LEITFADEN | DEBITOREN & KREDITOREN

Offene Posten mit der Finanzbuchhaltung abgleichen

OP-Listen der Kreditoren und Debitoren mit der Fibu abstimmen · Version 2023

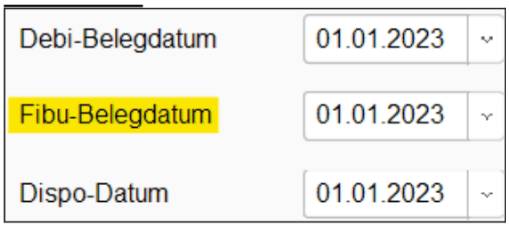
Abgleich offene Posten Debi/Kredi mit Fibu

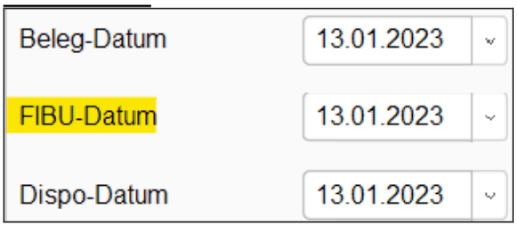
Es ist wichtig, dass wir regelmässig kontrollieren, dass unsere Hilfsbücher mit dem Hauptbuch übereinstimmen.

Folgende Darstellung zeigt den Zusammenhang:

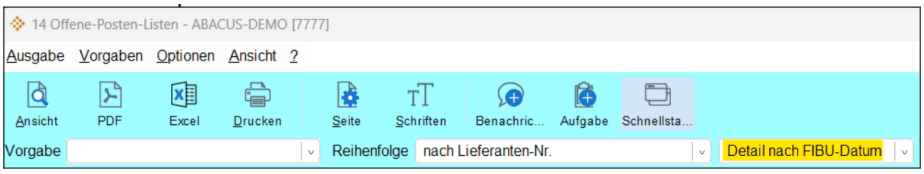
Debitoren- / Kreditorenbuchhaltung		Finanzbuchhaltung
Saldovortrag Rechnungen/Fakturen der Periode + Zahlungen der Periode -	=	Saldovortrag Bewegungen der Periode +
Saldo Ende Periode	=	Saldo Ende Periode

Entscheidend, zu welchem Zeitpunkt eine Faktura oder Rechnung in der Finanzbuchhaltung auf dem Sammelkonto erscheint, ist das Fibu-Datum.





Die Offenposten-Listen müssen somit immer nach Fibu-Belegdatum sortiert werden. Im D143 (Debitoren-OP-Liste) ist das bereits hinterlegt. Bei der Kreditoren-OP-Liste (K14) muss dies überprüft werden.



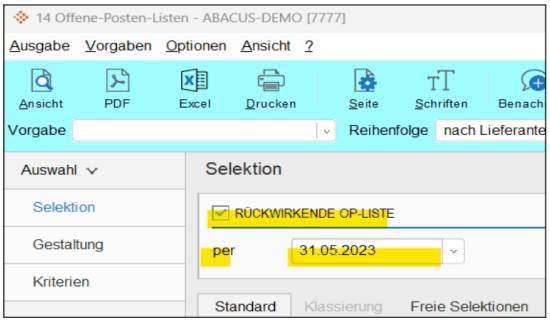
Auf den folgenden Seiten sind die genauen Einstellungen der Programme aufgeführt, damit ein optimaler OP-Abgleich gemacht werden kann.

Kreditoren: Offen-Posten Abgleich mit Fibu

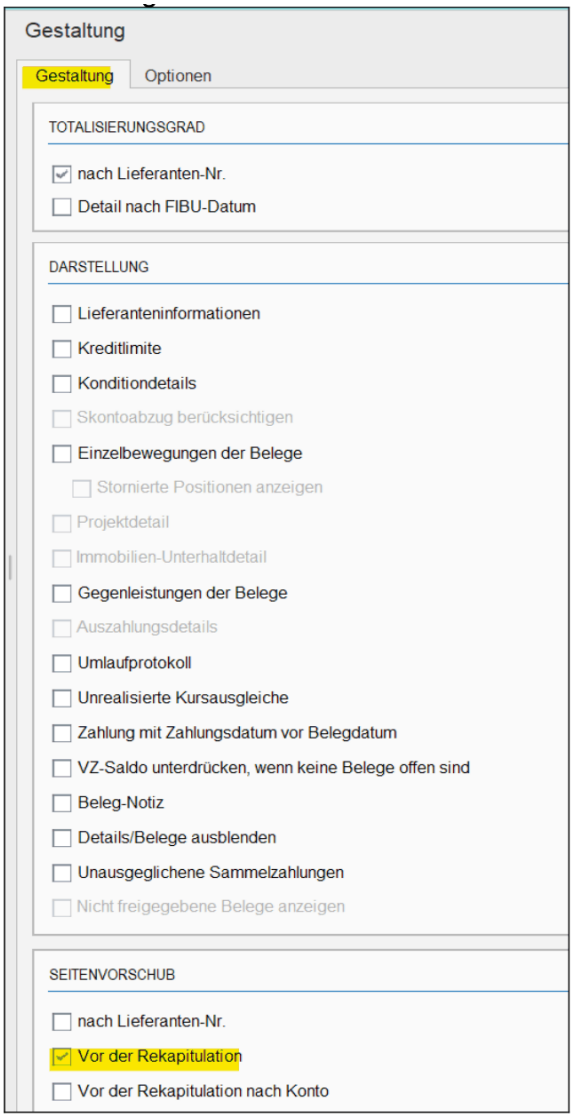
- Kreditoren: OP-Liste
- Finanzbuchhaltung: Bilanz oder Sammelkonto

