



Cresus Finanzbuchhaltung

9 - Kontrollassistent

- 9.1 - Manuelle Erfassung im Journal
- 9.2 - Manuelle Erfassung auf einem Kontoauszug
- 9.3 - Bearbeitung gruppierter Buchungen
 - 9.3.1 - Buchungen einer Gruppe gruppieren
 - 9.3.2 - Buchungen filtern
- 9.4 - Detaillierter Saldovortrag

9 - Kontrollassistent

In einem Kontoauszug (§8.1 Extraits de comptes) dient der Kontrollassistent dazu, die Buchungen einer Gruppe gesammelt anzuzeigen und die Bilanz einer Gruppe zu beurteilen. Mit dieser Funktion kann eine Buchhaltung kontrolliert werden, indem z. B. **die offenen Rechnungen identifiziert** oder **beglichene Rechnungen ausgeblendet** werden (automatisches Matching). Dieser Mechanismus basiert auf einem Code, der mit der Buchung in zwei zusätzlichen Feldern, Gruppe und Referenz, erfasst wird. Ein Code setzt sich aus Zahlen oder Buchstaben zusammen (höchstens 24 Zeichen). Die Erfassungshilfe zeigt die Liste der bestehenden Codes an.

Dazu muss den verbundenen Buchungen eine Gruppe zugewiesen werden. Das kann wie folgt geschehen:

- automatisch durch die Verbuchung von Buchungen aus Cresus Faktura,
- manuell bei der Erfassung im Journal,
- manuell bei bestehenden Buchungen in einem Kontoauszug oder im Journal.

In den Kontoauszügen können alle Buchungen einer Gruppe unabhängig vom Datum angezeigt werden. In einem solchen Kontoauszug ist auch der Saldo jeder Gruppe ersichtlich. Mit den Werkzeugen kann ausgewählt werden, ob gruppierte Buchungen, nicht gruppierte Buchungen usw. angezeigt werden sollen (§9.3 Traitement des écritures groupées).

Die folgenden Erklärungen beziehen sich auf das Feld Gruppe, gelten aber auch für das Feld Referenz.

9.1 - Manuelle Erfassung im Journal

Standardmässig werden die Spalten Gruppe und Referenz im Journal nicht angezeigt. Sie können über den Befehl *Optionen – Definitionen*, Registerkarte *Anzeige* eingeblendet werden, indem die Option *Zeigt die Spalten für den Kontrollassistenten* aktiviert wird.

Journal: Hauptjournal <Buchung wird geändert> 01.01.30 - 31.12.30

Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag	Gruppe	Referenz
03.03.30	1170	...	1	Einkauf, 10% MWST (VSMID)	181.82		
03.03.30	...	2000	1	Einkauf Total, (VSMID)	2'000.00		
05.03.30	...	3200	2	Verkauf Elektroheizung, (UST) netto, MWST = 13.64	136.36	B001	Oberansli
05.03.30	...	2200	2	Verkauf Elektroheizung, 10% MWST (UST)	13.64	B001	Oberansli
05.03.30	1100	...	2	Verkauf Elektroheizung	150.00	B001	Oberansli

MwSt: UST 10.0% Einkauf/Zahlung Ohne MWST (netto) Netto: 136.36 Brutto: 150.00
 Soll Haben Verkauf/Zahlung Mit MWST (brutto) MwSt: 13.64


05.03.30	...	3200	2	Verkauf Elektroheizung	150.00	B001	Oberansli
----------	-----	------	---	------------------------	--------	------	-----------

