DATEV-Buchungsstapel: EXTF;700;21 Referenz

Pflichtspalten, Header-Aufbau, BU-Schlüssel (SKR04/SKR03) & 8-Zeilen-Beispielstapel ohne Importfehler

Zeile 1 Header-Pflicht: "EXTF";700;21;"Buchungsstapel";13;… mit Beraternummer (Feld 11), Mandantennummer (12), WJ-Beginn YYYYMMDD (13), Sachkontenlänge 4 (14) und SKR "04" oder "03" (27).

1. Beispiel-Buchungsstapel (SKR04 · Oktober 2026 · 0 Fehler im DATEV-EXTF-Prüfer)

Umsatz	S/H	Konto	Gegenk.	BU	TTMM	Belegfeld 1	Buchungstext (max. 60 Z.)	KOST1
2380,00	S	10001	4400	-	0210	AR-2026-101	Ausgangsrechnung Nordwerk GmbH Beratun…	**PRJ-101**
1190,00	S	10002	4400	-	0510	AR-2026-102	Ausgangsrechnung Studio West Workshop	**PRJ-102**
2380,00	S	1800	10001	-	0910	AR-2026-101	Zahlungseingang Nordwerk GmbH zu AR-20…	-
476,00	S	6837	70001	**9**	1410	ER-2026-412	Eingangsrechnung CloudOps Softwarelizenz…	**IT**
142,80	S	6815	70002	**9**	1810	ER-2026-419	Eingangsrechnung Bueromaterial Druckpapier	**VERW**
64,20	S	6820	70003	**8**	2110	ER-2026-425	Fachbuch Bilanzrecht 7 Prozent Vorsteuer	**VERW**
1200,00	S	6310	1800	-	2510	MIETE-2026-10	Bueromiete Oktober 2026 steuerfrei	**VERW**
476,00	S	70001	1800	-	2910	ER-2026-412	Ueberweisung CloudOps GmbH zu ER-2026-…	-
Summe Stapel (8 Buchungen): 8.309,00 EUR						SKR04 · Sachkontenlänge 4 · 5-stellige Personenkonten (10001 / 70001)		

2. Wichtigste DATEV BU-Schlüssel (Spalte 9) & Feldlängen-Grenzen

BU	Bedeutung & Einsatz in SKR04 / SKR03	Hinweis / UStVA
(leer)	Automatikkonto (4400 Erlöse 19 %, 5400 Wareneingang 19 %) oder Bankzahlung	Kein doppelter BU!
9	19 % Vorsteuer (auf Nicht-Automatikkonten wie 6815 Bürobedarf, 6837 Software)	UStVA KZ 66
8	7 % Vorsteuer (z. B. 6820 Fachliteratur, 6670 Bewirtung Speisen)	UStVA KZ 66
3 / 2	19 % bzw. 7 % Umsatzsteuer (nur auf Nicht-Automatikkonten im Erlösbereich)	UStVA KZ 81 / 86
40	Aufhebung der Automatikfunktion eines AM-Kontos (z. B. steuerfreie Sonderbuchung)	Steuerfrei / Sonderfall
94	§ 13b UStG Leistungsempfänger 19 % (z. B. EU-Software, Bauleistungen Inland)	UStVA KZ 46/47 & 67

3. Die 4 häufigsten DATEV-Importfehler sofort vermeiden

- Betrag (Spalte 1): Immer positiv mit deutschem Komma (z. B. 476,00), ohne EUR-Zeichen und ohne Tausenderpunkt.
- Belegdatum (Spalte 10): Immer 4-stellig TTMM (z. B. 0210 für 02.10.) innerhalb von Datum-von bis Datum-bis aus Zeile 1.
- Feldlängen (DATEV Dok. 9240176): Belegfeld 1 max. 36 Zeichen, Buchungstext max. 60 Zeichen, KOST1 (Spalte 37) max. 8 Zeichen.
- Tipp: Prüfe deine fertige CSV vor dem Kanzlei-Versand kostenlos im Browser unter bimetrics.de/tools/datev-extf-pruefer.

Kostenlose Muster-Vorlage von bimetrics.de · Alle Beispieldaten fiktiv · Keine Rechts- oder Steuerberatung.