

## Rubrik: Tipps und Tricks aus der Hotline

### Gewinn/Verlust in der Bilanz stimmt nicht mit demjenigen der Erfolgsrechnung überein

Welch Schreck – der Bilanzenerfolg ist nicht identisch mit demjenigen der Erfolgsrechnung. Wie kann das passieren? Wie finde ich den Fehler?

#### 1. Gibt es einen unverbuchten Erfolg aus dem Vorjahr?

Wurde der Vorjahrese Erfolg nicht verbucht (z.B. 9200/2979), so ist er auch im neuen Jahr als unverbucht vorhanden und wird in der Bilanz zum aktuellen unverbuchten Erfolg dazugezählt. Da die Erfolgsrechnung eine Zeitraumrechnung ist, wird nur der aktuelle Erfolg berücksichtigt. (Dieser Fall tritt ein, wenn die Vorjahressaldi ohne Gewinnverbuchung durchgeführt wurden)

#### 2. Wurden die Saldoüberträge gemacht?

Saldoüberträge können beliebig oft gemacht werden. Es kann sein, dass nachträglich noch jemand etwas ins alte Jahr gebucht hat und die Saldi nicht aktualisiert wurden. Im Programm F56 können diese übertragen werden. Alternativ kann als Kontrolle auch der Vorjahressaldo auf dem Fibukonto mitangezeigt werden.

#### 3. Sind Kippkonti im Einsatz?

Werden Kippkonti eingesetzt und das Originalkonto und das Kippkonto sind im selben Bereich (z.B. Passiven), so gibt es eine Differenz. Ebenfalls Unstimmigkeiten gibt es, wenn die Kippkontonummer identisch mit einer bestehenden Kontonummer ist.

#### 4. Stimmt die Eröffnungsbilanz?

Wurde versehentlich ein Saldovortrag auf einem Erfolgskonto gemacht oder ein Bilanzkonto wurde nicht übertragen? Ist dies der Fall, muss kontrolliert werden, ob das Fibukonto dem falschen Bereich zugeordnet ist. Bilanzkonti (Aktiven, Passiven) werden wieder eröffnet, bei den Erfolgskonti (Aufwand, Ertrag, Neutral) gibt es keinen Saldovortrag.

### Kontrollmöglichkeiten:

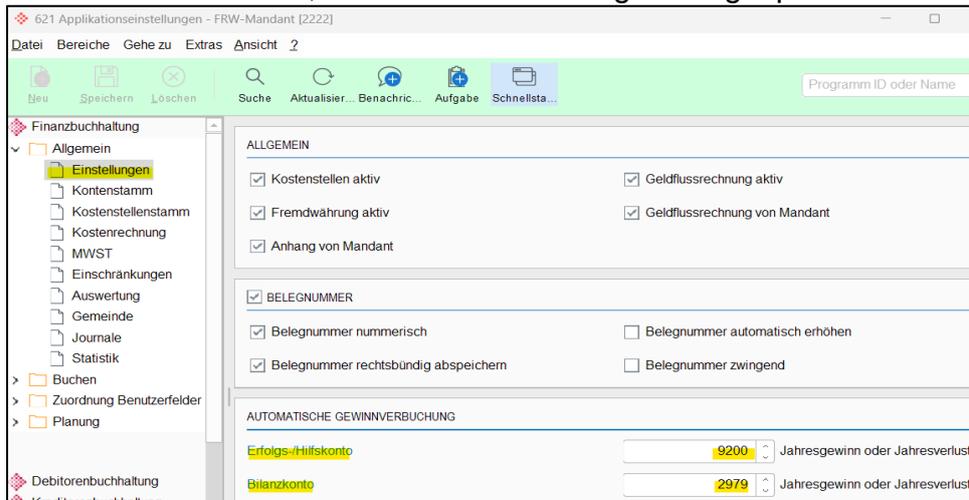
Die Bilanz/ER mit Vorjahr aufbereiten im F31.

