

## Modul Erweiterte Projektbewertung

### Komfortable Auswertung von laufenden Projekten in KUMAVISION für Projektdienstleister

**Mindestens einmal im Jahr ist es soweit! Projekte müssen kostenmäßig aufbereitet und die Projektwerte als Betrag in die Finanzbuchhaltung gebucht werden, um die Werthaltigkeit der einzelnen Projekte auch bilanztechnisch zu dokumentieren. Dies sollte in der Regel möglichst schnell und einfach sein. Das Modul Erweiterte Projektbewertung von KUMAVISION unterstützt Sie bei dieser zeitaufwendigen Tätigkeit.**

Mit KUMAVISION sparen Sie Zeit  
bei der Ermittlung unfertiger Leistungen



Für gewöhnlich erfolgt die Beurteilung eines Projektes nach bestimmten Maßstäben, zu einem festgelegten Stichtag und liefert Informationen zum aktuellen Projektstatus. Diese Projektaktivierung ist Hauptgegenstand des Projekt-Controllings. Das Modul Erweiterte Projektbewertung hilft, laufende Projekte auf einfache Art und Weise zu bewerten. Mit dem Zusatzmodul können Sie Ihre Bewertung nach verschiedenen Wertansätzen parallel durchführen. Hierbei können Sie die Bewertungsregeln eigenständig und flexibel einrichten und auf die Bedürfnisse Ihres Unternehmens anpassen.

Die Einrichtung erfolgt über Bewertungsbücher und -vorlagen. Die Projektaktivierung greift auf unterschiedliche Daten wie z.B. auf Ist-Projektposten, Plan-Projekt-kontoposten, Anzahlungen und Fortschrittswerte zu. Es besteht die Möglichkeit über Formeln und Wenn-Dann-Verknüpfungen zusätzliche Abhängigkeiten und Bedingungen festzulegen.

Einmal eingerichtet kann je Periode der Bewertungslauf gestartet und automatisch in die Finanzbuchhaltung übernommen werden. Dabei können Sie Aktivierungsbeträge buchen sowie anfallende Rückstellungen, z.B. für drohende Verluste, bilden.

#### Möglichkeiten von Bewertungsgrundlagen

In grundlegenden Einrichtungstabellen wird definiert, wie die Projektbewertung generell erfolgen soll. Dabei besteht die Möglichkeit mehrere Schemata für unterschiedliche Wertansätze, z.B. Bewertung nach Handels-

gesetzbuch (HGB) und International Financial Reporting Standards (IFRS), über sogenannte Bewertungsbücher abzubilden. Je Bewertungsbuch wird eine Bewertungsvorlage definiert, in der – ähnlich einem Kontenschema – Werte ermittelt werden. Dies sind beispielsweise der geplante Auftragswert, die geplanten Kosten oder die bislang aufgelaufenen Herstellkosten und erhaltenen Anzahlungen. Innerhalb des Schemas können diese Werte für Vergleiche und Formeln genutzt werden. Fibu-Integrationscodes bestimmen letztendlich, auf welche Konten in der Finanzbuchhaltung welche Bewertungsbeiträge fließen sollen.

#### Ihre Vorteile auf einen Blick

- Möglichkeit der parallelen Projektbewertung nach HGB, IFRS/US-GAAP
- Bewertung nach Fortschrittszahlen
- Bewertung über variable Bewertungsvorlagen mit verschiedenen Herkunftstabellen aus dem Plan- und Ist-Bereich
- Schnelle und übersichtliche Auswertung von Projektständen
- Einfache Übernahme der Projektbewertung in die Fibu
- Zeitersparnis durch Automatismen
- Selbständiges, flexibles Einrichten der Abfrageparameter

#### Weitere Informationen:

KUMAVISION AG | Oberfischbach 3 | 88677 Markdorf

Tel. +49 (0)7544 / 966-300 | [project@kumavision.com](mailto:project@kumavision.com) | [www.kumavision.com](http://www.kumavision.com)

## Kontrollierbarer Buchungsablauf

Ein Bewertungslauf berechnet anhand der Bewertungsvorlagen die aktuellen Zahlen pro Periode und Projekt. Diese Bewertungen können vor dem Buchen kontrolliert und manuell angepasst werden. Im zweiten Schritt erfolgt eine Übernahme in die Finanzbuchhaltung. Es ist jederzeit möglich, einmal gebuchte Bewertungen zu stornieren und den Auswertungslauf zu wiederholen.

