

Inhalt

Vorwort	13
1 Einleitung	17
1.1 Inhalt und Struktur	18
1.2 Die Lederwaren-Manufaktur Mannheim	20
2 Konzept der »integrierten Werteflüsse«	25
2.1 Begriffsklärung »integrierter Wertefluss«	26
2.1.1 Wertefluss	26
2.1.2 Integration	29
2.2 Modelle zur Darstellung von Unternehmensprozessen	31
2.2.1 Porters Value-Chain-Modell	31
2.2.2 SCOR-Modell	32
2.3 Erweiterung des SCOR-Modells	37
2.4 Wechselwirkung von Prozessgestaltung und Controllingphilosophie	38
2.5 Zusammenfassung	40
3 Grundlagen der Integration in SAP ERP	41
3.1 Aufbau von SAP-Systemen	42
3.2 Entitätenmodell	43
3.2.1 Organisationselemente im SAP-System	45
3.2.2 Organisationselemente und Erweiterungen des SAP-Standards	51
3.2.3 Exkurs: Neues Hauptbuch und Änderung der Organisationsstruktur	53
3.3 Internationale Anforderungen	54
3.3.1 Parallel Rechnungslegung mit dem klassischen Hauptbuch	55
3.3.2 Möglichkeiten des neuen Hauptbuchs zur parallelen Rechnungslegung	56
3.4 Werteflussorientiertes Stammdatenkonzept	60
3.4.1 Sachkonto und Kostenart	60
3.4.2 Kontenplan	64
3.4.3 Materialstamm	68
3.4.4 Bedarfsklasse	73

3.5	CO-PA als zentrales Reportinginstrument	77
3.5.1	Formen von CO-PA	77
3.5.2	Struktur des kalkulatorischen CO-PA	78
3.6	Zusammenfassung	87
4	Beschaffungsprozess	89
4.1	Beschaffungsprozess im SCOR-Modell	90
4.2	Kreditorenstamm als integratives Element	93
4.3	Bestellung als Basis des Beschaffungsprozesses	96
4.3.1	Bestellanforderung	96
4.3.2	Bestellung	97
4.4	Fortschreibung von Obligos	103
4.5	Integration von MM und FI/CO	109
4.5.1	Grundlegende Einstellungen	111
4.5.2	Einstellungen zur Bewertungsklasse	116
4.5.3	Vorgänge finden	121
4.5.4	Ablauf beim Neuaufbau der Kontenfindung	130
4.6	Wareneingang	136
4.7	Rechnungsprüfung	138
4.7.1	Vorgang der Rechnungsprüfung	140
4.7.2	Berücksichtigung von Toleranzen	147
4.7.3	Automatische Freigabe gesperrter Rechnungen	150
4.8	WE/RE-Konto	151
4.8.1	Bebuchung des WE/RE-Kontos	151
4.8.2	Ausgleich des WE/RE-Kontos	153
4.9	Integration der Kreditorenbuchhaltung	157
4.9.1	Rechnungseingang ohne MM-Integration	157
4.9.2	Zahlungsausgang	159
4.10	Darstellung der Umsatzsteuer	164
4.11	Zusammenfassung	167
5	Vertriebsprozess	169
5.1	Vertriebsprozess im SCOR-Modell	170
5.2	Kundenauftrag als Basis der weiteren Kontierung	173
5.2.1	Profit-Center-Ableitung	173
5.2.2	Ableitung des Segments	175
5.3	Preiskalkulation als Basis der Wertermittlung	176
5.3.1	Konditionen und Kalkulationsschema	177
5.3.2	Preisbildende Elemente	181

5.3.3	Kalkulatorische Elemente	184
5.3.4	Spezielle Geschäftsvorfälle	186
5.3.5	Überleitung nach CO-PA	189
5.4	Warenausgang	190
5.5	Besteuerung von Verkäufen	194
5.5.1	Grundlagen der Besteuerung	194
5.5.2	Steuerfindung/Abbildung des Umsatzsteuerrechts	202
5.6	Darstellung von Forderungen	207
5.6.1	Debitorenkonto	208
5.6.2	Abstimmkonto finden	211
5.6.3	Integration von SD und Debitorenbuchhaltung	218
5.6.4	Abbildung von Nebengeschäften	220
5.6.5	Mahnwesen	221
5.6.6	Zahlungseingang	222
5.7	Abbildung von Umsatzerlösen	231
5.7.1	Rechtliche Anforderungen	231
5.7.2	Zeitpunkt der Erlösrealisierung	232
5.7.3	Darstellung der Umsatzerlöse	234
5.7.4	Überleitung in die Gemeinkostenrechnung	244
5.7.5	Fehleranalyse zur Erlöskontenfindung	246
5.8	Zusammenfassung	248

