



Jera Software GmbH

Reutener Straße 4
79279 Vörsstetten

Inhaltsverzeichnis

Gutscheine buchen 3

Gutscheine buchen

Sprechen Sie bitte die Verbuchung von Gutscheinen unbedingt mit Ihrem Steuerberater ab !

Gutscheine werden im allgemeinen „Umsatzsteuerneutral“ verbucht.

„Mit dem Erhalt des Geldes für den Gutschein ist noch keine Bezahlung für die später vom Kunden bezogene Ware erfolgt.

Mit anderen Worten: Die Ausgabe des Gutscheins gegen einen bestimmten Geldbetrag stellt umsatzsteuerlich noch keinen konkreten Leistungsaustausch dar. Denn bei der Ausgabe des Gutscheins steht noch nicht konkret fest, welche Ware der Inhaber des Gutscheins später bestellt. Dieser Vorgang unterliegt also nicht der Umsatzsteuer.“

Die umsatzsteuerliche Leistung erfolgt erst mit der Einlösung des Gutscheins. Deshalb unterliegt die Gutscheineinlösung der Umsatzsteuer.

Dies hat die OFD Karlsruhe mit Verfügung vom 25.08.2011 S 7270 entschieden.

[Google Suche zur OFD Verfügung](#)

Deshalb werde diese Beträge beim Verkauf des Gutscheins auf folgende möglichen Konten gebucht:

	SKR 03	SKR 04
„Ausgegebene Geschenkgutscheine“	1796	3786
oder „Verbindlichkeiten aus Gutscheinen“	1604	3304

Tragen Sie dies unter Setup / Datev Einstellungen / Sachkonten ein.

Bezeichnung	Konto	automatik-Konto
NKG51001	1796	☒
mg_giftvoucher	1796	☒

Im Beleg, mit dem der Kunde den Gutschein kauft, sieht dies dann wie folgt aus:

Beleg Zeitraum
von 18.02.16
bis 18.02.16

1. Belege auslesen Daten Postversanddatei Daten CSV Version 3 Windows Explorer öffnen Hilfe

Belege

BestellNr.	Rech. Nr.	Webshop-KdNr.	Daten-Konto	Datum	Betrag	Währung	Typ	USD
				18.02.2016	123,95	EUR	DE	
				18.02.2016	125,00	EUR	DE	
				18.02.2016	27,90	EUR	DE	
				18.02.2016	272,20	EUR	DE	
				18.02.2016	58,85	EUR	DE	
				18.02.2016	42,11	EUR	DE	
				18.02.2016	225,10	EUR	EU	
				18.02.2016	58,45	EUR	DE	
				18.02.2016	56,90	EUR	DE	
				18.02.2016	50,00	EUR	DE	
				18.02.2016	76,45	EUR	DE	
				18.02.2016	27,90	EUR	DE	
				18.02.2016	44,90	EUR	DE	
				18.02.2016	100,85	EUR	DE	
				18.02.2016	19,95	EUR	DE	
				18.02.2016	118,25	EUR	DE	

Adressen

Typ	Firma	Vorname	Nachname	Strasse	Land	PLZ	Ort	Tele
Kunde							Hamburg	
Rechnung							Hamburg	
Lieferung							Hamburg	

< >

Produkte

Menge	Art	Name	netto	Preisbrutto	Steuer %	Sachkonto	St. Schlüssel	Summe
1,00	NR:G51001	Gutschein als E-Card	42,00	50,00	19	1796		50,00

Achtung:

Hier kann man sehen, dass dieser Gutschein mit 19% Umsatzsteuer verkauft wurde. Dies ist in diesem Fall nicht korrekt und wird damit auf der Rechnung falsch ausgewiesen. Achten Sie bitte auf die Konfiguration der entsprechenden Gutschein-Artikel. In der Finanzbuchhaltung würde dies richtig importiert werden, da das Konto 1796 als Automatik-Konto ohne Umsatzsteuer angesprochen wird.

