

Auf einen Blick

1	Einführung	15
2	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	21
3	Die Struktur des Ergebnisbereichs	35
4	Werteflüsse bei der Erzeugung der Ist-Daten	95
5	Anreicherung der Daten	225
6	Erzeugung von Plandaten in der Ergebnisrechnung	301
7	Informationssystem	361
8	Profit-Center-Bewertung	409
9	Buchhalterische Ergebnisrechnung	433
10	Zusammenfassung	447
A	Literaturverzeichnis	451
B	Transaktionen für die Anwendung in der Ergebnisrechnung	453
C	Der Autor	455

Inhalt

1	Einführung	15
1.1	Aufbau des Buches	16
1.2	Wie können Sie mit diesem Buch arbeiten?	18
1.3	Zielgruppe des Buches	19
2	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	21
2.1	Die Ergebnisrechnung als Bestandteil des betrieblichen Reportings	22
2.2	Gestaltungsformen der Ergebnisrechnung	25
2.2.1	Das Zeilenschema der Ergebnisrechnung	25
2.2.2	Zuordnungsprobleme beim Aufbau der Ergebnisrechnung	28
2.3	Zusammenfassung	34
3	Die Struktur des Ergebnisbereichs	35
3.1	Einführung	35
3.2	Definition der Merkmale	38
3.2.1	Voraussetzungen der Merkmalspflege	38
3.2.2	Feste Merkmale	41
3.2.3	Merkmale aus Vorlagentabellen	42
3.2.4	Freie Merkmale	47
3.2.5	Spezialthemen der Merkmalspflege	50
3.2.6	Spezielle Merkmale	53
3.3	Definition der Wertfelder	57
3.3.1	Einführung	57
3.3.2	Kriterien zur Ermittlung der relevanten Wertfelder	60
3.3.3	Arbeitsschritte beim Anlegen eines Wertfeldes	62
3.4	Pflege des Ergebnisbereichs	66
3.4.1	Die Attribute des Ergebnisbereichs	66
3.4.2	Die Datenstruktur des Ergebnisbereichs	73
3.5	Tabellen des Ergebnisbereichs	77
3.6	Merkmalsverwendung	80

3.6.1	Die Bedeutung der Merkmals- verwendung	80
3.6.2	Die Pflege der Merkmalsverwendung	82
3.7	Aktivierung der Ergebnisrechnung	83
3.8	Transport des Ergebnisbereichs	86
3.9	Arbeiten mit Ergebnisbereichsvorlagen	89
3.9.1	SAP-Ergebnisbereich-Templates	89
3.9.2	Ergebnisbereiche kopieren	90
3.10	Zusammenfassung	92

4 Werteflüsse bei der Erzeugung der Ist-Daten 95

4.1	Einführung	96
4.2	Vorbereitende Aktivitäten	101
4.2.1	Nummernvergabe für Ist-Buchungen	101
4.2.2	Merkmalsgruppen	104
4.2.3	Wertfeldgruppen	107
4.3	Überleitung der Fakturadaten	109
4.3.1	Einführung	109
4.3.2	Zuordnung der SD-Konditionen zu Wertfeldern	111
4.3.3	Zuordnung der Mengenfelder	120
4.3.4	Zurücksetzen von Wert- und Mengenfeldern	124
4.3.5	Merkmale im Einzelposten der Ergebnisrechnung	125
4.4	Abstimmung der Fakturadaten	126
4.4.1	Abstimmung eines Fakturabelegs	127
4.4.2	Grundlagen der Erlöskontenfindung	129
4.5	Abrechnung der Kundenaufträge	138
4.5.1	Grundlagen des Kundenauftrags- Controllings	138
4.5.2	Abrechnung einer kosten- und erlös- führenden Kundenauftragsposition	140
4.5.3	Kostenartentyp 1 oder 11	149
4.6	Abrechnung der Produktionsabweichungen	152
4.6.1	Einführung	153
4.6.2	Parameter für die Abrechnung der Produktionsabweichungen	154
4.6.3	Das Ergebnisschema für die Abrechnung der Produktionsabweichungen	156

4.7	Überleitung der Gemeinkosten	163
4.7.1	Einführung	163
4.7.2	Abrechnung der Kostenstellen- und Prozesskosten anhand von Umlagen	165
4.7.3	Abrechnung der Innenaufträge	175
4.7.4	Direkte und indirekte Leistungs- verrechnung	176
4.7.5	Template-Verrechnung für die Verteilung von Prozesskosten	178
4.8	Direktkontierungen aus FI und MM	187
4.8.1	Einführung	187
4.8.2	Ergebnisschema für Direktkontierungen	189
4.8.3	Automatische Kontierungsfindung für die Ergebnisrechnung	191
4.9	Periodische Abschlussarbeiten in der Ergebnisrechnung	192
4.9.1	Top-down-Verteilung	193
4.9.2	Periodische Bewertung	201
4.10	Stornierung von Einzelposten	208
4.11	Umbuchung von FI-Einzelposten	212
4.12	Manuelle Einzelpostenerfassung	215
4.12.1	Definition neuer Vorgangsarten	216
4.12.2	Gestaltung der Einzelpostenbildschirme	217
4.12.3	Ableitungs- und Bewertungsanalyse	219
4.13	Zusammenfassung	223