<b>Bilanz per 31.12.2024</b>			
Währung CHF Kudentagung AG			
Nummer	Bezeichnung	Saldo	Vorjahr
	Aktiven vor Reinverlust	23'362'388.22	23'350'710.22
	Reinverlust	246'331.92	239'829.92
	Total Aktiven	23'608'720.14	23'590'540.14

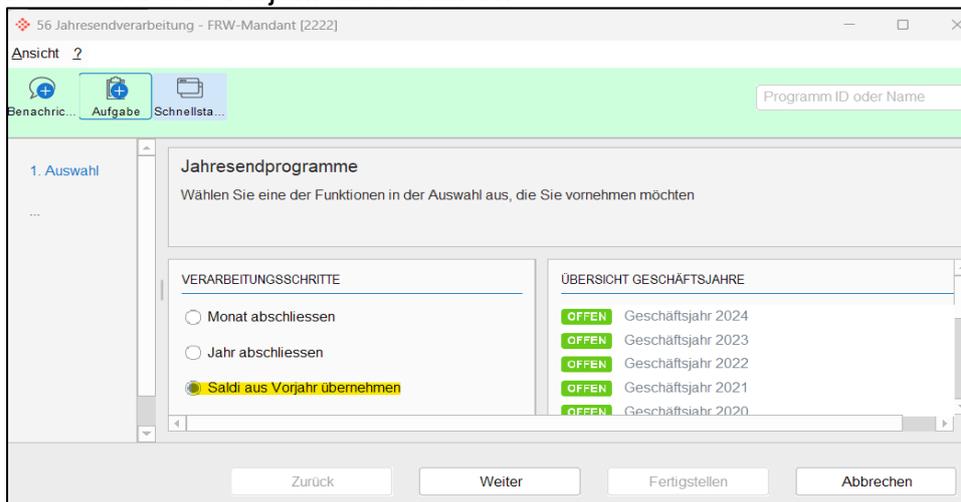
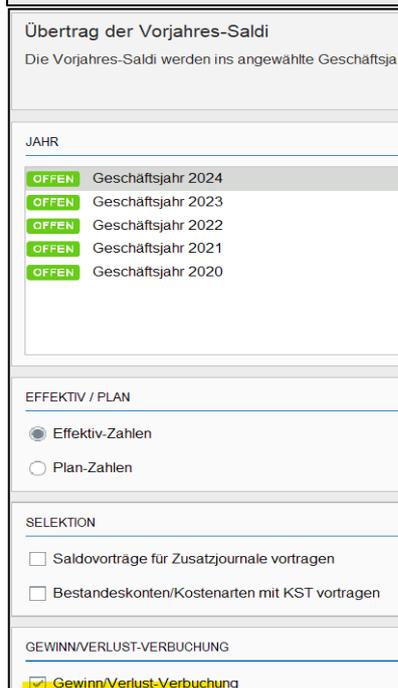
<b>Erfolgsrechnung 1.1.2024 - 31.12.2024</b>			
Währung CHF Kudentagung AG			
Nummer	Bezeichnung	Saldo	Vorjahr
	Total Erfolgsrechnung	-6'502.00	-239'829.92

Ist ein unverbuchter Gewinn/Verlust ausgewiesen, so muss dieser automatisiert mittels Saldoübertrag oder manuell gebucht werden.

