





Kontierungsanleitung

Basis: Kontenplan der
Eisenbahner-Baugenossenschaft
Luzern

ENDE



Prüfen von Rechnungen an die EBG

-  Stimmt der Adressat?
-  Ist die Rechnung visiert?
-  Kann die Leistung einer Liegenschaft zugeordnet werden?
-  Kann Skonto abgezogen werden?



Adressat

In der Zentralschweiz gibt es viele verschiedene Baugenossenschaften. Deshalb kommt es hie und da vor, dass Handwerker eine Rechnung an die falsche Adresse senden.

Rechnungen sind deshalb auf eine korrekte Adressierung sowie Beschreibung der Leistung (nur Liegenschaften der EBG) zu prüfen.

Bei Fehlern, Rechnung bitte zurücksenden.



Visum

Alle Belege müssen von einem Mitglied der Geschäftsleitung visiert sein. Für Bauabrechnungen und Leistungen für Liegenschaften ist das Visum des Bauverantwortlichen (Max Lehmann) erforderlich. Die übrigen Belege müssen vom Geschäftsführer (Andi Willinig) visiert sein.



Liegenschaft / Objekt

Jede Rechnung muss einer Kostenstelle zugeordnet werden. In der Regel ist dies die Nummer eines Gebäudes (siehe Kostenstellen).

Bei mehreren Objekten müssen die Buchungen aufgeteilt werden.

**Kosten-
stellen**

Leistungen, welche die ganze EGB betreffen, sind mit der Kostenstelle Nr. 100 zu erfassen.



Skontoabzug

Bei jedem Beleg ist zu prüfen, ob ein Skontoabzug erlaubt ist.

Rechnungen mit Skontoanzug sind netto zu erfassen. Das heisst, der Skontoabzug ist auf der Rechnung vorzunehmen und der Schlussbetrag wird erfasst.

Bedingung ist, dass die Rechnung innerhalb der skontoberechtigten Zahlungsfrist beglichen wird.



Projekte sind Leistungen, welche vor allem **Neu- und Umbauten** betreffen und von der Bauabteilung mit einer Projektnummer versehen sind.

Projekte

Neuanschaffungen sind Geräte und ähnliches, welche **wertvermehrenden** Charakter haben. Ersatz- Kochherde, -Kühlschränke etc. gelten nicht als Neuanschaffung.

**Neu-
Anschaffungen**

Unterhalt und Reparaturen sind Leistungen, welche dem **Erhalt** von Gebäuden, Räumen und Einrichtungen dienen.

**Unterhalt und
Reparaturen**

Nebenkosten betreffen alle Kosten, die dem Mieter **weiterverrechnet** werden können.

Nebenkosten

Allgemeine Ausgaben sind **alle übrigen** Rechnungen wie Versicherungen, Büromaterial, Verwaltung, Depositenkasse, Finanzaufwand usw.

**Allgemeine
Ausgaben**



Kostenstellen

100 EBG Allgemein (Büro und Verwaltung)

1xx Do Dorfstrasse (1xx1 = A, 1xx2 = B)

2xx Hu Hügelweg

3xx Ho Höhenweg

4xx AR Am Rain

5xx Wa Waldweg

XX = Hausnummer

595 Waldhütte 599 Kegelbahn

600 Heizung EBG

811 EHP / PP / Moto Dorfstrasse 12 / 14

821 EHP / PP / Moto Hügelweg

832 EHP / PP / Moto Höhenweg

842 PP Am Rain

851A EHP / GA / PP / Moto Waldweg 24

851B EHP / PP Waldweg 11 / 15

852 PP Waldweg

854 Moto Giftbrünneli

H1 Heizzentrale Höhenweg 13

H2 Heizzentrale Waldweg 5

H3 Heizzentrale Höhenweg 1

H4 Heizkosten TOTAL

EHP = Einstellhallenplatz

GA = Garage

PP = Parkplatz

Moto = Mofaplatz



Projekte (in Arbeit)

Projekte sind Bauvorhaben, welche von der Bauabteilung über ein separates System (Messerli) verwaltet werden. Alle Belege müssen zwingend auch auf diesem System erfasst sein.

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>
1310	Bauvorhaben Dorfstr. 30/32, Am Rain
1311	Neubau Dorfstrasse 31a, Zentrumsbau
1312	Sanierung Z-Block (Waldweg 1, Dorfstr.30/32)
1313	Neubau Dorfstrasse 32 a/b
1314	Neubau Einstellhalle Dorfstrasse 32 a/b
1315	Umgebung Dorfplatz
1316	Leitungen Dorfstrasse
1317	Haltestelle VBL
1331	Sanierung Höhenweg 11
1332	Sanierung Höhenweg 13
1333	Einstellhalle Höhenweg 11
1334	Umgebung Höhenweg
1335	Solaranlage
1350	Ausbau Büro EBG

**Kosten-
stellen**

**Unter-
halt**



Neu-Anschaffungen

Neuanschaffungen bedingen eine zwingende Zuordnung der Kostenstelle!

Als Neuanschaffung gelten nur Anschaffungen mit wertvermehrendem Charakter

Ersatz eines Backofens, eines Geschirrspülers, Kühlschranks etc. gelten NICHT als Neuanschaffungen sondern Verbuchung über Unterhalt!

