

Inbetriebnahme

ELSTER – Zusammenfassende Meldung

Stand: Januar 2013

	bearbeitet	geprüft	genehmigt	Ausgabestand
Name /Fkt.	gez. Link - PRM			01.2013
Speicherort:	I:\Produktdokumentation_RNS\1.3.3.5 I Meldung\3_04_Produktschulung_(PS)\7	ELSTER-Zusammenfassende 1.3.3.5_3.04_PS_ELSTER-Zusammenfa	Seite: 1 von 25	



Inhaltsverzeichnis

Inhaltsve	erzeichnis	2
1	Fallbeispiel	3
2	Anwendungsbeschreibung	4
2.1	Anlage der Akten und Mandanten	4
2.1.1	Anlage der Akte für Sören Untreu ohne Umsatzsteueridentifikationsnummer	4
2.1.2	Anlage der Akte für Bertram Trug mit Umsatzsteueridentifikationsnummer	6
2.2	Vorbereitung der Buchhaltung	9
2.3	Rechnungslegung für beide Akten	12
2.3.1	Rechnung in der Akte Sören Untreu	12
2.3.2	Rechnung in der Akte Bertram Trug	12
2.4	Zahlungseingänge erfassen	13
2.4.1	Belege buchen für Akte 11/0024 auf Erlöskonto 8008	14
2.4.2	Belege buchen für Akte 11/0025 auf Erlöskonto 8008	15
2.5	Zusammenfassende Meldung erzeugen	17
2.6	Darstellung im Umsatzsteuersummenblatt	18
2.7	Darstellung in der ELSTER Umsatzsteuervoranmeldung	19
2.8	Zusammenfassende Meldung abgeben	21
2.8.1	Zitat aus der Anleitung zur Umsatzsteuervoranmeldung 2012	21
2.8.2	Teilnehmernummer beantragen	21
2.8.3	Elektronischer Versand der Zusammenfassenden Meldung (ZM) via ELSTER	22
2.8.3.1	Eintragen der Umsatzsteueridentifikationsnummer der Kanzlei	23
2.8.3.2	Quartalsanmeldung abgeben	24
2.8.3.3	Monatliche Meldung abgeben	25



1 Fallbeispiel

Rechtsanwalt Dr. Winner, der am Standort Limburg der Sozietät Dr. Gründlich & Partner tätig ist, vertritt den ehemaligen Gesellschafter-Geschäftsführer Sören Untreu der An- und Verkauf GmbH, der vom Insolvenzverwalter auf Schadensersatz in Anspruch genommen wird, und nunmehr in Monaco lebt.

Aus innerbetrieblichen Gründen vertritt Rechtsanwalt Dr. Klug, ein Kollege von Dr. Winner am Standort Oldenburg, den ehemaligen Geschäftsführerkollegen Bertram Trug, der seinen Altersruhesitz auf Gran Canaria hat.

Die Geschäftsführer werden als Privatleute aus dem Anstellungsverhältnis in Anspruch genommen. Grundsätzlich ist immer zu klären, ob der Wohnsitz im Gemeinschaftsgebiet oder in einem Drittland liegt.

Monaco und Gran Canaria gelten als Gemeinschaftsgebiet, so dass gemäß § 3 a Abs. 4 keine deutsche Umsatzsteuer anfällt.

Beide Akten werden also jeweils als Auslandsakte angelegt.



2 Anwendungsbeschreibung

2.1 Anlage der Akten und Mandanten

2.1.1 Anlage der Akte für Sören Untreu ohne Umsatzsteueridentifikationsnummer

Am Standort Limburg der Sozietät Dr. Gründlich & Partner wird die Akte für den Mandanten Sören Untreu über die Aktenbearbeitung, die Sie ausgehend vom Hauptmenü über Aktenverwaltung – Aktenbearbeitung

C ReNoSter 7 Hauptmenia > Annualt, Dr. Hans Grandlich	Demoduten	x
Akten Adressen Sachgebiete Lintendrucke Senice	Zubehör Bereiche Einstellungen Ende 7	
99 Dr. Nana Gründlich-Demodaten		
Party		
\$ Aktenverwaltung		
Zuordnung der Parteien	\$	
	Aktenachmelferfassung	Aktenbearbeitung
	\$	\$
	Aktemarchiv	Handaktendruck
	0	
	Akteniofo	

erreichen, als Auslandsakte angelegt,



Akten Anlage> 12 Datei Bearbeiten A	2/0024 *Ände	ern* stellungen	Evtrac	Supercheck	2	_	×
		ite te	• •		、 <u>・</u> 12 型 []		0
Registernr/Kurzrubru	um: 12/0024		Intreu, Söre	en ./. Humorlo	s. Benno (In		
] - 2		,			-,		_
Registernummer		12/0024				•	ЯΗ
Referat		50	Zivilrech	t allg.		•	<u>}</u>
Sachbearbeiter		GW	Gustav \	Vinner		•	<u> </u>
Anlagedatum		06.06.20	12			ł	<u>,</u>
Kurzrubrum		Untreu, S	ören ./. H	umorlos, Be	nno (Insol	venz)	
Wegen		Schaden	ersatz				
Kennz. Ausl. Manda	int	J				4	<u>ا</u>
Kennz Beitr. Eigene		N					<u>}</u>
VorSt. abzugsber. N	ldt.	N				(<u>}</u>
Mandant ist Kläger		в					}
Anzahl Gegner		0					
Anzahl Mandant		0					
WV - Grund		WV	Allgemeir	ne Wiedervork	age	•	<u>}</u>
WV - Ablauf		28.01.20	13				<u>}</u>
Mahnkennung						•	5
Mahndatum							<u>,</u>
Sachstand						ł	}
Kostenstelle						ł	}
Kostenträger						ł	۱ ا
Suchbogriff	Cari	obt	р	obërdon		Motizon	
Mandant			└┬── [₽]	Constine	×	nouzen	
	۵	egnei		5 <u>o</u> nstige		ac <u>ri</u> bearbeite	
06.06.2012					EUR	A01 RVG2	ÜB

auch wenn der Mandant seinen aktuellen Wohnsitz in Monaco hat, das zum Gemeinschaftsgebiet gehört.

Sollte es sich beim Mandanten um eine Firma im Gemeinschaftsgebiet handeln, so wird zusätzlich noch die Option **vorsteuerabzugsberechtigter Mandant** zu bejahen sein.

In unserem Fallbeispiel hat Sören Untreu jedoch keine Umsatzsteueridentifikationsnummer.



