



>edrewe

Version 2.41

16.12.2024

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

© 2024 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: 2.41
Stand: 12/2024
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	Empfang und Verarbeitung von E-Rechnungen	5
1.2	Verbesserte Sichtbarkeit durch höheren Kontrast	5
1.3	Kontenblätter: Belege an-/abhängen	6
1.4	Startseite: Anlieferung der Nebenbücher	7
1.5	Suchmuster: Anzeige der betroffenen Umsätze in den entsprechenden Monaten der Nebenbücher	8
1.6	BWA.....	12
1.6.1	Einkommensteuer Steuerrücklagenberechnung: Anpassung des Einkommensteuertarifs gemäß § 32a EStG und des Kinderfreibetrages rückwirkend zum 01.01.2024.....	12
1.6.2	Steuerrücklagenberechnung: Änderung der Hochrechnung des Kontos Nr. 8970 „Bestandsveränderung“ beim KR 13.....	12
1.6.3	ADHOGA: Neues Konto Nr. 2755 „steuerfreie Betriebseinnahmen Photovoltaik“	12
2	Betriebliche Steuern	13
2.1	Jahreswechsel 2024 Anmeldesteuern	13
2.1.1	Versenden der Anmeldesteuern.....	13
2.2	Einnahmenüberschussrechnung 2024	13
2.2.1	Nennenswerte Änderungen.....	14
2.3	Einnahmenüberschussrechnung 2025	14
2.4	Änderungen Umsatzsteuer ab 2025	15
2.4.1	Kleinunternehmer in der Umsatzsteuer-Voranmeldung	15
2.4.2	Systemseitige Anpassung der Umsatzsteuer-Voranmeldung an die Umsatzsteuererklärung	15
2.4.3	Übersicht Ungeklärte Umsatzsteuer Zuordnungen	16
2.4.4	Zuordnungen Bearbeiten.....	17
2.4.5	Posten „Direkte Steuerbuchung“ entfernt	18

2.4.6	Fertigstellen der Erklärungen	19
2.4.7	Wechsel von Ist- auf Sollbesteuerung	19
2.4.8	Wirksamkeit bei abweichenden Wirtschaftsjahren.....	19

1 Finanzbuchhaltung

1.1 Empfang und Verarbeitung von E-Rechnungen

Mit dem aktuellen Update unterstützen die eurodata-Programme **edrewe**, **edcloud / PISA**, **edcloud|Finanzen**, **PISA|Finanzen**, **capitain.io** und **my.edarchive** den Upload von E-Rechnungen in den Formaten **XRechnung** und **ZUGFeRD 2.0**.

Der Prozess unterscheidet sich nicht vom bisherigen Beleg-Upload: Der gewohnte Arbeitsablauf bleibt in allen Anwendungen unverändert, sodass keine Anpassungen notwendig sind. Zusätzlich zu PDF-Dateien können Sie auch XML-Dateien hochladen, die übersichtlich visualisiert werden.

Weitere Informationen finden Sie in der Anleitung [Verarbeitung von E-Rechnungen](#) auf unserer Webseite.

1.2 Verbesserte Sichtbarkeit durch höheren Kontrast

Ab sofort können Sie den Kontrast der Markierungen in Tabellen anpassen. Diese Änderung sorgt für eine stärkere Hervorhebung und verbessert die Übersichtlichkeit, da sie sich auf alle ausgewählten Einträge auswirkt.

Die entsprechende Einstellung finden Sie hier:

The screenshot shows the 'Selektionsfarbe ändern' dialog box in the eurodata software. The dialog is open, and the 'Starker Kontrast' option is selected. The dialog contains a preview table with the following data:

Vorname	Nachname	Adresse
Max	Mustermann	Musterstr. 1
Max	Mustermann	Musterstr. 1
Marie	Musterfrau	Musterweg 1

The 'Starker Kontrast' option is highlighted in the dialog, and the preview table shows the selected rows in a darker blue color. The background shows the software interface with a sidebar menu and a table with columns for Status, Abrechnungsstand, and KR.

1.3 Kontenblätter: Belege an-/abhängen

Ab sofort ist es möglich, die Belege bei *Kontenblätter* per Rechtsklick einer entsprechenden Buchung anzuhängen oder zu entfernen. Klicken Sie dazu mit der rechten Maustaste auf die gewünschte Buchung und wählen Sie die Option *Beleg anhängen* aus.

The screenshot shows the SAP 'Kontenblätter' (Account Statements) interface. At the top, there are navigation tabs for 'Mandanten', 'Startseite', and 'Kontenblätter'. Below this, a search bar and a 'Buchung' dropdown menu are visible. The main area displays a table of account entries for 'Bank' with columns for 'Belegdatum', 'Ord.Nr.', 'SU', 'Gegen-Kto.', 'Buchungstext', and 'Beleg'. A right-click context menu is open over the entry dated '01.01.2024'. The menu items include 'Bearbeiten', 'Löschen', 'Kopieren', 'Kopieren mit Beleg...', 'Storno (Vorschlag)...', 'Generalumkehr (Vorschlag)...', 'Generalumkehr und Neubuchung...', 'Ausziffern', 'Ausziffern mit Restbetrag', 'Auszifferung aufheben', 'Beleg anhängen...', 'Belege abhängen', and 'Als Vorlage für wk. Buch. erstellen...'. The 'Beleg anhängen...' option is highlighted with a red box. At the bottom, there is a 'Details' section with tabs for 'Erfassung', 'OP-Assistent', 'T-Konten', 'Typen', and 'Dokumente (0/0)'. Below the tabs, there are input fields for 'Bereich: Handels- und Steuerrecht', 'Buchungsmonat: Jan 24', and 'Ord-Nr:'. At the very bottom, a table header is visible with columns: 'Betrag *', 'Gegenkto (H) *', 'Beleg', 'Belegdatum *', 'Konto (S) *', 'USt %', 'Skonto', 'Skonto-Kto', and 'Text'.

1.4 Startseite: Anlieferung der Nebenbücher

Mit dem Update werden Absätze, die in den Notizen vorgenommen werden, in der Vorschau angezeigt. Zusätzlich können die Notizen je Nebenbuch aufgeklappt werden, sodass Sie schnell auf den gesamten Text zugreifen können. Dies verbessert die Lesbarkeit und Übersichtlichkeit der Notizen erheblich.

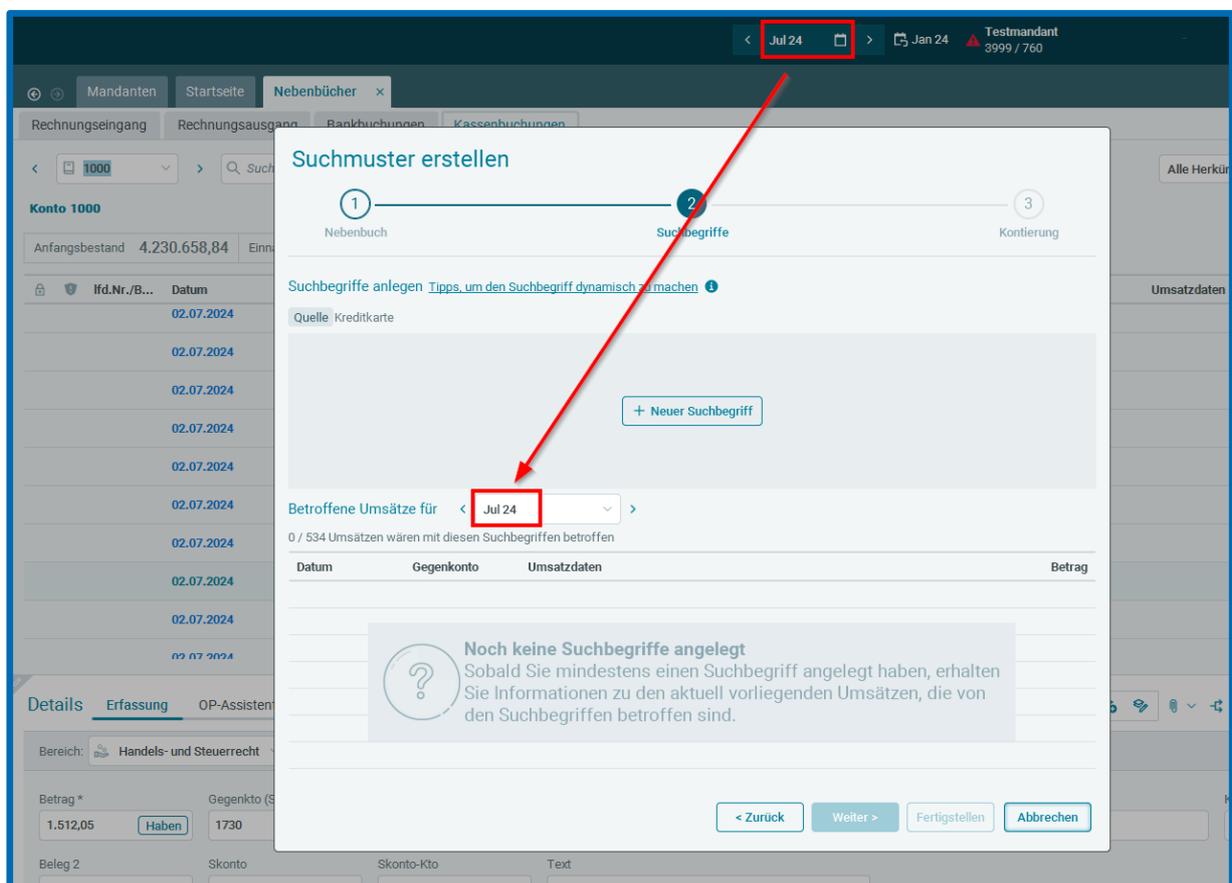
The screenshot shows a software interface for a client named 'Max Mustermann'. The main content area is titled 'Anlieferung der Nebenbücher' and contains several sections:

- Buchführung:** Feb 24, 4.366 Buchungen
- Tätigkeiten:** Aufgaben (Keine offenen Aufgaben), Prüfungen (2 Fehler, 3 Warnungen), Protokolle (Keine ungelesene Protokolle), EuBP (Keine offenen Aufträge)
- Rechnungseingang:** Import im CSV-Format, Lorem ipsum dolor sit amet, consectetur adipiscing elit.
- Rechnungsausgang:** Import im CSV-Format, followed by three numbered notes:
 1. Sed ut perspiciatis unde omnis iste natus error sit voluptatem accusantium doloremque laudantium.
 2. Nemo enim ipsam voluptatem quia voluptas sit aspernatur aut odit aut fugit, sed quia consequuntur magni dolores eos qui ratione voluptatem sequi nesciunt.
 3. Neque porro quisquam est, qui dolorem ipsum quia dolor sit amet, consectetur, adipisci velit, sed quia non numquam eius modi tempora incidunt ut labore et dolore magnam aliquam quaerat voluptatem.
- Bank:** Commerzbank (1200), Paypal (1220), Kasse

Red boxes in the image highlight the 'Import im CSV-Format' button and the expanded notes in the 'Rechnungsausgang' section.

1.5 Suchmuster: Anzeige der betroffenen Umsätze in den entsprechenden Monaten der Nebenbücher

Mit diesem Release sind die Suchmuster in den Nebenbüchern erweitert. Bei der Anlage werden jetzt die betroffenen Umsätze in den jeweiligen Buchungsmonaten angezeigt. Dafür wurde der Dialog zur Suchmuster-Anlage um die Möglichkeit ergänzt, den Buchungsmonat auszuwählen. Initial ist der in den Nebenbüchern aktuell eingestellte Buchungsmonat voreingestellt. Im Beispiel im folgenden Bild ist im Nebenbuch Kasse der Buchungsmonat Juli 2024 vorausgewählt. Dieser Wert wird auch im Element zur Auswahl des Buchungsmonats für die Anzeige der betroffenen Umsätze angezeigt.



Die Pfeile an der linken und rechten Seite des Auswahlelements ermöglichen es, wie im Element der Hauptleiste der Anwendung, zwischen dem Vor- und Folgemonat zu wechseln. Wählen Sie beispielsweise den Begriff „Kreditkarte“ für die Anlage eines Suchmusters aus, werden im unteren Bereich die Umsätze des eingestellten Monats angezeigt.

Suchmuster erstellen

1 Nebenbuch — 2 Suchbegriffe — 3 Kontierung

Suchbegriffe anlegen [Tipps, um den Suchbegriff dynamisch zu machen](#) ⓘ

Quelle Kreditkarte

Kreditkarte × 🗑️

[+ Neuer Suchbegriff](#)

Betroffene Umsätze für < Jul 24 >

147 / 534 Umsätzen wären mit diesen Suchbegriffen betroffen

Datum	Gegenkonto	Umsatzdaten	Betrag
01.07.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	8.193,63 S
01.07.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	6.970,19 S
01.07.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	6.755,70 S
01.07.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	1.375,17 S
01.07.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	4.156,88 S
02.07.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	86,13 S
02.07.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	995,34 S
02.07.2024	1730	Kreditkarte	1.512,05 S

[< Zurück](#) [Weiter >](#) [Fertigstellen](#) [Abbrechen](#)

Die rot markierte Komponente zeigt an, dass 147 von 534 Umsätzen im Monat Juli 2024 den Suchbegriff „Kreditkarte“ enthalten. Beim Wechsel in den Folgemonat aktualisieren sich sowohl die Liste der betroffenen Umsätze, als auch die Anzeige der Anzahl. Im vorliegenden Beispiel sind im Folgemonat 164 von 569 Umsätzen vom Suchbegriff „Kreditkarte“ betroffen.

