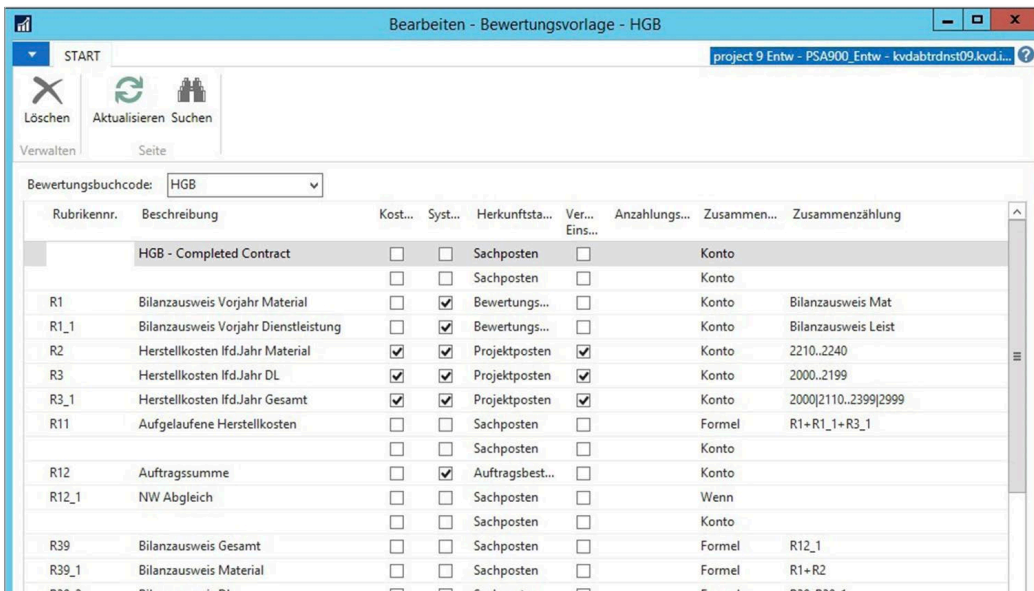


# Erweiterte Projektbewertung

Sparen Sie Zeit bei der Auswertung laufender Projekte und der Ermittlung unfertiger Leistungen.

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 erweitert die KUMAVISION-Branchensoftware für Projektdienstleister und unterstützt Sie bei dieser zeitaufwendigen Tätigkeit.



The screenshot shows a software window titled 'Bearbeiten - Bewertungsvorlage - HGB'. It features a toolbar with 'Löschen', 'Aktualisieren', and 'Suchen' buttons. Below the toolbar is a dropdown menu for 'Bewertungsbuchcode' set to 'HGB'. The main area contains a table with the following columns: Rubrikennr., Beschreibung, Kost..., Syst..., Herkunftsta..., Ver... Eins..., Anzahlungs..., Zusammen..., and Zusammenzählung. The table lists various project cost categories and their corresponding accounting entries.

Rubrikennr.	Beschreibung	Kost...	Syst...	Herkunftsta...	Ver... Eins...	Anzahlungs...	Zusammen...	Zusammenzählung
	HGB - Completed Contract	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R1	Bilanzausweis Vorjahr Material	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Bewertungs...	<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 Ifd.Jahr Material	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Projektposten	<input checked="" type="checkbox"/>		Konto	2210..2240
R3	Herstellkosten Ifd.Jahr DL	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Projektposten	<input checked="" type="checkbox"/>		Konto	2000..2199
R3_1	Herstellkosten Ifd.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
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R12	Auftragssumme	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Auftragsbest...	<input type="checkbox"/>		Konto	
R12_1	NW Abgleich	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Wenn	
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R39	Bilanzausweis Gesamt	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R12_1
R39_1	Bilanzausweis Material	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R1+R2
R39_2	Bilanzausweis DL	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R30..R30_1

**Beispiel für eine Bewertungsvorlage nach HGB – Completed Contract**

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-Projekttoposten, 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 Bewerterlauf 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

Handelsgesetzbuch (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. Diese 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 Bewertungsbeträge fließen sollen.

### 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.

### 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
- Einfaches Einrichten der Abfrageparameter

### Auswertungsmöglichkeiten

Die Grundlage für Auswertungen bilden die gebuchten Bewertungen. Beispielsweise gibt ein Bericht die Rohergebnisvorgabe der einzelnen Projekte summiert nach Dimensionen aus. Das Projektkontenschema enthält eine weitere Option, die das Anzeigen von Anzahlungen zulässt.

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	
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R12	Geplanter Auftragswert	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Auftragsbest...	<input type="checkbox"/>		Konto	
R44	Geplante Kosten	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Restkosten	<input type="checkbox"/>		Konto	
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R50	Planergebnis rollierende Planung	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R12-R44
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R51	Herstellkosten Gesamt	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Projektposten	<input checked="" type="checkbox"/>		Konto	2000 2110..2399 2999
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R52	POC - Fertigstellungsgrad	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R51/R44
R53	Planergebnis Positiv	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Wenn	
R54	POC Ergebnis	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R53*R52
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Konto	
R55	POC Umsatz	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R12*R52
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Sachposten	<input type="checkbox"/>		Formel	R51

Beispiel für eine Bewertungsvorlage nach IFRS – POC

## KUMAVISION

### Ihr starker Partner

KUMAVISION AG  
Tel. +49 7544 966-200  
project@kumavision.com  
www.kumavision.com

- ✓ **Kontinuität: 25 Jahre ERP- und CRM-Erfahrung**
- ✓ **Best Practice: Erfahrung aus 2.000+ Projekten**
- ✓ **Kompetenz: 850 Mitarbeiter**
- ✓ **Nähe: Zahlreiche Standorte in D-A-CH und IT**
- ✓ **Innovationskraft: Zahlreiche Auszeichnungen**
- ✓ **Zukunftssicher: Führender Microsoft-Partner**