



# **BRZ 365 Finance**

## Beschreibung der Auslieferungsdaten

---

## Copyright

Dieses Dokument und die Programme auf den gelieferten Datenträgern sind urheberrechtlich geschützt. Das Copyright besitzt die BRZ Deutschland GmbH. Sie dürfen deshalb ohne Einwilligung der BRZ Deutschland GmbH weder kopiert noch weiterverbreitet werden. Zu widerhandlungen werden zivil- und strafrechtlich verfolgt. Die Rechte an diesem Programm und Handbuch liegen bei der BRZ Deutschland GmbH, 90425 Nürnberg. Alle Rechte vorbehalten.

Acrobat(r) Reader Copyright (c) 1987-2025 Adobe Systems Incorporated. Alle Rechte vorbehalten. Adobe und Acrobat sind Warenzeichen von Adobe Systems Incorporated, die in einigen Rechtsgebieten eingetragen sein können. Die Nennung von Namen erfolgt in diesem Werk in der Regel ohne Erwähnung bestehender Patente, Gebrauchsmuster oder Warenzeichen. Das Fehlen eines entsprechenden Vermerks begründet nicht die Annahme, die Namen seien frei benutzbar. Alle Warenzeichen werden anerkannt.

BRZ Deutschland GmbH

Rollnerstraße 180

D-90425 Nürnberg

---

## Inhaltsverzeichnis

1	Auslieferungsdaten.....	4
2	Kontenhierarchien bzw. -Gruppierungen .....	5
2.1	Finanzbuchhaltung .....	5
2.2	Betriebsabrechnung.....	6
3	Auswertungsschemen .....	7
3.1	Finanzbuchhaltung .....	7
3.2	Betriebsabrechnung.....	11
3.3	Bau-Arbeitsgemeinschaften.....	12
4	Aktualisierung der Auslieferungsdaten.....	13
4.1	Kontengruppierungen / Hierarchien.....	13
4.2	Auswertungsschemen .....	13
4.3	Änderungshistorie .....	14

## 1 Auslieferungsdaten

Im Rahmen der erstmaligen Bereitstellung eines Lizenznehmers von BRZ 365 Finance stellt BRZ entsprechende Auslieferungsdaten bereit, welche auf Branchenstandards der Bauindustrie, den BRZ eigenen Entwicklungs-, Test- und Präsentationsumgebungen sowie best-practice Ansätzen unserer Kunden basieren.

Auslieferungsdaten können sicherstellen auf bewährte und in der Praxis erprobte Standards zu setzen und die Einrichtungszeit hinsichtlich Stammdatenorganisation signifikant zu reduzieren.

Alle seitens BRZ bereitgestellten Auslieferungsdaten wie Stammdaten, Kontenvorlagen, Kontenrahmen, Auswertungsschemen sowie sonstigen vorkonfigurierten Daten dienen dabei jedoch ausschließlich als unverbindliche Empfehlung und können vom Kunden jederzeit ergänzt, verändert oder auch verworfen und durch individuelle Stammdaten ersetzt werden.

Auslieferungsdaten stellen somit keine steuerliche oder rechtliche Beratung dar und ersetzen insbesondere nicht die individuelle Prüfung und Anpassung durch das jeweilige Kundenunternehmen bzw. eine hierzu befugte steuerberatende Person.

## 2 Kontenhierarchien bzw. -Gruppierungen

Die Grundfunktionalität der Hierarchien bzw. Gruppierungen für Konten ist im Handbuch der Software beschrieben. Die nachfolgenden Ausführungen beschränken sich daher auf die fachlichen Stammdaten.

### 2.1 Finanzbuchhaltung

Die nachfolgenden Hierarchien bzw. Gruppierungen basieren auf den Konten der Finanzbuchhaltung, dem Kontenrahmen BKR.

