

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	26
1.2.1 Financial Accounting und Management Accounting	27
1.2.2 SAP-Lösungen für Governance, Risk, and Compliance	29
1.2.3 Financial Supply Chain Management	31
1.2.4 SAP Treasury and Risk Management	33
1.3 SAP S/4HANA Finance	34
1.4 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	46
2.5 Fazit	52
3 Organisationseinheiten und Definitionen	55
3.1 Buchungskreis	56
3.2 Kontenplan	59
3.3 Bewertungsplan	62
3.4 Geschäftsjahr	62
3.5 Gesellschaft	65

3.6	Kreditkontrollbereich	66
3.7	Geschäftsbereich	68
3.8	Segment	70
3.9	Kostenrechnungskreis	72
3.10	Profit-Center	77
	3.10.1 Profit-Center-Rechnung im klassischen Hauptbuch	79
	3.10.2 Profit-Center-Rechnung im neuen Hauptbuch	86
3.11	Funktionsbereich	91
3.12	Andere Organisationseinheiten	97
3.13	Empfehlungen für den Aufbau Ihrer Organisationsstruktur	99
3.14	Fazit	102

4 Globale Einstellungen im SAP-Finanzwesen 103

4.1	Aktivierung des neuen Hauptbuches	104
4.2	Bücher	106
	4.2.1 Ledger definieren und zuordnen	107
	4.2.2 Szenarien und kundeneigene Felder Ledgern zuordnen	110
	4.2.3 Kundeneigene Felder definieren	112
	4.2.4 Umsatzkostenverfahren aktivieren	116
	4.2.5 Ledger-Gruppe definieren und Rechnungsvorschriften zuordnen	118
4.3	Globale Einstellungen zu einem Buchungskreis	122
4.4	Definition von Belegen und Belegaufbau	126
	4.4.1 Belegkopf	127
	4.4.2 Belegposition	134
4.5	Umsatzsteuer	145
4.6	Weitere globale Einstellungen	151
	4.6.1 Validierung und Substitution	152
	4.6.2 Korrespondenz	155
	4.6.3 Berechtigungen	157
4.7	Fazit	157

5 Das neue Hauptbuch	159
5.1 Konzept des neuen Hauptbuches	160
5.1.1 Parallele Rechnungslegung	161
5.1.2 Integration von legalem Reporting und Management-Reporting	166
5.1.3 GuV nach dem Umsatzkostenverfahren	167
5.1.4 Segmentberichterstattung	168
5.2 Definition des neuen Hauptbuches	168
5.2.1 Stammdaten im neuen Hauptbuch	169
5.2.2 Belege im neuen Hauptbuch über Enjoy-Transaktionen buchen	174
5.2.3 Belegaufteilung	176
5.2.4 Ausgleich offener Posten	186
5.2.5 Manuelle Abgrenzung	189
5.2.6 Periodische Arbeiten/Abschlussarbeiten	200
5.3 Übergang vom klassischen zum neuen Hauptbuch	214
5.4 Fazit	220
6 Das klassische Hauptbuch	223
6.1 Das klassische Hauptbuch als Alternative zum neuen Hauptbuch	223
6.2 Nachbelastung als Alternative zur Belegaufteilung	225
6.3 Parallele Rechnungslegung im klassischen Hauptbuch	229
6.4 Fazit	231
7 Steuerbilanz/E-Bilanz in SAP ERP	233
7.1 Überleitungsrechnung oder gebuchte Steuerbilanz	234
7.2 Ansatzmöglichkeiten für die parallele Rechnungslegung	235
7.3 Deltabuchungen oder vollständige Buchungen	236
7.4 Verschiedene Möglichkeiten der Datenübertragung im XBRL-Format	237
7.4.1 SAP Disclosure Management	240

7.4.2	SAP-ERP-Client-Add-on für E-Bilanz	241
7.4.3	Download-Extrakt und Upload in ein Fremdsystem	242
7.5	Fazit	244
8	Debitorenbuchhaltung	245
8.1	Debitorische Stammdaten	246
8.1.1	Kontengruppe	247
8.1.2	Matchcodes für Debitorenstammdaten	251
8.2	Klassische debitorische Geschäftsvorfälle	255
8.2.1	Rechnungsbuchung/Gutschriftbuchung	255
8.2.2	Belegvorerfassung	260
8.2.3	Eingehende Zahlungen	261
8.2.4	Ausgleich offener Posten	264
8.3	Kreditmanagement als Optimierung des Prozesses »Order-to-Cash«	268
8.4	Weitere Einstellungen in der Debitorenbuchhaltung	280
8.4.1	Sonderhauptbuchvorgänge	281
8.4.2	Mahnverfahren	287
8.4.3	Verzinsung	293
8.5	Periodische Arbeiten	298
8.5.1	Wertberichtigung von Forderungen	299
8.5.2	Abzinsung von Forderungen	302
8.6	Fazit	302
9	Kreditorenbuchhaltung	303
9.1	Kreditorische Stammdaten	304
9.1.1	Kontengruppe	305
9.1.2	Sensible Felder	306
9.1.3	Name des Sachbearbeiters	307
9.2	Klassische kreditorische Geschäftsprozesse	307
9.2.1	Rechnungsbuchung/Gutschriften- buchung	308
9.2.2	Ausgehende Zahlung	309
9.3	Besonderheiten bei SEPA-Zahlungen	324
9.3.1	Bankendefinition	325
9.3.2	Bankdaten im Kreditoren- bzw. Debitorenstamm ohne Kontonummer	326

