


Diese Leseprobe haben Sie beim  
 edv buchversand.de heruntergeladen.  
Das Buch können Sie online in unserem  
Shop bestellen.

[Hier zum Shop](#)

## Auf einen Blick

1	SAP S/4HANA – Herausforderungen und Chancen für die Steuerfunktion .....	21
2	Strategie und Projektmethodik .....	43
3	Steuerliche Anforderungen entlang der Geschäftsprozesse .....	73
4	Steuerliche Anforderungen an SAP S/4HANA .....	89
5	Direkte Steuern .....	151
6	Umsatzsteuer .....	241
7	Verrechnungspreise .....	345
8	Verbrauchssteuern .....	387

# Inhalt

Einleitung .....	13
<b>1 SAP S/4HANA – Herausforderungen und Chancen für die Steuerfunktion</b> .....	<b>21</b>
<b>1.1 Chancen für die Steuerfunktion</b> .....	<b>23</b>
1.1.1 Der Business Case »Steuern« .....	23
1.1.2 Zielbild: steuerliches Datenmodell .....	26
1.1.3 Operationalisierung des Tax CMS und Verankerung in den Geschäftsprozessen .....	26
<b>1.2 Herausforderungen für die Steuerfunktion</b> .....	<b>37</b>
1.2.1 Steuerliche Anforderungen entlang der Geschäftsprozesse .....	37
1.2.2 Veränderte Profile der steuerberatenden Berufe .....	38
<b>1.3 Zusammenfassung</b> .....	<b>41</b>
<b>2 Strategie und Projektmethodik</b> .....	<b>43</b>
<b>2.1 Tax Target Operating Model</b> .....	<b>43</b>
2.1.1 Wandel der Steuerfunktion .....	44
2.1.2 Das SAP-S/4HANA-Projekt für Veränderungen nutzen .....	46
2.1.3 Strategie für SAP-S/4HANA-Projektziele .....	55
<b>2.2 Brownfield, Greenfield oder SAP Central Finance?</b> .....	<b>58</b>
2.2.1 Migrationsstrategien für SAP S/4HANA .....	58
2.2.2 Auswirkungen der SAP-S/4HANA-Strategie auf die Steuerfunktion .....	61
<b>2.3 Die Implementierungsmethode SAP Activate</b> .....	<b>64</b>
<b>2.4 Daten, Prozesse, Meldewesen: Überblick über die Use Cases</b> .....	<b>65</b>
<b>2.5 Internationaler Roll-out-Template-Ansatz</b> .....	<b>68</b>
<b>2.6 SAP Best Practices/SAP Model Company</b> .....	<b>69</b>
<b>2.7 Zusammenfassung</b> .....	<b>71</b>

<b>3 Steuerliche Anforderungen entlang der Geschäftsprozesse</b>	<b>73</b>
<b>3.1 Steuerlicher End-to-End-Prozess</b>	<b>73</b>
3.1.1 Datenerfassung und Steuerfindung	75
3.1.2 Datenanalyse und Monitoring	76
3.1.3 Meldewesen und Reporting	77
3.1.4 Planung	78
<b>3.2 Steuerliche Implikationen entlang wichtiger End-to-End-Szenarien</b>	<b>79</b>
3.2.1 Procure-to-Pay-Szenario	80
3.2.2 Order-to-Cash-Szenario	82
3.2.3 Record-to-Report-Szenario	83
<b>3.3 Anwendungs- und Datensicht</b>	<b>84</b>
<b>3.4 Werkzeuge zur Abbildung steuerlicher Prozesse in SAP S/4HANA</b>	<b>86</b>
<b>3.5 Zusammenfassung</b>	<b>87</b>
<b>4 Steuerliche Anforderungen an SAP S/4HANA</b>	<b>89</b>
<b>4.1 Kernfunktionen in SAP S/4HANA</b>	<b>89</b>
4.1.1 SAP S/4HANA – ein Überblick	90
4.1.2 SAP-Lösungen für das Global Tax Management	93
4.1.3 SAP Analytics Cloud	113
4.1.4 SAP Profitability and Performance Management	113
4.1.5 Archivierung und Datenzugriff/Data Retention Tool (DART)	115
<b>4.2 Steuerliches Datenmanagement</b>	<b>121</b>
4.2.1 Datenqualität	121
4.2.2 Datengranularität	122
4.2.3 Datenhomogenität	122
4.2.4 Datenzentralität	123
4.2.5 Datenverfügbarkeit	124
4.2.6 Datenzugänglichkeit	125
<b>4.3 Grundlagen steuerlicher Umsetzungsmöglichkeiten</b>	<b>126</b>
4.3.1 SAP Simplification List	126
4.3.2 Geschäftspartner	127
4.3.3 Universal Journal	135

