

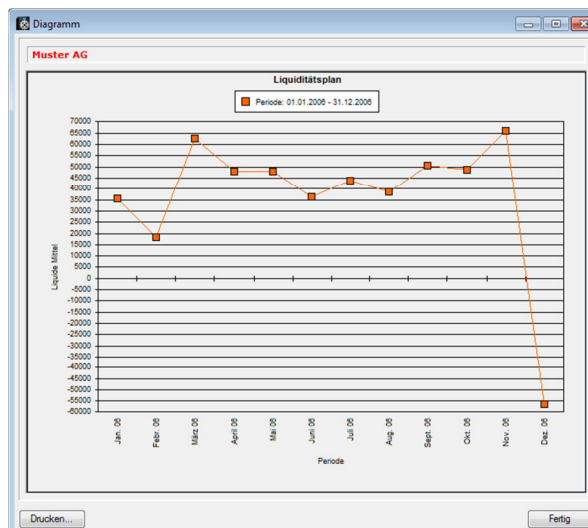
Liquiditätsplan für die vorausschauende planende und laufend überprüfende Massnahme, die Zahlungsströme und den Mittelbedarf über mehrere Perioden darzustellen.

Funktionalitäten

Integrationen

- Alle Einnahmen und Ausgaben inkl. Finanztransaktionen von Darlehen oder Kapital
- Auftragsbearbeitung bzw. Kundentransaktionen wie
- Gestellte Kundenrechnungen bzw. Offene, auf Termin fällige Posten
- Erstellte Auftragsbestätigungen gegenüber Kunden für inskünftig fällige Einnahmen
- Einkaufs- und Bestellwesen wie
- Erhaltene Lieferantenrechnungen bzw. Offene, auf Termin fällige Posten
- Erstellte Bestellungen bei Lieferanten für inskünftig fällige Ausgaben
- Noch nicht verrechnete Leistungen
- Investitionen und Desinvestitionen
- Budgetzahlen

Diagramm



Darstellung

Liquiditätsplan				Beginn: 01.01.2006			
Muster AG				Währung: CHF			
Periode: 01.01.2006 - 31.12.2006							
12 x "1 Monat"							
Bezeichnung	Jan. 06	Febr. 06	März 06	Okt. 06	Nov. 06	Dez. 06	Total
- Veränderung Flüssige Mittel	5'487.00	-17'029.00	44'374.00	2'184.00	17'582.00	-122'561.00	-86'389.00
- Cash Flow aus Betriebstätigkeit	0'210.00	-16'376.00	45'000.00	1'476.00	18'267.00	-121'853.00	-77'989.00
- Einnahmen netto	21'973.00	-7'687.00	44'000.00	891.00	33'850.00	16'347.00	217'695.00
+ Umsatz	20'942.00	18'916.00	20'942.00	187.00	19'826.00	20'487.00	243'200.00
+ Material- + DL-Aufwand	-1'894.00	-1'711.00	-1'894.00	13.00	-1'793.00	-1'853.00	-21'997.00
+ Veränderungen Debitoren... (-)	2'925.00	-24'892.00	24'961.00	3.00		-2'287.00	-27'054.00
+ Noch nicht fakturierte Leistungen...				15'817.00			23'546.00
- Ausgaben	-15'763.00	-8'689.00	1'088.00	7.00	-15'983.00	-138'200.00	-205'084.00
+ Gehälter brutto	-8'611.00	-7'778.00	-8'611.00	24.00	-8'152.00	-8'424.00	-100'000.00
+ Zahlungen für Sozialversicherungen	-1'696.00	-1'532.00	-1'696.00	60.00	-1'606.00	-1'660.00	-19'702.00
+ sozialversicherungsaufwand	-1'696.00	-1'532.00	-1'696.00	60.00	-1'606.00	-1'660.00	-19'702.00
+ Saldo der Abgrenzungskonten							0.00
+ Uebriger Personalaufwand	-129.00	-117.00	-129.00	-126.00	-122.00	-126.00	-1'499.00
+ Uebriger Betriebsaufwand	-5'391.00	-4'869.00	-5'391.00	1'273.00	-5'103.00	-5'273.00	-62'598.00
+ Finanzerfolg	86.00	78.00	86.00	84.00	82.00	84.00	999.00
+ Ausserordentliche Konten + Steuern	-172.00	-156.00	-172.00	68.00	-162.00	-168.00	-1'998.00
+ Veränderungen Kreditoren...	150.00	5'685.00	17'001.00	0.00	-519.00	-122'433.00	-110'886.00
- Investitionen	-723.00	-653.00	-723.00	1.00	-685.00	-708.00	-8'400.00
+ Immobilien							0.00
+ Mobile Anlagen	723.00	653.00	723.00	0.00	685.00	708.00	8'400.00
+ Organisationskosten							0.00
- Veränderung Darlehen (-)							0.00
+ Bankdarlehen und Hypotheken							0.00
+ Veränderung Kapital (-)							0.00
+ Kreditlimite Konto 1							0.00
Bestand vorher:	30'000.00	35'487.00	18'458.00	74.00	48'590.00	66'172.00	30'000.00
Veränderung:	5'487.00	-17'029.00	44'374.00	4.00	17'582.00	-122'561.00	-86'389.00
Liquide Mittel:	35'487.00	18'458.00	62'832.00	78.00	66'172.00	-56'389.00	-56'389.00

