



Thematik „Umlage direkt“

Kurzanleitung:

Bisher wurde für die Umlage ein eigener Klient benötigt und es wurden bei der Umlage Buchungssätze generiert. Diese Buchungssätze entlasteten die Kostenstelle mit Minusbeträgen und teilten die Kosten auf die entsprechenden Kostenstellen auf.

Diese Methode war mit einem Mehraufwand verbunden. Zusätzlich vergrößerten die generierten Buchungssätze das Konto.

Die **neue „Umlage direkt“** erlaubt, die Umlage innerhalb des Originalklienten durchzuführen. Außerdem werden nur noch Kostenrechnungssätze erstellt, ohne echte Buchungen generieren zu müssen.

Wir beschreiben anhand eines praktischen Beispiels, wie die „Umlage direkt“ funktioniert.

Vorbereitung:

Zuerst definieren Sie, wie die Kostenstellen erfasst werden.

Kostenrechnung => Stammdaten => Definitionen

The screenshot shows the 'Definitionen' window with the 'Kostenstelle' tab active. The 'Länge Bezeichnung' field is highlighted with a red circle and contains the value '5'. The 'Bezeichnung' field contains 'Kostenstelle'. The 'Eingabeformat' field is also highlighted with a red circle and contains 'x00000'. Below these fields, the 'Gesamtlänge' is displayed as '5'. The 'OnLine' dropdown menu is set to 'Überprüfung - Ausgabe einer Fehlermeldung (darf nicht gebucht werden)' and the 'Batch' dropdown menu is set to 'Überprüfung - Ausgabe einer Warnung (kann gebucht werden)'.

Länge: Anzahl der Stellen für die Kostenstelle
Eingabeformat: Welche Zeichen dürfen in der Kostenstelle vorkommen:
„x“ steht für ein alphanumerisches Zeichen
„#“ steht für ein numerisches Zeichen
Zusätzlich können Sie die Darstellung beliebig ändern:
zB: Kostenstelle 10000 soll als 1/00/00 dargestellt werden (rein virtuell)



Danach müssen die gewünschten Kostenstellen erfasst werden.

Kostenrechnung => Stammdaten => Kostenstellen

Kostenstellen

Kostenstelle: 1/01/01 Anlage: 08.05.2008 SUP
Änderung: 08.05.2008 SUP

Bezeichnung 1: Geschäftsführung Kontenplan: ☐
Bezeichnung 2: Aktiv: ☒

Art: H erledigt am: 00.00.0000

Typ:
MengenKZ:
Verantwortlicher:

Information:

In unserem Beispiel legen wir 3 „Hilfskostenstellen“ sowie 3 „Hauptkostenstellen“ an.

Hilfskostenstellen: Diese werden mit dem entsprechenden Aufwand bebucht
(90001-90003) zB. ER über Miete oder ER über Strom

Hauptkostenstellen: Diese werden später für die Umlage der Kosten verwendet.
(10100-10300) zB. Kosten der Programmierung für Miete, Strom, ...

Suchen Kostenstelle

Kostenstelle	Bezeichnung	Aktiv
1/01/01	Geschäftsführung	<input checked="" type="checkbox"/>
1/02/03	Programmierung	<input checked="" type="checkbox"/>
1/03/02	Sekretariat	<input checked="" type="checkbox"/>
9/00/01	Aufteilung Raumkosten	<input checked="" type="checkbox"/>
9/00/02	Aufteilung Energiekosten	<input checked="" type="checkbox"/>
9/00/03	Aufteilung Diverse	<input checked="" type="checkbox"/>

Wie die Kostenstellen erfasst und aufgebaut werden bzw. welches System sich hinter der Nummer verbirgt, muss selbstverständlich jedes Unternehmen für sich entscheiden.

Beispiel „1/01/01“:

1 Filiale
01 Abteilung
01 Gruppe



Ablauf:

Wir buchen folgende Belege:

ER - Miete für das Monat 01/2008 auf Hilfskostenstelle „90001“ - € 2.000,- inkl. 20% USt.

