



FRISTIGKEITENANALYSE PER APP



AUSWERTUNG OFFENER POSTEN
NACH IHREN FRISTIGKEITEN AUF KNOPFDRUCK

Die Anforderungen bei der Aufstellung eines Jahresabschlusses steigen stetig. Neben vielen anderen Angaben ist es erforderlich, die in der Bilanz ausgewiesenen Forderungen im Anhang nach ihren Fristigkeiten aufzugliedern. Doch nicht nur der Wirtschaftsprüfer interessiert sich für die Fristigkeiten der Forderungen, auch für das Unternehmen selbst ist eine entsprechende Aufgliederung oft von Interesse, da hier ein hoher Bestand an potenzieller Liquidität gebunden sein kann.

Mit der App zur Fristigkeitenanalyse haben Sie eine integrierte und damit komfortable Möglichkeit, Ihre offenen Posten übersichtlich auszuwerten. Darüber hinaus können statistische Auswertungen über das Zahlungsverhalten der Kunden erstellt werden. Auf Basis der offenen Posten und des bisherigen Zahlungsverhaltens lassen sich zudem Vorhersagen über das zukünftige Zahlungsverhalten der Debitoren treffen. Durch die Integration der Fristigkeitenanalyse in LucaNet stehen Ihnen die verschiedenen Auswertungen ohne Medienbruch zur Verfügung.

Die offenen Posten werden über separate Schnittstellen zuerst in das LucaNet **Financial Warehouse** und anschließend zur Analyse in einen statistischen Arbeitsbereich importiert und können wahlweise je Sammelkonto oder Personenkonto dargestellt werden (siehe Abbildung 1). Darüber hinaus lassen sich die Posten sehr übersichtlich auch im zeitlichen Verlauf analysieren (siehe Abbildung 2).

EUR	Default	Fälligkeit	Rechnung	MonatNachRechnung
Offene Posten				
1400 Ford L+L	6,000.00			
Kunden		6,000.00	6,000.00	
D_15000 Weber, Mine		6,000.00	6,000.00	
3400 Verb L+L	-12,000.00			
Lieferanten		-12,000.00	-12,000.00	
C_35000 Marketing Company 2		-12,000.00	-12,000.00	

Abbildung 1: Abgleich der offenen Posten aus Fristigkeitenanalyse und Bilanz

EUR	Jan 18	Feb 18	Mrz 18	Apr 18	Mai 18
Offene Posten					
Budget					
Lieferanten	-12,000.00	-8,000.00	-8,000.00	-8,000.00	-8,000.00
Kunden	12,000.00	12,000.00	4,000.00	4,000.00	32,000.00
D_12000 Schmidt, Anton	4,000.00	4,000.00			
D_15000 Weber, Mine	12,000.00	8,000.00	4,000.00	4,000.00	32,000.00

Abbildung 2: Darstellung der offenen Posten im zeitlichen Verlauf

Durch die Drill-down-Funktion können Sie nachvollziehen, durch welche Rechnungen und Teilzahlungen die offenen Posten entstanden sind. Wahlweise können Sie die Analyse auf Basis der Sammelkonten oder auf Basis der Kunden und Lieferanten durchführen (siehe Abbildung 3).

Sie können frei konfigurieren, nach welchen Kategorien die offenen Posten dargestellt werden sollen. So können Sie z. B. unterscheiden, wie viele Tage seit der Rechnungs-

stellung (Invoice) und wie viele Tage seit der Fälligkeit (Due) vergangen sind und nach welchen Fristigkeiten Sie diese auswerten möchten (siehe Abbildung 4).

Die Kategorien können wahlweise als Kostenstellen, Bewertungsebenen oder als Partner importiert werden (siehe Abbildung 5). Je Berichtsmonat kann dann analysiert werden, welche offenen Posten je Debitor bestehen und welcher Kategorie der Betrag zuzuordnen ist (siehe Abbildung 6).

Drill-down auf Buchungssatzebene

Allgemein

Konto: **C_35000 Marketing Company 2** Datenebene: **Actual** Organisationselement: **1.Overdue 121+** Partnergesellschaft: **2 FR**
 Monat: **März 2018** Bewertungsebene: **LocalGAAP** Bewegungsart: **000**

Kontozeilen

#	Konto	Subledger account	Cost center	Cost unit	Legal entity partner	Wert	TC	Value in TC	Document ID	Invoice	Invoice date	Due date	Report date	Days since invoice	Days since due date	Category
1	3400 Payables	C_35000 Marketing Company 2	100 Materials		2	-4.000,00	USD	-4.600,00	IncomingInvoice4	IncomingInvoice4	11/01/2017	11/30/2017	03/31/2018	150	121	Overdue 121+

Beleg

Invoice: **IncomingInvoice4** Invoice date: **11/01/2017** Due date: **11/30/2017** Report date: **11/30/2017** Source system: **Hersteller Quellsystem [(Kunde)] #0000-INVOICE.MAT**

