

Umsatzsteuer-Voranmeldung

— Eingangsstempel —

11

Steuernummer

Wirtschafts-Identifikationsnummer

D E

An das Finanzamt

30

Unternehmer – ggf. abweichende Firmenbezeichnung – Anschrift – Telefon – E-Mail-Adresse

Voranmeldungszeitraum

bei **monatlicher** Abgabe bitte hier ankreuzen

bei **vierteljährlicher** Abgabe bitte hier ankreuzen

Januar

Mai

September

I. Kalendervierteljahr

Februar

Juni

Oktober

II. Kalendervierteljahr

März

Juli

November

III. Kalendervierteljahr

April

August

Dezember

IV. Kalendervierteljahr

Berichtigte Anmeldung

10

1 = Ja

Belege (z. B. Verträge, Rechnungen) sind beigelegt bzw. werden gesondert eingereicht

22

1 = Ja

Wechsel von der Kleinunternehmer-Regelung (§ 19 UStG) zur Regelbesteuerung

Datum des Wechsels

70

Bemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer

Steuer

EUR

EUR

Ct

A. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben

Steuerpflichtige Umsätze

zum Steuersatz von 19 %

81

zum Steuersatz von 7 %

86

zum Steuersatz von 0 %

87

zu anderen Steuersätzen

35

36

Lieferungen land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG an Abnehmer **mit** Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

77

Umsätze, für die eine Steuer nach § 24 UStG zu entrichten ist (Sägewerkserzeugnisse, Getränke und alkoholische Flüssigkeiten, z. B. Wein)

76

80

B. Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben

Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug

Innergemeinschaftliche Lieferungen
(§ 4 Nummer 1 Buchstabe b UStG)

an Abnehmer **mit** Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

41

neuer Fahrzeuge an Abnehmer **ohne** Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

44

| | Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer | Steuer | |
|----|---|--------|----|
| | EUR | EUR | Ct |
| 21 | neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG) | 49 | |
| 22 | Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug z. B. Ausfuhrlieferungen, Umsätze nach § 4 Nummer 2 bis 7 UStG, Umsätze nach Verordnungen der EU | 43 | |
| 23 | Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug z. B. Umsätze nach § 4 Nummer 8 bis 29 oder § 19 Absatz 1 UStG | 48 | |
| | C. Innerschweizerische Erwerbe | | |
| 24 | Steuerfreie innerschweizerische Erwerbe von bestimmten Gegenständen und Anlagegold (§§ 4b und 25c UStG) | 91 | |
| 25 | Steuerpflichtige innerschweizerische Erwerbe zum Steuersatz von 19 % | 89 | |
| 26 | zum Steuersatz von 7 % | 93 | |
| 27 | zum Steuersatz von 0 % | 90 | |
| 28 | zu anderen Steuersätzen | 95 | 98 |
| 29 | neuer Fahrzeuge (§ 1b Absatz 2 und 3 UStG) von Lieferanten ohne Umsatzsteuer-Identifikationsnummer zum allgemeinen Steuersatz | 94 | 96 |
| | D. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG) | | |
| 30 | Sonstige Leistungen nach § 3a Absatz 2 UStG eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Absatz 1 UStG) | 46 | 47 |
| 31 | Umsätze, die unter das GrEStG fallen (§ 13b Absatz 2 Nummer 3 UStG) | 73 | 74 |
| 32 | Andere Leistungen (§ 13b Absatz 2 Nummer 1, 2, 4 bis 12 UStG) | 84 | 85 |
| | E. Ergänzende Angaben zu Umsätzen | | |
| 33 | Lieferungen des ersten Abnehmers bei innerschweizerischen Dreiecksgeschäften (§ 25b UStG) | 42 | |
| 34 | Steuerpflichtige Umsätze des leistenden Unternehmers, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Absatz 5 UStG schuldet | 60 | |
| 35 | Nicht steuerbare sonstige Leistungen gemäß § 18b Satz 1 Nummer 2 UStG | 21 | |
| 36 | Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland) | 45 | |
| 37 | Umsatzsteuer (Summe der Zeilen 13 bis 18 und 25 bis 32) | | |
| | F. Abziehbare Vorsteuerbeträge und Berichtigung des Vorsteuerabzugs | | |
| 38 | Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 UStG), aus Leistungen im Sinne des § 27 Absatz 40a UStG und aus innerschweizerischen Dreiecksgeschäften (§ 25b Absatz 5 UStG) | | 66 |
| 39 | Vorsteuerbeträge aus dem innerschweizerischen Erwerb von Gegenständen (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 3 UStG) | | 61 |
| 40 | Entstandene Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 2 UStG) | | 62 |
| 41 | Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § 13b UStG (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 4 UStG) | | 67 |

| | Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer | Steuer | |
|--|--|--------|--|
| | EUR | EUR | Ct |
| 42 | Vorsteuerbeträge, die nach allgemeinen Durchschnittssätzen berechnet sind (§ 23a UStG) | 63 | |
| 43 | Vorsteuerabzug für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG) sowie von Kleinunternehmern im Sinne des § 19 Absatz 1 UStG (§ 15 Absatz 4a UStG) | 59 | |
| 44 | Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG) | 64 | |
| 45 | Verbleibender Betrag (Zeile 37 abzüglich der Zeilen 38 bis 44) | | |
| G. Andere Steuerbeträge | | | |
| 46 | Steuer infolge des Wechsels der Besteuerungsform sowie Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen und ähnlichem wegen Steuersatzänderung | 65 | |
| 47 | In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14c UStG) sowie Steuerbeträge, die nach § 6a Absatz 4 Satz 2, § 17 Absatz 1 Satz 7, § 25b Absatz 2 UStG oder von einem Auslagerer oder Lagerhalter nach § 27 Absatz 40a UStG geschuldet werden | 69 | |
| H. Vorauszahlung/Überschuss | | | |
| 48 | Umsatzsteuer-Vorauszahlung/Überschuss (Summe der Zeilen 45 bis 47) | | |
| 49 | Abzug der festgesetzten Sondervorauszahlung für Dauerfristverlängerung (in der Regel nur in der letzten Voranmeldung des Besteuerungszeitraums auszufüllen) | 39 | |
| 50 | Verbleibende Umsatzsteuer-Vorauszahlung Verbleibender Überschuss – bitte dem Betrag ein Minus voranstellen - (Bitte in jedem Fall ausfüllen) | 83 | |
| I. Ergänzende Angaben zu Minderungen nach § 17 Absatz 1 Sätze 1 und 2 in Verbindung mit Absatz 2 Nummer 1 Satz 1 UStG | | | |
| 51 | Minderung der Bemessungsgrundlage (in den Zeilen 13 bis 18 enthalten) | 50 | |
| 52 | Minderung der abziehbaren Vorsteuerbeträge (in der Zeile 38 aus Rechnungen von anderen Unternehmen (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 UStG) sowie in den Zeilen 42 und 43 enthalten) | 37 | |
| J. Sonstige Angaben 11 / 86 | | | |
| Ein Erstattungsbetrag wird auf das dem Finanzamt benannte Konto überwiesen, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird. | | | |
| 53 | Verrechnung des Erstattungsbetrags erwünscht / Erstattungsbetrag ist abgetreten. Geben Sie bitte die Verrechnungswünsche auf einem gesonderten Blatt an oder auf dem beim Finanzamt erhältlichen Vordruck „Verrechnungsantrag“. | 29 | <input type="checkbox"/> 1 = Ja |
| 54 | Das SEPA-Lastschriftmandat soll ausnahmsweise (z. B. wegen Verrechnungswünschen) für diesen Voranmeldungszeitraum nicht verwendet werden (falls ja, bitte eine „1“ eintragen). Ein ggf. verbleibender Restbetrag ist gesondert zu entrichten. | 26 | <input type="checkbox"/> 1 = Ja |
| Ergänzende Angaben zur Steueranmeldung | | | |
| Eine Eintragung ist in Zeile 55 nur vorzunehmen, wenn einer der dort genannten Sachverhalte vorliegt. In diesem Fall erläutern Sie bitte diese Sachverhalte in den „Ergänzenden Angaben zur Steueranmeldung“. Die ergänzenden Angaben werden gesondert geprüft. Dies kann die Bearbeitungsdauer verlängern. Falls Sie mit der Abgabe der Steueranmeldung lediglich Belege und Aufstellungen übermitteln, ist in Zeile 55 keine Eintragung vorzunehmen. | | | |
| 55 | In dieser Steueranmeldung | 500 | <input type="checkbox"/> 1 = konnten steuererhebliche Sachverhalte nicht erklärt werden. 2 = wird bewusst eine von der Verwaltungsauffassung abweichende Rechtsauffassung vertreten. 3 = sollen Sachverhalte personell vertieft geprüft werden. 4 = liegen mehrere der vorgenannten Gründe vor (Mehrfachauswahl). |
| Hinweis: Bitte übermitteln Sie Ihre ergänzenden Angaben nur für die vorstehend genannten Sachverhalte mit einer gesonderten Anlage mit der Überschrift „Ergänzende Angaben zur Steueranmeldung“. | | | |
| Datenschutzhinweis: Die mit der Steueranmeldung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149, 150 AO und der §§ 18, 18b UStG erhoben. Die Angabe der Telefonnummer und der E-Mail-Adresse ist freiwillig. Informationen über die Verarbeitung personenbezogener Daten in der Steuerverwaltung und über Ihre Rechte nach der Datenschutz-Grundverordnung sowie über Ihre Ansprechpartner in Datenschutzfragen entnehmen Sie bitte dem allgemeinen Informationsschreiben der Finanzverwaltung. Dieses Informationsschreiben finden Sie unter www.finanzamt.de (unter der Rubrik „Datenschutz“) oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt. | | | |
| 56 | | | |
| Datum, Unterschrift | | | |