Online buchen

Belegart: ER Eingangsrechnung Buchungsmarker: Archiv: 1

Buchdatum: 00.00.0000 Periode: Belegnummer: 1 Externe Belegnummer: 1

Belegdatum: 05.01.2008

Konto: 35100 Haben Saldo: -2.000,00

Gegenkonto: 6311 Soll Saldo: 1.666,67

Buchungstext: Mietaufwand 01/2008 Beginn Valuta: 05.01.2008 Nettotage: Skonto Tage: ,00 %

fällig: 05.01.2008 Zahlungsfreigabe: ☒ ,00 %

Fw-Code: Datum: 00.00.0000 Kurs: ,000000 / Fixkurs: ☐

Fw-Betrag: ,00

Betrag: 2.000,00 Brutto Steuercode: 220 Steuerbetrag: 333,33

Zuordnung: Leistungsdatum: 05.01.2008

Kostenstelle: 9/00/01 Aufteilung: Raumkosten Aliquotierung: 01.2008 - 01.2008

Kostenträger: / / / Menge: ,0000

sowie 2 weitere Belege:

ER - Stromrechnung für das Monat 01/2008 auf Hilfskostenstelle „90002“ (€ 300,- inkl.)

ER - Reinigungskosten für das Monat 01/2008 auf Hilfskostenstelle „90003“ (€ 100,- inkl.)

Sie haben auch die Möglichkeit, die entsprechenden Kostenstellen auf dem Sachkonto als Vorschlag zu hinterlegen. (Stammdaten => Firmenstamm => Sachkonten)

Sachkontenstamm

Kontonummer: 6311 Matchcode: MIETE Anlage: 09.08.1991 SYS

Änderung: 07.05.2008 SUP

Bezeichnung 1: Miete

Bezeichnung 2:

Steuerart: Steuercode:

Verdichtung: keine

Fremdwährung:

Kostenstelleneingabe: ☒ Kostenstellenvorgabe: 9/00/01 Kostenart: 40

Kostenträgereingabe: ☐ Kostenträgereingabe: / / /

Offene Posten: ☐ Summe: keine Ausziffern nach: keine

Mengenkennzeichen:

Anlagegut: ☐

Friedensmarkgruppe:

Selektionsfelder: 80000

Bilanzgliederung: 300/83 b) Übrige aa) Raumaufwand

Konzerngliederung: /



Zusätzlich zu den Eingangsrechnungen buchen wir noch den Lohn für das Monat 01/2008 direkt auf die jeweilige Hauptkostenstelle.

Online buchen

Belegart	LO Lohnliste	Buchungsmarker	
Buchdatum	00.00.0000	Periode	
Belegdatum	31.01.2008	Belegnummer	
		Externe Belegnummer	
Konto	6000 Soll	Saldo	6.000,00
		Gehälter	
Gegenkonto	9640 Haben	Saldo	-6.000,00
		Verr. Netto-Auszahlung	
Buchungstext	Gehalt 01/2008	Beginn Valuta	31.01.2008
		fällig	31.01.2008
		Nettotage	
		Skonto Tage	,00 %
		Zahlungsfreigabe	<input checked="" type="checkbox"/> ,00 %
Fw-Code		Datum	00.00.0000
Fw-Betrag		Kurs	,000000 /
		Fixkurs	<input type="checkbox"/>
Betrag	6.000,00	Brutto	
		Steuercode	
		Steuerbetrag	,00
Zuordnung		Leistungsdatum	31.01.2008
Kostenstelle	//	Aliquotierung	01.2008 - 01.2008
Kostenträger	///	Menge	,0000

Mittels „Bearbeiten => Kostensplitt“ bzw. CTRL+E können Sie direkt mehrere Kostenstellen bebuchten:

Splitt Kostenrechnung

Kostenstelle	Kostenträger	%	6.000,00	Menge	0,0000
1/01/01	///	48,33	2.900,00		,0000
1/02/03	///	33,33	2.000,00		,0000
1/03/02	///	18,33	1.100,00		,0000
Sekretariat		99,99	0,00		0,00

OK Abbruch Neue Zeile Löschen Zeile

Der Betrag wird pro Kostenstelle eingegeben. Der Prozentsatz wird errechnet. (vice versa).
Es ist nicht notwendig die Buchung selbst zu splitten!



