

## Bilanz-/ER-Parameter

Mit den Bilanz-/ER-Parametern werden die Total- und Subtotalzeilen der Bilanz und Erfolgsrechnung definiert.

Diese Subtotale können mehrstufig aufgebaut werden: jede tiefere Stufe erhält einen neuen Buchstaben.  
Bilanz: Codes A.. bis H.. / Erfolgsrechnung: Codes I.. bis Q..

Im Kontostamm Fibu wird mit der Bilanzgliederung auf einem Konto angegeben, in welche Subtotalzeilen es addiert werden muss.

### 1. Beispiel Bilanz

A01 = zwingend ‚Bilanz‘ muss jedem Bilanzkonto zugeteilt werden  
 B01 = zwingend für Aktiven muss jedem Aktivkonto zugeteilt werden  
 B02 = zwingend für Passiven muss jedem Passivkonto zugeteilt werden  
 C.. für nächsttiefere Stufe, z.B. Umlaufvermögen, Anlagevermögen, Fremdkapital, Eigenkapital  
 D.. für nächsttiefere Stufe, z.B. flüssige Mittel, Debitoren usw.  
 E.. für nächsttiefere Stufe, z.B. Banken ..... usw.  
 usw.

<b><u>A01 Bilanz</u></b>		<b><i>Bilanzparameter auf dem Konto:</i></b>
Kasse	1.000,00	A01 B01 C01 D01
Bank	5.000,00	A01 B01 C01 D01
<i>D01 Total flüssige Mittel</i>	<i>6.000,00</i>	
Debitoren Inland	80.000,00	A01 B01 C01 D05
Debitoren Ausland	20.000,00	A01 B01 C01 D05
<i>D05 Total Debitoren</i>	<i>100.000,00</i>	
Rohmateriallager	80.000,00	A01 B01 C01 D10
Fertigware	50.000,00	A01 B01 C01 D10
Handelsware	20.000,00	A01 B01 C01 D10
<i>D10 Total Lager</i>	<i>150.000,00</i>	
<b><i>C01 Total Umlaufvermögen</i></b>	<b><i>256.000,00</i></b>	
Gebäude	100.000,00	A01 B01 C05 D15
Grundstücke	50.000,00	A01 B01 C05 D15
<i>D15 Total Immobilien</i>	<i>150.000,00</i>	
Fahrzeuge	40.000,00	A01 B01 C05 D20
Büromobiliar	10.000,00	A01 B01 C05 D20
Maschinen	50.000,00	A01 B01 C05 D20
<i>D20 Total Mobilien</i>	<i>100.000,00</i>	
<b><i>C05 Total Anlagevermögen</i></b>	<b><i>250.000,00</i></b>	
<b><i>B01 Total Aktiven</i></b>	<b><i>506.000,00</i></b>	
Kreditoren Inland	70.000,00	A01 B02 C10 D30
Kreditoren Ausland	30.000,00	A01 B02 C10 D30
<i>D30 Total Kreditoren</i>	<i>100.000,00</i>	

**Bilanzparameter auf dem Konto:**

Bank 1	30.000,00	A01 B02 C10 D35
Bank 2	10.000,00	A01 B02 C10 D35
<i>D35 Total Banken</i>	<i>40.000,00</i>	
Hypothek 1	100.000,00	A01 B02 C10 D40
Hypothek 2	150.000,00	A01 B02 C10 D40
<i>D40 Total Hypotheken</i>	<i>250.000,00</i>	
<b>C10 Total Fremdkapital</b>	<b>390.000,00</b>	
Aktienkapital	100.000,00	A01 B02 C15
Gewinnvortrag	10.000,00	A01 B02 C15
Jahresergebnis	6.000,00	A01 B02 C15
<b>C15 Total Eigenkapital</b>	<b>116.000,00</b>	
<b>B02 Total Passiven</b>	<b>506.000,00</b>	

RWCLE1R	ÄNDERN <	<b>Erfassen Bilanz-Parameter</b>	> 20/09/06 14:24:24
IRIS-Firma Rel 4.30			LIE
-----			
Kontonummer:	20000	Kreditoren Inland	
		F1 Finanz-Konto	
		CHF Schweizer Franken	
.....			
Bilanzcodes :	A - H	Bilanzfreicodes :	1 - 5
<b>A</b>	<b>A01 Total Bilanz</b>		1
<b>B</b>	<b>B02 Total Passiven</b>		2
<b>C</b>	<b>C20 Total Fremdkapital</b>		3
<b>D</b>	<b>D30 Total Kreditoren Inland</b>		4
<b>E</b>			5
<b>F</b>			

