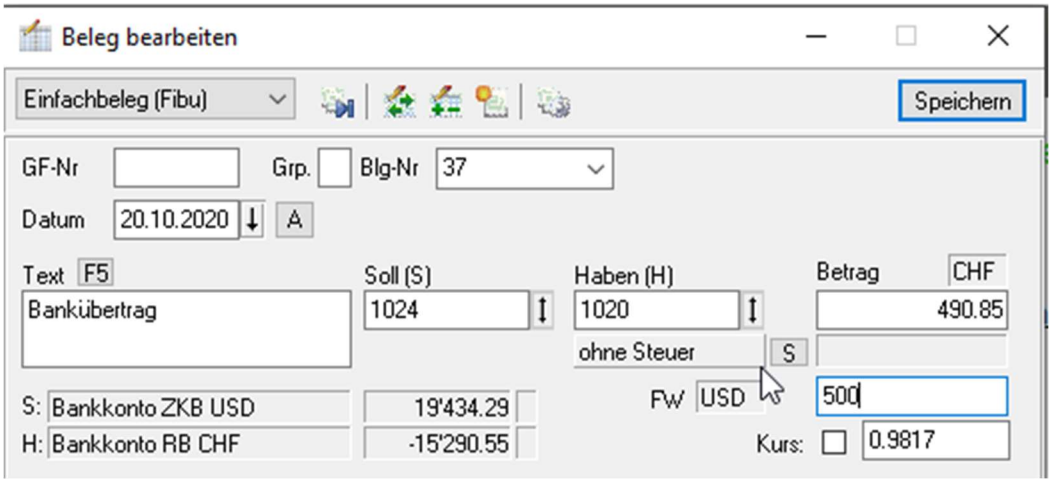
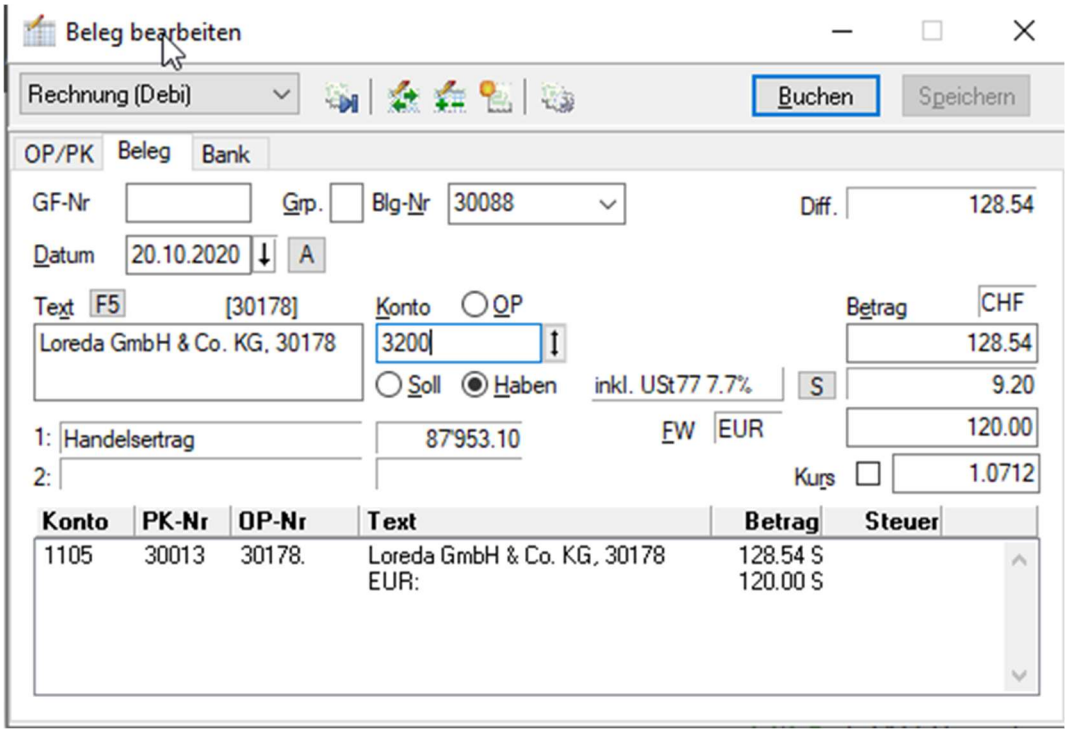
Valutaausgleich

