

ABACUS

Finanzbuchhaltung

„Anwender“

Diese Unterlagen sind urheberrechtlich geschützt.

Alle Rechte, auch die der Übersetzung, des Nachdrucks und der Vervielfältigung der Unterlagen, oder Teilen daraus, sind vorbehalten. Kein Teil der Unterlagen darf ohne schriftliche Genehmigung der Ackermann School Consulting GmbH in irgendeiner Form (Fotokopie oder ein anderes Verfahren), auch nicht für Zwecke der Unterrichtsgestaltung, reproduziert oder unter Verwendung elektronischer Systeme verarbeitet, vervielfältigt oder verbreitet werden.

Einleitung

Dieser Kurs richtet sich an Teilnehmerinnen und Teilnehmer, welche ihre erworbenen theoretischen Kenntnisse im Bereich Buchhaltung gerne anwenden und vertiefen möchten. Dieser praxisorientierte Lehrgang in Buchhaltung und Informatik bietet zudem eine gute Grundlage zur Vorbereitung auf die kaufmännische Lehrabschlussprüfung.

Die Lernenden sollen anhand von spezifischen Übungsbeispielen die Möglichkeit haben, den gelernten Stoff im Fach Rechnungswesen zu wiederholen und den Bezug zur Praxis besser herzustellen. Die einzelnen Themengebiete müssen zuerst theoretisch erarbeitet und verstanden werden, bevor sie als Übung gelöst werden können. Die Aufgaben sind grundsätzlich voneinander unabhängig und demzufolge in beliebiger Reihenfolge lösbar.

Am Beispiel einer Sportartikel-Unternehmung sollen spezifische Themengebiete behandelt werden. Die Firma Sommer Sport AG wurde als kleine Aktiengesellschaft gegründet und wächst im Laufe der Zeit zu einem repräsentativen Wirtschaftssubjekt im Bereich KMU (Kleine und Mittlere Unternehmungen). Der Kontenplan wird sehr einfach und gut überblickbar gehalten.

In diesem Lehrmittel spielen sowohl der Übungs- als auch der Umsetzungsgedanke eine zentrale Rolle. Deshalb sind die Übungsbeispiele absichtlich einfach gehalten. Wie in der Praxis werden sich auch in diesem Kurs einige Buchungstatbestände wiederholen. Dies gibt dem Lernenden eine gewisse Routine.

Da dieser Kurs den Teilnehmern und Teilnehmerinnen keinen Überblick über die Palette betriebswirtschaftlicher Software geben soll, sondern der Praxisbezug im Vordergrund steht, wurde bei der Auswahl der Software vor allem darauf geachtet, dass sämtliche Themengebiete mit dem gleichen Programm abgedeckt werden können.

Die gesetzten Kriterien erfüllten die Finanzapplikationen der ABACUS Research AG in St. Gallen am besten. Zugleich handelt es sich bei diesen Programmen um die in der Schweiz am meist verkauften betriebswirtschaftlichen Standardsoftware. In fast 41'000 Betrieben werden die über 97'000 verkauften Programme (Stand Dezember 2017) täglich eingesetzt.

Ich wünsche allen Anwenderinnen und Anwendern viel Spass und Vergnügen!

Der Verfasser

Robert Ackermann

1.	Situationsbeschreibung des Fallbeispiels	Seite	5
1.1	Die Firma Sommer Sport AG	Seite	5
1.2	Produkttestamm	Seite	7
1.3	Abschluss	Seite	8
2.	Kurzüberblick Benutzeroberfläche	Seite	11
2.1	Ihre Abacus-Plattform	Seite	11
2.2	AbaMenü	Seite	12
2.3	Programmnummerierung	Seite	14
2.4	Wichtige Funktionstasten	Seite	14
3.	Kontenplan	Seite	15
3.1	Klassierung	Seite	15
3.1.1	Klassierungselemente	Seite	15
3.1.2	Ebenen	Seite	15
3.2.	Kontenplan (ohne Gruppen)	Seite	17
3.3	Kontenplan abfragen	Seite	18
3.3.1	Layout / Reporte	Seite	20
3.3.2	Grundeinstellungen	Seite	21
3.3.3	Spalten	Seite	22
4.	Saldovorträge, Vorjahreszahlen	Seite	23
5.	Buchen	Seite	26
5.1	Buchungsmaske	Seite	26
5.2	Buchungsarten, Korrekturen	Seite	29
5.2.1	Normalbuchung	Seite	29
5.2.2	Korrekturen	Seite	30
5.2.3	Sammelbuchung	Seite	33
5.2.4	Splittsammelbuchung	Seite	35
5.2.5	Stornobuchung	Seite	37
5.2.6	Abschlussbuchung	Seite	38
6.	Journalauswertungen	Seite	40
6.1	Reihenfolge / Layout	Seite	41
6.2	Selektion	Seite	41
6.3	Gestaltung	Seite	42
6.4	Kriterien	Seite	43
6.5	Buchungen korrigieren aus dem Journal	Seite	44
7.	Kontoauszüge	Seite	45
7.1	Reihenfolge / Layout	Seite	45
7.2	Selektion	Seite	46
7.3	Gestaltung	Seite	47
7.4	Kriterien	Seite	50
7.5	Buchungen korrigieren aus dem Kontoauszug	Seite	51
7.6	Saldointerpretation	Seite	52

8.	Bilanz, Erfolgsrechnung		Seite	54
8.1	Layout / Reporte		Seite	55
8.2	Einstellungen		Seite	56
8.3	Buchungen korrigieren aus der Bilanz/Erfolgsrechnung		Seite	59
9.	Jahresabschluss		Seite	61
9.1	Neues Geschäftsjahr eröffnen		Seite	61
9.2	Erfolgsverbuchung		Seite	63
9.3	Saldi übernehmen		Seite	64
10.	Belegsammlung		Seite	67
11.	Schulprogramme		Seite	127
11.1	Schüler-Programm		Seite	127

1. Situationsbeschreibung des Fallbeispiels

1.1 Die Firma Sommer Sport AG

Die **Sommer Sport AG** wurde von Harry Sommer vor zwei Jahren mit einem voll libierten Aktienkapital von CHF 100'000.00 in Bern gegründet. Ihren Firmensitz hat sie im Talgut-Zentrum 5, 3063 Ittigen bei Bern.



Die Unternehmung beschränkt sich auf den Handel mit Gesundheitsprodukten und bietet Schulungen im Zusammenhang mit den Rückenmassage-Geräten an. Diese Kurse werden von den Kunden organisiert und finden meistens vor Ort statt. In der Kurspauschale sind die Reise- und Verpflegungsspesen jeweils enthalten. Die Mitarbeiter reisen mit ihren Privatautos und erhalten dafür eine entsprechende Entschädigung.

Da der Umsatz bisher mehrheitlich mit diesen von der Mehrwertsteuer befreiten Schulungskursen erzielt wurde, erfüllt die Sommer Sport AG die Voraussetzungen für die Mehrwertsteuerpflichtigkeit bis anhin nicht.

Die gemieteten Räumlichkeiten im Talgut-Zentrum bestehen ab dem 1.1.2018 aus fünf Büros, einem Schulungsraum und einer Werkstatt mit Lager.

In der Werkstatt werden die Massage-Geräte individuell zusammengestellt. Da diese über 50 kg schwer sind, fällt die Sommer Sport AG in den Zuständigkeitsbereich der SUVA.

Die Quartalsmiete inkl. Nebenkosten ist wie folgt fällig:

Zeitraum	Fälligkeit	Betrag in CHF
Februar - April	Ende Januar	10'500.00
Mai - Juli	Ende April	10'500.00
August – Oktober	Ende Juli	10'500.00
November - Januar	Ende Oktober	10'500.00

Um einen schnellen und guten Service zu bieten, werden die bestellten Produkte auf Kundenwunsch mit dem Firmenfahrzeug plus Anhänger ausgeliefert. Für diese Dienstleistung wird ein kleiner Kostenanteil in Rechnung gestellt.

Für das Fahrzeug besteht ein 4-jähriger Leasing-Vertrag. Der Anhänger gehört Harry Sommer, darf aber geschäftlich genutzt werden. Dafür übernimmt das Geschäft die Steuern und den Unterhalt.

Da man das Handelsgeschäft im neuen Geschäftsjahr aufgrund der stark steigenden Nachfrage ausbauen möchte, wurde der Anstellungsgrad bei Martin Aebi und Ruth Müller per 1. Januar erhöht. Zudem wurden neben zwei neuen Mitarbeitern in der Werkstatt, ein Verkaufsberater, eine Mitarbeiterin in der Administration und ein Mitarbeiter im Bereich Schulungen angestellt.

Per 1.1.2018 beschäftigt die Sommer Sport AG 9 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter, welche neu folgende Funktionen wahrnehmen:

Nr.	Name	Vorname	Funktion	Abteilung	Anstellungsgrad
2	Sommer	Harry	Geschäftsleitung, Verkauf	Verkauf	100%
3	Aebi	Martin	Einkauf, Bereitstellung	Einkauf/Lager	80%
4	Müller	Ruth	Administration, Buchhaltung	Administration	60%
5	Weber	Reto	Schulungen	Schulungen	100%
6	Ziegler	Rolf	Bereitstellung	Werkstatt	80%
7	Gerber	Kurt	Schulungen	Schulungen	80%
8	Iseli	Markus	Verkauf	Verkauf	100%
9	Winkel	Gerd	Bereitstellung, Lieferservice	Werkstatt	60%
10	Biner	Maja	Administration	Administration	60%

Daraus leitet sich folgendes Organigramm ab:



Die Sommer Sport AG hat jeweils den ganzen Januar Betriebsferien. Diese Zeit wird den Mitarbeitern mit 5 Ferientagen belastet.

Bis anhin wurde die Buchhaltung über ein Treuhandbüro geführt. Da Harry Sommer das Rechnungswesen zukünftig als Steuerungsinstrument einsetzen möchte, beschliesst er, die Buchhaltung ab dem neuen Geschäftsjahr durch Frau Ruth Müller, führen zu lassen.

1.2 Produktestamm

Sämtliche Produkte werden in Deutschland hergestellt und über die Produkta AG in Bassersdorf importiert. Dadurch sind die Einkaufspreise in CHF gewissen Währungsschwankungen unterzogen.

BM PRO	Rückenmassagegerät für Therapien (Back massager)
	Bei der Rückenthalerapieliege wird eine wohltuende Rücken- und Nackenmassage mit Infrarotwärme kombiniert. Während in horizontaler Lage die Wirbelsäule optimal entlastet wird, gleitet innen in der Massageliege ein Massageschlitten mit sechs warmen Rollen vom Nacken über den Rücken bis zu den Beinen. Jedes Gerät kann mit zusätzlichen Optionen ausgestattet werden. Aus diesem Grund wird jedes Produkt in der Werkstatt kundenspezifisch zusammengestellt und konfiguriert.
BM HOME	Rückenmassagegerät für den Heimgebrauch (Back massager)
	Zusammenlegbare Massageliege mit 6 unterschiedlichen Programmen. Die integrierte Musik-Therapie mit MP3-Disk und Stereo-Box garantiert Entspannung für Körper und Geist. Jedes Gerät kann mit zusätzlichen Optionen ausgestattet werden. Aus diesem Grund wird jedes Produkt in der Werkstatt kundenspezifisch zusammengestellt und konfiguriert.
TRACKSUIT (S, M, XL)	Spezial-Trainings-Anzug zur Wärmehaltung im Rückenbereich
	Zweiteilig, leger geschnittener Anzug, welcher zu verschiedenen Sportarten getragen werden kann. Insbesondere eignet er sich zu Aufwärmübungen in der kalten Jahreszeit.
SHOT (PLUS, LIGHT)	G20 Shot
	Hochbiologisches Naturgetränk mit oder ohne natürlichen Zuckerstoffen.
BOOK I + II	Übungsbuch für den Rücken
	Rückenschmerzen gehören zu den häufigsten körperlichen Beschwerden. Mittels dieser Übungsbücher lassen sich diese Beschwerden gut in den Griff bekommen. Es werden verschiedene Rückenübungen gezeigt, die in Kombination mit den Massagegeräten den Heilungsprozess positiv beeinflussen und beschleunigen.

1.3 Abschluss

Vom Treuhandbüro erhält er nachfolgende Unterlagen:

Abschluss per 31.12.2017

Bilanz

Kasse	1'120.00	Verbindlichkeiten aus L+L	44'630.00
AEK Bank 1826	22'350.00	KK Harry Sommer	12'665.80
Forderungen aus L+L	42'230.00	Transitorische Passiven	875.80
Vorräte Handelswaren	74'850.00	Darlehen	10'000.00
Transitorische Aktiven	6'780.00	Aktienkapital	100'000.00
Maschinen und Apparate	9'000.00	Allgemeine Reserve	10'000.00
Geschäftsmobilien	15'000.00	Gewinnvortrag	358.40
EDV-Anlagen	7'200.00		
	178'530.00		178'530.00

Erfolgsrechnung

Aufwand Geräte	36'927.20	Ertrag Geräte	59'560.00
Aufwand Bekleidung	12'300.80	Ertrag Bekleidung	19'840.00
Aufwand Getränke	8'190.20	Ertrag Getränke	13'210.00
Aufwand Literatur	3'844.00	Ertrag Literatur	6'200.00
Skonti, Rabatte	-982.50	Ertrag Schulungen	448'600.00
Löhne	337'350.00	Transporte / Porto	580.00
Leistungen von Sozialversicherungen	-3'575.00	Skonti, Rabatte	-5'840.00
AHV, IV, EO, ALV	31'406.95		
Berufliche Vorsorge	25'407.15		
Unfallversicherung	7'510.20		
Krankentaggeldversicherung	3'237.95		
Spesen pauschal	9'000.00		
Fremdmieten Geschäftslokalitäten	18'000.00		
URE Maschinen und Apparate	570.00		
URE Geschäftsmobilien	435.20		
URE EDV-Anlagen	280.50		
Fahrzeugaufwand	4'890.00		
Fahrzeug-Leasing	6'480.00		
Sachversicherungen	3'120.00		
Energieaufwand	2'328.00		
Entsorgungsaufwand	152.00		
Büromaterial, Drucksachen	1'430.20		
Telefon, Telefax, Internet	4'576.80		
Porto	440.90		
Beiträge	850.00		
Beratungsaufwand	1'000.00		
Werbung, Inserate	850.00		
Internet	1'500.00		
Geschäfts-, Reisespesen	1'087.00		
Kundenessen/-geschenke	930.40		
Übriger Betriebsaufwand	348.60		
Abschreibungen	10'800.00		
Zinsaufwand	626.80		
Spesen, Gebühren	90.20		
Finanzertrag	-49.50		
Steuern	2'850.00		
Unternehmungserfolg	7'945.95		
	542'150.00		542'150.00

Bei der AEK Bank 1826 besteht ein Kontokorrent mit einer Kredit-Limite von CHF 50'000.00. Der Kredit-Zinssatz beträgt 5%. Bei einem Guthaben gewährt die Bank 0.50%. Das Passiv-Darlehen wurde von Harry Sommer's Vater (Peter Sommer) zu einem Zinssatz von 2% gewährt. Der Kontokorrent-Zinssatz für Harry Sommer wurde mit der Steuerverwaltung ebenfalls auf 2% fixiert.

Wie auch im Gründungsjahr wurde der erzielte Reingewinn in Form von Reserven in der Unternehmung gehalten.

Forderungen aus L+L

Kunden	Beleg-Datum	RE-Nr.	Betrag
Krummen Sport GmbH	28.11.2017	946	5'670.00
Lobsiger Sport GmbH	02.12.2017	953	7'860.00
Olbrecht Sport AG	06.12.2017	958	9'880.00
Rückenzentrum Bern AG	15.12.2017	963	18'820.00
TOTAL Forderungen			42'230.00

INVENTAR

ARTIKEL-Nr. - Bezeichnung	MENGE	EP (CHF)	BETRAG
1001 - BM HOME	25	670.00	16'750.00
1002 - BM PRO	35	1'350.00	47'250.00
2001 - TRACK SUIT S	70	26.00	1'820.00
2002 - TRACK SUIT M	60	29.50	1'770.00
2003 - TRACK SUIT XL	50	31.00	1'550.00
3001 - SHOT PLUS	600	1.50	900.00
3002 - SHOT LIGHT	700	1.50	1'050.00
4001 - BOOK I	80	20.00	1'600.00
4002 - BOOK II	120	18.00	2'160.00
TOTAL Inventar			74'850.00

Transitorische Aktiven

Belege	Beleg-Datum	Betrag
Privera AG, Miete Januar 2018	31.10.2017	3'500.00
Allianz Suisse, Motorfahrzeugversicherung 2018	22.11.2017	2'307.00
Mobiliar Versicherung, Betriebshaftpflicht 2018	05.12.2017	973.00
TOTAL Transitorische Aktiven		6'780.00

Anlagevermögen

BEZEICHNUNG	BETRAG
Maschinen und Apparate	9'000.00
Geschäftsmobilial	15'000.00
EDV-Anlagen	7'200.00
TOTAL Anlagevermögen	31'200.00

Abschreibungen auf Anlagevermögen

Konto	Satz	Betrag
Maschinen und Apparate	20.00%	2'250.00
Geschäftsmobilial	20.00%	3'750.00
EDV-Anlagen	40.00%	4'800.00
TOTAL Abschreibungen		10'800.00

Verbindlichkeiten

Lieferanten	Beleg-Datum	Betrag
RajaPack, Biel	25.11.2017	7'500.00
Büro Köhler, Küsnacht	04.12.2017	830.00
Produkta AG, Bassersdorf	15.12.2017	36'300.00
TOTAL Verbindlichkeiten		44'630.00

Transitorische Passiven

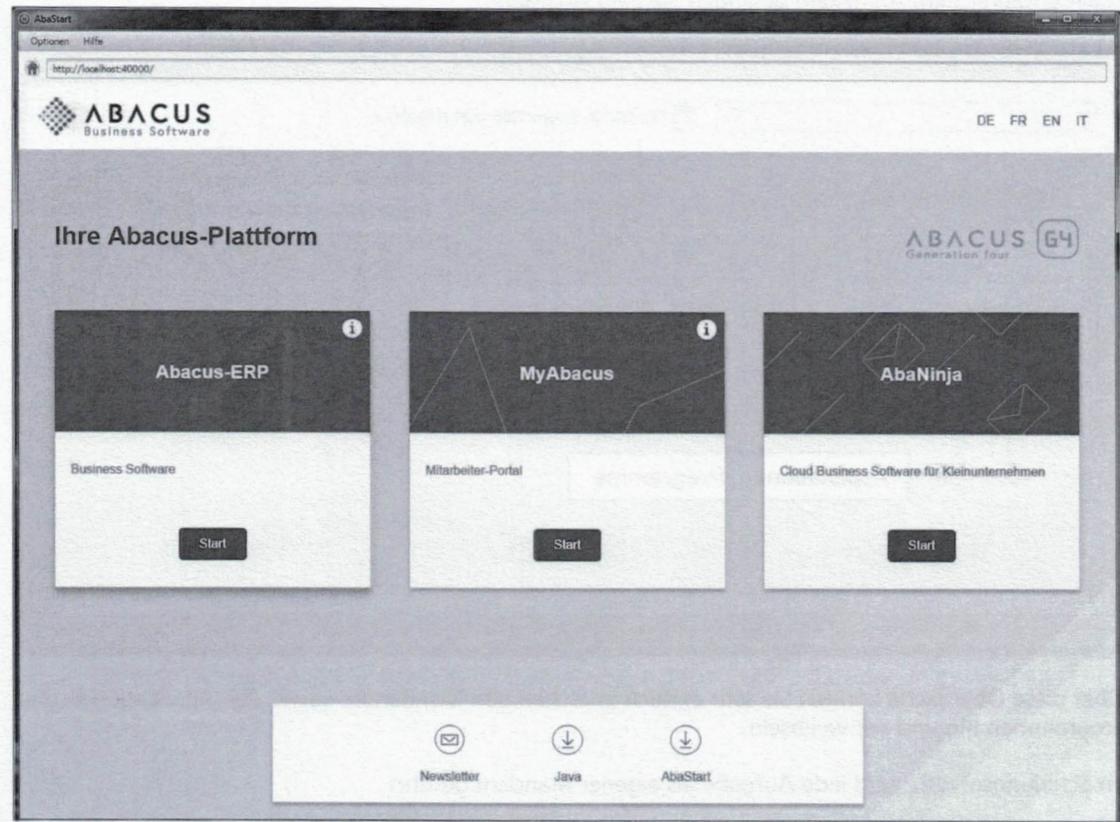
Belege	Beleg-Datum	Betrag
Swisscom Fixnet	04.01.2018	325.80
Peter Sommer, Darlehenszins	31.01.2018	550.00
TOTAL Transitorische Passiven		875.80

Erläuterungen zu Konto 2160 – KK Harry Sommer

Dabei handelt es sich kurzfristige Verrechnungs- und Kontokorrentschulden gegenüber nahestehenden Aktionären, die eine Beteiligung von mindestens 20% an der Gesellschaft halten.

Test-Fragen zu Kapitel 1

2. Kurzüberblick Benutzeroberfläche



2.1 Ihre Abacus-Plattform

Drücken Sie [Start] auf der Programm-Fläche "Abacus-ERP" um zum Anmeldefenster zu gelangen.

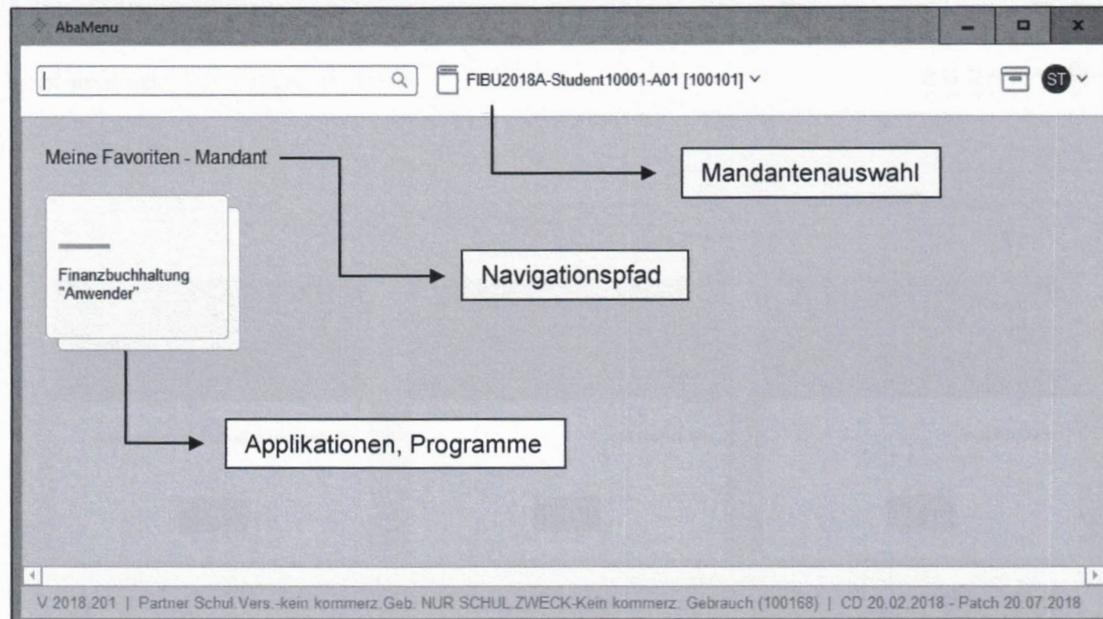
A screenshot of a login page titled 'Abacus ERP Login'. The page has a header with the ABACUS logo and a language selection dropdown set to 'Deutsch'. The main area is titled 'Bitte anmelden für Abacus' and contains two input fields: 'Benutzername' with the value 'StudentXXXXXX' and 'Passwort' with an empty field. To the right of these fields are two buttons: 'Anmelden mit' followed by 'Mobile ID' and 'SwissID'. At the bottom center is a 'Anmelden' button.

Geben Sie hier den Ihnen zugewiesenen Benutzernamen sowie das Passwort ein. Beim ersten Anmelden werden Sie aufgefordert, das Passwort zu ändern.

Haben Sie das gewählte Passwort vergessen, melden Sie es Ihrem Dozenten! Er wird es Ihnen wieder auf „eli“ zurücksetzen.

2.2 AbaMenü

Nach erfolgreichem Anmelden gelangen Sie zum AbaMenu.



Über diese Oberfläche können Sie sehr einfach zwischen den Mandanten sowie den Applikationen und Programmen hin und her wechseln.

Im Schulungseinsatz wird jede Aufgabe als eigener Mandant geführt.

Wird die Mandantenauswahl geöffnet, zeigt Ihnen das Programm alle vom Dozenten freigegebenen Aufgaben.

The screenshot shows the 'Mandanten' selection screen. At the top is a search bar with placeholder 'Programm Name oder ID eingeben <Strg+F>' and a dropdown showing 'FIBU2018A-Student10001-A01 [100101]'. Below is a link '[< Zurück zu Mandant FIBU2018A-Student10001-A01 \[100101\]](#)'. The main area is a table with columns: STATUS, NR., NAME, and several checkboxes for programs: FIBU, DEBI, KRED, LOHN, LLG, CRM, ABEA, HR, FLIG, and ANL. The rows list student IDs 100101 through 100106, each associated with the 'FIBU2018A-Student10001-A01' name and having all checkboxes checked.

STATUS	NR.	NAME	FIBU	DEBI	KRED	LOHN	LLG	CRM	ABEA	HR	FLIG	ANL
	100101	FIBU2018A-Student10001-A01	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>								
	100102	FIBU2018A-Student10001-A02	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>								
	100103	FIBU2018A-Student10001-A03	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>								
	100104	FIBU2018A-Student10001-A04	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>								
	100105	FIBU2018A-Student10001-A05	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>								
	100106	FIBU2018A-Student10001-A06	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>								

Im Mandantennamen sind folgende Informationen enthalten:

Kurs: FIBU2018A
Benutzername: Student10001
Aufgaben-Nummer: A01

Gibt er Dozent während dem Unterricht eine weitere "Aufgabe" frei, müssen Sie die angezeigte Auswahl unter Umständen aktualisieren.

Wählen Sie die gewünschte Aufgabe und das Programm springt wieder auf die Hauptoberfläche zurück.

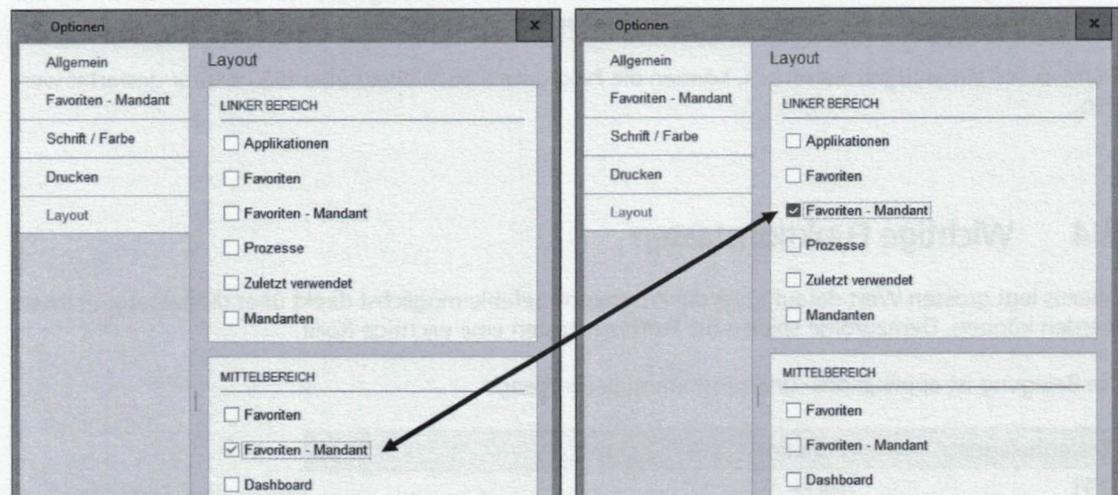


Damit man sich in den vielen Applikationen und Programmen nicht verliert, stellt Abacus sogenannte **Favoriten-Sets** zur Verfügung. Damit werden nur diejenigen Applikationen und Programme angezeigt, welche für einen bestimmten Prozess relevant sind. Dank dieser Möglichkeit sehen Sie nur diejenigen Applikationen und Programme, welche im Rahmen dieses Kurses benötigt werden.

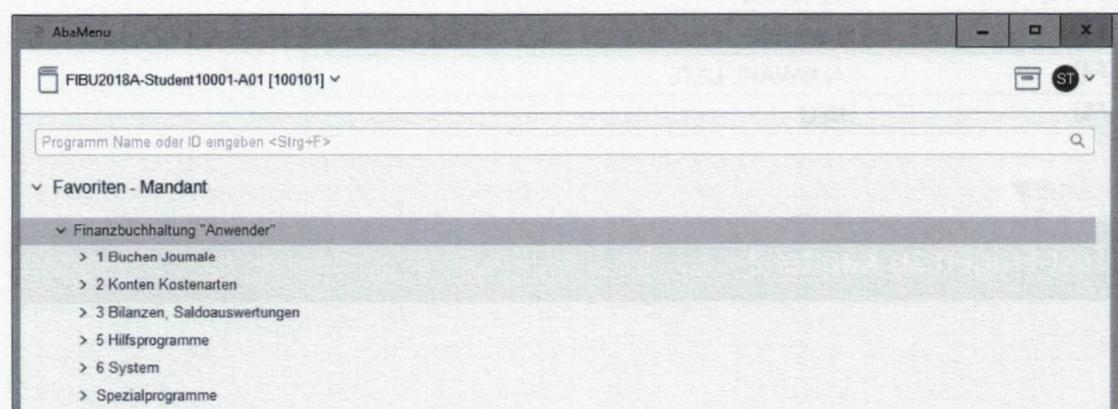


Wie Sie sehen, werden die Programm-Gruppen und Programme in der "**Kachelform**" angezeigt. Durch Aktivieren einer "**Kachel**" wird die darunter liegende Ebene geöffnet. Über den Navigationspfad sehen Sie immer, wo Sie sich gerade befinden.

Bevorzugen Sie die Darstellung jedoch lieber in der "**Listen-Form**", kann dies einfach geändert werden. Öffnen Sie dazu oben rechts Ihr Benutzerprofil und wählen das Programm "**Optionen**".



Unter "**Layout**" nehmen Sie einfach die dargestellte Änderung vor und bestätigen mit [**OK**].

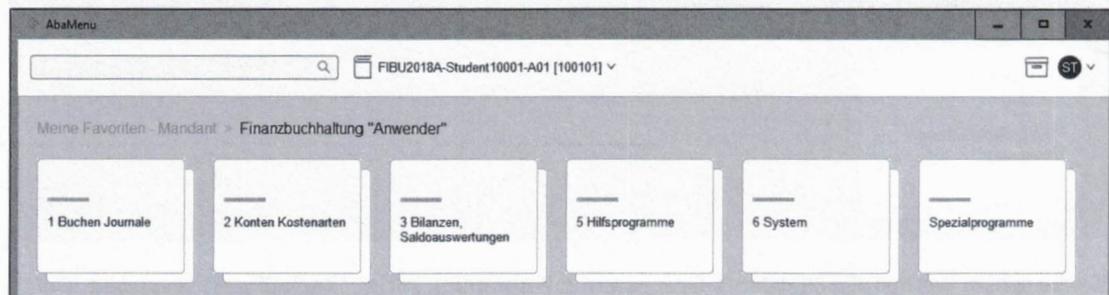


Bei dieser Darstellungsform wird kein Navigationspfad mehr angezeigt.

Erscheint Ihnen die Schriftgrösse zu klein, kann diese ebenfalls über das Programm "**Optionen**" im Benutzerprofil geändert werden. Aktivieren Sie unter der Rubrik "**Schrift / Farbe**" einfach das gewünschte Schriftbild.

2.3 Programmnummerierung

Jede Gruppe bzw. jedes Programm besitzt eine eindeutige Identifikation. Diese dient primär zur Vergabe von Zugriffsrechten, leistet aber durch ihre Eindeutigkeit wertvolle Dienste im Schulbetrieb.



Beispielsweise trägt das Programm-Gruppen-Element "**1 Buchen Journale**" die Nummer 1. Demzufolge beginnen alle darunterliegenden Gruppen oder Programme mit 1. Diese Philosophie zieht sich über alle Applikationen hinweg.

Vor der Programm-Nummer wird zudem noch die Herkunft angezeigt. Da wir uns in diesem Kurs nur mit der Finanzbuchhaltung auseinandersetzen, beginnen demzufolge alle Kürzel mit "F".

Dank diesen eindeutigen Nummern, können die Programme auch direkt über die Tastatur gestartet werden.

2.4 Wichtige Funktionstasten

Abacus legt grossen Wert darauf, dass die Programm-Befehle möglichst direkt über die Tastatur aktiviert werden können. Demzufolge spielen die Funktionstasten eine wichtige Rolle.

Die Belegung ist applikations- und programmübergreifend.

Tastenbelegung	Funktion
[F1]	HILFE
[F2]	SPEICHERN / AUSFÜHREN
[SHIFT]+ [F2]	LÖSCHEN
[F3]	SUCHEN
[F4]	AUSWAHL-LISTE
[F5]	NEU

Test-Fragen zu Kapitel 2

3 Kontenplan

Aus einem zur Branche passenden Kontenrahmen entwickelt jedes Unternehmen seinen eigenen Kontenplan. Ein Kontenplan ist demnach ein spezifisch auf ein Unternehmen zugeschnittener Kontenrahmen, bei dem die Nummerierung meistens vom übergeordneten Branchen-Kontenrahmen übernommen wird. Je umfangreicher dieser Kontenplan ausfällt, desto aussagekräftiger ist die Buchführung, da mehr Einzelpositionen unterschieden werden können. Sind allerdings zu viele Konten vertreten, wird die Buchführung unübersichtlich.

Da dieser jederzeit beliebig ergänzt werden kann, müssen nicht alle Konten von Beginn weg erfasst sein. Das bedeutet, er kann zusammen mit der Unternehmung "wachsen".

3.1 Klassierung

3.1.1 Klassierungselemente

Der Kontenplan, welcher in unserem Fall nach der klassischen "**KMU-Struktur**" aufgebaut ist, wird in **Klassen**, **Hauptgruppen** und **Gruppen** unterteilt.

In einer elektronisch geführten Buchhaltung ist es unerlässlich, jedem Element eine logische und **eindeutige** Nummer zuzuordnen. Wie nachfolgendes Beispiel aufzeigt, wird die Nummer des übergeordneten Klassierungselements normalerweise auf die untergeordneten Elemente übertragen.

Klassierungselement	Bezeichnung	Nummer
Klasse	Aktiven	1
Haupt-Gruppe	Umlaufvermögen	10
Gruppe	Flüssige Mittel	100

3.1.2 Ebenen

Erfolgsrechnung in Kontenform		Erfolgsrechnung in Staffelform (Mehrstufige Erfolgsrechnung)
Aufwand	Ertrag	
		<p>Betriebsertrag</p> <ul style="list-style-type: none">- Warenaufwand= Bruttoergebnis 1- Personalaufwand= Bruttoergebnis 2- Sonstiger Betriebsaufwand= Betriebsergebnis 1 (EBITDA)- Abschreibungen= Betriebsergebnis 2 (EBIT)- Finanzerfolg= Betriebsergebnis 3 (EBIT - Interest)- Steuern= Unternehmens-Erfolg

Damit die Zwischenresultate bei einer mehrstufigen Erfolgsrechnung auf einfache Weise und korrekt berechnet werden können, musste eine zusätzliche übergeordnete Ebene, **die Bereiche**, geschaffen werden.

Das nachfolgende Schema soll das Prinzip aufzeigen und verdeutlichen:

Ebene 1	Ebene 2	Ebene 3	Ebene 4
Bereiche	Klassen	Hauptgruppen	Gruppen
Erfolgsrechnung	Betriebsertrag	Handelertrag	Handelertrag
		Dienstleistungsertrag	Dienstleistungsertrag
		Übriger Ertrag	Nebenertrag aus L+L
		Ertragsminderungen	Ertragsminderungen
	Aufwand für Waren	Handelswarenaufwand	Handelswarenaufwand
		Aufwandminderungen	Aufwandminderungen

Innerhalb eines Bereichs (Ebene 1) können beliebige Zwischentotale (Staffeltotale) gebildet werden, welche die unterschiedlichen Vorzeichen der Konten automatisch berücksichtigen.