9.3.3	Für SEPA geeignete Datenträgerformate	328
9.3.4	Zahlwege für SEPA-Zahlungen	329
9.4	Weitere Einstellungen in der Kreditorenbuchhaltung	332
9.4.1	Kreditorische Sonderhauptbuchvorgänge	333
9.4.2	Nachrichtensteuerung	335
9.5	Periodische Arbeiten	337
9.5.1	Saldenbestätigung	338
9.5.2	Umgliederung – Umbuchung und Rasterung von Verbindlichkeiten und Forderungen	341
9.6	Fazit	346

10 Anlagenbuchhaltung 347

10.1	Einführung in die Anlagenbuchhaltung	348
10.2	Organisationsstrukturen in der Anlagenbuchhaltung	349
10.2.1	Definition eines Bewertungsplans	351
10.2.2	Definition der Bewertungsbereiche	353
10.3	Parallele Rechnungslegung in der Anlagenbuchhaltung	360
10.3.1	Ledger-Lösung	360
10.3.2	Kontenlösung	364
10.4	Anlagenstammdaten	367
10.4.1	Bedeutung und Definition der Anlagenklasse	367
10.4.2	Besondere Anlagenklassen	377
10.4.3	Bildaufbau	381
10.4.4	Benutzerfelder/Ordnungsbegriffe	384
10.4.5	Weitere Customizing-Einstellungen für Anlagenstammdaten	387
10.5	Integration mit dem Hauptbuch und dem Controlling	388
10.5.1	Zuordnung der Hauptbuchkonten	388
10.5.2	Zuordnung der Steuern kennzeichen bei nicht steuerrelevanten Vorgängen	392
10.5.3	Zuordnung der Bilanzversionen	393

10.5.4	Zuordnung der Belegarten für den Abschreibungslauf und für die periodische Bestandsbuchung	394
10.5.5	Periodizität der Abschreibungsbuchung und Buchungsregeln	395
10.5.6	Integration mit dem Controlling – Festlegung der mitzubuchenden Kontierungsobjekte	397
10.6	Anlagenbewegungen	400
10.6.1	Bewegungsartengruppen	400
10.6.2	Bewegungsarten	402
10.7	Abschreibungen	406
10.7.1	Basismethode	407
10.7.2	Degressivmethode	408
10.7.3	Höchstbetragsmethode	409
10.7.4	Stufenmethode	409
10.7.5	Periodenmethode	412
10.7.6	Anhaltewertschlüssel	414
10.7.7	AfA-Schlüssel	414
10.8	Einstellungen zum Informationssystem in der Anlagenbuchhaltung	417
10.8.1	Sortiervarianten für Anlagenberichte	418
10.8.2	AfA-Simulationsvarianten	420
10.8.3	Anlagengitter	421
10.9	Fazit	425
11	Bankbuchhaltung	427
11.1	Definition der Hausbanken	428
11.2	Klassische Geschäftsvorfälle in der Bankbuchhaltung	432
11.2.1	Kassenbuch	433
11.2.2	Scheckeinreichung	438
11.2.3	Elektronischer Kontoauszug	446
11.2.4	Erweiterte Nachbearbeitung des elektronischen Kontoauszugs ab EHP 6	452
11.3	Fazit	466

12 Optimierung der Abschlussarbeiten 469

12.1	Monatsabschluss und Jahresabschluss in SAP ERP	470
12.2	Fast Close in Verbindung mit dem neuen Hauptbuch	470
12.3	Schedule Manager und Closing Cockpit	472
12.3.1	Schedule Manager	472
12.3.2	Closing Cockpit	480
12.4	Fazit	493

13 GoBD mithilfe des DART-Tools in SAP ERP 495

13.1	Die wichtigsten Einstellungen im DART-Tool	496
13.2	Fazit	503

14 Berichtswesen im SAP-Finanzwesen 505

14.1	Überblick über die verschiedenen Berichtsarten	505
14.2	Listen mit dem QuickViewer erstellen	510
14.3	Reports mit SAP Query erstellen	515
14.4	Recherche-Berichte erstellen	522
14.4.1	Formular anlegen	523
14.4.2	Recherche-Bericht anlegen	530
14.5	Fazit	539

15 Integration des SAP-Finanzwesens mit anderen Komponenten 541

15.1	Integrierte Geschäftsvorfälle zwischen dem ERP-Rechnungswesen und anderen ERP-Komponenten	542
15.1.1	Integration mit dem Controlling	542
15.1.2	Integration mit dem Vertrieb	544
15.1.3	Integration mit der Materialwirtschaft	549
15.2	Integration der Stammdaten	556
15.3	Fazit	559

16 Vorbereitung des Produktivstarts und Datenübernahme	561
16.1 Vorbereitende Customizing-Einstellungen	561
16.2 Stammdatenübernahme	565
16.3 Bewegungsdatenübernahme	571
16.4 Werkzeuge zur Datenübernahme	573
16.4.1 Überblick über die Legacy System Migration Workbench	573
16.4.2 Attribute pflegen	576
16.4.3 Quellstrukturen und Quelfelder	577
16.4.4 Fieldmapping und Umsetzungsregeln	581
16.4.5 Dateien spezifizieren und zuordnen	582
16.4.6 Daten laden und umsetzen	585
16.5 Nachträgliche Customizing-Einstellungen	587
16.6 Fazit	587
Anhang	589
A Menüpfade	589
B Glossar	615
C Die Autoren	629
Index	631