

АС040 Управление затратами и контроллинг

AC040

Release 46C 03.01.2002



- Система R/3
- Версия 4.6С
- Август 2001
- Пакет 13
- Номер материала 5004 4346



Торговые знаки:

- Некоторые программные продукты, представляемые SAP AG и ее дистрибьютерами, содержат компоненты ПО, являющиеся собственностью других поставщиков.
- Microsoft®, WINDOWS®, NT®, EXCEL®, Word®, PowerPoint® and SQL Server® являются зарегистрированными торговыми знаками корпорации Microsoft.
- IBM®, DB2®, OS/2®, DB2/6000®, Parallel Sysplex®, MVS/ESA®, RS/6000®, AIX®, S/390®, AS/400®, OS/390®, and OS/400® являются зарегистрированными торговыми знаками корпорации IBM.
- INFORMIX®-OnLine for SAP and INFORMIX® Dynamic ServerTM являются зарегистрированными торговыми знаками корпорации Informix Software Incorporated.
- UNIX®, X/Open®, OSF/1®, and Motif®являются зарегистрированными торговыми знаками корпорации Open Group.
- HTML, DHTML, XML, XHTML являются зарегистрированными торговыми знаками W3C®, World Wide Web Consortium, Massachusetts Institute of Technology.
- JAVA® является зарегистрированным торговым знаком корпорации Sun Microsystems, Inc.
- JAVASCRIPT® является зарегистрированным торговым знаком корпорации Sun Microsystems, Inc., используемым по Netscape.
- SAP, SAP Logo, R/2, RIVA, R/3, ABAP, SAP ArchiveLink, SAP Business Workflow, WebFlow, SAP EarlyWatch, BAPI, SAPPHIRE, Management Cockpit, mySAP.com Logo and mySAP.com являются торговыми знаками или зарегистрированными торговыми знаками SAP AG в Германии и в нескольких странах мира. Все другие продукты или торговые марки, упомянутые в документации, являются торговыми знаками или зарегистрированными торговыми знаками их владельцев.

Контроллинг		AP
Уровень 2	Уровень 3	
	АС412 2 дня Учет по МВЗ: Расширенная функциональность	
	АС410 3 дня Учет по MB3 АС415 2 дня Заказы на косвенные затраты	
АС040 5 дней Управление затратами и Контроллинг	АС420 2 дня Учет затрат по	
	АС510 З дня Учет по носителям затрат для продуктов	
	АС505 4 дня Планирование затрат на продукт АС515 3 дня Учет по носителям затрат для заказов клиента	
	АС605 5 дней АС530 3 дня Учет результатов калькуляция/Регистр	
	АС610 2 дня Учет по МВП АС650 2 дня Трансфертные цены	
	AC615 4.6B 2 дня Executive Information System (EIS) 1 - отчетность BC620 4.6B 2 дня Executive Information System (EIS) - Hастройка Бизн	25 4.6В 1 день cutive Information ystem (EIS) 3 - ес-планирование
© SAP AG 2001		

Необходимые предпосылки	
Рекомендуется:	
 обзор SAP20 - SAP R/3 	
 базовые знания и опыт в области внутреннего и внешнего учета 	
 опыт работы в операционной среде Windows. 	
© SAP AG 2001	

Участники



 менеджеры проектов внедрения, руководители проектных групп и их участники с соответствующими базовыми знаниями в области внутреннего учета и отчетности

 менеджеры и сотрудники отдела учета затрат, которые должны ознакомиться с возможностями компонента Контроллинг системы R/3 для поддержки потребностей своего предприятия.



© SAP AG 2001

Примечание для пользователя

Учебные материалы не являются программами для самообразования. Они дополняют объяснения инструктора курса. Под слайдами имеется место для записи дополнительной информации.



- задачи курса
- цели обучения
- содержание курса
- обзор курса: диаграмма
- общий сценарий предприятия

© SAP AG 2001





Содержание курса



Вступление

Глава 1	Введение	Глава 7	Проводки в СО из
Глава 2	Навигация	Ecopo 9	
Глава З	лава 3 Контроллинг. Обзор		основе событий
Глава 4	Отражение Вашего предприятия в СО	Глава 9	Проводки закрытия периода в СО
Глава 5 Инструм	Инструменты	Глава 10	AcceleratedSAP
Глава 6	Планирование и интеграция планирования	Глава 11	Обзор курса
	Упражнения	In the second	
	Рошения		







Содержание:

- Навигация в системе
- Пользовательские параметры настройки
- Навигация в mySAP.com Workplace

© SAP AG 2001





Пользовател	ь Система Справка
Ø	
SAP R/3	
Новый пароль	
	Если при регистрации возникли
Мандант	проблемы, звоните по телефону 0456
Пользователь	
Язык	
Нана	ачальном экране можно ввести свой текст: см. SAP-ноту 205487

- Система R/3 является мандантной системой. В результате использования концепции мандантов в одной системе можно вести несколько независимых компаний. Компоненты SAP Business Information Warehouse (BW) и SAP Knowledge Warehouse (KW) являются исключениями: в этих случаях используется только один мандант. Каждый пользователь имеет доступ к данным только того манданта, который он выбрал при входе в систему.
- Мандант является независимой организационной единицей системы R/3. Каждый мандант имеет собственную среду данных, а, следовательно, и собственные основные и переменные данные. Он присвоен основным записям пользователей, планам счетов и специфическим параметрам настройки.
- Перед входом пользователя в систему в манданте следует создать основную запись пользователя. Для защиты данных при входе в систему требуется ввести пароль. Ввод пароля маскируется звездочками.
- SAP-системы R/3 поставляются на нескольких языках. В поле ввода языка пользователь выбирает язык для текущего ceanca.
- С версии 4.6 система регистрирует в журнале многоразовые входы одного пользователя в систему. Это необходимо как с точки зрения защиты данных, так и с точки зрения лицензионных прав. При повторном входе пользователя в систему выводится предупреждающее сообщение. Это сообщение предлагает выбрать одну из трех возможностей:
 - завершить текущий(ие) сеанс(ы) и продолжить вход в систему
 - продолжить текущий вход в систему без завершения уже имеющихся (регистрируется в журнале)
 - завершить текущую попытку входа в систему

На первом экране можно поместить свой собственный текст. Более подробная информация содержится в SAP-ноте, приведенной выше. GuiXT (рассматривается в конце данной главы) предлагает еще одну возможность.



- Командное поле: в командном поле (которое можно скрыть) можно напрямую запустить приложения, задав код транзакции. Код транзакции приложения можно найти в меню SAP Easy Access (см. страницу Персонализация пользователя) или соответствующего приложения, выбрав Cucmema -> Cmamyc.
- Стандартная панель инструментов: пиктограммы стандартной панели инструментов присутствуют на каждом экране SAP-системы R/3. Те пиктограммы, которые нельзя использовать в определенных приложениях, становятся в этих приложениях серыми. При установке курсора на пиктограмме появляется небольшой флажок с названием или значением пиктограммы. Здесь также указываются соответствующие функциональные клавиши. Панель инструментов приложения отображает пиктограммы, которые используются в данном приложении.
- Независимые кнопки: внутри группы можно одновременно выбрать несколько опций с помощью этих кнопок.
- Зависимые кнопки: можно выбрать только одну кнопку.
- Закладки: выводят экранную информацию в более обозримой форме.
- Строка статуса: выводит информацию о текущем системном статусе, например, предупреждения или сообщения об ошибках.

Другие элементы:

Строка меню: выведенные здесь меню в значительной степени зависят от приложения, в котором вы работаете. Меню содержат подменю.

Строка заголовка: строка заголовка выводит текущую позицию и операцию в системе.



- SAP Easy Access это стандартный первый экран системы. Навигация в системе осуществляется с помощью древовидной структуры.
- В правом разделе экрана можно поместить какое-либо изображение, например, логотип компании. Это изображение можно ввести только для всей системы и для всех параметров настройки независимо от манданта. Если у вас есть соответствующие полномочия, то подробное описание необходимых параметров настройки можно найти, выбрав Дополнительная информация -> Административная информация. Заметьте, что изображение сохраняется в системе и переносится во внешний интерфейс SAP каждый раз при вызове SAP Easy Access. Хотя этот перенос сжат, изображение для первого экрана не должно занимать больше 20 kB. Вызов этого изображения можно предотвратить, выбрав *Соединение с низкой скоростью* в программе SAPLogon (см. SAP-ноту 161053) или выключив вызов изображения под Дополнительная информация -> Параметры настройки. Выделите поле *Специфич. для пользователя персонализация*.



- Для запуска системных функций можно использовать следующие способы:
 - С помощью мыши, выбрав: опции меню, фавориты и опции SAP Easy Access
 - С помощью клавиатуры (ALT + подчеркнутая буква релевантной опции меню)
 - Путем ввода кода транзакции в командном поле: Каждой функции в SAP-системе R/3 присвоен код транзакции. Присвоенный код транзакции можно вызвать на любом экране системы. Например, для просмотра основных данных дебитора можно ввести /n и соответствующий код транзакции (в данном случае /nfd03). Можно определить код текущей транзакции, выбрав опцию *Статус* меню *Система*. Другие возможности ввода:
 - /n завершает текущую транзакцию
 - /і закрывает текущий режим
 - /оsm04 открывает новый режим и запускает в этом режиме специфицированную транзакцию (SM04).
- Командное поле доступно и с помощью клавиатуры. Для этого можно использовать комбинацию CTRL + TAB, чтобы курсор переместился от одной группы полей к другой.
 В рамках одной группы полей переход осуществляется клавишей TAB.
- При вводе в командное поле search_sap_menu, можно выполнить поиск и просмотреть путь по меню для SAP-транзакции. Кроме того, можно осуществлять поиск строк текста.



- **Роль** описывает логически определенное количество транзакций в системе. Эти транзакции отражают объем функций, обычно необходимых пользователям для их работы.
- Чтобы пользователи системы могли работать с меню, специфическими для пользователя или для позиции, с помощью генератора профилей следует создать роли пользователя (раньше "группы операций").
- С помощью ролей пользователя пользователям присваиваются полномочия на перечисленные в меню операции. Версия 4.6 содержит предопределенные роли пользователя из всех прикладных областей, включенных в стандартную систему.
- Пользователи, присвоенные роли пользователя, могут выбирать между меню пользователя и стандартным меню SAP.
- На приведенном выше экране представлено пользовательское меню на базе роли для пользователя с именем "Enjoy". Другие роли, поставляемые в стандартную SAP-систему R/3, можно найти, нажав кнопку "Другое меню" на первом экране SAP Easy Access.
- Каждый конечный пользователь может установить персональные системные настройки на первом экране, выбрав Фавориты. Можно создать свой собственный список фаворитов, содержащий транзакции, отчеты, файлы и Web-адреса, которые вы будете использовать наиболее часто.
- Вы можете добавлять фавориты, выбрав *Фавориты* или с помощью мыши путем перетаскивания позиций в каталог *Фавориты*.



- **F1** предоставляет информацию к полям, меню, функциям и сообщениям.
- С помощью справки F1 можно получить техническую информацию о соответствующем поле. Там можно найти, например, идентификатор параметра, который можно использовать для определения значений по умолчанию, необходимых пользователю.
- С помощью F4 вызывается список допустимых значений ввода. Справку F4 можно также вызвать, нажав на ближайшую кнопку справа от выбранного поля.
- Если поле содержит символ "галочка", продолжение работы возможно только после ввода разрешенного значения. Вы можете определить различные поля приложения как поля обязательного ввода или поля необязательного ввода. С помощью вариантов транзакций или экранов, а также в пользовательской настройке можно определить поля как скрытые.



- SAP-системы R/3 предлагает подробную онлайн-справку. Доступ к ней возможен на любом экране системы. Справку можно вызвать из меню Справка или с помощью соответствующей пиктограммы (желтый знак вопроса).
- SAP-библиотеку можно быстро и комфортно вызвать с помощью SAP Service Marketplace. Здесь можно найти SAP Help Portal под Knowledge and Training, где можно не только вызвать справку в HTML-формате, но и иметь доступ ко всей онлайн-документации в SAPбиблиотеке. Если вы инсталлировали SAP-бибилиотеку, то эти возможности вы будете иметь и на своем предприятии.
- Вы можете иметь прямой доступ к порталу справки с помощью *http://help.sap.com*



- Меню *Система* содержит, среди прочего, следующие опции:
 - Открыть/удалить режим: открытие или закрытие режима. Максимальное количество режимов должен определять с помощью параметра rdisp/max_alt_modes системный администратор, и оно должно лежать в интервале от двух до шести.
 - Постоянные значения пользователя: ввод пользовательских значений по умолчанию. Например, для установки значений по умолчанию для пользовательских полей в системе (например, поле БЕ) можно использовать идентификаторы параметров в *Собственных данных*.
 - Список: важнейшие функции списка, например, поиск символьных строк, сохранение в файлах ПК, печать и т.д.
 - Статус: просмотр важнейших пользовательских и системных данных.
 - Выход из системы: завершение сеанса SAP R/3 (с запросом подтверждения).
- Меню *Справка* содержит, среди прочего, следующие опции:
 - Контекстно-зависимая Справка по приложению
 - Доступ к *SAP-библиотеке* (см. предыдущую страницу)
 - Глоссарий
 - ...



- Конечный пользователь имеет различные возможности для персонализации системы. Некоторые из них описаны ниже:
 - Вы можете изменить формат первого экрана, выбрав Дополнительная информация -> Параметры настройки, например, при выключении изображения в правой части окна или при включении опции просмотра технических имен (кодов транзакций) в меню SAP Easy Access.
 - Кроме того, в *меню опций* можно активировать функцию Быстро вырезать и вставить. С помощью *Опции* можно изменить скорость реакции "быстрой" информации, которая выводится на экран, если курсор мыши установлен на пиктограмму или кнопку.
 - Выбрав следующий путь по меню *Система —> Постоянные значения пользователя —> Собственные данные*, можно установить персональные стандартные значения. Можно выбрать закладки *Адрес*, *Значения по умолчанию* и *Параметры*. В качестве примера здесь рассматриваются параметры настройки закладки *Параметры*:
 - Параметры: здесь можно установить значения по умолчанию для наиболее часто используемых полей ввода. Чтобы установить значение по умолчанию для поля, оно должно быть присвоено ид. параметра.

Процедура поиска ид. параметра: перейдите в поле, для которого нужно установить значение по умолчанию. Выберите справку F1 и затем выберите *Техническая информация*. Система выведет информационное окно, содержащее соответствующий ид. параметра под заголовком Данные поля (если поле присвоено *ид. параметра*).

Табличны	Габличные параметры - пример			
Параметр	Значение	Текст		
AUF	5678	Вид заказа клиента		
ВИК	1000	Балансовая единица		
ABK	1325	Группа обработки		
BNK	10010010	Ключ банка		
-			Параметры настройки табли	ц <u> </u>
			Выбор вариантов	-
			Актуальная настройка Мо	ой вариант
			Стандартная настройка Ос	сн. настроика 🗉
			Упр. вариантами	
			Вариант	
			Использовать как станд	. настройку
				Создать
				Удалить
			🖋 Скопировать Закрыть	
© SAP AG 1999				

- Функция Табличные параметры используется для индивидуального изменения основных параметров экранных таблиц, поставляемых с системой. Это особенно полезно, когда пользователю требуются не все столбцы таблицы. С помощью перетаскивания мышью можно изменять позиции и ширину столбцов и даже убирать ненужные столбцы.
- Сохраните измененные табличные параметры как *вариант*. Число различных вариантов, которые можно создать для каждой таблицы, не ограничено.
- Первый вариант называется основная настройка; он определяется SAP-системой. Пользователь не может удалить основную настройку (возможно только удаление вариантов, определенных самостоятельно).
- Табличные параметры сохраняются с именем пользователя. Система использует актуальный действительный вариант пока пользователь не выйдет из соответствующего приложения. При выходе и повторном входе в приложение система снова будет использовать стандартную настройку, действительную для этой таблицы.
- Указание: изменение табличных параметров возможно в том случае, если в правом верхнем углу таблицы имеется пиктограмма экранной таблицы.

isplay Custom	er: Address onal component	
ustomer 11		Display Customer: Address
tle ame Mission	Technologies LLC	Customer 11
ouse address ireet/House number ostal code/City istrict ountry egion	State Street 829 93101 Santa Barbara US USA Time zone CET C& California	Mission Technologies LLC Mission Technologies LLC
) box address O Box Ostal code ompany postal code	Other city	State Street 829 CA93101 Santa Barbara USA
ommunication anguage elephone ax	EN English Other communication	Fax 1-805-8842850 Address will change in October 2000
tes	Address will change in October 2000	
	FD03 without GuiXT	FD03 with GuiXT

- SAP-система R/3 предоставляет многочисленные возможности настройки и адаптации:
 - Определение значений по умолчанию для полей ввода
 - Подавление элементов экрана
 - Деактивация элементов экрана (серые). Это возможно, например, путем определения вариантов транзакций.
- SAP-система GuiXT, с версии 4.6. SAP-системы R/3. Кроме всего перечисленного, возможно следующее:
 - Встраивание графики
 - Преобразование полей и вставка кнопок и текстов
 - Преобразование полей ввода (или результатов справки F4) в зависимые кнопки
- GuiXT-скрипты сохранены во внешнем интерфейсе. В соответствии с локальными скриптами (которые также могут быть сохранены централизованно), GUIXT-скрипты определяют способ представления данных, отправленных с сервера приложения. Эти скрипты могут быть стандартными для всего предприятия или индивидуальными для каждого внешнего интерфейса.
- ПРИМЕЧАНИЕ: GuiXT будет поддерживать mySAP.com Workplace только в конце 2000 года. Это означает, что до тех пор следует использовать либо SAP GUI для среды Windows и GuiXT, либо mySAP.com Workplace с SAP GUI для HTML (или SAP GUI для Java или SAP GUI для Windows).



Упражнения



Глава: Навигация Тема: Основные функции

После выполнения этого упражнения вы сможете:

- войти в систему R/3
- найти коды транзакции
- выполнить доступ к библиотеке SAP
- использовать F1-справку для поиска информации поля
- использовать F4-справку для возможных записей поля



Как новый пользователь SAP-системы R/3 вы должны начать навигацию в систему с помощью путей по меню и кодов транзакций. Кроме того, вы приступаете к использованию различных видов онлайн-справки.

Все пути по меню ссылаются на стандартное меню SAP.

1-1 Регистрация в системе

Выберите для данного курса соответствующую систему. Используйте мандант, имя пользователя, начальный пароль и язык входа в систему, специфицированный референтом. При первичной регистрации появляется окно, в котором вы дважды должны ввести новый выбранный вами пароль. Запишите следующее:

Мандант: ____ Пользователь: _____ Пароль: _____ Язык: __.

1-2 Сколько режимов (окон в SAP-системе R/3) вы можете открыть одновременно? ____

1-3 Назовите функции и найдите коды транзакции, которые соответствуют следующим путям по меню в стандартном меню SAP?

1-3-1 Инструменты→ Администрирование → Монитор → Системный мониторинг→ Обзор пользователей

Имя функции:	 	 	
Транзакция: _	 	 	

1-3-2 Учет и отчетность $\rightarrow \Phi$ инансы $\rightarrow Дебиторы \rightarrow$

Основные данные → Просмотреть



Для перехода на следующий экран выберите *Дебитор* **1000** и *Балансовая единица* **1000**.

Имя функции: _____ Транзакция:

1-4 Справка

1-4-1 К какому разделу библиотеки SAP вы перейдете при запуске Справки по приложению из начального экрана SAP Easy Access (системное меню)?



Для ответа на вопросы, приведенные ниже, необходимо вызвать транзакцию просмотра основной записи дебитора.

1-4-2 Используйте **F1-**справку для поля *Дебитор*. Для чего используется это поле?

Напишите краткий перечень бизнес-информации.

- 1-4-3 Используйте **F1-**справку для поля *Балансовая единица*. К какому разделу библиотеки SAP вы перейдете при запуске пиктограммы *Справка по приложению* из экрана F1-справка?
- 1-4-4 Какую пиктограмму на экране F1-справки нужно использовать для поиска ид. параметра для поля Балансовая единица?
 Примечание: см. заметки на слайде Пользовательская персонализация
- 1-4-5 Для поиска номера дебитора *Becker ##* используйте справку по допустимым значениям ввода в поле *Дебитор*. Для этого после вызова справки по допустимым значениям ввода используйте *критерий поиска* "Becker*".

Примечание: ## соответствует номеру вашей группы.



Глава: Навигация Тема: Пользовательские параметры настройки

После выполнения этого упражнения вы сможете:

- установить пользовательский параметр для поля
- установить постоянные значения пользователя
- вести свои списки "фаворитов"
- выбрать начальную транзакцию вашего выбора



Вы приступаете к установке различных пользовательских параметров настройки.

Упражнения, помеченные с помощью *, являются необязательными.

- 2-1 Установка пользовательских параметров
 - 2-1-1 Присвойте значение параметра поля Балансовая единица своему профилю пользователя.

Примечание: соответствующее значение параметра для ввода вам назовет референт (напр., *1000*). Информацию о значениях по умолчанию можно найти в заметках на слайде *Пользовательская персонализация*.

Ид. параметра: ____ ___

Значение параметра: ____ ___

- 2-2 Определение пользовательских параметров настройки с помощью пути по меню Система → Постоянные значения пользователя → Собственные данные
 - 2-2-1 Установите в постоянных значениях пользователя язык входа в систему на значение, которое вы используете для курса.
 - 2-2-2 Установите в постоянных значениях пользователя используемый вами формат десятичной точки и формат даты.

- 2-3 Определение выбранных "фаворитов"
 - 2-3-1 Создайте под папкой фаворитов не менее одной новой папки.
 - 2-3-2 Добавьте в соответствующие папки две предпочтительных транзакции.
 - 2-3-3 Добавьте Интернет-адрес http://www.sap.com под заголовком SAP *Homepage*.
- 2-4* Определение начальной транзакции в меню Дополнительная информация
 - 2-4-1 Введите транзакцию из вашего выбора как начальную транзакцию. Затем вы должны будете выйти из системы и снова войти в нее, чтобы изменение подействовало.

Примечание: если нужно, начальную транзакцию можно сбросить до стандартного значения путем простого удаления вашего ввода.

Решения



- 1-1 Войдите в систему, специфицированную референтом, и измените свой начальный пароль.
- 1-2 Открытие и закрытие режимов выполняется с помощью Система → Открыть режим.
 Для одного сеанса пользователя можно одновременно открыть в зависимости от системных настроек не более шести режимов.
- 1-3 Для поиска кода транзакции выберите: *Система* → *Статус*. Эти имена функций и коды транзакции соответствуют путям по меню:
 - 1-3-1 Транзакция: SM04 для названия функции: Список пользователей
 - 1-3-2 Транзакция: FD03 для названия функции: Просмотр дебитора: общие данные

1-4 Справка

- 1-4-1 На экран выводится раздел главы *Введение в SAP-систему* с информацией по использованию SAP Easy Access.
- 1-4-2 Рекомендация: Поле Дебитор (номер счета) однозначно идентифицирует дебитора в SAP-системе.
- 1-4-3 FI Бухгалтерия дебиторов и кредиторов
- 1-4-4 Для поиска ид. параметра: BUK выберите Техническая информация
- 1-4-5 Дебитор ## (## соответствует номеру, присвоенному вашей группе)

Если вы выберете **F4** в поле *Дебитор*, появится окно *Ограничение диапазона значений*. Для поиска различных доступных критериев поиска можно просмотреть разные картотеки. Выберите картотеку, содержащую поле *Критерий поиска* и введите следующие данные:

Имя поля	Значение
Критерий поиска	Becker*

Выберите *Ввод*. Появится окно с перечислением номеров счетов дебитора, которые соответствуют вашим критериям поиска. Выберите строку, соответствующую Becker ##, затем выберите *Скопировать*. Номер счета дебитора будет автоматически скопирован в поле *Дебитор*.



Глава: Навигация Тема: Пользовательские параметры настройки

2-1 Установка пользовательских параметров

2-1-1 Для присвоения значения параметра полю вам потребуется ид. параметра соответствующего поля. Сначала необходимо выбрать транзакцию, которая содержит это поле. Например, *Балансовая* единица может быть найдена в транзакции **FD03**. Затем установите курсор на соответствующее поле (нажмите на него мышкой). Для просмотра требуемой информации выберите:

F1 → *Техническая информация* → *Ид. параметра*

и вы получите требуемую информацию. Для поля *Балансовая единица* идентификатором параметра будет **BUK**.

В заключение введите ид. параметра и требуемое значение в постоянные значения пользователя:

Система — Постоянные значения пользователя — Собственные данные

Под закладкой *Параметр* введите ид. параметра и значение, которое вы хотите ввести в это поле. *Сохраните* эти данные.

2-2 Установка постоянных значений пользователя

2-2-1 Для установки языка входа в систему перейдите в постоянные значения пользователя.

Система — Постоянные значения пользователя — Собственные данные

Под закладкой Постоянные значения введите в Язык входа в систему нужный язык.

2-2-2 Для установки формата десятичной точки и формата даты нужно остаться в закладке *Постоянные значения* в ваших постоянных значениях пользователя. Выберите индикатор, следующий за требуемым форматом десятичной точки и форматом даты. *Сохраните* изменение.

2-3 Определение выбранных "фаворитов"

2-3-1 Фавориты — Вставить реестр

Определите для папки любое имя и выберите *Bood*. Можно создать столько папок, сколько вы захотите. Созданные папки можно перемещать с помощью функции перетаскивания.

- 2-3-2 Для создания фаворитов выберите из дерева стандартного SAP-меню определенные приложения (транзакции), которые вам нужны в качестве фаворитов в вашей ежедневной работе. Добавьте их в свой список "фаворитов", выделив их и выбрав в строке меню Фавориты → Добавить. Кроме того, для перетаскивания фаворитов в папку можно использовать мышь. Для добавления с помощью кода транзакции можно также использовать путь по меню "Фавориты" → Вставить транзакцию. И наконец, существующие фавориты можно переместить в различные папки, выбрав "Фавориты" → Переместить или с помощью функции перетаскивания.
- 2-3-3 Создайте Интернет-адреса, выбрав *Фавориты* → *Вставить Webадрес или файл*. Если из своих фаворитов вы выберете *SAP Homepage*, откроется Интернет-браузер и вы будете подключены к SAP's homepage.

2-4 Определение начальной транзакции

2-4-1 Дополнительная информация → Определить начальную транзакцию

Введите транзакцию из вашего выбора и выберите *Bood*. Обратите внимание на системное сообщение в строке статусов, которое указывает на то, что выбранная транзакция определена как начальная транзакция. При вашем следующем входе в систему эта транзакция будет начальной.

Примечание: для возврата на экран SAP Easy Access как на начальный экран нужно снова идти по пути по меню, удалить код транзакции и выбрать *Ввод*. При вашем следующем входе в систему окно SAP Easy Access будет начальным окном.




- Общие задачи Контроллинга (СО)
- Компоненты модуля СО
- Интеграция
- Трансфертные цены

© SAP AG 2001









- Сначала Вы должны узнать о назначении модуля СО, а также понять принцип взаимодействия FI и СО в целях предоставления финансовой и управленческой информации.
- Вы узнаете, что модуль СО содержит несколько основных компонентов, каждый из которых выполняет определенную задачу. Кроме того, Вы узнаете, что эти компоненты интегрированы как между собой, так и с другими компонентами системы R/3.
- С целью ознакомления с результатами функционирования СО Вы принимаете участие в выполнении и анализе некоторых отчетов для филиала своей компании. В этих отчетах в основном рассматриваются бизнес-результаты филиала. Они иллюстрируют интеграцию между Главной книгой (FI), Учетом по MB3 (CO) и Учетом результатов (CO).

© SAP AG 2001





- Общий термин "учет и отчетность" употребляется для описания различных функций и хозяйственных процессов. Архитектура системы R/3 объединяет специальные компоненты учета и отчетности, обслуживающие это множество функций.
- Компонент Финансовый менеджмент (TR) содержит, например, следующие функции: управление наличностью, управление финансами (например, финансовые средства, иностранные валюты, дериваты и ценные бумаги), ссуды и управление рыночными рисками.
- Компонент Финансы (FI) предназначен для учета по Главной книге, ведения кредиторской и дебиторской задолженности, а также для учета основных средств.
- Компонент Управление инвестициями (IM) поддерживает процессы планирования, инвестирования и финансирования для инвестиционных мероприятий.
- Компонент Контроллинг (СО) содержит ряд инструментов, которые могут использоваться для предоставления управленческому звену компании оперативной информации для анализа хозяйственной деятельности и принятия бизнес-решений. В рамках данного учебного курса будет рассматриваться именно этот компонент. Более подробно будут освещены наиболее важные компоненты СО Учет затрат и Учет результатов.



- Прикладной компонент системы R/3 Контроллинг (CO) содержит все функции, необходимые для эффективного учета затрат и результатов. Он охватывает все аспекты управленческого учета затрат. Кроме того, этот компонент предоставляет широкий спектр инструментов, применяемых в целях формирования информации для менеджмента компании без ограничений, связанных с нормативными требованиями.
- Финансовые отчеты, которые требуются для внешней отчетности (например, баланс и отчет о прибылях и убытках) создаются в модуле FI. Такие требования к внешней отчетности обычно устанавливаются типовыми стандартами учета, например GAAP или IAS, в соответствии с различными нормативными требованиями, которые определяются соответствующими ведомствами.



- Хотя внешние и внутренние пользователи часто предъявляют сильно различающиеся требования к финансовой информации, многие данные, лежащие в основе отчетов, релевантны для составления обоих видов отчетности. Но одни и те же данные могут подготавливаться по-разному, в зависимости от соответствующих требований.
- Стандартизованный учет и отчетность для информирования внешних пользователей иногда называется финансовым учетом. Понятие "управленческий учет" относится к не стандартизованному учету и отчетности, поддерживающему процесс принятия решений менеджментом.
- Отчеты финансового учета и отчетности включают в себя отчет о прибылях и убытках и баланс. Отчеты управленческого учета могут структурироваться индивидуально, типичный пример это сравнение план/факт за текущий период, направляемое в отдел.



- На рисунке показаны отдельные характеристики архитектуры СО. Черные стрелки между различными компонентами СО отображают типичные потоки затрат и работ (например, рабочее время), возникающие между ними. Стрелка между СО-ОМ и СО-РС показывает, что затраты могут переходить из компонента Контроллинг косвенных затрат в компонент Контроллинг затрат на продукт. Позднее в учебном курсе будет показано, что эти затраты могут быть перенесены на производственный заказ в форме перерасчета косвенных затрат. Их также можно отнести в качестве косвенных затрат на тот же самый производственный заказ, т.е. заработная плата в основном производстве может быть начислена путем умножения количества часов на стандартную почасовую ставку.
- Точно таким же образом затраты могут поступать из компонентов Контроллинг косвенных затрат (OM) и Контроллинг затрат на продукт (PC) в модуль Учет результатов (PC), где их можно использовать совместно с данными выручки для вычисления результатов хозяйственной деятельности, т.е. для определения эффективности определенных сегментов бизнеса.
- Позднее Вы увидите, что другие компоненты системы R/3 могут инициировать проводки затрат или выручки в CO. Стрелки на рисунке отражают взаимодействие компонентов Финансы (FI) и CO. Например, FI-проводки по расходному счету создают проводки затрат в компоненте OM модуля CO. Или же модуль FI может напрямую выполнить проводку выручки в компонент PA. Потоки затрат также существуют между FI и PC. Эти потоки отражаются в форме затрат на сырье, возникших в производственном процессе. Кроме того, после оприходования производственных затрат в качестве готового изделия или НзП (незавершенное производство) возникает обратный поток в FI.
- Другие компоненты системы R/3 (например, Управление персоналом (HR) и Логистика (Управление материальными потоками, Сбыт и Планирование производства)) также

интегрированы с модулем СО, что показано с помощью процессов Логистики (заготовка, производство, складирование и продажа) на данном слайде.



- На рисунке показано несколько функций, которые обычно выполняются в трех основных компонентах СО. Эти функции подробно рассматриваются в дальнейшем. На данный момент нас интересует только основной принцип потока затрат.
- Основное внимание в компоненте Контроллинг косвенных затрат (CO-OM) уделяется затратам, которые не могут относиться непосредственно на товары и услуги компании, но подлежат включению и списанию по мере возможности в соответствии со своим происхождением. Объектами контировки для таких затрат являются, например, MB3 и внутренние заказы. В рамках процесса планирования возможно планировать не только затраты, но и внутренние работы, которые в дальнейшем можно использовать при расчете тарифов по видам работ. Если в течение года работы предоставляются местами возникновения затрат другим MB3 или даже производственным участкам компании, то работы, оцененные по тарифам, поступают к соответствующим получателям (потребителям). В конце периода вычисляются все сальдо носителей затрат и относятся на Контроллинг затрат на продукт или на Контроллинг сбыта и результатов.
- Контроллинг затрат на продукт включает в себя затраты на производство товаров и услуг (в некоторых случаях также их выручка от реализации) и в конце концов списывает их в Финансы или в Контроллинг сбыта и результатов.
- Контроллинг сбыта è результатов применяется для бизнес-планирования. Однако основное внимание в нем уделяется определению доходов и убытков по факту хозяйственной деятельности. Для этого используется два ракурса: первый - Внешнее представление на рынке - для анализа объектов учета результатов (Учет результатов) и второй - Внутреннее представление - для отдельных подразделений компании, отвечающих за прибыль (Учет по МВП).

Типичные задачи Контроллинга			SAP
Учет по • Какие расходы также явл. видам затрат затратами?	Контроллинг косв. затрат и АВС	 Как можно сократить косвенные затраты? Действуют ли сферы ответственности? Как можно оптимизировать внутренние бизнес-процессы? 	Учет по МВП Насколько эффективны подразделения нашей фирмы
	Контроллинг затрат на продукт	 Какова величина затрат на продукт? на производ. заказ? на проект? 	(MBП)?
	Учет результатов	 Насколько прибыльны отдельные сегменты рынка? Насколько эффективна организация сбыта? 	
	Учет результатов	 Насколько прибыльны отдельные сегменты рынка? Насколько эффективна организация сбыта? 	

- Ведущие сферы в Контроллинге применяются в целях выполнения различных задач:
 - Учет по видам затрат классифицирует затраты и выручку, проведенные в СО. С его помощью также производится согласование затрат в СО с Финансами FI.
 - Контроллинг косвенных затрат отслеживает причины возникновения затрат в функциональных сферах предприятия. На многих предприятиях косвенные затраты в последнее время значительно возросли. Косвенными являются затраты, которые невозможно напрямую присвоить изделию или услуге. Несмотря на значительный прогресс в сфере процедур учета затрат и оптимизации процессов в сфере производства, сегодня по-прежнему сложно определить происхождение косвенных затрат. Учет затрат по процессам (ABC) предоставляет дополнительные способы перерасчета затрат.
 - Учет затрат по процессам применяется для калькуляции и оценки производственной себестоимости продукта и затрат и возможных доходов от оказания услуг или выполнения проекта (по плану и факту). Он предоставляет инструменты полного анализа процессов создания стоимости на предприятии.
 - Учет результатов главным образом анализирует результаты деятельности предприятия на внешнем рынке. Он позволяет установить степень результативности работы компании в различных рыночных сегментах (например, группы изделий или клиенты) и динамику развития этих показателей в течение заданного периода времени.
 - Учет по МВП анализирует успешность подразделений предприятия, отвечающих за получение прибыли. Он отображает внутренний рынок на предприятии, в частности при использовании функции *параллельной оценки и трансфертных цен*.

• Поток затрат в СО может привести к потребности в согласовании внешнего и внутреннего учета. В Учете по видам затрат контрольный регистр предоставляет функции отчетности для целей идентификации разниц в затратах между FI и CO, а также, в случае необходимости, инструмент для создания проводок-согласований в FI.



Компоненты модуля СО





- Компоненты СО можно разделить на различные группы. Разделение производится по общей цели использования соответствующего компонента.
- Руководству предприятия для различных ситуаций требуются различные инструменты. Например, если Вы хотите анализировать прибыль, то Вам нужен инструмент, соответствующий необходимому ракурсу (например, рентабельность продукта или сфер ответственности). В этих целях Контроллинг сбыта и результатов включает в себя два инструмента (компонента): Учет результатов и Учет по МВП.
- Аналогичным образом Контроллинг косвенных затрат и Контроллинг затрат на продукт предоставляют различные инструменты, отвечающие разным видам управленческих требований.



- Учет по видам затрат и выручки (CO-OM-CEL) является частью Контроллинга косвенных затрат. Он формирует структуру для отнесения данных СО путем классифицирования бизнесопераций. Позиции этих операций относятся на соответствующий объект Контроллинга (напр., MB3 или внутренний заказ) под соответствующим видом затрат или видом выручки.
- Поток затрат в СО может привести к потребности в согласовании внешнего и внутреннего учета. Учет по видам затрат и выручки это СО-компонент, поддерживающий эту потребность в согласовании. Контрольный регистр предоставляет функции отчетности для целей идентификации разниц в затратах между FI и CO, а также, в случае необходимости, инструмент для создания проводок-согласований в FI.

<section-header><section-header><section-header><section-header><section-header><section-header><image><image><image><image><image><image>

- Контроллинг косвенных затрат складывается из двух компонентов. В каждом из этих компонентов рассматриваются определенные аспекты анализа и управления косвенными затратами. Косвенными являются затраты, которые невозможно присвоить непосредственно какому-либо носителю затрат (напр., производственным заказам и т.д.).
- Учет затрат по процессам предоставляет дополнительные способы перерасчета затрат, которые можно применять к косвенным затратам в Контроллинге затрат на продукт и Контроллинге сбыта и результатов. Вы также можете присваивать процесс непосредственно из оперативной системы и использовать его в качестве носителя затрат.
- Доля косвенных затрат в общих затратах значительно возросла за последние годы. Число сотрудников, занятых в сферах косвенных затрат, составляет сегодня 50%, тогда как в 1950-е годы этот показатель равнялся 25-30%. Косвенные затраты возросли как в сфере производства, так и в сфере услуг. Исследования, проведенные в США, показали, что доля косвенных затрат в общих затратах машиностроения и электроники достигает 80%. С ростом косвенных затрат уменьшается доля непосредственно относимых производственных затрат. Поэтому анализ и управление косвенными затратами приобретает все большее значение. В то же время необходимы продуманные инструменты, облегчающие присвоение косвенных затрат производственным заказам и другим носителям затрат.



- С помощью Учета затрат по местам возникновения затрат (СО-ОМ-ССА) проверяется, где возникают затраты на Вашем предприятии. При возникновении затрат они присваиваются соответствующему MB3 или проводятся по этому MB3. Такими затратами могут быть затраты на персонал, на аренду или любые другие затраты, которые можно присвоить существующему MB3.
- Каждое MB3 присваивается определенной категории, например, административное MB3, производственное MB3 и т. д. Любая основная запись MB3 имеет поле для внесения фамилии лица, ответственного за MB3.
- Проводка и присвоение затрат местам возникновения затрат не только обеспечивает внутренний учет, но также является важным шагом для использования других компонентов Контроллинга. Далее перечисляются типичные способы создания MB3: функциональные требования, критерии перерасчета, производство работ, географическое местоположение и/или сфера ответственности. Однако следует обратить внимание на то, что выбранный метод должен применяться на всем предприятии.
- Если требуется суммарная информация о затратах, МВЗ могут объединяться в группы. Следовательно, главной предпосылкой для внедрения учета по МВЗ является создание стандартной иерархии для контроллинговой единицы. Она отражает общую структуру всех МВЗ в котроллинговой единице и показывает суммы затрат по каждому узлу структуры. В следующей главе эта тема будет разбираться подробно.
- В рамках данного семинара используется узел НАС040. Его можно найти по пути Н1 -> H9500 -> HAC040.



- Внутренний заказ является чрезвычайно гибким инструментом СО, который может использоваться в различных ситуациях для документирования затрат и в некоторых случаях выручки в пределах контроллинговой единицы. Внутренние заказы используются для планирования, мониторинга и перерасчета затрат.
- Внутренние заказы могут использоваться с различными целями. Их можно разделить на 4 категории:
 - Заказы на косвенные затраты: мониторинг косвенных затрат, возникших в определенных целях, например, проведение выставки или отслеживание затрат по ремонту.
 - Инвестиционные заказы: отслеживание затрат, возникших в связи с незавершенным капитальным строительством, например, здания или склада.
 - Заказы для разграничения: корреспондирующая проводка калькуляционных затрат (затраты, вычисленные в СО) на МВЗ.
 - Заказы с выручкой: Эти заказы применяются в том случае, если не используется модуль SD.



- Как правило, MB3 перерассчитывают свои затраты на носителей затрат. Для этого существуют различные методы, например, предопределенные надбавки косвенных затрат и перерасчеты работ.
- Учет затрат по процессам, напротив, присваивает затраты бизнес-процессам вне зависимости от того, какие организационные единицы произвели эти затраты. Процесс является межфункциональным объектом, который может потреблять ресурсы любого MB3 в контроллинговой единице.
- Компонент АВС внедрен в систему R/3 как расширение существующих управленческих функций. Косвенные затраты по-прежнему присваиваются MB3. MB3, которые используют ресурсы, необходимые для процесса, перерассчитывают затраты этих ресурсов на процесс. Например, закупочное MB3 перерассчитывает затраты, которые возникли при подготовке и распределении по запросу, на процесс заготовки. Затем процессы используются носителями затрат (например, производственными заказами), а соответствующие затраты будут перерассчитаны на эти носители затрат. Затраты по процессам, которые не связаны с носителями затрат, переносятся в СО-РА для того, чтобы обеспечить более точный и полный учет косвенных затрат.
- Драйверы затрат могут применяться в качестве базы для перерасчета процессных количеств. В принципе, любая существующая в R/3 или предоставляемая пользователем информация может использоваться в качестве драйвера затрат. Примеры возможных драйверов затрат: выпуск продукции или объем брака по производственному заказу, число обработанных позиций заказа клиента, число операций сетевого графика, информация из основной записи материала или услуги.

Учет по MB3 отвечает на вопрос, где возникают затраты, тогда как учет затрат по процессам отвечает на вопрос, почему (для какой цели) возникают затраты.

Контроллинг затрат на продукт (СО-РС)







• Контроллинг затрат на продукт

- Планирование затрат на продукт
- Учет по носителям затрат
- Фактическая калькуляция/регистр материалов



- Контроллинг затрат на продукт обрабатывает все аспекты планирования затрат для производства материалов и услуг, а также позволяет отслеживать и анализировать фактические затраты. Контроллинг затрат на продукт состоит из следующих компонентов:
- Планирование затрат на продукт используется для предварительной калькуляции и отвечает на следующие вопросы:
 - Сколько будет стоить производство определенного продукта или определенная услуга?
 - Дешевле ли сторонняя заготовка, чем производство на месте?
- Учет затрат по носителям затрат выполняет оперативную калькуляцию и закрытие периода.
 - Накопление фактических производственных затрат происходит при отпуске сырья и в ходе выполнения работ. Эта информация позволяет выполнять подробное сравнение плановых и фактических затрат на любой фазе производства.
 - С помощью закрытия периода определяется стоимость материалов, еще являющихся частью производственного процесса (незавершенное производство), при этом рассчитываются отклонения между калькуляцией и фактическими затратами, производится их расчет в другие модули, например, СО-РА, ЕС-РСА и FI.
- Фактическая калькуляция/регистр материалов используется для вычисления фактических затрат по каждому материалу в конце периода. Материалы и их перемещения оцениваются в течение периода с помощью стандартной цены. При получении счетов-фактур или расчете заказов все отклонения от этого стандарта собираются в регистре материалов. В рамках закрытия периода все отклонения используются для расчета фактической цены материала в закрытом периоде.



- Планирование затрат на продукт занимается составлением калькуляций для производства продуктов или услуг. Если в модуле РР (Планирование производства) системы R/3 имеется количественная структура (спецификация и технологическая карта), то с помощью этих данных калькуляцию можно составить автоматически. Если в системе R/3 отсутствует количественная структура, позиции калькуляции можно либо вводить вручную с помощью единичной калькуляции, либо автоматически переносить с помощью пакетного ввода из другой системы.
- В рамках учета по носителям затрат возникшие в процессе производства продукта или услуги затраты сводятся на один носитель затрат (напр., на производственный заказ). В зависимости от Ваших требований к контроллингу затрат, будут использоваться разные типы носителей затрат. Носителем затрат может быть заказ клиента, производственный заказ, технологический заказ или коллектор производственных затрат. При применении процедуры закрытия периода Учет по носителям затрат вычисляет незавершенное производство, стоимость брака и отклонения.
- Фактическая калькуляция вычисляет фактические затраты на продукт в конце периода. Результат переносится в основные данные материала как взвешенная средняя цена для закрытого периода и участвует в бухгалтерской оценке складских запасов. Связанные с этими перемещениями значения собираются в регистре материалов. Для вычисления фактической производственной себестоимости в конце периода доступны функции как одноуровневого, так и многоуровневого расчета материалов.

Планирование затрат на продукт





- Результаты калькуляции
 - Производственная себестоимость
 - Себестоимость продаж
- Расчет цены
- Продуктивность
- Сравнение альтернатив
- Непрерывное усовершенствование
- Сравнение заводов
- Влияние первичных затрат
- Оценка материала

- © SAP AG 2001
- Планирование затрат на продукт поможет найти ответы на многие вопросы. Например, такие:
 - Какова производственная себестоимость и себестоимость продаж нашего продукта?
 - Существует ли вообще возможность производства по этой рыночной цене? Какова наша возможная минимальная цена?
 - Что требует меньших издержек производить товар малыми или большими партиями?
 - Какова структура наших затрат? Каков размер материальных затрат по сравнению с трудовыми издержками?
 - Как усовершенствование производственного процесса повлияет на затраты?
 - Какие подразделения организации участвуют в формировании затрат на продукт?
 - На каком заводе наибольший эффект от производства?
 - Как влияют на затраты по продукту затраты на энергию и амортизацию машин?
 - Стандартные калькуляции можно использовать для оценки запасов.

