



>edrewe

Version 1.59

20.03.2019

Relevante Systemänderungen und -erweiterungen
für **edrewe**-Anwender/innen

© 2019 by eurodata AG

Großblittersdorfer Str. 257-259, D-66119 Saarbrücken

Telefon +49 681 8808 0 | Telefax +49 681 8808 300

Internet: www.eurodata.de E-Mail: info@eurodata.de

Version: 1.59
Stand: 03/2019
Klassifikation: öffentlich
Freigabe durch: eurodata AG

Diese Dokumentation wurde von **eurodata** mit der gebotenen Sorgfalt und Gründlichkeit erstellt. **eurodata** übernimmt keinerlei Gewähr für die Aktualität, Korrektheit, Vollständigkeit oder Qualität der Angaben in der Dokumentation. Weiterhin übernimmt **eurodata** keine Haftung gegenüber den Benutzern der Dokumentation oder gegenüber Dritten, die über diese Dokumentation oder Teile davon Kenntnis erhalten. Insbesondere können von dritten Parteien gegenüber **eurodata** keine Verpflichtungen abgeleitet werden. Der Haftungsausschluss gilt nicht bei Vorsatz oder grober Fahrlässigkeit und soweit es sich um Schäden aufgrund der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit handelt.

Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Finanzbuchhaltung | 5 |
| 1.1 | Splittfunktion im OP-Assistenten | 5 |
| 1.2 | Abruf der Kontoumsätze über das Rechenzentrum ohne zeitliche Begrenzung..... | 7 |
| 1.3 | Upload von Auswertungen in das Mandantenportal..... | 7 |
| 1.4 | Belegvorschau/Wechsel zur ersten oder letzten Seite des Dokumentes | 9 |
| 1.5 | Erweiterung der Importprotokolle bei nachträglich zugeordneten Belegen in edcloud Finanzen | 10 |
| 2 | BWA..... | 11 |
| 2.1 | Auswertungen ADVISION BWA - Anpassung Personalquote auf Kennzahlenseite für KR40 | 11 |
| 2.2 | KR 80g - Praxiseinnahmen - Anpassung der Bezeichnung in BWA analog BWAkore | 11 |
| 2.3 | Allg. Anpassungen in BWA Auswertungen | 11 |
| 2.4 | BWA KR 40 - Änderung Kontenzuordnung analog BAB | 12 |
| 2.5 | Integration der BWA beim Abrechnungszeitraum abschließen | 13 |
| 3 | Jahresabschluss | 15 |
| 3.1 | Verein mit Nettodarstellung: Neue Steuerschlüssel „Aufzuteilende Vorsteuer“ | 15 |
| 3.2 | Neue Kapitalkontenentwicklung (KKE) | 17 |
| 3.2.1 | Allgemeines | 17 |
| 3.2.2 | Neue Zeilen zu den einzelnen Gesellschafterkonten | 17 |
| 3.2.3 | Erweiterung der Spalten in der KKE | 18 |
| 3.2.4 | Kontennachweise | 18 |
| 3.2.5 | Erweiterung der Gesellschafterkonten..... | 18 |
| 4 | Betriebliche Steuern | 20 |
| 4.1 | Versendung Einnahmenüberschussrechnung 2018 | 20 |
| 4.1.1 | Änderungen in der Anlage SZ | 20 |
| 4.1.2 | Schuldzinsberechnung BMF-Schreiben vom 02.11.2018, BStBl I S. 1207). | 21 |
| 4.1.3 | EÜR 2018: Bei Kapitalgesellschaften keine Hinzurechnungen und Bildungen eines IAB erklären | 21 |

| | | |
|-------|---|----|
| 4.2 | Versendung Umsatzsteuererklärung 2019 | 21 |
| 4.2.1 | Neue Kennziffer 133, Angabe Soll- bzw. Ist-Besteuerung | 21 |
| 4.3 | Kopieren einer Kapitalertragsteuer-Anmeldung..... | 22 |
| 4.4 | Ausblick Versendung Gewerbe- und Körperschaftsteuer 2018..... | 22 |
| 5 | Kostenstellenrechnung..... | 23 |

1 Finanzbuchhaltung

1.1 Splittfunktion im OP-Assistenten

Bleibt beim Ausgleich von offenen Posten ein Restbetrag, kann dieser nun direkt im OP-Assistenten gesplittet werden. Es ist nicht mehr notwendig in die eigentliche Splittbuchung zu wechseln. Das Handling dieser Splittfunktion entspricht der gewohnten Splitterfassung.

The screenshot shows the SAP 'Offene Posten Ausgleich' (Open Items Reconciliation) dialog box. The 'Restbetrag Angaben' (Rest Amount Data) section is active, displaying the following values:

- Soll: 0,00
- Haben: 10.000,00
- OP-Betrag: 10.000,00
- Ausgleichsbetrag: 10.000,00
- Skonto-Betrag: 0,00
- OP-Differenz: 0,00
- Umsatz: 11.000,00
- Restbetrag: 500,00

Below the dialog box, the main table shows the following entry:

| OP-Betrag | SU | Sollkonto | Habenkonto | Beleg | Kost. | Datum | USt % | USt-Id | Beleg 2 | Buchungst... |
|-----------|----|-----------|------------|-------|-------|------------|-------|--------|---------|--------------|
| 500,00 | | 4910 | 1200 | | | 01.01.2019 | | | | |

At the bottom of the dialog box, the 'Weiter >' button is highlighted with a red box. The main table below the dialog box shows the following entry:

| Rechnungsnummer | Datum | Typ | Fälligkeit | Text | Gegenkonto | Kost. | Mahnstufe | Soll | Haben | Saldo |
|-------------------------|------------|----------|------------|------|------------|-------|-----------|------|-----------|------------|
| 71000 TEST OP-Assistent | | | | | | | | | | 10.000,00H |
| 123456789 | 01.01.2019 | | | | 3400 | | | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00H |
| | 01.01.2019 | Rechnung | | | 3400 | | | | 10.000,00 | 10.000,00 |

Erst nachdem der Restbetrag komplett aufgeteilt wurde, wird der **Weiter**-Button aktiv. Danach gelangen Sie in die Buchungsübersicht des OP-Assistenten um Ihre Buchungsvorschläge nochmals zu prüfen.

Offene Posten Ausgleich

Restbetrag Angaben
Hier können Sie den Restbetrag ausbuchen.

Soll: **0,00** Haben: **10.000,00** OP-Betrag: **10.000,00** Ausgleichsbetrag: **10.000,00** Skonto-Betrag: **0,00** OP-Differenz: **0,00** Umsatz: **11.000,00** Restbetrag: **0,00**

Zeile löschen Alle Zeilen löschen

| | OP-Betrag | SU | Sollkonto | Habenkonto | Beleg | Kost. | Datum | USt % | USt-Id | Beleg 2 | Buchungst... |
|--|-----------|----|-----------|------------|-------|-------|------------|-------|--------|---------|--------------|
| | 500,00 | | | 4910 | 1200 | | 01.01.2019 | | | | |
| | 500,00 | | | 4920 | 1200 | | 01.01.2019 | | | | |

< Zurück **Weiter >** Fertigstellen Abbrechen

Offene Posten Ausgleich

Übersicht
Hier können Sie die zu buchende offene Posten / Restbetrag überprüfen.

