

Heinz Forsthuber

Praxishandbuch SAP-Finanzwesen

Kompakte Einführung in den gesamten
Leistungsumfang von SAP FI

FT: HOCHSCHULE
LIECHTENSTEIN
Bibliothek

Galileo Press

Inhalt

Vorwort	11
1 Grundlagen der Buchführung und Bilanzierung	13
1.1 Das externe Rechnungswesen.....	14
1.1.1 Buchungen.....	15
1.1.2 Die Bilanz.....	15
1.1.3 Bestands- und Erfolgskonten.....	17
1.1.4 Der Kontenrahmen.....	18
1.1.5 Soll(?) und Haben(?).....	19
1.2 Die Entwicklung der Rechnungslegungsvorschriften.....	21
1.3 Bilanzierung nach HCB.....	22
1.3.1 Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung	22
1.3.2 Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung	23
1.3.3 Besondere Anforderungen an die EDV-Buchführung.....	24
1.4 Bilanzierung nach IAS.....	26
1.4.1 Die Entwicklung der IAS.....	27
1.4.2 Das Rahmenkonzept.....	28
1.4.3 Vergleich von HGB und IAS	28
1.4.4 Basis der Rechnungslegung nach IAS.....	30
1.5 Bilanzierung nach US-GAAP.....	31
2 Das SAP-Modul FI	33
2.1 Hauptbuchhaltung.....	33
2.1.1 Hauptbuchhaltung in SAP.....	34
2.2 Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung.....	35
2.2.1 Debitorenbuchhaltung in SAP.....	36
2.2.2 Kreditorenbuchhaltung in SAP.....	37
2.3 Die Anlagenbuchhaltung.....	37
2.4 Organisationseinheiten in SAP.....	39
2.4.1 Der Mandant.....	39
2.4.2 Der Kontenplan.....	40
2.4.3 Der Buchungskreis.....	40
2.4.4 Der Geschäftsbereich	41
2.4.5 Der Kostenrechnungskreis.....	41

2.5	Objekte benachbarter Komponenten und Module	42
2.5.1	Kostenstellenrechnung (CO OM-CCA)	42
2.5.2	Auftragsrechnung (CO OAA-OPA)	44
2.5.3	Profit-Center-Rechnung (EC-PCA)	45
2.5.4	Materialwirtschaft (MM)	46
2.5.5	Vertrieb (SD)	47
2.5.6	Produktionsplanung (PP)	49
2.6	Darstellung des Buchungsgeschehens	50
2.6.1	Die KERN-Methode	50
2.6.2	Das Journal	53
2.7	Prozesse und Werteflüsse	57
2.7.1	Prozesse mit Beteiligung der Komponente FI-GL	57
2.7.2	Werteflüsse in die Hauptbuchhaltung	59
2.7.3	Werteflüsse in das Controlling	62
3	Stammdaten	65
3.1	Sachkonten	65
3.1.1	Aufbau der Sachkontenstammdaten	66
3.1.2	Sachkontenpflege im SAP-System	66
3.1.3	Anlegen eines Sachkontos	70
3.1.4	Ändern von Sachkontenstammdaten	74
3.1.5	Sperren von Sachkonten	75
3.1.6	Archivierung von Sachkonten	75
3.2	Debitoren	76
3.2.1	Aufbau der Debitorenstammdaten	76
3.2.2	Anlegen eines Debitorenkontos	77
3.2.3	Sperren eines Debitorenkontos	86
3.2.4	Archivierung von Debitorenstammsätzen	87
3.3	Kreditoren	89
3.3.1	Aufbau der Kreditorenstammdaten	89
3.3.2	Anlegen eines Kreditorenkontos	90
3.3.3	Sperren eines Lieferantenkontos	97
3.4	CpD-Konten	98
4	Belege im SAP-System	101
4.1	Der Belegaufbau	101
4.2	Der Belegkopf	102
4.2.1	Die Belegart	103
4.2.2	Die Belegnummer	105
4.3	Die Belegpositionen	106
4.3.1	Der Buchungsschlüssel	107
4.3.2	Das Sonderhauptbuchkennzeichen	110

