



ARGUS

Mid- und Backoffice-System

Nützliche Tipps & Anleitungen

1. Wie buche ich Reverse Charge bei Einkauf im Ausland, z. B. Werbeanzeige in Österreich als deutsches Reisebüro (Grenzgebiet)? Gibt es hierfür einen Steuerschlüssel?
Bisher buche ich ohne Steuer und gebe beim Jahresabschluss dem Steuerberater die Info.
2. Wie verwalte und buche ich Gutscheine?
3. Wie gehe ich mit Zahlungen über unserer Firmenkreditkarte um, wenn ich für Kunden Sonderleistungen bei Airlines bezahle, und die Kunden bezahlen bei uns in bar?
4. Wie ist die steuerliche Behandlung von Unterbuchern?
5. Leistungsträgerabrechnung bei Eigenveranstaltung (z. B. mehrtägige Busreise)

1. Wie buche ich Reverse Charge bei Einkauf im Ausland, z. B. Werbeanzeige in Österreich als deutsches Reisebüro (Grenzgebiet)? Gibt es hierfür einen Steuerschlüssel? Bisher buche ich ohne Steuer und gebe beim Jahresabschluss dem Steuerberater die Info.

Anmerkung: Bei Schmetterling befindet sich die Anforderung in der Entwicklung, auch Reverse Charge (nachfolgend: „RC“) Aufwendungen auch mit ARGUS durch Eingabe eines RC-Steuerschlüssels bequemer handhaben zu können. Deshalb folgender workaround:

- Im Kontenplan 2 Steuerkonten erfassen (Kontenart = Finanzkonto), die für das manuelle Bebuchen benötigt werden. (Hinweis: Konten, die in der Steuertabelle stehen, dürfen nicht manuell bebucht werden, deshalb behilft man sich mit 2 separaten Konten, z. B. K1577 (RC-VSt) / K1787 (RC-USt). Der USt-Code bei K1577 ist die 67, bei K1787 die 47.
- Beim Erfassen des EU-Aufwands (z.B. Facebook-Rechnung o. ä.) über das Manuelle Buchen (oder aus dem CAMT) der Steuerschlüssel des Aufwandskontos auf 0 (= steuerfrei) gesetzt. Dieser Buchungssatz wird ganz regulär gebucht.

Tipp: Beginnen Sie den Buchungstext mit der UStID / VAT-ID des Lieferanten (muß auf dessen Rechnung stehen!), z. B. „**IR12349856**; Markingaufwand Website, ...“

- Zusätzlich wird im Manuellen Buchen ein weiterer Buchungssatz gemacht, vorzugsweise mit dem gleichen Text wie der Aufwands-Buchungssatz. Dabei wird gebucht: RC-VSt -> RC-USt, als Text verwenden Sie dann am besten wieder „**IR12349856**; Markingaufwand Website, 19% MwSt“. Damit werden Sie auch im Journal ohne Probleme später beide Buchungssätze beieinanderstehend wiederfinden.
- Damit haben Sie dann ordnungsgemäß sowohl die USt in Deutschland für den Lieferanten abgeführt, als sich im gleichen Atemzug auch die VSt wiedergeholt. In der USt-Voranmeldung werden die Werte ebenfalls angegeben, da die EU-Steuerbehörden durchaus auch mal Kreuzprüfungen zwischen den Ländern veranstalten.

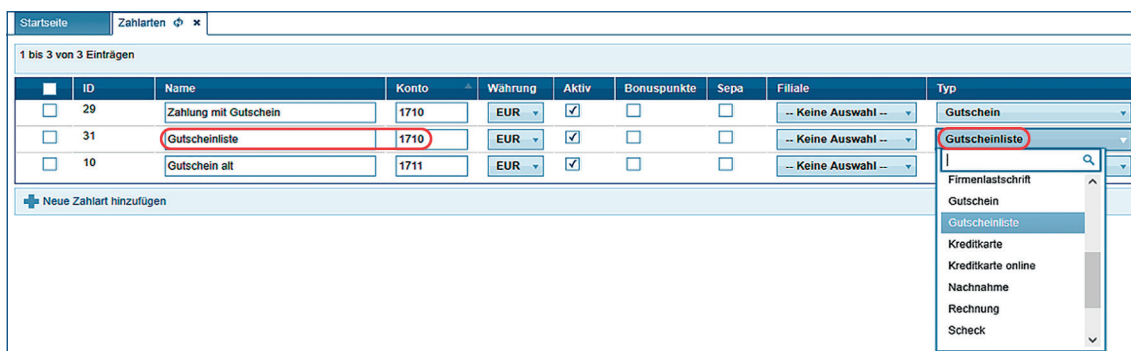
Hinweis: Beim Export an den Steuerberater bearbeiten wir die Exportdatei manuell nach, tragen die UStID in die dafür vorgesehene Spalte in der Exportdatei beim Aufwandsbuchungssatz ein, dieser erhält dort den Steuerschlüssel 511 in der Exportdatei, und zu guter Letzt löschen wir den Steuerbuchungssatz aus der Exportdatei heraus, da diese Information schon durch den Schlüssel 511 beim Steuerberater geschickt wird.
Keine schöne Lösung, aber wer vermehrt im B2b-EU-Bereich einkauft, hat damit eine Lösung, die auf der Gegenseite (= Steuerberater & Finanzamt) weder Ärger, noch Aufwand und damit Zusatzkosten verursacht.

2. Wie verwalte und buche ich Gutscheine?

ARGUS bietet eine komfortable Gutscheinverwaltung. Die Nutzung der Gutscheinliste erfordert folgende Vorgehensweise:

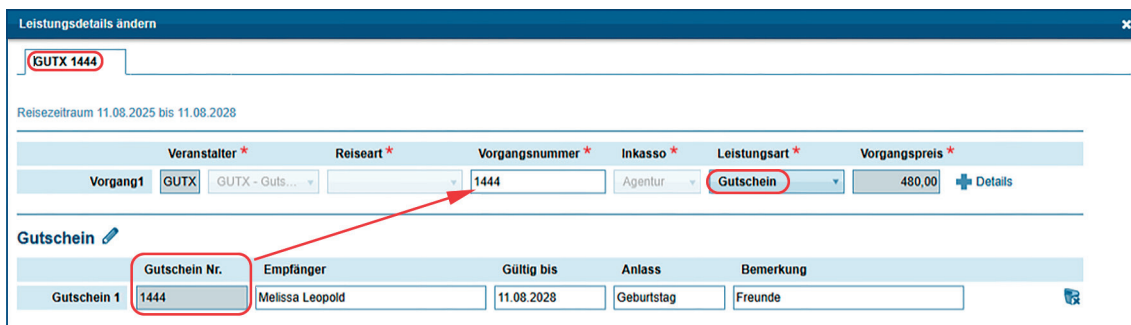
VERKAUF DES GUTSCHEINS

- Im Kontenplan Anlage eines Gutscheinkontos (z. B. SKR = K1710 „erhaltene Anzahlungen/ Gutscheine“)
- In den Zahlungsarten Anlage einer Zahlungsart „Zahlung mit Gutschein/ Gutscheinliste“ (so kurz und eindeutig wie möglich ...), dabei muß als Zahlungs **<Typ> <Gutscheinliste>** gewählt werden.



