



Mit
SKR04

Inklusive
Übungen &
Lösungen

Günter Lenz

einfach gelernt!

Praxisnahe Finanzbuchhaltung mit SKR04 mit DATEV Kanzlei-Rechnungswesen

- Von der DATEV-Programmeinführung bis zum Jahresabschluss
- Das Tagesgeschäft einer Buchhaltung systematisch erlernen
- Mit dem Kontenrahmen SKR04 – anschaulich und mit vielen Beispielen

Praxisnahe Finanzbuchhaltung (SKR04)

**mit DATEV Kanzlei-Rechnungswesen
Version 2020**

Von der Einführung bis zum Jahresabschluss

Günter Lenz

Verlag:
BILDNER Verlag GmbH
Bahnhofstraße 8
94032 Passau

<http://www.bildner-verlag.de>
info@bildner-verlag.de

ISBN: 978-3-8328-5463-8
Bestellnummer: 443

Autor: Günter Lenz, Betriebswirt und Fachbereichsleiter kaufmännische Qualifizierung
Kölner Wirtschaftsfachschule - Wifa-Gruppe - GmbH
Koblenzer Straße 121 - 123, 53177 Bonn-Bad Godesberg
www.wifa.de



Herausgeber: Christian Bildner

Bildnachweis: Cover vorne: ©pikselstock - stock.adobe.com
Kapitelbild: © rdnzl - stock.adobe.com

© 2020 Aktualisierte und überarbeitete Neuauflage, BILDNER Verlag GmbH Passau

Die Informationen in diesen Unterlagen werden ohne Rücksicht auf einen eventuellen Patentschutz veröffentlicht. Warennamen werden ohne Gewährleistung der freien Verwendbarkeit benutzt. Bei der Zusammenstellung von Texten und Abbildungen wurde mit größter Sorgfalt vorgegangen. Trotzdem können Fehler nicht vollständig ausgeschlossen werden. Verlag, Herausgeber und Autoren können für fehlerhafte Angaben und deren Folgen weder eine juristische Verantwortung noch irgendeine Haftung übernehmen. Für Verbesserungsvorschläge und Hinweise auf Fehler sind Verlag und Herausgeber dankbar.

Fast alle Hard- und Softwarebezeichnungen und Markennamen der jeweiligen Firmen, die in diesem Buch erwähnt werden, können auch ohne besondere Kennzeichnung warenzeichen-, marken- oder patentrechtlichem Schutz unterliegen.

Die Unternehmen, Namen und Daten des verwendeten Übungsbeispiels sind frei erfunden. Ähnlichkeiten mit bestehenden Firmen sind rein zufällig und keinesfalls beabsichtigt.

Das Werk einschließlich aller Teile ist urheberrechtlich geschützt. Es gelten die Lizenzbestimmungen der BILDNER-Verlag GmbH Passau.

DATEV ist eine Marke der DATEV eG, Nürnberg. Dieses Buch ist kein lizenziertes Produkt des Rechteinhabers DATEV eG, Nürnberg.

Vorwort

Inhalte

In dieser Schulungsunterlage lernen Sie als Anwender im Programm DATEV Kanzlei-Rechnungswesen die praxisorientierte Buchhaltung. Sie eignet sich insbesondere für Neuanwender mit Grundkenntnissen der theoretischen Buchhaltung. Die Arbeitsabläufe in der Finanzbuchhaltung werden systematisch im Programm umgesetzt, Schritt-für-Schritt ausführlich beschrieben und durch zahlreiche Beispiele ergänzt. Dieses Lehrbuch eignet sich für den Kontenrahmen SKR04. Im Anhang finden Sie einen Kontenplan für die Übungsfirma mit Kontenbezeichnungen und Kontonummern vom Kontenrahmen SKR04. Dieser Kontenplan ist außerdem im PDF-Dateiformat kostenlos zum Download verfügbar und kann jederzeit ausgedruckt werden.

Die Schulungsunterlage beinhaltet unter anderem folgende Themenschwerpunkte:

- Grundbedienung DATEV Arbeitsplatz und DATEV Kanzlei-Rechnungswesen
- Hilfefunktionen
- Firmenneuanlage und Firmenstammdaten
- Kontenstammdaten
- Stammdaten Debitoren und Kreditoren
- Rechtliche Bestimmungen und Belegnummernkreise
- Buchungserfassung und Buchungsarten
- Saldovortragsbuchen / Eröffnungsbilanz
- Buchen von Vor- und Umsatzsteuer
- Kassenbuchungen, Kassenbericht
- Offene Postenbuchführung (OPOS)
- Buchen von Eingangs- und Ausgangsrechnungen
- Buchen von digitalen Belegen
- Buchen von Bankvorgängen
- Spezielle Buchungen (Gutschriften, Anlagevermögen, GWG, Löhne und Gehälter)
- Monatsabschluss
- Mahnwesen
- Zahlungsverkehr
- Jahresabschlussbuchungen (Abschreibungen, Abgrenzungen, Rückstellungen)
- Jahresabschluss
- Jahreswechsel und Saldenübernahme
- E-Bilanz
- Elektronische Kontoauszüge buchen

Für die Übungsteile haben wir uns für die Firma Perm GmbH entschieden. Diese Firma stellt PCs her und bietet ihren Kunden PCs und andere Hardware an. Die Abteilung Buchhaltung ist für alle anfallenden Buchungsvorgänge verantwortlich. Anhand des Übungsbeispiels werden das Programm und seine Bedienung praxisorientiert und anschaulich erklärt.

Es beginnt mit der Gründung des Unternehmens und der Umsetzung im Programm DATEV Arbeitsplatz und DATEV Kanzlei-Rechnungswesen. Die Arbeiten der täglichen Buchhaltung werden Schritt

für Schritt im Programm näher gebracht und übungsmäßig trainiert. Anhand des Übungsbeispiels werden Auswertungen, Listen, Abschlüsse und Meldungen ebenfalls behandelt. Wiederholungen bei den Abläufen der Buchhaltung sind gewollt und sollen den Lernerfolg steigern. Das DATEV Rechenzentrum wird als Instanz von DATEV natürlich themenmäßig an den entsprechenden Stellen erwähnt und einbezogen. Bevor mit DATEV Kanzlei-Rechnungswesen gearbeitet werden kann, muss auch der Umgang mit dem Softwarekonzept DATEV und dem Programm DATEV Arbeitsplatz erlernt werden.

Hinweise

- Sämtliche Buchungen erfolgen aus programmtechnischen Gründen im Vorjahr, da nur so Jahresabschluss und Jahreswechsel auf das nachfolgende Jahr behandelt und durchgeführt werden können.
- Themen mit dem Hinweis Info sind Löschvorgänge und werden informativ dargestellt. Sie sollen übungstechnisch nicht durchgeführt werden.

Schreibweise

Alle Programmbeschriftungen, wie z. B. Befehle, Schaltflächen und die Bezeichnung von Dialogfeldern sind zur besseren Unterscheidung farbig und kursiv gesetzt. Beispiel: *Datei* ► *Beenden*. Von Ihnen einzugebende Angaben sind in anderer Farbe und abweichender Schrift hervorgehoben. Beispiel: Geben Sie das Datum *02.01.2020* ein.

Verwendete Symbole



Wichtige Sachverhalte, die Sie unbedingt beachten sollten, sind mit diesem Symbol gekennzeichnet.



Wichtige Hinweise und Tipps erkennen Sie an diesem Symbol.



Fragen zu einem Thema und praktische Übungsteile sind mit diesem Symbol gekennzeichnet.

Download von Kontenplan, Musterlösungen und Lösungsbuch

Soweit Übungsaufgaben bzw. deren Lösungen auch ausgedruckte Listen und Auswertungen umfassen, können Sie die Musterlösungen im pdf-Dateiformat kostenlos herunterladen. Zu finden auf unserer Homepage unter www.bildner-verlag.de/00443. Hier finden Sie auch den Kontenplan der Übungsfirma zum Download.

Das Lösungsbuch zu den Übungsaufgaben ist im PDF-Dateiformat verfügbar und kann ebenfalls unter www.bildner-verlag.de/00443 kostenlos heruntergeladen werden.

Inhalt

1 Grundbedienung DATEV Arbeitsplatz 15

- 1.1 **Programm starten und beenden 16**
 - DATEV Arbeitsplatz starten 16
 - Programm beenden 16
- 1.2 **Das Konzept DATEV Arbeitsplatz 17**
- 1.3 **Grundbegriffe Kanzlei, Mandant und Leistung 17**
- 1.4 **Programmbedienung DATEV Arbeitsplatz 18**
 - Menübedienung 19
 - Umgang mit Symbolleisten 20
 - Der Arbeitsbereich von DATEV Arbeitsplatz 20
- 1.5 **DATEV Arbeitsplatz anpassen 25**

2 Die Unternehmensgründung 29

3 Arbeit mit Mandanten 33

- 3.1 **Das DATEV-Rechenzentrum 34**
- 3.2 **Mandant anlegen 34**
 - Zentrale Mandantendaten 35
 - Mandantendaten Rechnungswesen 43
- 3.3 **Mandantenstammdaten bearbeiten 51**
 - E-Mail Adresse ergänzen 52
 - Meldezeitraum ändern 54
 - Übersicht Mandanten anlegen und bearbeiten 55

4 Grundbedienung DATEV Kanzlei-Rechnungswesen 57

- 4.1 **Mandanten in Kanzlei-Rechnungswesen öffnen und beenden 58**
 - Mandanten öffnen 58
 - Mandanten beenden 59
- 4.2 **Programmaufbau Kanzlei-Rechnungswesen 61**

4.3 Die Hilfe in DATEV Kanzlei-Rechnungswesen 62

- Die allgemeine Hilfe 62
- Kontextbezogene Hilfe 66
- LEXinform/Info-Datenbank 66

4.4 Mandantensicherung und Mandantenverwaltung 68

- Mandanten sichern 68
- Mandanten rüchsichern 71
- Funktionen zur Mandantenverwaltung 72

5 Stammdaten Kontenplan 75

5.1 Grundlagen 76

5.2 Kontenplan 77

5.3 Konten im Kontenplan suchen 79

5.4 Die Bedeutung von Automatikkonten im Kontenplan 82

- Wozu werden Automatikkonten verwendet? 82
- Automatikkonten anzeigen 83

5.5 Individuelles Konto anlegen / Kontenbeschriftungen ändern 84

- Sachkonto neu anlegen 85
- Sachkontenbeschriftung ändern 86

5.6 Erweiterte Suchfunktionen und Gruppierung 89

- Suchen und filtern 89
- Gruppierungsmöglichkeiten 92
- Filter und Gruppierung in anderen Programmteilen 94

5.7 Kontenlisten drucken 94

6 Stammdaten Banken und Zahlungsbedingungen 99

6.1 Hausbank anlegen 100

6.2 Hausbanken für den Zahlungsverkehr hinterlegen 104

6.3 Zahlungsbedingungen 107

- Zahlungsbedingungen anlegen 107
- Zahlungsbedingungen bearbeiten 111
- Zahlungsbedingung löschen 111

- ## **7 Stammdaten Debitoren und Kreditoren 113**
- 7.1 OPOS-Einstellungen Personenkonten 114**
 - 7.2 Kunden (Debitoren) anlegen 115**
 - 7.3 Debitorenstammdaten bearbeiten 123**
 - Debitorendaten ändern 123
 - Debitorenkonten löschen 125
 - 7.4 Geschäftspartnerliste Debitoren drucken 126**
 - 7.5 Lieferanten (Kreditoren) anlegen 127**
 - 7.6 Kreditorenstammdaten bearbeiten 134**
 - Navigation zwischen Kreditorenkonten 135
 - Kreditorenkonten löschen 135
 - 7.7 Geschäftspartnerliste Kreditoren drucken 136**
-
- ## **8 EDV-Kontierungsregeln und rechtliche Bestimmungen 139**
- 8.1 Kontierungsregeln 140**
 - Allgemeine Kontierungsregeln 140
 - Kontierungsregeln bei Personenkonten 141
 - 8.2 Rechtliche Bestimmungen 143**
 - 8.3 Speicherbuchführung (GoBD) 144**
 - 8.4 Elektronische Belege 145**
-
- ## **9 Buchungserfassung / Saldenvortragsbuchungen 147**
- 9.1 Buchungsarten in DATEV Kanzlei-Rechnungswesen 148**
 - 9.2 Vorbereitende Tätigkeiten 148**
 - 9.3 Buchungsstapel anlegen 150**
 - 9.4 Das Buchungsfenster in DATEV Kanzlei-Rechnungswesen 153**
 - Bereiche des Fensters Belege buchen 153
 - Buchungsstapelinformationen 153
 - Buchungsmaske und Feldbezeichnungen 154
 - Links verwenden 156
 - Die Buchungsmaske anpassen 157
 - 9.5 Der DATEV - Buchungssatz 160**

- 9.6 Buchen von Saldenvorträgen der Sachkonten 161**
 - Aktivkonten buchen 161
 - Passivkonten buchen 165
- 9.7 Abstimmen der Saldenvortragsbuchungen 167**
- 9.8 Korrektur und Löschen von Buchungen 168**
 - Buchungen korrigieren 168
 - Löschen von Buchungen in einem Buchungsstapel 169
- 9.9 Buchungsstapel schließen und öffnen 170**
- 9.10 Ansicht Primanota anpassen 172**
- 9.11 Buchen von Saldenvorträgen der Debitoren 173**
- 9.12 Buchen von Saldenvorträgen der Kreditoren 176**
- 9.13 Summenvorträge buchen 179**
- 9.14 Ergebnis der Vortragsbuchungen 180**

10 Die Eröffnungsbilanz 181

- 10.1 Die Eröffnungsbilanz einrichten 182**
- 10.2 Auswertungen für die Eröffnungsbilanz festlegen 184**
 - Auswertungen wählen 184
 - Auswertungen anzeigen und kontrollieren 187
- 10.3 Eröffnungsbilanz drucken 191**
 - Umfang festlegen 191
 - Drucken der Eröffnungsbilanz 192

