SAP S/4HANA Margin Analysis – Universelle Verrechnung –

Nice-To-Know

Stand: November 2023

STELLWERK Consulting

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:
  - Unternehmenssteuerung
  - Finanzwesen
  - Global Tax Management
  - Treasury & Cash Management
  - Planung & Reporting
  - Migration
  - Daten- & Dokumentenmanagement

Inhalt

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

STELLWERK Consulting

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 eine von insgesamt drei möglichen Verrechnungsarten im **Verrechnungskontext „Margin Analysis“ –** 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:

Anwendungsbeispiel

F&E-Aufwendungen sollen am Monatsende von **Kostenstelle F&E** anteilig **auf einzelne Produkte (Ergebnisobjekte)** in der Margin Analysis verrechnet bzw. umgelegt werden.

Vorausgesetzt wird die Definition eines Umlagekontos (630330 Umlage F&E-Aufwand)

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

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, Bilanzkontenwerte/-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)

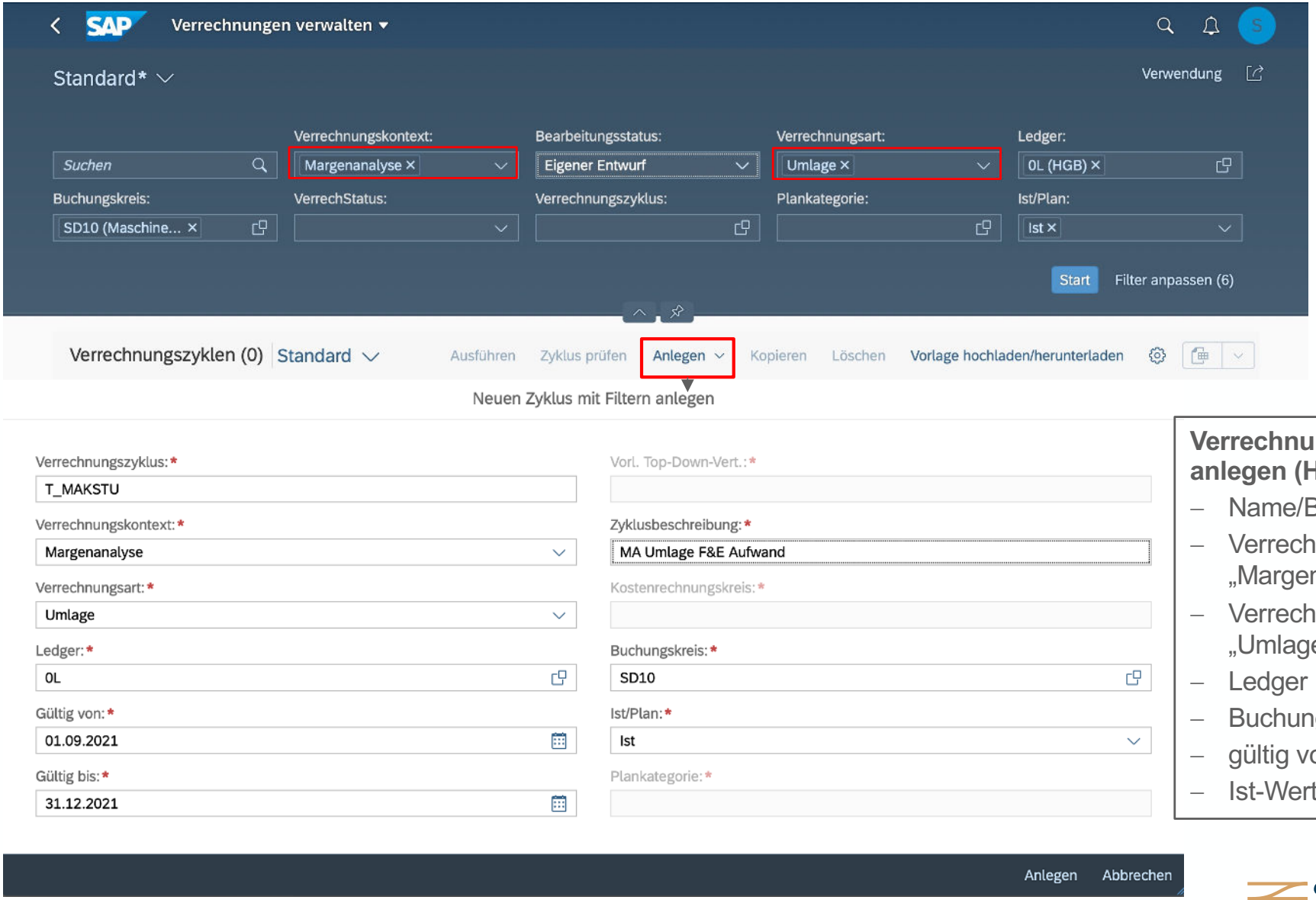
Verrechnungsarten

- Verteilung
- Umlage
- Top-Down-Verteilung
- buchungskreisübergreifende Verrechnung

