

BEWERTUNG 365 - ANWENDUNGSHANDBUCH

Bewertung 365 Anwendungshandbuch für Microsoft Dynamics 365 Business Central

Stand: 05.08.2021
Autor: CKL Software GmbH

INHALT

1. ALLGEMEIN.....	4
1.1. Version	4
1.2. Struktur des Handbuchs	4
1.3. Erläuterung der verwendeten Symbole	4
2. MÖGLICHKEITEN UND VORTEILE VON BEWERTUNG 365	5
3. AUFBAU UND FUNKTIONSABLAUF IN BEWERTUNG 365	7
3.1. Einrichtungsphase	7
3.2. Berechnungsphase	8
3.3. Erste Analysephase	8
3.4. Buchungsphase.....	9
3.5. Übertragung an die Finanzbuchhaltung	10
4. GRUNDLAGEN	11
4.1. Rollcenter.....	11
4.2. Daten einrichten Bewertung 365	11
4.3. Data Classification	14
4.4. Artikel Bewertung Einrichtung	15
4.5. Bewertung Buchungsmatrix Einrichtung	15
4.6. Bewertung Lagerbuchung Einrichtung	16
4.7. Artikel Bewertung Buch.-Blattvorlagen und -namen.....	16
4.8. Artikel Historische Daten.....	18
5. BEWERTUNGSREGELN	20
5.1. Allgemeines zu den Bewertungsregeln	20
5.2. Filtermöglichkeiten in den Bewertungsregel-Stufen.....	22
6. BEWERTUNGSREGELN IM DETAIL	24
6.1. Bewertung nach Altersstruktur.....	24
6.2. Bewertung nach Artikelreichweite	26
6.2.1. Bewertungsregel Reichweite	26
6.2.2. Bewertungsregel: Reichweite-Periode	28
6.3. Bewertung nach Abgangsverfahren	29
6.3.1. Bewertungsregel: Abgang.....	30
6.3.2. Bewertungsregel: Abgang-Periode.....	33
6.4. Bewertung nach Ablaufdatum (Chargenverfallsdatum).....	34
6.5. Bewertung nach Lagerart.....	36
6.6. Bewertung nach Niederstwert.....	37

6.7. Bewertung nach Währung (Niederstwert Fremdwährung).....	40
7. BEWERTUNG DURCHFÜHREN - PROZESS.....	42
7.1. Lagerwert im Artikel Bewertung Buch.-Blatt berechnen	42
7.1.1. Artikel Bewertung Buch.-Blatt	44
7.1.2. Artikelbewertungsplanposten.....	45
7.1.3. Artikel Bewertung Buch.-Blatt buchen.....	48
7.1.4. Artikelbewertungsjournal.....	49
7.1.5. Artikelbewertungsposten	50
7.1.6. Funktionen für gebuchte Bewertungsposten.....	51
7.2. Ausgleichsnachweis	52
7.3. Manuelle Einzelwertberichtigung	53
7.4. Bewertungsbeträge in Finanzbuchhaltung buchen.....	56
8. ANALYSEMÖGLICHKEITEN UND BERICHTE.....	59
8.1. Artikelbewertung – Analyseberichte	59
8.2. Artikelbewertung ermitteln zum Stichtag	61
8.3. Lagerwert inkl. Artikelbewertung berechnen	63
8.4. Artikel Bewertungsregeln	64
8.5. Artikelbewertungsjournal	65

1. ALLGEMEIN

1.1. Version

Dieses Handbuch beschreibt die Inhalte von Bewertung 365 für Microsoft Dynamics 265 Business Central.

1.2. Struktur des Handbuchs

Dieses Handbuch beschreibt die Funktionen der Bereiche:

- Grundlagen
- Bewertungsregeln
- Bewertungsprozess

Das Handbuch beinhaltet die Beschreibung der einzelnen Felder sowie eine Prozessbeschreibung für den Einsatz. Weitergehende Informationen zu den Feldern erhalten Sie über die Onlinehilfe.

1.3. Erläuterung der verwendeten Symbole

	<p>Information – Mit diesem Symbol werden Passagen gekennzeichnet, welche zusätzliche wichtige Informationen enthalten, die bei der Anwendung zu beachten sind.</p>
	<p>Erinnerung – erinnert an bereits genannte wichtige Informationen oder Prozesse, die beim Einsatz der Lösung zu optimierten Ergebnissen verhelfen.</p>
	<p>Praxis-Tipp – Mit diesem Symbol sind Passagen gekennzeichnet, welche dem Anwender helfen sollen, die Funktionalität in der Praxis korrekt einzusetzen.</p>
	<p>Warnung – Mit diesem Symbol werden Informationen versehen, die unbedingt zu beachten sind, um Fehler bei der Anwendung zu vermeiden.</p>

2. MÖGLICHKEITEN UND VORTEILE VON BEWERTUNG 365

Bewertung 365 ist eine ISV Speziallösung auf Basis von Microsoft Dynamics 365 Business Central®. Hierbei handelt es sich um eine spezielle Funktionserweiterung der ERP Standardlösung des Hersteller Microsoft.

Diese ermöglicht es Ihnen, das Umlaufvermögen im Rahmen Ihrer Jahresabschlüsse oder Stichtagsbetrachtung gemäß spezieller Bewertungsvorgaben und eigener Bewertungsregeln korrekt und zuverlässig aufzubereiten und zu bewerten.

Bewertung 365 unterstützt Microsoft Dynamics 365 Business Central® Anwender, die beispielsweise eine hohe Anzahl von Artikeln, eine Vielzahl von Artikelgruppen, wertintensive Artikel, hohe Lagerwerte oder Artikel mit Ablaufdatum bei der Bewertung des Umlaufvermögens haben.

Das Modul **Bewertung 365** setzt komplett auf die Artikelbewegungen in Microsoft Dynamics 365 Business Central® auf. Jeder Bestand wird je nach zugeordneter Bewertungsregel interpretiert und ein Abwertungsbetrag für die Buchung vorgeschlagen. Dabei wird stets der niedrigste Wert als Ergebnis aus allen aktiven und verwendeten Bewertungsregeln als gültig markiert. Über eine Einzelwertberichtigung kann der Anwender den Wert manuell ändern bzw. anpassen.

Folgende, konkrete Vorteile ergeben sich für den Anwender durch den Einsatz von **Bewertung 365**:

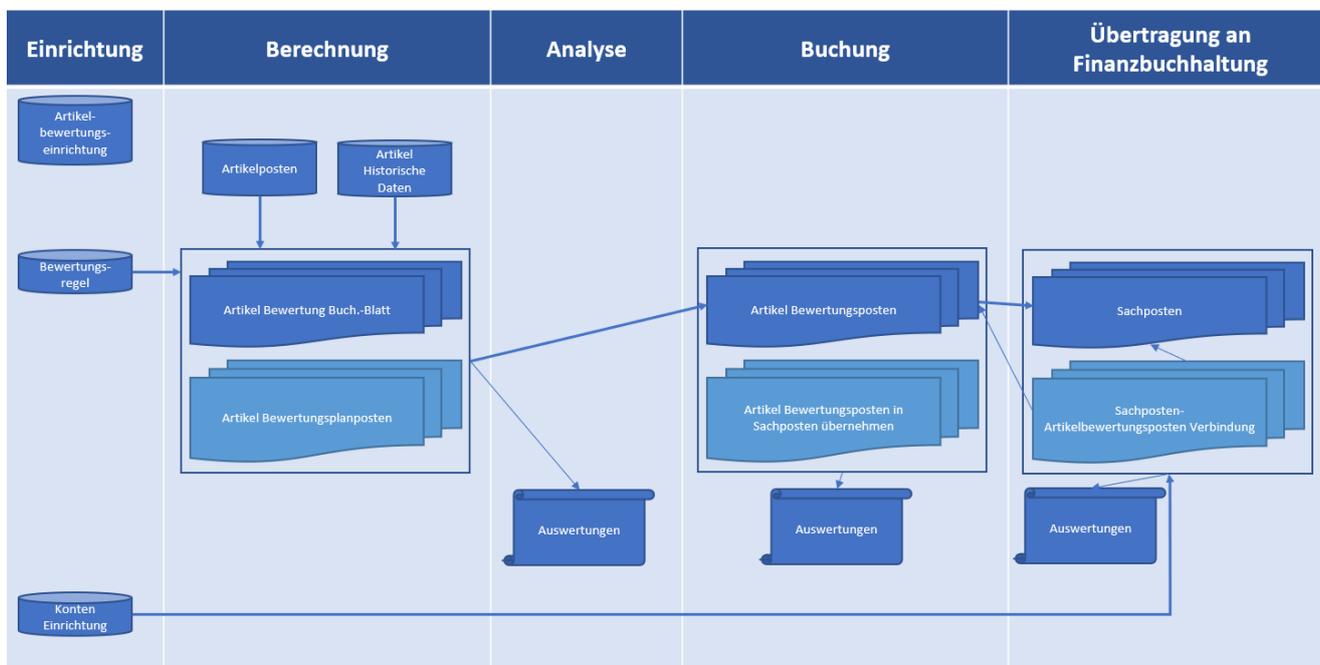
- ***Bewertung von Vermögensgegenständen zum Bilanzstichtag.***
 - Weitergehende Unterstützung dieser Bewertungsthematik im Vergleich zum Microsoft Dynamics 365 Business Central® Standard (Neubewertungsfunktionalität unzureichend).
 - Sämtliche Bewertungsvorgänge können *ohne Einfluss auf den Standard Einstandspreis* vorgenommen werden. Der ursprüngliche Einstandspreis bleibt unverändert bestehen und sorgen dafür, dass die ursprünglichen Herstellkosten erhalten bleiben.
- ***Integrierte Bewertungsfunktionalität*** in Microsoft Dynamics 365 Business Central®.
 - Keine aufwändige Ermittlung der Bewertungswerte in Excel oder anderen externen Kalkulationstools notwendig.
 - In **Bewertung 365** können *verschiedene Perioden* (pro Woche, Monat, Quartal oder Jahr) für die Bewertung der Vermögensgegenstände hinterlegt werden.
 - Es können *Buchungsvorschläge* erstellt werden, die dann über eine eigene Kontierungsmatrix auf gesonderte Konten gebucht werden können.
 - Die Bewertungsbeträge werden in den Folgeperioden bei der nächsten Bewertung *automatisch aufgelöst*.

- ***Herleitung (Regeln und Grundlagen) sowie Nachvollziehbarkeit der Bewertungsergebnisse*** direkt in Microsoft Dynamics 365 Business Central®.
 - Für eine *Datenmigration* kann eine gesonderte Tabelle genutzt werden, in der das historische Anschaffungs-/Zugangsdatum gespeichert wird. Somit werden die Daten durch externe Informationen angereichert.
 - Zuletzt vorgenommene Bewertungen können jeweils im Artikel angezeigt werden.
 - Posten mit gleicher Belegnummer und gleichem Buchungsdatum können über eine Funktion gesucht werden. Dadurch lassen sich die zugrundeliegenden Buchungsposten und Belege anzeigen. Somit ist jederzeit eine Nachvollziehbarkeit innerhalb Microsoft Dynamics 365 Business Central® gewährleistet.
- Abbildung des „*strengen Niederstwertprinzips*“ und den damit verbundenen Regeln.
- ***Akzeptanz gegenüber Dritten (Wirtschaftsprüfer, Steuerprüfer) steigt.***
 - Die für die Bewertung zugrunde gelegten Regeln und Bewertungsbeträge sind direkt ersichtlich und integriert herzuleiten..
 - Der Bericht zur *Ermittlung des aktuellen Lagerwerts* wird automatisch um die Bewertungen erweitert.
- ***Simulationen, Ergebnisvorschau und individuelle Analysen einer geplanten oder vollzogenen Bewertung.***
 - Durch „Was-wäre-wenn-Analysen“ erhöht sich Transparenz und Steuerungseffekt sowie die Wirksamkeit auf das Unternehmensergebnis (Bilanz & GuV).
 - Die per Simulation ermittelten Werte können über eine neue Funktion auf *eigene zu definierende Buchhaltungskonten* gebucht werden.
 - Es können *frei definierbare Bewertungssimulationen* angelegt werden.
- ***Hohe Zeitersparnis***
 - Bewertung mit wenigen Klicks und durch schlanken Bewertungsprozess
 - Keine Notwendigkeit einer Drittanwendung z.B. Excel
 - Schnelle Bearbeitung der Bewertung und Eliminierung von Fehlern

3. Aufbau und Funktionsablauf in Bewertung 365

Hier wird der grundlegende Aufbau des Moduls **Bewertung 365** mit den notwendigen Tabellen und Funktionalitäten beschrieben.

Beispielhafter Aufbau für „*Buchen ohne Einfluss auf den Einstandspreis*“:



Der Aufbau von **Bewertung 365** kann, wie in der Abbildung zu erkennen ist, visualisiert werden. Zur besseren Beschreibung wurden in der Abbildung folgende Phasen markiert:

- Einrichtung
- Berechnung
- Analyse
- Buchung
- Übertragung an Finanzbuchhaltung.

3.1. Einrichtungsphase

Um die Funktionen des Moduls zu nutzen, bedarf es einiger Einrichtungen. Detaillierte Informationen dazu werden in weiteren Kapiteln Grundlagen und Bewertungsregel beschrieben.

3.2. Berechnungsphase

Nachdem die notwendigen Einrichtungsdaten erstellt wurden, beginnt die eigentliche Tätigkeit in **Bewertung 365** mit der Berechnung des Lagerwerts im **Artikel Bewertung Buch. Blatt**.

Grundlage für eine Bewertung sind die **Artikelposten**. Dabei werden alle offenen und fakturierten Posten (Artikelposten, die eine Restmenge besitzen) auf Basis des Einstandspreises nach den für den Posten zutreffenden **Bewertungsregeln** bewertet.

Für jede Zeile werden im Hintergrund sogenannte **Artikelbewertungsplanposten** erzeugt. Diese Artikelbewertungsplanposten repräsentieren die für den Artikelposten gültigen Bewertungsregeln und zeigen den aktuellen Lagerwert sowie die Bewertung für den Artikelposten. Sofern mehrere Bewertungsregeln auf den Artikelposten zutreffen, wird die Regel, bei der der Artikelposten die höchste Abwertung (aufgrund des Niederstwertprinzips) erfährt, als *gültiger Wert* gekennzeichnet. Bei Bedarf kann der gültige Wert aber auch manuell in den **Artikelbewertungsplanposten** in Form eines gültigen Einzelwerts geändert werden. Der gültige Wert kann später in die Finanzbuchhaltung übernommen werden.

Weitere Basis für die Berechnung bilden die Tabellen Artikel historische Daten. Dort kann z.B. das Datum des Artikelzugangs (Ursprungsdatum) hinterlegt werden. Relevant ist dies beispielsweise bei einer Datenübernahme, da dabei das Ursprungsdatum des Artikelzugangs (z.B. 02.05.2017) mit dem Datum der Übernahme (z.B. 31.12.21) überschrieben wird. Ohne die Tabelle **Artikel historische Daten** würde dann zum Beispiel bei einer Bewertung nach Altersstruktur das Übernahmedatum herangezogen und nicht das richtige Ursprungsdatum des Artikels. Dadurch würde der Artikel aufgrund des neueren Datums besser bewertet als zulässig.

3.3. Erste Analysephase

Die Bewertungen können mit Hilfe verschiedener Berichte bereits vor der Buchung der Bewertungsbeträge analysiert werden. Beispielsweise können mit Artikelbewertung – Analyseberichten individuelle Auswertungen erstellt werden. Dabei kann nach verschiedenen Gruppierungen ausgewertet werden oder eine Ergebnisvorschau/Simulation der Artikelbewertungsplanposten vorgenommen werden.

3.4. Buchungsphase

Im nächsten Schritt werden die neu berechneten und analysierten Lagerwerte gebucht. Hierbei gibt es zwei Möglichkeiten. Entweder werden die Bewertungsbeträge ohne Einfluss auf den Einstandspreis oder mit Einfluss auf den Einstandspreis gebucht.

Eine Buchung mit Einfluss auf den Einstandspreis entspricht einer **Neubewertung** der bewerteten Artikelposten. Bei dieser Art der Buchung werden **Wertposten** erzeugt. Die Neubewertung findet gemäß dem Vorgehen im **Neubewertung Buch.-Blatt** statt und hat zur Folge, dass die neu bewerteten Lagerwerte einen *Einfluss auf den Einstandspreis* haben.



Warnung – Beim nächsten Bewertungslauf würde dadurch keine Bewertung auf den ursprünglichen Wert stattfinden, sondern auf die bereits abgewerteten Werte.

Welche Art der Buchung durchgeführt werden soll kann in der Artikel Bewertung Einrichtung festgelegt werden.

Die über das **Artikel Bewertung Buch. Blatt** gebuchten Zeilen werden als **Artikelbewertungsposten** zentral abgespeichert. Dadurch kann über das Artikelbewertungsjournal auch noch nach mehreren Perioden nachvollzogen werden, welche Menge wann zu welcher Bewertungsregel bewertet wurde. Die Artikelbewertungsplanposten der nicht gültigen Werte werden aus Gründen der Transparenz ebenfalls als Artikelbewertungsposten gebucht. So kann nachvollzogen werden, wie die verschiedenen Bewertungsbeträge zustande gekommen sind.

Über die Artikelbewertungsjournale können die einzelnen Artikelbewertungsposten genauer betrachtet werden. Außerdem kann überprüft werden, ob die gültigen Artikelbewertungsposten bereits in die Finanzbuchhaltung übernommen wurden und die Gegenbuchung in der Folgeperiode bereits erfolgt ist.

3.5. Übertragung an die Finanzbuchhaltung

In der letzten Phase werden die Bewertungen in das Finanzmanagement gebucht.

Auf welche Konten die Bewertungsbeträge bei einer Buchung *als Neubewertung (mit Einfluss auf den Einstandspreis)* gebucht werden, wird wie im Microsoft Dynamics 365 Business Central® Standard über die **Buchungsmatrix Einrichtung** bzw. **Lagerbuchung Einrichtung** festgelegt.

Auf welche Konten die Bewertungsbeträge bei einer Buchung *ohne Einfluss auf den Einstandspreis* gebucht werden, wird in der Bewertung Buchungsmatrix Einrichtung und Bewertung Lagerbuchung Einrichtung definiert.

	<p>Bei der <i>Buchung ohne Einfluss auf den Einstandspreis</i> erfolgt die Gegenbuchung der Bewertungsbeträge automatisch zur nächsten Bewertungsbuchung.</p> <p>Die Buchung der Bewertungsbeträge erfolgt beispielsweise zum 31.12.23. Die Auflösung (Gegenbuchung) dieser gebuchten Bewertungsbeträge erfolgt dann zum nächsten Bewertungslauf (beispielsweise 31.12.24). Die Bewertungen gehen somit zum Bewertungsstichtag in die Finanzbuchhaltung ein und werden mit dem nächsten Bewertungslauf aufgelöst.</p> <p>Der Standard (<i>Buchung mit Einfluss auf den Einstandspreis</i>) hingegen macht keine Auflösung der Bewertungsbeträge nach dem Bewertungsstichtag und verändert tatsächlich den Einstandspreis. Dies führt zu einem verfälschten Ergebnis, sofern z.B. ein Artikel bewertet werden soll, bei dem nur der ursprüngliche Wert für die Bewertung herangezogen werden darf.</p>
---	---

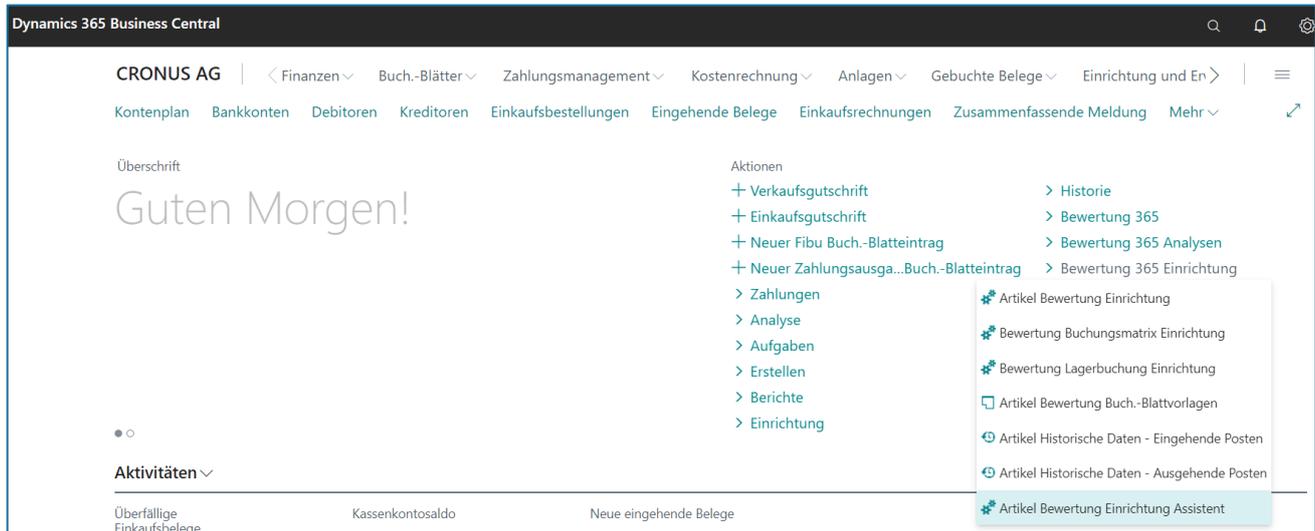
Sofern die Artikelbewertungsposten in das Finanzmanagement übertragen und somit entsprechende Sachposten angelegt wurden, wird in der **Sachposten – Artikelbewertungspostenverbindung** eine Verknüpfung der beiden Posten erstellt. Dadurch kann später nachvollzogen werden, welche Sachposten aus welchen Artikelbewertungsposten resultieren und umgekehrt.

