ESPRESSO TUTORIALS

Karlheinz Weber

Vos premiers pas avec la comptabilité financière (FI) dans SAP® S/4HANA

- Fusion de la gestion comptable externe et interne
- Processus de la comptabilité générale et des comptabilités auxiliaires (comptes clients, fournisseurs)
- Nouvelle comptabilité des immobilisations intégrée et optimisée (FI-AA)
- Le Journal universel comme source centrale de données pour Embedded Analytics

Table des matières

Avant-propos **7**

1 Étude de cas qui vous accompagnera tout au long du livre **11**

2 SAP S/4HANA **13**
2.1 Aperçu de SAP S/4HANA 13
2.2 Les modules SAP et leur intégration dans S/4HANA 15
2.3 Entités organisationnelles SAP 20
2.4 Interface utilisateur SAP GUI 23
2.5 Interface utilisateur SAP Fiori 25
2.6 Journal universel 35
2.7 Embedded Analytics et SAP Analysis for Microsoft Office 37

3 Comptabilité générale **45**
3.1 Données de base : plan comptable, comptes généraux et structure du bilan 45
3.2 Écritures sur comptes généraux 70
3.3 Options d'analyse et états dans la comptabilité générale 89

4 Partenaire central **101**
4.1 Concept du partenaire central 101
4.2 Création d'un partenaire dans S/4HANA 105

5 Comptabilité fournisseurs **119**
5.1 Aperçu de la comptabilité fournisseurs 119
5.2 Fiche fournisseur 120
5.3 Purchase to Pay – Processus d'achat 126
5.4 Clôture de période fournisseurs 149

6 Comptabilité bancaire **151**
6.1 Aperçu de la comptabilité bancaire 151
6.2 Gestion des banques 153
6.3 Gestion des comptes bancaires 155

7 Comptabilité des immobilisations 159
7.1 Aperçu de la comptabilité des immobilisations 159
7.2 Fiche immobilisation 162
7.3 Mouvements d'immobilisations 167
7.4 Asset Explorer 181
7.5 Clôture de période d'immobilisations 183
7.6 Options d'analyse et états Comptabilité des immobilisations 188

8 Comptabilité clients 193
8.1 Aperçu de la comptabilité clients 193
8.2 Fiche client 193
8.3 Processus de gestion des commandes – processus de vente 198
8.4 Clôture de période clients 217

9 Clôture de période Grand livre 221
9.1 Aperçu de la clôture de période Grand livre 221
9.2 Gestion de périodes comptables 223
9.3 Déclaration préalable de TVA sur CA 225
9.4 Bilan/Compte de résultat 226

10 Conclusion/Perspectives 229

A À propos de l'auteur 232

B Index 233

C Clause de non-responsabilité 238

2 SAP S/4HANA

Ce chapitre vous donne d'abord un aperçu de SAP S/4HANA. Les modules et entités organisationnelles vous seront ensuite présentés et les interfaces utilisateurs SAP GUI et SAP Fiori seront plus détaillées. Le journal universel et ses incidences sur la gestion comptable viendront clore le chapitre.

2.1 Aperçu de SAP S/4HANA

De nombreux lecteurs, et vous peut-être aussi, se demandent ce que *SAPS/4HANA* signifie. L'explication est simple :

« S » pour Simple, « 4 » pour logiciel de quatrième génération et « HANA » pour la base de données sous-jacente.

SAP S/4HANA est ainsi la nouvelle Business Suite de l'entreprise de logiciels SAP.

SAP entend par « Business Suite » une synthèse de toutes les fonctions logicielles qui permettent à une entreprise de gérer, avec l'aide de l'informatique, ses processus de gestion tels que les achats, la production, la vente et également la gestion comptable.

Si vous comparez SAP S/4HANA avec les versions précédentes, SAP ERP et/ou SAP R/3, il convient de souligner les différences suivantes (voir Figure 2.1).

❶ Base de données SAP HANA :

S/4HANA ne se base plus sur une base de données indépendante du fabricant mais sur la propre base de données in-memory de SAP, SAP HANA. Grâce à l'amélioration considérable des capacités du système, les données de toute l'entreprise sont désormais stockées dans une énorme mémoire principale au lieu d'être stockées sur un disque dur et traitées en parallèle par de puissants processeurs.