Akte - Zuordnung Mandan	nt> 12/0024	_ 🗆 🗙
<u>D</u> atei Bearbeite <u>n</u> <u>A</u> nsicht E	E <u>i</u> nstellungen <u>E</u> xtras <u>S</u> upercheck <u>?</u>	
X # # h 1 🔒	+ + → → 📒 🗊 🛺 🚏 亀	
Registernr/Kurzrubrum: 12/00	124 Untreu, Sören ./. Humorlos, Benno (Insc	- 0 ,
Registernummer	12/0024	— h
Referat	50 Zivilrecht allg.	
Sachbearbeiter	GW Gustav Winner	
Anlagedatum	06.06.2012	_
Kurzrubrum	Untreu, Sören ./. Humorlos, Benno (Insolvenz)	
Wegen	Schadenersatz	
Adresse / Zuordnungsn	ummer Ansprechpartner / Rechtsschu	utz
Suchbegriff	Untreu Sören	\$
Vorname	Sören	
Name	Untreu	
Straße	Boulevard des Moulins 37	
Postleitzahl Wohnort	98000 Monte Carlo	
Nur als ges. Vertr. zuordnen		\$
Zuordungsnummer	1	- 11
Stundensatz Akte Mindest		- 11
, ,	1	
	Bon	ität
<u>M</u> andant G	aegne <u>r</u> S <u>o</u> nstige Sac <u>h</u> bea	arbeiter
Suchbegriff	Gericht Behörden No	tizen
<u>م</u>		
06.06.2012 Bereit fü	ür Ihre Anweisung EUR A01	RVG2 ÜB

2.1.2 Anlage der Akte für Bertram Trug mit Umsatzsteueridentifikationsnummer

Am Standort Oldenburg legt Dr. Klug den Vorgang für seinen Mandanten Bertram Trug ebenfalls als Auslandsakte an,



Akten Anlage> 12	2/0025 *Än	dern*		Conservation	-1. 2		_ 🗆 X
		nstellung	en <u>E</u> xtras	<u>supercne</u>	ск <u>:</u>		
] + +	• • •		a l a 🐣		9] 0
Registernr/Kurzrubru	um: 12/002	25	Trug, Bertra	im .7. Humorl	os, Benno	(Inso ·	•
Registernummer		12/002	25				- b
Referat		50	Zivilrech	t allg.			•
Sachbearbeiter		SK	Siegmur	id Klug			\$
Anlagedatum		07.06.2	2012				<u>\$</u>
Kurzrubrum		Trug, E	Bertram ./. H	umorlos, B	enno (Ins	solvenz) — []
Wegen		Schad	enersatz				
Kennz. Ausl. Manda	ant	J					\$
Kennz Beitr. Eigene)	N					\$
VorSt. abzugsber. N	ldt.	N					\$
Mandant ist Kläger		N					\$
Anzahl Gegner		1					
Anzahl Mandant		1					
WV - Grund		WV	Allgemei	ne Wiedervo	rlage		\$
WV - Ablauf		29.01.2	2013				\$
Mahnkennung							₽
Mahndatum		ī,					\$
Sachstand							\$
Kostenstelle							\$
Kostenträger							\$
Su <u>c</u> hbegriff	<u><u>G</u>e</u>	richt	_่∖≞	ehörden	_\	No <u>t</u> iz	en
<u>M</u> andant		Gegne <u>r</u>		S <u>o</u> nstige		Sac <u>h</u> b	earbeiter
07.06.2012					EUR	A01	RVG2 ÜB

weil der Mandant seinen Wohnsitz auf Gran Canaria hat.



Suchbeariff	Truo Bertram			Anlege
/orname	Bertram			🖻 Ānder
Vame	Trug			Es Kopiere
				T Lösche
				Speiche
Straße	Calle Nestor de la	Torre 71		
änderkennzeichen PLZ	E 35100		•	
Vohnort	Maspalomas			Zurück
Gerichtsort			•	<u><u> Hilfe</u></u>
elefon 1				Adr.auto M
elefon 2				Noti:
entralrufnummer				
elefax				Neuer Konta
landynummer				Notizen
Demail	- i			The state
⊽ Kollisionspr <u>ii</u> fur	ng 🔽	Doublettenprüfung		<u> Expo</u>
Su <u>c</u> hbegriff Anrede	⊻ersi.	Notizen	Info	j t
				Suchhen

Bertram Trug hat eine Umsatzsteueridentifikationsnummer, die über die Karteikarte **Notizen** zur angelegten Adresse des Mandanten im Datenfeld **USt.-ID (innergem. Geschäfte)** hinterlegt wird.



Notizen> Tru	ig Bertram *Ände	rn*			_ 🗆 🗙
Suchbegriff: 🕅	rug Bertram				
Notizen	ndanten zum Web-B	Export kennzeichnen			Anlegen Andern Kopieren Speichern PLZ-Prg. Zurück
USt-ID (innerge	m. Geschäfte)	ES88987654 🗲	_		Adr auto MB
Vorweg-Pausch	ale	0,00			Notiz
e.Consult Benutzer-ID Anmeldename Passwort					Neuer Kontakt Notizen
Passwortbenac	hrichtigung	1 EMail		↓	Export
		Anlege	n 🛃 Ändern	Löschen	
Suchbegriff	Anrede	<u>V</u> ersi.	Notizen	Info	0
$ \langle \phi \phi \rangle $	5	Als Std Mandant fe	estlegen Std.Ma	andant löschen	andern
07.06.2012	2	Daten werden ge	eladen	EUR	01 RVG2 UB

2.2 Vorbereitung der Buchhaltung

Voraussetzung für die Auswertbarkeit innergemeinschaftlicher Umsätze ist die Existenz eines Kontos der Kontenklasse Erlöse (z.B. 8008 bei Verwendung des SKR03 oder 4008 bei Verwendung des SKR04), das im Kontentyp statt J (Erlöse) eine 1 (innergemeinschaftlicher Erlöse) enthält.

Zur Anlage dieses Kontos gelangen Sie, ausgehend vom Hauptmenü, über den Programmbereich **Finanzbuchhaltung – Kontenrahmen**.



in Adressen Sachgebiete Listendrucke Service Zuber	or Beneiche Einstellungen Ende ?	
x. Nana Grandlich Demodaten		
Barrison Constant		
instantion in the local data		
10 and		
Fitztes WV Verfügungen	0	0
and a set or researched and	-	
and the second se	Belege buchen	Auswertungen
In Mundrartechnung		
Oractautheans RVG	0	
Diarectinum BRAGO		
and the second	Kontenrahmen	
Finanzbuchhattung		
Umbuchungen		
Abschlüsse		
automatisierter Zahlungsverkehr		
Contract to the state of the st		
Fenster Kontenrahmer		
Fenster Kontenrahmer KONTENRAHMEN		
Fenster Kontenrahmer		
Fenster Kontenrahmer		
Fenster Kontenrahmer KONTENRAHMEN Prüflauf starten Einzelnes Konto bearbeiten	■	
Fenster Kontenrahmer KONTENRAHMEN Prüflauf starten Einzelnes Konto bearbeiten Automatisches Anlegen	L C X C X C X C X C X C X C X C X C X C X	
Fenster Kontenrahmer KONTENRAHMEN Prüflauf starten Einzelnes Konto bearbeiten Automatisches Anlegen Alle Salden auf <u>N</u> ULL stellen	□ X Speichern X Zurück Y Hilfe	

wählen Sie die Funktion Einzelnes Konto bearbeiten

Bitte beachten Sie, dass die Buchhaltungsparameter auf der Registerkarte Kontenklassen im Bereich der innergemeinschaftlichen Umsatzsteuern gefüllt sind

Innergem. Umsatzsteuer	175
Innergem. Erwerbe	34
Innergem, Neufzg, o. Ust-ID	344

und die erforderlichen Konten im Kontenrahmen existieren.