4. GRUNDLAGEN

4.1. Rollencenter

Das Modul ist in das Rollencenter Buchhalter von Microsoft Dynamics 365 Business Central® integriert und kann von dort aufgerufen werden.

Zusätzlich gibt es Verzweigungsmöglichkeiten in der Artikelübersicht und Artikelkarte



4.2. Daten einrichten Bewertung 365

Mit der Funktion **Artikel Bewertung Einrichtung Assistent** können grundlegende Einrichtungsparameter für das Modul erstellt und im System hinterlegt werden.

Dabei werden die Einrichtungsfelder der **Artikel Bewertung Einrichtung** näher beschrieben und können schrittweise festgelegt werden.

Zusätzlich können Herkunftscodes für das Buchen der Artikel Bewertung Buch.-Blätter und der Bewertungsregulierung erzeugt und hinterlegt werden.

Außerdem kann ein Grundgerüst aller Bewertungsregeln erstellt werden, dass anschließend als Basis für die Bewertung verwendet werden kann. Die Regeln können individuell geändert und erweitert werden.

ARTIKEL BEWERTUNG EINRICHTUNG ASSISTENT ↗ ✕

Wählen Sie die Art der Dimensionsberechnung für die Artikelbewertung. Sofern Sie Standard wählen werden die Standard Dimensionen von der Artikelkarte verwendet. Ansonsten werden die Standard Dimensionen des Artikelpostens herangezogen.

Dimensionsberechnung per ▾

ARTIKEL BEWERTUNG EINRICHTUNG ASSISTENT ↗ ✕

BUCHUNGSART

Bestimmen Sie die Buchungsart in der Artikel Bewertung Einrichtung. Mit der Buchungsart können Sie festlegen, ob die Bewertungsbuchung keinen Einfluss auf den Einstandspreis haben soll oder Einfluss auf den Einstandspreis (kommt einer Neubewertung gleich) nehmen soll. Dies bestimmt die Art der Buchung über das Artikel Bewertung Buch.-Blatt.

Buchungsart ▾

GEGENBUCHUNGSDATUM SETZEN

Hier können Sie festlegen, für welche Artikelbewertungsposten die Gegenbuchung durchgeführt werden soll. Wählen Sie "Artikel" oder "Artikel, Lagerort, Variante", sofern nur Artikelbewertungsposten von Artikeln der aktuellen Bewertung gegengebucht werden sollen.

Gegenbuchungsdatum setzen ▾

AUTOMATISCHE LAGERBUCHUNG

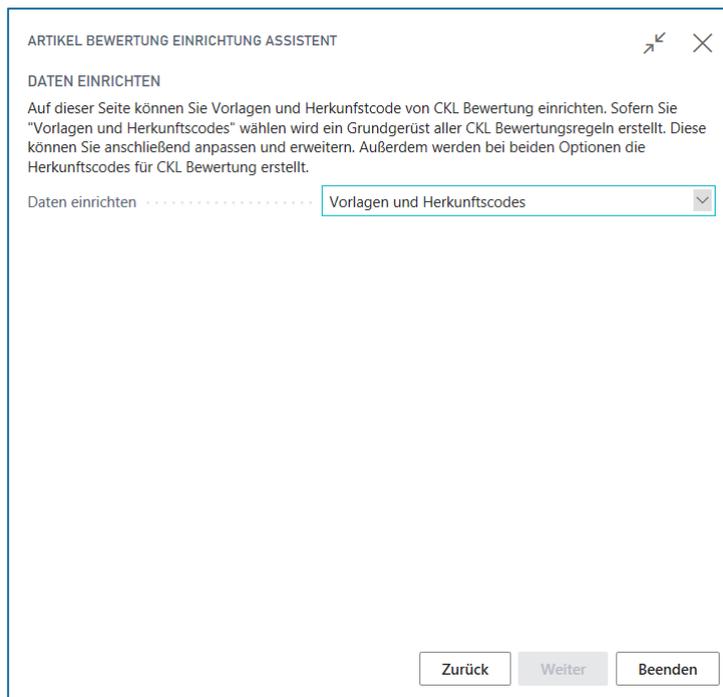
Bei Aktivierung der "Automatischen Lagerbuchung" werden neben der Buchung der Artikelbewertungsposten auch automatisch die Sachkontenbuchungen durchgeführt.

Automatische Lagerbuchung

BUCHEN VON GESPERRTEN ARTIKEL ERLAUBEN

Sie können festlegen, ob das Buchen von gesperrten Artikeln erlaubt sein soll.

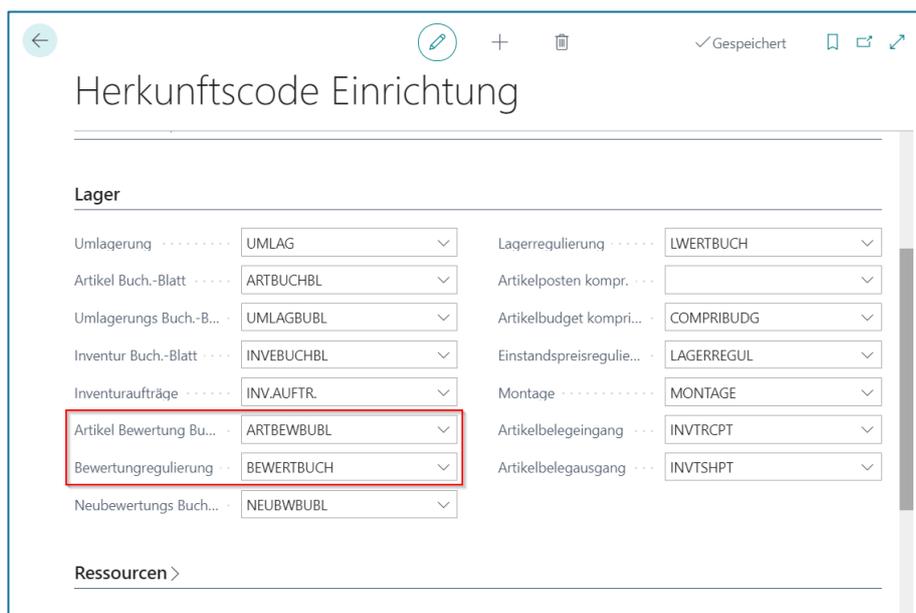
Buchen von gesperrten Artikel erlauben ...



Die Felder der Artikel Bewertung Einrichtung werden im folgenden Abschnitt näher beschrieben.

Diese Daten werden durch den Assistenten erzeugt:

- Innerhalb der **Herkunftscode Einrichtung** werden dabei die Felder Artikel Bewertung Buch.-Blatt mit dem Code *ARTBEWBUBL* und die Bewertungsregulierung mit dem Code *BEWERTBUCH* gefüllt. Bei späteren Buchungen aus dem Artikel Bewertung Buch.-Blatt heraus kann dann z.B. im Artikelbewertungsjournal erkannt werden aus welchem Buch.-Blatt das Journal erzeugt wurde.



- Es werden Bewertungsregeln für alle Bewertungsarten angelegt:

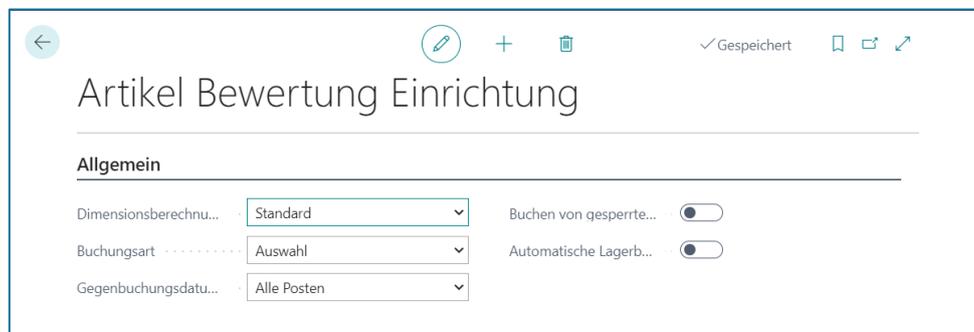
Code ↑	Beschreibung	Bewertungsart ↑
→ CKL ABG PERIODE	Abgangsverfahren nach Perioden	Abgang-Perioden
CKL ABGANG	Abgangsverfahren	Abgang
CKL ABLAUFDATUM	Ablaufdatum	Ablaufdatum
CKL ALTER	Alterstruktur	Alterstruktur
CKL LAGERART	Lagerart Schrott	Lagerart
CKL NIEDERSTWERT	Niederwertprinzip	Niederstwert
CKL REICHWEITE	Reichweiteverfahren	Reichweite
CKL RW PERIODE	Reichweiteverfahren nach Perioden	Reichweite-Perioden
CKL WÄHRUNG	Währungskursvergleich	Währung

4.3. Data Classification

Auf Grund der Datenschutzgrundverordnung hat Microsoft in der Datenbank für jedes Feld die Eigenschaft „DataClassification“ integriert. Für alle CKL Felder ist diese Eigenschaft gesetzt worden, sodass stets ermittelt werden kann, welche personenbezogenen Werte in der Datenbank vorhanden sind.

4.4. Artikel Bewertung Einrichtung

Eine zentrale Einrichtung in **Bewertung 365** ist das Fenster **Artikel Bewertung Einrichtung**. Hier werden grundlegende Einstellung für die Verwendung des Moduls festgelegt.



Option	Beschreibung
Dimensionsberechnung per	Wählen Sie hier, welche Dimensionen bei der Bewertung verwendet werden sollen. Mit der Option <i>Standard</i> werden die Vorgabedimensionen aus der Artikelkarte verwendet. Bei <i>Artikelposten</i> werden die gebuchten Dimensionen des Artikelpostens gezogen.
Buchungsart	Mit der <i>Buchungsart</i> wird festgelegt, ob das Buchen in den Artikel Bewertung Buch.-Blätter ohne oder mit Einfluss auf den Einstandspreis erfolgen soll. Mit der Option <i>Auswahl</i> erfolgt bei jedem Buchungsvorgang eine Abfrage, wie verfahren werden soll. Die weiteren Optionen sind: <ul style="list-style-type: none"> • <i>nur Buchen (ohne Einfluss auf Einstandspreis)</i> • <i>als Neubewertung buchen (mit Einfluss auf Einstandspreis)</i>
Gegenbuchungsdatum	Hier können Sie definieren, ob bei einer Bewertungsbuchung alle Posten der vorherigen Bewertung (Artikelbewertungsposten mit einem früheren Buchungsdatum) gegengebucht/aufgelöst werden sollen (Option: <i>alle Posten</i>). Alternativ können nur die Artikel (Optionen: <i>Artikel</i> oder <i>Artikel & Lagerort & Variante</i>) gegengebucht/aufgelöst werden sollen, für welche die neue Bewertung stattfindet. Dadurch ist zum Beispiel eine Teilbewertung von neuen Artikeln möglich. Ein detailliertes Beispiel dazu finden Sie im Kapitel Funktionen in Artikelbewertungsjournal.
Buchen von gesperrten Artikeln	Über das Setzen dieses Schalters kann eine Bewertung von gesperrten Artikeln ermöglicht werden.
Automatische Lagerbuchung	Ist die <i>Automatische Lagerbuchung</i> gesetzt, wird beim Buchen der Artikelbewertungsposten aus dem Artikel Bewertung Buch.-Blatt heraus automatisch auch die Buchung in die Finanzbuchhaltung vorgenommen. Der Bericht <i>Bewertungsbeträge buchen</i> , mit dem die Artikelbewertungsposten manuell in die Finanzbuchhaltung übernommen werden können, ist dann nicht notwendig.

4.5. Bewertung Buchungsmatrix Einrichtung

In der **Bewertung Buchungsmatrix Einrichtung** werden die GuV-Konten hinterlegt, auf welche die Bewertung gebucht werden soll. Die Konten können für die Kombinationen aus Bewertungsregelcode, Geschäftsbuchungsgruppe und Produktbuchungsgruppe separat

festgelegt werden. Minimal muss die Produktbuchungsgruppe gefüllt werden. Der Bewertungsregelcode und die Geschäftsbuchungsgruppe dienen der weiteren Aufgliederung und Trennung der Bewertungsbeträge auf den GuV-Konten.



Option	Beschreibung
Bewertung Lagerkorrekturkonto	Wählen Sie hier das Sachkonto aus, auf das die Veränderung durch die Bewertung in der GuV gebucht werden soll.
Gegen Bewertung Lagerkorrekturkonto	Auf dieses Sachkonto in der GuV wird gebucht, wenn die bestehende Bewertung in der Folgeperiode aufgelöst wird.

4.6. Bewertung Lagerbuchung Einrichtung

In der **Bewertung Lagerbuchung Einrichtung** werden die Bilanzkonten hinterlegt, auf welche die Bewertung gebucht werden soll. Die Konten können für die Kombinationen von Bewertungsregelcode, Lagerortcode und Lagerbuchungscode separat festgelegt werden. Minimal muss hier der Lagerbuchungscode gefüllt werden. Der Bewertungsregelcode und der Lagerortcode dienen der weiteren Aufgliederung und Trennung der Bewertungsbeträge auf den Bilanz-Konten.



Option	Beschreibung
Lagerbewertungskonto	Wählen Sie hier das Sachkonto aus, auf das die Veränderung durch die Bewertung in der Bilanz gebucht werden soll.
Gegen Lagerbewertungskonto	Auf dieses Sachkonto in der Bilanz wird gebucht, wenn die bestehende Bewertung in der Folgeperiode aufgelöst wird.

4.7. Artikel Bewertung Buch.-Blattvorlagen und -namen

Das Buchen von Bewertungen erfolgt über Artikel Bewertung Buch.-Blätter. Dafür werden Buch.-Blattvorlagen und -namen verwendet. Beim ersten Öffnen des Buch.-Blatts wird automatisch eine neue Vorlage sowie ein neuer Name erzeugt.

Es können beliebig viele weitere Vorlagen und Namen definiert werden. Das Einrichten der Vorlagen und Namen erfolgt analog der bereits bekannten Logik für die Buch.-Blätter der anderen Bereiche.

← Artikel Bewertung Buch.-Blattvorlagen | Arbeitsdatum: 26.01.2023 ✓ Gespeichert

Suchen + Neu Liste bearbeiten Löschen In Excel öffnen Zugehörig ...

Name ↑	Beschreibung	Nummernserie	Buchungsnr.- Serie	Herkunftscode	Ursachencode	Stap... erh...
→ ARTBEWERT	Artikel Bewertungs Buch.-Blatt			ARTBEWBUBL		<input type="checkbox"/>

← ARTBEWERT Artikel Bewertungs Buch.-Blatt | Arbeitsdatum: 26.01.2023 ✓ Gespeichert

Artikel Bewertung Buch.-Blattnamen | Suchen + Neu Liste bearbeiten Löschen ...

Name ↑	Beschreibung	Nummernserie	Buchungsnr.-Serie	Ursachencode
→ STANDARD	Standard Buch.-Blatt			

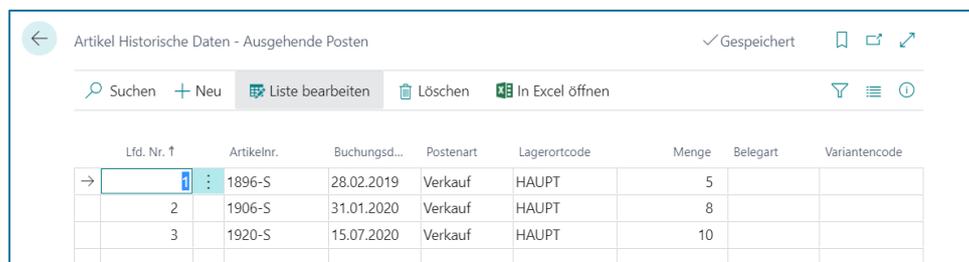
4.8. Artikel Historische Daten

In der Tabelle **Artikel Historische Daten – Eingehende Posten** kann das Buchungsdatum des Artikelpostens für die Bewertung überschrieben werden oder der ursprüngliche Währungsfaktor des Postens eingetragen werden. Bei einer Datenübernahme wird üblicherweise das originale Buchungsdatum des Artikelpostens mit dem Migrationsdatum ersetzt. In der Tabelle **Artikel Historische Daten – Eingehende Posten** kann dann das ursprüngliche Datum eingetragen werden, um beispielsweise eine Bewertung nach Altersstruktur auf Basis des Originaldatums durchführen zu können.



Option	Beschreibung
Lfd. Nr.	Wählen Sie hier die <i>Lfd. Nr.</i> des Artikelpostens aus, für den Sie ein abweichendes Buchungsdatum eintragen möchten.
Artikelnr.	Nach Auswahl der <i>Lfd. Nr.</i> wird automatisch die <i>Artikelnr.</i> aus dem gewählten Posten übernommen und angezeigt.
Buchungsdatum	Geben Sie hier das ursprüngliche Buchungsdatum des Artikelzugangs ein.
Währungscode	Sollte es sich bei diesem eingehenden Posten um einen Zugang handeln, der ursprünglich in einer Fremdwährung gebucht wurde, können Sie hier den entsprechenden Währungscode angeben.
Währungsfaktor	Dieses Feld dient als Information und kann mit dem Währungsfaktor der ursprünglichen Umrechnung der Fremdwährung gefüllt werden.
Einkaufsbetrag	Geben Sie hier den ursprünglichen Einkaufsbetrag in der angegebenen Währung ein.

Außerdem ist für die Pflege der Abgänge die Tabelle **Artikel Historische Daten – Ausgehende Posten** vorhanden. Hier können historische Daten zu den Abgängen/Verbräuchen usw. eingetragen werden. Relevant ist dies, sofern im System keine Historie der Abgänge existiert und diese für eine Bewertung nach Abgang oder Reichweite relevant sind.



Option	Beschreibung
Lfd. Nr.	Vergeben Sie hier eine eindeutige laufende Nummer für den ausgehenden Posten, den Sie hinterlegen möchten.
Artikelnr.	Wählen Sie die Nummer des Artikels aus, für den dieser Posten gelten soll.
Buchungsdatum	Hier geben Sie das Datum ein, an dem der Artikel ursprünglich bewegt wurde.
Postenart	Wählen Sie aus, um welche Postenart es sich bei der Artikelbewegung handelt.
Lagerortcode	Geben Sie hier den Lagerort an, auf den sich dieser Posten bezieht.
Menge	In diesem Feld hinterlegen Sie die gebuchte Menge.
Belegart	Wählen Sie hier die Belegart der Artikelbewegung aus.
Variantencode	Geben Sie hier ggf. die Variante des Artikels an.

