Umsatzsteuererklärung 2014 KR03/04

■ = neu / geändert

Feld B=Bemessung S=Steuer	Gültig ab	Kontenrahmen 03	Kontenrahmen 04	Vorzeich. 1 = negiert 2 = unver-ändert	Zuordnung A= Standard S = Sollv. I = Istv.
177 B	01.01.2012	1718,2406,2408,2436,2752,8191,8196,8315:8319,8400:8410,8519,8579,8595,8611,8613,8640:8644,8720:8721,8726,8736,8748,8760:8761,8790:8791,8801:8806,8820:8825,8850	3272,4136,4186,4315:4319,4400:4410,4569,4579,4720:4721,4726,4736,4748,4760:4761,4790:4791,4836,4845,4862,4865,4945,4947:4948,6286,6885,6936,6938	1	S
177 S	01.01.2007	1776, 1778	3806,3808	1	I
178 B	01.01.2007	8910:8913,8935:8937, 8940:8943	4620:4626,4680:4684,4686:4687	1	S
179 B	01.01.2007	8920:8922,8925:8927	4640:4646,4660:4666	1	S
275 B	01.01.2007	1711,2401,2403,8300:8314,8506,8516,8576,8591,8630:8634,8710:8711,8725,8731, 8750:8751,8780:8781	3260,4300:4314,4506,4566,4576,4710, 4711,4725,4731,4750,4751,4780,4781, 4941,6281,6931,6933	1	S
275 S	01.01.1997	1771, 1777	3801, 3807	1	I
195 B	01.01.2000	8915:8917, 8945	4610:4617, 4670:4675	1	S
196 B	01.01.2000	8930:8933	4630:4635, 4650:4655	1	S
155 B [16%]	01.01.2007	(1775)*W(100)/W(16)	W(100)*3805/W(16)	1	A
156 S [16%]	01.01.2007	1775	3805	1	A
319 S	01.01.2007	1782	3832	1	A
320 S	01.01.2003	1570, 1571, 1575, 1576, 1582	1400, 1401, 1405, 1406, 1482	2	A
761 S	01.01.2012	1572:1572,1574,1584	1402:1404,1432	2	A
762 S	01.01.1997	1588	1433	2	A
466 S	01.01.2007	1585	1431	2	A
467 S	01.01.2007	1577:1579	1407:1409	2	A
333 S	01.01.2007	1587	1484	2	A
760 S	01.01.2012	1573	1436	2	A
Zeile 86 L	01.01.2001	1558	1398	2	A
Zeile 86 R	01.01.2001	1559	1399	1	A
Zeile 87 L	01.01.2001	1556	1396	2	A
Zeile 87 R	01.01.2001	1557	1397	1	A
Zeile 88 L	01.01.2006	1528	1376	2	A
Zeile 88 R	01.01.2006	1529	1377	1	A
318 S	01.01.2012	1783	3851	1	A
Zeile 108	01.01.1997	1780, 1781	3820,3830	2	A

Anlage UR 2014 KR03/04

■ = neu / geändert

Feld B=Bemessung S=Steuer	Gültig ab	Kontenrahmen 03	Kontenrahmen 04	Vorzeich. 1 = negiert 2 = unver-ändert	Zuordnung A= Standard S = Sollv. I = Istv.
781 B	01.01.2012	VST(51,53,56)	VST(51,53, 56)	2	A
781 S	01.01.2012	VSTS(51,53,56)	VSTS(51,53, 56)	2	A
793 B	01.01.2012	VST(50,52,55)	VST(50,52,55)	2	A
793 S	01.01.2012	VSTS(50,52,55)	VSTS(50,52,55)	2	A
794 B	01.01.2007	3440:3441	5440:5441	2	S
796 S	01.01.1997	1784	3834	1	I
742 B	01.01.1997	8130	4130	1	A
846 B	01.01.2010	VSt(917,927,947,957)	VSt(917,927,947,957)	2	A
847 S	01.01.2010	VStS(917,927,947,957)	VStS(917,927,947,957)	2	A
871 B	01.01.2010	VST(911,921,941,951,67,68,915,925,945,955)	VST(911,921,941,951,67,68,915,925,945,955)	2	A
872 S	01.01.2010	VSTS(911,921,941,951,67,68,915,925,945,955)	VSTS(911,921,941,951,67,68, 915,925,945,955)	2	A
873 B	01.01.2010	VST(912,922,942,952,913,923,943,953)	VST(912,922,942,952,913,923,943,953)	2	A
874 S	01.01.2010	VSTS(912,922,942,952,913,923,943,953)	VSTS(912,922,942,952,913,923,943,953)	2	A
844 B	01.01.2011	VSt(948,958)	VSt(948,958)	2	A
845 S	01.01.2011	VStS(948,958)	VStS(948,958)	2	A
877 B	01.01.2005	VST(914,924,944,954,60,61,62,63)	VST(914,924,944,954,60,61,62,63)	2	A
878 S	01.01.2005	VSTS(914,924,944,954,60,61,62,63)	VSTS(914,924,944,954,60,61,62,63)	2	A
852 B	01.01.2007	3565	5565	2	A
853 S	01.01.2007	1769	3839	1	A
741 B	01.01.2012	2402,8125, 8724, 8743,8808, 8828	4125, 4724, 4743, 4848, 6888, 6932	1	A
744 B	01.01.1999	8135	4135	1	A
Zeile 38	01.01.2009	8120, 8705,8807, 8827	4120, 4705,4844, 6884	1	A
Zeile 39	01.01.2007	8150, 8505, 8515, 8575, 8625:8629	4150, 4505, 4565, 4575	1	A
Zeile 40	01.01.1997	8140	4140	1	A
286 B	01.01.2012	2751,8105	4861,4105	1	A
287 B	01.01.2008	8100, 8110,8504, 8514, 8574, 8609, 8851:8852	4100, 4110,4504, 4564, 4574, 4866:4867	1	A
Zeile 47	01.01.13	8160	4160	1	A
Zeile 48	01.01.14	8165	4165	1	A
209 B	01.01.2007	8337,8741	4337,4741	1	A
210 B	01.01.2011	8335, 8738	4335,4738	1	A
721 B	01.01.2010	8336,8742	4336,4742	1	A
206 B	01.01.2007	8320:8329, 8727	4320:4329,4727	1	A
205 B	01.01.2003	8338:8339	4338:4339	1	A

