

[] Umsatzsteuervoranmeldung 2015

[] Richtige Umsatzsteuervoranmeldung 2015

1. Abgabenkontonummer		2. Zeitraum	
1.1 Finanzamtsnummer - Steuernummer		2.2 für das Kalendervierteljahr	
12345678		01/04/2015	bis 30/06/2015
1.2 Steuernummer noch nicht vorhanden			
3. Angaben zum Unternehmen			
3.1 BEZEICHNUNG DES UNTERNEHMENS (BLOCKSCHRIFT)			
ROBERT SCHMID			
3.2 STRASSE (BLOCKSCHRIFT)		3.3 Hausnummer	
MUSTERSTRASSE 25/18			
3.4 Stiege	3.5 Türnummer	3.6 Land	3.7 Telefonnummer
		A	000 111 22 33
3.8 Postleitzahl		3.9 ORT (BLOCKSCHRIFT)	
1020		WIEN	

4. Berechnung der Umsatzsteuer:				Bemessungsgrundlage
Lieferungen, sonstige Leistungen und Eigenverbrauch:				
4.1	Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlage für Lieferungen und sonstige Leistungen (ohne den nachstehend angeführten Eigenverbrauch) einschließlich Anzahlungen (jeweils ohne Umsatzsteuer)	000		12'640.56
4.2	zuzüglich Eigenverbrauch (§ 1 Abs. 1 Z 2, § 3 Abs. 2 und § 3a Abs. 1a)	001	+	
4.3	abzüglich Umsätze, für die die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz sowie gemäß § 19 Abs. 1a, 1b, 1c, 1d und 1e auf den Leistungsempfänger übergegangen ist.	021	-	
4.4	SUMME			12'640.56
Davon steuerfrei MIT Vorsteuerabzug gemäß				
4.5	§ 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 7 (Ausfuhrlieferungen)	011	-	
4.6	§ 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 8 (Lohnveredelungen)	012	-	
4.7	§ 6 Abs. 1 Z 2 bis 6 sowie § 23 Abs. 5 (Seeschifffahrt, Luftfahrt, grenzüberschreitende Personenbeförderung, Diplomaten, Reisevorleistungen im Drittlandsgebiet usw.).	015	-	
4.8	Art. 6 Abs. 1 (innergemeinschaftliche Lieferungen ohne die nachstehend gesondert anzuführenden Fahrzeuglieferungen)	017	-	9'340.56
4.9	Art. 6 Abs. 1, sofern Lieferungen neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne UID-Nummer bzw. durch Fahrzeuglieferer gemäß Art. 2 erfolgten.	018	-	
Davon steuerfrei OHNE Vorsteuerabzug gemäß				
4.10	§ 6 Abs. 1 Z 9 lit. a (Grundstücksumsätze)	019	-	
4.11	§ 6 Abs. 1 Z 27 (Kleinunternehmer)	016	-	
4.12	§ 6 Abs. 1 Z (übrige steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug)	020	-	500.00
4.13	Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlungen)			2'800.00
Davon sind zu versteuern mit:				
4.14	20% Normalsteuersatz	022		600.00
4.15	10% ermäßigter Steuersatz	029	+	2'200.00
4.16	12% für Weinumsätze durch landwirtschaftliche Betriebe	025	+	
4.17	19% für Jungholz und Mittelberg	037	+	
4.18	10% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe	052	+	
4.19	8% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe	038	+	
Weiters zu versteuern:				
4.20	Steuerschuld gemäß § 11 Abs. 12 und 14, § 16 Abs. 2 sowie gemäß Art. 7 Abs. 4	056	+	
4.21	Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	057	+	140.00
4.22	Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	048	+	
4.23	Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)	044	+	
4.24	Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe)	032	+	
Inneregemeinschaftliche Erwerbe:				
				Bemessungsgrundlage

4.25 Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für innergemeinschaftliche Erwerbe	070	4'000.00		
4.26 Davon steuerfrei gemäß Art. 6 Abs. 2	071	-		
4.27 Gesamtbetrag der steuerpflichtigen innergemeinschaftlichen Erwerbe		4'000.00		
Davon sind zu versteuern mit:				
4.28 20% Normalsteuersatz	072	3'900.00	+	780.00
4.29 10% ermäßigter Steuersatz	073	100.00	+	10.00
4.30 19% für Jungholz und Mittelberg	088		+	
Nicht zu versteuernde Erwerbe:				
4.31 Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die im Mitgliedstaat des Bestimmungslandes besteuert worden sind	076			
4.32 Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die gemäß Art. 25 Abs. 2 im Inland als besteuert gelten	077			
5. Berechnung der abziehbaren Vorsteuer:				
5.1 Gesamtbetrag der Vorsteuern (ohne die nachstehend gesondert anzuführenden Beträge)	060	-		600.00
5.2 Vorsteuern betreffend die entrichtete Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. a)	061	-		1'000.00
5.3 Vorsteuern betreffend die geschuldete, auf dem Abgabekonto verbuchte Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. b)	083	-		500.00
5.4 Vorsteuern aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb	065	-		790.00
5.5 Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5	066	-		140.00
5.6 Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen)	082	-		
5.7 Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren)	087	-		
5.8 Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe)	089	-		
5.9 Vorsteuern für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge von Fahrzeuglieferern gemäß Art. 2	064	-		
5.10 Davon nicht abzugsfähig gemäß § 12 Abs. 3 iVm Abs. 4 und 5	062	+		
5.11 Berichtigung gemäß § 12 Abs. 10 und 11	063	+/-		
5.12 Berichtigung gemäß § 16	067	+/-		
5.13 Gesamtbetrag der abziehbaren Vorsteuer		-		3'030.00
6. Sonstige Berichtigungen:				
6.1	090	+/-		
7.2 Überschuss (Gutschrift)	095	-		1'760.00