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>		
1110	Dorfstrasse		
1120	Hügelweg		
1130	Höhenweg		
1140	Am Rain		
1150	Waldweg		
1160	Waldhütte		
1170	Heizzentralen		
1210	Wald		
1220	Anlagen / Spielplätze		
1230	Strassen		
1710	EDV-Anlagen	1810	Fahrzeuge
1750	Büro-Mobiliar	1850	Geräte

**Kosten-
stellen**

**Unter-
halt**



Unterhalt und Reparaturen

- ◆ **Aussen:** Fassaden, Dächer
Umgebung

U & R
aussen

- ◆ **Innen:** Räume, Mobiliar

U & R
innen

- ◆ **Übriger Unterhalt,**
Fahrzeuge, EDV

U & R
übriges



Unterhalt und Reparaturen

Aussen: Fassade, Dächer, Umgebung

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>
4110	Baumeister, Fassaden
4120	Rep. & Unterhalt Dächer
4310	Aussenumgebung
4311	Platz Dorfstrasse 29/31
4312	Platz Höhenweg
4320	Belagsarbeiten
4330	Strassen / Wege / Parkplätze
4340	Anlagen / Spielplätze
4350	Wald
4360	Unterhalt Einstellhallen
4390	Diverses (z.B. Kompost, Muldenservice)

**Kosten-
stellen**

**Unter-
halt**



Unterhalt und Reparaturen

Innen: Räume, Mobiliar

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>
4210	Reparatur / Ersatz Küchen
4211	Reparatur / Ersatz Kühlschränke
4212	Reparatur / Ersatz Kochherde
4213	Reparatur / Ersatz Geschirrspüler
4220	Reparatur / Ersatz Badeinrichtungen
4221	Reparatur / Ersatz Sanitäre Anlagen
4230	Elektro, Telefon, TV, Schwachstrom
4240	Malermaterial EBG
4250	Rep. Heizung / Radiatoren
4251	Rep. und Serviceabo Waschmaschinen
4260	Holz, Glas, Metall (Fenster)
4265	Bodenbeläge
4270	Lift Unterhalt (ohne Serviceverträge und Telefon = NK)
4280	Haustechnik, Starkstrom
4285	Netzwerk EBG
4290	Diverser Unterhalt und Reparaturen

**Kosten-
stellen**

**Unter-
halt**



Unterhalt und Reparaturen

Übriger Unterhalt

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>
4510	Unterhalt Fahrzeuge
4550	Unterhalt Geräte und Maschinen
6280	Unterhalt EDV
6281	EDV-Support
6380	Depositenkasse: Unterhalt EDV
6381	Depositenkasse: EDV-Support

**Kosten-
stellen**

**Unter-
halt**

**Allgemeine
Ausgaben**

Verwaltungskosten, übrige Kosten siehe:



Nebenkosten

Nebenkosten bedingen eine zwingende Zuordnung der Kostenstelle!

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>
1071	Hauswart (Lohnaufwand)
1072	Strom (allgemein für Treppenhaus usw.)
1073	Wasser (Trinkwasser)
1074	KVA (Abfallentsorgung)
1075	Cablecom (Fernsehen / Internet-Anschluss)
1076	ARA (Abwasser)
1077	Waschmaschinenstrom (wird intern abgebucht)
1078	Lift (nur Serviceabo und Lifttelefon- keine Reparaturen)
1079	Kochgas (Erdgas)
1080	Heizkosten Waldweg 5
1081	Heizkosten Höhenweg 13
1082	Heizkosten Höhenweg 1
1084	Warmwasser (Aufbereitung wird intern abgebucht)

**Kosten-
stellen**



Allg. Ausgaben: Versicherung / Verwaltung

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>		
4611	Gebäudeversicherung	6410	Revision
4612	Gebäudehaftpflichtvers.	6411	Rechts.-/Beratungsaufw.
4613	Gebäudesachversicherung	6412	Verbands-, Vereinsbeitr.
4615	übrige Vers. (Fahrzeuge)	6450	"Freud und Leid"
		6460	Versammlungen, Anlässe
4620	Liegenschaftssteuer	6470	Jubiläum 100 Jahre EBG
4621	Div. Abgaben / Gebühren		
		6491	Spesen Präsident
6211	Büromaterial	6492	Spesen Geschäftsführer
6212	Porti	6493	Spesen Festangestellte
6220	Telefon / Fax / Internet		
6230	Drucksachen / Kopien	6510	Bankspesen
6240	Fachliteratur	6521	Postcheckspesen
6245	Weiterbildung und Kurse	6522	PC-Gebühren VESR
6260	Druck/Versand "Geissensteiner"	6561	Zinserträge Bank
6270	Dienstleistungen TELAG	6562	Zinserträge PC
6280	Unterhalt EDV		
6281	EDV-Support		

Depositenkasse



Aufwand für die **Depositenkasse**

Kostenstelle: immer 100 = EBG allgemein

<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung</u>
4010	Zinsaufwand Depositenkasse
6004	Personalkosten Depositenkasse
6121	Pauschalspesen Depositenkasse
6311	Büromaterial Depositenkasse
6312	Porti Depositenkasse
6340	Diverses & Spesen Depositenkasse
6350	Miete Büroräume Depositenkasse
6380	Unterhalt EDV Depositenkasse
6381	EDV-Support Depositenkasse
6590	Gewinn Depositenkasse

**Allg. Ausgaben
EBG**

