

Schulungshandbuch

# Anlagebuchhaltung



Version: GemoWin NG Release 5.41

2023 © by Dialog Verwaltungs-Data AG

**Dialog Verwaltungs-Data AG**

Seebadstrasse 32, 6283 Baldegg | 041 289 22 22 | [info@dialog.ch](mailto:info@dialog.ch) | [www.dialog.ch](http://www.dialog.ch)

# Inhaltsverzeichnis

<b>1</b>	<b>Einführung .....</b>	<b>4</b>
1.1	Anwendung des Handbuchs.....	4
<b>2</b>	<b>Grundlage .....</b>	<b>5</b>
2.1	Bildschirmaufbau .....	5
2.2	Die Menüleiste.....	5
<b>3</b>	<b>Grundeinstellungen.....</b>	<b>6</b>
<b>4</b>	<b>Verwalten .....</b>	<b>9</b>
4.1	Anlagentypen.....	9
4.2	Abschreibungen .....	10
4.3	Zinsen .....	11
<b>5</b>	<b>Gliedern und Erfassen von Anlagen .....</b>	<b>12</b>
5.1	Gliedern der Anlagen.....	12
5.2	Anlagen erfassen .....	13
5.3	Anlagen kopieren .....	15
5.4	Register Übersicht.....	17
5.5	Register Bewegung .....	18
5.6	Register Abschreibungsregeln.....	18
5.7	Register Zinsen (nur mit KORE → LU-Gemeinden).....	22
5.8	Register Bewegung .....	23
5.9	Register IR Kontos .....	23
5.10	Register Inventar.....	24
<b>6</b>	<b>Berechnung Anlagen (Abschreibungen).....</b>	<b>25</b>
6.1	Voraussetzungen zur Berechnung .....	25
6.2	Kriterien zur Berechnung .....	25
6.3	Durchführung Berechnung .....	27
<b>7</b>	<b>Übertrag Abschreibungen in FIBU .....</b>	<b>28</b>
7.1	Bezugsmodell .....	28
7.2	Abschreibungsbeträge / Zinsen exportieren.....	30
7.3	Musterbeispiele .....	31
<b>8</b>	<b>FIBU-Buchungen in Anlagebuchhaltung aufnehmen.....</b>	<b>32</b>
8.1	Fibu-Import .....	32
8.2	Einstellungen für Fibu-Import.....	32
8.3	Buchungen den Anlagen einzeln zuweisen .....	33
8.4	Mehrere Buchungen einer Anlage zuweisen .....	33
8.5	Einzelne Buchung mehreren Anlagen zuweisen .....	33
8.6	Automatische Zuweisung .....	35
8.7	Falsche Anlage zugewiesen .....	36
8.8	Buchung nicht zuweisen .....	36
<b>9</b>	<b>Spezialfälle .....</b>	<b>37</b>
9.1	Umbuchung von Anlagen .....	37
<b>10</b>	<b>Auswertungen.....</b>	<b>42</b>
10.1	Bericht «Anlagespiegel detailliert 3 AG» .....	43

10.2	Bericht «Anlagespiegel detailliert nach Funktion» .....	44
10.3	Bericht «Export Finanzplan Plektra» .....	44
<b>11</b>	<b>Pivot-Auswertung .....</b>	<b>46</b>
<b>12</b>	<b>Diagramme .....</b>	<b>48</b>
12.1	Balkendiagramm.....	48
12.2	Säulendiagramm .....	48
12.3	Kuchendiagramm.....	48
<b>13</b>	<b>Weitere Punkte .....</b>	<b>50</b>

# 1 Einführung

Dieses Schulungsdokument ist für Anwenderinnen und Anwender der Anlagebuchhaltung Gemo-Win NG ausgelegt.

## 1.1 Anwendung des Handbuchs

Dieses Handbuch ist in Kapitel und Unterkapitel gegliedert. Es kann Ihnen daher auf zwei verschiedene Arten dienen:

- Als Schulungsunterlage
- Als Nachschlagewerk

### **Das Handbuch als Schulungsunterlage**

Dieses Schulungshandbuch bietet eine Einführung in die häufig gebrauchten Anwendungen der Anlagebuchhaltung. In den folgenden Kapiteln werden Anwendungen behandelt, die von den BenutzerInnen regelmässig benötigt werden.

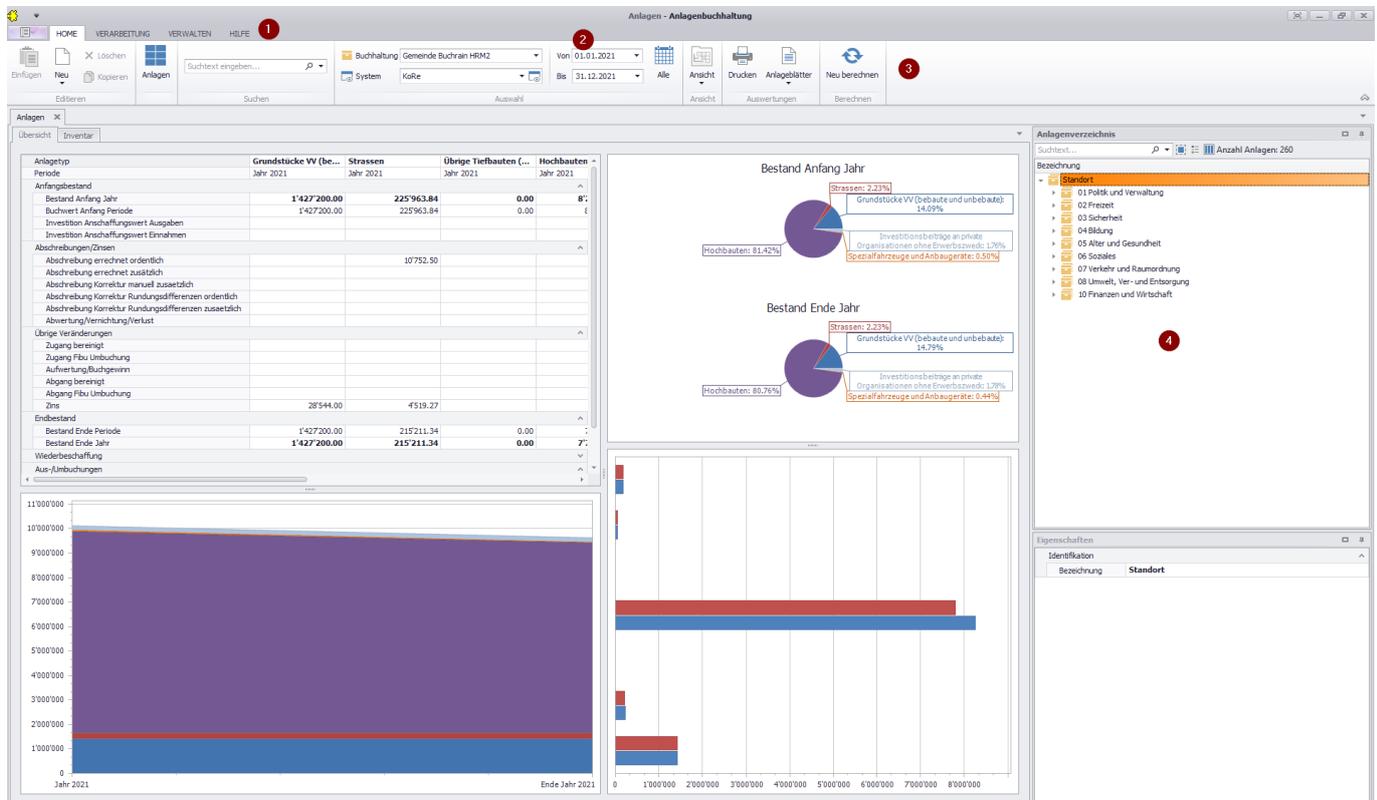
Benutzerinnen und Benutzer die erst seit kurzer Zeit mit der Anlagebuchhaltung arbeiten, bietet dieses Handbuch die Möglichkeit, die Anwendungen genauer kennenzulernen und einzuüben. Empfohlen wird in diesem Fall das Handbuch von vorne nach hinten durchzuarbeiten. Themen, die in der Anlagebuchhaltung nicht verarbeitet werden, oder die ein User nicht bearbeiten muss, können grosszügig übersprungen werden.

### **Das Handbuch als Nachschlagewerk**

Wenn Arbeiten nicht häufig ausgeführt werden oder wenn besondere Vorkommnisse die üblichen Arbeitsschritte verändern, ist das Know-how dazu nicht immer präsent. In diesem Fall kann dieses Handbuch als Nachschlagewerk dienen. Dank des Inhaltsverzeichnisses ist es möglich, gezielt etwas über eine spezifische Anwendung nachzulesen.

## 2 Grundlage

### 2.1 Bildschirmaufbau



1. **Menüleiste:** Siehe 2.2
2. **Grundselektion:** Welche Buchhaltung und welche Zeitachse möchte ich sehen/bearbeiten
3. **Icons:** Hier können Listen gedruckt oder alle Anlagen neu berechnet werden
4. **Anlagenverzeichnis:** Verzeichnis mit Ordern, Unterordnern und Anlagen
  - ➔ Im unteren Bereich können Details wie Bezeichnung oder Nummer geändert werden
  - ➔ Im Bereich «Dokumente» können Files hinterlegt werden (PDF, DOC, XLS). Achtung: es wird jeweils eine Kopie des Dokumentes abgelegt und nicht eine Verknüpfung!

### 2.2 Die Menüleiste

In der Menüleiste befinden sich folgende Funktionen:



- Home:** Standardsicht: Hier kann die Buchhaltung oder das Jahr gewechselt, eine neue Anlage erstellt oder kopiert sowie eine bestehende Anlage gelöscht werden. Für die angewählten Anlagen können Listen gedruckt werden. Mit «Neu berechnen» können die Anlagen mit einem Klick neu berechnet werden.
- Verarbeitung:** Hier findet man das Bezugsmodell und den FIBU-Import. Dieser Menüpunkt beinhaltet die Schnittstellen zwischen Anlagebuchhaltung und Finanzbuchhaltung.
- Verwalten:** Hier findet man die Anlagentypen und die Verbuchungsprofile (für Abschreibungen und Zinsen). Weiter können Auswertungen ein- und ausgeblendet werden.
- Hilfe:** Direkter Link zum Dialog Extranet.

### 3 Grundeinstellungen

Über das Icon links von «Home» finden Sie die Optionen (=Grundeinstellungen):

Klick 1:



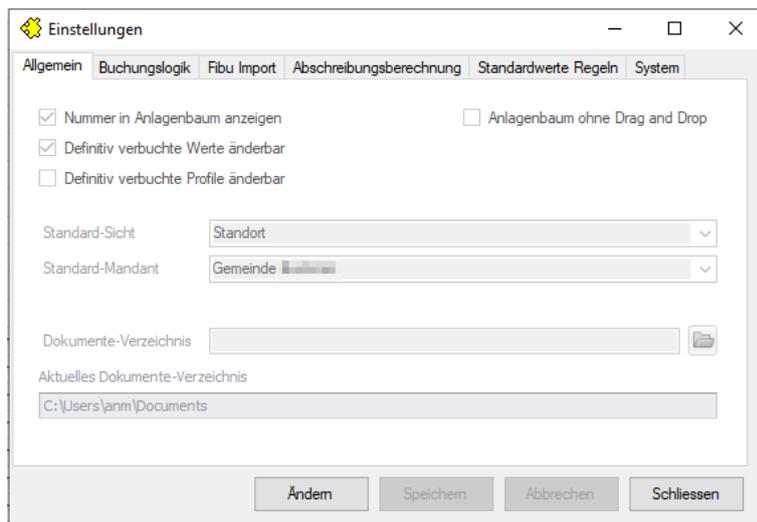
Klick 2: «Einstellungen»



In den Grundeinstellungen sind insbesondere folgende Parameter relevant:

#### Register «Allgemein»

- **Definitiv verbuchte Werte änderbar:** Selbst nach der Verbuchung in die Fibu können Werte in der Abu noch angepasst werden → wird nicht empfohlen.
- **Standard-Sicht / Standard-Mandant:** Damit beim Start der ABU die gewünschten Einstellungen vorhanden sind.



## Register «Fibu Import»

- **Import ab Fibu-Status:** Ab diesem Status werden die IR-Buchungen von der Fibu in die Anlagebuchhaltung übertragen.

Status 30 → abgeschlossen  
Status 50 → verbucht (**Empfehlung**)

The screenshot shows the 'Einstellungen' (Settings) window with the 'Fibu Import' tab selected. The window title is 'Einstellungen'. The tabs are 'Allgemein', 'Buchungslogik', 'Fibu Import', 'Abschreibungsrechnung', 'Standardwerte Regeln', and 'System'. The main content area contains the text 'Änderungen sind erst nach Neustart wirksam'. Below this, there is a label 'Import ab Fibu-Status' followed by a dropdown menu showing '50 - Verbucht'. Below the dropdown is a checkbox labeled 'Haben Buchungen bei Zugang negieren' which is currently unchecked. At the bottom of the window, there are four buttons: 'Ändern', 'Speichern', 'Abbrechen', and 'Schliessen'.

## Register «Abschreibungsrechnung»

- **Abschreiben bis Betrag:** Möchten Sie auf 0.00 oder auf 1.00 abschreiben?
- **Rundungen:** Sollen die errechneten Abschreibungen gerundet werden oder nicht?
- **Prüfe doppelte Profile:** Eine Meldung erscheint, wenn auf derselben Anlage zwei aktive Verbuchungsprofile hinterlegt werden (Gefahr von doppelten Abschreibungen besteht).

The screenshot shows the 'Einstellungen' (Settings) window with the 'Abschreibungsrechnung' (Depreciation Calculation) tab selected. The window title is 'Einstellungen'. The tabs are 'Allgemein', 'Buchungslogik', 'Fibu Import', 'Abschreibungsrechnung', 'Standardwerte Regeln', and 'System'. The main content area contains the text 'Änderungen sind erst nach Neustart wirksam'. Below this, there are several settings: 'Abschreiben bis Betrag' with a text input field containing '0.000000'; 'IST Runden auf' with a dropdown menu showing 'ganze Franken'; 'Budget/Planung Runden auf' with a dropdown menu showing '100 Franken' and a checkbox for 'Hochrunden' which is unchecked; 'Europäische Zinsberechnungsmethode' with an unchecked checkbox; 'Zusätzliche Abschreibungen vor ordentlichen Abschreibungen' with an unchecked checkbox; 'Prüfe doppelte Profile' with a checked checkbox; and 'Prüfe Fibu und Kore-Profile' with an unchecked checkbox. At the bottom of the window, there are four buttons: 'Ändern', 'Speichern', 'Abbrechen', and 'Schliessen'.

## Register «Standardwerte Regeln»

- Die hier hinterlegten Parameter werden bei der Neueröffnung einer Anlage automatisch abgefüllt und müssen somit nicht jedes Mal hinterlegt werden.

