

Herzlich Willkommen zum Webinar der IHK Niederbayern

**Die E-Rechnung kommt!
Alles was Sie jetzt wissen müssen!**

WIRTSCHAFT
Gemeinsam Niederbayern bewegen.



IHK für Niederbayern in Passau
23.10.2024 Herzlich willkommen!



Die E-Rechnung kommt!
Alles, was Sie jetzt wissen müssen

Ihre Referentin



Karin Schneider

Associations & Events Unternehmen

DATEV eG

E-Mail: karin.sterz@datev.de

LinkedIn: [linkedin.com/in/karin-sterz-a06b20280](https://www.linkedin.com/in/karin-sterz-a06b20280)

Fragen zu den DATEV Programmen?

Nutzen Sie unsere Unterstützung!

[Kontaktformular](#)



DATEV

F R E I R A U M -

für Ihr Unternehmen.

Eine IT-Community



für **Steuerberater,**
Wirtschaftsprüfer,
Rechtsanwälte
und deren Mandanten



Einer der größten
IT-Dienstleister
in Europa*

Mit
einer nachhaltigen
Erfolgsgeschichte



* Quelle: ICD-Ranking 2023

Mehr als **600.000 Unternehmen**
vertrauen bereits auf die aktuellen und
verlässlichen IT-Lösungen von DATEV.

DATEV setzt **Standards** für EDV-
gestützte **Finanzbuchführung**
in Deutschland.

Jeder dritte Arbeitnehmende in
Deutschland erhält seine monatliche
Lohnabrechnung über DATEV-Software.

Gesetzliche Anforderungen
und Grundlagen

Umsetzung und Vorteile

GoBD – Regeln zur
Archivierung und zum
Datenzugriff



Grundlagen und gesetzliche Anforderungen

Bleiben Sie auf dem Laufenden rund um die E-Rechnung!



Steuerberatung

DATEV
Zukunft gestalten.
Gemeinsam.

Aktuelles Lösungen Wissen Shop Service & Support MyDATEV

Suche

Startseite > Aktuelles > E-Rechnung mit DATEV

E-Rechnung mit DATEV

Der Empfang elektronischer Rechnungen wird ab dem 1. Januar 2025 für inländische B2B-Umsätze verpflichtend. Kanzleien und Unternehmen sollten sich darauf vorbereiten, elektronische Rechnungen empfangen zu können. Der Aufwand zur Umsetzung dieser gesetzlichen Vorgaben hängt auch vom Digitalisierungsgrad der jeweiligen Kanzleien und Unternehmen ab. Wir empfehlen Ihnen, die notwendige Umstellung der Prozesse rund um die E-Rechnung frühzeitig anzugehen. So profitieren Sie unmittelbar von den mit der Einführung verbundenen Kosteneinsparungen und machen Ihre Prozesse rechtsicher.

Die in den DATEV-Programmen verwendeten Formate XRechnung und ZUGFeRD haben sich mittlerweile als etablierte Standards für elektronische Rechnungen im Mittelstand bewährt. Unsere DATEV-Produkte erfüllen bereits heute alle zukünftigen gesetzlichen Anforderungen und ermöglichen Ihnen den Empfang, die Verarbeitung und den Versand von E-Rechnungen.

Informieren Sie sich jetzt und steigen Sie in die E-Rechnung ein! DATEV begleitet Sie als zuverlässiger Partner bei der Umsetzung der E-Rechnungsprozesse.

Produkte und Lösungen

§
Gesetzliche Regelungen

Informationen für Software-Hersteller

Ausblick: DATEV E-Rechnungsplattform

Profitieren Sie von den Vorteilen der E-Rechnung

- Buchführung beschleunigen**
durch effiziente Workflows.
- Kosten senken**
durch Prozessoptimierung.
- Zeit sparen**
und Fachkräfte optimal einsetzen.

www.datev.de/e-rechnung



DATEV E-Rechnung: digital un... x +

https://e-rechnungsplattform.datev.de

DATEV

Login

E ist die Lösung

Die E-Rechnungsplattform von DATEV: digital, effizient und zukunftssicher.

Ab 2025 wird die E-Rechnung für steuerpflichtige Umsätze zwischen Unternehmen verpflichtend. Mit der E-Rechnungsplattform von DATEV sind Sie von Anfang an optimal aufgestellt und profitieren zuverlässig von den Vorteilen der elektronischen Rechnungsstellung.

Jetzt kostenlos registrieren

Lösung Vorteile FAQ

Definition E-Rechnung



Ab 01.01.2025 muss eine E-Rechnung dieser Definition entsprechen!

Definition Rechnung: (UStG § 14)

- Dokument
- Abrechnung über Lieferung oder Leistung

Definition E-Rechnung (UStG § 14)

- Rechnung, die ...

[...] in elektronischer Form ausgestellt und empfangen wird.“



Neue Rechtsgrundlage: Wachstumschancengesetz

(Umsetzung EU-Richtlinie 2014/55 Art. 2, **Europäische Norm EN 16931**)

Rechnung, die ...

[...] in strukturiertem, elektronischem Format ausgestellt, übermittelt und empfangen wird

[...] eine automatische und elektronische Verarbeitung ermöglicht

Automatisierte Verarbeitung



§ 14 UStG - Einzelnorm (gesetze-im-internet.de)

E-Rechnung

Rechnung in einem strukturierten elektronischen Format
+ konform zur EN 16931



**XML
XRechnung**



**Hybrid
ZUGFeRD ab 2.0.1**

strukturiert

strukturiert/ visuell

digital

digital

Vollautomatische Rechnungs-
verarbeitung und -austausch

Vollautomatische Rechnungs-
verarbeitung und -austausch

Sonstige Rechnung

Rechnungen in einem anderen elektronischen
Format (nicht EN 16931) oder auf Papier



**Papier, PDF,
Excel etc.**

visuell

Papier

Scan

Manueller Prozess

Roadmap in Deutschland für B2B E-Rechnung

B2B: Business to Business



Überblick zu den Übergangsfristen im Rechnungsversand

	2025	2026	2027	2028
E-Rechnung (EN-16931, EDI*)	😊	😊	😊	😊
Papier	😊	😊	✗ ¹	✗
Andere elektr. Formate (z.B. pdf...)	✗ ²	✗ ²	✗ ³	✗

WICHTIG!

Ab 01.01.2025 muss jedes Unternehmen in der Lage sein, E-Rechnungen anzunehmen und zu verarbeiten.



1: Nur Unternehmen < 800.000,00 € Vorjahresumsatz, für Umsätze nach 31.12.2026 und vor 01.01.2028

2: Nur bei Zustimmung des Empfängers

3: Nur bei Zustimmung des Empfängers, nur für Unternehmen < 800.000,00 € Vorjahresumsatz)

* Bis 31.12.2027, darüber hinaus nur Formate, die in ein EN16931 konformes Format umgewandelt werden können

Welches Rechnungsformat ist für den Vorsteuerabzug erforderlich?

Sofern [...] eine Verpflichtung zur Ausstellung einer **E-Rechnung** besteht, erfüllt nur eine solche dem Grunde nach die Anforderungen der §§ 14, 14a UStG. (Entwurf BMF-Schreiben E-Rechnung) -> **Nur diese ist eine ordnungsgemäße Rechnung!**

E-Rechnung

Rechnung in einem strukturierten elektronischen Format
+ konform zur EN 16931



XML
XRechnung



Hybrid
ZUGFeRD ab 2.0.1

**Grundsätzlich zulässig, verpflichtend ab 2027/2028*
auszustellen**

Sonstige Rechnung

Rechnungen in einem anderen elektronischen
Format (nicht EN 16931) oder auf Papier



**Papier, PDF,
Excel etc.**

**Papier grundsätzlich zulässig bis Ende 2026; sonstige
elektronische Formate mit Zustimmung des
Empfängers grundsätzlich bis Ende 2026 zulässig****

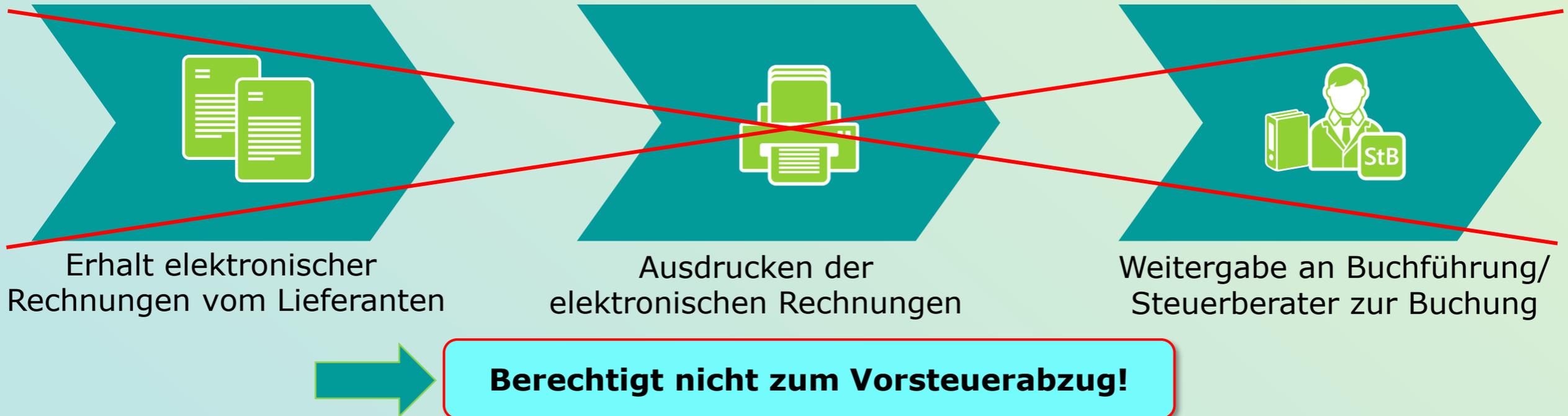
* Für Unternehmen > 800.000 T € Vorjahresumsatz ab 01.01.2027

** Für ausstellende Unternehmen < 800.000 T € Vorjahresumsatz bis Ende 2027

Was ist sonst noch beim Vorsteuerabzug zu beachten?

