



>edrewe

Version 2.4
17.11.2021

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

© 2021 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: 2.4
Stand: 11/2021
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.

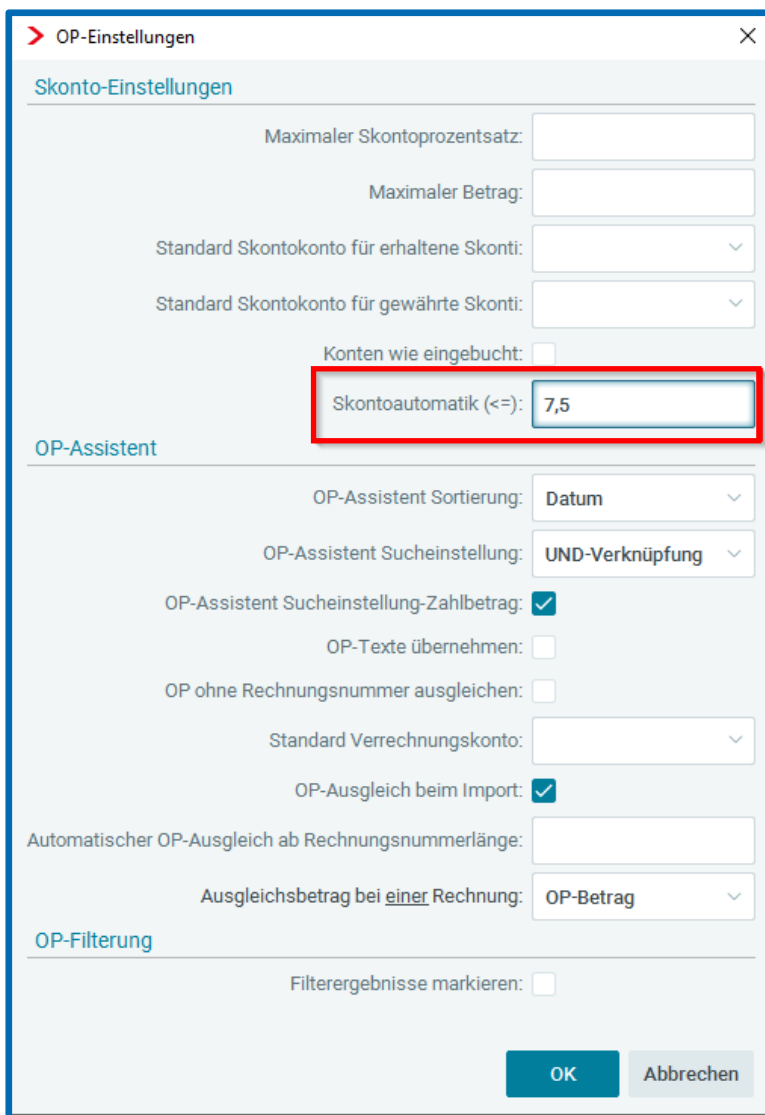
Inhaltsverzeichnis

1	Finanzbuchhaltung	4
1.1	Einstellung OP-Assistent/Skontoautomatik frei wählbar	4
1.2	Verbessertes Handling in der OP-Liste und im OP-Assistent	5
1.3	BWA.....	6
1.3.1	Kontenzuordnungen für Kontenrahmen 79 DVAG.....	6
1.3.2	BWA Upload in edcloud / PISA – zusätzliche Spalte „Export nach PISA“	6
2	Betriebliche Steuern	7
2.1	Anmeldesteuern 2022	7
2.2	Aktualisierung der Hebesätze in der Gewerbesteuer.....	7
2.3	Wertübergabe Körperschaftsteuer erweitert	7
3	Jahresabschluss	8
3.1	Taxonomie 6.4	8
3.1.1	Freischaltung	8
3.1.2	Neuer Berichtsbestandteil „steuerlicher Betriebsvermögensvergleich“	8
3.1.3	Neue Kontotypen	8
3.1.4	Neue Konten	9
3.1.5	Beispiel mit bilanzierungspflichtigem Einzelunternehmer und KR 13.....	11
3.1.6	Beispiel mit bilanzierungspflichtiger Personengesellschaft und KR 13	12
3.1.7	Neuerungen bei der steuerlichen Gewinnermittlung	14

