

Praxisfall Controlling: Erweiterte Kostenstellenrechnung

Praxisfall mit Hilfestellung

Qualifikationsniveau: Fortgeschrittene

Autoren:

Christian Drumm
Bernd Scheuermann
Stefan Weidner

Letzte Änderung: 28.11.2022



Begleitmaterial zum Buch:

Einstieg in SAP S/4HANA. Geschäftsprozesse, Anwendungen, Zusammenhänge.

Erklärt am Beispielunternehmen Global Bike.

Rheinwerk-Verlag

Voraussetzungen

Bevor Sie den Praxisfall bearbeiten, sollten Sie sich mit der Navigation im SAP-S/4HANA-System vertraut machen. Zudem lesen Sie bitte auch die Beschreibung des Szenarios und die zugehörigen Erläuterungen in Abschnitt 4.10.1 im Buch.

Zur Bearbeitung dieses Praxisfalls benötigen Sie einen SAP-S/4HANA-Mandanten mit dem Modellunternehmen Global Bike in der Version 4.1.

Ihre persönliche LEARN-Nummer

Beachten Sie (wie immer), dass Sie stets die drei Hashtags ### durch Ihre persönliche LEARN-Nummer ersetzen. Das Gleiche gilt für die in den Screenshots verwendete Nummer 000, die die LEARN-Nummer des Demobenutzers kennzeichnet. Entsprechend ist diese Nummer ebenfalls durch Ihre persönliche LEARN-Nummer zu ersetzen.

Textformatierung in der Aufgabenbeschreibung

Bitte berücksichtigen Sie bei der Bearbeitung des Praxisfalls auch die folgenden Hinweise zur Textformatierung in der Aufgabenbeschreibung:

- Feldname oder Buttonname: **fett** formatiert
- Beschreibung oder Zahlenwerteingabe: Standardformatierung
- Freitexteingabe: »Standardformatierung in Anführungszeichen«
- Schlüsselwert oder Auswahl von Listeneinträgen: *kursiv* formatiert

Inhaltsverzeichnis

Block A	5
Schritt 1: Primärkostenaufnahme planen	5
Schritt 2: Plan-Umlage (Energie) ausführen	5
Schritt 3: Kostenstellenbericht anzeigen	5
Schritt 4: Plantarife ermitteln	5
Block B	6
Schritt 5: Plan-Umlage (Kantine) ändern	6
Schritt 6: Kostenstellenbericht anzeigen	6
Block C	7
Schritt 7: Planung statistische Kennzahl ändern	7
Schritt 8: Primärkostenaufnahme planen	7
Schritt 9: Plan-Umlage (Energie) ändern	8
Schritt 10: Plan-Umlage (Kantine) ausführen	8
Schritt 11: Plantarife ermitteln	8
Schritt 12: Kostenstellenbericht anzeigen	8

Arbeitsauftrag

Setzen Sie die in Abschnitt 4.10.1 im Buch skizzierte Szenariobeschreibung in Ihrem SAP-System um. Bearbeiten Sie hierfür die auf den Folgeseiten beschriebenen Aufgabenblöcke A bis C.

Stornieren von Buchungen

Sollte es erforderlich sein, abgeschlossene Buchungen rückgängig zu machen, erhalten Sie in der Aufgabenbeschreibung des jeweiligen Schritts einen Hinweis auf die Fiori-Apps für die zugehörigen Storni.



Block A

Planen Sie für Ihre Energie-Kostenstelle zusätzlich Kosten für Heizöl unter der Kostenart 5130000 in Höhe von 22.500 USD und legen Sie diese entsprechend ihrer Grundflächen auf die Abteilungen Wartung und Montage um.

Schritt 1: Primärkostenaufnahme planen

Planen Sie für Ihre Energie-Kostenstelle zusätzlich Kosten für Heizöl:

1. Folgen Sie dem Pfad **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Planung Kostenarten/Leist.**
1. Planen Sie für die Kostenstelle ENER1### und die Kostenart 5130000 (Einkauf Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe) Jahreskosten in Höhe von 22.500 USD.

