



Finanz- und Rechnungswesen

Simone Lenzenhuber, 27.11.2020

Agenda

01

Rechnungsworkflow

02

Überblick Finance
Kreditorenbuchhaltung
Debitorenbuchhaltung

03

Anlagenbuchhaltung

04

Cashmanagement
Liquiditätsplanung

05

Überblick Controlling
Kostenrechnung
Werteflüsse

06

Kalkulation
Deckungsbeitrag

07

Bestandsbewertung
Bestandsentwicklung

08

Konsolidierung



01

Rechnungsworkflow

Rechnungscockpit

Zentrale
Übersicht

Digitale
Freigabeprozesse

Protokollfunktion

Elektronische
Ablage

Integration in
SAP

Verarbeitungsschritte



- Prüfen
- Freigeben
- Buchen



Digitales Archiv



Entgegennehmen
(E-mail-Anhänge)



Stammdaten



ZUGFeRD / EDI / X-Rechnung

Anforderung:

- Belege die per Papier oder E-Mail ankommen müssen digitalisiert werden bevor sie in die Prozesse übernommen werden

Aufgaben:

- Scannen
- Dokumententrennung (mehrere Belege auf einmal scannen -> mehrere PDF-Dateien)
- Extrahieren (was steht in diesen Dokumenten an prozesswichtigen Daten drin)

Ergebnis:

- Beleg (PDF-Datei) zusammen mit Metadaten in computerlesbarem Format (was steht im Beleg und was bedeutet es)

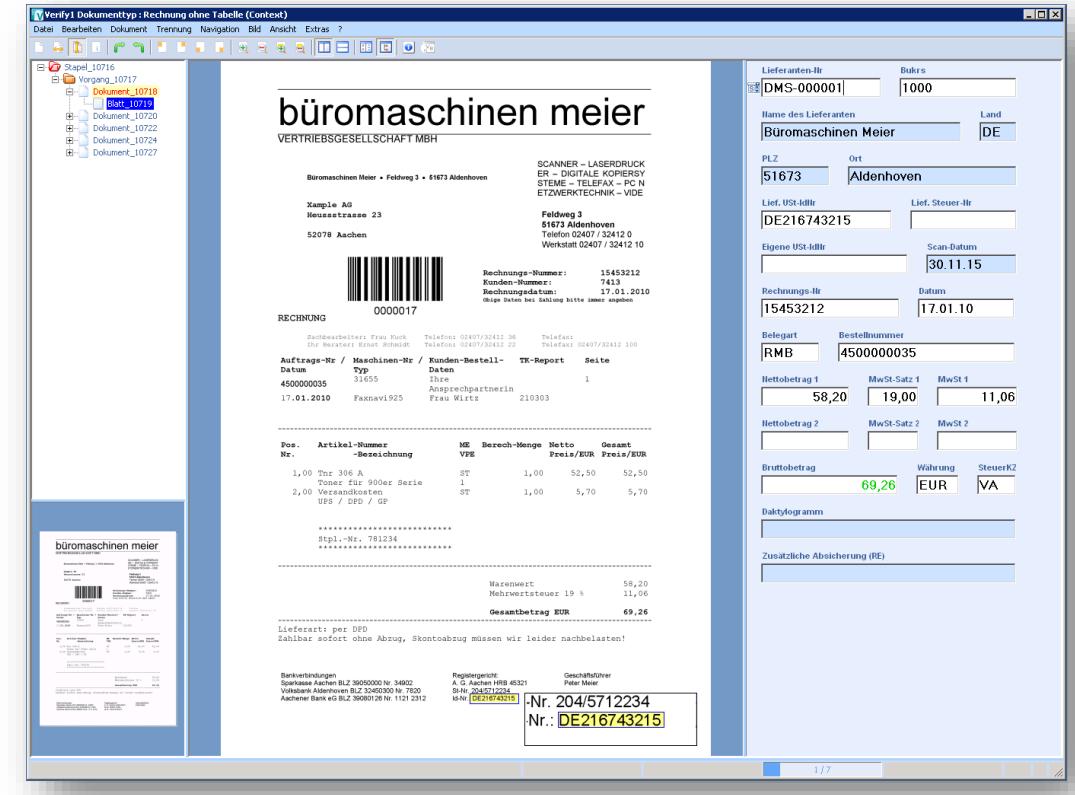
IRISXtract for Documents



- ✓ Auslesen der Rechnungs-Eckdaten
- ✓ Verarbeitung von nationalen und internationalen Rechnungen sowie Gutschriften
- ✓ **Regelbasierte Extraktion,** kein initiales Training erforderlich
- ✓ Umfasst inhaltliche und fachliche Prüfungen
- ✓ Nutzt Stammdaten des SAP Systems
- ✓ Einfache Optimierung bei komplizierterem Rechnungsaufbau
- ✓ Anwenderfreundliche, effiziente Benutzeroberfläche



IRISXtract™



Beispielansicht: Rechnungskokpit



SAP Rechnungskokpit

Standard * 

Vorgangsnummer:  Vorgangsjahr:  Vorgangserstelldatum:  Status Vorgang: 

Manuell abschließen Beleg erfassen Notiz E-Mail Anlagen Kreditor Einzelpostenliste Einkaufsbeleg FI-Beleg MM-Beleg 

	V...	Vo...	St...	G...	Vorgangs...	IDoc...	RechnBel...	B...	P...	P...	Lieferant	Beschreibung	Referenz	B...
  25	2020			17.01.2020	1938197			1010	FI	R	ASZ-BIG004	Becker Handelswaren GbR	223665	KR
  24	2019			29.10.2019	7255			1010	FI	R	ASZ-BIG004	Becker Handelswaren GbR	223665	KR
  23	2019			29.10.2019	7254			1010	MM	R	ASZ-BIG003	Schmidt Schrauben GmbH	2019-10-1002	RE
  22	2019			29.10.2019	7251			1010	FI	R	ASZ-BIG002	Müller Consulting	201910-026	KR
  21	2019			29.10.2019	7250			1010	FI	R	ASZ-BIG001	Büromaschinen Mayer	2019-10-1003	KR
  20	2019			16.10.2019	7069			1010	FI	R	ASZ-BIG004	Becker Handelswaren GbR	223665	KR
  19	2019			16.10.2019	7067	5100000132	1010	MM	R	ASZ-BIG003	Schmidt Schrauben GmbH	2019-10-1002	RE	
  18	2019			16.10.2019	7066			1010	FI	R	ASZ-BIG002	Müller Consulting	201910-026	KR
  17	2019			16.10.2019	7064			1010	FI	R	ASZ-BIG001	Büromaschinen Mayer	2019-10-1003	KR
  16	2019			16.10.2019	7061			1010	FI	R	ASZ-BIG004	Becker Handelswaren GbR	223665	KR

 0

Beispielansicht: Rechnungcockpit

SAP Business Client

Startseite Rechnungcockpit Vorgang 7; IDoc 1068

Suchbegriff oder URL eingeben

SAP Vorgang 7; IDoc 1068

Aktualisieren Kreditor Einkaufsbeleg Einzelpostenliste

Belegkopftext:
Zuordnung:

Text:

Beträge
RechnBttoBetrag: 3.445,05 Währung: EUR
Steuerbetrag: 550,05 Steuerkenn.: V1
Steuer rechnen:

Fälligkeit
Basisdatum: 02.02.2018 Zahlungsbed: 0002
Tage 1: 14 Skonto 1:
Tage 2: 30 Skonto 2:
Tage netto: 0 Skonto 1: 02.02.2018

Höchste Schrauben-Qualität seit 1925
Schmidt Schrauben GmbH – Erneweg 42 – 44021 Dortmund
Mustermann GmbH
Herr Max Mustermann
12345 Stadthausen

Barcode: ECH000020

Rechnung 02.02.2018

Rechnungsnr: 2018-02-1002 Seite 1/2 Kd.-Nr: 144123
Lieferchein: 12222 Unsere Referenz: MHA
Zahlungsbed.: 30 Tage (14 Tage 2%)

Pos	Ware	Menge	Einheitspreis	Gesamtpreis
10	993-9521/B Schraube PT45 Inox V2A Packung zu je 100 Stück Ursprungsland: DE Ihre Materialnummer: ASD1000 Ihre Bestellung: 4500000011	200	4,99 EUR	998,00 EUR
20	993-9501/B Schraube PT45 Inox V4A	200	6,99 EUR	1398,00 EUR

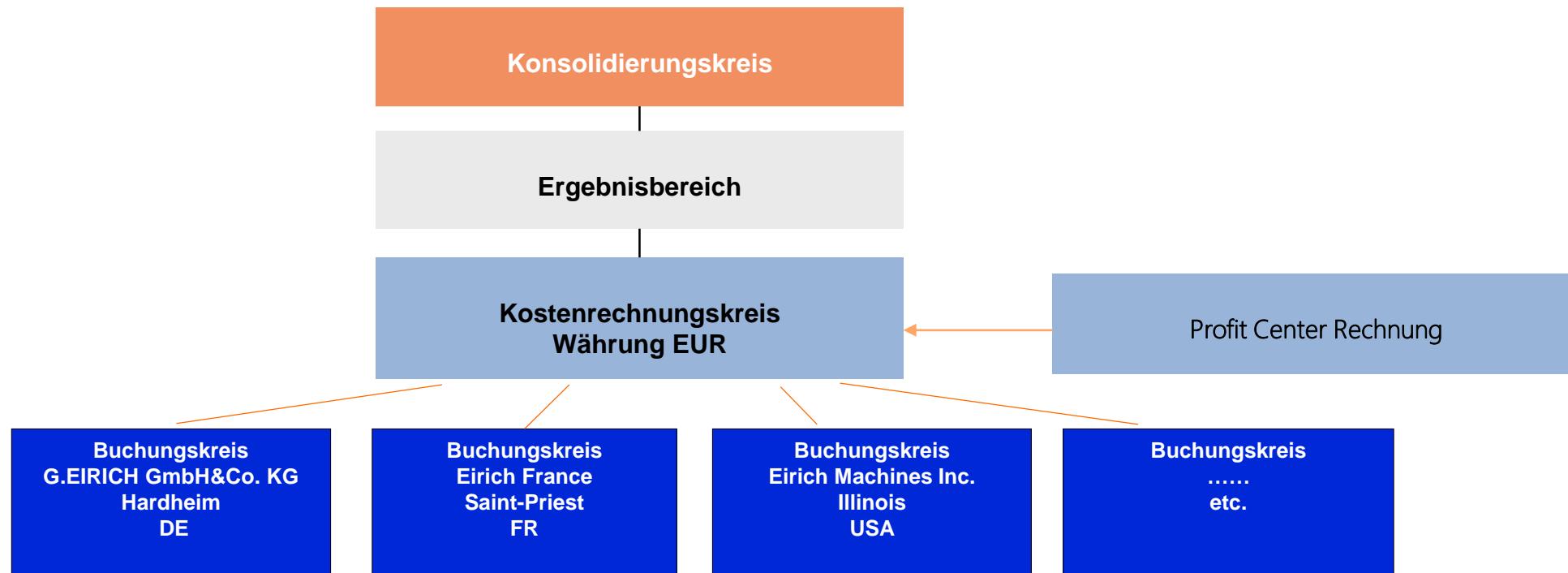
! 0



02

Überblick Finance

Kreditorenbuchhaltung
Debitorenbuchhaltung



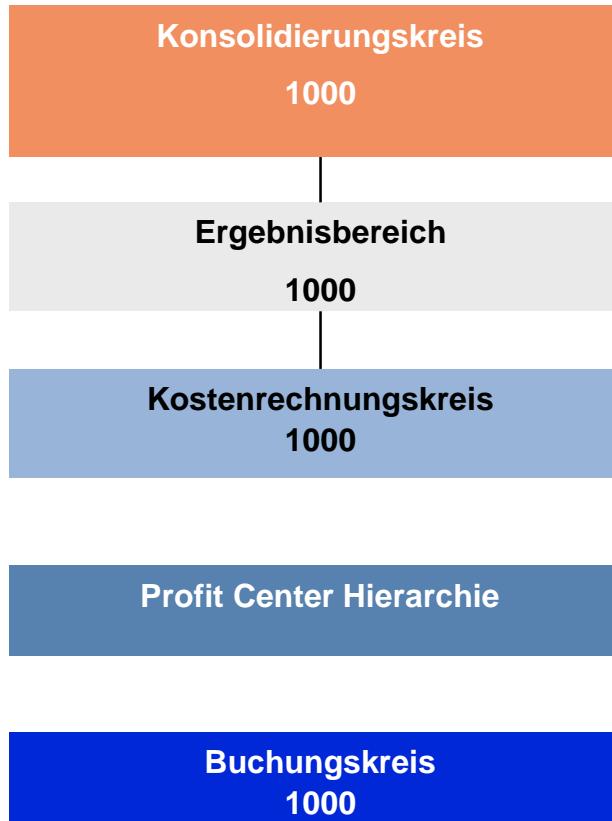
Voraussetzungen:

- Gleicher Operativer-Kontenplan
- Gleiche Geschäftsjahresvariante

Möglichkeiten:

- Abweichende Landeskontenpläne
- Abweichender Konzernkontenplan
- Abweichende Währungen

Bedeutung der Organisationseinheiten



Mit der Konsolidierung können Sie die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage eines Konzerns oder einer konzernähnlichen Organisationseinheit ermitteln und für die interne und externe Konzernberichterstattung darstellen.

Der Ergebnisbereich stellt einen Teil des Unternehmens dar, für den eine einheitliche Segmentierung des Absatzmarktes vorliegt.

Organisatorische Einheit innerhalb eines Unternehmens, für die eine vollständige, in sich geschlossene Kostenrechnung durchgeführt werden kann.

Die Profitcenter-Rechnung unterstützt die Ermittlung eines internen Betriebsergebnisses und ggf. Bilanz für Profitcenter nach dem Gesamtkostenverfahren oder dem Umsatzkostenverfahren .

Kleinste organisatorische Einheit des externen Rechnungswesens, für die eine vollständige, in sich abgeschlossene Buchhaltung abgebildet werden kann.

- In jedem Mandanten gibt es im Hauptbuch genau ein führendes Ledger.
- Daneben kann man (innerhalb des Hauptbuches) aber auch weitere Bücher (⇒ Ledger) definieren!
- In den unterschiedlichen Ledgern kann man z.B. unterschiedliche Rechnungslegungsvorschriften darstellen.

