

# Buchhaltung

## Einzahlungen an Bank aus der Kasse

**1007985** Auftrag Bareinzahlung aus Kasse  
Operationstyp Verrechnung Flugbetriebskosten Folgeauftrag eröffnen!

Auftraggeber Passagiere Auftragsdetails Flüge und Planung Abrechnung Dokumente Gutscheine Notizen / Zeit

Nr	Artikel	Bezeichnung	Gruppe	Menge	Preis netto	Preis brutto	Wbg	Betrag
10								

Zahlung 14949

**14949** Notiz

Konto Kasse ValairLI  
Gegenpartei  
Rg Nr / Auftrag 1007985

Betrag Zahlung CHF -5'000.00  
Betrag Konto CHF

Belegdatum Zahlung 30.10.2019  
Kontierung  
Buchungstext Barbezug an vdg für Einzahlung  
Mandant VALAIRLI

MWST 7.7%  
Einfuhr 2.5%  
3.7%  
steuerfrei  
Bruttobetrag 0.00

Mahnstufe  
Freigabe nicht erforderlich  
durch

Übermittlung an Bank  
ZV-Spesen  
Tages-Endsaldo  
auf Konto  
am

Zahlung 14968

**14968** Notiz

Konto KK CHF - ValairLI  
Gegenpartei Walter van der Geest  
Rg Nr / Auftrag 1007985

Betrag Zahlung CHF 5'000.00  
Betrag Konto CHF

Belegdatum Zahlung 05.11.2019  
Kontierung  
Buchungstext  
Mandant VALAIRLI

MWST 7.7%  
Einfuhr 2.5%  
3.7%  
steuerfrei  
Bruttobetrag 0.00

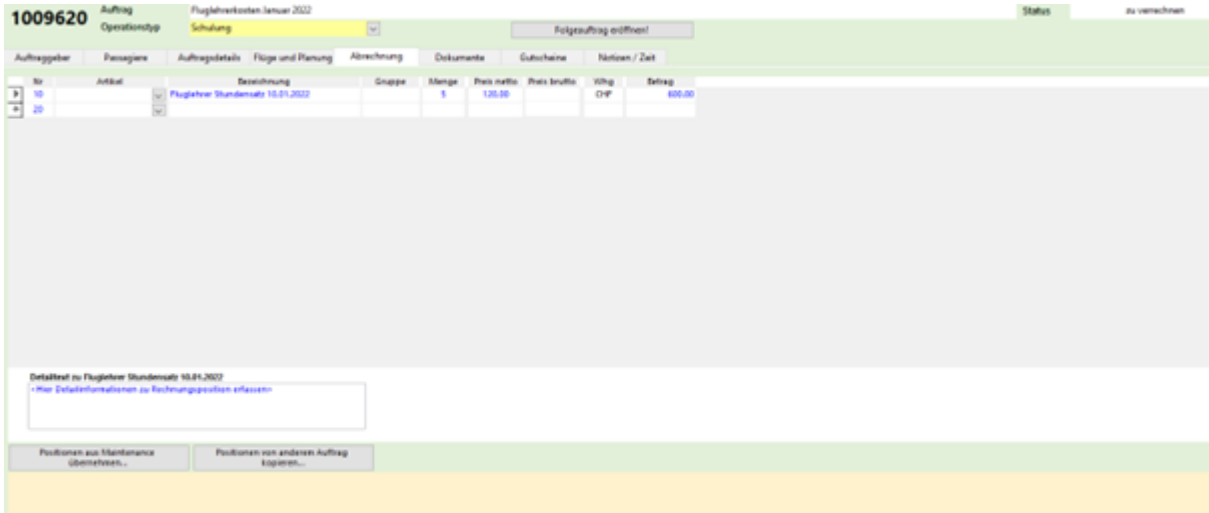
Mahnstufe  
Freigabe nicht erforderlich  
durch

Übermittlung an Bank 2019-11-06\_CS4\_LI2008800  
ZV-Spesen  
Tages-Endsaldo  
auf Konto  
am

IBAN / PC-Konto  
ESR Referenznummer 00037800000000000010079851  
BIC oder Bank und Bank-Ort  
Mittellung (leer -> RgNr)

Zuerst Auftrag eröffnen und wie eine Rechnung darstellen, damit man Einzahlungsschein drucken kann. Danach Zahlung löschen und Verbuchung Kasse an KK Valair mit - verbuchen, KK Valair an Kasse mit + verbuchen, keine Kontierung Buchungstext mit Barübertrag vermerken.





Zeit gleich unter dem Serverlink J:\41 Rechnungswesen\5\ValairLI\Kunden Abrechnungen Techlogdaten / Flugminuten / Rechnung / Fluglehrer erfassen (Einfachheit halber bei Problemstellungen)

Datum	PILOT	Immatrikulation	Fluglehrer	FI Zeit	Take off	Landing	Flugzeit	Ungerechnet	Betrag	Rechnungsnummer	Stundenpaket	aktuelles Guthaben	Betrag FI	Auftrag Nr.
03.01.2022	Christian Sprenger	HB-ZVW	Amsohwand	3.50	15:10	16:38	1.12	68	816.00	1009597	1009597	18'696.00	420.00	1009617
08.01.2022	Christian Sprenger	HB-ZTJ	Amsohwand	0.00	14:12	15:20	0.82	21	346.50	1009616		0.00		*effektive Flugzeit 50 Min, wurde verrechnet mit HBA
15.01.2022	Christian Sprenger	HB-ZVW	Amsohwand	3.00	09:35	11:45	1.45	87	1'044.00	1009597	1009597	17'652.00	360.00	1009617
									<b>176</b>	<b>2'206.50</b>				