Umsatzsteuererklärung ab 2013 KR51 KFZ-Branche ■ = neu / geändert

Feld B=Bemessung S=Steuer	Gültig ab	Kontenrahmen 51	Vorzeichen 1 = negiert 2 = unverändert	Zuordnung A= Standard S = Sollv. I = Istv.
177 B	01.01.2011	1776,1778,1795/W(0,19),(-(8967:8968,8970))	1	A
177 S	01.01.2011	1776,1778,1795	1	I
178 B	01.01.2011	8970	1	A
179 B	01.01.2011	8967:8968	1	A
275 B	01.01.2011	1771,1777/W(0,07)	1	A
275 S	01.01.2011	1771,1777	1	I
319 S	01.01.2011	1782	1	A
320 S	01.01.2011	1570,1571,1576	2	A
761 S	01.01.2011	1572:1574,1584	2	A
762 S	01.01.2011	1588	2	A
466 S	01.01.2011	1585	2	A
467 S	01.01.2011	1577:1578	2	A
Zeile 86 L	01.01.2011	1558	2	A
Zeile 86 R	01.01.2011	1559	1	A
Zeile 87 L	01.01.2011	1556	2	A
Zeile 87 R	01.01.2011	1557	1	A
Zeile 88 L	01.01.2011	1528	2	A
Zeile 88 R	01.01.2011	1529	1	A
318 S	01.01.2011	1783	1	A
Zeile 108	01.01.2011	1780:1781	2	A

Anlage UR ab 2011 KR51 KFZ-Branche

Feld B=Bemessung S=Steuer	Gültig ab	Kontenrahmen 51	Vorzeichen 1 = negiert 2 = unverändert	Zuordnung A= Standard S = Sollv. I = Istv.
781 B	01.01.2011	VST(51,53)	2	S
781 S	01.01.2011	VSTS(51,53)	2	I
793 B	01.01.2011	VST(50,52)	2	S
793 S	01.01.2011	VSTS(50,52)	2	I
794 B	01.01.2011	3960	2	S
796 S	01.01.2011	1784	1	I

Feld B=Bemessung S=Steuer	Gültig ab	Kontenrahmen 51	Vorzeichen 1 = negiert 2 = unverändert	Zuordnung A= Standard S = Sollv. I = Istv.
846 B	01.01.2011	VSt(917,927,947,957)	2	A
847 S	01.01.2011	VStS(917,927,947,957)	2	A
871 B	01.01.2011	VST(911,921,941,951,67,68,915,925,945,955)	2	A
872 S	01.01.2011	VSTS(911,921,941,951,67,68,915,925,945,955)	2	A
873 B	01.01.2011	VST(912,922,942,952,913,923,943,953)	2	A
874 S	01.01.2011	VSTS(912,922,942,952,913,923,943,953)	2	A
844 B	01.01.2011	VSt(948,958)	2	A
845 S	01.01.2011	VStS(948,958)	2	A
877 B	01.01.2011	VST(914,924,944,954,60,61,62,63)	2	A
878 S	01.01.2011	VSTS(914,924,944,954,60,61,62,63)	2	A
852 B	01.01.2011	VSt(64,65,66)	2	A
853 S	01.01.2011	1769	1	A
741 B	01.01.2011	2402,2950,8928	1	A
744 B	01.01.2011	8934	1	A
Zeile 38	01.01.2011	8938	1	A
Zeile 39	01.01.2011	8936	1	A
286 B	01.01.2011	2751	1	A
287 S	01.01.2011	8920	1	A
205 B	01.01.2011	8943,8947	1	A
721 B	01.01.2011	8945	1	A

Anlage EÜR 2014

Zur Erfassung oder zur Kontrolle von Kontenzuordnungen der EÜR und UStVA öffnen Sie in der Zentralakte das Dokument LISTE DER DOKUMENTVORLAGEN. Innerhalb dieser Liste werden Ihnen die verschiedenen Steuerformulare angeboten. Wenn Sie eine dieser Vorlagen auswählen, können Sie hier zentral die Zuordnung von Konten aus dem Rechnungswesen zu Feldern in den Steuerformularen prüfen und bearbeiten. Sind die Kanzleikontenrahmen auf automatischen Abgleich gestellt, werden die Zuordnungen automatisch aktualisiert.

