

Heinz Forsthuber, Jörg Siebert

## **Praxishandbuch SAP®-Finanzwesen**

**Galileo Press**

# Auf einen Blick

<b>1</b>	<b>Überblick</b>	<b>19</b>
<b>2</b>	<b>Hauptbuchhaltung</b>	<b>33</b>
<b>3</b>	<b>Kreditorenbuchhaltung</b>	<b>113</b>
<b>4</b>	<b>Debitorenbuchhaltung</b>	<b>171</b>
<b>5</b>	<b>Anlagenbuchhaltung</b>	<b>299</b>
<b>6</b>	<b>Bankbuchhaltung</b>	<b>361</b>
<b>7</b>	<b>Abschlussarbeiten</b>	<b>445</b>
<b>A</b>	<b>Grundlagen des SAP-Systems</b>	<b>579</b>
<b>B</b>	<b>Beispiel für einen Abschlussplan</b>	<b>613</b>
<b>C</b>	<b>Menüpfade</b>	<b>617</b>
<b>D</b>	<b>Glossar</b>	<b>627</b>
<b>E</b>	<b>Weiterführende Informationsquellen</b>	<b>637</b>
<b>F</b>	<b>Die Autoren</b>	<b>639</b>

# Inhalt

Einleitung		15
1.1	Berichte und Transaktionscodes	20
1.2	Echtzeitverarbeitung und Belegprinzip	21
1.3	Integration	23
1.3.1	Neuerungen in SAP ERP Financials (Release SAP ERP 6.0)	24
1.3.2	Releasewechsel	27
1.3.3	Erweiterungspakete (EHPs)	28
1.3.4	Wartungsstrategie	31
1.4	Fazit	31
2.1	Grundlagen	33
2.1.1	Kosten- und Leistungsrechnung	34
2.1.2	Ziele der Hauptbuchhaltung	35
2.1.3	Konfiguration des Systems	35
2.1.4	Mandant	36
2.1.5	Kontenplan	36
2.1.6	Buchungskreis	37
2.1.7	Geschäftsbereich	37
2.1.8	Profit-Center	37
2.1.9	Kostenrechnungskreis	38
2.2	SAP-Komponente FI-GL	39
2.3	Stammdaten	41
2.3.1	Aufbau der Sachkontenstammdaten	42
2.3.2	Sachkontenpflege des Kontenplansegments	43
2.3.3	Sachkontenpflege des Buchungskreissegments	47
2.3.4	Sachkontenstammdaten ändern	53
2.3.5	Sachkonten sperren	61
2.4	Belege im SAP-System	62
2.4.1	Belegaufbau	63
2.4.2	Belegkopf	64

2.4.3	Belegart	65
2.4.4	Belegposition	68
2.4.5	Buchungsschlüssel	69
2.4.6	Sonderhauptbuchkennzeichen	71
2.5	Belegerfassung	72
2.5.1	Sachkontenbuchung erfassen	72
2.5.2	Erfassungshilfen	77
2.6	Das neue Hauptbuch in SAP ERP Financials	82
2.6.1	Überblick	83
2.6.2	Profit-Center-Reorganisation	89
2.7	Auswertungen in der Hauptbuchhaltung	96
2.7.1	Journal	96
2.7.2	Bilanz	99
2.7.3	E-Bilanz	102
2.8	Fazit	112
3.1	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	113
3.2	SAP-Softwarekomponente FI-AP	114
3.3	Stammdaten	114
3.3.1	Aufbau der Kreditorenstammdaten	115
3.3.2	Kreditorenkonto anlegen	116
3.3.3	Lieferantenkonto sperren	124
3.4	Conto pro Diverse (CpD)	125
3.5	Der integrierte Geschäftsvorfall im Überblick	127
3.6	Eingangsrechnungen erfassen	130
3.6.1	Allgemeine Buchung	130
3.6.2	Einbildtransaktion in FI	133
3.6.3	Schnellerfassung	134
3.6.4	Rechnungsprüfung in MM	136
3.7	Maschineller Zahlungsverkehr	138
3.7.1	Zahlwege im SAP-System	139
3.7.2	Zahlungssperrgründe	141
3.7.3	Einstieg in das Zahlprogramm	142
3.7.4	Zahlungsvorschlag	146
3.7.5	Zahllauf ausführen	152
3.8	Manueller Zahlungsausgang	153
3.8.1	Vollständiger Ausgleich	153
3.8.2	Restposten	157
3.8.3	Teilzahlung	160

