

Rechnungswesen



AGENDA

- Lexware buchhalter

Lexware buchhalter

Inhaltliche und technische Neuerungen Version 2016

Gesetzliche Änderungen und Neuerungen in Lexware buchhalter 2016

- **Inhaltliche Neuerungen Version 2016**
Aktuell sein und bleiben mit dem Lexware buchhalter
- **Erweiterungen in der E-Bilanz**
- **GoBD /GoBS**

Inhaltliche Neuerungen Version 2016

Aktuelle Formulare für:

- Umsatzsteuer-Voranmeldung
- Dauerfristverlängerung
- Anlage EÜR
- Umsatzsteuer-Jahreserklärung (ab plus Version)
- Zusammenfassende Meldung (ab pro Version)

Inhaltliche Neuerungen Version 2016

Beleg- und Notizfunktion (nur für alle)

Mit der **Notiz- und Beleg-Funktion** hängen Sie wichtige Informationen als Notiz oder auch Belege ganz einfach an die passende Buchung an.

Durch ein Symbol in der Ansicht der Buchungsliste sehen Sie auf einen Blick, bei welchen Buchungen eine Notiz oder ein Beleg hinterlegt ist.

Die beiden Funktionalitäten sind unabhängig voneinander. Sie können also z.B. nur mit einer der beiden Funktionen arbeiten und die andere ausschalten.

The screenshot shows a transaction entry form with the following fields and controls:

- Datum:** 26.10.2015 (dropdown)
- Periode:** 10 (dropdown)
- Belegnummernkreis:** (dropdown)
- Kürzel:** (dropdown)
- Nummer:** 9085390038 (text input)
- Buchungstext:** (text input)
- Brutto:** 0,00 € (text input)
- Soll:** (dropdown)
- Haben:** (dropdown)
- Steuer:** <keine> (dropdown)
- 0,00 %** (text input)
- 0,00 €** (text input)
- Buttons:** Als Buchungsvorlage speichern, **N** Notiz, **B** Beleg, Optionen
- Bottom Bar:** Buchen, OP, Splitten, Verwerfen, Löschen, Ende

Inhaltliche Neuerungen Version 2016

Beleg- und Notizfunktion

Notizen

Dies ist eine Notiz zu einem Buchungsvorgang

Hilfe Löschen Speichern & Beenden Abbrechen

Belege

	Beschreibung	Datum Uhrzeit
1	Rechnung Nr. 678487 Fa. Hilfer	13.10.2015 10:17

Hilfe Beleg anzeigen Beleg einfügen... Beleg löschen Beenden

Inhaltliche Neuerungen Version 2016

Verbesserter Austausch mit DATEV/Steuerberater

Wenn beim ausgewählten Steuersatz eine Steuerart nach **§13b UStG (Steuerschuld des Leistungsempfängers/Reverse Charge Verfahren)** ausgewählt wurde, erscheint neben dem Eingabefeld **Steuer** eine zusätzliche Eingabemöglichkeit für den entsprechenden Steuersachverhalt nach § 13b UStG. Diese zusätzliche Buchungsinformation wird jetzt auch als Textfeld über die DATEV-Schnittstelle an den Steuerberater übergeben.

Steuerfall ▲	UStPos.VA	Umsatzart	§13b UStG ▲
Grunderwerbsteuergesetz	73/74	Umsätze nach dem Grunderwerbsteuergesetz	Abs.2 Nr.3
Lieferung Gas ausl.	52/53	Lieferung von Gas eines ausländischen Unternehmers	Abs.2 Nr.5a
Metalle	84/85	Lieferung von Edelmetallen und unedlen Metallen	Abs.2 Nr.11
Mobilfunk	78/79	Lieferung Mobilfunkgeräte, Tablet-PC, Spielekonsolen u. Schaltkreise	Abs.2 Nr.10
Reinigung Gebäude	84/85	Reinigung von Gebäuden und Gebäudeteilen	Abs.2 Nr.8
Schrott, Abfälle	84/85	Lieferung von Schrott, Abfällen usw.	Abs.2 Nr.7
Sicherheitsübereig.	73/74	Lieferung sicherheitsübereigneter Gegenstände	Abs.2 Nr.2
Sonst. Leist. EU	46/47	Sonstige Leistungen von anderen EU Unternehmen	Abs.1

