

LEITFADEN

EXACT GLOBE

Anlagenverwaltung

= exact

And it all comes together.

b.it Anwenderunterstützung

Email: support@bit3.at

Hotline: +43 (50) 42 42-400

Version 20220501

1.	EINFÜHRUNG	3
2.	STAMMDATEN VERWALTEN	4
	Sachkonten definieren	4
	Abschreibungsmethoden definieren	6
	Anlagegruppen definieren	6
3.	WORKFLOW.....	9
3.1	NEUE ANLAGEN ERFASSEN.....	9
	Anlagen bearbeiten.....	18
	Geplante Abschreibung bearbeiten/ändern.....	18
	Anlagen abschreiben / geplante Abschreibung verarbeiten.....	21
	Abgang von Anlagen bzw. vorzeitiges Ausscheiden v. Anlagen.....	22
3.2	AUSGEWÄHLTE SPEZIALFÄLLE	24
	Anlagen verkaufen	24
	Änderung der Kostenstelle einer Anlage	24
	Bereits realisierte AfA zurücknehmen	26
	Abschreibung löschen.....	28
	Geringfügige Wirtschaftsgüter.....	29
	Anlage splitten	30
	Wertpapiere im Anlagenverzeichnis führen.....	34
	Aufwertung von Wertpapieren.....	35
	Löschen von Anlagen mit gekoppelten finanziellen Buchungen	35
	Grundstücksverkauf (Neubewertung von Anlagen)	36
3.3	AUSWERTUNGEN.....	37
	Anlagenauszug	37
	Sachkontenauszug für Anlagenkonten kontrollieren.....	38
	Anlagenspiegel	38
	Kontrolle des Anlagenspiegels (am Jahresende)	39

geändert am: 12.05.2022
gedruckt am: 09.11.2023

Disclaimer:

Trotz aller Sorgfalt können die Anleitungen von einzelnen Exact Versionen abweichen. Wir übernehmen keine Verantwortung für die Vollständigkeit, Richtigkeit und Folgen der Anleitungen für die verschiedenen Konfigurationsmöglichkeiten der Module/PCs. Weitere/Detaillierte Informationen finden Sie in Ihrem Exact Kundenportal.

1. EINFÜHRUNG

Die Anlagenverwaltung dient der Verwaltung Ihrer Anlagen bzw. Ihres Inventars und zur automatischen Berechnung der Abschreibung. Mit der Anlagenverwaltung kann die Abschreibung monatlich, gegebenenfalls auch die jeweilige Kostenstelle gebucht und am Jahresende ein Anlagenspiegel für die Bilanz erstellt werden.

Jede Anlage erhält eine Seriennummer, die die Anlage eindeutig identifiziert und der alle anlagebezogenen Buchungen zugeordnet sind. Falls erforderlich, können auch Handelswaren (die normalerweise vom Lager an Kunden verkauft werden) als Anlage aktiviert werden. Exact nutzt hier ebenfalls die Seriennummernverwaltung, d.h. die Seriennummer geht direkt vom Lager in die Anlagenbuchhaltung ein.

Anlagen können Mitarbeitern, Kostenstellen und Kostenträgern zugeordnet werden, sie können aus Haupt- und Unteranlagen (die jeweils unabhängig voneinander abgeschrieben werden) bestehen.

Damit das Inventar komplett ist, können auch Anlagen verwaltet werden, die nicht abgeschrieben werden – wie z.B. Leasinggüter, geringwertige Wirtschaftsgüter, Wertpapiere.

2. STAMMDATEN VERWALTEN

Sachkonten definieren

FIBU – SACHKONTEN – SACHKONTENÜBERSICHT

Im Standardsachkontenrahmen von Exact Globe sind bereits etliche Anlagenkonten definiert. Zusätzliche Sachkonten können über die Sachkontenübersicht angelegt werden. Sie benötigen Sachkonten für:

- Anlagenkonto (Bilanzkonto Klasse 0, für die Investition)
- Kumulierte AfA f. Anlage (Bilanzkonto Klasse 0, für die kumulierte Abschreibung)
- Aufwandskonto f. Abschreibung (GuV-Konto Klasse 7, für Abschreibung)
- Aufwandskonto f. Anlagenabgang (GuV-Konto Klasse 7, für Buchwert Abgang)

200 Sachkontenübersicht - Exact											
200 Datei Bearbeiten Hilfe											
Berichtsgruppe Primär Bilanz/GuV Alle Art Alle											
Inklusiv: Gesperrt <input checked="" type="checkbox"/>											
	Sach-Kto.	Sach-Kto. Beschreibung	S	H	Art	BA	KS	KT	Anz.	Artikel	M
Bilanz											
Activa											
Anlagevermögen											
Immaterielle Vermögensgegenstände											
Software											
1. Software											
	0120	Datenverarbeitungsprogramm	✓		Anlagekonto						
	0125	Kum. AfA Datenverarbeitungsprogr.		✓	Anlagekonto					✓	
	0130	Produkte & Lösungen	✓		Anlagekonto					✓	
	0135	Kum. AfA Produkte & Lösungen		✓	Anlagekonto					✓	
	0400	Software	✓		Anlagekonto						
	0405	Kum. AfA Software		✓	Anlagekonto						
Firmenwert											
2. Geschäfts(Firmen)wert											
	0150	Firmenwert	✓		Anlagekonto						
	0155	Kum. AfA Firmenwert		✓	Anlagekonto						
Sachanlagen											
Betriebs- und Geschäftsausst.											
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	0600	Betriebs- u. Geschäftsausst.	✓		Anlagekonto						
	0605	Kum. AfA Betriebs u. Geschäftsausst.		✓	Anlagekonto						
	0620	Büromaschinen u. EDV Anlagen	✓		Anlagekonto						
	0625	Kum. AfA Büromaschinen		✓	Anlagekonto						
	0635	Demogeräte	✓		Anlagekonto						
	0680	Geringwertige Vermögenstände		✓	Anlagekonto						
Fuhrpark											
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung											
	0640	Fahrzeuge	✓		Anlagekonto						
	0645	Kum. AfA Fahrzeuge		✓	Anlagekonto						
Geleistete Anzahlungen und Anlagen im B.											
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen In Bau											

200 Konten verwalten - Exact
- □ ×

200
Datei Bearbeiten Hilfe

+ 📁 📄 ↶ ✂ 📄 📄 ⤴ ⤵ Ⓜ ⚙

0645 - Kum. AfA Fahrzeuge 🔒

Basisdaten
Kostenstellen/-träger
Budgets
Kostenstellen
Kostenträger
Lager
Zusatz
Logbuch

Allgemein

Sach-Kto. Nummer

Beschreibung

Nebenverwaltung

Gesperrt für manuelle Erfassung

Art Geschäftsbericht: Komprimiert

Saldo

Koppeln

Neubewertung erlaubt

Intercompany-Buchungen

Kostenart

Berichtsgruppe

Bilanz

0001	Activa	<none>
0002	Anlagevermögen	<none>
0022	Sachanlagen	<none>
0225	Fuhrpark	<none>
AA020300	3. Andere Anlagen, Betriebs	<none>

Analytisch Bedarf

Mengen Artikel

Mitarbeiter Projekt

Ergebnisse & Bewegungen

	Soll	Haben	Saldo
Realisierung	6.000,00	6.000,00	0,00
Durchgeführt	1	7	8
Nach Erfassung	0	0	0
Summe	1	7	8

Letzte Bewegung Datum 31.12.2018

Notizen

Notizen beim Buchen anzeigen

Verwendet in

Einstellungen [Öffnen](#)

Keine

⤴ 📄 ✍ 📄 📊 ⊕ 💾 ✖

Kurz Anlagegruppen EB-Saldo Excel Grafik Auszug Neu Speichern Schließen

200 b.it3 Business Software u IT GmbH
Sara Kasperer (kasa)
658021
Donnerstag, 2. Mai 2019

Abschreibungsmethoden definieren

ANLAGEN – ANLAGEN – ABSCHREIBUNGSMETHODEN

Abschreibungsmethoden definieren die geplante Abschreibungsdauer (Anzahl der Perioden) und die Berechnungslogik der Abschreibung (linear, Restwert, degressiv).

In Österreich ist die lineare Abschreibung üblich, bei besonderen Anforderungen kann man zudem über die manuelle Abschreibungsmethode eigene Abschreibungstabellen definieren. Alle weiteren Methoden sind nicht sehr verbreitet.

Die häufigsten Abschreibungsmethoden:



Linear	Gleichmäßige Abschreibung über alle Perioden basierend auf (Anschaffungswert – Restwert)
Linear (Restwert)	Gleichmäßige Abschreibung über alle Perioden basierend auf Anschaffungswert
Beschleunigte AfA	Liegt das Anschaffungsdatum nach dem Startdatum der Abschreibung, wird im Monat der Anschaffung die bisherige AfA nachgebucht. z.B. Anschaffung: 01.10.2005, Startdatum: 01.07.2005 Abschreibung von den ersten 4 Perioden im Oktober
Var. Ausbuchung	Keine lfd. Abschreibung, bei Abgang wird 100 % ausgebucht Die var. Ausbuchung kann auch bei Leasinggütern, Wertpapieren etc. hinterlegt werden (die Abschreibungsmethode kann ‚keine AfA‘ benannt werden.)
Manuell	Manuelle Festlegung der AfA-% pro Periode Damit die manuelle Abschreibung korrekt funktioniert, muss beim Anlegen der Definition darauf geachtet werden, ob anhand der Periodentabelle beschrieben wird oder nicht. Erfolgt eine Abschreibung anhand der Periodentabelle, dann ist die 1. Periode immer die erste Periode der Periodentabelle (z.B. Jänner). Ansonsten ist die 1. Periode immer die Periode, in der die Abschreibung beginnt (Startdatum).




Anlagegruppen definieren



ANLAGEN – ANLAGEN – ANLAGEGRUPPEN

Anlagen werden in Anlagegruppen eingeteilt (z.B. Büro, EDV, PKW, etc.). In der Anlagegruppe werden die benötigten Sachkonten (für Investition, kumulierte Abschreibung, Aufwand Abschreibung, Anlagenabgang etc.) vordefiniert.

Sie verwenden eine alte Integrationslösung, die nicht mehr unterstützt wird. Bitte wei...

200 b.it3 Business So... |  + 





/ N A M Anlagen > Anlagen > Abschreibungsmethoden >  Aktualisieren  Filter  Spalten

 Suchen  Löschen 50 Zeilen



Filter Fängt an mit enthält




Abschreibungsmethode Beschreibung



Abschreibungsmethode	Beschreibung
10 JAHRE LIN	10 Jahre Linear
12,5 JAHRE LIN	12,5 Jahre linear
2 JAHRE LIN	2 Jahre linear
3 JAHRE LIN	3 Jahre linear
4 JAHRE LIN	4 Jahre Linear
5 JAHRE LIN	5 Jahre linear
7 JAHRE LIN	7 Jahre Linear
7,5 JAHRE LIN	7,5 Jahre Linear
8 JAHRE LIN	8 Jahre linear
9 JAHRE LIN	9 Jahre linear
KEINE AFA	keine Abschreibung

 Löschen  Öffnen  Neu  Schließen

Sie verwenden eine alte Integrationslösung, die nicht mehr unterstützt wird. Bitte wei...



200 b.it3 Business So... |  + 



/ N A G Anlagen > Anlagen > Anlagegruppen >  Aktualisieren  Filter  Spalten

 Suchen  Löschen 50 Zeilen






Filter Fängt an mit enthält

Anlagegruppe Beschreibung

Prim. Abschr.-Methode  Bilanz Aktiva-Kto. 

