



Follow-up S/4HANA Margin Analysis: Universelle Verrechnung

Nice-To-Know

Stand: November 2022

STELLWERK Wissenstransfer: Nice-To-Know Philosophie

- Mit „Nice-To-Know Präsentationen“, kurz NTKs genannt, teilt die STELLWERK Consulting AG SAP-Wissen kompakt und leicht verständlich.
- Passend zu den Beratungsschwerpunkten von STELLWERK behandeln die NTKs Themen aus den Bereichen:
 - Rechnungswesen- & Reporting-Prozesse
 - SAP Finanzwesen
 - SAP Controlling
 - SAP Cash Management & Liquiditätsplanung
 - SAP Analytics & Reporting
 - SAP S/4HANA
 - SAP Releases

Inhalt

- | | |
|---|---------------------|
| 1. Ausgangssituation | Seite 4 |
| 2. Grundlagen der universellen Verrechnung | Seite 5 |
| 3. Beispiel Kostenstellen-Umlage im Verrechnungskontext „Margin Analysis“ | Seite 6
Seite 13 |
| 4. Anzeige im DB-Reporting | |

1. Ausgangssituation

- Die universelle Verrechnung unter S/4HANA reduziert eine Vielzahl von Verrechnungsprozessen im Finanzwesen und Controlling auf einige wenige Fiori Apps.
- Die Kostenstellen-Umlage in die Ergebnisrechnung unter S/4HANA ist im Rahmen des Verrechnungskontextes „Margin Analysis“ eine von insgesamt drei möglichen Verrechnungsarten (neben der Verteilung von Kostenstelle auf Ergebnisobjekt sowie der Top-Down-Verteilung).
- Ein einfaches Beispiel soll die Funktionsweise der klassischen CO-PA Umlage unter S/4HANA darstellen:

BEISPIEL

F&E Aufwendungen sollen am Monatsende 09/2021 von **Kostenstelle** (F&E Aufwand) anteilig **auf einzelne Produkte (Ergebnisobjekte)** in der Margin Analysis verrechnet werden.

Vorausgesetzt wird die Definition einer Umlagekostenart (630330 Umlage F&E Aufwand)

1. Anlegen des Verrechnungszyklus
2. Ausführen des Verrechnungszyklus (Test- und Echtlauf)
3. Anzeige im DB-Reporting (Margin Analysis)

2. Grundlagen der universellen Verrechnung

- Mit der universellen Verrechnung können **Plan- oder Ist-Werte von Senderobjekten auf Empfängerobjekte verrechnet** werden.
- Dies können Primärkosten und Erlöse, Sekundärkosten, nicht operative Aufwendungen und Erträge, Bilanzkostenwerte und -mengen sein, abhängig vom **Verrechnungskontext**.
- **Verrechnungsarten** bilden die Prozesse ab, die während einer Verrechnung stattfinden:

Verrechnungskontexte

- **Kostenstellen** => Verrechnung von Primär-/Sekundärkosten von Kostenstelle an Kostenstelle oder PSP-Element
- **Profitcenter** => Verrechnung von Beträgen und Mengen von Profitcenter an Profitcenter
- **Margin Analysis** => Verrechnung von Primär-/Sekundärkosten von Kostenstelle an Ergebnisobjekt und verdichteten Kosten von Ergebnisobjekt auf höherer Ebene an Ergebnisobjekt auf niedrigerer Ebene (Top-Down-Verteilung)

Verrechnungsarten

- **Verteilung**
- **Umlage**
- **Top-Down-Verteilung**
- **Unternehmensübergreifende Verrechnung**

Verrechnungskontexte und **Verrechnungsarten** werden bei der Definition eines Verrechnungszyklus (App „Verrechnungen verwalten“) ausgewählt.

3. Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungen verwalten“ – Zyklus anlegen (1)

Standard* ▾

Suchen Verrechnungskontext: Bearbeitungsstatus: Verrechnungsart: Ledger:

Buchungskreis: VerrechStatus: Verrechnungszyklus: Plankategorie: Ist/Plan:

Start Filter anpassen (6)

Verrechnungszyklen (0) Standard ▾

Ausführen Zyklus prüfen **Anlegen** ▾ Kopieren Löschen Vorlage hochladen/herunterladen

Neuen Zyklus mit Filtern anlegen

Verrechnungszyklus: *

Verrechnungskontext: *

Verrechnungsart: *

Ledger: *

Gültig von: *

Gültig bis: *

Vorl. Top-Down-Vert.: *

Zyklusbeschreibung: *

Kostenrechnungskreis: *

Buchungskreis: *

Ist/Plan: *

Plankategorie: *

Verrechnungszyklus anlegen (Header)

- Name/Beschreibung
- Verrechnungskontext „Margenanalyse“
- Verrechnungsart „Umlage“
- Ledger
- Buchungskreis
- gültig von/bis
- Ist-Werte

Anlegen Abbrechen

3. Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungen verwalten“ – Zyklus anlegen (2)

T_MAKSTU Entwurf Ausführen Zyklus prüfen Kopieren Löschen

MA Umlage F&E Aufwand

Ledger: OL (HGB) Verrechnungsart: Umlage Ist/Plan: Ist
Angelegt von: SROTHER Gültig von: 01.09.2021 VerrechStatus: **Entsperrt**

Allgemeine Informationen Feldgruppen Verarbeitungskennzeichen Segmente

Zyklusbeschreibung: * MA Umlage F&E Aufwand
Ausgeführt am: Noch nicht ausgeführt
Gültig bis: * 31.12.2021
Buchungskreis: * SD10 (Maschinenwerk AG)
Ablaufgruppe:
Zyklusnotiz:

Feldgruppen

Mengen Ist
 Transaktionswährung Ist

Verarbeitungskennzeichen

Flexibler Ledgerzyklus

Segmente

Verrechnungszyklus anlegen (Details)

- allgemeine Informationen (z. B. Zuordnung Zyklus zu einer Zyklus-Ablaufgruppe => parallele Verarbeitung von Zyklen)
- Zyklusnotiz
- weitere Feldgruppen (z. B. Menge)
- flexibler Ledger-Zyklus (=> ermöglicht bei Ausführung des Zyklus die Verarbeitung in einem weiteren Ledger)
- Definition der einzelnen Zyklus-Segmente

T_MAKSTU Entwurf Ausführen Zyklus prüfen Kopieren Löschen

MA Umlage F&E Aufwand

Ledger: OL (HGB) Verrechnungsart: Umlage Ist/Plan: Ist
Angelegt von: SROTHER Gültig von: 01.09.2021 VerrechStatus: **Entsperrt**

Allgemeine Informationen Feldgruppen Verarbeitungskennzeichen **Segmente**

Anlegen Kopieren Löschen Alles sperren Alles entsperren

<input type="checkbox"/> Segmentnu...	Segmentname	Segmentbeschreibung	VerrechStatus
Keine Positionen verfügbar			

3. Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungen verwalten“ – Segment anlegen (1)

SEG 1
Segment 1

Verrechnungszyklus: T_MAKSTU
Verrechnungsart: Umlage
Umlagekonto: 630330 (Umlage Forschung & Entwicklung)

VerrechStatus: **Entsperrt**

Regeln Sender Empfänger Empfängerbasis

Segmentbeschreibung:
Segment 1

Umlagekonto* 630330 Verrechnungsschema

Senderregel:* Gebuchte Beträge Empfängerregel:* Feste Prozentsätze

Senderanteil in %:* 100.00

Segmentnotiz
Umlage F&E Aufwand % an Produkt

Verrechnungszyklus anlegen (Segmente)

- Name/Beschreibung
- Umlagekonto
- Sender- und Empfängerregel
- Senderanteil in %
- Segmentnotiz

Regeln Sender Empfänger Empfängerbasis

Sender (2) Hinzufügen Entfernen

Parametername	Werttyp	Einzeleintrag/Von	Bis	Gruppe
<input type="radio"/> Kontonummer*	Einzelwert	231330		
<input type="radio"/> Kostenstelle*	Einzelwert	SD1030000		

Sender (Konto/Kostenstelle)

3. Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungen verwalten“ – Segment anlegen (2)

Empfänger (ERG-Objekt)

