



CURATOR
Treuhand- und Steuerberatungsgesellschaft mbH

DATEV

© BullRun/stock.adobe.com

Mandantenveranstaltung **E-Rechnung**

am 02.10.2024

Agenda

1. Rechtliche Grundlagen
 - Anwendungsfälle und Lösungsmöglichkeiten
2. DATEV Unternehmen online – eine praktische Darstellung
3. Diskussionsrunde

1. Grundlagen



© Andrey Popov / fotolia.com

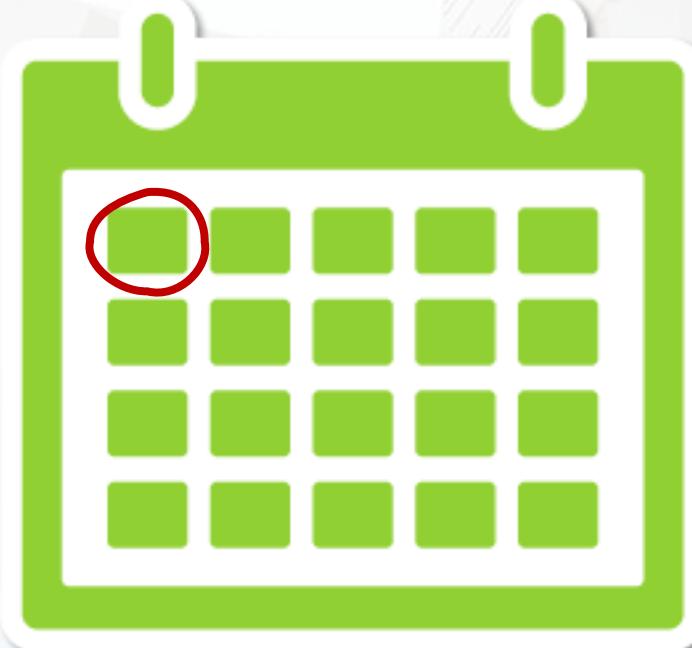
Street Name: 1
70000 City Name
Tel: 0000 5555555
E-Mail: emailname@server.com



Street Name: 1
70000 City Name
Tel: 0000 5555555
E-Mail: emailname@server.com

Invoice-Nr.	2011042401
Date	24.04.2011
Clerk name/in:	Your Name

!



Pflicht
zum Empfang und zur Archivierung
von E-Rechnungen für inländische
B2B-Umsätze ab **01.01.2025!**

Einsparpotentiale nutzen durch die automatische Weiterverarbeitung

Beispiel: Bearbeitung von Eingangsrechnungen



Meilensteine der Entwicklung der E-Rechnung in Deutschland

B2G



Was ist überhaupt eine E-Rechnung?

„[...] eine Rechnung, die in einem **strukturierten elektronischen Format** ausgestellt, übermittelt und empfangen wird, das ihre automatische und elektronische Verarbeitung ermöglicht;“

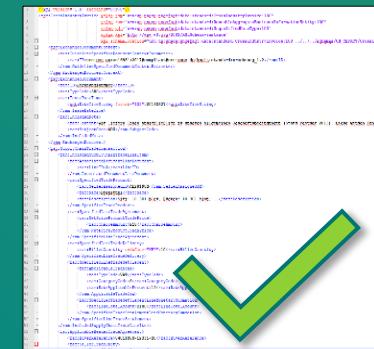
gem. europäischer Richtlinie
Art. 2 Nr. 1 2014/55/EU