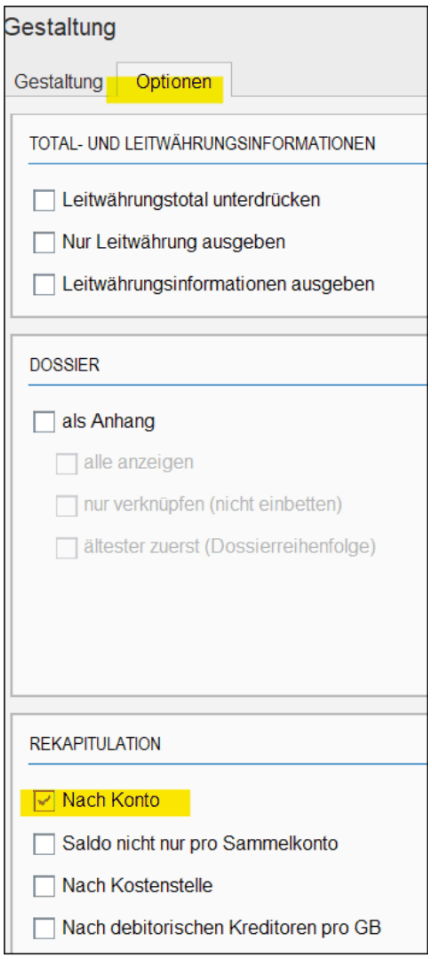
Kreditoren OP-Liste (K14)

Selektion: Datum wählen



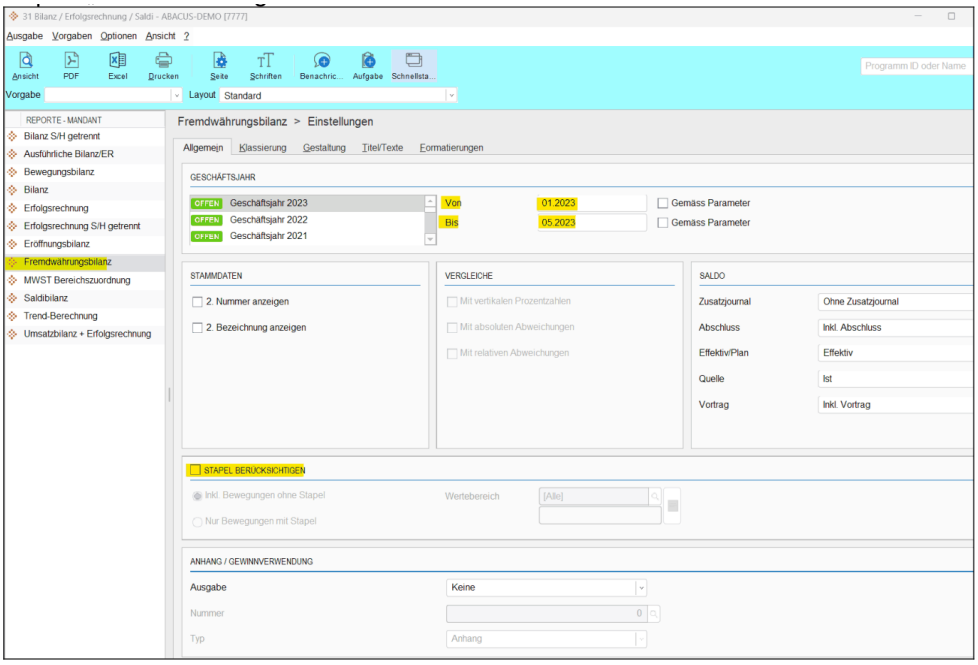
Gestaltung:


Gestaltung
Gestaltung
Optionen
TOTALISIERUNGSGRAD
nach Lieferanten-Nr.
Detail nach FIBU-Datum
DARSTELLUNG
Lieferanteninformationen
Kreditlimite
Konditiondetails
Skontoabzug berücksichtigen
Einzelbewegungen der Belege
Stornierte Positionen anzeigen
Projektdetail
Immobilien-Unterhaltdetail
Gegenleistungen der Belege
Auszahlungsdetails
Umlaufprotokoll
Unrealisierte Kursausgleiche
Zahlung mit Zahlungsdatum vor Belegdatum
VZ-Saldo unterdrücken, wenn keine Belege offen sind
Beleg-Notiz
Details/Belege ausblenden
Unausgeglichene Sammelzahlungen
Nicht freigegebene Belege anzeigen
SEITENVORSCHUB
nach Lieferanten-Nr.
Vor der Rekapitulation
Vor der Rekapitulation nach Konto


Gestaltung
Gestaltung
Optionen
TOTAL- UND LEITWÄHRUNGSINFORMATIONEN
Leitwährungstotal unterdrücken
Nur Leitwährung ausgeben
Leitwährungsinformationen ausgeben
DOSSIER
als Anhang
alle anzeigen
nur verknüpfen (nicht einbetten)
ältester zuerst (Dossierreihenfolge)
REKAPITULATION
Nach Konto
Saldo nicht nur pro Sammelkonto
Nach Kostenstelle
Nach debitorischen Kreditoren pro GB

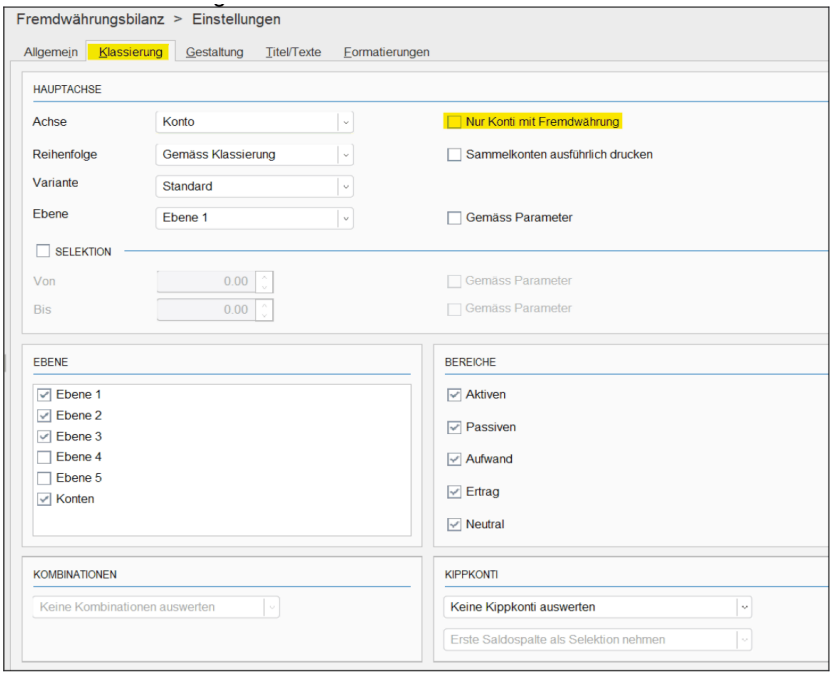
Fibu: Fremdwährungsbilanz (F31)