- Alle auswählen
- PSP-Element
- Auftrag
- Fakturaart
- Kundenauftrag
- Kundenauftrag-Pos
- Debitor
- Verkauftes Produkt**
- Profitcenter
- Funktionsbereich
- Segment
- Sparte
- Verkaufsorganisation
- Provider-Vertrag
- Vertragsposition
- Vertriebsweg
- Werk

Hinzufügen Schließen

Regeln Sender Empfänger Empfängerbasis

Empfänger (1)

Hinzufügen Entfernen

Parametername	Werttyp	Einzeleintrag/Von	Bis	Gruppe
<input type="radio"/> Verkauftes Prod...	Intervall	FERT3	FERT4	

Empfängerbasis (% Aufteilung)

Regeln Sender Empfänger Empfängerbasis

Gesamtsaldo: 100 %

Empfänger (2) Leerzeichen ausblenden Kombinationen: Verkauftes Produkt x

Verkauftes Produkt	Prozentsatz
FERT3	25
FERT4	75
Gesamtsaldo	100 %

3. Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungen ausführen“ – Echtlauf

SAP Verrechnungen ausführen

Neuen Lauf anlegen

Verrechnungsergebnisse Verrechnungen verwalten

Verrechnungszyklen

Lauf Testlauf Stornolauf Hinzufügen Löschen ↑ ↓

<input checked="" type="checkbox"/>	Zyklus/Gruppe	Zyklusbeschreibung	Gültig von	Verrechnungskontext	Ledger	Verrechnungsart	Ist/Plan	Ausgeführt am	VerrechStatus
<input checked="" type="checkbox"/>	T_MAKSTU	MA Umlage F&...	01.09.2021	Margenanalyse	0L (HGB)	Umlage	Ist		Entsperrt

Verrechnung(en) ausführen – Echtlauf

Laufname: * DEMO

Ledger: * 0L (HGB) x

Geschäftsperiode von: * 009.2021

Geschäftsperiode bis: 009.2021

Ausgewählte Verrechnungszyklen (1)

Verrechnungszyklus	Zyklusbeschreibung	Verrechnungskontext	Ledger
T_MAKSTU	MA Umlage F&E Aufwand	Margenanalyse	0L (HGB)

Verrechnungszyklus ausführen (Test-/Echtlauf)

- Name des Laufs
- Ledger
- Geschäftsperiode von/bis
- ausgewählter Verrechnungszyklus

3. Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungsergebnisse“ – Echtlauf

SAP Verrechnungsergebnis

Standard* ▾

Sichtart*: **Lauf** ▾ Geschäftsjahr: Laufdatum: Ledger: Benutzername:

Verrechnungskontext: Verrechnungsart: Ist/Plan: Laufart: Laufname: **=DEMO x**

Start Filter anpassen (2)

Abgeschlossene Läufe (7) Standard ▾ Erneut ausführen Lauf stornieren

Laufname	Ledger	Verrechnungs-kontext	Verrechnungsart	Laufdatum	Benutzername	Startzeit	Bearb.zeit	Laufart
<input checked="" type="checkbox"/> DEMO	0L (HGB)	Margenanalyse	Umlage	06.11.2022	SROTHER	18:05:30	00:00:03	Produktiv
Status: Abgeschlossen								
Stornostatus: Nicht storniert								

SAP Verrechnungsergebnis

DEMO Erneut ausführen Lauf stornieren

Geschäftsperiode: 009.2021 Verrechnungskontext: Margenanalyse Laufart: Status: **Abgeschlossen**

Laufdatum: 06.11.2022 Verrechnungsart: Umlage **Produktiv**

Fehler/Warnungen: 0 Ist/Plan: Ist Ledger: 0L (HGB)

Verrechnungsergebnisse (1) Sender (1) Empfänger (2) Buchungsbelege (4) Nachrichten (2) Technische Statistiken

Verrechnungszyklus	Segmentname	Gültig von	Zyklusbeschreibung	Buchungskreis	Segmentbeschreibung	Anzahl der Sender	Anzahl der Empfänger
T_MAKSTU	SEG 1	01.09.2021	MA Umlage F&E Aufwand	SD10 (Maschinenwerk AG)	Segment 1	1	2

