



Cresus Finanzbuchhaltung

12 - Budgets

12.1 - Die Ansicht Budgets

12.2 - Budgets übertragen

12.3 - Budgets der Sammelkonten

12.4 - Vergleich mit den Budgets

12 - Budgets

Jedes Konto kann einen Budgetbetrag aufweisen. Es handelt sich dabei um einen Richtwert, der Ihnen die Überprüfung des Kontoverlaufs erlaubt. Dieser Wert erscheint auf Wunsch in der Bilanz, in der Gewinn- und Verlustrechnung und an verschiedenen anderen Orten.

12.1 - Die Ansicht Budgets

Im Normalmodus erlaubt Crésus Finanzbuchhaltung die Bearbeitung der Jahresbudgets der Konten. Wir beschreiben nun die Funktionalitäten im Zusammenhang mit den Standardbudgets.


Wenn Sie die in der LARGO-Version vorhandenen Analytik-Funktionen aktiviert haben, können Sie auch auf die Budgets der Analytik-Codes (§22 Budgets des codes analytiques) oder pro Buchungsperiode (§21.4 Budgets par période) zugreifen.

Sie können Ihre Budgets zudem in Excel-Tabellen darstellen lassen (§25.7 Les rapports financiers)

Das Budget der Konten kann in der Ansicht *Budgets* angepasst werden. In dieser Ansicht findet sich die Liste mit allen Konten mit – je nach Einstellungen – folgenden Angaben:

- Aktueller Saldo des Kontos.
- Vorjahressaldi bis fünf Jahre zurück.
- Aktuelles Budget des Kontos.
- Revidiertes Budget des Kontos.
- Budget der Folgejahre bis fünf Jahre im Voraus.

| Budget | | | | | | |
|----------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Nummer | Kontotitel | 2029 | 2030 | BR 2030 | Budget 2030 | Budget 2031 |
| 3 | Betrieblicher Ertrag aus Lieferungen und Leistungen | 616'658.50 | 129'418.95 | 625'000.00 | 660'000.00 | 795'000.00 |
| 3000 | > Produktionserlöse | 309'100.50 | 38'726.27 | 310'000.00 | 320'000.00 | 340'000.00 |
| 3200 | > Handelserlöse | 240'435.00 | 82'305.97 | 245'000.00 | 270'000.00 | 380'000.00 |
| 3400 | > Dienstleistungserlöse | 67'090.00 | 8'620.00 | 70'000.00 | 70'000.00 | 75'000.00 |

Um die Budgets zu bearbeiten, klicken Sie auf das Symbol  oder führen Sie den Befehl *Ansicht – Budgets* aus:

Budgets
✕

Einstellungen
Favoriten

Jahresbudgets der Konten

Vorjahre ab: 2029

Erlaubt das Verändern der Vorjahressalden

Jahr 2030

Budget 2030 revidiert

Budgets bis: 2031

Kontosaldi vor dem Abschluss

Budgets der Buchungsperioden per Konto

für den Analytik-Code: _____

Zeigt die Sammelkonten

Sammelkonten in fett bis zur Tiefe: 3

Zeigt folgende Buchungsperioden:

_____ bis: _____

Budget Budgets 2

Einstellungen der automatischen Berechnung der Budgets...

Jahresbudgets der Analytik-Codes

Budgets der Buchungsperioden per Analytik-Codes

Budgets der Analytik-Codes pro Konto

Einstellen...

Zeigt folgende Kontokategorien

Aktiven Aufwand Betriebsabr.

Passiven Ertrag

Zeigt die versteckten Konten

OK
Abbrechen
Hilfe

- Die Option *Erlaubt das Ändern der Vorjahressaldi* ist nur sinnvoll im ersten Geschäftsjahr, das in Crésus Finanzbuchhaltung bearbeitet wird. Bei einem normalen Vorgehen werden die Vorjahressaldi automatisch über die Befehle *Neueröffnung* und *Eröffnungsbilanz aktualisieren* (§11.2 La réouverture und §11.3 Remettre le bilan initial) übertragen.
- Wenn Sie die *Sammelkonten anzeigen*, werden Sie feststellen, dass ihr Budget nicht automatisch ergänzt wird, mit Ausnahme der Einstellungen unter §12.3 Budgets des comptes centralisateurs

12.2 - Budgets übertragen

In der Budgettabelle können die Budgets bis zu fünf Jahre im Voraus festgelegt werden, ebenso das revidierte Budget des laufenden Jahres. So kann ein Finanzplan für fünf Jahre erstellt werden.