Учет по носителям затрат





- Учет по носителям затрат включает в себя три основных шага: предварительная калькуляция по носителю затрат, параллельная калькуляция и закрытие периода
- Предварительная калькуляция ссылается на калькуляцию плановых (т.е. сметных) затрат для носителя затрат, напр., производственного заказа. Отклонения от плана могут быть определены в ходе сравнения результатов предварительной калькуляции по заказу с плановой калькуляцией на основе объема продукции, подлежащего выпуску по заказу.
- Если сырье расходуется в производстве (после отпуска со склада или заготовки на стороне), его стоимость относится на соответствующий носитель затрат. Аналогичным образом при расходовании в производстве определенного количества единиц одного вида работ (напр., основное производство), стоимость этой работы также присваивается носителю затрат. Эта процедура присвоения затрат носителю затрат в ходе производственного процесса называется параллельной калькуляцией. Затраты относятся на носители затрат с помощью той же транзакции, которая документирует отпуск материала или выполнение работы. Транзакция, документирующая выпуск определенного числа единиц работы, называется оценкой количественных потоков на носителе затрат.
- Закрытие периода предусматривает ряд мер, принимаемых в конце каждого периода проводки. К ним относятся вычисление надбавок косвенных затрат, незавершенного производства (НзП), отклонений и расчет, посредством которого информация передается в Финансы, Учет по МВП и Учет результатов.



- Регистр материалов это инструмент сбора данных по материалам в форме основных записей материалов. Регистр материалов привлекает эти данные для расчета цен, применяемых в оценке материалов. Регистр материалов формирует базу фактической калькуляции и позволяет выполнять оценку запасов в трех валютах и/или методах оценки.
- Являясь вспомогательной книгой материалов, регистр материалов играет роль предпосылки для применения методов параллельной оценки. В дополнение к стандартной ситуации, когда стоимость запаса, управляемого на стоимостной основе, обновляется только в одной валюте (валюта БЕ), регистр материалов позволяет управлять стоимостью материальных запасов еще в двух валютах. Это означает, что все движения материалов в регистре материалов могут вестись в 1 - 3 валютах/методах оценки. Пересчет сумм в инвалюте производится с использованием исторических курсов (действительных при выполнении проводки). Кроме того, регистр материалов позволяет компаниям в странах с высокой инфляцией управлять своими материальными запасами в твердой валюте. Таким образом, можно более ясно увидеть влияние инфляции на стоимость материальных запасов.
- При внедрении фактической калькуляции система может использовать суммы, полученные на периодической основе, для автоматического исчисления стоимости запасов и учетных цен независимо друг от друга и в разных валютах/методах оценки.
- В случае применения трансфертных цен регистр материалов также используется для сохранения трех разных принципов оценки.



- Отклонения можно отнести в конце периода на материал посредством одноуровневого расчета цен. Также возможно пропорциональное присвоение накопленных ценовых разниц (отклонений в стоимости) объему переходящих остатков и объему расхода материала за период.
- В то же время периодическую расчетную цену запаса можно оценить с применением фактической цены за период. Ценовая разница, отнесенная на потребление (расход), остается на счетах отклонений в стоимости.
- При расчете заказа система калькулирует ценовые разницы, возникшие в ходе производственного процесса в отношении соответствующих материалов.
- Наряду с этим, **многоуровневый расчет цен** также может отражать отклонения, возникшие на вышестоящих уровнях производственного процесса, с помощью **многоуровневой количественной структуры**.
- Благодаря количественной структуре разновидности фактической спецификации система знает, какие материалы участвовали в производстве определенных продуктов вышестоящего уровня. Тем самым обеспечивается возможность калькулирования цены на готовые изделия.
- Также возможно сведение ценовых разниц начиная с сырья и заканчивая полуфабрикатами, а затем готовой продукцией.
- После многоуровневого расчета цен можно признать фактическими цены на материалы (сырье, полуфабрикаты и готовая продукция) на базе фактической калькуляции. Фактическими ценами считаются реальные цены, закрепленные за фактическими или заготовленными за период объемами.

- Также имеется возможность **переоценки** продуктов или сырья на базе фактической цены.
- Эта процедура позволяет использовать фактическую калькуляцию параллельно вашей плановой калькуляции, т.к. суммы из последней не подлежат дебетованию или кредитованию в ходе соответствующих корректировок.

Контроллинг результатов и сбыта





- Контроллинг результатов и сбыта
 - Учет результатов (СО-РА)
 - Учет по МВП (ЕС-РСА)



© SAP AG 2001



• Учет результатов:

 Учет результатов (СО-РА) позволяет анализировать рентабельность сегментов на внешнем рынке. Эти сегменты можно определить в соответствии с продуктами, клиентами, географическими областями или другими признаками, а также внутренними организационными единицами (например, балансовые единицы или бизнес-сферы).
 Задачей анализа результатов является предоставление правлению и отделам сбыта, маркетинга, планирования и др. поддержки, позволяющей принимать решения с точки зрения рынка.

Учет по МВП:

• ЕС-РСА позволяет анализировать внутренние прибыли и убытки на местах возникновения прибыли. Таким образом возможна оценка различных областей или единиц в компании. МВП можно структурировать в соответствии с регионом (филиалы, заводы), функцией (производство, сбыт) или продуктом (группы продуктов, подразделения). Учет по МВП является компонентом модуля *Контроллинг деятельности предприятия*.



Учет результатов (СО-РА) дает возможность анализировать прибыли и суммы покрытия сегментов рынка вашего предприятия. Целью СО-РА является поддержка сбыта, продуктменеджмента, планирования и поиска решений в рамках целого предприятия через использование внешнего ракурса в ориентированной на рынок перспективе.



- Сегменты рынка определяются такими признаками, как продукты, группы продуктов, клиенты, группы клиентов или географические области. Например, вы можете проанализировать рентабельность группы продуктов, которую вы хотите продать определенному клиенту (или определенной группе клиентов). При настройке СО-РА на вашем предприятии предоставляется большая гибкость в выборе признаков, релевантных для определения сегментов рынка предприятия. Любая однозначная комбинация значений признаков (напр., продажа продукта А клиенту Y) определяет один объект учета результатов.
- Кроме того, вы должны установить, какие значения, влияющие на рентабельность, подлежат анализу для этого объекта. Эти значения называют показателями. С их помощью можно, например, определить виды выручки и категории расходов/затрат, необходимых для установления торговой наценки, соответствующей требованиям вашего предприятия. СО-РА также предоставляет возможность выбора значений, релевантных для разных пользователей на вашем предприятии. Если разные типы пользователей по-разному определяют торговую наценку (напр., контроллинг сбыта и результатов в отличие от менеджмента продукта), то для каждой торговой наценки можно определить отдельные показатели.
- СО-РА предоставляет многомерный инструмент отчетности. Он может использоваться для формирования отчетов по анализу данных для любых сегментов рынка и любых мероприятий по увеличению рентабельности.

Типичные вопросы Учета по МВП

SAP



Место возникновения прибыли (МВП) - это ориентированная на менеджмент организационная единица, используемая для внутреннего учета и отчетности. При разделении производства на места возникновения прибыли можно анализировать сферы ответственности и делегировать ответственность децентрализованным единицам, которые таким образом становятся "предприятиями на предприятии". ЕС-РСА дает возможность организовать МВП исходя из продуктов (линии продуктов, секторы), географических факторов (регионы, филиалы или цеха) или функций (производство, сбыт).



- С помощью учета по МВП (РСА) можно делать выводы по внутренним аспектам рентабельности. Такой внутренний ракурс рентабельности применяется для измерения успешности достижения отдельным МВП рентабельности в рамках заданной сферы ответственности.
- Информационная система предоставляет инструмент оценки плановых и фактических данных. Вы можете воспользоваться многочисленными стандартными отчетами, а также составить собственные отчеты. Отчеты могут выполняться для каждого МВП или для группы МВП. Учет по МВП дает информацию по определенным статьям баланса, например, основные средства, дебиторская/кредиторская задолженность, запас материалов и незавершенное производство. Это позволяет вычислить некоторые финансовые показатели, напр., ROI (Return on Investment - прибыль от инвестированного капитала). Следующая функция отчетов - предоставление информации об исходных объектах (напр., MB3, внутренние заказы), на которых возникли проведенные на МВП затраты.

Методы Контроллинга результатов и сбыта



SAE

- Для создания отчетов по результатам могут использоваться два метода: *учет затрат по обороту* и *учет общих затрат*. При одних и тех же стандартах учета применение обоих методов к одинаковым бизнес-операциям приведет к одному результату.
- Перед составлением внешних финансовых отчетов компания должна выбрать один из этих методов. Выбор того или иного метода часто определяется национальным законодательством. Эти методы поддерживают два различных принципа анализа, которые могут быть с пользой применены в компании. Таким образом, для внутренней отчетности, возможно, имеет смысл применение обоих методов.
- Метод учета затрат по обороту: В основе этого метода лежит сопоставление выручки от поставленных/предоставленных товаров/услуг и затрат/расходов по этим позициям. Этот метод предоставляет информацию по прибыли и убыткам, которая, в частности, полезна для различных форм анализа сумм покрытия. Следовательно, его можно рекомендовать для таких сфер, как маркетинг и управление продуктами.
- Метод учета общих затрат: Посредством этого метода определяется выручка и различные затраты и расходы (напр., затраты на персонал и амортизация) за период. Кроме того, этот метод включает изменения за период в стоимости запасов, НзП и основного капитала. Его целесообразно использовать для измерения эффективности МВП.




- Между разными компонентами модуля СО могут быть различные отношения. Потоки значений возникают для разных целей.
- В рамках Учета косвенных затрат затраты могут проводиться из других модулей системы R/3 на MB3, внутренние заказы и процессы (внешние затраты). MB3 могут затем перерассчитывать затраты по другим MB3, заказам и процессам в Учете затрат по процессам (ABC). В свою очередь Учет затрат по процессам может передавать затраты MB3 и заказам. Внутренние заказы могут рассчитывать затраты по MB3 и процессам в рамках Учета затрат по процессам (а также на другие заказы).



Между Контроллингом косвенных затрат и Контроллингом затрат на продукт также могут существовать централизованные потоки затрат. Носители затрат (напр., производственные заказы) могут принимать прямые проводки затрат из FI (контировка поступления счета на носителя затрат), затраты с MB3 (при выполнении производственных операций или из учета косвенных затрат), затраты, скалькулированные на базе внутренних заказов и перерассчитанные из ABC-процессов.



- Компоненты Учета результатов также тесно связаны с Учетом косвенных затрат и Учетом затрат на продукт. Особенностью Учета по МВП является то, что возможны только статистические контировки на отдельные МВП и статистические проводки из всех других компонентов CO.
- Наряду с прямыми проводками из FI Учет результатов может получать раскладки затрат из MB3 и процессов ABC, расчеты затрат из внутренних заказов и производственные отклонения, рассчитанные с носителей затрат.



- Другие модули системы R/3 создают данные, которые оказывают непосредственное воздействие на модуль CO: например, при закупке нескладируемых позиций расходы проводятся в Главную книгу. Одновременно эти расходы проводятся в форме затрат на MB3 или другой объект контроллинга, для которого закуплены эти позиции. Затраты таких MB3 позднее можно перенести в качестве косвенных затрат на производственное MB3 или другой объект в CO.
- Финансовая бухгалтерия в R/3 является первичным источником данных для Контроллинга. Большинство расходных проводок в Главной книге дают в результате проводки затрат в CO. Эти расходные проводки в Главной книге могут быть журнальными записями, счетами поставщика или амортизационными проводками из Учета основных средств (FI-AA) или из других модулей R/3.
- Проводки выручки также инициируют проводки в CO, CO-PA и в Учет по МВП.
- Как при проводках расходов, так и проводках выручки из FI необходимо указать как минимум один объект в CO в качестве получателя данных затрат и выручки.
- С другой стороны, существуют ситуации, при которых СО инициирует проводки в FI. К ним относятся проводки-согласования, инициированные контрольным регистром в CO, проводки запасов, вызванные поставками готовых изделий из производства, а также расчет капитальных затрат при формировании основного капитала.



Модуль Управления персоналом (HR) также может генерировать различные виды проводок в CO. Система HR позволяет пересчитывать затраты по содержанию персонала на различные объекты Контроллинга. Запланированные затраты на персонал также можно передавать в CO и использовать там для планирования.



Далее, сфера Логистики R/3 также обнаруживает много точек пересечения с Контроллингом. В области Учета запасов Управления материальными потоками отпуск материала может вызвать проводку затрат на определенный указанный объект CO (напр., MB3, производственный заказ, внутренний заказ). С другой стороны, в результате поставки готовых изделий из производства CO может инициировать проводку в запасы (в MM). Кроме того, созданные в CO калькуляции по продукту могут актуализировать поля цен в основных данных материала. И наконец, создание заказов на поставку в MM может сгенерировать проводки облиго в CO.



- Область Логистики Планирование производства (PP) также очень тесно связана с Контроллингом. Спецификации и техкарты, которые создаются в PP, можно использовать в Контроллинге затрат на продукт CO. Кроме того, производственные заказы PP являются одной из форм носителей затрат, используемых в рамках Учета по носителям затрат для документирования и управления производственными затратами.
- Сбыт (SD) является первичным источником проводок выручки из документов фактур в CO. Заказ клиента SD также можно использовать в комбинации со сценарием единичного производства в CO, для того чтобы отслеживать затраты и выручку и оценивать рентабельность заказов клиентов.





- Крупные предприятия часто имеют большое число дочерних компаний, которые обмениваются друг с другом товарами или услугами. Постоянное расширение специализации дочерних компаний международных корпораций в мировом масштабе ведет к укреплению комплексных цепочек создания добавленной стоимости и дальнейшей децентрализации сфер ответственности. Тем самым трансфертные цены становятся все более важным методом корпоративного управления.
- Оценка обмена товарами или услугами с помощью трансфертных цен позволяет в значительной степени влиять на результаты хозяйственной деятельности секторов предприятия или МВП.
- Приведем простой пример:

Компания А продает какой-либо продукт компании В, реализуя выручку, включаемую в результат хозяйственной деятельности. Однако если компании А и В относятся к одному и тому же концерну, эта продажа является только внутренним переносом запасов и не ведет к реализации выручки в концерне. Внутренняя прибыль также может возникнуть, если обмен производится не между двумя самостоятельными компаниями концерна, а между двумя МВП.



- Разным сотрудникам компании, принимающим решения, требуются различные виды информации.
- Поэтому менеджерам отдельных компаний требуется доступ к данным, отражающим рентабельность каждой компании, и в то же время иметь возможность получить финансовые отчеты для внешней отчетности.
- Для корпоративного менеджмента в центре внимания стоит, как правило, ракурс концерна. Это означает, что принятие корпоративных решений должно основываться на данных, представляющих концерн в качестве консолидированной бизнес-единицы с исключенной промежуточной прибылью.
- Если МВП воспринимаются как самостоятельные компании, ответственные за МВЗ менеджеры должны обладать информацией, сравнимой с соответствующими данными, требующимися для отдельных дочерних компаний. В этом случае сбыт между МВП рассматривается как сбыт между самостоятельными единицами, а не как внутренний перенос запасов.



- Ракурс отдельной компании и оценка бизнес-операций в соответствии с правовыми требованиями к отчетности отражают только одну из нескольких возможных перспектив. Вопросы финансовой отчетности и налогов имеют важное значение для финансовых отчетов отдельных компаний.
- Наряду с этим правовым ракурсом, для успешного управления концерном требуется информация по бизнес-операциям с точки зрения всего концерна и отдельных МВП.
- Для контроллинга деятельности всего концерна необходима оценка этих бизнес-операций с помощью корпоративной производственной себестоимости. Во многих концернах структуры управления не соответствуют отдельным единицам внешнего учета. При использовании внутренних цен операции отдельных МВП управляются в соответствии с рыночными принципами. Следовательно, потоки значений, отраженные с точки зрения МВП, являются крайне важными для целей внутреннего управления и анализа результатов.



Обзор контроллинга: Упражнения

Данные, используемые в упражнениях

Большинство используемых в упражнениях данных вы создадите самостоятельно. При создании данных используйте следующий ключ:

Заменить	на
##	ваш номер группы (01, 02,, 19,20, 20)

Используйте следующую дополнительную информацию в упражнениях:

Данные	Данные в учебной системе	Данные в системе IDES
Единица учета результатов	IDEA	IDEA
Контроллинговая единица	1000	1000
Балансовая единица	1000	1000
Бизнес-сфера	9900	9900
Бизнес-сфера	1000	1000
МВП	1010	1010
МВП	1400	1400
Узел стандартной иерархии МВЗ	HAC040	
MB3	4230	4230
MB3	AC040-SERV	
MB3	PROD00	
Группа видов затрат	OAS	OAS
Вид затрат	403000	403000
Вид затрат	415000	415000
Вид затрат	417000	417000
Вид затрат	420000	420000
Вид затрат	475000	475000
Вид затрат	800000	800000
Вид затрат	615000	615000

Данные, используемые в упражнениях

Вид затрат	631300	631300
Кассовый счет Главной книги	113100	113100
Вид работ	1421	1421
Материал	T-F100	P-100
Материал	T-F1##	
Материал	T-T200	
Материал	T-SERVICE	
Узловая калькуляция	T-SERVICE	
Вид заказа	0400	0400
Вид статистического заказа	1000	1000
Поставщик	1000	1000
Закупочная организация	1000	1000
Группа закупок	000	000
Завод	1000	1000
Складское место	0001	0001
Сектор	00	00
Сектор	01	01
Сбытовая организация	1000	1000
Канал сбыта	10	10
Клиент	1000	1000
Табельный номер	7017	7017
Отчет по суммам покрытия	AC040	

Включите в таблицу следующие данные, которые Вы создадите, чтобы иметь возможность воспользоваться ими в последующих упражнениях.

Данные участника				
Описание	Номер			
Заказ на выставку				
Производственный заказ				

Заказ клиента



Глава: Обзор контроллинга Тема: Компоненты контроллинга



• Опишите цель отдельных компонентов контроллинга.



Для подготовки данных для различных целей и пользователей можно использовать различные компоненты контроллинга, концентрируясь, таким образом, на соответствующих объектах.

1-1 Какие компоненты Контроллинга(СО) и Контроллинга деятельности предприятия (ЕС) поясняются в данной главе?

1-2 Кратко поясните цель отдельных компонентов.



Обзор контроллинга: Решения



Глава: Обзор контроллинга Тема: Компоненты контроллинга



• Опишите цель отдельных компонентов контроллинга.



Для подготовки данных для различных целей и пользователей можно использовать различные компоненты контроллинга, концентрируясь, таким образом, на соответствующих объектах.

1-1 Какие компоненты Контроллинга(СО) и Контроллинга деятельности предприятия (ЕС) поясняются в данной главе?

Контроллинг косвенных затрат (СО):

- Учет по видам затрат и выручки
- Учет по местам возникновения затрат
- Учет заказов на косвенные затраты
- Учет затрат по процессам

Контроллинг затрат на продукт (СО):

- Планирование затрат на продукт
- Учет по носителям затрат
- Фактическая калькуляция/регистр материалов

Контроллинг результатов и сбыта

- Учет результатов (CO)
- Учет по МВП (EC)

1-2 Кратко поясните цель отдельных компонентов.

<u>Учет по видам затрат и выручки</u> предоставляет структуру для присвоения данных СО, классифицируя отдельные позиции транзакции в соответствии с видом проведенных затрат или, соответственно, выручки.

<u>Учет затрат по местам возникновения</u> устанавливает, в каких областях вашего предприятия возникают затраты.

<u>Учет по заказам на косвенные затраты</u> описывает затраты на отдельные задания (проведение выставки, строительство склада) или затраты на текущие работы (ТО административных зданий или транспортных средств) в пределах контроллинговой единицы.

<u>Учет затрат по процессам</u> отражает ракурс предприятия, ориентированный на хозяйственные процессы. Это ведет к более высокой степени прозрачности работ, которые выполняются на предприятии, а также затрат, связанных с этими работами.

<u>Планирование затрат на продукт</u> является инструментом калькуляции производства товаров и услуг.

Основной задачей <u>Учета по носителям затрат</u> является отслеживание фактических производственных затрат и выполнение операций по закрытию периода, влияющих на производство.

<u>Фактическая калькуляция/регистр материалов</u> предоставляет к концу периода информацию по фактическим затратам для каждого материала.

<u>Учет результатов (CO-PA)</u> дает возможность анализировать прибыль и суммы покрытия сегментов рынка вашего предприятия. Целью CO-PA является поддержка сбыта, менеджмента продукта, а также планирования и поиска решений в рамках целого предприятия через использование внешнего ракурса, ориентированного на рынок.

<u>Учет по МВП</u> дает возможность исчисления внутренних измерений рентабельности. Этот ракурс отражает успех деятельности определенного МВП в достижении им целей рентабельности, за которые оно ответственно.

Отражение вашего бизнеса в СО: содержание

SAP

Содержание:

- Организационные единицы и структуры
- Основные данные и структуры

© SAP AG 2001





Отражение Вашего предприятия в СО: сценарий предприятия



SAD





- Контроллинговая единица это базовая организационная единица в Контроллинге. Контроллинговая единица является обособленной единицей, используемой для учета затрат. Перерасчет затрат возможен только в пределах контроллинговой единицы. Эти перерасчеты не могут влиять на объекты в других контроллинговых единицах. Контроллинговой единице можно присвоить несколько балансовых единиц. Это позволяет выполнять учет затрат для нескольких балансовых единиц.
 - Внимание: контроллинговая единица и ее балансовые единицы всегда должны использовать один и тот же план счетов и финансовый год. (отличаться может только число специальных периодов).
- Учет результатов (СО-РА) используется в рамках единицы учета результатов. Единица учета результатов является организационной единицей, представляющей структуру внешних рыночных сегментов для предприятия. Вы можете присвоить несколько контроллинговых единиц каждой единице учета результатов в целях их совместного анализа.
- Балансовая единица это независимая учетная единица. Балансовые отчеты и отчеты о прибылях и убытках, соответствующие законодательным нормам в сфере отчетности, подготавливаются на уровне БЕ. Бизнес-сферу можно применять для стратегических направлений бизнеса концерна и для получения отчетности в форме отчета о прибылях и убытках и балансового отчета (непригодно для аудита, только в целях отчетности). Бизнес-сферы также могут относиться к нескольким БЕ.
- Завод представляет производственную единицу. Он представляет центральную организационную единицу в Управлении материальными потоками и Планировании производства R/3. При формировании организационной структуры заводы присваиваются балансовым единицам.

Закупочная организация - организационная единица ММ-Закупок, сбытовая организация - организационная единица в SD-Сбыте. Обе они важны для СО в том отношении, что их данные подлежат включению в основные бизнес-процессы между Логистикой и Учетом и отчетностью.



- В результате присвоения нескольких балансовых единиц контроллинговой единице можно выполнять учет затрат для всех балансовых единиц. Вы можете перерассчитывать в СО суммы, затрагивающие несколько балансовых единиц.
- При учете затрат для нескольких балансовых единиц валюта контроллинговой единицы может не совпадать с валютой балансовых единиц. Валюта контроллинговой единицы может совпадать с валютой одной из балансовых единиц. Она также может отличатся от валют всех присвоенных КЕ балансовых единиц.
- В модуле СО могут использоваться три валюты:
 - Валюта контроллинговой единицы
 - Валюта балансовой единицы ИЛИ валюта объекта
 - При учете затрат для нескольких балансовых единиц в качестве валюты объекта по умолчанию выбирается валюта балансовой единицы. Вы не можете изменить это значение. Если контроллинговой единице присвоена только одна балансовая единица, валюта объекта для каждого объекта контроллинга (например, MB3) будет присваиваться исходя из необходимости.
 - Валюта транзакции
 - Валюта транзакции это валюта, в которой выполняется проводка документа в СО.
- Контроллинговой единице можно присвоить несколько балансовых единиц. Все компании в контроллинговой единице должны использовать одни и те же оперативные счета. Однако эти счета могут быть связаны с планами счетов страны с помощью альтернативного номера счета в основной записи счета.





- Данный слайд отображает план счетов, используемый в учебных системах SAP и в IDES. Такая же ситуация в стандартной системе SAP R/3.
- Этот план счетов базируется на процессуальной классификации. Все расходные счета относятся к классу 4, а все доходные счета к классу 8.
- Расходные счета, на которые проводятся затраты в целях учета затрат, также подлежат созданию в Контроллинге в качестве видов затрат. Таким образом будет обеспечено своевременное попадание всех проводок по данному виду расходных счетов в СО.
- Процедура:
 - Определите расходный или доходный счет в FI.
 - Далее, вы можете автоматически или вручную создать его в СО в качестве вида затрат или вида выручки.
- Вторичные виды затрат задаются только в СО и применяются для внутренних СОперерасчетов (например, раскладок или расчетов). Для них не существует соответствующих основных счетов в FI.



- Расходы в финансах (FI), влияющие на учет затрат, в рамках контроллинга регистрируются посредством первичных видов затрат. Перед автоматическим или ручным созданием первичных видов затрат в СО они должны фигурировать в Главной книге (FI) как расходные счета.
- При проводке в FI на расходный счет, для которого создан вид первичных затрат, укажите объект контировки из CO (например, MB3, внутренний заказ или носитель затрат). Это исключает возможность проводки затрат в FI без одновременной проводки в CO.
- Виды вторичных затрат используются исключительно для некоторых видов внутренних СОопераций. Им не соответствуют основные счета в FI. Они существуют только в CO.
- Выручка из FI может регистрироваться в CO подобно первичным видам затрат через виды выручки. Доходный счет также должен уже существовать в FI. В Учете по MB3 выручка может регистрироваться только статистически.
- В основной записи каждому виду затрат присваивается тип видов затрат, определяющий вид операции, для которого может использоваться вид затрат. Например, тип 01 (первичный вид затрат) используется для проводки первичных затрат в СО. Вторичный вид затрат типа 42 используется для внутреннего перерасчета затрат (в СО), а тип видов затрат 21 - для позаказного расчета в СО.





- Основная запись MB3 содержит информацию разных категорий. Заголовок основной записи показывает идентификатор MB3, контроллинговую единицу, которой присвоено MB3, и период действия этого MB3.
- В разделе "Основные данные" существуют поля для названия и описания MB3, ответственного за MB3 и отдела, которому присвоено MB3. Следующее поле "Вид MB3" описывает назначение MB3, например, производство, обслуживание, сбыт, управление и др.
- Поле "Раздел иерархии" определяет узел стандартной иерархии, которому присвоено MB3. Ввод в этом поле обязателен. Стандартная иерархия является контрольной характеристикой Учета по MB3. Каждая контроллинговая единица должна иметь однозначную стандартную иерархию, включающую все созданные в контроллинговой единице MB3.
- Поля балансовых единиц и бизнес-сфер отражают тесные связи между СО и FI. Если контроллинговая единица располагает несколькими балансовыми единицами, то необходимо указать БЕ, сопряженную с каждым MB3. В случае использования для БЕ бизнес-сфер (что определено для FI) ее также необходимо указать в основной записи MB3.



- Основные данные состоят из названия вида работ, контроллинговой единицы, которой присвоен этот вид работ, и срока действия.
- В области "Основные данные" находятся поля для обозначения и для описания. В поле "Единица работы" указывается, как должен измеряться вид работ (например, в часах, днях или секундах). В поле "Виды МВЗ" указывается, какие виды МВЗ могут использовать этот вид работ.
- Раздел "Значения по умолчанию для перерасчета" основной записи используется для выбора различных аспектов, устанавливающих способ использования вида работ в перерасчете работ. Двумя наиболее важными полями являются поля "Тип видов работ" и "Индикатор тарифа". Тип видов работ указывает, как можно перерассчитать вид работ (например, непосредственно путем перерасчета вручную или косвенно через отношение отправитель-получатель в цикле перерасчета). Индикатор тарифа определяет, как должен вычисляться тариф. Тариф можно ввести вручную или вычислить на базе плановых и фактических затрат.



- Статистические показатели это измеряемые значения, соотносящиеся с MB3, MBП, внутренними заказами или процессами. Пример - число сотрудников на MB3 Перевозки, которое выполняет техобслуживание транспортных средств.
- Статистические показатели можно использовать как базу перерасчета (или "Ссылочную базу" по терминологии СО) для периодических перерасчетов, например, распределения и раскладки, или для аналитических целей (например, вычисление стоимости аренды на каждого сотрудника).
- Статистический показатель определяется как постоянное или итоговое значение:
 - Постоянное значение переносится из периодов, по которым оно проводилось, во все последующие периоды того же финансового года. Этот метод рекомендуется для статистических значений, остающихся, как правило, некоторое время неизменными, например, количество сотрудников. Когда значение изменится, следует только внести обновление.
 - Итоговое значение не переносится в следующие периоды, но должно вводиться отдельно для каждого периода. Такой подход рекомендуется для статистических показателей, значения которых изменяются от периода к периоду, например, расход электроэнергии в киловатт-часах
- Вы можете также копировать статистические показатели из информационной системы логистики (ИСЛ). Это происходит при соотнесении показателя из ИСЛ со статистическим показателем из Учета затрат по MB3.



- Внутренние заказы используются для планирования, сбора, мониторинга и расчета затрат на определенные операции и задачи на предприятии. Система SAP R/3 позволяет контролировать внутренние заказы в течение всего их жизненного цикла - начиная с составления и вплоть до окончательного расчета включая планирование и проводку фактических затрат.
- Внутренние заказы могут использоваться с различными целями. Эта функциональная классификация отражается в различных видах заказов, используемых для задания способа обработки заказов в системе. Внутренние заказы могут быть следующих видов: заказы на косвенные затраты, инвестиционные заказы, заказы для разграничения и заказы с выручкой.
- Вид заказа является наиболее важным полем в основной записи заказа. Разделение заказов на определенные виды выполняется на основе их назначения. Вид заказа определяет значения по умолчанию для различных полей основной записи, а также устанавливает определенные признаки заказа, например, параметры настройки для расчета, планирования и бюджетирования.
- Основная запись внутреннего заказа содержит несколько разделов, представленных закладками с предопределенными группами полей. В Настройке можно изменить тексты заголовков закладок, а также присвоить разные поля закладкам.



- Бизнес-процесс описывает одну или несколько операций, которые потребляют ресурсы и в которых могут принимать участие несколько организационных единицах предприятия.
- Данные заголовка основной записи бизнес-процесса содержат ид. номер и описание бизнеспроцесса, контроллинговую единицу, которой он присвоен, и период действия.
- Основная запись состоит из четырех основных областей: основные данные, организационные единицы, атрибуты и перерасчет.
- Область "Основные данные" содержит текстовые описания, имя ответственного, место (узел) процесса в стандартной иерархии, балансовую единицу, а также присвоенную бизнессферу, валюту процесса (валюту объекта) и присвоение МВП. Также имеется поле для типа бизнес-процесса. Оно используется для стандартного перерасчета. В последнем поле можно указать схему, необходимую для структурированных процессов.
- Область "Организационные единицы" содержит поля для присвоения бизнес-процессов заводу, рынку сбыта (комбинация сбытовой организации, канала сбыта и сектора), MB3 и группе MB3.
- В разделе "Перерасчет" указывается способ участия процесса в перерасчете. Здесь вводятся единица измерения, вид затрат для перерасчета процессов и метод определения тарифа процесса (индикатор тарифа).



- С помощью групп основных данных можно объединить различные основные данные в СО-ОМ для анализа (отчетности), планирования и перерасчетов. Эти группы предназначены для обработки нескольких записей основных данных в рамках одной транзакции. Пример: в рамках одной транзакции планирования затрат вы можете ввести плановые данные для всех видов затрат, используемых вашим MB3, если создадите соответствующую группу видов затрат и введете ее на экране планирования. Аналогично этому вы можете создать отчет, объединяющий результаты всех MB3, которыми вы управляете с помощью созданной группы MB3, и указать этот отчет в вашем определении отчета.
- Если вы используете эти группы в системе отчетов, то каждая ступень иерархии может автоматически сгенерировать итоговые значения подчиненных уровней. Сами основные данные присваиваются узлам самого нижнего уровня иерархии. Система R/3 контролирует, действительно ли значение (MB3, вид затрат, вид работ и т.д.) фигурирует только один раз в одной группе. Вы можете создавать любое необходимое количество групп. Каждое значение может использоваться в более чем одной группе.
- Стандартная иерархия MB3 это особый вид группы MB3. В каждой контроллинговой единице должна существовать однозначная стандартная иерархия. Все MB3 этой контроллинговой единицы должны быть присвоены одному узлу в стандартной иерархии.
- Имя группы основных данных может использоваться в манданте только один раз. Если, например, создается группа MB3 под именем "Коммунальные услуги", это имя нельзя использовать для другой группы.




- Основные данные обеспечивают быстрое и экономное создание носителей затрат в системе SAP. Основные данные копируются в количественную структуру, например, производственного заказа.
 - Основная запись материала представляет сырье, монтажные узлы и изделия.
 - Спецификация это ведомость компонентов, применяемых в узле или изделии.
 - Рабочее место это физическое место, на котором осуществляются операции. Когда основная запись рабочего места создается в рамках планирования производства, то она связывается с MB3 и различными видами работ MB3. Эта ссылка обеспечивает доступ к тарифу вида работ. Тариф на работу используется для оценки труда или машинного времени, доступного на MB3 в течение производственного процесса.
 - Техкарта описывает последовательность шагов обработки и определяет количество работы, потребленной в Учете по МВЗ.

Контроллинг продуктов по заказам





- Контроллинг продуктов по заказам означает базирующееся на партиях производство товаров и услуг, всегда связанное с фиксированным количеством (размер партии). Кроме того, возможно периодическое представление затрат в отчетности.
- Пример: Контроллинг продуктов по заказам, использующий производственный заказ для специального количества, изготавливаемого и впоследствии поставляемого на склад. Заказ клиента также основывается на размере партии, т.к. он тоже создается для специфических количеств.
- Для каждого производственного заказа возможно следующее:
 - Вычисление плановых и фактических затрат
 - Перенос фактических затрат на другие объекты системы R/3
 - Анализ плановых и фактических затрат
- Функции позаказного производства позволяют следующее:
 - Выяснить, какие затраты еще не рассчитаны на производственные заказы и перенести периодическое НзП по каждому заказу в Финансы и Учет результатов.
 - Установить производственные отклонения, возникшие по каждому заказу, и перенести эти значения как затраты за период в Учет результатов.
 - Определить стоимость брака и перенести ее в Учет результатов.

Периодический контроллинг затрат на продукт



SAE

- Периодический контроллинг затрат на продукт означает <u>базирующееся на времени</u> производство товаров и услуг, всегда связанное с фиксированным количеством времени (период).
- Пример: периодическое производство на базе коллектора затрат на продукт (напр., массовое производство), при котором ввод производственных объемов невозможен. Внутренний заказ или проект также могут быть периодическими, т.к. в принципе они не связаны с фиксированным количеством товаров и услуг.
- Ниже приведены характеристики массового производства:
 - Плановые потребности для массового производства обычно автоматически генерируются средствами Планирования потребностей в материалах (MRP), однако их также можно создать вручную. Планирование и управление производством использует плановые заказы для планирования и ранжирования необходимых мощностей.
 - В отличие от контроллинга продуктов по заказам, плановые заказы не преобразовываются, и производство базируется на плановых заказах, включающих в себя все логистические функции. Носитель затрат открыт для записи затратных проводок, однако он не содержит размера партии. Он действителен на фиксированный период времени, устанавливаемый пользователем, и периодически закрывается в целях учета затрат. Тот же носитель затрат можно применять и в последующий период, а в некоторых случаях в течение всего жизненного цикла продукта.

Контроллинг заказов клиентов





- Контроллинг заказов клиентов означает производство товаров и услуг для определенного клиента (потребности). Заказы клиента всегда базируются на определенном количестве. Однако вы всегда можете определить, должен ли заказ клиента выступать в роли носителя затрат (производство на базе заказа клиента с контроллингом заказов клиента) или он только должен передавать потребности в Логистику и не является значимым для Контроллинга (производство на базе заказа клиента без контроллинга заказов клиента).
- Примерами производства на базе заказа клиента с контроллингом заказов клиента являются:
 - Изготовление продукта с анализом затрат и доходов на уровне заказа клиента.
 - Предоставление услуги, затраты на которую кредитуют заказ клиента, а выручка по которой проводится с применением документа фактуры или фактуры на основе затрат.
- Контроллинг заказов клиентов рекомендуется использовать для комплексных сред единичного производства. Также возможна комбинация заказа клиента с проектом в случае отдельных комплексных ситуаций единичного производства (изготовление по проекту клиента).
- С применением этой функции возможно следующее:
 - Вычисление и анализ плановых и фактических затрат по позиции заказа клиента.
 - Вычисление и анализ плановых и фактических доходов по позиции заказа клиента.
 - Вычисление стоимости запасов готовых изделий и полуфабрикатов.
 - Перенос данных в Финансы (FI)
 - Перенос данных в Учет результатов (СО-РА)

• Перенос данных в Учет по МВП (ЕС-РСА)



Виды Учета результатов

SAP



Учет результатов - это приложение в составе компонента Контроллинг, обозначаемое аббревиатурой СО-РА. В рамках Контроллинга два модуля специально спроектированы для определенных типов отчетности по результатам:

Калькуляционный метод учета результатов:

- Значения в отчетах выводятся по "полям значений" (произвольно определяемые показатели)
- Могут добавляться другие калькуляционные значения, напр., калькуляционные фрахтовые затраты
- Используются таблицы базы данных, специфичные для СО-РА
- Выручка и затраты по обороту реализуются одновременно с созданием документа фактуры
- Бухгалтерский метод учета результатов:
 - Отчеты выводят значения по видам затрат и видам выручки
 - Прямое согласование с Финансами на уровне счета
 - Общие таблицы данных с другими приложениями СО, например, Учет по МВЗ
 - Проводка выручки при создании документа фактуры, а затраты по обороту обновляются в момент отпуска материала.



- Важные характеристики СО- РА:
 - Признаки
 - Отвечает на следующий вопрос: "О чем должна идти речь в отчете?"
 - Примеры: сектора, регионы, продукты, клиенты.
 - Значения признаков
 - Отвечает на следующий вопрос: "Какие значения существуют для этих признаков?"
 - Примеры: южный регион, северный регион.
 - Поле значений
 - Отвечает на следующий вопрос: "Какие показатели я хочу контролировать и анализировать?"
 - Примеры: оборот брутто, надбавки, скидки, затраты по обороту.
- Любая однозначная комбинация значений всех признаков, соответствующих рыночному сегменту, определяет один объект учета результатов.
- Объект УР автоматически генерируется в момент первого к нему обращения.



- Основная запись МВП относительно проста. Данные заголовка содержат идентификационный номер МВП, контроллинговую единицу и срок действия. Здесь есть поля текста для названия и описания.
- На закладке Основные данные имеется 3 поля: ответственное за МВП лицо, название отдела и ид. группы МВП. Последнее поле определяет место МВП в стандартной иерархии МВП для КЕ.
- Выбрав индикатор блокирования, можно предотвратить проводки на данное МВП. Блокировка сохраняется в рамках заданного срока действия. Если блокированное МВП присвоено объекту (МВЗ, производственный заказ или внутренний заказ) и предпринимается попытка проводки по объекту, система выдает сообщение об ошибке и не проводит данных.
- С помощью кнопок на экране основных данных можно получить доступ к дополнительной информации, где можно вводить дополнительные данные по МВП, напр., адрес, номер телефона или факса.



- При активированном Учете по МВП вы присваиваете определенное МВП каждому объекту, для которого в системе возникли затраты или доходы.
- При проводке данных по исходному объекту система автоматически выполнит проводку этих данных в Учет по МВП. Таким образом происходит обновление фактических данных для присвоенных объектов в Учете по МВП. Это также применимо для данных планирования. Однако при необходимости эти данные могут быть получены в качестве альтернативы в форме итога на основе планирования в компонентах СО.
- MB3, бизнес-процессы, внутренние заказы, проекты, производственные заказы и носители затрат содержат поле для присвоения МВП в своих основных записях.
- Проект (например, строительство крана), как правило, влияет на несколько МВП (разработка двигателя, сооружение каркаса и т. д.). Следовательно, различные операционные структуры (СПП-элемент, заголовок сетевого графика и сетевой график) присваиваются МВП по отдельности.
- При определении присвоения МВП в заказе клиента модуля SD проводки выручки переносятся в Учет по МВП.
- Для объектов учета результатов основные записи отсутствуют. Объект учета результатов это комбинация таких признаков, как, например, клиент, продукт, завод или канал сбыта. Одним из этих признаков всегда является МВП. МВП можно автоматически вывести на основании материала, завода или других признаков. Его также можно ввести вручную.
- Основные средства присваиваются МВП косвенно средствами МВЗ, хранящихся в основной записи основного средства.

Это значит, что МВП отражает итог всех сумм проводок для всех присвоенных объектов контировки. Возможны дальнейшие перерасчеты между МВП.



Отражение вашего предприятия в СО: Упражнения



Глава: Отражение вашего предприятия в CO Тема: Организационные единицы и структуры



• Определить основные организационные структуры, которые используются в компоненте СО, и пояснить их взаимоотношения.



Каждое предприятие обладает организационной структурой, которая должна найти свое отображение в системе. С помощью имеющихся в системе R/3 организационных единиц вы должны определить структуру своего предприятия.

 1-1 Подумайте над тем, как лучше всего можно было бы отобразить ваше предприятие с помощью описанных в данной главе организационных единиц. Нарисуйте эту структуру.



Глава: Отражение вашего предприятия в СО Тема: Основные данные и структуры



- Создайте основные данные СО
- Используйте группы основных данных



В зависимости от индивидуальных бизнес-условий, для предоставления определенных данных используются различные прикладные компоненты. В этих компонентах используются основные данные, на основе которых выполняются проводки, перерасчеты и планирование выручки и затрат. Для управления косвенными затратами в компоненте Контроллинг косвенных затрат создаются основные записи.

Для отражения того, какие области являются ответственными за возникновение затрат, предприятие разбивается на различные сферы ответственности за затраты, которые представлены местами возникновения затрат (MB3). Если вы используете также и МВП, являющиеся областями ответственности за прибыль, то вам следует осуществить присвоение MB3 соответствующим МВП.

Для определения количественного выпуска (производительности) какого-либо MB3 можно использовать виды работ. Вид работ может производиться только местом возникновения затрат. В Планировании работ осуществляется присвоение видов работ соответствующим MB3. Основные записи видов работ можно использовать для проводок фактических затрат лишь после этого присвоения.

Для анализа вы хотели бы получать дополнительную информацию, не касающуюся ни затрат, ни выручки. С этой целью используются статистические показатели. Они представляют собой измеряемые количества, которые планируются на MB3 или внутренних заказах или проводятся в виде фактических данных.

Наряду с управлением затратами по организационным единицам (MB3) вы хотели бы также осуществлять управление затратами на внутренние задачи в пределах вашего предприятия. Для сбора этих затрат создаются заказы на косвенные затраты. Как и в случае с MB3, вам необходимо присвоить заказ соответствующему MBП, если таковые используются вами. В конце отчетного периода позаказные затраты будут перерассчитаны по местам возникновения затрат, отвечающих за затраты.



Когда вы в первый раз используете функцию Контроллинга после входа в систему, появляется экран *Установка контроллинговой единицы*. В этом случае введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

- 2-1 Создайте новый вид затрат.
 - 2-1-1 В контроллинговой единице *CO Европа* (1000) создайте вторичный вид затрат 6200##. Убедитесь, что данный вид затрат является действительным на протяжении всего финансового года. Присвойте этому виду затрат имя DAA Проверка основных средств, а затем присвойте ему тип видов затрат 43. Сохраните новый вид затрат.
 - 2-1-2 Каким образом можно использовать этот вид затрат в системе?

- 2-2 В контроллинговой единице *СО Европа* (1000) и в балансовой единице Филиал в Германии (1000) создайте два MB3: одно внутреннее вспомогательное MB3 и одно производственное MB3. Убедитесь, что эти MB3 являются действительными в течение всего финансового года и что они присвоены узлу HAC040 стандартной иерархии.
 - 2-2-1 МВЗ SERV-##, Группа ## Обслуживание является вспомогательным МВЗ (вид МВЗ Н), которое присваивается бизнес-сфере 9900 (Управление/прочее) и месту возникновения прибыли 1400 (Внутренние услуги). Убедитесь, что МВЗ заблокировано только для планирования и проводки выручки. Сохраните основные данные по МВЗ.
 - 2-2-2 МВЗ PROD-##, Группа ## Производство -это производственное МВЗ вида F, которое присваивается бизнес-сфере Производство общее (1000) и месту возникновения прибыли Насосы высокой мощности (1010). Убедитесь, что МВЗ заблокировано только для планирования и проводки выручки. Сохраните основные данные по МВЗ.
- 2-3 Для того чтобы иметь возможность одновременно обращаться к обоим MB3, создайте <u>группу мест возникновения затрат</u>, в которой бы содержались оба эти MB3. Присвойте этой группе MB3 имя CENTERS-## с описанием Группа ## MB3. Присвойте этой группе как производственное MB3, так и вспомогательное MB3 (PROD-## и SERV-##). Не присваивайте вашу группу мест возникновения затрат стандартной иерархии.
- 2-4 Создайте виды работ для описания выпуска продукции нового вспомогательного MB3.
 - 2-4-1 Просмотрите в системе вид работ 1421 и проверьте основные данные.
 - 2-4-2 Создайте вид работ **REP-##**. Его можно скопировать из вида работ **1421.** Убедитесь, что данный вид работ является действительным на протяжении всего года. Этот вид работ используется для ремонта основных средств вашей группы, и поэтому он получает имя и описание **Группа ремонтных работ** ##. Тип вида работ - Ввод

вручную, перерасчет вручную (1), а вид затрат для перерасчета - DAA Время на ремонт (615000).