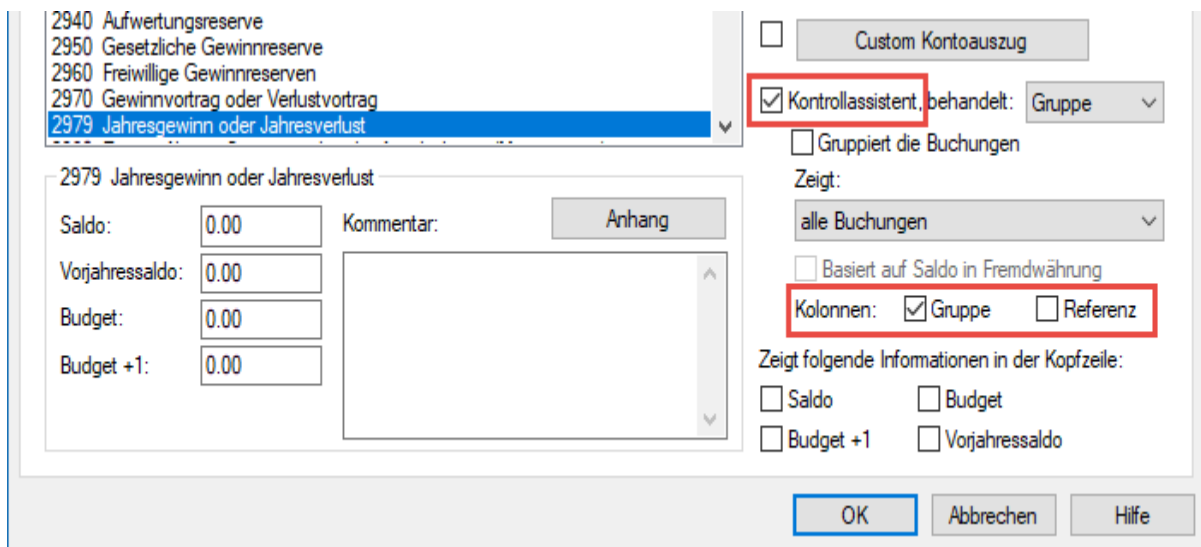
<Buchung wird geändert>

Die Erfassungshilfe zeigt die Liste der bestehenden Codes an.

9.2 - Manuelle Erfassung auf einem Kontoauszug

Um in einem Kontoauszug auf den Kontrollassistenten zuzugreifen, ist die folgende Option zu aktivieren:

- Klicken Sie auf das Symbol  oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Kontoauszug*. aus:
- Klicken Sie die Option *Kontrollassistent an*:



2940 Aufwertungsreserve
 2950 Gesetzliche Gewinnreserve
 2960 Freiwillige Gewinnreserven
 2970 Gewinnvortrag oder Verlustvortrag
 2979 Jahresgewinn oder Jahresverlust

2979 Jahresgewinn oder Jahresverlust

Saldo: 0.00 Kommentar: Anhang

Vorjahressaldo: 0.00

Budget: 0.00

Budget +1: 0.00

Custom Kontoauszug

Kontrollassistent, behandelt: Gruppe

Gruppirt die Buchungen

Zeigt: alle Buchungen

Basiert auf Saldo in Fremdwährung

Kolonnen: Gruppe Referenz


Zeigt folgende Informationen in der Kopfzeile:

Saldo Budget

Budget +1 Vorjahressaldo

OK Abbrechen Hilfe

- Sie können weiter auswählen, ob die Spalte *Gruppe*, die Spalte *Referenz* oder beide Spalten eingeblendet werden sollen.

Auf dem Kontoauszug benutzen Sie das Stempelwerkzeug  (§5.3.1 Le bouton de gauche et les outils), um einen Gruppencode zuzuweisen.

Suchen: Nächste Vorhergeh. Einstellungen Instanztfilter X

Konto 1100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren - Kunden) 01.01.30 - 31.12.30

Datum	GK	Beleg	Buchungstext	Soll	Haben	Saldo	Gruppe
01.01.30	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	87'120.45		87'120.45	
15.01.30	...	1	Verkauf Total, (UST), (UST) netto, MWST = 295.00	2'950.00		90'070.45	
15.01.30	...	1	Verkauf Total, (UST), (UST) netto, MWST = 421.73	4'217.27		94'287.72	
13.02.30	...	10	Rechnung 106 Total, (UST), (UST) netto, MWST = 570.63	5'706.32		99'994.04	
16.02.30	1020	3	Vorauszahlung		50.00	99'944.04	B001
17.02.30	3200	17	Rechnung 500, (EXPORT)	4'000.00		103'944.04	
17.02.30	3200	10	Rechnung 102	650.00		104'594.04	
05.03.30	...	2	Verkauf Elektroheizung	150.00		104'744.04	B001
14.03.30	...	10	Zahlung Rechnung 106, geschuldeter Betrag, MWST: TVA, (UST) netto, MW		1'160.86	103'583.18	
27.03.30	...	11	Rechnung 121 Total, (UST), (UST) netto, MWST = 726.09	7'260.91		110'844.09	
19.04.30	...	25	Zahlung Rechnung 107, geschuldeter Betrag, MWST: UST, (UST) netto, MW		977.27	109'866.82	
			Bewegung	112'054.95	2'188.13		