Anlage EÜR 2014 vorläufige Kontenzuordnungen KR 03/04 ■ = neu / geändert

Feld	Ab	Bezeichnung	Kontenrahmen 03	Kontenrahmen 04
111	2005	Kleinunternehmer	8195	4185
104	2012	Land- und Forstwirtschaft / Durchschnittsumsätze	1448,8190,8955:8959	1218,4180:4183,4695:4699
112	2012	Umsatzsteuerpflichtige Betriebseinnahmen	1400:1446,1449,1451,1477,1480:1487,1490:1497,1499,1593,1711:1718,1760:1766,2401,2403:2429,2431:2439,2752,8191,8196:8198,8300:8319,8340:8349,8400:8449,8506:8509,8516:8519,8576:8581,8591:8597,8611:8613,8630:8649,8710:8723,8725:8726,8729,8731:8738,8746:8768,8780:8799,8850,9893:9894	1200:1216,1219,1221:1245,1250:1257,1259,1270:1275,1290:1295,1495:1497,3260:3264,3270:3274,3810:3816,4136,4186:4187,4300:4319,4340:4349,4400:4449,4506:4509,4566:4569,4576:4581,4710:4723,4725:4726,4729,4731:4737,4746:4768,4780:4799,4834,4836,4862,4865,4941:4945,4947:4948,4987,6281:6288,6931,6933:6959,9893:9894
103	2014	Umsatzsteuerfreie, nicht umsatzsteuerbare Betriebseinnahmen sowie Betriebseinnahmen, für die der Leistungsempfänger die Umsatzsteuer nach § 13b UStG schuldet	1447,1520,1542:1543,2402,2500:2503,2510:2614,2617:2624,2649:2651,2654,2657,2659:2709,2725:2726,2741:2743,2749,2751,2760,2792:2794,2991,8100:8128,8130:8189,8193:8194,8320:8339,8504:8505,8514:8515,8574:8575,8582:8588,8606,8609,8614:8629,8650:8699,8705:8709,8724,8727:8728,8741:8744,8851,8950:8954,8990:8999,9288,9290,Haben(2990),2615:2616,2625:2648,2655:2656,8852	1217,1369,1440:1449,1456,4100:4135,4138:4179,4320:4339,4504:4505,4564:4565,4574:4575,4582:4588,4690:4694,4738,4705:4709,4724,4727:4728,4741:4744,4820:4829,4840:4843,4861,4866,4937,4949:4979,6932,7000:7004,7007:7013,7019:7101,7105,7109:7189,7192:7199,7400:7449,7991:7999,9288,9290,Haben(7990),4867,4902:4904,4906:4909,7005:7006,7014:7018,7103:7104
140	2005	Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben	1767:1768,1770:1771,1775:1778,1782:1783,9895	3800:3801,3805:3808,3817:3819,3832,3851:3853,9895
141	2014	Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer	GrHaben(1545:1546,1780:1781,1788:1791,1797)	GrHaben(1420:1426,3820:3831,3840:3850,3854:3899)
102	2011	Veräußerung oder Entnahme von Anlagevermögen	2320:2322,2720:2722,8800:8818,8820:8838, 2323:2324,2723:2724,8819,8839:8849	4844:4851,4900,6884:6891,6900:6902, 4901,4852:4854,6892:6894,6903:6904
106	2005	Private Kfz-Nutzung	8921, 8924	4639,4645

Feld	Ab	Bezeichnung	Kontenrahmen 03	Kontenrahmen 04
108	2005	Sonstige Sach-, Nutzungs- und Leistungsentnahmen (z.B. private Telefonnutzung)	8900:8920,8922:8923,8925:8949	4600:4638,4640:4644,4646:4689
100	2012	Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einschl. der Nebenkosten	1370,1510:1519,1600:1623,1625:1659,1793,3000:3099,3200:3949,3990:4099,9292,9896:9897	1180:1189,1485,3300:3333,3335:3349,3420:3449,3470:3499,3695:3699,5000:5879,9292,9896:9897
110	2012	Bezogene Leistungen (z.B. Fremdleistungen)	3100:3199	5900:5999
120	2014	Ausgaben für eigenes Personal (z.B. Gehälter, Löhne und Versicherungsbeiträge)	1544,1740:1745,1748,1750:1753,1755:1759,1795:1796,4100:4127,4130:4136,4138:4167,4169:4199, 4660:4661,4663:4669	1457,3720:3725,3730:3759,3770:3785,3790:3799,6000:6027,6030:6117,6120:6147,6149:6199,6650:6651,6660:6669
136	2005	Absetzung für Abnutzung (AfA) auf unbewegliche Wirtschaftsgüter (ohne AfA für das häusliche Arbeitszimmer)	4831,4841	6221,6231
131	2005	AfA auf immaterielle Wirtschaftsgüter (z.B. erworbene Firmen- und Praxiswerte)	4822:4829	6200:6219
130	2006	AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter (z.B.Maschinen, Kfz)	4815:4819,4830,4832,4834:4840,4842:4850	6220,6222,6230,6232:6240,6250:6259
134	2008	Sonderabs. § 7g Abs. 1/2 EStG	4851:4852	6241:6242
138	2008	Herabsetzungsbeträge § 7g Abs. 2 EStG	4853:4854	6243:6244
132	2012	Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter	4855:4861,4863:4865	6260:6263,6265:6267
137	2008	Auflösung Sammelposten GWG	4862	6264
135	2010	Restbuchwert der im Kalenderjahr/Wirtschaftsjahr ausgeschiedenen Anlagegüter	2310:2312,2315:2317, 2313:2314,2318:2319	4855:4857,6895:6897, 4858:4859,6898:6899
150	2012	Miete / Pacht	4210:4211,4215:4218,4220:4228	6310:6311,6313,6315:6318
152	2010	Miete/Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung	4212	6312
151	2012	Aufwendungen für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA)	2350:2379,4200:4209,4230:4287,4290,4366:4369,4801	6305:6309,6320:6347,6350:6389,6405:6409,6450:6459,7680:7684
280	2010	Aufwendungen für Telekommunikation (z.B. Telefon)	4920:4929	6805:6814
221	2013	Übernachtungs-/Reisenebenk. bei	4676:4677	6680:6687

