SCHULUNG 14 · FINANZEN

Buchhaltung und Auswertungen

ZIEL

Aus den laufenden Buchungen jederzeit EÜR, Umsatzsteuer-Voranmeldung, DATEV-Export und die Zahlen für die Steuererklärung ziehen.

BEVOR ES LOSGEHT

Voraussetzungen

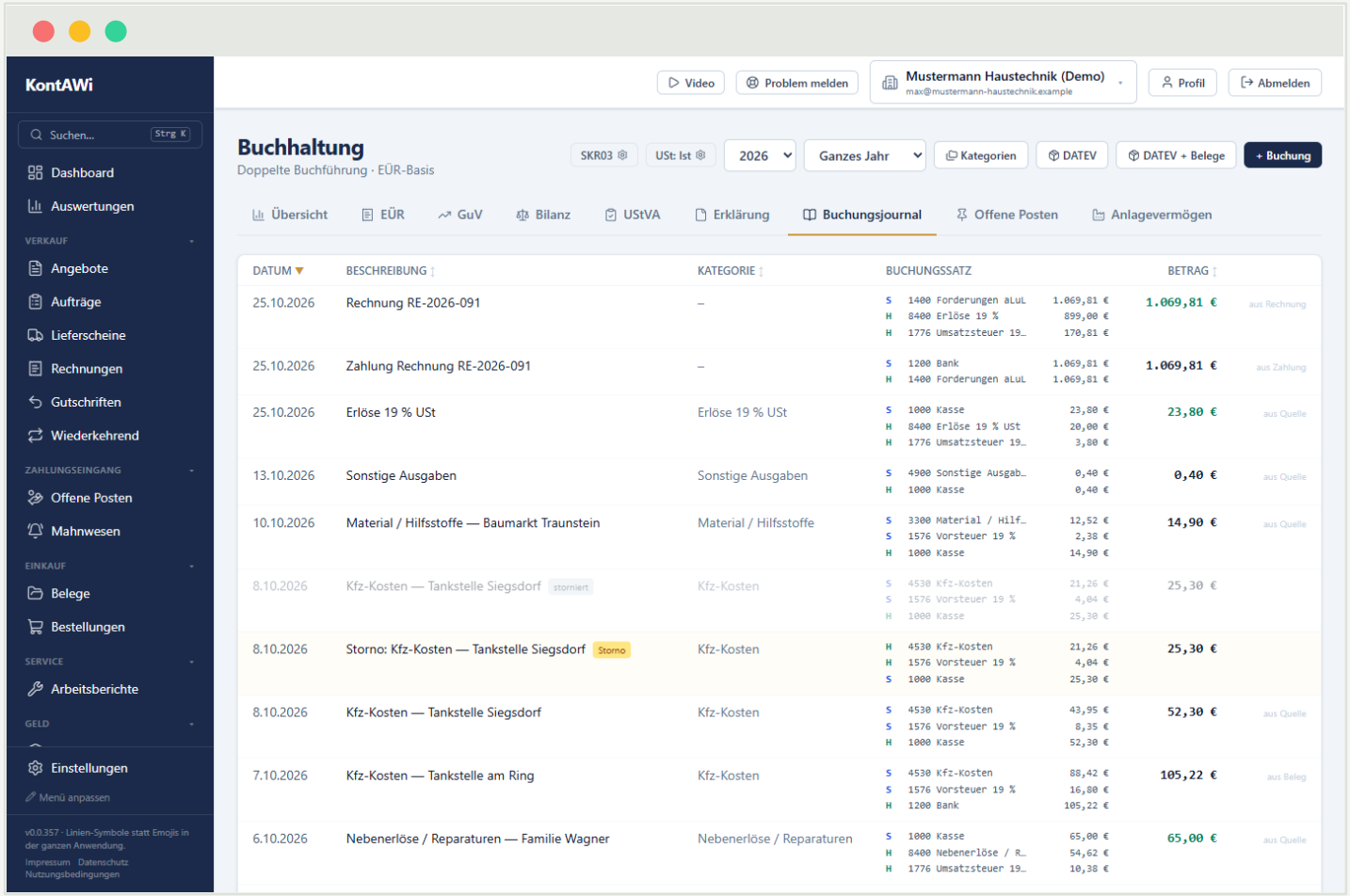
- Umsätze zugeordnet und Belege gebucht (siehe Buchhaltungs-Check)

