



Cresus Finanzbuchhaltung

3 - Erste Schritte

3.1 - Eine Beispielbuchhaltung erstellen

3.2 - Kontenplan anzeigen

3.3 - Buchungsjournal anzeigen

3.4 - Buchungen

3.4.1 - Eingabe einer Buchung

3.4.2 - Eine Buchung ändern

3.4.3 - Eine Buchung löschen

3.4.4 - Sammelbuchungen

3.4.5 - Buchungen mit MWST

3.5 - Journal ausdrucken

3.6 - Suchen

3.6.1 - Datum finden

3.6.2 - Buchungen suchen

3.6.3 - Schnellsuche

3.7 - Konto anzeigen

3.8 - Gewinn- und Verlustrechnung anzeigen

3.9 - Bilanz anzeigen

3.10 - Erfolgsrechnung anzeigen

3.11 - Probabilanz anzeigen

3.12 - Abschluss der Buchungsperiode

3.13 - Neues Rechnungsjahr eröffnen

3.14 - Eröffnungsbilanz aktualisieren

3.15 - Eine Gewinn- und Verlustrechnung mit Vergleich anzeigen

3 - Erste Schritte

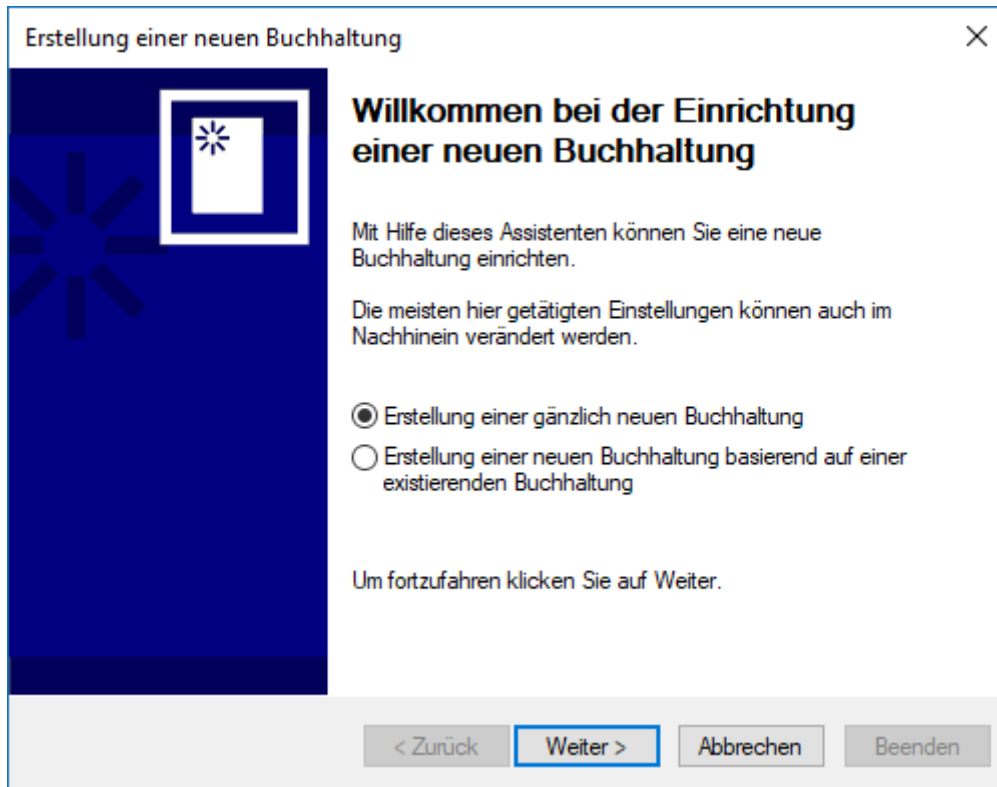
In diesem Kapitel begleiten wir Sie bei Ihren ersten Schritten mit Crésus Finanzbuchhaltung. Die Grundsätze werden dabei anhand einer Beispielbuchhaltung erklärt.

Wenn Sie keine neue Buchhaltung anlegen müssen, da Sie mit einer bestehenden Buchhaltung weiterarbeiten werden, [lesen Sie bitte trotzdem dieses Kapitel](#), das Sie mit dem Kontenplan vertraut macht, damit Sie verstehen, wie Sie diesen anpassen können. Denn dies ist die Voraussetzung für die weitere Lektüre.

3.1 - Eine Beispielbuchhaltung erstellen

So erstellen Sie eine neue Buchhaltung:


- Klicken Sie auf *Datei – Neu*. So wird der Assistent zur Erstellung einer neuen Buchhaltung gestartet.



- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Weiter*.

Hier können Sie zwischen verschiedenen Basiskontenplänen auswählen.

Erstellung einer neuen Buchhaltung



Kontenplan

Wählen Sie den Kontenplan den Sie als Basis für Ihre neue Buchhaltung benutzen wollen.

Basiskontenplan: Sprache : Deutsch

Kontenplan, vereinfacht, für KMU (mehrsprachig)


Schweizer Kontenplan KMU reduziert.
(350 Konten)

Enthält die Konten für Cresus Lohnbuchhaltung und Cresus Faktura

< Zurück
Weiter >
Abbrechen
Beenden

- Wählen Sie den *Kontenplan, vereinfacht, für KMU (mehrsprachig)*.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Weiter*.
- Geben Sie nun einen Namen für Ihre Buchhaltung ein. Dieser Name erscheint im Kopf aller Ausdrucke.

Erstellung einer neuen Buchhaltung



Name der Buchhaltung

Der Name der Buchhaltung erscheint im Kopf aller Ausdrücke.

Vermeiden Sie das laufende Jahr im Namen anzugeben. Statt "Muster AG 2018" geben Sie besser "Muster AG" an.

< Zurück


Weiter >

Abbrechen

Beenden

- Geben Sie «Beispiel» ein.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Weiter*.
- Geben Sie *Anfang*- und *Enddatum* der Buchungsperiode an. Für dieses Beispiel geben Sie das aktuelle Kalenderjahr ein.

Erstellung einer neuen Buchhaltung



Buchungsperiode

Geben Sie das Anfangs- und Enddatum Ihrer Buchungsperiode an.

Anfang:

Ende:

- Klicken Sie auf *Weiter*.
- In diesem Beispiel werden wir die übliche *MWST-Methode* verwenden:

Erstellung einer neuen Buchhaltung



Einstellungen für die MWST

MWST-Abrechnungsmethode

☒ MWST nach vereinbarten Entgelten
☐ MWST nach vereinnahmten Entgelten
☐ MWST mit Saldosteuersatzmethode
☐ Keine MWST

Dies ist die Standardmethode. Die offenen Rechnungen werden über ein Debitoren/Kreditorenkonto verbucht, und die Zahlungseingänge werden separat verbucht.

- Wählen Sie die Art *MWST nach vereinnahmten Entgelten* aus.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Weiter*.

Erstellung einer neuen Buchhaltung

TVA

TVA

Einstellungen für die MWST

Abrechnungsmethode

☒ Vereinbarte Entgelte
☐ Vereinnahmte Entgelte

Dies ist die Standardmethode. Die offenen Rechnungen werden über ein Debitoren/Kreditorenkonto verbucht, und die Zahlungseingänge werden separat verbucht.

Periodizität der MWST-Abrechnung:

☐ Monatlich
☒ Vierteljährlich
☐ Halbjährlich

Diese Einstellung ist im Prinzip korrekt, sie kann aber für Spezialfälle geändert werden.

< Zurück

Weiter >

Abbrechen

Beenden

- Wählen Sie die Abrechnungsmethode *MWST nach vereinbarten Entgelten* aus
- sowie als Periodizität *Vierteljährlich*.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Weiter*.
- In diesem Beispiel werden wir Leistungen zum Normalsatz und zum reduzierten Satz berücksichtigen.

Erstellung einer neuen Buchhaltung

TVA

TVA

Einstellungen für die MWST

Geben Sie an welche Umsatzsteuersätze Sie benutzen wollen.

☒ Normalsatz
 ☒ Reduzierter Satz
 ☐ Sondersatz für Beherbergungsleistungen


< Zurück

Weiter >

Abbrechen

Beenden

- Wählen Sie die beiden Sätze aus.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Weiter*.
- Aktivieren Sie nicht die Option *Ja, ich möchte die Kostenrechnung benutzen*.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Weiter*.
- Bestätigen Sie den vorgeschlagenen Dateinamen und den Ordner für das Abspeichern Ihrer Buchhaltung.



Name der Buchhaltungsdatei

Geben Sie an unter welchem Dateinamen und in welchem Ordner Sie Ihre Buchhaltung speichern wollen.

Belassen Sie die vorgeschlagene Jahreszahl am Ende des Dateinamens, Sie vereinfachen so den Jahreswechsel.


Dateiname:

Ihre Buchhaltung wird in folgenden Ordner gespeichert:

Ordner ändern...

< Zurück
Weiter >
Abbrechen
Beenden

- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Weiter*.



Beispiele

Ihre neue Buchhaltung kann mit Beispielbuchungen erstellt werden. Sie können diese Buchungen nachträglich ohne weiteres löschen.

☒ Ja, ich möchte die Beispielbuchungen übernehmen

< Zurück
Weiter >
Abbrechen
Beenden

- Geben Sie an, dass Sie die Beispielbuchungen übernehmen möchten.

- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Weiter*.
- Bestätigen Sie die Zusammenfassung.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Weiter*.
- Um den Assistenten zu schliessen, klicken Sie auf die Schaltfläche *Beenden*.
- Wechseln Sie in der Maske Definitionen zur Registerkarte *Firma*:

Definitionen

Anzeige	Eingabe	Kostenrechnung	Konten	Ergebnis	Farben	Anhänge
Allgemein	Firma	Global	Buchungen	MWST	Eingabe MWST	Zahlen Datum

Firmenname: ABC AG

Adresse: Bahnhofstrasse 3

PLZ + Ort: 8000 Zürich

Land: Schweiz

Rechtsform: Aktiengesellschaft (AG)

Unternehmens-Identifikationsnummer: CHE-123.456.788

[UID Register online](#)

Angaben für die MWST-Abrechnung

Kontaktperson: Fritz Muller

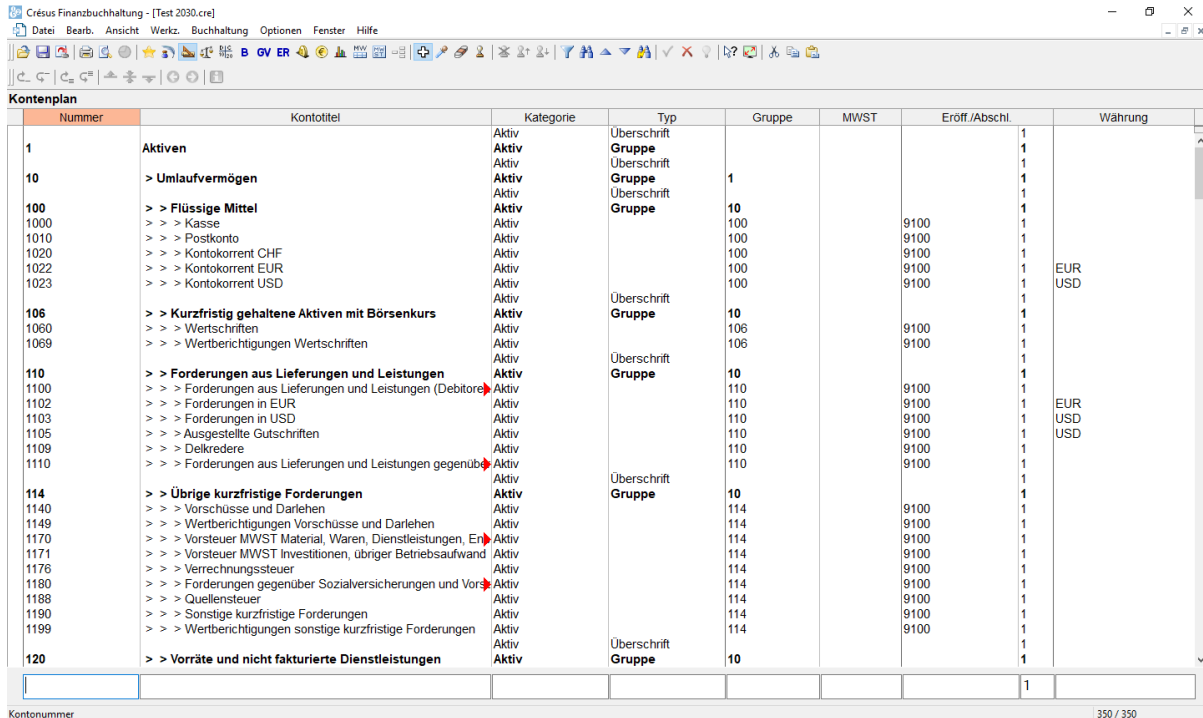
Telefon: 041 234 56 78

OK Abbrechen Hilfe

- Fügen Sie die Angaben des Unternehmens hinzu sowie die Informationen zur MWST-Abrechnung.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.

3.2 - Kontenplan anzeigen


Nachdem Sie die neue Datei angelegt haben, zeigt Cresus Finanzbuchhaltung den Kontenplan an.