Regeln zur Aufbewahrung sind anzuwenden – vorgeschrieben in den GoBD!

Merksatz: Was elektronisch ist, muss elektronisch bleiben!



Vorsteuerabzugsberechtigung ist sicherzustellen über

- Vollständigkeit und Richtigkeit der Rechnungsangaben nach §§ 14, 14a UStG sowie
- Besitz der Rechnung

Sind aufzeichnungs- und aufbewahrungspflichtige elektronische Unterlagen im Unternehmen eingegangen, sind diese auch **in dieser Form aufzubewahren** [...]. Sie dürfen **nicht mehr ausschließlich** in ausgedruckter Form aufbewahrt werden. (GoBD Rz. 119)

Ausblick 01.01.2028 – zentrale E-Rechnungsplattformen

Rechnungsdatenabgleich in Echtzeit

**E-Rechnung
@DATEV**

Ziel:

**Digitalisierung der
Wirtschaft**

**Meldesystem der
Finanzverwaltung**

Ziel:

**Umsatzsteuerbetrugs-
bekämpfung**

Daten aus E-Rechnung werden an
Finanzverwaltung gemeldet

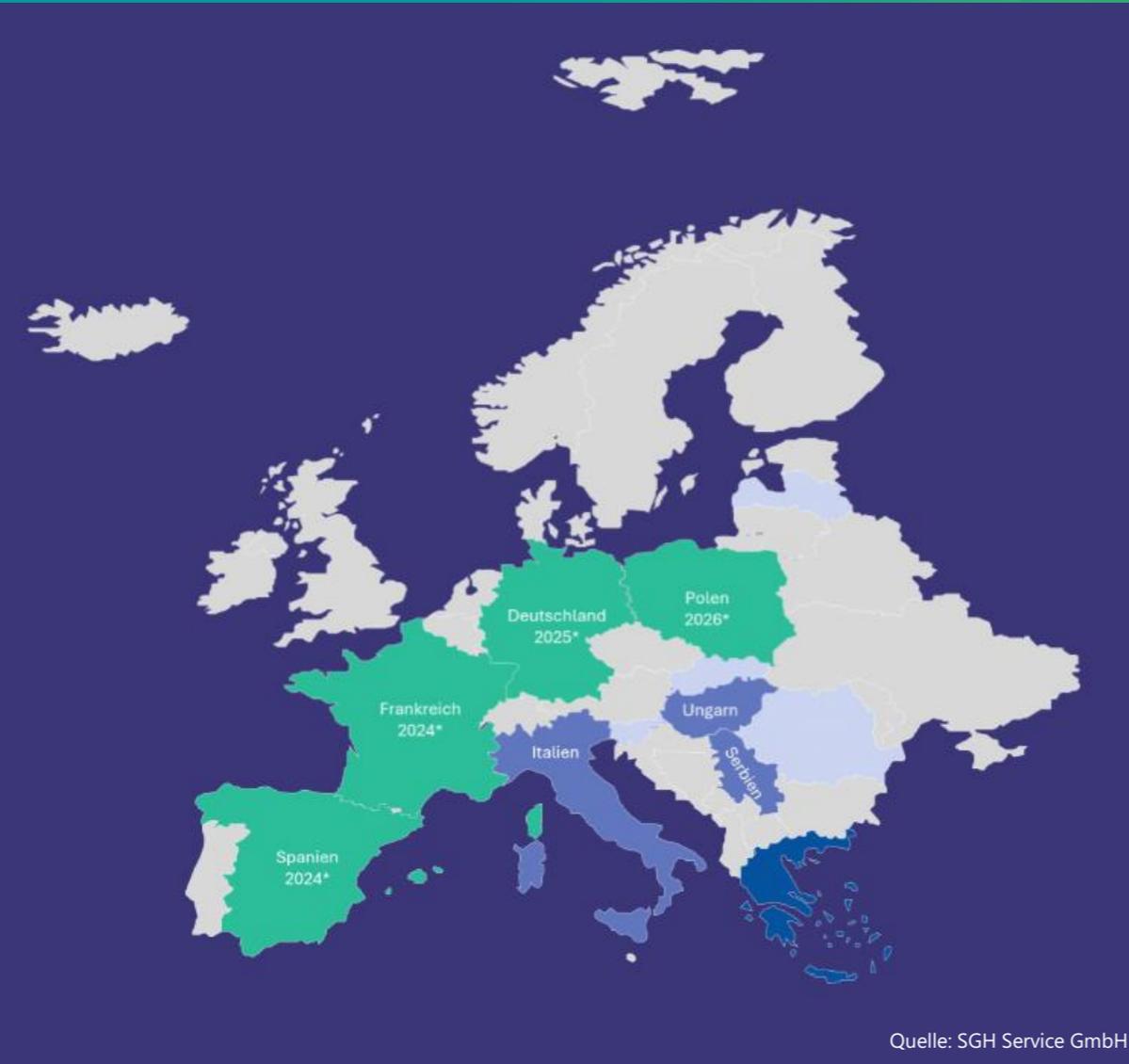


DATEV E-Rechnungsplattform – Postfach
voraussichtlich ab 01.12.2024 verfügbar



Fokus:
Vermeidung von
unberechtigtem
Vorsteuerabzug

E-Rechnung in der
Bundesverwaltung



Spanien und Frankreich

... führen die **E-Rechnung** für alle Unternehmen im **B2B-Umfeld** in **2024** verpflichtend ein.

Polen

... führt die **E-Rechnung** für alle Unternehmen im **B2B-Umfeld** in **2026** verpflichtend ein.

Italien, Ungarn und Serbien

... haben die **E-Rechnung** für alle Unternehmen im **B2B-Umfeld** **bereits verpflichtend eingeführt**.

[elInvoicing Country Factsheets for each Member State and other countries \(europa.eu\)](https://europa.eu)



Umsetzung und Vorteile der E-Rechnung

So einfach geht die digitale Zusammenarbeit mit der Steuerkanzlei/der Buchhaltung

- Belege gehen nicht außer Haus - Sicherheitsgewinn
- Aktuelle Auswertungen
- Kurze Buchungszyklen



Unternehmen

Belege digitalisieren und Eingangsdaten vorerfassen



Unternehmen

Belege und Dokumente

- DATEV Upload mobil
- DATEV Dokument-Upload online
- DATEV Belegtransfer

Belege und Rechnungsdaten

- DATEV Auftragswesen online
- Vorgelagerte Systeme

Lohndaten: Stamm- und Bewegungsdaten

- Übernahme von Daten aus Vorkomponenten – weniger Aufwand
- Stets auskunftsfähig sein