- ✓ 3 - ERFOLGSRECHNUNG
 - > 3 - Betriebsertrag
 - 3 - Total Betriebsertrag
 - > 4 - Aufwand für Waren
 - 4 - Total Aufwand für Waren
 - 4.9 - Bruttoergebnis 1
 - > 5 - Personalaufwand
 - 5 - Total Personalaufwand
 - 5.9 - Bruttoergebnis 2
 - > 6 - Sonstiger Betriebsaufwand
 - 6 - Total Sonstiger Betriebsaufwand
 - 6.9 - Betriebsergebnis 3 (EBIT-Interest)
 - > 8 - Ausserordentlicher und betriebsfremder Erfolg, Steuern
 - 8 - Total Ausserordentlicher und betriebsfremder Erfolg, Steuern
 - 8.9 - Unternehmensgewinn/-verlust
 - > 9 - Abschluss
 - 9 - Total Abschluss
- 3 - Total ERFOLGSRECHNUNG

Damit sich nun alle Kontenklassen, -Hauptgruppen und -Gruppen in der Bilanz und Erfolgsrechnung auf der gleichen Ebene befinden, hat man die Bilanz ebenfalls mit Bereichen ergänzt.

- ✓ 1 - AKTIVEN
 - > 1 - Aktiven
 - 1 - Total Aktiven
 - 1 - Total AKTIVEN
- ✓ 2 - PASSIVEN
 - > 2 - Passiven
 - 2 - Total Passiven
 - 2 - Total PASSIVEN

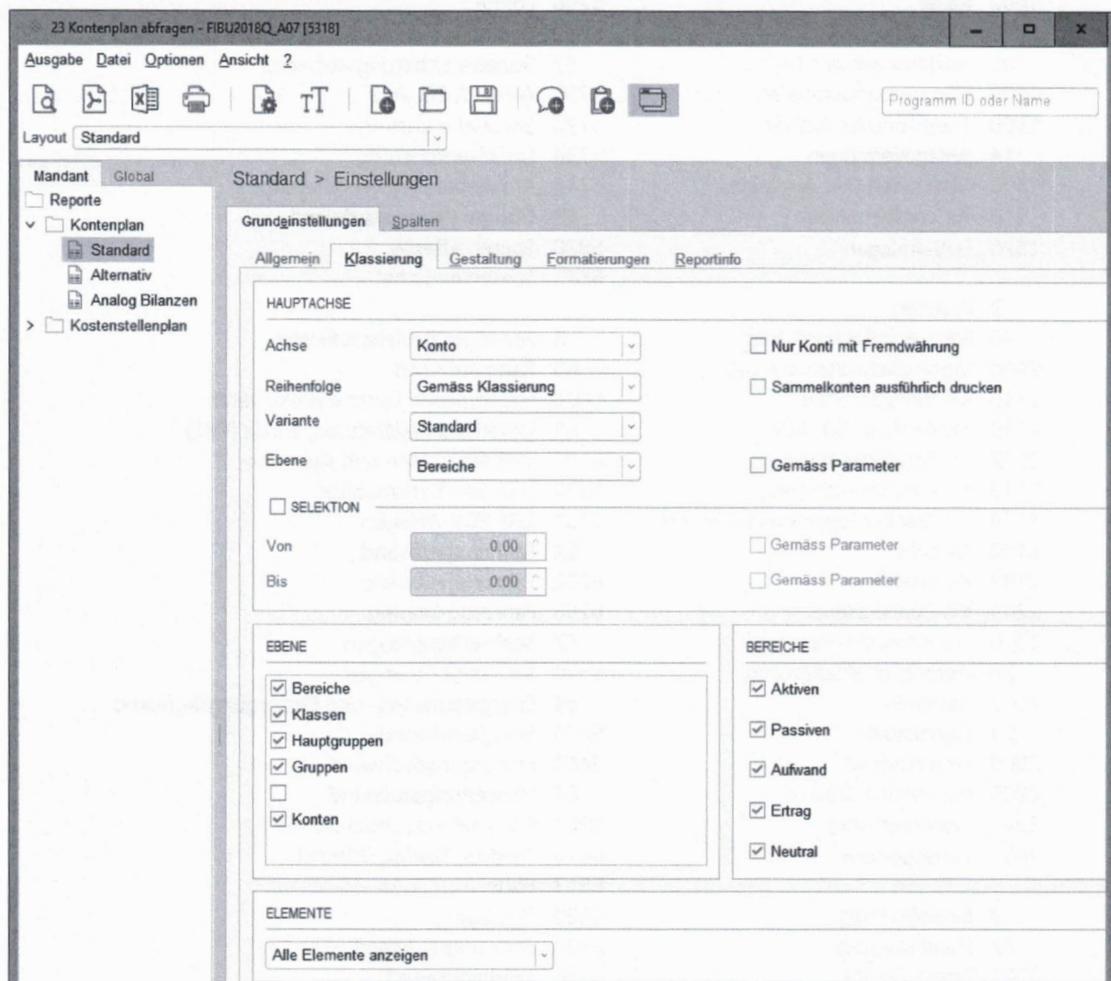


3.2 Kontenplan (ohne Gruppen)

1 Aktiven	5 Personalaufwand
10 Umlaufvermögen	52 Personalaufwand
1000 Kasse	5200 Löhne
1020 AEK Bank 1826	5205 Leistungen von Sozialversicherungen
1100 Forderungen aus L+L	57 Sozialversicherungsaufwand
1200 Vorräte Handelswaren	5700 AHV, IV, EO, ALV
1300 Transitorische Aktiven	5720 Berufliche Vorsorge
14 Anlagevermögen	5730 Unfallversicherung
1500 Maschinen und Apparate	5740 Krankentaggeldversicherung
1510 Geschäftsmobilialar	58 Übriger Personalaufwand
1520 EDV-Anlagen	5820 Spesen effektiv
2 Passiven	5830 Spesen pauschal
20 Fremdkapital kurzfristig	6 Sonstiger Betriebsaufwand
2000 Verbindlichkeiten aus L+L	60 Raumauwand
2160 KK Harry Sommer	6000 Fremdmieten Geschäftslokaliäten
2170 KK AHV, IV, EO, ALV	61 Unterhalt, Reparaturen, Ersatz (URE)
2172 KK Berufliche Vorsorge	6100 URE Maschinen und Apparate
2173 KK Unfallversicherung	6130 URE Geschäftsmobilialar
2174 KK Krankentaggeldversicherung	6131 URE EDV-Anlagen
2190 KK Lohn	62 Fahrzeugaufwand
2192 KK Spesen	6200 Fahrzeugaufwand
2205 KK Quellensteuer	6260 Fahrzeug-Leasing
2300 Transitorische Passiven	63 Sachversicherungen
24 Fremdkapital langfristig	6300 Sachversicherungen
2500 Darlehen	64 Energieaufwand- und Entsorgungsaufwand
28 Eigenkapital	6400 Energieaufwand
2800 Aktienkapital	6460 Entsorgungsaufwand
2900 Allgemeine Reserve	65 Verwaltungsaufwand
2990 Gewinnvortrag	6500 Büromaterial, Drucksachen
2991 Jahresgewinn	6510 Telefon, Telefax, Internet
3 Betriebsertrag	6513 Porto
32 Handelertrag	6520 Beiträge
3201 Ertrag Geräte	6530 Beratungsaufwand
3202 Ertrag Bekleidung	66 Werbeaufwand
3203 Ertrag Getränke	6600 Werbung, Inserate
3204 Ertrag Literatur	6604 Internet
34 Dienstleistungsertrag	6640 Geschäfts-, Reisespesen
3401 Ertrag Schulungen	6642 Kundenessen/-geschenke
36 Übriger Ertrag	67 Übriger Betriebsaufwand
3605 Transporte / Porto	6730 Übriger Betriebsaufwand
39 Ertragsminderungen	68 Abschreibungen
3900 Skonti, Rabatte	6800 Abschreibungen
3905 Verluste aus Forderungen	69 Finanzerfolg
4 Aufwand für Waren	6900 Zinsaufwand
42 Handelswarenaufwand	6940 Spesen, Gebühren
4201 Aufwand Geräte	6950 Finanzertrag
4202 Aufwand Bekleidung	8 Ausserordentlicher und betriebsfremder Erfolg, Steuern
4203 Aufwand Getränke	89 Steuern
4204 Aufwand Literatur	8900 Steuern
49 Aufwandminderungen	
4900 Skonti, Rabatte	

3.3 Kontenplan abfragen

Über Programm F23 "Kontenplan abfragen" können die erfassten Klassierungselemente sowie die Konten (Details) zur Kontrolle ausgegeben werden.



Abacus stellt in seinen Auswertungs-Programmen sehr viele Einstellungsmöglichkeiten zur Verfügung. Damit diese Auswertungen jedoch nicht von Grund auf definiert werden müssen, werden bei der Eröffnung eines Mandanten bereits einige Vorlagen mitgeliefert. Diese können nun auf die betrieblichen Bedürfnisse abgestimmt und unter dem Menüpunkt "Datei" als neuer Report abgespeichert werden.

The screenshot shows the 'Ausgabe' tab of the 'File' menu. It includes icons for 'Neu' (F5), 'Öffnen' (Strg+B), 'Speichern' (Strg+S), and 'Speichern als...'. Below the menu is a table describing these options:

Neu	Setzt alle Parameter auf die Standard-Einstellungen zurück.
Öffnen	Öffnet das Report-Auswahl-Fenster.
Speichern	Speichert die vorgenommenen Änderungen ab. Wurden diese auf einer Vorlage gemacht, verlangt das System einen neuen Reportnamen (analog "Speichern als ...").
Speichern als...	Speichert die vorgenommenen Änderungen unter einem neuen Reportnamen ab. Dieser erscheint dann sofort im Report-Auswahl-Fenster.

Die grösste Herausforderung in der Praxis besteht jeweils darin, die richtigen Parameter zu finden und zu kombinieren.

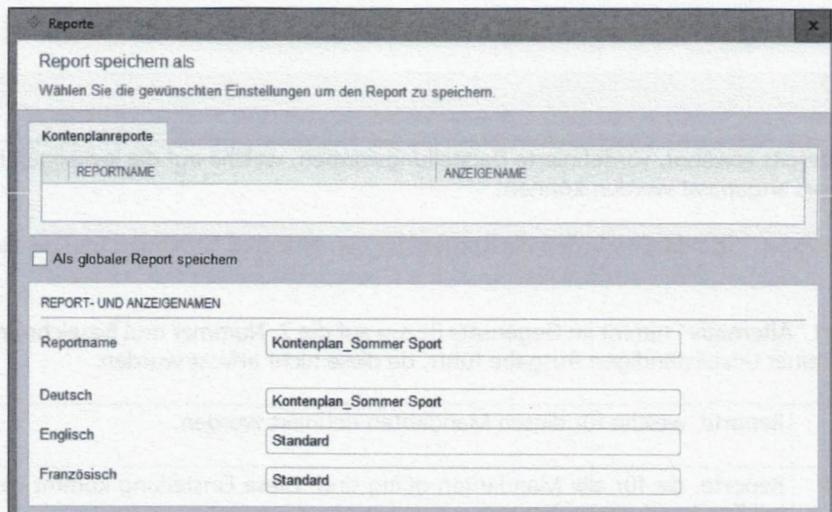
Viele Anwender gehen nach dem Motto "Trail and error", was übersetzt "praktisches Herumprobieren" bedeutet, vor.

Diese Methode eignet sich deshalb, weil viele Parameter selbsterklärend sind. Bezieht man nun noch die Funktionstaste [F1] und/oder das vom Hersteller mitgelieferte Handbuch mit ein, führt dies in den meisten Fällen zum Erfolg. Wichtig dabei ist, die vorgenommenen Änderungen dann auch sofort abzuspeichern.

In diesem Kurs beschränken wir uns jeweils auf die in der Praxis am häufigsten verwendeten Parameter einer Auswertung.

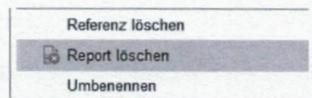
Grundsätzliches Vorgehen beim Erstellen eines neuen Reports:

1. Informations-Bedürfnis abklären
2. Vorlage-Report oder bereits definierter Report auswählen
3. Änderungen vornehmen
4. Als neuer Report abspeichern



Wird ein Report nicht mehr benötigt, kann dieser wie folgt gelöscht werden:

1. Report markieren
2. Aktivitätsfenster mittels rechter Maustaste öffnen
3. Report löschen



3.3.1 Layout / Reporte

23 Kontenplan abfragen - FIBU2018Q_A07 [5318]

Ausgabe Datei Optionen Ansicht ?

Layout Standard

Programm ID oder Name

Layout

Für Auswertungen mit mehreren Informations-Spalten, muss das Layout (Ausgabeform) unter Umständen geändert werden.

Mandant Global

Reporte

Kontenplan

Standard

Alternativ

Analog Bilanzen

Reporte

Reporte sind wie bereits erwähnt, vordefinierte Darstellungsformen, welche auf die jeweiligen Bedürfnisse des Anwenders angepasst werden können.

Mit dem Vorlage-Report "Standard" werden die Konten mit den erfassten Nummern und Bezeichnungen ausgegeben.

Der Vorlage-Report "Alternativ" nimmt im Gegensatz Bezug auf die **2. Nummer und Bezeichnung**, was in unserem Fall zu einer unvollständigen Ausgabe führt, da diese nicht erfasst wurden.

Mandant	Reporte, welche für diesen Mandanten definiert wurden.
Global	Reporte, die für alle Mandanten gültig sind. Diese Einstellung kommt vor allem bei Treuhanderunternehmungen zum Einsatz.

3.3.2 Grundeinstellungen

Unter "Grundeinstellungen" findet man alle Einstellungen und Gestaltungsmöglichkeiten, welche die "Zeilen", also die sogenannte **horizontale Dimension** betreffen. Von grosser Wichtigkeit ist dabei die Rubrik "**Klassierung**".

Grundeinstellungen		Spalten
<input type="button" value="Allgemein"/> <input checked="" type="button" value="Klassierung"/> <input type="button" value="Gestaltung"/> <input type="button" value="Formatierungen"/> <input type="button" value="Reportinfo"/>		
HAUPTACHSE		
Achse	<input type="text" value="Konto"/>	<input type="checkbox"/> Nur Konti mit Fremdwährung
Reihenfolge	<input type="text" value="Gemäss Klassierung"/>	<input type="checkbox"/> Sammelkonten ausführlich drucken
Variante	<input type="text" value="Standard"/>	
Ebene	<input type="text" value="Bereiche"/>	<input type="checkbox"/> Gemäss Parameter
<input type="checkbox"/> SELEKTION		
Von	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="checkbox"/> Gemäss Parameter
Bis	<input type="text" value="0.00"/>	<input type="checkbox"/> Gemäss Parameter
EBENE		
<input checked="" type="checkbox"/> Bereiche <input checked="" type="checkbox"/> Klassen <input checked="" type="checkbox"/> Hauptgruppen <input checked="" type="checkbox"/> Gruppen <input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/> Konten		BEREICHE
<input checked="" type="checkbox"/> Aktiven <input checked="" type="checkbox"/> Passiven <input checked="" type="checkbox"/> Aufwand <input checked="" type="checkbox"/> Ertrag <input checked="" type="checkbox"/> Neutral		
ELEMENTE		
<input type="button" value="Alle Elemente anzeigen"/>		

Grundeinstellungen / Klassierung	
Hauptachse	Über diese Felder können verschiedene Dimensionen des Kontenplans und der Kostenrechnung angesprochen werden. Neben der auszuwählenden Konten-Reihenfolge kann innerhalb einer bestimmten Klassierung und Ebene der auszuwertende Bereich eingeschränkt werden (siehe Selektion). Mit der Option " Sammelkonten ausführlich drucken " können Konten, die einem Klassierungselement untergeordnet sind, welches als Sammelkonto definiert wurde, wahlweise angezeigt werden oder nicht.
Selektion	Einschränkung der unter dem Feld " Ebene " (Hauptachse) gewählter Klassierungsebene.
Ebene	Detailierungsgrad der Auswertung.
Bereiche	Bereiche welche innerhalb einer Auswertung angezeigt werden sollen.
Elemente	Wahlweise Anzeige der aktiven, inaktiven oder aller Konten.

3.3.3 Spalten

Grundinstellungen			Spalten
SPALTENBEZEICHNUNG	SPALTENTYP	DRUCKEN	
Nummer	Stammdaten	Ja	
2. Nummer	Stammdaten	Nein	
Bezeichnung	Stammdaten	Ja	
2. Bezeichnung	Stammdaten	Nein	
Kurzbez.	Stammdaten	Ja	
Bemerkung 1	Stammdaten	Nein	
Bemerkung 2	Stammdaten	Nein	
ISO	Stammdaten	Ja	
Inaktiv	Stammdaten	Ja	
MWST	Stammdaten	Nein	
MWST-Code	Stammdaten	Ja	
MWST (fix)	Stammdaten	Ja	
MWST (pflichtig)	Stammdaten	Nein	
Kategorie	Stammdaten	Nein	
Subtotal	Stammdaten	Ja	

Spalten

In der Rubrik "Spalten" sind alle Datenfelder sichtbar, welche in der Kontendatei geführt werden. Über die Spalte "Drucken" können Sie die einzelnen Felder wahlweise anzeigen lassen. Zudem lassen sich die Spaltentitel und –Formate (Breite, Farbe) individuell anpassen.

Test-Fragen zu Kapitel 3

4. Saldovorträge, Vorjahreszahlen

Bevor mit dem Buchen von Geschäftsfällen begonnen wird, sollte man die Saldovorträge erfassen. Das System lässt grundsätzlich auch eine nachträgliche Erfassung zu. Das Problem besteht damit jedoch in der Korrektheit der Bilanz.

Im Gegensatz zur Schultheorie werden die Saldovorträge in der Praxis meistens nicht als Buchungssätze generiert, sondern einfach als Betrag erfasst.

Diese Erfassungsarbeiten sind nur im Eröffnungsjahr der Buchhaltung notwendig, da das System die Salden später automatisch überträgt. Wird die Buchhaltung mitten im Geschäftsjahr übernommen, können demzufolge auch die Salden der Erfolgsrechnung übertragen werden.

Starten Sie Programm F52 "Saldovorträge".



Im Feld "Einstellungen" kann festgelegt werden, welche "**Saldo-Art**" man erfassen will:

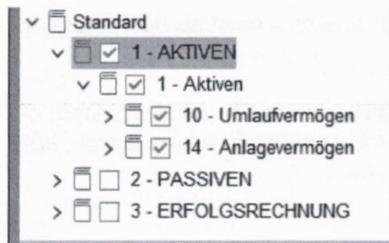
Saldovorträge	Saldovorträge analog Schlussbilanz 2.
Saldovorträge FW	Saldovorträge der Fremdwährungs-Konten in fremder Währung analog Schlussbilanz 2.
Saldovorträge Zusatzjournal	<p>Das Zusatzjournal ermöglicht eine Art "Schattenbuchhaltung", mit welcher ein zweiter Abschluss (z.B. Steuer- oder Bankabschluss) innerhalb eines Mandanten erstellt werden kann.</p> <p>Da die Salden eines solchen Journals ebenfalls übertragen werden müssen, bietet das Programm hier die entsprechende Möglichkeit.</p>

Geschäftsjahr 2018 **OFFEN** Effektiv Ohne Zusatzjournal Ist

Geschäftsjahr	Eingabemöglichkeit von Vorjahreszahlen (max. 2 Vorjahre - Statistik). Die Saldentabelle wird dadurch jeweils auf 0 gestellt.
Effektiv / Plan	Eingabe von IST- oder Plan-Vortragszahlen.
Zusatzjournal	Zusammensetzung des Saldovortrags im Zusammenhang mit Zusatzjournals.
IST / Budget	Eingabe von IST- oder Budget-Vortragszahlen.

Die eigentliche Erfassung der Saldovorträge ist relativ einfach und schnell, da die Konten in Form einer Tabelle dargestellt sind.

Damit bei grossen Kontenplänen die Übersicht nicht verloren geht, leistet das Klassierungsfenster gute Dienste. Sobald ein Klassierungselement aktiviert wurde, erscheinen nur noch diejenigen Konten, welche diesem Element untergeordnet sind.



Die Erfassung: Konto markieren, Betrag eingeben und mit [ENTER] bestätigen!

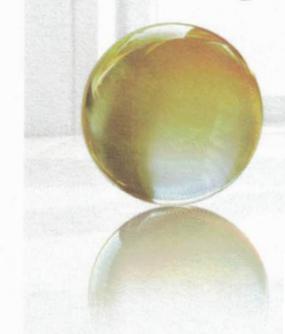
Standard		Saldovortrag per 01.01.2018 > Effektiv				
	KONTOS	NUMMER	BEZEICHNUNG	ISO	SALDOVORTAG GRUNDWÄHRUNG	SALDOVORTAG VORJAHRS
>	1 - AKTIVEN	1000	Kasse	CHF	1'120.00	0.00
>	2 - PASSIVEN	1020	AEK Bank 1826	CHF	0.00	0.00
>	3 - ERFOLGSRECHNUNG	1100	Forderungen aus L+L	CHF	0.00	0.00
	Jahreszahlen	1200	Vorräte Handelswaren	CHF	0.00	0.00
		1300	Transitorische Aktiven	CHF	0.00	0.00
		1500	Maschinen und Apparate	CHF	0.00	0.00
		1510	Geschäftsmobilien	CHF	0.00	0.00
		1520	EDV-Anlagen	CHF	0.00	0.00
		0			1'120.00	0.00

SALDOVORTAG PER 01.01.2018 EFFEKTIV

Das Total der eingegebenen Saldovorträge wird unten in der Statuszeile jeweils angezeigt. Die Summe aller Saldovorträge ergibt bei einer ausgeglichenen Eröffnungsbilanz "0"!

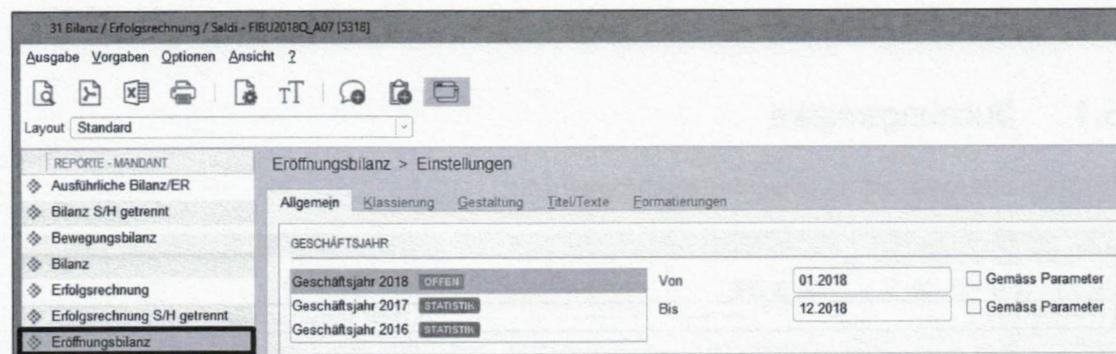
Das bedeutet demzufolge, dass die Saldovorträge der Passiv-Konten grundsätzlich mit negativem Vorzeichen eingegeben werden müssen. Das gleiche Prinzip gilt für die Eingabe der Ertragskonten.

Aktiven	Passiven	Aufwand	Ertrag
+	-	+	-



Aufgabe 1 – Saldovorträge und Vorjahreszahlen erfassen

Nachdem die Saldovorträge erfasst wurden, kann über Programm F31 "Bilanz / Erfolgsrechnung / Saldi" eine Eröffnungsbilanz ausgegeben werden.



Wählen Sie den Report "Eröffnungsbilanz" und bestätigen Sie mit [F2] oder drücken Sie [Enter].

Eröffnungsbilanz per 01.01.2018			
Währung CHF			
Nummer	Bezeichnung	Vorkolonne	Saldo
AKTIVEN			
1	Aktiven		
10	Umlaufvermögen		
1000	Kasse	1'120.00	
1020	AEK Bank 1826	22'350.00	
1100	Forderungen aus L+L	42'230.00	
1200	Vorräte Handelswaren	74'850.00	
1300	Transitorische Aktiven	6'780.00	
10	Total Umlaufvermögen		147'330.00
14	Anlagevermögen		
1500	Maschinen und Apparate	9'000.00	
1510	Geschäftsmobilien	15'000.00	
1520	EDV-Anlagen	7'200.00	
14	Total Anlagevermögen		31'200.00
1	Total Aktiven		178'530.00
Total AKTIVEN			
Eröffnungsbilanz per 01.01.2018			
Währung CHF			
Nummer	Bezeichnung	Vorkolonne	Saldo
PASSIVEN			
2	Passiven		
20	Total Fremdkapital kurzfristig		-58'171.60
24	Fremdkapital langfristig		
2500	Darlehen	-10'000.00	
24	Total Fremdkapital langfristig		-10'000.00
28	Eigenkapital		
2800	Aktienkapital	-100'000.00	
2900	Allgemeine Reserve	-10'000.00	
2990	Gewinnvortrag	-358.40	
28	Total Eigenkapital		-110'358.40
2	Total Passiven		-178'530.00
Total PASSIVEN			

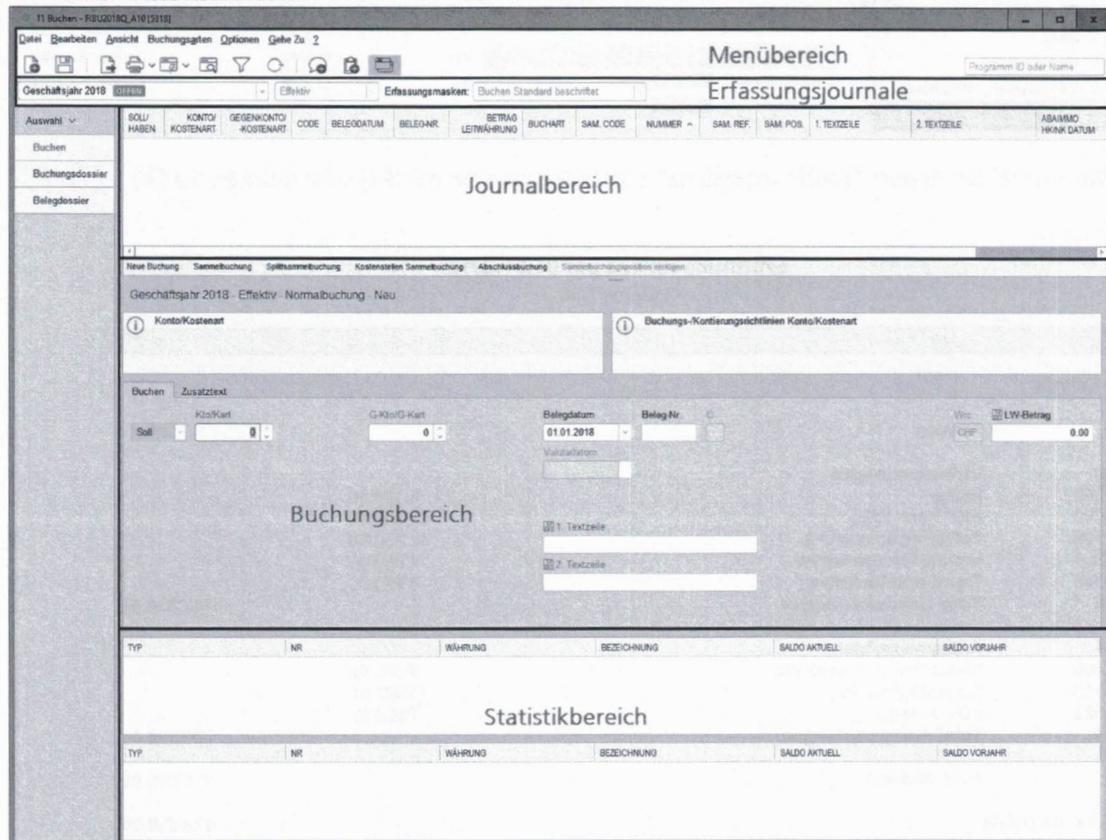
Test-Fragen zu Kapitel 4

5. Buchen, Buchungsarten

Über Programm F11 "Buchen" erfassen Sie die täglich anfallenden Geschäftsfälle.

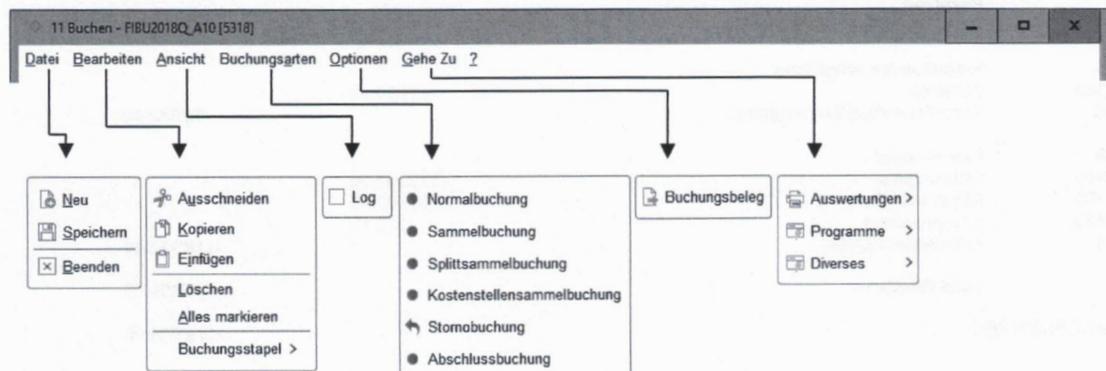
5.1 Buchungsmaske

Die Buchungsmaske wird in folgende Bereiche unterteilt:



Menübereich

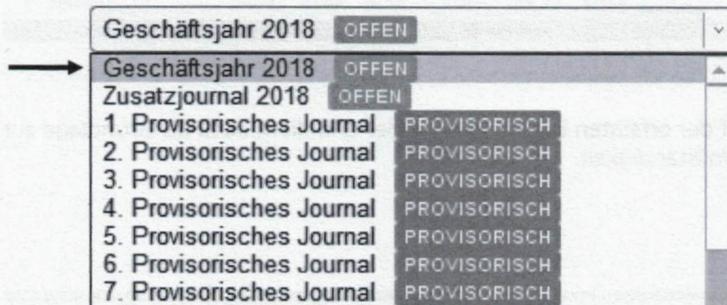
Beinhaltet Befehle und Funktionen, welche im Zusammenhang mit dem Buchungsprozess eingesetzt werden können.



Nachfolgend werden die wichtigsten Inhalte erläutert:

Buchungsarten	Die Buchungsarten unterstützen die Erfassung unterschiedlicher Belege. Als Standard wird immer die sogenannte " Normalbuchung-Buchung " vorgeschlagen.
Optionen	Ausgabe eines vordefinierten Buchungsbelegs für erfasste Buchungen.
Gehe Zu	<p>Gehe Zu 2</p> <p>Der Menüpunkt "Gehe Zu" bietet die Möglichkeit, andere Programme wie Auswertungen, Kontenstamm, Standardtexte, Suchfilter usw. direkt aus der Buchungsmaske aufzurufen.</p>

Erfassungsjournale



Für jedes Geschäftsjahr wird ein eigenes Journal geführt. Neben diesem Hauptjournal "**Geschäftsjahr 2018**" stellt das Programm jedoch noch weitere Hilfs- und Nebenjournale zur Verfügung, welche vor allem im Zusammenhang mit dem Jahresabschluss nützlich sind. Als Standard wird das Hauptjournal des aktuellen Geschäftsjahres vorgeschlagen.

Journalbereich

SOLL / HABEN	KONTO / KOSTENART	GEGENKONTO / KOSTENART	CODE	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG	LEITWAHRUNG	BUCHART	SAM. CODE	NUMMER	SAM. REF.	SAM. POS.	1. TEXTZEILE	2. TEXTZEILE
Soll	6000	1300		01.01.2018	1	3500,00				1	0	0	Prinvera AG, Miete 2018.01	

Im Journalteil werden alle erfassten Buchungen eines Geschäftsjahres aufgelistet. Über diverse Filter können jedoch nur spezifische Buchungen angezeigt bzw. gesucht werden.

Sämtliche im Journalteil aufgeführten Buchungen werden automatisch in allen Journalen und Auswertungen nachgeführt. Damit sind diese immer aktuell. Man nennt das "**Online-Verarbeitung**".

Buchungsbereich

Im Buchungsteil werden die Geschäftsfälle erfasst oder verändert. Der Cursor steht auf dem Feld Konto, da das System davon ausgeht, dass wir eine sogenannte "**Normalbuchung**" machen wollen. Dies wird auch entsprechend angezeigt.

Geschäftsjahr 2018 - Effektiv - Normalbuchung - Neu

Soll	Kto/Kart 1000	G-Kto/G-Kart 1020	Belegdatum 01.01.2018	Beleg-Nr. 1	Wrc. CHF	LW-Betrag 500.00		
Soll Haben								
Konto eingeben. Mit [F4] wird eine Kontenliste angezeigt!		Gegenkonto eingeben. Mit [F4] wird eine Kontenliste angezeigt!		Datum des Originalbelegs.		Belegbetrag in Leitwährung!		
Bestimmt, auf welcher Seite der Eintrag im Feld "Kto/Kart" steht!								
<table border="1"> <tr> <td>1. Textzeile Übertrag</td> <td>2. Textzeile</td> </tr> </table>							1. Textzeile Übertrag	2. Textzeile
1. Textzeile Übertrag	2. Textzeile							
Das Feld "Beleg-Nr." stellt die Referenz zum Papier-Beleg dar. Besteht ein Original-Beleg aus mehreren Normal-Buchungen oder sind die Belege bereits vorgenummmeriert, kann die Belegnummer entsprechend angepasst werden.								
Buchungstext (max. 40 Zeichen) pro Zeile!								

Neben der Belegnummer, die vom Anwender bestimmt wird, verfügt das Programm zusätzlich über die sogenannte "**Buchungsnummer**" welche **nicht** beeinflusst bzw. verändert werden kann. Nach dem Abspeichern einer Buchung wird sie im Jurnalteil in der Spalte "**Nummer**" angezeigt.

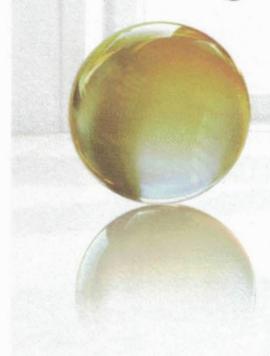
SOLL/HABEN	KONTO/KOSTENART	GEGENKONTO/KOSTENART	CODE	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG LEITWAHRUNG	BUCHART	SAM.CODE	NUMMER ^	SAM.REF.	SAM.POS.	1.TEXTZEILE	2.TEXTZEILE
Soll	6000	1300		01.01.2018	1	3500.00	→		1	0	0	Prvera AG, Miete 2018.01	

Sie gibt den **chronologischen Ablauf der erfassten Buchungen** wieder und dient auch als Grundlage zur Überprüfung der Buchhaltung auf Vollständigkeit.

Statistikbereich

TYP	NR	WÄHRUNG	BEZEICHNUNG	SALDO AKTUELL	SALDO VORJAHRS
Konto	1000	CHF	Kasse	1'620.00	1'120.00
Konto	1020	CHF	AEK Bank 1826	21'850.00	22'350.00

Im Statistikteil werden nach der Eingabe eines Kontos im Buchungsbereich, verschiedene Informationen sowie der aktuelle Saldo und Vorjahressaldo angezeigt.



5.2 Buchungsarten, Korrekturen

Je nach Buchungstatbestand stehen verschiedene Buchungsarten zur Verfügung. Die Aktivierung erfolgt über den Menüpunkt "Buchungsarten" oder über den "Kopfteil" im Buchungsbereich.

Buchungsarten	
● Normalbuchung	F7
● Sammelbuchung	F8
● Spittsammelbuchung	Umschalt+F8
● Kostenstellensammelbuchung	Strg+Alt+F8
↳ Stornobuchung	Umschalt+F9
● Abschlussbuchung	Umschalt+F7

5.2.1 Normalbuchung

Wie Sie wissen, besteht eine "Normalbuchung" immer aus zwei Konten, wobei eines auf der SOLL- und das andere auf der HABEN-Seite steht. Das erstgenannte Konto steht dabei immer auf der "SOLL"-Seite.