5. BEWERTUNGSREGELN

5.1. Allgemeines zu den Bewertungsregeln

Das Modul **Bewertung 365** setzt komplett auf die Artikelbewegungen in Microsoft Dynamics 365 Business Central® auf. Jede Bewegung wird je nach zugeordneter Bewertungsregel interpretiert und für die Bewertung vorgeschlagen. Dabei wird stets der niedrigste Wert aus allen gültigen Bewertungsregeln als gültig markiert. Über eine Einzelwertberichterstattung kann der Anwender den Wert manuell ändern bzw. anpassen oder einen anderen gültigen Wert setzen.

Übersicht über die vom Einrichtungsassistenten vorgeschlagenen Bewertungsregeln:

Code ↑	Beschreibung	Bewertungsart ↑
→ CKL ABG PERIODE	Abgangsverfahren nach Perioden	Abgang-Perioden
CKL ABGANG	Abgangsverfahren	Abgang
CKL ABLAUFDATUM	Ablaufdatum	Ablaufdatum
CKL ALTER	Alterstruktur	Alterstruktur
CKL LAGERART	Lagerart Schrott	Lagerart
CKL NIEDERSTWERT	Niederwertprinzip	Niederstwert
CKL REICHWEITE	Reichweiteverfahren	Reichweite
CKL RW PERIODE	Reichweiteverfahren nach Perioden	Reichweite-Perioden
CKL WÄHRUNG	Währungskursvergleich	Währung

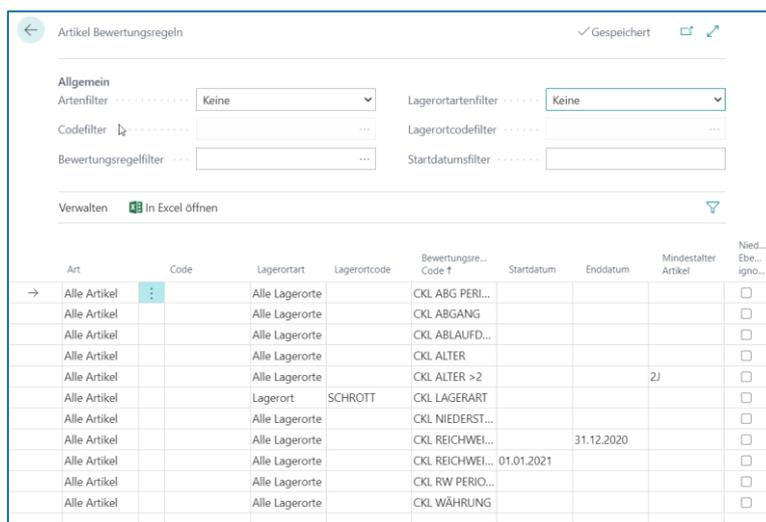
Für jede mögliche Bewertungsart ist hier ein Beispiel angelegt worden.

Option	Beschreibung
Code	Geben Sie hier einen eindeutigen Code für die Bewertungsregel an
Beschreibung	Hier können Sie eine sprechende Beschreibung für die Bewertungsregel eingeben.
Bewertungsart	Über die Bewertungsart wird festgelegt, nach welchen Kriterien die Abwertung erfolgen soll: <ul style="list-style-type: none"> • <i>Reichweite</i> • <i>Abgang</i> • <i>Ablaufdatum</i> • <i>Altersstruktur</i> • <i>Lagerart</i> • <i>Währung</i> • <i>Niederstwert</i> • <i>Reichweite-Perioden</i> • <i>Abgang-Perioden</i> Je nach Bewertungsart müssen in den Bewertungsregel Stufen weitere Parameter festgelegt werden.

Die Bewertung mithilfe von **Bewertung 365** erfolgt unter Einhaltung des Niederstwertprinzips. Die Abwertungsregeln sind durch bestimmte Kriterien definiert und können über Liste **Bewertungsregel → Stufen** hinterlegt werden. Diese Kriterien werden in den nachfolgenden Abschnitten je Bewertungsart näher beschrieben.

Die Zuordnung der Bewertungsregel zu den entsprechenden Artikeln (d.h. welche Bewertungsregel auf einen bestimmten Artikel zutreffen darf) kann über Liste

Bewertungsregel → Artikel Bewertungsregeln vorgenommen werden. Alternativ kann dieses Fenster auch über die Artikelübersicht aufgerufen werden. Die folgende Seite zeigt eine beispielhafte Einrichtung:



In den Artikel Bewertungsregeln wird definiert welcher Artikel, Lagerort, Startdatum usw. für eine Bewertungsregel berücksichtigt wird. Die Bewertungsregeln können auf beliebige Kombinationen von Artikelmerkmalen angewendet werden.

Beispiel:

- Die Bewertungsregel *Lagerart* gilt nur für Artikel, die im Lagerort **SCHROTT** liegen.
- Die Bewertungsregel *Abgang* gilt nur für Artikel mit der Produktbuchungsgruppe **HANDEL**.

Im Register Allgemein können diverse Filter gesetzt werden, so dass nur die jeweils zutreffenden Artikel Bewertungsregeln angezeigt werden.

In den Zeilen werden die Regeln definiert.

Option	Beschreibung
Art	Hier kann bestimmt werden, welche Artikel für die Bewertung berücksichtigt werden sollen. Beispielsweise kann eingetragen werden, dass nur Artikel mit der Lagerbuchungsgruppe <i>FERTIG</i> bei einer entsprechenden Bewertungsregel berücksichtigt werden sollen. Optionen sind: <ul style="list-style-type: none"> • <i>Artikel</i> • <i>Artikelverfolgung</i> • <i>Artikelkategorie</i> • <i>Produktbuchungsgruppe</i> • <i>Lagerbuchungsgruppe</i> • <i>Alle Artikel</i>
Code	Je nach Art kann hier näher definiert werden, für welche Codes (z.B. Artikelnummern oder -kategorien) die Bewertungsregel gelten soll.
Lagerortart	Bei der Lagerortart kann eingetragen werden welcher Lagerort berücksichtigt werden sollen. Dabei kann direkt ein Lagerort

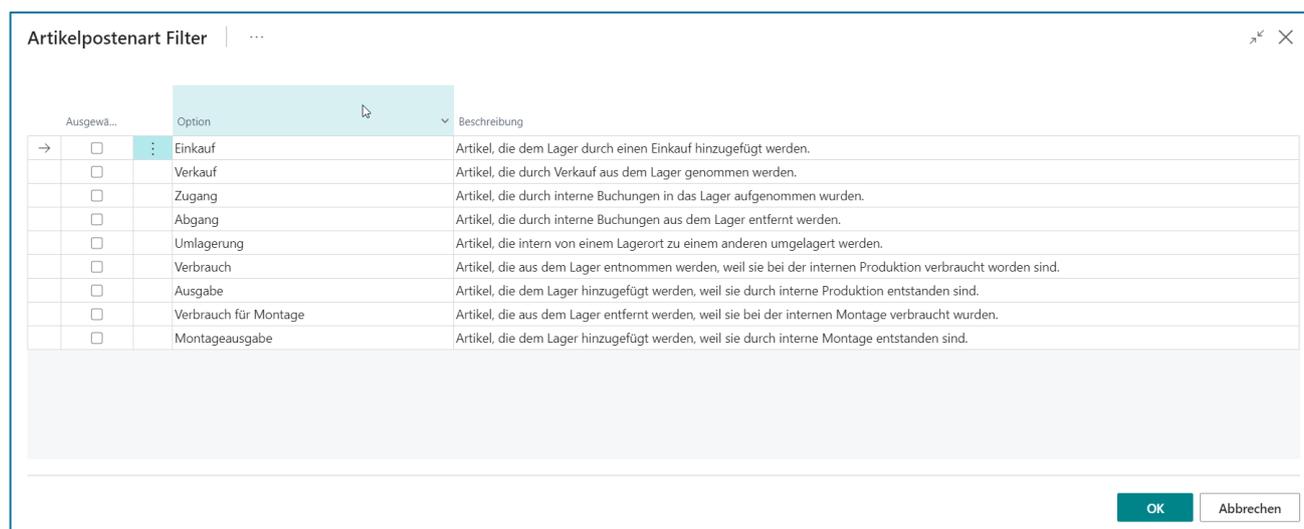
	eingetragen werden oder über den Lagerortfilter bestimmte Lagerorte eingetragen werden. Optionen sind: <ul style="list-style-type: none"> • <i>Lagerort</i> • <i>Lagerortfilter</i> • <i>Alle Lagerorte</i>
Lagerortcode	Je nach Lagerortart kann hier näher definiert werden, für welche Lagerorte die Bewertungsregel gelten soll.
Bewertungsregel Code	Gibt die zu berücksichtigende Bewertungsregel an.
Startdatum	Gibt an, ab welchem Datum die Bewertungsregel angewendet wird.
Enddatum	Gibt an, ab welchem Datum die Bewertungsregel nicht mehr angewendet wird.
Mindestalter Artikel	Die Regel wird nur angewendet, sofern der entsprechende Artikel eine bestimmte Zeit auf Lager liegt (z.B. mindestens 2 Jahre – 2J).
Niedere Ebenen ignorieren	Ist dieses Feld aktiviert, so wird nur diese Bewertungsregel berücksichtigt. Alle anderen werden ignoriert.

5.2. Filtermöglichkeiten in den Bewertungsregel-Stufen

In den Bewertungsregeln Stufen können Filter auf die *Art* und die *Buchungsart* der Artikelposten gesetzt werden. Dadurch besteht die Möglichkeit, die bei der Berechnung der Bewertung zu berücksichtigenden Artikelposten weiter einzuzugrenzen.

Um die Auswahl dieser Optionen zu erleichtern, kann in den entsprechenden Feldern in eine Auswahlliste verzweigt werden. Die notwendigen Optionen können hier dann durch Anhaken ausgewählt werden.

Übersicht über die Filtermöglichkeiten der Artikelpostenarten:



Übersicht über die Filtermöglichkeiten für die Belegarten:

Artikel Posten Belegart Filter ✖

Ausgewä...	Option	Beschreibung
→ <input checked="" type="checkbox"/>	Verkaufslieferung	Geb. Verkaufslieferungen
<input type="checkbox"/>	Verkaufsrechnung	Geb. Verkaufsrechnungen
<input type="checkbox"/>	Rücksendung	Gebuchte Verkaufsrücksendungen
<input type="checkbox"/>	Verkaufsgutschrift	Geb. Verkaufsgutschriften
<input type="checkbox"/>	Einkaufslieferung	Geb. Einkaufslieferungen
<input type="checkbox"/>	Einkaufsrechnung	Geb. Einkaufsrechnungen
<input type="checkbox"/>	Rüchlieferung	Gebuchte Einkaufsrücklieferungen
<input type="checkbox"/>	Einkaufsgutschrift	Geb. Einkaufsgutschriften
<input checked="" type="checkbox"/>	Umlagerungsausgang	Geb. Umlag.-Ausgänge
<input type="checkbox"/>	Umlagerungseingang	Geb. Umlag.-Eingänge
<input type="checkbox"/>	Servicelieferung	Gebuchte Serviceleistungen
<input type="checkbox"/>	Servicerechnung	Gebuchte Serviceleistungen
<input type="checkbox"/>	Servicegutschrift	Gebuchte Servicegutschriften
<input type="checkbox"/>	Gebuchte Montage	Gebuchte Montage

OK
Abbrechen

Die Anwendung der Filter wird je Bewertungsregel in den folgenden Abschnitten näher erläutert.

6. BEWERTUNGSREGELN IM DETAIL

6.1. Bewertung nach Altersstruktur

Anhand einer variablen Regel bezüglich Altersstrukturen können Artikel, die bereits sehr lange auf Lager sind, individuell abgewertet werden. Beispielsweise werden Seriennummernartikel mit einer Lagerdauer von über 3 Jahren um 80 % und Ladenhüter bei einer Lagerdauer von über 2 Jahren um 40 % abgewertet.

Bearbeiten - Bewertungsregel (Altersstruktur) - CKL ALTER · Altersstruktur ↶ ✕

Verwalten Seite 🔍

Allgemein

Code CKL ALTER Artikelpostenart Filter

Beschreibung Altersstruktur Eingehend

Zeilen | Verwalten 📄

Code 1	Beschreibung	Abwertung in %	Operator	Periode	Periode Eingehende Posten	Schrottwert (MW)
→ 1	⋮ Älter als 3 Jahre	80	<=	-3J		
2	Älter als 2 Jahre	40	<=	-2J		
3	Älter als 1 Jahr	10	<=	-1J		
<input type="button" value="Schließen"/>						

Für die Bewertung ist das Buchungsdatum des ersten Buchungspostens relevant. Innerhalb der Bewertungsregel kann bei *Periode Eingehende Posten* festgelegt werden, ob die Regel erst angewendet wird, wenn beispielsweise in den letzten 6 Monaten kein Artikelposten der Art *Zugang* (die Postenart kann mit dem *Artikelpostenart Filter Eingehend* bestimmt werden) gebucht wurde.

Bei der Bewertung nach Altersstruktur ist die **Reihenfolge der angelegten Zeilen zu beachten**. Das System arbeitet von der oberen Zeile zur unteren. Beispielsweise wird zunächst geprüft, ob es Lagerartikel gibt, die 3 Jahre oder älter sind (erste Zeile). Anschließend wird die nächste Zeile abgearbeitet, in der geprüft wird, ob es Lagerartikel gibt, die 2 Jahre oder älter sind usw.

Die Felder für die Bewertungsregel müssen folgendermaßen gefüllt werden:

Allgemein

Option	Beschreibung
Artikelpostenart Filter Eingehend	<p>Hier können Sie einen Filter auf die Artikelpostenart setzen. Dieser wird für alle eingehenden Artikelposten verwendet, bei der Berechnung werden nur Artikelposten mit dieser Art berücksichtigt. Der Filter wird in Verbindung mit dem Feld Periode Eingehende Posten verwendet.</p> <p><u>Beispiel:</u> Die Bewertungsregel soll nur angewendet werden, sofern in den letzten 6 Monaten (<i>Periode Eingehende Posten = -6M</i>) keine Artikelposten der Art <i>Zugang (Artikelpostenart Filter Eingehend)</i> vorhanden sind. Sofern ein Artikel bereits 5 Jahre alt ist, wird dieser zu 80% abgewertet. Mit diesem Filter kann nun aber bestimmt werden, dass dies nur geschieht, wenn kein Zugang innerhalb der letzten 6 Monate gebucht wurde. So kann die Gängigkeit des Artikels berücksichtigt werden – der Artikel hat alte Lagerbestände, wird aber trotzdem noch in letzter Zeit bewegt.</p>

Zeilen

Option	Beschreibung
Code	Geben Sie hier einen eindeutigen Code für die entsprechende Stufe der Bewertungsregel an.
Beschreibung	Geben Sie hier eine sprechende Beschreibung für die entsprechende Stufe der Bewertungsregel an.
Abwertung in %	Hier wird festgelegt, um wieviel Prozent des ursprünglichen Wertes abgewertet werden soll. Wenn Sie einen positiven Wert eingeben, wird der aktuelle Wert verringert. Bei einem negativen Wert wird er erhöht.
Operator	Wählen Sie einen logischen Operator, der festlegt, ob die Bestandsbewertung vor (<), nach (>) oder innerhalb des durch die Datumsformel definierten Zeitraums stattfindet.
Periode	Geben Sie eine Datumsformel ein, die einen Zeitraum definiert, vor, nach oder in dem - je nach Operator - die Bestandsbewertung stattfinden soll.
Periode Eingehende Posten	Wird hier eine Datumsformel hinterlegt, so werden Artikelposten erst nach diesem Zeitraum in die Berechnung einbezogen. Gibt es eingehende Artikelposten in diesem Zeitraum, so wird diese Stufe der Bewertungsregeln nicht angewandt.
Schrottwert (MW)	Geben Sie den niedrigsten Bewertungsbetrag ein, auf den ein vorhandener Bestandswert gesenkt werden soll. Berechnete neue Werte werden auf diese Untergrenze angehoben, wenn sie unter dem Schrottwert liegen. Wenn Sie keinen Schrottwert eingeben, werden die berechneten neuen Werte nicht beeinflusst.

Beispiel:

- Artikelposten (1) der Art = Einkauf vom 02.05.2019
- Artikelposten (2) der Art = Einkauf vom 05.03.2020
- Artikelposten (3) der Art = Einkauf vom 01.05.2021

- Es erfolgt ein Bewertungslauf zum 30.06.2021
- Artikelposten (1) ist älter als 2 Jahre und wird um 40% abgewertet
- Artikelposten (2) ist älter als 1 Jahr und wird um 10% abgewertet
- Artikelposten (3) ist jünger als 1 Jahr und wird nicht abgewertet

	<p>Erinnerung – Wird im Feld <i>Periode Eingehende Posten</i> in jeder Bewertungszeile der Wert -6M gesetzt, dann wird bei diesem Beispiel für keinen der Posten eine Abwertung ermittelt, da der letzte eingehende Posten in den vergangenen 6 Monaten gebucht wurde.</p>
---	--

6.2. Bewertung nach Artikelreichweite

Bei dieser Bewertung wird anhand individuell festgelegter Grenzen eine Kennzahl ermittelt und zugrunde gelegt, die sich aus der Division des Lagerbestands und den Abgängen innerhalb einer Referenzperiode ergibt. Bei der Bewertung nach Reichweite muss zunächst ermittelt werden, wie lange der Bestand für die zukünftigen Bedarfe vermutlich noch reicht.

Für die Ermittlung der Reichweite können unterschiedliche Verfahren angewendet werden. Deshalb sind in **Bewertung 365** zwei Bewertungsregeln vorhanden, mit denen die Berechnung der Reichweite durchgeführt werden kann:

- Bei der Bewertungsregel **Reichweite** wird die Reichweite auf Basis des Lagerbestandes zum Stichtag geteilt durch den absoluten Bedarf der Periode ermittelt.
- Bei der Bewertungsregel **Reichweite Periode** erfolgt die Berechnung der Reichweite nach dem durchschnittlichen Lagerbestand der Perioden geteilt durch den durchschnittlichen Bedarf pro Periode.

Beide Bewertungsregeln werden nachfolgend genauer betrachtet.

	<p>Praxis-Tipp – Sofern durch die Bewertungsregel <i>Reichweite</i> oder <i>Reichweite Periode</i> keine Reichweite ermittelt werden kann (beispielsweise aufgrund nicht vorhandener Abgänge), muss innerhalb der Bewertungsregelstufe eine Ausnahme definiert werden. Eine Ausnahme kann innerhalb der Bewertungsregelstufen nur mit Code 0 definiert werden, d.h. in der Zeile mit Code = 0 kann definiert werden, welcher Bewertungsfaktor verwendet wird, wenn keine Reichweite ermittelt werden konnte. Sofern keine Reichweite berechnet werden konnte und die Stufe mit Code = 0 nicht vorhanden ist, wird die Regel ignoriert.</p>
---	---

6.2.1. Bewertungsregel Reichweite

Die Ermittlung der Reichwerte erfolgt anhand folgender Formel:

$$\text{Reichweite in Periode} = \frac{\text{Lagerbestand zum Stichtag}}{\text{absoluter Bedarf der Periode}}$$

Bearbeiten - Bewertungsregel (Reichweite) - CKL REICHWEITE · Reichweiteverfahren

Verwalten Seite

Allgemein

Code CKL REICHWEITE Artikelpostenart Filter

Beschreibung Reichweiteverfahren Ausgehend <>Umlagerung ...

Periode -1J Eingehend

Zeilen | Verwalten

Code ↑	Beschreibung	Abwertung in %	Startwert	Endwert	Periode Eingehende Posten	Schrottwert (MW)
→ 0	Keine Reichweite ermittelt					
1	Reichweite 1-2 Jahre	30	1	2		
2	Reichweite 2-3 Jahre	60	2	3		
3	Reichweite größer als 3 Jahre	80	3	9.999		

Schließen

Das System berechnet die Reichweite auf Grundlage folgender Parameter:

Allgemein

Option	Beschreibung
Periode	z.B. -1J. Das System summiert die Abgänge im letzten Jahr (das ist die Menge der negativen Buchungsposten).
Artikelpostenart Filter Ausgehend	Hier kann beispielsweise abgefiltert werden, dass für die Reichweitenermittlung keine Umlagerungen berücksichtigt werden sollen. Bei der Reichweite wird ein Lagerbestand zum Stichtag und Abgänge innerhalb einer bestimmten Periode berechnet. Mit diesem Filter kann bestimmt werden, welche Art von Abgängen berücksichtigt werden sollen.
Artikelpostenart Filter Eingehend	Hier kann ein Filter auf die eingehenden Artikelposten gesetzt werden. Bei der Berechnung werden dann nur Artikelposten mit diesem Filter berücksichtigt.

