Akte |

Branchenvergleich



Organisatorische und fachliche Erläuterungen





Inhalt

1	Dokumentvorlagen	3
- ว		
2.1	Branchenvergleich	5
2.1.1	BWA-Rahmen	5
2.1.2	Mandantenstammblatt und Branchenschlüssel	5
2.1.3	Voraussetzungen für den externen Branchenvergleich	E
2.2	Dokument Branchen-Positionen	5
2.2.1	Dokumenteigenschaften	6
2.2.2	Erfassung von Branchen-Positionen	ϵ
2.2.3	Löschen von Branchen-Positionen	ϵ
2.3	Dokument Branchenwerte	7
2.3.1	Dokumenteigenschaften	7
2.3.2	Erfassung von Branchenwerten	8
2.3.3	Importieren von Branchenwerten	8
2.3.4	Löschen von Branchenwerten	9
2.4	Dokument Branchenübersicht	9
2.5	Dokument Branchenvergleich	10
2.5.1	Dokumenteigenschaften	10
2.5.2	Interner Branchenvergleich	13
2.5.3	Branchenvergleich mit externen Daten	14
2.5.4	FERI Branchenvergleich	15







1 Dokumentvorlagen

Mit Version 1/2015 stehen Ihnen für den Branchenvergleich die folgenden Dokumentvorlagen zur Verfügung. Zur Betrachtung der beschriebenen Funktionen müssen Sie diese neuen Vorlagen zunächst in der Akte anlegen.

Lizenztyp	Aktentyp	Sachgebiet	Dokumentname
Mit Rechnungswesen	Mandant/Kanzlei	Finanzbuchhaltung	Branchen-Positionen
Mit Rechnungswesen	Mandant/Kanzlei	Finanzbuchhaltung	Branchenwerte
Mit Rechnungswesen	Mandant/Kanzlei	Finanzbuchhaltung	Branchenübersicht
Mit Rechnungswesen	Mandant/Kanzlei	Finanzbuchhaltung	Branchenvergleich

Wie Sie eine neue Dokumentvorlage in der Akte anlegen, ist in der Onlinehilfe beschrieben.

Prozedur:

Verzweigen Sie bitte in den Menüpunkt HILFE | HILFETHEMEN Registerkarte INDEX. Geben Sie als Suchbegriff DOKUMENT EINFÜGEN ein. Betätigen Sie die Schaltfläche ANZEIGE.





2 Branchenvergleich

Mit dem Branchenvergleich kann sich der Berater ein noch präziseres Bild von der Unternehmenslage eines bestimmten Mandanten verschaffen. Er kann das Unternehmen im Vergleich mit den Durchschnittswerten anderer Unternehmen einordnen und bewerten. Unternehmer sind auf verlässliches Zahlenmaterial angewiesen, um Stärken, Schwächen und Verbesserungspotenziale des Betriebes zu erkennen. Wenn ein Unternehmen mit anderen verglichen wird, erkennt man frühzeitig Abweichungen in der Kosten- und Erlös-Struktur und kann seine Mandanten entsprechend beraten.

- Interner Branchenvergleich:

Beim internen Branchenvergleich handelt es sich um einen Vergleich von Mandantendaten aus dem eigenen Bestand der Kanzlei. Es ist kein echter Branchenvergleich, dazu ist der Bestand an Branchenzahlen in einer Kanzlei nicht aussagefähig genug.

Für den internen Branchenvergleich sind keine Dateneingaben in den Dokumenten Branchenwerte und Branchen-Positionen erforderlich.

- Externer Branchenvergleich:

Für den Branchenvergleich mit externen Daten bildet das Dokument Branchenwerte die Basis des Branchenvergleichs. In diesem Dokument werden die Branchenwerte erfasst oder durch den Import mit Branchenwerten aus externer Quelle gefüllt.

Für den Import von Branchenwerten aus externer Quelle sind die Zuordnungen der Positionen der BWA zu den Positionskennungen der zu importierenden Branchenwerte im Dokument BRANCHEN-POSITIONEN zu erfassen.

Für einen Überblick über die vorhandenen externen Branchendaten können Sie das Dokument Branchenübersicht verwenden.

- FERI Branchenvergleich:

Wenn Sie den FERI Branchenvergleich nutzen, werden die externen Branchenwerte von FERI abgerufen. Für den Online-Abruf der Branchenwerte wird ein offener Internetzugang benötigt. FERI ist eine der führenden europäischen Ratingagenturen und eines der größten Wirtschaftsforschungs- und Prognoseinstitute.