- Beim Verkauf eines Reisegeschenkgutscheins wird ein neuer Vorgang unter dem Namen des Kaufenden angelegt. Dabei ist es wichtig, daß bei der Leistungserfassung als Veranstalterkürzel **<GUTX>** und als **<Leistungsart = Gutschein>** verwendet wird.
- ARGUS legt die Leistung an und vergibt automatisch eine Gutscheinnummer.

Tipp: Diese Gutscheinnummer sollte dann vom Mitarbeiter auch in das Feld mit der <Vorgangsnummer> übertragen werden.



- Der Kunde bezahlt dann den Gutschein, und es wird dazu eine ganz „normale“ Kundenzahlung zu diesem Vorgang erfaßt.
- Damit ist der Gutscheinvorgang kundenseitig ausgeglichen und das Thema des Gutscheinverkaufs für den Mitarbeiter erledigt.

EINLÖSEN DES GUTSCHEINS

Ein Kunde bucht eine Reise und legt bei der Zahlung einen vorab von jemand ganz anderem gekauften Gutschein vor. Dieser Gutschein wurde beim Verkauf in ARGUS auf die o.a. Weise erfaßt. Es wird folgendermaßen vorgegangen:

- Bei der Reise, zu der der Kunde den Gutschein einlösen möchte, erfaßt man eine Kundenzahlung.
- Dabei ist wichtig, daß als Zahlungsart **<Gutscheinliste>** gewählt wird. Nur dadurch ergibt sich rechts daneben ein neues Auswahlmenü, in der die Liste aller derzeit noch offenen Gutscheine steht. Es werden die Gutscheinnummer sowie der ursprüngliche Gutscheinwert in der Liste angezeigt.
- Sobald man aus der **<Gutschein>**liste einen Gutschein auswählt, erscheint im Feld **<Betrag>** der Wert, der noch bei diesem Gutschein einlösbar ist. Es können also auch Teilbeträge eines Gutscheins eingelöst werden. Die sich daraus ergebenden Restbeträge des jeweiligen Gutscheins bleiben dann später einlösbar.

Tipp: bei der Erfassung der Gutscheinzahlung geben Sie am besten auch wieder die Gutscheinnummer des eingelösten Gutscheins ins Feld **<Beleg>**.

Zahlung erfassen für Reise 123579 - Griechenland - Chalkidiki - Müller Alexander

Zahldatum 02.12.2025	Zahlart * Gutscheinliste	Gutschein * 1444 Melissa Leopold - 480,00	Debitor 22751
Text 123579, 13.01.2025, Gutscheinliste, Alexander Müller	Beleg 123579		Gesamtpreis 2.962,14
Bemerkung Bemerkung drucken <input type="checkbox"/>	OP Zahlung 123579	OP 123579	Agenturinkasso 2.942,14
Währung EUR	Betrag 280,00		Gezahlt 250,00
			Offen 2.692,14
			Offen Neu 2.221,60

Speichern

Zahlungshistorie (2)

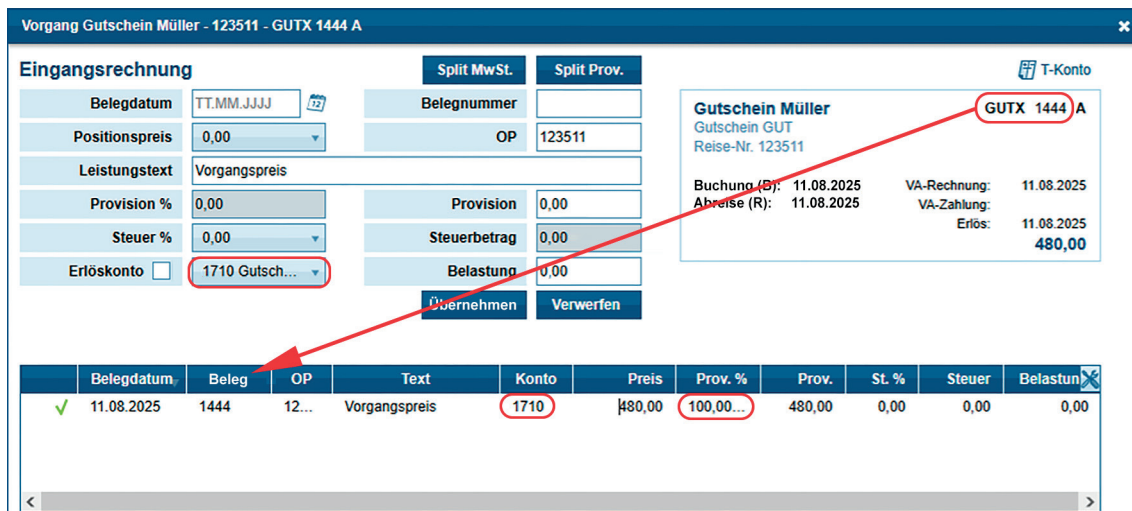
X	Zahldatum	User	Betrag	Zahlart	Text	Beleg	Quelle	Sorno	Quittung
	27.11.2025	martin.blum	50,00	Gutscheinliste	123579, 13.01.2025, Gutscheinliste, Alexander M...	123579	Reise		
	27.11.2025	martin.blum	200,00	Gutscheinliste	123579, 13.01.2025, Gutscheinliste, Alexander M... Teileinlösung Gut 1444	1444	Reise		

BUCHHALTUNG – GUTSCHEINVERKAUF

In der Buchhaltung muß nun folgendes passieren, denn der Gutschein steht nach dem Verkauf nicht von alleine in der Buchhaltung:

- In der Leistungsträgerabrechnung müssen auch die Gutscheine verarbeitet und gebucht werden.
- Dort bearbeitet man (z. B. monatlich) alle neu ausgestellten, ungebuchten GUTX-Leistungen, indem man dort eine Abrechnungszeile erfaßt, in der der zu 100% auf das schon von vornherein beim Veranstalter GUTX hinterlegte Gutschein- (=“Erlös-“,) Konto steuert (hier: K1710).