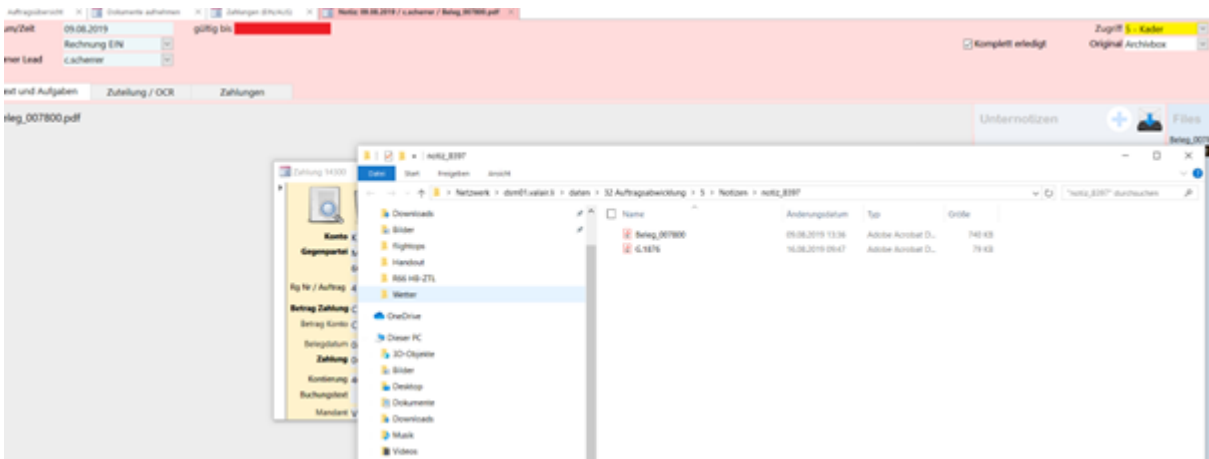
er Minuten Christian Sprenger

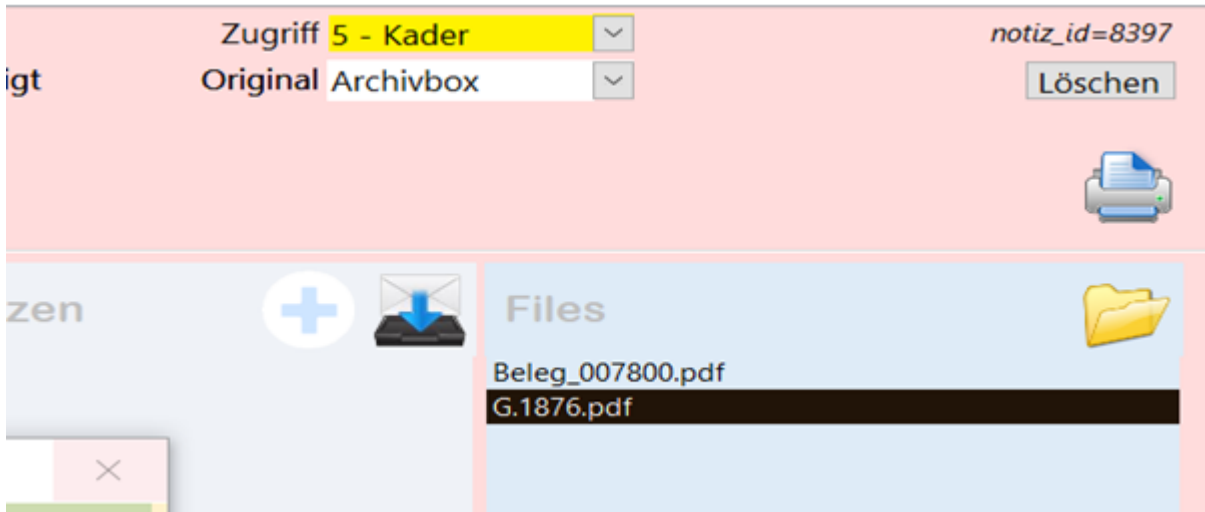
FI Zeit	Take off	Landing	Flugzeit	Ungerechnet	Betrag	Rechnungsnummer	Stundenpaket	aktuelles Guthaben	
3.50	15:10	16:38	1.12	68	816.00	1009597	1009597	18'696.00	
0.00	14:12	15:20	0.82	21	346.50	1009616			
3.00	09:35	11:45	1.45	87	1'044.00	1009597	1009597	17'652.00	
					<b>176</b>	<b>2'206.50</b>			

Ermöglicht eine schnelle Übersicht des aktuellen Guthabens und den bisherigen geflogenen Flugminuten. Quartalsübertragung des Stundenpaket

## Gutschriften verbuchen

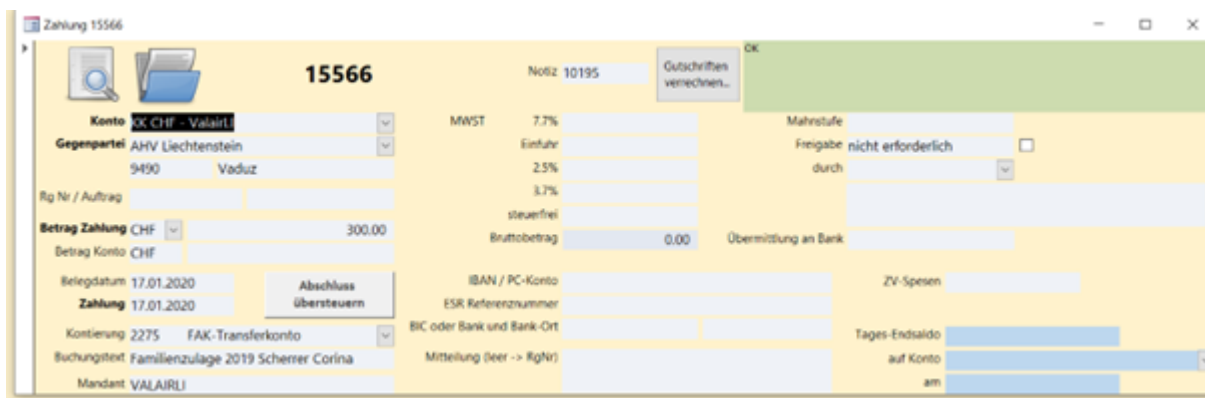
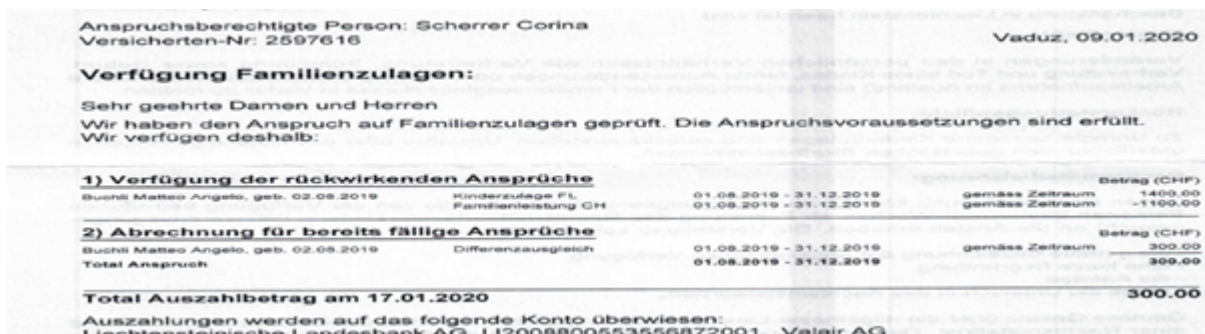
Unter den Beleg gehen und das PDF welches als Gutschrift kommt unter den Beleg auf Netzwerk ablegen und verknüpfen.





Die Gutschrift vom zu bezahlenden Betrag abziehen und verbuchen. Falls bereits die Zahlung verbucht wurde, kann auch auf unserem Konto die Gutschrift zurück gebucht werden (auf Wiki sind Konto Valair ersichtlich) einfach als + verbuchen und MWST - setzen.