Verrechnungsergebnis (Lauf)

- Angabe der Laufart (Test/Produktiv)
- Laufname
- Benutzername (ausführende Person)
- Laufdatum
- weitere Zyklusangaben
- Status/Storno-Status

3. Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungsergebnisse“ – Echtlauf => Buchungsbeleg

Anzeige des Buchungsbelegs

Standard* ⌵ ⚙️ 📄 ⌵

Buchungskreis	Buchungsbeleg	Ledger-...	Bu...	Sachkonto	Kostenstelle	Segment	Verkauftes Produkt	Betrag in BuKrsWährg	
SD10 (Maschinenwerk AG)	2300000140	2021	9	630330 (Umlage F&E)		S_SEG1	FERT3	5,000.00	EUR
SD10 (Maschinenwerk AG)	2300000140	2021	9	630330 (Umlage F&E)	SD1030000 (F&...	S_SEG1		-5,000.00	EUR
SD10 (Maschinenwerk AG)	2300000140	2021	9	630330 (Umlage F&E)		S_SEG1	FERT4	15,000.00	EUR
SD10 (Maschinenwerk AG)	2300000140	2021	9	630330 (Umlage F&E)	SD1030000 (F&...	S_SEG1		-15,000.00	EUR

4. DB-Reporting: Fiori App „Margin Analysis – PA Demo“ (eigene App) – vor Kostenstellen-Umlage

SAP Design Studio

PA - KST -> Ergebnisobjekt*

Start Filterleiste einblenden Filter (3)


Um hier Filter anzuzeigen, fügen Sie sie der Filterleiste unter Filter hinzu




Suchen Anhalten Springen zu

DIMENSIONEN	SPALTEN	ZEILEN		
> Kennzahlen	Buchungskreis	Buchungskreis	SD10	
Bilanz- & GuV-Strukt.	Geschäftsperiode	Geschäftsperiode	9	
✓ Buchungskreis	Ledger	Ledger	0L	
Debitor	Grppe verk. Produkte	Grppe verk. Produkte	Kompressor...	Luftfilter
Geschäftsjahr	Verkauftes Produkt	Verkauftes Produkt	FERT4	FERT3
✓ Geschäftsperiode				Nicht zugeord...
✓ Grppe verk. Produkte				#
Kalkulation		Erlös	18,000.00 EUR	12,000.00 EUR
Kontierung		Erlösschmälerung	-3,600.00 EUR	-2,400.00 EUR
Kontierungsart		- davon statistischer Skonto	0.00 EUR	0.00 EUR
Kundengruppe		Realisierte Erlöse	14,400.00 EUR	9,600.00 EUR
Land/Region des D...		KdU - variabel	-5,625.00 EUR	-3,750.00 EUR
✓ Ledger		Deckungsbeitrag 1	8,775.00 EUR	5,850.00 EUR
Sachkonto		KdU - fix	-216.00 EUR	-144.00 EUR
Semantisches Tag		Preisdifferenzen	0.00 EUR	0.00 EUR
✓ Verkauftes Produkt		Deckungsbeitrag 2	8,559.00 EUR	5,706.00 EUR
		GK Verwaltung	0.00 EUR	0.00 EUR
		GK Vertrieb	0.00 EUR	0.00 EUR
		GK Marketing	-7,500.00 EUR	-2,500.00 EUR
		GK F&E	0.00 EUR	0.00 EUR
		Deckungsbeitrag 3	1,059.00 EUR	3,206.00 EUR
		Fakturierte Menge	3 ST	2 ST
				0

Anzeige der umzulegenden Kosten vor der Umlage auf Ergebnisobjekt (von Kostenstelle)

4. DB-Reporting: Absprung in „Display Line Items – Margin Analysis“


Display Line Items - Margin Analysis

Standard* Filter ausblenden



Ledger: * OL (HGB) ▼
 Buchungskreis: =SD10 ×
 Sachkonto: 231330 (Aufw. F... ×
 Buchungsdatum: ×
 Profitcenter: ×

Kontierungsart: ×
 BB angelegt von: ×
 Geschäftsjahr: ×
 Geschäftsperiode: ×
 GJ-Periode: PPP.YYYY ×

