

Einsatz von Anwendungssystemen

Übungen zum GL-Modul: 22. Nov. 2002

Uni-Siegen, Wirtschaftsinformatik,

Dr. Volker Thormählen

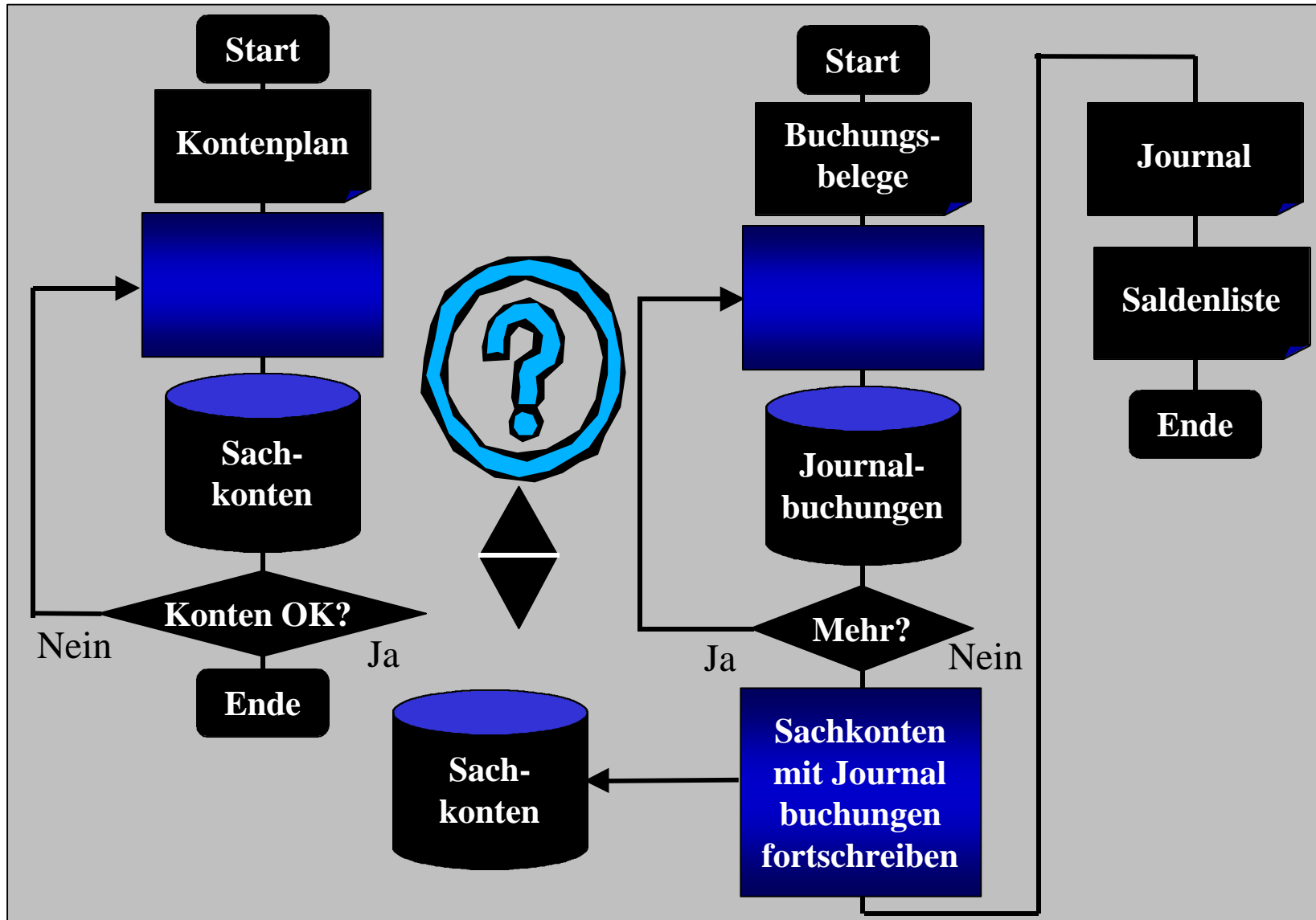
Übungen

- Grundwissen Buchhaltung
- Produktionskosten
- Projektkosten
- HGB, IAS, US-GAPP
- Ein-/Zweikreissystem
- Währungsgewinne/-verluste
- Ladeprogramm für die GL-Schnittstelle