## Kinderzulagen

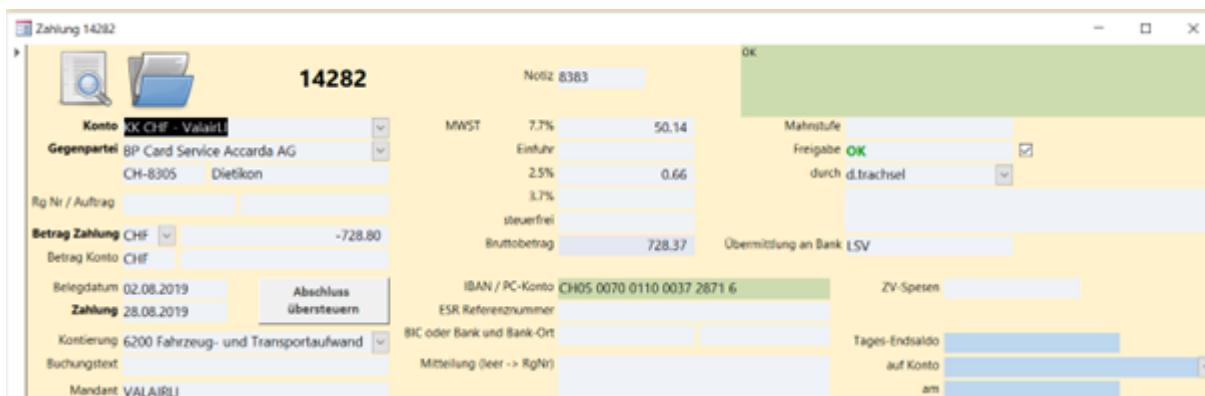


## Kontieren - Buchungen

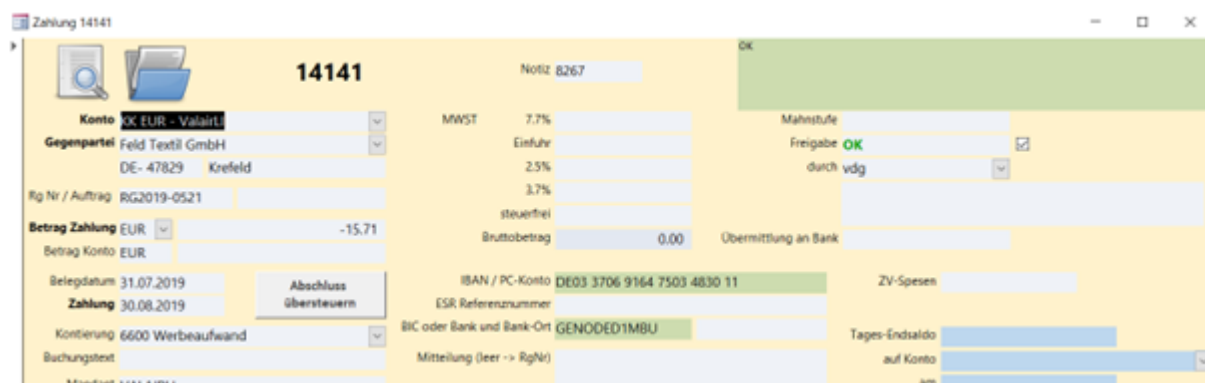
- Spesen Hansruedi: Jeweils auf sein Spesenkonto buchen («Spesen Hansruedi»). Von dort tätige ich von Zeit zu Zeit dann Zahlungen.(als Geschäftsführer steht er besonders unter Beobachtung der Steuerbehörden, deshalb möchte ich nicht zu viele Einzelzahlungen auf sein Konto).In

diesem Fall erfolgt die Erfassung immer per Belegdatum = Zahlungsdatum.

- Benzin ist Fahrzeugaufwand (6200), nicht Reisespesen (5820)
- iPod Earphones sind Informatikaufwand (6570), nicht Reisespesen (5820)
- SBB-Tickets: Wenn ein SBB-Ticket vorhanden ist, darfst du 7.7% MWST zurückfordern (Eingabe «//» im Feld 7.7% rechnet es automatisch aus)
- Service Caddy: Fahrzeugaufwand (6200), nicht URE Mobilien (6100). Zudem bei Rückerstattung an Matthias immer an den Text «Rückerstattung Auslagen» denken!
- Bauhaus-Quittungen: Wir erhalten jeweils eine Monatsrechnung, die Quittungen buchen wir nicht. Und schon gar nicht an Roger auszahlen. Auf dem Beleg steht jeweils unten «KAUF AUF RECHNUNG». Ausnahme: der Beleg von Arthur (14189), dort hat er offenbar bar bezahlt.
- Avgas-Rechnung Triengen war zweimal erfasst. MWST
- Swiss Helicopter School Association: Beiträge für Flugschüler unter 4405 Einkauf Schulungsdienstleistungen verbuchen
- Paul Campiche: do.
- BP-Rechnung Accarda: Wenn kein Einzahlungsschein vorhanden, steht meist unten «wird ihrem Konto direkt belastet». Dann einfach bei «Übermittlung an Bank» das Kurzwort «LSV» eintragen (14282)



- Beleg 14141: Kontierung NIE auf 3000er Konten (ausser 3800 Erlösminderung). War auf 3400 Maintenance. Zudem stand die BIC im Feld Bankort

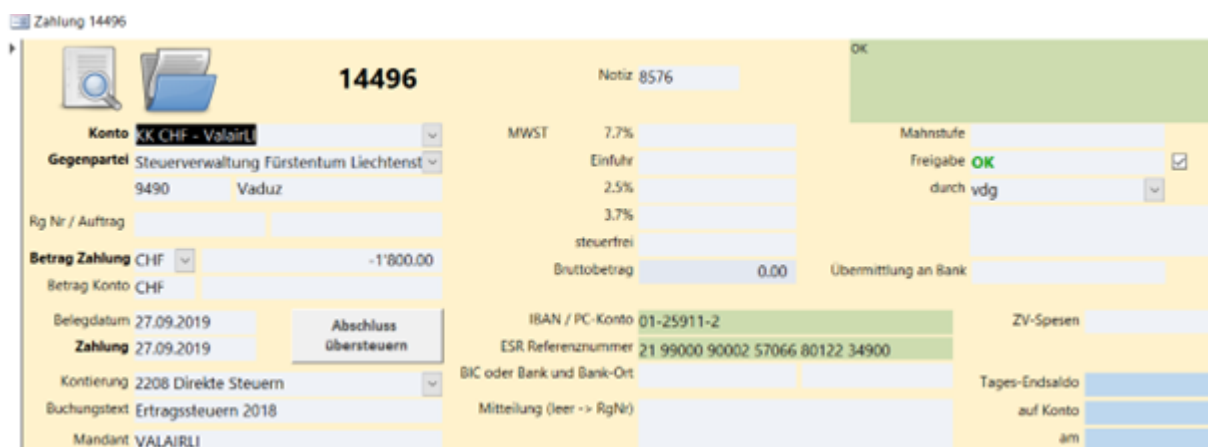


- Zollverwaltung: MWST-Rechnungen. Immer über 2207 ZAZ buchen (nicht 2201 MWST-Abrechnung, das ist für die Quartalsabrechnung). Dafür kannst du die Rechnungen immer gleich selber abhaken.
- ACHTUNG: Manchmal stellt der Zoll Abflugabfertigung in Balzers in Rechnung. Diese Rechnungen sehen fast gleich aus, müssen aber anders verbucht werden und haben nichts mit dem ZAZ-Konto zu tun.
- Zahlungsfristen beachten. Heikel sind immer Coop Mineralöl, Transportrechnungen (UPS, UPS SCS). Wenn Vorauszahlungen erforderlich sind, ist es oftmals dringend.