Report „Fremdwährungsbilanz“



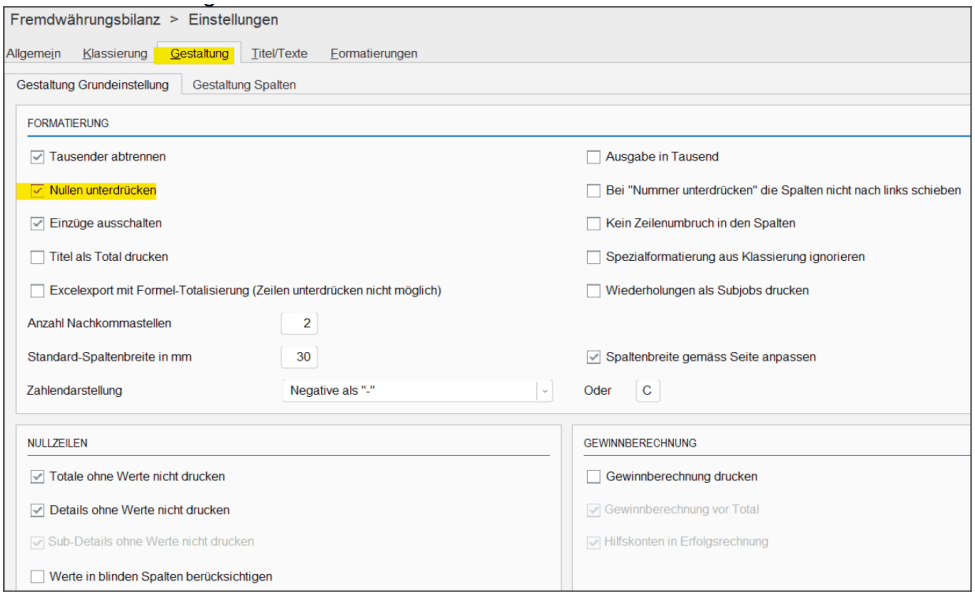
- Datum wählen
- Stapel → unbedingt ausschalten

Lasche Klassierung:



- Nur Konti mit Fremdwährung → ausschalten

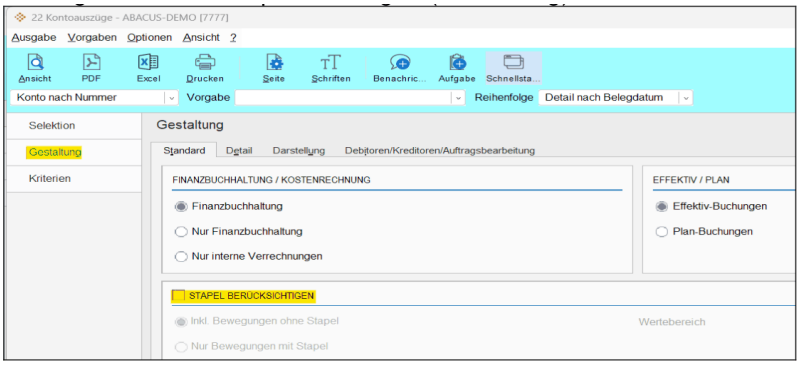
Lasche Gestaltung:



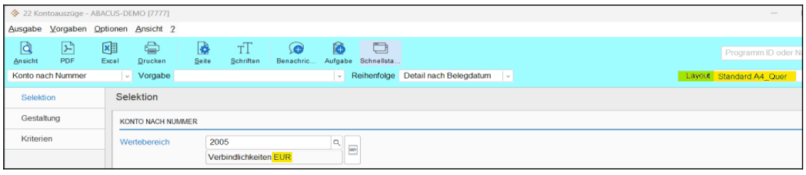
- Nullen unterdrücken → ankreuzen

Alternativ zur Bilanz können die Fibukonti auch separat im Kontoauszug (F22) aufbereitet werden.

Wichtig: Immer die Stapelbuchungen (Gestaltung) ausschalten



Fremdwährungskonti können im Querformat gedruckt werden – so sind Belegwährung und CHF ersichtlich



Konto 2005 Verbindlichkeiten EUR

Detail nach Belegdatum (01.01.2023 - 31.05.2023), Geschäftsjahr 2023, Währung EUR
Abacus Demo AG

BelDatum	Text	Gegenkonto A GKST/KTR	Beleg KST/KTR	EUR Soll	EUR Haben	EUR Saldo ISO	Kurs B G-IC	CHF Betrag
Saldovortrag						-559'682.70		-591'489.98
Saldo 01.01.2023 - 31.05.2023				0.00	0.00	0.00		0.00
Saldovortrag						-559'682.70		-591'489.98
Saldo Buchungsjahr						-559'682.70		-591'489.98

→ Alle Listen aufbereiten und die Werte vergleichen

Ansicht der Kreditoren OP-Liste:

Liste der offenen Kreditorenposten rückwirkend per 31.05.2023

Reihenfolge nach Lieferanten-Nr. / Detail nach FIBU-Datum
Abacus Demo AG

Beleg-Nr.	Art	Belegtext	Fibu-Datum	Tage	Fällig am	Vis.	Disp.	Bel.-Grp 1	WRC	Beleg-Btr.	Beleg-OP	Rückw.-OP
Gesamt OP				124	Belege(e)				CHF	1'647'132.71	1'647'132.71	1'647'132.71
				110	Belege(e)				CHF	1'055'642.95	1'055'642.95	1'055'642.95
				14	Belege(e)				EUR	559'682.70	559'682.70	559'682.70

Fibu Rekap Konto-Nr	Bezeichung	WRC	Soll	Haben	Saldo
2000	Verbindlichkeiten CHF	CHF	0.00	1'055'642.95	-1'055'642.95
2005	Verbindlichkeiten EUR	CHF	0.00	591'489.76	-591'489.76
		EUR	0.00	559'682.70	-559'682.70

Supportlizenz!

