



Lernzielkatalog

Zertifikat DATEV-Anwender

Finanzbuchführung

Lehrmittel Stand 02.04.2026

Gültig ab 02.06.2026



DATEV

Lernzielkatalog

Zertifikat DATEV-Anwender Finanzbuchführung



Neben einem gut fundierten theoretischen Wissen ist in der Praxis auch ein gutes Programmwissen erforderlich. In diesem Lernzielkatalog finden Sie eine detaillierte Aufstellung der praxisrelevanten Programmkenntnisse, die ein DATEV-Anwender Finanzbuchführung haben sollte.

Grundlage für die Zertifikatsprüfung Finanzbuchführung bildet der „*Musterfall Glaser Leu FIBU/JAHR*“ (Shop-Bestellung unter [Art.-Nr. 42235](#)) sowie die E-Learning-Einheiten auf DATEV Students online zu „*Glaser Leu FIBU/JAHR & DATEV-Anwender Finanzbuchführung (Begleitkurs zum Lehrmittel & Zertifikat)*“ (Direktlink auf [DATEV Students online](#)).

Der Lernzielkatalog ist auf den aktuellen Rechtsstand angepasst. Inhaltliche Änderungen sind **farblich** markiert.

Programmbedienung

Starten des Programms

- Wissen/Anwenden: Öffnen des DATEV Arbeitsplatzes
- Wissen: Bedeutung des DATEV Arbeitsplatzes
- Wissen: Aufbau des DATEV Arbeitsplatzes

Einzelne Programmteile und Menüs

- Wissen: Aufruf der zentralen Mandantenstammdaten
- Wissen: Aufruf des Rechnungswesensbestandes

Anpassungen der Oberfläche

- Wissen/Anwenden: Anpassen von Spalten
- Wissen/Anwenden: Gruppieren von Listen – Aufhebung der Gruppierung
- Wissen/Anwenden: Einstellungen der Liste auf Standard zurücksetzen
- Wissen/Anwenden: Zusatzbereiche

Programmhilfe

- Wissen: Öffnen der Programmhilfe
- Inhalte von "Inhalt", "Index", "Suchen"

Lexinform / DATEV Hilfe-Center

- Wissen: Inhalte / Aufruf und Suchen

Datensicherung

- Wissen/Anwenden: Vorgehensweise zum Einspielen / Sichern / Löschen von Mandantendaten
- Wissen/Anwenden: Vorgehensweise zum Einspielen von Standarddaten

Stammdaten

Anlegen von Mandantendaten

- Anwenden: Aufruf der Mandantenneuanlage
- Wissen / Anwenden: Eingabe der Grundangaben
- Wissen / Anwenden: Eingabe der zentralen Mandantendaten
- Wissen / Anwenden: Eingabe der Grunddaten Rechnungswesen

Ändern von Mandantendaten

- Wissen / Anwenden: Hinzufügen einer Leistung zu einem bestehenden Mandanten
- Wissen / Anwenden: Ändern von Angaben der zentralen Mandantendaten

Anlegen / Ändern Sachkontenbeschriftungen

- Wissen / Anwenden: Aufruf des Kontenplans im Programm
- Wissen / Anwenden: Anlegen / Ändern einer Sachkontenbeschriftung

Anlegen / Ändern Personenkonten

- Wissen: die Bedeutung der Personenkonten
- Anwenden: Aufruf der Debitoren- / Kreditorenstammdaten
- Anwenden: Ändern / Neuanlage von Personenkonten

Grundlagen des Buchens

Buchungstapel

- Wissen: Bedeutung des Buchungstapels
- Wissen: Bedeutung "Datum bis"

Buchungszeile

- Wissen: Unterscheidung Muss- / Kann-Felder
- Wissen: Bedeutung der Schleppfelder
- Wissen: Bedeutung Belegfeld 1
- Wissen: Bedeutung des Datumsfeldes
- Anwenden: Sollbuchung
- Anwenden: Habenbuchung
- Anwenden: Automatikkonten

