

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen



SelectLine[®]
SOFTWARE

Inhaltsverzeichnis

1	Worum geht es?	2
2	Was ist das?	2
3	Wen betrifft es?	2
4	Wie geht das? – Umsetzung in SelectLine	3
4.1	Vorbereitungen	3
4.1.1	Konten abstimmen	3
4.1.2	Steuerumbuchungen.....	5
4.1.3	Offene Forderungen.....	7
4.1.4	Abschlussbuchungen.....	8
4.1.5	Auswertungen	10
4.2	Jahreswechsel.....	19
4.2.1	Erstmaliger Jahreswechsel	21
4.2.2	Jahreswechsel wiederholen	21

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

1 Worum geht es?

Den Jahreswechsel im SelectLine Rechnungswesen durchführen. Ein neues Buchungsjahr anlegen und Kontensalden, Budgets und Kontenplanänderungen übernehmen.

2 Was ist das?

Das Buchen im SelectLine Rechnungswesen erfolgt jahresbezogen. Für jedes neue Wirtschaftsjahr muss ein neuer Buchungszeitraum angelegt werden. Es ist möglich zwischen den Wirtschaftsjahren zu wechseln.

In diesem Dokument werden Konten des SKR03 und SKR04 beispielhaft genannt.

3 Wen betrifft es?

Den Jahreswechsel im SelectLine Rechnungswesen führt **ein Mitarbeiter aus der Finanzbuchhaltung** durch. Er benötigt dafür alle Berechtigungen. („sa“)

4 Wie geht das? – Umsetzung in SelectLine

4.1 Vorbereitungen

Der Jahreswechsel kann zu jedem Zeitpunkt durchgeführt werden. Es wird dadurch gewährleistet, dass bereits im Folgejahr gebucht werden kann, ohne dass der Jahresabschluss des Vorjahres endgültig ist.

Im Rahmen des endgültigen Jahresabschlusses sollten einige Punkte beachtet werden.

Beachten Sie bitte, dass die genannten Konten nur Beispiele darstellen und kein Anspruch auf Vollständigkeit besteht.

4.1.1 Konten abstimmen

Sie können die Kontenblätter über *Auswertungen/Kontenblatt* ansehen und ausdrucken.

Kontenblatt

Filterung

Periode 2019-Januar - Abschluss 3

Konten 1 - 80553

Bilanztyp Handelsbilanz

OP-Typfilterung

Sachkonten

Debitoren

Kreditoren

Optionen

Stornierte Buchungen zeigen

Ausgezifferte Buchungen einblenden

Ok Abbrechen

Filterung:

- **Periode**
Wählen Sie den Zeitraum für den die Kontenblätter ausgegeben werden sollen.
- **Konten**
Wählen Sie das auszugebende Konto oder den auszugebenden Kontenbereich.
- **Bilanztyp**
Wählen Sie zwischen *Handelsbilanz*, *Steuerbilanz* und *Überleitung*.

OP-Typfilterung:

- **Sachkonten, Debitoren, Kreditoren**
Legen Sie fest, welche Kontentypen gedruckt werden sollen. Eine Mehrfachauswahl ist möglich.

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

Optionen

- *Stornierte Buchungen anzeigen*
Aktivieren Sie die Option, wenn die stornierten Buchungen mit angezeigt werden sollen.
- *Ausgezifferte Buchungen einblenden*
Aktivieren Sie die Option, wenn die ausgezifferten Buchungen mit angezeigt werden sollen.

Haben Sie alle Einstellungen vorgenommen, bestätigen Sie den Dialog mit um die Kontenblätter auszudrucken oder anzuzeigen.

Mandant: FIBU / Muster Rechnungswesen Deutschland							Datum: 14.08.2019		Seite: 63		
Januar 2019 bis 3. Abschlussperiode							Kontenblatt in EUR				
							Handelsrecht				
Datum	Satz	GKonto	Buchungstext	KSt	Ktr	Beleg	USt und %-Wert	Soll	Haben		
Konto : 3400 Wareneingang 19 % Vorsteuer											
EB-Wert 0,00							Saldo vortrag 0,00		Übertrag		0,00
28.02.2019	104	9090	Jahresverkehrszahl aus Alter Software	fehlt	18-001	JVZ-19-068	9	28.571,43	0,00		
Summe Monat: 2019-Februar									28.571,43		0,00
18.06.2019	259	70304	Rechnungseingang	fehlt	ML	RE-011	9 19,0%	630,25			
18.06.2019	260	70103	Rechnungseingang	fehlt	ML	RE-013	9 19,0%	5.000,00			
Summe Monat: 2019-Juni									5.630,25		0,00
24.09.2019	379	70302	Rechnungseingang	fehlt	diverse	RE-026	9 19,0%	23.403,36			
Summe Monat: 2019-September									23.403,36		0,00
Saldo Januar 2019 - 3. Abschlussperiode 57.605,04							Verkehrszahlen		57.605,04		0,00
EB-Wert 0,00							Neuer Saldo 57.605,04		Verkehrszahlen		57.605,04
									57.605,04		0,00

Alle Konten, die im Laufe des aktuellen Jahres bebucht wurden, müssen überprüft werden.

- Die Salden der Finanzkonten stimmen mit dem Wert des Kontoauszugs bzw. dem Endsaldo des Kassenbuchs überein.

SKR03 1000 Kasse, 1200 Bank
SKR04 1600 Kasse, 1800 Bank

- Die Konten für die durchlaufenden Posten und Verrechnungskonten weisen den Saldo 0,00 € auf.