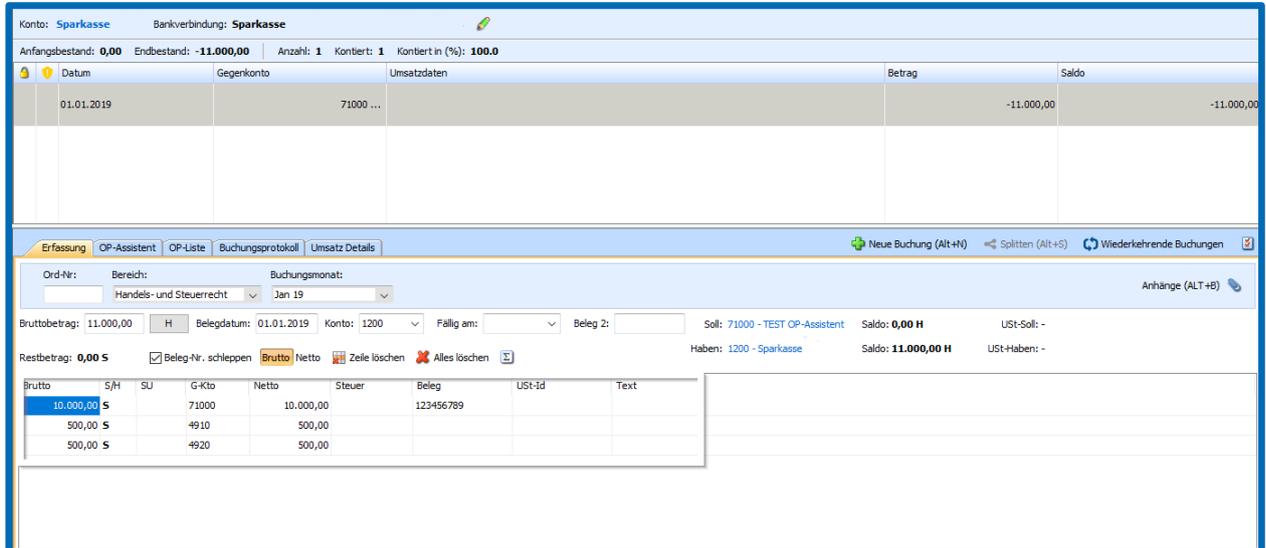
Soll: **0,00** Haben: **10.000,00** OP-Betrag: **10.000,00** Ausgleichsbetrag: **10.000,00** Skonto-Betrag: **0,00** OP-Differenz: **0,00** Umsatz: **11.000,00**

| OP-Betrag | SU | Sollkonto | Habenkonto | Beleg | Kost. | Datum | USt % | USt-Id | Beleg 2 | Skonto | Skontokonto | Buchungstext |
|------------------|----|--------------|-------------|------------------|-------|-------------------|-------|--------|---------|--------|-------------|--------------|
| 10.000,00 | | 71000 | 1200 | 123456789 | | 01.01.2019 | | | | | | |
| 500,00 | | | 4910 | 1200 | | 01.01.2019 | | | | | | |
| 500,00 | | | 4920 | 1200 | | 01.01.2019 | | | | | | |

< >

< Zurück Fertigstellen Abbrechen

Nachdem Sie die Buchung im OP-Assistenten abgeschlossen haben, wird Ihnen diese wie bisher in einer Splittbuchung angezeigt.



| Datum | Gegenkonto | Umsatzdaten | Betrag | Saldo |
|------------|------------|-------------|--------|------------|
| 01.01.2019 | 71000 ... | | | -11.000,00 |

| Brutto | S/H | SU | G-Kto | Netto | Steuer | Beleg | UST-Id | Text |
|-----------|-----|----|-------|-----------|--------|-----------|--------|------|
| 10.000,00 | S | | 71000 | 10.000,00 | | 123456789 | | |
| 500,00 | S | | 4910 | 500,00 | | | | |
| 500,00 | S | | 4920 | 500,00 | | | | |

1.2 Abruf der Kontoumsätze über das Rechenzentrum ohne zeitliche Begrenzung

Sie haben ab sofort die Möglichkeit, Kontoumsätze, die länger als 1 Jahr zurückliegen, abzurufen.

Wählen Sie hierfür im Dialogfenster beim Abruf ein beliebiges „Von“-Datum aus. Es werden nun alle vorhandenen Umsätze des geöffneten Wirtschaftsjahres eingelesen.

1.3 Upload von Auswertungen in das Mandantenportal

Mit diesem Release können sowohl die *OP-Liste*, die *Summen- und Saldenliste* als auch die *Abschlussberichte* in das Mandantenportal geladen werden. Den Upload können Sie entweder über die Druckeinstellungen, wählen Sie hierzu in den Druckeinstellungen den **PISA**-Button, oder direkt in der Seitansicht über den **Export**-Button anstoßen.

Beispiel Upload über **PISA**-Button in den Druckeinstellungen:

The screenshot shows the SAP 'Summen- und Saldenbilanz' report. A dialog box titled 'Seitenansicht' is open, allowing for print settings. The 'PISA' button is highlighted with a red box, indicating the upload option.

| Konto | Kontobezeichnung | Letzte Bewegung | Anfangsbestand | Monatswerte | | Kumulierte Werte | | Saldo |
|-------|--|-----------------|----------------|-------------|-----------|------------------|-----------|----------------------------|
| | | | | Soll | Haben | Soll | Haben | |
| | Summe Klasse 1 - Finanz- und Privatkonten | | | 1.596,64 | 10.000,00 | 1.596,64 | 10.000,00 | 1.596,64 S 10.000,00 H |
| | Summe Klasse 3 - Wareneingangs- und Bestandskonten | | | 8.403,36 | | 8.403,36 | 0,00 | 8.403,36 S 0,00 H |
| | Gesamtsumme | | | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 S 10.000,00 H |
| | Summe Kreditoren | | | | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 S 10.000,00 H |
| 1576 | Abziehbare Vorsteuer 19% | Jan 19 | | 1.596,64 | | 1.596,64 | 0,00 | 1.596,64 S |
| 1600 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | | | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 H |
| 3400 | Wareneingang, voller Steuersatz | | | 8.403,36 | | 8.403,36 | 0,00 | 8.403,36 S |
| 71000 | TEST OP-Assistent | | | | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 H |

Beispiel Upload über Export in der Seitenansicht:

The screenshot shows the 'Seitenansicht' of the SAP report. The 'Export' menu is open, with 'PISA' and 'PDF-Dokument' options highlighted. The main report area displays a detailed balance sheet for 'Firma Hermann' as of January 2019.

| Kto-Nr. | Kontobezeichnung | Bew | Anfangsbestand | Monatswerte | | Kumulierte Werte | | Saldo | |
|---------|---|-------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | | Soll | Haben | Soll | Haben | Soll | Haben |
| 1576 | Abziehbare Vorsteuer 19% | 01/19 | | 1.596,64 | | 1.596,64 | 0,00 | 1.596,64 | |
| 1600 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Sammelkonto Kreditoren) | | | | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 |
| | Summe Klasse 1 - Finanz- und Privatkonten | | | 1.596,64 | 10.000,00 | 1.596,64 | 10.000,00 | 1.596,64 | 10.000,00 |
| 3400 | Wareneingang, voller Steuersatz | 01/19 | | 8.403,36 | | 8.403,36 | 0,00 | 8.403,36 | |
| | Summe Klasse 3 - Wareneingangs- und Bestandskonten | | | 8.403,36 | | 8.403,36 | 0,00 | 8.403,36 | 0,00 |
| | Summe aller Kontoklassen | | | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | Gesamtsumme | | | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 71000 | TEST OP-Assistent | 01/19 | | | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 |
| | Summe Kreditoren | | | | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 |

1.4 Belegvorschau/Wechsel zur ersten oder letzten Seite des Dokumentes

In der internen Belegvorschau wurde nun die Funktion zum Wechsel auf die erste oder letzte Seite des Dokumentes implementiert.