Gruppe "106" - nicht in diesem Konto
- in keinen anderen Konten

5706.32	1'160.86	4545.46	106
---------	----------	---------	-----

Behandelt: Gruppe gruppieren Löschen

Zeigt: alle Buchungen Auffrischen Zuweisen

Suche nach ähnlichen Buchungen: Zurück < >

Wenn Sie Hilfe benötigen, betätigen Sie die Taste F1 Markiert: 2 12 / 0

- Wählen Sie die zu bearbeitenden Buchungen aus.
- Geben Sie den gewünschten Code in das Feld *Gruppe* ein.
- Klicken Sie auf die Schaltfläche *Zuweisen*.

Konto 1100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren - Kunden) 01.01.30 - 31.12.30

Datum	GK	Beleg	Buchungstext	Soll	Haben	Saldo	Gruppe
01.01.30	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	87'120.45		87'120.45	
15.01.30	...	1	Verkauf Total, (UST), (UST) netto, MWST = 295.00	2'950.00		90'070.45	
15.01.30	...	1	Verkauf Total, (UST), (UST) netto, MWST = 421.73	4'217.27		94'287.72	
13.02.30	...	10	Rechnung 106 Total, (UST), (UST) netto, MWST = 570.63	5'706.32		99'994.04	106
16.02.30	1020	3	Vorauszahlung		50.00	99'944.04	B001
17.02.30	3200	17	Rechnung 500, (EXPORT)	4'000.00		103'944.04	
17.02.30	3200	10	Rechnung 102	650.00		104'594.04	
05.03.30	...	2	Verkauf Elektroheizung	150.00		104'744.04	B001
14.03.30	...	10	Zahlung Rechnung 106, geschuldeter Betrag, MWST: TVA, (UST) netto, MW		1'160.86	103'583.18	106
27.03.30	...	11	Rechnung 121 Total, (UST), (UST) netto, MWST = 726.09	7'260.91		110'844.09	
19.04.30	...	25	Zahlung Rechnung 107, geschuldeter Betrag, MWST: UST, (UST) netto, MW		977.27	109'866.82	
			Bewegung	112'054.95	2'188.13		

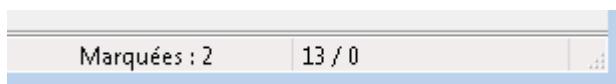
- Die Buchungen werden mit ihrer Gruppe angezeigt.


Am linken Bildschirmrand finden Sie weitere Angaben zur Gruppe im Eingabefeld der Gruppe (unter der Spalte *Gruppe*):

- Die Anzahl der Buchungen, die der Gruppe im aktuell angezeigten Kontoauszug zugewiesen sind.
- Die Anzahl Buchungen, die der Gruppe in anderen Konten zugewiesen sind.

Falls solche existieren, wird der Text in anderen Konten vorhanden: n Mal in Blau angezeigt. Klicken Sie auf den Text, um die Buchungen dieser Gruppe in den anderen Konten zu finden. Wenn Sie die Buchung(en) gefunden haben, können Sie zum Kontoauszug zurückkehren, indem Sie die Navigationsfunktionen verwenden (§5.3.2 Le clic droite et les menus).

Die Statuszeile rechts unten im Fenster gibt die Anzahl markierter Buchungen an:



Mit einem Klick auf das Symbol  werden alle Markierungen aufgehoben. Wenn Sie mit gedrückter Taste Shift auf dieses Symbol klicken, werden die Markierungen aufgehoben, ohne dass eine Meldung angezeigt wird.

Folgende Schaltflächen werden im Fenster des Kontoauszugs angezeigt, wenn die Funktion Kontrollassistent aktiv ist:

- *Zuweisen:*

Weist die erfasste Gruppe allen markierten Buchungen zu und hebt die Markierungen auf.

- *Löschen:*

Löscht die Gruppe aller markierten Buchungen und hebt die Markierungen auf.