Belegbild, bspw. PDF

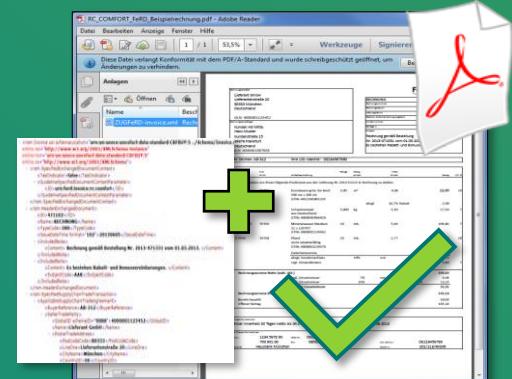
Unstrukturiert!
nicht EN 16931 konform

Strukturiert



EN 16931
konform

Datensatz (XML)
z. B. XRechnung



Datensatz (XML) + Belegbild (PDF)
z. B. ZUGFeRD 2.2

Hybrid

Erforderliche Angaben einer E-Rechnung

**Eine E-Rechnung umfasst bspw.
Informationen zu:**

- Rechnungsnummer
 - Rechnungsdatum / Lieferdatum / Leistungsdatum
 - Verkäufer / Käufer
 - Anweisungen zur Ausführung der Zahlung
 - Informationen zu den einzelnen Rechnungspositionen
 - Rechnungsgesamtbetrag & Steuer
 - etc.

**gemäß der europäischen Richtlinie
Art. 2 Nr. 1 2014/55/EU**



Meilensteine der Entwicklung der E-Rechnung in Deutschland

B2G

B2B

Verabschiedung

EU-Richtlinie 2014/55/EU

2014

2017

2018

Beschluss

Verordnung zur elektronischen Rechnungsstellung im öffentlichen Auftragwesen

Verpflichtung zur E-Rechnungserstellung für Auftragnehmer des Bundes und schrittweise Umsetzung auf Länderebene

Verpflichtung der öffentlichen Verwaltung

E-Rechnungen müssen schrittweise empfangen werden können

Referentenentwurf zur Einführung der E-Rechnungspflicht im B2B Bereich in Deutschland

Vorgeschlagene E-Rechnungspflicht ab 2025

2023

2025

01.01.2025-31.12.2027

2028

Einführung

E-Rechnungspflicht

Empfang von E-Rechnung soll für inländische B2B-Umsätze verpflichtend werden

Übergangsregelungen, z.B.:

Bis 31.12.27 dürfen weiterhin Papierrechnungen versendet werden (**mit Einschränkungen**); andere elektr. Formate nur noch mit Einwilligung des Empfängers.

Ab 01.01.28 sind im B2B Bereich nur noch E-Rechnungen zulässig

2025

01.01.2025-31.12.2027

2028

Einführung

E-Rechnungspflicht

Empfang von E-Rechnung soll für inländische B2B-Umsätze verpflichtend werden

Übergangsregelungen, z.B.:

Bis 31.12.27 dürfen weiterhin Papierrechnungen versendet werden (**mit Einschränkungen**); andere elektr. Formate nur noch mit Einwilligung des Empfängers.

Ab 01.01.28 sind im B2B Bereich nur noch E-Rechnungen zulässig

Überblick zu den Übergangsregelungen

Empfang von E-Rechnungen: Jedes Unternehmen ab 01.01.2025 ohne Ausnahme.

Versand von E-Rechnungen: Grundsätzlich jedes Unternehmen ab 01.01.2025, aber mit Übergangsregelungen:

Betroffen: steuerbare und steuerpflichtige B2B-Rechnungen im Inland. (Ausnahmen: Kleinbetragsrechnungen und Fahrausweise)



01.01.2025

Der Vorrang der Papierrechnung entfällt. Jedes Unternehmen kann E-Rechnungen versenden. In den ersten zwei Jahren dürfen Papierrechnungen versendet werden. **Andere elektronische Rechnungsformate** (PDF etc.) dürfen nur noch mit **Einwilligung** des Empfängers versendet werden.

01.01.2027

Unternehmen >800T€-Vorjahresumsatz müssen B2B-E-Rechnungen versenden.
Unternehmen mit <800T€-Vorjahresumsatz dürfen noch sonstige Rechnungen (Papier, PDF etc.) versenden. EDI-Verfahren dürfen noch eingesetzt werden.

01.01.2028

alle Unternehmen müssen B2B-E-Rechnungen versenden.