Ansicht der Fremdwährungsbilanz:

Bilanz per 31.5.2023 in
Abacus Demo AG

Nummer	Bezeichnung	ISO	Saldo	Kurs	Saldo LW
Passiven					
20	**Kurzfristiges Fremdkapital**				
2000	Verbindlichkeiten CHF	CHF			-1'055'642.95
2005	Verbindlichkeiten EUR	EUR	-559'682.70	1.06	-591'489.98
2011	Angeforderte Anzahlungen EUR	EUR	-9'690.42	1.25	-12'136.33
2020	Provisorische Verbindlichkeiten CHF	CHF			-18'760.00
2025	Provisorische Verbindlichkeiten USD	USD	-1'840.00	0.93	-1'704.85
2031	Erhaltene Anzahlungen EUR	EUR	-10'159.66	1.24	-12'553.80
2109	Hypothek A	CHF			-700'000.00
2140	Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF			-5'380.09
2141	Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Akontozahlungen)	CHF			161.50
2145	Verbindlichkeiten gegenüber Dritten EUR	EUR	-10'010.55		
2146	Verbindlichkeiten gegenüber Dritten USD	USD	-24'470.20		
2150	Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligung A	CHF			-68'400.00
2160	Verbindlichkeiten gegenüber Aktionär A	CHF			-71'237.80
2200	Umsatzsteuer	CHF			-339'419.40
2204	Umsatzsteuer EUR	EUR			-41.92
2205	Umsatzsteuerausgleich Abrechnungsmethode EUR	EUR			-17.35
2270	Kontokorrent Vorsorgeeinrichtung	CHF			-2'521'090.55
2271	Kontokorrent AHV, IV, EO, ALV	CHF			-2'407'093.10
2272	Kontokorrent FAK	CHF			239'970.00
2273	Kontokorrent Unfallversicherung	CHF			-434'562.60
2274	Kontokorrent Krankentaggeldversicherung	CHF			-360'612.45
2275	Kontokorrent Feriengeld	CHF			-226'187.60
2276	Kontokorrent Unfallversicherung Zusatz	CHF			-67'949.45
2277	Kontokorrent Übriges	CHF			-39'716.25
2279	Kontokorrent Quellensteuer	CHF			-426'494.80
20	**Total Kurzfristiges Fremdkapital**		**-615'853.53**	**1'480.93**	**-9'120'359.77**

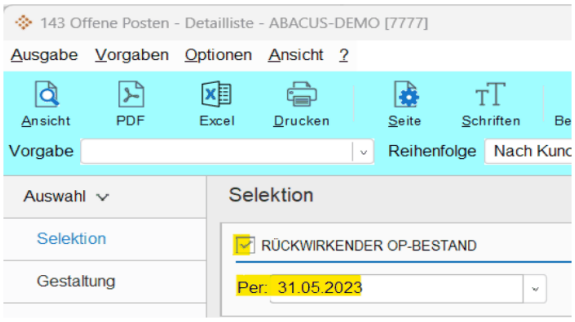
Es werden die Saldi in Belegwährung zusammen verglichen – d.h. bei EUR-Rechnungen wird auch nur der EUR-Betrag der OP-Liste mit dem EUR-Betrag der Bilanz abgestimmt.

Der CHF-Betrag der Fremdwährungsbelege muss nicht zwingend übereinstimmen, zumal die Fremdwährungsbewertung meist nur in der Finanzbuchhaltung durchgeführt wird (Stichtagsansicht – unrealisierte Kursdifferenz).

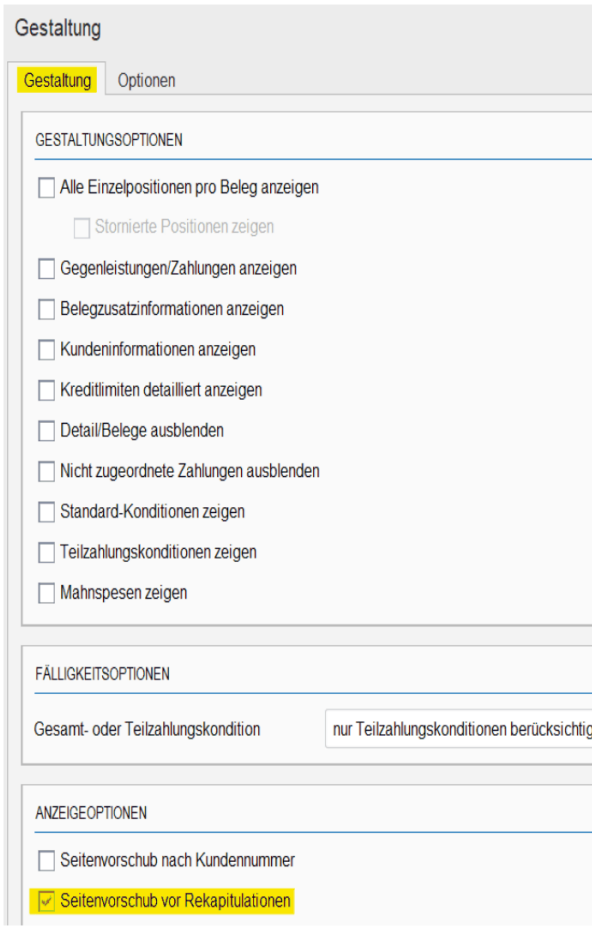
Debitoren: Offen-Posten Abgleich mit Fibu