11 Buchen von Vor- und Umsatzsteuer 195

- 11.1 Grundlagen 196**
- 11.2 Buchen von Vorsteuer und Umsatzsteuer über Automatikkonten 196**
 - Barverkauf buchen 197
 - Bareinkauf buchen 198
- 11.3 Steuerschlüssel in DATEV Kanzlei-Rechnungswesen 200**
- 11.4 Vorsteuer- und Umsatzsteuerbuchungen über Steuerschlüssel 202**
 - Bareinkauf Büromaterial buchen 203
 - Barverkauf Anlagevermögen buchen 204

12 Buchen von Kassenvorgängen 207

12.1 Grundlagen 208

Das Kassenkonto 208

Die Abstimmsumme Kasse 208

12.2 Automatische Erhöhung im Belegfeld1 und Kassenminusprüfung 208

12.3 Transitkonten in Bezug auf Kasse und Bank 210

12.4 Kassenbuchungen 211

Abstimmsumme festlegen 211

Barabhebung buchen 212

Barzahlung buchen 214

12.5 Auswertungen der Kasse 217

Primanota 217

Kontoblatt 218

Kassenbericht 219

13 Buchen von Ausgangsrechnungen 221

13.1 Offene-Posten-Buchführung Debitoren (Kunden) 222

13.2 Buchen von Ausgangsrechnungen 222

In der Standardansicht buchen 223

Der Buchungsmodus Rechnungen buchen 224

13.3 Offene Posten Auswertungen Debitoren 228

13.4 Aufteilungsbuchungen von Ausgangsrechnungen 230

Gruppen- und Abstimmsumme 231

Buchung erfassen und Aufteilung starten 232

14 Buchen von Eingangsrechnungen 237

14.1 Offene-Posten-Buchführung Kreditoren (Lieferanten) 238

14.2 Buchen von Eingangsrechnungen 238

In der Standardansicht buchen 239

Der Buchungsmodus Rechnungen buchen 240

14.3 Aufteilungsbuchungen von Eingangsrechnungen 244

14.4 Offene Posten Auswertungen Kreditoren 249

15 Digitale Belege 251

15.1 Grundlagen digitale Belege 252

15.2 DATEV Dokumenten-Management-Systeme 254

DATEV Belege online bzw. DATEV Belegverwaltung online 254

DATEV DMS 254

DATEV Eigenorganisation / Digitale Dokumentenablage 255

15.3 Digitale Belege importieren 256

15.4 Digitale Belege buchen 264

15.5 Buchungen mit digitalen Belegen ändern und löschen 274

Buchungen ändern 274

Buchungen mit digitalen Belegen im Buchungsstapel löschen (Info) 276

15.6 Unterschiede beim Buchen mit DATEV DMS und DATEV Belege online 283

16 Buchen von Bankvorgängen 285

16.1 Grundlagen 286

16.2 Abstimmsumme und Gruppensumme bei Bankbuchungen 287

16.3 Transitkonten in Bezug auf die Bank 291

16.4 Der Buchungsmodus Zahlungen buchen 293

16.5 Zahlungsausgleich ohne Skonto 294

16.6 Sammelzahlungen von offenen Posten 299

16.7 Teilzahlungen von offenen Posten 304

16.8 Skonto 306

16.9 Zahlungsausgleich mit Skontoabzug 312

Gewährten Skonto buchen 313

Erhaltenen Skonto buchen 316

16.10 Auswertung der Bank 320

Primanota drucken 320

Kontoblatt drucken 321

Bankbericht 321

17 Besondere Buchungen 323

17.1 Rechnungskorrekturen (Gutschriften) und Boni 324

- Rechnungskorrekturen (Gutschriften) 324
- Boni 330

17.2 Buchen von Anlagevermögen 331

- Anschaffungswert buchen 333
- Zahlungsausgang und Anschaffungsminderung buchen 336

17.3 Geringwertige Wirtschaftsgüter GWG 338

- GWG Regelung seit Januar 2010 338
- Geringwertiges Wirtschaftsgut (GWG) als Betriebsausgabe bis 250,00 EUR 340
- Geringwertiges Wirtschaftsgut (GWG) Sammelposten Konto-Nr. 0675 341

17.4 Löhne und Gehälter 346

- Grundlagen 346
- Lohn und Gehalt – Aufwandsbuchungen 351

18 Monatsabschluss / Festschreiben von Buchungstapeln 359

18.1 Abstimmarbeiten in der Buchhaltung 360

- Liste Abstimmaufgaben anzeigen 360
- Die Kontenabstimmliste 361

18.2 Monatliche Auswertungen der Buchhaltung 365

- Summen- und Saldenliste 365
- Die Primanota 367
- Das Buchungsjournal 367
- Die Offene-Posten-Liste 369
- Die Kontenblätter 369

18.3 Buchungstapel festschreiben 372

18.4 Generalumkehrbuchungen (Stornierungen) 376

- Eine falsche Buchung komplett stornieren 377
- Buchung aufgrund eines Fehlers ändern 379

18.5 Umsatzsteuervoranmeldung UVA / Dauerfristverlängerung 385

- Grundlagen, Umsatzsteuerprobung 385
- Umsatzsteuervoranmeldung erstellen 388
- Dauerfristverlängerung: UST1/11 391
- ZM Meldung erstellen 392

18.6 Schlüssel einer BWA (kurzfristige Erfolgsrechnung) 393

- BWA-Schema erstellen 393
- Betriebswirtschaftliche Auswertung für den Monat Februar 2019 starten 394

19 Mahnwesen und automatischer Zahlungsverkehr 399

19.1 Grundlagen Mahnwesen 400

Stammdaten für das Mahnwesen 400

Mahnung erstellen 404

19.2 Automatischer Zahlungsverkehr 409

Einstellungen in den Stammdaten 409

Fälligkeitsliste anzeigen 412

Zahlungsvorschlagsliste erstellen 413

Zahlungsvorschlagsliste an den Zahlungsverkehr übergeben 416

Zahlungsverkehr abschließen 417

20 Jahresabschluss 425

20.1 Abschreibungen 427

Grundlagen 427

Abschreibungen von neu angeschafften Anlagegütern 428

Anlagenabgänge 430

Geringwertige Wirtschaftsgüter Sammelposten 433

20.2 Jahresabschlussbuchungen 435

Aktive Rechnungsabgrenzung (ARA) 436

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRA) 437

Sonstige Vermögensgegenstände und Verbindlichkeiten 437

Rückstellungen 440

20.3 Jahresabschlusseinstellungen 442

Schlussbilanz erstellen 442

Auswertungen für den Jahresabschluss festlegen 445

20.4 Jahresschlussbilanz und GuV 448

Auswertungen kontrollieren 448

Bilanz ausdrucken 451

20.5 Die E-Bilanz 452

Zuordnungstabelle für die E-Bilanz 453

Aufbereitete Daten anzeigen 455

20.6 Jahreswechsel und Saldenübernahme 458

Vortragsbuchungen anzeigen 460

Zwischen Buchführung und Jahresabschluss wechseln 462

20.7 Buchen mit vorübergehend verminderten Steuersätzen 463

Das Konjunkturpaket 2020 (Corona-Steuerhilfegesetz) 463

Buchen von Wareneingängen mit Belegdatum 30.06. und 06.07 463

Buchen von Erlösen 5% / Buchen mit Steuerschlüsseln mit Belegdatum 06.07. 466

21 Elektronische Kontoauszüge 469**21.1 Mustermantanten einspielen 470****21.2 Buchen von elektronischen Kontoauszügen 474**

Buchungsvorschläge erzeugen 474

Buchungsvorschläge verarbeiten 478

21.3 Lerndateieinträge hinzufügen 487

Exportfunktionen zu Word und Excel, pdf etc. 495

Konten mit Null-Salden 496

Bestand entsperren 496

Offene Posten - Buchungen ausziffern 496

Übersicht Steuerschlüssel DATEV 497

Anhang A: Tipps und Tricks 495**Anhang B: Kontenplan Firma Perm GmbH Koblenz 499****Index 503**

1

Grundbedienung DATEV Arbeitsplatz

In diesem Kapitel lernen Sie, wie ...

- Sie DATEV Arbeitsplatz starten und beenden,
- Sie Menüs aufrufen und bedienen,
- das Programm aufgebaut ist,
- Symbolleisten ein- und ausgeblendet werden,
- Sie mit DATEV Arbeitsplatz umgehen.

1.1 Programm starten und beenden

DATEV Arbeitsplatz starten

Sie befinden sich auf der Windows Desktop Oberfläche:

- Klicken Sie auf die Windows-Startschaltfläche und anschließend auf *DATEV* ► *DATEV Arbeitsplatz* oder geben Sie im Suchfeld der Taskleiste die ersten Zeichen des Programms DATEV Arbeitsplatz ein und klicken danach auf *DATEV Arbeitsplatz*.
- Alternativ können Sie das Programm mit einem Doppelklick auf das Symbol auf der Desktopoberfläche starten.

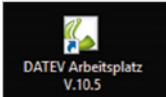
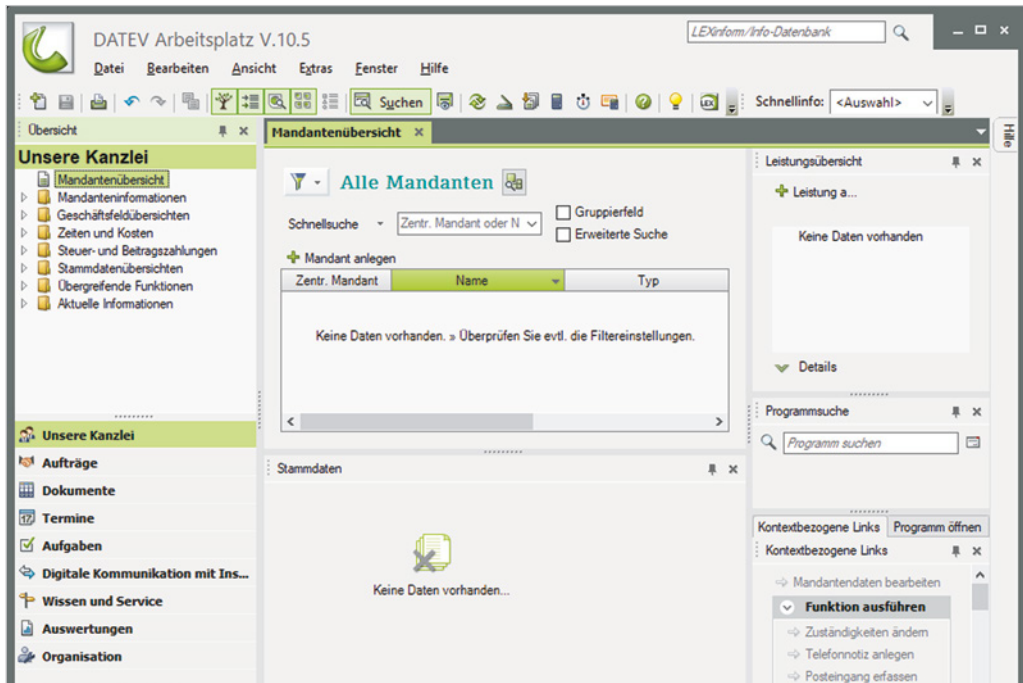



Bild 1.1 DATEV Arbeitsplatz



Programm beenden

Das Programm beenden Sie, indem Sie in der oberen Ecke auf das Symbol *Schließen*  klicken oder Sie wählen den Menüpunkt *Datei* ► *Beenden* oder drücken die Tastenkombination Alt+F4. Das Hinweisfenster, ob Sie das Programm wirklich beenden möchten, bestätigen Sie mit Klick auf die Schaltfläche *Ja*.



Übung: DATEV Arbeitsplatz starten und beenden:

 Beenden und starten Sie das Programm DATEV Arbeitsplatz erneut.

1.2 Das Konzept DATEV Arbeitsplatz

Mit der Einführung der DATEV Software DATEV Arbeitsplatz erhalten Sie einen zentralen Einstieg in das gesamte DATEV Software-Angebot. Hier werden Ihnen aktuelle Informationen zu einem Mandanten angezeigt. Darüber hinaus unterstützt es prozessorientiert die Arbeitsabläufe in einer Kanzlei.

Vorteile:

- Alle mit dem Mandanten (Firma) vereinbarten Leistungen (z. B. Buchführung) und die wichtigsten Informationen dazu werden in einem Überblick angezeigt.
- Der Buchhaltungssachbearbeiter findet in der Übersicht nach Leistungen sortiert seine zu bearbeitenden Mandanten.
- Durch eine zentrale Stammdatenpflege müssen Stammdaten lediglich einmal im Arbeitsplatz angelegt werden.

Daraus folgt:

- Ein einheitlicher Zugriff auf die Daten aus allen Programmen heraus,
- Änderungen und Verfügbarkeiten werden in allen Programmen integriert,
- eine Erhöhung der Datensicherheit,
- Mandantenanfragen lassen sich durch einfache Filter- und Suchfunktionen schneller beantworten.

1.3 Grundbegriffe Kanzlei, Mandant und Leistung

Kanzlei

Mit dem Begriff Kanzlei bezeichnet man die Steuerkanzlei eines Steuerberaters. Um eine Kanzlei anzulegen, müssen im Programm die DATEV-Beraternummer der Kanzlei und das aktuelle Geschäftsjahr angegeben werden. Sie sind Stammdaten, die übergreifend für alle Mandanten Gültigkeit haben.

Mandant

Als Mandant bezeichnet man die Kunden eines Steuerberaters, z. B. ein Unternehmen. In DATEV Arbeitsplatz ist also der Mandant das Unternehmen.

