

Verfahrensanweisung	Deutsches Rotes Kreuz  Kreisverband Odenwaldkreis
Verbuchung der Portokasse	

1. Ziel und Zweck

Korrekte Verbuchung der Portokasse

2. Geltungs- und Verantwortungsbereich

Finanzbuchhaltung des DRK-Kreisverband Odenwaldkreis e. V.

3. Beschreibung

Die Aufladungen werden **ab 01.06.2025** wie folgt gebucht:

680005 (S) Porto an **7423600 (H)** Deutsche Post AG (Aufladung)
408200 (H) Sonstige Erstattungen (Freistempelrabatt)

mit der Kostenstelle 120.000.

Somit werden sämtliche Aufladungen in die Aufwendungen gebucht. Erst am 31.12.JJJJ erfolgt die Weiterberechnung an die Abteilungen. Hierzu teilt die Zentrale den Stand des Freistemplers und den jährlichen Verbrauch mit.

Mit dem Jahresabschluss ist dann wie folgt zu buchen:

Bei höherem Guthaben als in der Periode davor:

160100 (S) Portokasse an **680005 (H)** Porto

160200 (S) Portokasse FSJ Heppenheim an **680005 (H)** Porto

160300 (S) Portokasse FSJ Erbach an **680005 (H)** Porto

Bei niedrigerem Guthaben als in der Periode davor, ist umgekehrt zu buchen.

Der Aufwand auf dem Konto 680005 ist nunmehr mit der Aufstellung der Zentrale zu vergleichen und auf die Kostenstellen aufzuteilen. Hierzu muss zuerst die Kostenstelle 120.000 entlastet werden. Es ist zu buchen:

139600 (S) Verrech. Umbuchung Kostenstell an **680005 (H)** Porto

mit der Kostenstelle 120.000.

Verteilung auf die Kostenstellen in Excel ist vorzunehmen und zu buchen:

680005 (S) Porto an **139600 (H)** Verrech. Umbuchung Kostenstell

364500 (S) Verrechnungskonto RD

VA KGS Verbuchung der Portokasse 07-01-01-18-V01				
Stand: 28.05.2025	Ersteller: Rüth, Leitung FW	Geprüft: Trossmann, QB	Freigabe: Sauer, VS	Seite: 1 von 2

Verfahrensanweisung	Deutsches Rotes Kreuz  Kreisverband Odenwaldkreis
Verbuchung der Portokasse	

4. Mitgeltende Unterlagen

Buchungsbeleg

Beleg der Frankiermaschine

5. Qualitätsaufzeichnung

Buchungsbeleg

Buchhaltungssoftware

Beleg der Frankiermaschine

VA KGS Verbuchung der Portokasse 07-01-01-18-V01				
Stand: 28.05.2025	Ersteller: Rüth, Leitung FW	Geprüft: Trossmann, QB	Freigabe: Sauer, VS	Seite: 2 von 2