



Jahreswechsel

Wann muss der Jahreswechsel gemacht werden?

Zu einem beliebigen Zeitpunkt wird das Jahr 2014 mit „NEU“ eröffnet.

Jahr	Beginn	Ende	Status
2012	01.01.2012	31.12.2012	Buchungen (54)
2013	01.01.2013	31.12.2013	Buchungen (153)
2014	01.01.2014	31.12.2014	Buchungen (160)

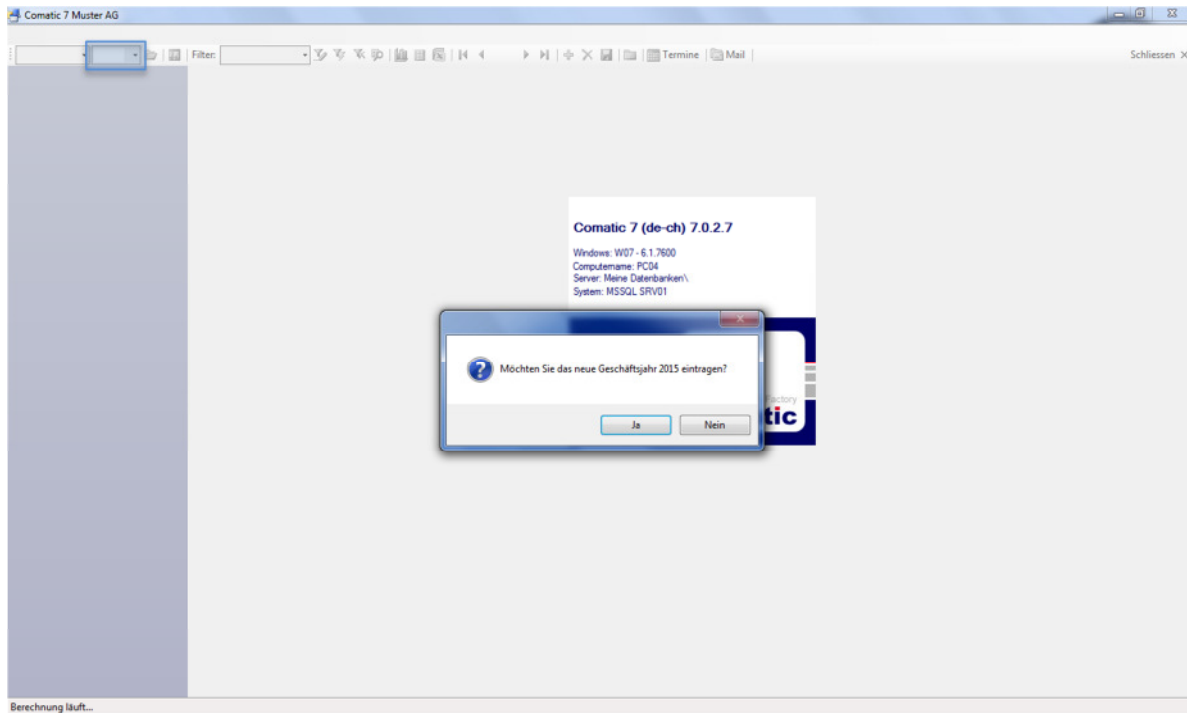
Firmendaten Verkauf | Einkauf | Personal | Buchhaltung

Name: Muster AG
Zusatz: Demo-Craterbank
Strasse: Bahnhofsstrasse 23
Ort: 3000 Bern
Land: Schweiz
Leitwährung: CHF Schweizer Franken
Sprache: Deutsch (Schweiz)
Jahr Beginn: 01.01.2014
Jahr Ende: 31.12.2014
Verantwortlich: Chef Muster
Telefon: 031 555 66 77
Telefax: 031 555 66 78
Homepage: www.muster-demo.ch
E-Mail: info@muster-demo.ch
Abs. im Fenster:

Schreibgeschützt:
Briefkopf drucken:
Adr. linksbündig:
Menge rechts:
Mengendeckelung: Variabel
Pos.-Trennlinien:
Rand unten cm: 0
Schrittart: Arial 10
Adressen-Stamm: Beim Start keine Adressen zeigen
Artikel-Stamm: Beim Start alle Artikel zeigen
Std.-Lagerort: Hauptlager

Buttons: Neues Jahr, Löschen

Gehen Sie dazu unter >Optionen >Firmeneinstellungen. Wählen Sie die Schaltfläche „Neues Jahr“.
Die Daten werden analog den Einstellungen des Vorjahres übernommen.