Leistung

Als Leistung bezeichnet man Dienstleistungen, die Sie in Ihrer Kanzlei für Ihren Mandanten erbringen, z. B. die Buchhaltung oder weitere Leistungen wie Lohnbuchhaltung usw.. Als Beispiel in Bild 1.2 die Firma Testholz GmbH mit der zentralen Mandantenummer 1 **1** und der Leistung *Buchführung 2020* **2**.

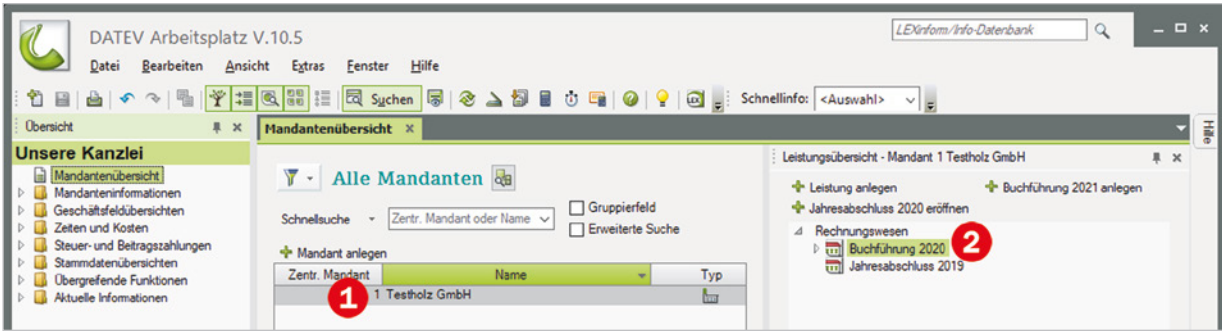
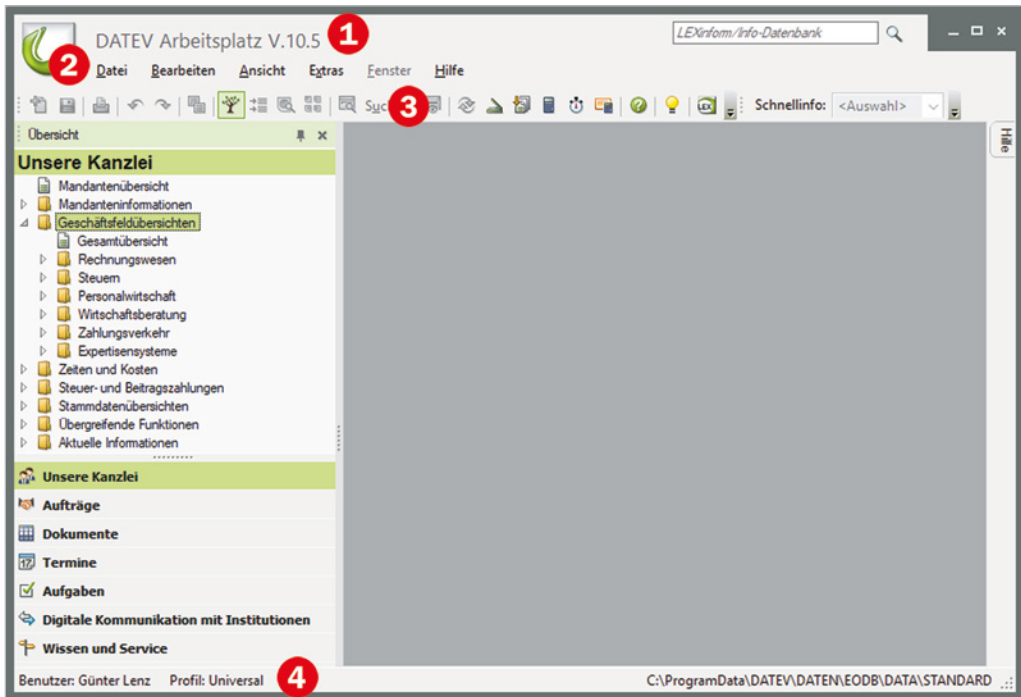


Bild 1.2 Beispiel:
Firma Testholz
GmbH

1.4 Programmbedienung DATEV Arbeitsplatz

Nachdem Sie das Programm erneut gestartet haben, folgt hier Grundsätzliches zur Bedienung. DATEV Arbeitsplatz verfügt über folgende vier Bereiche:

Bild 1.3 Program-
maufbau DATEV
Arbeitsplatz



- 1 **Titelleiste:** Sie zeigt den Programmnamen und die installierte Version.
- 2 **Menüleiste**
- 3 **Symbolleisten:** Über die Symbole können Programmfunktionen durch Anklicken schnell ausgeführt werden. Sie lassen sich ein- und ausblenden. Im Bild werden die Symbolleisten Standard und Schnellinfo angezeigt.
- 4 **Statusleiste:** Sie zeigt Informationen und Meldungen an, die Ihnen Auskunft über den aktuellen Programmstatus geben.

Menübedienung

Wie in fast jedem Windows-Programm lassen sich die Menüpunkte sowohl über einen entsprechenden Klick auf das Menü sowie auch über Tastaturbefehle aufrufen.





Bild 1.4 Menüleiste

Mit den folgenden Möglichkeiten können Sie Menüpunkte aufrufen:

Mit der Maus	Klicken Sie auf einen Menüpunkt und anschließend auf den entsprechenden Befehl, z. B. Menü <i>Extras</i> ► <i>Einstellungen</i>
Tastatur, in Verbindung mit der Taste Alt	Dazu benutzen Sie die Alt-Taste in Verbindung mit dem unterstrichenen Buchstaben. Drücken Sie zuerst die Alt-Taste und anschließend bei gedrückter Alt-Taste den unterstrichenen Buchstaben. Zum Beispiel Alt+X für Extras, anschließend E für Einstellungen
Funktionstaste F10	Drücken Sie die Funktionstaste F10 und anschließend die entsprechenden Cursorpfeiltasten auf der Tastatur bis zum Menüpunkt <i>Extras</i> . Dann Pfeil nach unten bis <i>Einstellungen</i> und drücken abschließend die Enter-Taste.
Tastenkombination (Shortcut)	Manche Menübefehle lassen sich auch über entsprechende Shortcuts aktivieren, z. B. Strg+F5 für den integrierten Taschenrechner. Der entsprechende Shortcut steht neben dem entsprechenden Befehl.

Übung: Menübedienung

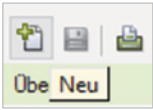
 Wählen Sie nacheinander die unten aufgeführten Befehle aus.

Tipp: Ein Dialogfenster schließen Sie entweder durch Drücken der Esc-Taste auf der Tastatur oder durch Klick auf das Symbol .

- *Extras* ► *Taschenrechner...*
- *Ansicht* ► *Einstellungen Liste...*
- *Hilfe* ► *Info...*
- *Ansicht* ► *Programm öffnen*

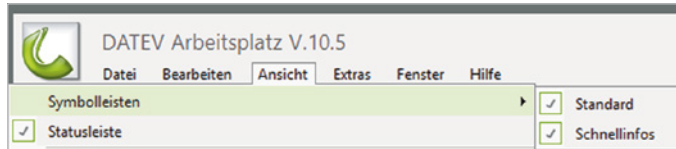


Umgang mit Symbolleisten



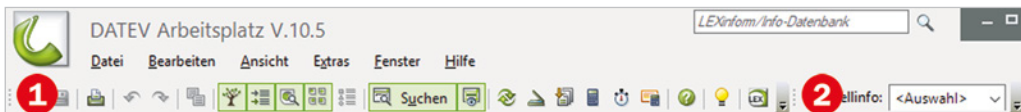
Nach der ersten Installation von DATEV Arbeitsplatz werden automatisch die Symbolleisten *Standard* und *Schnellinfo* angezeigt. Mit dem aktiven Symbol *Mandant anlegen* können bereits grundlegende Befehle ausgeführt werden. Wenn Sie den Mauszeiger über ein Symbol führen, erscheint eine Kurzinformation zum Symbol. Außerdem lassen sich die Symbolleisten ein- und auch wieder ausblenden. Um beispielsweise die Symbolleiste *Schnellinfo* auszublenden, wählen Sie den Menübefehl *Ansicht* ► *Symbolleisten*. Hier wird per Mausklick eine Symbolleiste im Programmfenster angezeigt (Häkchen) und wieder eingublendet.

Bild 1.5 Symbolleisten ein- und ausblenden



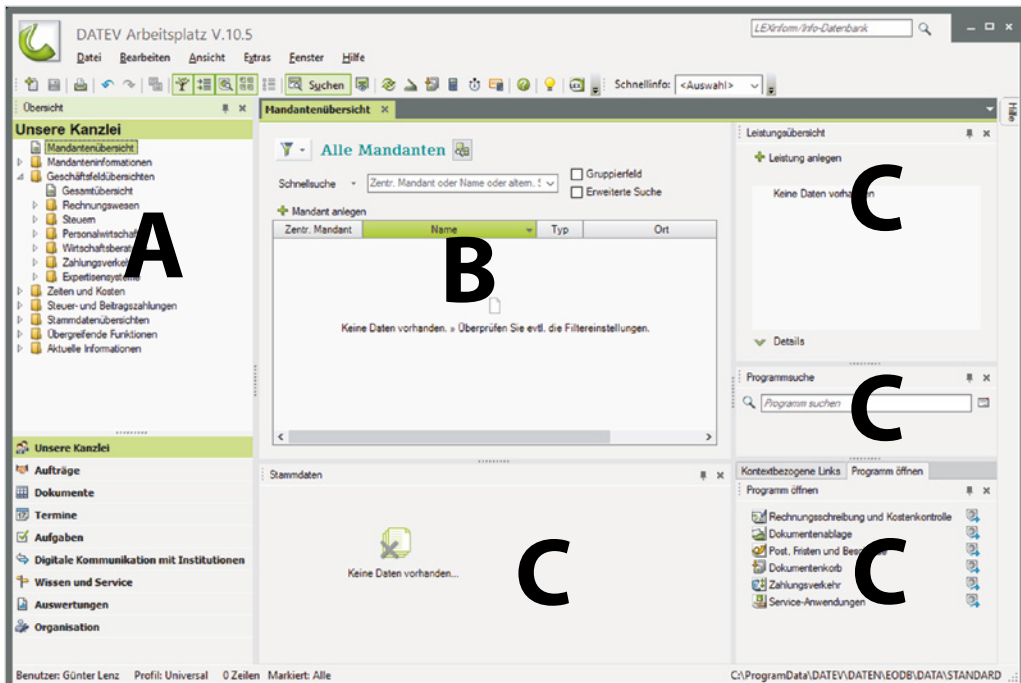
Über die Anfasser an ihrem linken Rand (1 und 2) lassen sich die Symbolleisten durch Ziehen mit gedrückter Maustaste frei platzieren.

Bild 1.6 Symbolleiste verschieben



Der Arbeitsbereich von DATEV Arbeitsplatz

Bild 1.7 Arbeitsbereich



Der Arbeitsbereich von DATEV Arbeitsplatz wird in die drei Bereiche Navigationsbereich (A), Arbeitsbereich (B) und Zusatzbereiche (C) aufgeteilt.

A. Der Navigationsbereich

Auf der linken Seite befindet sich der Navigationsbereich. Standardmäßig werden hier zunächst die Kanzlei ① und die Mandantenübersicht ② (siehe Bild 1.8) angezeigt. Die weiteren Abschnitte des Navigationsbereichs befinden sich unterhalb ③.

Die Mandantenübersicht ermöglicht Ihnen einen mandantenbezogenen Einstieg. Es werden alle Mandanten der Kanzlei aufgeführt, unabhängig davon, welche Leistung für den Mandanten erbracht wird. Aus den Geschäftsfeldübersichten können Sie direkt die Bearbeitung eines Mandanten leistungsbezogen starten. Dazu gehen Sie wie folgt vor:

- 1 Klicken Sie, wie in Bild 1.9 dargestellt, auf das Ordnersymbol *Geschäftsfeldübersichten* ①, dann auf *Rechnungswesen* ② und auf *Buchführung* ③. Mit Klick auf das Dreiecksymbol \triangleleft können die Ordner auch wieder geschlossen werden.

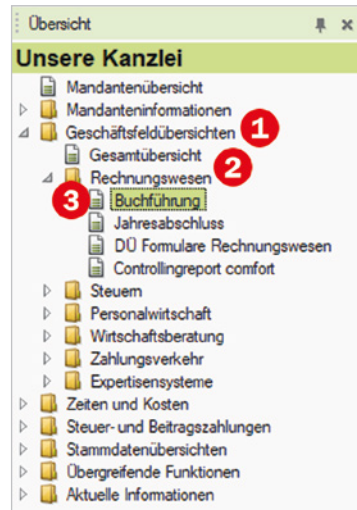


Bild 1.8 Kanzlei und Mandantenübersicht

Bild 1.9 Rechnungswesen - Buchführung anzeigen

- 2 Lassen Sie sich nun mit Doppelklick auf den Eintrag *Rechnungswesen* ► *Buchführung* ④ im Arbeitsbereich zusätzlich das Arbeitsblatt *Buchführung* anzeigen.
- 3 Schließen Sie dann das Arbeitsblatt *Buchführung* ⑤, indem Sie auf das Symbol X klicken (Bild 1.10).



Bild 1.10 Arbeitsblatt Buchführung

Über den Ordner *Stammdatenübersichten* stehen Ihnen die zentralen Adressdaten der Mandanten sowie die integrierte Institutionsverwaltung von DATEV zur Verfügung.

- Klicken Sie doppelt auf den Eintrag *Finanzamt*. Das Arbeitsblatt *Finanzamt* wird geöffnet und zeigt alle hinterlegten Finanzämter aus der Institutionsverwaltung (Bild 1.11) an. **Tipp:** Über das Eingabefeld *Schnellsuche* kann schnell nach einem bestimmten Finanzamt gesucht werden.



