

Projektarbeit

Finance and Controlling Management

Bearbeiter: Tobias März und Matthias Vinzens

21.12.04

Finance and Controlling
Management

1

Inhaltsverzeichnis

- 1 Einleitung
- 2 Finance and Controlling Management
 - 2.1 Finance Management
 - 2.2 Controlling
 - 2.2.1 Gemeinkostencontrolling
 - 2.2.2 Produktkosten-Controlling
 - 2.2.3 Ergebnis- und Vertriebscontrolling
- 3 Unternehmen
 - 3.1 Microsoft Corporation
 - 3.1.1 Das Unternehmen
 - 3.1.2 Microsoft Business Solutions – Navision

- 3.2 SAP AG
 - 3.2.1 Das Unternehmen
 - 3.2.2 mySAP Financials
- 4 Ergebnisse der Marktuntersuchung
 - 4.1 Kriterienkatalog
- 5 Abschlussbetrachtung

21.12.04

Finance and Controlling
Management

3

Einleitung

Marktspiegel – Projekt

- Supply Chain Management
- Customer Relationship Management
- Supplier Relationship Management
- Unternehmensportale
- Business Information Warehouse
- Human Capital Management
- Computerized Maintenance Management Systems
- **Finance and Controlling Management**
 - **Microsoft**
 - **SAP**

Ablauf der Projektarbeit

- Kriterienkatalog mit Funktionen der Systeme
- Fragebogen mit Daten der Systeme
- Eintrag in die Marktspiegel-Datenbank

Finance Management

- Beinhaltet Funktionalitäten der Finanzbuchhaltung
- Interne und externe Anforderungen
- Bestandteile:
 - Hauptbuchhaltung (ganzheitlicher Nachweis aller Geschäftsvorfälle)
 - Konsolidierung (Zusammenführung der Einzelabschlüsse der einbezogenen Konzerngesellschaften zum Konzernabschluss unter dem Gesichtspunkt der Einheitstheorie)

- Kreditorenbuchhaltung (führt und verwaltet die buchhalterischen Daten aller Kreditoren und ist darüber hinaus ein integraler Bestandteil des Einkaufssystems)
- Anlagenbuchhaltung (Verwaltung und Überwachung des Sachanlagevermögens)
- Spezielle Ledger (Auswertung, die eine firmenspezifische Erweiterung des klassischen Kontenbegriffs erlaubt).

Controlling

- Steuerung, Bewertung und Überwachung der Güter- und Geldströme im Unternehmen
- Koordination, Leitung, Evaluation und Optimierung der im Unternehmen ablaufenden Prozesse und Sicherstellung der Umsetzung.
- 3 Bereiche des Controllings:
 - Gemeinkostencontrolling
 - Produktkosten-Controlling
 - Ergebnis-Controlling

- Gemeinkosten: Kosten, die nicht direkt den Kostenträgern zugeordnet werden können oder aus erfassungstechnischen Gründen nicht zugerechnet werden sollen.
- Erfassung, Planung, Steuerung und Kontrolle der Gemeinkosten.
- Kosten- und Erlösartenrechnung, Kostenstellenrechnung, Auftrags- und Projektkostenrechnung und Prozesskostenrechnung.

Produktkosten-Controlling

- Planung, Ermittlung, Überwachung und Steuerung der Kosten, die bei der Herstellung eines Produktes oder einer Leistungserbringung anfallen.
- Liefert Informationen für Preisbildung, Preispolitik, Herstellkosten-Controlling und Ergebnisrechnung.
- Aufteilung in auftragsneutrales Controlling und Kostenträgerrechnung.

- Aufteilung in in Ergebnis- und Marktsegmentrechnung und in Profit-Center-Rechnung
- Voraussetzung: Ergebnisrechnung in Form der Deckungsbeitragsrechnung
- Auswertungsobjekt sind die Marktsegmente, in die das Unternehmen unterteilt ist. Durch die Untergliederung des Marktes können die einzelnen Marktsegmente mit Bezug auf wichtige Kennzahlen des Unternehmens, wie Umsatz, Ergebnis oder Deckungsbeitrag bewertet werden. Unternehmensbereichen dienen diese Zahlen als Entscheidungsgrundlage. Die Ergebnisermittlung erfolgt dann nach dem Umsatzkostenverfahren (vom Erlös werden die zugehörigen Umsatzkosten abgezogen).

Ergebnis- und Vertriebscontrolling

- Ziel der Profit-Center-Rechnung ist nicht die Markterfolge zu beobachten sondern den Erfolg verschiedener Unternehmensbereiche. Das Unternehmen kann produktbezogen oder funktional in Verantwortungsbereiche gegliedert werden. Daraufhin kann man für die einzelnen Profit-Center interne Betriebsergebnisse ermitteln. Anwendung des Gesamtkostenverfahren oder des Umsatzkostenverfahrens.

