

# Jahreswechsel 2010/2011

## Buchungshinweise

Liebe Kolleginnen und Kollegen,

wie in unserer Meldung unter „Aktuelles“ bereits angekündigt, möchte der FD Finanzen einige Hinweise zu Buchungen in der Zeit des Jahreswechsels geben. Dafür haben wir ein paar Beispiele von Geschäftsvorfällen zusammengestellt, wie sie in diesem Zeitraum auftreten können.

Grundsätzlich handelt es sich um Geschäftsvorfälle, die (bereits) 2011 betreffen und Geschäftsvorfälle, die (noch) 2010 betreffen.

1. Einzahlungen in 2010, die sich auf das Haushaltsjahr 2011 beziehen (Ertrag 2011)
2. Auszahlungen in 2010, die sich auf das Haushaltsjahr 2011 beziehen (Aufwand 2011)
3. Auszahlungen in 2011, die sich auf das Haushaltsjahr 2010 beziehen (Aufwand 2010)
4. Einzahlungen in 2011, die sich auf das Haushaltsjahr 2010 beziehen (Ertrag 2010)

Wichtig ist zunächst die **Vorgabe des richtigen Haushaltsjahres** in der Eingabemaske für die Zahlungsanordnung. Dafür müssen Sie **unbedingt entscheiden, welchem Haushaltsjahr der Geschäftsvorfall zuzurechnen ist**. Grundsätzlich ist dieses der Zeitpunkt der Leistungserstellung ( z. B. Zeitpunkt der Lieferung der Ware, der Erstellung der Genehmigung, etc.). Damit kann sowohl das HHJ 2010 als auch das HHJ 2011 in der Übergangszeit eingegeben werden.

Der Zeitpunkt der Erstellung der Anordnung (Buchungsdatum) hat hierauf keinen Einfluss.

Bitte denken Sie daran, alle Anordnungen zeitnah der Finanzbuchhaltung zur Weiterverarbeitung zuzuleiten. Vielen Dank!



Nachstehend sind die o.g. Geschäftsvorfälle beispielhaft dargestellt.

## 1. Einzahlungen in 2010 für Ertrag 2011:

### Beispiel:

Die Miete für das 1. Quartal 2011 wird schon am 07.12.2010 auf dem Konto der Kreis-kasse gutgeschrieben.

### Buchungsmaske:

Am 07.12.2010 wird eine Ausgangsrechnung mit der Periode 1 für das Jahr 2011 gefertigt.

Bitte die richtige Periode und das Jahr auswählen!

TEST VERSION Geschäftsbuchhaltung [Ausgangsrechnung/Ausgangsrechnung]

Datei Suchen Optionen Hilfe

01 Kreis Ostholstein Belegdatum: 07.12.2010 Peri.: 01 Jahr: 2011 BA: AR ZS: 00

**Buchung** | Aufteilung | Skonto | Kostenstellen | Inventarisierung | Zusatz

Fremdbeleg-Nr.: int. Beleg-Nr.:

Personen-Nr.: 00002457 Hansestadt Lübeck Zahlart: kein autom. ZV

F/V-Konto: 16110000 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus  Splittbuchung

Produkt: 23310000 Kreisberufsschule Eutin  Zusteller erfassen

Konto: 43210002 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte  Abgrenzung

MwSt: 00 errechnete Steuer: 0,00

Betrag: 500,00 Fällig: 07.12.2010

Buchungstext: Benutzung Schulräume  Skonto

1. Quartal 2011

Text intern:

## 2. Auszahlungen in 2010 für Aufwand 2011:

### Beispiel:

Die Vorauszahlung für Strom für den Monat Januar 2011 wird schon am 07.12.2010 gefertigt, der Betrag soll am 03.01.2011 auf dem Konto des Zahlungsempfängers gutgeschrieben werden.

### Buchungsmaske:

**Am 07.12.2010 wird eine Eingangsrechnung mit der Periode 1 für das Jahr 2011 gefertigt.**

Bitte die richtige Periode und das Jahr auswählen!

The screenshot shows a software interface for creating an incoming invoice. The title bar reads 'TESTVERSION Geschäftsbuchhaltung [Eingangsrechnung/Eingangsrechnung]'. The main window has a menu bar with 'Datei', 'Suchen', 'Optionen', and 'Hilfe'. Below the menu bar, there are several input fields: '01' (Kreis), 'Kreis Ostholstein', 'Belegdatum: 07.12.2010', 'Peri.: 01', 'Jahr: 2011', 'BA: ER', and 'ZS: 00'. The 'Buchung' tab is selected, showing a form with various fields for invoice details. The 'Fremdbeleg-Nr.' and 'int. Beleg-Nr.' fields are empty. The 'Personen-Nr.' is '00000403', 'BLZ' is '21352240', and 'Kontoinhaber' is empty. The 'F/V-Konto' is '35110000' and the 'Produkt' is '23310000'. The 'Konto' is '52410000'. The 'MwSt.' is '00' and the 'Betrag' is '1.500,00'. The 'Fällig' date is '29.12.2010'. The 'Buchungstext' is 'Vorauszahlung für Strom' and '1. Rate Januar 2011'. The 'Auftragsart' is 'Abschlagszahlung'. There are also checkboxes for 'Splittbuchung', 'Zusteller erfassen', 'Abgrenzung', and 'Skonto'.