**ACHTUNG:** Bei EUR-Belegen von Arthur den Betrag in CHF umrechnen und ihm einfach eine CHF-Zahlung ab dem CHF-Konto auslösen. NIE als EUR-Zahlung erfassen. Damit bewirkst du

- Dass bei uns der Betrag zu einem miesen Kurs vom CHF-Konto in EUR umgerechnet wird und abgebucht wird
- Der EUR-Betrag zu seiner Bank wandert
- Dort wird er noch einmal mit einem miesen Devisenkurs in seine Kontowährung (CHF) umgerechnet.

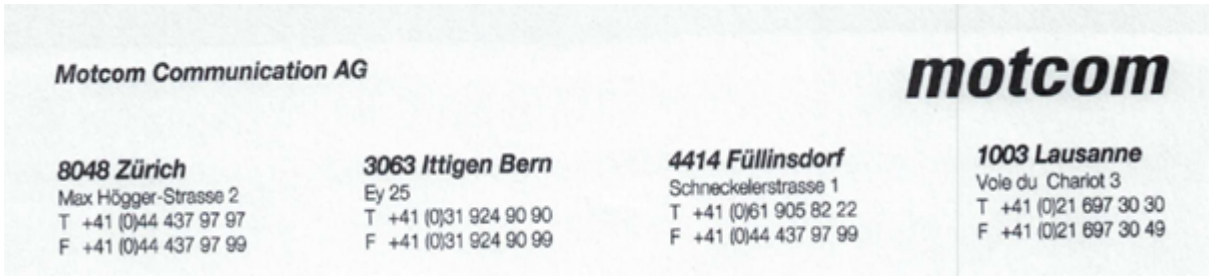
Das Resultat ist dann, dass du den Beleg auch gleich wegschmeissen kannst, da bleibt kaum noch etwas übrig.



Zahlung ab KK CHF ValairLI

- Zahlungsdatum nicht auf Samstag legen - eigentlich senden wir alle Zahlungen jeweils an einem Freitag
- Verbuchung gegen 2208 Direkte Steuern
- PC-Konto und ESR-Nr

Bei Fremdleistungen wie Motcom



14620 Notiz 8718 OK

Konto KK CHF - ValairLI MWST 7.7% 22.18 Mahnstufe

Gegenpartei Motcom Communications AG Einfuhr Freigabe OK

8048 Zürich 2.5% durch d.trachsel

Nr / Auftrag 649907 3.7%

trag Zahlung CHF -310.20 steuerfrei

Bruttobetrag 310.23 Übermittlung an Bank

Belegdatum 11.09.2019 Abschluss übersteuern IBAN / PC-Konto 01-200027-2 ZV-Spesen

Zahlung 09.10.2019 ESR Referenznummer 97 32050 38006 00000 00064 99074

Kontierung 3400 Maintenance BIC oder Bank und Bank-Ort Tages-Endsaldo

Buchungstext Funkreparatur Mitteilung (leer -> RgNr) auf Konto

Mandant VALAIRLI am

Fremdarbeiten auf 4000-er buchen

14620 Notiz 8718 OK

Konto KK CHF - ValairLI MWST 7.7% 22.18 Mahnstufe

Gegenpartei Motcom Communications AG Einfuhr Freigabe OK

8048 Zürich 2.5% durch d.trachsel

Nr / Auftrag 649907 3.7%

trag Zahlung CHF -310.20 steuerfrei

Bruttobetrag 310.23 Übermittlung an Bank

Belegdatum 11.09.2019 Abschluss übersteuern IBAN / PC-Konto 01-200027-2 ZV-Spesen

Zahlung 09.10.2019 ESR Referenznummer 97 32050 38006 00000 00064 99074

Kontierung 4401 Fremdleistungen Maintenance BIC oder Bank und Bank-Ort Tages-Endsaldo

Buchungstext Funkreparatur Mitteilung (leer -> RgNr) auf Konto

Mandant VALAIRLI am

## Kreditkartenabrechnung verbuchen

Beleg einscannen, dann Zahlungen überprüfen (Buchhaltung Begünstigter suchen) sind alle Belege vorhanden.

Navigation: suchen, neuer Karte, Stammkunden, To Do, Zifferfassung, Liste, Dokumente einlesen, Mails einlesen, Neue Altkonten, Dokumente, Verlauf, Flugplätze und Leihungen, Rundflüge, Gutscheine, Buchhaltung, Audits, Leihungen, Konfiguration, Personal, Passwort, Konfiguration

Zahlungen (BR/AUS) - 01.01.2019 - 31.12.2019 Betrag CLEAR

alle Ein- und Ausgänge

- Zahlung erfasst/pending
- Zahlungseingang letzte 7 Tage
- Zahlung übermittelt
- Zahlungseingang ohne Auftrag
- Zahlungseingang mit Auftrag
- Fehlerrufe zum nicht fertig erfasste Einträge

12248	KK CHF - ValairLI	CHF	0.00	VALAIRLI
12249	KK CHF - ValairLI	CHF	0.00	VALAIRLI
12372	BHC Kontokorrent	CHF	0.00	VALAIRLI
12643	KK CHF - ValairCH	CHF	0.00	VALAIR
12647	KK CHF - ValairLI	CHF	0.00	VALAIRLI
13875	KK EUR - ValairLI	CHF	0.00	VALAIRLI
13186	MasterCard H&M ...4751	CHF	0.00	VALAIRLI

Wenn ja kann der eingescannte Beleg mit der Total Summe an Viseca verbucht werden

Datum	Flughafen, Flugfelder	Betrag
15.08.19	Engadin Airport AG, Samedan CH	343.75
16.08.19	Flughafen, Flugfelder	-
18.08.19	SumUp -AAA ABA Taxis, Bulle CH	26.00
16.08.19	Engadin Airport AG, Samedan CH	531.05
16.08.19	Flughafen, Flugfelder	-
16.08.19	Heli-TV SA, Lodrino CH	378.50
18.08.19	GRUYERE TRADITIONS SWI, GRUYERES CH	23.50
19.08.19	Rest. le Chalet de Gru, Gruyères CH	28.20
20.08.19	Hotel de Gruyères, Gruyères CH	245.50
20.08.19	Hotels, Beherbergungsbetriebe	-
20.08.19	SOCIETE D'AVIATION, GRUYERES CH	240.00
	Sportclubs, -veranstalter	-
<b>Total Karte Mastercard Business Card Silber 5479 8890 0000 4751</b>		<b>3'532.65</b>
<b>Total Rechnungsbetrag zu unseren Gunsten</b>		<b>6'476.75</b>
<b>Der fällige Betrag wird Ihrem Konto LI20 0880 0553 5568 7200 1 belastet</b>		<b>6'476.75</b>

**Hertz Mietwagen-Vergünstigung**  
 Mit Ihrer Business Card profitieren Sie in der Schweiz und im Ausland von einem Rabatt und zusätzlichen Vorteilen. Geben Sie bei der Reservation die Rabattsnummer (CDP-Nummer) CDP 661303 an. Reservieren Sie Hertz Mietfahrzeuge unter [www.hertz.ch](http://www.hertz.ch) oder 0848 822 020 (nur in der Schweiz, 24 Stunden bedient).

Zahlung 14511

**14511** Notiz 8596

Konto KK CHF - ValairLI MWST 7.7%

Gegenpartei Visa Einfuhr

Betrag Zahlung CHF -6476.75

Betrag Konto CHF

Belegdatum 23.08.2019 Abschluss übersteuern

Zahlung 29.08.2019

Kontierung 2050 Kreditkarte HRA ...9064

Buchungstext Mandant VALAIRLI

Währung: CHF

Freigabe: **Nicht freigegeben**

Bruttobetrag: 0.00

IBAN / PC-Konto: VISECA CARD SERVICES SA, Hagenholzstrasse 56

ZV-Spesen: -6476.75

Tages-Endsaldo: -6476.75

auf Konto 2050 Kreditkarte HRA ...9064 am 28.08.2019

Gegenbuchung von Kreditkarte von Arthur auf Hansruedi buchen

Datum	Valuta	Details	Währung	Betrag	Betrag in CHF
24.09.19		Totalbetrag letzte Abrechnung			5'211.75
24.09.19	25.09.19	Ihre Zahlung - Danke			5'211.75 -
<b>5479 8890 0000 4744 Mastercard Business Card Silber, Arthur Hofer</b>					
<b>Kartenlimite CHF 5'000</b>					
30.09.19	30.09.19	MISTER-AUTO, GENAS FR		115.85	✓
Autozubehör und -ersatzteile					
09.10.19	10.10.19	PAYPAL *AHW-SHOP.DE, 35314369001 DE		42.55	✓
Autozubehör und -ersatzteile					
<b>Total Karte Mastercard Business Card Silber 5479 8890 0000 4744</b>					
<b>5479 8890 0000 4751 Mastercard Business Card Silber, Hans-Rudolf Josef Amrhein</b>					
<b>Kartenlimite CHF 5'000</b>					
25.09.19	26.09.19	HOTEL CASTEL, SION CH		828.00	✓
Hotels, Beherbergungsbetriebe					
30.09.19	01.10.19	FACEBK *HRNZBNS3C2, fb.me/ads IE		48.90	✓
Werbung, Inserate					
02.10.19	04.10.19	Liechtensteinische Lan, Vaduz LI		20.00	✓
Staatliche Dienstleistungen					
08.10.19	09.10.19	SBB CFF FFS Mobile Tic, Bern CH		127.00	✓
Transportdienstleistungen					

zahlung

**15364** Notiz 9092

Konto MasterCard AH ...4744 MWST 7.7%

Gegenpartei Transfer Einfuhr

Betrag Zahlung CHF 158.40

Betrag Konto CHF

Belegdatum 24.10.2019 Abschluss übersteuern

Zahlung 24.10.2019

Kontierung 2050 Kreditkarte HRA ...9064

Buchungstext Mandant VALAIRLI

Währung: CHF

Freigabe: nicht erforderlich

Bruttobetrag: 0.00

IBAN / PC-Konto: VISECA CARD SERVICES SA, Hagenholzstrasse 56

ZV-Spesen: 0.00

Tages-Endsaldo: 0.00

auf Konto 2049 Kreditkarte AH ...0793 am 24.10.2019

Kreditkarte muss aufgehen muss am Ende ein null Rundenspiel ergeben

Kontoauszug

Konto: 2050 MasterCard HRA ...4751 seit: vorletztem Saldo-Eintrag von: 01.01.2019

Beleg	Datum	Begünstigter	rg_nr	Buchungstext	whg	Soll	Haben	Betrag Kto-Whg	Saldo Kto-Whg	Saldomeldung
14925	24.10.2019	Tagesendsaldo							-3'516.50	-3'516.50
15028	25.10.2019	S88			CHF	-127.00		-127.00	-3'643.50	
15198	25.10.2019	Fluegede		Flugticket Helixpo USA	EUR	-621.70		-707.45	-4'350.95	
15199	25.10.2019	Fluegede		Flugticket Helixpo USA	EUR	-10.00		-11.35	-4'362.30	
15197	26.10.2019	Aliaz Global		Flugticket Versicherung Helixpo USA	EUR	-31.00		-35.30	-4'397.60	
15117	29.10.2019	Sky Demon	378894		GBP	-78.00		-102.75	-4'500.35	
14925	30.10.2019	Viseca			CHF	3'516.50		3'516.50	-983.85	
14957	31.10.2019	Airservice Basel	AS825560		CHF	-695.88		-695.88	-1'679.73	
15002	07.11.2019	Migros Balzers			CHF	-25.90		-25.90	-1'705.63	
15004	07.11.2019	Coop			CHF	-135.85		-135.85	-1'841.48	
15026	07.11.2019	Restaurant Selva	35045		CHF	-145.00		-145.00	-1'986.48	
15119	07.11.2019	Google	7123192292		CHF	-426.30		-426.30	-2'412.78	
15030	12.11.2019	Flugplatz Biel-Kappelen	1113		CHF	-111.65		-111.65	-2'524.43	
15032	12.11.2019	Hotel Weisses Kreuz	13782	1007839	CHF	-166.10		-166.10	-2'690.53	
15038	13.11.2019	Hotel Rischli	149176		CHF	-50.50		-50.50	-2'741.03	
15049	14.11.2019	Airservice Basel	AS8-25638		CHF	-604.26		-604.26	-3'345.29	
15062	19.11.2019	CC Aligro	4561134		CHF	-217.45		-217.45	-3'562.74	
15063	19.11.2019	Mirgos			CHF	-25.95		-25.95	-3'588.69	
15073	20.11.2019	Service Station 483			CHF	-97.85		-97.85	-3'686.54	
15365	22.11.2019	Transfer			CHF	-375.95		-375.95	-4'062.49	
15006	22.11.2019	Tagesendsaldo							-4'062.49	-4'062.50
15095	25.11.2019	Fust	43745		CHF	-849.00		-849.00	-4'911.49	
15200	28.11.2019	Viseca			CHF	4'062.50		4'062.50	-848.99	
14922	29.11.2019	Sky Demon	378894		GBP	-78.00		-78.00	-848.99	
15312	15.12.2019	SARL Aérodrrom Marcel Bruchon			EUR	-385.64		-385.64	-848.99	
15313	15.12.2019	Flugplatz Birrfeld			CHF	-44.30		-44.30	-893.29	

# Lohn Lauf

Kontrolle, ob Fluglehrer Stunden erfasst sind auf dem Excel (oben beschrieben)

