



Cresus Finanzbuchhaltung

9.4 - Detaillierter Saldovortrag

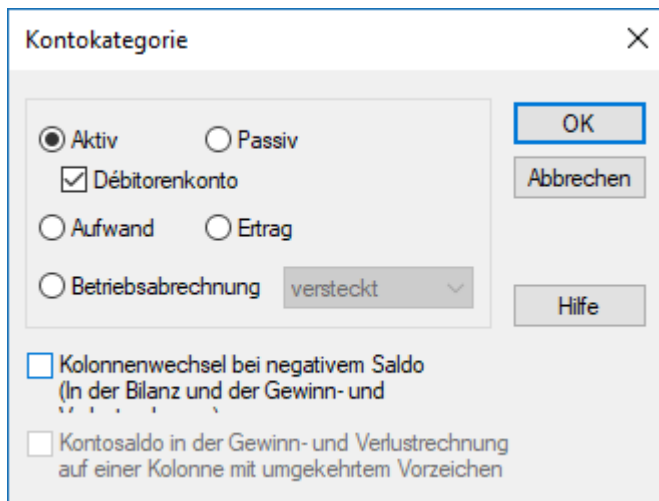
9.4 - Detaillierter Saldovortrag

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	Gruppe	10		1	
1100	> > > Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitore)	AktivDK		110	9100	1	
1102	> > > Forderungen in EUR	Aktiv		110	9100	1	EUR
1103	> > > Forderungen in USD	Aktiv		110	9100	1	USD
1106	> > > Ausgestellte Gutschriften	Aktiv		110	9100	1	USD
1109	> > > Delkreder	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, Dienstl.	486.31		
01.01.31	1171	9100		Eröffnungssaldo Vorsteuer MWST Investitionen, ubriger Be	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 Bezahler 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 Appar	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 Werbenaufwendungen Maschinen und Apparate	4'000.00			
01.01.31	1100	2000		Eröffnungssaldo Aktien-, Stamm-, Anteilschein- oder Stiftungskapital	200'000.00			
01.01.31	9100	2970		Eröffnungssaldo Gewinnvortrag oder Verlustvortrag	48'953.00			
01.01.31	1100	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	119'150.45			
01.01.31	9100	1100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	119'150.45			
01.01.31	1100	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	106'991.45			
01.01.31	1100	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	5'000.00	106		
01.01.31	1100	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	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 Saldo vortragsbuchung.
- Die zweite Buchung (mit dem Buchungstext «Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ...») bucht den Saldo vortrag (119 150.45) zurück.
- In den folgenden Buchungen wird der Saldo vortrag 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)	785.00		785.00		
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)		785.00	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	785.00	785.00		

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 (Debitoren)	119'150.45		119'150.45		
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)		119'150.45	0.00		
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	106'991.45		106'991.45		
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	5'000.00		5'000.00	106	
01.01.31	9100		Eröffnungssaldo Forderungen aus Lieferungen und Leistungen (Debitoren)	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.