

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	7
1 Praxisbeispiel, das Sie durch das Buch begleiten wird	11
2 Überblick Periodenabschluss im Finanzwesen (FI)	15
2.1 Monats- und Quartalsabschluss	21
2.2 Prozessübersicht Jahresabschluss	21
2.3 Geschäftsjahresvariante und Buchungsperioden verwalten	23
2.4 Buchungsperioden öffnen und schließen	24
2.5 Saldovortrag	28
3 Abschlussarbeiten in der Anlagenbuchhaltung	33
3.1 Überblick, Bewertungsplan und Periodenabschluss Anlagenbuchhaltung	33
3.2 Anlageninventur	38
3.3 Wertkorrektur Anlagen – außerplanmäßige Abschreibung	42
3.4 Abschreibungslauf	44
3.5 Anlagengitter	52
3.6 Jahresabschluss Anlagen	59
4 Abschlussarbeiten in der Materialwirtschaft	61
4.1 Überblick Abschlussarbeiten in der Materialwirtschaft	61
4.2 Lagerinventur	62
4.3 Bestandsbewertung	73
4.4 Analyse, Ausgleich und Umbuchung des WE/RE-Kontos	79
5 Abschlussarbeiten Debitoren-/Kreditorenbuchhaltung	91
5.1 Überblick Periodenabschluss Kreditoren- und Debitorenbuchhaltung	91

5.2	Saldenbestätigung	94
5.3	Fremdwährungsbewertung offener Forderungen und Verbindlichkeiten	102
5.4	Wertberichtigung Forderungen	111
5.5	Umgliederung Forderungen/Verbindlichkeiten	124
6	Operative Abschlussarbeiten in der Hauptbuchhaltung	133
6.1	Rechnungsabgrenzung	133
6.2	Fremdwährungsbewertung Sachkonten	174
6.3	Rechnungslegungsspezifische Buchungen im Ledger-Modell	176
7	Dokumentation und Analyse in der Hauptbuchhaltung	181
7.1	Kontenschreibung und Belegjournal	181
7.2	Umsatzsteuer-Voranmeldung	190
7.3	Bilanz/Gewinn- und Verlustrechnung	195
8	Automatisierter Periodenabschluss und Financial Closing Cockpit	223
8.1	Vorlage und Aufgabenplan anlegen	225
8.2	Aufgabenplan ausführen	229
9	Fazit/Ausblick	235
10	Übersicht verwendeter Apps	237
A	Die Autoren	241
B	Index	243
C	Disclaimer	249