**Lohnblatt 2020**

valair.ch  
HELICOPTER SERVICES

Name: Ronchetti, Giancarlo | Salärkonto: CH96 0077 4110 2690 3060 0 | Valair AG 9496 Balzers  
 Adresse: Usseramtstrasse 6, 8309 Breite Nürensdorf  
 E-Mail: giancarlo11@gmx.ch  
 AHV-Nummer: 756.3145.3625.92 | Eintritt: 01.06.2019  
 Geburtsdatum: 14.03.1981 | Austritt: | Code: Ronchetti  
 Geschlecht: M

Datum	Tätigkeit	Std	Min	Satz	Gehalt brutto	Spesen	Total	Auszahlung	Saldo
10.01.2020	Schulung Maxemilian Thöny	3		2.00	360.00		360.00		360.00
16.01.2020	Schulung Maxemilian Thöny	2	30	2.00	300.00		300.00		660.00
07.02.2020	Auszahlung							660.00	0.00
20.02.2020	Schulung Maxemilian Thöny	2		2.00	240.00		240.00		240.00
06.03.2020	Auszahlung							240.00	0.00

Danach das Lohnblatt

Mitarbeiter	Vogel	Zeilennr.	1	Einzellohn	
Datum	06.03.2020			Lohnlauf	
Betrag	60.00				
Total Ein	60.00	E-Mail	VAHR		
Total Aus	60.00	Adresse	exilasvogel@hotmail.com		
Differenz	-	Anrede	Lieber Daniel		

valair.ch  
HELICOPTER SERVICES  
Valair AG  
9496 Balzers

**Jahres-Lohnabrechnung 2020**

Name: Vogel, Daniel | Adresse: Heuberg 44, 4001 Basel | E-Mail: exilasvogel@hotmail.com  
 AHV-Nummer: 756 9578 8560 28 | Eintritt: 15.06.1972  
 Geburtsdatum: 15.06.1972 | Geschlecht: M | Austritt: 01.06.2019

	Satz	Betrag	
Gehalt		55.39	100
Ferienzulage	8.33%	4.61	
<b>Bruttogehalt</b>		<b>60.00</b>	<b>100</b>

### Lohnblatt 2020



Name	Ronchetti, Giancarlo Usseramtstrasse 6 8309 Breite Nürens Dorf	Salärkonto	CH96 0077 4110 2690 3060 0	Valair AG 9496 Balzers
E-Mail	giancarlo11@gmx.ch			
AHV-Nummer	756.3145.3625.92	Eintritt	01.06.2019	
Geburtsdatum	14.03.1981	Austritt		
Geschlecht	M	Code	Ronchetti	

Datum	Tätigkeit	Std	Min	Satz	Gehalt brutto	Spesen	Total	Auszahlung	Saldo
10.01.2020	Schulung Maxemilian Thöny	3		2.00	360.00		360.00		360.00
16.01.2020	Schulung Maxemilian Thöny	2	30	2.00	300.00		300.00		660.00
07.02.2020	Auszahlung							660.00	0.00
20.02.2020	Schulung Maxemilian Thöny	2		2.00	240.00		240.00		240.00
06.03.2020	Auszahlung							240.00	0.00

Danach einlesen im System und verbuchen

**Zahlung 15866**

Notiz 10562

Konto: **XX CHF - Valair** (MWST 7.7%)  
 Gegenpartei: **Giancarlo Ronchetti** (Einfuhr 2.5%)  
 8309 Breite Nürens Dorf (steuerfrei 3.7%)  
 Betrag Zahlung CHF: **-240.00**  
 Betrag Konto CHF: **-240.00**  
 Bruttobetrag: **0.00**

Belegdatum: 05.03.2020  
 Zahlung: 06.03.2020  
 Kontierung: 2211 Noch nicht ausbezahletes Gehal

ISAN / PC-Konto: **CH96 0077 4110 2690 3060 0**  
 ESR Referenznummer: **20200306\_1249.xml**

Mandant: **VALAIRLI**

Automatisches Speichern

Standard: Valair 2020 - Excel

1 Firmenname Valair Flugschule AG  
 2 Dienstjahr 2020  
 3 Zahlungstag 30 des Monats  
 4 Ausgabepfad Rechnungsbetrag Z:\1 Rechnungswesen\Valair Flugschule\%DesesJahr%\Lohn\csh\_ %Mitarbeiter%\%DesesJahr%\%Mitarbeiter%\pdf  
 5 Relativer Pfad Rechnungsbetrag\Lohn  
 6 Ausgabepfad Lohnabrechnung Z:\1 Rechnungswesen\Valair Flugschule\%DesesJahr%\Lohnabrechnungen für Mitarbeiter\Abrechnung\_ %Mitarbeiter%\%Tag%\pdf  
 7 EMailTo Valair AG  
 8 EMailSender c.scherrer@valair.ch

Monat	Zahlungstag1	ZahlungstagVorschlag	ZahlungstagE1
1	30.01.2020	Do 30.01.20	Mo 12.02.18
2	29.02.2020	Fr 28.02.20	Fr 28.02.20
3	30.03.2020	Mo 30.03.20	Mo 30.03.20
4	30.04.2020	Do 30.04.20	Do 30.04.20
5	30.05.2020	Fr 29.05.20	Fr 29.05.20
6	30.06.2020	Di 30.06.20	Di 30.06.20
7	30.07.2020	Do 30.07.20	Do 30.07.20
8	30.08.2020	Fr 29.08.20	Fr 29.08.20
9	30.09.2020	Mo 30.09.20	Mo 30.09.20
10	30.10.2020	Fr 30.10.20	Fr 30.10.20
11	30.11.2020	Mo 30.11.20	Mo 30.11.20
12	30.12.2020	Mo 30.12.20	Mo 30.12.20

Beim Pfad von Valair Flugschule auf Valair LI gewechselt

# Quartalsübertragung des Stundenpaket

Vorheriger Monat als Quartal abschliessen und übertragen auf neues Quartal (Stundenpakete)

**1007781** Auftrag Nutzung Stundenpaket Maximilian Thöny R44 PPL-Schulung im 3. Quartal 2019  
Operationstyp **Schulung** Folgeauftrag eröffnet

Nr	Artikel	Bezeichnung	Gruppe	Menge	Preis netto	Preis brutto	Whg	Betrag
10	Flugminute R44	Vorauszahlung Pauschal		2700	12,00	12,92	CHF	32 400,00
20		Ausbuchung Vorauszahlung		-2700	12,00	12,92	CHF	-32 400,00
40	Flugminute R44	Flugminute R44 15.08.19		72	12,00	12,92	CHF	864,00
50	Flugminute R44	Flugminute R44 17.08.19		66	12,00	12,92	CHF	792,00
60	Flugminute R44	Flugminute R44 24.08.19		70	12,00	12,92	CHF	840,00
70	Flugminute R44	Flugminute R44 02.09.19		78	12,00	12,92	CHF	936,00
80	Flugminute R44	Flugminute R44 09.09.19		95	12,00	12,92	CHF	1 140,00
90	Flugminute R44	Flugminute R44 23.09.19		91	12,00	12,92	CHF	1 092,00
100								