<>Kontonummer - Einzelkonto						
Konto	Bezeichnung	Тур				
1757	USt aus innergem. Erwerb mit 16,00%	3				
1758	USt aus innergem. Erwerb mit 19,00%					
1768	USt. Innergem. Erwerb NeuFahrzeuge mit 1	8				

Das Konto 8008 (bei installiertem SKR03) bzw. 4008 (bei installiertem SKR04) wird im Kontenrahmen nach folgendem Muster angelegt und über den Button Speichern Espeichern in die Kontenliste aufgenommen.



Einzelkonto				×
Kontonummer 8008	Bezeichnung	innergemeinschaftli	che Erlöse (Europ	a)
Kontotyp 1 🗸	Buchungstext			4
Kontoart N 🗸	Buchungstext			↓
Sammelkonto 8099 🗸	Salden aus Vor	monaten		Anlegen
)ieses Jahr letzti	es Jahr	- Andrea
laufender Saldo 0,00	Januar	0,00	0,00	An <u>d</u> ern
	Februar	0,00	0,00	E Kopieren
	März	0,00	0,00	💼 Löschen
	April	0,00	0,00	Suchen
E7A 🗸	Mai	0,00	0,00	Speichern
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Juni	0,00	0,00	
	Juli	0,00	0,00	Zurück
	August	0,00	0,00	🥐 <u>H</u> ilfe
	September	0,00	0,00	
	Oktober	0,00	0,00	Statistische Konten
	November	0,00	0,00	löschen
	Dezember	0,00	0,00	
	Endsaldo	0,00	0,00	
				\$

Sollte die vorgeschlagene Kontennummer in Ihrem Kontenrahmen bereits vergeben sein, wählen Sie ein freies Konto der gleichen Kontengruppe 800x (400x).

Nach Verlassen des Kontenrahmens ist die Änderung im Vormenü über den Button **Speichern** endgültig abzuschließen.



Dieses neu angelegte Konto ist zwingend zuzuordnen, sofern ein innergemeinschaftlicher Erlös zu buchen ist.



2.3 Rechnungslegung für beide Akten

2.3.1 Rechnung in der Akte Sören Untreu

Rechtsanwalt Dr. Winner stellt in der Akte 11/0024 seinem Mandanten Sören Untreu seine Leistungen in Rechnung, die auf Basis der Aktenanlage 19 % Umsatzsteuer ausweist.

RAe u. Notare Dr. Hans Grü	ndlich & Patner* Schlede S1 * 65549 Linburg		
Herm Sören Untreu Boulevard des Mo 98000 Monte Cark MONACO	ulins 37 o	63868 Großwallstadt Am Neubergsweg 8 Telefor: (0 60 22) 20 55 80 Telefax: (0 60 22) 20 55 80 Telefax: (0 60 22) 20 55 80 Dr. Hans Gründlich Rechtsanwalt und Notar Max Müller Rechtsanwalt und Notar Axel Mustermann Rechtsanwalt, Fachanwalt Arbeitsrecht) 10 w@gup.de :für
Untreu, Sören ./. I Schadenersatz	Humorios, Benno (insolvenz)	65549 Limburg Schiede 81 Telefon: (0 64 31) 50 22 66 eMail: gruendlichupartner.lr Dr. Gustav Winner Rechtsanwalt und Notar Max Mustermann Rechtsanwalt und Notar) i0 m@gup.de
KOS	TENRECHNUNG	26135 Oldenburg Elisabethstraße 25 Telefon: (04 41) 80 11 90	
Rechnur	ngsnummer: GW12-0003	eMail: gruendlichupartner.o Dr. Viktoria Icktory Rechtsanwältin, Fachanwä Familienrecht Dr. Siegmund Klug Rechtsanwalt und Notar	l@gup.de iltin für
		12/0024/01/GW /	itte angeben
Cob Nr. Cota	Paraiahnung	Großwallstadt, 03.12.2012	Cabili
3100 1,30	Verfahrensgebühr aus 10000.	.00 EUR	631.8
3104 1,20	Terminsgebühr aus 10000,00	EUR	583,2
7000.1 71,00	Pauschale für die Herstellung Dokumenten (Ablichtussen)	und Uberlassung von	28,1
7002	Pauschale für Entgelte für Pos	st- und	20,0
	i elekommunikationsdienstleis	tungen	
	Summe		1263,1
* Abgerechnet wur	de nach §§ 2, 13 RVG.		
- Finanzamt: Limbur	g - Steuernummer: 030 212 852	217	
Bitte überweisen Wochen auf eines	Sie den Rechnungsendbetrag der angegebenen Konten.	in Höhe von 1263,15 € inr	ierhalb von
Mit freundlichen G Gustav Winner	rüßen		

2.3.2 Rechnung in der Akte Bertram Trug

Rechtsanwalt Dr. Klug stellt in der Akte 11/0025 seinem Mandanten Bertram Trug seine Leistungen in Rechnung, die auf Basis der Aktenanlage keine Umsatzsteuer ausweist.