Bilanz  GuV 

Anlagegruppe	Beschreibung	Prim. Abschr.-Methode	Bilanz Aktiva-Kto.	Bilanz	GuV	Bedingungen
120	Datenverarbeitungsprogramme	4 JAHRE LIN	0120	0125	7010	
130	Produkte & Lösungen	3 JAHRE LIN	0130	0135	7010	
150	Firmenwert	10 JAHRE LIN	0150	0155	7010	
400	Software	4 JAHRE LIN	0400	0405	7010	
600	Betriebs- u. Geschäftsausst.	10 JAHRE LIN	0600	0605	7051	
620	Büromaschinen, EDV-Anlagen, Geräte	3 JAHRE LIN	0620	0625	7051	
635	Demogeräte	3 JAHRE LIN	0635	0635	7022	
640	Fahrzeuge	5 JAHRE LIN	0640	0645	7051	
680	Geringwertige Vermögensgegenstände	3 JAHRE LIN	0680	0680	7021	
7060	GWG	KEINE AFA	0680	0680	7021	

 Ummummern  Löschen  Öffnen  Neu  Schließen

200
Datei Bearbeiten Hilfe

+

Anlagengruppe

Beschreibung

Abschreibungsmethoden

Primär

Sachkonten

Anlagen/Neubewertung (Bilanz)

Abschreibungskonten

Abschreibung (Bilanz)

Abschreibung (GuV)

Abbuchen

GuV

Spezial Abschreibungskonten

Abschreibung (Bilanz)

Abschreibung (GuV)

Speichern
 Neu
 Schließen

200 b.it3 Business Software u IT GmbH
658632 Donnerstag, 2. Mai 2019

3. WORKFLOW

3.1 NEUE ANLAGEN ERFASSEN

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN

The screenshot displays the 'ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN' interface. At the top, there is a breadcrumb navigation 'Anlagen > Anlagen > Verwalten >' and buttons for 'Aktualisieren', 'Filter', and 'Spalten'. Below this is a search and filter section with buttons for 'Suchen', 'Löschen', 'Vorige', and 'Nächste', along with a '50 Zeilen' dropdown. The filter section includes radio buttons for 'Fängt an mit' and 'enthält', and input fields for 'Seriennummer', 'Beschreibung', 'Artikel', and 'Gruppe'. The 'Gruppe' field is set to '635'. Below the filters are checkboxes for 'Status' (Aktiv, Abgeschrieben, Gesperrt, Verkauft, Nicht aktiv, Umbuchung, Abgebucht). A table below shows one asset entry:

Seriennummer	Beschreibung	Artikel	Gruppe	Mitarbeiter	Investitionen	Status	Enddatum
635 INTUS 5205	Demogerät INTUS	22000	635	Karin Gorgesth	506,00	Aktiv	01.06.2018

At the bottom, there is a toolbar with buttons: 'Berechnen', 'Abbuchen', 'Ummummerieren', 'Verkaufen', 'Löschen', 'Öffnen', 'Neu' (highlighted in red), and 'Schließen'.

Neue Anlagen können in Exact je nach Bedarf auf mehreren Wegen erfasst werden:

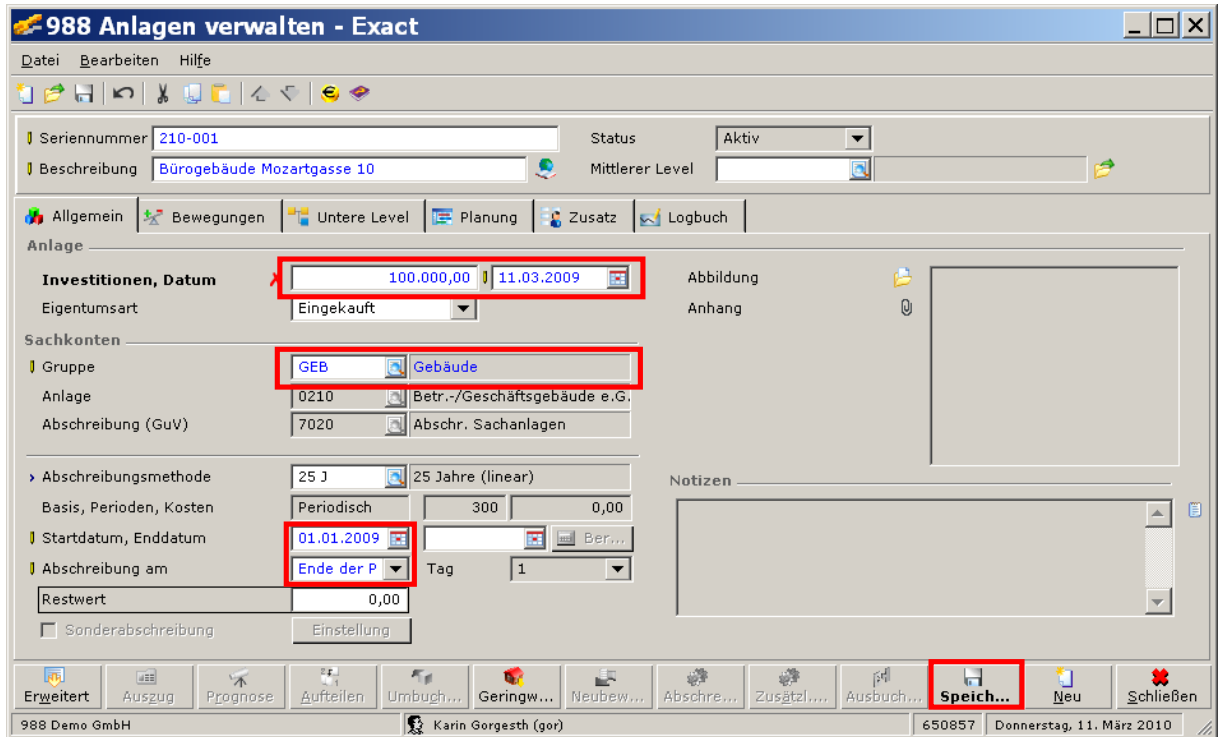
- Anlage und Eingangsrechnungsbuchung muss noch angelegt werden
- Anlage soll angelegt werden, jedoch die Eingangsrechnungsbuchung ist schon am ANLAGEKONTO vorhanden
- Anlage soll angelegt werden, jedoch die Eingangsrechnungsbuchung ist schon auf einem Aufwandskonto (Kl. 5,6,7) vorhanden und soll aktiviert werden

Sonderfall:

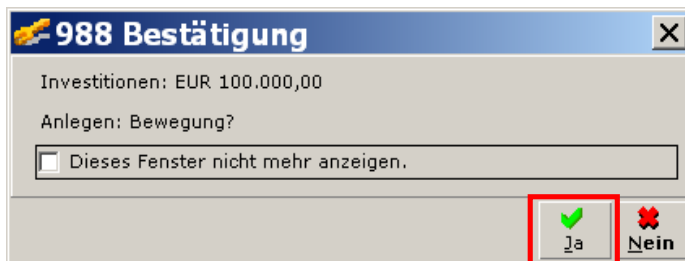
- Bestehendes Anlagenverzeichnis einbuchen über EB-Salden-Erfassung

a) Anlage UND Buchung muss noch angelegt werden

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN (BUTTON NEU)



- Anlagengruppe wählen, Anschaffungswert + Eingangsrechnungsdatum (=Belegdatum der Buchung) eintragen. Das Startdatum richtigstellen und in der Zeile ‚Abschreibung am‘ ‚Ende der Periode‘ auswählen.
- Button **SPEICHERN** klicken.
- Das erscheinende Fenster mit **JA** bestätigen, da wir eine Bewegung anlegen wollen:



- Im folgenden Fenster werden etwaige Zusatzinformationen erfasst (beispielsweise Kreditor, USt-Code, Kostenstelle):

Fibu-Buchung [X]

Buchungsart	910	BA Sonstige
Kreditor	30001	Immobilientreuhand Salzburg
USt.	120	Vorsteuer 20%
Mitarbeiter	1	Karin Gorgesth
Projekt		
Kostenstelle	VERW	Verwaltung
Kostenträger		
Unser Zeich.	10000002	
Ihr Zeich.	210-001	
Beschreibung	Bürogebäude Moza	

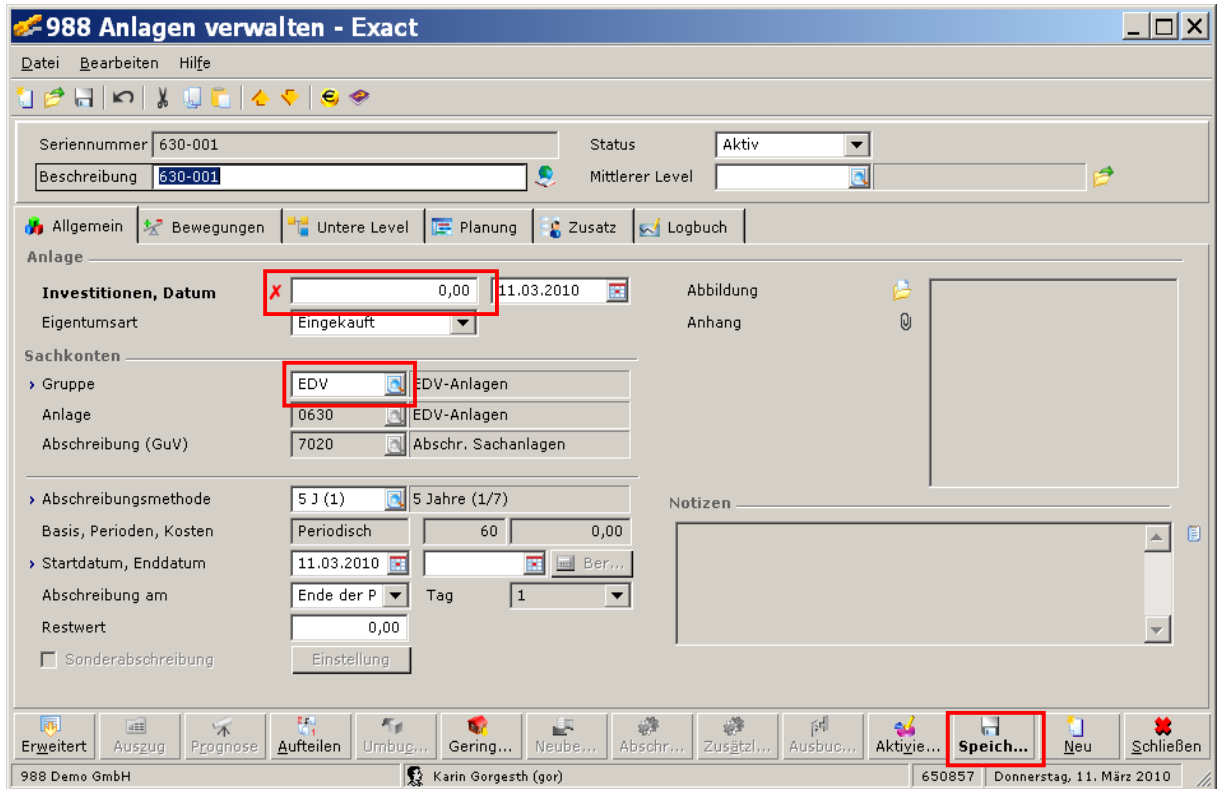
Investitionen: 100000 USt.: 20000 Anlegen?

Ja Nein

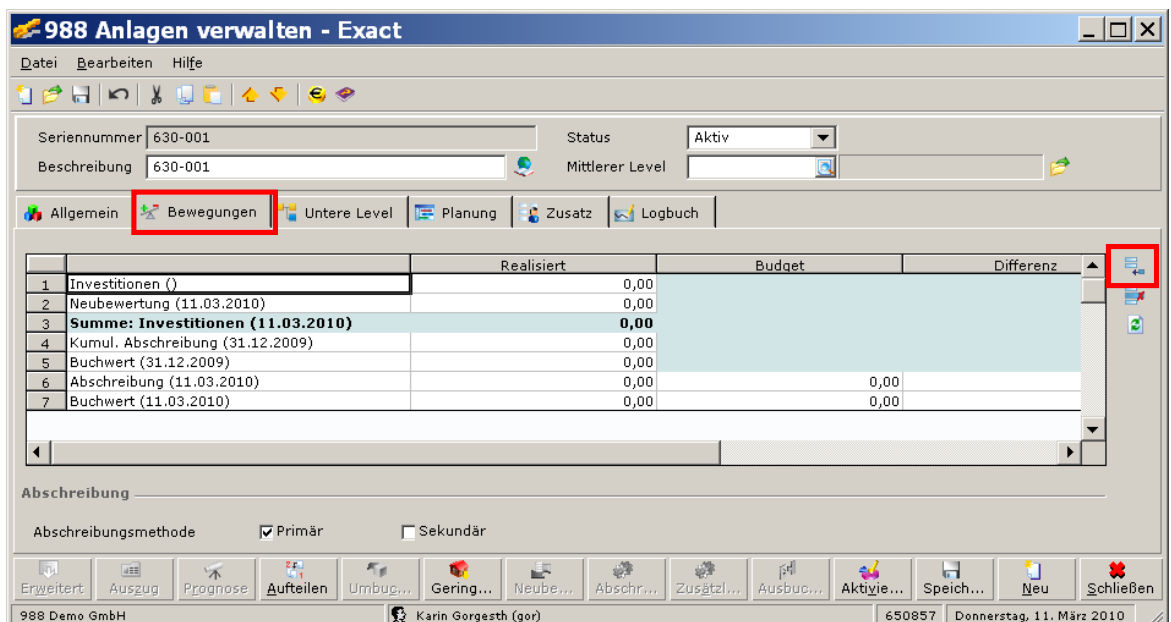
- Es wird die Anlage UND die Eingangsrechnungsbuchung neu angelegt.
- Budgetbeträge (=geplante Abschreibung) berechnen lassen und Enddatum kontrollieren (sollte Dez oder Juni sein) und gegebenenfalls Startdatum ändern bzw. Abschreibung bearbeiten.

b) Neue Anlage, die ER- Buchung ist aber schon am Anlagekonto gebucht:

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN (BUTTON NEU)



- Den Anschaffungswert und das Einkaufsdatum NICHT eintragen, die Anlagengruppe wählen und dann die Anlage speichern. (Sollte versehentlich ein Anschaffungswert hinterlegt worden sein, so kommt eine Abfrage „Bewegung anlegen:“ Button **NEIN** drücken)
- Danach auf die Karteikarte Bewegungen wechseln
- Rechts das Symbol Hinzufügen/Koppeln anklicken (siehe Abbildung)



- Die zugehörige Anlagebuchung auswählen (Spalte Seriennummer ist noch leer).