Zeilen

Option	Beschreibung
Code	Geben Sie hier einen eindeutigen Code für die entsprechende Stufe der Bewertungsregel an.
Beschreibung	Geben Sie hier eine sprechende Beschreibung für die entsprechende Stufe der Bewertungsregel an.
Abwertung in %	Hier wird festgelegt, um wieviel Prozent des ursprünglichen Wertes abgewertet werden soll. Wenn Sie einen positiven Wert eingeben, wird der aktuelle Wert verringert. Bei einem negativen Wert wird er erhöht.
Startwert / Endwert	Diese beiden Felder legen bezogen auf die Länge der <i>Periode</i> im Kopf fest, für welchen Zeitraum die Artikelposten berücksichtigt werden sollen.
Periode Eingehende Posten	Wird hier eine Datumsformel hinterlegt, so werden Artikelposten erst nach diesem Zeitraum in die Berechnung einbezogen. Gibt es eingehende Artikelposten in diesem Zeitraum, so wird diese Stufe der Bewertungsregeln nicht angewandt.
Schrottwert (MW)	Geben Sie den niedrigsten Bewertungsbetrag ein, auf den ein vorhandener Bestandwert gesenkt werden soll. Berechnete neue Werte werden auf diese Untergrenze angehoben, wenn sie unter dem Schrottwert liegen. Wenn Sie keinen Schrottwert eingeben, werden die berechneten neuen Werte nicht beeinflusst.

Beispiel:

- *Lagerbestand zum Stichtag:* 200 Stück (positive Restmengen der Artikelposten)
- *Menge negativer Buchungsposten:* 40 Abgänge in der definierten Periode
- *Reichweite:* 200/40 = 5 Jahre
- Die Reichweite ist größer als drei Jahre. Somit würde eine Abwertung um 80% stattfinden.

6.2.2. Bewertungsregel: Reichweite-Periode

Die Ermittlung der Reichwerte nach Perioden erfolgt anhand folgender Formel:

$$Reichweite\ in\ Periode = \frac{durchschn.\ Lagerbestand\ der\ Perioden}{durchschn.\ Bedarf\ der\ Periode}$$

Bearbeiten - Bewertungsregel (Reichweite-Perioden) - CKL RW PERIODE - Reichweiteverfahren nach Perioden

Verwalten Seite

Allgemein

Code CKL RW PERIODE Artikelpostenart Filter

Beschreibung Reichweiteverfahren nach Perioden Ausgehend <>Umlagerung ...

Periode -1M Eingehend

Anzahl Perioden 3

Zeilen Verwalten

Code 1	Beschreibung	Abwertung in %	Startwert	Endwert	Periode	Eingehende Posten	Schrottwert (MW)
→ 0	: Keine Reichweite ermittelt						
1	Reichweite 12-48 Monate	40	12	48			
2	Reichweite größer als 48 Monate	90	48	9.999			

Schließen

Allgemein

Option	Beschreibung
Periode	Hier kann eine Datumsformel für die Berechnung des durchschnittlichen Lagerbestandes und Abgangs eingegeben werden, z.B. -1M (Betrachtung der Bestände monatlich)
Anzahl Perioden	z.B. 3. Das System berechnet den durchschnittlichen Lagerbestand und Abgang anhand der letzten 3 Perioden. <ul style="list-style-type: none"> • <i>Durchschn. Lagerbestand:</i> Vom Bewertungsdatum rückwärts werden jeweils die 3 Lagerbestände nach der Datumsformel und der Lagerbestand vor der 3. Periode berechnet. Diese Lagerbestände werden dann aufsummiert und durch 4 geteilt. • <i>Abgänge:</i> Das System summiert die Abgänge der letzten 3 Monate auf und teilt diese durch die Anzahl der Perioden.
Artikelpostenart Filter Ausgehend	Hier kann beispielsweise abgefiltert werden, dass für die Reichweitenermittlung keine Umlagerungen berücksichtigt werden sollen.
Artikelpostenart Filter Eingehend	Hier kann ein Filter auf die eingehenden Artikelposten gesetzt werden. Bei der Berechnung werden dann nur Artikelposten mit diesem Filter berücksichtigt.

Beispiel:

- *Durchschn. Lagerbestand der Perioden:* 600 Stück (Durchschnitt der aus den einzelnen Perioden ermittelt wurde).
- *Durchschn. Menge negativer Buchungsposten:* durchschnittlich 40 Abgänge je Periode
- *Reichweite:* 600/40 = 15 Monate
- Die Reichweite ist größer als 12 Monate. Somit würde eine Abwertung um 40% stattfinden.

6.3. Bewertung nach Abgangsverfahren

Das Abgangsverfahren definiert, ob ein Artikel innerhalb einer bestimmten Periode einen Abgang aus Verkauf, Montage- oder Fertigungsverbrauch hatte. Wenn der Artikelposten in eine dieser Kategorien fällt, so kann der Artikel über frei definierbare Grenzen der Posten

abgewertet werden. Die Ermittlung der Bewegung innerhalb einer Periode kann in **Bewertung 365** auf zwei Arten erfolgen. Beide Verfahren werden nachfolgend genauer erläutert.

Praxis-Tipp – Sofern durch die Bewertungsregel *Abgang* oder *Abgang Periode* keine Bewegung ermittelt werden konnte (beispielsweise aufgrund nicht vorhandener Abgänge), kann innerhalb der Bewertungsregelstufe eine Ausnahme definiert werden. Der Bewertungsfaktor für diese Ausnahme kann innerhalb der Bewertungsregelstufen nur mit Code 0 definiert werden. Sofern keine Bewegung berechnet werden konnte und die Stufe mit Code = 0 nicht vorhanden ist, wird die Stufe mit der größten Differenz verwendet (bspw. wird der Bewertungsfaktor der Stufe mit 4 Jahren ohne Bewegung herangezogen und nicht der Bewertungsfaktor der Stufe mit 2 Jahren ohne Bewegung).

Information – Sind für den Artikel bislang lediglich Zugänge vorhanden und es wurde kein Abgang gebucht, so findet **keine** Abwertung nach dieser Bewertungsart statt!

6.3.1. Bewertungsregel: Abgang

Bei der Bewertung nach *Abgang* wird das Datum des letzten negativen Artikelpostens ohne Umlagerung ermittelt. Die Abwertung erfolgt anhand dieses Datums.

Verwalten
Seite

BEARBEITEN - BEWERTUNGSREGEL (ABGANG) - CKL ABGANG · ABGANGSVERFAHREN

Allgemein

Code CKL ABGANG

Beschreibung Abgangsverfahren

Artikelposten Belegart Filter

ARTIKELPOSTENART FILTER

Ausgehend <>Umlagerung ...

Eingehend

Zeilen
Verwalten

Code ↑	Beschreibung	Abwertung in %	Operator	Periode	Periode Eingehende Posten	Schrottwert (MW)
→ 0	Keine Bewegung ermittelt					
1	Mindestens 3 Jahre ohne Bewegung	70	<=	-3J	-6M	
2	Mindestens 2 Jahre ohne Bewegung	30	<=	-2J	-6M	
3	Mindestens 6 Monate ohne Bewegung	10	<=	-6M	-1M	

Folgende Felder sind für diese Bewertungsregel relevant:

Allgemein

Option	Beschreibung
Artikelposten Belegart Filter	Es werden alle Artikelposten der Art Umlagerung mit negativer Menge bei der Ermittlung des jüngsten Abgangs ermittelt. Mit diesem Filter kann zusätzlich bestimmt werden, welche Umlagerungen (bspw. nur Verkaufslieferung) berücksichtigt werden sollen.

Artikelpostenart Filter Ausgehend	Hier kann beispielsweise abgefiltert werden, welche Art von Artikelposten (außer Umlagerungen) mit negativer Menge bei der Ermittlung des jüngsten Abgangs berücksichtigt werden sollen.
Artikelpostenart Filter Eingehend	Hier können Sie einen Filter auf die Artikelpostenart setzen. Der Filter wird in Verbindung mit dem Feld <i>Periode Eingehende Posten</i> verwendet. Es kann bspw. definiert werden, dass die Bewertungsregel erst angewendet wird, sofern in den letzten 6 Monaten keine Artikelposten der Art Zugang vorhanden sind.

	<p>Information – Die Filter für <i>Artikelposten Belegart</i> und <i>Artikelpostenart (Ausgehend)</i> werden bei der Ermittlung der ausgehenden Posten nicht gemeinsam angewendet. Vielmehr wird ermittelt, ob</p> <ul style="list-style-type: none"> abgehende Posten mit Art = Umlagerung und den entsprechenden Belegarten ODER abgehende Posten mit der entsprechenden Postenart gibt. <p>Trifft eines von beiden zu, so kommt die relevante Bewertungsregel Stufe zum Zug.</p>
---	--

Zeilenfelder:

Option	Beschreibung
Code	Geben Sie hier einen eindeutigen Code für die entsprechende Stufe der Bewertungsregel an.
Beschreibung	Geben Sie hier eine sprechende Beschreibung für die entsprechende Stufe der Bewertungsregel an.
Abwertung in %	Hier wird festgelegt, um wieviel Prozent des ursprünglichen Wertes abgewertet werden soll. Wenn Sie einen positiven Wert eingeben, wird der aktuelle Wert verringert. Bei einem negativen Wert wird er erhöht.
Operator	Wählen Sie einen logischen Operator, der festlegt, ob die Bestandsbewertung vor (<), nach (>) oder innerhalb des durch die Datumsformel definierten Zeitraums stattfindet.
Periode	Geben Sie eine Datumsformel ein, die einen Zeitraum definiert, vor, nach oder in dem - je nach Operator - die Bestandsbewertung stattfinden soll.
Periode Eingehende Posten	Hier kann festgelegt werden, ob die Regel erst angewendet wird, wenn beispielsweise in den letzten 6 Monaten kein Zugang gebucht wurde. Im Beispiel: Im Hinblick auf den <i>Artikelpostenart Filter Eingehend</i> (z.B. <i>Einkauf/Zugang/Istmeldung</i>) werden die letzten 6 Monate (Bewertungstichtag -6M) nicht berücksichtigt. Welche Abgänge bzw. welche ausgehenden Artikelposten berücksichtigt werden sollen, kann über den <i>Artikelpostenart Filter Ausgehend</i> gefiltert werden.
Schrottwert (MW)	Geben Sie den niedrigsten Bewertungsbetrag ein, auf den ein vorhandener Bestandswert gesenkt werden soll. Berechnete neue Werte werden auf diese Untergrenze angehoben, wenn sie unter dem Schrottwert liegen. Wenn Sie keinen Schrottwert eingeben, werden die berechneten neuen Werte nicht beeinflusst.

Beispiel 1:

- Artikelposten der Art = Einkauf vom 01.03.18 – 30 Stück
- Bewertung zum 30.06.21

- Da es bis zu diesem Zeitpunkt keine Abgänge gibt, erfolgt keine Bewertung des Artikelpostens.

Beispiel 2:

- Artikelposten der Art = Einkauf vom 01.03.2018 – 30 Stück
- Artikelposten der Art = Verkauf vom 10.05.2018 – 10 Stück
- Bewertung zum 30.06.21
- Es erfolgt eine Abwertung des Artikelpostens um 70%, da es in den letzten 6 Monaten keine Zugänge gab und der letzte Abgang vor mehr als 3 Jahren war.

Beispiel 3:

- Artikelposten der Art = Einkauf vom 01.03.2018 – 30 Stück
- Artikelposten der Art = Verkauf vom 10.05.2018 – 10 Stück
- Artikelposten der Art = Verkauf vom 10.02.2019 – 1 Stück
- Bewertung zum 30.06.21
- Es erfolgt eine Abwertung des Artikelpostens um 30%, da es in den letzten 6 Monaten keine Zugänge gab und der letzte Abgang vor mehr als 2 Jahren war.

Beispiel 4:

- Artikelposten der Art = Einkauf vom 01.03.2018 – 30 Stück
- Artikelposten der Art = Verkauf vom 10.05.2018 – 10 Stück
- Artikelposten der Art = Umlagerung mit Belegart Umlagerungsausgang / -eingang vom 15.03.2021 – 5 Stück
- Bewertung zum 30.06.21
- Es erfolgt keine Abwertung des Artikelpostens, da in den letzten 6 Monaten eine Umlagerung stattgefunden hat.

6.3.2. Bewertungsregel: Abgang-Periode

Bei der Bewertung nach **Abgang-Periode** werden die negativen Artikelposten innerhalb einer definierten Periode aufsummiert. D.h. die Höhe der Bewertung kann anhand der in einer Periode stattgefundenen Bewegungen festgelegt werden. Sofern beispielsweise in einem der letzten 3 Monate (wird in den Feldern *Periode* und *Anzahl Perioden* definiert) weniger als 50 Stück eines bestimmten Artikels abgegangen sind, soll um 60% abgewertet werden. Im Gegensatz zur Bewertungsregel **Abgang** wird hier also nicht der Zeitpunkt des letzten Abgangs, sondern die Häufigkeit innerhalb einer Periode für die Berechnung herangezogen.

Verwalten Seite

BEARBEITEN - BEWERTUNGSREGEL (ABGANG-PERIODEN) - CKL ABG PERIODE - ABGANGSVERFAHREN NACH PERIODEN

Allgemein

Code	<input type="text" value="CKL ABG PERIODE"/>	Artikelposten Belegart Filter	<input type="text" value="..."/>
Beschreibung	<input type="text" value="Abgangsverfahren nach Perioden"/>	ARTIKELPOSTENART FILTER	
Periode	<input type="text" value="+1T-1M-1T"/>	Ausgehend	<input type="text" value="<>Umlagerung"/>
Anzahl Perioden	<input type="text" value="3"/>	Eingehend	<input type="text" value="..."/>

Zeilen | Verwalten

Code ↑	Beschreibung	Abwertung in %	Operator	Anzahl Posten ↓	Periode Eingehende Posten	Schrottwert (MW)
→ 0	Keine Bewegung ermittelt					
1	Anzahl der Bewegungen kleiner als 2	90	<=	2		
2	Anzahl der Bewegungen kleiner als 50	60	<=	50		
3	Anzahl der Bewegungen kleiner als 100	40	<=	100		

Allgemein

Option	Beschreibung
Periode	Diese Datumsformel gibt die Berechnung ab dem Bewertungsstichtag an.
Anzahl Perioden	Hier wird festgelegt, in wie vielen Zeiträumen nach den Abgängen gesucht werden soll.
Artikelposten Belegart Filter	Hier kann ein Filter gesetzt werden, welche Artikelposten berücksichtigt werden sollen. Im Beispiel werden alle Artikelposten nach der Belegart <i>Verkaufslieferung/Umlagerungsausgang</i> gefiltert.
Artikelpostenart Filter Ausgehend	Welche Abgänge bzw. welche ausgehenden Artikelposten berücksichtigt werden sollen, kann über dieses Feld gefiltert werden.
Artikelpostenart Filter Eingehend	Hier können Sie einen Filter auf die Artikelpostenart setzen. Der Filter wird in Verbindung mit dem Feld <i>Periode Eingehende Posten</i> verwendet. Es kann bspw. definiert werden, dass die Bewertungsregel erst angewendet wird, sofern in den letzten 6 Monaten keine Artikelposten der Art Zugang vorhanden sind.

Zeilenfelder:

Option	Beschreibung
Code	Geben Sie hier einen eindeutigen Code für die entsprechende Stufe der Bewertungsregel an.
Beschreibung	Geben Sie hier eine sprechende Beschreibung für die entsprechende Stufe der Bewertungsregel an.
Abwertung in %	Hier wird festgelegt, um wieviel Prozent des ursprünglichen Wertes abgewertet werden soll. Wenn Sie einen positiven Wert eingeben, wird der aktuelle Wert verringert. Bei einem negativen Wert wird er erhöht.
Operator	Wählen Sie einen logischen Operator, der festlegt, ob die Bestandsbewertung vor (<), nach (>) oder innerhalb des durch die Datumsformel definierten Zeitraums stattfindet.
Anzahl Posten	Dieser Wert bestimmt zusammen mit dem Operator, welche Bewegung innerhalb des Bewertungszeitraums stattgefunden haben darf.
Periode Eingehende Posten	Hier kann festgelegt werden, ob die Regel erst angewendet wird, wenn beispielsweise in den letzten 6 Monaten kein Zugang gebucht wurde. Im Hinblick auf den <i>Artikelpostenart Filter Eingehend</i> (z.B. Einkauf Zugang Istmeldung) werden die letzten 6 Monate (Bewertungsstichtag -6M) nicht berücksichtigt.
Schrottwert (MW)	Geben Sie den niedrigsten Bewertungsbetrag ein, auf den ein vorhandener Bestandswert gesenkt werden soll. Berechnete neue Werte werden auf diese Untergrenze angehoben, wenn sie unter dem Schrottwert liegen. Wenn Sie keinen Schrottwert eingeben, werden die berechneten neuen Werte nicht beeinflusst.

Beispiel:

- Artikelposten der Art = Einkauf vom 01.03.2018 – 30 Stück
- Artikelposten der Art = Verkauf vom 10.06.2021 – 10 Stück
- Artikelposten der Art = Verkauf vom 12.06.2021 – 1 Stück
- Artikelposten der Art = Umlagerung mit Belegart Umlagerungsausgang / -eingang vom 15.06.2021 – 5 Stück
- Bewertung zum 30.06.21
- Abwertung des Artikelpostens um 60%, da in der definierten Periode (= letzte 3 Monate / Periode & Anzahl Perioden) 3 negative Bewegungen (Artikelposten) vorhanden sind.

6.4. Bewertung nach Ablaufdatum (Chargenverfallsdatum)

Für Artikel mit einer Artikelverfolgung auf Basis von Chargennummern kann eine Abwertung anhand des Ablaufdatums der Charge erfolgen. Das Ablaufdatum ist auf dem Artikelposten gespeichert und wird anhand der Vorgaben im Artikelverfolgungscode oder auf der Artikelkarte berechnet.

Bearbeiten - Bewertungsregel (Ablaufdatum) - CKL ABLAUFDATUM · Ablaufdatum

Verwalten Seite

Allgemein

Code CKL ABLAUFDATUM Beschreibung Ablaufdatum

Zeilen | Verwalten

Code 1	Beschreibung	Abwertung in %	Operator	Periode	Schrottwert (MW)
→ 0	Kein Ablaufdatum ermittelt				
1	Abgelaufen	100	<=	0M	1,00
2	Noch bis 1 Monat gültig	80	<=	1M	
3	Noch bis 3 Monate gültig	50	<=	3M	

Schließen

Die Zeilenfelder können folgendermaßen gefüllt werden:

Option	Beschreibung
Code	Geben Sie hier einen eindeutigen Code für die entsprechende Stufe der Bewertungsregel an.
Beschreibung	Geben Sie hier eine sprechende Beschreibung für die entsprechende Stufe der Bewertungsregel an.
Abwertung in %	Hier wird festgelegt, um wieviel Prozent des ursprünglichen Wertes abgewertet werden soll. Wenn Sie einen positiven Wert eingeben, wird der aktuelle Wert verringert. Bei einem negativen Wert wird er erhöht.
Operator	Wählen Sie einen logischen Operator, der festlegt, ob die Bestandsbewertung vor (<), nach (>) oder innerhalb des durch die Datumsformel definierten Zeitraums stattfindet.
Periode	Hier geben Sie an, für welchen Zeitraum die Artikelposten berücksichtigt werden sollen.
Schrottwert (MW)	Geben Sie den niedrigsten Bewertungsbetrag ein, auf den ein vorhandener Bestandwert gesenkt werden soll. Berechnete neue Werte werden auf diese Untergrenze angehoben, wenn sie unter dem Schrottwert liegen. Wenn Sie keinen Schrottwert eingeben, werden die berechneten neuen Werte nicht beeinflusst.