Debitor: ×
 Verkauftes Produkt: <leer> ×
 Grppe verk. Produkte: <leer> ×
 Referenzbeleg: =1900000210 ×
 Quellreferenzbeleg: ×

Start
Filter anpassen (6)

Einzelposten (1)
Standard* ▼

Einzelpostendetails


▼

Ledger	Buchungsbeleg	Betrag in BuKrsWährg	Referenzbeleg	Kostenstelle	Buchungsdatum
▼ Buchungskreis: SD10 - Maschinenwerk AG					
▼ Sachkonto: 231330 - Aufwand aus Forschung & Entwicklung					
OL (HGB)	1900000210	20,000.00 EUR	1900000210	SD1030000 (F&E)	01.09.2021
		20,000.00 EUR			

4. DB-Reporting: Fiori App „Margin Analysis – PA Demo“ (eigene App) – nach Kostenstellen-Umlage

SAP Design Studio

PA - KST -> Ergebnisobjekt*

Start Filterleiste einblenden Filter (3)

Um hier Filter anzuzeigen, fügen Sie sie der Filterleiste unter Filter hinzu

Suchen Anhalten Springen zu

DIMENSIONEN	SPALTEN	Buchungskreis		
> Kennzahlen	Buchungskreis	SD10		
Bilanz-& GuV-Strukt.	Geschäftsperiode	9		
✓ Buchungskreis	Ledger	0L		
Debitor	Grppe verk. Produkte	Grppe verk. Produkte	Kompressoren	Luftfilter
Geschäftsjahr	Verkauftes Produkt	Verkauftes Produkt	FERT4	FERT3
✓ Geschäftsperiode				Nicht zugeord...
✓ Grppe verk. Produkte				#
Kalkulation		Erlös	18,000.00 EUR	12,000.00 EUR
Kontierung		Erlösschmälerung	-3,600.00 EUR	-2,400.00 EUR
Kontierungsart		- davon statistischer Skonto	0.00 EUR	0.00 EUR
Kundengruppe		Realisierte Erlöse	14,400.00 EUR	9,600.00 EUR
Land/Region des D...		KdU - variabel	-5,625.00 EUR	-3,750.00 EUR
✓ Ledger		Deckungsbeitrag 1	8,775.00 EUR	5,850.00 EUR
Sachkonto		KdU - fix	-216.00 EUR	-144.00 EUR
Semantisches Tag		Preisdifferenzen	0.00 EUR	0.00 EUR
✓ Verkauftes Produkt		Deckungsbeitrag 2	8,559.00 EUR	5,706.00 EUR
	ZEILEN	GK Verwaltung	0.00 EUR	0.00 EUR
	Kennzahlen	GK Vertrieb	0.00 EUR	0.00 EUR
		GK Marketing	-7,500.00 EUR	-2,500.00 EUR
		GK F&E	-15,000.00 EUR	-5,000.00 EUR
		Deckungsbeitrag 3	-13,941.00 EUR	-1,794.00 EUR
		Fakturierte Menge	3 ST	2 ST
				0

Anzeige der umzulegenden Kosten nach der Umlage auf Ergebnisobjekt (von Kostenstelle)

4. DB-Reporting: Absprung in „Display Line Items – Margin Analysis“

SAP Display Line Items - Margin Analysis

Standard* Filter ausblenden

Ledger: * OL (HGB) Buchungskreis: =SD10 x Sachkonto: 630330 (Umlage... x Buchungsdatum: Profitcenter:

Kontierungsart: BB angelegt von: Geschäftsjahr: =2021 x Geschäftsperiode: =9 x GJ-Periode: PPP.YYYY

Debitor: Verkauftes Produkt: Referenzbeleg: Quellreferenzbeleg: Start Filter anpassen (5)