Arbeitnehmer:in



DATEV-Cloud

DATEV Unternehmen online



Steuerkanzlei/ Buchhaltung

Buchführung und Lohnabrechnung



Buchung

Zahlungsvorschläge

Auswertungen für Unternehmer

Auswertungen für Arbeitnehmer

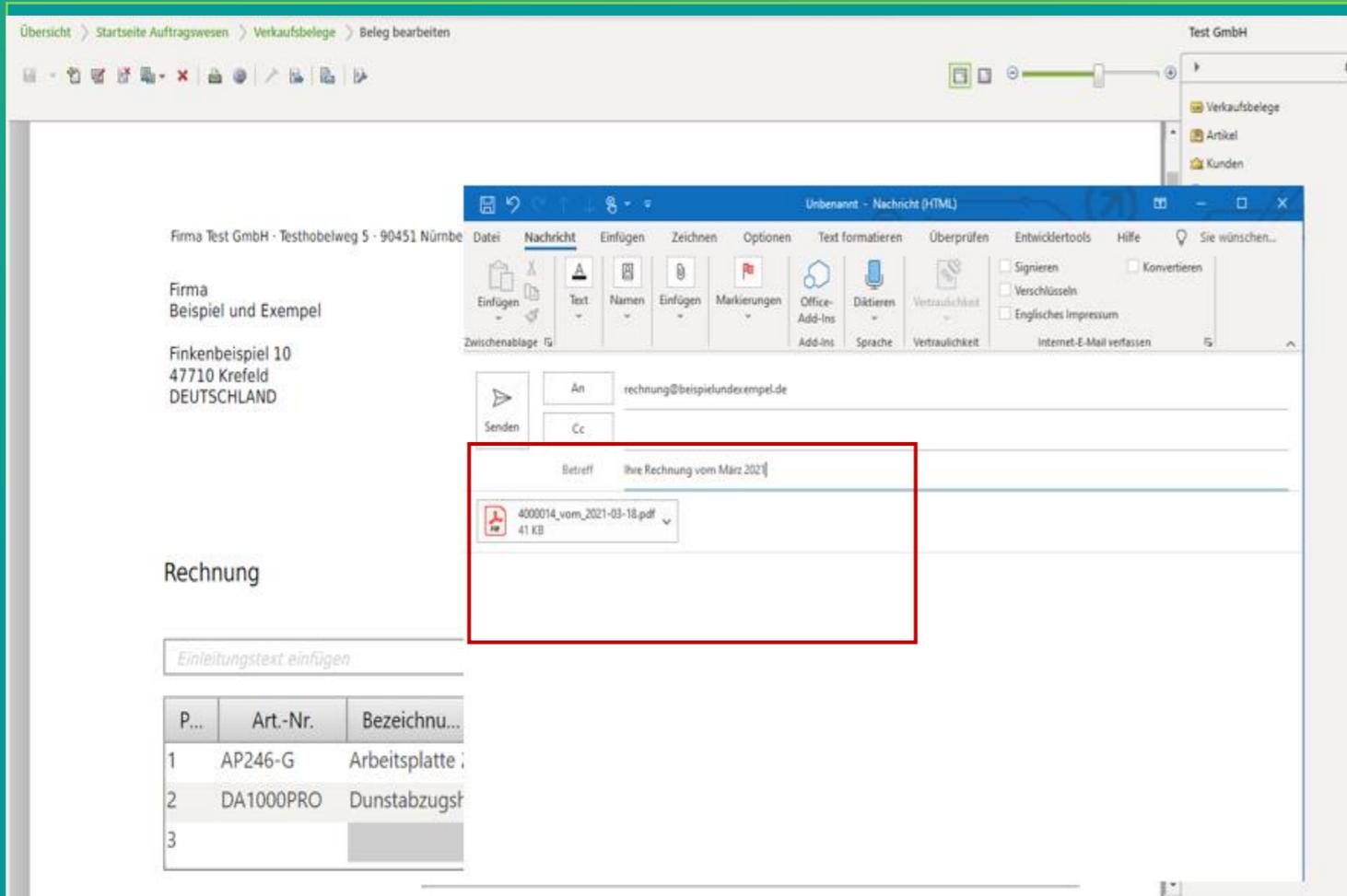
Auswertungen digital zur Verfügung stellen

Archivierung



Praxis-Tipp für Ihr Unternehmen:

Eine zentrale E-Mail-Adresse für E-Rechnungen: z.B. **erechnung@firma-xyz.de**



vollständiger Überblick



Historie



Postfach-Sicherung



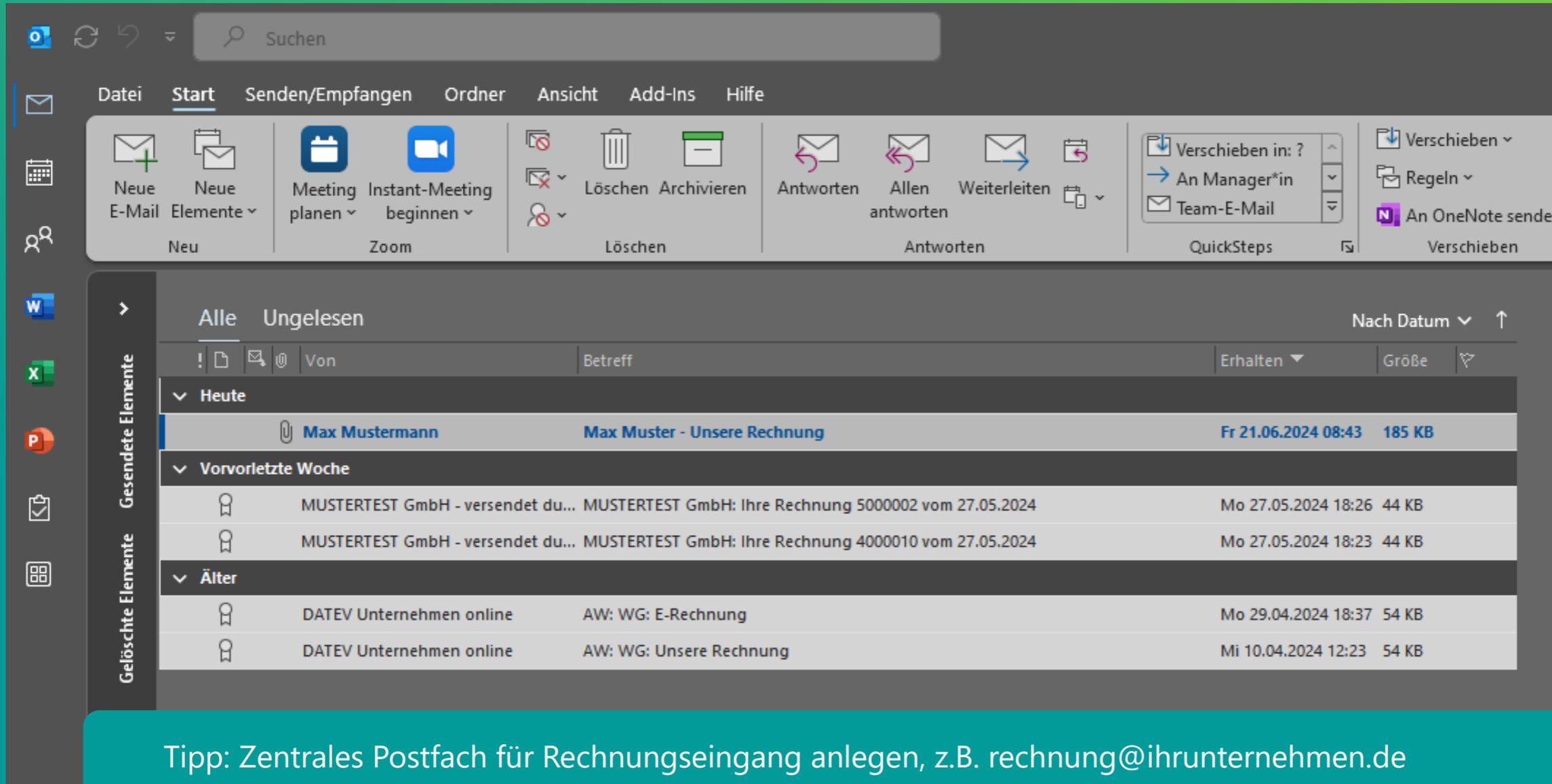
Prüfung vereinfacht



Zugriffsrechte vergeben

Oder: Nutzen Sie E-Rechnungs-Plattformen für die zentrale Verwaltung Ihrer eingehenden und ausgehenden E-Rechnungen. Mehr Infos: <https://e-rechnungsplattform.datev.de/>

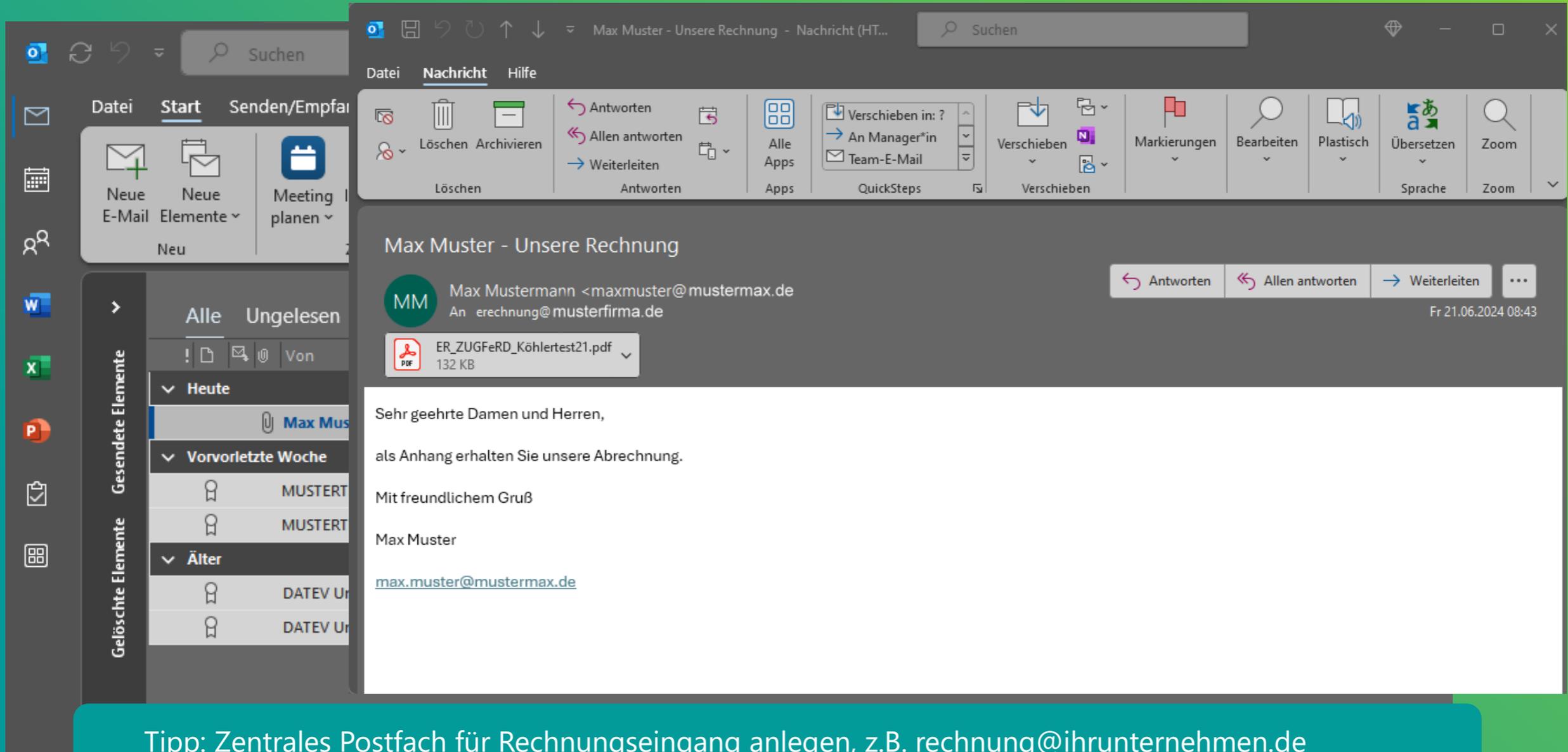
Empfang und Verarbeitung von E-Rechnungen: ZUGFeRD



