

Berechnung der Umsatzsteuer 2023

Steuerfreie Umsätze

Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug

Innergemeinschaftliche Lieferungen an Abnehmer mit USt-IdNr.	714.890
Summe	714.890
Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug Ausfuhrlieferungen und Lohnveredelungen	133.354
Summe	133.354

Steuerpflichtige Umsätze

Steuerpflichtige Umsätze zu 19 %

Lieferungen und sonstige Leistungen	19.654	3.734,26
Summe steuerpflichtiger Umsätze zu 19 %/ Summe Umsatzsteuer	19.654	3.734,26

Steuerpflichtige Umsätze zu 7 %

Lieferungen und sonstige Leistungen	17.875	1.251,25
Unentgeltliche Wertabgaben Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG	12.288	860,16
Summe steuerpflichtiger Umsätze zu 7 %/ Summe Umsatzsteuer	30.163	2.111,41

Umsatzsteuer

5.845,67

Innergemeinschaftliche Erwerbe

Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe zum Steuersatz von 7 %	569.643	39.875,01
Summe der Umsatzsteuer auf innergemeinschaftliche Erwerbe		39.875,01

Umsatzsteuer, die vom Leistungsempfänger geschuldet wird

Andere Leistungen	44.133	8.385,41
Summe der vom Leistungsempfänger geschuldeten Umsatzsteuer		8.385,41

Zwischensumme

54.106,09

Abziehbare Vorsteuerbeträge

Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern	20.726,21
Vorsteuerbeträge aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb von Gegenständen	39.875,02
Entstandene Einfuhrumsatzsteuer	2.024,48
Vorsteuerbeträge aus Leistungen i.S. § 13b UStG	8.385,41
Summe der abziehbaren Vorsteuerbeträge	71.011,12

Verbleibende Umsatzsteuer/verbleibender Überschuss (minus)

-16.905,03

Vorauszahlungssoll 2023

-16.602,61

Abschlusszahlung/Erstattungsanspruch (minus)

-302,42