Kto/Kart		G-Kto/G-Kart	LW-Betrag
Soll	▼	1000	500.00
		1020	
S	Konto 1000	H	
500.00			500.00
S	Konto 1020	H	
		500.00	

Sie haben jedoch die Möglichkeit, den Buchungssatz auf einfache Weise umzudrehen:

Kto/Kart		G-Kto/G-Kart	LW-Betrag
Haben	▼	1000	500.00
		1020	
S	Konto 1000	H	
	500.00		
S	Konto 1020	H	
	500.00		

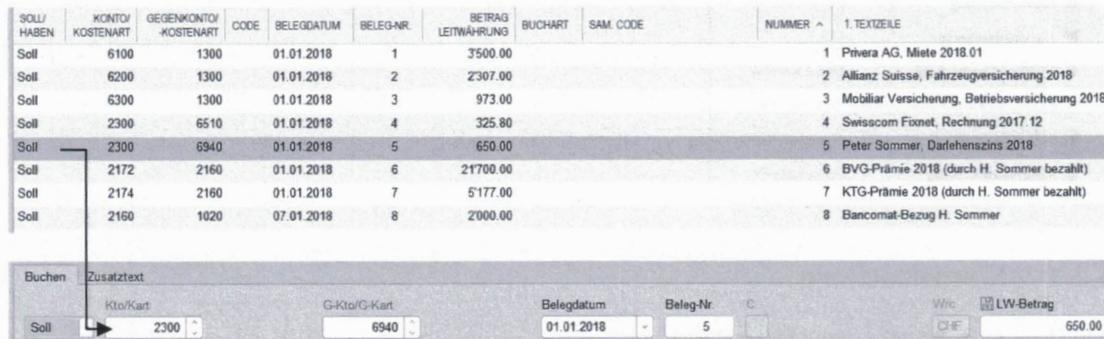
Das Feld [SOLL / HABEN] steuert **immer und ausnahmslos** das Konto im Feld "Kto/Kart"!

Aufgabe 2 - Buchungen

Soll	Haben	Datum	Beleg	Betrag	Buchungstext
6100	1300	01.01.	1	3'500.00	Privera AG, Miete 2018.01
6200	1300	01.01.	2	2'307.00	Allianz Suisse, Fahrzeugversicherung 2018
6300	1300	01.01.	3	973.00	Mobilair Versicherung, Betriebsversicherung 2018
2300	6510	01.01.	4	325.80	Swisscom Fixnet, Rechnung 2017.12
2300	6940	01.01.	5	650.00	Peter Sommer, Darlehenszins 2018
2172	2160	01.01.	6	21'700.00	BVG-Prämie 2018 (durch H. Sommer bezahlt)
2173	2160	01.01.	7	7'899.70	SUVA-Teilprämie 2018 (durch H. Sommer bezahlt)
2174	2160	01.01.	8	5'177.00	KTG-Prämie 2018 (durch H. Sommer bezahlt)
2160	1020	07.01.	9	2'000.00	Bancomat-Bezug H. Sommer

5.2.2 Korrekturen

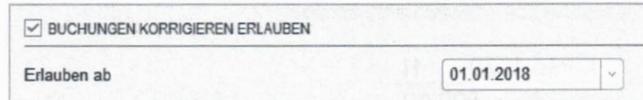
Praktisch alle in der Finanzbuchhaltung erfassten Buchungen können korrigiert werden. Über [F9] springt der Cursor vom Buchungs- in den Journalbereich. Die zu korrigierende Buchung einfach mit den Cursor-Tasten markieren und mit [ENTER] bestätigen. Die Buchung steht nun zur Korrektur bereit. Damit kann jeder einzelne Teil der Buchung korrigiert werden.



The screenshot shows a financial software interface. At the top, there is a journal table with columns: SOLL/HABEN, KONTOKOSTENART, GEGENKONTOKOSTENART, CODE, BELEGDATUM, BELEG-NR., BETRAG, LEITWÄHRUNG, BUCHART, SAM.CODE, and NUMMER. Below the table is a list of 8 entries with descriptions. A cursor arrow points from the journal table to a correction dialog at the bottom. The dialog has tabs 'Buchen' and 'Zusatztex'. It contains fields: Kto/Kart. (2300), G-Kto/G-Kart. (6940), Belegdatum (01.01.2018), Beleg-Nr. (5), and LW-Betrag (650.00). There is also a 'Wrc' button.

SOLL/HABEN	KONTOKOSTENART	GEGENKONTOKOSTENART	CODE	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG	LEITWÄHRUNG	BUCHART	SAM.CODE	NUMMER	1. TEXTZEILE
Soll	6100	1300		01.01.2018	1	3500.00				1	Privera AG, Miete 2018.01
Soll	6200	1300		01.01.2018	2	2307.00				2	Allianz Suisse, Fahrzeugversicherung 2018
Soll	6300	1300		01.01.2018	3	973.00				3	Mobilia Versicherung, Betriebsversicherung 2018
Soll	2300	6510		01.01.2018	4	325.80				4	Swisscom Fixnet, Rechnung 2017.12
Soll	2300	6940		01.01.2018	5	650.00				5	Peter Sommer, Darlehenszins 2018
Soll	2172	2160		01.01.2018	6	21700.00				6	BVG-Prämie 2018 (durch H. Sommer bezahlt)
Soll	2174	2160		01.01.2018	7	5177.00				7	KTG-Prämie 2018 (durch H. Sommer bezahlt)
Soll	2160	1020		07.01.2018	8	2000.00				8	Bancomat-Bezug H. Sommer

Eine Einschränkung der Korrekturmöglichkeit könnte darin bestehen, dass der Administrator diese in den Applikationseinstellungen nicht aktiviert hat.



A screenshot of application settings. It shows a checked checkbox labeled 'BUCHUNGEN KORRIGIEREN ERLAUBEN' (Allow Corrections) and a dropdown menu set to '01.01.2018' labeled 'Erlauben ab' (Allow from).

Eine weitere Restriktion wäre eine bereits definitiv verarbeitete MWST-Abrechnung für diese Periode.

Aus rechtlichen Gründen erstellt das Programm automatisch einen Eintrag im Korrektur-Journal. Dort wird die Buchung im Zustand vor der Korrektur abgespeichert. Damit wird wiederum dem Vollständigkeitsprinzip Rechnung getragen. Heutzutage ein wichtiges Kriterium für die Revisionstauglichkeit einer Software.



A screenshot of a dropdown menu titled 'Geschäftsjahr 2018 OFFEN'. It lists several journal entries with their respective codes and status: 'PROVISONISCH' or 'WEITERE'. An arrow points to the entry 'Protokoll Korrekturen (P) WEITERE'.

7. Provisorisches Journal	PROVISONISCH
8. Provisorisches Journal	PROVISONISCH
9. Provisorisches Journal	PROVISONISCH
Übertrag Hilfsbücher (A)	WEITERE
Übertrag Hilfsbücher (B)	WEITERE
Übertrag Konsolidierung (C)	WEITERE
Übertrag Externe Journale (E)	WEITERE
Übertrag Fremdwährungen (F)	WEITERE
Übertrag Anlagenbuchhaltung (I)	WEITERE
Übertrag Lohnbuchhaltung (L)	WEITERE
Protokoll Korrekturen (P)	WEITERE
Übertrag Zinsberechnung (Z)	WEITERE

Aufgabe 3 – Korrekturen

Aufgabe 4 – Buchungen Januar

1.	Die Bank belastet uns am 08.01. den per LSV (Lastschriftverfahren) abgebuchten Betrag von CHF 538.50 für die Januar-Rate des Fahrzeug-Leasings (BMW-Leasing).				
----	---	--	--	--	--

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				10	

2.	Die Krummen Sport GmbH bezahlt ihre offene Rechnung vom 28.11.2017 am 09.01. auf unser Bankkonto.				
----	---	--	--	--	--

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				11	

3.	Wir bezahlen die Rechnung der Büro Köhler AG über CHF 830.00 am 10.01. in bar.				
----	--	--	--	--	--

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				12	

4.	Harry Sommer begleicht die Rechnung von RajaPack Biel vom 25.11.2017 am 12.01. per Banküberweisung von seinem privaten Konto.				
----	---	--	--	--	--

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				13	

5.	Peter Sommer gewährt am 15.01 ein zusätzliches Darlehen von CHF 25'000.00. Er bezahlt den Betrag auf das Bankkonto ein.				
----	---	--	--	--	--

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				14	

6.	Die beiden Kunden, Lobsiger Sport GmbH und Olbrecht Sport AG, zahlen ihre offenen Rechnungen am 20.01. per Banküberweisung.				
----	---	--	--	--	--

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				15	
				15	

7. Die noch offene Rechnung der Produkta AG begleichen wir am 22.01. per Banküberweisung.

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				16	

8. Die Bank belastet uns am 24.01. die mittels LSV (Lastschriftverfahren) überwiesene Dezember-Rechnung der Swisscom Fixnet.

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				17	

9. Die Januar-Löhne über CHF 38'862.15 werden am 25.01. über die Bank bezahlt. Zur Kontrolle verbuchen wir die Zahlung immer über das Konto "KK Lohn".

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				18	

10. Am 26.01. überweist uns die Rückenzentrum Bern AG den Betrag der vom letzten Jahr noch offenen Rechnung.

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				19	

11. Am 31.01. belastet uns die Bank die beiden Aufträge für die Quartalsmiete sowie den Darlehenszins an Peter Sommer für das Jahr 2017.

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				20	
				20	

12. Eine Kassendifferenz von CHF -50.00 wird zu Lasten von Harry Sommer ausgeglichen.

S/H	Konto	Gegenkonto	Datum	Beleg-Nr.	Betrag
				21	

5.2.3 Sammelbuchung

Eine Sammelbuchung wird immer dann in Betracht gezogen, wenn ein Buchungsbeleg aus mehreren Buchungen besteht, die alle ein gemeinsames Konto (Verdichtungskonto) ausweisen. Dabei spielt es keine Rolle, ob dieses Konto jeweils auf der SOLL- oder HABEN-Seite steht.

Lohnverbuchung Januar

Lohnart	Soll	Haben	Betrag	Verdichtungskonto		
				S	5200	H
Lohnzahlungen	5200	2190	38'862.15	38'862.15		
Quellensteuer	5200	2205	149.45		149.45	
Ausgleichskasse AN	5200	2170	1'726.65		1'726.65	
Berufliche Vorsorge AN	5200	2172	3'039.60		3'039.60	
Unfallversicherung AN	5200	2173	630.40		630.40	
Krankentaggeld AN	5200	2174	421.75		421.75	
Pauschalspesen	5830	5200	1'350.00			1'350.00
				44'830.00		1'350.00
						43'480.00

Vorgehen

1. Sammelbuchung aktivieren

Buchungsarten	
<input checked="" type="radio"/> Normalbuchung	F7
<input type="radio"/> Sammelbuchung	F8

2. Erste Sammelbuchungs-Position erfassen

Kto/Kart Soll	G-Kto/G-Kart 5200	Belegdatum 2190	Beleg-Nr. 31.01.2018	Wrc 22	LW-Betrag CHF 38'862.15	1. Textzeile Löhne 2018.01
------------------	----------------------	--------------------	-------------------------	-----------	-------------------------------	-------------------------------

- Bestimmen, auf welcher Seite das Verdichtungskonto bei der Erfassung der SB-Position steht.
- Verdichtungskonto bestimmen und immer im Feld "Kto/Kart" eintragen!
- Gegenkonto eingeben!
- Belegdatum, Beleg-Nr., LW-Betrag, Text eingeben und mit [ENTER] bestätigen!

3. Nachfolgende Sammelbuchungs-Positionen erfassen

Kto/Kart Haben	G-Kto/G-Kart 5830	Belegdatum 31.01.2018	Beleg-Nr. 22	Wrc CHF 1'350.00	LW-Betrag 1. Textzeile Löhne 2018.01
-------------------	----------------------	--------------------------	-----------------	------------------------	--

- Bestimmen, auf welcher Seite das Verdichtungskonto bei der Erfassung der SB-Position steht.
- Verdichtungskonto kann nach der Eingabe der ersten SB-Position nicht mehr geändert werden!
- Gegenkonto eingeben!
- Belegdatum, Beleg-Nr., LW-Betrag, Text eingeben und mit [ENTER] bestätigen!

4. Sammelbuchung abschliessen

Ctrl E Beenden Soll/Haben getrennt		Ctrl T Beenden Nur Total verbuchen		Ctrl Q Abbrechen						
Das System berechnet die Soll- und Haben-Totale der erfassten SB-Positionen und verbucht diese getrennt.		Das System berechnet den Saldo der erfassten SB-Positionen und verbucht diesen auf der entsprechenden Seite des Verdichtungskontos.		Die ganze Sammelbuchung wird abgebrochen. Alle bis dahin erfassten SB-Positionen gehen verloren.						
<table border="1"> <tr> <td>S <hr/>44'830.00</td> <td>5200</td> <td>H <hr/>1'350.00</td> </tr> </table>		S <hr/> 44'830.00	5200	H <hr/> 1'350.00	<table border="1"> <tr> <td>S <hr/>43'480.00</td> <td>5200</td> <td>H</td> </tr> </table>		S <hr/> 43'480.00	5200	H	
S <hr/> 44'830.00	5200	H <hr/> 1'350.00								
S <hr/> 43'480.00	5200	H								

Verdichtung "Soll/Haben getrennt"

Sammelbuchung beenden

Verdichtung anpassen für Verdichtung Soll/Haben getrennt
Achtung! Mit der Selektion <Abbrechen> geht die gesamte erfasste Sammelbuchung inklusive aller Sammelbuchungspositionen verloren!

Belegdatum:	31.01.2018
Von Beleg:	
Beleg-Nr.:	22
Code:	
1. Textzeile:	Löhne 2018.01
2. Textzeile:	
Leistungsbetrag:	43480,00

Speichern **Abbrechen** **Fortfahren**

Verdichtung "nur Total"

Sammelbuchung beenden

Verdichtung anpassen für Verdichtung Nur Total
Achtung! Mit der Selektion <Abbrechen> geht die gesamte erfasste Sammelbuchung inklusive aller Sammelbuchungspositionen verloren!

Belegdatum:	31.01.2018
Von Beleg:	
Beleg-Nr.:	22
Code:	
1. Textzeile:	Löhne 2018.01
2. Textzeile:	
Leistungsbetrag:	43480,00

Speichern **Abbrechen** **Fortfahren**

Tragen die einzelnen Buchungen jeweils ein unterschiedliches Belegdatum, wird bei der Verdichtungsbuchung ebenfalls nach dem Belegdatum gefragt. Sammelbuchungen können nicht monatsübergreifend sein.

Nachfolgend sind die Informationen zu einer Sammelbuchung im Journalbereich kurz erläutert.

SOLL/HABEN	KONTO/KOSTENART	GEGENKONTO/-KOSTENART	CODE	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG LEITWAHRUNG	BUCHART	SAM. CODE	NUMMER ^	SAM. REF.	SAM. POS.
Soll	5200	0		31.01.2018	22	43'480,00	V	24	7	7	
Soll	5200	2190		31.01.2018	22	38'862,15	S	25	24	0	
Soll	5200	2205		31.01.2018	22	149,45	S	26	24	0	
Soll	5200	2170		31.01.2018	22	1'726,65	S	27	24	0	
Soll	5200	2172		31.01.2018	22	3'039,60	S	28	24	0	
Soll	5200	2173		31.01.2018	22	630,40	S	29	24	0	
Soll	5200	2174		31.01.2018	22	421,75	S	30	24	0	
Haben	5200	5830		31.01.2018	22	1'350,00	S	31	24	0	

→ Verdichtungsbuchung ←

↓ SB-Positionen Anzahl SB-Positionen ←

Buchungsnummer der Verdichtungsbuchung

Wie bei der Normalbuchung, können die Sammelbuchungspositionen beliebig korrigiert werden. Bei der Verdichtungsbuchung ist lediglich das Korrigieren des Datums, der Belegnummer und des Texts möglich.

Wird nach Abschluss einer Sammelbuchung festgestellt, dass eine Buchung vergessen wurde, kann diese nachträglich wie folgt eingefügt werden:

SOLL/HABEN	KONTO/KOSTENART	GEGENKONTO/-KOSTENART	CODE	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG LEITWAHRUNG	BUCHART	SAM. CODE	NUMMER ^	SAM. REF.	SAM. POS.	1. TEXTZEILE
Soll	5200	0		31.01.2018	22	43'480,00	V	24	7	7	7	Löhne 2018.01
Soll	5200	2190		31.01.2018	22	38'862,15	S	25	24	0	0	Löhne 2018.01
Soll	5200	2205		31.01.2018	22	149,45	S	26	24	0	0	Löhne 2018.01
Soll	5200	2170		31.01.2018	22	1'726,65	S	27	24	0	0	Löhne 2018.01
Soll	5200	2172		31.01.2018	22	3'039,60	S	28	24	0	0	Löhne 2018.01
Soll	5200	2173		31.01.2018	22	630,40	S	29	24	0	0	Löhne 2018.01
Soll	5200	2174		31.01.2018	22	421,75	S	30	24	0	0	Löhne 2018.01
Haben	5200	5830		31.01.2018	22	1'350,00	S	31	24	0	0	Löhne 2018.01

Neue Buchung **Sammelbuchung** **Spätsammelbuchung** **Kostenstellen Sammelbuchung** **Abschlussbuchung** **Sammelbuchungsposition einfügen**

1. Verdichtungsbuchung markieren
2. [Sammelbuchungsposition einfügen] drücken
3. Position erfassen
4. Sammelbuchung beenden

Aufgabe 5 – Sammelbuchung

5.2.4 Splittsammelbuchung

Die Splittsammelbuchung eignet sich bei Geschäftsfällen, welche ein eindeutiges Total ausweisen. Also beispielsweise Debitoren- und Kreditoren-Belege. Sinn und Zweck dieser Buchungsart ist es, den Totalbetrag auf unterschiedliche Konten zu verteilen.

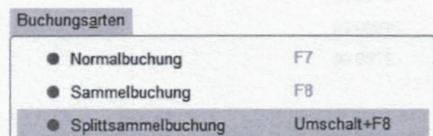
Demzufolge muss der zu verteilende Betrag zuerst eingegeben werden. Sobald die Summe der verteilten Teilbeträge dem Total entspricht, wird die Buchung automatisch abgeschlossen.

RECHNUNG 1001

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Preis	Betrag	Verdichtungskonto	
					S	H
1001	Rückenmassagegerät HOME	20	1'200.00	24'000.00	24'000.00	
2001	Spezial-Trainingsanzug S	60	45.00	2'700.00	2'700.00	
3002	Spezialgetränk LIGHT	500	2.50	1'250.00	1'250.00	
8001	Schulungskurs	15	1'500.00	22'500.00	22'500.00	
9001	Anteil Transportspesen	1	419.00	419.00	419.00	
Total			CHF	50'869.00	50'869.00	

Vorgehen:

1. Splittsammelbuchung aktivieren



2. Erste Splittsammelbuchungs-Position erfassen

Kto/Kart	G-Kto/G-Kart	Belegdatum	Beleg-Nr.	Wrc	LW-Betrag	1. Textzeile
Soll	1100	0	02.02.2018	23	CHF	50'869.00
Ceroni Fitness GmbH						

- Bestimmen, auf welcher Seite sich das Total im Verdichtungskonto befindet.
- Verdichtungskonto bestimmen und immer im Feld "Kto/Kart" eintragen!
- Belegdatum, Beleg-Nr. eingeben!
- Totalbetrag des Belegs eingeben!
- Text erfassen und mit [ENTER] bestätigen!

3. Nachfolgende Splittsammelbuchungs-Positionen erfassen

Kto/Kart	G-Kto/G-Kart	Belegdatum	Beleg-Nr.	Wrc	LW-Betrag	1. Textzeile
Soll	1100	3201	02.02.2018	23	CHF	24'000.00
Ceroni Fitness GmbH						

- Bestimmen, auf welcher Seite das Verdichtungskonto bei der Erfassung der SB-Position steht.
- Gegenkonto eingeben!
- Belegdatum, Beleg-Nr., LW-Betrag, Text eingeben und mit [ENTER] bestätigen!

4. Splittsammelbuchung abschliessen

Sobald die Summe der SB-Positionen dem eingegebenen Total entspricht, wird die Splittsammelbuchung automatisch abgeschlossen.

Auch bei dieser Buchungsart können analog der Sammelbuchung nachträglich Positionen erfasst werden. Dabei passt sich der eingegebene Totalbetrag einfach an.

SOLL/HABEN	KONTO/KOSTENART	GEGENKONTO/KOSTENART	CODE	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG LEITWÄHRUNG	BUCHART	SAM. CODE	NUMMER ^	SAM. REF.	SAM. POS.	1. TEXTZEILE
Soll	1100	0		02.02.2018	23	50'869.00	C		36	5	5	Ceroni Fitness GmbH
Soll	1100	3201		02.02.2018	23	24'000.00	S		37	36	0	Ceroni Fitness GmbH
Soll	1100	3202		02.02.2018	23	2700.00	S		38	36	0	Ceroni Fitness GmbH
Soll	1100	3203		02.02.2018	23	1250.00	S		39	36	0	Ceroni Fitness GmbH
Soll	1100	3401		02.02.2018	23	22500.00	S		40	36	0	Ceroni Fitness GmbH
Soll	1100	3605		02.02.2018	23	419.00	S		41	36	0	Ceroni Fitness GmbH

[Neue Buchung](#) [Sammelbuchung](#) [Splittsammelbuchung](#) [Kostenstellen Sammelbuchung](#) [Abschlussbuchung](#) [Sammelbuchungsposition einfügen](#)

1. Verdichtungsbuchung markieren
2. **[Sammelbuchungsposition einfügen]** drücken
3. Position erfassen
4. Splittsammelbuchung beenden

Während der Erfassung einer Splittsammelbuchung zeigt das System im Buchungs- und Statistikbereich wertvolle Informationen.

SOLL/HABEN	KONTO/KOSTENART	GEGENKONTO/KOSTENART	CODE	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG LEITWÄHRUNG
Soll	1100	0		02.02.2018	23	26700.00
Soll	1100	3201		02.02.2018	23	24'000.00
Soll	1100	3202		02.02.2018	23	2700.00

Total der erfassten SB-Positionen

TYP	NR	WÄHRUNG	BEZEICHNUNG	TOTALBETRAG	RESTBETRAG
Konto	1100	CHF	Forderungen aus L+L	50'869.00	24'169.00

↓ Eingegebener Totalbetrag ↓ Zu verteilender Restbetrag

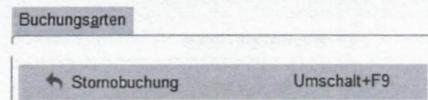
Aufgabe 6 – Splittsammelbuchung

5.2.5 Stornobuchung

Unter einer Stornobuchung versteht man in der "Abacus-Welt" die **Inaktivierung** einer bestehenden Buchung. Sie wird also weder gelöscht, noch eine "Gegenbuchung" erzeugt. Analog zu den Korrekturen, können praktisch alle in der Finanzbuchhaltung erfassten Buchungen storniert werden.

Eine Stornobuchung vollzieht sich in folgenden Arbeitsschritten:

1. Stornobuchung aktivieren



Dadurch springt der Cursor automatisch vom Buchungs- in den Journalbereich.

2. Zu stornierende Buchung markieren

SOLL/HABEN	KONTO/KOSTENART	GEGENKONTO/-KOSTENART	CODE	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG LEITWÄHRUNG	BUCHART	SAM. CODE	NUMMER ^	SAM. REF.	SAM. POS.	1. TEXTZEILE
Soll	2173	2160		01.01.2018	7	7899.70			7	0	0	SUVA-Teilprämie 2018 (durch H. Sommer bezahlt)
Soll	2174	2160		01.01.2018	8	5177.00			8	0	0	KTG-Prämie 2018 (durch H. Sommer bezahlt)
Soll	2160	1020		08.01.2018	9	2000.00			9	0	0	Bancomat-Bezug H. Sommer
Soll	6260	1020		08.01.2018	10	538.50			10	0	0	BMW (Schweiz) AG, 2018.01

Die zu stornierende Buchung mit den Cursor-Tasten markieren. Sollen mehrere Buchungen gleichzeitig storniert werden, können diese bei gleichzeitigem Drücken von [SHIFT] oder [CTRL] markiert werden.

3. Stornierung bestätigen

Stornierung mit [F2] oder "Speichern" bestätigen!



SOLL/HABEN	KONTO/KOSTENART	GEGENKONTO/-KOSTENART	CODE	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG LEITWÄHRUNG	BUCHART	SAM. CODE	NUMMER ^	SAM. REF.	SAM. POS.	1. TEXTZEILE
Soll	2173	2160		01.01.2018	7	7899.70			7	0	0	SUVA-Teilprämie 2018 (durch H. Sommer bezahlt)
Soll	2174	2160		01.01.2018	8	5177.00			8	0	0	KTG-Prämie 2018 (durch H. Sommer bezahlt)
Soll	2160	1020		08.01.2018	9	2000.00 #			9	0	0	Bancomat-Bezug H. Sommer

Die markierte Buchung wird nun definitiv storniert und mit dem Zeichen "#" markiert. Eine stornierte Buchung kann nachträglich nicht mehr verändert werden!

Eine einzelne Buchung kann, nachdem sie markiert wurde, auch über das "Aktivitäts-Fenster" (rechte Maustaste) mittels Programm-Punkt "Buchung stornieren", storniert werden.

Aufgabe 7 – Stornobuchungen

Aufgabe 8 – Buchungen Februar

Aufgabe 9 – Geschäftsfälle März

5.2.6 Abschlussbuchung

Eine Abschlussbuchung besitzt die Eigenschaft, dass sie in sämtlichen Auswertungen wahlweise mit einbezogen werden kann oder nicht.

15 Journalauswertungen - FIBU2018A-Lehrer-A07 [100007]

Ausgabe Vorgaben Optionen Ansicht ?

Selektion	Gestaltung
Gestaltung	<input type="radio"/> Standard <input checked="" type="radio"/> Detail <input type="radio"/> Darstellung <input type="radio"/> Debitoren/Kreditoren/Auftragsbearbeitung
Kriterien	ANZEIGE <input type="checkbox"/> Referenzcode zeigen <input type="checkbox"/> Korrekturen aus Protokolljournal zeigen <input type="checkbox"/> Valutadatum zeigen BUCHUNGEN ZEIGEN <input type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input checked="" type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen <input type="checkbox"/> Nur Abschlussbuchungen

22 Kontauszüge - FIBU2018A-Lehrer-A07 [100007]

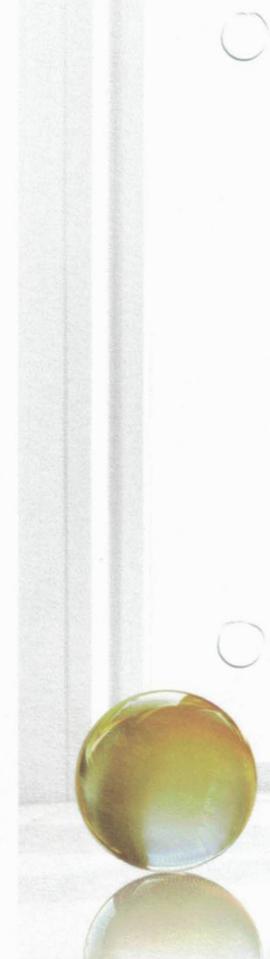
Ausgabe Vorgaben Optionen Ansicht ?

Selektion	Gestaltung
Gestaltung	<input type="radio"/> Standard <input checked="" type="radio"/> Detail <input type="radio"/> Darstellung <input type="radio"/> Debitoren/Kreditoren/Auftragsbearbeitung
Kriterien	AUSGABE <input checked="" type="radio"/> Alle Konten GESCHÄFTSBEREICH <input type="checkbox"/> Wiederholung pro Geschäftsbereich LAYOUT AUSGABE <input type="checkbox"/> MWST-Nettoanzeige <input checked="" type="checkbox"/> Seitenvorschub nach Konto <input type="checkbox"/> Nur aktive Konten/Kostenarten <input checked="" type="checkbox"/> Inklusive Abschlussbuchungen <input type="checkbox"/> Inklusiv Zusatzjournal <input type="checkbox"/> Kurzbezeichnung statt Nummer anzeigen <input type="checkbox"/> 2. Ebene anzeigen <input type="checkbox"/> Sammelbuchung detailliert zeigen

31 Bilanz / Erfolgsergebnis / Saldi - FIBU2018A-Lehrer-A07 [100007]

Ausgabe Vorgaben Optionen Ansicht ?

REPORT - MANDANT	Ausführliche Bilanz/ER > Einstellungen
Ausführliche Bilanz/ER	Allgemein GESCHÄFTSJAHR <input type="radio"/> Geschäftsjahr 2018 OFFEN <input type="radio"/> Geschäftsjahr 2017 STATISTIK <input type="radio"/> Geschäftsjahr 2016 STATISTIK STAMMDATEN <input type="checkbox"/> 2. Nummer anzeigen <input type="checkbox"/> 2. Bezeichnung anzeigen SALDO <input type="radio"/> Zusatzjournal Ohne Zusatzjournal <input type="radio"/> Abschluss Inkl. Abschluss

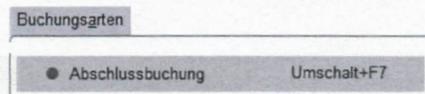


Würden beispielsweise bei einer Aktiengesellschaft alle Buchungen im Zusammenhang mit der Gewinnverteilung als Abschlussbuchungen erfasst, könnte die Bilanz somit in "zwei" Versionen ausgegeben werden.

- Version 1: Bilanz inkl. Abschlussbuchungen (nach der Gewinnverteilung)
 Version 2: Bilanz ohne Abschlussbuchungen (vor der Gewinnverteilung)

Eine Abschlussbuchung vollzieht sich in folgenden Arbeitsschritten:

1. Abschlussbuchung aktivieren



2. Buchung erfassen

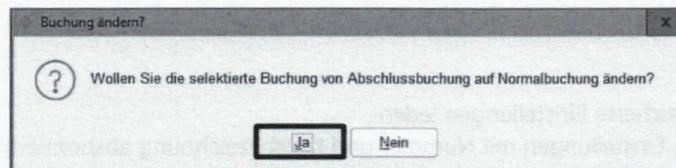
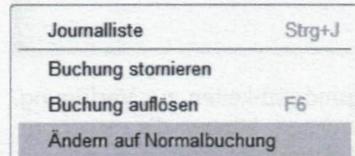
Buchung analog einer Normalbuchung erfassen.

SOLL HABEN	KONTO/ KOSTENART	GEGENKONTO/ -KOSTENART	CODE	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG LEITWAHRUNG	BUCHART	SAM. CODE	NUMMER	SAM. REF.	SAM. POS.	1. TEXTZEILE
Soll	9000	2991		31.12.2018	25	3'000.00	A		46	0	0	Gewinn

Die Abschlussbuchungen werden in der Spalte "BUCHART" mit einem "A" gekennzeichnet.

Über das "Aktivitäts-Fenster", kann eine erfasste Abschlussbuchung nachträglich in eine Normalbuchung umzuwandeln. Selbstverständlich gilt auch die Umkehrung.

Entsprechende Buchung markieren



Aufgabe 10 – Geschäftsfälle April

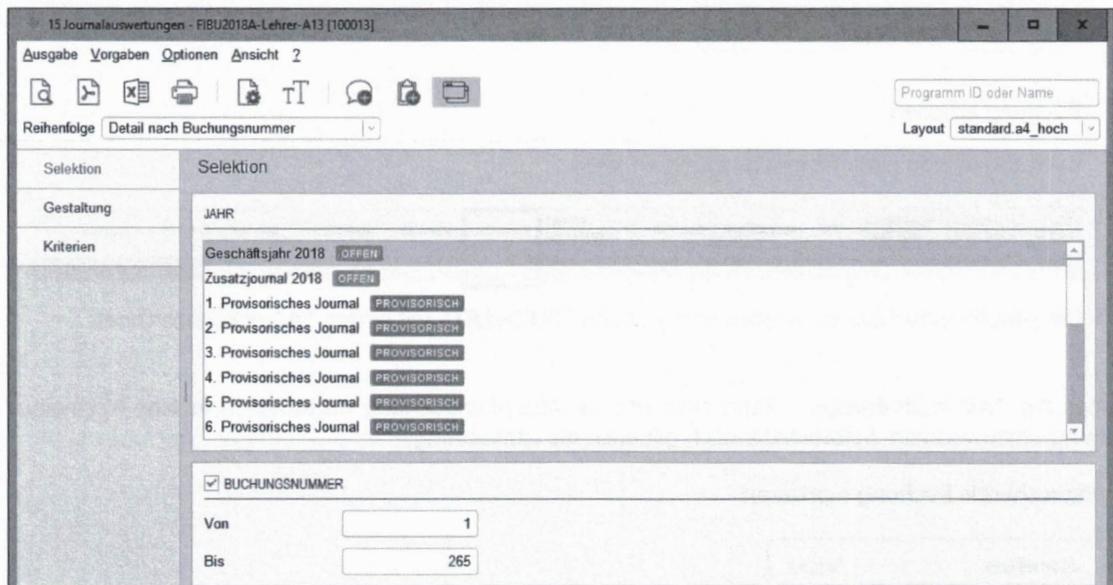
Aufgabe 11 – Geschäftsfälle Mai

Aufgabe 12 – Geschäftsfälle Juni

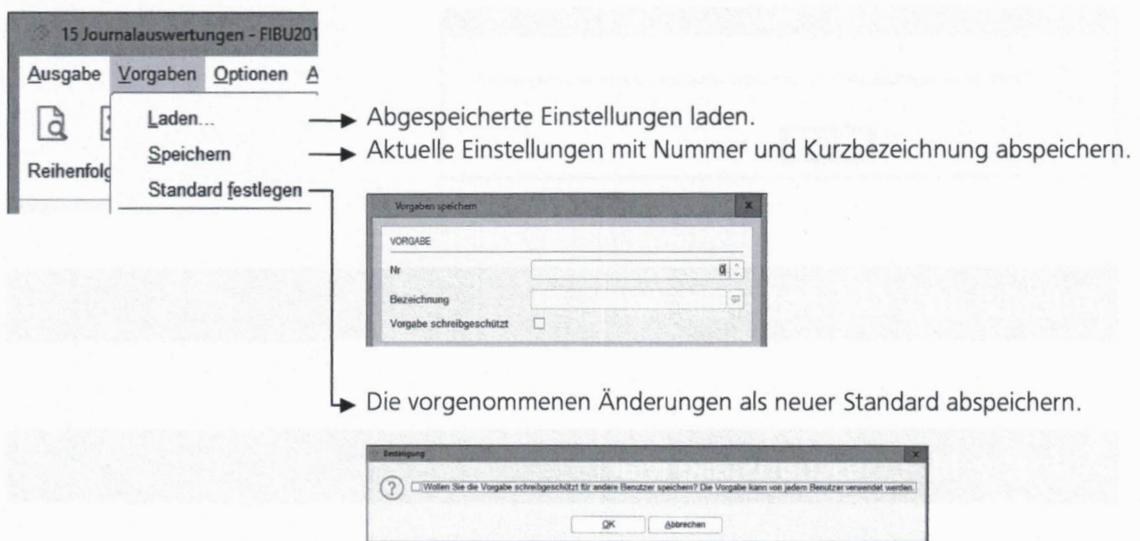
Test-Fragen zu Kapitel 5

6. Journalauswertungen

Über Programm F15 "Journalauswertungen" können die erfassten Buchungen nach diversen Kriterien ausgegeben werden.

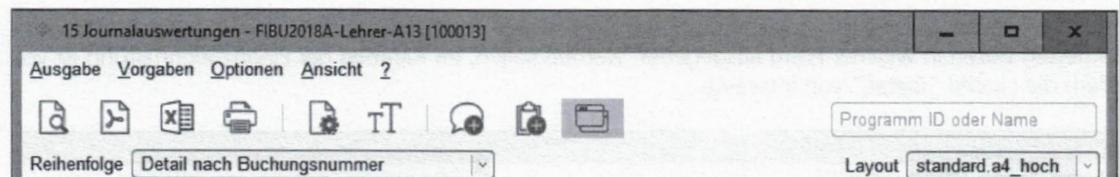


Abacus stellt auch bei den Journalauswertungen sehr viele Einstellungsmöglichkeiten zur Verfügung. Damit Sie eine Auswertung jedoch nicht immer wieder neu definieren müssen, können die vorgenommenen Einstellungen unter dem Menüpunkt "**Vorgaben**" abgespeichert werden.

