

Nachweis Umsatzabstimmung per 31. März 20XX						
Verbuchte Umsätze gemäss EDV-Bilanz per 31.03.20XX				Deklarierte Umsätze gem. MWSt Abrechnungen pro 20XX		
						netto
6000 Erlöse Arbeiten	121'300.43	611		01.01. - 31.03.20XX		126'812.13
6000 Debitoren 01.01.20XX	0.00	611		01.04. - 30.06.20XX		
6000 Debitoren 31.12.20XX	0.00	611		01.07. - 30.09.20XX		
7000 Mieten	3'000.00	802		01.10. - 31.12.20XX		
7200 Zins-, Wertschriftenertrag	886.85	802				
7220 Beteiligungsertrag	0.00	805		Total deklarierter Umsatz		126'812.13
7200 Zins-, Wertschriftenertrag 20XY	0.35	802				
7510 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	999		Deklarierte Mittelflüsse gem. MWSt Abrechnungen pro 20XX		
6000 Erlöse Arbeiten 20XY	1'624.50	611				
Verkauf Anlagevermögen	0.00	611		01.01. - 31.03.20XX		0.00
				01.04. - 30.06.20XX		
Total verbuchter Umsatz	126'812.13			01.07. - 30.09.20XX		
				01.10. - 31.12.20XX		
Vorsteuerkorrektur						
0.07% Immobilienertrag ab TCHF 10 (Miete inkl. NK)	0.07%	3'000.00	2.10	Total deklarierte Mittelflüsse		0.00
0.02% Finanzertrag ab TCHF 10; > 5 % Gesamt-Umsatz	0.02%	0.00	0.00			
1.00% a/Honoraren (Referenten, VR, SR, etc.) ab TCHF 5	1.00%	0.00	0.00	Nicht MWSt-relevante Umsätze		
Vermietung Zimmer an Personal (CHF 50/Mt. und Zimmer)	7.70%	0.00	0.00			
				01.01. - 31.03.20XX		0.00
Total Vorsteuerkorrektur			2.10	01.04. - 30.06.20XX		
				01.07. - 30.09.20XX		
				01.10. - 31.12.20XX		
				Total nicht MWSt-relevante Umsätze		0.00
				Total deklarierte Umsätze / Mittelflüsse		126'812.13
				und nicht MWSt-relevante Umsätze		

Nachweis Umsatzabstimmung per 30. Juni 20XX					
Verbuchte Umsätze gemäss EDV-Bilanz per 30.06.20XX			Deklarierte Umsätze gem. MWSt Abrechnungen pro 20XX		
					netto
6000 Erlöse Arbeiten	297'015.98	611		01.01. - 31.03.20XX	126'812.13
6000 Debitoren 01.01.20XX	0.00	611		01.04. - 30.06.20XX	179'408.45
6000 Debitoren 31.12.20XX	0.00	611		01.07. - 30.09.20XX	
7000 Mieten	6'000.00	802		01.10. - 31.12.20XX	
7200 Zins-, Wertschriftenertrag	1'579.75	802			
7220 Beteiligungsertrag	15'000.00	805		Total deklarierter Umsatz	306'220.58
7200 Zins-, Wertschriftenertrag 20XY	0.35	802			
7510 Ausserordentlicher Ertrag	2'000.00	999		Deklarierte Mittelflüsse gem. MWSt Abrechnungen pro 20XX	
6000 Erlöse Arbeiten 20XY	1'624.50	611			
Verkauf Anlagevermögen	0.00	611		01.01. - 31.03.20XX	0.00
				01.04. - 30.06.20XX	15'000.00
Total verbuchter Umsatz	323'220.58			01.07. - 30.09.20XX	
				01.10. - 31.12.20XX	
Vorsteuerkorrektur					
0.07% Immobilienertrag ab TCHF 10 (Miete inkl. NK)	0.07%	3'000.00	2.10	Total deklarierte Mittelflüsse	15'000.00
0.02% Finanzertrag ab TCHF 10; > 5 % Gesamt-Umsatz	0.02%	0.00	0.00		
1.00% a/Honoraren (Referenten, VR, SR, etc.) ab TCHF 5	1.00%	0.00	0.00	Nicht MWSt-relevante Umsätze	
Vermietung Zimmer an Personal (CHF 50/Mt. und Zimmer)	7.70%	0.00	0.00		
				01.01. - 31.03.20XX	0.00
Total Vorsteuerkorrektur			2.10	01.04. - 30.06.20XX	2'000.00
				01.07. - 30.09.20XX	
				01.10. - 31.12.20XX	
				Total Nicht MWSt-relevante Umsätze	2'000.00
				Total deklarierte Umsätze / Mittelflüsse und nicht MWSt-relevante Umsätze	323'220.58