Hierarchie / Gruppierung	Verwendung Finance	Verwendung Geschäftsanalytik
<b>XBKR</b> Arbeitsbilanz	Kontengruppierung für die Bilanz Auswertungsschemen	-
<b>XBKR2</b> EK Personen- gesellschaften		
<b>XBKRA</b> Vermögensübersicht ARGE	Kontengruppierung für das ARGE-Vermögensübersicht Auswertungsschema	-
<b>XBWA</b>	Kontengruppierung für das BWA-Auswertungsschema	Kontengruppierung für das BWA-Auswertungsschema
<b>XFORD</b>	Kontengruppierung der Geldmittelkonten (Baugeld)	-
<b>XGUV</b>	Kontengruppierung für die GuV Auswertungsschemen	Kontengruppierung für das GUV-Auswertungsschema
<b>XSUSA</b>	Kontengruppentexte, z.B. für die Funktion Summen-/Saldenliste nach Hierarchie	-

## 2.2 Betriebsabrechnung

Die nachfolgenden Hierarchien bzw. Gruppierungen basieren auf den Konten der Betriebsabrechnung, dem Kontenrahmen BKA.

Hierarchie / Gruppierung	Verwendung Finance	Verwendung Geschäftsanalytik
<b>XBKA</b> Hauptkostenarten	Kontengruppentexte, z.B. für die Funktion Kostenarten nach Hierarchie	Kontengruppentexte, z.B. für den Einzelnachweis der Konten bei der Kostenstellenabrechnung (unterer Bereich).
<b>XGK</b> Zuschläge und Gemeinkosten	Kontengruppierung für die KLR Auswertungsschemata	Kontengruppierung für die KLR Auswertungsschemata
<b>XKLR</b> KLR Kosten- Leistungsrechnung	Kontengruppierung für die KLR Auswertungsschemata	Kontengruppierung für die KLR Auswertungsschemata
<b>XKLRA</b> KLR Auftragslage	Kontengruppierung für die KLR Auswertungsschemata	Kontengruppierung für die KLR Auswertungsschemata
<b>XKLRL</b> KLR Leistung	Kontengruppierung für die KLR Auswertungsschemata	Kontengruppierung für die KLR Auswertungsschemata
<b>XKLRZ</b> KLR Zahlungsströme	Kontengruppierung für die KLR Auswertungsschemata	Kontengruppierung für die KLR Auswertungsschemata

### 3 Auswertungsschemen

Die Grundfunktionalität der Auswertungsschemen ist im Handbuch der Software beschrieben. Die nachfolgenden Ausführungen beschränken sich daher auf die fachlichen Daten.

#### 3.1 Finanzbuchhaltung

Folgende Schemata sowie die dazugehörigen Auswertungen stehen in der Finance-Umgebung zur Verfügung und können im Rahmen der Bilanzauswertung für Kapitalgesellschaften eingesehen und genutzt werden (Standardauslieferung der Auswertungsschemata):

Auswertungsschema Gruppe FIBU	Verwendung Finance	Verwendung Geschäftsanalytik
<b>XF001</b> Bilanz Kap.Ges. JÜ/GV(VV) Ifd. Jahr/ Vorjahr	<b>Bilanzschema für Kapitalgesellschaften</b> JÜ=Jahresüberschuss GV=Gewinnvortrag VV=Verlustvortrag	-
<b>XF002</b> GuV Kap.Ges. Periode/Vorperiode	<b>GuV für Kapitalgesellschaften</b> mit Jahr und Berichtsmonat Periode / Vorperiode	-
<b>XF003</b> GuV Kap.Ges. Ifd. Jahr/Vorjahr	<b>GuV für Kapitalgesellschaften</b> für das laufende Jahr und Vorjahr	<b>GuV</b> Gewinn- und Verlustrechnung
<b>XF004</b> Bilanz Kap.Ges. BE Ifd. Jahr/Vorjahr	<b>Bilanzschema für Kapitalgesellschaften</b> BE= Bilanzergebnis	-
<b>XF005</b> Bilanz Kap.Ges. BE Überschuld. Ifd. Jahr/Vorjahr	<b>Bilanzschema für Kapitalgesellschaften</b> BE= Bilanzergebnis Überschuld= Überschuldung	-
<b>XF006</b> Bilanz KG JÜ/GV Ifd. Jahr/Vorjahr	<b>Bilanzschema für Personengesellschaften</b> JÜ=Jahresüberschuss GV=Gewinnvortrag	-
<b>XF007</b> Bilanz KG JÜ/GV Periode/Vorperiode	<b>Bilanzschema für Personengesellschaften</b> JÜ=Jahresüberschuss GV=Gewinnvortrag	-
<b>XF008</b> BWA	<b>BWA-Schema</b> Betriebswirtschaftliche Auswertung	<b>BWA</b> Betriebswirtschaftliche Auswertung