The screenshot shows the Microsoft Outlook interface. The ribbon at the top includes 'Datei', 'Start', 'Senden/Empfangen', 'Ordner', 'Ansicht', 'Add-Ins', and 'Hilfe'. The 'Start' ribbon is active, showing options for 'Neue E-Mail', 'Neue Elemente', 'Meeting planen', 'Instant-Meeting beginnen', 'Löschen', 'Archivieren', 'Antworten', 'Allen antworten', 'Weiterleiten', 'Verschieben in?', 'An Manager*in', 'Team-E-Mail', 'Verschieben', 'Regeln', and 'An OneNote senden'. The inbox view shows a list of emails with columns for 'Von', 'Betreff', 'Erhalten', and 'Größe'. The most recent email is from Max Mustermann, dated Friday, June 21, 2024, at 08:43, with a size of 185 KB. Below it are two emails from MUSTERTEST GmbH, dated Monday, May 27, 2024, at 18:26 and 18:23, each 44 KB. At the bottom, there are two older emails from DATEV Unternehmen online, dated Monday, April 29, 2024, at 18:37 (54 KB) and Wednesday, April 10, 2024, at 12:23 (54 KB).

Tipp: Zentrales Postfach für Rechnungseingang anlegen, z.B. rechnung@ihrunternehmen.de

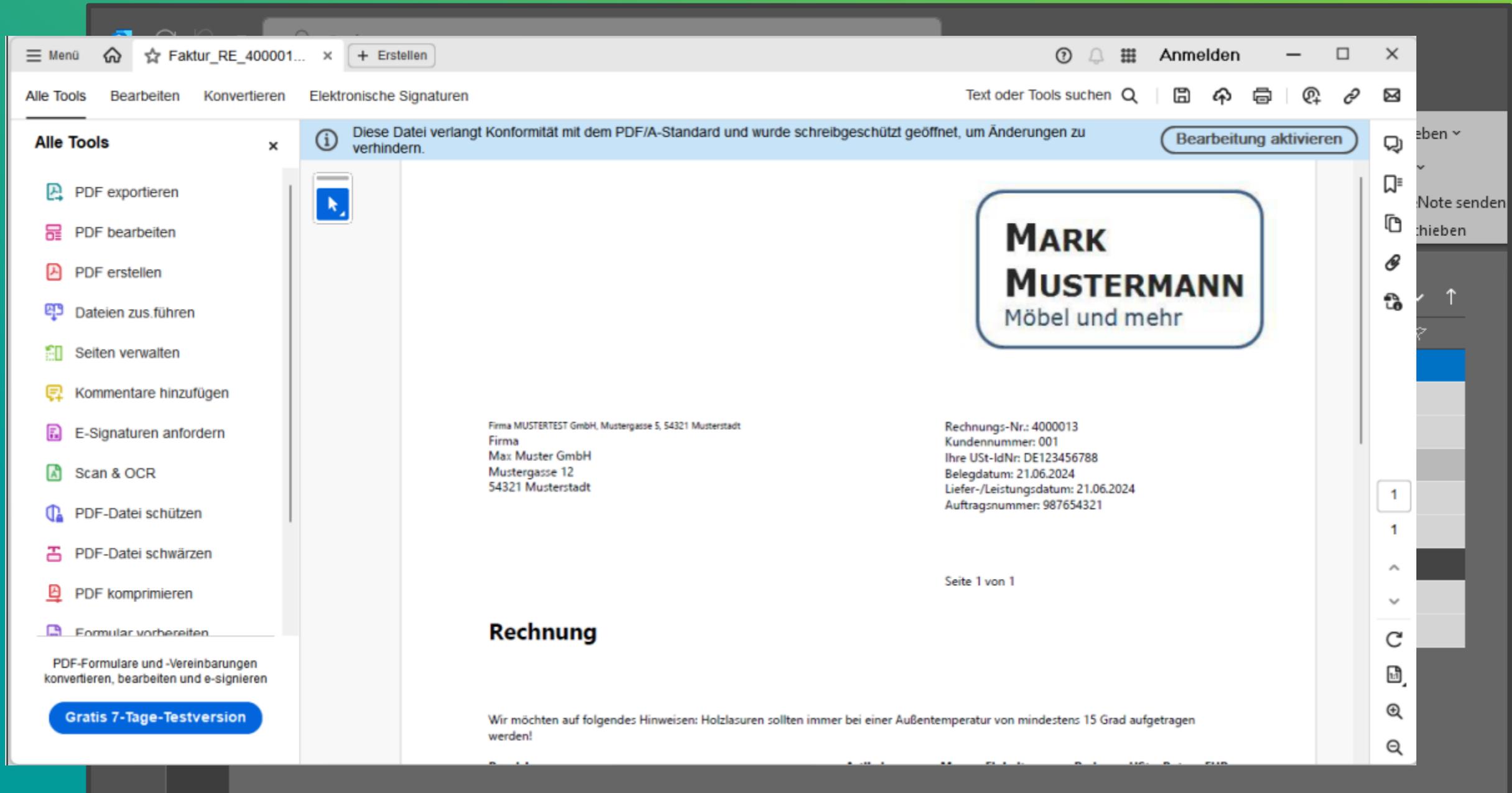
Empfang und Verarbeitung von E-Rechnungen: ZUGFeRD



The screenshot displays an Outlook email window. The subject is "Max Muster - Unsere Rechnung". The sender is "Max Mustermann <maxmuster@mustermax.de>". The email contains a PDF attachment named "ER_ZUGFeRD_Köhlertest21.pdf" (132 KB). The body of the email reads: "Sehr geehrte Damen und Herren, als Anhang erhalten Sie unsere Abrechnung. Mit freundlichem Gruß Max Muster max.muster@mustermax.de".

Tipp: Zentrales Postfach für Rechnungseingang anlegen, z.B. rechnung@ihrunternehmen.de

Empfang und Verarbeitung von E-Rechnungen: ZUGFeRD



Menü Faktur_RE_400001... + Erstellen Anmelden

Alle Tools Bearbeiten Konvertieren Elektronische Signaturen Text oder Tools suchen

Alle Tools

- PDF exportieren
- PDF bearbeiten
- PDF erstellen
- Dateien zus.führen
- Seiten verwalten
- Kommentare hinzufügen
- E-Signaturen anfordern
- Scan & OCR
- PDF-Datei schützen
- PDF-Datei schwärzen
- PDF komprimieren
- Formular vorbereiten

PDF-Formulare und -Vereinbarungen konvertieren, bearbeiten und e-signieren

Gratis 7-Tage-Testversion

MARK MUSTERMANN
Möbel und mehr

Rechnung

Firma MUSTERTEST GmbH, Mustergasse 5, 54321 Musterstadt
Firma
Max. Muster GmbH
Mustergasse 12
54321 Musterstadt

Rechnungs-Nr.: 4000013
Kundennummer: 001
Ihre USt-IdNr: DE123456788
Belegdatum: 21.06.2024
Liefer-/Leistungsdatum: 21.06.2024
Auftragsnummer: 987654321

Seite 1 von 1

Wir möchten auf folgendes Hinweisen: Holzlasuren sollten immer bei einer Außentemperatur von mindestens 15 Grad aufgetragen werden!

Empfang und Verarbeitung von E-Rechnungen: ZUGFeRD



Menü Faktur_RE_400001... x

Alle Tools Bearbeiten Konvertieren Elektronische Signaturen Text oder Tools suchen

Alle Tools x

- PDF exportieren
- PDF bearbeiten
- PDF erstellen
- Dateien zus.führen
- Seiten verwalten
- Kommentare hinzufügen
- E-Signaturen anfordern
- Scan & OCR
- PDF-Datei schützen
- PDF-Datei schwärzen
- PDF komprimieren

PDF-Formulare und -Vereinbarungen konvertieren, bearbeiten und e-signieren

Gratis 7-Tage-Testversion

Alle Anlagen x

Name	Beschr
factur-x.xml	Invoice
Ich bin ein Testanhang als PDF.pdf	Additio

Rechnung

MARI MUSTER Möbel u...