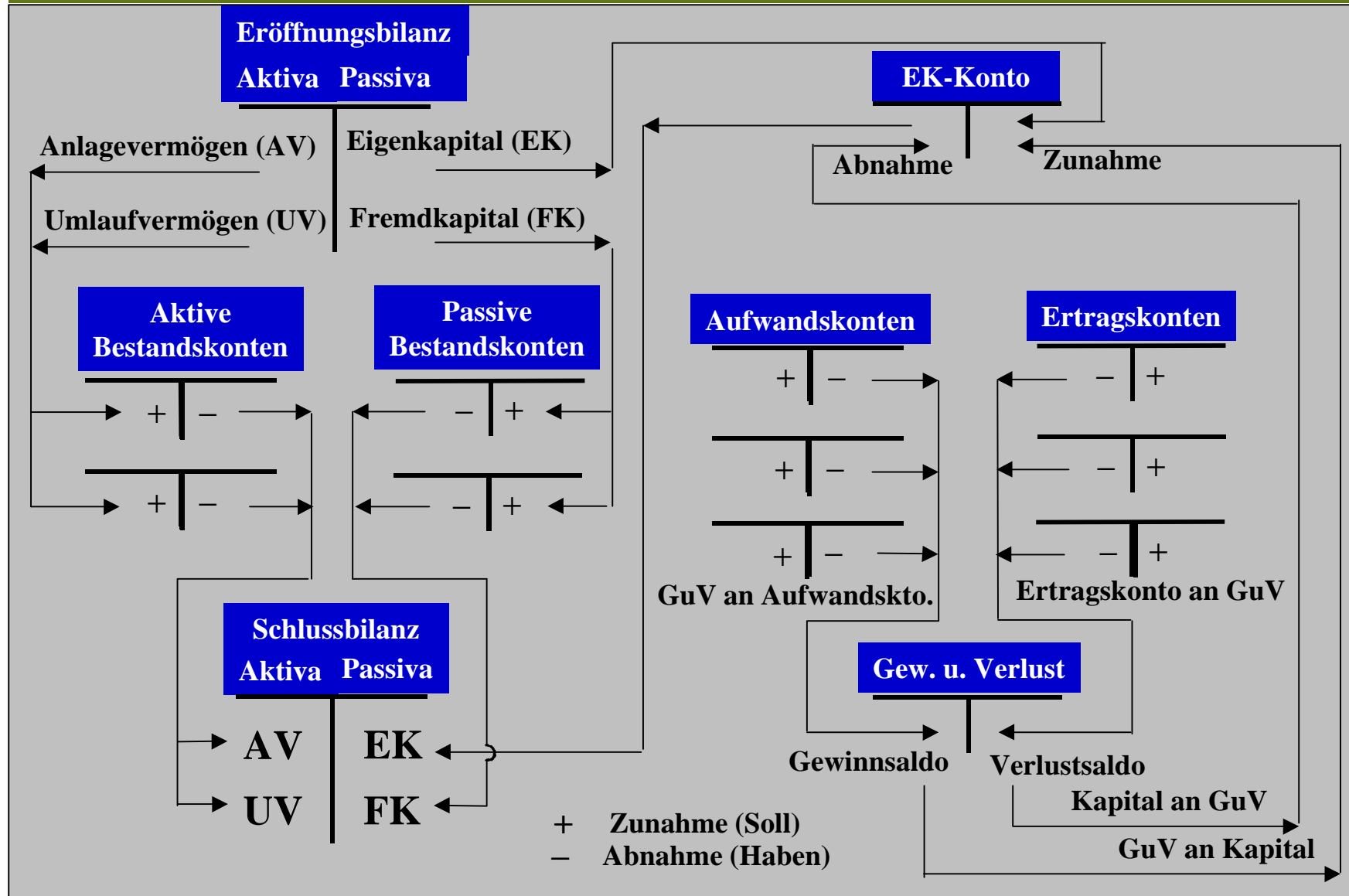
Back to Basics

Grundwissen Buchhaltung

Die einfachste Buchhaltungslösung



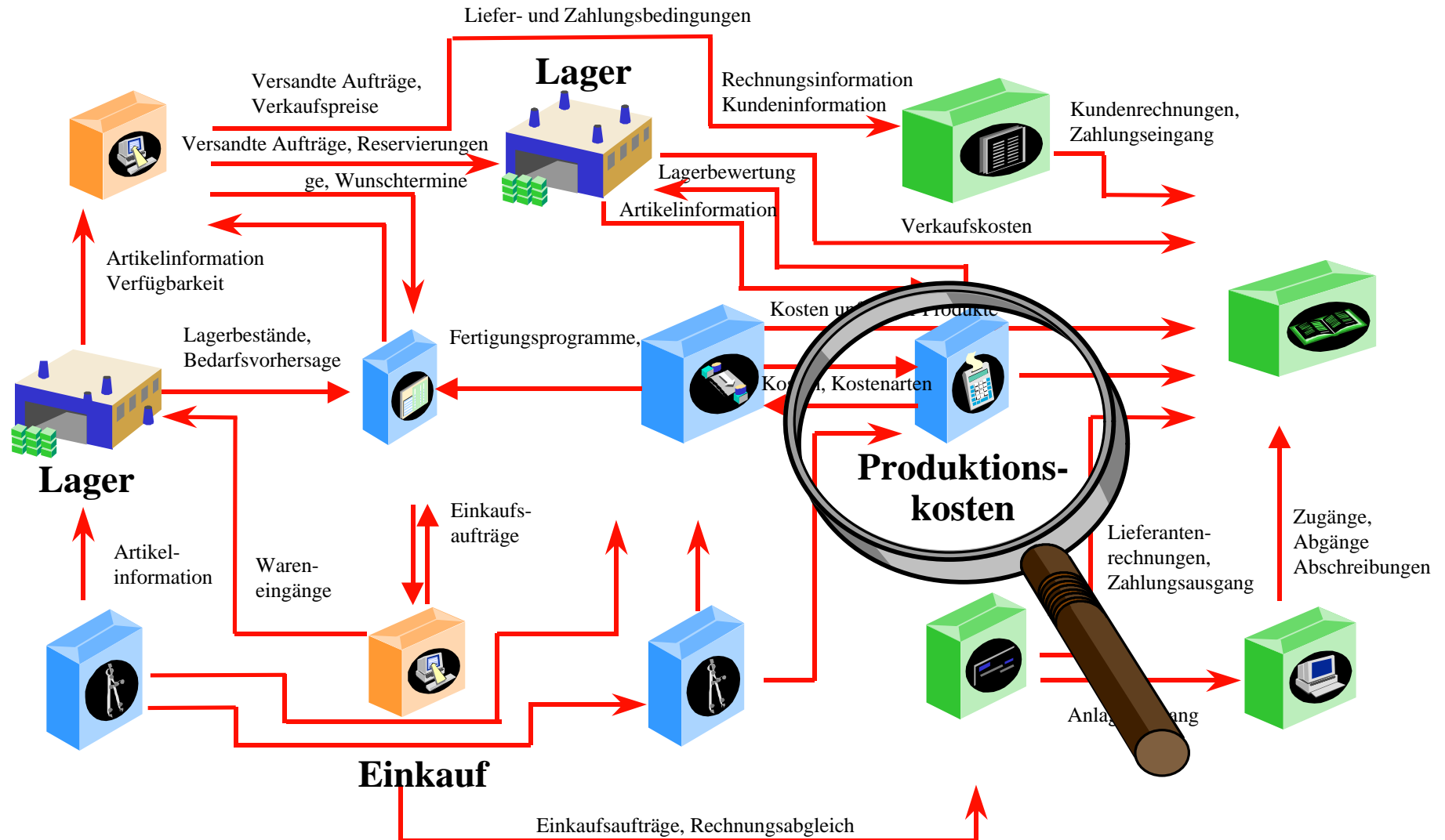