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

STELLWERK Consulting

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

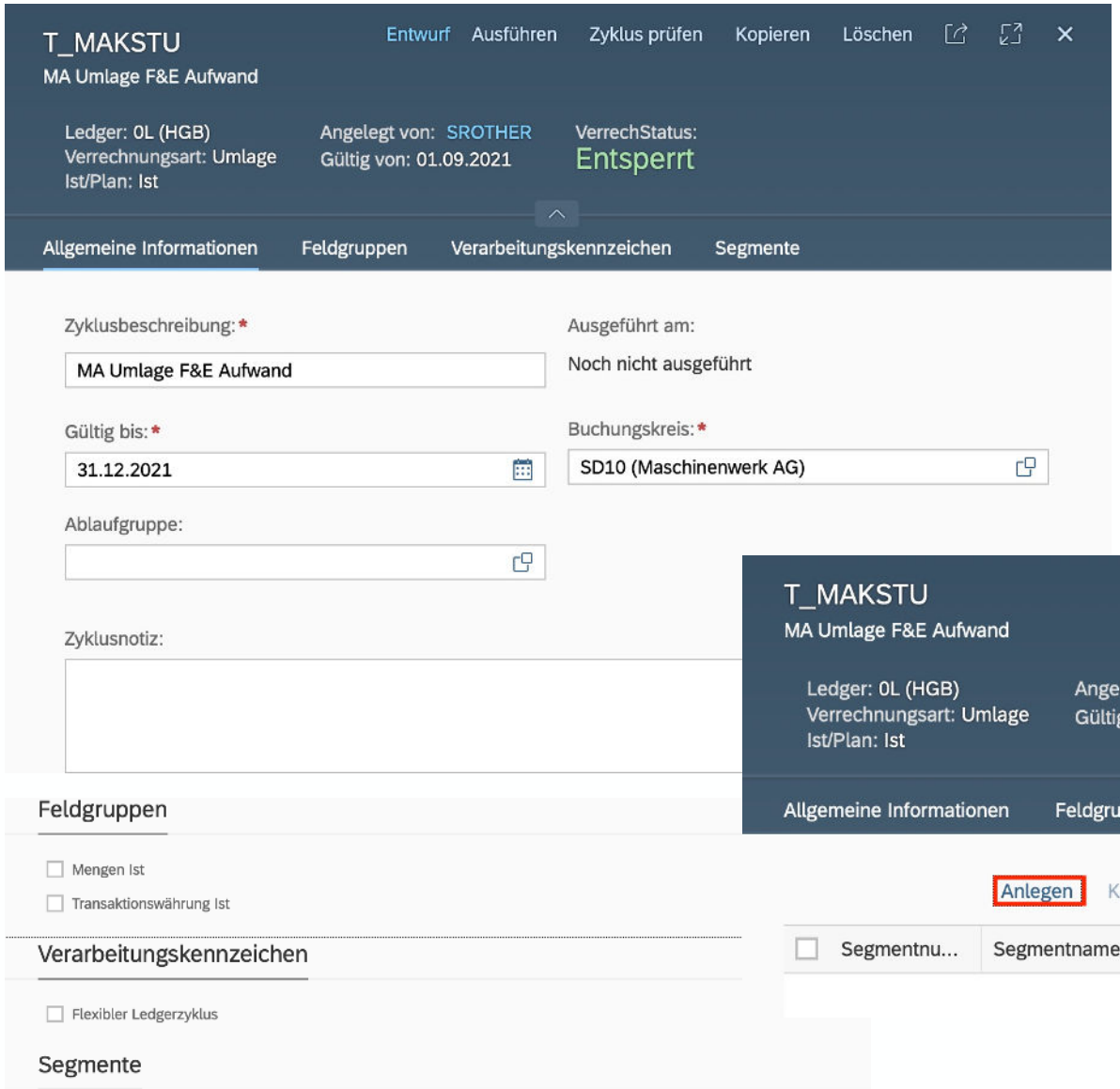


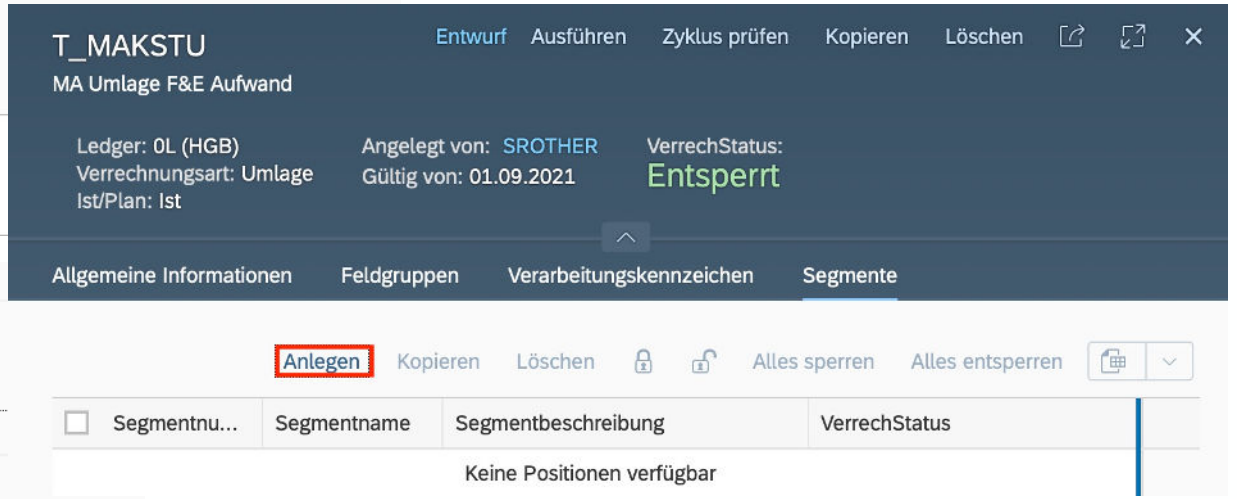
Verrechnungszyklus anlegen (Header)