Suchmuster erstellen

1 Nebenbuch — 2 Suchbegriffe — 3 Kontierung

Suchbegriffe anlegen [Tipps, um den Suchbegriff dynamisch zu machen](#) ⓘ

Quelle Kreditkarte

✕ 🗑️

+ Neuer Suchbegriff

Betroffene Umsätze für < Aug 24 >

164 / 569 Umsätzen wären mit diesen Suchbegriffen betroffen

Datum	Gegenkonto	Umsatzdaten	Betrag
01.08.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	8.702,91 S
01.08.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	1.414,55 S
01.08.2024	1730	Kreditkarte	6.651,24 H
01.08.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	5.824,99 S
01.08.2024	1730	Kreditkarte	4.676,75 H
01.08.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	3.387,20 S
02.08.2024	1730	Kreditkarte	785,02 H
02.08.2024	1730	Gutscheine, Kreditkarten	9.264,61 S

< Zurück
Weiter >
Fertigstellen
Abbrechen

Die Anzeige kann zusätzlich genutzt werden, um darzustellen, wie viele Umsätze in der Vergangenheit betroffen sind. Wie bei anderen Komponenten öffnet sich durch Klicken auf den Pfeil nach unten die Liste der Buchungsmonate, sodass eine individuelle Auswahl möglich ist.

Suchmuster erstellen

1 Nebenbuch — 2 Suchbegriffe — 3 Kontierung

Suchbegriffe anlegen [Tipps, um den Suchbegriff dynamisch zu machen](#)

Quelle Kreditkarte

Kreditkarte × 🗑️

[+ Neuer Suchbegriff](#)

Betroffene Umsätze für < Aug 24 >

164 / 569 Umsätzen wären mit diesen Suchbegriffen

Datum	Gegenkonto	Monat	Betrag
01.08.2024	1730	Jan 24	
01.08.2024	1730	Feb 24	
01.08.2024	1730	Mär 24	8.702,91 S
01.08.2024	1730	Apr 24	1.414,55 S
01.08.2024	1730	Mai 24	6.651,24 H
01.08.2024	1730	Jun 24	5.824,99 S
01.08.2024	1730	Jul 24	4.676,75 H
01.08.2024	1730	✓ Aug 24	3.387,20 S
02.08.2024	1730	Sep 24	785,02 H
03.08.2024	1730	Okt 24	9.264,61 S
		Nov 24	
		Dez 24	
		Abschluss (Dez 24)	

Skonto-Kto

[< Zurück](#) [Weiter >](#) [Fertigstellen](#) [Abbrechen](#)

Durch die Betrachtung vergangener und zukünftiger Buchungsmonate wird dem Anwender die Entscheidung erleichtert, ob die Anlage des Suchmusters mit den ausgewählten Begriffen den gewünschten Erfolg erzielt.

1.6 BWA

1.6.1 Einkommensteuer Steuerrücklagenberechnung: Anpassung des Einkommensteuertarifs gemäß § 32a EStG und des Kinderfreibetrages rückwirkend zum 01.01.2024

Der Grundfreibetrag wurde von 11.604,00 € um 180,00 € auf 11.784,00 € angehoben. Der Kinderfreibetrag erhöhte sich von 3.192,00 € um 114,00 € auf 3.306,00 €.

1.6.2 Steuerrücklagenberechnung: Änderung der Hochrechnung des Kontos Nr. 8970 „Bestandsveränderung“ beim KR 13

Bisher wurde das Konto NR. 8970 „Bestandsveränderung“ jährlich hochgerechnet. Ab dem 01.01.2025 erfolgt die Hochrechnung monatlich in der Steuerrücklagenberechnung. Diese Änderung gilt ausschließlich für Kontenrahmen 13.

1.6.3 ADHOGA: Neues Konto Nr. 2755 „steuerfreie Betriebseinnahmen Photovoltaik“

Für das ETL-System ADHOGA steht ab sofort rückwirkend ab dem 01.01.2023 das Konto Nr. 2755 „steuerfreie Betriebseinnahmen Photovoltaik“ zur Verfügung. Es ist der BWA-Zeile „sonstige Erlöse“ zugeordnet.

