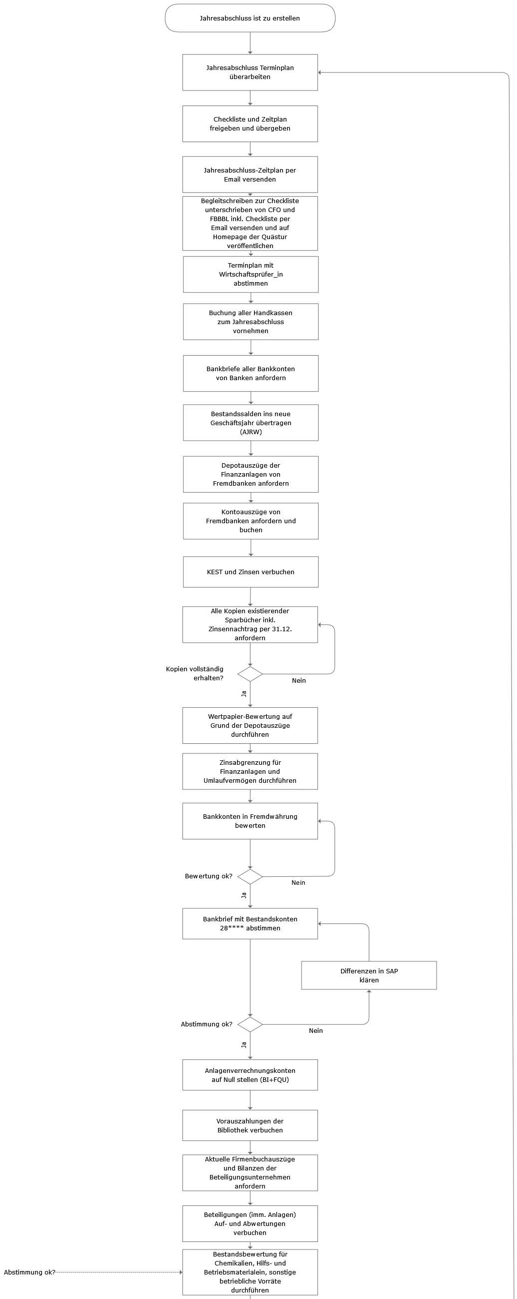
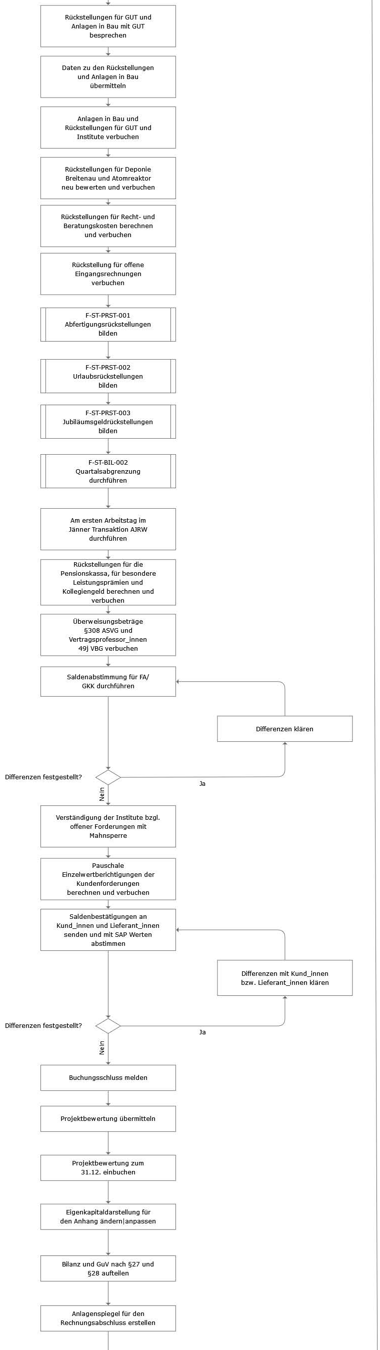
F-ST-BIL-003 Jahresabschluss erstellen