#	Posting number	Posting description	Posting date	Soll	Haben	TC	Debit in TC	Credit in TC
1	IncomingInvoice4	Invoice	11/01/2017		36.000,00	USD		41.400,00
2	IncomingInvoice4	Payment Part 1	12/01/2017	12.000,00		USD	13.800,00	
3	IncomingInvoice4	Payment Part 2	01/01/2018	6.000,00		USD	6.900,00	
4	IncomingInvoice4	Payment Part 3	02/01/2018	2.000,00		USD	2.300,00	
				20.000,00	36.000,00		23.000,00	41.400,00

Auführungsdetails

Calculate open items

Categories

Invoice:	Category	Days from	Days to
Invoice		-9,999	0
Invoice 1-30		1	30
Invoice 31-60		31	60
Invoice 61-120		61	120
Invoice 121+		121	9,999

Due:	Category	Days from	Days to
Not due		-9,999	0
Overdue 1-30		1	30
Overdue 31-60		31	60
Overdue 61-120		61	120
Overdue 121+		121	9,999

Abbildung 3: Drill-down auf die offenen Posten

- ▼ Fälligkeit
 - 1.Not due
 - 1.Overdue 1-30
 - 1.Overdue 31-60
 - 1.Overdue 61-120
 - 1.Overdue 121+
- ▼ Rechnung
 - 1.Invoice
 - 1.Invoice 1-30
 - 1.Invoice 31-60
 - 1.Invoice 61-120
 - 1.Invoice 121+

Abbildung 5: Mögliche Darstellung der Kategorien als Kostenstellen in LucaNet

EUR	1.Not due	1.Overdue 1-30	1.Overdue 31-60	1.Overdue 61-120	1.Overdue 121+
▼ Offene Posten					
▼ Kunden					6,000.00
▶ D_15000 Weber, Mine					6,000.00
▼ Lieferanten			-12,000.00		
▶ C_35000 Marketing Company 2			-12,000.00		

Abbildung 4: Konfiguration der Kategorien für die Offene-Posten-Analyse

Abbildung 6: Darstellung der offenen Posten nach Kategorien

EUR	Mai 17	Jun 17	Jul 17	Aug 17	Sep 17	Okt 17
Offene Posten						
Lieferanten						
Kunden	28,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
D_15000 Weber, Mine	28,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
000 Default						
123 CA						
987 US						
1 GB	28,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00	12,000.00
Default						
Fälligkeit	14,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
1.Not due	14,000.00					
1.Overdue 1-30		6,000.00				
1.Overdue 31-60						
1.Overdue 61-120			6,000.00	6,000.00		
1.Overdue 121+					6,000.00	6,000.00
Rechnung	14,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00
MonatNachRechnung						
2.FR						

Abbildung 7: Darstellung der offenen Posten im zeitlichen Verlauf nach Kategorien

Zudem lässt sich auch im zeitlichen Verlauf nachvollziehen, in welcher Fristigkeitenkategorie sich die jeweilige Forderung gerade befindet (siehe Abbildung 7).

Auf Basis der Erfahrungswerte bezüglich des Zahlungsverhaltens ist es möglich, eine automatisierte Überleitung der Forderungen und Verbindlichkeiten im Rahmen der Planung zu gewährleisten. Hierdurch lässt sich die Genauigkeit der Liquiditätsplanung erhöhen. Genutzt werden hierfür die statistischen Kennzahlen, die Sie automatisch berechnen lassen können. Es lassen sich folgende Kennzahlen ermitteln:

- Laufzeit von der Rechnung bis zur Zahlung
- Laufzeit von der Fälligkeit bis zur Zahlung
- Prozentualer Anteil der Zahlungen je Monat seit der Rechnungsstellung

Sämtliche Kennzahlen werden im gewichteten Mittel errechnet, d. h. es werden nicht allein die Tage für die Ermittlung der Durchschnittswerte herangezogen. Vielmehr werden die Tage ins Verhältnis zur jeweils gezahlten Teilsumme gesetzt.

Sowohl das Importieren der Zahlungsdaten als auch die Berechnung der offenen Posten und Statistiken kann automatisch durch nächtliche Job-Läufe ausgeführt werden. Die Aktualität der Daten ist somit garantiert.

FUNKTIONEN DER APP

- Auswertung offener Posten nach Kategorien und Fristigkeiten
- Drill-down auf Einzelbelegebene
- Ermittlung von Statistiken zum Zahlungsverhalten
- Überleitung der offenen Posten in den Plan auf Basis ermittelter Zahlungsstatistiken

IHRE VORTEILE

- ✓ Auswertung offener Posten nach ihren Fristigkeiten auf Knopfdruck
- ✓ Einfache und flexible Auswertung der offenen Posten nach unterschiedlichen Kategorien
- ✓ Nutzung der errechneten Statistiken zur Überleitung der Forderungen und Verbindlichkeiten in den Plan
- ✓ Nachvollziehbarkeit und Transparenz

syscon Unternehmensberatungsges. mbH

Am Weichselgarten 30a
91058 Erlangen | Germany

Telefon: +49 9131 69099-0
Telefax: +49 9131 69099-99
E-Mail: info@syscon-online.com
Web: www.syscon-online.com