SKR03 1590 Durchlaufende Posten, 1755 Lohn- und Gehaltsverrechnungskonto
SKR04 1370 Durchlaufende Posten, 3790 Lohn- und Gehaltsverrechnungskonto

- Auf dem Konto für die Lohnverbindlichkeiten an die Mitarbeiter ist der Saldo gleich dem noch offenen Betrag der Lohnzahlungen des Monats Dezember, wenn die Lohnzahlung erst im folgenden Monat fällig ist. Bei Fälligkeit im aktuellen Monat, ist der Saldo des Verbindlichkeitskontos an Mitarbeiter 0,00 €.

SKR03 1740 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt
SKR04 3720 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt

- Auf dem Konto für die Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer stimmt der Saldo mit der noch zu zahlenden Lohn- und Kirchensteuer aus der Lohnabrechnung Dezember überein.

SKR03 1741 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer
SKR04 3730 Verbindlichkeiten aus Lohn- und Kirchensteuer

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

- Auf dem Konto für die Verbindlichkeiten an die Krankenkassen ist der Saldo gleich dem Differenzbetrag zwischen Schätz- und Endabrechnung aus dem Monat Dezember. Diese Differenz wird mit der Januarzahlung ausgeglichen.

SKR03 1741 Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit
SKR04 3740 Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit

- Die Aufwandskonten weisen die Buchungen auf der Soll-Seite auf. Buchungen auf der Haben-Seite können erklärt werden.

SKR03 Kontenklasse 4, 5, und 6
SKR04 Kontenklasse 5, 6 und 7

4.1.2 Steuerumbuchungen

Die Umsatzsteuer sowie die abziehbare Vorsteuer des aktuellen Jahres, vermindert um die bereits getätigten Umsatzsteuervorauszahlungen ergeben die noch zu zahlende oder zu erstattende Umsatzsteuer.

Um den erst im Folgejahr fälligen Betrag in der Bilanz auszuweisen, gibt es verschiedene Möglichkeiten:

1. Der Saldo des Kontos „Umsatzsteuer“ und der Saldo des Kontos „abziehbare Vorsteuer“ wird auf das Konto „Umsatzsteuer laufendes Jahr“ umgebucht. Das Konto „Umsatzsteuer Vorauszahlungen“ wird ebenfalls auf das Konto „Umsatzsteuer laufendes Jahr“ umgebucht. Somit weisen die Konten den Saldo 0,00 aus. Im Folgejahr wird der Saldo auf das Konto „Umsatzsteuer Vorjahr“ umgebucht.
2. Die Salden auf den Steuerkonten bleiben zum 31.12. auf den Konten bestehen. Nach dem Jahreswechsel werden die Salden des Kontos „Umsatzsteuer“, „abziehbare Vorsteuer“ und „Umsatzsteuer-Vorauszahlungen“ als Vortrag auf das Konto „Umsatzsteuer Vorjahr“ vorgetragen.

SKR03

ab 1770 Umsatzsteuer, 1780 Umsatzsteuer-Vorauszahlung, 1789 Umsatzsteuer lfd. Jahr, 1790 Umsatzsteuer Vorjahr,
ab 1770 abziehbare Vorsteuer

SKR04

ab 3800 Umsatzsteuer, 3820 Umsatzsteuer-Vorauszahlung, 3840 Umsatzsteuer lfd. Jahr, 3841 Umsatzsteuer Vorjahr,
ab 1400 abziehbare Vorsteuer

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

Im SelectLine Rechnungswesen gibt es eine Möglichkeit die Steuerumbuchungen automatisch vornehmen zu lassen. Die Buchungen werden nach der Auswahl der Konten automatisch erzeugt. Die Steuerumbuchungen nehmen Sie unter *Buchen/Steuerumbuchung* vor.

Konto	Bezeichnung	Saldo
▶ 1576	Abziehbare Vorsteuer 19%	41.666,93
1780	Umsatzsteuer - Vorauszahlungen	79.212,40
1776	Umsatzsteuer 19%	-126.611,58

Zeitraum

- *Von Periode / Bis Periode*
In diesem Feld legen Sie fest, für welchen Zeitraum Sie die Steuerumbuchungen vornehmen möchten.

Umbuchen auf

- *Kreditor*
Hier legen Sie fest, auf welchem Konto der Saldo der Umbuchungen erscheinen soll. Sie können hier einen Kreditor bzw. auch ein Sachkonto eintragen.

Umbuchen von

- *Neu*
Über den Button „Neu“ werden die zusammenzuführenden Konten in die untere Liste eingefügt. Der jeweilige Saldo des Kontos wird mit angezeigt.
- *Bearbeiten*
Mit „Bearbeiten“ können Sie die hinzugefügten Konten verändern.
- *Löschen*
Über „Löschen“ werden einzelne Konten aus der Liste wieder entfernt.

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

Buchung

- *Buchdatum*
Geben Sie das Datum ein, zudem die Buchungen erfolgen sollen.
- *Buchungstext*
Geben Sie einen aussagekräftigen Buchungstext ein. So können die Buchungen später besser erklärt werden.
- *Nummernkreis*
Legen Sie einen Buchungskreis fest, in dem die Buchungen erscheinen sollen.
- *Buchbeleg*
Hinterlegen Sie die Nummer des Buchungsbelegs.

Hinweis: Bei den zu bebuchenden Konten darf die Option „nur indirekt bebuchen“ unter *Stammdaten/Konten* **nicht** aktiviert sein.

4.1.3 Offene Forderungen

Die offenen Forderungen zum 31.12. müssen überprüft und bewertet werden.

Gibt es Forderungen, deren Eingang ungewiss ist oder gibt es sogar Forderungen, die uneinbringlich sind? Diese sollten Sie auf die entsprechenden Konten umbuchen.

Auch eine pauschale Berichtigung der Forderungen auf der Grundlage der Erfahrungen aus den Vorjahren ist möglich.

