

Inhalt

Einleitung	15
------------------	----

1 Das neue Hauptbuch in SAP ERP – Überblick 21

1.1 Der Weg zum neuen Hauptbuch in SAP ERP	21
1.1.1 Motivation	21
1.1.2 SAP R/3-basierte Lösungen für das Rechnungswesen	25
1.1.3 Problematik der Fragmentierung	30
1.2 Die Technik der Enhancement Packages	31
1.3 Das neue Hauptbuch	34
1.3.1 Zusätzliche Funktionalität im Hauptbuch	35
1.3.2 Parallele Rechnungslegung	36
1.3.3 Standardmäßige Erweiterung der Felder	39
1.3.4 Segmentberichterstattung	41
1.3.5 Belegaufteilung	43
1.3.6 Echtzeitintegration von CO in FI	43
1.4 Fazit	45

2 Konzeption und Ausprägung der Ledger 47

2.1 Ausprägung der Ledger	47
2.1.1 Basis der Ledger	48
2.1.2 Führendes Ledger	49
2.1.3 Nicht-führende Ledger	56
2.1.4 Datenkonzept	59
2.1.5 Änderungen an Definition und Zuordnung der Ledger	65
2.1.6 Ledgergruppe definieren	65
2.2 Szenarios	67
2.2.1 Definition und Zuordnung von Szenarios zu Ledgern	68
2.2.2 Sichtweisen der Szenarios: Erfassungs- und Hauptbuchsicht	71
2.2.3 Szenario »Geschäftsbereich«	74

2.2.4	Szenario »Profit-Center-Fortschreibung«	76
2.2.5	Szenario »Segmentierung«	78
2.2.6	Szenario »Konsolidierungsvorbereitung«	89
2.2.7	Szenario »Umsatzkostenverfahren«	94
2.2.8	Szenario »Kostenstellen-Fortschreibung«	97
2.3	Kundeneigene Felder	98
2.3.1	Erweiterung des Kontierungsblocks	98
2.3.2	Aufnahme von Feldern in die Summentabelle	101
2.3.3	Definition eigener Summentabellen	105
2.3.4	Aufnahme kundeneigener Felder in Enjoy-Transaktionen	106
2.4	Fazit	108

3 Integration im Rechnungswesen 109

3.1	Profit-Center-Rechnung im neuen Hauptbuch	109
3.1.1	Bilanz je Profit-Center	110
3.1.2	Allokationen im Hauptbuch	111
3.1.3	Planung im Hauptbuch	112
3.1.4	Erweiterungen zur Planung mit Enhancement Package 3	118
3.1.5	Berechtigungsprüfung für Profit-Center	134
3.1.6	Auswertungen	142
3.1.7	Zuordnungsübersicht zu Profit-Centern	144
3.2	Umbuchungen im Controlling	174
3.3	Online-Buchung von Nachlaufkosten	179
3.3.1	Debitoren- und Kreditorenbuchhaltung	179
3.3.2	Anlagenbuchhaltung	181
3.4	Integration mit der Materialwirtschaft	184
3.4.1	Bestellung anlegen	185
3.4.2	Wareneingang buchen	186
3.4.3	Eingangsrechnung mit Bestellbezug prüfen	186
3.4.4	Lieferantenrechnung kürzen und buchen	187
3.4.5	Rechnungswesenbelege anzeigen	189
3.5	Periodenabschluss	192
3.5.1	Repräsentatives Ledger	193
3.5.2	Periodensteuerung mit drei Zeiträumen	197

3.5.3	Perioden je Hauptbuch- Kontierungsobjekt	198
3.6	Fazit	199

4 Parallele Rechnungslegung – IFRS auf dem Vormarsch 201

4.1	Auf dem Weg zum einheitlichen Rechnungslegungsstandard	202
4.2	Führender Bewertungsansatz	203
4.3	Grundsätzliche Prinzipien	204
4.4	Speicherort der Daten	205
4.4.1	Abbildung über parallele Konten	205
4.4.2	Abbildung über parallele Buchungskreise	207
4.4.3	Abbildung über Spezielle Ledger	208
4.4.4	Abbildung über das neue Hauptbuch	209
4.4.5	Speicherort – Fazit	210
4.5	Anlagevermögen	211
4.5.1	Szenario einer unterschiedlichen Bewertung	211
4.5.2	Anlagenzugang	212
4.5.3	Abschreibungslauf	215
4.5.4	Anlagenabgang mit Erlös	216
4.5.5	Konfiguration der Anlagenbuchhaltung	217
4.6	Umlaufvermögen	221
4.6.1	Vorratsbewertung	221
4.6.2	Forderungsbewertung	229
4.6.3	Wertpapierbewertung	239
4.7	Rückstellungen	245
4.8	Ledgergruppenspezifisches Buchen und Ausgleichen (Enhancement Package 3)	253
4.8.1	Betriebswirtschaftlicher Kontext	253
4.8.2	Kennzeichnung im Stammsatz	253
4.8.3	Notwendige Customizing-Einstellungen	255
4.8.4	Kennzeichen »Ledgergruppenspezifisches Ausgleichen bei Sachkonten« – Ein- schränkungen bei der Verwendung	255

4.8.5	Prozess des ledgergruppenspezifischen Buchens und Ausgleichens in der Anwendung	256
4.8.6	Einschränkung – Musterkonten beim ledgergruppenspezifischen Buchen und Ausgleichen	279
4.9	Umstellung von Sachkonten auf Offene-Posten-Verwaltung	280
4.9.1	Customizing-Einstellungen	280
4.9.2	Buchungsbeispiel für die Umstellung auf Offene-Posten-Verwaltung bei Sachkonten	284
4.10	Fazit	286