Wenn Sie in der Symbolliste direkt das Jahr 2015 anwählen und dieses in den Firmeneinstellungen noch nicht eröffnet wurde, werden Sie gefragt, ob Sie das neue Jahr direkt eröffnen möchten.

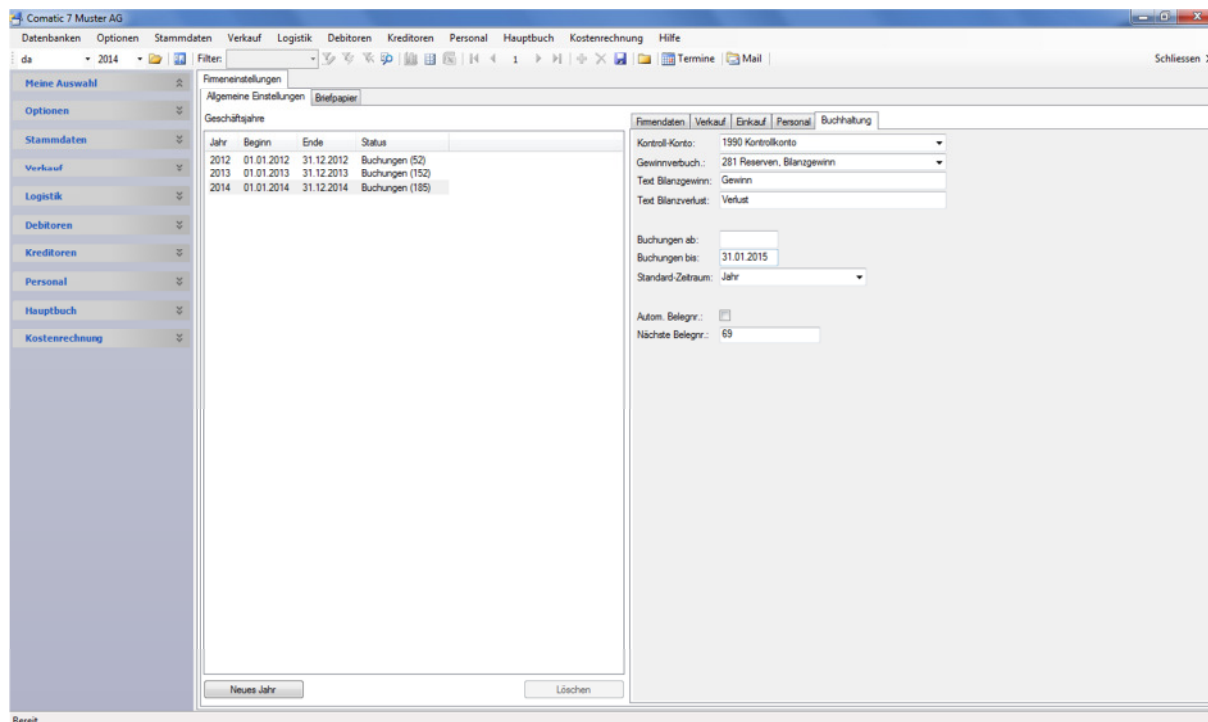
Gibt es im Bereich Salär Änderungen (neue AHV-/ALV-/NBUV-Sätze etc.), muss der Eintrag zwingend vor der ersten Lohnabrechnung gemacht werden.



Der Zeitliche Ablauf

Vor dem 20. Dezember

Der erlaubte Buchungszeitraum wird eingegrenzt. Setzen Sie bei dem zu ende gehenden Jahr unter >Firmeneinstellungen >Buchhaltung das Datum „Buchungen bis“ auf den 31.01. des neuen Jahres.



Achtung: Nur mit Berechtigungen „Operator“ kann dieses Datum übersteuert werden!

Müssen noch Kreditorenzahlungen im alten Jahr ausgeführt werden, sollten diese frühzeitig an die Bank übermittelt werden, damit die Zahlung vor den Festtagen ausgeführt werden kann. Ebenfalls sollten sämtliche Salärzahlungen (inklusive Gratifikation und 13. Monatslohn) jetzt verarbeitet und zur Auszahlung weitergeleitet werden.

