



Cresus Finanzbuchhaltung

4.3 - Buchungen

4.3.1 - Die verschiedenen Elemente einer Buchung

4.3.2 - Anhänge oder Kommentar zu einer Buchung

4.3 - Buchungen

Eine **Buchung** ist ein Vorgang, mit dem ein Geldfluss in den Konten erfasst wird.

4.3.1 - Die verschiedenen Elemente einer Buchung

Für genauere Informationen beziehen Sie sich bitte auf die detaillierte Beschreibung des Befehls *Ansicht – Buchungsjournal* in der Hilfe der Software.

Datum

Das Datum einer Buchung ist nicht immer das Datum, an dem die Buchung in den Computer eingegeben wurde, sondern das Datum, an dem das betreffende Ereignis stattgefunden hat: Es ist das Datum, an dem die Rechnung erstellt wurde, an dem der Betrag eingenommen wurde, an dem die Zahlung ausgeführt wurde usw. Das Datum muss innerhalb der Buchungsperiode liegen, die bei der Erstellung der Buchhaltung festgelegt wurde (§4.1 Créer une nouvelle comptabilité). Die Buchungen erscheinen im Buchungsjournal immer nach Datum geordnet und innerhalb des gleichen Tages nach Eingabereihenfolge.

Sollkonto, Habenkonto

Für jede Buchung müssen zwei Konten des Kontenplans eingegeben werden, und der Betrag der Buchung wird von einem Konto auf das andere übertragen. Bei der Bezahlung des Mietzinses für den Ausstellungsraum (siehe vorheriges Beispiel) wird der Betrag von 3000.– vom Habenkonto 1000 Kasse auf das Sollkonto 6000 Mietzins übertragen.

Es ist meist relativ klar, welche Konten von einer Buchung betroffen sind, man verwechselt jedoch leicht das Soll- und das Habenkonto.

Wenn das Unternehmen mit dem Geld der Kasse beispielsweise einen Mietzins bezahlt, sinkt der Saldostand der Kasse, und der Saldo des Kontos Mietzins steigt. Wenn eine Buchung die umgekehrte Wirkung hat, haben Sie bei der Eingabe einen Fehler gemacht.

Wenn das Unternehmen ein Auto bar verkauft, ist zu erwarten, dass der Saldostand der Kasse steigt. Aber Achtung: Wenn ein Auto verkauft wird, steigt auch der Saldostand des Kontos 3200 Bruttoertrag Waren.

Das Konto 3200 Bruttoertrag Waren registriert das Volumen der Warenverkäufe, jeder Verkauf lässt den Saldostand steigen. Wenn Sie das Konto 3200 Bruttoertrag Waren als Sollkonto eingeben (linke Spalte), sinkt der Saldostand, z. B. bei einem Warenrückgang oder einem gewährten Skonto. Meist werden für solche Ereignisse jedoch andere Konten benutzt (z. B. 3900Skonti, §7.2.5 Comptabilisation des rabais).

Belegnummer

Jeder Buchung entspricht meistens ein Beleg, ein Stück Papier, das belegt, dass das verbuchte Ereignis tatsächlich stattgefunden hat: Kassenzettel, ausgestellte oder erhaltene Rechnung, Empfangsschein einer Einzahlung usw.

Diese Belege werden nummeriert und abgelegt, damit sie im Bedarfsfall schnell wiedergefunden werden können.

Crésus Finanzbuchhaltung schlägt Ihnen für jede Buchung eine passende Belegnummer vor nach Kriterien, die Sie nach Bedarf selbst definieren können (§5.1.4 La saisie du numéro de pièce). Falls Sie keine Belegnummern verwenden wollen, können Sie die Grösse der Spalte Beleg auf null reduzieren (§5.5 Déplacement des colonnes).