### Erläuterung zu den Bilanzschemen im Detail (am Beispiel für Kapitalgesellschaften):

Sie können in Finance über „**Finanzbuchhaltung**“ → „**Auswertungen: Sachkonten**“ → „**Bilanz/GuV: Anzeige**“ in die jeweiligen Bilanzschemata springen. Dort haben Sie die Möglichkeit,

- unter „**Werteliste**“ die zu den Bilanzpositionen ermittelten Werte einzusehen sowie
- unter „**Parametern**“ (bitte nach unten scrollen) die jeweils zugrunde liegenden Schemata der Bilanz sowie die Herkunft bzw. Ableitung jeder einzelnen Bilanzposition nachzuvollziehen

Beispiel: **Werteliste** d. Bilanzschemas XF001: Bilanz Kap.Ges. JÜ/GV(VV) lfd. Jahr/ Vorjahr

Titel	Geschäftsjahr	Vorjahr
1 AKTIVA		
2		
3 A. Anlagevermögen		
4 I. Immaterielle Vermögensgegenstände		
5 1. Selbst gesch. gewerblich		
6 2. entgeltlich erw. Konz.		
7 3. Geschäfts- oder Firmenwert		
8 4. geleistete Anzahlungen		
9		
10 II. Sachanlagen		
11 1. Grundstücksgesamt		
12 2. techn. Anlagen und M		
13 3. andere Anlagen, Betrie		
14 4. geleistete Anzahlungen		
15		
16 III. Finanzanlagen		
17 1. Anteile an verbundene		

Beispiel: **Parameter** d. Bilanzschemas XF001: Bilanz Kap.Ges. JÜ/GV(VV) lfd. Jahr/ Vorjahr

The screenshot shows a software interface for financial statement analysis. On the left, a tree view of 'Auswertungen' (Statements) is displayed, including categories like 'Alle ausklappen' (All expand), 'BA: Betriebsermittlung', 'FIRBU: Finanzbuchhaltung', and specific statements like 'XF001: Bilanz Kap.Ges. JÜ&GV Ifd. Jahr/Vorjahr' and 'XF002: GuV Kap.Ges. Periode/Vorperiode'. The main area shows a table titled 'Anzeige Auswertungen LIMIT : A..'. The table has columns for 'Titel' (Title), 'Geschäftsjahr' (Fiscal Year), and 'Vorjahr' (Previous Year). The table lists various asset categories with their corresponding codes and values for the year 2015. The table shows 88 results and 25 displayed.

### Allgemein zu den verfügbaren Bilanzschemen in der Finance:

- Alle drei Bilanzen basieren auf der gesetzlichen Vorgabe §266 HGB Gliederung der Bilanz.

#### Bilanzschema XF005:

- Bilanz Kap. Ges. BE Überschuld. Ifd. Jahr/ Vorjahr bezieht sich außerdem zusätzlich auf die Abbildung von §268 HGB *Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag / Überschuldung*. Wann diese Bilanzposition ausgewiesen werden muss, wird ersichtlich aus §268 Abs. 3 HGB.
- §268 Abs. 3 HGB: Wenn das gesamte EK (gezeichnetes Kapital + Rücklagen + Gewinn-/Verlustvortrag) durch Verluste aufgebraucht ist, also negativ wird, und gleichzeitig die Verbindlichkeiten (Passivseite/Mittelherkunft) die Aktiva übersteigen, dann muss der Fehlbetrag ausgewiesen werden.