1 Finanzbuchhaltung

1.1 Einstellung OP-Assistent/Skontoautomatik frei wählbar

Mit diesem Release wird die Möglichkeit geschaffen in den Einstellungen des *OP-Assistenten* die *Skontoautomatik* frei wählen zu können. Bisher bestand die Möglichkeit zwischen „ohne Skontoautomatik“ und „Standard (<=5%)“ zu wählen. Ab sofort können Sie den Prozentsatz der *Skontoautomatik* frei festlegen. Der von Ihnen gewählte Prozentsatz wird dann wie gewohnt beim Ausgleich von offenen Posten über den *OP-Assistenten* verwendet.



The screenshot shows the 'OP-Einstellungen' dialog box with the following settings:

- Skonto-Einstellungen**
 - Maximaler Skontoprozentsatz: []
 - Maximaler Betrag: []
 - Standard Skontokonto für erhaltene Skonti: []
 - Standard Skontokonto für gewährte Skonti: []
 - Konten wie eingebucht:
 - Skontoautomatik (<=):** 7,5 (highlighted with a red box)
- OP-Assistent**
 - OP-Assistent Sortierung: Datum
 - OP-Assistent Sucheinstellung: UND-Verknüpfung
 - OP-Assistent Sucheinstellung-Zahlbetrag:
 - OP-Texte übernehmen:
 - OP ohne Rechnungsnummer ausgleichen:
 - Standard Verrechnungskonto: []
 - OP-Ausgleich beim Import:
 - Automatischer OP-Ausgleich ab Rechnungsnummerlänge: []
 - Ausgleichsbetrag bei einer Rechnung: OP-Betrag
- OP-Filterung**
 - Filterergebnisse markieren:

Buttons: OK, Abbrechen

1.2 Verbessertes Handling in der OP-Liste und im OP-Assistent

Personenkten in der *OP-Liste* lassen sich mit dieser Auslieferung per Doppelklick aufklappen. Weiterhin wurde die Funktion *Alle Pos.* überarbeitet. Die Funktion bezieht sich ab sofort nur noch auf die aufgeklappten Personenkten in der *OP-Liste*.

Rechn.Nr.	Datum	Typ	Beleg 2	Fälligkeit	Text	SU	Gegen-Kto.	Soll	Haben	Saldo
70000 Kreditor 70000										7.959,12H
70010 Lotto										4.238,30H
70011 Hees										3.411,86H
70012 Aral										7.423,47H
71000 BMW										60.000,00H

Dadurch können Sie nun gezielt nur einzelnen Personenkten inklusive aller Positionen aufklappen.

Rechn.Nr.	Datum	Typ	Beleg 2	Fälligkeit	Text	SU	Gegen-Kto.	Soll	Haben	Saldo
70010 Lotto										4.238,30H
14420	01.01.2019				Test Lotto	3400		0,00	4.238,30	4.238,30H
	01.01.2019	Rechnung			Test Lotto	0	3400		4.238,30	
70011 Hees										3.411,86H
24286409	02.01.2019				Hees	3400		0,00	3.411,86	3.411,86H
	02.01.2019	Rechnung			Hees	0	3400		3.411,86	

Weiterhin können Sie jetzt im *OP-Assistenten* einzelne Personenkten auf- bzw. zuklappen.