Bis zum 31. Dezember

Kreditoren: Erfassen Sie alle Kreditorenrechnungen. Beachten Sie aber, dass Sie Rechnungen, deren Aufwände bereits das neue Jahr betreffen mit einem Datum im neuen Jahr eingeben. Wir empfehlen Ihnen ein Datum ab dem 3. Januar. Um eine gute Übersicht zu gewährleisten sollte die Eingangsbilanz per 01.01., die Transitorischen Rückbuchungen per 02.01. und alle „normalen Buchungen“ ab dem 03.01. gebucht werden.

Debitoren: Alle im alten Jahr erbrachten Leistungen müssen verrechnet werden.

Lager: Das Inventar muss erstellt werden, gedruckt und bereinigt.

Achtung: Das Inventar kann nicht rückwirkend erstellt werden!



Anfang Januar

Erfassen Sie alle Debitorenzahlungen mit Valutadatum des alten Jahres, die auf dem Bank-/Postauszug per Ende Dezember sind.

Drucken Sie die OP-Liste Debitoren und kontrollieren Sie den Saldo mit dem Hauptbuchkonto Debitoren – diese beiden Saldi müssen übereinstimmen.

Debitorenliste

Debitorenliste von:

Rayon:

OP-Liste:

Von Datum: 01.01.2014

Bis Datum: 31.12.2014

Drucken

Debitoren OP-Liste				Muster AG			
31. Dezember 2014				2 / 2			
Probe GmbH , 3000 Bern (37)							
Datum	Kto.	Belegnr.	Buchungstext	Soll	Haben	Saldo	
28.03.2012	3010	100018	Rechnung	1'980.00	0.00	1'980.00	
29.03.2012	Div	100040	Rechnung	34'272.50	0.00	36'252.50	
30.04.2012	3010	100052	Rechnung	1'980.00	0.00	38'232.50	
				CHF	38'232.50	0.00	38'232.50
Stampfli AG , 4000 Basel (43)							
Datum	Kto.	Belegnr.	Buchungstext	Soll	Haben	Saldo	
28.03.2012	3010	100033	Rechnung	19'850.00	0.00	19'850.00	
				CHF	19'850.00	0.00	19'850.00
Witschi AG , 4500 Solothurn (16)							
Datum	Kto.	Belegnr.	Buchungstext	Soll	Haben	Saldo	
16.11.2014	3000	100054	Rechnung	156'400.00	0.00	156'400.00	
				CHF	156'400.00	0.00	156'400.00
Gesamt:				CHF	315'836.85	0.00	315'836.85

Konten

Konto: 1100 Debitoren Vorlagen: Datum: 31.12.2014 Buchen

Belegdatum: 01.01.2014 bis: 31.12.2014 Autom. Beleg-Nr.:

Buchung

Datum: 11.01.2014 Gegenkonto: Währung: CHF Kurs: 1

Buchungstext: Soll: Haben: CHF

Belegnummer: MWS-Code: 0 Keine MWS Soll: 0.00 Haben: 0.00

Saldostrag: 0.00 0.00

Datum	Name	Buchungstext	Belegnummer	Gtds	Kat	MWS	Wahr	Soll	Haben	CHF
17.09.2014	ADM Duckerei	Gutschrift	100049	3040		876	CHF	0.00	490.00	-490.00
17.09.2014	ADM Duckerei	Verrechnung Kred.	Zp 100049	1990		0	CHF	490.00	0.00	490.00
17.09.2014	ADM Duckerei	Verrechnung Kred.	Zp 100016	1990		0	CHF	0.00	4'614.65	-4'614.65
01.10.2014	ADM Duckerei	Erzahlung	Zp Diverse	1020		0	CHF	0.00	2'9146.14	-2'9146.14
03.10.2014	ADM Duckerei	Verrechnung DB_KD	Diverse	1990		0	CHF	4'124.65	0.00	4'124.65
15.10.2014	Keller AG	Rechnung	100052	3040		876	CHF	10'917.00	0.00	10'917.00
15.10.2014	Witschi AG	Erzahlung	Zp Diverse	1010		0	CHF	0.00	10'459.00	-10'459.00
20.10.2014	Ceset AG	Erzahlung	Zp 100050	1020		0	CHF	0.00	37'200.00	-37'200.00
16.11.2014	Witschi AG	Rechnung	100054	3000		876	CHF	156'400.00	0.00	156'400.00
20.11.2014	Oratigh Müller	Rechnung	1517				CHF	0.00	0.00	0.00
24.11.2014	Bematter AG	Rechnung	100050	Div		876	CHF	5'773.85	0.00	5'773.85
25.11.2014	Bematter AG	Erzahlung	Zp 100036	1020		0	CHF	0.00	12'400.00	-12'400.00
25.11.2014	Ferber AG	Rechnung	100053	3000		876	CHF	332'600.00	0.00	332'600.00
25.11.2014	Ferber AG	Rechnung	100051	3040		876	CHF	2'550.00	0.00	2'550.00
03.12.2014	Bematter AG	Verrechnung Kred.	100015	1990		0	CHF	0.00	7'450.00	-7'450.00
07.12.2014	ADM Duckerei	Erzahlung	Zp 100038	1022		0	CHF	0.00	11'169.60	-11'169.60
08.12.2014	ADM Duckerei	Erzahlung	Zp Aranto	1020		0	CHF	0.00	1'230.40	-1'230.40
10.12.2014	Ferber AG	Erzahlung	Zp Aranto	1020		0	CHF	0.00	500.00	-500.00
18.12.2014	Ferber AG	Erzahlung	Zp Diverse	1020		0	CHF	0.00	17'402.30	-17'402.30
18.12.2014	Ferber AG	Verrechnung DB_KD	Diverse	1990		0	CHF	0.00	130.80	-130.80
28.12.2014	Ferber AG	Erzahlung	Zp 100053	1020		0	CHF	0.00	332'100.00	-332'100.00
01.01.2014						0	CHF	0.00	0.00	0.00

