

# Inhalt

Einleitung .....	15
------------------	----

## **1 Grundlagen ..... 23**

1.1	Von SAP R/3 zu SAP ERP .....	23
1.2	Die wichtigsten Neuerungen in SAP ERP Financials .....	27
1.2.1	Financial Accounting und Management Accounting .....	28
1.2.2	SAP-Lösungen für Governance, Risk, and Compliance .....	30
1.2.3	Financial Supply Chain Management .....	32
1.2.4	SAP Treasury and Risk Management .....	34
1.3	Fazit .....	35

## **2 Einstieg in SAP ERP ..... 37**

2.1	Aufbau von SAP ERP .....	37
2.2	Grundlegende Begriffe .....	39
2.3	Häufig benutzte Funktionen .....	40
2.3.1	ABAP-Programm ausführen und Varianten verwalten .....	40
2.3.2	Hintergrundverarbeitung .....	42
2.3.3	Batch-Input-Verarbeitung .....	44
2.3.4	Namenskonventionen .....	45
2.4	Überblick über die Customizing-Oberfläche .....	45
2.5	Fazit .....	51

## **3 Organisationseinheiten und Definitionen ..... 53**

3.1	Buchungskreis .....	54
3.2	Kontenplan .....	57
3.3	Bewertungsplan .....	60
3.4	Geschäftsjahr .....	60
3.5	Gesellschaft .....	62
3.6	Kreditkontrollbereich .....	63
3.7	Geschäftsbereich .....	66
3.8	Segment .....	68
3.9	Kostenrechnungskreis .....	70
3.10	Profit-Center .....	75

3.10.1	Profit-Center-Rechnung im klassischen Hauptbuch .....	76
3.10.2	Profit-Center-Rechnung im neuen Hauptbuch .....	83
3.11	Funktionsbereich .....	89
3.12	Andere Organisationseinheiten .....	94
3.13	Empfehlungen für den Aufbau Ihrer Organisationsstruktur .....	96
3.14	Fazit .....	99

## **4 Globale Einstellungen im SAP-Finanzwesen ..... 101**

4.1	Aktivierung des neuen Hauptbuches .....	102
4.2	Bücher .....	104
4.2.1	Ledger definieren und zuordnen .....	105
4.2.2	Szenarien und kundeneigene Felder Ledgern zuordnen .....	108
4.2.3	Kundeneigene Felder definieren .....	109
4.2.4	Umsatzkostenverfahren aktivieren .....	114
4.2.5	Ledger-Gruppe definieren und Rechnungslegungsvorschriften zuordnen .....	115
4.3	Globale Einstellungen zu einem Buchungskreis .....	119
4.4	Definition von Belegen und Belegaufbau .....	123
4.4.1	Belegkopf .....	124
4.4.2	Belegposition .....	131
4.5	Umsatzsteuer .....	141
4.6	Weitere globale Einstellungen .....	148
4.6.1	Validierung und Substitution .....	148
4.6.2	Korrespondenz .....	151
4.6.3	Berechtigungen .....	153
4.7	Fazit .....	154

## **5 Das neue Hauptbuch ..... 155**

5.1	Konzept des neuen Hauptbuches .....	156
5.1.1	Parallele Rechnungslegung .....	157
5.1.2	Integration von legalem Reporting und Management-Reporting .....	162
5.1.3	GuV nach dem Umsatzkostenverfahren .....	163
5.1.4	Segmentberichterstattung .....	164

5.2	Definition des neuen Hauptbuches .....	164
5.2.1	Stammdaten im neuen Hauptbuch .....	165
5.2.2	Belege im neuen Hauptbuch über Enjoy- Transaktionen buchen .....	170
5.2.3	Belegaufteilung .....	171
5.2.4	Ausgleich offener Posten .....	181
5.2.5	Manuelle Abgrenzung .....	185
5.2.6	Periodische Arbeiten/Abschlussarbeiten .....	194
5.3	Übergang vom klassischen zum neuen Hauptbuch .....	209
5.4	Fazit .....	215

## **6 Das klassische Hauptbuch ..... 217**

6.1	Das klassische Hauptbuch als Alternative zum neuen Hauptbuch .....	217
6.2	Nachbelastung als Alternative zur Belegaufteilung .....	219
6.3	Parallele Rechnungslegung im klassischen Hauptbuch .....	223
6.4	Fazit .....	225

