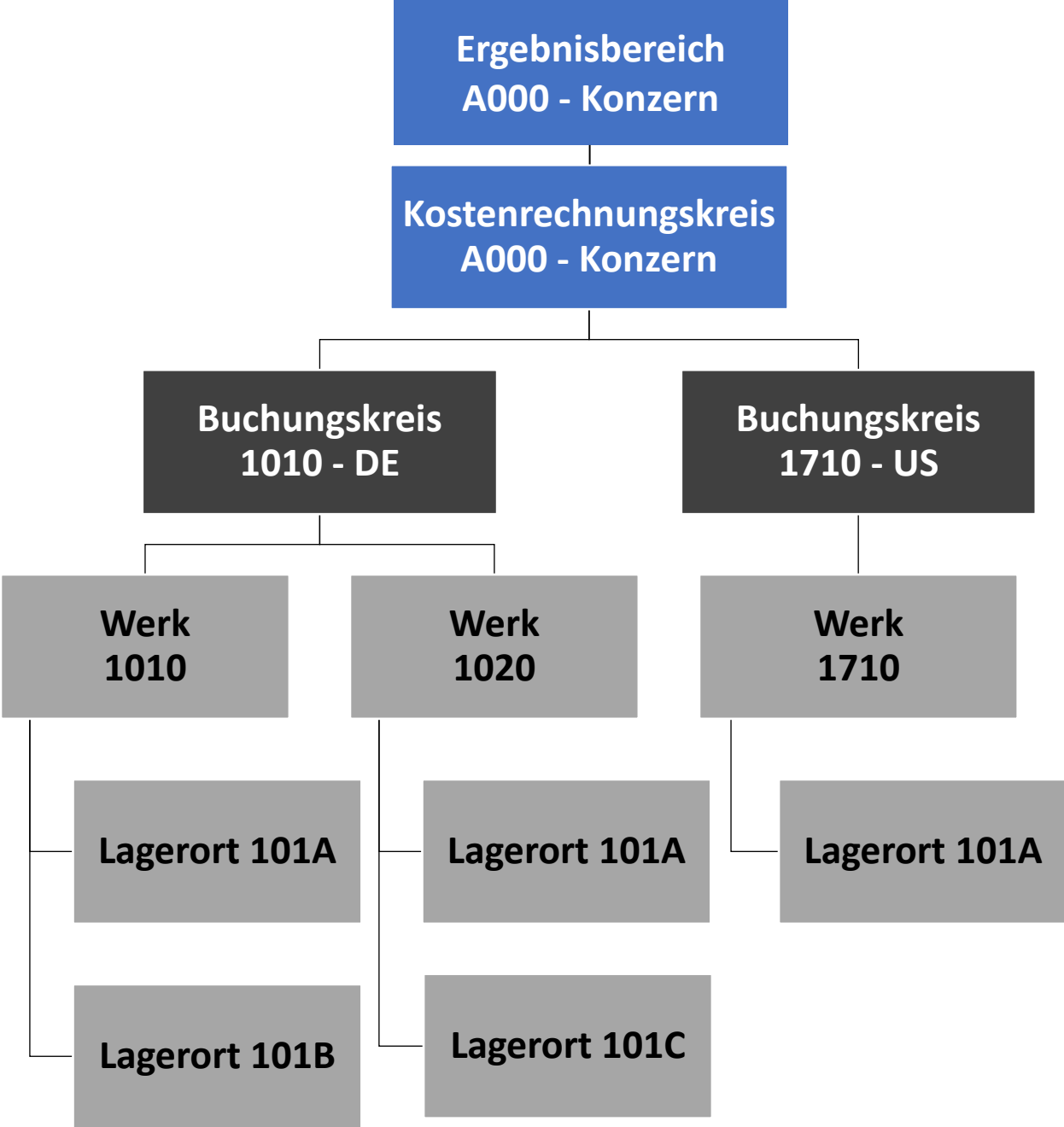


S4F10 – Geschäftsprozesse im Finanzwesen

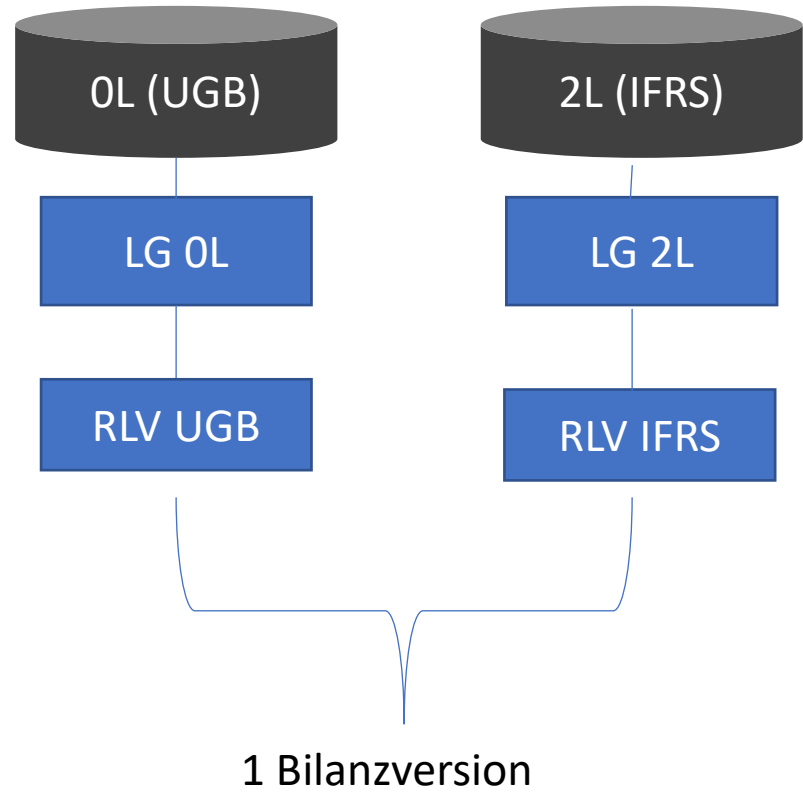
CO
Controlling

FI
Finanzwesen

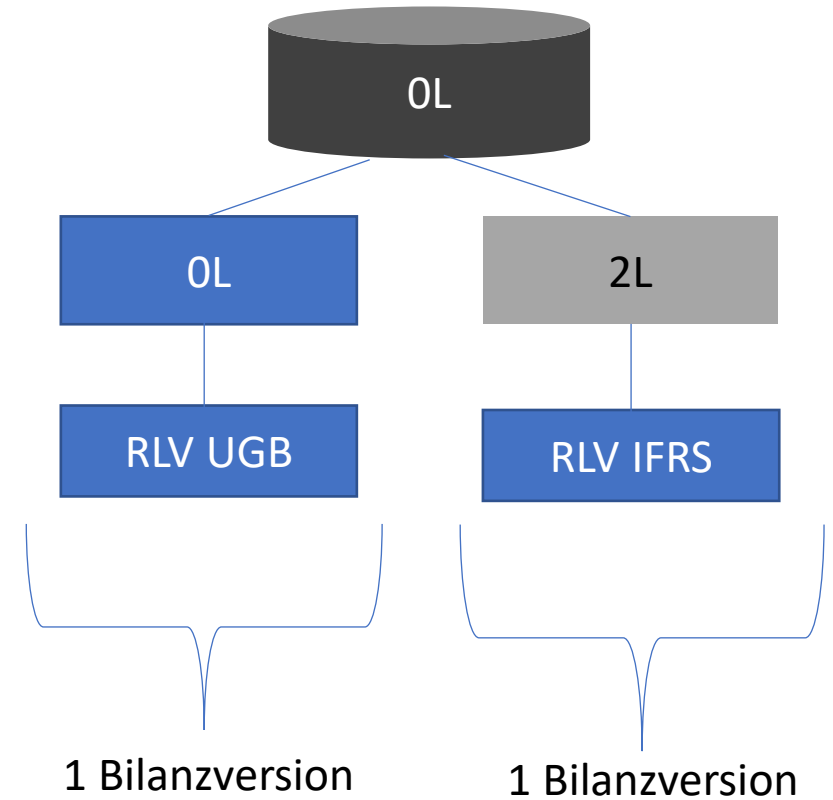
LO
Logistik



Ledgerlösung



Kontenlösung



**Bilanzstruktur
1010
Deutsches HGB**

Aktiva

Anlagevermögen
Umlaufvermögen
ARAP

Passiva

Eigenkapital
Rückstellungen
Verbindlichkeiten
PRAP

GuV

Umsatzerlöse
+/- Bestandsveränderung
....