- 1975 Gründung durch Bill Gates und Paul Allen
Entwicklung der ersten Programmiersprache BASIC für den ersten Mikrocomputer Altair 8800.
- 1978 ASCII Microsoft, Eröffnung des ersten Sales-Office ausserhalb der USA
- 1983 Gründung Microsoft Deutschland
- Weltweiter Marktführer bei Software, Services, Internet-Technologien für Unternehmen als auch für Privatleute
- Palette reicht über Betriebssysteme (Windows), Anwendungen (Office-Pakete), Multimediaanwendungen bis hin zu Internetplattformen (.NET-Strategie) und Entwickler-Tools.

Microsoft Corporation

- Aufgliederung in 7 Sparten:
 - Client
 - Server & Platform
 - Information Worker
 - Business Solutions
 - Mobility
 - Home & Entertainment
 - MSN

- Navision wendet sich an mittelständische Unternehmen
- Sehr gutes Preis-/Leistungsverhältnis
- Schnell zu implementieren
- Einfache Bedienung
- Anpassung an sich ändernde Anforderungen
- Basismodule:
 - Finanzbuchhaltung
 - Kreditoren & Einkauf
 - Debitoren & Verkauf
 - Lager

Microsoft Navision

- Marketing & Vertrieb
- Service Management
- Fertigung
- Ressourcen
- Projekte
- Personalwesen
- Anlagenbuchhaltung

Die Finanzbuchhaltung ist das zentrale Modul und ist vollständig mit allen anderen Teilen der Anwendung verbunden.

- 1972 Gründung als 5-Mann Unternehmen mit dem Ziel der Entwicklung von Standardsoftware.
- 1988 Börsengang, Erhöhung des Kapitalwertes von 5 Mio. DM auf 60 Mio. DM.
- Aktuell mehr als 30.000 Mitarbeiter, Niederlassungen in mehr als 60 Ländern.
- Weltweit die drittgrösste Softwarefirma und Marktführer bei Businesslösungen.

mySAP Financials

- Mittlerweile in dem System mySAP ERP enthalten, dem Nachfolger von R/3.
- Beinhaltet Finanz- und Rechnungswesen sowie Unternehmenssteuerung.
- Effiziente Abwicklung, Verwaltung und Analyse von Finanz- und Zahlungsprozessen.
- Senkung der Kosten und Kapitalbindung.
- Steigerung der Rentabilität.

- Teilbereiche:
 - Business Analytics
Geschäftsplanung, Prognosen, Berichte
Messung der Unternehmensleistung, Potenziale erkennen,
optimierte Ausnutzung von Sachanlagen und immateriellen
Vermögenswerten
 - Financial Operations
Unterstützt die Zusammenarbeit mit Geschäftspartnern und somit
die gesamte Zahlungsabwicklung bei Ein- und Verkauf.
 - Accounting
Mengen- und wertmässige Erfassung von Geschäftsvorfällen für
das externe und interne Berichtswesen.

mySAP Financials

- Corporate Services
Travel Management: Planung und Abrechnung von
Geschäftsreisen.
Corporate Finance Management: unterstützt das
Management von Finanzmitteln durch Planung, Analyse
und Abwicklung von Finanztransaktionen.
- Strategic Enterprise Management
Dient der Kontrolle und Steuerung der
Unternehmensleistung sowie die Umsetzung von
Strategien.

Nr.	Funktionsbereich	Funktion	MS	SAP
1	Buchungen	Buchungsperioden öffnen/schließen	X	X
2		Eröffnungs-/Abschlussbuchungen	X	X
3		Zahlungseingang buchen	X	X
4		Zahlungsausgang buchen	X	X
5		Dauerbuchungen ausführen	X	X
6		Buchen in Fremdwährung	X	X
7		Offene Posten automatisch buchen	X	X
8		Buchung stornieren	X	X
9		Archivierung von Belegen/Verkehrszahlen/Schecks/Sachkonten/Banken	X	X
10		Drucken von Belegen	X	X
11		Buchungen ausgleichen	X	X
12		Testberichte erstellen	X	X
13		Rundungszeilen für MwSt einfügen	X	X
14		FiBuJournale erstellen und pflegen	X	X