Nun sehen wir uns die Kosten vor der Umlage im Detail an:

Kostenrechnung => Kostenstelle => Druck => Detail

Buchungs Datum	Beleg Datum	Konto	Beleg	Buchungs Text	Gegenkonto	Soll	Haben
Kostenstelle	1/01/01			Geschäftsführung			
31.01.2008	31.01.2008	6000	LO	1 Gehalt 01/2008	9640	2.900,00	0,00
				Summe Kostenstelle	10101	2.900,00	0,00
Kostenstelle	1/02/03			Programmierung			
31.01.2008	31.01.2008	6000	LO	1 Gehalt 01/2008	9640	2.000,00	0,00
				Summe Kostenstelle	10203	2.000,00	0,00
Kostenstelle	1/03/02			Sekretariat			
31.01.2008	31.01.2008	6000	LO	1 Gehalt 01/2008	9640	1.100,00	0,00
				Summe Kostenstelle	10302	1.100,00	0,00
Kostenstelle	9/00/01			Aufteilung Raumkosten			
05.01.2008	05.01.2008	6311	ER	1 Mietaufwand 01/2008	35100	1.666,67	0,00
				Summe Kostenstelle	90001	1.666,67	0,00
Kostenstelle	9/00/02			Aufteilung Energiekosten			
05.01.2008	05.01.2008	6312	ER	2 Stromaufwand 01/2008	35101	250,00	0,00
				Summe Kostenstelle	90002	250,00	0,00
Kostenstelle	9/00/03			Aufteilung Diverse			
05.01.2008	05.01.2008	6313	ER	3 Reinigungskosten 01/2008	35102	83,33	0,00
				Summe Kostenstelle	90003	83,33	0,00
				Summe Gesamt		8.000,00	0,00

Die Kosten der Hilfskostenstellen Raumkosten/Energiekosten/Diverse sollen im nächsten Abschnitt mit der neuen „Umlage direkt“ auf die jeweiligen Hauptkostenstellen umgelegt werden.

Umlage direkt:

Stufe:

Zu Beginn müssen Sie eine Umlagestufe definieren.

Kostenrechnung => Umlage => Kostenstelle auf Kostenstelle => Stufe

Umlage Stufe	Umlage Bezeichnung	Umlage direkt	Umlage Konto	Konto Bezeichnung	Umlage Belegart
1	Stufe 1	<input checked="" type="checkbox"/>			

Um die neue Funktionalität zu nutzen, müssen Sie die Option „Umlage direkt“ aktivieren.

Die restlichen Einstellungen danach wie zB. „Umlage Konto“ werden bei der „Umlage direkt“ nicht mehr benötigt und daher deaktiviert.



Erfassen:

Hier wird ein „Umlageschlüssel“ erfasst. Dieser Schlüssel gibt an, auf welche Kostenstelle wieviele Kosten umgelegt werden sollen.

Kostenrechnung => Umlage => Kostenstelle auf Kostenstelle => Erfassen

Umlage Kostenstelle auf Kostenstelle

Suche
Bezeichnung: Quadratmeter
Ab Periode: 01.01.2000

Auswahl
Nachkomma: 0
Kontenplan: ☐
Aktiv: ☒

Anlage: 07.05.2008 SUP
Änderung: 08.05.2008 SUP

Umlage Text
Umlage der Hilfskostenstellen nach Quadratmeter auf die jeweiligen Vollkostenstellen

Kostenstelle	Bezeichnung	Aufteiler	Prozent
10101	Geschäftsführung	75	37,50
10203	Programmierung	60	30,00
10302	Sekretariat	65	32,50
Aufteiler Gesamt		200	100,00

In unserem Beispiel wollen wir die zuvor gebuchten Bürokosten Miete/Strom/Diverse auf 3 Abteilungen (unsere Hauptkostenstellen) nach Quadratmeter umlegen.

