

Pfarrverwaltung (Pfarrpaket)

Modul Buchhaltung Projekt Saldo Vortrag (Projekt-Nr. 66203)

Programm-Version: 4.2.7.0

Dokument-Version: 17.5.2021

**Diözese Linz
Diözesane IT
Pfarrverwaltung
Kapuzinerstraße 47
4020 Linz**

Linz, am 17.5.2021

Autor:

Ernst A.N. Raidl

INHALT

1. Vorinformationen – wozu ein Saldovortrag?	2
2. Pfarrbuchhaltung - Stammdaten – Kostenstellen	3
2.1 Neue Checkbox „Saldovortrag“	3
2.1.1 Neuer optionaler Bereich „Startwerte für Saldovortrag“	3
2.1.2 Neuer Minidialog „Startwert für Saldovortrag bearbeiten“	4
2.2 Anzeige des Saldovortrags in der Kostenstellenauswertung	4
2.1 Automatische Fortschreibung des Saldovortrags durch Jahresübertrag	5
2.1.1 Splittbuchung in Eröffnungsbilanz	5

1. Vorinformationen – wozu ein Saldovortrag?

In der Buchhaltung besteht die Möglichkeit, Erträge und Aufwände bestimmten Kostenstellen zuzuordnen und für diese Kostenstellen eigene EA-Rechnungen durchzuführen. Manchmal ist es jedoch so, dass man für bestimmte Kostenstellen (z.B. Filialkirchen) eine stärkere Differenzierung und eine Information darüber wünscht, wie sich das Ergebnis der EA-Rechnung einer solchen Kostenstellen auf jenen Anteil am Gesamt-Eigenkapital auswirkt, welcher dieser Kostenstelle (zu Jahresbeginn) zugeteilt wurde. Kurz gesagt geht es darum, zu ermitteln, wie hoch der neue (fiktive) Anteil am Eigenkapital (= Vermögensstand) für eine bestimmte Kostenstelle (z.B. Filialkirche) zum Abrechnungszeitpunkt (bzw. nach Ablauf eines Wirtschaftsjahres) wäre.

Die Zuordnung eines bestimmten Anteils vom Eigenkapital zur einer Kostenstelle am Jahresbeginn wird als **Saldovortrag** bezeichnet und kann ab der Version 4.2.7.0 erstmalig vom Programm verwaltet und im Bericht „**Kostenstellen-Auswertung**“ entsprechend berücksichtigt werden.

Der Saldovortrag eignet sich insbesondere auch für mehrjährige Renovierungs- oder Bauprojekte, um die mehrjährigen Geldflüsse zu veranschaulichen.

2. Pfarrbuchhaltung - Stammdaten – Kostenstellen

2.1 Neue Checkbox „Saldovortrag“

Kostenstellen

0 Allgem. Kostenstelle (AK)

Stammdaten Darstellung

Kostenstelle* Allgem. Kostenstelle

Kostenstellenkürzel* AK

Sortierung* 0

Buchung erlaubt

Aktiv

Saldovortrag

Im Bereich der Einstellungen auf Mandanten-Ebene (der Pfarre) existiert eine neue Checkbox „**Saldovortrag**“. Die Sichtbarkeit der neuen Checkbox hängt in jeder Diözese von der zentralen Einstellung ab, d.h. ob diese Funktionalität von administrativer Seite aus freigeschaltet wurde oder nicht.

2.1.1 Neuer optionaler Bereich „Startwerte für Saldovortrag“

Kostenstellen

0 Allgem. Kostenstelle (AK)

Stammdaten Darstellung

Kostenstelle* Allgem. Kostenstelle

Kostenstellenkürzel* AK

Sortierung* 0

Buchung erlaubt

Aktiv

Saldovortrag — sichtbar, wenn Saldovortrag angehakt

Startwerte für Saldovortrag

	Wirtschaftsjahr	Startwert	Zusatzwert
▶	2021	0,00	0,00
	2020	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00
	2018	-853,34	0,00
	2017	-20.000,00	114,00

Startwert bearbeiten

Sofern die Option „Saldovortrag“ sichtbar und angehakt wird, dann erscheint darunter ein neuer Raster „**Startwert für Saldovortrag**“. Hier kann dann je Wirtschaftsjahr der Saldovortrag und ein Zusatzwert für die ausgewählte Kostenstelle eingesehen und mittels Button „**Startwert bearbeiten**“ eingestellt werden.

Der Zusatzwert kann als Korrektur-Wert verwendet werden, wenn Bestandsveränderungen bei

der Kostenstelle außerhalb der EA-Rechnung passieren und ohne Zusatzwert zu einem falschen Ergebnis (Endsaldo) führen würden.

2.1.2 Neuer Minidialog „Startwert für Saldovortrag bearbeiten“

Mittels Klick auf „Startwert bearbeiten“ öffnet sich ein Minidialog, wo für das ausgewählte Wirtschaftsjahr der Startwert (Jahresanfangswert des Saldovortrags) sowie (optional) ein zusätzlicher Korrektur-Wert eingegeben werden kann.



