



Archivierung (IDEA)

Version 4.42.400

Revision: 442400-16082023-1355

Copyright © 2012-2023 - Moser Software GmbH

Alle Rechte vorbehalten.

Zum Inhalt:

Archivierung von finanzbuchhalterischen Daten.

Informationen zum Datenschutz finden Sie unter <https://www.moser.de/datenschutzhinweise/>.

Inhaltsverzeichnis

1. Einführung	1
2. Datenarchivierung im IDEA-Format	3

Kapitel 1. Einführung

Das MOS'aik **Modul** **IDEA-Datenarchivierung** ermöglicht das Archivieren der finanzbuchhalterischen Daten zwecks Analyse mit der IDEA-Software.

Grundsätze ordnungsgemäßer Buchhaltung in elektronischer Form und zum Datenzugriff (GoBD)

Mit Wirksamkeit der "**Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD)**" ab dem 1. Januar 2015 ergibt sich unter Umständen auch für Vorsysteme, wie z.B. Warenwirtschaftssysteme oder Kasseneinzelaufzeichnungen, die Notwendigkeit zur Belegaufzeichnung für die Datenprüfung.

Das bedeutet, dass nicht nur bei Einsatz der MOS'aik-Finanzverwaltung, sondern auch der MOS'aik-Projektverwaltung die Bereitstellung von Aufzeichnungen und Belegen gefordert werden kann.

Die IDEA-Schnittstelle unterstützt Sie bei der Bereitstellung dieser Daten für die Buchprüfung.

Der neuen Verwaltungsvorschrift liegt das Rundschreiben des Bundesfinanzministeriums vom 14. November 2014 zugrunde. Dieses können Sie [hier](https://www.bundesfinanzministerium.de) [https://www.bundesfinanzministerium.de] im PDF-Format nachlesen.

Systemvoraussetzungen

Zum Archivieren der finanzbuchhalterischen Daten zwecks Analyse in der IDEA Software benötigen Sie das **Modul** **IDEA-Datenarchivierung**.

Welche Daten werden über IDEA bereitgestellt?

Die über IDEA exportierten Daten sind standardmäßig folgende:

- Adressen
- Adresskontensalden
- Banken
- Buchungen
- Buchungsaufteilung
- Buchungsarten
- Buchungsjournal
- Kostenbuchungen
- Kostenstellen
- Kostenverteilungen
- Mandanten
- Sachkonten
- Sachkontensalden
- Sachkontensaldendetails
- Sachkontensteuerarten
- Steuerarten
- Steuerunterkonten
- Umlagen
- Unternehmensbereiche
- Zahlungsarten
- Zahlungsmittel
- Zahlungsweisen

In Einzelfällen kann es erforderlich sein weitere Daten, beispielsweise Bewegungsdaten wie Vorgänge oder Projekte, bereitzustellen. **Dazu kann eine entsprechende Anpassung des MOS'aik-Systems auf Anfrage durch die Firma Moser vorgenommen werden.** Falls Sie zu diesem oder einem anderen Thema Hilfe oder Unterstützung benötigen, wenden Sie sich bitte an den Moser Produktservice oder Ihren Moser Kundenberater ([Kontakt](#)).

Stapelbuchungen

Bei Einsatz der MOS'aik-Finanzverwaltung  müssen Sie unbedingt **vor dem Export den Buchungstapel verbuchen**, da diese Buchungen ansonsten nicht berücksichtigt werden!

Kapitel 2. Datenarchivierung im IDEA-Format

Gemäß den Anforderungen der "Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff" (**GoBD**) bzw. der früheren Grundsätze des Datenzugriffs und der Prüfbarkeit digitaler Unterlagen (**GDPdU**) können Sie mit dem MOS'aik **Erweiterungsmodul IDEA-Datenarchivierung** steuerrelevante Daten abgeschlossener Geschäftsjahre archivieren.¹ Dies geschieht in einem Format, das die Prüfsoftware des Bundesfinanzministeriums **IDEA** einlesen und maschinell auswerten kann.

