inventivo®

PRÜFPROTOKOLL

E-Rechnung: Prüfprotokoll für den Rechnungseingang

Ein Blatt je Rechnung. Hake die vier Schritte nacheinander ab. Zum Ausdrucken und manuellen Ausfüllen.

Absender und Rechnungsnummer _____

Empfangsadresse _____

Ablageort _____

geprüft am, von _____

1 Empfangsweg

- ☐ Rechnung ist an der festgelegten Empfangsadresse eingegangen, nicht in einem persönlichen Postfach.
- ☐ Absender und Vorgang (Auftrag, Lieferung) sind zugeordnet.

2 Lesbar machen

- ☐ Strukturierter Datensatz ist vorhanden (XML-Datei, allein oder im PDF eingebettet).
- ☐ **Format:** ☐ XRechnung ☐ ZUGFeRD ab 2.0.1, nicht MINIMUM oder BASIC-WL ☐ anderes
- ☐ Datensatz in einem Viewer geöffnet, Absender, Leistung und Beträge sind lesbar.

3 Prüfen

- ☐ Formatprüfung bestanden, Validierungsbericht abgelegt.
- ☐ Pflichtangaben stehen vollständig im Datensatz, nicht nur in einem Anhang oder Link.
- ☐ Inhalt sachlich richtig: Leistung, Menge und Betrag passen zu Auftrag und Lieferung.

Die Formatprüfung bestätigt weder die sachliche Richtigkeit noch die steuerliche Anerkennung.

- ☐ Formatfehler oder fehlende Angaben: Absender kontaktiert am _____ Ergebnis _____

4 Unverändert ablegen und weiterleiten

- ☐ Originaldatei im empfangenen Format unverändert abgelegt, der XML-Datensatz ist erhalten.
- ☐ Bei ZUGFeRD: PDF zusätzlich aufbewahrt, wenn es steuerlich wichtige Zusatzangaben trägt, etwa Buchungsvermerke.
- ☐ An Buchhaltung oder Steuerberatung im empfangenen Format weitergegeben am _____

Zeitplan, Stand: November 2026: Empfang seit 01.01.2025 für alle inländischen Unternehmen. Ausstellung bei Rechnungen zwischen inländischen Unternehmen: Übergang für alle bei Umsätzen bis 31.12.2026, für Leistungen 2027 Pflicht bei mehr als 800.000 Euro Vorjahresumsatz, für Leistungen ab 2028 grundsätzlich für alle. Für Kleinunternehmer, Kleinbetragsrechnungen und einige weitere Fälle gelten eigene Regeln, siehe Ratgeber. **Aufbewahrung** nach § 14b UStG: acht Jahre ab Schluss des Ausstellungsjahres.

Rechnungen wandern noch manuell durchs Haus?

Ich prüfe zuerst die Schnittstellen deiner vorhandenen Programme und danach, ob sich eine Automatisierung lohnt.

hallo@inventivo.de

inventivo | Full-Service Webdesign Agentur · Nils Harder · Dülmener Str. 12 C, 48163 Münster **www.inventivo.de**