

Lexware

E-Rechnungspflicht: Einfach umsetzen mit Lexware Office

Dipl.-Kaufrau Elisabeth Träger
Hella Mayer, Produktspezialistin Lexware Office
25.09.2024



Ihre Referentin



Elisabeth Träger

Autorin, Dozentin, Unternehmensberaterin

- Studium der Betriebswirtschaftslehre
- Mehrjährige Tätigkeit in der freien Wirtschaft
- Unternehmensberaterin, Autorin und Dozentin für Digitalisierung, Steuerrecht, Buchführung und Bilanzierung national und international

Ihre Referentin



Hella Mayer

Produktspezialistin im schriftlichen Support

- Seit 2017 im Supportbereich tätig
 - Messebesuche: Kontakt & Beratung von Kund:innen
 - Telefonischer Support in unterschiedlichen Bereichen
- Seit Januar 2023 für Lexware Office im schriftlichen Support im Bereich der Belegerfassung tätig
- Verantwortlich für die Planung & Durchführung der Produktschulungen für Lexware Office

Agenda

- 1.** Wer ist von der neuen E-Rechnungspflicht betroffen?
- 2.** Welche Rechnungsformate können für die neue E-Rechnung verwendet werden?
- 3.** Welche Übergangsfristen hat der Gesetzgeber geplant?
- 4.** Blick ins Produkt: Belegerstellung

Wer muss eine E-Rechnung erstellen?

- Rechnungen für Leistungen zwischen Unternehmen (B2B), wenn der Umsatz nicht steuerfrei ist nach § 4 Nr. 8-29 UStG
- Leistender und Leistungsempfänger müssen im Inland bzw. in den Gebieten nach § 1 Abs. 3 UStG ansässig sein
- Erleichterungen für Kleinbetragsrechnungen (Rechnungsbetrag maximal 250 EUR) und Fahrausweise
 - Diese können weiterhin in allen bisher bekannten Formaten ausgestellt werden.
- Rechnungen an Privatpersonen sind von der neuen E-Rechnungspflicht ebenso nicht betroffen

2. Welche Formate können für die neue E-Rechnung verwendet werden?

Was ist eine E-Rechnung?

Eine E-Rechnung ist eine Rechnung,
die in einem **strukturierten elektronischen Format** ausgestellt,
übermittelt und empfangen wird und die **automatisch und**
elektronisch verarbeitet werden kann.

Was ist eine E-Rechnung?

- Dieses Format muss entweder der europäischen Norm (Norm EN 16931) für die Rechnungsstellung gemäß der EU-Richtlinie 2014/55/EU entsprechen oder
- kann auch **zwischen Rechnungsersteller und Rechnungsempfänger vereinbart werden**, wenn sich die USt und die zugehörigen Daten richtig und vollständig in ein Format extrahieren lassen, das der Norm EN 16931 entspricht oder mit ihr interoperabel ist.

- **Das heißt im Klartext:**

Ab 2025 gilt: E-Rechnung muss ein bestimmtes Format haben.

Entsprechen digitale Belege nicht diesen Vorgaben, sind das keine E-Rechnungen!

Sonstige Rechnungen

**Sonstige Rechnungen sind
Papierrechnungen und sonstige Rechnungen im elektronischen
Format, die die neuen Anforderungen an E-Rechnungen nicht
erfüllen.**

Welche Rechnungsformate erfüllen die Vorgaben an die E-Rechnung?

- XRechnung
- ZUGFeRD-Rechnung
- u. U. auch EDI (elektronischer Datenaustausch)
- Europäische Rechnungsformate wie
 - FatturaPA (Italien)
 - Factur-X (Frankreich)

Was ist eine XRechnung?