Bild 1.11 Arbeitsblatt *Finanzamt*

Nummer	Land	Bezeichnung	PLZ	Ort	Weitere Info	DU	Bundesland
1010	DE	Saarlouis	66714	Saarlouis		Ja	Saarland
1020	DE	Merzig	66653	Merzig		Ja	Saarland
1030	DE	Neunkirchen	66512	Neunkirchen		Ja	Saarland
1040	DE	Saarbrücken - A.	66009	Saarbrücken		Ja	Saarland
1055	DE	Saarbrücken - M.	66009	Saarbrücken		Ja	Saarland
1060	DE	St. Wendel	66592	St. Wendel		Ja	Saarland
1070	DE	Saarbrücken Au.	66009	Saarbrücken Außenstelle		Ja	Saarland
1075	DE	Hombura (Saar)	66406	Hombura		Ja	Saarland

- Schließen Sie das Arbeitsblatt *Finanzamt* mit dem X-Symbol.

Im Ordner *Aktuelle Informationen* können Sie sich verschiedene aktuelle Informationen anzeigen lassen, darunter z. B. Zahlungsverkehrsdaten, Fälligkeiten von Kunden- und Lieferantrechnungen, Posteingänge sowie Online-Informationen zu DATEV.

- Klicken Sie im geöffneten Ordner *Aktuelle Informationen* doppelt auf den Eintrag *Heute*, um das Arbeitsblatt *Heute* anzuzeigen. Die nachfolgenden Hinweisen bestätigen Sie jeweils mit *OK* bzw. brechen die Dialogfenster mit Klick auf die Schaltfläche *Abbrechen* ab.

Bild 1.12 Arbeitsblatt *Heute* (Kann je nach Voreinstellung innerhalb der Kanzlei von der Abbildung abweichen).

Tipp: Über den Link *+ Inhalt einfügen* können Sie weitere aktuelle Informationen wie z. B. Fristen und Bescheide, Abgleichinformationen, Aufgaben usw. anzeigen lassen. Sollte der Bildschirm bereits komplett mit Informationsfenster belegt sein, können Sie ein beliebiges Informationsfenster schließen und kommen somit auf den Link *+ Inhalt einfügen*, um ein anderes Informationsfenster anzeigen zu lassen.

7 Schließen Sie dann das Arbeitsblatt *Heute*, indem Sie auf das Symbol X klicken.

Zusätzlich befinden sich unterhalb des Ordners *Aktuelle Informationen* die Ordner *Zeiten und Kosten*, *Steuer- und Beitragszahlungen* sowie *Übergreifenden Funktionen*. Diese sind für den Programmbereich DATEV Eigenorganisation vorgesehen und für den Bereich der Finanzbuchhaltung nur bedingt relevant.

Hinweis: Das Programm DATEV Eigenorganisation ermöglicht der Kanzlei eine bequeme und schnelle Rechnungsschreibung unter Berücksichtigung von erfassten Zeiten und Kosten, Sicherheit in punkto Dokumentation geschäftsrelevanter Korrespondenz durch ein integriertes Posteingangs- und -ausgangsbuch sowie eine Fristenüberwachung.

Im Zuge der Digitalisierung können Dokumente und Belege mandantenorientiert mit einem integrierten Dokumentenmanagementsystem organisiert werden.

Im Navigationsbereich finden Sie unterhalb des Eintrags *Unsere Kanzlei* noch folgende weitere Abschnitte, siehe Bild 1.12:

- Aufträge, Dokumente, Termine und Aufgaben sind zusätzliche Werkzeuge für den Programmbereich DATEV Eigenorganisation.
- Unter Digitale Kommunikation mit Institutionen finden Sie Übersichten zu elektronischen Einsprüchen und elektronischen Übermittlungen.
- Wissen und Service Service-Anwendungen bietet zum einen über eine spezielle Zugangsberechtigung Zugriff auf das auf dem DATEV RZ liegende Nachschlagewerk „lexinform/Info Datenbank pro“ zum anderen können Sie z. B. über den webbasierten DATEV-Shop Produkte und Dienstleistungen bestellen.
- Auswertungen: „Auskunftssystem“ und „Daten-Analyse-System“ werden angezeigt.
- Organisation: Bereiche, die nicht für die tägliche Arbeit bestimmt sind, z. B. der Installationsmanager, die Rechteverwaltung und weitere.

B. Der eigentliche Arbeitsbereich

Der Arbeitsbereich zeigt die Übersichten in Form von Arbeitsblättern an. Diese werden nebeneinander in Registern angeordnet. Mit Klick auf die entsprechenden Register können Sie zu einem anderen Arbeitsblatt wechseln. Das aktive Arbeitsblatt wird durch einen grünen Reiter gekennzeichnet.

Bild 1.13 auf der nächsten Seite zeigt das Beispiel *Geschäftsfeldübersichten* ► *Rechnungswesen* ► *Buchführung*.

Tipp: Über den Menüpunkt *Fenster* können Sie zu weiteren Arbeitsblättern wechseln sowie einzelne Arbeitsblätter oder alle Arbeitsblätter schließen.



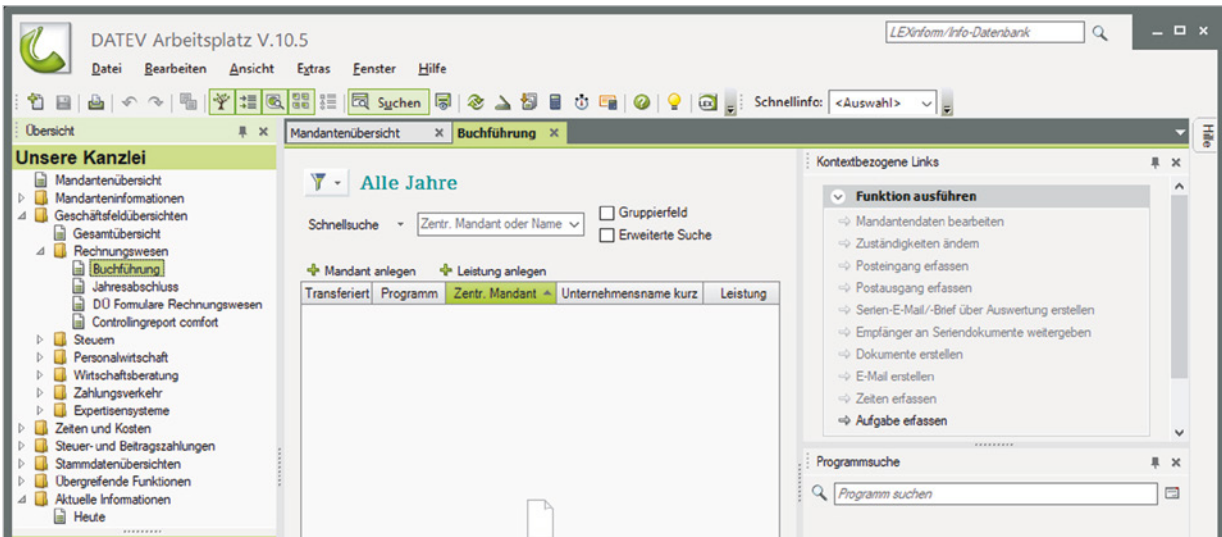
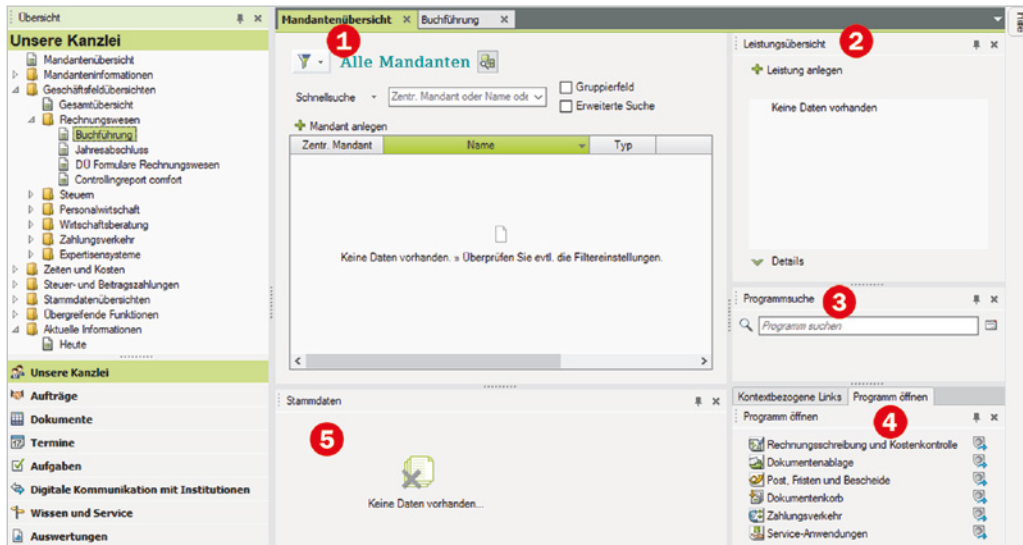


Bild 1.13 Der Arbeitsbereich

C. Der Zusatzbereich

- 1 Zum Anzeigen klicken Sie im Arbeitsbereich auf das Arbeitsblatt *Mandantenübersicht* ①.
- 2 Am rechten Rand wird der erste Zusatzbereich sichtbar. Hierzu zählen die *Leistungsübersicht* ②, die *Programmsuche* ③ und *Kontextbezogene Links / Programm öffnen* ④.

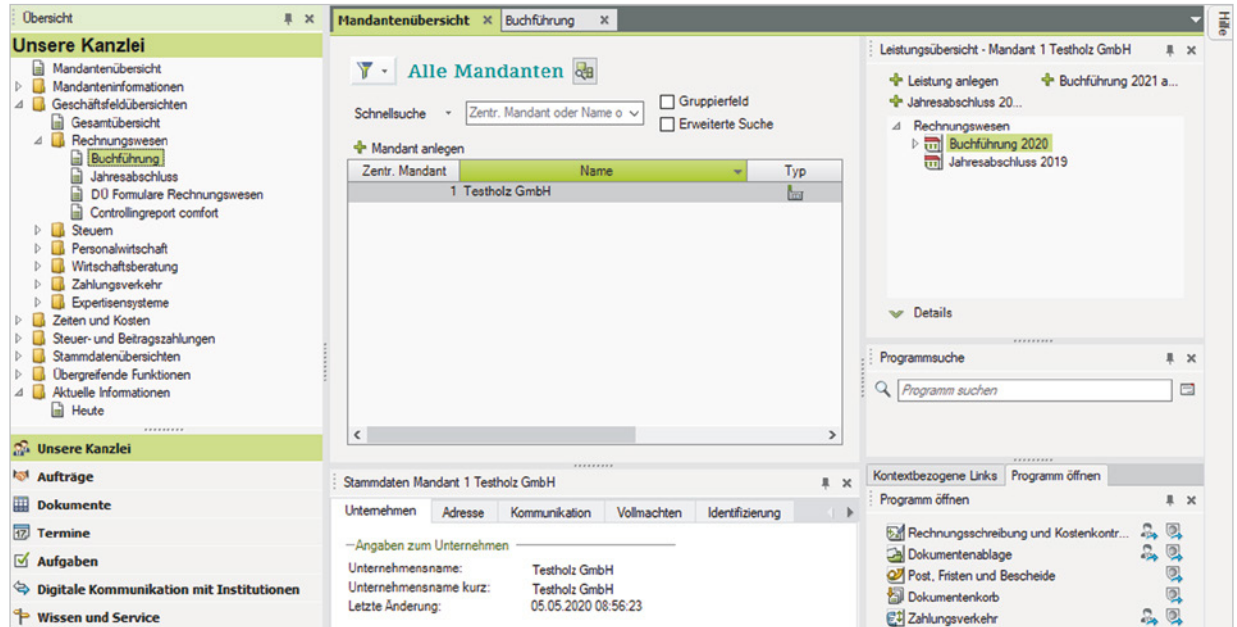
Bild 1.14 Mandantenübersicht - Zusatzbereich



Am unteren Rand erscheint ggf. ein zweiter Zusatzbereich ⑤ mit Informationen zu den Stammdaten eines Mandanten. Da im Beispiel in Bild 1.14 noch kein Mandant angelegt ist, werden hier auch noch keine Daten angezeigt. Bei einem bestehenden Mandanten erhalten

Sie hier Angaben zum Unternehmen. Als Beispiel im Bild unten die Firma Testholz GmbH mit der Mandantenummer 1.

Bild 1.15 Stammdaten Mandant 1



1.5 DATEV Arbeitsplatz anpassen

Der DATEV Arbeitsplatz lässt sich nach individuellen Wünschen anpassen. Dazu stehen Ihnen im Programm mehrere Möglichkeiten zur Verfügung.

Einzelne Bereiche lassen sich über Symbole (Bild 1.16) in der Symbolleiste ein- und ausblenden. Alternativ verwenden Sie das Menü *Ansicht*.