**2. Beispiel Erfolgsrechnung**

- I01 = zwingend ‚Jahresergebnis‘ muss jedem ER-Konto zugeteilt werden
- K.. Betriebsergebnis / neutrales Ergebnis (I01 = Summe aller K..)
- L.. Cash Flow / Abschreibungen (L.. = Subtotale von K..)
- M.. Subtotale von L..
- N.. Subtotale von M.. usw.

RWF3E1R	ÄNDERN <	<b>Erfassen ER-Parameter</b>	> 20/09/06 14:38:25
IRIS-Firma Rel 4.30			LIE
-----			
Konto-Nr.	60065	Verkaufserlös Kellerprodukte	
Konto-Typ	F1	Finanz-Konto	
Währung :	CHF	Schweizer Franken	Erfolgsrechnungskonto X
.....			
Erfolgsrechnungs-Parameter I - Q		Erfolgsrechnungs-Freicodes	1 - 5
I	I01 Jahresergebnis		1.E
K	K06 Total Betriebsergebnis		2.E
L	L60 Total Cash Flow		3.E
M	M15 Total Bruttogewinn		4.E
N	N17 Total Nettoerlös		5.E
O	O10 Total Bruttoerlös		
P			
Q			

**ER-Parameter auf dem Konto:**

Umsatz Inland	200.000,00	I01 K01 L01 M01 N01 O01
Umsatz Ausland	50.000,00	I01 K01 L01 M01 N01 O01
<i>O01 Bruttoerlös</i>	<i>250.000,00</i>	
Debitorenkonto	-5.000,00	I01 K01 L01 M01 N01 O10
Frachten	-15.000,00	I01 K01 L01 M01 N01 O10
<i>O10 Erlösminderungen</i>	<i>-20.000,00</i>	
<i>N01 Nettoerlös</i>	<i>230.000,00</i>	
Wareneinkauf	-100.000,00	O101 K01 L01 M01 N10
Lagerveränderung	1.000,00	I01 K01 L01 M01 N10
<i>N10 Warenaufwand</i>	<i>-99.000,00</i>	
<b>M01 Bruttogewinn</b>	<b>131.000,00</b>	
Löhne	-60.000,00	I01 K01 L01 M10 N50
Sozialleistungen	-9.000,00	I01 K01 L01 M10 N50
übrige Personalkosten	-1.000,00	I01 K01 L01 M10 N50
<i>N50 Total Personalkosten</i>	<i>-70.000,00</i>	
Unterhalt Fahrzeuge	-5.000,00	I01 K01 L01 M10 N55
Unterhalt Maschinen	-5.000,00	I01 K01 L01 M10 N55
<i>N55 Total Unterhalt + Reparaturen</i>	<i>-10.000,00</i>	
Büromaterial	-3.000,00	I01 K01 L01 M10 N60
Telefon, Telefax	-4.000,00	I01 K01 L01 M10 N60
übrige Verwaltungskosten	-3.000,00	I01 K01 L01 M10 N60
<i>N60 Total Verwaltungskosten</i>	<i>-10.000,00</i>	
<b>M10 Total Betriebskosten</b>	<b>-90.000,00</b>	
<b>L01 Cash Flow</b>	<b>41.000,00</b>	
Abschreibungen Mobilien	-15.000,00	I01 K01 L10
Abschreibungen Immobilien	-5.000,00	I01 K01 L10
<b>L10 Total Abschreibungen</b>	<b>-20.000,00</b>	
<b>K01 Betriebsergebnis</b>	<b>21.000,00</b>	
Neutraler Ertrag	10.000,00	I01 K10
Neutraler Aufwand	-6.000,00	I01 K10
<b>K10 Neutrales Ergebnis</b>	<b>4.000,00</b>	
<b>I01 Jahresergebnis</b>	<b>25.000,00</b>	

*Beispiel: ‚Umsatz Ausland‘ ist enthalten*

- im Bruttoerlös (O01)
- im Nettoerlös (N01)
- im Bruttogewinn (M01)
- im Cash Flow (L01)
- im Betriebsergebnis (K01)
- im Jahresergebnis (I01)