

Berechnung der Umsatzsteuer 2010

Mandant: 10000 - L+L GmbH
Bergstr. 14, 83022 Rosenheim

Steuer-Nr.: 156 123 12343

Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben

		BMG EUR	Steuer EUR, Ct	Steuer EUR, Ct
Umsätze zum allgemeinen Steuersatz				
Lieferungen und sonstige Leistungen	19 %	329.197	62.547,43	
Summe 19 %				62.547,43
Umsätze zum ermäßigten Steuersatz				
Lieferungen und sonstige Leistungen	7 %	222.700	15.589,00	
Summe 7 %				15.589,00
Umsätze zu anderen Steuersätzen			100	
Summe				78.136,43

Abziehbare Vorsteuerbeträge

	Steuer EUR, Ct
Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmen	73.145,56
Summe Vorsteuer	73.145,56

Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer

	Steuer EUR, Ct
Umsatzsteuer auf steuerpflichtige Umsätze, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben	78.136,43
Zwischensumme	78.136,43
Abziehbare Vorsteuerbeträge	-73.145,56
Verbleiben	4.990,87
Umsatzsteuer	4.990,87
Verbleibende Umsatzsteuer	4.990,87
Vorauszahlungssoll 2010 inkl. Sondervorauszahlung	-3.990,00
Abschlusszahlung	1.000,87

Die Abschlusszahlung ist innerhalb eines Monats nach Abgabe der Umsatzsteuer-Erklärung zu entrichten.

Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug

- an Abnehmer mit USt-IdNr. 435.000

Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug

Ausfuhrlieferungen und Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr 17.618

Summe 17.618