5 Anreicherung der Daten 225

5.1	Die Merkmalsableitung	225
5.1.1	Einführung	226
5.1.2	Automatisch generierte Standard- ableitungen	227
5.1.3	Eigendefinierte Merkmalsableitungen	230
5.1.4	User Exit für die Merkmalsableitung	243
5.1.5	Definition einer Ableitungsstrategie	246
5.2	Bewertung mit Kalkulationen	250
5.2.1	Einführung	250
5.2.2	Die Bewertungsstrategie	251
5.2.3	Die Kalkulationsauswahl	253
5.2.4	Die flexible Kalkulationsauswahl	256
5.2.5	Die Zuordnung der Wertfelder	264

5.2.6	Zusammenfassung	266
5.2.7	Buchungsbeispiel	267
5.3	Bewertung über Konditionen	275
5.3.1	Konditionstabellen pflegen	276
5.3.2	Zugriffsfolgen festlegen	278
5.3.3	Konditionsarten und Kalkulationsschema anlegen	280
5.3.4	Besonderheiten bei der Verrechnung von Konditionen	284
5.3.5	Konditionen mit Wertfeldern verknüpfen ...	288
5.3.6	Bewertungsstrategie pflegen	289
5.3.7	Zusammenfassung	290
5.4	User Exit für die Bewertung	294
5.5	Zusammenfassung	299

6 Erzeugung von Plandaten in der Ergebnisrechnung 301

6.1	Einführung	302
6.2	Grundeinstellungen für die Planung	305
6.2.1	Nummernkreise für Plandaten	305
6.2.2	Versionen für Plandaten	306
6.3	Die Planungsarchitektur	308
6.3.1	Allgemeine Grundlagen der Planungs- architektur	308
6.3.2	Aufbau einer Planungsebene und eines Planungspakets	311
6.4	Manuelle Planung mit Planungslayouts	315
6.4.1	Einfache Planungslayouts	315
6.4.2	Ausbaumöglichkeiten für Planungs- layouts	319
6.5	Planungsmethoden	324
6.5.1	Die Periodenverteilung	325
6.5.2	Die Top-down-Verteilung	328
6.5.3	Bewertung mit Kalkulation und CO-Konditionen	334
6.5.4	Kopieren	340
6.6	Überleitung der Plandaten aus der Kostenstellenrechnung	344

6.6.1	Grundlagen der Kostenstellen- verrechnung	345
6.6.2	Einstellungen für die Kostenstellen- verrechnung	349
6.7	Überleitung der Plandaten in die Profit-Center-Rechnung und in die Finanzbuchhaltung	352
6.7.1	Vorarbeiten in der Profit-Center-Rechnung und in der Finanzbuchhaltung	352
6.7.2	Customizing in der Ergebnisrechnung	354
6.8	Zusammenfassung	358

7 Informationssystem 361

7.1	Einführung	362
7.2	Formularbasierte Berichte	364
7.2.1	Rechenschema	365
7.2.2	Formular	368
7.2.3	Bericht	376
7.3	Ad-hoc-Berichte	381
7.3.1	Erstellung eines Ad-hoc-Berichts	382
7.3.2	Auswertungsmöglichkeiten in einem Ad-hoc-Bericht	384
7.4	Einzelpostenanalyse	387
7.5	Optimierungsmöglichkeiten für das Informationssystem	391
7.5.1	Verdichtungsebenen	391
7.5.2	Merkmalshierarchien	395
7.5.3	Merkmalsattribute	398
7.6	Fakturasimulation	401
7.7	Zusammenfassung	406

8 Profit-Center-Bewertung 409

8.1	Problemstellung	409
8.1.1	Fall 1: Verrichtungsorientierte Profit-Center-Bildung	410
8.1.2	Fall 2: Objektorientierte Profit-Center-Bildung	412

8.2	Voraussetzungen für eine parallele	
	Bewertungssicht	414
8.2.1	Parallele Bewertung in der Profit-	
	Center-Rechnung	415
8.2.2	Parallele Bewertung im Kosten-	
	rechnungskreis	416
8.2.3	Material-Ledger	416
8.2.4	Kontenfindung für interne	
	Warenlieferungen	418
8.2.5	Pflege der Transferpreise	420
8.2.6	Plankalkulation für Profit-Center	421
8.3	Profit-Center-Bewertung in der Ergebnisrechnung ...	422
8.3.1	Währungstyp	423
8.3.2	Konten für interne Warenbewegungen	424
8.3.3	Aktivierung der Profit-Center-Bewertung	425
8.3.4	Kalkulationsbewertung	425
8.3.5	Beispiel	429
8.4	Zusammenfassung	430

9 Buchhalterische Ergebnisrechnung 433

9.1	Struktur des Ergebnisbereichs	434
9.1.1	Pflege des Ergebnisbereichs	434
9.1.2	Aktivierung des Ergebnisbereichs	435
9.2	Erzeugung der Ist-Daten	436
9.2.1	Überleitung der Fakturadaten	436
9.2.2	Abrechnung der Kundenaufträge	436
9.2.3	Abrechnung der Produktions-	
	abweichungen	438
9.2.4	Pflege des Umlagezyklus	439
9.2.5	Direktkontierung	440
9.2.6	Manuelle Belegerzeugung	440
9.3	Anreicherung der Daten	441
9.4	Planung	442
9.5	Informationssystem	442
9.5.1	Formularbasierte Berichte	442
9.5.2	Ad-hoc-Berichte	444
9.5.3	Einzelpostenanalyse	444
9.6	Zusammenfassung	444

10 Zusammenfassung 447

A	Literaturverzeichnis	451
B	Transaktionen für die Anwendung in der Ergebnisrechnung	453
B.1	Stammdaten	453
B.2	Planung	453
B.3	Ist-Buchungen	454
B.4	Informationssystem	454
B.5	Werkzeuge	454
C	Der Autor	455
	Index	457