The screenshot shows a software window titled 'Einstellungen' (Settings) with a standard Windows-style title bar (minimize, maximize, close buttons). The window contains several tabs: 'Allgemein', 'Buchungslogik', 'Fibu Import', 'Abschreibungsrechnung', 'Standardwerte Regeln', and 'System'. The 'Standardwerte Regeln' tab is active. Inside this tab, there is a section titled 'Abschreibungsregeln' (Depreciation Rules) which contains four dropdown menus:

- Berechnungszeitpunkt: Bestand Anfang Jahr
- Berechnungstyp: Linear
- Bewegungstyp: ordentl./hamonisiert
- Verbuchen auf: auf Bestandeskonto verbuchen

At the bottom of the window, there are four buttons: 'Ändern', 'Speichern', 'Abbrechen', and 'Schliessen'.

## 4 Verwalten

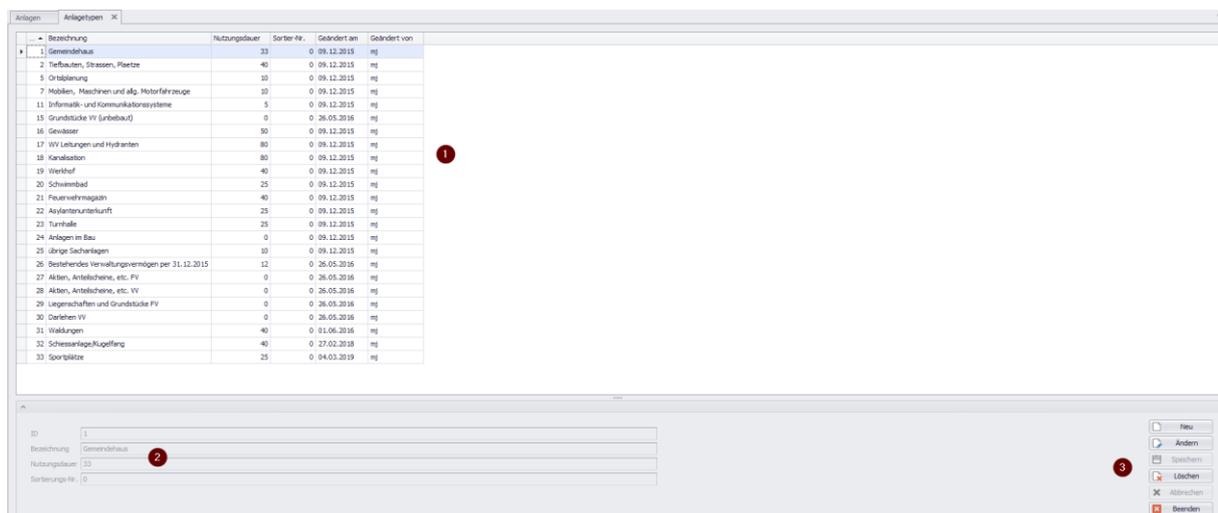


In der Menüleiste «Verwalten» müssen zwingend die Anlagentypen und Verbuchungsprofile hinterlegt werden, damit anschliessend Anlagen erfasst werden können.

### 4.1 Anlagentypen

#### Erfassung von Anlagentypen

Hier können die verschiedenen Anlagentypen (Hochbauten, Tiefbauten, Mobilien und Fahrzeuge, etc.) erfasst werden:

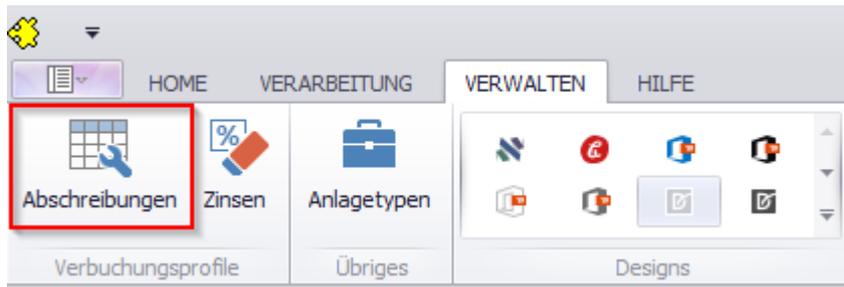


1. Die bereits erfassten Typen werden in der Übersicht angezeigt.
2. Die «Details» zum angewählten Anlagentyp.
3. Mit den entsprechenden Buttons können neue Typen erstellt, bestehende geändert oder gelöscht werden.

#### Verwendung von Anlagentypen

Die erfassten Anlagentypen – resp. die darin erfassten Daten haben folgende Anwendungen innerhalb der Anlagebuchhaltung:

## 4.2 Abschreibungen



Pro verwendetes Abschreibungskonto (Hochbauten Verwaltung/Schule..., Tiefbauten, Mobilien und Fahrzeuge, Spezialfahrzeuge, EDV-Anlagen, etc.) muss ein Abschreibungsprofil hinterlegt werden. Im Abschreibungsprofil wird unter anderem die Nutzungsdauer einer neuen Anlage des jeweiligen Anlagentyps angegeben, sowie auch das Abschreibungskonto aus dem FIBU-Kontoplan hinterlegt. Die Nutzungsdauer für bestehende Anlagen kann individuell auf den jeweiligen Anlagen angepasst werden.

Abschreibungen	
Weitere Optionen	
Profilcode	10
Bezeichnung	6150.3300.10 Strassen SG 1401
Anlagentyp	Tiefbauten, Strassen, Plaetze
Nutzungsdauer	40
KST/KTR	
Fib Kontrollkonto	
Abschreibungskonto Soll	6150.3300.10-planmässige Abschreibungen Strassen SG 1401
Abschreibungskonto Haben	
Buchungstext Abschreibung	Planmässige Abschreibungen
Kore Buchungslogik übersteuern	<input type="checkbox"/>
ID	164

### Pflichtfelder:

- **Profilcode:** Jedes Abschreibungsprofil braucht eine Nummer (Code).
- **Bezeichnung:** Wir empfehlen, die Profilbezeichnung mit der Kontonummer am Anfang zu definieren. So sehen Sie auf den Anlagen dann jeweils sofort, auf welches Abschreibungskonto die entsprechenden Abschreibungen gebucht werden.
- **Anlagentyp:** Kann aus der Liste selektiert werden, sofern erfasst.
- **Nutzungsdauer:** Die Standardnutzungsdauer (kantonal verschiedene Vorgaben) für eine neue Anlage des jeweiligen Anlagentypen
- **Abschreibungskonto Soll:** Das Abschreibungskonto aus der FIBU
- **Buchungstext Abschreibung:** (Abschreibungsbuchung, Soll- bzw. Habenbuchung → Achtung, Letztere sind ganz zu unterst!)

## 4.3 Zinsen

→ Nur wenn mit HRM2 eine Kostenrechnung geführt werden muss (Kanton Luzern)!

Pro Anlagentyp (Hochbauten, Tiefbauten, Mobilien und Fahrzeuge, Spezialfahrzeuge, EDV-Anlagen, etc.) muss ein Zinsprofil hinterlegt werden, welches den jeweiligen Anlagen zur Berechnung der Zinsen später zugewiesen wird.

The screenshot shows the HRM2 software interface. The top navigation bar includes 'HOME', 'VERARBEITUNG', 'VERWALTEN', and 'HILFE'. The 'Zinsen' menu item is highlighted with a red box. Below the navigation bar, there is a table with the following data:

Code	Bezeichnung	Nutzungs...	Zinskonto Soll	Zinskonto ...	zu:
100	Zinsen	99	3940.01	4940.01	

Below the table, there is a form with the following fields:

Field	Value
Profilcode	100
Bezeichnung	Zinsen
Anlagentyp	Übrige Hochbauten
Nutzdauer	99
KST/KTR	961000-Zinsen
Fib Kontrollkonto	
Zinskonto Soll	3940.01-IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand
Zinskonto Haben	4940.01-IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand
Buchungstext Zinsbuchung	Zinsen
Kore Buchungslogik übersteuern	<input type="checkbox"/>
ID	187

### Pflichtfelder:

- **Profilcode:** Jedes Zinsprofil braucht eine Nummer (Code).
- **Bezeichnung**
- **Anlagentyp:** Kann aus der Liste selektiert werden, sofern erfasst.
- **Nutzungsdauer:** Die Standardnutzungsdauer (kantonal verschiedene Vorgaben) für eine neue Anlage des jeweiligen Anlagentypen
- **KST/KTR:** Kostenstelle / Kostenträger
- **Zinskonto Soll**
- **Zinskonto Haben**
- **Buchungstext Zinsbuchung**

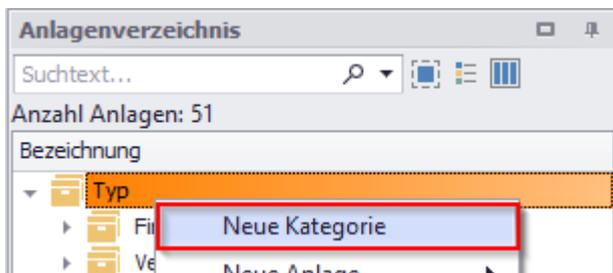
## 5 Gliedern und Erfassen von Anlagen

### 5.1 Gliedern der Anlagen

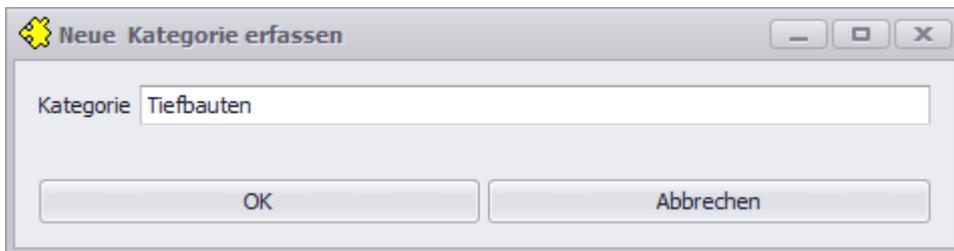
Das Herzstück der Anlagebuchhaltung ist die Baumstruktur auf der rechten Seite. Hier drin werden sämtliche erfasste Anlagen angezeigt. Damit man bei vielen Anlagen nicht den Überblick verliert, empfiehlt es sich, hier die Anlagen zu gliedern.

Eine bewährte Methode zur Gliederung ist das Unterteilen der Anlagen in ihre Typen bzw. Kategorien, also Hochbauten, Tiefbauten und so weiter.

Dazu klickt man mit der rechten Maustaste auf die gewünschte Position im Anlagebaum, wählt «Neue Kategorie»:

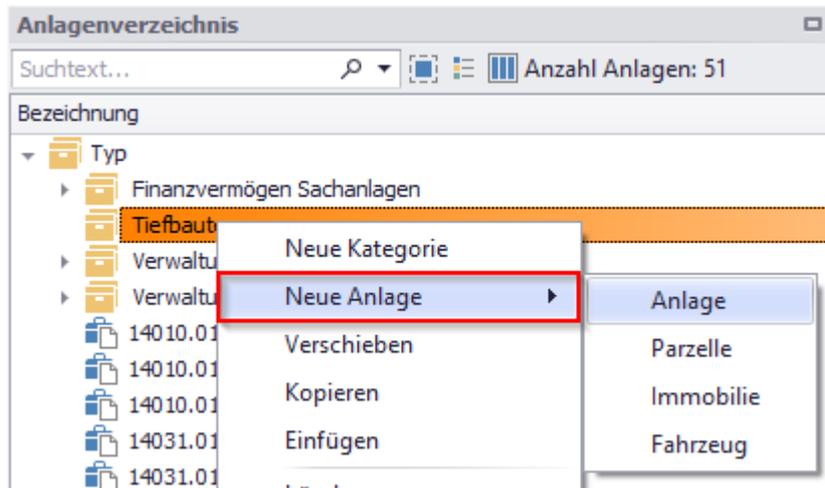


Danach die gewünschte Bezeichnung einfügen und mit OK bestätigen.



## 5.2 Anlagen erfassen

Per Klick mit der rechten Maustaste auf die gewünschte Kategorie (Ordner), kann darin eine neue Anlage erfasst werden:



Die vier Typen «Anlage», «Parzelle», «Immobilie» und «Fahrzeug» unterscheiden sich einzig in den Eigenschaftsfeldern.

Diese Angaben dienen der Weiterführung bisher gesammelter Daten und sind rein informativ.

Sobald Sie einen der vier Typen auswählen, erscheint folgender Erfassungsassistent:

**Erfassungsassistent neue Anlage**

1. Anlagentyp: Tiefbauten, Strassen, Plaetze

2. Periode: Jahr 2020

3. Bestände Anfang Jahr erfassen

System	Bestand Anfang Jahr	Investitionen bis Anfang Jahr	Kum. Abschreibungen bis Anfang Jahr
FiBu	120000	150000	30000

Abbrechen Fertig stellen

**Anlagentyp:** Den gewünschten Typ auswählen

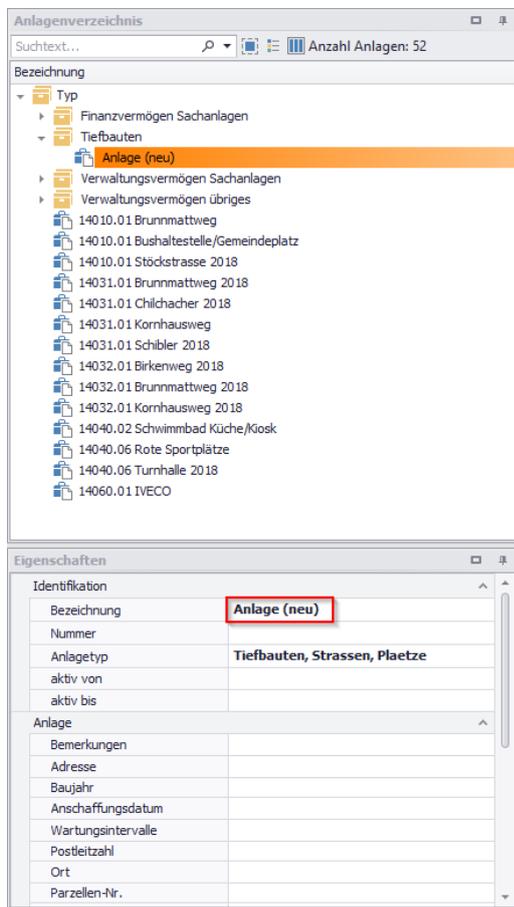
**Periode:** Ab welchem Jahr möchte ich die Anlage in der ABU führen (in unserem Beispiel 2020)

**Bestände Anfang Jahr erfassen:**

- **Bestand Anfang Jahr:** Bestand am 01.01. (vom oben gewählten Jahr)
- **Investitionen bis Anfang Jahr:** Was wurde bis 01.01. investiert? (i.d.R. Neuwert)
- **Kum. Abschreibungen bis Anfang Jahr:** Wird automatisch errechnet

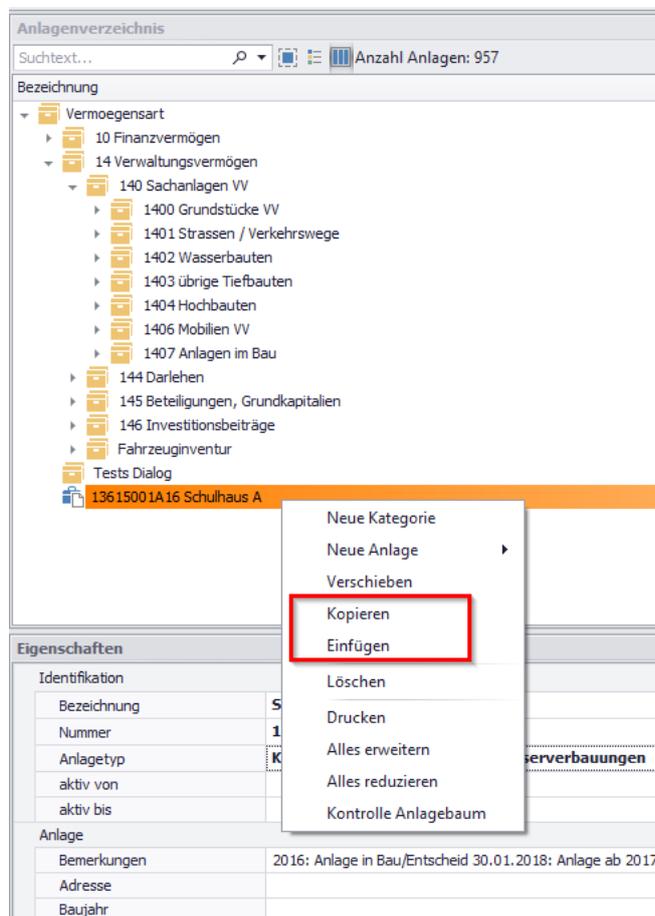
Beachte: Das Jahr 2020 ist lediglich ein Beispiel und kann natürlich variieren.  
Mit «Fertig stellen» werden die Angaben bestätigt und die Anlage eröffnet.