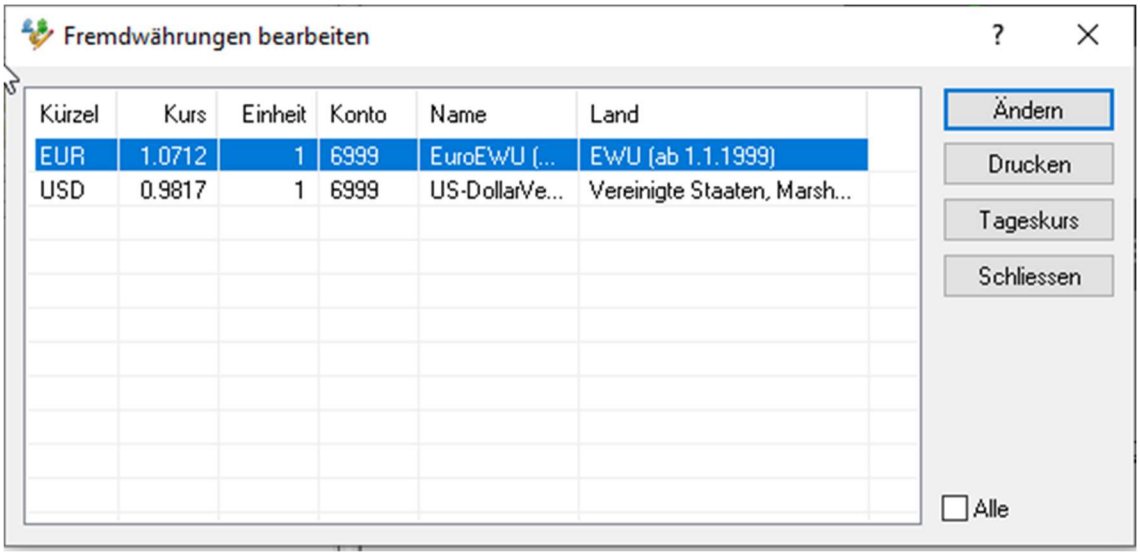
Nachfolgend gehen wir auf das Thema Valutaausgleich ein, also die Bewertung Ihrer Fremdwährungsbestände per Ende Jahr.
• Erfassen Sie bei der Fremdwährung USD einen Kurs von 0.9817 und bei EUR 1.0712
• Anschliessend buchen Sie einen Bankübertrag im Einfachbeleg und eine Debitorenrechnung in der Buchungsmaske «Rechnung Debi» (wie unten abgebildet).





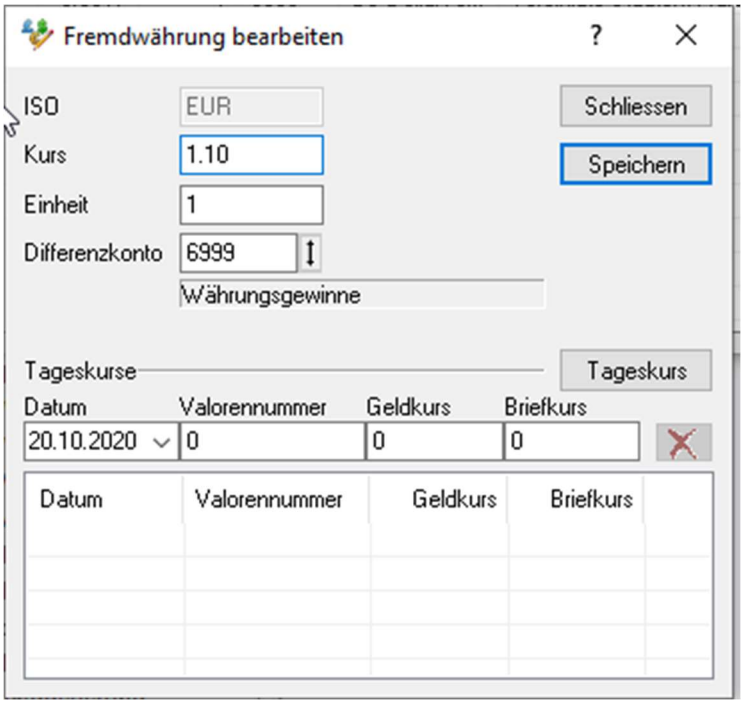
In einem weiteren Schritt, erfassen Sie den Bilanzkurs der jeweiligen Währungen, in unserem Beispiel ist dies die Währung «EUR». Der Bilanzkurs wird online bei der ESTV publiziert.
Rufen Sie das Fenster «Fremdwährung» aus dem Menü «Bearbeiten» auf.