Pour les utilisateurs, cela est associé à une augmentation considérable des performances. Une longue liste de postes non soldés, dont le traitement

durait auparavant une minute, peut être créée en quelques secondes seulement sous HANA.

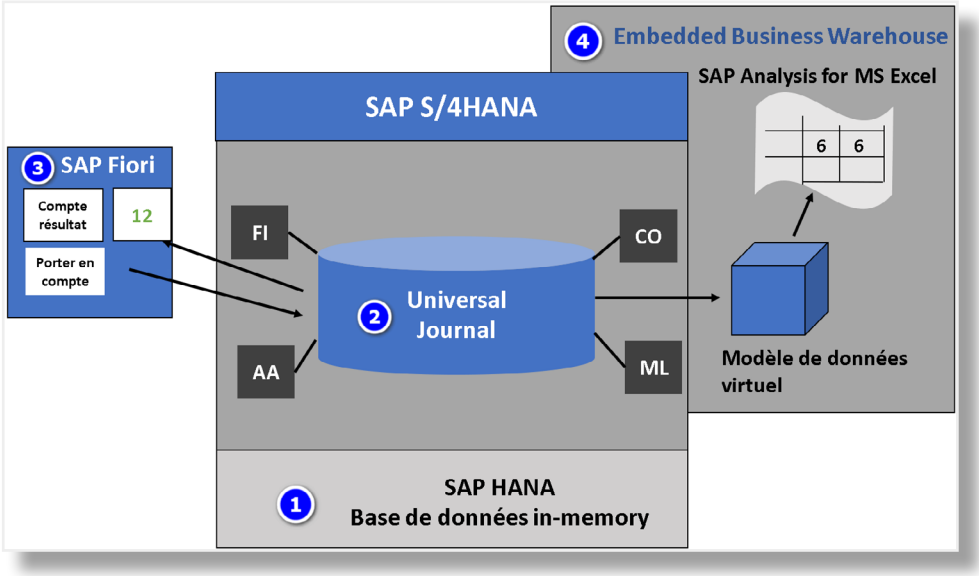

Figure 2.1 : Aperçu de SAP S/4HANA

❷ Journal universel :

toutes les écritures de la gestion comptable externe et interne sont désormais stockées dans une table de base de données commune, appelée *Journal universel*.

Les rapprochements entre la gestion comptable externe (FI) et la gestion comptable interne (CO) ne sont plus nécessaires, car il n'existe, avec le Journal universel, plus qu'« une seule source de vérité ».

❸ Interface utilisateur SAP Fiori :

la nouvelle interface utilisateur basée sur Internet est accessible via la barre de lancement Fiori. Elle permet aux gestionnaires et aux comptables de gérer leurs processus à l'aide des *applications SAP Fiori*. Les applications SAP Fiori sont des applications Web qui sont lancées à l'aide de « tuiles ».

Vous connaissez les applications de votre smartphone : vous cliquez sur une icône et l'application correspondante s'ouvre. Cela fonctionne maintenant de manière similaire dans SAP S/4HANA.

SAP propose désormais plus d'un millier d'*applications Fiori* entièrement nouvelles aux utilisateurs. L'utilisateur est libre de choisir s'il souhaite utiliser un ordinateur personnel, une tablette ou un smartphone pour exécuter ses tâches avec l'aide des applications Fiori.

Outre cela, l'utilisateur se voit proposer des *applications classiques* qui exécutent les transactions SAP GUI et les Web Dynpro SAP actuels via l'interface Web.

❹ **Embedded Business Warehouse et Embedded Analytics :**

dans S/4HANA, le système comptable opérationnel (OLTP) est fusionné avec le système d'analyse (OLAP) en une unité, et il n'est plus nécessaire de charger aucune donnée dans un système Business Warehouse externe.

Tous les outils de reporting modernes que SAP a développés pour le Business Warehouse, ainsi que de nombreuses nouvelles applications analytiques, sont maintenant disponibles pour l'utilisateur directement dans S/4HANA pour toutes les tâches d'analyse.

2.2 Les modules SAP et leur intégration dans S/4HANA

SAP S/4HANA comprend, comme SAP R/3 ou SAP ERP, les trois groupes de modules *Gestion comptable*, *Logistique* et *Gestion des ressources humaines*.