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

STELLWERK Consulting

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



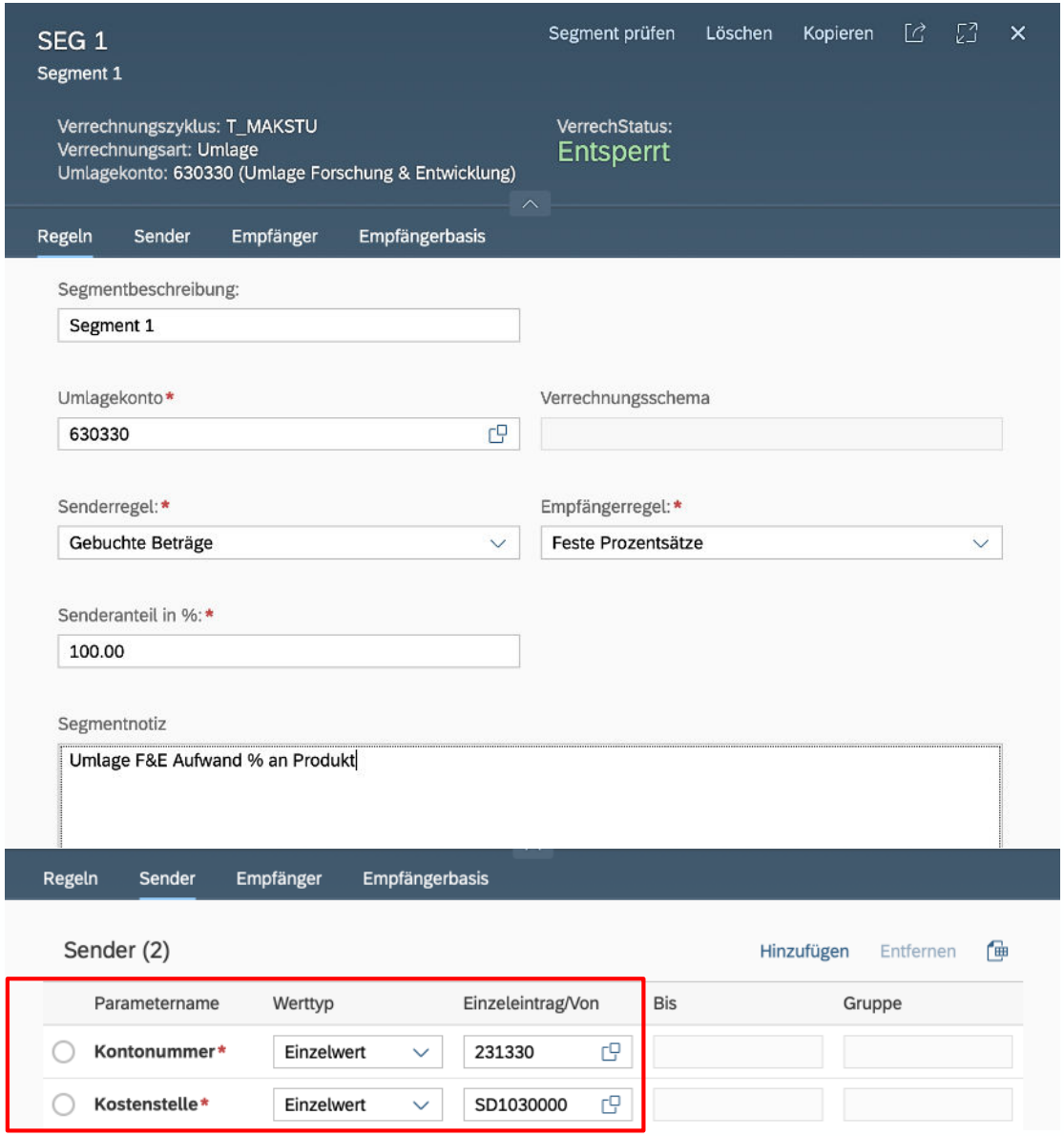


Verrechnungszyklus anlegen (Details)

- 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

STELLWERK Consulting

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



Verrechnungszyklus anlegen (Segmente)

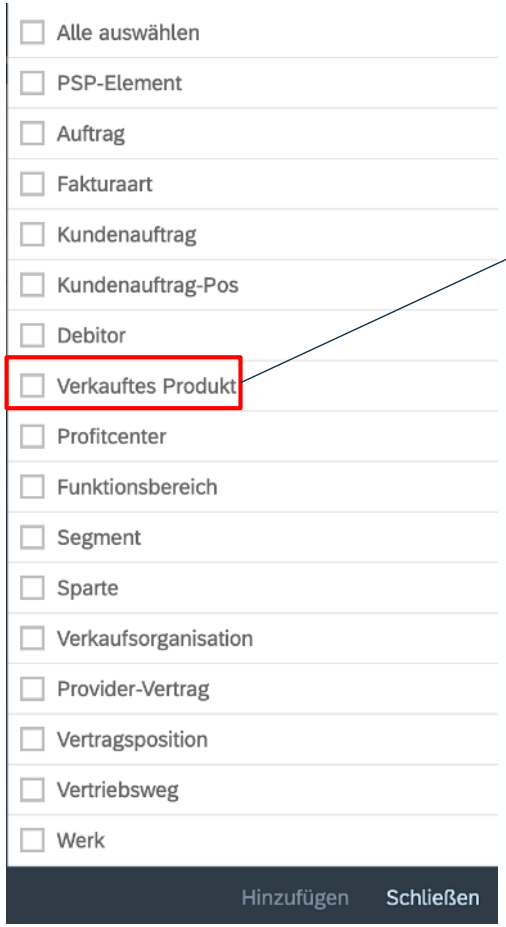
- Name/Beschreibung
- Umlagekonto
- Sender- und Empfängerregel
- Senderanteil in %
- Segmentnotiz

Sender (Konto/Kostenstelle)

