

Themenpunkt § 2b UStG | Technische Vorbereitung in ElsterOnline

Audiofolge VII/VIII

Die Referenten

- **Matthias Becker** – SAP-Systembetreuer, ZB 2.2.1
- **Stefan Zimmer** – Referent für Steuern, ZB 2.2.1

Zielgruppe

- **Rendanturen:** Dienststellenleiter, Rendanten/innen, Sachbearbeiter/innen
- **Pastorale Räume:** Leitungsteams
- **Bistum Trier:** Leitung und Sachbearbeitungen der jew. Fachabteilungen

Schulungskonzept

- die Audios dienen der Sensibilisierung und technischen Umsetzung
- individuelle Einzelsachverhalte werden in vier Telefonkonferenzen erörtert (am Ende der Schulungsaudios)
- in allen Audios ist von nachfolgenden Begriffen die Rede:
 - **juristische Personen des öffentlichen Rechts/jPöR:**
 - **Unternehmer/Kleinunternehmer**

gemeint sind das Bistum Trier und die Kirchengemeinden und unselbständigen Gruppierungen

Gesamtüberblick

- Audio 1 Einführung in § 2b UStG
- Audio 2 Steuerpflichtige und steuerfreie Umsätze (Abgrenzung)
- Audio 3 Die Kleinunternehmerregelung und die Dauerfristverlängerung
- Audio 4 Der Vorsteuerabzug
- Audio 5 Innergemeinschaftliche Erwerbe und Reverse-Charge-Verfahren
- Audio 6 Buchen in SAP mit Steuerkennzeichen
- Audio 7 [Technische Vorbereitungen in ElsterOnline](#)**
- Audio 8 Abgabe einer Umsatzsteuervoranmeldung oder -jahreserklärung

Audio 7: Technische Vorbereitung in ElsterOnline

Checkliste I

- ✓ Registrierung Elster Online: **www.elster.de**
- ✓ Aktivierung und erstmaliges Login
- ✓ Zertifikatsdatei erstellen
- ✓ Login und Erstellung einer USt-VA (Eingabe) (s. **Audio VIII**)

Zertifikatsdatei erstellen

Kontoerstellung So geht's am Beispiel "Zertifikatsdatei"

Für fast alle Nutzer ist die Zertifikatsdatei die beste Wahl. Für Unternehmer und Steuerberater stehen noch andere Login-Optionen zur Verfügung.

1. Login-Optionen



Sie entscheiden sich für das Login mit einer Zertifikatsdatei.

2. Registrierung



Das Finanzamt stellt Ihnen **Aktivierungsdaten** per E-Mail und per Post zu.

3. Zertifikat herunterladen



Sie geben Ihre Aktivierungsdaten ein und erhalten Ihre Zertifikatsdatei als **Download**.

4. Login



Jetzt können Sie sich mit Ihrer Zertifikatsdatei einloggen.

Weiter

Registrierung Elster Online

- **Erforderliche Daten:**
 - E-Mail-Adresse
 - Name der Organisation / Firmenname
 - Steuernummer der Organisation
 - Angaben zum Ansprechpartner
- Nach Eingabe Ihrer Daten erhalten Sie eine **E-Mail zur Bestätigung der E-Mail-Adresse**
- Klicken Sie auf den in dieser E-Mail enthaltenen Link, werden die für den Abschluss der Registrierung notwendigen Aktivierungsdaten erstellt und getrennt per E-Mail und auf dem Postweg zugestellt.
- Sie erhalten eine **Aktivierungs-ID per Mail** und getrennt auf dem **Postweg** einen zugehörigen Aktivierungs-Code. Anschließend können Sie die Registrierung über den Link in der Mail mit der Aktivierungs-ID abschließen.

Zertifikatsdatei erstellen




Wie wollen Sie sich in Mein ELSTER einloggen?

Login-Optionen können später in den Kontoeinstellungen wieder geändert oder erweitert werden.

