

Inhalt

Vorwort	15
Einleitung	19

TEIL I Grundlagen

1 Grundlagen der Finanzabschlüsse 27

1.1 Einführung in SAP S/4HANA Finance	27
1.2 Einführung in SAP Fiori	31
1.3 Stichtagsbetrachtung	40
1.3.1 Geschäftsjahr	41
1.3.2 Quartale	42
1.3.3 Monate	42
1.3.4 Sonderformen des Abschlusses	43
1.4 Parallele Rechnungslegung mit parallelen Ledgern	44
1.5 Zusammenfassung und Empfehlungen	46

2 Organisationsobjekte für den Abschluss 49

2.1 Mandant/System	50
2.2 Ledger	53
2.3 Rechnungslegungsvorschrift	56
2.4 Kostenrechnungskreis	58
2.5 Buchungskreis/Gesellschaft	62
2.6 Werk	67
2.7 Kontenplan	68
2.8 Zusammenfassung und Empfehlungen	72

3 Stammdaten für den Abschluss 75

3.1 Sachkonten/Konzernkontonummer	75
3.2 Globale Hierarchien verwalten	80
3.3 Profitcenter und Segment	86
3.4 Geschäftspartner und Partnergesellschaft	91
3.5 Zusammenfassung und Empfehlungen	95

TEIL II Periodenabschluss im Finanzwesen

4 Abschluss in der Anlagenbuchhaltung 99

4.1 Customizing der Anlagenbuchhaltung	99
4.2 Abrechnung von Anlagen im Bau (AiB)	101
4.2.1 Customizing der AiB	102
4.2.2 Abrechnung von AiB durchführen	105
4.3 Anlageninventur	113
4.4 Abschreibungslauf	116
4.4.1 Customizing des Abschreibungslaufs	116
4.4.2 Abschreibungslauf durchführen	121
4.5 Abschreibungen neu rechnen	130
4.6 Berichtswesen	131
4.7 Jahreswechsel und Jahresabschluss	138
4.8 Zusammenfassung und Empfehlungen	143

5 Abschluss in der Debitorenbuchhaltung 145

5.1 Allgemein	145
5.2 Analyse der offenen Posten	147
5.3 Mahnen	149
5.3.1 Customizing für den Mahnlauf	149
5.3.2 Mahnung durchführen	151

5.4	Saldenbestätigung	156
5.4.1	Konfiguration für die Saldenbestätigung	156
5.4.2	Saldenbestätigung durchführen	159
5.5	Verzinsung	164
5.5.1	Customizing für die Verzinsung	164
5.5.2	Verzinsung durchführen	165
5.6	Dauerbuchungen	169
5.7	Zusammenfassung und Empfehlungen	171

6 Abschluss in der Kreditorenbuchhaltung 173

6.1	Analytische Funktionen	174
6.2	Saldenbestätigung	178
6.3	Verzinsung	178
6.4	Dauerbuchung	183
6.5	Zahllauf	183
6.6	Meldung gemäß Außenwirtschaftsverordnung Z5a	190
6.7	Zusammenfassung und Empfehlungen	194

7 Abschluss in der Hauptbuchhaltung 197

7.1	Periodensteuerung	198
7.2	Maschinelle Pflege des WE/RE-Verrechnungskontos	205
7.3	Erweiterte Bewertung in der Finanzbuchhaltung	207
7.3.1	Erweiterte Fremdwährungsbewertung	213
7.3.2	Diskontierung langfristiger Vermögenswerte und Verbindlichkeiten buchen	218
7.3.3	Kreditrisikobasierte Wertminderung buchen	221
7.3.4	Bilanzumgliederung buchen	222
7.4	Saldovortrag im Hauptbuch	224
7.4.1	Customizing des Saldovortrags	225
7.4.2	Durchführung des Saldovortrags	228
7.5	Dauerbuchungen im Hauptbuch	231

7.6 SAP S/4HANA Accrual Management	235
7.6.1 Customizing von SAP S/4HANA Accrual Management	236
7.6.2 Durchführung der manuellen Abgrenzungsbuchungen	238
7.6.3 Durchführung von Bestellabgrenzungen	241
7.6.4 Reporting für SAP S/4HANA Accrual Management	243
7.7 Zusammenfassende Meldung	246
7.8 Meldung gemäß Außenwirtschaftsverordnung Z4	249
7.8.1 Customizing für die Außenwirtschaftsverordnung Z4	249
7.8.2 Durchführung der Außenwirtschaftsverordnung Z4	252
7.9 Saldenbestätigungen im Hauptbuch	255
7.10 Saldenvalidierung (Balance Validation)	256
7.11 Zusammenfassung und Empfehlungen	262

8 Andere Abschlusschritte im Finanzwesen

8.1 SAP Document and Reporting Compliance	265
8.1.1 Konfiguration von SAP Document and Reporting Compliance	268
8.1.2 Lizenzierung von SAP Document and Reporting Compliance	269
8.1.3 Durchführung der Meldung mit SAP Document and Reporting Compliance	270
8.2 Finanzdatenkonsistenzanalyse	278
8.2.1 Konfiguration der Finanzdatenkonsistenzanalyse	279
8.2.2 Durchführung der Finanzdatenkonsistenzanalyse	280
8.3 Spiegeldarstellung	283
8.3.1 Konfiguration für Spiegeldarstellung	284
8.3.2 Spiegeldarstellung ausführen	292
8.4 Abstimmung der Materialwirtschaft mit dem Hauptbuch	294
8.5 Audit Journal	296
8.6 Zusammenfassung und Empfehlungen	298