Rechn.Nr.	Datum	Typ	Beleg2	Fälligkeit	Text	SU	Gegen-Kto.	Kost.	Soll	Haben	Saldo
12000 Verbandsgemeinde											440,78S
003959	01.01.2019				Verbandsgemeinde		8400		154,17	0,00	154,17S
	01.01.2019	Rechnung			Verbandsgemeinde	0	8400		154,17		
3993	01.01.2019				Verbandsgemeinde		8400		202,60	0,00	202,60S
3994	01.01.2019				Verbandsgemeinde		8400		84,01	0,00	84,01S
13000 Aral											1.168,22S
741	01.01.2019				Aral		8400		389,41	0,00	389,41S
742	01.01.2019				Aral		8400		389,40	0,00	389,40S
743	01.01.2019				Aral		8400		389,41	0,00	389,41S
13001 Test											119,00S
1234	01.01.2019				Testrechnung		8400		119,00	0,00	119,00S
60304 Christiane Belsplekückers											7.959,12S
4000022	04.01.2021			18.01.2016	Furnier Pallsander 200 cm LÄ...		8401		7.959,12	0,00	7.959,12S
70000 Kreditor 70000											7.959,12H
5000022	05.01.2021			19.01.2021	Furnier Pallsander 200 cm LÄ...		3400		0,00	7.959,12	7.959,12H
70010 Lotto											4.238,30H

1.3 BWA

1.3.1 Kontenzuordnungen für Kontenrahmen 79 DVAG

Ab sofort stehen Ihnen die Kontenzuordnungen für *Kontenrahmen 79 DVAG* unter *Arbeitsplatz* → *BWA-Berichte* → *Kontenzuordnung* zur Verfügung.

Somit können Sie mit *Kontenrahmen 79 DVGA* anhand der gewünschten Konten die jeweilige BWA-Zeile suchen.

1.3.2 BWA Upload in edcloud / PISA – zusätzliche Spalte „Export nach PISA“

Ab sofort sehen Sie unter *Buchführung* → *Ergebnisse* → *BWA* in der Spalte *Export nach PISA* wann Sie den erstellten Bericht nach edcloud / PISA exportiert haben.

Im folgenden Screenshot sehen Sie die zusätzliche Spalte:



Name	Beschreibung	Abrechnungszeitra...	Letzte Änderung	Archiviert	Export nach PISA
Individueller Bericht	Sep 21		15.11.2021 17:18:48	11.10.2021 11:43:52	15.11.2021 17:18:48
Individueller Bericht	Aug 21		24.09.2021 11:02:50	24.09.2021 11:02:50	
Individueller Bericht	Jul 21		16.08.2021 11:33:30	16.08.2021 11:33:30	
Individueller Bericht	Jun 21		16.07.2021 07:51:31	16.07.2021 07:51:31	
Individueller Bericht	Mai 21		07.07.2021 09:20:44	07.07.2021 09:20:44	

2 Betriebliche Steuern

2.1 Anmeldesteuern 2022

Im Rahmen des Jahreswechsels 2022 wurden mit diesem Update die aktuellen Formulare und fachlichen Änderungen bei den folgenden Erklärungen umgesetzt:

- Umsatzsteuer-Voranmeldung 2022
- Dauerfristverlängerung 2022
- Zusammenfassende Meldung 2022
- Kapitalertragsteuer-Anmeldung 2022

Bei diesen Erklärungen gibt es keine nennenswerten fachlichen Änderungen.

Da die Validierungen der Finanzverwaltung noch nicht vorliegen und der Zeitpunkt für die Anmeldungen noch nicht gegeben ist, können diese aktuell nicht versendet werden.

2.2 Aktualisierung der Hebesätze in der Gewerbesteuer

Die Hebesätze zur Berechnung der Gewerbesteuer wurden auf den aktuellen Stand 1. Halbjahr 2021 gebracht.

2.3 Wertübergabe Körperschaftsteuer erweitert

Zu den Sachverhalten der Veräußerungsgewinne und -verluste nach § 8b KStG werden ab dem Veranlagungszeitraum 2020 die Erfassungsfenster in der Zeile 92 und 98 der Anlage GK automatisch gefüllt, wenn die entsprechenden Konten abgebucht werden.

3 Jahresabschluss

3.1 Taxonomie 6.4

3.1.1 Freischaltung

Mit diesem Release wird die Taxonomie 6.4 in **edrewe** eingeführt. Diese Taxonomieversion gilt grundsätzlich für die Übermittlung von Jahresabschlüssen für Wirtschaftsjahre, die nach dem 31.12.2020 beginnen (BMF-Schreiben vom 23.07.2020).