Anpassen der Buchungszeile

- Wissen / Anwenden: Hinzufügen und Entfernen von Kann-Feldern

Bedeutung der Abstimmsumme

- Wissen: Funktionsweise / Einsatzgebiete / Aktivieren der Abstimmsumme

Bilden einer Gruppensumme

- Wissen: Funktionsweise / Einsatzgebiete/ Setzen der Gruppensumme

OPOS-Buchhaltung

- Wissen: Verwendung der OPOS-Buchhaltung
- Wissen / Anwenden: Hinterlegung von Zahlungsbedingungen
- Wissen: Hierarchie der Zahlungsbedingungen
- Wissen / Anwenden: Ausgleich von offenen Posten

Vorbereitende Tätigkeiten

- Anwenden: Einlesen von Buchungstapeln

Buchungstapel Wissen: Bedeutung des Buchungstapels

- Wissen: Bedeutung "Datum bis"

EB-Buchungen

EB-Buchungen

- Anwenden: Buchen von EB-Werten

Ausgangsrechnungen

Automatisches Hochzählen der Rechnungsnummer

- Wissen: Einsatzgebiet der Funktion
- Anwenden: Aktivieren der Funktion

Angangsrechnung mit Umsatzsteuerausweis

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes
- Anwenden: Buchen eines offenen Postens

Innergemeinschaftliche Lieferung

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes
- Wissen: Bedeutung der Umsatzsteuer-Identifikationsnummer (USt-ID)
- Wissen: Hinterlegung der USt-ID

Drittlandumsatz

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Gutschriften

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Anzahlungsrechnung

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Anzahlungsrechnung

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Sachanlagenverkauf

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Buchungen mit Leistungsdatum

- Wissen: Bedeutung des Leistungsdatums
- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes
- Anwenden: Buchen mit abweichendem Leistungsdatum

Eingangsrechnungen

Wareneingang mit Vorsteuer (VSt)

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Wareneingang ohne VSt (fehlerhafte Rechnung)

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

RHB-Stoffe

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Innergemeinschaftlicher Erwerb

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Drittlandrechnung

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Sonstige Leistungen EU

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Kauf von Anlagengüter

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Gutschriften

- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Aufteilungsbuchungen

- Wissen: Einsatzgebiet der Aufteilungsbuchung

Buchungen mit Leistungsdatum

- Wissen: Bedeutung des Leistungsdatums
- Wissen: Erkennen des steuerlichen Sachverhaltes
- Anwenden: Buchen mit abweichendem Leistungsdatum

Kassenbuchungen

Kassenminusprüfung

- Anwenden: Aktivieren der Funktion
- Wissen: Einsatzgebiet der Funktion

Bewirtungskosten

- Wissen: Erkennen des Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Lohn- und Gehaltsbuchungen

- Wissen: Erkennen des Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Privatgeschäfte

Privateinlagen

- Wissen: Erkennen des Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Privatentnahmen

- Wissen: Erkennen des Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Entnahme von Waren / Leistungen

- Wissen: Erkennen des Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Abgrenzungsbuchungen / Jahresabschlussbuchungen

Sonstige Forderungen / Verbindlichkeiten

- Wissen: Erkennen des Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Aktive Rechnungsabgrenzung

- Wissen: Erkennen des Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Passive Rechnungsabgrenzung

- Wissen: Erkennen des Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Wertberichtigungen auf Forderungen

Einzelwertberichtigung

- Wissen: Erkennen des Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Pauschalwertberichtigung

- Wissen: Erkennen des Sachverhaltes anhand eines Beleges
- Anwenden: Buchen des Sachverhaltes

Buchungen von Abschreibungen

- Wissen: Berechnung der Abschreibung
- Anwenden: **Abschreibungsbuchungen erzeugen**