Im Anlagenverzeichnis wurde jetzt eine «Anlage (neu)» erstellt. Die Bezeichnung hängt vom bei der Eröffnung angewählten Typ ab. Im unteren Bereich «Eigenschaften» kann die Bezeichnung angepasst werden. Weiter können dort je nach Anlagentyp unterschiedliche, rein informative Felder abgefüllt werden:



## 5.3 Anlagen kopieren

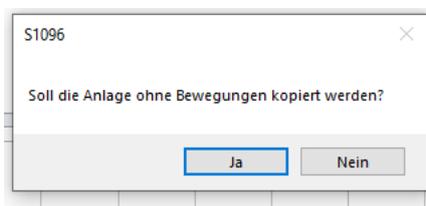
Per Klick mit der rechten Maustaste auf die zu kopierende Anlage kann eine Anlage kopiert werden:



**Kopieren:** Die ausgewählte Anlage wird zwischengespeichert und zum Kopieren markiert

**Einfügen:** Mittels Cursor kann nun innerhalb des Anlagebaums eine Anlage oder ein Ordner markiert werden und über erneut die rechte Maustaste / Einfügen die Kopie eingefügt werden.

Wird eine Anlage kopiert, so kann dies entweder mit sämtlichen bestehenden Bewegungen oder ohne Bewegungen erfolgen.



### Ohne Bewegungen

Wird die Anlage ohne Bewegungen kopiert, so wird die erwähnte Rückfrage mit «Ja» bestätigt. In diesem Fall öffnet sich zusätzlich der Assistent zur Erfassung einer Anlage gemäss Punkt 5.2.

Über diese Maske kann entschieden werden, mit welchem Anlagentyp, welchen Anfangsbeständen und insbesondere in welcher Periode die Anlage kopiert werden soll.

### Mit Bewegungen

Wird die Anlage mit Bewegungen kopiert, so wird die erwähnte Rückfrage mit «Nein» bestätigt.

In diesem Fall wird 1:1 eine Kopie der bestehenden Anlage erstellt inkl. sämtlicher vorhandener Bewegungen.

**Wichtige Hinweise:**

Beim Kopieren einer Anlage (egal ob mit oder ohne Bewegungen) werden die beiden Register «IR Kontos» und «Inventar» nicht mitkopiert.

## 5.4 Register Übersicht

Wir haben nun alle Details der soeben eröffneten Anlage in mehrere Register unterteilt. Dabei sind die Infos immer auf die oben in der Hauptleiste angewählten Jahre eingeschränkt. Das Register «Übersicht» bietet lediglich einen Überblick, ohne dass Werte verändert oder erfasst werden können.

The screenshot displays the 'Anlagen - Anlagebuchhaltung' application interface. The main window is titled 'Anlagen' and contains several panels:

- Top Bar:** Includes navigation options like 'HOME', 'VERARBEITUNG', 'VERWALTEN', and 'HILFE'. It also shows the current fiscal year '2020' and a date range from '01.01.2020' to '31.12.2020'.
- Left Panel (Anlagen):** Contains a search bar and a list of assets. A red arrow points to the 'Übersicht' (Overview) tab.
- Main Table:** A table with columns: 'Periode', 'Wert', 'Betrag', 'Bemerkung', 'Valuta am', and 'FIB-Status'. The first row shows 'Jahr 2020' with a value of 120'000.00 and a remark 'Aufnahme in Anlagebuchhaltung'. The second row shows 'Buchwert Anfang Periode' with a value of 120'000.00 and a remark 'Aufnahme in Anlagebuchhaltung'.
- Bottom Left (Vorschau):** A preview section for the year 2020, listing various transactions such as 'Anfangsbestand', 'Zugang Fibu Umbuchung', and 'Abschreibung'. The total value is 120'000.00.
- Right Panel (Anlagenverzeichnis):** A tree view showing a hierarchy of assets, including 'Finanzvermögen Sachanlagen', 'Verwaltungsvermögen Sachanlagen', and 'Verwaltungsvermögen übriges'. The selected asset is 'Anlage Beispiel'.
- Bottom Right (Eigenschaften):** A panel showing the properties of the selected asset, including 'Bezeichnung', 'Anlage Beispiel', 'Anlageort', 'Aktiv von', 'Aktiv bis', and 'Anlage'.

## 5.5 Register Bewegung

Übereinstimmend mit dem Register «Übersicht» sehen wir auch hier die einzelnen Positionen, mit dem Unterschied, dass ich Werte verändern kann. Hier sehen wir später auch sehr übersichtlich die errechneten ordentlichen und allenfalls zusätzlichen Abschreibungen:

Bezeichnung	Bewegung	Betrag	Periode	Belegnr.	Bewegungsdatum	Empfangsdatum	Valutadatum	Fib Status	Manuelle Eingabe	Pos.-Typ	Geändert von	Geändert am
► Aufnahme in Anlagebuchhaltung	Bestand Anfang Jahr	120'000.00	Jahr 2020		01.01.2020	01.01.2020	01.01.2020	50	<input checked="" type="checkbox"/>	0 anm		30.07.2020
Aufnahme in Anlagebuchhaltung	Buchwert Anfang Periode	120'000.00	Jahr 2020		01.01.2020	01.01.2020	01.01.2020	50	<input checked="" type="checkbox"/>	0 anm		30.07.2020

Bezeichnung	Aufnahme in Anlagebuchhaltung
Bewegungsart	Bestand Anfang Jahr
Betrag	120000.00
Bewegungsdatum	01.01.2020
Empfangsdatum	01.01.2020
Valutadatum	01.01.2020
Periode	Jahr 2020
Typ	Ist

Optionen

Zugang/Abgang ist eine Wertkorrektur

## 5.6 Register Abschreibungsregeln

Im Register «Abschreibungsregeln» werden den Anlagen die jeweiligen Abschreibungsprofile hinterlegt. Mit «Neu» kann eine Bezeichnung, z.B. «Ordentliche Abschreibungen» eingetragen werden. Danach wird das Verbuchungsprofil ausgewählt.

**Anhand vom gewählten Verbuchungsprofil wird einem die Standardnutzungsdauer des Anlagentyps vorgeschlagen. Handelt es sich bei der Anlage nicht um eine neue, sondern eine bestehende Anlage, die aber noch nicht in der ABU erfasst wurde, wird hier die Restnutzungsdauer eingegeben.**

Im Feld «Gültig von» kommt das Anfangsdatum des Jahres, in dem die (Rest-)Abschreibungen beginnen, hinein. Der Berechnungszeitpunkt, Berechnungstyp und Bewegungstyp sind von den Einstellungen übernommen bzw. vom HRM2 vorgegeben.

Schliesslich wird noch das Bestandeskonto (oder das Wertberichtigungskonto) sowie gegebenenfalls die KST/KTR-Nummer und das IR-Konto eingegeben.

Anlagen ✕

Übersicht Bewegung **Abschreibungsregeln** IR Kontos Inventar

Bezeichnung	Verbuchungsprofil	Nutzungsdauer	Betrag	Prozentsatz	Aufspaltung	G
ordentl. Abschreibungen	6150.3300.10 Strassen SG 1401	40	0.00	0	0	0

---

^

Bezeichnung: ordentl. Abschreibungen

Verbuchungsprofil: 6150.3300.10 Strassen SG 1401

Nutzungsdauer: 40

Betrag: 0

Abschreiben bis Betrag:

Prozentsatz: 0

Aufspaltung: 0

Gültig von: 01.01.2020

Gültig bis:

Berechnungszeitpunkt: Bestand Ende Jahr

Berechnungstyp: Linear

Bewegungstyp: ordentl./harmonisiert

Abschreibungen verbuchen auf: auf Wertberichtigungskonto verbuchen

Wertberichtigungskonto: 14010.99-WB Strassen

Auflösung Wertberichtigung: keine Umbuchung

Bestandeskonto Verwaltungsvermögen: 14010.01-Strassen

KST/KTR:

IR Konto Ausgaben:

IR Konto Einnahmen:

### Beispiel Abschreibungsregel mit KORE (Kanton Luzern):

Anlagen ✕

Übersicht Bewegung **Abschreibungsregeln** Zinsregeln IR Kontos Inventar

Bezeichnung	Verbuchungsprofil	Nutzungsdauer	Betrag	Prozentsatz	Aufspaltung	Gültig von	Gültig bis
ordentl. Abschreibungen	Tiefbauten	20	0.00	0	0	01.01.2019	

---

^

Bezeichnung: ordentl. Abschreibungen

Verbuchungsprofil: Tiefbauten

Nutzungsdauer: 20

Betrag: 0

Abschreiben bis Betrag:

Prozentsatz: 0

Aufspaltung: 0

Gültig von: 01.01.2019

Gültig bis:

Berechnungszeitpunkt: Bestand Anfang Jahr

Berechnungstyp: Linear

Bewegungstyp: ordentl./harmonisiert

Abschreibungen verbuchen auf: auf Bestandeskonto verbuchen

Wertberichtigungskonto:

Auflösung Wertberichtigung: keine Umbuchung

Bestandeskonto Verwaltungsvermögen: 1401.01-Strassen / Verkehrswege

KST/KTR: 990000-Abschreibungen

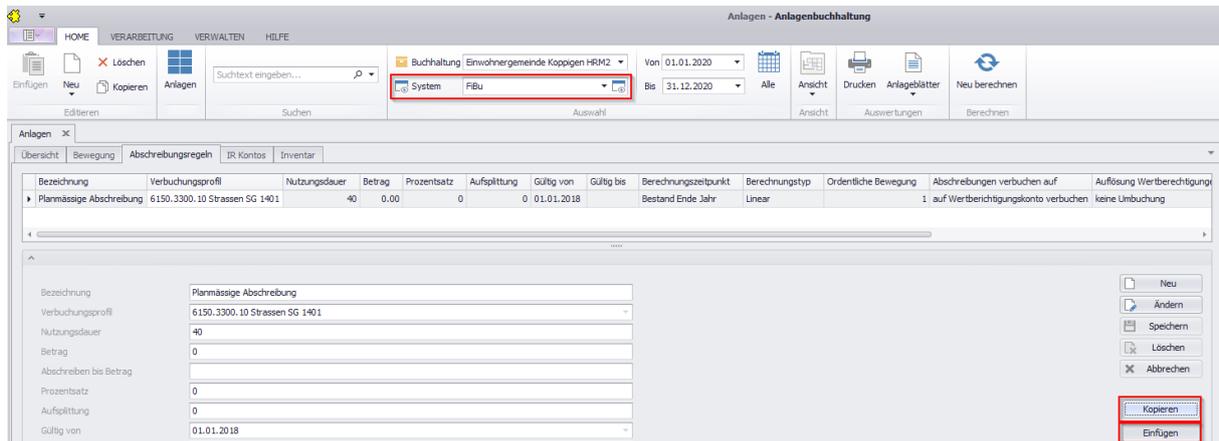
IR Konto Ausgaben:

IR Konto Einnahmen:

### Kanton Luzern:

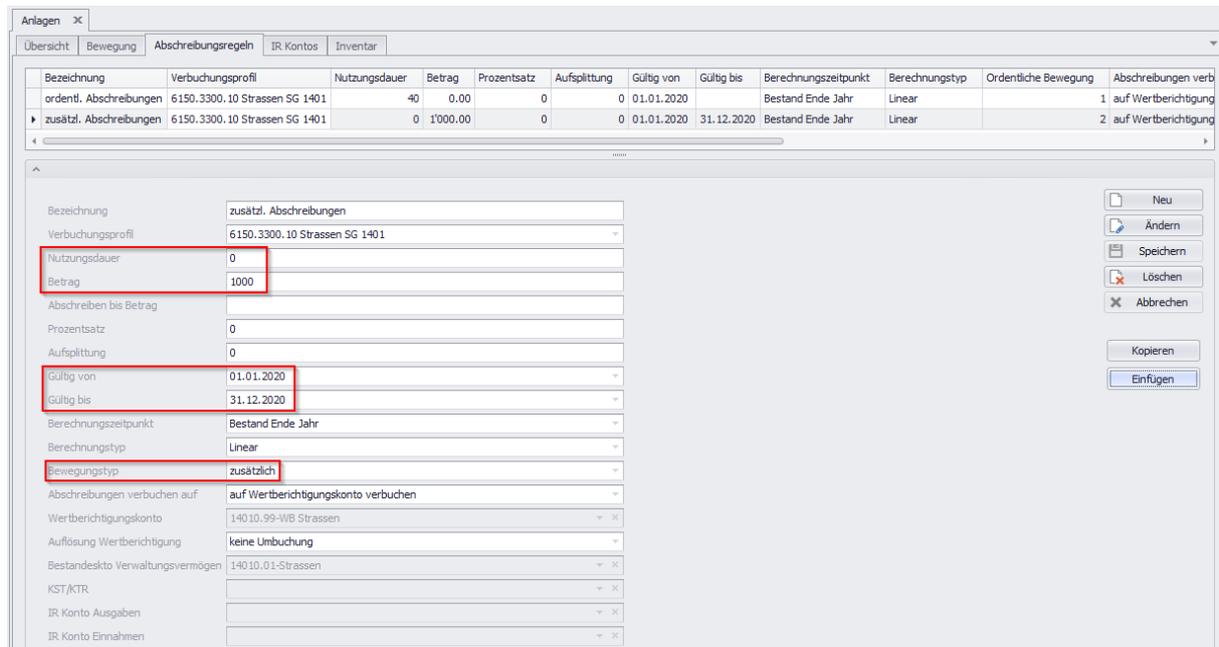
Damit man für FIBU und KORE nicht zwei Mal das gleiche oder sehr ähnliche Profil erfassen muss, kann man es im einen System erfassen und speichern. Danach kann man es mit dem Button «Kopieren» kopieren, oben das System wechseln und mittels «Einfügen» im anderen System bei der Anlage im Register «Abschreibungsregeln» einfügen. Allfällige Anpassungen können dann über «Ändern» vorgenommen werden.