Beispiel:



Länderspezifikas - Meldewesen

- ✓ Meldewesen
 - > Argentinien
 - > Brasilien
 - > Chile
 - > Kroatien
 - > Deutschland
 - > Italien
 - > Kazachstan
 - > Lettland
 - > Litauen
 - > Mexiko
 - > Philippinen
 - > Polen
 - > Russland
 - > Singapur
 - > USA
 - > Ukraine
 - > Ungarn

- ✓ Umsatzsteuermeldungen
 - > Allgemein
 - > Argentinien
 - > Belgien
 - > Bulgarien
 - > Chile
 - > China
 - > Kroatien
 - ✓ Deutschland
 - > Estland
 - > Frankreich
 - > Großbritannien
 - > Israel
 - > Italien
 - > Korea
 - > Lettland
 - > Luxemburg
 - > Malaysia
 - > Mexiko
 - > Peru
 - > Philippines
 - > Polen
 - > Portugal
 - > Russland
 - > Serbien
 - > Slowakei
 - > Südafrika
 - > Spanien
 - > Thailand
 - > Türkei
 - > Tschechische Republik
 - > Ukraine
 - > Ungarn
 - > USA
 - > Venezuela
- ✓ Zusammenfassende Meldungen EU
 - > Allgemein
 - > Belgien
 - > Croatia
 - > Spanien
 - > Österreich
 - > Polen, Ungarn, und Tschechien
- ✓ Außenwirtschaftsverordnung
 - ITSR00 - Außenwirtschaftsmeldung (Generisch)
 - > Deutschland
 - > Belgien / Luxemburg
 - > Österreich

Beispiel Hauptbuchübersicht

Hauptbuchübersicht

Standard * ▾

*Anzeigewährung: EUR *Stichtag: 26.11.2020 *Planungskategorie: PLN *Bilanz/GuV-Struktur: 1030 *Ledger: OL *Buchungskreis: 1010 Filter anpassen (6) Start

Meine Inbox 5 von 23
Nach Priorität
Alle
Qualitätsmeldung 220000174 bearbeit... SAP_WFRT 24.11.2020
Benutzerentscheidung Rechnung 5100... SAP_WFRT 20.11.2020
Benutzerentscheidung Rechnung 5100... SAP_WFRT 13.11.2020
Benutzerentscheidung Rechnung 5100... SAP_WFRT 06.11.2020
Benutzerentscheidung Rechnung 5100... SAP_WFRT 05.11.2020

Quick Links
Sachkonteneinzelposten anzeigen
Buchungsbelege verwalten
Hauptbuchbelege buchen
Kassenbuchbelege buchen
Sachkonten ausgleichen
Batch-Input-Mappe abspielen

Änderungen an Hauptbuchpositionen 3 von 2386
Neueste
Buchungsbeleg: 49... Alter Wert: SAP-SUPPORT Neuer Wert: X Feld: Ist storniert NOV 25, 2020
Buchungsbeleg: 49... Alter Wert: SAP-SUPPORT Neuer Wert: X Feld: Ist storniert NOV 25, 2020
Buchungsbeleg: 49... Alter Wert: SAP-SUPPORT Neuer Wert: X Feld: Ist storniert NOV 25, 2020

Sachkontensaldo
Ab dem Stichtag
Kontengruppe Betrag in Anzeigewährung
126,47 Mio. EUR
-6,32 Mio. EUR
-135,08 Mio. EUR
0,00 EUR

Forderungslaufzeit
Durchschnittliche Forderungslaufzeit - Letzte 6 Monate
109 In Tagen
Forderungslaufzeit nach Monat
78 In Tagen
Kreditorenlafzeit - Indirekt
Durchschnittliche Kreditorenlafzeit - Letzte 6 Monate
Keine Daten

Geprüfte Buchungsbelege
Ab dem Stichtag
Letzter Monat
Buchungsbegleit... Buchungsdatum Betrag in Anzeigewährung
Keine Daten

78 In Tagen
Kreditorenlafzeit in den letzten 6 Monaten
0 50.000 100.000 150.000
0 50.000 100.000 150.000
Juni Juli August September Oktober November
Ist Vorheriges Jahr

02.12.2020

Beispiel Übersicht Debitorenbuchhaltung

Übersicht der Debitorenbuchhaltung

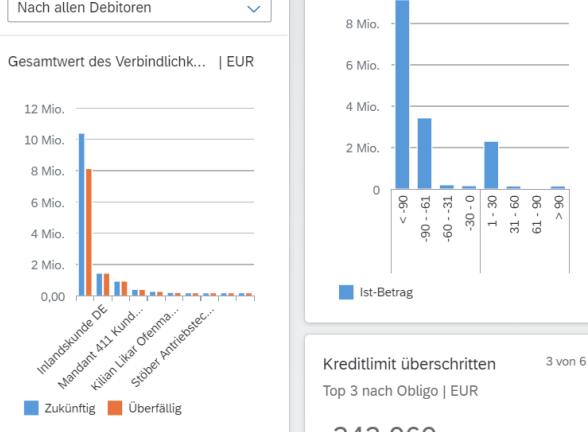
Standard * ▾

Quick Links

Inkasso-Tracker

Top 10 Debitoren
Verbindlichkeitsprofil nach Fälligkeitsperiode | EUR
15,3 Mio
Gesamtbetrag aller Forderungen

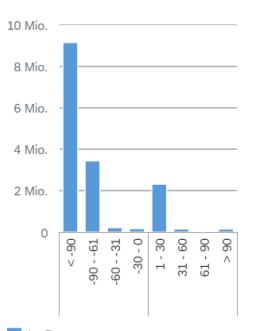
Nach allen Debitoren

Gesamtwert des Verbindlichkeitsprofils | EUR


Inlandskunde DE
Mandant 411 Kund...
Kilian Likar Ofenma...
Söbter Antriebste...
Zukünftig Überfällig

Altersstrukturanalyse der Debitorenbuchhaltung
Überfällige und zukünftige Forderungen
83,7 %
Nettoüberfälligkeit für mehr als Intervall 1 Tage

Nach Fälligkeit

Alle Forderungen nach Fälligkeit...


Meine Inbox 5 von 23
Nach Priorität
Alle

Qualitätsmeldung 220000174 bearbeit...
SAP_WFRT vor gestern

Benutzerentscheidung Rechnung 5100...
SAP_WFRT vor 6 Tagen

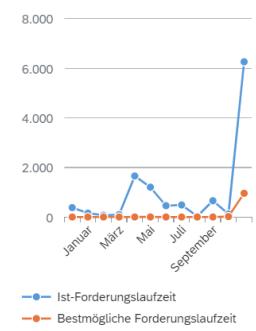
Benutzerentscheidung Rechnung 5100...
SAP_WFRT vor 2 Wochen

Benutzerentscheidung Rechnung 5100...
SAP_WFRT vor 3 Wochen

Meine Tätigkeiten

Forderungslaufzeit
Forderungslaufzeit vs. bestmögliche Forderungslaufzeit
119,0
Durchschnittliche Forderungslaufzeit

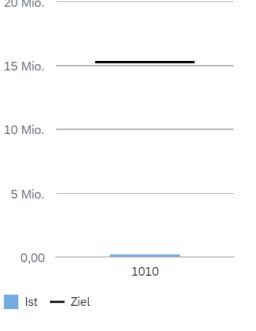
Nach Zeitraum

Forderungslaufzeit in den letz...


Ist-Forderungslaufzeit
Bestmögliche Forderungslaufzeit

Inkasso-Tracker
Top 5 nach Geldeingang | EUR
96.947,4 ▾
Gesamtgeldeingang YTD
Ziel 15.363,7 Abweichung 16,7 -99,4 %

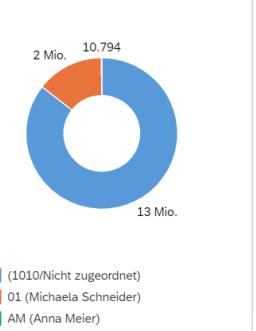
Nach Buchungskreis

Geldeingang vs. Ziel nach Buc... | EUR


Ist Ziel

Forderungsaufteilung
Top 10 nach Gesamtbetrag der Forderungen | EUR
15,3 Mio
Gesamtbetrag der Forderungen

Nach Sachbearbeiter

Betrag der Forderungen nach ... | EUR


Legend:
■ (1010/Nicht zugeordnet)
■ 01 (Michaela Schneider)
■ AM (Anna Meier)

Kreditlimit überschritten
Top 3 nach Obligo | EUR
-243.060
Gesamtobligo über Limit

Nach Debitor

0010100011 (SAP SE)
Kreditlimit: 500.00K EUR
Obligo: 285.60K EUR 57.12 %

0010100005 (Inlandskunde DE 5 ...
Kreditlimit: 20.000 EUR

Beispiel Übersicht Kreditorenbuchhaltung

Übersicht der Kreditorenbuchhaltung

Standard ▾

*Anzeigewährung: EUR | Buchungskreis: | Kreditor: | Sachbearbeiter: | Land: | Abstimmkonto: | Zahlsperre: | Filter anpassen (1) | Start

Vorerfasste Rechnungen 3 von 14
Durchschnitt der Tage

127
Zum heutigen Zeitpunkt

Nach Erfassungsdatum

ASZ-BIG002 (Müller ... vor 1 Jahr
1010 (Company Code... -208,8 EUR
1900000053

0010300006 (In... vor 11 Monat...
1010 (Company Co... -1.190,0 EUR
5100000123

0010300001 (In... vor 11 Monat...
1010 (Company Co... -11.819,0 EUR
5100000124

Gebuchte Rechnungen
Nach Geschäftspériode | EUR

7,07 Mio
Sichtbare Periodensumme

Nach Betrag

Betrag nach Geschäftspériode | EUR

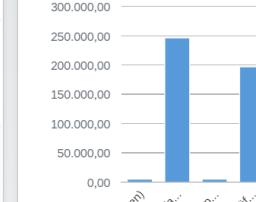
6 Mio. ——————
4 Mio. ——————

Gesperrte Rechnungen -
Diagrammansicht
Gesamt | EUR

444.043
Zum heutigen Zeitpunkt

Nach Zahlsperrre

Betrag in BW nach Zahlsperrre | EUR



(Konto auslassen)
A (Gesperrt für Za...
B (Man. Zahl. gesp...
R (Rechnungsprüf...
Betrag in BW

0010300001 (In... vor 11 Monat...
1010 (Company Co... -1.190,0 EUR
5100000123

0010300006 (In... vor 11 Monat...
1010 (Company Co... -1.190,0 EUR
5100000123

Debitorische Kreditoren
Gesamt | EUR

319.301
Zum heutigen Zeitpunkt

Nach Zahlsperre

AS004 (DE Reklamationslieferant)
1010 (Company Code ... 316.166,0 ...

AS001 (DE Bestätigungsplicht)
1010 (Company Code 1... 3.098,1 E...

Gesperrte Rechnungen 3 von 52
Gesamt | EUR

444.043
Zum heutigen Zeitpunkt

Nach Altersstruktur

0010300001 (In... 576 Tage üb...
1010 (Company Code 1010) B
1900000001 180,0 EUR

0010300001 (In... 576 Tage üb...
1010 (Company Code 1010) A
1900000002 119,0 EUR

0010300001 (In... 484 Tage üb...
1010 (Company Code 1010) R
5100000048 10.000,0 EUR

In den
Kreditorenstammdaten
gesperrte Rechnungen
Gesamt

In aktueller Periode
gebuchte Rechnungen
Gesamt | EUR

5,37 Mio
Zum heutigen Zeitpunkt

Nach Zahlsperre

Betrag in BW nach Zahlsperre...

Kumulierter Betrag nach Erfas... | EUR

6 Mio. ——————
4 Mio. ——————

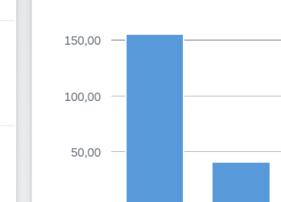
Inanspruchnahme von Skonti
Gezogen | EUR

0,0
Zum heutigen Zeitpunkt

Ziel 0,0
Abweichung 0,0
Diese Periode

Skontoart gestapelt

Barzahlungskonto für die let... | EUR



Skontoverluste
Gezogene Skonti

0010300001 (In... 576 Tage üb...
1010 (Company Code 1010) B
1900000001 180,0 EUR

0010300001 (In... 484 Tage üb...
1010 (Company Code 1010) R
5100000048 10.000,0 EUR

In den
Kreditorenstammdaten
gesperrte Rechnungen
Gesamt

In aktueller Periode
gebuchte Rechnungen
Gesamt | EUR

5,37 Mio
Zum heutigen Zeitpunkt

Nach Betrag

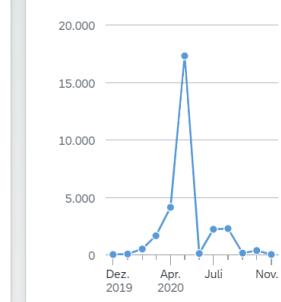
Betrag in BW nach Verzugstage | EUR

6 Mio. ——————
4 Mio. ——————

Kreditorenlaufzeit - Indirekt
Durchschnittliche Kreditorenlaufzeit -
Letzte 12 Monate

130
In Tagen

Kreditorenlaufzeit in den letzt...



Kreditorenlaufzeit

In aktueller Periode
gebuchte Rechnungen
Gesamt | EUR

5,37 Mio
Zum heutigen Zeitpunkt

Nach Zahlsperre

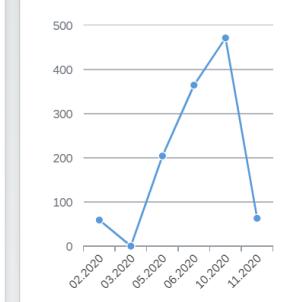
Betrag in BW nach Verzugstage | EUR

6 Mio. ——————
4 Mio. ——————

Kreditorenlaufzeit - Direkt
Durchschnittliche Kreditorenlaufzeit -
Letzte 12 Monate

120,09
In Tagen

Kreditorenlaufzeit in den letzt...