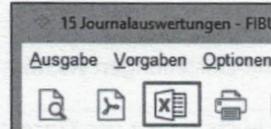
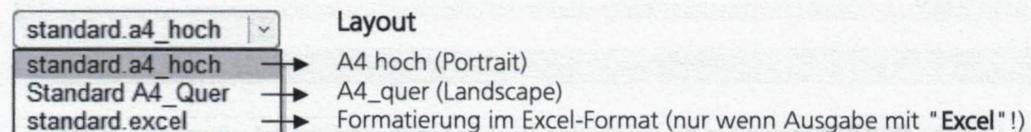
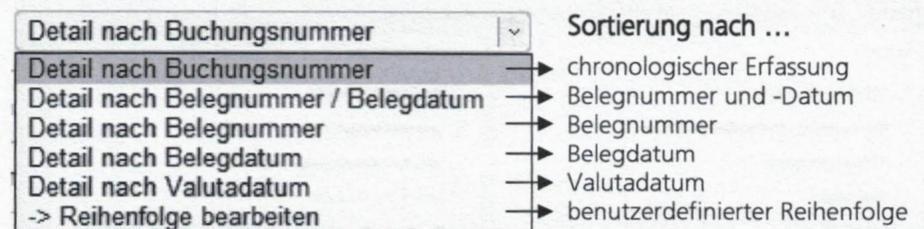


Diese werden nun beim Öffnen des Programms automatisch vorgeschlagen. Sie werden unter der Nummer "0"

6.1 Reihenfolge / Layout



Über das Auswahlfenster „Reihenfolge“ kann die gewünschte Sortierung der Buchungen gewählt werden. Je nach Auswahl, ändert sich die Selektionsmöglichkeit.

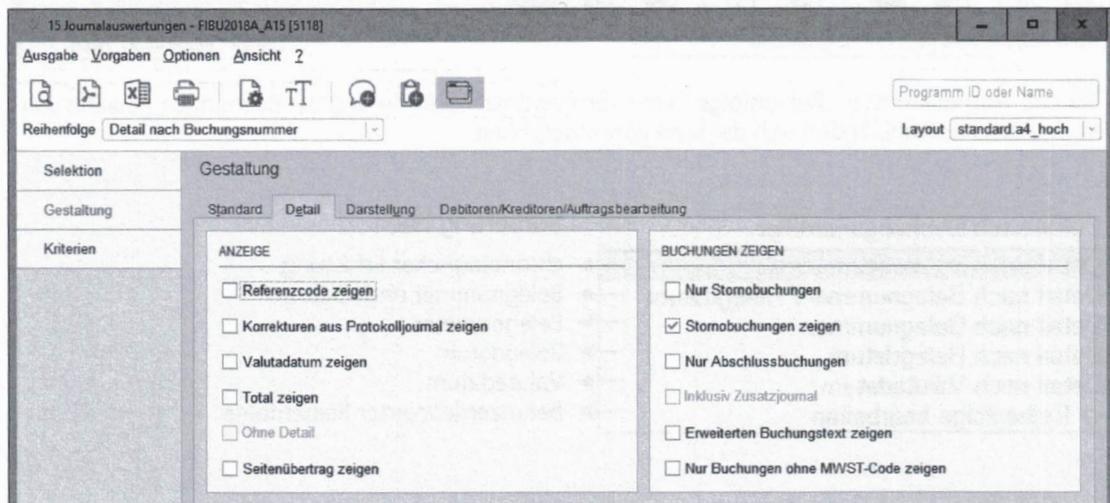


6.2 Selektion

Standard	
Über die Selektion kann das auszugebende Journal gewählt und die Buchungen abhängig von der Reihenfolge eingeschränkt werden.	
JAHR	Sämtliche offenen und abgeschlossenen Erfassungsjournale stehen hier zur Auswahl. Die Neben- und Hilfsjournale stehen nur bei der Reihenfolge nach Buchungsnummer zur Verfügung.
Geschäftsjahr 2018 OFFEN Zusatzjournal 2018 OFFEN 1. Provisorisches Journal PROVISORISCH 2. Provisorisches Journal PROVISORISCH 3. Provisorisches Journal PROVISORISCH 4. Provisorisches Journal PROVISORISCH 5. Provisorisches Journal PROVISORISCH 6. Provisorisches Journal PROVISORISCH	
<input checked="" type="checkbox"/> BUCHUNGSNUMMER Von <input type="text" value="1"/> Bis <input type="text" value="265"/>	Je nach Wahl der Reihenfolge, können die auszugebenden Buchungen im Rahmen „von / bis“ eingeschränkt werden.

6.3 Gestaltung

Unter der Katalogs-Position "Gestaltung" wird grundsätzlich bestimmt, welche Informationen der selektierten Daten in welcher Form ausgegeben werden sollen. Im Rahmen der Finanzbuchhaltung ist vor allem die Lasche "Detail" von Interesse.



Detail									
Unter der Lasche „Detail“ können für die gewählten Buchungen zusätzliche Informationen ausgegeben werden.									
In der Praxis sind vor allem die nachfolgenden drei Einstellungen wichtig:									
Korrekturen aus Protokolljournal zeigen	Zeigt zusätzlich die Buchung vor der Korrektur.								
Stornobuchungen	<table border="1"><tr><td><input type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input checked="" type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen</td><td>Zeigt die selektierten Geschäftsfälle inklusive Stornobuchungen.</td></tr><tr><td><input checked="" type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input checked="" type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen</td><td>Zeigt nur die selektierten Stornobuchungen.</td></tr><tr><td><input type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen</td><td>Zeigt nur die selektierten Geschäftsfälle.</td></tr><tr><td><input checked="" type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen</td><td></td></tr></table>	<input type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input checked="" type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen	Zeigt die selektierten Geschäftsfälle inklusive Stornobuchungen.	<input checked="" type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input checked="" type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen	Zeigt nur die selektierten Stornobuchungen.	<input type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen	Zeigt nur die selektierten Geschäftsfälle.	<input checked="" type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen	
<input type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input checked="" type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen	Zeigt die selektierten Geschäftsfälle inklusive Stornobuchungen.								
<input checked="" type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input checked="" type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen	Zeigt nur die selektierten Stornobuchungen.								
<input type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen	Zeigt nur die selektierten Geschäftsfälle.								
<input checked="" type="checkbox"/> Nur Stornobuchungen <input type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen									
Nur Abschlussbuchungen	Es werden nur diejenigen Buchungen angezeigt, welche als Abschlussbuchungen erfasst oder umgewandelt wurden.								

6.4 Kriterien

Unter der Katalogs-Position "Kriterien" können die Buchungen weiter selektiert werden. Dabei ist im Rahmen der Finanzbuchhaltung die Lasche "Standard" wichtig.

Kriterien

Standard Erweitert Freie Selektionen

BELEGNUMMER

Von
Bis

TEXTZEILE

1. Zeile Ceroni
2. Zeile

BUCHUNGSCODE

Code

VALUTADATUM

Von 01.01.2018
Bis 31.12.2018

BETRAG

Von 0.00
Bis 0.00
 in Kontosaldo suchen
Grösser oder gleich 0.00
 in Fremdwährung

Kriterien

Die einzelnen Filtermöglichkeiten sind beliebig miteinander kombinierbar.

Die Textzeilen beziehen sich auf den Buchungstext und bieten die Möglichkeit der Volltext-Suche. Das bedeutet, dass nur Teile des Buchungstextes als Suchkriterium eingegeben werden müssen.

Geschäftsjahr 01.01.2018 - 31.12.2018

Geschäftsjahr: 2018 Detail nach Buchungsnummer (1 - 265)

BuchNr.	Datum	SH	Konto Kart	GKonto A C	Beleg Ansatz	Text	Einheit GB	G-GB	IC-Code	Betrag Menge
			Kst/Ktr	GKst/Ktr					MWST-Detail	
			Kst/Ktr	GKst/Ktr						
185	06.05.2018	S	1100	3204 S	54	Ammann Wellness GmbH				1'400.00
187	06.05.2018	S	1100	3605 S	54	Ammann Wellness GmbH				1'120.00

6.5 Buchungen korrigieren aus dem Journal

Über Journalauswertungen können die erfassten Belege also fast in beliebiger Art und Weise ausgegeben und dementsprechend kontrolliert werden. Wird ein Erfassungsfehler festgestellt, kann dieser direkt aus dem Journal korrigiert werden.

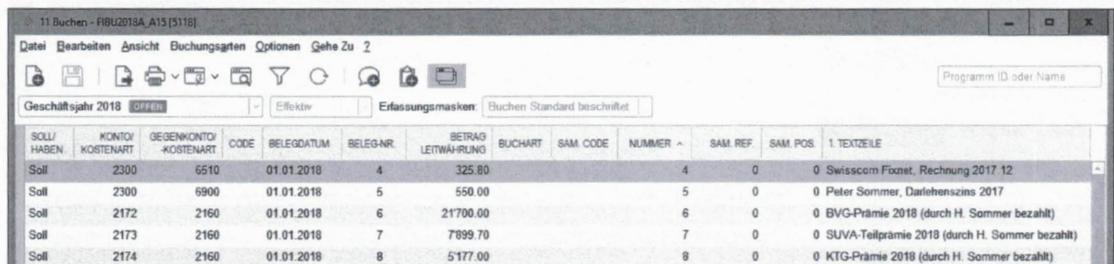
Geschäftsjahr 01.01.2018 - 31.12.2018

Geschäftsjahr: 2018

Detail nach Buchungsnummer (1 - 265)

BuchNr.	Datum	SH	Konto	GKonto	A	C	Beleg	Text	G-GB	IC-Code	Betrag	Menge
			Kart Kst/Ktr Kst/Ktr	GKart GKst/Ktr GKst/Ktr		Ansatz Einheit	GB					
1	01.01.2018	S	6000	1300			1	Privera AG, Miete 2018.01			3'500.00	
2	01.01.2018	S	6200	1300			2	Allianz Suisse, Fahrzeugversicherung 2018			2'307.00	
3	01.01.2018	S	6300	1300			3	Mobililar Versicherung, Betriebsversicherung 2018			973.00	
4	01.01.2018	S	2300	6510			4	Swisscom Fixnet, Rechnung 2017.12			325.80	
5	01.01.2018	S	2300	6900			5	Peter Sommer, Darlehenszins 2017			550.00	
6	01.01.2018	S	2172	2160			6	BVG-Prämie 2018 (durch H. Sommer bezahlt)			21'700.00	

Markieren Sie zuerst den entsprechenden Eintrag. Durch einen "Klick" mit der linken Maustaste wird Programm F11 "Buchen" automatisch gestartet und der entsprechende Buchungssatz markiert.



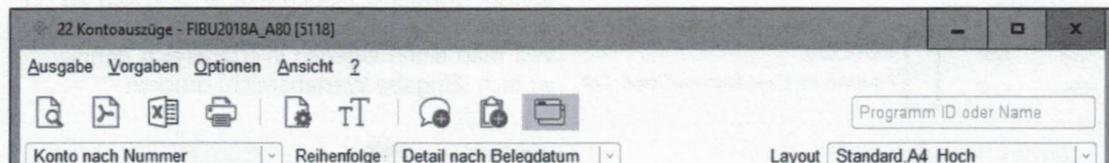
Der Eintrag kann nun beliebig korrigiert oder storniert werden. Haben Sie Ihre Mutation abgeschlossen, verlassen Sie das Programm in gewohnter Weise. Sie befinden sich dann wieder auf der ursprünglichen Journalauswertung. Um die gemachte Korrektur sichtbar zu machen, müssen Sie die Auswertung neu starten.

Test-Fragen Kapitel 6 - Journale

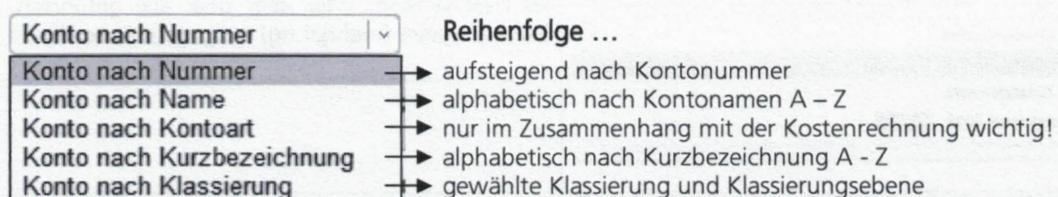
7. Kontoauszüge

7.1 Reihenfolge / Layout

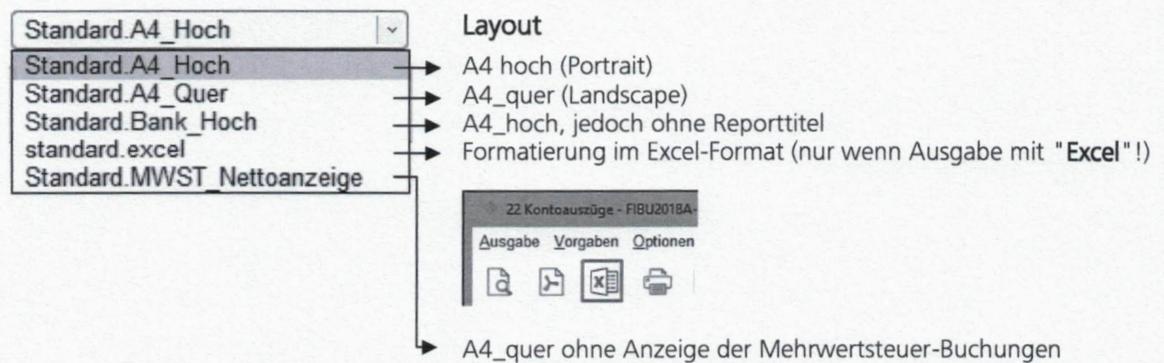
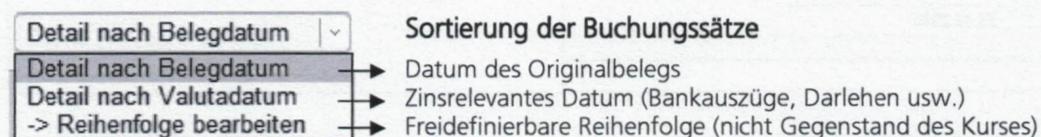
Über Programm F22 "Kontoauszüge" können alle Buchungen in Bezug auf ein bestimmtes Konto oder einen definierten Kontenbereich angezeigt werden. Im Unterschied zu den Journals, zeigt das System zudem die Salden und Totale.



Sollen die Auszüge mehrerer Konten ausgegeben werden, kann die Reihenfolge im Auswahlfenster „Reihenfolge“ bestimmt werden.



Innerhalb der gewählten Kontenreihenfolge kann zudem die Sortierung der Buchungssätze bestimmt werden.



7.2 Selektion

Standard															
<p>Über die Selektion können das auszugebende Journal (Geschäftsjahr) und die Buchungen abhängig von der Reihenfolge eingeschränkt, ausgegeben werden.</p>															
<p>KONTO NACH NUMMER</p> <table> <tr> <td>Von</td> <td>1000</td> <td>▼</td> <td>Kasse, CHF</td> </tr> <tr> <td>Bis</td> <td>9502</td> <td>▼</td> <td>Budgetierung Handelswarenaufwand, CHF</td> </tr> </table>	Von	1000	▼	Kasse, CHF	Bis	9502	▼	Budgetierung Handelswarenaufwand, CHF	<p>Je nach gewählter Reihenfolge ändern sich die Felder zur Selektion. Will man einen eigenen Wertebereich definieren, einfach [Eingabe Wertebereich] drücken</p> <p>Wertebereich</p> <table> <tr> <td>1000</td> <td>▼</td> <td>▼</td> </tr> <tr> <td>Kasse, CHF</td> <td>▼</td> <td>▼</td> </tr> </table>	1000	▼	▼	Kasse, CHF	▼	▼
Von	1000	▼	Kasse, CHF												
Bis	9502	▼	Budgetierung Handelswarenaufwand, CHF												
1000	▼	▼													
Kasse, CHF	▼	▼													
<p>JAHR</p> <table> <tr> <td>Alle Geschäftsjahre</td> </tr> <tr> <td>Geschäftsjahr 2018 OFFEN</td> </tr> <tr> <td>Alle Zusatzjournale</td> </tr> <tr> <td>Zusatzjournal 2018 OFFEN</td> </tr> </table>	Alle Geschäftsjahre	Geschäftsjahr 2018 OFFEN	Alle Zusatzjournale	Zusatzjournal 2018 OFFEN	<p>Ein Kontoauszug kann wahlweise für ein bestimmtes Geschäftsjahr oder aber über alle geführten Geschäftsjahre (mehrjährig) ausgegeben werden.</p>										
Alle Geschäftsjahre															
Geschäftsjahr 2018 OFFEN															
Alle Zusatzjournale															
Zusatzjournal 2018 OFFEN															
<input checked="" type="checkbox"/> BELEGDATUM <table> <tr> <td>Von</td> <td>01.01.2018</td> <td>▼</td> </tr> <tr> <td>Bis</td> <td>31.12.2018</td> <td>▼</td> </tr> </table>	Von	01.01.2018	▼	Bis	31.12.2018	▼	<p>Zeitliche Einschränkung innerhalb der gewählten Periode.</p>								
Von	01.01.2018	▼													
Bis	31.12.2018	▼													

7.3 Gestaltung

Unter der Katalogs-Position "Gestaltung" wird wie beim Journal bestimmt, welche Informationen der selektierten Daten in welcher Form ausgegeben werden sollen. Im Rahmen der Finanzbuchhaltung sind hier vor allem die Laschen "Standard", "Detail" und "Darstellung" von Interesse.

Gestaltung

Standard Detail Darstellung Debitoren/Kreditoren/Auftragsbearbeitung

AUSGABE

Normal Soll/Haben getrennt
 Periodisch Nur Saldo
 Monatlich Tagesrhythmus

1

Ausgabe

In der Lasche "Standard" finden Sie unter der Rubrik "Ausgabe" die Möglichkeit, Buchungen zu komprimieren.

In der Praxis bringt diese Möglichkeit vor allem beim Abstimmen von Bank- oder Kreditkarten-Konten einen grossen Nutzen.

Normal	<p>Zeigt die selektierten Buchungen eines gewählten Kontos.</p> <p>Konto 1020 AEK Bank 1826</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: small;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Geschäftsjahr: 2018</th> <th colspan="3">Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.03.2018)</th> <th>CHF</th> </tr> <tr> <th>BeiDatum</th> <th>Text</th> <th>Gegenkonto A GKst/Ktr</th> <th>BeiNr. Kst/Ktr</th> <th>Soll</th> <th>Haben</th> <th>Saldo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="7">Saldo vortrag</td> </tr> <tr> <td>08.01.2018</td> <td>Bancomat-Bezug H. Sommer</td> <td>2160 #F</td> <td>9</td> <td>2'000.00</td> <td>22'350.00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>08.01.2018</td> <td>BMW (Schweiz) AG, 2018.01</td> <td>6260 F</td> <td>10</td> <td>538.50</td> <td>21'811.50</td> <td></td> </tr> <tr> <td>09.01.2018</td> <td>Krummen Sport GmbH</td> <td>1100 F</td> <td>11</td> <td>5'670.00</td> <td>27'481.50</td> <td></td> </tr> <tr> <td>15.01.2018</td> <td>Peter Sommer</td> <td>2500 F</td> <td>14</td> <td>25'000.00</td> <td>52'481.50</td> <td></td> </tr> <tr> <td>19.01.2018</td> <td>Lobsiger Sport GmbH</td> <td>1100 F</td> <td>15</td> <td>7'860.00</td> <td>60'341.50</td> <td></td> </tr> <tr> <td>19.01.2018</td> <td>Olbrecht Sport AG</td> <td>1100 F</td> <td>15</td> <td>9'880.00</td> <td>70'221.50</td> <td></td> </tr> <tr> <td>22.01.2018</td> <td>Produkta AG</td> <td>2000 F</td> <td>16</td> <td>36'300.00</td> <td>33'921.50</td> <td></td> </tr> <tr> <td>24.01.2018</td> <td>Swisscom Fixnet, Rechnung 2017.12</td> <td>6510 F</td> <td>17</td> <td>325.80</td> <td>33'595.70</td> <td></td> </tr> <tr> <td>25.01.2018</td> <td>Löhne 2018.01</td> <td>2190 F</td> <td>18</td> <td>38'862.15</td> <td>-5'266.45</td> <td></td> </tr> <tr> <td>26.01.2018</td> <td>Rückenzentrum Bern AG</td> <td>1100 F</td> <td>19</td> <td>18'820.00</td> <td>13'553.55</td> <td></td> </tr> <tr> <td>31.01.2018</td> <td>Privera AG, Miete 2018.02 - 2018.04</td> <td>6000 F</td> <td>20</td> <td>10'500.00</td> <td>3'053.55</td> <td></td> </tr> <tr> <td>31.01.2018</td> <td>Peter Sommer, Darlehenszins 2017</td> <td>6900 F</td> <td>20</td> <td>550.00</td> <td>2'503.55</td> <td></td> </tr> <tr> <td>28.02.2018</td> <td>Kontoabschluss 2018.02</td> <td>VF</td> <td>31</td> <td>109'851.60</td> <td>126'806.95</td> <td>-14'451.80</td> </tr> <tr> <td>31.03.2018</td> <td>Kontoabschluss 2018.03</td> <td>VF</td> <td>41</td> <td>89'377.54</td> <td>43'260.20</td> <td>31'665.54</td> </tr> </tbody> </table>	Geschäftsjahr: 2018		Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.03.2018)			CHF	BeiDatum	Text	Gegenkonto A GKst/Ktr	BeiNr. Kst/Ktr	Soll	Haben	Saldo	Saldo vortrag							08.01.2018	Bancomat-Bezug H. Sommer	2160 #F	9	2'000.00	22'350.00		08.01.2018	BMW (Schweiz) AG, 2018.01	6260 F	10	538.50	21'811.50		09.01.2018	Krummen Sport GmbH	1100 F	11	5'670.00	27'481.50		15.01.2018	Peter Sommer	2500 F	14	25'000.00	52'481.50		19.01.2018	Lobsiger Sport GmbH	1100 F	15	7'860.00	60'341.50		19.01.2018	Olbrecht Sport AG	1100 F	15	9'880.00	70'221.50		22.01.2018	Produkta AG	2000 F	16	36'300.00	33'921.50		24.01.2018	Swisscom Fixnet, Rechnung 2017.12	6510 F	17	325.80	33'595.70		25.01.2018	Löhne 2018.01	2190 F	18	38'862.15	-5'266.45		26.01.2018	Rückenzentrum Bern AG	1100 F	19	18'820.00	13'553.55		31.01.2018	Privera AG, Miete 2018.02 - 2018.04	6000 F	20	10'500.00	3'053.55		31.01.2018	Peter Sommer, Darlehenszins 2017	6900 F	20	550.00	2'503.55		28.02.2018	Kontoabschluss 2018.02	VF	31	109'851.60	126'806.95	-14'451.80	31.03.2018	Kontoabschluss 2018.03	VF	41	89'377.54	43'260.20	31'665.54
Geschäftsjahr: 2018		Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.03.2018)			CHF																																																																																																																		
BeiDatum	Text	Gegenkonto A GKst/Ktr	BeiNr. Kst/Ktr	Soll	Haben	Saldo																																																																																																																	
Saldo vortrag																																																																																																																							
08.01.2018	Bancomat-Bezug H. Sommer	2160 #F	9	2'000.00	22'350.00																																																																																																																		
08.01.2018	BMW (Schweiz) AG, 2018.01	6260 F	10	538.50	21'811.50																																																																																																																		
09.01.2018	Krummen Sport GmbH	1100 F	11	5'670.00	27'481.50																																																																																																																		
15.01.2018	Peter Sommer	2500 F	14	25'000.00	52'481.50																																																																																																																		
19.01.2018	Lobsiger Sport GmbH	1100 F	15	7'860.00	60'341.50																																																																																																																		
19.01.2018	Olbrecht Sport AG	1100 F	15	9'880.00	70'221.50																																																																																																																		
22.01.2018	Produkta AG	2000 F	16	36'300.00	33'921.50																																																																																																																		
24.01.2018	Swisscom Fixnet, Rechnung 2017.12	6510 F	17	325.80	33'595.70																																																																																																																		
25.01.2018	Löhne 2018.01	2190 F	18	38'862.15	-5'266.45																																																																																																																		
26.01.2018	Rückenzentrum Bern AG	1100 F	19	18'820.00	13'553.55																																																																																																																		
31.01.2018	Privera AG, Miete 2018.02 - 2018.04	6000 F	20	10'500.00	3'053.55																																																																																																																		
31.01.2018	Peter Sommer, Darlehenszins 2017	6900 F	20	550.00	2'503.55																																																																																																																		
28.02.2018	Kontoabschluss 2018.02	VF	31	109'851.60	126'806.95	-14'451.80																																																																																																																	
31.03.2018	Kontoabschluss 2018.03	VF	41	89'377.54	43'260.20	31'665.54																																																																																																																	
Periodisch	<p>Komprimiert die selektierten Buchungen eines gewählten Kontos in einer Periodizität von 10 Tagen.</p> <p>Konto 1020 AEK Bank 1826</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: small;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Geschäftsjahr: 2018</th> <th colspan="3">Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.03.2018)</th> <th>CHF</th> </tr> <tr> <th colspan="2">Saldo periodisch</th> <th>Soll</th> <th>Haben</th> <th>Saldo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Saldo vortrag</td> <td></td> <td></td> <td>22'350.00</td> </tr> <tr> <td>Verkehr</td> <td>08.01.2018 - 17.01.2018</td> <td>30'670.00</td> <td>538.50</td> <td>52'481.50</td> </tr> <tr> <td>Verkehr</td> <td>19.01.2018 - 28.01.2018</td> <td>36'560.00</td> <td>75'487.95</td> <td>13'553.55</td> </tr> <tr> <td>Verkehr</td> <td>31.01.2018 - 09.02.2018</td> <td></td> <td>11'050.00</td> <td>2'503.55</td> </tr> <tr> <td>Verkehr</td> <td>28.02.2018 - 09.03.2018</td> <td>109'851.60</td> <td>126'806.95</td> <td>-14'451.80</td> </tr> <tr> <td>Verkehr</td> <td>31.03.2018 - 09.04.2018</td> <td>89'377.54</td> <td>43'260.20</td> <td>31'665.54</td> </tr> </tbody> </table>	Geschäftsjahr: 2018		Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.03.2018)			CHF	Saldo periodisch		Soll	Haben	Saldo	Saldo vortrag				22'350.00	Verkehr	08.01.2018 - 17.01.2018	30'670.00	538.50	52'481.50	Verkehr	19.01.2018 - 28.01.2018	36'560.00	75'487.95	13'553.55	Verkehr	31.01.2018 - 09.02.2018		11'050.00	2'503.55	Verkehr	28.02.2018 - 09.03.2018	109'851.60	126'806.95	-14'451.80	Verkehr	31.03.2018 - 09.04.2018	89'377.54	43'260.20	31'665.54																																																																													
Geschäftsjahr: 2018		Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.03.2018)			CHF																																																																																																																		
Saldo periodisch		Soll	Haben	Saldo																																																																																																																			
Saldo vortrag				22'350.00																																																																																																																			
Verkehr	08.01.2018 - 17.01.2018	30'670.00	538.50	52'481.50																																																																																																																			
Verkehr	19.01.2018 - 28.01.2018	36'560.00	75'487.95	13'553.55																																																																																																																			
Verkehr	31.01.2018 - 09.02.2018		11'050.00	2'503.55																																																																																																																			
Verkehr	28.02.2018 - 09.03.2018	109'851.60	126'806.95	-14'451.80																																																																																																																			
Verkehr	31.03.2018 - 09.04.2018	89'377.54	43'260.20	31'665.54																																																																																																																			
Monatlich	<p>Komprimiert die selektierten Buchungen eines gewählten Kontos auf Stufe Monat.</p> <p>Konto 1020 AEK Bank 1826</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse; font-size: small;"> <thead> <tr> <th colspan="2">Geschäftsjahr: 2018</th> <th colspan="3">Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.03.2018)</th> <th>CHF</th> </tr> <tr> <th colspan="2">Saldo monatlich</th> <th>Soll</th> <th>Haben</th> <th>Saldo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">Saldo vortrag</td> <td></td> <td></td> <td>22'350.00</td> </tr> <tr> <td>Verkehr</td> <td>01.01.2018 - 31.01.2018</td> <td>67'230.00</td> <td>87'076.45</td> <td>2'503.55</td> </tr> <tr> <td>Verkehr</td> <td>01.02.2018 - 28.02.2018</td> <td>109'851.60</td> <td>126'806.95</td> <td>-14'451.80</td> </tr> <tr> <td>Verkehr</td> <td>01.03.2018 - 31.03.2018</td> <td>89'377.54</td> <td>43'260.20</td> <td>31'665.54</td> </tr> </tbody> </table>	Geschäftsjahr: 2018		Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.03.2018)			CHF	Saldo monatlich		Soll	Haben	Saldo	Saldo vortrag				22'350.00	Verkehr	01.01.2018 - 31.01.2018	67'230.00	87'076.45	2'503.55	Verkehr	01.02.2018 - 28.02.2018	109'851.60	126'806.95	-14'451.80	Verkehr	01.03.2018 - 31.03.2018	89'377.54	43'260.20	31'665.54																																																																																							
Geschäftsjahr: 2018		Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.03.2018)			CHF																																																																																																																		
Saldo monatlich		Soll	Haben	Saldo																																																																																																																			
Saldo vortrag				22'350.00																																																																																																																			
Verkehr	01.01.2018 - 31.01.2018	67'230.00	87'076.45	2'503.55																																																																																																																			
Verkehr	01.02.2018 - 28.02.2018	109'851.60	126'806.95	-14'451.80																																																																																																																			
Verkehr	01.03.2018 - 31.03.2018	89'377.54	43'260.20	31'665.54																																																																																																																			

Gestaltung

Standard Detail Darstellung Debitoren/Kreditoren/Auftragsbearbeitung

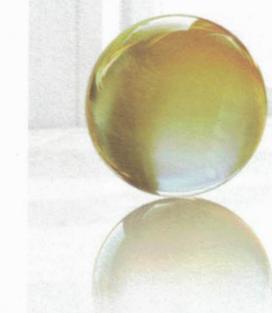
NUMMER	FREMDWÄHRUNG / LEITWÄHRUNG
<input checked="" type="radio"/> Mit Belegnummer <input type="radio"/> Mit Buchungsnummer	<input type="radio"/> Nach Fremdwährung <input type="radio"/> Nach Leitwährung
ANZEIGE	
<input type="checkbox"/> Valutadatum zeigen <input checked="" type="checkbox"/> Stornobuchungen zeigen <input checked="" type="checkbox"/> Saldo seit Anfang Jahr <input checked="" type="checkbox"/> Nur Konto mit Bewegungen	<input checked="" type="checkbox"/> Konto mit NUR Saldovortrag zeigen <input checked="" type="checkbox"/> Betrag 0 nicht zeigen <input type="checkbox"/> Erweiterten Buchungstext zeigen <input type="checkbox"/> Nur Buchungen ohne MWST-Code zeigen
BUDGET ZEIGEN	
<input checked="" type="radio"/> Budget <input type="radio"/> Plan-Effektiv <input type="radio"/> Plan-Budget	

Detail

Unter der Lasche "Detail" können für die gewählten Buchungen zusätzliche Informationen ausgegeben werden.

In der Praxis ist vor allem die Rubrik "Budget zeigen" von Bedeutung:

Budget zeigen	Zeigt das über Programm F24 "Konten-/Budgetsaldi" erfasste Jahresbudget sowie den absoluten und relativen Differenznachweis zum aktuellen Saldo. Konto 4201 Aufwand Geräte Geschäftsjahr: 2018 Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.12.2018) CHF <table border="1"> <thead> <tr> <th>BeiDatum</th><th>Text</th><th>Gegenkonto A GKst/Ktr</th><th>BeiNr. Kst/Ktr</th><th>Soll</th><th>Haben</th><th>Saldo</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="6">Saldovortrag</td><td>0.00</td></tr> <tr> <td>05.02.2018</td><td>Produkta AG</td><td>2000 SF</td><td>24</td><td>58'265.70</td><td></td><td>58'265.70</td></tr> <tr> <td>09.04.2018</td><td>Produkta AG</td><td>2000 SF</td><td>43</td><td>79'267.20</td><td></td><td>137'532.90</td></tr> <tr> <td>11.06.2018</td><td>Produkta AG</td><td>2000 SF</td><td>65</td><td>65'697.00</td><td></td><td>203'229.90</td></tr> <tr> <td>29.06.2018</td><td>Produkta AG</td><td>2000 F</td><td>68</td><td></td><td>3'284.85</td><td>199'945.05</td></tr> <tr> <td colspan="6">Saldo 01.01.2018 - 31.12.2018</td><td>203'229.90</td></tr> <tr> <td colspan="6">Saldovortrag</td><td>0.00</td></tr> <tr> <td colspan="6">Saldo Buchungsjahr</td><td>199'945.05</td></tr> <tr> <td colspan="6">Jahresbudget</td><td>270'000.00</td></tr> <tr> <td colspan="6">Abweichung absolut</td><td>-25.95</td></tr> <tr> <td colspan="6"></td><td>-70'054.95</td></tr> <tr> <td colspan="2">Saldo Buchungsjahr</td><td>199'945.00</td><td colspan="4">Aktueller Saldo des Kontos</td></tr> <tr> <td colspan="2">Jahresbudget</td><td>270'000.00</td><td colspan="4">Jahresbudget (Programm F24)</td></tr> <tr> <td colspan="2">Abweichung absolut</td><td>-70'054.95</td><td colspan="4">Jahresbudget - Saldo Buchungsjahr</td></tr> <tr> <td colspan="2">Abweichung %</td><td>-25.95</td><td colspan="4">Abweichung absolut / Jahresbudget</td></tr> </tbody> </table>	BeiDatum	Text	Gegenkonto A GKst/Ktr	BeiNr. Kst/Ktr	Soll	Haben	Saldo	Saldovortrag						0.00	05.02.2018	Produkta AG	2000 SF	24	58'265.70		58'265.70	09.04.2018	Produkta AG	2000 SF	43	79'267.20		137'532.90	11.06.2018	Produkta AG	2000 SF	65	65'697.00		203'229.90	29.06.2018	Produkta AG	2000 F	68		3'284.85	199'945.05	Saldo 01.01.2018 - 31.12.2018						203'229.90	Saldovortrag						0.00	Saldo Buchungsjahr						199'945.05	Jahresbudget						270'000.00	Abweichung absolut						-25.95							-70'054.95	Saldo Buchungsjahr		199'945.00	Aktueller Saldo des Kontos				Jahresbudget		270'000.00	Jahresbudget (Programm F24)				Abweichung absolut		-70'054.95	Jahresbudget - Saldo Buchungsjahr				Abweichung %		-25.95	Abweichung absolut / Jahresbudget			
BeiDatum	Text	Gegenkonto A GKst/Ktr	BeiNr. Kst/Ktr	Soll	Haben	Saldo																																																																																																											
Saldovortrag						0.00																																																																																																											
05.02.2018	Produkta AG	2000 SF	24	58'265.70		58'265.70																																																																																																											
09.04.2018	Produkta AG	2000 SF	43	79'267.20		137'532.90																																																																																																											
11.06.2018	Produkta AG	2000 SF	65	65'697.00		203'229.90																																																																																																											
29.06.2018	Produkta AG	2000 F	68		3'284.85	199'945.05																																																																																																											
Saldo 01.01.2018 - 31.12.2018						203'229.90																																																																																																											
Saldovortrag						0.00																																																																																																											
Saldo Buchungsjahr						199'945.05																																																																																																											
Jahresbudget						270'000.00																																																																																																											
Abweichung absolut						-25.95																																																																																																											
						-70'054.95																																																																																																											
Saldo Buchungsjahr		199'945.00	Aktueller Saldo des Kontos																																																																																																														
Jahresbudget		270'000.00	Jahresbudget (Programm F24)																																																																																																														
Abweichung absolut		-70'054.95	Jahresbudget - Saldo Buchungsjahr																																																																																																														
Abweichung %		-25.95	Abweichung absolut / Jahresbudget																																																																																																														



Gestaltung

Standard Detail Darstellung Debitoren/Kreditoren/Auftragsbearbeitung

AUSGABE

Alle Konten
 Nur Konten mit Leitwährung
 Nur Konten mit Fremdwährung

TITEL

Normale Kontonummer 2. Konto Bezeichnung
 Zweite Kontonummer Bemerkungszeile 1 zeigen
 1. Konto Bezeichnung Bemerkungszeile 2 zeigen

LAYOUT AUSGABE

MWST-Nettoanzeige Inklusiv Zusatzjournal
 Seitenvorschub nach Konto Kurzbezeichnung statt Nummer anzeigen
 Nur aktive Konten/Kostenarten 2. Ebene anzeigen
 Inklusive Abschlussbuchungen Sammelbuchung detailliert zeigen

Darstellung

Die Tasche „**Darstellung**“ bietet Ihnen weitere Einstellungsmöglichkeiten bezüglich Darstellung der gewählten Informationen.