4.4	Die Belegerfassung	1 1 0
4.4.1	Sachkontenbuchung erfassen.....	111
4.4.2	Eingangsrechnung erfassen.....	116
4.4.3	Ausgangsrechnung erfassen.....	122
4.5	Beleganzeige	125
4.5.1	Bekannte Belegnummer.....	125
4.5.2	Erzeugen einer Belegliste.....	126
4.6	Belegänderung	127
4.6.1	Durchführen einer Belegänderung.....	127
4.6.2	Anzeigen der Belegänderungen.....	130
4.7	Belegstornierung	131

5 Spezielle Buchungen 133

5.1	Manueller Zahlungsausgang	133
5.1.1	Vollständiger Ausgleich.....	134
5.1.2	Restposten.....	138
5.1.3	Teilzahlung.....	140
5.2	Manueller Zahlungseingang	144
5.2.1	Vollständiger Ausgleich.....	145
5.2.2	Restposten.....	147
5.2.3	Teilzahlung.....	149
5.3	Umbuchung	151
5.4	Sonderhauptbuchvorgänge	155
5.4.1	Das Sonderhauptbuchkennzeichen.....	156
5.4.2	Die Anzahlungsanforderung.....	157
5.4.3	Anzahlungen im SAP-System.....	161
5.4.4	Zahlungsanforderung.....	173
5.4.5	Der Wechsel.....	174
5.4.6	Besitzwechsel.....	175
5.4.7	Schuldwechsel.....	190
5.4.8	Bürgschaften.....	197
5.5	Erfassungshilfen	201
5.5.1	Schnellerfassung.....	201
5.5.2	Kontierungsmuster.....	203

6 Automatische Verfahren 207

6.1	Mahnwesen	207
6.1.1	Einführung in das Mahnprogramm.....	207
6.1.2	Die Erstellung der Vorschlagsliste.....	209
6.1.3	Mahnverfahren.....	209
6.1.4	Mahnstufen.....	211
6.1.5	Sperrgründe für Mahnungen.....	213

6.1.6	Einstieg in das Mahnprogramm von SAP.....	213
6.1.7	Parameter des Mahnlaufs.....	214
6.1.8	Zusätzliche Selektionsmöglichkeiten im Mahnlauf.....	215
6.1.9	Zusatzprotokoll.....	216
6.1.10	Mahnvorschlag erstellen.....	217
6.1.11	Mahnvorschlag bearbeiten.....	219
6.1.12	Mahnbriefe drucken.....	222
*6.1.13	Anzeige der bei der Bearbeitung gesperrten bzw. geänderten Mahnungen.....	223
6.2	Maschinelles Zahlungsverkehr.....	224
6.2.1	Das automatische Zahlprogramm.....	226
6.2.2	Zahlwege in SAP.....	227
6.2.3	Zahlungssperrgründe.....	230
6.2.4	Einstieg in das Zahlprogramm.....	231
6.2.5	Grunddaten eingeben.....	231
6.2.6	Zusätzliche Selektionsmöglichkeiten im Zahllauf.....	232
6.2.7	Zusatzprotokoll.....	234
6.2.8	Zahlungsträgerprogramme und Varianten.....	235
6.2.9	Zahlungsvorschlag.....	236
6.2.10	Zahlungslauf ausführen.....	241
6.2.11	Parameter kopieren.....	242
6.3*	Der Dauerbeleg.....	243
6.3.1	Erfassen eines Dauerbeleges.....	243
6.3.2	Dauerbuchungsprogramm ausführen.....	244
6.3.3	Abspielen einer Batch-Input-Mappe.....	245
6.4	Automatisierung mithilfe von Jobs.....	247
6.4.1	Konzept der Hintergrundverarbeitung.....	247
6.4.2	Funktionsumfang.....	247
6.4.3	Jobs und Job-Steps.....	248
6.4.4	Ereignisse.....	248
6.4.5	Jobstartverwaltung.....	249
6.4.6	Definition eines Jobs.....	249
6.4.7	Definition der Startbedingung.....	252
6.4.8	Löschen eines Jobs.....	256
6.4.9	Jobprotokoll.....	257
6.4.10	Ändern eines Jobs.....	258

7 Anlagenbuchhaltung 259

7.1	Organisationsstrukturen.....	261
7.1.1	Kontenplan und Bewertungsplan.....	261
7.1.2	Gliederung des Anlagevermögens.....	264
7.1.3	Anlagenklasse.....	265
7.1.4	Sonstige Strukturierungsmöglichkeiten.....	267
7.2	Der Bewertungsplan.....	267
7.3	Der Bewertungsbereich.....	269
7.3.1	Der Leitbereich.....	269
7.3.2	Die Bewertungsparameter.....	271

