co-tax

„Beratung mit Vorsprung“

+ Digitale Netzwerkhilfe 2020

Jan Happich
Steuerberater

Coburg, am 31.03.2020

Wer sind wir ?

co-tax

„Wir bleiben zu Hause“

co-tax Wirtschafts- u. Steuerberatungs GmbH

Rosenauer Straße 22
96450 Coburg
09561/8034-200
www.co-tax.de

Jan Happich
Steuerberater

Betriebswirt (FH) Controlling & Steuern
Fachberater Controlling u. Finanzwirtschaft (DStV e. V.)

Kerstin Rüdenburg
Steuerberaterin

Agenda

„Corona-Notfallliste“ unter www.co-tax.de

1. Steuererleichterungen
2. Beantragung Kurzarbeitergeld (KUG)
3. Soforthilfe und Förderdarlehen
4. Digitale Buchführung und Fördermöglichkeiten

1. Steuererleichterung

a. Anpassung/Herabsetzung Vorauszahlungen

- Antrag auf Rückerstattung USt-Sondervorauszahlung

  - Antrag nochmals (per Elster) übertragen mit 0,00 Euro
  - Dauerfristverlängerung bleibt bestehen

- Antrag auf Stundung Umsatzsteuer laufender Monat

- Herabsetzung Einkommensteuer/Körperschaftsteuervorauszahlungen
  - Herabsetzung II. Quartal 2020 auf 0,00 Euro oder für gesamtes Jahr

- Herabsetzung Gewerbesteuervorauszahlungen
  - für gesamtes Jahr 2020

- Stundung **aktuelle Steuernachzahlungen** für 3 Monate (bis 30.06.2020) oder spätestens bis 31.12.2020

1. Steuererleichterung

b. Sonstige Steuererleichterungen

- Aussetzung Vollstreckungsmaßnahmen bis 31.12.2020
- Verlängerung Abgabefristen
- Stundung Sozialversicherungsbeiträge (für 3 Monate)
- Herabsetzung Beiträge Künstlersozialkasse
- Verlängerung Insolvenzantragsfrist bis 30.09.2020 (sofern Antragspflicht nicht bereits zum 31.12.2019/29.02.2020 bestand)

2. Beantragung Kurzarbeitergeld (KUG)

a. Ablauf/Voraussetzungen

1. Anzeige über Arbeitsausfall (https://www.arbeitsagentur.de/datei/anzeige-kug101_ba013134.pdf)

   - im laufenden Monat
   - Einverständniserklärung Arbeitnehmer oder Betriebsrat oder im Arbeitsvertrag geregelt
   - Tarifvertragliche Regelungen beachten
   - Gesprächsprotokoll (Belehrung/Besprechung Mitarbeiter)

2. Aufstellung über betroffene Arbeitnehmer mit Arbeitszeiten und Höhe des Einkommens

3. Weiterführende Hinweise:

   https://www.arbeitsagentur.de/datei/kug-corona-virus-infos-fuer-unternehmen_ba146368.pdf

2. Beantragung Kurzarbeitergeld (KUG)

b. Hinweise

1. Abbau Überstunden und Resturlaub zwingend (kein laufender Urlaub)
2. Abrechnung erfolgt im Rahmen der Lohn- und Gehaltsabrechnung
3. Antrag auf Erstattung KUG von Arbeitsagentur („Stammnummer" wichtig)
4. Nachweis Kind für Erstattung 67 % (Eintragungen für Kinder über 18 Jahre nachholen)
5. Aufstockung durch Arbeitgeber (bis 80 %)
6. Weiterführende Hinweise

https://www.arbeitsagentur.de/news/corona-virus-informationen-fuer-unternehmen-zum-kurzarbeitergeld

3. Beantragung Soforthilfen und Förderdarlehen

a. Soforthilfe

https://www.bundesfinanzministerium.de/Content/DE/Downloads/2020-03-27-corona-hilfsmassnahmen-uebersicht.pdf?__blob=publicationFile&v=1

1. Antrag auf Soforthilfe Bayern

   https://www.stmwi.bayern.de/soforthilfe-corona

2. Berechnung Liquiditätsengpasse Bayern (Wichtig!)

   Anstehende Kosten

   ./. Abzüglich flüssige Mittel (Kasse, Bank, Kontokorrent)
   ./. Abzüglich Noch zu erwartenden Einnahmen
   ./. Abzüglich etwaige andere Staatliche Zuwendungen

   aktuell für 2 Monate

3. Antrag auf Soforthilfe Thüringen

   https://www.aufbaubank.de/Foerderprogramme/Corona-Soforthilfe-2020

   - hier Angabe des entstandenen Schaden

4. Soforthilfe des Bundes (aktuell) (Nachweis wirtschaftliche Schwierigkeiten)

   https://www.bmwi.de/Redaktion/DE/Downloads/E/eckpunkte-corona-soforthilfe.pdf?__blob=publicationFile&v=4

5. Voraussetzungen für wirtschaftliche Schwierigkeiten wurden gelockert - Abgabe eidesstattliche Versicherung!

Soforthilfen sind steuerpflichtig, jedoch bei Steuervorauszahlungen 2020 nicht zu berücksichtigen!

Voraussichtlich ab Dienstag (31. März 2020) oder Mittwoch (1. April 2020) wird es ein Formular für die Beantragung der Soforthilfe geben. Anträge sind bis spätestens 31. Mai 2020 bei der TAB zu stellen.

