

Zeitvorgaben

1.Jan.
2025

Generelle Pflicht zum **Empfang** von E-Rechnungen für alle Unternehmer

1.Jan.
2027

Umsatz > 800 TEUR: Pflicht zum **Versand** von E-Rechnungen an andere Unternehmer

1.Jan.
2028

Generelle Pflicht zum **Versand** von E-Rechnungen an andere Unternehmer

Das bedeutet konkret:

- E-Mail Rechnungseingang anlegen
- Revisions sichere Belegspeicherung
- Elektronische Verknüpfung zur Buchführung
- Verfahrensdokumentation erstellen

Format

E-Rechnung



= maschinell lesbar



Sonstige Rechnung



Papier



Standard PDF

= nicht maschinell lesbar

Grundfall Rechnungseingang

Erhalt von Lieferantenrechnungen

Empfang von Papierbelege wie bisher

und

Rechnungen per E-Mail an eigenes Postfach (rechnung@firma.de)

NEU

Rechnungsprüfung

Manuelle Prüfung wie bisher (Papier und elektronisch) 1

Überweisung an Lieferanten

Manuelle Überweisung wie bisher 2

Weitergabe an Fibu

Papierbelege wie bisher an Fibu (H&H) geben 3

Upload nach DATEV

Digitale Belege per Mail an DATEV Unternehmen Online senden

NEU

Finanzbuchführung (H&H oder interne Fibu)

Verbuchen aller Belege (Papier und elektronisch)

Auswertungen und Archivierung

Elektronische Auswertungen und rechtssicheres digitales Belegarchiv in DATEV Unternehmen Online 4

NEU

Chancen + Herausforderungen

- + Effiziente Arbeitsabläufe
- + Schneller und günstiger Rechnungsversand
- + Papierersparnis schont die Umwelt
- Umstellungsaufwand
- Elektronische Archivierungspflichten
- Steuerliche Verfahrensdokumentation

Grundfall Rechnungsausgang

Kunden- und Auftragsverwaltung

Eigene Auftragsverwaltung wie bisher 5

Kundenrechnung erstellen und versenden

Rechtssichere E-Rechnung erstellen und versenden 6

NEU

Elektronische Weitergabe an Fibu

Digitale Belege per Mail oder Upload an DATEV Unternehmen Online senden

NEU

Finanzbuchführung (H&H oder interne Fibu)

Verbuchen aller Belege (elektronisch)

Auswertungen und Archivierung

Elektronische Auswertungen und rechtssicheres digitales Belegarchiv in DATEV Unternehmen Online

NEU

Optionale Funktionen in DATEV Unternehmen Online

- Option 1: Rechnungsprüfung und -Freigabeprozess digital in DATEV Unternehmen Online abbilden
- Option 2: Banküberweisungen über DATEV Unternehmen Online vorbereiten und elektronisch an die Bank senden
- Option 3: Restliche Papierbelege einscannen und ebenfalls nach DATEV Unternehmen Online senden → keine Papierordner mehr nötig
- Option 4: Kontoauszüge elektronisch in DATEV Unternehmen Online einsehen (zentral für alle Banken)
- Option 5: Kunden, Artikel, Angebote, Aufträge und Lieferscheine in DATEV Unternehmen Online anlegen und verwalten
- Option 6: E-Rechnungsschreibung und Versand über DATEV Unternehmen Online