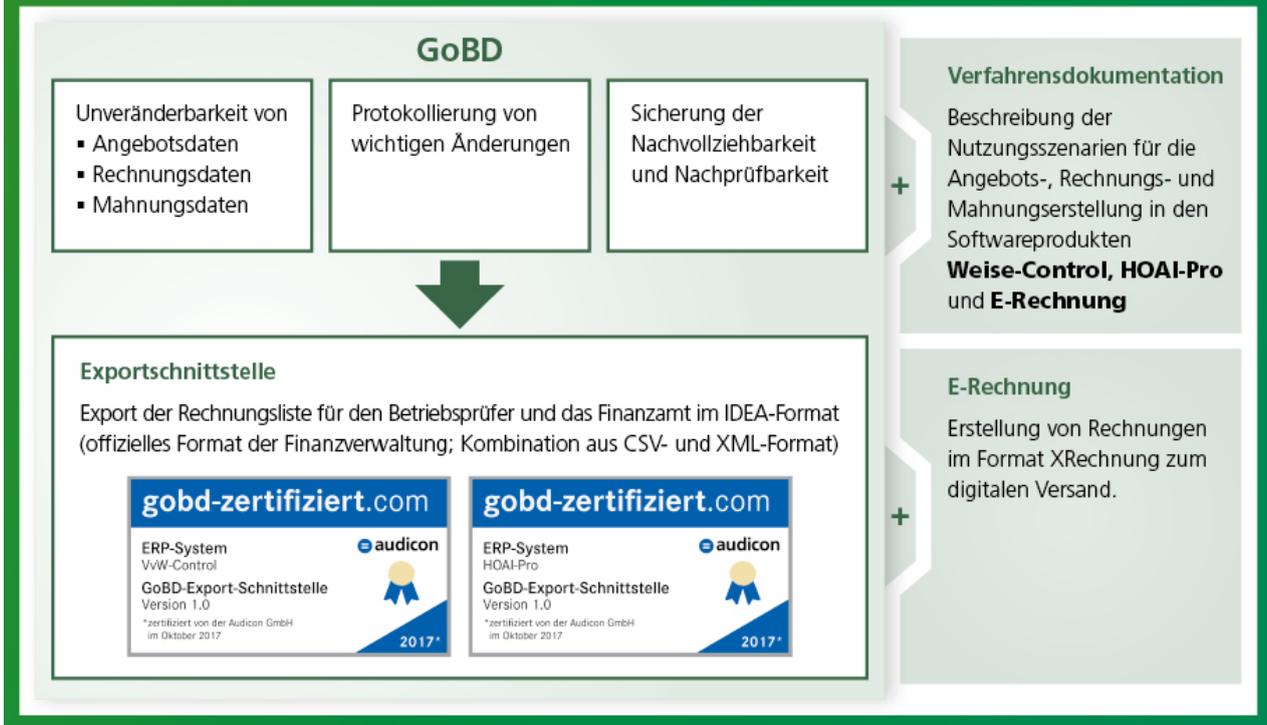


## GoBD-Modul



### 1. ÜBERBLICK

Nachfolgend möchten wir Ihnen einen kurzen Überblick zu dem Thema verschaffen.

#### Was ist GoBD?

Die „**Grundsätze zur ordnungsmäßigen Führung und Aufbewahrung von Büchern, Aufzeichnungen und Unterlagen in elektronischer Form sowie zum Datenzugriff (GoBD)**“ regeln die formalen Anforderungen an die Buchführung und die Aufbewahrung von steuerrechtlich relevanten elektronischen Daten und Papierdokumenten unter Bezug auf die Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Zudem enthalten die GoBD Regeln zum elektronischen Datenzugriff der Finanzverwaltung im Rahmen von Außenprüfungen.

