

Elster Umsatzsteuer-Voranmeldung

Anna Kaufmann Consulting
 Steuernummer: 98889988899
 Periode: 01.01.2022 - 31.03.2022

Beschreibung	Kz.	Bemessungs- grundlage (Euro)	Kz.	Steuer (Euro, Cent)
Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug				
IgL (§ 4 Nr. 1b UStG) an Abnehmer mit USt-ID (ZM)	41	1.000,00		
IgL (§ 4 Nr. 1b UStG) neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne USt-ID	44	1.000,00		
IgL (§ 4 Nr. 1b UStG) neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG)	49			
Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug				
z. B. Ausfuhrlieferungen, Umsätze nach § 4 Nr. 2 bis 7 UStG	43	4.000,00		
Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug				
z. B. Umsätze nach § 4 Nr. 8 bis 28 UStG	48	4.000,00		
Steuerpflichtige Umsätze				
zum Steuersatz von 19%	81	6.722,72	81	1.277,28
zum Steuersatz von 7%	86	7.476,64	86	523,36
zu anderen Steuersätzen	35	7.723,69	36	1.276,31
Steuerfreie IgE				
Erwerbe nach §§ 4b und 25c UStG	91	1.000,00		
Steuerpflichtige IgE				
zum Steuersatz von 19%	89	2.000,00	89	380,00
zum Steuersatz von 7%	93	2.000,00	93	140,00
zu anderen Steuersätzen	95	2.000,00	98	320,00
neuer Fahrzeuge (§ 1b Abs. 2 und 3 UStG) von Lieferanten ohne USt-ID zum allgemeinen Steuersatz	94	2.000,00	96	350,00
Ergänzende Angaben zu Umsätzen				
Lieferungen des ersten Abnehmers bei innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b UStG) (ZM)	42	1.000,00		
Steuerpflichtige Umsätze, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Abs. 5 UStG schuldet	60	3.000,00		
Nicht steuerbare sonstige Leistungen gemäß § 18b Satz 1 Nr. 2 UStG (ZM)	21	1.000,00		
Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland)	45	2.000,00		
Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG)				
Steuerpflichtige sonstige Leistungen eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Abs. 1 UStG)	46	6.000,00	47	840,00
Umsätze, die unter das GrEStG fallen (§ 13b Abs. 2 Nummer 3 UStG)	73	6.000,00	74	840,00
Andere Leistungen (§ 13b Abs. 2 Nr. 1, 2, 4 bis 11 UStG)	84	70.000,00	85	9.760,00
Vorsteuerbeträge, Einfuhrumsatzsteuer, Berichtigung des Vorsteuerabzugs				
Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 UStG), aus Leistungen i.S.d. § 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 UStG) und aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b Abs. 5 UStG)	66			2.014,34
Vorsteuerbeträge aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb von Gegenständen (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 3 UStG)	61			770,00
Entstandene Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 2 UStG)	62			111,00
Vorsteuerbeträge aus Leistungen i.S.d. § 13b UStG (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 UStG)	67			5.720,00
Vorsteuerbeträge, die nach allg. Durchschnittssätzen berechnet sind (§§ 23 und 23a UStG)	63			222,00
Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG)	64			-111,00
Vorsteuerabzug für IgL neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG) sowie von Kleinunternehmern i.S.d. § 19 Abs. 1 UStG (§ 15 Abs. 4a UStG)	59			

Elster Umsatzsteuer-Voranmeldung

Anna Kaufmann Consulting
 Steuernummer: 98889988899
 Periode: 01.01.2022 - 31.03.2022

Berechnungen aus			
	Kz.		Steuer (Euro, Cent)
(Z30) Steuerpflichtige Umsätze (Summe)			3.076,95
(Z36) Innergemeinschaftliche Erwerbe (Summe)		+	1.190,00
(Z51) Leistungsempfänger geschuldete Umsatzsteuer (Summe)		+	11.440,00
(Z51) Aufsummierung Umsatzsteuer (Summe)		=	15.706,95
(Z60) abziehbare Vorsteuer (Summe)		-	8.726,34
(Z60) verbleibender Betrag (Steuer)		=	6.980,61
Andere Steuerbeträge			
	Kz.		Steuer (Euro, Cent)
Steuer infolge Wechsel der Besteuerungsform sowie Nachsteuer auf verteuerte Anzahlungen und ähnlichem egen Steuersatzänderung	65		555,00
In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14c UStG) sowie Steuerbeträge, die nach § 6a Absatz 4 Satz 2, § 17 Absatz 1 Satz 6, § 2rb Absatz 2 UStG oder von einem Auslagerer oder Lagehalter nach § 13a Absatz 1 Nummer 6 UStG geschuldet werden	69	+	1.956,00
(Z64) Umsatzsteuer-Vorauszahlung / Überschuss (Steuer)		=	9.491,61
Abzug der festgesetzten Sondervorauszahlung für Dauerverlängerung (in der Regel nur in denr letzten Voranmeldung des Besteuerungszeitraums auszufüllen)	39	-	777,00
Verbleibende Umsatzsteuer-Vorauszahlung, Verbleibender Überschuss			
	Kz.		Steuer (Euro, Cent)
(Z66) Verbleibende Umsatzsteuer-Vorauszahlung beziehungsweise verbleibender Überschuss	83	=	8.714,61

VAT/Sales tax report in Banana (for checksum)
 Difference

8.714,61