

E-Bilanz – Wir rüsten Sie für die Umstellung!

Mit Schreiben vom 5.6.2012 hat das Bundesministerium für Finanzen (BMF) das aktualisierte Datenschema für den der E-Bilanz zugrunde zu legenden Kontenrahmen (sog. „Taxonomien“ Version 5.1) als „amtlich vorgeschriebener Datensatz nach § 5b EStG“ veröffentlicht. Die aktualisierten Taxonomien (Kern- und Branchentaxonomien) stehen ab sofort unter www.eststeuer.de zur Ansicht und zum Abruf bereit.

Für Wirtschaftsjahre ab dem 01.01.2013 ist die Abgabe einer E-Bilanz unter Verwendung der aktuellsten Taxonomie verpflichtend. Um gerüstet zu sein, empfehlen wir Ihnen, sich schon jetzt mit dem Thema zu beschäftigen und die nötigen Vorkehrungen zu treffen.

Die folgenden Grundsatzentscheidungen der Unternehmensleitung sind erforderlich:

- Wer soll die E-Bilanz erstellen? (intern oder extern),
- Welches Format soll verwendet werden? (Anpassung des Kontenrahmens der Handelsbilanz an die „Taxonomie“ oder Handelsbilanz mit steuerlicher Überleitungsrechnung),
- Wie differenziert soll die E-Bilanz erstellt werden? (Umsetzungslevel: Minimal- oder Maximalstrategie).

Auf der Grundlage dieser Entscheidungen können dann die nächsten Umsetzungsschritte geplant werden:

- Auswahl bzw. Anpassung der Buchungs- und Übermittlungs-Software,
- Anpassung von Systemen, die der Finanzbuchhaltung vorgelagert sind (Warenwirtschaft etc.),
- Konten-Zuordnung („Mapping“).

Konkret bieten wir Ihnen zu den o.g. Themen folgende Unterstützungsmöglichkeiten an:

- Individueller Konformitätscheck Ihres Kontenplans auf die vom Gesetzgeber geforderte Taxonomie und Ermittlung des nötigen Anpassungsaufwandes,
- Mapping Ihres Kontenplans auf die geforderte Taxonomie (HGB-Position zu Taxonomie-Position). Dabei gibt es verschiedene Szenarien, die ausgehend vom Konformitätscheck möglich sind,
- Fachliche Dokumentation, Analyse und Optimierung Ihrer individuellen Buchungsprozesse auf Basis der neuen Anforderungen,
- Unterstützung bei der Konzeption und Umsetzung von technischen Voraussetzungen in Ihrem Hause für die ordnungsgemäße Erstellung und Übermittlung der E-Bilanz an die Finanzbehörde,
- Sicherstellung des Gesamtprojekterfolges durch fortlaufende Begleitung und Qualitätssicherung.

Natürlich können wir Ihnen im Rahmen unserer steuerlichen Beratung auch das „Rundum-sorglos-Paket“ anbieten und die E-Bilanz mit unserer Software nach Ihren Vorgaben und in Ihrem Namen erstellen und übermitteln.

Sprechen Sie uns an! Wir rüsten Sie für die Umstellung!

HLB Dr. Schumacher & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft
An der Apostelkirche 4
48143 Münster

Dipl.-Kaufmann Wolf Achim Tönnies,
Wirtschaftsprüfer, Steuerberater, Rechtsanwalt
wolf-achim.toennes@schumacher-partner.de,
0251/2808-161

Dipl.-Wirtschaftsinformatiker Daniel Onnebrink,
Certified Information Systems Auditor (CISA)
daniel.onnebrink@schumacher-partner.de,
0251/2808-263