

Karlheinz Weber | Christine Werschitz

Praxishandbuch Debitorenbuchhaltung in SAP S/4HANA® (FI-AR)

- ▶ Order-to-Cash: vom Kunden-auftrag bis zum Zahlungseingang
- ▶ Periodenabschluss und Analyse-möglichkeiten im Debitorenbereich
- ▶ Details und Tipps zu den relevanten Fiori-Apps
- ▶ Vermittlung anhand eines durchgängigen Praxisbeispiels

Inhaltsverzeichnis

Vorwort	9
1 Praxisbeispiel, das Sie durch das Buch begleiten wird	13
2 SAP S/4HANA	17
2.1 Überblick SAP S/4HANA	17
2.2 SAP-Module und Organisationseinheiten	20
2.3 Embedded Analytics in SAP S/4HANA	24
3 Hauptbuchhaltung und Nebenbücher	33
3.1 Buchungen auf Sachkonten	34
3.2 Analysemöglichkeiten und Berichte in der Hauptbuchhaltung	44
4 Stammdaten in der Finanzbuchhaltung	53
4.1 Kontenplan und Sachkonto	53
4.2 Konzept des zentralen Geschäftspartners	70
4.3 Anlagenstamm	99
4.4 Banken und Bankkonten	103
4.5 Materialstamm	108
5 Prozesse der Debitorenbuchhaltung	115
5.1 Kundenauftragsabwicklung – Order to Cash	116
5.2 Sonstige Prozesse in der Debitorenbuchhaltung	120
6 Rechnungsausgang ohne Integration zum Vertriebsmodul	121
6.1 Ausgangsrechnung in Hauswährung (EUR)	124
6.2 Beleg merken und vorerfassen	130
6.3 Ausgangsrechnung in Fremdwährung (CHF)	135
6.4 Belegstorno und Belegänderung	138

6.5	Buchen mit Vorlage	142
6.6	Dauerbuchung	143
6.7	Pflege Debitorenkonto	150
6.8	Debitorengutschrift	155
7	Debitorenkonto ausgleichen	157
7.1	Debitorenkonto manuell ausgleichen	158
7.2	Rücknahme des Ausgleichs	160
7.3	Debitorenkonto maschinell ausgleichen	162
8	Zahlungseingang	165
8.1	Buchen einer Vollzahlung	167
8.2	Buchen einer Teilzahlung	169
8.3	Zahlungseingang mit Skonto	171
9	Mahnung	177
9.1	Prozessschritte Mahnlauf	177
9.2	Mahnlauf in SAP S/4HANA?	178
10	Anlagenverkauf	183
10.1	Anlagenabgang integriert mit Debitor	185
10.2	Anlagenabgang nicht integriert	190
11	Anzahlung	195
11.1	Anzahlungsanforderung	196
11.2	Anzahlung	198
11.3	Schlussrechnung	201
11.4	Anzahlungsverrechnung	202
12	Vertriebsprozess mit Integration zwischen den Modulen Vertrieb (SD), Materialwirtschaft (MM), Finanzbuchhaltung (FI) und Controlling (CO)	205
12.1	Kundenauftrag	208
12.2	Lieferung, Kommissionierung und Warenausgang	213

12.3 Faktura (Ausgangsrechnung)	217
12.4 Zahlungseingang	220
13 Periodenabschluss Debitoren	221
13.1 Fremdwährungsbewertung	223
13.2 Umgliederung Forderung	226
13.3 Wertberichtigung	229
13.4 Saldenbestätigung Debitoren	238
14 Analysen in der Debitorenbuchhaltung	243
14.1 Übersicht der Debitorenbuchhaltung	244
14.2 Debitorensalden und Debitorenposten	246
14.3 Analyse der gebuchten Erlöse	248
15 Periodenabschluss Hauptbuch	251
15.1 Überblick Periodenabschluss Hauptbuch	251
15.2 Buchungsperioden verwalten	253
15.3 Bilanz/ Gewinn- und Verlustrechnung	255
16 Fazit/Ausblick	258
17 Anhang	259
17.1 Fiori Launchpad	259
17.2 SAP CoPilot und SAP Notification Service	271
17.3 Übersicht der verwendeten Apps	272
A Die Autoren	276
B Index	278
C Disclaimer	284