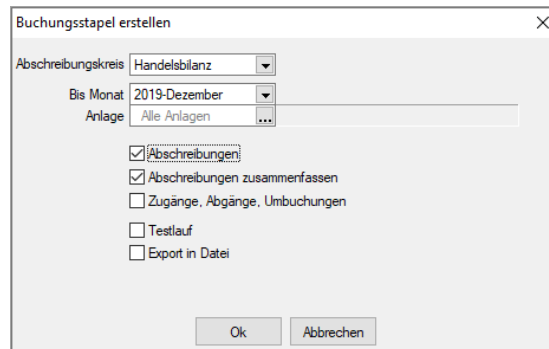
SKR03 2450 Einstellung in die PWB zu Forderungen, 2451 Einstellung in die EWB zu Forderungen
SKR04 6920 Einstellung in die PWB zu Forderungen, 6923 Einstellung in die EWB zu Forderungen

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

4.1.4 Abschlussbuchungen

4.1.4.1 Abschreibungen

Unter *Anlagen/Finanzbuchhaltung/Buchungen erstellen* werden die Abschreibungen auf das Anlagevermögen als Stapel erstellt.

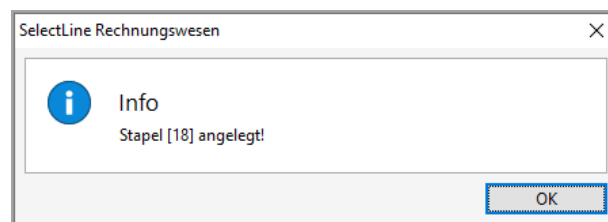


- **Abschreibungskreis**
Wählen Sie für welchen Abschreibungskreis die Buchungen erstellt werden sollen. Sie können wählen zwischen:
 - *Handelsbilanz*
 - *Steuerbilanz*
 - *Sonderposten (HB)*
 - *Sonderposten (SB)*
- **Bis Monat**
Hier geben Sie an, bis zu welchem Monat die Buchungen erstellt werden sollen. Wählen Sie bis Monat „Dezember“ werden alle Buchungen des Jahres erstellt. Bereits in anderen Perioden erstellte Buchungen werden nicht noch einmal neu erstellt.
- **Anlage**
Sie können einzelne Anlagen auswählen um die Abschreibungen einzeln zu erstellen. Bei der Auswahl „alle Anlagen“ werden alle noch offenen AfA-Buchungen bis zum gewählten Zeitraum für alle Anlagen erstellt.
- **Abschreibungen**
Wird die Option aktiviert, werden die Abschreibungsbuchungen erstellt.
- **Abschreibungen zusammenfassen**
Die Abschreibungen werden zusammengefasst auf die jeweiligen Konten erstellt.
- **Zugänge, Abgänge, Umbuchungen**
Die Buchungen für die Zugänge, Abgänge und Umbuchungen werden erstellt.

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

- *Testlauf*
Bei einem Testlauf werden die Buchungen nur auf einer Druckvorlage angezeigt. Sie werden nicht erstellt.
- *Export in Datei*
Die Buchungen werden in eine Datei exportiert. Diese kann in andere Programme eingelesen werden. Sie wird im .dat-Format erzeugt.

Nachdem alle Eingaben gemacht wurden, betätigen Sie . Dann wird ein Stapel mit den Abschreibungsbuchungen erstellt.



Über *Buchen/Stapelbuchen* kann der Stapel verarbeitet werden.

4.1.4.2 Abgrenzungen / Rückstellungen

Aktive Rechnungsabgrenzungen sind immer dann vorzunehmen, wenn eine Ausgabe bereits im laufenden Jahr erfolgt ist, der Aufwand aber erst im Folgejahr zum Tragen kommt.

SKR03 0980 Aktive Rechnungsabgrenzung
SKR04 1900 Aktive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungen sind immer dann vorzunehmen, wenn eine Einnahme bereits im laufenden Jahr erfolgt ist, der Ertrag aber erst im Folgejahr zum Tragen kommt.

SKR03 0990 Passive Rechnungsabgrenzung
SKR04 3900 Passive Rechnungsabgrenzung

Sonstige Verbindlichkeiten sind immer dann zu bilden, wenn eine Ausgabe erst im Folgejahr getätigt werden wird, der Aufwand aber bereits im aktuellen Jahr angefallen ist.

SKR03 1700 sonstige Verbindlichkeiten
SKR04 3500 sonstige Verbindlichkeiten

Sonstige Forderungen sind immer dann zu bilden, wenn eine Einnahme erst im Folgejahr erfolgt, der Ertrag aber bereits im aktuellen Jahr angefallen ist.

SKR03 1500 sonstige Vermögensgegenstände
SKR04 1300 sonstige Vermögensgegenstände

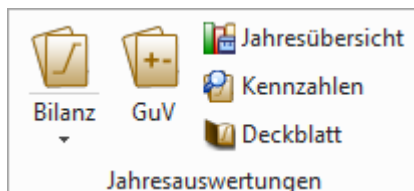
Bestehen für Aufwendungen Verbindlichkeiten, wo die genaue Höhe noch nicht feststeht, werden Rückstellungen gebildet.

