

Rechnungswesen

Zweck

Der Prozess Rechnungswesen umfasst die Buchführung, das Mahnwesen, das Lohnwesen sowie die Erledigung der gesellschaftsrechtlichen Vorgänge. Es generiert die notwendigen Statistiken zur Unternehmensführung.

Vorgehen

Buchführung

Die Buchführung erfolgt weitgehend mit Hilfe des FlightOps in der täglichen Verarbeitung. Aus dem FlightOps werden die Buchungen periodisch ins Banana exportiert. Nicht im FlightOps enthalten ist die Lohnbuchhaltung - für sie wird ein separates Excel-Sheet geführt, welches auch Buchungen für Banana bereitstellt.

Konten, externe Plattformen etc

Folgende Konten und Abrechnungen gibt es:

Bankkonten LLB	Liechtensteinische Landesbank https://www.llb.li	Zahlungsverkehrskonten der ValairLI. CHF LI20 0880 0553 5568 7200 1 EUR LI90 0880 0553 5568 7200 2 USD LI63 0880 0553 5568 7200 3 BIC LILALI2XXXX Zeichnungsberechtigt und Online-Zugriff haben vdg und hra. Die EBICS-Schnittstelle liefert mehrmals täglich die aktuellen Bankbewegungen (siehe Kontenabgleich)
Bankkonten ZKB	Zürcher Kantonalbank https://www.zkb.ch	Zahlungsverkehrskonten der Flugschule CHF CH69 0070 0112 4001 0858 7 und der Valair: CHF CH95 0070 0112 4002 1617 7 EUR CH62 0070 0132 4000 2403 1 USD CH84 0070 0132 4000 2402 3 BIC ZKKBKCHZZ80A Zeichnungsberechtigt und Zugriff haben vdg und hra. Die EBICS-Schnittstelle liefert mehrmals täglich die aktuellen Bankbewegungen (siehe Kontenabgleich)

Paypal	https://www.paypal.ch	Paypal-Account zur Zahlung von Internet-Einkäufen und für Einnahmen aus Flugbuchungs-Website und direkte Geldanforderungen per E-Mail. Administrativer Zugriff bei vdg, jeder Mitarbeiter kann ein persönliches Account bekommen, zurzeit a.hofer und c.scherrer. Achtung: Provision bei Einnahmen bis 4.5%
SumUp	https://www.sumup.ch	Zahlterminal für Kreditkartenzahlungen, Betrag wird innert 3 Tagen auf unser Konto bei der ZKB überwiesen, Provision ca. 1.5%
BP Accarda	https://bp.accarda.com	BP-Tankkarte für Autos. Rechnungsstellung monatlich
Air BP	https://customers.airbp.com	BP-Tankkarte für Helikopter. Rechnungsstellung monatlich, Belastung mittels LSV
Mastercard	http://www.dcalonline.com	HRA ...4751 a.hofer ...4744 Kreditkarten, werden monatlich am 21. abgerechnet, von AH auf HRA-Karte gebucht und von dort bezahlt (LSV ab CHF-LLB). Einzelbewegungen können online abgefragt werden, Zugang haben vdg, hra, a.hofer
Robinson-Konto	Account 4018	Bei RHC haben wir ein laufendes Konto, über welches alle Ersatzteilbezüge abgerechnet werden. Nur Helikopterkäufe laufen nicht über dieses Konto. Auszüge können bei cs5@robinsonheli.com angefordert werden. Die Konten werden häufig später noch verändert. Überweisungen landen dort meist unter Abzug von USD 27.50 Transferspesen, wobei diese manchmal auch wieder gutgeschrieben werden. Die Originalrechnungen erhalten wir per Post, aber unvollständig und erst 3-4 Monate nach Rechnungsdatum, weshalb wir die Sales Order e-Mails verbuchen
ZAZ-Konto 9390-1	ESTV	Das ZAZ-Konto ist ein Durchlaufkonto für die Abbuchung der Import-Einfuhrsteuern und Einfuhrzölle. Es wird nicht durch eine Kautions, sondern durch eine Versicherung (via helipool) gedeckt. Die Veranlagungsverfügungen erhalten wir vollautomatisch über die ZAZ-Schnittstelle, Passwort- und Zertifikatverwaltung bei vdg.
Abklärungskonto	intern	Das Abklärungskonto ist ein internes Konto, über welches Beträge zwischen Aufträge ausgeglichen werden können (z.B. bei Gutschriften etc.)
PC-Konto	Postfinance	60-29759-1, wurde Ende 2018 aufgelöst

