

# Auf einen Blick

<b>1 Grundlagen .....</b>	<b>15</b>
<b>2 Organisatorische Aktivitäten im Abschluss .....</b>	<b>29</b>
<b>3 Schedule Manager und Closing Cockpit .....</b>	<b>91</b>
<b>4 Anlagevermögen .....</b>	<b>119</b>
<b>5 Umlaufvermögen .....</b>	<b>171</b>
<b>6 Passiva .....</b>	<b>229</b>
<b>7 Vorbereitung für den Konzernabschluss .....</b>	<b>285</b>
<b>A Abschlussplan mit vorbereitenden Aktivitäten .....</b>	<b>315</b>
<b>B Transaktionscodes und Reports .....</b>	<b>319</b>
<b>C Menüpfade .....</b>	<b>323</b>
<b>D Der Autor .....</b>	<b>327</b>

# Inhalt

Einleitung .....	11
------------------	----

## **1 Grundlagen ..... 15**

1.1	Stichtagsbetrachtung .....	15
1.1.1	Geschäftsjahr .....	16
1.1.2	Quartale .....	19
1.1.3	Monate .....	21
1.2	Parallele Rechnungslegung .....	23
1.2.1	Abbildung über parallele Konten .....	23
1.2.2	Abbildung über das neue Hauptbuch .....	24
1.3	E-Bilanz .....	24
1.4	Fazit .....	27

## **2 Organisatorische Aktivitäten im Abschluss ..... 29**

2.1	Periodengerechte Buchungen .....	29
2.2	Maschinelles Bilanzausweis des WE/RE-Kontos .....	42
2.3	Überleitung von Löhnen und Gehältern .....	44
2.4	Rückstellungen .....	45
2.5	Periodische Abgrenzungen .....	45
2.6	Abschlussarbeiten in der Anlagenbuchhaltung .....	46
2.7	Wertberichtigungen .....	47
2.8	Fremdwährungsbewertung .....	47
2.9	Verzinsung .....	48
2.10	Intercompany-Abstimmung .....	48
2.11	Meldewesen .....	48
2.11.1	Elektronische Behördenkommunikation .....	49
2.11.2	Umsatzsteuervoranmeldung .....	50
2.11.3	Außenwirtschaftsverordnung .....	52
2.11.4	Zusammenfassende Meldung .....	53
2.12	Saldenbestätigungen .....	57
2.13	Umgliederung .....	62
2.13.1	Wechselnde Salden bei Sachkonten .....	63
2.13.2	Kreditorische Debitoren/ debitorische Kreditoren .....	64
2.13.3	Rasterung nach Laufzeit .....	70

2.14	Periodensteuerung .....	72
2.14.1	Periodensteuerung in der Finanzbuchhaltung .....	73
2.14.2	Periodensteuerung im Controlling .....	75
2.14.3	Periodensteuerung in der Materialwirtschaft .....	78
2.15	Technische Abstimmung der Verkehrszahlen .....	81
2.16	Saldo-vortrag .....	83
2.17	Fazit .....	89

### **3 Schedule Manager und Closing Cockpit ..... 91**

3.1	Organisatorische Rahmenbedingungen .....	91
3.2	Schedule Manager .....	96
3.3	Closing Cockpit .....	105
3.3.1	Vorlagen erstellen .....	107
3.3.2	Aufgabenpläne anlegen .....	111
3.3.3	Aufgaben in einem Aufgabenplan ausführen ...	112
3.3.4	Auswertungen .....	115
3.3.5	Dashboard Monitor .....	117
3.4	Fazit .....	118

### **4 Anlagevermögen ..... 119**

4.1	Anlagen im Bau .....	119
4.1.1	Beispiel Sonderfahrzeug .....	120
4.1.2	Konfiguration der Anlage im Bau .....	127
4.2	Immaterielle Wirtschaftsgüter .....	129
4.3	Anlageninventur .....	139
4.3.1	Festwerte .....	139
4.3.2	Einzelverwaltung .....	141
4.3.3	Sammelverwaltung .....	144
4.3.4	Eigentumsnachweise .....	146
4.3.5	Durchführung der Anlageninventur .....	147
4.4	Abschreibungs-lauf .....	151
4.5	Berichtswesen .....	158
4.6	Jahreswechsel .....	164
4.7	Fazit .....	169

### **5 Umlaufvermögen ..... 171**

5.1	Materialbewertung .....	171
5.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe .....	177
5.1.2	Fertigerzeugnisse .....	185

5.2	Maschinelle Pflege des WE/RE-Kontos .....	190
5.3	Fremdwährungsbewertung .....	198
5.3.1	Customizing .....	199
5.3.2	Durchführung einer Fremdwährungs- bewertung .....	204
5.4	Wertberichtigungen auf Forderungen .....	211
5.4.1	Einzelwertberichtigungen .....	212
5.4.2	Pauschalwertberichtigung .....	218
5.5	Fazit .....	227

## **6 Passiva ..... 229**

6.1	Rückstellungen .....	229
6.1.1	Bewegungsart verwenden .....	231
6.1.2	Kontenlösung .....	234
6.1.3	Ledgerlösung .....	236
6.1.4	Rückstellungsspiegel .....	244
6.1.5	E-Bilanz .....	250
6.2	Rechnungsabgrenzungen .....	252
6.2.1	Accrual Engine .....	253
6.2.2	Dauerbuchungsbelege .....	268
6.2.3	Abgrenzungsbelege .....	275
6.3	Verzinsung .....	279
6.4	Fazit .....	284

## **7 Vorbereitung für den Konzernabschluss ..... 285**

7.1	Meldedaten .....	285
7.1.1	Gesellschaft .....	286
7.1.2	Partnergesellschaft .....	287
7.1.3	Konzernkontonummer .....	288
7.1.4	Konzernwährung .....	290
7.1.5	Datenextrakte .....	291
7.2	Intercompany-Buchungen .....	292
7.2.1	Organisatorische und technische Rahmenbedingungen .....	292
7.2.2	Intercompany-Abstimmungsprozess .....	294
7.2.3	Intercompany-Customizing .....	304
7.2.4	Einfluss von SAP HANA auf die Intercompany-Abstimmung .....	310
7.2.5	Fazit .....	311

A	Abschlussplan mit vorbereitenden Aktivitäten .....	315
B	Transaktionscodes und Reports .....	319
B.1	Transaktionscodes .....	319
B.2	Reports .....	322
C	Menüpfade .....	323
C.1	Controlling .....	323
C.2	Customizing im Finanzwesen .....	323
C.3	Logistik .....	324
C.4	Rechnungswesen .....	324
C.5	Unternehmenscontrolling .....	325
D	Der Autor .....	327
	Index .....	329