Achtung: Sobald die Abschreibungen definitiv verbucht wurden, darf ausser dem Feld «Datum bis» nichts mehr geändert werden.



### Zusätzliche Abschreibungen

Bei zusätzlichen Abschreibungen wird im gewünschten Jahr gemäss folgendem Beispiel eine weitere Abschreibungsregel mit den entsprechenden Angaben hinterlegt:



Beachte:

- Für zusätzliche Abschreibungen muss allenfalls ein neues Verbuchungsprofil eröffnet werden, da die Kontierung gegenüber einer ordentlichen Abschreibung variieren kann.

- Statt eine Nutzungsdauer wird ein Betrag eingegeben.  
Mittels Vorzeichen «-» kann zudem gesteuert werden, ob der Betrag addiert oder subtrahiert wird.
- Gültig von/bis ausfüllen: ansonsten würden die zusätzlichen Abschreibungen auch in den Folgejahren berechnet.
- Bewegungstyp: zusätzlich

Beachten Sie zudem, dass die Bewegungen auf der Anlage mittels neu Berechnen auf den neusten Berechnungsstand gebracht werden muss.

Sobald alle Bewegungen korrekt sind, kann mit Punkt 7.1 fortgefahren werden.

## 5.7 Register Zinsen (nur mit KORE → LU-Gemeinden)

Unter «Zinsen» werden die Zinsberechnungen festgelegt. Auch hier muss das Zinsprofil bereits erfasst sein («Verwalten/Zinsen»), damit es hinterlegt werden kann. Nebst Bezeichnung und Verbuchungsprofil wird der Prozentsatz benötigt. Der Berechnungstyp ist in der Regel linear.

Auch hier können Sie wieder wählen, ob es sich um ordentliche oder zusätzliche Zinsen handelt.

**Wichtig:** Wenn Sie bei den Zinsprofilen für einen Zins eine Nutzungsdauer angeben, muss diese gleich lang sein wie für die dazugehörige Anlage!

Bezeichnung	Verbuchungsprofil	Nutzungsdauer	Betrag	Prozentsatz	Aufspaltung	Gültig von	Gültig bis	Berechnungszeitpunkt	Berechnungstyp	Ordentliche Bewegung	Abschreibungen verbuchen auf	Auflösung
Zins	Zinsen	20	0,00	2	0	01.01.2019	31.12.2022	Restbuchwert Anfang Jahr	Linear	1	auf Bestandeskonto verbuchen	keine Um

Bezeichnung	Zins	<input type="button" value="Neu"/>
Verbuchungsprofil	Zinsen	<input type="button" value="Ändern"/>
Nutzungsdauer	20	<input type="button" value="Speichern"/>
Betrag	0	<input type="button" value="Löschen"/>
Abschreiben bis Betrag		<input type="button" value="Abbrechen"/>
Prozentsatz	2	<input type="button" value="Kopieren"/>
Aufspaltung	0	<input type="button" value="Einfügen"/>
Gültig von	01.01.2019	
Gültig bis	31.12.2022	
Berechnungszeitpunkt	Restbuchwert Anfang Jahr	
Berechnungstyp	Linear	
Bewegungstyp	ordentl./harmonisiert	
Zinsen verbuchen auf	auf Bestandeskonto verbuchen	
Wertberichtigungskonto		
Auflösung Wertberichtigung	keine Umbuchung	
Bestandeskonto Verwaltungsvermögen		
KST_KTR	161000-Schlesswesen	
IR Konto Ausgaben		
IR Konto Einnahmen		

## 5.8 Register Bewegung

## 5.9 Register IR Kontos

Im Register «IR Kontos» wird das Investitionskonto der Anlage angehängt. Dies wird für die automatische Zuweisung der FIBU-Import-Buchungen benötigt. Es können auch mehrere Aufwand- und Ertragskonti hinterlegt werden.

Konto Nr	Bezeichnung	Aktiv-Von	Aktiv-Bis	Soll	Konto-Typ	Konto-Art	Bebuchbar	Geändert von	Geändert am	auch Zugeordnet zu
▶ 6150.5010.06				<input checked="" type="checkbox"/>	I	1	<input checked="" type="checkbox"/>	anm	30.07.2020	

IR-Konto 6150.5010.06

Neu  
Ändern  
Speichern  
Löschen  
Abbrechen

## 5.10 Register Inventar

Hier kann auf Wunsch das Inventar erfasst werden, welches zu der angewählten Anlage gehört. Die hier erfassten Positionen werden nicht abgeschrieben! Soll Inventar abgeschrieben werden, ist es als Anlage zu erfassen.

Anlagen ✕

Übersicht | Bewegung | Abschreibungsregeln | IR Kontos | **Inventar**

Bemerkungen	Umschreibung	Lieferant	Beschaffun...	Gesamtpreis	Anschaffun...	Stueckpreis	Referenz	Anzahl
	Werkzeugk...			450	01.01.2020	150		3

Umschreibung: Werkzeugkoffern

Anzahl: 3

Stückpreis: CHF 150.00

Gesamtpreis: CHF 450.00

Beschaffungsvermerk:

Anschaffungsdatum: 01.01.2020

Referenz:

Lieferant:

Bemerkungen:

Anschaffungsjahr:

Einheit:

Barcode-Nummer: 0

Modell:

Kapazität / Gröese:

Endwert: CHF 0.00

Historische Buchungsinformation:

ID: 1  Inaktiv

**Versicherungswerte**

EDV Versicherungswert: CHF 0.00

Sachversicherungswert: CHF 0.00

Immobilienversicherungswert: CHF 0.00

Maschinenversicherungswert: CHF 0.00

Maschinenbruchversicherungswert: CHF 0.00

Fahrzeugversicherungswert: CHF 0.00

**Dokumente**

Neu

Ändern

Speichern

Löschen

Abbrechen

Übertragen

## 6 Berechnung Anlagen (Abschreibungen)

Sind auf der Anlage der Restwert, die (Rest-)Nutzungsdauer und alle übrigen für die Abschreibungsberechnung notwendigen Daten erfasst, können die jährlichen Abschreibungen berechnet werden.

### 6.1 Voraussetzungen zur Berechnung

Um Anlagen neu zu berechnen und somit auch Abschreibungen rechnen zu können, müssen folgende Voraussetzungen erfüllt sein:

#### Grundsätzliche Voraussetzungen

- Für das zu berechnende Jahr muss ein Bezugsmodell eröffnet und mit den entsprechenden Parameter versetzt sein.
- Da die Anlagebuchhaltung auch gleichzeitig Anfangsbestände für das Nachfolgejahr erstellt, muss auch das Bezugsmodell für das Nachfolgejahr eröffnet werden.

Mehr dazu finden Sie unter dem Kapitel 7.1 Bezugsmodell.

#### Berechnung von Ist-Zahlen

- Werden Abschreibungen für die Jahresrechnung berechnet, so müssen sämtliche Bezugsmodelle, welche vor dem zu berechnenden Jahr liegen, definitiv abgeschlossen sein.
- Die berechneten Abschreibungen des angewählten Jahres dürfen nicht bereits via Bezugsmodell provisorisch in die Finanzbuchhaltung übertragen sein.

Wie das Jahr definitiv abgeschlossen wird, kann im Kapitel 7.1 Bezugsmodell nachgelesen werden.

#### Berechnung von Budget / Plan-Zahlen

- Werden Abschreibungen für die Budgetierung oder Finanzplanung berechnet, so muss für jedes zu berechnende Jahr (inkl. der Nachfolgeperiode) ein Bezugsmodell eröffnet sein.

### 6.2 Kriterien zur Berechnung

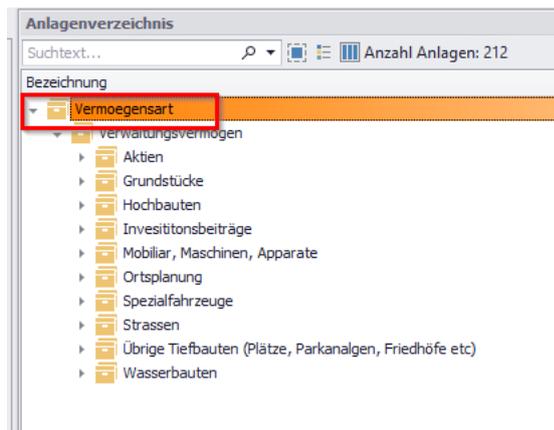
Für die Berechnung sind zwei Punkte zu beachten:

#### Anwahl Anlagestamm:

Mittels Markierung (einfachem Mausklick) im Anlagestamm wird definiert, welche Anlagen in der Berechnung der Abschreibungen einbezogen werden sollen.

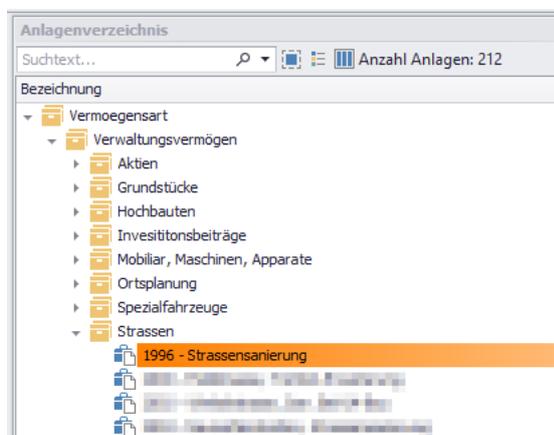
#### Beispiel 1: Berechnung alle Anlagen

Sollen sämtliche Anlagen berechnet werden, so wird der von der Hierarchie höchste geführte Anlageordner markiert.



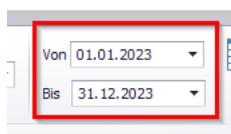
### Beispiel 2: Berechnung einzelner Anlagen

Soll punktuell ein Anlageordner oder eine einzelne Anlage berechnet werden, so wird der entsprechende Anlageordner oder die Anlage markiert.



### Definition Berechnungszeitraum:

Beachten Sie, dass für die Berechnungen im Periodenfilter die richtige(n) Periode(n) gewählt ist/sind.



Entspricht die Periode einem ganzen Jahr, so wird in der Regel der Zeitraum vom 01.01.XXXX bis 31.12.XXXX angewählt.

## 6.3 Durchführung Berechnung

Über den Button «Neu berechnen» in der Menüleiste Home werden die Daten aktualisiert.



### Wichtig:

Bei der Neuberechnung wird folgender Prozess durchgeführt:

- Es werden jene Perioden und Anlagen berechnet, welche gemäss Punkt 6.2 definiert sind.
- Sind die gemäss Punkt 6.1 gestellten Voraussetzungen nicht gewährleistet, so erfolgt keine Berechnung – es werden Fehlerhinweise ausgegeben.
- Die Neu Berechnung löscht sämtliche Bewegungen innerhalb der angegebenen Kriterien, welche folgende Merkmale aufweisen:
  - o FIBU Status = 0
  - o Manuelle Eingabe = inaktiv

Nach dem «Neu berechnen» sieht man das Resultat im Register «Bewegung» auf einen Blick:

Bezeichnung	Bewegung	Betrag	Periode	Belegnr.	Bewegungsdatum	Empfangsdatum	Valutadatum	Fib Status	Manuelle Eingabe	Pos.-Typ	Geändert von	Geändert am
► Aufnahme in Anlagebuchhaltung	Bestand Anfang Jahr	120'000.00	Jahr 2020		01.01.2020	01.01.2020	01.01.2020	50	<input checked="" type="checkbox"/>	0 anm		30.07.2020
Aufnahme in Anlagebuchhaltung	Buchwert Anfang Periode	120'000.00	Jahr 2020		01.01.2020	01.01.2020	01.01.2020	50	<input checked="" type="checkbox"/>	0 anm		30.07.2020
	Abschreibung errechnet ordentlich	3'000.00	Jahr 2020		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	0	<input type="checkbox"/>	0 anm		30.07.2020
	Abschreibung errechnet zusätzlich	1'000.00	Jahr 2020		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	0	<input type="checkbox"/>	0 anm		30.07.2020
	Bestand Ende Periode	116'000.00	Jahr 2020		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	0	<input type="checkbox"/>	0 anm		30.07.2020
	Bestand Ende Jahr	116'000.00	Jahr 2020		31.12.2020	31.12.2020	31.12.2020	0	<input type="checkbox"/>	0 anm		30.07.2020

## 7 Übertrag Abschreibungen in FIBU

In der Menüleiste «Verarbeitung» sind insbesondere das «Bezugsmodell» und der Fibu-Import über «Buchungen zuweisen» von zentraler Bedeutung:

**Bezugsmodell:** Instrument, um neue Jahre zu eröffnen und um die errechneten Abschreibungen in die Fibu zu übertragen.

**Buchungen zuweisen:** Instrument, um die IR-Buchungen aus der Fibu den entsprechenden Anlagen zuzuweisen. Weitere Infos hierzu im Kapitel 8.

### 7.1 Bezugsmodell

Im Bezugsmodell können Sie x-beliebig viele Jahre erfassen, immer jeweils mit der Unterscheidung «IST», «Budget» oder «Planung». Dieser Typ ist dafür verantwortlich, ob die errechneten Abschreibungen letztendlich als Fibu-Buchungen gebucht oder als Budget- bzw. Planungswerte übertragen werden.

Folgende Informationen werden im Bezugsmodell geführt:

Feldbezeichnung	Anwendung / Bedeutung
FibStatus	Zeigt den Status der hinterlegten Serie in der Finanzbuchhaltung auf.
Action	<p>Zeigt den Status auf, in welchem sich das Bezugsmodell befindet:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <i>keine (0)</i>: noch nicht übertragen <ul style="list-style-type: none"> <li>o In diesem Status können Abschreibungen beliebig of berechnet werden</li> </ul> </li> <li>- <i>prov. verbucht (2)</i>: prov. in FIBU übertragen <ul style="list-style-type: none"> <li>o In diesem Status ist die Berechnung von Abschreibungen gesperrt. Sollen die Abschreibungen erneut berechnet werden, so muss das Bezugsmodell zurückgesetzt werden.</li> </ul> </li> <li>- <i>Def. verbucht (4)</i>: def. in FIBU übertragen. <ul style="list-style-type: none"> <li>o In diesem Status sind die Daten des gewählten Jahres in der ABU nicht mehr veränderbar.</li> </ul> </li> </ul>

**Beachte:**

- Serien können direkt über den Button «Serien» erfasst werden.
- Beim Typ «Budget» oder «Planung» müssen zwingend entsprechende Phasen hinterlegt sein.

**Wichtig:**

- Damit Abschreibungen berechnet werden können, wird vorausgesetzt, dass für die zu berechnende Periode auch ein Bezugsmodell eröffnet ist.

**Periode / Buchungsjahr aus Finanzbuchhaltung**

Weiter können hier im Bezugsmodell nur Jahre hinterlegt werden, welche in der Fibu vollständig erfasst wurden (Buchungsjahr und Periode eröffnet, Periode dem Jahr zugewiesen). Zudem müssen Sie darauf achten, dass bei der Periode die entsprechenden Zins- und Abschreibungstage (je 360 Tage) hinterlegt sind.

