



2

Lexware buchhaltung 2022

Rückblick für Lexware buchhaltung



Was haben wir an Themen umgesetzt

- ✓ Befristete Mehrwertsteuersenkung von 19 % auf 16 % (bzw. von 7% auf 5 %) mit allen Auswirkungen auf Ihre Software
- ✓ Assistent Corona Hilfsmaßnahmen
- ✓ Buchen mit Leistungsdatum*
- ✓ Erstes Buchungsjahr löschen*
- ✓ Mehr Übersicht durch das Löschen überflüssiger Daten*
- ✓ Optimierung und Vereinfachung der E-Bilanz
- ✓ u.v.m....

* nur Lexware buchhaltung pro/premium



Neuerungen in Lexware buchhaltung 2022

Umsatzsteuererklärung 2021

- ✓ Austausch der grünen Formulare durch die amtlich offiziellen Formulare, so dass diese bei Vorliegen der Sondergenehmigung beim Finanzamt eingereicht werden können.

2021

– Bitte weiße Felder ausfüllen oder ankreuzen, Anleitung beachten –

Zelle

1 An das Finanzamt
Finanzamt Musterstadt

2 Steuernummer
63001 00019

3

4 Umsatzsteuererklärung

5

6 Berichtigte Steuererklärung (falls ja, bitte eine „1“ eintragen) 110

50	21	1	99	11
----	----	---	----	----

7 **A. Allgemeine Angaben**

8 Name des Unternehmers
Musterfirma
opt. abweichender Firmenname

Eingangsstempel
121

Sammelberichte ab 2021

- ✓ Bei den Sammelberichten wurde der neue Bericht „Umsatzsteuervoranmeldung, Übersicht“ aufgenommen. In der basis/plus Version wurden zusätzlich alle alten Umsatzsteuervoranmeldungen aus der Auswahlliste entfernt.

- erweiterte BWA
- Journal, quer
- Offene Posten, Debitoren
- Offene Posten, Kreditoren
- Summen + Salden, quer
- UST-Voranmeldung, Übersicht

Neuerungen in Lexware buchhaltung 2022*



Umsatzsteuererklärung Kontennachweis

- ✓ Zur Nachvollziehbarkeit der Werte in der Umsatzsteuererklärung wurde der Bericht Umsatzsteuererklärung, Kontennachweis ergänzt.

Musterfirma, Musterweg 100, 79100 Musterstadt in €

Umsatzsteuererklärung Kontennachweis 2021

U StE.Pos.			
177			
	Konto	Bezeichnung	Saldo
	1718	Erhaltene Anzahlungen 19 % USt.	4.201,68 €
	2700	Anderer betriebs- und/oder periodenfremde (neutrale) sonstige Erträge	1.890,75 €
	8400	Erlöse 19 % Umsatzsteuer	454.360,77 €
	8738	Gewährte Skonti 19 % USt	-840,34 €
	Summe		459.612,86 €

U StE.Pos.			
179			
	Konto	Bezeichnung	Saldo
	8921	Verwendung von Gegenständen (Kfz) 19 % USt	2.184,87 €
	Summe		2.184,87 €

U StE.Pos.			
209			
	Konto	Bezeichnung	Saldo
	8337	Erlöse aus Leistungen nach 13b UStG	4.000,00 €
	Summe		4.000,00 €

* nur Lexware buchhaltung basis /plus



Umsatzsteuer-Verprobung*

Funktion „Konten erfassen“

- ✓ Mit der neuen Funktion „Konten erfassen“ können Konten ausgewählt werden, die in der Umsatzsteuer-Verprobung nicht aufgeführt und berechnet werden sollen.

Kontennachweis

- ✓ Der Kontennachweis zur Umsatzsteuer-Verprobung wurde wieder freigeschaltet.

Auswahl Konten
Sie können hier Konten eintragen, die bei der Umsatzsteuer-Verprobung nicht berücksichtigt werden sollen.

Dies ist vor allem bei den Umsatzsteuerkonten sinnvoll, auf welche die Umsatzsteuer aus im anderen EU-Land steuerpflichtigen Lieferungen oder sonstige Leistungen gebucht wurde.
Diese Buchungen haben keinen korrespondierenden Steuerbetrag in der Umsatzsteuervoranmeldung, da die Entgelte nicht steuerbar sind und führen zu einer Differenz in der Umsatzsteuer-Verprobung.