Saldo: 315'836.85 0.00

Kontrollieren Sie anhand der Schlusssauszüge der Bank/Post die Kontensaldi und nehmen Sie die noch nötigen Abschlussbuchungen vor.



Mitte bis Ende Januar

AHV-/ALV- und Suva-Abrechnungen drucken und kontrollieren, Lohnausweise erstellen und ausdrucken sowie sämtliche Lohnkonten und Rekapitulationen archivieren.

Erfassen Sie alle Kreditoren-Rechnungen, die noch das alte Jahr betreffen.

Achtung: Beachten Sie, dass die Mehrwertsteuer-Abrechnung des 4. Quartals nochmals eine letzte Buchung in die Kreditorenbuchhaltung erstellt.

MWSt-Abrechnung ab 2010

Abrechnung von: 2014
Quartal: 1. Quartal, 2. Quartal, 3. Quartal, **4. Quartal**

Kreditor MWSt: Eidg. Steuerverwaltung
Positionierung: links mm, oben mm
MWSt-Formular: 0

Datum: 31.12.2014
Erstellt durch: Chef Master
Telefon: 031 555 66 77

I. Umsatz		Umsatz	Umsatz		
Total der vereinbarten bzw. vereinnahmten Entgelte	200		402'921.09		
In Ziffer 200 enthaltene Entgelte aus nicht steuerbaren Leist. (Art. 21)	205	0.00			
Von der Steuer befreite Leistungen (u.a. Exporte Art. 23)	220	-68'966.16			
Leistungen im Ausland	221	0.00			
Übertragung im Meldeverfahren (Art. 38)	225	0.00			
Nicht steuerbare Leistungen (Art. 21)	230	0.00			
Entgeltminderungen	235	0.00			
	280	0.00	-68'966.16 289		
Steuerbarer Gesamtumsatz (Ziff. 200 abzüglich Ziff. 289)	299		471'887.25		
II. Steuerberechnung		Satz %	Umsatz	Konto	Steuer
Leistungen zum Normalsatz	7.6	300	471'887.25	2200	35'863.43
Leistungen zum reduzierten Satz	0	310	0.00		0.00
Leistungen zum Beherbergungssatz	0	340	0.00		0.00
Bezugsteuer	0	380	0.00		0.00
Total geschuldete Steuer (Ziff. 300 bis 380)					35'863.43 399
Vorsteuer auf Material- und Dienstleistungsaufwand	400		1'155.75	1170	
Vorsteuer auf Investitionen und übrigen Betriebsaufwand	405		92.31	1171	
Erlagebesteuerung (Art. 32)	410		0.00		
Vorsteuerkorrekturen: Gem. Verw. (Art. 30), Eigenverbrauch (Art. 31)	415		0.00		
Vorsteuerkorrekturen: Nicht-Ergebnisse wie Subventionen, Kuttaxen usw.	420		0.00		
					1248.06 479
An die Eidg. Steuerverwaltung zu bezahlender Betrag	500				34'615.37
Guthaben der steuerpflichtigen Person	510		0.00		
III. Andere Mittelflüsse (Art. 18 Abs. 2)					
Subventionen, Kuttaxen u. Ä., Versorgungs- und Wasserwerkbeiträge	900		0.00		
Spenden, Dividenden, Schadenersatz usw.	910		0.00		

Neu berechnen Drucken



Drucken Sie die Kreditoren-OP-Liste aus und kontrollieren Sie den Saldo mit demjenigen auf dem Hauptbuchkonto Kreditoren.