a) automatisch: Kontrolle, ob im F621 die Erfolgskonti gespeichert sind



F56: Saldi aus Vorjahr übernehmen

**Gewinn/Verlust verbuchen für Hauptjournal**

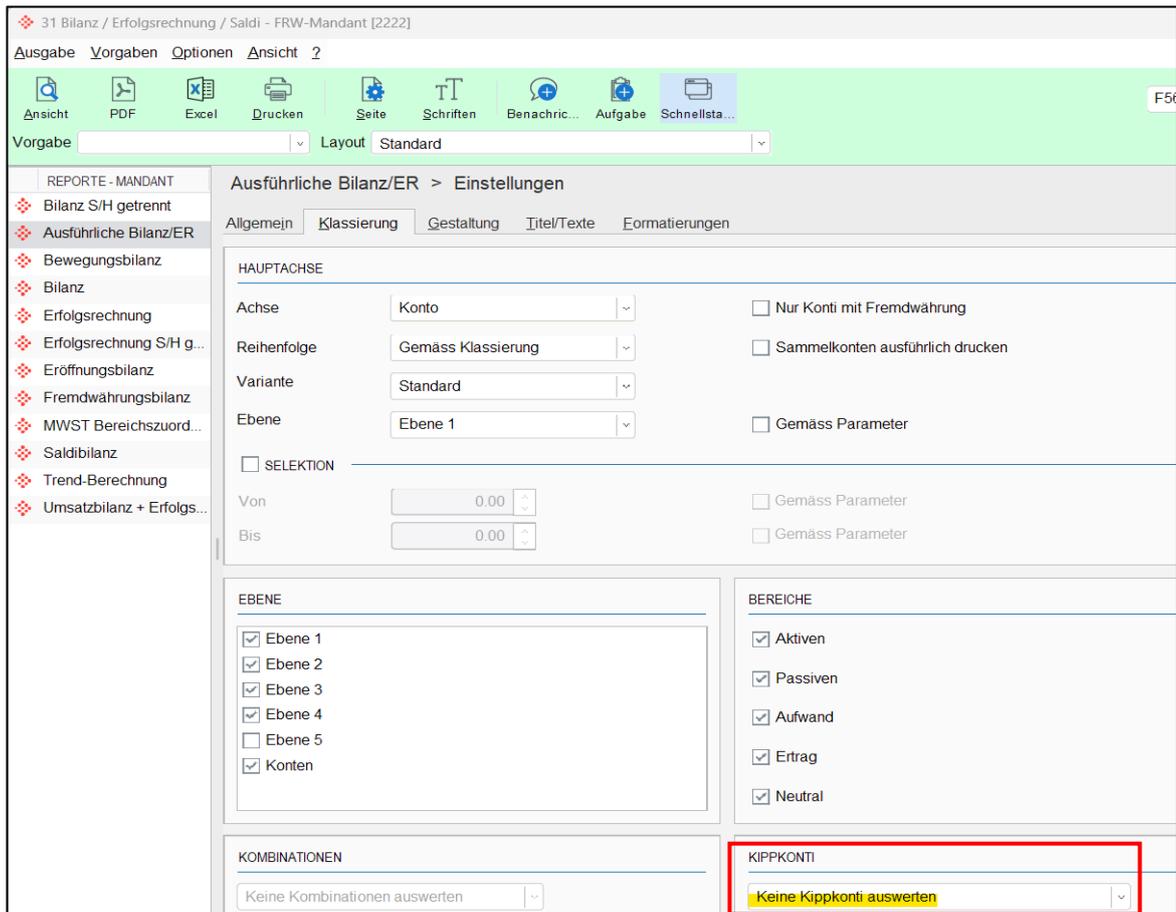
Das Feld 'Abschl.-B.' zeigt an, ob eine Saldi-Position bereits eine dazugehörige Abschlussbuchung hat. Um den Buchungsvorschlag anzupassen aktivieren Sie das Feld 'Bearbeiten' und klicken Sie auf 'Weiter'. Wenn Sie das Feld 'Abschl.-B.' aktivieren, so wird statt einer Normalbuchung eine Buchung des Typ 'Abschlussbuchung' erstellt.

BEARBE...	GB	HILFSK...	BILANZ...	DATUM	BEL-NR	TEXT	ABSCHL...	WRC	BU-NR.	BETRAG
<input type="checkbox"/>	0	9200	2979	31.12.2...			<input type="checkbox"/>	CHF	-1	-239829.92

b) manuell als Fibubuchung im F11: z.B. 9200 / 2979  
danach müssen die Saldi nochmals übertragen werden im F56

## Kontrolle Kippkonto:

Ändert sich der Erfolg, je nachdem, ob Kippkonti im Bilanzreport aufbereitet werden oder nicht?