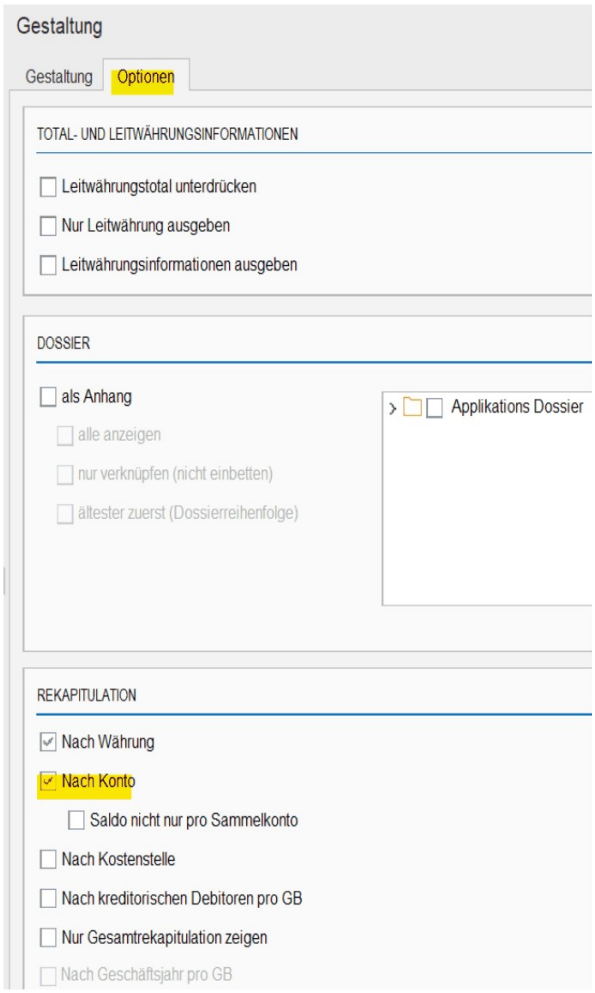
- Debitoren: OP-Liste
- Finanzbuchhaltung: Bilanz oder Fibukonti

Debitoren OP-Liste (D143)



Bei der Debitoren-OP-Liste ist es besonders wichtig, dass wir die Rekapitulation zusätzlich nach Konto auswerten. Das Netto-Total beinhaltet die Forderungen (Aktivkonto) und die Vorauszahlungen (Passivkonto).





Die Fibudaten können analog der Kreditorenbeschreibung (Seite 3 – 5) aufbereitet werden.

→ Alle Listen aufbereiten und die Werte vergleichen

Ansicht der Debitoren OP-Liste:

Liste der offenen Debitorenposten rückwirkend per 31.05.2023
Reihenfolge Nach Kundennummer / Detail nach Bel-Gr. 1
Abacus Demo AG

Bel.-Nr.	Art	FIBU-Datum		Beleg-Betrag	Beleg-OP	fälliger Betrag
Gesamttotal		218 Beleg(e)	CHF	4'485'087.48	4'476'694.68	4'476'694.68
Gesamttotal Nach Währungen		206 Beleg(e)	CHF	4'248'957.80	4'240'565.00	4'240'565.00
		8 Beleg(e)	EUR	121'001.25	121'001.25	121'001.25
		4 Beleg(e)	USD	118'925.15	118'925.15	118'925.15

Rekapitulation nach FIBU-Konti

Konto	Bezeichnung	Währung	Saldo	Anteil UST	Saldo (Netto)
1100	Forderungen Schweiz	CHF	4'246'359.35	0.00	4'246'359.35
1102	Forderungen EUR	CHF	127'886.88	0.00	127'886.88
		EUR	121'001.25	0.00	121'001.25
1103	Forderungen USD	CHF	108'242.80	0.00	108'242.80
		USD	118'925.15	0.00	118'925.15
2140	Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF	-5'794.35	414.26	-5'380.09
		CHF	4'476'694.68	414.26	4'477'108.94

Ansicht der Fremdwährungsbilanz:

Bilanz per 31.5.2023 in
Abacus Demo AG

Nummer	Bezeichnung	ISO	Saldo	Kurs	Saldo LW
Aktiven					
10	**Umlaufvermögen**				
1000	Kasse A	CHF			466'676.55
1003	Kasse EUR	EUR	1'550.00	1.00	1'555.05
1010	Postkonto	CHF			5'833'521.06
1020	Kontokorrent A	CHF			967'715.55
1024	Kontokorrent EUR	EUR	-720'573.97	1.16	-836'146.85
1025	Kontokorrent USD	USD	218'942.80	0.91	199'952.60
1026	Kontokorrent B	CHF			1'904'503.10
1040	Checks	CHF			1'560.00
1060	Aktien	CHF			30'701.25
1090	Transferkonto	CHF			21'203.95
1100	Forderungen Schweiz	CHF			4'246'359.35
1102	Forderungen EUR	EUR	121'001.25	1.06	127'886.88
1103	Forderungen USD	USD	118'925.15	0.91	108'242.80
1140	Darlehen	CHF			1'745.20
Passiven					
20	**Kurzfristiges Fremdkapital**				
2000	Verbindlichkeiten CHF	CHF			-1'088'175.45
2005	Verbindlichkeiten EUR	EUR	-536'350.76	1.06	-567'285.43
2011	Angeforderte Anzahlungen EUR	EUR	-9'690.42	1.25	-12'136.33
2020	Provisorische Verbindlichkeiten CHF	CHF			-18'760.00
2025	Provisorische Verbindlichkeiten USD	USD	-1'840.00	0.93	-1'704.85
2031	Erhaltene Anzahlungen EUR	EUR	-10'159.66	1.24	-12'553.80
2109	Hypothek A	CHF			-700'000.00
2140	Verbindlichkeiten gegenüber Dritten	CHF			-5'380.09
2141	Verbindlichkeiten gegenüber Dritten (Akontozahlungen)	CHF			161.50
2150	Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligung A	CHF			-68'400.00
2160	Verbindlichkeiten gegenüber Aktionär A	CHF			-71'237.80
2200	Umsatzsteuer	CHF			-339'419.40
2204	Umsatzsteuer EUR	EUR			-41.92
2205	Umsatzsteuerausgleich Abrechnungsmethode EUR	EUR			-17.35
2270	Kontokorrent Vorsorgeeinrichtung	CHF			-2'521'090.55

Es werden die Saldi in Belegwährung zusammen verglichen – d.h. bei EUR-Rechnungen wird auch nur der EUR-Betrag der OP-Liste mit dem EUR-Betrag der Bilanz abgestimmt.