SKR03 0970 sonstige Rückstellungen
SKR04 3070 sonstige Rückstellungen

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

4.1.5 Auswertungen

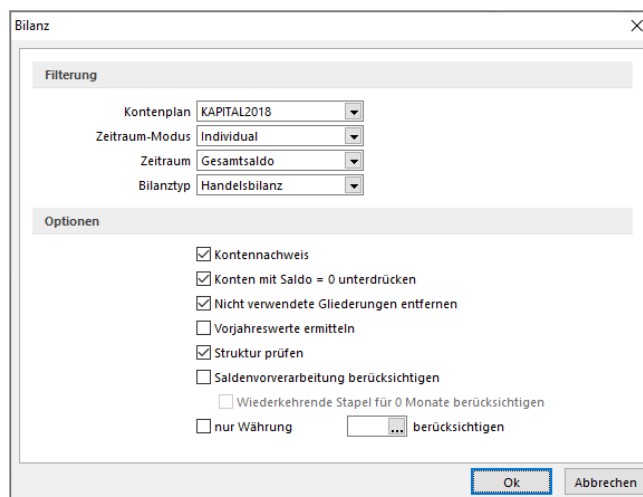
Die Auswertungen zum Jahresabschluss finden Sie unter *Auswertungen/Jahresauswertungen*.



Alle Auswertungen können auch nach dem Jahreswechsel gedruckt werden. Wechseln Sie dazu über *Applikationsmenü/Wechseln und Verwalten* in das gewünschte Jahr des Mandanten.

4.1.5.1 Bilanz

Die Bilanz wird unter *Auswertungen/Jahresauswertungen/Bilanz* ausgegeben.



The screenshot shows a dialog box titled 'Bilanz'. It is divided into two main sections: 'Filterung' and 'Optionen'.
In the 'Filterung' section, there are four dropdown menus:
- 'Kontenplan' set to 'KAPITAL2018'
- 'Zeitraum-Modus' set to 'Individual'
- 'Zeitraum' set to 'Gesamtsaldo'
- 'Bilanztyp' set to 'Handelsbilanz'
In the 'Optionen' section, there are several checkboxes:
- 'Kontennachweis'
- 'Konten mit Saldo = 0 unterdrücken'
- 'Nicht verwendete Gliederungen entfernen'
- 'Vorjahreswerte ermitteln'
- 'Struktur prüfen'
- 'Saldenvorverarbeitung berücksichtigen'
- 'Wiederkehrende Stapel für 0 Monate berücksichtigen'
- 'nur Währung' followed by a small input field and 'berücksichtigen'
At the bottom right, there are 'Ok' and 'Abbrechen' buttons.

Filterung

- **Kontenplan**
Wählen Sie Ihren Kontenplan aus.
- **Zeitraum-Modus**
Hier legen Sie fest, nach welchem Zeitraum die Bilanz erstellt werden soll. Sie können wählen zwischen:
 - Individual: Die Bilanz kann für jeden Monat einzeln erstellt werden.
 - Monat: Die Bilanz kann für einen Zeitraum von Monaten erstellt werden, die im Feld „Zeitraum“ festgelegt werden.
 - Quartal: Die Bilanz kann für einzelne oder mehrere Quartale erstellt werden.
 - Jahr: Die Bilanz kann für einen beliebigen Zeitraum (inkl. Eröffnungs- und Abschlussperioden) eines Jahres erstellt werden.

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

- **Zeitraum**
Je nach ausgewähltem Zeitraum-Modus legen Sie hier den entsprechenden Zeitraum fest.
- **Bilanztyp**
Geben Sie an, ob Sie eine Handelsbilanz oder Steuerbilanz erstellen möchten.

Optionen

- **Kontennachweis**
Legen Sie fest, ob der Kontennachweis ausgegeben werden soll.
- **Konten mit Saldo = 0 unterdrücken**
Wird die Option aktiviert, werden alle Konten, deren Saldo „0“ ergibt, nicht ausgegeben.
- **Nicht verwendete Gliederungen entfernen**
Die Kontengruppen, die nicht bebucht wurden, werden nicht angezeigt.
- **Vorjahreswerte ermitteln**
In der Bilanz werden die Vorjahreswerte mit angezeigt. Sollte kein Vorjahr existieren, ist diese Option gesperrt.
- **Struktur prüfen**
Stellt den Abgleich der Konten mit den Positionen im Kontenplan sicher.
- **Saldenvorverarbeitung berücksichtigen**
Sind Stapel vorhanden, die lediglich vorverarbeitet wurden, können diese Buchungen optional mit ausgegeben werden.
- **Nur Währung Berücksichtigen**
Es werden nur Buchungen der angegebenen Währung ausgewertet.

Wurden alle Einstellungen vorgenommen, wird der Dialog mit bestätigt und die Bilanz wird erstellt.

Mandant: FIBU / Muster Rechnungswesen Deutschland		Datum: 11.09.2019	Seite: 1
Kontennachweis Bilanz zum 31.12.2019 in EUR			
Handelsrecht			
AKTIVA			
Konto	Bezeichnung	EUR	Vorjahr EUR
Anlagevermögen			
Immaterielle Vermögensgegenstände			
entgeltl. erworbene Konzessionen, gew. Schutzrechte, Lizenzen			
25	Ähnliche Rechte und Werte	1.800,00	0,00
Summe immaterielle Vermögensgegenstände EUR 1.800,00			
Sachanlagen			
Grundstücke, Grund und Boden, Bauten			
65	Unbebaute Grundstücke	60.000,00	0,00
85	Grundstückswerte eigener bebauter Grundstücke	100.000,00	0,00
90	Geschäftsbauten	348.142,00	0,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung			
320	PKW	29.200,00	0,00
350	LKW	74.052,00	0,00
420	Büroeinrichtung	2.160,00	0,00
440	Werkzeuge	4.163,00	0,00

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

4.1.5.2 Bilanzentwicklung

Unter *Auswertungen/Jahresauswertungen/Bilanz/Bilanzentwicklung* erhalten Sie einen Überblick zu der Entwicklung der Konten für das Jahr. Für die Konten werden die EB-Werte, die Jahresverkehrszahlen, der Saldo, die Umbuchungen sowie die Werte in der Bilanz bzw. GuV ausgegeben.