3. Beantragung Soforthilfen und Förderdarlehen

b. Förderdarlehen

1. Hausbankprinzip

   Alle Darlehensanträge laufen über die Hausbank. Die Hausbank entscheidet über Finanzierungswürdigkeit des antragstellenden Unternehmen

   - problematisch! hinsichtlich zeitlicher Ablauf und Abhängigkeit von Einschätzung der Hausbanken

2. LfA-Kredite (Bayern)

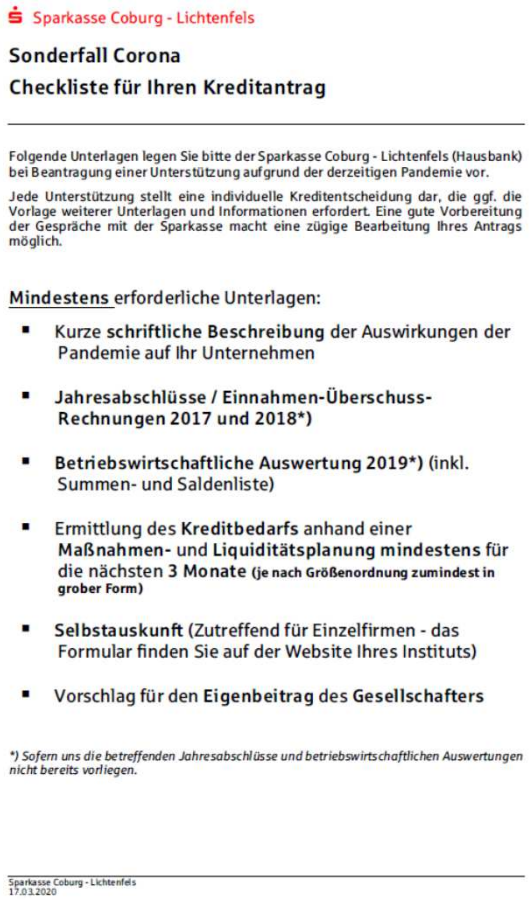
   https://lfa.de/website/de/aktuelles/_informationen/Coronavirus/index.php

3. KfW-Kredite (90 % Haftungsfreistellung)

   https://www.kfw.de/KfW-Konzern/Newsroom/Aktuelles/KfW-Corona-Hilfe-Unternehmen.html

4. Notwendige Unterlagen (lt. aktueller Checkliste Sparkasse):

   - Jahresabschlüsse 2017 und 2018
   - (vorläufiger) Jahresabschluss 2019 (BWA, SuSa)
   - aktuelle Betriebswirtschaftliche Auswertungen 2020
   - Planungsrechnung für 2020 (mind. 3 Monate)



Sparkasse Coburg - Lichtenfels

Sonderfall Corona

Checkliste für Ihren Kreditantrag

Folgende Unterlagen legen Sie bitte der Sparkasse Coburg - Lichtenfels (Hausbank) bei Beantragung einer Unterstützung aufgrund der derzeitigen Pandemie vor.

Jede Unterstützung stellt eine individuelle Kreditentscheidung dar, die ggf. die Vorlage weiterer Unterlagen und Informationen erfordert. Eine gute Vorbereitung der Gespräche mit der Sparkasse macht eine zügige Bearbeitung Ihres Antrags möglich.

Mindestens erforderliche Unterlagen:

- Kurze **schriftliche Beschreibung** der Auswirkungen der Pandemie auf Ihr Unternehmen
- **Jahresabschlüsse / Einnahmen-Überschuss-Rechnungen 2017 und 2018*)**
- **Betriebswirtschaftliche Auswertung 2019*)** (inkl. Summen- und Saldenliste)
- Ermittlung des **Kreditbedarfs** anhand einer **Maßnahmen-** und **Liquiditätsplanung mindestens** für die nächsten **3 Monate** **(je nach Größenordnung zumindest in grober Form)**
- **Selbstauskunft** (Zutreffend für Einzelfirmen - das Formular finden Sie auf der Website Ihres Instituts)
- Vorschlag für den **Eigenbeitrag** des **Gesellschafters**

**) Sofern uns die betreffenden Jahresabschlüsse und betriebswirtschaftlichen Auswertungen nicht bereits vorliegen.*

Sparkasse Coburg - Lichtenfels
17.03.2020

3. Beantragung Soforthilfen und Förderdarlehen

c. Sonstige Förderungen (aktuell beschlossen am 27.03.2020)

- Mieterinnen und Mieter von Wohn- und Gewerbeimmobilien werden vor Kündigungen geschützt.
- Verbraucherinnen und Verbraucher sowie **Kleinstunternehmen** erhalten einen Zahlungs- oder Leistungsaufschub bei bestimmten fortlaufenden Verpflichtungen. Dadurch soll insbesondere eine unterbrechungsfreie Versorgung mit - Leistungen der Grundversorgung sichergestellt werden, wie zum Beispiel mit Strom und Telekommunikationsleistungen.
- Zudem erhalten Verbraucherinnen und Verbraucher einen mindestens dreimonatigen Zahlungsaufschub bei Darlehensverträgen.