2 Betriebliche Steuern

2.1 Jahreswechsel 2024 Anmeldesteuern

2.1.1 Versenden der Anmeldesteuern

Im Rahmen des Jahreswechsels 2025 ist das Versenden der folgenden Anmeldesteuern umgesetzt:

- Umsatzsteuer-Voranmeldung 2025
- Dauerfristverlängerung 2025
- Zusammenfassende Meldungen 2025
- Kapitalertragsteuer-Anmeldung 2025

Nennenswerte Änderungen gibt es nur in der Umsatzsteuer-Voranmeldung. Diese finden Sie unter Punkt [2.4.1](#) dieses Dokumentes.

Wir weisen darauf hin, dass alle genannten Erklärungen, die vor dem 01.01.2024 bei der Finanzverwaltung eingehen, von dieser nicht verarbeitet werden können. Wird eine der genannten Erklärungen vorzeitig versendet, so gilt diese als nicht abgegeben.

2.2 Einnahmenüberschussrechnung 2024

Mit dem Update 2.40 wurden die aktuellen Formulare und fachliche Änderungen 2024 in **edrewe** umgesetzt. Mit diesem Update ist es jetzt möglich die EÜR 2024 zu versenden.

Wurde eine EÜR im Veranlagungszeitraum 2024 bereits ohne Validierung fertiggestellt, so müssen Sie diese mit dem Button **Wiederholen** öffnen, damit das Versenden möglich ist.

Wir weisen darauf hin, dass die EÜR 2024 erst ab dem 01.01.2025 von der Finanzverwaltung verarbeitet werden kann. Wird diese vorzeitig versendet, so gilt diese als nicht abgegeben.

2.2.1 Nennenswerte Änderungen

- Zeile 42: Zur Zeile 41 "Sonstige Aufwendungen für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA)" kann in Zeile 42 (Kennziffer 153) die Angabe „In Zeile 41 enthaltene Erhaltungsaufwendungen“ manuell getroffen werden.
- Zeile 66: Hier wurde die neue Kennziffer 163 „Tagespauschale für die Tätigkeit in der häuslichen Wohnung“ eingeführt. Um diese zu füllen, buchen Sie bitte das Konto 4287 an.

2.3 Einnahmenüberschussrechnung 2025

Die Einnahmenüberschussrechnung 2025 kann mit dem Formularstand 2024 bearbeitet werden. Es ist möglich, diese ohne Validierung fertigzustellen.

2.4 Änderungen Umsatzsteuer ab 2025

2.4.1 Kleinunternehmer in der Umsatzsteuer-Voranmeldung

Ab dem Veranlagungszeitraum 2025 gelten die neuen Grenzen für den Kleinunternehmer (25.000 € in 2024 und 100.000 € in 2025).

In der Umsatzsteuer-Voranmeldung wird ab 2025 erstmalig der Umsatz von Kleinunternehmern im Bereich „B Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben“ Zeile 23 Kennziffer 48 „Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug z. B. Umsätze nach § 4 Nummer 8 bis 29 oder § 19 Absatz 1 UStG“ erklärt. Dies geschieht automatisch durch das Konto 8192.

Wechselt der Steuerpflichtige von der Kleinunternehmer-Regelung zur Regelbesteuerung, so ist das Datum des Wechsels in der Zeile 12 Kennziffer 70 einzutragen. Bitte beachten Sie hierzu die Anleitung der Finanzverwaltung.

2.4.2 Systemseitige Anpassung der Umsatzsteuer-Voranmeldung an die Umsatzsteuererklärung

Die Umsatzsteuer-Voranmeldung wurde bisher in vielen Bereichen systemseitig anders dargestellt oder bearbeitet als die Umsatzsteuererklärung. Wurde zum Beispiel eine Steuer direkt über das Konto “1776 - Umsatzsteuer 19%” gebucht, so wurde die Bemessungsgrundlage automatisch hochgerechnet und erklärt. Außerdem waren keine Zuordnungen von Buchungen möglich. Ein Grund für die Umsetzung ist auch, dass Fehler die unterjährig gemacht wurden, aufgrund der Festschreibung beim Jahresabschluss zu korrigieren waren. Auch die in der Zukunft im Zusammenhang mit der E-Rechnung einzuführende Prüfung der Finanzverwaltung spielt hier eine Rolle. Aus diesen Gründen haben wir die in der Folge beschriebenen Änderungen durchführen und eine Anpassung der Umsatzsteuer-Voranmeldung an die Umsatzsteuererklärung vorgenommen.