988 Auswählen / Suchen

Filter Fängt an mit enthält

Datum bis Alle

Sachkonto bis Alle

Kreditor bis Alle

Mitarbeiter bis Alle

Anlagengruppe bis Alle

Artikel bis Alle

Seriennummer bis Alle

Betrag bis Alle

Projekt bis Alle

Unser Zeich. Alle

Ihr Zeichen Alle

Beschreibung

Datum	Unser Zeich	ID	Ihr Zeichen	Beleg-Nr	Sachkonto	Kreditor	Beschreibung	Soll	Haben	Artikelcode	Seriennummer	Projekt	Ver
17.07.2009	20000001	356	ER235202	12000001	0630	30002	EDV-Anlagen	2.083,33					

988 Koppeln: Bewegung -...

Aktueller Betrag

Zurechnen

Menge

- Den betreffenden Betrag zuordnen und mit Verarbeiten bestätigen. Es ist möglich, lediglich einen Teil des Betrags dieser Anlage zuzuordnen.
Beispiel: Sie kaufen 5 PCs je 500 EUR. Sie wählen die Buchung mit 2.500 EUR und legen 5 Anlagen zu je 500 EUR an
- Die Anlage wird angelegt, dabei wird keine zusätzliche Buchung erzeugt.
- Die ursprüngliche Buchungszelle wird gegebenenfalls in mehrere Teile gesplittet und die Seriennummer wird automatisch zugeordnet. Damit ist die Buchung am Anlagenauszug sichtbar.

c) Neue Anlage, Buchung ist auf einem Kostenkonto (Kl. 5, 6, 7) vorhanden

(Achtung: ER-Buchungsart muss Eingangsrechnung oder BA Sonstige sein)

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN (BUTTON NEU)

The screenshot shows the '988 Anlagen verwalten - Exact' window. The 'Investitionen, Datum' field is set to '0,00' and '12.03.2010'. The 'Eigentumsart' is 'Eingekauft'. The 'Sachkonten' section shows 'EDV' selected for the group. The 'Abschreibungsmethode' is 'KEINE AFA'. The 'Speich...' button in the bottom toolbar is highlighted with a red box.

- Den Anschaffungswert und das Einkaufsdatum NICHT eintragen, die Anlagengruppe wählen und dann die Anlage speichern.
- Die Anlage wird nun aktivieren, durch Betätigung des Buttons **AKTIVIEREN**. Daraufhin erscheint folgendes Fenster:

The screenshot shows the '988 Anlagen aktivieren - Exact' window. The 'Auswahl' section has several fields with 'Alle' checked. The 'Zu aktivierende Kosten' table shows a row with date '12.03.2010', supplier '30002', account '7050', description 'GWG Geschäftsausstattung', asset 'Monitor', amount '200,00', and user '20000002'. The 'Aktivieren' button in the bottom toolbar is highlighted with a red box.

Datum	Lieferant	Sachkonto	Sachkto.-Beschreibung	Beschreibung	Betrag	Unser Zei
12.03.2010	30002	7050	GWG Geschäftsausstattung	Monitor	200,00	20000002

- Nun wird die Einkaufsbuchung von Aufwandskonto ausgewählt und durch Drücken des Buttons **AKTIVIEREN** bestätigt.
- Sofern keine Buchungen angezeigt werden, aktualisieren Sie die Ansicht mittels des gleichnamigen Buttons.
- Die Anlage wird angelegt, die ursprüngliche Buchung wird geändert: Statt dem Aufwandskonto wird das Anlagekonto eingetragen (beispielsweise wird das Konto 7050 durch das Konto 0630 ersetzt). Es wird keine zusätzliche Buchung/Umbuchung erzeugt.
- Hinweis:

Sofern es sich bei dieser Anlage um ein Geringwertiges Wirtschaftsgut handelt, das lediglich der Übersicht halber im Anlagenverzeichnis aufscheinen soll, wird dieses GWG im nächsten Schritt sofort wieder abgeschrieben:

d) Bestehendes Anlagenverzeichnis einbuchen über die EB-Salden-Erfassung

ANLAGEN – BUCHUNGSERFASSUNG – EB-SALDO

Zu Beginn der Anlagenbuchhaltung in Exact ist meist schon ein Anlageverzeichnis bzw. ein EB-Saldo auf den Anlagenkonten vorhanden. Das heißt es müssen die bestehenden Anlagen erfasst, der ursprüngliche Anschaffungswert und die kumulierte Abschreibung zugeordnet werden. Das geht am schnellsten im Menüpunkt EB-Saldo (ein Import ist ebenfalls möglich).

Bevor man die Anlagen erfassen kann, muss pro Anlagegruppe eine EB-Buchung für den Anschaffungswert und die kumulierte Abschreibung erstellt werden. Die EB-Buchung muss auf beide Konten mit gleichem ‚Unser Zeichen‘ erfolgen, damit man sowohl den AW als auch die kumulierte AFA später zuteilen kann!

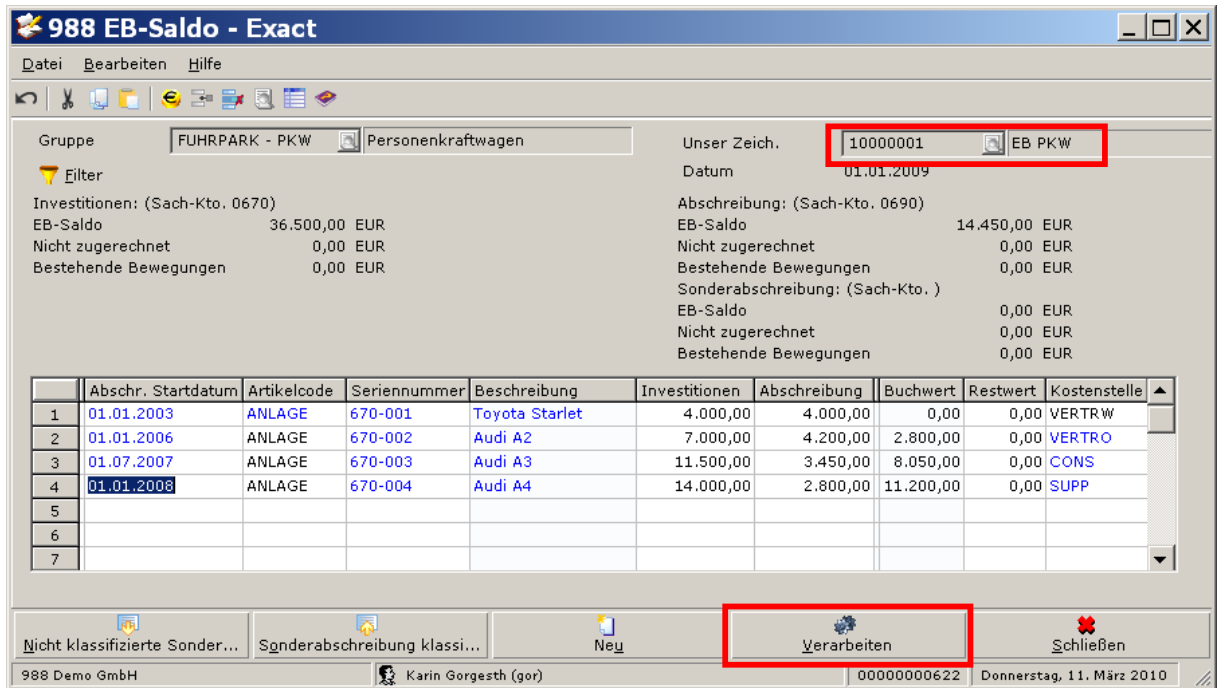
Beim EB-Zuordnen ist es (derzeit) nicht möglich, pro Anlage eine Nutzungsdauer zu definieren. Es wird immer die in der Anlagegruppe eingestellte Standard-Abschreibungsmethode verwendet. Sie müssen die Abschreibungsmethode entweder nachträglich ändern oder pro Abschreibungsmethode eine extra Anlagegruppe definieren.

- In der Buchungsart BA-Sonstige (**FIBU – BUCHUNGSERFASSUNG – BA-SONSTIGE**) wird pro Anlagegruppe eine separate Buchung mit Investitionssumme + Summe kumulierte AfA angelegt (nicht pro Anlage!).

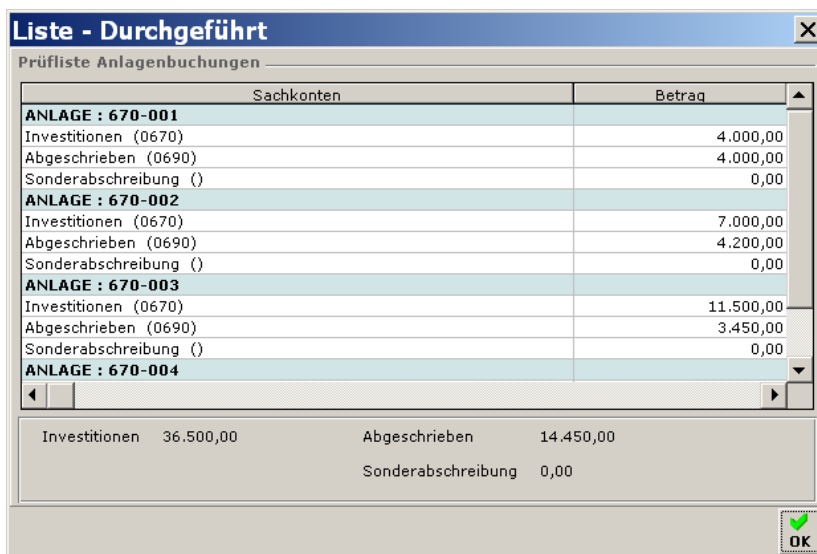
BA	Beschreibung (BA)	Datum	Beleg-Nr	Alter Saldo
910	BA Sonstige	01.01.2009	19100001	0,00

	Datum	Sach-Kto	Sach-Kto. - Beschreibung	Beschreibung	Unser Zeic	Soll	Haben	Zeilenart	USt.	Seriennummer	Art-Code
1	01.01.2009	0670	PKW	EB PKW	10000001	36.500,00		Sonstige	0		ANLAGE
2	01.01.2009	0690	Kum.Abschr. Fuhrpark	EB PKW	10000001		14.450,00	Sonstige	0		ANLAGE
3	01.01.2009	9800	Eröffnungsbilanz Sachkont	EB PKW	10000001		22.050,00	Sonstige	0		
4											
5											
6											
7											

- Danach werden die EB-Salden gruppenweise erfasst
ANLAGEN – BUCHUNGSERFASSUNG – EB-SALDO



- In **UNSER ZEICH.** wird die vorher erfasste EB-Buchung ausgewählt. Pro Anlage werden nun das Abschreibungs-Startdatum¹, die Seriennummer, die Beschreibung, der Anschaffungswert sowie die kumulierte AfA erfasst.
Der noch zuzurechnende Restbetrag wird im oberen Teil des Fensters als Information angezeigt.
- Vollständig abgeschriebene Anlagen können zwecks Vollständigkeit ebenfalls erfasst werden (Anschaffungswert und kumulierte Abschreibung sind gleich hoch).
- Wenn alle Anlagen erfasst und die Restwerte 0 sind, Button **VERARBEITEN** klicken.
- Im Anschluss erscheint eine Übersicht der angelegten Anlagen:



- ¹ Das ‚Abschr. Startdatum‘ ist jenes Datum, zu dem die Anlage das 1. Mal abgeschrieben wurde (z.B. 1.1.2000 oder 1.7.2003).