Bei der Bewertung nach Chargenverfallsdatum werden auf Basis des Artikelablaufdatums die Bewertungsbeträge ermittelt.

Beispiel:

- Bewertungsstichtag: 31.12.2023
- Artikelablaufdatum: 02.02.2024
- Artikel ist noch 1 Monat haltbar, Abwertung um 80%.

In einer eigenen **Artikel Bewertungsregel** kann auf Basis der Artikelverfolgungscodes definiert werden, welche Chargen, die einem Ablaufdatum näherkommen oder dieses bereits überschritten haben, abgewertet werden sollen. Beispielsweise findet bei Medizinprodukten, die ein Verfallsdatum überschritten haben, eine Komplettabwertung statt.

Art	Code	Lagerortart	Lagerortcode	Bewertungsregel Code ↑	Startdatum	Enddatum	Mindestalter Artikel	Niedere Ebenen ignorieren
→ Artikelverfolgung	CHARGEALLE	Alle Lagerorte		CKL ABLAUFDATUM				<input checked="" type="checkbox"/>

In den Artikel Bewertungsregeln kann das Feld *Niedere Ebenen ignorieren* aktiviert werden. Ist dieses Feld aktiviert, wird auf die Art Artikelverfolgung nur die Bewertung nach Ablaufdatum berücksichtigt. Alle anderen werden ignoriert.

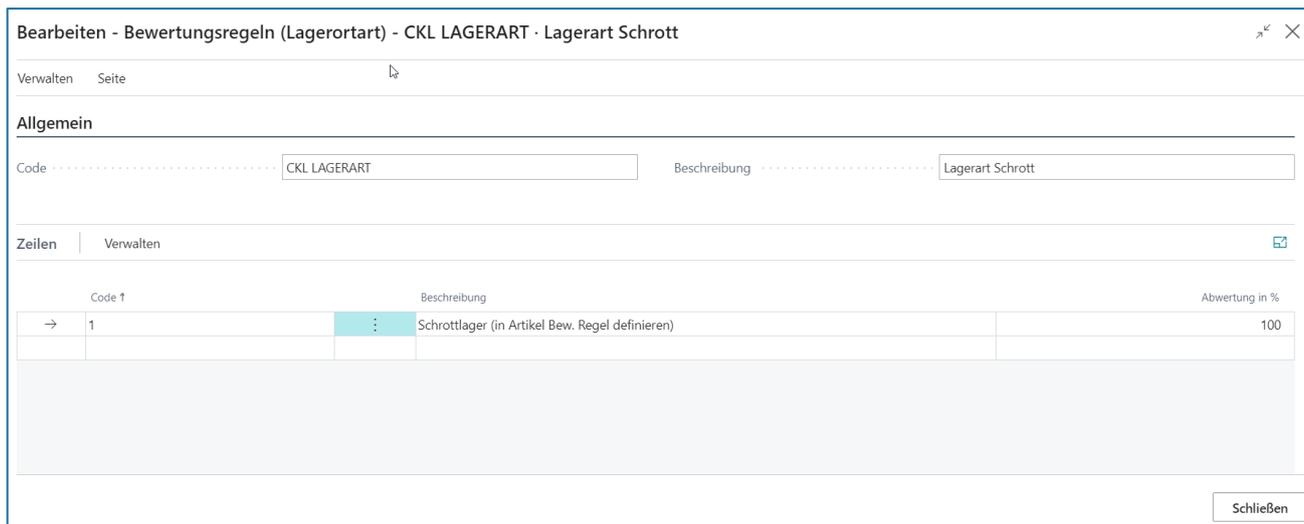
Praxis-Tipp – Sofern durch die Bewertungsregel *Ablaufdatum* kein Ablaufdatum ermittelt werden konnte, kann innerhalb der Bewertungsregelstufe eine Ausnahme festgelegt werden. Über eine Bewertungsregelstufe mit Code 0 kann definiert werden, welcher Bewertungsfaktor verwendet wird, wenn kein Ablaufdatum des Artikelpostens vorhanden ist.
Sofern kein Ablaufdatum berechnet werden konnte und die Stufe mit Code = 0 nicht definiert wurde, wird die Regel ignoriert.

6.5. Bewertung nach Lagerart

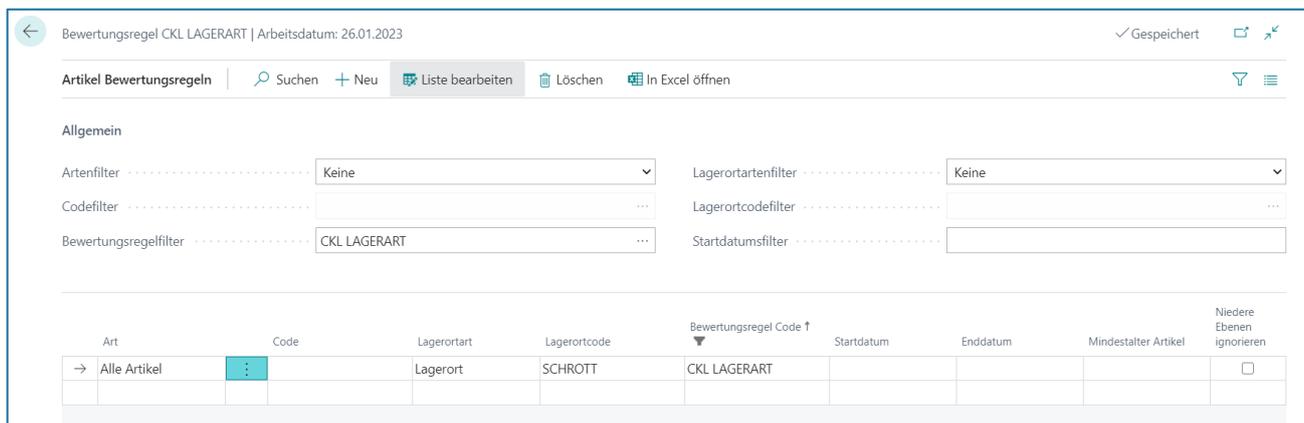
Befinden sich Artikel z. B. in einem Schrott- oder Reparaturlagerort, so können diese individuell auf Grundlage des physischen Standortes über einen Faktor abgewertet werden.

So können beispielsweise Artikelbestände in einem Schrottlager auf null Euro abgewertet werden.

Für diese Bewertungsregel kann lediglich eine Stufe mit einem entsprechenden Bewertungsfaktor hinterlegt werden.

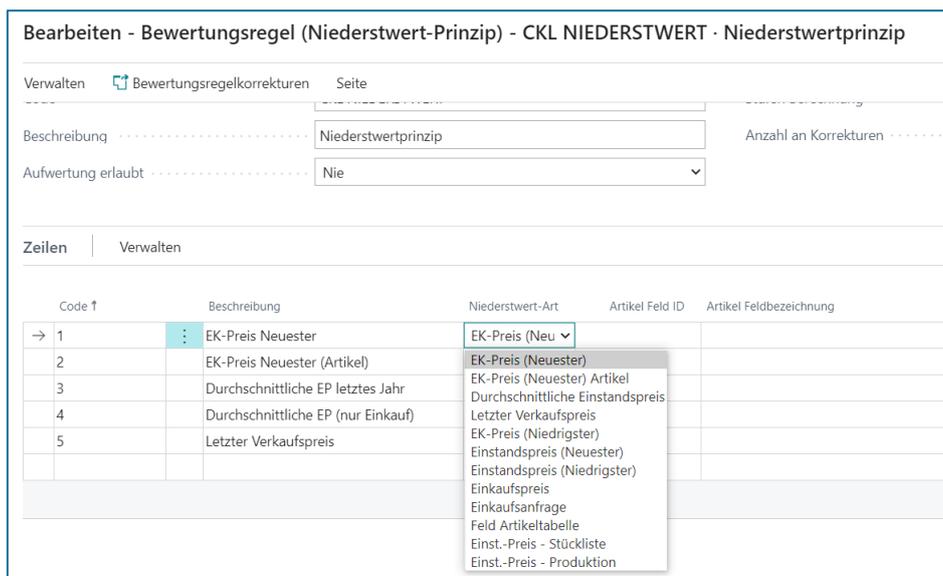


In den Artikel Bewertungsregeln wird anschließend festgelegt, für welchen Lagerort diese Bewertungsregel beispielsweise verwendet werden soll.



6.6. Bewertung nach Niederstwert

Beim Niederstwertprinzip werden pro Artikel (oder Lagerortartikel) unterschiedliche Preise miteinander verglichen und der niedrigere zur Bewertung vorgeschlagen (z.B. der durchschnittliche Einstandspreis mit dem letzten Einkaufspreis). Auf Grundlage der *Niederstwert - Art* wird ein bestimmter Artikelpreis ermittelt. Folgende verschiedenen Arten stehen zur Auswahl:



Option	Beschreibung
EK-Preis (Neuester)	Gerechnet wird mit dem letzten EK-Preis aus den Artikelposten unter Berücksichtigung des Artikelpostenartenfilters.
EK-Preis (Neuester) Artikel	EK-Preis stammt aus der Artikelkarte (Feld Direkte Kosten (Neueste)).
Durchschnittlicher Einstandspreis	Das System berechnet in den Wertposten den durchschnittlichen Einstandspreis unter Berücksichtigung der Filter und Periode.
Letzter Verkaufspreis	Letzter fakturierte Artikelposten der Art Verkauf
EK-Preis (Niedrigster)	Das System berechnet in den Wertposten den niedrigsten EK-Preis (Postenart: Direkte Kosten → Einstandsbetrag (tatsächlich)/Fakturierte Menge) unter Berücksichtigung der Filter und Periode.
Einstandspreis (Neuester)	Das System berechnet in den Wertposten den neuesten/jüngsten Einstandspreis (Postenart: <i>Direkte Kosten/Indirekte Kosten</i> → Einstandsbetrag (tatsächlich)/Fakturierte Menge) unter Berücksichtigung der Filter und Periode.
Einstandspreis (Niedrigster)	Das System berechnet in den Wertposten den niedrigsten Einstandspreis (Postenart: <i>Direkte Kosten/Indirekte Kosten</i> → Einstandsbetrag (tatsächlich)/Fakturierte Menge) unter Berücksichtigung der Filter und Periode.
Einkaufspreis	Sofern ein Artikel länger nicht mehr eingekauft wurde, kann statt des Einstandspreises auch eine Bewertung nach den am Artikel hinterlegten Einkaufspreisen und -rabatten erfolgen. Die Ermittlung geschieht dabei über die Tabellen Einkaufspreise und Einkaufsrabatte , hier wird der niedrigste Preis herangezogen.
Einkaufsanfrage	Es wird der in den Einkaufsanfragen hinterlegte Preis herangezogen. Dabei werden alle für den Artikel vorhandenen Anfragen ermittelt und der niedrigste Preis (Zeilenbetrag / Menge) für den Artikel wird verwendet.
Feld Artikeltabelle	Als Grundlage für die Bewertung kann ein beliebiges Wertefeld aus der Artikelkarte verwendet werden. Dieses kann über die <i>Artikel Feld ID</i> bestimmt werden.
Einst.-Preis - Stückliste	Die Bewertung wird auf Basis der Stückliste vorgenommen. Dabei wird für den Artikel als Wert der "Einstandspreis (fest)" über die Verkaufsstückliste bzw. Montagestücklisten ermittelt.
Einst.-Preis - Produktion	Die Bewertung wird auf Basis der Fertigungsstückliste vorgenommen. Dabei wird für den Artikel als Wert der "Einstandspreis (fest)" über die Fertigungsstückliste und Arbeitspläne ermittelt.

Beispiel für eine Bewertungsregel nach *Niederstwert* mit den entsprechenden Stufen:

Bearbeiten - Bewertungsregel (Niederstwert-Prinzip) - CKL NIEDERSTWERT · Niederstwertprinzip

Verwalten [Bewertungsregelkorrekturen](#) Seite

Allgemein

Code CKL NIEDERSTWERT Stufen Berechnung Alle

Beschreibung Niederstwertprinzip Anzahl an Korrekturen 0

Aufwertung erlaubt Nie

Zeilen Verwalten

Code ↑	Beschreibung	Niederstwert-Art	Artikel Feld ID	Artikel Feldbezeichnung	Artikelpostenartenfilter	Periode	Korrek... verwe...
→ 1	EK-Preis Neuester	EK-Preis (Neue...			Einkauf/Ausgabe		<input type="checkbox"/>
2	EK-Preis Neuester (Artikel)	EK-Preis (Neue...					<input type="checkbox"/>
3	Durchschnittliche EP letztes Jahr	Durchschnittlic...			Einkauf Zugang Ausgabe	-1J	<input type="checkbox"/>
4	Durchschnittliche EP (nur Einkauf)	Durchschnittlic...			Einkauf		<input type="checkbox"/>
5	Letzter Verkaufspreis	Letzter Verkauf...					<input type="checkbox"/>

Schließen

Innerhalb der Bewertungsregel können zusätzlich folgende Einstellungen vorgenommen werden:

Allgemein:

Option	Beschreibung
Aufwertung erlaubt	Dadurch kann differenziert werden zwischen einer Aufwertung nur bei 0-Werten oder einer generellen Aufwertung bei Umbeurteilung auf einen neuen Einstandspreis. Sofern die Option <i>Nie</i> ausgewählt ist, erfolgt keine Aufwertung der Artikelposten durch die Bewertungsregel <i>Niederstwert</i> . Sofern eine Aufwertung des Artikelpostens erfolgen soll kann der Anwender zwischen <i>0-Wert</i> und <i>Immer</i> wählen. Bei <i>0-Wert</i> werden ausschließlich Posten mit einem berechneten Lagerwert von 0 Euro aufgewertet. Bei der Option <i>Immer</i> werden auch Artikelposten aufgewertet die einen berechneten Lagerwert von >0 besitzen.
Stufen Berechnung	Für die Ermittlung von EB-Werten nach unterschiedlichen Postenarten kann neben der parallelen Berechnung aller Stufen auch eine Stufen-Berechnung <i>Schrittweise</i> aktiviert werden. D.h. das System prüft bei der Ermittlung der EB-Werte zunächst die erste Zeile. Sofern hier ein Wert ermittelt werden konnte bzw. ein Wert für den Vergleich herangezogen werden konnte, werden die weiteren Zeilen nicht mehr betrachtet. Sollte kein Wert ermittelt werden können wird die nächste Zeile geprüft usw.

Zeilenfelder:

Option	Beschreibung
Artikelpostenartenfilter	Hier kann beispielsweise abgefiltert werden, dass für die Ermittlung des durchschnittlichen Einstandspreises nur Artikelposten der Art <i>Istmeldung</i> berücksichtigt werden sollen
Periode	z.B. -1J. Das System berücksichtigt ausgehend vom Bewertungsstichtag das letzte Jahr für die Ermittlung des durchschnittlichen Einstandspreises.
Korrekturen verwenden	Werden im Einkauf bei der Zahlung Entgeltminderungen wie Skonti, Nachlässe, Rückvergütungen, usw. gewährt, sind diese in den Einstandspreisen der Artikel zunächst nicht vorhanden. Diese können

aber für die Bewertungsregel *Niederstwert* als **Bewertungsregelkorrekturen** additiv erfasst werden:

Reihenfolge 1	Beschreibung	Korrekturfaktor
1	Einkaufskonto	0,97
2	Einkaufsminderungen	0,99

Der Aufruf erfolgt in den **Bewertungsregel – Stufen** über das Menüband.

Ist *Korrekturen verwenden* für eine Stufe gesetzt, werden die Korrekturen nach der Ermittlung des Niederstwert-Preises additiv multipliziert für den Einstandspreis (neu bewertet). In den Bemerkungen ist dies dann als Rechenweg vermerkt.

Datum	Bemerkung
31.12.2023	Korrekturfaktor Reihenfolge 1: 31,09 * 0,97 = 30,157
31.12.2023	Korrekturfaktor Reihenfolge 2: 30,157 * 0,99 = 29,855

Beispiel:

- Artikelposten der Art = Einkauf am 01.05.2021 mit Einstandspreis 100
- Artikelposten der Art = Einkauf am 10.05.2021 mit Einstandspreis 200
- Artikelposten der Art = Einkauf am 20.06.2021 mit Einstandspreis 60
- Neuester EK-Preis auf der Artikelkarte ist 90
- Bewertung zum 30.06.2021
 - Für Stufe 1 wird als Bewertungspreis 60 ermittelt.
 - Für Stufe 2 wird als Bewertungspreis 90 ermittelt.
 - Für Stufe 3 und 4 wird als Bewertungspreis $360/3 = 120$ ermittelt.
 - Für Stufe 5 wird kein Preis ermittelt.
- Es erfolgt eine Bewertung zu 60, da dies der niedrigste Wert ist.

6.7. Bewertung nach Währung (Niederstwert Fremdwährung)

Diese Methode eignet sich für Lager-Transaktionen, die in Fremdwährung durchgeführt wurden. Die Bewertung erfolgt dabei anhand des bei der Buchung ursprünglich verwendeten Wechselkurses oder des aktuell in der Währungskurstabelle gepflegten Wechselkurses.

Es wird der Wechselkurs mit dem niedrigeren Wert zur Bewertung herangezogen.



Besonderheit – Bei dieser Regel können keine Stufen hinterlegt werden. Grund hierfür ist, dass der aktuelle Währungskurs aus der Währungstabelle verwendet und abgegriffen wird. Auf Grundlage der Währungstabelle wird eine Ab- oder Aufwertung vorgenommen.

Beispiel:

- Artikelposten der Art = Einkauf mit einem Wert von 100\$= 80€
- Wechselkurs zum 30.06.2021: 1\$=0,7€
- Bewertung zum 30.06.2021

→ Der Artikelposten wird um 10€ abgewertet.

7. BEWERTUNG DURCHFÜHREN - PROZESS

7.1. Lagerwert im Artikel Bewertung Buch.-Blatt berechnen

Die Bewertung der Lagerwerte erfolgt über das **Artikel Bewertung Buch.-Blatt** mittels der Funktion **Lagerwert berechnen ...**

Artikel Bewertung Buch.-Blatt | Arbeitsdatum: 26.01.2023

Buch.-Blattname: STANDARD

Verwalten Verarbeiten Buchen/Drucken Zeile Artikel In Excel öffnen Aktionen Weniger Optionen

Lagerwert berechnen - Test... **Lagerwert berechnen...**

Buchungsd...	Abwertung in %	Bewertungsw...	Einstandspreis (berechnet)	Lagerwert (berechnet)	Einstandspreis (Einstandspreis...	Einstandspreis (neu bewertet)	Lagerwert (Einstandspreisg...
→ 26.01.2023	0		0,00	0,00		0,00	

Der aktuelle Lagerwert wird auf Basis der vorhandenen Einstandspreise berechnet. Daher sollte vor dem Bewertungslauf die Stapelverarbeitung **Lagerreg. fakt. Einst. Preise** ausgeführt werden.

Die Funktion **Lagerwert berechnen ...** weist den Anwender deshalb mit folgender Meldung darauf hin:

ⓘ Damit alle Artikel vor Beginn der Neubewertung reguliert sind, sollten Sie zunächst Stapelverarbeitung Lagerreg. fakt. Einst. Preise starten. Möchten Sie mit der Neubewertung fortfahren?

Ja Nein

Folgende Einstellungen können im Anforderungsfenster der Funktion angegeben werden:

Artikelbewertung berechnen

Optionen

Buchungsdatum: 31.12.2023

Belegnr.: BW12/23

Berechnungsart: [Dropdown]

Bewertungsregeln: [Dropdown]

Fehler übergehen:

Filter: Artikel

× Nr.: [Dropdown]

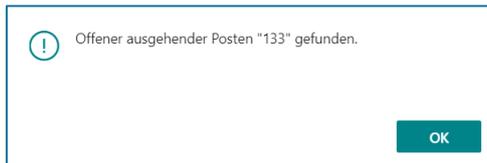
× Lagerabgangsmethode: [Dropdown]

+ Filter...