**Bilanzstruktur
1710
US GAAP**

Debit

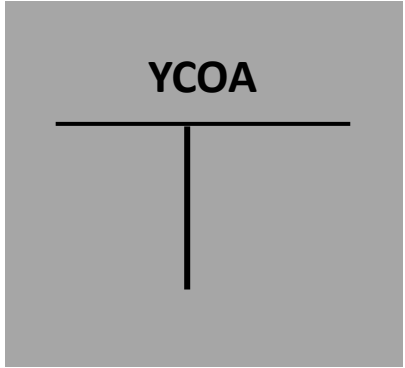
Cash
Accounts Receiv.
Property

Credit

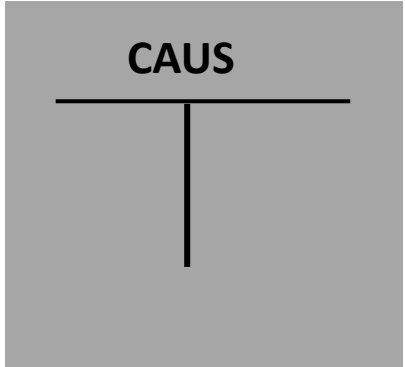
Current Liabilities
Non-Current Liab.
Sharehold.Equity

**Profit & Loss
Statement**

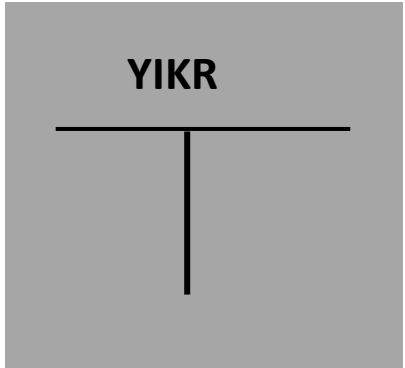
Net Income
- Cost of Sales
....



Operativer Kontenplan



Konzernkontenplan



Landeskontenplan

**Kontenplan
YCOA**

```
graph TD; A[Kontenplan YCOA] --> B[Buchungskreis 1010 DE - Deutschland]; A --> C[Buchungskreis 1710 US - USA];
```