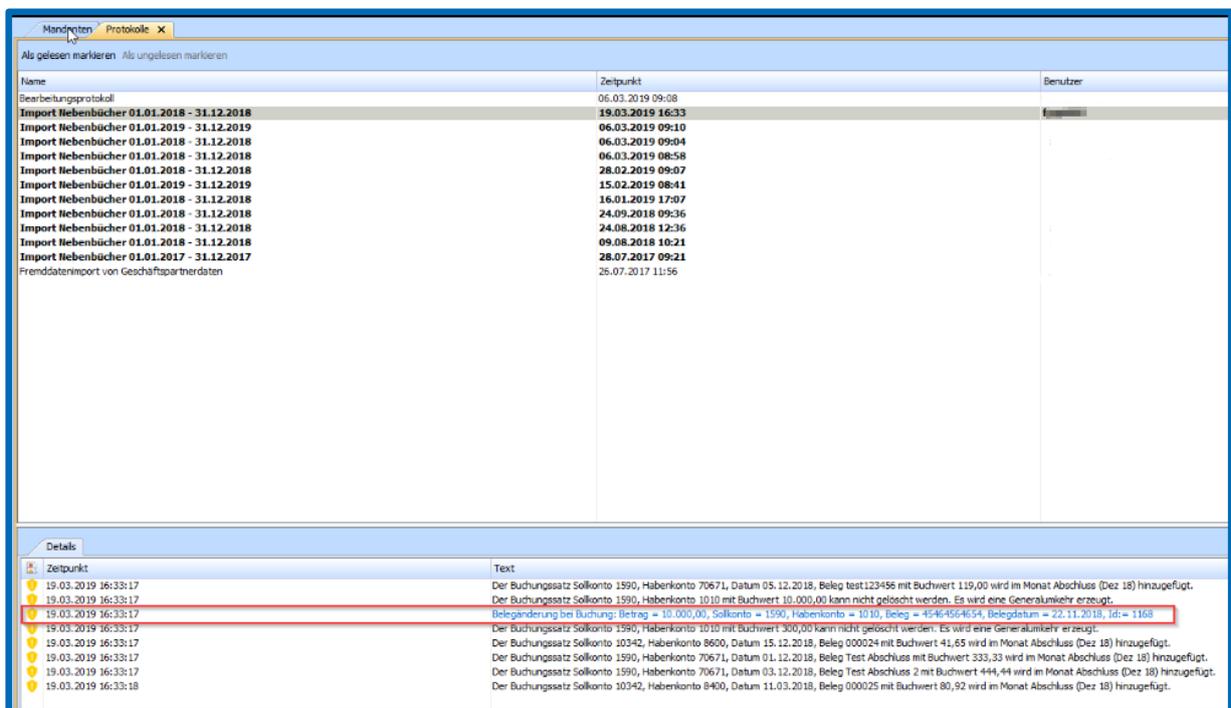


Darüber hinaus besteht die Möglichkeit, in der Belegvorschau oder in den Auswertungen mit dem Scrollrad oder den Pfeiltasten zwischen den Seiten zu blättern.

1.5 Erweiterung der Importprotokolle bei nachträglich zugeordneten Belegen in edcloud|Finanzen

Mit dem letzten Release wurden bereits die Importprotokolle erweitert. Durch einen Eintrag im Protokoll werden Sie darauf aufmerksam gemacht, wenn Ihr Mandant einen Beleg nachträglich einem Sachverhalt in **edcloud|Finanzen** zugeordnet hat.

Zusätzlich gelangen Sie nun im Protokoll über einen Hyperlink direkt zur betroffenen Buchung. Klicken Sie dafür auf den blau hinterlegten Protokolleintrag und Sie werden automatisch zum Buchungsprotokoll weitergeleitet.



| Name | Zeitpunkt | Benutzer |
|---|-------------------------|----------|
| Bearbeitungsprotokoll | 06.03.2019 09:08 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2018 - 31.12.2018 | 19.03.2019 16:33 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2019 - 31.12.2019 | 06.03.2019 09:10 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2018 - 31.12.2018 | 06.03.2019 09:04 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2018 - 31.12.2018 | 06.03.2019 08:58 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2018 - 31.12.2018 | 28.02.2019 09:07 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2019 - 31.12.2019 | 15.02.2019 08:41 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2018 - 31.12.2018 | 16.01.2019 17:07 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2018 - 31.12.2018 | 24.09.2018 09:36 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2018 - 31.12.2018 | 24.08.2018 12:36 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2018 - 31.12.2018 | 09.08.2018 10:21 | |
| Import Nebenbücher 01.01.2017 - 31.12.2017 | 28.07.2017 09:21 | |
| Fremddatenimport von Geschäftspartnerdaten | 25.07.2017 11:56 | |

| Zeitpunkt | Text |
|---------------------|---|
| 19.03.2019 16:33:17 | Der Buchungssatz Sollkonto 1590, Habenkonto 70671, Datum 05.12.2018, Beleg test123456 mit Buchwert 119,00 wird im Monat Abschluss (Dez 18) hinzugefügt. |
| 19.03.2019 16:33:17 | Der Buchungssatz Sollkonto 1590, Habenkonto 1010 mit Buchwert 10.000,00 kann nicht gelöscht werden. Es wird eine Generalumkehr erzeugt. |
| 19.03.2019 16:33:17 | Belegänderung bei Buchung: Betrag = 10.000,00, Sollkonto = 1590, Habenkonto = 1010, Beleg = 45464564654, Belegdatum = 22.11.2018, Id= 1168 |
| 19.03.2019 16:33:17 | Der Buchungssatz Sollkonto 1590, Habenkonto 1010 mit Buchwert 300,00 kann nicht gelöscht werden. Es wird eine Generalumkehr erzeugt. |
| 19.03.2019 16:33:17 | Der Buchungssatz Sollkonto 10342, Habenkonto 8600, Datum 15.12.2018, Beleg 000024 mit Buchwert 41,65 wird im Monat Abschluss (Dez 18) hinzugefügt. |
| 19.03.2019 16:33:17 | Der Buchungssatz Sollkonto 70671, Datum 01.12.2018, Beleg Test Abschluss mit Buchwert 333,33 wird im Monat Abschluss (Dez 18) hinzugefügt. |
| 19.03.2019 16:33:17 | Der Buchungssatz Sollkonto 1590, Habenkonto 70671, Datum 03.12.2018, Beleg Test Abschluss 2 mit Buchwert 444,44 wird im Monat Abschluss (Dez 18) hinzugefügt. |
| 19.03.2019 16:33:18 | Der Buchungssatz Sollkonto 10342, Habenkonto 8400, Datum 11.03.2018, Beleg 000025 mit Buchwert 80,92 wird im Monat Abschluss (Dez 18) hinzugefügt. |

2 BWA

2.1 Auswertungen ADVISION BWA - Anpassung Personalquote auf Kennzahlenseite für KR40

Bisher wurde die Personalkostenquote wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Personalkosten} \times 100}{\text{Gesamtkosten}}$$

De facto handelte es sich dabei jedoch um die Personalquote.

Ab sofort wird die Personalkostenquote wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Personalkosten} \times 100}{\text{Umsatzerlöse}}$$

Es ändert sich also der Divisor von „Gesamtkosten“ auf „Umsatzerlöse“.

2.2 KR 80g - Praxiseinnahmen - Anpassung der Bezeichnung in BWA analog BWAkore

Für den KR 80g (Heilmittelerbringer) wurde die Bezeichnung der Erlöszeile 4 in der BWA (aktuell "Sonstige Heilbehandlungen") an die Bezeichnung in der BWAkore (Sonstige Einnahmen) angepasst, da hier die gleichen Konten reinlaufen.

2.3 Allg. Anpassungen in BWA Auswertungen

Auf dem Deckblatt Quickcheck bei Gastronomie wurden folgende Änderungen vorgenommen:

1. Abbildung des Gesamtumsatzes statt der Betriebseinnahmen
2. Umbenennung von "Wareneinsatz" in "Wareneinsatz (gesamt)"
3. Statt des Aufschlagssatzes wird ab sofort der Kalkulationsfaktor, der auch auf der Kennzahlenseite zu finden ist, auf dem Deckblatt ausgewiesen

Darüber hinaus werden die verbrauchsabhängigen Kosten künftig in der BWA separat wie folgt ausgewiesen:

1. Verbrauchsabhängige Kosten (Zuordnung von Gas, Strom, Wasser)
2. Instandhaltung

2.4 BWA KR 40 - Änderung Kontenzuordnung analog BAB

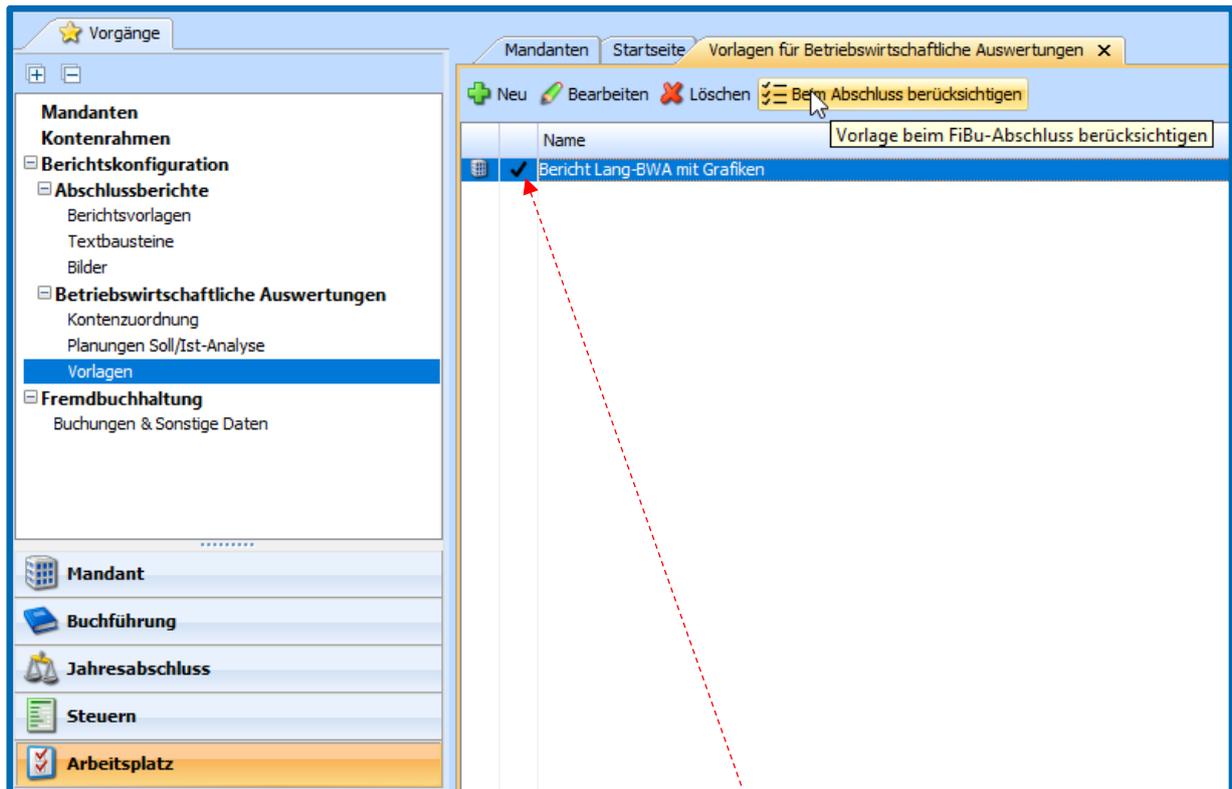
Die nachfolgenden Konten im KR 40 wurden von der BWA *Zeile Lohnkosten* zu der *Zeile Verwaltungskosten*, analog der Zuordnung im BAB, geändert:

- 6890 Reisekosten Arbeitnehmer
- 6891 Reisekosten Arbeitnehmer Fahrtkosten
- 6892 Reisekosten Arbeitnehmer Verpflegungsmehraufwendungen
- 6893 Reisekosten Arbeitnehmer Übernachtungsaufwand
- 6894 km-Geld-Erstattung Arbeitnehmer

2.5 Integration der BWA beim Abrechnungszeitraum abschließen

Sie können eine vorher definierte BWA-Vorlage im Zuge des Abschlusses des Abrechnungszeitraums erzeugen und im Rahmen dessen ins Mandantenportal übergeben.

Gehen Sie hierfür zunächst unter **Arbeitsplatz** → **Berichtskonfiguration** → **Betriebswirtschaftliche Anwendungen** → **Vorlagen**



Selektieren Sie die entsprechende Vorlage und markieren Sie sie mit **Beim Abschluss berücksichtigen**. Anschließend erhält die Vorlage eine Kennzeichnung.

Beim Abrechnungszeitraum abschließen steht nun die Vorlage bereit.

> Abrechnungszeitraum abschließen ×

Abrechnungszeitraum Abschluss

Wählen Sie Tätigkeiten aus, die abgeschlossen werden sollen. Hinweis: Das Schließen eines Abrechnungszeitraumes führt zum automatischen Speichern, wenn Sie den Dialog mit Fertigstellen beenden.

Abrechnungszeitraum

Monat(e): **Jan 18**

Abrechnungsmodus: **Monatlich**

Tätigkeiten

| | Tätigkeit | Status |
|-------------------------------------|--|----------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | Abrechnungszeitraum Jan 18 abschließen | Offen |
| <input checked="" type="checkbox"/> | USTVA Jan 2018 fertigstellen | Fertiggestellt |
| <input checked="" type="checkbox"/> | BWA aus Vorlagen archivieren | Vorlagen |

Prüfungen

| Beschreibung | Quelle |
|--|---|
| BUCHFÜHRUNG (1) | |
| ! Wiederkehrende Buchungen sind noch nicht übernommen! | Buchungsprotokoll für Wiederkehrende Buchungen öffnen |

Wählen Sie diese Vorlage aus, so wird im Rahmen des **Abrechnungszeitraum abschließen** die BWA erzeugt und ins Mandantenportal hochgeladen.

Die Erzeugung erfolgt in gleicher Weise wie die Erstellung der BWA in der Anwendung selbst und dauert entsprechend länger als das Hochladen einer bereits archivierten Auswertung. Dieser Weg funktioniert nur für die normalen BWA, nicht für Soll/Ist-Analysen und nicht für BWAkore-Auswertungen.

3 Jahresabschluss

3.1 Verein mit Nettodarstellung: Neue Steuerschlüssel „Aufzuteilende Vorsteuer“

Im Vereinskontenrahmen 49 wurden folgende neue Steuerschlüssel implementiert:

- **88** → Aufzuteilende Vorsteuer 7% (Nettodarstellung EÜR)
- **89** → Aufzuteilende Vorsteuer 19% (Nettodarstellung EÜR)

Diese neuen Steuerschlüssel stehen Ihnen im Vereinskontenrahmen 49 für Mandanten zur Verfügung, deren Gewinn nach § 4 Abs. 3 EStG in der Nettodarstellung ermittelt wird.

Hinweis:

Für bilanzierende Vereine und Vereine, die ihren Gewinn nach der Einnahmenüberschussrechnung in der Bruttodarstellung ermitteln, sind weiterhin die Steuerschlüssel 98 und 99 zu verwenden.

Bsp. Steuerschlüssel 88:

The screenshot shows a financial entry form with the following details:

- Ord-Nr:** [Empty]
- Buchungsmonat:** Jan 18
- Anhänge (ALT+B):** [Attachment icon]
- Soll:** 6301 - Werbekosten, Saldo: 100,00 S
- Haben:** 950 - Bank 1, Saldo: 107,00 H
- UST-Soll:** 7,00 (830)
- UST-Haben:** -
- Betrag:** 107,00
- SU:** H
- Gegenkonto:** S
- Beleg:** 88 (highlighted in red), 6301
- Belegdatum:** 01.01.2018
- Konto:** H
- UST %:** 7,00 %
- UST-Id:** [Empty]
- Fällig am:** [Empty]
- Beleg 2:** [Empty]
- Text:** [Empty]
- Buttons:** Hinzufügen (+), Zurücksetzen

Below the form, a summary table shows the journal entry:

| Ord-Nr: | Belegdatum: | Beleg: | Betrag: | Soll: | Haben: | UST-Schlüssel: | UST %: | |
|----------|-------------|---|---------|----------|----------|----------------|---------------------|----------|
| | 01.01.2... | 88 | 107,00 | 6301 | 950 | Aufzuteil... | 7,00 % | |
| S | | 6301 - Werbekosten | | H | S | | 950 - Bank 1 | H |
| | | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| | | 100,00 | | | | | 107,00 | |
| | | 100,00 | | | | | 107,00 | |
| | | 100,00 | | | | | 107,00 | |
| S | | 830 - Aufzuteilende Vorsteuer 7% | | H | | | | |
| | | 0,00 | | | | | | |
| | | 7,00 | | | | | | |
| | | 7,00 | | | | | | |
| | | 7,00 | | | | | | |

Bsp. Steuerschlüssel 89:

Ord-Nr:

Buchungsmonat:

Anhänge (ALT+B)

Soll: 6301 - Werbekosten

Saldo: **100,00 S**

UST-Soll: **19,00 (835)**

Haben: 950 - Bank 1

Saldo: **119,00 H**

UST-Haben: -

| | | | | | | | |
|---------|-----|----------------------|--------|-------------|-----------------|---------|---------|
| Betrag: | SU: | Gegenkonto: S | Beleg: | Belegdatum: | Konto: H | USt %: | USt-Id: |
| 119,00 | H | 89 | 6301 | 01.01.2018 | 950 | 19,00 % | |

| | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fällig am: | Beleg 2: | Text: |
| <input type="text"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |

Protokoll
OP-Assistent
T-Konten
Suche (Buchführung)
Typen

Ord-Nr:
Belegdatum: **01.01.2...**
Beleg:
Betrag: **119,00**
Soll: **6301**
Haben: **950**
USt-Schlüssel: **Aufzuteil...**
USt %: **19,00 %**

| S 6301 - Werbekosten H | S 950 - Bank 1 H |
|-------------------------------|-------------------------|
| 0,00 | 0,00 |
| 100,00 | 119,00 |
| 100,00 | 119,00 |
| 100,00 | 119,00 |

| S 835 - Aufzuteilende Vorsteuer 19% H |
|--|
| 0,00 |
| 19,00 |
| 19,00 |
| 19,00 |

3.2 Neue Kapitalkontenentwicklung (KKE)

3.2.1 Allgemeines

Mit diesem Release wird für Wirtschaftsjahre, die nach dem 31.12.2016 beginnen, die Kapitalkontenentwicklung mit erweiterten Zeilen und Spalten dargestellt.

| Bezeichnung | AB Kapitalkonto | Einlagen | Entnahmen | Kapitaländ. durch Üb... | Ergebnisanteil | Umb. auf andere Kapi... andere Kapitalkonten... | EB Kapitalkonto |
|-----------------------------|-----------------|----------|------------|-------------------------|----------------|---|-----------------|
| Alle | 449.687,14 | | 293.128,89 | | 361.522,05 | | 518.080,30 |
| Vollhafter | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| Teilhafter | 449.687,14 | | 293.128,89 | | 361.522,05 | | 518.080,30 |
| 1 - Elsa Kommanditistin... | 442.513,83 | | 97.917,29 | | 180.761,03 | | 525.357,57 |
| Kommanditkapital | 85.934,77 | | | | | | 85.934,77 |
| Variables Kapital | | | 85.917,30 | | | | -85.917,30 |
| Verlustvortragskonto | 356.579,06 | | | | | | 356.579,06 |
| Bilanzgewinn / Bilanzver... | | | 11.999,99 | | 11.999,99 | | 0,00 |
| Anteile an den Rücklagen | | | | | 168.761,04 | | 168.761,04 |
| 2 - Gerlinde Komman... | 274.182,13 | | 4.000,11 | | 60.253,80 | | 330.435,82 |

| Gesellschafter | Datum | Saldo | Soll | Haben | Text |
|-------------------------|------------|---------|------|-------|------------------------------|
| 1901 | | | | | |
| 1901 | | | | | |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 28.03.2017 | 90,00 | 1941 | 1201 | Spende |
| 1981 | | | | | |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 31.03.2017 | -600,00 | 1981 | 8921 | Storno EV VK-KH 400 01-03/17 |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 31.03.2017 | -27,00 | 1981 | 8924 | Storno EV VK-KH 400 01-03/17 |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 31.01.2017 | 5,00 | 1981 | 8924 | EV VK-KH 400 |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 28.02.2017 | 5,00 | 1981 | 8924 | EV VK-KH 400 |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 31.03.2017 | 5,00 | 1981 | 8924 | EV VK-KH 400 |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 30.04.2017 | 5,00 | 1981 | 8924 | EV VK-KH 400 |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 30.05.2017 | 5,00 | 1981 | 8924 | EV VK-KH 400 |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 30.06.2017 | 5,00 | 1981 | 8924 | EV VK-KH 400 |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 30.07.2017 | 5,00 | 1981 | 8924 | EV VK-KH 400 |
| 1 - Elsa Kommanditistin | 30.08.2017 | 5,00 | 1981 | 8924 | EV VK-KH 400 |

3.2.2 Neue Zeilen zu den einzelnen Gesellschafterkonten

Die Zeilen-Darstellung erfolgt in der Tabelle in der folgenden Gliederung:

Summe aller Gesellschafter

- **Gesellschaftergruppe** (Teilhafter oder Vollhafter)
 - **Gesellschafter**
 - **Kapitalkonto des Gesellschafters** (Die Kapitalkonten sind im Folgenden erläutert)

Standardmäßig werden nur die werthaltigen Zeilen dargestellt. Es können aber auch alle Zeilen angezeigt werden. Klicken Sie dazu auf „alle Kontenarten anzeigen“.

Die Zeilen ergeben sich aus den in der Taxonomie für diesen Berichtsbestandteil enthaltenen Positionen je Gesellschafter und dessen Konten.

3.2.3 Erweiterung der Spalten in der KKE

Die Spalten der KKE sind nach Vorgabe der Taxonomie wie folgt ergänzt worden:

- **Kapitaländerung durch Übertragung einer § 6b EStG Rücklage**
- **Umbuchungen auf andere Kapitalkonten**
- **andere Kapitalanpassungen**

3.2.4 Kontennachweise

Der Kontennachweis bezieht sich nun auf die einzelne **Zelle** (im Bild oben: Bsp. Entnahmen vom variablen Kapital).

3.2.5 Erweiterung der Gesellschafterkonten

Gesellschafterkontenzuordnung

Die Gesellschafterkonten wurden erweitert. Dadurch können einem Gesellschafter nun mehr Kapitalkonten direkt zugeordnet werden.

| Nummer | Name | Einlage | Entnahme | Festkapital | Variables Kapital | Kommanditkapital | Gesellschafter D... | Gesellschafter D... | Sonderbetriebs... | Nicht eingef. au. |
|--------|-------------------------|---------|------------------|-------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1 | Elsa Kommanditistin | 1991 | 1941, 1901, 1981 | | | 905, 901 | 921 | | 4948 | 9941 |
| 2 | Gerlinde Kommanditistin | | | | | | | | | 9942 |
| 3 | Daniel Kommanditist | | | | | | | | | 9943 |
| 4 | Horst Kommanditist | | | | | | | | | 9944 |
| 5 | Verwaltungs GmbH | | | | | | | | | |

Zuordnung einzelner Buchungen auf Gesellschafter

Einige als Gesellschafterkonto definierte Konten sind im Kontenrahmen nur einmal vorhanden. Für diese Konten sind die Buchungen je Gesellschafter einzeln zu erfassen und im folgenden Dialog zuzuordnen.

| Belegdatum | Beleg/I... | Umsatz Soll | Umsatz Haben | Konto Soll | Konto H... | Skonto | Sk-Kto | Buchungstext | Gesellschafterzuordnungen | |
|------------|------------|-------------|--------------|------------|------------|--------|--------|----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | | | | Soll | Haben |
| 01.01.2017 | | | 3.000,00 | 9000 | 901 | | | EBSaldovortrag | | 1 - Elsa Kommanditistin |
| 01.01.2017 | | | 500,00 | 9000 | 903 | | | EBSaldovortrag | | 3 - Daniel Kommanditist |
| 01.01.2017 | | | 1.500,00 | 9000 | 904 | | | EBSaldovortrag | | 4 - Horst Kommanditist |
| 01.01.2017 | | | 356.579,06 | 9000 | 911 | | | EBSaldovortrag | | 1 - Elsa Kommanditistin |
| 01.01.2017 | | | 245.537,20 | 9000 | 912 | | | EBSaldovortrag | | 2 - Gerlinde Kommanditistin |
| 01.01.2017 | | 82.831,48 | | 913 | 9000 | | | EBSaldovortrag | 3 - Daniel Kommanditist | |
| 01.01.2017 | | 241.467,18 | | 914 | 9000 | | | EBSaldovortrag | 4 - Horst Kommanditist | |
| 01.01.2017 | 769559 | 25,71 | | 1903 | 72100 | | | Anhänger SB-MV 200 | 3 - Daniel Kommanditist | |
| 01.01.2017 | 769559 | 25,71 | | 1904 | 72100 | | | Anhänger VK-HG 116 | 4 - Horst Kommanditist | |
| 01.01.2017 | | | 82.934,77 | 9000 | 989 | | | EB-Buchung | | 1 - Elsa Kommanditistin |
| 01.01.2017 | | | 27.644,93 | 9000 | 989 | | | EB-Buchung | | 2 - Gerlinde Kommanditistin |
| 01.01.2017 | | | 13.822,46 | 9000 | 989 | | | EB-Buchung | | 3 - Daniel Kommanditist |
| 01.01.2017 | | | 41.467,38 | 9000 | 989 | | | EB-Buchung | | 4 - Horst Kommanditist |
| 01.01.2017 | | | 1.000,00 | 9000 | 902 | | | EB-Buchung | | 1 - Elsa Kommanditistin |
| 02.01.2017 | 1 | 7.000,00 | | 1901 | 1201 | | | Gesellsch. Vergütung 01/17 | | 4 - Horst Kommanditist |
| 02.01.2017 | 1 | 7.000,00 | | 1904 | 1201 | | | Gesellsch. Vergütung 01/17 | | 2 - Gerlinde Kommanditistin |

| Zuordnung_KKE | Erfassung | Gesellschafterkonto | Soll/Haben | KKE-Spalte | KKE-Zeile |
|---------------|-----------|---------------------|------------|------------|-----------------------|
| | | Horst Kommanditist | 989 | H | ANFANGSBESTAND |
| | | | | | TH_ANTEILE_RUECKLAGEN |