OK Abbrechen

Artikel mit einem negativen Lagerbestand müssen für den Bewertungslauf ausgefiltert werden oder der Haken bei *Fehler übergehen* gesetzt werden, da diese ansonsten aufgewertet würden. Sofern ein Artikel mit negativem Lagerbestand nicht ausgefiltert wird oder der Haken bei *Fehler übergehen* nicht gesetzt ist, erscheint eine Meldung - die Lagerwert-Berechnung wird abgebrochen.

Beispielmeldung:



Option	Beschreibung
Buchungsdatum	Wählen Sie hier das Datum für die Buchungen dieser Funktion. Es wird mit dem Arbeitsdatum vorbelegt und kann geändert werden.
Belegnr.	Geben Sie hier die Belegnummer an, die für die Buchungen verwendet werden soll.
Berechnungsart	<p>Folgende Optionen stehen zur Auswahl:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i><Leer></i> • <i>Einstandspreisgrundlage</i> • <i>Basierend auf Einstandspreisgrundlage</i> <p>Eine Option muss hier nur dann ausgewählt werden, wenn eine 2-stufige Bewertung erfolgen soll. Ist dies der Fall, so wird zunächst mit der Option <i>Einstandspreisgrundlage</i> eine Bewertung der Artikel nach dem Niederstwert-Prinzip ermittelt. Dies kann auch eine Aufwertung der Artikel auf den eigentlichen Wert bedeuten.</p> <p>Das Buch.-Blatt bleibt anschließend bestehen und es wird ein zweiter Bewertungslauf mit der Option <i>Basierend auf Einstandspreisgrundlage</i> gestartet. Hier wird dann der zuvor ermittelte Wert wie gewohnt mit den anderen vorhandenen Bewertungsregeln bewertet.</p> <p>Je Artikelposten stehen somit zwei Zeilen im Artikel Bewertungs Buch.-Blatt.</p>
Bewertungsregeln	Hier können Sie einen Filter auf die anzuwendenden Bewertungsregeln setzen, bleibt dieses Feld leer, werden alle Bewertungsregeln angewendet.
Fehler übergehen	<p>Aktivieren Sie dieses Feld um z.B. Artikel mit negativem Lagerbestand zu überspringen.</p> <p>Am Ende des Bewertungslauf wird eine Meldung angezeigt und ein Fehlerprotokoll kann eingesehen werden:</p> <div data-bbox="424 1570 916 1727" data-label="Image"> </div> <div data-bbox="424 1767 1433 1951" data-label="Image"> </div>

7.1.1. Artikel Bewertung Buch.-Blatt

Beispiel für ein gefülltes **Artikel Bewertung Buch.-Blatt**:

Je Artikelposten, der im Bewertungslauf berücksichtigt wurde, wird hier eine Zeile eingestellt mit den Werten der gültigen Bewertungsregel. Im Infocfeld rechts werden die Werte für die aktuell gewählte Zeile im Detail angezeigt.

Beschreibung der Felder in den Buch.-Blattzeilen:

Option	Beschreibung
Buchungsdatum	Mit diesem Datum erfolgt die Buchung der Bewertungsbeträge.
Belegnr.	Mit dieser Belegnr. werden die Bewertungsbeträge gebucht.
Artikelnr.	Hier wird der Artikel angezeigt.
Variantencode	Für den Artikelposten gebuchte Variante.
Beschreibung	Buchungsbeschreibung, vorbelegt mit der Beschreibung des Artikels.
Artikelkategorie	Artikelkategorie des Artikels.
Produktbuchungsgruppe	Produktbuchungsgruppe des Artikels.
Lagerbuchungsgruppe	Lagerbuchungsgruppe des Artikels.
Lagerortcode	Für den Artikelposten gebuchter Lagerort.
Menge	Zeigt die Restmenge des Artikelpostens zum Buchungsdatum an. Wie diese Menge sich zusammensetzt, kann über den Ausgleichsnachweis (siehe Kapitel 5.2) nachverfolgt werden.
Berechnungsart	Hier wird die Berechnungsart angezeigt, mit der der Bewertungslauf durchgeführt wurde.
Bewertungsbetrag	Hier wird der ermittelte Betrag (Differenz zum bestehenden Einstandspreis) für die Bewertung eingetragen.
Abwertung in %	Hier wird der angewendete Abwertungsprozentsatz angezeigt.
Bewertungsregel Code	Hier wird die angewendete, gültige Bewertungsregel hinterlegt.

Einstandspreis (berechnet)	Dieses Feld zeigt den bestehenden Einstandspreis vor der Bewertung.
Lagerwert (berechnet)	Dieses Feld zeigt den bestehenden Lagerwert vor der Bewertung.
Einstandspreis (Einstandspreisgrundlage)	Dieses Feld zeigt im 2. Bewertungslauf den zu Grunde liegenden Einstandspreis aus dem 1. Bewertungslauf.
Einstandspreis (neu bewertet)	Dieses Feld zeigt den anhand der gültigen Bewertungsregel neu ermittelten Einstandspreis.
Lagerwert (Einstandspreisgrundlage)	Dieses Feld zeigt im 2. Bewertungslauf den zu Grunde liegenden Lagerwert aus dem 1. Bewertungslauf.
Lagerwert (neu bewertet)	Dieses Feld zeigt den anhand der gültigen Bewertungsregel neu ermittelten Lagerwert.
Einstandspreis (Einzelwert)	In dieses Feld kann ein individuell ermittelter Einstandspreis eingegeben werden. Siehe auch Kapitel 6.3
Lagerwert (Einzelwert)	Hier wird der für den individuell festgelegten Einstandspreis relevante Lagerwert angezeigt.
Bemerkung (Einzelwert)	Hier wird angezeigt, ob für den individuell festgelegten Einstandspreis eine Bemerkung hinterlegt wurde.
Ausgleich mit Lfd. Nr.	Hier wird die Lfd. Nr. des zu bewertenden Artikelpostens angegeben.
Globale Dimension	Gibt einen der zwei globalen Dimensionscodes an, welcher in der Finanzbuchhaltung Einrichtung definiert wurde.
Shortcutdimension	Gibt den Code der Shortcutdimension an.

Pro Buch.-Blattzeile und Bewertungsregel wurde ein **Artikelbewertungsplanposten** erstellt. Der gültige Wert wird entsprechend gekennzeichnet und hervorgehoben dargestellt:

Artikel 1300 Kette komplett STANDARD | Arbeitsdatum: 26.01.2023 ✓ Gespeichert

Artikelbewertungsplanposten Suchen + Neu Liste bearbeiten Löschen Bemerkungen Zeile als gültigen Einzelwert setzen In Excel öffnen

Buchungsd...	Bewertungs...	Bewertungsart	Bewertungsbe...	Abwertung in %	Einstandspreis (berechnet)	Lagerwert (berechnet)	Lfd. Nr. Einstandsprei...
31.12.2023	CKL ABG PERI...	Abgang-Perioden	0,00	0	13,157	1.999,86	
31.12.2023	CKL ABGANG	Abgang	0,00	0	13,157	1.999,86	
31.12.2023	CKL ALTER	Alterstruktur	-199,98	10	13,157	1.999,86	
31.12.2023	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	13,157	1.999,86	
31.12.2023	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	13,157	1.999,86	
31.12.2023	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	13,157	1.999,86	
31.12.2023	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	13,157	1.999,86	
31.12.2023	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	13,157	1.999,86	
→ 31.12.2023	CKL REICHW...	Reichweite	-1.599,89	80	13,157	1.999,86	
31.12.2023	CKL RW PERI...	Reichweite-Perioden	0,00	0	13,157	1.999,86	
31.12.2023	CKL WÄHRU...	Währung	0,00	0	13,157	1.999,86	

Artikelbewertungsplanposten - Details

Artikelnr. 1300

Bewertungsregelcode **CKL REICHWEITE**

Bemerkungen **Nein**

Werte

Lagerwert (berechnet) 1.999,86

Einstandspreis (berechnet) 13,157

Lagerwert (Einstandspreisgru...)

Einstandspreis (Einstandsprei...)

Lagerwert (neu bewertet) 399,97

Einstandspreis (neu bewertet) 2,631

7.1.2. Artikelbewertungsplanposten

Beschreibung der Felder in den **Artikelbewertungsplanposten**:

Option	Beschreibung
--------	--------------

Buchungsdatum	Mit diesem Datum erfolgt die Buchung der Bewertungsbeträge.
Artikelnr.	Hier wird der Artikel angezeigt.
Beschreibung	Buchungsbeschreibung, vorbelegt mit der Beschreibung des Artikels.
Menge	Zeigt die Restmenge des Artikelpostens zum Buchungsdatum an. Wie diese Menge sich zusammensetzt, kann über den Ausgleichsnachweis (siehe Kapitel 6.2) nachverfolgt werden.
Einheitencode	Zeigt die gebuchte Einheit des Artikelpostens an.
Bewertungsregel Code	Hier wird die angewendete, gültige Bewertungsregel hinterlegt.
Bewertungsart	Zeigt die für die Bewertungsregel gewählte Bewertungsart an.
Bewertungsbetrag	Hier wird der ermittelte Betrag (Differenz zum bestehenden Einstandspreis) für die Bewertung eingetragen.
Abwertung in %	Hier wird der angewendete Abwertungsprozentsatz angezeigt.
Einstandspreis (berechnet)	Dieses Feld zeigt den bestehenden Einstandspreis vor der Bewertung.
Lagerwert (berechnet)	Dieses Feld zeigt den bestehenden Lagerwert vor der Bewertung.
Lfd. Nr. Einstandspreisgrundlage	Zeigt die laufende Nummer des im ersten Bewertungslauf erstellten Artikelbewertungsplanpostens, dem im 2. Bewertungslauf die Berechnung zu Grunde liegt.
Einstandspreis (Einstandspreisgrundlage)	Dieses Feld zeigt im 2. Bewertungslauf den zu Grunde liegenden Einstandspreis aus dem 1. Bewertungslauf.
Lagerwert (Einstandspreisgrundlage)	Dieses Feld zeigt im 2. Bewertungslauf den zu Grunde liegenden Lagerwert aus dem 1. Bewertungslauf.
Einstandspreis (neu bewertet)	Dieses Feld zeigt den anhand der gültigen Bewertungsregel neu ermittelten Einstandspreis.
Lagerwert (neu bewertet)	Dieses Feld zeigt den anhand der gültigen Bewertungsregel neu ermittelten Lagerwert.
Schrottwert (MW)	Hier wird der in der Bewertungsregel hinterlegte Schrottwert angegeben.
Gültiger Wert	Der Artikelbewertungsplanposten mit der höchsten Abwertung wird als gültiger Wert gekennzeichnet und hervorgehoben dargestellt.
Artikelposten Lfd. Nr.	Hier wird die Lfd. Nr. des zu bewertenden Artikelpostens angegeben.
Lfd. Nr.	Zur eindeutigen Identifizierung des Postens wird eine fortlaufende Nummer vergeben.

Für jeden Artikelbewertungsplanposten kann über das Menüband eine **Bemerkung** hinterlegt werden. So kann beispielsweise bei einer manuellen Einzelwertberichtigung eine Bemerkung hinterlegt werden, wieso diese bei einem ausgewählten Artikel durchgeführt wurde (siehe Kapitel 5.3).

Bei der Bewertung werden immer alle Verfahren kalkuliert, die auf den jeweiligen Artikelposten zutreffen. Sofern mehrere Bewertungsregeln auf den Artikelposten zutreffen wird die Regel,

bei der der Artikelposten die höchste Abwertung (aufgrund des Niederstwertprinzips) erfährt als gültiger Wert gekennzeichnet. Dieser kann später in die Finanzbuchhaltung übernommen werden.

7.1.3. Artikel Bewertung Buch.-Blatt buchen

Die über die Funktion *Buchen* im **Artikel Bewertung Buch. Blatt** gebuchten Zeilen werden als **Artikelbewertungsposten** zentral abgespeichert. Dadurch kann über das **Artikelbewertungsjournal** auch noch nach mehreren Perioden nachvollzogen werden, welche Menge zu welcher Bewertungsregel bewertet wurde. Aus Gründen der Transparenz werden alle **Artikelbewertungsplanposten** mitgebucht, nicht nur der mit dem jeweils gültigen Wert. So kann immer nachvollzogen werden, wie die verschiedenen Bewertungsbeträge zustande gekommen sind.

Sofern in der **Artikel Bewertung Einrichtung** als Buchungsart *Auswahl* gewählt wurde, erscheint beim Buchen zunächst folgende Abfrage:

 Möchten Sie die Buch.-Blattzeilen buchen?

nur Buchen (ohne Einfluss auf Einstandspreis)

als Neubewertung Buchen (mit Einfluss auf Einstandspreis!)

Sofern eine andere Option gewählt wurde, erscheint beim Buchen direkt folgende Meldung:

 Möchten Sie die Artikel Bewertungs Buch.-Blattzeile/n buchen mit der Option nur Buchen (ohne Einfluss auf Einstandspreis)?

Nach dem Buchen wird das Buch.-Blatt gelöscht und ein Journal mit Posten erzeugt.

7.1.4. Artikelbewertungsjournal

Beschreibung der Felder im **Artikelbewertungsjournal**:

Option	Beschreibung
Nr.	Gibt die Nummer des Artikelbewertungsjournals an.
Errichtungsdatum	Gibt das Datum an, an dem die Posten im Journal gebucht wurden.
Erstellungszeit	Gibt die Zeit an, an dem die Posten im Journal gebucht wurden.
Benutzer-ID	Gibt die ID des Benutzers an, der die Buchung der Posten vorgenommen hat.
Herkunftscode	Gibt den Herkunftscode für die Posten im Journal an.
Buch.-Blattname	Gibt den Stapelnamen des Artikel Buch.-Blatts an, aus dem die Posten gebucht wurden.
Von Lfd. Nr.	Gibt die erste Artikelbewertungspostenummer im Journal an.
Bis Lfd. Nr.	Gibt die letzte Artikelbewertungspostenummer im Journal an.

Artikelbewertungsposten | Arbeitsdatum: 26.01.2023

Suchen Dimensionen Finanzbuchhaltung Bemerkungen In Excel öffnen Aktionen Zugehörig Weniger Optionen

Buchungs...	Bewertung...	Bewertungsbe...	Gebuchter Bewertungsbe...	Gebuchter Gegen Bewertungsbe...	Abwertung in %	Einstandspreis (berechnet)	Lagerwert (berechnet)	Lfd. 1 Einstandspre
31.12.2023	Niederstwert	0,00	0,00	0,00	0	129,671	19.709,99	
31.12.2023	Niederstwert	-0,01	0,00	0,00	0	129,671	19.709,99	
31.12.2023	Niederstwert	-0,01	0,00	0,00	0	129,671	19.709,99	
31.12.2023	Reichweite	-15.767,99	0,00	0,00	80	129,671	19.709,99	
31.12.2023	Reichweite...	0,00	0,00	0,00	0	129,671	19.709,99	
31.12.2023	Währung	0,00	0,00	0,00	0	129,671	19.709,99	
31.12.2023	Abgang-Pe...	0,00	0,00	0,00	0	1,05	420,00	
31.12.2023	Abgang	0,00	0,00	0,00	0	1,05	420,00	
31.12.2023	Alterstruk...	-42,00	0,00	0,00	10	1,05	420,00	

Artikelbewertungsposten - Details

Artikelnr. 1100

Bewertungsregelcode CKL REICHWEITE

Bemerkungen Nein

Werte

Lagerwert (berechnet) 19.709,99

Einstandspreis (berechnet) 129,671

Lagerwert (Einstandspreisgru...)

Einstandspreis (Einstandsprei...)

Lagerwert (neu bewertet) 3.942,00

Einstandspreis (neu bewertet) 25,934

7.1.5. Artikelbewertungsposten

Beschreibung der Felder in den **Artikelbewertungsposten**:

Option	Beschreibung
Buchungsdatum	Mit diesem Datum erfolgt die Buchung der Bewertungsbeträge.
Gegen Buchungsdatum	Dieses Datum wird bei einem folgenden Bewertungslauf gesetzt. Es gibt das Datum an, zu dem die Gegenbuchung des aktuellen Bewertungslaufs durch eine neue Bewertung vorgenommen wurde.
Belegnr.	Mit dieser Belegnummer wurde der Posten gebucht.
Artikelnr.	Hier wird der Artikel angezeigt.
Beschreibung	Buchungsbeschreibung, vorbelegt mit der Beschreibung des Artikels.
Menge	Zeigt die Restmenge des Artikelpostens zum Buchungsdatum an. Wie diese Menge sich zusammensetzt, kann über den Ausgleichsnachweis (siehe Kapitel 5.2) nachverfolgt werden.
Einheitencode	Zeigt die gebuchte Einheit des Artikelpostens an.
Bewertungsregel Code	Hier wird die angewendete, gültige Bewertungsregel hinterlegt.
Bewertungsart	Zeigt die für die Bewertungsregel gewählte Bewertungsart an.
Bewertungsbetrag	Hier wird der ermittelte Betrag (Differenz zum bestehenden Einstandsbeitrag) für die Bewertung eingetragen.
Gebuchter Bewertungsbetrag	Dieses Feld wird gefüllt, wenn die Bewertungsbeträge in die Finanzbuchhaltung gebucht werden. Siehe Kapitel 5.4
Gebuchter Gegen Bewertungsbetrag	Dieses Feld wird gefüllt, wenn mit der nächsten Bewertung neue Werte in die Finanzbuchhaltung gebucht und die bisher bestehende Bewertung gegengebucht wird.
Abwertung in %	Hier wird der angewendete Abwertungsprozentsatz angezeigt.
Einstandspreis (berechnet)	Dieses Feld zeigt den bestehenden Einstandspreis vor der Bewertung.
Lagerwert (berechnet)	Dieses Feld zeigt den bestehenden Lagerwert vor der Bewertung.
Lfd. Nr. Einstandspreisgrundlage	Zeigt die laufende Nummer des im ersten Bewertungslauf erstellten Artikelbewertungsplanpostens, dem im 2. Bewertungslauf die Berechnung zu Grunde liegt.
Einstandspreis (Einstandspreisgrundlage)	Dieses Feld zeigt im 2. Bewertungslauf den zu Grunde liegenden Einstandspreis aus dem 1. Bewertungslauf.
Lagerwert (Einstandspreisgrundlage)	Dieses Feld zeigt im 2. Bewertungslauf den zu Grunde liegenden Lagerwert aus dem 1. Bewertungslauf.
Einstandspreis (neu bewertet)	Dieses Feld zeigt den anhand der gültigen Bewertungsregel neu ermittelten Einstandspreis.

Lagerwert (neu bewertet)	Dieses Feld zeigt den anhand der gültigen Bewertungsregel neu ermittelten Lagerwert.
Schrottwert (MW)	Hier wird der in der Bewertungsregel hinterlegte Schrottwert angegeben.
Gültiger Wert	Der Artikelbewertungsplanposten mit der höchsten Abwertung wird als gültiger Wert gekennzeichnet und hervorgehoben dargestellt.
Artikelposten Lfd. Nr.	Hier wird die Lfd. Nr. des zu bewertenden Artikelpostens angegeben.
Storniert	Wurden die Posten storniert (z.B. durch eine erneute Bewertung zum selben Datum), so erhalten dies hier eine Kennzeichnung.
Lfd. Nr.	Zeigt die laufende Nummer des Postens an.