### Wo sind also explizit die Unterschiede in der Finance in den Bilanzschemen zu erkennen?

#### XF001: Bilanz Kap.Ges. JÜ/GV(VV) Ifd. Jahr/ Vorjahr

The screenshot shows a software interface for financial statement analysis. On the left, a tree view of 'Auswertungen' (Statements) is displayed, including categories like 'Alle ausklappen' (All expand), 'FIRBU: Finanzbuchhaltung', and specific statements like 'XF001: Bilanz Kap.Ges. JÜ&GV Ifd. Jahr/Vorjahr' and 'XF002: GuV Kap.Ges. Periode/Vorperiode'. The main area shows a table titled 'Anzeige Auswertungen LIMIT : A..'. The table has columns for 'Titel' (Title), 'Geschäftsjahr' (Fiscal Year), and 'Vorjahr' (Previous Year). The table lists various equity and reserve categories with their corresponding codes and values for the year 2015. The table shows 88 results and 500 displayed.

- Reguläre Gliederungsaufbau nach §266 HGB Gliederung der Bilanz

- IV. Gewinnvortrag/Verlustvortrag:
  - GV = nicht verwendeter Gewinn aus dem Vorjahr, der ins neue Geschäftsjahr übertragen wird
- VV = noch nicht ausgeglichen Verlust aus dem Vorjahr, der das EK mindert
- Falls Kennzahl Bilanzergebnis gewünscht, rechnerisch aus dieser Bilanzschema-Ansicht möglich:
  - Bilanzergebnis = GV/VV +/- Jahresüberschuss/-fehlbetrag**

#### XF004: Bilanz Kap. Ges. BE Ifd. Jahr/ Vorjahr

XF004 : Bilanz Kap. Ges. BE Ifd. Jahr/ Vorjahr

Werteliste Einstellungen Parameter

Titel	Geschäftsjahr	Vorjahr
50	PASSIVA	
51		
52	A. Eigenkapital	
53	I. Gezeichnetes Kapital (e)	
54	dav. Gezeichnetes Kap	
55	dav. erworbene eigen	
56	dav. nicht eingef. auss	
57	II. Kapitalrücklage	
58	III. Gewinnrücklagen	
59	1. gesetzliche Rücklagen	
60	2. Rückl. f. Ant. a. herrs.n	
61	3. satzungsmäßige Rückl	
62	4. andere Gewinnrücklag	
63	IV. Bilanzergebnis	
64	dav. Gewinn-/Verlustv	
65		
66	B. Sonderposten	
67		

- Hier wird das Bilanzergebnis direkt ausgewiesen, in Zeile 64 wäre der Betrag für den GV/VV ersichtlich, aus dem das Bilanzergebnis sich ergeben würden
- falls Kennzahl JÜ/JF (Jahresfehlbetrag) gewünscht, rechnerisch aus dieser Bilanzschema-Ansicht möglich:
  - JÜ/JF = Bilanzergebnis +/- GV/VV**

#### XF005: Bilanz Kap. Ges. BE Überschuld. Ifd. Jahr/ Vorjahr

XF005 : Bilanz Kap. Ges. BE Überschuld. Ifd. Jahr/ Vorjahr

Werteliste Einstellungen Parameter

Titel	Geschäftsjahr	Vorjahr
51	PASSIVA	
52		
53	A. Eigenkapital	
54	I. Gezeichnetes Kapital (e)	
55	dav. Gezeichnetes Kap	
56	dav. erworbene eigen	
57	dav. nicht eingef. auss	
58	II. Kapitalrücklage	
59	III. Gewinnrücklagen	
60	1. gesetzliche Rücklagen	
61	2. Rückl. f. Ant. a. herrs.n	
62	3. satzungsmäßige Rückl	
63	4. andere Gewinnrücklag	
64	IV. Bilanzergebnis	
65	V. Nicht durch EK gedeck	
66	B. Sonderposten	
67		

- Siehe XF001 regulärer Bilanzgliederungsaufbau nach §266 HGB mit dem Zusatz (siehe oben: Allgemein zu den verfügbaren Bilanzen in der Finance) §268 HGB *Nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag / Überschuldung*.
- XF005 stellt in diesem Fall sicher, dass im Falle dass §268 HGB eintrifft (Verweis: Def. siehe oben Mail) die Bilanzposition ausgewiesen wird und die rechtliche Grundlage dementsprechend eingehalten wird.