- https://www.bmjv.de/DE/Themen/FokusThemen/Corona/Miete/Corona_Miete_node.html;jsessionid=42BD6CA0E80E09B0A461326AE3C17E49.2_cid297

- **Alle anfallenden Kosten sollten auf Herabsetzung/Stundung/Erlass geprüft werden.**

3. Beantragung Soforthilfen und Förderdarlehen

Weiterführende Hinweise:

https://www.weigertkunde.de/fileadmin/Redaktion/pdf/200330_1_Corona_Unterst%C3%BCtzung.pdf

https://www.coburg.ihk.de/1170-0-Corona-Virus-Soforthilfen-Foerderung-Kurzarbeitergeld.html

https://www.zukunftcoburgdigital.de/2020/03/digitale-netzwerkhilfe/

4. Digitale Buchführung – Digitale Personalakte

a. Vorteile

- Programm „DATEV Unternehmen Online“
- Belege werden eingescannt und in der Buchhaltung jedem Buchungssatz zugeordnet
- Eingescannte Belege sind archiviert und jederzeit vom Unternehmer auffindbar und können mit dem Programm auch gezahlt werden
- Kontobewegungen werden in das Programm eingespielt – Zuordnung Belege zu Zahlungen möglich
- Digitale Kassenführung möglich
- **Digitale Personalakte** – Einscannen und Verwaltung aller Verträge und Unterlagen von Mitarbeiter
  Personalauswertungen stehen jederzeit zur Verfügung
- „Arbeitnehmer Online“ (keine Papierabrechnungen mehr)

4. Digitale Buchführung – Digitale Personalakte

b. Fördermöglichkeiten

- Beratungsleistungen im Zusammenhang mit der Einführung der Digitalen Buchführung werden von der BAFA (Ministerium für Wirtschaft und Ausfuhrkontrolle) gefördert

- Prozessberatung incl. Verfahrensdokumentation

- https://www.bafa.de/DE/Wirtschafts_Mittelstandsfoerderung/Beratung_Finanzierung/Unternehmensberatung/unternehmensberatung_node.html;jsessionid=2C85970BE125243D05B362DD2B421D9C.1_cid371

- Digitalbonus Bayern (aktuell auch für Home-Office „Go-Digital“)

  https://www.digitalbonus.bayern/foerderprogramm/?contrast=0#c39358

co-tax

Digitale Buchhaltung – so funktioniert es!

Arbeitsweise bei vielen Mandanten

Unternehmen

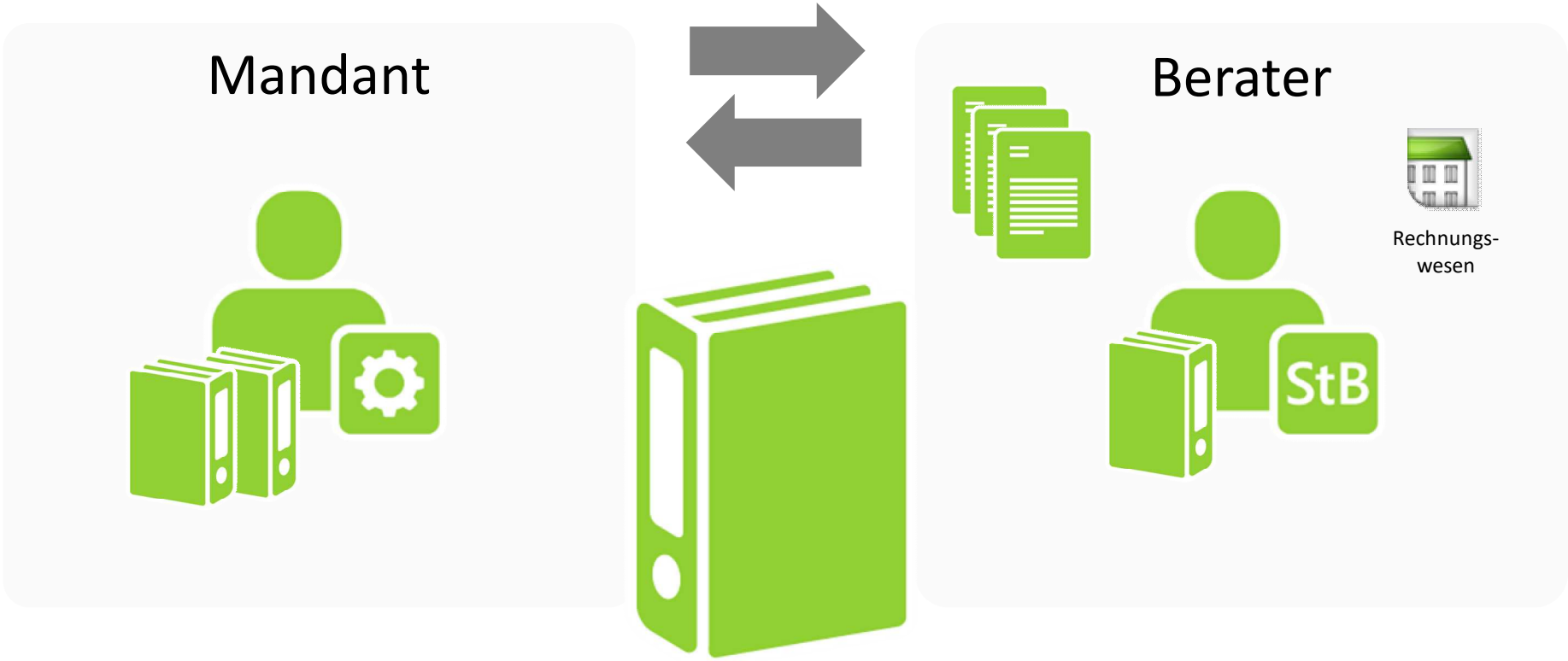
- Belege kopieren
- Belege sammeln für die Kanzlei
- Belege außer Haus geben
- Kontoauszüge manuell prüfen
- Rechnungen zahlen
- Offene Posten selbst nachhalten