STELLWERK Consulting

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

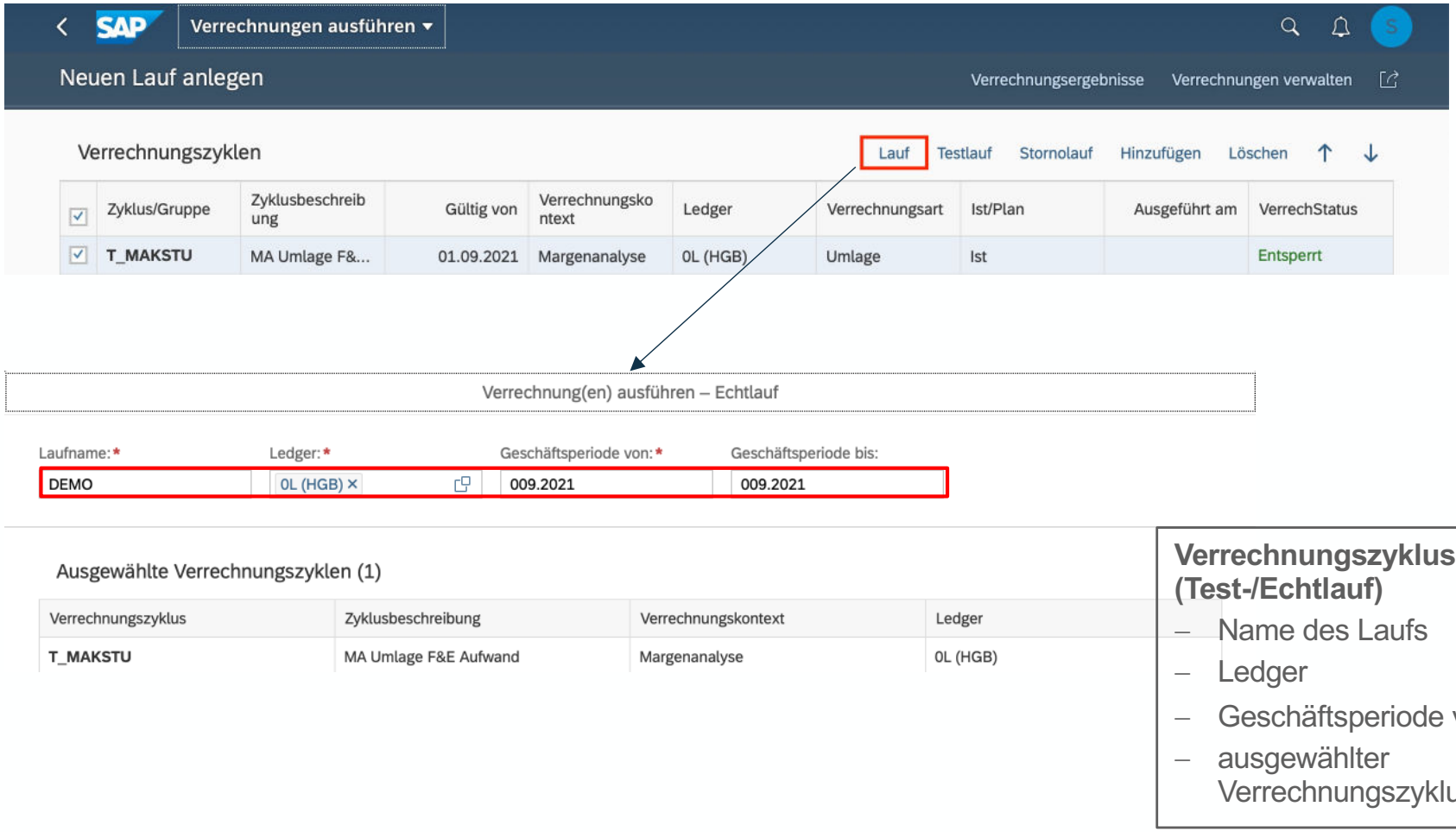
Empfänger (ERG-Objekt)



Empfängerbasis (% Aufteilung)