Kreditorenlaufzeit

Altersstruktur der
Verbindlichkeiten
Überfälliger Gesamtbetrag | EUR

9,1 Mio
Zum heutigen Zeitpunkt

Altersstrukturanalyse: Überfällig

Betrag in BW nach Verzugstage | EUR

6 Mio. ——————
4 Mio. ——————

Meine Inbox 5 von 23
Nach Priorität

Alle

Qualitätsmeldung 220000174 bearbeit...
SAP_WFRT vorgestern

Benutzerentscheidung Rechnung 5100...
SAP_WFRT vor 6 Tagen

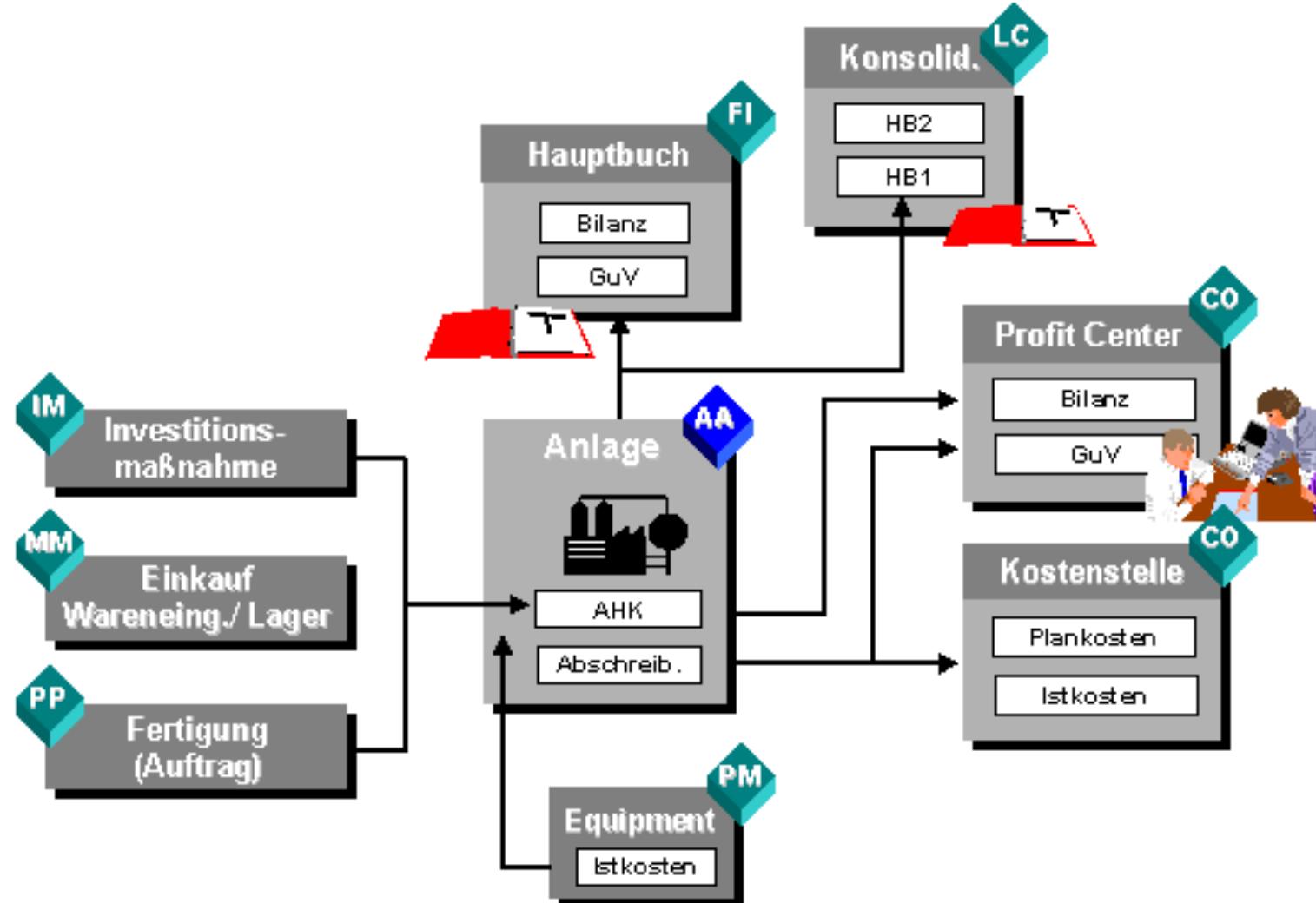
Benutzerentscheidung Rechnung 5100...
SAP_WFRT vor 2 Wochen



03

Anlagenbuchhaltung

Überblick SAP Anlagenbuchhaltung



Beispiel Übersicht Anlagenbuchhaltung

SAP Übersicht zur Anlagenbuchhaltung ▾

Standard * ▾

*Währungstyp: 10 *Geschäftsjahr: 2020 *Geschäftsperiode: 12 *Buchungskreis: 1010 *Bewertungsbereich: 1 *Ledger: 0L Anlagenklasse: Filter anpassen (6) Start

Anlagenzugänge 3 von 12
Nach Anschaffungswert | EUR
4,8 Mio
Summe Anschaffungswert
Jahr bis Periode ▾

100002/0	4,3 Mio. EUR
16001000 (Betriebs...)	1010 (Comp...)
Verwaltungsgebäude	vorgestern

Anlagenbestandsliste - Diagrammansicht
Planwerte, ausgewählte Periode | EUR
4,5 Mio
Summe Planwert
Nach Anlagenklasse ▾



Quick Links

- Anlagenbewegungen
- Anlagenbestandsliste
- Anlagengitter
- Anlage anzeigen
- Arbeitsliste der Anlagenstä...
Arbeitsstamm
- Anlagenstammsatz anlegen

Anlagen im Bau
Planwerte, ausgewählte Periode | EUR
4.201,7
Summe Planwert
Nach Betrag ▾

400002/0	4.201,6 EUR
4000 (AiB)	1010 (Comp...)
Fertigungsanlage ...	vor 10 Monat...

Arbeitsliste der Anlagenstäme
Anzahl der Anlagen, zum heutigen Zeitpunkt
23
Aktive Anlagen
Anzahl der Anlagen

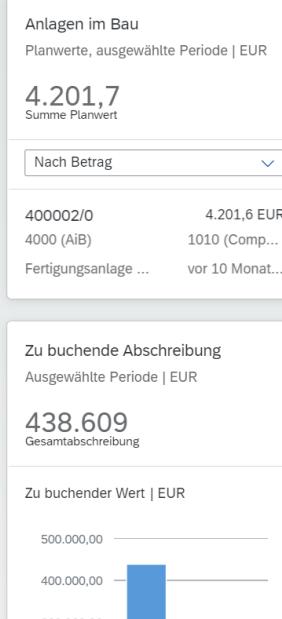
Offene Bestellungen mit Kontierung *A* - Diagrammansicht
Zum heutigen Zeitpunkt | EUR
2.000,0
Gesamtbetrag
Nach Wert ▾

Bestellwert | EUR



Anlagenbewegungen
Jahr bis Periode | EUR
4,7 Mio
Zugänge abzüglich der Abgänge
Nach Anlagenklasse ▾

Zu buchende Abschreibung
Ausgewählte Periode | EUR
438.609
Gesamtabsschreibung
Zu buchender Wert | EUR



Zugänge 2
Abgänge 17

Aktiviert 6
In Bearbeitung 2
Abgegangen 17

Zugänge 17
Abgänge 6

Berriegebäude 4,0 Mio.
Anlagen u. Maschi. 0,0 Mio.
Betriebsgebäude 0,0 Mio.
Fahrzeuge 0,0 Mio.
Techn. Anl. u. Masch. 0,0 Mio.
Computer-Software 0,0 Mio.
AiB 0,0 Mio.

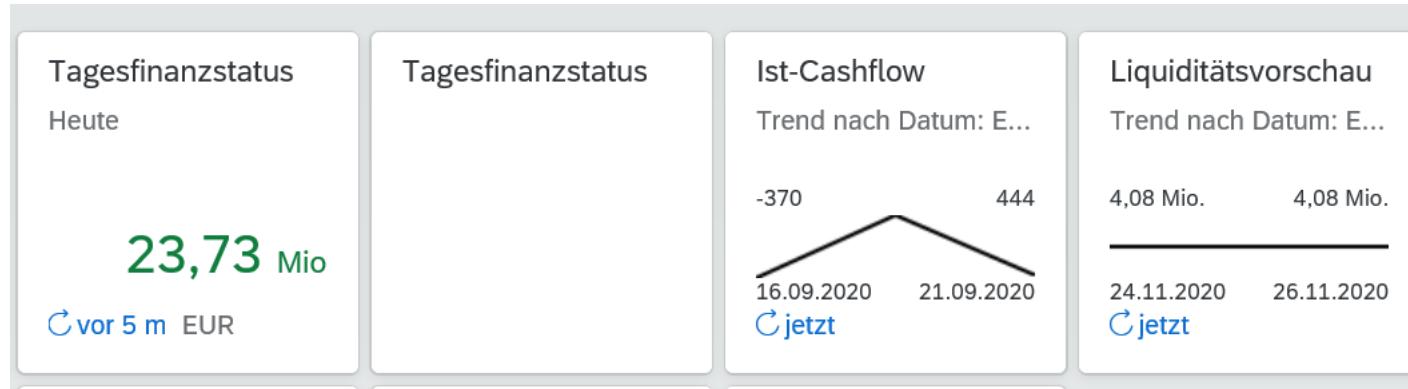


04

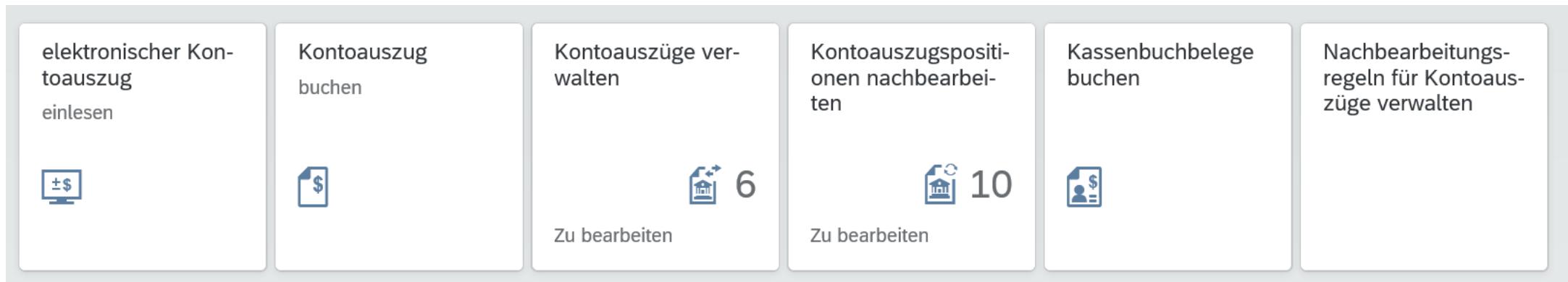
Cashmanagement

Liquiditätsplanung

Tagesfinanzstatus / Liquiditätsvorschau



Elektronischer Kontoauszug



Tagesfinanzstatus

Finanzdisposition: Verdichtete Anzeige

Ebenen Gruppen Währungen Einzelsatz Neue Darstellung Letzte Darstellung Auffrischen ⌂ ⌄ ⓘ Mehr ⌄

Buchungskreis 1010
Anzeige in EUR
Gliederung YTOTAL
Skalierung 0/0 (Kumuliert)

Summe - Bankkonten und Nebenbuchkonten

VGruppe	VEbene	24.11.20	25.11.20	26.11.20	27.11.20	30.11.20	01.12.20	02.12.20	03.12.20	04.12.20	07.12.20	08.12.20	09.12.20	10.12.20
BANKS	**	3.703.314	3.703.314	3.703.314	3.703.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314
GROUPS	**	567.772-	567.772-	567.772-	567.772-	567.772-	567.772-	567.772-	567.772-	567.924-	567.924-	567.924-	567.924-	567.924-
		• 3.135.542	• 3.135.542	• 3.135.542	• 3.135.542	• 3.136.542	• 3.136.542	• 3.136.542	• 3.136.542	• 3.136.390	• 3.136.390	• 3.136.390	• 3.136.390	• 3.136.390

Finanzdisposition anzeigen: Ebenen

Gruppen Einzelsatz Neue Darstellung Letzte Darstellung Auffrischen ⌂ ⌄ ⓘ Mehr ⌄

Buchungskreis 1010
Anzeige in EUR
Gliederung YTOTAL
Skalierung 0/0 (Kumuliert)

BANKS | **

Ebene	Kurztext	24.11.20	25.11.20	26.11.20	27.11.20	30.11.20	01.12.20	02.12.20	03.12.20	04.12.20	07.12.20	08.12.20	09.12.20	10.12.20
B2	Überweis.	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-	1.187.373-
B3	Barzahlung	7.190-	7.190-	7.190-	7.190-	7.190-	7.190-	7.190-	7.190-	7.190-	7.190-	7.190-	7.190-	7.190-
B4	Bankenzug	77.204	77.204	77.204	77.204	77.204	77.204	77.204	77.204	77.204	77.204	77.204	77.204	77.204
B5	ZwischBchg	781.062	781.062	781.062	781.062	781.062	781.062	781.062	781.062	781.062	781.062	781.062	781.062	781.062
B8	EinSchecks	10.230	10.230	10.230	10.230	10.230	10.230	10.230	10.230	10.230	10.230	10.230	10.230	10.230
B9	Geldeing.	24.625-	24.625-	24.625-	24.625-	24.625-	24.625-	24.625-	24.625-	24.625-	24.625-	24.625-	24.625-	24.625-
F0	FI-Banken	4.054.057	4.054.057	4.054.057	4.054.057	4.054.057	4.054.057	4.054.057	4.054.057	4.054.057	4.054.057	4.054.057	4.054.057	4.054.057
K0	FI-Kasse	50-	50-	50-	50-	50-	50-	50-	50-	50-	50-	50-	50-	50-
ME	Mieten					1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
		• 3.703.314	• 3.703.314	• 3.703.314	• 3.703.314	• 3.704.314	• 3.704.314	• 3.704.314	• 3.704.314	• 3.704.314	• 3.704.314	• 3.704.314	• 3.704.314	• 3.704.314

Liquiditätsvorschau

Finanzdisposition: Verdichtete Anzeige

Ebenen Gruppen Währungen Einzelsatz Neue Darstellung Letzte Darstellung Auffrischen Mehr

Buchungskreis 1010
Anzeige in EUR
Gliederung YTOTAL
Skalierung 0/0 (Kumuliert)

Summe - Bankkonten und Nebenbuchkonten

VGruppe	VEbene	24.11.20	25.11.20	26.11.20	27.11.20	30.11.20	01.12.20	02.12.20	03.12.20	04.12.20	07.12.20	08.12.20	09.12.20	10.12.20
BANKS	**	3.703.314	3.703.314	3.703.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314	3.704.314
GROUPS	**	567.772-	567.772-	567.772-	567.772-	567.772-	567.772-	567.924-	567.924-	567.924-	567.924-	567.924-	567.924-	567.924-
		• 3.135.542	• 3.135.542	• 3.135.542	• 3.136.542	• 3.136.542	• 3.136.542	• 3.136.390	• 3.136.390	• 3.136.390	• 3.136.390	• 3.136.390	• 3.136.390	• 3.136.390

