

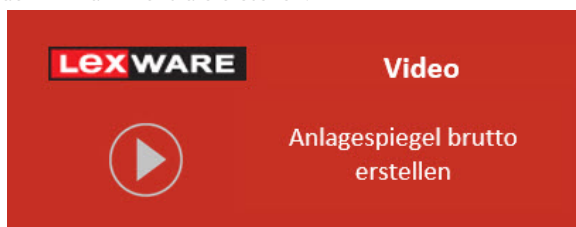
LEXWARE

E-Bilanz: Anlagespiegel brutto erstellen

Sie können die Daten für den Anlagespiegel brutto manuell in der E-Bilanz Zentrale erfassen. Als Anwender von Lexware anlagenverwaltung haben Sie die Möglichkeit, den Anlagespiegel in die E-Bilanz Zentrale von Lexware buchhaltung importieren.

Video zum Thema

In unserem 6-minütigen Video zeigen wir Ihnen, wie Sie den Anlagespiegel brutto in der E-Bilanz Zentrale erstellen.



<https://playout.3qsdn.com/embed/2d6ad89f-538d-11ed-bf6a-3cecef385192>

[3qsdn.com/embed/2d6ad89f-538d-11ed-bf6a-3cecef385192](https://playout.3qsdn.com/embed/2d6ad89f-538d-11ed-bf6a-3cecef385192)

Alle Informationen finden Sie auch in der folgenden Anleitung.

Daten für den Anlagespiegel manuell erfassen

Die Werte für die Anlagepositionen entnehmen Sie Ihrem Anlagespiegel.

Beispiel

- Bilanzierungsstandard: Steuerrecht
- Anlageposition: Sachanlagen, andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, andere Anlagen
- Konto SKR-03: 320 PKW

Anlagespiegel 31.12.2022 steuerrechtlich										
Inventar-Nummer	Inventar-Bezeichnung	Anschaff-Datum	FA Art	ND	Anschaff./Herstellungskosten (hist.)	Zugänge, Geschäftsjahr	Abschreibungen, Geschäftsjahr	Buchwert Vorjahr	Abschreibungen (kumuliert)	Buchwert 31.12.
					EUR	(+)EUR	EUR	EUR	(-)EUR	EUR
II. Sachanlagen										
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung										
0320-001	PKW 1	15.01.21	lin	8	30.000,00		5.000,00	25.000,00	10.000,00	20.000,00
0320-002	PKW 2	15.01.21	lin	8	30.000,00		5.000,00	25.000,00	10.000,00	20.000,00
0320-003	PKW 3	20.01.22	lin	8		30.000,00	5.000,00		5.000,00	25.000,00
0320-004	PKW 4	20.01.22	lin	8		30.000,00	5.000,00		5.000,00	25.000,00
Summe 3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung					60.000,00	60.000,00	20.000,00	50.000,00	30.000,00	90.000,00
Summe II. Sachanlagen					60.000,00	60.000,00	20.000,00	50.000,00	30.000,00	90.000,00

Vorgehen

1. Öffnen Sie in der E-Bilanz Zentrale die Seite 'E-Bilanz erstellen'.
2. Wechseln Sie in den Reiter 'Anlagespiegel brutto'.
3. In der Spalte 'E-Bilanz Aktiva (Kontrollsumme)' sehen Sie die Salden der Anlagekonten in der E-Bilanz.
4. Markieren Sie die Anlageposition und klicken Sie auf 'Position bearbeiten'.

Beispiel:

Bilanzeintrag	E-Bilanz Aktiva (Kontrollsumme)	Buchwert Ende Periode	AHK Ende Periode
Anlagevermögen	90.000,00		
Sachanlagen	90.000,00		
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	90.000,00		
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, a	90.000,00		

5. Geben Sie die Daten im Eingabedialog für den Anlagespiegel ein.
6. Das Programm prüft Ihrer Eingaben.
Der 'Buchwert Ende Periode' muss mit dem Wert 'E-Bilanz Position Aktiva

(Kontrollsumme)¹ übereinstimmen.

Solange Abweichungen bestehen, zeigt das Programm einen Warnhinweis.

