste $*
Liste der $ Positionen im Haben: "Erlösträger"
         Anfangs-
                       Zugang
                                    Gesamt- Gültigkeitsdatum Erklärungstext
                                    wert
                                                         bis
         wert
                                               von
{POSBEZ} {HPOSAB}
                      {HPOSZUG}
                                    {HPOSEB} {APOSDAT} {EPOSDAT} {POSTEXT}
```

Die in dieser ausführlichen Fassung zusätzlich aufgelisteten Informationen Gültigkeitsdatum und Erklärungstext müssen in der Positionsdatei POSITION.TXT definiert sein. Außerdem sind nicht nur Kostenträger, sondern auch noch "Erlösträger" aufgeführt, d.h. die \$-Positionen, die durch Erlösbuchungen entstanden sind.

### 7.9.5 Kostendeckungsgrade von Kosten- bzw. Erlösträgern; Vergleich mit Planwerten

#### Kostendeckungsgrade

Mit einer leichten Abwandlung der Auflistung von Kostenträgern können so Kostendeckungsgrade bzw. Kostenüber- bzw. -unterdeckungen dargestellt werden:

```
***alle Korechkonten
***posliste $*
***nurpos SollNichtNull
***Formel1=HPOSEB/SPOSEB*100
Kostendeckungsgrade der Kostenträger/Erlösträger
(ohne Umlegung der Gemeinkosten auf Kostenträger)
              Kosten
                           Erlös
                                       Kosten-
                                                   Erklärungstext
                                       deckung %
{POSBEZ}
               {SPOSEB}
                            {HPOSEB}
                                       {FORMEL1}
                                                   {POSTEXT}
***nurpos alle
```





Mit "\*\*\*nurpos SollNichtNull" werden nur die Positionen ausgewiesen, für die Erlöse verbucht wurden. Ohne diese Einschränkung könnte eine "Division durch Null" entstehen, die TEXTBUCH mit einer Fehlermeldung quittieren würde. Denken Sie daran, nach Verwendung von "\*\*\*nurpos" mit Hilfe von "\*\*\*nurpos alle" diese Auswahl wieder zu deaktivieren.

Die Auslagerung der Formel zur Kostendeckung in ein Stern-Kommando hilft, keine unnötig breiten Zeilen zu erhalten, da die Formatierung der Ausgabedatei der Formatierung im Skript entspricht.

Ohne Zurechnung der Gemeinkosten wird lediglich die Kostendeckung bzgl. der direkt zurechenbaren Kosten (wird als *Einzelkosten* oder *Direktkosten* bezeichnet) ermittelt. Erst mit Zurechnung der Kostenstellen (=Gemeinkosten) auf die Kostenträger (siehe weiter unten) wird diese Aufstellung wirklich aussagekräftig.

Achten Sie beim Schreiben von Skripten darauf, dass bei Verwendung von {SPOSEB} mit Hilfe von "\*\*\*alle" auch wirklich die "Kostenkonten" angemeldet sind und bei {HPOSEB} die "Erlöskonten". Werden beide Variablen gleichzeitig benutzt, müssen beide Kontenmengen gleichzeitig angemeldet sein: "Korechkonten".

#### Vergleich mit Planwerten

Wird im Skript zur Darstellung der Kostendeckungsgrade statt "HPOSEB" nun "SPOS-PLAN" verwendet und für den Quotienten "SPOSEB/SPOSPLAN" gerechnet, so wird die prozentuale Erreichung bzw. Überschreitung von Planwerten dargestellt, wobei hier natürlich die Eingabe von Planwerten (Budgetierung) in der Positionsdatei POSI-TION.TXT vorausgesetzt wird.

```
***alle Kostenkonten
***posliste $*
***nurpos SollBudgetiert
***Formel1=SPOSEB/SPOSPLAN*100
Erreichung der Planwerte für Kostenstellen (Soll-Ist-Vergleich)
              tatsäch-
                           ursprüng.
                                       Erreich.-
                                                    Erklärungstext
                lich
                            geplant
                                       grad in %
                          {SPOSPLAN}
                                       {FORMEL1}
                                                    {POSTEXT}
{POSBEZ}
               {SPOSEB}
***nurpos alle
```

Um wiederum eine Division durch Null zu verhindern, muss als Einschränkung "\*\*\*nurpos SollBudgetiert" geschrieben werden, so dass nur die Positionen aufgelistet werden, die auch wirklich über eine Budgetierung (d.h. Planwert ungleich Null) verfügen.





### 7.9.6 Betriebsabrechnungsbogen

Der Betriebsabrechnungsbogen (BAB) ist eine Tabelle, in der pro Zeile ein Kostenkonto (= Kostenart) und pro Spalte eine Kostenstelle aufgeführt wird.

Der Betriebsabrechnungsbogen sieht in Form eines TEXTBUCH-Skripts wie folgt aus:

```
***Datei BAB.TXT
Betriebsabrechnungsbogen (BAB)
***alle Kostenkonten
***posliste #*
Kto-Nr +
{POSBEZ} +
****[
 [Knum] +
{SPOSEB} +
***]
```

In Skripten gibt es die "Wiederholungszeilen", d.h. für z.B. jede Position wird eine neue Zeile begonnen. So lässt sich aber keine zweidimensionale Tabelle erzeugen. Deshalb muss bei einigen Zeilen der Zeilenvorschub unterdrückt werden, was mit dem "+" Zeichen am Zeilenende geschieht. Da die zwei Eingabezeilen "[Knum] +" und "{SPO-SEB} +" gemeinsam für jedes Konto wiederholt werden müssen, müssen die zwei Zei-len mit einer Konto-Wiederholungsklammer eingeklammert werden.

Wenn die Formatierung bei Ihrer Ausgabe nicht korrekt ist, können Sie im Skript die exakte Positionierung der Pluszeichen verändern.

Mit Hilfe der Befehle "\*\*\*Untergruppen Ebene n" und "\*\*\*PosEbene n" können sowohl die Kostenarten als auch die Kostenstellen zusammengefasst dargestellt werden.

Bitte beachten Sie, dass Sie bei einer größeren Anzahl von Kostenstellen die erzeugte Tabelle nicht mehr im integrierten Editor betrachten können bzw. die Formatierung zerstört ist, da dieser eine Begrenzung der Zeilenlänge auf 255 Zeichen hat. Die meisten herkömmlichen Texteditoren haben diese Beschränkung jedoch nicht.

Der Abschluss der hierfür verwendeten Konten (=Kostenarten) ist nur dann erforderlich, wenn Konten-Variablen mit Zahlenwerten, z.B. [SALDO], verwendet werden.

Um einen Betriebsabrechnungsbogen in eine Tabellenkalkulation zu übertragen, schreiben Sie nicht "\*\*\*Datei", sondern "\*\*\*TABDATEI". Des weiteren ist es möglich, den Betriebsabrechnungsbogen als CSV-Datei (Textdatei mit Daten durch Semikolon getrennt) zu erzeugen, indem Sie die Leerzeichen löschen, vor allen Pluszeichen ein Semikolon setzen und den Formatierbefehl "\*\*\*Formatieren aus" verwenden:





```
***Datei BAB.CSV
***Formatieren aus
Betriebsabrechnungsbogen (BAB);
***alle Kostenkonten
***posliste #*
Kto-Nr;+
{POSBEZ};+
***[
[Knum];+
{SPOSEB};+
***]
***Formatieren ein
```

### 7.9.7 Einfache Umlegung der Gemeinkosten auf Kostenträger

Ein Unternehmer, der auf Dauer seine Preise an den direkt zurechenbaren Kosten (sog. Direktkosten oder Einzelkosten) orientiert, wird nach einer gewissen Zeit Konkurs gehen, denn er bietet seine Produkte zu günstig an, weil sämtliche bei den Kostenstellen anfallenden Kosten (sog. Gemeinkosten) nicht gedeckt werden. Deshalb dürfen nicht nur die Direktkosten betrachtet werden, sondern müssen auch noch die sog. Selbstkosten ermittelt werden, die anteilig auch Gemeinkosten enthalten. Die Selbstkosten werden aus dem Positionsdialog nicht ersichtlich, denn hier können nur Kostenstellen *oder* Kostenträger betrachtet werden.

Am Ende des Skriptes KORECH.SKT (\*\*\*\*Datei KOSELBST.TXT...) ist eine einfache Umlegung der Gemeinkosten (= Summe aller Kostenstellen) auf die Kostenträger realisiert. TEXTBUCH liegt noch ein weiteres aufwendigeres Skript KOUMLEG.SKT bei, in dem mit mehreren Abstufungen die Gemeinkosten auf die Kostenträger umgelegt werden, und zwar speziell in der "Lehrbuchvariante" für einen klassischen Industriebetrieb. Dieses Verfahren wird im anschließenden Kapitel beschrieben. In KORECH.SKT findet diese Umlegung nur sehr pauschal und einfach statt. Die Ausgabedatei dieser Zusammenstellung lautet KOSELBST.TXT. Hierbei werden einfach die Kosten aller Kostenstellen zusammengerechnet:

Auf dieselbe Weise werden die gesamten direkt zurechenbaren Kosten errechnet, also die Summe der Kosten aller Kostenträger:





Die Summe der Kostenstellen (= Gemeinkosten) werden in Relation zur Summe der Kostenträger (= Direktkosten) gesetzt:

```
***FakG = 1 + SUMG/SUMD
Zuschlagfaktor Gemeinkosten: [FakG]
```

und man erhält einen einheitlichen Zuschlagsfaktor, z.B. 1,20000, das entspricht 20%.

Nun werden die berechneten Werte pro Kostenträger sowie der daraus abgeleitete Kostendeckungsgrad ausgegeben, und zwar erst einmal bezogen auf einen Kostenträger als Gesamtheit:

Die direkt auf die Kostenträger zurechenbaren Kosten nennt man Direktkosten oder Einzelkosten und die gesamten Kosten (Direktkosten + Gemeinkosten) nennt man Selbstkosten.

Für die Kostenträger, bei denen auch eine Stückzahl angegeben wurde, können nun noch die durchschnittlichen Direkt-Stückkosten und Selbst-Stückkosten (d.h. einmal ohne und einmal mit anteiligen Gemeinkosten) ausgewiesen werden:





und daraus wird ein einheitlicher prozentualer Aufschlag für alle Kostenträger ermittelt.

Beachten Sie hierbei bitte auch den Kleinen Rundgang Kostenrechnung, mit dem dieses Skript mit konkreten und sehr einfachen Beispielszahlen für die Kostenrechnung eines Obstbauern gefüllt wird.

## 7.10 Umlegung von Gemeinkosten auf Kostenträger für einen Industriebetrieb

### 7.10.1 Grundsätzliches

Die Umlegung von Gemeinkosten auf Kostenträger ist das schwierigste Thema der Kostenstellen- und Kostenträgerrechnung. Hierfür existiert keine Standardmethode, die universell für alle Betriebe verwendbar wäre. Das im folgenden erläuterte Skript ist deshalb auch nicht im Kostenrechnungsskript KORECH.SKT enthalten, sondern in der Datei KOUMLEG.TXT. Dieses Skript werden Sie aller Wahrscheinlichkeit nach Ihren Bedürfnissen stark anpassen müssen.

Das vorliegende Beispiel stellt die Umsetzung der klassischen Umlegungsmethode eines Industriebetriebes in ein TEXTBUCH Skript dar. Sie können aus dieser Vorgehensweise lernen und für Ihren Betrieb eine entsprechende Umlegung selbst entwerfen oder, wenn Sie schon bislang eine Umlegungsmethode eingesetzt haben, diese in die TEXTBUCH Skriptsprache übersetzen.

Dieses TEXTBUCH Skript zur Umlegung von Gemeinkosten auf Kostenträger erfordert keine neuen oder besonderen Befehle. Es ist zwar relativ umfangreich, doch sind die einzelnen Schritte vergleichsweise simpel und viele Berechnungsschritte wiederholen sich in kleinen Variationen auch mehrmals.

### 7.10.2 Allgemeine Vorgehensweise im Industriebetrieb

Als Exkurs in die Industriebetriebslehre wird im folgenden die allgemeine Vorgehensweise der Umlegung von Gemeinkosten auf Kostenträger in einem Industriebetrieb dargestellt.

Die Umlegung basiert auf einer Gruppenbildung von Kostenstellen in fünf Hauptgruppen. Aus diesen fünf Hauptgruppen werden Zuschlagsfaktoren abgeleitet, mit denen die Beträge der einzelnen Kostenträger multipliziert werden.

Hierbei sind zwei Begriffe der Betriebswirtschaftslehre von großer Bedeutung: die Gemeinkosten einerseits und andererseits die Direktkosten, auch Einzelkosten genannt. Die Direktkosten sind die Kosten, die direkt den Kostenträgern (= Produkte) zugeordnet





werden können und die Gemeinkosten sind die Kosten, die nicht direkt zugeordnet werden können und deshalb auf Kostenstellen aufgeteilt werden.

Es gibt fünf Hauptgruppen von Kostenstellen:

- Materialgemeinkosten
- Fertigungsgemeinkosten
- Entwicklungsgemeinkosten
- Verwaltungsgemeinkosten
- Vertriebsgemeinkosten.

Von jedem dieser fünf Hauptgruppen wird ein eigener Zuschlagsfaktor errechnet. Dieser eine Zuschlagsfaktor einer Hauptgruppe gilt dann für *all*e Kostenträger.

Der Zuschlagsfaktor für die Materialgemeinkosten wird durch das Verhältnis von Materialgemeinkosten zu Materialdirektkosten ermittelt. Ein Rechenbeispiel: Die Summe der direkt zurechenbaren Materialkosten eines Betriebes (Summe Materialdirektkosten) liegen für alle Kostenträger ingesamt bei 3000 EUR. Die nicht auf ein einzelnes Produkt (= Kostenträger) zurechenbaren Materialkosten (Summe Materialgemeinkosten) liegen bei 300 EUR. Dies ergibt einen Zuschlagsfaktor von 10% bzw. als Zahlenwert 1,1. Das Produkt X hat Materialdirektkosten von 100 EUR und nach der Umlegung der Materialgemeinkosten auf Produkt X ergeben sich 110 EUR.

Die Materialdirektkosten für die Entwicklungsabteilung werden zu den Entwicklungsdirektkosten gerechnet und dürfen hier nicht erscheinen.

Mit den Fertigungs- und Entwicklungs-Gemeinkosten wird ähnlich verfahren, nur die Bezugsgröße der Direktkosten ist zum Teil verschieden:

Der Zuschlagsfaktor für die Fertigungsgemeinkosten stellt das Verhältnis von Fertigungsgemeinkosten zu Lohndirektkosten dar. Die Lohndirektkosten für die Entwicklungsabteilung gehören zu den Entwicklungsdirektkosten und dürfen hier nicht erscheinen.

Der Zuschlagsfaktor für die Entwicklungsgemeinkosten entspricht dem Verhältnis von Entwicklungsgemeinkosten zu Entwicklungsdirektkosten.

Die drei Kategorien Material-, Fertigungs- und Entwicklungskosten werden zusammen als *Herstellkosten* bezeichnet. Der Zuschlagsfaktor für die Umlegung Herstellgemeinkosten ist somit das Produkt aus den Umlegungsfaktoren für Material-, Fertigungs- und Entwicklungsgemeinkosten.

Der Zuschlagsfaktor für die Verwaltungsgemeinkosten stellt das Verhältnis Verwaltungsgemeinkosten zu Herstellkosten dar.

Gleiches gilt für den **Zuschlagsfaktor für die Vertriebsgemeinkosten**: Auch hier dienen die Herstellkosten als Bezugsbasis.

Alle fünf Kategorien zusammen ergeben die sog. Selbstkosten. Der Zuschlagsfaktor für die Selbstkosten ist somit das Produkt der fünf einzelnen Zuschlagsfaktoren bzw. das





Produkt aus den drei Zuschlagsfaktoren für Herstellgemeinkosten, Verwaltungsgemeinkosten und Vertriebsgemeinkosten.

Werden die Bezeichner der Kostenträger auch als "Erlösträger" für die Erlöse der einzelnen Produkte geführt, so können drei verschiedene Kostendeckungsgrade für die einzelnen Produkte ausgewiesen werden:

- Kostendeckungsgrad bzgl. Direktkosten
- Kostendeckungsgrad bzgl. Herstellkosten
- Kostendeckungsgrad bzgl. Selbstkosten.

Ein Kostendeckungsgrad von über 100% bedeutet dann einen entspechenden Gewinn.

In den folgenden Kapiteln wird nun die Umsetzung dieses Konzeptes in TEXTBUCH erläutert.

### 7.10.3 Hauptbezeichner von Kostenstellen

Für die erfolgreiche Umlegung der Gemeinkosten müssen bestimmte Hauptbezeichner von Kostenstellen verwendet werden:

- #m. für für Materialgemeinkosten
- #f. für Fertigungsgemeinkosten
- #e. für Entwicklungsgemeinkosten
- #vw. für Verwaltungsgemeinkosten
- #vt. für Vertriebsgemeinkosten.

Der Punkt dient bei TEXTBUCH der Abgrenzung von Hauptbezeichnern zu Unterbezeichnern. Diese konkreten Bezeichner können Sie natürlich anders wählen, jedoch wird diese konkrete Schreibweise in den folgenden Beispielsskripten vorausgesetzt.

Mehr zu möglichen Schreibweisen finden Sie unter Positionsbezeichner im Hauptkapitel Kostenrechnung.

### 7.10.4 Anpassung des Kontenplans

Im Kontenplan müssen drei zusätzliche Kontenmengen in Form von Untergruppen oder von Zusatzgruppen definiert werden:

- Materialkosten
- Entwicklungskosten
- Lohndirektkosten

Dies können Sie entweder in Form von Zusatzgruppen realisieren, indem Sie im Erklärungstext zum Konto den Namen der Kontenmenge in geschweifte Klammern setzen

(v) 6815 Bürobedarf {Materialkosten}





oder aber mehrere zusammenhängende Zeilen mit runden Klammern als Untergruppe versehen:

```
***Aufwandskonten:
*** Materialkosten (
(v) 6815 Bürobedarf
(v) 6820 Kleinteile für Fertigung A
*** )
```

Die Lohndirektkosten sind die den Kostenträgern direkt zurechenbaren Arbeitslöhne, mehr dazu im nächsten Kapitel.

Diese drei Kontenmengen müssen Sie konsequent und vollständig in Ihrem Kontenplan definieren.

### 7.10.5 Zurechnung von Löhnen auf Kostenträger

Im Rahmen der Kostenrechnung ist es nicht mehr ausreichend, die Lohnkosten der Mitarbeiter pauschal am Monatsende zu erfassen. Parallel zur klassischen Lohnbuchhaltung (Lohn als monatlicher Aufwand entsprechend der regelmäßigen Gehälter) ist noch eine kostenträger-orientierte Lohnabrechnung erforderlich.

Da der Lohn schon in Form des *Lohnaufwands* Bestandteil der buchhalterisch erfassten *Kosten* ist, dürfen derartige parallele Erfassungen nicht im Rahmen der TEXTBUCH Aufwandskonten, aber auch nicht im Rahmen von Zusatzkosten erfasst werden. Sie dürfen lediglich als *Statistkonten* geführt werden, weil sonst innerhalb der *Kostenkonten* (= Aufwandskonten + Zusatzkostenkonten) eine Doppelerfassung stattfände.

Innerhalb der Statistkonten sollten deshalb Lohndirektkosten deklariert werden:

```
***Konten zur statistischen Auswertung und internen Verrechnung
*** Lohndirektkosten (
    9701 kostenträgerbezogene Arbeit Mitarbeiter Hinz
    9702 kostenträgerbezogene Arbeit Mitarbeiter Kunz
*** )
    9991 Gegenkonto für kostenträgerbezogene Arbeit
```

Gleichzeitig ist in der Positionsdatei POSITION.TXT dafür zu sorgen, dass bei allen die "Lohndirektkosten" betreffenden Buchungen zwingend ein Kostenträger angegeben wird:

\$ verpflichtend bei Lohndirektkosten

Die Mitarbeiter erstellen dann eigenständig Buchungssätze im Rahmen ihrer projektbezogenen Arbeit. Die hier nicht erfasste Arbeit wird so automatisch zu Gemeinkosten. Wichtig ist hierbei, dass bei den Erfassungen im Rahmen der "Lohndirektkosten" derselbe Stundensatz angesetzt wird, der auch tatsächlich in der Lohnbuchhaltung pro Monat als Aufwand veranschlagt wird.





\*\*\*\*\* Lohndirektkosten Maurermeister Hinz \*\*\*\*\*
\*\*\*\*\* (Stundensatz 36 EUR)
01.07.06 Baustelle \$Meier Rohputz Straßenfront 6 Stunden 9701:9991
216,00
01.07.06 Baustelle \$Huber 1 Stunde Aufbau Maschinen 9701:9991
36,00

Mit Hilfe der TEXTBUCH Stücklisten bzw. Arbeitslisten lässt sich diese Datenerfassung auch wesentlich vereinfachen und von den Mitarbeitern vor Ort durchführen:

```
01.07.06
Baustelle $Meier Rohputz Straßenfront 6'00
Baustelle $Huber Aufbau Maschinen 1'00
```

### 7.10.6 Skript zur Umlegung von Gemeinkosten

In den vorangegangenen Unterkapiteln wurden im Kontenplan die drei zusätzlichen Kontenmengen *Materialkosten*, *Entwicklungkosten* und *Lohndirektkosten* definiert und alle Kostenstellen beginnen mit den fünf Hauptbezeichnern

#m.\* #f.\* #e.\* #vw.\* #vt.\*

für Material, Fertigung, Entwicklung, Verwaltung und Vertrieb, wobei die Sternchen für beliebige Unterbezeichner stehen. Die Kostenträger beginnen einfach mit \$ und benötigen keine weiteren Unterteilungen.

Erst einmal ein zweckmäßiger Kopf für das Skript:

```
Umrechnung von Gemeinkosten auf Kostenträger
11
                                        11
   Kostenstellen unterteilt in Gemeinkosten für
11
                                        11
   #m.* Material
11
                                         11
11
   #f.* Fertigung
                                         11
   #e.* Entwicklung
11
                                         //
11
   #vw.* Verwaltung
                                         11
11
   #vt.* Vertrieb
                                         11
11
                                         11
11
   $ Kostenträger
                                         11
11
                                         11
11
   3 Zusätzliche Kontenmengen im Kontenplan:
                                         11
// Materialkosten, Entwicklungskosten,
                                         11
// Lohndirektkosten
                                         11
11
***Datei Gemeinkostenumlegung.txt
11
```





Beginnen wir mit den Materialkosten. Um den Zuschlag für Materialgemeinkosten, also eine einzige Zahl, zu berechnen, müssen wir die gesamten Materialdirektkosten sowie die gesamten Materialgemeinkosten ermitteln und ins Verhältnis zueinander setzen.

```
Zuschlag für Materialgemeinkosten

-------

Materialdirektkosten (Kostenträger)

***neu

***alle Materialkosten ohne Entwicklungskosten

***posliste $*

{Posbez} {SPOSEB} {PosText}

=======

[=SumM] Summe Kostenträger Material

(= Materialdirektkosten)
```

Wenn Sie keine Liste erzeugen möchten, sondern nur die Summe ermitteln, dann schreiben Sie statt "posliste" "possumme"; die Positions-Variablen {Posbez} und {Pos-Text} müssen dann aber weggelassen werden.

Die Zeile "\*\*\*neu"ist erforderlich, damit die Spaltensummen auf null gesetzt werden.

Nun enthält die Summen-Variable [SumM] die Materialdirektkosten. Es geht nun weiter mit den Materialgemeinkosten. Hierfür muss eine ähnliche Liste über alle Material-Kostenstellen aufsummiert werden:

```
Materialgemeinkosten (Kostenstellen)
***neu
***alle Kostenkonten
***posliste #m.*
{Posbez} {SPOSEB} {PosText}
========
    [=SUMG] Summe Kostenstellen Material
    (= Materialgemeinkosten)
```

Nun müssen nur noch die zwei ermittelten Zahlenwerte ins Verhältnis zueinander gesetzt werden, um zum Zuschlagsfaktor für die Materialgemeinkostenumlegung zu gelangen:

\*\*\*FakM = 1 + SUMG/SumM

Die Faktor-Variable [FAKM} enthält nun den Zuschlagsfaktor für die Materialgemeinkosten, also z.B. 1,1 für einen Zuschlag von 10%.





Für die Umlegung der Fertigungsgemeinkosten wird analog verfahren. Da die Fertigungsdirektkosten nicht erfasst werden, werden stattdessen üblicherweise die Lohndirektkosten herangezogen. Und hier setzen die Überlegungen des vorangegangenen Kapitels bzgl. der Zurechnung der Löhne auf Kostenträger an.

```
Zuschlag für Fertigungsgemeinkosten
_____
Lohndirektkosten (Kostenträger)
***neu
***alle Lohndirektkosten ohne Entwicklungskosten
***posliste $*
{Posbez}
               {SPOSEB}
                        {PosText}
              =========
                        Summe Kostenträger Lohn
                [=SUML]
                         (= Lohndirektkosten)
------
Fertigungsgemeinkosten (Kostenstellen)
***neu
***alle Kostenkonten
***posliste #f.*
{Posbez}
               {SPOSEB} {PosText}
              =========
                [=SUMG] Summe Kostenstellen Fertigung
                         (= Fertigungsgemeinkosten)
***FakF = 1 + SUMG/SUML
------
```

Nun enthält die Faktor-Variable [FakF] den Zuschlagsfaktor für Fertigungsgemeinkosten. Es folgt die Ermittlung des Zuschlages für Entwicklungsgemeinkosten.





Die Faktor-Variable [FakE] enthält nun den Zuschlagsfaktor für Entwicklungsgemeinkosten.

Somit kann nun der Zuschlagsfaktor für Herstellkosten [FakH] ermittelt werden, der alle drei Kategorien Material, Fertigung und Entwicklung enthält. Außerdem muss für den weiteren Verlauf des Skriptes die Summe aller Herstellkosten [SumH] ermittelt werden.

```
***FakH = FakM * FakF * FakE
***SumH = (SumM + SumL + SumE) * FakH
```

Jetzt ist es sinnvoll, einmal die ermittelten Faktoren auszugeben.

Wenn Sie die Faktoren in Dezimalschreibweise ausgeben möchten, schreiben Sie einfach nur [FakM] usw. Die Faktor-Variable FakH enthält nun den Zuschlagsfaktor für die Herstellkosten. Die Summe der Prozentwerte entspricht mathematisch nicht exakt dem Prozentwert der Herstellkosten, da Faktoren miteinander multipliziert werden müssen und nicht die Prozentwerte addiert.

Es folgt nun noch die Ermittlung des Faktors für die Verwaltungs- und Vertriebsgemeinkosten.





```
______
Verwaltungsgemeinkosten (Kostenstellen)
***neu
***alle Kostenkonten
***posliste #vw.*
                {SPOSEB} {PosText}
{Posbez}
              ==========
                         Summe Kostenstellen Verwaltung
                 [=SUMW]
                          (= Verwaltungsgemeinkosten)
Vertriebsgemeinkosten (Kostenstellen)
***neu
***alle Kostenkonten
***posliste #vt.*
{Posbez}
                {SPOSEB} {PosText}
              =========
                          Summe Kostenstellen Vertrieb
                 [=SUMT]
                          (= Vertriebsgemeinkosten)
```

[SumW] enthält nun die Summe aller Verwaltungsgemeinkosten und [SUMT] die Summe aller Vertriebsgemeinkosten. Diese Beträge werden nun in Relation zu den Herstellkosten gesetzt:

```
***FakW = 1 + SUMW/SUMH
***FakT = 1 + SUMT/SUMH
```

Nun enthält [FakW] den Zuschlagsfaktor für die Verwaltungsgemeinkosten und [FakT] den Zuschlagsfaktor für die Vertriebsgemeinkosten.

Jetzt lassen sich leicht noch die fehlenden Zuschläge darstellen und berechnen:





Nachdem nun auch der Zuschlag für die Ermittlung der Selbstkosten errechnet worden ist, kann nun eine tabellarische Darstellung der Kostenträger mit entsprechenden Direktkosten, Herstellkosten und Selbstkosten ermittelt werden:

```
Direktkosten, Herstellkosten und Selbstkosten aller Kostenträger
***neu
***alle Kostenkonten
***posliste $*
Kostenträger Direktkosten Herstellkosten Selbstkosten Beschrei-
bung
                                                   des
Kostenträgers
{Posbez}
                        {SPOSEB*FakH}
                                                  {PosText}
               {SPOSEB}
                                      {SPOSEB*FakS}
           =============
                         ============
                                       =============
                             [=Sum2]
                                            [=Sum3]
                [=Sum1]
_____
```

Wenn der Kostenträger nicht ein einzelnes Projekt, sondern ein Serienprodukt darstellt, dann müssen die ermittelten Kosten des Kostenträgers durch die Stückzahl geteilt werden, um zu den Kosten pro Stück zu gelangen. Die Informationen bzgl. Stückzahl sind in der vorliegenden Kostenrechnung nicht erfasst.

Des weiteren lassen sich nun die Kostendeckungsgrade in Prozent bzgl. Direktkosten, Herstellkosten und Selbstkosten für alle Kostenträger ausgeben:

```
Kostendeckung aller Kostenträger
bzgl. Direktkosten, Herstellkosten und Selbstkosten
***Formel1 = HPOSEB/SPOSEB * 100
***Formel2 = Formel1 / FakH
***Formel3 = Formel1 / FakS
***alle Korechkonten
***posliste $*
Erzeugnis ----- Kostendeckung bezogen auf -----
                                                Beschreibung
        Direktkosten Herstellkosten Selbstkosten
                                                des Produkts
{PosBez}
          {Formel1}%
                       {Formel2}%
                                   {Formel3}%
                                                {PosText}
_____
```

Die Positions-Variable {HPOSEB} enthält die auf die Position \$ gebuchten Erlöse. Das "Erzeugnis"ist somit Kostenträger und "Erlösträger"zugleich.

Um die Spalten nicht zu breit laufen zu lassen, sind die Formeln aus den Positions-Wiederholungszeilen in die Zeilen "\*\*\*FORMELn" ausgelagert, wobei n für eine Ziffer von 0 bis 9 steht. Diese Funktionalität können Sie auch bei der vorherigen Tabelle nutzen.

Interessant ist für derartige Ausgaben auch eine entspechende Gruppenbildung von Positionsbezeichnern mit dem Befehl \*\*\*POSEBENE n.





## 7.11 Lohnbuchungen mit Positionen

Die Standard-Skripte von Textbuch erlauben Ihnen problemlos, Lohnsteuervoranmeldungen durchzuführen, bei denen nur die Summe einer Steuerart für alle Arbeitnehmer angegeben werden muss. Wenn Sie jedoch eine größere Anzahl von Lohnempfängern haben, wird es kompliziert, weil Sie am Ende des Jahres eine Lohnsteuerbescheinigung für jeden Arbeitnehmer erzeugen müssen. Bei nur wenigen Lohnempfängern können Sie das von Hand machen, indem Sie für jeden Lohnempfänger und für jeden Typ des Lohnaufwands (Nettolohn, Lohnsteuer, Solisteuer, Kirchensteuer, Krankenkassen-Arbeitgeberzuschuss) ein eigenes Konto definieren. Bei mehr als 10 Angestellten wird es dann unübersichtlich. Stattdessen können Sie Ihre Angestellten dann über Positionen definieren. In der Positionsdatei schreiben Sie dann:

```
******Angestellte
//Bezeich Geburts- Name ausführlich
// Datum
\Meier 01.01.80 Dipl.-Ing. Fritz Meier (Außendienst), IdNr. 12345678
\Schmidt1 05.07.80 Dr. Hans Schmidt (Geschäftsführer)
\Schmidt2 08.11.85 Peter Schmidt (Schreinermeister)
```

In diesem Fall werden Arbeitnehmer mit \ (Backslash) davor gekennzeichnet. Bei allen Lohn-Aufwandsbuchungen wird der Name dann mit Backslash davor markiert: (Lohnbuchungen Beispiel aus der Einführung in die doppelte Buchführung)

// Bruttogehalt 3000		
31.01.16 Nettogehalt \Meier Janua:	r n:P	2500,00
31.01.16 Lohnsteuer \Meier Januar	1:S	450,00
31.01.16 Solisteuer \Meier Januar	s:S	20,00
31.01.16 Kirchensteuer \Meier Jan	uar k:S	30,00





Für die Lohnsteuer-Voranmeldung ist die Auswertung von Positionen (d.h. personenbezogen) nicht erforderlich, für die Lohnsteuerbescheinigung am Jahresende jedoch schon. Hierfür wird bzgl. der Schreibweise der Skripte genauso vorgegangen wie beim Betriebsabrechnungsbogen, wobei alle oben verwendeten Gehalts-Aufwandskonten der im Kontenplan selbst definierten Kontenmenge der "Gehaltskonten" angehören und statt dem Positions-Endbestand der (auf ein Jahr bezogene) Positions-Zugang verwendet wird.

```
***Datei Lohnsteuerbescheinigungen.TXT
Lohnaufwand pro Arbeitnehmer
***alle Gehaltskonten
***posliste #*
Kto-Nr +
{POSBEZ} +
****[
[Knum] +
{SPOSZUG} +
****]
Bruttolohn +
{SPOSZUG}
```

Bei mehr als 11 Angestellten müssen Sie die erzeugte Datei in einem anderen Texteditor als dem Textbuch-Editor ansehen, weil im Textbuch-Texteditor Textzeilen nach spätestens 250 Zeichen umgebrochen werden.

Der Bruttolohn ist dann die Summe der einzelnen Gehalts-Aufwandsbuchungen für jeden Arbeitnehmer. Sie können auch solch eine Tabelle für Excel erzeugen, wie dies bei der Anleitung zum Betriebsabrechnungsbogen beschrieben wird.



## 8. Dialogfenster selbst erstellen

In TEXTBUCH können Sie nicht nur beliebige Skripte selbst schreiben, sondern auch Dialogfenster selbst erstellen. In der Kombination Skripte plus individuelle Dialogfenster können Sie damit praktisch jede noch fehlende Funktionalität - z.B. für branchenspezifische Anwendungen - nachrüsten. Individuelle Dialogfenster werden mit dem sog. **Dialogeditor** erzeugt.



## 8.1 Individuelle Buchungsdialoge und Formulardialoge

In TEXTBUCH unterscheidet man sog. individuelle **Buchungsdialoge** und **Formulardialoge**. Buchungsdialoge sind Eingabemasken für Buchungen und werden wie der Standard-Buchungsdialog aus dem Buchungseditor heraus gestartet. Formulardialoge werden aus Skripten heraus erzeugt bzw. aufgerufen und werden für alle anderen Zwecke (d.h. außer dem Erfassen von Buchungssätzen) verwendet. Zum Erstellen eines individuellen Dialoges rufen Sie den Buchungsdialogeditor bzw. den Formulardialogeditor über das TEXTBUCH Hauptmenü *Eingabe - Dialoge editieren* auf.



### Zweck des individuellen Buchungssatzdialoges

TEXTBUCH verfügt standardmäßig nur über ein einziges Dialogfenster zur Eingabe der Buchungssätze: Beim Doppelklick in eine Zeile des Buchungssatz-Editors öffnet sich der sog. Buchungsdialog. Dieser stellt immer nur eine Zeile des Buchungseditors dar, also eine Buchung mit Buchungssatz Sollkonto:Habenkonto.

Die Möglichkeiten des individuellen Buchungssatzdialoges sind sehr vielfältig. Derartige spezielle Buchungsdialoge bieten sich besonders für Fälle an, bei denen ein Vorfall zu mehreren Buchungssätzen und somit zu mehreren Zeilen im Buchungseditor führt: beispielsweise

- eine Rechnung wird mit Skonto bezahlt
- ein Gegenstand wird gekauft und mit einem vom Finanzamt festgelegten und vom Kaufpreis abweichenden Wert ins Anlagevermögen gebucht.

Ein individueller Buchungsdialog ist in der Lage, mehrere Buchungssätze und somit Zeilen im Editor gleichzeitig zu erfassen. Kommt ein solcher Vorfall in ähnlicher Form immer wieder vor, so kann mit einem individuell erstellten Buchungsdialog diese Buchung wesentlich vereinfacht werden, weil häufig bestimmte Informationen über den Vorfall in mehreren Buchungszeilen immer wieder vorkommen und dann im Dialog nur einmal eingegeben werden müssen. Im Unterschied zum Standard-Buchungsdialog ist der individuelle Buchungsdialog aber nicht in der Lage, Daten aus dem Editor in das Dialogfenster einzulesen, sondern immer nur vom Dialogfenster in den Editor.

Da man beliebige Auswahlfelder ("Drop-Down-Listen") definieren kann, ist der individuelle Dialog auch dann interessant, wenn immer nur zwischen bestimmten Standard-Buchungstexten, Konten usw. ausgewählt werden soll, ohne dass ein Vorfall zu zwei oder drei Buchungszeilen führt. Buchungen können so extrem vereinfacht werden, so dass auch buchhaltungs-unkundige Personen speziell auf sie zugeschnittene Dialoge ausfüllen können.

### Zweck des Formulardialoges

Ein Formulardialog kann verschiedenen Zwecken dienen.

(1) Wenn Sie ein Steuerformular ausfüllen möchten oder eine beliebige andere formatierte Datenausgabe erzeugen möchten, bei der Sie beliebige Ausgabedaten exakt auf einem Papier positionieren möchten, verwenden Sie den Formulardialog. Sie können dem Dialogfenster ein Bitmap, also eine Bilddatei, hinterlegen (sog. *Hintergrundbitmap*). Diese ist üblicherweise ein eingescanntes Steuerformular. Dann können Sie Eingabefelder und feste Textfelder per Maus auf das Steuerformular "werfen". Die Eingabefelder können entweder vor dem Ausdrucken von Hand ausgefüllt werden oder aber von TEXTBUCH mit Hilfe von Skriptvariablen ausgefüllt werden. Jede Form von Daten, die im Rahmen eines Skriptes erzeugt wurden, lassen sich so millimetergenau auf einem Steuerformular ausgeben.

(2) Gelegentlich kann es erforderlich sein, dass die Ausführung eines Skriptes an einer bestimmten Stelle angehalten wird, dann der Benutzer über einen Dialog bestimmte Werte setzt und darauf die Ausführung des Skriptes wieder fortgesetzt wird. Hierfür werden ebenfalls Formulardialoge verwendet.





(3) Ein Formulardialog kann dazu verwendet werden, separat in TEXTBUCH aufgerufen zu werden und dem Benutzer unabhängig von der Verarbeitung von Skripten bestimmte Funktionen zur Verfügung zu stellen. So können Sie beispielsweise in wenigen Minuten einen Währungsrechner zusammenbauen. Dieser wird im Kapitel "Tutorial mit Beispiels-Dialogen" besprochen.

#### Unterschiede zwischen Buchungsdialog und Formulardialog

Buchungsdialog und Formulardialog sind im Dialogeditor fast identisch. Was der individuelle Buchungsdialog nicht kennt: Dem Formulardialog kann ein Hintergrundbitmap hinterlegt werden; mit dem Auswählen eines Hintergrundbitmaps erhält der Dialog Scrollbalken. Der Buchungsdialog kennt eine Handvoll Dialogelemente, die beim Formulardialog nicht zur Verfügung stehen und umgekehrt. Der wesentlichste Unterschied liegt aber darin, dass die Buchungsdialoge programmtechnisch in den Buchungseditor eingehängt sind, während die Formulardialoge zuerst in Skripten erzeugt werden müssen und darauf im TEXTBUCH Hauptfenster unter *Ausgabe - Formulare* erreichbar sind.

Der Phantasie für den Einsatz von Formulardialogen ist kaum eine Grenze gesetzt. Die Buchungsdialoge können dagegen immer nur im Zusammenhang mit dem Buchungseditor verwendet werden.

## 8.2 Gemeinsame Funktionalität von Buchungs- und Formulardialogeditor

### 8.2.1 Allgemeine Bedienung des Dialogeditors

Beide Varianten des Dialogeditors werden über das TEXTBUCH Hauptmenü *Eingabe - Dialoge editieren* erreicht. Der Dialogeditor besteht aus dem Steuerfenster und aus dem Editierfenster. Das Editierfenster stellt das künftige, zu gestaltende Dialogfenster dar und mit dem Steuerfenster legt man Eigenschaften des späteren Dialogfensters fest. Das Editierfenster verfügt nicht über die üblichen Fenster-Schalter wie das X für Schließen. Stattdessen erscheint und verschwindet das Editierfenster immer zusammen mit dem Steuerfenster.

Ein erneutes Aufrufen über das TEXTBUCH Hauptmenü erzeugt ein zweites Paar Steuerfenster plus Editierfenster. D.h. Sie können mehrere Dialoge gleichzeitig editieren, was zum Kopieren ähnlicher Dialogelemente über die Zwischenablage sinnvoll sein kann.

Im Steuerfenster finden Sie unter dem Menüpunkt "Dialog" Menüpunkte, die bei vielen Programmen üblich sind: Neu, Öffnen, Speichern, Speichern unter anderem Namen. Die Datei, die Sie mit Mausklicks erzeugen, hat die Endung DLG, enthält die Informationen zum grafisch erzeugten Dialogfenster und kann prinzipiell auch in einem Texteditor betrachtet und editiert werden, was normalerweise aber nicht erforderlich ist.





Die DLG-Dateien der Buchungsdialoge werden im Unterverzeichnis BUCHUNGSDIALO-GE, die Formulardialoge im Unterverzeichnis FORMULARE aufgerufen. Beide Unterverzeichnisse befinden sich im TEXTBUCH-Firmenverzeichnis.

Beim Start des Dialogeditors wird sofort "Dialog- Neu" ausgeführt.

Rechts vom Steuerfenster befindet sich das Editierfenster, also das künftige Dialogfenster, das sich im Dialogeditor bearbeiten lässt. Im Steuerfenster können Sie unter dem Menüpunkt *Optionen* das Gitter ein- und ausschalten, aber auch festlegen, ob die Dialogelemente sich am Gitter ausrichten sollen oder nicht (Gitter aktiv). Sowohl die Fenstergröße des Editierfensters als auch die Position am Bildschirm stellen editierbare Eigenschaften des Fensters dar und werden automatisch abgespeichert, wie auch die Dialogelemente, die Sie einbauen werden.

#### Einfügen neuer Dialogelemente

Um das erste Dialogelement zu platzieren, wählen Sie im Dialogeditor unter dem Menüpunkt "Element" ein passendes Dialogelement aus. Bewegen Sie nun die Maus über das Editierfenster. Der Mauszeiger verändert sich, wenn der Mauszeiger das Editierfenster erreicht. Klicken Sie nun einfach mit der linken Maustaste einmal, um das neue Dialogelement "fallen zu lassen".

Wiederholen Sie nun die Plazierung weiterer Dialogelemente.

Wenn Sie ein schon vorhandenes Dialogelement mit der linken Maustaste einfach anklicken, wird es selektiert. Es erscheinen nun 8 kleine schwarze Quadrate. Jedes Quadrat stellt einen "Haltegriff" zum Verstellen der Größe des Dialogelementes dar. Hierfür bewegen Sie den Mauszeiger über das Quadrat und anhand des Mauszeigers können Sie die Bedeutung des Quadrats ablesen. Die Höhe zu verändern, macht in der Regel keinen Sinn, denn dies wird automatisch durch die Auswahl einer Schrift getan.

#### Selektieren und Verändern von Dialogelementen

Mit gedrückter Großschreibe-Taste ist es möglich, mehrere Elemente zu selektieren. Um die Selektion zu entfernen, klicken Sie in einen freien Bereich des Dialogfensters.

Eine weitere Möglichkeit, Dialogelemente zu selektieren, ist die Verwendung der Cursortasten. Hierbei springen Sie dann zu den jeweils benachbarten Dialogelementen, wobei immer nur ein Dialogelement selektiert wird.

Um mehrere räumlich naheliegende Dialoglemente gemeinsam zu selektieren, können Sie bei gedrückter linker Maustaste einen Rahmen aufspannen. Alle im Rahmen enthaltenen Dialogelemente werden beim Loslassen der Maustaste selektiert.

Um die Lage eines Dialogelementes nachträglich zu verändern, klicken Sie einfach in das gewünschte Element und halten die linke Maustaste gedrückt, während Sie den Mauszeiger bewegen. Dies funktioniert auch mit mehrfach selektierten Elementen.

Um die Position eines Dialogelementes in einzelnen Pixelschritten zu verändern, benutzen Sie die Cursortasten bei gedrückter STRNG-Taste.



Um die Größe eines Dialogelementes in einzelnen Pixelschritten zu verändern, benutzen Sie die Cursortasten bei gedrückter Großschreibe-Taste.

Die Cursortasten bei gedrückter STRNG- und Großschreibetaste verändern die Position des Dialogelementes in Gitter-Schritten.

### Dialogelement löschen

Die selektierten Dialogelemente können mit der ENTF Taste gelöscht werden.

### Zwischenablage

Sie können mit STRNG-EINFG Dialogelemente in die Zwischenablage legen und mit Großschreibetaste-EINFG wieder aus der Zwischenablage herausholen. Dies können Sie dazu nutzen, Teile eines Dialogs als Steinbruch für einen neuen Dialog zu verwenden, oder aber ein einziges Dialogelement mit bestimmten Eigenschaften zu kopieren, ohne jedesmal die Eigenschaften neu zuordnen zu müssen. Beim Einfügen neuer Elemente werden neue Namen für die Elemente vergeben: Sind EINGABE1 und EINGA-BE2 und EINGABE4 schon vergeben, erhält das nächste Eingabefeld den Namen EIN-GABE3. Kopieren Sie mehrere mit Elementvariablen verknüpfte Elemente in ein nicht leeres neues Dialogfenster, so werden neue Namen vergeben. Die in anderen Dialogelementen verwendeten Elementvariablen (mehr dazu später) müssen Sie darauf von Hand überprüfen.

Beim Schreiben in die Zwischenablage wird auch eine Version als Text für Editoren erzeugt, die den Zeilen in der DLG Dialogdatei entspricht.

### Kontextmenü

Mit der rechten Maustaste im Bereich des editierbaren Dialogfensters erhalten Sie ein Kontextmenü mit den Einträgen Kopieren, Einfügen, Löschen sowie mit weiteren Funktionen zur Ausrichtung der Dialogelemente.

### Undo / Redo

Der Editor verfügt über eine unbegrenzte Undo/Redo-Funktionalität (rückgängigmachen/wiederherstellen). D.h. Sie können beliebig viele Schritte Ihrer Arbeit wieder zurückbilden (Undo) und umgekehrt auch das Rückgängigmachen wieder zurücknehmen (Redo). D.h. es gibt immer eine Kette von Zuständen vom Starten des Editierens bis zum letzten Stand, und alle zeitlichen Kettenglieder sind nachträglich wieder erreichbar.

Das Undo/Redo erreichen Sie über das Kontextmenü sowie über die Tastenkombination Alt-Rücktaste für das Undo und Umschalt-Alt-Rücktaste für das Redo. Dies sind dieselben Tastenbefehle wie für das Undo/Redo beim Texteditor.

### Eigenschaften festlegen

Für jedes Dialogelement können Sie Eigenschaften festlegen. Soweit es Sinn macht (z.B. Farben), können Sie die Eigenschaften auch auf mehrere gleichzeitig selektierte Elemente anwenden.





- Schrift mit dem Auswahlknopf "Schrift"
- Schriftgröße ohne Schriftname zu ändern mit den rauf/runter Tasten (von 3 Punkt bis 36 Punkt)
- Vordergrundfarbe (VG) (=Schriftfarbe) mit Linksklick in die Palette oder mit Druck auf den VG Button
- Hintergrundfarbe (HG) mit Rechtsklick in die Palette oder mit Druck auf den *HG* Button
- Pflichtfeld
- Sichtbar.

*Pflichtfeld* legt fest, ob ein Feld zwingend ausgefüllt werden muss oder nicht. Ein nicht ausgefülltes Pflichtfeld führt dazu, dass die Daten des Buchungsdialoges nicht in den Buchungseditor übertragen werden können bzw. dass beim Formulardialog vor der Aktion gefragt wird, ob das Formular trotzdem gedruckt werden soll bzw. ob das Skript ausgeführt oder der Dialog geschlossen werden soll.

Sichtbar legt fest, ob ein Eingabeelement sichtbar sein wird oder nicht. Beim Buchungsdialogeditor wird hierbei festgelegt, ob das Eingabeelement am Bildschirm erscheinen wird und beim Formulareditor, ob der Text im Dialogelement auf dem Formular ausgedruckt wird. Bei Buchungsdialogen können Sie so Formeln bzw. Zwischenergebnisse in für den Benutzer des Buchungsdialoges unsichtbaren Dialogelementen verstecken. Bei Formularen können Sie Wahlfelder anbringen, die nicht direkt in das Formular ausgedruckt werden, sondern nur andere auszudruckende Eingabefelder beeinflussen.

Die wichtigste Eigenschaft ist der zugeordnete Text (langes Eingabefeld im Steuerfenster), der unter Umständen auch Informationen über die Funktion des Dialogelementes enthält. Die Bedeutung ist je nach Dialogelement unterschiedlich.

Text geben Sie in ein Dialogelement ein, indem Sie es einmal anklicken und somit markieren und darauf entweder in die Eingabezeile *Text* im Steuerfenster den Text eingeben, oder direkt die Tastatur nutzen, während das Editierfenster aktiv ist.

Das nächste Kapitel behandelt die Bedeutung dieser möglichen Texte.

### Editiermodus und Testmodus

Der Dialogeditor kennt zwei Betriebsarten: Den Editier-Modus und den Test-Modus. Mit den Radioknöpfen *Editieren* und *Testen* können Sie zwischen diesen beiden Modi hin- und herschalten.

#### Verändern der TAB-Reihenfolge der Dialogelemente

Die Tab-Reihenfolge - also die Reihenfolge des künftigen Anspringens der einzelnen Dialogelemente durch das mehrmalige Drücken der Tab-Taste - entspricht standardmäßig der Reihenfolge der Erzeugung der Dialogelemente. Wenn Sie diese Reihenfolge ändern möchten, können Sie einfach die DLG-Datei in einem Editor laden und die Reihenfolge der Zeilen in der DLG-Datei entsprechend anpassen.





### 8.2.2 Eingabe von Listentext

Bei Eingabeelementen mit mehreren Zeilen - das sind die Dropdownboxen "Auswahltext" sowie die "Radioauswahl" - gibt es zwei Möglichkeiten der Dateneingabe von Listen:

(1) Eine Liste wird direkt in das lange Eingabefeld eingegeben. Die einzelnen Zeilen der Liste werden durch ein | Zeichen getrennt (ODER-Zeichen links unten bei der Tastatur, bei der Taste "spitze Klammern").

(2) Es wird ein Dateiname angegeben, der auf .TXT oder auf .LST endet. In der Textdatei sind beliebig viele Zeilen enthalten. Die Funktion des | Zeichens übernimmt hier das RETURN, also das Zeichen für die neue Zeile in der Textdatei. Die Textdatei wird im Verzeichnis *BUCHUNGSDIALOGE* bzw. *FORMULARE* erwartet, wenn kein eigenes Verzeichnis angegeben wurde.

Steht im Text-Eingabefeld des Steuerfensters ein Listen-Dateiname, der mit ".TXT" oder ".LST"endet, so wird durch einen Doppelklick in das Eingabefeld der Texteditor mit der genannten Textdatei gestartet.

D.h. eine Liste, die im Eingabefeld direkt eingegeben wird:

```
Überschrift|eins|zwei|drei
```

sieht in der Textdatei so aus:

Überschrift eins zwei drei

Das erste Listenelement ist bei der Radioauswahl die Überschrift der Radioauswahl und bei der Dropdownbox der Text, der ohne Benutzung der Dropdownbox zu Anfang in der Dropdownbox oben im Haupteingabefeld steht, z.B. "Bitte auswählen". Wird die erste Zeile, die keine Kommentarzeile ist, freigelassen, so erhält die Radioauswahl keinen Überschriftstext und die Dropdownbox keinen Text im Haupteingabefeld.

Da die den Dialogelementen zugeordneten Texten grundsätzlich auf eine Länge von 255 Buchstaben beschränkt sind, müssen Sie zwingend größere Mengen an Informationen in Textdateien auslagern. Es ist aber auch wesentlich übersichtlicher! Wie in allen TEXTBUCH Eingabedateien dürfen Sie in Listendateien Kommentarzeilen verwenden.

Um zusätzliche Informationen in Listen zu speichern, wird das Apostroph-Zeichen ' zusätzlich zum ODER-Zeichen verwendet:

Überschrift|eins'1'one|zwei'2'two|drei'3'three

sieht in der Textdatei so aus:





Überschrift eins'l'one zwei'2'two drei'3'three

In der Dropdownbox und in der Radioauswahl erscheint aber weiterhin nur "eins, zwei, drei". Auf die zweite und dritte Spalte der Liste kann aber dann mit den Elementvariablen zugegriffen werden.

#### Standardwert bei Radioauswahl bzw. Auswahlfeld und mehrspaltige Radioauswahl

Hinter der Überschrift können Sie noch zwei weitere Zahlenwerte angeben: Die erste für den Standardwert bei Radioauswahl und Auswahlfeldern. Speziell bei der Radioauswahl dürfen Sie noch eine zweite Zahl angeben, die die Anzahl der Spalten angibt, in der die Radioauswahl-Elemente dargestellt werden sollen. Bei einem Auswahlfeld wird der dritte Feld ggfs. ignoriert, denn nur eine Radioauswahl kann mehrspaltig sein.

Um bei der Radioauswahl zwei oder mehr Spalten zu erhalten, schreiben Sie in die erste Zeile einen weiteren Parameter:

Überschrift'3'2|eins'1'one|zwei'2'two|drei'3'three|vier'4'four

Die erste Zahl '3 setzt den Standardwert beim Starten des Dialogs auf das dritte Radioauswahl-Element, also auf "drei". Ein Wert von 0 bedeutet, dass standardmäßig gar kein Radiobutton ausgewählt ist.

Bei den Radioauswahlen für Mehrwertsteuer und Brutto-Netto-Buchung kann statt der Ziffer für den Standardwert auch ein Ausdruck **KONTO1:KONTO2 für das Soll- und Habenkonto übergeben werden. Aus den zwei Konten wird dann der korrekte Standardwert vom Programm ermittelt, wie dies auch der Standard-Buchungsdialog macht.** 

Die zweite Zahl '2 gibt die Anzahl der Spalten dar. Zwei Spalten bedeutet, dass in der linken Spalte die Elemente "eins" und "zwei" stehen, während in der rechten Spalte die Elemente "drei" und "vier" erscheinen. Um die Radioauswahl einzeilig darzustellen, geben Sie für die Anzahl der Spalten die Anzahl der Radioauswahl-Elemente an.

### 8.2.3 Elementvariablen

Jedes Dialogelement hat einen Namen. Dieser wird im grauen Eingabefeld rechts von "Name:"angezeigt. Er kann im Prinzip editiert werden, dies ist aber nicht erforderlich. Groß- und Kleinschreibung spielt keine Rolle.

Elementvariablen können nicht nur in den Schablonendateien verwendet werden (siehe unten), sondern auch in den jeweils anderen Dialogelementen. Um den aktuellen Inhalt des Dialogelementes auszugeben, schreibt man den Namen des Dialogelementes in spitzen Klammern, z.B.

<RADIO1>



Mit einem Doppelklick in das Namen-Eingabefeld wird der Name der Elementvariable incl. spitzen Klammern in die Zwischenablage gespielt.

Enthält das Dialogelement eine Liste mit mehreren durch Apostroph getrennten Spalten, so kann zusätzlich noch eine Spaltennummer angegeben werden:

<RADIO1.3>

Wird keine Spalte angegeben, so wird die gesamte Zeile der Liste mit allen durch Apostroph getrennten Spalten ausgegeben.

Wenn der Inhalt der Radioauswahl RADIO1 folgender ist:

Überschrift eins'l'one zwei'2'two drei'3'three

wird durch <RADIO1.3> auf "one", "two" oder "three" zugegriffen, je nach Auswahl des späteren Benutzers.

#### Die Elementvariable GEGAUSWAHL

Eine Sonderrolle spielt die Elementvariable GEGAUSWAHL (Gegenstandsauswahl). Dem Dialogelement Gegenstandsauswahl wird beim Programmieren des Dialoges als Text eine Kontonummer oder eine Elementvariable übergeben, die eine Kontonummer enthält. Wird die Elementvariable <GEGAUSWAHL1> verwendet, so wird der momentan ausgewählte Gegenstandsbezeichner ausgegeben. Mit <GEGAUS-WAHL1.1>, <GEGAUSWAHL1.2> usw. wird nicht auf Spaltenwerte zugegriffen, sondern jede Spaltennummer hat eine feste Bedeutung:

- 1 : Bezeichner
- 2 : Einbuchungsdatum
- 3 : Stückzahl
- 4 : Betrag gesamt (bzw. Restwert)
- 5 : Einbuchungssumme
- 6 : Stückpreis
- 7: Afa-Typ (Buchstabe)
- 8 : Afa-Zeit (in Jahren)
- 9 : Erklärungstext aus Gegenstandsdatei, bzw. wenn nicht vorhanden, dann Bezeichner

So ist es beispielsweise möglich, den aktuellen Stückpreis in ein Betragsfeld zu übetragen, indem im Betragsfeld z.B. <GEGAUSWAHL1.6> geschrieben wird.





### 8.2.4 Virtuelle Felder und Vergleichsfelder

*Element - Virtuell* enthält die sog. virtuellen Dialogelemente. Diese dienen der Zwischenberechnung, ohne dass sie im realen Einsatz angezeigt werden. Sie sind somit für den Benutzer unsichtbar. Zur Kontrolle der Funktionsfähigkeit werden sie aber dennoch im Testmodus grundsätzlich angezeigt.

Die Vergleichsfelder sind auch virtuell und dienen der Fallunterscheidung (wenn...dann). Es wird eine Gleichung oder Ungleichung mit Vergleichsoperatoren aufgestellt:

= gleich <> ungleich >= größer bzw. gleich <= kleiner bzw. gleich

Als Text werden dem Vergleichs-Dialogelement drei Texte übergeben, durch Apostroph getrennt. Der erste enthält die Gleichung bzw. Ungleichung, der zweite den Ausgabetext falls der Ausdruck wahr ist und der dritte den Ausgabetext falls der Ausdruck falsch ist:

<EINGABE1> = <EINGABE2>'Felder sind identisch'Felder sind unterschiedlich

Sehr wichtig ist ein Leerzeichen vor und nach dem Operator, weil sonst TEXTBUCH mit den spitzen Klammern der Elementvariablen durcheinander kommt.

Verglichen werden Beträge, Zahlen und Text. **Beträge** werden auf 2 Stellen hinter dem Komma gerundet, **Zahlen** dagegen auf 5 Stellen hinter dem Komma. Bei einem Vergleich von Beträgen würde die Bedingung  $_{,2,123} = 2,124$ " wahr sein, während sie als Zahl unwahr wäre. Zahlen können prinzipiell auch als Text verglichen werden, wobei Groß- und Kleinschreibung nicht unterschieden wird. Als Zahlenvergleich wäre  $_{,2,12} = 2,12000$ " wahr, während es als Textvergleich unwahr wäre.

Der Haken **Pflichtfeld** hat bei Vergleichsfeldern eine besondere Bedeutung: Ist der Haken Pflichtfeld gesetzt, so muss bei Beendigung des Dialoges bzw. für das Ausdrukken das Vergleichsfeld **wahr** sein. Bei allen anderen Dialogelementen bedeutet "Pflichtfeld", dass überhaupt ein Text vorhanden sein muss.

### 8.2.5 Zugriff auf Daten aus Skripten im Dialog

Um in Formularen auf beliebige Werte zugreifen zu können, die im Rahmen der Skripte ermittelt wurden, gibt es die sog. **freien Variablen**. Diese werden im Skript gesetzt und haben beliebige Namen:

\*\*\*VAR GEWINN = [Ertrag:Saldo - Aufwand:Saldo]

Wenn sich im weiteren Ablauf des Skripts Ertrag und Aufwand ändert, behält die freie Variable GEWINN ihren einmal zugewiesenen Wert. Freie Variablen enthalten intern immer Text, wobei der Text wie in diesem Beispiel auch eine Zahl darstellen und mit





dieser Zahl weitergerechnet werden kann. Zugegriffen wird dann auf diese Variable mit eckigen Klammern [GEWINN], und zwar in Skripten, im individuellen Buchungsdialog und vor allem im Formulardialog.

Im individuellen Buchungsdialog und Formulardialog dürfen Sie auch alle TEXTBUCH Variablen verwenden, die in Skripten nicht in Wiederholungszeilen stehen, also Konstanten, allgemeine Variablen sowie Kontenmengensummen-Variablen wie im obigen Beispiel. Das heißt, der kompliziertere Ausdruck in eckigen Klammern würde auch im Formulardialog akzeptiert werden. Mehr zu freien Variablen und den anderen erwähnten Variablen finden Sie im Hauptkapitel zu Skripten.

#### Formeln in Dialogelementen

Die fixen Betrags- und Zahlenfelder erwarten Zahlen und Formeln und wandeln die Formeln bei der späteren Benutzung schon am Bildschirm unmittelbar in das Ergebnis um. Programmintern werden zuerst die Elementvariablen in spitzen Klammern aufgelöst, dann die Skriptvariablen in eckigen Klammern; dieses Ergebnis, bei dem dann nur noch Zahlen enthalten sein sollten, wird dann mathematisch aufgelöst und als ein Ergebnis-Betrag dargestellt. "Betrag" bedeutet grundsätzlich, dass zwei Stellen hinter dem Komma angegeben werden, während bei "Zahl"die Darstellung frei ist.

# 8.2.6 Verschachtelung von Elementvariablen und Rechnen mit Formeln

Nicht jedes Dialogelement muss zwangsläufig auch editierbar sein, sondern kann als Text wiederum Elementvariablen enthalten, aber nicht sich selbst.

Sie haben beispielsweise ein Auswahlfeld AUSWAHL1 mit dem Textinhalt:

```
Tierauswahl | Hund | Katze | Maus
```

Der spätere Benutzer kann hier zwischen Hund, Katze und Maus wählen.

Die Bezeichnungen der drei Tiere sollen nach der Auswahl sofort in anderen Dialogelementen erscheinen. Beispielsweise in FIXTEXT1. Somit kann folgender Text für FIXTEXT1 geschrieben werden:

Name des gewählten Tiers: <AUSWAHL1>

Dies hat zur Folge, dass nicht erst beim Ausdrucken bzw. Übertragen in den Buchungsdialog "<AUSWAHL1>" ausgetauscht wird gegen z.B. "Hund", sondern auch schon während der Dateneingabe des Benutzers im Dialog der Text des Dialogfeldes FIXTEXT1 sofort aktualisiert wird.

Ist das Ausgabefeld ein Zahlenfeld, so dürfen Sie Formeln schreiben. Diese werden bei Benutzung dann mathematisch aufgelöst:

```
(<BETRAG1>+<BETRAG2>)*<AUSWAHL3.2>
```




Hier werden somit die zwei Beträge der Betrags-Eingabefelder BETRAG1 und BETRAG2 addiert und mit einem Faktor multipliziert, der im Dropdown-Feld "AUS-WAHL3" in Spalte 2 angegeben ist.

Mehr zum Thema Rechnen mit Formeln finden Sie im entsprechenden Kapitel zu Skripten. Der Programmteil, der die Formeln mathematisch auflöst, ist derselbe wie der, der bei Skripten zum Einsatz kommt.

### Kompliziertere Verschachtelungen und Analysefunktion

Bei einem größeren Dialog mit vielen Elementvariablen kommt es in großer Zahl vor, dass Elementvariablen sich gegenseitig aufrufen. Es ist logischerweise nicht möglich, dass eine bestimmte Elementvariable sich selbst aufruft. Wenn Sie eine Elementvariable <FIXTEXT1> haben und als Text ebenfalls <FIXTEXT1> eingegeben haben, tritt solch ein Fall auf. Dieselbe nicht zulässige Situation kann aber auch auftreten, wenn dies auf den ersten Blick nicht direkt sichtbar ist:

- FIXTEXT1 greift auf FIXTEXT2 zu
- FIXTEXT2 greift auf FIXTEXT3 zu
- FIXTEXT3 greift wieder auf FIXTEXT1 zu
- FIXTEXT1 greift auf FIXTEXT2 zu
- usw. usw.

Nach 20 Verschachtelungsebenen schlägt TEXTBUCH dann Alarm und unterdrückt weitere Verschachtelungen, weil dies sonst bis in Ewigkeit fortgesetzt würde. Wenn Sie sich nicht mehr auskennen, welches Dialogfeld den Inhalt welches anderen Feldes nutzt, rufen Sie nach Verwendung des Testmodus *Optionen - Dialoganalyse* auf. Es öffnet sich ein Texteditor mit immer derselben Textdatei *Dialoganalyse.txt*, die im Testmodus ständig überschrieben wird. Darin sehen Sie, in welcher Reihenfolge Elementvariablen ausgewertet werden und welche Elementvariable welche andere Elementvariable nutzt.

Ein gegenseitiges Aufrufen von Eingabefeldern ist jedoch schon erlaubt, wie dies beim Skontodialog praktiziert wird. Es gilt die Regel: Hat ein Eingabefeld den Eingabecursor (d.h. den Focus), dann wird nicht die hinterlegte Formel herangezogen, sondern der direkt vom Nutzer eingegebene Wert.



# 8.3 Spezielle Bedienung des Buchungsdialogeditors

# 8.3.1 Schablonendatei

Ein individueller, selbst erzeugter Buchungssatzdialog besteht aus zwei Teilen: Zum einen aus dem grafischen Dialogfenster und zum anderen aus der sog. Schablonendatei, mit deren Hilfe beim Übertragen des Buchungssatzes aus den Daten im Dialogfenster eine oder mehrere Textzeilen im Buchungseditor erzeugt werden.

Die Schablonendatei ist ebenfalls eine Textdatei und enthält den Text, der beim "Übertragen" als Buchungssatz in den Buchungseditor eingefügt wird. Innerhalb dieses Textes werden Variablennamen verwendet, z.B. <EINGABE1>. Statt <EINGABE1> wird dann der aktuelle Inhalt des Dialogelementes "EINGABE1" eingefügt.

Der Dateiname der Schablonendatei wird vom Namen der Dialogdatei (mit Dateiendung DLG) abgeleitet, die Dateiendung ist TXT statt DLG. Die Schablonendatei erreichen Sie im Steuerfenster über den Menüpunkt Ansicht - Schablonendatei. Sie können aber auch einen beliebigen fremden Editor benutzen.

In die Schablonendatei schreiben Sie einfach den Text, der in den Buchungseditor übertragen werden soll, unter Verwendung der im letzten Kapitel erklärten Elementvariablen. Die Schablonendatei kann mehrere Zeilen enthalten, auch Kommentarzeilen. Somit kann ein Buchungsdialog mehrere Buchungssätze umfassen. Es findet keinerlei Formatierung statt, d.h. die Zeile geht in der Schablonendatei in die Breite, wenn die Variablennamen länger sind als die später eingesetzten Werte.

Hier ein sehr einfaches Beispiel für eine Schablonendatei:

```
//Standard-Aufwand Barkasse BARAUFWAND.DLG
<DATUM1> Aufwand <EINGABE1> aus Barkasse <KONTO1>:1600 <BETRAG1>
```

Mit dem Menüpunkt Ansicht - Testausgabe starten Sie die Datei TESTAUSGABE.TXT, die die zu übernehmende Textausgabe des neuen Dialogs enthält. Es wird automatisch auf den Testmodus umgeschaltet.

Wenn im Buchungseditor, der die Daten empfangen soll, unter *Optionen* die Haken für *Betrag zentrieren* und *Buchungssatz zentrieren* gesetzt sind, dann werden automatisch Leerzeichen eingefügt, so dass die Kommas der Beträge sowie die Doppelpunkte der Buchungssätze untereinander stehen. Diese Funktion steht bei der *Testausgabe* nicht zur Verfügung.





#### Ausgabezeilen unterdrücken

Wenn ein individueller Buchungsdialog mehrere Ausgabezeilen erzeugt, kann es sinnvoll sein, die Zeilen zu unterdrücken, deren Beträge 0,00 sind. Hierfür dürfen Sie in der Schablonendatei ausnahmsweise folgende Skript-Befehle verwenden:

\*\*\*NULLZEILEN NICHT SCHREIBEN \*\*\*NULLZEILEN SCHREIBEN

### 8.3.2 Benutzung des individuellen Buchungsdialoges

Wenn ein selbst montierter Buchungsdialog im Unterordner *BUCHUNGSDIALOGE* als DLG-Datei abgespeichert ist, steht er in jedem Buchungsdialoge nicht im Menüpunkt *Buchungsdialoge* zur Verfügung. Da selbst geschriebene Buchungsdialoge nicht in der Lage sind, bestehende Daten im Texteditor einzulesen, muss sich der Textcursor in einer leeren Zeile befinden, bevor man den Dialog aufruft. Ein neu gespeicherter Dialog erscheint sofort im Menü aller geöffneten Buchungseditoren.

Mit Doppelklick kann der zuletzt aufgerufene Buchungsdialog aktiviert werden. Ein Doppelklick auf eine nicht leere Zeile startet immer den Standard-Buchungsdialog, ein erneuter Doppelklick auf eine leere Zeile startet dann wiederum den letzten individuellen Buchungsdialog, bis der Standard-Buchungsdialog auf eine leere Zeile angewendet wird.

#### Laden des individuellen Buchungsdialoges in einem Skript

#### \*\*\*BUCHUNGSDIALOG BEISPIEL.DLG

Üblicherweise ist es nicht erforderlich, einen Buchungsdialog in einem Skript zu erwähnen. Sind aber in der Dialogdatei Skript-Variablen verwendet worden, so müssen diese während des Verarbeitens gesetzt werden, und zwar bevor der Dialog das erste Mal verwendet wird. Dies geschieht mit dem genannten Befehl. Programmintern wird der Buchungsdialog schon angelegt, bleibt aber unsichtbar, bis er ganz gewöhnlich aus dem Buchungseditor heraus gestartet wird. Bedenken Sie hierbei, dass die Skript-Variablen eines Dialoges immer die Werte zum Zeitpunkt des letzten Verarbeitens des o.g. Befehls enthalten.

Sie können den genannten Befehl nicht nur zum Laden von Buchungsdateien mit Skriptvariablen verwenden, sondern auch zum Anmelden von Buchungsdialogen, die sich nicht im Verzeichnis **Buchungsdialoge** befinden:

\*\*\*Buchungsdialog H:\Fibu\Textbuch\Buchungsdialoge\Skontobuchung.dlg

Möglich sind auch relative Verzeichnisangaben, wobei das angemeldete Verzeichnis das Firmenverzichnis ist, in dem die TBU-Datei sich befindet.

\*\*\*Buchungsdialog ... DiverseDialoge \Skontobuchung.dlg





Wenn im Dialog Skriptvariablen enthalten sind, die erst zur Laufzeit gesetzt werden (z.B. Kontenvariablen), dann taucht der Menüpunkt im Editor unter *Buchungsdialoge* erst nach dem ersten Verarbeiten auf, andernfalls reicht schon das Anmelden der entsprechenden Skriptdatei aus, damit der Menüpunkt erscheint. Das Erzeugen der Editor-Menüeinträge geschieht aber immer erst mit dem Aufrufen und somit Erzeugen des Editors. Anders ausgedrückt, hat das Editeren der Skriptdatei auf schon geöffnete Buchungseditoren keine Wirkung.

In diesem Zusammenhang können Sie das START.SKT Skript verwenden (*Eingabe - Skripte - Start.skt*), das 4 Sekunden nach dem Start von TEXTBUCH immer automatisch ausgeführt wird.

# 8.4 Spezielle Bedienung des Formulareditors

### 8.4.1 Aufrufen des Formulars aus einem Skript

Formulardialoge werden per Skript aktiviert. Hierfür stehen folgende Befehle zur Verfügung:

\*\*\*FORMULARAUFRUF BEISPIEL.DLG

ruft den Formulardialog auf dem Bildschirm auf. Nachdem der Dialog erzeugt und mit Daten befüllt wurde, wird das Verarbeiten des Skriptes unmittelbar fortgesetzt, d.h. der Verarbeitungsvorgang wird nicht unterbrochen. Wenn im Ablauf eines Skriptes mehrfach derselbe Dialog aufgerufen wird, so wird derselbe Dialog mehrfach mit aktualisierten Daten gefüllt. D.h. Sie sollten vermeiden, in einem Skript mehrfach denselben Dialog aufzurufen.

\*\*\*FORMULARDRUCK BEISPIEL.DLG

erzeugt zwar den Dialog, er bleibt aber unsichtbar und wird gleich ohne Rückfragen ausgedruckt. Wenn Pflichtfelder vorhanden sind, die nicht automatisch vom Programm ausgefüllt wurden, wird das Ausdrucken des Dialoges verweigert und TEXTBUCH quittiert dies mit einer Fehlermeldung.

\*\*\*FORMULARSETUPDRUCK BEISPIEL.DLG

entspricht FORMULARDRUCK, aber vor dem Ausdruck erscheint der Druckersetup-Dialog, mit dem der Benutzer einen anderen Drucker als den Standarddrucker auswählen kann.

\*\*\*FORMULAR BEISPIEL.DLG

erzeugt und befüllt zwar während des Verarbeitens das Dialogfenster, zeigt es aber nicht an und druckt es auch nicht aus. Der Formulardialog kann später ab dem Zeitpunkt der Erzeugung bis zum Beenden von TEXTBUCH über den Menüpunkt Ausgabe,





Unterpunkt Formulare auf den Bildschirm geholt werden. Wenn im Dialog Skriptvariablen enthalten sind, die erst zur Laufzeit gesetzt werden (z.B. Kontenvariablen), dann steht der Menüpunkt unter Formulare erst nach dem ersten Verarbeiten zur Verfügung, andernfalls reicht schon das Anmelden der entsprechenden Skriptdatei aus, damit der Menüpunkt erscheint.

Der Eintrag als Menüpunkt Ausgabe - Formulare wird bei jeder der vier Arten des Aufrufens durchgeführt. Das heißt, Sie können beispielsweise bei Verwendung von \*\*\*\*FORMULARAUFRUF im Nachhinein das Formular wieder auf den Bildschirm zurückholen, mit dem jeweils letzten Stand der ggfs. händischen Eingaben. Erst mit dem Schließen des gesamten TEXTBUCH Programms werden die verwendeten Formulardialoge gelöscht.

Um bestimmte Formulare standardmäßig unter Ausgabe - Formulare erscheinen zu lassen, legen Sie im TEXTBUCH Hauptfenster unter Eingabe - Skripte eine neue Datei START.SKT an. Existiert ein Skript "START.SKT" im Firmenverzeichnis, so wird dieses 4 Sekunden nach Start des Programms automatisch ausgeführt. Formulare, die Skriptvariablen bzgl. Konten enthalten, dürfen aber nicht in START.SKT eingetragen werden, weil zum Zeitpunkt der Abarbeitung die Konten noch nicht abgeschlossen wurden, außer man sieht dies im Skript START.SKT explizit vor.

Um den Dialogeditor aus einem Skript heraus zu starten, führen Sie einen Doppelklick in der Zeile \*\*\*FORMULAR... aus.

#### Formulare als Eingabefelder für Skripte verwenden

\*\*\*FORMULAREINGABE BEISPIEL.DLG

ruft den Formulardialog auf dem Bildschirm auf wie bei FORMULARAUFRUF. Der Verarbeitungsvorgang wird jedoch unterbrochen, bis der Dialog geschlossen wird. Dies können Sie dazu nutzen, Daten zu setzen, die im weiteren Verlauf des Skriptes dann verwendet werden. Erst nachdem der Dialog mit Daten befüllt wurde und wieder weggeklickt wird, wird das Verarbeiten des Skriptes fortgesetzt. dass das Skript auf den Dialog "wartet", bis er geschlossen wird, sehen Sie an der grünen LED im TEXT-BUCH Hauptfenster.

Ab der Zeile \*\*\*FORMULAREINGABE dürfen Sie nun in Skripten Elementvariablen Ihres BEISPIEL.DLG verwenden. Wenn Sie keine Elementvariablen mehr verwenden und z.B. stattdessen spitze Klammern < > wieder anderweitig verwenden möchten, so schreiben Sie

\*\*\*FORMULARENDE

Ab hier werden keine Elementvariablen mehr verwendet.

Wird ein weiterer Dialog mit \*\*\*FORMULAREINGABE verwendet, so stehen die Elementvariablen des alten Dialogs im weiteren Verlauf des Skripts nicht mehr zur Verfügung, sondern nur noch die des neuen Dialoges. Dies ist auch deshalb wichtig, weil die Dialogelemente unterschiedlicher Dialoge in der Regel dieselben Namen haben: <EINGABE1>, <EINGABE2>, <FIXTEXT1> usw.





# 8.4.2 Aufrufen eines Skripts aus einem Formular

### Der Button "Skriptstarten"

Alternativ zum Einhängen des Dialoges in ein Skript können Sie auch einen Dialog separat über Ausgabe - Formulare starten (was jedoch das Anmelden dieses Formulars in einem anderen, schon ausgeführten Skript erfordert) und aus dem Dialog heraus ein Skript starten. Hierzu gibt es das spezielle Dialogelement Button - Skript starten. Technisch entspricht dieser Button dem Menüaufruf Verarbeiten - Starten - Ein Skript ausführen im TEXTBUCH Hauptfenster. Wie schon bei \*\*\*FORMULAREINGABE stehen dem aufgerufenen Skript die Elementvariablen des Dialoges zur Verfügung, bis ein weiterer Dialog aufgerufen wird oder \*\*\*FORMULARENDE verwendet wird.

Der Button "Skript starten" steht in zwei Varianten zur Verfügung. Nach dem Start des Skriptes wird der Dialog geschlossen bzw. nicht geschlossen.

Wenn Sie eigentlich mehrere Skripte auf einmal starten möchten, dann benutzen Sie bitte den Befehl ".Fl"im Skript (siehe Kapitel Mehrplatzumgebungen).

### 8.4.3 Hintergrundbitmap

Beim Formulareditor können Sie im Unterschied zum Buchungsdialog ein Hintergrundbitmap, also ein Bild, auswählen. Dieses wird hinter alle Eingabeelemente gelegt und wird mit dem Menüpunkt *Ansicht - Hintergrundbitmap* ausgewählt. In der Regel ist das Hintergrundbitmap ein eingescanntes (Steuer-)Formular. Es darf maximal Din A4 Größe haben, darf aber auch kleiner sein. Mit dem Hintergrundbitmap verbunden sind immer zwei Scrollbalken, so dass das gesamte Formular größer sein darf als das Dialogfenster am Bildschirm.

**Wichtig:** Das Format des Hintergrund-Bitmaps ist festgelegt: Die Auflösung muss 300dpi betragen und das Bitmap-Dateiformat ist BMP (Windows BMP oder OS/2 BMP) oder GIF (Graphics Interchange Format; ohne "Transparent Color Index"!).

Dieses Hintergrund-Bitmap dürfen Sie nicht verwechseln mit dem Dialogelement "Bitmap". Das "Bitmap"ist ein in der Regel kleineres Bild, das Sie irgendwo auf dem Formular platzieren können, z.B. das Bild einer Unterschrift oder einen grafischen Pfeil.

Das Hintergrundbitmap können Sie auf dem Dialogelement platzieren, indem Sie es mit der linken Maustaste in einem Bereich anklicken, wo kein Dialogelement sich befindet und es dann bei gedrückter Maustaste an die gewünschte Stelle bewegen. Alle auf dem Hintergrundbitmap liegenden Dialogelemente werden mitbewegt. Sie können damit den oberen und rechten Rand beim Ausdrucken beeinflussen.

Standardmäßig werden die Dialogelemente, die Sie auf das Hintergrundbitmap werfen, mit der das Ausdrucken betreffenden Eigenschaft *sichtbar* versehen und außerhalb des Hintergrundbitmaps mit *nicht sichtbar*. Diese Voreinstellung können Sie natürlich nachträglich für jedes Dialogelement ändern.



# 8.5 Übersicht der verfügbaren Dialogelemente

Die verfügbaren Dialogelemente finden Sie als Menüeinträge unter dem Hauptmenüpunkt *Element*. Buchungs- und Formulardialoge verfügen zum Teil über dieselben Dialogelemente, zum Teil aber auch über spezielle Dialogelemente, die im jeweils anderen Dialogeditor nicht verfügbar sind.

Gemeinsame Dialogelemente für Buchungs- und Formulardialog

EINGABE	
	Eingabefeld mit linksbündiger Ausrichtung; künftiger Benutzer kann beliebigen Text eingeben
FIXTEXT	
	Textfeld linksbündige Ausrichtung; ähnlich Eingabefeld, ist aber vom späteren Benutzer nicht editierbar; es kann unter- schieden werden zwischen Bildschirmtext und Variablenwert: Bildschirmtext'Variablenwert
FIXMEHRZEIL	
	fixes Textfeld wie FIXTEXT, aber ggfs. mehrzeilige Textdar- stellung, wenn die Höhe des Dialogelementes für mehrere Zeilen ausreicht
DATUM	
	wie normales Eingabefeld, aber mit Syntaxprüfung ob korrek- tes Datum, andernfalls roter Hintergrund und Fehlermeldung bei Schließen des Dialoges
BETRAG	
	wie normales Eingabefeld, aber mit Syntaxprüfung ob korrek- ter Betrag mit zwei Stellen hinter dem Komma, andernfalls roter Hintergrund und Fehlermeldung bei Schließen des Dia- loges
FIXBETRAG	0
	nicht vom künftigen Benutzer veränderbares fixes Textfeld, rechtsbündige Ausrichtung. Löst mathematische Formeln auf und gibt Ergebnis mit 2 Stellen hinter dem Komma an
ZAHL	
	wie BETRAG, aber Zahl mit null oder vielen Kommastellen (BETRAG: 2 Kommastellen). Bei der Datenausgabe werden bis zu 5 Kommastellen angezeigt, falls nicht null
FIXZAHL	
	wie FIXBETRAG, aber Zahl mit null oder vielen Kommastel- len (BETRAG: 2 Kommastellen). Es werden bis zu 5 Komma- stellen angezeigt, falls nicht null





HAKEN	
	Checkbox mit zugehörigem Text, kann als Wert der Elementvariable zwei verschiedene Texte annehmen: Bild- schirmtext'Wert wenn Haken gesetzt'nicht gesetzt
RECHTECK	rechteckige Fläche, die unter den Dialogelementen liegt und der eine andere Hintergrundfarbe (HG) zugewiesen werden kann; kann zur optischen Gliederung verwendet werden
RAHMEN	wie RECHTECK, aber mit Rahmen und Text als Überschrift. Dient wie RECHTECK der optischen Gliederung eines Dialo- ges.
ΒΙΤΜΑΡ	Pixelgrafik (BMP oder GIF) als graphisches Element (nicht zu verwechseln mit dem Hintergrundbitmap des Formulardia- logs)
AUSWAHL	Textauswahl (Dropdownfeld); Dateneingabe Über- schrift'Standardwert   eins   zwei   drei oder Textdateiname, wobei Zeile in Textdatei Zeile in Textauswahl entspricht (vgl.
RADIO	Radioauswahl (d.h. nur ein Knopf kann aktiv sein); Date- neingabe Überschrift'Standardwert'Spalten- zahl eins zwei drei oder Textdateiname, wobei Zeile in Textdatei Zeile in Radioauswahl entspricht (vgl. auch Text- auswahl)
VIRTBETRAG	wie FIXBETRAG, aber virtuelles (nicht sichtbares) Dialogele- ment. Es erscheint im Testmodus am Bildschirm, im realen Einsatz aber nicht. Es dient der Speicherung von Zwischener- gebnissen. BETRAG ist eine Zahl mit 2 Stellen hinter dem Komma
VIRTZAHL	wie FIXZAHL, aber virtuelles (nicht sichtbares) Dialogele- ment. Es erscheint im Testmodus am Bildschirm, im realen Einsatz aber nicht. Es dient der Speicherung von Zwischener- gebnissen. Zahl wird auf 5 Stellen hinter dem Komma gerun- det
VIRTTEXT	wie FIXTEXT, aber virtuelles (nicht sichtbares) Dialogele- ment. Es erscheint im Testmodus am Bildschirm, im realen Einsatz aber nicht. Es dient der Speicherung von Zwischener- gebnissen.





#### VERGLEICHBETRAG

VERGLEICHZAHL

VERGLEICHTEXT

KONTO

virtuelles (nicht sichtbares) Dialogelement zum Vergleich zweier Beträge (mit 2 Stellen hinter dem Komma). Operatoren sind gleich = ungleich <> größer gleich >= kleiner gleich <=. WICHTIG: Leerzeichen vor und nach Operator!

virtuelles (nicht sichtbares) Dialogelement zum Vergleich zweier Zahlen (mit bis zur 5 Stellen hinter dem Komma). Operatoren sind gleich = ungleich <> größer gleich >= kleiner gleich <=. WICHTIG: Leerzeichen vor und nach Operator!

virtuelles (nicht sichtbares) Dialogelement zum Vergleich zweier Texte, Groß/Kleinschreibung wird ignoriert. Operatoren sind gleich = ungleich <> größer gleich >= kleiner gleich <=. WICHTIG: Leerzeichen vor und nach Operator!

> Kontenauswahl. Im Dialogeditor wird als Text eine ggfs. zusammengesetzte Kontenmenge angegeben, z.B. "AUFWANDSKONTEN SOWIE 6815". "KONTEN" bedeutet alle Konten. Bei geringer Breite wird Kontotext entsprechend abgekürzt.

BUTTONKONTO Button zum Aufrufen des Kontendialoges zur Auswahl eines Kontos. Kann nur im Zusammenhang mit Dialogelement KONTO verwendet werden; das Dialogelement KONTO mit dem geringsten Abstand zu BUTTONKONTO wird funktional verbunden

KONTENMENGE Kontenmengenauswahl. Als Text wird eine ggfs. zusammengesetzte Kontenmenge angegeben, z.B. "AUFWANDSKON-TEN SOWIE 6815". Alle Kontenmengen werden aufgelistet, die darin vollständig enthalten sind (Teilmengen, keine Schnittmengen).

Dialogelemente speziell für Buchungsdialog

### BELEGNR

wie EINGABE (normales Eingabefeld), die Belegnummern werden aber hochgezählt, wenn der Schließ-Button "+nächster" oder "+ähnlicher" verwendet wird. Belegnummern dürfen keine Leerzeichen enthalten





RADIOBN	
	normale Radioauswahl, mit voreingestellten Werten für Aus- wahl Brutto-/Nettobuchung; Text kann verändert werden und entspricht technisch RADIO; als Standardwert kann neben einer Ziffer auch ein Ausdruck " <kon- TO1&gt;:<konto2>"übergeben werden</konto2></kon- 
RADIOMWST	
CECALISWALI	normale Radioauswahl, mit voreingestellten Werten für Aus- wahl Höhe Mehrwertsteuer; Text kann verändert werden und entspricht technisch RADIO; als Standardwert kann neben einer Ziffer ein Ausdruck " <konto1>:<kon- TO2&gt;" übergeben werden</kon- </konto1>
GEGAUSWAHL	
	Auswahlfeld für Gegenstände; muß zugehörige Konto-Event- variable enthalten, z.B. <konto1>, damit die Gegenstände des gewählten Kontos in der Dropdown-Liste geladen wer- den; in angedocktes Eingabefeld ZAHL wird Stückzahl auto- matisch übertragen</konto1>
BUTTONAFATAB	
	Button zum Aufrufen des Dialogs "Afa-Tabelle" zum Festlegen der Abschreibungdauer. Ein benachbartes Zahlenfeld wird mit dem Ergebnis der Auwahl (in Jahren) gefüllt.
BUTTONAFATYP	
	Button zum Aufrufen des Dialogs "Afa-Methode" bzw. Afa- Typ. Im Ergebnis erhält der Button den Buchstaben, der den Afa-Typ repräsentiert, z.B. "L"für lineare Abschreibung.
POSAUSWAHL	
	Auswahlfeld für Positionen; als Text wird ein Ausdruck über- geben, der dem Skriptbefehl ***POSLISTE entspricht. Mini- mal wird ein Positionszeichen angegeben, z.B. \$. Werden kei- ne Jokerzeichen (?, *) angegeben, so wird ein * Zeichen ange- hängt.
BUTTONUER	C C
	Schließ-Button "übertragen". Überträgt die Daten in den Buchungseditor.
BUTTONNAECH	
	Schließ-Button "+nächster". Überträgt die Daten in den Buchungseditor und öffnet einen neuen, leeren Buchungsdia- log.
	Schließ-Button "+ähnlicher". Überträgt die Daten in den Buchungseditor und öffnet einen neuen Buchungsdialog, wobei die alten Daten stehenbleiben und für den nächsten Buchungsvorfall genutzt werden können.
BUTTONVERW	
	Schließ-Button "verwerfen". Schließt den Dialog und überträgt keine Daten in den Buchungseditor.





# Dialogelemente speziell für Formulardialog

EINGABER	
FIVTEVTD	Eingabefeld mit "R" rechtsbündiger Ausrichtung; künftiger Benutzer kann beliebigen Text eingeben
FIXTEXTR	Textfeld mit "R" rechtsbündige Ausrichtung; ähnlich Eingabe- feld, ist aber vom späteren Benutzer nicht editierbar; darf Elementvariablen <varname> enthalten und so Informa- tionen anderer Eingabefelder anzeigen bzw. weiterverarbei- ten</varname>
ZEITRAUM	
	Auswahlfeld zur Auswahl eines im Einstellungen-Buch defi- nierten Zeitraums. Wenn keine Auswahl stattfindet, enthält die Elementvariable den Wert JAHR. Es muß kein Text im Dialogeditor angegeben werden.
BUTTONCLIP	6 6 6
	überträgt den Text eines beliebigen benachbarten Dialogfel- des in die Zwischenablage
BUTTONDRUCKEN	0
	Button. Druckt das Formular aus mit dem in der Titelzeile ausgewiesenen Drucker
BUTTONDRUSETUP	
	Button für Drucker-Setup. Aktiviert den Druckereinstellun- gen-Dialog und ermöglicht die Änderung des in der Titelzeile ausgewiesenen gewählten Druckers.
BUTTONSCHUESSEN	
BOTTORISCHELESSER	Button Schligßt den Dialog ohne weitere Aktion
DUTTONDDUSCU	Button. Schliebt den Dialog onne weitere Aktion.
BUTTONDRUSCHL	Button "drucken - schließen". Druckt das Formular aus mit dem in der Titelzeile ausgewiesenen Drucker und schließt den Dialog.
BUTTONSKRIPT	0
	Button zum Starten von Skripten. Als Text wird Button- text'Skriptdateiname.skt angegeben. Der Dialog wird nicht geschlossen.
BUTTONSKRIPTSCHL	
	Button zum Starten von Skripten. Wie BUTTONSKRIPT, aber der Dialog wird geschlossen.



# 8.6 Tutorial mit Beispiels-Dialogen

In diesem Kapitel werden einige mögliche Anwendungen für individuelle Dialoge dargestellt und Aufbau bzw. Funktionsweise Schritt für Schritt erläutert. Hierbei liegt der Schwerpunkt auf den Elementvariablen und den gegenseitigen Abhängigkeiten, weniger auf der optischen Gestaltung des Dialogs. Deshalb wird vor allem vorausgesetzt, dass Sie das Kapitel über die Allgemeine Bedienung des Dialogeditors im Hauptkapitel "Allgemeine Funktionalität" schon gelesen haben und anwenden können. Dort wird erklärt, wie Sie Dialogelemente auswählen, deren Größe ändern und Schriften auswählen.

# 8.6.1 Kleiner Währungsrechner

Beginnen wir mit einem sehr einfachen und kleinen Beispiel: Ein Währungsrechner soll ein Auswahlfeld für die Fremdwährung, ein Betrags-Eingabefeld für den fremden Währungsbetrag und ein Ausgabefeld für den Betrag in EUR enthalten.

(1) Da unser kleiner Dialog kein Buchungsdialog ist, benötigen wir für alle anderen Anwendungen den Formulardialog, also Eingabe - Dialoge editieren - Formulardialog.

(2) Wir wählen einen Titel aus und schreiben unter Titel des Dialogfensters: "Währungsrechner".

(3) Um das Eingabefeld für den Betrag der Fremdwährung für den Benutzer erkennbar zu machen, verwenden wir ein Textfeld: *Element - Textfelder - Fixer Text rechtsbündig*. Fahren Sie nun mit der Maus in das rechte Dialogfenster und drücken einmal die linke Maustaste. Schreiben unter *Text mit ggfs. <Variablenname>*: "Betragin Fremdwährung".

Wenn Ihnen die Schrift nicht gefällt, so klicken Sie das soeben erzeugte Textfeld an und drücken im Steuerfenster auf die Taste Schrift. Die nun gewählte Schrift wird auch für die nächsten Dialogelemente verwendet.

(4) Es folgt nun das Betrags-Eingabefeld, in das der künftige Nutzer den Betrag in der gewählten Fremdwährung eingibt: *Element - Zahlenfelder - Betrag editierbar*. Der Dialogeditor setzt für jedes Dialogelement automatisch einen Namen, hier "BETRAG1". (Prinzipiell kann dieser Name auch verändert werden.) Den Namen benötigen wir später noch.

(5) Darunter platzieren wir nun das Auswahlfeld für die Währung: Element - Auswahlfeld.

Als Text unter *Standardwert*|*erstes...* müssen nun die Währungen und die zugehörigen Umrechenkurse geschrieben werden, wie dies im Kapitel Eingabe von Listentext erläutert ist: Entweder in einer separaten Textdatei oder direkt. Wir wählen nun letztere Möglichkeit und schreiben direkt in das lange Eingabefeld unter *Standardwert*|*erstes...*:





bitte auswählen!'0,00|US-\$ (US-Dollar)'1,461|CHF (Schweizer
Fr.)'1,609|DK (Dänische Krone)'0,134

Die im Auswahlfeld untereinander stehenden Währungen werden mit | (oder-Zeichen) getrennt und hinter dem Apostroph-Zeichen stehen jeweils die Umrechnungswerte, diese werden im Eingabefeld nicht angezeigt.

Der Name des Auswahlfeldes wird vom Dialogeditor mit "AUSWAHL1" festgelegt.

(6) Nun verwenden wir nochmals fixen Text und schreiben etwas weiter unten im Dialog: "Betrag in EUR".

(7) Jetzt kommt endlich das Zahlenfeld mit dem Endergebnis: Element - Zahlenfelder - Betrag als fixes Feld.

Hier müssen wir nun eine Formel eingeben. Der Betrag in EUR entspricht dem in BETRAG1 eingegebenen Wert, multipliziert mit dem Umrechnungsfaktor in AUS-WAHL1, Spalte 2:

<BETRAG1> \* <AUSWAHL1.2>

(8) Damit der Benutzer das Ergebnis bequem in andere Eingabefelder oder Editoren übertragen kann, setzen wir den Button für die Zwischenablage direkt unter oder neben das Ergebnisfeld: *Element - Buttons - In Zwischenablage übertragen*. Der Text des Dialogelements, das diesem Button am nächsten ist, wird beim Drücken des Buttons übertragen.

(9) Als letztes benötigen wir noch einen Button zum Wegklicken des Dialoges: Element -Buttons - Schließen ohne Drucken.

(10) Nun speichern wir den Dialog ab: *Dialog - Speichern unter*, z.B. unter dem Namen "Währungsrechner.dlg". Diese Datei befindet sich nun im Ordner "Formulare" im TEXTBUCH Firmenverzeichnis.

(11) Jetzt probieren wir aus, ob wir alles richtig gemacht haben und drücken auf den Radiobutton *testen*. Geben Sie nun einen Betrag in Fremdwährung ein und wählen eine Währung aus.

(12) Um den neuen Dialog jederzeit in TEXTBUCH erreichen zu können, müssen Sie diesen in einem Skript anmelden. Hierfür fügen Sie an eine beliebige Stelle in einem bei Ihnen angemeldeten Skript:

\*\*\*FORMULAR Währungsrechner.dlg

Nach dem Verarbeiten erscheint der neue Dialog im TEXTBUCH Hauptmenü unter Ausgabe - Formulare.

Wenn Sie den Währungsrechner benutzen möchten, ohne die gewohnten Skripte schon ausgeführt zu haben, schreiben Sie diese Zeile in das Skript START.SKT: *Eingabe - Skripte - Start.skt*. Dieses wird automatisch nach dem Start von TEXTBUCH ausgeführt.



# 8.6.2 Nachprogrammierung des Standard-Buchungsdialoges

Als nächstes Beispiel für einen individuellen Dialog werden wir den Standard-Buchungsdialog mit dem Dialogeditor "nachbauen". Der praktische Nutzen eines solchen nahezu identischen Buchungsdialoges ist natürlich gering, doch der Lerneffekt ist besonders hoch, weil Sie den Standard-Buchungsdialog als TEXTBUCH Nutzer sehr gut kennen und Sie über die Funktionalität und den Sinn der einzelnen Dialogelemente gut Bescheid wissen.

Den Dialog finden Sie fertig montiert unter "Buchungsdialoge\Versteckt\BuchDialog2.dlg" bei den Hinz- und Kunz Beispielsdaten. Der Sinn dieses Tutorials ist, dass Sie ihn selbst zusammenbauen. Nur wenn Sie ihn als Ausgangsbasis für einen eigenen Dialog verwenden möchten, sollten sie den fertigen Dialog aufrufen. Um TEXTBUCH Einsteiger nicht zu verwirren, erscheint der Buchungsdialog nicht im Buchungseditor, weil er im Unterverzeichnis "Versteckt"liegt.

(1) Diesmal benötigen wir den Buchungsdialogeditor: Eingabe - Dialoge editieren - Buchungsdialog.

Öffnen Sie zu Ihrer eigenen Orientierung zusätzlich zum Dialogeditor einen Standard-Buchungsdialog und richten Sie die drei Fenster so am Bildschirm aus, dass Sie alle drei Fenster sehen können.

Als Titel des Dialogfensters wählen wir z.B. "nachprogrammierter Buchungsdialog".

(2) Die Dialogelemente für die oberen drei Dialogfelder Belegnummer, Datum und Buchungstext finden Sie unter *Element - Textfelder:* Hier benötigen Sie die Dialogeelemente *Belegnummer, Datumsfeld, Eingabefeld*. Das Eingabefeld für den Buchungstext müssen Sie natürlich auf eine große Länge ziehen, indem Sie das mittlere schwarze Quadrat mit der Maus greifen.

(3) Alle diese Eingabefelder sollten zusätzlich noch mit fixem Text überschrieben werden, damit der Benutzer weiß, was die Eingabefelder bedeuten: *Element - Textfelder -Fixer Text*.

Um ein Dialogelement mit derselben Schrift zu duplizieren, selektieren Sie es durch einen Einfachklick, kopieren es in die Zwischenablage mit Strng-Einfg und holen es gleich mit Großschr-Einfg wieder aus der Zwischenablage heraus. Oder sie selektieren es einfach, bevor Sie ein neues Element erzeugen lassen. Das neue Element erhält die Schrift des vorher selektierten Elements.

(4) Nun sollten wir den begonnenen Dialog das erste Mal abspeichern: Dialog - Speichern unter.

(5) Wenden wir uns nun der Auswahl eines Soll- und eines Haben-Kontos zu.

Wir beginnen mit zwei Konten-Auswahlfeldern für die Soll- und Haben-Buchung: *Element - Konten - Auswahlfeld*. Lassen Sie darüber noch eine Zeile Platz für die spätere Radioauswahl. Wie schon im Standard-Buchungsdialog sollten Sie auch hier das Aus-





wahlfeld für eine Soll-Buchung etwas nach links und für die Haben-Buchung etwas nach rechts rücken. Ziehen Sie die Auswahlfelder möglichst lang. Je länger die Auswahlfelder sind, desto weniger kurz werden die Kontobezeichnungen abgekürzt. Der Abkürzungsmechanismus für lange Konto-Erklärungstexte ist immer aktiviert.

(6) Spendieren Sie nun noch jedem der zwei Konten-Auswahlfelder je einen Button zum Aktivieren des Kontendialoges: *Element - Konten - Button Kontendialog* und legen als Text für den einen Button "Soll" und für den anderen "Haben" fest. Die Buttons sind mit den Konto-Auswahlfeldern verbunden, indem das Konto-Auswahlfeld das räumlich nächste zum Button ist. Sie müssen nichts weiter hierfür tun.

(7) Jetzt wird es etwas komplizierter, weil wir nicht einfach eine Kontenauswahl, sondern auch eine Vorauswahl von Kontenmengen per Radiobuttons erzeugen wollen, wie dies auch im Standard-Buchungsdialog von TEXTBUCH der Fall ist. Die vorher ausgesparte Radioauswahl erzeugen wir mit *Element - Radioauswahl - sonstige* und ziehen sie lang, bei geringer Höhe.

Standardmäßig werden Radioauswahl-Elemente untereinander geschrieben. Wir möchten nun aber die vier Auswahlmöglichkeiten nebeneinander anordnen und haben somit vier Spalten. Die Ziffer 4 wird durch ein Apostroph-Zeichen von der Überschrift des Radiobuttons getrennt. Da die Spaltenzahl immer an zweiter Stelle steht, müssen wir davor noch den Standardwert für die Radioauswahl angeben, wobei wir eine "Null"für "keine Vorauswahl" verwenden. Als Überschrift schreiben wir erst einmal XXX. Die einzelnen Wahlmöglichkeiten der Radiobuttons werden mit dem Oder-Zeichen | getrennt.

XXX'0'4 | Aufwand | Ertrag | Neutral | Korr

Jetzt sollten Sie die Radiobuttons schon in ihrer endgültigen Form sehen. Es ist aber noch keine Funktion enthalten.

Wir müssen nun Soll-Kontenmengen und Haben-Kontenmengen vergeben, durch Apostroph-Zeichen getrennt. Wenn eine Aufwandsbuchung durchgeführt wird, so wird im Soll ein Aufwandskonto und im Haben ein Bestandskonto bebucht. Also schreiben wir anstelle von "Aufwand":

Aufwand 'AUFWANDSKONTEN 'BESTANDSKONTEN

Für die anderen Auswahlmöglichkeiten müssen ebenfalls zwei Konten angegeben werden. Der endgültige Text für die Radioauswahl lautet:

XXX'0'4 | Aufwand'AUFWANDSKONTEN'BESTANDSKONTEN | Ertrag'BESTANDSKON-TEN'ERTRAGSKONTEN | Neutral'BESTANDSKONTEN'BESTANDSKONTEN | KOrrektur'KON-TEN'KONTEN

Mit diesem Text sind wir schon bei über 200 Zeichen. Mehr als 255 Zeichen dürfen einem Dialogelement als Text nicht übergeben werden. Bei größeren Mengen an derartigen Informationen schreiben Sie einen Dateinamen in das Textfeld, der mit ".TXT" oder mit ".LST" endet. Ein Doppelklick öffnet den Texteditor. Statt dem | "Oder"Zeichen wird eine neue Zeile begonnen, es gibt dann gar keine Beschränkungen mehr hinsichtlich der Menge der Daten.





Wir müssen nun mit der "Verdrahtung" der Dialogelemente fortfahren. Den Ausdruck XXX ersetzen wir nun durch Elementvariablen, die für das jeweilige Konto stehen:

<KONTO1>:<KONTO2>

Der Text für die Radioauswahl lautet nun also:

```
<KONTO1>:<KONTO2>'0'4 | Aufwand'AUFWANDSKONTEN'BESTANDSKON-
TEN | Ertrag'BESTANDSKONTEN'ERTRAGSKONTEN | Neutral'BESTANDSKON-
TEN'BESTANDSKONTEN | Korrektur'KONTEN'KONTEN
```

Die zwei Kontenauswahl-Felder müssen jetzt als Text Kontenmengen enthalten. Wenn es keine Radio-Vorauswahl gäbe, so würde man als Text für eine Kontenauswahl z.B. festlegen:

#### AUFWANDSKONTEN

Hier ist dank der Radioauswahl die Kontenmenge für jede Kontenauswahl variabel. Statt einer konkreten Kontenmenge verwenden wir die Elementvariable

#### <RADIO1.2>

bei der Kontenauswahl für die Sollbuchung und <RADIO1.3> für die Kontenauswahl der Habenbuchung. Drückt der spätere Benutzer einen Radiobutton, so wird <RADIO1.2> bzw. <RADIO1.3> durch den entsprechenden Wert, z.B. "AUFWANDSKONTEN", ersetzt und die Kontenauswahl lädt die entsprechenden Konten.

Nun speichern wir mit der Taste Speichern den aktuellen Buchungsdialog und drücken auf *testen*. Drücken Sie nun einen Radiobutton und sehen nach, welche Konten in der jeweiligen Kontenauswahl aufgelistet sind.

(8) (optional) Nun wenden wir uns den Gegenständen zu, wenn Sie bei Ihren Buchungen Gegenstände verwenden. Wie im Standard-Buchungsdialog benötigen wir zweimal ein Pärchen Gegenstands-Auswahlfeld plus Zahlenfeld, einmal für die Soll-Seite und einmal für die Haben-Seite. Für das Soll- und das Habenkonto wählen Sie ein Gegenstands-Auswahlfeld aus (*Element - Gegenstände - Auswahlfeld*) und docken daran ein normales Zahlen-Eingabefeld für die Stückzahl (*Element - Zahlenfelder - Zahl editierbar*), das vom Programm automatisch durch seine Nähe verbunden wird. Wichtig ist hier die Verwendung von "Zahl" und nicht von "Betrag", weil Beträge auf zwei Stellen hinter dem Komma fixiert sind, während Gegenstände beliebige Kommastellen haben können. Das Andocken an ein Gegenstands-Auswahlfeld funktioniert auch grundsätzlich nur mit Zahlenfeldern, nicht aber mit Betragsfeldern.

Befindet sich ein Betragsfeld in der Nähe, so findet eine ggfs. eine zweite Andockung statt: Mit Auswahl eines Gegenstandes wird der Wert des Gegenstandes in das (Euro-) Betragsfeld vom Programm eingesetzt. Das ist beispielsweise zum Herausbuchen bezahlter Rechnungen sinnvoll.

Grundsätzlich findet ein Andockvorgang statt, wenn das Dialogfeld näher als 80 Pixel vom Gegenstandsauswahl-Feld entfernt liegt.





Die Verbindung Kontenauswahl - Gegenstandsauswahl müssen Sie selbst durchführen, indem Sie dem Gegenstands-Auswahlfeld die zugehörige Kontenauswahl als Elementvariable übergeben, indem Sie z.B. als Text wählen: <KONTO1>. Wenn Sie jeweils zuerst das Soll- und dann das Haben-Feld erzeugt haben, wird, muss GEGAUSWAHL1 den Text <KONTO1> und GEGAUSWAHL2 den Text <KONTO2> erhalten.

(9) Für die Behandlung der Mehrwertsteuer gibt es fertige Radiobuttons unter *Element* - *Radioauswahl*. Um einen Standardwert festzulegen, fügen Sie ans Ende der Überschrift noch '1 für das erste Radioauswahl-Element oder '2 für das zweite usw. an, wie dies soeben unter (7) beschrieben wurde.

Statt einem fixen Standardwert ist es aber intelligenter, dem Programm den korrekten Standardwert anhand der Auswahl des Soll- und des Habenkontos auszuwählen. Hierfür schreiben Sie statt der Ziffer einen Ausdruck SOLLKONTO:HABENKONTO. Konkret heißt das bei Mehrwertsteuer-Radioauswahl und Brutto/Netto-Auswahl:

Mwst.'<KONTO1>:<KONTO2>|null'o|halb'h|voll'v'
Brutto/Netto'<KONTO1>:<KONTO2>|brutto'b|netto'n'

Sonst sind diese speziellen Radioauswahlen nichts anderes als eine allgemeine Radioauswahl, aber mit vordefiniertem Inhalt. Den Inhalt können Sie im Detail auch wieder anpassen. Schweizer und Österreicher müssen noch von Hand den Sonder-Mwst-Satz hinzufügen. Die Radioauswahl "Netto-Brutto-Buchung" können Sie genauso direkt verwenden. Sie dürfen auch die Reihenfolge der Einträge vertauschen, ohne dass die Ermittlung des Standardwertes über Konten damit Probleme hätte.

(10) Für den Betrag wählen Sie Element - Zahlenfeld - Betrag editierbar. Wichtig ist hierbei "Betrag". Denn die alternativen Zahlenfelder sind nicht auf 2 Zeichen hinter dem Komma festgelegt, dies benötigen wir aber für Geldbeträge.

Im Prinzip können Sie den im vorangegangenen Kapitel beschriebenen Währungsrechner in diesen Buchungsdialog integrieren. Sie benötigen dann im Währungsauswahl-Feld eine Zeile mit "EUR" und einem "Umrechnungsfaktor" von 1,000. Der Betrag in ggfs. Fremdwährung wird in das Betrags-Eingabefeld geschrieben und gleich in einem fixen Betragsfeld in EUR angezeigt; der Eintrag "EUR" sollte dann auch gleich der Standardwert beim Öffnen des Dialoges sein. In der Schablonendatei muss dann allerdings der Betrag im fixen Betragsfeld und nicht der Betrag im editierbaren Feld abgefragt werden.

(11) Zum Schluss benötigen wir noch die bis zu vier Ende-Buttons, "Übertragen", "+nächster", die Sie unter *Elemente - Ende-Buttons* finden. Wenn Sie keine Ende-Buttons in den Buchungsdialog einbauen, könnte der künftige Benutzer nur den Dialog mit dem standardmäßigen X-Button wegklicken, was "Verwerfen" entspräche.

(12) Nun speichern wir den Dialog nochmals und wenden uns der Schablonendatei zu. Hierzu wählen wir den Menüpunkt *Ansicht - Schablonendatei*. Hier schreiben wir nun den Text, der anhand der Informationen im Dialog in den Buchungseditor übertragen werden soll, wenn der Benutzer auf einen der Ende-Buttons (außer "Verwerfen")drückt.





Wenn Sie Dialogelemente desselben Typs in der selben Reihenfolge erzeugt haben wie in diesem Tutorial, sollte der richtige Text für die Schablonendatei unseres Dialogs lauten:

<BELEGNR1> <DATUM1> <EINGABE1> <RADIOMWST1.2><RADIOBN1.2>
<KONTO1>:<KONTO2> <BETRAG1>

Um den jeweiligen Namen des Dialogelementes zu erfahren, fahren Sie am einfachsten mit der Maus über das fragliche Dialogelement und lesen am Fensterrand unten links den Namen ab.

Denken Sie daran, dass wenn Sie den Dialog verändern, dies häufig auch Änderungen in der Schablonendatei erforderlich macht.

Die Leerzeichen zwischen den Elementvariablen bleiben unverändert stehen, d.h. es findet keine Formatierung statt.

(13) Wenn Sie Gegenstände programmiert haben, so müssen Sie in der Schablonendatei vor oder nach <EINGABE1> noch den entsprechenden Ausdruck für Gegenstände schreiben:

[<ZAHL1> <GEGAUSWAHL1>:<ZAHL2> <GEGAUSWAHL2>]

Wenn keine Gegenstände angegeben wurden, so werden beim Übertragen in den Buchungseditor automatisch die eckigen Klammern bzw. der Doppelpunkt weggelassen.

### 8.6.3 Skontodialog

Wenn Ihnen die Verbuchung von Skonto nicht geläufig ist, lesen Sie bitte in der Einführung in die Doppelte Buchführung das Kapitel "Spezielle Buchungsfälle, Offene Rechnungen".

Der Skontodialog (Skontobuchung.dlg) ist ein weiterer individueller Buchungsdialog. Im Unterschied zum Standard-Buchungsdialog und zum nachprogrammierten Standard-Buchungsdialog erzeugt er nach dem Drücken von "übertragen" nicht nur eine Buchungszeile, sondern zwei Buchungszeilen. Er setzt voraus, dass im Kontenplan bestimmte Kontenmengen definiert sind, wie dies beim Hinz- und Kunz-Beispielskontenplan der Fall ist:

\*\*\*Aufwandskonten:

(v) 5730 (a) Skonti bei Zahlungseingang {SkontoZEingang} \*\*\*\*Ertragskonten:

(v) 4730 (a) Skonti bei Zahlungsausgang {SkontoZAusgang}

und außerdem:

\*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten:

- O 1210 Forderungen aus Lief/Leist (offene Rechnungen) {Debitoren}
- L 3500 Sonstige Verbindlichkeiten (zu bezahlende Rech.) {Kreditoren}





Sie können auch mehrere Skonto-Konten einrichten, z.B. für unterschiedliche Mehrwertsteuersätze. Die Kontenmenge {SkontoZEingang} bzw. {SkontoZAusgang} muss aber bei jedem dieser Konten angegeben sein, denn diese erscheinen dann im Auswahlfeld des Skontodialoges. Dasselbe gilt für die Debitoren- und Kreditoren-Konten.

Rufen Sie nun den Dialogeditor auf (*Eingabe - Dialoge editieren - Buchungsdialog*) und laden den Skontodialog (*Dialog - Öffnen - Skontobuchung.dlg*). Selektieren Sie das Dialogfeld BARKONTO (dort wo "Kassenkonten sowie Girokonten" steht). Damit ein Giro- oder Kassenkonto für den Zahlungsein- bzw. -ausgang festgelegt werden kann, ohne zwischen zahlreichen Bestandskonten auswählen zu müssen, ist die Verwendung spezifischerer Kontenmengen sinnvoll. Legen Sie in Ihrem Kontenplan die Kontenmenge der KASSENKONTEN sowie der GIROKONTEN fest (vergleichen Sie hierfür den Hinzund Kunz-Kontenplan) oder geben Sie im Dialogeditor beim Dialogelement BARKON-TO eine andere Kontenmenge an (z.B. einfach BESTANDSKONTEN).

Im Prinzip sollte der Skontodialog jetzt schon funktionieren. Die technisch-logische Umsetzung ist aufgrund gegenseitiger Abhängigkeiten von Dialogelementen relativ anspruchsvoll und wird im folgenden exemplarisch näher betrachtet.

Im Skontodialog gibt es ein Radio-Auswahlfeld "Richtung", durch das Kontenauswahl-Felder verändert werden. Da die den Auswahlboxen hinterlegten Werte abhängig sind von der Radioauswahl "Richtung", stehen in den Zahlen-Eingabefeldern nicht direkt bestimmte Werte, sondern diese sind in die Radioauswahl <RICHTUNG> ausgelagert.

Im Skontodialog ist eine gegenseitige Abhängigkeit in den Formeln enthalten: In SKONTOPROZENT ist eine Formel hinterlegt, die den Wert des Dialogelementes ZAHLUNGSBETRAG enthält und umgekehrt ist in ZAHLUNGSBETRAG wiederum eine Formel enthalten, die den Wert von SKONTOPROZENT enthält. Hierbei gilt die Regel, dass wenn ein Nutzer momentan ein bestimmtes Dialogelement editiert, nicht die hinterlegte Formel, sondern direkt der eingegebene Wert in anderen Formeln verwendet wird. Das hat den Vorteil, dass der Nutzer entweder den SKONTOPROZENT ZENT Wert editieren kann, wobei dann automatisch der ZAHLUNGSBETRAG vom Programm errechnet wird, oder aber umgekehrt der ZAHLUNGSBETRAG editiert werden kann, wobei der Wert SKONTOPROZENT vom Programm errechnet wird.

Sie können sich im Dialogeditor die logischen Abhängigkeiten mit Hilfe von Ansicht - Dialoganalyse darstellen lassen.

# 8.6.4 Beispiel für einen Dialog mit Skript: Rechnungsliste für Kunde erzeugen

Das folgende Beispiel ist sehr einfach und kurz, streift aber viele einzelne Aspekte in der Programmierung von Skripten und Dialogen.

Wenn Sie Dialogfenster und Skripte kombinieren möchten, gibt es zwei Wege: Aus einem Skript heraus wird mit \*\*\*FORMULAREINGABE ein Formular aufgerufen, das Skript hierbei angehalten; der Benutzer füllt den Dialog aus und das Skript wird wieder





fortgesetzt. Alternativ können Sie auch ein Formular direkt aufrufen und aus diesem Formular heraus dann ein Skript ausführen. Wir verwenden hier die letztere Variante.

Wenn Sie bisher das Kapitel zur Kostenrechnung übersprungen haben, reicht zum Verständnis folgendes aus: Aufwendungen, die einem Projekt bzw. einem Kunden zugeordnet werden, werden im Buchungstext mit einem sonst nicht genutzten Sonderzeichen, z. B. dem \$-Zeichen, markiert:

31.01.07 Wandfarbe für Baustelle \$Meier X:Y 57,50

(Bei der Kostenrechnung sind die Buchungssätze nicht weiter von Interesse.)

(1) Um in den Dialogeditor zu gelangen, gibt es zwei Wege: Entweder Sie rufen den Dialogeditor direkt aus dem TEXTBUCH Hauptmenü heraus auf: *Eingabe - Dialoge editieren - Formulardialog*. Oder Sie öffnen zuerst ein Skript, das Sie ohnehin regelmäßig ausführen, z.B. *Eingabe - Skripte - Ausgabe.skt* und schreiben gleich an eine beliebige Stelle

\*\*\*FORMULAR PosRechnung.dlg

Wenn das Skript an dieser Stelle ausgeführt wird, wird das Formular angelegt und kann nachträglich über Ausgabe - Formulare sichtbar gemacht werden. Jetzt machen Sie einen Doppelick in der Zeile "\*\*\*FORMULAR" und Sie gelangen ebenso in den Dialogeditor.

Als Titel wählen wir "Aufwendungen für ein Projekt".

In diesem Dialog müssen wir nur wenige Dialogelemente erzeugen:

(2) Es gibt im wesentlichen nur zwei Zeilen mit je einem fixen Text "Projekt"als Erklärung und einem Auswahlfeld. Links oben nehmen wir einen fixen Text: *Element - Textfelder - Fixer Text* (rechtsbündig oder linksbündig, das ist eine Geschmacksfrage). Dann rechts davon ein Auswahlfeld *Element - Positionsauswahl* für die laufenden Projekte (z. B. Meier, Huber, Schmidt), in der Sprache der Kostenrechnung sind das die Kostenstellen, die der Benutzer später auswählen kann.

(3) Darunter verwenden wir nochmals einen fixen Text, diesmal als Text "Zeitraum". Rechts davon setzen wir wiederum ein Auswahlfeld für den Zeitraum *Element - Zeit-raumauswahl*.

(4) Jetzt kommt das wichtigste Element: Element - Buttons - Skript starten. Als Text schreiben wir:

Skript starten'Rechnung.skt

(5) Und daneben noch einen normalen Schließen-Button Element - Buttons - Schließen.

(6) Für die Texte und die Buttons können wir noch eine kleinere Schrift wählen, indem wir die vier Dialogelemente bei gedrückter Großschreibetaste mit der Maus (links Einfachklick) selektieren und dann auf den Schrift Button drücken. Das Dialogfenster können wir auch noch kleiner ziehen.





(7) Jetzt wenden wir uns der Skriptdatei zu. Diese erreichen wir am einfachsten, indem wir den Skript-Button selektieren und dann in das Text-Eingabefeld (dort wo "Rechnung.skt" steht) doppelklicken. Es öffnet sich ein Editor. Die Skript-Datei wird im Firmen-Hauptverzeichnis und nicht im Verzeichnis "Formulare"abgespeichert.

Im Prinzip schreiben wir das Skript so, wie es im Kapitel über Skripte beschrieben ist. Wir können aber nun auf die Werte der Elementvariablen zugreifen, indem wir die Namen der Elementvariablen in spitzen Klammern im Skript verwenden. Spitze Klammern werden in TEXTBUCH Skripten nicht anderweitig verwendet.

Um die Elementvariablen bequem in das Skript zu übertragen, kann man in das Eingabefeld rechts von *Name* doppelklicken. Es wird dann der Name der selektierten Elementvariablen incl. spitzer Klammern in die Zwischenablage gespielt.

Wenn Sie nur am Zusammenspiel Formulare - Skripte interessiert sind, dann schreiben Sie in das Skript lediglich:

```
***Datei Rechungsliste.txt
Positionsauswahl: <POSAUSWAHL1>
Zeitraum: <ZEITRAUM1>
```

Es wird eine Datei Rechnungsliste.txt angelegt, in die je nach Auswahl des Benutzers z.B. geschrieben wird:

```
Positionsauswahl: Meier
Zeitraum: Quartal2
```

Für eine ernsthafte Datenausgabe im Rahmen des Beispiels aus der Kostenrechnung kann das Skript wie folgt aussehen:

```
***Datei Rechnungsliste.txt
Rechnung für <POSAUSWAHL1>:
Auflistung der Positionen im Zeitraum <ZEITRAUM1>
Einzelpreise sind Netto-Preise
***Buchungszeitraum ist <ZEITRAUM1>
***Buchtyp Aufwand
***Buchfilter *<POSAUSWAHL1>*
***KBUTEXT 50
***leere Kontenmengen zulassen //ist Vorausetzung für separate Aus-
führung des Skriptes
***neu
{BUDATUM} {KBUTEXT}
                                                                {BBETRAG}
                                                                 =========
Rechnungspreis netto
                                                                  [=SUMN]
***SUMM = SUMN * 0,19
***SUMB = SUMN * 1,19
19% Mehrwertsteuer
                                                                   [SUMM]
Rechnungspreis brutto
                                                                   [SUMB]
```





\*\*\*Datei blau //schließt das Schreiben der Datei Rechnungsliste.txt ab Aufruf Editor für Rechnungsliste.txt \*\*\*Ausgabeeditor Rechnungsliste.txt

Bei Interesse sehen Sie sich für die einzelnen Skript-Befehle bitte die folgenden Kapitel im Hauptkapitel "Skripte"an:

- Datenausgabe bzgl. Buchungen Buchungs-Variablen
- Datenausgabe bzgl. Buchungen Stern-Kommandos bzgl. Buchungen
- Programmaktionen mit Skripten steuern.

Wichtig ist in diesem Zusammenhang, dass die Elementvariable mit dem Positionsbezeichner <POSAUSWAHL1> in der Zeile "\*\*\*BUCHFILTER" davor und danach ein Sternchen enthält. Der Befehl "\*\*\*BUCHFILTER" sucht dann Buchungssätze, deren Buchungstext den Positionsbezeichner, z.B. \$Meier, enthält, denn das Sternchen steht für beliebigen Text. Programmtechnisch werden nicht wirklich Positionen (Kostenträger) berechnet, sondern nur die Buchungstexte nach dem gewünschten Ausdruck durchsucht und alle Buchungssätze, die \$Meier enthalten, werden untereinander aufgelistet.

(8) Der Button "Skript starten" ist übrigens der einzige, den man auch im Testmodus drücken darf. Also drücken wir den Radiobutton *Testen* und danach den Button zum Starten des Skriptes. Es sollte nun eine Datei Rechnungsliste.txt erzeugt und gleich im Editor angezeigt werden.

(9) Um den neuen Dialog ständig verfügbar zu haben, müssen Sie in eines der Skripte, die Sie regelmäßig ausführen, "\*\*\*FORMULAR RECHNUNG.SKT" schreiben. Nach dem normalen Verarbeiten steht Ihnen der neue Dialog unter Ausgabe - Formulare zur Verfügung.

Hinweis: Da das Skript nicht unter Verarbeiten - Einstellungen - Programm angemeldet ist, erscheint es auch nicht im TEXTBUCH Hauptmenü unter Eingabe - Skripte. Um das Skript separat zu editieren, benutzen Sie stattdessen Eingabe - Sonstige öffnen .



# 9. Export-Schnittstellen

# 9.1 Winston / Elster Steueranmeldungen

# 9.1.1 Einleitung

Der deutsche Fiskus verlangt seit April 2005, die Umsatzsteuer-Voranmeldungen und Lohnsteueranmeldungen in elektronischer Form zu übertragen.

TEXTBUCH unterstützt seit Version 2.9 die elektronische Abgabe von Steuererklärungen. Hierbei arbeitet es mit dem Programm **Winston** zusammen, das effizienteste und schlankeste der verschiedenen Elster-Programme. Für kleine Firmen kostet es faire 15 EUR im Jahr. Um Elster/Winston zu benutzen, muss Winston aus dem Internet geladen und installiert sein und müssen die Benutzerdaten im Programm Winston eingegeben werden, müssen einige wenige Benutzerdaten in TEXTBUCH eingetragen werden (Einstellungen-Buch Seite *Winston*), ggfs. der Kontenplan angepasst und muss die Skriptdatei WINSTON.SKT ggfs. Ihren Bedürfnissen angepasst werden. Dies alles sollten Sie in ca. 15 Minuten bewerkstelligen können. Aufgrund möglicher gesetzlicher Änderungen und Änderungen am Server des Finanzamtes legt der Programmautor von Winston Wert darauf, dass immer die neueste Version verwendet wird. Zu jedem Jahreswechsel findet ein zwangsweiser Versionswechsel statt, der aber weitgehend automatisiert verläuft.

# 9.1.2 Grundsätzliches zu Umsatzsteuer-Voranmeldungen und Lohnsteueranmeldungen

Wenn Sie als "Kleinunternehmer" für Umsatzsteuer optiert haben oder auch als GmbH und erst recht als AG müssen Umsatzsteuer-Voranmeldungen abgegeben werden. Die Voranmeldungen dienen dazu, dass die abzuführende Umsatzsteuer (minus Vorsteuer) nicht erst mit bis zu einem Jahr Verzögerung - oder noch länger bis zur Ausfertigung der Steuererklärung bzw. des Jahresabschlusses - beim Finanzamt ankommt. Im Idealfall entspricht die Summe der im Laufe des Jahres gezahlten Voranmeldungen genau dem Betrag, der dann am Jahresende im Jahresabschluss ausgewiesen wird. Aufgrund gesetzlich festgelegter Rundungen, möglicher kleinerer Rechenfehler und Korrekturbuchungen können sich in geringem Maße Differenzen ergeben. Wird nicht eine große Nachzahlung fällig, zeigt sich das Finanzamt hier kulant.

Das deutsche Finanzamt bemisst den Voranmeldungs-Zeitraum am Vorjahr: Bis zu einer jährlichen Steuerzahlung oder einem Steueranspruch von 6.136 EUR (Umsatzsteuer minus Vorsteuer oder Vorsteuer minus Umsatzsteuer) genügt eine vierteljährliche Abgabe, bei höheren Beträgen müssen Sie die Umsatzsteuer-Voranmeldungxen





monatlich durchführen. Sie werden vom Finanzamt benachrichtigt, wenn Sie von vierteljährlicher auf monatliche Abgabe oder umgekehrt zu wechseln haben. Beträgt die Steuerzahlung bzw. der Steueranspruch bis zu 512 EUR, wird eine jährliche Anmeldung verlangt. Bei einer Unternehmens-Neugründung müssen zwei Jahre lang die Anmeldungen monatlich durchgeführt werden.

Bei der Lohnsteueranmeldung gelten folgende Grenzen:

- bis 800 EUR jährlich
- 801 bis 3000 EUR vierteljährlich
- über 3000 EUR monatlich.

Als Bemessungsgrundlage dient die gezahlte Lohnsteuer im Vorjahr. Bei Neugründungen darf man sich selbst einschätzen (d.h. 12-mal Monatsgehalt).

Beide Steuern werden zum 10. des Folgemonats fällig.

# 9.1.3 Elektronische Umsatzsteuer-Voranmeldungen und Lohnsteueranmeldungen im Schnelldurchgang

Um die elektronische Umsatzsteuererklärung und Einkommensteuererklärung mit TEXTBUCH und Winston nutzen zu können, muss natürlich neben TEXTBUCH auch das Programm Winston installiert sein. Im Winston-Programm müssen Sie unter *Optionen - Einstellungen* Ihre persönlichen Daten eingeben (Name der Firma, Name des Finanzamtes usw.)

In TEXTBUCH müssen einige besondere Kontenmengen im Kontenplan definiert worden sein. Dies ist beim TEXTBUCH-Beispiels-Kontenplan (HINZ und KUNZ GmbH) schon durchgeführt worden. Des weiteren müssen Sie die ebenfalls schon vorhandene Skriptdatei WINSTON.SKT in TEXTBUCH anmelden (Einstellungen-Buch, Seite *Programm*), und zwar nach der Datei AUSGABE.SKT. Außerdem müssen Sie im TEXTBUCH-Einstellungen-Buch die Seite *Winston* ausfüllen, wobei Sie hier die 4-stellige Finanzamts-Nr. vom Winston-Programm übertragen müssen. Wichtig ist hierbei die Festlegung der Abgabe-Perioden (monatlich, vierteljährlich, jährlich).

Wenn Sie dann das nächste Mal das Verarbeiten starten, eine Anmeldungsperiode zu Ende gegangen ist und TEXTBUCH für diese Periode noch keine Anmeldung erzeugt hat, erzeugt TEXTBUCH anhand der Anweisungen im Skript WINSTON.SKT die erforderliche Umsatzsteuer-Voranmeldung bzw. Lohnsteueranmeldung direkt im Winston-Format und spielt diese Dateien automatisch in den Winston Ausgangskorb. Wenn Sie nun in Winston den Menüpunkt *Datei - Ausgangskorb* aufrufen, können Sie die Formulare aufrufen und editieren oder bei aktiver Internet-Verbindung auch gleich ans Finanzamt schicken. Da es sich bei den Dateien im Winston-Format prinzipiell um Textdateien handelt, können Sie diese auch im TEXTBUCH-Editor über den Menüpunkt *Ausgabe* betrachten und auch abspeichern. Der Dateiname beginnt mit "UST" bzw. "LST"und endet mit ".XML".

Nachdem Sie die Daten mit Hilfe von Winston erfolgreich an das Finanzamt geschickt haben, düfen Sie nicht vergessen, die Umsatzsteuer und die Vorsteuer auf das Ver-





rechnungskonto zu buchen, so dass die übliche Meldung "Hinweis: Salden von Umsatzsteuerkonten noch nicht auf Verrechnungskonto gebucht" nicht mehr erscheint. (Würden Sie dies tun, bevor Sie die Winston-Daten erzeugen lassen, wären die anzumeldende Umsatzsteuer und die Vorsteuer gleich Null.) In der Ausgabedatei UMSATZ-STEUER.TXT sind die drei relevanten Buchungszeilen generiert worden, diese können Sie mit Copy and Paste einfach in ihre Buchungsdatei übertragen. Sie dürfen aber dann keine erneute Anmeldung mehr durchführen, weil sonst die Salden schon Null wären. Für eine Berichtigung müssen Sie die drei kopierten Zeilen wieder löschen bzw. mit // davor auskommentieren und außerdem im IF-Eingabefeld im Textbuch-Hauptfenster noch "BERICHTIGT"eingeben.

Achten Sie außerdem darauf, dass Sie für eine Anmeldung nicht schon Buchungen des nächsten Monats durchgeführt haben. In diesem Fall sollten Sie dann im Textbuch-Hauptfenster eine Datumsbeschränkung bei "bis/ZR"eingeben.

### 9.1.4 Winston installieren

Zur Übertragung der Steuerformulare an das Finanzamt gibt es verschiedene spezielle Programme, die die Formulare auf dem Bildschirm darstellen und eine Verbindung zum Internet herstellen können. Das "offizielle" Programm hierfür ist "Elsterformular" (www.Elsterformular.de). Dieses Programm hat jedoch den Nachteil, dass es mit einer Archivdatei von 16 MB sehr groß ist und mit speziellen Microsoft Bibliotheken eine technisch recht aufwendige und nicht sehr effiziente Lösung darstellt.

TEXTBUCH unterstützt das Programm Winston (www.felfri.de). Winston ist ein kleines, übersichtliches Programm.

Der Autor verlangt eine geringe Benutzungsgebühr für das Programm, unter bestimmten Bedingungen ist das Programm sogar kostenlos. Auf der folgenden Internetseite können Sie die Nutzungsbedingungen nachlesen:

http://www.felfri.de/winston/nutzung.htm

Zum Herunterladen von Winston nutzen Sie folgende Seite:

http://www.felfri.de/winston/download

Um Winston zu installieren, müssen Sie lediglich die Archivdatei ausführen und unter *Optionen - Einstellungen* Ihre persönlichen Daten eintragen. Unter der Indexzunge Benutzerdaten merken Sie sich bitte die vierstellige Nummer Ihres Finanzamtes, diese müssen Sie später in TEXTBUCH übertragen. Außerdem müssen Sie bei Ausgangskorb einen Haken setzen.

Um Winston manuell (ohne TEXTBUCH) zu benutzen, geben Sie unter dem Menüpunkt Datei den Typ des Formulars an und füllen darauf das Formular aus. Wenn Sie unter der Indexzunge Benutzerdaten den Haken Ausgangskorb gesetzt haben, erscheint am unteren Rand des Winston-Formulars der Schalter "Ablage im Ausgangskorb" anstatt "Senden der Daten ans Finanzamt". Den Ausgangskorb erreichen Sie über Datei - Ausgangskorb. Hier werden dann auch die von TEXTBUCH automatisch erzeugten





Umsatzsteuer-Voranmeldungen und Lohnsteueranmeldungen erscheinen. Die anderen Formulartypen werden von TEXTBUCH nicht erstellt, sondern müssen in Winston von Hand ausgefüllt werden.

Die Winston Ablage ist ähnlich dem Ausgangskorb, nur dass hier zur Dokumentation die schon ans Finanzamt gesendeten Formulare abgelegt werden.

Standardmäßig speichert Winston alle Daten bei Windows unter einem speziellen User-Verzeichnis auf dem Systemlaufwerk ab. Sie können dies ändern, indem Sie Winston bei der Programmverknüpfung hinter dem Dateinamen von Winston.exe einen Programmparameter übergeben:

```
-datadir D:\MeineFirma\Textbuch\Winston
```

Die Unterverzeichnisse "Ablage" und "Ausgangskorb" werden dann in diesem Verzeichnis abgelegt.

# 9.1.5 TEXTBUCH Einstellungen-Buch Seite Winston

Bevor Sie Winston Steuerformulare (Elster elektronische Abgabe von Steueranmeldungen) erzeugen können, müssen Sie hier einige wenige Einstellungen vornehmen. Winston ist ein eigenständiges Programm, mit dem TEXTBUCH zusammenarbeitet.

In TEXTBUCH erreichen Sie die Indexzunge Winston unter Verarbeiten - Einstellungen.

Die 4-stellige Finanzamts-Nr. finden sie im Programm Winston unter Optionen - Einstellungen - Benutzerdaten - Finanzamt. In Skripten kann mit [FINNR] auf diese Zahl zugegriffen werden.

Die Anzahl Arbeitnehmer ist erforderlich, um das Formular zur Lohnsteueranmeldung vollständig ausfüllen zu können. TEXTBUCH erwartet, dass Sie hier einen Wert größer Null eingeben. Tragen Sie deshalb hier eine "1"ein, auch wenn Sie gar keine Lohnsteueranmeldung durchführen wollen. In Skripten kann mit [ANEHMER] auf diesen Wert zugegriffen werden.

Je nach Umsatz müssen Sie die *Umsatzsteuer-Voranmeldung* sowie die *Lohnsteueranmeldung* im Monats-, Vierteljahres- oder Jahresrhythmus abgeben. Dies hat Ihnen Ihr Finanzamt üblicherweise mitgeteilt.

Ist der Haken *auch vor Stichtag erzeugen* gesetzt, so werden mit jedem Verarbeiten die Winston-Dateien in den Ausgangskorb gespielt. Ist es nicht gesetzt, so werden die Winston-Dateien nur dann erzeugt, wenn ein entsprechender Anmeldungszeitraum zeitlich abgeschlossen ist und für den nächsten Zeitraum noch keine Buchungen vorliegen. (Gggfs. müssen Sie einen Datumsbegrenzer im TEXTBUCH-Hauptfenster bei "bis" setzen.)

Das Winston Datenverzeichnis ("Ausgangskorb") legt das Verzeichnis fest, in das TEXT-BUCH die Winston-Formulardateien schreibt. Wenn Sie die Zeile hier vollständig löschen, wird beim erneuten Aufrufen von TEXTBUCH wieder das von TEXTBUCH ermittelte Verzeichnis angegeben.





## 9.1.6 Kontenplan anpassen

Um Umsatzsteuer-Voranmeldungen und Lohnsteueranmeldungen automatisch erzeugen zu lassen, müssen bestimmte Konten eingerichtet sein, und zwar im Prinzip für jede in Ihrem speziellen Fall auszufüllende Zeile ein Konto. In der Regel werden Sie aber nur wenige Angaben in den Formularen machen.

Im beispielhaften HINZ und KUNZ Kontenplan sind die erforderlichen Konten seit TEXTBUCH 2.9 enthalten.

Für die korrekte Umsatzsteuerberechnung ist es erforderlich, für die verschiedenen Mwst-Sätze eigene Erlöskonten zu führen. Um das Skript WINSTON.SKT nicht oder nur wenig anpassen zu müssen, ist es nützlich Untergruppen von Ertragskonten zu definieren; hier ein Ausschnitt aus dem Standard-Kontenplan von TEXTBUCH:

```
***Ertragskonten:
* * *
                   ErtragskontenUstVoll (
     2 4002 Honorare mit 19% Ust
(v)
     3 4003 Fahrtkosten- und sonstige Erstattungen, 16% Ust
(v)
* * *
                   )
* * *
                   ErtragskontenUstHalb (
    4 4004 Honorare mit 7% Ust
(h)
* * *
                   )
* * *
                   ErtragskontenUstOhne (
     5 4005 Honorare ohne Ust, in Ust-Erkl. anzugeben
(0)
* * *
                   )
    6 4006 Honorare ohne Ust, in Ust-Erkl. nicht anzugeben
(0)
    7 7100 Zinsen als Ertrag
(0)
(v)
     9 7400 Außerordentliche Erträge
```

Wenn Sie TEXTBUCH schon vor Version 2.9 benutzt haben, tragen Sie bitte die drei Untergruppen von Ertragskonten entsprechend nach. Andernfalls müssen Sie das Skript WINSTON.SKT stärker anpassen.

Für die Lohnsteuer benötigen Sie für jeden Posten im Lohnsteuerformular ein "Schuld-Bestandskonto":

```
* * *
                   Lohnsteuerschuldkonten (
S 3730 Lohnsteuerschuld {Lst LstSchuld}
 3731 Solisteuerschuld {Lst_SoliSchuld}
т
  3732 katholische Kirchensteuerschuld {Lst_KathKiSchuld}
Ö
   3733 evangelische Kirchensteuerschuld {Lst_EvKiSchuld}
* * *
                    )
* * *
                   Lohnsteuerguthabenkonten (
   3734 Steuerguthaben an Arbeitnehmer ausgez. Kindergeld {Lst_Kinder-
geld }
* * *
                    )
```





wobei auch hier die Definition der Untergruppen "Lohnsteuerschuldkonten" und "Lohnsteuerguthabenkonten" sowie die Zusatzgruppen in geschweiften Klammern machen die WINSTON.SKT Datei unabhängig von den verwendeten Kontenplänen. Sie müssen lediglich in Ihrem Kontenplan dieselben Ausdrücke in geschweiften Klammern an der richtigen Stelle verwenden.

Beachten Sie bitte außerdem, dass der Konto-Buchstabe "X" für das Umsatzsteuer-Verrechnungskonto steht. Markieren Sie also das Umsatzsteuer-Verrechnungskonto mit dem Konto-Buchstaben X.

### Abgrenzung von Umsätzen, die keine Erlöse sind

Wenn Sie ein zeitliches Pufferkonto "begonnene Arbeiten bzw. Aufträge" verwenden, muss dieses Teil der Kontenmenge "WeitereUmsaetzeMwstVoll" sein. Im Skript werden für die Berechnung der für die Umsatzsteuer relevanten Netto-Umsätze alle Konten herangezogen, die entweder Teil von "ErtragskontenUstVoll" oder von "Weitere-UmsaetzeMwstVoll" sind:

\*\*\*Bestandskonten immer Umlaufvermögen:
1095 In Auftrag befindliche Arbeiten {WeitereUmsaetzeMwstVoll}

Wenn dies nicht der Fall ist, wird unter Umständen eine zu geringe Umsatzsteuervorauszahlung errechnet. Dies wird Ihnen auffallen, wenn Sie die Datei UMSATZSTEU-ER.TXT genau studieren, dort ist die Abweichung dann deutlich ersichtlich. Dasselbe gilt für "WeitereUmsaetzeMwstHalb".

### 9.1.7 Skriptdatei WINSTON.SKT

Bevor Sie WINSTON.SKT aufrufen können, müssen Sie diese Skriptdatei erst einmal in einem Verarbeitungsgang anmelden. Hierfür tragen Sie Verarbeiten - Einstellungen - Programm unter Skriptdateien <u>hinter</u> AUSGABE.SKT noch WINSTON.SKT ein.

Jetzt können Sie die Datei WINSTON.SKT aufrufen (Eingabe - Skripte - WINSTON.SKT)

Damit TEXTBUCH die Steuerformulare sauber ausfüllen kann, ist es unter Umständen erforderlich, die Datei WINSTON.SKT an den Kontenplan anzupassen. Wenn Sie den Kontenplan entsprechend der obigen Anweisungen verändert haben, ist eine Anpassung von WINSTON.SKT voraussichtlich nicht erforderlich, außer Sie müssen ausgefallenere Zeilen im Lohnsteuerformular ausfüllen. Solange Sie im Kontenplan lediglich innerhalb einer Ertragskonten-Untergruppe noch weitere Ertragskonten einfügen, müssen Sie dieses Skript nicht anpassen. Im Bereich der Lohnsteuer dürfen Sie auch mehrere Konten mit dem selben Zusatzgruppen Bezeichner wie {Lst\_LstSchuld} versehen, die Werte werden dann entsprechend addiert.

Da sich die Berechnungen für die Umsatzsteuer-Voranmeldung nicht auf das gesamte Jahr, sondern nur auf den konkreten Zeitraum der Umsatzsteuer-Voranmeldung bezieht, kennt TEXTBUCH seit Version 2.9 den Zeitraum "UstVoranmeldung". Dieser Zeitraum wird aus der Seite *Winston* des Einstellungen-Buches abgeleitet sowie vom Datum des aktuellsten Buchungssatzes.





Das Skript enthält zuerst die Daten für die Umsatzsteuer-Voranmeldung (Winstondatei UST) und dann die für die Lohnsteueranmeldung (Winstondatei LST). Wie bei TEXT-BUCH-Skripten üblich werden zuerst Kontenmengen angemeldet

```
***Summe Vorsteuerkonto
```

und dann mit einer Textzeile ein Wert ausgegeben:

66 [Saldo]

Hierbei steht "66"für die Formularzeile; Da die Kontenmenge "Vorsteuerkonto" angemeldet ist, enthält die Konten-Variable [Saldo] den aktuellen Saldo der Vorsteuer (wobei "Vorsteuerkonto" u. U. mehrere Konten enthalten kann).

Da die Wiederholung der Textzeile für jedes Konto einer angemeldeten Kontenmenge keinen Sinn macht, sind die Befehle "\*\*\*alle"oder "\*\*\*Konto 4002,4003" nicht zulässig, TEXTBUCH würde hier eine Fehlermeldung ausgeben. Stattdessen können Sie, um einen Wert in einer konkreten Formularzeile auszugeben, entweder ein einzelnes Konto angeben:

```
***Konto 4002
```

oder mehrere Konten als Kontensumme anmelden:

```
***Kontensumme 4002, 4003
```

oder eine selbst definierte Kontenmenge nutzen:

\*\*\*Summe ErtragskontenUstVoll

Am einfachsten ist es, im Kontenplan definierte Unter-Kontenmengen zu benutzen, wie dies im Beispiels-Kontenplan schon gemacht wurde. Dann brauchen Sie nämlich im Skript gar nichts zu ändern, wenn Sie beispielsweise für die Untergruppen "ErtragskontenUstVoll" ein weiteres Konto einfügen.

### 9.1.8 Erzeugen und Buchen der Winston-Formulare

#### Buchen der Lohnsteuer

Um die Lohnsteuer zu buchen, müssen Sie Buchungssätze für die Steuerschulden anlegen:

Wenn Sie ein bis zwei Wochen später Ihren Kontoauszug ansehen, müssen Sie bei der Lohnsteuer die Bestandskonten "Steuerschuld" mit der Gegenbuchung des Girokontos auflösen und bei der Umsatzsteuer das Umsatzsteuer-Verrechnungskonto mit der Gegenbuchung des Girokontos auflösen. Hierzu hilft Ihnen die Datei LOHNSTEU-ER.TXT, die TEXTBUCH mit den Winston-Formularen automatisch anlegt.





### Verarbeiten

Mit einem normalen Verarbeitungsgang wird nun, wenn Sie die vorherigen Schrittte ausgeführt haben, WINSTON.SKT abgearbeitet und es werden entsprechend Umsatzsteuer-Voranmeldung und Lohnsteueranmeldung erzeugt. Achten Sie beim ersten Mal genau auf eventuelle Fehlermeldungen!

Achten Sie bitte auf den konkreten Zeitraum, den TEXTBUCH für die Umsatzsteuer-Voranmeldung festgelegt hat. Der Zeitraum "UstVoranmeldung" wird aus der Seite *Winston* des Einstellungen-Buches abgeleitet sowie vom aktuellsten Buchungssatz. Der gewählte Zeiraum wird zweimal im Fortschrittsfenster ausgegeben:

```
Zeitraum "UstVoranmeldung" von 01.02. bis 28.02.
...
schreibe Winston Ust.-Voranmeldung bis 28.02.
```

Deshalb dürfen Sie, um etwa eine Voranmeldung für das erste Quartal durchzuführen, nicht schon einen Buchungssatz vom 1. April gebucht haben. Wenn Sie dies schon getan haben, müssen Sie vor dem Verarbeiten im Datumsbegrenzer-Feld des TEXT-BUCH-Hauptfensters ein entsprechendes Datum, also etwa "31.03.", eingeben, um zu verhindern, dass TEXTBUCH eine Voranmeldung für das zweite Quartal durchführt.

Wenn Sie in Winston Datei - Ausgangskorb aufrufen, können Sie mit Bearbeiten die eingetragenen Daten nochmals überprüfen und dann mit Datei - Ausgangskorb - markierte übertragen die Formulare an das Finanzamt senden.

#### Buchen der Steuerzahlungen

Am Ende der Datei Umsatzsteuer.txt schreibt TEXTBUCH einen Entwurf der Buchungssätze, die Sie in Ihre aktuelle Buchungssatz-Datei per Zwischenablage übertragen sollen. Das Datum dieser Buchungssätze wird von Textbuch (seit Version 4.41) mit dem Zusatz (NLBT) im Buchungstext versehen. Die Abkürzung bedeutet: "Nicht am letzten Buchungstag". Wenn die letzte verarbeitete Buchung der letzte Tag des Anmeldungszeitraumes ist (z. B. der 31.05.19), dann werden Buchungen, die mit (NLBT) markiert sind, nicht ausgewertet. Erst wenn Sie dann am z. B. eine Buchung mit Datum 01.06.19 verarbeiten lassen, dann wird automatisch auch die mit (NLBT) markierte Buchung vom 31.05.19 ausgewertet. Dies ist wichtig, denn nur wenn sich auf den Umsatzsteuerkonten noch die Vorsteuer und Umsatzsteuer befindet und nicht schon auf das Verrechnungskonto gebucht wurde, kann das Winston-Skript die Vorsteuer und Umsatzsteuer für Winston entsprechend berechnen und vorbereiten. Dies wird durch den Hinweis im roten Textfenster verdeutlicht:

#### Hinweis: Salden von Umsatzsteuerkonten noch nicht auf Verrechnungskonto gebucht

Dieser Hinweis ist die Voraussetzung, dass eine korrekte Umsatzsteuer-Voranmeldung erzeugt werden kann. Ohne diesen Hinweis würde die Voranmeldung mit den Werten der Umsatzsteuer und Vorsteuer des Anmeldungszeitraums mit Null versehen werden, Sie würden eine leere Anmeldung beim Finanzamt abgeben.





Wenn eine Buchung nach dem Zeitraum der Winston-Umsatzsteueranmeldung gebucht ist (z. B. der 01.04. nach dem ersten Quartal), dann führt das Winston.skt Skript keine Umsatzsteueranmeldung mehr aus. Die Anmeldung für den nächsten Zeitraum (Erzeugung der Winston XML-Dateien) wird erst dann ausgeführt, wenn kalendarisch der nächste Anmeldezeitraum begonnen hat und somit wieder ein Anmeldezeitraum zeitlich abgeschlossen ist. Die Datei UMSATZSTEUER.TXT wird jedoch immer erstellt. Darin sehen Sie den aktuellen Stand der nächsten Umsatzsteuer- und Vorsteueranmeldung.

Mit dem Herausbuchen der Beträge aus dem Umsatzsteuer- und Vorsteuerkonto auf das Umsatzsteuer-Verrechnungskonto, das die Schuld gegenüber dem Finanzamt ausdrückt, darf der Text im roten Textfenster nun nicht mehr erscheinen (solange Sie für den nächsten Zeitraum nicht schon wieder umsatzsteuer-relevante Buchungen erstellt haben). Die Salden der (quasi temporären) Umsatzsteuerkonten sind nun wieder Null, die Schuld an das Finanzamt ist auf das Umsatzsteuer-Verrechnungskonto gebucht. Mit einem Buchungssatz "Umsatzsteuer-Verrechnung an Girokonto" (bzw. umgekehrt wenn die Vorsteuer höher ist als die Umsatzsteuer) können Sie dann die Banküberweisung (bzw. die Erstattung) buchen, wenn das Finanzamt den Betrag abgebucht hat.

Da sich die Umsatzsteuer im Formular des Finanzamtes aus dem Umsatz in <u>ganzen</u> <u>EUR</u> bemisst, zahlen Sie bei der Voranmeldung keine Umsatzsteuer für den Cent-Betrag Ihres Umsatzes. Im Umsatzsteuer-Verrechnungskonto sammeln sich so eine Handvoll Cent über das Jahr an, die dann erst mit der endgültigen Umsatzsteuer-Anmeldung verschwinden; hierbei erhalten Sie einen kleinen Restbetrag, den Sie am Jahresende als "außerordentlichen Ertrag" extra herausbuchen müssen bzw. dürfen.

Wenn am Jahresende, nachdem die Voranmeldungen verarbeitet und abgeschickt wurden, Schlussbuchungen gebucht werden, dann sollen die mit (NLBT) gebuchten Buchungen auch verarbeitet werden. Somit muss in Textbuch bei der Verwendung automatisch generierter Umsatzsteuer-Voranmeldungen

die Ust-Voranmeldungen für Dezember schon am 30.12. und alle Schlussbuchungen, die nach der Voranmeldung gebucht werden, mit dem Datum 31.12. versehen werden. Vermeiden Sie somit Buchungen mit dem 31.12. für gewöhnliche Geschäftsvorfälle, sondern verwenden Sie hierfür den 30.12.

Für diesen Speziallfall ist für das Winston Skript Winston.skt "der letzte Tag des normalen Buchungsjahres" der 30.12. und nicht der 31.12. Das Datum "31.12." ist den Schlussbuchungen vorenthalten.

### 9.1.9 Berichtigte Umsatzsteuer-Voranmeldung

Um einen Korrekturlauf der Umsatzsteuer-Voranmeldung durchzuführen, müssen Sie, wenn Sie schon Buchungen für den nächsten Monat erstellt haben, in das Datumsbegrenzer-Feld im Textbuch-Hauptfenster ("bis/ZR") den letzten Tag des Zeitraums der Umsatzsteuervoranmeldung eingeben und in das If-Feld den Ausdruck BERICHTIGT. Die alten Verrechnungs-Buchungssätze müssen Sie nach dem Verarbeitungslauf durch die neuen ersetzen.





Um eine berichtigte Anmeldung (ab WINSTON.SKT TEXTBUCH 2.99a) durchführen zu können, müssen Sie im Einzelnen folgendermaßen vorgehen:

(1) Setzen Sie bei "bis/ZR" im Textbuch-Hauptfenster den letzten Tag des zu korrigierenden Umsatzsteuer-Zeitraums als Begrenzer, z. B. 31.03.

(2) Schreiben Sie ins TEXTBUCH-Hauptfenster in das Feld bei "if"den Ausdruck: **BE-RICHTIGT** 

Dies führt dazu, dass das Umsatzsteuer-Voranmeldungsformular als "berichtigt" markiert wird. Andernfalls würde die Datenübertragung ans Finanzamt in Winston verweigert oder es gibt eine ordenntliche Verwirrung im Finanzamt und einen fragenden Anruf einige Wochen später.

(3) Starten Sie den TEXTBUCH Verarbeitunglauf. Korrigeren Sie dann die Verrechnungs-Buchungssätze, indem Sie die alten auskommentieren (am einfachsten mit Block markieren und Ctrl-KM drücken), dann kopieren Sie darunter die neuen Verrechnungs-Buchungssätze aus der neu erzeugten Datei UMSATZSTEUER.TXT. Rufen Sie Winston auf und senden die Daten erneut ab.

(4) Es hat sich bewährt, dass Sie den alten Ausdruck der ursprünglichen Steueranmeldung entwerten, z. B. einen Strich mit Bleistift diagonal über das Papier ziehen, ihn aber weiterhin aufheben.

(5) Löschen Sie wieder die If-Bedingung BERICHTIGT.

# 9.2 Export nach Datev

Datev ist ein vor allem bei Steuerberatern weit verbreiteter Softwarestandard. Wenn z.B. Ihr Steuerberater Datev verwendet, können Sie mit Hilfe des Skriptes *Datev.skt* von Ihren Buchungsdaten CSV-Dateien im sog. "DATEV-Format" erzeugen lassen. Hierbei wird exportiert:

- der Kontenplan mit Kontonummer und Erklärungstext, aber ohne TEXTBUCHspezifische Informationen, z.B. welcher Kontenmenge das Konto angehört (EXTF\_ SKBeschrift 2018.csv)
- die Buchungssätze des Buchungsjahres (EXTF Buchungsstapel 2018.csv)
- die Anfangsbestände der Bestandskonten, diese werden ebenfalls in Form von Buchungssätzen generiert (EXTF\_Buchungsstapel\_Anfangsbestand\_2018.csv)

wobei "2018" für das Buchungsjahr steht. Die Ausgaben werden in das Ausgabeverzeichnis, Unterverzeichnis "datevformat" geschrieben.

Seit 2018 wird das KNE-Postversandformat von Datev nicht mehr unterstützt, sondern nur noch das sog. "Datev-Format", das ab Textbuch 4.40 unterstützt wird. Die alte Skriptdatei ist im Textbuch-Archiv unter dem Namen Datev-kne.skt noch enthalten, die Datev-Konvertiersoftware wurde jedoch aus dem Archiv genommen.





# 9.2.1 Schritt-für-Schritt Anleitung

Sie müssen einige wenige Dinge beachten:

- Fragen Sie den Empfänger der Daten, also in der Regel Ihren Steuerberater, welche Datev-Mitgliedsnummer (Beraternummer) er hat (max. 7-stellig) und unter welcher Mandantennummer er Sie in seinem Datev-System führt (max. 5-stellig). Tragen Sie diese zwei Zahlen im TEXTBUCH Einstellungen-Buch bei der Indexzunge Namen im Kasten Zusatzinfo für Datev-Export ein.
- Achten Sie darauf, dass das Konto mit der Kontonummer 9000 entweder als statistisches Konto im Kontenplan oder gar nicht definiert ist. Dieses ist als Gegenkonto für die Buchung der Anfangsbestände der Bestandskonten erforderlich.
- Wenn Sie Konto-Buchstaben verwenden, kontrollieren Sie bitte, dass jedes Konto auch über eine Kontonummer verfügt.
- Melden Sie in TEXTBUCH das gewünschte Buchungsjahr an.
- (Seit ca. 2015:) Bei den Konten, die im Datev-Kontenplan mit "AV" oder "AM" (Automatische Errechnung der Vorsteuer bzw. Mehrwertsteuer=Umsatzsteuer) (in Textbuch mit (v) im Kontenplan vergleichbar) markiert sind, dürfen keine Steuerschlüssel beim Export der Buchungssätze übergeben werden. Diese müssen unterdrückt werden, andernfalls ergeben sich Fehlermeldungen beim Datev-Programm des Steuerberaters. Im Textbuch Kontenplan müssen derartige Konten mit (DatevAuto) markiert sein. Sie können entweder selbst im Original-Datev-Kontenplan nachschauen oder ihren Steuerberater fragen. In der Regel sind nur eine Handvoll Konten betroffen. Entsprechend markierte Konten sind dann Teil der Kontenmenge DATEVAUTOKONTEN.
- Ähnlich wie bei (DatevAuto) müssen Sie Konten, die Einkäufe aus oder Verkäufe in das europäische Ausland betreffen, mit (DatevAusserEU) markieren. Beim Datev-Export werden dann Steuerschlüssel größer gleich 10 übergeben. Diese Konten werden dann Teil der Kontenmenge DATEVAUSSEREUKONTEN.
- Das Skript legt eine neue Kontenmenge Konto9000 an. Wenn Sie das Skript ein zweites Mal starten, ohne eine erneute Verarbeitung der Daten durchgeführt zu haben, ist diese Kontenmenge immernoch vorhanden und Textbuch schlägt Alarm. Führen Sie deshalb vorher nochmals einen Verarbeitungsgang durch oder starten Textbuch neu.

Wenn Sie die genannten Punkte berücksichtigt haben, können Sie nun das Skript **Datev.skt** ausführen, indem Sie entweder im Einstellungen-Buch auf der Seite Programm hinter Ausgabe.skt noch Datev.skt anhängen, oder Datev.skt in einem eigenen Programm (2 oder 3) auswählen oder einfach im TEXTBUCH-Hauptfenster das Skript separat ausführen (Verarbeiten - Starten - Ein Skript ausführen). Datev.skt verlangt nicht, dass Ausgabe.skt (mit dem Abschluss der Konten) schon ausgeführt wurde, weil nur die Eingangsdaten (Kontenplan, Buchungssatzlisten, Anfangsbestände der Bestandskonten) konvertiert werden.

Wenn das Abarbeiten des Skripts erfolgreich war, dann öffnet sich ein Editorfenster mit einem Info-Text zur Konvertierung mit evtl. nützlichen Angaben für den Empfänger. Dieser Text ist nicht Teil der eigentlichen Konvertierung, sondern dient nur der Erläuterung.





Alle Dateien bzgl. des Datev-Exports befinden sich im Verzeichnis "datevformat", das ein Unterverzeichnis des TEXTBUCH Ausgabeverzeichnisses ist, also beispielsweise:

C:\buchhaltung\18\ausg18\datevformat

Die Umstellung von Datev Postversanddateien (KNE-Dateien) auf das DATEV-Format hat mit TEXTBUCH 4.40 stattgefunden. Die ursprüngliche Skriptdatei wurde in "datev-kne.skt" umbenannt.

Es ist nicht auszuschließen, dass mit dem neuen Format in Spezialfällen noch Probleme auftreten können. Bitte wenden Sie sich in diesem Fall umgehend an uns. Es kann sich auch gerne Ihr Steuerberater direkt mit uns kurzschließen.

Datev empfiehlt, die CSV-Dateien als ZIP-Datei zu versenden. So ist neben der geringeren Datenmenge die Konsistenz (Fehlerfreiheit) der Daten beim Transport gewährleistet und die Datev-Software ist in der Lage, diese Datei direkt zu übernehmen. Hierbei ist das Packen der CSV-Dateien ausreichend.

Die letzte Zeile im Skript datev.skt erzeugt die entsprechende ZIP-Datei. Hierfür muss das Kommandozeilenprogramm Info-Zip installiert sein. Falls zip.exe nicht gefunden wird, müssen Sie den vollen Verzeichnisnamen in die Skriptdatei schreiben.

Wenn Ihr Steuerberater schon den letzten Jahresabschluss für Sie mit der Datev-Software bearbeitet hat, dann müssen Sie die Datei EXTF\_Buchungsstapel\_Anfangsbestand\_2018.csv nicht mehr übertragen.

### 9.2.2 Wie der Datev-Export bei TEXTBUCH funktioniert

Wenn Sie schon in TEXTBUCH-Skripte eingearbeitet sind, können Sie sich bei Interesse Datev.skt genauer ansehen. Die Zeile mit den geschweiften Klammern (dunkelrot) wird pro Buchungssatz wiederholt und geben die Buchungssatz-Daten im erforderlichen Format aus. Die zwei blauen Zeilen geben die Anfangsbestände aus, getrennt nach Konten der Aktiva und der Passiva, und zwar als Buchungssätze mit dem fiktiven Gegenkonto 9000. Die CSV-Dateien beginnen mit einer Zeile (EXTF...) mit allgemeinen Angaben wie Tages- und Uhrzeit usw. In der CSV-Datei werden viele Strichpunkte ausgegeben. Viele Datenfelder bleiben leer und werden nur durch Strichpunkt durch das nächste Datenfeld getrennt.

# 9.3 Export nach GDPdU

GDPdU ist eine vom deutschen Fiskus eingeführte Bezeichnung und bedeutet "Grundsätze zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen". Diese Regeln definieren ein Datenformat, mit dem deutsche Finanzbeamte in die Lage versetzt werden, Daten in standardisierter Form aus einer beliebigen Buchhaltungssoftware zu gewinnen: die sog. "digitale Betriebsprüfung".





In TEXTBUCH ist dieses Format nicht so wichtig wie bei Buchhaltungsprogrammen, die auf proprietären (d.h. zu nichts kompatiblen) Datenbanksystemen beruhen. Denn werden die Daten einer Buchhaltungssoftware als "Black Box" gespeichert, muss ein Exportformat definiert sein, das Finanzbeamte lesen können. In TEXTBUCH können im Prinzip auch die Textdateien einem Finanzbeamten übergeben werden, denn er kann sie mit einem Editor lesen, ohne das TEXTBUCH Programm installiert haben zu müssen. Da jedoch GDPdU inzwischen weit verbreitet ist, unterstützt TEXTBUCH auch dieses Exportformat.

Das im TEXTBUCH Programmpaket enthaltene Skript **GDPDU.SKT** exportiert die im TEXTBUCH gespeicherten Daten in die für Finanzbeamte lesbare Form. Hierbei werden nur solche Informationen exportiert, die für den Finanzbeamten auch relevant sind. Daten aus der Kostenrechnung werden weggelassen.

Da im GDPDU-Format nur Rohdaten verarbeitet werden, müssen Sie vor der Ausführung des GDPDU-Skriptes keinen Abschluss durchführen (AUSGABE.SKT). D.h. Sie können das GDPDU-Skript separat ausführen lassen (Verarbeiten - Starten - Ein Skript ausführen).

Wenn Sie das Skript GDPDU.SKT ausführen, werden im Unterverzeichnis GDPDU folgende Textdateien erzeugt:

- AUFWANDSKONTEN.CSV: enthält eine Liste der Aufwandskonten analog Kontenplan
- ERTRAGSKONTEN.CSV: enthält eine Liste der Ertragskonten analog Kontenplan
- BESTANDSKONTEN.CSV: enthält eine Liste der Bestandskonten analog Kontenplan incl. Anfangsbestände
- BUCHUNGSSATZLISTE.CSV: enthält die Liste aller Buchungssätze (Journal)
- INDEX.XML: enthält eine Beschreibung des Datenformats der erwähnten CSV-Dateien
- GDPDU-01-08-2002.DTD: enthält eine Beschreibung des verwendeten GDPdU-Standards aus dem Jahr 2002.

Falls Sie sich für die technische Umsetzung im Skript interessieren, werden Sie sehen, dass die Umsetzung sehr einfach ist. Es werden CSV-Textdateien angelegt, die mit Semikolon getrennt die Inhalte von Kontenvariablen ausgeben bzw. in der **BUCHUNGSSATZLISTE.CSV** eingegebenen Buchungssätze. die Die Datei INDEX.XML ist eine XML-Datei, die Informationen über das in den CSV-Dateien verwendete Datenformat enthält (z.B. dass das Komma der Dezimaltrenner ist) und zu welchem Zeitraum die Daten gehören; seit Verion 4.18 unterstützt Sie Textbuch bei der Erzeugung von XML-Dateien mit dem sog. XML-Generator, mit dessen Hilfe ein strukturiertes Textformat automatisch in das XML-Format konvertiert wird; hierfür wurde das GDPDU-Skript angepasst (einfacher, lesbarer), ohne dass sich die Datenausgaben geändert haben. Es folgt dann eine Beschreibung des GDPdU-Standards. Diese Datei entspricht exakt dem Original aus dem GDPdU-Datensatz.



# 9.4 Veröffentlichung im eBundesanzeiger

Ab dem Jahresabschluss 2006 müssen deutsche Kapitalgesellschaften ihre Abschlüsse nicht mehr beim Amtsgericht, sondern beim eBundesanzeiger in elektronischer Form veröffentlichen. Mit dem Skript **eBAnz.skt** wird eine sog. XML-Datei erzeugt, die die veröffentlichungspflichtigen Daten im erforderlichen Datenformat erzeugt. Diese Datei müssen Sie dann unter www.ebundesanzeiger.de hochladen.

### Was muss veröffentlicht werden?

Der Umfang der Veröffentlichung hängt von der Größe des Unternehmens ab. Das Handelsgesetzbuch (HGB) unterscheidet in Paragraph 267 kleine, mittlere und große Unternehmen. Ein Unternehmen gilt als "mittel", wenn zwei der drei Kriterien erfüllt sind:

- (1) Bilanzsumme größer 4,015 Mio EUR
- (2) Umsatz größer 8,030 Mio EUR
- (3) mehr als 50 Mitarbeiter.

lst nur eine Bedingung oder keine erfüllt, so gilt das Unternehmen als klein. Bei einem kleinen Unternehmen muss weder eine GuV (!) noch ein Lagebericht abgegeben werden, die Bilanz darf stark verkürzt und der Anhang darf verkürzt dargestellt werden.

### Das XML-Format

Das Datenformat XML ist eine Textdatei, die in <spitzen Klammern> Befehle enthält. In den spitzen Klammern sind Formatieranweisungen enthalten oder aber Beschreibungen, was der Text zwischen den Befehlen bedeutet. Wird derselbe Befehl mit einem Schrägstrich davor wiederholt, so ist die Funktion wieder zu Ende. Z. B.

<b>Das wird nun in Fettdruck ausgegeben.</b>

<OrtDatum>München, den 15.5.2008/OrtDatum>

Das erste Beispiel gibt an, dass zwischen <b> und </b> der Text fett ausgegeben wird (engl. "bold"=fett hervorgehoben). Das zweite Beispiel legt fest, welcher Text als "OrtDatum"zu verstehen ist.

XML ist eine Weiterentwicklung der Internet-Seitenbeschreibungssprache HTML. Es ist quasi ein "programmierbares HTML". Der Befehl <b></b> ist Teil von HTML und somit auch von XML, während <OrtDatum> nur die Bundesanzeiger-Variante des XML-Formates kennt. Der Server des Bundesanzeigers, auf den die XML-Datei hochgeladen ist, weiß darüber bescheid, was unter "OrtDatum"zu verstehen ist.

Eine Beschreibung des Bundesanzeiger-XML-Formates mit allen Formatierungsmöglichkeiten finden Sie in der Datei Dokumentation-eBundesanzeigerPublikation.pdf. Diese können Sie sich auf der Seite http://www.publikations-plattform.de

und dort unter Hilfe - Schema/DTD herunterladen.




#### Schritt-für-Schritt Anleitung

Wenn Sie keine größeren Ansprüche stellen, können Sie wie folgt vorgehen:

(1) Melden Sie das Skript **eBAnz.skt** im Einstellungen-Buch auf der Seite Programm, Skript-Dateien an und öffnen Sie die Datei (Eingabe - Skripte - eBanz.skt).

(2) Eine Firmenlogo-Datei muss immer LOGO.JPG oder LOGO.GIF heißen, andernfalls akzeptiert der Server die XML-Datei nicht. Die Firmenlogo-Datei wird separat hochgeladen. Wenn Sie über keine Firmenlogo-Bilddatei verfügen, setzen Sie an den Anfang der Zeile "<Logo Datei…" zwei Schrägstriche //, damit die Zeile nicht mehr ausgegeben wird. Erzeugen Sie eine Datei LOGO.JPG und merken sich das Verzeichnis.

(3) Springen Sie mit der Suchfunktion des Editors alle Zeichenfolgen XXX an und ergänzen die fehlenden Daten.

(4) Wenn Sie eigenen Text erstellen möchten: Es stehen Ihnen drei Formatierungsfunktionen zur Verfügung: \*\*\*[Überschrift], \*\*\*[fett] und \*\*\*[normal]. Die einzelnen Absätze (d.h. mehrere zusammenhängende Zeilen, ohne Leerzeilen oder Skript-Befehle dazwischen) werden dann solange mit der entsprechenden Funktion versehen, bis Sie eine andere Formatierungsfunktion verwenden oder mit "\*\*\*Absatzmarker" diesen Automatismus wieder abschalten. Ohne diese Formatierungsfunktionen nimmt der Server die Daten nicht an. Wenn Sie eine neue Zeile beginnen, erscheint der Zeilenumbruch in der endgültigen Darstellung nur dann, wenn auch eine Leerzeile enthalten ist.

(5) Wenn Sie in Ihrem Kontenplan eine Kontenmenge UMSATZERLÖSE definiert haben, so werden die Erträge nach "Umsatzerlösen" und "sonstigen Erträgen" unterteilt. Andernfalls werden die Kontengruppen höchster Hierarchie innerhalb der Erträge aufgelistet.

(6) Nur bei mittleren und großen Firmen (siehe oben "Was muss veröffentlicht werden?") müssen Sie überhaupt eine GuV veröffentlichen. In diesem Fall setzen Sie die If-Bedingung GUV vor dem Verarbeiten. Wenn Sie einen geringen Detaillierungsgrad in der Bilanz bzw. GuV haben möchten, so müssen Sie im Kontenplan weitere wenige Untergruppen von Konten bilden, und zwar zur Unterteilung von (Bilanz) Anlagekonten, Umlaufkonten, Eigenkapitalkonten und VerbindKonten sowie von (GuV) Ertragskonten und Aufwandskonten. Siehe Untergruppen von Konten. Wenn keine Untergruppen im Kontenplan definiert sind, wird jedes einzelne Konto aufgeführt. Diese Genauigkeit wird vom Gesetzgeber jedoch nicht verlangt bzw. erwartet, vor allem nicht bei kleinen Firmen.

(7) Weiter unten im Skript finden Sie beim Anhang zwei verschiedene Textversionen. AnhangTextvariante\_1 (mit grauem Hintergrund) stellt einen Textvorschlag des eBundesanzeigers dar, der nicht nur für die Rechtsform GmbH, sondern auch für die AG verwendet werden kann. Die zweite Textversion ist speziell für kleine GmbHs gedacht. Um die erste Textversion zu aktivieren, wandeln Sie den Befehl "\*\*\*if"um in "\*\*\*if not".





(8) Starten Sie das Verarbeiten. Es wird eine Datei eBanz.xml im Ausgabeverzeichnis erzeugt.

(9) Kontrollieren Sie die Syntax (die korrekte "Grammatik" Ihres XML-Textes), indem Sie das Dateisymbol der erzeugten XML-Datei aus dem Dateiordner in ein offenes Internetbrowser-Fenster werfen. Wenn die XML-Datei angezeigt wird, ist kein Fehler enthalten, andernfalls wird der Fehler mit Zeilennummer angezeigt. Derartige Fehler sind z.B. die nicht korrekte paarweise Verwendung von HTML- bzw. XML-Befehlen oder ein "offenes Gänsefüßchen", also Leichtsinnsfehler im Bereich der Datenformatie-rung.

(10) Rufen Sie die Internet-Seite http://www.publikations-plattform.de auf.

- drücken auf den Button Veröffentlichen im Bundesanzeiger, "Veröffentlichen"
- darauf drücken Sie "Zur Registrierung"
- Wählen Sie Registergericht und bei GmbHs "Handelsregister Abteilung B (HRB)" sowie die Registernummer Ihrer Firma
- Drücken Sie auf "Firmendaten anzeigen" und bestätigen Sie Ihre Firma und drücken auf "Weiter".
- Wählen Sie unter "Art der Gesellschaft": "Keine spezielle Gesellschaft", wenn Ihre Firma nicht unter eine der anderen angegebenen Branchen fällt
- Bei "Teilnahmeam organisierten Markt" wählen Sie in der Regel "Nein".
- Unter "Ende des Geschäftsjahres" wählen Sie in der Regel den 31. Dezember aus.
- füllen Sie die Adressseite aus. (Telefon-Vorwahlen ohne Null, nur die mit rotem Sternchen markierten Felder müssen ausgefüllt werden.)
- wählen Sie die Versandart des Passwortes aus (E-Mail, Fax, Post).

Denken Sie daran, sich Ihren Benutzernamen und Passwort zu notieren und für das nächste Jahr gut aufzuheben.

- Melden Sie sich mit Ihrem Passwort an
- Auf der Seite "Veröffentlichen im Bundesanzeiger, Ja, ich möchte…" drücken Sie auf "Veröffentlichen".
- Unter "Rechnungslegung/Finanzberichte" wählen Sie "Jahresabschlüsse/Jahresfinanzberichte" und drücken weiter unten auf OK.
- Setzen Sie einen Haken "Eine neue Veröffentlichung", drücken Sie auf "Weiter"
- Setzen Sie den Haken f
  ür die Best
  ätigung des Registergerichtes und dr
  ücken "weiter"
- Wählen Sie unter "Art der Veröffentlichung" "Jahresabschluss/Jahresfinanzbericht" und geben weiter unten den Zeitraum des Jahresabschlusses und den Bilanzierungsstandard (meist HGB) ein. Drücken Sie auf "weiter".
- Bei "Informationen zu Ihrem Unternehmen" können Sie in der Regel "keine spezielle Gesellschaftsart" stehenlassen, dann wählen Sie die Größenklasse aus und drükken auf weiter.
- Drücken Sie auf den Button "Weiter und Daten hochladen", und auf dem nächsten Formular einfach OK.





- Geben Sie unter "Datei hochladen" den vollständigen Verzeichnis- und Dateinamen der von TEXTBUCH erzeugten XML-Datei an, z.B. C:\MeineFirma\07\Ausg07\eBanz.xml, und wählen unter "B)" "Vollständige Rechnungsunterlagen".
- Wenn die Annahme der XML-Datei verweigert wird mit dem Hinweis: "FEHLER: Ihre XML-Datei wird nicht akzeptiert. Sie entspricht nicht den Anforderungen des Verlages", obwohl der Internet-Browser die Datei ohne Fehlermeldung annimmt, dann treten Sie mit uns in Kontakt. Da er kein Fehlerprotokoll ausgibt, ist das Suchen von Fehlern sehr schwierig. Sie können aber das Hochladen beliebig oft wiederholen. Wenn Sie keine Lösung finden, drucken Sie die Internetseite mit der Fehlermeldung aus und senden Sie eine Kopie dieser Seite als Nachweis des Übertragungsversuches an das Bundesamt für Justiz für den Fall, dass Sie gemahnt werden.
- Wiederholen Sie ggfs. den Hochladevorgang f
  ür die Bilddatei LOGO.GIF oder LOGO.JPG, machen keine Auswahl aus der Dropdown-Liste und schreiben unter "andere Kurzbeschreibung" von Hand "Grafik".
- Geben Sie unten bei "Sprache des Dokuments" "Deutsch" an und drücken auf "Weiter". Sie erhalten eine Vorschau. Nutzen Sie die Druck-Funktion Ihres Browsers. Setzen Sie den Haken und drücken auf "Weiter" und auf der nächsten Seite (Übersetzungen) nochmals auf Weiter ohne weitere Angaben, dasselbe auch bei der Seite "Termin".
- Bestätigen Sie die Pflichtfelder und nutzen Sie die "Druckversion". Damit können Sie allerdings nicht Ihren Jahresabschluss, sondern lediglich die Auftragsbestätigung ausdrucken.

# 9.5 Erzeugen einer E-Bilanz für das Finanzamt

Die Erstellung der E-Bilanz ist ohne Lesen dieser Dokumentation nicht möglich, es ist im Programm nicht selbsterklärend. Bitte verwechseln Sie die E-Bilanz nicht mit den EBANZ-Dateien (elektronischer Bundesanzeiger = Handelsregistereintragung). Die für die E-Bilanz relevanten Dateien enthalten entweder den Begriff "EBILANZ" oder "TAXONOMIE".

Die E-Bilanz geschieht bei Textbuch in zwei Schritten: Zuerst erzeugen Sie mit Hilfe von Textbuch Dateien, und in einem zweiten Schritt lesen Sie diese Dateien in das Programm MyEbilanz ein und senden die Daten dann mit diesem Programm ans Finanzamt. MyEbilanz ist ein kleines und übersichtliches Programm, das für den meist erforderlichen Rahmen kostenlos ist. Es ist ein Windows-Programm, das sich unter Linux mit Wine ausführen lässt. Unter Mac liegen keine Erfahrungsberichte vor.

Die Erzeugung einer E-Bilanz ist trotz bestmöglicher Softwareunterstützung sehr aufwendig, und zwar umso aufwendiger, je weiter Ihr eigener Kontenplan vom Standard-Kontenrahmen SKR03 oder SKR04 entfernt ist. Ist die E-Bilanz erst einmal in Textbuch entsprechend eingerichtet, dann ist der Arbeitsaufwand für die kommenden Jahre aber nur noch gering.





Die E-Bilanz dient der elektronischen Übertragung des Jahresabschlusses insbesondere von Kapitalgesellschaften an das deutsche Finanzamt. Dieses Verfahren ist für Kapitalgesellschaften ab dem Unternehmensjahr 2013 verpflichtend und wird inzwischen auch für kleine Gewerbebetriebe, die Doppelte Buchführung betreiben, vorgeschrieben.Die E-Bilanz beruht auf dem "Steuerbürokratieabbaugesetz". Für das Finanzamt stellt das Verfahren eine Erleichterung dar, für die Unternehmen ist dies jedoch mit einem erheblichen Mehraufwand verbunden. Das gilt vor allem dann, wenn ein eigener, individueller Kontenplan angewendet wird. Bei der E-Bilanz werden einheitliche Taxonomie-Kontenmengen definiert, und zwar rund 1000 Stück. Die einmalige Hauptarbeit für den Buchhalter liegt darin, alle Konten den einheitlichen Kontenmengen zuzuordnen. Diese werden als "Taxonomie"bezeichnet. Welche Taxonomie aktuell ist, können Sie im Internet nachschlagen:

#### http://www.esteuer.de/download/Übersicht\_Taxonomie-Versionen.pdf

Für 2016 oder 2017 verwenden Sie die Taxonomie 6.0, für 2017 oder 2018 die Taxonomie 6.1, usw. Standardmäßig (siehe myebilanz.skt, Zeile "taxonomy=")wird für das jeweilige Buchungsjahr die jeweils noch gültige ältere Taxonomie verwendet. Die neuen Versionen der Taxonomien unterscheiden sich oft nur nur marginal von den alten, so dass bei Textbuch nicht jedes Jahr neue Taxonomien erstellt werden.

Die große Menge unterschiedlicher Taxonomie-Kontenmengen orientiert sich eher an großen Firmen, für kleine Firmen gibt es leider keine reduzierte Taxonomie.

Bei der Übertragung der Daten an das Finanzamt ist der Server des Finanzamts sehr pingelig und wirft nur grobe kryptische englischsprachige Fehlermeldungen aus, deren Bedeutung sich nur durch Googeln herausfinden lässt und anhand derer es sehr schwierig ist, die Daten entsprechend zu korrigieren. Neben einer möglichst einfachen und komfortablen Zuordnung Ihrer Konten zu den Taxonomie-Kontenmengen ist es deshalb die Hauptaufgabe von Textbuch, im Textbuch Programm schon möglichst viele Plausiblitäts-Checks durchzuführen und die Daten schon möglichst fehlerfrei zu exportieren.

In Textbuch gibt es in Form von zwei Skripten fertige Zuordnungen für den SKR 03 und SKR 04. Diese Zuordnungen können im neuen E-Bilanz-Taxonomie-Dialog modifiziert werden. Bei individuellen Kontenplänen, die sich nicht an SKR 03 oder SKR 04 orientieren, muss mit Hilfe dieses Dialogs einmalig die Zuordnung der Konten zu den neuen Kontenmengen geschehen, was zeitaufwendig ist. Aber auch wenn Sie einen an SKR 04 angelehnten Kontenplan haben, kann es erforderlich sein, bei einzelnen Konten noch Korrekturen an der Zuordnung vorzunehmen. Wenn sich Ihr Kontenplan strikt an SKR 03 oder 04 hält, klappt die Zuordnung möglicherweise ganz automatisch, ohne dass Sie selbst noch Konten zuordnen müssen.

Ist die Zuordnung erfolgreich durchgeführt worden, so wird per Skript eine Exportdatei geschrieben, die in das Freewareprogramm MyEBilanz eingelesen werden kann. Dieses Programm überträgt dann die Daten an das Finanzamt und verfügt über Testfunktionen zur weiteren Plausibilitätsprüfung der erzeugten Daten.

Wenn Sie Ihren Kontenplan konsequent am SKR 03 oder SKR 04 orientiert haben, soll-





te die (erstmalige) Erstellung der E-Bilanz in weniger als 1 Stunde (ohne Text-Anhang) möglich sein, andernfalls müssen sie für die einmalige Zuordnung der Konten einen längeren Zeitraum veranschlagen.

Erfahrungsgemäß sollte eine einmal zugeordnete Taxonomie nicht mehr ständig angepasst werden müssen. Sollte eine neue Taxonomie sich von den Vorgängern stark unterscheiden, wird es wieder eine neue Taxonomie-Datei geben. Die letzte Umsetzung war die von 5.4, die Sie weiterhin verwenden können sollten. Im Textbuch-Skript werden automatisch die Taxonomie-Versionsnummern hochgesetzt.

Es folgt eine ausführliche Schritt-für-Schritt-Anleitung, die nicht nur den Ablauf für den Benutzer erläutert, sondern auch erklärt, wie dies in Textbuch programmtechnisch umgesetzt ist. Denn beim Auftauchen von Problemen müssen Sie verstehen können, wie Textbuch hier vorgeht. Vorab gibt es ein Kapitel "E-Bilanz im Schnelldurchgang", das in Standardfällen unter Umständen ausreicht.

### 9.5.1 E-Bilanz im Schnelldurchgang

Diese Kurzfassung der sehr komplizierten E-Bilanz ist für Sie nur dann relevant, wenn bei Ihnen ein Standardfall vorliegt:

- Sie haben eine kleine Kapitalgesellschaft (z. B. GmbH)
- Ihr Kontenrahmen orientiert sich an SKR 03 oder SKR 04
- Buchungsjahr ist 2014 oder später (d.h. Taxonomie-Version 5.3 wird verwendet)
- Sie müssen keine Ergebnisverwendung vorlegen, d.h. der Gewinn bzw. Verlust aus der GuV wird auf das nächste Jahr fortgeschrieben und nicht unterschiedlich verwendet.

Dann gehen Sie wie folgt vor:

(1) Änderungen am Kontenplan (wenn Sie Textbuch schon vor Version 4.29 verwendet haben)

Im bisherigen Textbuch-Beispielskontenplan sind alle Konten der Verbindlichkeiten und des Umlaufvermögens unter dem Sammelbegriff

\*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten:

aufgeführt. Diese Kategorie gibt es deshalb, weil einige derartige Konten je nachdem, ob der Saldo am Jahresende im Haben oder im Soll ist, entweder zum Umlaufvermögen oder zu den Verbindlichkeiten gehören, und zwar Giro-Bankkonten, Forderungen/ Verbindlichkeiten z. B. gegenüber Gesellschaftern oder Mitarbeitern und Verrechnungskonten. Alle anderen Konten lassen sich dagegen eindeutig zuordnen. Verschieben Sie nun die Konten, die sich eindeutig zuordnen lassen - das sind in der Regel die Konten des Umlaufvermögens mit der Markierung (aktiv) oder der Verbindlichkeiten (passiv) - in die Kategorien:

\*\*\*Bestandskonten immer Umlaufvermögen

bzw.

\*\*\*Bestandskonten immer Verbindlichkeiten





Alle Konten, die Sie unter "\*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten" auflisten, müssen nämlich sowohl einer Kontenmengen-Taxonomie auf der Aktivaals auch auf der Passiva-Seite zugeordnet werden. Im Beispielskontenplan der Hinz& Kunz GmbH sind in der aktuellen Version diese Änderungen schon enthalten.

Bei älteren myebilanz Versionen (vor 0.6) mussten Sie unter "\*\*\*Eigenkapital" noch ein weiteres Konto einfügen, das in Textbuch nicht bebucht wird:

0000 Gewinn/Verlustverwendung nur für E-Bilanz

doch das macht myebilanz jetzt selbst und gibt eine Fehlermeldung aus, wenn man das Konto 0000 exportiert. Wenn Sie vor der Programmänderung schon eine E-Bilanz erstellt haben, so müssen Sie jetzt die Zeile 0000 im Kontenplan streichen und das Sternkommando am Anfang der Datei myebilanz.skt, wo ebenfalls 0000 vorkommt, ebenfalls.

(2) Starten Sie den E-Bilanz-Taxonomie-Dialog im Textbuch Hauptmenü Eingabe - E-Bilanz Taxonomie.

Sie erhalten einen Datei-Öffnen Dialog. Führen Sie das Skript TAXONOMIE-SKR03.SKT oder TAXONOMIE-SKR04.SKT aus. Wenn Sie einen frei erstellten Kontenplan haben, der sich an keine der Standardkontenrahmen orientiert, wählen Sie "Abbrechen".

Kontrollieren Sie, dass alle Konten (rechte Seite) den Taxonomie-Kontenmengen (linke Seite Baumstruktur) zugeordnet sind, indem Sie in der Baumstruktur einige Zeilen aus den drei Hauptkategorien Bilanz Aktiva, Passiva und GuV anklicken. Im Listenfenster rechts unten dürfen hierbei unter "nicht zugeordnet:" keine Konten mehr auftauchen. Wenn nicht zugeordnete Konten noch auftauchen, dann wählen Sie eine passende mit Sternchen markierte Taxonomie-Kontenmenge aus und drücken auf den Button "Zuordnen".

Es ist sehr sinnvoll, einmalig die automatische Zuordnung zu kontrollieren. Klicken Sie sich hierfür alle Taxonomien der Baumstruktur an, denen Konten zugeordnet wurden. Das können Sie leicht an der runden Klammer mit Zahl (Anzahl der zugeordneten Konten) erkennen.

Schließen Sie den Dialog mit "OK", speichern Sie die Zuordnung mit "Ja" ab und kontrollieren Sie, dass keine Fehlermeldungen im roten Fehlerfenster aufgelistet werden, andernfalls starten Sie den E-Bilanz-Taxonomie-Dialog erneut.

Beim ersten Abspeichern legt Textbuch Ihre persönliche Taxonomie unter dem Dateinamen Taxonomie.skt ab. Wenn nun Taxonomie.skt im Firmenverzeichnis vorhanden ist, dann wird diese Taxonomie beim erneuten Starten des E-Bilanz-Taxonomie automatisch ausgeführt bzw. geladen. Wenn Sie nochmal von neuem mit den Zuordnungen starten wollen, dann müssen Sie diese Datei händisch löschen oder umbenennen. Sie können dann wieder bei (2) (siehe oben) weiter fortfahren.

Seit Buchungsjahr 2017 ist ein Anlagenspiegel erforderlich. Hierfür müssen Anlagegüter, die abgeschrieben werden, mit Gegenstandsbezeichner versehen und in der





Anfangsbestands-Liste mit einem Einbuchungsbetrag versehen werden. Derartige Afa-Konten dürfen nicht mit anderen Konten in derselben Taxonomie-Kontenmenge auftauchen. Wenn Sie dies beachten, dann sollte der Export klappen.

Wenn Sie einen Anhang erzeugen möchten, müssen Sie in der Baumstruktur "Bilanz" auswählen und Text in das Fußnoten/Anhangfenster unter dem Baumfenster schreiben. Es gibt einfache Formatierungsmöglichkeiten. Alternativ können Sie eine XHMTL-Datei im Textbuch-Ausgabeverzeichnis mit dem Dateinamen footnotes\nt.taxReport.htm mit einem Drittprogramm anlegen, oder aber den Textbuch HTML Konverter verwenden.

(3) Melden Sie in einem eigenen Verarbeitungsgang die Skript-Datei MYEBILANZ.SKT im Textbuch Einstellungen-Buch an und rufen die Datei unter *Eingabe - Skripte* auf. Sie müssen nun einmalig die gesamte SKT-Datei Zeile für Zeile lesen und alle schwarz gedruckten Zeilen, die ein = Istgleich Zeichen enthalten, nach der darüberstehenden Kommentarzeilen-Anleitung modifizieren.

(4) Führen Sie das neue Verarbeitungsprogramm mit MYEBILANZ.SKT aus, nachdem Sie einen normalen Verarbeitungslauf durchgeführt haben. Hierfür ergänzen Sie die Liste Ihrer Skripte im Einstellungen-Buch auf der Seite Programm um das neue Skript. Sie können aber das auch mit einem neuen Verarbeitungsprogramm machen oder nach dem normalen Verarbeitungslauf direkt einzeln ausführen: *Verarbeiten - Starten - Ein Skript ausführen*.

Es werden zwei Dateien neu angelegt: myebilanz-textbuchexport.ini und myebilanz-kontensalden.csv.

Falls im E-Bilanz-Taxonomie-Dialog Fußnoten oder der Anhang als Textdatei editiert worden sind, hat Textbuch diese im Verzeichnis footnotes-txt abgespeichert. Diese werden durch das Skript automatisch in das Verzeichnis "footnotes" und in HTML-Dateien konvertiert.

(5) Installieren Sie das Programm Myebilanz von der Seite http://www.myebilanz.de und öffnen in Myebilanz die soeben von Textbuch erzeugte Ini-Datei. Gehen Sie dann weiter Schritt für Schritt vor: Sie sehen vier Radiobuttons, beginnen Sie mit dem ersten und arbeiten sich nach unten vor. Wenn keine Fehler ausgeworfen werden, fahren Sie mit dem nächsten Schritt fort. Korrigieren Sie die Fehler in Textbuch und nicht in Myebilanz, damit beim nächsten Jahresabschluss dann die Fehler nicht mehr auftauchen. Nach jedem Verarbeitungslauf in Textbuch müssen Sie in Myebilanz unter "Datei - Öffnen" oder "Datei - zuletzt verwendet" die von Textbuch überschriebene Ini-Datei erneut anmelden.





### 9.5.2 Optimierung des Kontenplans

#### Konten, die je nach Saldo im Umlaufvermögen oder im Anlagevermögen stehen

Wenn Sie selbst Zuordnungen durchführen müssen, so ist es sehr sinnvoll, den Bereich des Kontenplans im Bereich des Umlaufvermögens und der Verbindlichkeiten noch einmal etwas zu überarbeiten. Machen Sie bitte eine Sicherheitskopie des Kontenplans und sehen Sie die Konten der Hauptkontenmenge

\*\*\*Bestandskonten Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten:

(Kontenmenge UmlaufOderVerbindKonten) danach durch, ob darin Konten enthalten sind, die eindeutig dem Umlaufvermögen oder den Verbindlichkeiten zurechenbar sind. Vor Version 4.29 war dieser Punkt im Beispiels-Kontenplan von Textbuch nicht sehr streng gehandhabt, ab 4.29 ist der Beispiels-Kontenplan der Hinz&Kunz GmbH schon entsprechend angepasst. In der Regel ist die eindeutige Zuordnung auf jeden Fall bei den Konten der Fall, die mit (aktiv) oder mit (passiv) markiert sind - damit wird eine Warnung ausgegeben, wenn der Saldo im Soll statt Haben ist oder umgekehrt. Die mit (aktiv) markierten Konten setzen Sie unter die Hauptkontenmenge

\*\*\*Bestandskonten immer Umlaufvermögen

wobei Sie den Ort der Konten im Kontenplan beibehalten können und stattdessen weitere \*\*\* Überschriften setzen können. Genauso verfahren Sie mit (passiv), die letztlich "Bestandskonten immer Verbindlichkeiten" sind. Löschen Sie nicht die (aktiv) und (passiv) Markierungen.

In der Hauptkontenmenge "Umlaufvermögen bzw. Verbindlichkeiten" sollten letztlich die Verrechnungskonten (z. B. Umsatzsteuer-Verrechnung), Girokonten sowie die kombinierten Forderungs/Verbindlichkeitskonten (z. B. gegenüber Gesellschaftern oder Mitarbeitern) übrigbleiben. Diese gehören der Kontenmenge UMLAUFO-DERVERBINDKONTEN an.

Die UMLAUFODERVERBINDKONTEN müssen bei der Zuordnung zur E-Bilanz Taxonomie zweimal zugeordnet werden, denn die E-Bilanz Taxonomie sieht keine Kongenmengen vor, die je nach Endbestand den AKTIVAKONTEN bzw. den PASSI-VAKONTEN angehören. Je weniger derartige Konten Sie haben, desto leichter wird die Zuordnung zur E-Bilanz Taxonomie. Jedes Konto aus der Kontenmenge der UMLAUFODERVERBINDKONTEN muss zweimal zugeordnet werden: Einmal bei der Aktivaseite und einmal bei der Passivaseite der Bilanz. Sind dann die Endbestände nach Abschluss aller Konten bekannt, ordnet Textbuch diese fraglichen Konten dann den richtigen Taxonomie-Kontenmengen entweder auf der Aktiva- oder auf der Passiva-Seite zu, ohne dass Sie noch eingreifen müssten. Für die künftigen Jahre haben Sie dann weniger Arbeit.

Wenn ein im Soll stehendes Konto in der Kontentaxonomie trotzdem auf der Passiva-Seite einsortiert wird oder umgekehrt, dann wird in der E-Bilanz der Saldo mit einem Minuszeichen versehen. Die Konsistenz der Bilanz bleibt dann zwar erhalten, doch weicht dann die Bilanzsumme von Ihrer bisher (meist in BILANZ.TXT) herkömmlich erzeugten Bilanz ab.





Das Konto 0000 wurde von älteren Myebilanz Versionen erwartet, wobei der Jahresgewinn bzw. -verlust aus der GuV auf das Konto 0000 gebucht wird. Bei der aktuellen Version (ab 0.6) darf dieses Konto nicht mehr exportiert werden, myebilanz rechnet dies selbst aus. D.h. das Konto 0000 gibt es nur bei myebilanz und darf es nicht im Textbuch Kontenplan geben.

### 9.5.3 Eingabedateien für die E-Bilanz

Textbuch verwendet zwei Eingabedateien für die Zuordnung der Konten: Zum einen die eigentliche Taxonomie (TAXONOMIE.CSV) und zum anderen eine Skriptdatei mit den Zuordnungen der Konten zu den Taxonomie-Kontemengen (TAXONO-MIE\*.SKT). Bei TAXONOMIE.CSV handelt sich um eine Textdatei, die in der Tabellenkalkulation geöffnet werden kann und die Namen der vom Finanzamt standardisierten Kontenmengen incl. deutschsprachiger Erklärungstexte sowie einen englischsprachigen Code enthält. So gibt es beispielsweise eine Kontenmenge "Eigenkapital".Diese hat den englischsprachigen Code "bs.eqLiab.equity", wobei dieser Code Textbuch-programmintern eine selbst definierte Kontenmenge darstellt. Für den Textbuch Nutzer sind diese Codes nicht weiter relevant, denn im Dialogfenster erscheint der Klartext "Eigenkapital".Für die Taxonomie-Daten ist das deutsche Finanzamt verantwortlich. In dieser Taxonomie-Datei ist noch nicht festgelegt, welche Konten dieser Kontenmenge angehören.

Im Textbuch-Programmarchiv ist eine CSV-Datei in der Version 5.3 und 5.4 enthalten. In der Steuerdatei wird jedoch die vorgeschriebene jeweils neuere Taxonomie angegeben (z. B. 6.0). Bislang sieht es so aus, dass für die meisten Fälle diese Taxonomie immer noch im wesentlichen gültig ist. Wenn sich größere Abweichungen ergeben sollen, wird ein künftige Textbuch Archiv dann die neueste Taxonomie enthalten. Textbuch lädt beim Aufrufen des Taxonomie-Dialogfensters immer automatisch die Datei Taxonomie.csv. Da pro Buchungsjahr die Taxonomie-Version angepasst werden muss, wird diese Nummer in Textbuch automatisch hochgesetzt.

Die Zuordnung der Konten - also welche Kontonummern welchen Taxonomie-Kontenmengen angehören - ist für den SKR 03 und den SKR 04 in Skriptdateien festgelegt, die in der normalen Textbuch-Skriptsprache geschrieben sind. Diese speziellen Dateien enthalten die Zuordnungen, wie sie von der Firma Datev in einem öffentlich zugänglichen PDF-Dokument festgelegt worden sind:

http://www.datev.de/dnlexos/mobile/document.aspx?document=0907805&consumer=webApp

Beim erstmaligen Aufrufen des E-Bilanz-Dialoges *Eingabe - E-Bilanz-Taxonomie* öffnet sich ein Dateiauswahlfenster. Wenn Sie einen SKR04 basierten Kontenplan für Kapitalgesellschaften verwenden, müssen Sie die Datei TAXONOMIE-SKR04.SKT auswählen, bei SKR03 heißt die auszuführende Datei TAXONOMIE-SKR03.SKT. Wenn sich Ihr Kontenplan an gar keine der Standard-Kontenrahmen orientiert, dürfen Sie hier *"Abbrechen* auswählen. Mit dem Verlassen des E-Bilanz-Taxonomie-Dialoges wird dann eine Datei TAXONOMIE.SKT von Textbuch abgespeichert, die dann Ihre individuelle





Zuordnung enthält. Wenn Sie TAXONOMIE.SKT löschen oder umbenennen, dann erhalten Sie wieder das Dateiauswahlfenster.

Es gibt von der Firma Datev weitere Zuordnungen für Personengesellschaften und für spezifische Branchen. Diese sind bislang noch nicht in Textbuch als Skriptdatei verfügbar. Leider gibt es keine Möglichkeit, die Datev-Zuordnung maschinell einzulesen.

Die Taxonomie-Skriptdatei sieht beispielsweise ausschnittsweise wie folgt aus:

```
***Konto 1495...1497
//übrige sonstige Verbindlichkeiten
***sind bs.eqLiab.liab.other.other
***Konto 1505...1509
//eigene Anteile
***sind bs.ass.currAss.securities.ownShares
```

Die internen Taxonomie-Codes hinter "\*\*\*sind" werden vom Programm interpretiert. Der Klartext ist nur zur Orientierung des Lesers hinter den //Kommentar-Markierungen ausgewiesen.

Diese Datei ist nicht dafür gedacht, dass sie von Ihnen editiert wird, denn das geschieht grafisch im E-Bilanz-Taxonomie-Dialog, aus technischer Sicht können Sie sie jedoch auch von Hand bearbeiten. An einigen Stellen folgt nach dem Befehl \*\*\*Konto zweimal der Befehl \*\*\*sind. Das sind die Stellen, wo Konten sowohl der Aktiva- als auch der Passiva-Seite der Bilanz zugeordnet werden. Nach dem Abschließen der Konten beim eigentlichen Export, wenn somit klar ist, ob sich der Saldo im Soll oder Haben befindet, dann ordnet Textbuch die Konten der Aktiva- oder der Passiva-Seite zu.

### 9.5.4 E-Bilanz-Taxonomie-Dialog

Nachdem Sie durch das erstmalige Aufrufen des E-Bilanz-Taxonomie-Dialogs eine Datei TAXONOMIE.SKT angelegt haben (siehe vorheriges Kapitel), können Sie nun den E-Bilanz-Taxonomie-Dialog direkt aufrufen. Dieser startet, wenn noch keine Zuordnungen stattgefunden haben, automatisch das Skript TAXONOMIE.SKT.

Den Dialog erreichen Sie entweder über *Eingabe - E-Bilanz-Taxonomie* oder vom schon geöffneten Kontendialog aus unten rechts mit dem Button E-Bilanz. Es wird ein weiteres Dialogfenster gestartet, das optisch dem Kontendialog ähnlich ist, doch eine ganz andere Funktion hat.

Während der Kontendialog die Konten nach Textbuch-Kontenmengen sortiert darstellt, die Salden ausgibt sowie eine Verbindung zu den Ausgabe-Textdateien mit den Kontodarstellungen herstellt, dient der E-Bilanz Dialog dazu, die einzelnen Konten der E-Bilanz-Taxonomie zuzuordnen. Hat schon ein Verarbeitungsgang stattgefunden und sind somit die Kontosalden verfügbar, so stellt der E-Bilanz Taxonomie-Dialog die Saldensummen der Taxonomie-Kontenmengen dar. Sie können beide Dialoge gleichzeitig offen halten. Mit dem Button unten rechts gelangen Sie jeweils wieder zum jeweils anderen Dialog. Die Taxonomie-Struktur sehen Sie im linken Baumfenster, während das rechte Fenster der Konten zweigeteilt ist: Im oberen sehen Sie die schon der





aktuellen Taxonomie-Kontenmenge zugeordnete Konten und im unteren Fenster werden die Konten aufgelistet, die noch nicht zugeordnet sind. Im unteren Fenster werden immer nur die nicht zugeordneten Konten aufgelistet, die aufgrund der grundlegenden Struktur der Taxonomie überhaupt zugeordnet werden können. Beispielsweise werden bei der Gewinn- und Verlustrechnung keine Bestandskonten aufgelistet.

Der E-Bilanz Taxonomie-Dialog **aktualisiert sich nicht selbst** wie der Kontendialog. Wenn Sie den Kontenplan geändert oder eine Taxonomie-Skriptdatei editiert und verarbeitet haben, müssen Sie den Dialog schließen und wieder erneut öffnen.

#### Zuordnen von Konten

Zum Zuordnen müssen Sie lediglich eines oder auch mehrere Konten markieren und auf den Button "Zuordnen"drücken. Die Konten werden so in das jeweils andere (obere) Fenster verschoben. Das Entfernen der Zuordnung geschieht ebenfalls mit dem Button "Zuordnen", indem Sie im oberen Fenster Konten markieren. Sie dürfen immer nur entweder im oberen oder im unteren Fenster Konten markieren, um sie zu verschieben.

Die hier dargestellte Zuordnung ist unabhängig davon, ob das Konto im Soll oder im Haben ist. Konten, deren Saldo über den Verbleib im Aktiva oder Passiva entscheidet (also die UmlaufOderVerbindKonten aus dem Kontenplan), werden sowohl im Aktiva als auch im Passiva gelistet. Liegen die Kontensalden schon vor, dann gilt bei der Berechnung der Salden der Taxonomie-Kontenmengen folgendes: Es werden die Salden der Konten, die auf der jeweils anderen Seite der Bilanz ausgewiesen werden, jedoch hier trotzdem gelistet werden, natürlich nicht aufaddiert, weil sonst die Summen von Aktiva und von Passiva nicht stimmen würden.

Wenn sich Ihr Kontenplan weder an SKR03 noch an SKR04 orientiert, kann es trotzdem sinnvoll sein, sich eine dieser PDF-Dateien von Datev (sinnvollerweise den aktuellsten SKR04) herunterzuladen, mit Suchbegriffen aus Ihren Kontobezeichnungen in der PDF-Datei das passende SKR04-Konto zu suchen, um dann die passende Taxonomie-Kontenmenge für Ihr Konto zu erfahren. (Download-Link siehe vorheriges Kapitel)

Wenn Sie selbst Kontonummern definiert haben, deren Kontonummern in SKR 03 bzw. SKR 04 nicht vorkommen, dann wird das Konto der Gruppe der nächst niedrigsten Kontonummer zugeordnet, die von Datev definiert wurde. Gehört beispielsweise das Konto 1235 der Taxonomie-Kontenmenge bs.X an und das nächste in Datev definierte Konto ist 1240, das einer anderen Taxonomie-Kontenmenge zugehört, und Sie haben die Kontonummer 1239 verwendet, dann gehört 1239 derselben Kontenmenge an wie 1235. So ist dies in der Datei Taxonomie-skr04.skt bzw. -skr03.txt definiert:

\*\*\*Konto 1235...1239 \*\*\*sind bs.X \*\*\*Konto 1240 \*\*\*sind bs.Y \*\*\*Konto 1241 \*\*\*sind bs.Z





Das Finanzamt erwartet seit dem Buchungsjahr 2017 die Erzeugung eines Anlagenspiegels. Dieser wird von Textbuch im Prinzip automatisch erstellt. Hierfür müssen Anlagegüter, die abgeschrieben werden, mit Gegenstandsbezeichner versehen und in der Anfangsbestands-Liste mit einem Einbuchungsbetrag versehen werden. Derartige Afa-Konten dürfen nicht mit anderen Konten in derselben Taxonomie-Kontenmenge auftauchen. Bei Ausführen von MyEbilanz.skt wird sonst eine entsprechende Fehlermeldung ausgewiesen.

#### Nicht erscheinende Konten

Mit dem Haken am unteren Rand des Dialogfensters "Nur bebuchte Konten anzeigen" können Sie die Konten filtern, die im Buchungsjahr gar nicht bebucht wurden. Das ist dann sinnvoll, wenn Sie einen Standard-Kontenplan nutzen, bei dem Sie die meisten Konten gar nicht nutzen. Sie müssten sonst sehr viele Konten zuordnen, die Sie gar nicht benötigen. Bei einem individuellen Kontenplan ist das Setzen des Hakens weniger sinnvoll. Wenn nur bebuchte Konten angezeigt werden, dann hat dies allerdings den Nachteil, dass die Konten jahresweise auftauchen und wieder verschwinden können. Es kann dann sein, dass Sie im nächsten Jahr nochmals kleinere Anpassungen vornehmen müssen.

Alle Verrechnungskonten und somit die Konten, die im Kontenplan mit (Verrech) markiert sind, erscheinen im Dialog grundsätzlich nicht und müssen auch nicht für das Finanzamt exportiert werden. Bei Verrechnungskonten wird bei der normalen Verarbeitung allerdings eine Warnung im roten Textfenster ausgegeben, solange sie noch gefüllt sind. Sie müssen selbst darauf achten, dass die Salden aller Verrechnungskonten zum Zeitpunkt der Erzeugung der E-Bilanz Null sind, andernfalls ergäbe sich eine unstimmige E-Bilanz (Aktiva ungleich Passiva), was in MyBilanz als Fehler ausgewiesen würde.

BEBUCHTEKONTEN und VERRECHNUNGSKONTEN sind Textbuch Kontenmengen, auf die Sie in Skripten zugreifen können.

#### Logik der nicht zugeordneten Konten

Je nachdem, welche Hauptgruppe von Konten im Baum links angewählt wurde, ändert sich die Liste der noch nicht zugeordneten Konten: Es erscheinen immer nur die nicht zugeordneten Konten, die zur jeweiligen Hauptgruppe gehören, beispielsweise die Konten, die in der Bilanz auf der Aktiva-Seite stehen können. So taucht unter der Hauptgruppe "Bilanzsumme, Summe Aktiva" kein Erfolgskonto und kein Konto der Passiv-Seite der Bilanz auf. Wenn Ihnen bei der Auflistung der nicht zugeordneten Konten ein Konto fehlt, dann wählen Sie im Baum links eine andere Hauptgruppe an. Es kann im Einzelfall vorkommen, dass Sie erst hier Fehler im Kontenplan entdecken, wenn Sie z. B. dort Verbindlichkeiten aus Versehen dem Eigenkapital statt dem Fremdkapital zugeordnet haben.





#### Sternchen und Doppelpunkt im Taxonomie-Baum

Wenn Sie vor dem Öffnen des Taxonomie-Dialoges die Skriptdatei TAXONOMIE-SKR03.SKT oder TAXONOMIE-SKR04.SKT verarbeitet haben, werden die einzelnen Zeilen des Taxonomie-Baumes zur besseren Orientierung wie folgt markiert:

- Ein Sternchen bedeutet, dass von Datev Konten im SKR-Kontenrahmen dieser Taxonomie-Kontenmenge zugeordnet wurden, auch wenn in Ihrem Kontenplan keine Konten aufgelistet sind, die dieser Taxonomie-Kontenmenge angehören. Sie sollten möglichst Ihre noch nicht zugeordneten Konten nur den mit Sternchen markierten Taxonomie-Kontemengen zuordnen, da die nicht markierten eher exotisch sind und unter Umständen auch vom Finanzamts-Server nicht akzeptiert werden. Die nicht mit Sternchen markierten Taxonomie-Kontenmengen können Sie zwar genauso bebuchen - es kommt lediglich ein kurzes Warnfenster - Sie müssen aber sicher sein, dass dies für Sie die richtigen Taxonomie-Kontenmengen handelt, um nicht unnötig Fehler bei der Übertragung der Daten zu riskieren.
- Ein Doppelpunkt am Ende bedeutet, dass es sich um eine übergeordnete Taxonomie-Kontenmenge handelt, der nicht direkt Konten zugeordnet werden sollten. Das heißt nicht automatisch, dass die Zuordnung unzulässig ist, sondern nur, dass bei der Zuordnung von Datev diese übergeordneten Taxonomie-Kontenmengen nicht Konten zugeordnet wurden. Bei einer Zuordnung sollten Sie diese somit ebenfalls meiden. Es ist möglich, dass bei Zuordnung zu diesen übergeordneten Taxonomie-Kontenmengen der Finanzamts-Server Fehler ausgibt.

#### Suchfeld

Unten links finden Sie ein unbeschriftetes Eingabefeld. Hier können Sie Suchbegriffe eingeben, um sich in der Taxonomie besser zurechtzufinden. Sie können entweder nach Klarnamen suchen (z. B. Eigenkapital) oder nach Taxonomie-Codes. Sie können entweder den Suchbegriff von Anfang an eingeben, oder Sie beginnen bei der Suche nach Klarnamen den Suchbegriff mit dem Jokerzeichen \* und geben mehrere Suchbegriffe von Sternchen \* getrennt ein. Die Reihenfolge spielt dabei keine Rolle. Alle Einzelbegriffe müssen einzeln gefunden werden. Beim Taxonomie-Code steht die Joker-Suche nicht zur Verfügung, hier müssen Sie den Codetext von Anfang an eingeben.

Seit Textbuch 4.49 können Sie auch nach Taxonomien, die bestimmte Kontonummern enthalten, suchen, indem Sie in dasselbe Eingeabefeld entweder eine Kontonummer eingeben oder den Konto-Buchstaben, angeführt von einem Doppelpunkt ":".

#### Einmalige Kontrolle der Kontenzuordnung

Es ist sehr sinnvoll, einmalig die automatische Zuordnung zu kontrollieren. Klicken Sie sich hierfür alle Taxonomien der Baumstruktur an, denen Konten zugeordnet wurden. Das können Sie leicht an der runden Klammer mit Zahl (Anzahl der zugeordneten Konten) erkennen.





#### Verlassen und Speichern

Mit dem Verlassen des Dialogs wird die Datei TAXONOMIE.SKT neu angelegt bzw. überschrieben. Während in den vorgefertigten Dateien TAXONOMIE-SKR03.SKT bzw. -SKR04.SKT alle Konten des Datev-Kontenplans enthalten sind, sind nach Abspeichern nur noch die Konten notiert, die Sie in Ihrem Kontenplan verwendet haben. Alle leere Kontenmengen der Taxonomie werden ebenfalls herausgefiltert. Es finden außerdem während des Verlassens des Dialogs diverse Plausibilitäts-Checks statt. Inplausibilitäten werden mit Hinweisfenstern sowie im Textbuch-Hauptfenster mit roter Schrift ausgegeben. Wenn alles geklappt hat, bleibt das rote Fehlerfenster leer.

Denken Sie bitte künftig daran, dass Sie mit Einfügen neuer Konten auch diese Konten im E-Bilanz Dialog zuordnen müssen. Sie werden dann künftig vom Programm auch erinnert, wenn Sie versuchen, die E-Bilanz Daten bei nicht zugeordneten Konten zu exportieren. Sie können künftig auch von Hand in TAXONOMIE-SKR03.SKT bzw. -SKR04.SKT nachsehen und den Taxonomie-Code über das Suchfeld unten links suchen oder TAXONOMIE.SKT von Hand editieren.

#### Anhang und Fußnoten

Wenn Sie in der Baumstruktur Taxonomie-Kontenmengen öffnen, die schon zugeordnete Konten haben, dann erhalten Sie auf der linken Seite des Dialogs unter der Baumstruktur ein Eingabefenster, in dem Sie Fußnoten-Kommentare für das Finanzamt pro Taxonomie-Kontenmenge eingeben. Sie können entweder Text direkt in das Textfenster eingeben oder per Doppelklick den Editor starten. Sie geben normalen Text ein, der später in das HTML-Format umgewandelt wird. Sie können kleinere spezielle Formatierungen wie Fettdruck durchführen. Die Möglichkeiten hierzu finden Sie in der Dokumentation unter dem Skript-Befehl Konvertiere, wobei Sie in der Datei MYEBI-LANZ.SKT die Zeichen angeben müssen, die beispielsweise für Fettdruck stehen.

Die zugeordneten Dateinamen sehen Sie in der Titelleiste des Editors. Die Textdateien werden allesamt im Verzeichnis "footnotes-txt" abgespeichert, und nach der späteren Konvertierung ins HTML-Format liegen die HTML-Dateien im Verzeichnis "footnotes".

Ordnen Sie der "Bilanz"und somit dem Taxonomie-Code "bs"eine Fußnote zu, so wird dies der Anhang des Jahresabschlusses mit dem Namen footnotes\nt.taxReport.htm. Alternativ können Sie auch unabhängig von Textbuch eine entsprechende HTML-Datei anlegen und hierbei ggfs. auch den Textbuch HTML Konverter nutzen.

#### Versteckte spezielle Funktionalität

Für die Programmentwicklung wurden Routinen geschrieben, die Sie im Idealfall nicht benötigen, jedoch im Einzelfall hilfreich sein können:

Sie können eine Textdatei TAXTEXT.TXT (im Textbuch Hauptverzeichnis) generieren lassen, die die in TAXONOMIE.CSV gespeicherte Taxonomie übersichtlich als Textdatei ausgibt: Hierfür müssen Sie den E-Bilanz Taxonomie-Dialog über den Kontendialog aufrufen, indem Sie die STRNG (Ctrl) Taste gedrückt halten, die Maus auf den Button "E-Bilanz" unten rechts bewegen und dann darauf klicken und erst dann die STRNG Taste wieder loslassen.





Mit der Eingabe des Strings "!TaxVergleich" im Suchfeld unten links wird eine Textdatei namens TAXVERGLEICH.TXT (im Textbuch Hauptverzeichnis) erstellt, bei der alle Taxonomie-Kontenmengen aufgelistet werden, die in der Datei TAXONOMIE.CSV enthalten sind und nicht im vorab geladenen Taxonomie-Skript enthalten sind oder umgekehrt. Hierbei lassen sich Abweichungen ggfs. unterschiedlicher Taxonomie-Versionen aufspüren.

Der String "!TaxbezeichnerListe" erzeugt eine Textdatei mit dem Namen TAXBE-ZEICHNERLISTE.TXT. Darin sind die Bezeichner der Taxonomieliste aufgelistet, wie diese in der Baumstruktur (im aufgeklappten Zustand) aufgelistet sind, jedoch ohne die Sternchen und Doppelpunkte.

Mit "!TaxonomieSKTmitBez" wird die Skript-Datei Taxonomie.skt eingelesen und eine neue Datei Taxonomie-Bez.skt geschrieben, bei der über den Taxonomiecodes als Kommentarzeilen zusätzlich noch die ausführlichen deutschen Bezeichner stehen. Standardmäßig erzeugt Textbuch beim Abspeichern des Taxonomie-Dialoges in die Datei TAXONOMIE.SKT diese Kommentare. Diese Funktion ist somit nur dann relevant, wenn Sie selbst eine Taxonomie-Zuordnungsdatei von Anfang an neu schreiben (nur Kontonummern und Taxonomiecodes) und dann nachträglich die vollen Bezeichner als Kommentarzeilen einfügen lassen möchten.

### 9.5.5 E-Bilanz Anlagenspiegel

Das Finanzamt erwartet seit dem Buchungsjahr 2017 die Erzeugung eines Anlagenspiegels. Dieser wird von Textbuch im Prinzip automatisch erstellt. Hierfür müssen Anlagegüter, die abgeschrieben werden, mit Gegenstandsbezeichner versehen und in der Anfangsbestands-Liste mit einem Einbuchungsbetrag versehen werden. Derartige Afa-Konten dürfen nicht mit anderen Konten in derselben Taxonomie-Kontenmenge auftauchen. Bei Ausführen von MyEbilanz.skt wird sonst eine entsprechende Fehlermeldung ausgewiesen.

Es werden alle Anlagekonten im Anlagenspiegel aufgeführt, auch die, die nicht abgeschrieben werden (z. B. ein Warenlager). Der Anlagenspiegel bildet Summen über alle Gegenstände aller Konten einer bestimmten Konten-Taxonomie. Die Bezeichner der relevanten Kontenmengen aller Anlagekonten beginnen mit "bs.ass.fixAss".

Der Anlagenspiegel wird seit Textbuch 4.33 automatisch erzeugt. Wichtig ist nur, dass Sie für die Konten mit Abschreibungen in der Anfangsbestands-Liste ABLISTE.TXT die zwei optionalen Spalten Afa-Info und Einbuchungsbetrag eintragen, mehr dazu finden sie im Kapitel Gegenstände.

Konto A 0650 Büroeinrichtung (Afa-pflichtig, über 800 EUR)

Einbuch.d.,	Stückzahl,	Gesamtwert,	Gegenstandsbez.,	Stückpreis,	(Afa-
Info, Einbuc	hungsbetrag	)			
04.10.15	0,400 S	800,00	S Computer	2.000,00	@L4
2.000,00					





Hierbei ist nur der reale Einbuchungsbetrag relevant, nicht der virtuelle. Der Stückpreis ist bei Afa-Gegenständen derselbe, aber darauf ist kein Verlass. Entscheidend ist die letzte Spalte "Einbuchungsbetrag" und nur diese wird von MyEbilanz.skt eingelesen. @L4 bedeutet, dass linear in 4 Jahren abgeschrieben wird. Sie müssen diese Zeile eingeben, damit Sie in die siebente Spalte den Einbuchungsbetrag eintragen können. Für die E-Bilanz müssen Sie sich nicht die Afa-Buchungen zwangsweise von Textbuch erstellen lassen, entscheidend ist nur der Einbuchungsbetrag in der ABLISTE.TXT.

Wenn Sie die E-Bilanz schon vor Textbuch Version 4.33 genutzt haben, müssen Sie Ihr schon ediertes Skript MyEBilanz.skt entsprechend ergänzen:

Ganz wichtig ist, dass Gegenstände schon verarbeitet wurden. Das stellen Sie sicher, indem Sie entweder vorher GEGENST.SKT ausführen lassen oder, um MyEBilanz.skt auch allein ausführen zu können, nach der Zeile "Gewinnverbuchen" schreiben:

```
***Datei NUL
***alle LISTENKONTEN
[LISTE]
```

In der Zeile "reportElements="müssen Sie den Ausdruck "BAL,"noch einfügen.

Im Anschluss an die Rubrik "[xbrl]"müssen Sie noch eine weitere Rubrik einfügen:

```
"[BAL]"
[ANLAGENSPIEGELTAXONOMIE]
```

Mehr müssen Sie nicht modifizieren. MyEBilanz.txt wird dann die Daten des Anlagenspiegels in die ohnehin schon zu erstellende Ini-Datei myebilanz-textbuchexport[]AHR].ini integrieren.

Ab Textbuch Version 4.33 sind in MyEBilanz.skt die entsprechenden Modifikationen schon enthalten.

### 9.5.6 Erstellen des Abschnitts Ergebnisverwendung

Die "Ergebnisverwendung" muss in der E-Bilanz ausgeführt werden, wenn der Jahres-Gewinn bzw. -Verlust nicht einfach auf das nächste Jahr fortgeschrieben wird, sondern der Gewinn steuerlich relevant auf unterschiedliche Posten aufgeteilt wird. Ohne E-Bilanz wird eine solche Aufstellung separat von der Buchhaltung dem Finanzamt als Teil des Jahresabschlusses zugesandt. Die Ergebnisverwendung steht somit neben Bilanz und GuV. Bei der E-Bilanz wird sie in Form von Sonderkonten gebucht. Im E-Bilanz Taxonomie-Dialog finden Sie die Ergebnisverwendung in den Taxonomie-Kontenmengen als dritten Hauptposten hinter "Bilanz" und "GuV".

Wenn Sie eine Ergebnisverwendung ans Finanzamt übertragen müssen, gehen Sie wie folgt vor:

(1) Legen Sie im Kontenplan die entsprechenden Konten als "Statistkonten"an:

\*\*\*Konten zur statistischen Auswertung und internen Verrechnung





Textbuch bucht Ihnen den Jahresgewinn automatisch auf das statistische Konto, das Sie mit (AutoGV) (zusätzlich zum Eigenkapitalkonto) ausweisen. Sie können diese Buchung aber auch händisch machen. Sie können sich an den Taxonomie-Kontenmengen im Taxonomie-Dialog orientieren, die unter "Ergebnisverwendung" aufgeführt sind. Wenn Sie Zeilen aus dem Taxonomie-Dialog in den Kontenplan kopieren möchten, dann können Sie im Taxonomie-Dialog links unten !TaxBezeichnerliste eingeben und Sie erhalten eine Textdatei "TaxBezeichnerliste.txt", aus der Sie unter "Ergebnisverwendung" am Ende der Datei die entsprechenden Zeilen kopieren. Üblicherweise verwendet man für derartige statistische Konten Konto-Nummern ab 9000.

(2) Buchen Sie in Ihrer Datei zu Schlussbuchungen oder ggfs. in einer eigenen Buchungs-Textdatei, die Sie natürlich im Einstellungs-Buch anmelden müssen, Ihre Sonderbuchungen bzgl. der Ergebnisverwendung. Unter dem Google-Suchbegriff "Ergebnisverwendung bei Kapitalgesellschaften" finden Sie einige nützliche Dokumente, wenn Sie buchhaltungs-seitige Hilfe benötigen.

(3) Editieren Sie das Skript Myebilanz.skt, Zeile "reportElements=" und wandeln das Minuszeichen vor "EV"(Ergebnisverwendung) in ein Pluszeichen um.

(4) Starten Sie den Taxonomie-Dialog (erneut) und ordnen Sie Ihre neuen Statistkonten den entsprechenden Taxonomie-Kontenmengen zu, wie dies im Kapitel zum E-Bilanz-Taxonomie-Dialog schon beschrieben wurde. Während Textbuch kontrolliert, ob alle Konten der GuV und der Bilanz auch wirklich den Taxonomie-Kontenmengen zugeordnet sind, wird diese Kontrolle bei den StatistKonten der Ergebnisverwendung nicht gemacht, weil natürlich auch noch andere StatistKonten existieren können, die nicht in der E-Bilanz auftauchen.

Die StatistKonten erscheinen im normalen Konto-Dialog unter dem Überbegriff der "Sonderkonten". Sonderkonten teilen sich ein in Statistkonten und Zusatzkostenkonten, diese werden für die Kostenrechnung benötigt und erscheinen ebenfalls weder in Bilanz noch in GuV.

### 9.5.7 Erzeugen der Exportdateien für die E-Bilanz

Im Textbuch-Hauptverzeichnis finden Sie eine Skript-Datei MYEBILANZ.SKT. Diese erzeugt die für das Programm MyEbilanz erforderlichen Daten zur Übertragung des Jahresabschlusses an das Finanzamt. Sie müssen erstmalig die gesamte SKT-Datei Zeile für Zeile lesen und alle schwarz gedruckten Zeilen, die ein = Istgleich Zeichen enthalten, nach der darüberstehenden Anleitung modifizieren. Darin ist beispielsweise Ihre Adresse enthalten oder es werden Angaben gemacht, welche Teile eines Jahresabschlusses bei der Übertragung enthalten sind und welche nicht. Die Anleitung zur Modifikation finden Sie nur als Kommentarzeilen direkt in der Skriptdatei und nicht in dieser Dokumentation.

Die Skript-Datei enthält auch das Abschließen der Konten. Führen Sie einfach die MYEBILANZ.SKT Datei aus. Sie können entweder im Einstellungen-Buch einen weiteren Verarbeitungsgang festlegen (wobei Sie neben der Angabe der Skriptdatei auch Ihre Buchungsdateien nicht vergessen dürfen), oder Sie schließen die Konten mit einem





anderen Verarbeitungsprogramm ab und starten dann noch über Verarbeiten - Starten -Ein Skript ausführen die Skriptdatei MYEBILANZ.SKT separat.

Sie erhalten dann drei für den Import nach MyEBilanz relevante Dateien:

- (1) eine Datei myebilanz-textbuchexport.ini
- (2) eine Datei myebilanz-kontensalden.csv
- (3) ein Verzeichnis "footnotes" mit ggfs. angelegten Fußnoten und dem Anhang.

Installieren Sie nun das Programm Myebilanz von der Internet-Seite http://www.myebilanz.de

Unter "Datei - Öffnen" müssen Sie nun die von Textbuch generierte Datei "myebilanztextbuchexport.ini" auswählen. Die CSV-Datei müssen Sie nicht extra aufrufen, denn deren Dateiname steht in der Ini-Datei.

Gehen Sie dann weiter Schritt für Schritt vor: Sie sehen vier Radiobuttons, beginnen Sie mit dem ersten "Nur Anzeige des generierten Datenteils" (ohne Haken bei XML), es werden weitere Kontrollen durchgeführt. Wenn Fehler gefunden werden, versuchen Sie diese an der Quelle (im Textbuch Bereich) und nicht im Myebilanz-Programm zu beseitigen, damit beim nächsten Wirtschaftsjahr diese Fehler nicht mehr auftauchen. Es sollte nach Behebung aller Fehler möglich sein, mit Textbuch die Daten für Myebilanz so zu generieren, dass Sie im Myebilanz Programm gar keine Änderungen mehr durchführen müssen. Wenn beim ersten Radiobutton keine Fehler mehr angezeigt werden, fahren Sie mit dem zweiten Radiobutton fort usw. "Mit PDF" bedeutet, dass Sie von Elster eine PDF-Berichtsdatei erhalten. Andernfalls erhalten Sie nur einen Report in einem Textfenster.

Das Programm Myebilanz stellt Ihnen in der Freewareversion alle Funktionen zur Verfügung, um mit Textbuch erzeugte Daten an das Finanzamt zu senden. Wenn mit dieser Vorgehensweise Probleme auftauchen und Sie gerne in Myebilanz dialoggesteuert Änderungen an den Daten durchführen möchten, benötigen Sie die kostenpflichtige "Plus" Version, die allerdings sehr preiswert ist. Mit der Registrierung des Programms unterstützen Sie den Autor und tragen dazu bei, dass das Programm künftig weiterentwickelt wird. Wenn das Programm Ihnen gute Dienste leistet, freut sich der Autor über eine Registrierung, auch wenn Sie die "Plus"Funktionen nicht nutzen.

Für das Skript MyEbilanz.skt wurden im wesentlichen zwei neue Befehle als allgemeine Variablen eingeführt, nämlich

[KONTENTAXONOMIE] [ANLAGENSPIEGELTAXONOMIE]

Diese Ausdrücke weisen Textbuch an, die Kontentaxonomie sowie den Anlagenspiegel für den MyEbilanz-Import zu erzeugen.



# 9.6 Export in das Buchhaltungsprogramm AGEN-DA

Das Buchhaltungsprogramm AGENDA, das bei Steuerberatern eine gewisse Verbreitung hat, liest Buchungsdaten über CSV-Textdateien ein. Die Konvertierung ist recht einfach. Sie müssen wie üblich die Konten abschließen, den Gewinn verbuchen und an das Ende Ihrer Skriptdatei noch folgenden Block einfügen:

```
***Datei MeineFirma[JAHR]-Buchungen.csv
***nicht formatieren
***Zahl nicht formatieren
***Zeichensatz WIN
Umsatz
         in
               Euro;Steuerschlüssel;Gegenkonto;Beleg1;Beleg2;Datum;Kon-
to;Kost1;Kost2;Skonto
                       in
                             Euro;Buchungstext;Umsatzsteuer-ID;Zusatz-
art;Zusatzinformation
***tausche XXUV0 gegen NICHTS
***tausche XXV7 gegen 8
***tausche XXV19 gegen 9
***tausche XXU7 gegen 2
***tausche XXU19 gegen 3
***Buchtyp alle
***KBUTEXT 30
//bei Agenda muss das Bruttokonto immer "Konto" sein, Aufsplittung in
netto/Mwst immer bei "Gegenkonto"
***alle Konten
***Buchtyp Ertrag
{BBETRAG};XX{UVN};{HKNR};{BUNR};{BELEG};{BUDATUM};{SKNR};;;;{KBU-
TEXTG } ; ; ;
***Buchtyp Aufwand
-{BBETRAG};XX{UVN};{SKNR};{BUNR};{BELEG};{BUDATUM};{HKNR};;;;{KBU-
TEXTG } ; ; ;
**bei Neutralbuchung Kauf Anlagegut ebenfalls negativer Betrag
***Buchtyp Neutral
-{BBETRAG};XX{UVN};{SKNR};{BUNR};{BELEG};{BUDATUM};{HKNR};;;;{KBU-
TEXTG } ; ; ;
```

Der Kontenplan ist hier nicht enthalten. Das Skript ist ausführlich getestet worden.





# 10. Währungsumstellung

Dieses Kapitel ist im Jahr 2001 unter dem Namen "Euro-Umstellung" verfasst worden und wurde für TEXTBUCH 3.00 aus der Dokumentation gestrichen. Nach Nutzerprotesten wurde dieses Kapitel wieder unter dem Namen "Währungsumstellung" aufgenommen und leicht überarbeitet. Dieses Kapitel kann für Sie auch dann hilfreich sein, wenn Sie Teile des Jahresabschlusses in einer Fremdwährung ausgeben möchten. Im Prinzip ist es TEXTBUCH egal, ob die fremde Währung die alte DM, ein österreichischer Schilling oder Ihre eigene Währung ist. "Fremdwährung" ist immer die Währung, die dem AB.TXT und den Buchungssatz-Dateien *nicht* zugrundeliegt.

Zur Euro-Umstellung müssen Sie im Einstellungen-Buch unter Mwst/Euro die Felder Umrechnungskurs und Umstellungszeitpunkt ausfüllen. Der Umrechnungskurs wurde zum 01.01.99 bekanntgegeben und beträgt

1 EUR = 1,95583 DM. (1 DM = 0,51129 EUR)

Den Umstellungszeitpunkt können Sie selbst wählen, der Gesetzgeber lässt Ihnen hier einen gewissen Spielraum. Sie können in TEXTBUCH verschiedene Zeitpunkte wählen. Der letzte Zeitpunkt und auch Standardwert ist von 2001 auf 2002. Dies ist der Zeitpunkt der Bargeldumstellung.

Mehr müssen Sie für die Umstellung nichts tun, denn der Rest geschieht automatisch, falls Ihre Skripte die unten aufgeführte Erweiterung enthalten.

Die Umstellung ist bei TEXTBUCH so angelegt, dass Sie innerhalb eines Buchungsjahres nur in einer Währung buchen. Der Buchungsdialog erlaubt Ihnen jedoch, die jeweils andere Währung einzutippen - beim Übertragen in den Editor wird aber sofort der Betrag in die aktuelle "Buchungswährung" umgerechnet.

Am Ende des letzten Buchungsjahres, das noch mit der alten Währung geführt wird (also z.B. 01 bei Umstellungszeitpunkt "von 01 auf 02", wird nun nicht nur wie üblich eine Datei EB.TXT für den Endbestand angelegt, sondern zusätzlich noch eine Datei EBU.TXT (U für "Umstellung"). Die Datei EBU.TXT enthält den Endbestand in Euro, die Datei EB.TXT wie gewohnt in der alten Währung. Wenn Sie nun Jahr - EB nach AB kopieren aufrufen oder ohnehin im Einstellungen-Buch auf der Seite Programm "EB automatisch nach AB kopieren" gewählt haben, kopiert TEXTBUCH nicht EB.TXT nach AB.TXT des Folgejahres, sondern EBU.TXT nach AB.TXT. Der neue Anfangsbestand ist also automatisch in Euro.

Beim Anlegen von Gegenstandslisten wird genauso verfahren, hier heißen die Dateien EBLISTE.TXT und EBULISTE.TXT.

Wenn Sie keine Euro-Umstellung durchführen wollen (z.B. in der Schweiz), dann tragen Sie ein schon gewesenes früheres Datum ein, so dass die Umstellungs-Bedingung nie zum Tragen kommt.





#### Automatische Korrektur von kleinen Rundungsfehlern

TEXTBUCH nimmt bei der Umstellung den Endbestand eines jeden Kontos und rechnet ihn vorschriftsmäßig in Euro um. Es kann nun passieren, dass aufgrund von Pfennigbzw. Cent-Rundungen die Summe der Soll-Endbestände in Euro nicht mehr der Summe der Haben-Endbestände in Euro entspricht. Hierfür ist ein Automatismus eingebaut, der über einen Rechentrick im Skript (unterhalb der Zeile \*\*\*Datei EBU.TXT) die Rundungsfehler vermeidet, indem das Konto "Verlust- bzw. Gewinnvortrag" über die Differenzen der Euro-Salden aller anderen Konten zurückrechnet. In der Datei EBU.TXT, die zur Datei AB.TXT des Folgejahres wird, erscheint dann z.B. die folgende Zeile:

D 2978 9.839,05 S Verlust- bzw. Gewinnvortrag (DM-Betrag in EUR 9.839,07 S)

#### Skript-Programmierung

Intern funktioniert die Umstellung folgendermaßen: Im Jahr vor der Umstellung, also im Jahr 01 bei der Umstellung von 01 auf 02, setzt TEXTBUCH die If-Bedingung EUROUMSTELLUNG. Im Skript muss zusätzlich zur Ausgabe "\*\*\*Datei EB.TXT" stehen:

```
***if EUROUMSTELLUNG
***Datei EBU.TXT
Endbestände der Bestandskonten in EURO
***alle Bestandskonten
[K] [Knum] [Saldo SHU] [Text]
```

In die IF-END Bedingung eingeklammert sind die üblichen Anweisungen, die auch schon von der Datei EB.TXT her bekannt sind. Neu ist lediglich das U bei der Variable [Saldo SHU]

Dies bedeutet, dass der Zahlenwert der Variable erst mit Hilfe des Umrechnungskurses in die andere Währung umgerechnet wird, bevor er ausgegeben wird. Sie können bei jeder Variable das U einsetzen:

[LISTE U] [KONTO U] [AB +-U]

Das U wird immer an das Ende gesetzt. Sie können selbst auch Skripte schreiben, bei denen dann in einer Spalte z.B. ein DM-Betrag und in einer anderen Spalte der Euro-Betrag steht.

Vorsicht: Nachdem die Umstellung stattgefunden hat, wird der nun standardmäßige Euro-Betrag bei Verwendung von [VARIABLE U] wieder in die alte Währung umgewandelt. Sie müssen also dann ggfs. die Überschriften in Ihrem selbstgeschriebenen Skript anpassen.





Der Umrechungsfaktor kann über die Konstante [EUM] ("Euro-Umrechnung") abgefragt werden. Vor der Umstellung beträgt er rund 2,0, nach der Umstellung dessen Kehrwert, nämlich rund 0,5.

Wenn Sie selbst Skripte schreiben, können gewisse Abweichungen beim Umrechnen im Centbereich auftreten: Wird ein Konto mit [KONTO U] in Euro aufgestellt, so wird jeder Betrag für sich umgerechnet: die Einzelposten und der Saldo. Der Saldo in Euro kann dann von dem ausgedruckten Saldo abweichen, da er nicht aus der Addition der Euro-Beträge, sondern vom Saldo der Landeswährung abgeleitet ist. Umgekehrt kann bei einer selbst erstellen Spaltensumme von Euro-Beträgen der Betrag von der über die alten Landeswährung gebildete Spaltensumme abweichen.





# 11. Kommandozeilenversion

TEXTBUCH existiert in Form einer grafischen Version mit integriertem Editor, Einstellungen-Buch usw. sowie in Form einer Kommandozeilenversion. Die Kommandozeilenversion (TEXTBUCH.EXE bzw. 'textbuch') ist für Experten gedacht, die die Verarbeitung der Daten gerne über Batchdateien steuern. Die Kommandozeilenversion enthält nur den Interpreter-Kern von TEXTBUCH, nicht aber den Editor und die grafische Benutzeroberfläche. Grafische Ausgaben (Skript-Befehl \*\*\*ABB) sowie Aufrufe individueller Formulardialoge (Skript-Befehl \*\*\*Formular...) werden von der Kommandozeilenversion ignoriert. Wenn Sie nicht wissen, was eine Kommandozeile ("Eingabeaufforderung") bzw. ein Unix-Terminalfenster ist, dann ist dieses Kapitel für Sie nicht weiter relevant.

Die Versionsnummern werden gemeinsam mit der grafischen Version weitergezählt. Fehlerbereinigungen und Verbesserungen im Verarbeitungsteil des Programms werden für die grafische Version und für die Kommandozeilenversion grundsätzlich gleichzeitig durchgeführt.







Kommandozeilenversion von TEXTBUCH

# **11.1 Installation**

Die Datei TEXTBUCH.EXE muss sich in einem Verzeichnis der Festplatte befinden, der mit dem Befehl PATH angemeldet wurde. Wird in der Kommandozeile PATH ohne weitere Parameter eingegeben, werden diese Pfade angezeigt, z. B.

```
C:\> path
PATH=C:\DOS;C:\UTILS;
```

In diesem Falle spielen Sie TEXTBUCH.EXE in den Pfad C:\DOS oder C:\UTILS. Wenn Sie bei Windows keine Pfadangaben erhalten, so ist C:\WINDOWS in den meisten Fällen keine falsche Wahl. Merken Sie sich den Pfad, damit Sie eine künftige Version von TEXTBUCH über die alte Version kopieren können.

C:\> copy a:TEXTBUCH.exe c:\utils

Denken Sie bitte daran, bei jedem Update von TEXTBUCH diesen Kopiervorgang erneut auszuführen.





# **11.2 Angemeldetes Verzeichnis**

Beim Aufrufen des Programms muss das Jahresverzeichnis 07 oder 08 usw. angemeldet sein. Hier sollte TEXTBUCH die Buchungssatz-Listen sowie die Datei AB.TXT (Anfangsbestände der Bestandskonten) finden. Die Skriptdateien \*.SKT und die Datei KONTPLAN.TXT findet das Programm in der Regel in diesem angemeldeten Pfad nicht, da wie oben beschrieben Skriptdateien und die Datei KONTPLAN.TXT für alle Jahre und möglicherweise sogar für mehrere Mandanten gleichermaßen gelten. Daher geht TEXTBUCH beim Suchen von Skriptdateien und der Datei KONTPLAN.TXT so vor, dass er die Datei erst im angemeldeten Verzeichnis, z.B.

C:\BUCHHALT\HUBER\03

sucht (wo diese Dateien normalerweise nichts verloren haben), dann ein Verzeichnis höher geht

C:\BUCHHALT\HUBER und beim erfolglosen Suchen das Verzeichnis C:\BUCHHALT durchsucht. Erst wenn selbst in C:\

das Suchen erfolglos ist, kommt die Fehlermeldung:

Datei ... nicht gefunden! Programmabbruch

*Hinweis*: Im Gegensatz dazu verwendet die grafische Version von TEXTBUCH eine feste Struktur und sucht nicht zurück bis zur Wurzel des Festplattenverzeichnisses.

# 11.3 TBU-Datei oder zusätzliche Informationen in KONTPLAN.TXT

Bei der Benutzung der Kommandozeilenversion können Sie entweder die durch die grafische Programmversion erzeugte TBU-Datei als Parameter übergeben - diese enthält die im Einstellungen-Buch der grafischen Version gespeicherten Informationen oder aber Sie schreiben die relevanten Informationen in die Datei KONTPLAN.TXT, indem Sie KONTPLAN.TXT um einige Punkte ergänzen. Sie können bedenkenlos diesen ergänzten KONTPLAN.TXT auch für die grafische Version verwenden, da die grafische Version grundsätzlich die zusätzlichen Informationen in KONTPLAN.TXT ignoriert.

Wenn Sie eine TBU-Datei der Kommandozeilenversion als Parameter übergeben, so müssen Sie den korrekten Dateinamen angeben, z.B. "..\STANDARD.TBU". Im Unterschied zu Textdatei-Eingabedaten sucht die Kommandozeilenversion *nicht* die übergeordneten Verzeichnisse ab. Die Kommandozeilenversion schreibt niemals TBU-Dateien, sondern liest sie nur.





Aus den TBU-Dateien werden **NICHT** die Informationen von der Seite *Programm* des Einstellungen-Buches gelesen. D.h. Buchungsdateien und Skriptdateien werden grundsätzlich als Parameter übergeben und nicht über die TBU-Datei.

Die zusätzlichen Zeilen in der Datei KONTPLAN.TXT alternativ zur Übergabe einer TBU-Datei sind vor allem zur Abwärtskompatibilität mit sehr alten TEXTBUCH Versionen (DOS-Kommandozeilenversion) gedacht. Die zusätzlichen Zeilen sind die folgenden:

```
***Firma:
HINZ UND KUNZ GmbH
***Steuernr:
000/00000
***Standardwert Mehrwertsteuer [h=halb, v=voll, s=sonder]
h 7%
v 16%
***Standardwert Mehrwertsteuer künftig
h 7%
v 19%
ab 01.01.07
***Interpretation Mehrwertsteuer
absolut
Warnung
***Umrechnungskurs
1,95583
***Platz für die Buchungstexte in den Konten
51
***Anzahl der Stellen für die Geldbeträge
10
7
***Anfang der Konten-Dateien
***Anfang der Konten
***Ausgabepfad
AUSG_*
***Zeiträume
guartal_I 01.01 31.03
quartal_II 01.04 30.06
quartal_III 01.07 30.09
quartal_IV 01.10 31.12
```





```
***Protokoll
wöchentlich
protokolliere: KONTPLAN Buchungen AB ABLISTE BUDGET Skript ANE
Dateinamen
***Leseversuche
1
***Gegenstände ausführlich
JA
***Gegenstände unterscheide Groß/Kleinschreibung
JA
***Odin Binary
C:\Software\Odin\System32\pe.exe
***Datev Berater
12345
***Datev Mandant
12
```

Die Zeilen mit \*\*\* dürfen Sie nicht ändern. Die zweite Zahl von \*\*\*Anzahl der Stellen für die Geldbeträge gibt die Anzahl von Stellen bei der Anzahl von Gegenständen an (Angabe freiwillig, standardmäßig 7).

#### Mehrwertsteuer

Seit TEXTBUCH 3.05 wird zwischen zwei Interpretationsformen des Standardwertes Mehrwertsteuer (v) (h) (s) (o) im Kontenplan unterschieden. Wenn Sie TEXTBUCH bis Version 3.04 schon im Einsatz hatten und keine Änderung möchten, geben Sie "relativ" ein, andernfalls "absolut". Diese Zeile ist eine Pflichtangabe. Wenn Sie auf die Unterschiede bei einzelnen Buchungen aufmerksam gemacht werden möchten, geben Sie noch "Warnung"ein.

#### Umrechnungskurs

"Umrechnungskurs"setzt den Wert der Konstante [EUM].

#### Registrierungsschlüssel

Seit TEXTBUCH 3.0 wird der Registrierungsschlüssel nicht mehr in Kontplan.txt gehalten, zur Kompatibilität mit alten KONTPLAN.TXT Dateien ist die Eingabe weiterhin zulässig, wird aber nicht mehr ausgelesen.

#### Zusatzinformationen für Schweiz

\*\*\*Schweiz Rappenrundung Hochkomma





führt dazu, dass bei der Ermittlung der Mehrwertsteuer die Mehrwertsteuer-Beträge immer auf 5 Rappen gerundet werden sowie bei der Ausgabe von Beträgen die Schweizer Schreibweise (1'000,00 statt 1.000,00) verwendet wird.

#### Protokollfunktion

Diese Einstellungen entsprechen bei der grafischen Version von TEXTBUCH der Seite *Protok* im Einstellungen-Buch.

Unter der optionalen Zeile \*\*\*Protokoll

können Sie eine der folgenden Ausdrücke schreiben:

deaktiviert täglich wöchentlich monatlich vierteljährlich jährlich

Dies entspricht der Funktion auf der Seite *Protok* im Einstellungen-Buch. Wenn die zwei Zeilen "\*\*\*Protokoll"mit dem darauffolgenden Wert nicht vorhanden sind, dann ist die Protokollier-Funktion abgeschaltet, genauso wie mit dem Wert "deaktiviert".

Des weiteren können Sie noch folgende Zeile unter \*\*\*Protokoll eingeben:

protokolliere: KONTPLAN Buchungen AB ABLISTE BUDGET Skript ANE

Wenn Sie die entsprechenden Ausdrücke aus dieser Zeile löschen, wird die Protokollierfunktion nur für die verbleibenden Typen von Eingabedateien ausgeführt.

Dateinamen

Mit dem Schlüsselwort *Dateinamen* werden am Anfang jeder protokollierten Datei in Kommentarzeilen der Dateiname sowie Datum und Uhrzeit des letzten Schreibens geschrieben.

#### Leseversuche

Bei Mehrplatzumgebungen tragen Sie unter \*\*\*\*Leseversuche einen Wert von 1 bis ca. 20 ein, im Einstellungen-Buch ist dieser Wert auf der Seite *Computer* zu finden. In Netzwerken ist ein Wert von ca. 5 in der Regel am zweckmäßigsten.

#### Gegenstände

\*\*\*Gegenstände ausführlich \*\*\*Gegenstände unterscheide Groß/Kleinschreibung

Beide Schalter erwarten, dass Sie in einer folgenden Zeile ein

JA

eingeben. Standardmäßig sind diese Schalter auf NEIN. Sie entsprechen den zwei





Checkboxen in der grafischen TEXTBUCH-Version im Einstellungen-Buch auf der Seite "Formate".

#### Zusatzinformationen für Winston/Elster

Um Umsatzsteuer-Voranmeldungen und Lohnsteueranmeldungen in das Programm Winston einzuspielen (siehe Kapitel Winston/Elster in der TBUCH Hilfe), können Sie weitere optionale Angaben in KONTPLAN.TXT machen:

```
***Finanzamt
9148
***Umsatzsteuer-Voranmeldungen
4
***Lohnsteueranmeldungen
12
***Ausgangskorb
C:\WINDOWS\Application Data\Winston\Ausgang
***Anzahl Arbeitnehmer
~
```

```
7
```

Bei "Finanzamt" tragen Sie die vierstellige Finanzamts-Nummer ein. Diese finden Sie im Programm Winston unter Optionen - Einstellungen - Benutzerdaten - Finanzamt. Unter "Umsatzsteuer-Voranmeldung" und "Lohnsteueranmeldung" geben Sie eine 1 für jährliche Anmeldungen, 4 für vierteljährliche Anmeldungen oder 12 für monatliche Anmeldungen ein. Der "Ausgangskorb" ist das Verzeichnis, in dem Winston die XML-Dateien für die Anmeldungen hält. Die "Anzahl Arbeitnehmer" bezieht sich auf die Lohnsteueranmeldung.

Der volle Verzeichnisname hängt ab von Ihrer Windows-Installation und den Benutzerrechten (Administrator, User) Sie können den Verzeichnisnamen des Winston Ausgangskorbes wie folgt erfragen:

C:\> TEXTBUCH Ausgangskorb

#### Sitzungsperiode

Entsprechend dem Drop-Down-Feld im Einstellungen-Buch auf der Seite Zeitraum kann eine Periode angegeben werden, wobei "monatlich"der Standardwert ist:

\*\*\*Sitzungsperiode vierteljährlich





Nach \*\*\*Sitzungsperiode können folgende Werte folgen: wöchentlich zweiwöchentlich monatlich zweimonatlich vierteljährlich halbjährlich jährlich

Alle anderen Eingaben sind nicht zulässig und werden mit einer Fehlermeldung quittiert.

#### Zusatzinfo für Datevexport

\*\*\*Datev Berater 12345 \*\*\*Datev Mandant 12

Entspricht den Einträgen im gleichlautenden Kasten auf der Seite *Namen* im Einstellungen-Buch von Textbuch.

# 11.4 Aufrufen der Kommandozeilenversion

Die Kommandozeilenversion hat keine Benutzerführung, sondern verarbeitet Buchungssatz-Listen nach den Vorgaben in den Skriptdateien zu T-Konten, zu Bilanzen, Verkehrszahlen-Übersichten usw. Buchungssatz-Dateien und Skriptdateien werden dem Programm per Kommandozeilenparameter übergeben. TEXTBUCH.EXE bzw. 'textbuch' macht keine Pausen und erwartet keine Benutzereingaben.

Grundsätzlich gilt, dass Sie den Programmablauf mit Ctrl-Break (Strg-Untbr) unterbrechen können.

Es werden zwei Arbeitsgänge durchlaufen, die auch einzeln abrufbar sind und in der grafischen Version meist gemeinsam durchlaufen werden. Der erste Programmteil ist das Verarbeiten der Buchungssatz-Listen zu ANE-Dateien (sortierte Buchungslisten für Aufwand, Neutral und Ertragsbuchungen). Der zweite Programmteil ist die Verarbeitung der ANE-Dateien nach den Anweisungen in den Skriptdateien.



# 11.5 Allgemeine Benutzung der Kommandozeile

Sie müssen erst einmal ein Kommandozeilenfenster (unter Windows "Eingabeaufforderung" oder "Eingabeaufforderung") öffnen bzw. ein Unix-Terminalfenster bei Linux bzw. Macintosh.

Unter Windows finden Sie die "Eingabeaufforderung" unter Start - Programme (-Zubehör). Bequemer ist es, wenn Sie Start mit der *rechten* Maustaste drücken, dann Öffnen und Programme anklicken. Kopieren Sie das Symbol "Eingabeaufforderung" auf Ihren Desktop.

Bei Linux und Macintosh geben Sie nicht TEXTBUCH in die Kommandozeile ein, sondern ./textbuch (in Kleinschreibung).

Als amgemeldetes Verzeichnis geben Sie das Jahres-Verzeichnis an, in dem Sie Daten bearbeiten möchten, und nicht das übergeordnete Verzeichnis mit dem Kontenplan.

# 11.6 Übergabe von Buchungssatz-Listen

Der erste Programmteil liest die Buchungssatz-Listen ein und legt drei neue Textdateien an: AUFWAND.ANE, NEUTRAL.ANE, ERTRAG.ANE (Aufwands-, Neutral-, Ertrags-Listen). Hier werden die Buchungssätze unverändert übernommen, jedoch nach Datum sortiert und ein erster Plausibilitäts-Check durchgeführt. Bei Verwendung von Sonderkonten wird außerdem noch SONDER.ANE angelegt.

C:\BUCHHALT\10> TEXTBUCH buch1.txt buch2.txt buchschl.txt

schreibt ANE-Dateien aus den Buchungssätzen der Dateien BUCH1.TXT BUCH2.TXT und BUCHSCHL.TXT.

Sie können jederzeit die Batchdatei BERECHNE.BAT entsprechend anpassen, in das Jahresverzeichnis kopieren und dann per Doppelklick aktivieren. Dann benötigen Sie keine Kommandozeile mehr.

Für Buchungssatzlisten kann als Parameter ein Ausdruck mit Jokerzeichen ? und \* verwendet werden:

C:\BUCHHALT\10> TEXTBUCH buch\*.txt

TEXTBUCH liest dann alle TXT-Dateien ein, die mit "buch"beginnen, also buch01.txt, buch02.txt, buchschl.txt usw.

Achten Sie bei der Verwendung von Jokerzeichen darauf, dass Sie keine anderweitig verwendeten Dateien dann mit z.B. "buch"beginnen lassen.





Mit dem Parameter /**Syntax** werden Kontenplan und Positionsdatei eingelesen und die angegebenen Skripte erhalten einen ersten Syntaxcheck. Diese Funktion entspricht dem Starten der grafischen Version ohne Aktivierung weiterer Funktionen.

# 11.7 Übergabe von Konto-Buchstaben oder Kontonummern

Über diese Funktion verfügt die grafische Version von TEXTBUCH nicht.

Die drei ANE-Dateien sind der Input für den zweiten Teil von TEXTBUCH. Je nachdem, welche Parameter dahinter geschrieben werden, ändert sich die Funktion des Programmes:

Wird hinter TEXTBUCH ein Konto-Buchstabe oder eine Kontonummer geschrieben, also beispielsweise

C:\BUCHHALT\10> TEXTBUCH m

dann wird ein Konto "m"angelegt. Der Dateiname für ein solches einzelnes Konto entspricht entweder der angegebenen Kontonummer oder dem Konto-Buchstaben. Da es bei Dateinamen keine Unterscheidung von Groß- und Kleinschreibung gibt, wird der Dateiname eines Bestandskontos "m" als "MM.KTO" bezeichnet, während er als Aufwandskonto den Namen "M-.KTO" und als Ertragskonto den Namen "-M.KTO" erhält.

Genauso ist statt "m"auch eine Kontonummer erlaubt:

C:\BUCHHALT\10> TEXTBUCH 6815

schreibt die Kontendarstellung des Kontos 6815 in die Datei 6815.KTO.

# 11.8 Übergabe von Skriptdateien

Hinter TEXTBUCH können beliebig viele Skriptdateien mit der Endung ".SKT"angegeben werden.

Die zwei Funktionen des Programms können ohne weiteres auch kombiniert werden:

C:\BUCHHALT\10> TEXTBUCH buch1.txt buch2.txt ausg1.SKT ausg2.SKT

wobei die Reihenfolge zwischen Buchungssatz-Dateien und Skriptdateien egal ist. Grundsätzlich gilt jedoch, dass bei Skripten explizit die Erweiterung ".SKT" mit angegeben werden muss. Deshalb darf auch nie die Erweiterung der Skriptdatei geändert werden. Die alte Dateiendung ".SMA" (Schemadatei) wird genauso akzeptiert.





# 11.9 Batch-Dateien

In der Praxis ist es gedacht, dass Sie sich selbst Batch-Dateien (Stapelverarbeitungsdateien) anlegen, die mit einem Befehl die häufig wiederkehrenden Programmaufrufe automatisieren. z.B. könnte in der Datei RECHNE.BAT bei DOS/Windows bzw. RECHNE.CMD bei OS/2 folgender Inhalt sein:

```
mode 80,50
TEXTBUCH buch.txt buchschl.txt ausgabe.SKT ausg2.SKT
pause
word bilanz.txt
```

Bei DOS bzw. OS/2-Kommandozeilenprogrammen können Sie grundsätzlich mit dem "Größer-Zeichen" > die Bildschirm-Datenausgabe in eine Datei umleiten. Gerade bei Batch-Dateien ist das praktisch:

C:\BUCHHALT\03> TEXTBUCH buch1.txt ausg1.SKT >info.txt

Es können über eine Batchdatei auch mehrere Editoren gestartet werden:

```
TEXTBUCH buch1.txt ausg1.SKT >info.txt
start e info.txt
start e allekont.txt
start e bilanz.txt
```

Statt e wird der Name des verwendeten Editors verwendet.

# 11.10 If-Bedingungen und ANE-Ziffer

Über die Kommandozeile werden If-Bedingungen mit einem "Gefängniszeichen" gesetzt:

C:> TEXTBUCH BUCH.TXT AUSGABE.SKT #TEST1 #VORLÄUFIG PROGRAMM:7

Die ANE-Ziffer ist üblicherweise eine Ziffer von 0 bis 9. Bei der grafischen Version entspricht diese Ziffer dem gewählten Programm 1, 2 und 3. Die Ane-Dateien sowie die Buchungshistorien-Datei erhalten vor dem Punkt eine Ziffer, z.B. AUF-WAND3.ANE, NEUTRAL3.ANE usw. Standardmäßig ist diese Ziffer bei der Kommandozeilenversion "0". Die ANE-Ziffer lässt sich mit Hilfe des Programmparameters "PROGRAMM:" auf einen beliebigen Wert setzen. Sie dürfen vor und nach dem Doppelpunkt kein Leerzeichen eingeben. Programmtechnisch darf die ANE-Ziffer eine beliebige Zeichenfolge bis zu 10 Zeichen umfassen.





Die ANE-Ziffer hat lediglich Auswirkung auf die Dateinamen der ANE-Dateien. Eine ANE-Ziffer 1 bedeutet **NICHT**, dass Buchungsdateien und Skripte aus der TBU-Datei (Einstellungen-Buch Seite PRG) verarbeitet werden.

## 11.11 Datumsbegrenzung und Zeiträume

In Einzelfällen kann es von Interesse sein, z. B. für einen Quartalsabschluss oder für die Kontrolle von Kontenständen am Monatsende eine Datumsbegrenzung festzulegen. D. h. alle Buchungssätze nach einem bestimmten Datum werden ignoriert.