Nummer	Kontotitel	Kategorie	Typ	Gruppe	MWST	Eröff./Abschl.	Währung
1	Aktiven	Aktiv	Überschrift			1	
		Aktiv	Gruppe			1	
10	> Umlaufvermögen	Aktiv	Überschrift			1	
		Aktiv	Gruppe	1		1	
100	> > Flüssige Mittel	Aktiv	Überschrift			1	
1000	> > > Kasse	Aktiv	Gruppe	10		1	
1010	> > > Postkonto	Aktiv		100	9100	1	
1020	> > > Kontokorrent CHF	Aktiv		100	9100	1	
1022	> > > Kontokorrent EUR	Aktiv		100	9100	1	EUR
1023	> > > Kontokorrent USD	Aktiv		100	9100	1	USD
106	> > Kurzfristig gehaltene Aktiven mit Börsenkurs	Aktiv	Überschrift			1	
1060	> > > Wertschriften	Aktiv	Gruppe	10		1	
1069	> > > Wertberichtigungen Wertschriften	Aktiv		106	9100	1	
110	> > Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Aktiv	Überschrift			1	
1100	> > > Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	Aktiv	Gruppe	10		1	
1102	> > > Forderungen in EUR	Aktiv		110	9100	1	EUR
1103	> > > Forderungen in USD	Aktiv		110	9100	1	USD
1105	> > > Ausgestellte Gutschriften	Aktiv		110	9100	1	USD
1109	> > > Delkrede	Aktiv		110	9100	1	
1110	> > > Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber	Aktiv		110	9100	1	
114	> > Übrige kurzfristige Forderungen	Aktiv	Überschrift			1	
1140	> > > Vorschüsse und Darlehen	Aktiv	Gruppe	10		1	
1149	> > > Wertberichtigungen Vorschüsse und Darlehen	Aktiv		114	9100	1	
1170	> > > Vorsteuer MWST Material, Waren, Dienstleistungen, Er	Aktiv		114	9100	1	
1171	> > > Vorsteuer MWST Investitionen, übriger Betriebsaufwand	Aktiv		114	9100	1	
1176	> > > Verrechnungssteuer	Aktiv		114	9100	1	
1180	> > > Forderungen gegenüber Sozialversicherungen und Vors	Aktiv		114	9100	1	
1188	> > > Quellensteuer	Aktiv		114	9100	1	
1190	> > > Sonstige kurzfristige Forderungen	Aktiv		114	9100	1	
1199	> > > Wertberichtigungen sonstige kurzfristige Forderungen	Aktiv		114	9100	1	
120	> > Vorräte und nicht fakturierte Dienstleistungen	Aktiv	Überschrift			1	
		Aktiv	Gruppe	10		1	

- Verwenden Sie die Bildlaufleiste rechts im Fenster oder das Mause, um durch die verschiedenen Konten zu scrollen.
- Die Kontenstruktur entspricht dem KMU-Kontenplan 2015 §26.1 Référence pour le plan comptable.

Die Anpassungen des Kontenplans werden unter §4.2 Adapter le plan comptable beschrieben.

Um aus einer anderen Ansicht in den Kontenplan zu gelangen, klicken Sie auf das Symbol  oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Kontenplan* aus.

3.3 - Buchungsjournal anzeigen

Um die Buchungen dieser Buchhaltung zu überprüfen, klicken Sie auf das Symbol



oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Journal* aus:

Cresus Finanzbuchhaltung - [Test 2030.cre]

File Bearb. Ansicht Werkz. Buchhaltung Optionen Fenster Hilfe

Journal: Hauptjournal 01.01.30 - 31.12.30

Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag
20.04.30	4200	...	29	Einkauf bar, (VSMD) netto, MWST = 14.81	185.19
20.04.30	1170	...	29	Einkauf bar, 8% MWST (VSMD)	14.81
20.04.30	...	1000	29	Einkauf bar Total, (VSMD)	200.00
21.04.30	1170	1010	41	Zahlung MWST Zoll, (UIM)	130.00
14.05.30	6570	...	18	Einkauf, (VSIB) netto, MWST = 35.56	444.44
14.05.30	1171	...	18	Einkauf, 8% MWST (VSIB)	35.56
14.05.30	...	1000	18	Einkauf Total, (VSIB)	480.00
15.05.30	6510	...	22	Swisscom April 2014, (VSIB) netto, MWST = 42.00	525.00
15.05.30	1171	...	22	Swisscom April 2014, 8% MWST (VSIB)	42.00
15.05.30	...	2000	22	Swisscom April 2014 Total, (VSIB)	567.00
15.05.30	6550	...	20	Einkauf Kaugummi (100 Packchen à CHF 1.-), Barzahlung, (VSMD) netto, MWST = 7.41	92.59
15.05.30	1170	...	20	Einkauf Kaugummi (100 Packchen à CHF 1.-), Barzahlung, 8% MWST (VSMD)	7.41
15.05.30	...	1000	20	Einkauf Kaugummi (100 Packchen à CHF 1.-), Barzahlung Total, (VSMD)	100.00
15.05.30	1510	...	25	Regal für Raum 3, (VSIB) netto, MWST = 400.00	5'000.00
15.05.30	1171	...	25	Regal für Raum 3, 8% MWST (VSIB)	400.00
15.05.30	...	2000	25	Regal für Raum 3 Total, (VSIB)	5'400.00
24.05.30	6400	...	26	Strom, (VSMD) netto, MWST = 56.07	700.93
24.05.30	1170	...	26	Strom, 8% MWST (VSMD)	56.07
24.05.30	6400	...	26	Wasser, (VSMDRED) netto, MWST = 4.88	195.12
24.05.30	1170	...	26	Wasser, 2.5% MWST (VSMDRED)	4.88
24.05.30	6510	...	26	Internet, (VSIB) netto, MWST = 4.37	54.63
24.05.30	1171	...	26	Internet, 8% MWST (VSIB)	4.37
24.05.30	...	1020	26	Zahlung	1'016.00
28.05.30	4200	...	13	Wareneinkauf Rechnung 301, (VSMD) netto, MWST = 29.63	370.37
28.05.30	1170	...	13	Wareneinkauf Rechnung 301, 8% MWST (VSMD)	29.63
28.05.30	...	2000	13	Wareneinkauf Rechnung 301 Total, (VSMD)	400.00

MwSt: (ohne MwSt) ☐ Einkauf/Zahlung ☐ Verkauf/Zahlung

☐ Soll ☐ Haben


01.01.30 3 0.00

Wenn Sie Hilfe benötigen, betätigen Sie die Taste F1

Markiert: 0 137 / 137 / 137

- Verwenden Sie die Bildlaufleiste rechts im Fenster oder das Mause, um durch die Buchungen zu scrollen.
- Es werden einfache Buchungen mit nur einer Zeile mit einem Soll- und einem Habenkonto angezeigt, aber auch Sammelbuchungen mit einem Sollkonto und mehreren Habenkonten oder umgekehrt. Einige Buchungen enthalten MWST, andere nicht.
- Mit den Tasten **Page Up** und **Page Down** können Sie durch die Buchungen navigieren.
- Mit den Tasten **Shift** + **Page Up** können Sie die ersten Buchungen der Buchungsperiode anzeigen.

Journal: Hauptjournal										01.01.30 - 31.12.30	
Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag						
01.01.30	1000	9100		Eröffnungssaldo Kasse	9714.00						
01.01.30	1010	9100		Eröffnungssaldo Postkonto	50917.50						
01.01.30	1020	9100		Eröffnungssaldo Kontokorrent CHF	21'011.20						
01.01.30	1100	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren - Kunden)	87'120.45						
01.01.30	1200	9100		Eröffnungssaldo Handelswaren	1'200.00						
01.01.30	1210	9100		Eröffnungssaldo Rohstoffe	8'064.80						
01.01.30	1500	9100		Eröffnungssaldo Maschinen und Apparate	32'750.00						
01.01.30	9100	1509		Eröffnungssaldo Wertberichtigungen Maschinen und Apparate	4'000.00						
01.01.30	1510	9100		Eröffnungssaldo Mobiliar und Einrichtungen	52'000.00						
01.01.30	9100	1519		Eröffnungssaldo Wertberichtigungen Mobiliar und Einrichtungen	7'000.00						
01.01.30	1520	9100		Eröffnungssaldo Büromaschinen, Informatik, Kommunikationstechnologie	42'879.00						
01.01.30	9100	1529		Eröffnungssaldo Wertberichtigungen Büromaschinen, Informatik, Kommunikationstechnologie	24'000.00						
01.01.30	1530	9100		Eröffnungssaldo Fahrzeuge	40'000.00						
01.01.30	9100	1539		Eröffnungssaldo Wertberichtigungen Fahrzeuge	6'000.00						
01.01.30	1540	9100		Eröffnungssaldo Werkzeuge und Geräte	30'500.00						
01.01.30	9100	1549		Eröffnungssaldo Wertberichtigungen Werkzeuge und Geräte	15'000.00						
01.01.30	9100	2000		Eröffnungssaldo Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Kreditoren-Lieferanten)	3'268.00						
01.01.30	9100	2030		Eröffnungssaldo Erhaltene Anzahlungen	2'590.00						
01.01.30	9100	2301		Eröffnungssaldo Erhaltener Ertrag des Folgejahres	12'345.75						
01.01.30	9100	2450		Eröffnungssaldo Darlehen	40'000.00						
01.01.30	9100	2630		Eröffnungssaldo Rückstellungen für Garantieverpflichtungen	15'000.00						
01.01.30	9100	2800		Eröffnungssaldo Aktien-, Stamm-, Anteilschein- oder Stiftungskapital	200'000.00						
01.01.30	9100	2970		Eröffnungssaldo Gewinnvortrag oder Verlustvortrag	46'953.00						
02.01.30	6000	1010	26	Miete	890.00						
15.01.30	...	3200	1	Verkauf, (UST) netto, MWST = 240.37	3'004.63						
15.01.30	...	2200	1	Verkauf, 8% MWST (UST)	240.37						
15.01.30	1100	...	1	Verkauf Total, (UST)	3'245.00						

Es handelt sich um die Eröffnungsbuchungen. Sie werden in der rechten Spalte mit dem Symbol  gekennzeichnet, das eine offene Mappe darstellt; in der Einführung zum Periodenwechsel werden sie genauer erläutert (§11.2 La réouverture).


3.4 - Buchungen

Jedes die Buchhaltung betreffende Ereignis wird in Cresus Finanzbuchhaltung in Form einer Buchung eingegeben: der Verkauf eines Artikels und das Erstellen der entsprechenden Rechnung, die Bezahlung der Rechnung durch den Kunden, die Auszahlung der Löhne, die Bezahlung der Steuern. Für jedes Ereignis wird eine Buchung erstellt.

Eine Buchung umfasst ein Datum, ein Sollkonto, ein Habenkonto, eine Belegnummer, einen Buchungstext, einen Betrag und manchmal auch zusätzliche Informationen bezüglich der MWST (§7 La gestion de la TVA), die Währung (bei Buchungen mit einem Fremdwährungskonto (§13 Les monnaies étrangères) oder den analytischen Code, falls diese Funktion aktiviert wurde (§20 Centres d'analyse).

3.4.1 - Eingabe einer Buchung

Als Beispiel verwenden wir eine Überweisung von 1500.– vom Postkonto in die Kasse.

- Um in das Buchungsjournal zu gelangen, klicken Sie auf das Symbol  oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Journal* aus.

Cresus Finanzbuchhaltung - [Test 2030.cre]

Menü: Datei Bearb. Ansicht Werkz. Buchhaltung Optionen Fenster Hilfe

Journal: Hauptjournal

Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag
20.04.30	4200	...	29	Einkauf bar, (VSMD) netto, MWST = 14.81	185.19
20.04.30	1170	...	29	Einkauf bar, 8% MWST (VSMD)	14.81
20.04.30	...	1000	29	Einkauf bar Total, (VSMD)	200.00
21.04.30	1170	1010	41	Zahlung MWST Zoll, (UIM)	130.00
14.05.30	6570	...	18	Einkauf, (VSIB) netto, MWST = 35.56	444.44
14.05.30	1171	...	18	Einkauf, 8% MWST (VSIB)	35.56
14.05.30	...	1000	18	Einkauf Total, (VSIB)	480.00
15.05.30	6510	...	22	Swisscom April 2014, (VSIB) netto, MWST = 42.00	525.00
15.05.30	1171	...	22	Swisscom April 2014, 8% MWST (VSIB)	42.00
15.05.30	...	2000	22	Swisscom April 2014 Total, (VSIB)	567.00
15.05.30	6550	...	20	Einkauf Kaugummi (100 Packchen à CHF 1.–), Barzahlung, (VSMD) netto, MWST = 7.41	92.59
15.05.30	1170	...	20	Einkauf Kaugummi (100 Packchen à CHF 1.–), Barzahlung, 8% MWST (VSMD)	7.41
15.05.30	...	1000	20	Einkauf Kaugummi (100 Packchen à CHF 1.–), Barzahlung Total, (VSMD)	100.00
15.05.30	1510	...	25	Regal für Raum 3, (VSIB) netto, MWST = 400.00	5'000.00
15.05.30	1171	...	25	Regal für Raum 3, 8% MWST (VSIB)	400.00
15.05.30	...	2000	25	Regal für Raum 3 Total, (VSIB)	5'400.00
24.05.30	6400	...	26	Strom, (VSMD) netto, MWST = 56.07	700.93
24.05.30	1170	...	26	Strom, 8% MWST (VSMD)	56.07
24.05.30	6400	...	26	Wasser, (VSMDRED) netto, MWST = 4.88	195.12
24.05.30	1170	...	26	Wasser, 2.5% MWST (VSMDRED)	4.88
24.05.30	6510	...	26	Internet, (VSIB) netto, MWST = 4.37	54.63
24.05.30	1171	...	26	Internet, 8% MWST (VSIB)	4.37
24.05.30	...	1020	26	Zahlung	1'016.00
26.05.30	4200	...	13	Wareneinkauf Rechnung 301, (VSMD) netto, MWST = 29.63	370.37
26.05.30	1170	...	13	Wareneinkauf Rechnung 301, 8% MWST (VSMD)	29.63
26.05.30	...	2000	13	Wareneinkauf Rechnung 301 Total, (VSMD)	400.00