Tipp: Ebenfalls ist es hilfreich, als **<Belegnummer>** in dieser Zeile von vornherein auch die Gutscheinnummer einzutragen, die zu dieser Leistung gehört (s. o. beim Verkauf des Gutscheins als Vorgangsnummer der Leistung)



Vorgang Gutschein Müller - 123511 - GUTX 1444 A

Eingangsrechnung

Split MwSt. Split Prov.

Belegdatum: TT.MM.JJJJ

Belegnummer:

Positionspreis: 0,00

OP: 123511

Leistungstext: Vorgangspreis

Provision %: 0,00

Provision: 0,00

Steuer %: 0,00

Steuerbetrag: 0,00

Erlös-konto: 1710 Gutsch...

Belastung: 0,00

Übernehmen Verwerfen

Gutschein Müller
Gutschein GUT
Reise-Nr. 123511

GUTX 1444 A

Buchung (B): 11.08.2025 VA-Rechnung: 11.08.2025
Abreise (R): 11.08.2025 VA-Zahlung: 11.08.2025
Erlös: 480,00

	Belegdatum	Beleg	OP	Text	Konto	Preis	Prov. %	Prov.	St. %	Steuer	Belastung
✓	11.08.2025	1444	12...	Vorgangspreis	1710	480,00	100,00...	480,00	0,00	0,00	0,00

- Damit ist der Gutschein auch in der Buchhaltung auf dem Gutscheinkonto gelandet.

BUCHHALTUNG – GUTSCHEINKONTO

Das Gutscheinkonto wird bei 2 unterschiedlichen Funktionen angesprochen:

- Über die LTA beim Verarbeiten der GUTX-Leistung (Gutscheinbetrag landet auf der „rechten“ Seite des Gutscheinkontos)
- Über die Kundenzahlung bei der Erfassung einer Gutscheinzahlung beim Einlösen eines Gutscheins zu einer Reise (eingesetzter Gutscheinbetrag landet auf der „linken“ Seite des Gutscheinkontos)
- Im Prinzip ist damit auch alles in der Buchhaltung erledigt.

Tipp: wenn das Gutscheinkonto für den Steuerberater / den Finanzamtsprüfer (wg Fremdgelder!) abgestimmt werden soll, ist es am einfachsten, wenn die o.a. Tips bzgl. der Gutscheinnummer im Feld **<Beleg>** beachten wurden: dadurch findet man überall im Kontenblatt die zusammengehörigen Gutscheinpositionen (also im optimalen Fall ist der Wert des verkauften Gutscheins gleich den dazugehörigen Kundenzahlungen, mit denen er eingelöst wurde).

Zur Bearbeitung / zum Finden der zueinandergehörigen Gutscheinwerte benötigt man dann auch wirklich nur das Kontenblatt.

Wurde nicht mit der Gutscheinnummer im Feld **<Beleg>** gearbeitet, muß man sich die zueinandergehörigen Werte mühsam einzeln aus der Gutscheinliste zusammensuchen. Ein Zeitaufwand, der ein Vielfaches von dem ist, wenn man von vornherein mit der Gutscheinnummer als Belegnummer arbeitet.



REPORTING – GUTSCHEINLISTE

In der Gutscheinliste kann man sich entweder alle Gutscheine anzeigen lassen, oder nur alle offenen, oder nur die schon eingelösten Gutscheine.

Zu jedem Gutschein erkennt man, auf welchem Auftrag er verkauft wurden, aber auch, für welche Reise er eingelöst wurde.

Gutschein-Nr.	Reise-Nr.	Buchung	Reiseanmelder	Reisetitel	Empfänger	Gültig bis	Betrag	Eingelöst am	In Reise
202200	123511	11.09.2025	Müller, Gutschein	Gutschein GUT			200,00		
1450	123571	09.09.2025	Müller, Stefanie	Gutschein GUT	Petra Schmitt	30.09.2025	200,00		
1449	123564	09.09.2025	Müller, Gutschein	Gutschein Gutschein	Serbel Marion	30.09.2025	100,00		
1448	123552	03.09.2025	Müller, Uwe	Gutschein GUT			100,00		
1447	123494	11.10.2024	Müller, Christina	Kreuzfahrt Club Norwegische Fjorde	Christina Steinmüller	27.06.2023	300,00		
1446	123543	27.08.2025	Müller, Heike	Gutschein GUT	Gebhard Hebig	27.08.2023	500,00		
1445	123519	14.08.2025	Müller, Rebekka	GUT	Marina Olsson	31.08.2023	30,00		
1444	123511	11.09.2025	Müller, Gutschein	Gutschein GUT	Melissa Leopold	11.09.2023	480,00	27.11.2025	123570
1443	121581	15.02.2024	Müller, Katharina	Gutschein GUT	Heike Zeller	28.02.2023	50,00	26.11.2025	122992
1442	123436	11.09.2025	Müller, Gutschein	GUT	Michael & Diana Stipp	31.07.2023	100,00	05.08.2025	122756

3. Wie gehe ich mit Zahlungen über unserer Firmenkreditkarte um, wenn ich für Kunden Sonderleistungen bei Airlines bezahle, und die Kunden bezahlen bei uns in bar?

Es handelt sich also um eine Reise, bei der mindestens 1 Leistung im Agenturinkasso abgewickelt werden muß, weil der Kunde dafür im Reisebüro zahlt (im Beispiel: die HEX-Leistung). Der Kunde weiß nichts davon, daß das Reisebüro in Vorkasse tritt, er bezahlt einfach z. B. bar im Reisebüro, und das Reisebüro erfährt eine Kundenzahlung über die Zahlungsart „Kasse“ o. ä.