Überblick zu den Übergangsregelungen

VERSAND	2025	2026	2027	2028
E-Rechnung (EN 16931) & EDI-Verfahren				
Andere elektronische Formate				
Papier				

EMPFANG 2025

**Jedes Unternehmen
muss ab 01.01.2025
E-Rechnungen
empfangen können!**



-  erlaubt
-  übergangsweise erlaubt
-  übergangsweise mit Bedingungen erlaubt
-  nicht erlaubt

Exkurs: Denken Sie an die GoBD!

Belege sind so aufzubewahren, wie sie eingehen
oder in Umlauf gebracht werden:



Papierbelege in Papier*



elektronische Belege
elektronisch

Exkurs: Denken Sie an die GoBD!

Welche Anforderungen sind zu erfüllen?

Wahrheit, Klarheit und
fortlaufende Verbuchung

vollständig

richtig

zeitgerecht

strukturiert

unveränderbar

Nachvollziehbarkeit und
Nachprüfbarkeit

dauerhaft lesbar

Anwendungsfälle

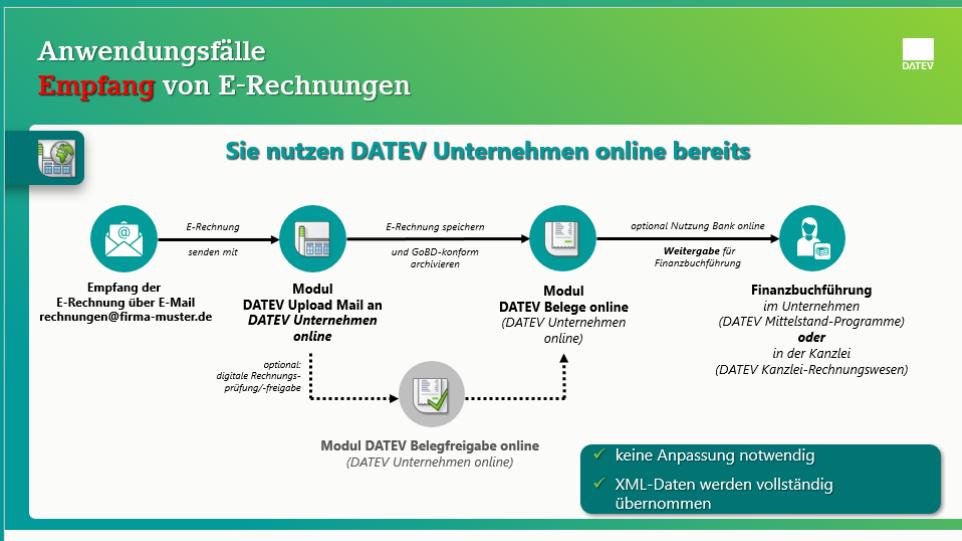


© Andrey Popov / fotolia.com

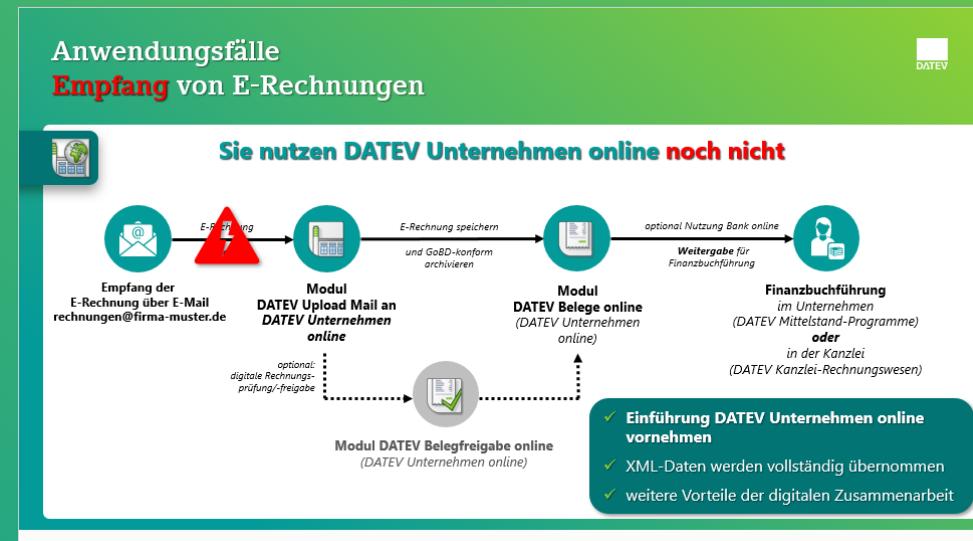
Street Name: 1
70000 City Name
Tel: 0000 5555555
E-Mail: emailname@server.com