Valutaausgleich



Markieren Sie in der Liste die Währung «EUR» und klicken anschliessend auf die Schaltfläche «Ändern«.
Überschreiben Sie den hier eingetragenen Durchschnittskurs mit dem neuen Bilanzkurs. (Kurs 1.10)

HINWEIS: Wenn Sie das Kontrollkästchen «Alle» aktivieren, werden alle gängigen Währungen mit ISO-Kürzeln angezeigt.



Bestätigen Sie die Schaltfläche «Speichern», um die Änderung zu übernehmen und das Fenster zu schliessen.

Valutaausgleich

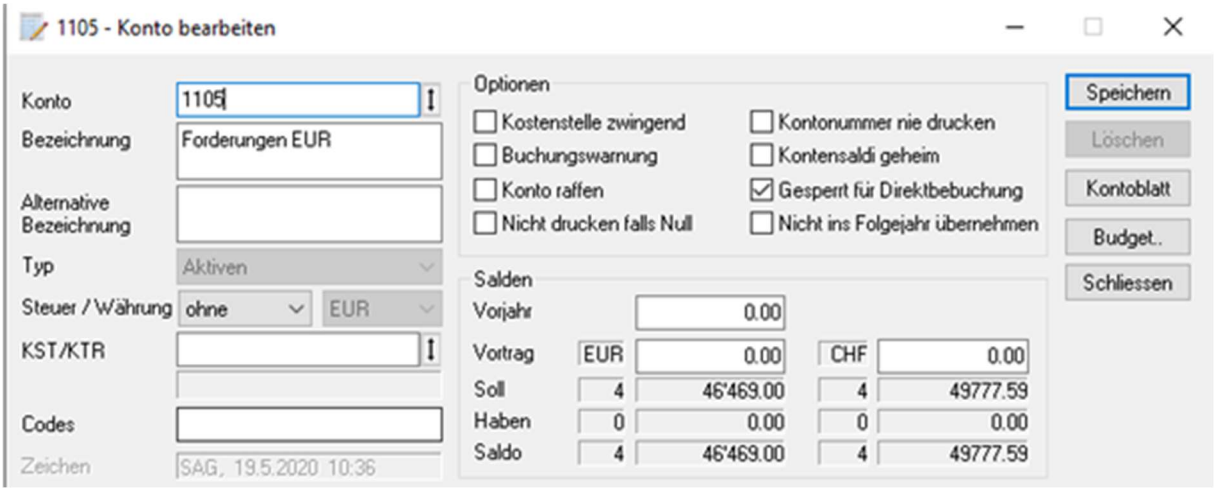
HINWEIS: Die History der Tageskurse ist ab der Linie «Expert» ersichtlich.
Nachdem der Bilanzkurs erfasst wurde, können Sie eine «Valutaausgleichsliste» erstellen. Diese kann auch als Beleg für die anschliessend automatisch verbuchten Valutaausgleiche dienen.
Gehen Sie über «Auswertung – Valuta-Ausgleichsliste und klicken Sie auf «OK».

Valuta-Ausgleichsliste SageDemo Seite: 1
01.01.2020 bis 31.12.2020 20.10.2020 / 16:14

Kto-Nr	Bezeichnung	FW	Saldo FW	Kurs	LW	Saldo LW	Gewinn (+) Verlust (-)	Diff Kto
1024	Bankkonto ZKB USD	USD	19'934.29	0.9817	19'569.49	19'569.80	-0.31	6999
1105	Forderungen EUR	EUR	46'469.00	1.1000	51'115.90	49'777.59	1'338.31	6999
2005	Verbindlichkeiten EUR	EUR	5'754.00	1.1000	6'329.40	6'163.70	-165.70	6999

