

Jahresabschluss SAP Business One

Version 3.2

Schulungsdokumentation

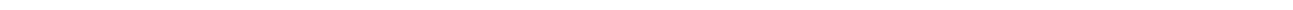
Inhalt

1	Impressum	5
2	Jahresabschluss	7
2.1	Perioden-Einstellungen	7
	Neue Periode anlegen	7
	Periodenstatus	8
2.2	Bewertung Fremdwährungskonten	9
	Wechselkursdifferenzen auf Sachkonten	9
2.3	Bewertung offene Fremdwährungsposten Debi/Kredi	11
	Wechselkursdifferenzen auf Geschäftspartner	11
2.4	Kontrolle offene Posten Debi/Kredi	14
	OP-Listen	14
2.5	Abgrenzung Anzahlungsgeschäft	19
	Liste offener Anzahlungen	19
2.6	Lagerbewertung	21
	Inventur	21
	Bewertung Ware in Arbeit	25
	Bewertung WE/RE-Konten	29
	Durchschnittlicher Einstandspreis	29
	Korrektur des durchschnittlichen Einstandspreises	33
	Lagerbewertung	34
	Speicherung der bewerteten Artikelpreise	36
	Lagerbuchung in der Finanzbuchhaltung	37
2.7	Übungsaufgaben	38
	Perioden-Mutation	38
	Anlegen Kalkulations-Preisliste	38
2.8	Lösungen zu den Übungsaufgaben	39
	Perioden-Mutation	39
	Anlegen Kalkulations-Preisliste	40
2.9	Transitorische Buchungen	43
2.10	Provisorische Abschlussbuchungen	44
	Programm Vorerfasste Belege	44
	Auswertung vorerfasster Belege	46
2.11	Buchungen auf Periode 13	47
2.12	Mehrwertsteuer-Abrechnung	48
	Definition MWSt-Codes	48
	Definition MWSt-Abrechnung	49
	MWSt-Abrechnung	50
	MWSt-Ausbuchung	53
2.13	Mehrwertsteuer-Abstimmung	54
	MWSt-Abstimmung nach Code	54
	MWSt-Abstimmung nach Konto	56
2.14	Perioden-Abschluss	61
2.15	Übungsaufgaben	64
	Neuer MWSt-Code	64
	Periodenabschluss	64

2.16	Lösungen zu den Übungsaufgaben	65
	Neuer MWSt-Code	65
	Periodenabschluss	68
3	Checklisten	72
3.1	Fragen zur Vollständigkeit und Kontrolle	72
	Fragen zur Vollständigkeit	72
	Kontrollen	72
3.2	Unterlagen für Jahresabschluss	72
	Flüssige Mittel	72
	Forderungen	72
	Aktive Rechnungsabgrenzung	73
	Vorräte	73
	Angefangene Arbeiten	73
	Sachanlagen	73
	Schulden / Verpflichtungen	73
	Passive Rechnungsabgrenzung	73
	Weitere Unterlagen	73
	Angaben zum Anhang bei Aktiengesellschaften	73
4	Neuerungen in SAP Business One	75

Impressum

1



1 Impressum

Dokumentinformationen

Version	3.2
Letzte Änderung	28.11.2014
Initialisierung	26.01.2012

Kontaktinformationen Data Unit AG

Data Unit AG

Surentalstrasse 10
6210 Sursee

Ihr Ansprechpartner

Name	Telefon	E-Mail
Bruno Mühlebach	+41 41 925 17 17	bruno.muehlebach@dataunit.ch

Diese Dokumentation beschreibt die im Kurs behandelten Themen und dient dem Kursteilnehmer als Nachschlagewerk auch für die Zeit nach dem Kurs. Sie darf behalten und entsprechend mit persönlichen Notizen ergänzt werden.

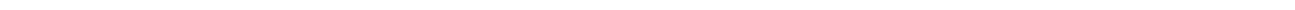
© 2014 Data Unit AG

Die vorliegende Dokumentation ist in all seinen Teilen urheberrechtlich geschützt. Alle Rechte sind vorbehalten, insbesondere das Recht der Übersetzung, des Vortrags, der Reproduktion, der Vervielfältigung auf fotomechanischen oder anderen Wegen und der Speicherung in elektronischen Medien. Ungeachtet der Sorgfalt, die auf die Erstellung von Text, Abbildungen und Programmen verwendet wurde, kann der Urheber für mögliche Fehler und deren Folgen keine juristische Verantwortung oder irgendeine Haftung übernehmen.

Die in dieser Dokumentation wiedergegebenen Gebrauchsnamen, Handelsnamen, Warenbezeichnungen usw. können auch ohne besondere Kennzeichnung Marken sein und als solche den gesetzlichen Bestimmungen unterliegen.