STELLWERK Consulting

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

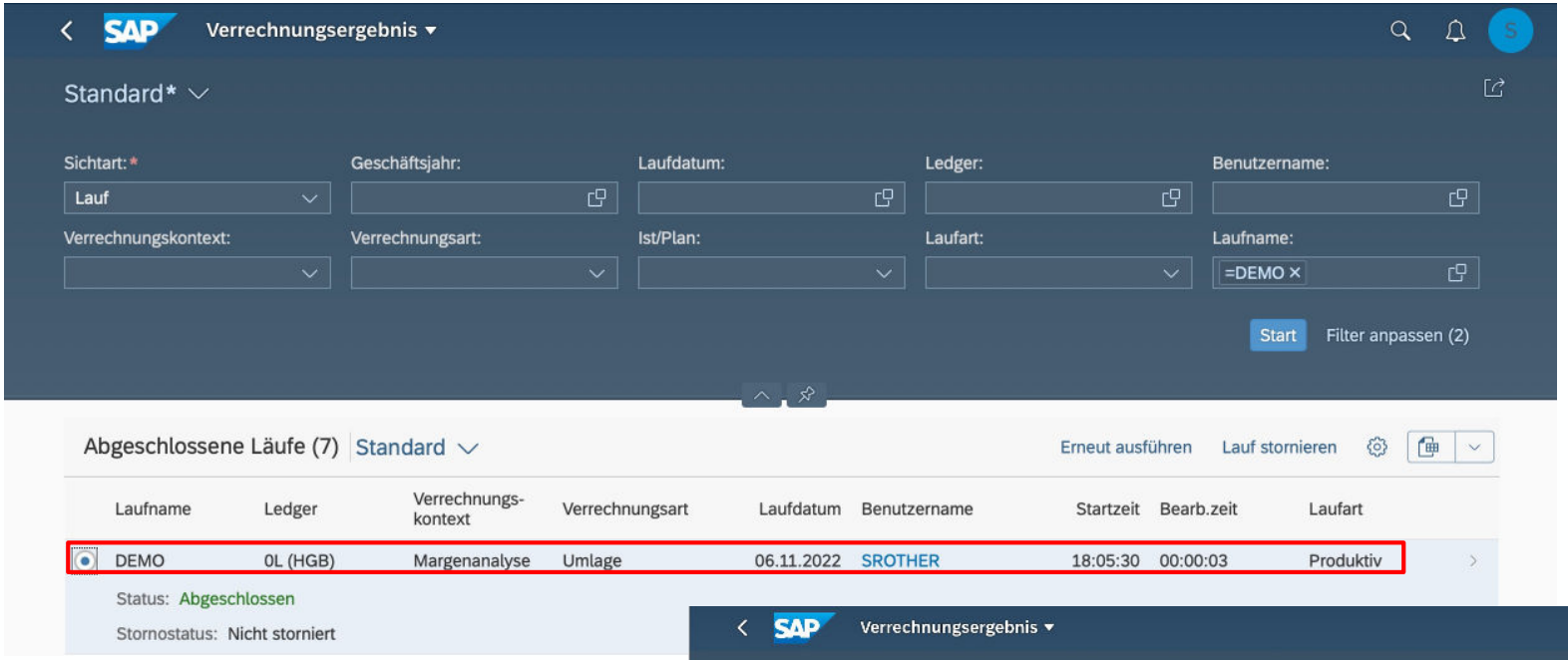


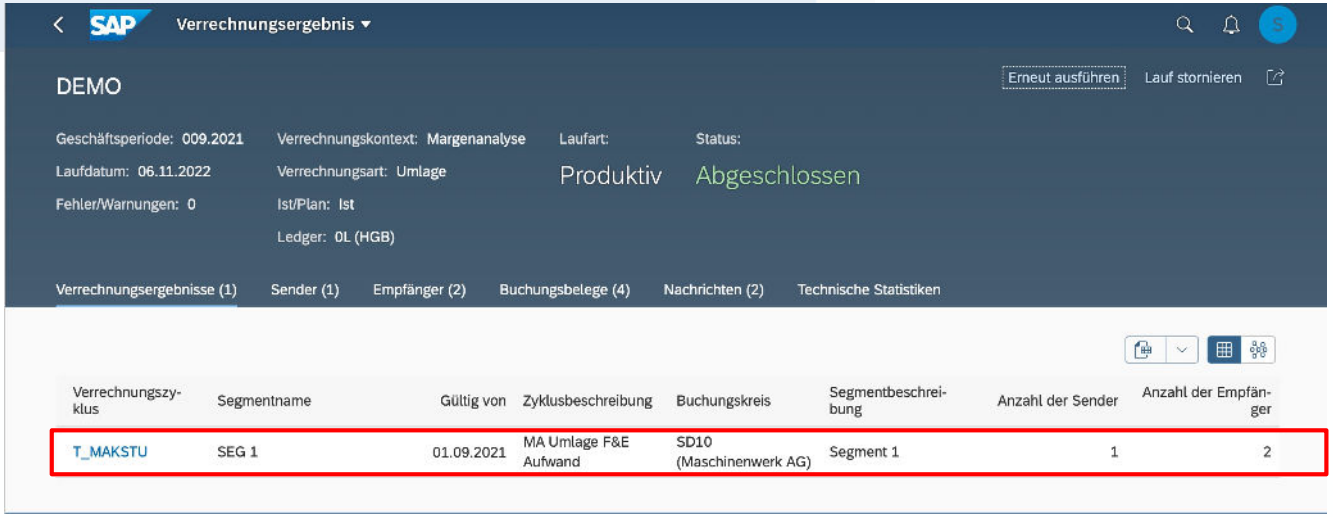
Verrechnungszyklus ausführen (Test-/Echtlauf)

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

STELLWERK Consulting

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





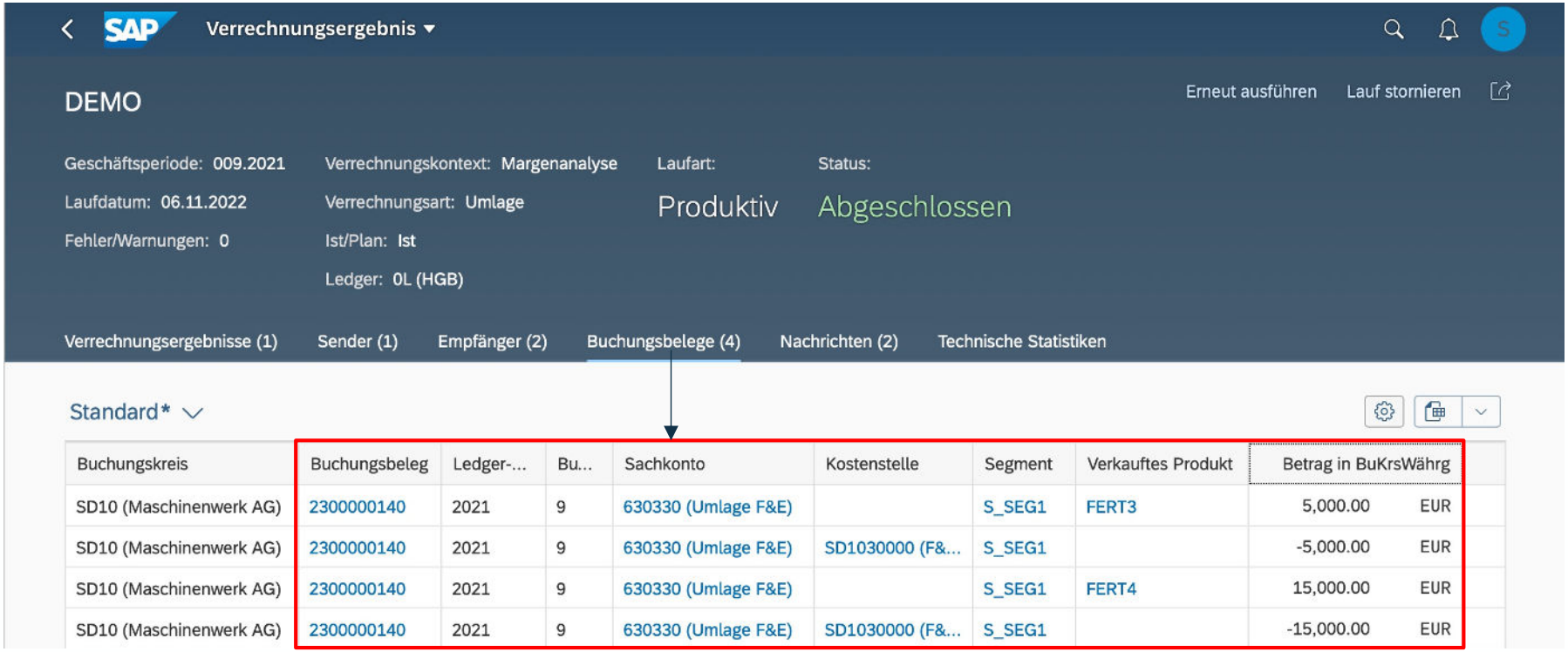
Verrechnungsergebnis (Lauf)

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

STELLWERK Consulting

Beispiel Kostenstellen-Umlage: Fiori-App „Verrechnungsergebnisse“ – Buchungsbeleg

