Rechnungslegung

Highlights:

- Betrachtet den Journalisierungsprozess für Finanzprodukte des Bankbuchs und Handelsbuchs sowie der Nicht-Finanzprodukte
- Integrierter Buchungsgenerator „*Accounting Rules Engine (ARE)*“
- Multi-GAAP, Multi-Entity, Multi-Währung
- Parallele Rechnungslegung sowie Korrekturbuchhaltung möglich
- Optionales Vollständiges Hauptbuch oder Schattenbuch
- Export von Soll-/Habenbuchungen oder Buchungsvorfällen in ein fremdes Hauptbuch
- IFRS 9: Vorkonfigurierte IFRS 9 konforme Rechnungslegungslogik und Kontenplan. Auf der Grundlage von mehr als 10 Jahren Erfahrung in der Finanzbuchhaltung nach IAS 39 sowie in aktuellen IFRS 9-Projekten mit verschiedenen Wirtschaftsprüfern hat FERNBACH eine Buchungslogik entwickelt, die alle Geschäftsvorfälle für das gesamte Portfolio eines Unternehmens abdeckt. Die Buchungslogik und ein Standardkontenplan, der durch einen einfachen Mapping-Prozess während eines Projekts an individuelle Erfordernisse angepasst werden kann, sind Teil der Lieferung.
- Vorkonfigurierte Buchungsregeln für verschiedene lokale Rechnungslegungsvorschriften

Der Blueprint Finanzbuchhaltung berücksichtigt Anforderungen an die Finanzbuchhaltung unter Berücksichtigung der GAAP-spezifischen Anforderungen.

Der Blueprint enthält folgende Bestandteile:

- Komponenten, die **Buchungsvorfälle** identifizieren und diese der Accounting Rules Engine zuführen
- Buchungsgenerator „*Accounting Rules Engine*“, der auf der Basis konfigurierbarer Buchungsregeln und konfigurierbarer Kontenpläne Soll- und Habenbuchungen in parallelen GAAPs für die angelieferten Geschäftsvorfälle generiert. Für nationale und internationale Rechnungslegungsvorschriften sind vor-konfigurierte Regeln verfügbar, auf deren Basis in zahlreichen Projekten weltweit Finanzberichte erstellt werden, die von geprüft und abgenommen wurden.
- Hauptbuch, das den Online-Zugriff auf Bilanzen sowie Gewinn- und Verlustrechnungen für mehrere GAAPs ermöglicht.
- Data Marts, die die Grundlage für Finanzberichte, Erläuterungen „*notes*“ und 360°-Analysen bilden.

Der Blueprint ist mit Kernfunktionen wie die Cash Flow Engine und der Ergebnisschicht verknüpft. Der erwartete Cashflow-Plan wird zur Berechnung der Erstbewertung und der Folgebewertung von Finanzinstrumenten verwendet. Die Ergebnisse werden in Data Marts zur Präsentation und Analyse bereitgestellt.

Der Blueprint kann folgende Varianten des Hauptbuchs abdecken:

- Ein vollständiges Hauptbuch in parallelen GAAPs, das das gesamte Portfolio eines Unternehmens einschließlich Finanz- und Nicht-Finanzinstrumenten abdeckt.
- Ein Schatten-Hauptbuch für Finanzinstrumente oder ein Portfolio von Finanzinstrumenten, einschließlich der Lieferung von Soll-/Habenbuchungen an ein fremdes Hauptbuch.
- Ein Schatten-Hauptbuch, das auf bestimmte Produkte und für bestimmte Bewertungselemente beschränkt ist.

Einzelheiten zum Zugriff auf die Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung in einem bestimmten GAAP, zur Pflege der Buchungslogik und zur Analyse der Finanzbuchhaltung nach Drilldown und Aufschlüsselung auf Einzelgeschäftsebene *finden Sie im Handbuch: Swimlane Rechnungslegung*.

Der Blueprint der Rechnungslegung unterstützt

- Mehrere GAAPs
- Mehrere Währungen
- Mehrere Unternehmen (mehrmandantenfähig)

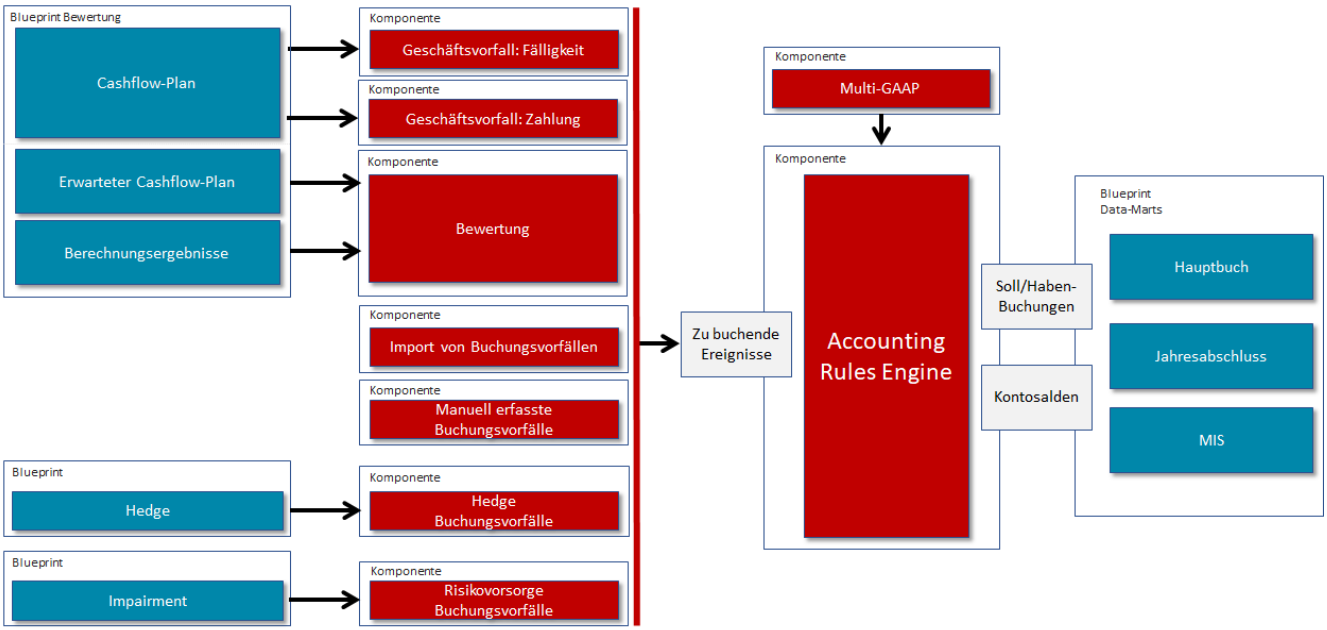

Abbildung: Blueprint Rechnungslegung

FlexFinance bietet für jedes GAAP die gesamte Prozesskette der Finanzbuchhaltung an, einschließlich

- Klassifizierung und Bewertung, die die Berechnung von GAAP-spezifischen Werten für die Erst- und Folgebewertung umfasst, siehe Prozesskette für die Erst- und Folgebewertung
- Hedge Accounting
- Die Risikovorsorge, einschließlich der Segmentierung von finanziellen Vermögenswerten mit ähnlichen Kreditrisikoeigenschaften, der Stufenzuordnung, der Berechnung von GAAP-spezifischen Kreditverlusten, wird auf die Workbenches für die Risikovorsorge verwiesen.
- Analyse und Präsentation der Ergebnisse, siehe Data Marts, Analysen und Berichte für die Finanzbuchhaltung

© FERNBACH Financial Software S.A.