MwSt: (ohne MwSt) ☐ Einkauf/Zahlung ☐ Verkauf/Zahlung


☐ Soll ☐ Haben

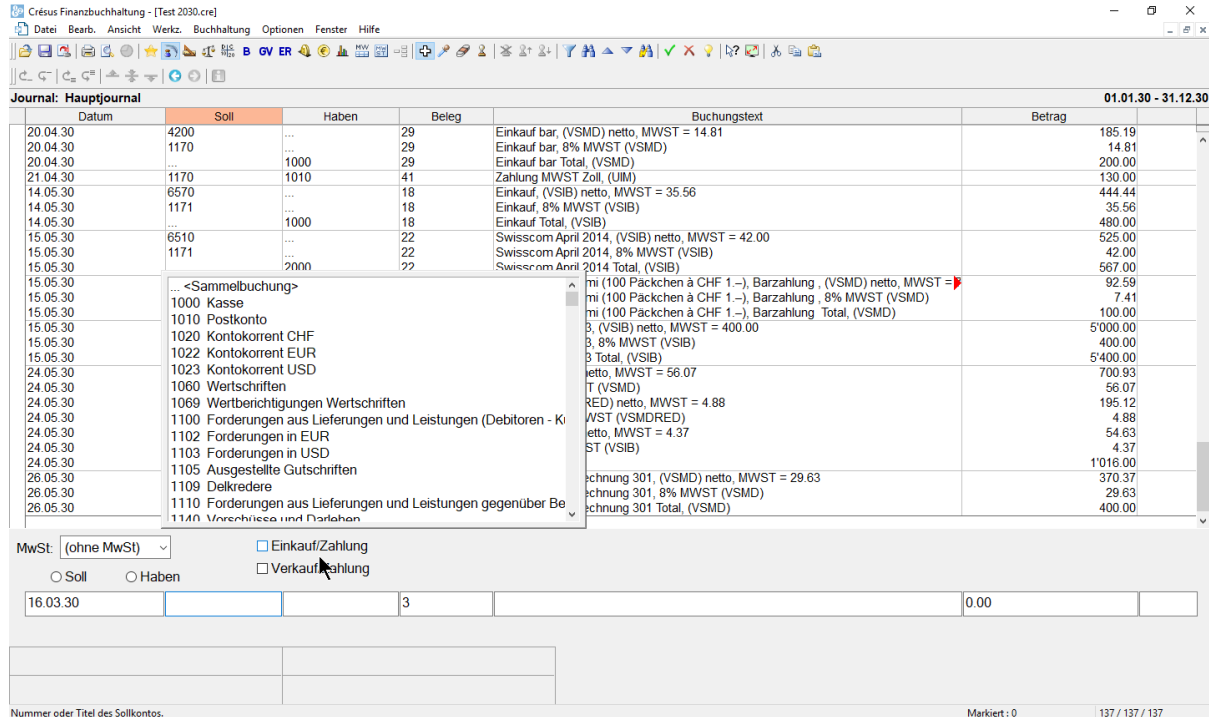
16.03.30 3 0.00

Zeigt das Buchungsjournal. Markiert: 0 137 / 137 / 137

- Unten am Bildschirm erscheinen die Felder für die Eingabe der Daten.
- Drücken Sie die Tasten **Shift** + **Page Down**, um sicherzustellen, dass die letzten Buchungen der Buchungsperiode angezeigt werden.
- Drücken Sie die Taste **Esc**, damit die Eingabezeile für eine neue Buchung bereit ist.
- Im ersten Feld wird das Buchungsdatum erfasst. Bei der ersten Erfassung einer Sitzung wird grundsätzlich das heutige Datum angezeigt. Anschliessend wird jeweils das letzte Buchungsdatum eingesetzt. Erfassen Sie ein späteres Datum als das der letzten angezeigten Buchung.

Drücken Sie die Taste **Enter** erst, wenn Sie alle Felder ausgefüllt haben.

- Drücken Sie die Taste **Tab**  oder klicken Sie in das folgende Feld.
- In der zweiten Spalte wird das Sollkonto angegeben. Oberhalb des Feldes wird ein Fenster zur Erfassungshilfe angezeigt:



The screenshot shows the 'Journal: Hauptjournal' window with a table of transactions. A list of accounts is displayed in a pop-up window, allowing selection for the 'Soll' (Debit) account. The accounts listed include 'Kasse', 'Postkonto', 'Kontokorrent CHF', 'Kontokorrent EUR', 'Kontokorrent USD', 'Wertschriften', 'Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren - K)', 'Forderungen in EUR', 'Forderungen in USD', 'Ausgestellte Gutschriften', 'Delkreder', and 'Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Be'. The 'Haben' (Credit) account is also visible in the table.

Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag
20.04.30	4200	...	29	Einkauf bar, (VSMD) netto, MWST = 14.81	195.19
20.04.30	1170	...	29	Einkauf bar, 8% MWST (VSMD)	14.81
20.04.30	...	1000	29	Einkauf bar Total, (VSMD)	200.00
21.04.30	1170	1010	41	Zahlung MWST Zoll, (UIM)	130.00
14.05.30	6570	...	18	Einkauf, (VSIB) netto, MWST = 35.56	444.44
14.05.30	1171	...	18	Einkauf, 8% MWST (VSIB)	35.56
14.05.30	...	1000	18	Einkauf Total, (VSIB)	480.00
15.05.30	6510	...	22	Swisscom April 2014, (VSIB) netto, MWST = 42.00	525.00
15.05.30	1171	...	22	Swisscom April 2014, 8% MWST (VSIB)	42.00
15.05.30	...	2000	22	Swisscom April 2014 Total, (VSIB)	567.00
15.05.30	... <Sammelbuchung>				
15.05.30	1000 Kasse	...	...	mi (100 Päckchen à CHF 1.-), Barzahlung, (VSMD) netto, MWST = 92.59	92.59
15.05.30	1010 Postkonto	...	...	mi (100 Päckchen à CHF 1.-), Barzahlung, 8% MWST (VSMD)	7.41
15.05.30	1020 Kontokorrent CHF	...	...	mi (100 Päckchen à CHF 1.-), Barzahlung Total, (VSMD)	100.00
15.05.30	1022 Kontokorrent EUR	...	...	3, (VSIB) netto, MWST = 400.00	5'000.00
15.05.30	1023 Kontokorrent USD	...	...	3, 8% MWST (VSIB)	400.00
24.05.30	1060 Wertschriften	...	...	3 Total, (VSIB)	5'400.00
24.05.30	1069 Wertberichtigungen Wertschriften	...	...	netto, MWST = 56.07	700.93
24.05.30	1100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren - K)	...	...	T (VSMD)	56.07
24.05.30	1102 Forderungen in EUR	...	...	RED) netto, MWST = 4.88	195.12
24.05.30	1103 Forderungen in USD	...	...	WST (VSMDRED)	4.88
26.05.30	1105 Ausgestellte Gutschriften	...	...	netto, MWST = 4.37	54.63
26.05.30	1109 Delkreder	...	...	ST (VSIB)	4.37
26.05.30	1110 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Be	...	...	rechnung 301, (VSMD) netto, MWST = 29.63	1'016.00
26.05.30	1140 Verschüsse und Darlehen	...	...	rechnung 301, 8% MWST (VSMD)	370.37
				rechnung 301 Total, (VSMD)	29.63
					400.00

MwSt: (ohne MwSt) ☐ Einkauf/Zahlung ☐ Verkauf/Zahlung

☐ Soll ☐ Haben

16.03.30 3 0.00

Nummer oder Titel des Sollkontos. Markiert: 0 137 / 137 / 137

- Dieses Fenster enthält eine Liste aller Konten.
- Doppelklicken Sie auf das Konto 1000 Kasse. Der Name des Kontos wird unterhalb des Feldes angezeigt, ebenso der aktuelle Saldo des Kontos.
- Wechseln Sie ins nächste Feld.
- Hier geben Sie das Gutschriftskonto an, in diesem Beispiel das Konto 1020 Kontokorrent CHF.

Journal: Hauptjournal 01.01.30 - 31.12.30

Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag
20.04.30	4200	...	29	Einkauf bar, (VSMD) netto, MWST = 14.81	185.19
20.04.30	1170	...	29	Einkauf bar, 8% MWST (VSMD)	14.81
20.04.30	...	1000	29	Einkauf bar Total, (VSMD)	200.00
21.04.30	1170	1010	41	Zahlung MWST Zoll, (UJM)	130.00
14.05.30	6570	...	18	Einkauf, (VSIB) netto, MWST = 35.56	444.44
14.05.30	1171	...	18	Einkauf, 8% MWST (VSIB)	35.56
14.05.30	...	1000	18	Einkauf Total, (VSIB)	480.00
15.05.30	6510	...	22	Swisscom April 2014, (VSIB) netto, MWST = 42.00	525.00
15.05.30	1171	...	22	Swisscom April 2014, 8% MWST (VSIB)	42.00
15.05.30	...	2000	22	Swisscom April 2014 Total, (VSIB)	567.00
15.05.30	6550	...	20	Einkauf Kaugummi (100 Packchen à CHF 1.-), Barzahlung, (VSMD) netto, MWST =	92.59
15.05.30	1170	...	20	Einkauf Kaugummi (100 Packchen à CHF 1.-), Barzahlung, 8% MWST (VSMD)	7.41
15.05.30	...	1000	20	Einkauf Kaugummi (100 Packchen à CHF 1.-), Barzahlung Total, (VSMD)	100.00
15.05.30	1510	...	25	Regal für Raum 3, (VSIB) netto, MWST = 400.00	5'000.00
15.05.30	1171	...	25	Regal für Raum 3, 8% MWST (VSIB)	400.00
15.05.30	...	2000	25	Regal für Raum 3 Total, (VSIB)	5'400.00
24.05.30	6400	...	26	Strom, (VSMD) netto, MWST = 56.07	700.93
24.05.30	1170	...	26	Strom, 8% MWST (VSMD)	56.07
24.05.30	6400	...	26	Wasser, (VSMDRED) netto, MWST = 4.88	195.12
24.05.30	1170	...	26	Wasser, 2.5% MWST (VSMDRED)	4.88
24.05.30	6510	...	26	Internet, (VSIB) netto, MWST = 4.37	54.63
24.05.30	1171	...	26	Internet, 8% MWST (VSIB)	4.37
24.05.30	...	...	...	...	1'016.00
26.05.30	1020 Kontokorrent CHF	...	...	...	370.37
26.05.30	1022 Kontokorrent EUR	...	...	...	29.63
26.05.30	1023 Kontokorrent USD	...	...	...	400.00

MwSt: (ohne MwSt) ☐ Einkauf/Zahlung ☐ Verkauf/Zahlung

☐ Soll ☐ Haben

16.03.30 102 3 0.00

Das Konto existiert nicht

Nummer oder Titel des Sollkontos. Markiert: 0 137 / 137 / 137

- Sobald Sie anfangen, die Kontonummer einzugeben, wird das Konto in der Liste ausgewählt. Wenn Sie einen Teil des Kontonamens eintippen, wird die Kontenliste im Erfassungshilfefenster aktualisiert, damit nur noch die Konten angezeigt werden, die den eingegebenen Text enthalten.
- Geben Sie 1020 ein und drücken Sie die Taste **Tab**.

Mehr Informationen zum Erfassungshilfefenster sowie zu dessen Aktivierung oder Deaktivierung finden Sie unter §5.1.1 L'aide à la saisie

- Im vierten Feld belassen Sie die Belegnummer, die Cresus Finanzbuchhaltung automatisch vorgeschlagen hat.
- Im fünften Feld – Buchungstext – tippen Sie Barbezug.