		Dr. Hans Gründlich &	Partner		
RAe u. Notare	Dr. Hans Grü	ndlich & Pather* Schlede 31 * 65549 Limburg			
Herm Bertram T Calle Nes 35100 Ma SPANIEN	rug tor de la aspaloma	Torre 71 s	ossos Groiswalistadt Am Neubergsweg 8 Telefon: (0 60 22) 20 55 80 Telefax: (0 60 22) 20 55 880 eMail: gruendlichupartner.gw@gup.de Dr. Hans Gründlich Rechtsanwalt und Notar Max Müller Rechtsanwalt und Notar Avel Mustermann		
			Rechtsanwalt, Fachanwalt Arbeitsrecht	für	
Trug, Ber Schaden	tram ./. H ersatz	łumorios, Benno (insolvenz)	65549 Limburg Schiede 81 Telefon: (0 64 31) 50 22 60 eMail: gruendlichupartner.In Dr. Gustav Winner Rechtsanwalt und Notar Max Mustermann Rechtsanwalt und Notar	0 n@gup.de	
	ĸos	TENRECHNUNG	26135 Oldenburg Elisabethstraße 25 Telefon: (04 41) 80 11 90 Telefon: (04 41) 80 11 990		
	Rechnur	ıgsnummer: GW12-0004	eMail: gruendlichupartner.ol Dr. Viktoria loktory Rechtsanwähtin, Fachanwä Familienrecht Dr. Siegmund Klug Rechtsanwalt und Notar Bei Antwort und Zahlung bi 12/00/2015/5/	l@gup.de Itin für tte angeben	
			Großwallstadt 04 12 2012		
Geb. Nr.	Satz	Bezeichnung		Gebül	
3100	1,30	Verfahrensgebühr aus 10000,	00 EUR	631,8	
3104 7000 1	71.00	Pauschale für die Herstellung	LUK und Uberlassung von	28.1	
7002		Dokumenten (Ablichtungen)	t-und	20.0	
1002		Telekommunikationsdienstleis	tungen	20,0	
		Summe		1263,1	
• Abgeror	hnetwar	de nach 88 2, 13 P\/G			
nogeret	a a real mail	52501332, 10100.			
Finanzam	t: Oldenb	ourg - Steuernummer: 64/313/85	9474		
Bitte übe Wochen #	rweisen S auf eines	Sie den Rechnungsendbetrag der angegebenen Konten.	in Höhe von 1263,15 € inn	erhalb von	
Mit freund Siegmund	llichen Gr d Klug	üßen			
-					

2.4 Zahlungseingänge erfassen

Beide Mandanten haben die Kostenrechnungen erhalten und ausgeglichen. Die Zahlungseingänge werden, ausgehend vom Hauptmenü, über den Programmbereich Finanzbuchhaltung – Belege buchen



Alten Advenues Sachrahiete Listendrucke Service Zubahte Basiche Einstellungen	ada 1
9 Dr. Hana Gründlich-Demodaten	
Same and Sam	
Dearmer/wellung	
Service of the servic	
Terrana Terratur XVV Verfaguencen	3
instance and Texture texture .	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
Belege b	chen Autwortungen
and a subset of the subset of	
Collection and Collec	
Concentrational RVG	
And Britchneise BRADO	
Kontenra	inen -
2 Finanzbichhallung	
Ombuchungen	
3 Abschlüsse	
🗢 automatisierter Zahlungsverkehr	
S Buchen im Voriahr	

erfasst.

2.4.1 Belege buchen für Akte 11/0024 auf Erlöskonto 8008

Die Zahlung von Sören Untreu soll unter Angabe des Erlöskontos 8008 erfasst werden, weil es sich wegen des Wohnsitzes von Sören Untreu in Monaco aus steuerrechtlicher Sicht um ein Auslandsmandat handelt.

ReNoStar schlägt als Gegenkonto **Honorar** grundsätzlich das eingestellte Erlöskonto, hier 8000, vor. Da es sich in der aktuellen Fallkonstellation jedoch um eine innergemeinschaftliche Leistung handelt, stellt Dr. Winner das Erlöskonto auf 8008 um.

Weil jedoch die innergemeinschaftliche Umsatzsteueridentifikationsnummer von Sören Untreu nicht bekannt oder zumindest nicht in den Mandantendaten hinterlegt ist, erhält er sofort die Meldung, dass bei Buchungen auf dieses Erlöskonto die ausländische Umsatzsteueridentifikationsnummer eingetragen werden muss.



III < Tagesbelege B	uchen Dez	e m	ber	2012>								_	
Finanzkonto	1210	4	Art	A		+	Registernummer	12/	0024				+
Sparkas.		- manual -				_	Bezeichnung	Unt	reu, Söre	n ./. Hu	imorle	os, Ben	no
Beleg Datum	19.12.201	2				+	Sachbearbeiter	GW	$ \psi $	R	eferat	50	4
Jahrgang Monat	2012		12		ľ		Gezahlt von/an	Unt	reu Sörer	1	+	Тур М	+
Belegnummer	1						Kostenstelle	Provide State	• Ka	stentr	äger		4
Buchungstext 1						¥	Stfr. Ausl.					0,	00
Buchungstext 2						¥	Gegenkonto stfr. /	Ausl	1700				4
							Honorar					0,	00
Umsatzsteuer 0,	• 00		E	IA E		¥	Gegenkonto Hono	orar	8008				¥
Akten vorschlage	n 🗆 Wd	lv/Mah	nung	setze	n		Fremdaeld	-				0,	.00
Umsatz Tage	sbelege Buc	hen									×	0,	00
Restbetrag Geldeingän Saldo Finanz Anfangssald	👔 Bei B auslä	uchu ndisc	ngen he U	auf di st- <mark>I</mark> d v	ieses /erfüg	Erlö Jen!	iskonto muss der M	anda	nt über ei	ne XK		f Rechn 0, 1263,	ung
							Treasure de stat					0,	00
	531						Saldo stpf. Auslag	gen				0	.00
Berechnen	Zeigen		Buch	en i	Li	bscł	ien	×	<u>Z</u> urück	2	<u>H</u> ilfe		
20.12.2012										EUR	AO	1 RVG	2 ÜB

Bevor die ausländische Umsatzsteueridentifikationsnummer also nicht nachgetragen ist, kann die Buchung zumindest nicht auf das Konto 8008 erfolgen, sondern muss zunächst auf unklare Buchungen geparkt werden, damit zumindest das Geldkonto den aktuellen Saldo ausweist.

2.4.2 Belege buchen für Akte 11/0025 auf Erlöskonto 8008

Die Zahlung von Bertram Trug hingegen wird unter Angabe des Erlöskontos 8008 erfasst, weil es sich dessen Wohnsitz auf Gran Canaria aus steuerrechtlicher Sicht um ein Auslandsmandat handelt.

Das Konto 8008 wird anhand der Aktenlage von ReNoStar automatisch vorgeschlagen.