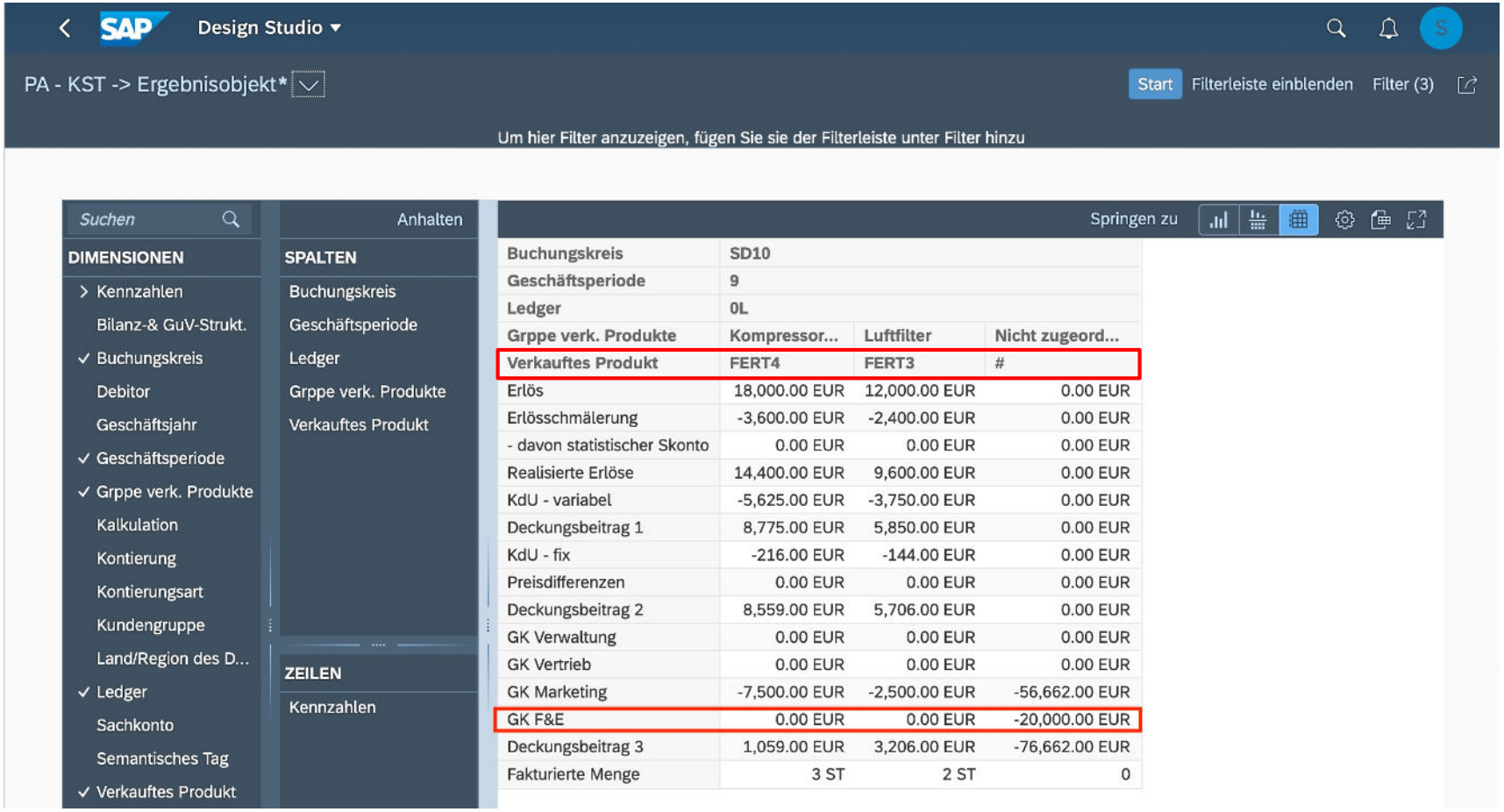
Anzeige des Buchungsbelegs



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

STELLWERK Consulting

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

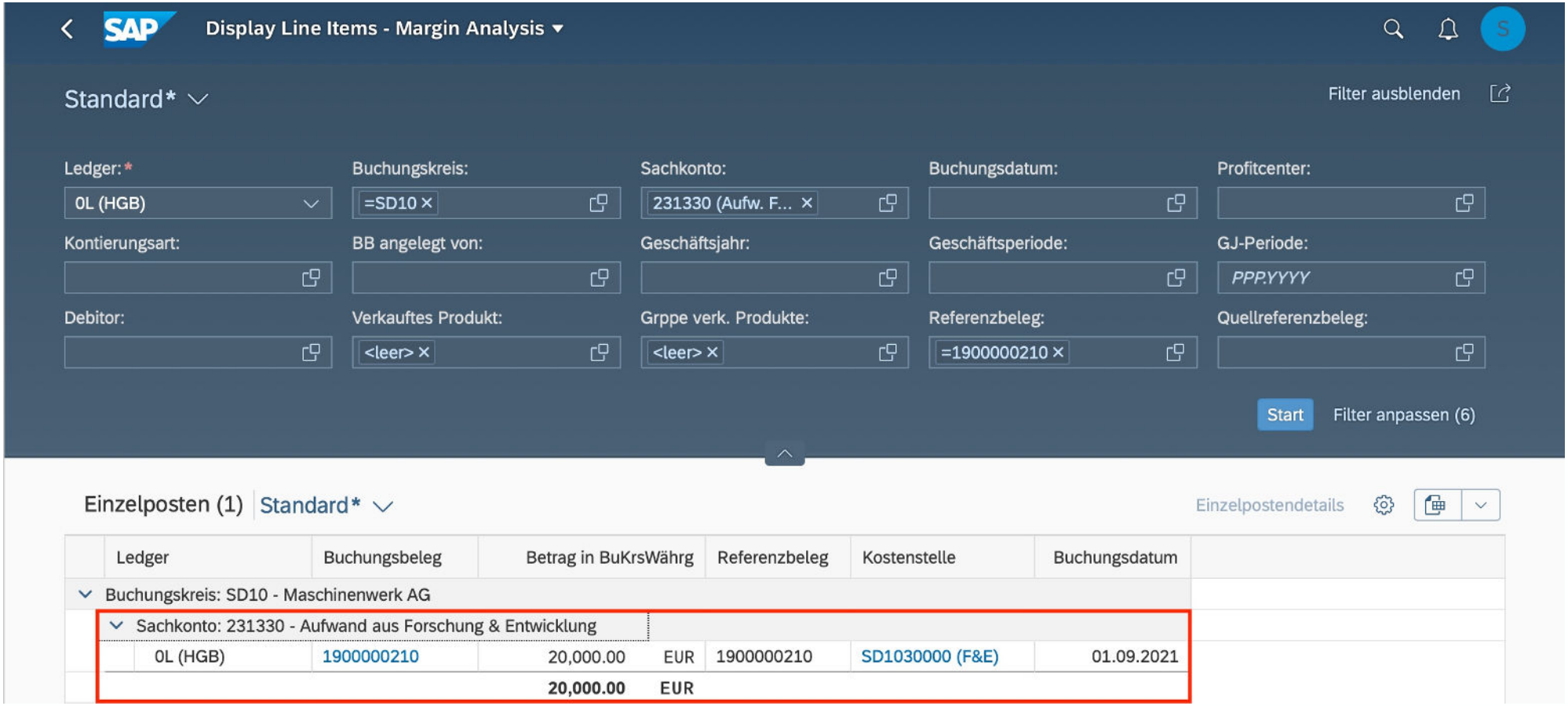


Buchungskreis	SD10		
Geschäftsperiode	9		
Ledger	0L		
Grppe verk. Produkte	Kompressor...	Luftfilter	Nicht zugeord...
Verkauftes Produkt	FERT4	FERT3	#
Erlös	18,000.00 EUR	12,000.00 EUR	0.00 EUR
Erlösschmälerung	-3,600.00 EUR	-2,400.00 EUR	0.00 EUR
- davon statistischer Skonto	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
Realisierte Erlöse	14,400.00 EUR	9,600.00 EUR	0.00 EUR
KdU - variabel	-5,625.00 EUR	-3,750.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 1	8,775.00 EUR	5,850.00 EUR	0.00 EUR
KdU - fix	-216.00 EUR	-144.00 EUR	0.00 EUR
Preisdifferenzen	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 2	8,559.00 EUR	5,706.00 EUR	0.00 EUR
GK Verwaltung	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
GK Vertrieb	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
GK Marketing	-7,500.00 EUR	-2,500.00 EUR	-56,662.00 EUR
GK F&E	0.00 EUR	0.00 EUR	-20,000.00 EUR
Deckungsbeitrag 3	1,059.00 EUR	3,206.00 EUR	-76,662.00 EUR
Fakturierte Menge	3 ST	2 ST	0