- **>**: Sucht die vorhergehende Buchung, die der eingegebenen Gruppe entspricht.
- **<**: Sucht die nächste Buchung, die der eingegebenen Gruppe entspricht.
- *Aktualisieren:*

Nachdem einer Buchung eine Gruppe zugewiesen wurde, wird diese Buchung unter Umständen nicht mehr angezeigt oder sollte je nach verwendetem Filter (§9.3.2 Filtre les écritures) in einer anderen Gruppe angezeigt werden. Sie bleibt am Bildschirm jedoch sichtbar. Bei einem Klick auf die Schaltfläche Aktualisieren wird der Kontoauszug anhand des Filters neu geladen. Zum Beispiel: Der Filter zeigt im Moment die *nicht gruppierten Buchungen* an. Sie weisen einer Buchung eine Gruppe zu: Die Buchung wird weiterhin angezeigt. Wenn Sie auf die Schaltfläche *Aktualisieren* klicken, verschwindet die Buchung vom Bildschirm.

In den Feldern unterhalb der Spalten Soll, Haben und Saldo werden die Gesamtbeträge für alle markierten Buchungen angezeigt:

Compte 1100 Créances résultant de livraisons et de prestations de 01.01.15 - 31.12.15							
	Date	C/P	Libellé	Débit	Crédit	Solde	Groupe
	15.01.15	3200	Vente Girard	4'690.00		95'055.45	
	13.02.15	3200	Facture 106 Total, (TVA)	6'276.80		101'332.25	106
	17.02.15	3200	Facture 102 Total, (TVA)	7'200.00		108'532.25	
	17.02.15	3200	Facture 500, (EXPORT)	4'000.00		112'532.25	
	17.02.15	3200	Facture 102	650.00		113'182.25	
	05.03.15	3200	Vente boulons Total, (TVA)	150.00		113'332.25	B001
	14.03.15	1020	Paielement Facture 106, montant		1'276.95	112'055.30	106
	17.03.15	3200	Facture 107 Total, (TVA)	8'234.00		120'289.30	
				6'926.80	1'276.95	5'649.85	

Warnungen zur Verhinderung von Eingabefehlern

Wenn die markierten Buchungen zu verschiedenen Gruppen gehören, wird unten links im Fenster eine Warnung angezeigt:

Die Gruppe der markierten Buchungen ist verschieden von der eingegebenen Gruppe "188"

Behandelt: Gruppe gruppieren Löschen

Zeigt: alle Buchungen Auffrischen Zuweisen

Suche nach ähnlichen Buchungen: Zurück < >

- Versuchen Sie trotzdem die betreffende Gruppe zuzuweisen, verlangt Crésus Finanzbuchhaltung eine Bestätigung.

9.3 - Bearbeitung gruppierter Buchungen

9.3.1 - Buchungen einer Gruppe gruppieren

Um alle Buchungen einer Gruppe im Kontoauszug zu gruppieren, müssen Sie die Option *Kontrollassistent* (§8.6 États financiers / tableaux annexes) aktiviert haben.

- Kreuzen Sie die Option *gruppieren* an, damit die Buchungen mit demselben Code gruppiert angezeigt werden:

Konto 1100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren - Kunden)							01.01.30 - 31.12.30	
Datum	G/K	Beleg	Buchungstext	Soll	Haben	Saldo	Gruppe	
01.01.30	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	87'120.45		87'120.45		
15.01.30	3200	1	Verkauf Total, (UST)	3'245.00		90'365.45		
15.01.30	3200	1	Verkauf Total, (UST)	4'639.00		95'004.45		
17.02.30	3200	17	Rechnung 500, (EXPORT)	4'000.00		99'004.45		
27.03.30	3200	11	Rechnung 121 Total, (UST)	7'987.00		106'991.45		
17.02.30	3200	10	Rechnung 102 Total, (UST)	7'200.00		7'200.00	102	
17.02.30	3200	10	Rechnung 102	650.00		7'850.00	102	
13.02.30	3200	10	Rechnung 106 Total, (UST)	6'276.95		6'276.95	106	
14.03.30	1020	10	Zahlung Rechnung 106, geschuldeter Betrag, MWST: TVA		1'276.95	5'000.00	106	
✓ 17.03.30	3200	11	Rechnung 107 Total, (UST)	8'234.00		8'234.00	107	
✓ 19.04.30	1020	25	Zahlung Rechnung 107, geschuldeter Betrag, MWST: UST		1'075.00	7'159.00	107	
			Bewegung	129'352.40	2'351.95	127'000.45		