H < Tagesbelege	Buchen Dez	e m	ber	2012>								_ [×
Finanzkonto	1210	¥	Art	A	4		Registernummer	12/	0025				+
Sparkas.			4				Bezeichnung	Tru	g, Bertran	n ./. Hu	morlos	s, Benno	
Beleg Datum	19.12.201	2			4	1	Sachbearbeiter	SK	4	R	eferat	50	4
Jahrgang Monat	2012		12				Gezahlt von/an	Tru	g Bertram	1	¥ T	yp M	¥
Belegnummer	1	_					Kostenstelle		↓ Ka	stentr	äger	ſ	¥
Buchungstext 1 ZE	Mandant					•	Stfr. Ausl.		[0,0	5
Buchungstext 2					1	•	Gegenkonto stfr. /	Ausl	1700				¥
							Honorar					1263,1	5
Umsatzsteuer 0,	00 4		E	E/A E	4	•	Gegenkonto Hone	orar	8008				¥
Akten vorschlage	en 🔽 Wo	iv/Ma	hnung	setzen	i		Fremdgeld					0,0	5
Umsatz		_		1263	3,15		stpf. Auslagen					0,0	ō
,	•						Gegenkonto stpf./	Ausl					4
Restbetrag				(0,00								
🔽 Geldeingänge au	tomatisch auf	Recl	hnung	buchen			<u>_</u>	<u>O</u> ffen	e Posten	Buck	nen auf	Rechnur	g
Saldo Finanzkonto				-6231	1,26		Saldo stfr. Ausl.					0,0	5
Anfangssaldo	1			-496	8,11		Honorarforderung	3				0,0	0
,							Honorar					1263,1	5
							Fremdgeld					0,0	0
	57						Saldo stpf. Auslag	gen				0,0	0
Be <u>r</u> echnen	Z <u>e</u> igen	B	Buch	en	<u>]</u> Lös	ch	en Speichern	×	<u>Z</u> urück	9	<u>H</u> ilfe	1	
20.12.2012	2									EUR	A01	RVG2	ÜB

Die gleiche Funktionalität bietet ReNoStar selbstverständlich auch denjenigen Kunden, die den Kontoauszugsmanager nutzen.

Umsatzsteuer	0,00	Ŷ	- Steueranteil -	-Um	satzverteilung manuelle Verbuchung
stfr. Auslagen	0,00	B.		0	automatische Umsatzverteilung
Gegenkonto stfr.	1700	Ð		0	buchen auf <u>o</u> ffene Posten
	-		0.00	•	buchen auf <u>R</u> echnung
stpti. Auslagen	0,00	5	0,00		Reihenfolge:
Gegenkonto stpfl	8100	₽			steuerfreie Auslagen 🗘
Honorar	1263,15	ß	0,00		steuerpflichtige Auslagen
Gegenkonto Hon.	8008	Û			Fremdgeld
Fremdgeld	0,00			Re	st:
Gesamtumsatz	1263,15		0,00	Г	Hebegebühr buchen



2.5 Zusammenfassende Meldung erzeugen

Nachdem das Tages- und ggf. das Monatsjournal verbucht sind, erzeugen Sie die zusammenfassende Meldung aus dem Bereich Finanzbuchhaltung – Auswertungen über den gleichnamigen

Button Zusammenfassende Meldung

Es ist hierbei grundsätzlich ausreichend, dass die **Zusammenfassende Meldung** gem. § 18b Satz 1 Nr. 2 UStG quartalsweise abgegeben wird, so dass Sie im Berechnungszeitraum **Quartal** aktivieren.

AUSWERTUNGEN Dezember 2012>	_ 🗆 🗙
Drucken <u>B</u> WA Er <u>w</u> eiterte BWA	Eirmen- Auswertung
Drucken <u>U</u> msatzsteuersummenblatt	<u>R</u> eport
Zusammenfassende Meldung 🗲 🗕	
ELSTER Anmeldungen	
Berechnungszeitraum O <u>M</u> onat O <u>J</u> ahr <mark>© Q</mark> uartal	Zurück <u>H</u> ilfe
└── Druck-Men <u>ü</u> └── BWA über Einzel <u>k</u> onten Erlöse └── Komprimierte B <u>W</u> A	 ○ sofort <u>D</u>rucken ⊙ vorher <u>A</u>nsehen
Bitte treffen Sie Ihre Auswahl!	A01 EUR

Die Auswertung ist im Bedarfsfall auch für mehrere Firmen möglich; in diesem Fall muss die Option

Firmen-Auswertung

aktiviert werden.

Die Quartalsliste, hier bis Monat Dezember 2012,

A Quartal bis Januar 2012
B Quartal bis Februar 2012
C Quartal bis Maerz 2012
D Quartal bis April 2012
E Quartal bis Mai 2012
F Quartal bis Juni 2012
G Quartal bis Juli 2012
H Quartal bis August 2012
I Quartal bis September 2012
J Quartal bis Oktober 2012
K Quartal bis November 2012
L Quartal bis Dezember 2012
Letztes Jahr, Abbruch

Firmenauswertung

erscheint grundsätzlich in Word für Windows und fasst die Umsätze immer über die USt-ID der einzelnen Mandanten zusammen, auch wenn diese in mehreren Firmen genutzt wurden. Diese Liste ist wie auch das Umsatzsteuersummenblatt zwingend zu erstellen, damit die Liste für die ELSTER-Übergabe zur Verfügung steht.



ï

1.3.3.5_3.04_PS_ELSTER-Zusammenfassende Meldung_130108.docx

Zu	sammenfassende Meldung	
Gründlich & Pa	two Am Neubergsweg δ 32868 Groβwallstad Quartal bis: Dezember 2012	it .
Datum: 08.01.2013	Sei	ite: 1
Währung: Euro (EUR) Ust -ID	EUR	
ES 88987654	1263,15	

Sollten Sie statt der Quartalsliste eine monatsbezogene Liste erzeugen wollen, z.B. speziell für den Monat Dezember, erhalten Sie die Aufstellung für den gewählten Monat.

	Zusammenfassende Meldur	g
Gründli	ich & Party Am Neubergsweg 8 • 63868 Monat: Dezember 2012	Großwallstadt
Datum: 08.01.2013		Seite: 1
Währung: Euro (EUR) UstID	EUR	
ES 88987654	1263 15	

2.6 Darstellung im Umsatzsteuersummenblatt

Im Umsatzsteuersummenblatt werden die nicht steuerbaren Umsätze ebenfalls gesondert ausgewiesen.



	Umsatzsteuersumme	nblatt
Gründlich	h & Partner • Am Neubergsweg 8 Monat: Dezember 201	• 63868 Großwallstadt 2
Datum: 08.01.2013		Seite: 1
Währung: Euro (EUR)	aus Saldenliste ermittelte Beträge	
Nettoumsatz	Steuer (%)	Steuerbetrag
23752,32	19,00	4512,93
Gesamtnettoumsatz 23752,32 / bezahlte Vorsteuer Jmsatzsteuer Vorauszahlung	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	Gesamtsteuerbetrag 4512,93 -203,19 4309,74
		-
anzusetzende Beträge 23752,00	19,00	4512,88
Gesamtnettoumsatz		Gesamtsteuerbetrag
23752,00		4512,88
/. bezahlte Vorsteuer		-203,19
Imsatzsteuer Vorauszahlung		4309.69

2.7 Darstellung in der ELSTER Umsatzsteuervoranmeldung

Der Gesamtumsatz aller innergemeinschaftlichen Leistungen wird bei der Umsatzsteuervoranmeldung per ELSTER in der Kennziffer 21 (Zeile 41 des Formulars) übermittelt (Zeilenbeschreibung: *Nicht steuerbare Umsätze gem.* § 18b Satz 1 Nr. 2 UStG).

