

AuditReport 7.00

Die einheitliche handelsrechtliche und steuerrechtliche Bilanzierung als Normalfall gehört der Vergangenheit an. Die Version AuditReport 7.00 trägt diesem Umstand Rechnung und stellt mit dem zusätzlichen Bereich Steuerbilanz in den verschiedenen Vorlagen eine ideale Lösung zur Erstellung und Pflege von Steuerbilanzen zur Verfügung. Hier finden Sie einen Überblick über die neuen Funktionen.

Steuerbilanz

Anforderungen und Umsetzung

- Spätestens nach der Umsetzung des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes (BilMoG) haben sich Unternehmen und Berater in vielen Fällen von der Einheitsbilanz verabschieden müssen. Die Fachwelt ist sich einig: Gleichlautende Handels- und Steuerbilanzen als der Normalfall sind Vergangenheit. Auf der einen Seite bedingt dies eine aufwändigere Rechnungslegung, andererseits wird aber auch eine voneinander abgekoppelte Handels- und Steuerbilanzpolitik möglich.
- Die Differenzen zwischen Handels- und Steuerbilanz können per Überleitungsrechnung (§ 60 Abs. 2 EStDV) dargestellt werden. Mit zunehmendem Umfang wird diese jedoch unübersichtlich, so

dass sich die Erstellung einer Steuerbilanz als Alternative aufdrängt. Zudem entsteht mehr und mehr der Bedarf, die abweichenden steuerlichen Wertansätze zu dokumentieren und der Geschäftsführung in Berichtsform zu erläutern.

- Der neue Bereich Steuerbilanz in AuditReport ermöglicht es Ihnen, einen gesondert erteilten Auftrag zur Erstellung der Steuerbilanz abzuwickeln, mittels Textbausteinen einen Erstellungsbericht samt Erläuterungsteil anzufertigen und selbstverständlich als Auswertung eine formale steuerliche Bilanz und GuV zu drucken.

Grundlagen

- In der aktuellen AuditReport Version ist die Steuerbilanz als Bestandteil der verschiedenen Vorlagen verfügbar.
- In einen bestehenden Mandanten können die Steuerbilanzdokumente über die Funktion Vorlage kopieren im Menü Datei übernommen werden. Bei der Übernahme mit der Funktion Vorlage kopieren sollte in der Auswahl der Dokumente die Option Nur Dokumente kopieren (keine Ordner) deaktiviert sein. Verschieben Sie ggf. den neu angelegten Ordner Steuerbilanz mithilfe der STRG-Taste und der Pfeiltasten. Um die volle

Mehr Informationen

zu AuditSolutions und unseren anderen Produkten & Dienstleistungen

Audicon GmbH

Niederlassung Düsseldorf

Neuer Zollhof 3
40221 Düsseldorf
Tel.: +49 211/5 20 59-430

Niederlassung Stuttgart

Am Wallgraben 100
70565 Stuttgart
Tel.: +49 711/7 88 86-430

E-Mail:

sales@audicon.net

www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditReport**

AuditReport 7.00

Funktionalität und alle Dokumente für die Steuerbilanz zu erhalten, müssen Dokumente, auf die ein Lockdown ausgeführt wurde, nach der Installation von AuditReport 7.00 entsperrt und über die Versionskontrolle im Zentralen Fragebogen aktualisiert werden.

- Die Steuerbilanz wird als zusätzlicher Ordner in den Dokumentenmanager eingefügt und enthält analog zur Funktionalität und zum Aufbau des Prüfungsberichts die entsprechenden Unterordner und Dokumente.
- Für die Steuerbilanz besteht eine eigene Textbibliothek, die die spezifischen steuerlichen Textbausteine beinhaltet und unabhängig von der Textbibliothek für den Prüfungsbericht ist.
- Da beim Ausweis des Steuerbilanzberichts auch Kopien der Handelsbilanz und der Handels-GuV aus dem Prüfungsbericht mitgeliefert werden können, stehen diese Dokumente als unveränderbare Kopie ebenfalls innerhalb des Ordners Anlagen im Bereich Steuerbilanz zur Verfügung.

Zentrale Einstellungen für die Steuerbilanz

- Das Dokument Zentrale Einstellungen - STB beinhaltet alle notwendigen Voreinstellungen, die getroffen werden müssen, bevor die Bearbeitung der Steuerbilanzdokumente erfolgen kann.
- Hier wird die Auswahl der Kontengruppen vorgenommen, die für die Positionen der Steuerbilanz und deren Davon Vermerke zugrunde gelegt werden sollen. Standardmäßig ist die Kontengruppe 3 für die Steuerbilanz und die Kontengruppe 4 für die Davon Vermerke der Steuerbilanz hinterlegt.
- Natürlich besteht auch die Möglichkeit, eine freie Zuordnung zu den Kontengruppen 3 bis 10 zu definieren, sofern in diesen Kontengruppen bereits Kontengruppenpositionen für die Steuerbilanz definiert wurden. Eine detaillierte Beschreibung der Vorgehensweise und der notwendigen Voraussetzungen, die eine frei gewählte Kontengruppe erfüllen sollte, finden Sie im Dokument „Leitfaden_Steuerbilanz.pdf“ im Ordner Handbuch des AuditAgent Programmverzeichnisses.

○ Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions

○ Produktschulungen
AuditAgent/AuditReport
Berichterstellung mit AuditReport

○ Inhouse-Schulungen

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditReport**

AuditReport 7.00

- Um die getroffene Auswahl zu bestätigen und mit der Bearbeitung der Steuerbilanzdokumente fortzufahren, muss die Vollständigkeit der Einstellungen durch das Aktivieren der entsprechenden Option explizit bestätigt werden. Erfolgt dies nicht, werden die Dokumente der Steuerbilanz für die Bearbeitung gesperrt. Ein Hinweis in den jeweiligen Dokumenten weist auf die fehlende Zuordnung der Kontengruppen und die dadurch erfolgte Sperrung hin. Dies geschieht auch, wenn im Verlauf einer bereits begonnenen Bearbeitung der Steuerbilanzdokumente die Auswahl der Kontengruppe im Dokument Zentrale Einstellungen - STB geändert wird.
- Es ist zu beachten, dass das Dokument Zentrale Einstellungen - STB nicht umbenannt, seine Kennung nicht geändert und das Dokument nicht gelöscht werden darf. Auch in diesen Fällen werden die Dokumente der Steuerbilanz für die Bearbeitung gesperrt.
- Für den Bereich Steuerbilanz sind Kopien von Dokumenten nicht zulässig und werden von der Funktionalität der Steuerbilanz nicht unterstützt. Dies gilt generell für alle Dokumente der Steuerbilanz.
- Zusätzlich wird in der Registerkarte Weitere Einstellungen im Dokument Zentrale Einstellungen - STB festgelegt, welche Terminologie für die Steuerbilanzdokumente herangezogen werden soll. Hier kann zwischen Wirtschaftsjahr und Geschäftsjahr gewählt werden.
- Es besteht hier auch die Möglichkeit, Vorjahresangaben ein- oder auszublenden.

Auswertungen

- In diesem Ordner befinden sich alle mit der Steuerbilanz zusammenhängenden automatischen Dokumente wie Steuerbilanzbuchungen, Steuerbilanz Aktiva, Passiva und GuV, Steuerliche Davon Vermerke und Vorlage steuerliche Ausgleichsposten.

Hauptteil

- Für den Hauptteil des Steuerbilanzberichts steht ein Deckblatt, ein Anlagen- und Abkürzungsverzeichnis sowie der Erstellungsbericht zur Verfügung, für den die Textbausteine aus der spezifischen Steuerbilanz-Textbibliothek übernommen werden.

○ Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions

○ Produktschulungen
AuditAgent/AuditReport
Berichterstellung mit AuditReport

○ Inhouse-Schulungen

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditReport**

AuditReport 7.00

Entwicklung des Steuerbilanzwertes

- Diese Tabelle steht für alle Dokumente der Steuerbilanz zur Verfügung. Im Erstellungsbericht kann über das Symbol Tabelle eingefügt in der CaseView Symbolleiste zwischen zwei Formaten der Tabelle gewählt werden: entweder mit oder ohne Positionsbezeichnung.
- Im Erläuterungsteil steht ein entsprechender Textbaustein für die Entwicklung des Steuerbilanzwertes zur Verfügung, der bei Bedarf an einer beliebigen Position eingefügt werden kann.

Erläuterungsteile

- Die Erläuterungsteile der Steuerbilanz verfügen über die gleiche Funktionalität wie die des Prüfungsberichts. Sie können neu erstellt oder über die Schaltfläche Übernahme in der fixierten Kopfzeile aus den entsprechenden Dokumenten des Prüfungsberichts einfach übernommen werden. Bei der Übernahme werden automatisch die Zahlenwerte der Erläuterungsteile aus der entsprechenden Kontengruppe, die für die Steuerbilanz festgelegt wurde, übertragen und somit bereits auf die Erfordernisse der Steuerbilanz angepasst. Hierbei werden die Inhalte der Positionen, die zwar für die Handelsbilanz bestehen, aber nicht in der für die Steuerbilanz ausgewählten

Kontengruppe vorhanden sind, für die Erläuterungsteile der Steuerbilanz nicht berücksichtigt.

Anlagendokumente

- Für den Anhang, den Lagebericht, die steuerlichen sowie die rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse können die Inhalte aus dem Prüfungsbericht einfach über die Schaltfläche Übernahme in der fixierten Kopfzeile in die entsprechenden Anlagen der Steuerbilanz übernommen werden. Diese Dokumente können auch nach der Übernahme der Inhalte weiter bearbeitet werden. Es besteht natürlich auch die Möglichkeit, die Dokumente neu zu erstellen ohne eine Übernahme vorhandener Inhalte. Auch für das freie Dokument steht eine Übernahme aus dem entsprechenden Dokument des Prüfungsberichts zur Verfügung.
- Da beim Ausweis des Steuerbilanzberichts auch Kopien der Handelsbilanz und der Handels-GuV aus dem Prüfungsbericht mitgeliefert werden müssen, werden Kopien dieser Handelsbilanzdokumente in den Bereich der Steuerbilanz übernommen und als „HB-STB Handelsbilanz“ oder „HBGV-STB Handelsrechtliche GuV“ eingefügt. Diese Dokumente können nicht bearbeitet werden.

○ Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions

○ Produktschulungen
AuditAgent/AuditReport
Berichterstellung mit AuditReport

○ Inhouse-Schulungen

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditReport**

AuditReport 7.00

Druckdokument

- Die Steuerbilanz verfügt über ein eigenes Druckdokument, das in der Funktion analog zu dem Druckdokument des Prüfungsberichts arbeitet. Dokumente des Prüfungsberichts dürfen nicht im Druckdokument der Steuerbilanz ausgewählt werden.

Prüfungsassistent

- Der Prüfungsassistent in AuditReport wurde um den Eintrag Steuerbilanz erweitert.

Neuerungen in AuditReport 7.00

Textbausteine

- In einigen Textbausteinen wurden Angaben, z. B. zu IDW Prüfungsstandards, und Benennungen, die ursprünglich aus dem Farr-Musterbericht übernommen wurden, aktualisiert bzw. angepasst. Folgende Textbausteine wurden geändert:
 - Im Textbaustein „Abkürzungsverzeichnis“ wurden die Angaben zu den IDW PS auf den aktuellen Stand gebracht.
 - Im Textbaustein „Anlagenverzeichnis“ wurde die Anlage „Gesonderte Aufstellung des Anteilbesitzes“ gestrichen.
 - Im Textbaustein „Wesentliche Bewertungsgrundlagen und deren Änderungen“ wurde der Absatz zur linearen Abschreibung bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, angepasst.

Verbindlichkeitspiegel

- Der Verbindlichkeitspiegel steht seit den Anpassungen entsprechend des Bilanzrechtsmodernisierungsgesetzes nicht mehr standardmäßig im Anhang zur Verfügung.

○ Unser Seminar- und Consultingangebot im Bereich AuditSolutions

○ Produktschulungen
AuditAgent/AuditReport
Berichterstellung mit AuditReport

○ Inhouse-Schulungen

Weitere Informationen finden Sie unter www.audicon.net

ProduktNEWS **AuditReport**

AuditReport 7.00

- Damit der Verbindlichkeitspiegel aber weiterhin genutzt und vom Anwender in das gewünschte Berichtsdokument aufgenommen werden kann, steht die Tabelle Verbindlichkeitspiegel nun in der Tabellenbibliothek zur Auswahl bereit. Somit kann der Verbindlichkeitspiegel in jedes beliebige Berichtsdokument eingefügt werden. Stellen Sie den Cursor an die Position in Ihrem Dokument, an der der Verbindlichkeitspiegel eingefügt werden soll. Klicken Sie in der Symbolleiste auf das Symbol Tabelle einfügen und wählen Sie aus der eingblendeten Tabellenbibliothek die Tabelle Verbindlichkeitspiegel aus.
- Die Tabelle Verbindlichkeitspiegel beinhaltet Verknüpfungen zur Auswahl der Verbindlichkeitsstandardpositionen. Unabhängig davon, in welches Berichtsdokument der Verbindlichkeitspiegel eingefügt wird, stehen die Verbindlichkeitsstandardpositionen als Auswahl in der Drop-Down-Liste zur Verfügung.

Inhaltsverzeichnis

- In der aktuellen Version wurde die Darstellung der Ebenen im Inhaltsverzeichnis geändert. Jetzt wird jede Ebene, die im Inhaltsverzeichnis ausgewiesen wird, mit einem Einzug versehen.

Erweiterungen und Optimierungen Ertragslage

- In der aktuellen Version wurde die Darstellungsweise der Veränderungsprozentwerte bei Aufwandspositionen mit negativem Vorzeichen modifiziert, so dass nun die prozentuale Veränderung in Konsistenz mit der absoluten Veränderung das gleiche Vorzeichen ausweist.

Zentraler Fragebogen

- Anleitungen und Hilfetexte im Zentralen Fragebogen wurden redaktionell überarbeitet.

Aktuelles Release September 2011

- Das aktuelle Release enthält natürlich alle Neuerungen der Programmversion, die im Februar 2011 ausgeliefert wurde.

Hinweis:

Die Installation wurde von uns auf Vollständigkeit und Richtigkeit geprüft. Allerdings können wir im Rahmen unserer Tests nicht Ihre IT-Umgebung und die individuellen Gegebenheiten prüfen. Deshalb empfehlen wir, dass Sie vor dem Verteilen der CD die Installation in Ihrer IT-Umgebung testen und in diesem Zusammenhang anhand einer Sicherungskopie einer Ihrer bestehenden Mandantendateien die Konvertierung auf die aktuelle Version (sofern notwendig), die Versionskontrolle über den Zentralen Fragebogen und ggf. vorliegende Optionale Updates ausführen. Zusätzlich können Sie anhand eines Berichtsausdrucks überprüfen, ob Ihre individuellen Einstellungen und Inhalte korrekt wiedergegeben werden.

ProduktNEWS **AuditReport**