**Dokumentation zur Ermittlung der Bürgschaftsinanspruchnahme**

**{{DATEINAME}}**  
**Firma:** {{MANDANT}}  
**Hauptzollamt:** {{HAUPTZOLLAMT}}  
**Zeitraum:** {{VON\_DATUM}} -- {{BIS\_DATUM}}  
**Startbürgschaft:** {{STARTBUERGSCHAFT}}{{BUERGSCHAFT\_ERHOEHUNG}}

**1. Datenverarbeitung -- Übersicht 2**

**2. Feldtyp-Analyse und Fülllogik der Verwahrliste 3**

**3. Verarbeitung nach Anmeldearten 4**

**4. Geschäftsregeln 4**

**5. Bürgschaftsberechnung 5**

**6. Zusammenfassung 6**

**1. Datenverarbeitung -- Übersicht**

**Leitdatei (SumA-Verwahrungen) im Zeitraum:** {{LEITDATEI\_GESAMT}}

**Nicht verarbeitet:**

* **S-Arten ({{S\_ARTEN\_DETAILS}}):** {{S\_ARTEN\_SUMME}}

**Ergebnis Verwahrliste:** {{ERGEBNIS\_ZEILEN}}

**Verwendete Kalkulationsdateien:**

* Import EZA: {{IMPORT\_EZA\_COUNT}} Einträge
* Import ZL Vereinfachte Verfahren: {{IMPORT\_ZL\_COUNT}} Einträge
* NCTS-Datei: {{NCTS\_COUNT}} Einträge
* NCAR-Datei: {{NCAR\_COUNT}} Einträge
* Leitdatei SumA: {{LEITDATEI\_GESAMT}} Einträge

**2. Feldtyp-Analyse und Fülllogik der Verwahrliste**

| **Spalte** | **Feldname** | **Feldtyp** | **Fülllogik** |
| --- | --- | --- | --- |
| A | Referenznummer | Text | Leitdatei → „Bezugsnummer/LRN SumA“ |
| B | MRN-Nummer Eingang | Text | Leitdatei → „Registriernummer/MRN SumA“; NCAR → NCAR-Datei „RegistrierNr./MRN NCTS“, aber nicht durchgehend |
| C | ATB-Nummer | Text | Leitdatei → „Registriernummer/MRN SumA“ |
| D | SUMA-Position | Zahl | Leitdatei → „Position SumA“ |
| E | Gestellungsdatum | Datum (DD.MM.YYYY) | Leitdatei → „Datum Überlassung - CUSTST“, 0:00:00 Uhr |
| F | Beendigung der Verwahrung | Datum (DD.MM.YYYY) | Leitdatei → „Datum Ende - CUSFIN“, 23:59:49 |
| G | Verwahrungsfrist | Datum (DD.MM.YYYY) | Berechnung: Gestellungsdatum + 90 Tage |
| H | Verwahrungsdauer | Zahl | Berechnung: Beendigungsdatum - Gestellungsdatum + 1 |
| I | Erledigung mit | Text | Folgeverfahren abhängig vom Typ |
| J | Pos | Zahl/Text | Position aus Importdateien |
| K | Codenummer | Zahl | Warentarifnummer aus Import |
| L | Menge | Zahl | NCAR: „Anzahl Packstücke“, aber nicht durchgehend |
| M | Zollwert (total) | Zahl (€) | Aus Import oder berechnet |
| N | Drittlandzollsatz | Zahl (%) | Direkt oder pauschal |
| O | Zölle (total) | Zahl (€) | Berechnet aus Zollwert × Satz, beziehungsweise pauschal 10.000€ bzw. Sicherheitswert, ergibt die Gesamtabgaben |
| P | EUSt | Zahl (€) | Nur informativ |
| Q | Gesamtabgaben | Zahl (€) | = Zölle (total) |
| R | Anmeldeart | Text | Leitdatei, Art des Folgeverfahrens |
| S | (leer) | — | bleibt leer |
| T | Belastung | Zahl (€) | Bürgschaftsbelastung, nur in Tagessummen |
| U | Entlastung | Zahl (€) | Bürgschaftsentlastung, nur in Tagessummen |
| V | Netto-Belastung | Zahl (€) | Spalte T-U |
| W | Bürgschaftsstand | Zahl (€) | Bürgschaftssatnd, forlaufend berechnet |

**3. Verarbeitung nach Anmeldearten**

**Verarbeitete Anmeldearten ({{ERGEBNIS\_ZEILEN}} Zeilen):**

| **Anmeldeart** | **Bedeutung** | **Anzahl** |
| --- | --- | --- |
| IMDC | Endgültige Zollanmeldung (EZA) | {{IMDC\_COUNT}} |
| IPDC | Vorzeitige endgültige ZA | {{IPDC\_COUNT}} |
| WIDS | Zolllager Eingang (VZA) | {{WIDS\_COUNT}} |
| NCDP | Versanderöffnung (NCTS) | {{NCDP\_COUNT}} |
| (leer) | Ohne Anmeldeart | {{LEER\_COUNT}} |
| APDC | Vorzeitige ZA aktive Veredelung | {{APDC\_COUNT}}1 |
| AVD | Endgültige ZA aktive Veredelung | {{AVDC\_COUNT}} |
| NCAR | Carnet-Verfahren | {{NCAR\_ANMELDEART\_COUNT}} |