## **7 Steuerbilanz/E-Bilanz in SAP ERP ..... 227**

7.1	Überleitungsrechnung oder gebuchte Steuerbilanz .....	228
7.2	Ansatzmöglichkeiten für die parallele Rechnungslegung .....	229
7.3	Deltabuchungen oder vollständige Buchungen .....	231
7.4	Verschiedene Möglichkeiten der Datenübertragung im XBRL-Format .....	232
7.4.1	SAP Disclosure Management .....	232
7.4.2	SAP ERP-Client-Add-on für E-Bilanz .....	233
7.4.3	Fremdsysteme .....	234
7.5	Fazit .....	236

## **8 Debitorenbuchhaltung ..... 237**

8.1	Debitorische Stammdaten .....	238
8.1.1	Kontengruppe .....	239
8.1.2	Matchcodes für Debitorenstammdaten .....	243
8.2	Klassische debitorische Geschäftsvorfälle .....	247
8.2.1	Rechnungsbuchung/Gutschriftbuchung .....	247
8.2.2	Belegvorerfassung .....	251
8.2.3	Eingehende Zahlungen .....	252
8.2.4	Ausgleich von offenen Posten .....	255

8.3	Kreditmanagement als Optimierung des Prozesses »Order-to-Cash« .....	259
8.4	Weitere Einstellungen in der Debitorenbuchhaltung .....	272
8.4.1	Sonderhauptbuchvorgänge .....	272
8.4.2	Mahnverfahren .....	279
8.4.3	Verzinsung .....	284
8.5	Periodische Arbeiten .....	290
8.5.1	Wertberichtigung von Forderungen .....	290
8.5.2	Abzinsung von Forderungen .....	293
8.6	Fazit .....	293

## **9 Kreditorenbuchhaltung ..... 295**

9.1	Kreditorische Stammdaten .....	296
9.1.1	Kontengruppe .....	297
9.1.2	Sensible Felder .....	298
9.1.3	Name des Sachbearbeiters .....	299
9.2	Klassische kreditorische Geschäftsprozesse .....	299
9.2.1	Rechnungsbuchung/Gutschriftenbuchung .....	300
9.2.2	Ausgehende Zahlung .....	301
9.3	Besonderheiten bei der SEPA-Einführung .....	315
9.3.1	Bankendefinition .....	316
9.3.2	Bankdaten im Kreditoren- bzw. Debitorenstamm ohne Kontonummer .....	317
9.3.3	Für SEPA geeignete Datenträgerformate .....	319
9.3.4	Neue Zahlwege für SEPA-Zahlungen .....	319
9.4	Weitere Einstellungen in der Kreditorenbuchhaltung .....	322
9.4.1	Kreditorische Sonderhauptbuchvorgänge .....	322
9.4.2	Nachrichtensteuerung .....	325
9.5	Periodische Arbeiten .....	327
9.5.1	Saldenbestätigung .....	328
9.5.2	Umgliederung – Umbuchung und Rasterung von Verbindlichkeiten und Forderungen .....	331
9.6	Fazit .....	335