Gemäß der Anleitung zur Umsatzsteuervoranmeldung 2012, Zeile 41, sind über die dort aufgeführten Beträge **Zusammenfassende Meldungen** an die Finanzverwaltungen auf elektronischem Wege zu übermitteln.

Somit ist die Zusammenfassende Meldung eine Aufschlüsselung des Gesamtbetrages der Kennziffer 21 (Zeile 41), der über ELSTER versandten Umsatzsteuervoranmeldung nach USt.-ID der im innergemeinschaftlichen Ausland lebenden Mandanten.



Ube	rtragung	<u>sprotokoll</u>	
Sandadatum: kaina Datanüharmittlur		Umsatzsteuer-V	oranmeldung
Übermittelt von: Dr Gründlich Partner Am Neubergsweg 8	19	Finanzamt Obernburg Außenstelle Amorbac Anmeldungszeitraum	y a. Main mit h
63868 Großwallstadt		Duzonije	
Anmeldung der Ums	atzsteuer-Vora	uszahlung	
Lieferungen und sonstig	ge Leistungen (ei	nschl. unentgeltlicher V	Vertabgaben)
Steuerpflichtige Umsätze			
zum Steuersatz von 19 %			81 23.7
Ergänzende Angaben zu	u Umsätzen		
Nicht steuerbare sonstige Leistun	gen gem. § 18b Satz 1 N	r. 2 UStG	21 1.20
Abziehbare Vorsteuerbe	eträge		<u> </u>
Vorsteuerbeträge aus Rechnunge UStG), aus Leistungen im Sinne UStG) und aus innergemeinschaft	n von anderen Unterneh des § 13a Abs. 1 Nr. 6 U tlichen Dreiecksgeschäfte	mern (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 StG (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 an (§ 25b Abs. 5 UStG)	66 203,
Umsatzsteuer-Vorausza	hlung / Überschu	ISS	
Verbleibende Umsatzsteuer-Vora	uszahlung bzw. verbleibe	ender Überschuss	83 4.309,
Hinweis zu Säumniszusc	hlägen		
Bitte beachten Sie, dass bei Z der dritte Tag nach dem Tag o Einzahlung gilt (§ 224 Abs.2 N Sonntag oder einen gesetzlich bewirkt. Gilt die Zahlung der a Fälligkeitstag als bewirkt, falle zu vermeiden wird empfohlen.	ahlung der angemelde des Eingangs des Sch Ir. 1 Abgabenordnung) en Feiertag, gilt die Zi ingemeldeten Steuer d n Säumniszuschläge a , am Lastschrifteinzugs	eten Steuer durch Hingabe ein ecks bei der zuständigen Finar). Fällt der dritte Tag auf einen ahlung erst am nächstfolgende lurch Hingabe eines Schecks e an (§ 240 Abs. 3 Abgabenordn sverfahren teilzunehmen.	es Schecks erst nzkasse als Samstag, einen en Werktag als erst nach dem ung). Um diese
Die Teilnahme am Lastschrifte einmal ein Betrag zu Unrecht innerhalb von 6 Wochen storn Sie sich bitte mit Ihrem Finanz	einzugsverfahren ist je abgebucht werden, kö ieren lassen. Zur Teiln zamt in Verbindung.	derzeit widerruflich und völlig r nnen Sie diese Abbuchung be ahme am Lastschrifteinzugsvi	isikolos. Sollte i Ihrer Bank erfahren setzen
jS			
Dieser Protokollausdruck ist nic sind auf ihre Richtigkeit zu prüfe Steueranmeldung abzugeben.	ht zur Übersendun en. Sofern eine Unri	g an das Finanzamt bestir ichtigkeit festgestellt wird	nmt. Die Angaben , ist eine berichtigte
*** Entwurf ***	by ReNoS	tar	*** Entwurf '



2.8 Zusammenfassende Meldung abgeben

2.8.1 Zitat aus der Anleitung zur Umsatzsteuervoranmeldung 2012

Einzutragen sind die nach § 3a Abs. 2 UStG im übrigen Gemeinschaftsgebiet ausgeführten sonstigen Leistungen, für die die Steuer in einem anderen Mitgliedstaat von einem dort ansässigen Leistungsempfänger geschuldet wird. Über die in Zeile 41 einzutragenden sonstigen Leistungen sind Zusammenfassende Meldungen an das Bundeszentralamt für Steuern (BZSt) auf elektronischem Weg zu übermitteln.

2.8.2 Teilnehmernummer beantragen

Ehe eine Zusammenfassende Meldung versandt werden kann, ist einmalig ein Antrag auf Zuteilung einer Teilnehmernummer beim Bundeszentralamt für Steuern – Dienstsitz Saarlouis- 66738 Saarlouis, zu stellen. Das Formular ist im Internet unter <u>www.bzst.de</u>, dort auf der rechten Leiste unter Formularcenter



und über die Formularsuche Antrag auf Zuteilung einer Teilnehmernummer abrufbar.



Bitte füllen Sie das Formular aus und versenden es postalisch. Die Mitteilung der Teilnehmernummer erfolgt auf gleichem Wege.