Cresus Finanzbuchhaltung - [Test 2030.cre]

Datei Bearb. Ansicht Werkz. Buchhaltung Optionen Fenster Hilfe

Journal: Hauptjournal 01.01.30 - 31.12.30

Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag
01.01.30	9100	2450		Eröffnungssaldo Darlehen	40'000.00
01.01.30	9100	2630		Eröffnungssaldo Rückstellungen für Garantieverpflichtungen	15'000.00
01.01.30	9100	2800		Eröffnungssaldo Aktien-, Stamm-, Anteilschein- oder Stiftungskapital	200'000.00
01.01.30	9100	2870		Eröffnungssaldo Gewinnvortrag oder Verlustvortrag	40'953.00
02.01.30	6000	1010	26	Miete	890.00
15.01.30	...	3200	1	Verkauf, (UST) netto, MWST = 240.37	3'004.63
15.01.30	...	2200	1	Verkauf, 8% MWST (UST)	240.37
15.01.30	...	...	4	Verkauf, 8% MWST (UST)	2'945.00
17.01.30	...	...	6	Gas, (VSiB) netto, (MWST = 1.72	21.53
17.01.30	1171	...	6	Gas, 8% MWST (VSiB)	1.72
17.01.30	6510	...	6	Telefon, (VSiB) netto, MWST = 31.68	395.95
17.01.30	1171	...	6		31.68
17.01.30	...	1020	6	Barbezug Bankkonto	738.68
17.01.30	...	3200	7	Barverkauf	5'185.19
17.01.30	...	2200	7	Benzin	414.81
17.01.30	1000	...	7	Einkauf bar	5'600.00
17.01.30	1000	1020	2	Einkauf Kaugummi (100 Päckchen à CHF 1.-), Barzahlung	200.00
03.02.30	6000	1010	27		890.00

MwSt: (ohne MwSt) ☐ Einkauf/Zahlung ☐ Verkauf/Zahlung

☐ Soll ☐ Haben

16.04. 1000 1020 4 b

Kasse	Kontokorrent CHF
17'326.50	16'554.12

Buchungstext Markiert: 0 138 / 138 / 138

- Das Erfassungshilfefenster wird auch für die Buchungstexte angezeigt. Verwenden Sie die Tasten **Pfeil nach oben** oder **Pfeil nach unten**, um den Buchungstext «Barbezug Bankkonto» auszuwählen, und drücken Sie die Taste **Tab**.
- Im sechsten Feld – Betrag – geben Sie 1500 ein./li>

MwSt: (ohne MwSt) ☐ Einkauf/Zahlung ☐ Verkauf/Zahlung

☐ Soll ☐ Haben

16.06.30 1000 1020 5 Barbezug Bankkonto 1'500.00

Kasse	Kontokorrent CHF
17'326.50	16'554.12

- Nachdem Sie überprüft haben, ob alle Felder korrekt ausgefüllt wurden, drücken Sie auf die Taste **Enter**.
- Die Buchung erscheint im Buchungsjournal geordnet nach Buchungsdatum in Grün mit einem Haken ✓ ganz links:

24.05.30	6400	...	26	Strom, (VSMD) netto, MWST = 56.07	700.93
24.05.30	1170	...	26	Strom, 8% MWST (VSMD)	56.07
24.05.30	6400	...	26	Wasser, (VSMDRED) netto, MWST = 4.88	195.12
24.05.30	1170	...	26	Wasser, 2.5% MWST (VSMDRED)	4.88
24.05.30	6510	...	26	Internet, (VSIB) netto, MWST = 4.37	54.63
24.05.30	1171	...	26	Internet, 8% MWST (VSIB)	4.37
24.05.30	...	1020	26	Zahlung	1'016.00
26.05.30	4200	...	13	Wareneinkauf Rechnung 301, (VSMD) netto, MWST = 29.63	370.37
26.05.30	1170	...	13	Wareneinkauf Rechnung 301, 8% MWST (VSMD)	29.63
26.05.30	...	2000	13	Wareneinkauf Rechnung 301 Total, (VSMD)	400.00
✓ 16.06.30	1000	1020	5	Barbezug Bankkonto	1'500.00

MwSt: (ohne MwSt) ☐ Einkauf/Zahlung ☐ Verkauf/Zahlung
☐ Soll ☐ Haben

16.06.30	1000	1020	6	Barbezug Bankkonto
----------	------	------	---	--------------------

Kasse	Kontokorrent CHF
18'826.50	15'054.12


Buchungsdatum

Ouvrir votre dossier OneDrive
Consulter en ligne
Afficher les problèmes de synchronisation
Mise à niveau
Paramètres
Aide

Sie haben jetzt Ihre erste Buchung eingegeben.

Sollte sie fehlerhaft sein, können Sie sie natürlich verändern oder löschen.

3.4.2 - Eine Buchung ändern

- Weist Ihr Mauszeiger keine Kreuzform auf, klicken Sie auf das Symbol  oder führen Sie den Befehl *Werkz. – Verändern* aus.
- Klicken Sie auf die Buchung mit der Belegnummer 40.

03.04.30	2000	1010	20	Zahlung Rechnung 500	2'000.00
03.04.30	2000	1010	20	Zahlung Rechnung 501	400.00
05.04.30	6000	1010	40	Miete	890.00
19.04.30	1020	...	25	Zahlung Rechnung 107 netto	900.00
19.04.30	3900	...	25	Rabatt Zahlung Rechnung 107	162.04
19.04.30	2200	...	25	MWST-Anteil Rabatt Zahlung Rechnung 107	12.96
19.04.30	...	1100	25	Zahlung Rechnung 107, geschuldeter Betrag, MWST: UST	1'075.00
20.04.30	4200	...	29	Einkauf bar, (VSMD) netto, MWST = 14.81	185.19
20.04.30	1170	...	29	Einkauf bar, 8% MWST (VSMD)	14.81
20.04.30	...	1000	29	Einkauf bar Total, (VSMD)	200.00
21.04.30	1170	1010	41	Zahlung MWST Zoll, (UIM)	130.00

MwSt: (ohne MwSt) ☐ Einkauf/Zahlung ☐ Verkauf/Zahlung
☒ Soll ☐ Haben

05.04.30	6000	1010	40	Miete
----------	------	------	----	-------

<Buchung wird geändert>

Fremdmieten Geschäftslokalitäten	Postkonto
3'560.00	44'746.50


Buchungstext

Ouvrir votre dossier OneDrive
Consulter en ligne
Afficher les problèmes de synchronisation
Mise à niveau
Paramètres
Aide >

- Diese Buchung wird in der Buchungstabelle rot hervorgehoben, und der Inhalt der Buchung wird in der Eingabezeile unten im Fenster angezeigt.
- Korrigieren Sie die verschiedenen Felder – ändern Sie den Betrag beispielsweise in 950.00 – und bestätigen Sie die Änderung durch Drücken

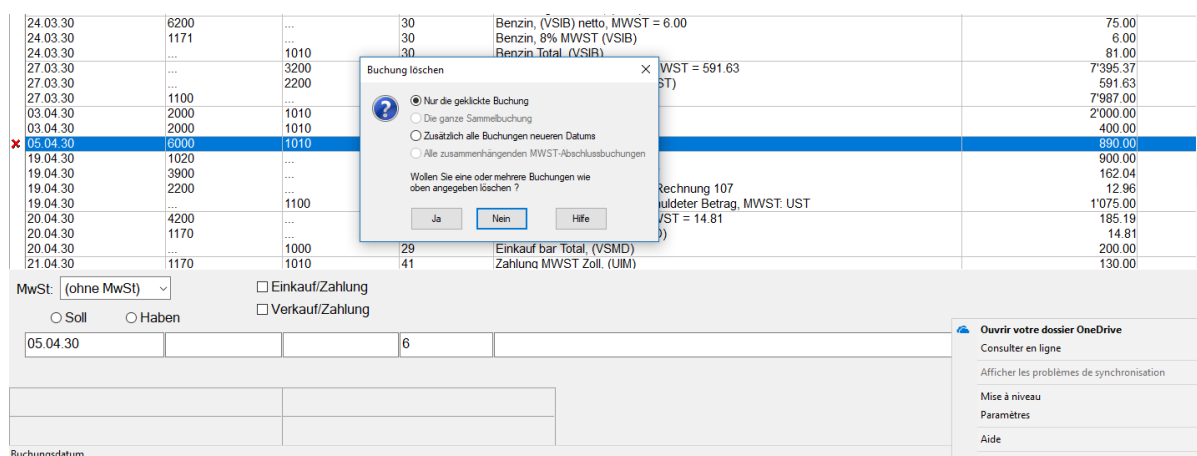
der Taste **Enter**.


3.4.3 - Eine Buchung löschen

Um eine Buchung zu löschen, verwenden Sie das Werkzeug Radiergummi , das Sie über den Befehl *Werkz. – Radiergummi* oder durch Anklicken des Symbols aufrufen.

Klicken Sie auf die zu löschende Buchung mit der Belegnummer.

Es erscheint ein Dialog, mit dem Sie wählen, ob nur die markierte Zeile oder die markierte Zeile und die folgenden Buchungen neueren Datums gelöscht werden sollen. Diese letzte Option kann deaktiviert werden über den Befehl *Optionen – Definitionen, Reiter Buchungen*.



Datum	Umsatzkonto	Gegenkonto	Betrag	Beschreibung	Saldo
24.03.30	6200	...	30	Benzin, (VSiB) netto, MWST = 6.00	75.00
24.03.30	1171	...	30	Benzin, 8% MWST (VSiB)	6.00
24.03.30	...	1010	30	Benzin Total, (VSiB)	81.00
27.03.30	...	3200	...	WST = 591.63	7'395.37
27.03.30	...	2200	...	ST)	591.63
27.03.30	1100	...	...		7'987.00
03.04.30	2000	1010	...		2'000.00
03.04.30	2000	1010	...		400.00
05.04.30	6000	1010	...		890.00
19.04.30	1020	...	...		900.00
19.04.30	3900	...	...		162.04
19.04.30	2200	...	...		12.96
19.04.30	...	1100	...	Rechnung 107	1'075.00
20.04.30	4200	...	...	fluideter Betrag, MWST: UST	185.19
20.04.30	1170	...	...	/ST = 14.81	14.81
20.04.30	...	1000	...		200.00
21.04.30	1170	1010	29	Einkauf bar Total, (VSMD)	130.00
			41	Zahlung MWST Zoll, (UIM)	

MwSt: (ohne MwSt) ☐ Einkauf/Zahlung ☐ Verkauf/Zahlung

☐ Soll ☐ Haben

05.04.30 | | | 6 |

Buchungsdatum

Ouvrir votre dossier OneDrive
Consulter en ligne
Afficher les problèmes de synchronisation
Mise à niveau
Paramètres
Aide

Alternativ kann mit der rechten Maustaste auf die Buchung geklickt werden (§5.3 L'utilisation de la souris).

Achtung: Der Löschvorgang ist definitiv und kann nicht über die Funktion *Rückgängig* oder **Ctrl + Z** rückgängig gemacht werden.

3.4.4 - Sammelbuchungen

Es ist manchmal sinnvoll, als Gegenposten eines Kontos mehrere Buchungen einzugeben. Sehen wir uns folgenden Auszug aus dem Buchungsjournal an:

Datum	Soll	Haben	Buchungstext	Betrag
19.06.2015	6000	1020	Miete Juni	1872
19.06.2015	6220	1020	Kaskoversicherung	152
19.06.2015	6230	1020	Autobahngebühr	40

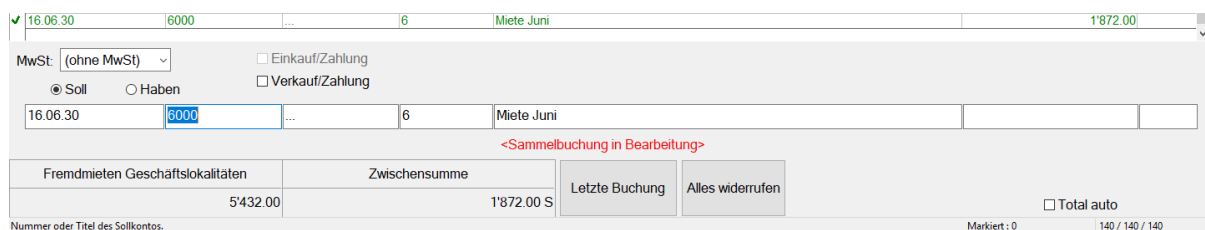
Diese drei Buchungen entsprechen einer einzigen Zahlung. Der Gesamtbetrag der Zahlung (2064.00) erscheint allerdings nirgends in der Buchhaltung, insbesondere nicht im Konto 1020. In diesem Fall kann es sinnvoll sein, alles als **eine einzige** Sammelbuchung einzugeben:

Datum	Soll	Haben	Buchungstext
19.06.2015	6000	...	Miete Juni
19.06.2015	6220	...	Kaskoversicherung
19.06.2015	6200	...	Autobahngebühr
19.06.2015	...	1020	Gesamtbetrag

Diesmal erscheint der Gesamtbetrag von 2064.00 sowohl im Buchungsjournal als auch im Konto 1020.

Die Erfassung einer Sammelbuchung ähnelt dem oben beschriebenen Vorgehen, verwendet aber ein spezielles Konto für Sammelbuchungen für den Gegenposten.

- Geben Sie in der ersten Buchungszeile das Buchungsdatum und das Sollkonto Nr. 6000 ein.
- Wechseln Sie in die Spalte *Haben*.
- Klicken Sie in der Erfassungshilfe auf die erste Zeile ... «Sammelbuchung». Sie können auf der Tastatur auch «...» (3 Punkte) tippen.
- Füllen Sie die anderen Elemente der ersten Sammelbuchungszeile aus und bestätigen Sie die Buchung. Der Fokus auf dem Bildschirm ändert, damit Sie sehen, dass Sie eine Sammelbuchung bearbeiten.



The screenshot shows the Crésus Finanzbuchhaltung interface. At the top, there's a header bar with a green checkmark, the date '16.06.30', the account number '6000', and the amount '1'872.00'. Below this, there's a section for 'MwSt:' with a dropdown menu set to '(ohne MwSt)'. There are checkboxes for 'Einkauf/Zahlung' and 'Verkauf/Zahlung'. The main entry area shows a date '16.06.30', a debit account '6000', and a credit account '6'. The text 'Miete Juni' is entered. Below the entry, there's a red status bar that says '<Sammelbuchung in Bearbeitung>'. At the bottom, there's a summary table with columns for 'Fremdmieten Geschäftslokalitäten', 'Zwischensumme', and 'Letzte Buchung'. The 'Zwischensumme' is 5'432.00, and the 'Letzte Buchung' is 1'872.00 S. There are buttons for 'Letzte Buchung' and 'Alles widerrufen'. At the bottom right, there's a checkbox for 'Total auto' and a status bar showing 'Markiert: 0' and '140 / 140 / 140'.