Finanz-buchführung

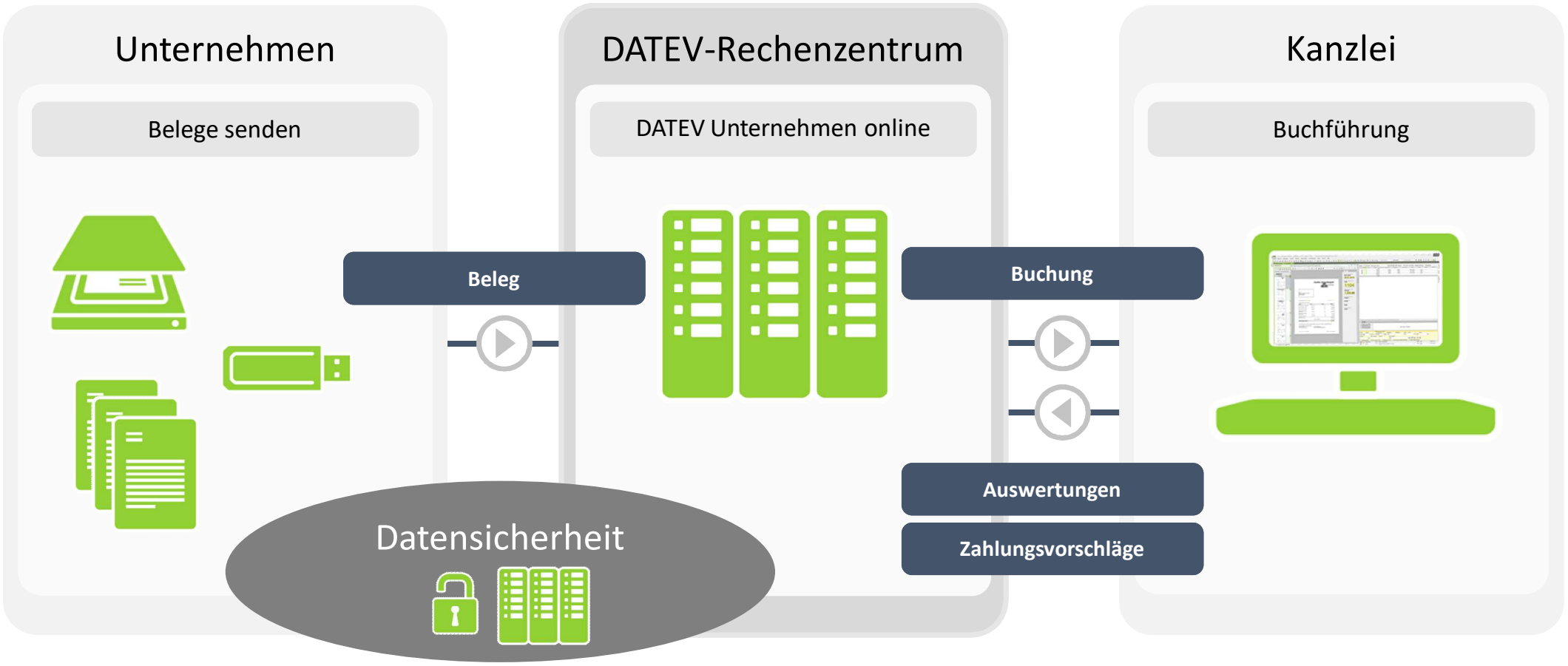
- Stundenzettel an Kanzlei senden
- Arbeitsverträge, Krankmeldungen außer Haus geben
- Mandantenauswertungen sortieren und abheften

Lohn-abrechnung

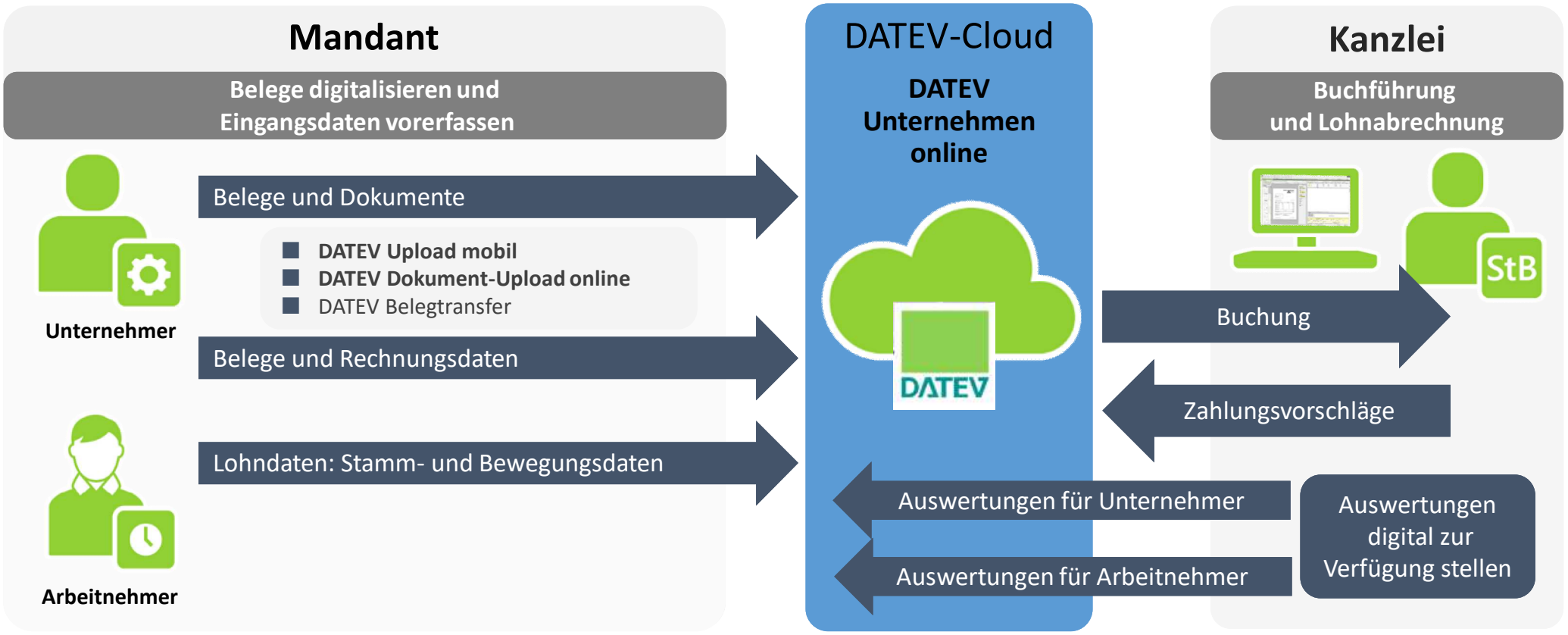
Bisheriger Arbeitsablauf: Steuerberater – Mandant



