

**DataCubis**  
**Analysen, Planungsrechnungen, Checklisten**  
**Managementwerkzeuge für Ihren Unternehmenserfolg**

## Analyse der Kostenstelle XY

Kostenstelle: XY

### Erlöse

Erlöse	Wert Unternehmen	direkte Zuordnung				indirekte Zuordnung über Schlüssel				Erlöse gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Schlüssel	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	gesamt	
Umsatzträger 1	4.000.000	2.000.000	0	-2.000.000		0	0	0	2.000.000	0	-2.000.000	
	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
<b>Erlöse</b>	<b>4.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>-2.000.000</b>	

### Material, Waren, Fremdleistungen

Material, Fremdl.	Wert Unternehmen	EK	GK	direkte Zuordnung			indirekte Zuordnung über Schlüssel			Kosten gesamt			
				Soll	Ist	Differenz	Schlüssel	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	gesamt
Material	1.000.000	x		300.000	0	-300.000		0	0	0	300.000	0	-300.000
Handelswaren	100.000	x		50.000	0	-50.000		0	0	0	50.000	0	-50.000
Fremdleistungen	50.000	x		10.000	0	-10.000		0	0	0	10.000	0	-10.000
	0	x		0	0	0		0	0	0	0	0	0
	0	x		0	0	0		0	0	0	0	0	0
<b>Summe Mat., Fremdl.</b>	<b>1.150.000</b>			<b>360.000</b>	<b>0</b>	<b>-360.000</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>360.000</b>	<b>0</b>	<b>-360.000</b>

### Personal

Geschäftsführung	100.000			0	0	0	Arb.zeit	20.000	0	-20.000	20.000	0	-20.000
Fachkräfte	2.000.000	x		1.300.000	0	-1.300.000		0	0	0	1.300.000	0	-1.300.000
Verwaltung	100.000		x	0	0	0	Arb.zeit	30.000	0	-30.000	30.000	0	-30.000
Einkauf	30.000		x	0	0	0	Arb.zeit	5.000	0	-5.000	5.000	0	-5.000
Lager	25.000			0	0	0	Arb.zeit	12.000	0	-12.000	12.000	0	-12.000
Außendienst, Verkauf	50.000		x	30.000	0	-30.000		0	0	0	30.000	0	-30.000
Arbeitsvorbereitung	50.000	x	x	0	0	0	Arb.zeit	10.000	0	-10.000	10.000	0	-10.000
Entwicklung, Planung	10.000	x	x	0	0	0	Arb.zeit	3.000	0	-3.000	3.000	0	-3.000
gewerbl. Lehrlinge	20.000	x		12.000	0	-12.000		0	0	0	12.000	0	-12.000
<b>Summe Personal</b>	<b>2.385.000</b>			<b>1.342.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.342.000</b>		<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>-80.000</b>	<b>1.422.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.422.000</b>

### übrige Kosten

übrige Kosten	Wert		direkte Zuordnung			indirekte Zuordnung über Schlüssel				Kosten gesamt			
	Unternehmen	EK	GK	Soll	Ist	Differenz	Schlüssel	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	gesamt
Raumkosten (Miete)	20.000		x	0	0	0	qm	12.000	0	-12.000	12.000	0	-12.000
Energiekosten	10.000		x	6.000	0	-6.000		0	0	0	6.000	0	-6.000
Fahrzeuge (ohne AfA)	30.000		x	15.000	0	-15.000		0	0	0	15.000	0	-15.000
Reparatur, Wartung	10.000		x	0	0	0	Umsatz	3.000	0	-3.000	3.000	0	-3.000
GWG	5.000		x	0	0	0	Umsatz	2.000	0	-2.000	2.000	0	-2.000
Leasing	0		x	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Büro, Verwaltung	5.000		x	0	0	0	Umsatz	3.000	0	-3.000	3.000	0	-3.000
Werbung, Vertrieb	10.000		x	0	0	0	Umsatz	4.000	0	-4.000	4.000	0	-4.000
Entsorgung	30.000		x	20.000	0	-20.000		0	0	0	20.000	0	-20.000
Versicherung, Beiträge	5.000		x	0	0	0	Umsatz	3.000	0	-3.000	3.000	0	-3.000
Rechts- u. Betriebsberatung	0		x	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Steuerberater	6.000		x	0	0	0	Umsatz	2.500	0	-2.500	2.500	0	-2.500
Zinsen.	25.000		x	0	0	0	Umsatz	15.000	0	-15.000	15.000	0	-15.000
Abschreibungen	100.000		x	0	0	0	Umsatz	60.000	0	-60.000	60.000	0	-60.000
						0				0	0	0	0
						0				0	0	0	0
						0				0	0	0	0
<b>Summe übrige Kosten</b>	<b>256.000</b>			<b>41.000</b>	<b>0</b>	<b>-41.000</b>		<b>104.500</b>	<b>0</b>	<b>-104.500</b>	<b>145.500</b>	<b>0</b>	<b>-145.500</b>

### Analyse der Kostenstelle XY

Kostenstelle XY	Wert Unternehmen	direkte Zuordnung			indirekte Zuordnung über Schlüssel				gesamt		
		Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	Differenz	Soll	Ist	gesamt	
Erlöse	4.000.000	2.000.000	0	-2.000.000		0	0	0	2.000.000	0	-2.000.000
Summe Mat., Fremdl.	1.150.000	360.000	0	-360.000		0	0	0	360.000	0	-360.000
Summe Personal	2.385.000	1.342.000	0	-1.342.000		80.000	0	-80.000	1.422.000	0	-1.422.000
Summe übrige Kosten	256.000	41.000	0	-41.000		104.500	0	-104.500	145.500	0	-145.500
<b>Erfolg KSt XY</b>	<b>209.000</b>	<b>257.000</b>	<b>0</b>	<b>-257.000</b>		<b>-184.500</b>	<b>0</b>	<b>184.500</b>	<b>72.500</b>	<b>0</b>	<b>-72.500</b>