Die Buchungen werden auf Grundlage des zugeordneten Gesellschafters und des Kontos in Verbindung mit dem Gegenkonto bereits in der entsprechenden Spalte der Kapitalkontenentwicklung dargestellt.

Die Zuordnung zur Spalte kann im Detailbereich, dort in der Registerkarte *Zuordnung_KKE*, anderweitig vorgenommen werden.

| Belegdatum | Beleg/I... | Umsatz Soll | Umsatz Haben | Konto Soll | Konto H... | Skonto | Sk-Kto | Buchungstext | Gesellschafterzuordnungen |
|------------|------------|-------------|--------------|------------|------------|--------|--------|----------------------------|-----------------------------|
| | | | | | | | | | |
| 01.01.2017 | 769559 | 25,71 | | 1904 | 72100 | | | Anhänger VK-HG 116 | 4 - Horst Kommanditist |
| 01.01.2017 | | | 82.934,77 | 9000 | 989 | | | EB-Buchung | 1 - Elsa Kommanditistin |
| 01.01.2017 | | | 27.644,93 | 9000 | 989 | | | EB-Buchung | 2 - Gerlinde Kommanditistin |
| 01.01.2017 | | | 13.822,46 | 9000 | 989 | | | EB-Buchung | 3 - Daniel Kommanditist |
| 01.01.2017 | | | 41.467,38 | 9000 | 989 | | | EB-Buchung | 4 - Horst Kommanditist |
| 01.01.2017 | | | 1.000,00 | 9000 | 902 | | | EB-Buchung | 1 - Elsa Kommanditistin |
| 02.01.2017 | 1 | 7.000,00 | | 1901 | 1201 | | | Gesellsch. Vergütung 01/17 | 4 - Horst Kommanditist |

| Zuordnung_KKE | Erfassung | Gesellschafterkonto | Soll/Haben | KKE-Spalte | KKE-Zeile |
|---------------|-----------|---------------------|------------|------------|-----------------------|
| | | Elsa Kommanditist | 989 | H | ANFANGSBESTAND |
| | | | | | TH_ANTEILE_RUECKLAGEN |

Eine ausführliche Dokumentation finden Sie unter www.edrewe.de/portal/dokumentation.

4 Betriebliche Steuern

4.1 Versendung Einnahmenüberschussrechnung 2018

Die Einnahmenüberschussrechnung 2018 wurde bereits mit einem vorherigen Update eingearbeitet. Nun ist es auch möglich diese Erklärungen an die Finanzverwaltung zu versenden.

4.1.1 Änderungen in der Anlage SZ

Die Anlage SZ 2018 wurde gegenüber dem Veranlagungsjahr 2017 aufgrund des BFH Urteils vom 14.03.2018 und BMF-Schreibens vom 02.11.2018 „Betrieblicher Schuldzinsenabzug nach § 4 Absatz 4a EStG“ weitreichend überarbeitet.

Besonders zu beachten ist hier die Änderung in der Übernahme der Vorjahreswerte.

Die Zeile 13 „Über-/Unterentnahme der vorangegangenen Wirtschaftsjahre“ kann aus der Zeile 20 VZ 2017 gelesen und automatisch übernommen werden. Hierbei erscheint ein Hinweis bei der Übernahme der Vorjahreswerte.

Die Zeile 16 (Entnahmen) und Zeile 19 (Einlagen) der vorangegangenen Wirtschaftsjahre können von **edrewe** nicht automatisch ermittelt werden, daher sind diese manuell einzutragen. Dabei handelt es sich laut BMF-Schreiben Tz. 16 um die Entnahmen und Einlagen der Totalperiode.

The screenshot shows the 'überschussrechnung' (Earnings Excess Statement) for the year 2018. A dialog box is open, titled 'Übernahme Vorjahreswerte aus 2017', with the following text: 'Im VZ 2018 kann nur die kumulierte Über-/Unterentnahme in die Zeile 13 übernommen werden. Die Entnahmen und Einlagen der vorangegangenen Wirtschaftsjahre (Zeile 16 und 19) müssen gemäß der offiziellen Anleitung zur EUR (Abschnitt Erläuterungen zur Anlage SZ) manuell erfasst werden.' The main form contains the following data:

| II. Ermittlung der Über-/Unterentnahmen | | EUR | Ct |
|---|---|-----|------------------|
| 9 | Entnahmen (Übertrag aus Zeile 91 der Anlage EUR) | 100 | 13.460,21 |
| 10 | abzüglich Gewinn/zuzüglich Verlust (Betrag aus Zeile 8) | | -7.325,21 |
| 11 | Einlagen (Übertrag aus Zeile 92 der Anlage EUR) | 210 | - |
| 12 | Über-/Unterentnahme des laufenden Wj. | | 6.135,00 |
| 13 | zuzüglich Über-/abzüglich Unterentnahmen der vorangegangenen Wj. | 315 | -4.987,00 |
| 14 | Kumulierte Über-/Unterentnahmen | | 1.148,00 |

| III. Ermittlung des Entnahmenüberschusses | | EUR | Ct |
|---|---|-----------|-----------|
| Entnahmen | | | |
| 15 | - des laufenden Wj. (Betrag aus Zeile 9) | | 13.460,21 |
| 16 | - der vorangegangenen Wj. 325 + | | |
| 17 | Kumulierte Entnahmen | 13.460,21 | 13.460,21 |
| Einlagen | | | |
| 18 | - des laufenden Wj. (Betrag aus Zeile 11) | | |
| 19 | - der vorangegangenen Wj. 335 + | | |
| 20 | Kumulierte Einlagen | | |
| 21 | Kumulierter Entnahmenüberschuss | | 13.460,21 |

4.1.2 Schuldzinsberechnung BMF-Schreiben vom 02.11.2018, BStBl I S. 1207).

Die alte Schuldzinsberechnung kann auf Antrag des Steuerpflichtigen letztmalig für das Wirtschaftsjahr angewendet werden, das vor dem 1. Januar 2018 begonnen hat.

In **edrewe** wird aktuell dieser Antrag für Wirtschaftsjahre, die vor dem 1. Januar 2018 begonnen haben, immer gestellt, indem die Anlage SZE versendet wird.

Die Anwendung der neuen Schuldzinsberechnung nach dem BMF-Schreiben vom 02.11.2018 ist aktuell nur für den VZ 2018 in **edrewe** möglich. Voraussichtlich mit der Auslieferung am 16.04.2018 wird es ermöglicht, dies auch für den VZ 2017 zu erklären.

4.1.3 EÜR 2018: Bei Kapitalgesellschaften keine Hinzurechnungen und Bildungen eines IAB erklären

Erstellt eine Kapitalgesellschaft eine EÜR, so wurden bisher auch die Angaben zur Hinzurechnung und Bildung eines IAB automatisch in die Anlage EÜR geschrieben. Ab dem Veranlagungszeitraum 2018 unterbindet die Finanzverwaltung das Erklären dieser Kennziffern in der Anlage EÜR. Daher wurde das automatische Befüllen der betreffenden Kennziffern von **edrewe** aufgehoben. Diese Sachverhalte müssen bei Kapitalgesellschaften nur in der Körperschaftsteuererklärung / Anlage GK erklärt werden.