2 SAP S/4HANA

Einleitend zu diesem Kapitel geben wir Ihnen einen Überblick über die wesentlichen Neuerungen in SAP S/4HANA. Anschließend gehen wir auf die für die Debitorenbuchhaltung erforderlichen SAP-Module und Organisationseinheiten ein und stellen Ihnen die neuen Möglichkeiten von Embedded Analytics vor.

2.1 Überblick SAP S/4HANA

SAP S/4HANA stellt die neueste Business Suite der Softwarefirma SAP dar. Vergleicht man SAP S/4HANA mit den Vorgängerversionen SAP ERP bzw. SAP R/3, so sind aus der Sicht des Rechnungswesens und speziell der Debitorenbuchhaltung die nachfolgend beschriebenen Unterschiede festzustellen (siehe auch Abbildung 2.1).

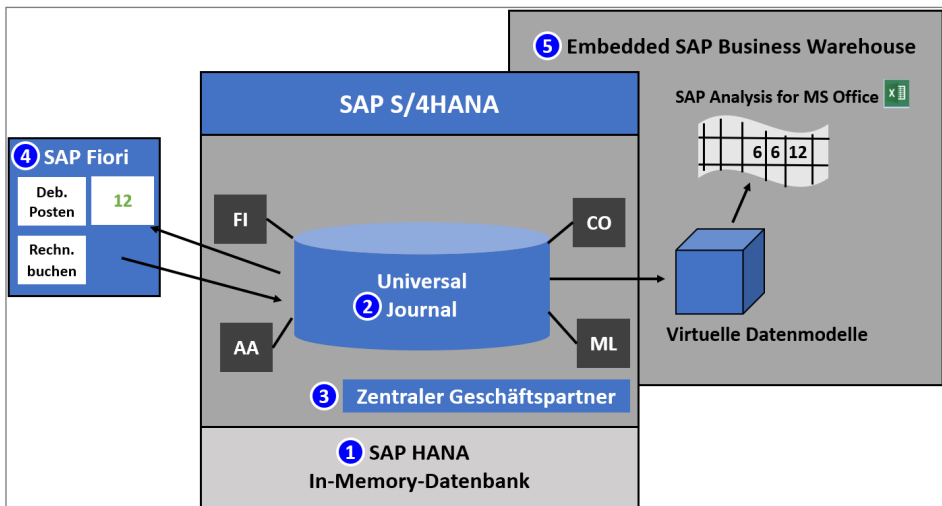


Abbildung 2.1: Überblick SAP S/4HANA

1 SAP-HANA-Datenbank

SAP S/4HANA fußt auf der von der SAP selbst entwickelten In-Memory-Datenbank SAP HANA, bei der die gesamten Daten eines Unternehmens statt auf Festplatten in einem riesigen Hauptspeicher abgelegt und durch den Einsatz von leistungsfähigeren Prozessoren parallel verarbeitet werden können.

Die damit einhergehende erhebliche Performancesteigerung versetzt die Anwender in die Lage, ihre Tätigkeiten effizienter auszuführen. So ist es beispielsweise möglich, eine umfangreiche Offene-Posten-Liste, deren Verarbeitung bisher eine Minute dauerte, in wenigen Sekunden zu erstellen.

2 Universal Journal

Mit der Einführung von SAP S/4HANA kommt es zum Wegfall des hierarchischen Datenmodells und somit auch aller aggregierter Tabellen für die Buchhaltung.

Sämtliche Informationen des externen und internen Rechnungswesens werden nun in einer gemeinsamen Tabelle, dem *Universal Journal*, gespeichert. Der technische Tabellename lautet ACDOCA (siehe Abbildung 2.2).