▼ Zertifikatsdatei (empfohlen)



Zertifikatsdatei  auf Ihrem Computer oder in ElsterSmart

Voraussetzungen

- Keine zusätzliche Hardware

Kostenlos

Auswählen

> Personalausweis (Komfortzugang)

> Sicherheitsstick (Interessant z. B. für Unternehmer)

> Signaturkarte (Interessant z. B. für Steuerberater)

Aktivierung und erstmaliges Login

- Sie erhalten nach der Eingabe der Aktivierungsdaten eine durch ein eigenes persönliches Passwort **geschützte Zertifikatsdatei** (Dateiendung ".pfx"), mit der Sie zukünftig das Login durchführen können.
- Registrierung "Für eine Organisation": Einstieg Schritt 2 (Zertifikatsdatei)
- Nach Eingabe der Aktivierungsdaten wird auf der nächsten Seite automatisch eine Zertifikatsdatei auf erzeugt. Sie können Pfad und Dateinamen ändern. Die Dateiendung ".pfx" müssen Sie beibehalten. Der Zugriff auf den in der Datei enthaltenen privaten Schlüssel wird durch ein Passwort geschützt, das Sie selbst festlegen müssen.

Zertifikatsdatei erstellen



Personalisierung

Für wen ist die Registrierung bestimmt?

Für mich (und gemeinsam veranlagten Partner)

Für eine Organisation (z. B. Arbeitgeber, Unternehmer, Verein, Verwaltung)

Diese Art der Registrierung wird für folgende Anwendungsfälle empfohlen:

- Sie möchten Steuererklärungen und -anmeldungen für ein Unternehmen oder eine Organisation (z. B. GbR, OHG, GmbH, Verein) abgeben
- Sie sind Einzelunternehmer oder Soloselbständiger und möchten für Ihre unternehmerischen Tätigkeiten steuerlich handeln oder "Coronahilfen" beantragen
- Sie möchten Arbeitnehmer bei ELStAM an- / ab- / oder ummelden oder die ELStAM-Daten von Arbeitnehmern des Unternehmens abrufen
- Sie möchten als Verwaltung Steuererklärungen abgeben oder am Datenaustausch über ELSTER-Transfer teilnehmen.

Weitere Informationen ?

< Zurück

Weiter >

Zertifikatsdatei erstellen



Identifikation

Wie wollen Sie sich identifizieren?

Mit Steuernummer ?

Im weiteren Verlauf der Registrierung benötigen Sie die Steuernummer, unter der das Unternehmen beim Finanzamt geführt wird.

Mit E-Mail (nur Abgabe eines Fragebogens zur steuerlichen Erfassung möglich)

[< Zurück](#)

[Nächste Seite >](#)

Zertifikatsdatei erstellen



Registrierung

- Dateneingabe
- Captcha
- Absenden
- Bestätigung der E-Mail-Adresse

Versand

- Aktivierungs-ID per E-Mail
- Aktivierungs-Code per Post

Zertifikat generieren

- Aktivierungsdaten eingeben
- Zertifikatsdatei erstellen
- Zertifikatsdatei herunterladen

Login

- Erstmaliges Login

Dateneingabe

Tragen Sie hier Ihre Daten ein.

Name der Organisation/Firmenname

Name der Organisation /
Firmenname *

Steuernummer der Organisation

Hier muss die Steuernummer der Firma, der Gesellschaft, des Vereins, der Institution, etc. verwendet werden, für die Sie die Registrierung durchführen. Das bedeutet, Sie müssen die Steuernummer eintragen, unter der beispielsweise die Umsatzsteuer-Voranmeldung oder die Lohnsteuer-Anmeldung beim Finanzamt eingereicht wird.

Land

Steuernummer

Wo ist meine Steuernummer?

Finanzamt: **Wird automatisch ermittelt**

Ansprechpartner

Anrede, Titel

Name *

Vorname *

E-Mail *

Ihr Benutzerkonto

Benutzername (max. 8 Zeichen) *

Sicherheitsabfrage

Antwort (max. 40 Zeichen) *

Hinweis postalische Zustellung

Im weiteren Verlauf der Registrierung erhalten Sie getrennt per E-Mail die Aktivierungs-ID und auf dem Postweg den Aktivierungs-Code. Der Brief mit dem Aktivierungs-Code wird an die Adresse versandt, die aktuell bei dem für die Steuernummer zuständigen Finanzamt gespeichert ist. Etwaige Vollmachten werden hierbei nicht berücksichtigt.