Einzelposten (4) | Standard* Einzelpostendetails

Ledger	Buchungsbeleg	Buchungsdatum	Betrag in BuKrsWähr	Referenzbeleg	Debitor	Verkauftes Produkt	Kostenstelle
Buchungskreis: SD10 - Maschinenwerk AG							
Sachkonto: 630330 - Umlage Forschung & Entwicklung							
OL (HGB)	2300000140	30.09.2021	5,000.00 EUR	61		FERT3 (Fertigerzeugnis 3)	
OL (HGB)	2300000140	30.09.2021	-5,000.00 EUR	61			SD1030000 (F&E)
OL (HGB)	2300000140	30.09.2021	15,000.00 EUR	61		FERT4 (Fertigerzeugnis 4)	
OL (HGB)	2300000140	30.09.2021	-15,000.00 EUR	61			SD1030000 (F&E)
			0.00 EUR				
			0.00 EUR				



Detlef Schreiner
Vorstand

Mobil: +49 171 - 1972 401
Mail: schreiner@stellwerk.net

STELLWERK Consulting AG
Christophstraße 15-17
D – 50670 Köln

Fon: +49 221 - 6508 6211
Fax: +49 221 - 9698 6950
Web: stellwerk.net

Beruflich ein neues Zuhause finden

- Wenn für Dich im Job Erstklassigkeit, Selbstentfaltung, Respekt & Gemeinschaft zählen, bist Du bei uns richtig.
- Warum wir STELLWERKER unser Unternehmen lieben? Finde es heraus!
- In diesem [Video](#) erzählt unser Nachwuchs-Talent von ihren Erfahrungen bei STELLWERK:



- Du bekommst eine Ahnung, wie es bei uns zugeht und warum es sich lohnt, bei uns zu bewerben.
- Unsere aktuellen Stellenangebote findest Du auf unserer [STELLWERK-Karriereseite](#).

Disclaimer

Haftungsbeschränkung

Dieses Dokument wurde mit größtmöglicher Sorgfalt erstellt. STELLWERK übernimmt dennoch keine Gewähr für die Richtigkeit, Vollständigkeit und Aktualität der in diesem Dokument bereitgestellten Inhalte und Informationen. Die Nutzung dieses Dokumentes erfolgt auf eigene Gefahr. Allein durch die Nutzung dieses Dokumentes kommt keinerlei Vertragsverhältnis zwischen dem Nutzer und der STELLWERK Consulting AG zustande. Bitte beachten Sie, dass STELLWERK ausschließlich SAP- & Management-Beratung anbietet und keine Rechts- oder Steuerberatung.

Verlinkungen

Dieses Dokument enthält u. U. Links zu Webseiten anderer Anbieter. Diese Webseiten unterliegen der Haftung der jeweiligen Seitenbetreiber. Bei Verknüpfung der Links waren keine Rechtsverstöße ersichtlich. Auf die aktuelle und künftige Gestaltung der verlinkten Seiten hat STELLWERK keinen Einfluss. Die permanente Überprüfung der Links ist für STELLWERK ohne konkrete Hinweise auf Rechtsverstöße nicht zumutbar. Bei Bekanntwerden von Rechtsverstößen werden die betroffenen Links unverzüglich gelöscht.

Urheberrecht / Leistungsschutzrecht

Dieses Dokument unterliegt dem deutschen Urheberrecht und Leistungsschutzrecht. Alle vom deutschen Urheber- und Leistungsschutzrecht nicht zugelassene Verwertung bedarf der vorherigen schriftlichen Zustimmung der STELLWERK Consulting AG. Dies gilt vor allem für Vervielfältigung, Bearbeitung, Übersetzung, Einspeicherung, Verarbeitung bzw. Wiedergabe von Inhalten in Datenbanken oder anderen elektronischen Medien und Systemen. Dabei sind Inhalte und Rechte Dritter als solche gekennzeichnet. Dieses Dokument darf ohne schriftliche Erlaubnis nicht durch Dritte in Frames oder iFrames dargestellt werden.

Logos, Marken-, Produkt- und Warenzeichen

Alle in diesem Dokument dargestellten Logos, Marken-, Produkt- und Warenzeichen sind Eigentum der jeweiligen Unternehmen. Die SAP SE ist Inhaberin der Markenzeichen SAP, SAP HANA, SAP S/4HANA, SAP BW/4HANA, SAP Analytics Cloud, SAP Fiori, SAP Lumira, SAP NetWeaver, SAP R/3, SAP Business Information Warehouse sowie aller diesen Marken zugeordneten Untermarken.