4.2 Versendung Umsatzsteuererklärung 2019

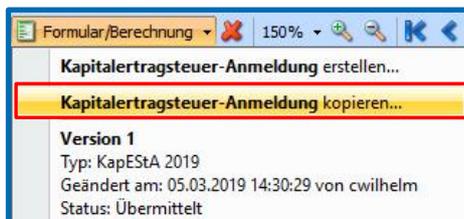
Mit diesem Update wurde die Umsatzsteuererklärung 2019 eingearbeitet. Diese kann ab sofort an die Finanzverwaltung versendet werden.

4.2.1 Neue Kennziffer 133, Angabe Soll- bzw. Ist-Besteuerung

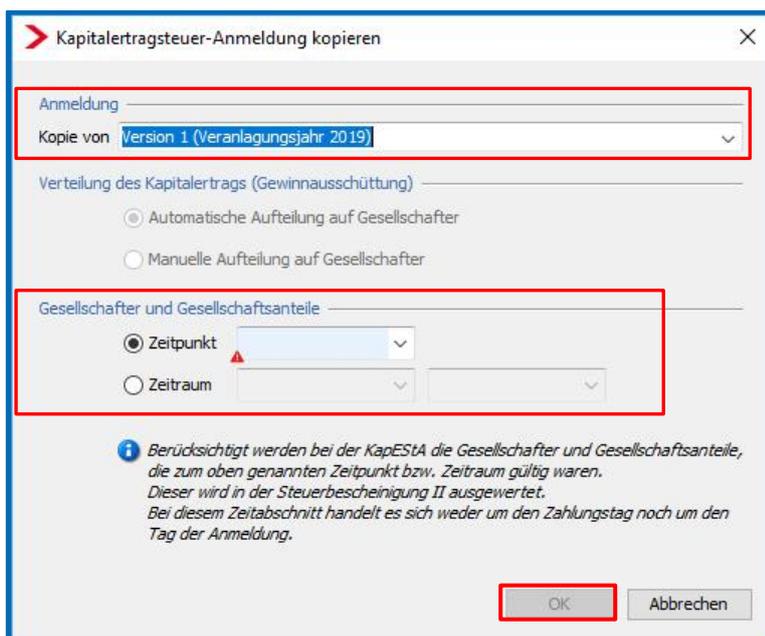
In der UStE 2019 wurde eine neue Pflichtkennziffer 133 eingeführt, in der die Besteuerungsform „Soll-Besteuerung“, „Ist-Besteuerung“ oder „Soll- und Ist-Besteuerung“ erklärt werden muss. Diese Kennziffer wird von **edrewe** automatisch aus den Angaben in den Steuerdaten gefüllt. Daher ist mit der Umsatzsteuererklärung 2019 die Eingabe der Besteuerungsform „Keine Umsatzsteuer“ nicht mehr möglich. Mandanten, die diese Besteuerungsform eingetragen haben, müssen beim Erstellen des Wirtschaftsjahres 2019 eine andere Besteuerungsform wählen. Wurde das Wirtschaftsjahr 2019 vor dem Update am 23.01.2019 angelegt, so muss der Wechsel der Besteuerungsform in den Steuerdaten erfolgen.

4.3 Kopieren einer Kapitalertragsteuer-Anmeldung

Wurde eine Version der Kapitalertragsteuer-Anmeldung versendet, ist es nun möglich diese als Kopie anzulegen. Diese Funktion finden Sie unter dem Button **Formular/Berechnung** → *Kapitalertragsteuer-Anmeldung kopieren*.



In dem sich öffnenden Dialogfenster können Sie die Version auswählen, die kopiert werden soll. Bezüglich der Angabe des Zeitpunkts bzw. Zeitraums beachten Sie bitte den Punkt 2.1.3 in der im System hinterlegten „Anleitung KapEStA“. Mit Betätigung des **OK**-Buttons wird die kopierte Version erstellt. Diese Kopie ist eine 1:1-Kopie der ausgewählten Version.



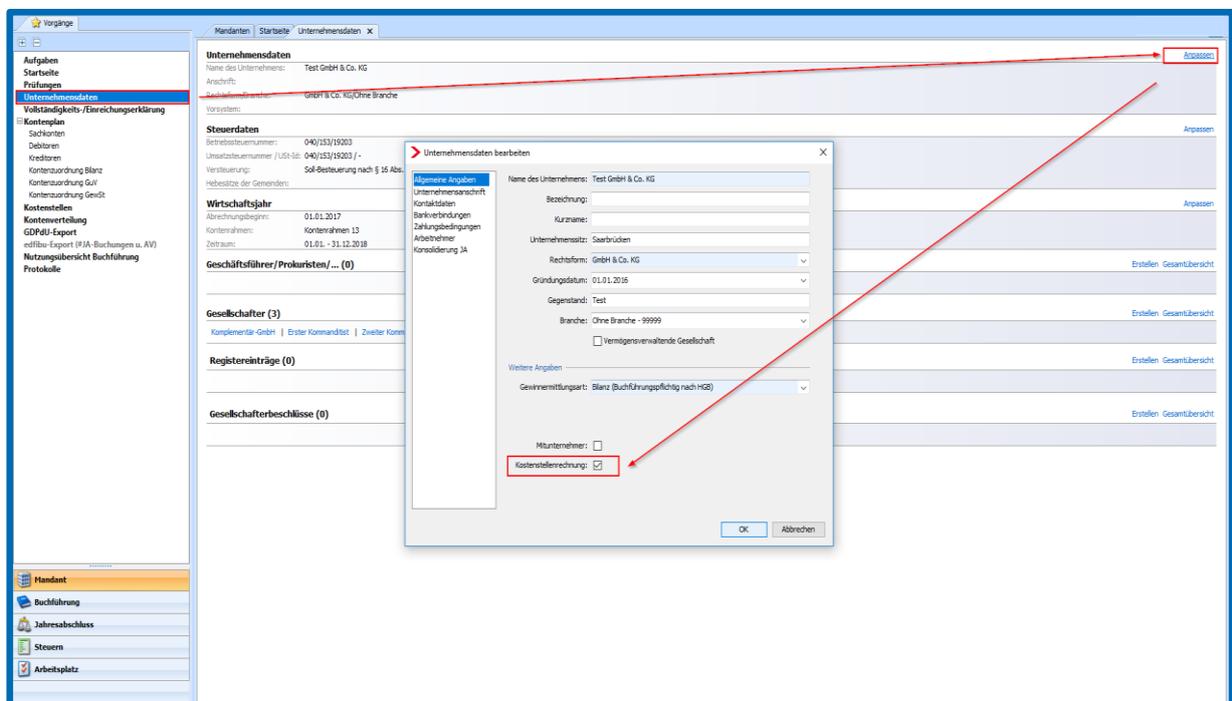
4.4 Ausblick Versendung Gewerbe- und Körperschaftsteuer 2018

Mit dem von der Finanzverwaltung zuletzt erschienenen Update des ERIC ist es möglich, die Gewerbe- und Körperschaftsteuererklärung 2018 zu versenden. Nach einer kurzen Einarbeitungszeit wird dies voraussichtlich in **edrewe** mit dem Update am 16.04.2019 ermöglicht.