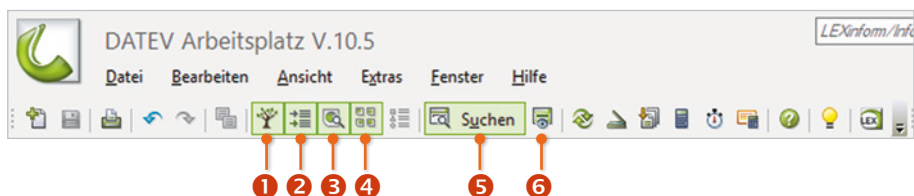


Bild 1.16 Bereiche ein- und ausblenden

- | | | | |
|---|--------------------------------------|---|--------------------------------|
| 1 | Navigationsbereich: Übersicht | 4 | Zusatzbereich: Programm öffnen |
| 2 | Zusatzbereich: Kontextbezogene Links | 5 | Arbeitsbereich: Suchen |
| 3 | Zusatzbereich: Programmsuche | 6 | Arbeitsbereich: Gruppierfeld |

Bereiche ein- und ausklappen


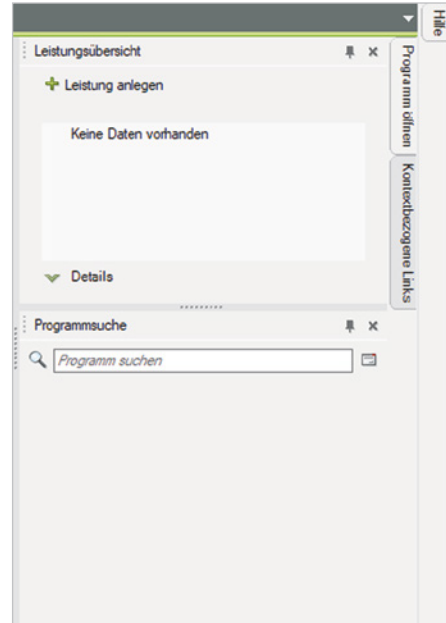
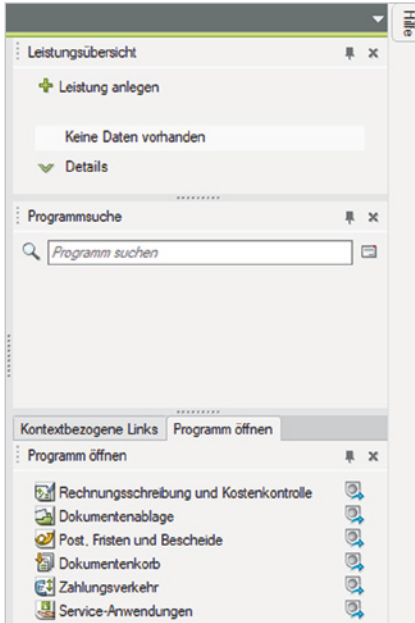
Sie können auch einzelne Bereiche mittels des Pin-Symbols  automatisch einklappen. Klicken Sie auf ein Pin-Symbol und der Bereich wird reduziert. Um einen Bereich wieder einzublenden, klicken Sie auf das entsprechende Register mit dem Namen des Bereichs (Bild 1.18).

Bild 1.17 Programm öffnen:
ausgeklappt

Bild 1.18 Programm öffnen:
eingeklappt



Hinweis: Um einen Bereich wieder dauerhaft auszuklappen, klicken Sie nach dem Einblenden wieder auf das Pin-Symbol.

Hilfefunktion



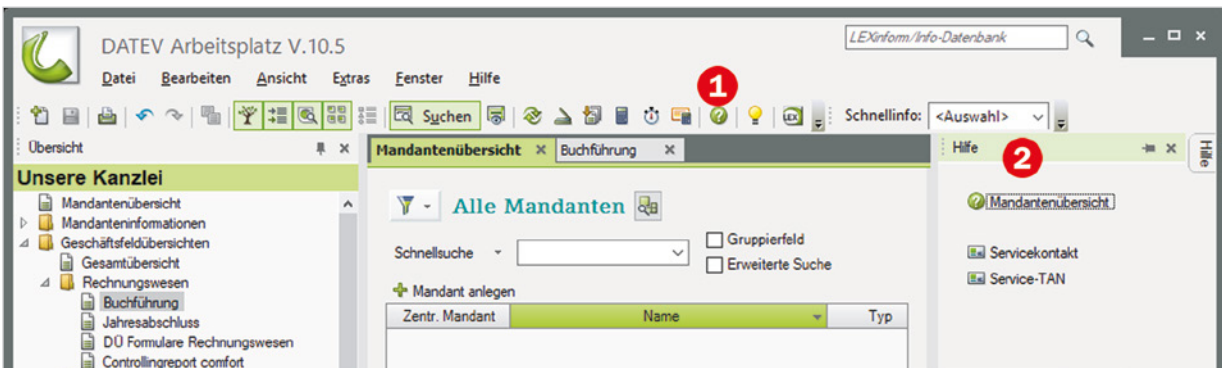
Um die Hilfefunktion aufzurufen, klicken Sie in der Standardsymbolleiste auf das Symbol *Hilfe* . Das Hilfefenster wird jetzt am rechten Fensterrand angezeigt .

Bild 1.19 Hilfe anzeigen













Wenn Sie die Hilfe aktivieren möchten, klicken Sie auf den Eintrag *Mandantenübersicht*. Sie gelangen anschließend zur Hilfefunktion von DATEV Arbeitsplatz. Schließen Sie dann den Zusatzbereich für die Hilfe wieder, indem Sie auf das X-Symbol klicken,

Tipp: Möchten Sie beim nächsten Start das Programm wieder mit den Standardeinstellungen der Grundkonfiguration starten, dann klicken Sie im Menü *Extras* ► *Einstellungen...* ► *Allgemeine Einstellungen* auf die Schaltfläche *Fenstereinstellungen auf Standard zurücksetzen*.



Übungen: Grundbedienung DATEV Arbeitsplatz

-  Öffnen Sie aus der Übersicht *Unsere Kanzlei* das Arbeitsblatt *Rechnungswesen / Jahresabschluss*.
-  Öffnen Sie aus der Übersicht *Unsere Kanzlei* das Arbeitsblatt *Personalwirtschaft / Lohnabrechnung*.
-  Lassen Sie aus der Übersicht *Unsere Kanzlei* das Arbeitsblatt *Stammdatenübersichten / Institutionen / Arbeitsagentur* anzeigen.
-  Suchen Sie über die Schnellsuche die Arbeitsagentur Siegen.
-  Schließen Sie im Arbeitsbereich die Arbeitsblätter *Lohnabrechnung*, *Arbeitsagentur* und *Jahresabschluss*.
-  Blenden Sie im Arbeitsblatt *Mandantenübersicht* den Zusatzbereich für Kontextbezogene Links aus.
-  Lassen Sie die Übersicht *Unsere Kanzlei* automatisch einklappen.
-  Stellen Sie die Einstellungen wieder auf die Standardeinstellungen zurück.
-  Schließen Sie im Arbeitsbereich das Arbeitsblatt *Buchführung*.
-  Beenden und starten Sie das Programm DATEV Arbeitsplatz.

2

Die Unternehmensgründung

In diesem Kapitel lernen Sie, welche ...

- Vorüberlegungen Sie anstellen sollten,
- Vorüberlegungen wir für den Übungsfall verwenden.

Bevor wir uns dem eigentlichen Übungsfall und DATEV Kanzlei-Rechnungswesen widmen, sind einige Vorüberlegungen und wichtige Vorarbeiten zu erledigen.

Vorüberlegung	Übungsfirma
Mit welchem Geschäftsjahr wollen Sie beginnen?	Geschäftsjahr 2019, Beginn 01.01.2019, Ende 31.12.2019.
Haben wir evtl. ein abweichendes Wirtschaftsjahr?	Nein
Mit welchem Kontenrahmen soll gearbeitet werden?	In unserem Fall mit dem Standardkontenrahmen SKR04.
Welche Versteuerungsart wird vorgenommen: Ist-Versteuerung oder Soll-Versteuerung?	Soll-Versteuerung, Umsatzsteuervoranmeldung monatlich.
Werden die Auswertungen der Buchhaltung im DATEV-Rechenzentrum vorgenommen?	Nein, ohne die Anbindung DATEV-Rechenzentrum.
Sollen Daten aus anderen Programmen importiert werden können wie z.B. elektronische Bankauszüge u. ä.?	Ja. Es sollen zu einem späteren Zeitpunkt Daten importiert werden.
Benötigt die Firma ein Kassenbuch?	Ja. Es wird eine Geschäftskasse geführt.
Woher kommen die Stammdaten für die neue Firma?	Stammdaten der Firma Perm GmbH wurden von der Geschäftsleitung zur Verfügung gestellt.
Woher kommen die Salden wie z.B. Eröffnungsbilanz, Summen und Saldenlisten, Offene Posten Kunden / Lieferanten?	Die Eröffnungsbilanz sowie offene Posten von Kunden und Lieferanten werden uns vom Steuerberater mitgeteilt.
Werden Daten aus Kanzlei-Rechnungswesen in andere Programme exportiert?	Nein, kein Export der Daten.
Wie wird die Datensicherung realisiert?	Die Datensicherung wird benutzerseitig durchgeführt und archiviert.



Achtung

In unserem Übungsfall arbeiten wir mit dem Jahr 2019, damit in diesem Buch der Jahresabschluss und der Jahreswechsel auf das Jahr 2020 durchgeführt und thematisch behandelt werden können.

Würde man das Jahr 2020 angeben, wäre kein Jahreswechsel auf das Jahr 2021 möglich, da der Kontenrahmen für das Jahr 2021 erst mit einem Programmupdate im Dezember 2020 ins Programm DATEV Kanzlei-Rechnungswesen übernommen werden kann.

In diesem Buch wird der Kontenrahmen SKR04 verwendet. Im Anhang finden Sie zum Lehrbuch einen Kontenplan mit Kontenbezeichnungen und Kontennummern, der in dieser Unterlage verwendeten Konten. Dieser ist auch zum Download verfügbar. Dieser ist auch zum Download verfügbar.

Ein wichtiger Hinweis:

Wenn Sie die Buchhaltung für eine Firma durchführen oder in der Abteilung Buchhaltung arbeiten, sollten Sie folgende Punkte immer beachten:

- Machen Sie sich mit der Firma vertraut.
- Was macht die Firma genau?
- Wie sind die Geschäftsabläufe in der Firma?
- Welche Ware wird produziert/vertrieben?
- Welcher Wareneinsatz wird für die Produktion benötigt?

Notizen:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

3

Arbeit mit Mandanten

In diesem Kapitel lernen Sie, ...

- was das DATEV-Rechenzentrum ist und die Bedeutung von DATEV am PC,
- wie Mandanten angelegt werden,
- wie Mandantenstammdaten bearbeitet und erweitert werden.

3.1 Das DATEV-Rechenzentrum

Welche Funktion hat das DATEV-Rechenzentrum?

Das Grundprinzip des DATEV-Rechenzentrums beruht auf dem System der Arbeitsteilung. Es unterstützt bei zentralen Funktionen wie z. B.

- **Der Archivierung und Datensicherung**
Archivierung über die gesetzliche Aufbewahrungspflicht von 10 Jahren, Datensicherung, Datenerhaltung auch über externe Datenträger, die vom Rechenzentrum zur Verfügung gestellt werden, z. B. bei Betriebsprüfungen, sowie digitale Belege zu archivieren.
- **Der Nutzung von Übermittlungsdiensten zu diversen Behörden**
z. B. Umsatzsteuervoranmeldung und zusammenfassende Meldung, EU-Meldungen, eigene Kontenumsätze von Banken an das Rechenzentrum übermitteln und diese dann wieder elektronisch über das Rechenzentrum einspielen.
- **Ausgabemedium und Druckdienste**
Über das Rechenzentrum lassen sich zentrale Auswertungen der Buchhaltungsdaten erstellen. Dazu gehören z. B. das Drucken von Massendaten, Kontenblättern und weiteren Druckdaten. Die Ausdrücke werden Ihnen per Post zugesandt.

Voraussetzung, dass mit DATEV-Rechenzentrum gearbeitet werden kann, ist eine zusätzliche Online-Verbindung zum Rechenzentrum. Außerdem muss der Mandant beim DATEV-Rechenzentrum angemeldet werden. Beachten Sie, dass dies teilweise kostenpflichtig ist.

Achtung: In unserem Übungsbeispiel wird ausschließlich ohne das DATEV-Rechenzentrum gearbeitet. Alle Auswertungen, Übermittlungen, Sicherungen und Archivierungen werden vom PC aus eigenständig geführt.




3.2 Mandant anlegen

Um einen Mandanten anzulegen, sind eine Vielzahl von Programm- und Adressdaten des Mandanten einzugeben. In unserem Übungsfall werden die Daten sowohl von der Geschäftsführung als auch vom mitwirkenden Steuerberater Herrn Wichtig mitgeteilt.

Zum Anlegen der Firma gehen Sie wie folgt vor:

- 1 Aktivieren Sie im Programm die *Mandantenübersicht* ❶ und klicken Sie auf den Link *Mandant anlegen* ❷ (Bild 3.1).

Hinweis: Alternativ können Sie einen neuen Mandanten auch über den Menüpunkt *Datei* ► *Neu* oder mit der Tastenkombination Strg+N oder mit Klick auf das Symbol *Neu*  in der Standardsymbolleiste anlegen.

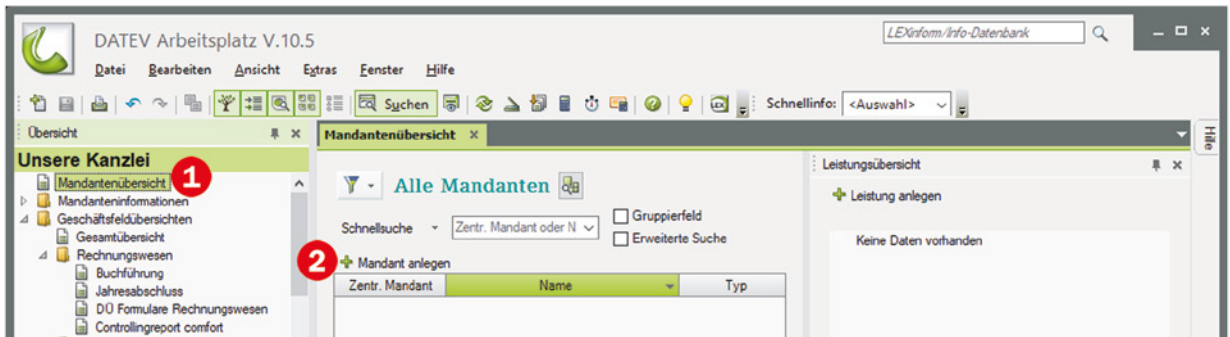


Bild 3.1 Mandantenübersicht

- 2 Es öffnet sich das Programmfenster *Neuen Mandanten anlegen - Stammdaten - Mandant* mit dem Arbeitsblatt *Mandat* 3.