2.4.3 Übersicht Ungeklärte Umsatzsteuer Zuordnungen

Die Übersicht *Ungeklärten USt-Zuordnungen* haben wir im Hinblick auf die Vereinheitlichung der Umsatzsteuervoranmeldung an die Umsatzsteuererklärung überarbeitet. Da die Kennzifferntexte der Umsatzsteuer-Voranmeldung und Umsatzsteuerklärung teilweise unterschiedlich ist, haben wir diese aus der Übersicht entfernen. Diese werden als Tooltip an den entsprechenden Kennziffern angezeigt.

Belegdatum	Beleg	Umsatz	SU	S/H	Soll-Kto.	Haben-Kto.	Skonto	Sk.-Kto.	Buchungstext	Grundlage		Steuer	
										Kennz.	Betrag	Kennz.	Betrag
01.01.2025		190,00		S	1200	1776				177/81		190,00	
01.01.2025		1.000,00		S	1200	8200							

Tooltip for '177/81':
 Umsatzsteuer-Erklärung:
 177 Steuer Lieferungen und sonstige Leistungen zu 19%
 Umsatzsteuer-Voranmeldung:
 81 Steuer zu Lieferungen und sonstige Leistungen einschl. unentgeltlicher Wertangaben zum Steuersatz von 19%

In der Spalte *Kennz.* werden außer den Kennziffern auch verschiedene Symbole angezeigt. Das Symbol “#” symbolisiert eine Zuordnung in eine Zeile der jeweiligen Erklärung, diese besitzt keine offizielle Kennziffer. Möchten Sie die Buchung keiner Kennziffer zuordnen, so wird das Symbol “-“ dargestellt. Treffen Sie die Zuordnung “Keine Auswahl”, dann wird dies mit einem “*“ gekennzeichnet. Diese Zuordnungen werden in der Folge genauer beschrieben.

Belegdatum	Beleg	Umsatz	SU	S/H	Soll-Kto.	Haben-Kto.	Skonto	Sk.-Kto.	Buchungstext	Grundlage		Steuer	
										Kennz.	Betrag	Kennz.	Betrag
01.01.2025		190,00		S	1200	1776					177/81		190,00
01.01.2025		1.000,00		S	1200	8200				-/		1.000,00	
01.01.2025		500,00		S	1200	8200				#/43		500,00	
01.01.2025		300,00		S	1200	8200				*/#		300,00	

Tooltip for '*/#':
 Keine Auswahl

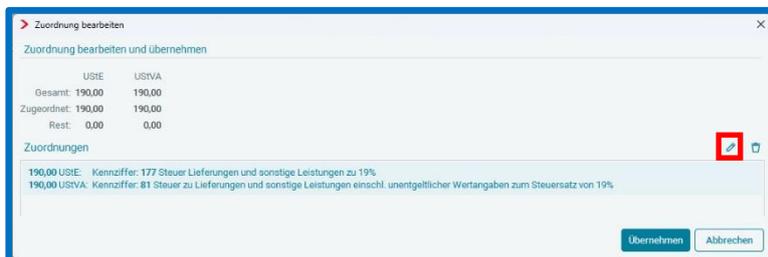
2.4.4 Zuordnungen Bearbeiten

Die *ungeklärten USt-Zuordnungen* bei der Umsatzsteuererklärung müssen jetzt auch für die Umsatzsteuer-Voranmeldung vorgenommen werden. Markieren Sie dazu die entsprechende Buchung, klicken Sie auf  und anschließend auf *Zuordnung bearbeiten und übernehmen*. Sie können auch mehrere Buchungen der gleichen Art markieren und diese in einem Schritt zuordnen. Wird die Zuordnung in die Kennziffer bereits korrekt vorgeschlagen, so wählen Sie die Funktion *Zuordnung wie vorgeschlagen übernehmen*. Außerdem können Sie über  eine bereits getroffene Zuordnung wieder aufheben.



	Betrag	S/H	Grundlage		Steuer	
			Soll-Kto.	Haben-Kto.	Kennz.	Betrag
01.01.2025	190,00	S	1200	1776	177/81	190,00
01.01.2025	1.000,00	S	1200	6200	-/-	1.000,00

In dem sich öffnenden Fenster haben Sie eine Übersicht über die getroffenen Zuordnungen. Um die Zuordnung zu bearbeiten, klicken Sie bitte auf das Stift-Symbol.