2.	
Bundeszentralamt für Steuern	
Dienstsitz Saarlouis	
 Elektronische Abgabe der ZM- 	fi -
66736 Saariouls	
Antran auf Zuteil	ung einer Teilnehmernummer
Formularserver der Bundes	finanziverwaltung (FFWI-Server, freier Zugang)
Anschlifider Enternehners (Let Brockvillemetine n Kame des Inhabers)
Alman .	1
Star se	
PIZ	
4.4	
	1
Tel./ Fax	
Ellal	
	Envirung
aur Teilnaime an der eis stronischen Gemäßis 13 e II SiG über-	en en ung Obern itbung von Zurammenfamenden Meldungen (ZM) ion offens Zurang (EFréderweiden EFrät
aur Teilnainne an der eie atronischen gemätig 18a U SiG über	ere Brung Obern itbung von Zusammenfassenden Neldungen (ZM) Jen offenen Zugang (FFA-Berver) des ES31
aur Teilnainne an der eie affornischen gemäßig 18 a. U StG übere Zusanme stassenden Mettungen ge	ere Brung Obern itbung von Zusammenfassenden Meldungen (ZM) den offenen Zugang (FFA-Server) des EZSt en .§1tta UGBC
aur Teilnaitme an der eie Abronischen gemäßig 18 a. U StGuberd Zisamme Massendes Meibingen ge kalsende an der Dates (Dem Mikings ac	en Brung Denn Höung von Zusammen fassenden Meldungen (ZM) Jen offenen Zugang (FFA-Server) des EZSt en "§itta USIG s§isto Ovites.
aur Teilnaitme an der eie Afbritischen gemäßig 18a U 85G übere Zusanme Hassenden Mettingen ge bis zehne an der Dats i fbern Hönigs ac bis usekblere, dass bis de Usträge rönder Ris auf, ach berten Wirken i	en brung Obern tibung von Zurammen famenden Meldungen (ZM) den offenen Zugang (FFA-Berver) den 623 t en "§1 Stollviten e§1 Stollviten. e§1 Stollviten. er und Augaben, der 14 ridie Zusammen Sassen der Meldung er Gewitsten und ständig und Hörbig (Dem 16ten 6 beurg
aur Teilnaitme an der eie kformischen gemäßig 18a U 85G übere ⊠ Zusanme stassenden Mettings ac bis seime an der Dats i Dem Hönigs ac bis ussiblere, dans bis de Unträge rörber Ris ad, soch besten Wissen u nitder Übern Hönig bestfangte i Ditter untverförder de soche och besten nitder Dem Hönig bestfangte i Ditter	Environa Obern Höung von Zurammen fansenden Meldungen (ZM) den offenen Zugang (FFA-Berver) den ESS an. § 1 Sto Ovtell a § 1 Sto Ovtell. a sed Augaben, die 17 r die Zusammen Gassende Melding a Gewissen uo iständig und richtig übern führt bzw. einem a sed berhem Wissen und Gewissen uo iständig und richtig a die Wemmittellen Daten übern istalig und richtig
aur Teilnainne an der eie kfronischen gemäßig 18 a. U.S.G. über d Zusamme stassenden Melbungen ge binne melan der Datnifbern fühugs ac binne sinder Datnifbern fühugs ac binne sinder Datnifbern fühugs ac nit der Biblere, dass bei de Unt füge erforde ritte sind, soch besten Wissen un hitter Übern fühug beastragen bintes auf vier rige ginte in werde. Die werd Zusammen fühsten der Heitungabgeben,	Envisorung Obern offbung von Zurammenfarsenden Meldungen (ZM) den offenen Zugang (FFA-Berver) den 55281 en "§ 10a USKS s§ 1 StD OV teit and Argaben, die 11 r die Zusammen6ssende Riebing nd Gewissen volktlindig und rich 10a fören bleit bizwischem nach besten Wolksen und Gewissen volktlindig und rich 10g e die tierem tittelten bizzen bie Drivier und eine bestein 10g im eine Steren Wolksen und Gewissen volktlindig und rich 10g e die tierem tittelten bizzen bie Drivier und eine bestein 10g im sen könen tittelten bizzen bie privier und eine bestein 10g im sen könen tittelten biszen bie privier und eine bestein 10g im sen könen tittelten biszen bie privier und eine bestein 10g im sen könen bie Un förligte tresstelle. Die The mittelten biszen
aur Teilnainne an der eie informischen gemäßig 18 a. U. Stöuber- Zusamme stassenden Meltingen ge ich seine an der Datentbern fühugs ac ich seine an der Datentbern fühugs ac erforderlich sind, nach berten Wissenn int der Roem fühug beatfragte i Ortee zur Verrögung stellen werde, ich werd Zusammen übstenden Heltingabgeben, werde kin ach Mangabe des 5 147 der A	Environg Obern of Bung von Zurammen farsenden Meldungen (ZM) den offenen Zugang (FFA-Berver) des 523 t en "§ 1 ta USB s§ 1 StD Ovies. a sid Argabes, de fir die Zusammestassende Mebisso i Gewitses und bit indig sid rich by foem far higt ind rich tig e die toerte mittelie i Dates toe prifes sid eine het Dates seis de toer mittelie i Dates toe prifes sid eine mittelie Dates begabesott eing arbewaires.
aur Teilnainne an der eie Afronischen gemäßig 18 a. U.StG überd Zissamme Massenden Meltingen ge binseime an der Daten VDem Hönigs ac binseime an der Daten VDem Hönigs ac binder Doernita sind, sach bestem Wissen in Inder Obern Witnig bestem Wissen in Inder Obern Witnig bestragte 10 Hön zur Verrigung stellen werde, binwerd Zissammen tassen die Heltinga bgeben, werte bin nach Maligabe des § 147 der A	Environg Obern of Bung von Zusammen fassenden Meldungen (ZM) den offen n Zugang (PFA-Berver) des ESST en § 1 Sto Ovie L i sid Asgabes, de fir de Zusammes Besende Melbing i dGewisses und bit i dig i i dirbit gibern fach box eisen i sid bernem Wisses i und Gewissen in Bith i dig i i dirbit fig e die Koemittelles Dates Koemittelle. Die Noem fach box abei box eise Unterham Wisses i und Gewissen in Bith i dig i i dirbit fig e die Koemittelles Dates Koemittelle. Die Noem fach bis Dates box box eisen Bith i dig i terstelle. Die Noem fachts Dates box die Noemittelles Dates Koemittelle. Die Noem fachts Dates box die Noemittelles Dates Koemittelles dates die Noemittelles Dates box die Noemittelles Dates Koemittelles dates dates dates box die Noemittelles Dates Koemittelles dates dates dates box die Noemittelles Dates Koemittelles dates dates dates box die Noemittelles dates filter bit dates
aur Teilnaitme an der eie Abronischen gemäßig 18 a. U. Stöluberd Zissamme Massenden Meltingen ge kis kehme an der Date i fbem fillingen ge kis de biblere, dass köl die Unt fäge enforderlich sind, soch bestem Wissen i hither Über mitting bestem Wissen i hither Über mitting bestem Wissen i nichter Der mitting bestem Wissen i kinder die mitting bestem Wissen i wissen die soch das die standigeben, w met die kin nach Makgabe des § 147 der A	Doem it bung ton Zurammentarsenden Meldungen (ZM) den offenen Zurammentarsenden Meldungen (ZM) den offenen Zurammentarsender (ZM) en "§itta UGC es jisto UV teit in rich Angaben, die Windle Zusammentarsender Melbinig in Gewiesen wolkten dig ind richtig them fühlte bow, einem in auch berken Wüssel und Gewiesen wolkteit dig ind richtig eide die them fittelte Dates (De prifes ind eine berkintigte eine keine Uurbridgte trestelle. Die Them fittelte Dates bogsbeindting antbeweinen.
aur Teilnaime an der eis Abronischen gemäßig 18 a. U.S.G. übere Zusamme stassenden Mettingen ge ich nehme an der Daten für mittingen ge ich nehme an der Daten für mittingen ge ich nehme an der Daten wirzen wirzen en forder Rich die soch bezieht wirzen in ficher für eig beziehtingten Ditter zur Verritigung stellen werde. Ditter Zusamme intersen die Heitung abgeben, werde kohn auch Matigabe des § 147 der A um	Deem Brung Obern offbung von Zusammenfassenden Meldungen (ZM) den offenen Zugang (FFA-Server) de i 5523 t an "§ 1 ta USB al § 1 StD Ovites. a sed Asgabes, de fird b Zesammentassende Melbing ad Gewikses und biltindigen dirichtig Koem fas how, einem i sed befam Wikses ind Gewikses und käll adgend richtig be die them fitefas Dates fiberprifes ind eine berüchtigte sens kie eine Unsbridge trestreile. Die Them fas howen bigabenorden sig antiesamen. Datem
Aur Teilnaitme an der eie Afronischen gemäßig 18a U StG übere Zasamme Hassenden Mettingen ge bis nehme an der Daten für mittingen ge on unstrikter, dass kei die Unstrage mit der Rich auf, auch berähm Witzen ei ent der Rich auf, auch berähm Witzen i int der Rich auf, auch berähm Witzen in tieftigenig die lein werden. Die werd für stratten die Mettingabeen, w er die kein auch Manigabe dez § 147 der A stratten inter der Mettingabeen, w er die kein auch Manigabe dez § 147 der A	Doem it Brung Obern of Norm 2. usammen fan senden Meldungen (2M) den of Norm 2. usammen fan senden Meldungen (2M) an . § 1 ta UGC al § 1 StD OV te 1. a sed Asgabes, de ffrd E Zesammentassende Rebing ad Gewikses und it finder i de tribig von die bours i de beerfam Wikses und Gewikses no ist indig und rich tig e de boem titelte Dates. De prifes und eke berkintigte sen skele het Unsbrigte trieste ist. Die The mitte his Dates bigaben of his garbesatien. Date m Tigen neels four in Verbindung mit der Um astarieuer.