- Bereits jetzt Standardformat für Rechnungen an öffentliche Auftraggeber
- Datensatz in XML-Format
- XML = **extensible Markup Language** (textbasiertes Datenformat)
- automatische Verarbeitung des Datensatzes möglich
- Nur Textformatrechnung ohne bildliche Darstellung
- Datensatz gilt als Originalrechnung – keine zusätzliche PDF-Rechnung oder Papierrechnung notwendig

X Muster XRechnung

```
http://docs.oasis-open.org/ubl/os-UBL-2.1/xsd/maindoc/UBL
"urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Unqualified
"urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2"
"urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:QualifiedDa
"urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:CommonAggre
"urn:un:unece:unoe:fact:documentation:2" xmlns:xi="http://
xmlns:cbc="urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:C
"urn:oasis:names:specification:ubl:schema:xsd:Invoice-2">
urn:cen.eu:en16931:2017</cbc:CustomizationID> <cbc:ID>000
2018-01-03</cbc:IssueDate> <cbc:DueDate>2018-01-31</cbc:D
</cbc:InvoiceTypeCode> <cbc:Note>ADU</cbc:Note> <cbc:Note
des SCAG eRechnungs-Testgenerators... </cbc:Note> <cbc:Do
</cbc:DocumentCurrencyCode> <cbc:TaxCurrencyCode>EUR</cbc
<cbc:BuyerReference>11 3 55 321 - 88455 - 41</cbc:BuyerRe
<cbc:ID>648852</cbc:ID> </cac:OrderReference> <cac:Contra
</cbc:ID> </cac:ContractDocumentReference> <cac:ProjectRe
Entwicklung bezüglich einer IT-Lösung zur Digitalisierung
</cac:ProjectReference> <cac:AccountingSupplierParty> <ca
<cbc:StreetName>Friedrichstr. 77</cbc:StreetName> <cbc:Ad
Berlin</cbc:CityName> <cbc:PostalZone>NaN</cbc:PostalZone
<cbc:IdentificationCode>DE</cbc:IdentificationCode> </cac
<cac:PartyTaxScheme> <cbc:CompanyID>DE1253687456</cbc:Co
</cbc:ID> </cac:TaxScheme> </cac:PartyTaxScheme> <cac:Par
Best IT-Solutions AG</cbc:RegistrationName> </cac:PartyLe
Johanna Bertel</cbc:Name> <cbc:Telephone/> <cbc:Electroni
Johanna.Bertel@bestitsolutions.ag</cbc:ElectronicMail> </
</cac:AccountingSupplierParty> <cac:AccountingCustomerPar
<cbc:StreetName>Bundeschaussee 65</cbc:StreetName> <cbc:A
Berlin</cbc:CityName> <cbc:PostalZone>13549</cbc:PostalZo
<cbc:IdentificationCode>DE</cbc:IdentificationCode> </cac
```

Quelle: Unterschied zwischen Papier- und E-Rechnung

<https://www.e-rechnung-bund.de/e-rechnung/unterschied-zwischen-papier-pdf-und-erechnung/> (abgerufen 24.7.2024)

