

Debitoren/Kreditoren-Sammelkonten

1. Allgemein

Im IRIS/400 Finanz können beliebig viele Debitoren-/Kreditoren-Sammelkonten geführt werden.

Welchem Sammelkonto ein bestimmter Debitor/Kreditor zugeteilt ist, kann abgefragt werden in den Debitor-/Kreditorstammdaten, mit Auswahl 6 Bilanzparameter:

```

RWCLE1R  ÄNDERN <      Erfassen Bilanz-Parameter      > 5/08/06  8:58:40
IRIS-Firma Rel 4.30                                     LIE
-----
Kontonummer:  54222  Aarauerhof
                D1 Debitor-Konto
                CHF Schweizer Franken
.....
Bilanzcodes : A - H                               Bilanzfreicodes : 1 - 5
A  A01 Total Bilanz                               1
B  B01 Total Aktiven                             2
C  C01 Total Umlaufvermögen                       3
D                                     4
.....
Zusammenzugskonto:  10500 F1 CHF Debitoren Inland
F3=Verlassen  F4=Bedienerfuehrung  F7=Tabellenverwaltung
    
```

Bei der Neuerfassung eines Debtors/Kreditors wird ihm in den Bilanzparametern das Sammelkonto automatisch zugeteilt, wobei die Verknüpfung wie folgt geschieht:

- im Debitoren-/Kreditorenstamm muss eine Kontogruppe hinterlegt werden
- das gewünschte Sammelkonto in der entsprechenden Währung muss eröffnet sein
- in der Standardwerttabelle wird das Sammelkonto mit der Kontogruppe verknüpft

2. Eröffnung der Kontogruppe

Tabelle ‚Kontogruppe‘: neue Kontogruppen mit F6 hinzufügen

```

RWD5EFR  ÄNDERN <      Verwalten Kontogruppe DEBI/KREDI      > 22/07/06 10:40:42
Entwicklungsumgebung PTF 4.20                         LIE
-----
Suchen nach:  Kontogruppe:
.....
4=Loeschen
Aus-  Konto-
wahl  Gruppe  Bezeichnung
      001     Debitoren Schweiz
      010     Debitoren Deutschland
      020     Debitoren übrige Länder
      501     Kreditoren Schweiz
      510     Kreditoren Deutschland          usw.
F3=Verlassen  F6=Hinzufuegen
    
```

3. Eröffnung von F1-Sammelkonten

Werden für eine Kontogruppe Sammelkonten in verschiedenen Währungen benötigt, kann pro Kontogruppe mit derselben Kontonummer gearbeitet werden.

Beispiel: für Kontogruppe 001: Konto 10500 CHF Debitoren Schweiz CHF
Konto 10500 EUR Debitoren Schweiz EUR

- Bei der Eröffnung der Sammelkonten bei ‚Zus-zugkto‘ ein ‚X‘ setzen:

```

RWCIE1R HINZUF. < Erfassen Kontoplan (Finanz) > 22/07/06 10:37:14
Entwicklungsumgebung PTF 4.20 LIE
-----
Konto: 10500 Alternativ:
Typ: F1 Finanz-Konto
Waehrung: EUR Schweizer Franken Status: 2 gesperrt
.....
Ktotext 1/2: Debitoren Schweiz EUR
Suchbegriff: DEBITOREN SCHWEIZ EUR Ktoart: F Finanzkonto
Liquid-grpe:
Konsol-Firma: Konto:
.....
Bilanzkonto: X ER-Konto: Budgetkonto: Bereich 1,2,3:
Zusatzkontierg: OP fuehren: Menge. Einheit:
Neubewert.nein: Zus-zugkto: X
.....
Kontoart CS/400: (leer, 0/1/2/3)
.....

```

- Der Status des Sammelkontos wird damit automatisch auf ‚2‘ = gesperrt gesetzt.

4. Ergänzen der Tabelle ‚Standardwerte‘

In dieser Tabelle werden die Kontogruppen mit ‚ihren‘ Sammelkonten verknüpft (je Währung).

Beispiel:

```

RWEBDFR ANZEIG. < Verwalten der Standard-Werte > 22/07/06 10:43:19
Entwicklungsumgebung PTF 4.20 LIE
-----
Suchen nach: Kontotyp:
Waehrungscode: Kontogruppe:
.....
1=Anzeigen 2=Aendern 4=Loeschen

Aus Kto Wae Kto
whl Typ Beschreibung Cde Beschreibung Grp Beschreibung
D1 Debitor-Konto CHF Schweizer Frank 001 Debitoren Schweiz
D1 Debitor-Konto EUR Euro 001 Debitoren Schweiz
D1 Debitor-Konto EUR Euro 010 Debitoren Deutschland
.....

F3=Verlassen F4=Bedienerfuehrung F5=Aktualisieren F6=Hinzufuegen

```

- pro Kontogruppe und Währung muss ein Satz eröffnet sein

```

RWIYE2R  ÄNDERN < Erfassen der Standard-Werte > 22/07/06 10:45:27
Entwicklungsumgebung PTF 4.20 LIE
-----
Kontotyp:           D1   Debitor-Konto
Waehrung:           EUR   Euro
Kontogruppe:       001   Debitoren Schweiz
.....
Zusammenzugskonto: 10500 Debitoren Schweiz EUR
Kontotyp:           F1   Finanz-Konto
Waehrung:           EUR   Euro
Status:             1    aktiv
Kontoart:           F    Finanzkonto
.....

```

5. Aendern von Kontogruppen im Debitoren-/Kreditorenstamm

Wird bei einem Debitor/Kreditor in den Stammdaten die Kontogruppe manuell geändert, wird das **Sammelkonto** in den Bilanzparametern **nicht automatisch geändert, dies muss separat gemacht werden.**

Manuell: Auswahl 6 vor dem Debitor/Kreditor, gewünschtes Zus.zugskonto mit F4 hineninholen:

```

RWCLE1R  ÄNDERN < Erfassen Bilanz-Parameter > 5/08/06 8:58:40
IRIS-Firma Rel 4.30 LIE
-----
Kontonummer: 54222 Aarauerhof
                D1 Debitor-Konto
                CHF Schweizer Franken
.....
Bilanzcodes : A - H           Bilanzfreicodes : 1 - 5
A  A01 Total Bilanz           1
B  B01 Total Aktiven         2
C  C01 Total Umlaufvermögen  3
D                               4
.....
Zusammenzugskonto: 10500 F1 CHF Debitoren Inland
F3=Verlassen  F4=Bedienerfuehrung  F7=Tabellenverwaltung

```

Wenn die Kontogruppe bei mehreren Debitoren/Kreditoren geändert wird, kann der Update der Bilanzparameter automatisch erfolgen:

Hauptmenu Auswahl 20 Unterhalt, Auswahl 7 Nachfuehren Test / Kopie
Auswahl 3 Bilanzparameter Debi/Kredi

Das Programm läuft im Hintergrund ab: in den Bilanzparametern des Debitoren-/Kreditorenstamms werden die gemäss Kontogruppe und Standardwert-Tabelle gültigen Sammelkonten eingefügt.

Damit die Umteilung von Debitoren/Kreditoren auf neue Sammelkonten nicht zu Differenzen führt zwischen Bilanzsaldi der Sammelkonten und Saldo der Sammelkonten auf der Rekapitulation der OP-Liste, müssen noch Korrekturbuchungen erfolgen:

6. Abstimmung OP-Liste mit Bilanz-Sammelkonten

Zusammen mit einer detaillierten OP-Liste wird immer eine Rekapitulation nach Sammelkonto gedruckt:

Entwicklungsumgebung		ZUSAMMENZUG FAELLIGKEITEN NACH WAEHRUNG			D
E....					
EL	QPADEV0000	Per: 31.01.04			Vorausz
		Gesamt	Gesamt	-120 Tage	- 90
.....					
Konto	Bezeichnung	Betrag	Betrag	120-	9
10500	CHF Debitoren Inland	Fir.Währ.	1082002.76	1075626	1
10505	EUR Debitoren Ausland EURO	Fir.Währ.	148451.19	148451	
		Kto.Währ.	94554.90 *	94555	
10505	USD Debitoren Ausland USD	Fir.Währ.	1327.25-	1327-	
		Kto.Währ.	1061.80-*	1062-	
10590	CHF Debitoren I/C CHF	Fir.Währ.	113926.19	113626	
10590	EUR Debitoren I/C EUR	Fir.Währ.	196514.07	196513	
		Kto.Währ.	125168.20 *	125169	
Total Firmenwährung			1877883.03	1868467	
1.....			=====	=====	

Dieser Zusammenzug ist die Summe aller einzelnen OP's, addiert gemäss im Debitorenstamm (Bilanzparameter) eingetragenen Sammelkonto, diese Liste dient zu folgender Kontrolle:

Wird die OP-Liste über alle Debitoren gedruckt, müssen diese Kontensalden mit der Bilanz übereinstimmen, die gleichzeitig und mit derselben Abgrenzung gedruckt wird.