Ausgabe	Wahlweiser Miteinbezug von Fremdwährungskonten.	
Titel	Weitere Informationsmöglichkeiten zu den gewählten Konten.	
Layout-Ausgabe	MWST-Nettoanzeige	Alle MWST-Buchungen werden ausgeblendet und nur noch die Nettobeträge ausgewiesen.
	Inklusive Abschlussbuchungen	Buchungen, die als Buchungsart " Abschlussbuchung " erfasst wurden, werden ebenfalls angezeigt.
	Sammelbuchung detailliert anzeigen	Nebst der Verdichtungsbuchung werden auch die einzelnen Positionen einer Sammelbuchung gezeigt.

7.4 Kriterien

Unter Lasche "Standard" der Katalogposition "Kriterien" können die unter „Selektion“ ausgewählten Buchungen weiter gefiltert werden.

Kriterien

Standard Erweitert Freie Selektionen

BELEGNUMMER

Von

Bis

TEXTZEILE

1. Zeile

2. Zeile

BUCHUNGSCODE

Code

VALUTADATUM

Von

Bis

BETRAG

Von

Bis

in Kontosaldo suchen

Grösser oder gleich

in Fremdwährung

Kriterien

Die einzelnen Filtermöglichkeiten sind beliebig miteinander kombinierbar.

Die Textzeilen beziehen sich auf den Buchungstext und bieten die Möglichkeit der Volltext-Suche. Das bedeutet, dass nur Teile des Buchungstextes als Suchkriterium eingegeben werden können.

Konto 1100 Forderungen aus L+L

Geschäftsjahr: 2018 Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.12.2018) CHF

BelDatum	Text	Gegenkonto A GKst/Ktr	BelNr. Kst/Ktr	Soll	Haben	Saldo
Saldovortrag						42'230.00
02.02.2018	Ceroni Fitness GmbH	CF	23	50'869.00	93'099.00	
11.02.2018	Ceroni Fitness GmbH	1020 SF	31		50'869.00	42'230.00
11.03.2018	Ceroni Fitness GmbH	VF	35	64'800.00	10'000.00	97'030.00
18.03.2018	Ceroni Fitness GmbH	CF	36		6'090.00	90'940.00
04.04.2018	Ceroni Fitness GmbH	1020 SF	51		48'710.00	42'230.00
Saldo 01.01.2018 - 31.12.2018				115'669.00	115'669.00	0.00
Saldovortrag						42'230.00
Saldo Buchungsjahr						74'680.00

7.5 Buchungen korrigieren aus dem Kontoauszug

Wie bei den Journalen können die erfassten Belege auch in den Kontoauszügen in beliebiger Art und Weise ausgegeben und kontrolliert werden. Wird ein Erfassungsfehler festgestellt, kann er ebenfalls direkt aus dem Kontoauszug korrigiert werden.

Konto 1000 Kasse						
Geschäftsjahr: 2018		Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.12.2018)			CHF	
Bel Datum	Text	Gegenkonto A GKst/Ktr	BelNr. Kst/Ktr	Soll	Haben	Saldo
	Saldovortrag					1'120.00
10.01.2018	Büro Köhler AG	2000 F	12	830.00	290.00	
31.01.2018	Kassendifferenz	2160 #F	21	50.00	290.00	
22.02.2018	Benzin	2160 F	29	95.00	195.00	
11.03.2018	Ceroni Fitness GmbH	1100 SF	35	10'000.00	10'195.00	
03.04.2018	Barbezug	1020 SF	51	5'000.00	15'195.00	
05.04.2018	Bauhaus	6730 F	42	71.70	15'123.30	
08.05.2018	Biner IT-Consulting GmbH	6604 F	56	1'615.50	13'507.80	
Saldo 01.01.2018 - 31.12.2018				15'000.00	2'612.20	12'387.80
	Saldovortrag					1'120.00
	Saldo Buchungsjahr					13'507.80

Analog dem Vorgehen bei den Journalen, müssen Sie den entsprechenden Eintrag zuerst markieren. Mittels einfachem "Klick" mit der linken Maustaste wird Programm **F11 "Buchen"** automatisch gestartet und der entsprechende Buchungssatz markiert.

SOLL/ HABEN	KONTO/ KOSTENART	GEGENKO... -KOSTENART	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG LEITWÄHRUNG	SAM. CODE	NUMMER ^	SAM. R...	SAM. POS.	1. TEXTZEILE
Haben	1020	1000	03.04.2018	51	5'000.00	S	166	164	0	Barbezug
Soll	1020	1100	04.04.2018	51	48'710.00	S	167	164	0	Ceroni Fitness GmbH
Haben	1020	2000	06.04.2018	51	1'380.00	S	168	164	0	Vergani + Co. AG
Haben	1020	2000	10.04.2018	51	8'552.65	S	169	164	0	Ausgleichskasse, 2018Q1
Haben	1020	2160	11.04.2018	51	20'000.00	S	170	164	0	Harry Sommer
Soll	1020	1100	23.04.2018	51	58'234.00	S	171	164	0	Illen Fitness AG

Der Eintrag kann nun beliebig korrigiert oder storniert werden. Haben Sie Ihre Mutation abgeschlossen, verlassen Sie das Programm in gewohnter Weise. Sie befinden sich dann wieder auf dem ursprünglichen Kontoauszug. Um die gemachte Korrektur sichtbar zu machen, müssen Sie die Auswertung neu starten.

7.6 Saldointerpretation

Bei der Interpretation des Kontosaldos ist etwas Vorsicht geboten, da sich hier eine gewisse Gefahr verbirgt. Dies wird anhand der beiden nachfolgenden Beispiele veranschaulicht.

Beispiel 1

Sie möchten den aktuellen Tagessaldo gemäss Buchhaltung mit der Kasse abstimmen. Sie selektieren deshalb alle Buchungen vom 1. Januar bis 31. Dezember. Damit stellen Sie sicher, dass alle Buchungen berücksichtigt werden.

Selektion

KONTO NACH NUMMER

Von	1000	Kasse, CHF
Bis	1000	Kasse, CHF

JAHR

All Geschäftsjahre
Geschäftsjahr 2018 OPFEN
Alle Zusatzjournale
Zusatzjournal 2018 OPFEN

BELEGDATUM

Von	01.01.2018
Bis	31.12.2018

Konto 1000 Kasse

Geschäftsjahr: 2018		Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 31.12.2018)			CHF	
BelDatum	Text	Gegenkonto A GKst/Ktr	BelNr. Kst/Ktr	Soll	Haben	Saldo
Saldovortrag						
10.01.2018	Büro Köhler AG	2000 F	12	830.00	290.00	1'120.00
31.01.2018	Kassendifferenz	2160 #F	21	50.00	290.00	
22.02.2018	Benzin	2160 F	29	95.00	195.00	
11.03.2018	Ceroni Fitness GmbH	1100 SF	35	10'000.00	10'195.00	
03.04.2018	Barbezug	1020 SF	51	5'000.00	15'195.00	
05.04.2018	Bauhaus	6730 F	42	71.70	15'123.30	
08.05.2018	Biner IT-Consulting GmbH	6604 F	56	1'615.50	13'507.80	⑥
Saldo 01.01.2018 - 31.12.2018				15'000.00 ①	2'612.20 ②	12'387.80 ③
Saldovortrag						1'120.00 ④
Saldo Buchungsjahr						13'507.80 ⑤

1	Soll-Saldo	15'000.00	Summe aller Soll-Einträge ohne Saldovortrag
2	Haben-Saldo	2'612.20	Summe aller Haben-Einträge ohne Saldovortrag
3	Bewegungs-Saldo	12'387.80	Differenz zwischen Soll- und Haben-Saldo
4	Saldovortrag	1'120.00	Saldovortrag gemäss Eröffnungsbilanz.
5	Saldo Buchungsjahr	13'507.80	Saldo aller Buchungen inklusive Saldovortrag.
6	Saldo 01.01.2018 -31.12.2018	13'507.80	Saldo aufgrund der selektierten Buchungen inklusive Saldovortrag.

Laut Buchhaltung müssten sich aktuell CHF 13'507.80 in der Kasse befinden.

⇒ Feld 5 = Feld 6

Beispiel 2

Sie möchten den Tagessaldo rückwirkend per 3. April gemäss Buchhaltung wissen. Sie selektieren deshalb alle Buchungen vom 1. Januar bis 3. April.

Selektion

KONTO NACH NUMMER		
Von	1000	Kasse, CHF
Bis	1000	Kasse, CHF
JAHR		
Alle Geschäftsjahre		
Geschäftsjahr 2018 OFFEN		
Alle Zusatzjournale		
Zusatzjournal 2018 OFFEN		
<input checked="" type="checkbox"/> BELEGDATUM		
Von	01.01.2018	
Bis	03.04.2018	

Konto 1000 Kasse						
Geschäftsjahr: 2018		Detail nach Belegdatum (01.01.2018 - 03.04.2018)			CHF	
BelDatum	Text	Gegenkonto A GKst/Ktr	BelNr. Kst/Ktr	Soll	Haben	Saldo
Saldovortrag						1'120.00
10.01.2018	Büro Köhler AG	2000 F	12		830.00	290.00
31.01.2018	Kassendifferenz	2160 #F	21		50.00	290.00
22.02.2018	Benzin	2160 F	29		95.00	195.00
11.03.2018	Ceroni Fitness GmbH	1100 SF	35	10'000.00		10'195.00
03.04.2018	Barbezug	1020 SF	51	5'000.00		15'195.00
Saldo 01.01.2018 - 03.04.2018				15'000.00	925.00	14'075.00
Saldovortrag						1'120.00
Saldo Buchungsjahr						13'507.80

1	Soll-Saldo	15'000.00	Summe aller Soll-Einträge ohne Saldovortrag
2	Haben-Saldo	2'612.20	Summe aller Haben-Einträge ohne Saldovortrag
3	Bewegungs-Saldo	12'387.80	Differenz zwischen Soll- und Haben-Saldo
4	Saldovortrag	1'120.00	Saldovortrag gemäss Eröffnungsbilanz.
5	Saldo Buchungsjahr	13'507.80	Saldo aller Buchungen inklusive Saldovortrag.
6	Saldo 01.01.2018 - 03.04.2018	15'195.00	Saldo aufgrund der selektierten Buchungen inklusive Saldovortrag.

Laut Buchhaltung müssten sich am 3. April CHF 15'195.00 in der Kasse befinden haben.

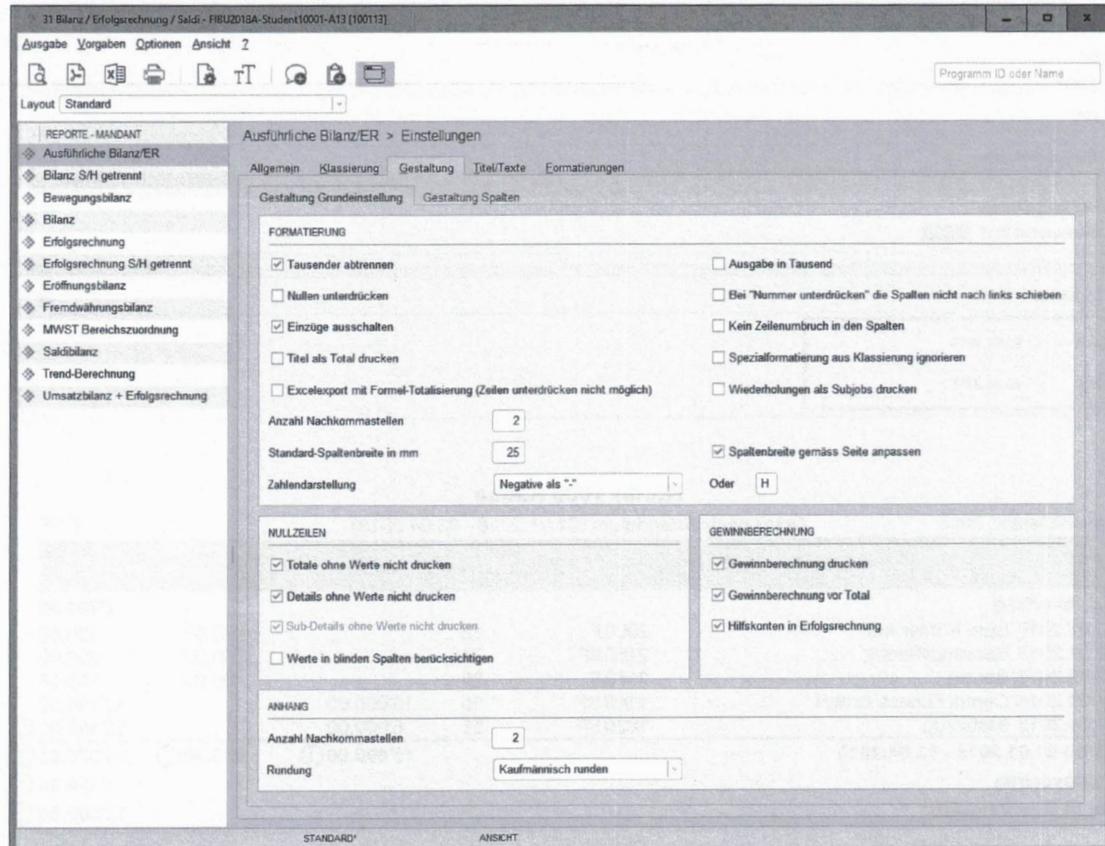
⇒ Feld 5 < Feld 6

Test-Fragen Kapitel 7 - Kontoauszug

8. Bilanz und Erfolgsrechnung

Programm 31 "Bilanz, Erfolgsrechnung, Saldi" stellt unterschiedliche Darstellungsformen (Reporte) der Bilanz und Erfolgsrechnung zur Verfügung.

Vom Aufbau her, ist es dem Programm F23 "Kontenplan abfragen" sehr ähnlich.



8.1 Layout / Reporte

31 Bilanz / Erfolgsrechnung / Saldi - FIBU2018A-Student10001-A13 [100113]

Ausgabe Vorgaben Optionen Ansicht 2

Layout Standard

REPORTE - MANDANT

- ❖ Ausführliche Bilanz/ER
- ❖ Bilanz S/H getrennt
- ❖ Bewegungsbilanz
- ❖ Bilanz
- ❖ Erfolgsrechnung
- ❖ Erfolgsrechnung S/H getrennt
- ❖ Eröffnungsbilanz
- ❖ Fremdwährungsbilanz
- ❖ MWST Bereichszuordnung
- ❖ Saldbilanz
- ❖ Trend-Berechnung
- ❖ Umsatzbilanz + Erfolgsrechnung

Ausführliche Bilanz/ER > Einstellungen

Allgemein Klassierung Gestaltung Titel/Texte Formatierungen

GESCHÄFTSJAHR

Geschäftsjahr 2018	OFFEN	Von	01.2018
Geschäftsjahr 2017	STATISTIK	Bis	12.2018
Geschäftsjahr 2016	STATISTIK		

STAMMDATEN

2. Nummer anzeigen

2. Bezeichnung anzeigen

VERGLEICHE

Vorjahresvergleich

Budgetvergleich

Mit Fremdwährung

Mit vertikalen Prozentzahlen

Mit absoluten Abweichungen

Mit relativen Abweichungen

Layout / Reporte

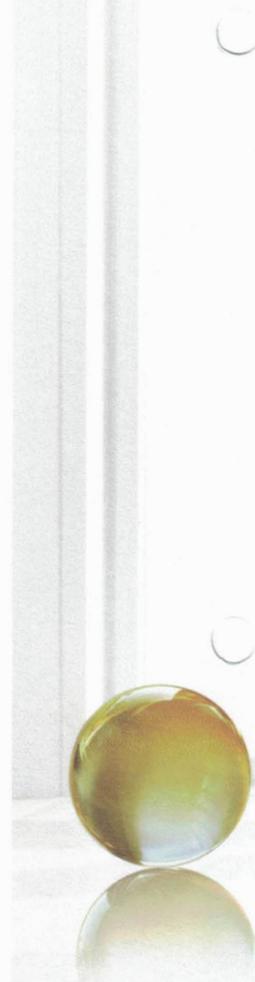
Der Unterschied zu Programm **F23** besteht darin, dass in diesem Programm keine eigenen Reports erstellt werden können. Dafür besteht wie bei den "Journalauswertungen" und "Kontoauszügen" die Möglichkeit, sogenannte Vorgaben zu erstellen.

Empfehlung!
Mit dem Report „Ausführliche Bilanz/ER“ stehen Ihnen **alle Auswahloptionen** zur Verfügung.

8.2 Einstellungen

Ausführliche Bilanz/ER > Einstellungen

Allgemein	Klassierung	Gestaltung	Titel/Texte	Formatierungen										
GESCHÄFTSJAHR <table border="1"> <tr> <td>Geschäftsjahr 2018 OFFEN</td> <td>Von 01.2018</td> <td><input type="checkbox"/> Gemäss Parameter</td> </tr> <tr> <td>Geschäftsjahr 2017 STATISTIK</td> <td>Bis 12.2018</td> <td><input type="checkbox"/> Gemäss Parameter</td> </tr> <tr> <td>Geschäftsjahr 2016 STATISTIK</td> <td></td> <td></td> </tr> </table>					Geschäftsjahr 2018 OFFEN	Von 01.2018	<input type="checkbox"/> Gemäss Parameter	Geschäftsjahr 2017 STATISTIK	Bis 12.2018	<input type="checkbox"/> Gemäss Parameter	Geschäftsjahr 2016 STATISTIK			
Geschäftsjahr 2018 OFFEN	Von 01.2018	<input type="checkbox"/> Gemäss Parameter												
Geschäftsjahr 2017 STATISTIK	Bis 12.2018	<input type="checkbox"/> Gemäss Parameter												
Geschäftsjahr 2016 STATISTIK														
STAMMDATEN <p><input type="checkbox"/> 2. Nummer anzeigen <input type="checkbox"/> 2. Bezeichnung anzeigen</p>		VERGLEICHE <p><input type="checkbox"/> Vorjahresvergleich <input type="checkbox"/> Budgetvergleich <input type="checkbox"/> Mit Fremdwährung <input type="checkbox"/> Mit vertikalen Prozentzahlen <input type="checkbox"/> Mit absoluten Abweichungen <input type="checkbox"/> Mit relativen Abweichungen</p>	SALDO <table border="1"> <tr> <td>Zusatzjournal</td> <td>Ohne Zusatzjournal</td> </tr> <tr> <td>Abschluss</td> <td>Inkl. Abschluss</td> </tr> <tr> <td>Effektiv/Plan</td> <td>Effektiv</td> </tr> <tr> <td>Ist/Budget</td> <td>Ist</td> </tr> <tr> <td>Vortrag</td> <td>Inkl. Vortrag</td> </tr> </table>		Zusatzjournal	Ohne Zusatzjournal	Abschluss	Inkl. Abschluss	Effektiv/Plan	Effektiv	Ist/Budget	Ist	Vortrag	Inkl. Vortrag
Zusatzjournal	Ohne Zusatzjournal													
Abschluss	Inkl. Abschluss													
Effektiv/Plan	Effektiv													
Ist/Budget	Ist													
Vortrag	Inkl. Vortrag													
Einstellungen / Allgemein <table border="1"> <tr> <td>Geschäftsjahr</td> <td>Hier wird die Periode für die Auswertung bestimmt. Im Gegensatz zu den Journalen und Kontoauszügen kann hier "nur" auf Ebene Monat bzw. Jahr ausgewertet werden.</td> </tr> <tr> <td>Stammdaten</td> <td>Die zweite Nummer und Bezeichnung wird oft in Konzernumgebungen benötigt. Sie können beim Erfassen der Klassierungselemente und Konten zusätzlich hinterlegt werden. Damit kann die Bilanz und Erfolgsrechnung gemäss den Vorgaben der mehrheitsbeteiligten "Muttergesellschaft" strukturiert und ausgegeben werden.</td> </tr> <tr> <td>Vergleiche</td> <td> <p>Da von vielen Stakeholdern (Steuerverwaltung, Bank, Aktionäre) ein Budget- und/oder Vorjahres-Vergleich gefordert wird, stehen diese beiden Möglichkeiten inklusive absoluten und relativen Abweichungen in den meisten Standard-Reporten zur Verfügung.</p> <p>Mit den Strukturzahlen (vertikale Prozentzahlen) lassen sich die Verhältnisse der einzelnen Elemente und Konten zum Gesamttotal sehr einfach zeigen.</p> <p>Arbeitet man mit Fremdwährungen, können die Saldi dieser Konten ebenfalls ausgewertet werden.</p> </td> </tr> <tr> <td>Saldo</td> <td>Über diese Felder kann grundsätzlich bestimmt werden, wie sich der Saldo der entsprechenden Auswertung zusammensetzen soll.</td> </tr> </table>					Geschäftsjahr	Hier wird die Periode für die Auswertung bestimmt. Im Gegensatz zu den Journalen und Kontoauszügen kann hier "nur" auf Ebene Monat bzw. Jahr ausgewertet werden.	Stammdaten	Die zweite Nummer und Bezeichnung wird oft in Konzernumgebungen benötigt. Sie können beim Erfassen der Klassierungselemente und Konten zusätzlich hinterlegt werden. Damit kann die Bilanz und Erfolgsrechnung gemäss den Vorgaben der mehrheitsbeteiligten " Muttergesellschaft " strukturiert und ausgegeben werden.	Vergleiche	<p>Da von vielen Stakeholdern (Steuerverwaltung, Bank, Aktionäre) ein Budget- und/oder Vorjahres-Vergleich gefordert wird, stehen diese beiden Möglichkeiten inklusive absoluten und relativen Abweichungen in den meisten Standard-Reporten zur Verfügung.</p> <p>Mit den Strukturzahlen (vertikale Prozentzahlen) lassen sich die Verhältnisse der einzelnen Elemente und Konten zum Gesamttotal sehr einfach zeigen.</p> <p>Arbeitet man mit Fremdwährungen, können die Saldi dieser Konten ebenfalls ausgewertet werden.</p>	Saldo	Über diese Felder kann grundsätzlich bestimmt werden, wie sich der Saldo der entsprechenden Auswertung zusammensetzen soll.		
Geschäftsjahr	Hier wird die Periode für die Auswertung bestimmt. Im Gegensatz zu den Journalen und Kontoauszügen kann hier "nur" auf Ebene Monat bzw. Jahr ausgewertet werden.													
Stammdaten	Die zweite Nummer und Bezeichnung wird oft in Konzernumgebungen benötigt. Sie können beim Erfassen der Klassierungselemente und Konten zusätzlich hinterlegt werden. Damit kann die Bilanz und Erfolgsrechnung gemäss den Vorgaben der mehrheitsbeteiligten " Muttergesellschaft " strukturiert und ausgegeben werden.													
Vergleiche	<p>Da von vielen Stakeholdern (Steuerverwaltung, Bank, Aktionäre) ein Budget- und/oder Vorjahres-Vergleich gefordert wird, stehen diese beiden Möglichkeiten inklusive absoluten und relativen Abweichungen in den meisten Standard-Reporten zur Verfügung.</p> <p>Mit den Strukturzahlen (vertikale Prozentzahlen) lassen sich die Verhältnisse der einzelnen Elemente und Konten zum Gesamttotal sehr einfach zeigen.</p> <p>Arbeitet man mit Fremdwährungen, können die Saldi dieser Konten ebenfalls ausgewertet werden.</p>													
Saldo	Über diese Felder kann grundsätzlich bestimmt werden, wie sich der Saldo der entsprechenden Auswertung zusammensetzen soll.													



Die Lasche "Klassierung" ist mit Ausnahme des Bereichs "Kippkonti" praktisch identisch zum Programm F23 "Kontenplan abfragen".

Allgemein Klassierung Gestaltung Titel/Texte Formatierungen

KOMBINATIONEN	KIPPKONTI																																																																				
Keine Kombinationen auswerten	Keine Kippkonti auswerten Keine Kippkonti auswerten Kippkonti nur in einem Bereich auswerten Kippkonti in beiden Bereichen auswerten																																																																				
Einstellungen / Klassierung																																																																					
KOMBINATIONEN	Wird die Kostenrechnung ausgewertet, können verschiedene Kombinationen der einzelnen Elemente angezeigt werden.																																																																				
KIPPKONTI	<p>Kippkonten kommen dann zum Einsatz, wenn der Saldo am Ende einer Auswertungsperiode sowohl im Soll als auch im Haben stehen könnte. Das Programm weist das Konto dann je nach Einstellung automatisch der richtigen Seite (Aktiven oder Passiven) zu.</p> <p>Keine Kippkonti auswerten</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nummer</th> <th>Bezeichnung</th> <th>Saldo</th> <th>Vorjahr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>100</td> <td>Flüssige Mittel</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1000</td> <td>Kasse</td> <td>195.00</td> <td>1'120.00</td> </tr> <tr> <td>1020</td> <td>AEK Bank 1826</td> <td>-14'451.80</td> <td>22'350.00</td> </tr> <tr> <td>100</td> <td>Total Flüssige Mittel</td> <td>-14'256.80</td> <td>23'470.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kippkonti nur in einem Bereich auswerten</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nummer</th> <th>Bezeichnung</th> <th>Saldo</th> <th>Vorjahr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>210</td> <td>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1020</td> <td>AEK Bank 1826</td> <td>-14'451.80</td> <td>22'350.00</td> </tr> <tr> <td>210</td> <td>Total Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</td> <td>-14'451.80</td> <td>22'350.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kippkonti in beiden Bereichen auswerten</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nummer</th> <th>Bezeichnung</th> <th>Saldo</th> <th>Vorjahr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>100</td> <td>Flüssige Mittel</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1000</td> <td>Kasse</td> <td>195.00</td> <td>1'120.00</td> </tr> <tr> <td>1020</td> <td>AEK Bank 1826</td> <td>0.00</td> <td>22'350.00</td> </tr> <tr> <td>100</td> <td>Total Flüssige Mittel</td> <td>195.00</td> <td>23'470.00</td> </tr> <tr> <td>210</td> <td>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1020</td> <td>AEK Bank 1826</td> <td>-14'451.80</td> <td>0.00</td> </tr> <tr> <td>210</td> <td>Total Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</td> <td>-14'451.80</td> <td>0.00</td> </tr> </tbody> </table>	Nummer	Bezeichnung	Saldo	Vorjahr	100	Flüssige Mittel			1000	Kasse	195.00	1'120.00	1020	AEK Bank 1826	-14'451.80	22'350.00	100	Total Flüssige Mittel	-14'256.80	23'470.00	Nummer	Bezeichnung	Saldo	Vorjahr	210	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1020	AEK Bank 1826	-14'451.80	22'350.00	210	Total Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-14'451.80	22'350.00	Nummer	Bezeichnung	Saldo	Vorjahr	100	Flüssige Mittel			1000	Kasse	195.00	1'120.00	1020	AEK Bank 1826	0.00	22'350.00	100	Total Flüssige Mittel	195.00	23'470.00	210	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			1020	AEK Bank 1826	-14'451.80	0.00	210	Total Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-14'451.80	0.00
Nummer	Bezeichnung	Saldo	Vorjahr																																																																		
100	Flüssige Mittel																																																																				
1000	Kasse	195.00	1'120.00																																																																		
1020	AEK Bank 1826	-14'451.80	22'350.00																																																																		
100	Total Flüssige Mittel	-14'256.80	23'470.00																																																																		
Nummer	Bezeichnung	Saldo	Vorjahr																																																																		
210	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten																																																																				
1020	AEK Bank 1826	-14'451.80	22'350.00																																																																		
210	Total Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-14'451.80	22'350.00																																																																		
Nummer	Bezeichnung	Saldo	Vorjahr																																																																		
100	Flüssige Mittel																																																																				
1000	Kasse	195.00	1'120.00																																																																		
1020	AEK Bank 1826	0.00	22'350.00																																																																		
100	Total Flüssige Mittel	195.00	23'470.00																																																																		
210	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten																																																																				
1020	AEK Bank 1826	-14'451.80	0.00																																																																		
210	Total Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-14'451.80	0.00																																																																		

Unter der Lasche "Gestaltung" finden Sie wie in Programm F23 "Kontenplan abfragen", vor allem Darstellungsoptionen des gewählten Reports. Die Vielfalt der Kombinationen ist offensichtlich und benötigt in der Praxis oft viel Zeit und Geduld. Die meisten Punkte sind jedoch selbsterklärend.

Ausführliche Bilanz/ER > Einstellungen

Allgemein Klassierung Gestaltung Titel/Texte Formatierungen

Gestaltung Grundeinstellung Gestaltung Spalten

FORMATIERUNG

Tausender abtrennen Ausgabe in Tausend

Nullen unterdrücken Bei "Nummer unterdrücken" die Spalten nicht nach links schieben

Einzüge ausschalten Kein Zeilenumbruch in den Spalten

Titel als Total drucken Spezialformatierung aus Klassierung ignorieren

Excelexport mit Formel-Totalisierung (Zeilen unterdrücken nicht möglich)

Wiederholungen als Subjobs drucken

Anzahl Nachkommastellen: 2

Standard-Spaltenbreite in mm: 25 Spaltenbreite gemäss Seite anpassen

Zahlendarstellung: Negative als "-". Oder H

Einstellungen / Gestaltung Grundeinstellung

Formatierung	<p>Definitionen im Zusammenhang mit der Darstellung des Reports.</p> <p>Das Feld "Excelexport mit Formel-Totalisierung" bestimmt, wie die Zahlen bei einem Export nach Excel übertragen werden.</p> <p>Feld inaktiv:</p> <p>The screenshot shows a Microsoft Excel spreadsheet with a balance sheet layout. The formula in cell D25 is =SUMME(D10:D11)+SUMME(D15:D15)+SUMME(D19:D19)+SUMME(D23:D23). The spreadsheet includes columns for number, description, balance, and previous year. It lists items like Aktiven, Umlaufvermögen, Flüssige Mittel, Kasse, AEK Bank 1826, and Total Umlaufvermögen.</p> <p>Feld aktiv:</p> <p>The screenshot shows the same Microsoft Excel spreadsheet as the previous one, but with the formula in cell D25 changed to =SUMME(D10:D11)+SUMME(D15:D15)+SUMME(D19:D19)+SUMME(D23:D23). The difference is that the classification levels (like Aktiven, Umlaufvermögen) are now shown as separate rows in the hierarchy, indicating they are treated as groups.</p> <p>Zudem werden die Klassierungsebenen als Gruppen geführt.</p>
--------------	---

8.3 Buchungen korrigieren aus der Bilanz/Erfolgsrechnung

Über die "Bilanz/Erfolgsrechnung" können die Salden der Konten in beliebiger Art und Weise ausgegeben und natürlich auch kontrolliert werden. Wird ein Fehler festgestellt, kann diesem direkt aus der Auswertung nachgegangen werden.

Bilanz per 31.12.2018

Währung CHF

Nummer	Bezeichnung	Saldo
AKTIVEN		
1	Aktiven	
10	Umlaufvermögen	
100	Flüssige Mittel	
1000	Kasse	13'507.80
1020	AEK Bank 1826	60'300.53
100	Total Flüssige Mittel	73'808.33

Markieren Sie die entsprechende Konten-Zeile. Mittels "Klick" der linken Maustaste öffnet sich ein weiteres Fenster, in dem alle Kontensaldi angezeigt werden. Die Ansicht entspricht genau Programm F24 "Konten-/Budgetsaldi".

NUM..	BEZEICHNUNG	SALDO
1020	AEK Bank 1826	60'300.53
1100	Forderungen aus L+L	74'680.00
1200	Vorräte Handelswaren	74'850.00
1300	Transitorische Aktiven	0.00
1500	Maschinen und Apparate	9'000.00

Mittels „Doppelklick“ der linken Maustaste werden nun die Monatssaldi des gewählten Kontos angezeigt.

PERIODE	SOLL	HABEN	SALDO
Vortrag	22'350.00	0.00	22'350.00
01/2018	67'230.00	87'076.45	-19'846.45
02/2018	109'851.60	126'806.95	-16'955.35
03/2018	89'377.54	43'260.20	46'117.34
04/2018	106'944.00	89'816.85	17'127.15
05/2018	133'974.00	138'638.10	-4'664.10
06/2018	185'390.28	169'218.34	16'171.94
07/2018	0.00	0.00	0.00

Liegt der Fehler beispielsweise im April, wird diese Zeile markiert, um mit einem weiteren "Doppelklick" der linken Maustaste, die einzelnen Buchungen des Monats anzuzeigen.

Standard

- > 1 - AKTIVEN
- > 2 - PASSIVEN
- > 3 - ERFOLGSRECHNUNG

Buchungen 01.04.2018 - 30.04.2018

Konto	1020 AEK BaNo1326	01.04.2018	Inkl. Abschluss
	Bis	30.04.2018	
0 02.04.2018	6260 BMW (Schweiz) AG, 2018.04	0.00	538.50
0 03.04.2018	1000 Barbezug	0.00	5'000.00
0 04.04.2018	1100 Ceroni Fitness GmbH	48'710.00	0.00
0 06.04.2018	2000 Vergani + Co. AG	0.00	1'380.00
0 10.04.2018	2000 Ausgleichskasse, 2018Q1	0.00	8'552.65
0 11.04.2018	2160 Harry Sommer	0.00	20'000.00
0 23.04.2018	1100 Illen Fitness AG	58'234.00	0.00
0 24.04.2018	2000 ESTV	0.00	1'768.00
0 24.04.2018	2000 Lauener Treuhand	0.00	2'283.25
0 24.04.2018	2000 Landi Moossee	0.00	607.85
0 25.04.2018	2190 Löhne 2018.04	0.00	39'186.60
0 28.04.2018	2000 Privera AG, Miete 2018.05 - 2018.07	0.00	10'500.00
0 30.04.2018	0 Kontoabschluss 2018.04	106'944.00	0.00

Markieren Sie die fehlerhafte Buchung, z.B. "Barbezug". Durch einen weiteren "Doppelklick" der linken Maustaste gelangen Sie schlussendlich in die Buchungsmaske, um den Fehler zu korrigieren.

11 Buchen - FIBU2018A-Student10001-A13 [100113]

Geschäftsjahr 2018											Effektiv	Erfassungsmasken:	Buchen Standard be...
SOLL/HABEN	KONTO/KOSTENART	GEGENKONTO/-KOSTENART	BELEGDATUM	BELEG-NR.	BETRAG LEITWÄHRUNG	BUCHART	SAM. CO.	NUMMER ^	SAM. REF.	SAM. POS.	1. TEXTZEILE		
Soll	5740	2174	30.04.2018	50	421.75			163	0	0	0 Löhne 2018.04		
Soll	1020	0	30.04.2018	51	17'127.15	V		164	12	12	12 Kontoabschluss 2018.04		
Haben	1020	6260	02.04.2018	51	538.50	S		165	164	0	0 BMW (Schweiz) AG, 2018.04		
Haben	1020	1000	03.04.2018	51	5'000.00	S		166	164	0	0 Barbezug		
Soll	1020	1100	04.04.2018	51	48'710.00	S		167	164	0	0 Ceroni Fitness GmbH		
Haben	1020	2000	06.04.2018	51	1'380.00	S		168	164	0	0 Vergani + Co. AG		
Haben	1020	2000	10.04.2018	51	8'552.65	S		169	164	0	0 Ausgleichskasse, 2018Q1		

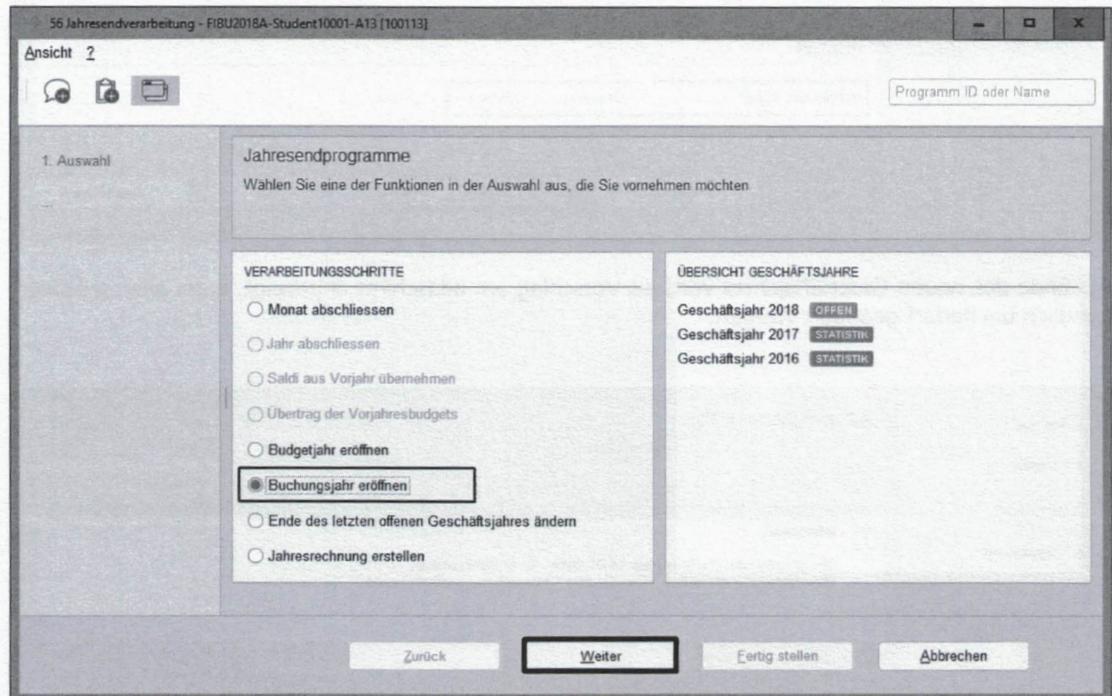
Der Eintrag kann nun beliebig korrigiert oder storniert werden. Haben Sie Ihre Mutation abgeschlossen, verlassen Sie das Programm in gewohnter Weise. Sie werden nun schrittweise wieder bis zur ursprünglichen Auswertung zurückgeführt. Um die gemachte Korrektur sichtbar zu machen, müssen Sie die Auswertung neu starten.