**Buchungskreis
1010
DE - Deutschland**

**Buchungskreis
1710
US - USA**

**Ebene
Kontenplan**

**Kontenplan
YCOA
Konto
310000## - Kapitalerhöhung**

**Ebene
Buchungskreis**

**Buchungskreis
1011 - DE
Währung
EUR**

**Buchungskreis
1710 – US
Währung
USD**

**Ebene
Kostenrechnungskreis**

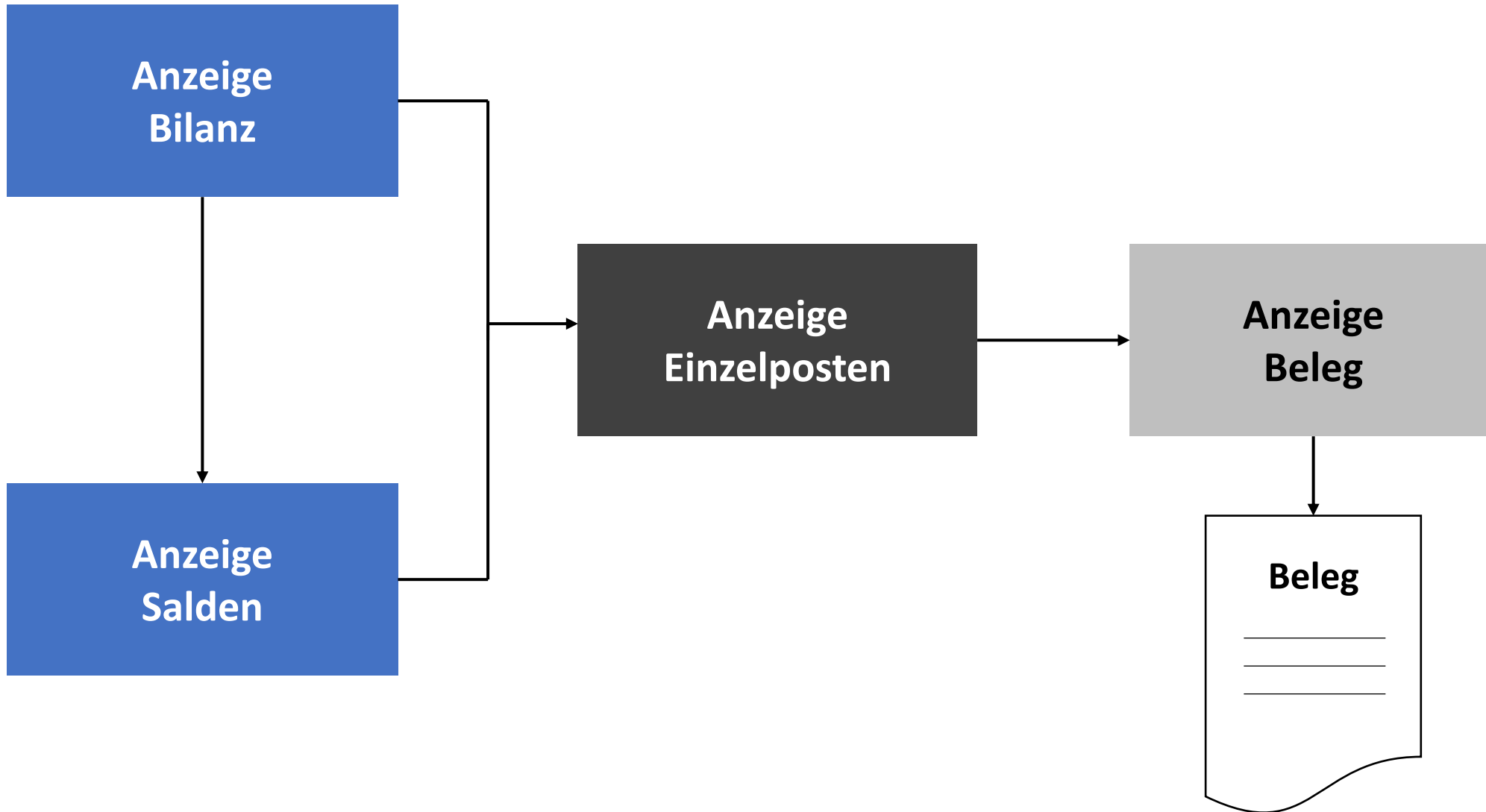
**Kostenrechnungskreis
A000
(nur bei Kostenarten)**

Sachkonto/Kostenart

FI: GuV



Kontoart		KoArten-Typ
X	Bestandskonto	
N	Neutraler Aufwand/Ertrag	
P	Primäre Kostenart	1,11,12
S	Sekundäre Kostenart	41,42,43

CO:Kostenart











FI

A) Rechnung (Eingang) + Zahlung manuell

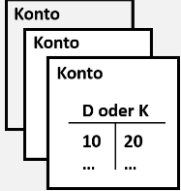

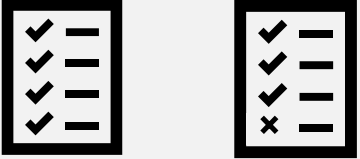

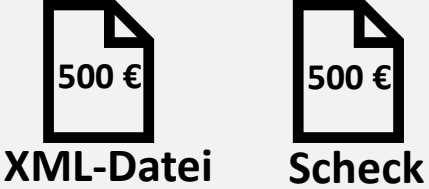
1	Rechnung (Eingang)	 Miete 2.000 € Vorsteuer 200 € Kreditor -2.200 €
2	Zahlung manuell (Ausgang)	 Kreditor 2.200 € Bank -2.200 €

