Detlevs IT-Sicherheit & Datenschutz

Umsatzsteuer-Voranmeldung 2. 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	01.04.2026 – 30.06.2026
Versteuerung	nach vereinnahmten Entgelten (Ist-Versteuerung)
Abgabe und Zahlung bis	10.07.2026
Datenstand	08.07.2026 10:00

Kennzahlen für ELSTER

Zeile	Bezeichnung	Kz	Bemessungs-grundlage (€)	Kz	Steuer (€)
30	Sonstige Leistungen nach § 3a Abs. 2 UStG eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Abs. 1 UStG)	46	480	47	91,20
38	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern			66	66,50
41	Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § 13b UStG			67	91,20
	Umsatzsteuer gesamt				91,20
	abzüglich Vorsteuer gesamt				-157,70
50	**Verbleibender Überschuss (Erstattung)**			**83**	**-66,50**

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.
Erstattung: 66,50 € – das Finanzamt zahlt nach Prüfung aus oder verrechnet.

Belege je Kennzahl

Kennzahl 46/47 – Sonstige Leistungen nach § 3a Abs. 2 UStG eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Abs. 1 UStG)

Datum	Beleg	Partner	Text	Satz	Bemessungs-grundlage	Steuer
01.04.2026	Beleg 007	Softwarehaus NL (Name nicht im Buch)	Lizenz	19 %	480,00	91,20
			Summe		**480,00**	**91,20**

Kennzahl 66 – Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern

Datum	Beleg	Partner	Text	Satz	Bemessungs-grundlage	Steuer
08.05.2026	Beleg 009	Steuerberatung Musterhafen	Gründungsberatung			66,50
			Summe			**66,50**

Kennzahl 67 – Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § 13b UStG

Datum	Beleg	Partner	Text	Satz	Bemessungs-grundlage	Steuer
01.04.2026	Beleg 007	Softwarehaus NL (Name nicht im Buch)	Lizenz			91,20
			Summe			**91,20**

Zur Kontrolle: Ausgaben im Zeitraum ohne Vorsteuerabzug

Datum	Beleg	Partner	Text	Steuerfall	Betrag
13.04.2026	008	Finanzamt Musterstadt	StNr 12/345/98765 Umsatzsteuer 1. Quartal 2026	ohne USt	243,20