<b>Allgemein:</b>					
Bezeichnung:	Jahr 2020			Neu	
Typ:	NOBU - Normal			Ändern	
Beginnt am:	01.01.2020	Gesperrt:	<input type="checkbox"/>	Löschen	
Endet am:	31.12.2020	Abgeschlossen:	<input type="checkbox"/>	Berechtigung	
Periodennummer:	40	Budgetierbar:	<input type="checkbox"/>	Speichern	
<b>Anlagebuchhaltung:</b>				Abbrechen	
Abschlussperiode:	<input type="checkbox"/>			Schliessen	
Zinstage:	360				
Abschreibungstage:	360				

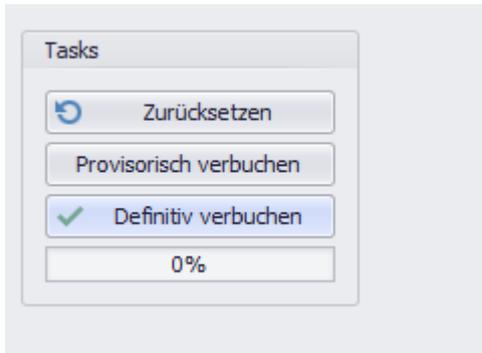
## 7.2 Abschreibungsbeträge / Zinsen exportieren

Um die Abschreibungsbeträge in die FIBU zu exportieren, klicken Sie auf das entsprechende Jahr und wählen Sie eine Aktion (provisorisch verbuchen / definitiv verbuchen) aus.

«Provisorisch Verbuchen» generiert in der FIBU eine Serie mit Status 20 (komplettiert), die Periode kann in der ABU später immer noch wieder geöffnet werden.

In der FIBU können so die Abschreibungsbeträge auf den jeweiligen Konti angeschaut werden. Ändert man für das Jahr die Aktion im Bezugsmodell wieder auf «Verbuchung zurücksetzen», wird die Serie in der FIBU wieder geleert.

«Definitiv verbuchen» generiert in der FIBU eine Serie mit Status 20 (komplettiert), die Periode rutscht im Bezugsmodell nach oben und kann nicht mehr geändert werden.



Sie können prov. exportierte Abschreibungen beliebig oft zurücksetzen und wieder neu verbuchen.

Innerhalb von Bezugsmodell sind folgende Felder besonders relevant:

- FibStatus
- Action

### **Wichtige Hinweise:**

Beachten Sie folgende, wichtige Punkte:

- Werden Anlagen eröffnet und mit Bewegungen bebucht und die Anlage berechnet **nach** der prov. Verbuchung des Bezugsmodell, so werden diese nicht automatisch in die FIBU exportiert.  
Hierfür muss das Bezugsmodell zurückgesetzt und erneut prov. verbucht oder zumindest erneut prov. verbucht werden.

## 7.3 Musterbeispiele

Hier noch einige Beispiele, wie das Journal in der Fibu danach aussehen könnte.

### Abschreibungen Fibu mit WB

Gemeinde Musterwil		Erfassungsjournal							Datum:		01.07.2010	
Sortierung: Belegnummer		Abschr. Fibu mit WB							Zeit/Visum:		15:13/rjp	
Periode/Jahr	Buch-Dat.	Bel-Datum	Val-Datum	Beleg-Nr.	IC BH	Konto-Nr.	GKTO-Nr	Soll	Haben	MwSt	Buchungstext	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	990.331	1140.01	25'000.00*			Abschreibung / Bestandeskonto VV	
				456		110210	990.331	25'000.00*			Zuweisung Soll	
				456		331	990.331	25'000.00*			KOA	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	1140.01	990.331		25'000.00*		Abschreibung / Bestandeskonto VV	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	715.331	990.497	25'000.00*			Interne Verrechnung	
				456		110210	715.331	25'000.00*			ZW interne Verrechnung Soll	
				456		331	715.331	25'000.00*			KOA	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	990.497	715.331		25'000.00*		Interne Verrechnung	
				456		110210	990.497	25'000.00*		25'000.00*	ZW interne Verrechnung Haben	
				456		497	990.497	25'000.00*		25'000.00*	KOA	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	1140.01	1143.03	25'000.00*			Wertberichtigung	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	1143.03	1140.01		25'000.00*		Wertberichtigung	
Anzahl Buchungen:			6			Gesamttotal:		75'000.00	75'000.00			

### Abschreibungen Fibu ohne WB

Gemeinde Musterwil		Erfassungsjournal							Datum:		01.07.2010	
Sortierung: Belegnummer		Abschr. Fibu ohne WB							Zeit/Visum:		15:18/rjp	
Periode/Jahr	Buch-Dat.	Bel-Datum	Val-Datum	Beleg-Nr.	IC BH	Konto-Nr.	GKTO-Nr	Soll	Haben	MwSt	Buchungstext	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	715.331	990.497	25'000.00*			Interne Verrechnung	
				456		110210	715.331	25'000.00*			ZW interne Verrechnung Soll	
				456		331	715.331	25'000.00*			KOA	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	990.497	715.331		25'000.00*		Interne Verrechnung	
				456		110210	990.497	25'000.00*		25'000.00*	ZW interne Verrechnung Haben	
				456		497	990.497	25'000.00*		25'000.00*	KOA	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	990.331	1143.03	25'000.00*			Abschreibung / Bestandeskonto VV	
				456		110210	990.331	25'000.00*			Zuweisung Soll	
				456		331	990.331	25'000.00*			KOA	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	1143.03	990.331		25'000.00*		Abschreibung / Bestandeskonto VV	
Anzahl Buchungen:			4			Gesamttotal:		50'000.00	50'000.00			

### Zinsen Fibu

Gemeinde Musterwil		Erfassungsjournal							Datum:		01.07.2010	
Sortierung: Belegnummer		Zinsen Fibu							Zeit/Visum:		15:20/rjp	
Periode/Jahr	Buch-Dat.	Bel-Datum	Val-Datum	Beleg-Nr.	IC BH	Konto-Nr.	GKTO-Nr	Soll	Haben	MwSt	Buchungstext	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	S_110200	Diverse	25'000.00*			Zinsenabschreibungen Fibu	
				456		110200	S_110200	25'000.00*			Zinsenabschreibungen Fibu	
				456		398	S_110200	25'000.00*			KOA	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	S_110200	Diverse	-25'000.00*			KOA	
Anzahl Buchungen:			2			Gesamttotal:		0.00	0.00			

### Abschreibungen KORE

Gemeinde Musterwil		Erfassungsjournal							Datum:		01.07.2010	
Sortierung: Belegnummer		Abschreibungen KORE							Zeit/Visum:		16:01/rjp	
Periode/Jahr	Buch-Dat.	Bel-Datum	Val-Datum	Beleg-Nr.	IC BH	Konto-Nr.	GKTO-Nr	Soll	Haben	MwSt	Buchungstext	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	S_110210	Diverse	12'500.00*			Abschreibungen Wasserleitungen	
				456		571000	S_110210	12'500.00*			Abschreibungen Wasserleitungen	
				456		397	S_110210	12'500.00*			KOA	
Jahr 2010	01.07.2010	01.07.2010	01.07.2010	456	1	S_110210	Diverse	-12'500.00*			KOA	
Anzahl Buchungen:			2			Gesamttotal:		0.00	0.00			

### Zinsen KORE

Gemeinde Musterwil		Erfassungsjournal							Datum:		02.07.2010	
Sortierung: Belegnummer		Zinsen KORE							Zeit/Visum:		09:37/rjp	
Periode/Jahr	Buch-Dat.	Bel-Datum	Val-Datum	Beleg-Nr.	IC BH	Konto-Nr.	GKTO-Nr	Soll	Haben	MwSt	Buchungstext	
Jahr 2010	02.07.2010	02.07.2010	02.07.2010	456	1	S_110200	Diverse	12'500.00*			Zinsenabschreibungen Kore	
				456		570700	S_110200	12'500.00*			Zinsenabschreibungen Kore	
				456		398	S_110200	12'500.00*			KOA	
Jahr 2010	02.07.2010	02.07.2010	02.07.2010	456	1	S_110200	Diverse	-12'500.00*			KOA	
Anzahl Buchungen:			2			Gesamttotal:		0.00	0.00			

## 8 FIBU-Buchungen in Anlagebuchhaltung aufnehmen

Getätigte Investitionen werden aus der Investitionsrechnung mittels folgenden Prozessen aus der Finanzbuchhaltung in die Anlagebuchhaltung übernommen.

### 8.1 Fibu-Import

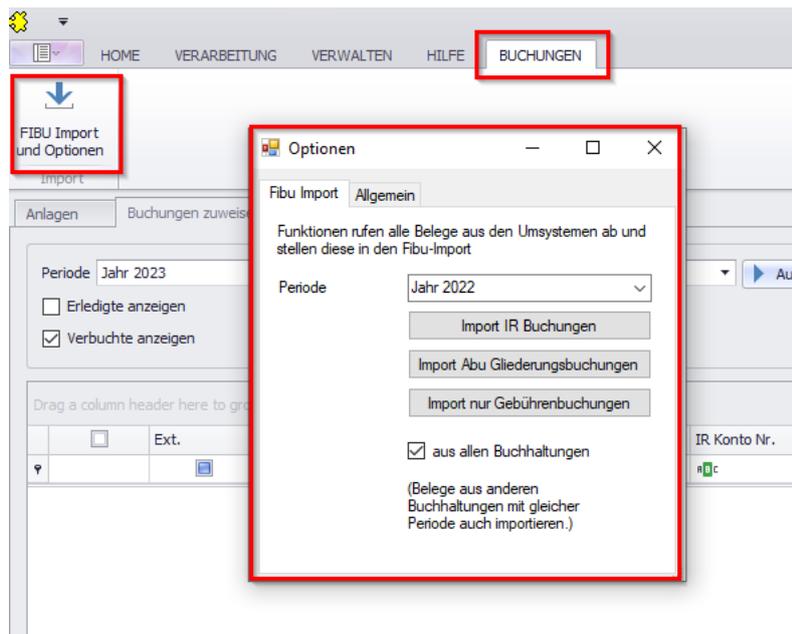
Für den Fibu-Import wird über das Menu «Verarbeitung / Buchungen zuweisen» die Funktion aufgerufen.

Im Fibu-Import werden die getätigten IR-Buchungen aus der Fibu angezeigt und können auf die Anlagen zugewiesen werden.

Zeilentyp	IR Konto	IR Konto Nr.	Kto.-Code	Betrag	Anlage	Beleg Bezeichnung	Buchun...	Beleg-D...	Valuta...	Pro...	KST	Beleg-Nr.	Anlage-Nr. aus Fibu
Ist	Neubau Kindergarten	2170.5040.05	S	59.85		Baugesam Miet	24.02...	06.03.2...	06.03.2...			1098	
Ist	Neubau Kindergarten	2170.5040.05	S	250.00		bauwasser	27.03...	23.02.2...	23.02.2...			1169	
Ist	Sanierung MZH	2170.5040.04	S	449.10	2170.5040.04 Sanierung MZH	Schreinerarbeiten Sanierung MZH	04.03...	25.02.2...	25.02.2...			0774	
Ist	Sanierung Primarschulhaus	2170.5040.02	S	1039.20		Bezeichnung	12.03...	23.01.2...	23.01.2...			0894	
Ist	Sanierung MZH	2170.5040.04	S	1651.75			12.03...	04.03.2...	04.03.2...			0889	
Ist	Sanierung MZH	2170.5040.04	S	1996.60			04.03...	22.02.2...	22.02.2...			0775	
Ist	Sanierung MZH	2170.5040.04	S	2152.50			18.03...	20.02.2...	10.03.2...			1012	
Ist	Erweiterung Holzschrittheizung	8791.5040.00	S	2574.70			13.03...	20.02.2...	20.02.2...			0918	
Ist	Neubau Kindergarten	2170.5040.05	S	4301.10			14.08...	04.08.2...	04.08.2...			3354	
Ist	Sanierung Primarschulhaus	2170.5040.02	S	107866.20			12.03...	30.01.2...	30.01.2...			0891	
Ist	Erweiterung Holzschrittheizung	8791.5040.00	S	15980.85			29.07...	14.07.2...	14.07.2...			3079	
Ist	Erweiterung Holzschrittheizung	8791.5040.00	S	16949.84			17.03...	01.01.2...	01.01.2...			0948	
Ist	Sanierung MZH	2170.5040.04	S	18072.00			18.03...	09.03.2...	09.03.2...			1009	
Ist	Sanierung MZH	2170.5040.04	S	20568.30			12.03...	03.03.2...	03.03.2...			0888	

### 8.2 Einstellungen für Fibu-Import

Sofern sich innerhalb der Finanzbuchhaltung die Ausgangslage geändert hat (z.B. eine neue Buchhaltung oder neu auch Buchungen der Erfolgsrechnung verarbeitet werden sollen), so kann nach Anwahl der Funktion Buchungen zuweisen im Menu «Buchungen / FIBU Import und Optionen» jeweils einzelne, manuelle Übernahmen angestossen werden.



## 8.3 Buchungen den Anlagen einzeln zuweisen

1. Gewünschtes Jahr auswählen
2. Auf «Ausführen» klicken → noch nicht zugewiesene IR-Buchungen werden angezeigt
3. Pro Buchung die betroffene Anlage auswählen → Anlage wird grün hinterlegt
4. Bei einer grün-hinterlegten Buchung den Haken setzen
5. Auf blaues Quadrat klicken → alle grün-hinterlegten Buchungen werden ausgewählt (bei erneutem Klick werden alle rot-hinterlegten Buchungen ausgewählt)
6. Verbuchen

## 8.4 Mehrere Buchungen einer Anlage zuweisen

Falls mehrere Buchungen der gleichen Anlage zugewiesen werden sollen, können diese markiert werden (Haken setzen), dann rechts oben auf «Zuweisen» klicken und die betroffene Anlage auswählen. Die Anlagen werden dann auch wieder grün hinterlegt und müssen noch verbucht werden.

## 8.5 Einzelne Buchung mehreren Anlagen zuweisen

In der Anlagebuchhaltung können einzelnen Investitionsbuchungen auch auf mehrere Anlagen aufgeteilt werden.

Folgende Fälle werden hierbei umschrieben:

### Ausgabe in Investitionsrechnung auf mehrere Anlagen zuweisen

Hierfür wird unter «Buchungen zuweisen» im Feld «Anlage» die Option «[mehrere Anlagen zugewiesen]» ausgewählt.

Dabei öffnet sich folgendes Zusatzregister:

The screenshot displays the SAP investment accounting interface. The main window shows a list of transactions with columns for 'Ext.', 'Zellentyp', 'IR Konto', 'IR Konto Nr.', 'Kto.-Code', 'Betrag', and 'Anlage'. A transaction with a total amount of 45,322.00 is selected. Below the main window, a 'Zuweisung' (Assignment) window is open, showing a list of assets. A red box highlights the 'Anlage' column, and a red circle with the number '1' points to the 'Neu' (New) button at the bottom of the assignment window.

Ext.	Zellentyp	IR Konto	IR Konto Nr.	Kto.-Code	Betrag	Anlage	Beleg Bezeichnung	Gegen-IR-Konto	IR Gegen-Ko...	Gege...	Anlage-Nr. ...
	Ist	WV, Anschlussbeiträge private Haush...	7101.6371.11	H	45'322.00	[mehrere Anlagen zugewiesen]	1000008603, 4817, YL...				