Feld	Ab	Bezeichnung	Kontenrahmen 03	Kontenrahmen 04
		Geschäftsreisen des Stpfl.		
281	2010	Fortbildungskosten	4940:4945	6820:6821
194	2012	Rechts- und Steuerberatung, Buchführung	4950:4957	6825:6832
222	2013	Miete/Leasing für bewegliche Wirtschaftsgüter (ohne Kraftfahrzeuge)	4810:4814,4960:4963,4965:4966	6498:6499,6835:6836,6840:6844
223	2013	Beiträge,Gebühren, Abgaben und Versicherungen (ohne solche für Gebäude und Kraftfahrzeuge)	4340:4365,4380:4395	6400:6404,6420:6435
224	2013	Werbekosten (z.B. Inserate, Werbespots, Plakate)	4600:4629	6600:6609
232	2013	Finanzierung Anlagegüter	2124:2126	7324:7326
234	2013	Übrige Schuldzinsen	2100:2101,2107,2109:2112,2114,2117:2123,2129:2141	7300:7301,7305,7309:7312,7316:7323,7329:7349
185	2012	Gezahlte Vorsteuerbeträge	1528:1529,1556:1559,1570:1581,1583:1589,1769,1772:1774,1779,1784:1787,1794,9899	1376:1377,1396:1399,1400:1409,1431:1433,1480:1481,1483:1484,3802:3804,3809,3833:3839,9899
186	2014	An das Finanzamt gezahlte und ggf. verrechnete Umsatzsteuer	GrSoll(1545:1546,1780:1781,1788:1791,1797)	GrSoll(1420:1426,3820:3831,3840:3850,3854:3899)
183	2013	Übrige Betriebsausgaben	1749,2000:2003,2008:2099,2103,2127,2143:2199,2285:2288,2300:2309,2325,2327,2345,2490:2494,2900:2989,4300:4319,4370:4379,4400:4499,4639,4670:4671,4700:4799,4800,4802:4809,4900:4919,4930:4939,4946:4947,4958,4964,4967:4974,4980:4989,4996:4999,Soll(2990),2115:2116,2326,2328:2338,4975:4979	3726:3729,6300:6304,6410:6419,6440:6449,6460:6474,6485:6497,6629,6670:6671,6700:6799,6800:6804,6815:6819,6822,6833,6837:6839,6845:6855,6859:6874,6880:6883,6905,6907,6927,6960:6969,6990:6999,7303,7327,7360,7390:7399,7500:7549,7554,7650:7662,7675:7679,7690:7693,7900:7989,Soll(7990),6856:6858,6906,6908:6909,7350:7354
164	2005	Geschenke (nicht abziehbar)	4635:4637	6620:6624
174	2012	Geschenke (abziehbar)	4630:4634,4638,4653	6610:6619,6625:6628,6643
165	2005	Bewirtungskosten (nicht abziehbar)	4654	6644
175	2005	Bewirtungskosten (abziehbar)	4650,4656:4659	6640,6646:6647
171	2012	Verpflegungsmehraufwendungen	4674,4681:4699	6674,6691:6699
162	2010	Nicht abziehb. Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer	4289	6349
172	2006	Abziehb. Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer	4288, 4833	6348, 6223
168	2011	Sonstige (z.B. Geldbußen) (nicht abziehbar)	2104,2108,4397:4399,4652,4655	6437:6439,6642,6645,7304,7306:7308
177	2005	Sonstige (abziehbar)	4396,4651,4640:4649	6436,6630:6639,6641
217	2011	Gewerbesteuer (nicht abziehbar)	2102,2105,4320,2281,2283	7302,7610,7641,7643
218	2010	Gewerbesteuer (abziehbar)	2280,2282	7640,7642