Hinweis zur terminierten OP-Liste:

Bei Fremdwährungs-Sammelkonten können sich bei den **Firmenwährungsbeträgen** Differenzen ergeben zwischen der Bilanz und terminierter OP-Liste, sofern nach dem Abgrenzungsdatum Debitoreneubewertungen durchgeführt worden sind. Ursache für diese Differenz:

- Debitoren-OP's aus **verschiedenen** Buchungsmonaten sind Neubewertet worden
- Auf dem Sammelkonto wurde die gesamte Kursdifferenz in **einen** Monat gebucht

7. Salden der F1-Sammelkonti richtig stellen

Wird die Kontogruppe und damit das Sammelkonto eines Debtors/Kreditors geändert, der zu diesem Zeitpunkt offene Posten hat, stimmt die OP-Liste nicht mehr mit der Bilanz überein, denn:

- die Rechnung wurde noch auf das alte Sammelkonto gebucht (ist also im Saldo dieses Kontos enthalten)
- in der OP-Liste wird der Debitor/Kreditor nun aber dem neuen Sammelkonto zugeordnet, das heisst die Zahlung der noch offenen Rechnung wird auf das neue Sammelkonto gebucht werden

Nach der Mutation von Kontogruppen muss deshalb der Saldo der Debitoren- und Kreditoren-Sammelkonten manuell angepasst (richtig gestellt) werden.

Während dieser Zeit dürfen im IRIS/400 Finanz keine Debitoren-/Kreditorenbuchungen gemacht werden (keine Rechnungen übernehmen oder einbuchen und keine Zahlungen erfassen).

Schritt 1:

Debitoren-/Kreditoren-OP-Liste drucken:

Menu Debitoren, Auswahl 1 Information, Auswahl 2 Liste offene Posten

Auf der Rekapitulation sind die richtigen, neuen Saldi der Sammelkonten ersichtlich. Gleichzeitig eine Bilanz drucken (per Ende des aktuellen Geschäftsjahres) und die Umbuchungsbeträge ermitteln (Differenz der Saldi je Konto in Firmen- und in Kontowährung).

Schritt 2:

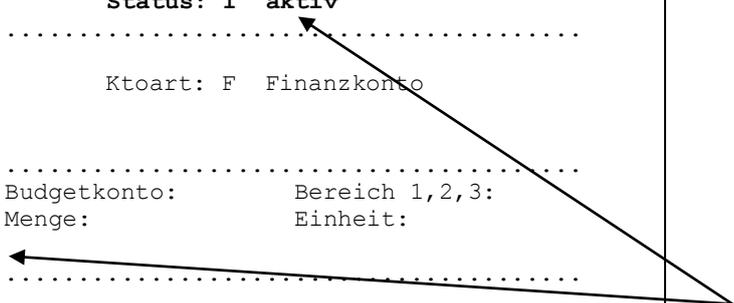
In den Stammdaten aller F1- Sammelkonten muss der Status von ‚gesperrt‘ auf ‚aktiv‘ geändert werden, damit diese Konten manuell bebuchbar werden. Dies ist nur möglich, wenn zuerst das ‚X‘ auf ‚Zus-zugkto‘ entfernt wird (dadurch wird aber die Verbindung zwischen F1-Konto und Debitoren/Kreditoren unterbrochen, deshalb dürfen währenddem keine Debitoren- und Kreditorenbuchungen erfolgen).

```

RWCIE1R  ÄNDERN < Erfassen Kontoplan (Finanz) > 22/07/06 11:50:49
Entwicklungsumgebung PTF 4.20 LIE
-----
Konto:      10500                Alternativ: 1051.00
Typ:        F1 Finanz-Konto      Debitoren Dritte Inland
Währung:    CHF Schweizer Franken      Status: 1 aktiv
.....
Ktotext 1/2: Debitoren Schweiz CHF
Suchbegriff: DEBITOREN SCHWEIZ CHF      Ktoart: F Finanzkonto
Liquid-grpe: 120 Forderungen
Konsol-Firma: Konto:
.....
Bilanzkonto: X ER-Konto:      Budgetkonto:      Bereich 1,2,3:
Zusatzkontiery: OP fuehren:      Menge:      Einheit:
Neubewert.nein:      Zus-zugkto:
.....
Kontoart CS/400:      (leer, 0/1/2/3)

Bilanzgliederung:

F3=Verlassen F4=Bedienerfuehrung
    
```



Schritt 3:

Nun können die Saldokorrekturen der Sammelkonten erfasst und verbucht werden (Finanzbuchungen).

Schritt 4:

In den Stammdaten bei allen F1 -Sammelkonten das ‚X‘ auf ‚Zus-zugkto‘ wieder setzen, der Status wird dabei automatisch auf ‚gesperrt‘ geändert.

Nun kann die Debitoren- und Kreditoren-Buchhaltung wieder frei gegeben werden.