IR Konto	Anlage	Betrag
7101.6371.11-WV, Anschlussbeiträge private Haushalte 2021	15. In den Anlagen...	17084.50
	16. In den Anlagen...	12814.45
	17. In den Anlagen...	15'423.05

1. Mittels «Neu» eine neue Zeile erstellen

2. Unter «Anlage» die entsprechende Anlage wählen
3. Im Feld «Betrag» den zu verteilenden Betrag eingeben.  
Hinweis: Die Summerung unter dem Feld «Saldo» muss zwingend auf Grün stehen, ansonsten kann die Zuweisung nicht verbucht werden.

## Überschuss Anschlussgebühren auf eine Anlage zuweisen - Handhabung restliche Anschlussgebühren

Je nach kantonaler Vorgabe dürfen Anschlussgebühren der Investitionsrechnung der ältesten Anlage gutgeschrieben werden.

Sobald kein Anlagevermögen mehr besteht, resp. das bestehende Anlagevermögen durch die aktuellen Anschlussgebühren auf Bestand Null gebucht sind, kann es vorkommen, dass ein Restbestand der Anschlussgebühr besteht.

Diese Restbestand kann in der Zuweisung der IR-Buchungen wie folgt gehandhabt werden:

Grundsätzlich wird gleich vorgegangen wie im Punkt oben erwähnt.

Es wird jedoch der Restbetrag, welcher keiner Anlage zugewiesen werden muss, mit der Option [nicht zugewiesen] erfasst und verbucht.

The screenshot displays the 'Buchungen zuweisen' (Assign Entries) window in a financial system. The main table shows a debit entry of 2299.00 to the account '6130.6371-Erschliessungsbeträge an Hauptstrasse Nord'. Below this, the 'Zuweisung' (Assignment) window is open, showing a credit of 2000.00 to the asset 'Gemeindestrassen altes VV' and a debit of 299.00 to 'Nicht zugewiesen' (Not assigned). The total balance at the bottom is 2299.00, indicated by a green bar.

Ext.	Zellenkop.	IR Konto	IR Konto Nr.	Kto.-Code	Betrag	Anlage	Belag Beschreibung	Gegen-IR-Konto	IR-Gegen-Konto Nr.	Gegen-Anlage...	Buc...	Bele...	Traku...	Proj...	KST	Bele...	Anlage-Nr. aus Fibu
		ist	Erschliessungsbeträge an Hauptstrasse Nord	6130.6371.00	H	2299.00	Überschuss Anlage					29...	20...	20...			004...

IR Konto	Betrag
6130.6371.00-Erschliessungsbeträge an Hauptstrasse Nord	2299.00
<b>Zuweisung</b>	
IR-Konto	Betrag
6130.6371.00-Erschliessungsbeträge an Hauptstrasse Nord	2299.00
Anlage	
Gemeindestrassen altes VV	2000.00
Nicht zugewiesen	299.00
<b>Total/Zuordnungen</b>	2299.00
<b>Saldo</b>	2299.00

## 8.6 Automatische Zuweisung

Buchungen können auch über zwei Regeln automatisch zugewiesen werden:

- Wenn bei einer Anlage ein IR-Konto hinterlegt ist, können alle Buchungen dieses Kontos automatisch zugewiesen werden.

- Die Regel «Anlage-Nr. aus Fibu» ist nur für den Kanton Uri relevant.

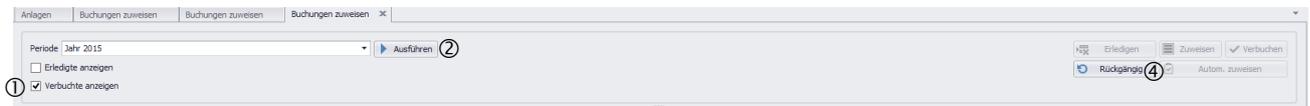
to Nr.	Kto.-Code	Betrag	Anlage	Beleg Bezeichnung	Buchun...	Beleg-D...	Valuta...	Pro...	KST	Beleg-Nr.	Anlage-Nr. aus Fibu
i040.05	S	59.85	[redacted]	Baugespann Miete	24.03...	06.03.2...	06.03.2...			1098	
i040.05	S	250.00	[redacted]	bauwasser	27.03...	23.02.2...	23.02.2...			1169	
Automatische Zuweisungen											
<input checked="" type="checkbox"/>	Regel	Anz. Buchungen	Anlage	Filter							
<input checked="" type="checkbox"/>	Buchungen über IR-Konto-Nr. den entsprechenden Anlagen zuweisen.	0									
<input checked="" type="checkbox"/>	Buchungen über Feld 'Anlage-Nr. aus Fibu' den entsprechenden Anlagen z...	0									
<input type="button" value="Regel löschen"/> <input type="button" value="Zuweisungsregel ausführen"/> <input type="button" value="Abbrechen"/>											
i040.04	S	18'072.00	[redacted]	Sanitäranlagen MZH	18.03...	09.03.2...	09.03.2...			1009	
i040.04	S	20'568.30	[redacted]	Eingangssäure MZH	12.03...	03.03.2...	03.03.2...			0888	

1. Autom. Zuweisen
2. Die auszuführenden Regeln auswählen
3. Zuweisungsregel ausführen

Die zugewiesenen Anlagen werden dann auch wieder grün hinterlegt und müssen noch verbucht werden.

## 8.7 Falsche Anlage zugewiesen

Falls eine falsche Anlage zugewiesen und bereits verbucht wurde, kann man wie folgt vorgehen:



1. «Verbuchte anzeigen» auswählen
2. Ausführen
3. Falsch zugewiesene Buchung auswählen
4. Rückgängig

Nach diesem Vorgang erscheint die Buchung wieder bei den noch nicht zugewiesenen Buchungen. Somit kann eine andere Anlage ausgewählt und erneut verbucht werden.

## 8.8 Buchung nicht zuweisen

Wenn eine Buchung keiner Anlage zugewiesen werden soll, kann man die entsprechende Buchung auswählen und oben rechts auf «Erledigen» klicken. Alle «erledigten» Buchungen können auch angezeigt und rückgängig gemacht werden.

## 9 Spezialfälle

### 9.1 Umbuchung von Anlagen

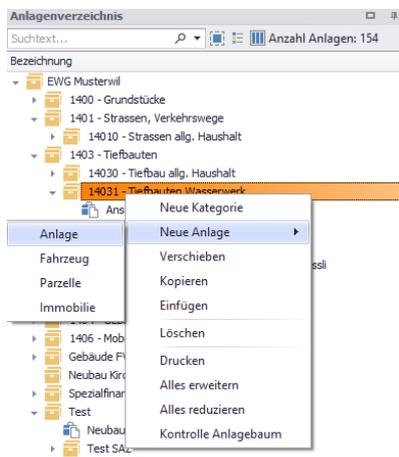
Für die Inbetriebnahme/Umgliederung einer Anlage im Bau gibt es zwei Varianten, bei der die Folgen anders aussehen:

Bei gewissen Kantonen, wie zum Beispiel dem Kanton Bern und Luzern, muss die Umgliederung auf dem Anlagespiegel erscheinen, sprich muss es eine Anlage im Bau geben und eine neue Anlage, welche abgeschrieben wird. Bei der ersten Variante stimmt der Buchwert mit der Eingangsbilanz überein.

Bei der zweiten Variante erfolgt alles nur über eine Anlage, hier eröffnet man keine 2. Anlage. Jedoch hat dies zur Folge, dass der Buchwert nicht mit der Eingangsbilanz übereinstimmt, das heisst, es wird erst per Ende Jahr übereinstimmen.

#### Variante eins mit zwei Anlagen

Eine neue Anlage eröffnen.



Die Periode, also das aktuelle Jahr, bei der die Inbetriebnahme erfolgt ist, hier auswählen.

Erfassungssassistent neue Anlage

System	Bestand Anfang Jahr	Investitionen bis Anfang Jahr	Kum. Abschreibungen bis Anfang Jahr
FiBu	0	0	0

Da die Abschreibungsregel der «Anlage im Bau» bereits besteht, muss nur noch ein «Gültig bis» Datum gesetzt werden, dies wäre der **31.12.** des Jahres der Inbetriebnahme.

Die Abschreibungsregel der «Anlage im Bau» kann nun kopiert und bei der neu erstellten Anlage eingefügt werden. Hier muss die Abschreibungsregel angepasst werden.

Das richtige Verbuchungsprofil mit der richtigen Nutzungsdauer erfassen. Das «Gültig von» Datum, der **01.01.** des Jahres der Inbetriebnahme, erfassen. Das Gültig bis Datum bleibt leer, dieses kann anhand der Nutzungsdauer berechnet werden.

Das neue Bestandeskonto ergänzen bzw. das WB Konto, falls indirekt abgeschrieben wird.

Nun wechselt man zur «Anlage im Bau» zurück. Beim «Bestand Ende Jahr» kann mit Rechtsklick die Umbuchung ausgelöst werden.

Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen	Umbuchung annehmen
	Bestand Ende Periode	0,00	Jahr 2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	0	<input type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021	
	Bestand Ende Jahr	80'000,00	Jahr 2021	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	0	<input type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021	

Unter der Zielanlage wählt man die Anlage aus, welche man neu erstellt hat.

Sobald dies erledigt wurde, muss man beide Anlagen neu berechnen.

Bei der Anlage im Bau muss der Wert beim «Bestand Ende Jahr» 0 ausweisen.

Bezeichnung	Bewegung	Betrag	Periode	Belegnr.	Bewegungsdatum	Empfangsdatum	Valutadatum	Fib Status	Manuelle Eingabe	Pos.-Typ	Geändert von	Geändert am
► Aufnahme in Anlagebuchhaltung	Bestand Anfang Jahr	0,00	Jahr 2021		01.01.2021	01.01.2021	01.01.2021	50	<input checked="" type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021
Aufnahme in Anlagebuchhaltung	Buchwert Anfang Periode	0,00	Jahr 2021		01.01.2021	01.01.2021	01.01.2021	50	<input checked="" type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021
Zugang	Zugang bereinigt	80'000,00	Jahr 2021		01.05.2021	01.05.2021	01.05.2021	0	<input checked="" type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021
Umbuchung Investitionen	Umbuchung Investitionen	-80'000,00	Jahr 2021		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	0	<input checked="" type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021
	Bestand Ende Periode	0,00	Jahr 2021		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	0	<input type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021
	Bestand Ende Jahr	0,00	Jahr 2021		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	0	<input type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021

Bei der neu erstellten Anlage sollte die Umbuchung erscheinen und die Abschreibungen berechnet werden.

Bezeichnung	Bewegung	Betrag	Periode	Belegnr.	Bewegungsdatum	Empfangsdatum	Valutadatum	Fib Status	Manuelle Eingabe	Pos.-Typ	Geändert von	Geändert am
► Aufnahme in Anlagebuchhaltung	Bestand Anfang Jahr	0,00	Jahr 2021		01.01.2021	01.01.2021	01.01.2021	50	<input checked="" type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021
Aufnahme in Anlagebuchhaltung	Buchwert Anfang Periode	0,00	Jahr 2021		01.01.2021	01.01.2021	01.01.2021	50	<input checked="" type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021
Umbuchung Investitionen	Umbuchung Investitionen	80'000,00	Jahr 2021		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	0	<input checked="" type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021
	Abschreibung errechnet ordentlich	2'000,00	Jahr 2021		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	0	<input type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021
	Bestand Ende Periode	78'000,00	Jahr 2021		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	0	<input type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021
	Bestand Ende Jahr	78'000,00	Jahr 2021		31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	0	<input type="checkbox"/>	0	MIB	18.03.2021

Der Anlagespiegel sieht wie folgt aus:

Anlagespiegel detailliert 3													Datum/Zeit			
14030 - Tiefbau allg. Haushalt													18.03.2021 15:40			
Anschaffungswerte													Visum:		mb	
ID	01.01.2021	Anschaffungswerte			31.12.2021	Kumulierte Abschreibungen					31.12.2021	Buchwert		31.12.2021	Zinsen	
		Zugang	Abgang	Übrige Werte		Ord. Abschr.	Zus. Abschr.	Abgänge	Übrige Beweg.	01.01.2021		31.12.2021				
	75'000.00	0.00	0.00	0.00	75'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	142'492.25	0.00	0.00	80'000.00	222'492.25	55'714.95	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57'714.95	78'337.30	78'000.00	0.00	0.00
21	18'547.00	0.00	0.00	0.00	18'547.00	10'385.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'385.10	7'780.90	0.00	0.00	0.00
	36'163.40	0.00	0.00	0.00	36'163.40	29'677.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'677.30	-3.90	0.00	0.00	0.00
63	47'274.15	0.00	0.00	0.00	47'274.15	14'824.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'824.65	31'709.50	0.00	0.00	0.00
60	0.00	0.00	0.00	80'000.00	80'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	0.00	78'000.00	0.00	0.00
	38'026.95	0.00	0.00	0.00	38'026.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38'026.95	0.00	0.00	0.00
1	2'480.75	0.00	0.00	0.00	2'480.75	826.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	826.90	823.85	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	217'492.25	0.00	0.00	80'000.00	297'492.25	55'714.95	2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57'714.95	78'337.30	78'000.00	0.00	0.00

Beide Anlagen erscheinen auf dem Anlagespiegel, die Anlage im Bau weist jetzt einen Buchwert von 0 aus und die neu erstellte Anlage einen Buchwert von 78'000 (Beispiel). Ebenfalls erscheinen die Umbuchungsbeträge im Register übrige Werte und gleichen sich aus.

## Variante zwei mit einer Anlage

Als Erstes wird die Abschreibungsregel kopiert und auf der gleichen Anlage wieder eingefügt. Bei der Abschreibungsregel, welche für die Anlage im Bau ist, sollte beim «Gültig bis» das Enddatum gesetzt werden, und zwar der **31.12.** des Vorjahres. Somit wird diese Abschreibungsregel inaktiv gesetzt.

Bei der Abschreibungsregel, welche die Inbetriebnahme der Anlage darstellt, sollten folgende Felder angepasst werden:

- Die richtige Bezeichnung, denn nun wird gemäss dieser Abschreibungsregel ordentlich abgeschrieben
- Das richtige Verbuchungsprofil
- Die Nutzungsdauer
- Ein «Gültig von» Datum, und zwar den **01.01.** des Jahres der Inbetriebnahme (ein Tag nach dem 31.12, welcher beim alten Profil gesetzt wurde)
- Das «Gültig bis» Datum bleibt leer
- Das Bestandeskonto bzw. WB Konto, falls indirekt abgeschrieben wird.

