

Auf einen Blick

1	Konzept der integrierten Werteflüsse	21
2	Grundlagen der Integration im SAP-System	31
3	Beschaffungsprozess	83
4	Vertriebsprozess	179
5	Produktionsprozess	257
6	Der Abschlussprozess im SAP-System	405
7	Zusammenführen der Werteflüsse	471
8	Beispiele aus der Praxis	537

Inhalt

Einleitung	13
1 Konzept der integrierten Werteflüsse	21
1.1 Der Begriff »integrierter Wertefluss«	21
1.1.1 Wertefluss	22
1.1.2 Integration	24
1.2 Definition von Unternehmensprozessen	26
1.3 Wechselwirkung von Prozessgestaltung und Controllingphilosophie	27
1.4 Zusammenfassung	29
2 Grundlagen der Integration im SAP-System	31
2.1 Aufbau von SAP-S/4HANA-Systemen	32
2.2 Entitätenmodell	35
2.2.1 Organisationselemente in Finanzwesen und Controlling	36
2.2.2 Änderungen der Organisationsstruktur	43
2.3 Anforderungen der parallelen Rechnungslegung	46
2.4 Wertflussorientiertes Stammdatenkonzept	51
2.4.1 Sachkonto und Kostenart	51
2.4.2 Kontenplan	57
2.4.3 Materialstamm	60
2.5 Geschäftspartner	67
2.5.1 Aufbau des Stammsatzes	67
2.5.2 Pflegeebenen	69
2.6 Zusammenfassung	80

3	Beschaffungsprozess	83
3.1	Beschaffungsprozess und Belegfluss	84
3.2	Bestellung als Basis des Beschaffungsprozesses	86
3.2.1	Bestellanforderung	86
3.2.2	Bestellung	88
3.3	Fortschreibung von Obligos	95
3.4	Integration von MM und FI/CO	101
3.4.1	Grundlegende Einstellungen	103
3.4.2	Einstellungen zur Bewertungsklasse	108
3.4.3	Vorgänge finden	113
3.4.4	Ablauf beim Neuaufbau der Kontenfindung	122
3.5	Wareneingang	128
3.6	Rechnungsprüfung	130
3.6.1	Vorgang der Rechnungsprüfung	132
3.6.2	Berücksichtigung von Toleranzen	140
3.6.3	Automatische Freigabe gesperrter Rechnungen	143
3.7	WE/RE-Konto	144
3.7.1	Bebuchung des WE/RE-Kontos	144
3.7.2	Ausgleich des WE/RE-Kontos	146
3.7.3	Pflege des WE/RE-Kontos	148
3.7.4	Umgliederung des WE/RE-Kontos	150
3.8	Einkaufskontenabwicklung	152
3.9	Integration der Kreditorenbuchhaltung	153
3.9.1	Rechnungseingang ohne MM-Integration	154
3.9.2	Dauerbuchungen	154
3.9.3	Zahlungsausgang	160
3.10	Darstellung der Umsatzsteuer	168
3.11	Einbehalt von Quellensteuer	172
3.12	Zusammenfassung	176
4	Vertriebsprozess	179
4.1	Vertriebsprozess und Belegfluss	180
4.2	Kundenauftrag als Basis der weiteren Kontierung	182

4.2.1	CO-Kontierung	182
4.2.2	Profit-Center-Ableitung für Erlöse	186
4.3	Preiskalkulation als Basis der Wertermittlung	189
4.3.1	Konditionen und Kalkulationsschema	190
4.3.2	Preisbildende Elemente	194
4.3.3	Kalkulatorische Elemente	197
4.4	Warenausgang	199
4.5	Besteuerung von Verkäufen	203
4.5.1	Grundlagen der Besteuerung	204
4.5.2	Steuerfindung/Abbildung des Umsatzsteuerrechts	211
4.6	Darstellung von Forderungen	216
4.6.1	Integration von SD und Debitorenbuchhaltung	218
4.6.2	Abbildung von Nebengeschäften	219
4.6.3	Mahnwesen	220
4.6.4	Zahlungseingang	222
4.7	Abbildung von Umsatzerlösen	232
4.7.1	Rechtliche Anforderungen	232
4.7.2	Zeitpunkt der Erlösrealisierung	233
4.7.3	Darstellung der Umsatzerlöse	235
4.7.4	Überleitung in die Gemeinkostenrechnung	246
4.7.5	Fehleranalyse zur Erlöskontenfindung	247
4.7.6	Abbildung eines Streckengeschäfts	249
4.8	Zusammenfassung	255
5	Produktionsprozess	257
5.1	Produktionsprozess und Belegfluss	259
5.2	Relevante Stammdaten	261
5.2.1	Stückliste	262
5.2.2	Arbeitsplatz	265
5.2.3	Arbeitsplan	267
5.2.4	Ressourcen und Rezepte	269
5.2.5	Leistungsarten	272
5.2.6	Tarife	273
5.3	Customizing der Kalkulationsvariante	274
5.3.1	Steuerung	275
5.3.2	Mengengerüst	289