Ich bestätige, dass ich den Hinweis zur Kenntnis genommen habe

Abbrechen

Prüfen >

Login ElsterOnline

Zertifikat generieren

- Aktivierungsdaten eingeben
- Zertifikatsdatei erstellen
- Zertifikatsdatei herunterladen

Login

- Erstmaliges Login

Erstmaliges Login

Wählen Sie die gerade heruntergeladene Zertifikatsdatei aus und geben Sie Ihr Passwort ein.

Zertifikatsdatei

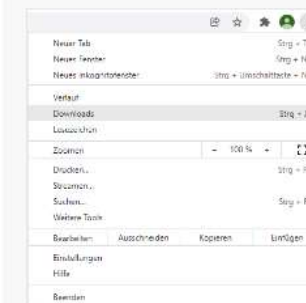
Zertifikatsdatei

Passwort

Zertifikatsdatei verloren oder Zertifikat abgelaufen?
Passwort vergessen?

Wo finde ich meine heruntergeladene Zertifikatsdatei?

Nutzen Sie den Browser CHROME, können Sie sich über den Menüpunkt "Downloads" alle heruntergeladenen Dateien auflisten lassen. Dort wird auch Ihre Zertifikatsdatei zu finden sein.



Menüpunkt "Downloads" im Chrome.
(Tastenkombination STRG+J)

Sie können nach der abgespeicherten Zertifikatsdatei suchen. Nutzen Sie dazu die Suche Ihres Betriebssystems (z. B. Windows) und geben Sie als Suchbegriff folgendes ein: *.pfx

Alternativ können Sie auch eine neue Zertifikatsdatei generieren. Führen Sie dazu den Schritt **Aktivierungsdaten eingeben** erneut durch.

Login und Erstellung USt-VA (Eingabe)

ELSTER > Formulare & Leistungen > Alle Formulare

Alle Formulare

Filtern nach **Filtern** Filter zurücksetzen

- > Anträge, Einspruch und Mitteilungen
- > Einkommensteuer
- > Gewinnermittlung
- > Feststellung
- > Fragebogen zur steuerlichen Erfassung
- > Gewerbesteuer
- > Grundsteuer
- > Kapitalertragsteuer
- > Körperschaftsteuer
- > Lohnsteuer
- > Lohnsteuer Arbeitnehmer
- > Rennwett- und Lotteriesteuer
- > Umsatzsteuer**
- > Formulare der Zentralstelle für Arbeitnehmersparzulage und Wohnungsbauprämie (ZANS)
- > Sonstige Formulare

Name der
Kirchenname
erscheint hier nach
erfolgreichem
Einloggen.

Unterstützende Arbeitshilfen

Rendanturen und pastorale Räume:

<https://www.elster.de/>

Haben Sie Fragen?



Richten Sie Ihre Anfragen bitte schriftlich an:

umsatzsteuer@bgv-trier.de

Bitte sehen Sie von telefonischen Anrufen bei den Referenten ab. Hierzu gibt es **vier Telefonkonferenzen** im November:

Mi., 09.11.2022, 10:00-11:30 Uhr

Mi., 16.11.2022, 10:00-11:30 Uhr

Mi., 23.11.2022, 10:00-11:30 Uhr

Mi., 30.11.2022, 10:00-11:30 Uhr

Die Einwahllinks werden Ende Oktober auf der Homepage bereitgestellt:

<https://www.bistum-trier.de/bistum-bischof/unsere-bistum/finanzen/umsatzsteuer/>

Allgemeiner ergänzender Hinweis

Diese Schulung gibt einen ersten Überblick über die Anwendung des § 2b UStG ab dem 01.01.2023.

Es handelt sich um allgemeine Hinweise zur Rechtslage, die ohne Berücksichtigung von Besonderheiten eines jeden Einzelfalls gegeben werden.

Es wird ausdrücklich darauf hingewiesen, dass diese Allgemeinen Informationen nicht die erforderliche steuerliche Prüfung eines jeden Einzelfalls ersetzen können.