**Detailtext zu Vorauszahlung Pauschal**  
-Hier Detailinformationen zu Rechnungsposition erfassen-

Nr	Artikel	Datum	Währung	Betrag	Text	Auftrag	Abklärung
1427	KK CHF - ValairLI	08.08.19	CHF	34 804,80	Maximilian Thöny	1007781	VALAIRLI
14881	Abklärungskonto	30.09.19	CHF	-28 794,65	Restbetrag Vortrag Q4	1007781	VALAIRLI

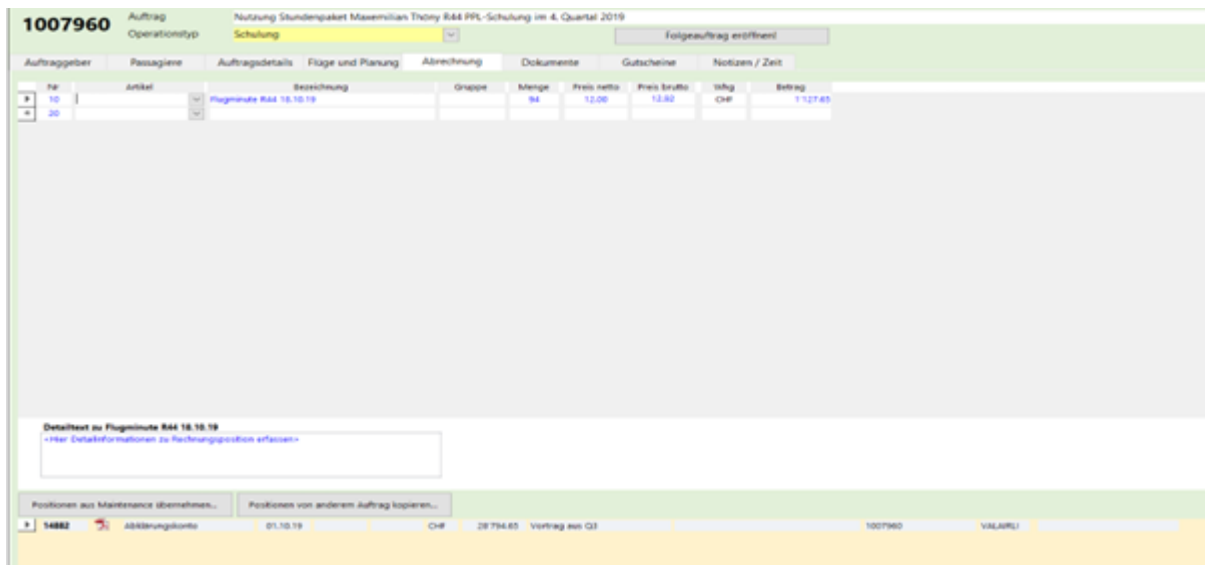
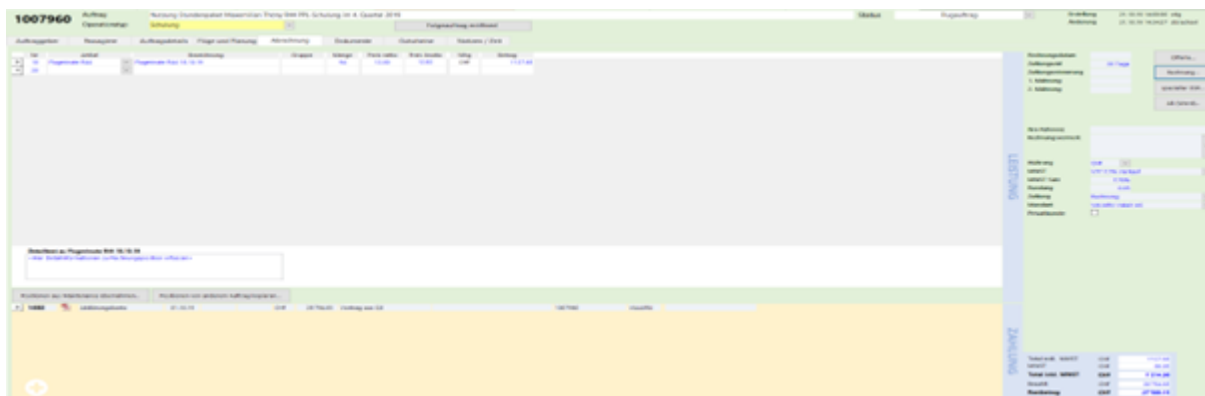
**1007781** Auftrag Nutzung Stundenpaket Maximilian Thöny R44 PPL-Schulung im 3. Quartal 2019  
Operationstyp **Schulung** Folgeauftrag eröffnet

Nr	Artikel	Bezeichnung	Gruppe	Menge	Preis netto	Preis brutto	Whg	Betrag
10	Flugminute R44	Vorauszahlung Pauschal		2700	12,00	12,92	CHF	32 400,00
20		Ausbuchung Vorauszahlung		-2700	12,00	12,92	CHF	-32 400,00
40	Flugminute R44	Flugminute R44 15.08.19		72	12,00	12,92	CHF	864,00
50	Flugminute R44	Flugminute R44 17.08.19		66	12,00	12,92	CHF	792,00
60	Flugminute R44	Flugminute R44 24.08.19		70	12,00	12,92	CHF	840,00
70	Flugminute R44	Flugminute R44 02.09.19		78	12,00	12,92	CHF	936,00
80	Flugminute R44	Flugminute R44 09.09.19		95	12,00	12,92	CHF	1 140,00
90	Flugminute R44	Flugminute R44 23.09.19		91	12,00	12,92	CHF	1 092,00
100								

**Detailtext zu Vorauszahlung Pauschal**  
-Hier Detailinformationen zu Rechnungsposition erfassen-

Nr	Artikel	Datum	Währung	Betrag	Text	Auftrag	Abklärung
1427	KK CHF - ValairLI	08.08.19	CHF	34 804,80	Maximilian Thöny	1007781	VALAIRLI
14881	Abklärungskonto	30.09.19	CHF	-28 794,65	Restbetrag Vortrag Q4	1007781	VALAIRLI

Danach nächstes Quartal öffnen unter einem neuen Auftrag und auf dem neuen Verbuchen



## Schulungen Abrechnung ohne oder mit MwSt.

### 1. Rechnungsstellung

- Auf einer Rechnung sind entweder alle Schulungsdienstleistungen oder alle anderen Dienstleistungen; Leistungen dürfen nicht vermischt werden. In diesen Fällen sind zwei Rechnungen zu erstellen
- Als Schulungsdienstleistung gelten Flugstunden im Rahmen der Schulung (entsprechend im TechLog gekennzeichnet; der Fluglehrer muss nicht zwingend an Bord sein, aber die Supervision ausüben (Solo-Flüge im Rahmen der Ausbildung)), Fluglehrer-Entschädigungen, Kosten für Lehrmaterial
- Nicht als Schulungsdienstleistung gelten: CHARTER-FLÜGE (also ohne Supervision des Fluglehrers) und Materialverkäufe wie Kappen, Robinson AFM Flug-Handbuch etc. Sie werden normal mit Mehrwertsteuer in Rechnung gestellt.
- Rechnungen für Schulungsdienstleistungen müssen mit dem MWST-Code «V0-N Nicht steuerbare Leistungen» erfasst werden