VA / Vg.-Nr.	CRS / Buchung	Bearbeiter / Reisezeit	Preis	Ink.	Leist.	Aktionen
TUID 75007806	IRIS PLUS	Expedient 1 15.10.2025 - 28.10.2025	1.762,00 VA 1.762,00 KD	D	✖	
FL 15.10.2025 - 15.10.2025		Frankfurt am Main (FRA) - Montreal (YUL) / LH0478 / 14:20 - 16:00				PNR: G8898144
FL 27.10.2025 - 28.10.2025		Montreal (YUL) - Wien (VIE) / OS056 / 20:05 - 08:40				
FL 28.10.2025 - 28.10.2025		Wien (VIE) - Frankfurt am Main (FRA) / OS0211 / 13:55 - 15:25				
TUMW 55515529	IRIS PLUS	Expedient 1 15.10.2025 - 27.10.2025	958,04 VA 958,04 KD	D	✖	
MW 15.10.2025 - 27.10.2025		Montreal (Montreal Flughafen) - Montreal (Montreal Flughafen)				PNR: G8898144
HEX JVCTQN	Manuell	Expedient 1 15.10.2025 - 28.10.2025	105,00 VA 105,00 KD	A	✖	
SO 15.10.2025 - 28.10.2025		Parking Parkplatz Frankfurt				

Das Reisebüro setzt die eigene Firmenkreditkarte für die Bezahlung der entsprechenden Leistung ein. Dazu geht man in die LTA und sucht sich die Leistung heraus.

Reise-Nr.	Ink.	VA	Vorgangs-Nr.	Reisetitel	Buchung	Abreise	Bearb.	Reiseanmelder	Preis VA	Offen KD
122992	D	TUID	75007806	Fernreise Kan...	14.02.2025	15.10.2025	Ex1	Müller Rolf	1.762,00	0,00
122992	D	TUMW	55515529	Fernreise Kan...	14.02.2025	15.10.2025	Ex1	Müller Rolf	958,04	0,00
122992	A	HEX	JVCTQN	Fernreise Kan...	14.02.2025	15.10.2025	Ex1	Müller Rolf	105,00	0,00



Nützliche Tipps & Anleitungen

Über die Einzelbearbeitung wird anschließend KEINE <Eingangsrechnung> erfasst, sondern ausschließlich im unteren Teil des Fensters eine Zahlung bei der <Zahlungserfassung>. Dabei ist es wichtig, daß als Zahlungskonto das Kreditkartenkonto (hier: K1270) eingetragen wird.

Vorgang Rolf Müller - 122992 - HEX JVCTQN A

Eingangsrechnung

Belegdatum: TT.MM.JJJJ

Positionspreis: 105,00

Leistungstext: Vorgangspreis

Provision %: 10,50

Steuer %: Zzgl. 19,00

Erlöskonto: 8400 Erlöse ...

Belegnummer: OP 122992

Provision (z.ST): 11,03

Steuerbetrag: 2,10

Belastung: 91,87

Übernehmen Verwerfen

T-Konto

Rolf Müller HEX JVCTQN A

Fernreise Kanada - Montreal
Reise-Nr. 122992

Buchung (R): 14.02.2025 VA-Rechnung: 20.08.2025
Abreise (R): 15.10.2025 VA-Zahlung: Erlös: 105,00

Belegdatum	Beleg	OP	Text	Konto	Preis	Prov. %	Prov.	St. %	Steuer	Belastung
Keine Einträge vorhanden										

Zahlungserfassung

Zahlungstext: 122992, 15.10.2025, HEX, Rolf Müller

Bezahldatum: TT.MM.JJJJ

Konto: Bank BRA

OP Zahlung:

Bankbeleg-Nr.:

Zahlbetrag: -105,00

OP: OP 122992

Übernehmen Verwerfen

Getätigte Zahlungen

20.08.2025 105,00 EUR
1270 CC Verrechn... CC2508

Direkt verbuchen Entwurf speichern Entwurf löschen Abbrechen

Tipp: arbeiten Sie bei Kreditkarten von vornherein mit einer einheitlichen, sinnvollen Belegnummer, z. B. „CC JJ/MM“ (z. B. CC2508 für die Kreditkartenabrechnung des Augusts 2025).

Damit finden Sie dann später auf dem Kreditkartenkonto in ARGUS automatisch alle Kreditkartenpositionen, die zueinander gehören.

Im ARGUS-Kontenblatt des Kreditkartenkontos sehen Sie anschließend alle einzelnen Positionen und können – wenn Sie konsequent mit der Belegnummer gearbeitet haben – ganz leicht alle Positionen mit Ihrer Kreditkartenabbuchung abgleichen.

Startseite Saldenliste Kontenblatt 1270 (S) Leistungsträgerabrechnung Reise 122992 - Rolf Müller

Kontenblatt Konto 1270 - CC Verrechnung

Konto von: 1270 Konto bis: 1270 Von: 01.01.2025 Bis: 31.12.2025 Kontenblatt anzeigen

1 bis 55 von 55 Einträgen 250 Einträge anzeigen Änderungen speichern Stornierte Buchungen ausblenden

Nr.	Aktion	Datum	Text	Beleg	Gegenkonto	Soll	Steuer	Haben
420905	MAN	01.11.2025	Rest. IndiaGate, Tip	CC2511	4650			4,13
420904	MAN	01.11.2025	Rest. IndiaGate	CC2511	4650			145,87
420893	TOP	20.08.2025	122992, 15.10.2025, HEX, Rolf Müller	CC2508	70112			105,00
420883	TOP	12.08.2025	123210, 22.09.2025, TUID, Jürgen Müller	CC2508	72272			500,00
420882	MAN	10.08.2025	Shell, Tanken	CC2508	4530			59,99
420881	MAN	15.08.2025	Flyeralarm, Werbeflyer	CC2508	4610			438,40
420880	MAN	10.08.2025	Otto Office, Papier	CC2508	4930			87,30
418719	MAN	10.07.2025	Silksilky Shop, privat	CC2507	1800			374,21
418718	MAN	10.07.2025	Parfümerie, privat	CC2507	1800			61,51
418717	MAN	21.07.2025	TUI Card, 24.07.25, Jahresentgelt Karte	CC2507	4970			60,00

4. Wie ist die steuerliche Behandlung von Unterbuchern?

Buchen andere Agenturen (Unteragenturen) in einem Reisebüro (Hauptagentur) unter, so werden die Reisen bei der Hauptagentur so angelegt, daß die Unteragentur als Kunde / Reiseanmelder verwendet wird. Hier wird zunächst die Reise ganz regulär angelegt, und zwar mit dem „richtigen“ Katalogpreis bzw. dem offiziellen Reisepreis des Leistungsträgers / Veranstalters.