Erweiterungen in der E-Bilanz

Neue Taxonomie 5.4

- Die aktualisierte Taxonomie (Kern- und Ergänzungstaxonomie Version 5.4) ist in Lexware buchhalter eingearbeitet
- Zuordnung der DATEV-Kontenrahmen SKR03 und SKR04
- Sie ist gültig für die Übermittlung der Jahre 2015 und 2016

Wichtiger Hinweis:

Die Übermittlung der E-Bilanz 2015 mit der Taxonomie 5.4 ist voraussichtlich erst ab Mai 2016 möglich, wie von der Finanzverwaltung vorgegeben.

Erweiterungen in der E-Bilanz

Kapitalkontenentwicklung bei Personengesellschaften

Für alle Personengesellschaften muss für die Abschlüsse ab dem Wirtschaftsjahr 2015 eine Kapitalkontenentwicklung erstellt und gesendet werden.

1 Willkommen

2 Stammdaten ergänzen

3 Konten zuordnen

4 E-Bilanz erstellen

5 E-Bilanz senden

Bereiten Sie die E-Bilanz für das Finanzamt vor. Sie haben in diesem Schritt die Möglichkeit Korrekturwerte anzugeben. Wählen Sie die gewünschte Position in der Bilanz aus, welche Sie korrigieren wollen.

E-Bilanz
Steuerliche Gewinnermittlung
Kapitalkontenentwicklung

Summe Eigenkapital: 110.250,00 €		Prüfsumme Gesamtsaldo:
Gesellschafter	Gesellschaftstreschlüssel	Endbestand Eigenkapitalkonten
Summe Eigenkapitalkonten Vollhafter:		55.125,00
Otto Kern	16	55.125,00
Summe Eigenkapitalkonten Teilhafter:		55.125,00
Franz Schneider	13	30.000,00
Karl Wagner	23	25.125,00

IHRE MEINUNG

Erweiterungen in der E-Bilanz

Sonder- und Ergänzungsbilanzen

Für Wirtschaftsjahre, die vor dem 1.1.2015 enden, war es möglich, Sonder- und Ergänzungsbilanzen im Freitextfeld als Fußnote zu übermitteln.

Nach dem Ende der Übergangszeit müssen die Sonder- und die Ergänzungsbilanzen dann allerdings in gesonderten Datensätzen nach dem amtlich vorgeschriebenen Datensatz durch Datenfernübertragung übermittelt werden. Das bedeutet, dass für jeden Gesellschafter, für den Sie eine Sonder- und/oder Ergänzungsbilanz benötigen, eine gesonderte E-Bilanz erstellen müssen.

Erweiterungen in der E-Bilanz

Fußnoten zu allen Bilanzpositionen

In Fußnoten können Informationen zu der jeweiligen Position in Textform übermittelt werden. Der Text in den Fußnoten ist begrenzt formatierbar.

Folgende Formatierungen sind zulässig:

- Fettschrift (b)
- Kursivschrift (i)
- Unterstrichen (u)
- Aufzählung (ul)
- Nummerierte Aufzählung (ol)
- Listeneintrag (li)
- Tabelle (table)
- Tabellenüberschriften (caption)
- Tabellenkopfzeile (th)
- Tabellenzeile (tr)

GoBD / GoBS

Grundsätze zur ordnungsgemäßen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD)

BMF-Schreiben vom 14.11.2014 fasst die Anforderungen der Finanzverwaltung an eine IT-gestützte Buchführung detailliert zusammen und sorgt für die notwendige Rechtsklarheit.

Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme (GoBS)

BMF-Schreiben vom 7.11.1995 stellt eine Erläuterung zum HGB und Abgabenordnung in Bezug auf die ordnungsgemäße Behandlung elektronischer Dokumente dar.