```
C:\BUCHHALT\10> TEXTBUCH ausg1.SKT 31.03.03
```

Mit dieser Eingabe werden nur die Buchungssätze berücksichtigt, die bis inclusive dem 31.03.03 gebucht wurden. Von dieser Einschränkung bleiben die ANE-Dateien unbeeinflusst. D. h. um eine andere Datumsbegrenzung durchführen zu lassen, müssen die ANE-Dateien nicht erneut erstellt werden. An welcher Stelle in der Kommandozeile das Datum eingegeben wird, ist egal.

C:\BUCHHALT\10> TEXTBUCH ausg1.SKT Zeitraum:Quartal2 #Teil

Bei "\*\*\*Zeitraum" Befehlen im Skript wird der Zeitraum "Quartal2" aktiviert. Dies ist sinnvoll mit der If-Bedingung "Teil", die in der grafischen Version sogar automatisch gesetzt wird.

Der hier verwendete Zeitraum "Quartal2" muss im Kontenplan unter "\*\*\*Zeiträume" definiert worden sein.

## 11.12 Währungsumstellung

Die Währungsumstellung geschieht in der Kommandozeilenversion nicht vollautomatisch. Die in der TBUCH-Doku erwähnte If-Bedingung EUROUMSTELLUNG (siehe Stichwort Euro-Umstellung) muss von Hand gesetzt werden.

Die Datei KONTPLAN.TXT muss um zwei neue Zeilen ergänzt werden, damit TEXTBUCH über den Umrechnungsfaktor verfügen kann:

```
***Euroumstellung
1,95583
```

Hat die Umstellung stattgefunden, muss dieser Wert von Hand in den Kehrwert umgewandelt werden, also

0,51129188



# 12. Fehlersuche

# 12.1 Kontensaldo stimmt nicht mit Bankauszug überein

Zeitliche Eingrenzung von Buchungsfehlern

Wenn Sie auf Suche von Buchungsfehlern gehen müssen, kann Ihnen TEXTBUCH bei der Ausgabe von Bestandskonten eine erweiterte Funktionalität bieten: Mit einer dritten Spalte wird der aktuelle Zwischenstand angezeigt. Diese Funktion können Sie im Skript ein- und ausschalten:

\*\*\*Zwischenstand schreiben \*\*\*Zwischenstand nicht schreiben

In der beiliegenden Datei AUSGABE.SKT müssen Sie die Zeile \*\*\*Zwischenstand schreiben gleich am Anfang, noch vor dem ersten [Konto] einfügen.

Des weiteren können Sie TEXTBUCH über das Hauptfenster eine Datumsbegrenzung übergeben, also etwa: Buche alle Buchungssätze bis zum 31.03.04.



# 12.2 Habensaldo ungleich Sollsaldo, Aktiva ungleich Passiva

TEXTBUCH errechnet den Bilanzgewinn bzw. -verlust aus dem letztjährigen Bilanzgewinn/verlust und dem aktuellen Gewinn bzw. Verlust aus der GuV.

Als Kontrolle für die richtige Funktionsweise der Buchungen kann verglichen werden, ob die Summe Aktiva und Passiva in der Bilanz den gleichen Betrag ausgibt, ebenso ob Soll-Salden in der Hauptabschluss-Übersicht und anderen Darstellungen den Haben-Salden entsprechen.

In der Bilanz stimmt die Aktiva-Summe und die Passiva-Summe nicht überein.

Die aufsummierten Soll- und Haben-Beträge in Übersichtsdarstellungen stimmen nicht überein.

#### Erster möglicher Grund:

(nur Bilanz) Der Befehl \*\*\*Gewinn verbuchen steht in den Skripten an der falschen Stelle.

Falls Sie selbst die Skripte stark überarbeitet haben, kontrollieren Sie die von Ihnen definierten Kontenmengen in Bilanz und GuV. Achten Sie darauf, keine statistischen Konten in Bilanz und GuV erscheinen zu lassen.

#### Zweiter möglicher Grund:

Das Ungleichgewicht in der Bilanz resultiert in der Regel aus Fehlern bei der Umsatzsteuer- bzw. Mehrwertsteuerbuchung. Es ist möglich, dass Sie eine hinsichtlich Mehrwertsteuer fehlerhafte Buchung durchgeführt haben, beispielsweise eine Abschreibung durchgeführt und dabei aus Versehen Vorsteuer herausgerechnet haben. Um den Fehler einzukreisen, kann es sinnvoll sein, über das Datumsbegrenzerfeld den Jahresabschluss für verschiedene Stichtage berechnen zu lassen.

#### Dritter möglicher Grund

Bestimmte Kontenpläne verfügen über die Hauptkontengruppe "\*\*\*Statistkonten". Statistische Konten erscheinen nicht in der Bilanz. Wenn ein Vorgang auf ein statistisches Konto gebucht wird, der in Wirklichkeit in ein normales Bestandskonto gehört, fehlt dieser Posten in der Bilanz und die Bilanz gerät in Schieflage. Der entsprechende Buchungssatz sollte von TEXTBUCH schon als Warnung ausgegeben worden sein, da das Gegenkonto eines statistischen Kontos wiederum nur ein statistisches Konto sein darf.

#### Vierter möglicher Grund (obsolet)

Da in den Kontenplänen seit TEXTBUCH 3.0 die Umsatzsteuerkonten in der Bilanz erscheinen, fällt die Fehlerquelle von TEXTBUCH 2.X "Umsatzsteuerkonten noch nicht auf Verrechnungskonto gebucht" inzwischen flach.


# 12.3 Fehlermeldung "Datei nicht gefunden"

TEXTBUCH bricht mit der Fehlermeldung "Datei nicht gefunden" ab, obwohl die Datei vorhanden ist.

Möglicherweise stimmt die Erweiterung der Datei nicht. Kontrollieren Sie die Erweiterung, z.B. \*.TXT. Kontrollieren Sie bitte außerdem, ob das richtige Buchungsjahr angemeldet ist.

Dann ist es noch möglich, dass die Datei sich im falschen Verzeichnis befindet. Buchungssätze und Anfangsbestände gehören in das Jahresverzeichnis 17 18 19 usw.. Kontenpläne werden sowohl im Jahres-Verzeichnis als auch im Firmenverzeichnis gesucht.

# **12.4 Kontensalden sind null**

Einige Kontensalden sind null.

Bevor im Skript die Konten-Variablen [Saldo] usw. benutzt werden dürfen, muss ein Abschluss aller Konten durchgeführt worden sein. Beginnen Sie die Skripte mit dem Abschließen aller Konten:

```
***Datei ALLEKONT.TXT
***alle Konten
[Konto]
```

# 12.5 Spaltensumme zu hoch

Die im Skript mit [=SUMX] errechnete Spaltensumme ist viel zu hoch.

Beim Beginn der Aufsummierung hat die interne Spaltensumme noch einen Wert von der letzten Zahlen-Darstellung. Um die Spaltensummen auf null zu setzen, verwenden Sie "\*\*\*neu"vor der neuen Aufzählung.



# 12.6 Keine Positionsausgaben in Skriptausgabe

Die Werte von Positionsbezeichnern sind null bzw. es werden keine Positions-Wiederholungszeilen ausgegeben.

Nicht nur "\*\*\*posliste" und "\*\*\*possumme" beeinflussen die Ausgabe von Positionen. Sehen Sie den letzten Befehl von "\*\*\*alle" sowie von "\*\*\*nurpos" nach. Schreiben Sie "\*\*\*nurpos alle" um diese Auswahl zu deaktivieren.

# 12.7 Geldbeträge nicht genau untereinander

Große Geldbeträge werden von TEXTBUCH nicht exakt unter die anderen Beträge gesetzt.

Vergrößern Sie die Zahl bei Anzahl Stellen für Geldbeträge auf der Seite Formate im Einstellungen-Buch. Für Beträge bis 9,99 Mio. ist "12"zu wählen.

# 12.8 Programmabsturz mit englischsprachiger Fehlermeldung

### TEXTBUCH stürzt ab mit einer technischen Fehlermeldung

Bei der Erstellung eines komplexen Computerprogrammes können unmöglich alle denkbaren Fälle getestet werden. Deshalb kann entweder eine falsche Programmierung oder ein Benutzerfehler, der im Programm nicht "abgefangen" wird, zum Absturz des Programmes führen. In jedem Fall sollte dieser Fehler im Programm beseitigt werden, auch wenn Sie wissen, wie man ihn vermeidet. Helfen Sie bitte mit, TEXTBUCH zu verbessern und wenden Sie sich an den Hersteller!

Wichtig für das Nachvollziehen von Fehlern ist, dass der Fehler reproduzierbar ist. Senden Sie ggfs. Ihre Eingabedateien, mit denen der Fehler dann auftritt, mit der Fehlerbeschreibung mit. Vielen Dank.

Bugs, aber auch allgemeine Vorschläge zur Verbesserung von TEXTBUCH senden Sie bitte an:

bugs@textbuch.de





# 13. Zu TEXTBUCH

# 13.1 Registrierung

Dieses Programm ist ein kommerzielles Produkt. Wenn Sie mehr als 150 Buchungssätze pro Jahr bearbeiten lassen möchten, benötigen Sie einen Registrierungsschlüssel. Weniger als 150 Buchungssätze lassen sich auch ohne Registrierungsschlüssel bearbeiten, und zwar völlig legal. Sie dürfen die TEXTBUCH-CD ohne den Registrierungsschlüssel kopieren und an Bekannte weitergeben.

Test- bzw. Gratis-Version und registrierte Version bzw. CD-Version unterscheiden sich allein durch den Registrierungsschlüssel, aber nicht durch die Software.

Seit Version 3.0 gibt es neue Registrierungsschlüssel für TEXTBUCH. Dies wurde erforderlich, da mit Version 3.0 TEXTBUCH auch in größeren Mehrplatzumgebungen einsetzbar wird.

Sie können in 1000er Schritten Registrierungsschlüssel auswählen. Der Schlüssel passt speziell für Ihre Firma, d.h. Sie erhalten eine Zeichenfolge, die an Ihren Firmennamen gekoppelt ist. Mit dem 1000er Schlüssel können Sie bis zu 1000 Buchungssätze pro Jahr, mit dem 2000er Schlüssel 2000 Buchungssätze pro Jahr usw. bearbeiten.

Jeder 1000er Schritt kostet pro Buchungsjahr 35 EUR incl. Mwst (Preisstand 2009). Die Mindest-Bestellmenge beträgt 3x35=105 EUR.

1.000er Firmen-Schlüssel, 3 Jahre: 35x3 = 105 EUR

2.000er Firmen-Schlüssel, 3 Jahre:  $35 \times 2 \times 3 = 210 \text{ EUR}$ 

3.000er Firmen-Schlüssel, 5 Jahre: 35x3x5 = 525 EUR

30.000er Firmen-Schlüssel, 1 Jahr: 35x30x1 = 1050 EUR

Die im Handel für erhältliche CD-Version von TEXTBUCH wird für einen geringfügig geringeren Preis wie bei der online registrierten Version verkauft. D.h. Sie erhalten das 60-seitige Einsteiger-Handbuch und die CD mit einer ausgewählten Sammlung nützlicher freier zusätzlicher Software ohne Mehrpreis. Die CD-Version enthält außerdem die Bonussoftware 4allCalc, einen handlichen wissenschaftlichen Taschenrechner, der üblicherweise kostenpflichtig ist. Fragen Sie Ihren Händler nach TEXTBUCH !

Sie können jederzeit beim Hersteller Ihren Schlüssel "vergrößern" und/oder "verlängern". Hierbei bezahlen Sie nur die Differenz zwischen altem und neuem Schlüssel, die Mindest-Bestellmenge beträgt jedoch 100 EUR.





Ab 30.000 Buchungssätzen gibt es nur noch 5.000er Schritte, ab 100.000 nur noch 10.000er Schritte.

Das gedruckte Handbuch können Sie für Schulungszwecke in der gewünschten Stückzahl separat bestellen.

Wenn Sie mehr als eine Firma mit TEXTBUCH verwalten, erhalten Sie den Registrierungscode für jede weitere Firma für die Hälfte des Preises, wobei Sie allerdings den größten Schlüssel voll bezahlen müssen.

Für Steuerberater gibt es einen mandantenfähigen Steuerberater-Schlüssel.

Dieser Schlüssel kostet pro 1000 Buchungssätze und Jahr **350 EUR** statt 35 EUR. (Wenn Sie als Steuerberater einen großen Kunden haben und mehrere kleine, dann bestellen Sie sich einen großen Firmenschlüssel und einen entsprechend kleinen Steuerberater-Schlüssel.)

Sie dürfen sich immer die neueste Version von TEXTBUCH aus dem Internet laden.

Es gibt keine Preisunterschiede zwischen den Versionen der unterschiedlichen Betriebssyteme. Ein Schlüssel passt für alle Betriebssysteme und auch für künftige Versionen sowie für künftig unterstützte Betriebssysteme.

Wir haben versucht, ein möglichst faires und leistungsbezogenes Berechnungsverfahren für die Höhe der Registrierungsgebühr zu schaffen. Es kann jedoch Einzelfälle geben, bei denen eine für den Verwendungszweck zu hohe Gebühr entsteht, in diesem Fall dürfen Sie auch Ihren Fall schildern und wir handeln den Preis individuell aus, beispielsweise:

- bei einer Wohngemeinschaft
- bei einem gemeinnützigen Verein, der aufgrund seines Vereinszwecks sehr viele Buchungssätze mit kleinen Beträgen buchen muss.

### Wie erhalte ich einen TEXTBUCH Registrierungsschlüssel bzw. kann meinen CD-Schlüssel erweitern?

• Schreiben Sie bitte eine E-Mail an:

#### xxxxx@textbuch.de

wobei Sie für xxxxx das Wort **Bestellung** schreiben oder das Wort **Info** für allgemeine Fragen zur Registrierung.

In der E-Mail muss enthalten sein: <u>die genaue Bezeichnung Ihrer Firma bzw. Ihrer Kanz-</u><u>lei</u>, den Sie im Einstellungen-Buch unter *Firma* bzw. unter *Steuerberater* eingetragen haben / eintragen wollen. Denn der Schlüssel ist an diesen Namen gebunden. Außerdem benötigen wir die Postanschrift. Teilen Sie uns bitte außerdem mit, wenn Sie eine Rechnung per Post statt als PDF-Datei benötigen.

Sie erhalten von uns in der Regel innerhalb eines Arbeitstages eine Rückantwort per E-Mail mit dem Registrierungsschlüssel, unserer Bankverbindung und der Anleitung, wie Sie den Registrierungsschlüssel in TEXTBUCH eingeben müssen.





Wir versichern Ihnen, Ihre E-Mail-Adresse nicht an Dritte weiterzugeben. Da recht häufig TEXTBUCH Updates veröffentlicht werden, werden wir Ihnen auch keine Info-Mails zusenden, bis auf den hoffentlich nie eintretenden Fall einer "Rückrufaktion" im Sinne eines schwerwiegenden Programmfehlers.

#### Ich möchte TEXTBUCH vertreiben bzw. in Firmen etablieren, wie gehe ich vor?

Wenn Sie als Händler TEXTBUCH mit Softwarekarton und Handbuch vertreiben möchten, so wenden Sie sich bitte an einen Distributor, den Sie auf folgender Seite finden:

http://www.textbuch.de/tb/vertrieb\_handel.html

Wenn Sie als EDV-Berater TEXTBUCH in Firmen einrichten möchten, so erhalten Sie den TEXTBUCH Registrierungsschlüssel direkt von uns zum Großhandelspreis, und zwar jede beliebige Schlüsselgröße. Sie sind dann Ansprechspartner für die Mitarbeiter der Firma und zentrale Kontaktperson zwischen der Firma, die TEXTBUCH einsetzt, und dem Hersteller von TEXTBUCH. Wenn Sie TEXTBUCH an die Bedürfnisse der Firma adaptieren und entsprechende Kontenpläne und Skripte schreiben, dürfen Sie der Firma unabhängig von uns Ihre Arbeitszeit in Rechnung stellen. Wir verlangen keinen besonderen Qualifikationsnachweis für diese Tätigkeit. Sie müssen lediglich selbständig sein und natürlich über Kontakt zu entsprechenden Firmen verfügen.

# 13.1.1 Briefentwurf E-Mail für Anforderung Registrierungsschlüssel

Setzen Sie bitte statt dem X die entsprechenden Werte!

Sehr geehrter Herr Dr. Vieregg,

hiermit bestelle ich für TEXTBUCH einen Registrierungsschlüssel bis zum Jahr 20XX für X000 Buchungssätze.

Der Firmenname lautet: XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

(BEI GRÖSSEREN FIRMEN:) Ihr Ansprechspartner ist Herr/Frau XXXXXXXXX.

Ich benötige keine Rechnung auf dem Postwege, eine an die E-Mail angehängte PDF-Datei ist für mich ausreichend. ODER: Bitte senden Sie mir eine Rechnung auf dem Postwege.

Mit freundlichen Grüßen

Wir freuen uns natürlich auch über einige persönliche Worte zum Programm.





# 13.2 Lizenzvertrag

Bitte beachten Sie den Lizenzvertrag. Dieser befindet sich außerdem:

- auf der Rückseite des Blattes mit dem Registrierungsschlüssel
- auf der TEXTBUCH-CD im Setup-Programm.

Die Nutzung von Textbuch ist zweistufig. Ohne Verwendung des Registrierungsschlüssels ist die Nutzung frei; Hersteller und Nutzer gehen nur wenig Rechte und Pflichten ein. Sie müssen jedoch die Urheberrechte anerkennen.

Der Vertrag tritt erst dann vollständig in Kraft, wenn Sie den Registrierungsschlüssel nutzen.

Lizenzvertrag zwischen Dr. Vieregg PC Software und dem Nutzer von TEXTBUCH

### 1. Nutzungsrechte

1.1. Mit der Annahme des TEXTBUCH Registrierungsschlüssels gewährt Dr. Vieregg PC Software dem Kunden ein entgeltliches, zeitlich befristetes und nicht ausschließliches Recht zur Nutzung (Lizenz) der in dieser Verpackung befindlichen SOFTWARE (nachstehend "TEXTBUCH" genannt). Die Lieferung des Quellcodes gehört nicht zum Lieferumfang. Dabei darf der Registrierungsschlüssel nicht an Dritte weitergegeben werden. Führt der Nutzer mit dieser Software Buchhaltung für mehrere Personen/ Firmen, so ist für jede dieser Einzel-Buchhaltungen ein gesonderter Registrierungsschlüssel notwendig.

1.2. Die Lizenz berechtigt den Kunden zur Einzelnutzung von TEXTBUCH im Rahmen eines normalen Gebrauchs. Dieser umfasst die TEXTBUCH-Installation und die Anfertigung einer Sicherungskopie, das Laden von TEXTBUCH in den Arbeitsspeicher und seinen Ablauf. Auf andere Nutzungsarten erstreckt sich die Lizenz nicht. Der Kunde darf insbesondere keinerlei Änderungen und Übersetzungen des Programmes und keine Vervielfältigung des TEXTBUCH Registrierungsschlüssels vornehmen, auch nicht teilweise oder vorübergehend, gleich welcher Art und mit welchen Mitteln. Eine unzulässige Vervielfältigung stellt auch der Ausdruck des Programmcodes dar. Änderungen, zu denen Dr. Vieregg PC Software nach Treu und Glauben die Zustimmung nicht verweigert werden kann (§ 39 Abs. 2 UrhG), sind statthaft.

1.3. Dr. Vieregg PC Software ist Inhaber sämtlicher gewerblicher Schutz- und Urheberrechte an TEXTBUCH sowie der dazugehörenden Benutzerdokumentation. Hinweise auf Urheberrechte oder auf sonstige gewerbliche Schutzrechte, die sich auf oder in TEXTBUCH befinden, dürfen weder verändert, beseitigt noch sonst unkenntlich gemacht werden.

1.4. Der Kunde darf TEXTBUCH weder vermieten noch verleihen. Eine Übertragung der Lizenz an TEXTBUCH auf einen Dritten ist nur nach vorheriger Information von Dr. Vieregg PC Software und nur dann zulässig, wenn sich der Dritte mit diesen Bedingungen schriftlich einverstanden erklärt und der Kunde keinerlei Kopie des TEXT-



BUCH Registrierungsschlüssels zurückbehält. Der Kunde darf TEXTBUCH weder zurückentwickeln (Reverse Engineering), dekompilieren noch disassemblieren. Im übrigen bleiben §§ 69d, 69e UrhG unberührt.

## 2. Gewährleistung

2.1. Dr. Vieregg PC Software gewährleistet - gemäß den Vorschriften der §§ 434 ff BGB -, dass TEXTBUCH mit den von Dr. Vieregg PC Software in der zugehörigen Programm-Dokumentation aufgeführten Spezifikationen übereinstimmt sowie mit der gebotenen Sorgfalt und Fachkenntnis erstellt worden ist. Dennoch ist nach dem derzeitigen Stand der Technik der völlige Ausschluss von TEXTBUCH Fehlern nicht möglich.

2.2. Dr. Vieregg PC Software wird Fehler der Software, welche die bestimmungsgemäße Benutzung nicht nur unerheblich beeinträchtigen, berichtigen. Die Fehlerberichtigung erfolgt nach Wahl von Dr. Vieregg PC Software, je nach Bedeutung des Fehlers, durch die Lieferung einer verbesserten TEXTBUCH-Version oder durch Hinweise zur Beseitigung oder zum Umgehen der Auswirkungen des Fehlers. Der Kunde ist verpflichtet, eine ihm von Dr. Vieregg PC Software im Rahmen der Fehlerberichtigung angebotene neue TEXTBUCH-Version zu übernehmen, es sei denn, dies führt für ihn zu unzumutbaren Anpassungs- und Umstellungsproblemen.

2.3. Der Kunde hat das Recht, bei Fehlschlagen der Fehlerberichtigung eine Herabsetzung der Lizenzgebühr zu verlangen oder von dem Vertrag kostenfrei zurückzutreten. Bei Rücktritt wird der Kunde den jeweiligen Datenträger mit TEXTBUCH sowie die zugehörige Dokumentation an Dr. Vieregg PC Software zurücksenden und sämtliche etwaige Kopien vernichten.

2.4. Die Gewährleistungsfrist beträgt 12 Monate ab Lieferung von TEXTBUCH.

## 3. Haftung

3.1. Dr. Vieregg PC Software haftet für Schäden, die durch fehlende von ihr zugesicherte Eigenschaften entstanden sind, sowie für Schäden, die sie vorsätzlich oder grob fahrlässig verursacht hat.

3.2. Dr. Vieregg PC Software haftet nicht für leicht fahrlässig verursachte Schäden. Sie haftet jedoch bei leicht fahrlässiger Verletzung wesentlicher Vertragspflichten für unmittelbare Schäden bis zu einem Betrag in Höhe des doppelten Betrages der vom Kunden bezahlten Lizenzgebühr. Dr. Vieregg PC Software haftet bei Fahrlässigkeit nicht für mittelbare und Folgeschäden (insbesondere entgangenen Gewinn und Produktionsausfall).

3.3. Dr. Vieregg PC Software haftet nicht für die Wiederbeschaffung von Daten, es sei denn, dass Dr. Vieregg PC Software deren Vernichtung grob fahrlässig oder vorsätzlich verursacht und der Kunde sichergestellt hat, dass diese Daten aus Datenmaterial, das in maschinenlesbarer Form bereitgehalten wird, mit vertretbarem Aufwand rekonstruiert werden können.





3.4. Dem Kunden ist bekannt, dass er im Rahmen seiner Obliegenheit zur Schadensminderung eine regelmäßige Sicherung seiner Daten vorzunehmen und im Falle eines vermuteten TEXTBUCH-Fehlers alle zumutbaren zusätzlichen Sicherungsmaßnahmen zu ergreifen hat.

#### 4. Sonstige Bestimmungen

4.1. Nebenabreden bestehen nicht, bedürfen zu ihrer Gültigkeit der Schriftform und beiderseitiger Unterschrift.

4.2. Dieser Vertrag unterliegt dem deutschen Recht. Gerichtsstand für alle Streitigkeiten aus und im Zusammenhang mit diesem Vertrag ist München, sofern beide Parteien Kaufleute sind.

4.3. Sollte eine Bestimmung dieses Vertrages aus rechtlichen Gründen unwirksam sein oder werden, so wird die Gültigkeit der anderen Bestimmungen dieser Vereinbarung nicht davon berührt. Anstelle der unwirksamen Regelung soll diejenige gesetzliche treten, die dem hier zutage getretenen übereinstimmenden Parteiwillen am nächsten kommt. Gleiches gilt auch im Fall einer von beiden Parteien als ungewollt erkannten Regelungslücke.

# 13.3 Kontakt



#### Mailadressen:

Bitte schreiben Sie an: xxxxx@textbuch.de wobei Sie für xxxxx folgende Wörter einsetzen:

bugs für Fehlerberichte bestellung für Bestellungen (Registrierungsschlüssel, CD-Version) hilfe für Hilfestellung bei der Benutzung des Programms info für sonstigen Kontakt.

TEXTBUCH-Homepage: http://www.textbuch.de

#### Postanschrift:

```
Dr. Vieregg PC Software
Emdenstraße 11
D-81735 München
```

In der Regel ist der Kontakt per E-Mail jedoch schneller und bequemer. Sie können den Registrierungsschlüssel über die Zwischenablage aus der E-Mail in TEXTBUCH hineinkopieren.





### Der Autor von TEXTBUCH

Diplom-Kaufmann Dr. oec. publ. Martin Vieregg



# 13.4 Rückblick - Zur Entstehung von TEXTBUCH

TEXTBUCH ist von 1991 bis 1993 langsam nach den Bedürfnissen der GmbH des Autors gewachsen. 1993 wurde das Programm dann als Version 0.5 bei einem kleinen Kreis von Anwendern eingesetzt. Mitte 1995 wurde TEXTBUCH 1.0 im Internet veröffentlicht.

Seit Mitte 1998 ist die grafische Version mit integriertem Editor verfügbar (Version 1.9), die den Einstieg und die Benutzung des Programms wesentlich vereinfacht. Seitdem wurde kontinuierlich an der Verbesserung gearbeitet und mehrmals pro Jahr wurden Updates veröffentlicht. Zum Jahreswechsel 2005/2006 erschien das mehrplatzfähige TEXTBUCH 3.0 mit zahlreichen Verbesserungen. In den letzten Jahren ist viel Feedback von Nutzern in das Programm eingeflossen. Seit Ende Juni 2007 gibt es TEXTBUCH 4.0 mit CD, gedrucktem Einführungshandbuch und Verkaufskarton. Version 4.1 mit Dialogeditor stellt einen gewissen Abschluss der Entwicklung dar, seitdem liegt der Fokus auf der Portierung auf andere Betriebssysteme, auf Detailverbesserungen und auf zusätzliche Schnittstellen.

# 13.5 Zukunftspläne, Verbesserungsvorschläge

TEXTBUCH wurde ständig erweitert und verbessert. Es ist weiterhin möglich, dass einige wichtige Aspekte, die bei den bisherigen Nutzern nicht relevant waren, bei Ihnen nun erstmals auftauchen.

Helfen Sie bitte mit, TEXTBUCH zu verbessern. Kritik, gefundene Fehler und Anregungen fallen auf fruchtbaren Boden! Viele Anregungen von außen sind in den letzten Jahren schon in das Programm eingeflossen.





Bei neuen Versionen wird immer großer Wert darauf gelegt, dass alte Eingabedaten unverändert verarbeitet werden können. Ihre Kontenpläne und Skripte können Sie somit auch in Zukunft verwenden. Dieser Grundsatz wurde seit der Erstveröffentlichung von TEXTBUCH im Jahr 1995 eisern durchgehalten!

Seit Bestehen von TEXTBUCH sind bzgl. der Skriptsprache immer wieder neue Befehle hinzugekommen. Sie können diese Entwicklung gerne unterstützen, indem Sie zeigen, welche Ausgaben Sie gerne hätten, die bislang mit TEXTBUCH Skripten noch nicht umsetzbar sind.

#### Elektronische Überweisungen: Sepa-XML-Format

Es ist mittelfristig geplant, die frühere, inzwischen stillgelegte Funktion "Überweisungsformulare drucken" umzuprogrammieren und stattdessen die Erzeugung von SEPA-XML-Dateien zu unterstützen. Wenn Sie diese Funktion gerne in Textbuch vorfinden würden und eine Vorstellung darüber haben, wie diese Funktion aussehen könnte, schreiben Sie uns bitte.

#### **TEXTBUCH** für Linux und Macintosh

Die Portierung von Textbuch auf ein anderes Entwicklungssystem, das nach Linux und Macintosh unterstützt, ist abgeschlossen. Textbuch 4.15 war die erste Version, die unter dem neuen Entwicklungssystem entwickelt wurde und 4.15 die erste Linux- und Macintosh-Version.

Längerfristig ist vorgesehen, dass alle Daten die Landessprache betreffend (incl. Skript-Befehle) in separaten Textdateien liegen und veränderbar sind, ohne die ausführbare Datei neu erzeugen zu müssen. Wenn Sie sich hinsichtlich betriebswirtschaftlichem Fachwissen und zeitlich in der Lage sehen, TEXTBUCH in Ihre Landessprache zu übersetzen, so melden Sie sich bitte. Interessant wären unseres Erachtens besonders Landessprachen Osteuropas (polnisch, tschechisch, slowakisch, ungarisch, baltische Sprachen). Sie erhalten natürlich eine entsprechende Umsatzbeteiligung und wären auch der künfige Ansprechspartner für Ihr Land.

Wie es mit TEXTBUCH weitergeht, hängt auch stark von Ihren Anregungen ab!

Halten Sie sich bitte über die Homepage auf dem Laufenden:

http://www.textbuch.de





# 13.6 Versions-Historie

# 13.6.1 Meilensteine der letzten Jahre

Die "Meilensteine" auf dem Weg von TEXTBUCH 3.0 zur aktuellen Version sind:

- automatische Erzeugung von Afa-Buchungssätzen (ab Version 3.05)
- Zugriff auf Daten bzgl. Gegenstände mittels Gegenstands-Variablen (ab Version 3.10)
- Zugriff auf Daten bzgl. Buchungssätze mittels Buchungs-Variablen (ab Version 3.20)
- neue Kontenmengen für Kosten- und Leistungsrechnung (ab Version 3.20)
- Kostenrechnung (ab Version 3.90)
- Stücklisten (sind vereinfachte Buchungssätze, ab Version 3.95)
- Fixierung der Buchungsnummern und Buchungshistorie (Version 3.99)
- Spezielle Funktionalität für Einnahmenüberschussrechnung (Version 3.99f)
- Kontenmengensummen-Variablen (Version 4.01)
- Freie Variablen (Version 4.08)
- Individueller Buchungsdialog (Version 4.08)
- Formulardialog (Version 4.08)
- Linux- und Macintosh-Version (Version 4.15)
- Integrierter Hypermake Konverter erzeugt Datenausgabe im HTML- und RTF-Format (Version 4.17)
- XML-Generator (Version 4.18)
- Buchungsauswahlfenster im Buchungssatz-Editor (Version 4.20)
- wichtige Bugfixe bei Windows, Linux, MacOS (Version 4.20b)
- E-Bilanz (Version 4.29)
- Mehrere Editorfenster gleichzeitig für dieselbe Textdatei (Version 4.31)
- Linux Version 64 bit (Version 4.33)
- neues Datev-Format Export (Version 4.40)
- Variablen f
  ür Buchungsvorlage insbesondere f
  ür wiederkehrende Buchungen (Version 4.41)
- Per Skript erzeugte Buchungssätze können im selben Bearbeitungsgang bzw. Skript eingelesen und weiter verarbeitet werden (Version 4.49/4.50)

Die Liste der Bugfixe und Änderungen finden Sie an dieser Stelle in der Online-Hilfe.





# 14. Anhang: Zusammenfassung aller Skript-Befehle

Stern-Kommandos bzgl. Dateiausgabe

***Datei NAME.TXT	
	legt neue Ausgabedatei NAME.TXT an; Doppelklick im Skript-Editor startet Editor mit Ausgabedatei
***Tabdatei NAME.TX	ſ
	legt neue Ausgabedatei NAME.TXT an, standardmäßig mit Tab-Zeichen als Separatorzeichen für Excel-Import
***Separator X	
	legt das Separatorzeichen für "***TABDATEI"fest
***aus	5
***ein	
	schaltat dia Datai Ausgaba aus und wieder ein
*** -	schalter die Datei-Ausgabe aus und wieder ein
***Zeichensatz WIN	
***Zeichensatz IBM	
***Zeichensatz UTF8	
	setzt den Zeichensatz für Datenausgabe in Skripten. Stan-
	dardwert ist unter Windows WIN und unter eComStation
	IBM. Kein Parameter: Standardwert
***Zeilenende PC	
***Zoilopondo UNIX	
***Zeilenende MAC	
	legt die Kodierung des Zeilenendes von Ausgabdateien fest.
	PC = dezimal 13,10; UNIX = dezimal 10; Mac = dezimal 13
Stern-Kommandos b	ozgl. Kontenmengen
***alla VVONTEN couri	- VKONITEN
alle ANOINTEIN SOWI	e indivien wählte Kantannan an MKONITEN I MKONITEN aus. Es sind
	wanit Kontenmenge XKONTEN+TKONTEN aus. Es sind
	Verknüpfungen SOWIE, OHNE, UNDZUGLEICH zulässig.
	Folgende Konto-Wiederholungszeilen werden für jedes Kon-
	to der Kontenmenge wiederholt
***alle 62	-
	wählt Kontenmenge aller Konten aus, deren Kontonummern
	mit 62"beginnen
***\$	
Summe	
	wie maile, gibt aber gleich die Summe und nicht die einzel-
	nen Konten aus, d.h. die Konto-Wiederholungszeile wird nur
	einmal ausgegeben





***IIntergrunnen XYK(	ONTEN
	wie ***alle faßt aber die einzelnen Kenten in Untergruppen
	wie wale, labt aber die einzemen Konten in Ontergruppen
	entsprechend Kontenpian "*** XXkonten ( zusammen
***Untergruppen Ebene	2
	faßt die Konten in Untergruppen der zweiten Ebene zusam-
	men (Standard ist Ebene 1)
***Konto X, Y, Z, 6825	
	wählt Kontenmenge aus
***weitere	-
	nach der Verwendung von ***KONTO fügt weitere Konten
	hinzu wenn hinter ***KONTO der Platz nicht reicht
***Kontensumme X Y	<b>7</b> 6825
Koncensumme A, T,	wie ***Konte gibt aber gleich die Summe und nicht einzelnen
	We Konto, gibt aber gleich die Summe und nicht einzemen
*** *   \/\//~\ +F\	Konten aus
***sind <b>XTKONTEN</b>	
	definiert neue Kontenmenge XYKONTEN
***leere Kontenmenger	1 zulassen
	unterdrückt Fehlermeldung "Kontenmenge leer"
***leere Kontenmenger	n nicht zulassen
	Fehlermeldung "Kontenmenge leer" wird wieder ausgegeben
	(Standardeinstellung)
***leere Kontenmenger	n filtern
0	Mit ***SIND selbst definierte Kontenmengen werden nur
	dann angelegt, wenn sie auch konkrete Konten enthalten
***Kontonmongon lösch	ann angelegt, wenn sie aden konkt ete konten enthalten
Kontenmengen loser	lösseht alla mit ***SINID salbst definierten Kantanmangan
	loscht alle fritt an Sind seldst delinier ten Konteninengen.
Stern-Kommandos b	ozgl. Konten
***sortiere nach Konter	ıplan
***sortiere nach Buchst	aben
***sortiere nach Numm	lern
***sortiere nach Häufig	
sor der e nach i naung	ändert die Reibenfelze der Auflistung in Kente Wiederbe
	andert die Kentenloge der Auflistung in Konto-Wiederno-
	iungszellen; "nach darf auch weggelassen werden; statt

"Nummern"darf auch "Kontonummern"geschrieben werden

\*\*\*Vorrang Kontonummer

\*\*\*Vorrang Konto-Buchstabe

läßt in Konto-Darstellungen [Konto] und [TKonto] das Gegenkonto mit Kontonummer statt Konto-Buchstabe erscheinen bzw. hebt Vorrang Kontonummer wieder auf; bestimmt die Ausgabe bei [KX]

\*\*\*KNUM n

legt minimale Länge Anzahl Zeichen von Kontonummern bei [Knum] fest; ggfs. ggfs. werden Nullen vorangestellt. Standard ist 6. Z.B. "\*\*\*KNUM 4" ermöglicht die Ausgabe für Datev (mindestens 4 Stellen)





\*\*\*Zwischenstand schreiben \*\*\*Zwischenstand nicht schreiben alle Bestandskonten erhalten bei [TKonto] eine dritte Spalte mit dem aktuellen Zwischenstand, hilfreich z. B. für den Abgleich mit einem Bankauszug bei der Fehlersuche \*\*\*[ \*\*\*] klammert mehrere Konto-Wiederholungszeilen zusammen; dazwischen sind keine weiteren Stern-Kommandos zulässig Stern-Kommandos bzgl. Formatierung und Datenausgabe \*\*\*neu setzt die Spaltensummen auf null \*\*\*alle positiven Beträge \*\*\*alle negativen Beträge \*\*\*alle Beträge druckt nur Zeilen aus, deren Konten-Salden größer bzw. kleiner sind als null und hebt die Einschränkung wieder auf \*\*\*nur positive Beträge \*\*\*nur negative Beträge \*\*\*alle Beträge druckt nur die Zahlen aus, deren Konten-Salden größer ("\*\*\*nur positive Beträge") bzw. kleiner sind ("negative") als null; statt der Zahl wird die entsprechende Stelle mit Leerzeichen aufgefüllt \*\*\*Nullen schreiben \*\*\*Nullen nicht schreiben Beträge 0,00 werden ausgegeben bzw. weggelassen (d.h. stattdessen Leerzeichen ausgegeben) \*\*\*Nullzeilen schreiben \*\*\*Nullzeilen nicht schreiben ganze Zeilen, deren Beträge ausschließlich 0,00 sind, werden ausgegeben bzw. weggelassen \*\*\*abrunden \*\*\*nicht abrunden Beträge werden ohne Komma und Cent (bzw. Punkt und Rappen in der Schweiz) ausgegeben bzw. auch berechnet \*\*\*Gewinn verbuchen bucht Gewinn bzw. den Verlust aus der GuV auf Bestandskonto "Jahresfehlbetrag bzw. -überschuß" oder in "Verlustbzw. Gewinnvortrag". Verlust wird in S gebucht, Gewinn in H. Vor dem Befehl werden Verkehrszahlen und Hauptabschlußübersicht, nach dem Befehl die Bilanz aufgestellt





***nicht formatieren	
***formatieren	
	schaltet die Formatierung von Textvariablen ein und aus; bei "formatieren" (Standardwert) werden Leerzeichen eingefügt bzw. gelöscht, um saubere Spalten zu erhalten
***Zahl nicht formatier	en
***Zahl formatieren	
	schaltet die Formatierung von Zahlen ein und aus; bei "forma- tieren" (Standardwert) werden links von kleinen Zahlen Leer- zeichen eingefügt, um saubere Spalten zu erhalten
***SHohneLeerzeichen	ein
***SHohneLeerzeichen	aus
	gibt bei Konten-Variablen wie [Saldo SH] das "S"bzw. "H"hin- ter dem Betrag ohne Leerzeichen dazwischen aus
***Centseparator Punk	t
***Centseparator Kom	ma
***Centseparator nicht	
	"Punkt" stellt auf die englische Schreibweise 1000.00 statt
	1000,00; "nicht"gibt den Betrag in Cent aus
***Tausenderseparator	nicht
***Tausenderseparator	
	schaltet das Schreiben des Tausender-Punktes aus bzw. wie- der ein
***KONTOTEXT 70	
	setzt die maximale Länge des Konto-Erklärungstextes bei Konten-Darstellungen [KONTO] auf 70 (Standardwert: keine Abkürzung)
***KTEXT 65	
	setzt die maximale Länge des Konto-Erklärungstextes bei [KTEXT] auf 65 (Standardwert 60)
***KPOSTEXT 55	
	setzt die maximale Länge des Positions-Erklärungstextes bei {KPOSTEXT} auf 55 (Standardwert 50)
***KBUTEXT 45	
	setzt die maximale Länge der Buchungstexte bei [KBUTEXT] auf 45 (Standardwert 40); der Wert gilt auch für [KBU- TEXTG] [KBUTEXTP] [KBUTEXTPG]
Stern-Kommandos t	ozgl. Gegenstände
***Stückpreis schreiben	
***Stückpreis nicht schu	reiben
	Bei der Endbestands-Gegenstandsliste [Liste] wird eine Spalte Stückpreis ausgegeben bzw. weggelassen

\*\*\*GegFilter abc\*xy?

führt zu einer Auswahl bei Gegenstands-Wiederholungszeilen. \* und ? wird wie bei Dateinamen interpretiert.





***GegSort X Y	
	legt die Auflistungsreihenfolge von Gegenstands-Wiederho- lungszeilen fest. X steht für KONTEN oder GEG, Y für DATUM oder ALPHA.
***Afakonto X	
	setzt für [Afabuchungen] das Afa-Aufwandskonto X
***Afatyp X (weitere A	ngaben)
	bungsform zu
Stern-Kommandos b	ozgl. Buchungen
***Buchtyp Aufwand Er	trag Neutral Sonder
	schränkt die Auflistung der Buchungssätze auf bestimmte ANE-Dateien (Aufwands-, Neutral-, Ertragsbuchungen, Son- derbuchungen) ein
***Buchtyp alle	anton visht ***Duchtur Aufurand Euture Nouture Sandar
***Buchfilter *abc*	entspricht and Buchtyp Aulwand Ertrag Neutral Sonder
Buchinter abe	listet nur die Buchungen auf, die die Zeichenfolge "abc" enthalten
***Datumsformat xxx	
	legt Datumsformat bei {BUDATUM}, [FZEIT] und [SZEIT] fest. Beliebiger Text zulässig; TT wird gegen den Tag, MM gegen den Monat, JJ gegen zweist. und JJJJ gegen vierst. Jah- reszahl ausgetauscht, z.B. JJJJ-MM-TT
***Nullbuchungen nicht	
***Nullbuchungen	filtert Buchungen mit {BBETRAG} bzw. {NBETRAG} 0,00 und schaltet die Filterung wieder aus
Stern-Kommandos b	zgl. Positionen
*** <b>Posliste</b> \$*	
<b>.</b>	ermöglicht die Angabe, welche Positionen in der folgenden Positions-Liste ausgegeben werden sollen, hier alle Positio- nen, die mit \$ anfangen
***Possumme \$*	analas ***Paslista averaust abou kaina Pasitiana Lista aan
	dern nur eine Summenzeile (analog ***alle und ***Summe bei Konten-Auflistungen)
***Postyp alle	
	entspricht ***POSTYP AUFWAND ERTRAG SONDER oder auch ***POSTYP KOSTEN ERLÖS
***Postyp AUFWAND E	ERTRAG SONDER
***Postyp KOSTEN ERL	.US diant hai dar Barachnung von Positionen der Auswehl von
	Konten analog "***Buchtyp". <b>ERLÖS</b> entspricht ERTRAG.





# KOSTEN entspricht AUFWAND SONDER

## \*\*\*HABENPOSSTÜCKZAHL VERPFLICHTEND OPTIONAL

#### \*\*\*HABENPOSSTÜCKZAHL NICHT

gibt nur die Positionen mit Haben-Stückzahl bzw. ohne Haben-Stückzahl aus (Haben entspricht Erlösseite)

#### \*\*\*SOLLPOSSTÜCKZAHL ALLE

entspricht \*\*\*SOLLPOSSTÜCKZAHL VERPFLICHTEND OPTIONAL NICHT

## \*\*\*SOLLPOSSTÜCKZAHL VERPFLICHTEND OPTIONAL \*\*\*SOLLPOSSTÜCKZAHL NICHT

gibt nur die Positionen mit Soll-Stückzahl bzw. ohne Soll-Stückzahl aus (Soll entspricht der Kostenseite)

#### \*\*\*SOLLPOSSTÜCKZAHL ALLE

entspricht \*\*\*SOLLPOSSTÜCKZAHL VERPFLICHTEND OPTIONAL NICHT

\*\*\*NurPos DatumAktuellRelevant DatumKünftigRelevant AktuellBenutzt JemalsBenutzt NichtNull SollNichtNull HabenNichtNull SollBudgetiert HabenBudgetiert StNichtNull SollStNichtNull HabenStNichtNull

schränkt die Auflistung der Positionen ein, Schlüsselwörter dürfen beliebig kombiniert werden

- \*\*\*NurPos alle
  - Standardwert, keine Einschränkung

#### \*\*\*PosEbene n

Angabe einer Zusammenfassungs-Ebene, um Positionen gruppiert darzustellen. Standardwert ist 0 (keine Zusammenfassung). Positionsbezeichner müssen aus mit Punkt getrennten Abschnitten bestehen, um Zusammenfassungen zu ermöglichen, z.B. "\$abc.def.efg", wobei "abc" den Hauptbezeichner darstellt

### Stern-Kommandos bzgl. Rechnen

#### \*\*\*SUMX=

hinter = können Rechnungen durchgeführt werden; Rechenzeichen: + - / \* ^ Klammern beliebig; X darf ein beliebiger Großbuchstabe oder eine Ziffer sein

#### \*\*\*FORMELn=

legt eine Rechenformel fest, wobei n eine beliebige Ziffer, aber kein Buchstabe ist. Mit FORMELn darf in Variablen gerechnet werden, z. B. [Saldo/Formel1]





# lf-Bedingungen

### \*\*\*if BEDINGUNG

- \*\*\*else
- \*\*\*end

If-Bedingung, wird im TEXTBUCH Hauptfenster gesetzt; Es sind auch Verschachtelungen zulässig: \*\*\*if (BED1 ODER BED2) UND BED3

### \*\*\*df BEDINGUNG

setzt die If-Bedingung "BEDINGUNG"

\*\*\*if Laufendesjahr

wird auf "wahr" gesetzt, wenn sich das aktuelle Datum der Computeruhr im Zeitraum des angemeldeten Buchungsjahres befindet

### **\*\*\*Bedingung BEDNAME : FORMEL1 = FORMEL2**

### \*\*\*Bedingung BEDNAME : KONTENMENGE Mengenoperator

\*\*\*Bedingung BEDNAME : KONTENMENGE1 Mengen-Vergleichsoperator KON-TENMENGE2

> setzt If-Bedingungen zur Laufzeit. Mengenop.: ISTDEFI-NIERT, ISTLEER, ISTSINGLE; ENTHÄLT, ENTSPRICHT, ÜBERLAPPT

## Stern-Kommandos bzgl. Zeiträume

\*\*\*Zeitraum

führt Teilabschlüsse aus und erzeugt hierfür einen neues Unterverzeichnis

- \*\*\*Zeitraum aktuell
- \*\*\*Zeitraum davor
- \*\*\*Zeitraum begrenzt

\*\*\*Zeitraum Jahr

### \*\*\*Zeitraum ist ZEITRAUMNAME

dient der Begrenzung des Buchungszeitraums auf z.B. Monate oder Quartale. Mögliche Parameter sind "aktuell", "davor", "begrenzt", "Jahr" und "ist ZEITRAUMNAME". Siehe auch Einstellungen-Buch Seite Zeiträume

#### \*\*\*Buchungszeitraum

führt Teilabschlüsse aus, erzeugt kein neues Unterverzeichnis und schließt auch nicht selbsttätig Konten ab

### \*\*\*Buchungszeitraum ist ZEITRAUMNAME

setzt den Buchungszeitraum

\*\*\*Buchungszeitraum aktuell

## \*\*\*Buchungszeitraum begrenzt

aktiviert den mit "ist" gesetzten Buchungszeitraum, beide Befehle sind funktionsidentisch

### \*\*\*Sitzungszeitraum ist ZEITRAUMNAME

setzt den Sitzungszeitraum, dient lediglich dem Zugriff auf die Variablen [FSITZ] und [SSITZ]





# Stern-Kommandos bzgl. Grafiken

***Abb Säulen	
***Abb Torte	
	startet das Zeichnen einer Grafik in einem eigenen Bild- schirmfenster
***Abb Titel xyz	
	gibt dem Bildschirmfenster in der Titelleiste den Titel "xyz"
***Abb Ende	
	beendet das Zeichnen einer Grafik
***Abb Textlänge n	
	setzt die Textlänge für die Beschriftung der Säulen bzw. Tor- tensegmente auf max. n Buchstaben
***Abb Label AUS	-
***Abb Label EIN	
	schaltet die gelben Markierungen über den Säulen bzw. an den Tortensegmenten aus und ein
***Abb mindestens n	
	unterdrückt Säulen, die einen kleineren Betrag anzeigen als der angegebene Wert n
***Abb 3dim n	
	aktiviert die 3-dimensionale (perspektivische) Darstellung mit 3-D-Effekt mit Wert n (je größer n, desto dicker die Torte und tiefer die Säulen)
***Abb Säulenbreite n	
	verändert die Breite einer Säule im Verhältnis zum Abstand der Säulen zueinander; je größer n, desto kleiner die Zwi- schenräume zwischen den Säulen
***Abb tauschen	
	vertauscht die zwei Dimensionen "Säulen nach rechts" bzw. "Säulen nach hinten"
Stern-Kommandos b	ozgl. HTML/RTF-Konverter

Kleiner Konverter

\*\*\*Konvertiere Quelldateinamen\*.txt Zieldateinamen\*.html \*\*\*Konvertiere Quelldateinamen\*.txt Zieldateinamen\*.rtf

konvertiert (mit Jokerzeichen auch mehrere) Textdateien in das HTML- oder RTF-Format.

paarweise Verwendung:

\*\*\*FETTDRUCK \*\*\*UNTERSTREICHEN \*\*\*KURSIV \*\*\*TIEFGESTELLT \*\*\*HOCHGESTELLT \*\*\*COURIER (nur HTML)





nicht paarweise Verwendung: \*\*\***RECHTSBÜNDIG** \*\*\***ZENTRIERT** 

> erwartet ein bis zwei Zeichen, die in der Text-Quelldatei verwendet werden dürfen, um Formatieranweisungen zu geben. COURIER bedeutet Schrift mit festem Zeichenabstand.

Großer Konverter

### \*\*\*KONVERTER Dateiname /HTML /RTF

### \*\*\*KONVERTER Ende Zwischenablage

schaltet den Konverter ein und aus; HTML-Verzeichnis bzw. RTF-Dateiname ist "Dateiname". /HTML und /RTF geben die Zielformate an (mehrere möglich). "Zwischenablage" kopiert erzeugte RTF-Datei in Zwischenablage

### \*\*\*Konverter aus

\*\*\*Konverter ein

- \*\*\*Textausgabe aus
- \*\*\*Textausgabe ein

schaltet zwischendurch die Textausgabe für den Konverter aus und ein bzw. schaltet die normale Textausgabe aus und ein, wähend die Textausgabe für den Konverter weiterläuft

### \*\*\*Konverter Textliste

### \*\*\*Konverter Tabellenliste

wählt für [KONTO] [TKONTO] [LISTE] die Darstellungsform. Standard ist Tabellenliste.

Stern-Kommandos bzgl. Programmaktionen

### \*\*\*STARTE "Programmname"Parameter

\*\*\*STARTEK "Kommandozeilenprogrammname"Parameter

startet ein externes Programm.

### \*\*\*EINGABEEDITOR "Textdateiname"

### \*\*\*AUSGABEEDITOR "Textdateiname"

### \*\*\*ANSIEDITOR "Textdateiname"

startet den TEXTBUCH-Internen Editor mit einer Eingabedatei, Ausgabedatei bzw. einer Datei mit ANSI-Zeichensatz

\*\*\*Öffne "Dateiname"

startet die Datei "Dateiname" über die Standard-Verknüpfung des Betriebssystems

### \*\*\*lösche "Dateiname"

löscht die Datei "Dateiname"

\*\*\*warte 1,5

wartet 1,5 Sekunden ab, bevor die Verarbeitung des Skriptes fortgesetzt wird





# Stern-Kommandos bzgl. individueller Formular- und Buchungsdialoge

#### \*\*\*VAR VARNAME = WERT

Freie Variable: setzt die beliebige Text-Variable VARNAME mit dem Wert WERT. WERT kann beliebigen Text, Beträge und alle Skript-Variablen enthalten, die nicht in Wiederholungszeilen stehen

#### \*\*\*FORMULARAUFRUF BEISPIEL.DLG

ruft den Formulardialog FORMULARDIALOGE\BEI-SPIEL.DLG auf dem Bildschirm auf; das Verarbeiten wird sofort fortgesetzt. Doppelklick startet Dialogeditor

#### \*\*\*FORMULAREINGABE BEISPIEL.DLG

ruft den Formulardialog FORMULARDIALOGE\BEI-SPIEL.DLG auf dem Bildschirm auf; das Verarbeiten wird angehalten, bis der Dialog geschlossen wird; wird verwendet zum Setzen von Variablen in Skripten. Doppelklick startet Dialogeditor

#### \*\*\*FORMULARENDE

beendet die Zulässigkeit von Elementvariablen nach Verwendung des Skriptes im Zusammenhang mit Formularen. Ab hier werden spitze Klammern wieder normal ausgegeben und nicht als Elementvariable interpretiert.

#### \*\*\*FORMULARDRUCK BEISPIEL.DLG

erzeugt und füllt den Formulardialog FORMULARDIALO-GE\BEISPIEL.DLG, er bleibt aber unsichtbar und wird gleich ohne Rückfragen über den Standard-Drucker ausgedruckt. Doppelklick startet Dialogeditor

#### \*\*\*FORMULARSETUPDRUCK BEISPIEL.DLG

erzeugt und füllt den Formulardialog FORMULARDIALO-GE\BEISPIEL.DLG, er bleibt aber unsichtbar und wird nach dem Anzeigen des Druckersetup-Dialoges ausgedruckt. Doppelklick startet Dialogeditor

#### \*\*\*FORMULAR BEISPIEL.DLG

erzeugt und füllt den Formulardialog FORMULARDIALO-GE\BEISPIEL.DLG, er bleibt aber unsichtbar und kann über den Menüpunkt Ausgabe - Formulare sichtbar gemacht werden. Doppelklick startet Dialogeditor

#### **\*\*\*BUCHUNGSDIALOG BEISPIEL.DLG**

erzeugt und füllt den Formulardialog BUCHUNGSDIALO-GE\BEISPIEL.DLG, er bleibt aber unsichtbar und wird später wie gewohnt im Buchungseditor aufgerufen; nur mit diesem Befehl dürfen Skript-Variablen im Buchungsdialog verwendet werden.





Sonderbehandlung	von Zeilen
"Zeile"	
<b>Z</b> aila I	Zeile wird nicht interpretiert und ohne Gänsefüßchen in die Ausgabedatei geschrieben
	Bei Wiederholungszeilen wird statt Zeilenvorschub am Ende die nächste Zeile direkt angefügt
Allgemeine Variable	n
[Firma] [Steuernr] [Steuerberater]	
	wird in Einstellungen-Buch auf der Seite "Namen"definiert
[Datum] oder [IIMM]]	gibt das aktuelle Datum der Computeruhr TT.MM.IIII aus
[TTMMJJ], [TTMM]	
[FDatum]	weitere Ausgabemoglichkeiten des aktuellen Datums
[. = u.u]	gibt das Datum des frühesten Buchungssatzes des aktuellen
[SDatum]	Buchungsjannes aus
	gibt das Datum des spätesten (letzten) Buchungssatzes des aktuellen Buchungsjahres aus
[BDatum]	
	gibt den Datumsbeschränker aus dem TEXTBUCH-Haupt- fenster aus
[FZeit]	
	gibt das Datum des frühesten (ersten) Tages des aktuellen Buchungsjahres/Teilzeitraumes aus
[SZeit]	
	gibt das Datum des spätesten (letzten) Tages des aktuellen Buchungsjahres/Teilzeitraumes aus
[ZName]	
	gibt den Namen des aktuellen Buchungsjahres/Teilzeitraumes aus
[]r]	
	gibt das Buchungsjahr 04 oder 05 usw. zweistellig aus, abge- leitet vom Verzeichnisnamen des Buchungsjahres
[Jahr]	
	Verzeichnisnamen des Buchungsjahres
[TTMME]	
	gibt den Stichtag der Umsatzsteuer-Voranmeldung in der Schreibeise TT.MM aus, also z. B. 31.03 (wird erst gesetzt wenn "***Winstondatei UST" ausgeführt wurde)





[TTMMA]	
	gibt den ersten Tag des Zeitraums der Umsatzsteuer-Voran- meldung in der Schreibeise TT.MM aus, also z. B. 01.01 (wird erst gesetzt wenn "***Winstondatei UST"ausgeführt wurde)
[FINNR]	
[[ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [ [	vierstellige Finanzamts-Nummer, Einstellungen-Buch Seite <i>Winston</i>
[ANEHMER]	
	Anzahl Arbeitnehmer, Einstellungen-Buch Seite Winston
[ZR]	, B
	Zeitraum der Winston Umsatzsteuer-Voranmeldung, z.B. IV oder 07 (wird erst gesetzt wenn "***Winstondatei UST" aus- geführt wurde)
[PROGRAMMVER7]	Serame that do
	gibt den vollen Verzeichnisnamen an, wo sich das Textbuch Programm befindet
[FIRMENVERZ]	-
	gibt den vollen Verzeichnisnamen an, wo sich die Firmenda- ten (mit Kontenplan und Jahres-Verzeichnisse) befinden
[AUSGABEVERZ]	
	gibt den vollen Verzeichnisnamen an, wo Textbuch bei Skrip- ten Ausgabedateien schreibt, z.B. C:\BUCH- HALT\07\AUSG07
[VERSION]	
	gibt die aktuelle Programmversions-Nummer von TEXT- BUCH aus
[DVBERATER]	gibt die Datev Beraternummer Ihres Steuerberaters aus (sie-
	he Einstellungen-Duch Seite Mamen)
	gibt die Datev Mandatennummer an, mit der Ihr Steuerbera- ter Sie in seiner Datev-Software führt (siehe Einstellungen- Buch Soite Namon)
	buch selle i valhelly





Konstanten	
[EUM]	Euro-Umrechnungsfaktor (in D ca. 0,51, in A 0,07), kann im
[TFAK]	Einstellungen-Buch für andere Zweitwährungen gesetzt wer- den
	"Teilfaktor", von null bis eins, abhängig vom abgelaufenen Buchungsjahr (0,5 wenn späteste Buchung der 30. Juni ist)
[VMWST] [HMWST] [SMWST] [VMWSTA] [HMWSTA] [VMWSTA] [HMWSTN]	
נאשטואן	im Programm festgelegte Mehrwertsteuer-Faktoren, z.B. 1,19. <b>V</b> bedeutet voll, <b>H</b> "halb", <b>S</b> sonder, <b>A</b> alt und <b>N</b> neu
Konten-Variablen	
[Sollzug] [Habenzug]	
[Saldo]	Soll-Zugang, Haben-Zugang
 [Saldo SH]	Saldo (Endbestand) als Absolutbetrag (ohne "S"oder "H")
	hinter dem Betrag wird "S" oder "H" für Soll bzw. Haben geschrieben
[Saldo -+]	wenn Betrag im Soll, dann mit "-", wenn im Haben, dann mit "+"vor dem Betrag
[Saldo +-]	wenn Betrag im Soll, dann mit "+",wenn im Haben, dann mit "
[Saldo S]	"- wenn Betrag im Soll, dann ohne Vorzeichen, wenn im Haben, dann mit ""vor dem Betrag
[Saldo H]	wenn Betrag im Soll, dann mit "-",wenn im Haben, dann ohne
[Saldo U]	in die jeweils andere Währung umgerechnet (siehe Kapitel Währungsumrechnung)





[V.Saldo]	
[V1.Saldo]	
[V2.Saldo]	
	Zugriff auf Saldo des Vorjahres; "V."entspricht "V1.", bis "V9.", steht für alle Konten-Variablen mit Jahres-abhängigen Werten zur Verfügung
[AB]	
	Anfangsbestand, Erweiterungen SH, U, +- und -+ analog Saldo
[Solldiff]	
	Soll-Zugang minus Haben-Zugang
[Habendiff]	
	Haben-Zugang minus Soll-Zugang
[Sollsal]	
[Habensal]	
	Saldo, falls im Soll bzw. Haben
[SolIAB]	
[HabenAB]	
	Anfangsbestand, falls im Soll bzw. Haben
[Budget]	
[Dudger]	Budgetlimit, definiert in BLIDGET TXT
[BudFroz]	Prozontwort des Saldes bezogen auf des Rudgetlimit
	Prozentwert des Saldos bezogen auf das Budgetinnit
[K]	
	Konto-Buchstabe bzwZiffer
[Knum]	
	Kontonummer als Text linksbündig
[Knr]	
	Kontonummer als Text rechtsbündig
[Knz]	
[····]	Kontonummer als Zahlenwert zum Rechnen in Formeln
[Text]	
[]	Konto-Frklärungstext oder Kontenmengen-Frklärungstext
[KText]	
[]	Konto-Erklärungstext wie [TEXT], der Text wird iedoch auf
	die Länge abgekürzt, die bei "***KTEXT n" angegeben wurde
[TextA]	
[TextB]	
[TextC]	
	gibt einen Teiltext des Konto- bzw. Kontenmengen-Erklä-
	rungstextes aus: im Kontenplan werden Teiltexte durch
	Semikolon getrennt





[M]	
<b>FNI</b> 7	Mehrwertsteuer-Kürzel des Kontos: "v","h","s"oder "o"
[N]	Netto/Bruttobuchungs-Kürzel des Kontos: "n"oder "b"
[AnzBuch]	
	Anzahl Buchungen in einem Konto (verfügbar schon nach Ein- lesen der ANF-Dateien)
[AnzGeg]	
	Anzahl Gegenstände im (Gegenstands-)Listenkonto
[IKIA]	programm-interne Kontonummer (fortlaufend ab eins ent- sprechend der Reihenfolge im Kontenplan, nur für Zwecke der Programmwartung und -entwicklung)
Konten-Variablen, allein	in einer Zeile
[Konto] [TKonto]	
	erstellt Konto mit Buchungssätzen in Normaldarstellung bzw. in T-Kontendarstellung
[Liste]	erstellt Gegenstandsliste (Endbestandsliste)
[Afabuchungen]	)
[Afatest]	erstellt Buchungssatz-Liste der Afa-Buchungen
	erstellt zu Testzwecken Testreihe zukünftiger Afa-Buchungen
[Kontentaxonomie]	antellt die ektuelle Kontentenensie für muchilene und
	erfordert den Abschluß der Konten
Konten-Variablen bzgl. (	Gegenstände analog Gegenstands-Variablen
[EinbuchR] [EinbuchV]	
	Summe aller realen bzw. virtuellen Einbuchungsbeträge der Gegenstände eines Kontos
Gegenstands-Variab	len
Gegenstands-Variablen I	bzgl. Wert
{ <b>AB</b> }	
(Salda)	Anfangsbestand des Gegenstandes
leannol	Saldo bzw. Endbestand des Gegenstandes
{Sollzug} {SZug}	
(0)	Soll-Zugang des Gegenstandes





{Habenzug} {HZug}	
(Solidiff)	Haben-Zugang des Gegenstandes
{Solidin}	Soll-Zugang minus Haben-Zugang des Gegenstandes
{Habendiff}	Haben-Zugang minus Soll-Zugang des Gegenstandes
{Sollsal}	Saldo des Gegenstandes, falls im Soll
{Habensal}	Salda das Caganstandas, falls im Haban
{SollAB}	
{HabenAB}	Anfangsbestand des Gegenstandes, falls im Soll
{EinbuchR}	Anfangsbestand des Gegenstandes, falls im Haben
{EinbuchV}	realer bzw. virtueller Einbuchungsbetrag des Gegenstands
Gegenstands-Variablen	
{Bezeich}	Cogonstandshazaishnar, antarrisht (CogPoz)
{GegBez}	Gegenstandsbezeichner, entspricht {GegBez}
{GegBoe}	Gegenstandsbezeichner, entspricht {Bezeich}
	Gegenstandsbezeichner ohne erstes Zeichen (d.h. ab dem zweiten Zeichen)
{GegErkl}	Gegenstands-Erklärungstext, aus Gegenstandsdatei
{Text}	
	vorhanden, sonst Gegenstandsbezeichner
{FDatum}	Datum der Erst-Einbuchung des Gegenstands (früheste Buchung)
<b>{A</b> }	Afa Mathada ala Rushataha
{Afamethode}	Ala-Methode als buchstabe
{Afadetails}	Afa-Methode als Erklärungstext, z.B. "linear"
	Afa-Daten als Textzeile analog Titelzeile des Dialogs Hilfe - Afa-Zeiträume
{AfaJ}	
	Abschreibungsdauer in Jahren, bei der Einbuchung mit @ ein- gegeben





(analog Gegenstandsvariablen mit Geldbetrag, aber mit M davor:) Gegenstands-Variablen bzgl. Stückzahl bzw. Menge:

{MAB}	
	Anfangsbestand der Menge des Gegenstandes
{MSaldo}	
	Saldo bzw. Endbestand der Menge des Gegenstandes
{MSollzug}	
{MSZug}	
	Soll-Zugang der Menge des Gegenstandes
{MHabenzug}	
{MHZug}	
	Haben-Zugang der Menge des Gegenstandes
{MSolldiff}	
	Soll-Zugang minus Haben-Zugang der Menge des Gegenstan-
	des
{MHabendiff}	Haben Zusens minus Sell Zusens der Mense des Cosenster
	Haben-Zugang minus Soli-Zugang der Menge des Gegenstan-
{MSollar]}	des
luzonzal	Saldo der Menge des Gegenstandes, falls im Soll
{MHabensal}	
[	Saldo der Menge des Gegenstandes, falls im Haben
{MSollAB}	
(·····	Anfangsbestand der Menge des Gegenstandes, falls im Soll
{MHabenAB}	
. ,	Anfangsbestand der Menge des Gegenstandes, falls im Haben
{SoliD}	
{HabenD}	Durchschnittewart einer bestimmten Cogenetender im Sell
	bzw. im Habon über das Buchungsjahr binwog (tagosgonau)
	DZW. III I labeli ubel das buchdingsjani ninweg (tagesgenau)
{MHabenD}	
	durchschnittliche Stückzahl des Gegenstandes im Soll bzw
	Haben über das Buchungsjahr hinweg (tagesgenau)
Buchungs-Variablen	
{BUDATUM}	
	gibt das Datum des Buchungssatzes aus (Schreibweise
4	TT.MM.JJ)
{BUTEXT}	
	gibt den Buchungstext ohne Gegenstandsbezeichner und
	onne rositionsdezeichner aus
{DUIEXIG}	gibt dan Bushungstovt mit Correctordebergishnen und share
	Positionsbozoishnor aus
	i usicionsdezercimer aus





{BUTEXTP}	
	gibt den Buchungstext ohne Gegenstandsbezeichner und mit Positionsbezeichner aus
{BUTEXTGP}	
{BUTEXTPG}	
. ,	gibt den Buchungstext mit Gegenstandsbezeichner und mit
	Positionsbezeichner aus
{KBUTFXT}	
(	gibt den Buchungstext ohne Gegenstandsbezeichner und
	ohno Positionshozoichnor aus wird iodoch auf die Länge
	ohne rositionsbezeichner aus, wird jedoch auf die Lange
	abgekurzt, die bei "** KBOTEXTTT angegeben wurde
{KBUTEXIG}	
	gibt den Buchungstext mit Gegenstandsbezeichner und ohne
	Positionsbezeichner aus, wird jedoch auf die Länge abgekürzt,
	die bei "***KBUTEXTn" angegeben wurde
{KBUTEXTP}	
	gibt den Buchungstext ohne Gegenstandsbezeichner und mit
	Positionsbezeichner aus, wird jedoch auf die Länge abgekürzt,
	die bei "***KBUTEXTn" angegeben wurde
{KBUTEXTGP}	<i>"</i> <b>33</b>
{KBUTEXTPG}	
	gibt den Buchungstext mit Gegenstandsbezeichner und mit
	Positionshozoishnor aus wird indech auf die Länge abgekürzt
	die heit ****/CDUTE/XTeffensessehen wunde
(0-0)	die dei "****KBUTEXTH angegeden wurde
{GEG}	
	gibt den Gegenstandsbezeichner aus
{POSX}	
	gibt den Positionsbezeichner aus. Statt X wird das Positions-
	zeichen geschrieben, also z.B. # oder \$. Die Positionsstück-
	zahl wird nicht mit ausgegeben.
{POSSTX}	
{POSSTIX}	
. ,	gibt die Stückzahl des Positionsbezeichners X aus. Statt X
	wird das Positionszeichen geschrieben {POSSTIX} gibt den
	ganzzahligen Wert der Stückzahl aus
TPEEFOL	riht die Polernummer aus, die heim Puchungssetz links vom
	Detune singe achen summer
/>	Datum eingegeben wurde
{BUNR}	
	gibt die TEXTBUCH-interne Buchungsnummer aus, z.B.
	"E123"
{SKNR}	
{HKNR}	
	gibt das Soll-Konto bzw. das Haben-Konto als Kontonummer
	aus
{SK}	
{ <b>HK</b> }	
· ····	





	gibt das Soll-Konto bzw. das Haben-Konto als Konto- Buchstabe aus
{ <b>M</b> }	
	gibt Großbuchstaben V, H, O, S für die gewählte Mehrwert- steuer-Behandlung aus
{UVN}	gibt die Behandlung der Mehrwertsteuer aus, z.B. U19 für 19% Umsatzsteuer oder V7 für 7% Vorsteuer
{BBETRAG} {NBETRAG}	gibt den Geldbetrag aus: als <b>N</b> ettowert, als <b>B</b> ruttowert
Positions-Variablen	
{POSBEZ} {POSOZ} {POSOP}	
(*****)	{POSBEZ} gibt einen Positionsbezeichner aus, z. B. \$abc; {POSOZ} läßt das führende Positionszeichen weg, {POSOP} läßt zusätzlich auch noch die Punkte zur Gruppenbildung weg
{SPOSEB} {HPOSEB}	
	gibt den Soll-Betrag bzw. Haben-Betrag einer Position unsal- diert aus, wobei gilt: EB=AB+ZUG
{SPOSSAL} {HPOSSAL}	
	gibt den Soll-Betrag bzw. Haben-Betrag einer Position saldiert aus, d.h. einer der beiden Beträge ist immer Null
{SPOSAB} {HPOSAB}	
	gibt die Anfangsbestände einer Position an, die aus der Datei ABPOS.TXT gelesen wurden
{SPOSZUG} {HPOSZUG}	
	gibt die Zugänge einer Position an. {SPOSEB} entspricht {SPOSAB+SPOSZUG}
{APOSDAT} {EPOSDAT}	
	gibt das optionale Anfangs-Datum und Ende-Datum der Posi- tion aus, die in der optionalen Positionsdatei festgelegt wer- den
{SPOSPLAN} {HPOSPLAN}	
	gibt die in der Positionsdatei festgelegten Plan-Werte (Bud- gets) aus





{POSTEXT}		
	gibt den Erklärungstext für eine Position aus, der optional in der Positionsdatei festgelegt wird	
{KPOSTEXT}		
	Positions-Erklärungstext wie [POSTEXT], der Text wird jedoch auf die Länge abgekürzt, die bei "***KPOSTEXT n" angegeben wurde	
{SPOSSTEB}		
{HPOSSTEB}		
	gibt den Stückzahl-Endbestand einer Position an, in der Regel die Anzahl der produzierten bzw. verkauften Produkte oder die Anzahl in einer Maßeinheit, z.B. kg, und zwar als Summe über alle Buchungsjahre	
{SPOSSTAB}		
{HPOSSTAB}		
	gibt den Stückzahl-Anfangsbestand einer Position an, in der Regel die Anzahl der produzierten bzw. verkauften Produkte, und zwar zum Stichtag des ersten Tages des aktuellen Jahres	
{SPOSSTZUG}		
{HPOSSTZUG}		
	gibt den Stückzahl-Zugang einer Position im aktuellen Buchungsjahr an, in der Regel die Anzahl der produzierten bzw. verkauften Produkte	
{rose}	gibt die Einheit der Position aus, auf die sich die Stückzahl bezieht, z.B. Meter oder Kilogramm; sie wird in der Posi- tionsdatei definiert	
Summen-Variablen und Faktor-Variablen		
[SUMX] [FAKX]		
	gibt Variableninhalt einer Summen-Variable bzw. Faktor-Variable aus. X steht für A bis Z und 0 bis 9. Summen-Variablen werden mit 2 Stellen, Faktor-Variablen mit 5 Stellen hinter dem Komma ausgegeben	
[=SUMX]		
	der Variablen wird die aktuelle Spaltensumme zugeordnet; steht nur bei Summen-Variablen, nicht aber bei Faktor-Vari- ablen zur Verfügung	
[(SUMX-SUMY)*FAKX]		
	Ergebnis der Rechnung wird ausgegeben, Rechenzeichen: $+-/*$ Klammerebenen ( ) beliebig wie bei Formeln üblich	





## Kontenmengensummen-Variablen

### [KONTENMENGE:SALDO]

gibt die Summe der Salden einer beliebigen Kontenmenge aus. Hinter dem Doppelpunkt Saldo, Sollsal, Habensal, AB, SollAB, HabenAB, Solldiff, Habendiff, Sollzug, Habenzug.

### Vordefinierte Kontenmengen

siehe vordefinierte Kontenmengen sowie Dialog Konto auswählen, Groß- und Kleinschreibung spielt keine Rolle

\* entspricht Haupt-Kontenmengen im Kontenplan

Konten **Bestandskonten** Aktivakonten Anlagekonten \* Umlaufkonten **ImmerUmlaufkonten** Passivakonten Eigenkapitalkonten \* Gewinnvortragskonto UmlaufVerbindKonten Umlaufkonten ImmerUmlaufkonten \* Verbindkonten ImmerVerbindKonten \* UmlaufOderVerbindKonten \* Erfolgskonten Aufwandskonten \* Ertragskonten \* Sonderkonten Zusatzkostenkonten \* Statistkonten \* (bzgl. Umsatzsteuer) **MwstKonten** 

NwstKonten VolleMwstKonten HalbeMwstKonten SonderMwstKonten Umsatzsteuerkonto Umsatzsteuerkonto Umsatzsteuervollkonto Umsatzsteuersonderkonto Vorsteuerkonto Vorsteuervollkonto Vorsteuernalbkonto Vorsteuersonderkonto ErlaubteMwstkonten RigideMwstkonten





(sonstige)
NettoBuchungskonten
Listenkonten
Datumslistenkonten
Afalistenkonten
BenutzteListenkonten
SollteAktivKonten
SolltePassivKonten
Belegnummerkonten (früher: Buchungsnummerkonten)
Budgetkonten
BebuchteKonten
RappenrundungsKonten (nur Schweiz)
Verrechnungskonten
DatevAutoKonten
DatevAutoKonten





# Stichwortverzeichnis

**A**B 27 Abbildung

Abbildungen 242 Abrunden 227 Absatzmarker -, (Skriptbefehl) 173 Abschluss -, aller Konten 201 Abschlusszeitraum 237, 236 Abschreibungsmethode 275 Afa-Abschreibung 269, 36 Afa-Buchungssätze 269 Afa-Zeiträume 103 Agenda -, Export 379 alle -, (Skript-Befehl) 198 **ANE-Dateien 59 ANE-Ziffer** -, (grafische Version) 60 Ane-Ziffer -, (Kommandozeilenversion) 393 Anfänger 20 Anfangsbestände -, der Bestandskonten 131 Anfangsbestand 27 Anfangsbestands-Liste 263 Anlagenverwaltung 256 Anlagespiegel 256 Anlagevermögen 27 AnzBuch 188 AnzBuch.txt 188 AnzGeg 188 Arbeitsliste 146 Aufwandsbuchung 27 Aufwandskonten 26 Ausgabeverzeichnis 71 Auto-Gegenkonto 126 AutoGewinn 125 AutoGV 125 Autor 405 Autorenadresse 404 Autorenkennung 155 Auto-Umsatzsteuerkonten 119 AutoUst 120 AutoVerlust 125





AutoVst 120 **B**AB 299, 222 **BEBUCHTEKONTEN 188** Bedingung 180 **Befehle** -, Quick 87 Belegnummer 137 Belegnummerkonten 115 Bestandskonten 26 Betriebsabrechnungsbogen 299, 222 Bilanz 27 Block 83 Blockbefehle 87 Briefentwurf -, für Anforderung Registrierungsschlüssel 401 Buchführung -, Doppelte 20 -, Einführung in die Doppelte 20 -, kameralistische 21 Buchungen -, Ausgabe von 210 Buchungsauswahlfenster -, automatisches 134 **Buchungsdialog** 91 -, Individueller 314 **Buchungsfilter 213** Buchungshistorie 142 Buchungsjahr 65 Buchungsnummer 59 **Buchungssätze** -, per Skript einlesen 234 -, Vereinfachte 139 **Buchungssatz 24** Buchungssatz-Datei 133 Buchungssatz-Liste 133 **Buchungssatz** -, suchen 102 Buchungs-Variable 210 Buchungsvorlage 142 Buchungs-Wiederholungszeile 210 Buchungszeit 175 Buchungszeitraum 236 Budget 133 -, bei Positionen 285 -, in der Kostenrechnung 285 Budgetlimit 133





Centseparator 226 Datei -, ABLISTE.TXT 263 -, ABPOS.TXT 289 -, AB.TXT 131 -, \*.ANE 59 Dateiausgabe -, unterdrücken (im Skript) 170 -, wählen (im Skript) 168 Datei -, EBLISTE.TXT 263 -, EB.TXT 131 -, EBULISTE.TXT 380 -, EBU.TXT 380 -, KONTPLAN.TXT 107 -, \*.KTO 392 -, \*.SKT 159 -, \*.SMA 159 -, Start.skt 165 Datev 356 Datumsbegrenzer-Eingabefeld 66 Datumsbegrenzung 394, 66 Datumsformat 214 Datumslistenkonten 258 Debitor 31 Dialoganalyse 325 **Dialogeditor 314** Dialogeditors -, Allgemeine Bedienung des 316 **Dialogelemente 331** -, virtuelle 323 **Dialogfenster 64** -, selbst erstellen 314 Direktkosten 302 DLG-Datei 316 DListe 258 Dollarzeichen 294 Doppelkreuz-Zeichen 294 Doppelpunkt 134 Druckdialog 101 drucken 101




**EB24** eBAnz 360 E-Bilanz 363 E-Bilanz-Taxonomie-Dialog 370 E-Bilanz -, Anlagenspiegel 375 eBundesanzeiger 360 Editor 78 Eigenformat 148 **Eigenkapital 28** einbinden -, von Dateien 152 Einbuchungsbetrag 271 Einlesen -, (Skript-Befehl) 234 Einnahmen-Ausgaben-Dialog 100 Einnahmenüberschußrechnung 139, 42 -, versus Doppelte Buchführung 42 Einstellungen 67 Einstellungen-Buch 67 Einstellungen-Dialog 67 Einstellungen -, zu Mehrplatzumgebungen 156 Einzelkosten 302 Elektronischer -, Bundesanzeiger 360 Elementvariable 321 -, GEGAUSWAHL 322 Elster 347 E-Mail 404 E-Mail 404 Endbestand 24 Endbestands-Liste 263 Erfolgskonten 26 Ergebnisverwendung 376 Erinnerungswert 277 Erstattungen 33 Ertragsbuchung 27 Ertragskonten 26 EÜR 139 EUR-Beträge 138 Euro 380 Euro-Umstellung 394, 380 Excel 169 Export 347





Faktor-Variable 231 Fehlersuche 395 Fibu 44 Finanzbuchhaltung 44 FI -, (Punktbefehl) 152 Firmenverzeichnis 61 Fixlistenkonten 265 Forderungen -, Pauschale Abschreibung von 38 -, Wertberichtigung auf 38 Formatierung 225 Formel 232 Formulardialog 314 Freie -, Variablen 178 Fremdformat 148 Fremdkapital 28 Fremdwährung 380 Funktionsablauf 59 Ganzzahl 227 **GBT 266** GDPdU 358 **GEGAUSWAHL** -, (Elementvariable) 322 Gegenbuchung -, Hinweis auf 202 Gegenstände 256 Gegenstand 256 Gegenstandsbezeichner 256 Gegenstandsbuchungs-Typen 266 Gegenstandsdatei 265 **Gegenstandsfilter 209** Gegenstandsliste 263 Gegenstands-Variable 205 Geldbeträge 138 Gemeinkosten 302 Gemeinkostenumlegung -, auf Kostenträger 302 Gewinn 27 -, (auf Konto zugreifen) 179 Gewinn--, und Verlustrechnung 27 Gewinn -, verbuchen 178 Gewinnvortrag 125





GOB 10 Grafiken 242 Grundsätze -, ordnungsmäßiger Buchführung 10 Gruppenbildung -, von Positionsbezeichnern 289 Gültigkeits-Datum -, bei Positionen 284 GuV 27

Habenstückzahl 290 Hauptfenster 64 Haupt-Kontenmenge 108 Hauptspeicherbedarf 18 Hersteller 404 Herstellkosten 303 Hintergrundbitmap 330 HMT-Datei 247 HMZ-Datei 248 HTML 245, 171 -, Konverter 245 HtmlTable -, (Skriptbefehl) 171 Hypermake 245

If-Bedingung 180 If-Bedingungen -, im Kontenplan 127 Import 147 Inventar 256

Jahr 65 Jokerzeichen 391 Journal 24

Kameralistik 21 Kameralistische -, Schreibweise 139 Kommandozei 383 Kommandozeile 391 Kommandozeilenversion -, Aufrufen der 390 Kommentare -, (Buchungssatz-Liste) 141 -, (im Skript) 167 Kommentarzeile 141 Kon 110





Konstante 177 Kontakt 404 Konten -, Arten von 26 -, Darstellung von 201 Kontendialog 96 Konten -, Erstellung von 163 Kontengruppe 108 Kontenmenge 192 Kontenmengen -, definieren (in Skripten) 200 -, leere 195 -, löschen 199 -, Rechnen mit 198 Kontenmengensummen-Variable 223 Kontenmengen -, Übersicht 192 -, Vordefinierte 195 Kontenpläne -, weitere 12 Kontenplan 107, 25 Kontenrahmen 107, 25 Konten -, Reihenfolge der 203 Konten-Variable 185 Konten-Variablen 186 Konto 23 -, auswählen 96 Konto-Buchstabe 110 Konto -, der Akti ìva 114 -, der Passiva 114 Kontonummer 110 Konto-Wiederholungszeilen -, Klammerung von 204 KONTPLAN.TXT 107 Konverter 245 -, Hypermake 245 -, kleiner 245 konvertiere 245 -, (Skript-Befehl) 245 Korrekturbuchung 25 Kostenarten 44 Kosten -, kalkulatorische 46 Kostenrechnung 280, 44





-, versus Finanzbuchhaltung 44 Kostenstellen 44 Kostenträger 44 -, Umlegung von Gemeinkosten auf 302 Kredite 261 Kreditor 31

## leere

-, Kontenmengen (Skript-Befehl) 195 Linienziehen 85 Linux 406 Listenkonten 258 Listentext -, Eingabe von 320 Löschpuffer 88 Lohnbuchungen -, mit Positionen 312 Lohnsteuerbescheinigung 312

Macintosh 406 Mahnwesen 256 Mailadresse 404 Mandanten 62 markieren 83 Mehrfachdefinition -, (Skript-Befehl) 199 Mehrplatzumgebung 152 Mehrwertsteuer 117 -, explizite Angabe der 138 Mengenoperator 183 Monatsabschluss 77

Netto-Konto 117 NEUBEBUCHTEKONTEN 235 Neutralbuchung 27 NLBT 136 Nullbuchungen 214 Nullen -, unterdrücken (im Skript) 226 Numerierungszeichen 230 Numerierung -, von Wiederholungszeilen 230

Ordnungsmäßige -, Buchführung 10

**P**BT 292





Plansoll 133 PosEbene 221 Positionen 280 -, anzeigen 98 -, Ausgabe von 215 -, bei afa-pflichtigen Anlagegütern 287 Positionsbezeichner 289 Positionsbuchungs-Typen 292 Positionsdatei 283 Positionsdialog 98 Positionsstückzahl 290 Positions-Variable 215 Positions-Wiederholungszeile 215 Positionszeichen 281 PosListe 217 PosSumme 218 PosTyp 218 Programmaktionen -, mit Skripten steuern 253 Programme -, ausführen 253 Programmverzeichnis 61 Protokollieren 75 -, von Eingabedateien 75 Protokollierungen -, vergleichen 104 Punktbefehl 250 Punkt-FI 152

Quartalsabschluss 77

Rappenrundung -, bei Mehrwertsteuer 63 Rechengeschwindigkeit 19 Rechnen 232 -, mit Variablen 232 Rechnungen -, offene 30 Rechnungsabgrenzung 32 **Registrierung 399** Registrierungsschlüssel 399 Return 82 -, (Stern-Kommando) 173 Rigide -, Mehrwertsteuerkonten 118 **RTF 245** -, Konverter 245





Rücknahmebuchung 25 Rückstellung 39 Rundgang -, Finanzbuchhaltung 50 -, Kostenrechnung 53 Rundung 227 Säulendiagramm 242 Saldo 24 Schablonendatei 326 Schema-Datei 159 Schlußbestand 24 Schlußbuchungen 39 Schweiz 62 Selbstkosten 303 sind -, (Skript-Befehl) 198 Sitzungszeitraum 241 SITZUNG -, Zeitraum 241 Skonto 31 Skontodialog 342 Skript 159 Skriptbefehle 408 Skript-Datei 159 Skripte -, durchsuchen 103 Soll -, an Haben 24 Sollstückzahl 290 sollte -, aktiv 114 -, passiv 114 Sonderkonten 126 sortiere -, Konten 203 Spalte -, am rechten Fensterrand 82 Spaltensumme 231 Spaltensummen -, auf null setzen 232 sperren 103 Standard-Behandlung -, der Mehrwertsteuer 121 Start.skt 165 statistische -, Konten 126





Stern-Kommando 165

- -, \*\*\*alle 192
- -, \*\*\*alle positiven/negativen Beträge 227
- -, \*\*\*aus \*\*\*ein 170
- -, \*\*\*Datei 168
- -, \*\*\*FakX= 232
- -, \*\*\*FormelX= 232
- -, \*\*\*Gewinn verbuchen 178
- -, \*\*\*if 180
- -, \*\*\*Konto 197
- -, \*\*\*neu 232
- -, \*\*\*Nullen schreiben 226
- -, \*\*\*Nullzeilen schreiben 226
- -, \*\*\*nur positive/negative Beträge 228
- Stern-Kommandos
- -, bzgl. Buchungen 213
- -, bzgl. Gegenstände 208
- -, bzgl. Positionen 217
- Stern-Kommando
- -, \*\*\*sind 200
- -, \*\*\*sortiere nach 203
- -, \*\*\*Stückpreis 263
- -, \*\*\*Summe 193
- -, \*\*\*SumX= 232
- -, \*\*\*Vorrang 202
- -, \*\*\*weitere 197
- -, \*\*\*Zeitraum 236
- -, \*\*\*Zwischenstand 203
- Steuerberater 62
- Steuernummer 174
- Steuerreform 21
- Strng-Befehle 86
- Stückliste 143
- Stückpreis 263, 145
- Stückzahl
- -, von Positionen 290
- Summen-Variable 231





Tabellenkalkulationsprogramm 169 **Tageszeitformat** 175 TAUSCHE -, BEI (Stern-Kommando bei Import) 148 -, (Skript-Befehl bei Export) 229 **Tausender-Separator 226** TBU-Datei 67 **Teilabschluss** 77 **Teile-Verwaltung** -, von Kostenträgern 293 Teilfaktor 245 **Teilzeitraum 77 TEXTBUCH 399** Thread 72 TOK-Datei 156 Tortendiagramm 242 Überlappungen -, von Kontengruppen mit Haupt-Kontenmengen 112

Überweisung 104 Umlaufvermögen 27 Umsatzsteuer 117 -, (Einführung) 29 Umsatzsteuer-Voranmeldung 347 Untergruppe 111 Untergruppen 193

Variable 165

- -, [AB] 185
- -, [AnzBuch] 185
- -, [Budget] 185
- -, [BudProz] 185
- -, [Datum] 174
- -, [DatumF] 174
- -, [DVberater] 174
- -, [DVmandant] 174
- -, [Firma] 174
- -, [Firmenverz] 174
- -, [Jahr] 174
- -, [K] 185
- -, [KnMaxSt] 174
- -, [Knr] 185
- -, [Knum] 185
- -, [Knz] 185
- -, [Konto] [TKonto] 201
- -, [Kr] 185
- -, [KText] 185





-, [KX] 185 -, [M] 185 -, [N] 185 Variablen -, Allgemeine 174 -, Buchungs- 210 -, Faktor- 231 -, Freie 178 -, Gegenstands- 205 -, Konten- 186 -, Positions- 215 -, Summen- 231 Variable -, [Programmverz] 174 -, [Saldo] 185 -, [SolIAB] [HabenAB] 189 -, [Solldiff] [Habendiff] 185 -, [Sollsal] [Habensal] 189 -, [Sollzug] [Habenzug] 185 -, [Steuerberater] 174 -, [Steuernr] 174 -, [SUMX] [=SUMX] 231 -, [Text] 185 -, [Version] 174 VAR -, (Skriptbefehl) 178 Verarbeiten 59 Verbindlichkeit 28 Vergleichsdialog 104 Verlust 27 Verlustvortrag 125 Verrech 114 Verrechnungskonten 114 Verzeichnisse 61 Vorjahre -, Daten der 241 Vorsteuer 117 -, (Einführung) 29 Währungsumrechnung 380

Währungsumrechnung 380 Währungsumstellung 394, 380 Wertberichtigung 38 Wiederholungszeile 166 Winston 347 WINSTON.SKT 352 Wirtschaftsgütern 37





XML 171 XML-Generator 252

Zähler 230 Zeichensatz 171 Zeilenende 171 Zeilenumbruch 82 -, geschnittener 82 -, harter 82 -, Unterdrückung von 173 -, weicher 82 Zeiträume 236 Zeitraum 394, 236 -, SITZUNG 241 Zinsen 261 Zusatzgruppen 113 Zusatzkosten 46 Zusatzkostenkonten 282 ZUSKONT.TXT 107 Zweitwährung 380 Zwischenstand 203