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

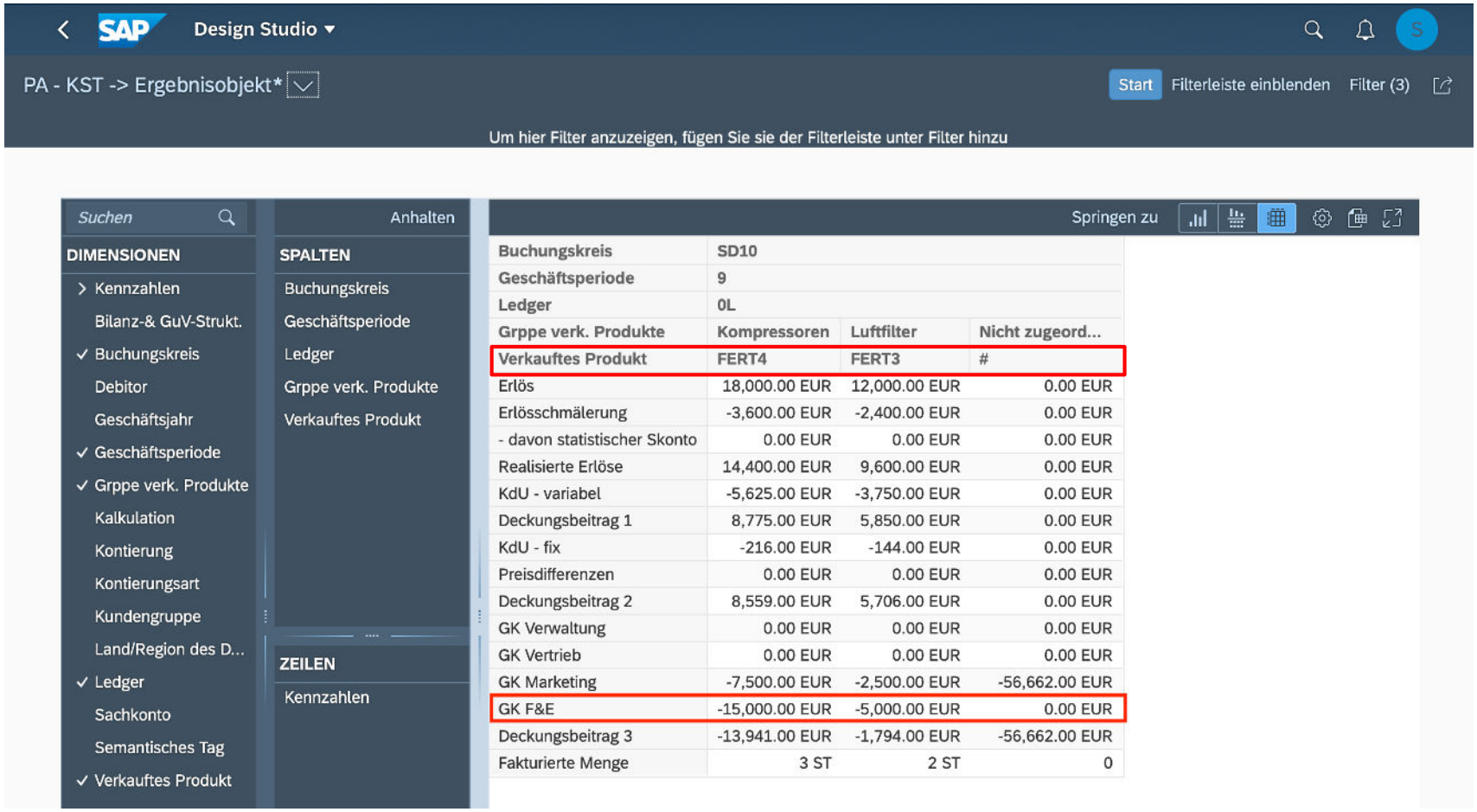
STELLWERK Consulting

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



STELLWERK Consulting

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

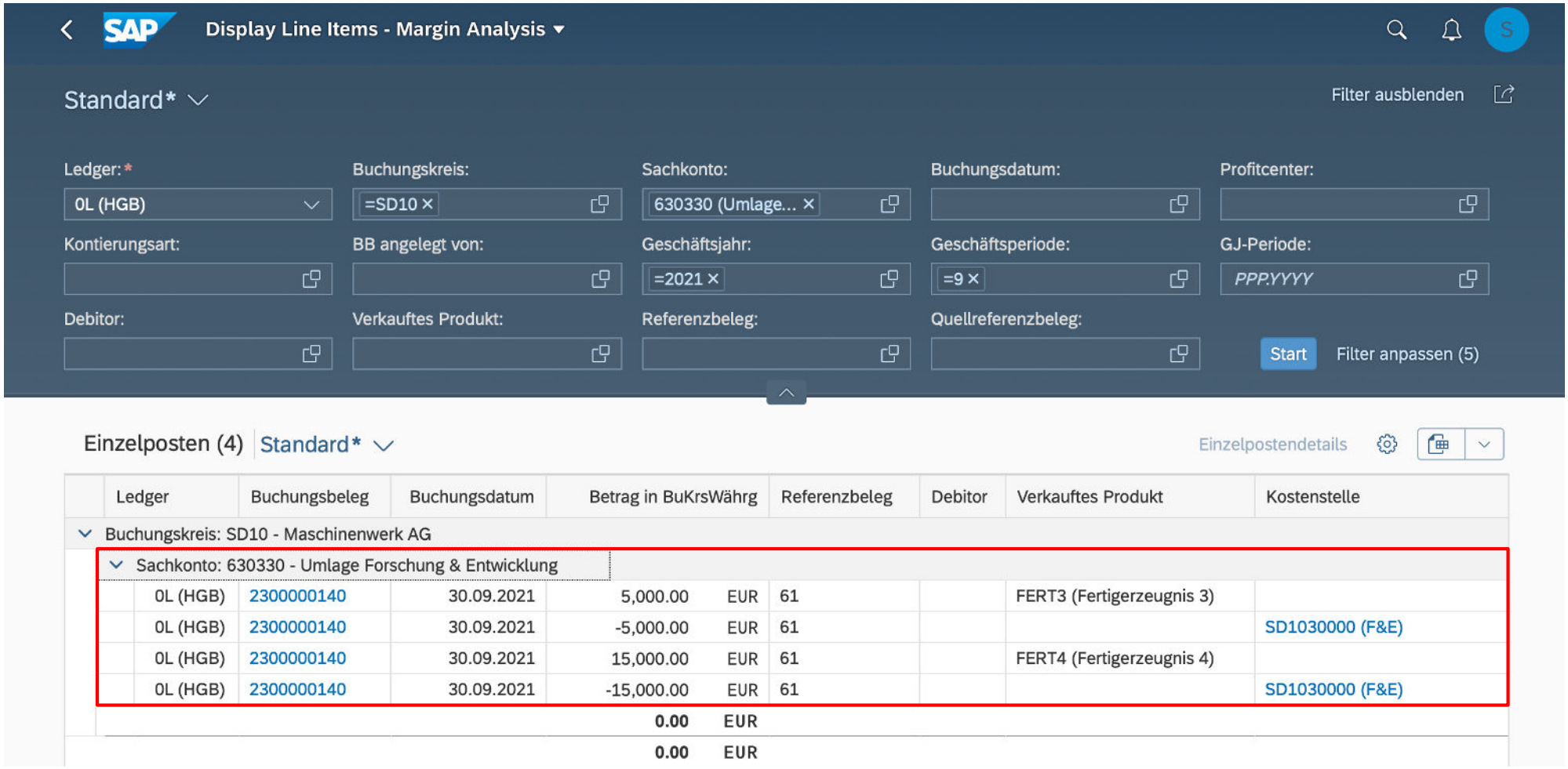


Buchungskreis	SD10		
Geschäftsperiode	9		
Ledger	0L		
Grppe verk. Produkte	Kompressoren	Luftfilter	Nicht zugeord...
Verkauftes Produkt	FERT4	FERT3	#
Erlös	18,000.00 EUR	12,000.00 EUR	0.00 EUR
Erlösschmälerung	-3,600.00 EUR	-2,400.00 EUR	0.00 EUR
- davon statistischer Skonto	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
Realisierte Erlöse	14,400.00 EUR	9,600.00 EUR	0.00 EUR
KdU - variabel	-5,625.00 EUR	-3,750.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 1	8,775.00 EUR	5,850.00 EUR	0.00 EUR
KdU - fix	-216.00 EUR	-144.00 EUR	0.00 EUR
Preisdifferenzen	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 2	8,559.00 EUR	5,706.00 EUR	0.00 EUR
GK Verwaltung	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
GK Vertrieb	0.00 EUR	0.00 EUR	0.00 EUR
GK Marketing	-7,500.00 EUR	-2,500.00 EUR	-56,662.00 EUR
GK F&E	-15,000.00 EUR	-5,000.00 EUR	0.00 EUR
Deckungsbeitrag 3	-13,941.00 EUR	-1,794.00 EUR	-56,662.00 EUR
Fakturierte Menge	3 ST	2 ST	0

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

STELLWERK Consulting

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



STELLWERK Consulting

Ihr Ansprechpartner

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

STELLWERK Consulting

- Wenn für Dich im Job Erstklassigkeit, Selbstentfaltung, Respekt & Gemeinschaft zählen, bist Du bei uns richtig.
- Warum wir STELLWERKER unser Unternehmen lieben? Finde es heraus!
- Dieses Video zeigt Dir, wie wir miteinander umgehen:

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

STELLWERK
Consulting

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.