Die GoBS sind durch die GoBD zum 1. Januar 2015 abgelöst worden.

GoBD / GoBS

Herausforderung „Elektronische Archivierung“

Die Speicherung gewaltiger Datenmengen in Form einer „**elektronischen Archivierung**“ wird eine der zukünftigen Herausforderungen für Unternehmen.

Rechtliche Grundlagen für die Archivierung elektronischer Rechnungen gegenüber den Finanzbehörden:

1. Umsatzsteuergesetz
2. Abgabenordnung
3. GoBD
4. GDPdU

Datenarchivierung konkret heißt:

- Inhalte sind unverändert (originär) und fälschungssicher zu speichern
- Inhalte sind durch eine Suche auffindbar
- Alle Aktionen im Archiv werden protokolliert und sind daher nachvollziehbar
- Inhalte müssen innerhalb der gesetzlichen Aufbewahrungsfristen auch mit zukünftigen EDV-Systemen lesbar sein

Ausblick Digitale Belege I

The screenshot displays the Lexware accounting software interface for entering a digital receipt. The main window is titled 'Belege buchen' with a year selector set to '2014'. Below this, there are tabs for 'Digitale Belege (20)', 'Ohne digitalen Beleg', and 'Buchungsliste'. A list on the left shows various receipts, with 'AR 1501897' selected and highlighted in orange. The main area shows the details for 'AR 1501897' with fields for 'Datum: 03.06.2015', 'Kürzel', 'Nummer: 121', and 'Brutto: 0,00 €'. There are also fields for 'Soll', 'Haben', and 'Steuer: < keine > 0,00 %'. A preview window on the right shows a sample receipt from 'Musterabsender' with a table of items and a total amount of 15,38 EUR. The interface includes a menu bar at the top with options like 'Datei', 'Bearbeiten', 'Ansicht', etc., and a footer with navigation buttons like 'Löschen', 'Gruppieren', 'Importieren', 'Buchen', 'OP', 'Splitten', 'Verwerfen', 'Löschen', and 'Ende'.

Ausblick Digitale Belege II

Belege buchen Jahr 2014

Digitale Belege (17) | Ohne digitalen Beleg | **Buchungsliste** | Zum Stapel (11)

Buchung *11 - Aufwand für Softwareerstellung bearbeiten

Belege anzeigen

Datum: 03.06.2015 | Belegnummernkreis: | Nummer: 11

Buchungstext: Aufwand für Softwareerstellung | Betrag: 30.000,00 €

Soll: 4909 | Fremdleistungen: 0,00 €

Haben: 1200 | Bank: 134.142,00 €

Steuer: VSt. 19% | 19,00 00 % | 4.789,92 €

Beleg für weitere Buchung verwenden

[Als Buchungsvorlage speichern](#) | [Notiz](#) | [Optionen](#)

Musterabsender

Kunden-Nr.: 8000000
 Rechnungs-Nr.: R000000
 Datum: 20.06.2009
 Seite: 1 von 1

Rechnung

Pos.	Bezeichnung	Menge	E-Preis	Preis
1.	Musterware 1	1	0,99	0,99
2.	Musterware 2	1	0,99	0,99
3.	Übertragsgewinn	1	0,99	0,99

Brutto Summe: 6,94 EUR
 Versandkosten: 6,99 EUR
 inkl. 19,00% VSt.: 1,00 EUR
 Gesamtbetrag: 15,93 EUR

Die Ware bleibt bis zur Bezahlung Eigentum des Lieferanten.
 Zahlungsziel ist innerhalb von 14 Tagen nach Erhalt der Rechnung.
 Vielen Dank für Ihren Auftrag!

Beleg 1 / 3

Buchen > | OP | Splitten | Verwerfen | Löschen | Ende

Ausblick Digitale Belege

Kunden-Feedback

<http://umfrage.haufe.de/lexware/marketing/buchhalter/default.htm?matid=lexware-vor-ort>

Geben Sie Ihr Feedback an Lexware, um die Nachfrage nach diesen Funktionen zu erfassen.