

Umsatzsteuer-Abstimmung 2002

1002 - Testmandant Unternehmen
 Stand Buchhaltung: September 2002
 Ausgabe in EUR

01.10.2003

1. Halbjahr:	Januar	Februar	März / I	April	Mai	Juni / II	Summe
Umsätze 16%	9.451,00	13.987,00	6.404,00	9.019,00	5.544,00	10.398,00	54.803,00
USt 16%	1.512,16	2.237,92	1.024,64	1.443,04	887,04	1.663,68	8.768,48
Umsätze 7%							
USt 7%							
Vorsteuer	-156,04	-158,49	-155,84	-138,61	-381,57	-374,76	-1.365,31
Verbindlichkeit	1.356,10	2.079,40	868,80	1.304,40	505,50	1.288,90	7.403,20
Zahlung	-1.356,12	-2.079,48	-868,80	-1.304,40	-505,50	-1.288,90	-7.403,20
Saldo	-0,02	-0,08					

2. Halbjahr:	Juli	Aug.	Sept. / III	Okt.	Nov.	Dez. / IV	Summe
Umsätze 16%	8.706,00	6.628,00					15.334,00
USt 16%	1.392,96	1.060,48					2.453,44
Umsätze 7%							
USt 7%							
Vorsteuer	-596,13	-185,58					-781,71
Verbindlichkeit	796,80	874,90					1.671,70
Zahlung	-796,80						-796,80
Saldo		874,90					874,90

Gesamt:	1. Hj.	2. Hj.	Summe	Buchf.	Differenz	JA-Umb	USt-Erkl.
Umsätze 16%	54.803,00	15.334,00	70.137,00	82.852,48	12.715,48		83.079,14
USt 16%	8.768,48	2.453,44	11.221,92	13.321,19	2.099,27		13.321,19
Umsätze 7%							
USt 7%							
Vorsteuer	-1.365,31	-781,71	-2.147,02	-2.241,28	-94,26		-2.241,28
Verbindlichkeit	7.403,20	1.671,70	9.074,90	11.079,90	2.005,00		11.079,90
Zahlung	-7.403,20	-796,80	-8.200,00	-8.200,00			-9.074,90
Saldo		874,90	874,90	2.879,90	2.005,00		2.005,00

Abstimmung:	01.01.2002	Bf 2002	31.12.2002	Bf 2003	31.12.2003	Buchf.	Differenz
Umsatzsteuer 2002							
SVZ 2002	---	-1.203,00	-1.203,00		-1.203,00	-1.203,00	
Ust-VA 11/2002	---						
Ust-VA 12/2002	---						
USt-VA 10/2002	---						
USt-Erkl. 2002	---	2.005,00	2.005,00		2.005,00		
Saldo	---	802,00	802,00		802,00		
Umsatzsteuer 2001							
SVZ 2001							
Ust-VA 11/2001							
Ust-VA 12/2001							
USt-Erkl. 2001							
Saldo						-1.694,60	-1.694,60
Umsatzsteuer ältere Jahre							
Saldo						545,94	545,94