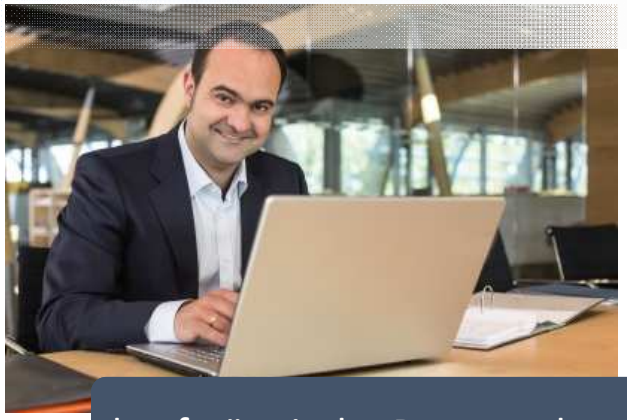
Digitaler Arbeitsablauf mit DATEV Unternehmen online



Digitale Zusammenarbeit bei Buchführung und Lohnabrechnung: DATEV Unternehmen online



Was ist DATEV Unternehmen online?



Eine internetbasierte Plattform für den Austausch von Belegen und Daten in der Finanzbuchführung und Personalwirtschaft.

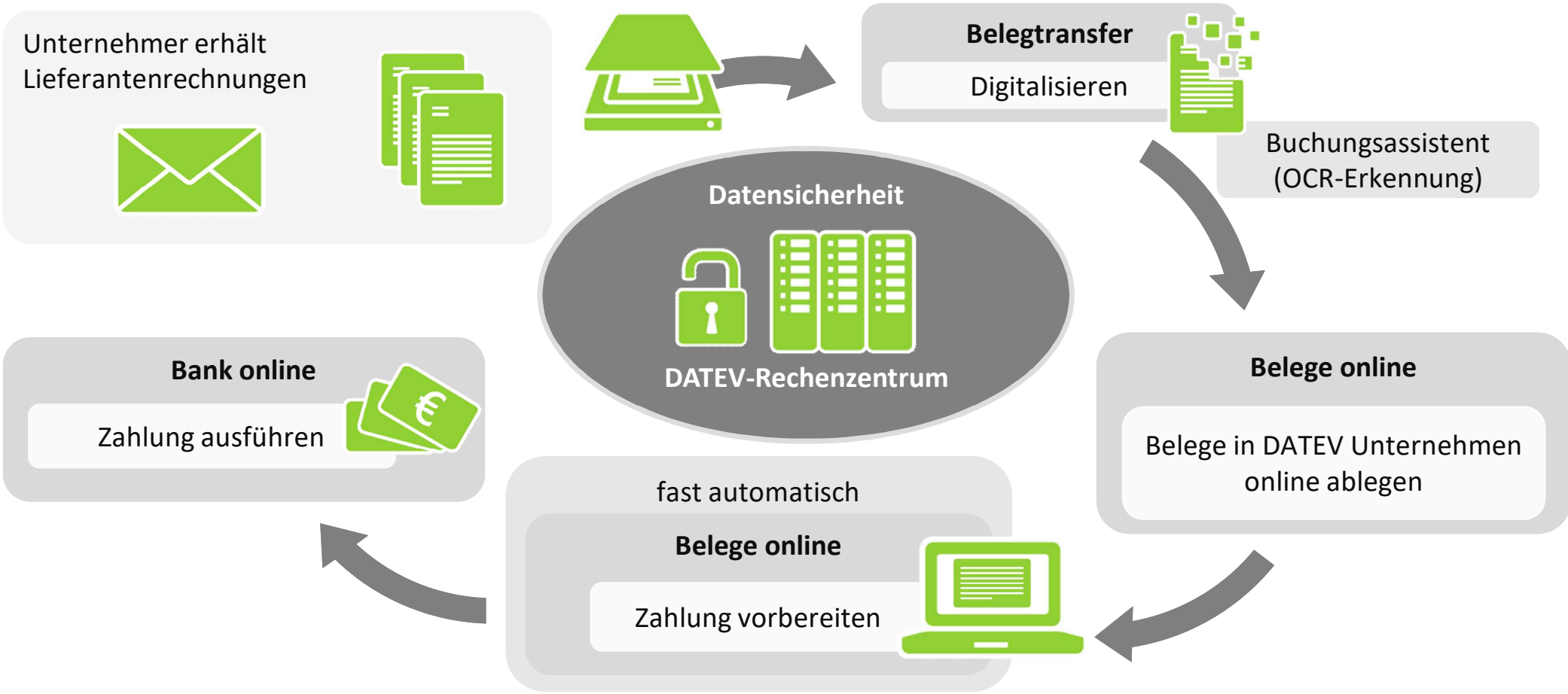
- kaufmännische Prozesse bearbeiten
- Kassenbuch führen
- Angebote und Rechnungen schreiben
- Lohninformationen austauschen