Wir erfassen daher einen Schlüssel „Quadratmeter“ der ab 01.01.2000 gilt.

Nach Eingabe etwaiger Nachkommastellen sowie eines Beschreibungstextes werden die gewünschten Kostenstellen erfasst.

Sie haben nun die Möglichkeit, die Kosten nach einem „Aufteiler“ auf die erfassten Kostenstellen aufzuteilen.

Diese Aufteilung muss nicht zwingend mittels einer Prozentangabe erfolgen!

Wir geben die Quadratmeter der jeweiligen Räume an und das Programm rechnet automatisch die dazugehörigen Prozente aus. Der Vorteil dieser Variante ist, dass Sie sich bei einer Erweiterung nicht um die prozentuale Aufteilung kümmern müssen. Sie erfassen lediglich die neue Kostenstelle mit der dazugehörigen Quadratmeteranzahl.



Erfassen Konten:

Es muss nun die Zuordnung der Stufe zu einem Kenner erfolgen, sowie der betroffene Kontenbereich angegeben werden.

Kostenrechnung => Umlage => Kostenstelle auf Kostenstelle => Erfassen Konten

Stufe	Kenner	Kostenstelle	Konto von	Konto bis	Aktiv
1	Quadratmeter	90001	5000	8999	<input checked="" type="checkbox"/>
1	Quadratmeter	90002	5000	8999	<input checked="" type="checkbox"/>
1	Quadratmeter	90003	5000	8999	<input checked="" type="checkbox"/>

Wir weisen der Stufe 1 den Umlageschlüssel „Quadratmeter“ zu.
Gebucht wurde im Kontenbereich 5000-8999 auf die Hilfskostenstelle „90001“-„90003“.
Wie Sie sehen, kann der selbe Umlageschlüssel öfters genutzt werden.

Somit hat das Programm alle Informationen, die es für die korrekte Umlage benötigt.

Erstellen:

In dieser Maske geben Sie an, welche Umlagestufen Sie für welche Periode durchführen möchten.

Kostenrechnung => Umlage => Kostenstelle auf Kostenstelle => Erstellen

Stufe	1	—	1
Periode	2008/01	—	2008/01
nur löschen	<input type="checkbox"/>		

Eine zuvor erstellte Umlage wird immer entfernt und gemäß den Einstellungen neu generiert.

Wenn Sie zB. für die Periode 2008/01 – 2008/01 bereits eine Umlage der Stufe 1-4 generiert haben und nach den Einstellungen gemäß Screenshot neu umlegen, wird die Stufe 1-4 entfernt und nur noch Stufe 1 neu erstellt. Ist die Checkbox „nur löschen“ aktiviert, würde eine Neuerstellung der Stufe 1 nicht stattfinden.



Auswertung:

Kostenrechnung => Kostenstelle => Druck => Detail

Ist die „Umlage direkt“ definiert, steht Ihnen auf allen Auswertungsschirmen die neue Einschränkungsmöglichkeit Stufe von-bis zur Verfügung. (Vorschlag: alle definierten Stufen)

Sie haben auch in der BWA die Möglichkeit die Umlagestufe einzuschränken.