4.3.4 Material-Ledger	137
4.3.5 Kontenplan	138
4.3.6 Tax Tagging	146
<b>4.4 Zusammenfassung</b>	<b>149</b>
<b>5 Direkte Steuern</b>	<b>151</b>
<b>5.1 Einführung</b>	<b>152</b>
5.1.1 End-to-End-Prozess für direkte Steuern	152
5.1.2 Steuerliche Organisationsstrukturen und Stammdaten in SAP S/4HANA	155
<b>5.2 Organisationsstrukturen</b>	<b>156</b>
5.2.1 Ledger	156
5.2.2 Buchungskreis	168
5.2.3 Kontenplan	171
5.2.4 E-Bilanz	181
5.2.5 Quellensteuer	192
<b>5.3 Stammdaten</b>	<b>205</b>
5.3.1 Personenkontenstammdaten (Geschäftspartner)	205
5.3.2 Sachkontenstammdaten	206
5.3.3 Anlagenbuchhaltung und Anlagenstammdaten	209
<b>5.4 Steuerliche Analyse und Monitoring in SAP S/4HANA</b>	<b>211</b>
5.4.1 Master Data Screening	212
5.4.2 Transaction Data Screening/Account Screening	213
5.4.3 Analytical Review	213
<b>5.5 Steuerliches Meldewesen und Reporting</b>	<b>222</b>
<b>5.6 Steuerliche Planung mit SAP Analytics Cloud</b>	<b>231</b>
5.6.1 Einführung in SAP Analytics Cloud	231
5.6.2 Abbildung steuerlicher Anwendungsszenarien in SAP Analytics Cloud	233
5.6.3 Umsetzung steuerlicher Anwendungsszenarien in SAP Analytics Cloud	235
<b>5.7 Zusammenfassung</b>	<b>239</b>

<b>6</b>	<b>Umsatzsteuer</b>	241
<b>6.1</b>	<b>Einführung</b>	242
6.1.1	Umsatzsteuer: Verkehr- und indirekte Steuer	242
6.1.2	Umsatzsteuerharmonisierung auf Ebene der EU	242
6.1.3	Allphasen-Netto-Umsatzsteuer	243
6.1.4	Umsatzsteuerliche Tatbestandsmerkmale und Prüfungsreihenfolge	245
6.1.5	Ort der Lieferung bzw. Leistung	249
<b>6.2</b>	<b>Grundlagen der Umsatzsteuerfindung in SAP</b>	252
6.2.1	Vorgehen im SAP-S/4HANA-Projekt	252
6.2.2	SAP-Projektansatz: Auswirkung auf die Umsatzsteuer	258
6.2.3	Customizing im Finanzwesen	260
6.2.4	Customizing von Materialwirtschaft/Vertrieb	289
6.2.5	Umsatzsteuer-Identifikationsnummer pflegen	296
6.2.6	Preisfindung	304
<b>6.3</b>	<b>SAP-S/4HANA-Datenstrukturen – SAP Simplification List</b>	323
<b>6.4</b>	<b>Umsatzsteuervoranmeldung/-jahreerklärung</b>	324
6.4.1	Gesetzliche Meldeverpflichtungen	325
6.4.2	Erstellung der Datenbasis und Übermittlung mit SAP	325
6.4.3	Formularmapping einrichten	325
6.4.4	Exkurs – Steuerkennzeichen innergemeinschaftliche Erwerbe	327
6.4.5	Verbuchung der Umsatzsteuerzahllast	328
6.4.6	Verwaltungsreport für die Datenübermittlung (FOTV)	329
6.4.7	Umsatzsteuerlicher Organkreis	330
6.4.8	Umsatzsteuerliche Reports und Datenübermittlung	332
<b>6.5</b>	<b>Zusammenfassende Meldung</b>	336
<b>6.6</b>	<b>Intrastat-Meldung</b>	342
<b>6.7</b>	<b>Zusammenfassung</b>	344
<b>7</b>	<b>Verrechnungspreise</b>	345
<b>7.1</b>	<b>Grundlagen der Verrechnungspreise</b>	346
7.1.1	Verrechnungspreise in der Praxis	346
7.1.2	Funktion von Verrechnungspreisen	346
7.1.3	Rechtliche Grundlagen	348