- 2-4-3 Создайте вид работ СНК-##. Его можно скопировать из вида работ 1421. Убедитесь, что данный вид работ является действительным на протяжении всего года. Этот вид работ служит проверке основных средств вашей группы, поэтому он получает название и описание Проверка ОС Гр. ## Тип вида работ - Ввод вручную, перерасчет вручную (тип 1), а видом затрат для перерасчета является является ваш новый вид затрат DAA Проверка ОС (6200##).
- 2-5 Создайте статистический показатель с постоянным значением EMPL##, Число сотрудников, для записи количества сотрудников на Ваших MB3. Используйте единицу измерения "Штуки" (ШТ).
- 2-6 В целях детального анализа затрат вы хотели бы вести информацию по затратам, связанным с участием вашей фирмы в выставке как на MB3, так и отдельно.

Создайте заказ на косвенные затраты с применением Диспетчера заказов. Затраты будут относиться на этот заказ в каждый период проводки.

- 2-6-1 Используйте вид заказа 0400 (Внутр. заказ: маркетинг). Присвойте заказу имя Группа ## Выставка, а затем присвойте заказ бизнес-сфере 9900 (Управление/прочее) и месту возникновения прибыли 1400 (Внутренние услуги). Определите вспомогательное MB3 (SERV-##) как ответственное MB3. Пока НЕ сохраняйте свой заказ.
- 2-6-2 Создайте правило периодического расчета для расчета **100%** фактических затрат на вспомогательное MB3 (**SERV-##**). Сохраните заказ. Запишите номер заказа в свой **лист данных**.

Отражение вашего предприятия в СО: Решения



Глава: Отражение вашего предприятия в СО Тема: Организационные единицы и структуры



• Определить основные организационные структуры, которые используются в компоненте СО, и пояснить их взаимоотношения.



Каждое предприятие обладает организационной структурой, которая должна найти свое отображение в системе. С помощью имеющихся в системе R/3 организационных единиц вы должны определить структуру своего предприятия.

1-1 Ответы могут быть разными.



Глава: Отражение вашего предприятия в СО Тема: Основные данные и структуры



- Создать основные данные СО
- Используйте группы основных данных



В зависимости от индивидуальных бизнес-условий, для предоставления определенных данных используются различные прикладные компоненты. В этих компонентах используются основные данные, на основе которых выполняются проводки, перерасчеты и планирование выручки и затрат. Для управления косвенными затратами в компоненте Контроллинг косвенных затрат создаются основные записи.

Для отражения того, какие области являются ответственными за возникновение затрат, предприятие разбивается на различные сферы ответственности за затраты, которые представлены местами возникновения затрат (MB3). Если вы используете также и МВП, являющиеся областями ответственности за прибыль, то вам следует осуществить присвоение MB3 соответствующим МВП.

Для определения количественного выпуска (производительности) какого-либо MB3 можно использовать виды работ. Вид работ может производиться только местом возникновения затрат. В Планировании работ осуществляется присвоение видов работ соответствующим MB3. Основные записи видов работ можно использовать для проводок фактических затрат лишь после этого присвоения.

Для анализа вы хотели бы получать дополнительную информацию, не касающуюся ни затрат, ни выручки. С этой целью используются статистические показатели. Они представляют собой измеряемые количества, которые планируются на MB3 или внутренних заказах или проводятся в виде фактических данных.

Наряду с управлением затратами по организационным единицам (MB3) вы хотели бы также осуществлять управление затратами на внутренние задачи в пределах вашего предприятия. Для сбора этих затрат создаются заказы на косвенные затраты. Как и в случае с MB3, вам необходимо присвоить заказ соответствующему MBП, если таковые используются вами. В конце отчетного периода позаказные затраты будут перерассчитаны по местам возникновения затрат, отвечающих за затраты.



Когда вы в первый раз используете функцию Контроллинга после входа в систему, появляется экран *Установка контроллинговой единицы*. В этом случае введите в поле Контроллинговая единица значение **1000**.

- 2-1 Создайте новый вид затрат.
 - 2-1-1 В контроллинговой единице *СО Европа* (1000) создайте вторичный вид затрат 6200##.

Учет и отчетность \rightarrow Контроллинг \rightarrow Учет затрат по MB3 \rightarrow Основные данные \rightarrow Bud затрат \rightarrow Отдельная обработка \rightarrow Создать вторичный

В поле Вид затрат введите 6200##.

В поле Действительно с введите первый день актуального финансового года.

В поле По введите последний день актуального финансового года.

Выберите Основные данные.

Назовите вид затрат **DAA Проверка OC** и введите соответствующее описание.

В поле Тип вида затрат введите 43.

Выберите Сохранить.

2-1-2 Каким образом можно использовать этот вид затрат в системе?

Путем определения вида затрат в качестве типа видов затрат 43 вы установили, что данный вид затрат используется для внутрипроизводственных перерасчетов работ или процессов. При внутрипроизводственном перерасчете работ возникает поток затрат (точнее, поток оцененных количеств) от одного MB3 к другим объектам контроллинга (местам возникновения затрат, заказам на косвенные затраты, производственным заказам и т.д.) на основе числа единиц работ, переданных от получателя к отправителю. Перерассчитанные затраты проводятся с этим типом видов затрат.

- 2-2 В контроллинговой единице *СО Европа* (1000) и в балансовой единице Филиал в Германии (1000) создайте два MB3:
 - 2-2-1 Учет и отчетность \rightarrow Контроллинг \rightarrow Учет затрат по MB3 \rightarrow Основные данные \rightarrow MB3 \rightarrow Отдельная обработка \rightarrow Создать. В поле MB3 введите SERV-##.

В поле Действительно с введите первый день актуального финансового года.

В поле По введите последний день актуального финансового года.

Выберите Основные данные.

В поле Обозначение введите Группа ## Обслуживание.

В поле Ответственный введите любое имя.

В поле *Вид MB3* введите **H**.

В поле Раздел иерархии введите НАС040.

В поле Балансовая единица введите 1000.

В поле Бизнес-сфера введите 9900.

В поле МВП введите 1400.

Перейдите к закладке *Управление*. Под заголовком **Блокирование** выберите только *Фактическую выручку* и *Плановую выручку*.

Выберите Сохранить.

2-2-2 Создайте второе МВЗ на основе первого.

В поле MB3 введите **PROD-**##, проверьте начало/конец срока действия (текущий финансовый год) и введите SERV-## в качестве ссылочного MB3.

Выберите Основные данные.

В поле Обозначение введите Группа ## Производство.

В поле Ответственный введите любое имя.

В поле *Вид MB3* введите **F**.

В поле Раздел иерархии введите НАС040.

В поле Балансовая единица введите 1000.

В поле Бизнес-сфера введите 1000.

В поле *МВП* введите **1010**.

Перейдите к закладке *Управление*. Под заголовком **Блокировка** выберите только *Фактическую выручку* и *Плановую выручку*.

Выберите Сохранить.

2-3 Для того чтобы иметь возможность одновременно обращаться к обоим MB3, создайте <u>группу мест возникновения затрат</u>, в которой бы содержались оба эти MB3.

Учет и отчетность \rightarrow Контроллинг \rightarrow Учет затрат по MB3 \rightarrow Основные данные \rightarrow Группа MB3 \rightarrow Создать

В поле Группа MB3 введите CENTERS-##

Выберите Иерархия.

В поле описания введите **Группа ## МВ3**.

Выберите Вставить МВЗ.

В <u>левом</u> столбце введите PROD-##, <u>и</u> SERV-##.

Выберите Сохранить.

2-4 Создайте 2 вида работ для описания выпуска продукции нового вспомогательного MB3.

2-4-1 Выполните в системе просмотр вида работ 1421.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Основные данные → Вид работ → Отдельная обработка → Просмотреть

В поле Вид работ введите 1421.

Выберите Основные данные.

Проверьте основные данные.

2-4-2 Создайте вид работ **REP-##**.

Учет и отчетность — Контроллинг — Учет затрат по MB3 — Основные данные — Вид работ — Отдельная обработка — Создать

В поле Вид работ введите **REP-**##.

В поле Действительно с введите первый день актуального финансового года.

В поле По введите последний день актуального финансового года.

В поле ВР - образец введите 1421 в качестве вида работ.

Выберите Основные данные.

В полях *Обозначение* и *Описание* введите **Группа** ## **Ремонтные работы.**

Убедитесь, что в поле Тип вида работ стоит 1.

В поле Вид затрат для перерасчета введите 615000.

Выберите Сохранить.

Для выполнения следующего упражнения не покидайте экран «*Создание вида работ: первый экран*».

2-4-3 Создайте вид работ СНК-##.

В поле Вид работ введите СНК-##.

В поле Действительно с введите первый день актуального финансового года.

В поле По введите последний день актуального финансового года.

В поле ВР - образец введите 1421 в качестве вида работ.

Выберите Основные данные.

В поля Обозначение и Описание введите Проверка Гр. ОС ##.

Убедитесь, что в поле Тип вида работ стоит 1.

В поле Вид затрат для перерасчета введите 6200##.

Выберите Сохранить.

2-5 Создайте статистический показатель ЕМРL##, Число сотрудников.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Основные данные→ Статистические показатели → Отдельная обработка → Создать

В качестве статистического показателя введите EMPL##.

Выберите Основные данные.

В поле Обозначение введите Число сотрудников.

В поле Ед СтатПоказ введите ШТ.

(настройка типа показателя должна быть по умолчанию постоянным значением)

Выберите Сохранить.

- 2-6 Создайте заказ на косвенные затраты с применением Диспетчера заказов.
 - 2-6-1 Путь по меню:

Учет и отчетность → Контроллинг → Внутренние заказы → Основные данные→ Диспетчер заказов

Нажмите на кнопку Создать и введите вид заказа 0400.

В поле Краткий текст введите Группа выставки ##.

Перейдите к закладке Присвоения.

В поле Бизнес-сфера введите 9900.

В поле *МВП* введите **1400**.

В поле Ответственное MB3 введите SERV-##.

Пока НЕ сохраняйте основную запись заказа.

2-6-2 Создайте правило периодического расчета.

Нажмите на кнопку Правило расчета.

В поле *Тип* введите **МВ3**.

В поле Получатель расчета введите SERV-##.

В поле Процент введите 100.

В поле Вид расчета введите ПРД.

Выберите Сохранить.

Отметьте номер заказа.

Указание:

Номер заказа представлен в левой части экрана. Здесь перечислены все обработанные вами заказы, вместе с некоторой важной информацией. Дополнительную информацию можно получить, раздвинув панель мышью. Выбор информации, подлежащей просмотру, определяется

разными форматами. Вы также можете определить собственные форматы. Переход к любому заказу осуществляется путем двойного щелчка на номере заказа. Список заказов можно подвергать сортировке и фильтрации, а также переходить в режим групповой обработки.







Инструменты отчетности: сценарий предприятия



SAD



- В информационной системе Контроллинга используются различные инструменты отчетности. Каждый инструмент специфичен и имеет собственную область применения.
- Инструментальное средство Report Writer позволяет использовать данные из СО и других приложений R/3 в отчетах, которые можно адаптировать в соответствии с собственными требованиями. Большинство из Ваших требований уже учтены в стандартных отчетах, которые предоставляются различными прикладными компонентами CO.
- Report Painter аналогичен Report Writer, но проще в применении. Большая часть функций Report Writer включена и в Report Painter. Однако для работы с Report Painter Вам необязательно иметь опыт работы с Report Writer.
- Отчеты системы поисково-аналитических отчетов (СПАО) используются в компонентах Учет результатов (СО-РА) и Контроллинг затрат на продукт (СО-РС). Этот инструмент отчетности использует признаки для классификации бизнес-операций. Контроллинговая единица, балансовая единица, клиент, группа продуктов, заказ и продукт являются примерами признаков. Временное измерение (финансовый год, период) также является признаком. Показатели отражают специфические значения классифицируемых данных. Показатели можно применять при расчете таких величин, как выручка на сотрудника и сумма покрытия.
- ABAP List Viewer стандартизирует и упрощает работу со списками в системе R/3. Он используется в CO для отчетности по отдельным позициям. Все списки имеют однотипный интерфейс и формат. Вы также можете создать свои собственные варианты просмотра. Эти форматы позволяют вам изменять формат списков. Вы можете добавить в список поля, изменить их последовательность и ширину столбца.



- Анализ данных в Контроллинге выполняется с помощью отчетов, которые поставляются в стандартной системе, или с помощью отчетов, которые пользователь определяет самостоятельно.
- Стандартные отчеты предоставляются в манданте 0. Вы должны импортировать отчеты в мандант, в котором вы хотите работать.

Report Painter/Report Writer

- Итоговый отчет: вид затрат/МВЗ - факт/план 💌 🔺										
***** Вид затрат/МВЗ - факт/план *****										
Отчетный период с 1 по 03	2000	Дата 07.04.00								
Виды затрат/МВЗ	Факт. затраты	План. затраты	Откл. (абс.)							
** Прочие админ. затраты	6 477 800,00	3 238 900,00	3 238 900,00 -							
2210 Электроэнергия	112 000,00	56 000,00	56 000,00 -							
* 481000 Амортизация	112 000,00	56 000,00	56 000.00							
** Калькул. затраты	112 000,00	56 000,00	56 000,00							
2110 Поступление мтрл	566 000,00	283 000,00	283 000,00							
2120 Склад, получение	849 000,00	424 500,00	424 500,00							
2130 Склад, отгрузка	1 414 999,84	707 499,92	707 499,92 -							
2310 Админ. здание	590 000,00	295 000,00	295 000,00							
2320 Здание склада	900 000,00	450 000,00	450 000,00							
2330 Здание цеха	1 340 000,00	670 000,00	670 000,00							
* 511111 Раскладка										
2110 Поступление мтрл	1 277 159,92	638 579,96	638 579,96 -							
© SAP AG 2001										

- Наряду со стандартными отчетами вы также можете использовать Report Painter и Report Writer для определения собственных отчетов.
- В интерактивной информационной системе можно оценить проведенные данные сразу же после их ввода в систему R/3 и отследить их происхождение вплоть до уровня документа. Как отчеты Report Painter, так и отчеты Report Writer предоставляют разнообразные опции просмотра, сортировки, фильтрации и уплотнения.
- Отчеты Report Painter можно обработать с помощью Report Writer, однако в этом случае их уже невозможно будет вести в Report Painter. Отчеты Report Writer невозможно модифицировать с помощью Report Painter.
- При создании собственных отчетов средствами Report Painter определяется структура столбцов и строк отчета, а также общие критерии выбора. Report Painter может вызывать данные из экстракта, непосредственно из базы данных или из архива.
- Все отчеты, доступные онлайн, также можно выполнить в фоновом режиме в предопределенные моменты времени. Это особенно важно, например, при закрытии периода, когда нужно выполнить несколько отчетов для разных пользователей. Фоновая обработка позволяет обрабатывать большие объемы данных при низкой загрузке системы.



- После выполнения отчета Report Painter становится доступным ряд опций для анализа данных. Эти опции помогают при навигации по данным и при изменении формата отчета. Отчет можно изменить он-лайн в соответствии с индивидуальными требованиями.
- Наиболее существенные из этих функций можно вызвать с помощью кнопок на экране вывода отчета. Остальные функции можно вызвать через меню. Приведем некоторые примеры функций:
 - выгрузка отчета на ваш ПК (например, отформатированная электронная таблица MS Excel)
 - установка пороговых значений для выделения или пропуска определенных строк отчета
 - отправка отчетов по электронной почте с помощью функции Отправка. Предпосылкой является сохранение отчета в экстракте.
 - Прочие функции: сортировка строк, сокрытие строк, изменение формата чисел, указание уровня уплотнения для просмотра исключительно сумм, графическое представление данных отчета.

Отчеты СПАО

		Отчет по Пери	о оборот иоды 1 -	⁻ у: сектора 7, 2001			
	Признаки	Сектора		Выручка	ЗатрПоОбор	о СП1	
(Группа клиентов Сбыт. орг. Группа мтрл <mark>Сектор</mark>	01 02 03	Авто Вело Детали	1 000 000 250 000 100 000	800 000 150 000 70 000	20% 16% 30%	
	Выручка ЗатрПоОборо СП1 СП1 % Сбыт и управ	1 000 000 ту 800 000 200 000 20% л. 50 000		Выру 1000000 500000 250000 0 С Авто	чка: сектора	гали	

- Отчеты СПАО отличаются своими признаками, используемыми для навигации в отчете. Примером отчетов СПАО являются отчеты в СО-РА.
- Вы можете уплотнить данные по признакам, а затем провести интерактивную развертку в отчете. На всех уровнях отчета можно просматривать развернутый список (обзор) или подробный список.
- В примере (см. выше) отчет выводит четыре признака, которые могут использоваться для развертки определенных результатов хозяйственной деятельности. Был выбран признак "сектор", и итоговая информация по результатам выведена на экран для каждого из трех секторов, наряду с графическим представлением. Для дальнейшей развертки можно выбрать дополнительные признаки, например, группа материалов для определенного сектора.



- Функции отчетов СПАО подразделяются на три уровня, позволяя таким образом пользователю применять только необходимые ему функции.
- Уровень 1 содержит основные функции отчетов СПАО, а также возможность отправки отчетов по SAPmail. Этот уровень предназначен для пользователей, которым не требуется вся функциональность отчетов СПАО.
- Уровень 2 содержит все остальные функции СПАО. Также имеется возможность просмотра графики и выгрузки отчетов в формате Microsoft Excel.
- Выбрав Все функции, можно использовать все функции отчетов СПАО, включая настройку печати, сохранения данных отчетов и определения исключений. Этот уровень предназначен для пользователей, которым наряду со всеми интерактивными функциями СПАО также требуется печать и изменение отчетов.
Интерактивная информационная система

SAD



- Каждая отдельная операция автоматически уплотняется в итоговой записи. Это уплотнение производится в R/3 по объекту/счету и способствует более быстрому анализу данных. Данные итоговых записей анализируются с помощью информационной системы. Вызвав из итогового отчета отчет по отдельным позициям, можно анализировать соответствующие отдельные позиции. Кроме того, можно перейти из отдельной позиции к исходным документам, которые ее создали.
- <u>Просмотр исходного документа</u>

Для просмотра исходного документа приложения, пославшего данные в СО выделите его, щелкнув по отдельной позиции, и выберите *Исходный документ* или путь по меню *Cpeda -> Исходный документ*. Вы можете выбрать отдельную позицию, дважды нажав на нее. Например, если позиция документа возникла в результате проводки на MB3 в Финансах (FI), то система выводит FI-документ.

<u>Просмотр финансовых документов (только отдельные позиции)</u>

При выборе меню *Cpeda -> Финансовые документы* выводится диалоговое окно со списком финансовых документов, созданных в связи с данной отдельной позицией. В приведенном выше примере (первичная проводка по MB3 в FI) это были бы FI-документ, СО-документ и, возможно, другие документы (например, документ Специальных регистров или Консолидации).

ABAP List View	ver			SAP	
<u>B</u>					
Выбор столбцов Назв. столбца МВЗ Вид затрат Количество	Набор столб. Назв. столбца Затраты Завод		3		
ЕИ		MB3	В/Затр	УчтеннКоличОбщее	ЕИ
		4220	619000	819,083	Ч.
		4220	619000	105,500	Ч.
		4220	620000	1001,000	Ч.
Сохр. как формат		4220	620000	1476,111	Ч.
	1	4230	619000	105,500	Ч.
Формат Название	По умолч.	4230	619000	77,747	ч.
1SAP Провод. первич. за	rp.	4230	619000	1102,800	Ч.
	счет	4230	620000	35,001	Ч.
		4230	620000	3,125	Ч.
Формат: /АСО	40	4230	625000	10,000	Ч.
Название: Пере	расчет работ	4230	625000	5,500	Ч.
П п	ользовательск.	4230	625000	82,030	Ч.
© SAP AG 2001					

- ABAP list viewer (ALV) рекомендуется к использованию для всех видов отчетов, основанных на списке. Примером может служить отчет по отдельным позициям.
- В ALV-отчете можно выбрать один из нескольких стандартных вариантов просмотра (форматов) для представления отдельных позиций. Вариант просмотра определяет, как именно представляются на экране данные отдельных позиций. При необходимости вы можете изменить последовательность полей, выбрать поля из каталога полей или удалить выбранные. Эти настройки можно сохранить в качестве собственного формата - как пользовательский или как общедоступный вариант.
- В зависимости от ширины столбца система R/3 автоматически выводит краткий и полный вариант названия поля на языке входа в систему.
- После выполнения отчета по отдельным позициям вы можете воспользоваться следующими опциями просмотра:
 - горизонтальная прокрутка по столбцу
 - скрытие/показ столбцов
 - изменение последовательности столбцов
 - сортировка списка по определенным критериям
 - итоги для столбцов значений
 - промежуточное суммы для каждого объекта в строке
 - функция фильтрации
 - просмотр исходного документа



Инструменты отчетности: Упражнения



Глава: Инструменты отчетности Тема: Обзор отчетности



• С помощью различных отчетов участники увидят сходства и различия между компонентами FI и CO относительно содержания и степени детализации отчетных данных.



Компоненты FI и CO используются на предприятии совместно в целях внутреннего учета и отчетности, однако эти два приложения предоставляют разную степень детализации при составлении отчетов. В то время как основной задачей FI является выручка и расходы на вышестоящих уровнях, CO предоставляет подробные данные по выручке и затратам для каждого отдельного объекта затрат (например, MB3, заказы, MBП и т. д.).

Для изучения различных ракурсов, которые имеются в каждой прикладной области, вы выполните обработку отчетов для филиала в Германии в контроллинговой единице СО Европа (единица учета результатов IDES Worldwide) в компонентах Главная книга (FI), Учет результатов (СО) и Учет по MB3 (СО).

- 1-1 В Главной книге для немецкого филиала IDES сгенерируйте балансовый отчет/отчет о прибылях и убытках.
 - 1-1-1 Выполните сравнительный отчет Факт-Факт Баланс/П+У для балансовой единицы 1000. Используя минимальный вариант SAP и версию баланса INT, сгенерируйте отчет по текущему финансовому году, обеспечивающим сравнение с прошлым годом.
 - 1-1-2 Рассмотрите счет выручки 800000, а также расходный счет по зарплате в основном производстве 420000. Насколько подробна информация по выручке и расходам в этом отчете? (Эти счета можно быстро найти через меню Обработка -> Поиск)

1-2 Выполните отчет в калькуляционном Учете результатов для единицы учета результатов IDES Worldwide (**IDEA**). Для просмотра результатов по

различным сегментам рынка выполните отчет по суммам покрытия **AC040** для актуального финансового года в плановой версии 100.

- 1-2-1 Разверните результаты по заводу Гамбург (**1000**). Какова выручка брутто в этом ракурсе?
- 1-2-2 Выполните в данном отчете по заводу **1000** развертку по сектору 00 (общие для всех секторов продажи), материалу P-100 и клиенту 1321. Какова фактическая выручка брутто для этого ракурса?
- 1-2-3 Перейдите из **главного отчета** путем развертки к просмотру результатов материала Р-100 (Насосы). Какова фактическая выручка брутто для этого ракурса?
- 1-3 Выполните в Учете затрат по МВЗ отчет для контроллинговой единицы Европа (1000). Выполните отчет *МВЗ: факт/план/отклонение* для периодов с 1 по 12 актуального финансового года и для плановой версии 0. Используйте МВЗ 4230. Насколько подробна информация по затратам в этом отчете?



При выходе из отчета по MB3 система спрашивает, согласны ли вы выйти из отчета, сгенерировав экстракт. Выберите Да, но не выбирайте *Создание экстракта*.



Глава: Инструменты отчетности Тема: Интеграция



 Участники отслеживают затратную проводку в СО вплоть до первичной FI-транзакции, инициировавшей эту затратную проводку, и получают таким образом представление о системной интеграции.



При проводке расходов за пределами СО, когда соответствующие этим расходам счета определены в СО как виды затраты и определен объект Контроллинга, в СО генерируются затратные проводки. Эти затраты относятся на определенные объекты, например, MB3 или внутренний заказ.

- 2-1 Исследуйте затратные проводки по вспомогательному MB3 4230 и бухгалтерский документы, касающиеся вида затрат 420000 (зарплата в основном производстве).
 - 2-1-1 Выполните в Учете затрат по МВЗ отчет для контроллинговой единицы СО Европа (1000). Выполните отчет *МВЗ:* факт/план/отклонение для периодов с 1 по 12 актуального финансового года и для плановой версии 0. Используйте MB3 4230.
 - 2-1-2 Перейдите через развертку виде затрат **420000** (зарплата в основном производстве) к **фактическим** отдельным позициям. Разверните отдельную позицию до уровня (первичного) документа, в котором зарегистрирована бизнес-операция. Проверьте другие документы учета и отчетности, связанные с этой операцией.

Инструменты отчетности: Решения

Глава: Инструменты отчетности Тема: Обзор отчетности

 С помощью различных отчетов участники увидят сходства и различия между компонентами FI и CO относительно содержания и степени детализации отчетных данных.



Компоненты FI и CO используются на предприятии совместно в целях внутреннего учета и отчетности, однако эти два приложения предоставляют разную степень детализации при составлении отчетов. В то время как основной задачей FI является выручка и расходы на вышестоящих уровнях, CO предоставляет подробные данные по выручке и затратам для каждого отдельного объекта затрат (например, MB3, заказы, MBП и т. д.).

Для изучения различных ракурсов, которые имеются в каждой прикладной области, вы выполните обработку отчетов для филиала в Германии в контроллинговой единице СО Европа (единица учета результатов IDES Worldwide) в компонентах Главная книга (FI), Учет результатов (СО) и Учет по MB3 (СО).

- 1-1 В Главной книге для немецкого филиала IDES сгенерируйте балансовый отчет/отчет о прибылях и убытках.
 - 1-1-1 Выполните отчет Баланс/П+У для балансовой единицы 1000.

Учет и отчетность → Финансы → Главная книга → ИнфоСистема → Отчеты для Главной книги → Баланс/Отчет П+У/ Денежный поток → Общее → Сравнения факт/факт → Минимальный вариант SAP

В поле Балансовая единица введите 1000.

Введите в поле *Версии баланса* INT.

Укажите **RU** в поле *Язык*.

В поле Отчетный год введите актуальный финансовый год.

В поле *Год для сравнения* введите предыдущий финансовый год. Выберите *Выполнить*.

1-1-2 Рассмотрите счет выручки 800000, а также расходный счет по зарплате в основном производстве 420000.

Выберите Обработать $\rightarrow Поиск.$

Введите в качестве критерия поиска 800000 и нажмите ОК.

Установите курсор на строке отчета и нажмите на пиктограмму *Подробно*. Проверьте выводимую информацию.

После проверки этой информации вновь выберите *Обработать* → *Поиск*.

Введите в качестве критерия поиска 420000 и нажмите ОК.

Установите курсор на строке отчета и нажмите на пиктограмму *Подробно*. Проверьте выводимую информацию.

В этом отчете данные по выручке и расходам выводятся на уровне Балансовая единица/Бизнес-сфера/Бухгалтерский счет.

- 1-2 Выполните отчет в Учете результатов для единицы учета результатов IDES Worldwide (IDEA).
 - 1-2-1 Разверните результаты по заводу Гамбург (1000).

Учет и отчетность — Контроллинг — Учет результатов — Информационная система — Выполнить отчет

В диалоговом окне Установка единицы учета результатов введите в поле Единица учета результатов значение **IDEA**. Выберите калькуляционный и подтвердите с помощью Дальше (если система спросит, является ли калькуляционный метод корректным методом учета результатов, ответьте Да).Выберите двойным щелчком отчет**AC040**.

Введите актуальный финансовый год и плановую версию 100.

Выберите Выполнить.

В области навигации выберите Завод.

Убедитесь, что на экран выведен завод 1000, Гамбург. При необходимости можно просмотреть существующие заводы с помощью навигационных стрелок или лупы.

1-2-2 Перейдите через развертку от завода **1000** к сектору 00, материалу Р-100 и клиенту 1320.

Нажмите на поле Сектор.

Убедитесь, что на экран выведен сектор 00 (для всех секторов).

Нажмите на Материал.

Убедитесь, что на экран выведен материал Р-100.

Нажмите на поле Клиент.

Убедитесь, что на экран выведен клиент 1320.

1-2-3 Перейдите из главного отчета путем развертки к просмотру результатов материала P-100 (Насос).

В области навигации выбирайте поле *Назад* (зеленая стрелка) до тех пор, пока не попадете к первому отчету.

Нажмите на Материал и выберите материал Р-100.

1-3 Выполните отчет в компоненте Учет по MB3.

Учет и отчетность \rightarrow Контроллинг \rightarrow Учет затрат по MB3 \rightarrow Информационная система \rightarrow Отчеты для Учета по MB3 \rightarrow Сравнения план/факт \rightarrow MB3: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите значение 1.

В поле По период введите значение 12.

В поле Плановая версия введите значение 0.

Введите MB3 4230 в первое поле Или значения.

Выполните отчет.

В данном отчете просмотр данных по затратам осуществляется на уровне MB3 и вида затрат.



При выходе из отчета по MB3 система спрашивает, согласны ли вы выйти из отчета, сгенерировав экстракт. Выберите Да, но не выбирайте *Создание экстракта*.



Глава: Инструменты отчетности Тема: Интеграция

 Участники отслеживают затратную проводку в СО вплоть до первичной FI-транзакции, инициировавшей эту затратную проводку, и получают таким образом представление о системной интеграции.



При проводке расходов за пределами СО, когда соответствующие этим расходам счета определены в СО как виды затраты и определен объект Контроллинга, в СО генерируются затратные проводки. Эти затраты относятся на определенные объекты, например, MB3 или внутренний заказ.

- 2-1 Исследуйте затратные проводки по вспомогательному MB3 4230 и бухгалтерский документы, касающиеся вида затрат 420000 (зарплата в основном производстве).
 - 2-1-1 Выполните отчет в компоненте Учет затрат по МВЗ.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета по MB3→ Сравнения план/факт → MB3: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите значение 1.

В поле По период введите значение 12.

В поле Плановая версия введите значение 0.

Введите МВЗ 4230 в первое поле Или значения.

Выполните отчет.

2-1-2 Перейдите через развертку виде затрат **420000** (зарплата в основном производстве) к **фактическим** отдельным позициям.

Двойным щелчком выберите строку отчета для вида затрат 420000.

Дважды щелкните по отчету *MB3: Отдельные позиции - Факт*.

Нажмите кнопку Документ, чтобы просмотреть первичный документ FI (бухгалтерский документ).

Вернитесь на экран *MB3: просмотр фактических отдельных* позиций затрат.

Установите курсор на отдельной позиции и выберите *Среда* → *Финансовые документы*. Система отобразит список финансовых документов, сгенерированных в результате этой проводки.

Исследуйте финансовый документ и документ МВП.

В этом примере первичный документ идентичен финансовому документу.

Выйдите из отчета и вернитесь в меню приложения.

Планирование и интеграция планирования: обзор SAP
• Введение в планирование
 Планирование в Учете по МВЗ посредством различных методов Контроллинга
• Интегрированный цикл планирования
 Планирование с АВС
© SAP AG 2001

Планирование и интеграция планирования: учебные цели



SAP



Планирование и интеграция планирования: сценарий предприятия





- Теперь вы занимаетесь функцией планирования. Ваше предприятие хочет планировать затраты и выручку для следующего года. Вы отвечаете за проверку этих плановых значений, а также за предоставление единообразных и реалистичных величин с помощью интегрированного планирования.
- Планирование начинается с прогноза объемов сбыта различных продуктов и услуг. Затем планирование сосредоточено на затратах, возникших в результате производства/закупки этих объемов продуктов.
- Затем плановая выручка сравнивается с затратами, что позволяет оценить приемлемость каждой суммы покрытия.

© SAP AG 2001



- Фактически каждое предприятие тем или иным способом планирует свою хозяйственную деятельность. Однако объем и способы планирования могут сильно различаться от предприятия к предприятию.
- Основной повод для планирования заключается в формировании ориентировочных значений, с которыми можно сравнивать реальные результаты предприятия. Это положительно влияет на аспекты анализа и управления хозяйственной деятельности для достижения поставленных целей.
- Плановые показатели могут быть одной из целей предприятия или использоваться как своего рода общая директива. Это зависит от культуры и политики компании.

Планирование: цели





- Планирование используется для определения организационных целей. Сравнение реальных результатов предприятия с плановыми способствует определению отклонений и своевременному вмешательству с помощью корректирующих мероприятий.
- Существует несколько основных целей планирования:
 - структурное планирование будущих операций предприятия по определенным периодам;
 - установка эталонов для мониторинга бизнес-процессов в течение финансового года;
 - контроль эффективности в конце периода проводки с помощью сравнений план/факт и норма/факт;
- Система R/3 предлагает широкий спектр возможностей для достижения этих целей.



- "Версия" однозначный ракурс запланированных затрат и выручки, базирующихся на определенном наборе предположений. В процессе планирования может создаваться много различных версий, и для каждой версии можно скалькулировать плановые значения. Версии независимы друг от друга.
- Система SAP R/3 автоматически создает версию 000 при создании контроллинговой единицы. В этой версии осуществляются проводки фактических значений, созданных при вводе первичных и перерасчете внутренних затрат. Эта версия должна использоваться для сравнений затрат план/факт. Версия 000 используется для анализа фактических данных.
- Планирование всегда происходит в рамках плановой версии. Версия не зависит от приложения. Таким образом обеспечиваются согласованные результаты во всех приложениях при интегрированном использовании определенной версии (например, интеграция планирования между Учетом по МВЗ и Учетом по МВП).
- Соответствующая версия может иметь определенные настройки для каждой контроллинговой единицы и каждого финансового года, например, "Копировать разрешено" или "Плановые данные для версии заблокированы" (не подлежит изменению). Кроме того, другие параметры настройки версий влияют на планирование в разных областях.



- Инструмент Копировать планирование используется в случае, если для текущего финансового года необходимо повторно применить большие объемы из планирования затрат и выручки из прошлого года, если Вы хотите перенести плановые значения в рамках одного финансового года в другой период или создать альтернативные версии.
- Также инструмент Копировать планирование используется для копирования фактических данных из Учета по MB3 для дальнейшего применения в качестве базы для будущих плановых данных.
- Вы можете выбрать любой набор значений для копирования. Например, Вы можете ограничить выбор данных определенным МВЗ или выбрать все МВЗ.
- Переоценка позволяет увеличить или уменьшить результаты планирования на основе процентов. Комбинация Копировать планирование и Переоценка позволяет создавать несколько плановых версий. Это целесообразно после копирования плановых данных из предыдущего года или для самого оптимального и наиболее неблагоприятного сценариев в течение года.



- Форматы планирования используются для определения экрана планирования. Заголовки, ключевые столбцы и столбцы значений определяются в соответствии с Вашими требованиями ко всем областям планирования. Например, в Учете затрат по местам возникновения затрат имеются следующие области планирования:
 - виды затрат/потребление работ
 - виды работ/тарифы
 - Статистические показатели
- В системе R/3 имеются стандартные форматы планирования почти для каждого вида областей планирования. Эти стандартные форматы планирования можно копировать, адаптировать в соответствии с собственными требованиями или создать новые.
- Вы можете создать собственные форматы планирования для каждой области с альтернативными ключевыми столбцами. Ключевые столбцы содержат объекты, подлежащие планированию. Существует возможность определения нескольких ключевых столбцов и создания формата с *MB3* и *Budom работ* в качестве ключевых столбцов. В этом случае столбцы значений доступны для плановых значений для всех комбинаций MB3/вида работ.

Структура ракурсов планирования



- Ввод плановых данных СО выполняется с помощью экранов ввода. Их структура определяется в Настройке. Эти экраны ввода также называются форматами планирования.
- В Учете по MB3 существует три области планирования:
 - Вид затрат/потребление работ
 - Виды работ/тарифы
 - Статистические показатели
- Формат планирования создается для каждой области планирования. Формат применяется для определения ключевых столбцов (признаки, для которых вводятся плановые значения, например, MB3, вид затрат и т. д.) и присвоения столбцам значений, в которые вводятся плановые данные. SAP предоставляет несколько предварительно определенных стандартных форматов. Например, формат 1-101 предназначен для планирования видов затрат в зависимости и вне зависимости от работ.
- Профили планирования используются для управления процессом планирования. В профиле планирования можно присвоить каждой области планирования любое число форматов планирования. В одной области планирования может содержаться несколько форматов планирования. Для объединения форматов планирования их нужно присвоить профилям планирования. В процессе планирования вы можете перейти от одного формата планирования к другому в рамках определенной области планирования профиля планирования. Например, переключение между форматами 1-101 и 1-102 в профиле SAPALL.
- Система R/3 включает стандартные профили планирования, которые охватывают многие возможные ситуации планирования. Профиль планирования SAPALL позволяет выполнять планирование для трех областей планирования с помощью нескольких присвоенных

стандартных форматов SAP. Для упрощенного планирования SAP предоставляет профиль планирования SAPEASY. Вы также можете определить собственные профили.



Мето	оды учета затрат	SAP
•	Перерасчеты затрат	
	 Планируются только суммы затрат 	
	 Возможны сравнения план/факт 	
•	Внутрипроизводственные перерасчеты работ	
	 Необходимо определить виды работ MB3 	
	 Планируются объемы видов работ 	A FACTO
	 Возможно размещение и согласование объемов видов работ 	War
	 Тарифы на виды работ устанавливаются вручную или вычисляются системой автоматически 	
•	Определение фиксированных и переменных затрат	
	 На основе планирования затрат в зависимости и вне зависимости от работ 	
	 В тарифе на вид работ возможны фиксированные и переменные компоненты 	
	 Возможны сравнения план/факт 	
	 Учет предельных плановых затрат (затраты по дополнительной единице) 	
©S	SAP AG 2001	

- В СО реализованы разнообразные методы учета затрат, имеющие различные уровни детализации и различные аналитические опции, так что по мере увеличения детализации и развития аналитических функций требуется больше времени на внедрение и поддержку. Выбор каждого метода зависит от требующегося уровня детализации.
- Выбранный метод необязательно должен использоваться на всем предприятии. Если требуется незначительный уровень детализации и точности для определенных частей предприятия, можно использовать более простой метод. Рекомендуется выбирать более комплексный метод для таких областей предприятия, которые требуют применения сложных контроллинговых функций.





- Планирование статистических показателей позволяет
 - вычислять показатели в Учете по МВЗ, например, затраты по каждому сотруднику
 - создавать ссылочные базы получателя (коэффициенты перерасчета) для перерасчетов (например, раскладка, распределение)
- Существует два вида статистических показателей:
 - Фиксированное значение
 - Итоговое значение
- При планировании статистического показателя фиксированного значения (например, сотрудники) вводится число сотрудников, присвоенное MB3. На обзорном экране система выводит среднее значение всех плановых периодов. На экране периодов возможен просмотр планового количества за каждый период.
- При планировании статистического показателя итогового значения (например, телефонные единицы) введенное количество распределяется по периодам в соответствии с присвоенным ключом распределения.
- Планирование статистических показателей может выполняться напрямую или в зависимости от видов работ для MB3. SAP предоставляет стандартный формат 1-301 для планирования статистических показателей вне зависимости от работ, и 1-302 для планирования статистических показателей в зависимости от работ. Стандартный профиль SAPALL позволяет вызвать оба формата.

Вы также можете перенести статистические показатели из Информационной системы логистики (ИСЛ). См. также тему Интегрированный цикл планирования, слайд "Перенос плановых значений на MB3".

Планирование первичных затрат



МВЗ: Производство Первичный вид затрат Фиксированные затраты 420000 ЗарПлата в ОснПроизв 300 000,00 421000 ЗарПлата во ВспомогПроизв 100 000,00 430000 Оклады 130 000,00 452000 Машины и оборудование 400 000,00 471000 Аренда машин 50 000,00 481000 Амортизация 100 000,00 . . . © SAP AG 2001

- Первичные затраты, не зависящие от работ, классифицированные по виду затрат, планируются на MB3, которым позже присваиваются фактические данные. Большинство видов затрат обычно планируются таким образом (материальные затраты, сырьевые затраты и производственные материалы).
- Планирование первичных затрат, не зависящих от работ, выполняется следующим образом:
 - Выберите стандартный формат, например 1-101, входящий в стандартный профиль SAPALL.
 - Выберите Планирование > Виды затрат/Потребление работ > Изменить



- При распределении и раскладке затраты, запланированные на MB3, перерассчитываются с помощью значений, введенных пользователями (например, проценты, суммы или статистические показатели).
- Преимущество этих процедур заключается в их простоте: вам нужно только однажды определить ключи и отношения отправитель/получатель.
- Вы можете, например, перерассчитать затраты на столовую на основании числа сотрудников на MB3 или распределить телефонные затраты согласно телефонным единицам или числу телефонов на MB3.
- Дополнительная информация содержится в разделе, посвященном закрытию периода в СО.



- Для методов учета затрат, основанных на чистых перерасчетах затрат, планирование необязательно. Однако существует много видов перерасчета затрат (напр., распределение или раскладка), возможных только в рамках Учета косвенных затрат. По этой причине этот метод учета затрат рекомендуется только для относительно простых систем учета затрат, не требующих специальной интеграции с другими компонентами, например SD или PP.
- Если вы не вводите плановых данных, опции дальнейшего анализа на базе сравнений Факт/Факт с прошлыми периодами будут единственно возможными.
- Плановые затраты могут вводиться вручную или переноситься из предшествующих систем, например, из компонентов Управление персоналом (HR), Управление основными средствами (AM) и Информационная система логистики (ИСЛ).
- Для перерасчета затрат система предоставляет разные функции например, распределение, раскладка или надбавки.





- С помощью видов работ можно определять эффективность MB3. Они описывают выполнение работ (выпуск) на MB3, а также используются для определения степени занятости и нормативных затрат.
- Виды работ перерассчитываются под вторичным видом затрат, заданным в основных данных вида работ.
- Тариф указывается для каждого MB3/вида работ или вручную, или с помощью автоматического определения тарифов.
 - Если тариф на работу в рамках предприятия является фиксированным и не зависит от внутреннего обмена работами, то вы можете ввести его для вашего MB3/вида работ вручную.
 - При автоматическом определении тарифа в нем учитываются все первичные и вторичные затраты. Они планируются либо в зависимости, либо вне зависимости от видов работ для каждого MB3.
 - Если по одному MB3 планируются несколько видов работ, то не зависящие от работ плановые затраты разделяются для определения тарифа на эти виды работ. Это можно сделать путем ввода коэффициентов эквивалентности в комбинации с каждым запланированным видом работ или с разделением плановых затрат.
 - Тариф на единицу вида работ вычисляется путем деления плановых затрат по работе на плановое количество единиц вида работ. В качестве альтернативы возможно использование мощности MB3 для производства данного вида работ при расчете фиксированной доли тарифа.

- Поскольку объем работ оценивается по этому тарифу, объединенный поток количеств и сумм является результатом перерасчета работ.
- Для планирования по видам работ SAP предоставляет в R/3 стандартный формат 1-201, присвоенный стандартному профилю планирования SAPALL.



- Планирование первичных затрат в зависимости от работ позволяет планировать по MB3 первичные затраты, зависимые от видов работ, выполняемых на MB3. Поэтому вы указываете: если вид работ более недоступен, данные затраты также более неприменимы.
- Процедура: После выполнения планирования по видам работ Вы можете приступить к планированию затрат, учитывая эти работы (при необходимости с разделением на фиксированные и переменные доли). Переменными являются затраты, возникшие пропорционально плановому объему работ. Они могут планироваться в дополнение к не зависящим от работ затратам. Это означает, что тариф может включать два вида фиксированных затрат:
 - Не зависящие от работ плановые затраты для МВЗ
 - Зависящие от работ фиксированные плановые затраты для вида работ
- Для планирования первичных затрат, зависящих от работ, SAP предоставляет стандартный формат 1-101, включенный в SAP-профиль SAPALL.

MB3-получатель: Произволство							
прополу штель. проповеденье							
МВЗ-отпр. В/работ-отправитель Раб. объем План. затраты							
4100 Время на ремонт 100 ч 8 000,	8 000,						
МВЗ-отправитель: Техобслуживание - ТОРО 4100							
Вид работ Плановый объем Размещен. объем ФиксТариф Пере	эмТариф						
Рем. часы 100 ч 100 ч 30, 50,							
80 x 100 84 = 8 000							

- Наряду с первичными затратами, на MB3 также часто возникают вторичные затраты, так как MB3 должно использовать услуги (потребление работ) из других MB3. Такое потребление работ можно планировать как в зависимости, так и вне зависимости от работ.
- Потребление работ планируется как не зависящее от работ при использовании услуг (например, TOPO) вне зависимости от работы MB3-получателя. В этой ситуации плановое потребление работ рассматривается как фиксированное. Потребление работ планируется в зависимости от работ, если потребление этой работы зависит от объема произведенной работы на MB3-получателе. Потребление может быть фиксированным или переменным для объема произведенных работ.
- Планирование вторичных затрат для MB3 выполняется в целях обеспечения периодического сравнения плановых и фактических данных. В фактических проводках вы являетесь получателем внутрипроизводственного перерасчета работ, т.к. вы получаете услуги от других MB3.
- MB3, которое планирует получить вторичные затраты из перерасчетов работ, всегда должно указывать на MB3-отправитель и на объем полученных работ для данной бизнес-операции.
- Для вычисления плановых вторичных затрат система R/3 умножает тариф на вид работ с MB3-отправителя на объем работ, потребленных MB3-получателем. Не зависящие от работ плановые вторичные затраты всегда являются фиксированными затратами для MB3получателя.
- Для этой бизнес-операции может быть использован стандартный формат 1-102 в профиле SAPALL.