Stufe -

Buchungs Datum	Beleg Datum	Konto	Beleg	Buchungs Text	Gegenkonto	Soll	Haben
Kostenstelle 1/01/01		Geschäftsführung					
31.01.2008	31.01.2008	6000	LO	1 Gehalt 01/2008	9640	2.900,00	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6311	ER	1 Mietaufwand 01/2008	35100	625,00	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6312	ER	2 Stromaufwand 01/2008	35101	93,75	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6313	ER	3 Reinigungskosten 01/2008	35102	31,25	0,00
		Summe Kostenstelle 10101				3.650,00	0,00
Kostenstelle 1/02/03		Programmierung					
31.01.2008	31.01.2008	6000	LO	1 Gehalt 01/2008	9640	2.000,00	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6311	ER	1 Mietaufwand 01/2008	35100	500,00	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6312	ER	2 Stromaufwand 01/2008	35101	75,00	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6313	ER	3 Reinigungskosten 01/2008	35102	25,00	0,00
		Summe Kostenstelle 10203				2.600,00	0,00
Kostenstelle 1/03/02		Sekretariat					
31.01.2008	31.01.2008	6000	LO	1 Gehalt 01/2008	9640	1.100,00	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6311	ER	1 Mietaufwand 01/2008	35100	541,67	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6312	ER	2 Stromaufwand 01/2008	35101	81,25	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6313	ER	3 Reinigungskosten 01/2008	35102	27,08	0,00
		Summe Kostenstelle 10302				1.750,00	0,00
Kostenstelle 9/00/01		Aufteilung Raumkosten					
05.01.2008	05.01.2008	6311	ER	1 Mietaufwand 01/2008	35100	-1.666,67	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6311	ER	1 Mietaufwand 01/2008	35100	1.666,67	0,00
		Summe Kostenstelle 90001				0,00	0,00
Kostenstelle 9/00/02		Aufteilung Energiekosten					
05.01.2008	05.01.2008	6312	ER	2 Stromaufwand 01/2008	35101	250,00	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6312	ER	2 Stromaufwand 01/2008	35101	-250,00	0,00
		Summe Kostenstelle 90002				0,00	0,00
Kostenstelle 9/00/03		Aufteilung Diverse					
05.01.2008	05.01.2008	6313	ER	3 Reinigungskosten 01/2008	35102	-83,33	0,00
05.01.2008	05.01.2008	6313	ER	3 Reinigungskosten 01/2008	35102	83,33	0,00
		Summe Kostenstelle 90003				0,00	0,00
		Summe Gesamt				8.000,00	0,00

Wie Sie sehen, wurden die Kosten der Hilfskostenstellen auf die Hauptkostenstellen gemäß den Einstellungen aufgeteilt.

Wir möchten noch einmal erwähnen, dass dabei jedoch keine „echten“ Buchungssätze generiert wurden sondern alles mit Kostenrechnungssätzen gebucht wurde. Auf dem Kontoblatt sehen Sie nach wie vor nur die ursprüngliche ER-Buchung.

Der Unterschied wird bei der folgenden Unterscheidung deutlich:
(Rechtsklick auf die Buchungszeile der ER und „Ändern Kontozeilen“ wählen.



ER 1 – Mietkosten vor der Umlage:

Ändern Kosten						
Kostenstelle	Kostenträger	Prozent	Betrag	Einheit	Menge	
9/00/01	///	100,00	1.666,67		0,0000	
		100,00	1.666,67	Differenz	0,00	

Der gebuchte Nettobetrag von EUR 1.666,67 steht auf der Hilfskostenstelle 90001.
(Hinweis: Auf dieser Maske können Sie auch manuelle Änderungen durchführen.)

ER 1 – Mietkosten nach der Umlage:

Ändern Kosten						
Kostenstelle	Kostenträger	Prozent	Betrag	Einheit	Menge	Stufe
9/00/01	///	100,00	1.666,67		0,0000	
9/00/01	///	100,00	-1.666,67		0,0000	1
1/01/01	///	100,00	625,00		0,0000	1
1/02/03	///	100,00	500,00		0,0000	1
1/03/02	///	100,00	541,67		0,0000	1
		100,00	1.666,67	Differenz	0,00	

Nach der Umlage wurde der Nettobetrag von EUR 1.666,67 automatisch als Minusbetrag auf die Hilfskostenstelle 90001 gebucht und gemäß den Einstellungen auf die Hauptkostenstellen 10101, 10203, 10302 aufgeteilt.

Beachten Sie, dass die automatisch generierten Kostenrechnungssätze der Umlage grau markiert und somit nicht veränderbar sind.

Ändern Sie einen Wert der aktiven Ursprungszeile, werden die umgelegten Kosten automatisch entfernt, da eine korrekte Umlage nicht mehr gewährleistet ist.

In diesem Fall muss die Umlage erneut erstellt werden.