

# Auf einen Blick

<b>1</b>	<b>Einleitung .....</b>	<b>19</b>
<b>2</b>	<b>Konzept der »integrierten Werteflüsse« .....</b>	<b>27</b>
<b>3</b>	<b>Grundlagen der Integration in SAP ERP .....</b>	<b>43</b>
<b>4</b>	<b>Beschaffungsprozess .....</b>	<b>81</b>
<b>5</b>	<b>Vertriebsprozess .....</b>	<b>167</b>
<b>6</b>	<b>Produktionsprozess .....</b>	<b>247</b>
<b>7</b>	<b>Abschlussprozess in SAP ERP .....</b>	<b>355</b>
<b>8</b>	<b>Zusammenführen der Werteflüsse .....</b>	<b>421</b>
<b>9</b>	<b>Reporting mit SAP NetWeaver BW .....</b>	<b>471</b>
<b>10</b>	<b>Beispiele aus der Praxis .....</b>	<b>499</b>
<b>A</b>	<b>Beispiel für einen Abschlussplan .....</b>	<b>533</b>
<b>B</b>	<b>Transaktionen und Menüpfade .....</b>	<b>539</b>
<b>C</b>	<b>Die Autorin .....</b>	<b>569</b>

# Inhalt

Vorwort zur zweiten Auflage .....	13
Vorwort zur ersten Auflage .....	15

## **1 Einleitung ..... 19**

1.1 Inhalt und Struktur .....	20
1.2 Die Lederwaren-Manufaktur Mannheim .....	23

## **2 Konzept der »integrierten Werteflüsse« ..... 27**

2.1 Begriffsklärung »integrierter Wertefluss« .....	28
2.1.1 Wertefluss .....	28
2.1.2 Integration .....	30
2.2 Modelle zur Darstellung von Unternehmensprozessen .....	32
2.2.1 Porters Value-Chain-Modell .....	32
2.2.2 SCOR-Modell .....	34
2.3 Erweiterung des SCOR-Modells .....	38
2.4 Wechselwirkung von Prozessgestaltung und Controllingphilosophie .....	39
2.5 Zusammenfassung .....	41

## **3 Grundlagen der Integration in SAP ERP ..... 43**

3.1 Aufbau von SAP-Systemen .....	44
3.2 Entitätenmodell .....	46
3.2.1 Organisationselemente in Finanzwesen und Controlling .....	47
3.2.2 Änderungen der Organisationsstruktur .....	54
3.3 Internationale Anforderungen .....	58
3.3.1 Parallele Rechnungslegung mit dem klassischen Hauptbuch .....	58
3.3.2 Möglichkeiten des neuen Hauptbuchs zur parallelen Rechnungslegung .....	61
3.4 Werteflussorientiertes Stammdatenkonzept .....	64
3.4.1 Sachkonto und Kostenart .....	64
3.4.2 Kontenplan .....	69
3.4.3 Materialstamm .....	73
3.5 Zusammenfassung .....	79