- Для методов учета затрат, обеспечивающих перерасчет зависящих от работ затрат, планирование необязательно, но предоставляемый вид работ подлежит присвоению MB3, а тариф - сохранению. Вследствие того, что вы способны перерассчитывать работы на все остальные объекты контировки в CO, эти методы учета затрат также рекомендуются к использованию для более комплексных систем контроллинга, а также для интеграции с другими компонентами (например SD и PP).
- Однако при перерасчете затрат на базе видов работ рекомендуется функция планирования. Наряду с планированием затрат также можно планировать объемы выпускаемых (производимых) видов работ. Это означает, что в этом случае вы также можете вычислять затраты на единицу вида выполняемых работ с применением определения тарифов. Это можно зафиксировать в качестве тарифа в Планировании MB3.
- При необходимости сохраненные вручную тарифы можно перезаписать или оставить без изменения, закрепив за определенным видом работ, например, повышенную величину тарифа.
- Планирование потребления работ указывает на потребность в "размещенном объеме работ" для отправителя работы. Впоследствии ответственный за MB3 может адаптировать выпуск работ на MB3 в целях корректировки потребности. Это позволяет избежать формирование резервных мощностей. Согласование между размещенными и запланированными объемами работ может производиться как вручную, так и автоматически.
- Вычисленные тарифы немедленно применяются для всех задействованных отправителей и получателей для отображения новых плановых дебетований или плановых кредитований. Результатом определения тарифов должны быть тарифы, приводящие сальдо MB3 к нулю в плановых показателях. Это "справедливый расчетный тариф на вид работ".

Объемы выпуска можно использовать при определении степени занятости и вычислении нормативных затрат. В результате появляются аналитические сравнения план/факт и норма/факт.


SAP



- Коэффициенты эквивалентности это один из способов присвоения не зависящих от работ плановых затрат видам работ (разделение).
- Пример: МВЗ планирует произвести два вида работ Производство и Машинное время. Виды работ выбраны для планирования видов затрат (в зависимости от работ). Также были запланированы не зависящие от работ затраты на сумму 21000, которые подлежат распределению по различным видам работ посредством коэффициентов эквивалентности.
 - Произв-во Коэфф. эквивалент. = 1: 21,000 x 1/3 = 7,000.00
 - Маш. время Коэфф. эквивалент. = 2: 21,000 x 2/3 = 14 000,00
- Разделенные затраты являются частью фиксированной доли тарифа обоих видов работ.

Типичные шаги планирования по MB3





- Для планирования MB3 не существует твердой последовательности шагов. Однако SAP рекомендует следовать нескольким генеральным правилам в целях соблюдения логической последовательности, соответствующей вашим потребностям. Тем не менее, вам может потребоваться адаптация этой последовательности действий к ситуации на вашем предприятии.
- На первом этапе производится планирование статистических показателей. Статистические показатели часто используются как ссылочные базы в распределении и раскладке.
- Следующим шагом планирования по MB3, как правило, является планирование по видам работ, так как нужно знать, какие работы на каких MB3 могут производиться.
- С помощью планирования потребления работ ответственные за MB3 планируют объем работ, который они хотят использовать. Это представлено на MB3-отправителях в качестве размещенного объема работ.
- Впоследствии ответственные за MB3 планируют объемы работ, подлежащих предоставлению. Эти количества должны базироваться на размещенных объемах работ. Это возможно посредством автоматического планового согласования, которое адаптирует плановый объем работ для MB3 к размещенному объему работ для получающих MB3.
- Следующий логический шаг это планирование первичных затрат и дополнительных вторичных затрат. Эти затраты могут планироваться вручную как зависящие или как не зависящие от работ. Зависящие от работ затраты можно разделить на фиксированные и переменные.
- Планирование вторичных затрат включает раскладку и косвенный перерасчет работ.

Последним этапом планирования является определение тарифов. Система R/3 итеративно определяет тарифы для всех комбинаций MB3 и видов работ. Затем по тарифам на работы производится оценка планового обмена работами.

Присвоение методов планирования методам контроллинга (1)



Простые опции планирования в Контроллинге косв. затрат	 только планирование затрат перерасчет затрат путем распределения и раскладки → возможно только для сравнения затрат факт/факт и план/факт
Дополнительные опции планирования в сце- нариях с интеграцией, напр., с SD и PP	 косвенные затраты в/работ с введенными вручную тарифами планирование потребления работ согласование плана (объемов работ) → определение тарифов → отчеты факт/факт и план/факт по затратам, объемам выполняемых и размещенных работ

- Для простых сценариев планирование и виды работ необязательны. Планируются только затраты. Перерасчеты плановых затрат могут осуществляться посредством распределений и раскладок.
- Для реализации Учета по носителям затрат необходимо иметь возможность перерасчета косвенных затрат на производственные заказы и другие носители затрат.
- Преимущество перерасчетов видов работ состоит в объединении как количественных, так и суммовых потоков. Требуемые объемы работ указываются в техкартах, что предоставляет для планирования затрат на продукт и для носителей затрат подробную информацию по Контроллингу затрат.
- Виды работ также могут потребляться МВЗ и внутренними заказами. При планировании потребления работ объем работ, запланированный для потребления другими объектами контроллинга, отражается в МВЗ-отправителе как размещенный объем. С помощью функции согласования плана можно адаптировать объемы запланированных работ к объемам размещенных.
- После планирования затрат и работ система может определить тарифы, поделив запланированные затраты на объем выпуска запланированных работ. Если МВЗ производит более одной работы, то сначала затраты должны быть разделены по различным видам работ с помощью коэффициентов эквивалентности или функции разделения.

Присвоение методов планирования методам контроллинга (2)





- Расширенные методы планирования могут использоваться для предоставления более подробной информации по затратам, выполнению работ и занятости.
- Для того чтобы при анализе фактических затрат учитывалась степень занятости MB3, процесс планирования должен классифицировать плановые затраты и потребление работ как зависящие или как не зависящие от работ. Это позволит системе получить информацию, необходимую для вычисления нормативных затрат. Изменение степени занятости для одного вида работ ведет к изменению значения нормативных затрат. Нормативные затраты = Плановые фиксированные затраты + Плановые переменные затраты * Степень занятости. Степень занятости - это фактический объем вида работ за период, разделенный на плановый объем вида работ (фактический объем работ / плановый объем работ).
- Нормативными являются затраты, ожидаемые при определенной степени занятости. Это основа для сравнения Норма/Факт наряду со сравнением План/Факт. Значения плановых затрат являются статическими и не учитывают изменений в степенях занятости. Нормативные затраты являются динамическими величинами, которые постоянно колеблются в соответствии с выполненным объемом работ. В результате эти значения предоставляют больше информации по вычислению степени эффективности MB3.
- Эти методы планирования могут применяться для гибкого учета предельных затрат.





- В компоненте Информационной системы логистики (LIS) "Информационная система сбыта (SIS)" предприятие может планировать объем сбыта на уровне продукта или группы продуктов на следующий год. Аналогичным образом может планироваться объем сбыт в рамках Учета результатов (СО-РА). Планы сбыта из SIS и СО-РА можно сопоставить друг с другом, обеспечив тем самым перенос единственного прогноза в Укрупненное планирование сбыта и производства (SOP). Там выполняется основанное мощностях сравнение плановых объемов с производственными ресурсами. Если план выполнить невозможно, необходимо задействовать дополнительные ресурсы или изменить план сбыта.
- На базе этого планирования или при долгосрочном планировании (LTP) вычисляются потребности в работах и переносятся в Планирование по MB3 как размещенные работы.
- В рамках планирования по MB3 объемы плановых работ определяются на базе объема размещенных работ. Планирование затрат проводится для MB3 и для внутренних заказов, а также выполняется дополнительное планирование работ для Контроллинга косвенных затрат. Плановые затраты из HR и Учета основных средств можно перенести в Планирование по MB3. Затем определяются плановые тарифы.
- Вычисленные плановые тарифы переносятся в компонент Планирование затрат на продукт, в котором выполняется оценка производственных затрат на запланированные продукты с помощью спецификаций и техкарт (количественные структуры).
- Далее себестоимость произведенной продукции, вычисленная на основе плана сбыта, переносится в Учет результатов (СО-РА). Эти затраты используются совместно с ожидаемой выручкой для создания плана результатов. На основе результатов этого плана возможны корректировки исходного плана сбыта, которые снова пройдут весь интегрированный процесс

планирования. Этот цикл может повторяться до тех пор, пока не будут удовлетворены все аспекты интеграционного плана.



- Планирование в Учете результатов позволяет планировать данные по сбыту, выручке и доходности для любых сегментов рынка. Тем самым процесс планирования может полностью отображать для предприятия его хозяйственные потребности.
- Обычно планирование сбыта и результатов является интегрированной процедурой, включающей в себя действия в соответствии с различными ролевыми функциями, например, *Менеджер по сбыту, Региональный менеджер* и *Агент по продажам*. Зачастую возможна реализация разнообразных подходов, например, централизованного планирования сверху вниз и децентрализованного планирования снизу вверх.
- Инструментарий планирования для Учета результатов предоставляет пользователям функций планирования единообразный, простой в понимании и современный интерфейс. Это позволяет сотрудничать таким опытным пользователям, как, например, главный плановик, отслеживающий и регулирующий процесс планирования, и случайным пользователям, которые только изредка подтверждают плановые значения.

СО-РА: планирование

Сбыт. организация Период С ... По Версия 0000000000 СБСТ Отрасль Продукт Объем Выручка продаж Пресса 1000 3000 2000 Софтвер 5000 4000 3000 Фарма 3000 1000 800 © SAP AG 2001

- Так как содержимое и уровень детализации отдельных планов может варьировать в зависимости от роли и сферы ответственности, начальный экран планирования позволяет структурировать ваши планы на базе уровня планирования и содержимого, которое можно присвоить отдельным ответственным. Иерархия планирования выводится в виде древовидной структуры. Вы можете выполнять почти все функции планирования непосредственно из начального экрана планирования, моделируя процесс планирования, отслеживая задачи планирования и вручную вводя плановые данные.
- Для поддержки отдельных шагов процесса планирования инструментарий планирования для Учета результатов предоставляет многочисленные функции и средства планирования, которые могут применяться для создания и изменения любых плановых данных. Это подразумевает как автоматические функции, создающие и изменяющие данные для всего плана, так и возможность ввода плановых данных вручную. В качестве альтернативы вы можете вводить данные децентрализованно в Microsoft Excel и в последствии перегружать их в систему R/3.



- При распределении сверху вниз данные, запланированные в СО-РА на одном уровне, распределяются по другим уровням. Распределение основано на ссылочных данных, которые могут быть плановыми или фактическими данными из СО-РА.
- В качестве примера можно назвать планирование значений на уровне группы продуктов и распределения этих значений по отдельным продуктам группы. Другой пример: планирование значений на уровне продукта и последующее распределение этих значений по заводам, с которых эти продукты продаются.
- Плановые значения можно распределить на базе ссылочных данных за период или за несколько периодов. При использовании независимых от периода ссылочных данных в качестве базы распределения *проценты* распределения равномерно распределяются по получателям за несколько периодов.
- При распределении сверху вниз необходимо указывать поля в ссылочных данных, значения которых являются <u>основанием для распределения.</u>
- В вышеприведенном примере выручка распределяется по отдельным продуктам, относящимся к данной группе. Значения поля значений "Объем сбыта" служат в качестве ссылочных данных. Базой распределения является значение 100 для продукта П1 и значение 200 для продукта П2.

<section-header><section-header><section-header><section-header><section-header><section-header><section-header><section-header><image><image>

- План сбыта, созданный в СО-РА, переносится в Укрупненное планирование сбыта и производства (SOP). Объем сбыта может передаваться либо для отдельных продуктов, либо на уровне группы продуктов. Вы можете выбрать для переноса любой сегмент рынка (например, все продукты одного сектора) и временной промежуток (отчетный период).
- Данные можно передавать для одного или нескольких заводов. Если планирование не осуществляется в СО-РА на уровне заводов, плановые количества распределяются по заводам. При необходимости во время переноса происходит пересчет различных единиц измерения и типов периодов.
- На рабочих местах объемы работ вычисляются с применением видов работ и соответствующих формул. Объемы потребности в работах, вычисленные в долгосрочном планировании, учитываются при согласовании потребности в работе с предлагаемыми работами MB3.



- Значения, вычисленные для потребности в работе в процессе долгосрочного планирования, могут переноситься в Учет по МВЗ в качестве плановых показателей.
- MB3 регистрирует перенесенные потребности в работах как размещенные объемы работ для производственного сектора (представленного, например, объектами согласования из SOPпланирования).



- Посредством объема размещенных работ можно планировать объемы выпускаемых работ для MB3. Это возможно автоматически с помощью прогона согласования или вручную с помощью ответственного за MB3.
- После этого планируются затраты. Ответственный за MB3 не планирует все затраты вручную. Многие затраты можно позаимствовать из других модулей, например:
 - HR Персонал
 - Учет основных средств (FI-AA)
 - Интегрированные в план заказы
 - Интегрированные в план СПП-элементы (PS)
- После переноса всех этих данных ответственный за MB3 планирует оставшиеся затраты вручную. Плановые тарифы вычисляются последними.



- Более детально:
 - При интегрированном планировании данные можно переносить из предшествующих систем Учета по MB3 в Планирование MB3.
 - Если вы запланировали эти данные в предшествующих системах, а теперь хотите перенести без изменений в Планирование MB3, необходимо перепланировать данные в Учете по MB3.
 - Для того чтобы использовать интегрированное планирование, требуется формирование ряда предпосылок в Учете по MB3 и в предшествующих системах. Например, если требуется перенести плановые значения статистических показателей, сначала необходимо создать соответствующие основные записи статистических показателей, а затем соединить их с Информационной системой логистики (LIS).
 - Затраты на персонал, запланированные в Управлении персоналом, можно перенести на соответствующие MB3. Интегрированное планирование между Учетом по MB3 (СО-ОМ-ССА) и Планированием персонала позволяет планировать HR-затраты на нормативную оплату труда, результаты расчета зарплаты или на основные выплаты, а впоследствии переносить эти затраты в Учет по MB3.
 - Интегрированное планирование между Учетом по MB3 (СО-ОМ-ССА) и Учетом основных средств позволяет перенести периодическую амортизацию и процент на капитал, связанный с основными средствами, в Планирование затрат Учета по MB3.



- Затраты обычно планируются для заказов с продолжительным жизненным циклом. Заказы с коротким жизненным циклом (например, на внеочередные мелкие ремонты) обычно не планируются.
- Планирование внутренних заказов выполняется на трех различных уровнях планирования затрат:
 - Общее планирование является наиболее простым способом планирования затрат по заказам. Общие и годовые значения заказа можно планировать вне зависимости от видов затрат.
 - Если имеется подробная информация по внутреннему заказу, можно использовать планирование первичных/вторичных затрат и выручки. Для целей планирования вручную при этом используется планирование первичных затрат, потребления работ и выручки. Если заказ является интегрированным в план, можно, к примеру, кредитовать плановые значения в результате расчета на MB3.
 - Если требуется более детальное планирование, чем для видов затрат, выполняется единичная калькуляция.
- В интегрированном планировании для внутренних заказов планирование видов затрат и потребления работ для внутреннего заказа может выполняться в рамках Планирования MB3 или Планирования бизнес-процессов. Интегрированное планирование активируется в плановой версии. При планировании потребления работ по интегрированным внутренним заказам размещенные работы проводятся на MB3-отправитель/отправляющий процесс. Кроме того, допустимы плановый расчет и периодические переносы затрат интегрированных заказов

на MB3/процессы. Это также относится к плановому перерасчету косвенных работ, раскладкам и распределениям MB3/процессов по интегрированным в план заказам.



- Для калькуляции Планирование затрат на продукт использует основные данные из других приложений R/3, например, спецификацию, технологические карты и рабочие места из Планирования производства и MB3, виды работ и бизнес-процессы из Контроллинга косвенных затрат.
- Для Планирования затрат на продукт возможно применение различных инструментов, вне зависимости от того, имеются или нет данные из Планирования производства (PP или PP-PI):
 - Калькуляция затрат на изделие с количественной структурой

Затраты исчисляются по материалу через автоматическую деривацию количественной структуры на основании спецификации и техкарт, или технологической рецептуры, или сетевых ресурсов. При наличии некоторых предпосылок результаты могут быть обновлены в поле стандартной цены или в поле другой цены основной записи материала.

• Калькуляция затрат на изделие без количественной структуры

Затраты вычисляются для материала без автоматической деривации количественной структуры. При выполнении калькуляции вам либо нужно ввести количественную структуру вручную, либо скопировать ее из шаблона. При наличии некоторых предпосылок результаты могут быть обновлены в поле стандартной цены или в поле другой цены основной записи материала.

• Ссылочно-моделирующая калькуляция

Затраты исчисляются по абстрактному объекту, известному как "узловая калькуляция". При выполнении калькуляции вам либо нужно ввести количественную структуру вручную, либо скопировать ее из шаблона. Результатом является плановая количественная структура, которую можно использовать в последующей калькуляции под названием узловой

калькуляции. Ее также можно использовать в качестве добавочных затрат для калькуляции затрат на изделие с количественной структурой.



- При создании калькуляции с количественной структурой необходимо указать вариант калькуляции, материал, завод и размер партии. Вариант калькуляции предлагает различные данные, которые определяют:
 - Срок действия калькуляции (дату калькуляции с/по);
 - Дата выбора спецификации и техкарты (дата количественной структуры)
 - Дата установления цены исходных материалов и работ (дата оценки)
- С помощью индикатора управления переносом данных вы указываете, что используете имеющуюся калькуляцию для исходных материалов или хотите составить новую калькуляцию.
- Система автоматически выбирает количественную структуру и оценивает ее.
- Результаты калькуляции можно сохранить и просмотреть как подробную ведомость, детальную информацию по видам затрат или как дифференциацию затрат. Подробная ведомость содержит детальную информацию о происхождении затрат, например, объемы и цены используемых материалов и внутренних работ.
- Подробная ведомость по видам затрат группирует отдельные позиции калькуляции по видам затрат. Виды затрат группируют затраты в определенном порядке их следования. Для материалов виды затрат определяются выбором счета, для работ - через основную запись вида работ или через планирование видов работ, а для процессов - через основную запись процесса.

- В дифференциации затрат виды затрат группируются по элементам затрат. Если производится калькуляция многоуровневой структуры, то дифференциация затрат сводится таким образом, что для анализа сохраняется исходная дифференциация затрат.
- Результаты калькуляции можно анализировать непосредственно в информационной системе.

Косвенные затраты



- Косвенные затраты можно присвоить (например, затраты на энергию или на складирование) продукту.
- Схемы калькуляции позволяют вычислить косвенные затраты. При использовании традиционного метода надбавки начисляются на ссылочный объект как процентная или количественная ставка.
- Схемы калькуляции устанавливают способ определения косвенных затрат для себестоимости произведенной продукции и себестоимости продаж.
- Схема калькуляции присваивается варианту оценки, который, в свою очередь, присваивается варианту калькуляции. При создании калькуляции материала, использующего вариант калькуляции, присвоенная схема калькуляции применяется для вычисления косвенных затрат.
- При вычислении надбавок система выбирает тип позиции калькуляции G. Косвенные затраты обновляются под видами затрат, определенными вами в схеме калькуляции.
- Стандартная система содержит предопределенные схемы калькуляции. Вы также можете создать свои собственные схемы калькуляции.



- Цель сведения затрат гарантировать включение в себестоимость вышестоящего в калькуляции материала всех материалов многоуровневой спецификации. Это достигается присвоением затрат в калькуляции элементам затрат.
- При составлении калькуляции для многоуровневой спецификации затраты сводятся снизу вверх. Это означает, что элементы затрат дифференциации затрат передаются в иерархии в калькуляцию материала более высокого уровня.



- Путем пометки и деблокирования плановой калькуляции актуализируется стандартная цена материала в основной записи материала. Это приводит к переоценке запаса (что важно для FI).
- Для пометки или деблокирования плановой калькуляции необходимо выполнение следующих условий:
 - Плановая калькуляция не должна содержать ошибки
 - Пометка и деблокирование должны быть разрешены. В полномочиях на пометку задаются балансовая единица и период, для которых можно пометить плановую калькуляцию с определенным вариантом оценки. Такие полномочия должны выдаваться уполномоченным лицом один раз за период. При пометке плановой калькуляции результаты записываются в основной записи материала как будущая стандартная цена.
- При деблокировании плановой калькуляции будущая стандартная цена становится актуальной стандартной ценой.
- Деблокирование плановой калькуляции возможно только один раз за период, за исключением тех случаев, когда из базы данных удаляется ранее деблокированная калькуляция (с помощью специальной программы). Поэтому необходимо всегда проверять корректность плановой калькуляции, перед тем как деблокировать ее для продукта. Для этого в информационной системе имеются специальные отчеты.



- Для планирования сбыта (с применением цикла планирования) в СО-РА в требуется согласовать плановую выручку и себестоимость произведенной продукции, сгенерированной на основе плана. Для этого применима функция оценки.
- Оценка в СО-РА использует результаты калькуляции затрат на изделие для вычисления себестоимости произведенной продукции (себестоимости продаж). Количества запланированных изделий умножаются на стандартную себестоимость произведенной продукции и переносятся в СО-РА по элементам затрат. Это позволяет включить детализованные фиксированные и переменные затраты в отдельные суммы покрытия.



- Элементы затрат из калькуляции материалов могут использоваться в Учете результатов для оценки плановых/фактических данных документов фактур. Это позволяет получить подробную информацию о происхождении затрат на продукт в Учете результатов, а также выполнить анализ сумм покрытия.
- Элементы затрат с производственной себестоимостью и коммерческие и управленческие затраты присваиваются соответствующим полям значений единицы учета результатов.
- Далее вычисленная себестоимость продаж сравнивается с плановой выручкой, а затем определяются плановые фактурные суммы.
- Необходимые параметры переноса данных из калькуляции материалов в Учет результатов устанавливаются при пользовательской настройке Учета результатов.



- Услуги, независимые от производственных планов, реализуются с помощью схемы в интегрированном цикле планирования.
- Схема используется для вычисления объемов процессов и/или ресурсов, подлежащих потреблению с учетом плановых объемов сбыта, введенных в СО-РА.
- После планирования первичных затрат определяются тарифы на виды работ и процессы. Эти тарифы впоследствии используются для оценки плановой количественной структуры, например для переноса затрат по процессам в СО-РА.



- Чтобы эффективно управлять и оценивать внутренние сферы ответственности, планирование по МВП следует ограничить измеряемыми значениями, которые можно подвергнуть непосредственному влиянию. Ответственные за МВП могут использовать плановые данные только в том случае, если они в состоянии влиять в своих сферах на затраты, выручку и запасы. Так как организационная структура и масштаб сфер ответственности компании во многом зависит от отдельных факторов, необходимо создать максимально гибкий и многомерный план.
- Планирование по МВП является существенной составляющей общего планирования предприятия. МВП особенно ясно отражают интегрированный характер планирования предприятия, так как плановые данные в основном генерируются другими приложениями, а дополняются или модифицируются на МВП. Планирование по МВП является частью краткосрочного бизнес-планирования, охватывающего один финансовый год.
- В рамках процесса планирования отдельные области планирования объединены в интегрированную сеть. Для отражения изменений в ходе планирования или в целях внедрения различных сценариев планирования в течение одного периода времени используются разные плановые версии.
- Планирование по МВП выполняется в два этапа. Сначала на МВП переносятся плановые данные из следующих компонентов: Учет по МВЗ, Внутренние заказы, Учет результатов и Планирование затрат на продукт. Затем планирование можно модифицировать непосредственно на МВП.



 назвать дополнительные функции, предоставляемые в Учете затрат по процессам

SAP

 выполнить некоторые основные функции планирования, содержащие бизнес-процессы

© SAP AG 2001



- Система R/3 обеспечивает два разных подхода к Учету затрат по процессам (ABC): «толкание» (push-метод) и «вытягивание» (pull-метод).
- Push-метод традиционный подход в ABC, применяемый при распределении затрат на основе ссылочных баз, (ресурсные и затратные драйверы). Потоки объемов работ в данном случае не учитываются.
- Основное различие между методами количественного потребления (pull) и чистого распределения затрат (push) заключается в том, что pull-метод основан на перерасчете объемов работ и бизнес-процессов, которые впоследствии оцениваются по тарифам. Перерасчет выполняется с помощью вида затрат, специфичного для вида работ или бизнеспроцесса. Возможность создания нескольких потоков количеств и затрат позволяет применять широкий диапазон функций Учета затрат по процессам (ABC) в рамках Управления затратами по процессам.
- Pull-метод также позволяет ответить, например, на вопрос »Каковы затраты резервных мощностей?" Ответ на него можно получить только если объем использованных мощностей известен и сопоставлен с общей мощностью.
- При внедрении на предприятии компонента ABC имеет преимущество использование pullметода, так как он более эффективен в отношении управления ресурсами и мощностями.

Метод «толкания» и метод «вытягивания» (2)

SAP		
	Толкание	Вытягивание
Внедрение	Несложное	Требуются глубокие - знания в сфере стандартов и развития затрат
Оптимизация процессов/ Гибкое бюджетиро- вание	Без колич. структуры •Нет отпуска мат. задним числом • Нет показа мощности (для резервных мощностей требуются фиктивные процессы) • Нет использ. ресурсов	Колич. структура Отпуск задним числом •Идентификация резервной мощности •Использ. ресурсов на ранней стадии (планирование)
Объективная калькуляция	Присвоение затрат независ. от факт. потребления ресурсов • Затраты резервных мощностей лежат на продуктах и клиентах	Вычисление тарифов на основе фактических мощностей •Затраты резервных мощностей присваиваются продуктам и клиентам только при необходимости
© SAP AG 2001		

- Несмотря на простоту push-метода в понимании и внедрении, он имеет некоторые недостатки по сравнению с pull-методом.
- Из-за отсутствия модели количественного потока этот метод не допускает возможности отпуска объемов сбыта задним числом (СО-РА) вплоть до уровня ресурсов MB3. Однако эта модель требуется для определения резервных мощностей и для потребления ресурсов для гибкого бюджетирования. Для оптимизации ваших процессов можно либо использовать резервные мощности для дальнейшего роста или исключить их в долгосрочной перспективе.
- Объективная калькуляция затрат при использовании push-метода не гарантируется, так как затраты резервных мощностей распределяются по продуктам и клиентам, которые необязательно отвечают за них. Единственное решение - определение фиктивных процессов для поддержки таких затрат резервных мощностей. Однако для этого необходимо точно знать затраты резервных мощностей, так как без количественной структуры система не сможет их определить. При использовании pull-метода затраты резервных мощностей остаются на MB3 и далее их можно перерассчитать на завод или компанию в зависимости от причины.



- В интегрированном Учете затрат по процессам процессы становятся реальными объектами контроллинга. Они интегрированы в оперативный поток значений системы R/3 и могут влиять на оценку запасов.
- Структура, называемая схемой процесса, является главным инструментом присвоения (отслеживания) количеств процессов носителям затрат. При использовании интегрированного Учета затрат по процессам возможны перерасчеты различными способами косвенных затрат: на отдельные носители затрат с помощью надбавок (вычисленных с помощью схем калькуляции), с помощью стандартных сумм или процессов для различных типов надбавок.
- В Учете результатов также возможен анализ затрат по процессам того или иного продукта на уплотненном уровне, если эти затраты переносятся в СО-РА, с помощью ракурса элементов затрат калькуляции затрат на изделие.



- С помощью функций схемы процесса вы можете установить, как должно вычисляться количество драйвера затрат для процесса. Вы можете также определить, откуда из системы в схему должна поступать относящаяся к драйверам затрат информация.
- После определения количества драйвера затрат происходит обмен данными между схемой процесса и калькуляцией затрат на изделие. Контроллинг затрат на продукт умножает полученные количества процесса на тариф процесса. Затем полученные затраты ресурсов косвенных затрат перерассчитываются по носителям затрат. И, наконец, Контроллинг затрат на продукт кредитует процесс соответствующим дебетованием носителя затрат.
- При перерасчете на конкретных получателей затрат вместо использования надбавок косвенных затрат исключается равномерное распределение надбавок по всем носителям затрат.
- Плановые и фактические количества процесса вычисляются посредством различных функций.
 Этот метод применяется к высокоуровневым моделям для плановых количеств процесса.
 Однако, для фактических количеств процесса часто используются оперативные количества драйвера в LIS.



Планирование и интегрированное планирование: Упражнения



Глава: Планирование и интегрированное планирование

Тема: Введение в планирование



• Опишите, как с помощью планирования составляются прогнозы для затрат и выручки и принимаются решения.



Ответственные за MB3 хотят иметь ясную картину ожидаемых результатов деятельности своих MB3 в будущих периодах. Кроме того, им необходимы текущие фактические показатели, с помощью которых можно было бы выявить отклонения от плана и принять соответствующие меры, не дожидаясь окончания периода.

- 1-1 Опишите, как рациональнее всего можно использовать функции планирования и бюджетирования в СО на вашем предприятии.
 - 1-1-1 Назовите некоторые из целей планирования:

- 1-1-2 Вы хотели бы использовать как планирование, так и бюджетирование?
- 1-1-3 Сколько плановых версий вам требуется? Что можно было бы отражать эти плановые версии (например: идеальный случай, неблагоприятный случай и т.д.)? Стали бы вы использовать функцию «Скопировать планирование» с целью создания некоторых из этих плановых версий?


Глава: Планирование и интегрированное планирование

Тема: Планирование на основе различных методов учета затрат



• Используя инструменты планирования, можно понять, как планируется определенная информация в записях основных данных.



Так как предприятие хотело бы иметь возможность прогнозирования затрат и выручки, для ввода плановых данных в систему R/3 будут использоваться различные инструменты планирования. Эти плановые данные впоследствии будут использованы для сравнений план/факт с целью определения производительности различных сфер ответственности. Кроме того, сравнение служит целям контроля и отслеживания процессов, предоставляя возможность принятия корректировочных мер в случае возникновения отклонений от плана.

Вы проведете исследование различных функций планирования в Учете по местам возникновения затрат и ознакомитесь с некоторыми возможностями планирования потребления и выполнения работ местами возникновения затрат.

Указание: для планирования в CO-OM можно применять профиль планирования SAPALL.

- 2-1 Планирование видов затрат: МВЗ потребляет материалы и услуги со стороны с целью предоставления своих услуг другим объектам СО (напр., МВЗ или заказам). Следствием такого потребления являются затратные проводки (дебетование) на МВЗ. Первичные затраты можно планировать с помощью ввода плановых данных с использованием таких видов затрат, под которыми будет выполняться проводка потребления работ или материалов по факту.
 - 2-1-1 Выполните планирование затрат для вида затрат на потребленные вашим MB3 SERV## услуги (417000). Запланируйте вид затрат на заработную плату в основном производстве (420000) на MB3 PROD-##. Введите план по периодам с 1 по 12 для актуального финансового года и плановой версии 0. Фиксированные плановые затраты за год составляют 36000. Данная сумма должна равными частями распределиться по отдельным периодам проводки. Сохраните плановые данные.
 - 2-1-2 Запланируйте вид затрат на **заработную плату в основном производстве** (**420000**) на МВЗ **РКОД-##**. Введите периоды с 1 по 12 и текущий финансовый год. Введите план по периодам с 1 по 12 для

актуального финансового года и плановой версии **0**. Фиксированные плановые затраты за год составляют **19200**. Данная сумма должна равными частями распределиться по отдельным периодам проводки. Сохраните плановые данные.

- 2-2 **Планирование по видам работ:** Для получения представления об эффективности какого-либо MB3 вам может потребоваться отслеживание работ, производимых местом возникновения затрат (выпуск). Запланируйте тариф и плановое количество вручную.
 - 2-2-1 Запланируйте время на ремонт, осуществляемый вспомогательным MB3 SERV-##, с помощью вида работ REP-##. Запланированный объем работ составляет 1000 часов, а фиксированный тариф 60 за единицу. Измените коэффициент эквивалентности на 2.
 - 2-2-2 Кроме того, задачей вспомогательного MB3 является регулярная проверка установок. Поэтому MB3 SERV-## производит вид работ СНК-##. Запланированный объем работ составляет 500 часов, а фиксированный тариф 40 за единицу. Убедитесь, что введен коэффициент эквивалентности 1.
 - 2-2-3 Производственное МВЗ выполняет работу 1421. Запланируйте вид работ **1421** как выпуск МВЗ **PROD-**##. Запланированный объем работ составляет **120** часов, а фиксированный тариф **180** за единицу.
- 2-3 Планирование затрат в зависимости от работ: Для отражения того факта, что некоторые затраты возникают на MB3 только в случае выполнения этим MB3 определенных видов работ, эти затраты необходимо запланировать как зависящие от работ. В дополнение к этому можно решить, должна ли сумма зависеть от объема работ этого вида работ. Если затраты зависят от объема работ, то они должны планироваться в качестве переменных затрат. Если это не так, то эти затраты планируются как фиксированные.

Затраты на вспомогательные и производственные материалы для вспомогательного MB3 (SERV-##) зависят от вида работ REP-##. Запланируйте затраты на вспомогательные и производственные материалы (вид затрат 403000) как зависящие от работ с фиксированными плановыми затратами на сумму 6000 и с переменными плановыми затратами на сумму 18000.

 2-4 Планирование потребления работ (вне зависимости от работ): Производственное MB3 PROD-## планирует потребление 100 часов вида работ REP-## со вспомогательного MB3 SERV-##. Используйте формат планирования потребления работ 1-102 для ввода плановых данных. Выберите Следующий формат для изменения формата на 1-102.



Обратите внимание, что предоставляемые сервисным MB3 услуги, подлежащие потреблению производственным MB3, не зависят от объема работ, выполненного производственным MB3 (вне зависимости от работ). Поэтому вам необходимо убедиться, что поле «Вид работ» является пустым. 2-5 Выполните отчет *MB3: обзор планирования* по периодам с 1 по 12 актуального финансового года в плановой версии 0. Выполнив отчет, вы получите подробное представление о влиянии этапов планирования на вспомогательное MB3 SERV-##. Проверьте тарифы.



Пролистайте отчет с целью просмотра работ, запланированных для выбранного MB3.

- 2-6 Автоматическое определение планового тарифа: Если на каком-либо MB3 планируется определенный вид работ, то следует также произвести планирование затрат, которые предположительно возникают во взаимосвязи с запланированным объемом работ. Запланированные вне зависимости от работ затраты подлежат отнесению на производство вида работ. Таким образом возможно определить затраты на производство единицы работы. Эту сумму можно рассчитать путем автоматической калькуляции планового тарифа. (Учтите, что термин «тариф» всегда используется в связи с единицей производимого вида работ). В случае выполнения каким-либо MB3 более одного вида работ необходимо распределить независимые от работ плановые затраты между видами работ данного MB3 с целью определения тарифа на каждый отдельный вид работ. Коэффициенты эквивалентности, введенные при выполнении упражнения для планирования по видам работ, служат в нашем примере основой для разделения затрат.
 - 2-6-1 Выполните автоматическую калькуляцию планового тарифа для вашего вспомогательного и производственного MB3. Используйте группу мест возникновения затрат **CENTERS-##** по периодам с 1 по 12 актуального финансового года. Выберите *Без хозяйственных процессов, Тестовый прогон* и *Подробные списки* в качестве опций обработки.

Сравните свои результаты с запланированными вручную тарифами (Упражнение 2-2). Запишите тарифы, определенные автоматически и вручную. Если плановые тарифы, определенные автоматически, являются приемлемыми, то выполните проводку новых тарифов.

Вид работ/МВЗ	Тариф, определенный вручную	Тариф, определенный автоматически
CHK-##/SERV-##		
REP-##/SERV-##		
1421/PROD-##		

2-6-2 Выполните отчет *MB3: обзор планирования* по периодам с **1** по **12** актуального финансового года в плановой версии **0**. Выполнив отчет, вы получите подробное представление о влиянии планового тарифа на

виды работ вспомогательного MB3 **SERV-##**. Равно ли сальдо **0**? Допустимыми являются незначительные разницы из-за округления. Проверьте тарифы.



Глава: Планирование и интегрированное планирование

Тема: Интегрированный плановый цикл

- Создайте плановую калькуляцию затрат на изделие, пометьте и затем деблокируйте ее
- Интегрированный цикл планирования способствует пояснению результатов планирования.



Так как компания планирует производить продукты и предоставлять услуги на основе рыночного спроса, было принято решение запустить цикл планирования в СО-РА. Возникший в результате этого план сбыта (бизнес-план) передан в SOP (Sales & Operations Planning), определены потребности в материалах и вычислены производственные ресурсы. После завершения процесса планирования SOP (УПСП) было выполнено планирование по MB3 и определены запланированные тарифы. Теперь на основании этих результатов можно создавать плановую калькуляцию затрат на изделие для данного материала на следующий период.

3-1 Прежде чем создавать плановую калькуляцию, необходимо проверить тариф, который был определен для одной из производственных операций в технологической карте сборки насоса T-F1##. Первая технологическая операция по монтажу насоса T-F1## будет выполняться на рабочем месте T-M##. Это рабочее место присвоено MB3 4230, а запланированное рабочее время по этой операции составляет 10 минут для каждой единицы. Этой операции присвоен вид работ 1421. Проверьте запланированный тариф для вида работ 1421 и MB3 4230. Отметьте фиксированные и переменные плановые тарифы.

Фиксированный плановый тариф: _____

Переменный плановый тариф: _____

- 3-2 После планирования по MB3 необходимо повторно вычислить себестоимость произведенной продукции для T-FI##. Для этого также необходимо создать новую плановую калькуляцию, включающую плановые тарифы из плана MB3.
 - 3-2-1 Создайте плановую калькуляцию для материала **T-F1**## с вариантом калькуляции **PPC1** и размером партии в **500** штук. Измените стандартную настройку *С даты калькуляции* на **актуальную дату**. Примите другие даты по умолчанию для полей *По дату калькуляции*, *Срок разузлования* и *Дата оценки*.
 - 3-2-2 На экране Создание калькуляции материала с количественной структурой проверьте результаты калькуляции затрат. Разверните

левую сторону экрана (панель). Установите курсор на насосе и разверните поддерево для просмотра всех исходных материалов в иерархии. Дважды нажав на различных исходных материалах в схеме калькуляции, вы сможете просмотреть калькуляции по отдельному компоненту в правой части экрана.

- З-2-3 Для каждого из этих материалов осуществляется просмотр подробной информации, включая производственные операции, компоненты, процессы и надбавки косвенных затрат.
 Установите курсор на насосе, выберите его и щелкните на пиктограмме "Только мат./все поз.".
 Найдите вид работ 1421, MB3 4230, и проверьте, соответствуют ли указанный тариф и тариф, который вы проверили в упражнении 3-1. Снова сверните левую сторону экрана.
- 3-2-4 Теперь проанализируйте подробную ведомость, представленную в нижней секции экрана. Вы можете передвинуть мышью верхнюю границу экрана вверх, увеличив его соответствующим образом. Измените в меню "Параметры настройки → Показ затрат" ссылочную величину калькуляции 1 штука.

Сколько стоит насос Т-F1##?

Попытайтесь выбрать другие форматы для просмотра затрат в ином ключе (например, формат 1SAP09 для перечисления по видам затрат).

- 3-2-5 Сохраните калькуляцию с подробной ведомостью и журналом.
- 3-3 Для использования этой калькуляции в качестве будущей стандартной цены ее необходимо пометить, выбрав в меню *Обновление цены*. После пометки вызовите ракурс *Калькуляция 2* в основной записи материала **T-F1**## и проверьте будущий тариф, введенный в основной записи материала.
- 3-4 Деблокируйте калькуляцию для материала **T-F1**## Это делает результат калькуляции новой стандартной ценой. Проверьте это в ракурсе *Калькуляция* 2 основной записи материала.



Глава: Планирование и интегрированное планирование

Тема: Учет затрат по процессам



 Ниже приведено описание Учета затрат по процессам и объяснение принципов переноса перерассчитанных процессных объемов в плановую калькуляцию.



Важным шагом в интегрированном плановом цикле является определение себестоимости произведенной продукции на основании бизнес-плана. Поскольку уменьшение косвенных затрат является одной из целей предприятия, было принято решение об использовании Учета затрат по процессам (СО-АВС), для того чтобы иметь более динамичный метод отнесения затрат из сферы косвенных затрат на производственные контроллинговые объекты. Схема процесса уже настроена соответствующим образом для перерасчета плановых объемов процессов на плановую калькуляцию.

- 4-1 Ниже объясняются основные принципы Учета затрат по процессам (CO-ABC) на базе плановой калькуляции.
 - 4-1-1 Вызовите свою плановую калькуляцию из предыдущего упражнения (материал **T-F1**## с вариантом калькуляции **PPC1**). На какой схеме процесса базируется эта калькуляция? Это можно узнать, открыв закладку *Оценка*.

Название схемы - _____

- 4-1-2 В закладке "Затраты" переведите калькуляцию в просмотр себестоимости продаж.
- 4-1-3 Выберите формат **ISAP06** в **подробной ведомости** (с группировкой по операциям). Какие затраты и количества предлагаются для автоматически перерассчитанных процессов?



Эта информация определяется типом позиции Х.

4-1-4 В закладке "Затраты" переведите калькуляцию в просмотр себестоимости произведенной продукции. Какие затраты предлагаются для автоматически перерассчитанных процессов теперь? Какой вывод можно сделать?

4-1-5 Какие затраты возникли в результате первой операции (0010)?

Планирование и интегрированное планирование: Решения



Глава: Планирование и интегрированное планирование

Тема: Введение в планирование

• Опишите, как с помощью планирования составляются прогнозы для затрат и выручки и принимаются решения.



Ответственные за MB3 хотят иметь ясную картину ожидаемых результатов деятельности своих MB3 в будущих периодах. Кроме того, им необходимы текущие фактические показатели, с помощью которых можно было бы выявить отклонения от плана и принять соответствующие меры, а не дожидаться окончания периода.

- 1-1 Опишите, как рациональнее всего можно использовать функции планирования и бюджетирования в СО на вашем предприятии.
 - 1-1-1 Назовите некоторые из целей планирования.
 - 1-1-2 Вы хотели бы использовать как планирование, так и бюджетирование?
 - 1-1-3 Сколько плановых версий вам требуется? Что могли бы отражать эти плановыех версии (например: идеальный случай, неблагоприятный случай и т.д.)? Стали бы вы использовать функцию «Скопировать планирование» с целью создания некоторых из этих плановых версий?

Вы можете дать несколько ответов.



Тема: Планирование на основе различных методов учета затрат

 Используя инструменты планирования, можно понять, как планируется определенная информация в записях основных данных.



Так как предприятие хотело бы иметь возможность прогнозирования затрат и выручки, для ввода плановых данных в систему R/3 будут использоваться различные инструменты планирования. Эти плановые данные используются в дальнейшем для сравнений план/факт с целью определения производительности различных сфер ответственности. Кроме того, сравнение служит целям контроля и отслеживания процессов, предоставляя возможность принятия корректировочных мер в случае возникновения отклонений от плана.

Вы проведете исследование различных функций планирования в Учете по местам возникновения затрат и ознакомитесь с некоторыми возможностями планирования потребления и выполнения работ местами возникновения затрат.

- 2-1 Планирование по видам затрат
 - 2-1-1 Выполните планирование затрат для вида затрат на потребленные вашим MB3 **SERV**## услуги (**417000**).

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Планирование → Затраты/Потребляемые работы → Изменить

Введите версию 0.

В поле С периода введите значение 1.

В поле По период введите значение 12.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле *MB3* введите **SERV-##.**

В поле Вид затрат введите значение 417000.

Выберите опцию Ввод по формуляру.

Выберите Обзорный экран.

В столбце Фиксированные плановые затраты введите значение 36000.

Введите в столбце *КлчР* непосредственно рядом со значением фиксированных плановых затрат значение **1**.

Выберите Проводка.

Для выполнения следующего упражнения оставайтесь на начальном экране *Планирование видов затрат/потребления работ: изменить*.

2-1-2 Запланируйте вид затрат на заработную плату в основном производстве (420000) на МВЗ PROD-##.

В поле *MB3* введите **PROD-**##.

В поле Вид затрат введите 420000.

Выберите Обзорный экран.

В столбце Фиксированные плановые затраты введите 19200.

Введите в столбце *КЛЧР* непосредственно рядом со значением фиксированных плановых затрат значение **1**.

Выберите Проводка.

- 2-2 Планирование по видам работ
 - 2-2-1 Запланируйте время на ремонт, осуществляемый вспомогательным MB3 SERV-##, с помощью вида работ REP-##.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Планирование → Производство работ/Тарифы → Изменить

Введите версию 0.

В поле С периода введите значение 1.

В поле По период введите значение 12.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле *MB3* введите **SERV-##.**

В поле Вид работ введите REP-##.

Выберите Обзорный экран.

В столбец Плановая работа введите 1000.

Введите в столбце *КЛЧР* непосредственно рядом со значением плановой работы значение **1**.

В поле Фиксированный тариф введите значение 60.

В поле Коэффициент эквивалентности введите значение 2.

Выберите Проводка.

Для выполнения следующего упражнения оставайтесь на экране Планирование работ/тарифов: изменить: первый экран.

2-2-2 Вспомогательное MB3 SERV-## производит вид работ CHK-##.

В поле Вид работ введите СНК-##.

Выберите Обзорный экран.

В столбец Плановая работа введите 500.

Введите в столбце *КЛЧР* непосредственно рядом со значением плановой работы значение **1**.

В поле Фиксированный тариф введите значение 40.

Убедитесь, что в поле *Коэффициент* эквивалентности установлено значение **1**.

Выберите Проводка.

Для выполнения следующего упражнения оставайтесь на экране Планирование работ/тарифов: изменить: первый экран.

2-2-3 Запланируйте вид работ 1421 как выпуск МВЗ РROD-##.

В поле *MB3* введите **PROD-**##.

В поле Вид работ введите 1421.

Выберите Обзорный экран.

В столбец Плановая работа введите 120.

Введите в столбце *КлчРспрд* непосредственно рядом со значением плановой работы значение **1**.

В поле Фиксированный тариф введите значение 180.

Выберите Проводка.

2-3 Планирование затрат в зависимости от работ

Запланируйте затраты на вспомогательные и производственные материалы (вид затрат 403000) как зависящих от работ с фиксированными плановыми затратами на сумму 6000 и с переменными плановыми затратами на сумму 18000.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Планирование → Затраты/Потребляемые работы → Изменить

Введите версию 0.