Hinweis: Beachten Sie bitte, dass bereits bestehende E-Bilanzberichte mit Wirtschaftsjahr 2021, welche noch nicht versendet wurden, automatisch auf die Taxonomie 6.4 aktualisiert werden. Hierbei werden auf die Validierungen der neuen Taxonomie berücksichtigt.

3.1.2 Neuer Berichtsbestandteil „steuerlicher Betriebsvermögensvergleich“

Der *steuerliche Betriebsvermögensvergleich* (StBVV) ist mit der Taxonomie 6.4 verpflichtend für jede Rechtsform (ausgenommen Vereine) mit der E-Bilanz zu übermitteln.

Um für den neuen Berichtsbestandteil „*steuerliche Betriebsvermögensvergleich*“ (StBVV) die korrekte Wertermittlung für das Betriebsvermögen des vorangegangenen Wirtschaftsjahres zu gewährleisten, sind neue Kontotypen für die Kapitalanpassung verfügbar.

Wichtig: Um eine Anpassung des Kapitals aus einer Betriebsprüfung vorzunehmen, muss jetzt ein Konto mit einem der neu erstellten Kontotypen erstellt werden. Sofern auf ein bestehendes Konto die Anpassung erfolgt, wird diese Kapitalanpassung systemseitig nicht erkannt.

Ab dem Wirtschaftsjahr 2021 ist der steuerliche Betriebsvermögensvergleich im E-Bilanzbericht vorhanden und steht als Auswertung zur Verfügung.

3.1.3 Neue Kontotypen

Für **Einzelunternehmen** sind diese Kontotypen zu verwenden:

- Typ 2832 Variables Kapital – andere Kapitalanpassungen EU/VH
- Typ 2834 Festkapital – andere Kapitalanpassungen EU/VH

Für **Personengesellschaften** sind diese Kontotypen zu verwenden:

- Typ 2832 Variables Kapital – andere Kapitalanpassungen EU/VH
- Typ 2833 Variables Kapital – andere Kapitalanpassungen Kommanditist
- Typ 2834 Festkapital – andere Kapitalanpassungen EU/VH
- Typ 2835 Kommandit-Kapital - andere Kapitalanpassungen Kommanditist

Für **Kapitalgesellschaften** sind diese Kontotypen zu verwenden:

- Typ 2836 Gezeichnetes Kapital, Kapitalanpassung
- Typ 2837 Kapitalrücklagen Kapitalanpassung
- Typ 2838 Gesetzliche Rücklage Kapitalanpassung
- Typ 2839 Satzungsmäßige Rücklagen Kapitalanpassung
- Typ 2840 Andere Gewinnrücklagen Kapitalanpassung

3.1.4 Neue Konten

In den Kontenrahmen **03, 04, 40, 65** und in den **TAS**-Kontenrahmen wurden Konten dazu angelegt, da bei diesen Kontenrahmen keine eigenen Konten erstellt werden können.

3.1.4.1 Neue Konten für SKR 03 und 04 (DATEV)

Einzelunternehmen und Personengesellschaften:

- Typ 2834 Konto 9150 Festkapital - andere Kapitalkontenanpassungen VH
- Typ 2832 Konto 9151 Variables Kapital - andere Kapitalkontenanpassungen VH
- Typ 2835 Konto 9160 Kommandit-Kapital - andere Kapitalkontenanpassungen TH
- Typ 2833 Konto 9161 Variables Kapital - andere Kapitalkontenanpassungen TH

3.1.4.2 Neue Konten für KR 40, analog zum SKR 45 (DATEV)

Einzelunternehmen und Personengesellschaften:

- Typ 2834 Konto 9850 Festkapital - andere Kapitalkontenanpassungen VH
- Typ 2832 Konto 9851 Variables Kapital - andere Kapitalkontenanpassungen VH
- Typ 2835 Konto 9860 Kommandit-Kapital - andere Kapitalkontenanpassungen TH
- Typ 2833 Konto 9861 Variables Kapital - andere Kapitalkontenanpassungen TH

Kapitalgesellschaften: (Bei DATEV nicht vorhanden.)

