

Relevant für:

DATEV Mittelstand Faktura mit Rechnungswesen

DATEV Mittelstand Faktura mit Rechnungswesen compact

Kanzlei-Rechnungswesen

Rechnungswesen

Rechnungswesen compact

Rechnungswesen kommunal

BWA-Vergleichsauswertungen unter Einbeziehung eines Rumpfwirtschaftsjahrs



Relevanz dieses Dokuments

Dieses Dokument ist relevant, wenn in den BWA-Stammdaten die Nutzung der **bisherigen BWA** eingestellt ist.

Um den Umstellungsstatus der BWA zu erkennen: Im Menü **Stammdaten | BWA-Stammdaten** wählen und in der Registerkarte **BWA-Umstellung** den Status prüfen und ggf. ändern.

Wenn in den BWA-Stammdaten die Nutzung der **BWA auf Basis von Kontenzwecken** eingestellt ist, ist das nachfolgende Dokument zutreffend:

BWA auf Basis von Kontenzwecken ausgeben

In diesem Dokument erfahren Sie, welche Besonderheiten sich ergeben, wenn Sie die Betriebswirtschaftlichen Auswertungen **Vorjahresvergleich**, **Vergleichs-BKB** und **Grafik Vorjahresvergleich** unter Einbeziehung eines Rumpfwirtschaftsjahrs ausgeben. Die Vergleichbarkeit der Werte ist in diesem Fall nicht immer gewährleistet.

Vergleichsauswertung für die BWA aufrufen

1. Im Menü **Auswertungen | Finanzbuchführung | Betriebswirtschaftliche Auswertung** wählen.
2. Im Zusatzbereich **Eigenschaften** unter **Einstellungen | Einzelauswertungen** oder aus dem Kontextmenü (rechte Maustaste) eine Vergleichsauswertung wählen.

Sie können die Betriebswirtschaftlichen Auswertungen **Vorjahresvergleich**, **Vergleichs-BKB** und **Grafik Vorjahresvergleich** auch unter Einbeziehung eines Rumpfwirtschaftsjahrs ausgeben. Ein Rumpfwirtschaftsjahr ist ein Wirtschaftsjahr, das weniger als 12 Monate umfasst. Berücksichtigen Sie jedoch, dass die **Vergleichbarkeit der Werte nicht immer gewährleistet** ist:

- **Kumulierte Werte**

Der Vergleich kumulierter Werte bei Einbeziehung eines Rumpfwirtschaftsjahrs in die Vergleichsauswertung ist immer problematisch, da die Anzahl der aufsummierten Monate im Rumpfwirtschaftsjahr nicht mit der Anzahl der aufsummierten Monate des zu vergleichenden Wirtschaftsjahrs übereinstimmt.

- **Monatswerte**

Der Vergleich der Monatswerte eines Rumpfwirtschaftsjahrs mit den entsprechenden Monatswerten eines Wirtschaftsjahrs ist unproblematisch, die Werte sind miteinander vergleichbar.

Beachten Sie: Wenn das Rumpfwirtschaftsjahr nicht am 1. eines Monats beginnt, ist die Vergleichbarkeit dieses Rumpfwirtschaftsjahres-Monats mit dem entsprechenden Monat des zu vergleichenden Wirtschaftsjahrs nicht gewährleistet, da beide Monate unterschiedliche Anzahl von Tagen aufweisen.

- **Quartalswerte**

Der Vergleich der Quartalswerte eines Rumpfwirtschaftsjahrs mit den entsprechenden Quartalswerten eines Wirtschaftsjahrs ist unproblematisch, die Werte sind miteinander vergleichbar.

Beachten Sie: Wenn das Rumpfwirtschaftsjahr nicht am 1. eines Monats bzw. nicht im 1. Monat eines Quartals beginnt, ist die Vergleichbarkeit dieses Rumpfwirtschaftsjahres-Quartals mit dem entsprechenden Quartal des zu vergleichenden Wirtschaftsjahrs nicht gewährleistet, da beide Quartale unterschiedliche Anzahl von Tagen aufweisen.

Beispiel Monatswerte:

Für das Wirtschaftsjahr 1 und das Wirtschaftsjahr 2 soll eine Vergleichsauswertung erstellt werden. Das Wirtschaftsjahr 1 beginnt am 15.07. und endet am 31.12. (Rumpfwirtschaftsjahr). Das Wirtschaftsjahr 2 ist ein reguläres Kalenderjahr (01.01. - 31.12.).

- **Kumulierte Werte**

Die kumulierten Werte des Wirtschaftsjahrs 1 berechnen sich aus nur 6 Monaten, die kumulierten Werte des Wirtschaftsjahrs 2 hingegen werden aus 12 Monaten berechnet, weshalb sich die kumulierten Werte des Wirtschaftsjahrs 1 und des Wirtschaftsjahrs 2 nur bedingt miteinander vergleichen lassen.

- **Monatswerte**

Im Monat Juli des Wirtschaftsjahrs 1 wird nur die Hälfte der Tage berücksichtigt wie im Monat Juli des Wirtschaftsjahrs 2, was die Vergleichbarkeit der beiden Monate miteinander beeinträchtigen kann.

Beispiel Quartalswerte:

Für das Wirtschaftsjahr 1 und das Wirtschaftsjahr 2 soll eine Vergleichsauswertung erstellt werden. Das Wirtschaftsjahr 1 beginnt am 01.02. und endet am 31.12. (Rumpfwirtschaftsjahr). Das Wirtschaftsjahr 2 ist ein reguläres Kalenderjahr (01.01. - 31.12.).

- **Kumulierte Werte**

Die kumulierten Werte des Wirtschaftsjahrs 1 berechnen sich aus nur 11 Monaten, die kumulierten Werte des Wirtschaftsjahrs 2 hingegen werden aus 12 Monaten berechnet, weshalb sich die kumulierten Werte des Wirtschaftsjahrs 1 und des Wirtschaftsjahrs 2 nur bedingt miteinander vergleichen lassen.

- **Quartalswerte**

In das 1. Quartal des Wirtschaftsjahres 1 fließen nur 2 Monate ein, im 1. Quartal des Wirtschaftsjahrs 2 hingegen werden 3 Monate berücksichtigt, was die Vergleichbarkeit der beiden 1. Quartale miteinander beeinträchtigen kann.

Weitere Informationen

 Betriebswirtschaftliche Auswertungen - Übersicht Auswertungsarten

 BWA ausgeben

Schlagwörter:

Auswertungen, BWA, Buchführung

Copyright © DATEV eG