- Nach dem Erfassen der EB-Salden müssen noch folgende Tätigkeiten durchgeführt werden:
 - Definieren der Nutzungsdauer (bei allen Anlagen, wo die Nutzungsdauer vom in der Anlagengruppe hinterlegten Standard abweicht)
 - Gegebenenfalls Definition des Datums für die monatliche Abschreibung (Anfang oder Ende der Periode; empfohlen wird „Ende der Periode“)
- Berechnen (der budgetierten) Abschreibung für alle Anlagen für die Restnutzungsdauer. (Das Berechnen kann für alle Anlagen auf einmal unter **ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN** mit dem Button **BERECHNEN** angestoßen werden.)

Anlagen bearbeiten

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN

Nach dem Erfassen einer neuen Anlage sollten die Werte nochmals kontrolliert und gegebenenfalls angepasst werden:

Kontrollieren Sie die Abschreibungsmethode (diese wird aus der Abschreibungsgruppe vorgeschlagen).

Es hat sich bewährt die Abschreibung am Ende der Periode durchzuführen – ändern Sie daher in der Zeile ‚Abschreibung am‘ den Wert auf ‚Ende der Periode‘.

Durch Betätigung des Buttons **BERECHNEN** werden die Budgetwerte für die AfA berechnet. Diese können Sie im Tab **BEWEGUNGEN** einsehen.

Geplante Abschreibung bearbeiten/ändern

Obwohl Exact die Abschreibung grundsätzlich automatisch berechnet, kann man diesen Vorschlag bei Bedarf manuell bearbeiten (beispielsweise, wenn aufgrund der Rundung eine zusätzliche Abschreibungsperiode mit dem Restbetrag erstellt wird)

So wird eine geplante Abschreibung gelöscht:

Seriennummer 630-001 Status Aktiv
 Beschreibung 630-001 Mittlerer Level

Allgemein **Bewegungen** Untere Level Planung Zusatz Logbuch

		Realisiert	Budget	Differenz
1	Investitionen (17.07.2009)	1000,00		
2	Neubewertung (12.03.2010)	0,00		
3	Summe: Investitionen (12.03.2010)	1000,00		
4	Kumul. Abschreibung (17.07.2009)	0,00		
5	Buchwert (17.07.2009)	1000,00		
6	Abschreibung (12.03.2010)	0,00	50,00	
7	Buchwert (12.03.2010)	1000,00	950,00	

Abschreibung

Abschreibungsmethode Primär Sekundär

Jahr	Hauptbuch	Bewegungsart	Summe	Budgetversion	Periode 1	Periode 2	Periode 3	Periode 4	Periode 5	Periode 6	Periode 7	Periode 8	Periode
2010	7020	Budget	200,03	Primär	0,00	0,00	50,00	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2011	7020	Budget	200,04	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2012	7020	Budget	200,04	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2013	7020	Budget	200,04	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2014	7020	Budget	199,85	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67

Erweitert Auszug Prognose Aufteilen Umbuch... Neubew... Abschre... Zusätzl... Ausbuch... Aktivier... Speich... Neu Schließen

988 Demo GmbH Karin Gorgesth (gor) 650857 Freitag, 12. März 2010

Zeile mit der zu löschenden Abschreibungsperiode markieren, auf das Symbol **LÖSCHEN** am rechten Rand klicken und aus dem folgenden Dialog das Monat wählen und mit dem Button **LÖSCHEN** bestätigen:

Budget - Liste

Budget : 2014

Konto	Periode	Beschreibung	Budget
7020	1	Abschreibung	16,67
7020	2	Abschreibung	16,67
7020	3	Abschreibung	16,67
7020	4	Abschreibung	16,67
7020	5	Abschreibung	16,67
7020	6	Abschreibung	16,67
7020	7	Abschreibung	16,67
7020	8	Abschreibung	16,67
7020	9	Abschreibung	16,67
7020	10	Abschreibung	16,67
7020	11	Abschreibung	16,67
7020	12	Abschreibung	16,48

Löschen Schließen

So wird eine geplante Abschreibung bearbeitet:

The screenshot shows the 'Bewegungen' (Movements) tab for asset 630-001. The summary table is as follows:

	Realisiert	Budget	Differenz
1 Investitionen (17.07.2009)	1000,00		
2 Neubewertung (12.03.2010)	0,00		
3 Summe: Investitionen (12.03.2010)	1000,00		
4 Kumul. Abschreibung (17.07.2009)	0,00		
5 Buchwert (17.07.2009)	1000,00		
6 Abschreibung (12.03.2010)	0,00	50,00	
7 Buchwert (12.03.2010)	1000,00	950,00	

Below this is a detailed table for depreciation periods:

Jahr	Hauptbuch	Bewegungsart	Summe	Budgetversion	Periode 1	Periode 2	Periode 3	Periode 4	Periode 5	Periode 6	Periode 7	Periode 8	Period
2010	7020	Budget	200,03	Primär	0,00	0,00	50,00	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2011	7020	Budget	200,04	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2012	7020	Budget	200,04	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2013	7020	Budget	200,04	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2014	7020	Budget	199,85	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67

The 'BEARBEITEN' (Edit) icon in the toolbar is highlighted with a red box.

Zeile mit der zu bearbeitenden Abschreibungsperiode markieren, auf das Symbol **BEARBEITEN** am rechten Rand klicken und aus dem folgenden Dialog das Monat wählen und mit dem Button **BEARBEITEN** bestätigen:

The 'Budget - Liste' dialog box for 2014 contains the following table:

Konto	Periode	Beschreibung	Budget
7020	1	Abschreibung	16,67
7020	2	Abschreibung	16,67
7020	3	Abschreibung	16,67
7020	4	Abschreibung	16,67
7020	5	Abschreibung	16,67
7020	6	Abschreibung	16,67
7020	7	Abschreibung	16,67
7020	8	Abschreibung	16,67
7020	9	Abschreibung	16,67
7020	10	Abschreibung	16,67
7020	11	Abschreibung	16,67
7020	12	Abschreibung	16,48

The 'BEARBEITEN' (Edit) button at the bottom is highlighted with a red box.

Nun kann beispielsweise der Abschreibungsbetrag verändert werden.

988 Budgets - Exact			
Anlage	630-001	630-001	
Budget-Szenario	MRP	MRP	
Datum	31.01.2014		
Artikel	DEFAULT	Default item	
Menge		Betrag (EUR)	Sachkonto
Kosten	1,00	16,67	7020 Abschr. Sachanlagen
Umsatz	0,00	0,00	
Details			
Mitarbeiter	1	Karin Gorgesth	
Debitor			
Kreditor	30002	Computerhandel Fairtrade	
Projekt			
Läger			
Kostenstelle	VERTRW	Vertrieb West	
Kostenträger			
Beschreibung	Abschreibung		
		Speichern	Neu
			Schließen
988 Demo GmbH		Karin Gorgesth (gor)	00000000256 Freitag, 12. März 2010

Anlagen abschreiben / geplante Abschreibung verarbeiten

ANLAGEN – BUCHUNGSERFASSUNG – VERARBEITEN

Beim Verarbeiten der Abschreibungsbuchungen werden alle budgetierten/geplanten Buchungen bis zu einer gewünschten Periode in eine endgültige FIBU-Buchung umgewandelt. Diese scheint dann auch im Anlagenspiegel und in der Kostenrechnung auf der Kostenstelle der Anlage auf. Eventuell vergessene Abschreibungsbuchungen für ältere Perioden werden automatisch mitverarbeitet.

988 Verarbeiten - Exact Globe - 019269:84:014 (Austria)

File Bearbeiten Anzeigen Hilfe

Zurück Vorwärts Zugriffsleiste Suchen Menü Aktualisieren Filter Spalten Vorschau Update Einstellungen

Allgemein **Anlagen / Buchungserfassung / Verarbeiten**

Bereich

Bis Jahr: 2009
 Bis Periode: 12
 BA Nummer: 900 BA Autobuchungen
 Ausschließen: Abgeschloss. Perioden

Gruppe: bis
 Seriennummer: bis
 Artikelcode: bis

Jahr	Periode	Anlage	Artikel	Anlagengruppe	Vollständiger Name	Mitarbeiter	Durchgeführt:Vo
2009	1	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	2	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	3	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	4	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	5	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	6	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	7	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	8	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	9	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	10	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	11	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	12	670-003	ANLAGE	FUHRPARK - PKW	Karin Gorgesth	1	
2009	1	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	2	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	3	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	4	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	5	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	6	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	7	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	8	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	9	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	10	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	11	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	
2009	12	210-001	ANLAGE	GEB	Karin Gorgesth	1	

Zeilen: 24 Gesamtbetrag: 6.300,00

Aktualisieren **Alles auswählen** Auszug Mitarbeiter Verwalten **Verarbeiten** Schließen

988 Demo GmbH, Server BIT-PRISONERSQLEXPRESS Demo für Präsentation bit Büro Karin Gorgesth (gor) Standardzugriff 650862 2048 MB RAM Freitag, 12. März 2010

Periode einstellen, Button **AKTUALISIEREN** klicken

Button **ALLES AUSWÄHLEN** klicken, **VERARBEITEN**

Abgang von Anlagen bzw. vorzeitiges Ausscheiden v. Anlagen

Vollständig abgeschriebene Anlagen erhalten den Status **ABGESCHRIEBEN**.

Beim Ausscheiden der Anlage bzw. beim vorzeitigen Ausscheiden der Anlage (Verkauf, kaputtes Gerät etc.) kann der Anlagenabgang und die damit verbundene Ausbuchung des Restbuchwerts bzw. die Umbuchung der kumulierten AfA automatisch erfolgen:

Schritt 1 - Anlage bis zur Periode des Abgangs abschreiben

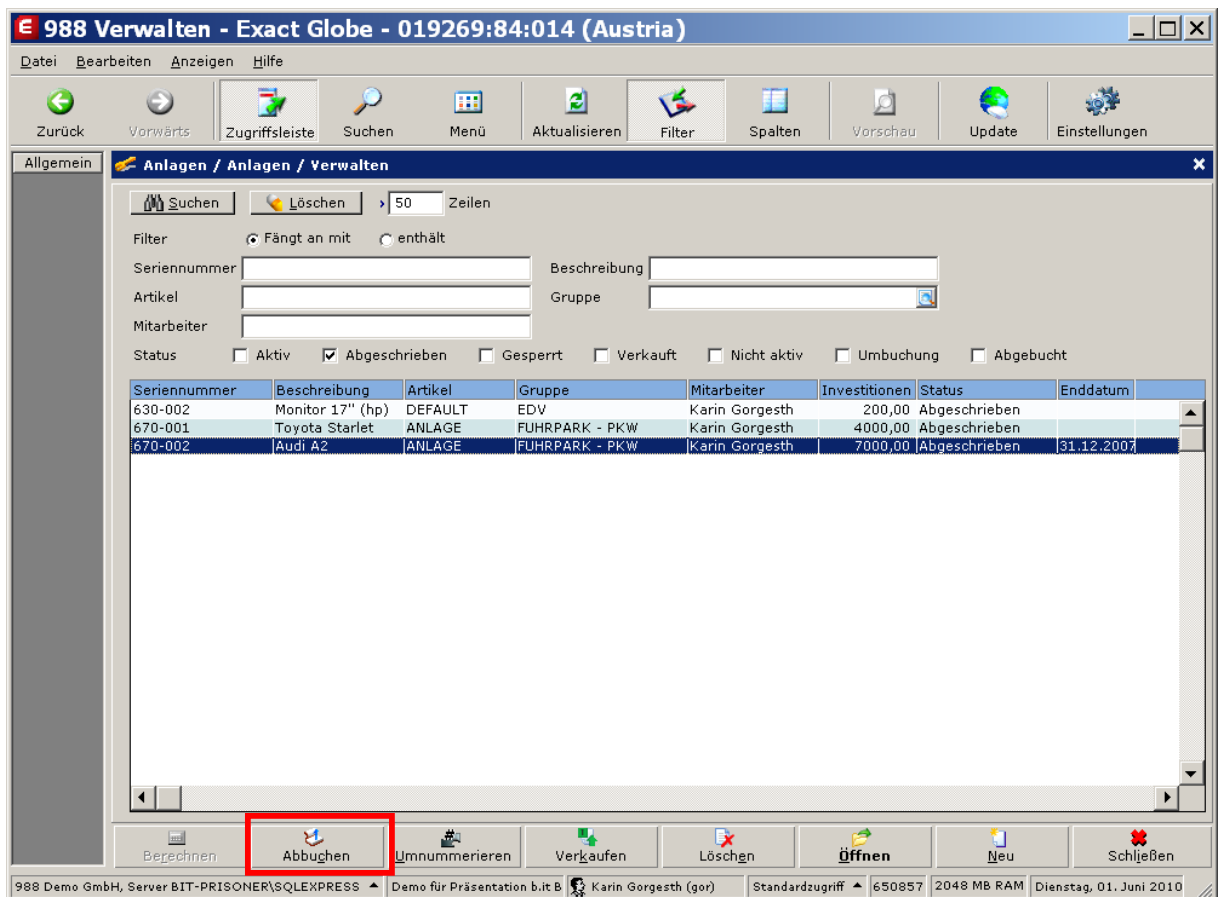
Siehe Punkt „Anlagen abschreiben / geplante Abschreibung verarbeiten“ – Seite 18

Beispiel: Wenn der Verkauf im Monat März stattfindet, wird zuerst die AfA für das komplette erste Halbjahr verarbeitet!

