

Inhalt

Einleitung	15
------------------	----

1 Überblick 19

1.1	Berichte und Transaktionscodes	19
1.2	Echtzeitverarbeitung und Belegprinzip	21
1.3	Integration	23
1.3.1	Neuerungen in SAP ERP Financials	24
1.3.2	Releasewechsel	27
1.3.3	Erweiterungspakete (EHPs)	28
1.3.4	Wartungsstrategie	30
1.4	SAP S/4HANA Finance	31
1.4.1	Neue Benutzeroberfläche – SAP Fiori	32
1.4.2	Das Universal Journal als einheitliche Datenbasis	33
1.4.3	Auswertung auf Basis der Einzelposten	33
1.4.4	Ausblick für SAP S/4HANA Finance	33
1.5	Fazit	34

2 Hauptbuchhaltung 35

2.1	Grundlagen	35
2.1.1	Kosten- und Leistungsrechnung	36
2.1.2	Ziele der Hauptbuchhaltung	37
2.1.3	Konfiguration des Systems	38
2.1.4	Mandant	38
2.1.5	Kontenplan	39
2.1.6	Buchungskreis	39
2.1.7	Geschäftsbereich	39
2.1.8	Profit-Center	40
2.1.9	Kostenrechnungskreis	40
2.2	SAP-Komponente FI-GL	41
2.3	Stammdaten	44
2.3.1	Aufbau der Sachkontenstammdaten	44
2.3.2	Sachkontenpflege des Kontenplansegments	46
2.3.3	Sachkontenpflege des Buchungskreissegments	50

2.3.4	Sachkontenstammdaten ändern	56
2.3.5	Sachkonten sperren	64
2.4	Belege im SAP-System	65
2.4.1	Belegaufbau	66
2.4.2	Belegkopf	67
2.4.3	Belegart	69
2.4.4	Belegposition	72
2.4.5	Buchungsschlüssel	73
2.4.6	Sonderhauptbuchkennzeichen	75
2.5	Belegerfassung	75
2.5.1	Sachkontenbuchung erfassen	76
2.5.2	Erfassungshilfen	80
2.6	Das neue Hauptbuch in SAP ERP Financials	86
2.6.1	Überblick	86
2.6.2	Profit-Center-Reorganisation	92
2.7	Auswertungen in der Hauptbuchhaltung	100
2.7.1	Journal	100
2.7.2	Bilanz	103
2.7.3	E-Bilanz	105
2.8	Bilanzplanung	115
2.8.1	Bilanz und GuV	116
2.8.2	Kosten- und Erlösplanung	117
2.8.3	Der Finanzplan	117
2.8.4	Warum eine Planbilanz?	118
2.8.5	Die Planbilanz	121
2.8.6	Bilanzplanung im klassischen Hauptbuch	124
2.8.7	Bilanzplanung im neuen Hauptbuch	128
2.9	Fazit	133

3 Kreditorenbuchhaltung 135

3.1	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	135
3.2	SAP-Softwarekomponente FI-AP	136
3.3	Stammdaten	136
3.3.1	Aufbau der Kreditorenstammdaten	137
3.3.2	Kreditorenkonto anlegen	138
3.3.3	Lieferantenkonto sperren	146
3.4	Conto pro Diverse (CpD)	147
3.5	Der integrierte Geschäftsvorfall im Überblick	149
3.5.1	Bestellprozess	150
3.5.2	Wareneingang	150

3.5.3	Eingangsrechnung	151
3.5.4	Zahlung	152
3.5.5	Scheckrücklauf	152
3.6	Eingangsrechnungen erfassen	152
3.6.1	Allgemeine Buchung	152
3.6.2	Einbildtransaktion in FI	155
3.6.3	Schnellerfassung	157
3.6.4	Rechnungsprüfung in MM	158
3.7	Maschinellem Zahlungsverkehr	160
3.7.1	Zahlwege im SAP-System	161
3.7.2	Zahlungssperrgründe	163
3.7.3	Einstieg in das Zahlprogramm	164
3.7.4	Zahlungsvorschlag	168
3.7.5	Zahllauf ausführen	174
3.8	Manueller Zahlungsausgang	175
3.8.1	Vollständiger Ausgleich	175
3.8.2	Restposten	179
3.8.3	Teilzahlung	181
3.9	Auswertungen in der Kreditorenbuchhaltung	183
3.9.1	Bestätigung von kritischen Änderungen	184
3.9.2	OP-Fälligkeitsanalyse	186
3.9.3	Kreditoren-Infosystem	188
3.10	Fazit	191

4 Debitorenbuchhaltung 193

4.1	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	193
4.2	SAP-Softwarekomponente FI-AR	195
4.3	Stammdaten	196
4.3.1	Debitorenkonto anlegen	197
4.3.2	Debitorenkonto sperren	208
4.3.3	Debitorenstammsätze archivieren	210
4.4	SEPA-Mandatsverwaltung	212
4.4.1	Kreditorenkennung	214
4.4.2	Mandatsverwaltung im SAP-System	215
4.4.3	Formular SEPA_MANDATE	217
4.4.4	Konfiguration der SEPA-Mandate	219
4.4.5	Nummernvergabe	222
4.4.6	Integration mit dem Zahlprogramm	222
4.4.7	Mandate für Kreditoren	229
4.5	Der integrierte Geschäftsvorfall im Überblick	230