Beispiel:

Anlagespiegel brutto - andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, andere Anlagen	
Bezeichnung	Steuerrecht
Buchwert Ende Vorperiode	50.000,00
= Buchwert Ende Periode	100.000,00
+ AHK Ende Periode	120.000,00
+ AHK Anfang Periode	60.000,00
+ AHK, Differenzen Vorperiode	
+ Kum. AfA Anfang Periode	
E-Bilanz Position Aktiva (Kontrollsumme)	90.000,00

Der Buchwert Ende Periode im Anlagespiegel stimmt nicht mit der E-Bilanz Position Aktiva (Kontrollsumme) überein. Bitte überprüfen Sie Ihre Eingaben.

- Übernehmen Sie die Eingaben mit Klick auf 'OK'.
- Wenn Sie alle Positionen erfasst haben, **prüfen** Sie den Anlagespiegel. Einzelheiten zur Prüfung finden Sie im nächsten Abschnitt.

Anlagespiegel prüfen

Die Taxonomieposition des Anlagekontos muss mit der Position im Anlagespiegel brutto übereinstimmen. Prüfen Sie deshalb vor der Übermittlung der E-Bilanz die Übereinstimmung der Positionen.

- Klicken Sie auf 'Anlagespiegel prüfen'.

Bilanzbeitrag	E-Bilanz Aktiva (Kontrollsumme)	Buchwert Ende Periode	AHK Ende Periode
Anlagevermögen	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Sachanlagen	90.000,00	90.000,00	90.000,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	90.000,00	90.000,00	90.000,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, a	90.000,00	90.000,00	90.000,00

Anlagespiegel prüfen Position bearbeiten Berichte Import < Zurück Weiter > Schließen

- Das Programm vergleicht die Werte der E-Bilanz mit dem Anlagespiegel.
- Falls die Prüfung eine Abweichung feststellt, zeigt das Programm eine Meldung mit einem Link zur Übersicht der abweichenden Werte.

Ergebnis der Prüfung
Die Werte der Anlagegüter in der Bilanz entsprechen nicht den Werten im Anlagespiegel. Korrigieren Sie bitte diese Werte in der Bilanz oder im Anlagespiegel. Eine Übersicht über die abweichenden Werte erhalten Sie hier .

- Klicken Sie auf den Link 'hier' in der Meldung.
- Im Bericht sind die Positionen mit den abweichenden Werten aufgelistet.

Beispiel:

Die Werte der Anlagegüter müssen in der Bilanz und im Anlagespiegel gleich sein. Korrigieren Sie bitte die abweichenden Werte in der Bilanz oder im Anlagespiegel.		
Bilanzbeitrag	E-Bilanz Steuerrecht	Anlagespiegel brutto Steuerrecht
Anlagevermögen	90.000,00	100.000,00
Sachanlagen	90.000,00	100.000,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	90.000,00	100.000,00
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, andere Anlagen	90.000,00	100.000,00

Der Wert „Buchwert Ende Vorperiode“ ist nicht korrekt hinterlegt. Der Buchwert entspricht den AHK zum Anfang der Periode abzüglich der Kum. AfA zum Anfang der Periode.

Bilanzbeitrag	Buchwert Ende Vorperiode	AHK Anfang Periode	Kum. AfA Anfang Periode
Anlagevermögen	50.000,00	60.000,00	
Sachanlagen	50.000,00	60.000,00	
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.000,00	60.000,00	
andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, andere Anlagen	50.000,00	60.000,00	

- Korrigieren Sie die fehlerhaften Eingaben.