Der CHF-Betrag der Fremdwährungsbelege muss nicht zwingend übereinstimmen, zumal die Fremdwährungsbewertung meist nur in der Finanzbuchhaltung durchgeführt wird (Stichtagsansicht – unrealisierte Kursdifferenz).

Fehlersuche:

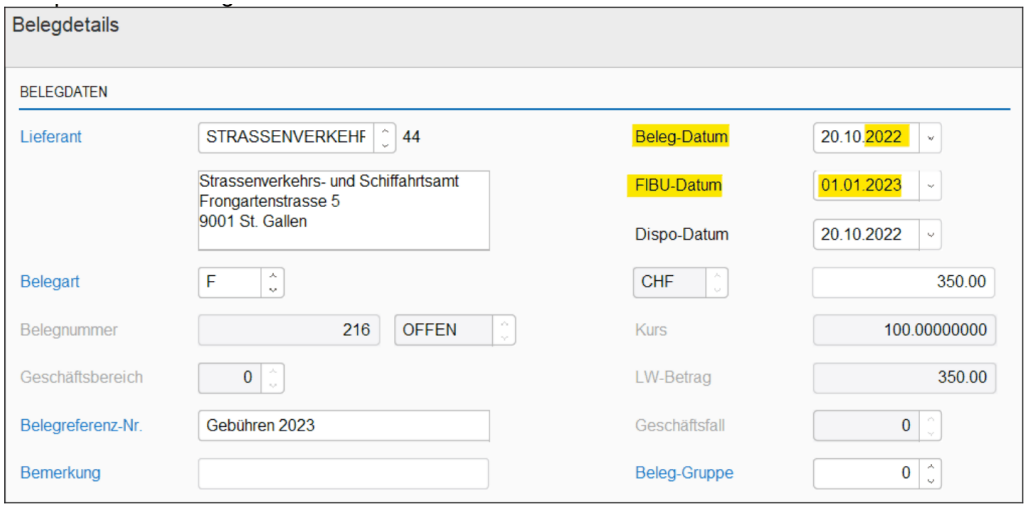
Stimmt der OP-Wert nicht mit dem Fibu-Konto überein, hat das meist folgende Gründe:

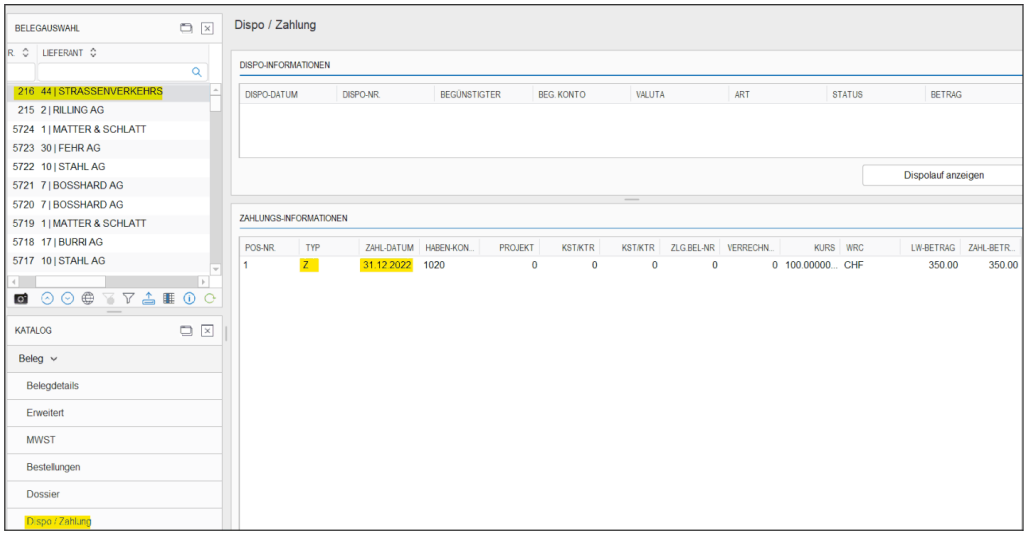
a. Beleg-Datum der Rechnung/Faktura ist nach Zahldatum (Fibudatum Beleg 01.01.2023; Zahldatum 28.12.2022) b. Direktbuchung auf das Fibu-Sammelkonto c. Fremdwährungsbewertung hat einen CHF- und FW-Betrag

a: Es kommt vor, dass wir Lieferantenrechnungen in eine zukünftige Periode buchen (Fibu-Datum). Dies passiert vor allem am Jahresende, wie z.B. Versicherungs– rechnungen etc. für das Folgejahr.

→ Wenn diese aber im alten Jahr bezahlt werden, gibt es eine Diskrepanz zur Finanzbuchhaltung, da der Zahlbetrag den Saldo des Sammelkontos verändert.

Beispiel Kredi-Beleg 216:





Auswertung:

Liste der offenen Kreditorenposten rückwirkend per 31.12.2022
Reihenfolge nach Lieferanten-Nr. / Detail nach FIBU-Datum
Abacus Demo AG

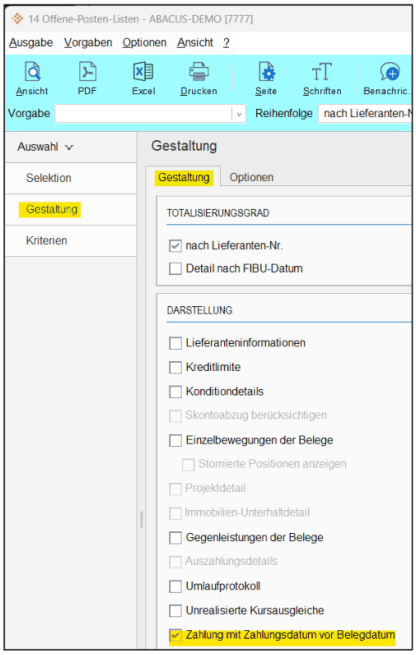
Beleg-Nr.	Art	Belegtext	Fibu-Datum	Tage	Fällig am	Vis.	Disp.	Bel.-Grp 1	WRC	Beleg-Btr.	Beleg-OP	Rückw.-OP
Gesamt OP				118	Belege(e)				CHF	1'496'436.31	1'496'436.31	1'496'436.31
				104	Belege(e)				CHF	904'946.55	904'946.55	904'946.55
				14	Belege(e)				EUR	559'682.70	559'682.70	559'682.70