SCHRITT 1 VON 5 · FINANZEN

Übersicht und Journal

1

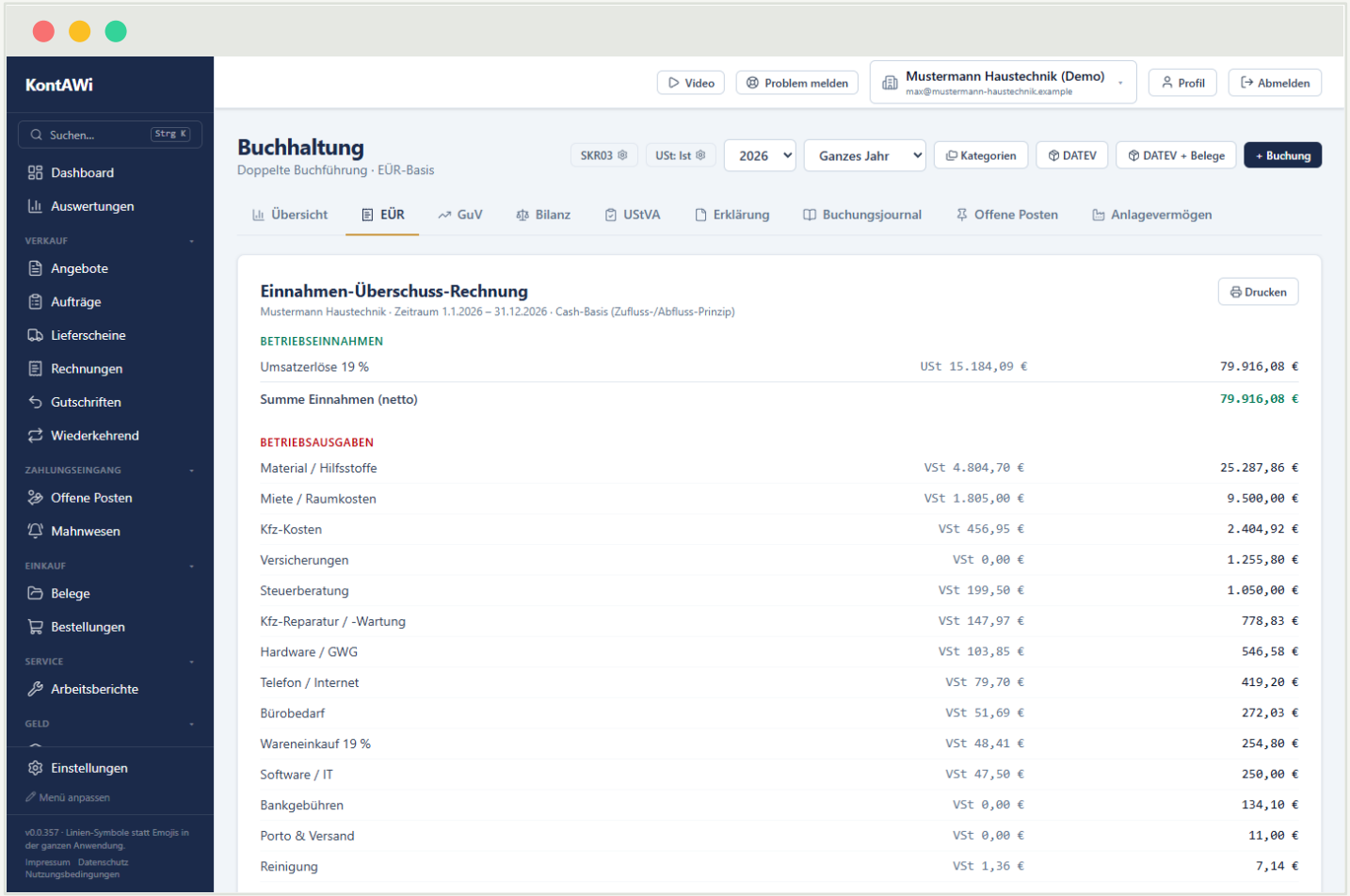
Finanzen → Buchhaltung.
Jahr bzw. Quartal wählen.
Das Journal zeigt jede
Buchung mit Soll und Haben;
korrigiert wird per Storno,
nicht durch Löschen.