- Die Schaltflächen *Letzte Buchung* und *Alles widerrufen* erscheinen unten im Fenster.
- Erfassen Sie die zweite Zeile: Das Sollkonto darf nicht verändert werden.
- Nach Bestätigung der Buchung finden Sie in der Spalte Haben die Zwischensumme 2'024.00 S. Das bedeutet, dass Sie im Moment 2'024.00 mehr im Soll als im Haben haben.
- Geben Sie noch die dritte Zeile ein; die Zwischensumme steigt auf 2'064.00.
- Um den Gegenposten der Sammelbuchung zu erfassen, klicken Sie auf die Schaltfläche *Letzte Buchung*.

Crésus verlangt nun das Habenkonto. Geben Sie die Kontonummer 1020 ein und füllen Sie den Buchungstext Gesamtbetrag aus. Sie werden bemerken, dass Sie den Betrag dieser Zeile nicht verändern können, da er automatisch berechnet wird.

- Bestätigen Sie die Eingabe:

16.06.30	6000	...	6	Miete Juni	1'872.00
16.06.30	6220	...	6	Casco	543.00
16.06.30	6230	...	6	Autobahnvignette	40.00
✓ 16.06.30	...	1020	6	Gesamtzahlung	2'455.00

Unter §4.5 Écritures multiples finden Sie weitere Angaben zu
Sammelbuchungen.

3.4.5 - Buchungen mit MWST

Besteht für ein Unternehmen MWST-Pflicht, muss es eine Abrechnung erstellen und die MWST mit der Eidgenössischen Steuerverwaltung (ESTV) abrechnen. Es gibt verschiedene Abrechnungsmethoden. In diesem Beispiel verwenden wir die übliche Methode, d. h. die Abrechnung der MWST nach vereinbarten Entgelten.

- Bereiten Sie diese Buchung für einen Barverkauf eines Produktes vor, das 200.00 inkl. MWST kostet.

MwSt:	UST	10.0	%	<input type="checkbox"/> Einkauf/Zahlung	<input type="radio"/> Ohne MWST (netto)	Netto: 181.82 Brutto: 200.00
<input type="radio"/> Soll	<input checked="" type="radio"/> Haben	<input type="checkbox"/> Verkauf/Zahlung	<input checked="" type="radio"/> Mit MWST (brutto)	MwSt:	18.18	
20.06.30	1000	3000	7	Barverkauf	200	
Kasse		Produktionserlöse				
18'826.50		0.00				

Buchungsbetrag Markiert: 0 143 / 143 / 143

- Sobald Sie das Konto 3000 auswählen, wird das Feld MWST automatisch ausgefüllt.
- Bestätigen Sie die Buchung:

✓ 20.07.30	...	3000	20	Barverkauf, (UST) netto, MWST = 18.18	181.82	7	
✓ 20.07.30	...	2200	20	Barverkauf, 10% MWST (UST)	18.18	7	
✓ 20.07.30	1000	...	20	Barverkauf Total, (UST)	200.00	7	

TVA:	UST	10.0	%	<input type="checkbox"/> Achat/Paiement	<input type="radio"/> Sans TVA (net)	Net: 0.00 Brut: 0.00
<input type="radio"/> Débit	<input checked="" type="radio"/> Crédit	<input type="checkbox"/> Vente/Paiement	<input checked="" type="radio"/> Avec TVA (brut)	TVA:	0.00	
20.07.30	1000	3000	21	Barverkauf		7
Kasse		Produktionserlöse				
19'814.00		38'908.09				

- Crésus berechnet die MWST und erstellt eine Buchung mit 3 Zeilen mit dem Nettobetrag (exkl. MWST), dem MWST-Betrag und dem Bruttobetrag (inkl. MWST).
- Eine Buchung mit MWST kann wie eine normale Buchung geändert oder gelöscht werden.

Jede Zeile einer Sammelbuchung kann der MWST unterstellt werden. In diesem Beispiel haben wir Beträge mit verschiedenen MWST-Sätzen bezahlt:

21.06.30	6400	...	8	Elektrizität Juni, (VSIB) netto, MWST = 9.09	90.91
21.06.30	1171	...	8	Elektrizität Juni, 10% MWST (VSIB)	9.09
21.06.30	6430	...	8	Wasser Juni, (VSIBRED) netto, MWST = 1.22	48.78
21.06.30	1171	...	8	Wasser Juni, 2.5% MWST (VSIBRED)	1.22
21.06.30	6510	...	8	Telefon Juni, (VSIB) netto, MWST = 22.73	227.27
21.06.30	1171	...	8	Telefon Juni, 10% MWST (VSIB)	22.73
21.06.30	...	1010	8	Gesamtzahlung	400.00

- Wenn man auf eine der Zeilen klickt, sieht man, dass jede Zahlung aus zwei Zeilen besteht:

21.06.30	6400	...	8	Elektrizität Juni, (VSIB) netto, MWST = 9.09	90.91
21.06.30	1171	...	8	Elektrizität Juni, 10% MWST (VSIB)	9.09
21.06.30	6430	...	8	Wasser Juni, (VSIBRED) netto, MWST = 1.22	48.78
21.06.30	1171	...	8	Wasser Juni, 2.5% MWST (VSIBRED)	1.22
21.06.30	8510	...	8	Telefon Juni, (VSIB) netto, MWST = 22.73	227.27
21.06.30	1171	...	8	Telefon Juni, 10% MWST (VSIB)	22.73
21.06.30	...	1010	8	Gesamtzahlung	400.00

MwSt:	VSIBRED	2.5	%	<input type="checkbox"/> Einkauf/Zahlung	<input type="radio"/> Ohne MWST (netto)	Netto: 48.78 Brutto: 50.00
	<input checked="" type="radio"/> Soll	<input type="radio"/> Haben		<input type="checkbox"/> Verkauf/Zahlung	<input checked="" type="radio"/> Mit MWST (brutto)	MwSt: 1.22
21.06.30	6430	...	8	Wasser Juni	50.00	

<Buchung wird geändert>

Wasser	Zwischensumme
48.78	0.00

☐ Total auto

Nummer oder Titel des Sollkontos. Markiert : 0 153 / 153 / 153

- In diesem Fall setzt sich der Bruttobetrag von 50.00 aus 48.78 netto und 1.22 MWST zum reduzierten Satz zusammen.

Dank dem Code, der im MWST-Feld angezeigt wird, kann Cresus den Normalsatz oder den reduzierten Satz anwenden und die Beträge in der MWST-Abrechnung richtig zuordnen.

Es ist sinnvoll, die geschuldete MWST bei Verkäufen an Kunden sowie die beim Kauf von Material und Dienstleistungen rückforderbare MWST zu unterscheiden.

Für die MWST, die einem Kunden bei einem Verkauf verrechnet wird und die an die ESTV entrichtet werden muss, werden insbesondere folgende Codes verwendet:

- UST für den Normalsatz
- USTRED für den reduzierten Satz

Für die rückforderbare MWST, auch «Vorsteuer» genannt, die Sie bei einem Kauf bei der ESTV zurückfordern können, ist noch zwischen der Vorsteuer auf Material und Dienstleistungsaufwand und der Vorsteuer auf Investitionen und übrigen Betriebsaufwand zu unterscheiden.

Für die Steuer beim Materialkauf gelten insbesondere die folgenden Codes:

- VSMD für den Normalsatz
- VSMRED für den reduzierten Satz


Für die Steuer auf Investitionen gelten insbesondere die folgenden Codes:

- VSIB für den Normalsatz
- VSIBRED für den reduzierten Satz

Mehr Informationen zur Verwaltung der MWST finden Sie unter §7 La gestion de la TVA.

3.5 - Journal ausdrucken

Ausgedruckt wird genau das, was am Bildschirm angezeigt wird.


Klicken Sie auf das Symbol  oder führen Sie den Befehl *Datei – Seitenansicht* aus, um sich auf dem Bildschirm anzeigen zu lassen, was ausgedruckt wird.

Allfällige rote Dreiecke geben an, welche Elemente für die angegebenen Spalten zu lang sind.

Die Breite der Spalten muss in der Darstellung selbst angepasst werden (§10.3 Modifier la largeur des colonnes).

Mit dem Befehl *Datei – Seite einrichten* kann die Darstellung des Journals und aller druckfähigen Ansichten verändert werden.

Klicken Sie auf die Schaltfläche *Drucken*, um das Dokument aus der Seitenansicht an den Drucker zu schicken.

Klicken Sie auf das Symbol  oder führen Sie den Befehl *Datei – Drucken* aus, um das Dokument ohne Anzeige der Seitenansicht auszudrucken.


3.6 - Suchen

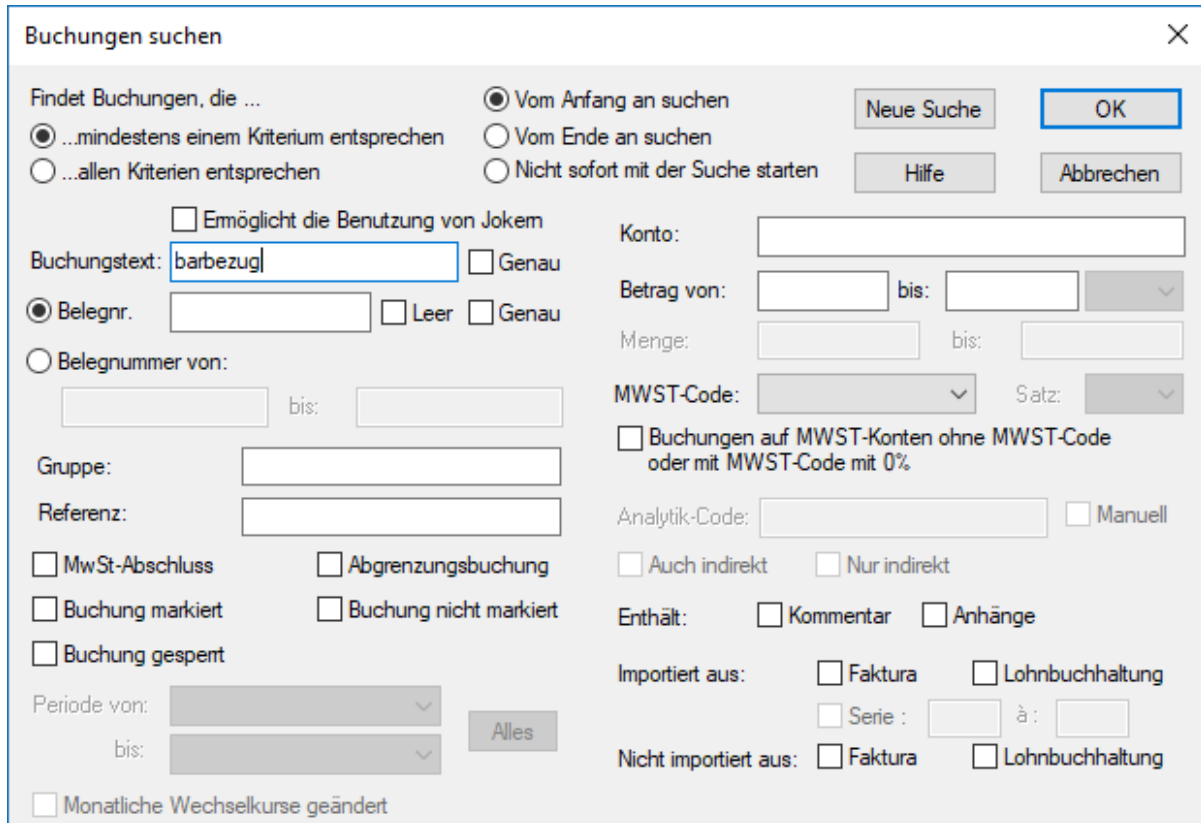
Sie können auf verschiedene Wege eine Buchung nach unterschiedlichen Kriterien suchen.



3.6.1 - Datum finden

Verwenden Sie die Tastenkombination Ctrl + G oder den Befehl *Bearb. – Datum finden*, um die *Buchungen* zu finden, die dem angegebenen *Datum* am besten entsprechen.

3.6.2 - Buchungen suchen


- Klicken Sie auf das Symbol  oder verwenden Sie die Tastenkombination **Ctrl** + **H** oder den Befehl *Bearb. – Suchen*:

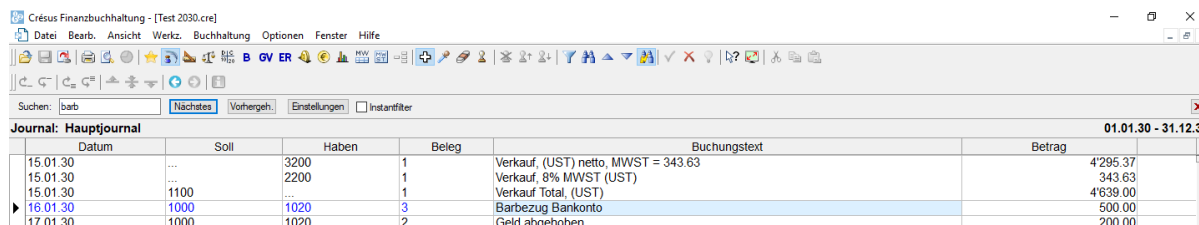


- Geben Sie im Feld *Buchungstext* «Barbezug» ein und klicken Sie auf **OK** oder drücken Sie die Taste **Enter**.
- Cresus zeigt die erste Buchung an, die dem Suchkriterium entspricht.
- Klicken Sie auf das Symbol  oder verwenden Sie die Tastenkombination **Ctrl** + **PageDown** oder den Befehl *Bearb. – Nächster Treffer*, um den folgenden Treffer aufzurufen.
- Klicken Sie auf das Symbol  oder verwenden Sie die Tastenkombination **Ctrl** + **PageUp** oder den Befehl *Bearb. – Vorheriger Treffer*, um den vorherigen Treffer aufzurufen.

