

Telenummer: BX9

*** Testfall ***

*** Testfall ***

2014

Finanzamt Testfinanzamt OF-Bereich München					Eingangsstempel 17.03.2015 08:54:27 Uhr	
11	Steuernummer 198/113/10010	77	14	01		
ID: 00266						
Datenübermittlung 17.03.2015 08:54:27 Uhr						

Anlage EÜR

Einnahmenüberschussrechnung

nach § 4 Absatz 3 EStG für das Kalenderjahr 2014

Allgemeine Angaben zum Betrieb

<p>¹ Name des Steuerpflichtigen beziehungsweise der Gesellschaft/Gemeinschaft/Körperschaft</p> <p>² Vorname</p> <p>² Straße und Hausnummer</p> <p>² Postleitzahl</p> <p>² Ort</p> <p>³ Leitsteuernummer</p> <p>² Mandantenummer</p> <p>⁵ Art des Betriebs</p> <p>⁶ Rechtsform des Betriebes</p> <p>⁷ Einkunftsart: Land- und Forstwirtschaft = 1, Gewerbebetrieb = 2, Selbständige Arbeit = 3</p> <p>⁸ Betriebsinhaber: Steuerpflichtige Person/Ehemann/Lebenspartner(in) A = 1, Ehefrau/Lebenspartner(in) B = 2, Beide Ehegatten/Lebenspartner(innen) = 3</p> <p>¹⁰ Wurden im Kalenderjahr/Wirtschaftsjahr Grundstücke/grundstücksgleiche Rechte entnommen oder veräußert? Ja = 1/Nein = 2</p>	<p>Mustermann</p> <p>Manfred</p> <p>Hauptstraße 36</p> <p>99999</p> <p>Musterstadt</p> <p>13/815/08150</p> <p>1</p> <p>Fassaden- und Fensterbau</p> <p>Sonstige(r) Einzelgewerbetreibende (r) (außer Hausgewerbetreibende oder gleichgestellte Person nach dem Heimarbeitergesetz)</p> <p>2</p> <p>1</p> <p>2</p>	<table border="1" style="margin-bottom: 10px;"> <tr> <td style="width: 20px;">99</td> <td style="width: 20px;">15</td> <td style="width: 20px;">100</td> <td style="width: 100px;">Fassaden- und Fensterbau</td> </tr> </table> <table border="1" style="margin-bottom: 10px;"> <tr> <td style="width: 40px;">103</td> <td style="width: 40px;">2</td> </tr> </table> <table border="1" style="margin-bottom: 10px;"> <tr> <td style="width: 40px;">104</td> <td style="width: 40px;">1</td> </tr> </table> <table border="1"> <tr> <td style="width: 40px;">120</td> <td style="width: 40px;">2</td> </tr> </table>	99	15	100	Fassaden- und Fensterbau	103	2	104	1	120	2
99	15	100	Fassaden- und Fensterbau									
103	2											
104	1											
120	2											

Hinweis bei Authentifizierung

Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149 ff. AO, § 25 EStG und § 60 Absatz 4 EStDV erhoben. In der maschinell erstellten Erklärung wurden keine Änderungen vorgenommen. Die Anlage EÜR ist elektronisch authentifiziert.

<p>Bei der Ausfertigung dieser der Gewinnermittlung und der Anlagen hat mitgewirkt:</p> <p>Meister Petz</p> <p>Hauptstr. 19</p> <p>99999 Dibadibadu</p>

Telenummer: BX9

***** Testfall *****

***** Testfall *****

1. Gewinnermittlung

Betriebseinnahmen

14	Umsatzsteuerpflichtige Betriebseinnahmen	658.829,88	99	20	112	658.829,88
15	Umsatzsteuerfreie, nicht umsatzsteuerbare Betriebseinnahmen sowie Betriebseinnahmen, für die der Leistungsempfänger die Umsatzsteuer nach § 13b UStG schuldet	63.351,00			103	63.351,00
16	Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben	125.217,96			140	125.217,96
18	Veräußerung oder Entnahme von Anlagevermögen	2.537,82			102	2.537,82
19	Private Kfz-Nutzung	1.571,98			106	1.571,98
22	Summe Betriebseinnahmen (Übertrag in Zeile 71)	851.508,64			159	851.508,64