Die GoBD wurden durch Schreiben des Bundesfinanzministeriums am 14. November 2014 veröffentlicht. Die GoBD sind ab 1. Januar 2015 gültig. Sie lösen die Grundsätze zum Datenzugriff und zur Prüfbarkeit digitaler Unterlagen (GDPdU) und die Grundsätze ordnungsmäßiger DV-gestützter Buchführungssysteme (GoBS) ab.

Umfassende Regelungen zum Internen Kontrollsystem und der Verfahrensdokumentation sind zu beachten. Der Unternehmer bleibt nach den GoBD verantwortlich, auch wenn er die Datenverarbeitung auslagert oder einen Dienstleister wie den Steuerberater einschaltet.

Quelle: [https://de.wikipedia.org/wiki/Grundsätze\\_zur\\_ordnungsmäßigen\\_Führung\\_und\\_Aufbewahrung\\_von\\_Büchern,\\_Aufzeichnungen\\_und\\_Unterlagen\\_in\\_elektronischer\\_Form\\_sowie\\_zum\\_Datenzugriff](https://de.wikipedia.org/wiki/Grundsätze_zur_ordnungsmäßigen_Führung_und_Aufbewahrung_von_Büchern,_Aufzeichnungen_und_Unterlagen_in_elektronischer_Form_sowie_zum_Datenzugriff) [Stand 20.10.2017]

#### Anforderungen gemäß der GoBD

Mit den GoBD werden unter anderem folgende Punkte regelt:

- Anforderungen an elektronische Bücher und Aufzeichnungen
- Keine Buchung ohne Beleg
- Internes Kontrollsystem (IKS) und Datensicherheit
- Unveränderbarkeit, Protokollierung von Änderungen
- Aufbewahrung
- Nachvollziehbarkeit und Nachprüfbarkeit
- Datenzugriff

## Abgrenzung

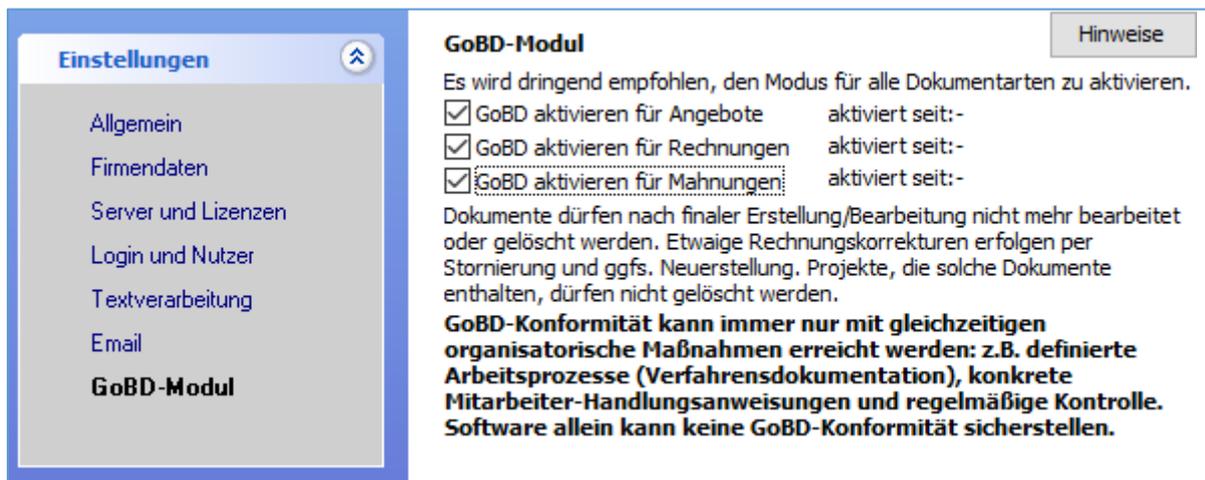
Das GoBD-Modul unterstützt Sie bei der Erfüllung der GoBD-Anforderungen. GoBD-Konformität kann allerdings immer nur mit gleichzeitigen organisatorischen Maßnahmen erreicht werden.

