

Den, in dieser Unterlage verwendete Datenbestand: Muster GmbH 29098/55034, können Sie über die Zusatzfunktion Musterbestand im Bestands-Manager Mandant (→ **Daten nach DATEV Gewerbesteuer classic übergeben**) einspielen.

In der Komponente Jahresabschluss kann die Bilanz Schritt für Schritt im Bildschirmdialog in der Kanzlei entwickelt werden. Dazu werden die bereits vorhandenen Finanzbuchführungsdaten direkt in den Jahresabschlussteil importiert.

Für die Bilanzbesprechung stellt DATEV Kanzlei-Rechnungswesen eine Vielzahl von Auswertungen bereit, von denen der Steuerberater die wichtigsten sofort drucken kann. Ist die Bilanz korrekt erstellt, kann der Steuerberater die Jahresabschlussauswertung entweder in der Steuerberatungskanzlei drucken oder aus dem Rechenzentrum abrufen.

Sowohl vom Bildschirmaufbau als auch von der Bedienung ist das Programm nahezu identisch mit dem Finanzbuchführungsteil, sodass es hier keinerlei Anwendungsschwierigkeiten geben sollte.

Neuer Jahresabschluss auf Basis von Kontenzwecken

Der Kontenzweck schafft einen einheitlichen Standard für die durchgängige Verarbeitung eines Geschäftsvorfalles von der Buchführung über Unternehmenssteuerung (Planung, Analyse) bis hin zur Deklaration (E-Bilanz/Offenlegung/Steuern) in alle DATEV-Programmen.

Jedes Konto hat einen Kontenzweck. Der Kontenzweck definiert, für welche Rechtsform, Gewinnermittlungsart, Bilanzart und Rechnungslegungszweck ein Konto gesetzlich zulässig ist. In der Kontenzweckprüfung werden Konten mit Kontenzwecken, die nicht zu den gesetzlichen Vorschriften passen identifiziert. Die Kontenzweckprüfung können Sie jederzeit, auch unterjährig, durchführen und behalten damit die Qualität Ihrer Buchführung immer im Blick.

Der in dieser Unterlage verwendete Datenbestand: Muster GmbH 29098/55034, wird auf der Basis der DATEV-Programmversion 18.0 demonstriert.

Weiterführende Informationen finden Sie unter www.datev.de im DATEV Hilfe-Center.

Jahresabschlussteil öffnen

Zu Beginn der Jahresabschlusserstellung müssen Sie den Jahresabschluss für den Mandanten explizit eröffnen. Dies gibt Ihnen die Möglichkeit, die im Rahmen der Neuanlage im DATEV Arbeitsplatz erfassten Mandantendaten Rechnungswesen - Jahresabschluss zu prüfen und zu bearbeiten. Hier legen Sie auch fest, ob Sie die Buchungen des Jahresabschlusses integriert (alle Buchungen werden sofort in den Buchführungsbestand übernommen) oder getrennt (alle Buchungen werden als vorläufig betrachtet und nicht automatisch in den Buchführungsbestand übernommen) bearbeiten wollen.

So öffnen Sie den Jahresabschluss

Voraussetzungen:

- Mit dem Anlegen der Firma im Rechnungswesen haben Sie auch die Leistung **Jahresabschluss** angelegt.
- Mit dem Anlegen der Leistung **Jahresabschluss** haben Sie die entsprechenden Komponenten hinterlegt.
- Verschaffen Sie sich mit dem Video „Die neuen Jahresabschluss-Stammdaten“, welches Sie auf der neuen Seite **Einstieg Jahresabschluss** finden, einen Überblick zum Aufbau und den Funktionen der neuen Jahresabschluss-Stammdaten.

Zum Öffnen der Stammdaten rufen Sie über das Menü Stammdaten | Mandantendaten die Zentrale Mandanten-Stammdatenverwaltung auf und prüfen Sie dort Ihre Jahresabschlusseinstellungen.