Schritt 2 – Buchwert kontrollieren

Schritt 3 - Anlage abbuchen

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN



In der Liste wird die betreffende Anlage markiert und mittels des Buttons **ABBUCHEN** ausgeschieden. Für die Ausbuchung des Restbuchwerts (kontrollieren!) werden die Buchungsdaten (Verkaufsdatum bzw. Ausscheidungsdatum etc.) abgefragt.

Mit der Ausbuchung eines eventuell vorhandenen Restbuchwerts wird auch das Anlagekonto gegen das kumulierte AfA Konto ausgeglichen. Eine Kontrolle ist über den Anlagenauszug möglich.

Im Falle eines Verkaufs kann man den ‚zusätzlichen‘ Status (=eigenes Statusfeld in der Anlage) im Dialog auf **VERKAUFT** umstellen.

3.2 AUSGEWÄHLTE SPEZIALFÄLLE

Anlagen verkaufen

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN – VERKAUFEN

Ist die Auftragsverwaltung von Exact in Ihrer Lizenz enthalten, können Anlagenverkäufe in der Auftragsverwaltung abgewickelt werden. Beim Verkauf wird ein neuer Verkaufsauftrag für den Käufer geführt und der Buchwert abgebucht.

Ohne Auftragsverwaltung von Exact können Sie nur den Buchwertabgang buchen, der Verkauf wird in der FIBU dann manuell gebucht.

Änderung der Kostenstelle einer Anlage

Bei Anlagegütern kann sich die Zuordnung zur Kostenstellen verändern. Es wird empfohlen die jeweilige AfA bis zum Zeitpunkt des Kostenstellenwechsels durchzuführen. Durch die Betätigung des Buttons **ÄNDERN**² wird die Zuordnung zur neuen Kostenstelle angestoßen:

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN

The screenshot shows the 'Anlage' management interface in Exact software. The window title is '988 Anlagen verwalten - Exact'. The main area displays details for an asset with serial number 670-003, description 'Audi A3', and status 'Aktiv'. The 'Anlage' section shows investment details: 11.500,00 on 01.01.2009, purchased. The 'Sachkonten' section shows the asset is assigned to 'FUHRPARK' (Personenkraftwagen) with account '0670' (PKW) and depreciation '7020' (Abschr. Sachanlagen). The 'Abschreibungsmethode' is '5 J' (5 Jahre (linear)). The 'Erweitert' section shows 'Artikelcode' as 'ANLAGE' (Standard Anlage) and 'Menge' as '1'. The 'Aktuell: Verwendet' section shows the asset is used by 'Karin Gorgesth' (Mitarbeiter 1) at 'CONS' (Consultancy) (Kostenstelle) and 'Standardlager' (Lager). A red box highlights the 'Ändern' button at the bottom right of the 'Aktuell: Verwendet' section.

² Sollten die Bereiche ‚Erweitert‘ und ‚Aktuell: Verwendet‘ nicht eingeblendet sein, kann dies durch Betätigung des Buttons **ERWEITERT** (links unten) erreicht werden.

Daten ändern

Änderungsdatum: 01.06.2010 Alle

Mitarbeiter: 1 Karin Gorgesth

Projekt:

Kostenstelle: VERTRW Vertrieb West

Lager: 0 Standardlager

OK Abbrechen

Mit dieser Einstellung wird die Kostenstelle in den jeweiligen Budgeteinträgen (hier: Juni – Dezember 2010) verändert.³

Durch Setzen eines Häkchens im Feld **ALLE** wird die Kostenstelle in den jeweiligen Budgeteinträgen in allen derzeit offenen Perioden durchgeführt.

Daten ändern

Umbuchung anlegen

Buchungsart:

Beschreibung:

Buchungsdatum: 31.05.2010

Protokollierdatum: 09.06.2010

Kostenstelle aktualisieren

Seriennummer	Beschreibung	Alt	Beschreibung	Neu	Beschreibung
210-001	Bürogebäude Mozartgas:	VERW	Verwaltung	VERTRW	Vertrieb West
210-002	Appartmenthaus Morzg	VERW	Verwaltung	VERTRW	Vertrieb West
210-003	Top 1 in Appartmenthau:	VERW	Verwaltung	VERTRW	Vertrieb West
670-004	Audi A4	SUPP	Support	VERTRW	Vertrieb West

OK Abbrechen

Durch Setzen eines Häkchens im Feld **UMBUCHUNG ANLEGEN** könnte die Veränderung der Kostenstelle auch für die bereits realisierten AfAs (in derzeit offenen Perioden) durchgeführt werden.

Hinweis:

Die Umbuchung darf nicht bei Anlagen, die bereits über die EB-Salden-Erfassung eröffnet worden sind, angewendet werden (Bei der Umbuchung wird die bereits vor Exact angefallene AfA im Anlagenpiegel sonst fälschlich als Buchwert-Abgang dargestellt).

Die Umbuchung ist normalerweise nicht erforderlich. Diese bucht lediglich auf den Bilanzkonten für Anschaffung und kum. AfA die Werte von der ursprünglichen Kostenstelle auf die neue Kostenstelle.

³ Um eine Änderung der Kostenstelle (z.B. rückwirkend) vornehmen zu können, müssen alle betroffenen Perioden offen sein.

Durch Setzen eines Häkchens im Feld **KOSTENSTELLE AKTUALISIEREN** werden alle weiteren Anlagen des Mitarbeiters ebenfalls auf die neue Kostenstelle umgestellt.

Nach Durchführung dieser Aktion haben sich die Kostenstellen der Budgetwerte in unserem Beispiel wie folgt verändert:

Konto	Periode	Beschreibung	Budget	Kostenstelle
7020	1	Abschreibung	191,67	CONS
7020	2	Abschreibung	191,67	CONS
7020	3	Abschreibung	191,67	CONS
7020	4	Abschreibung	191,67	CONS
7020	5	Abschreibung	191,67	CONS
7020	6	Abschreibung	191,67	CONS
7020	7	Abschreibung	191,67	CONS
7020	8	Abschreibung	191,67	CONS
7020	9	Abschreibung	191,67	CONS
7020	10	Abschreibung	191,67	CONS
7020	11	Abschreibung	191,67	CONS
7020	12	Abschreibung	191,67	CONS

Konto	Periode	Beschreibung	Budget	Kostenstelle
7020	1	Abschreibung	191,67	CONS
7020	2	Abschreibung	191,67	CONS
7020	3	Abschreibung	191,67	CONS
7020	4	Abschreibung	191,67	CONS
7020	5	Abschreibung	191,67	CONS
7020	6	Abschreibung	191,67	VERTRW
7020	7	Abschreibung	191,67	VERTRW
7020	8	Abschreibung	191,67	VERTRW
7020	9	Abschreibung	191,67	VERTRW
7020	10	Abschreibung	191,67	VERTRW
7020	11	Abschreibung	191,67	VERTRW
7020	12	Abschreibung	191,67	VERTRW

Bereits realisierte AfA zurücknehmen

Manchmal kommt es vor, dass eine bereits realisierte AfA einer Anlage storniert werden soll, dazu wechselt man in den Auszug der betreffenden Anlage:

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN

	Realisiert	Budget	Differenz
1 Investitionen (17.07.2009)	1000,00		
2 Neubewertung (09.06.2010)	0,00		
3 Summe: Investitionen (09.06.2010)	1000,00		
4 Kumul. Abschreibung (17.07.2009)	0,00		
5 Buchwert (17.07.2009)	1000,00		
6 Abschreibung (09.06.2010)		100,02	
7 Buchwert (09.06.2010)	899,98	899,98	

Jahr	Hauptbuch	Bewegungsart	Summe	Budget	Periode 1	Periode 2	Periode 3	Periode 4	Periode 5	Periode 6	Periode 7	Periode 8	Periode 9	Perio
2010	7020	Budget	200,04	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2010	0650	Realisiert	100,02	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2011	7020	Budget	200,04	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2012	7020	Budget	200,04	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2013	7020	Budget	200,04	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67
2014	7020	Budaoet	199,84	Primär	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67	16,67

Nach Auswahl der zu stornierenden Buchung wird über den Button **UNSER ZEICHEN** der betreffende Bewegungsauszug aufgerufen:

988 Anlagenauszug - Exact

Seriennummer: 630-001 630-001 | Datum: 01.01.2010 bis 31.12.2014 | Gruppe: EDV EDV-Anlagen | Gruppieren nach: Keine

Filter

Datum	Unser Zeich.	Sach-Kto.	Beschreibung	BA	Soll EUR	Haben EUR
31.01.2010	20000001	0650	Abschreibung	SONS		16,67
28.02.2010	20000001	0650	Abschreibung	SONS		16,67
31.03.2010	20000001	0650	Abschreibung	SONS		16,67
30.04.2010	20000001	0650	Abschreibung	SONS		16,67
31.05.2010	20000001	0650	Abschreibung	SONS		16,67
30.06.2010	20000001	0650	Abschreibung	SONS		16,67

Zeilen: 6 | Soll: 0,00 | Haben: 100,02 | Saldo: 100,02
 Anzeigen: Endsaldo | EUR 899,98

Aktualisieren | Exportieren | Notiz | Anhang | Rechnung | Verwalten | **Unser Zeich.** | Schließen

988 Demo GmbH | Karin Gorgesth (gor) | 650865 | Mittwoch, 09. Juni 2010

Durch das Setzen des Cursors in die betreffende Zeile und die Betätigung des Buttons **UNGÜLTIG MACHEN** wird die Buchung storniert und die AfA kann daraufhin erneut manuell durchgeführt werden:

988 Bewegung - Exact

Unser Zeich.: 20000001 | Ihr Zeich.: ER235202 | Auftr-Nr / Bst.Nr: | Kopplungs-ID:

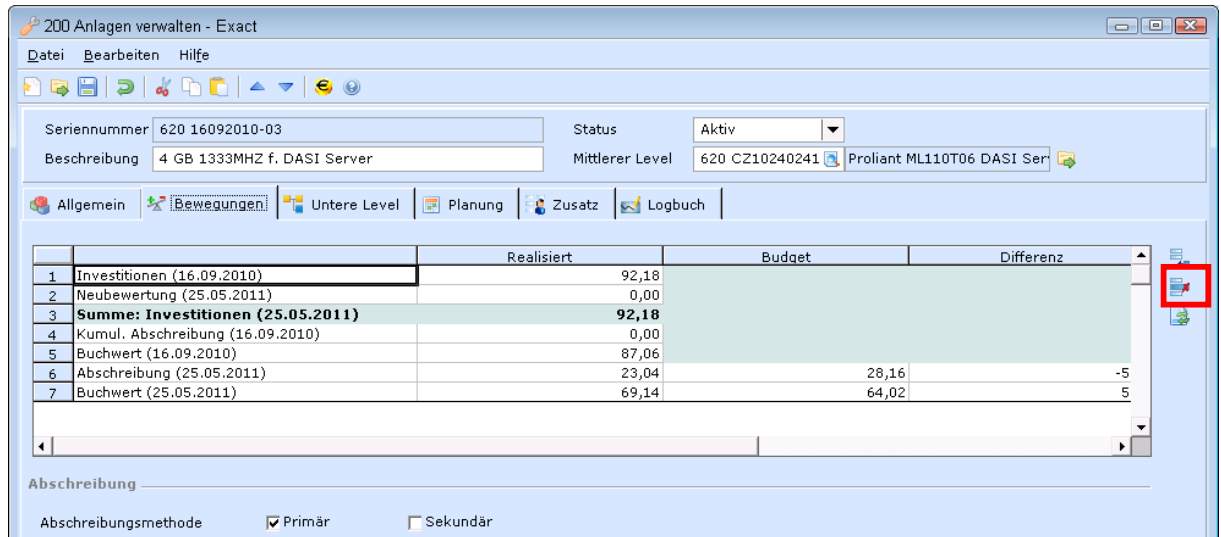
	Sach-Kto.	Kto. Beschr.	Unser	Lieferdatum	Ihr	Soll EUR	Haben EUR	Beschreibung
1	17.07.2009	300	Eingangsbuchung	Eingangsbuchung	Beleg-Nr:			
2	0630	EDV-Anlagen	20000001	17.07.2009	ER235202	2.083,33		5 PCs
3	2500	Vorsteuer 20%	20000001	17.07.2009	ER235202	416,67		5 PCs
4	3300	Kreditoren-Sammelkonto	20000001	17.07.2009	ER235202		2.500,00	5 PCs
5						2.500,00	2.500,00	
7	31.01.2010	900	BA Autobuchung	Abschreibung	Beleg-Nr:			
8	0650	Kum.Abschr.Geschäftsaus	20000001		ER235202		16,67	Abschreibung
9	7020	Abschr. Sachanlagen	20000001		ER235202	16,67		Abschreibung
10						16,67	16,67	
12	28.02.2010	900	BA Autobuchung	Abschreibung	Beleg-Nr:			
13	0650	Kum.Abschr.Geschäftsaus	20000001		ER235202		16,67	Abschreibung
14	7020	Abschr. Sachanlagen	20000001		ER235202	16,67		Abschreibung
15						16,67	16,67	
17	31.03.2010	900	BA Autobuchung	Abschreibung	Beleg-Nr:			
18	0650	Kum.Abschr.Geschäftsaus	20000001		ER235202		16,67	Abschreibung
19	7020	Abschr. Sachanlagen	20000001		ER235202	16,67		Abschreibung
20						16,67	16,67	
22	30.04.2010	900	BA Autobuchung	Abschreibung	Beleg-Nr:			
23	0650	Kum.Abschr.Geschäftsaus	20000001		ER235202		16,67	Abschreibung
24	7020	Abschr. Sachanlagen	20000001		ER235202	16,67		Abschreibung
25						16,67	16,67	
27	31.05.2010	900	BA Autobuchung	Abschreibung	Beleg-Nr:			
28	0650	Kum.Abschr.Geschäftsaus	20000001		ER235202		16,67	Abschreibung
29	7020	Abschr. Sachanlagen	20000001		ER235202	16,67		Abschreibung
30						16,67	16,67	
32	30.06.2010	900	BA Autobuchung	Abschreibung	Beleg-Nr:			
33	0650	Kum.Abschr.Geschäftsaus	20000001		ER235202		16,67	Abschreibung
34	7020	Abschr. Sachanlagen	20000001		ER235202	16,67		Abschreibung
35						16,67	16,67	

Aktu... | Expo... | Notiz | Anhang | Logistik | **Ungü...** | Verg... | Auszug | Ändern | Buch... | Unse... | Ihr Z... | Schließen

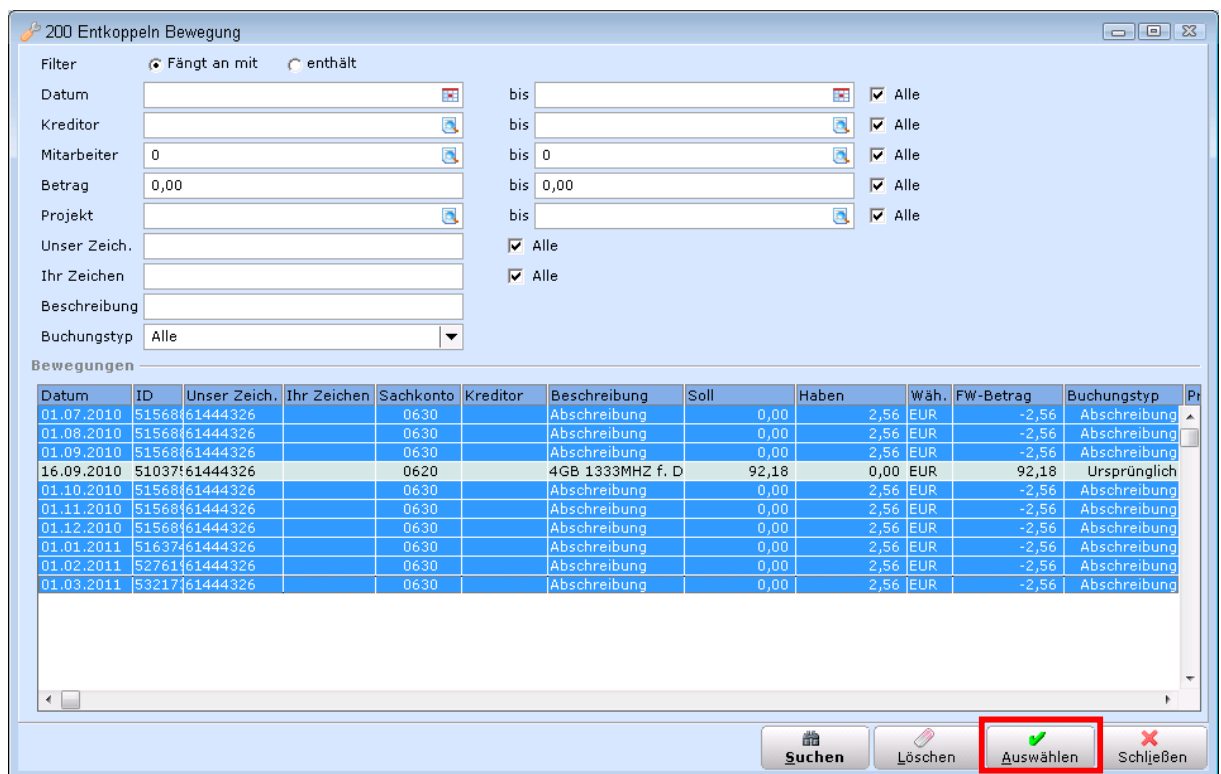
Abschreibung löschen

Wenn in einer Anlage die falsche Nutzungsdauer hinterlegt ist, wird das wie folgt korrigiert:

Erst müssen die finanziellen Buchungen entkoppelt werden. Im Reiter **BEWEGUNGEN** in den Anlagenstammdaten können über Entkoppeln Bewegung die Buchungen von der Seriennummer der Anlage entkoppelt werden. Durch diesen Vorgang wird die Seriennummer aus der Buchung gelöscht.



Markieren Sie die Abschreibungsbuchungen und klicken Sie auf **AUSWÄHLEN**.



Die Abschreibung wird durch eine manuelle Buchung in der BA-Sonstigen mit dem Gesamtbetrag der gebuchten Afa storniert.

BA	Beschreibung (BA)	Datum	Beleg-Nr
910	BA Sonstige	31.12.2010	10000177

	Datum	Sach-Kto	Sach-Kto. - Beschreibung	Beschreibung	Unser Zeic	Soll	Haben	Betrag (EUR)	Zeilenart	USt.	Art-Code	ZB
1	31.12.2010	0630	Kum. AfA Büromaschinen	Storno Abschreibung	61560119	28,16		28,16	Sonstige	0		00
2	31.12.2010	7020	Planm. Abschreibung Demog	Storno Abschreibung	61560119		28,16	-28,16	Sonstige	0	ANLAGE	00
3												
4												

Bearbeiten Sie in den Anlagenstammdaten die Abschreibungsmethode. Löschen Sie anschließend das Enddatum und lassen Sie die AfA neu berechnen.

Seriennummer: 620 16092010-03 Status: Aktiv

Beschreibung: 4 GB 1333MHZ f. DASI Server Mittlerer Level: 620 CZ10240241 Proliant ML110T06 DASI Ser

Abschreibungsmethode: 3 JAHRE LI (3 Jahre linear)

Basis, Perioden, Kosten: Periodisch 36 2,56

Startdatum, Enddatum: 01.07.2010 **01.07.2010** Ber...

Restwert: 0,00

Erweitert Auszug Prognose Aufteilen Umbuch... Neubew... Abschrei... Zusätzl. ... Ausbuchen Aktivier... Speich... Neu Schließen

201 D E M O Kopie vom b.it-Mandanten (Stand 11.05.2011) Sara Riedlsperger (ries) 650857 Mittwoch, 25. Mai 2011

Geringfügige Wirtschaftsgüter

Normalerweise werden GWG sofort am Gewinn-und-Verlust-Konto gebucht. Eine Verwaltung der Anlage (Zuordnung an Mitarbeiter, Kostenstelle, Kostenträger etc.) ist damit nicht möglich.

In Exact können Sie Anlagen auch für GWG erfassen, Mitarbeiter und Kostenstelle zuordnen und dann sofort mit der Funktion **GERINGWERTIG** gegen ein Gewinn-und-Verlust-Konto abbuchen lassen. Das hat den Vorteil, dass die Anlage zwar nicht abgeschrieben wird, aber trotzdem im Anlageverzeichnis als Inventar aufscheint.

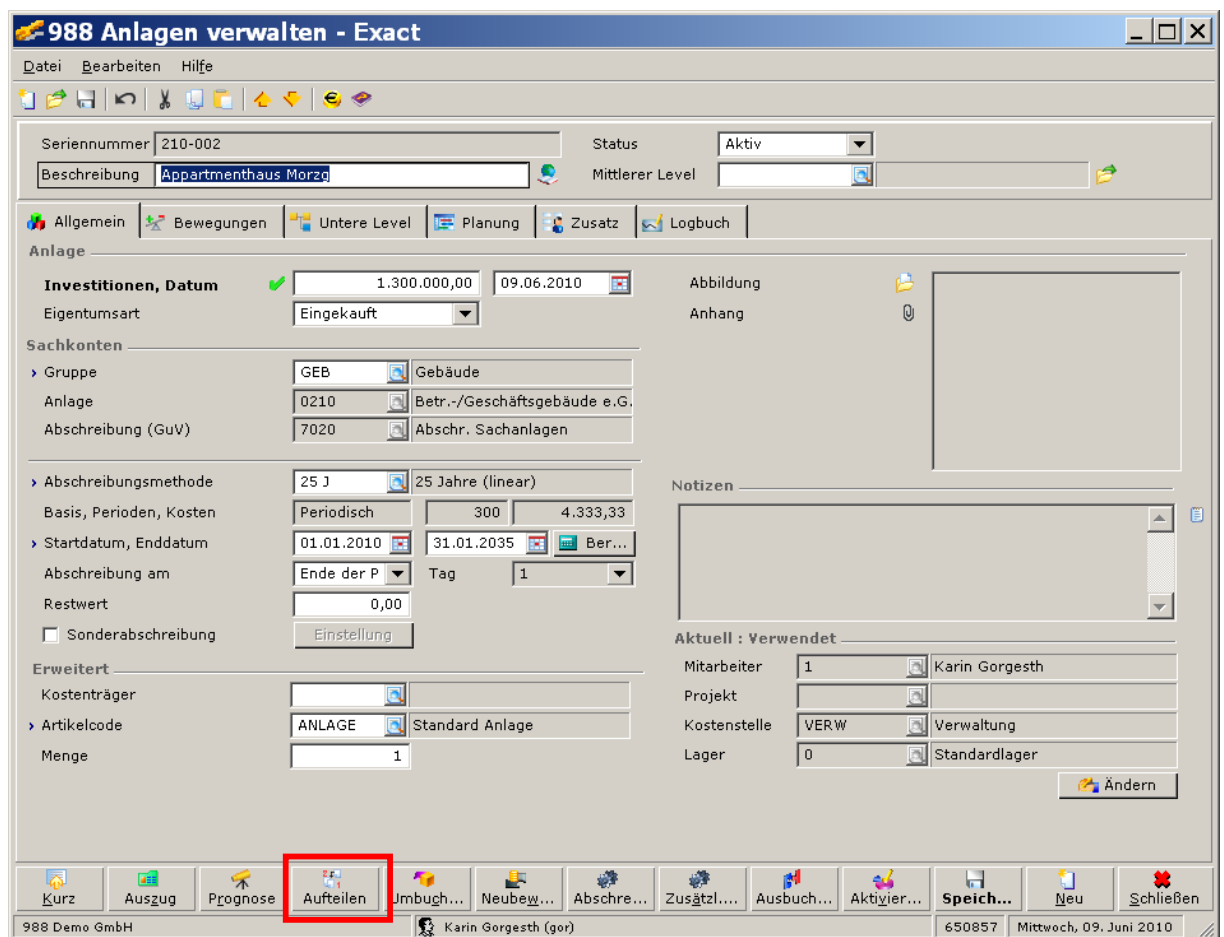
Im Leitfaden auf Seite 14 wird beschrieben, wie man eine Anlage von einem Aufwandskonto aktiviert und anschließend als GWG sofort wieder abschreibt.