Der Datenabruf der Branchendaten vom FERI-Branchendienst verursacht Kosten (22€ pro Mandant und Jahr), welche Ihnen von uns in Rechnung gestellt werden. Vor dem ersten Datenabruf für einen Mandanten innerhalb eines Jahres wird Ihre Zustimmung abgefragt.

Für den FERI Branchenvergleich müssen keine Positionskennungen zugeordnet werden.

Zum Online-Abruf externer Branchenwerte wählen Sie in den Eigenschaften des Dokuments Branchenvergleich die Herkunft FERI aus.

Im Dokument Branchenvergleich bestimmen Sie über die Herkunft der Branchenwerte (intern, FERI oder andere externe Herkunft) die Art des Branchenvergleichs.





2.1 Voraussetzungen

2.1.1 BWA-Rahmen

Der Branchenvergleich erfolgt über den BWA-Rahmen. Die Standard-BWA-Rahmen wurden um die Auswertungsarten für den Branchenvergleich erweitert. Beim automatischen Abgleich Ihres Kanzlei-BWA-Rahmens werden diese Erweiterungen übernommen.

Verwenden Sie BWA-Rahmen ohne automatischen Abgleich, müssen Sie den Abgleich in der Zentralakte im Dokument Service Auswertungen manuell ausführen.

Im Dokument BWA-RAHMEN können Sie die Auswertungsarten für den Branchenvergleich ansehen, aber nicht bearbeiten.

2.1.1.1 FERI Branchenvergleich

Der Branchenvergleich unter Verwendung der Branchendaten des FERI Branchendienstes erfolgt mit dem BWA-Auswertungsrahmen FERI Branchenvergleich.

In der Zentralakte im Dokument Service Auswertungen können Sie den Standard-Auswertungsrahmen FERI Branchenvergleich kopieren und als Kanzleirahmen einfügen.

2.1.2 Mandantenstammblatt und Branchenschlüssel

Für den internen Branchenvergleich kann im MANDANTENSTAMM im Register UNTERNEHMEN unter SONSTIGES der Branchenschlüssel des Mandanten hinterlegt werden. Anhand dieses Branchenschlüssels werden die internen Branchenwerte berechnet. Für die Auswahl des Branchenschlüssels ist eine Internet-Anbindung des Clients erforderlich, da die Branchenschlüssel des Bundesamtes für Statistik von einem Webservice abgerufen werden.

2.1.3 Voraussetzungen für den externen Branchenvergleich

Für den Branchenvergleich mit externen Daten müssen die Vergleichszahlen im Dokument BRANCHENWERTE erfasst/importiert sein.

Für den Import von Vergleichszahlen aus externer Quelle sind die Zuordnungen im Dokument Branchen-Positionen zu erfassen.

2.2 Dokument Branchen-Positionen

Im Register Finanzbuchhaltung steht Ihnen das Dokument Branchen-Positionen zur Verfügung. Es enthält eine Liste der Wert-Positionen der gewählten BWA, welche den Positionen der zu importierenden Branchenwerte über deren Positionskennungen zuzuordnen sind.

Die Zuordnungen im Dokument Branchen-Positionen sind nur für den Import von Branchenwerten und bei vom Standard abweichenden Zuordnungen für den Online-Abruf der FERI Branchenwerte erforderlich. Für die manuelle Erfassung von Branchenwerten werden keine Zuordnungen benötigt.







2.2.1 Dokumenteigenschaften



Abb. 1: Dokumenteigenschaften von Branchen-Positionen

Herkunft:

Geben Sie bitte eine Bezeichnung für die externe Quelle der Branchenwerte ein. Sind Branchenwerte für eine Herkunft gespeichert, können Sie diese im Auswahldialog auswählen. Bei der Auswahl FERI können Sie vom Standard abweichende Kanzlei-Positionskennungen bearbeiten.

Branche:

Wenn kein Branchenschlüssel angegeben ist, gelten die Zuordnungen für alle Branchen. Durch Eingabe eines Branchenschlüssels können Sie auch Zuordnungen für eine spezielle Branche erfassen. Diese haben dann Vorrang vor den Zuordnungen ohne Branchenschlüssel.

Rahmen/Dichte:

Wählen Sie hier bitte den Auswertungsrahmen und die Dichte aus, zu denen Branchen-Positionen erfasst werden sollen.

Sofern die Herkunft FERI ausgewählt wurde, empfiehlt sich die Auswahl des Rahmens zum FERI BRANCHENVERGLEICH.

2.2.2 Erfassung von Branchen-Positionen

In der Arbeitsansicht des Dokuments sind die Wert-Positionen des gewählten Auswertungsrahmens aufgelistet. Die Summenpositionen der Auswertung werden hier nicht berücksichtigt, da diese im Branchenvergleich berechnet werden und deshalb nicht zugeordnet werden müssen.

