

Anlagegut anlegen und bearbeiten (Lexware anlagenverwaltung)

Sie können Anlagegüter als neues oder bereits bestehendes Wirtschaftsgut anlegen. Für die Ermittlung der Nutzungsdauer stellen wir allgemeine und branchenspezifische AfA-Tabellen bereit.

Voreinstellungen

In den Firmenstammdaten können Sie einige Einstellungen für die Anlage von Wirtschaftsgütern hinterlegen.

Sie öffnen die Einstellungen über folgende Menüpunkte:

- Lexware anlagenverwaltung: Bearbeiten – Firma.
- Lexware anlagenverwaltung pro: Bearbeiten – Firmenangaben.

Die Einstellungen für die Anlage von Wirtschaftsgütern finden Sie auf den Registerkarten 'Rahmendaten' und 'Einstellungen'.

Einstellungen	
Vergabe und Aufbau der Inventarnummer	<p>Sie können die Inventarnummer bei der Anlage eines Wirtschaftsgutes manuell eintragen oder vom Programm automatisch hinterlegen lassen. Für die automatische Vergabe der Inventarnummer können Sie den Aufbau der Inventarnummer festlegen:</p> <div style="border: 1px solid #ccc; padding: 10px; margin: 10px 0;"> <p><input checked="" type="radio"/> automatische Vergabe der Inventarnummern nach Muster</p> <p>Anlagekonto <input type="text" value="4"/> stellig + Trennzeichen <input type="text" value="."/> + lfdNr <input type="text" value="3"/> stellig</p> <p>Beispiel-Inventarnummer <input type="text" value="0032-001"/></p> </div>

Rahmendaten	
Abschreibungen auf volle Beträge runden	Die Centbeträge werden im ersten Jahr abgeschrieben. In den Folgejahren werden die Beträge gerundet.
Manuelle AfA zulassen	Wenn die AfA-Berechnung Ihres Anlagegutes nicht zum Leistungsumfang der Anlagenverwaltung gehört, können Sie die Manuelle AfA verwenden.
Restwert	Sie können hier auch einen Restwert von 0 EUR eintragen. Das Anlagegut wird auch mit dem Restwert 0 EUR im Anlagespiegel fortgeführt.

Neu erworbenes Wirtschaftsgut anlegen

Beispiel

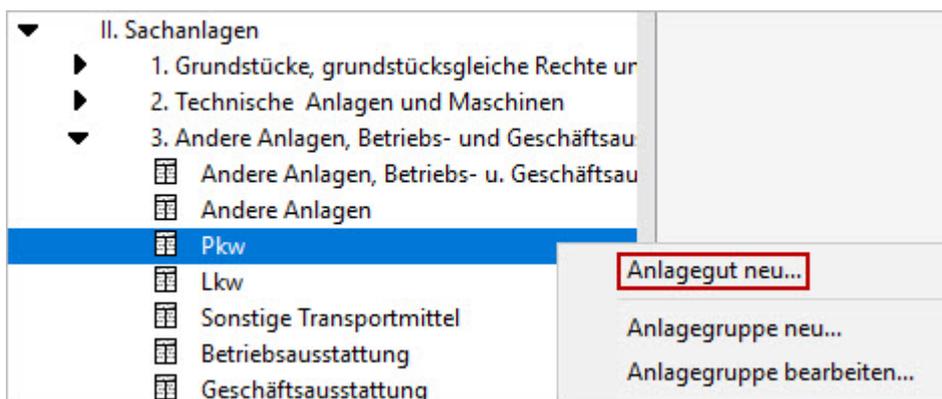
- Anlage eines PKW in der Anlagegruppe 'PKW'
- Anschaffungskosten 30.000 EUR
- Nutzungsdauer 6 Jahre