Feld	Ab	Bezeichnung	Kontenrahmen 03	Kontenrahmen 04
144	2013	Leasingkosten	4570:4579	6560:6569
145	2013	Steuern, Versicherungen und Maut	4510:4529,4558:4559	6520:6529,6580:6589,7685:7689
146	2013	Sonstige tatsächliche Fahrtkosten ohne AfA und Zinsen (z.B. Reparaturen, Wartungen, Treibstoff, Kosten für Flugstrecken, Kosten für öffentliche Verkehrsmittel)	4500:4509,4530:4557,4560:4569,4580:4589,4595:4599,4673	6500:6519,6530:6559,6570:6579,6595:6599,6673
147	2013	Fahrtkosten für nicht zum Betriebsvermögen gehörende Fahrzeuge (Nutzungseinlage)	4590:4594	6590:6599
142	2012	Enthaltene Kosten zw. Wohnung und Betriebsstätte	Haben(4680)	Haben (6690)
176	2005	Mindest. abziehb. KFZ-Kosten Pendlerpauschale, Familienheimfahrten	Soll(4678)	Soll(6688)
123	2005	Gewinnzuschlag nach 6b Abs. 7, 10EStG	Haben(9890)	Haben(9890)
187	2010	Kürzung Investitionsabzugsbetrag	9971	9971
261	2012	Teileinkünfteverfahren (gesamt)	2615:2616,2625:2648,2655:2656,8852, 2323:2324,2723:2724,8819,8839:8849, 2313:2314,2318:2319, 2115:2116,2326,2328:2338,4975:4979	4867,4902:4904,4906:4909,7005:7006,7014:7018,7103:7104, 4901,4852:4854,6892:6894,6903:6904, 4858:4859,6898:6899, 6856:6858,6906,6908:6909,7350:7354
262	2012	Teileinkünfteverfahren (Korrekturbetrag)	((2615:2616,2625:2648,2655:2656,8852, 2323:2324,2723:2724,8819,8839:8849, 2313:2314,2318:2319, 2115:2116,2323:2324,2326,2328:2338,4975:4979)*W(0,4))	((4867,4902:4904,4906:4909,7005:7006,7014:7018,7103:7104, 4901,4852:4854,6892:6894,6903:6904, 4858:4859,6898:6899, 6856:6858,6906,6908:6909,7350:7354)*W(0,4))
271	2010	Hinzurechnungsbetrag nach § 4 Abs. 4a EStG	Excel-Anlage Schuldzinsenabzug	Excel-Anlage Schuldzinsenabzug
187	2012	Rücklage nach § 6 c i.V.m. § 6b EStG, R 6.6 EStR (Bildung)	2342:2344	6922,6924:6926
120	2012	Rücklage nach § 6 c i.V.m. § 6b EStG, R 6.6 EStR (Auflösung)	2727:2729,2740	4927:4929,4935
191	2012	Ausgleichsposten nach § 4g EStG (Bildung)	2339:2341	6929
125	2012	Ausgleichsposten nach § 4g EStG (Auflösung)	2737	4938
122	2005	Entnahmen	Soll(1800:1999), Haben(9911)	Soll(2100:2399,2500:2799), Haben(9911)
123	2005	Einlagen	Haben(1800:1999)	Haben(2100:2399,2500:2799)

Anlage EÜR 2014 vorläufige Kontenzuordnungen KR 80/81 ■ = neu / geändert

Feld	Ab	Bezeichnung	Kontenrahmen 80	Kontenrahmen 81
112	2007	Umsatzsteuerpflichtige Betriebseinnahmen	1400:1416,1419,1860:1869,8500:8581,8600:8609,8826:8829,8831:8836,9893:9894	1400:1416,1418:1419,1860:1869,8580:8581,8600:8609,8750:8762,8826:8829,8831:8836,9893:9894
103	2011	Umsatzsteuerfreie, nicht umsatzsteuerbare Betriebseinnahmen sowie Betriebseinnahmen, für die der Leistungsempfänger die Umsatzsteuer nach § 13b UStG schuldet	1417:1418,1505,1593,1820,2120,2500:2529,2600:2610,2700,2796,2799,8000:8499,8582,8700,8717,8820:8825,8830,8837:8839,Haben(2990),2611:2619	1417,1505,1593,1820,2120,2500:2539,2600:2610,2630:2699,2700,2796,2799,8000:8579,8582,8700:8708,8720:8749,8763:8825,8830,8837:8839,Haben(2990),2611:2619
140	2006	Vereinnahmte Umsatzsteuer sowie Umsatzsteuer auf unentgeltliche Wertabgaben	1870:1871,1876:1879,1882:1883,9895	1870:1871,1876:1879,1882:1883,9895
141	2014	Vom Finanzamt erstattete und ggf. verrechnete Umsatzsteuer	GrHaben(1545:1547,1797,1880:1881,1886:1889)	GrHaben(1545:1547,1797,1880:1881,1886:1889)
102	2006	Veräußerung oder Entnahme von Anlagevermögen	8709:8716	8709:8716
106	2005	Private Kfz-Nutzung	4590:4599,8920:8929	4590:4599,8920:8929
108	2005	Sonstige Sach-, Nutzungs- und Leistungsentnahmen (z.B. private Telefonnutzung)	8900:8919,8930:8999	8900:8919,8930:8999
100	2006	Waren, Rohstoffe und Hilfsstoffe einschl. der Nebenkosten	1370,1510:1529,1600:1610,1793,2620:2629,3000:3399,3500:3899,3950:3959,4000:4029,9896:9897	1370,1510,1600:1610,1793,2620:2629,3000:3399,3500:3899,3950:3959,4000:4069,9896:9897
110	2006	Bezogene Leistungen (z.B. Fremdleistungen)	3400:3499,3900:3949,4030:4039	3400:3499,3900:3949,4070:4079,4700:4799
120	2010	Ausgaben für eigenes Personal (z.B. Gehälter, Löhne und Versicherungsbeiträge)	1740:1792,4100:4129,4135:4199,4658:4660	1740:1792,4100:4189,4658:4660
136	2005	Absetzung für Abnutzung (AfA) auf unbewegliche Wirtschaftsgüter (ohne AfA für das häusliche Arbeitszimmer)	4861:4862	4865:4866
131	2005	AfA auf immaterielle Wirtschaftsgüter (z.B. erworbene Firmen- und Praxiswerte)	4869	4864
130	2006	AfA auf bewegliche Wirtschaftsgüter (z.B. Maschinen, Kfz)	4560:4563,4858,4860,4863	4560:4563,4859:4863,4867,4869
134	2008	Sonderabschreibungen nach § 7g Abs. 1 und 2 EStG	4564,4864	4564,4868
138	2008	Herabsetzungsbeträge § 7g Abs. 2	4565,4870	4565,4876