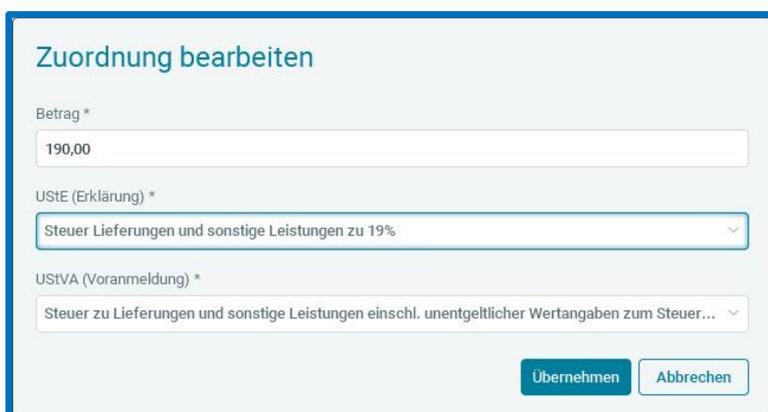
Zuordnung bearbeiten und übernehmen

USIE	UStVA
Gesamt: 190,00	190,00
Zugeordnet: 190,00	190,00
Rest: 0,00	0,00

Zuordnungen

- 190,00 USIE: Kennziffer: 177 Steuer Lieferungen und sonstige Leistungen zu 19%
- 190,00 UStVA: Kennziffer: 81 Steuer zu Lieferungen und sonstige Leistungen einschl. unentgeltlicher Wertangaben zum Steuersatz von 19%

Jetzt haben Sie die Möglichkeit die Zuordnung zu bearbeiten.



Zuordnung bearbeiten

Betrag *

190,00

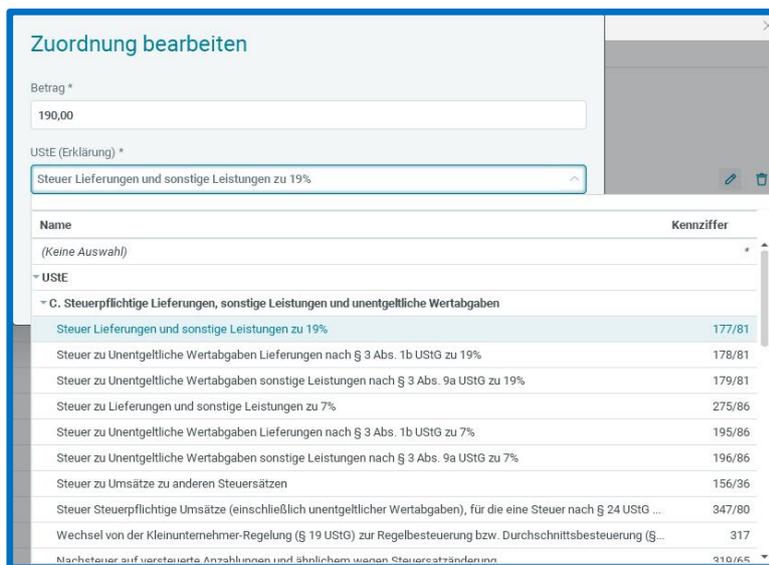
UStE (Erklärung) *

Steuer Lieferungen und sonstige Leistungen zu 19%

UStVA (Voranschlag) *

Steuer zu Lieferungen und sonstige Leistungen einschl. unentgeltlicher Wertangaben zum Steuer...

Wählen Sie eine Kennziffer der Umsatzsteuererklärung aus. Die Kennziffer der Umsatzsteuer-Voranmeldung wird, wenn möglich, automatisch vorbelegt. Wird die Kennziffer der Umsatzsteuer-Voranmeldung nicht entsprechend der Kennziffer der Umsatzsteuererklärung ausgewählt, erscheint ein Hinweis. Bei der Auswahl der Zuordnungen stehen Ihnen alle Kennziffern der Umsatzsteuererklärung bzw. der Umsatzsteuer-Voranmeldung zur Verfügung.