Anschließend wird die Agenturprovision bei der betreffenden Leistung angelegt. Dazu benötigt man in ARGUS folgende Voraussetzungen:

- Es müssen 2 Konten für Agenturprovisionen im Kontenplan existieren (steuerfrei ./.. steuer-pflichtig).
- Im Bereich **<Administration – Buchhaltung – Rabatte/Provisionen>** müssen die künftig zu verwendenden Agenturprovisionen mit diesen zu nutzenden Konten vorab angelegt sein.
- Dabei kann man unterschiedliche **<Drucktexte>** verwenden.
- Es müssen die beiden Konten eingetragen sein.
- Es kann schon vorab ein Standardbetrag oder Standardprozentsatz hinterlegt sein, wobei dieser später im Reisevorgang immer noch durch den Expedienten angepaßt / geändert werden kann.
- Ebenso ist wichtig, die Auswahl / den Radio-Button bei **<Rabatt/Provision>** auf **<Provision>** zu setzen, und die Regel auch zu aktivieren mit Häkchen in **<Aktiv>**.

ID	Beschreibung	Drucktext	Konto steuerpfl.	Konto steuerfrei	Betrag	%	Zahlungsziel	Rabatt / Provision	Aktiv
39	Marketing Gutschein		4610	4790	10,00	<input type="checkbox"/>	Fee	<input checked="" type="radio"/> / <input type="radio"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
25	Rabatt		8720	8700	0,00	<input type="checkbox"/>	Fee	<input checked="" type="radio"/> / <input type="radio"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
26	Standard Rabatt		4761	4760	0,00	<input type="checkbox"/>	Fee	<input checked="" type="radio"/> / <input type="radio"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
24	Ag.Provision		4761	4760	0,00	<input type="checkbox"/>	Fee	<input type="radio"/> / <input checked="" type="radio"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
38	Provision an Unterbucher 19%	Vermittlungsprovision	4761	4760	5,00	<input checked="" type="checkbox"/>	Fee	<input type="radio"/> / <input checked="" type="radio"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

In der Reise selbst wird dann bei der zu verprovisierenden Leistung eine „Provision“ eingetragen. Je nachdem, wie die Regel in der Administration angelegt wird, errechnet sich ARGUS sofort den entsprechenden Agenturprovisionsbetrag (hier: 5% auf 2 x 881 EUR) und zieht diesen vom Leistungspreis ab.

Preistyp	Drucktext	Zuordnung	Anz.	%	Preis	Steuer	Inkasso	Teilnehmerzuordnung	
Preis	Leistungspreis	Flug	Vorgang TUID 75...	1	881,00	Steuerfrei	D	Rolf Müller	881,00 + ✓
Preis	Leistungspreis	Flug	Vorgang TUID 75...	1	881,00	Steuerfrei	D	Heike Schmidt	881,00 + ✓
Provision	Provision an Unt...	Vermittlungs...	Vorgang TUID 75...	1	5,00	-88,10	Steuerfrei	Rolf Müller, Heike...	-88,10 📄 🗑️

+ Preis + Zuschlag + Abschlag + **Provision** + Bonuspunkte

VG Erlös 1673,90 VG EK Preis VG Preis 1673,90

Die Überstellung in die Buchhaltung erfolgt dann später im Rahmen der LTA. Dort kann man z. B. monatlich explizit nach offenen Entgelten suchen und diese dann automatisch mit der Sammelbearbeitung fakturieren / buchen.

Die Beträge werden automatisch auf die in den Entgelt-Regeln in der Administration hinterlegten Konten gebucht.

Die korrekte Behandlung der Agenturprovisionen obliegt dem Anwender selber und ist Gegenstand der Vereinbarung zwischen Haupt- und Unteragentur. Normalerweise handhabt man das so, daß Agenturprovisionen zwischen deutschen Unternehmern als MwSt-pflichtig vereinbart werden. Befindet sich die Unteragentur im EU-Ausland, muß unbedingt eine Agenturprovisionsregel gemäß den Reverse Charge Bestimmungen angelegt und verwendet werden.

Die Wahl der richtigen Agenturprovisionsregel bestimmt, auf welches Konto der Betrag in der Buchhaltung landet, und auch, ob MwSt dabei gezogen wird oder nicht.

5. Leistungsträgerabrechnung bei Eigenveranstaltung (z. B. mehrtägige Busreise)

Hinweis: Nachfolgend soll nur die Handhabung für ausgeschriebene Gruppenreisen zu einem bestimmten Termin dargestellt werden. Für FITs gilt dieses Verfahren NICHT!

Sie erwarten ein einfaches Konzept mit 3 Punkten, das sich ohne Nachdenken einmal durchlesen und weiter anwenden lässt? Da muß ich Sie enttäuschen. So, wie Sie viel Energie in die Gruppe stecken, gibt es dazu ein Rezept, an das man sich halten muß. Deshalb werden Sie diese Anleitung sicher mehrfach durchlesen und jeden Schritt einzeln nachvollziehen und verifizieren müssen. Sie haben dadurch aber jede Menge Vorteile, vor allem im Nachgang, bei der Abstimmung und im Fall von Nachfragen und Finanzamtsprüfungen.

VORAUSSETZUNG:

- Im **Kontenplan** sollte ein separates Konto für die Gruppenverrechnung angelegt werden. Dabei gilt: je Gruppe 1 separates Konto!
 - Im SKR03 wählen wir den 7000er Bereich, im SKR04 wählen wir den 8000er Bereich. Das Konto ist ein Bilanz-/ Finanzkonto.
 - Das Konto wird später alle Umsätze sowie den Wert der Reisevorleistungen aufnehmen, so daß sich automatisch die Bruttomarge ergeben wird.
 - Das Buchen der Bruttomarge kann dann im Anschluß entweder direkt vom Steuerberater oder sogar noch vorher vom Reisebüro übernommen werden, falls es sich ausreichend zur Margenabrechnung auskennt.
- Im **Veranstaltersortiment** des Reisebüros muß es einen Veranstalter geben, der ausschließlich für Eigenveranstaltungen genutzt werden wird.
 - Im Beispiel nutzen wir den Veranstalter „EVA“ (=Eigenveranstaltung). Alle Reisevorleistungen („RVL“) werden später mit den „echten“ Veranstalterkürzeln angelegt.
- Es sollte durchgängig mit einer **Gruppennummer** in den Vorgängen gearbeitet werden. Das System der Gruppennummern kann z. B. lauten: „Abreisedatum_Zielgebiet_Reisethema“ – „20260411_TYO_Mandelblüte“. Das Format JJMMTT am Anfang der Gruppennummer erleichtert später die einfache Sortierung in sämtlichen Listen und Suchfunktionen, auch für den Steuerberater.



