

Ihr Mandant arbeitet mit NextRB Unternehmer.

NextRB Unternehmer ist eine Warenwirtschaft im Browser für kleine und mittlere Betriebe in Handel und Handwerk: Angebote, Aufträge, Rechnungen, Eingangsrechnungen, Lager und Kasse. Dieses Blatt fasst zusammen, was für Buchhaltung und Abschluss wichtig ist.

1 Belege und GoBD

- **Festschreiben:** Rechnungen und Gutschriften erhalten ihre Nummer erst beim Festschreiben und sind danach unveränderbar.
- **Korrekturen** nur über Storno oder Gutschrift – nichts wird gelöscht.
- **Fortlaufende Nummernkreise** je Belegart, Startwerte frei wählbar.
- **Steuersatz zum Leistungsdatum** wird vor dem Festschreiben geprüft.
- Lagerbewegungen sind gegen nachträgliche Änderung gesichert.

3 DATEV-Export

- **Buchungstapel** im DATEV-Format (EXTF) für einen frei wählbaren Zeitraum.
- **Kontenrahmen SKR03 oder SKR04;** alle Konten sind in NextRB Unternehmer anpassbar.
- Ausgangs- und Eingangsrechnungen, Gutschriften und die Tagesabschlüsse der Kasse.

2 E-Rechnung

- Rechnungen und Gutschriften entstehen als **ZUGFeRD** (CII, EN 16931): lesbares PDF mit eingebetteten Daten.
- § 13b UStG: Steuerkategorie AE mit Befreiungsgrund und Pflichthinweis auf dem Beleg.
- Privatkunden: Lohnanteil nach **§ 35a EStG** wird auf der Rechnung ausgewiesen.
- Eingangsrechnungen werden mit Originalbeleg (PDF/Bild) erfasst.

- **Personenkonto:** Kundennummer als Debitor, Lieferantenummer als Kreditor – oder Sammelkonten.
- Steuer über BU-Schlüssel bzw. Automatikkonten, Steuersatz nach Belegdatum.
- Hinweise im Export, wenn ein Beleg nicht eindeutig zuzuordnen ist.

SONDERFALL HANDWERK	BUCHUNG	SKR03	SKR04
§ 13b Ausgang	Debitor an Erlöse § 13b (ohne USt)	8337	4337
§ 13b Eingang	Bauleistungen § 13b (Automatikkonto) an Kreditor	3120	5920
Abschlagsrechnung	wahlweise Debitor an Erhaltene Anzahlungen 19 %; Schlussrechnung löst auf	1718	3272
Fremdleistungen	Aufwandskonto für Subunternehmer am Eingangsbeleg wählbar	3100	5900

Die Standardkonten sind Vorschläge – bitte mit dem Mandanten abstimmen und in NextRB Unternehmer unter Einstellungen → Buchhaltung anpassen.

4 Zugang für die Kanzlei

- Eigenes Konto für Sie, mit **Leserecht** und dem Recht „DATEV-Export“ – ohne Änderungsrechte.
- Anmeldung mit zweitem Faktor.
- Ihr Mandant legt den Zugang selbst unter Einstellungen → Benutzer an.

5 Weitere Auswertungen

- Liste offener Posten, Zahlungen, Mahnungen.
- Bankabgleich mit Kontoauszügen im CAMT-Format.
- Kasse: Export nach DSVinV-K für die Betriebsprüfung.
- Daten liegen auf einem Server in Deutschland, jede Nacht gesichert.