2. Zahlungserfassung Wird uns von Dritten eine Flugschulleistung mit Mehrwertsteuer verrechnet, ist zu unterscheiden:

- Einge kaufte Flugschulleistungen für unsere normalen Piloten zur Ausübung ihrer Tätigkeit als AOC/SPO-Pilot: Die Mehrwertsteuer kann zurückgefordert werden, also Betrag ins Feld MWST

eintragen

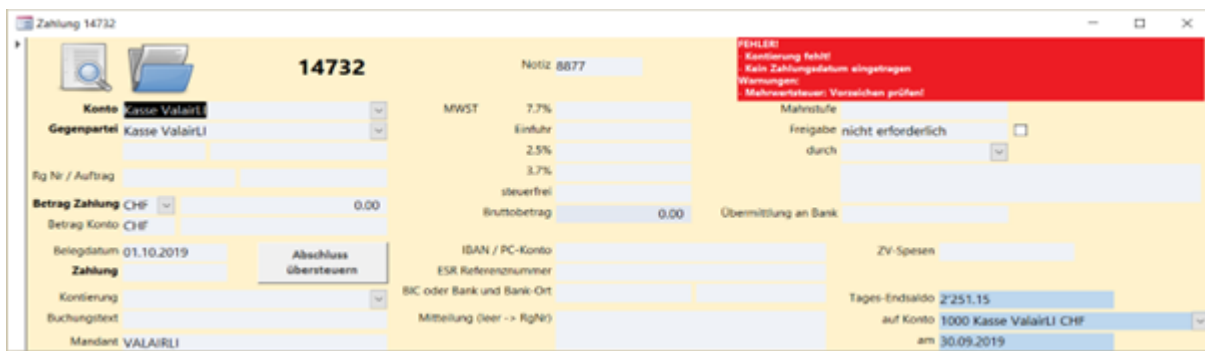
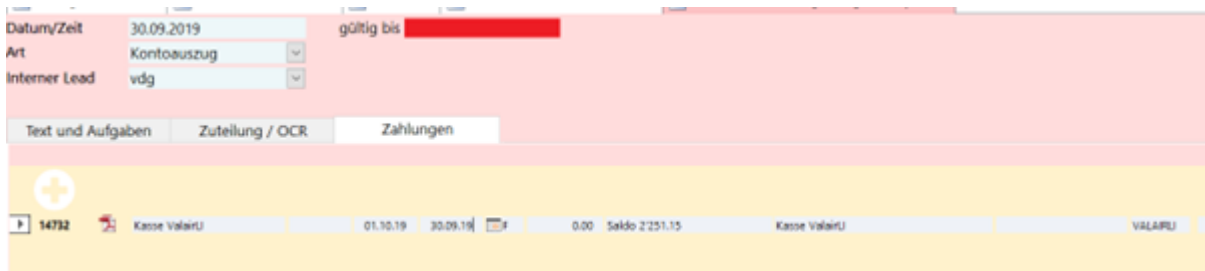
- Einge kaufte Flugschulleistungen für Fluglehrer, damit sie ihre Tätigkeit im Rahmen der Flugschule ausüben können: Die Mehrwertsteuer darf NICHT zurückgefordert werden, also 0 ins Feld MWST eintragen (Solche Belege sind allerdings selten)
- Materialeinkäufe für die Schulung: Mehrwertsteuer darf NICHT abgezogen werden. Bitte konsequent unter Konto 4205 «Einkauf Schulungsmaterial» verbuchen

3. Umstellung der Kunden mit laufendem Konto Die Kunden mit laufendem Konto werden für das 3. Quartal noch wie gewohnt abgerechnet. Der ausstehende Saldo wird wie gewohnt auf das nächste Quartal übertragen, und die nächste Quartalsabrechnung ist dann ohne Mehrwertsteuer. Sollte sich eine Misch-Situation einstellen (z.B. der Kunde besteht die Prüfung und fliegt einige Charter-Flüge oder ein Kunde mit eigener Lizenz bucht noch einige Gebirgs-Flugstunden oder Trainings-Flugstunden mit einem Fluglehrer), dann ist wie folgt vorzugehen:

- Der Kunde wird zwei Quartalsabrechnungen erhalten: eine Schulungs-Flugstundenabrechnung ohne MWST und eine Charter-Flugstundenabrechnung mit MWST.
- Die Rechnung «Schuungs-Flugstundenabrechnung» (sagen wir mal, Nummer 1005500) listet den Saldo aus dem Vorquartal auf sowie alle Schulungsdienstleistungen (Code MWST V0-N). Der übrigbleibende Saldo seiner Vorauszahlung ist auf das Abklärungskonto zu buchen, Text «übertrag auf Rg 1005501»i, Zahlungsdatum = Rechnungsdatum

Auf der zweiten Rechnung «Charter-Flugstundenabrechnung 1005501» ist der übriggebliebene Betrag vom Abklärungskonto zurückzubuchen und oben die Leistungen mit normaler MWST (Code V77) aufzuführen. Bleibt immer noch ein Saldo, ist dieser wieder mittels Abklärungs-Konto-Buchung auf das folgende Quartal zu übertragen.

## Verbuchen Kasse



Kassenbuch

Jahr 2019 Seite 3

Datum	TT / MM	Text / Kunde / Lieferant	Ausgeg. / Betrag		EIN		AUS		SALDO	
			Fi	Rb	Fi	Rb	Fi	Rb		
18.09	18.09	Wiprol					15.-		2874,30	
18.09	18.09	Post					12,10			
20.09	20.09	Banham					22,10			
22.09	22.09	CC Airpro					350,15			
24.09	24.09	Loop					7.-			
24.09	24.09	Post - Luftbuch					18.-			
17.09	17.09	Motel cretain					37,50			
16.09	16.09	Motel cretain					35,50			
24.09	24.09	Motel cretain					37,40			
24.09	24.09	Station train					14,30			
24.09	24.09	Granholz					16.-			
25.09	25.09	Jet Pizza					25.-			
25.09	25.09	Station train					5,10			
26.09	26.09	Pr. Vinci					43,50		2281,15	
30.09	30.09	Kassendruck							2251,15	

H. Felzky  
 [Signature]

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

Permanent link: [https://apii.valair.li/dokuwiki/doku.php?id=einsatzleitung\\_handbuch:inhalt:buchhaltung&rev=1676540604](https://apii.valair.li/dokuwiki/doku.php?id=einsatzleitung_handbuch:inhalt:buchhaltung&rev=1676540604)

Last update: 2023/02/16 10:43