Die einfachsten Zusammenhänge



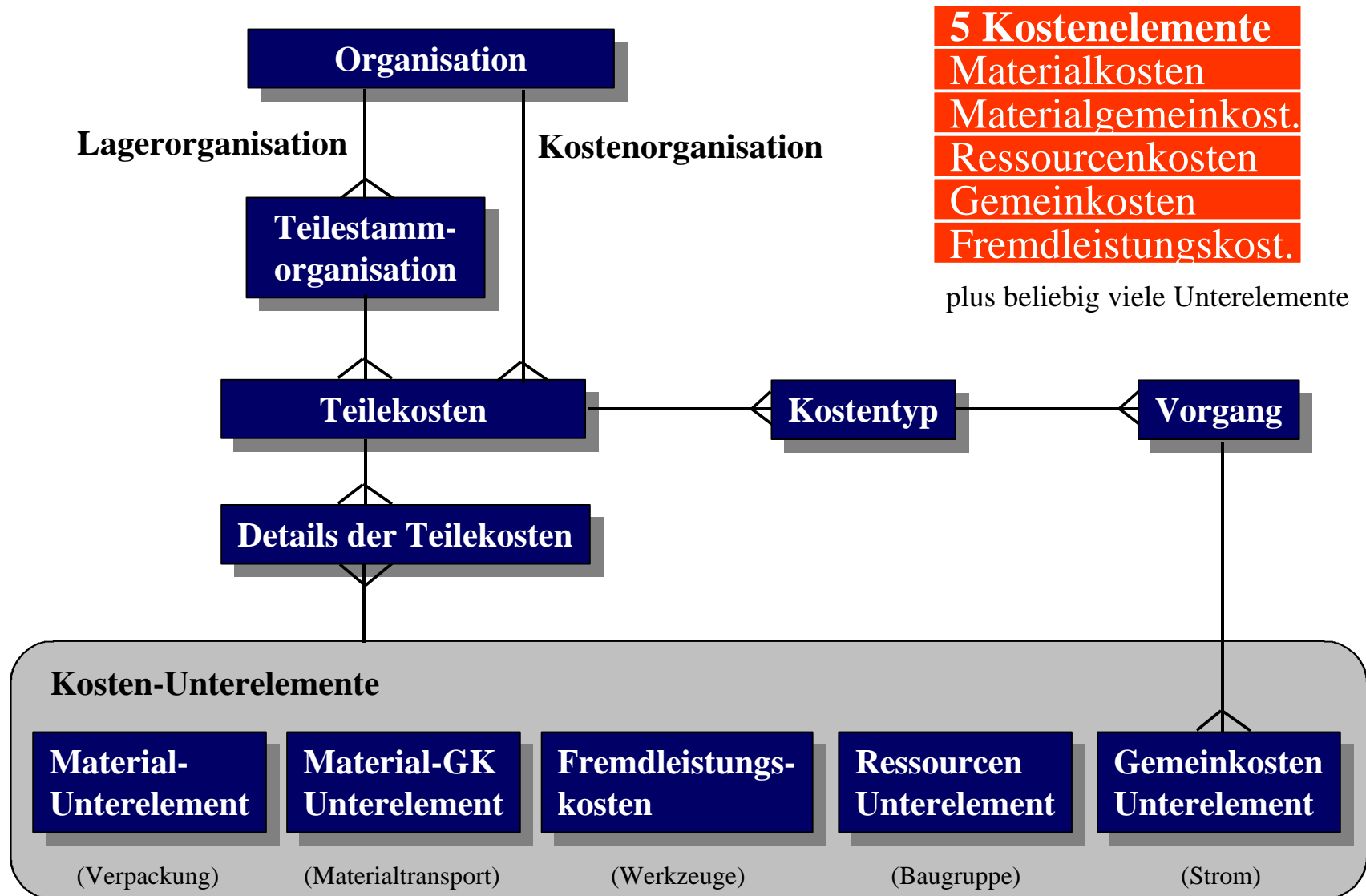
Cost Management

Produktionskosten in Oracle Manufacturing