Bezeichnung	ordentliche Abschreibung
Verbuchungsprofil	8120 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten
Nutzungsdauer	40
Betrag	0
Abschreiben bis Betrag	
Prozentsatz	0
Aufspaltung	0
Gültig von	01.01.2022
Gültig bis	
Berechnungszeitpunkt	Bestand Ende Jahr
Berechnungstyp	Linear
Bewegungstyp	ordentl./ harmonisiert
Abschreibungen verbuchen auf	auf Wertberichtigungskonto verbuchen
Wertberichtigungskonto	14010.99-WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt
Auflösung Wertberichtigung	keine Umbuchung
Bestandeskonto Verwaltungsvermögen	14010.01-Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt
KST/KTR	
IR Konto Ausgaben	
IR Konto Einnahmen	

Am Schluss das Verbuchungsprofil speichern und die Anlage neu berechnen.  
 So erscheint keine Umgliederung, sondern die Anlage wird ab dem 01.01 unter der neuen Kontierung gedruckt. Dies sieht auf dem Anlagespiegel wie folgt aus:

Anlagespiegel detailliert 3												Datum/Zeit	
Strasse Musterwil												19.03.2021 09:24	
												Visum:	
												mos	
Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	Buchwert	Zinsen	
01.01.2021	Zugang	Abgang	Übrige Werte	31.12.2021	01.01.2021	Ord. Abschr.	Zus. Abschr.	Abgänge	Übrige Beweg.	31.12.2021	01.01.2021	31.12.2021	31.12.2021
80'000.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	80'000.00	78'000.00	0.00
80'000.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	80'000.00	78'000.00	0.00
80'000.00	0.00	0.00	0.00	80'000.00	0.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	2'000.00	80'000.00	78'000.00	0.00

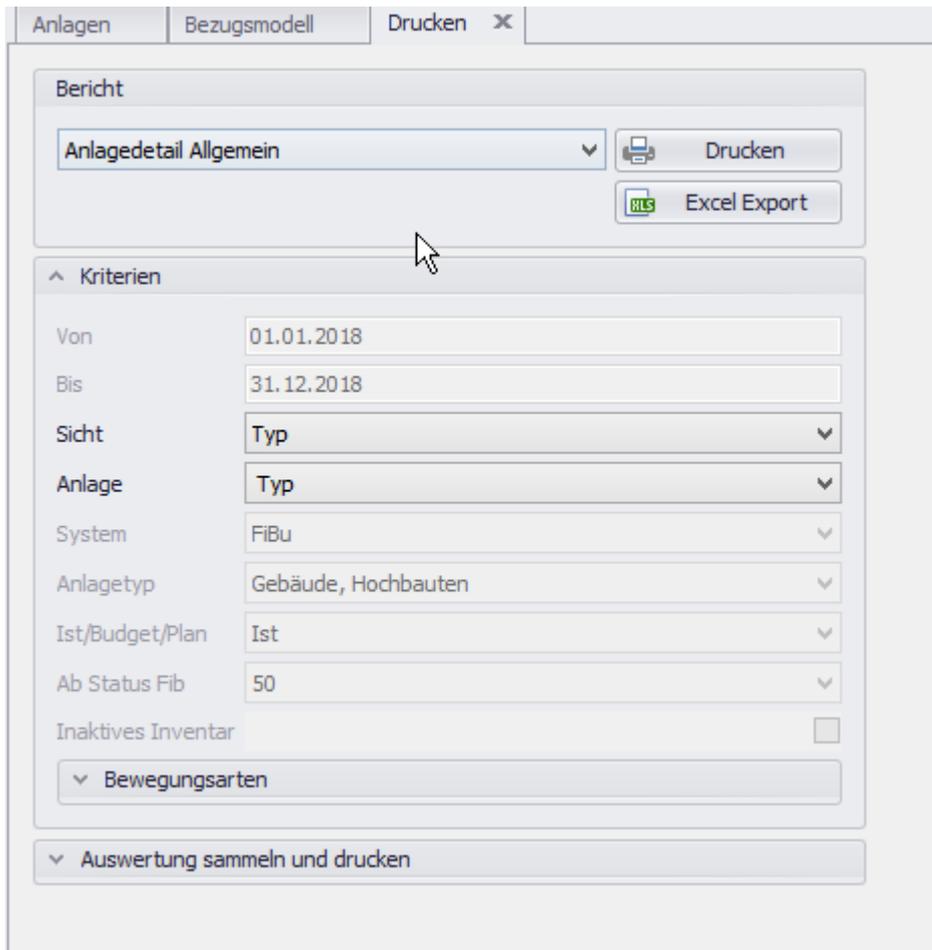
Wichtig ist hierbei, dass die Inbetriebnahme in der Bilanz, egal bei welcher Variante, manuell in der FIBU gebucht werden muss.

# 10 Auswertungen

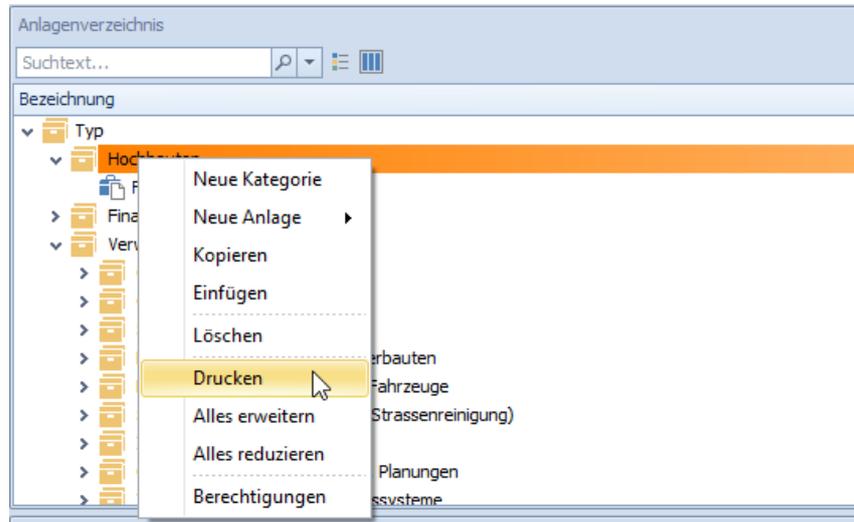
In der Menüleiste «Home» finden Sie ein Drucken-Icon:



Im Register Berichte finden Sie diverse Listen, welche Sie aufbereiten können.



Alle Auswertungen können Sie auch direkt aus dem Anlagebaum drucken, indem Sie auf dem gewünschten Ordner (gilt gleichzeitig als Einschränkung) mit rechtem Mausklick den Punkt «Drucken» anwählen:



## 10.1 Bericht «Anlagespiegel detailliert 3 AG»

Gleicher Aufbau wie Bericht «Anlagespiegel detailliert 3», jedoch mit folgendem Unterschied:

### 5.2 Anlagespiegel

Zur Dokumentation und Information über die Bewertung des Anlagevermögens (Finanz- und Verwaltungsvermögen) ist ein Anlagespiegel zu erstellen, welcher Bestandteil des Anhangs der Jahresrechnung ist (§ 88c Abs. 1 lit. e GG, § 14 Abs. 1 lit. e FIV. Dieser Auszug aus der Anlagenbuchhaltung muss mit den entsprechenden Bilanzkonten (VV und FV) übereinstimmen.

Der **Anlagespiegel hat auf Basis der vierstelligen Sachgruppen 108X / 14XX** folgende Informationen zu enthalten:

<b>Nettobuchwert per 1.1.</b>
<b>Anschaffungskosten</b>
Stand per 1.1.
Zugänge
Anpassung von Verkehrswerten (nur bei Finanzvermögen anzuwenden)
Umgliederungen
Abgänge
Stand per 31.12.
<b>Kumulierte Abschreibungen</b>
Stand per 1.1.
Planmässige Abschreibungen
Ausserplanmässige Abschreibungen
Umgliederungen
Abgänge
Stand per 31.12.
<b>Nettobuchwert per 31.12.</b>

(Die Darstellung ist rein illustrativ und soll die Mindestanforderungen an die zu offen zu legenden Informationen aufzeigen.)

## 10.2 Bericht «Anlagespiegel detailliert nach Funktion»

Gleicher Aufbau wie der Bericht «Anlagespiegel detailliert 3», jedoch mit dem Unterschied, dass die Sortierung aufgrund der gültigen Kontierung im Abschreibungsprofil pro Anlage erfolgt.

**Wichtig:** Ist kein gültiges Abschreibungsprofil hinterlegt, so wird die Anlage entsprechend **nicht** ausgewertet.

## 10.3 Bericht «Export Finanzplan Plektra»

Wird die Finanzplanung mit dem Tool Plektra erarbeitet, so steht in der Anlagebuchhaltung der Bericht «Export Finanzplan Plektra» zur Verfügung.

Dieser Bericht exportiert sämtliche Anlagen, welche zum angewählten Zeitpunkt eine gültige Abschreibungsregel mit dem Bewegungstyp «ordentl. / harmonisiert» aufweist.

DIALOG		Export Finanzplan Plektra							Datum/Zeit 02.10.2023 15:35	
Dialog Verwaltungs-Data AG									Visum: mag	
Anlage Nummer	Anlage Id	Bezeichnung	AW netto	Buchwert	Jahr 1. Abschr.	ND Dat	K ST	Kto Abschr.	Ausgaben	Einnahmen
02029004A16	S588	...	1743267.17	0.00	2016	33.00	0290	0290.3300.00		
02029005A20	S1628	...	233025.50	0.00	2020	33.00	0290	0290.3300.00		
02150001A20	S1427	...	0.00	0.00	2020		0.00			
02150001A20	S1824	...	168281.65	0.00	2021	32.00	1500	1500.3300.00		
02150001AH1	S335	...	757071.28	0.00	2016	12.00	1500	1500.3300.25		
02161201AH1	S337	...	74467.01	0.00	2016	18.00	1612	1612.3300.25		
02217001AH1	S339	...	16078107.64	0.00	2016	18.00	2170	2170.3300.25		
02217001B24	S907	...	7891103.63	0.00	2018		0.00		9'600'000.00	
02217002A17	S642	...	73379.05	0.00	2016	33.00	2170	2170.3300.00		
02217002B24	S1191	...	343994.60	0.00	2020		0.00		5'600'000.00	
02217004A18	S1019	...	61862.60	0.00	2018	33.00	2170	2170.3300.00		
02217004B19	S1698	...	643817.40	0.00	2020	33.00	2170	2170.3300.00		
02217005A19	S1202	...	1636517.87	0.00	2019	33.00	2170	2170.3300.00		
02217005A27	S1606	...	0.00	0.00	2022	0.00	2170	2170.3300.00	240'000.00	
02217006B24	S1774	...	0.00	0.00	2022	0.00	2170	2170.3300.00	240'000.00	
02217007A20	S1204	...	26026.40	0.00	2020	33.00	2170	2170.3300.00		
02217008A19	S1699	...	88041.25	0.00	2020	33.00	2170	2170.3300.00		
02217010A19	S1700	...	31929.23	0.00	2020	33.00	2170	2170.3300.00		
02217011A19	S1470	...	0.00	0.00	2019		0.00			
02311101AH1	S274	...	3878.51	0.00	2016	18.00	3111	3111.3300.25		
02311102A19	S1701	...	23710.95	0.00	2020	33.00	3111	3111.3300.00		

Seite 6 von 29

Folgende Felder sind auf dem Bericht ausgewiesen und zu erwähnen:

Feldbezeichnung	Anwendung / Bedeutung
Anlage Nummer	Bezieht sich auf die in den Eigenschaften unter Identifikation geführten «Nummer»
Anlage Id	Ist die vom System geführte, eindeutige Nummer einer Anlage
Bezeichnung	Bezieht sich auf die in den Eigenschaften unter Identifikation geführten «Bezeichnung»
AW Netto	Entspricht der Netto Summe aller Einnahmen und Ausgaben über sämtliche Jahre pro Anlage.

Buchwert	Zeigt den gemäss angewählten Datumsfilter (z.B. 1.1.2023 – 31.12.2023) bestehenden Buchwert per Ende Periode/Jahr auf.
Jahr 1. Abschr.	Zeigt das Jahr auf, in welchem die erste Abschreibung gemäss Abschreibungsregel gültig ist.
ND Dat.	Zeit die Nutzungsdauer der Abschreibungsregel auf. Bezogen auf die aktuell gültige Abschreibungsregel.
KST	Zeigt die gemäss Abschreibungsregel hinterlegten KST auf.
Kt. Abschr.	Zeigt das gemäss Abschreibungsregel hinterlegte Abschreibungskonto auf.
Ausgaben	Zeigt die Summe der Ausgaben gemäss angewähltem Datumsfilter (z.B. 1.1.2023 – 31.12.2023) auf.
Einnahmen	Zeigt die Summe der Einnahmen gemäss angewähltem Datumsfilter (z.B. 1.1.2023 – 31.12.2023) auf.

# 11 Pivot-Auswertung

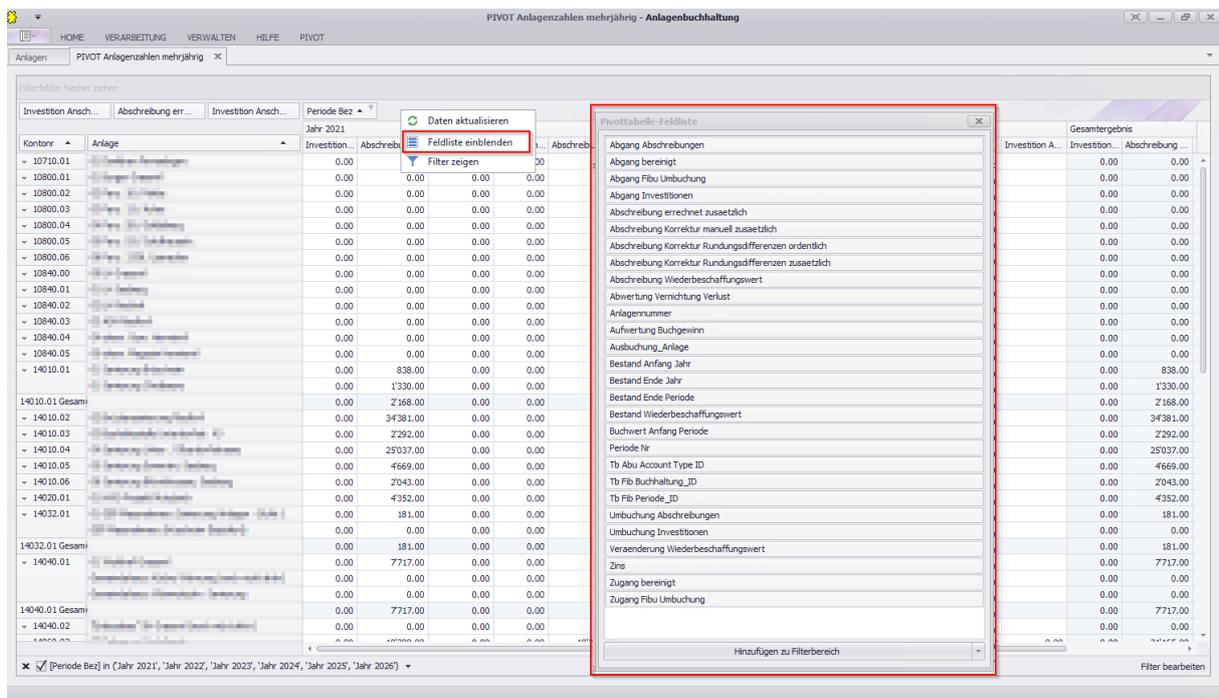
In der Menüleiste «Verarbeitung» finden Sie die Funktion Anlagenzahlen mehrjährig.