ZUGFeRD Rechnungen

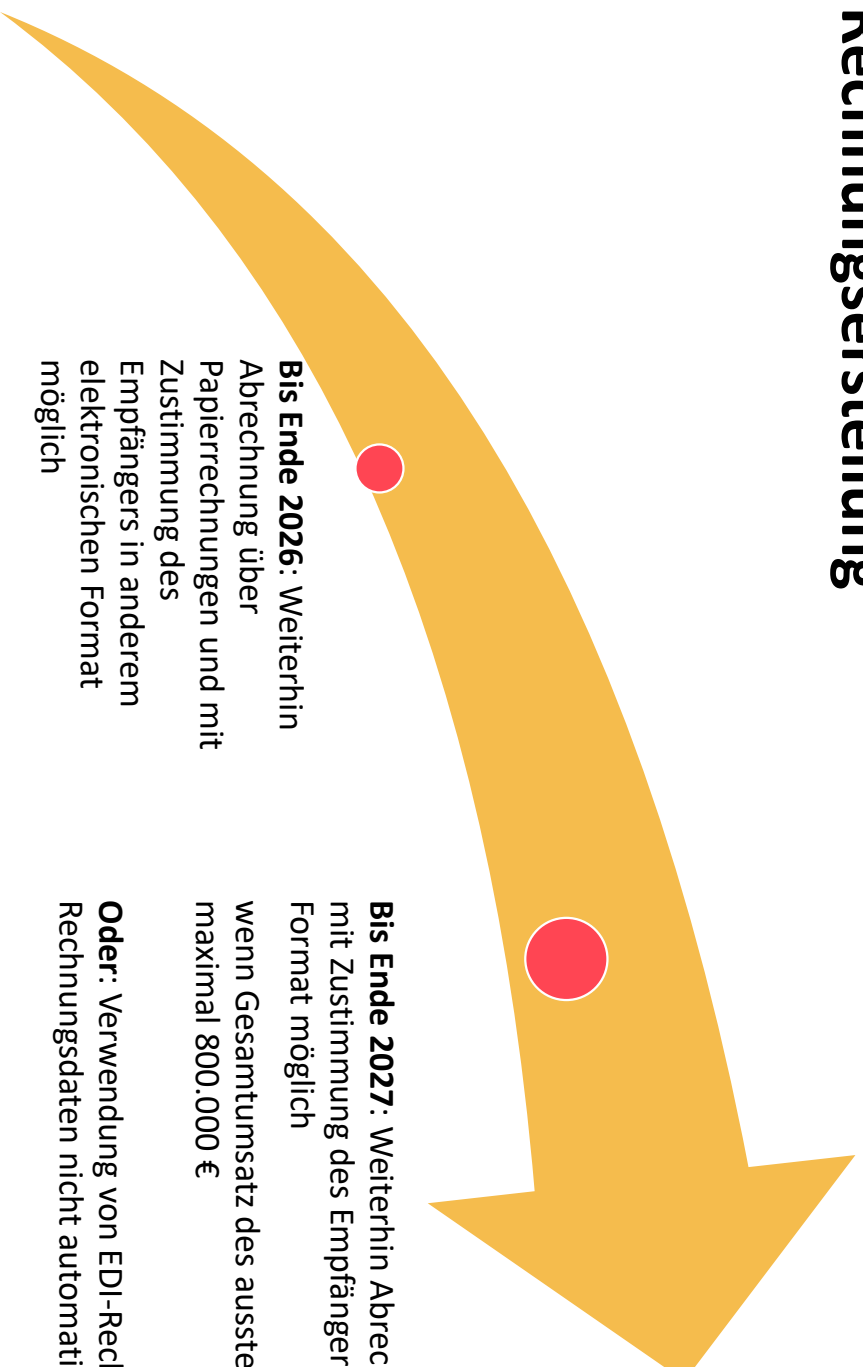
- Abkürzung für: **Zentraler User Guide des Forums elektronische Rechnung Deutschland**
- **Hybrides Datenformat**
- Die Rechnungen **bestehen aus**:
 - für das menschliche Auge lesbarer **PDF-Datei** und
 - einheitlich strukturierter **elektronischer XML-Datei** (für das Einspielen ins Rechnungswesen)

3. Welche Übergangsfristen hat der Gesetzgeber geplant?

Rechnungsempfang

- **Ab 2025: Verpflichtung** elektronische Rechnungen **empfangen** und verarbeiten zu können
- Die **Zustimmung** des Rechnungsempfängers zum neuen Format ist **nicht notwendig**

Rechnungserstellung



Bis Ende 2026: Weiterhin Abrechnung über Papierrechnungen und mit Zustimmung des Empfängers in anderem elektronischen Format möglich

Bis Ende 2027: Weiterhin Abrechnung über Papierrechnungen und mit Zustimmung des Empfängers in anderem elektronischen Format möglich
wenn Gesamtumsatz des ausstellenden Unternehmens im Vorjahr maximal 800.000 €

Oder: Verwendung von EDI-Rechnungen, auch wenn Rechnungsdaten nicht automatisch extrahierbar

4. Blick ins Produkt

X Belegerstellung

- Was ist notwendig, um eine XRechnung in lexoffice zu erstellen?
- Der Kontakt muss als Firmenkontakt im System gespeichert sein
- Im Kontakt muss eine Leitweg ID, sowie Ihre Lieferantenummer beim Empfänger hinterlegt sein
- Es muss mindestens eine Rechnungsposition eingegeben werden

Kontakt bearbeiten

☒ Firma ☐ Person

Testfirma erechnung

XRechnung

XRechnung ist ein verpflichtendes Format zum Versand an Behörden.

