

Differenz der Steuerbeträge zwischen KNZ 072 und KNZ 065

Beispiel: in KNZ 072 wird steuer korrekt berechnet

The screenshot shows a tax calculation interface with the following data:

4.21	Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	057	+		0,00
4.22	Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	048	+		0,00
4.23	Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)	044	+		0,00
4.24	Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielekonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013)	032	+		0,00
Innere Gemeinschaftliche Erwerbe:					
Bemessungsgrundlage					
4.25	Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für innere Gemeinschaftliche Erwerbe	070		5817,52	
4.26	Davon steuerfrei gemäß Art. 6 Abs. 2	071	-	0,00	
4.27	Gesamtbetrag der steuerpflichtigen innergemeinschaftlichen Erwerbe			5817,52	
Davon sind zu versteuern mit:					
4.28	20% Normalsteuersatz	072	+	5817,52	1163,50
4.29	10% ermäßigter Steuersatz	073	+	0,00	0,00
4.30	13% ermäßigter Steuersatz	008	+	0,00	0,00
4.31	19% für Jungholz und Mittelberg	088	+	0,00	0,00
Nicht zu steuernde Erwerbe:					
4.32	Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die im Mitgliedstaat des Bestimmungslandes besteuert worden sind	076		0,00	
4.33	Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die gemäß Art. 25 Abs. 2 im Inland als besteuert gelten	077		0,00	
5. Berechnung der abziehbaren Vorsteuer:					
5.1	Gesamtbetrag der Vorsteuern (ohne die nachstehend gesondert anzuführenden Beträge)	060	-		692,00
5.2	Vorsteuern betreffend die entrichtete Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. a)	061	-		0,00

in KNZ 065 wird jedoch ein anderer Betrag ausgewiesen:

The screenshot shows a tax calculation interface with the following data:

5.3	Vorsteuern betreffend die geschuldete, auf dem Abgabekonto verbuchte Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. b)	083	-		0,00
5.4	Vorsteuern aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb	065	-		1165,52
5.5	Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	066	-		0,00
5.6	Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	082	-		0,00
5.7	Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)	087	-		0,00
5.8	Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielekonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013)	032	-		0,00

Dieser Steuerbetrag vom Wareneinkauf (EUR 324,79) ist falsch:

The screenshot shows a ledger report for account 2550 Vorsteuern IG-Erwerb 20 % from 01.01.2018 to 31.12.2018. The following table shows the entries:

Buchung Datum	Belegnummer	OP	Gegenkonten	Buchungstext	SOLL	HABEN
** 20.06.2018	ER 15	3530		Steuer	291,10	
** 22.13.2018	ER 16	3530		Steuer	4,48	
** 43.07.2018	ER 27	3530		Steuer	39,22	
** 45.07.2018	ER 28	3530		Steuer	92,65	
** 56.15.2018	ER 36	3530		Steuer	340,32	
** 89.10.2018	ER 63	3530		Steuer	66,97	
** 96.03.2018	ER 68	3530		Steuer	196,12	
** 209.04.2018	ER 84	3530		Steuer	134,66	
SALDO:					1.165,52	0,00
					1.165,52	

Korrekt ist 64,96

Das ist die Differenz von 2,02 in KNZ 072 und 065

Mögliche Ursache: Der Betrag des Wareneinkaufs wurde nach der Steuerberechnung noch geändert, jedoch nicht die Steuerbuchung.