<b>4</b>	<b>Beschaffungsprozess</b>	<b>81</b>
4.1	Beschaffungsprozess im SCOR-Modell	82
4.2	Kreditorenstamm als integratives Element	85
4.3	Bestellung als Basis des Beschaffungsprozesses	88
4.3.1	Bestellanforderung	88
4.3.2	Bestellung	90
4.4	Fortschreibung von Obligos	96
4.5	Integration von MM und FI/CO	102
4.5.1	Grundlegende Einstellungen	104
4.5.2	Einstellungen zur Bewertungsklasse	108
4.5.3	Vorgänge finden	113
4.5.4	Ablauf beim Neuaufbau der Kontenfindung	123
4.6	Wareneingang	128
4.7	Rechnungsprüfung	130
4.7.1	Vorgang der Rechnungsprüfung	132
4.7.2	Berücksichtigung von Toleranzen	139
4.7.3	Automatische Freigabe gesperrter Rechnungen	142
4.8	WE/RE-Konto	143
4.8.1	Bebuchung des WE/RE-Kontos	143
4.8.2	Ausgleich des WE/RE-Kontos	145
4.9	Einkaufskontenabwicklung	149
4.10	Integration der Kreditorenbuchhaltung	150
4.10.1	Rechnungseingang ohne MM-Integration	150
4.10.2	Dauerbuchungen	151
4.10.3	Zahlungsausgang	156
4.11	Darstellung der Umsatzsteuer	161
4.12	Zusammenfassung	165
<b>5</b>	<b>Vertriebsprozess</b>	<b>167</b>
5.1	Vertriebsprozess im SCOR-Modell	168
5.2	Kundenauftrag als Basis der weiteren Kontierung	171
5.2.1	Profit-Center-Ableitung	171
5.2.2	Ableitung des Segments	173
5.3	Preiskalkulation als Basis der Wertermittlung	174
5.3.1	Konditionen und Kalkulationsschema	175
5.3.2	Preisbildende Elemente	179
5.3.3	Kalkulatorische Elemente	182
5.3.4	Spezielle Geschäftsvorfälle	184

5.4	Warenausgang .....	186
5.5	Besteuerung von Verkäufen .....	190
5.5.1	Grundlagen der Besteuerung .....	191
5.5.2	Steuerfindung/Abbildung des Umsatzsteuerrechts .....	198
5.6	Darstellung von Forderungen .....	203
5.6.1	Debitorenkonto .....	204
5.6.2	Abstimmkonto finden .....	208
5.6.3	Integration von SD und Debitorenbuchhaltung .....	215
5.6.4	Abbildung von Nebengeschäften .....	216
5.6.5	Mahnwesen .....	217
5.6.6	Zahlungseingang .....	219
5.7	Abbildung von Umsatzerlösen .....	228
5.7.1	Rechtliche Anforderungen .....	228
5.7.2	Zeitpunkt der Erlösrealisierung .....	229
5.7.3	Darstellung der Umsatzerlöse .....	231
5.7.4	Überleitung in die Gemeinkostenrechnung .....	241
5.7.5	Fehleranalyse zur Erlöskontenfindung .....	243
5.8	Zusammenfassung .....	245

## **6 Produktionsprozess ..... 247**

6.1	Produktionsprozess im SCOR-Modell .....	249
6.2	Relevante Stammdaten .....	251
6.2.1	Stückliste .....	252
6.2.2	Arbeitsplatz .....	254
6.2.3	Arbeitsplan .....	256
6.2.4	Leistungsarten .....	258
6.2.5	Tarife .....	259
6.3	Customizing der Kalkulationsvariante .....	260
6.3.1	Steuerung .....	260
6.3.2	Mengengerüst .....	273
6.3.3	Additive Kosten .....	275
6.3.4	Verbuchung .....	276
6.3.5	Zuordnung .....	276
6.3.6	Sonstiges .....	284
6.4	Produktkostenplanung .....	285
6.4.1	Arten der Produktkostenplanung .....	285
6.4.2	Materialkalkulation mit Mengengerüst .....	288
6.4.3	Simulations- und Musterkalkulation .....	296

6.5	Kostenträgerrechnung .....	303
6.5.1	Funktionen der Kostenträgerrechnung in SAP ERP .....	303
6.5.2	Einstellungen für den Periodenabschluss .....	309
6.5.3	Auftragsbezogenes Produktcontrolling .....	327
6.5.4	Kundenauftragscontrolling .....	335
6.5.5	Periodenbezogenes Produktcontrolling .....	345
6.6	Zusammenfassung .....	353

