Saldofest — Begleitblatt zum Buchungsstapel

Shop	Musterladen (Beispieldaten)
Zeitraum	August 2026 · Lauf 1
Erstellt am	01.09.2026, 12:00 Uhr · Saldofest-App saas-v7, Rechenfassung 6
Beraternummer / Mandantennummer	99999 / 1 (Platzhalter — Ihr Mandant trägt die echten ein)
Sachkontenlänge	4 Stellen
Festschreibung	ja — beim Import in DATEV
Wirtschaftsjahr ab	1. Januar 2026
SHA-256 des Buchungsstapels	`7708a0284df2895fc9c31132b67afed837634639cc571e7bc4dbd5fcf213a376`

Kontenzuordnung (SKR03)

Erlöse 19,00 %	8400
Erlöse 7,00 %	8300
Erlösschmälerungen 19,00 % (Erstattungen)	8720
Erlösschmälerungen 7,00 % (Erstattungen)	8710
0 % — innergemeinschaftliche Lieferung (EU-Geschäftskunden)	8125
OSS-Erlöse (EU-Lieferland, Schlüssel 240)	8320
Zahlart „PayPal“ (im DATEV-Standardkontenrahmen „Bank 1“)	1210
Zahlart „Kreditkarte (Stripe)“	1212

Konvention von Saldofest in der Bankkonten-Klasse: 1212 (Stripe). Alle Zuordnungen sind in Saldofest änderbar. Erlöse je Steuersatz buchen ohne BU-Schlüssel, also auf Automatikkonten dieses Satzes. Die Umsatzsteuer errechnet DATEV aus dem Brutto jeder Buchungszeile, WooCommerce rundet sie je Position.

Summen

Buchungszeilen	10
Bestellungen / Erstattungen	4 / 4
Erstattungen	120,40 €
Summe Soll = Summe Haben	640,30 €

Die Zeile „Summe Soll = Summe Haben“ ist die Kontrollzahl des Imports: Jede Buchungszeile steht einmal im Soll und einmal im Haben, deshalb sind beide Summen gleich. Sie enthält jede Buchungszeile dieses Stapels – Umsätze und Erstattungen, und wo der Stapel sie trägt, auch Gebühren, Auszahlungen und entschiedene Zahlungen.

Erlöse je Konto

Konto	Umsatz	Erstattungen	Netto	Umsatzsteuer
8125	200,00 €	50,00 €	150,00 €	0,00 €
8300	21,40 €	0,00 €	20,00 €	1,40 €
8320 · AT 20,00 %	120,00 €	24,00 €	80,00 €	16,00 €
8400	178,50 €	0,00 €	150,00 €	28,50 €
8710	0,00 €	10,70 €	-10,00 €	-0,70 €
8720	0,00 €	35,70 €	-30,00 €	-5,70 €

Je Erlöskonto, wie DATEV es nach dem Import zeigt: Umsatz und Erstattungen brutto, Netto und Umsatzsteuer so, wie DATEV sie Zeile für Zeile aus dem Brutto rechnet – bei OSS je Land und Satz aus Feld 41. Gutscheine und ausländische Steuer sind keine Erlöse und stehen nicht hier.

Belege

Belegfeld 1 enthält die Rechnungsnummer, wo Saldofest die Rechnung ausgestellt hat, sonst die Bestellnummer.
Belegbilder: 0 — zu 0 von 10 Buchungszeilen liegt ein Bild vor, zu 10 nicht.
Belegbilder liegen diesem Buchungsstapel nicht bei; Belegfeld 1 verweist auf die Rechnungs- bzw. Bestellnummer.

Zählweise

Gebucht werden Bestellungen mit den WooCommerce-Status „In Bearbeitung“ (processing), „Abgeschlossen“ (completed) und „Erstattet“ (refunded) zum Tag ihrer Zahlung, ohne vermerkte Zahlung zum Tag der Bestellung, nach Berliner Zeit; Erstattungen buchen im Monat ihres Erstellungsdatums als Gegenbuchung (für die Steuer zählt der Tag der Rückzahlung, § 17 UStG), immer gegen das Konto der Zahlart ihrer Bestellung – eine per Überweisung oder als Guthaben erstattete ist umzubuchen. Unbezahlte, offene und vor dem Export stornierte Bestellungen fehlen. Rabatte, auch als Rabattcode eingelöste Gutscheine, stecken in den WooCommerce-Beträgen; ein verkaufter Mehrzweck-Gutschein bucht auf das Gutscheinkonto, eine eingelöste Geschenkkarte als Zahlung.

Meldungen der Prüfliste

Die folgenden Punkte hat die Prüfliste vor dem Export gemeldet. Sie sind an den Händler gerichtet und haben den Export nicht blockiert; manche betreffen eine Buchung, andere erklären nur.

- Der Buchungsstapel verwendet Platzhalter (99999/1). Tragen Sie die echten Nummern ein, bevor Ihre Kanzlei importiert.

Hinweise

- Zahlungen über PayPal und Stripe: Dieser Stapel bucht die Bestellungen brutto gegen das Konto der Zahlart; Gebühren und Auszahlungen des Anbieters enthält er nicht – sie kommen aus dessen Abrechnung. Beziehen Sie diese Bewegungen über einen DATEV-Datenservice, übernehmen Sie von dort nur Gebühren und Auszahlungen; die Umsätze stehen schon in diesem Stapel.
- Innergemeinschaftliche Lieferungen: Feld 40 trägt die USt-IdNr. des Abnehmers, aus der DATEV die Zusammenfassende Meldung bildet; geprüft ist ihre Form, nicht ihre Gültigkeit (§ 18e UStG). Eine Zeile ohne Nummer in Feld 40 ergänzen Sie in DATEV.

- OSS — Buchungszeilen mit Buchungsschlüssel 240: 2. Gebucht wird auf das OSS-Erlöskonto 8320; Lieferland und Steuersatz stehen in den Feldern 40 und 41 der Datei.
- OSS-Erstattungen in diesem Stapel: 1. Sie buchen im Monat der Erstattung. Gehört die Lieferung zu einem früheren Quartal, ist sie in der OSS-Erklärung als Berichtigung dieses Zeitraums anzugeben (§ 18j Abs. 4 Satz 5 UStG); in DATEV ordnet das Leistungsdatum (Feld 115 mit 116) die Zeile zu. Saldofest setzt es nicht, weil DATEV seinen Einsatz an die Absprache mit der Kanzlei bindet.
- Beispieldaten: Dieses Blatt gehört zur Beispieldatei EXTF_Saldofest_202608_L1.csv von saldofest.de. Der Shop und die Bestellungen sind erfunden; Aufbau, Konten und Prüfsumme sind echt.

Saldofest erstellt den Buchungsstapel nach dokumentierten Konventionen; die steuerliche Würdigung obliegt dem Steuerberater. Ein späterer Lauf ersetzt frühere desselben Monats — den früheren löschen oder per Generalumkehr stornieren.