

Kennzahlen und Kennzeichen

Dieses Dokument zeigt Ihnen in wenigen kurzen Schritten die Logik und Vorgehensweise der Definition der Kennzahlen und Kennzeichen und deren Auswertung in eigens dafür vorhandenen Formularen oder in der Bilanz und Erfolgsrechnung auf.

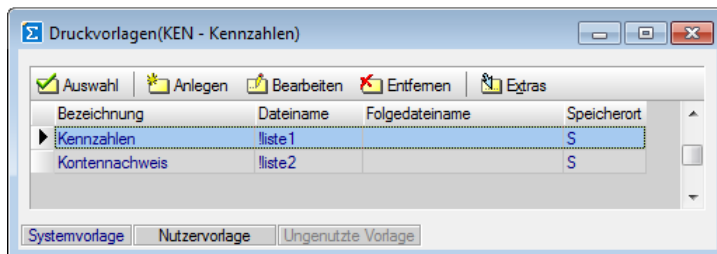
Allgemeines zu Kennzahlen

Mit den Kennzahlen ist es möglich, Bilanz- und Erfolgsrechnungswerte so darzustellen und auszuwerten, dass sie als Analyse-, Planungs-, Entscheidungs- und Kontrollinstrumente dienen in dem z. B. die verschiedenen Liquiditätsgrade, Deckungsgrade, Cash Flow etc. angezeigt werden.

Druckvorlagen

Als Druckvorlagen sind dafür vorhanden:

- !Liste1.KEN (Kennzahlen)
- !Liste2.KEN (Kontennachweis)



Kennzahlen Struktur-Vorgaben

Die Systemdruckvorlage „Kennzahlen“ beinhaltet folgende Kennzahlensysteme unterteilt in:

- A. VERMÖGENS- UND KAPTIALSTRUKTUR
bestehend aus
 - Investitionsquote in %
 - Anlageintensität in %
 - Deckungsgrad A in %
 - Deckungsgrad B in %
 - Liquidität 1. Grades
 - Liquidität 2. Grades
 - Eigenkapitalanteil in %
 - Eigenkapitalrentabilität in %und
- B. ERFOLGSSTRUKTUR
bestehend aus
 - Cashflow
 - Umsatz-Cashflow
 - Umsatzrentabilität

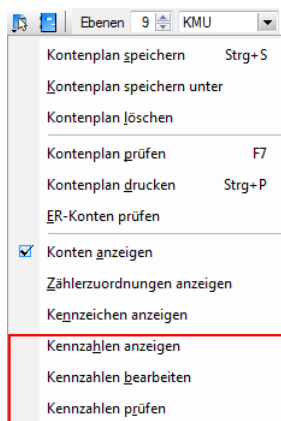
Wichtige Information betr. unvollständiger Systemvorlage


Beim Starten der Druckvorlagen „Kennzahlen“ und/oder „Kontennachweis“ erscheinen diese Vorlagen leer bzw. mit Werten 0 und ohne nennenswerte und ersichtliche Zahlen. Aus folgenden Gründen können wir keine fixfertig vordefinierte Auswertung mitliefern:

- trotz einigermaßen einheitlicher Richtlinien bestehen unterschiedliche Ansprüche und Vorstellungen über die Auswertung und Darstellung von und an Kennzahlen
- die Struktur liegt dem Kontenplan und der individuellen Anzahl und Nummerierung sowie Bezeichnung der Konten und Gruppen zu Grunde
- Individuelle Benennung und keine fixe Anzahl der Kennzahlenschlüssel

Somit muss in jedem Fall die Kennzahlen-Auswertung immer individuell gem. Kontenplan und Konten angepasst werden.