Finanzdisposition anzeigen: Ebenen

Gruppen Einzelsatz Neue Darstellung Letzte Darstellung Auffrischen Mehr

Buchungskreis 1010
Dispowährung EUR
Anzeige in EUR
Gliederung YTOTAL
Skalierung 3/0 (Kumuliert)

GROUPS | **

Ebene	Kurztext	30.11.20	01.12.20	02.12.20	03.12.20	04.12.20	07.12.20	08.12.20	09.12.20	10.12.20	11.12.20	14.12.20	15.12.20	16.12.20	Später
F1	FI-Deb/Krd	567-	567-	567-	567-	567-	567-	567-	567-	567-	567-	567-	567-	567-	567-
M1	BestAnfor.											0	0	1-	1-
M2	Bestellung	1-	1-	1-	1-	1-	1-	1-	1-	1-	1-	1-	1-	1-	2-
S1	Auftrag	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	8
		• 561-	• 561-	• 561-	• 561-	• 562-	• 562-	• 562-	• 562-	• 562-	• 562-	• 562-	• 562-	• 562-	• 1.839-

Finanzdisposition anzeigen: Gruppen aus Ebene

Listanzeige Einzelsatz Neue Darstellung Auffrischen Mehr

Buchungskreis 1010
Anzeige in EUR
Gliederung YTOTAL
Skalierung 0/0 (Kumuliert)
Verdichtung GROUPS / **

F1 | FI-Deb/Krd

Gruppe	Kurztext	24.11.20	25.11.20	26.11.20	27.11.20	30.11.20	01.12.20	02.12.20	03.12.20	04.12.20	07.12.20	08.12.20	09.12.20	10.12.20
A1	Inland	34.193-	34.193-	34.193-	34.193-	34.193-	34.193-	34.193-	34.193-	34.345-	34.345-	34.345-	34.345-	34.345-
A2	Ausland	573.720-	573.720-	573.720-	573.720-	573.720-	573.720-	573.720-	573.720-	573.720-	573.720-	573.720-	573.720-	573.720-
E2	Inland	37.932	37.932	37.932	37.932	37.932	37.932	37.932	37.932	37.932	37.932	37.932	37.932	37.932
E4	D-Verbund.	2.794	2.794	2.794	2.794	2.794	2.794	2.794	2.794	2.794	2.794	2.794	2.794	2.794
		• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-	• 567.187-



05

Überblick Controlling

Kostenrechnung
Werteflüsse

Kostenrechnung: Arten und Dimensionen

CO-PA

Ergebnisrechnung – Wie rentabel sind einzelne Marktsegmente?

CO-OM Gemeinkostencontrolling

Wo sind die Kosten angefallen?

- Arbeiten die verantwortlichen Bereiche effektiv?
- Wie hoch sind die Kosten von innerbetrieblichen Maßnahmen. Werden die Budgets eingehalten.
- Wie können wir unsere internen Geschäftsprozesse optimieren?
 - Kostenstellencontrolling
 - Innenauftragscontrolling

CO-PC

Produktkosten-
controlling

Wie hoch sind die Fertigungskosten eines Produktes ?

- Fertigungsauftrags-
controlling
- Kundenauftrags-
controlling
- Projektcontrolling

EC-PCA

Profit-Center-
Rechnung =

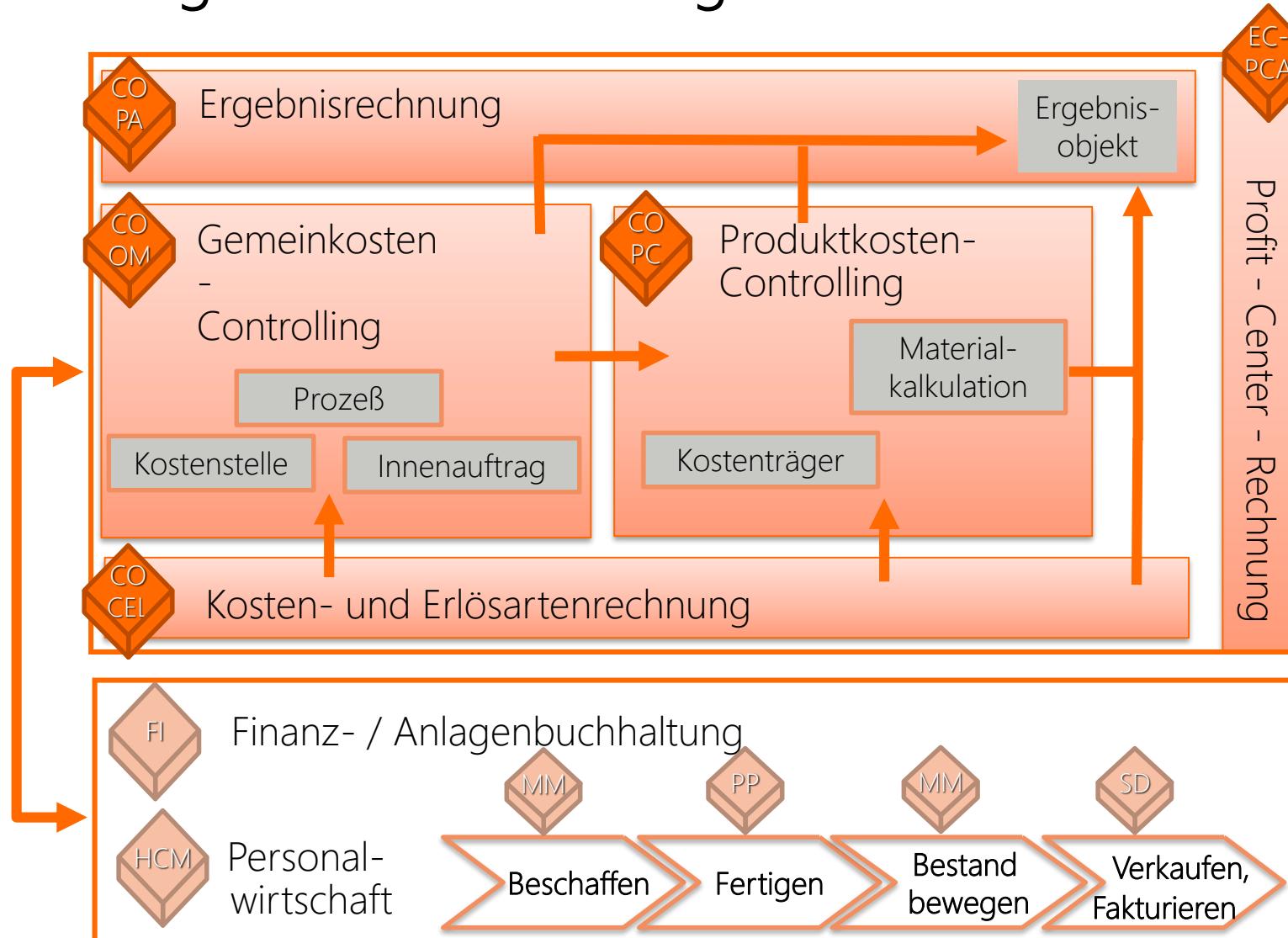
**Sparten-
erfolgs-
rechnung**

Wie profitabel sind einzelne Unternehmensbereiche/Sparten?

CO-CEL

Kosten- und Erlösartenrechnung – Welche Kosten fallen an?