4.6	Kreditlinien überwachen mit SAP Credit Management	233
4.7	Kundeninteraktion mit SAP Biller Direct	242
4.8	Zahlungsabzüge mit SAP Dispute Management klären	248
4.9	Schriftliches Mahnverfahren	257
4.9.1	Einführung in das Mahnprogramm	257
4.9.2	Parameter pflegen	259
4.9.3	Mahnvorschlag erstellen	262
4.9.4	Mahnvorschlag bearbeiten	265
4.9.5	Mahnbriefe drucken	270
4.10	Auswertungen in der Debitorenbuchhaltung	274
4.10.1	Debitorenverzeichnis	274
4.10.2	Debitorensalden	276
4.10.3	Debitoren-Zahlungsverhalten	278
4.10.4	Debitoren-Infosystem	280
4.10.5	SAP Credit Management	289
4.10.6	SAP Dispute Management	291
4.10.7	SAP Collections Management	292
4.11	Einzelpostenanzeige für Debitorenkonten	293
4.11.1	Selektionsbild	294
4.11.2	Funktionen innerhalb der Einzelpostenanzeige	303
4.11.3	Felder der Kopfzeilen nach eigenen Bedürfnissen erweitern	319
4.11.4	Freie Selektionen erweitern und beeinflussen	321
4.12	Fazit	325

5 Anlagenbuchhaltung 327

5.1	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	327
5.2	SAP-Softwarekomponente FI-AA	328
5.2.1	Kontenplan und Bewertungsplan	329
5.2.2	Bewertungsbereich	330
5.2.3	Bewertungsparameter	332
5.2.4	Überleitung von Werten in das Hauptbuch	333
5.2.5	Abgeleitete Bewertungsbereiche	334
5.2.6	Integration ins Controlling	334
5.2.7	Aspekte der Integration	336

5.3	Stammdaten	337
5.3.1	Klassifizierende Ebene: Anlagenklasse	339
5.3.2	Anlagenbezogene Ebene: Anlagen- komplex und Unternummer	340
5.3.3	Anlagenstammsatz anlegen	341
5.3.4	Anlagenstammsatz ändern	350
5.3.5	Anlagenunternummer	352
5.3.6	Anlagenstammsatz sperren	353
5.4	Anlagenbewegungen	355
5.4.1	Bewegungsarten bei Anlagenbewegungen	355
5.4.2	Belegarten beim Anlagenzugang	356
5.4.3	Anlagenzugang buchen	356
5.4.4	Abschreibung	368
5.4.5	Anlagenabgang	372
5.4.6	Anlage umbuchen	377
5.5	Auswertungen in der Anlagenbuchhaltung	380
5.5.1	Anlagenbestand	380
5.5.2	Verzeichnis ungebuchter Anlagen	382
5.6	Auswirkungen des neuen Hauptbuchs auf FI-AA	384
5.6.1	Parallele Rechnungslegung mittels Delta- Bewertungsbereich	384
5.6.2	Verbesserte Unterstützung des Bruttoverfahrens	386
5.7	Fazit	387

6 Bankbuchhaltung 389

6.1	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	389
6.2	SAP-Softwarekomponente FI-BL	390
6.3	Stammdaten	391
6.4	Auswirkungen von SEPA	394
6.4.1	Gesetzliche Rahmenbedingungen	395
6.4.2	Teilnehmerländer	396
6.4.3	Neue Zahlungsverkehrsprodukte	397
6.4.4	Anpassungen im SAP-System	398
6.5	Zahlungsverkehr und Bankenkommunikation	402
6.5.1	Zahlungseingang	403
6.5.2	Zahlungsausgang	406
6.5.3	Bankenkommunikation	410

6.6	Verarbeitung von Kontoauszügen	413
6.6.1	Kontoauszug einlesen	414
6.6.2	Kontoauszug nachbearbeiten	416
6.6.3	Nachkontierung im Kontoauszug	419
6.7	Erweiterung der Kontoauszugsverarbeitung mit EHP 6	421
6.7.1	Zuordnung der offenen Posten	427
6.7.2	Akontobuchungen	427
6.7.3	Kontierung	428
6.7.4	Protokoll der Nachbearbeitung	429
6.7.5	Anlagenliste	429
6.8	Kassenbuch	431
6.9	Scheckeinreicher	440
6.10	Wechselverwaltung	446
6.10.1	Besitzwechsel	447
6.10.2	Schuldwechsel	463
6.11	Auswertungen in der Bankbuchhaltung	470
6.11.1	Liquiditätsvorschau	470
6.11.2	Schecknachweis	474
6.12	Fazit	475

7 Abschlussarbeiten 477

7.1	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	477
7.2	Verwaltung der vorerfassten Belege	480
7.3	Maschinelle Pflege des WE/RE-Kontos	483
7.4	Überleitung von Löhnen und Gehältern	491
7.5	Rückstellungen	495
7.6	Periodische Abgrenzungen	503
7.6.1	Dauerbuchungsbeleg	504
7.6.2	Accrual Engine	510
7.7	Anlagenbuchhaltung	519
7.7.1	Anlagen im Bau	520
7.7.2	Anlageninventur	528
7.7.3	Abschreibungslauf	529
7.7.4	Anlagengitter	543
7.8	Wertberichtigungen	546
7.8.1	Einzelwertberichtigungen	546
7.8.2	Pauschalwertberichtigung	550
7.9	Verzinsung	558

7.10	Abstimmungsmaßnahmen	563
7.10.1	Manuelle Überprüfung der Buchungen	563
7.10.2	Technische Abstimmung der Verkehrszahlen	568
7.11	Intercompany-Abstimmung	570
7.12	Umgliederung	578
7.13	Saldenbestätigungen	586
7.14	Periodensteuerung	592
7.15	Umsatzsteuer	596
7.16	Saldovortrag	603
7.17	Fazit	610

Anhang 611

A	Beispiel für einen Abschlussplan	613
B	Menüpfade	617
C	Glossar	627
D	Weiterführende Informationsquellen	637
E	Die Autoren	639
Index		641