- Typ 2836 Konto 9901 Gezeichnetes Kapital, Kapitalanpassung
- Typ 2837 Konto 9902 Kapitalrücklagen, Kapitalanpassung
- Typ 2838 Konto 9903 Gesetzliche Rücklage, Kapitalanpassung
- Typ 2839 Konto 9904 Satzungsmäßige Rücklage, Kapitalanpassung
- Typ 2840 Konto 9905 Andere Gewinnrücklagen, Kapitalanpassung

3.1.4.3 Neue Konten für KR 65

Einzelunternehmen und Personengesellschaften:

- Typ 2834 Konto 9870 Festkapital - andere Kapitalkontenanpassungen VH
- Typ 2832 Konto 9871 Variables Kapital - andere Kapitalkontenanpassungen VH
- Typ 2835 Konto 9860 Kommandit-Kapital - andere Kapitalkontenanpassungen TH
- Typ 2833 Konto 9861 Variables Kapital - andere Kapitalkontenanpassungen TH

Kapitalgesellschaften: (Bei DATEV nicht vorhanden.)

- Typ 2836 Konto 9901 Gezeichnetes Kapital, Kapitalanpassung
- Typ 2837 Konto 9902 Kapitalrücklagen, Kapitalanpassung
- Typ 2838 Konto 9903 Gesetzliche Rücklage, Kapitalanpassung
- Typ 2839 Konto 9904 Satzungsmaßige Rücklage, Kapitalanpassung
- Typ 2840 Konto 9905 Andere Gewinnrücklagen, Kapitalanpassung

3.1.4.4 Neue Konten für TAS-KR

Für Personengesellschaften und Einzelunternehmen:

- Typ 2832 Konto 9950 Variables Kapital – andere Kapitalanpassungen EU/VH
- Typ 2833 Konto 9951 Variables Kapital – andere Kapitalanpassungen Kommanditist
- Typ 2834 Konto 9952 Festkapital – andere Kapitalanpassungen EU/VH
- Typ 2835 Konto 9953 Kommandit-Kapital - andere Kapitalanpassungen Kommanditist

Für Kapitalgesellschaften:

- Typ 2836 Konto 9960 Gezeichnetes Kapital, Kapitalanpassung
- Typ 2837 Konto 9961 Kapitalrücklagen Kapitalanpassung
- Typ 2838 Konto 9962 Gesetzliche Rücklage Kapitalanpassung
- Typ 2839 Konto 9963 Satzungsmaßige Rücklagen Kapitalanpassung
- Typ 2840 Konto 9964 Andere Gewinnrücklagen Kapitalanpassung

3.1.5 Beispiel mit Bilanzierungspflichtigem Einzelunternehmer und KR 13

Bei einer steuerlichen Betriebsprüfung wurde festgestellt, dass ein LKW um 10.000,00 € zu hoch abgeschrieben wurde.

Zunächst muss ein Konto für die Kapitalanpassung angelegt werden.

Hierzu kann in **edrewe** unter *Arbeitsplatz* → *Kontenplan* → *Sachkonten* z.B. das Konto 9151 neu angelegt und der Kontotyp Typ 2832 (Variables Kapital – andere Kapitalanpassungen EU/VH) ausgewählt werden.

Mit folgenden Buchungen können die EB-Anpassung erfasst werden.