Mit dem Befehl *Buchhaltung – Neueröffnung* werden die Budgets der Jahre N+1 in die Budgets der Jahre N übertragen. Unter Umständen müssen sie im Laufe des Geschäftsjahres überarbeitet werden.

Der Befehl *Eröffnungsbilanz aktualisieren* übernimmt die Vorjahresbudgets nicht.

Sie können mit dem Befehl *Buchhaltung – Budgets übertragen* verschiedene Übertragsoperationen durchführen:

- Das Budget von einem Jahr in das Budget eines anderen Jahres übertragen.
- Den Saldo der Konten in das Budget eines beliebigen Jahres übertragen.
- Die Budgets löschen.

Budgets übertragen ✕

Budgets übertragen Übertragen
 Budgets löschen Schliessen

Von: ▼

Nach: ▼

Bearbeitet folgende Konten

| | |
|---|---|
| <input type="checkbox"/> Aktiv | <input checked="" type="checkbox"/> Aufwand |
| <input type="checkbox"/> Passiv | <input type="checkbox"/> Ertrag |
| <input type="checkbox"/> Betriebsabrechnung | |

Anzahl ausgewählter Konten: 113

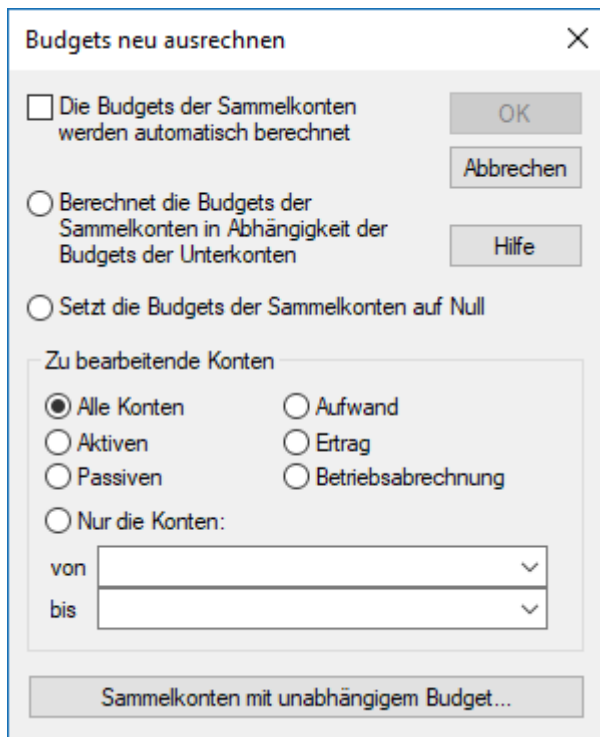
Berichtigung in %: Runden

Sie können diese Vorgänge für sämtliche oder nur für ausgewählte Konten ausführen. Die Beträge können berichtigt und gerundet werden, indem Sie optional einen Prozentsatz angeben und die Option Runden ankreuzen.

12.3 - Budgets der Sammelkonten

Auch die Sammelkonten verfügen über Budgets. Diese Budgets können manuell erfasst oder anhand der Budgets der Unterkonten automatisch berechnet werden.

Führen Sie den Befehl *Buchhaltung – Budgets neu berechnen* aus, um die Budgets der Sammelkonten neu zu berechnen und um verschiedene Neuberechnungsmöglichkeiten einzustellen.