31 Bilanz / Erfolgsrechnung / Saldi - FRW-Mandant [2222]

Ausgabe Vorgaben Optionen Ansicht 2

Vorgabe  Layout Standard

REPORTE - MANDANT

- Bilanz S/H getrennt
- Ausführliche Bilanz/ER**
- Bewegungsbilanz
- Bilanz
- Erfolgsrechnung
- Erfolgsrechnung S/H g...
- Eröffnungsbilanz
- Fremdwährungsbilanz
- MWST Bereichszuord...
- Saldibilanz
- Trend-Berechnung
- Umsatzbilanz + Erfolgs...

Ausführliche Bilanz/ER > Einstellungen

Allgemein **Klassierung** Gestaltung Titel/Texte Formatierungen

HAUPTACHSE

Achse   Nur Konti mit Fremdwährung

Reihenfolge   Sammelkonten ausführlich drucken

Variante

Ebene   Gemäss Parameter

SELEKTION

Von   Gemäss Parameter

Bis   Gemäss Parameter

EBENE

- Ebene 1
- Ebene 2
- Ebene 3
- Ebene 4
- Ebene 5
- Konten

BEREICHE

- Aktiven
- Passiven
- Aufwand
- Ertrag
- Neutral

KOMBINATIONEN

**KIPPKONTI**

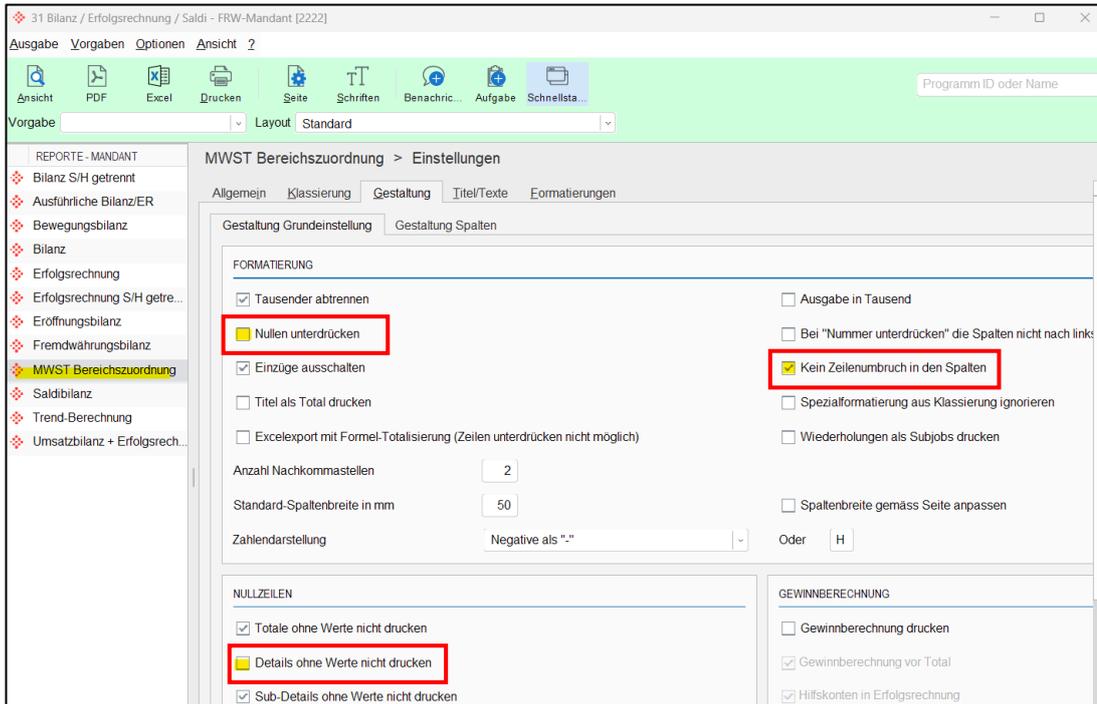
Wenn die Bilanz/ER ohne Auswertung von Kippkonti den korrekten Erfolg gibt und mit Auswertung ergibt sich eine Differenz, dann wurde das Kippkonto falsch definiert. Entweder mit einer Nummer eines existierenden Kontos oder das Ursprungskonto und das Kippkonto sind im selben Bereich (beide aktiv oder beide passiv).