Buchungstext

Geben Sie einen Text ein, der das Buchungsereignis eindeutig beschreibt. Es ist wichtig, dass Sie bei der Erfassung der Buchungstexte eine gewisse Systematik einhalten. Denn sonst wird es sehr schwierig, Buchungen zu suchen oder nach diesem Kriterium zu filtern. Wenn Sie mal das Wort Miete, Mietzins oder Mietkosten verwenden, können Sie diese Buchungen nicht anhand eines Kriteriums finden.

Betrag

Geben Sie den Betrag der Buchung ein. Nullstellen ohne Bedeutung müssen nicht eingetippt werden. Für 21.00 können Sie beispielsweise einfach 21 und für 21.50 lediglich 21.5 eingeben.

Status (die Spalte ganz rechts im Buchungsjournal)

Sonderstatus für Buchungen werden automatisch über den betreffenden Befehl zugewiesen. Für eine manuell erfasste Buchung kann jedoch ein Status erzwungen werden. Da der Cursor nicht von selbst in diese Spalte gelangt, muss in der Eingabezeile in das betreffende Feld geklickt werden. Am einfachsten ist es, die Hilfe zum Feldauffüllen (§2.4.2 L'aide pour remplir un champ) zu verwenden, aber Sie können den Code auch über die Tastatur eingeben.

- E (Buchstabe E) für eine Eröffnungsbuchung (§4.4 Écritures de solde à nouveau).
- A für eine Abschlussbuchung (§11.1 Le boucllement).
- T für eine MWST-Abschlussbuchung (§7.2.9 Établir le décompte TVA).
- R für eine Abgrenzungsbuchung (§11.2.2 L'extourne des écritures de régularisation).

4.3.2 - Anhänge oder Kommentar zu einer Buchung

Mit Klick der rechten Maustaste auf eine Buchungszeile wird ein Kontextmenü angezeigt. Der Befehl *Anhänge und Kommentar* (§17 Pièces jointes et commentaires) erlaubt es, einen Kommentar zur Buchung oder einen Anhang dazu zu erfassen.

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	...	...	Rechnung 107 netto	900.00			
19.04.30	3900	...	...	Zahlung Rechnung 107	162.04			
19.04.30	2200	...	...	Teil Rabatt Zahlung Rechnung 107	12.96			
19.04.30	...	1100	...	Rechnung 107, geschuldeter Betrag, MWST: UST	1'075.00			
20.04.30	4200	...	...	r, (VSMO) netto, MWST = 14.81	185.19			
20.04.30	1170	...	...	r, 8% MWST (VSMO)	14.81			
20.04.30	...	1000	...	r Total, (VSMO)	200.00			
21.04.30	1170	1010	...	WST Zoll, (UIM)	130.00			
14.05.30	6570	...	...	(SIB) netto, MWST = 35.56	444.44			
14.05.30	1171	...	...	% MWST (VSIB)	35.56			
14.05.30	...	1000	...	al, (VSIB)	480.00			
15.05.30	6510	...	...	April 2014, (VSIB) netto, MWST = 42.00	525.00			
15.05.30	1171	...	...	April 2014, 8% MWST (VSIB)	42.00			
15.05.30	...	2000	...	April 2014 Total, (VSIB)	567.00			
15.05.30	6550	...	...	ugummi (100 Packchen à CHF 1.-), Barzahlung	92.59			
15.05.30	4470	...	...	Barzahlung (100 Packchen à CHF 1.-), Barzahlung	7.44			

In der Maske kann der Text erfasst und die Maske mit der Schaltfläche *Schliessen* geschlossen werden.

Über diesen Befehl kann auch ein Anhang zu einer Buchung hinzugefügt werden.

Ein Symbol in der ersten Spalte des Kontenplans zeigt an, dass zu einer Buchung ein Anhang oder ein Kommentar erfasst wurde:

27.03.30	1100	...	11	Rechnung 121 Total, (UST)	7'987.00			
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			

Mit einem Klick auf dieses Symbol lässt sich die Maske *Anhänge und Kommentar* öffnen..