Firma MUSTERTEST GmbH, Mustergasse 5, 54321 Musterstadt
Firma
Max Muster GmbH
Mustergasse 12
54321 Musterstadt

Rechnungs-Nr.: 4000013
Kundennummer: 001
Ihre USt-IdNr: DE12345678
Belegdatum: 21.06.2024
Liefer-/Leistungsdatum: 21
Auftragsnummer: 9876543

Seite 1 von 1

Wir möchten auf folgendes Hinweisen: Holzlasuren sollten immer bei einer Außentemperatur von mindestens 1 werden!

210 x 297 mm

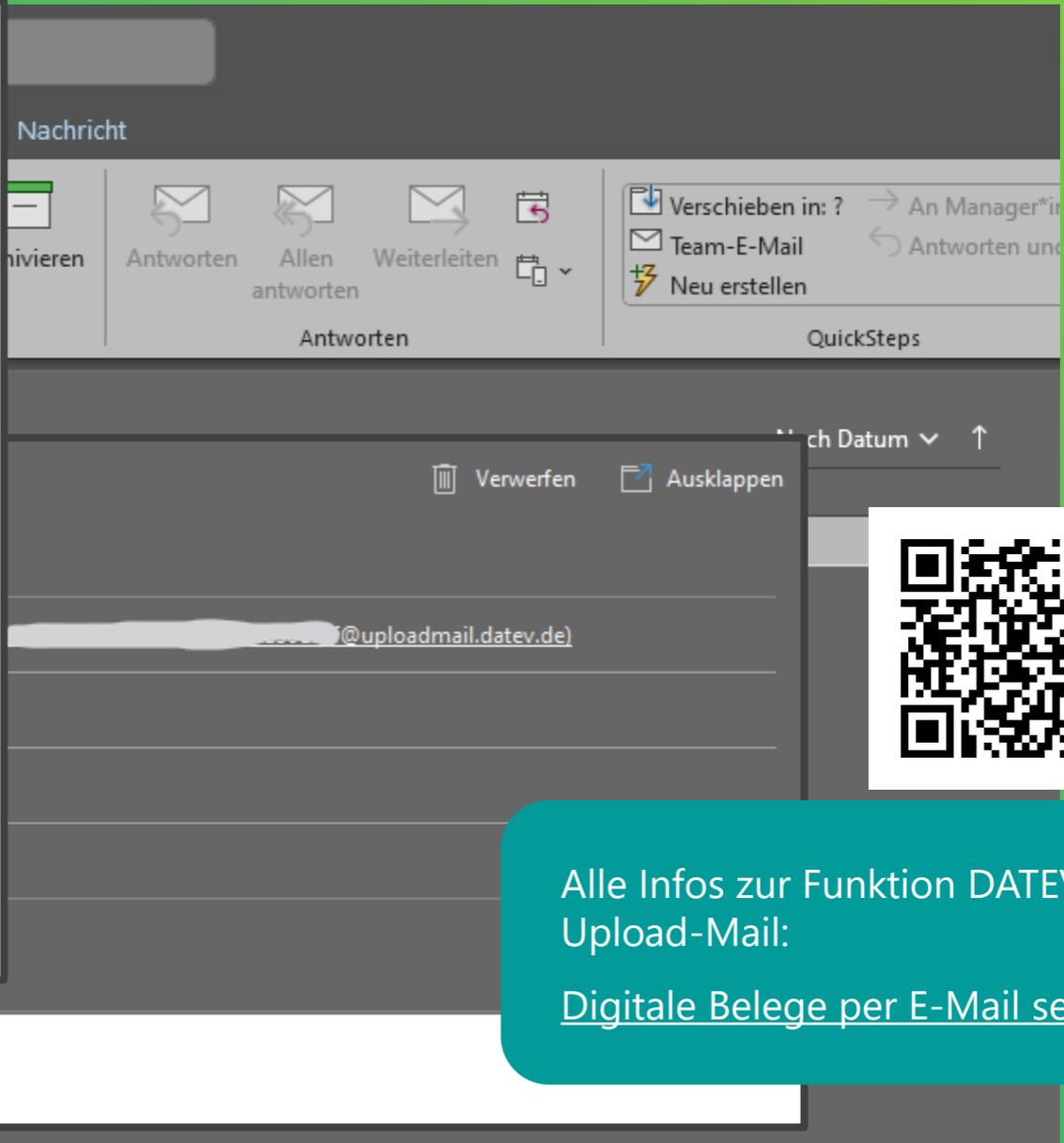
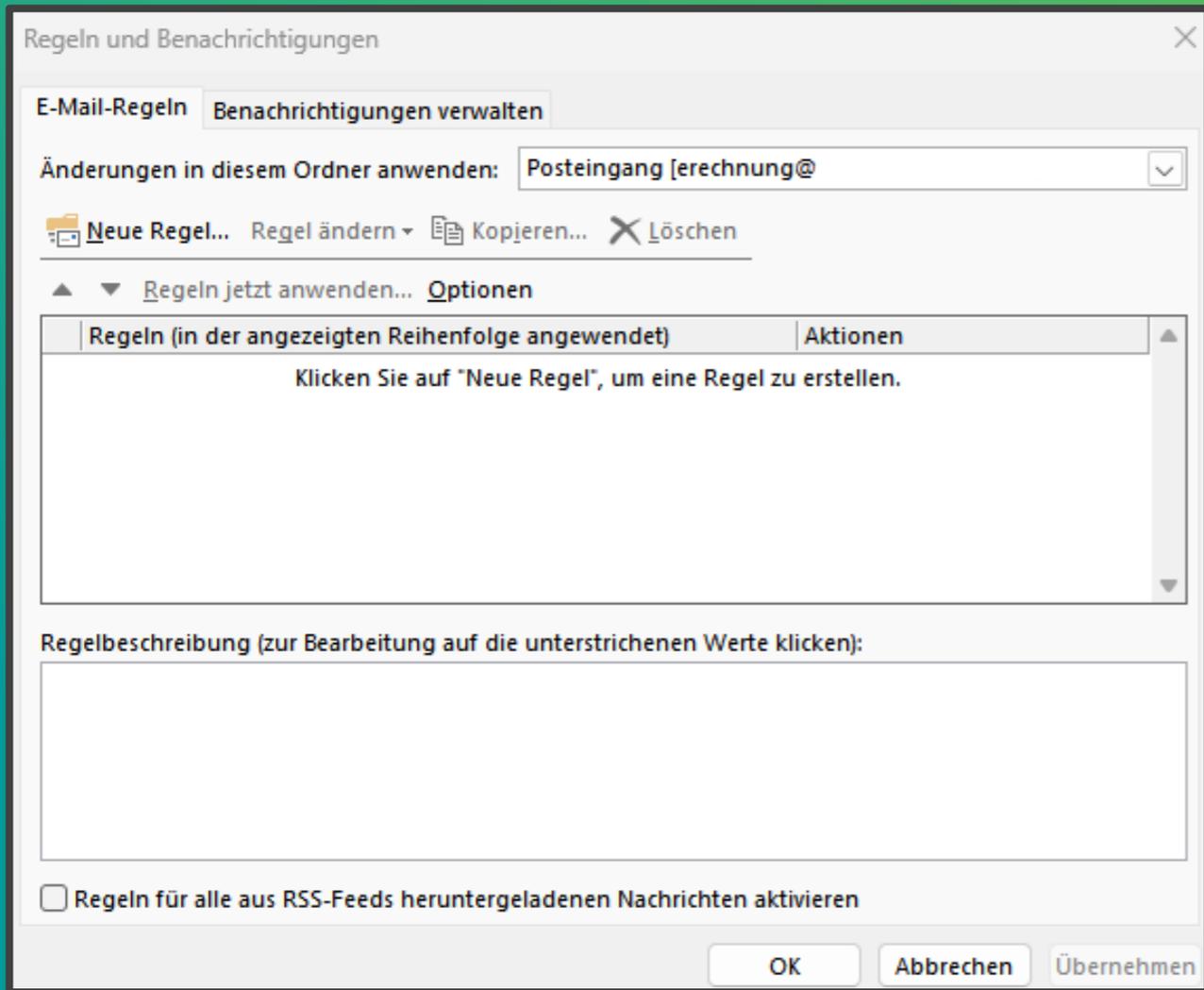
Empfang und Verarbeitung von E-Rechnungen: ZUGFeRD