<b>7.2</b>	<b>Lebenszyklus von Verrechnungspreisen</b>	350
<b>7.3</b>	<b>Dokumentations- und Reportinganforderungen</b>	351
7.3.1	Master File und Local File	352
7.3.2	Country-by-Country Reporting	356
<b>7.4</b>	<b>Steuerlicher End-to-End-Prozess</b>	358
<b>7.5</b>	<b>Steuerliche Anforderungen in SAP S/4HANA</b>	359
7.5.1	Herausforderungen des Verrechnungspreisprozesses	360
7.5.2	Definition der relevanten TP-Transaktionen	362
7.5.3	Verrechnungspreisrelevante Gesellschaftsstammdaten	363
7.5.4	Transaktionsmatrix – Local File	375
7.5.5	Kennzahlen des Country-by-Country Reportings	380
<b>7.6</b>	<b>Transferpreise im SAP-System – parallele Wertansätze</b>	381
<b>7.7</b>	<b>SAP Profitability and Performance Management und SAP Analytics Cloud</b>	384
<b>7.8</b>	<b>Zusammenfassung</b>	386
<b>8</b>	<b>Verbrauchssteuern</b>	387
<b>8.1</b>	<b>Verbrauchssteuern – Herausforderungen im Unternehmen</b>	387
8.1.1	Steuerentstehung und ihre gesetzlichen Bestimmungen	389
8.1.2	Dokumentation von Warenbewegungen	390
8.1.3	Verzahnung verschiedener Fachbereiche	391
<b>8.2</b>	<b>Überblick über SAP Excise Tax Management</b>	393
8.2.1	Bestandteile von SAP Excise Tax Management	393
8.2.2	Bereitstellung und Verbindungseinrichtung	395
<b>8.3</b>	<b>Steuerliche Buchführung und Auswertung mit SAP Excise Tax Management</b>	397
8.3.1	Die Benutzeroberfläche von SAP Excise Tax Management	397
8.3.2	SAP-Fiori-Apps für das verbrauchsteuerliche Tagesgeschäft	401
8.3.3	Erfassung von Stammdaten	416
8.3.4	Übersicht und Bearbeitung der Konfiguration	423
8.3.5	Übersicht der Systemaktivitäten	427
<b>8.4</b>	<b>Typische Aktivitäten im Tagesablauf</b>	431
8.4.1	Überblick über neue Materialien verschaffen	431
8.4.2	Belegselektion ausführen	434
8.4.3	Abgewiesene Belege bearbeiten	434

8.4.4	Lagerbucheinträge verifizieren und als geprüft markieren .....	436
8.4.5	Unberücksichtigte Belege prüfen .....	437
8.4.6	Neue Geschäftspartner pflegen .....	437
8.4.7	Periodenabschluss durchführen .....	437
<b>8.5</b>	<b>Systemzugriff für den Prüfungsdienst .....</b>	<b>438</b>
<b>8.6</b>	<b>Zusammenfassung .....</b>	<b>440</b>
	Das Autorenteam .....	443
	Index .....	445