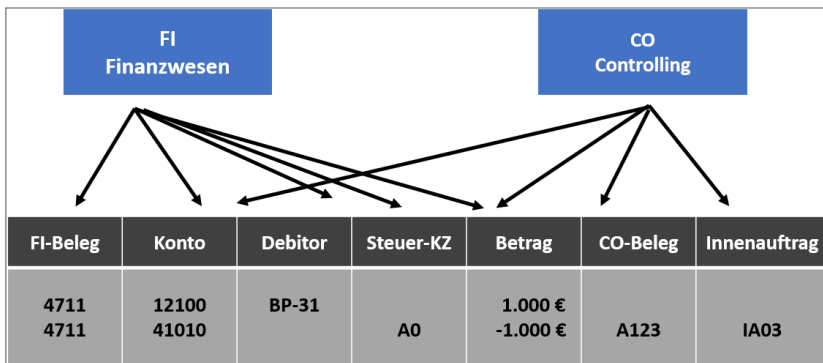


Abbildung 2.2: Universal Journal

In dieser Tabelle sind alle Informationen der Hauptbuchhaltung, der Debitorenbuchhaltung, der Anlagenbuchhaltung, der Kostenrechnung und des Material-Ledgers gemeinsam gespeichert. Bildlich ausgedrückt bedeutet dies, dass zukünftig die Buchhaltung mit Haupt- und Nebenbüchern sowie die Kostenrechnung in demselben Großraumbüro sitzen.

SAP-technisch bedeutet dies, dass nun jede Kostenart ein FI-Konto ist, dieses FI-Konto das Kennzeichen »primäre« oder »sekundäre Kostenarten« trägt und jede interne CO-Buchung auch einen FI-Beleg erzeugt.

✦ Buchung in FI mit Eingabe des Innenauftrags

Bucht die Buchhaltung 1.000 EUR auf ein Ertragskonto, das das Kennzeichen »Primäre Erlösart« trägt, und erfasst in der Buchungsmaske den Innenauftrag IA03, wird neben dem FI-Beleg 4711 zusätzlich ein künstlicher CO-Beleg A123 erzeugt (siehe Abbildung 2.2). Alle Informationen für die Buchhaltung und Kostenrechnung werden in demselben Datensatz dieser Tabelle gespeichert.

✦ Buchung in FI mit Eingabe des Debitors

Bucht die Buchhaltung 1.000 EUR auf einen Debitor, wird nicht nur der Debitor, sondern auch das dahinterliegende Hauptbuchkonto fortgeschrieben, sodass eine Auswertung sowohl nach Debitor als auch nach Hauptbuchkonto möglich ist. Zusätzlich kann in der gleichen Belegzeile auch das Ertragskonto als Gegenkonto abgeleitet und gespeichert werden.

Zudem entfallen sämtliche Abstimmstätigkeiten zwischen externem Rechnungswesen (FI) und internem Rechnungswesen (CO) sowie zwischen Haupt- und Nebenbuch, da es mit dem Universal Journal nur noch »eine einzige Quelle der Wahrheit« gibt.

3 Zentraler Geschäftspartner

Ist ein Geschäftspartner sowohl Debitoren als auch Kreditoren, werden nicht ein Debitoren- und ein Kreditorenstammsatz, sondern nur ein zentraler *Geschäftspartner* angelegt, dem dann verschiedene Rollen wie Lieferant, Kreditor, Kunde, Debitoren oder Spediteur zugeordnet werden.

4 Benutzeroberfläche SAP Fiori

SAP S/4HANA stellt dem Anwender mit *SAP Fiori* eine neue, bedienungsfreundliche und flexible Benutzeroberfläche zur Verfügung. Als Anwender haben Sie die Möglichkeit, sämtliche Funktionen über Apps auszuführen, unabhängig vom verwendeten Endgerät (Personal Computer, Tablet, Smartphone).

