

Umlagen und Verrechnungen für die innerbetriebliche Kosten- und Leistungsverrechnung von sog. Sekundärkosten aufgrund von Schlüssel

Funktionalitäten

Definition von Umlageschlüsseln

- Bestimmung einzelner Umlageregeln pro Kostenstellen/Kostenträger
- Festlegung, ob
 - gültig ab / gültig bis
 - Konto für Konto (Kosten- oder Ertragsart)
 - von einer Kosten- bzw. Ertragsart auf eine andere
 - Saldierung einer Kst/eines Ktr
 - Bestimmung der Periode
 - Abfolge der Umlagen und Verrechnungen
 - Prozentual oder
 - mit Fixbetrag
 - genau zu 100% oder mehr/weniger
 - mit Umlagesatz
 - anhand von Umlagebasen (z.B. m2, km, Anzahl, ...)

Umlagen

Die umzulegenden Kosten können

- nach Salden pro Konto (d.h. "Konto für Konto")
- nach Salden einzelner Konten
- oder gemischt oder
- nach Gesamtsaldo der Kst bzw. Ktr auf einmal

erfolgen.

Umlage-Buchungen

Die einzelnen Umlageregeln werden nach der Sortierreihenfolge nacheinander aufgelistet, deren Gültigkeitsdatum im gewählten Finanzjahr stimmen. Man wählt einen Umlage-Parameter und verbucht diesen. Dann den nächsten.

Verschachtelte Umlagen werden nach der vorgegebenen Reihenfolgen nacheinander einzeln vorgenommen.

Im Buchungsschlüssel wird neben dem Datum und der Zeit "UL" versehen. Danach kann gesucht werden.

Buchungsbeispiele:

- Konto-für-Konto
- Entlastung Konto-für-Konto, Belastung auf ein Belastungskonto
- Entlastung auf ein Entlastungskonto, Belastung Konto-für-Konto
- Bestimmtes Be- und Entlastungskonto (Saldo)

Schlüssel	nach KST/KTR	Belastungskonto	Menge	Einheit	B	Pröz./Betrag	Buchungstext
01	Verkauf	8998 / Umlage-Belastungen	60,00			Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60 %	UL
02	Produktion	Konto für Konto	40,00			Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60 %	UL

Schlüssel	nach KST/KTR	Belastungskonto	Menge	Einheit	B	Pröz./Betrag	Buchungstext
01	Montage	8998 / Umlage-Belastungen	100,000	m2	20,00	2'000,00	m2-Verrechnung 100 m2 ab Kst 700
02	Transport	8998 / Umlage-Belastungen	50,000	m2	30,00	1'500,00	m2-Verrechnung 50 m2 ab Kst 700

Buch.-Nr.	Valuta	Einzelbel.	Text	Soll	Haben	KST
3'932	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst	8908		100
3'932	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst		3400	70
3'931	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst	8908		50
3'931	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst		3400	70
3'930	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst	8908		100
3'930	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst		6510	70
3'929	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst	8908		50
3'929	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst		6510	70
3'928	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst	8908		100
3'928	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst		6850	70
3'927	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst	8908		50
3'927	31.12.2005		Umlage Kst 70 auf Kst 50 zu 60% und Kst		6850	70

Typ	B-Schlüssel	Buch.-Nr.	Valuta	S-Beleg-Nr.	Buchungstext	Betrag	G
Aut	051231/59364/7	3'944	31.12.2005		m2-Verrechnung	1'500,00	U
Aut	051231/59364/7	3'943	31.12.2005		m2-Verrechnung	2'000,00	U

Buch.-Nr.	Valuta	Einzelbel.	Text	Soll	Haben	KST	KTR	HWST
3'944	31.12.2005		m2-Verrechnung 50 m2 ab Kst 700 auf Ks	8908		300		
3'944	31.12.2005		m2-Verrechnung 50 m2 ab Kst 700 auf Ks		8909	700		
3'943	31.12.2005		m2-Verrechnung 100 m2 ab Kst 700 auf Ks	8908		200		
3'943	31.12.2005		m2-Verrechnung 100 m2 ab Kst 700 auf Ks		8909	700		
Total Soll:				3'500,00	Total Haben:	3'500,00		