Mehr Informationen finden Sie unter §4.12.1 Rechercher des écritures.

3.6.3 - Schnellsuche

- Mit dem Symbol , mit der Tastenkombination **Ctrl** + **J** oder mit dem Befehl *Bearb. – Schnellsuche*, können Sie die Schnellsuchleiste einblenden:



The screenshot shows the 'Cresus Finanzbuchhaltung - [Test 2030.cre]' window. The search bar at the top contains 'barb'. Below it, the 'Journal: Hauptjournal' is displayed for the period '01.01.30 - 31.12.30'. The table shows the following entries:

Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag
15.01.30	...	3200	1	Verkauf, (UST) netto, MWST = 343.63	4'295.37
15.01.30	...	2200	1	Verkauf, 8% MWST (UST)	343.63
15.01.30	1100	...	1	Verkauf Total, (UST)	4'639.00
16.01.30	1000	1020	3	Barbezug Bankkonto	500.00
17.01.30	1000	1020	2	Geld abgehoben	200.00


Der Cursor befindet sich direkt im Eingabefeld *Suchen*.

- Geben Sie das Suchkriterium «Barbezug» ein.
- Klicken Sie auf die Schaltflächen *Weiter* oder *Zurück*. Cresus hebt alle Buchungen hervor, die dem Kriterium entsprechen.
- Löschen Sie das Suchkriterium.
- Aktivieren Sie das Kästchen *Instantfilter*.
- Geben Sie als Suchkriterium «Barbezug» ein: Mit jedem eingegebenen Zeichen werden die Buchungen am Bildschirm neu gefiltert, sodass nur die Buchungen angezeigt werden, die dem Kriterium entsprechen.

Mehr Informationen finden Sie unter §4.12.3 Recherche rapide.

3.7 - Konto anzeigen

Die erfassten Buchungen werden direkt den betreffenden Konten zugewiesen. Die Konten sind also immer auf dem neusten Stand.

- Um einen Kontoauszug zu erstellen, klicken Sie auf das Symbol, das einen Kontoauszug darstellt , oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Kontoauszug* aus. Sie können auch die Taste **[F6]** drücken (§8.1 Extraits de comptes).
- Wählen Sie im angezeigten Dialog das Konto **1010 Postkonto** aus und klicken Sie auf **OK**.

Konto 1010 Postkonto						01.01.30 - 31.12.30	
Datum	G/K	Beleg	Buchungstext	Soll	Haben	Saldo	
01.01.30	9100		Eröffnungssaldo Postkonto	50'917.50		50'917.50	
02.01.30	6000	26	Miete		890.00	50'027.50	
03.02.30	6000	27	Miete		890.00	49'137.50	
02.03.30	6000	28	Miete		890.00	48'247.50	
24.03.30	6200	30	Benzin Total, (VSIB)		81.00	48'166.50	
03.04.30	2000	20	Zahlung Rechnung 500		2'000.00	46'166.50	
09.04.30	2000	20	Zahlung Rechnung 501		480.00	45'686.50	
05.04.30	6000	40	Miete		890.00	44'876.50	
21.04.30	1170	41	Zahlung MWST-Zoll, (UM)		130.00	44'746.50	
21.06.30	...	8	Gesamtzahlung		400.00	44'346.50	
			Bewegung	50'917.50	6'571.00		

- Sie finden dort die vorhin geänderte Buchung der Miete.
- Klicken Sie mit der rechten Maustaste auf diese Buchung.

01.01.30	9100		Eröffnungssaldo Kontokorrent CHF	21'011.20		21'011.20	
01.01.30	4800	10	Telefon Internet Total, (VSMD)		26.00	20'985.20	
16.01.30	1000	3	Barbezug Bankkonto		500.00	20'485.20	
17.01.30	1000	2	Geld abgehoben		200.00	20'285.20	
17.01.30	...	6	Total Zahlung		738.68	19'546.52	
17.01.30	1000	2	Geld abgehoben		200.00	19'346.52	
15.02.30	2000	15	Zahlung Rechnung 105		532.00	18'814.52	
25.02.30	...	9	Zahlung		416.40	18'398.12	
25.02.30	...	24	Zahlung		954.00	17'444.12	
14.03.30	1100	10	Zahlung Rechnung 106 netto	1'200.00		16'244.12	
15.03.30	1000	23	Geld abgehoben		2'000.00	14'244.12	
17.03.30	1100	15	Zahlung	7'850.00		24'094.12	
19.04.30	1100	25	Zahlung Rechnung 107 netto	900.00		25'394.12	
16.05.30	2000	9	Zahlung		480.00	24'914.12	
24.05.30	...	26	Zahlung		1'016.00	23'898.12	
18.06.30	1000	5	Barbezug Bankkonto		1'500.00	22'398.12	
01.07.30	2000	14	Inkasso Rec		480.00	22'878.12	
15.08.30	...	11	Gesamtzahl		2'575.00	20'303.12	
			Bewegung	31'441.20	11'138.08		

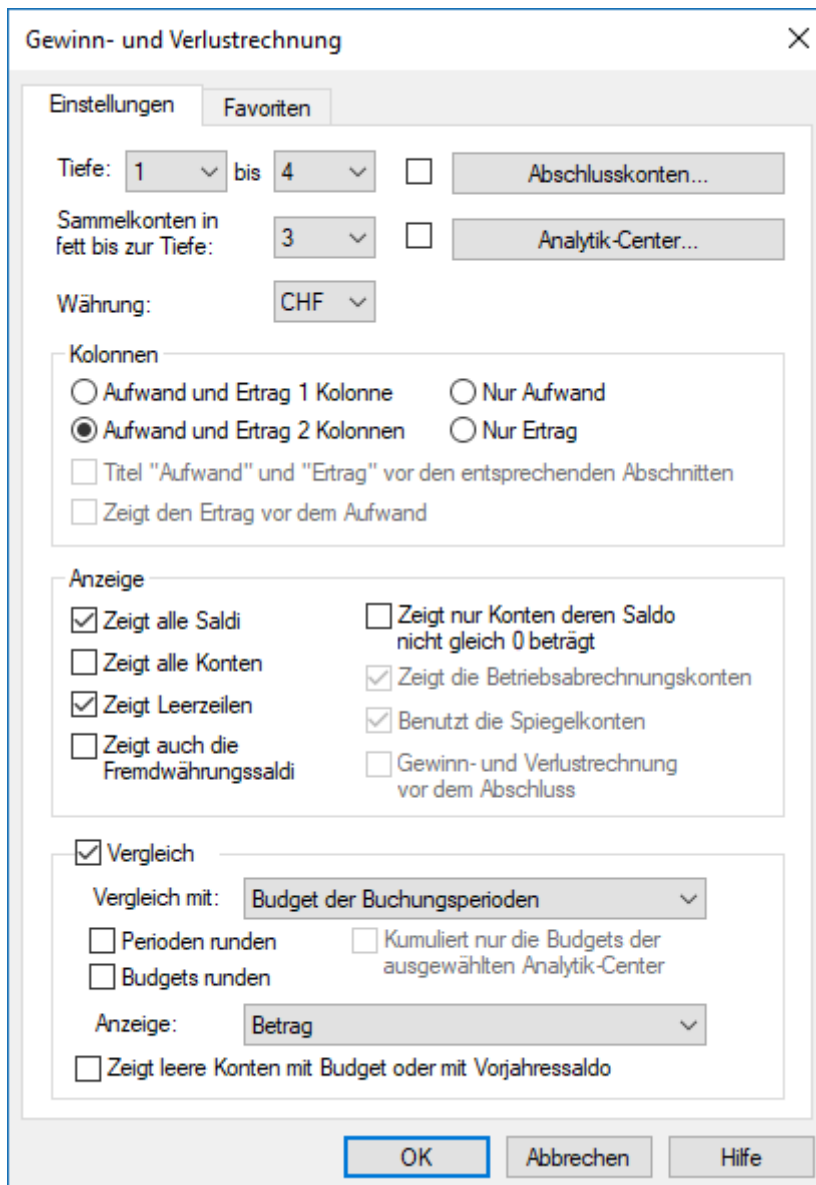
- Führen Sie im Menü den Befehl *Gegenkonto anzeigen* aus, um diese Buchung im Konto 6000 anzuzeigen.
- Klicken Sie mit der rechten Maustaste auf eine der Buchungen im Konto und führen Sie den Befehl *Im Journal anzeigen*, um diese Buchung im Buchungsjournal anzuzeigen.

Alternativ können Sie einen Kontoauszug erstellen, indem Sie mit der rechten Maustaste auf eine Buchung im Journal klicken, womit Sie das Konto ausgewählt haben, und den Befehl *Kontoauszug* im Menü ausführen.

3.8 - Gewinn- und Verlustrechnung anzeigen

In der Ansicht «Gewinn- und Verlustrechnung» (GV) kann der Stand sämtlicher Aufwands- und Ertragskonten angezeigt werden, ebenso der momentane Gewinn oder Verlust der Buchungsperiode.

- Klicken Sie auf das Symbol **pp** oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Gewinn- und Verlustrechnung* aus:



- Klicken Sie auf **OK**.
- Verwenden Sie die Bildlaufleiste rechts im Fenster oder das Mausehrad, um

zum Anfang der Anzeige zu scrollen.

Gewinn- und Verlustrechnung							
01.01.30 - 31.12.30							
Aufwand			Budget	Ertrag			Budget
4	Aufwand für Material, Handelsware	5'461.20		3	Betrieblicher Ertrag aus Lieferung	158'653.45	2'400.00
4200	Handelswarenaufwand	5'437.56		3000	Produktionserlöse	38'908.09	2'400.00
4600	Sonstiger Aufwand	23.64		3200	Handelserlöse	119'978.65	
6	Übriger betrieblicher Aufwand, Abs	10'571.48		3900	Bestandesänderungen unfertige Er	-233.29	
60	Raumaufwand	5'432.00					
6000	Fremdmieten Geschäftslokalitäten	5'432.00					
62	Fahrzeug- und Transportaufwand	778.00					
6200	Reparaturen, Service, Reinigung	75.00					
6220	Versicherungen	543.00					
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebü	160.00					

- Klicken Sie erneut auf das Symbol.
- Passen Sie die Einstellungen an, damit das Ergebnis in einer Spalte angezeigt wird und um die Begriffe Aufwand und Ertrag vor den entsprechenden Abschnitten anzuzeigen:

Gewinn- und Verlustrechnung

Einstellungen
Favoriten

Tiefe: 1 bis 4 ☐ Abschlusskonten...

Sammelkonten in fett bis zur Tiefe: 3 ☐ Analytik-Center...

