

# Umsatzsteuerangaben (FIBU II)

Hauptseite > FIBU II > Auswertungen > Umsatzsteuerangaben

**Umsatzsteuerangaben (FIBU II)**



**Kategorie: FIBU II**

**Support-Hotline: 030 43598 888**

**Support-Internetseite: <https://www.ra-micro.de/support/>**

<b>Inhaltsverzeichnis</b>	
1 Allgemeines .....	2
2 Funktionen in der Toolbar .....	2
2.1 Ausblenden .....	2
3 Funktionen im Bearbeitungsbereich .....	3
3.1 Anzuzeigendes Jahr .....	3
3.2 Voranmeldungs-Zeitraum .....	3
3.3 Belegdatum .....	3
3.4 Start .....	3
3.5 Konto .....	3
4 Funktionen in der Abschlussleiste .....	4
4.1 Excel .....	4
4.2 Drucken .....	4
4.3 OK und Schließen .....	4
4.4 Abbruch und Schließen .....	4

## Allgemeines

The screenshot shows a software window titled 'Umsatzsteuerangaben anzeigen/drucken'. On the left is a 'Filter' sidebar with the following options:

- Anzeigendes Jahr: 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017 (selected)
- Voranmeldungs-Zeitraum: Januar, Februar, März, April, Mai (selected), Ab Juni, 01.01.-19.09.2017
- Belegdatum von: 01.01.2017, bis: 19.09.2017
- Start button

The main table displays the following data:

Konto	Netto Soll	Netto Haben	Steuer satz	Konto
Umsätze				
8410 Erlöse 19%	0,00	540,00	19,00	1770
SUMME:	0,00	540,00		
Erhaltene Vorschüsse				
SUMME:				
Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen				
Steuerpflichtige innergemeinschaftliche				
Umsätze § 13b Kennzahlen 52, 73, 84, 46				
Mehrwertsteuer auf Umsätze und				
Mehrwertsteuer laut Sammelkonten				
1770 Mehrwertsteuer			19,00	
Zwischensumme				
Mehrwertsteuer direkt gebucht				
Verbleibende				

The toolbar at the bottom contains icons for back, print, a highlighted checkmark, and close.

Die Umsatzsteuerangaben dienen der Kontrolle der Umsatzsteuer-Voranmeldung. Umsätze, Mehrwert- und Vorsteuer werden detailliert für den gewählten Zeitraum aufgeführt. Die Auswertung beinhaltet Buchungen auf den Erlöskonten sowie den Vorschuskkonten, die mit einem Steuerschlüssel getätigt wurden, dem eine Kennzahl für die Umsatzsteuer-Voranmeldung zugeordnet wurde.

Der als *Verbleibender Überschuss* oder als *Verbleibende Umsatzsteuer-Vorauszahlung* ausgewiesene Betrag entspricht der Umsatzsteuer-Zahllast.

Gleichzeitig wird eine Umsatzsteuer-Verprobung durchgeführt. Unter *Umsätze* wird aufgrund der gebuchten Erlöse die darauf entfallende Umsatzsteuer errechnet und mit der tatsächlich gebuchten Mehrwertsteuer laut Sammelkonten verglichen. Ist die Differenz größer 1 €, wird eine entsprechende Meldung angezeigt. Vor Auslagerung des Monatsbestandes sollte diese Differenz korrigiert werden.

## Funktionen in der Toolbar

### Ausblenden



Der Filterbereich kann aus- bzw. eingeblendet werden.

## Funktionen im Bearbeitungsbereich

---

### Anzuzeigendes Jahr

---

Wählen Sie hier das Jahr, für welches die Umsatzsteuerangaben angezeigt werden sollen. Vorgeschlagen wird immer das aktive Buchungsjahr.