The screenshot displays a web browser window with the file 'ZUGFeRD-invoice.xml' open. The XML content is as follows:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<rsm:CrossIndustryDocument xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xmlns:rsm="urn:ferd:CrossIndustryDocument:invoice:1p0"
xmlns:ram="urn:un:unece:uncefact:data:standard:ReusableAggregateBusinessInformationEntity:12"
xmlns:udt="urn:un:unece:uncefact:data:standard:UnqualifiedDataType:15">
  <rsm:SpecifiedExchangedDocumentContext>
    <ram:TestIndicator>
      <udt:Indicator>false</udt:Indicator>
    </ram:TestIndicator>
    <ram:GuidelineSpecifiedDocumentContextParameter>
      <ram:ID>urn:ferd:CrossIndustryDocument:invoice:1p0:comfort</ram:ID>
    </ram:GuidelineSpecifiedDocumentContextParameter>
  </rsm:SpecifiedExchangedDocumentContext>
  <rsm:HeaderExchangedDocument>
    <ram:ID>2500</ram:ID>
    <ram:Name>Rechnung</ram:Name>
    <ram:TypeCode>380</ram:TypeCode>
    <ram:IssueDateTime>
      <udt:DateTimeString format="102">20210305</udt:DateTimeString>
    </ram:IssueDateTime>
  </rsm:HeaderExchangedDocument>
  <rsm:SpecifiedSupplyChainTradeTransaction>
    <ram:ApplicableSupplyChainTradeAgreement>
      <ram:SellerTradeParty>
        <ram:Name>Fahrzeuge Köhlerstest</ram:Name>
        <ram:PostalTradeAddress>
          <ram:PostcodeCode>90453</ram:PostcodeCode>
          <ram:LineOne>Waldmusterweg 15</ram:LineOne>
          <ram:CityName>Nürnberg</ram:CityName>
          <ram:CountryID>DE</ram:CountryID>
        </ram:PostalTradeAddress>
        <ram:SpecifiedTaxRegistration>
          <ram:ID schemeID="VA">DE815000964</ram:ID>
        </ram:SpecifiedTaxRegistration>
        <ram:SpecifiedTaxRegistration>
          <ram:ID schemeID="FC">9981930333</ram:ID>
        </ram:SpecifiedTaxRegistration>
      </ram:SellerTradeParty>
      <ram:BuyerTradeParty>
        <ram:ID>2579</ram:ID>
        <ram:Name>Muster zu Testzwecken GmbH</ram:Name>
        <ram:PostalTradeAddress>
          <ram:PostcodeCode>90451</ram:PostcodeCode>
```

The browser interface includes a menu bar with 'Datei', 'Bearbeiten', and 'Ansicht'. The status bar at the bottom shows 'Ze 1, Sp 1', '5.590 Zeichen', '100%', 'Windows (CRLF)', and 'UTF-8 mit BOM'. To the right, a file explorer window shows the file 'ZUGFeRD-invoice.xml' with a toolbar containing icons for copy, print, share, and other file operations.

Definierte Prozesse erleichtern den Ablauf



Alle Infos zur Funktion DATEV
Upload-Mail:
[Digitale Belege per E-Mail senden](#)

Verarbeitung einer E-Rechnung mit XML-Daten (Rechnungseingang, am Beispiel Unternehmen online)

Beispiel: Weiterverarbeitung einer ZUGFeRD-Rechnung (Belegbild + Datensatz)

Kennung
E-Rechnung

Datensatz direkt
weiterverarbeitet –
keine
Fehleranfälligkeit

Bankdaten aus
Rechnung

Beleg
DATEV Unternehmen online

Datenschutz | Info | Einstellungen | Hilfe | Anwendungen

Übersicht > Startseite Belege > Belegübersicht > Erfassung

Muster GmbH

Belegtyp: Rechnungseingang

- Belegdaten

Geschäftspartner-Name: Marquard+Testschulz

Kundennummer: eRechnungs-Daten

Rechnungsdatum: 05.03.2021

Rechnungsnummer: 47

Rechnungsbetrag: 719,30 EUR Rechnungskorrektur

IBAN: DE20 5001 0424 0000 1132 26

- Weitere Informationen

Notiz:

- Zahlungsbedingungen

Zahlungsbedingung: 11 14 Tage - 2,00%, 30 Tage netto

Skonto 1: 2,00% 14,39 EUR 19.03.2021

Skonto 2: 0,00% 0,00 EUR TT.MM.JJJJ

Fällig ohne Skonto: 04.04.2021

- Zahlungsdaten

Überweisung erstellen

Neue Zahlung: 704,91 EUR SEPA-Überweisung
RNR: 47 RDat. 05.03.2021 abzgl. 14,39 EUR S

- Belegstatus

Bezahlungsstatus: nicht vollständig bezahlt

Ablageort: Posteingang

Beleg 2 von 2 Speichern und weiter

Artikelbeschreibung	Preis/m²	Menge	Gesamtpreis
Beschichtete Platte Ahorn	54,95	11,00	604,45 €
Nettosumme			604,45 €
19% MwSt			114,85 €
Gesamtsumme			719,30 €
Skonto 2% Brutto			14,39 €

Zahlungsziel 30 Tage
Innerhalb 14 Tage 2% Skonto

Workflow-Steuerung durch Freigabeprozesse – digital ist alles möglich! (Beispiel: Belegfreigabe online comfort)

Abbilden von mehrstufigen komplexen Prozessen

Automatisierungsmöglichkeiten durch Workflows (z.B. Betragsgrenzen, Zuweisungen anhand Geschäftspartner)

Weitere Informationen:
<https://www.datev.de/belegfreigabe>

The screenshot displays the DATEV Belegfreigabe online comfort interface. The main content area shows a document from 'Holzhandel Musterwald' with a table of items and their prices. The interface includes a navigation sidebar on the left with status filters (Neu, In Freigabe, In Klärung, Freigegeben, Abgelehnt, Papierkorb) and a details sidebar on the right showing the workflow steps: Rechnungseingang IT, fachliche Prüfung, Einkauf IT, and Geschäftsleitung. The document details include the company name, address, and a table of items.

Position	Preis/Einheit	Menge	Gesamtpreis