Definition der LiPlan-Struktur

- ☐ **LiPlan 1**
 - ☐ **Veränderung Flüssige Mittel**
 - ☐ **Cash Flow aus Betriebstätigkeit**
 - ☐ **Einnahmen netto**
 - ☐ **Umsatz**
 - ☐ **Material- + DL-Aufwand**
 - ☐ **Veränderungen Debitoren... (-)**
 - ☐ **Noch nicht fakturierte Leistungen...**
 - ☐ **Ausgaben**
 - ☐ **Gehälter brutto**
 - ☐ **Zahlungen für Sozialversicherungen**
 - ☐ **Sozialversicherungsaufwand**
 - ☐ **Saldo der Abgrenzungskonten**
 - ☐ **Uebriger Personalaufwand**
 - ☐ **Uebriger Betriebsaufwand**
 - ☐ **Finanzerfolg**
 - ☐ **Ausserordentliche Konten + Steuern**
 - ☐ **Veränderungen Kreditoren...**
 - ☐ **Investitionen**
 - ☐ **Immobilien**
 - ☐ **Mobile Anlagen**
 - ☐ **Organisationskosten**
 - ☐ **Veränderung Darlehen (-)**
 - ☐ **Bankdarlehen und Hypotheken**
 - ☐ **Veränderung Kapital (-)**
 - ☐ **Kreditlimite Konto 1**
 - ☐ **Kreditlimite Konto 2**

Zuweisen von Kontenstrukturen oder Konten:

- ☐ Material- + DL-Aufwand
 - 40 / Materialaufwand
 - 44 / Dienstleistungsaufwand

- ☐ Mobile Anlagen
 - 1513 / Mobiliar + Einrichtungen
 - 1521 / Datenverarbeitungsanlagen
 - 1522 / Kommunikationssysteme
 - 1530 / Fahrzeuge
 - 180 / Gründungs- und Org. Aufwand
 - 6921 / Abschreibung auf Datenverarbeitungsanlagen
 - 6922 / Abschreibung auf Kommunikationssysteme
 - 6930 / Abschreibung auf Fahrzeuge
 - 6913 / Abschreibung auf Mobiliar + Einrichtungen

Festlegen von Eigenschaften für das Berechnen von

- Additionen
- Subtraktionen
- Multiplikationen
- Divisionen

Einbezug der Veränderungen von

- Debitorenbeständen
- Kreditorenbeständen
- Nicht fakturierten Leistungen

Von

- Gültigen Dossiers (für Kundenbelege)
- Dazugehörige Belege, kleiner dem Perioden-Enddatum (es werden auch noch nicht verbuchte berücksichtigt)
- Verfallene Belege gemäss dem Geplant-Zahl-Datum
- Rest noch offener Auftragsbestätigungen bzw. Lieferantenbestellungen

Budgets

Um LiPläne (vernünftig) erstellen zu können, braucht es Perioden-Budgets.

Weitere Voraussetzungen

- Festlegen von LiPlan-Perioden (z.B. nach Monat), die von den Finanzjahresperioden unabhängig sein können
- Festlegen, welche Konten grundsätzlich nicht liquiditätswirksame Transaktionen enthalten und die nicht in die Strukturierung einbezogen werden
- Saubere Gliederung der Sozialabrechnungskonten in den Passiven (da die Fibu abgegrenzte Sozialkosten aus der Lohnbuchhaltung laufend übernimmt bzw. übernehmen sollte)
- Ausserbuchhalterische Konten für die Berücksichtigung von Kreditlimiten

Handling

- Wahl der Darstellungsoptionen (z.B. Stichdatum, Periode usw.)
- Auf- und Zuklappen von Strukturebenen
- Anzeige von Ist- und Budgetzahlen als Info
- Übernahme von Istzahlen aus der Fibu oder
- Übernahme von Budgetzahlen der entsprechenden Periode
- Beides generell, oder auf Spalte oder auf Zeilenebene
- Manuell übersteuerbar durch Änderung des Inhalts einer editierbaren LiPlan-Zelle in Werten, aber auch Hinterlegen von Bemerkungen
- Planzahlen überschreiben: mit Ist-, Budget- oder sogar mit Nullwerten (generell, zeilen- oder spaltenweise)
- Neuberechnen von früher gespeicherten Daten aufgrund von zwischenzeitlichen Änderungen der Ist- oder Budgetzahlen, der OP-Positionen der Debitoren und Kreditoren oder der noch nicht verrechneten Leistungen
- Abspeichern des Liquiditätsplanes