Mandant: FIBU / Muster Rechnungswesen Deutschland		Bilanzentwicklung in EUR				Datum: 11.09.2019	Seite: 1
01.01.2019 - 31.12.2019		EB-Wert	JVZ	Saldo	Umbuchungen	Bilanz	GuV-Rechnung
Konto	Bezeichnung						
1000	Kasse	1.500,00 S	3.017,90 S 2.922,22 H	1.586,68 S		1.586,68 S	
120	Gesofäfts-Fabrik-u. and. Bauten im Bau		110.000,00 S 110.000,00 H				
1220	Bank Volksbank 698657	22.000,00 S	974.491,80 S 920.859,41 H	75.672,39 S		75.672,39 S	
1300	Geldtransit		1.500,00 S 1.500,00 H				
1360	Geldtransit Verbuchung Zahllauf		4.079,60 S 6.237,82 H				
1400	Forderungen aus Lieferungen u. Leistung	130.900,00 S	1.058.728,74 S 893.291,74 H	296.337,00 S		296.337,00 S	
1404	Forderungen a.L.u.L. (Schweden)		37.000,00 S 37.000,00 H		1.000,00 S	1.000,00 S	
1545	Ford. aus Umsatzsteuer-Vorauszahlungen				654,10 S	654,10 S	
1549	Vorsteuer in Folgeperiode/Folgejahr abb.				657,65 S	657,65 S	
1571	Abziehbare Vorsteuer 7%		63,42 S	63,42 S			
1574	Abziehbare VSt innere. Erwerb 19%		119,70 S 3,59 H	116,11 S		116,11 S	
1575	Abziehbare Vorsteuer 19%		41.619,31 S 32,21 H	41.587,10 S	79,83 S	41.666,93 S	
1600	Verbindl. aus Lieferungen u. Leistungen	130.900,00 H	250.294,89 S 394.509,07 H	275.114,68 H	4.531,00 H	279.645,68 H	

4.1.5.3 Kontokorrentliste

Unter *Auswertungen/Jahresauswertungen/Bilanz/Kontokorrentliste* können die Debitoren und Kreditoren nach Konten oder Namen ausgegeben werden. Es wird immer der Saldo angezeigt.

Mandant: FIBU / Muster Rechnungswesen Deutschland		Kontokorrentliste in EUR		Datum: 11.09.2019	Seite: 1
Debitoren mit Sollsaldo					
Konto	Bezeichnung	Saldo EUR			
10005	Haus Concept GbR	58.950,00			
10022	Immobilien Kunze	36.987,00			
10023	Larson & Co.	1.000,00			
10026	Baumit- Sonnenberg GmbH	1.000,00			
10027	Bau- und Management Service GmbH	68.500,00			
Summe		166.437,00			
Kreditoren mit Habensaldo					
Konto	Bezeichnung	Saldo EUR			
70302	Elektro-Warstedt GmbH	27.850,00			
70303	Bauhaus Wilk & Partner	71.400,00			
70305	Baupartner Willner	40.000,00			
70401	Rein-Ex	476,00			
70403	Autohaus am Ring	595,00			
80000	Telekom AG	85,68			
80502	Pfiffig Steuerberatungsgesellschaft mbH	1.785,00			
80552	Energieversorgungs GmbH	3.698,00			
80553	Wachdienst Mücke	2.856,00			

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

4.1.5.4 GuV – Gewinn- und Verlustrechnung

Die GuV wird unter *Auswertungen/Jahresauswertungen/GuV* ausgegeben.

Gewinn und Verlust

Filter

Kontenplan KAPITAL2018

Zeitraum-Modus Individual

Zeitraum Gesamtsaldo

Bilanztyp Handelsbilanz

Optionen

Kontennachweis

Konten mit Saldo = 0 unterdrücken


Nicht verwendete Gliederungen entfernen

Vorjahreswerte ermitteln

Struktur prüfen

Saldenvorverarbeitung berücksichtigen

Wiederkehrende Stapel für 0 Monate berücksichtigen

nur Währung  berücksichtigen

Ok Abbrechen

Filter

- **Kontenplan**
Wählen Sie Ihren Kontenplan aus.
- **Zeitraum-Modus**
Hier legen Sie fest, nach welchem Zeitraum die Bilanz erstellt werden soll. Sie können wählen zwischen:
 - Individual: Die Bilanz kann für jeden Monat einzeln erstellt werden.
 - Monat: Die Bilanz kann für einen Zeitraum von Monaten erstellt werden, die im Feld „Zeitraum“ festgelegt werden.
 - Quartal: Die Bilanz kann für einzelne oder mehrere Quartale erstellt werden.
 - Jahr: Die Bilanz kann für einen beliebigen Zeitraum (inkl. Eröffnungs- und Abschlussperioden) eines Jahres erstellt werden.
- **Zeitraum**
Je nach ausgewähltem Zeitraum-Modus legen Sie hier den entsprechenden Zeitraum fest.
- **Bilanztyp**
Geben Sie an, ob Sie eine Handelsbilanz oder Steuerbilanz erstellen möchten.

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

Optionen

- **Kontennachweis**
Legen Sie fest, ob der Kontennachweis ausgegeben werden soll.
- **Konten mit Saldo = 0 unterdrücken**
Wird die Option aktiviert, werden alle Konten, deren Saldo „0“ ergibt, nicht ausgegeben.
- **Nicht verwendete Gliederungen entfernen**
Die Kontengruppen, die nicht bebucht wurden, werden nicht angezeigt.
- **Vorjahreswerte ermitteln**
In der Bilanz werden die Vorjahreswerte mit angezeigt. Sollte kein Vorjahr existieren, ist diese Option gesperrt.
- **Struktur prüfen**
Stellt den Abgleich der Konten mit den Positionen im Kontenplan sicher.
- **Saldenvorverarbeitung berücksichtigen**
Sind Stapel vorhanden, die lediglich vorverarbeitet wurden, können diese Buchungen optional mit ausgegeben werden.
- **Nur Währung Berücksichtigen**
Es werden nur Buchungen der angegebenen Währung ausgewertet.

