



Kurzberechnung der Umsatzsteuer [REDACTED]

Steuerpflichtige Umsätze zu [REDACTED] %

[REDACTED] _____ [REDACTED]

Umsatzsteuer

- Abziehbare Vorsteuerbeträge
- = **Verbleibende Umsatzsteuer/verbleibender Überschuss (minus)**
- Vorauszahlungssoll [REDACTED]

[REDACTED] _____ [REDACTED]
[REDACTED] _____ [REDACTED]
[REDACTED] _____ [REDACTED]

Abschlusszahlung/Erstattungsanspruch (minus)



Steuernummer [REDACTED]

B. Angaben zur Besteuerung der Kleinunternehmer (§ 19 Absatz 1 UStG)

Die Zeilen [REDACTED] und [REDACTED] sind nur auszufüllen, wenn der Umsatz [REDACTED] (zuzüglich Steuer) nicht mehr als [REDACTED] betragen hat und auf die Anwendung des § 19 Absatz 1 UStG nicht verzichtet worden ist.

Betrag [REDACTED]

[REDACTED] Umsatz im Kalenderjahr [REDACTED] (Berechnung nach § 19 Absatz 1 und 3 UStG)

[REDACTED]

[REDACTED] Umsatz im Kalenderjahr [REDACTED] (Berechnung nach § 19 Absatz 1 und 3 UStG)

[REDACTED]

C. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben

Bemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer

Steuer

EUR

EUR

Ct

Umsätze zum allgemeinen Steuersatz

Lieferungen und sonstige Leistungen
zu [REDACTED] %

[REDACTED]

[REDACTED]

Unentgeltliche Wertabgaben
Lieferungen nach § 3 Absatz 1b UStG
zu [REDACTED] %

[REDACTED]

[REDACTED]

Sonstige Leistungen nach § 3 Absatz 9a
UStG zu [REDACTED] %

[REDACTED]

[REDACTED]

Umsätze zum ermäßigten Steuersatz

von [REDACTED] %

Lieferungen und sonstige Leistungen
zu [REDACTED] %

[REDACTED]

[REDACTED]

Unentgeltliche Wertabgaben
Lieferungen nach § 3 Absatz 1b UStG
zu [REDACTED] %

[REDACTED]

[REDACTED]

Sonstige Leistungen nach § 3 Absatz 9a
UStG zu [REDACTED] %

[REDACTED]

[REDACTED]

Umsätze zum ermäßigten Steuersatz

von [REDACTED] %

Lieferungen und sonstige Leistungen
zu [REDACTED] %

[REDACTED]

[REDACTED]

Unentgeltliche Wertabgaben
Lieferungen nach § 3 Absatz 1b UStG
zu [REDACTED] %

[REDACTED]

[REDACTED]

Sonstige Leistungen nach § 3 Absatz 9a
UStG zu [REDACTED] %

[REDACTED]

[REDACTED]

Ct

Umsätze zu anderen Steuersätzen

Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG

Lieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet an Abnehmer mit Umsatzsteuer-Identifikationsnummer

[REDACTED]

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

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

Übrige steuerpflichtige Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe, für die keine Steuer zu entrichten ist

[REDACTED]

Wechsel von der Kleinunternehmer-Regelung (§ 19 UStG) zur Regelbesteuerung beziehungsweise Durchschnittsatzbesteuerung (§ 24 UStG)

Steuer (Nachsteuer) auf vereinommte Anzahlungen infolge des Wechsels der Besteuerungsform

[REDACTED]

[REDACTED]

Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen und ähnlichem wegen Steuersatzänderung

[REDACTED]

Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile [REDACTED])

[REDACTED]



Steuernummer [REDACTED]

D. Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben

Bemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer

Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug

a) Inngemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nummer [REDACTED] Buchstabe b UStG)

- [REDACTED] an Abnehmer **mit** Umsatzsteuer-Identifikationsnummer
- 39 neuer Fahrzeuge an Abnehmer **ohne** Umsatzsteuer-Identifikationsnummer
- 40 neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG)

b) Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug (z. B. nach § 4 Nummer [REDACTED] Buchstabe a, 2 bis 7 UStG)

- Ausfuhrlieferungen und Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr (§ 4 Nummer [REDACTED] Buchstabe a UStG)
- 42 Umsätze nach § [REDACTED] UStG
- Umsätze im Sinne des Offshore-Steuerabkommens, des Zusatzabkommens zum NATO-Truppenstatut und des Ergänzungsbekommens zum Protokoll über die NATO-Hauptquartiere
- 44 Reiseleistungen nach § 25 Absatz 2 UStG
- 45 Summe der Zeilen [REDACTED] bis [REDACTED] 237

Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug

a) nicht zum Gesamtumsatz (§ 19 Absatz 3 UStG) gehörend

- 46 nach § 4 Nummer 12 UStG (Vermietung und Verpachtung von Grundstücken)
- 47 nach § 4 Nummer [REDACTED] UStG 287