Feld	Ab	Bezeichnung	Kontenrahmen 80	Kontenrahmen 81
		EStG		
132	2012	Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter	4865:4866	4870:4871,4874:4875
137	2008	Auflösung Sammelposten GWG	4868	4872
135	2006	Restbuchwert der im Kalenderjahr/Wirtschaftsjahr ausgeschiedenen Anlagegüter	2029:2036,4870:4879	2029:2036
150	2010	Miete / Pacht	4210:4211	4210:4211
152	2010	Miete/Aufwendungen für doppelte Haushaltsführung	4212	4212
151	2006	Aufwendungen für betrieblich genutzte Grundstücke (ohne Schuldzinsen und AfA)	2300:2399,4200:4209,4230:4287,4406:4409	2300:2399,4200:4209,4230:4287,4366:4368
280	2010	Aufwendungen für Telekommunikation (z.B. Telefon)	4920:4929	4920:4929
221	2013	Übernachtungs-/Reisenebenk. bei Geschäftsreisen des Stpfl.	4669	4669
281	2012	Fortbildungskosten	4680,4682:4689,4940	4610:4654
194	2006	Rechts- und Steuerberatung, Buchführung	4950:4954	4950:4954
222	2013	Miete/Leasing für bewegliche Wirtschaftsgüter (ohne Kraftfahrzeuge)	4830:4839	4846:4849
223	2013	Beiträge,Gebühren, Abgaben und Versicherungen (ohne solche für Gebäude und Kraftfahrzeuge)	4400:4405,4410:4439	4360:4365,4369:4382
224	2013	Werbekosten (z.B. Inserate, Werbespots, Plakate)	4945:4949	4945:4949
232	2010	Finanzierung Anlagegüter	2116,2119	2116:2119
234	2010	Übrige Schuldzinsen	2110:2112,2115,2117:2118	2110:2112,2115
185	2006	Gezahlte Vorsteuerbeträge	1570:1581,1872:1875,1884:1885,9899	1570:1581,1872:1875,1884:1885,9899
186	2014	An das Finanzamt gezahlte und ggf. verrechnete Umsatzsteuer	GrSoll(1545:1547,1797,1880:1881,1886:1889)	GrSoll(1545:1547,1797,1880:1881,1886:1889)
183	2013	Übrige Betriebsausgaben	2000:2028,2037,2040:2089,2540:2599,4300:4399,4440:4499,4600:4629,4655:4657,4800:4829,4840:4849,4880:4889,4900:4919,4930:4939,4941:4944,4955:4999,Soll(2990)	2000:2028,2037,2130:2299,2540:2599,4300:4359,4383:4499,4655:4657,4800:4845,4900:4919,4930:4944,4955,4970:4979,4985:4994,GrSoll(2990:2999)
164	2005	Geschenke (nicht abziehbar)	4635:4639	4965:4966
174	2006	Geschenke (abziehbar)	4630:4634,4640:4649	4960:4964,4967:4969
165	2005	Bewirtungskosten (nicht abziehbar)	4651:4652	4981:4982
175	2005	Bewirtungskosten (abziehbar)	4650,4653:4654	4980,4983:4984

Feld	Ab	Bezeichnung	Kontenrahmen 80	Kontenrahmen 81
171	2012	Verpflegungsmehraufwendungen	4668,4681	4668,4681
162	2010	Nicht abziehb. Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer	4289	4289
172	2006	Abziehb. Aufwendungen für ein häusliches Arbeitszimmer	4288,4867	4221:4229,4288,4852
168	2006	Sonstige (z.B. Geldbußen) (nicht abziehbar)	4662:4667,4672:4674,4690,4692:4799	4662:4667,4672:4674,4995,4997:4999
177	2005	Sonstige (abziehbar)	4691	4996
144	2013	Leasingkosten	4570:4579	4570:4579
145	2013	Steuern, Versicherungen und Maut	4510:4529,4558:4559	4510:4529,4558:4559
146	2013	Sonstige tatsächliche Fahrtkosten ohne AfA und Zinsen (z.B. Reparaturen, Wartungen, Treibstoff, Kosten für Flugstrecken, Kosten für öffentliche Verkehrsmittel)	4500:4509,4530:4557,4580:4587,4589:4599,4670	4500:4509,4530:4557,4580:4587,4589:4599,4670:4671
147	2013	Fahrtkosten für nicht zum Betriebsvermögen gehörende Fahrzeuge (Nutzungseinlage)	4588	4588
142	2005	Enthaltene Kosten zw. Wohnung/Betriebsstätte	GrHaben(4675:4677)	GrHaben(4675:4677)
176	2005	Mindest. abziehb. KFZ-Kosten Pendlerpauschale, Familienheimfahrten	4678	4678
123	2005	Gewinnzuschlag nach 6b Abs. 7, 10 EStG	Haben(9890)	Haben(9890)
187	2010	Kürzung Investitionsabzugsbetrag	9971	9971
261	2010	Teileinkünfteverfahren (gesamt)	2611:2619	2611:2619
262	2010	Teileinkünfteverfahren (Korrekturbetrag)	((2611:2619)*W(0,40))	((2611:2619)*W(0,40))
271	2010	Hinzurechnungsbetrag nach § 4 Abs. 4a EStG	Excel-Anlage Schuldzinsenabzug	Excel-Anlage Schuldzinsenabzug
120	2005	Rücklage nach § 6 c i.V.m. § 6b EStG, R 6.6 EStR (Auflösung)	2790	2790
122	2005	Ansparabschreibungen nach § 7g Abs. 7 und 8 EStG (Auflösung)	2794	2794
122	2005	Entnahmen	Soll(1900:1999), Haben(9911)	Soll(1900:1999), Haben(9911)
123	2005	Einlagen	Haben(1900:1999)	Haben(1900:1999)