Fiori-App:
Planung
Kosten-
arten/Leist.

Schritt 2: Plan-Umlage (Energie) ausführen

Um die Plan-Umlage Ihrer Energie-Kostenstelle neu auszuführen, gehen Sie wie folgt vor:

1. Folgen Sie dem Pfad **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Plan-Umlage ausführen.**
1. Führen Sie die Plan-Umlage für Zyklus Z2### erneut aus.

Fiori-App:
Plan-Umlage
ausführen

Schritt 3: Kostenstellenbericht anzeigen

Lassen Sie sich die Kostenstellenberichte der betroffenen Abteilungen wie folgt anzeigen:

1. Folgen Sie dem Pfad **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Planübersicht.**
1. Prüfen Sie die Planungsübersicht der Kostenstelle WART1###. Sehen Sie sich gegebenenfalls auch die Berichte für die Kostenstellen MONT1### und ENER1### an.

Fiori-App:
Planübersicht

Schritt 4: Plantarife ermitteln

Im letzten Schritt von Block A ermitteln Sie die Plantarife neu. Gehen Sie dabei wie beschrieben vor:

1. Folgen Sie dem Pfad **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Plantarif-Ermittlung ausführen.**
1. Führen Sie die Tarifiermittlung für die Kostenstellengruppe ENERGIE### neu aus.
1. Welche Tarife gelten nun für die Wartung und die Montage?

Fiori-App:
Plantarif-
Ermittlung
ausführen

Nach der Bearbeitung von Block A ergibt sich folgende Struktur von Kostenverrechnungen.

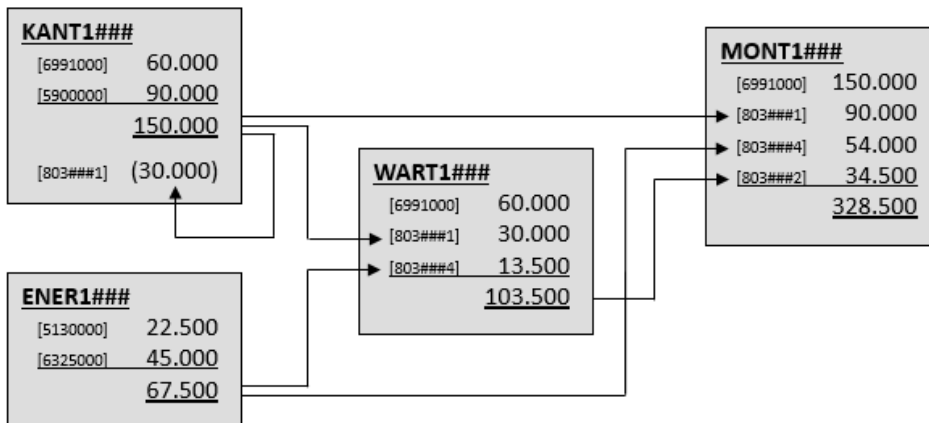


Abbildung 1: Kostenverrechnungen nach Block A des Praxisfalls

Die Tarife ergeben sich wieder aus den Gesamtkosten, geteilt durch die Leistungsausbringung. Für eine Wartungsstunde beträgt dieser nunmehr 57,50 USD. Eine Stunde der Montage-Kostenstelle kostet 54,75 USD.

Block B

Ändern Sie den Umlagezyklus für die Kantinenkosten vom einmaligen zum iterativen Verfahren.

Schritt 5: Plan-Umlage (Kantine) ändern

Setzen Sie für den Umlagezyklus der Kantinenkosten das Kennzeichen *iterativ*:

Fiori-App:
Plan-Umlage
ausführen

1. Folgen Sie dem Pfad **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Plan-Umlage ausführen**.
1. Ändern Sie das Kennzeichen des Umlagezyklus Z1### auf *iterativ*.
1. Führen Sie die Plan-Umlage für Zyklus Z1### neu aus.