Controlling- Architektur: Mengen und Wertefluss



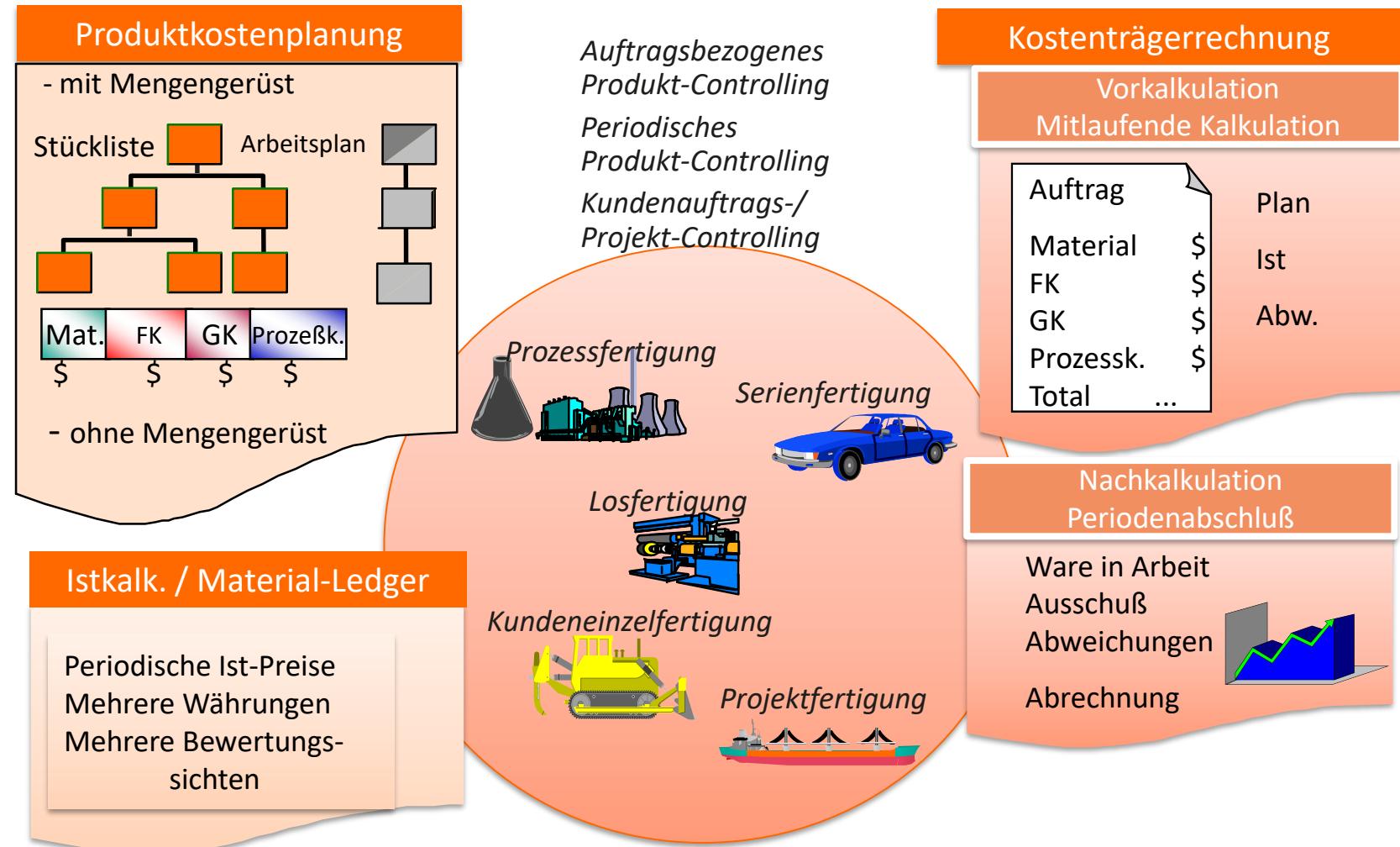


06

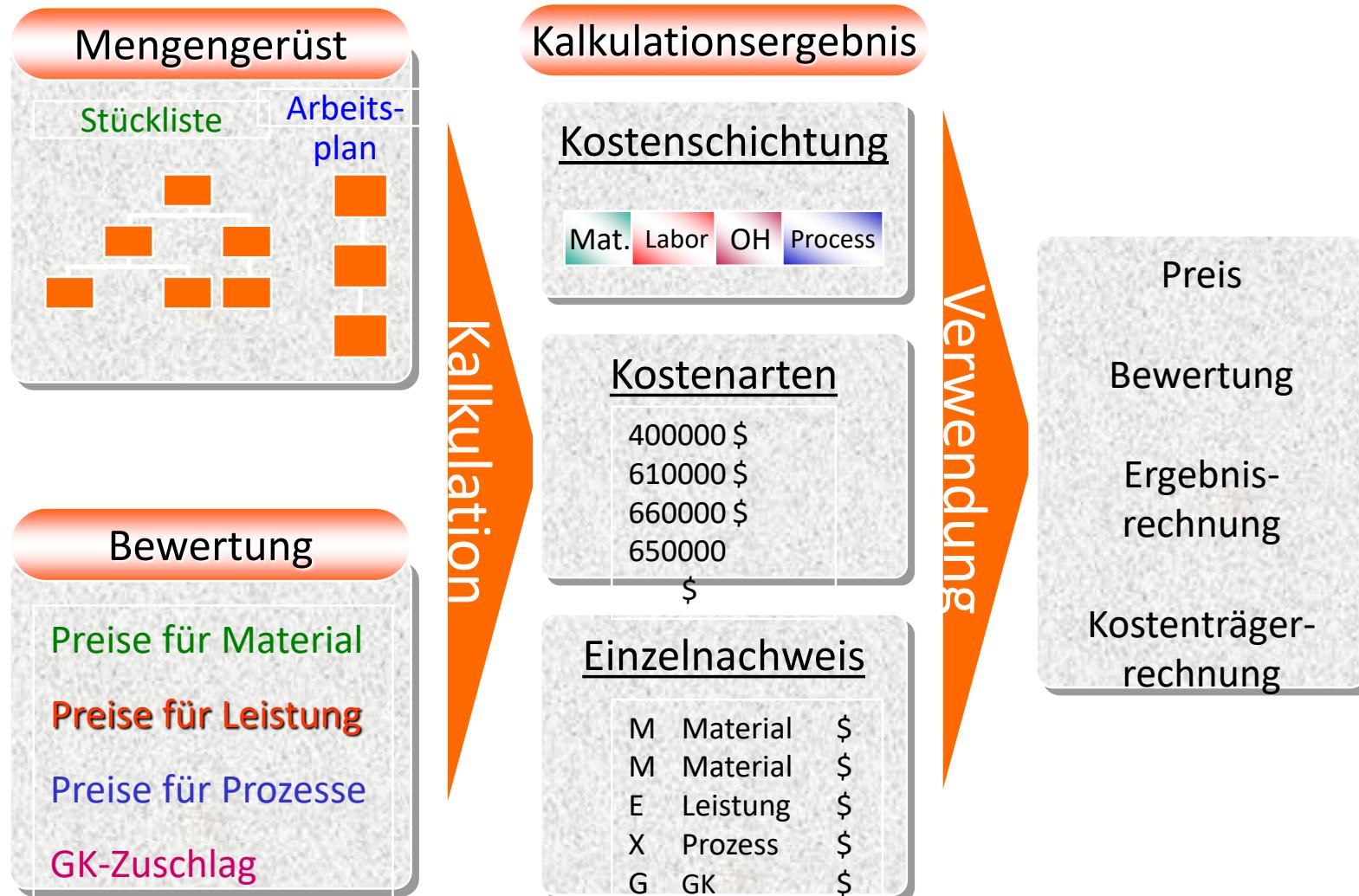
Kalkulation

Deckungsbeitrag

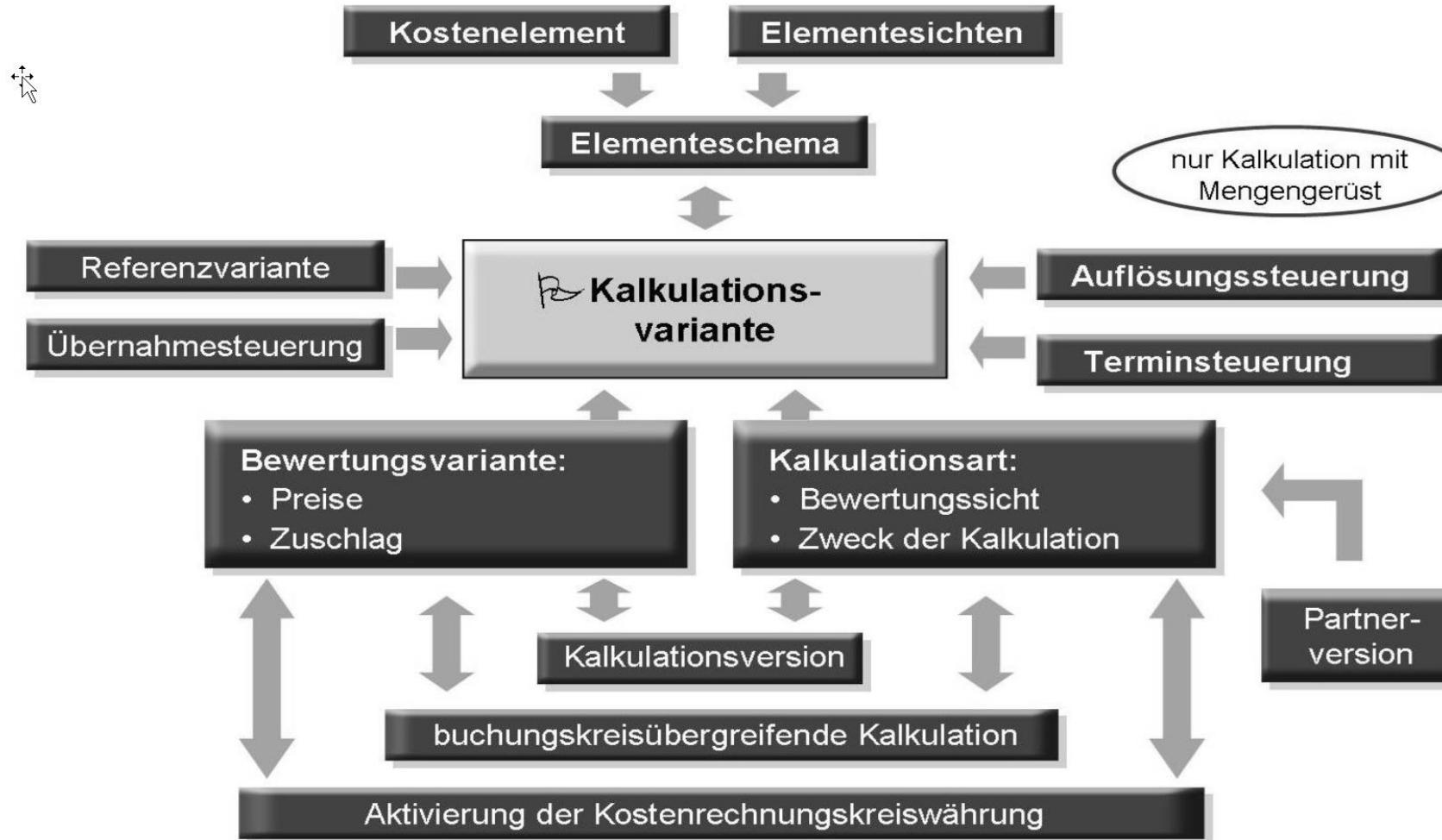
Überblick Produktkosten-Controlling

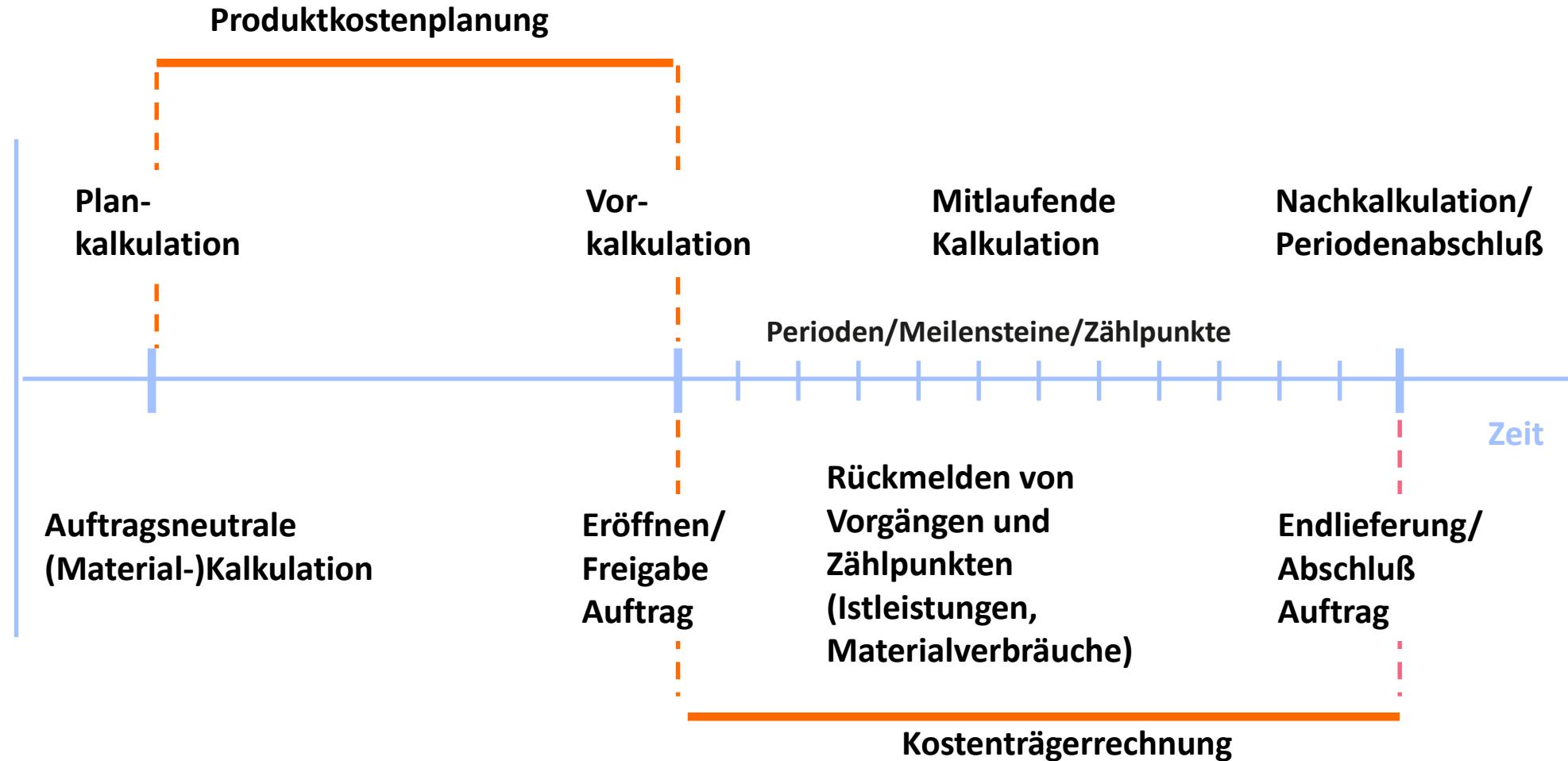


Produktkostenplanung: Funktionsweise

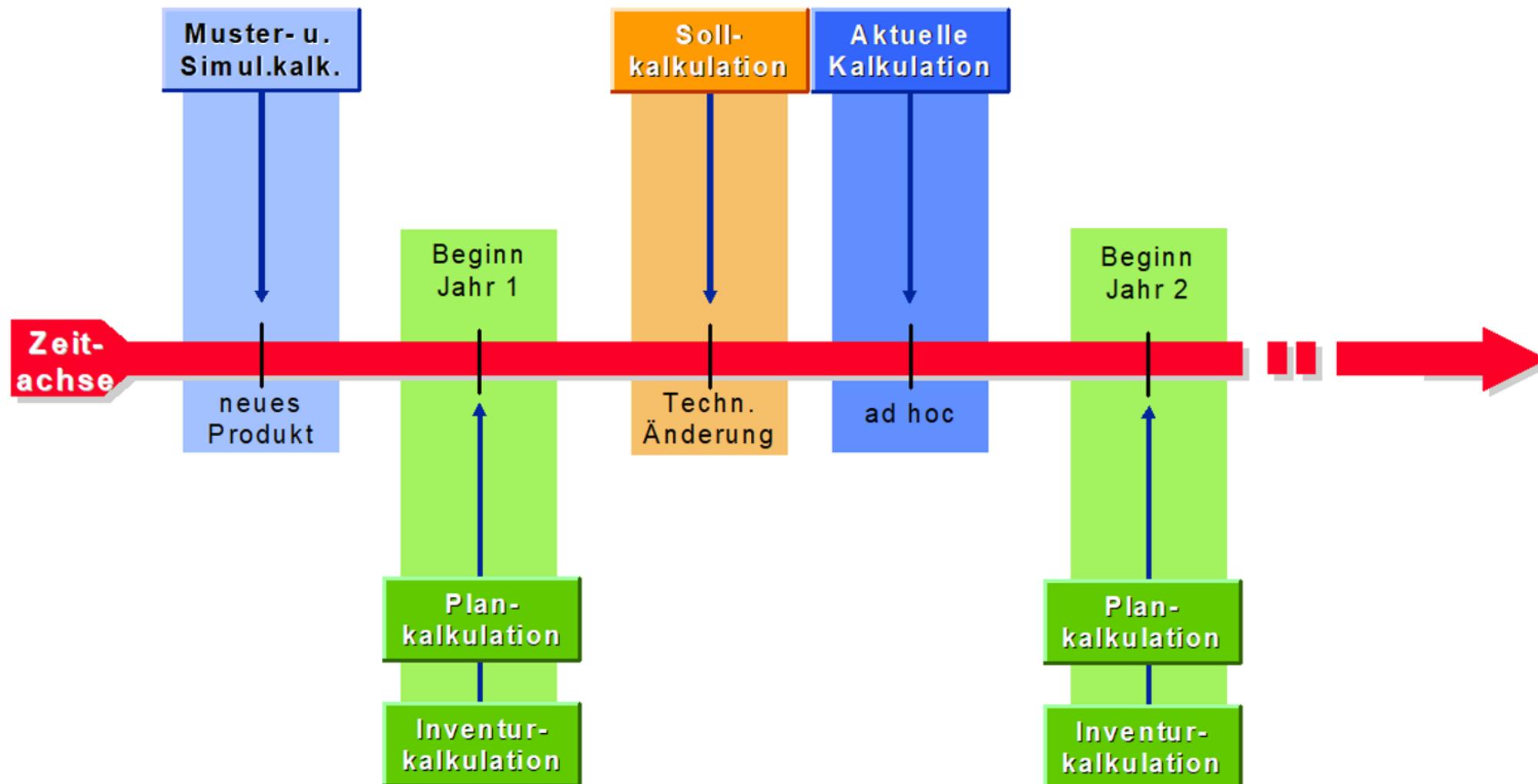


Kalkulationsvariante





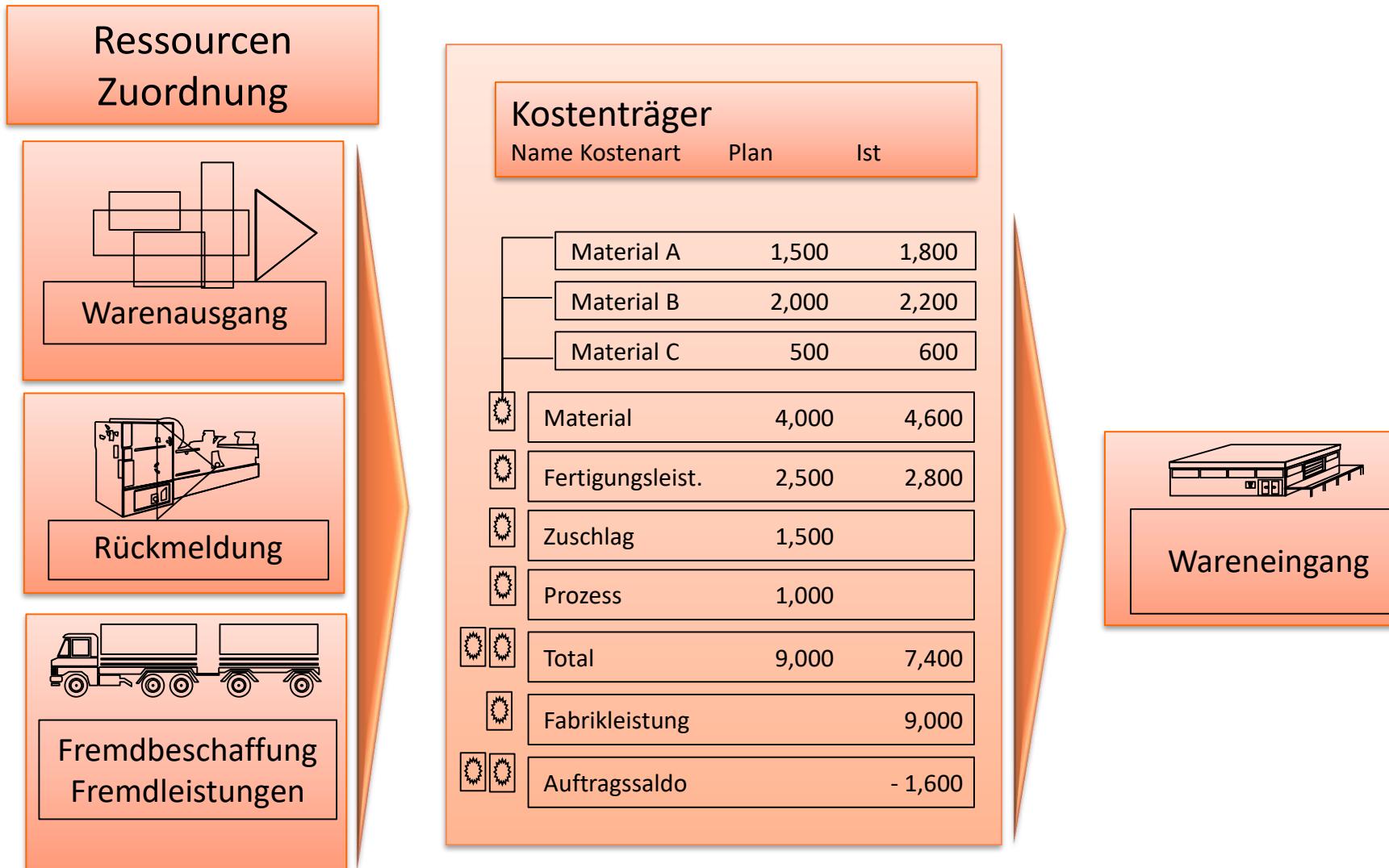
Kalkulationsvariante - Zeitachse



Produktkostenplanung: Nutzen

- Kalkulation der Herstellkosten
- Kalkulation der Selbstkosten
- Ermittlung der Kostenbestandteile (Kostenschichtung)
- Ermittlung der Werkskosten
- Ermittlung der Werte für die Bestandsbewertung
- Ermittlung der Werte für die Inventurbewertung (Inventurkalkulation)
- Grundlage für die Abweichungsermittlung bei Fertigungsaufträgen (Sollkostenberechnung)
- Kostenvergleich (z.B. unterschiedliche Fertigungsverfahren, Entwicklung der Kosten, Simulation)