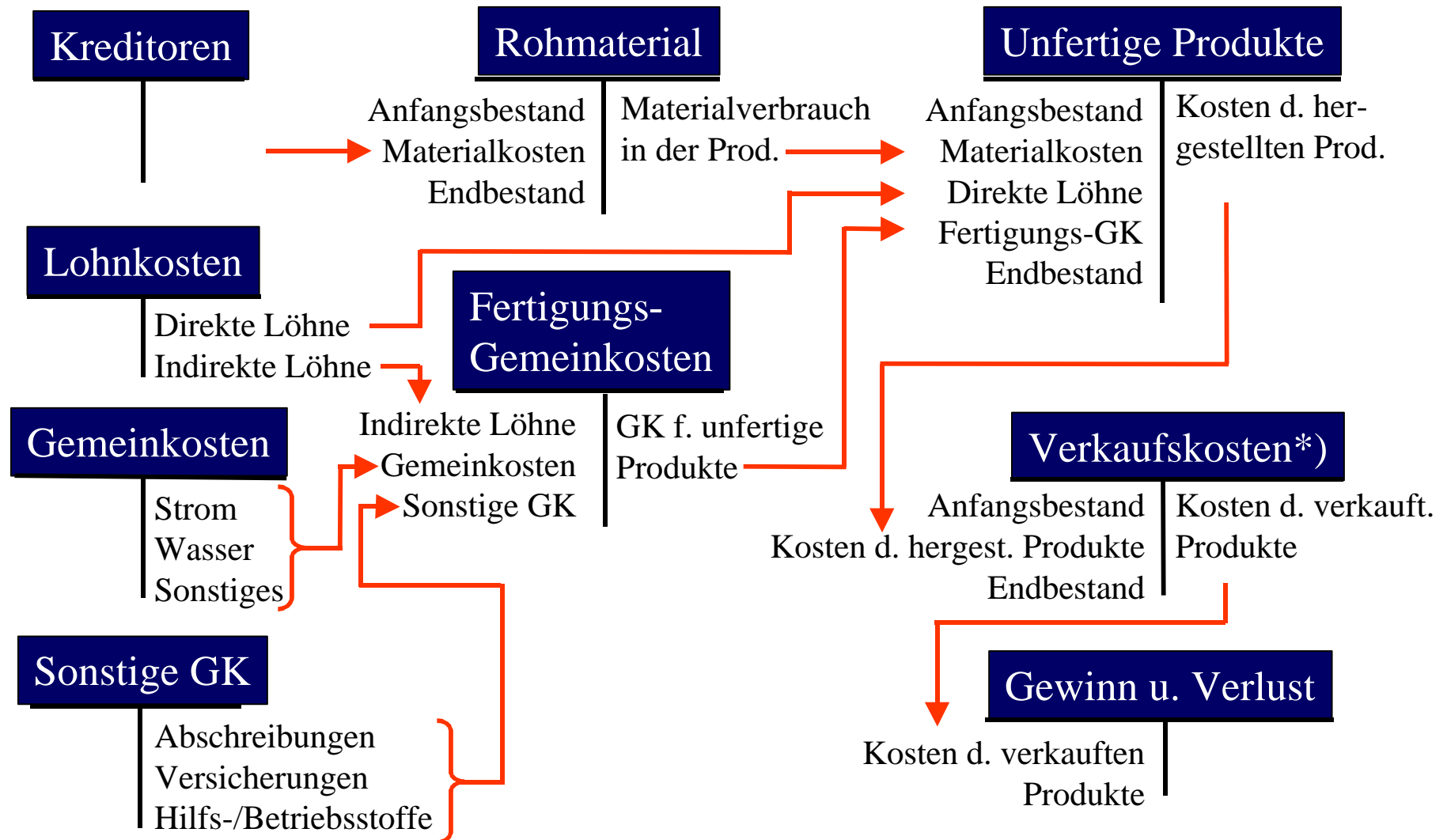
Produktionskosten (Cost Mgmt)



Datenmodell für Teilekosten



Kontierungsschema für Produktion⁺)