6 Produktionsprozess 251

6.1	Produktionsprozess im SCOR-Modell	253
6.2	Grunddaten der Produktkostenrechnung	255
6.2.1	Logistische Stammdaten	255
6.2.2	Voraussetzungen im Controlling	260
6.2.3	Grundeinstellungen der Produktkostenrechnung	262
6.3	Produktkostenplanung	272
6.3.1	Arten der Produktkostenplanung	272
6.3.2	Materialkalkulation mit Mengengerüst	275
6.3.3	Simulations- und Musterkalkulation	283
6.4	Kostenträgerrechnung	288
6.4.1	Funktionen der Kostenträgerrechnung in SAP ERP	289
6.4.2	Periodenabschluss	294
6.4.3	Periodenbezogenes Produktcontrolling	314
6.4.4	Auftragsbezogenes Produktcontrolling	320

6.4.5	Kundenauftragscontrolling	325
6.5	Zusammenfassung	331

7 Abschluss und Reporting in SAP ERP 333

7.1	Innovationen im neuen Hauptbuch	334
7.1.1	Aktivierung der unterschiedlichen Szenarien	334
7.1.2	Einfluss der Echtzeitintegration von CO nach FI	336
7.2	Übernahme der HR-Daten	347
7.3	Inventur	350
7.4	Tätigkeiten in der Anlagenbuchhaltung	352
7.4.1	Abrechnung von Anlagen im Bau	352
7.4.2	Abschreibungslauf	355
7.4.3	Periodische Bestandsbuchung	359
7.4.4	Inventur der Anlagenbuchhaltung	359
7.4.5	Technische Arbeiten	360
7.4.6	Erstellung des Anlagengitters	361
7.5	Periodensteuerung	362
7.5.1	Periodenverschiebung für den Materialstamm	363
7.5.2	Öffnen und Schließen der Buchungsperioden	363
7.6	Fremdwährungsbewertung	365
7.7	Umgliederung von Forderungen und Verbindlichkeiten	369
7.8	Wertberichtigung auf Forderungen	371
7.9	Saldovortrag	372
7.10	Manuelle Buchungen	373
7.11	Umlagen und Verteilungen	375
7.12	Abstimmung	379
7.12.1	Große Umsatzprobe	379
7.12.2	Intercompany-Abstimmung	379
7.12.3	Abstimmung von Buchhaltung und Bestandsführung	381
7.12.4	Abstimmung von Buchhaltung und Controlling	381
7.13	Berichtswesen	383
7.13.1	Berichtswesen der Hauptbuchhaltung	383
7.13.2	Berichtswesen in den Kontokorrenten	386
7.13.3	Berichtswesen im Controlling	387
7.14	Zusammenfassung	389

8 Reporting mit SAP NetWeaver BW	391
8.1 Grundlagen von Business Intelligence	392
8.1.1 Business Explorer Suite – Reporting mit SAP NetWeaver BW	399
8.1.2 Business Content	403
8.2 Beispiele zur Datenbeschaffung	408
8.2.1 Financial Reporting	408
8.2.2 Markt- und Ergebnisrechnung	413
8.3 Zusammenfassung und Ausblick	417
9 Werteflussoptimierung durch Einführung des neuen Hauptbuchs – ein Praxisbeispiel	419
9.1 Projektauftrag	419
9.1.1 Vorüberlegungen	420
9.1.2 Tatsächlicher Projektumfang	425
9.2 Projektplan	425
9.2.1 Projektverlauf	427
9.2.2 Testphasen	429
9.3 Neugestaltung der Werteflüsse	432
9.3.1 Konzept zur Ableitung des Segments	432
9.3.2 Werteflüsse im Beschaffungsprozess	435
9.3.3 Werteflüsse im Verkaufsprozess	436
9.3.4 Werteflüsse in Finanzbuchhaltung und Controlling	437
9.4 Rückschau auf das Projekt	438
9.5 Zusammenfassung	439
Anhang	441
A Beispiel für einen Abschlussplan	443
B Transaktionen und Menüpfade	449
B.1 Controlling	449
B.1.1 Anwendung	449
B.1.2 Customizing	452
B.2 Finanzwesen	455
B.2.1 Anwendung	455
B.2.2 Customizing	458
B.3 Materialwirtschaft	461
B.3.1 Anwendung	461
B.3.2 Customizing	462

B.4	Produktion	464
B.4.1	Anwendung	464
B.4.2	Customizing	464
B.5	Vertrieb	465
B.5.1	Anwendung	465
B.5.2	Customizing	465
B.6	SAP NetWeaver BW – Customizing in SAP ERP	466
B.7	Sonstiges	467
C	Die Autorin	469
Danke	473
Index	475