Anlagegruppe wählen

1. Um den Anlagebaum zu öffnen, klicken Sie auf der Startseite auf 'Anlagegüter',



2. Markieren Sie die Anlagegruppe, in der Sie das Anlagegut angelegen wollen, mit der rechten Maustaste.
3. Klicken Sie im Kontextmenü auf 'Anlagegut neu'.
Beispiel: Anlagegruppe 'PKW'



4. Hinterlegen Sie die Angaben für Ihr Anlagegut auf den Seiten des Anlage-Assistenten.

Seite 1: Stammdaten

A screenshot of a dialog box titled 'Anlagegut neu: Stammdaten Seite 1 von 4'. The dialog box contains several input fields and buttons. The 'Inventar-Nr:' field contains '0320-008'. The 'Bezeichn.:' field contains 'PKW'. The 'Standort:' dropdown menu is set to '<kein Standort>'. The 'Kostenstelle:' dropdown menu is set to '<keine>'. The 'EÜR-Position:' dropdown menu is set to '<keine>'. The 'Gruppe:' dropdown menu is set to 'Pkw'. There is a 'Bild wählen...' button. At the bottom, there is a 'Hilfe' button with a question mark icon, and three navigation buttons: '< Zurück', 'Weiter >', and 'Abbrechen'.

1. Tragen Sie eine eindeutige Inventarnummer ein.

Tipp

Aktivieren Sie in den Firmenstammdaten die Funktion 'automatische Vergabe der Inventarnummern nach Muster'.

Dann wird die Inventarnummer aus dem Anlagekonto, einem Trennzeichen und einer fortlaufenden Nummer gebildet.

2. Tragen Sie die Bezeichnung für das Wirtschaftsgut ein.

3. Hinterlegen Sie die weiteren optionalen Angaben: Standort, Kostenstelle, Bild und Zusatzangaben.
4. Klicken Sie auf 'Weiter'.

Seite 2: Stammwerte

Anlagegut neu: Stammwerte Seite 2 von 4

Anschaffungs-/Herstellungskosten: ▾

Anschaffungsdatum:

Neu erworbenes Wirtschaftsgut

Bereits bestehendes Wirtschaftsgut

Übernahmewert: ▾

Übernahmedatum:

1. Tragen Sie die Anschaffungskosten ein.
2. Geben Sie das Anschaffungsdatum ein.
3. Aktivieren Sie die Einstellung 'Neu erworbenes Wirtschaftsgut'.
4. Klicken Sie auf 'Weiter'.

Seite 3: AfA-Angaben

1. Geben Sie die 'Nutzungsdauer' an. Sie können die Nutzungsdauer über den Button 'AfA-Tabellen' aus den verschiedenen Abschreibungstabellen ermitteln.

Anlagegut neu: AfA-Angaben Seite 3 von 4

Nutzungsdauer in Jahren: **AfA-Tabellen...**

Anschaffungsdatum: Rest-/Erinnerungswert:

AfA-Beginn:

Abschreibungsart

linear Sammelposten

Leistung SAS 250 €

NSNSB Festwert linear

Hard-/Software
Zeitanteil Hard-/Software
Vollabschreibung

Sonder-AfA Manuelle AfA § 5 Abs. 1 EStG

 Hilfe

Elektronische AfA-Tabellen

Elektronische AfA-Tabellen

AfA-Tabelle:

Ausgewähltes Wirtschaftsgut

Nutzungsdauer (in Jahren): Abschreibungssatz (in %):

2. Geben Sie optional einen 'Rest-/Erinnerungswert' ein.
3. Wählen Sie die 'Abschreibungsart'.
4. Entscheiden Sie, ob Sie für dieses Wirtschaftsgut 'Sonder-AfA', 'Manuelle AfA' oder § 5 Abs. 1 EStG verwenden wollen. Sie können diese Eingaben auch später vornehmen.
5. Klicken Sie auf 'Weiter'

Seite 4: EÜR-Position (optional)

Diese Seite wird nur bei der Gewinnermittlungsart 'Einnahmen-Überschuss' angezeigt, wenn in den Firmenstammdaten die Option 'Zuordnung AVEÜR erstellen' aktiviert ist.