5 Kostenstellenrechnung

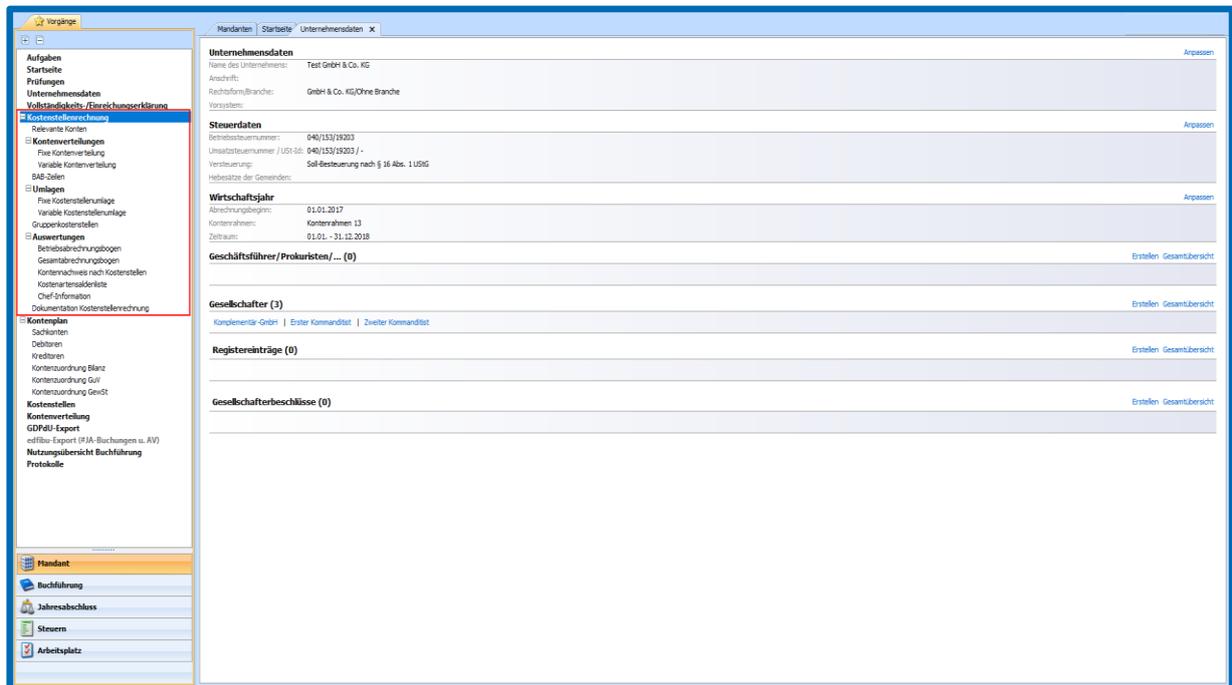
Ab sofort besteht die Möglichkeit, in **edrewe** die Funktionalität der Kostenstellenrechnung zu nutzen.

Die Funktionen der Kostenstellenrechnung können in **edrewe** unter **Mandant** → **Unternehmensdaten** → **Anpassen** → **Allgemeine Angaben** durch Aktivierung mit einem Haken im Bereich der Kostenstellenrechnung zur Nutzung freigegeben werden.



Nach Aktivierung der Kostenstellenrechnung muss an dieser Stelle nochmals gespeichert werden.

Nun wird Ihnen in der Navigationsleiste der Menüpunkt der Kostenstellenrechnung angezeigt.



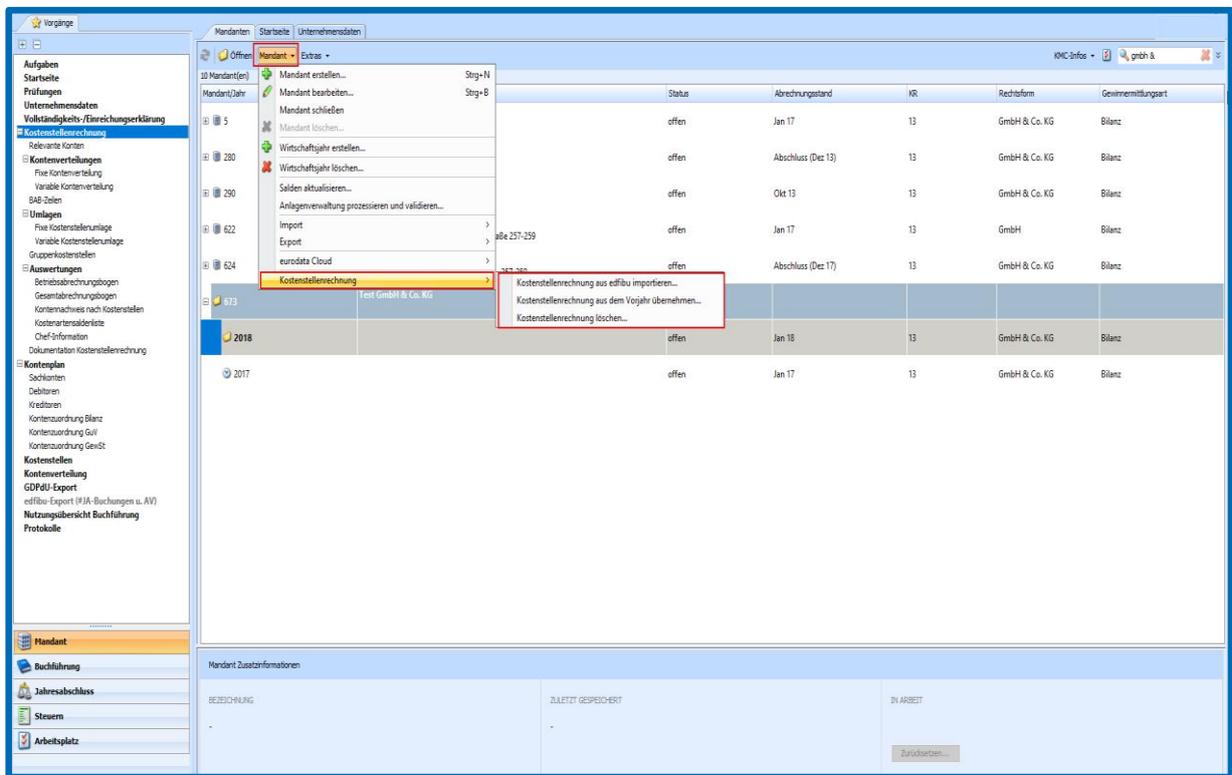
Unter dem Navigationsmenü der Kostenstellenrechnung steht Ihnen auch eine Dokumentation mit Erläuterungen, Hinweisen und Beispielen zur Nutzung der Kostenstellenrechnung zur Verfügung. Zusätzlich finden Sie die Dokumentation in der Menüleiste unter dem Fragezeichensymbol.

Für Mandanten, die die Kostenrechnung bereits in ETAXfibU nutzen, besteht die Möglichkeit, die Kostenstellenstammdaten der KORE aus ETAXfibU nach **edrewe** zu importieren. Diese Funktion kann genutzt werden, wenn Sie bereits eine Aktivierung der Kostenstellenrechnung, wie oben beschrieben, durchgeführt haben.

Wählen Sie in **edrewe** unter den Menüpunkt **Mandantenübersicht** → **Mandant Kostenstellenrechnung**.

Sie können hier drei Funktionen nutzen:

- Kostenstellenrechnung aus edfibu importieren
- Kostenstellenrechnung aus Vorjahr übernehmen (falls diese bereits im Vorjahr importiert wurde)
- Kostenstellenrechnung löschen (bei versehentlichem Import der Kostenstellenrechnung)



| Mandant/Jahr | Status | Abrechnungsstand | KR | Rechtsform | Gewinnermittlungsart |
|--------------|--------|--------------------|----|---------------|----------------------|
| 5 | offen | Jan 17 | 13 | GmbH & Co. KG | Bilanz |
| 280 | offen | Abschluss (Dez 13) | 13 | GmbH & Co. KG | Bilanz |
| 290 | offen | Okt 13 | 13 | GmbH & Co. KG | Bilanz |
| 622 | offen | Jan 17 | 13 | GmbH | Bilanz |
| 624 | offen | Abschluss (Dez 17) | 13 | GmbH & Co. KG | Bilanz |
| 173 | offen | Jan 18 | 13 | GmbH & Co. KG | Bilanz |
| 2018 | offen | Jan 18 | 13 | GmbH & Co. KG | Bilanz |
| 2017 | offen | Jan 17 | 13 | GmbH & Co. KG | Bilanz |

Sollten Sie hierzu Fragen haben, wenden Sie sich bitte telefonisch an die **edrewe**-Systemberatung oder per Mail an edrewe-support@eurodata.de.

Die ausführliche Anleitung zur Kostenstellenrechnung finden Sie unter

<https://www.edrewe.de/portal/dokumentation/systembeschreibungen/kostenstellenrechnung/>.

Freigabemitteilung

edrewe Revision 1.59

Ihr Ansprechpartner:

eurodata AG

Großblittersdorfer Straße 257-259

66119 Saarbrücken

Ansprechpartner **edrewe**:

edrewe-Systemberatung: 0681-8808-369

E-Mail an: edrewe-support@eurodata.de