Die Positionskennungen dienen beim Import und Online-Abruf der Branchenwerte dazu, die Kennzahlen in der Importdatei den Positionen im Auswertungsrahmen zuzuordnen. Die Positionskennungen erfassen Sie direkt in der Arbeitsansicht in der Spalte Kanzlei-Positionskennung. Die erfassten Positionskennungen werden nach Verlassen des Erfassungsfeldes gespeichert. Durch das Entfernen einer Positionskennung und Verlassen des Feldes wird die Zuordnung gelöscht.

Wurde ein BWA-Rahmen mit Standard-Positionskennungen ausgewählt (FERI Branchenvergleich), werden diese in der Spalte Standard-Positionskennung angezeigt. Standard-Positionskennungen können nicht verändert werden.

Die Standard-Positionskennung eines Standardrahmens wird für den abgeleiteten Kanzleirahmen verwendet, sofern keine Kanzlei-Positionskennung vorhanden ist.

2.2.3 Löschen von Branchen-Positionen

Zum Löschen aller Kanzlei-Positionskennungen des aktuellen Dokuments können Sie das Menü BEARBEITEN | ALLE ZUORDNUNGEN LÖSCHEN verwenden.





2.3 Dokument Branchenwerte

Im Register FINANZBUCHHALTUNG steht Ihnen in der Jahresakte das Dokument BRANCHENWERTE zur Erfassung bzw. zum Import der Branchenwerte aus externer Quelle zur Verfügung.

Die Erfassung der Branchenwerte erfolgt in der letzten Spalte der Arbeitsansicht.

Die Branchenwerte werden als Jahreswerte erfasst/importiert und im Dokument Branchenvergleich ausgewertet.

Beachten Sie bitte, dass externe Branchendaten erst dann importiert werden können, wenn die Positionen einer BWA den Positionskennungen der Quelldaten im Dokument BRANCHEN-POSITIONEN zugeordnet wurden. Zur manuellen Erfassung der Branchenwerte sind diese Zuordnungen nicht notwendig.

Für die Herkunft FERI steht dieses Dokument nicht zur Verfügung. Da die Branchenwerte bei der Aufbereitung/Berechnung des FERI-Branchenvergleichs abgerufen werden, müssen diese hier nicht erfasst werden.

2.3.1 Dokumenteigenschaften

Die Dokumenteigenschaften dienen neben der Angabe von Zeitraum und Auswertungsrahmen auch der Verwaltung der externen Branchendaten.



Abb. 2: Dokumenteigenschaften von Branchenwerte

Herkunft:

Geben Sie bitte eine Bezeichnung für die externe Quelle der Branchenwerte ein. Sind Branchenwerte für eine Herkunft gespeichert, können Sie diese im Auswahldialog auswählen.

Branche

Wählen Sie die Branche, für die die Branchenwerte erfasst/importiert werden sollen.

Zeitraum:

Wählen Sie hier den Zeitraum aus, zu welchem die Branchenwerte erfasst/importiert werden sollen.

Rahmen:

Hier werden diejenigen BWA-Rahmen zur Auswahl angeboten, die Auswertungsarten für den Branchenvergleich enthalten.

Dichte:

Wählen Sie die Dichte aus, zu der Branchenwerte erfasst/importiert werden sollen.





Rechtsform:

Wenn die Branchenwerte für ausgewählte Rechtsformen erfasst/importiert werden sollen, können Sie diese hier einstellen.

Gewinnermittlungsart:

Gelten die Branchenwerte nur für Bilanzierer oder für § 4/3-Rechner, können Sie hier eine weitere Einschränkung vornehmen. Ist keine Gewinnermittlungsart ausgewählt, gelten die Branchenwerte für beide Gewinnermittlungsarten.

Umsatz:

Wenn die Branchenwerte nach Umsatzgröße gespeichert werden sollen, habe Sie hier die Möglichkeit, die Umsatzgrenzen (von-bis) einzugeben. Mit den Pfeiltasten am rechten Rand des Erfassungsfeldes können Sie die Werte in Tausenderschritten verändern.

Die Angaben zu RECHTSFORM, GEWINNERMITTLUNGSART und UMSATZ müssen nicht erfasst werden.

2.3.2 Erfassung von Branchenwerten

In der Arbeitsansicht des Dokuments sind die Wert-Positionen des gewählten Auswertungsrahmens aufgelistet. Die Summenpositionen der Auswertung werden hier nicht berücksichtigt, da diese im Branchenvergleich berechnet werden.

Die Branchenwerte können Sie direkt in der Arbeitsansicht in der Spalte Branchenwert erfassen und mit Enter bestätigen. Geben Sie den Wert 0 ein, um einen Branchenwert zu löschen.