5.3.3	Additive Kosten	291
5.3.4	Verbuchung	292
5.3.5	Zuordnungen	292
5.3.6	Sonstiges	300
5.4	Produktkostenplanung	301
5.4.1	Arten der Produktkostenplanung	302
5.4.2	Materialkalkulation mit Mengengerüst	305
5.4.3	Simulations- und Musterkalkulation	312
5.5	Kostenträgerrechnung	320
5.5.1	Funktionen der Kostenträgerrechnung	320
5.5.2	Einstellungen für den Periodenabschluss	326
5.5.3	Auftragsbezogenes Produktcontrolling	345
5.5.4	Kundenauftragscontrolling	355
5.5.5	Periodenbezogenes Produktcontrolling	366
5.6	Projektfertigung	376
5.6.1	Grundeinstellungen in der Komponente PS	377
5.6.2	Aufbau eines Projekts	379
5.6.3	Abwicklung von Projekten	382
5.7	Unterstützung der Produktkostenrechnung durch das Material-Ledger	392
5.7.1	Funktionen des Material-Ledgers	393
5.7.2	Material-Ledger einrichten	393
5.8	Zusammenfassung	402
6	Der Abschlussprozess im SAP-System	405
6.1	Vorbereitende Tätigkeiten	405
6.1.1	Übernahme der HR-Daten	406
6.1.2	Materialinventur	409
6.2	Tätigkeiten in der Anlagenbuchhaltung	411
6.2.1	Werteflüsse in SAP S/4HANA und in der neuen Anlagenbuchhaltung	411
6.2.2	Customizing in der Anlagenbuchhaltung	413
6.2.3	Abrechnung von Anlagen im Bau	415
6.2.4	Buchung von Abschreibungen	419
6.2.5	Inventur der Anlagenbuchhaltung	425
6.2.6	Jahresabschluss der Anlagenbuchhaltung	425

6.3	Periodensteuerung	426
6.3.1	Periodenverschiebung für den Materialstamm	427
6.3.2	Öffnen und Schließen der Buchungsperioden	429
6.4	Fremdwährungsbewertung	431
6.5	Umgliederung von Forderungen und Verbindlichkeiten	437
6.6	Wertberichtigung auf Forderungen	440
6.7	Saldovortrag	440
6.8	Manuelle Buchungen	442
6.9	Umlagen und Verteilungen	443
6.10	Abrechnung	451
6.11	Abstimmung	453
6.11.1	Abstimmung von Haupt- und Nebenbüchern	453
6.11.2	Abstimmung von Buchhaltung und Bestandsführung	455
6.12	Konsolidierungsvorbereitung	457
6.12.1	Voraussetzungen bei Tochtergesellschaften	457
6.12.2	Intercompany-Abstimmung	461
6.12.3	Datenlieferung an den Konzern	468
6.13	Zusammenfassung	469
7	Zusammenführen der Werteflüsse	471
7.1	Berichtswesen im Finanzwesen	472
7.2	Berichtswesen im Controlling	477
7.3	Berichtswesen in der Ergebnisrechnung	478
7.3.1	Formen der Ergebnisrechnung	478
7.3.2	Struktur der Ergebnisrechnung	480
7.3.3	Technische Ansiedelung der Ergebnisrechnung	482
7.3.4	Anlegen eines Ergebnisbereichs	483
7.3.5	Anlegen und Ableiten von Merkmalen	483
7.3.6	Predictive Accounting	488
7.3.7	Anlegen und Befüllen von Mengen- und Wertfeldern	491
7.4	Aufbau der Deckungsbeitragsrechnung	493
7.4.1	Darstellung von Mengen	499
7.4.2	Umsätze und Erlösschmälerungen	500
7.4.3	Material- und Fertigungskosten	508

7.4.4	Gemeinkosten	512
7.4.5	Darstellung von Abweichungen	523
7.4.6	Berechnung unterhalb des operativen Ergebnisses	527
7.4.7	Mehrdimensionale Auswertungen	532
7.5	Zusammenfassung	535
8	Beispiele aus der Praxis	537
<hr/>		
8.1	Redesign der Ergebnisrechnung	537
8.1.1	Ausgangssituation	538
8.1.2	Vorgehensweise bei der Istanalyse	539
8.1.3	Umsetzung der Erkenntnisse aus der Istanalyse	543
8.1.4	Fazit	547
8.2	SAP-ERP-Optimierung bei einem Energieversorger	548
8.2.1	Ausgangssituation	548
8.2.2	Definition der Controllinggrundsätze	549
8.2.3	Vorgehensweise	551
8.2.4	Fazit	556
8.3	Upgrade von SAP ERP auf SAP S/4HANA	557
8.3.1	Ausgangssituation	557
8.3.2	Durchführung der Vorstudie	558
8.3.3	Wesentliche Neuerung in der Implementierung	563
8.3.4	Fazit	565
8.4	Zusammenfassung	566
	Anhang	567
<hr/>		
A	Beispiel für einen Abschlussplan	569
B	Transaktionen und Menüpfade	577
C	Die Autorin	605
Index	607