Soldvortrag für KST "Allgemeine Kostenstelle"

Jahr 2021

Startwert 1.300,00

Zusatzwert 1.000,00

Übernehmen Abbrechen

2.2 Anzeige des Saldovortrags in der Kostenstellenauswertung

Im Rahmen der Kostenstellen-Auswertung werden bei aktivierter Kostenstellen-Einstellung „Saldovortrag“ dann 2-3 zusätzliche Zeilen mit „**Saldovortrag**“ und „**Endsaldo**“ angezeigt. Sofern ein Zusatzwert angegeben wurde, dann wird dieser in einer eigenen Zeile zwischen Saldovortrag und Endsaldo angezeigt.

11 Allgemeine Kostenstelle		
Konto	Soll	Haben
4 ERLÖSE		
43 PFARRLICHE SAMMLUNGEN, SPENDEN, MESSSTIPENDIEN		100,00
431 Spenden		100,00
4311 Spenden Pfarrblatt		100,00
SUMME - 4 ERLÖSE		100,00
GESAMTSUMME (11 Allgemeine Kostenstelle)		100,00
ÜBERSCHUSS		100,00
SALDOVORTRAG (1.1.2021)		1.300,00
ZUSÄTZLICHE ÄNDERUNG		1.000,00
ENDSALDO (17.05.2021)		2.400,00

Endsaldo = Neuer Saldovortrag (Nachfolgejahr) =
 Startwert zu Jahresbeginn + EA-Ergebnis der KST + Zusatzwert

2.1 Automatische Fortschreibung des Saldovortrags durch Jahresübertrag

Sofern ein Saldovortrag für eine bestimmte Kostenstelle eingegeben wurde, dann wird in den Folgejahren für diese Kostenstelle beim Jahresübertrag der Saldovortrag neu berechnet und in der neuen Eröffnungsbilanz (im Folgejahr) berücksichtigt sowie als neuer Wert auch in der Übersichtsliste angezeigt. Es ist reicht deshalb aus, den Saldovortrag (Startwert) nur in jenem Wirtschaftsjahr anzugeben, wo erstmalig ein Endsaldo für eine Kostenstelle berechnet werden soll; in den Folgejahren erfolgt die Berechnung dann automatisch. Er kann aber auch jederzeit manuell angepasst werden.

Sollte der berechnete Endsaldo vom erwarteten (tatsächlichen) Wert abweichen, dann kann diese Differenz mit Hilfe des Zusatzwertes bereinigt werden, vorausgesetzt, dass alle sonstigen Buchungen korrekt sind.

2.1.1 Splittbuchung in der Eröffnungsbilanz

Belegkürzel	Bele...	Belegdat...	Kontonum...	Konto	Belegtext	Soll	Haben	Kostenstelle
<input checked="" type="checkbox"/>	EB	01.01.2021	9000	Kapital	Eröffnungsbilanz		88.333,21	
<input checked="" type="checkbox"/>	EB	01.01.2021	9800	Eröffnu...	Eröffnungsbilanz	88.333,21		
<input checked="" type="checkbox"/>	EB	01.01.2021	9000	Kapital	Eröffnungsbilanz - Kostenstelle Allgemein...		1.300,00	Allgemeine Kostenstelle
<input checked="" type="checkbox"/>	EB	01.01.2021	9800	Eröffnu...	Eröffnungsbilanz - Kostenstelle Allgemein...	1.300,00		Allgemeine Kostenstelle
<input checked="" type="checkbox"/>	EB	01.01.2021	3890	VK NP	Eröffnungsbilanz		5.913,02	

Im Rahmen des Jahresübertrags wird der Umstand eines Saldovortrags im Nachfolgejahr (in der Eröffnungsbilanz) auch mittels Splittbuchung bei der Umbuchung des Kapitals auf das Kapitalkonto angezeigt, d.h. dass der Saldovortrag (der bestimmten Kostenstelle) betragsmäßig in einer eigenen Splittzeile verbucht wird.

Konto	9000 - Kapital	Datum von	01.01.2021	bis	17.05.2021	<input checked="" type="checkbox"/> weiß-gelbe Schattierung verwenden		
Kontoart:	Abschlusskonto	Firmenwortlaut						
Straße:		Ort:						
Soll:	0	Haben:	89.633,21					
Belegkürzel	Belegnummer	Belegdatum	Gegenkonto	Bezeichnung	Soll	Haben	Kostenstelle	Belegtext
EB		01.01.2021	DIV.	Diverse		1.300,00	Allgemeine Ko...	Eröffnungsbilanz - Kostenstelle Allgemeine Kostenstelle
EB		01.01.2021	DIV.	Diverse		88.333,21		Eröffnungsbilanz