Anlagegut neu: EÜR-Position Seite 4 von 5

Für das Anlagegut sind in der Anlage AVEÜR mehrere Zuordnungen möglich. Die Anlagenverwaltung kann die richtige Zuordnung nicht automatisiert ermitteln und speichern. Sie müssen die Auswahlliste für die EÜR-Position öffnen und die Auswahl selber durchführen.

EÜR-Position:

- Zeile 10 Kraftfahrzeuge
- Zeile 5 andere unbewegliche
- Zeile 10 Kraftfahrzeuge
- Zeile 11 Büroausstattung
- Zeile 12 andere bewegliche

Hilfe

< Zurück Weiter > Abbrechen

1. Wählen Sie die Zuordnung zur AVEÜR aus. Je nach der gewählten Anlagegruppe werden Ihnen in dem Drop-down Menü die möglichen Zuordnungen angeboten.
2. Klicken Sie auf 'Weiter'.

Seite 4/5: AfA-Plan

Auf der letzten Seite sehen Sie den AfA-Plan für das neu angelegte Wirtschaftsgut.

Anlagegut neu: AfA-Plan Seite 4 von 4

lineare Abschreibung

	Jahr	Hist. AHK	Zu-/Abgänge	AfA im WJ	kumuliert	Buchwert
1	2023		30.000,00	5.000,00	5.000,00	25.000,00
2	2024	30.000,00		5.000,00	10.000,00	20.000,00
3	2025	30.000,00		5.000,00	15.000,00	15.000,00
4	2026	30.000,00		5.000,00	20.000,00	10.000,00
5	2027	30.000,00		5.000,00	25.000,00	5.000,00
6	2028	30.000,00		4.999,00	29.999,00	1,00

Hilfe < Zurück Speichern Abbrechen

Um die Anlage des Wirtschaftsgutes abzuschließen, klicken Sie auf 'Speichern'.

Bereits bestehendes Wirtschaftsgut anlegen

Die Übernahme eines bestehenden Wirtschaftsgutes unterscheidet sich von der Neuanlage auf der Seite 2 'Stammwerte'.

1. Aktivieren Sie die Einstellung 'Bereits bestehendes Wirtschaftsgut'.

Anlagegut neu: Stammwerte Seite 2 von 4

Anschaffungs-/Herstellungskosten: 30.000,00 EUR

Anschaffungsdatum: 20.01.2021

Neu erworbenes Wirtschaftsgut

Bereits bestehendes Wirtschaftsgut

Übernahmewert: 20.000,00 EUR

Übernahmedatum: 01.01.2023

Hilfe < Zurück Weiter > Abbrechen

2. Geben Sie im Feld 'Anschaffungs-/Herstellungskosten' die Originalkosten für das Wirtschaftsgut ein.
3. Geben Sie im Feld 'Anschaffungsdatum' das originale Anschaffungsdatum ein.
4. Geben Sie im Feld 'Übernahmewert' den Betrag ein, zu dem Ihr Unternehmen das Wirtschaftsgut übernommen hat. Den Übernahmewert entnehmen Sie dem Anlagespiegel des Vorjahres in der Spalte der 'Buchwert zum Ende des Wirtschaftsjahres'. **Hinweis:** Das Programm berechnet die AfA für die restliche Nutzungsdauer ausgehend vom Übernahmewert.
5. Im Feld 'Übernahmedatum' steht immer der 01.01. des Jahres, in dem Sie das Wirtschaftsgut anlegen. Eine Übernahme zu einem anderen Datum ist nicht möglich.
6. Klicken Sie auf 'Weiter'.
7. Geben Sie die originale Nutzungsdauer ein und wählen Sie die Abschreibungsart.