Summe der Zeilen [REDACTED] und [REDACTED]

b) zum Gesamtumsatz (§ 19 Absatz 3 UStG) gehörend

- 49 nach § [REDACTED] UStG

E. Inngemeinschaftliche Erwerbe

Bemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer

Steuer

EUR

- 50 Steuerfreie inngemeinschaftliche Erwerbe von bestimmten Gegenständen und Anlagegold nach §§ 4b und 25c UStG 791

Steuerpflichtige inngemeinschaftliche Erwerbe (§ 1a UStG)

- [REDACTED] zum Steuersatz von [REDACTED] %
- [REDACTED] zum Steuersatz von [REDACTED] %
- [REDACTED] zum Steuersatz von [REDACTED] %
- [REDACTED] zu anderen Steuersätzen
- neuer Fahrzeuge** (§ 1b Absatz 2 und 3 UStG) von Lieferern **ohne** Umsatzsteuer-Identifikationsnummer zum allgemeinen Steuersatz
- Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile [REDACTED])

F. Steuerschuldner bei Auslagerung (§ 13a Absatz 1 Nummer 6 UStG)

Bemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer

Steuer

EUR

Ct

- Lieferungen, die der Auslagerung vorangegangen sind (§ 4 Nummer 4a Satz 1 Buchstabe a Satz 2 UStG)
- Summe der Steuer (zu übertragen in Zeile [REDACTED])



Steuernummer [REDACTED]

G. Innegemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte (§ 25b UStG)

Bemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer
EUR

Steuer

■ Lieferungen des ersten Abnehmers [REDACTED]

Lieferungen, für die der letzte Abnehmer
die Umsatzsteuer schuldet

Ct

■ zum Steuersatz von [REDACTED] % [REDACTED] [REDACTED]

■ zum Steuersatz von [REDACTED] % [REDACTED] [REDACTED]

■ zum Steuersatz von [REDACTED] % [REDACTED] [REDACTED]

Ct

■ zu anderen Steuersätzen [REDACTED] [REDACTED]

Summe der Steuer (zu übertragen in
Zeile [REDACTED]) [REDACTED]

H. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG)

Bemessungsgrundlage
ohne Umsatzsteuer
EUR

Steuer

■ Sonstige Leistungen nach § 3a Absatz 2
UStG eines im übrigen Gemeinschaftsge-
biet ansässigen Unternehmers (§ 13b Ab-
satz 1 UStG) [REDACTED] [REDACTED]

■ Umsätze, die unter das GrEStG fallen
(§ 13b Absatz 2 Nummer 3 UStG) [REDACTED] [REDACTED]

■ Andere Leistungen (§ 13b Absatz 2 Num-
mer [REDACTED] 4 bis 12 UStG) [REDACTED] [REDACTED]

■ Summe der Steuer (zu übertragen in
Zeile [REDACTED]) [REDACTED]

I. Ergänzende Angaben zu Umsätzen

Betrag
EUR

■ Umsätze, die auf Grund eines Verzichts auf Steuerbefreiung (§ 9 UStG) als steuerpflichtig
behandelt worden sind (in Abschnitt C enthalten) [REDACTED]

■ Steuerpflichtige Umsätze des leistenden Unternehmers, für die der Leistungsempfänger
die Steuer nach § 13b Absatz 5 UStG schuldet [REDACTED]

■ **Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen sowie auf elektroni-
schem Weg erbrachte sonstige Leistungen** an im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässi-
ge Nichtunternehmer sowie **innegemeinschaftliche Fernverkäufe** in das übrige Gemein-
schaftsgebiet unter der Voraussetzung des § 3a Absatz 5 Sätze 3 und 4 UStG und § 3c Ab-
satz 4 Sätze [REDACTED] und 2 UStG (in Abschnitt B oder C enthalten) [REDACTED]

■ **Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen sowie auf elektroni-
schem Weg erbrachte sonstige Leistungen** an im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässi-
ge Nichtunternehmer sowie **innegemeinschaftliche Fernverkäufe** in das übrige Gemein-
schaftsgebiet unter der Voraussetzung des § 3a Absatz 5 Sätze 3 und 4 UStG und § 3c Ab-
satz 4 Sätze [REDACTED] und 2 UStG (in anderen EU-Mitgliedstaaten zu versteuern) [REDACTED]

73 Nicht steuerbare Geschäftsveräußerung im Ganzen gemäß § 1 Absatz 1a UStG [REDACTED]

74 Nicht steuerbare sonstige Leistungen gemäß § [REDACTED] Satz 1 Nummer 2 UStG [REDACTED]

721

75 Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland) [REDACTED]

205

In den Zeilen [REDACTED] und [REDACTED] enthaltene Umsätze, die nach § 15 Absatz 2 und 3 UStG den
Vorsteuerabzug ausschließen [REDACTED]

■ Auf den inländischen Streckenanteil entfallende Umsätze grenzüberschreitender Perso-
nenbeförderungen im Luftverkehr (§ 26 Absatz 3 UStG) [REDACTED]

■ Minderung der Bemessungsgrundlage nach § 17 Absatz 1 Satz 1 in Verbindung mit Ab-
satz 2 Nummer 1 Satz 1 UStG (in Abschnitt B oder C enthalten) [REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