Umsatzsteuervoranmeldung 2015

■ = neu / geändert

Feld B=Bemessung S=Steuer	Gültig ab	Kontenrahmen 03	Kontenrahmen 04	Vorzeich. 1 = negiert 2 = unver-ändert	Zuordnung A= Standard S = Sollv. I = Istv.
41 B	01.01.12	2402,8125, 8724, 8743,8808, 8828	4125, 4724, 4743, 4848, 6888,6932	1	A
44 B	01.01.99	8135	4135	1	A
43 B	01.01.06	8120, 8140, 8150, 8505, 8515, 8575, 8625:8629, 8705, 8807, 8827	4120, 4140, 4150, 4505, 4565, 4575, 4844, 6884	1	A
48 B	01.01.14	2751,8100,8105,8160:8165,8110,8504,8514,8574,8609,8851:8852	4100,4105,4110,4160:4165,4504,4564,4574,4861,4866:4867	1	A
81 B	01.01.12	1718,2406,2408,2436,2752,8191,8196,8315:8319,8400:8410,8519,8579,8595,8611,8613,8640:8644,8720:8721,8726,8736,8748,8760:8761,8790:8791,8801:8806,8820:8825,8850,8910:8913,8920:8922,8925:8927,8935:8937,8940:8943	3272,4136,4186,4315:4319,4400:4410,4569,4579,4620:4626,4640:4646,4660:4666,4680:4684,4686:4687,4720:4721,4726,4736,4748,4760:4761,4790:4791,4836,4845,4862,4865,4945,4947:4948,6286,6885,6936,6938	1	S
81 S	01.01.07	1776,1778	3806,3808	1	I
86 B	01.01.06	1711, 2401, 2403, 8300:8314, 8506, 8516, 8576, 8591, 8630:8634, 8710, 8711, 8725, 8731, 8750, 8751, 8780, 8781, 8915:8917, 8930:8933, 8945	3260, 4300:4314, 4506, 4566, 4576, 4610:4618, 4630:4635, 4650:4655, 4670:4675, 4710, 4711, 4725, 4731, 4750, 4751, 4780, 4781, 4941, 6281, 6931, 6933	1	S
86 S	01.01.98	1771, 1777	3801, 3807	1	I
35 B (für 16%)	01.01.07	W(100)*1775/W(16)	W(100)*3805/W(16)	1	A
36 S (für 16%)	01.01.07	1775	3805	1	A
76 B	01.01.04	8190	4180	1	S
91 B	01.01.06	3550	5550	2	A
89 B	01.01.12	VST(51,53,56)	VST(51,53,56)	2	S
89 S	01.01.12	VSTS(51,53,56)	VSTS(51,53,56)	2	I
93 B	01.01.12	VST(50,52,55)	VST(50,52,55)	2	S
93 S	01.01.12	VSTS(50,52,55)	VSTS(50,52,55)	2	I
95 B	01.01.07	3433,3726,3749	5433,5436,5726,5749	2	A
98 S	01.01.07	1773	3803	1	A
94 B	01.01.07	3440:3441	5440:5441	2	A
96 S	01.01.05	1784	3834	1	A
42 B	01.01.98	8130	4130	1	A