Anlagegut neu: AfA-Angaben Seite 3 von 4

Nutzungsdauer in Jahren: 6

AfA-Tabellen...

Anschaffungsdatum: 20.01.2021

Rest-/Erinnerungswert: 0,00

AfA-Beginn: 20.01.2021

Abschreibungsart

linear

Leistung

NSNSB

Festwert linear

Hard-/Software Zeitanteilig

Sammelposten

SAS 250 €

degressiv

Festwert degressiv

Hard-/Software Vollabschreibung

Sonder-AfA

Manuelle AfA

§ 5 Abs. 1 EStG

Hilfe

< Zurück

Weiter >

Abbrechen

8. Klicken Sie auf 'Weiter'.
9. Sie sehen den AfA-Plan für die Wirtschaftsjahre ab Übernahme des Anlagegutes.

Anlagegut neu: AfA-Plan Seite 4 von 4

lineare Abschreibung

	Jahr	Hist. AHK	Zu-/Abgänge	AfA im WJ	kumuliert	Buchwert
3	2023	30.000,00		5.000,00	15.000,00	15.000,00
4	2024	30.000,00		5.000,00	20.000,00	10.000,00
5	2025	30.000,00		5.000,00	25.000,00	5.000,00
6	2026	30.000,00		5.000,00	30.000,00	0,00

Hilfe < Zurück Speichern Abbrechen

10. Klicken Sie auf Speichern.

In der Anlagekartei sehen Sie:

- Das originale Anschaffungsdatum und die originalen Anschaffungskosten
- Das Übernahmedatum und den Übernahmewert
- Den restlichen Abschreibungsverlauf

Inventar-Nr. 0320-009	PKW			Anschaff.-Datum 20.01.2021	Anschaffungskosten 30.000,00 €	
Konto-Nr. 320	Kostenstelle	Standort <kein Standort>	Nutzungsdauer 6	Prozentsatz AfA 16,67	AfA-Art linear	
Datum	Vorgang	Buchungstext	AHK EUR	Normal-AfA EUR	Sonder-AfA EUR	Buchwert EUR
01.01.23	Übernahme	PKW	30.000,00	10.000,00		20.000,00
31.12.23	Normal-AfA	Linear ND 6		5.000,00		-5.000,00
31.12.23	Summe		30.000,00	15.000,00		15.000,00
Datum	Hist. AHK EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	AfA im WJ EUR	Buchwert EUR
2023	30.000,00				5.000,00	15.000,00
2024	30.000,00				5.000,00	10.000,00
2025	30.000,00				5.000,00	5.000,00
2026	30.000,00				5.000,00	0,00

Anlagegut bearbeiten

Blenden Sie den Anlageassistenten dauerhaft über das Menü 'Ansicht - Anlage-Assistent' ein.

Wenn Sie dann ein Anlagegut in der Anlageliste markieren, wird automatisch der Anlageassistent für das markierte Anlagegut angezeigt.

Nehmen Sie hier die Änderungen vor.

Um die Änderungen zu speichern, klicken Sie auf 'Bearbeiten - Anlagegut speichern'.

The screenshot shows the 'Anlage-Assistent' window with the 'Stammdaten' tab selected. The form contains the following fields:

- Inventar-Nr.:** 0320-001
- Bezeichn.:** PKW
- Standort:** <kein Standort> (dropdown menu)
- Kostenstelle:** Vertrieb (dropdown menu)
- EÜR-Position:** <keine> (dropdown menu)
- Zusatzangaben:** (empty text box)
- Bild wählen...** (button)

Hinweis: Änderung der Anschaffungskosten

Die Anschaffungskosten können Sie nur im Jahr des Zugangs auf der Seite 'Bewegungen' ändern.