Anlage splitten

In bestimmten Fällen ist es notwendig eine Anlage zu splitten, d.h. auf zwei Anlagen aufzuteilen. Dabei ist zu beachten, dass sämtliche bereits gemachte Buchungen anteilig gesplittet werden (z.B. Investitionsbetrag, alle realisierten AfAs).

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN

Nach dem Öffnen der betreffenden Anlage wird durch Betätigung des Buttons **AUFTEILEN** der Splitt-Vorgang gestartet:



The 'Aufteilen' dialog box is used for splitting an asset. It contains the following fields:

Aufteilen: Von	
Seriennummer	210-002 Apartmenthaus Morzg
Artikel	ANLAGE Standard Anlage
Buchwert	1.274.000,02

Below this, the 'Neu: Seriennummer' section contains:

Seriennummer	210-003
Beschreibung	Top 1 in Apartmenthaus Morzg
Artikel	ANLAGE Standard Anlage
Betrag	130.000,00
Abschreibung	2.600,00

At the bottom right, there are two buttons: 'Aufteilen' (highlighted with a red box) and 'Schließen'.

The 'Fibu-Buchung' dialog box is used for creating a financial entry. It contains the following fields:

Buchungsart	910 BA Sonstige
Datum	30.06.2010
Protokollierdatum	30.06.2010
Ihr Zeich.	lt. Parifizierung
Beschreibung	Aufteilen

At the bottom right, there are two buttons: 'OK' (highlighted with a red box) and 'Abbrechen'.

Nach der Erfassung der Informationen zur abgesplitteten Anlage (z.B. Seriennummer), können die Budgetwerte errechnet werden:

The 'Anlagen verwalten' dialog box displays a warning message:

Wollen Sie die Budgetbeträge errechnen?
(Seriennummer: 210-003 & Artikelcode: ANLAGE)

At the bottom right, there are two buttons: 'Ja' (highlighted with a red box) and 'Nein'.

Beispiel zur Verdeutlichung:

Vor Teilung der Anlage betrug der Investitionswert EUR 1.300.000,--, die bereits realisierte AfA EUR 25.999,98:

988 Anlagen verwalten - Exact

Seriennummer: 210-002 Status: Aktiv
 Beschreibung: Apartmenthaus Morzg Mittlerer Level:

Allgemein | **Bewegungen** | Untere Level | Planung | Zusatz | Logbuch

		Realisiert	Budget	Differenz
1	Investitionen (09.06.2010)	1300000,00		
2	Neubewertung (09.06.2010)	0,00		
3	Summe: Investitionen (09.06.2010)	1300000,00		
4	Kumul. Abschreibung (09.06.2010)	0,00		
5	Buchwert (09.06.2010)	1278333,35		
6	Abschreibung (09.06.2010)	25999,98	25999,98	
7	Buchwert (09.06.2010)	1274000,02	1274000,02	

Abschreibung

Abschreibungsmethode: Primär Sekundär

Jahr	Hauptbuch	Bewegungsart	Summe	Budget	Periode 1	Periode 2	Periode 3	Periode 4	Periode 5	Periode 6	Periode 7	Periode 8	Periode 9	Perio
2010	0292	Realisiert	5.999,98	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	0,00	0,00	0,00	
2010	7020	Budget	1.999,96	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	
2011	7020	Budget	1.999,96	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	
2012	7020	Budget	1.999,96	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	
2013	7020	Budget	1.999,96	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	
2014	7020	Budget	1.999,96	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	
2015	7020	Budget	1.999,96	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	
2016	7020	Budget	1.999,96	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	
2017	7020	Budget	1.999,96	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	
2018	7020	Budget	1.999,96	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	
2019	7020	Budget	1.999,96	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	

Kurz Auszug Prognose Aufteilen Umbuch... Neubew... Abschre... Zusätzl... Ausbuch... Aktivier... Speich... Neu Schließen

988 Demo GmbH Karin Gorgesth (gor) 650857 Mittwoch, 09. Juni 2010

Nach der Splittung haben sich die Werte sowohl beim Investitionsbetrag, als auch bei der bereits realisierten AfA verringert:

988 Anlagen verwalten - Exact

Seriennummer: 210-002 | Status: Aktiv
 Beschreibung: Apartmenthaus Morzg | Mittlerer Level

Allegemein | **Bewegungen** | Untere Level | Planung | Zusatz | Logbuch

		Realisiert	Budget	Differenz
1	Investitionen (09.06.2010)	1300000,00		
2	Investitionen (09.06.2010)	-130000,00		
3	Neubewertung (09.06.2010)	0,00		
4	Summe: Investitionen (09.06.2010)	1170000,00		
5	Kumul. Abschreibung (09.06.2010)	-2600,00		
6	Buchwert (09.06.2010)	1150933,35		
7	Abschreibung (09.06.2010)	23399,98	23399,98	
8	Buchwert (09.06.2010)	1146600,02	1146600,02	

Abschreibung

Abschreibungsmethode: Primär Sekundär

Jahr	Hauptbuch	Bewegungsart	Summe	Budget	Periode 1	Periode 2	Periode 3	Periode 4	Periode 5	Periode 6	Periode 7	Periode 8	Periode 9	Perio
2010	7020	Budget	6.799,98	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	1.733,33	3.900,00	3.900,00	3.900,00	
2010	0292	Realisiert	5.999,98	Primär	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	4.333,33	0,00	0,00	0,00	
2010	0292	Realisiert	2.600,00	Primär	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.600,00	0,00	0,00	0,00	
2011	7020	Budget	6.800,00	Primär	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	
2012	7020	Budget	6.800,00	Primär	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	
2013	7020	Budget	6.800,00	Primär	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	3.900,00	

988 Demo GmbH | Karin Gorgesth (gor) | 650857 | Mittwoch, 09. Juni 2010

Die neue Anlage weist folgende Werte aus:

Seriennummer: 210-003 | Status: Aktiv
 Beschreibung: Top 1 in Apartmenthaus Morzg | Mittlerer Level

Allegemein | **Bewegungen** | Untere Level | Planung | Zusatz | Logbuch

		Realisiert	Budget	Differenz
1	Investitionen (30.06.2010)	130000,00		
2	Neubewertung (09.06.2010)	0,00		
3	Summe: Investitionen (09.06.2010)	130000,00		
4	Kumul. Abschreibung (30.06.2010)	2600,00		
5	Buchwert (30.06.2010)	127400,00		
6	Abschreibung (09.06.2010)	2600,00	2600,00	
7	Buchwert (09.06.2010)	127400,00	127400,00	

Abschreibung

Abschreibungsmethode: Primär Sekundär

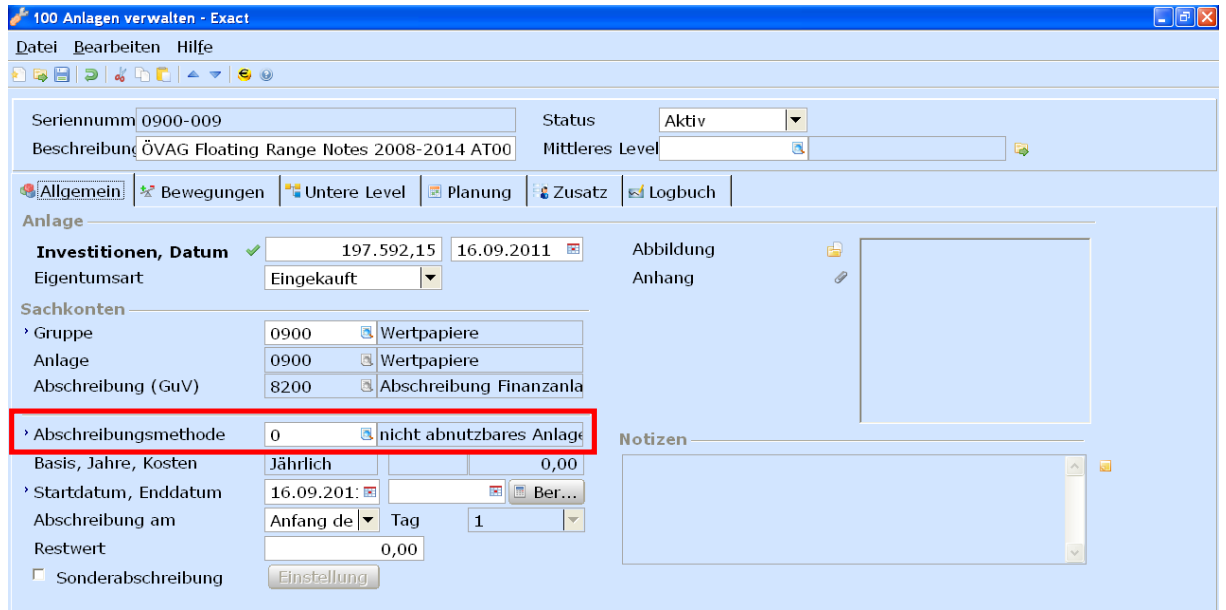
Jahr	Hauptbuch	Bewegungsart	Summe	Budget	Periode 1	Periode 2	Periode 3	Periode 4	Periode 5	Periode 6	Periode 7	Periode 8	Periode 9	Perio
2010	7020	Budget	5.199,98	Primär	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	433,33	433,33	433,33	
2010	0292	Realisiert	2.600,00	Primär	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	0,00	0,00	0,00	
2011	7020	Budget	5.199,96	Primär	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	
2012	7020	Budget	5.199,96	Primär	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	433,33	

988 Demo GmbH | Karin Gorgesth (gor) | 650857 | Mittwoch, 09. Juni 2010

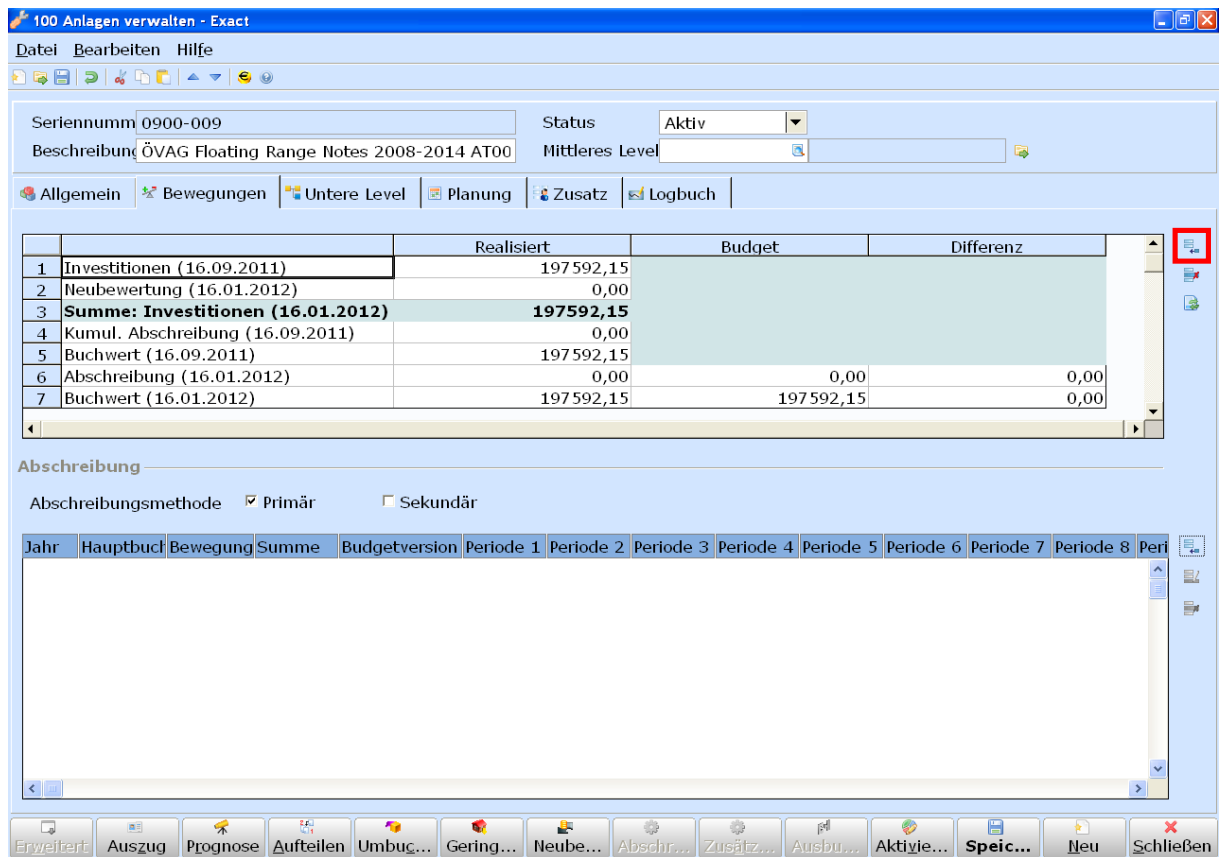
Wertpapiere im Anlagenverzeichnis führen

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN

Die Abrechnungsmethode ohne Afa (Var. Ausbuchung) definieren



Kursverlust als Abschreibung erfassen:



Die Budgetzeilen (Afa) werden per 31.12. manuell erfasst:

100 Budgets - Exact

Anlage: 0900-009 ÖVAG Floating Range Notes 2008-2014 AT

Datum: 31.12.2011

	Menge	Betrag (EUR)	Sachkonto
Kosten	1,00	3.992,15	8200 Abschreibung Finanzanlag
Umsatz	0,00	0,00	

Details

Mitarbeiter: 1 Renate Hess

Debitor:

Kreditor: 000000 Diverse Kreditoren

Kostenstelle: HILF Hilfskostenstelle

Kostenträger:

Beschreibung:

Speichern Neu Schließen

Diese können ggf. sofort oder mit der restlichen AfA verarbeitet werden. Die Kontrolle wird über den Anlagenspiegel durchgeführt.