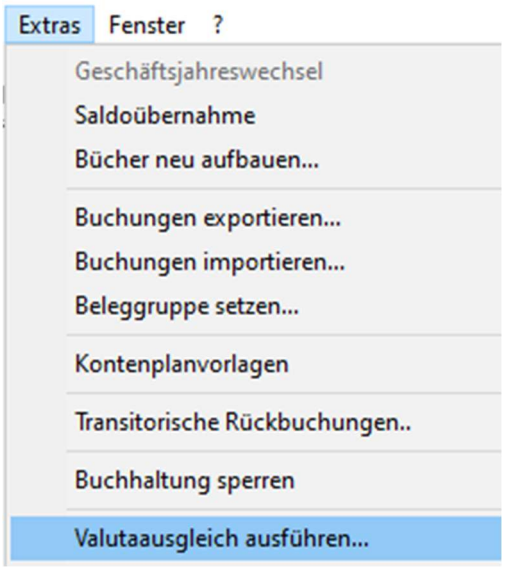
Der Zusammenhang mit der Valuta-Ausgleichsliste ist daraus ersichtlich. Die Spalte «Saldo FW» zeigt den aktuellen Fremdwährungssaldo des Kontos, rechnet diesen zum aktuell definierten Kurs dazu (Spalte «Kurs»). Dies ergibt den Leitwährungswert in der Spalte «LW». Dieser Wert wird dem aktuellen Leitwährungswert des Kontos gegenübergestellt, was dann die Kursdifferenz ergibt.
Diese Kursdifferenz auf den Geldkonti können Sie in einem weiteren Schritt automatisch verbuchen lassen.

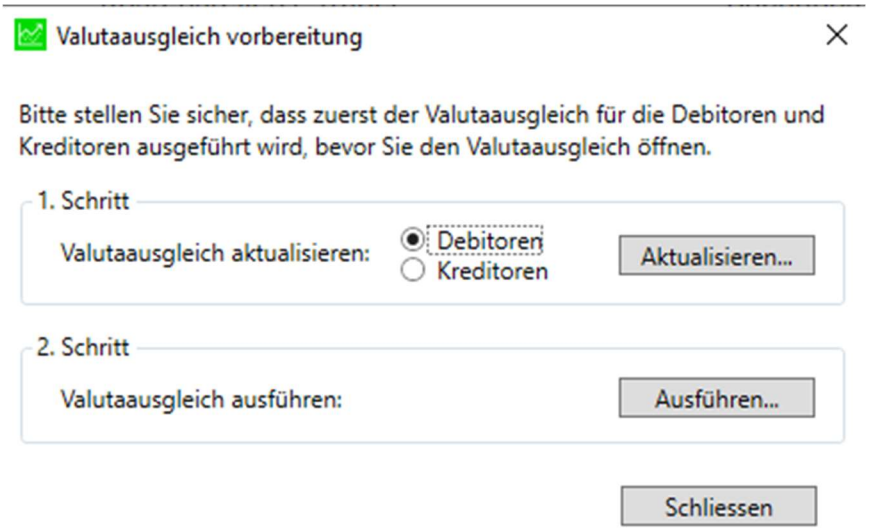
Wie dies funktioniert, wird später erklärt.