### **Wichtig:**

Auszahlungen, die am ersten Werktag des Monats Januar auf den Konten der Zahlungsempfänger gutgeschrieben sein müssen und den Haushalt 2011 betreffen, sind spätestens am **23.12.2010** der Finanzbuchhaltung zuzuleiten, damit ein **letzter Zahllauf für 2010** gebucht werden kann.

Diese Anordnungen sind kenntlich zu machen und der Finanzbuchhaltung gesondert zuzuleiten. Dieses gilt auch für Zahlläufe aus Fremdverfahren. 

Wenn im letzten Zahllauf des Jahres sowohl Aufwand für das Haushaltsjahr 2010 als auch für 2011 gebucht werden muss, sind die Anordnungen entsprechend der Haushaltsjahre zu fertigen.

Es ist dafür Sorge zu tragen, dass über die eingesetzten Fremdverfahren die gleiche Periodenabgrenzung abgebildet wird wie auch im Finanzfachverfahren der Firma H&H.

### 3. Auszahlungen in 2011 für Aufwand 2010:

#### Beispiel:

Die Stadt Eutin übersendet am 20.01.2011 eine Rechnung für die Gaslieferung für den Monat Dezember 2010.

#### Buchungsmaske:

**Am 25.01.2011 wird eine Eingangsrechnung mit der Periode 12 im Jahr 2010 gefertigt.**

Bitte die richtige Periode und das Jahr auswählen!

01 Kreis Ostholstein Belegdatum: 25.01.2011 Peri.: 12 Jahr: 2010 BA: ER ZS: 00

**Buchung** | Aufteilung | Skonto | Kostenstellen | Inventarisierung | Zusatz

Fremdbeleg-Nr.: int. Beleg-Nr.:

Personen-Nr.: 00000403 Stadt Eutin Zahlart: autom. ZV  
BLZ: 21352240 Spk Holstein Eutin Konto-Nr.: 0000013029  
Kontoinhaber: Splittbuchung  
F/V-Konto: 35110000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen Zusteller erfassen  
Produkt: 23320000 Kreisberufsschule Oldenburg Abgrenzung  
Konto: 52410000 Bewirtschaftung der Grundstücke, baulichen

MwSt.: 00 errechnete Steuer: 0,00  
Betrag: 323,00 Fällig: 25.01.2011 Auftrag:  
Buchungstext: ReNr. 123456-2011 Auftragsart: Abschlagszahlung  
Gas für Monat Dezember 2010  
Text intern: Skonto

Mitt. VO. Anrdnen

## 4. Einzahlungen in 2011 für Ertrag 2010

### Beispiel:

Die Volkshochschule Eutin hat einen Klassenraum in der Beruflichen Schule Eutin am 21.12.2010 gemietet. Die Schule schreibt am 25.01.2011 die Rechnung. Die Miete wird erst am 21.02.2011 auf dem Konto der Kreiskasse gutgeschrieben.

### Buchungsmaske:

**Am 25.01.2011 wird eine Ausgangsrechnung mit der Periode 12 im Jahr 2010 gefertigt.**

Bitte die richtige Periode und das Jahr auswählen!

01 Kreis Ostholstein Belegdatum: 05.01.2011 Peri.: 12 Jahr: 2010 BA: AR ZS: 00

**Buchung** | Aufteilung | Skonto | Kostenstellen | Inventarisierung | Zusatz

Fremdbeleg-Nr.: int. Beleg-Nr.:

Personen-Nr.: 00000401 Stadt Bad Schwartau Der Bürger meister Zahlarzt: kein autom. ZV

F/V-Konto: 16110000 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus  Splittbuchung

Produkt: 23310000 Kreisberufsschule Eutin  Zusteller erfassen

Konto: 43210002 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte  Abgrenzung

MwSt: 00 errechnete Steuer: 0,00

Betrag: 25,00 Fällig: 25.01.2011

Buchungstext: Klassenraummiete 21.12.2010  Skonto

Text intern:

Mitt. YO. Anordnen

Das Team vom Fachdienst Finanzen steht Ihnen bei allen Fragen jederzeit gerne zur Verfügung.

Wir wünschen Ihnen einen ruhigen Jahreswechsel 2010 / 2011 und danken schon jetzt für Ihre Mithilfe und Unterstützung.

FD Finanzen