Enthaltene Konten	Nicht enthaltene Konten
1725 Umsatzsteuer in Folgeperiode fällig (§§ 13 Abs. 1 Nr 1729 Steuerzahlungen aus i.a. EU-Land steuerpfl. elektr. L 1767 Umsatzsteuer im anderen EG-Land steuerpfl. Lieferu 1769 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 1770 Umsatzsteuer 1771 Umsatzsteuer 7 % 1772 Umsatzsteuer aus EG-Erwerb 1773 Umsatzsteuer 5% 1774 Umsatzsteuer aus EG-Erwerb 19 % 1775 Umsatzsteuer 16 % 1776 Umsatzsteuer 19 % 1777 Umsatzsteuer EG-Lieferungen 1778 Umsatzsteuer EG-Lieferungen 19 % 1779 Umsatzsteuer aus EG-Erwerb ohne Vorsteuerabzug 1782 Nachsteuer, UStVA Kz. 65 1783 Unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Umsatzste 1784 USt EG-.Erwerb Neufahrzeuge ohne UStID 1785 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 1786 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 16 % 1787 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19 %	1728 Umsatzsteuer aus i.a. EU-Land steuerpfl. elektr. Dier 1768 Umsatzsteuer im anderen EG-Land steuerpfl. sonstig

* nur Lexware buchhaltung pro/premium

Druckdialog in der Einnahmen-Überschuss-Rechnung (EÜR)



- ✓ Mit Ihrer neuen Version steht Ihnen ein neuer, übersichtlicher Druckdialog zur EÜR zur Verfügung. Sie arbeiten dadurch wesentlich komfortabler, effizienter und zeitsparender. Darüber hinaus ersparen Sie sich unnötiges Suchen!

Auswertung: Einnahmen-Überschuss Standard

Drucker: ...ting-color auf VWPPRINT01 (umgeleitet 2) Drucker einrichten

Einstellung

Seitenränder

Ausgabe

Drucker Kopien: 1

Export PDF-Datei

Elster

Auswertungsbereich

Stapel

Journal

Alle Buchungen

Auswahl

Grundstücke/Rechte wurden entnommen oder veräußert

Druck Steuerberaterdaten

Kontennachweis EÜR

Zuordnung zur Einkunftsart

Rechtsform des Betriebs

Angaben zur Beendigung des Betriebs

Manuelle Werte

E/Ü und BWA (Kontennachweis als eigener Bericht) Anlage EUR, SZ

E/Ü und BWA (Kontennachweis integriert) Anlage AVEÜR

E/Ü und BWA – vorläufig (Kontennachweis integriert) Einnahmen-Überschussrechnung

Hilfe Formularverwaltung... Vorschau Ausgabe Abbrechen

E-Bilanz, Taxonomie 6.4 (Bilanz 2021)

Steuerliche Gewinnermittlung & Steuerlicher Betriebsvermögensvergleich:

- ✓ Kontrollspalte beim Betriebsvermögensvergleich auch bei Kapitalgesellschaften
- ✓ Neue Kontrollspalte bei der steuerlichen Gewinnermittlung

E-Bilanz		Steuerliche Gewinnermittlung		Anlagespiegel brutto		Steuerlicher Betriebsvermögensvergleich	
Anzeige Bericht: mit Leerpositionen						Prüfsumme Gesamtsaldo: 0,00 Euro	
Steuerlicher Betriebsvermögensvergleich				E-Bilanz Kontrollsumme	Wert		
Steuerlicher Betriebsvermögensvergleich							
Jahresüberschuss/-fehlbetrag (BVV)							
Betriebsvermögen zum Ende des Wirtschaftsjahres				100.000,00	100.000,00		
Betriebsvermögen zum Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres (nach möglicher Kapitalanpassung)				25.000,00	35.000,00	⏪	
Betriebsvermögen zum Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres				25.000,00	25.000,00	⏪	
Kapitalanpassung					10.000,00	⏪	
Entnahmen / Ausschüttungen im laufenden Wirtschaftsjahr							
Einlagen / Kapitalzuführungen im laufenden Wirtschaftsjahr							
Kapitaländerung durch Übertragung einer § 6b EStG Rücklage							



Hilfe

Bericht prüfen

Position bearbeiten

Berichte

E-Bilanz, Taxonomie 6.4 (Bilanz 2021)

Steuerliche Gewinnermittlung & Steuerlicher Betriebsvermögensvergleich:

Im Dialog „Position bearbeiten“ steht jetzt eine zusätzliche Zeile zur Verfügung, welche die Werte der E-Bilanz zeigt.

Berichtigung Übergangsgewinn / Übergangsverlust	Wert
Zurechnungen, GewSt nach § 4 Abs. 5b EStG	<input type="text"/>
E-Bilanz Position GuV (Kontrollsumme)	<input type="text"/>
Steuern vom Einkommen und vom Ertrag, Gewerbesteuer	5.600,00

Button „Bericht Prüfen“, damit die Angaben direkt bei der Eingabe auf Plausibilität überprüft werden können.