Anpassungen der Kippkonti werden in der Kontenklassierung F25 gemacht

AKTUELLE KLASSIERUNG		KLASSIERTE DETAILS	
Standard		NUMMER	BEZEICHNUNG
1 - Aktiven		1010	Postkonto
1 - Aktiven		1020	Kontokorrent A (Kippkonto: 991020)
10 - Umlaufvermögen		1024	Kontokorrent EUR (Kippkonto: 991024)
100 - Flüssige Mittel		1025	Kontokorrent USD (Kippkonto: 991025)
100 - Kasse		1026	Kontokorrent B (Kippkonto: 991026)
102 - Bankguthaben			
104 - Checks, Besitzwechsel (diskontfä)			

## Kontrolle Bereichszuordnung der Fibukonti

Im Programm F31 gibt es einen Report «MWST Bereichszuordnung», welcher alle Saldi im entsprechenden Bereich anzeigt. Mit dieser Auswertung ist auf den ersten Blick ersichtlich, ob ein Konto falsch definiert ist.



The screenshot shows the 'Einstellungen' (Settings) window for 'MWST Bereichszuordnung'. The 'Gestaltung Spalten' (Column Design) tab is active. Under 'FORMATIERUNG' (Formatting), the following options are checked and highlighted with red boxes:

- Nullen unterdrücken
- Kein Zeilenumbruch in den Spalten
- Details ohne Werte nicht drucken

Other visible options include 'Tausender abtrennen', 'Ausgabe in Tausend', 'Bei "Nummer unterdrücken" die Spalten nicht nach links', 'Einzüge ausschalten', 'Titel als Total drucken', 'Spezialformatierung aus Klassierung ignorieren', 'Excelexport mit Formel-Totalisierung (Zeilen unterdrücken nicht möglich)', 'Wiederholungen als Subjobs drucken', 'Anzahl Nachkommastellen' (set to 2), 'Standard-Spaltenbreite in mm' (set to 50), 'Zahlendarstellung' (set to 'Negative als "-"), 'Oder' (set to 'H'), 'NULLZEILEN' (Total and Sub-Details without values not printed), and 'GEWINNBERECHNUNG' (Profit calculation options).

Kontrolle der Bereichszuordnung							
Währung CHF Kundentagung AG							
Nr.	Bezeichnung	MWST-pflicht %	Aktiven	Passiven	Aufwand	Ertrag	Neutral
<b>Aktiven</b>							
1000	Kasse A		466'676.55				
1003	Kasse EUR		1'555.05				
1010	Postkonto		5'833'521.06				
1020	Kontokorrent A				-2'300'861.71		
1024	Kontokorrent EUR		-836'146.85				
1025	Kontokorrent USD		199'952.60				
1026	Kontokorrent B		1'904'503.10				
1040	Checks		1'560.00				
1041	Besitzwechsel (diskontfähig)		0.00				
1049	Wertberichtigungen Besitzwechsel (di...		0.00				

Im Kontostamm F21 kann die Bereichszuordnung geändert werden



The screenshot shows the 'Definition' screen for account 1020, 'Kontokorrent A'. The 'Bereich' (Area) dropdown menu is open, showing the following options: Aktiven, Passiven, Aufwand, Ertrag, and Neutral. The 'Aufwand' option is currently selected and highlighted. The 'Währung' (Currency) is set to CHF.

Vorsicht: Wenn der Bereich im Vorjahr falsch ist und der Saldoübertrag falsch, so müssen spezielle Anpassungen/Korrekturen gemacht werden. Hier helfen wir Ihnen gerne weiter.