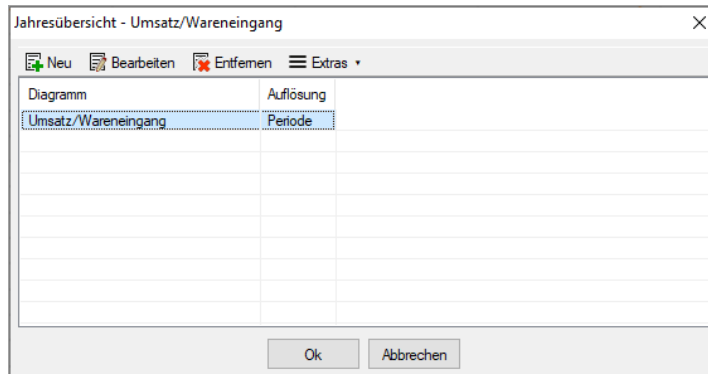
Wurden alle Einstellungen vorgenommen, wird der Dialog mit bestätigt und die GuV wird erstellt.

Mandant: FIBU / Muster Rechnungswesen Deutschland		Datum: 11.09.2019	Seite: 1
01.01.2019 - 31.12.2019		Kontennachweis zur Gewinn- und Verlustrechnung in EUR	
Handelsrecht			
Konto	Bezeichnung	Geschäftsjahr EUR	
Umsatzerlöse			
8125	Steuerfreie innergemeinschaftliche Lieferungen § 4 Nr. 1b UStG	118.833,35	
8400	Erlöse 19 % USt	657.742,03	
8736	Gewährte Skonti 19 % USt	-1.380,25	
8743	Gewährte Skonti aus steuerfreien innergem. Lieferungen § 4 Nr. 1b UStG	-100,00	
8950	Nicht steuerbare Umsätze (Innenumsätze)	46.955,74	
		<u>822.050,87</u>	
sonstige betriebliche Erträge			
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen			
2735	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.000,00	
übrige sonstige betriebliche Erträge			
2660	Erträge aus der Währungsrechnung	688,65	
2709	Sonstige Erträge unregelmäßig	15,04	
2742	Versicherungsentschädigungen und Schadensersatzleistungen	10.000,00	
		<u>10.681,69</u>	
Materialaufwand			
Aufwendungen für Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe u. Waren			
3400	Wareneingang 19 % Vorsteuer	-57.605,04	
3725	Nachlässe aus innergemeinschaftlichen Erwerb 19 % Vorsteuer und 19 % Umsatzsteuer	19,90	
3736	Erhaltene Skonti 19 % Vorsteuer	12,00	
3950	Bestandsveränderungen Ware	1.050,00	
		<u>-56.524,14</u>	
Aufwendungen für bezogene Leistungen			
3100	Fremdleistungen	-20.000,00	
3106	Fremdleistungen 19% Vorsteuer	-1.000,00	
3140	Beziehungen aus dem Handel (Lieferungen ohne Wert und 19% Liefersteuer)	820,00	

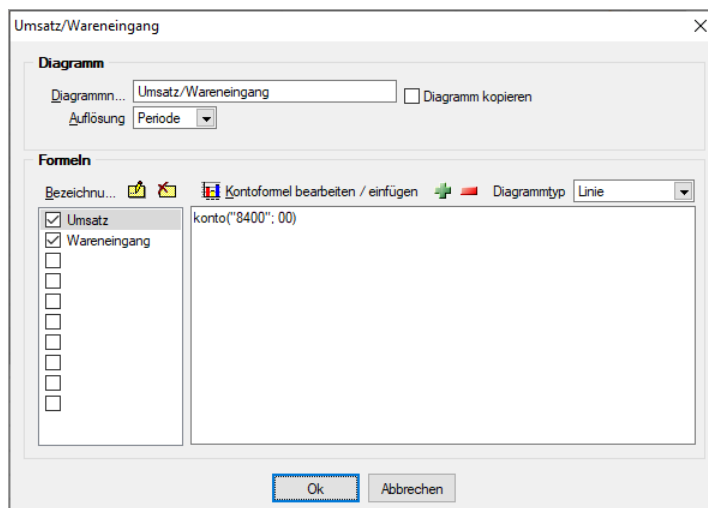
SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen



4.1.5.5 Jahresübersicht

Unter *Auswertungen/Jahresauswertung/Jahresübersicht* erstellen Sie Diagramme nach Ihren Wünschen.

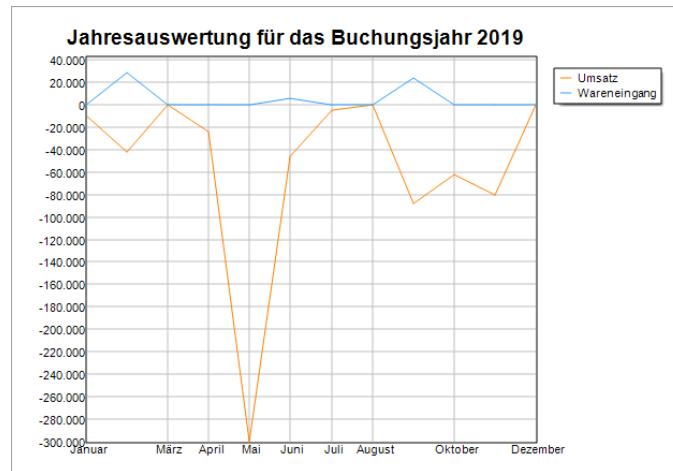


Über  legen Sie die Parameter für ein neues Diagramm fest.