DATEV Import und Export

Neue Version 10.0 (Format 12.0)

- ✓ Das neue DATEV Format 12.0 kann importiert werden
- ✓ Das neue DATEV Format 12.0 kann exportiert werden (derzeit nur pro/prem-Version)

DATEV Storno-Flag

Belegdat.	Belegnr.	Buchungstext	Betrag	BU-Schlüssel	Storno	Sollkto	Habenkto
11.10.21	1	automatik konto	11.900,00	0		1210	4400
11.10.21	1	<Storno> automatik konto	-11.900,00	0	x	1210	4400
11.10.21	2	nicht automatik konto	11.900,00	3		1210	4560
11.10.21	2	<Storno> nicht automatik konto	-11.900,00	3	x	1210	4560
11.10.21	3	OSS	1.200,00	240		1810	4320
11.10.21	3	<Storno> OSS	-1.200,00	240	x	1810	4320
11.10.21	4	aufwand automatik mit steuer	150,00	9		6530	1810
11.10.21	4	<Storno> aufwand automatik mit steuer	-150,00	9	x	6530	1810

!	BL	Nr.	WKZ	Umsatz	S/H	GU	BU	Gegenkonto	Belegfeld 1	Belegfeld 2	Datum	Konto	Skonto	Buchungstext
		3		11.600,00				8400	2021-45		17.08.2021	1210		Umsatzerlös
		4		11.600,00	H	G		8400	2021-45		17.08.2021	1210		Umsatzerlös

Neuerungen in Lexware buchhaltung 2022

Sonstige „kleinere“ Änderungen

- ✓ Ausbau des Antragsassistenten für die Corona-Hilfsprogramme
- ✓ Abschreibungsrechner: Erhöhung des Investitionsabzugsbetrags auf 50% (basis Version)
- ✓ Update Eigenverbrauchsrechner
 - Bericht zur Berechnung bei Fahrtenbuch-Methode
 - Optimierung der Abfragen
 - Eingabemöglichkeit Fahrtenbuch-Methode bei Elektro/Hybrid Fahrzeugen
- ✓ Optimierung der zusätzlichen Abfragen für die Einnahmen-Überschuss-Rechnung beim Druckdialog

One-Stop-Shop



OSS (One-Stop-Shop) - Mehrwertsteuer-Digitalpaket in Lexware buchhaltung

Seit dem 1. Juli 2021 gelten neue Regelungen für Fernverkäufe, Lieferungen und sonstige Leistungen über elektronische Schnittstellen an Privatkunden innerhalb der EU. Ziel ist es, das innergemeinschaftliche Handeln weiter zu vereinfachen und Verkäufe an Privat-EU-Kunden einheitlich ab einem Wert von 10.000 Euro im Bestimmungsland zu besteuern.

Die bisherige Lieferschwelle wird summarisch auf 10.000 EUR innerhalb eines Kalenderjahres gesenkt. Diese gilt nicht pro Land, sondern für die Summe aller unter diese Regelung fallenden Umsätze. Die Umsätze sind zudem beim Bundeszentralamt für Steuern zu melden.

[BOP - Registrierungsanzeige für die Teilnahme an der OSS EU-Regelung \(vormals Mini-One-Stop-Shop\) \(elster.de\)](#)

Zur Klärung, ob Ihr Unternehmen mit welchen Umsätzen betroffen ist, wenden Sie sich bitte an Ihren Steuerberater und/oder an das zuständige Finanzamt.

One-Stop-Shop*



Neue Steuersatz-Art OSS

Kurzbez.	Bezeichnung	Prozentsatz	Steuerart	USt-Konto	USt-Konto n. fällig	VSt-Konto EU	
OSS-Fernverkauf	OSS Fernverkauf DE > EU (B2C)	0,00	OSS	1767	1760		
OSS-Leistungen	OSS Leistungen DE > EU (B2C)	0,00	OSS	1768	1760		

- ✓ Neue Steuerart OSS
- ✓ Möglichkeit einen Steuersatz mit 0,00% abzuspeichern
- ✓ Trennung der Steuersätze in Fernverkauf und sonstige Leistungen

Anmerkung: Es ist nicht möglich, einen bestehenden Steuersatz (i.H.) in die Art OSS umzuwandeln.