Les groupes de modules sont subdivisés en *modules* et les modules en *composants*.

Malheureusement, les initiés de SAP utilisent souvent des abréviations, provenant pour la plupart de l'anglais, et qui ne sont pas connues de tous. Vous connaissez peut-être déjà ces termes, mais je voudrais néanmoins me pencher brièvement sur le sujet.

Pour les initiés

Si vous connaissez les termes et le contenu de ces documents, il vous suffit de sauter cette section ou de revenir un peu plus tard lors des exemples d'intégration.

Le groupe de modules Gestion comptable se compose principalement des modules énumérés dans la Table 2.1 :

Abréviation	Module	Module (angl.)
FI	Comptabilité financière	Financials
CO	Contrôle de gestion	Controlling
FSCM	Financial Supply Chain Management	Financial Supply Chain Management
IM	Gestion des investissements	Investment Management
PS	Gestion de projets	Project System
…	Autre(s)	

Table 2.1 : Modules du groupe de modules « Gestion comptable »

Le groupe de modules Logistique comprend surtout les modules indiqués dans la Table 2.2 :

Abréviation	Module	Module (angl.)
MM	Gestion des articles	Material Management
PP	Production	Production Planning
ADV	Administration des ventes	Sales and Distribution
QM	Gestion de la qualité	Quality Management
PM	Maintenance	Plant Maintenance
…	Autre(s)	

Table 2.2 : Modules du groupe de modules « Logistique »

Le groupe de modules Gestion des ressources humaines (HCM et/ou HR) comprend en premier lieu les modules que vous voyez dans la Table 2.3 :

Abréviation	Module	Module (angl.)
PA	Administration du personnel	Personnel Management
PY	Paie	Payroll
PT	Gestion des temps	Personnel Time Management
PD	Développement du personnel	Personnel Development
CT	Budgétisation des coûts du personnel	Cost Planning
…	Autre(s)	

Table 2.3 : Modules du groupe de modules « Gestion des ressources humaines »

Si vous comparez SAP ERP ou SAP S/4HANA avec d'autres programmes logiciels, vous constaterez que l'avantage du logiciel SAP réside dans son haut degré d'intégration des modules. Ainsi, les données de base sont partagées par plusieurs modules et les écritures présentes dans un module sont automatiquement transmises à un autre module au moment de l'écriture.

La Figure 2.2 vous montre à nouveau les principaux modules de SAP S/4HANA et leur intégration.

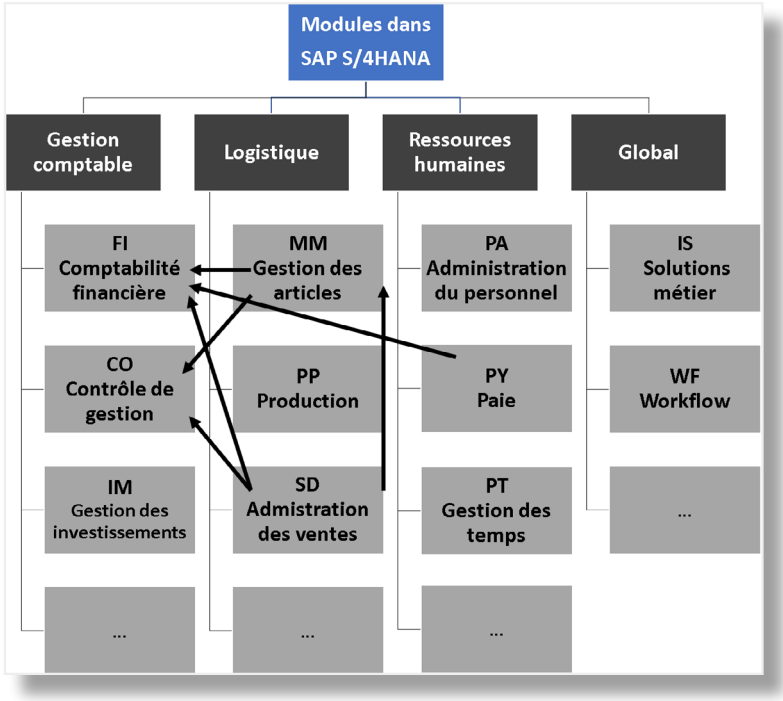

Figure 2.2 : Les modules SAP et leur intégration

Interaction entre MM et FI/CO (gestion des articles et gestion comptable externe/interne)

eg

Si une sortie de marchandises de 5 stylos pour tableau à feuilles d'une valeur de 2 euros chacun est enregistrée dans la Gestion des articles (MM), le système crée simultanément une écriture au journal avec une charge de 10 euros et une réduction du stock de 10 euros dans la Comptabilité (FI) et des coûts de 10 euros sont également enregistrés dans la Comptabilité analytique (CO).