DATEV Unternehmen online

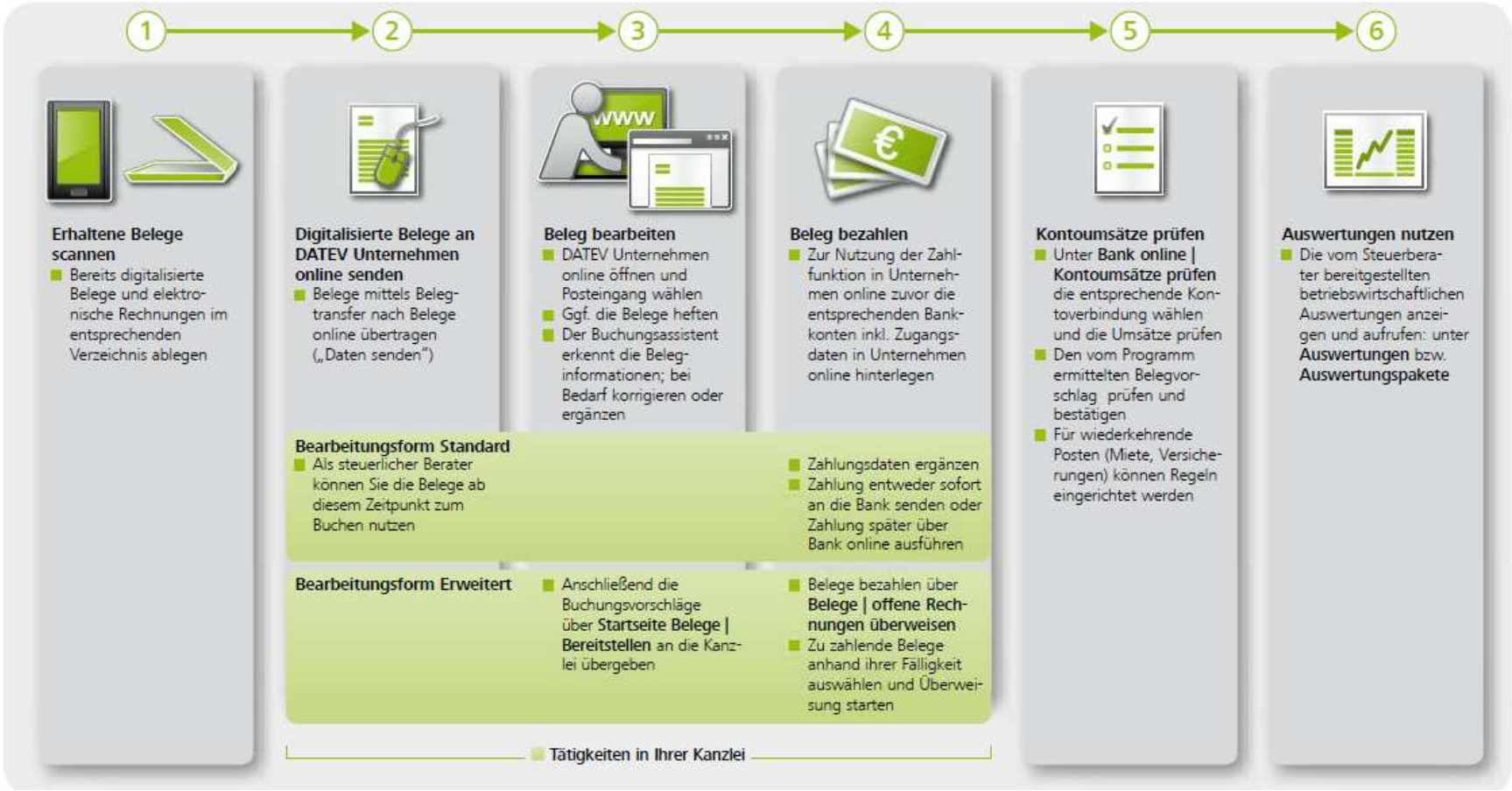
- **Belege online**
- **Bank online**
- **Kassenbuch online**
- **Auftragswesen online**
- **Auswertungen online**
- **LODAS Vorerfassung, Lohn und Gehalt Vorerfassung, LOVOR**