2.8.3 Elektronischer Versand der Zusammenfassenden Meldung (ZM) via ELSTER

Mit Installation des Actionpacks entfällt für die betroffenen Kanzleien nunmehr die manuelle Anmeldung der nicht steuerbaren sonstigen Leistungen gem. § 18b Satz 1 Nr. UStG via Internet beim Bundeszentralamt für Steuern – Dienstsitz Saarlouis- 66738 Saarlouis.

Stattdessen erfolgt die elektronische Meldung nun ebenfalls über die ELSTER-Schnittstelle, sofern denn überhaupt übermittlungsfähige Daten vorliegen. Dateien ohne Inhalt können nicht versendet werden, denn wenn im übrigen Gemeinschaftsgebiet keine ausgeführten sonstigen Leistungen (Geschäfte) angefallen sind, ist auch nichts zu übermitteln.



2.8.3.1 Eintragen der Umsatzsteueridentifikationsnummer der Kanzlei

Bevor die Zusammenfassende Meldung an das Bundeszentralamt für Steuern in Saarlouis übersendet werden kann, muss nach Aufruf der ELSTER Anmeldungen

II <auswertungen 2012="" dezember=""></auswertungen>		_ 🗆 🗙
Drucken <u>B</u> WA	Er <u>w</u> eiterte BWA	Eirmen- Auswertung
Drucken Umsatzsteuersummenblatt		✓ <u>R</u> eport
Zusammenf	assende Meldung	
ELSTER	Anmeldungen 🔸	
Berechnungszeitraur • Monat O Jahr	n C <u>Q</u> uartal	Zurück
Vergleich: kein	Druck-Men <u>ii</u> Druck-Men <u>ii</u> BWA über Einzel <u>k</u> onten Erlöse Komprimierte B <u>W</u> A	 sofort <u>D</u>rucken vorher <u>A</u>nsehen
Bitt	e treffen Sie Ihre Auswahl!	A01 EUR

einmalig die Umsatzsteueridentifikationsnummer der Kanzlei in das hierfür vorgesehene Datenfeld eingetragen werden.

Dazu klicken Sie auf den Button Ändern und vervollständigen das Datenfeld **USt.-ID**. Anschließend **speichern** Sie Ihre Eingabe über den gleichnamigen Button.



<renostar elster="" p="" umsatzstei<=""></renostar>	uer-Voranmeldung>	_ 🗆 🗙
atenübertragung Extras Eins	tellungen	
M)	Finanzamt und Steuernummer Bundesland	92
	Name des Finanzamtes	9202
A COLOR	Steuernummer	
E Miller	Ust-ID (zusammenfassende Meldungen)	
<u>D</u> ruckvorschau	DE202448548	
S <u>e</u> nden und Drucken	Ändern Speichern X	Abbruch
Zurück	Verfügbare Anmeldungen Umsatzsteuer	
Berichtigte Anmeldung Belege werden eingereicht	Anniedangszeitaam 2011-00 2011-11 2011-12 2011-Quartal 1	
Monatliche Meldungen werden beantragt	Verfügbare zusammenfassende Meldungen Anmeldungszeitraum ⊽ 2012-Quartal_4 2012-12	
Beantragung monatlicher Meldungen wird widerrufen		

2.8.3.2 Quartalsanmeldung abgeben

Wenn Sie die Quartalsmeldung – hier bis Monat Dezember – abgeben möchten, klicken Sie auf den gewünschten Anmeldezeitraum im Bereich Verfügbare zusammenfassende Meldungen.

	Verfügbare zusammenfassende Meldungen
	Anmeldungszeitraum 🖓
Monatliche Meldungen werden	2012-Quartal_4
beantragt	2012-12
Beantragung monatlicher Meldungen wird widerrufen	

Die Checkbox Monatliche Meldungen werden beantragt ist bei Quartalsmeldungen deaktiviert.



Bitte beachten Sie, dass wie bei der Abgabe der Umsatzsteuervoranmeldung auch die Übermittlung der Zusammenfassenden Meldungen ab 01.01.2013 nur noch authentifiziert möglich ist. Daher erhalten Sie die entsprechende Meldung, falls noch keine Zertifizierung beantragt bzw. über ELSTER hinterlegt sein sollte.

Buchhaltur	ngs Statistik	×
8	Zusammenfassende Meldungen können nur authentifiziert übermittelt werden. Bitte wählen Sie Ihr Zertifikat über den Menüpunkt Einstellungen-Authenitifzierung aus	
	ОК	

2.8.3.3 Monatliche Meldung abgeben

Sofern Sie im Einzelfall die monatliche Abgabe der Zusammenfassenden Meldung wünschen, wählen Sie im Bereich Verfügbare zusammenfassende Meldungen die zuvor erzeugte Monatsmeldung. In diesem Fall ist die Checkbox Monatliche Meldungen werden beantragt aktiv und muss in diesem Fall auch gefüllt werden.

	Verfügbare zusammenfassende Meldungen
	Anmeldungszeitraum 🖓
Monatliche Meldungen werden 🗖	2012-Quartal_4
beantragt	2012-12
Beantragung monatlicher Meldungen wird widerrufen	
,	

Sie können die Beantragung zur Abgabe monatlicher Meldungen jederzeit über die zweite Checkbox widerrufen und zur quartalsweisen Abgabe der Zusammenfassenden Meldung zurückkehren.