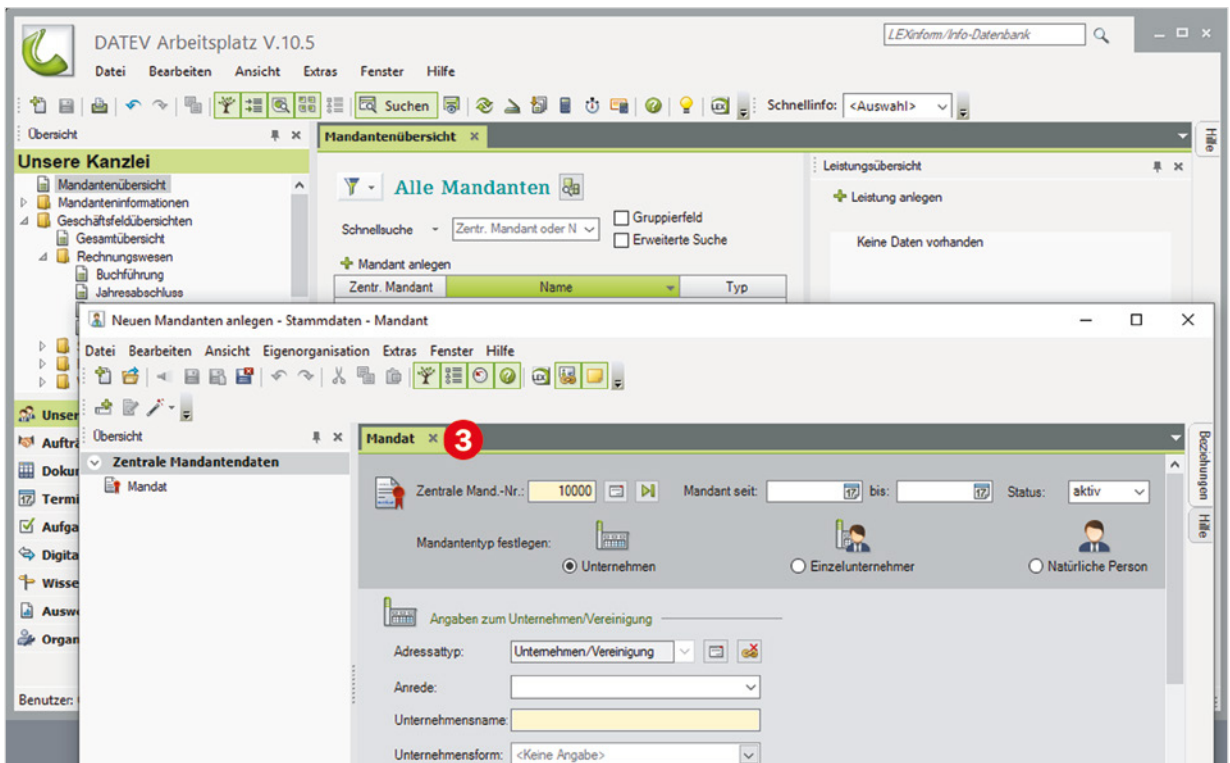


Bild 3.2 Neuen Mandanten anlegen

Zentrale Mandantendaten

- 1 Im nächsten Schritt müssen jetzt die Mandatsdaten angegeben werden. Dazu stellt Ihnen das Programm diverse Eingabefelder zur Verfügung.

Geben Sie die zentralen Mandantendaten der Firma Perm GmbH, wie in der nachfolgenden Abbildung (Bild 3.3) dargestellt, ein. Die Felder, die zwingend einen Eintrag erfor-

den, sind gelb gekennzeichnet. Felder, bei denen im aktuellen Zusammenhang keine Daten erfasst werden dürfen, sind gesperrt und grau hinterlegt.

Bild 3.3 Zentrale Mandantendaten

- 1 Mit Klick auf das Symbol *Nächste freie Mandantennummer* kann ein Vorschlag für eine neu zu vergebende Mandantennummer vom Programm gezeigt werden. Mit dem Symbol *Mandantenauswahl* können auch die bereits erfassten Mandanten eingesehen werden.
- 2 Über die Optionsgruppe *Mandantentyp festlegen* kann zwischen Unternehmen, Einzelunternehmen und natürliche Person ausgewählt werden.
- 3 Ist der Steuerberater auch empfangsberechtigt, kann dieser mit dem Kontrollkästchen *Steuerberater ist Empfangsbevollmächtigter* aktiviert werden.

2 Klicken Sie anschließend auf die Schaltfläche *Fertigstellen* 4.

3 Im nächsten Schritt muss die eigentliche Leistung für die Firma Perm GmbH festgelegt werden. Aktivieren Sie das Kontrollkästchen *Buchführung* 5, siehe Bild 3.4 (Häkchen). Zusätzlich werden nun das aktuelle Jahr, die Beraternummer und die Mandantennummer angezeigt. Der Datenpfad für den Mandanten ist ebenfalls sichtbar.

Hinweis: Die DATEV-Beraternummer wird der Steuerkanzlei / dem Mandanten von DATEV mitgeteilt. Die Mandanten-Nr. kann frei zugeordnet werden, sofern sie noch nicht vergeben wurde.

Achtung: Da wir in unserem Übungsfall mit dem Geschäftsjahr 2019 beginnen, muss unbedingt das Jahr **2019** angegeben werden. Beraternummer: **129805**. Geben Sie diese Daten - wie nachfolgend dargestellt - ein und bestätigen Sie mit **OK**.



Leistungen anlegen - 20000 Perm GmbH

Beraternummer

mandantengenuzte Beraternummer

Jahr: Berater: Mandant: Basis: Datenpfad:

Rechnungswesen

5 Buchführung

Jahresabschluss

D0 Formulare Rechnungswesen

Jahr: Berater: Mandant: Basis: Datenpfad:

2019 129805 20000 C:\ProgramData\DATEV\DATEN\R\W\DAT\DATA\STANDARD

Steuern

Gesonderte - und einheitliche - Feststellung

Gewerbesteuer

Körperschaftsteuer

Kapitalertragsteuer

Jahr: Berater: Mandant: Basis: Datenpfad:

OK Abbrechen

Bild 3.4 Leistungen anlegen

4 Im nächsten Schritt sind die Unternehmensdaten des Mandanten Perm GmbH zu hinterlegen. Zunächst sind die Adressdaten vom Unternehmen zu erfassen. Geben Sie im Register *Adresse* die Adressdaten wie folgt ein (Bild 3.5).

Mandat Unternehmen/Vereinigung

Angaben zum Unternehmen

Anrede: Fima Unternehmensform: GmbH

Unternehmensname: Perm GmbH Alternativer Suchname: Perm GmbH

Unternehmensname kurz: Perm GmbH Status: aktiv

Adresse Kommunikation Bank Finanzamt Unternehmensdaten Erw. Unternehmensnamen Korrespondenz Informationen/Merkmale

+ Neue Adresse anlegen → Mandanten-Rechnungsempfänger/-adresse festlegen → Mandanten-Korrespondenzadresse festlegen

Gültig von: 01.01.2019 bis:

Adresszusatz:

Adressart: Straßenadresse

Straße: Löhstraße 45

PLZ/Ort: 56068 Koblenz

Land: Deutschland

Versandzusatz:

manuell geändert → Notiz anlegen/bearbeiten

Abweichenden Zustelladressaten verwenden


Fima
Perm GmbH
Löhstraße 45
56068 Koblenz

Bild 3.5 Adressdaten erfassen

5 Klicken Sie anschließend auf das Register *Kommunikation* und erfassen Sie die Kommunikationsdaten für die Übungsfirma Perm GmbH.

Bild 3.6 Kommuni-
kationsdaten



Achtung: Ein  Symbol weist ggf. darauf hin, dass in den Systemeinstellungen des Betriebssystems für eine Internettelefoniemöglichkeit bzw. Faxfunktion zusätzliche Einstellungen vorgenommen werden müssen.


- 6 Klicken Sie auf das Register *Finanzamt*, um die Finanzamtsdaten zu erfassen. Unser Steuerberater hat uns die Daten für die Finanzamtangaben und die Steuernummer mitgeteilt: Finanzamt Koblenz, Steuernummer 22/127/31666

Bild 3.7 Ort einge-
ben und Finanzamt
übernehmen

Geben Sie im Feld *Gültig von* den 01.01.2019 ein. Um anschließend das Finanzamt auszuwählen klicken Sie auf das Auswahlfeld *Finanzamt* und geben hier den Ort *Koblenz* ein. Das Finanzamt wird angezeigt und kann übernommen werden (Bild 3.7).

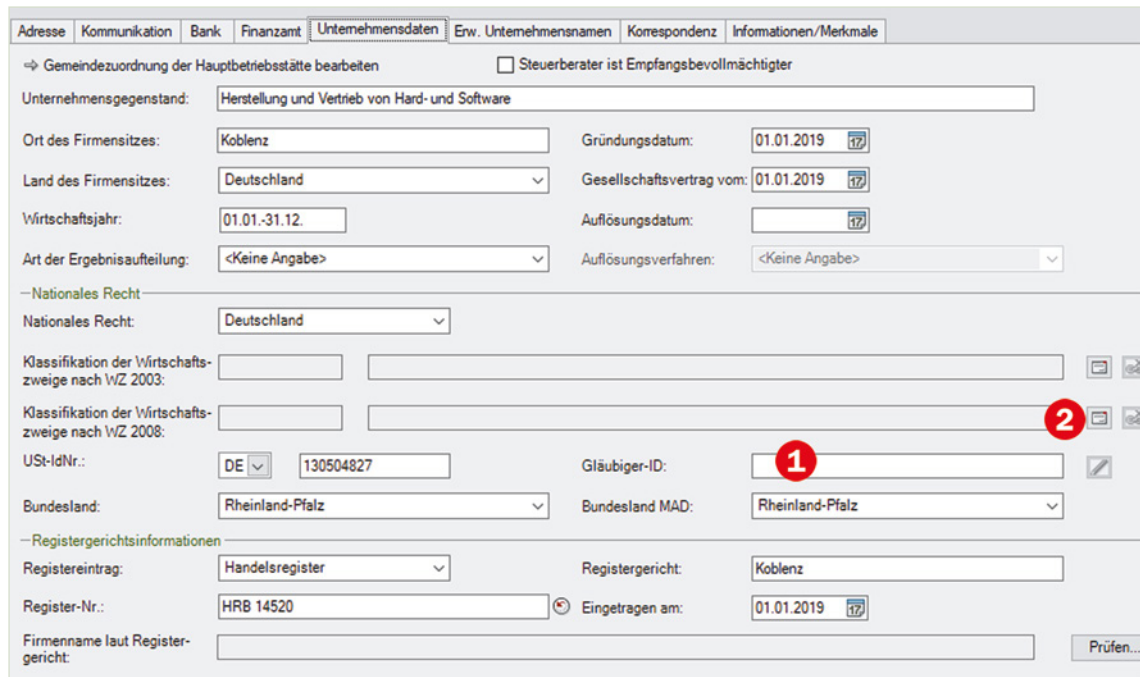
Im Feld *Steuernummer* geben Sie die Steuernummer der Firma Perm GmbH 22/127/31666 ein, siehe Bild 3.8.

Bild 3.8 Register
Finanzamt

- 1 Über das Symbol *Finanzamt auswählen*  kann auf die Institutionsverwaltung und auf die hinterlegten Finanzämter zugegriffen werden.
- 2 Die Bankverbindung des Finanzamts Koblenz wird automatisch hinterlegt.

- 7 Klicken Sie auf das Register *Unternehmensdaten*, um wichtige Unternehmensdaten für die Firma Perm GmbH zu hinterlegen. Geben Sie die Unternehmensdaten - wie nachfolgend abgebildet - an:

Bild 3.9 Unternehmensdaten



→ Gemeindezuordnung der Hauptbetriebsstätte bearbeiten Steuerberater ist Empfangsbevollmächtigter

Unternehmensgegenstand: Herstellung und Vertrieb von Hard- und Software

Ort des Firmensitzes: Koblenz Gründungsdatum: 01.01.2019

Land des Firmensitzes: Deutschland Gesellschaftsvertrag vom: 01.01.2019

Wirtschaftsjahr: 01.01.-31.12. Auflösungsdatum:

Art der Ergebnisaufteilung: <Keine Angabe> Auflösungsverfahren: <Keine Angabe>

— Nationales Recht

Nationales Recht: Deutschland

Klassifikation der Wirtschaftszweige nach WZ 2003:

Klassifikation der Wirtschaftszweige nach WZ 2008:

USt-IdNr.: DE 130504827 Gläubiger-ID: 1

Bundesland: Rheinland-Pfalz Bundesland MAD: Rheinland-Pfalz

— Registergerichtsinformationen

Registereintrag: Handelsregister Registergericht: Koblenz

Register-Nr.: HRB 14520 Eingetragen am: 01.01.2019

Firmenname laut Registergericht:

Prüfen...

Hinweis: Die Gläubiger-Identifikationsnummer (siehe Bild 3.9 1) ist ein verpflichtendes Merkmal zur kontounabhängigen, eindeutigen Kennzeichnung des Gläubigers einer Lastschrift. Sie wird im Rahmen des SEPA-Lastschriftverfahrens, das zum 01.02.2014 verpflichtend wurde, verwendet. Sie ermöglicht zusammen mit der Mandatsreferenz eine eindeutige Identifizierbarkeit eines Mandats einer Lastschrift. Unternehmen müssen diese bei der Deutschen Bundesbank beantragen.

Achtung: Zusätzlich ist zwingend der Branchenschlüssel für das Unternehmen einzutragen. Hierbei wird unterschieden nach der Klassifizierung der Wirtschaftszweige nach WZ 2003 und nach WZ 2008.