Anwendungsfälle Empfang von E-Rechnungen

Sie nutzen DATEV Unternehmen online bereits



Sie nutzen DATEV Unternehmen online noch nicht

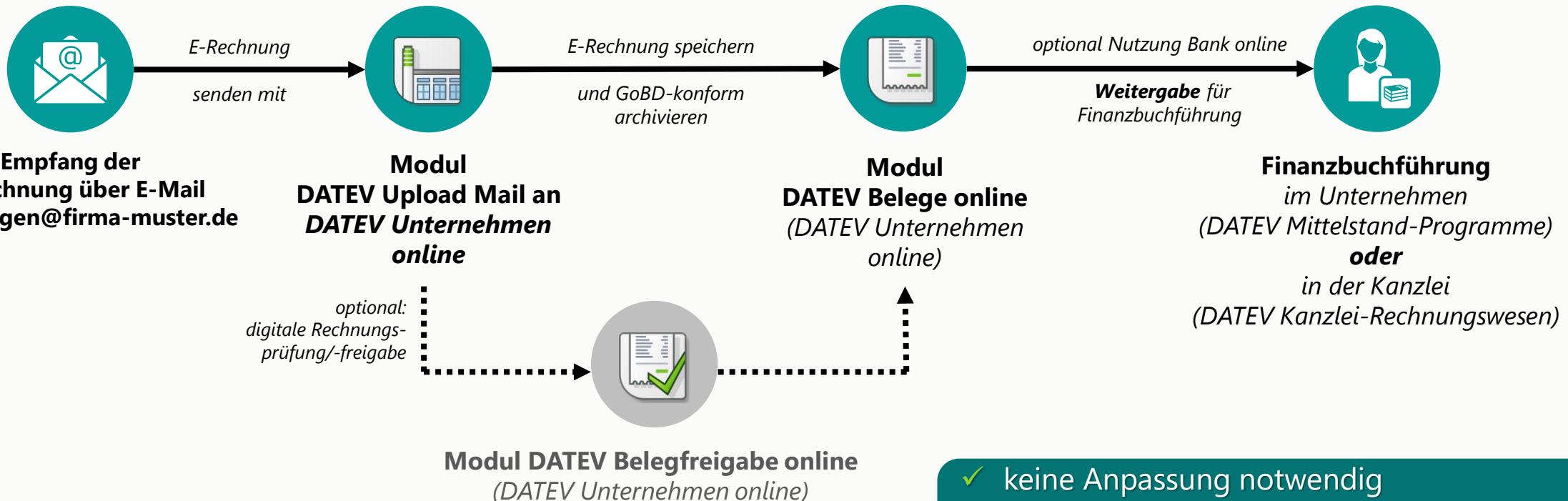


Anwendungsfälle

Empfang von E-Rechnungen



Sie nutzen DATEV Unternehmen online bereits



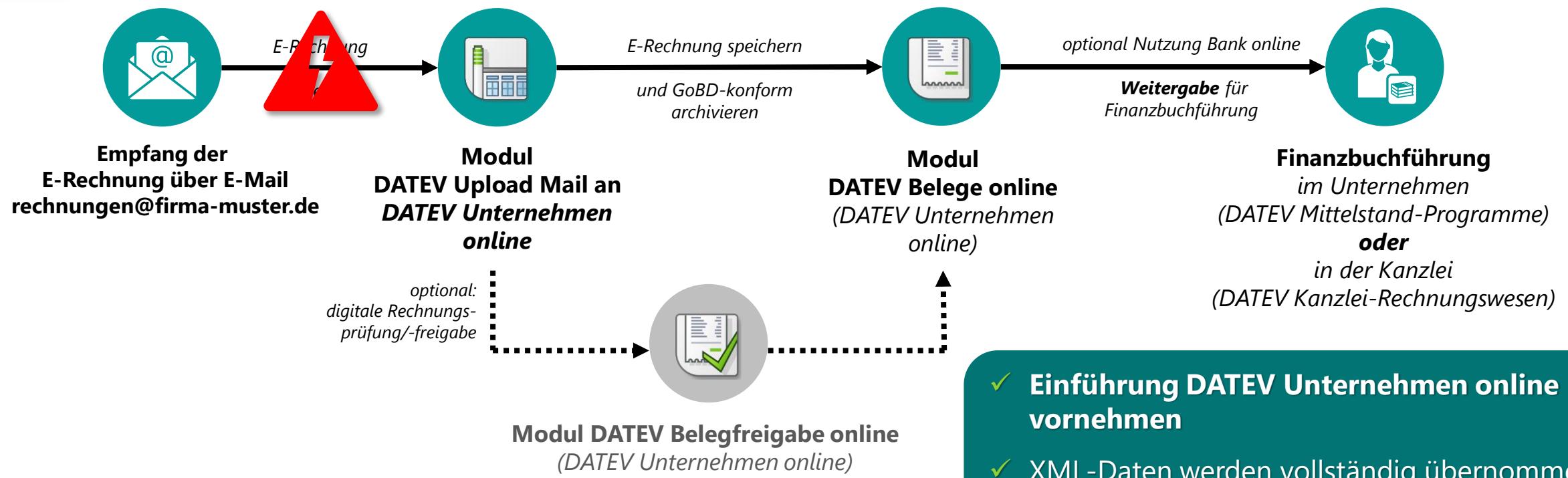
Modul DATEV Belegfreigabe online
(DATEV Unternehmen online)

- ✓ keine Anpassung notwendig
- ✓ XML-Daten werden vollständig übernommen

Anwendungsfälle

Empfang von E-Rechnungen

Sie nutzen DATEV Unternehmen online noch nicht



Modul DATEV Belegfreigabe online (DATEV Unternehmen online)

- ✓ **Einführung DATEV Unternehmen online vornehmen**
- ✓ XML-Daten werden vollständig übernommen
- ✓ weitere Vorteile der digitalen Zusammenarbeit

Lösungsmöglichkeiten



Street Name: 1
70000 City Name
Tel: 0000 5555555
E-Mail: emailname@server.com

Invoice-Nr.	2011042401
Date	24.04.2011
Clerk name/in: Your Name	

Num.	Qty	Units	Article Nr.	Goods Service	Unit Price	Price
1	1	pcs.		Food photography for summer menu. Menu design and printing on glossy cardbord DIN A5 double sided 50 pieces	273,11 €	273,11 €
	1	33	pcs.	Single product photo on white background	2,52 €	83,16 €
	1	1	pcs.	Photo Licenses for Certificates	16,80 €	20,00 €
Total VAT 19%						273,11 €
						51,89 €
						325,00 €
Total Amount Payable						

Empfang von E-Rechnungen mit DATEV Unternehmen online

Belege online

Übersicht > Startseite Belege

Startseite Belege

Leiten Sie eingehende E-Mails mit Anlagen **per Regel** direkt an DATEV Unternehmen online weiter!

