

Inhaltsverzeichnis

- 1 Vorwort 1
- 2 Motivation und gesetzliche Anforderungen 3
 - 2.1 Motivation des Staates 3
 - 2.2 Gesetzliche Anforderungen 5
 - 2.3 Ausblick 7
- 3 Taxonomie der Steuerbilanz 9
 - 3.1 Verschiedene Taxonomien 9
 - 3.2 Stammdaten (GCD) 10
 - 3.3 Bewegungsdaten (GAAP) 13
 - 3.4 XBRL 16
 - 3.5 Übertragung 16
- 4 Wahlmöglichkeiten 19
 - 4.1 Dokumentation für eine Überleitungsrechnung 19
 - 4.2 Gebuchte Handels- und Steuerbilanz 21
- 5 Potenzielle Problemfelder 25
 - 5.1 Bilanz – Anlagevermögen 25
 - 5.2 Bilanz – Umlaufvermögen: 30
 - 5.3 Bilanz – Passivseite: Rückstellungen 32
 - 5.4 Gewinn- und Verlustrechnung: Löhne und Gehälter 33
 - 5.5 Gewinn- und Verlustrechnung: Aufwendungen
für bezogene Ware / Leistungen 34
- 6 Steuerbilanz im SAP-System 35
 - 6.1 Vollständige oder Delta-Buchungen 35

6.2	Konten- und Ledgerlösung	37
	Abbildung über parallele Konten.....	37
	Abbildung über parallele Ledger.....	39
6.3	Fazit.....	41
7	Softwarelösungen.....	43
7.1	Lösungsangebot der SAP.....	43
	Kontakt.....	48
7.2	Übersicht der Drittanbieter.....	49
7.3	TAXOR Steuerbilanz – mit E-Bilanz	51
	Übersicht.....	51
	Probleme bei der Abbildung der Steuer- und E-Bilanz in Buchungssystemen.....	51
	Empfohlenes Vorgehen mit TAXOR	54
	Prozessablauf in TAXOR – Bereitstellung handelsbilanzieller Werte.....	55
	Steuerbilanzerstellung	55
	Erstellung der E-Bilanz	58
	Erstellung des Mappings in der Anwendung	58
	Wechsel der Steuerbilanz in HGB-Struktur auf Steuertaxonomie	59
	Versand via ELSTER und Einbindung der ERiC-Bibliotheken	61
	Prozessabdeckung	62
	Customizingfähigkeit und Betrieb	62
	Kontakt.....	62
7.4	LiNKiT E-Bilanz-Cockpit.....	63
	In 10 Schritten zur E-Bilanz	65
	Versand der E-Bilanz mittels ERiC-Client.....	77
	E-Bilanz-Erstellung in Folgejahren	77

Daten- und Prozess-Compliance.....	78
Einsatz in verteilten Systemen.....	79
Implementierungs- und Preismodell	81
7.5 hsp GmbH / Opti.Tax.....	83
Abstimmung bei der Dateneingabe (Erst-Jahr)	85
Vereinfachungen in den Folgejahren	86
Zertifizierung nach IDW PS 880	87
Technische Voraussetzungen Opti.Tax.....	88
Über hsp	88
7.6 Plaut	89
Datenübernahme	90
SAP-Schnittstelle	90
Excel-Upload	92
Bearbeitungsmodus Plaut E-Bilanz	93
Definition Stammdaten	93
Rückwirkende Änderungen und Versionierung	94
GCD-Modul und GAAP-Modul.....	95
XBRL-Format der Taxonomiedaten	96
Einbeziehung des Elster Rich Clients	97
Plaut E-Bilanz und Datensicherheit	98
Kontaktdaten:.....	98
7.7 ConVista ConsPrep E-Bilanz-Lösung.....	99
Softwareprodukte der ConVista Consulting AG.....	99
Motivation zur Entwicklung einer E-Bilanz-Lösung in SAP	100
Eckpunkte des Lösungsansatzes	101
Aufsatz auf Steuerbilanz im SAP FI/NewGL.....	101
Nutzung vorhandener Ordnungsbegriffe/Kontierungen	103

Darstellung der Einzelfunktionen entlang des Abschlussprozesses	103
Ablaufdiagramm zur Entwicklung der E-Bilanz	103
Bereitstellung der Taxonomien in SAP	104
Mapping vom operativen Kontenplan zur E-Bilanz-Taxonomie	105
E-Bilanz-Bericht/-Ansicht	107
E-Bilanz GCD-Daten-Erfassung	108
E-Bilanz Übermittlung/Integration des Elster Rich Clients (ERiC) ..	109
Fazit	109
Erfahrungen aus der Pilotphase	110
Vorteile/Funktionen im Überblick	110
Kontakt:	111
7.8 b.tax von biX Consulting - BilMoG E-Bilanz und Steuerbilanz ..	112
b.tax – Steuerbilanz auf Standardbasis	112
Überblick über die Funktionalität	113
Umfang von b.tax – der Inhalt	114
Arbeiten mit b.tax – Prozess zur Erstellung der E-Bilanz	115
Aufbau des Systems von b.tax und Architektur	118
Wie wird b.tax eingeführt – 3 Schritte bis zur Nutzung	121
Zusammenfassung	122
7.9 adi5! von adept consult AG – schneller Weg zur E-Bilanz	124
Unterschiedliche Ausgangslage in den Unternehmen	124
E-Bilanz bringt eine neue Stufe der elektronischen Verarbeitung ..	125
adi5! als Gesamtlösung	125
adi5! Regelbasierte „Buchungs-Engine“	130
Zusammenfassung	131
adept consult AG	132

7.10 LYNX E-Bilanz Browser Produktbeschreibung.....	133
Übersicht.....	133
Architektur.....	134
Der XBRL-Browser in der Praxis	136
Stammdaten	137
Steuerbilanz & Steuer-GuV	137
Handelsbilanz & Überleitungsrechnung.....	138
Erfassung von Steuerdifferenzen (Delta-Posten)	138
Audit-Trail, Dateianhänge, sonstige Funktionen.....	139
LYNX E-Bilanz Browser – Funktionalitäten	141
Zusammenfassung	143
Lynx Consulting GmbH.....	143
8 Erfahrungsaustausch.....	145
8.1 Zuordnung der Konten zu Taxonomiepositionen.....	145
8.2 DSAG-Umfrageergebnisse.....	146
8.3 Release-Zyklus E-Bilanz-Taxonomie	147
9 E-Bilanz-Projekt	149
Vorbereitungen	149
Überleitung Handels- und Steuerbilanz	149
Datenselektion	149
Erzeugung, Validierung und Versendung der XBRL-Datei	150
Testphase	150
A Die Autoren	151
B Index	152
C Abbildungsverzeichnis	153
D Disclaimer.....	156