EÜR

2

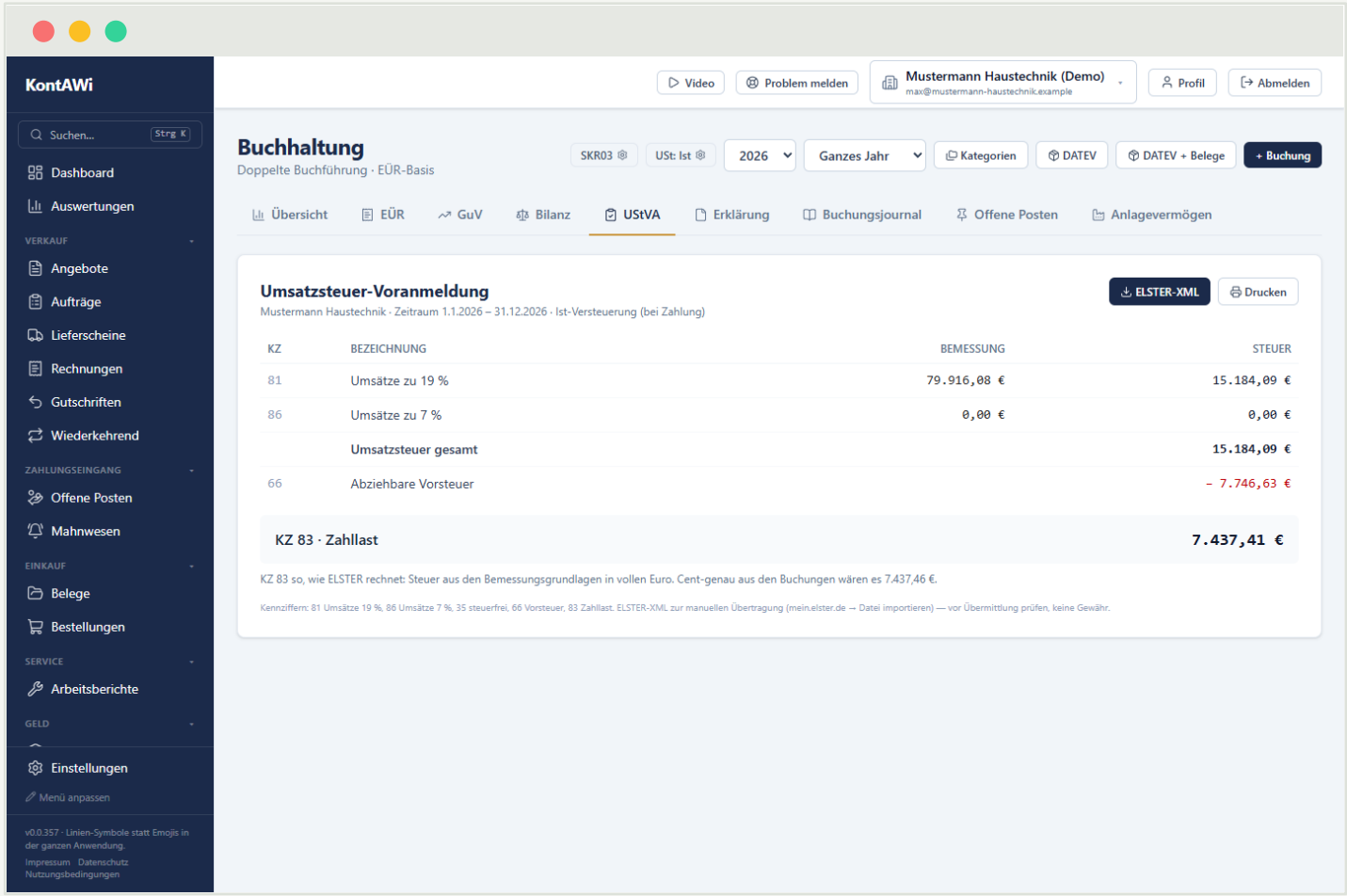
Einnahmen und Ausgaben nach Zahlungsdatum (Zufluss-/Abflussprinzip), Überschuss, Druck. Bewirtung zählt zu 70 % als Aufwand; die 30 % „nicht abziehbar“ stehen gesondert darunter (§ 4 Abs. 5 EStG), die Vorsteuer bleibt voll.



UStVA

3

Kennziffern 81/86/66/83 für den Zeitraum. „ELSTER-XML“ zum Import in Mein ELSTER; KZ 83 wird so gerechnet wie ELSTER es tut.