B) Rechnung (Eingang) + Zahlung automatisch

1	Rechnung (Eingang)	 Miete 2.000 € Vorsteuer 200 € Kreditor -2.200 €
2	Zahlung mit Zahllauf (Ausgang)	 Kreditor 2.200 € Bankverr. -2.200 €
3	Zahlung Kontoauszug (Ausgang)	 Bankverr. 2.200 € Bank -2.200 €

		MM	FI
1	Bestellanforderung	 Menge 100 ST T-R5	×
2	Bestellung	 Menge 100 ST Preis 20 €	×
3	Wareneingang	 Menge +100 kg	 Bestand HW 2.000 € WE/RE -2.000 €
4	Rechnung (Eingang)	 Betrag 2.200 €	 WE/RE 2.000 € Vorsteuer 200 € Kreditor -2.200 €
5	Zahlung (Ausgang)	×	 Kreditor 2.200 € Bank -2.200 €

Automatischer Zahllauf

1	Parameter pflegen		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Auswahl Buchungskreis ✓ Auswahl Zahlwege ✓ Auswahl Konten
2	Zahlungsvorschlag erstellen		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Selektion Konten mit fälligen offenen Posten ✓ Berechnung Skonto
3	Zahlungsvorschlag bearbeiten		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Setzen Zahlsperre für Konten bzw. offene Posten ✓ Ändern Zahlweg / Skonto / Bank
4	Zahllauf ausführen		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Buchung Zahlungsbelege ✓ Ausgleich offene Posten ✓ Vorbereiten Zahlungsträger
5	Zahlungsträger erstellen (File/Druck)		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Erzeugen Datenfile für Datenträgeraustausch ✓ Druck Zahlungsträger

Periodenabschluss Kreditorenbuchhaltung

1

Öffnen
neue Buchungsperiode
Kreditoren

2

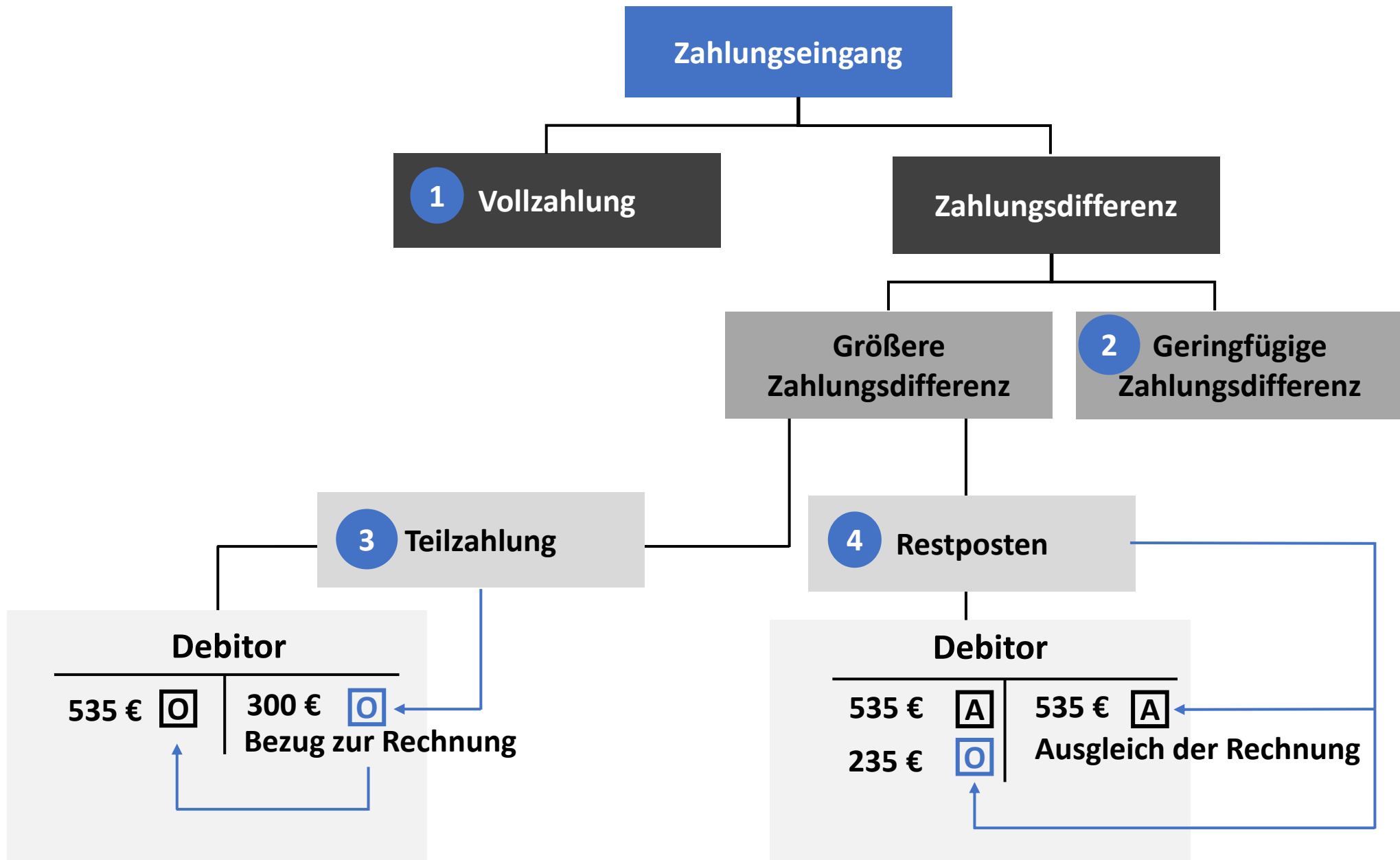
Fremdwährungs-
bewertung
Kreditorenposten