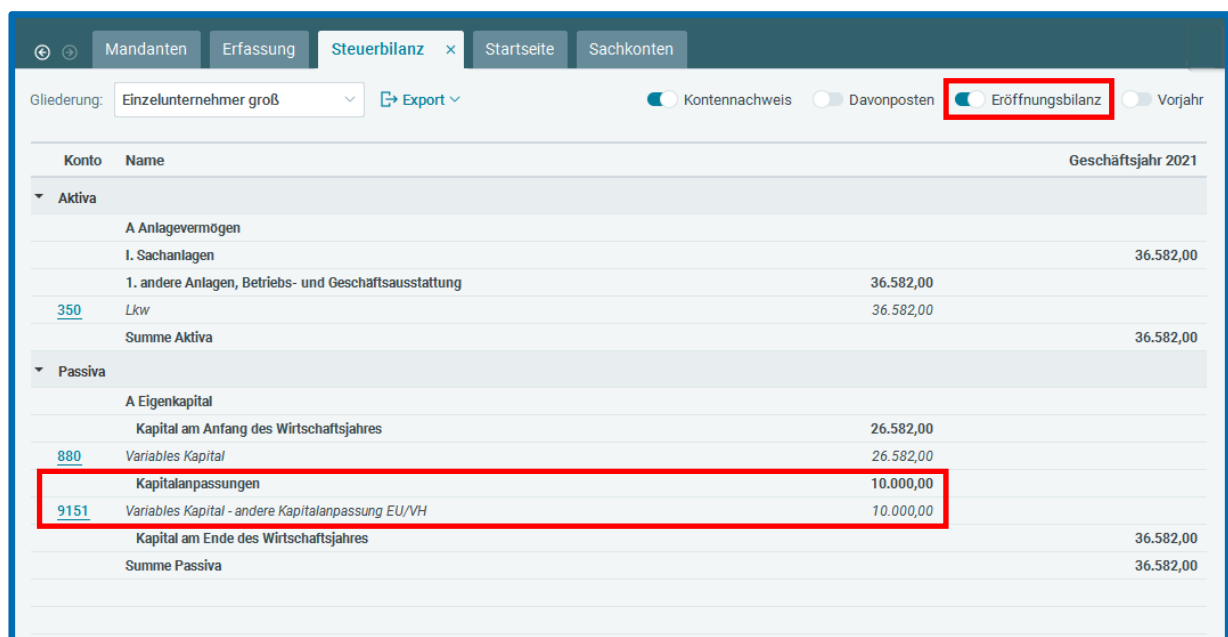
Anpassung (im Steuerrecht) EB-Wert des Anlagekontos zum 01.01.2021:

Anlagekonto 350	an	EB-Konto 9000	Betrag 10.000,00
--------------------	----	------------------	---------------------

Anpassung (im Steuerrecht) EB-Wert des variablen Kapitals zum 01.01.2021:

EB-Konto 9000	an	Kapitalanpassungskonto 9151	Betrag 10.000,00
------------------	----	--------------------------------	---------------------

Damit ergibt sich folgender Bilanzausweis.



Konto	Name	Geschäftsjahr 2021	
Aktiva			
A Anlagevermögen			
I. Sachanlagen			
			36.582,00
	1. andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	36.582,00	
350	Lkw	36.582,00	
	Summe Aktiva		36.582,00
Passiva			
A Eigenkapital			
Kapital am Anfang des Wirtschaftsjahres			
		26.582,00	
880	Variables Kapital	26.582,00	
	Kapitalanpassungen	10.000,00	
9151	Variables Kapital - andere Kapitalanpassung EU/VH	10.000,00	
	Kapital am Ende des Wirtschaftsjahres		36.582,00
	Summe Passiva		36.582,00

Der Ausweis im StBVV erfolgt automatisch.

Name	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (BVV)	0,00
1. Betriebsvermögen zum Ende des Wirtschaftsjahres	36.582,00
2. Betriebsvermögen zum Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres (nach möglicher Kapitalanpassung)	36.582,00
a) Betriebsvermögen zum Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	26.582,00
b) Kapitalanpassung	10.000,00

3.1.6 Beispiel mit bilanzierungspflichtiger Personengesellschaft und KR 13

Bei den Personengesellschaften kann anstelle der Anlage von neuen Sachkonten alternativ die Zuordnung über die *Gesellschafterbuchungen* erfolgen. Anbei ein Beispiel mit der Zuordnung über die *Gesellschafterbuchungen*.