### Voranmeldungs-Zeitraum

---

Die Umsatzsteuerangaben können entweder für die bereits abgeschlossenen Monate angezeigt werden, für den laufenden Monat, der noch nicht abgeschlossen wurde, für das gesamte Jahr oder für einen Zeitraum, der sich nach den Belegdaten richtet. Abgeschlossene Monate werden mit dem Monatsnamen aufgeführt (z. B. Januar), der noch nicht abgeschlossene Monat wird mit Ab vor dem Monatsnamen angegeben. Dieser Zeitraum kann auch mehrere Monate umfassen. Wenn z. B. am 18.08.2017 der Monat Mai 2017 abgeschlossen wird, umfasst der noch nicht abgeschlossene Monat Ab Juni die Zeit vom 01.06.-18.08.2017.

Um die Umsatzsteuerangaben für das gesamte Jahr zu erhalten, muss in diesem Beispiel der Zeitraum 01.01.-18.08.2017 ausgewählt werden.

### Belegdatum

---

Eine Auswahl nach Belegdatum erleichtert die Analyse von ggf. auftretenden Umsatzsteuerdifferenzen.

### Start

---

Start

Die Anzeige der Umsatzsteuerangaben für den gewählten Zeitraum wird gestartet.

### Konto

---

Die Angaben erklären sich wie folgt:

**Umsätze:** Alle Erlöskonten werden aufgeführt, die im gewählten Zeitraum unter Angabe eines Mehrwertsteuerschlüssels bebucht wurden. Die Steuer wird aufgrund des in der Buchung verwendeten Steuersatzes errechnet.

**Erhaltene Vorschüsse:** Alle Vorschusskonten werden aufgeführt, die im gewählten Zeitraum bebucht und der Kontenfunktion Gebührenvorschüsse zugeordnet sind. Die Steuer wird aufgrund des in der Buchung verwendeten Steuersatzes errechnet.

**Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe:** Wurde in einer Buchung des auszuwertenden Zeitraums ein Steuerschlüssel für innergemeinschaftlichen Erwerb verwendet, wird die Steuer errechnet, die sich zum eingegebenen Nettobetrag ergibt.

**Umsätze § 13b Kennzahlen 52, 73, 84, 46:** Die Umsätze und die dazugehörige Steuer werden angezeigt, die zu den entsprechenden Kennzahlen in der Umsatzsteuer-Voranmeldung auf gesonderte Konten gebucht wurden. Kennzahl 46 bezieht sich z. B. auf im Inland steuerpflichtige, sonstige Leistungen von im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmen, für die gemäß § 13b UStG der Leistungsempfänger die Steuer schuldet.

**Mehrwertsteuer auf Umsätze und Vorschüsse:** Die auf Umsätze und Vorschüsse errechnete

## Umsatzsteuerangaben (FIBU II)

Umsatzsteuer wird addiert.

**Mehrwertsteuer laut Sammelkonten:** Die tatsächlich verbuchte Umsatzsteuer wird angezeigt.

**Mehrwertsteuer direkt gebucht:** Beträge, die direkt auf das Konto 1770/3800 gebucht wurden, werden angezeigt.

**Differenz zwischen errechneter MwSt und MwSt laut Sammelkonten:** Die Summe der errechneten und der tatsächlich verbuchten Umsatzsteuer wird saldiert. Ist der Betrag größer 1 EUR, wird auf eine entsprechende Abstimmungsdifferenz hingewiesen, die vor Durchführung des Jahresabschlusses korrigiert werden sollte.

**Vorsteuer laut Sammelkonten, pauschal, hälftig und direkt:** Die für das abzuschließende Jahr gebuchte Vorsteuer wird angezeigt.

## Funktionen in der Abschlussleiste

---

### Excel



Die vorliegende Auswertung wird nach Excel exportiert.

### Drucken



Die Auswertung wird gedruckt.

### OK und Schließen



Die Programmfunktion wird verlassen.

### Abbruch und Schließen



Die Programmfunktion wird verlassen.