Wie löse ich den Sammelposten 9 im SKR42 auf?

MTH Vereins-Profi · https://www.mth-software.de/vereinssoftware-verwaltung/wie-loese-ich-den-sammelposten-9-im-skr42-auf/

Im SKR42 existiert ein Sammelposten (Steuersphäre 9) auf den Positionen gesammelt werden, die noch Klärung erfordern. Falls eine Zuordnung zu einer Steuersphäre zum Zeitpunkt der Buchung nicht möglich ist, können Sie während der Erfassung die Sphäre "9 Sammelposten" auswählen.

Die Sammelposten müssen jedoch spätestens zum Zweck der Jahresabschlusserstellung aufgelöst werden. Hierzu können Sie die ursprünglichen Buchungen korrigieren oder Sie erfassen entsprechende Sammelumbuchungen.

Zu Verdeutlichung hier ein Beispiel wie eine Auflösung über eine Sammelumbuchung erfolgen kann.

Sachverhalt:
Wir haben während des Jahres auf dem Konto „63250 Strom“ insgesamt 1.000 € auf den Sammelposten 9 gebucht. Dieser soll am Jahresende folgendermaßen aufgeteilt werden:

25% ideell
40% Zweckbetrieb
35% wirtschaftlicher Bereich

Beispielbuchungen:
Zuerst eröffnen wir das Finanzkonto „13770 Umbuchungen zwischen Bereichen/Sphären“ mit 0 € Eröffnungssaldo.

Auf dem Finanzkonto 13770 führen wir dann folgende 4 Buchungen durch:

- 250 € - Konto: 63250 Strom - Steuersphäre 1 (ideell)

- 400 € - Konto: 63250 Strom - Steuersphäre 3 (Zweckbetrieb)

- 350 € - Konto: 63250 Strom - Steuersphäre 4 (wirtschaftlicher Bereich)

+ 1.000 € - Konto: 63250 Strom - Steuersphäre 9 (Sammelposten)