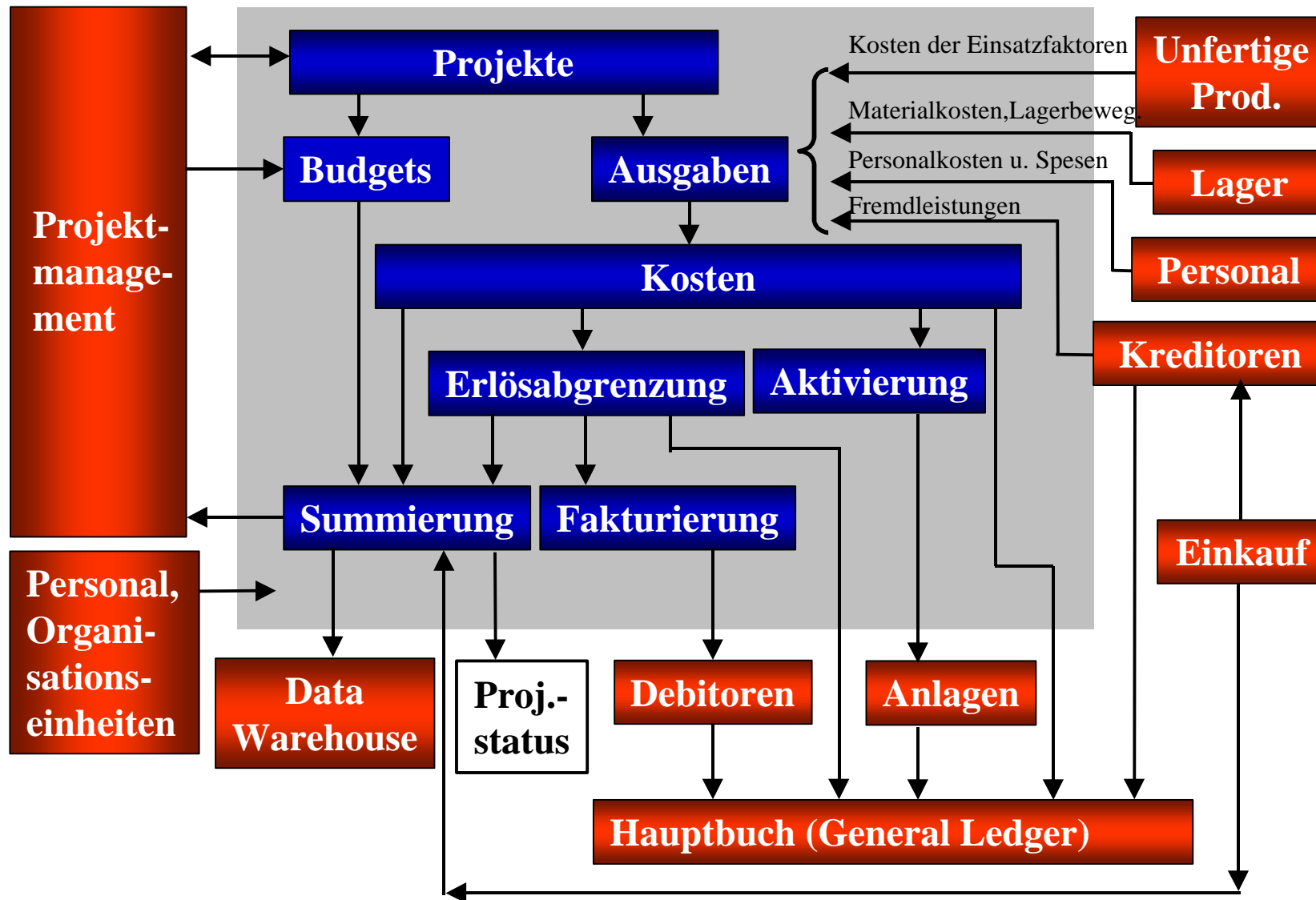


⁺) stark vereinfacht

Project Costing

Projektkosten in Oracle Projects

Projektkosten



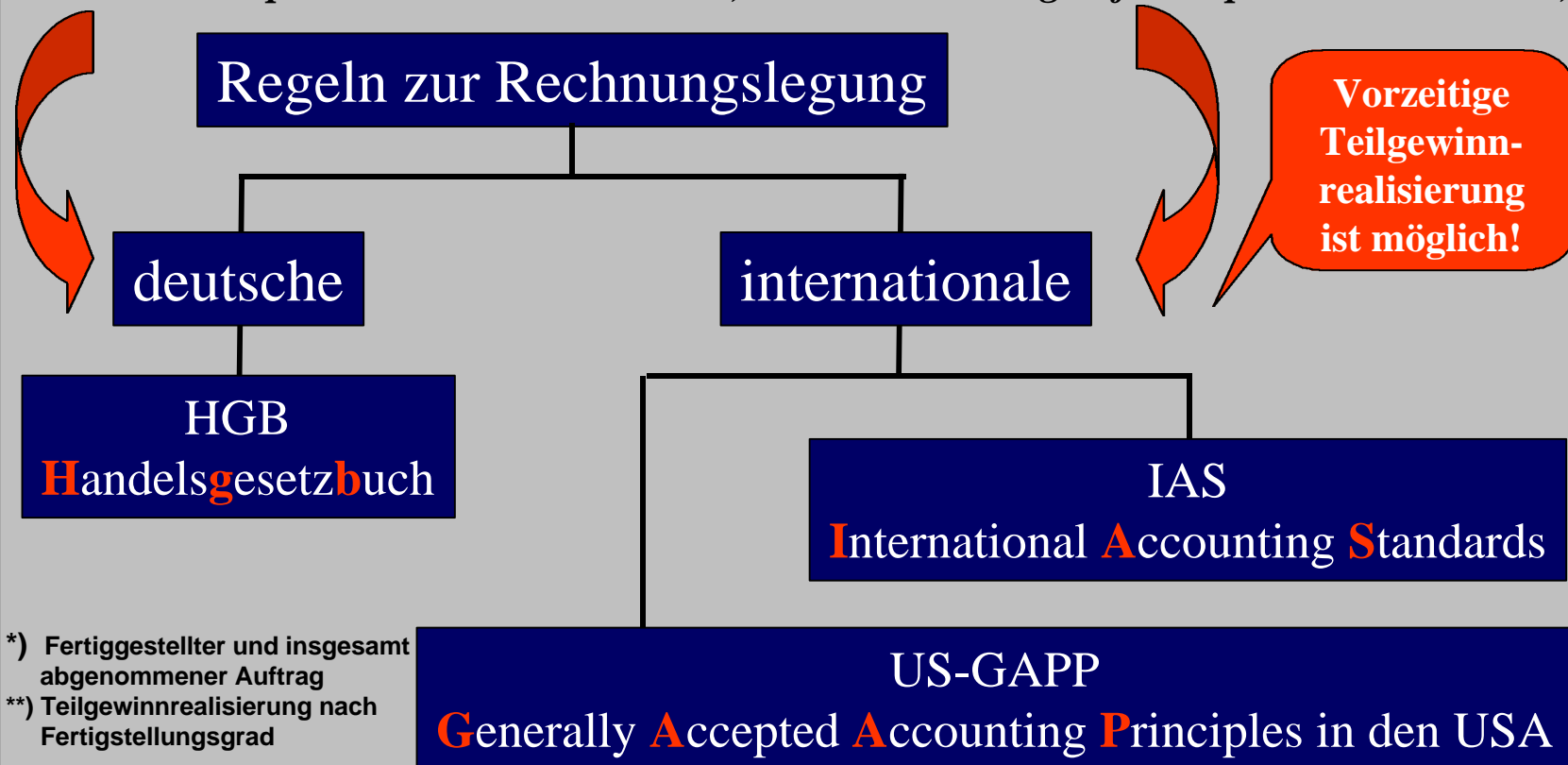
Multi-Nationals

Internationale Rechnungslegung

Internationalisierung der Rechnungslegung

Beispiel: Können bei langfristiger Auftragsfertigung Gewinn und Umsatz anteilig berücksichtigt werden, wenn keine vereinbarten Teilleistungen (sogen. Meilensteine) vorliegen?