Das sind z.B.: definierte Arbeitsprozesse (Verfahrensdokumentation), konkrete Mitarbeiter-Handlungsanweisungen und regelmäßige Kontrolle. Software allein kann keine GoBD-Konformität sicherstellen.

## Auswirkungen

Dokumente dürfen nach finaler Erstellung/Bearbeitung nicht mehr bearbeitet oder gelöscht werden. Etwaige Rechnungskorrekturen erfolgen per Stornierung und ggfs. Neuerstellung. Projekte, die solche Dokumente enthalten, dürfen nicht gelöscht werden.

Die GoBD beziehen sich auf alle Belege, was neben Rechnungen auch Angebote und Mahnungen umfasst. In den Optionen können Sie das GoBD-Modul für alle 3 Dokumenttypen aktivieren (empfohlen).



The screenshot shows a software interface with a sidebar on the left titled 'Einstellungen' (Settings) containing menu items: Allgemein, Firmendaten, Server und Lizenzen, Login und Nutzer, Textverarbeitung, Email, and GoBD-Modul. The main content area is titled 'GoBD-Modul' and includes a 'Hinweise' (Notes) button. The text in the main area reads: 'Es wird dringend empfohlen, den Modus für alle Dokumentarten zu aktivieren.' followed by three checked checkboxes: 'GoBD aktivieren für Angebote', 'GoBD aktivieren für Rechnungen', and 'GoBD aktivieren für Mahnungen'. Below this, it states: 'Dokumente dürfen nach finaler Erstellung/Bearbeitung nicht mehr bearbeitet oder gelöscht werden. Etwaige Rechnungskorrekturen erfolgen per Stornierung und ggfs. Neuerstellung. Projekte, die solche Dokumente enthalten, dürfen nicht gelöscht werden.' A bolded warning follows: 'GoBD-Konformität kann immer nur mit gleichzeitigen organisatorische Maßnahmen erreicht werden: z.B. definierte Arbeitsprozesse (Verfahrensdokumentation), konkrete Mitarbeiter-Handlungsanweisungen und regelmäßige Kontrolle. Software allein kann keine GoBD-Konformität sicherstellen.'

Wichtig!

Die Aktivierung gilt immer nur für Dokumente, die nach der Aktivierung erstellt wurden, nicht rückwirkend. Bei einer späteren Deaktivierung verlieren alle bis dahin erstellten Dokumente ihren GoBD-Schutz wieder. Auch eine erneute Aktivierung gilt dann wieder nur für neu erstellte Dokumente.

## Logins und Berechtigungen

Für Netzwerkversionen: Bitte aktivieren Sie in den Login-Dialog (falls noch nicht erfolgt) und vergeben Sie geeignete Benutzerrechte.

## Nummernkreise

Zur Vermeidung doppelter Angebots- oder Rechnungsnummern ist die Aktivierung automatischer Angebots-/Rechnungsnummern empfehlenswert. Lesen Sie dazu im Kapitel Rechnungsdaten den Abschnitt automatische Rechnungsnummern.

## Regelmäßige Updates

Führen Sie regelmäßig die bereitgestellten Updates durch, um die Software auf dem aktuellen Stand zu halten.

### 3. AUSWIRKUNGEN IM DETAIL

Durch das freigeschaltete und aktivierte GoBD-Modul werden folgende Funktionen eingeschränkt, um eine Nachvollziehbarkeit zu gewährleisten:

#### **Projekte mit Angebote/Rechnungen/Mahnungen ...**

- können nicht gelöscht werden.
- können umbenannt oder verschoben werden.
- können gesichert werden.
- können rückgesichert werden, falls sie noch nicht vorhanden sind, z.B. für die Datenübernahme in eine neue Version.
- können nicht rückgesichert werden, falls sie bereits vorhanden sind.
- Projektstammdaten können geändert werden. Der zum Zeitpunkt der Dokumenterstellung relevante Kunde wird beim Dokument gesondert gespeichert (siehe unten).