2.3.3 Importieren von Branchenwerten

Wenn die Branchenwerte als *.csv-Datei vorliegen, können Sie den Import der Branchenwerte über das Menü EXTRAS | IMPORTIEREN anstoßen.

Die Positionen und Branchenwerte müssen zeilenweise in der csv-Datei stehen.

Für die Positionen müssen Positionskennungen enthalten sein. Diese dienen der Zuordnung der Branchenwerte zu den Positionen. Sie sind für einen erfolgreichen Import im Dokument BRANCHEN-POSITIONEN zu hinterlegen.

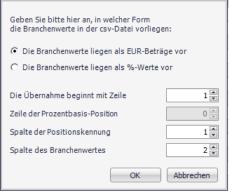






Im Menüpunkt Extras | IMPORT-EINSTELLUNGEN definieren Sie vor dem Import der Branchenwerte den Aufbau der zu importierenden csv-Datei:





Import-Einstellungen Branchenwerte in EUR



Import-Einstellungen Branchenwerte in %

- Geben Sie bitte an, ob die Branchenwerte als EUR-Beträge oder als %-Werte vorliegen.
- Geben Sie die erste Zeile an, die Branchenwerte enthält.
- Geben Sie die Zeile an. in der die Prozentbasis-Position enthalten ist (diese Einstellung ist nur aktiv, wenn der Import der Branchenwerte in % erfolgt).
- Geben Sie die Spalte an, in der die Positionskennungen enthalten sind.
- Geben Sie die Spalte an, in der die Branchenwerte enthalten sind.

Nachdem Sie die Import-Einstellungen mit "OK" gespeichert haben, können Sie die Branchenwerte über den Menüpunkt EXTRAS | IMPORTIEREN aus der csv-Datei übernehmen. Nach dem Import der Branchenwerte werden diese sofort in der Arbeitsansicht angezeigt.

2.3.4 Löschen von Branchenwerten

Das Löschen aller Branchenwerte im aktuellen Dokument ist über das Menü BEARBEITEN | ALLE BRANCHENWERTE LÖSCHEN möglich.

2.4 Dokument Branchenübersicht

Das Dokument Branchenübersicht befindet sich in der Jahresakte im Register Finanzbuchhaltung. Es enthält eine Übersicht über die vorhandenen externen Branchenwerte.

Über das Kontextmenü der rechten Maustaste können Sie:

Branchenwerte löschen:

Nach einer Sicherheitsabfrage werden die Branchenwerte des in der Liste markierten Eintrags gelöscht.

die Herkunftsbezeichnung ändern:

Die aktuelle Herkunftsbezeichnung wird in einem gesonderten Dialog in einem Erfassungsfeld vorbesetzt und kann verändert werden. Die Änderung der Herkunftsbezeichnung ändert sämtliche Einträge in der Branchenübersicht mit der identischen ursprünglichen Herkunftsbezeichnung.

Nach einer Änderung der Herkunftsbezeichnung ist in den Dokumenteigenschaften der Auswertungen die Herkunft erneut auszuwählen.





2.5 Dokument Branchenvergleich

In der Jahresakte steht im Register FINANZBUCHHALTUNG das Dokument BRANCHENVERGLEICH zur Verfügung. Basis des Branchenvergleichs ist die Applikation BWA. Damit stehen Ihnen die meisten Funktionen der BWA wie Kontennachweis, Konteninfoblatt, Buchen, kalk. Wareneinsatz, grafische Ausgabe, Excel-Export usw. in diesem Dokument zur Verfügung.

Die Einbindung der Branchenvergleich-BWA in die API ist noch nicht möglich.

2.5.1 Dokumenteigenschaften

2.5.1.1 Register Dokument

Auf der Registerkarte DOKUMENT | RAHMEN werden diejenigen BWA-Rahmen zur Auswahl angeboten, die Auswertungsarten für den Branchenvergleich enthalten.

2.5.1.1.1 Branchenvergleich ohne Online-Abruf der Branchenwerte

Die Auswahl der Auswertungsarten ist auf die folgenden Branchenvergleichs-Auswertungsarten beschränkt:

BWA Mandantenvergleich (Querformat):

Der Mandantenvergleich ist eine Monatsauswertung. Die Monatswerte und die aufgelaufenen Jahreswerte des Mandanten und des (der) Vergleichsmandanten werden einander gegenübergestellt.