- 8 Unsere Übungsfirma wird am 01.01.2019 gegründet. Klicken Sie daher bei *Klassifikation der Wirtschaftszweige nach WZ 2008* auf das Symbol *Branchenschlüsselauswahl* 2 (siehe Bild 3.9 oben).
- 9 Im jetzt erscheinenden Fenster geben Sie den Suchbegriff für die Branche ein. Firma Perm GmbH stellt Hard- und Software her und vertreibt diese. Geben Sie daher im Feld *Suchen nach:* den Begriff *Hardware* 3 (Bild 3.10) ein und klicken anschließend auf die

Schaltfläche *Suchen* (Bild 3.10). Im Bereich *Suchtreffer* 4 werden anschließend die gefundenen Branchenschlüssel aufgelistet.

Bild 3.10 Branchenschlüssel-Auswahl

Branchenschlüssel-Auswahl

Geben Sie unter **Suchen nach** einen oder mehrere Suchbegriffe ein. Übernehmen Sie eine als schlüsselbar gekennzeichnete Branche aus den **Suchtreffern** oder der **Branchenstruktur** (Suchtreffer sind farbig markiert). Treffen Sie die Branchenzuordnung gemäß der Haupttätigkeit. Weitere Informationen finden Sie in der Hilfe zum Fenster.

Suchen nach: Hardware 3

Branchenstruktur:

- 11.07.0 Herstellung von Erfrischungsgetränken; Gewinnung natürlich...
- 12.00.0 Tabakverarbeitung
- Herstellung von Textilien
- Herstellung von Bekleidung
- Herstellung von Leder, Lederwaren und Schuhen
- Herstellung von Holz-, Flecht-, Korb- und Korkwaren (ohne Möbel)
- Herstellung von Papier, Pappe und Waren daraus
- Herstellung von Druckerzeugnissen; Vervielfältigung von bespielten T...
- Kokerei und Mineralölverarbeitung
- Herstellung von chemischen Erzeugnissen
- Herstellung von pharmazeutischen Erzeugnissen
- Herstellung von Gummi- und Kunststoffwaren
- Herstellung von Glas und Glaswaren, Keramik, Verarbeitung von Stei...
- Metallerzeugung und -bearbeitung
- Herstellung von Metallerzeugnissen
- Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten, elektronischen und optis...
- Herstellung von elektronischen Bauelementen und Leiterplatten
- 26.20.0 Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten und peripher...

Suchtreffer:

Branchenschlüssel	Bezeichnung
26.20.0	Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten und peripheren...
62.02.0	Erbringung von Beratungsleistungen auf dem Gebiet der In...
71.12.2	Ingenieurbüros für technische Fachplanung und Ingenieur...

Erläuterung:

26.20.0 – Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten und peripheren Geräten

Diese Unterklasse umfasst die Herstellung und/oder den Zusammenbau von Datenverarbeitungsgeräten, beispielsweise Mainframe-Computern, Desktop-Computern, Laptops und Servern sowie von peripheren Geräten, z. B. Datenspeichern sowie Ein- und Ausgabegeräten (Drucker, Monitore, Tastaturen). Datenverarbeitungsgeräte können in

Zusatzangaben zur Branche:

OK Abbrechen Hilfe

- 10 Wählen Sie den Schlüssel *26.20.0* aus den Suchtreffern aus und klicken Sie anschließend auf die Schaltfläche *OK*. Nun wird mit den Unternehmensdaten der Branchenschlüssel für die Firma Perm GmbH 26.20.0 „Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten und peripheren Geräten“ angezeigt 5.

Bild 3.11 Ergebnis

Adresse Kommunikation Bank Finanzamt Unternehmensdaten Erw. Unternehmensnamen Korrespondenz Informationen/Merkmale

⇒ Gemeindezuordnung der Hauptbetriebsstätte bearbeiten Steuerberater ist Empfangsbvollmächtigter

Unternehmensgegenstand: Herstellung und Vertrieb von Hard- und Software

Ort des Firmensitzes: Koblenz Gründungsdatum: 01.01.2019

Land des Firmensitzes: Deutschland Gesellschaftsvertrag vom: 01.01.2019

Wirtschaftsjahr: 01.01.-31.12. 6 Aufhebungsdatum:

Art der Ergebnisaufteilung: <Keine Angabe> Aufhebungsverfahren: <Keine Angabe>

– Nationales Recht

Nationales Recht: Deutschland

Klassifikation der Wirtschaftszweige nach WZ 2003:

Klassifikation der Wirtschaftszweige nach WZ 2008: 26.20.0 5 Herstellung von Datenverarbeitungsgeräten und peripheren Geräten

US-IdNr.: DE 130504827 Gläubiger-ID:

Bundesland: Rheinland-Pfalz Bundesland MAD: Rheinland-Pfalz

– Registergerichtsinformationen

Registereintrag: Handelsregister Registergericht: Koblenz

Register-Nr.: HRB 14520 Eingetragen am: 01.01.2019

Im Feld *Wirtschaftsjahr* 6 legen Sie Beginn und Ende des Wirtschaftsjahrs fest.

- 11 Klicken Sie für den nächsten Schritt auf das Register *Erw. Unternehmensnamen*. Hier können Sie für Auswertungen und Listen in Kanzlei-Rechnungswesen einen erweiterten Unternehmensnamen angeben. Geben Sie den erweiterten Unternehmensnamen wie folgt an:

Bild 3.12 Erweiterter Unternehmensname




- 12 Klicken Sie auf das Register *Korrespondenz*. Hier können Sie für den Schriftverkehr die persönliche Anrede und die Grußformel definieren. Geben Sie die Korrespondenzstandards - wie nachfolgend dargestellt - an:

Bild 3.13 Register Korrespondenz

Über den Pfeil der Schaltfläche *Aktualisieren* kann ein Standardeintrag mit der Briefanrede „Sehr geehrte Damen und Herren“ und der Grußformel „Mit freundlichen Grüßen“ übernommen und ggf. angepasst werden.

- 13 Klicken Sie zuletzt auf das Register *Informationen/Merkmale*. Zur Unterstützung der Mandantenstammbindung können Sie zu einem Mandanten (Firma) individuelle Informationen/Merkmale (z. B. Vorlieben, Interessen und Hobbys usw.) zu Personen oder zur Firma über den Link *Information/Merkmal zuordnen* auswählen oder neue hinterlegen.

Bild 3.14 Information/Merkmal

14 Klicken Sie abschließend in der Standardsymbolleiste auf das Symbol    *Speichern*.

Bis auf das Register *Bank* sind alle zentralen Stammdaten angelegt. Die Bankdaten werden in dieser Schulungsunterlage als separates Thema behandelt.

Achtung: Beim Anlegen des Mandanten wurden bisher lediglich die zentralen Stammdaten der Firma Perm GmbH erfasst. Welche Daten für den Mandanten zusätzlich für die Buchführung anzulegen sind, sehen Sie im Abschnitt *Hinweise* (Bild 3.15).



Bild 3.15 Weitere Daten

Sie erhalten unter anderem den Hinweis, dass für die Buchhaltung ein Kontenrahmen erforderlich ist ① (Bild 3.15).

Mandantendaten Rechnungswesen

Im nächsten Schritt sind jetzt die Mandantendaten Rechnungswesen für die Firma Perm GmbH zu erfassen.

- 1 Klicken Sie dazu in der Übersicht unter *Mandantendaten Rechnungswesen* doppelt auf den Eintrag *Grunddaten Rechnungswesen* ❶ (Bild 3.16). Das Arbeitsblatt *Grunddaten Rechnungswesen* ❷ wird zur Eingabe geöffnet, Beginn und Ende des Wirtschaftsjahres wurden bereits aus den zentralen Mandantendaten übernommen.

The screenshot shows the 'Grunddaten Rechnungswesen' form. The left sidebar has a tree view with 'Grunddaten Rechnungswesen' selected and marked with a red circle 1. The main area shows the 'Grunddaten Rechnungswesen' form with 'Beginn: 01.01.2019' and 'Ende: 31.12.2019' marked with a red circle 2. The form includes sections for Basisdaten, Umsatzbesteuerung, and Kontenbeschriftung.

Bild 3.16 Grunddaten Rechnungswesen erfassen

2 Kontenrahmen

Um den Kontenrahmen zu hinterlegen, klicken Sie auf den Dropdown-Pfeil des Kombinationsfeldes *DATEV-Standardkontenrahmen* und wählen den, vom Steuerberater Wichtig vorgeschlagenen Kontenrahmen, *SKR04 (DATEV-SKR Abschlussgliederung)* aus.

Achtung: Ein Wechsel des Kontenrahmens während des Geschäftsjahres ist später nicht mehr möglich.

The screenshot shows the 'Grunddaten Rechnungswesen' form with the 'DATEV-Standardkontenrahmen' dropdown menu open. The menu lists several options, with 'SKR04 (DATEV-SKR Abschlussgliederung)' selected and highlighted in green.



Bild 3.17 Kontenrahmen auswählen

3 Länge der Sachkonten und Basiswährung

In unserem Übungsfall ist die Basiswährung Euro. Die Standardeinstellung für die Länge der Sachkonten ist mit 4 Stellen vollkommen ausreichend.

4 Umsatzbesteuerung

Geben Sie die Einstellungen für die Umsatzbesteuerung wie folgt an: Über das Feld *Besteuerungsart* legen Sie fest, ob das Unternehmen die Umsatzsteuer nach der Sollversteuerung oder die Istversteuerung abführen muss. Außerdem muss über das Feld *Voranmeldungszeitraum* der Voranmeldezeitraum angegeben werden.

Laut Herrn Wichtig sind Sollversteuerung ❶ und Voranmeldezeitraum monatlich ❷ anzugeben.

Bild 3.18 Umsatzbesteuerung

5 Die Datenübermittlung der Umsatzsteuervoranmeldung soll nicht über das DATEV-Rechenzentrum erfolgen. Deaktivieren Sie daher das Kontrollkästchen *Datenübermittlung USTVA über DATEV RZ* ❸.

Hinweis: Über das Kombinationsfeld *Meldezeitraum-ZM* ❹ kann der Meldezeitraum für Umsätze in Länder der EU angegeben werden.

Exkurs Umsatzsteuer

Normalerweise entsteht die Umsatzsteuer mit Ablauf des Voranmeldungszeitraums, in dem die Leistungen ausgeführt worden sind (Sollversteuerung). Es besteht jedoch auf Antrag die Möglichkeit, dass die Umsatzsteuer mit Ablauf des Voranmeldungszeitraums an das Finanzamt abgeführt werden muss, in dem Entgelte vereinnahmt worden sind (Istversteuerung). Letzteres ist jedoch nur möglich, wenn der Gesamtumsatz 600.000,00 € nicht überschreitet oder der Unternehmer von der Buchführungspflicht befreit ist oder eine freiberufliche Tätigkeit ausübt.

Die Umsatzsteuervoranmeldung muss monatlich abgegeben werden, wenn die Umsatzsteuer des vorherigen Jahres 7.500,00 € überschritten hat, sonst beträgt dieser Zeitraum ein Vierteljahr. Lag die Steuer im letzten Jahr höchstens bei 1.000,00 €, kann das Finanzamt von der Verpflichtung zur Abgabe der Voranmeldungen und Einrichtung der Vorauszahlungen befreien (§ 18 Abs. 2 UStG).

6 Kontenbeschriftung, Kontenfunktionen, Anlagespiegelfunktionen und Kontenüberleitung

In diesem Schritt werden die Einstellungen für den ausgewählten Standardkontenrahmen beeinflusst. Es können individuelle Kontenfunktionen vorgenommen und diese kanzleiwweit eingerichtet werden.

Aktivieren Sie das Kontrollkästchen *Individuelle Funktionen nutzen* **6**, damit im späteren Verlauf dieses Buches Konten umbenannt werden können.

Bild 3.19 Einstellungen Standardkontenrahmen

Hinweis: Durch die Angabe der Gesellschaftsform GmbH werden in der Rubrik *Basisdaten Kontenzweckprüfung* automatisch die Rechtsform Kapitalgesellschaft, die Kontenzweckprüfung unterstellt eine Einheitsbilanz mit der Gewinnermittlungsart Bilanz und können ggf. auf ihr Unternehmen angepasst werden.

Die weiteren Einstellungen:

- **Kanzleikontenbeschriftungen:** Ermöglicht kanzleiwweites Einrichten und ist anschließend bei mehreren Mandanten zu verwenden.
- **Groß-/ Kleinschreibung:** ist standardmäßig aktiviert und nur zu ändern, wenn die Kontenbeschriftung generell in Großbuchstaben angezeigt werden soll.
- **Kontenfunktionen:** Mit Hilfe der Einstellung individuell können Konten im Kontenrahmen Zusatzfunktionen hinterlegt werden, z. B. automatische Privatbuchungen bei Telefonrechnungen und ähnliches.

7 Klicken Sie abschließend auf das Symbol *Speichern*. Die *Grunddaten Rechnungswesen* für den Mandanten Perm GmbH sind jetzt erfasst (Bild 3.20).



The screenshot shows the 'Grunddaten Rechnungswesen' configuration window. Key settings include:

- Basisdaten:** DATEV-Standardkontenrahmen: SKR04 (DATEV-SKR Abschlussgliederung), Branchenpaket: keines, Länge der Sachkonten: 4, Basiswährung: Euro.
- Umsatzbesteuerung:** Besteuerungsart: Solversteuerung, Voranmeldezeitraum: Monat, Meldezeitraum ZM: <Keine Angabe>.
- Kontenbeschriftung:** Kanzleikontenbeschriftung nutzen, Kontenbeschriftung in Groß-/Kleinschreibung.
- Kontenfunktionen:** Kanzleifunktionen nutzen, Individuelle Funktionen nutzen.
- Anlagenspiegelfunktionen:** Standardfunktionen nutzen, Kanzleifunktionen nutzen, Individuelle Funktionen nutzen.
- Kontenüberleitung:** Vorjahreskonto überleiten, Alternativ-Kontonummer nutzen.
- Basisdaten Kontenzweckprüfung:** Rechtsform: Kapitalgesellschaft, Gewinnermittlungsart: Bilanz. A warning message states: 'Es sind keine Bereiche definiert. Die Kontenzweckprüfung unterstellt eine: Einheitsbilanz'.