Test-Fragen Kapitel 8 – Bilanz / Erfolgsrechnung / Saldi

9. Jahresabschluss

Über Programm F56 "Jahresendprogramme" wird ein neues Geschäftsjahr eröffnet. Zudem wird der ermittelte Erfolg des aktuellen Jahres auf Wunsch automatisch verbucht. Im Anschluss werden dann die Bilanz-Salden in das neue Geschäftsjahr übertragen.

9.1 Neues Geschäftsjahr eröffnen



Jahresendprogramme	
Monat abschliessen	Einen einzelnen Monat definitiv abschliessen.
Budgetjahr eröffnen	Um das neue Budget direkt im System zu erfassen.
Buchungsjahr eröffnen	Neues Buchungsjahr eröffnen.
Ende des letzten offenen GJ ändern	Verkürztes- oder verlängertes Geschäftsjahr.
Jahresrechnung erstellen	Vordefinierte Reports "Bilanz, Erfolgsrechnung, MFR, Anhang" zusammenstellen und ausgeben.

Aktivieren Sie den Verarbeitungsschritt "Buchungsjahr eröffnen" und bestätigen Sie Ihre Eingabe mit [F2] oder [Weiter].

1. Auswahl Jahr zum Buchen eröffnen

2. Eröffnen

3. Information

4. Verarbeitung

JAHR

Geschäftsjahr 2018 [OFFEN](#)
Geschäftsjahr 2017 [STATISTIK](#)
Geschäftsjahr 2016 [STATISTIK](#)

SELEKTION

Neues Jahr endet

[Zurück](#) [Weiter](#) [Fertig stellen](#) [Abbrechen](#)

Das Ende des neuen Geschäftsjahres wird als Vorschlag am Bildschirm angezeigt, kann aber selbstverständlich bei Bedarf geändert werden.

1. Auswahl Jahr zum Buchen eröffnen

2. Eröffnen

3. Information

4. Verarbeitung

Information

Sie möchten das Buchungsjahr 01.01.2019 - 31.12.2019 eröffnen.
Bitte fahren Sie nur weiter, wenn Sie eine Datensicherung erstellt haben!

Datensicherung jetzt erstellen

[Zurück](#) [Weiter](#) [Fertig stellen](#) [Abbrechen](#)

Das System zeigt Ihnen vor der Eröffnung nochmals das definierte neue Geschäftsjahr.

Ein neues Geschäftsjahr wird nun eröffnet, wobei das bisherige als "Vorjahr" weitergeführt wird. So können Buchungen in mehreren Geschäftsjahren gleichzeitig eingegeben werden.

Aufgabe 13 – Neues Geschäftsjahr



9.2 Erfolgsverbuchung

Bevor die automatische Erfolgsverbuchung durchgeführt werden kann, müssen die entsprechenden Konten im Vorfeld erfasst und anschliessend in die Verbuchungsfelder eingetragen werden.

Starten Sie dazu Programm F621 "Applikationseinstellungen".

The screenshot shows the F621 Application Settings window for the FIBU2018A-Student10001-A13 [100113] system. The left sidebar lists categories like Finanzbuchhaltung, Allgemein, Buchen, Zuordnung Benutzerfelder, and Abacus Toolkit. The main area has several sections:

- Allgemein**: Contains checkboxes for Kostenstellen aktiv, Fremdwährung aktiv, Anhang von Mandant, Mittelflussrechnung aktiv, and Mittelflussrechnung von Mandant.
- BELEGENUMMER**: Contains checkboxes for Belegnummer nummerisch, Belegnummer rechtsbündig abspeichern, Belegnummer automatisch erhöhen, and Belegnummer zwingend.
- AUTOMATISCHE GEWINNVERBUCHUNG**: Shows the Erfolgs-/Hilfskonto set to 9000 (Erfolgsrechnung) and the Bilanzkonto set to 2991 (Jahresgewinn).
- Automatische Gewinnverbuchung**: A table explaining the settings:

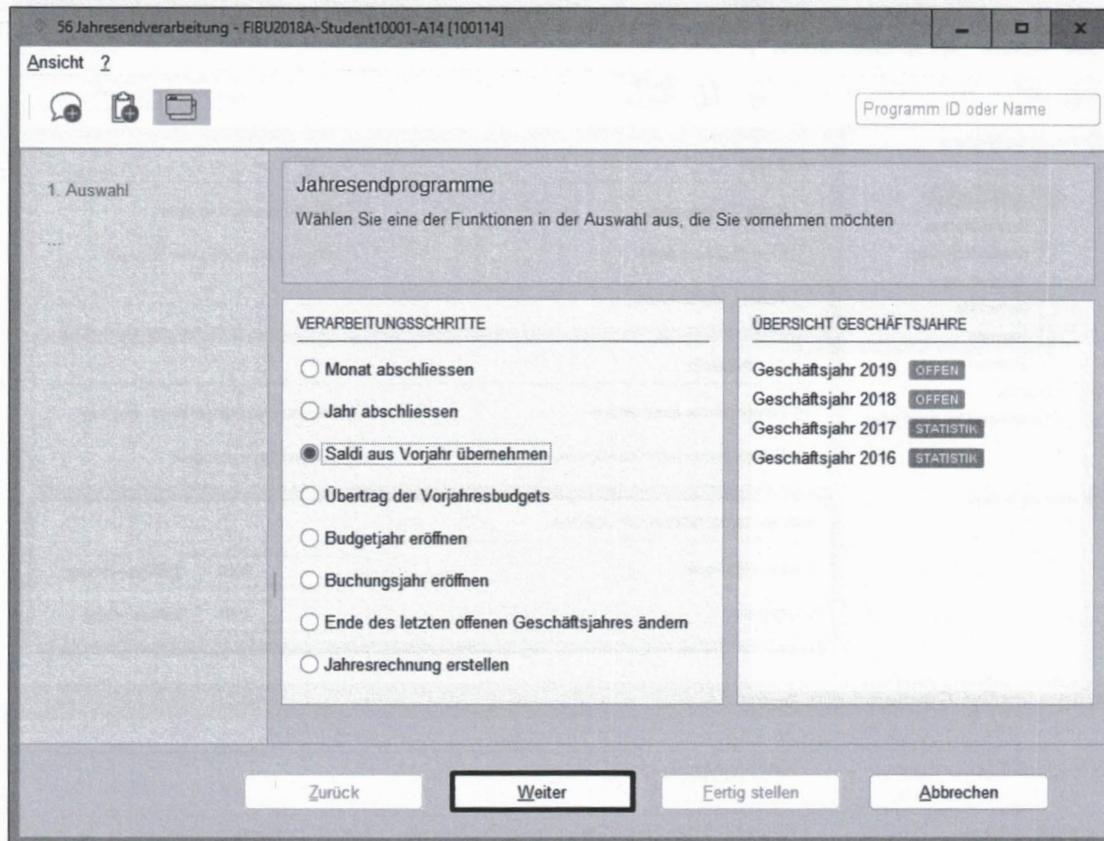
Erfolgs-/Hilfskonto	Hilfskonto in der Erfolgsrechnung.
Bilanzkonto	Bilanzkonto der Gewinnverbuchung. Dieses unterscheidet sich je nach Unternehmungsform.

Das Programm ist nun aufgrund dieser Einstellungen in der Lage, den Jahreserfolg automatisch zu verbuchen. In der Praxis verbucht man diesen jedoch oft manuell. Sinn und Zweck dieses Vorgehens ist der Gedanke, dass die Erfolgsverbuchung als letzter Buchungssatz im Hauptjournal stehen sollte. Da jedoch meistens noch Nachtragsbuchungen anfallen, wäre dies bei der automatischen Erfolgsverbuchung nicht mehr gegeben. In unserem Fall wollen wir uns jedoch den Systemautomatismus zu Nutze machen.

9.3 Saldi übernehmen

Da bei der Eröffnung des neuen Geschäftsjahres keine Saldovorträge übernommen wurden, muss dies in einem separaten Schritt vorgenommen werden.

Starten Sie erneut Programm F56 "Jahresendverarbeitung".



Jahresendprogramme	
Aktivieren Sie „Saldi aus Vorjahr übernehmen“ und bestätigen Sie Ihre Eingabe mit [F2] oder [Weiter].	
Monat abschliessen	Einen einzelnen Monat definitiv abschliessen.
Jahr abschliessen	Ein ganzes Geschäftsjahr definitiv abschliessen.
Saldi aus Vorjahr übernehmen	Die Vorjahres-Saldi in das neue Geschäftsjahr übertragen.
Übertrag der Vorjahresbudgets	Übertrag der Budgetzahlen ins neue Jahr. Damit müssen nur noch die Veränderungen zum Vorjahr erfasst werden.
Budgetjahr eröffnen	Um das neue Budget direkt im System zu erfassen.
Buchungsjahr eröffnen	Neues Buchungsjahr eröffnen.
Ende des letzten offen GJ ändern	Verkürztes- oder verlängertes Geschäftsjahr.
Jahresrechnung erstellen	Vordefinierte Reporte "Bilanz, Erfolgsrechnung, MFR, Anhang" zusammenstellen und ausgeben.

1. Auswahl 2. Kontensaldi	Übernahme der Kontensaldi Wählen Sie, welche Kontensaldi übernommen werden sollen
KONTENSALDI <hr/> <p> <input checked="" type="radio"/> Alle Kontensaldi übernehmen <input type="radio"/> Nur Saldi Geldkonto übernehmen </p>	
Zurück Weiter Fertig stellen Abbrechen	

Kontensaldi	
Alle Kontensaldi übernehmen	Saldi aller Bilanzkonten
Nur Saldi Geldkonto übernehmen	Saldi aller Konten der Kategorie "Geld".

1. Auswahl 2. Kontensaldi 3. Überträge	Übertrag der Vorjahres-Saldi Die Vorjahres-Saldi werden ins angewählte Geschäftsjahr übertragen.
JAHR <hr/> <p>Geschäftsjahr 2019 OFFEN</p>	
GEWINN/VERLUST-VERBUCHUNG <hr/> <p><input checked="" type="checkbox"/> Gewinn/Verlust-Verbuchung</p>	
Zurück Weiter Fertig stellen Abbrechen	

Übertrag der Vorjahres-Saldi	
Jahr	Geschäftsjahr anwählen, in welches die Saldi übernommen werden.
Gewinn/Verlust-Verbuchung	Der Jahreserfolg wird bei der Übernahme automatisch verbucht. Damit ist auch die Eröffnungsbilanz ausgeglichen.

1. Auswahl	Gewinn/Verlust verbuchen HAUPTJOURNAL																												
2. Kontensaldi																													
3. Überträge																													
4. Verbuchung	<p>Verbuchung des Gewinns über Gewinnvortrag oder ein Bilanz-Hilfskonto.</p> <p>Das Feld 'Abschl.-B.' zeigt an, ob eine Saldi-Position bereits eine dazugehörige Abschlussbuchung hat. Um den Buchungsvorschlag anzupassen aktivieren Sie das Feld 'Bearbeiten' und klicken Sie auf 'Weiter'. Wenn Sie das Feld 'Abschl.-B.' aktivieren, so wird statt einer Normalbuchung eine Buchung des Typ 'Abschlussbuchung' erstellt.</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>BEARBEIT...</th> <th>HILFSKONTO</th> <th>BILANZ-KTO</th> <th>DATUM</th> <th>BEL-NR</th> <th>TEXT</th> <th>ABSCHL.-B.</th> <th>WRC</th> <th>BU.-NR.</th> <th>BETRAG</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td><input type="checkbox"/></td> <td>0</td> <td>9000</td> <td>2991 31.12.2018</td> <td>72</td> <td>Gewinn</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> <td>CHF</td> <td>1</td> <td>27148.38</td> </tr> </tbody> </table> <p style="margin-top: 5px;">Alle Buchungsvorschläge bearbeiten Keinen Buchungsvorschlag bearbeiten</p>									BEARBEIT...	HILFSKONTO	BILANZ-KTO	DATUM	BEL-NR	TEXT	ABSCHL.-B.	WRC	BU.-NR.	BETRAG	<input type="checkbox"/>	0	9000	2991 31.12.2018	72	Gewinn	<input checked="" type="checkbox"/>	CHF	1	27148.38
BEARBEIT...	HILFSKONTO	BILANZ-KTO	DATUM	BEL-NR	TEXT	ABSCHL.-B.	WRC	BU.-NR.	BETRAG																				
<input type="checkbox"/>	0	9000	2991 31.12.2018	72	Gewinn	<input checked="" type="checkbox"/>	CHF	1	27148.38																				
	Zurück	Weiter	Fertig stellen	Abbrechen																									

Gewinn/Verlust verbuchen	
Hilfskonto	Konto der Erfolgsrechnung eingeben.
Bilanz-KTO	Bilanzkonto für die Erfolgsverbuchung eintragen.
Datum	Datum der Erfolgsverbuchung angeben.
Beleg-Nr.	Belegnummer für den Buchungssatz angeben. Allenfalls in Programm F11 kurz verifizieren.
Text	Buchungstext der Erfolgsverbuchung.
Abschluss-Buchung	Bestimmen, ob diese Buchung als Abschlussbuchung erstellt werden soll.

1. Auswahl	Übertrag der Vorjahres-Saldi								
2. Kontensaldi									
3. Überträge									
4. Verbuchung									
5. Information	<p>Information</p> <p>Sie möchten Saldi ins Finanzjahr 01.01.2019 - 31.12.2019 übertragen. Bitte fahren Sie nur weiter, wenn Sie eine Datensicherung erstellt haben!</p>								
6. Verarbeitung	<p>Datensicherung jetzt erstellen</p>								
	Zurück	Weiter	Fertig stellen	Abbrechen					

Aufgabe 14 – Saldi ins neue Geschäftsjahr übernehmen

Testfragen zu Kapitel 9

10. Belegsammlung

Nr.	Beleg	Seite
22	Löhne Januar	68
23	Ceroni Fitness GmbH (RE 1001)	69
24	Produkta AG	70
25	Strassenverkehrsamt	71
26	BKW	73
27	Kallen Sport AG (RE1002)	74
28	ASMAS	75
29	Buchungsbeleg	76
30	Löhne Februar	77
31	AEK BANK 1826	78
32	Illen Fitness AG (RE 1003)	79
33	Ausgleichskasse des Kantons Bern	80
34	Vinivergani	81
35	Ceroni Fitness GmbH (RE 1004)	82
36	Ceroni Fitness GmbH (GU1005)	83
37	Lauener Treuhand	84
38	Steuerverwaltung des Kantons Bern	85
39	Landi Moossee	87
40	Löhne März	89
41	AEK BANK 1826	90
42	Bauhaus	92
43	Produkta AG	93
44	Beutler Sport AG (RE 1006)	94
45	Privera AG	95
46	Büro Köhler	96
47	Hotels by Fassbind	97
48	Joma Trading AG	98
49	Rückenzentrum Basel AG (RE 1007)	99
50	Löhne April	100
51	AEK BANK 1826	101
52	Rückenzentrum Basel AG (GU 1008)	103
53	Die Post	104
54	Ammann Wellness GmbH (RE 1009)	106
55	Blumen Maarsen AG	107
56	Biner IT-Consulting GmbH	108
57	Growa Markt	109
58	Rasthof Platanenhof	110
59	Rückenzentrum Zürich AG (RE 1010)	111
60	Löhne Mai	112
61	AEK BANK 1826	113
62	Lauener Treuhand	115
63	SUVA	116
64	Ausgleichskasse des Kantons Bern	117
65	Produkta AG	118
66	Auto Marti AG	119
67	Krummen Sport GmbH (RE 1011)	120
68	Produkta AG	121
69	Landi Moossee	122
70	Löhne Juni	124
71	AEK BANK 1826	125

Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen
Telefon: 031 371 10 00
Email: info@sommer-sport.ch
WWW: sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Lohnverarbeitung Januar

31.01.2018

Lohnart	Soll	Haben	Betrag
Lohnzahlungen, Vorschüsse	5200	2190	38'862.15
Quellensteuer	5200	2205	149.45
Ausgleichskasse AN	5200	2170	1'726.65
Berufliche Vorsorge AN	5200	2172	3'039.60
Unfallversicherung AN	5200	2173	630.40
Krankentaggeld AN	5200	2174	421.75
Spesen gemäss Beleg	2192	5200	0.00
Kilometerentschädigung	5820	5200	0.00
Pauschalspesen	5830	5200	1'350.00
Ausgleichskasse AG	5700	2170	4'091.30
Berufliche Vorsorge AG	5720	2172	3'091.05
Unfallversicherung AG	5730	2173	978.30
Krankentaggeld AG	5740	2174	421.75



Sommer Sport AG
Tal gut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Telefon 031 371 10 00
Email info@sommer-sport.ch
www sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Ceroni Fitness GmbH
via Trevano 2
6900 Lugano

Ittigen, 02.02.2018

RECHNUNG

1001

Kunden-Nr.	:	5	Bestelldatum :	31.01.2018
Ihr Zeichen	:	WO	Lieferdatum :	01.02.2018
Unser Zeichen	:	HS		
Auftragsreferenz	:	1033	Konditionen :	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1001	Rückenmassagegerät HOME	20	STK	1'200.00		24'000.00
2001	Spezial-Trainingsanzug S	60	STK	45.00		2'700.00
3002	Spezialgetränk LIGHT	500	STK	2.50		1'250.00
8001	Schulungskurs	15	TGE	1'500.00		22'500.00
9001	Anteil Transportspesen	1	PAU	419.00		419.00

Total	CHF	50'869.00
-------	-----	-----------

Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento						
Empfangsschein/Récépissé/Ricevuta	Einzahlung Giro			Versement Virement		Versamento Girata
Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun	Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun			Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications Non aggiungere comunicazioni		
Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1001 Sommer Sport AG Tal gut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1001 Sommer Sport AG Tal gut-Zentrum 5 3063 Ittigen					Referenz-Nr./N° de référence / N° di riferimento 00 00000 04654 94471 50000 10015
Konto/Compte/Conto CHF 01-200080-2	Konto/Compte/Conto CHF 01-200080-2			Einbezahlt von/Versé par/Versato da		
Einbezahlt von/Versé par/Versato da 00 00000 04654 94471 50000 10015						
609						
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione						
00000065000001 00000000 0002/0051						

PRODUKTA AG
Industriestrasse 25
CH-8303 Bassersdorf



Telefon 044 843 11 11
Email info@produkta.ch
www produkta.ch
MWST CHE-112.674.306 MWST

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Bassersdorf, 05.02.2018

RECHNUNG 26101

Art.Nr.	Bezeichnung	Einheit	Menge	Preis	MWST	Betrag
1001	BM HOME	STK	40	610.00	7.70%	24'400.00
1002	RMG PRO	STK	30	990.00	7.70%	29'700.00
2001	TRACKSUIT S	STK	500	27.00	7.70%	13'500.00
2002	TRACKSUIT M	STK	500	29.00	7.70%	14'500.00
3002	SHOT LIGHT	STK	900	1.40	2.50%	1'260.00

Lieferung, 04.02.2018

Total	7.70%	82'100.00	83'360.00
Total	2.50%	1'260.00	31.50
Total inklusive MWST			89'713.20

Zahlungskonditionen: 30 Tage netto, 10 Tage 2 % Skonto

▼▼▼ Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼▼▼

Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für / Versement pour / Versamento per: UBS AG 8098 Zürich	Einzahlung für / Versement pour / Versamento per: UBS AG 8098 Zürich	Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications Non aggiungere comunicazioni	<input type="checkbox"/>
Zugunsten von / En faveur de PRODUKTA AG Industriestrasse 25 CH-8303 Bassersdorf	Zugunsten von / En faveur de PRODUKTA AG Industriestrasse 25 CH-8303 Bassersdorf	Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento 20 45710 00000 17815 00002 61012	
Konto / Compte / Conto CHF 01-000145-6 89'713 20	Konto / Compte / Conto CHF 01-000145-6 89'713 20	Entscheide von / Versé par / Versato da Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	609		
<input type="checkbox"/> Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione		0100089713200>20457100000178150000261012+ 010001456>	

Strassenverkehrs- und
Schiffahrtsamt
Polizei- und Militärdirektion
des Kantons Bern



* 1 1 3 1 9 5 2 1 *

Kundendienst Finanzen
Schermenweg 5, Postfach
3001 Bern
Telefon +41 31 635 80 80
Telefax +41 31 635 80 81
kudi.svsa@pom.be.ch
www.be.ch/svsa
CHE-113.506.048 MWST

P.P. CH-3001
Bern

DIE POST

22.447.440
Sommer Sport AG
Tal gut-Zentrum 5
3063 Ittigen



Referenz 22.447.440

Rechnung 46155959
Mutationen berücksichtigt bis 24.01.2018

Bern, 06.02.2018

Die detaillierten Leistungen entnehmen Sie dem Leistungskatalog auf den Folgeseiten.

Zahlung: 30 Tage nach Erhalt

Saldo CHF

1'313.00

Bitte verwenden Sie den Originaleinzahlungsschein und beachten Sie die Hinweise über Rechtsgrundlagen und Rechtsmittel sowie über Kosten- und Rechtsfolgen bei Zahlungsverzug auf der Rückseite.

234947400027501-027509-01-04-0000-P

Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento

01 037 (059.20/1 - 03.12)

Empfangsschein / Récipissé / Ricevuta

Einzahlung Giro

Versement Virement

Versamento Girata

Einzahlung für / Versement pour / Versamento per
Finanzverwaltung
des Kantons Bern
Strassenverkehrs- und
Schiffahrtsamt

3011 Bern

Einzahlung für / Versement pour / Versamento per
Finanzverwaltung
des Kantons Bern
Strassenverkehrs- und
Schiffahrtsamt

3011 Bern

Keine Mitteilungen anbringen
Pas de communications
Non aggiungere comunicazioni



H 312

Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento
13053 00100 00037 82315

Konto / Compte / Conto
CHF

1313 . 00

Konto / Compte / Conto
CHF

1313 . 00

01-082052-1

01-082052-1

Einbezahlt von / Versé par / Versato da
13053 00100 00037 82315

Sommer Sport AG
Tal gut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Einbezahlt von / Versé par / Versato da

Sommer Sport AG
Tal gut-Zentrum 5
3063 Ittigen

609

0100001313008>000000013053001000003782315+ 010820521>

Die Annahmestelle
L'office de dépôt
L'ufficio d'accettazione



Strassenverkehrs- und
Schiffahrtsamt



* 1 1 3 1 9 5 2 1 *

Referenz 22.447.440
Rechnung 46155959
Name Sommer Sport AG
3063 Ittigen

06.02.2018
Seite 2

BE-1234/1

1 Steuer ab 01.01.18 bis 31.12.18
BMW X5 xDrive30d
Stammmnummer: 557.647.909
Fahrgestell-Nr.: WBAKS610X00N58472

Gesamtgewicht: 2'825 kg
Normalsteuer/Jahr: CHF 962.90

BE-583697/1

2 Steuer ab 01.01.18 bis 31.12.18
STEMA STL 2000
L-Code: 50 0210

Gesamtgewicht: 00
Normalsteuer/Jahr: 2'000 kg CHF 350.10

Saldo CHF 1'313.00

Zahlung: 30 Tage nach Erhalt



234947400027501-002154-02-04-0000-S



BKW Energie AG
Kundenservice
Viktoriaplatz 2
CH-3013 Bern



P.P. CH-3013 Bern

~~PERIODISCH~~

Sommer Sport AG
Tal gut-Zentrum 5

3063 Ittigen

Ihr Online-Kundencenter:
my.bkw.ch
kundenservice@bkw.ch
Telefon 0844 121 113

IBAN BKW:
CH16 0900 0000 3000 03107
Postkonto BKW: 30-310-7
MWST-Nr. BKW:
CHE-103.258.498 MWST

Rechnungs-Nr.: 752 302 436 535
Rechnungsdatum: 12.02.2018
Zahlbar bis: 12.03.2018
Kunden-Nr.: 90 136 115
Vertragskonto-Nr.: 60 135 646

Verbrauchsstelle: Nr. 269382, Tal gut-Zentrum 5,
3063 Ittigen
Produkt/Tarif:
Energy Blue - Doppeltarif (01.01.2018 - 31.12.2018)
Netznutzung NS OT (01.01.2018 - 31.12.2018)
Messpunkt: CH10222012345000000000000000164886
Zählernummer: 497268

Akontorechnung vom 01.01.2018 - 31.12.2018

	Betrag
Total ohne MWST	CHF 705.66
Betrag MWST (7.7%)	CHF 54.34
Zu zahlender Betrag	CHF 760.00

Der Betrag der Akontorechnung ist eine Schätzung basierend auf dem letztjährigen Verbrauch. Die Abschlussrechnung erfolgt nach der nächsten Ablesung.

-0001-0013
2-126

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Telefon 031 371 10 00
Email info@sommer-sport.ch
www sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Kallen Sport AG
Aarbergstrasse 86
2504 Biel

Ittigen, 14.02.2018

RECHNUNG 1002

Kunden-Nr.	:	8	Bestelldatum	:	12.02.2018
Ihr Zeichen	:	XI	Lieferdatum	:	13.02.2018
Unser Zeichen	:	HS			
Auftragsreferenz	:	9826	Konditionen	:	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1002	Rückenmassagegerät PRO	30	STK	2'000.00		60'000.00
2002	Spezial-Trainingsanzug M	140	STK	50.00		7'000.00
3001	Spezialgetränk PLUS	150	STK	2.50		375.00
4001	Übungsbuch I	20	STK	70.00		1'400.00
8001	Schulungskurs	15	TGE	1'500.00		22'500.00
9001	Anteil Transportspesen	1	PAU	1'032.00		1'032.00

Total	CHF	92'307.00
-------	-----	-----------

Vor der Einzahlung abzutrennen/A détacher avant le versement/Da staccare prima del versamento					
Empfangsschein/Récépissé/Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata		
Einzahlung für/Virement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun	Einzahlung für/Virement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun	Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications Non aggiungere comunicazioni			
Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1002	Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1002		Referenz-Nr./N° de référence / N° di riferimento 00 00000 04654 94471 50000 10020		
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen				
Konto/Compte/Conto CHF	Konto/Compte/Conto CHF	Einbezahlt von/Versé par/Versato da			
00 00000 04654 94471 50000 10020					
609					
042>000000004654944715000010020+ 012000802>					
<small>Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione</small>					
<small>00000006500001 00000000 0002/0051</small>					



ASMAS Verband Schweizer Sportfachhandel

ASMAS, Laupenstrasse 5a, Postfach 5226, 3001 Bern

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Mitglied 20929
Zahlung 30 Tage netto

Bern, 16. Februar 2018

Rechnung 37779

Bezeichnung	CHF
Jahresbeitrag 2018 Sportfachhändler Kategorie A	550.00

Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta	+ Einzahlung Giro +	+ Versement Virement +	+ Versamento Girata +
5 Einzahlung für/Versement pour/Versamento per UBS AG 3000 Bern 94 Zuzunsten von/En faveur de/A favore di 235-238884.01U ASMAS Laupenstrasse 5a 3001 Bern	Einzahlung für/Versement pour/Versamento per UBS AG 3000 Bern 94 Zuzunsten von/En faveur de/A favore di 235-238884.01U ASMAS Laupenstrasse 5a 3001 Bern	Zahlungszweck/Motif versement/Motivo versamento	Wm 10.09 500.00
Konto/Compte/Conto CHF 30-35-9 5 5 0 . 0 0	Konto/Compte/Conto CHF 30-35-9 5 5 0 . 0 0	Einbezahlt von/Versé par/Versato da	
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	303	Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	441.02
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione 00501 000000 0018 20140424 94 05 ZVMV			

Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen
Telefon: 031 371 10 00
Email: info@sommer-sport.ch
WWW: sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Buchungsbeleg

Soll	Haben	Betrag
		95.00
Beleg-Nr.:		
Datum: 22.02.2018		
Visum:		
Bemerkungen		
Benzin für Geschäftswagen. Bar bezahlt durch H. Sommer. Quittung nicht abgegeben!		

Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen
Telefon: 031 371 10 00
Email: info@sommer-sport.ch
WWW: sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Lohnverarbeitung Februar

28.02.2018

Lohnart	Soll	Haben	Betrag
Lohnzahlungen, Vorschüsse	5200	2190	38'318.65
Quellensteuer	5200	2205	149.45
Ausgleichskasse AN	5200	2170	1'648.25
Berufliche Vorsorge AN	5200	2172	2'951.40
Unfallversicherung AN	5200	2173	612.15
Krankentaggeld AN	5200	2174	409.55
Spesen gemäss Beleg	2192	5200	260.00
Kilometerentschädigung	5820	5200	210.00
Pauschalspesen	5830	5200	1'250.00
Ausgleichskasse AG	5700	2170	3'972.80
Berufliche Vorsorge AG	5720	2172	3'001.60
Unfallversicherung AG	5730	2173	949.95
Krankentaggeld AG	5740	2174	409.55

Thun Hauptsitz Lauitor, 28.02.2018

Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Kredit IBAN	465.494.47.150 / CHF CH45 0870 4046 5494 47150
---	----------------	---

Kontoabschluss per 28.02.2018 Nr. 2

Abschluss	01.02.2018 - 28.02.2018
Kontoauszug	01.01.2018 - 28.02.2018

Datum	Buchungstext	Valuta	Belastung	Gutschrift	Saldo
05.02.2018	Dauerauftrag BMW (Schweiz) AG Begünstigter BMW (Schweiz) AG 8157 Dielsdorf Begünstigtenkonto 01-64753-6 Betrag CHF 538.50	05.02.2018	538.50		1'965.05
11.02.2018	Gutschrift Auftraggeber Ceroni Fitness GmbH 6900 Lugano Betrag CHF 49'851.60 Mitteilung / Referenz RE 1001 - minus Skonto CHF 1'017.40	11.02.2018		49'851.60	51'816.65
15.02.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Produkte AG 8303 Bassersdorf Begünstigtenkonto 01-145-6 Betrag CHF 87'949.80 Mitteilung / Referenz RE 26101 / CHF 89713.20-1763.40 Skonto	15.02.2018	87'949.80		-36'133.15
25.02.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Lohnzahlungen 2018.02 Betrag CHF 38'318.65	25.02.2018	38'318.65		-74'451.80
27.02.2018	Gutschrift Auftraggeber Kallen Sport AG 2504 Biel Betrag CHF 60'000.00 Mitteilung / Referenz Teilzahlung Rechnung 1002	27.02.2018		60'000.00	-14'451.80
28.02.2018	TOTAL	28.02.2018	126'806.95	109'851.60	-14'451.80



Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Telefon 031 371 10 00
Email info@sommer-sport.ch
www sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Illen Fitness AG
Weihermattstrasse 36
5000 Aarau

Ittigen, 04.03.2018

RECHNUNG 1003

Kunden-Nr.	:	7	Bestelldatum :	02.03.2018
Ihr Zeichen	:	NE	Lieferdatum :	03.03.2018
Unser Zeichen	:	HS		
Auftragsreferenz	:	9817	Konditionen :	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1001	Rückenmassagegerät HOME	15	STK	1'200.00		18'000.00
2001	Spezial-Trainingsanzug S	160	STK	45.00		7'200.00
2003	Spezial-Trainingsanzug XL	40	STK	55.00		2'200.00
3002	Spezialgetränk LIGHT	500	STK	2.50		1'250.00
4002	Übungsbuch II	40	STK	90.00		3'600.00
8001	Schulungskurs	17	TGE	1'500.00		25'500.00
9001	Anteil Transportspesen	1	PAU	484.00		484.00
Total				CHF 58'234.00		

Empfangsschein/Récépissé/Ricevuta		Vor der Einzahlung abzutrennen/A détacher avant le versement/Da staccare prima del versamento	Einzahlung Giro		Versement Virement	Versamento Girata
- Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun		Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun			Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications Non aggiungere comunicazioni	
Zugunsten von/En faveur de/A favore di Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen		Zugunsten von/En faveur de/A favore di Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	1003		Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento 00 00000 04654 94471 50000 10031	
Konto / Compte / Conto CHF	01-200080-2	Konto / Compte / Conto CHF	01-200080-2	Einbezahlt von/Versé par/Versato da 00 00000 04654 94471 50000 10031		
				609		
		Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione		042>000000004654944715000010031+ 012000802>		
00000006500001 00000000 0002/0051						



AUSGLEICHSKASSE DES KANTONS BERN
CAISSE DE COMPENSATION DU CANTON DE BERNE

AKB, Chutzenstrasse 10, CH-3007 Bern

AHV-Zweigstelle

Ittigen

Rain7

3063 Ittigen

www.akbern.ch

Firma
Sommer Sport AG
Harry Sommer
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

T. 031 925 22 83

UID: CHE-112.858.912

Referenz: 1399997

Bitte in der Antwort wiederholen

Erstellungsdatum: 07.03.2018

Lohnbeiträge - Akontorechnung 01.01. - 31.03.2018

Berechnungsgrundlage ist die voraussichtliche Lohnsumme. Am Ende der Abrechnungsperiode erfolgt eine Schlussabrechnung. Bitte melden Sie uns erhebliche Veränderungen der Lohnsumme bzw. Familienzulagen.