• BWA Mandantenvergleich Prozent (Querformat):

Der Mandantenvergleich Prozent ist eine Monatsauswertung. Die Monatswerte des Mandanten und die des (der) Vergleichsmandanten werden als Prozentwert der Gesamtleistung / der Gesamtkosten dargestellt. Bei der Dichte Kurzbericht ist die Prozentbasis die Position Saldo Erlöse bzw. Summe der Kosten. Die Abweichungsspalte zeigt die Differenz der Prozentwerte an. Auf die gleiche Weise werden die aufgelaufenen Jahreswerte ausgegeben.

BWA Branchenvergleich Prozent (Querformat):

Der Branchenvergleich Prozent ist eine Jahresauswertung. Die aufgelaufenen Jahreswerte des Mandanten und die der Branche werden als Prozent der Gesamtleistung / der Gesamtkosten dargestellt. Bei der Dichte Kurzbericht ist die Prozentbasis die Position Saldo Erlöse bzw. Summe der Kosten. Die Abweichungsspalte zeigt die Differenz der Prozentwerte an.

• BWA Branchenvergleich (Querformat):

Der Branchenvergleich ist eine Jahresauswertung. Die aufgelaufenen Jahreswerte des Mandanten und die der Branche werden einander gegenübergestellt.

2.5.1.1.2 Branchenvergleich mit Online-Abruf der Branchenwerte (FERI-Branchenvergleich)

Für den Branchenvergleich mit dem Online-Abruf der Branchenwerte steht Ihnen die BWA FERI BRANCHENVERGLEICH zur Verfügung.

- Branchenvergleich mit Vorjahresvergleich
- Branchenvergleich 3-Jahresvergleich

In dieser BWA werden die wesentlichen Posten der kurzfristigen Erfolgsrechnung des Unternehmens mit den Branchenwerten auf Basis der prozentualen Anteile zur Gesamtleistung verglichen. Die Vergleichsdaten werden automatisch über das Internet von der Ratingagentur FERI abgerufen und stehen somit Ihrem Mandanten als ergänzende BWA-Auswertung zur Verfügung. Beachten Sie bitte, dass der Online-Abruf der Branchenwerte nur erfolgt, wenn Sie bei der Herkunft der Branchenwerte die Einstellung FERI verwenden und Sie dem Datenabruf zustimmen.





2.5.1.2 Register Branche

Die Eigenschaften des Dokumentes BRANCHENVERGLEICH enthalten im Vergleich zum Dokument BWA das zusätzliche Register BRANCHE. Das Register BRANCHE ist in drei Unterregister untergliedert.

Der Bereich Branchenwert-Berechnung ist in allen drei Unterregistern innerhalb des Registers Branche sichtbar und dient der Prüfung Ihrer Eingaben bei einem internen Branchenvergleich:

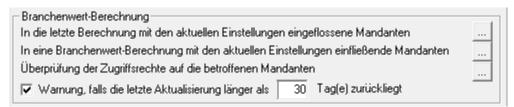


Abb. 3: Branchenwert-Berechnung

Sie können sich hier die Mandanten anzeigen lassen, die

- in die letzte Branchenwert-Berechnung mit diesen Eigenschaften eingeflossen sind,
- in eine neue Branchenwert-Berechnung einfließen würden.
- Außerdem können Sie hier vorab prüfen, ob Sie für alle einfließenden/eingeflossenen Mandanten die Zugriffsrechte besitzen. Ist dies nicht der Fall, können Sie die Auswertung mit dieser Auswahl von Mandanten nicht öffnen.
- Schließlich können Sie hier festlegen, ob Sie beim Öffnen des Dokuments gewarnt werden möchten, wenn die letzte Berechnung der Branchenwerte eine bestimmte Anzahl von Tagen zurückliegt.

Die Funktionen im Bereich Branchenwert-Berechnung stehen nur bei einem internen Branchenvergleich zur Verfügung.

2.5.1.2.1 Register Branchendaten

In diesem Register wählen Sie die Herkunft der Branchendaten und die Vergleichsdaten aus.





Interner Branchenvergleich

Externer Branchenvergleich

Herkunft der Branchendaten:

Für den Branchenvergleich mit Vergleichsdaten aus dem eigenen Datenbestand wählen Sie INTERN. Beim internen Branchenvergleich kann im Bereich AUSWAHL DER VERGLEICHSDATEN die Auswahl nach Mandant, Mandantengruppe und Branche erfolgen, ferner können Mandanten vom Branchenvergleich ausgeschlossen werden.

Für einen Branchenvergleich mit externen Branchendaten wählen Sie eine von INTERN abweichende Herkunft aus. Zur Auswahl werden, neben FERI, die Herkunftsbezeichnungen angeboten, zu denen Branchenwerte zu dem ausgewählten Auswertungsrahmen vorhanden sind.





