

Flexfinance stellt Soll-/Habenbuchungen, Hauptbuchkontensalden und alle Bewertungselemente in der Ergebnisschicht zur Verfügung.

Insbesondere die folgenden Analysen werden für die Finanzbuchhaltung unterstützt:

- **Online-Bilanz und Online-Gewinn- und Verlustrechnung** (z. B. für IAS 1 Berichtspflichten). Ein Beispiel finden Sie unter [Hauptbuch /Schattenbuch](#).
- **Jahresabschlüsse für die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung**, einschließlich Analysen wie „Aufgliederung der Finanzverbindlichkeiten nach Produkten und Kontrahenten“.

		Held for trading (Carrying amount)	Designated at fair value through profit or loss (Carrying amount)	Amortised cost (Carrying amount)	Hedge accounting (Carrying amount)	Accumulated changes in fair value due to credit risk	Amount contractually required to pay at maturity
		010	020	030	040	050	060
Derivatives		010	020	030	040	050	060
Short positions		070	080	090	100	110	120
	Equity instruments	070	080	090	100	110	120
	Debt securities	070	080	090	100	110	120
Deposits		130	140	150	160	170	180
	Central banks	130	140	150	160	170	180
	Current accounts / overnight deposits	130	140	150	160	170	180
	Deposits with agreed maturity	130	140	150	160	170	180
	Deposits redeemable at notice	130	140	150	160	170	180
	Repurchase agreements	130	140	150	160	170	180
	General governments	130	140	150	160	170	180
	Current accounts / overnight deposits	130	140	150	160	170	180
	Deposits with agreed maturity	130	140	150	160	170	180
	Deposits redeemable at notice	130	140	150	160	170	180
	Repurchase agreements	130	140	150	160	170	180
	Credit institutions	130	140	150	160	170	180
	Current accounts / overnight deposits	130	140	150	160	170	180
	Deposits with agreed maturity	130	140	150	160	170	180
	Deposits redeemable at notice	130	140	150	160	170	180
	Repurchase agreements	130	140	150	160	170	180
	Other financial corporations	130	140	150	160	170	180
	Current accounts / overnight deposits	130	140	150	160	170	180
	Deposits with agreed maturity	130	140	150	160	170	180
	Deposits redeemable at notice	130	140	150	160	170	180
	Repurchase agreements	130	140	150	160	170	180
	Non-financial corporations	130	140	150	160	170	180
	Current accounts / overnight deposits	130	140	150	160	170	180
	Deposits with agreed maturity	130	140	150	160	170	180
	Deposits redeemable at notice	130	140	150	160	170	180
	Repurchase agreements	130	140	150	160	170	180
	Households	130	140	150	160	170	180
	Current accounts / overnight deposits	130	140	150	160	170	180
	Deposits with agreed maturity	130	140	150	160	170	180
	Deposits redeemable at notice	130	140	150	160	170	180
	Repurchase agreements	130	140	150	160	170	180
Debt securities issued		190	200	210	220	230	240
	Certificates of deposits	190	200	210	220	230	240
	Asset-backed securities	190	200	210	220	230	240
	Covered bonds	190	200	210	220	230	240
	Hybrid contracts	190	200	210	220	230	240
	Other debt securities issued	190	200	210	220	230	240
	Coverable compound financial instruments	190	200	210	220	230	240
	Non-coverable	190	200	210	220	230	240
Other financial liabilities		250	260	270	280	290	300
FINANCIAL LIABILITIES		310	320	330	340	350	360

Abbildung: Aufgliederung der Finanzverbindlichkeiten nach Produkten und Kontrahenten

Für jeden Bericht stehen nahezu grenzenlos Kriterien für *drilldown*- und *breakdown*-Analysen zur Verfügung, die nicht durch die Gestaltung des Kontenplans hinsichtlich ihrer Analysemöglichkeiten limitiert sind und die auch nicht auf bestimmte, vorab ausgewählte Geschäftskriterien beschränkt sind. Im Allgemeinen können alle deskriptiven Geschäftskriterien verwendet werden, um Portfolios für die Aufteilung zu erstellen.

- **Erläuterungen** zu Abschlüssen wie z. B. IFRS 7-bezogene Berichte

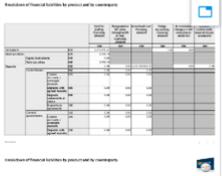
☰
▶ Standard Reports IFRS 9

IAS1

IFRS 7



Breakdown of financial assets by instrument and by counterparty sector; financial assets designated at fair value through profit or loss



Breakdown of financial liabilities by product and by counterparty sector



Fair value hierarchy; financial instruments at fair value



IFRS 7.15 Collateral

Significance of financial instruments for financial position and performance



Fair value hierarchy; financial instruments at amortised cost

Other disclosures



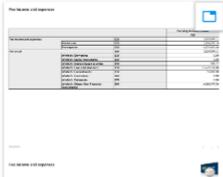
Fair value versus carrying amount

Qualitative disclosures



Financial assets subject to impairment that are past due or impaired

Statement of comprehensive income



IFRS 7.20 Fee income and expenses (Annually)



IFRS 7.20 Risk Provisioning



Impairment Expense (Income) (Annually)



Interest income on impaired assets

Abbildung: Auswahl der IFRS 7-Anmerkungen

- Die Finanzbuchhaltung auf Einzelgeschäftsebene zeigt alle über den gesamten Lebenszyklus gebuchten Buchungsvorgänge.

Abbildung: Accounting Explorer zur Analyse von Buchungen und Soll-/Habenbuchungen auf Einzelgeschäftsebene

Für **individuelle Berichte** können Data Marts mit Hilfe verschiedener Ausgabeformen wie Tabellen, Diagramme, Kuchen angepasst und analysiert werden (siehe [Data Mart Manager](#)).

Beispielsweise unterstützen Data Marts die folgenden Funktionen

Bestandsnachweis für jeden Kontostand auf Einzelgeschäftsebene für Bilanz- und GuV-Konten

- Kontoauszüge mit Bewegungen, die die Unterschiede in den Kontensalden zwischen zwei Buchungszeitpunkten erklären
- Analyse der gebuchten Beträge zu aktuellen und historischen Buchungsterminen mit Aufriss für alle gebuchten Bewertungselemente auf den zugrundeliegenden Wert
- Erläuterungen zu Berechnungsdetails, wie z. B. zu dem geschätzten Cashflow-Plan, der zu einem bestimmten Zeitpunkt gültig war
- "Recovery"-Cashflows und Wiederherstellungsquellen für bestimmte Buchungsdaten
- Details zur Berechnung der erwarteten Kreditverluste
- Analyse der während des Lebenszyklus eines einzelnen Finanzinstruments erzeugten Soll-/Habenbuchungen
- Kontosalden, die auf frei definierbare Portfolios heruntergebrochen werden können und die sich auch auf Einzelgeschäftsebene nachvollziehen lassen