AHV/IV/EO-Beiträge	10.25%	77'850.00	7'979.65
ALV-Beiträge	2.20%	77'850.00	1'712.70
Beiträge FAK	1.80%	77'850.00	1'401.30
Verwaltungskostenbeiträge	5.00%	7'979.65	399.00



Kinderzulagen der Familienausgleichskasse 2'940.00

Total 11'492.65 2'940.00

Betrag zu unseren Gunsten zahlbar bis 10.04.2018 8'552.65

▼▼▼ Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼▼▼			
Empfangsschein / Récipissé / Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für / Versement pour / Versamento per Ausgleichskasse des Kantons Bern Chutzenstrasse 10 3007 Bern	Einzahlung für / Versement pour / Versamento per Ausgleichskasse des Kantons Bern Chutzenstrasse 10 3007 Bern	Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications Non aggiungere comunicazioni	Referring-Nr. / N° de référence / N° di riferimento 00 00165 14579 00013 99997 40117
Konto / Compte / Conto CHF 01-190-5 8552 . 65	Konto / Compte / Conto CHF 01-190-5 8552 . 65	Einbezahlt von / Versé par / Versato da Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento 00 00165 14579 00013 99997 40117
Einbezahlt von / Versé par / Versato da 00 00165 14579 00013 99997 40117		Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento 00 00165 14579 00013 99997 40117	
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen		Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento 00 00165 14579 00013 99997 40117	
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione		Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento 0100001533652>000016514579000139999740117+ 010001905>	



VINIVERGANI

MWST-Nr. CHE-101.851.018 MWST

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Rechnung Nr. 95946 / 1013014

Zürich, 08.03.2018

Lieferschein Nr. 304138

Gebinde	Menge	Inhalt	Bezeichnung	JG/VOL%	Preis	Betrag
10 Krt.	120	75 cl.	Fragolino rosso SANDRO BOTTEGA		11.50	1'380.00
				Summe	1'380.00	

MWST-Satz Pflichtig MWST

7.7% 1281.35 98.65

Online Bestellung
per Vinolog an.
Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

30 Tage netto zahlbar bis 08.04.2018 1'380.00

IBAN: CH54 0070 0111 5012 7863 0

WEINIMPORT • ENOTECA • GRAPPERIA

Vergani + Co. AG • Weinhandlung
Zentralstrasse 141 • 8003 Zürich
Tel. 044 451 25 00 • Fax 044 451 25 02
info@vergani.ch • www.vergani.ch

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Telefon 031 371 10 00
Email info@sommer-sport.ch
www sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Ceroni Fitness GmbH
via Trevano 2
6900 Lugano

Ittigen, 11.03.2018

RECHNUNG 1004

Kunden-Nr.	:	5	Bestelldatum :	09.03.2018
Ihr Zeichen	:	WO	Lieferdatum :	11.03.2018
Unser Zeichen	:	HS	Konditionen :	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto
Auftragsreferenz	:	8113		

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1001	Rückenmassagegerät HOME	20	STK	1'200.00	5.00%	22'800.00
1002	Rückenmassagegerät PRO	15	STK	2'000.00	10.00%	27'000.00
8001	Schulungskurs	10	TGE	1'500.00		15'000.00

Teilzahlung von CHF 10'000.00 dankend erhalten

H. Sommer

Total	CHF	64'800.00
-------	-----	-----------

Vor der Einzahlung abzutrennen/A détacher avant le versement/Da staccare prima del versamento

Empfangsschein/Récépissé/Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun	Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun	Keine Mitteilungen anbringen. Pas de communications Non aggiungere comunicazioni	
Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1004	Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1004		Referenz-Nr./N° de référence / N° di riferimento 00 00000 04654 94471 50000 10046
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Entbehaftet von/Verse per/Versato da	
Konto/Compte/Conto CHF	01-200080-2	Konto/Compte/Conto CHF	01-200080-2
Entbehaftet von/Verse per/Versato da 00 00000 04654 94471 50000 10046		609	
		042>00000000465494471500010046+ 012000802>	
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione			
			
00000065000001 00000000 0002/0051			

Sommer Sport AG
Tal gut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Telefon 031 371 10 00
Email info@sommer-sport.ch
www sommer-sport.ch

Sommer Sport AG



Ceroni Fitness GmbH
via Trevano 2
6900 Lugano

Ittigen, 18.03.2018

GUTSCHRIFT

1005

Kunden-Nr.	:	5	Bestelldatum :	16.03.2018
Ihr Zeichen	:	WO	Lieferdatum :	17.03.2018
Unser Zeichen	:	HS		
Auftragsreferenz	:	3677	Konditionen :	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1002	Rückenmassagegerät PRO	-3	STK	2'000.00		-6'000.00
9001	Anteil Transportspesen	-1	PAU	90.00		-90.00

Total	CHF	-6'090.00
-------	-----	-----------

Empfangsschein/Récépissé/Ricevuta		Vor der Einzahlung abzutrennen/A détacher avant le versement/Da staccare prima del versamento			
Einzahlung für/Versement pour/Versamento per		Einzahlung Giro		Versement Virement	
AEK BANK 1826 3601 Thun		AEK BANK 1826 3601 Thun		Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications Non aggiungere comunicazioni	
Zugunsten von / En faveur de / A favore di		Zugunsten von / En faveur de / A favore di		Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento	
1005		1005		00 00000 04654 94471 50000 10054	
Sommer Sport AG Tal gut-Zentrum 5 3063 Ittigen		Sommer Sport AG Tal gut-Zentrum 5 3063 Ittigen		Einbezahlt von / Versé par / Versato da	
Konto / Compte / Conto CHF 01-200080-2		Konto / Compte / Conto CHF 01-200080-2			
Einbezahlt von / Versé par / Versato da 00 00000 04654 94471 50000 10054					
609					
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione				042>000000004654 944715000010054+ 012000802>	
0000006500001 00000000 0002/0051					

LAUENER TREUHAND

Finkenweg 11 · 3661 Uetendorf · 033 345 49 45

Sommer Sport AG
Harry Sommer
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Uetendorf, 23. März 2018

RECHNUNG

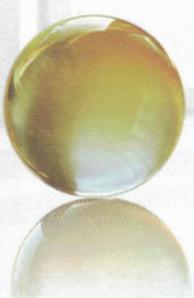
Geschäftsjahr 2017	
- Abschluss inklusive Anhang	Fr. 2'000.00
- Telefon, Porti, Kopien	Fr. 120.00
	<hr/>
	Fr. 2'120.00
zuzüglich 7.7% Mehrwertsteuer	Fr. 163.25
Ergibt Total zu meinen Gunsten	netto Fr. 2'283.25

Ich bitte Sie, diesen Betrag innert 30 Tagen mit beigelegtem Einzahlungsschein auf mein Postcheckkonto 30-34548-4 zu überweisen.

Für den Auftrag danke ich bestens und hoffe, Dich zu Deiner Zufriedenheit bedient zu haben.

Mit freundlichen Grüßen
LAUENER TREUHAND, Uetendorf

MWST-Nr. CHE-106.410.437



Steuerverwaltung
des Kantons Bern

Intendance des impôts
du canton de Berne



Steuerrechnung

Bordereau d'impôts

Datum - Date : 24.03.2018

Direkte Bundessteuern
Impôt fédéral direct

für die Steuerperiode - pour la période fiscale 01.01.2018 - 31.12.2018

228453304 040 2113/0 228453304

Veranlagungsbehörde - Autorité de taxation
Steuerverwaltung Kanton Bern
Region Oberland
3602 Thun
031 633 60 01

Sommer Sport AG
Talgutzentrum 5
3063 Ittigen

Inkassostelle - Office d'encaissement
Inkasso Region Bern-Mittelland
Postfach 8334
3001 Bern
031 633 60 01

Provisorische Steuerrechnung
Basis Definitive Veranlagung 01.01.2017 - 31.12.2017

Massgebendes Eigenkapital Fr. 110,358
Capital propre déterminant

	Faktoren Facteurs	Tage Jours	Brutto Brut	Erm. Réd.	Beträge Montants
Gewinn	7,945	365	1,768.00		1,768.00
Ermässigungen(Erm.-)Réductions(Réd.)				Gesamtsteuer Total des Impôts	1,768.00

Direkte Bundessteuer - Impôts fédéral direct
Kosten - Frais
Busse - Amende
Gebühren - Emoluments

Beträge - Montants
1,768.00
1,768.00
1,768.00

Gesamttotal der Steuern und Abgaben - Total général des impôts et des taxes

Verzugszins - Intérêt moratoire 3.00 %
Betreibungskosten - Frais de poursuites
Rückerstattung - Remboursement

Zwischentotal - Total intermédiaire

Zahlungen berücksichtigt bis : - Paiements jusqu'au : 20.03.2018

Datum - Date	Betrag - Montant	Datum - Date	Betrag - Montant	Datum - Date	Betrag - Montant

Steuererlass / Abschreibung - Remise d'impôts / éliminations 3.00 %
Vergütungszins - Intérêt rémunérateur

Fällig am 24.03.2018 Zahltbar bis 24.04.2018 Saldo - Solde
Echéant le Payable jusqu'au 24.04.2018 1,768.00

Beachten Sie die Rechtsmittelbelehrung - Veuillez tenir compte des voies de droit

Blatt 680 (S08013-04-10)

BI V380 2.98

228453304

040

2113/0

228453304

Bemerkungen - Remarques

▼▼▼▼ Vor der Einzahlung abtrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼▼▼▼

Empfangsschein

Einzahlung für / Versement pour / Versamento per

**Steuerverwaltung
des Kantons Bern
Intendance des impôts
du canton de Berne
3011 Bern**

Konto / Compte / Conto 01-11580-5

CHF

1768 . 00

Récépissé

Einzahlung von / Versé par / Versato da

Direkte Bundessteuer

22845 33043 64008 93613 04005

**Sommer Sport AG
Talgutzentrum 5
3063 Ittigen**

Die Annahmestelle
L'office de dépôt
L'ufficio d'accettazione

Ricevuta

Einzahlung Giro

Einzahlung für / Versement pour / Versamento per

**Steuerverwaltung
des Kantons Bern
Intendance des impôts
du canton de Berne
3011 Bern**

Konto / Compte / Conto 01-11580-5

CHF

1768 . 00

Versement Virement

Einzahlung für / Versement pour / Versamento per

Kleine Mitteilungen anbringen
Par de communications
Non aggiungere comunicazioni

Versamento Girata

Einzahlung für / Versement pour / Versamento per

Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento

22845 33043 64008 93613 04005

Einzahlung von / Versé par / Versato da

**Sommer Sport AG
Talgutzentrum 5
3063 Ittigen**

ser. 04.19 200000

44205

609

0100001768003>002284533043640089361304005+ 010115805>

Landi
MOOSSEE
Genossenschaft

Firma
SOMMER SPORT AG
TALGUT-ZENTRUM 5
3063 ITTIGEN

MWST-NR.: CHE-107.194.644 MWST

AGROLA-FAKTURA

NR. 188942
KUNDEN NR. 5966
K-MWST-NR.: PFLICHTIG

MUENCHENBUCHSEE, 31.03.18

AR-NR.	ARTIKEL	KM-ST.	DATUM	ZEIT	STATION	MENGE	PREIS	BETRAG	MC
62103	DIESELOEL		01.02.18	1834	ZOLLIKOF	60.38	1.540	93.00	26
62103	DIESELOEL		14.02.18	1104	ZOLLIKOF	84.19	1.560	131.35	26
62103	DIESELOEL		24.02.18	1716	ZOLLIKOF	78.72	1.520	119.65	26
62103	DIESELOEL		14.03.18	1624	ZOLLIKOF	88.78	1.560	138.50	26
62103	DIESELOEL		26.03.18	1736	ZOLLIKOF	78.38	1.580	123.85	26
89001	FAKTURIERUNGZUSCHLAG							1.50	26
TOTAL KREDIT-KARTE 708329 1 166 003214						390.42		607.85	

TOTAL		FR. 607.85
26 7.7% MWST (INKL.) VON	FR. 607.85	FR. 43.76
TOTAL WARENWERT/FA-MWST	FR. 564.09	FR. 43.76

BESTENDANK

TOTAL FAKTURA		FR. 607.85
----------------------	--	------------

ZAHLBAR INNERT 30 TAGEN NETTO.

Standort Hindelbank	Standort Münchenbuchsee	Standort Schüpfen
Kirchbergstrasse 10	Bahnhofstrasse 5	Bernstrasse 2
3324 Hindelbank	3053 Münchenbuchsee	3054 Schüpfen
Telefon 034 411 11 31	Telefon 031 869 02 73	Telefon 031 879 50 60

▼▼▼ Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼▼▼

Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für / Versement pour / Versamento per Zugunsten von / En faveur de / A favore di VALIANT BANK 3001 Bern	Einzahlung für / Versement pour / Versamento per Zugunsten von / En faveur de / A favore di VALIANT BANK 3001 Bern	Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications Non aggiungere comunicazioni	<input type="checkbox"/> EKO 2016 40205/44
LANDI Moossee Bahnhofstrasse 5 3053 Münchenbuchsee	LANDI Moossee Bahnhofstrasse 5 3053 Münchenbuchsee	Referenz-Nr./N° de référence/N° di riferimento 80 17990 00000 00059 66018 89429	
Konto / Compte / Conto CHF 01-200099-8	Konto / Compte / Conto CHF 01-200099-8	Einbezahlt von / Versé par / Versato da SOMMER SPORT AG TALGUT - ZENTRUM 5 3063 ITTIGEN	
607 85	607 85	609	442/05
Einbezahlt vom / Versé par / Versato da 80 17990 00000 00059 66018 89429			
SOMMER SPORT AG TALGUT - ZENTRUM 5 3063 ITTIGEN			
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione			
0100000607851>801799000000000596601889429+ 012000998>			

Tal gut-Zentrum 5
3063 Ittigen
Telefon: 031 371 10 00
Email: info@sommer-sport.ch
WWW: sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Lohnverarbeitung März

31.03.2018

Lohnart	Soll	Haben	Betrag
Lohnzahlungen, Vorschüsse	5200	2190	39'331.60
Quellensteuer	5200	2205	149.45
Ausgleichskasse AN	5200	2170	1'726.65
Berufliche Vorsorge AN	5200	2172	3'039.60
Unfallversicherung AN	5200	2173	630.40
Krankentaggeld AN	5200	2174	421.75
Spesen gemäss Beleg	2192	5200	180.00
Kilometerentschädigung	5820	5200	240.00
Pauschalspesen	5830	5200	1'250.00
Ausgleichskasse AG	5700	2170	4'091.30
Berufliche Vorsorge AG	5720	2172	3'091.05
Unfallversicherung AG	5730	2173	978.30
Krankentaggeld AG	5740	2174	421.75

Thun Hauptsitz Lauitor, 31.03.2018

Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Kredit IBAN	465.494.47.150 / CHF CH45 0870 4046 5494 47150
---	----------------	---

Kontoabschluss per 31.03.2018 Nr. 3	Abschluss Kontoauszug	01.03.2018 - 31.03.2018 01.03.2018 - 31.03.2018
--	--------------------------	--

Datum	Buchungstext	Valuta	Belastung	Gutschrift	Saldo
02.03.2018	Belastung E-Banking Begünstigter SVSA 3001 Bern Begünstigtenkonto 01-082052-1 Betrag CHF 1'313.00	03.03.2018	1'313.00		-15'764.80
05.03.2018	Dauerauftrag BMW (Schweiz) AG Begünstigter BMW (Schweiz) AG 8157 Dielsdorf Begünstigtenkonto 01-64753-6 Betrag CHF 538.50	05.03.2018	538.50		-16'303.30
06.03.2018	Gutschrift Auftraggeber Kallen Sport AG 2504 Biel Betrag CHF 32'307.00 Mitteilung / Referenz Rechnung 1002	06.03.2018		32'307.00	16'003.70
11.03.2018	Belastung E-Banking Begünstigter BKW 3001 Bern Begünstigtenkonto 30-310-7 Betrag CHF 760.00 Begünstigter ASMAS 3001 Bern Begünstigtenkonto 30-35-9 Betrag CHF 550.00	11.03.2018	1'310.00		14'693.70

Datum	Buchungstext	Valuta	Belastung	Gutschrift	Saldo
12.03.2018	Gutschrift Auftraggeber Illen Fitness GmbH 5000 Aarau Begünstigtenkonto 01-145-6 Betrag CHF 57'069.30 Mitteilung / Referenz Rechnung 1003 minus 2% Skonto	12.03.2018		57'069.30	71'763.00
24.03.2018	Belastung E-Banking (Lastschriftverfahren) Begünstigter Swisscom (Schweiz) AG Contact Center Fixnet 3050 Bern Begünstigtenkonto 01-64987-9 Betrag CHF 723.50	24.03.2018	723.50		71'039.50
25.03.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Lohnzahlungen 2018.03 Betrag CHF 39'331.60	25.03.2018		39'331.60	31'707.90
31.03.2018	Saldo der Abschlussbuchungen Spesen / Gebühren CHF 12.00 Kreditkommission CHF 28.15 Soll-Zinsen CHF 3.45 Haben-Zinsen CHF 1.24	31.03.2018	43.60	1.24	31'665.54
31.03.2018	Total	31.03.2018	43'260.20	89'377.54	31'665.54

Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen
Telefon: 031 371 10 00
Email: info@sommer-sport.ch
WWW: sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Buchungsbeleg

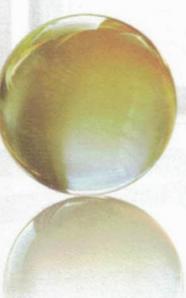
Soll	Haben	Betrag
		71.70
Beleg-Nr.:		
Datum:		
Visum:		
Bemerkungen		
Der EUR-Betrag wurde zum Kurs 1.17 umgerechnet.		

BAUHAUS

BAUHAUS Gesellschaft für Bau- und Hausbedarf mbH & Co. KG Süd NL 594 - Industriestr. 3 79541 Lörrach-Haagen

07621/42257-0
IstId: DE142099795
Lieferdatum = Rechnungsdatum

4 IN 1 UNIVERSAL-	4,95	1
GUMMI-AUSGÜSSREINIG.	4,19	1
ROHR- REINIGUNGS	23,75	1
NON-STICK SPRAY	7,99	1
SORTIMENTSKASTEN 320	12,25	1
4 * 1,29 EUR/STK		
KERZENHALTER FÜR	5,16	1
TEELICHTE 100ER	2,99	1
Summe in EUR		
BAR	61,28	
Bruttoumsatz	61,28	
Nettoumsatz	51,50	
%-MwSt1 19,00%	61,28	9,78
Summe MwSt	61,28	9,78
01406361 05.04.18 11:34 125 0002		
Garantiebestimmungen unter : www.bauhaus.info/service/leistungen/garantien oder an Ihrer BAUHAUS-Information		
Vielen Dank für Ihren Einkauf Umtausch nur mit Kassenbon		



PRODUKTA AG
Industriestrasse 25
CH-8303 Bassersdorf



Telefon 044 843 11 11
Email info@produkta.ch
www produkta.ch
MWST CHE-112.674.306 MWST

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Bassersdorf, 09.04.2018

RECHNUNG 26374

Art.Nr.	Bezeichnung	Einheit	Menge	Preis	MWST	Betrag
1001	BM HOME	STK	50	590.00	7.70%	29'500.00
1002	RMG PRO	STK	45	980.00	7.70%	44'100.00
2003	TRACKSUIT XL	STK	500	32.00	7.70%	16'000.00
4002	BOOK II	STK	20	19.00	2.50%	380.00

Lieferung, 08.04.2018

Total	7.70%	89'600.00	89'980.00
Total	2.50%	380.00	6'899.20
Total inklusive MWST			9.50
Total inklusive MWST			96'888.70

Zahlungskonditionen: 30 Tage netto, 10 Tage 2 % Skonto

▼▼▼▼ Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼▼▼▼

Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für / Versement pour / Versamento per UBS AG 8098 Zürich Zugunsten von / En faveur de PRODUKTA AG Industriestrasse 25 CH-8303 Bassersdorf	Einzahlung für / Versement pour / Versamento per UBS AG 8098 Zürich Zugunsten von / En faveur de PRODUKTA AG Industriestrasse 25 CH-8303 Bassersdorf	Keine Mitteilungen abrufen. Pas de communications. Non aggiungere comunicazioni.	Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento. 20 45710 00000 17815 00002 63746
Konto / Compte / Conto CHF 01-000145-6 96'888 . 70 Buchzahlung von / Verseillé par / Versato da 20 45710 00000 17815 00002 63746	Konto / Compte / Conto CHF 01-000145-6 96'888 . 70 L	Einzahlung von / Verseillé par / Versato da Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen		0100096888705>2045710000017815000263746+ 010001456>	
H Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione		44235	

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Telefon 031 371 10 00
Email info@sommer-sport.ch
www sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Beutler Sport GmbH
Grienbachstrasse 17
6300 Zug

Ittigen, 12.04.2018

RECHNUNG 1006

Kunden-Nr.	:	4	Bestelldatum	:	10.04.2018
Ihr Zeichen	:	MD	Lieferdatum	:	11.04.2018
Unser Zeichen	:	HS			
Auftragsreferenz	:	7666	Konditionen	:	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1001	Rückenmassagegerät HOME	30	STK	1'200.00		36'000.00
2001	Spezial-Trainingsanzug S	250	STK	45.00		11'250.00
3001	Spezialgetränk PLUS	250	STK	2.50		625.00
4001	Übungsbuch I	15	STK	70.00		1'050.00
8001	Schulungskurs	18	TGE	1'500.00		27'000.00
9001	Anteil Transportspesen	1	PAU	734.00		734.00

Total	CHF	76'659.00
-------	-----	-----------

Vor der Einzahlung abzutrennen/A détacher avant le versement/De staccare prima del versamento

Empfangsschein/Recépissé/Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
AEK BANK 1826 3601 Thun	AEK BANK 1826 3601 Thun	Keine Mitteilungen anbringen. Pas de communications. Non appiungere comunicazioni.	
Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1006	1006		Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento 00 00000 04654 94471 50000 10062
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen		Einbezahlt von/Versé par/Versato da
Konto/Compte/Conto CHF	Konto/Compte/Conto CHF		00 00000 04654 94471 50000 10062
Einbezahlt von/Versé par/Versato da 00 00000 04654 94471 50000 10062			
609			
<small>Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione</small>			042>000000004654944715000010062 + 012000802>
00000005000001 00000000	0002/0051		

502141736
P.P.
 3073 Gümligen

Post CH AG

Eigentümer
 Bewirtschaftung EH, Ittigen
 p.A. PRIVERA AG
 3073 Gümligen
 MWSt-Nr. CHE-112.025.728 MWST

Sommer Sport AG
 Talgut-Zentrum 5
 3063 Ittigen

Gümligen, 12.04.2018

Tristan Fasnacht, D +41 58 715 79 34
 E-Mail: tristan.fasnacht@privera.ch

Rechnung 01.05.2018 - 31.07.2018

Wir bitten Sie, uns den Zahlungsbetrag bis am 01.05.2018 zu überweisen. Verwenden Sie dafür ausschliesslich den beiliegenden orangen Einzahlungsschein (ESR).

Mit diesem Einzahlungsschein können Sie einen Dauerauftrag erstellen.

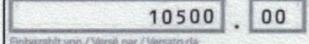
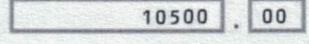
Liegenschaft	Bewirtschaftung Talgut-Zentrum 5, 3063 Ittigen	CHF/Monat
Referenz-Nr.	41005.01.911047.09	
Nettomiete		10'500.00

Total zu unseren Gunsten (Zahlungsbetrag) **10'500.00**

15015968.11/17/22/4-6/K/11_4492

PRIVERA AG Worbstrasse 142 3073 Gümligen T +41 58 715 60 00 F +41 58 715 60 40

▼▼▼ Vor der Einzahlung abtrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼▼▼

Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für / Versement pour / Versamento per Valiant Bank 3001 Bern	Einzahlung für / Versement pour / Versamento per Valiant Bank 3001 Bern	keine Mitteilungen anstrengen Pas de communications Non aggiungere comunicazioni	 <small>DAD 3174 4405-34</small>
Bewirtschaftung EH, Ittigen p.A. PRIVERA AG 3073 Gümligen	Bewirtschaftung EH, Ittigen p.A. PRIVERA AG 3073 Gümligen	<small>Referenz-Nr./N° de référence/N° di riferimento</small> 80 72410 00000 01001 20004 45361	
Konto / Compte / Conto: 01-200099-8 CHF 	Konto / Compte / Conto: 01-200099-8 CHF 	<small>Einbezahlt von / Versé par / Versato da</small> Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	
		<small>4405-35</small>	
<small>Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione</small>			
			
010001050007>80724100000010012000445361+ 012000998>			

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Datum: 14.04.2018
Kunden-Nr.: 1182329
MWST: CHE-254.497.401 MWST
Zahlung: 30 Tage netto

Rechnung 1948723

Pos.	Artikel-Nr.	Bezeichnung	Menge	VK-Preis	Rabatt	Nettobetrag
Lieferschein 0007949330 / 900 vom 11.04.						
001	38924	Schreibblöcke	100	2.75	NET	275.75
		Auftragstotal				275.75
		MWST 7.70% W+DL				21.24
		Rundungsdifferenz				0.01
		Rechnungsbetrag CHF				297.00

▼▼▼ Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼▼▼

Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta	+ Einzahlung Giro +	+ Versement Virement +	+ Versamento Girata +
Einzahlung für/Versettement pour/Versamento per Büro Köhler Bahnhofstrasse 2a 8700 Küsnacht	Einzahlung für/Versettement pour/Versamento per Büro Köhler Bahnhofstrasse 2a 8700 Küsnacht	Zahlungszweck/Motif versettement/Motivo versamento 1948723	Giro aus Konto Virement du compte Girata dal conto
Konto/Compte/Conto 85-20615-9 Fr. 297.00	Konto/Compte/Conto 85-20615-9 Fr. 297.00	Einbezahlt von/Versé par/Versato da Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	44.02
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	105		
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione			

Züri by Fassbind
 Heinrichstrasse 254
 CH-8005 Zürich
 T:+41 44 44 8 18 18
 FF:+41 44 44 8 18 19
 z@byf.ch

Sommer Sport AG
 3063 Ittigen

Our Hotels:

16. April 2018

Lausanne:

R E C H N U N G				Nr.	25'345	Seite	1 / 1 (MB)
Hôtel Alpha-Palmiers T:+41 21 55 55 999	Gast	Herr	H. Sommer			Zimmer	555
	Ankunft		16.04.18			Abreise	17.04.18
Hôtel Agora Swiss Night T:+41 21 55 55 9 55	Buchungs-Ref:		1134391969				
Swiss Wine Hotel T:+41 21 320 21 41	Datum	ZiNr	Anz	Bezeichnung	MwSt	Preis	Betrag
	16.04.18	555	1	Frühstück Vorausbuchung	3	20.00	20.00
		555	1	Parking Hotelgäste	10	20.00	20.00
		555	2	Hotelabgabe	3	2.50	5.00
		555	1	Übernachtung	3	175.00	175.00

Zurich:

Züri by Fassbind T:+41 44 44 8 18 18	16.04.18	EC Maestro	Total CHF	220.00
			Saldo CHF	0.00

Hotel du Theatre
T:+41 44 267 267 0

	MwSt	Netto	MwSt	Total CHF
(3) Arrangement & Hoteltaxen	3.7%	192.86	7.14	200.00
(10) Uebrige Leistung	7.7%	18.57	1.43	20.00

220.00

Wir danken für Ihren Besuch, wünschen Ihnen eine gute Reise und würden uns sehr freuen, Sie wieder bei uns begrüssen zu dürfen.

www.byfassbind.com

Account Holder: RV Hotel Management AG | MwSt Nr. CHE 102.728.886 | IBAN: CH48 0070 0111 8000 5674 8 | BIC(SWIFT): ZKBKCHZZ80A



Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Adresse: Weiernstrasse 22, 8355 Aadorf
Telefon: 052 365 41 11
Telefax: 052 365 20 51
Email: info@joma.ch
WWW: joma.ch

Kunden-Nr. 24371
Rechnung-Nr. 2697

MWST-Nr. CHE-107.937.931 MWST

Aardorf, 20.04.2018

RECHNUNG

Pos.	ME	Bezeichnung	Einzelpreis	Rabatt	MWST	Summe
01	2	Bürolampe "Flash"	168.00	10.00%	7.70%	302.40
02	1	Bürolampe "Day-Light"	136.00	10.00%	7.70%	122.40
Zwischentotal						424.80
MWST 7.70% auf CHF						32.70
Rechnungsbetrag						457.50

Zahlung innerhalb von 30 Tagen

▼▼▼ Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼▼▼

Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta		+ Einzahlung Giro +	+ Versement Virement +	+ Versamento Girata +
Einzahlung für/Versement pour/Versamento per		Einzahlung für/Versement pour/Versamento per	Zahlungszweck/Motif versement/Motivo versamento	
JOMA Trading AG Weiernstrasse 22 CH-8355 Aadorf		JOMA Trading AG Weiernstrasse 22 CH-8355 Aadorf	RE 2697	
Konto/Compte/Conto 30-1961-0 Fr. 4 5 7 . 5 0		Konto/Compte/Conto 30-1961-0 Fr. 4 5 7 . 5 0	Giro aus Konto Virement du compte Girata dal conto	
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen		Einbezahlt von/Versé par/Versato da Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen		
Die Annahmetelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione				

Sommer Sport AG
 Talgut-Zentrum 5
 3063 Ittigen
 Telefon 031 371 10 00
 Email info@sommer-sport.ch
 www sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Rückenzentrum Basel AG
 Rosentalstrasse 20
 4058 Basel

Ittigen, 22.04.2018

RECHNUNG 1007

Kunden-Nr.	:	13	Bestelldatum :	20.04.2018
Ihr Zeichen	:	EO	Lieferdatum :	21.04.2018
Unser Zeichen	:	HS		
Auftragsreferenz	:	2589	Konditionen :	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1001	Rückenmassagegerät HOME	20	STK	1'200.00		24'000.00
2002	Spezial-Trainingsanzug M	180	STK	50.00		9'000.00
3002	Spezialgetränk LIGHT	400	STK	2.50		1'000.00
4002	Übungsbuch II	30	STK	90.00		2'700.00
8001	Schulungskurs	15	TGE	1'500.00		22'500.00
9001	Anteil Transportspesen	1	PAU	551.00		551.00

Total	CHF	59'751.00
-------	-----	------------------

Empfangsschein/Récépissé/Ricevuta		Vor der Einzahlung abzutrennen/A détacher avant le versement/Da staccare prima del versamento		Versement Virement		Versamento Girata
- Einzahlung für/Versement pour/Versamento per		- Einzahlung für/Versement pour/Versamento per				
AEK BANK 1826 3601 Thun		AEK BANK 1826 3601 Thun				
Zugunsten von/En faveur de/A favore di		Zugunsten von/En faveur de/A favore di				
1007		1007				
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen		Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen				
Konto/Compte/Conto CHF 01-200080-2		Konto/Compte/Conto CHF 01-200080-2				
Einbezahlt von/Versé par/Versato da 00 00000 04654 94471 50000 10078						
609						
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione						
00000006500001 00000000 0002/0051						
						042>000000004654944715000010078 + 012000802>

Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen
Telefon: 031 371 10 00
Email: info@sommer-sport.ch
WWW: sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Lohnverarbeitung April

30.04.2018

Lohnart	Soll	Haben	Betrag
Lohnzahlungen, Vorschüsse	5200	2190	39'186.60
Quellensteuer	5200	2205	149.45
Ausgleichskasse AN	5200	2170	1'726.65
Berufliche Vorsorge AN	5200	2172	3'039.60
Unfallversicherung AN	5200	2173	630.40
Krankentaggeld AN	5200	2174	421.75
Spesen gemäss Beleg	2192	5200	125.00
Kilometerentschädigung	5820	5200	150.00
Pauschalspesen	5830	5200	1'250.00
Ausgleichskasse AG	5700	2170	4'091.30
Berufliche Vorsorge AG	5720	2172	3'091.05
Unfallversicherung AG	5730	2173	978.30
Krankentaggeld AG	5740	2174	421.75

Thun Hauptsitz Lauitor, 30.04.2018

Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Kredit	465.494.47.150 / CHF CH45 0870 4046 5494 47150
	IBAN	

Kontoabschluss per 30.04.2018 Nr. 4	Abschluss	01.04.2018 - 30.04.2018
	Kontoauszug	01.04.2018 - 30.04.2018

Datum	Buchungstext	Valuta	Belastung	Gutschrift	Saldo
02.04.2018	Dauerauftrag BMW (Schweiz) AG Begünstigter BMW (Schweiz) AG 8157 Dielsdorf Begünstigtenkonto 01-64753-6 Betrag CHF 538.50	02.04.2018	538.50		31'127.04
03.04.2018	Barbezug Hauptkasse	03.04.2018	5'000.00		26'127.04
04.04.2018	Gutschrift Auftraggeber Ceroni Fitness GmbH 6900 Lugano Betrag CHF 48'710.00 Mitteilung / Referenz Rechnung 1004 - Gutschrift 1005	04.04.2018		48'710.00	74'837.04
06.04.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Vergani + Co. AG 8003 Zürich Begünstigtenkonto 80-000151-4 Betrag CHF 1'380.00	06.04.2018	1'380.00		73'457.04
10.04.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Ausgleichskasse des Kantons Bern 3007 Bern Begünstigtenkonto 01-190-5 Betrag CHF 8'552.65	10.04.2018	8'552.65		64'904.39
11.04.2015	Belastung E-Banking Begünstigter Harry Sommer 3007 Bern Begünstigtenkonto 30-38173-4 Betrag CHF 20'000.00	11.04.2018	20'000.00		44'904.39

Datum	Buchungstext	Valuta	Belastung	Gutschrift	Saldo
23.04.2018	Gutschrift Auftraggeber Ilten Fitness AG 5000 Aarau Betrag CHF 58'234.00 Mitteilung / Referenz Rechnung 1003	23.04.2018		58'234.00	103'138.39
24.04.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Steuerverwaltung des Kantons Bern 3001 Bern Begünstigtenkonto 01-11580-5 Betrag CHF 1'768.00 Begünstigter Lauener Treuhand 3661 Uetendorf Begünstigtenkonto 30-34548-4 Betrag CHF 2'283.25 Begünstigter Landi Moossee 3053 Münchenbuchsee Begünstigtenkonto 01-200099-8 Betrag CHF 607.85	24.04.2018	4'659.10		98'479.29
25.04.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Lohnzahlungen 2018.04 Betrag CHF 39'186.60	25.04.2018	39'186.60		59'292.69
28.04.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Privera AG 3073 Gümligen Begünstigtenkonto 01-200099-8 Betrag CHF 10'500.00	28.04.2018	10'500.00		48'792.69
30.04.2018	Total	30.04.2018	89'816.85	106'944.00	48'792.69

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Telefon 031 371 10 00
Email info@sommer-sport.ch
www sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Rückenzentrum Basel AG
Rosentalstrasse 20
4058 Basel

Ittigen, 02.05.2018

GUTSCHRIFT

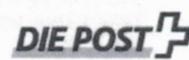
1008

Kunden-Nr.	:	13	Bestelldatum :	30.04.2018
Ihr Zeichen	:	EO	Lieferdatum :	01.05.2018
Unser Zeichen	:	HS		
Auftragsreferenz	:	1491	Konditionen :	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1001	Rückenmassagegerät HOME	-2	STK	1'200.00		-2'400.00
9001	Anteil Transportspesen	-1	PAU	36.00		-36.00

Total	CHF	-2'436.00
-------	-----	-----------

Empfangsschein/Récépissé/Ricevuta		Vor der Einzahlung abzutrennen/A détacher avant le versement/Da staccare prima del versamento	Einzahlung Giro		Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun		Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun			Keine Mittellungen anbringen pas de communications Non aggiungere comunicazioni	
Zugunsten von/En faveur de/A favore di		Zugunsten von/En faveur de/A favore di	1008	1008	Referenz-Nr./N° de référence/N° di riferimento 00 00000 04654 94471 50000 10083	
Konto/Compte/Conto: CHF	01-200080-2	Konto/Compte/Conto: CHF	01-200080-2	Einbezahlt von/Versé par/Versato da		
Embezahlit von/Versé par/Versato da 00 00000 04654 94471 50000 10083				609		
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione				042>000000004654 944715000010083+ 012000802>		
00000065000001 00000000 0002/0051						



Post CH AG
Finanzen
Servicecenter Finanzen Mitte
Postfach 2677
4002 Basel

Telefon: +41 58 453 45 45
Fax: +41 58 667 31 21
rechnungpost.fm@post.ch

Postkonto 40-33080-7
IBAN CH15 0900 0000 4003 3080 7
BIC POFICHBEXXX
UID-Nr. CHE-116.302.542 MWST

Debitoren-Nr. 22 / 40 470 864
Rech.referenz-Nr. 506 677 367

Rechnungsdatum 05.05.2018
Zahlbar netto bis 05.06.2018
Fakturaperiode 01.04.2018 - 30.04.2018
Seite 1

P.P. 4002 Basel FSCF Mitte, Pf 2677, 4002 Basel

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen



Rechnung Nr. 2 205 808 616

Zusammenfassung	MWST %	CHF ohne MWST	CHF MWST	CHF Total
Total Dienstleistungen/Produkte MWST-pflichtig	8.00	558.35	44.65	603.00
Gesamttotal				603.00
Total zu Gunsten der Post CH AG				603.00

Die Post CH AG befördert sämtliche Inlandbriefe klimaneutral und übernimmt die "pro Clima" - Zuschläge für die CO2-Kompensation.



WebStamp mit Video:
Versenden Sie individuelle Videobotschaften an Ihre Kunden.
Jetzt ausprobieren: post.ch/webstamp-business



000000457026004000000000
00000000 0001/0002

Bitte wenden!



Debitoren-Nr. 22 / 40 470 864
 Rechnung Nr. 2 205 808 616
 Rech.referenz-Nr. 506 677 367
 Rechnungsdatum 05.05.2018
 Seite 2

Verrechnete Dienstleistungen 01.04.2018 - 30.04.2018

Dienstleistung/Produkt	Menge	Einheit	CHF Einzelpreis	MWST % Satz	CHF Total exkl. MWST	CHF Total inkl. MWST
PostMail						
Mail National						
Adressierte Sendungen						
A-Post Standard						
Standardbrief (0.001kg-0.100kg)	3		1.00 i	8.00	2.78	3.00
PP-Stempelung durch die Post						
Mindestpreis	1		5.00 i	8.00	4.63	5.00
Zwischentotal Adressierte Sendungen					7.41	8.00
Zwischentotal Mail National					7.41	8.00
Total PostMail					7.41	8.00
PostLogistics						
Express, Pakete National						
Basisleistungen Pakete						
PostPac Priority						
bis 2 kg	3		9.00 i	8.00	25.00	27.00
2 bis 5 kg	3		11.00 i	8.00	30.56	33.00
5 bis 10 kg	14		12.00 i	8.00	155.56	168.00
10 bis 20 kg	19		18.00 i	8.00	316.67	342.00
20 bis 30 kg	1		25.00 i	8.00	23.15	25.00
Zwischentotal Basisleistungen Pakete					550.94	595.00
Zwischentotal Express, Pakete National					550.94	595.00
Total PostLogistics					550.94	595.00
Total PostMail					7.41	8.00
Total PostLogistics					550.94	595.00
Gesamttotal					558.35	603.00

Wir danken Ihnen für Ihren Auftrag.