B Index

A

Accruals Engine 221
Amortissement
  Début 176
  Enregistrement 183
Analysis for MS Office 37, 39
Application
  Fiori 15, 25
Asset Explorer 181
Autorisation SAP 34
  Concept de rôle 34
Avoir fournisseur 129

B

Banque externe 151
Banque société 151
  Compte banque société 151, 155
Barre de lancement
  Fiori 26
Base de données HANA 13
Bilan/compte de résultat 62, 97, 222, 226
  Hiérarchie de comptabilité 64
  Structure 62, 97
Business Warehouse 38

C

Calculer
  TVA 80, 132
Catégorie d'immobilisations 162, 165
Centre de coûts 79
Centre de profit 22
Client 101, 193
Clôture de période
  Clients 218
  Fournisseurs 149
  Grand Livre 221
  Immobilisations 183, 186
Cockpit de clôture 222
Cockpit de clôture financière 222
Code SWIFT/BIC 109
Comptabilité auxiliaire 119, 193
Comptabilité bancaire 151
Comptabilité clients 193
Comptabilité des immobilisations 159
Comptabilité fournisseurs 119
Comptabilité générale 45
Compte collectif 54, 119
Compte de résultat 62
  Coûts des ventes 68
  Coûts totaux 68
  Domaine fonctionnel 69
Compte EM/EF 127, 221
Compte général 50
  Catégorie de nature comptable 59
  Compte collectif 54, 119
  Compte de bilan 50
  Compte de référence 54
  Compte de résultat 57
  Nature comptable 46
  Type de compte 46
Condition de paiement 196, 202
Conditions de paiement 123
Confirmation de solde 150, 218
Contre-passation
  Pièce 83, 84
Copier
  Fiche fournisseur 124
Cours de conversion 204
Création
  Immobilisation 165
Créer

Compte général 50
Cycle de paiement
Paramètres 141, 142
Proposition 141, 144
Support de données 141, 147
Cycle de relance 213

D

Décaissement 127
Déclaration préalable de TVA sur le chiffre d'affaires 225
Devise étrangère 203
Division 21

E

Écriture
Avec modèle 85, 134
Clé de comptabilisation 171
Compte général 70, 74
Décaissement 138
Devise étrangère 203
Écriture périodique 136
Encaissement 207
Facture client 202
Facture fournisseur 129
Téléchargement Excel 86
Écriture périodique 136
Embedded Analytics 15, 37
Embedded Business Warehouse 15, 37
Encaissement 199, 207
Avec escompte 211
Paiement complet 208
Paiement partiel 208, 210
Poste résiduel 208
Entité organisationnelle SAP 20
Division 21
Périmètre analytique 21
Société 21
Société S/L 22
Entrée de factures 127
Entrée de marchandises 127
Entrée d'immobilisation 169
Intégrée avec le fournisseur 170
Non intégrée 176
État 41
État BW 41
États de la comptabilité des immobilisations 188
Portefeuille des immobilisations 189
Synthèse 188
Évaluation en devise étrangère 150, 218, 219, 221
Évaluation immobilisations
Plan d'evaluation 159
Tableau d'evaluation 159
Excel
Outil d'evaluation 40
Téléchargement écriture FI 86
Extrait de compte 138, 207
Électronique 151, 207

F

Facture client 199, 202
Facture fournisseur 129
Fermer
Période comptable 150, 222
FI 18
FI- AA Immobilisations 159
FI-AR Clients 193
FI- BL Écriture bancaire 151
FI-GL Grand livre 45
Fournisseurs FI-AP 119
Fiche fournisseur 120
Fiche immobilisation 162
Fiori 14, 25
Belize 30
Fonds caisse 152
Fournisseur 101, 120