Wenn Sie bei der Herkunft der Branchendaten FERI auswählen, ist eine Internet-Anbindung des Clients erforderlich, da die Branchenwerte online abgerufen werden. Sie müssen dem Datenabruf zustimmen, da dieser kostenpflichtig ist.

Da es sich bei einem externen Branchenvergleich nicht um einen Mandantenvergleich handelt, ist im Bereich Auswahl der Vergleichsdaten die Auswahl auf die Branche beschränkt.

Einzelner Mandant:

Mit Auswahlmöglichkeit aus dem Mandantenbrowser. Bei dieser Variante werden die Vergleichsdaten des ausgewählten Mandanten für den internen Branchenvergleich herangezogen.

Mandantengruppe:

Mit Auswahlmöglichkeit aus den Mandantengruppen. Die Mandantengruppen sind vorher in der Zentralakte einzurichten und die Mandanten den Mandantengruppen zuzuordnen. Bei dieser Variante werden die Vergleichsdaten (Durchschnittswerte) der ausgewählten Mandantengruppe für den internen Branchenvergleich berücksichtigt.

Branche:

Mit Auswahlmöglichkeit aus den amtlichen Branchenschlüsseln. Bei dieser Variante werden für den internen Branchenvergleich die Vergleichsdaten (Durchschnittswerte) aller Mandanten der ausgewählten Branche herangezogen. Bei Eingabe nur der ersten 2 Ziffern werden alle Mandanten der Unterbranchen für den Betriebsvergleich berücksichtigt.

Für den Aufruf des Branchenschlüssel-Browsers ist eine Internet-Anbindung des Clients erforderlich.

Ausgeschlossene Mandanten:

Für den internen Branchenvergleich können Sie hier die Mandantennummern erfassen, welche nicht in die Berechnung einfließen sollen. Sie können einzelne Mandanten oder Nummernbereiche eingeben. Die Mandantennummern und Mandantennummernbereiche werden durch Komma getrennt. Ein Mandantennummernbereich (von-bis Mandant) wird durch Doppelpunkt getrennt. Sollen z.B. die Mandanten 1 bis 999, 2000 und 2301 ausgeschlossen werden, erfassen Sie: 1:999, 2000, 2301.

2.5.1.2.2 Register Weitere Einschränkungen

Im Register Weitere Einschränkungen können Sie den Branchenvergleich über die Art der Gewinnermittlung, die Rechtsform und den Umsatz (von-bis) weiter einschränken.

Die weiteren Einschränkungen können unabhängig von der im Register Branchendern eingestellten Herkunft erfasst werden. Berücksichtigen Sie bitte, dass sich diese Einschränkungen nicht beim Branchenvergleich mit Branchenwerten des FERI Branchendienstes auswirken.

Wenn Sie eine Einschränkung vornehmen möchten, setzen Sie das entsprechende Häkchen und wählen/erfassen Sie die Angaben. Zum Deaktivieren der Einschränkung entfernen Sie das gesetzte Häkchen.

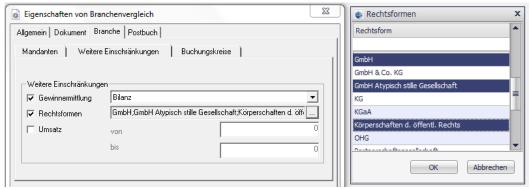


Abb. 4: Eigenschaften von Branchenvergleich





Gewinnermittlung:

Nur Bilanzierer, § 4/3-Rechner oder alle

Rechtsform:

Rechtsform aus dem Mandantenstamm (alle, spezielle)

In der Auswahl der Rechtsform können Sie mit Hilfe der Tasten [Shift] + [Strg] einzelne Rechtsformen markieren und mit "OK" in die Eigenschaften übernehmen.

Umsatz:

Erfassung von-bis Umsatz

2.5.1.2.3 Register Buchungskreise

Für den internen Branchenvergleich können Sie im Register BUCHUNGSKREISE angeben, welche Buchungskreise für die Branchenwert-Berechnung verwendet werden sollen. Sie sollten nur Buchungskreise wählen, für welche diejenigen Mitarbeiter, die die Branchenvergleiche verwenden, auch Zugriffsrechte besitzen. Bei einem Branchenvergleich mit externen Daten sind keine Angaben im Register BUCHUNGSKREISE möglich.

2.5.2 Interner Branchenvergleich

2.5.2.1 Datenermittlung

Sind keine Branchenwerte für die aktuellen Eigenschaften des internen Branchenvergleichs gespeichert, kann die Berechnung der Branchenwerte beim Öffnen des Branchenvergleichs erfolgen.