Bei einer steuerlichen Betriebsprüfung wurde festgestellt, dass ein LKW um 12.000,00 € zu hoch abgeschrieben wurde.

Mit folgenden Buchungen können die EB-Anpassung erfasst werden.

Anpassung (im Steuerrecht) EB-Wert des Anlagekontos zum 01.01.2021:

Anlagekonto 350	an	EB-Konto 9000	Betrag 12.000,00
--------------------	----	------------------	---------------------

Anpassung (im Steuerrecht) EB-Wert des variablen Kapitals des 1. Gesellschafters zum 01.01.2021:

EB-Konto 9000	an	Variables Kapital 880	Betrag 6.000,00
------------------	----	--------------------------	--------------------

Anpassung (im Steuerrecht) EB-Wert des variablen Kapitals des 2. Gesellschafters zum 01.01.2021:

EB-Konto 9000	an	Variables Kapital 880	Betrag 6.000,00
------------------	----	--------------------------	--------------------

In den *Gesellschafterbuchungen* besteht die Möglichkeit die Buchungen einem Gesellschafter zuzuordnen und anschließend die Zuordnung der Buchung auf dem variablen Kapitalkonto zu der Spalte *Sonstiges* zu ändern.

Damit erfolgt der Ausweis in der *Kapitalkontenentwicklung* in der Spalte *andere Kapitalkontenanpassungen*.

Bezeichnung	Anfangsbestand	Einlagen	Entnahmen Kapitaländ. durch Über...	Ergebnisanteil	Umb. auf andere Kapit.	andere Kapitalkontena...	Endbestand
Alle	145.126,24	375,22	28.081,64	48.971,25		12.000,00	178.391,07
Vollhafter	145.126,24	375,22	28.081,64	48.971,25		12.000,00	178.391,07
1 - Oliver Test	20.886,53	375,22	20.275,64	24.485,63		6.000,00	31.471,74
Variables Kapital	20.886,53	375,22	20.275,64			6.000,00	6.986,11
Jahresüberschuss/-f...				24.485,63			24.485,63
2 - Friederike Test	124.239,71		7.806,00	24.485,62		6.000,00	146.919,33
Teilhafter							

Dies wirkt sich ebenso in dem *steuerlichen Betriebsvermögensvergleich* aus.

Name	Geschäftsjahr 2021
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (BVV)	48.971,25
1. Betriebsvermögen zum Ende des Wirtschaftsjahres	178.391,07
2. Betriebsvermögen zum Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	157.126,24
a) Betriebsvermögen zum Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	145.126,24
b) Kapitalanpassung	12.000,00
3. Entnahmen / Ausschüttungen im laufenden Wirtschaftsjahr	28.081,64
4. Einlagen / Kapitalzuführungen im laufenden Wirtschaftsjahr	375,22

3.1.7 Neuerungen bei der steuerlichen Gewinnermittlung

Die *steuerliche Gewinnermittlung* für Einzelunternehmen und Personengesellschaften wurde um die folgenden Positionen erweitert. Die Kontotypen für die neuen Positionen - bis auf die Investitionszulage - müssen manuell einem Konto zugeordnet werden, da es in den Kontenrahmen keine Konten dazu gibt.

Abrechnungen:

- Für die **Investitionszulage** (Konto 2744 im KR 13) ist eine berechnete Position anstelle eines Davonpostens geschaffen worden. Dazu wurde der entsprechende Kontotyp dieser Position zugeordnet.
- ertragsteuerlich nicht steuerbare Erträge, **übrige nicht steuerbare Erträge**
- ertragsteuerlich nicht steuerbare Erträge, **nicht zuordenbar**

Zurechnungen:

- nicht abziehbare Betriebsausgaben nach § 4k EStG

Freigabemitteilung

edrewe Revision 2.4

Ihr Ansprechpartner:

eurodata AG

Großblittersdorfer Straße 257-259

66119 Saarbrücken

Ansprechpartner **edrewe**:

edrewe-Systemberatung: 0681-8808-369

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