21.12.04

Finance and Controlling
Management

21

Kriterienkatalog

Nr.	Funktionsbereich	Funktion	MS	SAP
15	Bank/Konto	Schecks einlösen/anzeigen/entwerten	X	X
16		Kontenplan eröffnen/pflegen	X	X
17		Kontenplan einrücken	X	X
18		Vorbelegung von Felder festlegen	X	X
19		Liquidität - Zusammenfassung von Forderungen und Verbindlichkeiten	X	X
20		Periodische Zusammenfassung der Soll und Haben-Beträge sachkontenbezogen	X	X
21		Periodische Zusammenfassung der Soll und Haben-Beträge gesamt	X	X
22		Zusammenfassung der Soll- Habensalden und der periodisch budgettierten Beträge	X	X
23		Bankkontenübersicht anzeigen	X	X
24		Bankkonten pflegen	X	X
25		Bankkonto-Statistik	X	X
26		Kontenschemata erstellen zur Sachkontenanalyse	X	X

Nr.	Funktionsbereich	Funktion	MS	SAP
29	Bank/Konto	Kontoauszüge anzeigen	X	X
30		Kontensalden anzeigen	X	X
31		Kontenposten anzeigen/ändern	X	X
32		Saldenverzinsung	X	X
33		Umsatzsteuermeldung	X	X
34		Zinssätze eingeben/anzeigen	X	X
35		Zinskonditionen	5	X
36		Umrechnungskurse eingeben/anzeigen	X	X
37		Währungskurse eingeben/anzeigen	X	X
38	Stammdaten	Stammdaten zu Konten	X	X
39		Stammdaten zu Buchungskreisen	X	X
40		Stammdaten zu Banken	X	X
41		Stammdaten zu Kunden	X	X
42		Stammdaten zu Lieferanten	X	X

21.12.04

Finance and Controlling
Management

23

Kriterienkatalog

Nr.	Funktionsbereich	Funktion	MS	SAP
43	Mahnwesen	Abgleich von Einkauf und Buchhaltung	X	X
44		Mahnsystem	X	X
45		Forderungsumbuchung	X	X
46		Forderungsrückstellung	X	X
47	Anlagen	Erfassung aller Anlagen	X	X
48		Zugänge von Anlagen erfassen	X	X
49		Aktivierung Anlagen im Bau	X	X
50		Abgang von Anlagen durch Verkauf	X	X
51		Abgang von Anlagen durch Verschrottung	X	X
52	Abschlussarbeiten	Tagesabschluss	X	X
53		Monatsabschluss	X	X
54		Jahresabschluss (Schlussbilanz)	X	X
55		GuV erstellen	X	X
56		Abschreibungen berechnen/buchen	X	X

Nr.	Funktionsbereich	Funktion	MS	SAP
57	Abschlussarbeiten	Rückstellungen berechnen/buchen	X	X
58		Wertberichtigungen für Forderungen	X	X
59		Fremdwährungsbewertung	X	X
60		Umbuchung von Forderungen und Verbindlichkeiten	X	X
61		Zahllast buchen	X	X
62	Periodische Tätigkeiten	MwSt abrechnen und buchen	X	X
63		Bankkontoabstimmung	X	X
64		Wechselkurse regulieren	X	X
65		Analyseansichten aktualisieren	X	X
66	Allgemeines	Sachkonten anlegen	X	X
67		Buchungskreise anlegen	X	X
68		Unterscheidung Geschäftsjahr/Kalenderjahr	X	X
69		Berichte erstellen	X	X
70		Reisekostenabrechnung		X

21.12.04

Finance and Controlling
Management

25

Kriterienkatalog

Nr.	Funktionsbereich	Funktion	MS	SAP
71		Verwendung von Textbausteinen	X	X
72		Excel Import/Export	X	X
73	KLR	Kontenrahmen erstellen/anzeigen	X	X
74		Kostenarten ermitteln/erfassen/anzeigen	X	X
75		Kostenstellen erfassen/anzeigen	X	X
76		Kostenträger ermitteln/erfassen/anzeigen	X	X
77		Betriebsabrechnungsbogen	X	X
78		Kostenartenrechnung	X	X
79		Kostenstellenrechnung	X	X
80		Kostenträgerzeitrechnung	X	X
81		Kostenträgerstückrechnung	X	X
82		zeitliche Abgrenzung	X	X
83		Abstimmbuchungen	X	X
84		Prozesskostenrechnung		X

Nr.	Funktionsbereich	Funktion	MS	SAP
85	KLR	Deckungsbeitragsrechnung	X	X
86		Angebotspreiskalkulation	X	X
87		Soll-/Ist-Kosten Analyse	X	X
88		Reports erstellen	X	X
89		Liquiditätsplanung	X	X
90		Profit-Center-Rechnung	X	X
91	RW	Personalkosten ermitteln	X	X
92		Materialkosten ermitteln	X	X
93		Verbindlichkeiten ermitteln	X	X
94		Höhe Darlehenszinsen bestimmen	X	X
95		Höhe Eigenkapital bestimmen	X	X
96		Gewinn ermitteln	X	X
97		Budgetplan erstellen	X	X

Abschlussbetrachtung

Vielen Dank für eure Aufmerksamkeit!!!!!!