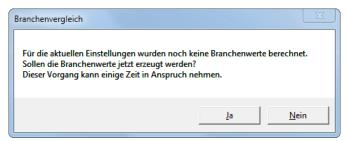


Abb. 5: Abfrage: Sollen die Branchenwerte jetzt erzeugt werden?

Die Berechnung der Branchenwerte kann ebenfalls im Dokument BRANCHENVERGLEICH über die Symbolschaltfläche und das Menü BEARBEITEN | BRANCHENWERTE ERZEUGEN erfolgen.

Die Branchenwerte werden nur auf Anforderung ermittelt und in der Datenbank gespeichert. Dadurch ist gewährleistet, dass die Berechnung je Branche nur einmal erfolgen muss. Alle Mandanten derselben Branche und mit denselben Einschränkungen (Rechtsformen, Umsatz usw.) greifen auf diese Branchenwerte zu.

Wenn die Berechnung beendet ist, wird die Liste der eingeflossenen Mandanten am Bildschirm angezeigt. Die letzte Berechnung der Branchenwerte mit den aktuell eingestellten Eigenschaften wird in der Statuszeile des Branchenvergleiches (am unteren Rand der Akte) angezeigt:

Dezember / 2012 - vorläufige und endgültige Buchungen - mit EB-Werten - in Basiswährung EUR - Branchenwerte berechnet am 11.02.2014 14:24:07

Die Branchenwerte werden für die 12 Monate ermittelt, die mit dem eingestellten Wirtschaftsjahr des aktuellen Mandanten enden. Sie werden für den aktuellen Auswertungsrahmen und die aktuelle Dichte ermittelt.





Die Branchenwerte werden monatsweise gemittelt. Dabei werden nur die Mandanten berücksichtigt, die diesen Monat auch gebucht haben. Dadurch ist gewährleistet, dass ungebuchte Monate das Ergebnis nicht verfälschen.

- Bei unterjährigen Auswertungen wird die Angabe von Umsatzgrenzen nicht empfohlen.
- Wegen der Vergleichbarkeit werden nur volle Wirtschaftsjahre berücksichtigt. Die Prüfung erfolgt für die Mandanten, deren Wirtschaftsjahr in den 12 Monaten endet, die zur Branchenwert-Berechnung herangezogen werden. Alle anderen Mandanten und Mandanten mit Rumpfwirtschaftsjahren bleiben unberücksichtigt.
- Bei der Prüfung der Umsatzgrenzen wird der Umsatz immer für alle Buchungskreise ermittelt.

2.5.2.2 Protokoll der eingeflossenen Mandanten, Liste der einfließenden Mandanten

Über das Menü Ansicht | Branchenwerte: Protokoll der eingeflossenen Mandanten können Sie sich die Mandanten ansehen, die in die Branchenwertberechnung eingeflossen sind. Das Protokoll kann auch gedruckt werden.

Über das Menü Ansicht | Branchenwerte: Liste der einfließenden Mandanten können Sie sich vor der Branchenwert-Berechnung die Mandanten ansehen, die in die Berechnung einfließen. Die Liste kann auch gedruckt werden.

Beide Listen können Sie auch in den Dokumenteigenschaften öffnen, während Sie die Angaben zur Auswahl der Mandanten zusammenstellen (Registerkarte Branche, Bereich Branchenwert-Berechnung).

Das Protokoll der eingeflossenen Mandanten erfolgt beim Druck des Branchenvergleichs auf einem gesonderten Blatt, da diese Information nicht an den Mandanten weitergegeben werden soll.

Beim Senden des Dokuments Branchenvergleich an PDF, als E-Mail oder an das Portal, wird der Branchenvergleich ohne das Protokoll der eingeflossenen Mandanten gesendet.

2.5.3 Branchenvergleich mit externen Daten

Der Branchenvergleich mit externen Daten erfolgt auf Basis der im Dokument Branchenwerte erfassten bzw. importierten Vergleichszahlen.

Eine besondere Datenermittlung entfällt bei einem Branchenvergleich mit externen Daten ebenso wie die Protokollierung der eingeflossenen Mandanten und die Ausgabe der Liste der einfließenden Mandanten.





2.5.4 FERI Branchenvergleich

Für den FERI Branchenvergleich steht der BWA-Auswertungsrahmen FERI Branchenvergleich zur Verfügung. Die Standard-Positionskennungen sind in diesem Auswertungsrahmen zugeordnet und müssen nicht als Kanzlei-Positionskennung übernommen werden.

Sofern Sie in den Dokumenteigenschaften im Register Branchendien die Herkunft mit FERI bestimmen, erfolgt der Branchenvergleich mit den vom Branchendienst FERI zur Verfügung gestellten Werten der ausgewählten Branche.