 The 'Hinweise' section at the bottom contains a red circle with the number 7, indicating a warning message. The messages are:

- Information: Sie haben in den Debitorendaten noch keinen Debitor zum Mandanten hinterlegt.
- Information: Der Beginn des Wirtschaftsjahres kann nach der Erfassung von Buchungen nicht mehr geändert werden!
- Warning: Die Nutzung der Offene-Posten-Buchführung ist festzulegen.
- Warning: Die Erfassung einer Zuordnungstabelle ist erforderlich.

Bild 3.20 Alle erfassten Grunddaten Rechnungswesen

Hinweis: Laut dem Register *Hinweise* unterhalb 7 sind jetzt lediglich noch die Einstellungen für die Offene-Posten-Buchführung und eine Zuordnungstabelle für die Eröffnungsbilanz bzw. den Jahresabschluss festzulegen. Darüber hinaus erhalten Sie auch den Hinweis, dass der Beginn des Wirtschaftsjahres nach der Erfassung von Buchungen nicht mehr geändert werden kann.

Die Bankdaten werden in diesem Buch thematisch separat behandelt.

Stammdaten Offene-Posten-Buchführung

1 Im vorletzten Schritt sind die Stammdaten für die Offene-Posten-Buchführung zu hinterlegen. Dazu klicken Sie in der Übersicht unter *Mandanten Rechnungswesen* doppelt auf den Eintrag *OPOS* 1.

Nun wird das Arbeitsblatt *OPOS* für die Erfassung der Offenen-Posten-Daten für den Mandanten Perm GmbH geöffnet 2 (Bild 3.21). Über Registerkarten 3 können weitere Einstellungen für die OPOS-Nutzung festgelegt werden.

Hinweis: Als OPOS wird in DATEV die Offene-Posten-Buchführung verstanden, das heißt, Rechnungen, Zahlungen und Gutschriften werden auf Personenkonten (Debitoren/Kunden und Kreditoren/Lieferanten) gebucht. Man bezeichnet dies in der Praxis als Kontokorrentkonten.



Bild 3.21 Arbeitsblatt OPOS

Laut Herrn Wichtig, dem mitwirkenden Steuerberater, sind folgende Grundeinstellungen für die Offene-Posten-Buchführung notwendig:

- Es sind alle Debitoren- und Kreditorenkreise anzugeben.
- Kunden erhalten ein allgemeines Zahlungsziel von 14 Tagen.

2 Aktivieren Sie die Option *Offene-Posten-Buchführung nutzen* (Bild 3.22).

Bild 3.22 Offene-Posten-Buchführung nutzen

3 Klicken Sie daneben auf den Link *Kontengruppen auswählen*. Es öffnet sich das gleichnamige Fenster (Bild 3.23). Die Bereiche von Konto 10000 - 69999 sind für Debitoren (Kunden) reserviert. Die Bereiche von Konto 70000 - 99999 sind für Kreditoren (Lieferanten) reserviert. Sie können natürlich individuell angepasst werden.

Für den Übungsfall sollen alle Kontengruppen genutzt werden (alle Kontrollkästchen aktiviert), klicken Sie zum Übernehmen auf die Schaltfläche *OK*.


Bild 3.23 Kontengruppen auswählen

- 4 Laut Herrn Wichtig haben die Kunden ein allgemeines Zahlungsziel von 14 Tagen. Dazu klicken Sie im Register *Allgemein* unter *Debitoren* auf den Link *Zahlungskondition* ① (Bild 3.24).

Geben Sie das Zahlungsziel 14 ② Tage ein und klicken Sie auf die Schaltfläche *OK*.

Bild 3.24 Zahlungsziel festlegen

The screenshot shows the OPOS software interface. The main window is titled 'Startseite' and contains several tabs: 'Unternehmen/Vereinigung', 'Grunddaten Rechnungswesen', 'OPOS', and 'Jahresabschluss'. The 'Allgemein' tab is active, showing various settings for 'Zahlungsbedingungen'. A dialog box titled 'Zahlungskondition' is open in the foreground, with 'Fälligkeit in Tagen' set to 14 and 'Skonto in %' set to 0,00. The dialog box has 'OK' and 'Abbrechen' buttons. Red circles with numbers 1 and 2 highlight the 'Zahlungskondition' dropdown menu and the 'Fälligkeit in Tagen' input field, respectively.

- 5 Klicken Sie zum Übernehmen der Einstellungen in der Symbolleiste auf das Symbol *Speichern* .

Die Grundeinstellungen für die OPOS Nutzung sind für die Firma Perm GmbH erfasst. Weitere Einstellungen zur Offenen-Posten-Buchführung für den Zahlungsverkehr oder das Mahnwesen werden in diesem Buch separat behandelt.

Jahresabschluss

Im letzten Schritt ist eine Zuordnungstabelle für die Eröffnungsbilanz/Jahresabschluss anzugeben.

Bild 3.25 Jahresabschluss

- 1 Klicken Sie in der Übersicht doppelt auf den Eintrag *Jahresabschluss* ①.

The screenshot shows the OPOS software interface. The main window is titled 'Startseite' and contains several tabs: 'Unternehmen/Vereinigung', 'Grunddaten Rechnungswesen', 'OPOS', and 'Jahresabschluss'. The 'Jahresabschluss' tab is active, showing various settings for the year-end closing process. A dropdown menu for 'Zuordnungstabelle/Version' is highlighted with a red circle and the number 2. The 'Jahresabschluss' entry in the left sidebar is highlighted with a red circle and the number 1. The interface also shows 'Wirtschaftsjahr' settings (Beginn: 01.01.2019, Ende: 31.12.2019) and 'Schnittstellenfunktionsplan' set to 'S04'.

- 2 Für die Firma Perm GmbH wählen wir die Form „Kapitalgesellschaft nach HGB erweiterter Aufbau“. Dazu klicken Sie auf den Dropdown-Pfeil *Zuordnungstabelle/Version* 2 und wählen den Eintrag, wie in Bild 3.26 dargestellt 3.

The screenshot shows a software window titled 'Jahresabschluss' with several tabs: 'Startseite', 'Unternehmen/Vereinigung', 'Grunddaten Rechnungswesen', 'OPOS', and 'Jahresabschluss'. The 'Wirtschaftsjahr' section has 'Beginn: 01.01.2019' and 'Ende: 31.12.2019'. The 'Zuordnungstabelle/Version' dropdown is open, showing a list of options. The option 'S5004/0000/192 Kapitalgesellschaft, HGB erweitert' is highlighted and marked with a red circle containing the number 3. Other options include 'S4704/0000/192 Genossenschaft, kleinst, HGB, Aufst./Hinterlegung Mindest-', 'S4804/0000/192 Kapitalgesellschaft, HGB, Aufst./Hinterlegung Mindest-, MicroBilG', 'S4904/4801/191 Kommunale Unternehmen, nur Anlagenspiegel', 'S5004/4801/191 Kommunale Unternehmen, HGB angepasst', 'S6004/0000/192 Kapitalgesellschaft, groß, HGB, GuV im UKV Mindest-', 'S6304/0000/192 Kapitalgesellschaft, mittel, HGB, GuV im UKV Mindest-', and 'S6604/0000/192 Kapitalgesellschaft, klein, HGB, GuV im UKV Mindest-'. There is also a checkbox for 'Alle Versionen anzeigen' and a 'Schnittstellenfunktionsplan:' field with 'S04' selected.

Bild 3.26 Zuordnungstabelle auswählen

- 3 Im Feld *Art der Abschlussarbeiten* wählen Sie den Eintrag *Eröffnungsbilanz* 4 (Bild 3.27).


The screenshot shows the same software window as in Bild 3.26. The 'Zuordnungstabelle/Version' dropdown is now closed, and the text 'Kapitalgesellschaft, HGB erweitert' is visible in a text box. The 'Schnittstellenfunktionsplan:' field still shows 'S04'. The 'Art der Abschlussarbeiten:' dropdown is open, and the option 'Eröffnungsbilanz' is selected and marked with a red circle containing the number 4.

Bild 3.27 Art der Abschlussarbeiten

Hinweise

- Über den Eintrag *Änderungshistorie* können die erfassten Stammdaten kontrolliert und ggf. ausgedruckt werden.
- Über die zentralen Einträge Debitorendaten und Zuständigkeiten sowie über die Rubrik Organisation können Einstellungen zum DATEV Eigenorganisationsprogramm hinterlegt werden.
- Über das Programmpaket Eigenorganisation können Sie beispielsweise in Ihrer Kanzlei den kompletten Prozess vom Posteingang bis zum Postausgang steuern und optimieren. Sie können Fristen berechnen und überwachen, sodass Sie keine Fristen versäumen und in Verbindung mit der Dokumentenablage bzw. DATEV DMS (Dokumentenmanagementsystem) können digitale Belege elektronisch weiterverarbeitet werden.

In Kapitel 15 dieses Buches wird auf das Thema Buchen von digitalen Belegen speziell eingegangen.

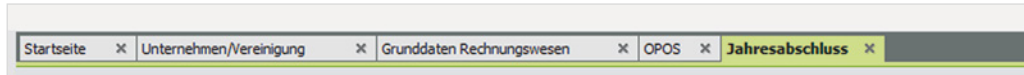
- 4 Klicken Sie zuletzt in der Symbolleiste auf das Symbol *Speichern* .

Der Mandant Perm GmbH ist angelegt. Mit dem Anlegen der zentralen Stammdaten und den Mandantendaten Rechnungswesen kann ab sofort die Buchhaltung für die Firma vorgenommen werden.



Bild 3.28 Eingaben kontrollieren

Mit Klick auf die entsprechenden Reiter kann in der Übersicht zwischen den einzelnen Eingaben gewechselt und Änderungen oder Ergänzungen vorgenommen werden. Natürlich können Sie auch mit Doppelklick in der Übersicht zwischen den zentralen Mandantendaten und den Mandantendaten für das Rechnungswesen wechseln.



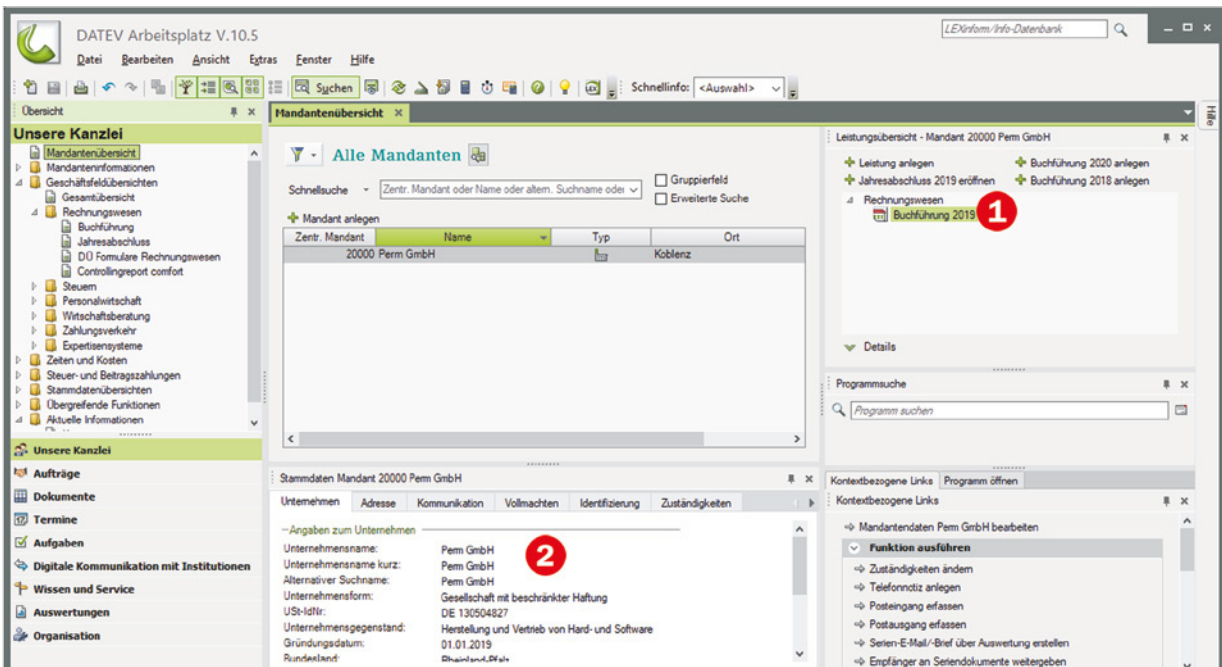
5 Stammdaten Mandant beenden

Schließen Sie abschließend das Programm *Stammdaten Mandant*, indem Sie den Menüpunkt *Datei* und *Beenden* wählen. In der Mandantenübersicht ist jetzt der Mandant 20000 Perm GmbH aufgeführt (Bild 3.29 unten).

In der Leistungsübersicht **1** sehen Sie, dass jetzt über das Programm *DATEV Rechnungswesen* die Buchführung für das Jahr 2019 durchgeführt werden kann.

Bild 3.29 Der soeben angelegte Mandant

Darüber hinaus haben Sie hier die Möglichkeit, weitere Leistungen für den Mandanten 20000 Perm GmbH, z. B. *Jahresabschluss 2019* zu eröffnen oder Sie können eine neue Leistung für den Mandanten anlegen.



Im Zusatzbereich *Stammdaten* unten **2** werden jetzt alle erfassten Stammdaten zur Firma Perm GmbH angezeigt. Dies ermöglicht Ihnen einen schnellen Überblick über die Daten, z. B. Adress- und Kommunikationsdaten, benutzen Sie dazu die Register.