Name	Kennziffer
(Keine Auswahl)	*
USIE	
C. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben	
Steuer Lieferungen und sonstige Leistungen zu 19%	177/81
Steuer zu Unentgeltliche Wertabgaben Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG zu 19%	178/81
Steuer zu Unentgeltliche Wertabgaben sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG zu 19%	179/81
Steuer zu Lieferungen und sonstige Leistungen zu 7%	275/86
Steuer zu Unentgeltliche Wertabgaben Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG zu 7%	195/86
Steuer zu Unentgeltliche Wertabgaben sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG zu 7%	196/86
Steuer zu Umsätze zu anderen Steuersätzen	156/96
Steuer Steuerpflichtige Umsätze (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben), für die eine Steuer nach § 24 UStG ...	347/80
Wechsel von der Kleinunternehmer-Regelung (§ 19 UStG) zur Regelbesteuerung bzw. Durchschnittsbesteuerung (§ ...)	317
Nachsteuer auf vorsteuerzte Anzahlungen und ähnlichem wenn Steuerzahlungen...	310/65

Zusätzlich zu den Zuordnungen auf Kennziffern und Zeilen, haben Sie noch weitere Möglichkeiten Buchungen zuzuordnen:

- **Keine Zuordnung**

Soll eine Buchung nicht in eine Erklärung einfließen, so ist diese Auswahl zu treffen. „Keine Zuordnung“ gilt auch als Zuordnung und die Erklärungen können fertiggestellt werden.

- **Keine Auswahl**

Möchten Sie bei der unterjährigen Buchhaltung zum Beispiel keine Zuordnung für die Umsatzsteuererklärung zu treffen, so haben Sie die Möglichkeit bei der Zuordnung „Keine Auswahl“ zu treffen. Die Buchung gilt aber weiterhin als nicht zugeordnet und verhindert damit eine Fertigstellung der Umsatzsteuererklärung.

2.4.5 Posten „Direkte Steuerbuchung“ entfernt

Wurde die Steuer direkt auf zum Beispiel das Konto „1776 - Umsatzsteuer 19%“ gebucht, so wurde in der Umsatzsteuererklärung ein eigener Posten „direkte Steuerbuchungen zu 19%“ angezeigt. Dieser musste in manchen Fällen zusätzlich zugeordnet werden. Mit der neuen Vorgehensweise wurden diese Posten entfernt und die Buchungen werden in den „ungeklärten USt-Zuordnungen“ angezeigt.

2.4.6 Fertigstellen der Erklärungen

Für das Fertigstellen der Umsatzsteuer-Voranmeldung und der Umsatzsteuererklärung ist es zwingend notwendig, dass alle Buchungen, die in den jeweiligen Zeitraum einfließen, eine Zuordnung besitzen. Diese Buchungen werden in der Übersicht wie folgt gekennzeichnet. Mit dem Filter *Offene USt-Zuordnungen* können Sie sich die offenen Buchungen anzeigen lassen.



		Umsatz	SU	S/H	Soll-Kto.	Haben-Kto.	Skonto	Sk.-Kto.	Buchungstext	Grundlage		Steuer	
										Kennz.	Betrag	Kennz.	Betrag
<input checked="" type="checkbox"/>	01.01.2025	190,00		S	1200	1776						177/81	190,00
<input checked="" type="checkbox"/>	01.01.2025	1.000,00		S	1200	8200				177/81	1.000,00		

2.4.7 Wechsel von Ist- auf Sollbesteuerung

Bei einem Wechsel von Ist- auf Sollbesteuerung genügt es nicht mehr nur die Steuer von nicht fälliger Umsatzsteuer auf das Umsatzsteuerkonto umzubuchen, da die Bemessungsgrundlage in der Umsatzsteuer-Voranmeldung nicht mehr automatisch hochgerechnet wird.

Wenn debitorisch gebucht wird, lösen Sie dies mit folgenden Buchungen:

Buchung 1: 119,00 € / 308000 an 8000

Buchung 2: 19,00 € / 1766 an 8000

Durch diese Buchungen ist der Ausweis in der Umsatzsteuer-Voranmeldung und Umsatzsteuererklärung korrekt.

Bei einem Mandanten mit Einnahmenüberschussrechnung fehlt noch der Umsatz. Buchen Sie bitte wie folgt:

Buchung 1 EB-Wert: 119,00 € / 9000 an 1410

Buchung 2 Ausweis EÜR: 100,00 € / 1410 an 1445

Im Vorjahr müssen die Erlöse bereits abgegrenzt werden.

2.4.8 Wirksamkeit bei abweichenden Wirtschaftsjahren

Bei einem abweichenden Wirtschaftsjahr werden die genannten Änderungen erst ab dem Wirtschaftsjahr angewandt, in dem der Wirtschaftsjahrbeginn im Kalenderjahr 2025 liegt.

Freigabemitteilung

edrewe Revision 2.41

Ihr Ansprechpartner:

eurodata AG

Großblittersdorfer Straße 257-259

66119 Saarbrücken

Ansprechpartner **edrewe**:

edrewe-Systemberatung: 0681-8808-369

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