Übersicht | **Jahresabschluss**

Wirtschaftsjahr
Beginn: 01.01.2024 Ende: 31.12.2024

Übergreifende Stammdaten
Rechtsform: Kapitalgesellschaft
Gewinnermittlungsart: Bilanz
Größenklasse: Kleine Gesellschaft
GuV Format: Gesamtkostenverfahren
Einkunftsart: Gewerbebetrieb

Auswertungsschema

	nicht festgelegt	Offenlegung (für EHUG-Assistent)	E-Bilanz (für E-Bilanz-Assistent)	Digitaler Finanzbericht (für DiFin-Assistent)
Übermittlungsrelevant	☐	☒	☒	☒
Gliederungstiefe	Klein	Klein		Klein
Rechnungslegung	Einheitsbilanz	Einheitsbilanz	Einheitsbilanz	Einheitsbilanz
Datenherkunft	Buchungsbestand	Buchungsbestand	Buchungsbestand	Buchungsbestand
Taxonomieversion		6.7 gültig für Wirtscha	6.7, gültig für Wirtsch	6.7, gültig ab Wirtscha
Taxonomieart/Branche	Standard (keine Bran	Standard (keine Bran	Standard (keine Bran	Standard (keine Bran
Beschriftung für Bilanz				
Abschlussart/Bilanzart	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss	Jahresabschluss
Monat				

In den Jahresabschluss-Stammdaten werden alle Stammdaten zentral verwaltet, die für die Erstellung des Jahresabschlusses, zur Übermittlung der E-Bilanz, Offenlegung und die Übermittlung des Abschlusses an Banken notwendig sind.

Die bisher genutzten 12-stelligen Zuordnungstabellen entfallen. Sie werden durch entsprechende Begriffe in den übergreifenden Stammdaten und den Auswertungsschemata ersetzt.

■ Übergreifende Stammdaten

Hier finden Sie die Stammdaten, die für alle Auswertungsschemata Gültigkeit haben. Die Rechtsform und Gewinnermittlungsart werden nachrichtlich aus den Grunddaten Rechnungswesen angezeigt. Gewinnermittlungsart und Einkunftsart werden erfasst. Die Größenklasse (nach HGB) wird bei der Umstellung automatisch ermittelt und vorbelegt.

■ Ausweiswahlrechte verwalten

Sie können hier für jeden Posten die gesetzlichen Ausweiswahlrechte individuell ausüben. Weitere Einstellungsmöglichkeiten für den Ausweis von Konten mit Null-Saldo oder die Ausgabe von Restlaufzeitvermerken sind möglich.

■ Auswertungsschema

Für die unterschiedlichen Empfänger des Jahresabschlusses werden hier die Stammdaten erfasst. Nicht benötigte Auswertungsschemata können demarkiert werden.

- Handelsrecht und Offenlegung sind fest mit der Rechnungslegung Handelsbilanz verbunden. Das trifft ebenso auf Steuerrecht und E-Bilanz mit dem Rechnungslegungszweck Steuerbilanz zu.
- In Gliederungstiefe kann eingestellt werden, welche Posten ausgegeben werden. Die Gliederungstiefe kann größer oder gleich der Größenklasse sein.
- Beschriftung der Bilanz: Dieses Feld ersetzt den „beschreibenden Text“ in den bisherigen Stammdaten Jahresabschluss.
- Abschlussart/ Bilanzart: Hier stellen Sie ein, ob ein Jahresabschluss, eine Zwischenbilanz oder eine Eröffnungsbilanz erstellt werden soll.

1) Öffnen Sie unter der Geschäftsfeldübersicht Rechnungswesen den Jahresabschluss.

Jahresabschluss X														
Alle Jahre														
Schnellsuche Zentr. Mandant oder Name oder Mandant ☒ Gruppierfeld ☐ Erweiterte Suche														
Mandant anlegen Leistung anlegen														
Gruppierfeld: Spaltenüberschrift(en) hier hineinziehen.														
Tra.	Pro.	Zentr. Mandant	Unternehmensna.	Leistung	Jahr	Beginn WJ	Berater	Mandant	Stand Abschlussbu.	FIBU	ANLAG	KOST	E-Bilanz	Bearbeitungsstatus E-Bilanz
		55034	Muster GmbH	Jahresabschluss	01.01.		29098	55034					ja	
		55034	Muster GmbH	Jahresabschluss	01.01.		29098	55034	21.12.				ja	

- 2) Klicken Sie auf den markierten Mandanten, dann gelangen Sie zum Jahresabschluss des Mandanten und können mit den Abschlussbuchungen beginnen.