Valutaausgleich

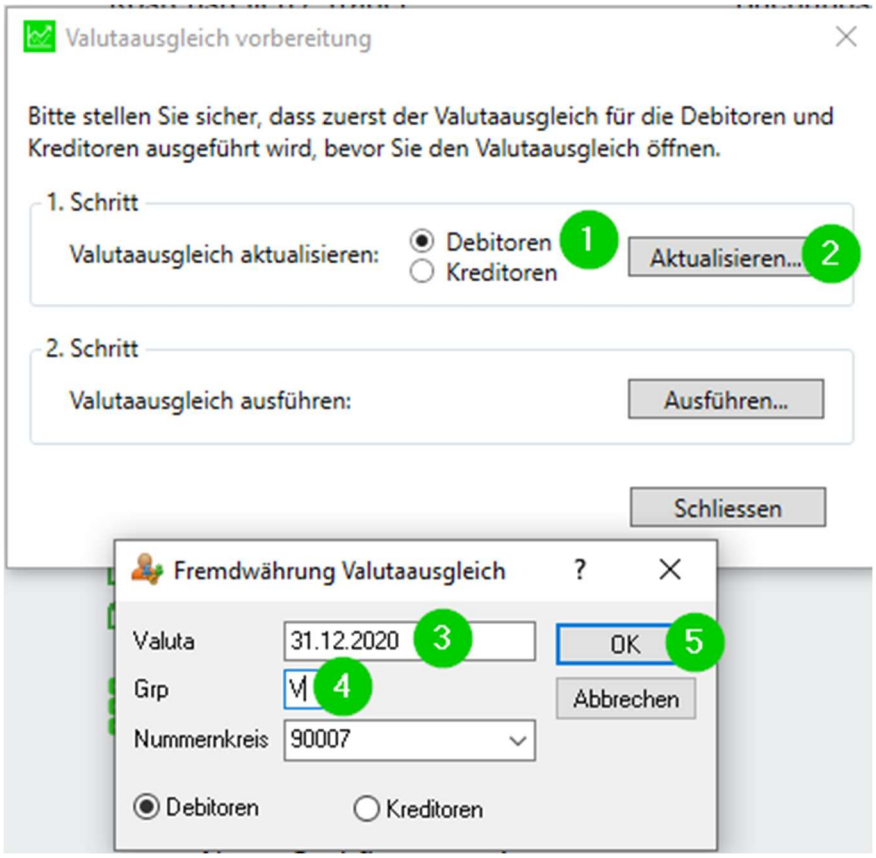
Die Funktion Valutaausgleich, für die automatische Verbuchung der Kursdifferenzen, finden Sie unter dem Menü "Extras" - Valutaausgleich ausführen...:





Valutaausgleich

Falls Sie mit Nebenbüchern arbeiten, müssen Sie zuerst den Valutaausgleich für die Debitoren und Kreditoren aktualisieren:



Wir empfehlen Ihnen ein Gruppenkürzel (z.B. V für Valutaausgleich oder W für Wertberichtigung) im Feld Grp zu setzen, so können Sie anschliessend bei Buchungen suchen nach dieser Gruppe filtern.

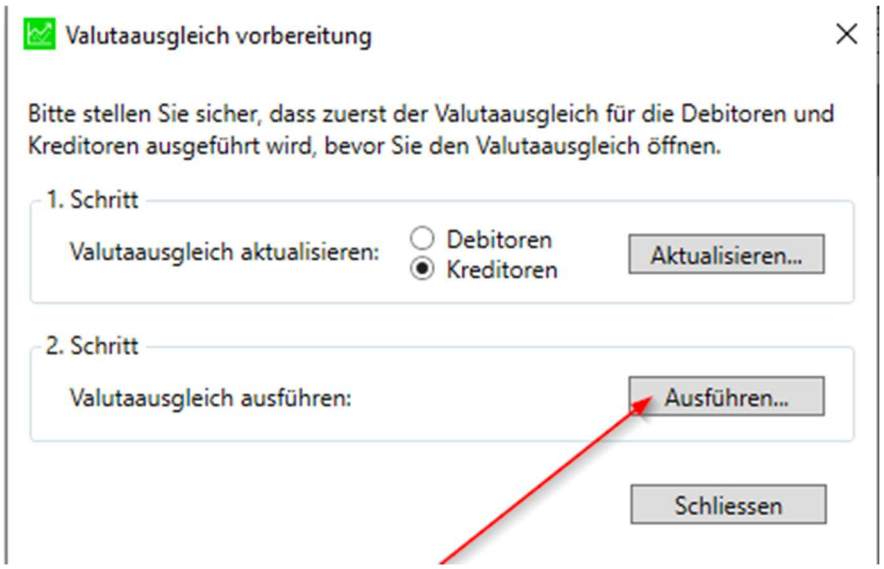
Rufen Sie nun erneut die Auswertung Valutaausgleichsliste auf. Es ist ersichtlich, dass beim Debitoren-Sammelkonto «1105» der Saldo in der Spalte «Gewinn/Verlust» auf Null steht, was korrekt ist.

