



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 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 entschieden.

[Google Suche](#)

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.

Zusatzkosten (Versandkosten, Nachnahme,)

← ← → → + [Icon] [Icon] [Icon] [Icon]

Bezeichnung	Konto	automatik-Konto
NKGS1001	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-Import 3 Windows Explorer öffnen Hilfe

Beleg	Bestell-Nr.	Rech-Nr.	Werbekopf-KdNr.	Datev-Konto	Datum	Betrag	Währung	Typ	USD	EA	Adressen	Typ	Para	Vorname	Nachname	Strasse	Land	PLZ	Ort	Tel.
					18.02.2016	123.95	EUR	DE			Kunde								Hamburg	
					18.02.2016	125.80	EUR	DE			Rechnung								Hamburg	
					18.02.2016	27.90	EUR	DE			Lieferung								Hamburg	
					18.02.2016	272.20	EUR	DE												
					18.02.2016	58.85	EUR	DE												
					18.02.2016	42.11	EUR	DE												
					18.02.2016	226.70	EUR	EU												
					18.02.2016	58.45	EUR	DE												
					18.02.2016	58.80	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	190.85	EUR	DE												
					18.02.2016	19.95	EUR	DE												
					18.02.2016	110.25	EUR	DE												

Menge	Art	Name	netto	Preisbrutto	Steuer %	Sachkonto	GnSchlüssel	Summe	D
1.00	NKGS1001	Gutschein als E-Card	42.02	50.00	19	1796		50.00	

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&rev=1468927542>

Last update: **2016/07/19 13:25**