 Belege hochlad

Information on observation

Rechnungseingang (0)

 Datei laden

Rechnungseingang Rechnungsausgang Kasse Sonstige ▾

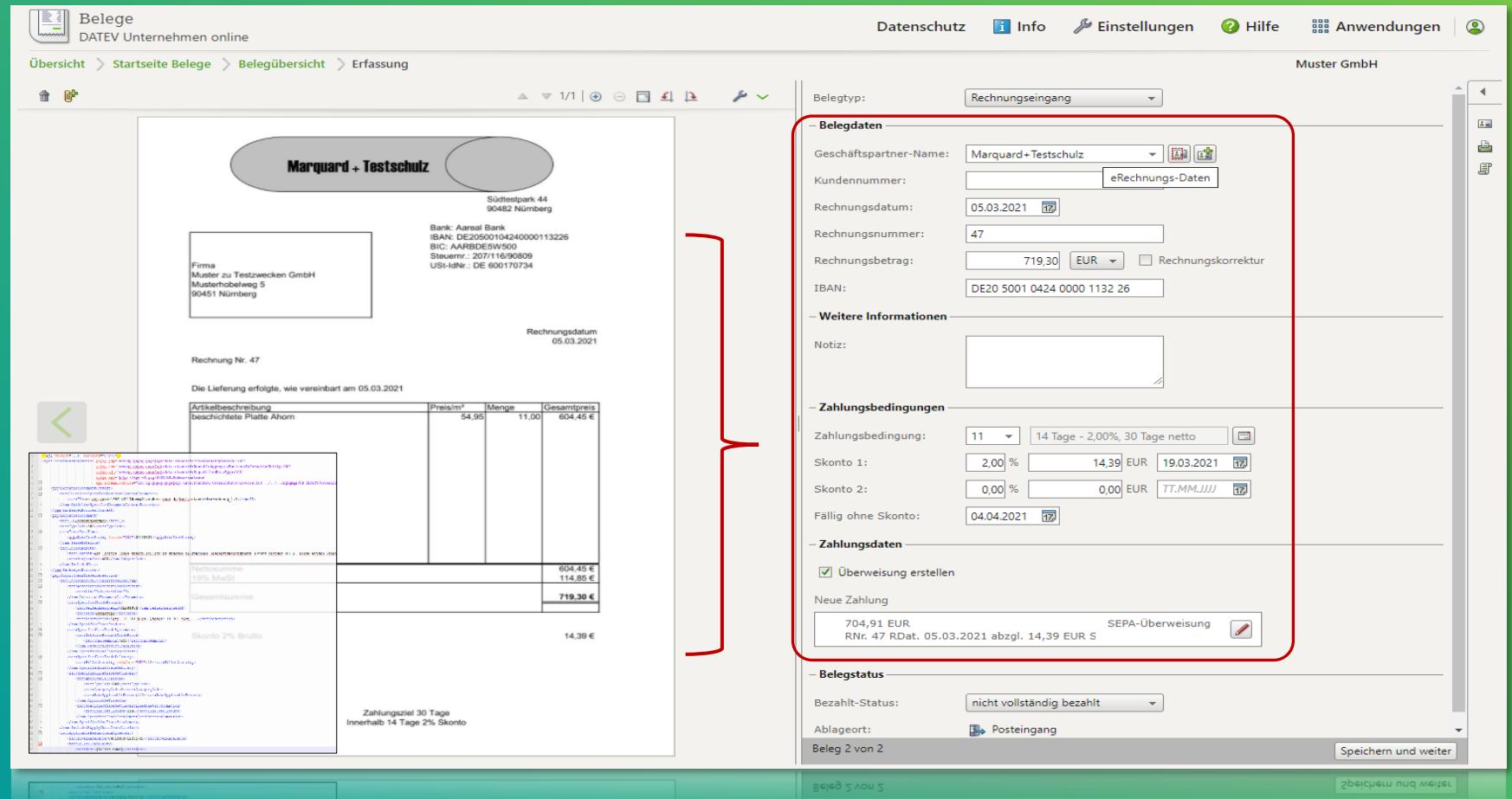
Sparen Sie sich die Zeit abzuschreiben – mit XML-Daten (Rechnungseingang)

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

**Kennung
E-Rechnung**

**Auslesen und
Weiterverarbeitung
der XML-Daten**

**Beispiel: Erstellung
einer Überweisung**



Belege
DATEV Unternehmen online

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
- IBAN: DE20 5001 0424 0000 1132 26

Weitere Informationen

- Notiz:

Zahlungsbedingungen

- Zahlungsbedingung: 11 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 RNr. 47 RDat. 05.03.2021 abzgl. 14,39 EUR S SEPA-Überweisung

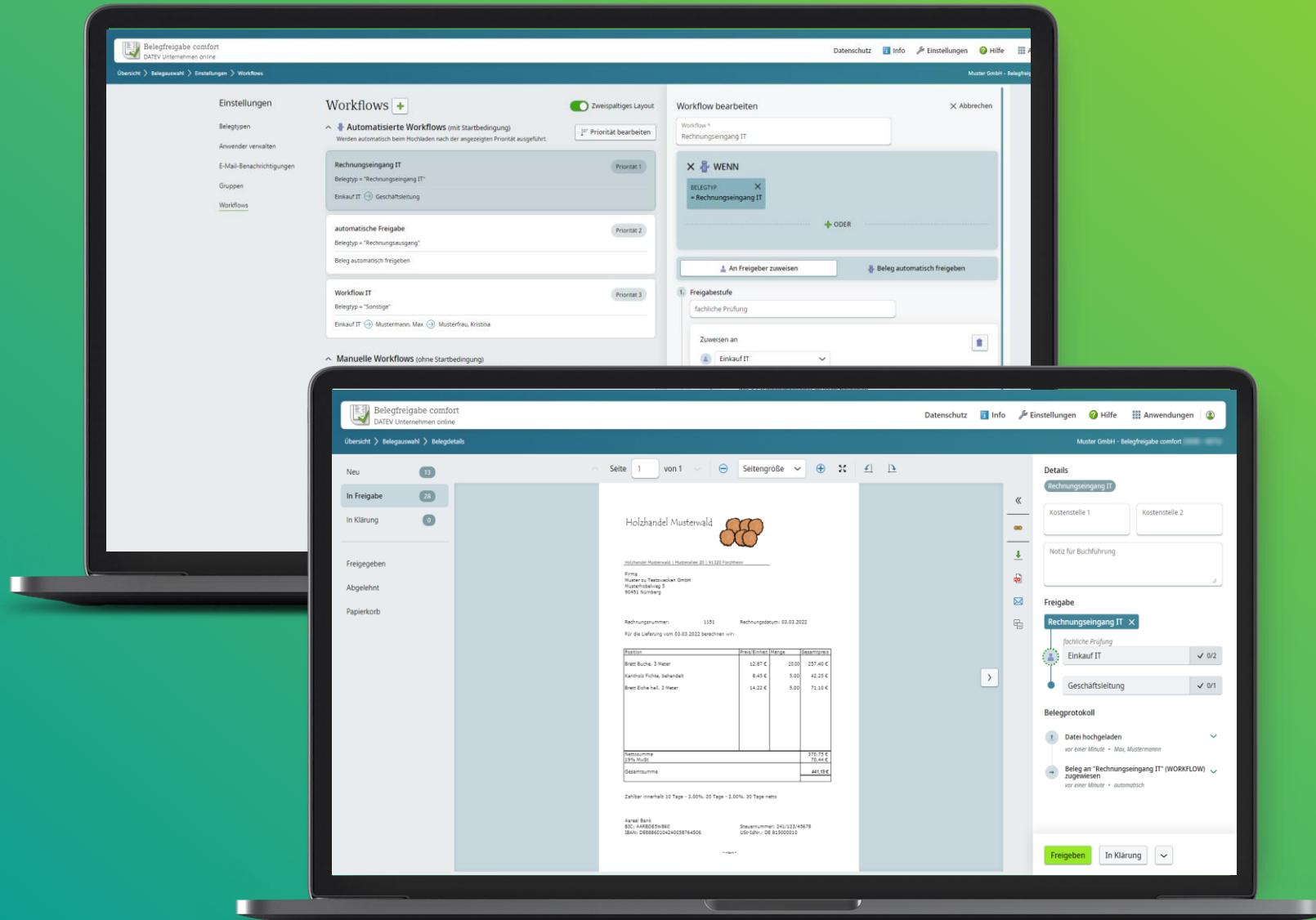
Belegstatus

- Bezahlt-Status: nicht vollständig bezahlt
- Ablageort: Posteingang
- Beleg 2 von 2