Kostenträgerrechnung: Beispiel Fertigungsauftrag



Kostenträgerrechnung Fertigungsaufträge

Vorgang	Kostenart	Herkunft	Herkunft (Text)	Σ Plankosten ges.	Σ Istkosten ges.	Σ Planmenge	Istmenge	ME	Σ Plan/Ist-Abw.	P/I-Abw(%)	Währung
Warenausgänge	400000	2000/420360	Profil St L	17,70	25,00	17,700	25	M	7,30	41,24	EUR
Warenausgänge				17,70	25,00	17,700	M		7,30		EUR
Rückmeldungen	643001	220910/000...	Säge Eisele, Eitel / Mannzeittre	363,99	363,99	8,333	8,333	STD	0,00		EUR
	643002	220910/000...	Säge Eisele, Eitel / Rüstzeit tr	0,79	0,79	0,033	0,033	STD	0,00		EUR
	643002	220150/000...	Bohr-/Fräsz. Chiron / Rüstzeit tr	38,01	38,01	0,583	0,583	STD	0,00		EUR
Rückmeldungen				402,79	402,79	8,949		STD	0,00		EUR
Zuschläge	641010	210001	Gebäude Produktion	40,28	0,00				40,28-	100,00-	EUR
Zuschläge				40,28	0,00				40,28-		EUR
Belastung				460,77	427,79	17,700	M		32,98-		EUR
						8,949		STD			
Wareneingang	895000		(ohne Herkunft)	450,00-	450,00-				0,00		EUR
Wareneingang				450,00-	450,00-				0,00		EUR
Lieferung				450,00-	450,00-				0,00		EUR
				10,77	22,24	17,700	M		32,98-		EUR
						8,949		STD			

- Vorkalkulation / Mitlaufende Kalkulation / Nachkalkulation des Fertigungsauftrages
- Bezuschlagung der Aufträge mit Gemeinkostenzuschlägen im IST
- Ermittlung der Ware in Produktion bewertet zu Istkosten (WIP)
- Abrechnung der Abweichung an FiBu + Ergebnisrechnung

Istkosten

Vorkalkulation

Periodische
Kosten

Prozesskosten

Nachbewertung

Zuschläge

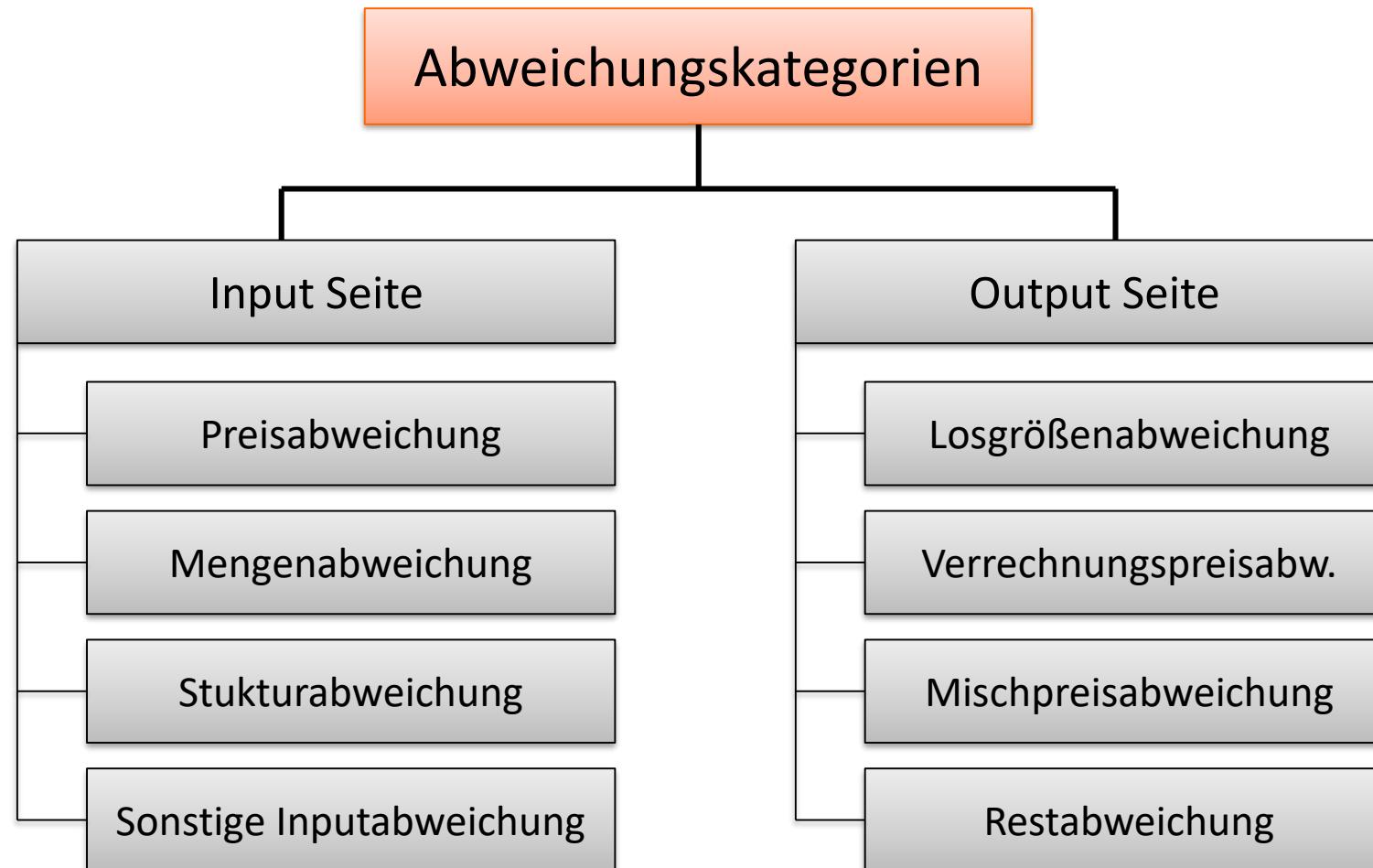
Analyse der
Kosten

Ware in Arbeit

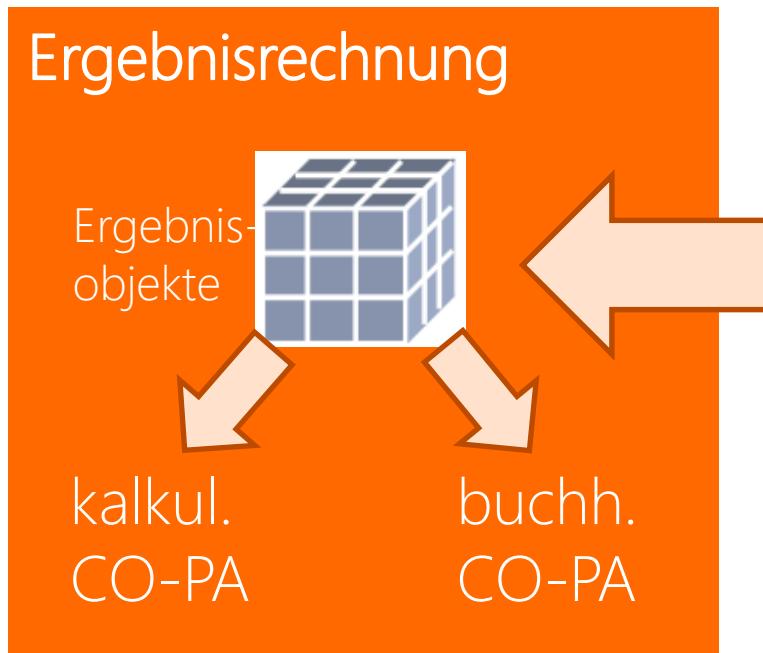
Sollkosten,
Ausschussabweichung
Abweichungen

FI/CO - Buchung

Abrechnung



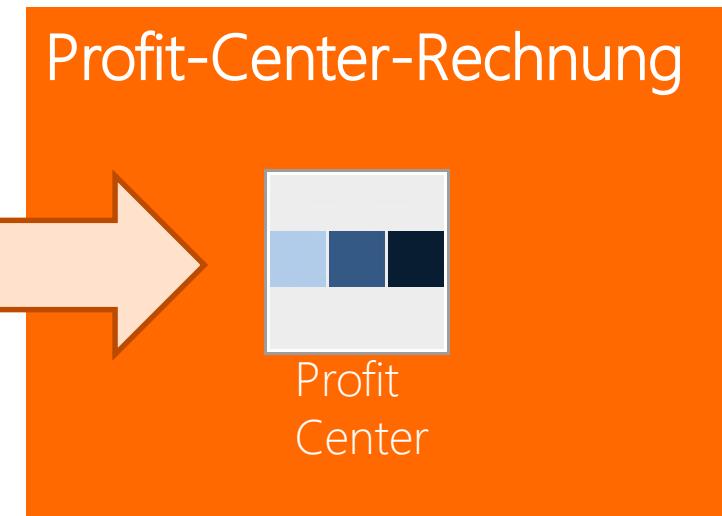
Deckungsbeitragsrechnung



Ziel der CO-PA ist es, den Erfolg von Marktsegmenten zu ermitteln.
→ Umsatzkostenverfahren

?

Ergebnisanalyse

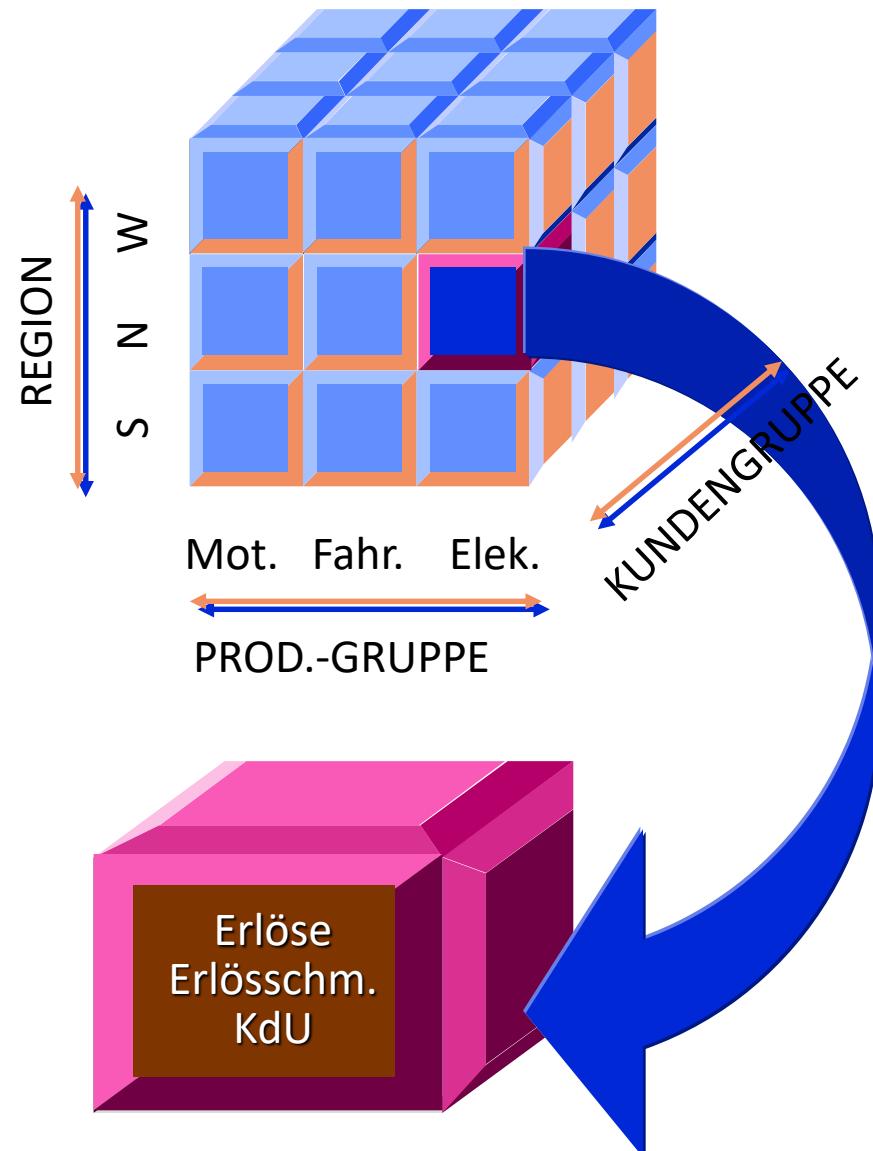


Ziel der EC-PCA ist das Controlling von Verantwortungsbereichen innerhalb des Unternehmens.
→ Gesamtkostenverfahren