Hinweise zu Fehlerquellen und Korrekturen

Fehlerquelle	Korrekturhinweis
Fehlerhafter Betrag in der E-Bilanz	Prüfen Sie die Kontenzuordnung auf der Seite 'Konten zuordnen'. Korrigieren Sie ggf. die Kontenzuordnung, indem Sie die fehlerhafte Kontenzuordnung aufheben und neu zuordnen. Damit die Kontrollsummen aktualisiert werden, schließen Sie nach der Korrektur der Kontenzuordnung die E-Bilanz und öffnen Sie sie erneut.
Fehlerhafter Wert im Anlagespiegel bei manueller Eingabe	Löschen Sie den Betrag in der fehlerhaften Position und geben Sie ihn in der korrekten Position neu ein.
Fehlerhafter Wert im Anlagespiegel bei Import aus Lexware anlagenverwaltung.	Korrigieren Sie in Lexware anlagenverwaltung die Zuordnung der XBRL-Positionen im Menü 'Extras - XBRL-Positionen zuordnen'. Wiederholen Sie den Import des Anlagespiegels aus Lexware anlagenverwaltung. Beachten Sie, dass durch den erneuten Import alle bestehenden Daten im Anlagespiegel überschrieben werden.

Anlagespiegel aus Lexware anlagenverwaltung übernehmen

Lexware anlagenverwaltung: XBRL-Positionen zuordnen

Ordnen Sie vor dem Export die XBRL-Positionen zu.

1. Öffnen Sie das Menü 'Extras - XBRL-Positionen zuordnen'.
2. Auf der Seite 'Prüflauf' wählen Sie das Ausgabeziel 'E-Bilanz'.
3. Hinterlegen Sie die erforderlichen Angaben zu Taxonomie, Branche und Rechtsform.

4. Klicken Sie auf 'Prüflauf starten'.
5. Ordnen Sie die Ebenen den XBRL-Positionen zu.

Beispiel:

Bezeichnung der Sammelgruppe	Mögliche XBRL-Positionen
Bei diesen Sammelgruppen sollten Sie die XBRL-Position überprüfen.	
Diesen Sammelgruppen ist eine XBRL-Position zugeordnet. Die Anlagenverwaltung aber kann nicht eindeutig ermitteln, ob die XBRL-Position dem Sachverhalt entspricht.	
II. Sachanlagen	Sachanlagen
Sammelgruppen ohne XBRL-Position	
Bei diesen Sammelgruppen müssen Sie die fehlende XBRL-Position zuordnen.	

6. Wenn Sie alle Ebenen zugeordnet haben, starten Sie die Aktualisierung.

Hinweis: Vergleichen Sie vor dem Export die XBRL-Zuordnungen in Lexware anlagenverwaltung und die Kontenzuordnungen in der E-Bilanz Zentrale von Lexware buchhaltung.

Die XBRL-Zuordnungen müssen für die erfolgreiche Übermittlung bei Export und Import übereinstimmen.

Lexware anlagenverwaltung: Export des Anlagespiegels

1. Nur Lexware anlagenverwaltung pro: Wählen Sie den Rechnungskreis, aus dem Sie die Daten übertragen wollen.
2. Öffnen Sie das Menü 'Berichte - Elektronische Zentrale - E-Bilanz'.
3. Hinterlegen Sie die Stammdaten und Dokumentdaten.
4. Wechseln Sie auf die Registerkarte 'Anlagespiegel erstellen'.
5. Klicken Sie auf 'Export'.
6. Im Dialog 'Export Anlagespiegel E-Bilanz' sehen Sie die Merkmale des Exportes.

7. Aktivieren Sie 'Lexware-Format'.

8. Klicken Sie auf 'Fertigstellen'.
9. Wählen Sie das Verzeichnis.
10. Klicken Sie auf 'Speichern'.

Lexware buchhaltung: Import in die E-Bilanz Zentrale

Wichtig: Mit dem Import des Anlagespiegels aus Lexware anlagenverwaltung werden alle manuell erfassten Daten überschrieben.

1. Öffnen Sie die E-Bilanz Zentrale.
2. Wechseln Sie auf die Seite 'E-Bilanz erstellen'.
3. Öffnen Sie den Reiter 'Anlagespiegel brutto'.
4. Klicken Sie auf die Schaltfläche 'Import'.
5. Öffnen Sie das Verzeichnis.
6. Markieren Sie die XML-Datei und klicken Sie auf 'Öffnen'.
7. Prüfen Sie die Übereinstimmung der Daten.