sichere Zugangswege

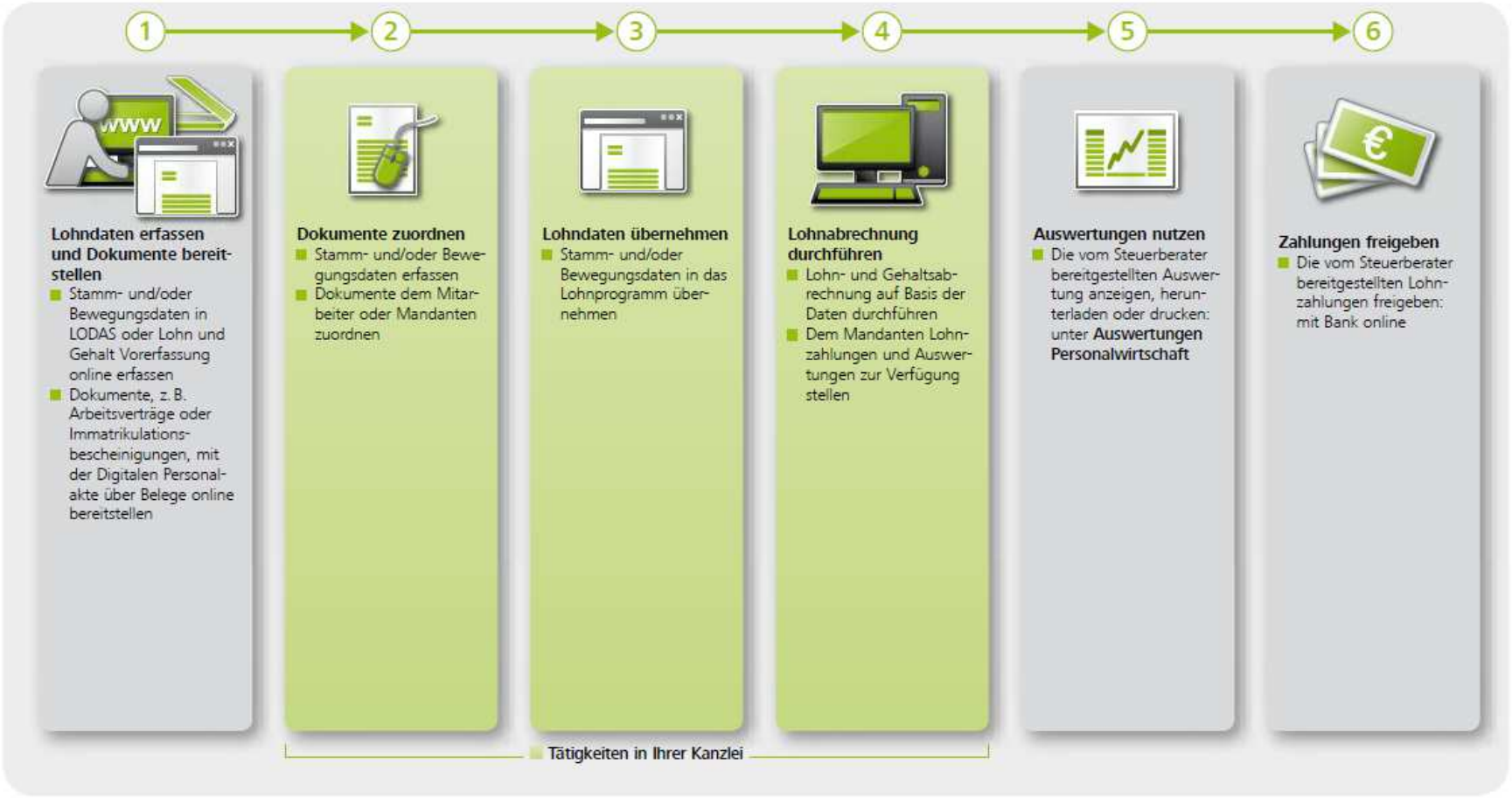
Kaufmännische Prozesse optimiert
Der Rechnungseingangsprozess



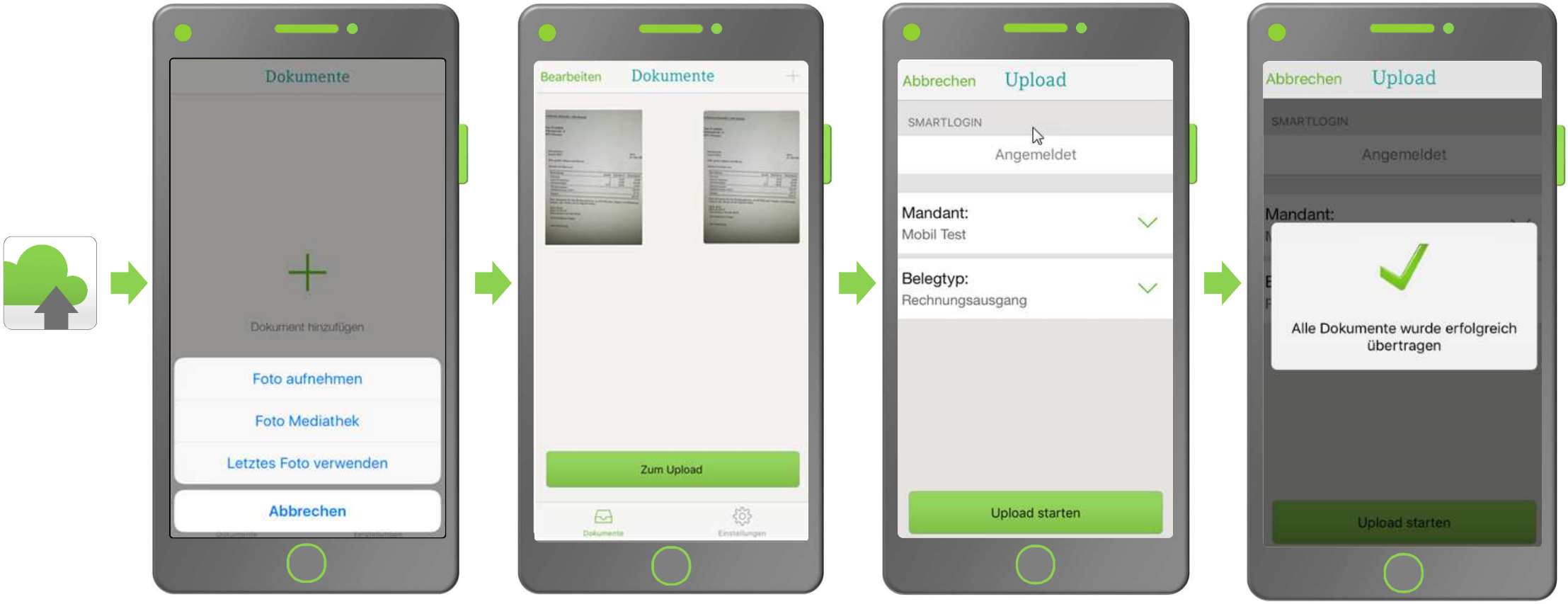
Fallbeispiel:
Zusammenarbeit bei der Finanzbuchführung