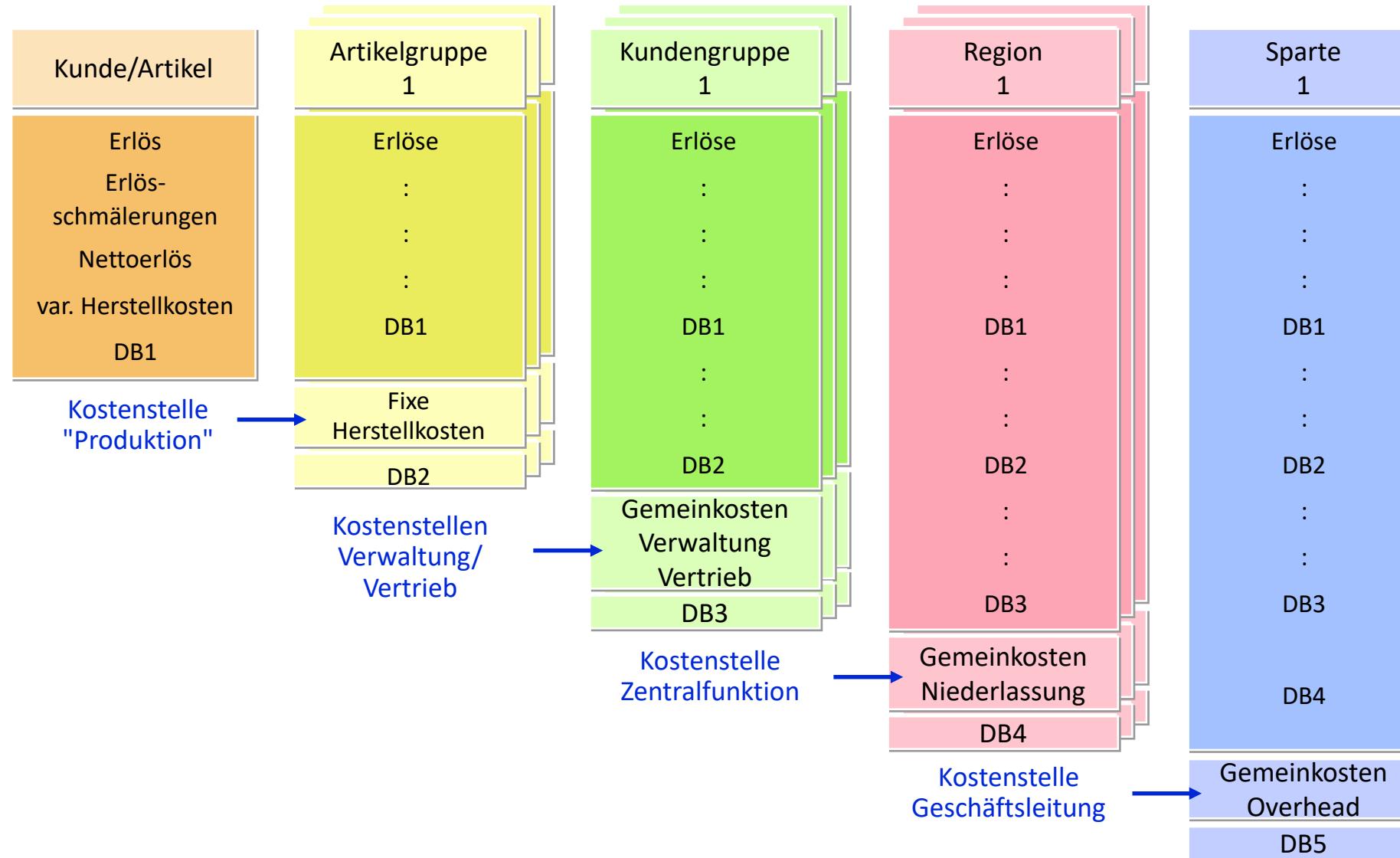
Strukturen Ergebnis-/Marktsegmentrechnung

Merkmale	
Vertriebsregion	Nord
Produkt	Prod1
Produktgruppe	Elektro Kunde
Kundengruppe	Kunde1
Gebiet	Handel
Vertreter	Müller

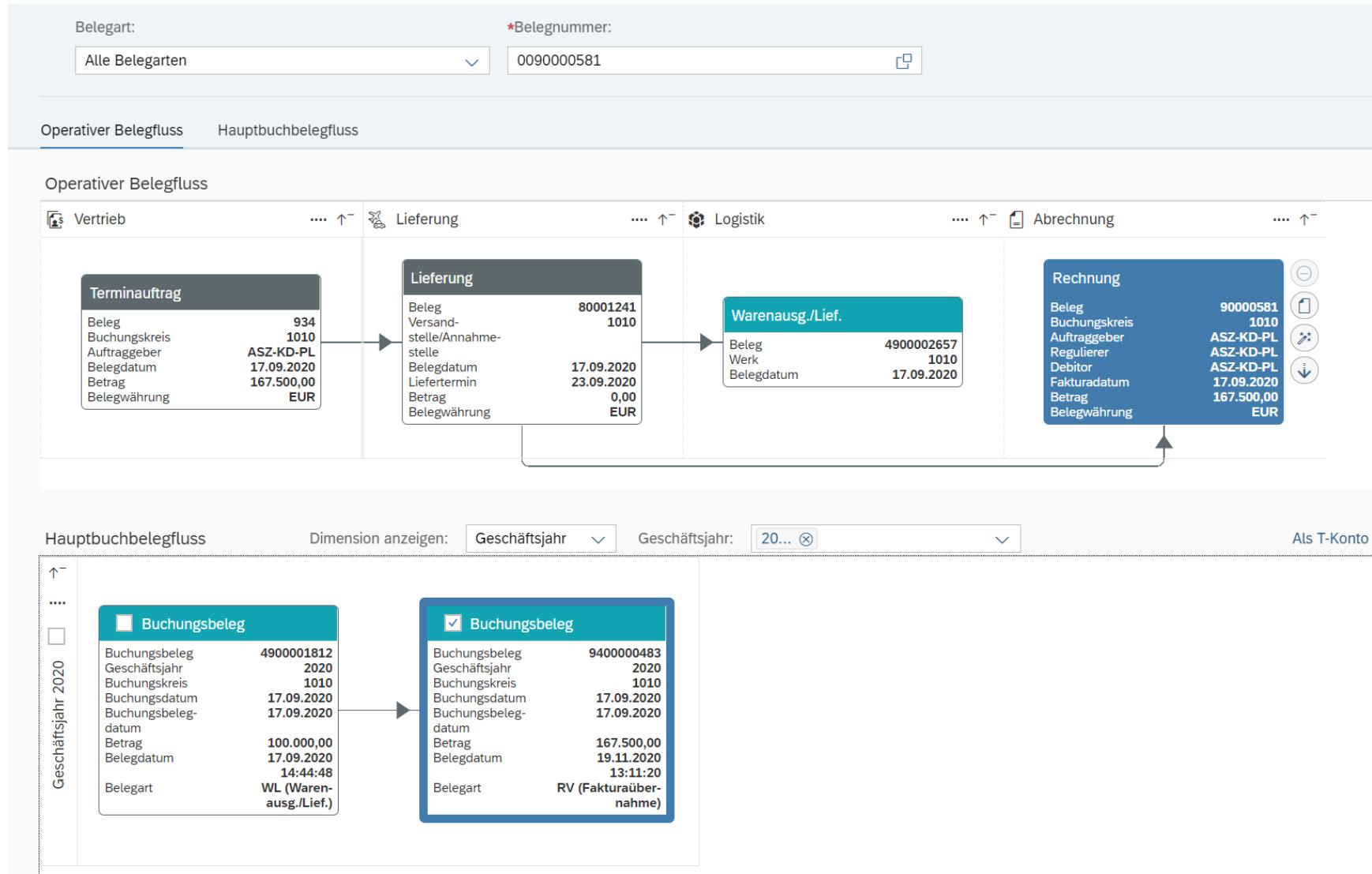
Wertfelder	
Erlös	800
Erlösschmälerungen	100
Kalkulatorische Fracht	150
Kosten des Umsatzes	450



Stufenweise Verrechnung von Gemeinkosten



Wertefluss - Deckungsbeitrag



Deckungsbeitrag



Deckungsbeitrag 40,3 %

Mini-Diagramme anzeigen

*Kurstyp:

M

*Anzeigewährung:

EUR

Monat/Jahr der Fakturierung:

September 2020 (202009)

Auftraggeber:

EU-Kunde Polen (ASZ-KD-...)

Filter anpassen (4)

Start



nach Material

200.000



Umsatz

Deckungsbeitrag

Umsatz (EUR) und Deckungsbeitrag (EUR)

150.000

100.000

50.000

0

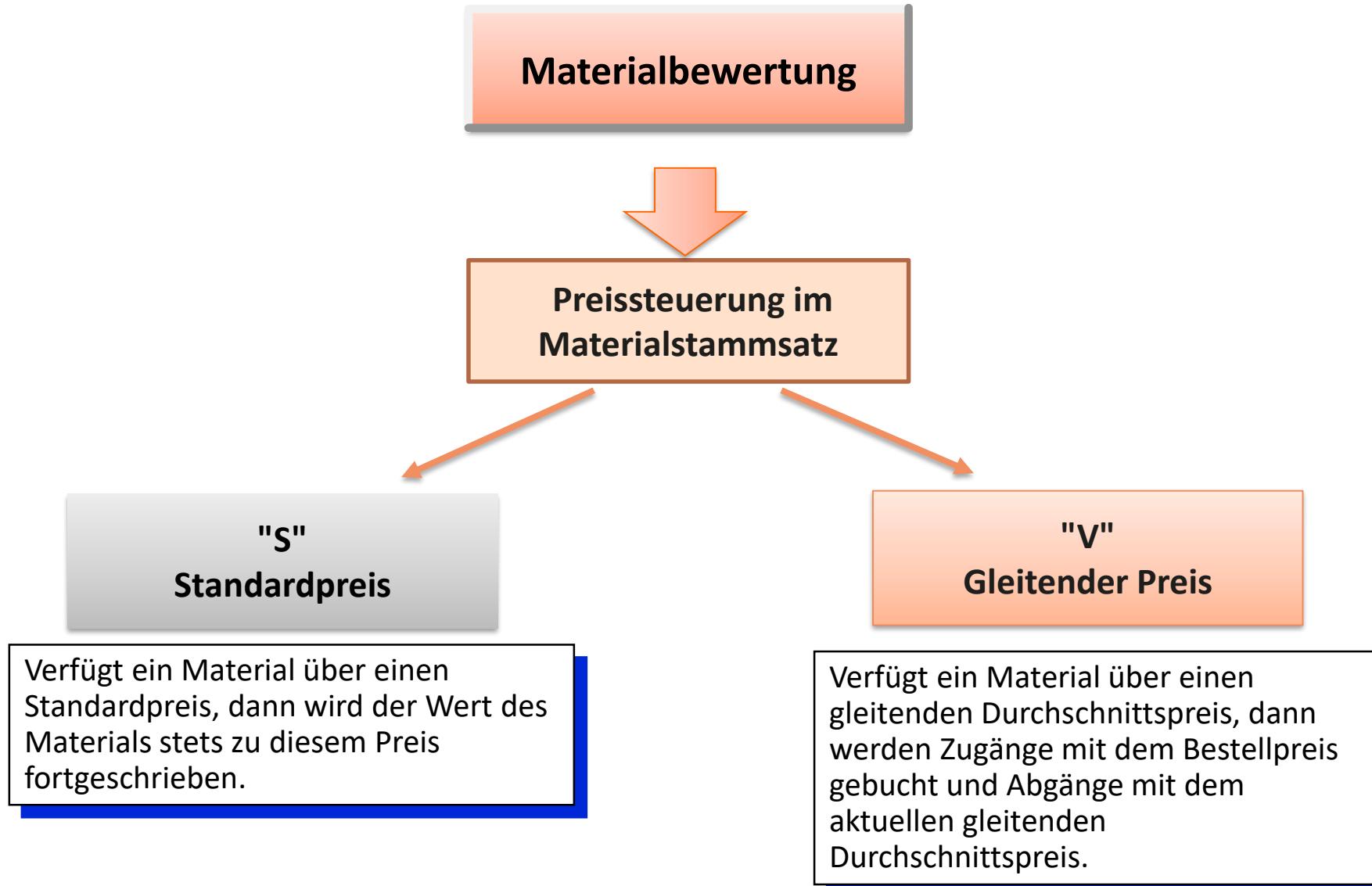




07

Bestandsbewertung
Bestandsentwicklung

- Anonymer Bestand
 - Materialien, die im anonymen Lager geführt werden → grundsätzlich frei verwendbar
 - Bewertung: gemäß Preissteuerung im Materialstamm (V-Preis oder S-Preis)
- Kundenauftragsbestand / Projektbestand
 - Bestand, der zur Ausführung eines Kundenauftrags dient und dem Kundenauftrag fest zugeordnet ist. Komponenten können nur zur Fertigung des vom Kunden bestellten Materials verwendet werden, und das gefertigte Material kann nur im Rahmen des Kundenauftrags an den Kunden geliefert werden.



Materialbewertung: GLD am Beispiel der Beschaffung

Vorgang	Bestand	Gesamtwert	GLD
(1) Anfangsbestand	100	200 €	2,00 €
(2) Wareneingang zur Bestellung: 100 St à 2,40 EUR	200	440 €	2,20 €
(3) Rechnungseingang zur Bestellung: 100 à 2,20 EUR	200	420 €	2,10 €

Bestandskonto	
(1) 200,00	20,00 (3)
(2) 240,00	

WE/RE-Verrechnungskonto	
(3) 240,00	
	240,00 (2)

Kreditor/Hauptbuch	
	220,00 (3)

Materialbewertung: S-Preis am Beispiel der Beschaffung

	Vorgang	Bestand	Gesamtwert	S-Preis	GLD
(1)	Anfangsbestand	100	200 €	2,00 €	2,00 €
(2)	Wareneingang zur Bestellung: 100 St à 2,40 EUR	200	400 €	2,00 €	2,20 €
(3)	Rechnungseingang zur Bestellung: 100 à 2,20 EUR	200	400 €	2,00 €	2,10 €

Bestandskonto	
(1) 200,00	
(2) 200,00	

Preisdifferenzenkonto	
(2) 40,00	20,00 (3)

WE/RE-Verrechnungskonto	
(3) 240,00	240,00 (2)

Kreditor/Hauptbuch	
	220,00 (3)

Bildung verschiedener Inventurpreise als Basis zur Wertberechnung für die Bilanzbewertung.