Fibu Rekap Konto-Nr	Bezeichnung	WRC	Soll	Haben	Saldo
2000	Verbindlichkeiten CHF	CHF	0.00	904'946.55	-904'946.55
2005	Verbindlichkeiten EUR	CHF	0.00	591'489.76	-591'489.76
		EUR	0.00	559'682.70	-559'682.70

Bilanz per 31.12.2022 in
Abacus Demo AG

Nummer	Bezeichnung	ISO	Saldo	Kurs	Saldo LW
Passiven					
20	**Kurzfristiges Fremdkapital**				
2000	Verbindlichkeiten CHF	CHF			-904'596.55
2005	Verbindlichkeiten EUR	EUR	-559'682.70	1.06	-591'489.98

Bei der Kreditoren-OP-Liste gibt es eine Einstellung, welche dieses „Problem“ entkräftet.



K14: Gestaltung: Mit dem Flag „Zahlungsdatum vor Belegdatum“ werden auch Belege mit Fibudatum in der Zukunft angezeigt, sofern sie per Stichtag bezahlt wurden.

Beleg-Nr.	Art	Belegtext	Fibu-Datum	Tage	Fällig am	Vis.	Disp.	Bel.-Grp 1	WRC		Beleg-Btr.	Beleg-OP	Rückw.-OP
44 / STRASSENVERKEHRS													
216	F	Zahlung vor Beleg	01.01.2023	42	19.11.2022	X	-	0	CHF		350.00	0.00	-350.00
Total 44 / STRASSENVERKEHRS				1	Belege(e)				CHF	0.00	350.00	0.00	-350.00

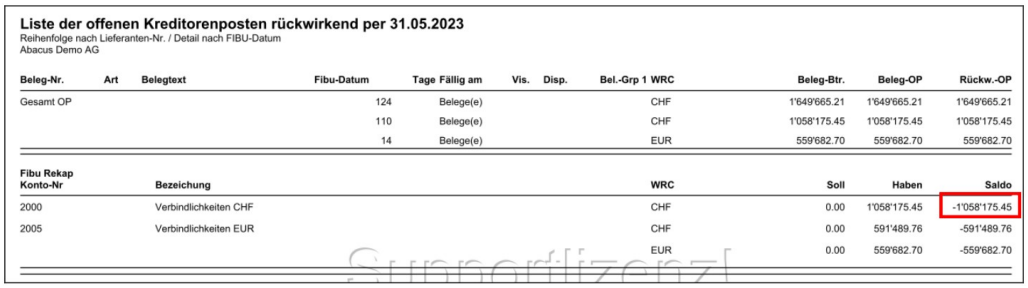
Liste der offenen Kreditorenposten rückwirkend per 31.12.2022
Reihenfolge nach Lieferanten-Nr. / Detail nach FIBU-Datum
Abacus Demo AG

Beleg-Nr.	Art	Belegtext	Fibu-Datum	Tage	Fällig am	Vis.	Disp.	Bel.-Grp 1	WRC	Beleg-Btr.	Beleg-OP	Rückw.-OP
Gesamt OP				119	Belege(e)				CHF	1'496'786.31	1'496'436.31	1'496'086.31
				105	Belege(e)				CHF	905'296.55	904'946.55	904'596.55
				14	Belege(e)				EUR	559'682.70	559'682.70	559'682.70

Fibu Rekap Konto-Nr	Bezeichnung	WRC	Soll	Haben	Saldo
2000	Verbindlichkeiten CHF	CHF	350.00	904'946.55	-904'596.55
2005	Verbindlichkeiten EUR	CHF	0.00	591'489.76	-591'489.76
		EUR	0.00	559'682.70	-559'682.70

b: Direktbuchung auf das Fibu-Sammelkonto

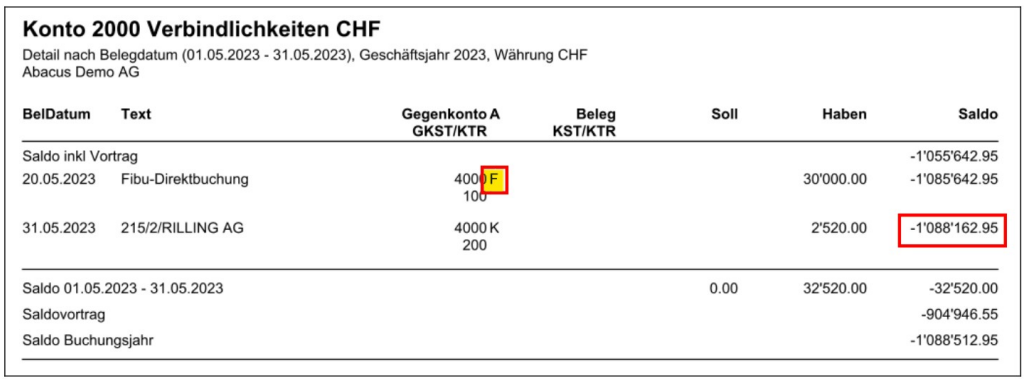
Auf die Sammelkonti der Hilfsbücher darf nie direkt gebucht werden. Einzig Kursbewertungen (CHF-Betrag auf FW-Konto) dürfen in der Finanzbuchhaltung durchgeführt werden.