5 Belegaufteilung 289

5.1	Motivation für die Belegaufteilung	289
5.2	Konzeption	291
5.2.1	Aktiver Split	292
5.2.2	Passiver Split	293
5.2.3	Verrechnungszeilen	293
5.2.4	Datenkonzept	294
5.3	Anwendungsbeispiel für den aktiven und passiven Split	295
5.3.1	Beispiel für den aktiven Split	295
5.3.2	Simulation der Hauptbuchsicht	296
5.3.3	Belegsimulation im Expertenmodus	297
5.3.4	Beispiel für den passiven Split	298
5.4	Konfiguration	300
5.4.1	Positionstyp	301
5.4.2	Geschäftsvorfall	302
5.4.3	Aufteilungsverfahren	304
5.4.4	Definition von Belegaufteilungsmerkmalen	305
5.4.5	Default-Kontierung	306
5.4.6	Vererbung	310
5.4.7	Aktivierung	314
5.4.8	Aufteilungsregeln	316
5.5	Sonderhauptbuchvorgänge	327
5.6	Wizards für das Customizing der Belegaufteilung	331

5.7	Periodische Arbeiten	346
5.8	Fazit	348
6	Migration	349
6.1	Aktivierung des neuen Hauptbuchs	349
6.2	Migrationsprojekte	354
6.2.1	Migration als eigenständiges (Teil-) Projekt	354
6.2.2	Weitere eigenständige Projekte	357
6.3	Das Phasenmodell der Migration	358
6.4	SAP-Service zur Migration	360
6.4.1	Inhalte des Service »SAP General Ledger Migration«	360
6.4.2	Migration Cockpit	361
6.4.3	SAP-Systemlandschaft	363
6.4.4	Remote-Servicesitzung zur Szenariovalidierung	364
6.4.5	Remote-Servicesitzung zur Testvalidierung	364
6.4.6	Lieferung der Servicesitzungen	364
6.4.7	Bestellung des Service	366
6.5	Migrationsszenarios	366
6.5.1	Übersicht über die Szenarios	367
6.5.2	Szenario 1	368
6.5.3	Szenario 2	369
6.5.4	Szenario 3	370
6.5.5	Szenario 4 und Szenario 5	370
6.5.6	Szenario 6	371
6.5.7	Szenario 7	372
6.5.8	Ausblick	372
6.6	Migration Cockpit	373
6.6.1	Übersicht	373
6.6.2	Einrichtungsphase	383
6.6.3	Check-up-Phase	395
6.6.4	Vorbereitungsphase	406
6.6.5	Migrationsphase	409
6.6.6	Validierungsphase	422
6.6.7	Aktivierungsphase	425
6.7	Fazit	426

7 Praxisberichte 427

7.1	SAP Consulting	427
7.1.1	Parallele Rechnungslegung	427
7.1.2	Bilanzen auf Subkontierungen	428
7.1.3	Ausgewählte Aspekte der Implementierung	429
7.1.4	Zusatzfelder im neuen Hauptbuch	429
7.1.5	Einsatz der Belegaufteilung	430
7.1.6	Randbedingungen und Grenzen der Profit-Center-Bilanz	431
7.1.7	Reporting vs. operative Steuerung	432
7.1.8	SAP-Weiterentwicklungen	432
7.1.9	Altdatenübernahme	433
7.1.10	Lessons Learned	433
7.2	Accenture GmbH	434
7.2.1	Kundenbeschreibung und Ausgangssituation	434
7.2.2	Herausforderungen für das Projekt	435
7.2.3	Die konstitutionellen Entscheidungen des Projekts	435
7.2.4	Fazit	443
7.3	Siemens IT Solutions and Services	444
7.3.1	Ausgangssituation	445
7.3.2	Das Projekt »Neues Hauptbuch«	447
7.3.3	Erfolgsfaktoren und »Lessons Learned« aus dem Projekt	451
7.4	ConVista Consulting AG	453
7.4.1	Motivation und Umsetzung fachlicher Anforderungen	453
7.4.2	Erfahrungen aus den Projekten	457
7.4.3	Erfahrungen aus dem produktiven Betrieb und funktionale Aspekte	458
7.4.4	Fazit	460
7.5	J&M Management Consulting	460
7.5.1	Ausgangssituation	461
7.5.2	Aktualisierung der Stammdaten	465
7.5.3	Konfiguration des neuen Hauptbuchs	466
7.5.4	Reporting	468
7.5.5	Migrationsprojekt	469

7.5.6	Fazit	470
7.6	Fazit	472

Anhang 473

A	Häufig gestellte Fragen	475
A.1	Technologie	475
A.2	Belegaufteilung	478
A.3	Special Ledger versus neues Hauptbuch	479
A.4	Parallele Rechnungslegung und Ledgertechnik	480
A.5	Segment/Profit-Center/Geschäftsbereich/ Kundenfelder	482
A.6	Integration	485
A.6.1	Integration des neuen Hauptbuchs – SAP-Konsolidierung	485
A.6.2	Integration des neuen Hauptbuchs – Anlagenbuchhaltung	486
A.6.3	Integration von GL-CO, Zuordnungen	487
A.7	Reporting	489
A.8	Verschiedenes	491
B	Die Autoren	495
	Index	497