## **10 Anlagenbuchhaltung ..... 337**

10.1	Einführung in die Anlagenbuchhaltung .....	338
------	--	-----

10.2	Organisationsstrukturen in der Anlagenbuchhaltung .....	339
10.2.1	Definition eines Bewertungsplans .....	341
10.2.2	Definition der Bewertungsbereiche .....	343
10.3	Parallele Rechnungslegung in der Anlagenbuchhaltung .....	350
10.3.1	Ledger-Lösung .....	350
10.3.2	Kontenlösung .....	354
10.4	Anlagenstammdaten .....	357
10.4.1	Bedeutung und Definition der Anlagenklasse .....	357
10.4.2	Besondere Anlagenklassen .....	366
10.4.3	Bildaufbau .....	369
10.4.4	Benutzerfelder/Ordnungsbegriffe .....	372
10.4.5	Weitere Customizing-Einstellungen für Anlagenstammdaten .....	374
10.5	Integration mit dem Hauptbuch und dem Controlling .....	375
10.5.1	Zuordnung der Hauptbuchkonten .....	376
10.5.2	Zuordnung der Steuerkennzeichen bei nicht steuerrelevanten Vorgängen .....	380
10.5.3	Zuordnung der Bilanzversionen .....	380
10.5.4	Zuordnung der Belegarten für den Abschreibungslauf und für die periodische Bestandsbuchung .....	381
10.5.5	Periodizität der Abschreibungsbuchung und Buchungsregeln .....	382
10.5.6	Integration mit dem Controlling – Festlegung der mitzubuchenden Kontierungsobjekte .....	384
10.6	Anlagenbewegungen .....	387
10.6.1	Bewegungsartengruppen .....	387
10.6.2	Bewegungsarten .....	389
10.7	Abschreibungen .....	392
10.7.1	Basismethode .....	394
10.7.2	Degressivmethode .....	395
10.7.3	Höchstbetragsmethode .....	395
10.7.4	Stufenmethode .....	396
10.7.5	Periodenmethode .....	398
10.7.6	Anhaltewertschlüssel .....	401
10.7.7	AfA-Schlüssel .....	401

10.8	Einstellungen zum Informationssystem in der Anlagenbuchhaltung .....	404
10.8.1	Sortiervarianten für Anlagenberichte .....	405
10.8.2	AfA-Simulationsvarianten .....	406
10.8.3	Anlagengitter .....	408
10.9	Fazit .....	411

## **11 Bankbuchhaltung ..... 413**

11.1	Definition der Hausbanken .....	414
11.2	Klassische Geschäftsvorfälle in der Bankbuchhaltung .....	418
11.2.1	Kassenbuch .....	418
11.2.2	Scheckeinreichung .....	423
11.2.3	Elektronischer Kontoauszug .....	431
11.3	Fazit .....	437

## **12 Optimierung der Abschlussarbeiten ..... 439**

12.1	Monatsabschluss und Jahresabschluss in SAP ERP .....	440
12.2	Fast Close in Verbindung mit dem neuen Hauptbuch .....	440
12.3	Schedule Manager und Closing Cockpit .....	442
12.3.1	Schedule Manager .....	442
12.3.2	Closing Cockpit .....	449
12.4	Fazit .....	461

## **13 GDPdU mithilfe des DART-Tools in SAP ERP ..... 463**

13.1	Die wichtigsten Einstellungen im DART-Tool .....	465
13.2	Fazit .....	471

## **14 Berichtswesen im SAP-Finanzwesen ..... 473**

14.1	Überblick über die verschiedenen Berichtsarten .....	474
14.2	Listen mit dem QuickViewer erstellen .....	477
14.3	Reports mit SAP Query erstellen .....	482
14.4	Recherche-Berichte erstellen .....	489
14.4.1	Formular anlegen .....	490
14.4.2	Recherche-Bericht anlegen .....	495
14.5	Fazit .....	503

## **15 Integration des SAP-Finanzwesens mit anderen Komponenten ..... 505**

15.1	Integrierte Geschäftsvorfälle zwischen dem ERP-Rechnungswesen und anderen ERP-Komponenten .....	506
15.1.1	Integration mit dem Controlling .....	506
15.1.2	Integration mit dem Vertrieb .....	508
15.1.3	Integration mit der Materialwirtschaft .....	513
15.2	Integration der Stammdaten .....	520
15.3	Fazit .....	523

## **16 Vorbereitung des Produktivstarts und Datenübernahme ..... 525**

16.1	Vorbereitende Customizing-Einstellungen .....	525
16.2	Stammdatenübernahme .....	529
16.3	Bewegungsdatenübernahme .....	534
16.4	Werkzeuge zur Datenübernahme .....	537
16.4.1	Überblick über die LSMW .....	537
16.4.2	Attribute pflegen .....	539
16.4.3	Quellstrukturen und Quellfelder .....	541
16.4.4	Fieldmapping und Umsetzungsregeln .....	545
16.4.5	Dateien spezifizieren und zuordnen .....	546
16.4.6	Daten laden und umsetzen .....	548
16.5	Nachträgliche Customizing-Einstellungen .....	550
16.6	Fazit .....	551

## **Anhang**

A	Glossar .....	555
B	Menüpfade .....	569
C	Die Autoren .....	593
	Index .....	595