В поле С периода введите значение 1.

В поле По период введите значение 12.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле *MB3* введите **SERV-##.**

В поле Вид работ введите **REP-##**.

В поле Вид затрат введите значение 403000.

Выберите опцию Ввод по формуляру.

Выберите Обзорный экран из стандартной панели инструментов.

В столбце Фиксированные плановые затраты введите 6000.

Введите в столбце *КЛЧР* непосредственно после значения фиксированных плановых затрат значение **1**.

В столбце Переменные плановые затраты введите 18000.

Введите в столбце *КЛЧР* непосредственно после значения переменных плановых затрат значение **1**.

Выберите Проводка.

Для выполнения следующего упражнения оставайтесь на начальном экране Планирование видов затрат/потребления работ: изменить.

- 2-4 Планирование потребления работ (вне зависимости от работ): Производственное MB3 PROD-## планирует потребление 100 часов вида работ REP-## со вспомогательного MB3 SERV-##.
 - Обратите внимание, что предоставляемые сервисным MB3 услуги, подлежащие потреблению производственным MB3, не зависят от объема работ, выполненного производственным MB3 (вне зависимости от работ). Поэтому вам необходимо убедиться, что поле «Вид работ» является пустым.

Выберите Перейти к -> Следующий формат для изменения формата на 1-102.

В поле *MB3* введите **PROD-**##.

Убедитесь, что поле Вид работ является пустым.

В поле *МВЗ*-отправитель введите **SERV-##**.

В поле Вид работ-отправитель введите **REP-**##.

Выберите Обзорный экран.

В столбце Плановое потребление фикс. введите 100.

Введите в столбце *КЛЧР* непосредственно после значения фиксированного планового потребления значение **1**.

Выберите Проводка.

2-5 Выполните отчет МВЗ: обзор планирования.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета по MB3→ Отчеты по планированию → MB3: обзор планирования

В поле *MB3* введите **SERV-##.**

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле Период введите значение 1.

В поле По введите значение 12.

В поле Версия введите значение 0.

Выполните отчет.



Пролистайте отчет с целью просмотра работ, запланированных для выбранного MB3.

В обзоре видов работ установите курсор на виде работ и щелкните в списке пиктограмм на *Просмотр тарифа*.

- 2-6 Автоматическое определение планового тарифа
 - 2-6-1 Выполните автоматическую калькуляцию планового тарифа для вашего вспомогательного и производственного MB3.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Планирование → Перерасчеты → Вычисление тарифов

Выберите Группу МВЗ.

В поле *Группа МВЗ* введите **CENTERS-**##.

Выберите Без хозяйственных процессов.

В поле Версия введите значение 0.

В поле Период введите значение 1.

В поле По введите значение 12.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

Выберите Тестовый прогон и Подробный список.

Выберите Выполнить.

Если тарифы были вычислены корректно, выберите Проводка.

Чтобы удалить сообщение и выйти из транзакции, выберите Дальше.

2-6-2 Выполните отчет *MB3: обзор планирования* по периодам с 1 по 12 актуального финансового года с плановой версией **0**.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета по MB3→ Отчеты по планированию → MB3: обзор планирования

В поле *MB3* введите **SERV-##.**

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле Период введите значение 1.

В поле По введите значение 12.

В поле Версия введите значение 0.

Выберите Выполнить.

В обзоре видов работ установите курсор на виде работ и щелкните в списке пиктограмм на *Просмотр тарифа*.



Тема: Интегрированный плановый цикл

- Создайте плановую калькуляцию затрат на изделие, пометьте и затем деблокируйте ее
- Интегрированный цикл планирования способствует пояснению результатов планирования.



Так как компания планирует производить продукты и предоставлять услуги на основе рыночного спроса, было принято решение запустить цикл планирования в CO-PA. Возникший в результате этого план сбыта (бизнес-план) передан в SOP (Sales & Operations Planning), определены потребности в материалах и вычислены производственные ресурсы. После завершения процесса планирования SOP (УПСП) было выполнено планирование по MB3 и определены запланированные тарифы. Теперь на основании этих результатов можно создавать плановую калькуляцию затрат на изделие на следующий период.

3-1 Проверьте запланированный тариф для вида работ **1421** и MB3 **4230**. Отметьте фиксированные и переменные плановые тарифы.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета по MB3→ Тарифы → MB3: тарифы видов работ

В поле МВЗ введите значение 4230.

В поле Вид работ введите 1421.

Введите версию 0.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите значение 1.

В поле По введите значение 12.

В стандартной панели инструментов выберите Обзорный экран.

- 3-2 Создайте плановую калькуляцию.
 - 3-2-1 Создайте плановую калькуляцию для материала **T-F1**## с вариантом калькуляции **PPC1** и размером партии в **500** штук.

Учет и отчетность → Контроллинг → Контроллинг затрат на продукт → Планирование затрат на продукт → Калькуляция материалов → Калькуляция с количественной структурой → Создать

Введите материал Т-F1##.

В поле Завод введите 1000.

В поле Вариант калькуляции введите значение РРС1.

В поле Версия калькуляции введите значение 1.

В поле Размер партии для калькуляции введите значение 500.

Нажмите Enter.

Измените дату *С даты калькуляции* на актуальную дату, все остальные поля оставьте без изменения.

Нажмите Enter.

3-2-2 На экране Создание калькуляции материала с количественной структурой проверьте результаты калькуляции затрат.

На левой стороне экрана проверьте, показывается ли структура калькуляции. Если нет, нажмите кнопку *Структуру калькуляции вкл.* для ее просмотра.

Установите курсор на верхнем уровне структуры калькуляции (насос), а затем выберите пиктограмму *Развернуть ветвь* непосредственно над структурой калькуляции.

Появится развернутый список со всеми используемыми компонентами. В разделе в правой нижней области экрана появится подробная ведомость затрат на материалы, производственные операции, процессы и косвенных затрат.

Вы можете просмотреть любой исходный материал из структуры калькуляции. В секции справа показывается калькуляция по компоненту. В секции ниже показываются соответствующие детальные затраты. Дважды нажмите на пиктограмме *калькулятора* слева от исходного материала в структуре калькуляции. Затраты на данный компонент будут вычислены и выведены в этом разделе.

- 3-2-3 Проанализируйте структуру калькуляции более детально. Для каждого из этих материалов осуществляется просмотр подробной информации, включая производственные операции, компоненты, процессы и надбавки косвенных затрат. Установите курсор на насосе, выберите его и щелкните на пиктограмме "Только мат./все поз.". Для вида работ 1421 и MB3 4230 потребление этого ресурса оценено по тарифу, полученному в упражнении 3-1. Снова сверните левую сторону экрана.
- 3-2-4 Теперь проанализируйте подробную ведомость, представленную в нижней секции экрана. Вы можете передвинуть мышью верхнюю границу экрана вверх, увеличив его соответствующим образом. Измените в меню Параметры настройки -> Показ затрат ссылочную величину калькуляции 1 штука.

Система показывает затраты на 1 насос T-F1##. Однако это значение по-прежнему базируется на размере партии для калькуляции в 500 штук.

Попытайтесь выбрать другие форматы для просмотра затрат в ином ключе (например, формат 1SAP09 для перечисления по видам затрат).

3-2-5 Сохраните калькуляцию.

Чтобы сохранить калькуляцию, нажмите на пиктограмму *Сохранить*. Если на экране появится диалоговое окно *Параметры обновления*, выберите *Подробную ведомость* и *Журнал*, затем - *Дальше*.

3-3 Для использования результатов этой калькуляции в качестве будущей стандартной цены ее необходимо пометить.

Учет и отчетность → Контроллинг → Контроллинг затрат на продукт → Планирование затрат на продукт → Калькуляция материалов → Обновление цены

В поля *Период проводки/Финансовый год* введите актуальный период и актуальный финансовый год.

Введите балансовую единицу 1000.

В поле Завод введите 1000.

Введите материал **Т-F1##.**

Выберите Разрешение пометки.

Для балансовой единицы 1000 с *Правовой оценкой (в соотв. с законодательством)* введите версию калькуляции **1**. Символ в первом столбце зеленый. Это означает, что разрешение на пометку версии 1 уже выдано.

Вернитесь на начальный экран с помощью зеленой стрелки.

Деактивируйте индикатор Тестового прогона и выберите Выполнить.

Система показывает обзор. Для проверки влияния на основные записи материалов дважды щелкните по материалу **T-F1**##.

В результате вызовется транзакция *Просмотр основных записей материалов*. Выберите ракурс *Калькуляция 2*.

Значение плановой калькуляции будет выводится в столбце В будущем.

Вернитесь на начальный экран обновления цен.

Не выходите из транзакции.

3-4 Деблокируйте калькуляцию для материала **Т-F1**## Это делает результат калькуляции новой стандартной ценой.

Выберите Деблокирование.

Деактивируйте индикатор Тестового прогона и выберите Выполнить.

Система снова показывает обзор. Для проверки влияния на основные записи материалов дважды щелкните по материалу **T-F1**##.

В результате вызовется транзакция *Просмотр основных записей материалов*. Выберите ракурс *Калькуляция 2*.

Значение плановой калькуляции будет выводится в столбце Сейчас.

Вернитесь на начальный экран обновления цен и выйдите из транзакции.



Глава: Планирование и интегрированное планирование

Тема: Учет затрат по процессам

 Ниже приведено описание Учета затрат по процессам и объяснение принципов переноса перерассчитанных процессных объемов в плановую калькуляцию.



Важным шагом в интегрированном плановом цикле является определение себестоимости произведенной продукции на основании бизнес-плана. Поскольку уменьшение косвенных затрат является одной из целей предприятия, было принято решение об использовании Учета затрат по процессам (CO-ABC), для того чтобы иметь более динамичный метод отнесения затрат из сферы косвенных затрат на производственные контроллинговые объекты. Схема процесса уже настроена соответствующим образом для перерасчета плановых объемов процессов на плановую калькуляцию.

- 4-1 Ниже объясняются основные принципы Учета затрат по процессам (CO-ABC) на базе плановой калькуляции.
 - 4-1-1 Просмотрите плановую калькуляцию.

Учет и отчетность → Контроллинг → Контроллинг затрат на продукт → Планирование затрат на продукт → Калькуляция материалов → Калькуляция с количественной структурой → Просмотреть

Введите материал **Т-F1##.**

В поле Завод введите 1000.

В поле Вариант калькуляции введите значение РРС1.

Нажмите Enter, затем Выполнить.

Щелкните по закладке Оценка. Эта схема называется СОРС-10-1.

- 4-1-2 Нажмите на закладку Затраты и выберите просмотр Себестоимости продаж.
- 4-1-3 Увеличьте экран подробной ведомости. Нажмите на пиктограмме *Выбор формата* и выберите формат 1SAP06.

Процессные затраты идентифицируются типом позиции Х. Вы можете просмотреть суммы и количества.

Система использует процессы 300900 и 400900 для вычисления себестоимости продаж. Эти процессы связаны с учтенными косвенным

затратами. Задано количество *Один*, так как согласно схеме для изготовления 500 насосов однозначно требуется одна единица обоих процессов.

4-1-4 В закладке "Затраты" переведите калькуляцию в просмотр себестоимости произведенной продукции.

Теперь система показывает только затраты на процесс **300900**. На этом основании можно сделать вывод, что процесс **400900** перерассчитывается под видом затрат, который присвоен только нормативным затратам и тем самым не учитывается в случае производственной себестоимости.

4-1-5 Какие затраты возникли в результате первой операции (0010)?

Используемый в данный момент формат включает затраты с сортировкой по операциям базовой техкарты. Это означает возможность непосредственного просмотра затрат по каждой операции.

Проводки в СО из других модулей: Содержание	
 Проводки из других модулей 	
• Статистические и реальные проводки	
© SAP AG 2001	





Проводки в СО из других модулей: сценарий предприятия









- При создании документа FI, проводка которого производится на бухгалтерский расходный счет или счет выручки, имеющий соответствующий вид затрат, создается контроллинговый документ.
- Контроллинговый документ имеет уникальный номер и содержит следующие данные:
 - объект контроллинга проводки
 - используемый вид затрат
 - Сумма
- В примере (см. выше) FI-документ дебетовал счет П+У и кредитовал балансовый счет. СОдокумент дебетовал объект контроллинга (с помощью соответствующего первичного вида затрат с тем же номером). Обратите внимание, что в СО-документе отсутствует соответствующая запись кредитования.
- При проводке первичных затрат в СО они сначала обрабатываются как односторонние журнальные записи, т.е. без соответствующего корреспондирующего счета в финансовой бухгалтерии. (Указание: все транзакции, инициирующие потоки затрат в СО, являются сбалансированными проводками, т.е. с двойной корреспонденцией. Если затраты переносятся с одного объекта контроллинга на другой, например, из одного MB3 на другое, то отправляющий объект кредитуется, а принимающий объект дебетуется на ту же сумму).



- Проводки затрат и выручки в СО могут выполняться в виде реальных или статистических проводок:
 - Реальные проводки могут перерассчитываться на другие объекты контроллинга.
 - Статистические проводки имеют исключительно информационное назначение.
- Сам объект контировки может быть реальным или статистическим. Например, заказ на косвенные затраты определяется как реальный или статистический в момент создания. Реальный заказ принимает только реальные проводки, статистический - только статистические. Исключением из этого правила является MB3, которое всегда реальный объект, но по нему возможны реальные или статистические проводки.
- Для проводки затрат в СО необходимо определить соответствующий реальный СО-объект контировки в исходном документе (например, FI-проводка в журнале). Для любой позиции исходного документа может быть разрешен только один реальный объект. Дополнительные статистические объекты могут вводиться или автоматически создаваться системой.
- Реальные объекты могут функционировать в процессе перерасчета затрат как отправители или получатели. Реальными объектами контроллинга являются следующие объекты: MB3 (для контировки затрат), внутренние заказы (реальные), проекты (реальные), сетевые графики, заказы единичного производства, носители затрат, объекты учета результатов.
- Для статистических объектов невозможны перерасчеты с другими объектами. Но возможна статистическая контировка на несколько объектов контроллинга. Статистическими объектами контроллинга являются следующие объекты: статистические заказы, статистические проекты, МВП.



- Когда в FI создается журнальная запись, содержащая одну расходную позицию, то этот расход может проводиться в CO в качестве затрат в следующих случаях:
 - если в рамках СО создан вид первичных затрат, соответствующий расходному счету, используемому в журнальной записи FI;
 - если в отдельной позиции FI указано действительное MB3.
- В результате создаются два отдельных документа: FI-документ и CO-документ. Каждый документ имеет однозначный номер, и находясь в одном из них, можно перейти к другому.



- Если Учет основных средств инициирует в рамках FI транзакцию, влияющую на счет прибылей и убытков, для которого был создан вид первичных затрат, одновременно создается проводка CO.
- Основная запись основного средства содержит поле MB3, которое можно использовать для присвоения основного средства MB3.
- Проводки амортизационных отчислений и расхода по процентам являются примером инициированных в АА проводок, которые могут генерировать СО-проводки.

Проводка из HR по MB3

SAP



- Расчет зарплаты в HR вычисляет различные суммы оплаты труда. Система создает FIпроводки и относит затраты на MB3, которым присвоены сотрудники.
- Основные данные сотрудников могут в рамках НR присваиваться инфо-типам. Инфо-тип определяет балансовую единицу, раздел персонала и подраздел персонала, к которому относится сотрудник. Например, для инфо-записи 0001 Организационное присвоение вы можете установить MB3, по которому дебетуются затраты по персоналу, а также присвоить ваших сотрудников определенной бизнес-сфере.



- Операции отпуска материала, проведенные в Управлении материальными потоками, можно присвоить MB3. Пример: детали, отпускаемые MB3 НИОКР для создания прототипа продукта.
- В ракурсе MB3 этот процесс обозначается как расход материалов. При вводе в систему отпуска материала необходимо ввести вид движения, чтобы разграничить различные виды движения материала. Вид движения это идентификационный ключ, выполняющий важные функции в Управлении запасами, напр., актуализация счетов наличия или расхода.
- Отпуск материалов на MB3 создает FI-транзакцию, которая дебетует счет расхода материалов и кредитует счет наличия материалов. MB3 дебетуется на сумму отпуска материалов с использованием вида первичных затрат.







- Заказ на поставку это формальная заявка от закупочной организации в адрес поставщика или завода на поставку определенного количества материалов или предоставление определенного объема услуг в определенный срок. Заказ на поставку не создает FI-проводок. Каждая позиция заказа на поставку может быть присвоена отдельному MB3 (или другому объекту контроллинга).
- После проводки запись заказа на поставку создает "позицию облиго" для того MB3, которое указано в позиции заказа на поставку. С помощью Информационной системы можно формировать отчеты по облиго для определенного MB3.
- Если затем возникают фактические затраты (например, после доставки заказанных материалов), система R/3 ликвидирует облиго и осуществляет проводку фактических затрат.



- Облиго для будущих затрат образуется в функции Закупки модуля Управление материальными потоками следующим образом:
 - Заявка представляет собой внутреннее требование к отделу закупок (от заказчика к закупщику). Заявка представляет собой предварительное обязательство, которое в любой момент можно изменить. Не обязательно присваивать объект контроллинга позиции заявки, но если этого не сделать, то облиго не будет отражаться в СО.
 - Заказ на поставку является договорным соглашением о приобретении материалов или услуг у определенного поставщика на согласованных условиях. Это фиксированное обязательство, основанное на договорном соглашении. Если требуется ввод позиции заказа на поставку под видом затрат, необходимо указать объект контроллинга. Тогда облиго будет отражаться в СО.
- При создании заказа на поставку со ссылкой на заявку происходит перераспределение облиго в СО.
- В результате проводки поступления материала по заказу на поставку облиго сокращается. Фактические затраты проводятся по объекту контроллинга. Этот процесс продолжается до тех пор, пока заказ не будет закрыт и облиго не сократится до нуля.
- В СО необходимо активировать Управление облиго для каждой контроллинговой единицы.





- Статистические заказы используются, как правило, для анализа затрат, для которых в рамках учета по MB3 детализация невозможна.
- В этом примере FI-документ проводит затраты как на MB3, так и на статистический внутренний заказ. В этом случае затраты появляются под исходным видом затрат как на MB3 (реальные затраты), так и в заказе (статистические, только с целью информации).
- Статистические заказы можно создать для отдельных автомобилей, которые проходят по MB3 "Транспортный пул". Проводки затрат осуществляются как на соответствующий заказ, так и на MB3. Проводки реальных затрат для транспортного пула в целом собираются на MB3, тогда как отдельные заказы содержат детальную информацию по отдельным транспортным средствам.
- Статистические заказы, в отличие от реальных внутренних заказов, невозможно ни рассчитать, ни присвоить им надбавку.


- В этом примере в FI-документ в качестве объекта контировки вводится внутренний заказ. Соответственно и внутренний заказ, и проводка затрат являются реальными.
- Если бы в FI-документе в качестве объекта контировки было введено также MB3, то оно обновлялось бы статистически. Если в позиции исходного документа указаны как реальный внутренний заказ, так и MB3, то на заказ осуществляются реальные проводки, а на MB3 и MBП статистические.



- Этот пример демонстрирует проводку выручки в FI. Выручка проводится на соответствующий объект учета результатов в CO-PA, если существует вид первичных затрат 11 (выручка), соответствующий счету выручки.
- Реальная выручка может проводиться только на объект учета результатов, заказ клиента или заказ выручки. Проводки выручки на МВП, так же как проводки затрат, являются статистическими.
- Далее выручка может вводиться на MB3 в форме статистических проводок.



Проводки в СО из других модулей: Упражнения



Глава: Проводки в CO из других модулей Тема: Проводки из других модулей

 Проверьте логику контировки и концепцию проводки системы R/3



Руководство компании хочет иметь гарантии того, что при регистрации бизнес-операций в таких прикладных компонентах, как, например, FI или MM, в CO также поступят соответствующие затратные данные без необходимости дополнительного переноса или выверки данных.

Для того чтобы увидеть, как система использует соответствующую логику контировку для автоматической передачи информации в CO, вы будете вводить бизнес-операции в FI и MM. Кроме того, вы создадите заказ на поставку в MM для тестирования управления облиго в CO. Для просмотра этих бизнес-операций и выполнения развертки до исходных документы вы обработаете отчеты CO.

- 1-1 Выполните в Главной книге (FI) проводку расходов, релевантных для MB3, и проверьте, какие затраты переносятся в CO.
 - 1-1-1 Создайте проводку по основному счету с актуальной датой для закупки сырья для немецкой балансовой единицы (1000) в валюте UNI. Введите дебетование на сумму 5000 по основному счету 403000. Установите, что корреспондирующая проводка выполняется по основному счету 113100. Какое сообщение об ошибке выводится на экран?



В основных данных основного счета сконфигурировано несколько расходных счетов в качестве релевантных для налогов, чтобы указать, что налоги могут быть, но необязательно связаны с этими счетами. Поэтому *до упомянутого выше сообщения об ошибке* появится предупреждающее сообщение по налогам. Таким образом вы не забудете в случае необходимости ввести код налога. В этих упражнениях все расходы будут обрабатываться как не подлежащие налогообложению. Поэтому это предупреждающее сообщение по налогам можно игнорировать. **Примечание:** в этом семинаре можно использовать код налога V0 (предварительный налог, 0%).

- 1-1-2 В поле *MB3* введите **SERV-##** для дебетования вспомогательного MB3 затратами на сырье. Проведите документ.
- 1-1-3 Выполните отчет *MB3: план/факт/отклонение* для актуального периода и плановой версии 0. Выполните отчет для вспомогательного MB3 (SERV-##).
- 1-1-4 Выполните развертку до первичного документа.
- 1-2 Введите данные по расходу материала для какого-либо МВЗ в Управлении запасами (ММ). Проверьте, какие затраты передаются в СО.
 - 1-2-1 Введите отпуск материала для вспомогательного MB3 (SERV-##). Используйте вид движения 201 и выполните отпуск 20 единиц материала T-T200 со склада 0001 завода Гамбург (1000).
 - 1-2-2 Выполните отчет *MB3: план/факт/отклонение* для актуального периода и плановой версии **0**. Выполните отчет для вспомогательного MB3 (**SERV-##**).
 - 1-2-3 Выполните развертку до первичного документа.
- 1-3 Создайте заказ на поставку для какого-либо MB3 и проверьте получившееся облиго в CO.
 - 1-3-1 Создайте заказ на поставку для поставщика 1000, закупочной организации 1000, группы закупок 001 и балансовой единицы 1000. Установите, что затраты по заказу на поставку дебетуют MB3 (тип контировки К). Закажите для вспомогательного MB3 SERV-## 10 единиц материала T-T200 по цене 50. В качестве даты поставки укажите актуальную дату. Проигнорируйте все предупреждающие сообщения, касающиеся даты поставки.
 - 1-3-2 Выполните отчет *MB3: план/факт/отклонение* для актуального периода и плановой версии **0**. Выполните отчет для вспомогательного MB3 (SERV-##).
 - 1-3-3 Выполните развертку до первичного документа.



• Сравните статистическую проводку с реальной проводкой



Компания хочет использовать заказ на косвенные затраты для отражения ремонтных и операционных затрат для грузового автомобиля, которые относятся на MB3. Однако для того чтобы видеть затраты одновременно и на уровне MB3, выполнение расчета не требуется. Для этого создается статистический заказ. Поскольку затраты в заказе являются только статистическими, их можно анализировать на подробном уровне заказа, но невозможно перерассчитывать на MB3. Тем не менее, так как одновременно фактические затраты проводятся по MB3, их анализ также можно выполнить и на этом уровне.

- 2-1 Создайте статистический заказ для грузового автомобиля, который используется вспомогательным MB3 SERV-##. Создайте заказ на косвенные затраты с видом заказа 1000. Назовите заказ ГРУЗОВИК-## и добавьте это имя в конец описания, заданного по умолчанию. Присвойте заказ бизнес-сфере 9900 и МВП 1400. Активируйте индикатор для статистического заказа и сохраните заказ.
- 2-2 Введите расходную проводку по основному счету и присвойте ее вашему статистическому заказу для определения того, какая информация необходима для полного выполнения этой транзакции,. Рассмотрите результаты в СО.
 - 2-2-1 Для затрат на ваш грузовой автомобиль создайте проводку по основному счету на текущую дату. Используйте немецкую балансовую единицу (1000) и валюту UNI. Введите дебетование на сумму 4000 на основной счет 475000 для заказа на грузовой автомобиль ГРУЗОВИК-##. Установите, что корреспондирующая проводка выполняется по основному счету 113100. Какое сообщение об ошибке выводится на экран?
 - 2-2-2 Для дебетования вспомогательного MB3 «реальными» затратами на транспортное средство введите в поле *MB3* значение **SERV-##**. Проведите документ.
 - 2-2-3 Выполните отчет *MB3: план/факт/отклонение* для актуального периода и плановой версии **0**. Выполните отчет для вспомогательного MB3 (**SERV-##**). Убедитесь, что для вида затрат 475000 отражается проводка затрат.
 - 2-2-4 Выполните отчет *MB3: план/факт/отклонение* для актуального периода и плановой версии **0**. Выполните отчет для вашего заказа на

грузовой автомобиль (**ГРУЗОВИК-##**). Убедитесь, что для вида затрат 475000 отражается проводка затрат.

Проводки в СО из других модулей: Решения

Глава: Проводки в CO из других модулей Тема: Проводки из других модулей

 Проверьте логику контировки и концепцию проводки системы R/3



Руководство компании хочет иметь гарантии того, что при регистрации бизнес-операций в таких прикладных компонентах, как, например, FI или MM, в CO также поступят соответствующие затратные данные без необходимости дополнительного переноса или выверки данных.

Для того чтобы увидеть, как система использует соответствующую логику контировку для автоматической передачи информации в CO, вы будете вводить бизнес-операции в FI и MM. Кроме того, вы создадите заказ на поставку в MM для тестирования управления облиго в CO. Для просмотра этих бизнес-операций и выполнения развертки до исходных документы вы обработаете отчеты CO.

1-1 Введите в Главной книге данные по расходам.

1-1-1 Создайте проводку по основному счету.



В основных данных основного счета сконфигурировано несколько расходных счетов в качестве релевантных для налогов, чтобы указать, что налоги могут быть, но необязательно связаны с этими счетами. Поэтому *до упомянутого выше сообщения об ошибке* появится предупреждающее сообщение по налогам. Таким образом вы не забудете в случае необходимости ввести код налога. В этих упражнениях все расходы будут обрабатываться как не подлежащие налогообложению. Поэтому это предупреждающее сообщение по налогам можно игнорировать. **Примечание:** в этом семинаре можно использовать код налога V0 (предварительный налог, 0%).

Учет и отчетность → Финансы → Главная книга → Проводка → Ввод документа основного счета

В поле Дата документа введите актуальную дату.

Появляется диалоговое окно Ввод балансовой единицы, в поле Балансовая единица введите 1000.

В поле *Валюта* введите UNI.

В поле Основной счет в первой строке введите 403000.

В поле Д/К введите Дебет.

В поле *К* введите код налога **V0.**

В поле Сумма в валюте документа введите 5000.

В поле Основной счет во второй строке введите 113100.

В поле Д/К введите Кредит.

В поле Сумма в валюте документа введите 5000.

Нажмите Enter.

Нажмите Enter, чтобы убрать предупреждающее сообщение о налогах.

Система выведет на экран сообщение об ошибке «Счет 403000 требует соответствующей учету затрат контировки».

1-1-2 В поле *MB3* введите **SERV-***##* для дебетования вспомогательного MB3 затратами на сырье. Проведите документ.

В поле *MB3* введите **SERV-##.** Для поиска MB3 пролистайте дебетовую строку отчета вправо.

Нажмите Enter.

Выберите Сохранить. Запишите номер документа, который будет указан системой.

1-1-3 Выполните отчет МВЗ: факт/план/отклонение.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета по MB3→ Сравнения план/факт → MB3: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Плановая версия введите значение 0.

В первом поле Или значение(я) введите SERV-##.

Выберите Выполнить.

1-1-4 Выполните развертку до первичного документа.

Двойным щелчком клавишей выберите строку отчета для вида затрат 403000.

Дважды щелкните по отчету MB3: Отдельные позиции - Факт.

Двойным щелчком клавишей выберите отдельную позицию со значением **5000**.

Выводится документ финансовой бухгалтерии (проводка по основному счету).

В качестве альтернативы можно установить курсор на отдельной позиции и выбрать *Среда -> Финансовые документы* для просмотра всех созданных финансовых документов.

1-2 Введите данные по расходу материала какого-либо МВЗ в Управлении запасами (ММ).

1-2-1 Введите отпуск материала для вспомогательного MB3 (SERV-##).

```
Логистика — Управление материальными потоками —
Управление запасами — Движение материала — Отпуск
материала
```

В поле Вид движения введите 201.

В поле Завод введите 1000.

В поле Склад введите 0001.

Нажмите Enter.

В поле *MB3* введите **SERV-##.**

В поле Материал введите Т-Т200.

В поле Количество введите 20.

Выберите Проводка.

1-2-2 Выполните отчет МВЗ: факт/план/отклонение.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета по MB3→ Сравнения план/факт → MB3: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Плановая версия введите значение 0.

В поле Или значение(я) введите SERV-##.

Выберите Выполнить.

1-2-3 Выполните развертку до первичного документа.

Двойным щелчком клавишей выберите строку отчета для вида затрат 400000.

Дважды щелкните по отчету MB3: Отдельные позиции - Факт.

Двойным щелчком клавишей выберите отдельную позицию с количеством **20** штук.

Выводится документ материала (подтверждение об отпуске материала).

В качестве альтернативы можно установить курсор на отдельной позиции и выбрать *Среда -> Финансовые документы* для просмотра всех созданных финансовых документов.

- 1-3 Создайте для MB3 заказ на поставку.
 - 1-3-1 Создайте заказ на поставку для поставщика 1000.

Логистика — Управление материальными потоками — Закупки — Заказ на поставку — Создать — Поставщик/завод-поставщик известен Выберите справа от пиктограммы товарной корзины Типовой заказ на поставку.

В поле Поставщик введите 1000.

Нажмите на пиктограмму Заголовок (если еще не открыт).

Выберите закладку Орг. данные (если она еще не выбрана).

Выберите закупочную организацию **1000** (IDES ФРГ) в поле *Закупочная орг*.

Введите 001 в поле Группа закупок.

В поле Балансовая единица введите 1000 (IDES AG)

Нажмите на пиктограмму Обзор позиций (если еще не открыто).

В поле Тип контировки (в столбце К) введите значение К.

В поле Материал введите Т-Т200.

В поле Объем заказа введите 10.

В поле Дата поставки введите актуальную дату.

В поле Цена нетто введите 50 (UNI за l).

В поле Завод введите 1000.

Выберите Enter.

Нажмите Enter, чтобы проигнорировать любые предупреждающие сообщения о дате поставки.

В поле MB3 введите SERV-##.

Выберите Сохранить.

1-3-2 Выполните отчет МВЗ: факт/план/облиго.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система → Отчеты для Учета по MB3 → Сравнения план/факт → Дополнительные показатели → MB3: факт/план/облиго

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Плановая версия введите значение 0.

В поле Или значение(я) введите SERV-##.

Выберите Выполнить.

1-3-3 Выполните развертку до первичного документа.

Двойным щелчком клавишей выберите строку отчета для вида затрат 400000.

Дважды нажмите на отчете *MB3: отдельные позиции облиго*.

Двойным щелчком клавишей выберите отдельную позицию.

Система показывает документ заказа на поставку.



Глава: Проводки в CO из других модулей Тема: Статистические и реальные проводки

• Сравните статистическую проводку с реальной проводкой



Компания хочет использовать заказ на косвенные затраты для отражения ремонтных и операционных затрат для грузового автомобиля, которые относятся на MB3. Однако для того чтобы видеть затраты одновременно и на уровне MB3, выполнение расчета не требуется. Для этого создается статистический заказ. Поскольку затраты в заказе являются только статистическими, их можно анализировать на подробном уровне заказа, но невозможно перерассчитывать на MB3. Тем не менее, так как одновременно фактические затраты проводятся по MB3, их анализ также можно выполнить и на этом уровне.

2-1 Создайте статистический заказ на грузовой автомобиль.

Учет и отчетность → Контроллинг → Внутренние заказы → Основные данные→ Диспетчер заказов

Нажмите на пиктограмму Создать.

В поле Вид заказа введите 1000.

В поле Заказ введите TRUCK-##.

В поле Краткий текст в конце текста введите Грузовик ##.

В поле Бизнес-сфера введите 9900.

В поле *МВП* введите **1400**.

Выберите закладку Управление.

Нажмите кнопку *Статистический заказ*. Возможно, она уже активирована. Выберите *Сохранить*.

- 2-2 Создайте расходную проводку по основному счету.
 - 2-2-1 Создайте проводку по основному счету.

Учет и отчетность → Финансы → Главная книга → Проводка → Ввод документа основного счета

В поле Дата документа введите актуальную дату.

Появляется диалоговое окно *Ввод балансовой единицы*, в поле *Балансовая единица* введите **1000.**

В поле Валюта введите UNI.

В поле Основной счет в первой строке введите 475000.

В поле Д/К введите Дебет.

В поле Сумма в валюте документа введите 4000.

В поле K введите код налога **V0.**

В поле Заказ введите TRUCK-##.

В поле Основной счет во второй строке введите 113100.

В поле Д/К введите Кредит.

В поле Сумма в валюте документа введите 4000.

Нажмите Enter.

Система выведет на экран сообщение об ошибке «Счет 475000 требует соответствующей учету затрат контировки».

2-2-2 Для дебетования вспомогательного MB3 «реальными» затратами на транспортное средство введите в поле *MB3* значение **SERV-##**.

В поле *MB3* введите **SERV-##.**

Нажмите Enter. Сообщение исчезло - теперь документ полный.

Выберите Сохранить.

2-2-3 Выполните отчет МВЗ: факт/план/отклонение.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета по MB3→ Сравнения план/факт → MB3: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле Период введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Плановая версия введите значение 0.

В поле Или значение(я) введите SERV-##.

Выберите Выполнить.

2-2-4 Выполните отчет Заказ: факт/план/отклонение.

Учет и отчетность → Контроллинг → Внутренние заказы → Информационная система → Отчеты по внутренним заказам → Сравнения план/факт → Заказы: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Плановая версия введите значение 0.

В первое поле Или значение (-я) введите TRUCK-##.

Выберите Выполнить.







Проводки на основе операций в СО









- Первичные затраты можно переносить с одного объекта контроллинга на другой с помощью так называемой проводки переноса на основе операций. Исходный вид затрат не изменяется. Эта функция предназначена для исправления ошибок проводки. Ошибки проводки следует исправлять в рамках приложения, в котором они возникли, чтобы обеспечить постоянную согласованность внешней и внутренней отчетности (FI и CO). Если это невозможно, некорректные присвоения объектам контроллинга (MB3 или внутренним заказам) могут быть исправлены с помощью проводки переноса на основе операций в CO.
- Существует два вида проводок переноса: ручной перенос затрат (или выручки) и перенос отдельных позиций.
 - При переносе вручную затраты просто перемещаются с одного объекта контроллинга на другой. В результате такого переноса разрывается прямая связь между переносимой суммой и операцией, в результате которой затраты проводились в СО.
 - С другой стороны, при **переносе отдельных позиций** указывается номер FI-документа. Документ переноса содержит ссылку на первичный FI-документ. Таким образом связь с исходным документом из FI после корректировочной проводки сохраняется, и получатель переноса может непосредственно перейти к FI-документу.
- Для переноса отдельных позиций возможен ввод нескольких получателей.



- Для косвенного перерасчета работ вводится и перерассчитывается количество вида работ, производимое местом возникновения затрат.
- Для прямого перерасчета работ требуется MB3, производящее работу (MB3-отправитель), объект, получающий работу (получатель), вид производимой работы и количество работы. Учтите, что при перерасчете работ отправителем может быть только MB3. Получателем может быть любой объект контроллинга, например, MB3, заказ, проект и т.д.
- Прямой перерасчет работ кредитует MB3-отправитель и дебетует MB3-получатель посредством вторичного вида затрат (тип = 43). Этот вид затрат уже хранится в основной записи вида работ. Результат перерасчета работ получается путем умножения объема произведенной работы на плановый тариф за период.

T - <i>C</i> -		
Тарепь	рарочего	времени
		Desinonni



		Табель ра	бочего вре	мени		•
Табельны Дата	й номер	000001 Ma 01.01.2001	аксим Петр - 31.12.200	оов 1 Н	Іеделя 12.2	001
🔄 Получ. Г	ИВЗ Ит	гог Пон	н. Втор.	Cp.	Четв.	Пят.
Ð	37	.00 8.00	0 8.00	8.00	8.00	5.00
2	38	.00 8.00	9.00	8.50	7.50	5.00
3200	24	.00 5.00	0 6.50	4.00	7.50	1.00
AC040	14	.00 3.00	0 2.50	4.50		4.00
Централиз Дружестве	ованный энный для	ввод в R/3 я пользова	теля	• П • Г	роцесс уте ибкость за	зерждения счет
экран вво, Использов значений	да вание шаб по умолча	блонов и анию		п • Ж	ользовате. (урнал	пьских exit

- Компонент R/3 Табель рабочего времени упрощает стандартизированную регистрацию времени для нескольких приложений. Функции регистрации времени, уже использующиеся в нескольких приложениях, объединены в отдельной транзакции. Табель рабочего времени предоставляет информацию о рабочем времени по следующим компонентам:
 - Присутствие и отсутствие в Управлении персоналом (HR)
 - Внутренний перерасчет работ в Контроллинге (СО)
 - Подтверждения в ТОРО (РМ), Системе проектов (РЅ) и Управлении сервисом (SM)
 - Учет услуг в Обработке работ/услуг (MM-SRV)
- С помощью табеля рабочего времени внутренние сотрудники и сторонние поставщики могут регистрировать в системе свое рабочее время. Существует также экран централизованного ввода времени по всем лицам. Интерфейс регистрации времени прост в использовании.
- Рабочее время всегда вводится в часах или как время дня и всегда связано с сотрудником. Каждому сотруднику или внешнему поставщику услуг в системе R/3 присваивается табельный номер. Необходимую минимальную основную запись можно создать и в случае, если вы не используете модуль HR.
- Табель рабочего времени вызывается пользователем с помощью определенных профилей регистрации. При определении этих профилей в пользовательской настройке можно адаптировать операцию ввода данных к уровню знаний и сфере деятельности пользователя. Для профилей регистрации существует функция выбора полей, которые будут представлены на экране ввода.

Управление бюджетом



	Исходный бюджет	Актуал. бюджет						
сего 998 000	40 000 20 000 15 000	50 000 25 000 18 000	Отд	ельные	е позици	и бюджета		
000 001	2 000 3 000	3 000 4 000	За До 030	каз 4 кумент)000001	400010 Год 1998	Выставка в Вид Исходн.	Москве Сумма 20 000	
			030	0000200	1998 1998	Расширение	7 000	
			Ит	ого	1998	оокращение	25 000	

- В системе существуют следующие виды бюджета для внутренних заказов:
 - Исходный бюджет является изначально присвоенным бюджетом.
 - Актуализация бюджета включает расширения и сокращения в случаях, когда требуется корректировка исходного бюджета вследствие непредвиденных обстоятельств.
 - Актуальный бюджет содержит исходный бюджет и все актуализации бюджета.
- Наряду с актуализацией бюджета можно вносить изменения в исходный бюджет. Посредством управления статусами бюджет можно блокировать. Для этого создается статус пользователя, запрещающий бюджетирование, но разрешающий расширения и сокращения.
- Операции присвоения или актуализации бюджета документируются в отдельной позиции. Позиции бюджета можно просмотреть на экране бюджета. Для поддержки бюджетного процесса для позиций бюджета можно ввести поясняющий текст.
- В пользовательской настройке необходимо указать диапазон номеров для бюджетных документов. Имеющийся стандартный диапазон номеров 04 используется для присвоения диапазона номеров бюджетированию заказов.
- Сохраняя бюджет, система проверяет, соответствует ли сумма годовых значений итоговой стоимости заказа.



- Профиль бюджета управляет и контролем наличия наряду с другими параметрами бюджетирования.
- В профиле бюджета вы можете установить, когда должен активироваться контроль наличия. Контроль наличия может выполняться в отношении годового значения или итогового значения бюджета.
- Границы допуска определяют, как система реагирует на отклонения бюджета. Если, как в нашем примере, бюджет исчерпан (100%), ответственному за бюджет посылается предупреждение по электронной почте. При отклонении от бюджета на 10% (110%) система R/3 выдает сообщение об ошибке, и операция, вызывающая отклонение, не подлежит проводке. Границы допуска отдельно устанавливаются для каждого профиля бюджета в данной КЕ. Дополнительно Вы можете задать различные допуски для разных операций.
- При выборе операции *Предупреждение по электронной почте* в Настройке нужно указать ответственного за бюджет. Если он не определен, система выдает сообщение об ошибке.
- Некоторые виды затрат можно исключить из контроля наличия.

Сервис по Упрощенному планированию и реализации затрат (1)

SAP

📥 Структура затрат	Значение	о <mark>с</mark> IT:	Concept						
IT Мероприятие	50,160	Индиви	ід. время	(4)	120	_			
Тарифный час	10,000	Доп. за	траты (Ш	NI)	13.40	00			
Наладка/Мастер	5,000			,	10,40				
攱 Доп. затраты - концепция	13,400	1							
Канцтовары	945								
🗩 Подготовка работ процесса	1,440	Подтве	рдить						
Доп. затраты - проект	24,175								
		S 🖌	Подтвердит	ъ 🌃					9
		Калькуля	ция: IT Мерс	оприятие					
		Тип.	Рез.	План / Факт	Колич.	ЕИ	Цена	Стоим.	Вид затрат
		E	4290	1421	84	н	10,000	8,400	619000
		E	4290	1426	36	н	5,000	1,800	611000
		v			1	LE	13,400	13,400	466000
		м	DPC9051	1200	5	ST	189	945	400000
		Р	300900		120	ST	12	1,440	629900
Раб список		В	1300		1	LE	24,175	24,175	466000

- Сервис по упрощенному планированию и реализации затрат является дополнительным инструментом ввода данных в систему. Он доступен начиная с версии 4.6С.
- С помощью функции Execution-сервиса (сервиса по реализации) система автоматически предлагает данные к проводке.
- Предлагаемые данные базируются на данных, введенных посредством инструмента Упрощенного планирования затрат.
- Этот метод планирования корреспондирует с планированием на базе единичной калькуляции. Однако количественные структуры можно предопределить (модели калькуляции) и задать зависимость количества ресурсов от планируемых ссылочных величин (драйверов затрат). Например, система может предлагать количества ресурсов количественной структуры на основе рабочего времени и вводимых вами дополнительных затрат.
- Инструмент функционирует следующим образом:
 - Определение моделей калькуляции в качестве предопределенных количественных структур, зависящих от ссылочных величин (драйверов затрат).
 - Упрощенное планирование затрат с использованием этих затрат в калькуляции
 - Фактические затраты, регистрируемые с помощью Execution-сервисов на базе плановых данных



- Для Упрощенного планирования затрат количественные структуры можно предопределить с помощью моделей калькуляции (формуляры планирования - тех. название "Схемы").
- В схеме модели калькуляции можно управлять количествами, ценами и активацией ввода средствами формул или условий.
- В качестве переменной для этих формул/условий можно использовать признаки, присвоенные модели калькуляции. При последующем планировании затрат вам только требуется ввести значения этих признаков для планирования количеств всех ресурсов.
- Экран ввода моделей калькуляции можно модифицировать в HTML-формате.