Brett Buche, 3 Meter	12,87 €	20,00	257,40 €
Kanholz Fichte, behandelt	8,45 €	5,00	42,25 €
Brett Eiche hell, 3 Meter	14,22 €	5,00	71,10 €
Nettosumme			370,75 €
19% MwSt			70,44 €
Gesamtsumme			441,19 €

Erstellung und Versand von E-Rechnungen einfach und effizient (am Beispiel Auftragswesen next)

Übersicht
DATEV Unternehmen

Rechnung bearbeiten

Empfänger
Kunde auswählen ✓
Anrede optional: Firma
Name: Beispiel GmbH
Rechnungs E-Mail: max.mustermann@beispiel-gmbh.de
Adresszusatz optional: 3. Obergeschoss
Straße optional: Musterstraße 25
Postleitzahl: 90513 Ort: Musterhausen
Land: Deutschland
Kundenreferenz: 07235040-ARHEZC81NPTYL-34 Ist eine Leitweg-ID

Belegdaten
Rechnungs-Nr.: wird beim Fertigstellen vergeben
Kundennummer: 12345
Belegdatum: 04.08.2023 Liefer- & Leistungsdatum: 04.08.2023
Auftragsnummer optional: 12345
 Hinweise

Beleganhänge
Hinweis
PDF Datei per Drag and Drop hinzufügen oder
[Manuell hochladen](#)

Positionen
Details
Artikel / Dienstleistungen | Artikelnummer | Menge | Einheit optional | Preis | USt. | Betrag
Äpfel | A001 | 30 | Kilogramm | 2,85 | 7,00 % - Ermä | 85,50
eigener Anbau

Zwischensumme 85,50
Rabatt % 0,00 auf 0,00 EUR - 0,00
Summe 85,50
7,00 % USt. auf 85,50 EUR 5,99
Endbetrag EUR 91,49

Buttons: Speichern, Entwurf anzeigen, Fertigstellen, Schließen, Löschen

Navigation: Übersicht, Administration, Auftragswesen, Auswertungen Personalwirtschaft, Auswertungen Rechnungswesen, Bank, Belege, Kassenbuch, LODAS Vorerfassung, Lohn und Gehalt Vorerfassung, Nachrichten, Personal-Benchmark online, Personalakte, Rechnungswesen Vorerfassung, Stammdaten

Callouts:
- Versand von E-Rechnungen (XRechnung und ZUGFeRD ab 2.0)
- einfacher Versand von rechnungsbegründenden Anhängen
- revisions-sichere Aufbewahrung der Ausgangsrechnungen in der DATEV-Cloud (Speicherung in Belege online)

Denken Sie in Prozessen, nicht in einzelnen Softwarelösungen! Schnittstellen sind das A und O!

Digitale Lösungsplattform

Auf dem **DATEV-Marktplatz** finden Unternehmen mehr als 200 Lösungen von Anbietern, die ihre Produkte mit **DATEV-Schnittstellen** ausstatten. So bekommen DATEV-Kunden clevere Zusatzfunktionen für viele Branchen und Aufgabenbereiche. Durch die Verbindung mit der DATEV-Software entsteht so ein digitales Ökosystem, das **durchgängige Prozesse** im gesamten betriebswirtschaftlich-kaufmännischen Bereich ermöglicht.



www.datev.de/marktplatz/

© DragonImages / fotolia.com

DATEV-Marktplatz



© DATEV eG 2021, alle Rechte vorbehalten



GoBD – Regeln für Archivierung und Datenzugriff

GoBD – zentrale Spielregeln für die elektronische Buchführung

GoBD (**G**rundsätze zur **o**rdnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von **B**üchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum **D**atenzugriff)

GoBD beinhalten Kriterien und Richtlinien, die Unternehmer beim Einsatz einer elektronischen Buchhaltung erfüllen müssen.

→ Anzuwenden seit **01.01.2015!**

→ Neues Anwendungsschreiben seit **01.01.2020**

Die Einführung der E-Rechnung ändert nichts an den grundlegenden Regeln zur Rechnungslegung!

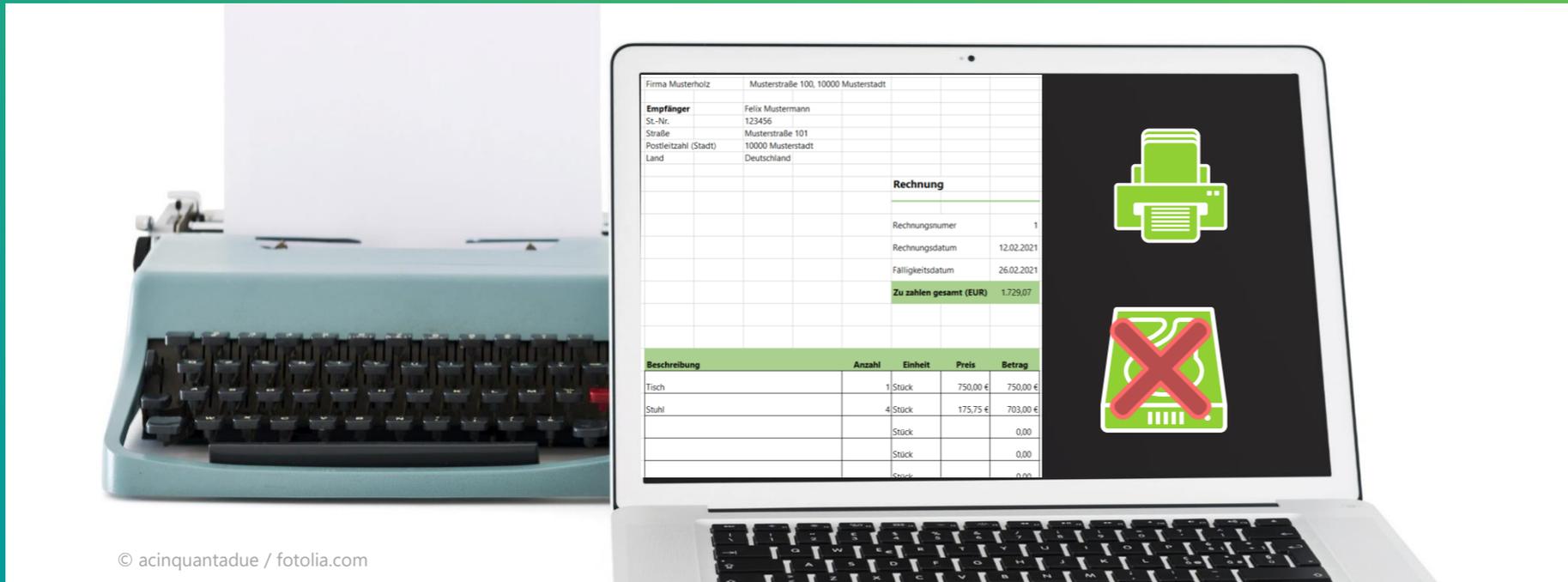


Welche Spielregeln sind das?

Was für Papier gilt,
gilt erst recht für
digitale Daten!



Vorsicht beim Einsatz von Word, Excel & Co.



Einfach nachlesen,
wie es richtig geht:

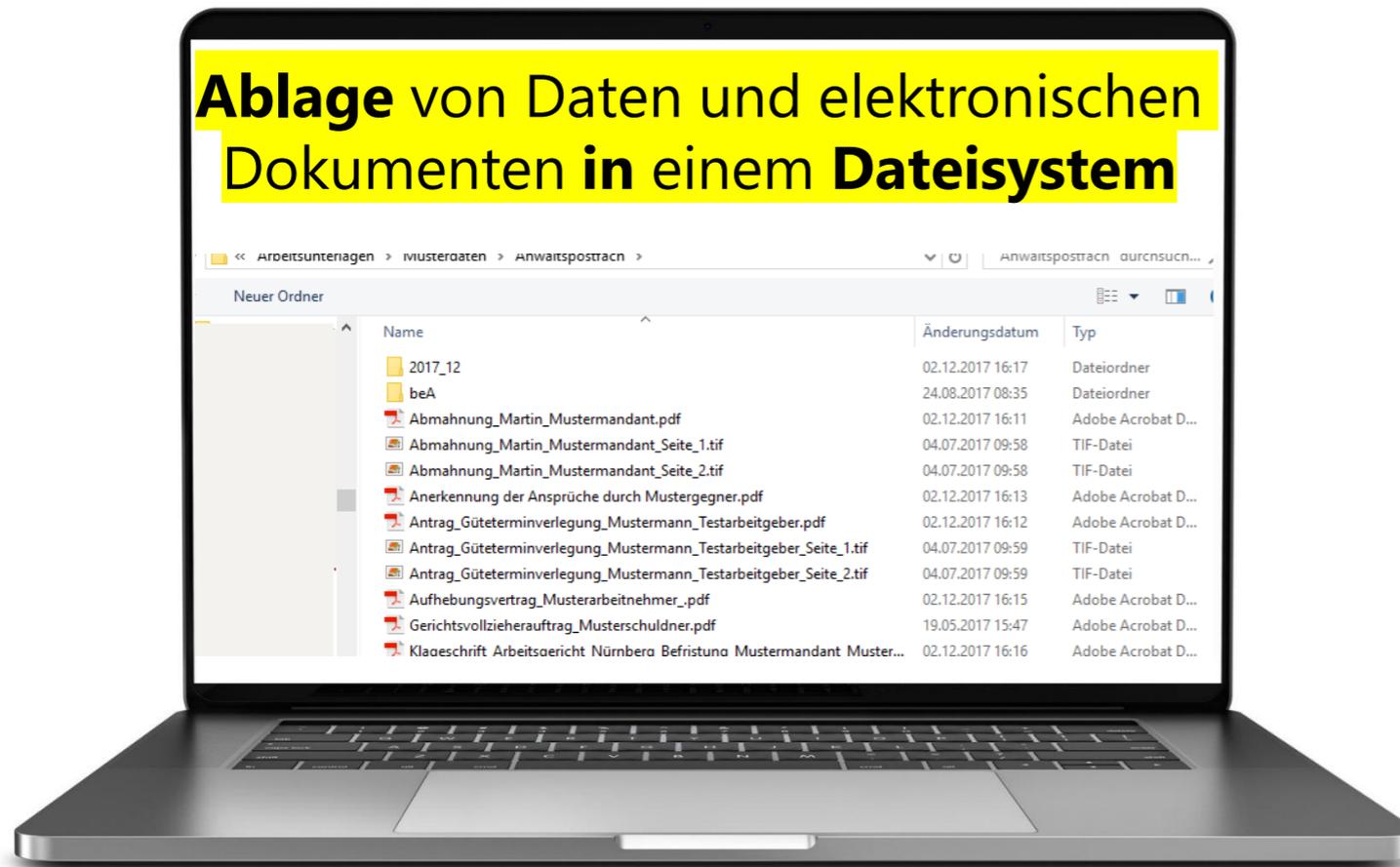


Rechnungen schreiben – schnell,
einfach, wirksam (datev.de)

- Alle steuerlich relevanten **Belege** sind **so aufzubewahren**, dass diese **nicht verändert werden können**, bzw. dass **jede Änderung nachvollziehbar** ist.
- Excel und Co. **gewährleisten keine lückenlose Änderungshistorie** und werden deshalb von der Finanzverwaltung für Buchhaltungszwecke grundsätzlich **als problematisch angesehen**.

Warum archivieren? Ich speichere doch schon!

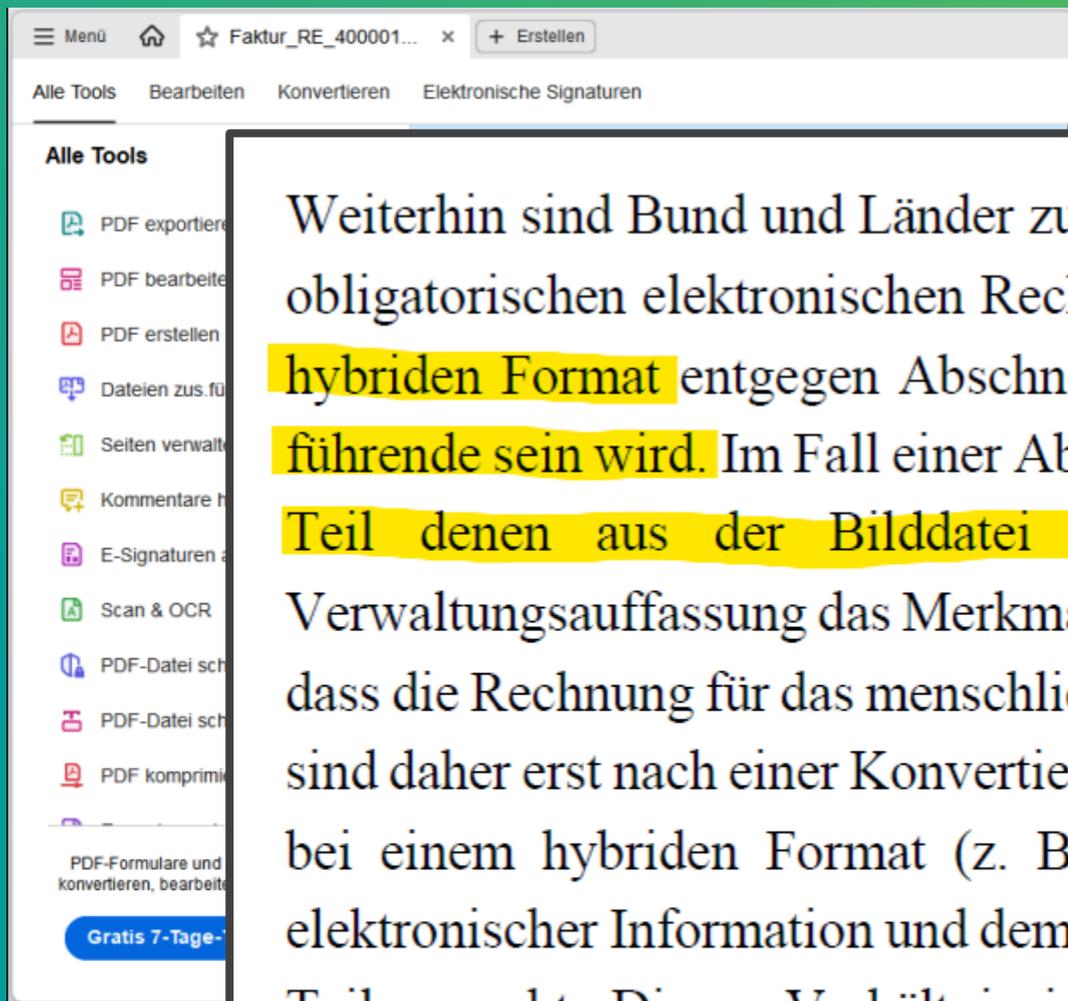
Ablage von Daten und elektronischen Dokumenten in einem Dateisystem



Einfache **PDF-Dateien** lassen sich **nachträglich manipulieren**.
Dateien müssen **revisions sicher**
gespeichert werden!



Was gilt? – Stichwort: „Für das menschliche Auge lesbar...“



Weiterhin sind Bund und Länder zu dem Ergebnis gekommen, dass ab der Einführung der obligatorischen elektronischen Rechnung (voraussichtlich zum 1. Januar 2025) bei einem **hybriden Format** entgegen Abschn. 14.4 Abs. 3 Satz 4 UStAE **der strukturierte Teil der führende sein wird.** Im Fall einer Abweichung gehen dann **die Daten aus dem strukturierten Teil denen aus der Bilddatei vor.** Hintergrund ist, dass nach der derzeitigen Verwaltungsauffassung das Merkmal „Lesbarkeit“ (vgl. § 14 Abs. 1 Satz 5 UStG) erfordert, dass die Rechnung für das menschliche Auge lesbar ist. Strukturierte elektronische Formate sind daher erst nach einer Konvertierung in diesem Sinne „lesbar“. Dies bedeutet auch, dass bei einem hybriden Format (z. B. ZUGFeRD) im Falle einer Abweichung zwischen elektronischer Information und dem für das menschliche Auge lesbaren Bildteil der letztere Teil vorgeht. Dieses Verhältnis ist ab der Einführung der obligatorischen eRechnung umzukehren, sodass dann der strukturierte Teil entscheidend sein wird. An der grundsätzlichen Zulässigkeit eines hybriden Formats ändert dies aber nichts.