Nein: *Completed-Contract-Methode**): **Ja:** *Percentage-of-Completion-Methode***)



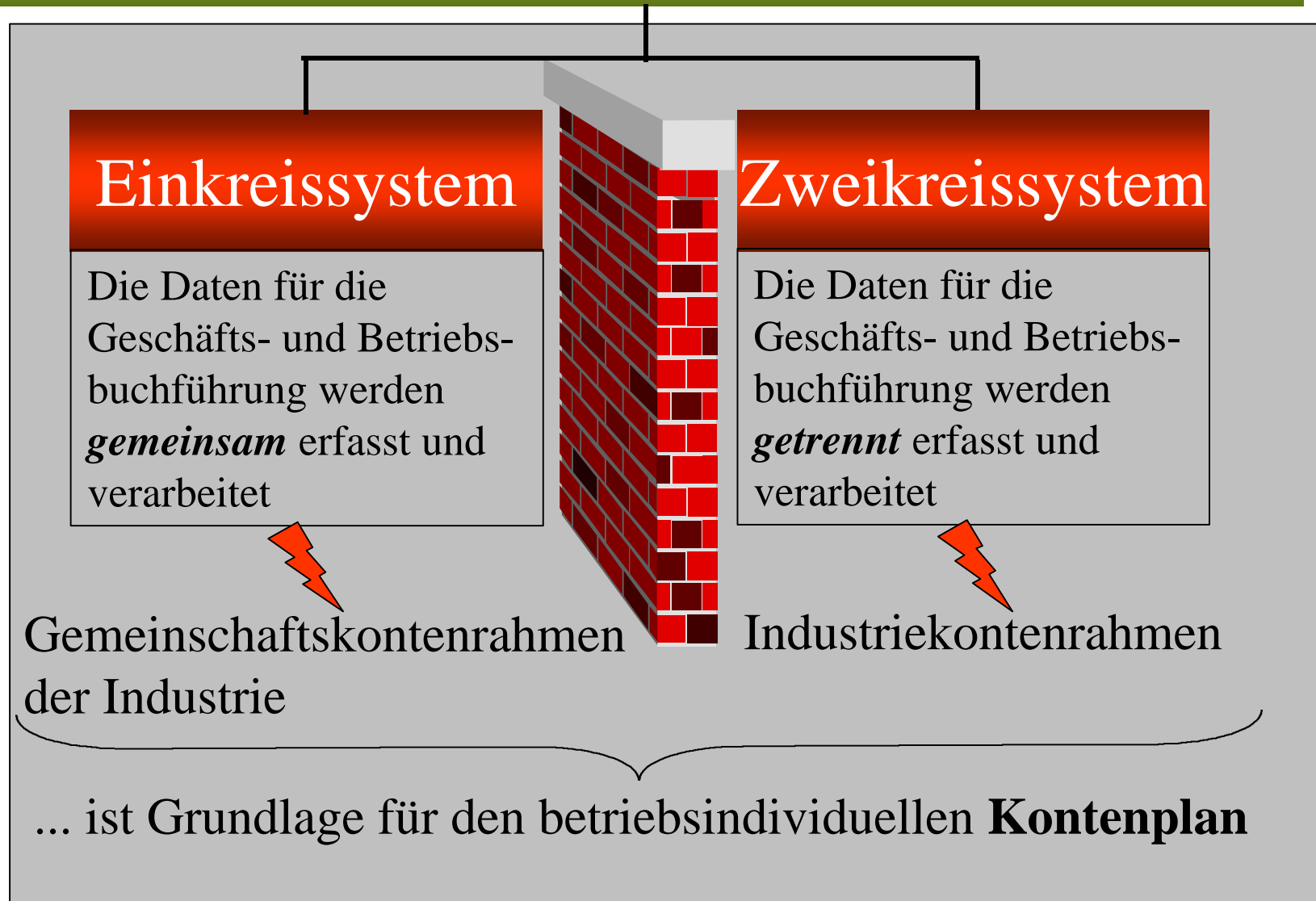
*) Fertiggestellter und insgesamt abgenommener Auftrag