Jahresabschluss

2



2 Jahresabschluss

2.1 Perioden-Einstellungen



Dauer: 15 Minuten



Lernziel: Kennen der Einstellungen von Buchungsperioden

Eine Buchungsperiode umfasst zeitlich das Buchhaltungsjahr. Es kann in Teilperioden eingeteilt werden, welche jedoch keinen Einfluss auf das Buchungsjahr an sich haben. Die Teilperioden dienen einzig dazu, dass sie buchungsmässig eingeschränkt werden können.

2.1.1 Neue Periode anlegen

Administration > Systeminitialisierung > Buchungsperioden



Das Eröffnen neuer Buchungsperioden fällt in den Zuständigkeitsbereich des Buchhaltungs-Verantwortlichen. Die Anlegung der kommenden Periode sollte idealerweise 30-60 Tage vor Ablauf der letzten definierten Periode erfolgen.

Beim Anlegen einer neuen Buchungsperiode ist auf folgende Codierung zu achten:

- *Periodencode* und *-Name* kann die gleiche Bezeichnung aufweisen, der Einfachheit halber das Buchhaltungsjahr
- An Hand der *Teilperiodenwahl* (Jahr, Quartal etc.) erstellt SBO automatisch die Teilperioden (2014-1, 2014-2 etc.)
- Das *Fälligkeitsdatum von* ist auf den letzten Tag der Vorperiode zu legen. Automatische Abschlussbuchungen per 01.01. können die Fälligkeit 31.12. enthalten. Falls eine solche automatische Buchung storniert werden müsste, benötigt die Periode entsprechend diese Einstellung

- Das *Fälligkeitsdatum bis* ist beliebig in die Zukunft zu setzen. Damit wird nicht nur die Fälligkeit der Faktura geregelt, sondern auch z.B. das Lieferdatum bei einem Auftrag oder die Offertgültigkeit bei einer Offerte
- das *Buchungsdatum von/bis*, der *Geschäftsjahresbeginn* und das *Geschäftsjahr* müssen zwingend stimmen und sollten nicht verändert werden



Ist der Flag *Automatische Änderung des Periodenstatus zu 'Abschlussperiode'* gesetzt, ändert sich der Status der abgelaufenen Periode nach Ablauf der definierten Anzahl Tage automatisch auf Abschlussperiode.

2.1.2 Periodenstatus

Buchungsperiode	
Periodencode	2014-4
Periodenname	2014-4
Teilperioden	Quartale
Anzahl der Perioden	4
Periodenkennzeichen	Standard
Kategorie	2014
Periodenstatus	Entsperrt
<u>Termine</u>	Entsperrt
	Entsperrt außer Verkauf
Buchungsdatum von	Abschlussperiode
Fälligkeitsdatum von	Gesperrt
Belegdatum von	01.01.14 bis 31.12.14
Geschäftsjahresbeginn	01.01.14
Geschäftsjahr	2014
<input type="button" value="OK"/> <input type="button" value="Abbrechen"/>	

- **Entsperrt:** es sind sämtliche Buchungsmöglichkeiten offen
- **Entsperrt außer Verkauf** (die Benennung *Verkauf* ist schlicht falsch und mit *Einkauf* zu ersetzen): es sind Journalbuchungen, Zahlungen sowie Einkaufs-Fakturen möglich, jedoch keine Verkaufs-Fakturen
- **Abschlussperiode:** es sind Journalbuchungen und Zahlungen möglich
- **Gesperrt:** es sind keine Buchungen möglich, die Periode ist geschlossen

Die Verwaltung des *Periodenstatus* fällt in den Bereich der Buchhaltung und sollte dort organisiert werden. Der Status kann von den Bevollmächtigten jederzeit nach Belieben mutiert werden.



Unter Administration > Systeminitialisierung > Belegeinstellungen > Flag *Zukünftiges Buchungsdatum erlauben* kann das Buchen in die Zukunft gesperrt werden.

2.2 Bewertung Fremdwährungskonten



Dauer: 15 Minuten



Lernziel: Kennen der Bewertungsmöglichkeiten von Fremdwährungskonten

Analog allen Geldkonten wird der Saldo der Fremdwährungskonten laufend mit dem Zahlungsinstitut abgestimmt. Zum Abschluss jedoch gilt es auch den ausgewiesenen Gegenwert in Schweizer Franken abzustimmen.

2.2.1 Wechselkursdifferenzen auf Sachkonten



Vor dem Starten des Programmes *Wechselkursdifferenzen* sollten via Administration > *Wechselkursdifferenzen und Indizies* die Fremdwährungskurse zum Abschlussstag geprüft und allenfalls angepasst werden.

Wechselkursdifferenzen - Auswahlkriterien

Geschäftspartner Sachkonten Ebene anz. 5

#	X	Konto
4		⇒ 100.0 - Kasse
5		⇒ 100000 - Kasse CHF
6	x	⇒ 100300 - Kasse EUR
7		⇒ 101.0 - Bank und Post
8		⇒ 101000 - Post 60-200028-9
9		⇒ 102000 - UBS CHF
10	x	⇒ 102400 - UBS EUR
11		⇒ 105.0 - Kurzfristige Geldanlagen
12		⇒ 105000 - Festgeldanlagen

Gewinne ausschließen mit späterem Fälligkeitsdatum:

Fälligkeitsdatum von bis

Ausführungsdat. 31.10.14 Abstimmungsdat. berücks. Währung ## Alle Währungen

Konto Ertrag aus Kursdiff. (Debit.) Konto Aufwand aus Kursdiff. (Debit.)