Leitweg-ID für XRechnung

123

Lieferanten-Nr. beim Kunden

4567

HILFEARTIKEL

+ E-MAIL

+ RUFNUMMER

+ SOCIAL MEDIA

+ STEUERANGABEN

+ NOTIZ

+ TAGS

+ ANSPRECHPARTNER

+ BANKKONTO

+ KONDITIONEN

ABBRECHEN

SPEICHERN

Belegerstellung

- **Kann ich eine XRechnung (.xml-Datei) optisch anpassen?**
 - Nein, das ist nicht möglich, da dies ein maschinenlesbares Format ist.
Eine ZUGFeRD-Rechnung kann optisch angepasst werden, da diese den maschinenlesbaren Teil der Rechnung unsichtbar im Hintergrund angehängt hat.
- **Wie kann ich sehen, ob ich eine ZUGFeRD-Rechnung erhalten habe?**
 - Nutzen Sie eine Software, die PDF-Dateien inkl. der .xml-Anhänge anzeigen kann, z.B. Acrobat Reader.
Oder öffnen Sie die Datei in einem Browser, welcher Dateien mit diesen Anhängen anzeigen kann, z.B. die aktuelle Firefox Version.
- **Kann ich mit meinem Lexware Office Paket XRechnungen schreiben?**
 - Sie können mit allen Versionen E-Rechnungen empfangen und erfüllen damit die gesetzlichen Anforderungen.
Die Erstellung von E-Rechnungen ist in allen Paketen mit Rechnungsstellung möglich.

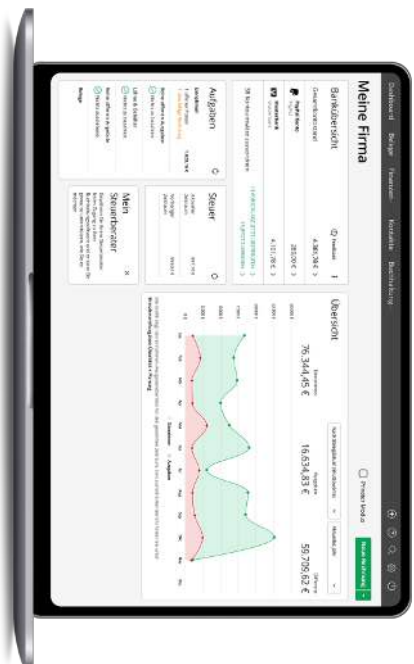
Belegerstellung

- Weitere Informationen zur Erstellung einer XRechnung finden Sie unserem Wissensartikel:
<https://support.lexoffice.de/de-form/articles/4582325-wie-erstelle-ich-eine-xrechnung>

Belegerstellung

- **Wie kann ich eRechnungen in Lexware Office erfassen?**
 - Ganz einfach, wie bisher auch: legen Sie die Datei entweder per Drag & Drop im Bereich Belege ab oder laden Sie diese über die Dateiauswahl in der Belegerfassungsmaske
- **Wie bleiben Sie als Nutzer:in am Ball, bei den verschiedenen Übergangsfristen und Terminen?**
 - Wir holen Sie zum richtigen Zeitpunkt mit allen relevanten Informationen und Funktionen ab

LEXWARE OFFICE ANGEBOT



Lexware Office



Jetzt Lexware Office mit 50% Rabatt sichern >

E-Rechnungspflicht: Einfach umsetzen mit Lexware Office

Lexware

X Vielen Dank für Ihre Aufmerksamkeit! **Jetzt beginnt unsere Frage-Runde.**

Sie haben keine Zeit, daran teilzunehmen? Macht nichts!

In 4 bis 5 Werktagen finden Sie in Ihrer Mediathek:

- › Video-Aufzeichnung dieser Online-Schulung
- › Fragen- & Antworten-Dokument