DATEV

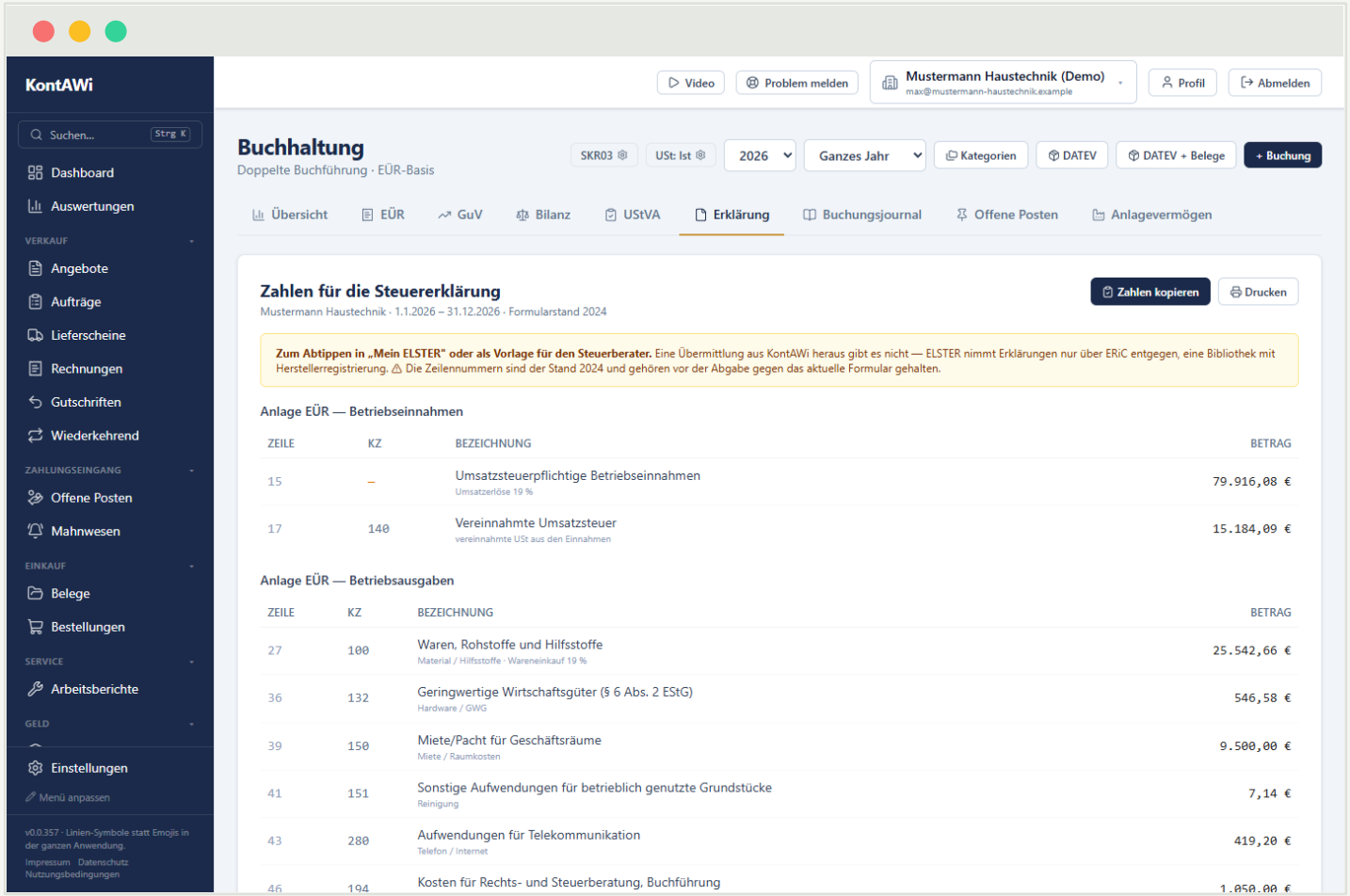
4

„DATEV“ liefert den Buchungsstapel (EXTF) für den Steuerberater, „DATEV + Belege“ dazu alle Belegdateien in einem ZIP. Bei EÜR mit Ist-Versteuerung ist der Stapel nach Zahlungsfluss erstellt – Rechnungen am Zahltag, Unbezahltes fehlt – und ergibt dieselben Zahlen wie die EÜR. Jede Zeile trägt ihren Steuerschlüssel (außer auf DATEV-Automatikkonten). Berater- und Mandantennummer unter Meine Firma eintragen.

Erklärung

5

Zahlen je Zeile der Anlage EÜR und die USt-Jahreserklärung mit Abschlusszahlung. „Zahlen kopieren“ zum Abtippen; Kategorien ohne Formularzeile werden gemeldet statt verteilt. Gezahlte und erstattete Umsatzsteuer (Zeile 58/18) kommen aus dem Journal.



HINTERGRUND

Was in der Buchhaltung passiert

- Alle Auswertungen lesen dasselbe Journal – Dashboard, EÜR und UStVA zeigen deshalb dieselben Zahlen.

WENN ES HAKT

Typische Probleme & Lösung

PROBLEM	LÖSUNG
Kategorie „ohne Formularzeile“	➡ Eigene Kategorie: dem Steuerberater die Zeile nennen lassen; sie wird nicht still in „Übrige“ geschoben.
Zahlen weichen von der Startseite ab	➡ Zeitraum prüfen – Startseite und Buchhaltung haben eigene Zeitraum-Auswahl.
0-%-Umsätze in der UStVA	➡ Werden nicht automatisch einer Kennziffer zugeordnet (steuerfrei, nicht steuerbar, § 13b?) – die Ansicht weist sie gesondert aus; mit dem Steuerberater klären.

GUT ZU WISSEN

Tipps

- Die Zeilennummern der Anlage EÜR sind Stand 2024 und vor der Abgabe gegen das aktuelle Formular zu halten.