Währung: CHF

Kolonnen

☒ Aufwand und Ertrag 1 Kolonne ☐ Nur Aufwand

☐ Aufwand und Ertrag 2 Kolonnen ☐ Nur Ertrag

☒ Titel "Aufwand" und "Ertrag" vor den entsprechenden Abschnitten

☐ Zeigt den Ertrag vor dem Aufwand

Gewinn- und Verlustrechnung		01.01.30 - 31.12.30
4	Aufwand für Material, Handelswaren, Dienstleistungen und Energie	5'461.20
4200	Handelswarenaufwand	5'437.56
4600	Sonstiger Aufwand	23.64
6	Übriger betrieblicher Aufwand, Abschreibungen und Wertberichtigungen sowie Finanzergebnis	10'571.48
60	Raumaufwand	5'432.00
6000	Fremdmieten Geschäftslokalitäten	5'432.00
62	Fahrzeug- und Transportaufwand	778.00
6200	Reparaturen, Service, Reinigung	75.00
6220	Versicherungen	543.00
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	160.00
63	Sachversicherungen, Angaben, Gebühren, Bewilligungen	125.00
6300	Versicherungsprämien für Elementarschäden, Glasbruch, Einbruchdiebstahl	125.00
64	Energie, Wasser und Entsorgungsaufwand	1'525.60
6400	Energieaufwand	1'476.82
6430	Wasser	48.78
65	Verwaltungs- und informatikaufwand	2'710.88
6500	Büromaterial, Drucksachen, Fotokopien, Fachliteratur	846.09
6510	Telefon, Internet, Porti	1'327.76
6550	Übriger Verwaltungsaufwand	92.59
6570	Leasing und Miete Hard- und Software	444.44
	Differenz (Gewinn)	142'620.77
3	Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen	158'653.45
3000	Produktionserlöse	38'908.09
3200	Handelserlöse	119'978.65
3900	Bestandesänderungen unfertige Erzeugnisse	-233.29

Wenn Sie Hilfe benötigen, betätigen Sie die Taste F1

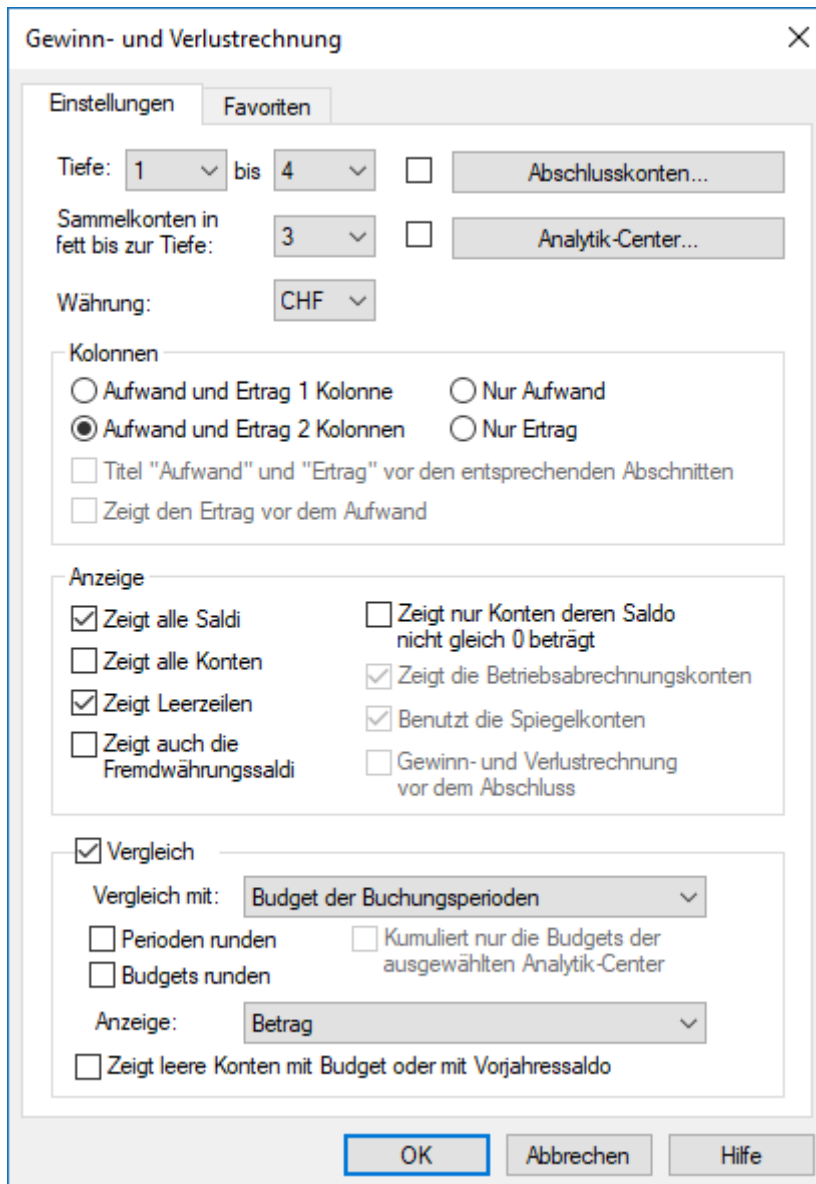
36

Unter §3.13 Ouvrir la nouvelle année comptable werden die Vergleichsfunktionen eingeführt.

3.9 - Bilanz anzeigen

In der Ansicht «Bilanz» kann die finanzielle Lage des Unternehmens veranschaulicht werden.

- Klicken Sie auf das Symbol **B** oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Bilanz* aus:



- Klicken Sie auf *OK*. Cresus zeigt eine Bilanz mit zwei Spalten an, bei der die Differenz dem aktuellen Gewinn entspricht, der in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen wird:

Gewinn- und Verlustrechnung							
Aufwand				Budget	Ertrag		
4	Aufwand für Material, Handelsware	5'461.20			3	Betrieblicher Ertrag aus Lieferung	158'653.45
4200	Handelswarenaufwand	5'437.56			3000	Produktionserlöse	38'908.09
4600	Sonstiger Aufwand	23.64			3200	Handelserlöse	119'978.65
6	Übriger betrieblicher Aufwand, Abs	10'571.48			3900	Bestandesänderungen unfertige Er	-233.29
60	Raumaufwand	5'432.00					
6000	Fremdmieten Geschäftslokalitäten	5'432.00					
62	Fahrzeug-und Transportaufwand	778.00					
6200	Reparaturen, Service, Reinigung	75.00					
6220	Versicherungen	543.00					
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebü	160.00					
62	Sonstige Transportkosten	400.00					

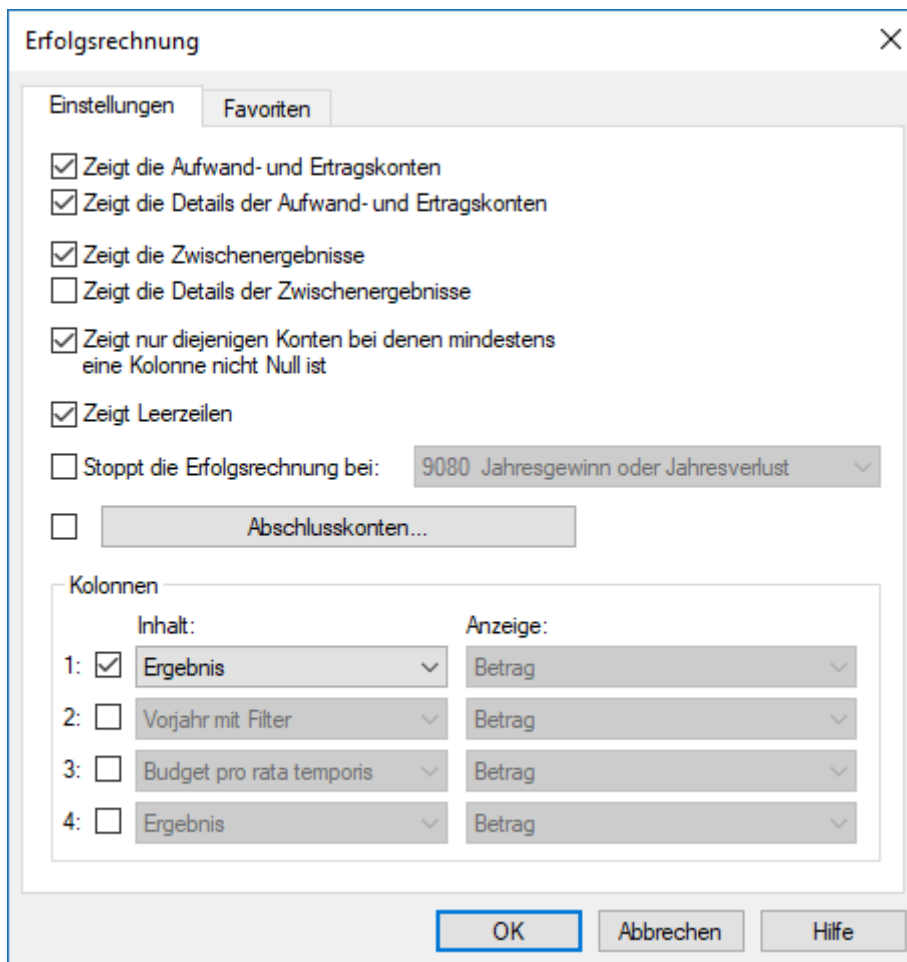
- Klicken Sie erneut auf das Symbol, wählen Sie die Anzeige in einer Spalte und aktivieren Sie die Option *Eröffnungsbilanz anzeigen*:
- Crésus Finanzbuchhaltung zeigt den Stand der Buchungsperiode bei der Eröffnung an und berücksichtigt nur die Buchungen der Eröffnungsbilanz, wie beschrieben unter §3.3 Afficher le journal de saisie.

Achten Sie auf den Namen der Darstellung: Wenn der Abschluss noch nicht gemacht wurde, lautet der Name «Zwischenbilanz», nach Abschluss «Schlussbilanz» und «Eröffnungsbilanz», wenn die Option *Eröffnungsbilanz anzeigen* angeklickt wurde.

3.10 - Erfolgsrechnung anzeigen

Die Ansicht «Erfolgsrechnung» ermöglicht eine Darstellung des Ergebnisses der Buchungsperiode im Einklang mit Artikel 959b des 32. Titels des Obligationenrechts.

- Klicken Sie auf das Symbol **CR** oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Erfolgsrechnung* aus:



Erfolgsrechnung

Einstellungen Favoriten

☒ Zeigt die Aufwand- und Ertragskonten

☒ Zeigt die Details der Aufwand- und Ertragskonten

☒ Zeigt die Zwischenergebnisse

☐ Zeigt die Details der Zwischenergebnisse

☒ Zeigt nur diejenigen Konten bei denen mindestens eine Kolonne nicht Null ist

☒ Zeigt Leerzeilen

☐ Stoppt die Erfolgsrechnung bei: 9080 Jahresgewinn oder Jahresverlust

☐ Abschlusskonten...

Kolonnen

	Inhalt:	Anzeige:
1: <input checked="" type="checkbox"/>	Ergebnis	Betrag
2: <input type="checkbox"/>	Vorjahr mit Filter	Betrag
3: <input type="checkbox"/>	Budget pro rata temporis	Betrag
4: <input type="checkbox"/>	Ergebnis	Betrag

OK Abbrechen Hilfe

- Klicken Sie auf *OK*.

Erfolgsrechnung (Erfolgsrechnung Q2)		01.01.30 - 31.12.30	
		Ergebnis	
9000	Nettoerlöse aus Lieferungen und Leistungen		
3000	Produktionserlöse	38'908.09	
3200	Handelserlöse	119'978.65	
	Total	158'886.74	
9005	Bestandsänderungen an unfertigen und fertigen Erzeugnissen sowie an nicht fakturierten Dienstleistungen		
3900	Bestandesänderungen unfertige Erzeugnisse	-233.29	
	Total	-233.29	
9010	Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen	158'653.45	
9015	Material- und Warenaufwand		
4200	Handelswarenaufwand	-5'437.56	
4600	Sonstiger Aufwand	-23.64	
	Total	-5'461.20	
9020	Bruttoergebnis nach Material- und Warenaufwand	153'192.25	
9025	Personalaufwand		
	Total	0.00	
9030	Bruttoergebnis nach Personalaufwand	153'192.25	
9035	Übriger betrieblicher Aufwand		
6000	Fremdmieten Geschäftslokalitäten	-5'432.00	
6200	Reparaturen, Service, Reinigung	-75.00	
6220	Versicherungen	-543.00	
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	-160.00	
6300	Versicherungsprämien für Elementarschäden, Glasbruch, Einbruchdiebstahl	-125.00	


In dieser Ansicht wird das Unternehmensergebnis in den verschiedenen Schritten aufgeführt. Zudem ist hier ersichtlich, dass das Konto 9000 das Ergebnis von Konto 3200 ist, das Konto 9005 von Konto 3900 und dass sich das Konto 9010 (Umsatz) aus den Nettoerlösen (Konto 9000) abzüglich der Bestandsänderungen (Konto 9005) zusammensetzt.

Zieht man vom Konto 9010 den Material- und Warenaufwand (Konto 9015) ab, erhält man das Bruttoergebnis nach Material- und Warenaufwand (Konto 9020).

- Verwenden Sie die Bildlaufleiste rechts im Fenster oder das Mause, um durch die verschiedenen Zwischenergebnissen zu scrollen und die letzte Zeile der Erfolgsrechnung anzuzeigen: Dort wird der Gewinn der Buchungsperiode (Konto 9080) angezeigt, der dem in der Gewinn- und Verlustrechnung (§3.8 Afficher le PP) oder in der Bilanz (§3.9 Afficher le bilan) angezeigten Gewinn entspricht.

3.11 - Probabilanz anzeigen

Diese Ansicht zeigt alle Konten der Bilanz sowie die Aufwand- und Ertragskonten an mit den Gesamtbeträgen für Soll und Haben für jedes Konto sowie den Soll- oder den Habensaldo jedes Kontos.