		(
Структура затрат	Значение		Вы	бор серв	виса				
IT Мероприятие	50,160	Сервис	по реализации:	Внут	р. перерас	чет работ			
Наладка/Мастер	5,000			Резе	рвирован	ue		PP	
🎯 Доп. затраты - концепция	13,400			Отп	уск мате	оиала			
Канцтовары	945			Заяв	ка			мм	
📂 Подготовка работ процесса	1,440			Зака	з на пост	авку			
Доп. затраты - проект	24,175								
∰ Доп. затраты - проект	24,175	<u> </u>	Проводка	Х Стор	но	Докум	менты		•
Доп. затраты - проект	24,175	Внутр. пер	Проводка [рерасчет работ: IT Меро	Х Стор	но	Докум	менты		•
	24,175	Внутр. пер	Проводка [рерасчет работ: IT Меро Описание	х Стор Эпр. МВЗ	но Вид раб	Докум	менты Колич.	ЕИ	Дата провод
Доп. затраты - проект	24,175	Внутр. пер	рерасчет работ: IT Меро Описание Тарифные часы	ж Стор лпр. МВЗ 4290	ню Вид раб 1421	Процесс 1421	менты Колич. 84	ЕИ	Дата провод. 03/23/2001
Доп. затраты - проект Worklist	24,175	BHYTP. neg	рерасчет работ: IT Меро Описание Тарифные часы Наладка/Мастер	Тор тр. ИВЗ 4290 4295	ню Вид раб 1421 1426	Процесс 1421 1426	менты Колич. 84 36	ЕИ Н	Дата провод. 03/23/2001 03/23/2001

- Посредством Execution-сервисов можно вести данные по облиго и фактическим затратам. Система автоматически предложит ресурсы и количества, предварительно определенные вами в Упрощенном планировании затрат, в соответствии с выбранным сервисом.
- Поддерживаются следующие проводки:
 - Внутренний перерасчет работ (для внутренних работ)
 - Прямые перерасчеты процессов (для процессов)
 - Резервирования (для материальных позиций)
 - Отпуски материала (для материальных позиций)
 - Заявки на материалы (для материальных позиций, позиций сторонних услуг, сервисных позиций, переменных позиций)
 - Заказы на поставку (для материальных позиций, позиций сторонних услуг, сервисных позиций, переменных позиций)





- В Позаказном контроллинге затрат на продукт предоставляется информация по производственным заказам, затраты которых рассчитываются в запас, в Учете по носителям затрат. В этом сценарии особо важным для Учета по носителям затрат является объем заказа, так как плановые затраты по заказу вычисляются на базе этого количества, а фактические затраты невозможно рассчитать до момента конечной поставки этого количества. Фактические затраты на внутренние работы и материалы собираются на каждом производственном заказе, и их можно сравнить с плановыми затратами по заказу, а также с результатами калькуляции материала.
- В отличие от Позаказного контроллинга затрат на продукт, в котором анализ затрат выполняется по партиям, в Периодическом контроллинге затрат на продукт затраты анализируются по периодам. Затраты собираются и анализируются на коллекторе затрат на продукт за определенный период времени. Коллекторы затрат на продукт позволяют собирать затраты на продукт вне зависимости от вида производства. Производственные затраты могут собираться на одном и том же коллекторе затрат на продукт для каждого периода вне зависимости от производственной среды (позаказное, непрерывное или массовое производство).
- В Контроллинге заказов клиентов позиции заказов клиентов выступают как носители затрат, для которых возможно вычисление затрат и выручки как по плановым, так и по фактическим данным. Контроллинг заказов клиентов может использоваться в следующих ситуациях:
 - собственное производство по заказу клиента

• предоставление услуг, затраты которых присваиваются заказу клиента



- В позаказном контроллинге затрат на продукт носителями затрат являются производственные заказы. Затраты, отнесенные на заказы, как правило, анализируются и рассчитываются по партиям. Это означает, что анализ отклонений может выполняться только после поставки в запас всего планового выпуска продукции.
- Позаказный контроллинг затрат на продукт позволяет выполнять следующее:
 - вычисление и анализ плановых, нормативных и фактических затрат по производственным и технологическим заказам
 - вычисление незавершенного производства (НзП) на базе фактических затрат
 - вычисление и анализ отклонений
 - перенос данных в Финансы (FI), Учет результатов (СО-РА), Учет по МВП (ЕС-РСА) и Фактическая калькуляция/Регистр материалов (СО-РС-АСТ)
- При создании производственного заказа немедленно выполняется предварительная калькуляция для вычисления плановых затрат по заказу.
- Фактические затраты возникают при потреблении сырья со склада и видов работ с мест возникновения затрат. Первичные затраты также могут проводиться непосредственно по производственному заказу. Заказ также может дебетоваться возникшими надбавками. Проводка затрат по процессам может выполняться при перерасчете объемов процессов с помощью схемы.
- Так как различные фактические затраты проводятся по производственному заказу одновременно с потреблением материалов и работ, затраты по производственным заказам можно проверить и проанализировать в любое время.

■ После поставки готовых изделий на склад стоимость запасов дебетуется, а заказ кредитуется.



- Коллектор затрат на продукт создается для отслеживания затрат на уровне продукта. Коллектор затрат на продукт является объектом затрат Периодического контроллинга затрат на продукт, который собирает фактические затраты, возникшие в каждый период производства материала. При использовании коллектора затрат на продукт продукт является основным носителем затрат.
- Коллекторы затрат на продукт не зависят от среды производства. Это означает, что фактические затраты могут собираться на коллекторе затрат на продукт в любой из следующих сред: позаказное производство, непрерывное производство или серийное производство.
- Перерасчет фактических затрат с и на коллектор затрат на продукт выполняется следующим образом:
 - С помощью логистических операций (например, отпуск материала или подтверждение) для заказов на производство (производственные или технологические заказы) и серийных заказов. Например, отпуск материала по производственному заказу или подтверждение точек подсчета в серийном производстве дебетует коллектор затрат на продукт фактическими затратами. Поступление материала из производства кредитует коллектор затрат на продукт.
 - Напрямую через проводки по основным счетам в FI
- Фактические затраты на коллекторах затрат на продукт можно увидеть в информационной системе в любое время.
- При закрытии периода возможно:
 - перерасчет попроцессных затрат на коллекторы затрат на продукт с помощью схем

- Переоценка работ по фактическим тарифам
- вычисление косвенных затрат для коллектора затрат на продукт
- вычисление стоимости незавершенного производства (НзП) за период на базе нормативных затрат
- вычисление отклонений за период
- расчет НзП и отклонений в другие прикладные компоненты



- Как бы ни отличались друг от друга процессы производства работ в зависимости от предприятия или отрасли с точки зрения логистики, с точки зрения контроллинга они идентичны. Вне зависимости от процесса производства работ (напр., производство или сервис), следующие шаги всегда входят в процедуру: предварительная калькуляция, параллельная калькуляция и отчетная калькуляция. Поэтому Контроллинг затрат на продукт можно расценивать как разновидность инструментария, в состав которого входит много объектов затрат и функций. Наиболее адекватные объекты затрат и функции выбираются в соответствии с вашими целями и предоставляемыми данными (количественные структуры). Результатом является сформированный вами учет по носителям затрат для анализируемого процесса производства работ. Для следующего процесса производства работ (напр., группа продуктов или сервис) можно выбрать другой носитель затрат и получить тем самым другой сценарий. Вне зависимости от сценария, который вы хотели бы иметь, базовые шаги всегда включают:
 - Выбор носителей затрат, наиболее подходящих для функций или интеграции. Многие из этих носителей можно применять в комбинациях, например, производственный заказ с заказом клиента, проект клиента с присвоенными сетевыми графиками и производственными заказами.
 - Для большинства носителей затрат возможно вычисление и сохранение затрат в качестве плановых значений на носителе затрат. При наличии у носителя затрат управления статусами он подлежит деблокированию до того, как вы сможете выполнять фактические проводки по носителю затрат.
 - Последовательность фактических проводок не предопределена. Наоборот она определяется на базе бизнес-операций. Таким способом, например, можно сначала произвести отпуск необходимых материалов (возможно, со ссылкой на спецификацию) со склада.
 - Процесс производства работ может потреблять внутреннюю работу с MB3, вводимую вручную посредством табеля рабочего времени или подтверждения.
 - Закупаемые на стороне услуги или товары могут генерировать поступления товаров и счетов, присвоенных носителю затрат.
- Ставки надбавок и процессы могут перерассчитываться в качестве периодических операций.
- После изготовления изделия оно поставляется на склад. В результате этого носитель затрат обычно кредитуется.
- В конце периода можно вычислить НзП, резервы на носителе затрат и/или отклонения (отчетная калькуляция) в зависимости от вида носителя затрат.
- В конце периода носитель затрат подвергается расчету.
- Эти основные шаги, выполняемые для каждого носителя затрат, можно считать базовой процедурой.
- В ходе этого семинара будут представлены два процесса производства работ: во-первых, товарное производство с поставкой на склад и прямые продажи. После этого оказываются сервисные услуги (сборка на месте).



- Производственный процесс относится к позаказному производству. Так как требуется получить количественную структуру на основе спецификаций и технологических карт, в качестве носителей затрат выбираются производственные заказы РР. Данный слайд отображает типичную цепочку процессов:
 - Заявка на заказ может поступить из Укрупненного планирования сбыта и производства (SOP), которое описывается в разделе плановой интеграции. Данные УПСП можно передать в производственный план. В результате прогона планирования может возникнуть плановый заказ, который можно преобразовать в производственный. Заявка на заказ может также базироваться на внешней заявке. В рамках прогона планирования система также осуществляет проверку доступности необходимого сырья и полуфабрикатов. В случае нехватки материалов система может создавать дополнительные плановые заказы, которые затем могут быть преобразованы в производственные заказы, заявки на материал или заказы на поставку.
 - Для определения плановых затрат по заказу сразу при его создании генерируется предварительная калькуляция (хотя и не всегда, напр., не в случае серийного производства). Плановые затраты могут актуализироваться после изменения заказа.
 - После деблокирования заказа ему можно присваивать фактические затраты. Фактические затраты возникают вследствие отпуска материалов по заказу и создания подтверждений, документирующих потребление видов работ. Первичные затраты также могут проводиться по производственному заказу напрямую. Для производственных подразделений распечатываются производственные документы.
 - По окончании производственного процесса товары поставляется в запас. Однако в ходе производственного процесса в любое время возможны частичные поставки.

Поставка на склад



- После конечной поставки все затраты, оставшиеся на заказе, рассчитываются на запас или на счет отклонений в стоимости. В этом случае заказ полностью кредитуется.
- Если в основной записи материала задан код управления ценой S (стандартная цена), разница между фактическими затратами и кредитовыми проводками поступлений на склад относится на счет отклонений в стоимости. В результате этого для статистических целей пересчитывается и обновляется средняя скользящая цена.
- Если в основной записи материала задан код управления ценой V (средняя скользящая цена), разница между фактическими затратами и кредитовыми проводками поступлений на склад относится на счет материальных запасов. Заново вычисляется совокупная стоимость складских запасов и средняя скользящая цена.
- Если складской запас к моменту расчета меньше объема заказа по причине выбытия материалов, предпринимаются следующие шаги:
 - Затраты на остаточный объем запасов проводятся по счету запасов материала.
 - Остаточные затраты автоматически обновляются по счету отклонений в стоимости.
- Если активирован регистр материалов, то поставка проводится в регистр материалов и может использоваться для определения фактической цены материала при закрытии периода.





- Заказ клиента используется для продажи наших насосов со склада. Вследствие того что эта продажа не является процессом производства работ, она будет выполняться посредством отдельной позиции заказа клиента, не являющейся носителем затрат (управление параметрами Пользовательской настройки). Это означает невозможность отнесения затрат и выручки на эту позицию заказа клиента (позиция 10 не носитель затрат).
- В то же время предоставление услуги Установка у клиента является процессом производства работ и будет отнесено непосредственно на заказ клиента. Для допуска этой позиции заказа клиента к использованию в Контроллинге она должна быть открыта там в качестве носителя затрат. Это означает возможность прямой проводки затрат и впоследствии выручки на позицию заказа клиента (позиция 20 - носитель затрат).



- В эффективной системе обработки процессов все связанные с клиентом операции являются интегрированными. Компонент R/3 Сбыт соответствует этому критерию. В этом компоненте документы представлены средствами Потока операций и связаны друг с другом. Поток операций в SD начинается с процессов, предшествующих собственно продаже, и заканчиваются обработкой оплаты клиентом товаров и услуг. Эти процессы базируются на электронных документах, каждый из которых связан как с предшествующим, так и с следующим за ним в Потоке операций документом. Просмотр документов возможен непосредственно в заказе клиента с помощью функции Просмотр потока документов.
- Для запуска Потока операций обработки заказов создается документ сбыта. Заказу клиента могут предшествовать запрос клиента и предложение клиенту.
- Документ поставки создается при поставке продукта, а документ фактуры при выставлении счета клиенту. С точки зрения Контроллинга фактура соответствует моменту реализации выручки.
- В случае осуществления клиентом платежа последний проводится вами в FI.
- Документы, заданные в Сбыте, упрощают управление заказами клиентов для вас и ваших клиентов.



В целях раннего анализа потенциальных результатов можно оценить поступления заказов клиентов (как ожидаемой выручки) и перенести их из SD в CO-PA. Это позволит создать отчеты, которые, в свою очередь, позволят анализировать суммы покрытия на основе полученных заказов клиента.



- При проводке данных в FI они одновременно переносятся в бухгалтерский СО-РА. Это означает, что система генерирует в СО-РА соответствующие отдельные позиции при создании финансовых документов по отпуску материала и фактурированию. Учтите, что отдельная позиция создается в СО-РА для каждого вида затрат и выручки. Число этих получающих отдельных позиций совпадает с числом, проведенным в FI. Для поступивших заказов отдельные позиции не создаются, так как такие заказы не приводят к проводкам в FI.
- Суммы бухгалтерского СО-РА присваиваются объектам учета результатов и сохраняются под видом затрат или выручки в MM (для отпуска материала) или в SD (для документов фактуры). Перенос данных в бухгалтерский СО-РА возможен только если основной счет в FI определен в СО как вид затрат или выручки (См. также указания по общей логике проводки в Контроллинге).
- Хозяйственная операция в SD, как правило, выполняется с помощью документа фактуры. Данные фактурирования автоматически переносятся в FI, где одновременно выполняются проводки выручки и дебиторской задолженности.
- При создании документа фактуры SD вычисляет всю выручку, уменьшение выручки и другие данные (например, стандартные затраты) с помощью схем калькуляции, и сохраняет эти значения в видах условий. Дальнейшие шаги зависят от того, является ли заказ клиента носителем затрат:
 - Если заказ клиента, на котором основано фактурирование, не является носителем затрат, данные виды условий присваиваются полям значений в калькуляционном учете результатов и переносятся в СО-РА автоматически.
 - Если заказ клиента, на котором основано фактурирование, является носителем затрат, выручка присваивается заказу клиента.



- Первая позиция заказа клиента (позиция 10):
 - Первая позиция относится к изделиям единичного производства. Процесс производства управляется производственным заказом, который поставляет в свободно используемый складской запас готовые изделия для будущей продажи.
 - В этом случае позиция заказа клиента не является носителем затрат.
 - Так как в данном сценарии позиция заказа клиента не является носителем затрат, то при создании документа фактуры выручка передается непосредственно в Учет результатов (СО-РА). Себестоимость продаж можно установить с помощью Оценки. В ходе оценки осуществляется доступ к уже созданной в Планировании затрат на продукт калькуляции и, например, копирование вычисленной производственной себестоимости для проданных товаров.
 - Отклонения между себестоимостью произведенной продукции и фактическими затратами по производственному заказу могут передаваться в СО-РА в ходе расчета производственного заказа.



- Вторая позиция заказа клиента (позиция 20):
 - Вторая позиция относится к услуге, оказываемой нами непосредственно у клиента. Речь идет об установке насосов, проданных согласно позиции заказа 10.
 - В этом случае позиция заказа клиента является носителем затрат.
 - Для носителя затрат существует специфическая для заказа калькуляция. В этом случае имеется калькуляция заказа клиента, результаты которой сохранены в качестве плановых значений заказа клиента.
 - Затраты, возникающие в результате оказания услуги, подлежат прямому присвоению позиции заказа, например потребленные работы MB3, потребление материалов со склада или заготовленные на стороне товары и услуги.
 - Выручка, сгенерированная в результате процесса фактурирования, также проводится по позиции заказа клиента.
 - Выручка и затраты переносятся в Учет результатов при расчете носителя затрат.
 - Имеется возможность периодического анализа результатов для носителя затрат. В этом случае в СО-РА переносится анализ результатов, а не проведенные затраты и выручка.





- В случае использования функциональности Регистра материалов можно выполнить три оценки материалов (при условии соответствующей Пользовательской настройки). Эти оценки называются правовой оценкой, оценкой концерна и оценкой МВП.
- Для оценки МВП возможно определение трансфертных цен.
- Возникающее между двумя МВП движение рассматривается в Учете по МВП в качестве "продажи", и количественный поток оценивается по трансфертной цене.
 - При продажах внутри балансовой единицы отправляющее МВП реализует прибыль или убыток, в то время как при *правовой оценке* это невозможно.
 - При продажах между балансовыми единицами отправляющее МВП реализует прибыль или убыток, отличающийся от *правовой оценки*.
- Приведенная иллюстрация показывает, что производственный заказ на МВП 2 потребляет некое количество сырья, запасы которого присвоены МВП 1. Таким образом, расход сырья представляет внутреннюю "продажу" с МВП 1 на МВП 2. При оценке МВП такая продажа оценивается по трансфертной цене.



- Следующий пример иллюстрирует ситуацию продажи продукта внутри БЕ:
 - Предположим, что производственный заказ на МВП 2 потребляет некое количество сырья, запасы которого присвоены МВП 1. Расход сырья представляет внутреннюю "продажу" с МВП 1 на МВП 2.
 - В оценке МВП задана трансфертная цена 150.00, в то время как стоимость запасов сырья составляет только 120.00. То есть если МВП 1 получает 150 ед. выручки при продаже материала, также существуют "затраты по обороту" для внутреннего изменения запасов в результате этой продажи.
 - Получающее МВЗ проводит расходы на сумму 150 ед. С его точки зрения это "закупочная цена" материала.



Проводки в СО по операциям: Упражнения

Глава: Проводки в СО по операциям Тема: Перенос затрат

 Используйте функцию переноса с целью исправления проводок по неверному объекту СО из других прикладных компонентов (например, FI).

При FI-проводке бухгалтер присвоил неверный объект проводки. Вы хотите устранить эту ошибку, не сторнируя FI-проводку.



- 1-1 Введите FI-проводку.
 - 1-1-1 Введите проводку по основному счету, отражающую расход вспомогательных и производственных материалов для немецкой балансовой единицы (1000) в валюте UNI на текущую дату. Введите сумму 1000 по дебету основного счета 403000 (код предварительного налога V0) и присвойте проводку вспомогательному MB3 SERV-##. Установите, что корреспондирующая проводка по кредиту выполняется по основному счету 113100. Проведите документ.
 - 1-1-2 Выполните отчет *MB3: план/факт/отклонение* для актуального периода и плановой версии 0. Выполните отчет по вспомогательному MB3 (SERV-##) для проверки корректности проводки под видом затрат 403000.
- 1-2 Перенесите затраты (без ссылки на документ FI) со вспомогательного MB3 на производственное MB3.
 - 1-2-1 Используйте вариант ввода MB3. Перенесите затраты вспомогательных и производственных материалов в размере 500 со вспомогательного MB3 (SERV-##) на производственное MB3 (PROD-##). Видом затрат является 403000. Проведите документ.
 - 1-2-2 Выполните отчет *MB3: план/факт/отклонение* для актуального периода и плановой версии 0. Выполните отчет по вспомогательному MB3 (SERV-##) и по производственному MB3 (PROD-##). Убедитесь, что вспомогательное MB3 прокредитовано, а производственное продебетовано на сумму 500.

Глава: Проводки в СО по операциям Тема: Прямые перерасчеты

• Рассмотрите комбинированный поток количеств и сумм прямого перерасчета работ

Вспомогательное MB3 выполнило определенный объем работ для производственного MB3. При помощи прямого перерасчета работ в CO вы вводите поток объемов работ между MB3, а также связанные с ним затраты.

- 2-1 На проверку установок вашего производственного MB3 ваше вспомогательное MB3 затратило 50 часов. Повреждения, обнаруженные при этом на некоторых установках, были устранены в течение 90 часов ремонтных работ. В отдел внутреннего учета и отчетности теперь передается отчет о работах (документ в письменной форме). На основании этой информации вы выполняете перерасчет работ и проверяете, какие результаты это дает для вашего вспомогательного MB3.
 - 2-1-1 Создайте прямой перерасчет работ и проведите 50 часов вида работ СНК-## и 90 часов вида работ REP-## с MB3 SERV-## на MB3 PROD-##. Используйте вариант ввода MB3 и Ввод списком. Проведите документ.
 - 2-1-2 Выполните отчет *MB3: план/факт/отклонение* для актуального периода и плановой версии **0**. Выполните отчет для вспомогательного MB3 (**SERV-##**). Проверьте поток количеств и затрат со вспомогательного MB3 на производственное MB3.



Глава: Проводки в СО по операциям

Тема: Табель рабочего времени для нескольких приложений

• Используйте табель рабочего времени для нескольких приложений

До сих пор для регистрации рабочего времени сотрудники вашего предприятия вручную заполняли бумажную документацию и передавали ее во внутренние подразделения учета и отчетности для ручного ввода в систему. В будущем эта информация должна вводиться сотрудниками в режиме онлайн. Впоследствии она может передаваться в СО для обновления учета затрат.

- 3-1 С помощью табеля рабочего времени, общего для нескольких приложений, создайте запись и перенесите эту информацию в СО. Проверьте результат на вспомогательном MB3.
 - 3-1-1 Вы используете табель рабочего времени для нескольких приложений с профилем ввода СО для регистрации ремонтной работы REP-##, выполненной вашим сотрудником с табельным номером 10## для производственного MB3 PROD-##. Контрольной датой является текущая дата. MB3-отправителем является SERV-##, а время выполнения сотрудником ремонтной работы составляет 8 часов. Перейдите к ракурсу деблокирования, выделите введенную вами строку и нажмите на кнопку Деблокировать. Сохраните зарегистрированное время. (Указание: в некоторых странах необходимо использовать табельный номер 70##)
 - 3-1-2 Так как введенная вами работа не требует утверждения в соответствии с настройкой профиля регистрации (Пользовательская настройка), данные табеля рабочего времени можно обновлять вручную. В соответствии с этим можно выполнить перенос данных табеля рабочего времени для вашей даты входа только в СО. Для выбора используйте табельный номер своего сотрудника (10##) и запишите номер СО-документа.
 - 3-1-3 Выполните отчет MB3: план/факт/отклонение для актуального периода и плановой версии 0. Выполните отчет для вспомогательного MB3 (SERV-##). Вызовите отчет Места возникновения затрат: фактические отдельные позиции для вида затрат перерасчета 615000 и выполните развертку до первичного документа.

Глава: Проводки в СО по операциям Тема: Контроль наличия для внутренних заказов

- Проверьте функции бюджетирования и контроля наличия для заказов на косвенные затраты

Чтобы убедиться в том, что собирающие косвенные затраты заказы не переходят определенные финансовые рамки, предприятие решило установить бюджет для какого-либо заказа и организовать такую систему контроля, посредством которой пользователь будет информирован о моменте достижения границы бюджета или, соответственно, его превышения.

- 4-1 Введите исходный бюджет для заказа на выставку (номер см. в листке с данными) для текущего финансового года. Установите бюджет в размере **20000**.
- 4-2 Для закупок сырья для немецкой балансовой единицы (1000) в валюте UNI введите проводку по основному счету на текущую дату. Введите сумму 19500 по дебету основного счета 400000 (код предварительного налога V0) и присвойте проводку своему заказу на выставку. Установите, что корреспондирующая проводка по кредиту выполняется по основному счету 113100. Проведите документ и обратите внимание на предупреждающее сообщение по бюджету. Учтите: до проводки фактических затрат по заказу на выставку необходимо убедиться, что этот заказ имеет статус «деблокировано». Если вы не уверены в статусе заказа, сначала проверьте его.
- 4-3 Для закупок сырья для балансовой единицы 1000 в валюте UNI введите другую проводку по основному счету на текущую дату. Введите сумму 3000 по дебету основного счета 400000 и присвойте проводку своему заказу на выставку. Установите, что корреспондирующая проводка по кредиту выполняется по основному счету 113100. Проведите документ и обратите внимание на предупреждающее сообщение по бюджету.

Повторите упражнение 4-3 для проводки следующих **3000** UNI по вашему заказу. Какова реакция системы?

4-4 Референт демонстрирует сообщения электронной почты, автоматически созданные в результате настройки функции контроля наличия.



Глава: Проводки в СО по операциям Тема: Транзакции, релевантные для носителей затрат

- Создайте производственный заказ и проанализируйте предварительную калькуляцию.
- Выполните типичные проводки на какой-либо производственный заказ



Предприятие производит определенный материал. Процесс логистики ориентирован на производство в целях создания складского запаса с использованием спецификаций, технологических карт и производственных заказов РР. Принято решение использовать в качестве базы производства размеры партий. Это отражено в Контроллинге R/3 средствами Контроллинга продуктов по заказам.

Предпосылка: Убедитесь в достаточности складских запасов расходных материалов.

В этом сценарии для производства вашего изделия необходимо несколько материалов со склада. Обычно при заготовлении этих материалов вы решаете, будут ли они производиться на предприятии или закупаться на стороне. Для сокращения операции заготовки мы будет использовать вид движения 561 для проводки поступления материала на склад без ссылки на заказ на поставку.

Выполните следующие шаги: В меню логистики создайте проводку поступления материала (Управление материальными потоками -Управление запасами). Введите вид движения 561, завод 1000 и склад 0001.

На экране списка введите для номеров материалов Т-В1##, Т-В2##, Т-В3## и Т-В4## 300 шт. для каждого.

<u>Примечание</u>: Экономию времени можно достичь, выбрав *Прочие поступления -> Создать со ссылкой -> К спецификации* на экране списка и указав материал T-F1## с количеством 300.

Проведите ваше поступление материала.

- 5-1 Создайте производственный заказ и проверьте выводимую по умолчанию информацию.
 - 5-1-1 Из меню логистики по управлению производством создайте производственный заказ РР для материала T-F1## на заводе 1000. Вид производственного заказа - PP01. Размер производственной партии составляет 100 штук. В качестве конечного срока введите последний рабочий день этого.
 - 5-1-2 В обзоре компонентов проверьте компоненты, скопированные из спецификации в производственный заказ. Кроме того, в обзоре

операций проверьте операции, скопированные из технологической карты.

5-1-3 В заголовке производственного заказа проверьте управляющую информацию. Какие поля являются релевантными для калькуляции?

5-1-4	Проверьте правило расчета. Что было определено в качестве получателя?
5-1-5	Деблокируйте производственный заказ и сохраните его. Запишите номер заказа в свой лист данных.
	Для деблокирования заказа выберите символ <i>Деблокировать зака</i> . Для сохранения заказа выберите <i>Сохранить</i> .

5-2 Вызовите из информационной системы Позаказного контроллинга затрат на продукт детальный отчет по заказам и проанализируйте производственный заказ из упражнения 5-1-5 с форматом "Развитие затрат" (1SAP02). Измените формат, вставив поле Вид затрат после поля "Происхождение (текст)" и сохранив этот формат под именем **GR##** в качестве вашей **будущей предварительной настройки**.

- 5-3 Из управления запасами выполните проводку отпуска материала для компонентов, зарезервированных для заказа. Введите вид движения 261, завод 1000 и склад 0001. В качестве ссылки укажите список резервирований. Укажите номер производственного заказа из упражнения 5-1-5. Выполнит перенос всех зарезервированных материалов и измените объем отпуска материалов по второй позиции со 100 на 101 штуку. Проведите отпуск материала.
- 5-4 Вызовите из информационной системы Позаказного контроллинга затрат на продукт детальный отчет по заказам и проанализируйте производственный заказ из упражнения 5-1-5 с форматом **GR**##.
- 5-5 После каждой операции управление производством может выполнять подтверждение о выполнении, в которое вводятся объемы выпуска и объемы фактической работы, потребленные во время операции. Эти подтверждения о выполнении работ можно вводить из меню управления производством.

При вводе подтверждения система может выполнять автоматические транзакции движения материала. Технологическая карта материала T-F1## настроена таким образом, что после подтверждения последней операции система автоматически обрабатывает поступление материала для готового изделия. Эти автоматические транзакции движения материала создают кредитовую проводку на производственном заказе.

Для последней операции (**60**) производственного заказа выполните подтверждение частичного выполнения. Поскольку речь при этом идет об

операции этапа, происходит автоматическое подтверждение выполненных ранее операций, причем используются плановые временные интервалы выполнения, адаптированные к фактическим количествам подтверждения (норма = факт подтверждение). Введите в ваше подтверждение только **40** готовых изделий без брака, но увеличьте при этом предложенные объемы работ (временные интервалы выполнения) примерно на **10%**. (Объемы работ изменяются намеренно, с целью создания отклонения.)

- 5-6 Просмотрите фактические затраты, проведенные на производственный заказ в связи с подтверждением. В результате производственных работ должны возникнуть дополнительные фактические затраты, а также должно произойти кредитование по поставленному количеству (80 штук). Вызовите из меню детальный отчет в формате **GR##.**
- 5-7 Наряду с затратами на обычные производственные операции и транзакции отпуска материала для производственного заказа возникли дополнительные затраты. В финансовой бухгалтерии выполните проводку первичных затрат непосредственно на заказ. Дополнительные затраты были вызваны не предусмотренной услугой со стороны, которая потребовалась для полного выполнения производственного процесса. Для закупки и немедленного расхода материалов немецкой балансовой единицей 1000 в валюте UNI введите проводку по основному счету на текущую дату. Введите сумму 1000 по дебету основного счета 410000 (код налога V0) и присвойте проводку своему производственному заказу из упражнения 5-1-5. Установите, что корреспондирующая проводка выполняется по кредиту основного счета 113100. Проведите документ.
- 5-8 Проверьте фактические затраты, проведенные на производственный заказ вследствие проводки FI. Вызовите из меню детальный отчет в формате **GR##.**



• Вы ознакомитесь с процедурой продажи товаров со склада с использованием заказов клиента.

Предприятие получает от клиента заказ на поставку насосов.

- 6-1 Создайте заказ клиента для данного заказчика с материалом T-F1## в качестве первой позиции заказа клиента.
 - 6-1-1 Создайте типовой заказ (СЗ) для сбытовой организации 1000. Введите в качестве канала сбыта 10 и 00 в качестве сектора. Заказчик и получатель материала компания Becker в Берлине (1000). Номер заказа 1000##. Клиент сделал заказ на 100 штук товара T-F1##, т.е. насосов. Выберите *Enter* и примите системное значение по умолчанию для партии поставки.
 - 6-1-2 Проверьте условия расчета цен на насосы.
 - 6-1-3 Для просмотра правила расчета в Учет результатов проверьте контировку для насосов. Сохраните заказ клиента и зафиксируйте номер документа.
- 6-2 Выполните поставку насосов клиенту из заказа клиента, созданного в упражнении 6-1. Оформите поставку из места отгрузки 1000 (Гамбург). В качестве даты выбора укажите дату на две недели после актуальной. Выполните комплектование 40 насосов со склада 0002 и проводку отпуска материала для отражения операции в рамках бухгалтерского учета. Зафиксируйте номер документа поставки.
- 6-3 Выставьте клиенту счет-фактуру за поставку насосов и проверьте создаваемые при этом финансовые документы.
 - 6-3-1 После поставки товаров создайте фактуру для позиции торгового документа. Номер документа поставки предлагается системой автоматически. Если этого не происходит, укажите номер своего документа поставки. Зафиксируйте номер документа фактуры и дату счета-фактуры.

6-3-2 Просмотрите документ фактуры.

Перейдите к обзору документов учета и отчетности и проанализируйте документ учета и отчетности, документ МВП и документ учета результатов. Обратите внимание в документе учета результатов на переданные признаки и использованные поля значений.

Проводки в СО по операциям: Решения

Глава: Проводки в СО по операциям Тема: Перенос затрат

 Используйте функцию переноса с целью исправления проводок по неверному объекту СО из других прикладных компонентов (например, FI).

При FI-проводке бухгалтер присвоил неверный объект проводки. Вы хотите устранить эту ошибку, не сторнируя FI-проводку.

1-1 Введите FI-проводку.

1-1-1 Создайте проводку по основному счету.

Учет и отчетность → Финансы → Главная книга → Проводка → Ввод документа основного счета

В поле Дата документа введите актуальную дату.

Появляется диалоговое окно *Ввод балансовой единицы*, в поле *Балансовая единица* введите **1000.**

В поле Валюта введите UNI.

В поле Основной счет в первой строке введите 403000.

В поле Д/К введите Дебет.

В поле Сумма в валюте документа введите 1000.

В поле Д введите код налога V0.

В поле *MB3* в первой строке введите **SERV-##**.

В поле Основной счет во второй строке введите 113100.

В поле Д/К введите Кредит.

В поле Сумма в валюте документа введите 1000.

Нажмите Enter.

Выберите Проводка.



1-1-2 Выполните отчет МВЗ: факт/план/отклонение.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета затрат по MB3→ Сравнения план/факт → MB3: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Плановая версия введите значение 0.

В первом поле Или значение(я) введите SERV-##.

Выберите Выполнить.

- 1-2 Выполните перенос затрат без ссылки на FI-документ.
 - 1-2-1 Выполните перенос вспомогательных и производственных затрат в размере **500**.

Учет и отчетность \rightarrow Контроллинг \rightarrow Учет затрат по MB3 \rightarrow Фактические проводки \rightarrow Перенос затрат вручную \rightarrow Ввести.

Введите МВЗ в поле Вариант ввода.

Выберите Ввод списком.

В поле *МВЗ-стар*. введите **SERV-**##.

В поле Вид затрат введите 403000.

В поле Сумма введите 500.

В поле *Валюта* введите UNI.

В поле *МВЗ-новое* введите **РROD-**##.

Выберите Проводка.

1-2-2 Выполните отчет МВЗ: факт/план/отклонение.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета затрат по MB3→ Сравнения план/факт → MB3: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Плановая версия введите значение 0.

В поле *Или значение*(*я*) введите **SERV-**##.

Выберите Выполнить.

Снова выполните отчет для МВЗ **РКОД-##**.







Вспомогательное MB3 выполнило определенный объем работ для производственного MB3. При помощи прямого перерасчета работ в CO вы вводите поток объемов работ между MB3, а также связанные с ним затраты.

- 2-1 Прямой перерасчет работ
 - 2-1-1 Создайте прямой перерасчет работ.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Фактические проводки → Перерасчет работ → Ввести.

В поле Дата документа введите актуальную дату.

Введите 0 в поле Версия.

Введите МВЗ в поле Вариант ввода.

Выберите Ввод списком.

В первой строке:

- В столбец *МВЗ-отпр*. введите **SERV-**##.
- В столбец ОТ Вид работ введите СНК-##.
- В столбец *МВЗ-получ*. введите **РКОД-**##.

В столбец Общее количество введите 50.

Во второй строке:

В поле Отправитель введите SERV-##.

- В столбец Вид работ введите REP-##.
- В столбец *МВЗ-получ*. введите **РКОД-**##.

В столбец Общее количество введите 90.

Выберите Проводка.

2-1-2 Выполните отчет МВЗ: факт/план/отклонение.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета затрат по MB3→ Сравнения план/факт → MB3: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Плановая версия введите значение 0.

В поле Или значение(я) введите SERV-##.

Выберите Выполнить.

Перейдя к концу отчета, можно увидеть количества перерасчета видов работ.



Тема: Табель рабочего времени для нескольких приложений

• Используйте табель рабочего времени для нескольких приложений



До сих пор для регистрации рабочего времени сотрудники вашего предприятия вручную заполняли бумажную документацию и передавали ее во внутренние подразделения учета и отчетности для ручного ввода в систему. В будущем эта информация должна вводиться сотрудниками в режиме онлайн. Впоследствии она может передаваться в СО для обновления учета затрат.

- 3-1 При помощи табеля рабочего времени для нескольких приложений создайте запись и перенесите эту информацию в СО.
 - 3-1-1 Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Фактические проводки → Табель рабочего времени → Временные данные → Регистрация.

В поле Профиль регистрации введите СО.

В поле Табельный номер введите 10##.

Выберите Регистрация временных данных.

В поле *МВЗ-отправитель* введите **SERV-**##.

В столбце Вид работ введите REP-##.

В поле *МВЗ-получ*. введите **РКОД-**##.

В поле текущей даты введите 8.

Выберите пиктограмму *Ракурс деблокирования* в нижней области экрана.

Выделите введенную позицию, дважды нажав на кнопке слева от строки, а затем выберите символ *Деблокировать* в верхней области экрана на панели пиктограмм.

Выберите Сохранить.

Вернитесь в главное меню.

3-1-2 Выполните перенос введенных данных табеля рабочего времени **только** в СО.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Фактические проводки → Табель рабочего времени → Перенос → Учет и отчетность

В поле Табельный номер введите 10##.

В поле Дата введите актуальную дату.

В поле Дата проводки введите актуальную дату.

Выберите Выполнить.

Система показывает журнал с сообщением, информирующим о проводке документа.

3-1-3 Выполните отчет МВЗ: факт/план/отклонение.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета затрат по MB3→ Сравнения план/факт → MB3: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Плановая версия введите значение 0.

В поле Или значение(я) введите SERV-##.

Выберите Выполнить.

Двойным щелчком выберите строку отчета для вида затрат 615000.

Дважды щелкните по отчету MB3: Отдельные позиции - Факт.

Двойным щелчком клавишей выберите отдельную позицию с количеством **8**.



Глава: Проводки в СО по операциям Тема: Контроль наличия для внутренних заказов

• Проверьте функции бюджетирования и контроля наличия для заказов на косвенные затраты

Чтобы убедиться в том, что собирающие косвенные затраты заказы не переходят определенные финансовые рамки, предприятие решило установить бюджет для какого-либо заказа и организовать такую систему контроля, посредством которой пользователь будет информирован о моменте достижения границы бюджета или, соответственно, его превышения.

4-1 Введите исходный бюджет на актуальный финансовый год.

Учет и отчетность → Контроллинг → Внутренние заказы → Бюджетирование → Исходный бюджет → Изменить

В поле Заказ введите номер заказа на выставку.

Нажмите Enter.

В качестве бюджета заказа по актуальному финансовому году введите **20000**. Выберите *Сохранить*.

4-2 Создайте проводку по основному счету.

Для проверки статуса деблокирования заказа на выставку выберите следующий путь по меню:

Учет и отчетность → Контроллинг → Внутренние заказы → Основные данные→ Специальные функции → Заказ → Изменить

Введите номер заказа и выберите Основные данные.

Выберите закладку Управление.

Если заказ не деблокирован, нажмите кнопку *Деблокирован* справа от поля *Системный статус*. Статус меняется на "ДЕБЛ".

Далее выполните проводку по основному счету:

Учет и отчетность — Финансы — Главная книга — Проводка — Ввод документа основного счета

В поле Дата документа введите актуальную дату.

Если появляется диалоговое окно *Ввод балансовой единицы*, в поле *Балансовая единица* введите **1000.**

В поле Валюта введите UNI.

В поле Осн. счет введите 403000.

В поле Д/К введите Дебет.

В поле Сумма в валюте документа введите 19500.

В поле *Д* введите код налога **V0.**

В поле Заказ введите номер заказа на выставку.

В поле Осн. счет введите 113100.

В поле Д/К введите Кредит.

В поле Сумма в валюте документа введите 19500.

Нажмите Enter.

Выберите *Сохранить*. Обратите внимание на предупреждающее сообщение по бюджету.

Выберите Enter, для того чтобы скрыть предупреждение.

Для выполнения следующего упражнения оставайтесь на экране *Проводка по Осч*.

Предупреждающее сообщение указывает, что бюджет заказа почти израсходован.

4-3 Создайте другую проводку по основному счету.

В поле Дата документа введите актуальную дату.

В поле Осн. счет введите 403000.

В поле Д/К введите Дебет.

В поле Сумма в валюте документа введите 3000.

В поле *Д* введите код налога **V0.**

В поле Заказ введите номер заказа на выставку.

В поле Осн. счет введите 113100.

В поле Д/К введите Кредит.

В поле Сумма в валюте документа введите 3000.

Нажмите Enter.

Выберите Сохранить.

Обратите внимание на предупреждающее сообщение по бюджету.

Выберите Enter, для того чтобы скрыть предупреждение.

Это предупреждение указывает на то, что ваш бюджет заказа по актуальному финансовому году превышен.

Если повторить упр. 4-3 и провести другую сумму - 3000, система выдаст сообщение об ошибке.

4-4 Референт покажет сообщения электронной почты.Если вы хотите посмотреть сами:

Офис → *Рабочее место* → *Входящая почта*

Выберите Непрочитанные документы.

Вы будете получать сообщения только в случае назначения себя бюджетменеджером в Настройке.



Глава: Проводки в СО по операциям Тема: Транзакции, релевантные для носителей затрат

- Создайте производственный заказ и проанализируйте предварительную калькуляцию.
- Выполните типичные проводки на какой-либо производственный заказ



Предприятие производит определенный материал. Процесс логистики ориентирован на производство в целях создания складского запаса с использованием спецификаций, технологических карт и производственных заказов РР. Принято решение использовать в качестве базы производства размеры партий. Это отражено в Контроллинге R/3 средствами Контроллинга продуктов по заказам.

Предпосылка: Убедитесь в достаточности складских запасов расходных материалов.

В этом сценарии для производства вашего изделия необходимо несколько материалов со склада. Обычно при заготовлении этих материалов вы решаете, будут ли они производиться на предприятии или закупаться на стороне. Для сокращения операции заготовки мы будет использовать вид движения 561 для проводки поступления материала на склад без ссылки на заказ на поставку.

Выполните следующие шаги: В меню логистики создайте проводку поступления материала (Управление материальными потоками - Управление запасами - Движение материала - Поступление материала - Прочее). Введите вид движения 561, завод 1000 и склад 0001.

На экране списка введите для номеров материалов Т-В1##, Т-В2##, Т-В3## и Т-В4## 300 шт. для каждого.

<u>Примечание</u>: Экономию времени можно достичь, выбрав *Прочие поступления -> Ввод со ссылкой -> На спецификацию* на экране списка и указав материал T-F1## с количеством 300.

Проведите ваше поступление материала.

- 5-1 Создайте производственный заказ и проверьте выводимую по умолчанию информацию.
 - 5-1-1 Создайте производственный заказ РР на материал **T-F1**##.

Логистика → Производство → Управление производством → Заказ → Создать → С материалом

В качестве материала введите **T-F1**##.

В качестве завода-производителя введите 1000.

В качестве вида заказа введите **РР01**.

Нажмите Enter.

В поле ОбщКолич введите значение 100.

В качестве конечного срока введите последний рабочий день этого месяц.

Нажмите Enter.

5-1-2 Проверьте компоненты, скопированные из спецификации в производственный заказ. Кроме того, выполните проверку операций в обзоре операций.

Выберите символ Обзор компонентов.

Выберите символ Обзор операций.

5-1-3 Какие поля являются релевантными для калькуляции?

Выберите символ Заголовок заказа. На экране заголовка выберите Управление.

Релевантные для калькуляции поля находятся в групповой рамке Калькуляция. Речь идет о полях Вариант калькуляции: план и Вариант калькуляции: факт, Схема калькуляции, Код надбавки, Код анализа результатов и Код отклонения.

5-1-4 Проверьте правило расчета.

Выберите в меню Заголовок — Правило расчета.

В качестве получателя расчета определен материал T-F1xx.

- 5-1-5 Деблокируйте производственный заказ и сохраните его. Выберите символ Деблокирование (флажок), а затем нажмите *Сохранить*.
- 5-2 Вызовите из информационной системы Контроллинга продуктов по заказам детальный отчет по заказам и проанализируйте производственный заказ из упражнения 5-1-5 с форматом "Развитие затрат" (1SAP02).

Контроллинг → Контроллинг затрат на продукт → Учет по носителям затрат → Позаказный контроллинг затрат на продукты → Информационная система → Отчеты позаказного контроллинга продуктов → Подробные отчеты → К заказам

Введите номер заказа из упражнения 5-1-5, выберите *Кумулятивный период*, а затем нажмите Выполнить.

Выберите формат Развитие затрат (1SAP02).

Измените формат, вставив поле Вид затрат после поля "Происхождение (текст)" и сохранив этот формат под именем GR## в качестве вашей будущей предварительной настройки.

5-3 Выполните проводку отпуска материала для компонентов, зарезервированных для заказа.

Логистика — Управление материальными потоками — Управление запасами — Движение материала — Отпуск материала

В качестве вида движения введите 261.

В качестве завода введите 1000.

В качестве склада введите 0001.

Выберите *К резервированию*...и введите номер производственного заказа. Вы также можете ввести номер резервирования, если вы уже увидели его в производственном заказе.

Выберите Дальше.

Выберите все позиции и скопируйте их.

Измените количество второй позиции со 100 на 101.

Сохраните отпуск материала. Выберите *Enter*, для того чтобы скрыть возможное предупреждение.

5-4 Вызовите из информационной системы Контроллинга продуктов по заказам детальный отчет по заказам и проанализируйте производственный заказ из упражнения 5-1-5.

Контроллинг → Контроллинг затрат на продукт → Учет по носителям затрат → Позаказный контроллинг затрат на продуктов → Информационная система → Отчеты позаказного контроллинга продуктов → Подробные отчеты → К заказам

Введите номер заказа из упражнения 5-1-5, выберите *Кумулятивный период*, а затем нажмите Выполнить.

При необходимости выберите формат GR##.

Для видов затрат компонентов должны выводиться фактические значения.

5-5 Для последней операции (**60**) производственного заказа выполните подтверждение частичного выполнения.

Логистика → Производство → Управление производством → Подтверждение → Ввести→ К операции → Подтверждение динамики

Введите номер заказа и выберите операцию 60.

Нажмите Enter.

Выберите Частичное подтверждение.

Введите выход продукции (40) для подтверждения, а затем увеличьте предложенное системой по умолчанию рабочее время приблизительно на 10%.

Сохраните подтверждение.

5-6 Просмотрите фактические затраты, проведенные на производственный заказ в связи с подтверждением.

Контроллинг → Контроллинг затрат на продукт → Учет по носителям затрат → Позаказный контроллинг затрат на продуктов → Информационная система → Отчеты позаказного контроллинга продуктов → Подробные отчеты → К заказам

Введите номер заказа из упражнения 5-1-5, выберите *Кумулятивный период*, а затем нажмите Выполнить.

При необходимости выберите формат GR##.

Для видов затрат компонентов, видов работ и поставки на склад должны выводиться фактические значения.

5-7 Введите на текущую дату другую проводку по основному счету в целях закупки и немедленного расходования материала.

Учет и отчетность → Финансы → Главная книга → Проводка → Ввод документа основного счета

В поле Дата документа введите актуальную дату.

В поле *Валюта* введите UNI.

В поле Осн. счет введите 410000.

В поле Д/К введите Дебет.

В поле Сумма в валюте документа введите 1000.

В поле Д введите код налога **V0.**

В поле Заказ введите номер вашего производственного заказа.

В поле Осн. счет введите 113100.

В поле Д/К введите Кредит.

В поле Сумма в валюте документа введите 1000.

Нажмите Enter.

Выберите Сохранить.

5-8 Проверьте фактические затраты, проведенные на производственный заказ вследствие проводки FI.

Контроллинг → Контроллинг затрат на продукт → Учет по носителям затрат → Позаказный контроллинг затрат на продуктов → Информационная система → Отчеты позаказного контроллинга продуктов → Подробные отчеты → К заказам

Введите номер заказа из упражнения 5-1-5, выберите *Кумулятивный период*, а затем нажмите Выполнить.

При необходимости выберите формат **GR**##.

Для видов затрат компонентов, видов работ, консультационных услуг и поставки на склад должны выводиться фактические значения.


- 6-1 Создайте для клиента заказ клиента.
 - 6-1-1 Создайте заказ клиента для насосов как первой позиции заказа.