3.9	Auswertungen in der Kreditorenbuchhaltung	162
3.9.1	Bestätigung von kritischen Änderungen	162
3.9.2	OP-Fälligkeitsanalyse	165
3.9.3	Kreditoren-Infosystem	167
3.10	Fazit	170
4.1	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	171
4.2	SAP-Softwarekomponente FI-AR	173
4.3	Stammdaten	174
4.3.1	Debitorenkonto anlegen	175
4.3.2	Debitorenkonto sperren	186
4.3.3	Debitorenstammsätze archivieren	188
4.4	SEPA-Mandatsverwaltung	190
4.4.1	Kreditorenkennung	192
4.4.2	Mandatsverwaltung im SAP-System	193
4.4.3	Formular SEPA_MANDATE	196
4.4.4	Konfiguration der SEPA-Mandate	198
4.4.5	Nummernvergabe	200
4.4.6	Integration mit dem Zahlprogramm	200
4.4.7	Mandate für Kreditoren	200
4.5	Der integrierte Geschäftsvorfall im Überblick	202
4.6	Kreditlinien überwachen mit SAP Credit Management	205
4.7	Kundeninteraktion mit SAP Biller Direct	213
4.8	Zahlungsabzüge mit SAP Dispute Management klären	220
4.9	Schriftliches Mahnverfahren	229
4.9.1	Einführung in das Mahnprogramm	229
4.9.2	Parameter pflegen	231
4.9.3	Mahnvorschlag erstellen	235
4.9.4	Mahnvorschlag bearbeiten	237
4.9.5	Mahnbriefe drucken	242
4.10	Auswertungen in der Debitorenbuchhaltung	246
4.10.1	Debitorenverzeichnis	246
4.10.2	Debitorensalden	249
4.10.3	Debitoren-Zahlungsverhalten	251
4.10.4	Debitoren-Infosystem	253
4.10.5	SAP Credit Management	263

4.10.6	SAP Dispute Management	264
4.10.7	SAP Collections Management	265
4.11	Einzelpostenanzeige für Debitorenkonten	266
4.11.1	Selektionsbild	267
4.11.2	Funktionen innerhalb der Einzelpostenanzeige	276
4.11.3	Felder der Kopfzeilen nach eigenen Bedürfnissen erweitern	292
4.11.4	Freie Selektionen erweitern und beeinflussen	294
4.12	Fazit	297
5.1	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	299
5.2	SAP-Softwarekomponente FI-AA	300
5.2.1	Kontenplan und Bewertungsplan	301
5.2.2	Bewertungsbereich	302
5.2.3	Bewertungsparameter	304
5.2.4	Überleitung von Werten in das Hauptbuch	305
5.2.5	Abgeleitete Bewertungsbereiche	306
5.2.6	Integration ins Controlling	306
5.2.7	Aspekte der Integration	307
5.3	Stammdaten	309
5.3.1	Klassifizierende Ebene: Anlagenklasse	311
5.3.2	Anlagenbezogene Ebene: Anlagenkomplex und Unternummer	312
5.3.3	Anlagenstammsatz anlegen	313
5.3.4	Anlagenstammsatz ändern	322
5.3.5	Anlagenunternummer	324
5.3.6	Anlagenstammsatz sperren	326
5.4	Anlagenbewegungen	327
5.4.1	Bewegungsarten bei Anlagenbewegungen	327
5.4.2	Belegarten beim Anlagenzugang	328
5.4.3	Anlagenzugang buchen	328
5.4.4	Abschreibung	341
5.4.5	Anlagenabgang	344
5.4.6	Anlage umbuchen	350