Über „Kontoformel bearbeiten / einfügen“ legen Sie fest, welche Konten im Diagramm ausgewertet werden sollen. Als Diagrammtyp können Sie zwischen *Linie*, *Balken*, *Kreis* oder *Flächen* wählen. Wenn alle Einstellungen vorgenommen wurden, bestätigen Sie den Dialog mit . Sie gelangen dann wieder in den Dialog „Jahresübersicht“. Dort werden alle angelegten Diagramme in einer Liste dargestellt. Markieren Sie das Diagramm, welches ausgewertet werden soll und bestätigen Sie Ihre Eingabe mit  um das Diagramm anzuzeigen.

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen



4.1.5.6 Kennzahlen

Unter *Auswertungen/Jahresauswertungen/Kennzahlen* werden verschiedene Kennzahlen ermittelt und angezeigt.

Kennzahlen

Filterung

Kontenplan: KAPITAL

Periode: 2019-Januar - Abschluss 3

Vorjahreswerte ermitteln

Ok Abbrechen

- **Kontenplan**
Wählen Sie Ihren Kontenplan aus.
- **Periode**
Legen Sie fest für welchen Zeitraum die Kennzahlen ermittelt werden sollen.
- **Vorjahreswerte ermitteln**
Wird die Option aktiviert, werden die Vorjahreswerte ebenfalls angezeigt und können mit den aktuellen Werten verglichen werden.

Wurden alle Einstellungen vorgenommen, bestätigen Sie den Dialog mit .

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

Mandant: FIBU / Muster Rechnungswesen Deutschland		Datum: 11.09.2019	Seite: 1
2019-Januar - Abschluss 3		Kennzahlen der Finanzbuchhaltung in EUR	
A. VERMÖGENS- UND KAPITALSTRUKTUR		Geschäftsjahr EUR	
Investitionsquote in %			
Investitionen bei Sachanlagen		-294.456,71	
/ Anfangsbestand der Sachanlagen		405.000,00	
			-72,71 %
Anlagenintensität in %			
Anlagevermögen		103.145,00	
/ Gesamtvermögen		322.446,14	
			31,99 %
Deckungsgrad A in %			
Eigenkapital		126.026,41	
/ Anlagevermögen		103.145,00	
			122,2 %
Deckungsgrad B in %			
Eigenkapital		126.026,41	
+ Langfristiges Fremdkapital		0,00	

- *Investitionsquote in %* $\frac{\text{Investitionen bei Sachanlagen}}{\text{Anfangsbestand der Sachanlagen}}$
- *Anlagenintensität in %* $\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtvermögen}}$
- *Deckungsgrad A in %* $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$
- *Deckungsgrad B in %* $\frac{\text{Eigenkapital} + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}}$
- *Liquidität 1. Grades* $\frac{\text{Flüssige Mittel}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$
- *Liquidität 2. Grades* $\frac{\text{Flüssige Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$
- *Eigenkapitalanteil in %* $\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}}$

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

- *Eigenkapitalrentabilität in %* $\frac{\text{Gewinn vor Steuern}}{\text{Eigenkapital}}$
- *Cashflow* Gewinn
+ Abschreibungen
- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen
- *Umsatz-Cashflow in %* $\frac{\text{Cashflow}}{\text{Umsatz}}$
- *Umsatzrentabilität in %* $\frac{\text{Gewinn}}{\text{Umsatz}}$

Unter *Stammdaten/Konten/Kontenplan* wird festgelegt, welches Konto zu welchem Teil einer Kennzahl zählen soll. Die Standardeinstellungen sind bereits vorhanden.

Durch einen Rechtsklick auf das Konto im Kontenplan kann im Feld „Kennzahl“ der entsprechende Eintrag vorgenommen werden.

4.1.5.7 Deckblatt

Für Ihre Bilanz bzw. EÜR erstellen Sie das Deckblatt unter *Auswertungen/Jahresauswertungen/Deckblatt*. Es stehen 4 Deckblätter zur Verfügung:

- Deckblatt Bilanz
- Deckblatt EÜR
- Testat Bilanz
- Testat EÜR

4.2 Jahreswechsel

Unter *Applikationsmenü/Wartung/Rechnungswesen/Jahreswechsel* wird der Jahreswechsel durchgeführt. Beim erstmaligen Jahreswechsel wird ein neues Buchungsjahr angelegt.

Übernahme Stammdaten aus dem Vorjahr

- **Konten**
Wählen Sie, ob alle Konten oder nur die bebuchten Konten in das Folgejahr übernommen werden sollen.
- **Kostenarten**
Wählen Sie, ob alle Kostenarten oder nur die bebuchten Kostenarten in das Folgejahr übernommen werden sollen.
- **Kostenstellen/Kostenträger**
Legen Sie fest, ob Sie alle Kostenstellen/Kostenträger übernehmen möchten oder nur die ungesperrten Kostenstellen/Kostenträger.
- **Budgets**
Sie haben die Möglichkeit alle Budgets, nur Kontenbudgets oder nur Kostenrechnungsbudgets zu übernehmen.
- **Werterhöhung um Faktor**
Das Budget eines Jahres kann automatisch um einen festgelegten Faktor erhöht werden.
- **Rundung**
Die Rundung kann auf „1,0“, „0,1“, „0,05“ oder „0,01“ festgelegt werden.

Übernahme aus dem Vorlagemandanten ...