Valuta-Ausgleichsliste SageDemo Seite: 1
01.01.2020 bis 31.12.2020 20.10.2020 / 16:35

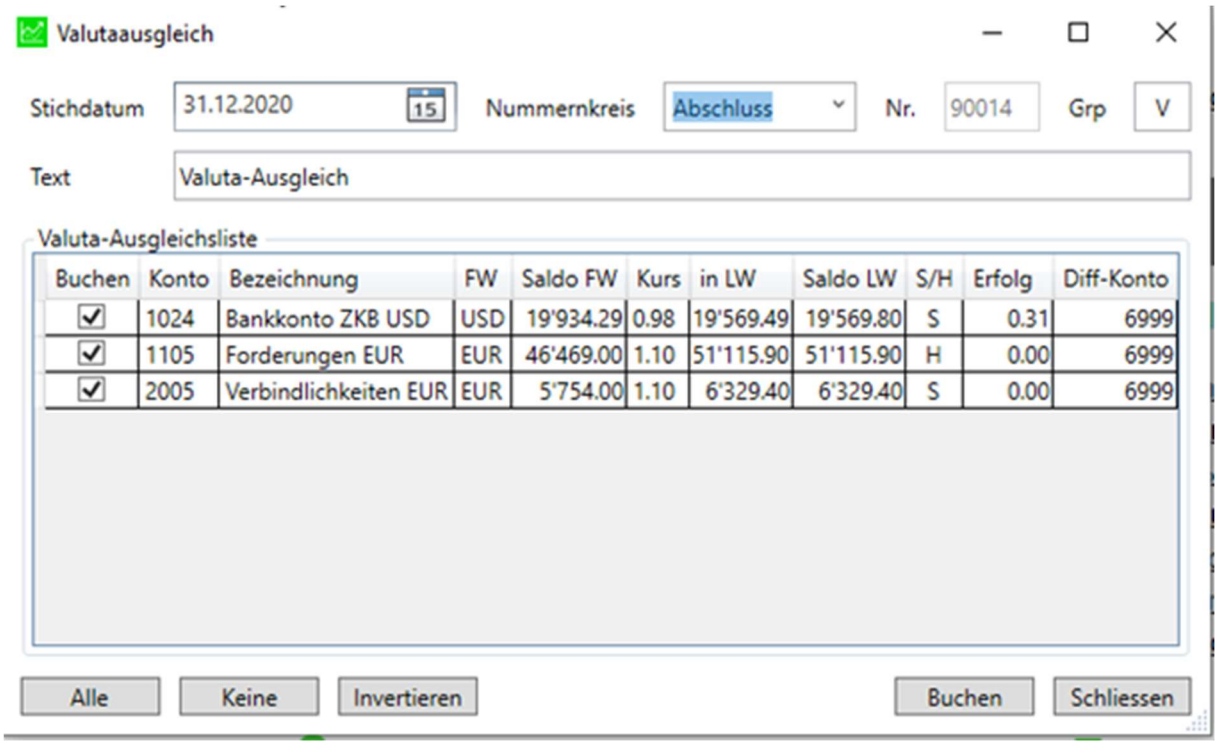
Kto-Nr	Bezeichnung	FW	Saldo FW	Kurs	LW	Saldo LW	Gewinn (+) Verlust (-)	Diff Kto
1024	Bankkonto ZKB USD	USD	19'934.29	0.9817	19'569.49	19'569.80	-0.31	6999
1105	Forderungen EUR	EUR	46'469.00	1.1000	51'115.90	51'115.90	0.00	6999
2005	Verbindlichkeiten EUR	EUR	5'754.00	1.1000	6'329.40	6'329.40	0.00	6999

Valutaausgleich

Die Wertberichtigungsbuchungen für die Geldkonti können ebenfalls automatisch verbucht werden. Wählen Sie nochmals den Befehl "Valutaausgleich ausführen..." aus dem Menüpunkt "Extras" und klicken Sie beim 2. Schritt auf "Ausführen":



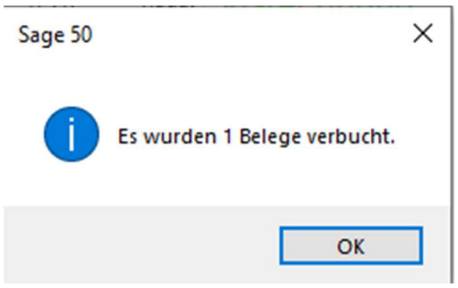
Es öffnet sich das Fenster für die automatische Verbuchung des Valutaausgleichs:



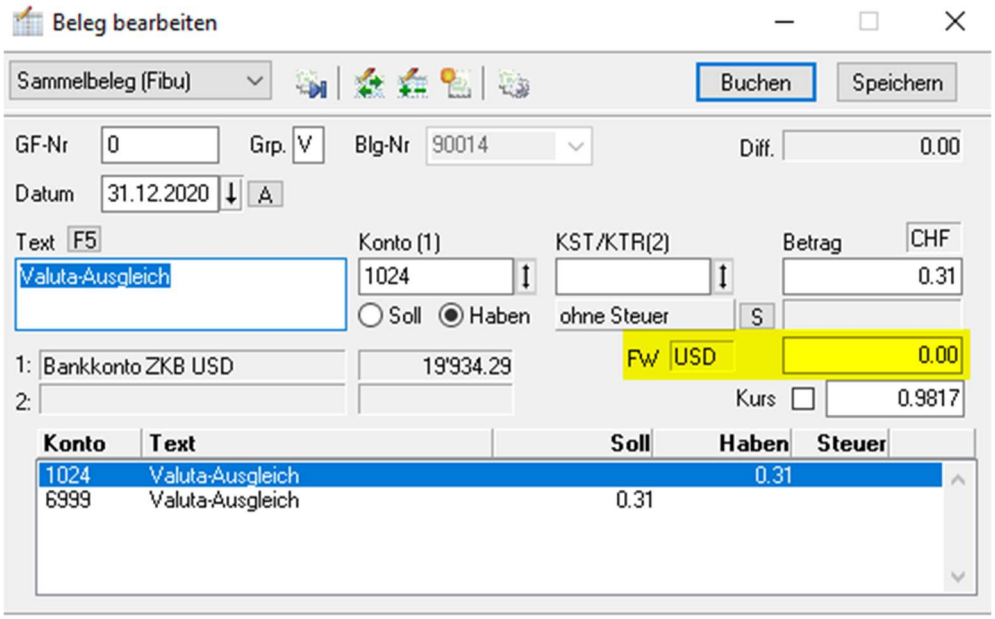
Geben Sie das Stichdatum der Bewertung ein.
Als Nummernkreis ist «Abschluss» bereits definiert, als Gruppenkürzel «V». Behalten Sie das Gruppenkürzel auf jeden Fall bei, damit die automatisch angelegten Buchungen entsprechend markiert sind.
Ändern Sie bei Bedarf den vorgeschlagenen Buchungstext «Valutaausgleich» zum Beispiel in «Valuta Ausgleich Jahresabschluss».

Valutaausgleich

Klicken Sie auf die Schaltfläche «Buchen», um die Valutaausgleichsbuchungen anzulegen.



Für jedes einzelne Fremdwährungskonto wird nun ein Sammelbeleg erstellt, der aus zwei Teilbuchungen besteht. In der ersten Teilbuchung wird der Leitwährungssaldo des Fremdwährungskontos um die Kursdifferenz korrigiert. In dieser Buchung beträgt der Fremdwährungsbetrag Null, damit der aktuelle Fremdwährungsbetrag nicht verfälscht wird. In der zweiten Teilbuchung wird der Kursgewinn beziehungsweise -verlust im «Haben» auf das jeweilige Kursdifferenzkonto gebucht.



HINWEIS:
Das Kursdifferenzkonto definieren Sie bei den Fremdwährungen.

Wenn Sie den Valutaausgleich durchgeführt haben, können Sie die Valutaausgleichsliste nochmals aufrufen.

In der Spalte «Gewinn/Verlust» muss der Betrag «0.00» stehen. Wenn dies der Fall ist, wurde der Ausgleich richtig ausgeführt.

Valuta-Ausgleichsliste SageDemo Seite: 1
01.01.2020 bis 31.12.2020 20.10.2020 / 17:29

Kto-Nr	Bezeichnung	FW	Saldo FW	Kurs	LW	Saldo LW	Gewinn (+) Verlust (-)	Diff Kto
1024	Bankkonto ZKB USD	USD	19'934.29	0.9817	19'569.49	19'569.49	0.00	6999
1105	Forderungen EUR	EUR	46'469.00	1.1000	51'115.90	51'115.90	0.00	6999
2005	Verbindlichkeiten EUR	EUR	5'754.00	1.1000	6'329.40	6'329.40	0.00	6999