

Finanzamt

Team:

Straße

Ort

DVR:

 Steuernummer:
 Auftragsbuch-Nr.:

Niederschrift über die Nachschau zur Einzelaufzeichnungs-, Registrierkassen- und Belegerteilungspflicht

bei:

Firmenbezeichnung/Name des Betriebes oder Lokals:	
Straße, Hausnummer:	
PLZ, Ort:	
Tel. Nr. des Betriebes:	
Datum, Uhrzeit der Amtshandlung:	
Leiter der Amtshandlung:	
Sonstige amtliche Organe:	

Zur Auskunft befragte Personen	Funktion

Art des Betriebes bzw. Lokales, Branche:	
---	--

ja	nein	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Werden Einzelaufzeichnungen über die Bareinnahmen geführt?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Wird eine vereinfachte Losungsermittlung in Anspruch genommen?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Werden Barumsätze mit einer Registrierkasse oder elektronischem Aufzeichnungssystem erfasst?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Werden für alle Barzahlungen Belege erstellt und den Kunden übergeben?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Die Barumsätze des Betriebes haben im Jahr 2016 bisher netto mehr als 7.500 € betragen.
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Die Gesamtumsätze des Betriebes haben 2016 bisher netto mindestens 15.000 € betragen.
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Wurden beide Grenzen für die RegK-Pflicht erreicht? Wenn ja, in welchem UVA-Zeitraum? <input type="text"/>

Wenn nicht alle Verpflichtungen erfüllt werden, Gründe dafür? (bitte möglichst genau anführen!)	
---	--

Weitere Angaben befinden sich in der beiliegenden Checkliste zu dieser Niederschrift

Ein Exemplar dieser Niederschrift wurde ausgefolgt.

Für die/den Steuerpflichtige(n):

Für die Finanzverwaltung:

Beilage/Checkliste zur Niederschrift vom

bei:

Firmenbezeichnung/Name des Betriebes oder Lokals:

Allgemeine Daten zum Betrieb

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Gibt es weitere zum Unternehmen gehörige Betriebe oder Betriebsstätten ?
		Welche und Standort?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Gibt es dafür eigene Gewinnermittlungen?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Werden Waren- o. Dienstleistungs automaten m. Einzelumsätzen über 20 € brutto betrieben?
		welche und Standort?
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Werden Geschäfte auch im Wege einer Online-Plattform abgeschlossen (Onlineshop)?
		Webadresse:

Öffnungszeiten (Geschäftsbeginn, Geschäftsschluss):

Zuständigkeiten

Zuständig für die Einzel- aufzeichnung der Erlöse ist	
Zuständig für die Ermittlung der tägl. Barumsätze (Tageslosung) ist	
Wie erfolgt die Übertragung der Aufzeichnungen in die Buchhaltung ?	

Einzelaufzeichnungspflicht

Aufzeichnung und Ermittlung der täglichen Barumsätze:

Welche Art von **Einzelaufzeichnungen** werden geführt?

- elektronische** Aufzeichnungen (Registrierkasse, EDV-Kassa, el. Waage, Taxameter...)
- händisch** geführte Aufzeichnungen (Paragons, Strichlisten, Standverr., händ. Einzelaufz...)

Nähere Darstellung der verwendeten Methode:

Aufzeichnungserleichterungen werden in Anspruch genommen

- für **Umsätze im Freien**, an öffentlichen Orten... und Jahresumsatz bis **30.000 € netto**
- Sonderregelung für wirtschaftliche Geschäftsbetriebe von **begünstigten Körperschaften**
- Sonderreg. für **Automaten** ("Altautomaten" oder "Neuautomaten" bis 20 € brutto Einzelumsatz)
- Sonderregelung für **Onlineshops**
- Sonstige:

Wie wird die Tageslosung in diesen Fällen ermittelt (z. B. mit Kassasturz)?

Leistungen außerhalb der Betriebsstätte bei bestehender Registrierkassenpflicht

ja nein

Es gibt auch **Umsätze außerhalb der Betriebsstätte** ("mobile Umsätze")

Für welche Art von Waren oder sonstigen Leistungen ?

Wie werden diese vor Ort aufgezeichnet?

elektronisches System vor Ort

Händische Belege / Paragons mit vorgedruckten fortlaufenden Blocknummern

Händische Belege / Paragons ohne vorgedruckte fortlaufende Blocknummern

Sonstiges:

Wann werden diese Umsätze im Kassensystem **nacherfasst**?

Registrierkassenpflicht (Aufzeichnung mit elektronischem System)

Registrierkasse / elektronisches Aufzeichnungssystem:

Fabrikat, Nummer, Bezeichnung

System in Betrieb seit:

Lieferant, Ansprechperson etc.

Es handelt sich beim verwendeten System um

eine einfache Registrierkasse

ein Kassensystem

eine PC-Kasse

Tablet-Lösung

eine Kassenwaage

einen Taxameter

Sonstiges System:

Wie viele **Eingabestationen** gibt es und wo sind diese aufgestellt?

Anzahl / Standort d. Belegdrucker

Datenerfassungsprotokoll / Journal

ja nein

Gibt es ein elektronisches **Datenerfassungsprotokoll (DEP)**?

Wo wird dieses geführt und gelagert?

ja nein

Kann das Datenerfassungsprotokoll auf einen Datenträger **exportiert** werden?

Hinweis: **Der Datenträger ist vom Unternehmen bereitzustellen.**

Datensicherung

ja nein

Wird das Datenerfassungsprotokoll regelmäßig auf einem externen Medium gesichert?

Auf welchem Medium?

wie oft?

Belegerteilungspflicht

Zahlungsbelege werden ausgestellt:

- | | |
|--------------------------|---|
| <input type="checkbox"/> | mit elektronischem Aufzeichnungssystem (Registrierkasse...) |
| <input type="checkbox"/> | als Einzelrechnungen über Textprogramm (Office etc.) |
| <input type="checkbox"/> | als Einzelrechnungen über Fakturierungsprogramm auf PC |
| <input type="checkbox"/> | Händische Belege / Paragons <u>mit</u> vorgedruckten fortlaufenden Blocknummern |
| <input type="checkbox"/> | Händische Belege / Paragons <u>ohne</u> vorgedruckte fortlaufende Blocknummern |

Die an die Kunden übergebenen Belege (Zahlungsbelege, Rechnungen) beinhalten:

ja nein

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

eindeutige Bezeichnung des Betriebes

fortlaufende Nummer

Datum der Belegausstellung

Menge und handelsübliche Bezeichnung/Art und Umfang der sonstigen Leistungen

Gesamtbetrag der Barzahlung

Sonstige Angaben:

Die Nachschau hält die gegenwärtig festgestellten Verhältnisse fest, eine Aussage über deren Ordnungsmäßigkeit wird damit nicht getroffen.

Ein Exemplar dieser Niederschriftsbeilage wurde ausgefolgt.

Für die/den Steuerpflichtige(n):

Für die Finanzverwaltung:
