

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	
Erlöse	4.000.000	2.000.000	0	-2.000.000		0	0	0	2.000.000	0	-2.000.000	

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
Summe Mat., Fremdl.	1.150.000			360.000	0	-360.000		0	0	0	360.000	0	-360.000

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
Summe Personal	2.385.000			1.342.000	0	-1.342.000		80.000	0	-80.000	1.422.000	0	-1.422.000

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
Summe übrige Kosten	256.000			41.000	0	-41.000		104.500	0	-104.500	145.500	0	-145.500

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
Erfolg KSt XY	209.000	257.000	0	-257.000		-184.500	0	184.500	72.500	0	-72.500