Aufwertung von Wertpapieren

(bis zum Anschaffungswert) = Minus-Abschreibung

Wertpapiere können ggf. bis zum Anschaffungswert aufgewertet werden, wenn der Kurs nach einer Abwertung im Vorjahr wieder steigt.

Die Aufwertung wird wie oben ebenfalls als manuelle AFA eingetragen, allerdings mit MINUS im Feld Menge und mit MINUS im Feld Betrag.

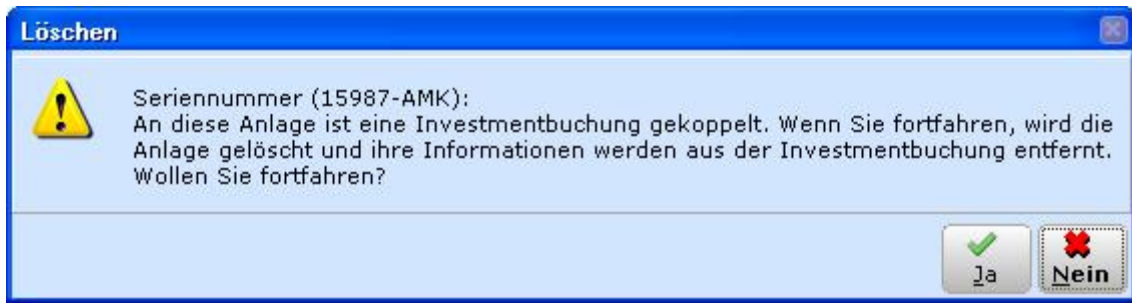
Nur wenn in beiden Feldern das MINUS eingegeben wird, kann man die AFA speichern und verarbeiten!

Löschen von Anlagen mit gekoppelten finanziellen Buchungen

ANLAGEN – ANLAGEN – VERWALTEN

Im Auswahlfenster der Anlagen können, neben vielen anderen Aktionen, Anlagen gelöscht werden. Ab dem Produkt Update 401 ist es möglich, auch Anlagen, an die finanzielle Buchungen gekoppelt sind, zu löschen.

Wenn Sie eine Anlage mit einer gekoppelten finanziellen Buchung markieren und auf den Button **LÖSCHEN** klicken, erscheint eine Meldung:



Bestätigen Sie diese Meldung über den Button **JA**, um die Anlage zu löschen.

Grundstücksverkauf (Neubewertung von Anlagen)

ANLAGEN – BUCHUNGSERFASSUNG – NEUBEWERTUNG

Anlagen / Buchungserfassung / Neubewertung

Bereich

Gruppe bis Alle

Seriennummer bis Alle

Artikelcode bis Alle

Methode

Abschreibung

Buchungsdaten

Beschreibung

Neubewertungsbetrag

Prozentsatz

Neubewertungskonto

Sachkontennummer

BA Nummer

Buchungsdatum

Datei Bearbeiten Aktionen Hilfe

Gruppe	Seriennummer	Artikelcode	Buchwert	Summe: Investitionen	Neubewertungsbetrag
GEB	03550-002	DEF_ASSET_ITEM	404023,10	404023,10	-96594,37

Seriennummer 03550-002 Grundstück XY
 Gruppe GEB Gebäude
 Datum [] Bis [] Alle
 Gruppieren nach Keine

Filter

EB-Saldo								EUR 0,00	
Datum	Unser Zeich.	Beschreibung	Sach-Kto.	Sach-Kto.-Beschreibung	BA	Soll EUR	Haben EUR	Gegenkonto	Seriennummer
01.01.2006	40000112	Grundstück XY	0210	Betr.-/Geschäftsgebäude ERIN		404.023,10		3300	03550-002
01.02.2012	40000112	Grundstücksverkauf - Teilabgang	0210	Betr.-/Geschäftsgebäude BASO			96.594,37		03550-002

Zeilen 2

Anzeigen	Soll	Haben	Saldo
Endsaldo	404.023,10	96.594,37	307.428,73 S
			EUR 307.428,73 S

Aktualisieren Exportieren Notiz Anhang Rechnung Verwalten Unser Zeich. Schließen

Um eine fehlerhafte Neubewertung rückgängig zu machen, muss die Buchung für ungültig erklärt werden.

3.3 AUSWERTUNGEN

Anlagenauszug

ANLAGEN – ANLAGEN – AUSZÜGE

988 Anlagenauszug - Exact

Seriennummer 670-003 Audi A3
 Gruppe FUHRPARK - PKW Personenkraftwagen
 Datum [] Bis [] Alle
 Gruppieren nach Keine

Filter

EB-Saldo								EUR 0,00	
Datum	Unser Zeich.	Sach-Kto.	Beschreibung	BA	Soll EUR	Haben EUR			
01.01.2009	10000001	0670	EB PKW	BASO	11.500,00				
01.01.2009	10000001	0690	EB PKW	BASO		3.450,00			
31.01.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
28.02.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
31.03.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
30.04.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
31.05.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
30.06.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
31.07.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
31.08.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
30.09.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
31.10.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
30.11.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		
31.12.2009	10000001	0690	Abschreibung	SONS			191,67		

Zeilen 14

Anzeigen	Soll	Haben	Saldo
Endsaldo	11.500,00	5.750,04	5.749,96 S
			EUR 5.749,96 S

Aktualisieren Exportieren Notiz Anhang Rechnung Verwalten Unser Zeich. Schließen

988 Demo GmbH Karin Gorgesth (gor) 650865 Dienstag, 01. Juni 2010

Der Anlagenauszug zeigt alle zur Anlage erstellten Buchungen. So lassen sich alle Investitions-, Abschreibungsbuchungen und Abbuchungen für jeden beliebigen Stichtag kontrollieren. Die Werte des Anlagenauszugs sind mit den Werten im Anlagenspiegel identisch.

Sachkontenauszug für Anlagenkonten kontrollieren

FIBU – SACHKONTEN – AUSZÜGE

Analog zum Anlagenauszug (= alle FIBU-Buchungen einer EINZELNEN Anlage) zeigt der Sachkontenauszug alle FIBU-Buchungen für eine ganze Anlagengruppe.

Der Sachkontenauszug eignet sich besonders zur Kontrolle der Summen des Anlagenspiegels mit den Anlagen- und Abschreibungskonten beziehungsweise zur Kontrolle, ob es FIBU-Buchungen ohne Anlagennummer (= Seriennummer) gibt.

Seriennummer	Beschreibung	Soll EUR	Haben EUR	Saldo EUR
(Keine)		0,00		0,00
670-001	Toyota Starlet	4.000,00		4.000,00
670-002	Audi A2	7.000,00		7.000,00
670-003	Audi A3	11.500,00		11.500,00
670-004	Audi A4	14.000,00		14.000,00
Soll		36.500,00	0,00	36.500,00 S
Saldo				EUR 36.500,00 S

Anlagenspiegel

ANLAGEN – PROTOKOLLE – ANLAGENSPIEGEL

Im Anlagenspiegel können aktive und abgeschriebene Anlagen für alle Wirtschaftsjahre ausgewertet werden.

Wichtig:

Der Anlagenspiegel muss immer für ein bestimmtes Wirtschaftsjahr erstellt werden, damit die Zahlen aussagekräftig sind (d.h. sie müssen IMMER das gewünschte Start- und Enddatum eingeben).

Im ersten Jahr (=Startjahr der Anlagenverwaltung) wählen Sie den Zeitraum nicht ab 01.01. sondern ab 02.01. (sofern Sie lt. Leitfaden die Abschreibung per Ende der Periode buchen lassen). Dann sind die kumulierten Abschreibungen der Vorjahre am Anlagenspiegel separat ausgewiesen.

Anlagen / Protokolle / Anlagenspiegel

Protokoll
Auswahl: Datum

Auswahl
Datum: 01.01.2009 bis 31.12.2009 Alle

Bereich
Status: Alle Aktiv Abgegangen

Anlagengruppe: bis: Alle

Seriennummer: bis: Alle

Sachkonto: bis: Alle

Kostenstelle: bis: Alle

Gruppieren nach
Gruppe: Anlagegruppen

Starten Schließen

Microsoft Excel - ExcFAMirrorAT1

Mandant 988 Demo GmbH
Anlagenspiegel von 01.01.2009 bis 31.12.2009

Anlagengruppe	Sachkonto	Seriennummer	Beschreibung	Abschr. Methode	Aktiv seit	n s c h a f f u n g s k o s t e			Restbuchwert		Abschreib.		Buchwert	
						Stand am 31.12.2008	Zugänge	Abgänge	Stand am 31.12.2009	Stand am 31.12.2008	Geschäftsjahr	bis 31.12.2008		
EDV-Anlagen	063C 630-001	630-001		5 J (1)	01.01.2010	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe EDV-Anlagen						0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Gebäude	021C 210-001		Bürogebäude Mozartgasse 10	25 J	01.01.2009	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Summe Gebäude						0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Personenkraftwagen	067C 670-001	670-001	Toyota Starlet	5 J	01.01.2003	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
Personenkraftwagen	067C 670-002	670-002	Audi A2	5 J	01.01.2006	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	2.800,00	4.200,00	2.800,00
Personenkraftwagen	067C 670-003	670-003	Audi A3	5 J	01.07.2007	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	5.750,04	5.749,96	0,00	5.750,04	0,00
Personenkraftwagen	067C 670-004	670-004	Audi A4	5 J	01.01.2008	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	2.800,00	11.200,00	0,00	2.800,00	0,00
Summe Personenkraftwagen						0,00	36.500,00	0,00	36.500,00	19.550,04	16.949,96	-2.800,00	16.750,04	2.800,00
Gesamtsumme						0,00	137.500,00	0,00	137.500,00	19.550,04	117.949,96	-2.800,00	16.750,04	2.800,00

Kontrolle des Anlagenspiegels (am Jahresende)

Wenn Sie am Jahresende den Anlagenspiegel erstellen, sollten Sie vor Abschluss des Wirtschaftsjahres folgende Plausibilitätskontrollen machen:

- a) Vergleich der Summen des Anlagenspiegels (pro Anlagengruppe) mit den zugehörigen Sachkonten:

Summe Anschaffungswert = Anlagensachkonto, z.B. 0600

Summe kum. Abschreibung = kum. AfA Bilanzkonto, z.B. 0690

Summe Abschreibung Geschäftsjahr = AfA GuV-Konto, z.B. 7000

Wenn Sie beispielsweise eine Abweichung der Anschaffungswerte zum Sachkonto der Anlage feststellen, sind gegebenenfalls nicht alle gebuchten Eingangsrechnungen als Anlage angelegt worden.

- b) Ist in der Spalte ‚Aktiv seit‘ das Startdatum bei allen Anlagen auf ein Halbjahr eingestellt?

Wenn das Startdatum bei linearer Abschreibung nicht auf 01.01. oder 01.07. eingestellt ist, dann wurde unter Umständen nicht ein komplettes Jahr/Halbjahr abgeschrieben. In diesem Fall muss das Startdatum korrigiert, die AfA neu berechnet und die fehlenden Perioden noch abgeschrieben werden.

- c) In der Spalte ‚Buchwert per 31.12.xxxx‘ darf kein Buchwert negativ sein.

- d) In der Spalte ‚Kum. Abschreibung‘ sollte kein Wert 0 sein (Ausnahme: Wertpapiere etc.).

Ist das nicht der Fall, dann wurde ggf. das Berechnen/Budgetieren der Abschreibung vergessen. Berechnen und Verarbeiten Sie die Abschreibung für diese Anlagen.