Nach Ablauf der Zahlungsfrist wird ein Verzugszins von 5% verrechnet.

Bitte melden Sie Adressänderungen auch schriftlich an das Servicecenter Finanzen.

Bei Fragen steht Ihnen Ihre Poststelle, Ihr Kundenberater oder das Servicecenter Finanzen zur Verfügung.

Informationen und Erläuterungen zur Kundenrechnung finden Sie im Internet unter www.post.ch/rechnung

Die Post CH AG befördert sämtliche Inlandbriefe klimaneutral und übernimmt die "pro Clima" - Zuschläge für die CO2-Kompensation.

Einzelpreis: i=inkl. MWST, e=exkl. MWST, s=ohne MWST

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Telefon 031 371 10 00
Email info@sommer-sport.ch
www sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Ammann Wellness GmbH
Tribschenstrasse 30
6005 Luzern

Ittigen, 06.05.2018

RECHNUNG 1009

Kunden-Nr.	:	3	Bestelldatum	:	04.05.2018
Ihr Zeichen	:	SI	Lieferdatum	:	05.05.2018
Unser Zeichen	:	HS	Konditionen	:	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto
Auftragsreferenz	:	1855			

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1002	Rückenmassagegerät PRO	30	STK	2'000.00	60'000.00	
2001	Spezial-Trainingsanzug S	50	STK	45.00	2'250.00	
2003	Spezial-Trainingsanzug XL	200	STK	55.00	11'000.00	
4001	Übungsbuch I	20	STK	70.00	1'400.00	
8001	Schulungskurs	17	TGE	1'500.00	25'500.00	
9001	Anteil Transportspesen	1	PAU	1'120.00	1'120.00	

Total	CHF	101'270.00
-------	-----	------------

Vor der Einzahlung abzutrennen/A détacher avant le versement/Da staccare prima del versamento

Empfangsschein/Récépissé/Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun	Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun	Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications Non aggiungere comunicazioni	
Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1009	Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1009		Referenz-Nr./N° de référence/TN° di riferimento 00 00000 04654 94471 50000 10099
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen		Einbezahlt von/Versé par/Versato da
Konto/Compte/Conto CHF	Konto/Compte/Conto CHF		
00 00000 04654 94471 50000 10099			
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione			
00000006500001 00000000 0002/0051			

042>000000004654944715000010099+ 012000802>

Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen
Telefon: 031 371 10 00
Email: info@sommer-sport.ch
WWW: sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Buchungsbeleg

Soll	Haben	Betrag
Beleg-Nr.:		
Datum:		
Visum:		
Bemerkungen		
Kundengeschenk mit EC-Karte von Harry Sommer bezahlt.		

Moserstrasse 9 3014 Bern	
Blumen	B 46.00
TOTAL SFR 46.00	
ec-direct	46.00
MWST-NR: CHE-108.041.635	
B 2.50% Ums:	46.00
MNST:	1.12
Sie wurden bedient von:	
Andrea Schmid	
Es freut uns Sie als Kunde zu haben	

Transaktions-Beleg	
Maestro	AID:A0000000043060
XXXXXXXXXXXXX0425	EXP:12.18 05
D3F3B22F54AD6229C9AEE4D09A804BE6	1
TRM-ID/PER:	31448782/0422
TRX-SEQ:	00010576
Total-EFT CHF:	46.00
07.05.2018	16:41
MK/K1/8/21435/19R01/07.05.2018 16:41	

Biner

IT-Consulting

Firma
Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Rechnung Nr. 94078

8.05.2018

Seite: 1/1

MWST-Nr.: CHE-109.541.389 MWST

Kunden-Nr. 30'434
Sommer Sport AG, Ittigen

Datum	Bezeichnung	MWST %	Menge	Preis	%	Betrag
	Aktualisierung und Layout-Änderung der Website "sommer-sport.ch" nach Vorgabe des Kunden	7.7	1	1'500.00		1'500.00

Betrag dankend erhalten:



Subtotal	1'500.00
+ MWST-Betrag 7.70 % von 1'500.00	115.50
TOTAL CHF	1'615.50

Zahlungsbedingungen: 10 Tage netto

Am Bach 9
3920 Zermatt

Tel: 027 967 88 78
Fax: 027 967 88 79

info@biner-itc.ch
www.biner-itc.ch

Rechnung



Kundennummer:
92205475

Karteninhaber:
Harry Sommer

Zahlungsart:
Maestro Karte

Growa Markt
Transgourmet Schweiz AG
Eymattstrasse 21
3027 Bern

Sommer Sport AG
Taigut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Telefon: 031 996 80 40
F&C: 031 996 80 53
Metzgerei: 031 996 80 52
Molkerei: 031 996 80 51
Fax: 031 996 80 60
Internet: www.transgourmet.ch

MWST-Nr.: CHE-116.311.185 MWST

Nummer: 139

Datum: 10.05.2018

Ihr Betrag: 191.05

Seite 1 / 1

Art.-Nr.	Menge	Eh	Artikelbezeichnung	Preis pro Einheit	Betrag exkl. MWST	Betrag inkl. MWST	M	W	Detail-richtelpreis
			Food						
298350	1	Tr	Nougat Eili gefüllt 800g		29.95	29.95	30.70	1	
			Getränke						
682950	24	Fl	Coca-Cola Zero PET 50cl	A	0.95	22.80	23.37	1	1.30
683580	24	Fl	Rivella Rot PET 50cl		1.33	31.92	32.72	1	1.60
			Molkerei/Backwaren						
025030	1	Kt	Emmi Kaffeeahm Port.200x12g Rohstoffherkunft: Schweiz		9.63	9.63	9.87	1	12.30
025272	10	St	Emmi Yogi Drink Mocca 2dl Rohstoffherkunft: Schweiz 20% Reduktion	S	0.98	9.80	10.05	1	1.25
025272	10	St	Emmi Yogi Drink Mocca 2dl Rohstoffherkunft: Schweiz		0.98	9.80	10.05	1	1.25
			Metzgerei						
066638	0.704	kg	Lachs Rückenfilet Froya NO Rohstoffherkunft: Norwegen		32.60	22.95	23.52	1	
066639	0.704	kg	Ort.Sitka Coto Wildia.Fl.g.MSC		66.90	47.10	48.28	1	
069910	2	Be	Meerrettich Mousse 100g Rohstoffherkunft: Dänemark	A	2.20	4.40	4.51	1	3.90

	Zusammenfassung gem. MWST	MWST	exkl. MWST	inkl. MWST
	MWST 2.50%	4.66	186.39	191.05
	Rundungsdifferenz		0.00	
	Total Rechnung	4.66	186.40	191.05

Ihr heutiger Einkauf in Euro:
EUR 166.14 (zum Kurs 1,15)

S = Schnäppchen
A = Aktion / Superpreise

Besten Dank für Ihren Einkauf.

Quittung vom 10.05.2018 / 12:25

Nummer 139	10.05.2018	CHF	191.05
Total		CHF	191.05
Maestro Karte		CHF	191.05
Rückgeld		CHF	0.00

Sie wurden bedient von: Nicole Affentranger

Öffnungszeiten: Montag 07:00 - 18:00 Dienstag 07:00 - 18:00 Mittwoch 07:00 - 18:00 Donnerstag 07:00 - 20:00 Freitag 07:00 - 20:00 Samstag 07:00 - 16:00
Bitte kontrollieren Sie Ihre Rechnung vor dem Verlassen unseres Marktes. Nachträgliche Reklamationen können wir nicht anerkennen.
Besten Dank für Ihren Einkauf.

Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen
Telefon: 031 371 10 00
Email: info@sommer-sport.ch
WWW: sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Buchungsbeleg

Soll	Haben	Betrag
Beleg-Nr.:		
Datum:		
Visum:		
Bemerkungen		
Mit EC-Karte von H. Sommer bezahlt.		

Rasthof Platanenhof			
3236 Gampelen Tankstellen-Nr.: 0000008168			
Beleg-Nr. 3545/110 I:2 13.05.18 17:11			
Rechnung			
LIEFERANT: Aebi Suisse Handels- und Serviceorganisation Platanenstrasse 1 3236 Gampelen MWST-Nr.: CHE-105.792.521 MWST			
000003 Bleifret 95 79.00 CHF A *S:03/1 52.74 1 1.498 CHF/1 *			
Total Verkauf 79.00 CHF MwSt. A 7.70 % 5.65 CHF			
Gesamtbetrag 79.00 CHF			
MAESTRO 79.00 CHF			
Typ	Netto	MwSt	Brutto
A: 7.70%	73.35	5.65	79.00
Beträge in EUR Gesamtbetrag 68.10 EUR			
*** Kundenbeleg ***			
Buchung Maestro xxxxxxxxxxxxxx0425			
13.05.2018 17:10:42 Trm-Id: 30906565 Trx. Seq-Cnt: 204231 Auth. Code: 582942			
Total-EFT CHF: 79.00			
Vielen Dank, gute Fahrt und auf Wiedersehen			

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen



Sommer Sport AG

Rückenzentrum Zürich AG
Michelstrasse 26
8049 Zürich

Ittigen, 26.05.2018

RECHNUNG

1910

Kunden-Nr.	:	15	Bestelldatum	:	24.05.2018
Ihr Zeichen	:	EO	Lieferdatum	:	25.05.2018
Unser Zeichen	:	HS			
Auftragsreferenz	:	6700	Konditionen	:	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1001	Rückenmassagegerät HOME	10	STK	1'200.00		12'000.00
1002	Rückenmassagegerät PRO	20	STK	2'000.00		40'000.00
3001	Spezialgetränk PLUS	150	STK	2.50		375.00
8001	Schulungskurs	22	TGE	1'500.00		33'000.00
9001	Anteil Transportspesen	1	PAU	786.00		786.00

Total CHF 86'161.00

Empfangsschein/Récépissé/Ricevuta		Vor der Einzahlung abzutrennen/A détacher avant le versement/Da staccare prima del versamento	Versement Virement		Versamento Girata
Einzahlung für/Versenamento pour/Versamento per		Einzahlung Giro	Versement Virement		
AEK BANK 1826 3601 Thun		AEK BANK 1826 3601 Thun			
Zugunsten von/En faveur de/A favore di		Zugunsten von/En faveur de /A favore di			
1010		1010			
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen		Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen			
Konto/Compte/Conto CHF 01-200080-2		Konto/Compte/Conto CHF 01-200080-2			
Einbezahlt von/Versé par/Versato da 00 00000 04654 94471 50000 10106				Referenz-Nr./N° de référence / N° di riferimento 00 00000 04654 94471 50000 10106	
609					
Die Annahmestelle L'officina di deposito L'ufficio d'accettazione				042>000000004654944715000010106+ 012000802>	
00000006500001 00000000 0002/0051					

Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen
Telefon: 031 371 10 00
Email: info@sommer-sport.ch
WWW: sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Lohnverarbeitung Mai

31.05.2018

Lohnart	Soll	Haben	Betrag
Lohnzahlungen, Vorschüsse	5200	2190	39'719.60
Quellensteuer	5200	2205	174.40
Ausgleichskasse AN	5200	2170	1756.50
Berufliche Vorsorge AN	5200	2172	3'073.20
Unfallversicherung AN	5200	2173	637.30
Krankentaggeld AN	5200	2174	426.40
Spesen gemäss Beleg	2192	5200	175.00
Kilometerentschädigung	5820	5200	228.00
Pauschalspesen	5830	5200	1'250.00
Ausgleichskasse AG	5700	2170	4'136.45
Berufliche Vorsorge AG	5720	2172	3'125.10
Unfallversicherung AG	5730	2173	989.05
Krankentaggeld AG	5740	2174	426.40

Thun Hauptsitz Lauitor, 31.05.2018

Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Kredit IBAN	465.494.47.150 / CHF CH45 0870 4046 5494 47150
---	----------------	---

Kontoabschluss per 31.05.2018 Nr. 5	Abschluss Kontoauszug	01.05.2018 - 31.05.2018 01.05.2018 - 31.05.2018
--	--------------------------	--

Datum	Buchungstext	Valuta	Belastung	Gutschrift	Saldo
02.05.2018	Dauerauftrag BMW (Schweiz) AG Begünstigter BMW (Schweiz) AG 8157 Dielsdorf Begünstigtenkonto 01-64753-6 Betrag CHF 538.50	02.05.2018	538.50		48'254.19
07.05.2018	Belastung E-Banking Begünstigter ProduktA AG 8303 Bassersdorf Begünstigtenkonto 01-000145-6 Betrag CHF 96'888.70	07.05.2018	96'888.70		-48'634.51
15.05.2018	Gutschrift Auftraggeber Beutler Sport AG 6300 Zug Betrag CHF 76'659.00	15.05.2018		76'659.00	28'024.49
17.05.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Joma Trading AG 8355 Aadorf Begünstigtenkonto 30-1961-0 Betrag CHF 457.50	17.05.2018	754.50		27'269.99
	Begünstigter Büro Köhler AG 8010 Zürich Begünstigtenkonto 85-20615-9 Betrag CHF 297.00				
18.05.2018	Gutschrift Auftraggeber Rückenzentrum Basel AG 4058 Basel Betrag CHF 57'315.00	18.05.2018		57'315.00	84'584.99

Datum	Buchungstext	Valuta	Belastung	Gutschrift	Saldo
25.05.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Lohnzahlungen 2018.05 Betrag CHF 39'719.60	25.05.2018	39'719.60		44'865.39
28.05.2018	Belastung E-Banking (Lastschriftverfahren) Begünstigter Swisscom (Schweiz) AG Contact Center Fixnet 3050 Bern Begünstigtenkonto 01-64987-9 Betrag CHF 736.80	28.05.2018	736.80		44'128.59
31.05.2018	Total	31.05.2018	138'638.10	133'974.00	44'128.59

LAUENER TREUHAND

Finkenweg 11 · 3661 Uetendorf · 033 345 49 45

Sommer Sport AG
Harry Sommer
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Uetendorf, 7. Juni 2018

RECHNUNG

2017

- Ausfüllen der Steuererklärung 2017 inkl. EB 14	Spezialpreis	Fr.	140.00
- Aktenübernahme- bzw. Rückgabe		Fr.	8.00
- Telefon, Porti, Kopien, Formulare		Fr.	148.00
		Fr.	11.40
zuzüglich 7,7% Mehrwertsteuer			
Ergibt Total zu meinen Gunsten	netto	Fr.	159.40
			=====

Ich bitte Sie, diesen Betrag innert 30 Tagen mit beigelegtem Einzahlungsschein auf mein Postcheckkonto 30-34548-4 zu überweisen.

Für den Auftrag danke ich bestens und hoffe, Dich zu Deiner Zufriedenheit bedient zu haben.

Mit freundlichen Grüßen
LAUENER TREUHAND, Uetendorf

MWST-Nr. CHE-106.410.437

suva

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen



Kunden-Nr. / UID 302-64585.0 / CHE-108.515.136
Rechnungs-Nr. 13543285
Subnummer 01 Gesamtes Personal
Datum 8.06.2018

Suva Bern

Telefon 031 387 33 33
Telefax 031 387 33 34
suva.bern@suva.ch
www.suva.ch

Postadresse
Suva Bern
Service Center
Postfach
6009 Luzern

Rechnung für provisorische Prämien 01.07.2018 - 31.12.2018

Betriebsteil A Gesamter Betrieb
Lohnsumme gemäss Ihren Angaben BUV + NBUV
nur BUV

Versicherung	Lohnsumme	Prämiensatz	Betrag in CHF
Abrechnungsperiode 01.07.2018 - 31.12.2018			
Berufsunfallversicherung (BUV)	155'700.00	2.7037%	4'209.66
Nichtbetriebsunfallversicherung (NBUV)	155'700.00	2.36%	3'674.52
Prämiensatz			7'884.18
Ratenzuschlag			15.50
Saldo zu unseren Gunsten CHF (Fälligkeit 1. Juli 2018)			7'899.70

7899

Bitte überweisen Sie den ausstehenden Betrag ausschliesslich mit diesem Einzahlungsschein und beachten Sie die Rückseite.
▼▼▼ Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼▼▼

VG.	Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für/Verslement pour/Versamento per	Einzahlung für/Verslement pour/Versamento per			
Suva 6002 Luzern	Suva 6002 Luzern			
Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications Non aggiungete comunicazioni:				0614-2016
Referenz-Nr./N° de référence/N° di riferimento 10 00135 43285 02980 31414 00004				
Konto / Compte / Conto CHF	01-25994-1	Konto / Compte / Conto CHF	01-25994-1	Einbezahlt von / Versé par / Versato da
7899 . 70		7899 . 70		Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen
Einbezahlt von / Versé par / Versato da	10 00135 43285 02980 31414 00004			462.05
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	609			
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione				
0100007899706>100013543285029803141400004+ 010259941>				



AUSGLEICHSKASSE DES KANTONS BERN
CAISSE DE COMPENSATION DU CANTON DE BERNE

AKB, Chutzenstrasse 10, CH-3007 Bern

AHV-Zweigstelle

Ittigen

Rain7

3063 Ittigen

www.akbern.ch

T. 031 925 22 83

UID: CHE-112.858.912

Referenz: 1399997

Bitte in der Antwort wiederholen

Erstellungsdatum: 11.06.2018

Lohnbeiträge - Akontorechnung 01.04. - 30.06.2018

Berechnungsgrundlage ist die voraussichtliche Lohnsumme. Am Ende der Abrechnungsperiode erfolgt eine Schlussabrechnung. Bitte melden Sie uns erhebliche Veränderungen der Lohnsumme bzw. Familienzulagen.

AHV/IV/EO-Beiträge	10.25%	77'850.00	7'979.65
ALV-Beiträge	2.20%	77'850.00	1'712.70
Beiträge FAK	1.80%	77'850.00	1'401.30
Verwaltungskostenbeiträge	5.00%	7'979.65	399.00

Kinderzulagen der Familienausgleichskasse 2'940.00

Total 11'492.65 2'940.00

Betrag zu unseren Gunsten zahlbar bis 10.07.2018 8'552.65



Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento			
Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für / Verselement pour / Versamento per Ausgleichskasse des Kantons Bern Chutzenstrasse 10 3007 Bern	Einzahlung für / Verselement pour / Versamento per Ausgleichskasse des Kantons Bern Chutzenstrasse 10 3007 Bern	Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications Non aggiungere comunicazioni	<input type="checkbox"/> <small>Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento</small> 00 00165 14579 00013 99997 40117
<small>111.K0725.B947</small> Konto / Compte / Conto CHF 01-190-5 8552 . 65 <small>Einbezahlt von / Versé par / Versato da</small> 00 00165 14579 00013 99997 40117 Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Konto / Compte / Conto CHF 01-190-5 8552 . 65 <small>Einbezahlt von / Versé par / Versato da</small> Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	<small>Einbezahlt von / Versé par / Versato da</small> Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	<small>Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento</small> 00 00165 14579 00013 99997 40117
<small>H</small> <small>Die Annahmestelle l'office de dépôt L'ufficio di accettazione</small>			
0100001533652>000016514579000139999740117+ 010001905>			

PRODUKTA AG
Industriestrasse 25
CH-8303 Bassersdorf



Telefon 044 843 11 11
Email info@produkta.ch
www produkta.ch
MWST CHE-112.674.306 MWST

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Bassersdorf, 11.06.2018

RECHNUNG 26579

Art.Nr.	Bezeichnung	Einheit	Menge	Preis	MWST	Betrag
1001	BM HOME	STK	100	610.00	7.70%	61'000.00
2002	TRACKSUIT M	STK	250	28.00	7.70%	7'000.00
3001	SHOT PLUS	STK	800	1.45	2.50%	1'160.00
4001	BOOK I	STK	50	19.00	2.50%	950.00

Lieferung, 10.06.2018

Total	7.70%	68'000.00	70'110.00
Total	2.50%	2'110.00	52.75
Total inklusive MWST			75'398.75

Zahlungskonditionen: 30 Tage netto, 10 Tage 2 % Skonto

▼ ▼ ▼ Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼ ▼ ▼

Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für / Versement pour / Versamento per	Einzahlung für / Versement pour / Versamento per		
UBS AG 8098 Zürich	UBS AG 8098 Zürich	Keine Mitteilungen anbringen Pas de communications. Non aggiungere comunicazioni	sm
Zugunsten von / En faveur de	Zugunsten von / En faveur de		
PRODUKTA AG Industriestrasse 25 CH-8303 Bassersdorf	PRODUKTA AG Industriestrasse 25 CH-8303 Bassersdorf		
Konto / Compte / Conto CHF	01-000145-6 CHF	Konto / Compte / Conto CHF	01-000145-6 Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento 20 45710 00000 17815 00002 65795
75'398	75	75'398	75
Einbezahlt von / Versé par / Versato da			
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	609	Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	
			
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione			
0100075398756>204571000000178150000265795+ 010001456>			



Werkstatt - Rechnung

Firma
Sommer Sport AG
 Talgut-Zentrum 5
 3063 Ittigen

Rechnungsnummer : **811653**
 Kundennummer : DEB103033
 Auftragsnummer : WSAUF177880
 Rechnungsdatum : 21.06.18
 Lieferdatum : 21.06.18
 Seite : 1

Auftraggeber: H. Sommer, Talgut-Zentrum 5, 3063 Ittigen

Marke Modell	BSP Vertrag-Nr. Fahrgestell-Nr.	Erstzulassung Km-Stand	Amtl. Kennz. Modellcode	Prüfdatum Abgastest	Auftragsdatum Serviceberater			
BMW X5 xDrive30d	710171 0N58472	02.07.15 79'571	BE 1234 KS61	01.07.15 01.01.**	12.06.18 Patric Beyeler			
Referenz	Bezeichnung	Einheit	Menge	Preis C	Rabatt	Betrag		
Service nach Anzeige								
98981100105	Scheibenreinigungswasser -20° inkl. VOC Abgabe	LITER	1.2	4.00 N	20 %	3.84		
98981100104	AdBlue Dieselszusatz	LITER	5.5	3.24 N	20 %	14.26		
Summe Job						18.10		
O-Ton Kd: ACC fällt immer aus wenn es Regeln sollte								
0000006	Fahrzeugtest durchführen	AW	4	15.15 N	20 %	48.48		
6631000	Active Cruise Control auf Funktion prüfen	AW	21	15.15 N	20 %	254.52		
6100730	Steuergerät programmieren/codieren	AW	4	15.15 N	20 %	48.48		
6631506	ACC-Sensor aus- und einbauen	AW	18	15.15 N	20 %	218.16		
Summe Job						569.64		
Ersatzwagen bereitstellen								
EW891891	Ersatzwagen BE 891'891, inkl. 150 km, Treibstoff inklusive, kostenlos	TAG	1	64.81 N	100 %			
Summe Job								
Arbeit	Org.-Teile	AT-Teile	FR-Teile	Schmiermittel	Diverses	FR-Arbeit	Rabatt	Netto
569.64					18.10		211.74	587.74
Netto				C	MWSt	Betrag	Rundung	Total CHF
587.74				N	7.7%	45.26	0.00	633.00

Danke für Ihren Auftrag

Kostenlose Positionen

0000105	Service Standardumfang	3	Arb.-Wert	100 %
3411609	Beide Bremsscheiben vorne aus-	10	Arb.-Wert	100 %
34116868938	Bremsscheibe belüftet	2	Stück	100 %
34211161806	Schraube	2	Stück	100 %

Firma Auto Marti AG Autobahnausfahrt A12 Postfach 3172 Niederwangen BE	Telefon 031 985 10 10	E-Mail bmw@automarti.ch	Bankverbindung UBS AG Kto N. 319762.01U Cl. Nr. 235 IBAN: CH52 0023 5235 3197 6201U	UID CHE-102.099.553 MWST
	Telefax 031 985 10 11	Internet www.automarti.ch		

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Telefon 031 371 10 00
Email info@sommer-sport.ch
www sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Krummen Sport GmbH
rue de Lausanne 2
1700 Fribourg

Ittigen, 25.06.2018

RECHNUNG

1011

Kunden-Nr.	:	10	Bestelldatum :	10.04.2018
Ihr Zeichen	:	EO	Lieferdatum :	24.06.2018
Unser Zeichen	:	HS		
Auftragsreferenz	:	8472	Konditionen :	30 Tage netto, 10 Tage 2% Skonto

Art.Nr.	Bezeichnung	Menge	Einheit	Preis	Rabatt	Betrag
1001	Rückenmassagegerät HOME	35	STK	1'200.00		42'000.00
2001	Spezial-Trainingsanzug S	20	STK	45.00		900.00
3002	Spezialgetränk LIGHT	190	STK	2.50		475.00
4002	Übungsbuch II	40	STK	90.00		3'600.00
8001	Schulungskurs	18	TGE	1'500.00		27'000.00
9001	Anteil Transportspesen	1	PAU	705.00		705.00

Total	CHF	74'680.00
-------	-----	-----------

Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento

Empfangsschein/Récépissé/Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement	Versamento Girata
Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun	Einzahlung für/Versement pour/Versamento per AEK BANK 1826 3601 Thun	Keine Mitteilungen anbringen. Pas de communications. Non aggiungere comunicazioni.	
Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1011	Zugunsten von/En faveur de/A favore di 1011		
Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Referenz-Nr. / N° de référence / N° di riferimento 00 00000 04654 94471 50000 10114	
Konto / Compte / Conto CHF 01-200080-2	Konto / Compte / Conto CHF 01-200080-2	Einbezahlt von/Verse per/Versato da	
00 00000 04654 94471 50000 10114			
609			
042>000000004654944715000010114+ 012000802>			
Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione			
 00000065000001 00000000 0002/0051			



PRODUKTA AG
Industriestrasse 25
CH-8303 Bassersdorf



Telefon 044 843 11 11
Email info@produkta.ch
www produkta.ch
MWST CHE-112.674.306 MWST

Sommer Sport AG
Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen

Bassersdorf, 29.06.2018

GUTSCHRIFT 26785

Art.Nr.	Bezeichnung	Einheit	Menge	Preis	MWST	Betrag
----------------	--------------------	----------------	--------------	--------------	-------------	---------------

1001	BM HOME	STK	-5	610.00	7.70%	-3'050.00
------	---------	-----	----	--------	-------	-----------

Ihre Rücksendung vom, 28.06.2018

Total	7.70%	-3'050.00	-3'050.00
Total	2.50%	0.00	0.00
Total inklusive MWST			-3'284.85

Firma
SOMMER SPORT AG
TALGUT-ZENTRUM 5
3063 ITTIGEN

MWST-NR.: CHE-107.194.644 MWST

AGROLA-FAKTURA

NR.

190669

KUNDEN NR.

5966

K-MWST-NR.:

PFLICHTIG

MUENCHENBUCHSEE, 30.06.18

AR-NR. ARTIKEL	KM-ST.	DATUM	ZEIT	STATION	MENGE	PREIS	BETRAG	MC
62103 DIESELOEL		10.04.18	1834	ZOLLIKOFE	78.38	1.540	120.70	26
62103 DIESELOEL		24.04.18	1704	ZOLLIKOFE	84.19	1.560	131.35	26
62103 DIESELOEL		02.05.18	1716	ZOLLIKOFE	78.72	1.560	122.80	26
62103 DIESELOEL		17.05.18	1624	ZOLLIKOFE	88.56	1.560	138.15	26
62103 DIESELOEL		31.05.18	1718	ZOLLIKOFE	72.38	1.570	113.65	26
62103 DIESELOEL		18.06.18	1624	ZOLLIKOFE	88.78	1.560	138.50	26
62103 DIESELOEL		28.06.18	1705	ZOLLIKOFE	78.57	1.580	124.15	26
89001 FAKTURIERUNGSZUSCHLAG							1.50	26
TOTAL KREDIT-KARTE 708329 1 166 003214					569.58		890.80	

TOTAL

26	7.7% MWST (INKL.) VON	FR.	890.80	FR.	63.68
	TOTAL WARENWERT/FA-MWST	FR.	827.12	FR.	63.68

FR. 890.80

BESTENDANK

TOTAL FAKTURA

FR. 890.80

ZAHLBAR INNERT 30 TAGEN NETTO.

Standort Hindelbank	Standort Münchenbuchsee	Standort Schüpfen
Kirchbergstrasse 10	Bahnhofstrasse 5	Bernstrasse 2
3324 Hindelbank	3053 Münchenbuchsee	3054 Schüpfen
Telefon 034 411 11 31	Telefon 031 869 02 73	Telefon 031 879 50 60

DA STACCARO PRIMA DEL VERSAMENTO

▼▼▼ Vor der Einzahlung abzutrennen / A détacher avant le versement / Da staccare prima del versamento ▼▼▼		
Empfangsschein / Récépissé / Ricevuta	Einzahlung Giro	Versement Virement
Versamento Girata		
Einzahlung für / Verselement pour / Versamento per		
VALIANT BANK 3001 Bern Zugunsten von / En faveur de / A favore di	VALIANT BANK 3001 Bern Zugunsten von / En faveur de / A favore di	Kleine Mitteilungen anbringen Ris de communications Non aggiungere comunicazioni
LANDI Moossee Bahnhofstrasse 5 3053 Münchenbuchsee	LANDI Moossee Bahnhofstrasse 5 3053 Münchenbuchsee	Referenz-Nr./N° de référence/N° di riferimento 80 17990 00000 00059 66019 06690
Konto / Compte / Conto CHF 01-200099-8 890 . 80	Konto / Compte / Conto CHF 01-200099-8 890 . 80	Einzahlung von / Versé par / Versato da SOMMER SPORT AG TALGUT- ZENTRUM 5 3063 ITTIGEN
Erbezahlt von / Versé par / Versato da SOMMER SPORT AG TALGUT- ZENTRUM 5 3063 ITTIGEN		
 Die Annahmestelle L'office de dépôt L'ufficio d'accettazione 0100000890807>801799000000000596601906690+ 012000998>		

Talgut-Zentrum 5
3063 Ittigen
Telefon: 031 371 10 00
Email: info@sommer-sport.ch
WWW: sommer-sport.ch



Sommer Sport AG

Lohnverarbeitung Juni

30.06.2018

Lohnart	Soll	Haben	Betrag
Lohnzahlungen, Vorschüsse	5200	2190	39'809.60
Quellensteuer	5200	2205	174.40
Ausgleichskasse AN	5200	2170	1'756.50
Berufliche Vorsorge AN	5200	2172	3'073.20
Unfallversicherung AN	5200	2173	637.30
Krankentaggeld AN	5200	2174	426.40
Spesen gemäss Beleg	2192	5200	325.00
Kilometerentschädigung	5820	5200	168.00
Pauschalspesen	5830	5200	1'250.00
Ausgleichskasse AG	5700	2170	4'136.45
Berufliche Vorsorge AG	5720	2172	3'125.10
Unfallversicherung AG	5730	2173	989.05
Krankentaggeld AG	5740	2174	426.40

Thun Hauptsitz Lauitor, 30.06.2018

Sommer Sport AG Talgut-Zentrum 5 3063 Ittigen	Kredit IBAN	465.494.47.150 / CHF CH45 0870 4046 5494 47150
---	----------------	---

Kontoabschluss per 30.06.2018 Nr. 6	Abschluss Kontoauszug	01.06.2018 - 30.06.2018 01.06.2018 - 30.05.2018
--	--------------------------	--

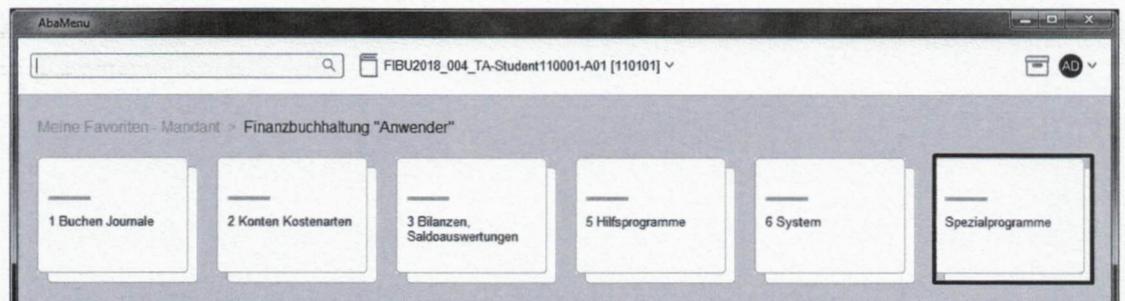
Datum	Buchungstext	Valuta	Belastung	Gutschrift	Saldo
04.06.2018	Dauerauftrag BMW (Schweiz) AG Begünstigter BMW (Schweiz) AG 8157 Dielsdorf Begünstigtenkonto 01-64753-6 Betrag CHF 538.50	04.06.2018	538.50		43'590.09
05.06.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Die Post 4002 Basel Begünstigtenkonto 40-33080-7 Betrag CHF 603.00	05.06.2018	603.00		42'987.09
08.06.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Peter Sommer 3013 Bern Begünstigtenkonto 17-49-3 Betrag CHF 30'000.00	08.06.2018	30'000.00		12'987.09
09.06.2018	Gutschrift Auftraggeber Ammann Wellness GmbH 6005 Luzern Betrag CHF 99'224.60 Mitteilung / Referenz RE 1009 - 2% Skonto	09.06.2018		99'224.60	112'211.69
11.06.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Illen Fitness AG 5000 Aarau Betrag CHF 58'234.00 Mitteilung / Referenz Doppelzahlung RE 1003	11.06.2018	58'234.00		53'977.69

Datum	Buchungstext	Valuta	Belastung	Gutschrift	Saldo
22.06.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Harry Sommer 3007 Bern Begünstigtenkonto 30-38173-4 Betrag CHF 40'000.00	22.06.2018	40'000.00		13'977.69
25.06.2018	Belastung E-Banking Begünstigter Lohnzahlungen 2018.06 Betrag CHF 39'719.60	25.06.2018	39'809.60		-25'831.91
29.06.2018	Gutschrift Auftraggeber Rückenzentrum Zürich AG 8049 Zürich Betrag CHF 86'161.00	29.06.2018		86'161.00	60'329.09
30.06.2018	Saldo der Abschlussbuchungen Spesen / Gebühren CHF 12.00 Kreditkommission CHF 18.50 Soll-Zinsen CHF 2.74 Haben Zinsen CHF 4.68	30.06.2018	33.24	4.68	60'300.53
30.06.2018	Total	30.06.2018	169'218.34	185'390.28	60'300.53

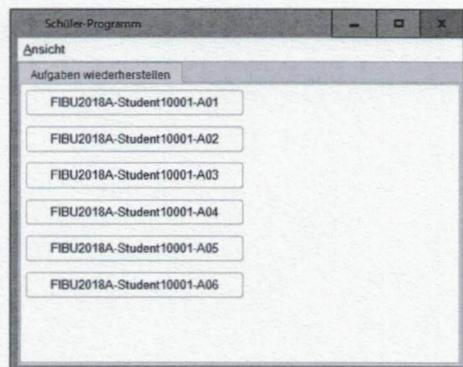
11. Schul-Programme

11.1 Schüler-Programm

Wollen Sie eine bestimmte Übung nochmals wiederholen, dann besteht die Möglichkeit, die Daten dieser Aufgabe zurückzusetzen.

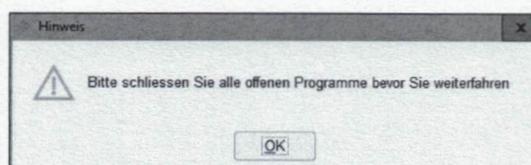


Über die Kachel "Spezialprogramme" finden Sie das "Schüler-Programm".



Es werden Ihnen nur diejenigen Aufgaben angezeigt, welche vom Dozenten freigegeben wurden.

Drücken Sie den gewünschten [**Übungsknopf**] um die Aufgabe zurückzusetzen. Damit werden alle Daten gelöscht und die Aufgabe in den Urzustand zurückgesetzt.



Bitte schliessen vorher sämtliche Abacus-Programme um Datenbankfehler zu vermeiden!