### 3.2 Betriebsabrechnung

Auswertungsschema (Gruppe BA)	Verwendung Finance	Verwendung Geschäftsanalytik
KST Gesamtbetrieb (vormals Schema XB001)	Formelschema für die Kostenstellenabrechnung Gesamtbetrieb basierend auf den Kontengruppierungen	-
KSTBAU Kostenstellenabrechnung Typ Baustellen  (vormals Schema XB002)	Formelschema für die Kostenstellenabrechnung der Baustellen basierend auf den Kontengruppierungen	Kostenstellenabrechnung Typ Baustellen
KSTHILF Kostenstellenabrechnung Typ Hilfsbetriebe  (vormals Schema XB003)	Formelschema für die Kostenstellenabrechnung der Hilfsbetriebe basierend auf den Kontengruppierungen	Kostenstellenabrechnung Typ Hilfsbetriebe
KSTVERW Kostenstellenabrechnung Typ Verwaltung  (vormals Schema XB004)	Formelschema für die Kostenstellenabrechnung der Verwaltung basierend auf den Kontengruppierungen	Kostenstellenabrechnung Typ Verwaltung

### 3.3 Bau-Arbeitsgemeinschaften

Auswertungsschema Gruppe ARGE	Verwendung Finance	Verwendung Geschäftsanalytik
XA001 Leistungsmeldung	<p>Formular für die Leistungsmeldung einer ARGE, basierend auf dem akt. Buchhaltungsstand.</p> <p>Der ermittelte Leistungsstand ist im Nachgang als Buchung zu erfassen.</p>	-
XA002 Übersichtsblatt Ergebnis	Übersichtsblatt ARGE-Ergebnis nach Vormonat/Berichtszeitraum/ Baubeginn	-
XA003	Fortschreibung der Ergebnisentwicklung über mehrere Perioden	-
XA004 Stand der Partnerkonten	Darstellung der Verbindlichkeiten-/ Forderungen gg. Arge-Partner sowie des Ist- und Soll-Standes der Beteiligung aufgrund des Beteiligungsverhältnisses an der ARGE.	-
XA005 Vermögensübersicht	Vermögensübersicht der ARGE (alternativ kann auch eine Bilanzvorlage der Finanzbuchhaltung genutzt werden)	-
XA006 Erfolgsübersicht nach Kostenarten	Aufschlüsselung der Aufwände und Erträge nach Kostenarten der Kostenrechnung für die ARGE	-

## 4 Aktualisierung der Auslieferungsdaten

### 4.1 Kontengruppierungen / Hierarchien

Kontengruppierungen / Hierarchien stellen initiale Auslieferungsdaten dar und werden nicht automatisch von BRZ aktualisiert, insbesondere da diese immer an den individuellen Kontenrahmen inkl. neu angelegter oder gesperrter Konten anzupassen sind.

Eine Aktualisierung kann manuell aus der Änderungshistorie erfolgen.

### 4.2 Auswertungsschemen

Auswertungsschemen werden von BRZ zu den Releases mit aktualisiert.

Hierfür werden ab 2026 in der Gruppe Auslieferungsdaten als Kopiervorlage „BRZ“ Auswertungsbezeichnungen verwendet, die vom Kunden nicht operativ eingesetzt werden dürfen:

Auswertungen	
▼ Alle ausklappen	
► ARGE : Arbeitsgemeinschaft	
► BA : Betriebsabrechnung	
► FIBU : Finanzbuchhaltung	
► XBRZ : Auslieferungsdaten als Kopiervorlage	
XBRZA001 Leistungsmeldung	

Aufgrund der Änderungshistorie kann entschieden werden, ob der neue Auslieferungsstand die bisherig operative Auswertung als Kopie oder neue Version ersetzt oder ggf. Anpassungen über manuelle Änderungen erfolgen.