Das **Bundesfinanzministerium** (BMF) wählte die Software **IDEA** von der Firma *Audicon GmbH* als Prüfsoftware für den Einsatz bei der Datenträgerüberlassung. Einsatzgebiete sind die Betriebsprüfung, Umsatzsteuer-Sonderprüfung, Lohnsteuer-Außenprüfung und die Steuerfahndung.

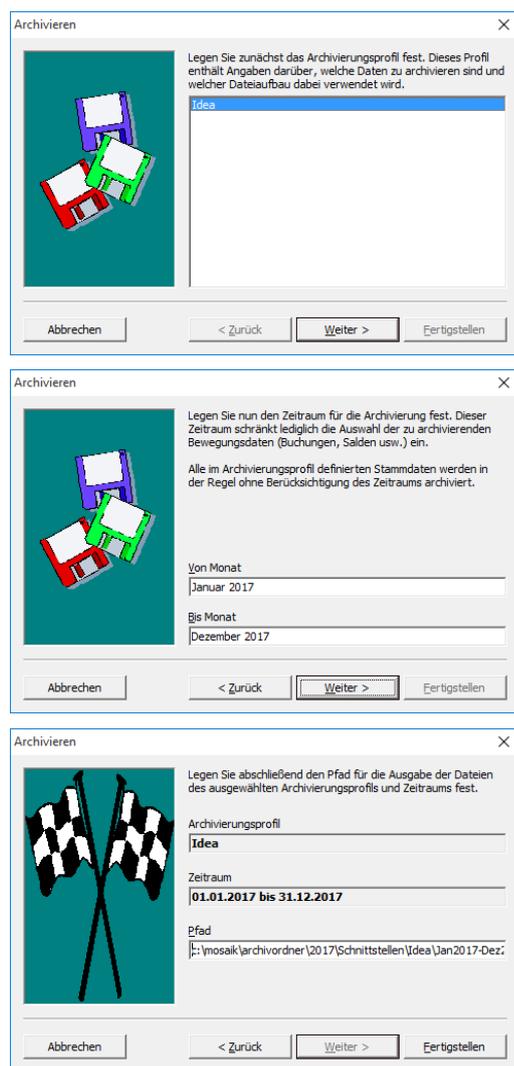
Zum **Export** Ihrer Daten verfahren Sie wie folgt:

1. Starten Sie die MOS'aik-Finanzverwaltung .
2. Verbuchen Sie den Buchungsstapel. Rufen Sie dazu auf der Startseite die Funktion **Stapel verbuchen** auf.
3. Rufen Sie die Menüfunktion  **Extras > Archivieren** auf.

In den nachfolgenden Dialogbildern können Sie den Archivierungszeitraum und den Zielordner bzw. Pfad für die IDEA-Dateien einstellen:

¹Dabei ist das Abschließen des Geschäftsjahres keine zwingende Voraussetzung für den Einsatz der Schnittstelle. Diese funktioniert auch für Daten nicht abgeschlossener Geschäftsjahre.