Betriebsausgaben

25	Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einschließlich der Nebenkosten	493.749,90	99	25	100	493.749,90
26	Bezogene Fremdleistungen	83.073,84			110	83.073,84
27	Ausgaben für eigenes Personal (zum Beispiel Gehälter, Löhne und Versicherungsbeiträge)	12.408,45			120	12.408,45

Absetzung für Abnutzung (AfA)

28	AfA auf unbewegliche Wirtschaftsgüter (ohne AfA für das häusliche Arbeitszimmer)	150,00			136	150,00
30	AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter (zum Beispiel Maschinen, Kfz)	3.230,60			130	3.230,60
32	Herabsetzungsbeträge nach § 7g Absatz 2 EStG	120,00			138	120,00
33	Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter nach § 6 Absatz 2 EStG	88,07			132	88,07
34	Auflösung Sammelposten nach § 6 Absatz 2a EStG	446,00			137	446,00
35	Restbuchwert der ausgeschiedenen Anlagegüter	1.806,00			135	1.806,00

Raumkosten und sonstige Grundstücksaufwendungen (ohne häusliches Arbeitszimmer)

36	Miete/Pacht für Geschäftsräume und betrieblich genutzte Grundstücke	8.400,00			150	8.400,00
38	Sonstige Aufwendungen für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA)	384,72			151	384,72

Sonstige unbeschränkt abziehbare Betriebsausgaben

39	Aufwendungen für Telekommunikation (zum Beispiel Telefon, Internet)	854,95			280	854,95
41	Fortbildungskosten (ohne Reisekosten)	4.150,93			281	4.150,93
42	Kosten für Rechts- und Steuerberatung, Buchführung	3.660,25			194	3.660,25
44	Beiträge, Gebühren, Abgaben und Versicherungen (ohne solche für Gebäude und Kraftfahrzeuge)	481,20			223	481,20
45	Werbekosten (zum Beispiel Inserate, Werbespots, Plakate)	3.352,69			224	3.352,69
47	Übrige Schuldzinsen	638,73			234	638,73
48	Gezahlte Vorsteuerbeträge	10.169,11			185	10.169,11
49	An das Finanzamt gezahlte und gegebenenfalls verrechnete Umsatzsteuer	117.254,92			186	117.254,92
51	Übrige unbeschränkt abziehbare Betriebsausgaben	1.046,13			183	1.046,13

Telenummer: BX9

***** Testfall *****

***** Testfall *****

Beschränkt abziehbare Betriebsausgaben und Gewerbesteuer

nicht abziehbar

52	Geschenke	100,00	164	100,00
57	Gewerbesteuer	1.380,80	217	1.380,80

abziehbar

52	Geschenke	90,60	174	90,60
56	Sonstige beschränkt abziehbare Betriebsausgaben	173,83	177	173,83

Kraftfahrzeugkosten und andere Fahrtkosten

59	Steuern, Versicherungen und Maut	740,26	145	740,26
60	Sonstige tatsächliche Fahrtkosten ohne AfA und Zinsen (zum Beispiel Reparaturen, Wartungen, Treibstoff, Kosten für Flugstrecken, Kosten für öffentliche Verkehrsmittel)	3.386,55	146	3.386,55

Summe Betriebsausgaben

64	Summe Betriebsausgaben (Übertrag in Zeile 72)	749.857,73	199	749.857,73
----	---	------------	-----	------------

Ermittlung des Gewinns

71	Summe der Betriebseinnahmen (Übertrag aus Zeile 22)	851.508,64
72	abzüglich Summe der Betriebsausgaben (Übertrag aus Zeile 64)	749.857,73

Korrigierter Gewinn/Verlust

80	Korrigierter Gewinn/Verlust	101.650,91	290	101.650,91
----	-----------------------------	------------	-----	------------

Steuerpflichtiger Gewinn/Verlust

82	Steuerpflichtiger Gewinn/Verlust vor Anwendung des § 4 Absatz 4a EStG	101.650,91	293	101.650,91
83	Hinzurechnungsbetrag nach § 4 Absatz 4a EStG	0,00	271	0,00
84	Steuerpflichtiger Gewinn/Verlust	101.650,91	219	101.650,91

----- Ende des Ausdrucks -----

0651206703016650355