Auswertungen

Kontenblätter

- Wissen: Aufruf und Bedeutung der Auswertung

Primanota / Journal

- Wissen: Was ist ein Journal (Verarbeitungsprotokoll)
- Wissen: Was ist eine Primanota (Eingabeprotokoll)

Summen- und Saldenliste (SuSa)

- Wissen/Anwenden: Aufruf der Auswertung
- Wissen/Anwenden: Interpretation der Auswertung

Kontenabstimmliste

- Wissen: Einsatz der Kontenabstimmliste für Abstimmzwecke
- Wissen / Anwenden: Aufruf der Auswertung

OPOS-Liste

- Wissen: Bestimmung der offenen Forderungen
- Wissen: Bestimmung der offenen Verbindlichkeiten

UStVA

- Wissen / Anwenden: Aufruf der Auswertung
- Wissen / Anwenden: Aufruf der UStVA
- Wissen / Anwenden: Aufruf der Verprobung
- Wissen: Interpretation der Verprobung
- Wissen: Datenübermittlung an die Finanzbehörden

Zusammenfassende Meldungen (ZM)

- Wissen / Anwenden: Aufruf der Auswertung
- Wissen: Bedeutung / Interpretation der ZM

BWA

- Wissen/Anwenden: Aufruf der Auswertung
- Wissen: die wichtigsten Formen der BWA: KER, Vorjahresvergleich, 3-Jahresvergleich, Grafik
- Wissen: Beurteilung und Interpretation der BWA
- Wissen: Bedeutung und Interpretation der BWA-Kennzahlen

Controllingreport

- Wissen: Bedeutung und Interpretation des Controllingreports

Buchungsübersicht

- Wissen: Bedeutung und Interpretation der Auswertung

Abschließende Tätigkeiten

Festschreiben von Stapeln

- Wissen: Zeitpunkt der Festschreibung
- Wissen: Auswirkungen der Festschreibung

Korrektur von festgeschriebenen Buchungen

- Wissen: was bewirkt eine Generalumkehr-Buchung (GU)
- Wissen / Anwenden: Durchführung einer GU-Buchung

Zusammenfassen von Buchungstapeln

- GU-Buchungen von mehreren Buchungen
- GU-Buchungen eines ganzen Buchungstapels

Digitalisierung

Buchen von lokal gespeicherten Belegen

- Wissen: Einlesen von Belegen in den Dokumentenkorb
- Wissen: Verschlagwortung von Belegen im Dokumentenkorb
- Wissen: Anzeige von digitalen Belegen beim Buchen
- Wissen: Wie können die digital gebuchten Belege in den Auswertungen angezeigt werden

Elektr. Bankbuchen

- Wissen: Einlesen von Kontoumsätzen
- Wissen: Bedeutung der Symbole beim Buchen
- Wissen: Vorteil des elektr. Bankbuchens
- Wissen / Anwenden: Buchen der elektronischen Bank
- Wissen / Anwenden: Erstellen einer Lerndatei

DATEV Unternehmen online

Allgemeines zu DATEV Unternehmen online

- Wissen: Zusammenarbeit zwischen Steuerberater und Unternehmen
- Wissen: Welche Aufgaben können über DUO erledigt werden
- Wissen: Vorteile von DUO für Kanzleien und Unternehmen

Arbeiten mit DATEV Unternehmen online FIBU

- Wissen: Einrichten des Belegbuchens
- Wissen: Buchen digitaler Belege
- Wissen: Zahlungen digitaler Belege
- Wissen: Auswertungen Rechnungswesen

MyDATEV Kanzlei

- **Wissen: Überblick über MyDATEV Kanzlei**

Automatisierungsservices Rechnungen und Bank (ASR & ASB)

- **Wissen: Überblick über den Automatisierungsservice Rechnungen (ASR)**
- **Wissen: Überblick über den Automatisierungsservice Bank (ASB)**

Besuchen Sie uns





Zukunft gestalten. Gemeinsam.