Konto Ertrag aus Kursdiff. (Kredit.) Konto Aufwand aus Kursdiff. (Kredit.)

Konto Ertrag aus Kursdiff. (Sach.) ⇒ 689200 Konto Aufwand aus Kursdiff. (Sach.) ⇒ 684200

Darstellung Beide Seiten

- Die Sachkonten können auf verschiedenen *Ebenen* angezeigt und aktiviert werden.
- Es können Buchungen mit späterem *Fälligkeitsdatum* sowie generell Buchungen mit Einschränkungen des *Fälligkeitsdatums* ausgegrenzt werden.
- Das *Ausführungsdatum* bezeichnet das Datum des Abschlusses und des dafür gerechneten Kurses. Diese Feldeingabe ist zwingend.
- Ist der Flag *Abstimmungsdat. berücks.* gesetzt, werden aktuell geschlossene Buchungen miteinbezogen sofern sie zum Abschlussdatum noch nicht abgeglichen waren.
- Es können alle *Währungen* zusammen (##) oder einzelne *Währungen* (z.B. EUR) geprüft werden.



Durch Betätigung des Buttons *Ausführen* wird noch nichts gebucht, das Programm erstellt lediglich Vorschläge für Wechselkursanpassungen

Wechselkursdifferenzen

Ausführungsdatum 31.10.14 Kto./GP-Währung: Alle Währungen

Einzelheiten zu Transaktionen

Ref. 1 Code Bemerkungen Auto. Vermerke Autom. Storno Stornodatum

Bewertung Fremdwährungen

A...	Kennzeich...	Name	Saldo	Saldo (FW)	Kurs	Differenz
<input checked="" type="checkbox"/>	⇒ 100300	Kasse EUR	-237.86	-192.21	EUR 1.209900	5.31
<input checked="" type="checkbox"/>	⇒ 102400	UBS EUR	-239'819.78	-193'793.76	EUR 1.209900	5'348.71

Hinzufügen Abbrechen Speichern Alle ablehnen Alle genehmigen

Alle Vorschläge basieren an sich auf einer simplen Rechnung:

- Aktuell beträgt der Euro-Saldo beim Konto 100300 EUR 192.21
- Aktuell beträgt der Wert dieses Euro-Saldos in Hauswährung CHF 237.86
- Wenn der Euro-Saldo mit dem Kurs von 1.2099 gerechnet wird, erhalten wir eine Differenz in der Hauswährung von CHF 5.31
- Flag *Auto. Vermerke*: ist dieser aktiviert, wird als Buchungstext automatisch *Wechselkursdifferenzen <Währung>* mitgegeben. Ist das Feld nicht aktiviert, kann im Feld *Bemerkungen* ein eigener Buchungstext gesetzt werden.
- Bei allen gewünschten Konten kann nun eine Wechselkursanpassung mit Markierung der Spalte *Anwenden* aktiviert werden.



Wurden bei der Vorselektion nicht explizit nur Fremdwährungskonten markiert, erscheinen auch Nicht-Fremdwährungskonten im Buchungsvorschlag. Der Grund liegt darin, dass auch bei diesen Konten in Fremdwährung gebucht wurde. Wechselkursanpassungen machen aber nur bei Fibu-Konten mit definierter Fremdwährung Sinn.

Nach dem Hinzufügen können die entstandenen Buchungen kontrolliert werden: es wurden ausschliesslich einseitige CHF-Buchungen auf Fremdwährungskonten vorgenommen.

Journalbuchung

Serie Nummer Buch.dat. Fälligkeitsdatum Belegdatum Bemerkungen Gesicherter Kurs

Primär 100508 31.10.14 31.10.14 Bewertung Fremdwährungen Storno

Herkunft Herkunftsnr. Transakt.nr. Vorlagentyp Vorlage Kennzeichen Projekt Ausgleichsb. (Per. 13)

DE 100508 509 EU-Bericht

Trans.code Ref. 1 Ref. 2 Ref. 3 Automatische USt.

QSt. verwalten

Rahmenvertrag

► Bearbeitungsmodus expandieren

#	Sachkto/GP-C...	Sachkto/GP-Name	Abstimmkonto	Soll (FW)	Haben (FW)	Soll	Haben	Steuerken...	Steuerbetrag	Brutt...
1	⇒ 100300	Kasse EUR	⇒ 100300		0.00 EUR		5.31 CHF			
2	⇒ 684200	Aufwand aus realisierten Kursdifferenzen	⇒ 684200			5.31 CHF				