Definition und Zuordnung Kennzahlen

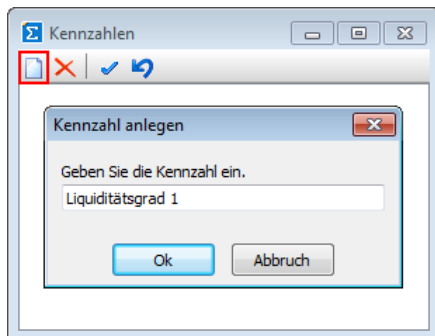






Die gesamte Definition und Zuweisung der Stammdaten findet jeweils direkt im Kontenplan unter „Stammdaten/Kontenplan“ statt. Über die Funktionen  in der Symbolleiste sind die nebenstehend markierten drei Menüpunkte wichtig:

- Kennzahlen anzeigen
- Kennzahlen bearbeiten
- Kennzahlen prüfen

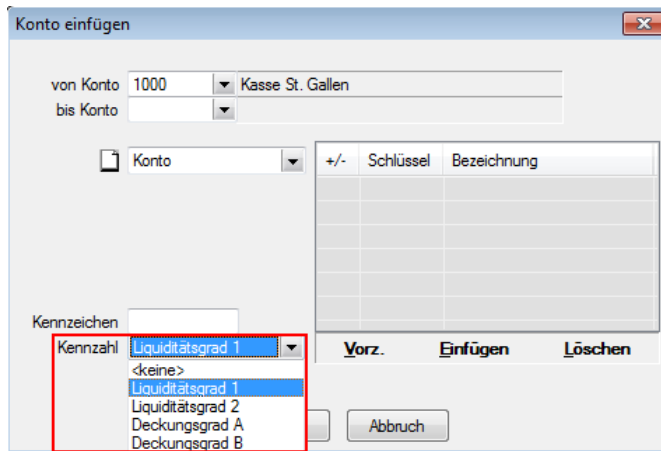
Beachten Sie, dass „Kennzeichen“ davon nicht betroffen sind und einen anderen Zweck erfüllen, der später erläutert wird.

Kennzahlen bearbeiten



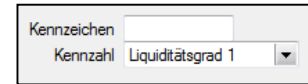
Um überhaupt Kennzahlen auswerten und zuweisen zu können, müssen diese zuerst erfasst und definiert werden, was mittels „Kennzahlen bearbeiten“ passiert. Mit dem Button  kann eine neue Kennzahl mit individueller Bezeichnung angelegt werden. Mit  lässt sich die Kennzahl wieder löschen, mit  wird das Fenster geschlossen und die soeben getätigten Änderungen gespeichert und  verwirft sämtlich soeben getätigte Änderungen!

Kennzahlen zuweisen



Kennzahlen können wie folgt zugewiesen werden:

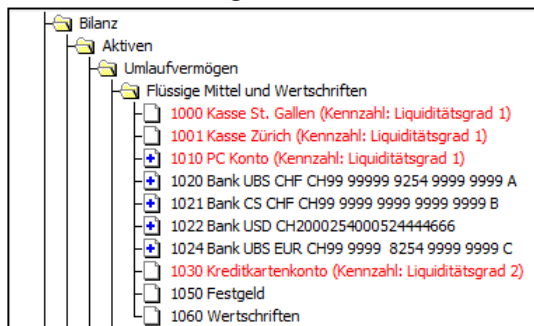
- an Gruppen
- an Konten



Da im Kontenplan bekanntlich die bereits zugewiesenen Konten nicht mehr bearbeitet werden können, müssen die gewünschten jeweils zuerst mit oder [Delete] gelöscht und danach wieder mit und gleich der entsprechenden gewünschten Kennzahl hinzugefügt bzw. zugewiesen werden.

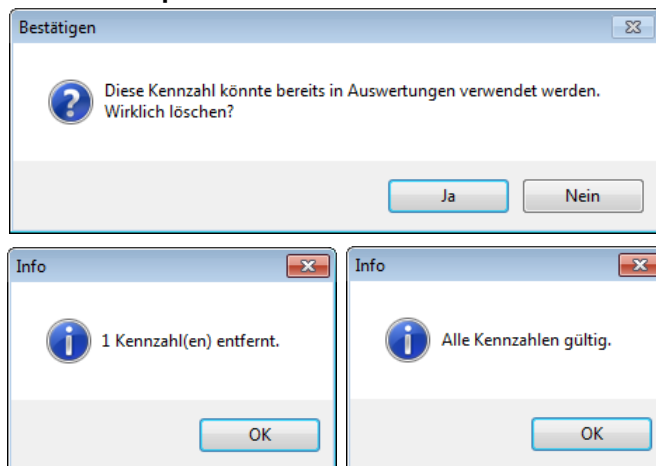
Bei sämtlichen anderen Konten und Gruppen stehen die Kennzahlen nach wie vor auf „<keine>“.