Логистика \rightarrow Сбыт \rightarrow Продажа \rightarrow Заказ \rightarrow Создать

В поле Вид заказа введите код типового заказа (СЗ).

В поле Сбытовая организация введите значение 1000.

В поле Канал сбыта введите значение 10.

В поле Сектор введите значение 00.

Выберите Обзор позиций.

В поле Заказчик введите значение 1000.

В поле Получатель материала введите значение 1000.

В поле Номер заказа на поставку введите значение 1000##.

Введите материал Т-F1##.

В поле Объем заказа введите значение 100.

Нажмите Enter.

Система создает партии поставки. Выберите Поставка по умолчанию для принятия предложения системы.

6-1-2 Проверьте условия расчета цен на насосы.

Выберите позицию (для этого нажмите на символ слева от номера позиции).

Для проверки условий выберите соответствующую строку и пиктограмму *Условие подробно* в нижней области экрана.

6-1-3 Проверьте контировку для насосов.

Выберите закладку Контировка.

Выберите Сохранить.

Вернитесь на первый экран транзакции по созданию заказа и выполните следующее задание.

6-2 Выполните поставку насосов клиентам в системе.

Вернитесь в стандартное меню.

Выберите Заказ — Последующие функции — Исходящая поставка.

В поле Пункт отгрузки введите значение 1000.

В поле Дата выбора введите в качестве даты актуальную дату + две недели.

Убедитесь в том, что номер вашего заказа клиента введен в поле Заказ.

Нажмите Enter.

В поле КомплКолич введите значение 40.

Выберите Проводка отпуска материала.

Зафиксируйте номер документа поставки.

- 6-3 Выставьте клиенту счет-фактуру за поставку насосов и проверьте создаваемые при этом финансовые документы.
 - 6-3-1 После поставки товаров создайте фактуру для позиции торгового документа.

Логистика → Сбыт → Продажа → Заказ → Последующие функции → Фактура

Номер документа поставки предлагается системой автоматически. Если этого не происходит, укажите номер своего документа поставки.

Выберите Сохранить.

Зафиксируйте номер документа фактуры и дату счета-фактуры.

6-3-2 Проверьте документы учета и отчетности, созданные для документа фактуры.

Выберите *Фактура* → *Просмотреть*

Введите номер своего документа фактуры.

Выберите Обзор: учет и отчетность.

Перейдите к документам учета и отчетности, документам МВП и документам учета результатов путем двойного щелчка.

В документе учета результатов можно увидеть признаки и поля значений.

На закладке Признаки - перенесенные значения признаков.

На закладке *Поля значений* - список полей значений. Выберите функции *Следующий экран* и *Предыдущий экран*, чтобы просмотреть данные, перенесенные в Учет результатов в результате этой продажи.

Вернитесь к фактуре.











Проводки закрытия периода в СО: сценарий предприятия





В процессе проверки выясняется, что многие операции в СО включают проводки, выполняющиеся в конце каждого отчетного периода.

При проверке обнаруживается, что многие из этих проводок закрытия периода включают перерасчеты. Целью этих перерасчетов является присвоение затрат соответствующему месту возникновения. Вы объясняете своим сотрудникам, что эти операции закрытия периода выполняются в определенной последовательности с целью предоставления руководству компании точных результатов по периодам.

© SAP AG 2001





- Статистические показатели используются для вычислений в информационной системе и являются базой периодических перерасчетов. Например, статистический показатель "Сотрудники" может быть использован для создания отчетов о расходах по персоналу или для раскладки возникающих на MB3 "Кафе" затрат по всем MB3, чьи сотрудники пользуются услугами кафе.
- Статистические показатели создаются как записи основных данных. Для этого требуется присвоить основную запись одному или двум возможным типам: показатели для фиксированных значений или показатели для итоговых значений. Статистический показатель для фиксированных значений (тип 1) используется для проводки значений, действительных для всех периодов текущего финансового года, следующих за периодом проводки. При изменении значения становится необходимой повторная проводка статистического показателя. Показатель для итоговых значений (тип 2) используется для проводки значений, действие которых ограничивается данным периодом проводки. С наступлением нового периода проводки для него необходимо выполнить новую проводку.
- Вы также можете присвоить статистические показатели MB3 или виду работ. Это нужно для разделения затрат.



- Значения показателей, которые ведутся в Информационной системе логистики (ИСЛ), можно использовать в Контроллинге в качестве статистических показателей. В дальнейшем эти значения могут использоваться при перерасчетах затрат.
- Для этого должны выполняться следующие условия:
 - Активна ИСЛ
 - Статистические показатели созданы в СО и соединены с соответствующим показателем из ИСЛ
 - В Настройке статистические показатели присвоены соответствующим МВЗ.
- Статистические показатели можно перенести в Учет по MB3 как зависящие от работ или как не зависящие от работ значения.



- В Контроллинге косвенных затрат существует несколько методов, позволяющих выполнить периодический перерасчет:
- При чистых перерасчетах затраты передаются с объектов-отправителей на объектыполучатели. Это движение называется *потоком значений*. В перерасчет затрат может включаться поток количеств. Используемый для перерасчета тип видов затрат (первичный или вторичный) зависит от вида перерасчета.
- В процессе периодического перерасчета также могут использоваться перерасчеты работ. В перерасчете работ всегда возникает поток количеств. Он базируется на количестве различных единиц работы. Дополнительный поток значений возникает либо немедленно, либо в конце периода. Перерасчет работ всегда выполняется с помощью вида затрат для перерасчета.
- Если активирован Учет затрат по процессам, то периодические перерасчеты выполняются по схеме, также на базе количеств с дополнительным потоком значений.



- В R/3 предпочтительна тактика максимально частого использования уже имеющихся в R/3 инструментов, для того чтобы пользователь имел возможность применять на практике приобретенные им ранее навыки и не изучать каждый раз новые процедуры. Это означает, что в сфере периодических операций Контроллинга косвенных затрат существует только два инструмента, применяемых на постоянной основе: схема калькуляции и метод цикл/сегмент.
 - Схема калькуляции всегда исходит из базисных значений, на которые впоследствии начисляются надбавки.
 - Метод цикл/сегмент представляет отношения между отправителями и получателями. Перерасчеты осуществляются между этими получателями и отправителями с применением определенных правил.



- Часто оперативные расходы проводятся в Финансах (FI) и Контроллинге (CO) по-разному. Например, расходы, введенные в FI за один отчетный период, могут относиться ко всему финансовому году.
- Для того чтобы избежать периодических колебаний затрат в Учете по MB3, возникающих в результате платежных потоков определенного периода, эти затраты можно перерассчитать на соответствующие периоды и MB3. Возникающие таким образом затраты называются калькуляционными. Проводка затрат такого вида может выполняться двумя способами:
 - В результате долгосрочной проводки в FI и последующей передачи затрат в CO.
 - Путем определения суммы разграничения в СО на основе проведенных там затрат.
- При выполнении разграничения в CO можно использовать любой из следующих методов:
 - Способ начисления надбавок
 - Метод Норма = Факт

Разграничение: способ начисления надбавок

	Янв	Февр	Март	Апр	Май	Июнь	Июль	Авг	Сент	Окт	Нояб	Дек
Затраты	20 000	20 000	20 000									20 000
на зарплату	2 000	2 000	2 000									2 000
	1		Пра	авила	пери	од. на	число	ния н	надба	вок		
						V	1000					
Калькуля ционные	/ 1-			► 0 (N	бъект IBЗ иј	разгр ти зак	анич аз)	ения				
отпускные (10% от затрат			Период			<mark>Кальку</mark> факт.∶	<mark>ил. затр</mark> затрат	аты и ы		-		
на зарплату)		01			-	2 000			()		E	
			02				2 000		- CE	20	. <u> </u>	
				03		-	2 000			-		124
Выплач	4.			05		-	2 000				21-	
отпускные: 24 000		→ 06			-	2 000		- 24 000)			
			12			-	2 000					
© SAP AG 20	001											

- Способ начисления надбавок позволяет определить калькуляционные затраты с помощью процентной ставки, которая применяется для ссылочного вида затрат или группы видов затрат.
- Преимущество этого метода по сравнению с разграничением с помощью долгосрочной проводки в FI заключается в следующем: калькуляционные затраты определяются на основе фактических затрат. Начисление надбавок целесообразно использовать, например, при разграничении затрат на заработную плату, например отпускных.
- При разграничении суммы калькуляционных затрат дебетуют MB3. Одновременно с этим кредитуется один из определенных Вами объектов разграничения (MB3 или внутренний заказ). Кроме того, выполняется проводка фактических затрат на объект разграничения с целью вычисления, анализа и перерасчета всех сальдо между расходами из FI и калькуляционными затратами из CO.
- Калькуляционные затраты проводятся под видом затрат для разграничения (тип видов затрат 3). Наряду с этим, создается схема надбавок, которая определяет различные элементы разграничения и идентифицирует объект разграничения, который будет кредитоваться при каждой периодической проводке.



- Периодический перенос затрат используется как средство проводки.
- Проводки, имеющие значение для Контроллинга, напр., затраты на телефон и почтовые услуги, страхование и т.п., вводятся в рамках Финансовой бухгалтерии и проводятся затем на специальное расчетное MB3, предназначенное исключительно для сбора затрат. Таким образом сводится к минимуму число различных присвоений MB3, необходимых для ввода данных в FI. В конце периода затраты расчетного MB3 переносятся на MB3, которые были реальной причиной возникновения затрат, в соответствии с правилами, определенными в цикле перерасчета.
- Исходные (первичные) виды затрат сохраняются.
- Периодические переносы должны производиться только в случае, если информация об отправляющем MB3 не имеет значения для принимающего MB3. При выполнении операций периодического переноса как для отправителя, так и для получателя с целью подробного документирования перерасчета создаются отдельные позиции. Однако в периодическом переносе затрат информация по расчетному MB3-отправителю в итоговых записях не сохраняется. Проанализировать происхождение затрат можно только с помощью отдельных позиций, а не итоговых записей. Это повышает производительность системы при выполнении и сохранении переносов затрат.
- Получателями периодического переноса затрат могут быть другие МВЗ, СПП-элементы, внутренние заказы, носители затрат или хозяйственные процессы. Число получателей можно ограничить в Пользовательской настройке.
- Периодические переносы можно повторять и сторнировать как угодно часто.



- Распределение предназначено для переноса первичных затрат с отправляющего MB3 на принимающие объекты контроллинга. В качестве отправителей могут фигурировать исключительно MB3 или бизнес-процессы.
- Получателями перерасчета могут быть другие МВЗ, СПП-элементы, внутренние заказы, носители затрат или бизнес-процессы. Число получателей можно ограничить в Пользовательской настройке.
- Первичные проводки (напр., затраты на электроэнергию) собираются на вспомогательном MB3, а при закрытии периода перерассчитываются по правилам, определенным в цикле распределения. В приведенном примере выбрано правило перерасчета Фиксированные процентные ставки. В наличии имеются и другие правила.
- Распределение возможно только для первичных затрат. Исходные виды затрат сохраняются в проводках по получателям.
- Для документации перерасчетов как на стороне отправителя, так и на стороне получателя вводятся отдельные позиции. При распределении, в отличие от периодического переноса, актуализируется итоговая запись партнера (отправителя), так чтобы его можно было найти в соответствующих отчетах информационной системы.
- Распределения можно повторять и сторнировать как угодно часто.



- Раскладка используется для перерасчета первичных и вторичных затрат с отправляющего MB3 на принимающие объекты контроллинга. В качестве отправителей могут фигурировать исключительно MB3 или бизнес-процессы.
- Получателями перерасчета могут быть другие МВЗ, СПП-элементы, внутренние заказы, носители затрат или бизнес-процессы. Число получателей можно ограничить в Пользовательской настройке.
- Первичные и вторичные затраты перерассчитываются при закрытии периода по правилам, определенным для цикла раскладки. В описанном примере для перерасчета используются статистические показатели.
- Каждому сегменту цикла раскладки присваивается вид затрат раскладки (вид вторичных затрат типа 42). Все затраты, перерассчитанные при раскладке, классифицируются на получателе с помощью этих видов затрат раскладки. Кроме того, чтобы определить, какие виды затрат должны перерассчитываться и под какими видами затрат раскладки, можно использовать схему перерасчета. Виду затрат раскладки можно присвоить отдельные виды затрат, группы видов затрат и интервалы. Схема перерасчета сохраняется при ведении сегмента.
- Для документации перерасчетов на отправителе и получателе создаются отдельные позиции. Система не отображает исходных видов затрат на стороне получателя. Поэтому перерасчет с помощью раскладки полезен в том случае, если для получателя развертка затрат необязательна.
- При раскладке, так же как при распределении, актуализируется итоговая запись партнера.
- Раскладку можно повторять и сторнировать как угодно часто.



- Вычисление надбавок является еще одной формой периодического перерасчета затрат. Надбавка косвенных затрат может быть начислена почти на любой объект СО-контировки. Отправителем (объект кредитования) может являться только MB3, внутренний заказ или бизнес-процесс
- Надбавка вычисляется либо в форме процентной ставки от основных затрат, либо в форме фиксированной суммы для каждого ссылочного количества. Предположим, что необходимо, например, вычислить надбавку затрат на отпуск пластиковых труб со склада. Эта надбавка может определяться как процентная доля от стоимости труб или как фиксированная сумма на каждый метр.
- Посредством схемы калькуляции определяются база вычисления, ставка надбавки, вид затрат кредитования и объект кредитования. Использованным видом затрат является вторичный вид затрат для перерасчета (тип 41). Схема калькуляции присваивается в основных данных объектов, получающих проводки надбавок.



- Внутренние заказы, как правило, являются промежуточными коллекторами затрат и используются в процессах планирования, отслеживания и отчетности. После выполнения той или иной задачи затраты необходимо перенести в их конечное место назначения (напр., MB3, основное средство, объект учета результатов). Это процесс *расчета* - еще одна форма периодического перерасчета затрат.
- Расчет может осуществляться, в зависимости от вида заказа и его функции внутри предприятия, в конце периода или в конце жизненного цикла заказа.
- Позаказный расчет затрат может производиться в адрес самых различных получателей, пока они допускаются пользовательской настройкой и для расчета не существует системных ограничений (напр., блокировка периода). Потенциальными получателями позаказного расчета затрат являются, напр., MB3, другие заказы, проекты, объекты учета результатов, основные средства и основные счета.
- Для каждого заказа необходимо определить правило расчета. Это правило задается в основной записи заказа. Оно устанавливает, рассчитываются ли все затраты заказа на одного получателя или распределяются между несколькими.
- Вы можете воспользоваться многочисленными опциями для гибкого управления расчетом.



- Косвенный перерасчет работ можно назвать "распределением видов работ", которое использует метод цикл/сегмент.
- В результате перерасчета работ Норма=Факт объемы работ перерассчитываются согласно плану и текущей фактической степени занятости.
- Разновидностью перерасчета является перерасчет по схеме.
 - При перерасчете работ структура ресурсов (пакет видов работ) сохраняется в схеме, а затем адаптируется (на базе количества) к объему выпуска и перерассчитывается на получателей.
 - В ходе перерасчета процесса определяется драйвер затрат для процесса, а впоследствии выполняется перерасчет количества процесса, зависящего от драйвера затрат. В качестве драйвера затрат можно применять любую информацию, предоставляемую системой.



- Косвенный перерасчет работ автоматически присваивает объемы работ в качестве плановых и фактических количеств. В отличие от прямого перерасчета работ, для перерасчета работ на получателей определяются ключи (ссылочные базы).
- Косвенный перерасчет работ использует сегменты и циклы для определения отношений отправитель-получатель. Это аналогично другим методам периодического перерасчета. Для каждого сегмента указывается метод обработки.
- В рамках косвенного перерасчета работ затраты перерассчитываются под видом затрат внутрипроизводственного перерасчета работ (тип вторичного вида затрат 43). Виды затрат присваиваются из основной записи вида работ при планировании MB3/вида работ, но в процессе планирования эти присвоения можно перезаписать.
- При косвенном перерасчете работ отправителями являются МВЗ. Получателями косвенного перерасчета работ могут быть другие МВЗ, СПП-элементы, внутренние заказы, носители затрат или бизнес-процессы.
- В зависимости от типа перерассчитываемого вида работ, используется один из двух методов перерасчета:
 - Объем работ отправителя вводится вручную
 - Объем работ отправителя определяется системой R/3 задним числом на основе заданных пользователем правил.



- Для большинства видов работ возможно определить общий объем работ, предоставляемый MB3-отправителями. Проведенные объемы работ распределяются с отправителей по получателям в рамках косвенного перерасчета работ. Это распределение осуществляется в соответствии с определением косвенного перерасчета работ в сегментах.
- Для работ, которые можно измерить и провести на получателей, необходимо создать вид работ косвенного перерасчета (вид работ 3). Затем объем работы проводится по MB3отправителю.
- Перерасчет на получателя выполняется в ходе косвенного перерасчета работ. Сегмент перерасчета должен основываться на правиле отправителя "Проведенные количества".
 Возможно использование всех правил получателя за исключением правила "Фиксированные количества".
- Если, например, вы измеряете время, которое контролеры тратят на операции тестирования, можно не измерять время, необходимое для тестирования деталей для каждого производственного MB3. Это означает, что вы получаете общий объем работ для отправителя, но не отдельные значения получателя. Однако вы можете перерассчитать сформировавшиеся стоимости работ на протестированные детали для каждого производственного MB3. Эта информация доступна, например, как статистический показатель из ИСЛ. Косвенный перерасчет работ позволяет перерассчитать общую работу тестирование (в часах) на MB3-получателей с учетом доли каждого MB3 от общего числа проверенных деталей.



- Объемы видов работ, для которых невозможно определение выпуска продукции или это связано с большими потерями во времени, могут быть вычислены посредством косвенного перерасчет работ следующим образом:
 - с помощью ссылочных баз получателя
 - с помощью явного ввода в определении сегмента (фиксированное количество для отправителя или получателя)
- Для этой формы косвенного перерасчета работ создается вид работ типа 2 (косвенное определение, косвенный перерасчет). Соответствующий сегмент должен использовать либо правило отправителя "Вычисленные задним числом количества" в комбинации с любым правилом получателя, либо одинаковые правила отправителя и получателя "Фиксированные количества". Если используется правило "Вычисленные задним числом количества", можно ввести отношение между единицей измерения для ссылочной базы и единицей измерения для вида работ с применением специфичного весового коэффициента (стандартное значение = 1).
- Пример: ввиду многочисленности работ, выполняемых тестировщиками, измерение продолжительности определенного теста может быть затруднительным. Вы можете соотнести эти работы со статистическими показателями, указывающими на долю проверенных на каждом производственном MB3 деталей. С помощью выборочной пробы вы определили, что проверка одной детали займет около 15 минут (0,25 ч). Эта информация задается как весовой коэффициент отправителя. С помощью этих данных система производит перерасчет часов на тестирование по каждому производственному MB3, а также общее число часов, затраченных на проверку.
- Кроме того, Вы можете установить весовой коэффициент получателя для всех случаев, в которых отношение вид работ/ссылочная база не будет одинаковым для всех получателей. В

данном примере это принцип будет использоваться, если время на тестирование деталей MB3 "Производство 4260" не совпадает со временем на проверку позиций MB3 "Производство 4270".



- В рамках закрытия периода затраты Контроллинга косвенных затрат должны в первую очередь перерассчитываться со вспомогательных на основные MB3. Заказы на косвенные затраты для MB3 подлежат расчету в соответствующий момент времени.
- Закрытие периода в СО должно включаться в интегрированную систему закрытия для всей системы R/3. Для определения всех затрат в ОМ рекомендуется выполнить следующие переносы перед ОМ-закрытием:
 - Затраты на персонал (HR Расчет заработной платы)
 - Амортизация и калькуляционные проценты из FI-AA и
 - Различные данные, релевантные для ОМ, из других компонентов
- Приведенная диаграмма указывает на возможную последовательность периодических транзакций.
 - Учтите, что эти шаги обычно выполняются друг за другом, но некоторые из них при необходимости могут повторяться для разных групп объектов.
 - При этом необходимо, чтобы последовательность операций и отнесение затрат соответствовали вашим хозяйственным нуждам.
- После этих операций по закрытию периода все заказы на косвенные затраты и все вспомогательные MB3 должны иметь нулевое сальдо.



- На втором этапе необходимо закрыть основные MB3.
- Анализ отклонений это инструмент для нахождения причин отклонений. С его помощью устанавливается, почему на MB3 имеется перекрытие/недопокрытие затрат в конце периода. Этот инструмент нельзя применять для изменения сальдо MB3.
- Для сведения сальдо основного MB3 к нулю (путем перерасчета перекрытия/недопокрытия) имеется две возможности:
 - Перерасчет средствами раскладки в Учет результатов: в этом случае носители затрат не используются для перерасчета перекрытия/недопокрытия MB3. Здесь основным моментом является способ отнесения сальдо MB3 на рыночные сегменты.
 - Определение фактических тарифов и переоценка потоков количеств работ: обеспечивается возможность перерасчета перекрытия/недопокрытия MB3 на носителей затрат. Это необходимо для просмотра фактических затрат за период на носителях затрат. В особенности это имеет смысл при использовании фактических затрат для последующей оценки складских запасов по фактической себестоимости произведенной продукции (функция: фактическая калькуляция/Регистр материалов). Либо в случае, если требуется применение фактических затрат (напр., для фактурирования носителя затрат на основе затрат или при необходимости анализа фактического результата производства на заказ клиента или предоставления услуг).
- Так как повторная оценка по фактическим тарифам может привести к малым сальдо на MB3 (ошибки округления), в этом случае также рекомендуется использовать раскладку для перерасчета остаточных сальдо в Учет результатов в целях оптимизации согласования между CO-PA и FI.



- С помощью функции "Вычисление отклонений" можно проанализировать причины недопокрытия/перекрытия на ваших MB3 или бизнес-процессах.
- Вычисление отклонений является исключительно аналитическим инструментом. Отклонения не подлежат последующему перерасчету. Для полного кредитования MB3 необходимо использовать фактические тарифы на работы для повторной оценки или раскладку для распределения на объекты учета результатов.
- Для вычисления отклонений система выполняет следующие операции:
 - Вычисление нормативных затрат
 - Разделение фактических затрат по видам работ
 - Вычисление отклонений по каждой комбинации МВЗ/вид работ.
- Вычисление отклонений объясняет разницы между нормативными и фактическими затратами. Для различения отклонений стороны запуска и стороны выпуска используются разные категории отклонений. Сторона запуска содержит все дебетования и кредитования MB3, а сторона выпуска - перерасчеты работ MB3.
- Вычисление отклонений является кумулятивным процессом, т. е. сумма всех отклонений соответствует итоговому отклонению.



- Так как определение фактических тарифов выполняется при закрытии периода, при проводке фактических работ за период плановые тарифы применяются для оценки объемов работ.
- После определения фактических тарифов Вы можете произвести переоценку потоков количеств работ. Необходимо различать следующие ситуации:
 - Для повторной оценки перерасчетов работ на MB3, бизнес-процессы и объекты учета результатов необходимо установить индикатор повторной оценки в параметрах настройки финансового года определенной версии. Повторная оценка выполняется в рамках определения фактических тарифов. Можно выбрать следующие возможности обработки:

Разницы между перерасчетом плановых и фактических тарифов проводятся в отдельной записи данных.

Новая оценка обновляется в исходной записи данных. Этот принцип может использоваться, если плановые тарифы отсутствуют, т. е. если исходный перерасчет не был оценен.

- Для повторной оценки внутренних, производственных заказов, заказов ТОРО, СППэлементов, сетевых графиков и т. д. необходимо выполнить транзакцию повторной оценки.
 Эту транзакцию можно вызвать из меню соответствующих компонентов СО. Данные повторной оценки всегда сохраняются в отдельной записи базы данных R/3.
- При определении фактических тарифов и последующей повторной оценке всех имеющихся объемов работ МВЗ-отправитель полностью кредитуется. Кроме того, можно выполнить перерасчет недопокрытия/перекрытия вашего МВЗ непосредственно в Учет результатов.





- В конце периода носитель затрат подвергается расчету.
- Имеется два разных метода:
 - Контроллинг продуктов по заказам:
 - Незавершенное производство вычисляется по фактическим затратам.
 - Пока по носителю затрат еще не выполнена поставка, существует НзП, но не отклонения.
 - При осуществлении поставки по носителю затрат ликвидируется НзП и вычисляются отклонения.
 - Периодический контроллинг затрат на продукт:
 - Незавершенное производство вычисляется по нормативным затратам.
 - Параллельное присутствие НзП и отклонений.

Гипичные операции при закр СО-РС	рытии периода в SAP				
Периодический перерасчет	Перерасчет по схеме				
затрат	Повт. оценка				
	Надбавки				
Вычисление и	НзП				
	Брак Отклонения				
Проводка FI/CO	Расчет				
© SAP AG 2001					

- В ходе закрытия периода остаточные затраты сначала присваиваются носителям затрат:
 - Работы и процессы перерассчитываются средствами перерасчета по схеме.
 - Объемы работ переоцениваются по фактическим тарифам (при условии, что они были ранее вычислены в Учете по МВЗ).
 - Надбавки косвенных затрат начисляются на носитель затрат и кредитуют MB3 или внутренний заказ.
- После сбора всех затрат на носителе затрат можно запускать отчетную калькуляцию. Она подразумевает:
 - Вычисление НзП: определяется либо по возникшим фактическим затратам, либо на основе подтвержденных до текущего момента операций на базе нормативных затрат. Это зависит от того, какой метод используется Контроллинг продуктов по заказам или Периодический контроллинг затрат на продукт. Большинство носителей затрат допускают использование только одного метода. Вычисление НзП управляется кодом анализа результатов, заданным в носителе затрат.
 - Впоследствии возможно вычисление отклонений и брака. В Контроллинге продуктов по заказам это возможно только при статусе носителя затрат *Окончательная поставка* или *Технически закрыто*. Вычисление НзП управляется кодом отклонения, заданным в носителе затрат. Вычисление отклонений возможно не на любом носителе затрат.
- В результате процедуры расчета стоимости заказов списываются в FI, ЕС-РСА и СО-РА. При отсутствии на носителе затрат НзП сальдо заказа после расчета равняется нулю.
- Процесс расчета приводит к следующим проводкам:

- Если если код управления ценой материала имеет значение V, то сальдо заказа рассчитывается на складской запас. При коде управления ценой S сальдо относится на счет отклонений в стоимости в Финансы.
- Незавершенное производство может проводиться в FI и Учет по МВП.
- Отклонения и брак могут проводиться в Учет результатов.



- Затраты по процессам могут перерассчитываться на носители затрат в периодической транзакции.
- Схема процесса с помощью драйверов затрат вычисляет количества процесса, которые необходимо перерассчитать на материал или носитель затрат. Это означает, что производственный процесс инициирует с помощью схемы перерасчет определенных количеств на носители затрат.
- Процессы производят некие объемы работ, вызывая возникновение затрат в результате потребления ресурсов (первичные затраты, работы и другие процессы). Кроме того, можно перерассчитывать эти ресурсы на процесс с помощью схемы.
- Путем деления затрат процесса на перерассчитанное количество процесса определяется фактический тариф процесса, который впоследствии можно применить для устранения из процесса недопокрытия/перекрытия. Это становится возможным после повторной оценки перерасчетов процессных количеств. Другая возможность - это отнесение сальдо процесса в Учет результатов (см. закрытие MB3).
- Перерасчет процессов всегда содержит комбинированный поток сумм/количеств с однозначным происхождением, что является идеальной альтернативой для учета косвенных затрат.
- Таким образом повышается прозрачность затрат и качество их анализа на носителе затрат.

Определение НзП по фактическим затратам



- Базой незавершенного производства (НзП) могут быть либо фактические затраты по заказу, либо нормативные затраты завершенных операций.
- В случае метода фактических затрат сумма НзП заказа представляет собой разницу между суммой дебетования фактических затрат и общей суммой кредитований в результате частичных поставок.
- В случае использования метода нормативных затрат сумма НзП определяется умножением остающегося после каждой операции количества на плановые затраты для этой операции. Плановые затраты определяются либо посредством актуальной плановой калькуляции, либо посредством калькуляция варианта изготовления. Калькуляция варианта изготовления особенно часто используется в серийном производстве.
- И в том и в другом случае вы можете установить в пользовательской настройке, какая доля затрат должна приходоваться (напр., 100% затрат на материал, 80% косвенных материальных затрат и 0% косвенных производственных затрат). Возможно приходование всей суммы НзП.
- При помощи различных видов производственных заказов в Пользовательской настройке можно также установить, на базе каких затрат осуществляется калькуляция - фактических или нормативных.



- Функция Определение незавершенного производства вычисляет сумму НзП. Калькуляционные результаты (результаты разграничения) подвергаются дальнейшему перерасчету после расчета носителя затрат. Для этого соответствующие суммы проводятся в FI и Учет по МВП.
- НзП не подлежит немедленной ликвидации в начале следующего периода, а обновляется в рамках следующего прогона закрытия периода. Это означает, что в ходе каждого прогона закрытия периода рассчитывается только разница НзП между текущим и последним прогоном закрытия периода.
- Номер заказа, для которого НзП переносится в Финансы, сохраняется в бухгалтерском документе в поле Присвоение. Таким образом обеспечивается пояснение проводок в FI.



- Каждое отклонение присваивается системой категории отклонения. Категория указывает на причину отклонения (например, изменение цены или отклонение размера партии). Отклонения анализируются в информационной системе и переносятся в Учет результатов в соответствии с категорией отклонения.
- Различают категории отклонений на стороне запуска и на стороне выпуска:
 - Отклонения, возникающие в результате отпуска материала, внутрипроизводственных перерасчетов работ, проводок косвенных затрат и проводок по основным счетам, отражаются на стороне запуска. К ним относятся отклонения цен, количественные отклонения, структурные отклонения и остаточное отклонение запуска.
 - Отклонения, возникшие в результате поставки недостаточного или слишком большого планового объема заказа, различной оценки поставленного количества, отражаются на стороне выпуска. Если поставка выполняется по стандартной цене, отклонение может возникнуть, если размер партии заказа отличается от размера партии для калькуляции. Такое отклонение отражается как отклонение размера партии.


- В позаказном производстве вычисление и расчет отклонений выполняется следующим образом:
 - При открытии производственного заказа система автоматически создает правило расчета, которое присваивает позаказные затраты материалу (счет запасов). В этом случае получателем расчета является материал, расчетная доля составляет 100%, а видом расчета является итоговый расчет.
 - При поставке готовых изделий на склад система обновляет счет материальных запасов данными материала и соответствующим образом кредитует заказ.
 - При вычислении отклонений в конце периода система устанавливает для заказа статус "Отклонения вычислены".
 - При расчете затрат по заказу заказ кредитуется (сумма, равная балансу заказа). Система выполняет следующие корреспондирующие проводки:
 - Если код управления ценой в основной записи материала имеет значение "S", то фактические затраты (отклонения) заносятся на счет отклонений в стоимости.
 - Если задан код управления ценой V, фактические затраты (отклонения) проводятся на счет запасов материала.
 - В этот момент отклонения также переносятся в Учет результатов.

Сравнение методов



<u>Функции</u>	Позаказный контроллинг затрат на продукт	Периодический контроллинг затрат на продукт
Вид расчета	FULL	PER
НзП	НзП определяется по факт. затратам	НзП определяется по норм. затратам
Отклонения	Отклонения = ФактЗатр - Стоимость поставки	Отклонения = ФактЗатр - Стоим. поставки - НзП
Расчет	Рекомендуется выполнять по периодам	Должен выполняться по периодам
Иерархия носи- телей затрат	Невозможна	Возможна
© SAP AG 2001		

- В Периодическом контроллинге затрат на продукт НзП определяется по нормативным затратам. Для серийных заказов необходимо вводить подтверждения точек подсчета и подтверждения заказов на производство. Подтвержденные количества, которые не являются браком, оцениваются при вычислении НзП (на основе нормативных затрат) в соответствии с вариантом оценки, определенным при настройке Периодического контроллинга затрат на продукт. Эта оценка производится для незавершенного производства и брака.
- В Периодическом контроллинге затрат на продукт отклонения вычисляются периодически. При вычислении отклонений сравниваются подтвержденные фактические и нормативные значения. Сумма НзП выводится из разницы между фактическими и нормативными значениями.







- Периодическая расчетная цена определяется в конце каждого периода, она отражает фактические материальные затраты за закрытый период.
- Для определения периодической расчетной цены система использует кумулятивные количества (начальный запас + все поступления материала) и кумулятивные разницы (разницы между плановой ценой, ценой, введенной по всем поступлениям материалов, и начальными запасами).
- Операция, обслуживающая вычисление периодической расчетной цены, называется исчислением цен.
- Исчисление цен должно выполняться для каждого периода.
- При одноуровневом/многоуровневом исчислении цен материалов (управление расчетом 3) материалы всегда оцениваются по стандартной цене. Периодическая расчетная цена определяется для закрытого периода, она может применяться для обновления поля расчетной цены в основной записи материала.









- Данные Сбыта (SD) являются важнейшим источником информации для Учета результатов.
- В калькуляционном Учете результатов данные поступают в результате обработки заказа клиента в двух случаях: при открытии или изменении (необязательно) заказа и при фактурировании.
- В **бухгалтерском Учете результатов** данные поступают в следующих двух случаях при обработке заказа клиента: при отпуске материалов и при фактурировании.
- Затраты из других сфер СО могут периодически переноситься в СО-РА с помощью перерасчетов работ и перерасчетов по схеме, расчетов и раскладок.
- Кроме того, возможна прямая проводка вручную из FI в CO-PA.



- Для отражения в Учете результатов всех косвенных затрат необходимо перерассчитать в Учет результатов косвенные затраты, которые не были перерассчитаны в Контроллинг затрат на продукт. Для этого предоставляются разные возможности.
- Например, можно выполнить прямой или косвенный перерасчет внутрипроизводственных работ в Учет результатов. Введите отправителя (MB3), получателя (объект учета результатов) и объем выполненных работ. Затем по тарифам на работы производится оценка. Вычисленное значение кредитует отправителя и дебетует объект учета результатов, принимающий объем работ. Это означает, что, например, транспортную услугу можно напрямую провести по определенным клиентам, не проводя ее предварительно по MB3 или заказу.



- Раскладка может, например, использоваться для переноса отклонений на производственных MB3 и затрат, возникших на MB3 сбыта и управления, в Учет результатов.
- МВЗ и процессы кредитуются суммой перерасчета. Это означает, что перерасчет всех затрат возможен только один раз. Затраты МВЗ и процессов раскладываются в Контроллинге косвенных затрат аналогичным образом, при этом определяются и на периодической основе выполняются циклы. Эти циклы содержат управляющую информацию, необходимую для раскладки. Эти параметры задаются в Пользовательской настройке.



- В системе R/3 возможен расчет внутренних заказов (компонент CO), заказов клиентов (компонент SD), проектов (компонент PS) и производственных заказов с коллекторами затрат на продукт (компонент PP) на объекты учета результатов. Они могут применяться в различных функциях, значимых для Учета результатов.
- Внутренние заказы или проекты используются для мониторинга затрат на определенные внутренние операции, например на рекламную кампанию. Затраты по такого рода деятельности относятся на заказ, собираются и рассчитываются на соответствующие объекты учета результатов (например, соответствующая группа продуктов или рынок сбыта) сразу же после завершения мероприятия.
- Единичное производство является еще одной сферой приложения заказа или проекта. Если речь идет о заказе клиента из SD, проекте клиента или заказе CO, который может иметь проводки выручки, то изготовитель вправе проводить затраты (сбытовые или сбытовые и управленческие затраты), выручку или уменьшения выручки по данному заказу или проекту. Как только изделие изготовлено, затраты и выручка рассчитываются в Учет результатов. Также возможен перенос таких калькуляционных значений (это, в частности, имеет значение для частичного фактурирования), как сбытовые затраты, резервы на грозящие убытки и т.д., в Учет результатов.



- Для выполнения анализа прибыли по МВП система должна объединить в Учете по МВП все проводки, связанные с прибылью.
- Какие <u>данные</u> переносятся в Учет по МВП?
 - 1 Все проводки по видам выручки и затрат (отнесение на МВП с применением реального СОобъекта контировки)
 - 2 Счета расходов и доходов, получающие логистические проводки.
 - 3 Балансовые счета и прочие доходно-расходные счета (необязательно)



- Если МВП присваиваются статьи баланса, менеджер МВП отвечает не только за хозяйственные результаты МВП, но и за его основной капитал, например. Следовательно, МВП может использоваться и как место инвестиции. Это позволяет вычислить дополнительные финансовые показатели, напр., ROI (Return on Investment - прибыль от инвестированного капитала).
- Вы можете передавать на МВП следующие статьи баланса:
 - Основные средства (первоначальная стоимость и поправка стоимости)
 - Материальные запасы (сырье, полуфабрикаты и готовые изделия)
 - Незавершенное производство
 - Кредиторская и дебиторская задолженность
- Учтите: кредиторскую и дебиторскую задолженность можно переносить только в ходе закрытия периода с помощью специальной программы.



- Перерасчет (раскладка и распределение) косвенных затрат, как правило, выполняется при закрытии периода. Обычно он выполняется непосредственно в СО и отражается в Учете по МВП.
- Если в иерархии МВП существует сервисное МВП или МВП перерасчета, раскладку или распределение затрат, возможно, придется выполнить повторно в рамках Учета по МВП.
- При определенных обстоятельствах также может возникнуть необходимость в перерасчете выручки и уменьшений выручки. Это также можно выполнить в Учете по МВП.
- Важной особенностью этой функции является распределение статей баланса (сырье, активы и т. д.), которые были проведены по одному МВП, но теперь подлежат распределению по нескольким МВП-получателям.
- Раскладку и распределение данных в Учете по МВП целесообразно применять только после выполнения всех операций закрытия периода в приложениях, которые поставляют данные в EC-PCA (FI, CO, SD, MM и т. д.).
- Распределение и раскладка выполняются точно так же, как в Контроллинге косвенных затрат, однако они влияют только на данные Учета по МВП.





- Диспетчер периодических работ упрощает выполнение процедуры закрытия периода все связанные с ней операции можно выполнить посредством централизованной функции, общей для всех приложений. В Диспетчер включены все необходимые функции - определение процедуры закрытия периода, календарное планирование заданий и контроль результатов.
- Диспетчер периодических работ предоставляет все данные, требующиеся для закрытия периода. Сотрудники с соответствующими полномочиями могут с его помощью получить информацию по открытым задачам. Они также могут просматривать объекты, подлежащие обработке и планировать другие задачи. Вы можете однозначно определить, когда, например, должно быть выполнено закрытие месяца и когда необходимо закрыть прошлый период. Диспетчер периодических работ можно использовать в любое время для проверки того, когда и с какими результатами выполнены определенные операции.
- Диспетчер периодических работ также предоставляет поддержку в других сферах системы R/3. Он помогает при определении, планировании, выполнении и управлении отдельными периодическими задачами и комплексными процессами, которые должны регулярно выполняться. Вам в любой момент может быть предоставлен актуальный обзор процессов.

Диспетчер периодических работ: календарное планирование



- Транзакции запускаются через Диспетчер периодических работ, предоставляемый системой R/3. На первом экране находится пользовательская информация, которую можно в любой момент деактивировать.
- Диспетчер периодических работ позволяет выполнять следующие задачи:
 - Создание структурированного списка задач, которые могут выполняться периодически несколькими пользователями. План задач предоставляет следующие виды задач:
 - процедуры, определенные один раз, но выполняющиеся в фоновом режиме периодически (ср. определение процедуры)
 - отдельные задачи, которые могут выполняться в фоновом режиме
 - программы или транзакции, выполняемые отдельно и онлайн
 - заметки как метки-заполнители для описания задач, которые не обрабатываются в системе R/3
- По каждой задаче можно сохранить подробную информацию.
- В дневном обзоре можно получить обзор всех выполненных или запланированных за день задач. Система регистрирует выполнение задач и предоставляет информацию по плановому и фактическому времени запуска, а также данные о текущем статусе каждой задачи. Для получения подробной информации о задачах или процедурах можно перейти от дневного обзора к мониторингу.

Диспетчер периодических работ: план задач определение процедуры



- В определении процедуры возможна группировка задач, подлежащих выполнению в фоновом режиме, в определенной последовательности.
- К управлению этими определениями процедур привлекается Поток операций.
- Возможно формирование субпотоков и включение их в определение процедуры.
- Для проверки можно вставить решения пользователя.
- Для сокращения общего времени обработки используются рабочие списки.
- Для объединения отдельных задач в группы применяются планы задач. Для запуска последовательности заданий можно создать определение процедуры, содержащее все зависимые элементы потока операций.



- Монитор позволяет вызвать подробную информацию по активным или завершенным заданиям и потокам, запланированным в Диспетчере.
- В поле статуса указывается на место возникновения ошибки.
- Все генерируемые системой при выполнении задания сообщения выводятся в списке.
- Из него можно перейти к списку спула, журналу задания, к подробному списку и основному списку.
- После проверки результатов можно изменить системный статус и указать причину изменения.
 Система запротоколирует выполненные вручную изменения.





- Данные внешнего и внутреннего учета и отчетности должны быть согласованными. Одной из основных задач контрольного регистра является согласование проводок:
 - Проводки в FI автоматически переносятся в соответствующий компонент CO для целей учета затрат (онлайн и в режиме реального времени). Итоговые суммы CO в контрольном регистре обновляются в результате этих проводок.
 - Если суммы перерассчитываются в рамках СО для нескольких балансовых единиц, функциональных сфер или бизнес-сфер, эта информация должна быть перенесена обратно в FI. Система R/3 не передает эти данные в FI автоматически. Однако итоговые суммы СО в контрольном регистре обновляются автоматически.
 - Контрольный регистр может использоваться для создания проводки, синхронизирующей FI-данные с проводками CO.
- Вы можете решить, будет ли активирован в системе R/3 контрольный регистр.
- Наряду с согласованием данных FI и CO контрольный регистр также служит следующим целям:
 - Общий анализ затрат СО с быстрым временем обработки
 - Средство навигации и доступ в СО через отчет о прибылях и убытках



- В системе R/3 для анализа контрольного регистра существуют специальные отчеты по видам затрат. С помощью этих отчетов можно выполнить сравнение значений внутреннего и внешнего учета и отчетности, просмотреть возникшие в каждом классе объектов затраты и рассмотреть потоки затрат между балансовыми единицами.
- С помощью обзорного отчета о потоках затрат вы документируете не только потоки затрат в рамках контроллинга, но и проводки-согласования. Этот отчет содержит все потоки затрат для всех балансовых единиц, бизнес-сфер и функциональных сфер в рамках контроллинга.
- Данные в контрольном регистре можно включать в значимые аналитические отчеты (включая ваши собственные).



Проводки закрытия периода в СО: Упражнения



Глава: Проводки закрытия периода в СО Тема: Косвенные затраты

• Произведите проводки закрытия периода для своих объектов косвенных затрат (MB3 и заказы косвенных затрат).



Предприятие намеревается выполнить закрытие периода. Для закрытия периода в Контроллинге косвенных затрат объекты косвенных затрат подлежат приведению к нулевому сальдо. Для заказов косвенных затрат это обеспечивается средствами *расчета*, для вспомогательных MB3 - путем *перерасчета* на главные MB3, получающие работы от вспомогательных MB3. Главные MB3 также кредитуются - их сальдо относится либо на Контроллинг носителей затрат, либо на Учет результатов.

- 1-1 Вы выполнили фактические проводки по заказу на выставку и можете перерассчитать его затраты на вспомогательное MB3, отвечающее за затраты.
 - 1-1-1 Выполните фактический расчет заказа на выставку. Номер заказа находится в **листе данных**. Выберите актуальный период для периода проводки и расчета.

Вернитесь в детальный список. Проверьте данные по отправителю и получателю. Какой вид затрат использован для расчета?

- 1-1-2 Обработайте отчет Заказ: факт/план/отклонение по актуальному периоду и для плановой версии **0**. Выполните отчет для своего заказа на выставку. Каково сальдо вашего заказа?
- 1-1-3 Выполните отчет *MB3: факт/план/отклонение* для актуального периода и плановой версии **0**, чтобы выяснить, какое влияние оказывает расчет на MB3. Выполните отчет для вспомогательного MB3 (**SERV-##**).

- 1-2 Создайте цикл и сегмент раскладки для перерасчета затрат вспомогательного MB3 на поддерживаемое им производственное MB3.
 - 1-2-1 Создайте цикл фактической раскладки **ASS-##**, начинающийся в **первый день актуального финансового года**. Присвойте циклу обозначение **Группа ## Раскладка**. Создайте группу выполнения циклов с названием **GR##**.
 - 1-2-2 Добавьте сегмент ASS-## с описанием Обслуживание ## Раскладка Введите вид затрат раскладки 631300 для услуг компании. Перерассчитайте 100% проведенных фактических сумм со своего отправляющего MB3. С помощью ссылочной базы перерассчитываются фиксированные процентные ставки.
 - 1-2-3 Отправителем перерасчета является ваше вспомогательное MB3 (SERV-##). Задайте группу видов затрат OAS для перерасчета. Получателем этого перерасчета является группа MB3 HAC040.
 - 1-2-4 Перейдите к экрану Ссылочная база получения для определения перерасчета 95% для МВЗ PROD-## и 5% для МВЗ PROD00.
 Осуществите формальную проверку созданных вами цикла и сегмента.

Сохраните внесенные записи.

- 1-3 Выполните фактическую раскладку для вспомогательного MB3.
 - 1-3-1 Выполните раскладку по своему циклу (**ASS-##**) в тестовом прогоне для текущего периода. Для просмотра выберите *Подробные списки*.
 - 1-3-2 Выполните раскладку в продуктивном прогоне для проводки перерасчета. Деактивируйте значок *Тестовый прогон*.
 - 1-3-3 Выполните отчет *MB3: факт/план/отклонение* для актуального периода и плановой версии 0, чтобы выяснить, какое влияние оказывает расчет на вспомогательное MB3 (SERV-##). Каково сальдо на вашем MB3?