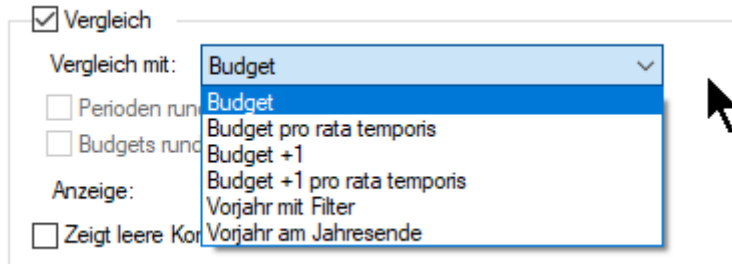
- *Die Budgets der Sammelkonten werden automatisch neu berechnet:* Die Budgets der Sammelkonten werden laufend neu berechnet, ausser die Budgets der Sammelkonten mit unabhängigem Budget (siehe weiter unten).
- Bei den anderen Optionen dieser Maske werden die Budgets der Sammelkonten nur neu berechnet, wenn der Vorgang mit *OK* bestätigt wird. Dieser Vorgang kann für alle oder nur für ausgewählte Konten durchgeführt werden.
- Die Schaltfläche *Sammelkonten mit unabhängigem Budget* erlaubt es anzugeben, welche Sammelkonten ein unabhängiges Budget haben, das *niemals* automatisch neu berechnet wird, unabhängig von der (automatischen oder manuellen) Neuberechnungsmethode.

In der Ansicht Budgets (§12.1 La présentation Budgets) wird das Budget eines Sammelkontos mit unabhängigem Budget auf grünem Hintergrund angezeigt, wenn es den Budgets der Unterkonten entspricht oder diese übersteigt. Sonst wird es auf rotem Hintergrund angezeigt. Dies kann hilfreich sein, um Budgetüberschreitungen zu prüfen.

| Nummer | Kontotitel | Budget | Farbe | Bemerkung |
|--------|------------|--------|-------|-------------------|
| 31 | Ertrag 1 | 100 | grün | $100 > 30 + 40$ |
| 311 | Verkäufe A | 30 | | |
| 312 | Verkäufe B | 40 | | |
| 32 | Ertrag 2 | 200 | rot | $200 < 110 + 120$ |
| 321 | Verkäufe A | 110 | | |
| 322 | Verkäufe B | 120 | | |

12.4 - Vergleich mit den Budgets

In der Gewinn- und Verlustrechnung (§8.3 Le tableau des pertes et profits) oder in der Bilanz können Sie die Budgets oder die künftigen Budgets in einer zusätzlichen Spalte auf unterschiedliche Art und Weise anzeigen lassen.



Der Normalmodus (Budget):

Die Budgets werden 1:1 angezeigt.

Budget pro rata temporis:

Die Budgets werden für die mit dem Filter eingegrenzte Periode pro rata temporis angepasst (§4.13 Le filtre)

Beispiel

Das Budget beträgt 12 000.00. Mit dem Filter wählen Sie eine Zeitspanne vom 1.1.30 bis und mit 31.1.30 aus. Als Budget wird nun nicht 12 000.00, sondern 1019.00 angezeigt, d. h. $12\ 000 \times 31 / 365$, auf einen Franken gerundet. Dies entspricht der Formel:

$$\text{Budget} \times \text{Periode} / \text{Buchungsperiode}$$

Dabei ist *Periode* die Anzahl Tage, die der Zeitspanne gemäss Filter entspricht, und *Buchungsperiode* die Anzahl Tage, die der Buchungsperiode entspricht.

Ist die Option *Perioden runden* aktiviert, wird davon ausgegangen, dass alle Monate eines Jahres gleich viele Tage aufweisen. Wenn also ein Vergleich mit dem Budget pro rata temporis für genau einen Monat angestellt wird (mithilfe des Filters), wird das Budget monatsunabhängig genau gleich angezeigt.

Beispiel

Jahresbudget: 12 000, Vergleich mit dem Budget pro rata temporis:

Mit der Option *Perioden runden*:

Gefilterter Zeitraum Angezeigtes Budget pro rata temporis

| | |
|------------|----------------------------|
| 1.1.–31.1. | 1000 (= 12000 / 12) |
|------------|----------------------------|

| | |
|------------|----------------------------|
| 1.2.–28.2. | 1000 (= 12000 / 12) |
|------------|----------------------------|

Ohne die Option *Perioden runden*:

Gefilterter Zeitraum Angezeigtes Budget pro rata temporis

| | |
|------------|--|
| 1.1.–31.1. | 1019 (= 12000 × 31 / 365), der Januar hat 31 Tage |
|------------|--|

| | |
|------------|--|
| 1.2.–28.2. | 921 (= 12000 × 28 / 365), der Februar hat 28 Tage |
|------------|--|