0.00	0.00	0.00	
------	------	------	--

Behandelt: Gruppe gruppieren Löschen

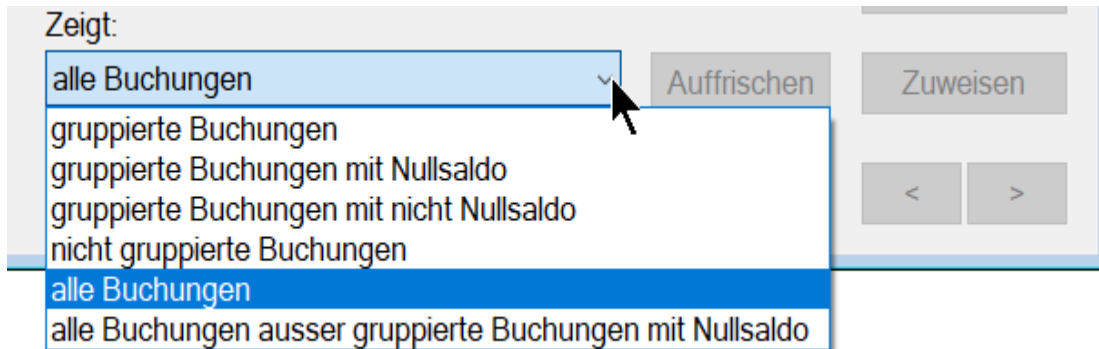
Zeigt: alle Buchungen Auffrischen Zuweisen

- Crésus zeigt nun die Buchungen der Gruppe an und in der Spalte Saldo wird die Bilanz der Gruppe angezeigt. In diesem Beispiel sind die Gruppen F117 und F118 ausgeglichen und weisen einen Nullsaldo auf, die Gruppen 106 und B001 jedoch nicht.

9.3.2 - Buchungen filtern

Sie können bestimmen, welche Buchungen angezeigt werden sollen:

- Klicken Sie auf die Liste unter *Zeigt*, um die Anzeigoptionen einzublenden:



- *Gruppierte Buchungen*: Nur die Buchungen mit einem Code in der Spalte Gruppe werden angezeigt.
- *Gruppierte Buchungen mit Nullsaldo*: Nur die Buchungen einer Gruppe, die einen Nullsaldo aufweist, werden angezeigt.
- *Gruppierte Buchungen ohne Nullsaldo*: Nur die Buchungen einer Gruppe, die keinen Nullsaldo aufweist, werden angezeigt.
- *Nicht gruppierte Buchungen*: Crésus zeigt nur die Buchungen an, die keiner Gruppe angehören.
- *Alle Buchungen*: Alle Buchungen werden angezeigt, unabhängig davon, ob sie einer Gruppe angehören oder nicht.
- *Alle Buchungen ausser gruppierte Buchungen mit Nullsaldo*: Auf dem Kontoauszug werden alle Buchungen angezeigt ausser die Buchungen, die zu einer Gruppe mit Nullsaldo gehören.