Глава: Проводки закрытия периода в СО Тема: Учет по носителям затрат

 Выполните закрытие периода в рамках Учета по носителям затрат. Учтите при этом перерасчет затрат по процессам, начисление надбавок косвенных затрат, определение незавершенного производства, вычисление отклонений, а также позаказный расчет затрат.



В конце периода надбавки косвенных затрат и затраты по процессам относятся на носителей затрат. В дальнейшем затраты можно анализировать на носителе затрат. Так как наш заказ выполняется в условиях производства партиями (ракурс заказа), возможны две ситуации:

Если заказ не имеет статуса окончательной поставки:

Рекомендуется сначала вычислить стоимость НзП. Это необходимо из-за того, что стоимость незавершенного производства еще не отражается в балансе и отчете о прибылях и убытках. Причина заключается в том, что затраты на эти продукты (напр., расход материалов и работ) уже влияют на результат хозяйственной деятельности, но стоимость изготовленных продуктов приходуется только в момент поступления материалов на склад. Закрытие периода без вычисления НзП и его приходования может привести к появлению в отчете о ПиУ, балансе и даже в Учете по МВП слишком отрицательного результата. Функция Определение незавершенного производства вычисляет только суммы. Эти суммы проводятся в FI и Учет по МВП только после расчета заказа.

Если заказ имеет статус окончательной поставки:

Так как заказ имеет статус окончательной поставки, в производственном процессе продукты больше участвовать не могут. Поэтому НзП должно равняться нулю. Тем не менее НзП подлежит определению в целях вычисления ликвидированной суммы для НзП, уже оприходованного в прошлый месяц.

Остающееся после окончательной поставки сальдо заказа представляет итоговое отклонение, которое можно исследовать при определении отклонений. При этом система определяет для дебетований и кредитований заказа причины отклонений от нормативного значения на базе нескольких категорий отклонений. Последние хранятся в заказе в качестве статистической информации и доступны таким образом в любой момент для анализа и уплотнения.

Окончательным этапом является расчет заказа. Сальдо относится согласно правилу проводки на складские запасы или на счет отклонений в стоимости. НзП (ликвидированная сумма) переносится в FI и PCA, а отклонения можно перенести в CO-PA с разбивкой по категориям. После расчета сальдо заказа равно нулю.

- 2-1 Первым этапом закрытия периода является перерасчет количеств процесса с использованием схем. С помощью единичной обработки вы можете выполнить перерасчет затрат по процессам производственного заказа для актуального периода и версии **0**. Номер заказа находится в листе данных.
- 2-2 Вторым этапом закрытия периода в рамках учета по носителям затрат является вычисление надбавок косвенных затрат. Указание: нам не потребуется повторная оценка по фактическим тарифам, т.к. мы не определяли фактических тарифов в Учете по MB3. Для вычисления надбавок косвенных затрат своего производственного заказа выберите единичную обработку для надбавок.
- 2-3 Проверьте фактические затраты, проведенные на производственный заказ при перерасчете затрат по процессам и начислении надбавок косвенных затрат. Из структуры отчетов Контроллинга выберите опцию Позаказного контроллинга затрат на продукт и выполните детальный отчет по своему производственному заказу с форматом **GR##**.
- 2-4 Определите незавершенное производство (НзП) по своему производственному заказу для актуального периода. Выберите версию анализа результатов **0** и *Протоколировать инфо-сообщения*, выполните вычисление НзП в продуктивном прогоне.
- 2-5 С помощью отчета по НзП просмотрите значение НзП, определенное для производственного заказа. Отчет доступен в рамках Учета по носителям затрат в Позаказного контроллинга затрат на продукт.
- 2-6 Выполните расчет производственного заказа в продуктивном прогоне. В результате этого НзП будет перенесено в FI и PCA. Периодом является текущий период, вид обработки *Автомат*. По окончании расчета перейдите к подробному списку. Проверьте данные по отправителю и получателю. Разверните позиции Финансовой бухгалтерии и Учета по МВП (PCA).
- 2-7 Начиная с этого момента будем считать, что производство завершено. Выполните подтверждение динамики/окончательное подтверждение для операции 60 на оставшиеся 60 штук. Для этого подтвердите общее количество 100 шт. в меню управления производством. Учтите, что эта операция является операцией этапа. Происходит автоматическое подтверждение выполненных ранее операций, причем используются плановые временные интервалы выполнения, адаптированные к подтвержденным количествам (подтверждение норма/факт). Поступление 60 штук материала проводится автоматически (автоматическое поступление материала).
- 2-8
- 2-9 Теперь заказ имеет статус окончательной поставки. Снова выполните вычисление НзП для определения суммы ликвидации.
 Указание: Так как в нашем курсе период после последнего закрытия периода не менялся, в качестве результата вычисления НзП будет отображена не

сумма ликвидации, а нынешнее значение НзП, равное 0.

Выполните вычисление НзП в продуктивном прогоне. Выберите текущую версию анализа результатов **0** и *Протоколировать инфо-сообщения*, выполните вычисление НзП в продуктивном прогоне.

2-10 После выполнения заказа возможно вычисление отклонений. При вычислении отклонений определяется разница между фактическими и нормативными затратами, напр., плановая калькуляция затрат на изделие.

Вычислите отклонения по производственному заказу для актуального периода. Выполните вычисления для нормативной версии **000** и выберите подробный список. Перейдите из ведомости вычисления отклонений в отчет по видам затрат и отчет по анализу отклонений.

2-11 Теперь выполните расчет заказа для отнесения сальдо заказа, суммы ликвидации НзП и отклонений в СО-РА, ЕС-РСА и FI.

Выполните расчет производственного заказа в продуктивном прогоне для текущего периода с видом обработки *Автомат*.

По окончании расчета перейдите к подробным спискам. Проверьте данные по отправителю и получателю. Разверните структуру и просмотрите документ учета и отчетности, документ МВП и документ учета результатов.

Необязательно:

Производственный отдел изготовил еще 60 штук материала **T-F1**##, которые находятся теперь на вашем складе. Вы можете поставить их клиенту и отфактурировать эту поставку, что добавит в ваш Учет результатов выручку (и затраты по обороту).

Описание выполнения этой задачи можно найти в упражнениях 6-2 - 6-3 предыдущей главы "Проводки в СО на основе операций".



Глава: Проводки закрытия периода в СО Тема: Продажа товаров и услуг

• Вы узнаете, как отличаются друг от друга продажа товара со склада и продажа продукта (услуги), произведенного (-ой) на основании заказа клиента.

Предприятие получает от клиента заказ на поставку насосов. Кроме того, заказ включает также установку насосов на месте.

- 3-1 Так как клиент хочет, чтобы насосы были установлены у него на заводе, создайте вторую позицию в заказе клиента.
 - 3-1-1 Создайте вторую позицию в заказе клиента (из второй главы *Проводки в СО на основе операций*). Монтаж насосов требует **100** часов работы **T-SERVICE**.
 - 3-1-2 Дважды нажмите на позиции 20 для доступа к позиции, отсюда перейдите к ракурсу контировки. Отметьте новое поле в ракурсе контировки (код анализа результатов) и значение в поле *схемы калькуляции*. Удалите код анализа результатов. Создайте правило расчета в Учет результатов.
 - 3-1-3 Проверьте запись вида условий **PR00** (цена) для установки насосов.
 - 3-1-4 Выполните калькуляцию затрат по услуге Установка. В качестве шаблона можно использовать узловую калькуляцию, **T-SERVICE**, содержащую предопределенную количественную структуру для установки насоса. Сохраните калькуляцию и вернитесь на экран условия.
 - 3-1-5 Для просмотра подтвержденного количества перейдите к ракурсу партий поставки. Сохраните заказ. Если заказ все еще не выполнен, можно добавить недостающие данные. Если система выдает сообщение, что данные по заказу все еще неполные, вы можете ввести недостающие данные. Выберите все записи списка и нажмите кнопку Полные данные. В каждое поле даты введите актуальную дату и сохраните заказ. Абсолютно необязательно вводить эти данные.
- 3-2 Установка насоса выполняется местом возникновения затрат 4230 Монтаж насосов. На установку потрачено 100 часов вида работ 1420 и 20 часов вида работ 1420. Введите прямой перерасчет работ для перерасчета ста часов вида работ 1421 и 20 часов вида работ 1420 с места возникновения затрат 4230 на заказ клиента. Это отражает затраты на установку. Используйте вариант ввода SAP: заказ клиента/носитель затрат. Проведите документ.



- 3-3 Выставьте клиенту счет-фактуру за установку насосов и проверьте проводку.
 - 3-3-1 Создайте по позиции заказа клиента счет. Информация по счету за установку насоса генерируется документом заказа клиента. Зафиксируйте номер документа фактуры и дату счета-фактуры.
 - 3-3-2 Проверьте документы учета и отчетности, созданные для документа фактуры. Какой вид документа учета и отчетности?
- 3-4 Выполните проводку косвенных затрат на заказ клиента. Выполните перерасчет для актуального периода. Выделите *Подробные списки* и выполните перерасчет в продуктивном прогоне.
- 3-5 Выполните детальный отчет с форматом *Сравнение План/Факт* для своего заказа клиента, чтобы выяснить, какое влияние оказали плановые и фактические проводки на позицию услуг.
- 3-6 Рассчитайте документ заказа клиента в СО-РА.
 - 3-6-1 Сначала выполните тестовый расчет для того периода, в котором был проведен документ фактуры. Ваш заказ клиента был создан для сбытовой организации (1000) Гамбург. Вызовите подробный список. Если во время тестового прогона не возникает ошибок, выполните расчет в продуктивном прогоне.
 - 3-6-2 Вызовите СО-РА-документ, созданный в процессе расчета.



Глава: Проводки закрытия периода в СО Тема: Контроллинг результатов и сбыта

- Просмотрите результаты различных сегментов рынка.
- Проанализируйте с помощью системы поисково-аналитических отчётов данные различных объектов учета результатов.



После регистрации производственных и сбытовых операций вы хотели бы просмотреть результаты различных сегментов рынка. Вы хотите знать, где прибыль возросла и где сократилась, а также проанализировать причины таких изменений. Эта информация требуется после каждой операции продажи, а не только в конце периода.

- 4-1 Последствием фактурирования и расчета заказа клиента (см. упр. 8 в главе 8, упр. 2-11 (необязат.) и упр. 3 в главе 9) стали проводки в СО-РА, для которых система сгенерировала отдельные позиции. С помощью пути по меню Фактические затраты вызовите просмотр отдельных позиций. Выберите отдельные позиции для своего ид. пользователя и ограничьте выбор проводок, совершенных вчера и сегодня, видами операций С - F.
- 4-2 Проверьте результаты по своей компании. Выполните отчет по суммам покрытия **AC040** для актуального финансового года.
 - 4-2-1 Выполните отчет.
 - 4-2-2 Выберите Обзор и разверните отчет, чтобы просмотреть результаты по заводу Гамбург 1000, сектору Насосы 01, товару T-F1## и клиенту 1000 (Бекер, Берлин).
 - 4-2-3 Просмотрите такую же информацию для услуги по установке насоса, товар **T-SERVICE** в секторе **08**, завод **1200**.
 - 4-2-4 Выполните развертку до уровня фактических отдельных позиций для завода Дрезден **1200**, сектора **08**, товара **T-SERVICE** и клиента **1000**, чтобы просмотреть проводки в CO-PA.
 - 4-2-5 Проверьте сумму покрытия 2 для каждого продукта, поставленного клиенту 1000.



Глава: Проводки закрытия периода в СО Тема: Контрольный регистр

 Проанализируйте поток затрат между различными бизнессферами, чтобы просмотреть данные, которые хотя и перерассчитываются в рамках CO, но не отражаются в рамках FI.



Предприятие использует в рамках контроллинговой единицы несколько бизнес-сфер. Некоторые перерасчеты в рамках СО выполняются по нескольким бизнес-сферам; однако, эта информация не передается непосредственно в FI. Поскольку бизнес-сфера образует в FI один из уровней, на котором выводятся данные, эта информация должна согласовываться между СО и FI.

- 5-1 Используйте информационную систему Учета по видам затрат для выполнения отчета по анализу потока затрат между бизнес-сферами.
 Просмотрите поток затрат между теми бизнес-сферами, которым присвоены наши производственные и вспомогательные MB3 (1000 и 9900).
 - 5-1-1 Выполните отчет "Виды затрат: Перерасчет между Бизнес-сферами" для актуального периода по всем бизнес-сферам контроллинговой единицы **1000**.



Значение по умолчанию для бизнес-сферы содержит все бизнессферы. Вы можете оставить это значение по умолчанию или ввести вместо него диапазон с 1000 по 9900.

5-1-2 Чтобы просмотреть соответствующий отчет, установите бизнес-сферу **1000** Машиностроение и бизнес-сферу партнера **9900** Управление/Прочее. Поясните показанные данные.

Проводки закрытия периода в СО: Решения



• Произведите проводки закрытия периода для своих объектов косвенных затрат (MB3 и заказы косвенных затрат).



Предприятие намеревается выполнить закрытие периода. Для закрытия периода в Контроллинге косвенных затрат объекты косвенных затрат подлежат приведению к нулевому сальдо. Для заказов косвенных затрат это обеспечивается средствами *расчета*, для вспомогательных MB3 - путем *перерасчета* на главные MB3, получающие работы от вспомогательных MB3. Первичные MB3 также кредитуются - их сальдо относится либо на Контроллинг носителей затрат, либо на Учет результатов.

- 1-1 Позаказный расчет затрат
 - 1-1-1 Выполните фактический расчет заказа на выставку.

Учет и отчетность→Контроллинг → Внутренние заказы→ Закрытие периода→ Отдельные функции → Расчет → Единичная обработка

В поле Заказ введите номер своего заказа на выставку.

В поле Расчетный период введите актуальный период.

В поле Период проводки введите актуальный период проводки.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

Вид обработки автоматический.

Поле Тестовый прогон не выделено.

Выберите Выполнить.

Перейдите к детальным спискам. Проверьте данные по отправителю и получателю. Какой вид затрат использован для расчета?

Вид затрат для расчета - 651000.

1-1-2 Выполните отчет Заказ: факт/план/отклонение.

Учет и отчетность → Контроллинг → Внутренние заказы → Информационная система → Отчеты по внутренним заказам → Сравнения план/факт → Заказ: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Плановая версия введите значение 0.

В поле *Или значение(я)* введите номер заказа на выставку. Выберите *Выполнить*.

Сальдо должно равняться нулю.

1-1-3 Выполните отчет МВЗ: факт/план/отклонение.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система → Отчеты для Учета затрат по MB3→ Сравнения план/факт → MB3: факт/план/отклонение Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000. В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год. В поле С периода введите актуальный период. В поле По период введите актуальный период. В поле Плановая версия введите значение 0. В первом поле Или значение(я) введите SERV-##. Выберите Выполнить.

Сумма расчета дебетована под видом затрат для расчета 651000.

- 1-2 Создайте цикл и сегмент раскладки.
 - 1-2-1 Создайте цикл фактической раскладки.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Закрытие периода → Отдельные функции → Перерасчеты → Раскладка

ДопИнфо → Цикл → Создать

В поле Цикл введите ASS-##.

В поле *Дата начала* введите первый день актуального финансового года.

Выберите Enter для перехода на другой экран.

В поле Текст введите Группа ## Раскладка.

Выберите Перейти к→Группа выполнения циклов.

Выберите пиктограмму *Создать группу*, а затем введите **GR**## в поле *Группа выполнения циклов*. В поле *Текст* введите **Группа** ## **Группа** выполнения циклов.

Выберите Enter.

1-2-2 Добавьте сегмент.

Выберите Присоединен. сегмента.

В поле *Название сегмента* введите ASS-##, а в следующее за ним поле описания введите обозначение Сервис ## Раскладка.

В поле Вид затрат раскладки введите значение 631300.

Убедитесь в правильности данных отправителя:

- В поле Правило отправ. Проведенные суммы
- **100** в поле % *Отправ*.
- Поле *Фактические значения* должно быть активировано.

Среди опций *Ссылочная база отправителя* выберите **Фиксированные** % ставки для правила отправителя.

1-2-3 Задайте отправителя и получателя.

Выберите закладку Отправитель/Получатель.

В поле Отправляющее MB3 введите SERV-##.

В поле Отправляющая группа видов затрат введите OAS.

В поле Получающая группа MB3 введите **HAC040**.

1-2-4 Определите ссылочные базы.

Выберите *Перейти к→Ссылочная база получения*.

Для MB3 **PROD-**## в поле Доля/Процент введите значение **95**.

Для MB3 **PROD00** в поле Доля/Процент введите значение **5**.

Вернитесь к заголовку сегмента.

Выберите *Цикл* → *Формальная проверка*.

Сохраните цикл.

- 1-3 Выполните фактическую раскладку для вспомогательного MB3.
 - 1-3-1 Выполните раскладку в тестовом прогоне.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Закрытие периода → Отдельные функции → Перерасчеты → Раскладка

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

Выберите Тестовый прогон и Подробные списки.

В поле *Цикл* введите **ASS-##** и выберите *Enter*. Дата начала копируется из вашего цикла.

Выберите Выполнить.

Для просмотра сумм раскладки выберите Получатель.

1-3-2 Выполните раскладку в продуктивном прогоне.

Вернитесь на первый экран раскладки.

Деактивируйте Тестовый прогон.

Выберите Выполнить.

1-3-3 Выполните отчет МВЗ: факт/план/отклонение.
Учет и отчетность → Контроллинг → Учет затрат по MB3 → Информационная система→ Отчеты для Учета затрат по MB3→ Сравнения план/факт → MB3: факт/план/отклонение

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Версия введите значение 0.

В первом поле Или значение(я) введите SERV-##.

Выполните отчет.

Сальдо должно равняться нулю.



Глава: Проводки закрытия периода в CO Тема: Учет по носителям затрат

 Выполните закрытие периода в рамках Учета по носителям затрат. Учтите при этом перерасчет затрат по процессам, начисление надбавок косвенных затрат, определение незавершенного производства, вычисление отклонений, а также позаказный расчет затрат.



В конце периода выполните заключительные проводки в порядке, описанном в пункте меню *Закрытие периода*. Детальные разъяснения особенностей закрытия периода для вашего производственного заказа вы найдете в разделе упражнений.

2-1 Перерасчет количеств процесса

Логистика → Производство → Управление производством → Закрытие периода → Перерасчет по схеме → Отдельная обработка Или:

Учет и отчетность → Контроллинг → Контроллинг затрат на продукт → Учет по носителям затрат → Позаказный контроллинг затрат на продукт → Закрытие периода→ Отдельные функции → Перерасчет по схеме → Единичная обработка

Учтите: В дальнейшем путь по меню Логистики будет приводиться не всегда.

Учтите: Путь по меню Контроллинга будет приводиться в сокращенном виде.

Введите номер производственного заказа.

В поле Версия введите значение 0.

В поле С периода введите актуальный период.

В поле По период введите актуальный период.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

Деактивируйте Тестовый прогон.

Выберите Подробные списки.

Выберите Выполнить.

2-2 Вычисление надбавок

Закрытие периода — Отдельные функции — Надбавки — Единичная обработка

Введите номер производственного заказа.

В поле Период введите актуальный период.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

Деактивируйте Тестовый прогон.

Выберите Диалоговый просмотр.

Выберите Выполнить.

2-3 Проверьте фактические затраты, проведенные на производственный заказ при перерасчете затрат по процессам и начислении надбавок косвенных затрат. Из структуры отчетов Контроллинга выберите опцию Контроллинга продуктов по заказам и выполните детальный отчет по своему производственному заказу с форматом **GR##**.

Контроллинг → Контроллинг затрат на продукт → Учет по носителям затрат → Позаказный контроллинг затрат на продуктов → Информационная система → Отчеты позаказного контроллинга продуктов → Подробные отчеты → К заказам

Введите номер производственного заказа. Для периода выберите Кумулятивно. Выберите Выполнить.

Должны быть перечислены фактические данные для видов затрат процессов и надбавок косвенных затрат.

2-4 Определите незавершенное производство (НзП) по своему производственному заказу для актуального периода.

Закрытие периода → Отдельные функции → НзП → Единичная обработка → Определить

Введите номер производственного заказа.

В поле НзП по период введите актуальный период.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

Выберите Версия анализа результатов и введите версию 0.

Деактивируйте Тестовый прогон.

Выберите Протоколировать инфо-сообщения.

Выберите Выполнить.

2-5 С помощью отчета по НзП просмотрите значение НзП, определенное для производственного заказа.

Информационная система → Отчеты позаказного контроллинга продуктов → Подробные отчеты → К заказам

Введите номер производственного заказа, выберите в качестве периода кумулятивно и Выполнить.

Выберите формат *НзП* (1SAP03).

2-6 Рассчитайте незавершенное производство (НзП) по своему производственному заказу в FI и PCA.

Закрытие периода — Отдельные функции — Расчет — Единичная обработка

Введите номер производственного заказа.

В поле Расчетный период введите актуальный период.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле Вид обработки введите значение Автомат..

Деактивируйте Тестовый прогон.

Выберите Выполнить.

Для просмотра расчета сначала выберите Перейти к - Подробные списки.

Для просмотра документов FI и PCA на экране получателя установите курсор на № заказа и выберите *Финансовые документы*. Выберите финансовый документ двойным щелчком мыши. Вернитесь к списку финансовых документов и дважды нажмите на документе МВП.

2-7 Начиная с этого момента будем считать, что производство завершено.

Выполните окончательное подтверждение операции 60 для 60 оставшихся штук из меню управления производством.

Логистика → Производство → Управление производством → Подтверждение → Ввести→ К операции → Подтверждение динамики

Введите номер заказа.

Выберите операцию 60 и Enter.

Выберите Окончательное подтверждение.

Убедитесь в том, что выход продукции для подтверждения равен 100.

Сохраните подтверждение.

2-8 Просмотрите фактические затраты, проведенные из подтверждения на производственный заказ.

Информационная система → Отчеты позаказного контроллинга продуктов → Подробные отчеты → К заказам

Введите номер производственного заказа, выберите в качестве периода *кумулятивно* и *Выполнить* (формат GR##).

На заказ должны быть отнесены дополнительные дебетования в результате производственных операций и кредитование в результате поставки 60 штук.

2-9 Теперь заказ имеет статус окончательной поставки. Снова выполните вычисление НзП для определения суммы ликвидации.
 Указание: Так как в нашем курсе период после последнего закрытия периода

не менялся, в качестве результата вычисления НзП будет отображена не сумма ликвидации, а нынешнее значение НзП, равное **0**.

Закрытие периода → Отдельные функции → НзП → Единичная обработка → Определить

Введите номер производственного заказа.

В поле НзП по период введите актуальный период.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

Выберите Версия анализа результатов и введите версию 0.

Деактивируйте Тестовый прогон.

Выберите Протоколировать инфо-сообщения.

Выберите Выполнить.

Значение НзП должно равняться нулю.

2-10 Вычислите отклонения по производственному заказу для актуального периода.

Закрытие периода — Отдельные функции — Отклонения — Единичная обработка

Введите номер производственного заказа.

В поле Период введите актуальный период.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

Выберите Выбранные нормативные версии 000

Деактивируйте Тестовый прогон.

Выберите Подробный список.

Выберите Выполнить.

В списке для определения отклонений поместите курсор на номере заказа и выберите *Виды затрат*, чтобы просмотреть отклонения по каждому виду затрат. Для проверки категорий отклонения по сумме отклонения либо дважды щелкните на сумме отклонения, либо поместите курсор на сумме отклонения и выберите из строки инструментов пиктограмму *Отклонения*.

2-11 Теперь выполните расчет заказа для отнесения сальдо заказа, суммы ликвидации НзП и отклонений в СО-РА, ЕС-РСА и FI.

Закрытие периода — Отдельные функции — Расчет — Единичная обработка

Введите номер производственного заказа.

В поле Расчетный период введите актуальный период.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле Вид обработки введите значение Автомат..

Деактивируйте Тестовый прогон.

Выберите Выполнить.

Для просмотра расчета выберите Подробный список.

Для просмотра расчета в FI и Учет результатов выберите Подробные списки.

Для просмотра данных анализа результатов (разграничения) - ликвидации НзП - выберите *Подробный список данных разграничения для FI*.

Для просмотра документов FI и PCA на экране получателя установите курсор на № заказа и выберите *Финансовые документы*. Выберите финансовый документ двойным щелчком мыши. Перейдите к просмотру документа МВП и документа учета результатов аналогичным образом.

Необязательно:

Производственный отдел изготовил еще 60 штук материала **T-F1**##, который теперь на вашем складе. Вы можете поставить их клиенту и отфактурировать эту поставку, что добавит в ваш Учет результатов выручку (и затраты по обороту).

Описание выполнения этой задачи можно найти в упражнениях 6-2 - 6-3 предыдущей главы "Проводки в СО на основе операций".

Глава: Проводки закрытия периода в СО Тема: Продажа товаров и услуг

• Вы узнаете, как отличаются друг от друга продажа товара со склада и продажа продукта (услуги), произведенного (-ой) на основании заказа клиента.



Предприятие получает от клиента заказ на поставку насосов. Кроме того, заказ включает также установку насосов на месте.

- 3-1 Создайте позицию заказа клиента
 - 3-1-1 Создайте вторую позицию в заказе клиента.

Логистика → Сбыт → Продажа → Заказ → Изменить

Выберите обзор позиций.

В качестве материала введите **T-SERVICE**.

В поле Объем заказа введите значение 100.

3-1-2 Перейдите в ракурс контировки для установки насоса.

Выберите сервисную позицию. Щелкните клавишей мыши по номеру позиции.

Выберите *Контировку (Перейти к - Позиция - Контировка)*. Проверьте поля.

Удалите код анализа результатов.

Выберите *Просмотр контировки* (справа от поля *Объект учета результатов*), чтобы увидеть перенесенные в СО-РА значения признаков.

Чтобы вернуться на закладку Контировка, нажмите Дальше.

3-1-3 Проверьте запись вида условий **PR00** (цена) для установки насосов.

Перейти к - Позиция - Условия.

Проверьте запись *PROO* в столбце *BudУсл*.

Для выполнения следующего упражнения оставайтесь в Условиях.

3-1-4 Выполните калькуляцию затрат по услуге Установка.

Выберите пиктограмму Калькуляция.

На экране *Создание калькуляции* в поле Вариант калькуляции введите **РС04**, а в поле Узловая калькуляция - **T-Service**.

Выберите Дальше. Показываются позиции калькуляции.

Сохраните калькуляцию.

Если ракурс *Условия* не выводится автоматически, снова выберите сервисную позицию и *Условия*.

3-1-5 Для просмотра подтвержденного количества перейдите в ракурс партий поставки для установки насосов. Сохраните заказ клиента.

Для просмотра подтвержденного количества перейдите к ракурсу партий поставки.

Выберите Сохранить.

3-2 Введите прямой перерасчет работ для перерасчета ста часов вида работ 1421 и 20 часов вида работ 1420 с места возникновения затрат 4230 на заказ клиента.

Логистика → Сбыт → Продажа → Заказ → Заказ клиента → Контроллинг заказов клиента → Фактические проводки → Перерасчет работ и процессов → Ввести

В поле Дата документа введите актуальную дату.

В поле Версия введите значение 0.

В поле Вариант ввода введите Заказ клиента/носитель затрат и выберите Ввод списком.

В столбце МВЗ-отправитель введите 4230.

В столбце Вид работ отправителя введите 1421.

В поле Заказ клиента/получатель введите номер вашего заказа клиента.

В поле Позиция получателя введите номер позиции 20.

В столбце ОбщКолич введите 100.

В столбце МВЗ-отправитель введите 4230.

В столбце Вид работ отправителя введите 1420.

В поле Заказ клиента/получатель введите номер вашего заказа клиента.

В поле *Позиция получателя* введите номер позиции **20**. В столбце *ОбщКолич* введите **20**. Выберите *Проводка*.

- 3-3 Выставьте клиенту счет-фактуру за установку.
 - 3-3-1 Создайте по позиции заказа клиента счет.

Логистика → Сбыт → Продажа → Заказ → Последующие функции → Фактура

В первой строке столбца Документ введите номер вашего заказа клиента.

Выберите Сохранить.

3-3-2 Проверьте документы учета и отчетности, созданные для документа фактуры. Какой вид документа учета и отчетности?

Выберите *Фактура* → *Просмотреть*

Введите номер своего документа фактуры.

Выберите Учет и отчетность.

Исследуйте заголовок финансового документа. Вид документа - RV (перенос фактуры).

Выйдите из транзакции.

3-4 Выполните проводку косвенных затрат на заказ клиента.

Логистика — Сбыт — Продажа — Заказ клиента - Контроллинг заказов клиента — Закрытие периода — Отдельные функции — Надбавки

Убедитесь, что номер вашего заказа клиента появился в поле Торговый документ.

В поле позиции заказа клиента введите номер сервисной позиции.

В поле Период введите актуальный период.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

Деактивируйте Тестовый прогон.

Выберите Подробные списки.

Выберите Выполнить.

Выберите Назад.

3-5 Выполните отчет Сравнение план/факт для заказа клиента.

Логистика — Сбыт — Продажа — Заказ клиента — Контроллинг заказов клиента — ИнфоСистема — Отчеты для Контроллинга заказов клиентов — Подробные отчеты — Для заказа клиента

Убедитесь, что номер вашего заказа клиента стоит в поле Заказ клиента.

В поле Позиция введите номер сервисной позиции.

Выберите Выполнить.

Выберите Назад.

- 3-6 Рассчитайте документ заказа клиента в СО-РА.
 - 3-6-1 Выполните тестовый расчет.

Логистика — Сбыт — Продажа — Заказ клиента — Контроллинг заказов клиентов — Закрытие периода — Отдельные функции — Расчет

В поле Сбытовая организация введите значение 1000.

Убедитесь, что номер вашего заказа клиента стоит в поле Торговый документ.

В поле *Расчетный период* введите период, в рамках которого был проведен документ фактуры.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

Выберите Тестовый прогон и Подробный список.

Выберите Выполнить.

Проверьте результаты.

Если операция выполнена правильно, вернутесь на экран *Фактический расчет: Документы сбыта*.

Деактивируйте Тестовый прогон.

Выберите Выполнить.

3-6-2 Вызовите СО-РА-документ, созданный в процессе расчета.

Щелкните клавишей мыши по позиции с объектом учета результатов-получателем и выберите Дебетования получателя.

Выберите Финансовые документы.

Двойным щелчком клавиши мыши выберите вид документа учета результатов, чтобы просмотреть проводки в СО-РА. Вы видите значения признака.

Выберите *Поля значений*, а затем функции *Следующий экран* и *Предыдущий экран*, чтобы просмотреть данные, перенесенные по этой продаже в Учет результатов.



Глава: Проводки закрытия периода в СО Тема: Контроллинг результатов и сбыта

- Просмотрите результаты различных сегментов рынка.
- Проанализируйте с помощью системы поисково-аналитических отчётов данные различных объектов учета результатов.



После регистрации производственных и сбытовых операций вы хотели бы просмотреть результаты различных сегментов рынка. Вы хотите знать, где прибыль возросла и где сократилась, а также проанализировать причины таких изменений. Эта информация требуется после каждой операции продажи, а не только в конце периода.

4-1 Выберите отдельную позицию для вашего идентификатора пользователя и номер своего заказа клиента.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет результатов → Фактические проводки → Просмотр отдельных позиций

На экране *Установить единицу учета результатов* в поле *Единица учета результатов* введите **IDEA**.

Выберите Дальше.

В поле *Вид операции* введите С - F.

В поле Дата ввода введите вчерашнюю дату.

В поле Дата ввода по введите актуальную дату.

В поле Пользователь, введший данные введите свой идентификатор пользователя.

Выберите Выполнить.

Выберите Да, чтобы удалить сообщение о критериях выбора.

Двойным щелчком клавиши мыши выберите отдельную позицию, чтобы просмотреть подробный ракурс.

- 4-2 Проверьте результаты по своей компании. Выполните отчет по суммам покрытия **AC040** для актуального финансового года.
 - 4-2-1 Выполните отчет.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет результатов → Информационная система → Выполнить отчет

Если система требует ввести единицу учета результатов, укажите **IDEA** и нажмите *Дальше*.

Выберите из списка отчетов АСО40 двойным щелчком мыши.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле Версия введите значение 100.

Выберите Выполнить.

4-2-2 Выберите Обзор и разверните отчет для просмотра результатов.

В области навигации выберите Развернутый список.

В области навигации выберите Завод.

Нажмите на значок ромба слева от 1000 Гамбург.

В области навигации выберите Сектор.

Щелкните клавишей мыши по значку ромба слева от 01 Насосы.

В области навигации выберите Материал.

Щелкните клавишей мыши по значку ромба слева от *T-F1##*.

В области навигации выберите Клиент.

4-2-3 Выполните просмотр той же самой информации для работы по монтажу насосов.

В области навигации выберите *Назад* (зеленая стрелка), чтобы вернуться на уровень сектора.

Нажмите на увеличительное стекло слева от 1000 Гамбург.

Выберите завод 1200 Дрезден двойным щелчком мыши.

Щелкните клавишей мыши по значку ромба слева от 08 Услуги.

В области навигации выберите Материал.

Щелкните клавишей мыши по значку ромба слева от *T-SERVICE*.

В области навигации выберите Клиент.

4-2-4 Выполните развертку по фактическим отдельным позициям.

Нажмите на строке отчета Клиент 1000 в столбце фактической выручки.

Выберите *Перейти к* → *Отдельные позиции*.

Для получения подробного ракурса выберите двойным щелчком клавиши мыши одну из строк, введенных вашей группой.

4-2-5 Проверьте сумму покрытия 2 для каждого продукта, поставленного клиенту 1000.
Нажмите на красный крестик для возврата всех четырех признаков в область навигации.
Выберите признак *Клиент*, а затем клиента *1000*.



Глава: Проводки закрытия периода в СО Тема: Контрольный регистр

• Проанализируйте поток затрат между различными бизнессферами, чтобы просмотреть данные, которые хотя и перерассчитываются в рамках CO, но не отражаются в рамках FI.



Предприятие использует в рамках контроллинговой единицы несколько бизнес-сфер. Некоторые перерасчеты в рамках СО выполняются по нескольким бизнес-сферам; однако, эта информация не передается непосредственно в FI. Поскольку бизнес-сфера образует в FI один из уровней, на котором выводятся данные, эта информация должна согласовываться между СО и FI.

- 5-1 Используйте информационную систему Учета по видам затрат для выполнения отчета по анализу потока затрат между бизнес-сферами.
 Просмотрите поток затрат между теми бизнес-сферами, которым присвоены наши производственные и вспомогательные MB3 (1000 и 9900).
 - 5-1-1 Выполните отчет "Виды затрат: Перерасчет между Бизнес-сферами" для актуального периода по всем бизнес-сферам контроллинговой единицы **1000**.



Значение по умолчанию для бизнес-сферы содержит все бизнессферы. Вы можете оставить это значение по умолчанию или ввести вместо него диапазон с 1000 по 9900.

Учет и отчетность → Контроллинг → Учет по видам затрат → Информационная система → Отчеты для Учета по видам затрат/выручки → Поток затрат →Виды затрат: перерасчеты между бизнес-сферами

Введите в поле Контроллинговая единица значение 1000.

В поле Финансовый год введите актуальный финансовый год.

В поле Период введите актуальный период.

В Группах выбора введите значения 1000 - 9900.

Выполните отчет.

5-1-2 Чтобы просмотреть соответствующий отчет, установите бизнес-сферу 1000 Производство общее и бизнес-сферу партнера 9900 Управление/Прочее. Поясните показанные данные.

В Варьировании признаков выберите Бизнес-сфера.

В списке бизнес-сфер выберите 1000 Машиностроение. Параметром настройки для этой бизнес-сферы теперь будет 1000.

В поле Признаки варьирования выберите Бизнес-сфера партнера.

В списке бизнес-сфер выберите *9900 Управление/Прочее*. Параметром настройки для бизнес-сферы партнера теперь будет *9900*.

Отчет отражает поток затрат между бизнес-сферами с суммированием на уровне видов затрат. В конце периода проводки до составления финансовой отчетности эти затраты согласовываются с FI.

Введение ASAP: учебные цели главы





После изучения этой главы необходимо уметь:

- объяснить разницу между TeamSAP, ASAP и Ассистентом по внедрению;
- объяснить структуру Ассистента по внедрению;
- выполнить первые функции в инструменте Ассистент по внедрению;
- пояснить, какие промежуточные результаты обрабатываются в проекте ASAP.

© SAP AG









- Компонент TeamSAP позволяет успешно использовать продукты SAP R/3 на протяжении всего жизненного цикла; это достигается благодаря:
 - участию сотрудников SAP в проектах;
 - треннингу на протяжении всего жизненного цила, т.е. доступу клиента в сеть SAP, предоставлению помощи в ходе проекта и сокращению затрат;
 - гарантии качества (проверке) для всех проектов.
- ТеатSAP предоставляет координируемую сеть "Люди процессы продукты" фирмы SAP и фирм-партеров.
- ASAP является решением компонента TeamSAP для процесса внедрения с помощью простого, последовательного плана проекта, связывающего инструменты или услуги, нееобходимые для внедрения системы и мероприятия поддержки.





- AcceleratedSAP общее решение SAP для эффективного внедрения системы R/3. Это достигается благодаря совместному воздействию копмонетов, объединенных в AcceleratedSAP. Три компонента AcceleratedSAP:
 - методы: маршрутная карта AcceleratedSAP описывает этапы внедрения системы R/3 и поддерживает их посредством подробных планов проекта. Образцы этих MS-проектов предоставляют наброски процесса, а также продолжительность, даты начала и завершения и распределение ресурсов;
 - инструменты: для внедрения системы R/3 предоставляются инструменты, как интегрированные в ней, так и независимые от нее;
 - сервис.
- Ассистент по внедрению представляет совокупность инструментов и методов, независимых от системы R/3. Наиболее важные составные части:
 - база данных вопросов и ответов (база данных Q&A): репозитарий всех вопросов и соответствующих ответов предприятия. Эти вопросы и ответы необходимы для определения требований хозяйственных процессов и разработки решений относительно модели внедрения R/3 и самой системы R/3. К ним относятся технические, организационные вопросы и вопросы по конфигурации (и конечно же ответы на них), являющиеся источником информации для создания конструкционного бизнес-плана. После ответов на вопросы и заполнения формуляров в базе данных Q&A генерируется и распечатывается конструкционный бизнес-план;
 - маршрутная карта последовательность действий, определяющая этапы, необходимые для внедрения системы R/3. Она включает пять этапов (представленных в виде трассы):

подготовка проекта, конструкторский бизнес-план, реализация, подготовка к продуктивной эксплуатации, продуктивная эксплуатация и поддержка.

Предпослыки для быстрого внедрения системы с помощью AcceleratedSAP

Четкое разграничение, стабильный объем проекта

SAP

- Оптимизация хозяйственных процессов только на основе ссылочной модели
 - Внедрение на основе стандартных функциональных возможностей системы R/3
 - Сильная поддержка на предприятии
 - Обязательный менеджмент (управляющий комитет) и быстрое принятие решений
 - Проектная группа, состоящая из специалистов и лиц, ответственных за принятие решений

Тема: содержание/инструменты этапов ASAP



Ассистент по внедрению: учебные цели

SAP



AcceleratedSAP/Ассистент по внедрению



- Ассистент по внедрению это
 - инструмент ПК, полностью независимый от системы SAP R/3,
 - центральный инструмент, объединяющий инструменты и методы, разработанные для последовательности действий ASAP,
 - инструмент, доступный в сети.



- Домашняя страничка: можно перейти с помощью графики маршрутной карты в правом окне структуры.
- Что нового: информация о версии и изменениях в ней.
- Маршрутная карта: последовательность действий, определяющая шаги, необходимые для внедрения системы R/3. В ней содержится пять этапов (представленных в вите трассы): подготовка проекта, конструкторский бизнес-план, реализация, подготовка к продуктивной эксплуатации, продуктитвная эксплуатация и поддержка.
- Алфавитный список акселераторов: все акселераторы маршрутной карты в алфавитном порядке.
- **План проекта**: пример 6-месячного и 9-месячного планов проекта.
- База данных вопросов и ответов (Q & A): репозитарий всех вопросов и соответствующих ответов предприятия. Они необходимы для определения хозяйственных требований и разработки решений относительно модели внедрения R/3 и самой системы R/3. К ним относятся технические, организационные вопросы и вопросы по конфигурации (и конечно же ответы на них), являющиеся источником информации для создания конструкционного бизнесплана. После ответов на вопросы и заполнения формуляров в базе данных Q&A генерируется и распечатывается конструкционный бизнес-плана.
- **База данных возникших проблем**: инструмент для обработки и отслеживания хода проекта.
- Процедуры бизнес-процесса: список существующих в системе последовательностей действий.

- Уголок знаний: собрание документации для эффективных действий в случае возникновения проблем в ходе внедрения системы SAP R/3 (например, концепция полномочий, перенос данных).
- Справка: посредством этого структурного узла пользователю предоставляются справочные тексты ASAP, а также доступ к обновленным данным ASAP.



- Маршрутная карта ASAP независимо от метода доступа подразделяется на четыре организационных уровня:
 - этапы наиболее важные шаги в рамках метода плана проекта;
 - пакет работ группа операций, созданных для завершения большей части какого-либо этапа маршрутной карты. Для обработки пакет работ присваивается проектной группе;
 - операция группа задач. Каждая операция имеет результаты и связанные задачи, обрабатываемые одним или несколькими участниками проектной группы. Несколько операций образуют пакет работ;
 - задачи специфические мероприятия, выполняемые участниками проектной группы.
 Задачи содержат инструкции по способам их обработки и предоставляют доступ к акселераторам:

способы - объяснения, каким образом можно выполнить определенную задачу;

акселератор - документация, образцы, маленькие "хитрости", ускоряющие обработку задач.



■ Кроме того, Уголок знаний содержит группу упрощений SAP.



- Основные моменты этапа 1:
 - запуск проекта;
 - определение участников проектной группы;
 - разработка укрупненного плана проекта;
 - определение на собрании сферы ответственности проектной группы и ответственных за процессы в ходе проекта (,,первый удар").

Этап 2: конструкторский бизнес-план

Постоянная оптимизация 5 Подготови Подготовка 2 проекта 0 к продукт. Продукт. Реализация Констр. эксплуатации эксплуатация бизнес-& поддержка 0 план 0 Обучение проектной группы Определение системной среды Определение организационной структуры Определение требований к хозяйственным процессам с помощью анкет и моделей Создание конструкторского бизнес-плана Создание опросного листа бизнес-процесса Определение базовой конфигурации © SAP AG

SAP

Целью этого этапа является создание конструкторского бизнес-плана, представляющего подробную документацию по результатам административного семинара. Кроме того в конструкторском бизнес-плане зафиксированы требования организационно-хозяйственного процесса предприятия. На основе этого плана формируется представление о возможности представления предприятием своих хозяйственных процессов в системе R/3.



При выполнении определенных задач рабочего пакета на этапе 2 используется база данных вопросов и ответов (Q&A). При этом каталог вопросов и образцы применяются как для решения задач, так и для сохранения данных и генерирования отчетов (документации).



- Ассистент по внедрению предлагает поддержку и точные инструкции по выполнению этих процессов.
- IMG предприятия это полное руководство по внедрению системы на Вашем предприятии. В нем содержатся все компоненты, которые должны быть внедрены сейчас или в будущем. Если необходимо использование определенного модуля или функции в рамках какого-либо модуля, этот модуль или функции должны быть записаны в IMG; при этом новое генерирование не нужно.

Внимание!

Новое генерирование IMG предприятия оказывает воздействие на все проекты IMG.

- IMG предприятия выполняется для лучшей обзорности одного или нескольких проектов IMG.
- Все операции IMG присваиваются одному или нескольким компонентам. Если, например, выбран компонент Планирование производства (PP), будет предложен также Контроллинг, даже если он не используется, так как в PP необходимо ведение MB3 для рабочих мест. Используйте проекты IMG для планирования проектов и управления ими.
- При создании проектов IMG или проектов настройки версии придерживайтесь, пожалуйста, стандартной информации по статусу, планирования сроков и документации, которую Вы вели в рабочем пакете Методы проекта при выполнении задачи Проектная документация.



- Целью этого этапа является создание полностью конфигурированной, протестированной и документированной системы SAP, в которой реализованы хозяйственные требования и требования к процессу, указанные в конструкторском бизнес-плане.
- Конфигурация преобразуется посредством двух рабочих пакетов:
 - базовой конфигурации (планирование, выполнение, тестирование и приемка);
 - подробной конфигурации (планирование, выполнение, тестирование и приемка).
- Целью базовой конфигурации является создание рабочей основы для циклов конфигурации. На ее основе посредством итерационного тестирования и конфигурации (циклов) обученная проектная группа разрабатывает окончательную конфигурацию системы R/3. Эта операция называется подробной конфигурацией.



- Операции имеют неизменную структуру документации.
- В рамках IMG для каждой операции можно создавать подробную (проектную) документацию.
- Примечание.

Начиная с версии 3.1G для зависящих от языка полей в транзакциях настройки существуют функции перевода. Можно произвольно выбирать и изменять язык. Поля могут быть переведены одновременно на несколько языков.



- Основным моментом этапа 4 является выполнение завершающего тестирования системы, обучение пользователей и перенос данных в продуктивную среду.
- На этом этапе тестируются:
 - перенос данных и программы интерфейсов;
 - производительность, объем и нагрузка системы и оценка системы конечными пользователями.

На этапе 4 разрабатывается план перехода к продуктивной эксплуатации. Здесь определяются стратегия переноса данных,

методы контроля и стратегия поддержки проектной группы.


После начала продуктивной эксплуатации основным моментом этапа 5 является поддержка пользователей. Главная ответственность на этом этапе должна быть перенесена с консультантов на клиентов. Хозяйственные результаты и производительность системы должны проверяться ежедневно.













SAE