9 Vorbereitungen für den Konzernabschluss

9.1 Meldedaten	301
9.2 Intercompany-Buchungen	310

9.3	Intercompany-Abstimmung (Intercompany Matching and Reconciliation)	316
9.4	Vorbereitungs-Ledger in SAP S/4HANA	324
9.5	Zusammenfassung und Empfehlungen	329

TEIL III Periodenabschluss im Controlling

10	Abschluss in der Gemeinkostenrechnung	333
10.1	Kontierung von Objekten in der Gemeinkostenrechnung	334
10.2	Manuelle Istbuchungen	335
10.2.1	Manuelle Umbuchung von Kosten und Erlösen	336
10.2.2	Umbuchung von Einzelposten	339
10.2.3	Direkte Leistungsverrechnung verwalten	344
10.2.4	Statistische Kennzahlwerte verwalten	348
10.3	Universelle Verrechnung	351
10.3.1	Globale Hierarchien verwalten	353
10.3.2	Verrechnungen verwalten	359
10.3.3	Zyklusgruppe anlegen	374
10.3.4	Verrechnungen ausführen	376
10.3.5	Verrechnungsergebnisse	380
10.3.6	Verrechnungslauf per Job einplanen	386
10.4	Periodische Umbuchung	391
10.4.1	Customizing-Einstellungen für die periodische Umbuchung	392
10.4.2	Periodische Umbuchung ausführen	399
10.5	Abgrenzung	405
10.5.1	Auftragsarten für Abgrenzungsaufträge anlegen	406
10.5.2	Zuschlagsverfahren	406
10.5.3	Soll=Ist-Verfahren	409
10.5.4	Abgrenzung ausführen	409
10.6	Periodenabschluss von Gemeinkostenaufträgen	415
10.6.1	Kalkulationsschema für die Zuschlagsberechnung definieren	416
10.6.2	Zuschlagsberechnung ausführen	421
10.6.3	Abrechnungsprofil pflegen	427
10.6.4	Abrechnungsvorschrift anlegen	432
10.6.5	Abrechnung ausführen	439
10.7	Zusammenfassung und Empfehlungen	445

11 Abschluss in der Produktkostenrechnung	447
11.1 Einführung in die Kostenträgerrechnung	447
11.2 Kostenrechnungsrelevante Einstellungen für Fertigungsaufträge	449
11.3 Materialkalkulation überprüfen	452
11.4 Zuschlagsberechnung für Materialeinzelkosten und teilrückgemeldete Fertigungseinzelkosten	457
11.4.1 Kalkulationsschema definieren	457
11.4.2 Zuschlagsberechnung ausführen	461
11.5 Ermittlung der Ware in Arbeit für den freigegebenen Fertigungsauftrag	464
11.5.1 Customizing-Einstellungen für die Ermittlung der Ware in Arbeit	465
11.5.2 Ermittlung der Ware in Arbeit durchführen	467
11.6 Abrechnung der Ware in Arbeit	470
11.7 Zuschlagsberechnung für den vollständig rückgemeldeten Fertigungsauftrag	475
11.8 Ermittlung der Ware in Arbeit für den gelieferten Fertigungsauftrag	477
11.9 Abweichungsermittlung für den gelieferten Fertigungsauftrag	478
11.9.1 Customizing der Abweichungsermittlung	479
11.9.2 Abweichungsermittlung durchführen	482
11.10 Abrechnung der Istkosten und der Abweichungen	484
11.10.1 Customizing der Abrechnung	484
11.10.2 Gesamtabrechnung durchführen	487
11.11 Zusammenfassung und Empfehlungen	490
12 Abschluss in der Margenanalyse	493
12.1 Einführung in die Margenanalyse	493
12.2 Werteflüsse in der Margenanalyse	494
12.3 Kostenstellenverteilung an die Margenanalyse	496
12.3.1 Verteilungszyklus anlegen	496
12.3.2 Verteilungszyklus ausführen	505
12.3.3 Ergebnis des Verteilungszyklus	508
12.4 Top-down-Verteilung	513
12.4.1 Vorlage für die Top-down-Verteilung	513

12.4.2	Top-down-Verteilungszyklus anlegen	516
12.4.3	Top-down-Verteilungszyklus ausführen	526
12.4.4	Ergebnis der Top-down-Verteilung	529
12.5	Abrechnung von Controlling-Objekten an die Margenanalyse	534
12.6	Zusammenfassung und Empfehlungen	545

TEIL IV Koordination des Abschlusses

13 SAP Advanced Financial Closing 549

13.1	Grundlagen	549
13.2	Inhaltliche und technische Vorbereitungen	552
13.3	Abschlussvorlage anlegen	556
13.3.1	Die Abschlussstruktur	556
13.3.2	Abschlussstruktur manuell in SAP Advanced Financial Closing anlegen	559
13.3.3	Abschlussstruktur im Backend-System definieren	563
13.3.4	Abschlussstruktur aus dem Backend in SAP Advanced Financial Closing zuordnen	572
13.4	Abschlussvorlage pflegen	573
13.5	Abschlussvorlage freigeben und bearbeiten	581
13.6	Abschluss überwachen	588
13.7	Zusammenfassung und Empfehlungen	594

Anhang 595

A	SAP-Fiori-Apps und Transaktionen	597
B	Wichtige SAP-Hinweise	605
C	Weiterführende Informationsquellen	609

Das Autorenteam	615
Index	617