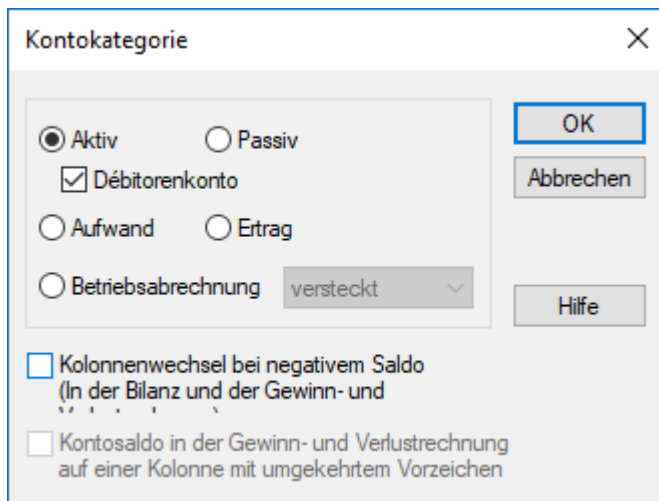
9.4 - Detaillierter Saldovortrag

Sind Ende Jahr noch Rechnungen offen, ist es sinnvoll, den Saldovortrag der Debitoren- und Kreditorenkonten aufzusplitten, um Details zu den offenen Rechnungen zu erhalten. Sonst gehen die Rechnungsdetails verloren und unbezahlte Rechnungen können in der Buchhaltung des Folgejahres nicht mehr kontrolliert werden.

Bei der Eröffnung eines neuen Jahres (§11.2 La réouverture) kann Crésus die Saldovorträge automatisch aufteilen. Pro Gruppe ist also eine Saldovortragsbuchung vorhanden.

Allerdings sind im Vorfeld die betreffenden Konten im Kontenplan als Debitoren- oder Kreditorenkonten zu identifizieren.

Die Option ist im Kontenplan in der Kontokategorie der Konten, die für die Aufteilung vorgesehen sind, zu aktivieren (§4.2 Adapter le plan comptable). Bei der Erstellung oder der Anpassung eines Kontos zeigen Sie die Erfassungshilfe an in der Spalte Kategorie (Taste **F2**), kreuzen Sie dann *Debitorenkonto* (für ein Aktivkonto) oder *Kreditorenkonto* (für ein Passivkonto) an:



In diesem Kontoplanauszug ist das Konto 1100 als Debitorenkonto definiert:

Kontenplan <Konto wird geändert>

Nummer	Kontotitel	Kategorie	Typ	Gruppe	MWST	Eröff./Abschl.	Währung
110	> > Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Aktiv	Überschrift	10		1	
1100	> > > Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitore)	AktivDK	Gruppe	110	9100	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	> > > Delkredere	Aktiv		110	9100	1	
1110	> > > Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber	Aktiv		110	9100	1	

Die Kontokategorie wird als AktivDK angezeigt.

Die Passivkonten, die für die Verteilung des Saldovortrags der gruppierten Buchungen gemäss den Einstellungen vorgesehen sind, werden als PassivDK gekennzeichnet.

Beispiel

Konto 1100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren - Kunden) 01.01.30 - 31.12.30

Datum	G/K	Beleg	Buchungstext	Soll	Haben	Saldo	Gruppe
01.01.30	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	87'120.45		87'120.45	
15.01.30	3200	1	Verkauf Total, (UST)	3'245.00		90'365.45	
15.01.30	3200	1	Verkauf Total, (UST)	4'639.00		95'004.45	
17.02.30	3200	17	Rechnung 500, (EXPORT)	4'000.00		99'004.45	
27.03.30	3200	11	Rechnung 121 Total, (UST)	7'987.00		106'991.45	
17.02.30	3200	10	Rechnung 102 Total, (UST)	7'200.00		7'200.00	102
17.02.30	3200	10	Rechnung 102	650.00		7'850.00	102
17.03.30	1020	15	Zahlung		7'850.00	0.00	102
13.02.30	3200	10	Rechnung 106 Total, (UST)	6'276.95		6'276.95	106
14.03.30	1020	10	Zahlung Rechnung 106, geschuldeter Betrag, MWST: TVA		1'276.95	5'000.00	106
✓ 17.03.30	3200	11	Rechnung 107 Total, (UST)	8'234.00		8'234.00	107
✓ 19.04.30	1020	25	Zahlung Rechnung 107, geschuldeter Betrag, MWST: UST		1'075.00	7'159.00	107
			Bewegung	129'352.40	10'201.95	119'150.45	

- Das Konto weist einen Saldo von 119 150.45 auf.
- Die Gruppe 106 hat einen Saldo von 5000.00.
- Die Gruppe 107 weist einen Saldo von 7159.00 auf.
- Die Gruppe 102 weist einen Nullsaldo auf.
- Ein Saldo von 106 991.45 ist keiner Gruppe zugewiesen.