**Nicht verarbeitete S-Arten ({{S\_ARTEN\_SUMME}} Zeilen)**

**4. Geschäftsregeln**

• Zollsatz 0 % → {{ERSATZ\_ZOLLSATZ}} % (Mindestabsicherung)  
• Keine Zuordnung → {{PAUSCHALBETRAG}} Pauschale  
• Abgaben < 1 € → auf 1 € angehoben  
• Zölle = Gesamtabgaben  
• EUSt {{EUST\_SATZ}} % (nur informativ)  
• Verwahrungsfrist = {{VERWAHRUNGSFRIST}} Tage

**5. Bürgschaftsberechnung**

Die Bürgschaft funktioniert wie ein Bankkonto:

• **Startwert:** {{STARTBUERGSCHAFT}}{{BUERGSCHAFT\_ERHOEHUNG}}  
• **Wareneingang:** Belastung  
• **Warenausgang:** Entlastung

**Die drei Ausgabe-Tabellen erklärt:**

**Tabelle 1 – ERGEBNIS**

• Enthält alle {{ERGEBNIS\_ZEILEN}} Verwahrungsvorgänge  
• Zeigt pro Zeile, wann Ware kam und wann sie ging  
• Am Ende jedes Tages gibt es eine TAGESSALDO-Zeile mit:

* Spalte T: Tagesbelastung (alle Eingänge des Tages)
* Spalte U: Tagesentlastung (alle Ausgänge des Tages)
* Spalte V: Netto (Differenz)
* Spalte W: Bürgschaftsstand am Tagesende

**Tabelle 2 -- BEWEGUNGSDETAILS**  
• Chronologische Liste aller Ein- und Ausgänge  
• Jeder Warenein- und -ausgang einzeln aufgeführt  
• Fortlaufender Bürgschaftsstand nach jeder Bewegung  
• Tägliche Zusammenfassung mit **TAGESSUMME**

* Zeigt genau, wann und wie die Bürgschaft belastet war

**Tabelle 3 -- TAGESZUSAMMENFASSUNG**  
• Eine Zeile pro Tag (kompakte Übersicht)  
• Pro Tag dokumentiert:

* Tages-Belastung (Summe aller Eingänge)
* Tages-Entlastung (Summe aller Ausgänge)
* **Tiefststand:** Niedrigster Bürgschaftsstand des Tages
* **Höchststand:** Höchster Bürgschaftsstand des Tages
* **Schlussstand**: Stand am Tagesende
* **Auslastung %**: Wie viel Prozent der Bürgschaft maximal genutzt wurde

**Ergebnis der Berechnung**:

* **Maximale Auslastung**: {{MAX\_AUSLASTUNG}}
* **Tiefststand:** {{TIEFSTSTAND}}
* **Bürgschaft war jederzeit ausreichend** (nie unter 0 €)

**6. Zusammenfassung**

**Finanzübersicht:**

* **Gesamt-Zollwert:** {{GESAMT\_ZOLLWERT}}
* **Gesamt-Zölle:** {{GESAMT\_ZOELLE}}
* **Gesamt-EUSt:** {{GESAMT\_EUST}}
* **Gesamtabgaben:** {{GESAMT\_ABGABEN}}

**Aufschlüsselung nach Anmeldeart:**

| **Anmeldeart** | **Anzahl** | **Zollwert** | **Zölle** | **Gesamtabgaben** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| IMDC | {{IMDC\_COUNT}} | {{IMDC\_ZOLLWERT}} | {{IMDC\_ZOELLE}} | {{IMDC\_ABGABEN}} |
| IPDC | {{IPDC\_COUNT}} | {{IPDC\_ZOLLWERT}} | {{IPDC\_ZOELLE}} | {{IPDC\_ABGABEN}} |
| WIDS | {{WIDS\_COUNT}} | {{WIDS\_ZOLLWERT}} | {{WIDS\_ZOELLE}} | {{WIDS\_ABGABEN}} |
| NCDP | {{NCDP\_COUNT}} | {{NCDP\_ZOLLWERT}} | {{NCDP\_ZOELLE}} | {{NCDP\_ABGABEN}} |
| (leer) | {{LEER\_COUNT}} | {{LEER\_ZOLLWERT}} | {{LEER\_ZOELLE}} | {{LEER\_ABGABEN}} |
| APDC | {{APDC\_COUNT}} | {{APDC\_ZOLLWERT}} | {{APDC\_ZOELLE}} | {{APDC\_ABGABEN}} |
| AVDC | {{AVDC\_COUNT}} | {{AVDC\_ZOLLWERT}} | {{AVDC\_ZOELLE}} | {{AVDC\_ABGABEN}} |
| NCAR | {{NCAR\_ANMELDEART\_COUNT}} | {{NCAR\_ZOLLWERT}} | {{NCAR\_ZOELLE}} | {{NCAR\_ABGABEN}} |
| **GESAMT** | **{{ERGEBNIS\_ZEILEN}}** | **{{GESAMT\_ZOLLWERT}}** | **{{GESAMT\_ZOELLE}}** | **{{GESAMT\_ABGABEN}}** |

**Summary:**

• {{ERGEBNIS\_ZEILEN}} Verwahrungsvorgänge vollständig verarbeitet  
• Alle Werte aus den jeweiligen Folgeverfahren ermittelt oder mit Pauschalwert {{PAUSCHALBETRAG}} substituiert  
• Bürgschaft von {{STARTBUERGSCHAFT}}{{BUERGSCHAFT\_ERHOEHUNG}} war jederzeit ausreichend  
• Maximale Auslastung: {{MAX\_AUSLASTUNG}}  
• Drei Prüftabellen für lückenlose Nachvollziehbarkeit