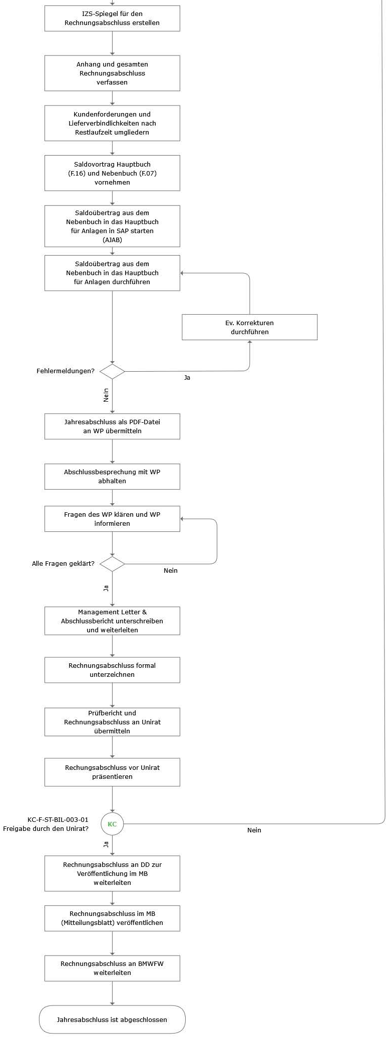
Input	Ablauf	Output


Jahresabschluss ist zu erstellen
Jahresabschluss Terminplan überarbeiten
Checkliste und Zeitplan freigeben und übergeben
Jahresabschluss-Zeitplan per Email versenden
Begleitschreiben zur Checkliste unterschrieben von CFO und FBBBL inkl. Checkliste per Email versenden und auf Homepage der Quästur veröffentlichen
Terminplan mit Wirtschaftsprüfer_in abstimmen
Buchung aller Handkassen zum Jahresabschluss vornehmen
Bankbriefe aller Bankkonten von Banken anfordern
Bestandssalden ins neue Geschäftsjahr übertragen (AJRW)
Depotauszüge der Finanzanlagen von Fremdbanken anfordern
Kontoauszüge von Fremdbanken anfordern und buchen
KEST und Zinsen verbuchen
Alle Kopien existierender Sparbücher inkl. Zinsennachtrag per 31.12. anfordern
Kopien vollständig erhalten?
Nein
Ja
Wertpapier-Bewertung auf Grund der Depotauszüge durchführen
Zinsabgrenzung für Finanzanlagen und Umlaufvermögen durchführen
Bankkonten in Fremdwährung bewerten
Bewertung ok?
Nein
Ja
Bankbrief mit Bestandskonten 28**** abstimmen
Differenzen in SAP klären
Abstimmung ok?
Nein
Ja
Anlagenverrechnungskonten auf Null stellen (BI+FQU)
Vorauszahlungen der Bibliothek verbuchen
Aktuelle Firmenbuchauszüge und Bilanzen der Beteiligungsunternehmen anfordern
Beteiligungen (imm. Anlagen) Auf- und Abwertungen verbuchen
Abstimmung ok?
Bestandsbewertung für Chemikalien, Hilfs- und Betriebsmaterialein, sonstige betriebliche Vorräte durchführen

	D	E	M	I
1	–	–	–	–
2	FBB	–	FBBL	FKBHL, FABRL FGDZL, FCOL FPCL, FSAPL FDWHL
3	FBBL	–	CFO FCO	–
4	FBBL	–	–	MA FI
5	CFO	–	FSEF	ESSU
6	FBBL	–	WP	–
7	FKBH	–	–	–
8	FGDZ	–	–	BANK
9	FABR	–	–	–
10	FGDZ	–	–	BANK
11	FGDZ	–	–	OE
12	FGDZ	–	–	–
13	FABR	–	–	OE
14	–	FABR	–	–
15	FABR	–	–	–
16	FABR	–	–	–
17	FBB	–	–	–
18	–	FBB	–	–
19	FGDZ	–	–	–
20	FGDZ	–	SAP	–
21	–	FGDZ	–	–
22	FABR	–	–	–
23	FABR	–	–	–
24	FCOL	–	BET	–
25	FABR	–	–	–
26	FABR	–	–	–


Rückstellungen für GUT und Anlagen in Bau mit GUT besprechen
Daten zu den Rückstellungen und Anlagen in Bau übermitteln
Anlagen in Bau und Rückstellungen für GUT und Institute verbuchen
Rückstellungen für Deponie Breitenau und Atomreaktor neu bewerten und verbuchen
Rückstellungen für Recht- und Beratungskosten berechnen und verbuchen
Rückstellung für offene Eingangsrechnungen verbuchen
F-ST-PRST-001 Abfertigungsrückstellungen bilden
F-ST-PRST-002 Urlaubsrückstellungen bilden
F-ST-PRST-003 Jubiläumsgeldrückstellungen bilden
F-ST-BIL-002 Quartalsabgrenzung durchführen
Am ersten Arbeitstag im Jänner Transaktion AJRW durchführen
Rückstellungen für die Pensionskassa, für besondere Leistungsprämien und Kollegiengeld berechnen und verbuchen
Überweisungsbeträge §308 ASVG und Vertragsprofessor_innen 49j VBG verbuchen
Saldenabstimmung für FA/ GKK durchführen
Differenzen klären
Differenzen festgestellt?
Ja
Nein
Verständigung der Institute bzgl. offener Forderungen mit Mahnsperre
Pauschale Einzelwertberichtigungen der Kundenforderungen berechnen und verbuchen
Saldenbestätigungen an Kund_innen und Lieferant_innen senden und mit SAP Werten abstimmen
Differenzen mit Kund_innen bzw. Lieferant_innen klären
Differenzen festgestellt?
Ja
Nein
Buchungsschluss melden
Projektbewertung übermitteln
Projektbewertung zum 31.12. einbuchen
Eigenkapitaldarstellung für den Anhang ändern|anpassen
Bilanz und GuV nach §27 und §28 aufteilen
Anlagenspiegel für den Rechnungsabschluss erstellen