#### **Projekte ohne Angebote/Rechnungen/Mahnungen ...**

- können umbenannt, verschoben und gelöscht werden. Das Löschen erfolgt physisch in der Datenbank.

#### **Angebote/Rechnungen/Mahnungen ...**

- können nicht gelöscht werden.
- können nicht überschrieben werden.
- können beim Rücksichern nicht überschrieben werden, falls sie in einem anderen Projekt vorkommen.
- können nicht nachträglich bearbeitet werden.
- können hinsichtlich Status und Zahlungseingang ergänzt werden.

#### **Geschützt werden im Besonderen folgende Angebotsdaten:**

- Name des Angebotsempfängers
- Anschrift des Angebotsempfängers
- Angebotsnummer
- Angebotsdatum
- Angebotsbezeichnung (i.d.R. „Angebot“)
- Angebotsbeträge (Netto, MwSt., Brutto), aufgeschlüsselt nach MwSt.-Bestandteilen
- Angebotsdokument

#### **Geschützt werden im Besonderen folgende Rechnungsdaten:**

- Name des Rechnungsempfängers
- Anschrift des Rechnungsempfängers
- Rechnungsnummer
- Rechnungsdatum
- Rechnungsbezeichnung
- Rechnungsbeträge (Netto, MwSt., Brutto), aufgeschlüsselt nach MwSt.-Bestandteilen
- Rechnungsdokument

#### **Geschützt werden im Besonderen folgende Mahnungsdaten:**

- Name des Mahnungsempfängers
- Anschrift des Mahnungsempfängers
- Mahnungsnummer

- Mahnungsdatum
- Mahnungsbezeichnung
- Mahnungsbetrag
- Mahnungsdokument

### Rechnungskorrekturen

Für Rechnungskorrekturen erstellen Sie eine Stornorechnung und ein neues Rechnungsdokument. Das Verfahren ist im Kapitel Rechnungsabzug beschrieben.

## 4. GOBD-EXPORT-SCHNITTSTELLE

Mit der GoBD-Export-Schnittstelle können Sie Dokumentinformationen (Beträge, Rechnungsempfänger, ...), aber nicht die Dokumente selbst, exportieren.

**GoBD-Export-Schnittstelle / GDPdU-Export-Schnittstelle**  
 Hier können Sie die Rechnungsliste für den Betriebsprüfer exportieren. 

---

Bitte wählen Sie den zu exportierenden Zeitraum:

Rechnungsdatum:  -

---

Stellen Sie den gewünschten Zeitraum ein und exportieren Sie die Rechnungsliste für Ihren Betriebsprüfer und das Finanzamt im IDEA-Format (offizielles Format der Finanzverwaltung; Kombination aus CSV- und XML-Format).

## 5. VERFAHRENSDOKUMENTATION

Gemäß der Anforderungen der Finanzbehörden müssen alle Unternehmer ihre organisatorischen und technischen Prozesse zur Erstellung und Aufbewahrung von Dokumenten, die nach Handelsrecht und steuerrechtlichen Vorgaben aufbewahrt werden müssen, in einer Verfahrensdokumentation beschreiben. Dies umfasst im Besonderen den Prozess zur Erstellung von Angeboten, Rechnungen und Mahnungen.

Die im GoBD-Modul enthaltene Verfahrensdokumentation bietet Ihnen hierfür eine sehr gute Grundlage und beschreibt die Nutzungsszenarien für die Angebots-, Rechnungs- und Mahnungserstellung in den Softwareprodukten „Weise-Control“, „HOAI-Pro“ und E-Rechnung.

Der konkrete Einsatz der Software in Ihrem Unternehmen muss durch Sie in einer eigenen Verfahrensdokumentation spezifiziert werden. Unsere Verfahrensdokumentation kann hierfür als Grundlage oder Ergänzung zur eigenen unternehmensbezogenen Verfahrensdokumentation dienen.