Liste der offenen Kreditorenposten rückwirkend per 31.05.2023
Reihenfolge nach Lieferanten-Nr. / Detail nach FIBU-Datum
Abacus Demo AG

Beleg-Nr.	Art	Belegtext	Fibu-Datum	Tage	Fällig am	Vis.	Disp.	Bel.-Grp 1	WRC	Beleg-Btr.	Beleg-OP	Rückw.-OP
Gesamt OP				124	Belege(e)				CHF	1'649'665.21	1'649'665.21	1'649'665.21
				110	Belege(e)				CHF	1'058'175.45	1'058'175.45	1'058'175.45
				14	Belege(e)				EUR	559'682.70	559'682.70	559'682.70

Fibu Rekap Konto-Nr	Bezeichung	WRC	Soll	Haben	Saldo
2000	Verbindlichkeiten CHF	CHF	0.00	1'058'175.45	-1'058'175.45
2005	Verbindlichkeiten EUR	CHF	0.00	591'489.76	-591'489.76
		EUR	0.00	559'682.70	-559'682.70

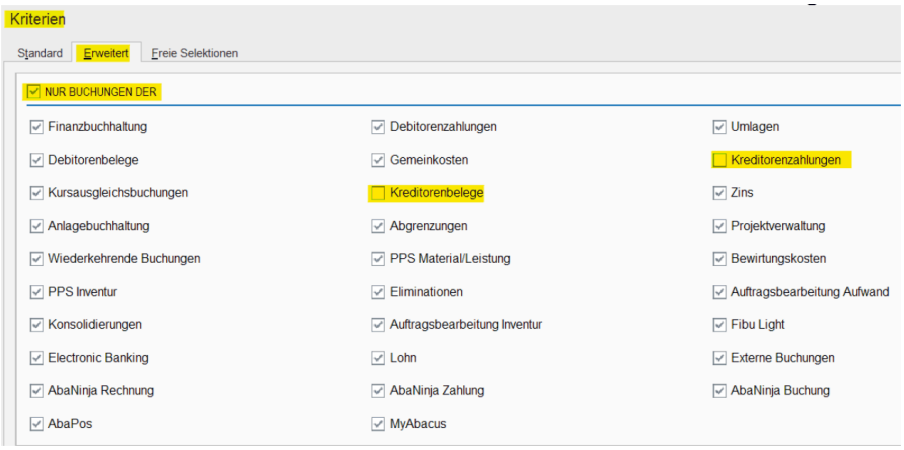


Konto 2000 Verbindlichkeiten CHF
Detail nach Belegdatum (01.05.2023 - 31.05.2023), Geschäftsjahr 2023, Währung CHF
Abacus Demo AG

BelDatum	Text	Gegenkonto A GKST/KTR	Beleg KST/KTR	Soll	Haben	Saldo
Saldo inkl Vortrag						-1'055'642.95
20.05.2023	Fibu-Direktbuchung	4000 F 100			30'000.00	-1'085'642.95
31.05.2023	215/2/RILLING AG	4000 K 200			2'520.00	-1'088'162.95
Saldo 01.05.2023 - 31.05.2023				0.00	32'520.00	-32'520.00
Saldovortrag						-904'946.55
Saldo Buchungsjahr						-1'088'512.95

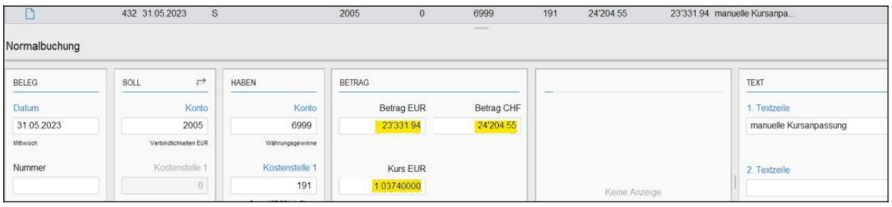
In den Einstellungen (Kriterien/Erweitert) beim Fibu-Kontoauszug F22 kann die Buchungsherkunft eingegrenzt werden – so ist schnell ersichtlich, ob „Fremdbuchungen" auf dem Sammelkonto sind.

→ alle anwählen ausser Kreditoren – es erscheinen „nur Fremdbuchungen"

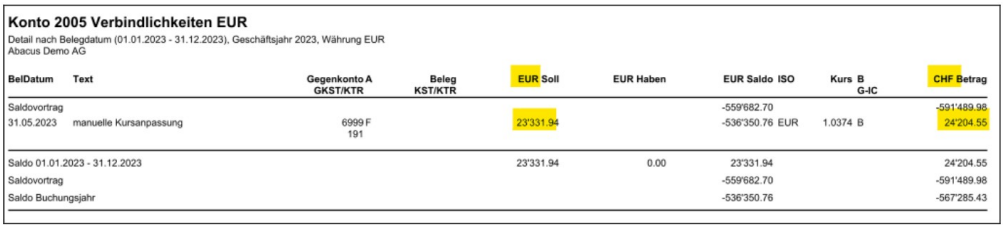


c: Wird die Kursbewertung manuell gebucht, kann es passieren, dass der

Fremdwährungsbetrag nicht gelöscht wird und ebenfalls gebucht wird. Eine Kursanpassung darf nur in CHF gebucht werden!



Sobald der CHF-Betrag eingegeben wird und voarb das Kursfeld nicht auf Null gestellt wurde, wird der FW-Betrag errechnet und automatisch abgefüllt.



Konto 2005 Verbindlichkeiten EUR

Detail nach Belegdatum (01.01.2023 - 31.12.2023), Geschäftsjahr 2023, Währung EUR
Abacus Demo AG

BelDatum	Text	Gegenkonto A GKST/KTR	Beleg KST/KTR	EUR Soll	EUR Haben	EUR Saldo	ISO	Kurs	B G-IC	CHF Betrag
Saldovortrag						-559'682.70				-591'489.98
31.05.2023	manuelle Kursanpassung	6999 F 191		23'331.94		-536'350.76	EUR	1.0374	B	24'204.55
Saldo 01.01.2023 - 31.12.2023				23'331.94	0.00	23'331.94				24'204.55
Saldovortrag						-559'682.70				-591'489.98
Saldo Buchungsjahr						-536'350.76				-567'285.43

→ Korrekte Fremdwährungsbewertungs-Buchung: FW-Betrag = 0 Kurs = 0 CHF-Betrag eingeben → Dann nochmals FW-Betrag löschen

Kursausgleiche können auch direkt über das Programm F574 automatisch durchgeführt werden. Die genaue Anwendung kann über die F1-Hilfe nachgelesen werden.