***) Teilgewinnrealisierung nach Fertigstellungsgrad

Ein-/Zweikreissystem

Kontenrahmen
und
Kontenplan

Ordnung des betrieblichen Rechnungswesens



Exchange gains or losses

Aufwendungen oder Erträge
aus Kursdifferenzen

Wechselkursdifferenzen

Auslandsforderung: 1000 fremde Währungseinheiten zum Zeitpunkt t_1

Devisenkurs

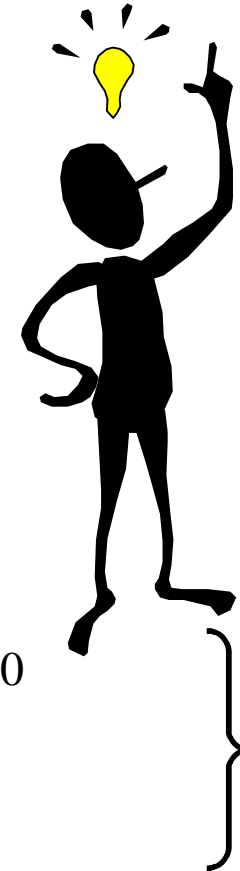


t_1 ↓
Tag des Rechnungsausgangs, € 1100

t_2 ↓
Periodenabschluss, € 1000

t_3 ↓
Tag des Zahlungseingangs, € 900

}
}

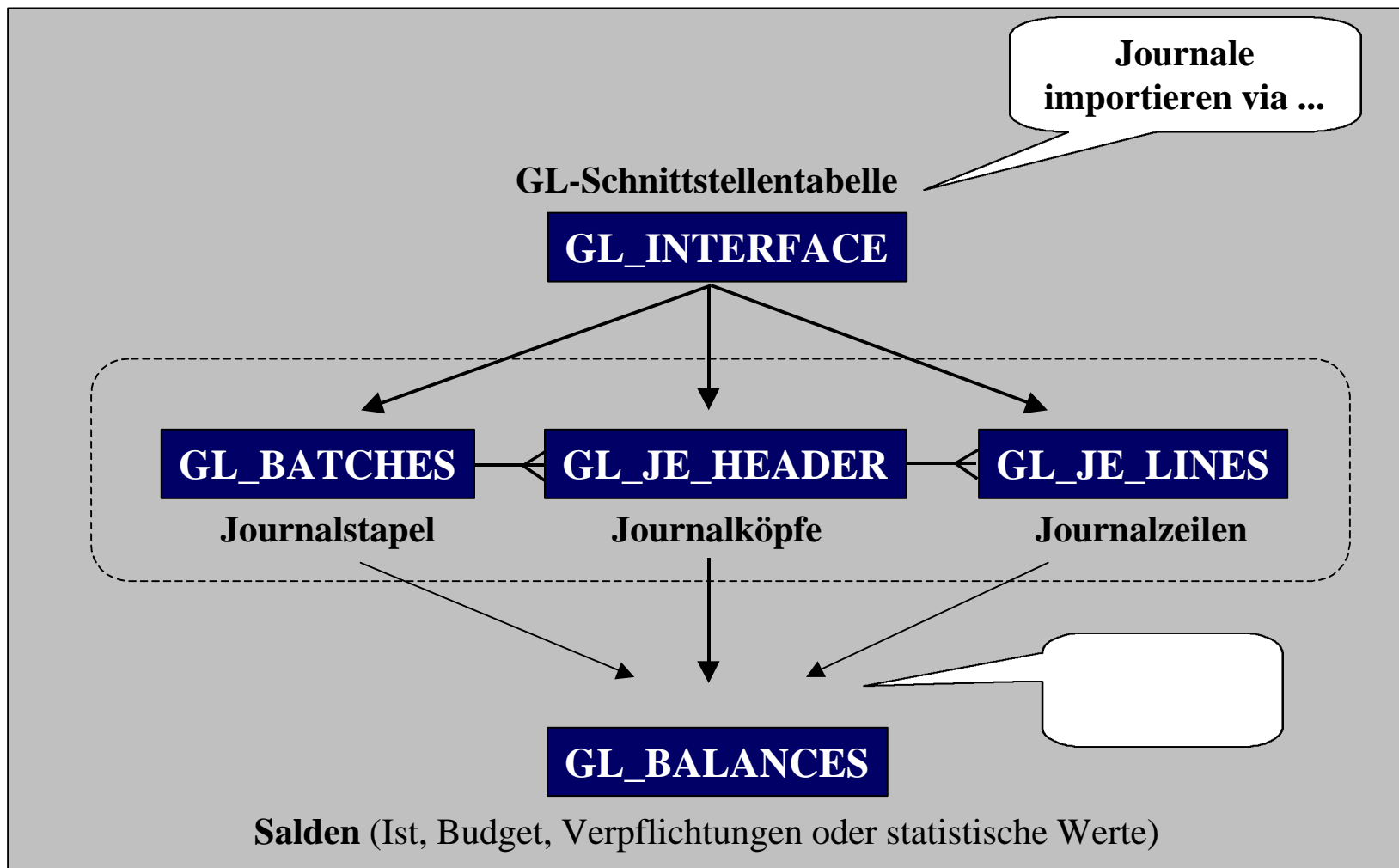


Merke: Realisierte Währungsgewinne/-verluste entstehen immer nur als Folge eines Zahlungsvorgangs.