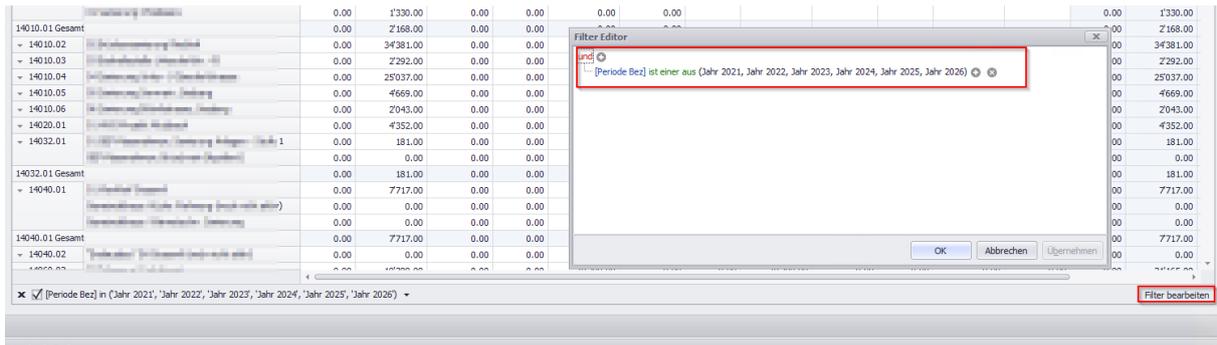
Über diese Funktion können mittels Filter und frei definierbaren Spalten die Werte und Bewegungen aus der Anlagebuchhaltung über mehrere Jahre in einer Matrix gegenübergestellt und auch summiert werden.

Die Feldliste kann mittels rechtem Mausklick auf der Spaltenbeschreibung unter «Feldliste anzeigen» angepasst werden.

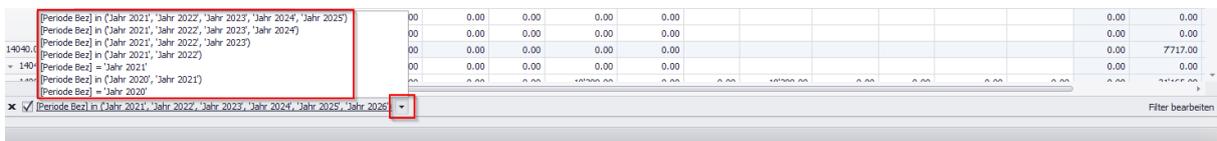
Folgende Felder können über die PIVOT-Tabelle ausgewertet werden:



Weiter kann über den Filterbereich unten rechts ein Filter über die auszuwertenden Jahre definiert werden:



Innerhalb der Filter kann mit mehreren Vorlagen gearbeitet werden. Diese sind über die Filterbezeichnung unten links anwählbar:



Sobald die Funktion «Anlagenzahlen mehrjährig» angewählt ist, kann über das Register «PIVOT» die berechneten Werte verwaltet werden:

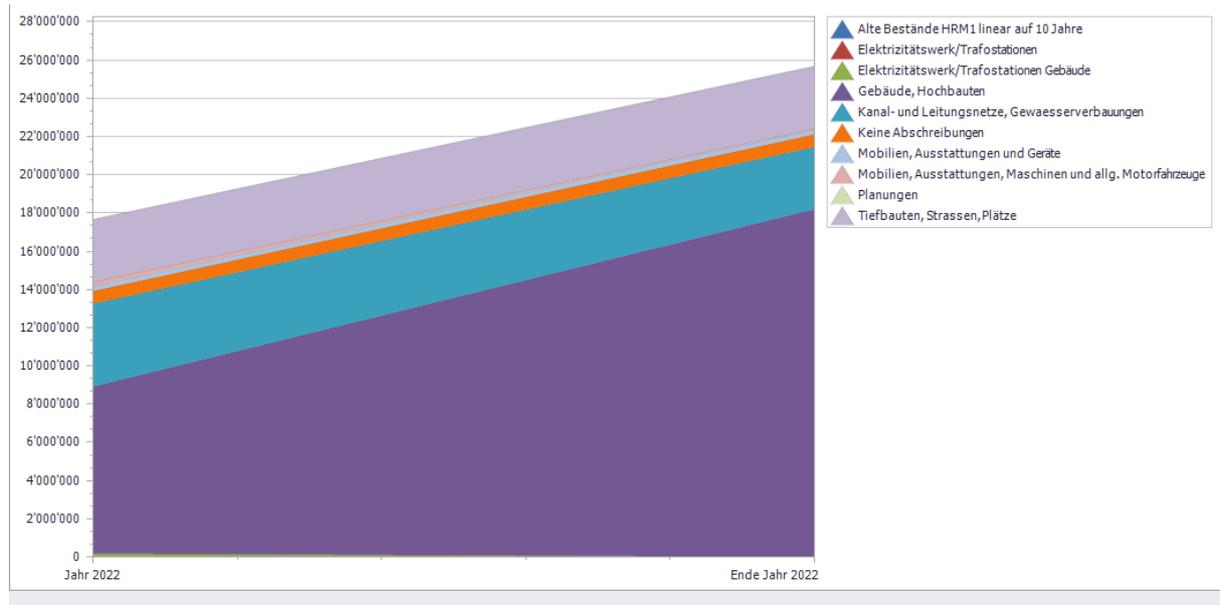


## 12 Diagramme

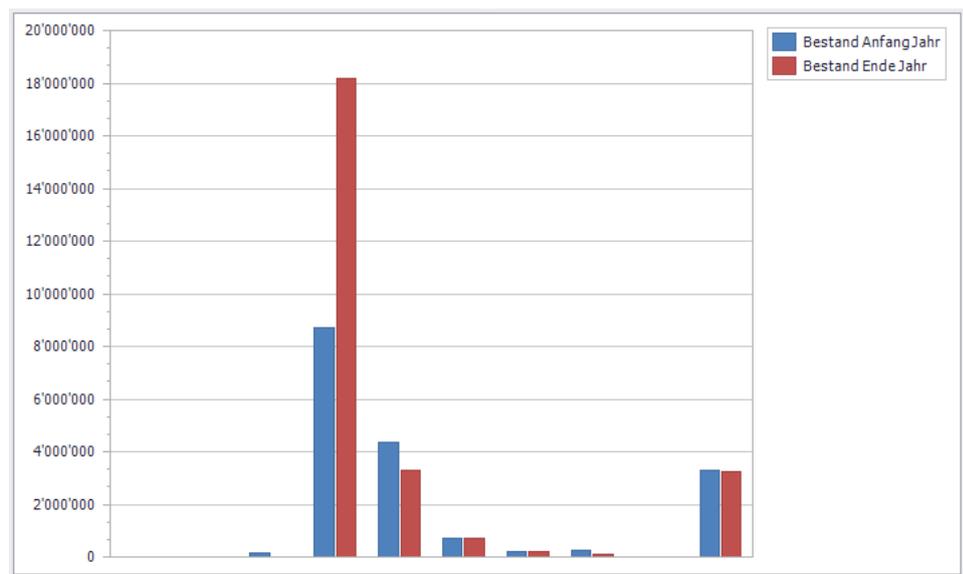
Im Menu Anlagen sind unterschiedliche Diagramme darstellbar, um visuell die Zusammensetzung und Entwicklung der Anlagen einzusehen.

Folgende Möglichkeiten gibt es und werden wie folgt dargestellt:

### 12.1 Balkendiagramm



### 12.2 Säulendiagramm

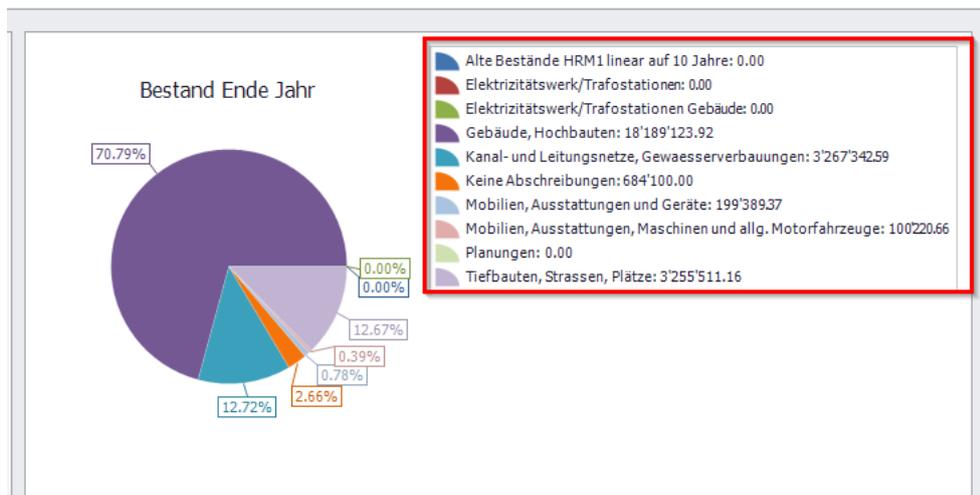


### 12.3 Kuchendiagramm

Datenherkunft:

- Bestand per Ende Jahr, summiert nach Anlagentyp aus Eigenschaften je Anlage

- Bestand per Anfang Jahr, summiert nach Anlagentyp aus Eigenschaften je Anlage
- 



## 13 Weitere Punkte

Es besteht die Möglichkeit, auch Buchungen aus der Erfolgsrechnung in die ABU zu übertragen.

Dafür muss eine Gliederung «Anlagebuchhaltung» mit dem Typ «ABUA – Anlageb. Abschr.» erstellt werden. Dies geschieht in der FIBU unter Verwalten/Gliederungen.

Bez	Typ	AnzStufen	SollHaben	Bemerk	DetailMischrechnung	E
Anlagebuchhaltung	ABU	2	-1			0 01.03.2013
Artengliederung IR	AI	3	-1			0 28.10.1999
Artengliederung IR Ort	AI	3	-1			0 13.07.2012
Artengliederung IR Ref. KG	AI	3	-1			0 17.07.2012
Artengliederung IR Schule	AI	3	-1			0 13.07.2012
Artengliederung LR	AL	3	-1			0 28.10.1999
Artengliederung LR Ort	AL	3	-1			0 13.07.2012
Artengliederung LR Ref. KG	AL	3	-1			0 17.07.2012
Artengliederung LR Schule	AL	3	-1			0 13.07.2012
Bestandesgliederung	B	4	-1			0 28.10.1999
Bestandesgliederung Ort	B	4	-1			0 13.07.2012

Bezeichnung: Anlagebuchhaltung  
Gliederungsart: ABUA - Anlage, Abschr.  
Anzahl Stufen: 2  Soll/Haben auf Gliederungsposition  
Bemerkung:  
 Detaillierte Erfassung für Mischrechnung

1. Neu
2. Bezeichnung wählen
3. Gliederungsart wählen: «ABUA – Anlageb. Abschr.»
4. Anzahl Stufen wählen: 2
5. Soll/Haben auf Gliederungsposition aktivieren
6. Speichern
7. Positionieren

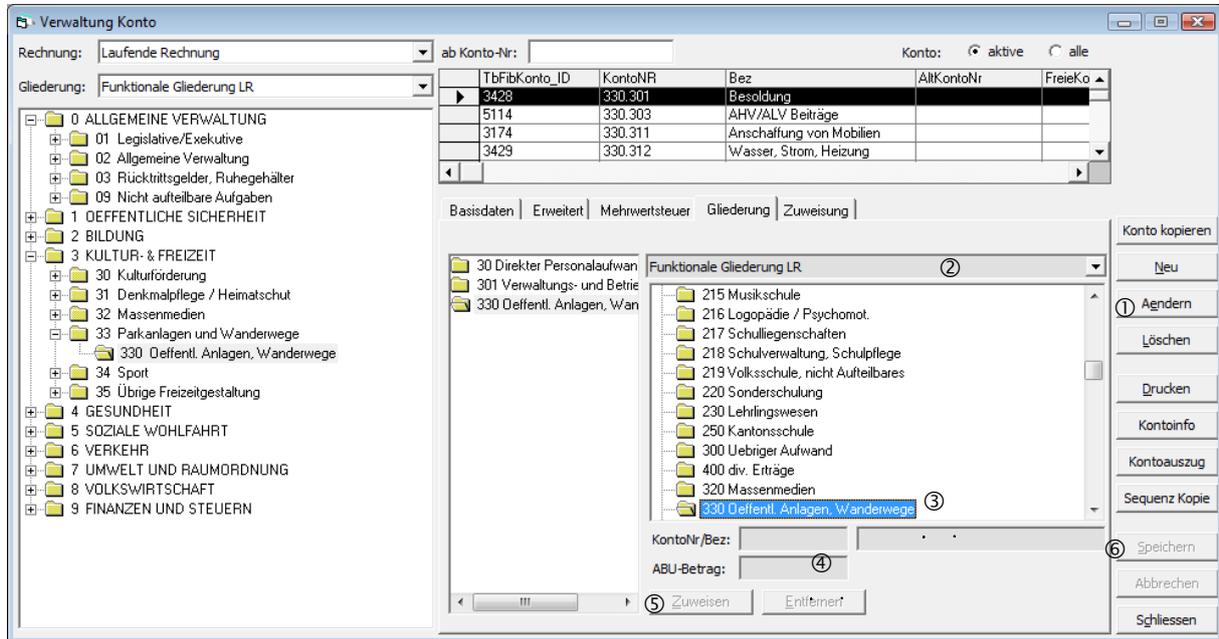
3 Aufwand  
└─ 330 Anlagen

Gliederungsnummer: 3 Sortierungscode: 3  
Bezeichnung: Aufwand  
drucken:  Konti anhängen:   
Seitensteuerung:   Soll  Haben  
Bemerkungen:

Die Gliederung muss unter Verwalten/Rechnungen der Erfolgsrechnung angehängt werden.

Allen Konti, von denen die Buchungen in die ABU exportiert werden sollen, muss die Gliederung zugewiesen werden.

Dies kann entweder über den Kontoplan...



1. Ändern
2. Gliederung wählen
3. Kontogliederung wählen
4. ABU-Betrag: Falls erst ab einem bestimmten Betrag exportiert werden soll. Falls bei den Grundeinstellungen «IR immer exportieren» aktiviert ist, kann bei IR Konti dieses Feld nicht definiert werden.
5. Zuweisen
6. Speichern

...oder über Verwaltung/Gliederungen zuweisen gemacht werden.

Gliederungen zuweisen/entfernen

Gliederung: ① Anlagebuchhaltung  
Position: ② 330 - Oeffentl. Anlagen, Wanderwege

Rechnungsart: 1 - Finanzrechnung  
Kontonummer: ③ ??? .330\* z.B. 1000.200 od 1000.\* od 1000.???

Bestandesrechnung  Laufende Rechnung ④  Investitionsrechnung  Zusatzrechnungen  Buchhaltungsübergreifend

nicht zugewiesen:   
 zugewiesen: 8

1/L/140.330 - Abschreibung Feuerwehrtuern  
1/L/580.330 - Abschreibung Altersheim Chrüz matt  
1/L/715.330 - Abschreibung Abwassergebühren  
1/L/725.330 - Abschreibung Kehrichtgebühren  
1/L/900.330 - Abschreibungen Gemeindesteuern  
1/L/901.330 - Abschreibung anderer Steuern  
1/L/941.330 - Abschreibung auf Wohnaus Dorf Müswangen  
1/L/990.330 - Finanzvermögen

Zuweisung

Sequenznummer:  Obligatorisch:

Konto:  Konto-Bez:

Splitting:  Wert:

Einheit:  Tarif:

Menge:  0.00 Betrag ab:

Suchen Neue Suche  Schliessen

1. Gliederung wählen
2. Position wählen
3. Kontonummer einschränken
4. Rechnung wählen
5. Ausgewählte Konti nach rechts verschieben
6. Zuweisen drücken