Ohne die Option DK würde bei der Neueröffnung dieser Buchhaltung das Journal wie folgt angezeigt:

Journal: Hauptjournal									01.01.31 - 31.12.31	
Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag		Gruppe	Referenz		
01.01.31	1000	9100		Eröffnungssaldo Kasse	19'614.00					
01.01.31	1010	9100		Eröffnungssaldo Postkonto	44'346.50					
01.01.31	1020	9100		Eröffnungssaldo Kontokorrent CHF	20'303.12					
01.01.31	1100	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	119'150.45					
01.01.31	1170	9100		Eröffnungssaldo Vorsteuer MWST Material, Waren, Dienstleistungen	486.31					
01.01.31	1171	9100		Eröffnungssaldo Vorsteuer MWST Investitionen, übriger Beleg	1'057.09					
01.01.31	1200	9100		Eröffnungssaldo Handelswaren	1'200.00					
01.01.31	1210	9100		Eröffnungssaldo Rohstoffe	8'064.60					
01.01.31	1300	9100		Eröffnungssaldo Bezahlter Aufwand des Folgejahres	546.00					
01.01.31	1500	9100		Eröffnungssaldo Maschinen und Apparate	32'750.00					
01.01.31	9100	1509		Eröffnungssaldo Wertberichtigungen Maschinen und Apparate	4'000.00					

Mit der Option DK werden bei der Neueröffnung dieser Buchhaltung im Konto 1100 folgende Buchungen erzeugt:

Journal: Hauptjournal									01.01.31 - 31.12.31	
Datum	Soll	Haben	Beleg	Buchungstext	Betrag		Gruppe	Referenz		
01.01.31	1500	9100		Eröffnungssaldo Maschinen und Apparate	32'750.00					
01.01.31	9100	1509		Eröffnungssaldo Wertberichtigungen Maschinen und Apparate	4'000.00					
01.01.31	9100	2000		Eröffnungssaldo Aktien-, Stamm-, Anteilschein- oder Stiftungskapital	20'000.00					
01.01.31	9100	2970		Eröffnungssaldo Gewinnvortrag oder Verlustvortrag	46'953.00					
01.01.31	1100	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debit)	119'150.45					
01.01.31	9100	1100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debit)	119'150.45					
01.01.31	1100	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debit)	106'991.45					
01.01.31	1100	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debit)	5'000.00		106			
01.01.31	1100	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debit)	7'159.00		107			
01.01.31	9100	2979		Eröffnungssaldo Jahresgewinn oder Jahresverlust	28'549.14					
01.01.31	6220	1300		Rückbuchung einer Abgrenzungsbuchung Abgrenzungsbuchung Auto	546.00					

- Die erste Buchung ist eine klassische Saldovortragsbuchung.
- Die zweite Buchung (mit dem Buchungstext «Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ...») bucht den Saldovortrag (119 150.45) zurück.
- In den folgenden Buchungen wird der Saldovortrag für nicht gruppierte Buchungen aufgeteilt (106 991.45), und anschliessend werden die Gruppen 106 und 107 aufgeführt, die im Vorjahr keinen Nullsaldo

aufwiesen (5000.00 und 7159.00).

Der Auszug des Kontos 1100 sieht wie folgt aus:

Konto 1100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren - Kunden)							01.01.31 - 31.12.31	
Datum	G/K	Beleg	Buchungstext	Soll	Haben	Saldo	Gruppe	
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	765.00		765.00		
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)		765.00	0.00		
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	475.00		475.00		
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	140.00		140.00	106	
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	150.00		150.00	B001	
			Bewegung	1'530.00	765.00	765.00		

Der Auszug des gruppierten Kontos 1100 präsentiert sich wie folgt:

Konto 1100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren - Kunden)							01.01.31 - 31.12.31	
Datum	G/K	Beleg	Buchungstext	Soll	Haben	Saldo	Gruppe	
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	119'150.45		119'150.45		
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		119'150.45	0.00		
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	106'991.45		106'991.45		
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5'000.00		5'000.00	106	
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	7'159.00		7'159.00	107	
			Bewegung	238'300.90	119'150.45	119'150.45		

Wir sehen die zwei Beträge der offenen Rechnungen von 5000.00 (Gruppe 106) und 7159.00 (Gruppe 107). Die Gruppe 102 ist jedoch nicht mehr sichtbar, weil sie im Vorjahr saldiert wurde.