Umgliederung
Verbindlichkeiten

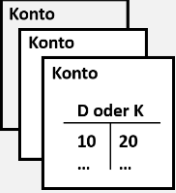

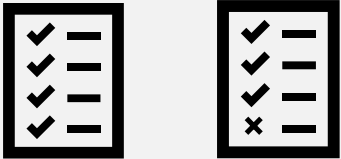

Saldenbestätigung
Kreditoren

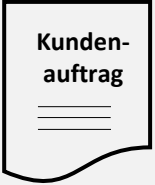
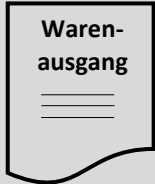




3

Schließen
alte Buchungsperiode
Kreditoren



Mahnlauf

<p>1</p>	<p>Parameter pflegen</p>		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Auswahl Konten und Buchungskreise
<p>2</p>	<p>Mahnlauf einplanen</p>		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Selektion Konten mit fälligen offenen Posten ✓ Zuordnung von Mahnstufen
<p>3</p>	<p>Mahnlauf bearbeiten</p>		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Setzen von Mahnsperren
<p>4</p>	<p>Mahndruck starten</p>		<ul style="list-style-type: none"> ✓ Drucken der Mahnbriefe ✓ Aktualisierung der Mahndaten in den Stammsätzen und Belegen

		SD		FI	
1	Auftrag		Menge Preis Betrag	50 ST 40 € 2.000 €	×
2	Lieferung		Menge	50 ST	 Verbrauch HW 2.000 € Bestand -2.000 €
3	Rechnung (Ausgang)		Betrag	2.000 €	 Debitor 2.140 € Umsatzerlöse -2.000 € Mehrwertsteuer -140 €
4	Zahlung (Eingang)		×		 Bank 2.140 € Debitor - 2.140 €

Periodenabschluss Debitorenbuchhaltung

1

Öffnen
neue Buchungsperiode
Debitoren

2

Fremdwährungs-
bewertung
Debitorenposten

Umgliederung
Forderungen

Saldenbestätigung
Debitoren

Wertberichtigung

3

Schließen
alte Buchungsperiode
Debitoren

Wertberichtigung

Einzelwertberichtigung

**Pauschale
Einzelwertberichtigung**

Pauschalwertberichtigung

**Sonderhauptbuchvorgang
E**

**Wertberichtigungsschlüssel
WB**

Periodenabschluss Hauptbuchhaltung

1

Öffnen
neue Buchungsperiode

2

Saldovortrag
(jährlich)

3

Fremdwährungs-
bewertung

Abgrenzungen

WE/RE-Analyse

4

Schließen
alte Buchungsperiode

5

Meldewesen
Sonstige Berichte

6

Bilanz / G&V