- **Niederstwertermittlung nach Marktpreis:**
Suche des niedrigsten Preis je Material aus verschiedenen gespeicherten Preisen.
- **Niederstwertermittlung nach Reichweite:**
Suche, ob der Preis eines Materials auf Grund großer Reichweite abgewertet werden kann.
Reichweite = mittlerer Bestand : mittlerer Verbrauch
- **Niederstwertermittlung nach Gängigkeit**
Suche, ob der Preis eines Materials auf Grund von Nichtgängigkeit abgewertet werden soll.
Gängigkeit = Gesamtmenge der Zu- oder Abgänge : Materialbestand * 100
- **Verlustfreie Bewertung:**
Vergleich des ermittelten Verkaufspreis mit einem der Inventurpreise im Materialstammsatz.
Erweiterung NIWE0003 mit Customer-Exits



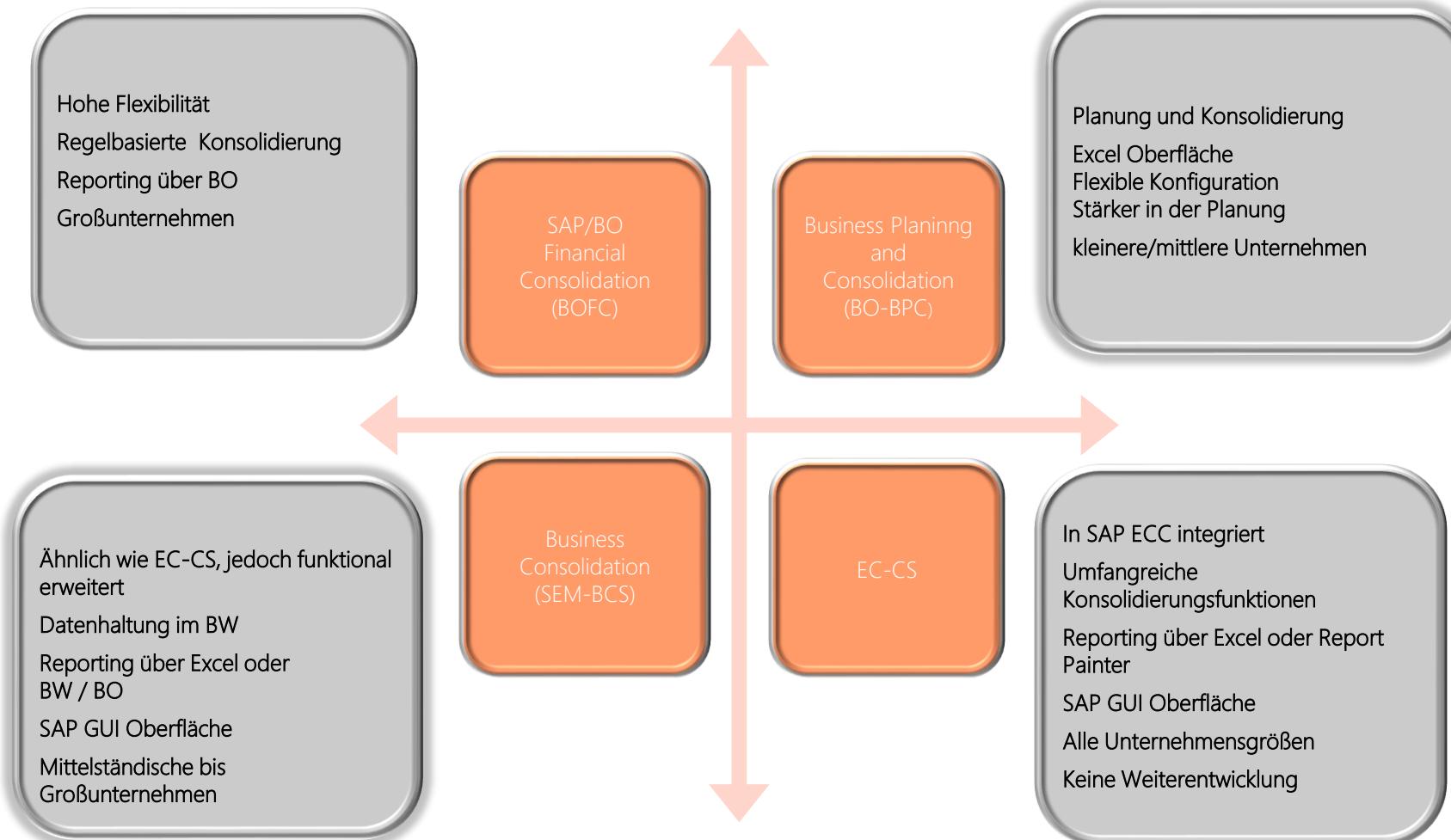
08

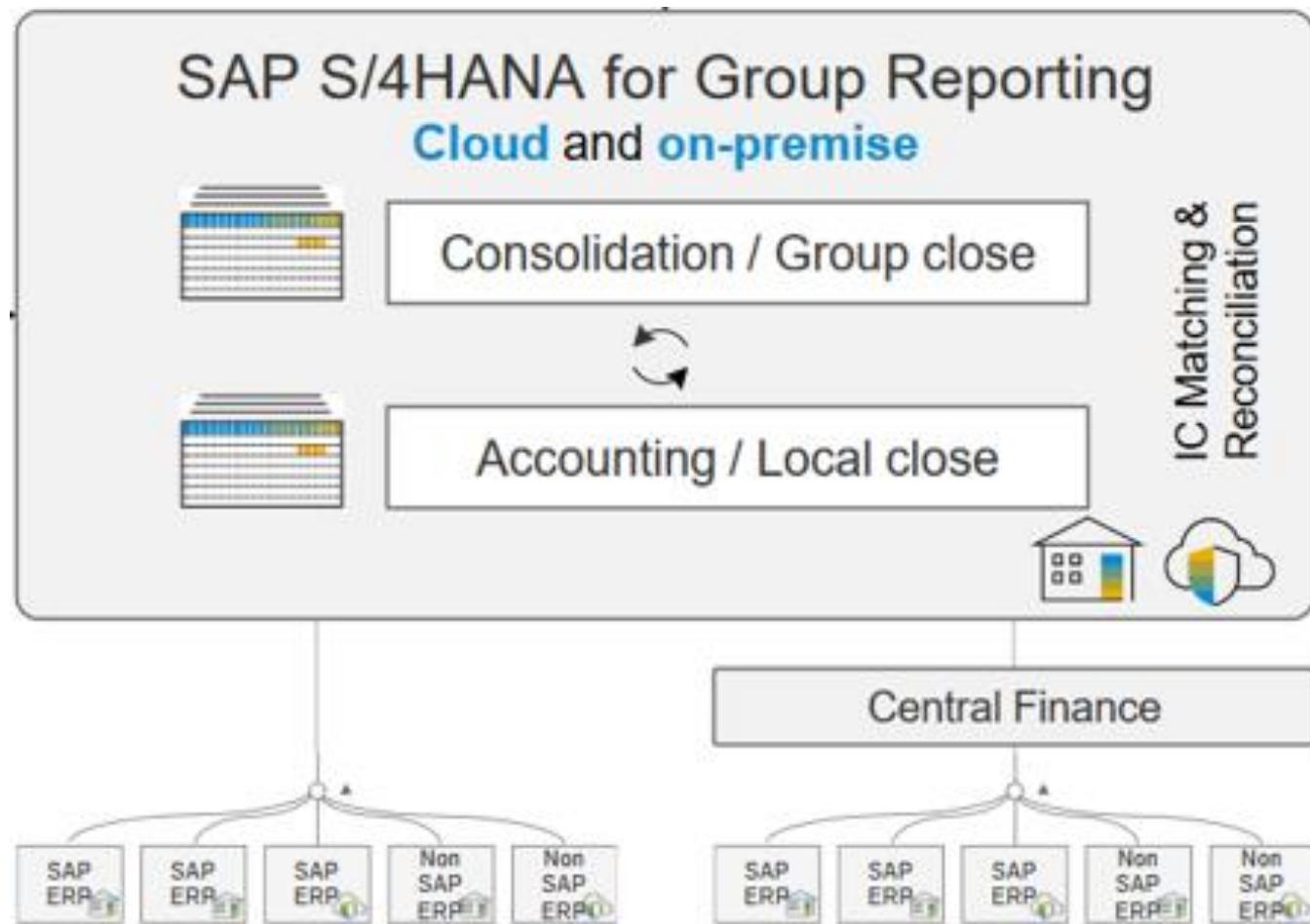
Konsolidierung

Prozess der Konsolidierung - derzeit / künftig

- Welche Gesellschaften sollen konsolidiert werden?
- Für welche Rechnungslegungsvorschriften ist die Konsolidierung vorgesehen?
- Anzahl der NON-SAP Gesellschaften – Thema Datenupload.
- Einzelabschlussmeldungen werden von der Zentrale eingesammelt,
- Datenqualitätsprobleme und IC-Abstimmungen erfolgen zentral
oder erfolgt alles dezentral durch die Gesellschaftsverantwortlichen?
- Gibt es derzeit bereits einen Konzernpositionsplan/Konzernkontenplan?

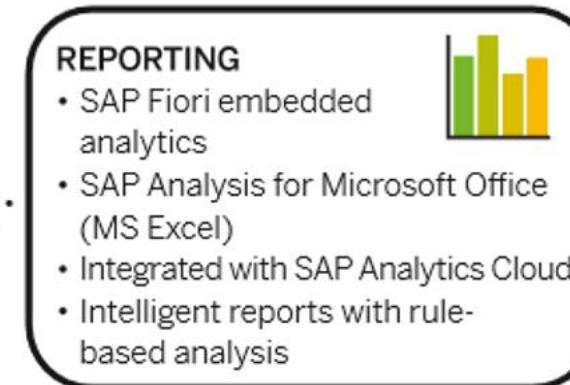
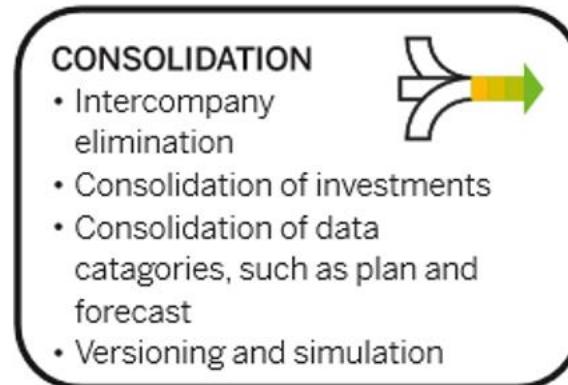
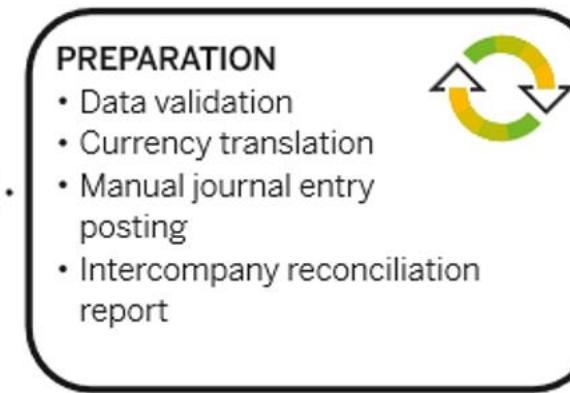
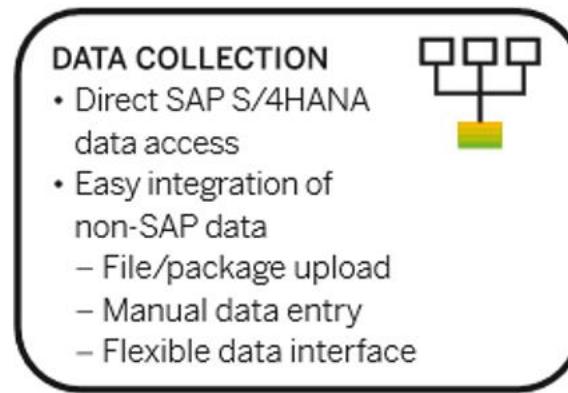
Die Konsolidierungsmöglichkeiten der SAP





- **Sicherstellung der Datenqualität**
kontinuierlich
- **Beschleunigung des Konzernabschlussprozesses**
unmittelbarer Zugang zu neuen Daten
- **Transparenz und Prüfbarkeit**
- **Drill-Down vom konsolidierten**
Abschluss bis zur detaillierten Einzelpostenaufstellung

Features SAP Group Reporting



- Voll integrierte und selbstentwickelte Konsolidierungslösung der **SAP** basierend auf den Systemen SAP EC-CS und SAP SEM-BCS
- Drilldown von **Konzernwerten** bis zum **Einzelposten** im **Buchungskreis** möglich
- IC-Abstimmung integriert; entweder auf Konzernposition bei Non-SAP-Konsolidierungseinheiten oder bis zum **Einzelposten** bei **integrierten** Gesellschaften
- System kann nach dem Go-Live größtenteils aus der **Fachabteilung** heraus **verwaltet** werden
- Flexible **Projektgestaltung**, viele **Vorteile** können auch schon vor der **Migration** aller **Einzelgesellschaften** entfaltet werden; die Umstellung im laufenden Betrieb ist ebenfalls **komfortabel**

Disclaimer

Die Informationen in diesen Unterlagen sind vertraulich und dürfen nicht ohne vorherige schriftliche Genehmigung durch All for One Group SE bekannt gegeben werden. Alle Texte, Bilder und Grafiken unterliegen dem Urheberrecht und anderen Gesetzen zum Schutz des geistigen Eigentums. Alle Rechte an diesen Unterlagen sind der All for One Group SE vorbehalten.

All for One Group SE stellt diese Unterlagen ohne jegliche Verpflichtung, Gewährleistung oder Garantie, weder ausdrücklich noch stillschweigend, zur Verfügung. All for One Group SE übernimmt keine Verantwortung für Fehler oder Irrtümer in diesem Dokument, es sei denn, derartige Schäden beruhen auf Vorsatz oder grober Fahrlässigkeit. Der Inhalt dieser Unterlagen kann von All for One Group SE jederzeit geändert werden. Diese Unterlagen dienen ausschließlich informativen Zwecken und dürfen in keinen Vertrag aufgenommen, für Handelszwecke weiterverwendet oder an Dritte weitergegeben werden, soweit sie nicht für eine solche Verwendung gekennzeichnet sind oder eine vorherige schriftliche Genehmigung von All for One Group SE vorliegt.



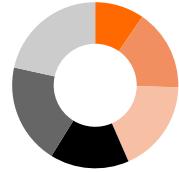
one idea ahead

Farben & Formen

Designfarben

									
255 R 255 G 255 B	0 R 0 G 0 B	0 R 40 G 215 B	29 R 29 G 27 B	255 R 105 G 0 B	242 R 143 G 96 B	247 R 191 G 164 B	0 R 0 G 0 B	102 R 102 G 102 B	204 R 204 G 204 B

Standardformen

Standardtextfeld	Standardform	Standardlinie	Diagramme	Hyperlinks
	  			 
Text				  