27	GUT	_	FABR	_
28	GUT	_	_	FABR
29	FABR	_	_	_
30	FBB	_	FBBL	_
31	FBB	_	FBBL	_
32	FBB	_	FBBL	_
33	FDWHL	_	_	_
34	FDWHL	_	_	_
35	FDWHL	_	_	_
36	FBBL	_	_	_
37	FABR	_	_	_
38	FDWHL	_	FBB	_
39	PAP	_	FBBB	_
40	FBB	_	_	_
41	FBB	_	PAPL	_
42	_	FBB	_	_
43	FGDZ	_	OE	_
44	FBB	_	FBBL	_
45	FBB	_	_	_
46	FBB	_	K LIEF	_
47	_	FBB	_	_
48	FBBL	_	_	FCO
49	FPCL	_	_	FBB
50	FBB	_	_	_
51	FBBL	_	_	_
52	FBB	_	FBBL FCO	_
53	FABR	_	_	_


IZS-Spiegel für den Rechnungsabschluss erstellen
Anhang und gesamten Rechnungsabschluss verfassen
Kundenforderungen und Lieferverbindlichkeiten nach Restlaufzeit umgliedern
Saldovortrag Hauptbuch (F.16) und Nebenbuch (F.07) vornehmen
Saldoübertrag aus dem Nebenbuch in das Hauptbuch für Anlagen in SAP starten (AJAB)
Saldoübertrag aus dem Nebenbuch in das Hauptbuch für Anlagen durchführen
Ev. Korrekturen durchführen
Fehlermeldungen?
Ja
Nein
Jahresabschluss als PDF-Datei an WP übermitteln
Abschlussbesprechung mit WP abhalten
Fragen des WP klären und WP informieren
Alle Fragen geklärt?
Nein
Ja
Management Letter & Abschlussbericht unterschreiben und weiterleiten
Rechnungsabschluss formal unterzeichnen
Prüfbericht und Rechnungsabschluss an Unirat übermitteln
Rechungsabschluss vor Unirat präsentieren
KC-F-ST-BIL-003-01
Freigabe durch den Unirat?
KC
Nein
Ja
Rechnungsabschluss an DD zur Veröffentlichung im MB weiterleiten
Rechnungsabschluss im MB (Mitteilungsblatt) veröffentlichen
Rechnungsabschluss an BMWFW weiterleiten
Jahresabschluss ist abgeschlossen

54	FABR	–	–	–
55	FBB	–	FBBL	–
56	FBB	–	FBBL	–
57	FABR	–	–	–
58	FABR	–	–	–
59	FABR	–	–	–
60	FABR	–	–	–
61	–	FABR	–	–
62	FBBL	–	–	WP
63	FBBL	–	WP CFO FCO	–
64	FBBL	–	FKBHL, FABRL FGDZL, FCOL FPCL, FSAPL FDWHL	WP
65	–	FBBL	–	–
66	WP	–	–	RK CFO
67	RK CFO	–	–	SRA
68	SRA	–	–	U
69	CFO	–	U	–
70	–	U	–	CFO RK
71	SRA	–	–	DD
72	DD	–	–	–
73	CFO	–	–	–
74	–	–	–	–
75	–	–	–	–
76	–	–	–	–
77	–	–	–	–
78	–	–	–	–
79	–	–	–	–
80	–	–	–	–

Legende

1	BANK	Bank
2	BET	Beteiligungsmanager_in
3	CFO	Chief Financial Officer
4	DD	Datenschutz und Dokumentenmanagement
5	ESSU	Sap-User
6	FA	Finanzamt
7	FCO	Finanzen | FAB Controlling
8	FCOL	Finanzen | FAB Leitung Controlling
9	FPCL	Finanzen | FAB Leitung Projektcontrolling&Support
10	FBB	Finanzen | FAG Bilanzierung, Beteiligungsbuchhaltung und Barzahlungsverkehr
11	FBBL	Finanzen | FAG Leitung Bilanzierung, Beteiligungsbuchhaltung und Barzahlungsverkehr
12	FGDZ	Finanzen | FAG Girokontenbetreuung, Debitorenbuchhaltung und Zahlungsverkehr
13	FABR	Finanzen | FAB Anlagenbuchhaltung und Reisemanagement
14	FDWHL	Finanzen |Leitung FAG Datawarehouse
15	GKK	Gebietskrankenkasse
16	GUT	Gebäude&Technik
17	K	Kund_in
18	LIEF	Lieferant_in
19	OE	Organisationseinheit
20	OEL	OE-Leiter_in
21	PAP	Personaladministration | FAG Personalverrechnung
22	PAPL	Personaladministration | FAG Leitung Personalverrechnung
23	RK	Rektorat
24	SAP	SAP
25	SRA	Services Rektor_in | FAB Assistenz und Sekretariat
26	U	Unirat
27	WP	Wirtschaftsprüfer_in
28	MA FI	Mitarbeiter_innen Finanzabteilung
29	FSEF	Finanzen | FAB Services Finanzen
30	FKBH	Finanzen | FAG Kreditorenbuchhaltung