Wichtig: DATEV Steuerschlüssel

OSS Sacherhalt	Standard Steuerschlüssel
Inneregemeinschaftlicher Fernverkauf DE -> EU	10, 240
Inneregemeinschaftliche Sonstige Leistung DE -> EU	44, 250, 280

* nur Lexware buchhaltung pro/premium

One-Stop-Shop*



Zuordnung des Steuersatzes zu einem Konto

Kontenassistent

Allgemein

Eigenschaften
Hier können Angaben zur Steuer gemacht werden und weitere Optionen ausgewählt werden.

Konto: 8320 Im anderen EG-Land steuerpflichtige Lieferungen

DATEV Automatikkonto Import Kontenzuordnung Umsatzsteuererk.

gültig ab	Steuersatz	USt.Pos Vor.	USt.Pos Erkl.	Zusatzang.
01.01.2007	<keine>	45	205	
01.07.2020	OSS-Fernverkauf	45	205	RO
01.01.2021	OSS-Fernverkauf	45	205	RO

- ✓ Zuordnung eines OSS Steuersatzes
- ✓ Möglichkeit zur Auswahl eines Landes in der Spalte „Zusatzangaben“ als Voreinstellung für die Buchungsmaske

One-Stop-Shop Verfahren

Wählen Sie hier das EU-Bestimmungsland der Lieferungen/Leistungen. Wird hier nichts festgelegt, muss die Zuordnung jeweils beim Buchen erfolgen.

EU-Kürzel	EU-Land
AT	Österreich
BE	Belgien
BG	Bulgarien
CY	Zypern
CZ	Tschechien
DK	Dänemark
EE	Estland

* nur Lexware buchhaltung pro/premium

One-Stop-Shop*



Buchung eines OSS Sachverhaltes

- ✓ Feld %-Satz für die Steuer wird aktiv und kann pro Buchung ausgefüllt werden.
- ✓ Die List-Box für Land wird aktiv und kann pro Buchung ausgefüllt werden.
- ✓ Buchungsvorlagen können angelegt werden.
- ✓ Es können alle Fernverkäufe auf das selbe Konto gebucht werden.

Datum: 10.10.2021 | Periode: 10 | Belegnummernkreis: 3

Buchungstext: Fernverkauf neue Buchung | Betrag: 3.566,00 €

Soll: 1210 | Bank 1 | 0,00 €

Haben: 8320 | Im anderen EG-Land steuerpflichtige Lieferun... | 9.415,47 €

Steuer: -Fernverkauf | 0,00 % | RO | 0,00 €

Kostenstelle: <keine> | Kostenträger: <keine>

Buttons: Als Buchungsvorlage speichern, Notiz, Beleg, Optionen

Buttons: Buchen, OP, Splitten, Verwerfen, Stornieren, Ende

Navigation: Buchungsliste (Alt+Q) | Soll: '1210 Bank 1' (Alt+Y) | Haben: '8320 Im anderen EG-Land steuerpflicht...' (Alt+Z)

Belegdat.	Periode	Belegnr.	Buchungstext	Betrag	Whrg	Sollkto	Habenkto	UST %	USt Kto	Zusatzang.
10.10.21	10	1	Fernverkauf Rumänien	5.780,00	EUR	10100	8320	19,00	1767	RO
10.10.21	10	2	Fernverkauf Frankreich	5.470,00	EUR	10100	8320	20,00	1767	FR

* nur Lexware buchhaltung pro/premium



One-Stop-Shop*

DATEV Import und Export

Für einen vollständigen DATEV Export benötigt **jede Buchung** (zusätzlich zu den üblichen Angaben) die folgenden Informationen:

- ✓ EU-Land (Kürzel)
- ✓ EU-Steuersatz

AN	AO
EU-Land u. UStID (Bestimmung)	EU-Steuersatz (Bestimmung)
ES	20
ES	20

* nur Lexware buchhaltung pro/premium

Lexware buchhaltung 2022 - Update Januar/Februar

§

Januar
Februar
2022

**Lexware buchhaltung 2022 enthält alle aktuellen Versionen amtlicher Formulare.
Aufgrund gesetzlicher Änderungen wurden die folgenden Formulare entsprechend angepasst:**

- ✓ Dauerfristverlängerung 2022
- ✓ Umsatzsteuer-Voranmeldung 2022
- ✓ Umsatzsteuererklärung 2022
- ✓ Zusammenfassende Meldung 2022
- ✓ Anlage EÜR 2021
- ✓ Ausfüllhilfe zur Gewerbesteuer 2021

Lexware buchhaltung 2022 - Update Januar/Februar

§

Januar
Februar
2022

Überblick sonstige Änderungen

- ✓ DATEV Export: Version 10. (Format 12.0) für die Standard Version
- ✓ DATEV Kontenrahmen 2022
- ✓ One-Stop-Shop: Anlage zur Berechnung und Ausfüllhilfe für das BOP Portal