Nachweis Umsatzabstimmung per 30. September 20XX					
Verbuchte Umsätze gemäss EDV-Bilanz per 30.09.20XX			Deklarierte Umsätze gem. MWSt Abrechnungen pro 20XX		
			netto		
6000 Erlöse Arbeiten	527'825.43	611		01.01. - 31.03.20XX	126'812.13
6000 Debitoren 01.01.20XX	0.00	611		01.04. - 30.06.20XX	179'408.45
6000 Debitoren 31.12.20XX	0.00	611		01.07. - 30.09.20XX	233'809.45
7000 Mieten	9'000.00	802		01.10. - 31.12.20XX	
7200 Zins-, Wertschriftenertrag	1'579.75	802			
7220 Beteiligungsertrag	20'000.00	805		Total deklarierter Umsatz	540'030.03
7200 Zins-, Wertschriftenertrag 20XY	0.35	802			
7510 Ausserordentlicher Ertrag	3'000.00	999		Deklarierte Mittelflüsse gem. MWSt Abrechnungen pro 20XX	
6000 Erlöse Arbeiten 20XY	1'624.50	611			
Verkauf Anlagevermögen	0.00	611		01.01. - 31.03.20XX	0.00
				01.04. - 30.06.20XX	15'000.00
Total verbuchter Umsatz	563'030.03			01.07. - 30.09.20XX	5'000.00
				01.10. - 31.12.20XX	
Vorsteuerkorrektur					
0.07% Immobilienertrag ab TCHF 10 (Miete inkl. NK)	0.07%	3'000.00	2.10	Total deklarierte Mittelflüsse	20'000.00
0.02% Finanzertrag ab TCHF 10; > 5 % Gesamt-Umsatz	0.02%	0.00	0.00		
1.00% a/Honoraren (Referenten, VR, SR, etc.) ab TCHF 5	1.00%	0.00	0.00	Nicht MWSt-relevante Umsätze	
Vermietung Zimmer an Personal (CHF 50/Mt. und Zimmer)	7.70%	0.00	0.00		
				01.01. - 31.03.20XX	0.00
Total Vorsteuerkorrektur			2.10	01.04. - 30.06.20XX	2'000.00
				01.07. - 30.09.20XX	1'000.00
				01.10. - 31.12.20XX	
				Total nicht MWSt-relevante Umsätze	3'000.00
				Total deklarierte Umsätze / Mittelflüsse und nicht MWSt-relevante Umsätze	563'030.03

Nachweis Umsatzabstimmung per 31. Dezember 20XX					
Verbuchte Umsätze gemäss EDV-Bilanz per 31.12.20XX			Deklarierte Umsätze gem. MWSt Abrechnungen pro 20XX		
			netto		
6000 Erlöse Arbeiten	790'064.03	611		01.01. - 31.03.20XX	126'812.13
6000 Debitoren 01.01.20XX	9'412.50	611		01.04. - 30.06.20XX	179'408.45
6000 Debitoren 31.12.20XX	0.00	611		01.07. - 30.09.20XX	233'809.45
7000 Mieten	12'000.00	802		01.10. - 31.12.20XX	276'216.00
7200 Zins-, Wertschriftenertrag	3'144.65	802			
7220 Beteiligungsertrag	20'000.00	805		Total deklarierter Umsatz	816'246.03
7200 Zins-, Wertschriftenertrag 20XY	0.35	802			
7510 Ausserordentlicher Ertrag	3'000.00	999		Deklarierte Mittelflüsse gem. MWSt Abrechnungen pro 20XX	
6000 Erlöse Arbeiten 20XY	1'624.50	611			
Verkauf Anlagevermögen	0.00	611		01.01. - 31.03.20XX	0.00
				01.04. - 30.06.20XX	15'000.00
Total verbuchter Umsatz	839'246.03			01.07. - 30.09.20XX	5'000.00
				01.10. - 31.12.20XX	0.00
Vorsteuerkorrektur					
0.07% Immobilienertrag ab TCHF 10 (Miete inkl. NK)	0.07%	3'000.00	2.10	Total deklarierte Mittelflüsse	20'000.00
0.02% Finanzertrag ab TCHF 10; > 5 % Gesamt-Ums.	0.02%	0.00	0.00		
1.00% a/Honoraren (Referenten, VR, SR, etc.) ab TCHF 5	1.00%	0.00	0.00	Nicht MWSt-relevante Umsätze	
Vermietung Zimmer an Personal (CHF 50/Mt. und Zimmer)	7.70%	0.00	0.00		
				01.01. - 31.03.20XX	0.00
Total Vorsteuerkorrektur			2.10	01.04. - 30.06.20XX	2'000.00
				01.07. - 30.09.20XX	1'000.00
				01.10. - 31.12.20XX	0.00
				Total nicht MWSt-relevante Umsätze	3'000.00
				Total deklarierte Umsätze / Mittelflüsse und nicht MWSt-relevante Umsätze	839'246.03

Nachweis Umsatzabstimmung per 31. Dezember 20XX								
Verbuchte Umsätze gemäss EDV-Bilanz per 31.12.20XX				gemäss def.	Deklarierte Umsätze gem. MWSt Abrechnungen pro 20XX			
				EDV-Bilanz 20XX			netto	
6000 Erlöse Arbeiten	792'833.18	611	810'280.23	01.01. - 31.03.20XX		126'812.13		
6000 Debitoren 01.01.20XX	9'412.50	611	9'412.50	01.04. - 30.06.20XX		179'408.45		
6000 Debitoren 31.12.20XX	0.00	611	-17'447.05	01.07. - 30.09.20XX		233'809.45		
6900 Veränderung Angefangene Arbeiten	10'000.00	999	10'000.00	01.10. - 31.12.20XX		276'216.00		
7000 Mieten	12'000.00	802	12'000.00	Finalisierung 20XX		2'769.15		
7200 Zins-, Wertschriftenertrag	3'144.65	802	3'144.65					
7220 Beteiligungsertrag	20'000.00	805	20'000.00	Total deklarierter Umsatz		819'015.18		
7200 Zins-, Wertschriftenertrag 20XY	0.35	802	0.00					
7510 Ausserordentlicher Ertrag	3'000.00	999	3'000.00	Deklarierte Mittelflüsse gem. MWSt Abrechnungen pro 20XX				
6000 Erlöse Arbeiten 20XY	1'624.50	611	0.00					
Verkauf Anlagevermögen	0.00	611	0.00	01.01. - 31.03.20XX		0.00		
				01.04. - 30.06.20XX		15'000.00		
Total verbuchter Umsatz	852'015.18		850'390.33	01.07. - 30.09.20XX		5'000.00		
				01.10. - 31.12.20XX		0.00		
Vorsteuerkorrektur				Finalisierung 20XX		0.00		
0.07% Immobilienertrag ab TCHF 10 (Miete inkl. NK)	0.07%	0.00	0.00					
0.02% Finanzertrag ab TCHF 10; > 5 % Gesamt-Ums.	0.02%	0.00	0.00	Total deklarierte Mittelflüsse		20'000.00		
1.00% a/Honoraren (Referenten, VR, SR, etc.) ab TCHF 5	1.00%	0.00	0.00					
Vermietung Zimmer an Personal (CHF 50/Mt. und Zimme	7.70%	0.00	0.00	Nicht MWSt-relevante Umsätze				
Total Vorsteuerkorrektur			0.00	01.01. - 31.03.20XX		0.00		
				01.04. - 30.06.20XX		2'000.00		
				01.07. - 30.09.20XX		1'000.00		
				01.10. - 31.12.20XX		0.00		
				Finalisierung 20XX		10'000.00		
				Total nicht MWSt-relevante Umsätze		13'000.00		
				Total deklarierte Umsätze / Mittelflüsse und nicht MWSt-relevante Umsätze		852'015.18		

Deklarierte Umsätze und Mittelflüsse gemäss MWSt Abrechnungen pro 20XX							
	Umsatz	Nicht-Entgelt	Total				
1. Quartal 20XX	126'812.13	0.00	126'812.13	Umsatz 7.70%	803'870.18	611	
2. Quartal 20XX	179'408.45	15'000.00	194'408.45	Umsatz ausgenommen	15'145.00	802	
3. Quartal 20XX	233'809.45	5'000.00	238'809.45	Umsatz Nicht-Entgelte	20'000.00	805	
4. Quartal 20XX	276'216.00	0.00	276'216.00	Umsatz nicht MWSt-relevant	13'000.00	999	
Finalisierung 20XX	2'769.15	0.00	2'769.15		852'015.18		
Total deklarierte Umsätze und Mittelflüsse	819'015.18	20'000.00	839'015.18	Kontrolle	Finalisierung 20XX		
Total nicht MWSt-relevante Umsätze			13'000.00	Umsatz 7.70%	2'769.15	611	
				Umsatz ausgenommen	0.00	802	
Total deklarierte Umsätze / Mittelflüsse und nicht MWSt-relevante Umsätze			852'015.18	Umsatz Nicht-Entgelte	0.00	805	
Gesamtumsatz gemäss definitiver Jahresrechnung pro 20XX			850'390.33	Umsatz nicht MWSt-relevant	10'000.00	999	
Differenz MWSt Abrechnungen und Jahresrechnung 20XX			1'624.85	Total Finalisierung 20XX	12'769.15		
Differenz aus 20XX			1'624.85				
Bei der Korrektur handelte es sich um Erlöse aus dem Jahr 20XY (Vorjahr)							
6000 Erlöse Arbeiten 20XY			1'624.50	im 1. Quartal 20XX abgerechnet			
7200 Zins-, Wertschriftenertrag 20XY			0.35	im 1. Quartal 20XX abgerechnet			
			1'624.85				
<i>Kontrollsumme</i>			<i>0.00</i>				
Anmerkung							
Für die Vorsteuerkorrektur des Finanzertrags von 0.02 % gelten als Gesamtumsatz alle Umsätze, welche auch als solche zu deklarieren sind (steuerbare, steuerfreie und ausgenommene Umsätze). Nicht-Entgelte wie Subventionen, Spenden, Gewinnanteile wie Dividenden, etc., zählen nicht dazu.							