Beispiel:

8. Um die Daten zu übernehmen, klicken Sie auf 'Fertigstellen'.

9. Die Datei wird geprüft. Falls der Import erfolgreich war, kommt folgende Meldung:

10. Vergleichen Sie die Werte in der Spalte 'E-Bilanz Aktiva (Kontrollsumme)' mit den Werten des Anlagespiegels.

Fehler beim Import

Wenn der Anlagespiegel nicht importiert werden kann, kommt eine Meldung mit Hinweisen zur Ursache:

Ergebnis der Prüfung	Meldung
Format der XBRL-Datei ist ungültig. Importdatei enthält keinen Anlagespiegel brutto.	Die von Ihnen ausgewählte Importdatei hat kein gültiges XBRL-Format. Der Import kann nicht ausgeführt werden. Die von Ihnen ausgewählte Importdatei enthält keinen Anlagespiegel brutto.
Importdatei enthält keinen Anlagespiegel brutto.	Die von Ihnen ausgewählte Importdatei enthält keinen Anlagespiegel brutto.
Anlagespiegel wurde nicht mit Kerntaxonomie erstellt.	Die von Ihnen ausgewählte Importdatei wurde nicht mit der Kerntaxonomie erstellt.

Ergebnis der Prüfung	Meldung
Anlagespiegel wurde für ein anderes Wirtschaftsjahr erstellt.	Die von Ihnen ausgewählte Importdatei wurde für ein anderes Wirtschaftsjahr erstellt.
Bilanzierungsstandard (Handelsrecht/ Steuerrecht) ist unterschiedlich.	Bei der von Ihnen ausgewählten Importdatei stimmt der Bilanzierungsstandard (Handelsrecht bzw. Steuerrecht) nicht mit Ihrer E-Bilanz überein.
Bilanzart (Eröffnungsbilanz/ Jahresabschluss) ist unterschiedlich.	Bei der von Ihnen ausgewählten Importdatei stimmt die Bilanzart (Eröffnungsbilanz bzw. Jahresabschluss) nicht mit Ihrer E-Bilanz überein.

Videos

- [Konten der Taxonomie zuordnen \(https://playout.3qsdn.com/embed/2d6ad89f-538d-11ed-bf6a-3cecef385192\)](https://playout.3qsdn.com/embed/2d6ad89f-538d-11ed-bf6a-3cecef385192)
- [Anlagespiegel brutto erstellen \(https://playout.3qsdn.com/embed/2d6ad89f-538d-11ed-bf6a-3cecef385192\)](https://playout.3qsdn.com/embed/2d6ad89f-538d-11ed-bf6a-3cecef385192)

FOLGEN SIE UNS

[Facebook \(https://www.facebook.com/lexware/\)](https://www.facebook.com/lexware/)

[Instagram \(https://www.instagram.com/lexware/\)](https://www.instagram.com/lexware/)

[YouTube \(https://www.youtube.com/user/LexwareTV\)](https://www.youtube.com/user/LexwareTV)

[LinkedIn \(https://www.linkedin.com/company/lexware/\)](https://www.linkedin.com/company/lexware/)

Weitere FAQs und Videos zur E-Bilanz Zentrale

FAQs

- [E-Bilanz 2023 erstellen \(https://www.lexware.de/support/faq/faq-beitrag/000033800/\)](https://www.lexware.de/support/faq/faq-beitrag/000033800/)
- [Stammdaten ergänzen \(https://www.lexware.de/support/faq/faq-beitrag/000025394/\)](https://www.lexware.de/support/faq/faq-beitrag/000025394/)
- [Konten der Taxonomie zuordnen \(https://www.lexware.de/support/faq/faq-beitrag/000002591/\)](https://www.lexware.de/support/faq/faq-beitrag/000002591/)
- [Steuerlichen Betriebsvermögensvergleich durchführen \(https://www.lexware.de/support/faq/faq-beitrag/000028877/\)](https://www.lexware.de/support/faq/faq-beitrag/000028877/)
- [Kapitalkontenentwicklung für Personengesellschaften erstellen \(https://www.lexware.de/support/faq/faq-beitrag/000002811/\)](https://www.lexware.de/support/faq/faq-beitrag/000002811/)