Im Anhang des Buches finden Sie eine Beschreibung, wie Sie sich am Fiori Launchpad anmelden, welche Navigationsmöglichkeiten es Ihnen bietet und welche persönlichen Einstellungen Sie vornehmen können.

5 Embedded Business Warehouse und Embedded Analytics

Mit S/4HANA hat die SAP das ERP-System mit dem Business Warehouse zu einem einheitlichen System verbunden. Man spricht in diesem Zusammenhang von *Embedded BW*.

Außerdem werden zahlreiche neue Reportingmöglichkeiten angeboten, die unter dem Begriff *Embedded Analytics* zusammengefasst sind.

2.2 SAP-Module und Organisationseinheiten

2.2.1 SAP-Module

In der Debitorenbuchhaltung sind primär die SAP-Module Finanzwesen (FI), Controlling (CO) und Vertrieb (SD) relevant. Für das Modul bzw. den Begriff Finanzwesen werden häufig die Synonyme Finanzbuchhaltung oder Buchhaltung sowie externes Rechnungswesen verwendet.

Innerhalb des Moduls FI sind für den Debitorenbuchhalter – neben der Debitorenbuchhaltung – die Haupt-, Anlagen- und ggf. auch die Bankbuchhaltung relevant. Tabelle 2.1 zeigt die jeweiligen Kürzel und Bezeichnungen dieser Komponenten.

Kürzel	Modul	Modul (engl.)
FI-GL	Hauptbuchhaltung	General Ledger
FI-AR	Debitorenbuchhaltung	Accounts Receivable
FI-AA	Anlagenbuchhaltung	Asset Accounting
FI-BL	Bankbuchhaltung	Bank Ledger
...	weitere	

Tabelle 2.1: Komponenten des Moduls »Finanzwesen«

Die Debitoren- und Anlagenbuchhaltung stellen Nebenbücher der Hauptbuchhaltung dar und sind mit dieser über Abstimmkonten verbunden.

Zudem sind die Komponenten der Buchhaltung nicht nur untereinander, sondern auch mit anderen Modulen verknüpft (siehe Abbildung 2.3).