VORTEIL DER HANDHABUNG:

- **Einfach** Handhabung beim Reiseverkauf
- Korrekte **Statistik**, die die echten Umsätze bei den eingesetzten Leistungsträgern ausweisen wird
- Einfache Handhabung in der **LTA**, da die Eingangsrechnungen und auch ggf. Leistungsträgerimporte weiterhin sauber genutzt werden können und direkt auf die Leistungen mit den richtigen Veranstaltercodes gesteuert werden können
- Saubere Ermittlung der **Bruttomarge** über das Gruppenverrechnungskonto
- Transparente / **Übersichtliche Erfassung und Darstellung** der eingesetzten RVL anhand eines Abrechnungsauftrags

ANLAGE DER AUFTRÄGE FÜR DIE GRUPPENTEILNEHMER

Die Reisen der Reisetilnehmer werden alle einzeln auf deren Namen angelegt.

Dabei sind folgende Details wichtig:

- Reisetitel enthält die Gruppennummer (hier: „20250113SKG“, also Abreise am 13.01.2025 nach Saloniki)
- Bei der Leistungserfassung wird als Veranstalter EVA genutzt. Es können 1 oder mehrere Leistungen zu diesem Pauschalpaket angelegt werden. Wichtig ist, daß wirklich alles unter EVA läuft, was umsatzmäßig in die Pauschalreise hineinkalkuliert wurde.
- Oftmals sind die Reiseversicherungen NICHT Bestandteil der Pauschalreise. Dann sollten die Versicherungsleistungen auch so wie sonst unter dem Veranstaltercode des Versicherers angelegt werden, damit sie nicht später in den Gruppenumsatz laufen.
- Das Veranstalterkürzel enthält ebenfalls die Gruppennummer.
- Anhand der Gruppennummer findet man später in der LTA die Reiseumsätze wieder.

Reiseauftrag - 123578

In Bearbeitung OK - Buchung OK Keine Auswahl

123651 Xaver Müller

Reiseanmelder

Buchungsdatum	26.11.2025	<input type="checkbox"/> Reisetitel	20250113SKG Griechenland - Thessaloniki
Reisezeitraum	Mo, 13.01.2025 - Sa, 31.01.2026 (384 Tage)	Gesamtpreis	2.962,14
Reiseziel	Griechenland - Thessaloniki - SKG	Offen	2.962,14
Reisemotiv	Eigenveranstaltung	Reiseberater/in	martin.blum

[Bearbeiten](#) [SMS](#) [E-Mail](#) [Brief](#) [Kopieren](#) [Buchh.](#)

[Zwischenablage](#)

Vorgänge Weniger anzeigen

VA / Vg.-Nr.	CRS / Buchung	Bearbeiter / Reisezeitr.	Preis	Ink.	Leist.	Aktionen
EVA 20250113SKG	Manuell 26.11.2025	Expedient 1 13.01.2025 - 31.01.2025	2.962,14 VA 2.962,14 KD		A	✕
FL	13.01.2025 - 13.01.2025	Berlin (BER) - Thessaloniki (SKG) / TK1504 / 11:05 - 16:00				
FL	31.01.2025 - 31.01.2025	Thessaloniki (SKG) - Berlin (BER) / TK1505 / 16:55 - 18:00				

[Storno](#) [Versicherung](#) [VA E-Mail](#) [Sicherheitsschein](#)

Alle weiteren Reisen, die zu dieser Gruppe verkauft werden, können entweder direkt neu angelegt werden, oder auch durch Kopieren der ersten Reise auf den nächsten Kunden entstehen.

Wichtig ist das Beibehalten der Gruppennummer im Reisetitel sowie der Veranstalter-Vorgangsnummer, und natürlich, daß als Veranstaltercode EVA genutzt wird.



Für den Expedienten ist das Thema nun erledigt:

Für den Kunden können ganz normal die Dokumente / Rechnungen gedruckt werden, Kundenzahlungen erfaßt und Zusatzleistungen etc. erfaßt werden. Die EVA-Leistungen bleiben auch bis zum letzten Moment veränderbar, so daß hier bequem immer noch Änderungen / Umbuchungen stattfinden können.

ANLAGE EINES ABRECHNUNGS-AUFTRAGS FÜR DIE GRUPPE

Zusätzlich zusätzlich erfassen Sie einen „Abrechnungsauftrag“. Das sieht zuerst kompliziert aus, ist aber im Prinzip ganz einfach, wenn man sich an folgende Regeln hält:

- Kunde des Abrechnungsauftrags = eigenes Reisebüro
- Reisetitel = Gruppennummer
- Es werden alle Reiseleistungen, die für diese Gruppe eingesetzt werden, mit den „echten“ Veranstaltercodes, Vorgangsnummern und Preisen auf diesem Abrechnungsauftrag erfaßt (grüne Markierungen).
 - **Ja, das bedeutet, daß Sie bei der Übernahme aus dem CRS die jeweiligen Leistungen nicht auf die Teilnehmeraufträge, sondern auf den Abrechnungs-auftrag steuern müssen!**
- Sie erfassen zusätzlich eine oder mehrere EVA-Leistungen. Der Wert der EVA-Leistungen ist meist negativ und in gleicher Höhe wie der Wert der eigentlichen Veranstalterleistungen (rote Markierung).
 - Es kann sich dabei entweder um 1 einzige EVA-Leistung handeln, oder mehrere – je nachdem, wie der Stand auf dem Auftrag ist.
- **Durch die negative EVA-Leistung(en) steht der Gesamtumsatz des Auftrags auf Null (orange Markierung)**

Reiseauftrag - 123580
In Bearbeitung OK - Buchung OK -- Keine Auswahl --
111913 Mein eigenes Reisebüro
Reiseanmelder

Buchungsdatum: 26.11.2025
Reisezeitraum: Mo, 13.01.2025 - Do, 15.01.2026 (368 Tage)
Reiseziel: Griechenland - Thessaloniki - SKG
Reisemotiv: Eigenveranstaltung