5.5	Auswertungen in der Anlagenbuchhaltung	353
5.5.1	Anlagenbestand	353
5.5.2	Verzeichnis unebuchter Anlagen	355
5.6	Auswirkungen des neuen Hauptbuchs auf FI-AA	356
5.6.1	Parallele Rechnungslegung mittels Delta-Bewertungsbereich	357
5.6.2	Verbesserte Unterstützung des Bruttoverfahrens	359
5.7	Fazit	360
6.1	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	361
6.2	SAP-Softwarekomponente FI-BL	362
6.3	Stammdaten	362
6.4	Auswirkungen von SEPA	366
6.4.1	Gesetzliche Rahmenbedingungen	367
6.4.2	Teilnehmerländer	368
6.4.3	Neue Zahlungsverkehrsprodukte	368
6.4.4	Anpassungen im SAP-System	370
6.5	Zahlungsverkehr und Bankkommunikation	373
6.5.1	Zahlungseingang	374
6.5.2	Zahlungsausgang	378
6.5.3	Bankkommunikation	382
6.6	Verarbeitung von Kontoauszügen	385
6.6.1	Kontoauszug einlesen	386
6.6.2	Kontoauszug nachbearbeiten	388
6.6.3	Nachkontierung im Kontoauszug	391
6.7	Erweiterung der Kontoauszugsverarbeitung mit EHP 6	393
6.8	Kassenbuch	397
6.9	Scheckeinreicher	407
6.10	Wechselverwaltung	413
6.10.1	Besitzwechsel	414
6.10.2	Schuldwechsel	430
6.11	Auswertungen in der Bankbuchhaltung	437
6.11.1	Liquiditätsvorschau	438
6.11.2	Schecknachweis	442
6.12	Fazit	444

7.1	Betriebswirtschaftliche Grundlagen	445
7.2	Verwaltung der vorerfassten Belege	448
7.3	Maschinelle Pflege des WE/RE-Kontos	451
7.4	Überleitung von Löhnen und Gehältern	459
7.5	Rückstellungen	463
7.6	Periodische Abgrenzungen	470
	7.6.1 Dauerbuchungsbeleg	471
	7.6.2 Accrual Engine	477
7.7	Anlagenbuchhaltung	487
	7.7.1 Anlagen im Bau	488
	7.7.2 Anlageninventur	495
	7.7.3 Abschreibungslauf	497
	7.7.4 Anlagengitter	510
7.8	Wertberichtigungen	513
	7.8.1 Einzelwertberichtigungen	513
	7.8.2 Pauschalwertberichtigung	517
7.9	Verzinsung	525
7.10	Abstimmungsmaßnahmen	530
	7.10.1 Manuelle Überprüfung der Buchungen	530
	7.10.2 Technische Abstimmung der Verkehrszahlen	535
7.11	Intercompany-Abstimmung	537
7.12	Umgliederung	545
7.13	Saldenbestätigungen	553
7.14	Periodensteuerung	558
7.15	Umsatzsteuer	562
7.16	Saldovortrag	568
7.17	Fazit	575
A	Grundlagen des SAP-Systems	579
	A.1 Bedienung von SAP ERP	579
	A.2 Einführung	580
	A.3 <sup>1</sup> Anmelden	580
	A.4 Vorgehensweise beim Anmelden	582
	A.5 Benutzeroberfläche	583



A.6	Navigation	584
A.7	Dateneingabe	590
A.8	Benutzereinstellungen	591
A.9	Meldungstypen	598
A.10	Modi	599
A.11	Datenspeichern	600
A.12	SAP-Bibliothek	601
A.13	SAP-Glossar	601
A.14	Abmelden	602
A.15	Bearbeitungsoptionen Buchhaltung	602
B	Beispiel für einen Abschlussplan	613
C	Menüpfade	617
C.1	Kapitel 2 – Hauptbuchhaltung	617
C.2	Kapitel 3 – Kreditorenbuchhaltung	617
C.3	Kapitel 4 – Debitorenbuchhaltung	618
C.4	Kapitel 5 – Anlagenbuchhaltung	620
C.5	Kapitel 6 – Bankbuchhaltung	620
C.6	Kapitel 7 – Abschlussarbeiten	622
D	Glossar	627
E	Weiterführende Informationsquellen	637
F	Die Autoren	639
	Index	641