Kreditorenliste

Liste von:

Rayon:

OP-Liste:

Von Datum: 01.01.2014

Bis Datum: 31.12.2014

Drucken

Lieferant Deutschland , 78920 Ravensburg (9)

Datum	Kto.	Belegnummer	Buchungstext		Soll	Haben	Saldo
06.01.2014	Div	45678	Kred.-Rechnung	26730.00	EUR	0.00	41'674.75
					CHF	0.00	41'674.75

Lieferant Deutschland , 32321 Hamburg (38)

Datum	Kto.	Belegnummer	Buchungstext		Soll	Haben	Saldo
05.12.2014	4000	5987	Kred.-Rechnung	45200.00	EUR	0.00	68'966.16
					CHF	0.00	68'966.16

Swisscom , 4600 Olten Swisscom (12)

Datum	Kto.	Belegnummer	Buchungstext		Soll	Haben	Saldo
04.02.2014	6510	20092345678	Kred.-Rechnung			0.00	231.80
					CHF	0.00	231.80

Versicherungs AG , 3000 Bern (13)

Datum	Kto.	Belegnummer	Buchungstext		Soll	Haben	Saldo
02.01.2014	6220	G-4569-8872	Kred.-Rechnung		0.00	1280.00	1280.00
05.01.2014	6310	G-6454-8789	Kred.-Rechnung		0.00	682.30	1962.30
10.01.2014	5720	G-4565-4567	Kred.-Rechnung		0.00	15'320.90	17'283.20
15.01.2014	5740	G-4564-7898	Kred.-Rechnung		0.00	4'502.90	21'786.10
					CHF	0.00	21'786.10

Gesamt:					CHF	7'450.00	173'887.46	166'437.46
----------------	--	--	--	--	-----	----------	------------	------------

Konten

Konto: 2000 Kreditoren Vortagen: Datum: 31.12.2014 Buchen

Belegdatum: 01.01.2014 bis 31.12.2014 Autom. Beleg-Nr.:

Buchung

Datum: 01.01.2014 Gegenkonto: Währung: CHF Kurs: 1

Buchungstext: Kostenstelle: Soll Haben CHF

Belegnummer: MWS-Code: 0 Keine MWS 0.00 0.00 0.00

Saldovortrag: 0.00 0.00

Datum	Name	Buchungstext	Belegnummer	Gkto	Kat	MWS	Währ	Soll	Haben	CHF
06.01.2014	Lieferant Deutsc...	Kred.-Rechnung	45678	Div		0	EUR	0.00	26730.00	41'674.75
07.01.2014	Swisscom	Auszahlung ZA-Nr. 13	Zlg 20092345678	1990		0	CHF	180.50	0.00	-180.50
07.01.2014	Steuerverwaltung	Auszahlung ZA-Nr. 13	Zlg 2 Rate 08	1990		0	CHF	4'683.40	0.00	-4'683.40
07.01.2014	Oberzolldirektion	Auszahlung ZA-Nr. 13	Zlg 787123	1990		0	CHF	10'260.00	0.00	-10'260.00
10.01.2014	Versicherungs AG	Kred.-Rechnung	G-4565-4567	5720		0	CHF	0.00	15'320.90	15'320.90
15.01.2014	Keller AG	Kred.-Rechnung	458932	4020		0	CHF	0.00	16'180.00	16'180.00
15.01.2014	Versicherungs AG	Kred.-Rechnung	G-4564-7898	5740		0	CHF	0.00	4'502.90	4'502.90
04.02.2014	Swisscom	Kred.-Rechnung	20092345678	6510		201	CHF	0.00	231.80	231.80
01.05.2014	Lieferant Deutsc...	Auszahlung ZA-Nr. 19	Zlg 8784	1990		0	EUR	90'000.00	0.00	-135'639.00
13.05.2014	Keller AG	Kred.-Rechnung	45678	Div		101	CHF	0.00	3'703.58	3'703.58
17.09.2014	ADM Druckerei	Verechnung Kred.	Verechnung	1990		0	CHF	0.00	490.00	490.00
17.09.2014	ADM Druckerei	Verechnung Kred.	Verechnung	1990		0	CHF	4'614.65	0.00	-4'614.65
03.10.2014	ADM Druckerei	Verechnung KD_DB	Diverse	1990		0	CHF	0.00	4'124.65	4'124.65
05.10.2014	Homeggi AG	Kred.-Rechnung	test mwst	3000		301	CHF	0.00	12'900.00	12'900.00
29.10.2014	Felber AG	Kred.-Rechnung	54854	4010		101	CHF	0.00	130.80	130.80
30.10.2014	Keller AG	Auszahlung ZA-Nr. 18	Zlg 45678	1990		0	CHF	3'703.58	0.00	-3'703.58
03.12.2014	Bernuter AG	Verechnung Kred.	100015	1990		0	CHF	7'450.00	0.00	-7'450.00
05.12.2014	Lieferant Deutsc...	Kred.-Rechnung	5987	4000		Z	EUR	0.00	45'200.00	68'966.16
17.12.2014	Keller AG	Kred.-Rechnung	Div	101		101	CHF	0.00	10'809.00	10'809.00
17.12.2014	Felber AG	Kred.-Rechnung	64854	Div		0	CHF	0.00	1'739.65	1'739.65
18.12.2014	Felber AG	Verechnung KD_DB	Diverse	1990		0	CHF	130.80	0.00	-130.80
01.01.2014						0	CHF	0.00	0.00	0.00