- Klicken Sie auf das Symbol  oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Probabilanz* aus:

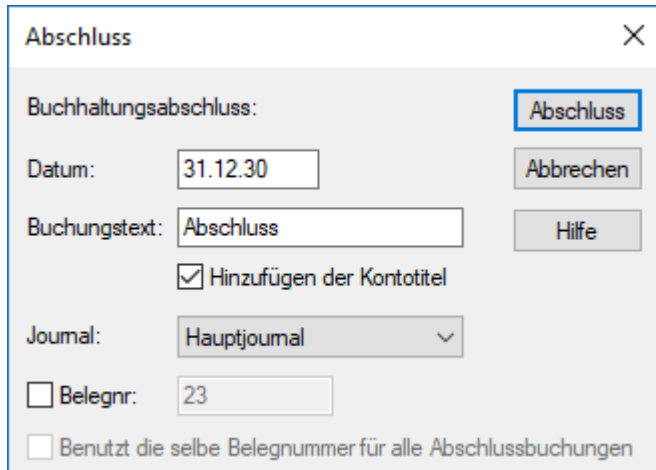
Probabilanz						01.01.30 - 31.12.30	
Nummer	Kontotitel	Soll	Haben	Saldo S	Saldo H	Budget	
28	> Eigenkapital (juristische Personen)		246'953.00		246'953.00		^
280	> > Grund-, Gesellschafter- oder Stiftungs		200'000.00		200'000.00		
2800	> > Aktien-, Stamm-, Anteilschein- oder Stift		200'000.00		200'000.00		
290	> > Reserven und Jahresgewinn oder Jahr		46'953.00		46'953.00		
2970	> > > Gewinnvortrag oder Verlustvortrag		46'953.00		46'953.00		
3	Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und L	233.29	158'886.74		158'653.45	660'000.00	
3000	> Produktionserlöse		38'908.09		38'908.09	320'000.00	
3200	> Handelserlöse		119'978.65		119'978.65	270'000.00	
3900	> Bestandesänderungen unfertige Erzeugnisse	233.29		233.29			
4	Aufwand für Material, Handelswaren, Dienst	5'461.20		5'461.20			
4200	> Handelswarenaufwand	5'437.56		5'437.56			
4600	> Sonstiger Aufwand	23.64		23.64			
6	Übriger betrieblicher Aufwand, Abschreibun	11'117.48	546.00	10'571.48			
60	> Raumaufwand	5'432.00		5'432.00			
6000	> > Fremdmieten Geschäftslokalitäten	5'432.00		5'432.00			
62	> Fahrzeug- und Transportaufwand	1'324.00	546.00	778.00			
6200	> > Reparaturen, Service, Reinigung	75.00		75.00			
6220	> > Versicherungen	1'089.00	546.00	543.00			
6230	> > Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	160.00		160.00			
63	> Sachversicherungen, Angaben, Gebühre	125.00		125.00			
6300	> > Versicherungsprämien für Elementarschä	125.00		125.00			
64	> Energie, Wasser und Entsorgungsaufwand	1'525.60		1'525.60			
6400	> > Energieaufwand	1'476.82		1'476.82			
6430	> > Wasser	48.78		48.78			
65	> Verwaltung- und informatikaufwand	2'710.88		2'710.88			v


Wenn Sie Hilfe benötigen, betätigen Sie die Taste F1

106 / 350

3.12 - Abschluss der Buchungsperiode

Obwohl es nicht notwendig ist, die Buchungsperiode abzuschliessen, um das Ergebnis zu erhalten (siehe unten), bietet Cresus Finanzbuchhaltung diese Option an.



- Gehen Sie ins Buchungsjournal.
- Führen Sie den Befehl *Buchhaltung – Abschluss* aus.
- Der Dialog schlägt vor, einen Abschluss für das letzte Datum der laufenden Buchungsperiode zu erstellen.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Abschluss*.
- Cresus Finanzbuchhaltung erstellt die Abschlussbuchungen automatisch. Sie werden am rechten Rand mit dem Symbol gekennzeichnet, das eine geschlossene Mappe  darstellt.

Der Abschluss der Buchungsperiode ist nicht definitiv:

- Führen Sie den Befehl *Buchhaltung – Abschluss widerrufen* aus: Cresus weist daraufhin, dass die vorgängig erstellten Abschlussbuchungen gelöscht werden.

Sie können eine Buchhaltung beliebig häufig abschliessen oder den Abschluss widerrufen.

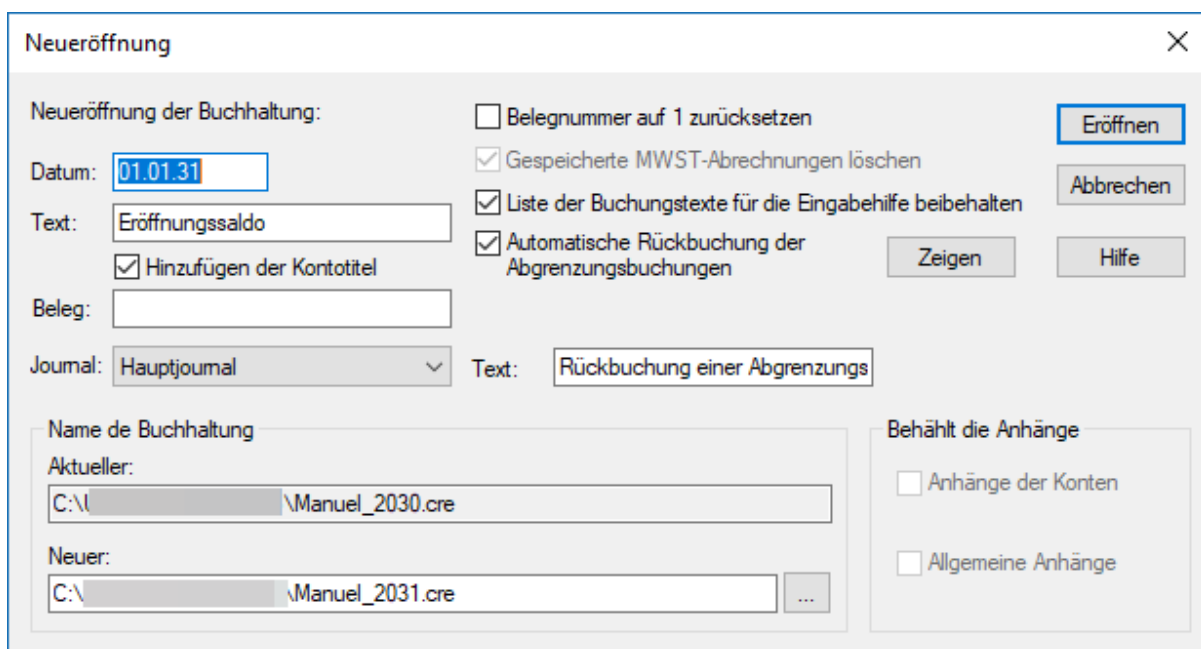
Falls Sie die Buchhaltung abgeschlossen haben, zeigt die unter §3.8 Afficher le PP beschriebene Ansicht Gewinn- und Verlustrechnung nur noch Beträge von 0.00 an und weist keinen Gewinn mehr aus. Um eine Gewinn- und Verlustrechnung auszudrucken, muss die Buchhaltung nicht abgeschlossen werden. Es reicht, die Option *Gewinn- und Verlustrechnung vor dem Abschluss* im Dialog Gewinn- und Verlustrechnung in der Rubrik «Anzeige» anzuklicken.


3.13 - Neues Rechnungsjahr eröffnen

Bei der Eröffnung eines neuen Rechnungsjahres werden die Saldobuchungen für alle Aktiv- und Passivkonten neu erstellt.

Um ein neues Rechnungsjahr zu eröffnen, muss das laufende Rechnungsjahr nicht abgeschlossen sein.

- Führen Sie den Befehl *Buchhaltung – Neueröffnung* in der laufenden Buchungsperiode aus:



- Cresus schlägt vor, die Eröffnungsbuchungen für den ersten Tag nach Ende der laufenden Buchungsperiode mit einem Standard-Buchungstext vorzunehmen.
- Als Bezeichnung für die neue Datei wird der gleiche Name wie bei der vorherigen Datei vorgeschlagen, jedoch mit dem neuen Jahr.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Eröffnen*.
- Die Saldobuchungen für alle Bilanzkonten werden automatisch erstellt. Sie werden am rechten Rand mit dem Symbol  gekennzeichnet.
- Klicken Sie auf das Diskettensymbol oder verwenden Sie den Befehl *Datei – Speichern* oder die Tastenkombination **Ctrl**+S, um die neue Datei abzuspeichern.
- Sie können jetzt neue Buchungen erfassen, wie wir das beim vorherigen

Beispiel gemacht haben.

3.14 - Eröffnungsbilanz aktualisieren

Sie können Angaben im Vorjahr ändern und diese Änderungen in die Eröffnungsbilanz des laufenden Jahres übertragen.

- Verwenden Sie das Menü *Datei*, um Ihre Beispieldatei zu öffnen.
- Fügen Sie dort die folgende Buchung für einen Übertrag ein.

✓	26.12.30	1020	1000	23	Barbezug Bankkonto	10'250.00		12		
MwSt: (ohne MwSt) <input type="checkbox"/> Einkauf/Zahlung <input checked="" type="radio"/> Soll <input type="radio"/> Haben <input type="checkbox"/> Verkauf/Zahlung										
	26.12.30	1020	1000	24	Barbezug Bankkonto			12		
Kontokorrent CHF		Kasse								
30'553.12		9'564.00								
Buchungsdatum Markiert: 0 171 / 171 / 178										

Eröffnungsbilanz benutzen

Benutzt die Eröffnungsbilanz entsprechend dem Vorjahr

OK

Datum: 01.01.30

Abbrechen

Text: Eröffnungssaldo

Hilfe

☒ Hinzufügen der Kontotitel

☒ Automatische Rückbuchung der Abgrenzungsbuchungen

Zeigen

Belegnr:

Journal: Hauptjournal

Text: Rückbuchung einer Abgrenzungsbuchung

Name der Buchhaltung

Vorheriger: abc_AG 2029

Aktueller: abc_AG 2030

- Beobachten Sie den Saldo der Konten 1000 und 1020.
- Speichern Sie diese Datei.
- Verwenden Sie das Menü *Datei*, um die Datei für das neue Rechnungsjahr zu öffnen, die Sie vorhin erstellt haben.
- Werfen Sie erneut einen Blick auf die Saldobuchungen der Konten 1000 und 1020: Sie unterscheiden sich von den Saldi nach der nachträglich erfassten Buchung.

- Führen Sie den Befehl *Buchhaltung – Eröffnungsbilanz aktualisieren* aus (siehe oben).
- Der Dialog ähnelt demjenigen für die Neueröffnung der Buchhaltung.
- Ersetzen Sie den vorgeschlagenen Buchungstext «Eröffnungssaldo» und klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.
- Alle Saldobuchungen wurden durch die neuen ersetzt (die anhand ihres Buchungstextes erkennbar sind).
- Der neue Saldo der Konten 1000 und 1020 entspricht nun dem Stand des vorangegangenen Rechnungsjahres.

Sie können die Eröffnungsbilanz beliebig oft aktualisieren.

3.15 - Eine Gewinn- und Verlustrechnung mit Vergleich anzeigen

Erfassen Sie mehrere Aufwand- und Ertragsbuchungen im neuen Rechnungsjahr.

- Gehen Sie wie unter §3.8 Afficher le PP beschrieben vor, um den Dialog für die Gewinn- und Verlustrechnung zu öffnen.
- Aktivieren Sie den Modus *Vergleich mit Vorjahr am Jahresende*:

Anzeige

☒ Zeigt alle Saldi
☐ Zeigt nur Konten deren Saldo nicht gleich 0 beträgt

☐ Zeigt alle Konten
☒ Zeigt die Betriebsabrechnungskonten

☒ Zeigt Leerzeilen
☒ Benutzt die Spiegelkonten

☐ Zeigt auch die Fremdwährungssaldi
☐ Gewinn- und Verlustrechnung vor dem Abschluss

☒ Vergleich

Vergleich mit: Vorjahr am Jahresende

☐ Perioden runden
☐ Kumuliert nur die Budgets der ausgewählten Analytik-Center

☐ Budgets runden

Anzeige: Betrag

☐ Zeigt leere Konten mit Budget oder mit Vorjahressaldo

- Klicken Sie auf *OK*.
- In der Gewinn- und Verlustrechnung wird eine zusätzliche Spalte mit dem Kontosaldo des Vorjahres angezeigt:

Gewinn- und Verlustrechnung			01.01.30 - 31.12.30	
			Vorjahr	
4	Aufwand für Material, Handelswaren, Dienstleistungen und Energie	5'461.20	9'271.75	^
4200	Handelswarenaufwand	5'437.56	9'248.11	
4600	Sonstiger Aufwand	23.64	23.64	
6	Übriger betrieblicher Aufwand, Abschreibungen und Wertberichtigungen sowie Finanzergebnis	10'571.48	10'553.61	
60	Raumaufwand	5'432.00	5'018.00	
6000	Fremdmieten Geschäftslokalitäten	5'432.00	5'018.00	
62	Fahrzeug- und Transportaufwand	778.00	1'562.00	
6200	Reparaturen, Service, Reinigung	75.00	313.00	
6220	Versicherungen	543.00	1'089.00	
6230	Verkehrsabgaben, Beiträge, Gebühren	160.00	160.00	
63	Sachversicherungen, Angaben, Gebühren, Bewilligungen	125.00	125.00	
6300	Versicherungsprämien für Elementarschäden, Glasbruch, Einbruchdiebstahl	125.00	125.00	
64	Energie, Wasser und Entsorgungsaufwand	1'525.60	1'208.01	
6400	Energieaufwand	1'476.82	1'159.23	
6430	Wasser	48.78	48.78	
65	Verwaltung- und informatikaufwand	2'710.88	2'640.60	
6500	Büromaterial, Drucksachen, Fotokopien, Fachliteratur	846.09	846.09	
6510	Telefon, Internet, Porti	1'327.76	1'257.48	
6550	Übriger Verwaltungsaufwand	92.59	92.59	
6570	Leasing und Miete Hard- und Software	444.44	444.44	
	Differenz (Gewinn)	142'620.77		
	Vorjahresdifferenz (Gewinn)		131'875.27	
3	Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen	158'653.45	151'700.63	
3000	Produktionserlöse	38'908.09	38'908.09	
3200	Handelserlöse	119'978.65	113'025.83	
3900	Bestandesänderungen unfertige Erzeugnisse	-233.29	-233.29	
9080	Jahresgewinn oder Jahresverlust	0.00		▼

Wenn Sie Hilfe benötigen, betätigen Sie die Taste F1

38