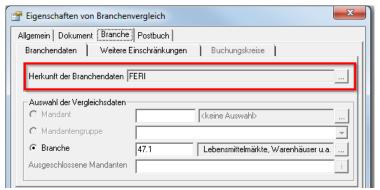


Abb. 6: Eigenschaften von Branchenvergleich: Herkunft der Branchenwerte FERI

Da der Abruf der Branchenwerte Kosten verursacht, müssen Sie dem Abruf zustimmen.

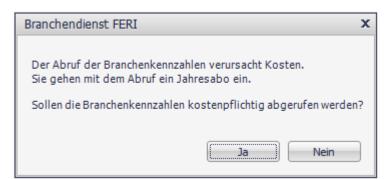


Abb. 7: Branchendienst FERI: Zustimmungsabfrage zum Online-Abruf der Branchenwerte

Die FERI Branchenwerte werden teilweise sehr verdichtet zur Verfügung gestellt, deshalb können geringe Abweichungen gegenüber den sonstigen betriebswirtschaftlichen Auswertungen vorkommen.

Der FERI Branchendienst stellt historische Branchenwerte zur Verfügung.

Stehen keine historischen Branchenwerte zur Verfügung, werden die mit speziellen statistischen Methoden hochgerechneten Werte zur Verfügung gestellt.

Werden die Branchenwerte bei FERI aktualisiert, können Abweichungen gegenüber in der Vergangenheit abgerufenen Daten auftreten.

Der Abruf der FERI Branchenwerte beinhaltet die sogenannte Rückfallerlogik.

Dies bedeutet: Wenn bei einer mehr als dreistelligen Branchenkennziffer keine Werte geliefert werden, werden die Branchenwerte der nächsthöheren Branchenstufe (bis zur dreistelligen Branchenkennziffer) abgerufen.







Bezeichnung	Mandant	Mandant	Branche	Abweichung	Mandant	Mandant	Branche	Abweichung
	Jan Nov. / 2014	2014	2014	2014	Jan Nov. / 2013	2013	2013	2013
	EUR	in %	in %	%	EUR	in %	in %	%
Umsatzerlöse	1.862.463,70	100,00	100,00	0,00	1.786.781,71	100,00	100,00	0,00
Gesamtleistung	1.862.463,70	100,00	100,00		1.786.781,71	100,00	100,00	
Wareneinsatz / Material- und Stoffverbrauch	770.544,55	41,37	53,71	-12,33	763.722,78	42,74	54,48	-11,73
Rohertrag	1.091.919,15	58,63	46,29	12,33	1.023.058,93	57,26	45,53	11,73
Sonstige betriebliche Erlöse	10.460,16	0,56	0,07	0,49	11.752,94	0,66	0,28	0,38
Betrieblicher Rohertrag	1.102.379,31	59,19	46,36	12,83	1.034.811,87	57,91	45,80	12,11
Kostenarten								
Personalkosten	388.103,11	20,84	25,13	-4,29	373.560,04	20,91	25,08	-4,17
Raumkosten	51.099,38	2,74	1,44	1,31	55.870,49	3,13	1,46	1,67
Betriebliche Steuern	4.183,60	0,22	0,63	-0,41	3.723,60	0,21	0,64	-0,43
Abschreibungen	62.465,00	3,35	2,45	0,90	64.460,59	3,61	2,41	1,20
Sonstige Kosten	256.554,85	13,78	11,91	1,86	215.812,18	12,08	11,92	0,15
Gesamtkosten	762.405,94	40,94	41,57	-0,63	713.426,90	39,93	41,50	-1,58
Betriebsergebnis	339.973,37	18,25	4,80	13,46	321.384,97	17,99	4,30	13,69
Zinsaufwand	21.648,80	1,16	0,99	0,18	25.204,32	1,41	1,03	0,38
Neutraler Aufwand	21.648,80	1,16	0,99	0,18	25.204,32	1,41	1,03	0,38
Ergebnis vor Steuern	318.324,57	17,09	3,81	13,28	296.180,65	16,58	3,27	13,31
Vorläufiges Ergebnis	318.324,57	17,09	3,81	13,28	296.180,65	16,58	3,27	13,31

Abb. 8: FERI Branchenvergleich: Branchenvergleich mit Vorjahresvergleich

Mit dem Auswertungsrahmen FERI BRANCHENVERGLEICH werden in der Auswertungsart BRANCHENVERGLEICH MIT VORJAHRESVERGLEICH die Prozent-Abweichungen des Mandanten gegenüber der Branche ausgegeben. Im 3-Jahresvergleich werden diese Abweichungen aus Platzgründen nicht ausgegeben.