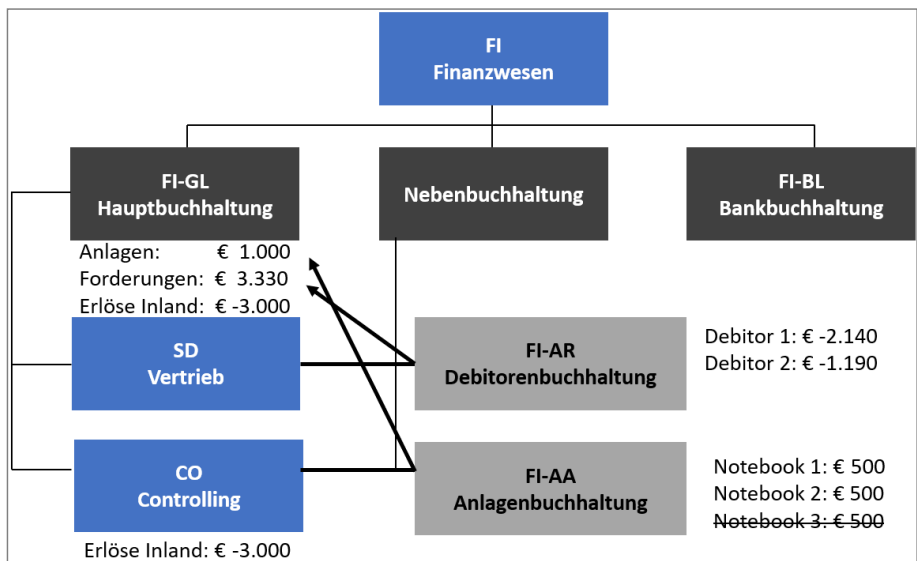


Abbildung 2.3: Module und deren Integration

B Index

A

- Abgrenzung 252
- Abstimmkonto 63, 80
- ACDOCA-Tabelle 18
- Altersstrukturanalyse 245
- Analysis for Microsoft Excel 26, 28
- Analytics 24
- analytische Abfrage
 - benutzerdefiniert 32
- analytische Fiori-Apps 26
- Anlage 99
 - ändern 101
 - Anlagenklasse 100
 - Anlagenstamm 99, 100
 - anzeigen 101
 - Bewertung 100
 - Unternummer 100
- Anlagenabgang 183
 - Bewertungsbeleg 185
 - integriert 183, 185
 - nicht integriert 184, 190
 - operativer Beleg 185
- Anzahlung 195
 - Anforderung 196, 198
 - buchen 198
 - Merkposten 197
 - Prozess 195
 - Schlussrechnung 201
 - Sonderhauptbuch 196
 - Verrechnung 202
- Anzeigevariante 99, 151
- App-to-App-Schnittstelle 45

- Arbeitsvorlage 126
- Ausgangsrechnung 121, 217
 - in Fremdwahrung 135
 - in Hauswahrung 124
- Ausgleichskriterium 162
- Ausgleichsprogramm 162

B

- Bank 103
 - Bankenstamm 103
 - Bankkonto 103
 - Hausbank 104
 - verwalten 104
- Bankkonto
 - verwalten 106
- Bankverbindung 78
- Batch-Input-Mappe 143, 148
- Bearbeitungsoptionen 126
- Beispielszenario 15
- Beleg 34, 39
 - ändern 138, 139
 - Anlage hinzufügen 137
 - Archivierung 137
 - Belegart 35
 - Belegdatum 37, 39
 - Belegnummer 35
 - buchen 38, 129
 - buchen mit Vorlage 142
 - Buchungsdatum 37, 39
 - Erfassungsdatum 37
 - merken 130, 131, 134
 - Notiz erfassen 137
 - Positionstext 41, 129, 139

- Rechnungsdatum 37
- Referenz 41
- simulieren 42, 129
- stornieren 46, 138, 140
- Stornogrund 140, 161
- verwalten 138
- vorverfassen 130, 131
- Belegfluss 218
- Belegkopf 35
- Belegkopftext 40
- Belegposition 35
- Beschaffungsprozess 13
- Bestandskonto 55, 58
- Bewertungsklasse 110
- Bezugsdatum 37
- Bilanz/GuV 252, 255
- Bilanzkonto 58
- Buchen
 - mit Ausgleichen 157
- Buchhaltungsbeleg 34
- Buchung 34
 - Buchungsschlüssel 36
- Buchungsbeleg
 - Analyse 47
 - verwalten 46
- Buchungsdatum 37, 39
- Buchungskreis 23, 24
- Buchungsperiode 37, 221
 - Variante 253
 - verwalten 253

C

- CDS-View 25
- CO-Beleg 207
- CO-Kontierungsobjekt 121
- CO-Objekt 65
- Customer-Vendor-Integration 71

D

- Dauerbuchung 143
 - Batch-Input-Mappe 143, 148
 - Beleg verwalten 143
 - Dauerbuchungslauf 143, 147
 - Urbeleg 143, 144
- Debitor
 - Analyse 120, 243
 - Anzahlung 198
 - ausgleichen 157
 - Kontoauszug 152
 - Korrespondenz 152
 - Periodenabschluss 221
 - Posten 247
 - Saldo 246
- Debitorenbuchhaltung 115
 - Prozesse 115
- Debitorengutschrift 155
- Debitorenkonto
 - ausgleichen 157
 - Ausgleich zurücknehmen 160
 - manuell ausgleichen 158
 - maschinell ausgleichen 162
 - pflegen 150
- Debitorenposten
 - ausgeglichen 151
 - bearbeiten 150
 - nicht fällig 152
 - offen 151
 - überfällig 152
- Debitorenstamm 74
- Debitorenverzeichnis 98
- Download Excel 42