Reisetitel: 20250113SKG Griechenland - Chalkidiki
Gesamtpreis: 0,00
Offen: 0,00
Reiseberater/in: martin.b...m

Vorgänge

VA / Vg.-Nr.	CRS / Buchung	Bearbeiter / Reisezeitr.	Preis	Ink.	Leist.	Aktionen
TTSH PNRXYZ	Manuell 26.11.2025	Expedient 1 13.01.2025 - 31.01.2025	1.600,00 VA 1.600,00 KD	A		
FL 13.01.2025 - 13.01.2025		Berlin (BER) - Thessaloniki (SKG) / TK1504 / 11:05 - 16:00				
FL 31.01.2025 - 31.01.2025		Thessaloniki (SKG) - Berlin (BER) / TK1505 / 16:55 - 18:00				
DLXX Agentur	Manuell 26.11.2025	13.01.2025 - 31.01.2025	899,00 VA 899,00 KD	A		
FR Landprogramm						
BOOT Boot	Manuell 26.11.2025	15.01.2026 - 15.01.2026	799,00 VA 799,00 KD	A		
FA 15.01.2026 - 15.01.2026		Mole - Insel				
VEOX Hotel	Manuell 26.11.2025	13.01.2026 - 15.01.2026	1.500,00 VA 1.500,00 KD	A		
HO 13.01.2026 - 15.01.2026		Märchenschloß (Dort)				
EVA 20250113SK...	Manuell 26.11.2025	13.01.2025 - 15.01.2026	-4.798,00 VA -4.798,00 KD	A		



VERARBEITUNG IN DER BUCHHALTUNG

Die Eingangsrechnungen für die Gruppenreise können – je nach Leistungsträger/Veranstalter – direkt auf den Leistungen des Abrechnungsauftrags verarbeitet werden. Dabei ist insbesondere vorteilhaft, daß auch Eingangsrechnungsimpote den vorhandenen Leistungen sofort zugewiesen werden, da ja die „echte“ Vorgangsnummer in den Leistungen des Abrechnungsauftrags steht.

D. h.: die Erfassung der Eingangsrechnungen erfolgt wie gewohnt in der LTA.

Reise-Nr.	Ink.	VA	Vorgangs-Nr.	Reisetitel	Buchung	Abreise	Bearb.	Reiseanmelder	Preis VA	Offen KD	Pos. Preis	VA-Rechnung	VA-Zahlung	VA-Erlös
123580	A	TTSH	PNRXYZ	202501...	26.11.2025	13.01.2025	Ex1	Mein eigenes...	1.600,00	0,00	1.600,00			
123580	A	DLXX	Agentur	202501...	26.11.2025	13.01.2025		Mein eigenes...	899,00	0,00	899,00			
123580	A	BOOT	Boot	202501...	26.11.2025	13.01.2025		Mein eigenes...	799,00	0,00	799,00			
123580	A	VEOX	Hotel	202501...	26.11.2025	13.01.2025		Mein eigenes...	1.500,00	0,00	1.500,00			
123580	A	EVA	20250113S...	202501...	26.11.2025	13.01.2025		Mein eigenes...	-4.798,00	0,00	0,00	13.01.2025		-4.798,00

ABRECHNUNG DER REISEUMSÄTZE / MARGENABRECHNUNG

In der LTA sieht man z. B. bei der Suche nach Abreisedatum ganz deutlich die EVA-Leistungen der einzelnen Gruppenreisetilnehmer anhand des Reisetitels und auch der Vorgangsnummer. Je sauberer die Mitarbeiter beim Anlegen der Leistungen gearbeitet haben, desto einfacher wird später die Abrechnung.

Die Verarbeitung der EVA-Leistungen erfolgt erst, nachdem die Gruppe abgereist / wieder zurückgekommen ist.

Leistungsträgerabrechnung

Reise-Nr. von: [] Reise-Nr. bis: [] VA-Kürzel: [] VA Vorgangs-Nr.: [] Reisetitel: [] Reiseanmelder: [] Teilnehmer: [] + Inkasso: **Inkasso: Alle** | Kostenstelle: []

Datum aus: [] Buchung von: [] Buchung bis: [] Abreise von: **13.01.2025** | Abreise bis: **13.01.2025** + Filter: [] Filiale: **Filiale: Alle**

Vorgänge suchen | Entgelte suchen | Entwürfe suchen | Zurücksetzen | Zwischengespeicherte leeren (0) | Nur Markierte anzeigen | **Sammelbearbeitung**

Reise-Nr.	Ink.	VA	Vorgangs-Nr.	Reisetitel	Buchung	Abreise	Bearb.	Reiseanmelder	Preis VA
122587	A	DVXX	REG571	Fernreise Chil...	26.10.2024	13.01.2025	Ex1	Müller Ralf- Rainer	2.962,14
122785	D	ERV	407853876	Versicherung ...	13.01.2025	13.01.2025	Ex1	Müller Luisa	128,00
123578	A	EVA	20250113SKG	20250113SKG...	26.11.2025	13.01.2025	Ex1	Müller Xaver	2.962,14
123579	A	EVA	20250113SKG	Griechenland ...	26.11.2025	13.01.2025	Ex1	Müller Alexander	2.962,14
123580	A	TTSH	PNRXYZ	20250113SKG...	26.11.2025	13.01.2025	Ex1	Mein eigenes Reisebüro	1.600,00
123580	A	DLXX	Agentur	20250113SKG...	26.11.2025	13.01.2025		Mein eigenes Reisebüro	899,00
123580	A	BOOT	Boot	20250113SKG...	26.11.2025	13.01.2025		Mein eigenes Reisebüro	799,00
123580	A	VEOX	Hotel	20250113SKG...	26.11.2025	13.01.2025		Mein eigenes Reisebüro	1.500,00
123580	A	EVA	20250113SKG - RVL	20250113SKG...	26.11.2025	13.01.2025		Mein eigenes Reisebüro	-4.798,00
123581	A	EVA	20250113SKG	Griechenland ...	26.11.2025	13.01.2025	Ex1	Müller Almud	2.962,14
123582	A	EVA	20250113SKG	Griechenland ...	27.11.2025	13.01.2025	Ex1	Müller Gisela Theresa	2.962,14

Es werden alle EVA-Leistungen der betreffenden Gruppennummer zusammengeführt. Am einfachsten ist es, nach der Gruppennummer zu suchen. Und hier erweist sich, wie sauber die Mitarbeiter gearbeitet haben, denn es müssten alle EVA-Leistungen der abzurechnenden Gruppe erscheinen.