Speichern und weiter

Exkurs: Belegfreigabe online comfort

- ✓ Ermöglicht mehrstufigen Prüf- und Freigabeprozess
- ✓ Mit Workflows und Automatismen* (z. B. Betragsgrenzen, Zuweisungen anhand Geschäftspartner)
- ✓ Weitere Informationen:
<https://www.datev.de/belegfreigabe>



The screenshot displays the Belegfreigabe comfort software interface, which is part of the DATEV Unternehmens online system. The interface is divided into several sections:

- Workflow Management:** Shows a list of workflows, including "Automatisierte Workflows (mit Startbedingung)" and "Manuelle Workflows (ohne Startbedingung)".
- Workflow Details:** A modal window titled "Workflow bearbeiten" is open, showing a "WENN" condition where "BELEGtyp = Rechnungseingang IT" leads to "An Freigabe zuweisen" and "Beleg automatisch freigeben".
- Document Review:** A large central window titled "Belegdetails" shows a document from "Holzhandel Musterwald" with a list of items and a total amount of 441,15 €.
- Freigabe (Approval):** A modal window titled "Rechnungseingang IT" shows the document and the "Freigabe" status, which is currently "Abgelehnt". It includes checkboxes for "Einkauf IT" (checked) and "Geschäftsleitung" (unchecked).
- Belegprotokoll (Audit Log):** A section on the right lists audit entries, such as "Beleg an 'Rechnungseingang IT' (WORKFLOW) zugewiesen" and "Beleg freigegeben".

Ihr Leitfaden für die Umsetzung

Nutzen auch Sie die Vorteile!



Eigene Bedürfnisse
und Prozesse
identifizieren

Systeme
vergleichen und
Auswahl treffen



Mit Unterstützung
des Steuerberaters
und DATEV
einführen



**Durchstarten, um Zeit
und Kosten zu sparen**



Tipp: Viele
Förderprogramme auf
Landesebene unterstützen
Ihren Weg zur
Digitalisierung!

Ihre nächsten Schritte

Sprechen Sie mit Ihrer Steuerkanzlei!

- Was kann in der digitalen Zusammenarbeit optimiert werden?
- Bestellung benötigter DATEV-Software veranlassen.
- Klärung offener Fragen.

Sprechen Sie mir Ihrem Software-Hersteller!

- Ist die eingesetzte Software bereit für die E-Rechnung?
- Müssen zusätzliche Module oder Updates installiert werden?

Sprechen Sie mir Ihrem IT-Dienstleister!

- Wo werden meine Daten archiviert?
- Anlage einer gesonderten E-Mail-Adresse für Rechnungen.

Sonderfall: Kasse

- Ist die Kasse E-Rechnungsfähig?
- Müssen zusätzliche Module oder Updates installiert werden?

① Alle vor- und nachgelagerten Systeme ermöglichen ein **GoBD-konformes** Arbeiten!

① Sämtliche Prozesse sind in entsprechenden **Verfahrensdokumentationen** festgehalten!

Checkliste – Einführung E-Rechnung

 Bin ich betroffen?
Empfang

Bin ich betroffen?
Versand

E-Mail-Adresse für Rechnungsempfang vorhanden

Abstimmung mit Kanzlei erfolgt

Einführung DATEV Unternehmen online

- Aktivierung DATEV Upload Mail

Registrierung DATEV E-Rechnungsplattform

- <https://e-rechnungsplattform.datev.de/>

Erstellung E-Rechnungen geklärt

- bspw. DATEV Auftragswesen next oder DATEV E-Rechnungsschreibung

Haben Sie weitere Fragen?

Wenden Sie sich jederzeit an Ihre
Steuerkanzlei oder nutzen Sie die
[FAQ zur E-Rechnung auf datev.de](#)

2. DATEV Unternehmen online

– eine praktische Darstellung

3. Fragen und Diskussionsrunde