Fallbeispiel:
Zusammenarbeit bei der Lohnabrechnung

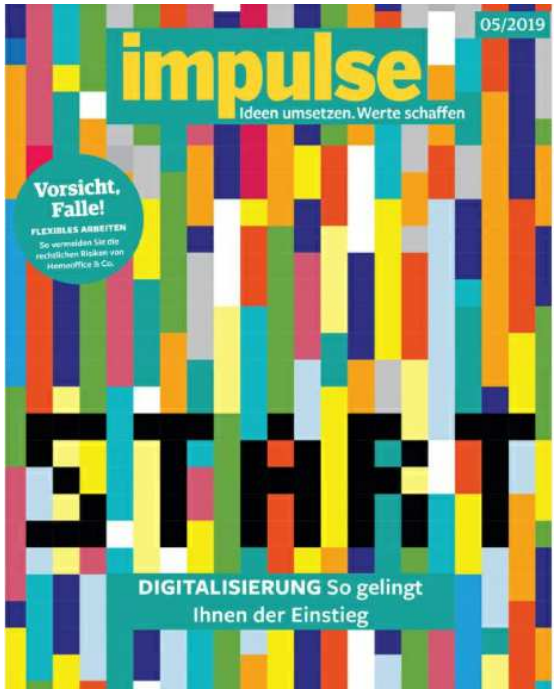


Belegzugang per DATEV Upload mobil (App)

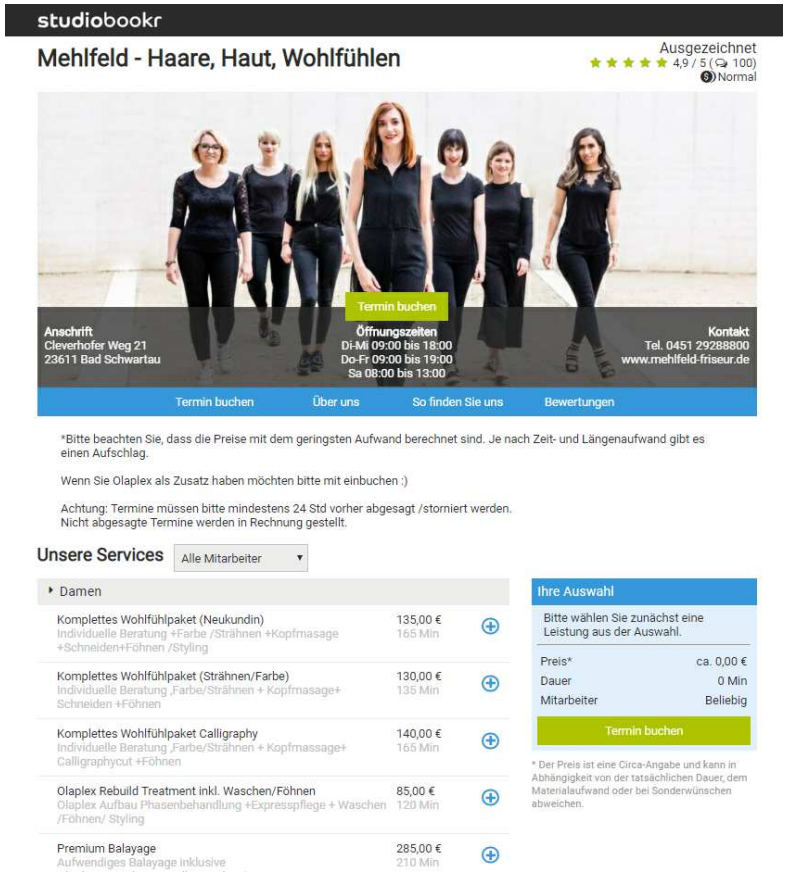


Digitalisierung bei kleinen KMUs

Online-Buchung entlastet bei Terminverwaltung und sorgt für höhere Auslastung



Quelle: Impulse, Mai 2019



Quelle: https://www.mehlfeld-friseur.de/

Digitale Zusammenarbeit - Finanzbuchhaltung

https://www.youtube.com/watch?v=Jam3GIHfuWY

Digitale Zusammenarbeit - Finanzbuchhaltung

https://www.youtube.com/watch?v=EjNlcUURAMI

Digitale Zusammenarbeit - Finanzbuchhaltung

https://www.youtube.com/watch?v=clZA3_KkQAY

Vielen Dank !

Bei weiteren Fragen können Sie uns gern kontaktieren!

Jan Happich
Steuerberater

Betriebswirt (FH) Controlling & Steuern
Fachberater für Controlling und Finanzwirtschaft (DStV e. V.)

happich@co-tax.de
www.co-tax.de
09561/8034-200