## Unterschiedlichste Auswertungsmöglichkeiten

Die Grundlage diverser Auswertungen bilden gebuchte Bewertungen. Neben Berichten, die Zeilen aus der Bewertungsvorlage ausgeben oder miteinander vergleichen, kann z.B. eine Projekt-Ergebnisrechnung gedruckt werden, die auf Monats- und kumulierter Ebene das Ergebnis absolut und prozentual zeigt. Im Projekt-Statistikfenster werden zusätzliche Informationen zur Bewertung ausgegeben. Das Projektkontenschema enthält weitere Optionen, die das Anzeigen von Umsatz POC (Percentage of Completion) und erhaltene (An-)Zahlungen zulassen.

Rubrikennr.	Beschreibung	Kost...	Syst...	Herkunftsta...	Ver... Eins...	Anzahlungs...	Zusammen...	Zusammenzählung
	HGB - Completed Contract	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R1	Bilanzausweis Vorjahr Material	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	Bilanzausweis Mat
R1_1	Bilanzausweis Vorjahr Dienstleistung	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Bewertungs...	<input type="checkbox"/>		Konto	Bilanzausweis Leist
R2	Herstellkosten lfd.Jahr Material	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Projektposten	<input checked="" type="checkbox"/>		Konto	2210..2240
R3	Herstellkosten lfd.Jahr DL	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Projektposten	<input checked="" type="checkbox"/>		Konto	2000..2199
R3_1	Herstellkosten lfd.Jahr Gesamt	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Projektposten	<input checked="" type="checkbox"/>		Konto	2000 2110..2399 2999
R11	Aufgelaufene Herstellkosten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R1+R1_1+R3_1
R12	Auftragssumme	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R12_1	NW Abgleich	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Auftragsbest...	<input type="checkbox"/>		Wenn	
R39	Bilanzausweis Gesamt	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R39_1	Bilanzausweis Material	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R12_1
R39_2	Bilanzausweis DL	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R1+R2
R41	Erhaltene Anzahlungen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R39-R39_1
R42	Erhaltene Anzahlungen (aktiv)	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>	Nettobetrag	Konto	
R43	Erhaltene Anzahlungen (passiv)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>	Nettobetrag	Wenn	R41-R42
R44	Ermittlung möglicher Verlust	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R12 - R39_2
R45	Rückstellung für Drohverluste	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Wenn	

Abb.: Beispiel für eine Bewertungsvorlage nach HGB - Completed Contract

Rubrikennr.	Beschreibung	Kost...	Syst...	Herkunftsta...	Ver... Eins...	Anzahlungs...	Zusammen...	Zusammenzählung
	IFRS - Percentage of Completion	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R12	Geplanter Auftragswert	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R44	Geplante Kosten	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Auftragsbest...	<input type="checkbox"/>		Konto	
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Restkosten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R50	Planergebnis rollierende Planung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R12-R44
R51	Herstellkosten Gesamt	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	2000 2110..2399 2999
R52	POC - Fertigstellungsgrad	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Projektposten	<input checked="" type="checkbox"/>		Konto	
R53	Planergebnis Positiv	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R51/R44
R54	POC Ergebnis	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Wenn	
R55	POC Umsatz	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R53*R52
R56	POC Kosten	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R12*R52
R58	Erhaltene Anzahlung	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R51
R59	Ausstehende Forderungen	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>	Nettobetrag	Konto	
R60	Post POC Adv. (debit) > POC Revenue	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R55-R58
R61	Post POC Adv. (debit) < POC Revenue	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Wenn	
R62	Post POC Adv. (debit) < POC Revenue	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Wenn	

Abb.: Beispiel für eine Bewertungsvorlage nach IFRS - POC