Abbildung 2.1. IDEA Archivierung



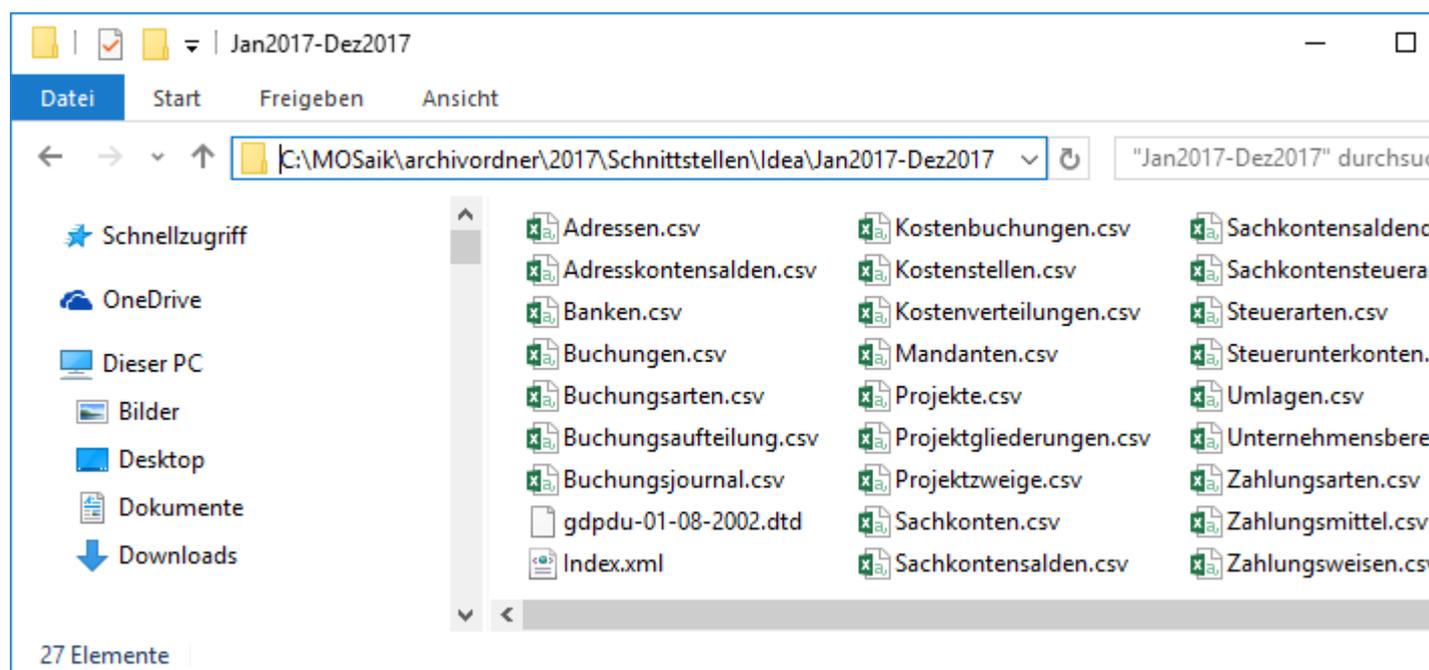
Für den Export kann ein beliebiger Monat bzw. Monatsbereich gewählt werden. Es werden immer vollständige Monate exportiert.

4. Drücken Sie auf **Fertigstellen**, um den Datenexport zu starten.

Die Ausgabedateien der *IDEA* Schnittstelle werden im **Archivordner** von MOS'aik unter "...\Jahreszahl\Schnittstellen\Idea\Monat" abgelegt (z.B. für den Januar bis Dezember 2017 unter "C:\MOSaik\Archivordner\2017\Schnittstellen\Idea\Jan2017-Dez2017").

Im exportierten Ordner finden Sie die Daten im **CSV**-Format. Diese enthalten neben diversen Stammdaten alle relevanten Bewegungsdaten des veranschlagten Zeitraums:

Abbildung 2.2. IDEA-Archivordner



- Archiviert werden alle Projekte und Ordner, die im ausgewählten Zeitraum bearbeitet wurden, sowie alle verbuchten bzw. stornierten Vorgänge dieser Projekte mit den zugehörigen Projektgliederungen. Beim Export werden alle Projektdaten, Vorgänge und Gliederungen sowie Buchungen (Offene Posten, bezahlte OPs, ausgeglichene OPs, gesperrte OPs, stornierte OPs, verrechnete OPs, Kassenbuchungen, Kassenwarenkörbe) berücksichtigt.
- Beim Archivieren der Banken werden nur Hausbanken berücksichtigt.