- *Neue Stammdaten hinzufügen*
Sind im Vorlagemandanten für das neue Buchungsjahr neue Stammdaten vorhanden, werden diese im neuen Buchungsjahr eingetragen.
- *Bestehende Kontenbezeichnungen aktualisieren*
Bereits bestehende Kontenbezeichnungen werden beim Jahreswechsel aktualisiert und an den Vorlagemandanten angeglichen.

Übernahme Salden der Finanzbuchhaltung aus dem Vorjahr

- *Debitorenkonten*
Auf den Konten der Debitoren wird der Saldo per 31.12. auf den 01.01. des Folgejahres übertragen und als EB-Wert angezeigt.
- *Kreditorenkonten*
Auf den Konten der Kreditoren wird der Saldo per 31.12. auf den 01.01. des Folgejahres übertragen und als EB-Wert angezeigt.
- *Finanzkonten*
Die Salden der Finanzkonten werden im Folgejahr als EB-Werte vorgetragen
- *Sonstige Bilanzkonten*
Die Salden der sonstigen Bilanzkonten werden im Folgejahr als EB-Werte vorgetragen.
- *Belegdatum*
Legen Sie das Belegdatum fest, das für die EB-Buchungen verwendet werden soll.
- *Belegnummer*
Legen Sie die Belegnummer fest, mit der die EB-Buchungen erfolgen sollen.
- *Nummernkreis*
Legen Sie den Nummernkreis fest, in dem die EB-Buchungen gebucht werden sollen.

Übernahme Salden der Kostenrechnung aus dem Vorjahr

- *Kostenstellen*
Legen Sie fest, ob die Salden des Vorjahres als EB-Werte vorgetragen werden sollen.
- *Kostenträger*
Legen Sie fest, ob die Salden des Vorjahres als EB-Werte vorgetragen werden sollen.

Unter *Kostenrechnung/Kostenstruktur/Kostenstelle bzw. Kostenträger* kann festgelegt werden, ob der Jahreswechsel mit oder ohne Saldo erfolgen soll.

SelectLine einfach erklärt – Jahreswechsel im Rechnungswesen

Versteuerungsart und Zeitraumangaben für das neue Buchungsjahr

- **Auf Ist-Versteuerung wechseln**
Sie haben die Möglichkeit die Art der Versteuerung zum Jahreswechsel zu ändern.
- **Anzahl der Monate**
Legen Sie die Anzahl der zu bebuchenden Monate fest.
- **Anzahl der Abschlussperioden**
Legen Sie die Anzahl der Abschlussperioden fest. Die Einstellung kann auch unter *Mandant/Einstellungen* auf der Seite „Optionen“ geändert werden.

4.2.1 Erstmaler Jahreswechsel

Beim erstmaligen Jahreswechsel wird ein neues Buchungsjahr angelegt. Dies kann zu jedem Zeitpunkt erfolgen. Der Jahreswechsel für die Anlagenbuchhaltung wird automatisch durchgeführt.

4.2.2 Jahreswechsel wiederholen

Der Jahreswechsel kann unbegrenzt wiederholt werden. Bei jedem neuen Jahreswechsel werden die neuen Salden der Konten übernommen. Die vorher gebuchten EB-Werte im neuen Jahr werden storniert.

Beim Wiederholen des Jahreswechsels müssen die Werte aus der Anlagebuchhaltung manuell übernommen werden.

Unter *Anlagen/Vorjahr/Übernahme Vorjahr* werden die Werte aus der Anlagenbuchhaltung erneut übernommen.

Vorjahresübernahme

Aktuelle Anlagendaten komplett löschen

Einzelne Anlagen aus dem Vorjahr übernehmen

Ok Abbrechen

- **Aktuelle Anlagendaten komplett löschen**
Alle Anlagendaten, die bisher gebucht wurden, werden gelöscht und die neuen Buchungen werden als EB-Wert vorgetragen.
- **Einzelne Anlagen aus dem Vorjahr übernehmen**
Sie können einzelne Anlagen auswählen, für die die Jahresübernahme erneut erfolgen soll.

Anlage	Bezeichnung	Anlagekonto	AHK Datum	Nutzungsdauer	Abschreibungsart	AFKonto	AHK	FAZG	FAAG	FAUB	ZG	AG	UB
<input checked="" type="checkbox"/>	0025-001 Konzessionen	25	01.01.2000	12	4822	1.800,00							
<input type="checkbox"/>	0065-001 Grundstück Schwern (unt 65		01.01.2010	12	4830	60.000,00							
<input type="checkbox"/>	0085-001 Grundstück Magdeburg (t 85		01.01.2010	600	4831	100.000,00							
<input type="checkbox"/>	0090-001 Gebäude I Magdeburg	90	01.01.2009	600	26	4831	306.250,00						
<input type="checkbox"/>	0320-001 PKW MD-SL 555	320	01.01.2018	72	10	4832	43.800,00						
<input type="checkbox"/>	0350-001 LKW mit Kippmulde MD-S 350		01.04.2017	108	10	4832	106.634,48						
<input type="checkbox"/>	0420-001 Büroschränkeinrichtung	420	01.01.2016	156	10	4830	3.120,00						
<input type="checkbox"/>	0440-002 Schlagbohrhammer	440	04.06.2019	84	10	4830	3.007,82				3.007,82		
<input type="checkbox"/>	0480-001 Akubohrschrauber	480	04.06.2019	15		4855	325,23				325,23		
<input type="checkbox"/>	0440-003 Schiefmaschine	440	04.06.2019	96	10	4830	1.516,95				1.516,95		
<input type="checkbox"/>	0090-002 Gebäude II Magdeburg im 90		03.09.2019	600	26	4831	110.000,00						110,000
<input type="checkbox"/>	0480-002 Anlagenvortrag	480	01.01.2018	15		4855	207,00						