Kennzahlen anzeigen

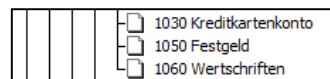


Wenn nun über die Funktionen in der Symbolleiste der Menüpunkt „Kennzahlen anzeigen“ angewählt wird, ändert sich die Farbe von sämtlichen mit Kennzahlen versehenen Konten von schwarz in rot und es sind zusätzlich die zugewiesenen Kennzahlen ersichtlich.

Kennzahlen prüfen

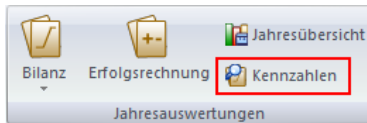


Mit diesem Menüpunkt wird die Konsistenz zwischen zugewiesenen und noch existenten Kennzahlen geprüft und ggf. gelöscht. Wird unter „Kennzahlen bearbeiten“ eine Kennzahl mit dem Symbol gelöscht, weist das Programm Sie zwar entsprechend darauf hin, die Kennzahl lässt sich aber trotzdem löschen wie im Beispiel des Kontos 1030:

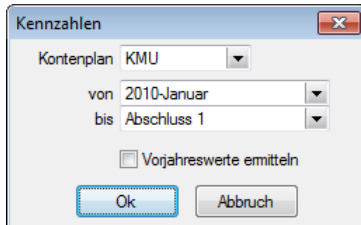


„Alle Kennzahlen gültig“ bedeutet, dass sämtliche zugewiesenen Kennzahlen noch existent sind.

Anwendung Kennzahlen

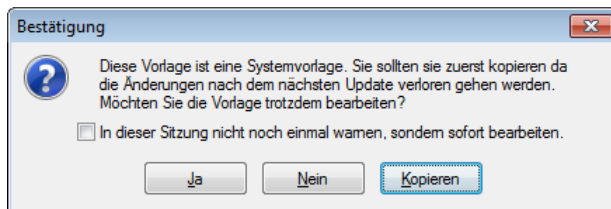


Die Kennzahlen finden nur in den obenerwähnten Druckvorlagen Anwendung, indem diese als letzter Schritt noch im Formulareditor verwendet werden müssen. Die Kennzahlen können Sie über „Auswertungen/Jahresauswertungen/Kennzahlen“ erreichen.

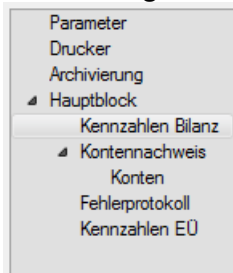



Bei den Auswertungsparametern können der Kontenplan sowie die Perioden ausgewählt sowie nach Wunsch die Vorjahreswerte ermittelt werden.

Wir raten auch hier, unbedingt von unserer Systemvorlage eine Kopie zu erstellen und die Anpassungen in einer neuen Vorlage vorzunehmen!



Druckvorlage Kennzahlen und Kontennachweis



Im Formulareditor können im Bereich „Hauptblock/Kennzahlen Bilanz“ mit dem bekannten Symbol  die Platzhalter aufgerufen werden. Wie nun aufgrund von unten dargestelltem Print Screen ersichtlich, wurden PRO Kennzahl sämtliche notwendigen Platzhalter generiert. Aus diesem Grund ist es, wie bereits erwähnt, nicht möglich, dies standardmässig vorzudefinieren. Mit diesen Platzhaltern können nun die entsprechenden Auflistungen und Formeln einerseits für die Kennzahlen und andererseits unter „Kontennachweis/Konten“ für den Kontennachweis benutzt und gestaltet werden.