Abrechnung von Fremdgutscheinen

Abrechnung von Fremdgutscheinen werden hier beschrieben:

- [Smartbox-Gutscheine](#)
- [Jochen Schweizer Gutscheine](#)
- [Wonderbox-Gutscheine](#)
- [HappyDays-Gutscheine](#)

Debitorenmanagement / Mahnwesen

Debitoren mit einem Ausstand, der mehr als 30 Tage zur Zahlung fällig ist, werden mittels Liste der offenen Rechnungen erinnert. 10 Tage später wird eine Mahnung verschickt. 5 Tage später wird eine Mahnung mit Mahngebühren von CHF 30.00 verschickt.

Lohnzahlungen / Abrechnungen mit Sozialversicherungen

Im Lohnsheet sind alle Angaben zu den Auszahlungen und den Sozialversicherungen enthalten. Die monatlichen Buchungen verbuchen auch die angefallenen Sozialversicherungs-Kosten auf die entsprechenden Kreditoren-Konten, sodass die Rechnungen der Sozialversicherungen jeweils direkt gegen die Kreditoren-Konten der einzelnen Versicherungen gebucht werden können.

Damit widerspiegelt die Erfolgsrechnung stets die durch effektive Lohnzahlungen aufgelaufenen Personalkosten.

Liquiditätsüberwachung und Managementinformationen

In normalen Zeiten erfolgt die Liquiditätsüberwachung monatlich, in schwierigen Zeiten wöchentlich. Dabei werden alle erwarteten Ein- und Auszahlungen zusammengefasst und der Saldo der Konten wird über die kommenden 90 Tage prognostiziert. Es steht hierfür ein weitgehend automatisiertes Excel-Sheet zur Verfügung, welches die erwarteten Debitoren-Zahlungen und Kreditoren-Zahlungen aus FlightOps nimmt und mit den manuell eingetragenen Kontosalen verknüpft. Das Sheet muss aber jeweils plausibilisiert werden, denn Eintragungen im FlightOps können fehlerhaft oder veraltet sein.

Konsolidierung

Die Konsolidierung erfolgt in einem separaten Excel-Sheet, welches die Zahlen aus den einzelnen Banana-Buchhaltungen automatisch zusammenstellt und eine Zusammenfassung bietet.

E - Entscheid D - Durchführung I - muss informiert werden <i>Funktionsliste</i>					
Aufgabe	Tätigkeit	Hilfsmittel	E	D	mit I
Buchführung	Rechnungsfreigabe	Rechnungsfreigabe	BH		
Buchführung	Lohnanpassung	Lohnanpassung	BH		
Buchführung	Eintritt	Personaleintritt	BH		
Buchführung	Austritt	Personalausritt	BH		
Buchführung	Schwierige Aufträge, Gutschriften	Schwierige Aufträge	BH		

Buchführung	Check Quartalsende	Checkliste Quartalsende	BH		
	Vorbereitung Jahresabschluss	Checkliste Jahresabschluss	BH		

From:

<https://apii.valair.li/dokuwiki/> - Valair Cloud Server

Permanent link:

https://apii.valair.li/dokuwiki/doku.php?id=41_rechnungswesen&rev=1548233376

Last update: **2019/01/23 09:49**