## **7 Abschlussprozess in SAP ERP ..... 355**

7.1	Innovationen im neuen Hauptbuch .....	356
7.1.1	Aktivierung der unterschiedlichen Szenarien .....	356
7.1.2	Einfluss der Echtzeitintegration von CO nach FI .....	359
7.2	Übernahme der HR-Daten .....	369
7.3	Inventur .....	372
7.4	Tätigkeiten in der Anlagenbuchhaltung .....	374
7.4.1	Werteflüsse bei der Nutzung von parallelen Ledgern .....	375
7.4.2	Abrechnung von Anlagen im Bau .....	381
7.4.3	Abschreibungslauf .....	384
7.4.4	Periodische Bestandsbuchung .....	388
7.4.5	Inventur der Anlagenbuchhaltung .....	389
7.4.6	Technische Arbeiten .....	389
7.5	Periodensteuerung .....	391
7.5.1	Periodenverschiebung für den Materialstamm .....	391
7.5.2	Öffnen und Schließen der Buchungsperioden .....	392
7.6	Fremdwährungsbewertung .....	394
7.7	Umgliederung von Forderungen und Verbindlichkeiten .....	398
7.8	Wertberichtigung auf Forderungen .....	400
7.9	Saldovortrag .....	401
7.10	Manuelle Buchungen .....	402
7.11	Umlagen und Verteilungen .....	404
7.12	Abstimmung .....	407
7.12.1	Große Umsatzprobe .....	407

7.12.2	Abstimmung von Buchhaltung und Bestandsführung .....	408
7.12.3	Abstimmung von Buchhaltung und Controlling .....	408
7.13	Konsolidierungsvorbereitung .....	410
7.13.1	Voraussetzungen bei Tochtergesellschaften ....	410
7.13.2	Intercompany-Abstimmung .....	414
7.13.3	Datenlieferung an den Konzern .....	419
7.14	Zusammenfassung .....	420

## **8 Zusammenführen der Werteflüsse ..... 421**

8.1	Berichtswesen im Finanzwesen .....	422
8.2	Berichtswesen im Controlling .....	428
8.3	Berichtswesen in CO-PA .....	429
8.3.1	Formen von CO-PA .....	430
8.3.2	Struktur des kalkulatorischen CO-PA .....	431
8.3.3	Anlegen und Ableiten von Merkmalen .....	433
8.3.4	Anlegen und Befüllen von Mengen- und Wertfeldern .....	437
8.4	Aufbau der Deckungsbeitragsrechnung .....	439
8.4.1	Darstellung von Mengen .....	444
8.4.2	Umsätze und Erlösschmälerungen .....	446
8.4.3	Material- und Fertigungskosten .....	448
8.4.4	Gemeinkosten .....	453
8.4.5	Darstellung von Abweichungen .....	459
8.4.6	Berechnung unterhalb des operativen Ergebnisses .....	462
8.4.7	Mehrdimensionale Auswertungen .....	467
8.5	Zusammenfassung .....	469

## **9 Reporting mit SAP NetWeaver BW ..... 471**

9.1	Grundlagen von Business Intelligence .....	472
9.1.1	SAP Business Explorer Suite – Reporting mit SAP NetWeaver BW .....	479
9.1.2	Business Content .....	483
9.2	Beispiele zur Datenbeschaffung .....	488
9.2.1	Financial Reporting .....	488
9.2.2	Markt- und Ergebnisrechnung .....	492
9.3	Zusammenfassung und Ausblick .....	497

<b>10 Beispiele aus der Praxis .....</b>	<b>499</b>
10.1 Einführung des neuen Hauptbuchs .....	499
10.1.1 Projektauftrag .....	500
10.1.2 Projektplan .....	505
10.1.3 Neugestaltung der Werteflüsse .....	512
10.1.4 Rückschau auf das Projekt .....	518
10.1.5 Fazit .....	518
10.2 Redesign der Ergebnisrechnung .....	519
10.2.1 Ausgangssituation .....	519
10.2.2 Vorgehensweise bei der Istanalyse .....	521
10.2.3 Umsetzung der Erkenntnisse aus der Istanalyse .....	524
10.2.4 Fazit .....	529
10.3 Zusammenfassung .....	530
<b>Anhang .....</b>	<b>531</b>
A Beispiel für einen Abschlussplan .....	533
B Transaktionen und Menüpfade .....	539
C Die Autorin .....	569
Index .....	571