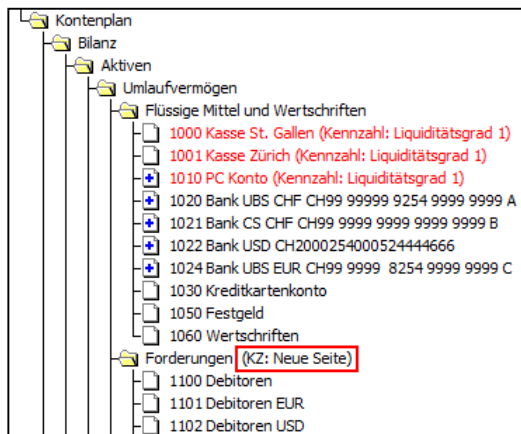
Datenfelder	Typ
Deckungsbeitrag B EuroSoll	Float
Deckungsbeitrag B EuroHaben	Float
Deckungsbeitrag B EuroSaldo	Float
Deckungsbeitrag B EuroBudget	Float
Deckungsbeitrag B EuroSoll kumuliert	Float
Deckungsbeitrag B EuroHaben kumuliert	Float
Deckungsbeitrag B EuroSaldo kumuliert	Float
Deckungsbeitrag B EuroBudget kumuliert	Float
Deckungsbeitrag B EuroEröffnungssaldo	Float
Deckungsbeitrag B EuroSaldo kumuliert	Float
Deckungsbeitrag B EuroSoll (Vorjahr)	Float
Deckungsbeitrag B EuroHaben (Vorjahr)	Float
Deckungsbeitrag B EuroSaldo (Vorjahr)	Float
Deckungsbeitrag B EuroEröffnungssaldo	Float


Allgemeines zu Kennzeichen

Kennzeichen unterscheiden sich zu Kennzahlen darin, dass diese lediglich einen

- Markierungscharakter für Gestaltung/Abfragen
- Informationscharakter aufweisen.


Kennzeichen lassen sich in jedem Konto und Gruppe individuell definieren und unterliegen keiner eigentlichen „Verwaltung“ wie die Kennzahlen. Dadurch müssen hier – im Gegensatz zu den Kennzahlen – bei der Zuweisung die Konten nicht vorgängig gelöscht werden, da hier eine andere Logik im Vordergrund steht.



Auch hier kann über die Funktionen  in der Symbolleiste zu jeder Zeit der Menüpunkt „Kennzeichen anzeigen“ gewählt und später wieder deaktiviert werden.

Anwendung Kennzeichen

Datenfelder	Typ
System	
Stempel	
Mandant	
Dokument	
Parameter	
Bilanz	
Eurosummen	
Bilanz-Aktiva	
Werte in Euro	
Werte in Fremdwährung	
Werte in Leitwährung	
Prozentwerte	
Datenfelder	Typ
Anzahl im Block	Integer
Ebene	Integer
Einzelgruppe	Boolean
Erstes Konto im Block	Boolean
Fremdwährung	WideString 3
Gewinnzeile	Boolean
Gliederung unten	Boolean
Gliederungsbezeichnung 1	WideString 60
Gliederungsbezeichnung 2	WideString 60
Gruppenebene	Integer
Hauptzeile	WideString 60
Kennzeichen	WideString 10
Kontenanzahl	Integer

Wie oben erwähnt, finden Kennzeichen ebenfalls erst in den Auswertungen Anwendung. Im Gegensatz zu den Kennzahlen, denen eigene Auswertungen zu Grunde liegen, sind es in diesem Fall die Bilanz und Erfolgsrechnung. Im Formulareditor können in den Bereichen „Hauptblock/ Bilanz-Aktiva“ und „Hauptblock/ Bilanz-Passiva“ der Bilanz sowie im „Hauptblock“ der Erfolgsrechnung mit dem bekannten Symbol  der Platzhalter Kennzeichen z. B. in einer Formel verwendet werden.

Anwendungsmöglichkeiten liegen darin, z. B. ein Kennzeichen abzufragen, so dass ein Seitenwechsel erfolgen soll oder ein Gruppentotal mit anderen Schriftattributen versehen werden soll.

24.01.2011 / bl / V1.3