HINWEIS:

Wenn Sie zu den einzelnen Feldern Hintergrundinformationen benötigen, gehen Sie mit dem Cursor in das einzelne Feld und drücken Sie **F1**.

HINWEIS:

Sie können die Stammdaten auch unter [Stammdaten | Mandantendaten | Mandantendaten Rechnungswesen | Jahresabschluss](#) aufrufen und verändern.

Ergebnis:

Der Jahresabschluss ist eröffnet. In der Übersicht werden alle Funktionen der Jahresabschlusserstellung angezeigt.

Für die Umstellung auf den neuen Jahresabschluss auf Basis von Kontenzwecken wurde im Programm der [Einstieg Jahresabschluss](#) implementiert.

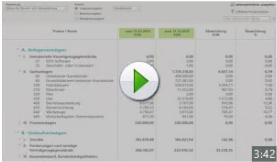
Was ist neu im Jahresabschluss?

Status

✓ Der Jahresabschluss wird auf Basis von Kontenzwecken eröffnet.

Jahresabschluss eröffnen

Überblick



Überblick über den Jahresabschluss auf Basis von Kontenzwecken
Bekommen Sie einen Überblick über die Änderungen und neuen Funktionen im Jahresabschluss auf Basis von Kontenzwecken.

Neuerungen zur aktuellen Programmversion:
⇒ Dok.-Nr. 1021842

Häufige Fragen

DIRUG: Wo wird die Identifizierung durchgeführt?
⇒ Dok.-Nr. 1024083

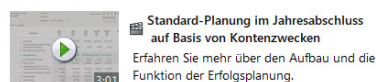
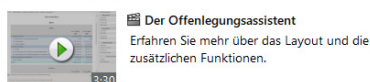
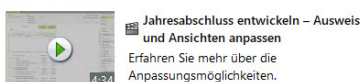
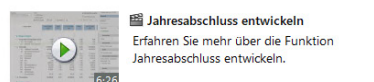
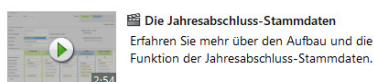
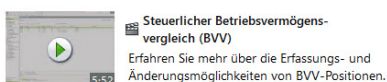
Was ist der Steuerliche Betriebsvermögensvergleich?
⇒ Dok.-Nr. 1018649

Wie erfolgt die Umstellung auf den Jahresabschluss auf Basis von Kontenzwecken und welche Ausschlusskriterien gibt es?
⇒ Dok.-Nr. 1005107

Wann werden Konten / Posten mit Null oder ohne Wert ausgegeben?
⇒ Dok.-Nr. 1005911

⇒ weitere Themen

Videos zum Thema:



Die Einstiegsseite gliedert sich in folgende Bereiche:

Umstellungsstatus

Hier sehen Sie den aktuellen Stand ihres Bestands.

Ist der Jahresabschlussabschluss noch nicht eröffnet, sehen Sie,

- ob der Bestand mit dem Eröffnen des Jahresabschlusses auf die neue Wertaufbereitung umgestellt werden kann (grüner Haken) oder
- ob noch Ausschlussgründe vorliegen, weshalb der Bestand nicht umgestellt werden kann (rotes Ausrufezeichen). Über [Details anzeigen](#) können Sie sich die vorliegenden Ausschlussgründe anzeigen lassen. Eine detaillierte Beschreibung der Ausschlussgründe finden Sie über das Hilfe-Symbol. Der Jahresabschluss wird in diesem Fall auf Basis von Zuordnungstabellen eröffnet.

Mit Klick auf die Schaltfläche [Jahresabschluss eröffnen](#) eröffnen Sie den Jahresabschluss.

Wenn Sie den Jahresabschluss bereits eröffnet haben, sehen Sie auf welcher Basis dieser eröffnet wurde:

- Ein grüner Haken zeigt, dass dieser Bestand auf den neuen Jahresabschluss auf Basis von Kontenzwecken umgestellt ist.
- Ein rotes Ausrufezeichen signalisiert, dass der Bestand noch mit dem Jahresabschluss auf Basis von Zuordnungstabellen eröffnet wurde. Über [Details anzeigen](#) können Sie sich die vorliegenden Ausschlussgründe anzeigen lassen. Eine detaillierte Beschreibung der Ausschlussgründe finden Sie über das Hilfe-Symbol.