7.1.6. Funktionen für gebuchte Bewertungsposten

Funktionen im **Artikelbewertungsjournal**:

Option	Beschreibung
Journal stornieren	Mit dieser Funktion können alle Artikelbewertungsposten eines Journals storniert werden. Es wird ein neues Journal mit Stornoposten erstellt, alle Posten werden als storniert gekennzeichnet.
Gegen Buchungsdatum setzen	<p>Wenn in der Artikelbewertung Einrichtung das Feld Gegenbuchungsdatum setzen mit der Option <i>Artikel</i> oder <i>Artikel&Lagerort&Variante</i> belegt ist, wird bei einem neuen Bewertungslauf nur für die Artikel, die nun auch bewertet werden, eine Gegenbuchung ausgelöst.</p> <p>Ist die Option so gesetzt, so wird die Funktion Gegen Buchungsdatum setzen dann benötigt, wenn ein Artikel bei einem neuen Bewertungslauf nicht mehr bewertet wird, weil er z.B. keinen Bestand mehr hat.</p> <p>Der Artikel wird im Artikelbewertung Buch.-Blatt nicht mehr vorgeschlagen und damit wird auch das Gegen Buchungsdatum nicht gesetzt.</p> <p>Mit der Funktion kann das Datum manuell gesetzt und die Gegenbuchung in die Finanzbuchhaltung vorgenommen werden.</p>

Beispiel für die Verwendung des Gegen Buchungsdatums:

- Zum 31.12.2020 wurde eine Bewertung gebucht, es wurden die Artikel A1 und A2 berücksichtigt.
- Die Bewertung wurde zum 31.12.2021 gebucht und bleibt solange bestehen, bis wieder eine Bewertung erfolgt.
- Zum 31.01.2021 erfolgt neue Bewertung und der Artikel A2 hat zu diesem Zeitpunkt keinen Bestand mehr.
- ➔ Option *Artikel* oder *Artikel&Lagerort&Variante* in der **Artikelbewertung Einrichtung**: die Bewertungsposten des Artikels A2 vom 31.12.2020 werden automatisch ausgebucht. Dafür muss manuell die Funktion **Gegen Buchungdatum setzen** ausgeführt werden.
- ➔ Option *Alle Posten*: Die Gegenbuchung wird immer gemacht, egal ob der Artikel noch auf Lager ist oder nicht.

Siehe hierzu auch den Hinweis im Kapitel Übertragung an Finanzbuchhaltung.

7.2. Ausgleichsnachweis

Mit dem **Ausgleichsnachweis** kann der für die Lagerberechnung zugrunde gelegte Lagerbestand nachvollzogen werden.

Buchungsd...	Lagerbuch...	Lagerortcode	Menge	Berechnun...	Bewertungsbetrag	Abw
31.12.2023			0		0,00	
31.12.2023	FERTIG		5		0,00	
→ 31.12.2023	FERTIG		152		-15.767,99	

Im oberen Teil des Fensters werden die Summen der ausgeglichenen Posten gezeigt, in den Zeilen werden die Artikelposten einzeln aufgelistet:

Bearbeiten - Ausgleichsnachweis (Pos. Artikelposten) - Artikelposten Lfd. Nr. 1

Suchen + Neu Liste bearbeiten Löschen Navigate Wertposten Ausgleichsnachweis In Excel öffnen

	Menge	Einstandsbetrag (Gesamt)
Ausgeglichene Posten	48	6.224,21
Umlagerung Restmenge	0	0,00
Neg. AP Anteilige Menge	48	6.224,22
Summe Uml. + Neg. AP	48	6.224,22

Ebene	Postenart	Keine Uml...	Buchungsd...	Belegnr.	Lagerortcode	Aus... Post... regul.	Menge	Fakturierte Menge	Einstandsbetrag (tatsächl.)	Einstandsbetrag (erwartet)	Einstandsbetr (Gesamt)
→	Zugang	<input type="checkbox"/>	01.06.2022	FERT-START		<input type="checkbox"/>	200	200	25.934,20	0,00	25.934,2
1	Verbrauch	<input checked="" type="checkbox"/>	08.09.2023	1011001		<input type="checkbox"/>	-5	-5	-648,36	0,00	-648,3
1	Verbrauch	<input checked="" type="checkbox"/>	09.09.2023	1011002		<input type="checkbox"/>	-27	-27	-3.501,12	0,00	-3.501,1
1	Verbrauch	<input checked="" type="checkbox"/>	10.09.2023	1011003		<input type="checkbox"/>	-16	-16	-2.074,74	0,00	-2.074,7

Schließen

7.3. Manuelle Einzelwertberichtigung

Jeder Artikel kann im Bewertungslauf manuell über eine Einzelwertberichtigung korrigiert werden. Die Einzelwertberichtigung ist dann der in der Stichtagsbilanz angesetzte gültige Wert.

Eine Einzelwertberichtigung kann direkt im **Artikel Bewertung Buch.-Blatt** über das Feld *Einstandspreis (Einzelwert)* oder *Lagerwert (Einzelwert)* vorgenommen werden.

Artikel Bewertung Buch.-Blatt | Arbeitsdatum: 26.01.2023 ✓ Gespeichert

Buch.-Blattname: STANDARD

Verwalten Verarbeiten Buchen/Drucken Zeile Artikel In Excel öffnen Aktionen Weniger Optionen

Buchungsd...	Lagerwert (berechnet)	Einstandspreis (Einstandspreisg...)	Einstandspreis (neu bewertet)	Lagerwert (Einstandspreisg...)	Lagerwert (neu bewertet)	Einstandspreis (Einzelwert)	Lagerwert (Einzelwert)	Bemer (Einzel)
31.12.2023	1.752,97	-	350,594	-	1.752,97			
31.12.2023	19.709,99	-	25.934	-	3.942,00			
→ 31.12.2023	420,00	-	0,90	-	360,00	0,90	360,00	
31.12.2023	20.000,00	-	1,80	-	18.000,00			
31.12.2023	2.488,20	-	11,197	-	2.239,38			
31.12.2023	90,00	-	0,405	-	81,00			
31.12.2023	154,00	-	0,693	-	138,60			
31.12.2023	246,00	-	1,107	-	221,40			
31.12.2023	350,00	-	1,575	-	315,00			
31.12.2023	19.711,66	-	25,936	-	3.942,33			
31.12.2023	2.490,40	-	11,207	-	2.241,36			
31.12.2023	3.300,00	-	0,297	-	2.970,00			

Artikel Bewertung Buch.-Blatt - Deta...

- Artikelnr. 1110
- Bemerkungen Ja
- Bemerkung (Einzelwert) Nein
- Werte**
- Bewertungsregel Code -
- Bewertungsbetrag -60,00
- Abwertung in % 0
- Lagerwert (berechnet) 420,00
- Einstandspreis (berechnet) 1,05
- Lagerwert (Einstandspreisgru... -
- Einstandspreis (Einstandsprei... -
- Lagerwert (neu bewertet) 360,00
- Einstandspreis (neu bewertet) 0,90
- Lagerwert (Einzelwert) 360,00
- Einstandspreis (Einzelwert) 0,90

Artikelbeschreibung Felge

Warnung – Die Einzelwertberichtigung setzt alle anderen Regeln außer Kraft. Obwohl die Bewertung nach den Bewertungsregeln unter Umständen einen höheren Abwertungsbeitrag berechnet hat, wird trotzdem die Einzelwertberichtigung als gültiger Wert markiert.

Durch die Eingabe des neuen Einstandspreises wird im Hintergrund automatisch ein neuer **Artikelbewertungsplanposten** erstellt und als *gültiger Wert* gekennzeichnet:

Artikel 1110 Felge STANDARD | Arbeitsdatum: 26.01.2023

Artikelbewertungsplanposten

Buchungsd...	Menge	Einheitencode	Bewertungs...	Bewertungsart	Bewertungsbe...	Abwertung in %	Einstandspreis (berechnet)
31.12.2023	400	STÜCK	CKL ABG PERI...	Abgang-Perioden	0,00	0	1,05
31.12.2023	400	STÜCK	CKL ABGANG	Abgang	0,00	0	1,05
31.12.2023	400	STÜCK	CKL ALTER	Alterstruktur	-42,00	10	1,05
31.12.2023	400	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	1,05
31.12.2023	400	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	1,05
31.12.2023	400	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	1,05
31.12.2023	400	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	1,05
31.12.2023	400	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	1,05
31.12.2023	400	STÜCK	CKL REICHWE...	Reichweite	0,00	0	1,05
31.12.2023	400	STÜCK	CKL RW PERI...	Reichweite-Perioden	0,00	0	1,05
31.12.2023	400	STÜCK	CKL WÄHRU...	Währung	0,00	0	1,05
→ 31.12.2023	400	STÜCK		Einzelwert	-60,00	0	1,05

Werte
 Lagerwert (berechnet) 420,00
 Einstandspreis (berechnet) 1,05
 Lagerwert (Einstandspreisgru...)
 Einstandspreis (Einstandsprei...)
 Lagerwert (neu bewertet) 360,00
 Einstandspreis (neu bewertet) 0,90

Bemerkungsübersicht

Lfd. Nr. ↑	Datum	Bemerkung
1519	26.01.2024	Abwertung auf 0,

Außerdem kann mittels der Funktion *Zeile als gültigen Einzelwert setzen* ein durch den Bewertungslauf ermittelter Bewertungsbetrag als gültiger Wert gesetzt werden. Bei der nachfolgenden Ansicht hat die Bewertungsregel *CKL REICHWEITE* den höchsten Abwertungsbetrag berechnet und wurde deshalb als gültiger Wert angesetzt.

Artikel 1400 Schutzblech vorn STANDARD | Arbeitsdatum: 26.01.2023

Artikelbewertungsplanposten

Buchungsd...	Einheitencode	Bewertungs...	Bewertungsart	Bewertungsbe...	Abwertung in %	Einstandspreis (berechnet)	Lagerwert (berechnet)
31.12.2023	STÜCK	CKL ABG PER...	Abgang-Perioden	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL ABGANG	Abgang	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL ALTER	Alterstruktur	-59,28	10	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	3,90	592,80
→ 31.12.2023	STÜCK	CKL REICH...	Reichweite	-474,24	80	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL RW PERI...	Reichweite-Perioden	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL WÄHRU...	Währung	0,00	0	3,90	592,80

Artikelbewertungsplanposten - Details
 Artikelnr. 1400
 Bewertungsregelcode CKL REICHWEITE
 Bemerkungen Nein

Werte
 Lagerwert (berechnet) 592,80
 Einstandspreis (berechnet) 3,90
 Lagerwert (Einstandspreisgru...)
 Einstandspreis (Einstandsprei...)
 Lagerwert (neu bewertet) 118,56
 Einstandspreis (neu bewertet) 0,78

Sofern allerdings die Bewertungsregel *CKL ALTER* als gültiger Wert angesetzt werden soll, muss die Zeile markiert und die Funktion *Zeile als gültigen Einzelwert setzen* betätigt werden.

Artikel 1400 Schutzblech vorn STANDARD | Arbeitsdatum: 26.01.2023

Artikelbewertungsplanposten | Suchen | + Neu | Liste bearbeiten | Löschen | Bemerkungen | **Zeile als gültigen Einzelwert setzen** | In Excel öffnen

Buchungsd...	Einheitencode	Bewertungs...	Bewertungsart	Bewertungsbe...	Abwertung in %	Einstandspreis (berechnet)	Lagerwert (berechnet)
31.12.2023	STÜCK	CKL ABG PER...	Abgang-Perioden	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL ABGANG	Abgang	0,00	0	3,90	592,80
→ 31.12.2023	STÜCK	CKL ALTER	Alterstruktur	-59,28	10	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL NIEDERS...	Niederstwert	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL REICHW...	Reichweite	-474,24	80	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL RW PERI...	Reichweite-Perioden	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK	CKL WÄHRU...	Währung	0,00	0	3,90	592,80
31.12.2023	STÜCK		Einzelwert	-59,28	0	3,90	592,80

Artikelbewertungsplanposten - Details

ArtikelNr. 1400

Bewertungsregelcode CKL ALTER

Bemerkungen Nein

Werte

Lagerwert (berechnet) 592,80

Einstandspreis (berechnet) 3,90

Lagerwert (Einstandspreisgru...)

Einstandspreis (Einstandsprei...)

Lagerwert (neu bewertet) 533,52

Einstandspreis (neu bewertet) 3,51

Nach Durchführung der Funktion entsteht eine weitere Zeile mit der Bewertungsart *Einzelwert* und dem entsprechenden Bewertungsbetrag. Sie wird als gültiger Wert gekennzeichnet.

7.4. Bewertungsbeträge in Finanzbuchhaltung buchen

Wenn die Bewertung ohne Einfluss auf den Einstandspreis gebucht wurde, so können die Werte anschließend mit der Funktion **Bewertungsbeträge buchen** in die Finanzbuchhaltung übermittelt werden. Sofern in der **Artikel Bewertung Einrichtung** die automatische Lagerbuchung aktiviert ist, ist diese Buchung bereits mit der Buchung des **Artikel Bewertungs Buch.-Blatts** erfolgt.

Bei einer Buchung der Bewertung mit Einfluss auf den Einstandspreis wurden neben den Artikelbewertungsposten auch Wertposten für die Artikelposten gebildet. Die Buchung in die Finanzbuchhaltung erfolgt dann anhand der Standard-Funktionalität **Lagerregulierung buchen**.

Der Aufruf erfolgt im Menü **Bewertung 365** über **Bewertungsbeträge buchen**. Im Anforderungsfenster der Stapelverarbeitung können folgende Optionen gesetzt werden:

Option	Beschreibung
Buchungsmethode	Folgende Optionen stehen zur Auswahl: <ul style="list-style-type: none"> • <i>Pro Buchungsgruppe</i> • <i>Pro Posten</i> Es werden entweder Summen je Buchungsgruppenkombination (Lagerbuchungsgruppe) auf die Sachkonten oder eben einzelne Buchungen vorgenommen.
Belegnr.	Mit dieser Belegnummer erfolgt die Buchung in die Finanzbuchhaltung, wenn Sie pro Buchungsgruppe buchen. Bei einer Buchung pro Posten muss die Belegnr. nicht angegeben werden.
Buchen	Dieser Schalter muss aktiviert werden, um eine Buchung in der Finanzbuchhaltung vorzunehmen. Ansonsten wird eine Vorschau der Buchungen gezeigt.

Ausgabe mit Bild	Gibt an, ob das für den Mandanten innerhalb der Firmendaten eingerichtete Bild (z.B. Unternehmenslogo) auf dem Bericht ausgegeben werden soll.
Alternierende Darstellung	Gibt an, ob jede zweite Zeile im Bericht alterniert/schattiert dargestellt werden soll.

Zusätzlich können Filter auf die zu berücksichtigenden **Artikelbewertungsposten** gesetzt werden.

Die folgende Abbildung zeigt beispielhaft den Buchungsbericht:

Bewertungsbeträge buchen												
CRONUS AG												
Mittwoch, 16. Juni 2021												
KUMA												
Lfd. Nr.	Artikelposten Lfd. Nr.	Belegnr.	Buchungsdatum	Bewertungsregelcode	Geschäftsbuchungsgruppe	Produktbuchungsgruppe	Lagerbestand	Gegen Lagerbestand	Lagerortcode	Lagerbuchungsgruppe	Lagerregulierung	Gegen Lagerregulierung
1160	Mantel											
80		7	BW12/23	31.12.23	CKL ALTER	ROHMAT	-24,80			ROHMAT	24,80	
1170	Schlauch											
91		8	BW12/23	31.12.23	CKL ALTER	ROHMAT	-35,00			ROHMAT	35,00	
1200	Hinterrad											
108		9	BW12/23	31.12.23	CKL	HANDEL	-15.789,33			FERTIG	15.789,33	
1250	Nabe hinten											
113		10	BW12/23	31.12.23	CKL ALTER	HANDEL	-249,04			FERTIG	249,04	
1251	Hinterradachse											
124		11	BW12/23	31.12.23	CKL ALTER	ROHMAT	-330,00			ROHMAT	330,00	
1255	Laufbuchse hinten											
135		12	BW12/23	31.12.23	CKL ALTER	ROHMAT	-18,00			ROHMAT	18,00	

Die gebuchten Sachposten haben eine direkte Verbindung zu den Artikelbewertungsposten. Dadurch kann später nachvollzogen werden, wie sich die jeweiligen Bewertungsbeträge zusammengesetzt haben und welche Bewertungsregeln angewendet wurden.

In den **Artikelbewertungsposten** kann dazu über die Schaltfläche *Finanzbuchhaltung* in die Sachposten verzweigt werden.

Artikelbewertungsposten Arbeitsdatum: 26.01.2023									
Suchen		Dimensionen	Finanzbuchhaltung	Bemerkungen	In Excel öffnen	Aktionen	Zugehörig	Wert	
Buchungsdatum	Einheitencode	Bewertungsregel	Bewertungsregel	Bewertungsbetrag	Gebuchter Bewertungsbetrag	Gebuchter Gegen Bewertungsbetrag	Abwertung in %	Einstufung	
31.12.2023	STÜCK	CKL ABG PER...	Abgang-Pe...	0,00	0,00	0,00	0		
31.12.2023	STÜCK	CKL ABGANG	Abgang	0,00	0,00	0,00	0		
31.12.2023	STÜCK	CKL ALTER	Alterstruk...	-42,00	-42,00	0,00	10		

Bearbeiten - Sachposten - 3961 Bewertung Lagerkorrekturkonto

Suchen | Liste bearbeiten | Prozess | Posten | In Excel öffnen | Weitere Optionen

Buchungsd...	Belegart	Belegnr.	Sachkontonr.	Beschreibung	Abteilung Code	Kostenträger Code	Buchungsart	Geschäftsbuc...	Produktbuch...	Betrag	Gegenkont...	Gegenkontc
31.12.2023		BW12/23	3973	Alterstruktur CKL ALTER am 31....						-42,00	Sachkonto	
→ 31.12.2023	:	BW12/23	3961	Alterstruktur CKL ALTER am 31....						42,00	Sachkonto	



Mit der Buchung der Bewertungsbeträge in die Finanzbuchhaltung erfolgt auch die Gegenbuchung einer bereits gebuchten früheren Bewertung – sofern es sich um eine *Buchung ohne Einfluss auf den Einstandspreis* handelt. Siehe dazu auch das Beispiel in Kapitel Funktionen für gebuchte Bewertungsposten.



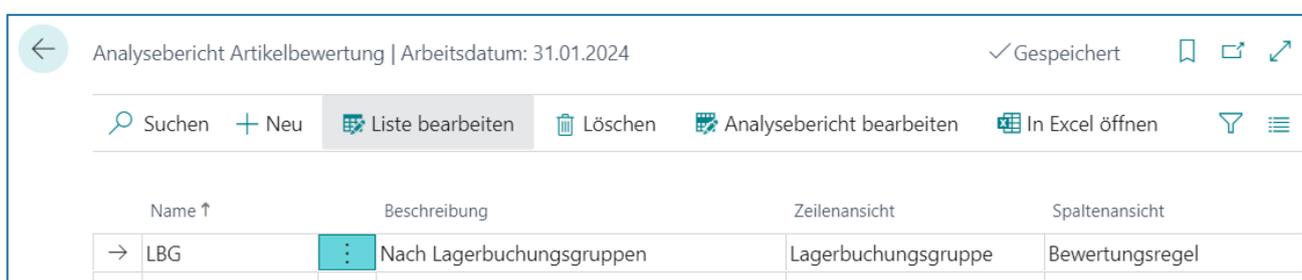
Praxis-Tipp – Mit der Funktion *Bewertungsbeträge buchen – Test* können Sie vor der Buchung prüfen, ob alle notwendigen Einrichtungen vorhanden sind. Fehlt beispielsweise eine notwendige Kombination in der **Bewertung Buchungsmatrix Einrichtung**, so wird hier eine entsprechende Fehlermeldung ausgegeben.

8. ANALYSEMÖGLICHKEITEN UND BERICHTE

8.1. Artikelbewertung – Analyseberichte

Mit Hilfe der **Artikelbewertung – Analyseberichte** lassen sich individuelle Analysen gestalten. So kann beispielsweise der neu bewertete und berechnete Lagerwert angezeigt und nach verschiedenen Kriterien gefiltert werden. Außerdem kann noch vor der Buchung der neuen Lagerwerte eine Simulation bzw. Ergebnisvorschau erstellt werden. Je nach Ergebnis kann anschließend per Einzelwertberichtigung ein Artikelwert angepasst werden, wodurch eine zielgerichtete Steuerung möglich ist.

Zunächst muss ein Analysebericht definiert werden. Dafür muss ein Name angelegt werden und für die Zeilen- und Spaltenansicht eine entsprechende Anzeige ausgewählt werden.



Option	Beschreibung
Name	Vergeben Sie hier einen eindeutigen Namen für den Analysebericht.
Beschreibung	Hier können Sie eine sprechende Beschreibung der Analyse eingeben.
Zeilenansicht	Wählen Sie hier, ob Sie in den Zeilen einzelne Artikel oder Gruppierungen dieser nach bestimmten Kennzeichen sehen möchten. Optionen sind: <ul style="list-style-type: none"> • Artikel • Artikelkategorie • Artikelverfolgung • Bewertungsregel • Lagerbuchungsgruppe • Lagerort • Periode • Produktbuchungsgruppe • Globale Dimension 1 • Globale Dimension 2
Spaltenansicht	Analog Zeilenansicht

Nach diesen Vorgaben erfolgt dann standardmäßig die Anzeige des Analyseberichts. Innerhalb des Analyseberichts können Filter wie Datum, Artikel, Bewertungsregel usw. eingetragen werden. Dadurch kann eine individuelle Auswertung erstellt und nach Belieben abgeändert werden.

