

Erlöse	ohne USt	USt-Satz erm.	USt-Satz alt	USt-Satz voll	sonst. Sätze	USt gebucht
1717 Erhaltene Anzahlungen 16% USt	650.686,20		264.462,59			42.314,03
2731 Erträge aus Herabsetzung EWB zu Ford.				2.477,00		470,63
8315 Erlöse im Inland st.pfl. EU-Liefereg. 19%				14.815,13		2.814,87
8400 Erlöse 19% Umsatzsteuer				1.486.721,30		282.477,05
8600 Sonstige Erlöse betrieblich u. regelm.				344,95		65,49
8735 Gewährte Skonti 16% USt			-1,64			-0,26
8736 Gewährte Skonti 19% USt				48,14		9,15
8800 Erlöse aus Sachanlagenverkauf (Buchverl)	-224,25			214,83		40,82
8820 Erlöse Sachanlagenverk.19% USt (Buchgew)	224,25			783,70		148,90
Summe der Erlöskonten:	650.686,20		264.460,95	1.505.405,05		328.340,68
Umsatzsteuer laut Umsätzen zum ermäßigten USt-Satz:	0,00					
zum alten USt-Satz:	42.313,75					
zum vollen USt-Satz:	286.026,96	328.340,71				
Umsatzsteuer laut Steuerkonten:						
1770 Umsatzsteuer	42.313,77					
1774 Umsatzsteuer aus EU-Erwerb 19%	311,65					
1776 Umsatzsteuer 19%	283.212,04					
1778 Umsatzsteuer EU-Lieferungen 19%	2.814,87					
1787 Umsatzsteuer nach § 13b UStG 19%	290,70					
Summe der Steuerkonten:		328.943,03				
Umsatzsteuerdifferenz zwischen Verprobung und Konten		602,32				
Mehrwertsteuerkonten die ohne USt bebucht wurden:						
8000 Erlöse	1.563,23					
8110 Sonstige steuerfreie Umsätze Inland	523,00					
8125 Steuerfreie EU-Lieferungen §4, 1b UStG	10.501,30					
Summe der Umsätze:		12.587,53				
Vorsteuerkonten:						
1570 Abziehbare Vorsteuer	250,31					
1571 Abziehbare Vorsteuer 7%	59,17					
1574 Abziehbare Vorsteuer aus EU-Erwerb 19%	311,65					
1576 Abziehbare Vorsteuer 19%	158.381,80					
1577 Abziehbare Vorsteuer nach § 13b 19%	290,70					
Summe der Vorsteuerkonten:		159.293,63				

