

TS4F02/I

Financial Accounting in SAP S/4HANA –
Academy II

Anlagenbuchhaltung:

C: T: ORFA

wichtigste: Bewertungsplan:

- Musterbewertungspläne: 0DE, 0AT, 0CH, 0US
- kopiert auf eigenen Bewertungsplan: 0DE -> ZDE
Kurs: Z000 -> TA##
- Anpassen (Beschreibung und Einstellungen) ZDE / TA##
- dann Buchungskreis mit Bewertungsplan verknüpfen TA##-TA##
- Buchungskreis ist mit operativen Kontenplan YCOA verknüpft
-> Hauptbuchkonten in der Anlagenbuchhaltung

Bewertungsplan besteht aus ein oder mehreren Bewertungsbereichen

- jeder Bewertungsbereich bewertet die Anlage entsprechend seiner Vorschriften
- Beispiel: LG (lokal GAAP - z.B. HGB), IFRS, Steuerrecht, kalkulatorisch, US-GAAP, Investitionsförderung,
- häufig getrenn nach Hauswährung und Konzernwährung

Einstellung: echt/abgeleitet, RL-Vorschrift (LG,IFRS) , bucht Bestand+Afa (LG, IFRS), bucht Afa (kalk.) , bucht nicht (Steuerrecht)

C: Anlageklasse

- Kontofindung (für Anschaffungswert, Abschreibung,)
- Bildaufbau (welche Felder ausgeblendet, muss, kann, Anzeige was nicht benötigt
-> ausblenden!)
- Nummernkreis (meist intern)
- Vorschlagswerte (wie Nutzungsdauer)

A: Jede Anlage muss einer Anlagenklasse zugeordnet werden

- keine nachträgliche Änderung möglich

z.B.: Grundstücke, Gebäude, Maschine, Software, ...

 besondere: Anlagen in Bau (AIB): keine AfA, Abrechnung vor Inbetriebnahme

 Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG): Sofortabschreibung

A: Anlagenstamm (T: AS01) über GUI bzw. Fiori

mit Bezug zu einer Anlagenklasse bzw. Vorlageanlage

- möglich mehrer Anlagen gleichzeitig anzulegen
- Mussfelder müssen ausgefüllt werden
- möglich in der Anlagenklasse Vorschlagswerte wie ND zu hinterlegen

Änderungen Anlagenstamm: werden dokumentiert

- Einzeländerung (über AS01)

- Massenänderungen: C: Substitution - OB3: 99## bei Spez.Masch.

A: 1) Aus der Auswertung heraus -> Arbeitsvorrat erstellt

2) Arbeitsvorrat bearbeitet und freigibt -> Massenänderung

Anlagenbewegungen:

1. Anlagenzugang (meist durch Kauf)
2. Anlagenabgang (durch Verkauf bzw. Verschrottung)
3. Anlagenumbuchung (innerhalb Bkrs, zwischen Bkrs)
4. AIB (Investitionsprojekt, einzelpostenbas. Abrechnung)

ad 1. Anlagenzugang:

1a) nicht integriert: Verrechnungskonto / Kreditor (FI-AP)
Anlage / Verrechnungskonto (FI-AA)

1b) integriert mit FI-AP: Anlage / Kreditor

1c) integriert mit MM und FI-AP: Anlage / WE/RE
WE/RE / Kreditor

in S/4HANA nur neue Anlagenbuchhaltung mit neuen Buchungslogik

z.B. 1b) Buchhalter erfasst Anlage / Kreditor -> bei 2 RL-V -> 3 Belege

- Ledgergruppe blank: techn. VR-Konto / Kreditor (in Ledger 0L und 2L gebucht)
- Ledgergruppe 0L: Anlage / techn. VR-Konto
- Ledgergruppe 2L: Anlage / techn. VR-Konto (aber auch nicht akt. Aufw/t.VRK)

Verbuchung Skonto mit Nettoverfahren (Belegart RN, AN) -> Skonto sofort abgezogen
oder Bruttoverfahren (RE) -> Skonto erst bei Bezahlung abgezogen

Anlagenabgang

1. durch Verkauf

1a) ohne Integration mit FI-AR

1b) mit Integration mit FI-AR (Debitor)

(1c) kundenspez. Lösung mit Integration mit SD)

2. durch Verschrottung

1b) Buchhalter erfasst Erlös, Steuer, Forderung an Debitor

x Anlagenabgang: Anlage, BWA, %,

-> System ermittelt Gewinn- oder Verlust aus Anlagenverkauf

-> mehrere Buchungen

1. Umbuchung zwischen Anlagen eines Buchungskreis
2. Anlagentransfer zw. Buchungskreise
 - > Transfermethode: Brutto, Netto, Neubewertung
3. Abrechnung von Anlagen in Bau
 - 3a) Summarisch (ähnlich wie 1.)
 - 3b) Einzelposten Rechnungen auf AIB buchen, Regel, Abrechnung
 - 3c) Investitionsmaßnahme (PSP-Element, Innenauftrag)
(Kurs Investitionsmanagement WDEINV)