Schritt 6: Kostenstellenbericht anzeigen

Lassen Sie sich erneut die Kostenstellenberichte der betroffenen Abteilungen anzeigen:

Fiori-App:
Planübersicht

1. Folgen Sie dem Pfad **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Planübersicht**.
1. Prüfen Sie die Planungsübersicht der Kostenstelle KANT1###. Sehen Sie sich gegebenenfalls die Berichte für die Kostenstellen WART1### und MONT1### an.

Nach Bearbeitung von Block B ergibt sich folgende Struktur von Kostenverrechnungen.

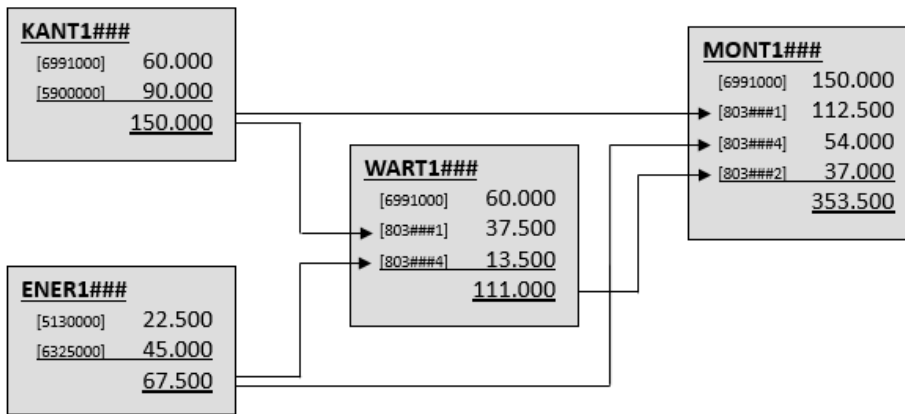


Abbildung 2: Kostenverrechnungen nach Block B des Praxisfalls

Sie sehen, dass die Kantinen-Kostenstelle nun komplett von ihren Kosten entlastet wurde. Somit werden diese nicht von einer Konzernkostenstelle, sondern ab sofort anteilig von ihren Empfängerkostenstellen getragen.

Nehmen Sie im dritten und letzten Aufgabenblock C die Kantine mit in die Umlage von der Energie-Kostenstelle auf. Führen Sie abschließend alle notwendigen Plan-Verrechnungen neu aus.

Block C

Nehmen Sie die Kantine mit einer Grundfläche von 200 m² mit in die Umlage der Energiekosten auf. Erhöhen Sie zunächst die bereits bestehenden Primärkosten für Strom auf 48.000 USD und verringern Sie die Primärkosten für Heizöl auf 18.000 USD. Planen Sie zusätzliche Investitionskosten in Gebäude (Kostenart 6221000) von 80.000 USD und in Sachanlagen (Kostenart 6220000) von 40.000 USD, jeweils abzuschreiben auf vier Jahre. Passen Sie den Umlagezyklus entsprechend an und führen Sie alle notwendigen Verrechnungen erneut aus.

Schritt 7: Planung statistische Kennzahl ändern

Planen Sie die Grundfläche Ihrer Kantine wie folgt:

1. Folgen Sie dem Pfad **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Planung statistischer Kennzahlen**.
1. Pflegen Sie die Kostenstelle der Kantine *KANT1###* für die statistische Kennzahl *QM###* eine Grundfläche von 200 m².

Fiori-App:
Planung statistischer Kennzahlen

Schritt 8: Primärkostenaufnahme planen

Erhöhen Sie auf der Energie-Kostenstelle die Stromkosten auf 48.000 USD und verringern Sie die Heizölkosten auf 18.000 USD. Planen Sie zusätzlich Investitionskosten für Gebäude bzw. Sachanlagen, jeweils abzuschreiben auf vier Jahre, von 80.000 USD bzw. 40.000 USD.