Neue Buchung Neue 1:X-Buchung Saldo: 0.00 166'437.46



Eingangsbilanz

Damit Sie sofort weiterarbeiten können, übernehmen Sie als erstes die Saldi der Bilanzkonten per 31. Dezember. Wählen Sie dazu das Programm >Hauptbuch >Eingangsbilanz.

Kontrollieren Sie, ob im Feld „Eingangsbilanz aus Firma“ der korrekte Mandant angegeben wird. Wenn nicht klicken Sie auf die Schaltfläche „Durchsuchen“, um die entsprechende Firma auszuwählen. Als Geschäftsjahr wird das vorgehende Jahr angewählt und das Buchungsdatum der 01.01. vom neuen Jahr. Bestätigen Sie anschliessend die Angaben.

Die erstellte Eingangsbilanz finden Sie unter >Hauptbuch >Rapporte.

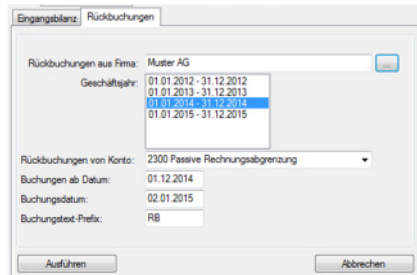
Kontrollieren Sie die Buchungen in der Eingangsbilanz und wählen Sie die Schaltfläche „Prov. Verbuchen“. Dadurch werden die Buchungen auf die Konten geschrieben.

Wenn alle Buchungen im „alten“ Jahr erfasst wurden und der Abschluss definitiv ist, wechseln Sie ins neue Jahr. Wählen Sie unter >Hauptbuch >Rapporte den anfangs Jahr erstellten Eingangsbilanz-Rapport. Diesen müssen Sie nun rückbuchen und anschliessend löschen.

Jetzt übernehmen Sie die Bilanzzahlen aus dem Vorjahr nochmals (siehe oben). Der so generierte Rapport weist einen Saldo auf, der mit Gewinn/Verlust aus dem Vorjahr übereinstimmen muss. Sie können direkt im Rapport die nötigen Buchungen vornehmen (Gewinnvortrag), so dass der Reportsaldo 0 ist. Dann können Sie den Rapport definitiv verbuchen.

Transitorische Buchungen

Transitorische Buchungen können mittels Programm >Hauptbuch >Rückbuchungen automatisch im neuen Jahr gegengebucht werden.



Wählen Sie unter Geschäftsjahr das Vorjahr aus. Falls Sie Transitorische Aktiven und Passiven gebucht haben, starten Sie das Programm zweimal. Beim Feld „Buchungen ab Datum“ wählen Sie den 01.12.20XX aus, vorausgesetzt Sie haben die Buchungen im Vorjahr mit dem Datum 31.12.20XX erfasst. Als Buchungsdatum empfehlen wir Ihnen den 02.01.20XX.

Dieses Pporamm generiert den neuen Rapport „Transitorische Passiven“, bzw. „Transitorische Aktiven“, den Sie nun noch verbuchen sollten. Nach dieser Verbuchung ist der Saldo auf dem Transitorischen Konto wieder ausgeglichen.