Detlevs IT-Sicherheit & Datenschutz

Umsatzsteuer-Voranmeldung 1. Quartal 2026

Ausfüllhilfe und Nachweis zur Übermittlung über ELSTER (Vordruck USt 1 A 2026)

Unternehmen	Detlevs IT-Sicherheit & Datenschutz, Onno Detlevs
Steuernummer	12/345/98765
Finanzamt	Musterstadt
Zeitraum	01.01.2026 – 31.03.2026
Versteuerung	nach vereinnahmten Entgelten (Ist-Versteuerung)
Abgabe und Zahlung bis	10.04.2026
Datenstand	08.04.2026 10:00

Kennzahlen für ELSTER

Zeile	Bezeichnung	Kz	Bemessungs-grundlage (€)	Kz	Steuer (€)
13	Steuerpflichtige Umsätze zum Steuersatz von 19 % (Steuer rechnet ELSTER)	81	3.100		589,00
38	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern			66	345,80
	Umsatzsteuer gesamt				589,00
	abzüglich Vorsteuer gesamt				-345,80
50	**Verbleibende Umsatzsteuer-Vorauszahlung**			**83**	**243,20**

Bemessungsgrundlagen werden in ELSTER ohne Cent eingetragen; die Steuer zu 19 % und 7 % berechnet ELSTER daraus selbst.
Kennzahl 500 (ergänzende Angaben) wird vom Werkzeug nie gesetzt; ein Eintrag führt zu einer Prüfung durch das Finanzamt.
Zahlung: 243,20 € bis 10.04.2026 an das Finanzamt (bzw. Einzug bei SEPA-Lastschriftmandat).

Belege je Kennzahl

Kennzahl 81 – Steuerpflichtige Umsätze zum Steuersatz von 19 %

Datum	Beleg	Partner	Text	Satz	Bemessungs-grundlage	Steuer
13.02.2026	Re. RE-2026-001	Wendelmuth Werkzeugmaschinen GmbH	Rechnung RE-2026-001	19 %	2.720,00	516,80
20.03.2026	Re. RE-2026-002	Werkstatt nebenan (Fräserei)	Rechnung RE-2026-002	19 %	380,00	72,20
			Summe		**3.100,00**	**589,00**

Kennzahl 66 – Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern

Datum	Beleg	Partner	Text	Satz	Bemessungs-grundlage	Steuer
05.01.2026	Beleg 001	Computer-Fachhandel Musterstadt	Laptop			228,00
07.01.2026	Beleg 002	Computer-Fachhandel Musterstadt	Drucker			55,10
08.01.2026	Beleg 003	Hoster (Name nicht im Buch)	Domain 2026			3,80
13.01.2026	Beleg 004	Tankstelle Musterstadt	Tankquittung			11,40
20.02.2026	Beleg 006	Messe Musterstadt	Ausstellerticket			47,50
			Summe			**345,80**

Zur Kontrolle: Ausgaben im Zeitraum ohne Vorsteuerabzug

Datum	Beleg	Partner	Text	Steuerfall	Betrag
15.01.2026	005	Versicherung (Name nicht im Buch)	Haftpflicht	ohne USt	214,20