Der Schutz der Daten ist sicherzustellen

Wieso im Rechenzentrum archivieren? Genügt die Vor-Ort-Sicherung nicht?

Werden Daten, Datensätze, elektronische Dokumente und elektronische Unterlagen **nicht** ausreichend **geschützt** und **können** deswegen **nicht** mehr **vorgelegt werden**, so ist die **Buchführung formell nicht mehr ordnungsgemäß** (GoBD Rz. 104).

Sind Sie für alle Eventualitäten gerüstet?



Wechsel auf GoBD-konforme Software empfohlen

Erfassung beenden

Eine ordnungsmäßige Buchführung erfordert ein zeitnahes Festschreiben.
Hinweise zu den durch die GoBD konkretisierten Anforderungen finden Sie hier: [Dok.-Nr. 1080636](#).

Erfassung beenden und...

- Buchungsstapel "04-2015/0001 - Verkaufsbelege 04-2015" festschreiben
- Buchungsstapel "04-2015/0001 - Verkaufsbelege 04-2015" noch nicht festschreiben
- mehrere Buchungsstapel festschreiben...

Unveränderbarkeit von Buchungsstapeln

Vorteile

- Belege bleiben im Unternehmen
- Kein Zeitverzug
- Aktuelle Auswertungen
- Belege revisionssicher archiviert



Sie möchten die Vorteile nutzen?
[DATEV Unternehmen online](#)

The screenshot shows the DATEV Unternehmen online interface for 'Tischlerei Keller'. The user is 'Carla Muster'. The interface includes a navigation menu on the right with options like 'Übersicht', 'Administration', 'Auftragswesen', 'Auswertungen Personalwirtschaft', 'Auswertungen Rechnungswesen', 'Bank', 'Belege', 'Kassenbuch', 'LODAS Vorerfassung', 'Lohn Vorerfassung online (Pilotversi-)', 'Lohn und Gehalt Vorerfassung', 'Rechnungswesen Vorerfassung', and 'Stammdaten'. The main area displays 'Bankkonten' for 'VR Bank Nürnberg' and 'Aktuelles' with news items about maintenance and year-end changes. A search bar is visible at the top.



Leitfragen* und Ihre möglichen nächsten Schritte

Unternehmen

Software Hersteller

- Ist meine Software GoBD-konform?
- Ist meine Software in der Lage, gültige E-Rechnungsformate auszugeben?
- Habe ich eine revisionssichere Ablage?
- Können dort auch andere Dokumente abgelegt werden?

IT-Support

- Sind meine Daten vor Fremdzugriff geschützt?
- Können Prüfer digital auf meine Daten zugreifen?
- Wo und wie oft werden Ihre Daten gesichert?
- Welche Daten liegen in der „Cloud“ und wo ist der Standort für diese Daten?

E-Mail-Provider

- Legen Sie eine eigene Mail-Adressen für Rechnungen (Eingangs- und Ausgangsrechnungen) an
- Ist eine GoBD-konforme revisionssichere Ablage für E-Mail-Postfächer vorhanden?

Steuerberater

- Nutzen wir die Potenziale der digitalen Zusammenarbeit aus? (Unternehmen online)
- Tragen Auswertungen und die Expertise der Kanzlei zu meinem Unternehmenserfolg bei?
- Sind die entscheidenden Prozesse dokumentiert?

*Beispielfragen, keine abschließende Aufzählung

Checkliste zur Umsetzung der E-Rechnung für KMU

ZDH, regionale Handwerkskammern in Zusammenarbeit mit DATEV eG

Praxishilfe: Elektronische Rechnungen - Chancen der digitalen Rechnungsbearbeitung frühzeitig nutzen

ZDH, Bereitgestellt über HWK München

Ausstellung von Rechnungen nach § 14 UStG; Einführung der obligatorischen elektronischen Rechnung bei Umsätzen zwischen inländischen Unternehmen ab dem 1. Januar 2025

Bundesfinanzministerium



15.2024



Ihr Feedback ist uns wichtig!

Vielen Dank von Ihrer Referentin!

Hier geht es zum Online-Feedbackbogen:

[DATEV-Online-Umfrage Webinar E-Rechnung](#)

Als Dankeschön erhalten Sie nach Abschluss die Vortragsunterlage zum Download.



Fragen & Antworten

Erhalten Sie mehr hilfreiche Informationen



TRIALOG

Das DATEV-Magazin für erfolgreiche Unternehmen & Selbstständige

DATEV-Newsletter

Bleiben Sie immer bestens informiert mit den wichtigsten Nachrichten

Digitalisierung im Rechnungswesen mit DATEV

Optimieren Sie jetzt Ihre kaufmännischen Prozesse

Folgen Sie uns



Alle Rechte vorbehalten. Alle Texte, Bilder, Grafiken, Ton-, Video- und Animationsdateien unterliegen dem Urheberrecht und anderen Gesetzen zum Schutz geistigen Eigentums. Der Inhalt dieses Dokuments darf ohne vorherige Zustimmung nicht kopiert, verbreitet, verändert oder auf sonstige Art genutzt werden. DATEV verwendet für dieses Dokument teilweise (Bild-)Material von Dritten, das ausschließlich im Rahmen der Schulungsunterlage verwendet werden darf. Es gelten die Geschäftsbedingungen der DATEV (www.datev.de/agb).

Achtung:

Dieses Layout kann aufgrund mehrerer Animationen zu Performance-Problemen bei Online-Präsentationen führen.

Die Warnung wird im Präsentationsmodus nicht angezeigt.



Zukunft gestalten. Gemeinsam.