E

- Einzelwertberichtigung 229
- Embedded Analytics 20, 24

Embedded Business Warehouse
20, 25

Erfassungsdatum 37

Erfassungsvariante 38, 126

Erfolgskonto 55, 65

Ergebnisobjekt 122

Ergebnisrechnung 206

Erlös 65

Analyse 248

Excel

Download 42, 150, 154, 243

F

Fair Trade Coffee GmbH 13

Faktura 121, 217

anlegen 217

Übernahme 218

Feldstatus 78

Feldstatusgruppe 61, 65

Fiori 20

CoPilot 271

Einstellungen 265

Hilfefunktion 264

Launchpad 259

Navigation 260

Standardwerte 267

Startseite 268

Suchfunktion 263

Fremdwährung 135

Fremdwährungsbewertung 222,
223, 251

G

Geldkonto 55

Geschäftspartner 20, 70, 213

anlegen/ändern/anzeigen 74

Customer-Vendor-Integration
71

Geschäftspartnertyp 70, 71

Gruppierung 70, 71

kopieren 97

Kunde 93

pflegen 76

Rolle 20, 70, 72, 77

Rolle Debitor 80, 88

Rolle Kreditor 84

Rolle Kunde (SD) 82, 90

verwalten 74, 86

Gesellschaft 118

Gutschrift 155

GuV-Konto 65

H

HANA-Datenbank 18

Hauptbuchbeleg buchen 38

Hauptbuchhaltung 33

Hilfefunktion 42, 264

I

Innenauftrag 122

Intercompany-Vorgang 118

K

Karten 245

Kennzahl 27

Key Performance Indicator 27

Kommissionierung 213

Kontenplan 53

Kontierungsrichtlinie 41

Konto

Abstimmkonto 80, 115

ausgleichen 157

- Ausgleich zurücknehmen 160
- Kontoart 60, 65
 - manuell ausgleichen 158
 - maschinell ausgleichen 162
- Kontoauszug 150, 152, 165
- Kopftext 40
- Korrespondenz 80, 150, 152
- Kostenart 19, 54
 - Erlös 65
 - Kostenartentyp 65, 68
 - Primärkosten 55
 - Sekundärkosten 55
- Kostenrechnungskreis 23
- KPI 27
- Kundenauftrag 208
 - anlegen 208
 - Auftraggeber 211
 - Auftragsart 208
 - Einteilung 211
 - Faktura 217
 - Kommissionierung 213
 - Konditionen 210
 - Kontierung 211
 - Lieferung 213
 - verwalten 208
 - Warenausgang 213
 - Zahlungseingang 220
- Kundenauftragsabwicklung 116
- Kundenstamm 74, 93
- Kursnotierung 137

L

- Lead to Cash 116, 205
- Ledger 40
 - Ledger-Gruppe 40
- Lieferung 213

M

- Mahnung 81, 177
 - anlegen 178
 - Mahnbrief 180
 - Mahndatum 182
 - Mahnlauf 177, 178
 - Mahnsperre 179
 - Mahnstufe 181
 - Mahnvorschlag 178
 - mailen 180
 - Prozess 177
 - senden 180
- Margin Analysis 206
- Materialstamm 108
 - anzeigen 111
 - Bewertungsklasse 110
 - Buchhaltungssicht 110
 - Preissteuerung 110
 - Sicht 109, 111
 - Steuerdaten 110
 - Vertriebssicht 110
- Mehrwertsteuer 66
 - Berechnung/Verbuchung 66, 123
- Meldewesens 252
- Merkposten 197
- Modul 20

N

- Nebenbuchhaltung 21, 33, 115
- nicht betrieblicher Aufwand/
Ertrag 55
- Notierung 137