1. Folgen Sie dem Pfad **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Planung Kostenarten/Leist.**
1. Erhöhen Sie die Planprimärkosten für Kostenstelle *ENER1###* und die Kostenart *6325000* auf 48.000 USD.
1. Verringern Sie die Planprimärkosten für Kostenstelle *ENER1###* und die Kostenart *5130000* auf 18.000 USD.

Fiori-App:
Planung Kostenarten/Leist.

1. Planen Sie Planprimärkosten für Kostenstelle *ENER1###* und die Kostenart *6221000* von 20.000 USD.
1. Planen Sie Planprimärkosten für Kostenstelle *ENER1###* und die Kostenart *6220000* von 10.000 USD.

Schritt 9: Plan-Umlage (Energie) ändern

Ändern Sie die Plan-Umlage, indem Sie wie folgt vorgehen:

1. Starten Sie die Fiori App **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Plan-Umlage ausführen**.
1. Ändern Sie für den Zyklus *Z2###* im Segment *SEG###* die Kostenstellengruppe von *ENERGIE###* auf *GRUPPE1###*.
1. Führen Sie die Plan-Umlage für Zyklus *Z2###* erneut aus.

Fiori-App:
Plan-Umlage ausführen

Schritt 10: Plan-Umlage (Kantine) ausführen

Führen Sie die Plan-Umlage für die Kantinenkosten wie folgt neu aus:

1. Starten Sie die Fiori App **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Plan-Umlage ausführen**.
1. Führen Sie die Plan-Umlage für Zyklus *Z1###* neu aus.

Fiori-App:
Plan-Umlage ausführen

Schritt 11: Plantarife ermitteln

Im Anschluss ermitteln Sie die Plantarife und analysieren diese:

1. Starten Sie die Fiori App **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Plantarif-Ermittlung ausführen**.
1. Führen Sie die Plantarifermittlung für die Kostenstellengruppe *ENERGIE###* neu aus.
1. Welche Tarife gelten nun für die Wartung und die Montage?

Fiori-App:
Plantarif-Ermittlung ausführen

Schritt 12: Kostenstellenbericht anzeigen

Im letzten Schritt lassen Sie sich die Planungsübersicht Ihrer vier Kostenstellen anzeigen:

1. Starten Sie die Fiori App **Controlling • Kostenstellenrechnung • Leiter der Buchhaltung • Planübersicht**.
1. Schauen Sie sich abschließend die Planungsübersicht der Kostenstellen *ENER1###*, *KANT1###*, *WART1###* und *MONT1###* an.

Fiori-App:
Planübersicht

Nach Bearbeitung von Block C ergibt sich die folgende finale Kostenverrechnungsstruktur.

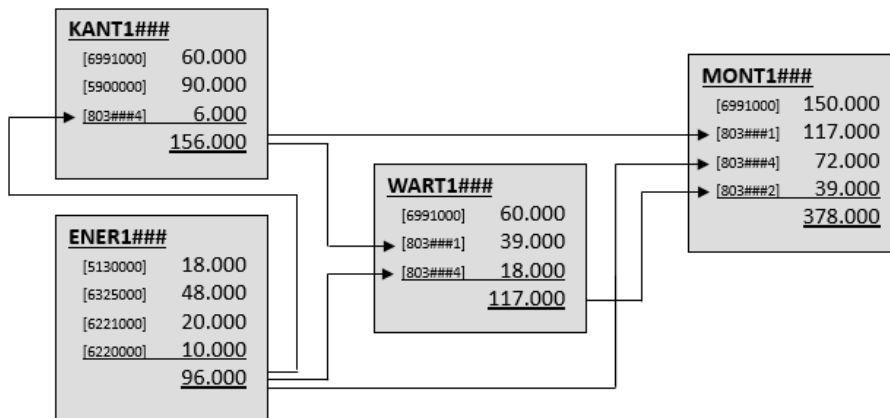


Abbildung 3: Kostenverrechnungen nach Block C des Praxisfalls

Eine Wartungsstunde kostet nun 65,00 USD. Für eine Stunde der Montageabteilung werden 63,00 USD berechnet.