Startseite | Saldenliste | Kontenrahmen | Leistungsträgerabrechnung | **Reise 123578 - Xaver Müller** | Reise 123580 - Mein eigenes Reis...

Leistungsträgerabrechnung

Reise-Nr. von: [] Reise-Nr. bis: [] VA-Kürzel: [] **VA Vorgangs-Nr.: 20250113skg** | Reisetitel: [] Reiseanmelder: [] Teilnehmer: [] + Inkasso: **Inkasso: Alle**

Datum aus: [] Buchung von: [] Buchung bis: [] Abreise von: [] Abreise bis: [] + Filter: []

Vorgänge suchen | Entgelte suchen | Entwürfe suchen | Zurücksetzen | Zwischengespeicherte leeren (0) | Nur Markierte anzeigen | **Sammelbearbeitung**

Reise-Nr.	Ink.	VA	Vorgangs-Nr.	Reisetitel	Buchung	Abreise	Bearb.	Reiseanmelder	Preis VA
123578	A	EVA	20250113SKG	20250113SKG...	26.11.2025	13.01.2025	Ex1	Müller Xaver	2.962,14
123579	A	EVA	20250113SKG	Griechenlan...	26.11.2025	13.01.2025	Ex1	Müller Alexander	2.962,14
123580	A	EVA	20250113SKG	20250113SKG...	26.11.2025	13.01.2025		Mein eigenes Reise...	-4.798,00
123581	A	EVA	20250113SKG	Griechenlan...	26.11.2025	13.01.2025	Ex1	Müller Almud	2.962,14
123582	A	EVA	20250113SKG	Griechenlan...	27.11.2025	13.01.2025	Ex1	Müller Gisela Theresa	2.962,14

In der anschließenden Sammelbearbeitung werden per Abreisedatum alle EVA-Leistungen zu 100% auf das Gruppenverrechnungskonto im 7000er Bereich (hier: K7100) gesteuert.

Vorgang Xaver Müller - 123578 - EVA 20250113SKG A

Eingangsrechnung

Belegdatum: 13.01.2025 | Belegnummer: 123578

Positionspreis: 0,00 | OP: 123578

Leistungstext: Vorgangspreis

Provision %: 0,00 | Provision (z. St.): 0,00

Steuer %: Zzgl. 19,00 | Steuerbetrag: 0,00

Erlöskonto: 8400 Erlöse ... | Belastung: 0,00

Xaver Müller (EVA 20250113SKG A)
 20250113SKG Griechenland - Thessaloniki
 Reise-Nr. 123578

Buchung (R): 26.11.2025 | VA-Rechnung: 13.01.2025
 Abreise (R): 13.01.2025 | VA-Zahlung: 13.01.2025
 Erlös: 2.962,14

Belegdatum	Beleg	OP	Text	Konto	Preis	Prov. %	Prov.	St. %	Steuer	Belastung
13.01.2025		12...	Vorgangspreis	7100	2.962,14	100,00...	2.962,14	0,00	0,00	0,00

Bei der anschließenden Frage, zu wann der Erlös zu buchen ist, wählen Sie ebenfalls das Abreisedatum.

Damit sind nun auch alle EVA-Leistungen bearbeitet, deren Ampel ist grün, und die Verkaufsumsätze der Gruppe sowie der Gegenwert der eingesetzten Reisevorleistungen / Veranstalterleistungen befindet sich ebenfalls auf dem Gruppenverrechnungskonto, denn Sie haben ja auch die negative EVA-Leistung des Abrechnungsauftrags zu 100% auf dieses Konto gesteuert.

Ein Blick auf das Gruppenverrechnungskonto zeigt:

- Die Gruppenverkaufsumsätze (rot markiert) stehen auf dem Konto
- Der Wert der RVL (rot markiert) steht auf dem Konto
- Die Bruttomarge ergibt sich aus der Differenz Umsatz minus RVL (orange Markierung)

Kontenblatt Konto 7100 - Umsatzkonto Eigenveranstaltung

Konto von: 7100 | Konto bis: 7100 | Von: 01.01.2025 | Bis: 31.12.2025

Zeitraum-Saldo: -7.050,56 (01.01.2025 - 31.12.2025)
 Stichtag-Saldo: -7.050,56 (01.01.2025 - 31.12.2025)
 Geschäftsjahres-Saldo: -7.050,56 (01.01.2025 - 31.12.2025)

Nr.	Aktion	Datum	Text	Beleg	Gegenkonto	Soll	Steuern	Haben	Steuern	Konto	St. %	Key	Ident.	OP	Bem.	User	Erstellt
420895	TOU	13.01.2025	123578, 13.01.2025, EVA, Xaver Müller, Vorgangspreis		92582			2.962,14						123578	UMS	MaBi	27.11.2025
420897	TOU	13.01.2025	123579, 13.01.2025, EVA, Alexander Müller, Vorgangssr		92582			2.962,14						123579	UMS	MaBi	27.11.2025
420899	TOU	13.01.2025	123580, 13.01.2025, EVA, Mein eigenes Reisebüro, Vorr		92582			-4.798,00						123580	RVL	MaBi	27.11.2025
420901	TOU	13.01.2025	123581, 13.01.2025, EVA, Almut Müller, Vorgangspreis		92582			2.962,14						123581	UMS	MaBi	27.11.2025
420903	TOU	13.01.2025	123582, 13.01.2025, EVA, Gisela Theresa Müller, Vorgar		92582			2.962,14						123582	UMS	MaBi	27.11.2025

EB-Wert: 0,00 | Jahresverkehrszahlen: 0,00 | 0,00 | 7.050,56 | 0,00

Als letzter Schritt kann die Aufteilung der verbleibenden Brutto-Marge erfolgen, je nachdem, ob die eingesetzten RVL steuerfrei oder steuerpflichtig zu betrachten sind. Diese Informationen ergeben sich alle aus dem Abrechnungsauftrag, der ja mit den „echten“ Veranstalterleistungen ein Abbild der eingesetzten RVL ist. Daraus läßt sich auch die steuerliche Aufteilung einfach ableiten, so daß das Gruppenverrechnungskonto entsprechend gegen die Margenkonto aufzulösen ist.