O

- Order to Cash 13, 116, 205
- Organisationseinheit 22

P

Partnergemeinschaft 118
 Pauschalwertberichtigung 229
 PDF-Dokument 154
 Periodenabschluss
 Debitoren 120, 221
 Hauptbuch 251
 Positionstext 41
 Praxisbeispiel 13
 Preissteuerung 110
 Primärkosten 55, 65
 Purchase to Pay 13

Q

Query 28
 Quick Links 246
 Quote to Cash 116

R

Rechnungsausgang 121
 Rechnungsdatum 37
 Referenz 41

S

S/4HANA 17
 Sachkontenbuchung 34
 Sachkonto 54
 Abstimmkonto 63
 anlegen/ändern/anzeigen 56
 Bestandskonto 55, 58
 Erfolgskonto 55, 65
 Geldkonto 55
 GuV-Konto 65
 kopieren 62
 Sachkontenart 54
 Salden 50

 verwalten 58
 Verzeichnis 69
 Salden
 Saldenliste 50
 Summenliste 50
 Saldenbestätigung 222, 238
 mailen 242
 Rückantwort 239
 Rückantwortschreiben 240
 Saldovortrag 251
 SAP Analysis for Microsoft Excel
 26, 28
 SAP C0Pilot 271
 SAP Fiori 20
 SAP-HANA-Datenbank 18
 SAP-Hilfe 42
 SAP-Karten 245
 SAP-Modul 20
 SAP Notification Service 271
 SAP-Organisationseinheit 22
 SAP S/4HANA 17
 SAP Smart Business 28
 Schlussrechnung 201
 Sekundärkosten 55
 Selektionsvariante 98
 sensibles Feld 99
 Simulationsledger 206
 simulieren 42
 Single source of truth 19
 Skonto 171
 Bruttoverfahren 172
 Nettoverfahren 172
 Smart Business 28
 Sonderhauptbuch 196, 230
 Stammdaten 53
 Steuer
 Ausgangssteuer 65

- Berechnung/Verbuchung 66, 123
- Steuerkategorie 65, 67, 68
- Steuerkennzeichen 67
- Steuer rechnen 123, 128
- Steuerschema 67
- Suchfunktion 263
- Szenario 15
 - 01 Sachkontenbuchung Hauptbuch 38
 - 02 Anlage Sachkonto 56
 - 03 Anlage Geschäftspartner 74
 - 04 Anzeige Anlagenstamm 101
 - 05 Anlage Hausbank und -konto 103
 - 06 Anzeige Materialstamm 111
 - 07 Ausgangsrechnung ohne Integration 123
 - 08 Ausgleich Debitorenkonto 157
 - 09 Zahlungseingang 165
 - 10 Mahnung 177
 - 11 Anlagenverkauf 184
 - 12 Anzahlung 195
 - 13 Vertriebsprozess mit Integration 207
 - 14 Periodenabschluss 222
- T**
- T-Konto-Sicht 43, 138
- U**
- Übersicht Debitorenbuchhaltung 244
- Umgliederung 222
 - Forderung 226
 - Rastermethode 226
- Umkehrbuchung 142
- Umrechnungskurs 136, 223
- Universal Journal 18
 - Tabelle ACDOCA 18
- V**
- Valutadatum 37
- Vertriebsbereich 72
- Vertriebsprozess 13, 116, 205
 - Belegfluss 218
- Vier-Augen-Prinzip 99, 131
- W**
- Warenausgang 213
- Werk 23, 24
- Wertberichtigung
 - Bewertungslauf 233
 - Einzelwertberichtigung 229
 - Forderung 222, 229
 - Pauschal WB 229
 - Pausch. Einzel-WB 232
 - Schlüssel 232
 - überleiten 237
- Z**
- Zahlung 165
 - mit Skonto 171
 - Restposten 167
 - Teilzahlung 167, 169
 - Vollzahlung 167
 - Zahlungsbedingung 171
 - Zahlungsbed.schlüssel 171
 - Zahlungseingang 165, 220
- Zahlungsbedingung 129
- Zahlungsverkehr 78
- Zentraler Geschäftspartner 20, 70