

Im Dezember buchen Sie wie folgt: 1781 Umsatzsteuervorauszahlung 1/11 (UStVa-Kennziffer 39) an 1780 Umsatzsteuervorauszahlungen (UStVa-Kennziffer 0) mit der 1/11 Vorauszahlung 2.540,- EUR.

Beachten Sie hierbei, dass die Umbuchung entweder im Dialog "Laufende Geschäftsvorfälle" oder im Dialog "Stapelbuchen" vorzunehmen ist und nicht im Umbuchungsdialog des Umsatzsteuermenüs.

Abb. "1/11-Umbuchung am Jahresende"

Erst nachdem die Umbuchung im Dezember erfasst ist, wird die Gesamtsumme der 1/11 Vorauszahlung in der Umsatzsteuervorauszahlung (Dezember) ausgewiesen.

66	Umsatzsteuer-Vorauszahlung/Überschuss		28.739	40
67	Abzug der festgesetzten Sondervorauszahlung für Dauerfristverlängerung (nur ausfüllen in der letzten Voranmeldung des Besteuerungszeitraums)	39	2.540	00
68	Verbleibende Umsatzsteuer-Vorauszahlung (bitte in jedem Fall ausfüllen)	83	26.199	40
	Verbleibender Überschuss - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen -			

Abb. "Auszug USt-Voranmeldung - Dezember"