7.3.3	Überleitung von Werten in das Hauptbuch.....	272
7.3.4	Abgeleitete Bewertungsbereiche.....	273
7.4	Die Anlagenklasse.....	274
7.4.1	Funktionen einer Anlagenklasse.....	275
7.4.2	Zuordnung der Hauptbuchkonten.....	277
7.4.3	Vergabe der Anlagennummer.....	279
7.4.4	Anlagen im Bau.....	279
7.4.5	Geringwertige Wirtschaftsgüter.....	281
7.5	Anlagenstammsätze.....	283
7.5.1	Anlegen von Anlagenstammsätzen.....	283
7.5.2	Gleichartige Anlagen anlegen.....	286
7.5.3	Zeitabhängige Daten.....	287
7.5.4	Die Parameter der Bewertungsbereiche.....	288
7.5.5	Ändern eines Anlagenstammsatzes.....	288
7.5.6	Die Anlagenunternummer.....	290
7.6	Anlagenbewegungen.....	291
7.6.1	Bewegungsarten bei Anlagenbewegungen.....	291
7.6.2	Belegarten beim Anlagenzugang.....	292
7.6.3	Buchen eines Anlagenzugangs.....	295
7.6.4	Stammsatzänderungen und Wertfelder beim Anlagenzugang ...	296
7.6.5	Integrierter Zugang (FI-AP).....	297
7.6.6	Anlagenzugang mit Verrechnungskonto.....	300
7.6.7	Integrierter Zugang mit MM.....	306
7.6.8	Integrierter Zugang mit CO/IM.....	309
7.6.9	Der Anlagenabgang.....	316
7.6.10	Abrechnung von Anlagen im Bau.....	321
7.6.11	Umbuchung einer Anlage.....	325
7.7	Abschreibungen	329
7.7.1	Maschinelle Abschreibungen.....	333
7.7.2	AfA-Buchung bei unterjährigem Zugang.....	336
7.7.3	Geschäftsjahreswechsel.....	336
7.8	Abschluss der Anlagenbuchhaltung.....	338
8	Abschlussarbeiten	341
8.1	Überblick zu den Abschlussarbeiten.....	341
8.1.1	Bilanz und GuV vorbereiten.....	342
8.1.2	Externe Berichte.....	344
8.1.3	Dokumentation des Buchungsstoffes.....	346
8.2	Eröffnung eines neuen Geschäftsjahres.....	346
8.2.1	Definition des Geschäftsjahres und der Buchungsperioden.	346
8.2.2	Saldovortrag.....	349
8.3	Bilanzvorbereitung.....	350
8.3.1	WE/RE-Verrechnungskonto.....	351
8.3.2	Saldenverzinsung.....	352
8.3.3	Fremdwährungsbewertung.....	355

8.3.4	Umgliedern und Rastern von Forderungen sowie Verbindlichkeiten.....	358
8.3.5	Umsatzsteuer-Voranmeldung.....	359
8.3.6	Zusammenfassende Meldung.....	361
8.3.7	Meldung gemäß Außenwirtschaftsverordnung.....	361
8.3.8	Hinweise zu Abschlussbuchungen.....	363
8.4	Erstellen der Bilanz und GuV.....	364

A Grundlagen des SAP-Systems 369

A.1	Die Bedienung von SAP R/3.....	369
A.2	Einführung.....	370
A.3	Anmelden.....	370
A.4	Vorgehensweise beim Anmelden.....	372
A.5	Die Benutzeroberfläche.....	372
A.6	Navigation.....	374
A.6.1	Navigation mit dem Menü.....	374
A.6.2	Navigieren mit den Transaktionscodes (TCODE).....	375
A.6.3	Favoritenpflege.....	376
A.6.4	Navigation mit den Funktionstasten.....	378
A.7	Dateneingabe.....	379
A.8	Benutzereinstellungen.....	380
A.8.1	Einstellungen zur Oberfläche.....	380
A.8.2	Optionen.....	380
A.8.3	Eigene Daten.....	382
A.9	Meldungstypen.....	385
A.10	Modi.....	386
A.11	Speichern von Daten.....	387
A.12	Die SAP-Bibliothek.....	387
A.13	Das SAP-Glossar.....	388
A.14	Abmelden.....	388

B Die Buchungen in T-Konten-Darstellung 391

C Der Autor 405

Index 407