Über die Schaltfläche **Analyseansicht bearbeiten** wird der Bericht gestartet.

In der Matrixansicht werden die gültigen Werte der **Artikelbewertungsplanposten** oder **Artikelbewertungsposten** angezeigt.

Artikel Bewertung - Analysebericht

← Vorheriger Satz | ◀ Vorherige Spalte | ▶ Nächste Spalte | ▶▶ Nächster Satz | ▶ Folgeperiode | ◀ Vorperiode | 📄 In Excel öffnen | Weitere Optionen

Allgemein

Analyseberichtsname: LBG | Anzeigen nach: Jahr

Zeilenansicht: Lagerbuchungsgruppe | Rundungsfaktor: Kein

Spaltenansicht: Bewertungsregel | Spaltennamen anzeigen:

Wert anzeigen als: Bewertungsbetrag | Gültige Werte-Filter aufheben (Details...):

Bewertungspostenart: Artikelbewertungsposten

Artikelbewertung Analysebericht - Matrix

Code	Name	Bewertungsbetrag	Lagerwert (neu bewertet)	Lagerwert (berechnet)	CKL ABG PERIODE	CKL ABGANG	CKL ABLAUF DATUM	CKL ALTER	CKL ALTER >
→ WEITERVE...	Wiederverkaufte Artikel	-8.770,49	36.055,71	44.826,20	-	-3.053,33	-	-5.717,16	

Option	Beschreibung
Werte anzeigen als	<p>Für jede Zeile werden als Summen folgende Werte angezeigt:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Bewertungsbetrag</i> • <i>Lagerwert (neu bewertet)</i> • <i>Lagerwert (berechnet)</i> <p>In diesem Feld können Sie festlegen, welcher dieser drei Werte in den einzelnen Spalten nach der gewählten Kategorie gezeigt wird.</p>
Bewertungspostenart	<p>Hier können Sie wählen, ob Planwerte und/oder gebuchte Werte aus dem Bewertungslauf angezeigt werden sollen.</p> <p>Optionen sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Artikelbewertungsplanposten</i> • <i>Artikelbewertungsposten</i> • <i>Beide</i>
Anzeigen nach	<p>Hier können Sie die Periodenlänge für die Anzeige der Werte einstellen.</p> <p>Optionen sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Tag</i> • <i>Woche</i> • <i>Monat</i> • <i>Quartal</i> • <i>Jahr</i> • <i>Buchhaltungsperiode</i>
Rundungsfaktor	<p>Legen Sie hier fest, wie die angezeigten Werte gerundet werden sollten.</p> <p>Optionen sind:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Kein</i> • <i>1</i> • <i>1000</i> • <i>1000000</i>
Spaltennamen anzeigen	<p>Setzen Sie hier ein Häkchen, um für die Spalten statt Nummer oder Code den sprechenden Namen anzuzeigen.</p>
Gültige Werte-Filter aufheben (Detailspalten)	<p>Dieses Feld kann nur aktiviert werden, wenn als Spaltenansicht <i>Bewertungsregel</i> gewählt ist. Wird das Feld aktiviert, zeigen die Einzelspalten alle Werte (gültig oder nicht gültig) zur Erkennung der Einzelauswirkungen.</p>

Beispiele:

- Die Analyseansichten können als Ergänzung zum Bericht *Aktuellen Lagerwert ermitteln* verwendet werden, der nur Werte pro Artikel darstellen kann. Mit diesem Tool kann z.B. zusätzlich eine Auswertung pro Artikel und Bewertungsmethode erstellt werden.
- Es können Summierungen nach bestimmten Kriterien der Artikel erfolgen.
- Bei einer ersten Abwertung kann mit mithilfe der Analysenansichten geprüft werden, ob die eingesetzten Bewertungsmethoden zu Erfahrungswerten passen.

8.2. Artikelbewertung ermitteln zum Stichtag

Dieser Bericht zeigt eine Simulation der Funktion *Lagerwert berechnen* des **Artikelbewertung Buch.-Blatts**. Je offenen positiven Artikelposten werden alle relevanten Bewertungsregeln angewendet und die Werte im Bericht ausgegeben. Der niedrigste Wert wird als gültig gekennzeichnet.

So kann sowohl für einzelne Artikel oder Gruppen als auch in Summe eine Vorschau angezeigt und gedruckt werden.

Artikelbewertung ermitteln zum Stichtag 🔖 ↗ ✕

Drucker (Durch den Browser verarbeitet) ▾

Optionen

Buchungsdatum 31.12.2023 📅

Bewertungsregel ⋮

Fehler übergehen

Berichtsdesign

Ausgabe mit Bild

Alternierende Darstellung

Filter: Artikel

× Nr. ▾

Senden an...
Drucken
Vorschau
Abbrechen

Artikelbewertung ermitteln zum Stichtag

CRONUS AG

17.06.2021

KUMA

Buchungsdatum	ArtikeInr.	Beschreibung	Seriennr.	Chargennr.	Artikelablaufdatum	Artikelverfolgungscode	Artikelkategorien code	Produktbuchungsgruppe	Lagerbuchungsgruppe	Lagerortcode	Menge	Lfd. Nr.
31.01.24	1000	Tourenrad						HANDEL	FERTIG		5	328
Bewertungsregelcode	Bewertungsart	Bewertungsbetrag	Einstandspreis (berechnet)	Lagenwert (berechnet)	Einstandspreis (neu bewertet)	Lagenwert (neu bewertet)	Abwertung in %	Niederstwert -Art			Schrottwert (MW)	Gültige Wert
CKLABG PERIODE	Abgang-Perioden	0,00	350,59	1.752,97	350,59	1.752,97	0					Nein
CKLABGANG	Abgang	0,00	350,59	1.752,97	350,59	1.752,97	0					Nein
CKLALTER	Alterstruktur	0,00	350,59	1.752,97	350,59	1.752,97	0					Nein
CKLNIEDERSTWERT	Niederstwertprinzip	-69,59	350,59	1.752,97	336,68	1.683,38	0	EK-Preis (Neuester)				Ja
CKLNIEDERSTWERT	Niederstwertprinzip	-69,59	350,59	1.752,97	336,68	1.683,38	0	EK-Preis (Neuester) Artikel				Nein
CKLNIEDERSTWERT	Niederstwertprinzip	-69,59	350,59	1.752,97	336,68	1.683,38	0	Durchschnittliche Einstandspreis				Nein
CKLNIEDERSTWERT	Niederstwertprinzip	-69,59	350,59	1.752,97	336,68	1.683,38	0	Durchschnittliche Einstandspreis				Nein
CKLNIEDERSTWERT	Niederstwertprinzip	-69,59	350,59	1.752,97	336,68	1.683,38	0	Letzter Verkaufspreis				Nein
CKLREICHWEITE	Reichweite	0,00	350,59	1.752,97	350,59	1.752,97	0					Nein
CKLRW PERIODE	Reichweite-Perioden	0,00	350,59	1.752,97	350,59	1.752,97	0					Nein
CKLWAHRUNG	Währung	0,00	350,59	1.752,97	350,59	1.752,97	0					Nein
	Gesamt gültiger Wert	-69,59	350,59	1.752,97	336,68	1.683,38						
31.01.24	1100	Vorderrad						HANDEL	FERTIG		152	1
Bewertungsregelcode	Bewertungsart	Bewertungsbetrag	Einstandspreis (berechnet)	Lagenwert (berechnet)	Einstandspreis (neu bewertet)	Lagenwert (neu bewertet)	Abwertung in %	Niederstwert -Art			Schrottwert (MW)	Gültige Wert
CKLABG PERIODE	Abgang-Perioden	0,00	129,67	19.709,99	129,67	19.709,99	0					Nein
CKLABGANG	Abgang	0,00	129,67	19.709,99	129,67	19.709,99	0					Nein
CKLALTER	Alterstruktur	-1.971,00	129,67	19.709,99	116,70	17.738,99	10			1,00		Nein
CKLNIEDERSTWERT	Niederstwertprinzip	-782,47	129,67	19.709,99	124,52	18.927,52	0	EK-Preis (Neuester)				Nein
CKLNIEDERSTWERT	Niederstwertprinzip	-782,47	129,67	19.709,99	124,52	18.927,52	0	EK-Preis (Neuester) Artikel				Nein
CKLNIEDERSTWERT	Niederstwertprinzip	-782,47	129,67	19.709,99	124,52	18.927,52	0	Durchschnittliche Einstandspreis				Nein
CKLNIEDERSTWERT	Niederstwertprinzip	-782,47	129,67	19.709,99	124,52	18.927,52	0	Durchschnittliche Einstandspreis				Nein
CKLNIEDERSTWERT	Niederstwertprinzip	-782,47	129,67	19.709,99	124,52	18.927,52	0	Letzter Verkaufspreis				Nein
CKLREICHWEITE	Reichweite	-15.767,89	129,67	19.709,99	25,93	3.942,00	80					Ja
CKLRW PERIODE	Reichweite-Perioden	0,00	129,67	19.709,99	129,67	19.709,99	0					Nein

8.3. Lagerwert inkl. Artikelbewertung berechnen

Über den Bericht **Lagerwert inkl. Artikelbewertung berechnen** kann der aktuelle Lagerwert mit den gebuchten Bewertungsbeträgen der **Bewertung 365** ausgegeben werden.

Dies ist insbesondere dann hilfreich, wenn die Bewertung ohne Einfluss auf den Einstandsbetrag gebucht wurde.

Lagerwert inkl. Artikelbewertung berechnen 🔍 ↻ ✕

Drucker (Durch den Browser verarbeitet) ▾

Optionen

Startdatum 📅

Enddatum 31.12.2023 📅

Inklusive Soll-Kosten

Filter: Artikel

× Nr. ▾

× Lagerbuchungsgruppe ▾

× Statistikgruppe ▾

[+ Filter](#)

Senden an... Drucken Vorschau Abbrechen

Lagerwert inkl. Artikelbewertung berechnen												Donnerstag, 17. Juni 2021	
CRONUS AG												Seite 1 / 5	
												KUMA	
Lagerbuchungsgruppenname			Per		Zugänge (MW)		Abgänge (MW)		Per 31.12.23		Per 31.12.23		
Artikelnr.	Beschreibung	Bemessungsgrundlage - Einheit	Menge	Wert	Menge	Wert	Menge	Wert	Menge	Wert	Gebuchte Lagerregulierung	Bewertungsbetrag	Gebuchter Bewertungsbetrag
FERTIG													
1000	Tourenrad	STÜCK	0	0,00	5	1.752,97			5,00	1.752,97	1.752,97	0,00	0,00
1100	Vorderrad	STÜCK	0	0,00	200	25.934,20	48	6.224,22	152,00	19.709,98	19.709,98	-15.767,99	-15.767,99
1110	Felge	STÜCK	0	0,00	400	378,00			400,00	378,00	378,00	0,00	0,00
1150	Nabe vorn	STÜCK	0	0,00	200	2.488,20			200,00	2.488,20	2.488,20	-248,82	-248,82
1200	Hinterrad	STÜCK	0	0,00	200	25.936,40	48	6.224,73	152,00	19.711,67	19.711,67	-15.769,33	-15.769,33
1250	Nabe hinten	STÜCK	0	0,00	200	2.490,40			200,00	2.490,40	2.490,40	-249,04	-249,04
1300	Kette komplett	STÜCK	0	0,00	200	2.631,40	48	631,54	152,00	1.999,86	1.999,86	-1.599,89	-1.599,89
1310	Kette	STÜCK	0	0,00	100	199,00			100,00	199,00	199,00	-19,90	-19,90
1700	Bremsanlage komplett	STÜCK	0	0,00	200	1.953,00	48	468,73	152,00	1.484,27	1.484,27	-1.187,42	-1.187,42
1710	Felgenbremse hinten	STÜCK	0	0,00	200	900,00			200,00	900,00	900,00	-90,00	-90,00
1924-W	CHAMONIX Basisregal	STÜCK	0	0,00	26	3.278,60			26,00	3.278,60	3.278,60	-196,06	-196,06
1928-W	ST.MORITZ Regal/mit Schubl	STÜCK	0	0,00	69	20.486,10	1	296,90	68,00	20.189,20	20.189,20	0,00	0,00
1952-W	OSLO Regal/mit Einlegebod	STÜCK	0	0,00	17	2.458,20	1	144,60	16,00	2.313,60	2.313,60	0,00	0,00
1964-W	INNSBRUCK Regal/mit Gast	STÜCK	0	0,00	68	18.033,60	12	3.182,40	56,00	14.851,20	14.851,20	0,00	0,00
1968-W	GRENOBLE Whiteboard, rot	STÜCK	0	0,00	-20	-21.950,00	2	2.195,00	-22,00	-24.145,00	-24.145,00	0,00	0,00
1972-W	SAPPORO Whiteboard, schw	STÜCK	0	0,00	11	12.072,50			11,00	12.072,50	12.072,50	-1.207,25	-1.207,25
1976-W	INNSBRUCK Regal, mit Holz	STÜCK	0	0,00	9	2.097,00	108,4752	25.274,72	-99,48	-23.177,72	-23.177,72	0,00	0,00
1984-W	SARAJEVO Whiteboard, blau	STÜCK	0	0,00	10	10.975,00	10	10.975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1988-W	CALGARY Whiteboard, gelb	STÜCK	0	0,00	27	29.632,50	1	1.097,50	26,00	28.535,00	28.535,00	-8.999,50	-8.999,50
1992-W	ALBERTVILLE Whiteboard, gr	STÜCK	0	0,00	11	12.072,50	1	1.097,50	10,00	10.975,00	10.975,00	0,00	0,00
7668C-A	CONTOSO Konferenzsystem	STÜCK	0	0,00	2	10.901,40	2	10.901,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.4. Artikel Bewertungsregeln

Mit diesem Bericht können die eingerichteten **Artikel Bewertungsregeln** gedruckt werden.

Bewertungsregeln 🔖 ↗ ✕

Drucker (Durch den Browser verarbeitet) ▾

Optionen

Berichtsdesign

Ausgabe mit Bild

Alternierende Darstellung

Filter: Bewertungsregel

× Bewertungsart ▾

+ Filter...

Bewertungsregeln										
CRONUS AG										
17.06.2021										
KUMA										
Bewertungsart	Code	Beschreibung	Periode	Artikelposten	Belegart	Filter	Artikelpostenartenfilter (eingehend)	Artikelpostenartenfilter (ausgehend)		
Abgang-Perioden	CKL ABG PERIODE	Abgangsverfahren nach Perioden	+1T-1M-1T	Verkaufslieferung Umlagerungsausgang						
Code	Beschreibung	Abwertung in %	Operator	Periode	Startwert	Endwert	Periode Eingehende Posten	Schrottwert (MW)	Niederwert-Art	Artikelpostenartenfilter
0	Keine Bewegung ermittelt	0								
1	Anzahl der Bewegungen kleiner als 2	90	<=		2					
2	Anzahl der Bewegungen kleiner als 50	60	<=		50					
3	Anzahl der Bewegungen kleiner als 100	40	<=		100					
Abgang	CKL ABGANG	Abgangsverfahren		Verkaufslieferung Umlagerungsausgang					<>Umlagerung	
Code	Beschreibung	Abwertung in %	Operator	Periode	Startwert	Endwert	Periode Eingehende Posten	Schrottwert (MW)	Niederwert-Art	Artikelpostenartenfilter
0	Keine Bewegung ermittelt	0								
1	Mindestens 3 Jahre ohne Bewegung	70	<=	-3J			-6M			
2	Mindestens 2 Jahre ohne Bewegung	30	<=	-2J			-6M			
3	Mindestens 6 Monate ohne Bewegung	10	<=	-6M			-1M			
Ablaufdatum	CKL ABLAUFDATUM	Ablaufdatum								
Code	Beschreibung	Abwertung in %	Operator	Periode	Startwert	Endwert	Periode Eingehende Posten	Schrottwert (MW)	Niederwert-Art	Artikelpostenartenfilter
0	Kein Ablaufdatum ermittelt	0								
1	Abgelaufen	100	<=	0M				1,00		
2	Noch bis 1 Monat gültig	80	<=	1M						
3	Noch bis 3 Monate gültig	50	<=	3M						
Alterstruktur	CKL ALTER	Alterstruktur								
Code	Beschreibung	Abwertung in %	Operator	Periode	Startwert	Endwert	Periode Eingehende Posten	Schrottwert (MW)	Niederwert-Art	Artikelpostenartenfilter
1	Äter als 3 Jahre	80	<=	-3J				1,00		
2	Äter als 2 Jahre	40	<=	-2J				1,00		

8.5. Artikelbewertungsjournal

Über den Bericht **Artikelbewertungsjournal** können die in einem Journal gebuchten Artikelbewertungsposten ausgedruckt werden.

Artikelbewertungsjournal 🔍 ↗ ✕

Drucker (Durch den Browser verarbeitet) ▾

Optionen

Berichtsausgabe

Ausgabe mit Bild

Alternierende Darstellung

Filter: Artikelbewertungsjournal

× Nr. ▾

[+ Filter...](#)

Artikelbewertungsjournal												
CRONUS AG												
17.06.2021												
KUMA												
Buchungs datum	Belegnr.	Artikelnr.	Beschreibung	Bewertungs regelcode	Bewertungsart	Bewertungsb etrag	Lagerwert (berechnet)	Lagerwert (neu bewertet)	Gültige r Wert	Lfd. Nr.	Artikel posten Lfd. Nr.	
31.12.23	BW12/23	1500	Beleuchtungsanlage komplett	CKL WÄHRUNG	Währung	0	790,4	790,4	Nein	220	19	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL ABG PERIODE	Abgang-Perioden	0	410,4	410,4	Nein	221	20	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL ABGANG	Abgang	0	410,4	410,4	Nein	222	20	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL ALTER	Alterstruktur	-41,04	410,4	369,36	Nein	223	20	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL NIEDERST WERT	Niederstwert	0	410,4	410,4	Nein	224	20	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL NIEDERST WERT	Niederstwert	0	410,4	410,4	Nein	225	20	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL NIEDERST WERT	Niederstwert	0	410,4	410,4	Nein	226	20	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL NIEDERST WERT	Niederstwert	0	410,4	410,4	Nein	227	20	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL NIEDERST WERT	Niederstwert	0	410,4	410,4	Nein	228	20	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL REICHWEIT E	Reichweite	-328,32	410,4	82,08	Ja	229	20	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL RW PERIODE	Reichweite-Perioden	0	410,4	410,4	Nein	230	20	
31.12.23	BW12/23	1600	Klingel	CKL WÄHRUNG	Währung	0	410,4	410,4	Nein	231	20	
31.12.23	BW12/23	1700	Bremsanlage komplett	CKL ABG PERIODE	Abgang-Perioden	0	1484,28	1484,28	Nein	232	21	
31.12.23	BW12/23	1700	Bremsanlage komplett	CKL ABGANG	Abgang	0	1484,28	1484,28	Nein	233	21	

The information contained in this document represents the current view of CKL Software GmbH on the issues discussed as of the date of publication. Because CKL Software must respond to changing market conditions, this document should not be interpreted to be a commitment on the part of CKL Software, and CKL Software cannot guarantee the accuracy of any information presented after the date of publication.

This paper is for informational purposes only. CKL SOFTWARE MAKES NO WARRANTIES, EXPRESS, IMPLIED, OR STATUTORY, AS TO THE INFORMATION IN THIS DOCUMENT.

Complying with all applicable copyright laws is the responsibility of the user. Without limiting the rights under copyright, no part of this document may be reproduced, stored in, or introduced into a retrieval system, or transmitted in any form or by any means (electronic, mechanical, photocopying, recording, or otherwise), or for any purpose, without the express written permission of CKL Software.

CKL Software may have patents, patent applications, trademarks, copyrights, or other intellectual property rights covering subject matter in this document.

© 2021 CKL Software GmbH. All rights reserved.