Feld B=Bemessung S=Steuer	Gültig ab	Kontenrahmen 03	Kontenrahmen 04	Vorzeich. 1 = negiert 2 = unver- ändert	Zuordnung A= Standard S = Sollv. I = Istv.
68 B	01.07.11	8335, 8738	4335,4738	1	A
60 B	01.01.06	8337,8741	4337,4741	1	A
21 B	01.01.10	8336,8742	4336,4742	1	A
45 B	01.01.15	8331,8338:8339	4331,4338:4339	1	A
46 B	01.01.10	VST(917,927,947,957)	VST(917,927,947,957)	2	A
47 S	01.01.10	VSTS(917,927,947,957)	VSTS(917,927,947,957)	2	A
52 B	01.01.07	VST(911, 921, 941, 951, 915, 925, 945, 955,67,68)	VST(911, 921, 941, 951, 915, 925, 945, 955,67,68)	2	A
53 S	01.01.07	VSTS(911, 921, 941, 951, 915, 925, 945, 955,67,68)	VSTS(911, 921, 941, 951, 915, 925, 945, 955,67,68)	2	A
73 B	01.01.05	VST(912, 922, 942, 952, 913, 923, 943, 953)	VST(912, 922, 942, 952, 913, 923, 943, 953)	2	A
74 S	01.01.05	VSTS(912, 922, 942, 952, 913, 923, 943, 953)	VSTS(912, 922, 942, 952, 913, 923, 943, 953)	2	A
78 B	01.07.11	VSt(948,958)	VSt(948,958)	2	A
79 S	01.07.11	VStS(948,958)	VStS(948,958)	2	A
84 B	01.01.15	VST(914,924,944,954,946,949,950,956,959,960,961,962,963,970,971,973,60,61,62,63)	VST(914,924,944,954,946,949,950,956,959,960,961,962,963,970,971,973,60,61,62,63)	2	A
85 S	01.01.15	VSTS(914,924,944,954,946,949,950,956,959,960,961,962,963,970,971,973,60,61,62,63)	VSTS(914,924,944,954,946,949,950,956,959,960,961,962,963,970,971,973,60,61,62,63)	2	A
65 S	01.01.98	1782	3832	1	A
66 S	01.01.12	1570, 1571, 1573,1575, 1576, 1582, 1585	1400, 1401, 1405, 1406, 1431, 1436,1482	2	A
61 S	01.01.12	1572,1574,1584	1402:1404,1432	2	A
62 S	01.01.98	1588	1433	2	A
67 S	01.01.07	1577:1579	1407:1409	2	A
63 S	01.01.07	1587	1484	2	A
64 S	01.01.07	1528:1529, 1556:1559	1376:1377,1396:1399	2	A
69 S	01.01.12	1769, 1783,1794	3819,3839,3851	1	A

Feld B=Bemessung S=Steuer	Gültig ab	Kontenrahmen 80	Kontenrahmen 81	Vorzeich. 1 = negiert 2 = unver- ändert	Zuordnung A= Standard S = Sollv. I = Istv.
48 B	01.01.99	8000,8010,8020,8030,8040,8050,8055,8060,8100,8110,8120,8990	8990	1	A
81 B	01.01.07	8510,8600	8760,8762,8829,8836	1	S
81 S	01.01.07	1877	1877	1	I
86 B	01.01.99	8541,8542,8545,8546	8750,8831	1	S
86 S	01.01.98	1878	1878	1	I
91 B	01.01.99	3600	-	2	A
89 B	01.01.13	VST(51,53,56,58)	VST(51,53,56,58)	2	S
89 S	01.01.13	VSTS(51,53,56,58)	VSTS(51,53,56,58)	2	I
93 B	01.01.13	VST(50,52,55,57)	VST(50,52,55,57)	2	S
93 S	01.01.13	VSTS(50,52,55,57)	VSTS(50,52,55,57)	2	I
65 S	01.01.99	1882	1882	1	A
66 S	01.01.99	1570,1577,1578,1579	1570,1577,1578,1579	2	A
61 S	01.01.99	1576	1576	2	A
69 S	01.01.99	1883	--	1	A

Feld B=Bemessung S=Steuer	Gültig ab	Kontenrahmen 51	Vorzeich. 1 = negiert 2 = unver- ändert	Zuordnung A= Standard S = Sollv. I = Istv.
41 B	01.01.11	2402,2950,8928	1	A
44 B	01.01.11	8934	1	A
43 B	01.01.15	8924,8936,8938	1	A
48 B	01.01.11	8920	1	A
81 B	01.01.11	(1776,1778,1795)/W(0,19)	1	S
81 S	01.01.11	1776,1778,1795	1	I
86 B	01.01.11	(1771,1777)/W(0,07)	1	S
86 S	01.01.11	1771,1777	1	I
89 B	01.01.11	VST(51,53)	2	S
89 S	01.01.11	VSTS(51,53)	2	I
93 B	01.01.11	VST(50,52)	2	S
93 S	01.01.11	VSTS(50,52)	2	I
94 B	01.01.11	3960	2	A
96 S	01.01.11	1784	1	A
21 B	01.01.11	8945	1	A
45 B	01.01.11	8943,8947	1	A
46 B	01.01.11	VST(917,927,947,957)	2	A
47 S	01.01.11	VSTS(917,927,947,957)	2	A
52 B	01.01.11	VST(911, 921, 941, 951, 915, 925, 945, 955,67,68)	2	A
53 S	01.01.11	VSTS(911, 921, 941, 951, 915, 925, 945, 955,67,68)	2	A
73 B	01.01.11	VST(912, 922, 942, 952, 913, 923, 943, 953)	2	A
74 S	01.01.11	VSTS(912, 922, 942, 952, 913, 923, 943, 953)	2	A
84 B	01.01.14	VST(914, 924, 944,946,954,956,60,61,62,63)	2	A
78 B	01.07.11	VSt(948,958)	2	A
79 S	01.07.11	VStS(948,958)	2	A
85 S	01.01.14	VSTS(914, 924, 944,946,954,956,60,61,62,63)	2	A
65 S	01.01.11	1782	1	A
66 S	01.01.11	1570,1571,1576,1585	2	A
61 S	01.01.11	1572:1574.1584	2	A
62 S	01.01.11	1588	2	A
67 S	01.01.11	1577:1578	2	A

Feld B=Bemessung S=Steuer	Gültig ab	Kontenrahmen 51	Vorzeich. 1 = negiert 2 = unver- ändert	Zuordnung A= Standard S = Sollv. I = Istv.
64 S	01.01.11	1528:1529, 1556:1559	2	A
69 S	01.01.11	1769, 1783	1	A