In diesem Beleg wurde der Gutschein eingelöst:

Beleg Zeitraum
von 25.04.2016
bis 25.04.2016

1. Belege auslesen

Daten Postversanddatei

Daten CSV Version 3

Windows Explorer öffnen

Hilfe

Belege

Bestell-Nr.	Rech. Nr.	Webshop-KdNr.	Daten-Konto	Datum	Betrag	Währung	Typ	USD	...
				25.04.2016	151,40	EUR	DE		
				25.04.2016	135,55	EUR	DE		
				25.04.2016	65,95	EUR	DE		
				25.04.2016	84,80	EUR	DE		
				25.04.2016	91,45	EUR	DE		
				25.04.2016	46,99	EUR	DE		
				25.04.2016	135,90	EUR	DE		
				25.04.2016	47,99	EUR	DE		
				25.04.2016	47,90	EUR	DE		
				25.04.2016	31,95	EUR	DE		
				25.04.2016	-79,95	EUR	DE		
				25.04.2016	-74,95	EUR	DE		
				25.04.2016	33,95	EUR	DE		
				25.04.2016	41,95	EUR	DE		
				25.04.2016	66,95	EUR	DE		
				25.04.2016	65,95	EUR	DE		
				25.04.2016	62,94	EUR	DE		
				25.04.2016	120,00	EUR	DE		
				25.04.2016	193,85	EUR	DE		
				25.04.2016	45,90	EUR	DE		
				25.04.2016	41,95	EUR	DE		
				25.04.2016	181,89	EUR	DE		
				25.04.2016	60,90	EUR	DE		
				25.04.2016	123,20	EUR	DE		
				25.04.2016	30,99	EUR	DE		
				25.04.2016	63,30	EUR	DE		
				25.04.2016	23,90	EUR	DE		
				25.04.2016	367,50	EUR	DE		

Adressen

Typ	Firma	Vorname	Nachname	Strasse	Land	PLZ	Ort	Tele
Kunde								
Rechnung								
Lieferung								

←

Produkte

Menge	Art	Name	netto	Preisbrutto	Steuer %	Sachkonto	St. Schlüssel
1,00			16,77	19,95	19	4400	
1,00			14,50	17,25	19	4400	
1,00			19,74	23,50	19	4400	
1,00			14,71	17,50	19	4400	
1,00			14,70	17,50	19	4400	
1,00			5,85	6,95	19	4400	
1,00			45,33	53,95	19	4400	
1,00			25,13	29,90	19	4400	
1,00			4,16	4,95	19	4400	
1,00			4,16	4,95	19	4400	
1,00			13,40	15,99	19	4400	
1,00			13,40	15,99	19	4400	
1,00			23,43	27,95	19	4400	
1,00			23,43	27,95	19	4400	
1,00			32,73	38,99	19	4400	
1,00			12,56	14,95	19	4400	
1,00			12,57	14,95	19	4400	
1,00			37,39	44,50	19	4400	
1,00	mg_gltvoucher	Geschenkgutscheine	-50,00	-50,00	0	1796	

←

Wir haben diese Beispiel in der Magento2Datev Schnittstelle erstellt. Es kann aber inhaltlich auch in jeder anderen Schnittstelle konfiguriert werden.

In der Magento2Datev Schnittstelle müssen Sie zusätzlich Ihr Gutschein-Modul unter „Setup / Webshop-Einstellungen / Magento Belege → Zusatzmodule“ aktivieren.

Magento Zusatzmodule	
☐ M2E Pro - eBay / Amazon / Rakuten Magento Integration.	☐ Geschenkgutscheine
☐ Affiliate Discount Modul	☒ Geschenkgutscheine (Magento Gift Card)
☐ Extension Payment Extra Charge	
☐ Forman Surcharge	
☐ Nachnahme	

From:

<http://wiki.fibu-schnittstelle.de/> - **Dokumentation Fibu-Schnittstellen der Jera GmbH**

Permanent link:

<http://wiki.fibu-schnittstelle.de/doku.php?id=datev:booking:voucher>

Last update: **2018/08/23 14:10**