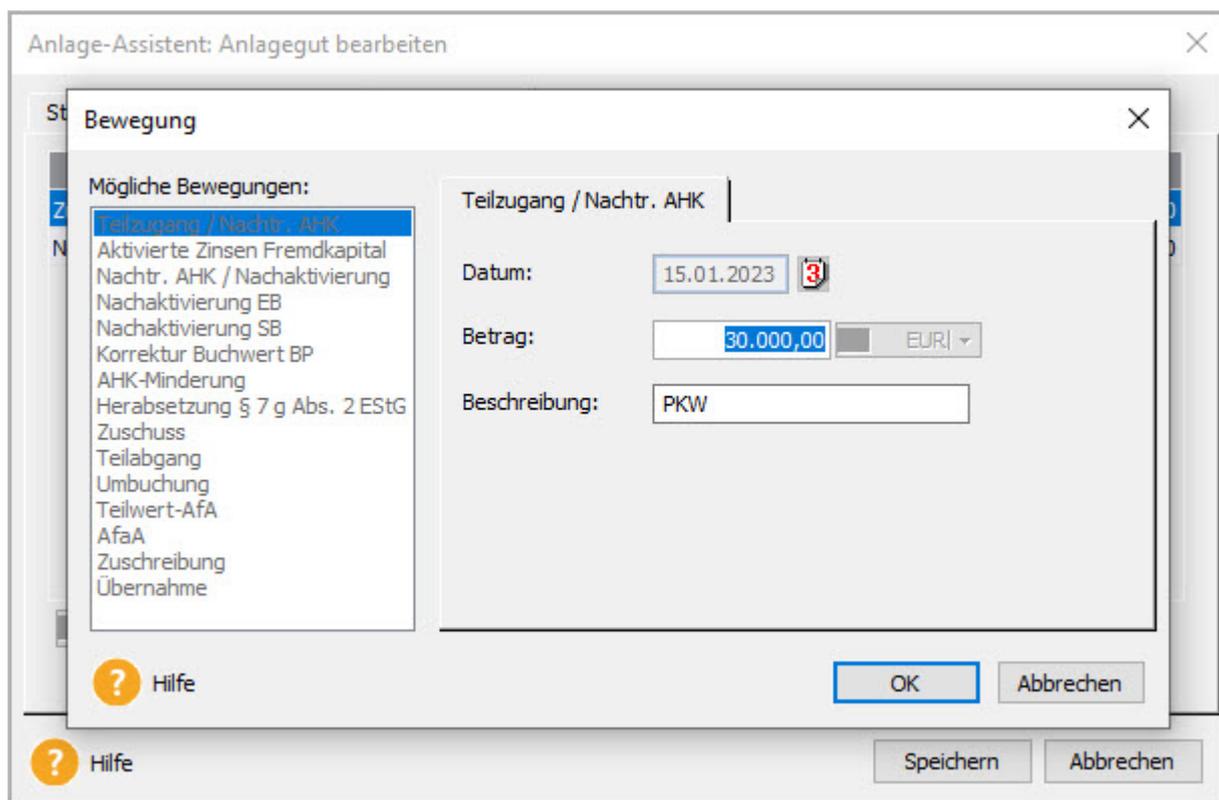
Markieren Sie dazu den Vorgang 'Zugang' und klicken Sie auf 'Bearbeiten'.

The screenshot shows the 'Anlage-Assistent: Anlagegut bearbeiten' window with the 'Bewegungen' tab selected. It displays a table of movements:

Vorgang	Datum	Beschreibung	AHK	Buchwert
Zugang	15.01.2023	PKW	30.000,00	30.000,00
Normal-AfA	31.12.2023	Linear ND 6		5.000,00

Below the table, there are buttons for 'Neue Bewegung', 'Bearbeiten' (highlighted with a red box), and 'Löschen'. At the bottom, there are buttons for 'Speichern' and 'Abbrechen', and a 'Hilfe' button.

Ändern Sie die Anschaffungskosten im Feld 'Betrag'.



Bestätigen Sie mit 'OK' und speichern Sie das Anlagegut.