GL_INTERFACE

Ladeprogramm für die
GL-Schnittstelle

Journalimport



Ladeprogramm für die Tabelle GL_INTERFACE, Seite 1 von 2

```

load data
infile      '/ORAP/IDPS/ORAP0200.HST'
badfile     '/ORAP/IDPS/orap0200.bad'
discardfile '/ORAP/IDPS/orap0200.dsc'

into table GL_INTERFACE
when ((124-126) != 'EUR')

STATUS                POSITION(1-50)CHAR,
SET_OF_BOOKS_ID       POSITION(51-65)INTEGER EXTERNAL,
USER_JE_SOURCE_NAME   POSITION(66-90)CHAR,
USER_JE_CATEGORY_NAME POSITION(91-115)CHAR,
ACCOUNTING_DATE       POSITION(116-123)DATE "DDMMYYYY",
CURRENCY_CODE         POSITION(124-138)CHAR,
USER_CURRENCY_CONVERSION_TYPE CONSTANT 'EWU fest',
CURRENCY_CONVERSION_DATE "trunc(sysdate)",
DATE_CREATED          POSITION(139-146)DATE "DDMMYYYY",
CREATED_BY            POSITION(147-161)INTEGER EXTERNAL,
ACTUAL_FLAG           POSITION(162)CHAR,
ENCUMBRANCE_TYPE_ID   POSITION(163-177)INTEGER EXTERNAL NULLIF ACTUAL_FLAG = 'A',
BUDGET_VERSION_ID     POSITION(178-192)INTEGER EXTERNAL NULLIF ACTUAL_FLAG = 'A',
SEGMENT1              POSITION(226-250)CHAR,
SEGMENT2              POSITION(251-275)CHAR,
SEGMENT3              POSITION(276-300)CHAR,
SEGMENT4              POSITION(301-325)CHAR,
SEGMENT5              POSITION(326-350)CHAR,
SEGMENT6              POSITION(351-375)CHAR,
SEGMENT7              POSITION(376-400)CHAR,
SEGMENT8              POSITION(401-425)CHAR,
SEGMENT9              POSITION(426-450)CHAR,
ENTERED_DR            POSITION(451-473)DECIMAL EXTERNAL NULLIF ENTERED_DR = '000000000000000000000000',
ENTERED_CR            POSITION(474-496)DECIMAL EXTERNAL NULLIF ENTERED_CR = '000000000000000000000000',
ACCOUNTED_DR          POSITION(497-519)DECIMAL EXTERNAL NULLIF ACCOUNTED_DR = '000000000000000000000000',
ACCOUNTED_CR          POSITION(520-542)DECIMAL EXTERNAL NULLIF ACCOUNTED_CR = '000000000000000000000000',
REFERENCE1            POSITION(543-642)CHAR NULLIF REFERENCE1 = '

REFERENCE4            POSITION(643-742)CHAR NULLIF REFERENCE4 = '

REFERENCE10           POSITION(743-842)CHAR NULLIF REFERENCE10 = '

REFERENCE21           POSITION(643-648)CHAR NULLIF REFERENCE4 = '

REFERENCE22           POSITION(650-655)CHAR NULLIF REFERENCE4 = '

REFERENCE24           POSITION(768-773)CHAR NULLIF REFERENCE10 = '

REFERENCE23           CONSTANT 'GL_FEEDER_SYSTEM'

```

Ladeprogramm für die Tabelle GL_INTERFACE, Seite 2 von 2

```

into table GL_INTERFACE
  when ((124-126) = 'EUR')
  (
    STATUS                POSITION(1-50)CHAR,
    SET_OF_BOOKS_ID      POSITION(51-65)INTEGER EXTERNAL,
    USER_JE_SOURCE_NAME  POSITION(66-90)CHAR,
    USER_JE_CATEGORY_NAME POSITION(91-115)CHAR,
    ACCOUNTING_DATE      POSITION(116-123)DATE "DDMMYYYY",
    CURRENCY_CODE        POSITION(124-138)CHAR,
    DATE_CREATED         POSITION(139-146)DATE "DDMMYYYY",
    CREATED_BY           POSITION(147-161)INTEGER EXTERNAL,
    ACTUAL_FLAG          POSITION(162)CHAR,
    ENCUMBRANCE_TYPE_ID  POSITION(163-177)INTEGER EXTERNAL NULLIF ACTUAL_FLAG = 'A',
    BUDGET_VERSION_ID    POSITION(178-192)INTEGER EXTERNAL NULLIF ACTUAL_FLAG = 'A',
    SEGMENT1             POSITION(226-250)CHAR,
    SEGMENT2             POSITION(251-275)CHAR,
    SEGMENT3             POSITION(276-300)CHAR,
    SEGMENT4             POSITION(301-325)CHAR,
    SEGMENT5             POSITION(326-350)CHAR,
    SEGMENT6             POSITION(351-375)CHAR,
    SEGMENT7             POSITION(376-400)CHAR,
    SEGMENT8             POSITION(401-425)CHAR,
    SEGMENT9             POSITION(426-450)CHAR,
    ENTERED_DR           POSITION(451-473)DECIMAL EXTERNAL NULLIF ENTERED_DR = '00000000000000000000',
    ENTERED_CR           POSITION(474-496)DECIMAL EXTERNAL NULLIF ENTERED_CR = '00000000000000000000',
    ACCOUNTED_DR         POSITION(497-519)DECIMAL EXTERNAL NULLIF ACCOUNTED_DR = '00000000000000000000',
    ACCOUNTED_CR         POSITION(520-542)DECIMAL EXTERNAL NULLIF ACCOUNTED_CR = '00000000000000000000',
    REFERENCE1           POSITION(543-642)CHAR NULLIF REFERENCE1 = '

    REFERENCE4           POSITION(643-742)CHAR NULLIF REFERENCE4 = '

    REFERENCE10          POSITION(743-842)CHAR NULLIF REFERENCE10 = '

    REFERENCE21          POSITION(643-648)CHAR NULLIF REFERENCE4 = '

    REFERENCE22          POSITION(650-655)CHAR NULLIF REFERENCE4 = '

    REFERENCE24          POSITION(768-773)CHAR NULLIF REFERENCE10 = '

    REFERENCE23          CONSTANT 'GL_FEEDER_SYSTEM'
  )

```

Multi-Nationals

Integrierte
Geschäftssoftware
für
internationale Konzerne

Alles Multi oder was?