Soweit die bisherige Auswertung durch die neue Version ersetzt werden soll, ist diese vorab zu löschen. (Hinweis: Es werden alle berechneten Auswertungen mitgelöscht).

### 4.3 Änderungshistorie

#### 2025-11-27 - Zusammenführung Reportinggruppe „BA“ und „BI“

Um die Auslieferungsdaten zu vereinfachen wurden die Reportinggruppen „BA“ und „BI“ zusammen geführt:

Die Gruppe der Auswertungsschemen KSTBAU, KSTHILF und KSTVERW wurde auf „BA“ geändert.

Das Auswertungsschema für den Gesamtbetrieb „XB001“ wurde in das Auswertungsschema „KST“ für den Gesamtbetrieb kopiert (neuen Schlüssel KST eintragen und über den Haken anlegen).

Im Anschluss können die jetzt redundanten Auswertungsschemen XB001, XB002, XB003 und XB004 gelöscht werden (es werden alle erstellen Auswertungen dieser Schemata mitgelöscht).

#### 2025-11-27 - Hierarchie XBKA - Kontengruppentexte Hauptkostenarten

Kontengruppentexte der Kosten-/Leistungsarten BKA wie folgt angepasst / ergänzt:

40 Rechnungsstellung (Umsatzerlöse) für 40\*, 41\*, 42\*, 43\*

45 Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen für 45\*, 46\*

47 Andere aktivierte Eigenleistungen

48 Sonstige betriebliche Erträge für 48\*, 49\*

70 Erträge aus Beteiligungen u. and. Wertpapieren u. Ausl. des Finanzverm.

71 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge

72 Abschreibungen auf Finanzanlagen und auf Wertpapiere des Umlaufvermögens

73 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

76 Steuern vom Einkommen und Ertrag

78 Abschreibungen u. sonst. Betr. Aufwand

Gruppe SUMME, alle o.g. Gruppierungen zugewiesen

#### 2025-11-27 - Hierarchie XBWA - BWA

Erhöhung Konsistenz, sowie Ermöglichen der vollständigen graphischen Anzeige

Gruppe SUMME Ergebnis angelegt und folgende Untergruppen hinzugefügt:

5020, 5035, 5040, 5055, 5060, 5065, 5070, 5075, 5080, 5085, 5090, 5110, 5115, 5120, 5130, 5135, 5155, 5160

Gruppe 5025 Materialaufwand herausgenommen:

6425\* Eigene Reparaturen [ARGE]

Gruppe 5115 Reparatur / Instandhaltung hinzugenommen:

6425\* Eigene Reparaturen [ARGE]

Gruppe 5115 Reparatur / Instandhaltung herausgenommen:

642215 Fremdreparatur KFZ

642220 Fremdlohn Reparatur KFZ

Gruppe 5080 KFZ-Kosten hinzugenommen:

642215 Fremdreparatur KFZ

642220 Fremdlohn Reparatur KFZ

642400 Sonstige KFZ-Kosten

Gruppe 5080 KFZ-Kosten herausgenommen:

64240\*

Gruppe 5065 Betriebliche Steuern hinzugefügt:

642405 KFZ-Steuer

Gruppe 5120 Sonstige Kosten herausgenommen:  
6149\*

Gruppe 5085 Werbe-/Reisekosten herausgenommen:  
6116\*  
6146\*  
61470\*

Gruppe 5045 Löhne- und Gehälter hinzugefügt:  
6116\*  
6146\*  
61470\*  
6149\*

#### **2025-11-24 - Hierarchie XBKR - Arbeitsbilanz**

Anpassung der Parametrisierung, so dass wie in der Bauindustrie üblich die erhaltenen Netto-Abschlagszahlungen offen vom Bestand der unfertigen Bauleistungen abgesetzt werden.

Bei Gruppe 8125 hinzugefügt:  
1190\*  
1191\*  
1193\*  
1495\*

Bei Gruppe 8135 herausgenommen:  
119\*

Bei Gruppe 8160 herausgenommen:  
14\*

Bei Gruppe 8160 hinzugefügt:  
140\*  
141\*  
142\*  
143\*  
144\*  
145\*  
148\*