G

Gérer
Partenaire 106, 112
Pièce 92
Gestion
Période comptable 224
Gestion des banques 153
Gestion des commandes 198
Gestionnaire comptable 110
Grille des immobilisations 167, 187
Grille d'évolution des immobilisations 167, 187
Groupe de
Partenaires 101

I

IBAN 109, 122, 126
ID taxe sur CA 122
Immobilisation 162
Asset Explorer 181
Date de mise en service 176
Numéro principal 164, 166
Numéro subsidiaire 164
Impression
Cycle de relance 217
Interface utilisateur
SAP Fiori (voir Fiori) 25
SAP GUI 23
Inventaire d'immobilisations 186

J

Journal universel 14, 35, 38
Table ACDOCA 35, 38

L

Ledger 76
Ledger articles 36
Liste de fournisseurs 125
Liste des clients 198
Livraison et sortie de marchandises 200
Lumira 39

M

Maintenir
Pièce 131, 134
Mode de paiement 110
Modèle de données virtuel (VDM) 38
Modifier
Cycle de relance 216
Pièce 83
Module SAP 15
Composant SAP 15
Comptabilité financière (FI) 18
Contrôle de gestion (CO) 18
Motif de contre-passation
Pièce 84
mouvement d'immobilisation 167

N

Nature comptable 46
Catégorie de nature comptable 59
Navigation
Fiori 27
Numéro
Partenaire 102

O

Objet d'imputation CO 78, 201
Centre 79
Ordre interne 79
OLAP (Online-Analytical-Processing) 37
OLTP (Online-Transaction-Processing) 37
Options
Fiori 30
Ordre interne 79

Outils de reporting 38
Ouvrir
Période comptable 150, 221

P

Page d'accueil
Fiori 32
Paiement partiel 208
Paramètres
Cycle de relance 215
Partenaire 101, 120, 193
Statut de zone 107
Périmètre analytique 21
Période comptable 150, 218
Variante 223
Pièce 70
Date comptable 73
Date de la pièce 72
Date de saisie 73
En-tête de pièce 71
Numéro de pièce 70
Pièce CO 134
Poste de pièce 71
Type de pièce 71
Plan comptable 45, 91
Opérationnel 45
Plan comptable du groupe 46
Plan comptable national 46
Planifier
Cycle de relance 215
Planifier job 183
Poste résiduel 208
Postes client 205
Postes fournisseurs 136
Postes individuels 95
Postes non soldés 137, 212
Préenregistrer
Pièce 131
Présentation des comptes 62
Présentation des comptes parallèles
Modèle de compte 76
Modèle de ledger 76
Principe de la double vérification 126
Processus d'achat 126
Processus de vente 198
Purchase to Pay 126

R

Rapprochement
Postes non soldés Client 212
Postes non soldés Fournisseur 140, 148
Reclassement 150, 218
Réévaluation pour créances 218
Référence 132, 138
Régularisation 221
Relance 213
Répertoire des comptes généraux 91
Report de solde 221
Reporting 222
Rôle
Partenaire 101, 121, 195

S

S/4HANA 13
SAP Easy Access 23
SAP GUI 23
Scénario
1 Grand livre Compte général 49
2 Grand livre Écriture 73
3 Partenaires 104
4 Écriture fournisseur 128
5 Immobilisations Fiche 164
6 Immobilisations Écriture 168
7 Écriture client 199
8 Grand livre Clôture 223
Scénarios Fair Trade Coffee SARL 48
Segment 22

SEPA 141, 147
Simuler
  Pièce 133
Société 21
Société S/L 22
Solde de compte général 96
Sortie de marchandises 199, 200
Sortie d'immobilisation 180
Support de données 141

T

Taxes 58
  Catégorie de TVA 58
  Code TVA 58
  Déclaration préalable de TVA sur CA 225
  Schéma fiscal 58
Téléchargement
  Excel 125
Transactions SAP 23
TVA
  Déclaration préalable de TVA sur CA 222
TVA (voir Taxes) 58

V

Valeurs par défaut
  Fiori 30
Variante d'affichage 125, 137
Variante de saisie 74, 203
Variante de sélection 125
Vue CDS 38

Z

Zone sensible 125