PSP-Element:

- freigeben -> aut. AIB angelegt

MM: Bestellung 2 Maschinen

MM: Wareneingang -> Buchung auf PSP

PSP-Element:

- auf AIB abrechnen (Bau Phase)

- (Nutzungsphase) - 2 Anlagen anlegen

- auf 2 Anlagen abrechnen

Periodenabschluss

- Verbuchen der ordentlichen und a.ordentl. Abschreibung

C: Abschreibungsschlüssel: wie beschrieben wird, ab und bis wann

LINA - lineare Abschreibung

DG30 - degressive Abschreibung

GWG - sofort Abschreibung 100%

0000 - keine Abschreibung

meist nur für CO optional: kalk. Zinsen, Wiederbeschaffungswerte

.....

Abschreibungsschlüsse bestehen

t aus C: Rechenmethoden inkl. Periodenmethode:

XXXX: Linear: Maschine Wert 10.000 EUR - ND = 10 Jahre

Formel: a) AW / ND : 2020: $100.000/10 = 10.000$ 2021 = 10.000

b) 10%: 2020: 10% v. 100.000 = 10.000 2021 = 10.000

c) RW / RND : 2020: $100.000/10 = 10.000$ 2021 = $90.000/9 = 10.000$.

Erweiterung 2021 um 10.000 a) $110.000/10 = 11.000$ b) 11.000

c) $100.000/9 = 11.111$

CO: kalk. Abschreibung - keine gesetzliche Vorschrift

C: optional:

- Abschreibung auf Wiederbeschaffungswerten (C:Index)
- auch unter Null abschreiben
- kalk. Zinsen

C: Buchung auf KSt, PSP-Element, PC, Segment, ... (T:ACSET)

Abschlussarbeiten:

- Abschreibungslauf
- Saldovortrag (Universal Journal) - Hauptbuch als auch Anlagen vorgetragen
- Jahrabschluss (nach dem WP Anlagenvermögen testiert hat) - keine Änderung dieses Jahres möglich.

C: Eigene Bewertungsbereiche für Invest.fördermassnahmen

C: Investitionsfördermassnahme (##): z.B. %, Behaltendauer, Kontenfindung, ... A: Förderschlüssel in A-Stamm hinterlegen

A: Buchen je Rechnungslegungsvorschrift

S/4HANA - neue Anlagenbuchhaltung

Parallele Rechnungslegung:

- Ledgermodell (meine Empfehlung) 0L - IFRS, 2L - Local GAAP
- Kontenmodell: Leder 0L - getrennte Konten für IFRS und Local
-> RL-Vorschrift 2 Ledgergruppe, die auf gl. Ledger verweisen

Einzelne Buchungen: RL-spezifisch

Anlagenklasse: nur eine RL-Vorschrift

Rechnung über 10.200 EUR + Steuer
RLV 1: 10.200 EUR Anschaffungswert

RLV 2: 10.200 EUR

RLV 2: -200 EUR (als 'Gutschrift', weil nur 200 EUR nicht akt.)

RLV 2: !0.000 EUR Anschaffungswert

Berichtswesen:

1. klassischen GUI-Berichte (ABAP) - aufrufbar auch über Fiori

- Anlagenbestand
- Anlagengitter
- Zugang, Abgang, Bewegung

2. Fiori-Apps (UI5)

- Übersicht
- Anlagenbestand
- Anlagengitter
- Zugang, Abgang, ...

3. BW-Queries, Analytische Queries

- aufrufbar über Fiori
- Analysis for Excel

Simulation/Vorschau/Planung:

- Asset Explorer: Simulationsfunktion Einzelanlage
 - Parameter Abschreibung, Zugang, ..
- Abschreibungsvorschau: laufendes Jahr, Folgejahre mit/ohne Simulation
- Auf Basis Abschreibungsvorschau -> Kostenstellenplanung:
 - bestehenden Anlagen (FI-AA)
 - geplanten Investitionen (IM, PS, CO)

Analysis for MS Excel aus S/4HANA Auswertungswerkzeug:

- BW-Query für Rechnungswesen FI/AA/CO: /ERP/SFIN... bzw. analytische Query: 2CCF

Altdatenübernahme Anlagen in S/4HANA integriert
mit Hauptbuch:

C: Grundeinstellungen - wie Datum, ...

- Manuell -> Demo
- Excel-Upload
- ABAP Programm
- neu: Migrationscockpit - Übung 40
- ev. LSMW

mit Jahresende (von mir empfohlen)
möglich auch unterjährig

T: LTMC -> Migrationscockpit

- Migrationsprojekt anlegen, Migrationsobjekt auswählen,
- Vorlage herunterladen, Excel-File ausfüllen und hochladen
- Aktivieren, umschlüsseln, simulieren und dann übernehmen