[REDACTED]

DATEV



Steuernummer [REDACTED]

J. Abziehbare Vorsteuerbeträge

(ohne die Berichtigung nach § 15a UStG)

Steuer
EUR

Ct

- Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmen
(§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 UStG) [REDACTED]
- Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Erwerben von Gegenständen
(§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 3 UStG) [REDACTED]
- Entstandene Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 2 UStG) [REDACTED]
- Vorsteuerabzug für die Steuer, die der Abnehmer als Auslagerer nach § 13a Absatz 1 Nummer 6 UStG schuldet (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 5 UStG) [REDACTED]
- Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § 13b UStG
(§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 4 UStG) [REDACTED]
- Vorsteuerbeträge nach dem Durchschnittssatz für bestimmte Körperschaften, Personenvereinigungen und Vermögensmassen (§ 23a UStG) [REDACTED]
- 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) [REDACTED]
- Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften
(§ 25b Absatz 5 UStG) [REDACTED]
- 87 Summe der Vorsteuerbeträge (zu übertragen in Zeile [REDACTED]) [REDACTED]

Ergänzende Angabe

Minderung der abziehbaren Vorsteuerbeträge nach § 17 Absatz 1 Satz 2 in Verbindung mit Absatz 2 Nummer 1 Satz 1 UStG (in den Zeilen [REDACTED] bis [REDACTED] enthalten) [REDACTED]

K. Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG)

- Sind im Kalenderjahr [REDACTED] Grundstücke, Grundstücksteile, Gebäude oder Gebäudeteile, für die Vorsteuer abgezogen worden ist, erstmals tatsächlich verwendet worden? [REDACTED] Ja
- (Geben Sie bitte auf einem besonderem Blatt für jedes Grundstück oder Gebäude gesondert an: Lage, Zeitpunkt der erstmaligen tatsächlichen Verwendung, Art und Umfang der Verwendung im Erstjahr, insgesamt angefallene Vorsteuer, in den Vorjahren - Investitionsphase - bereits abgezogene Vorsteuer)
- Haben sich im Jahr [REDACTED] die für den ursprünglichen Vorsteuerabzug maßgebenden Verhältnisse geändert bei
1. **Grundstücken, Grundstücksteilen, Gebäuden oder Gebäudeteilen**, die innerhalb der letzten [REDACTED] Jahren erstmals tatsächlich und **nicht nur einmalig** zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? [REDACTED] Ja
2. **anderen Wirtschaftsgütern und sonstigen Leistungen**, die innerhalb der letzten [REDACTED] Jahren erstmals tatsächlich und **nicht nur einmalig** zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? [REDACTED] Ja
3. **Wirtschaftsgütern und sonstigen Leistungen**, die **nur einmalig** zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? [REDACTED] Ja

92 Die Verhältnisse, die ursprünglich für die Beurteilung des Vorsteuerabzugs maßgebend waren, haben sich seitdem geändert durch:

- 93 Veräußerung Lieferung im Sinne des § 3 Absatz 1b UStG Wechsel der Besteuerungsform, § 15a Absatz 7 UStG
- 94 Nutzungsänderung, und zwar
- Übergang von steuerpflichtiger zu steuerfreier Vermietung oder umgekehrt beziehungsweise Änderung des Verwendungsschlüssels bei gemischt genutzten Grundstücken (insbesondere bei Mieterwechsel).
steuerfreie Vermietung bisher eigengewerblich genutzter Räume oder umgekehrt; Übergang von einer Vermietung für NATO- oder ähnliche Zwecke zu einer nach § 4 Nummer 12 UStG steuerfreien Vermietung.
- 97 [REDACTED]

Vorsteuerberichtigungsbeträgenachträglich abziehbar
EUR Ctzurückzuzahlen
EUR Ct

Ct

 zu 1. (z. B. Grundstücke,
§ 15a Absatz 1 Satz 2 UStG) [REDACTED] zu 2. (z. B. andere Wirtschaftsgüter,
§ 15a Absatz 1 Satz 1 UStG) [REDACTED] zu 3. (z. B. Wirtschaftsgüter,
§ 15a Absatz 2 UStG) [REDACTED] Summe [REDACTED]

zu übertragen in Zeile [REDACTED]

zu übertragen in Zeile [REDACTED]



Steuerummer [REDACTED]

L. Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer

Steuer
EUR

Umsatzsteuer auf steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben (aus Zeile 37)	[REDACTED]
Umsatzsteuer auf innergemeinschaftliche Erwerbe (aus Zeile [REDACTED])	[REDACTED]
Umsatzsteuer, die vom Auslagerer oder Lagerhalter geschuldet wird (§ 13a Absatz 1 Nummer 6 UStG) (aus Zeile 58)	[REDACTED]
Umsatzsteuer, die vom letzten Abnehmer im innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäft geschuldet wird (§ 25b Absatz 2 UStG) (aus Zeile 64)	[REDACTED]
Umsatzsteuer, die vom Leistungsempfänger nach § 13b UStG geschuldet wird (aus Zeile 68)	[REDACTED]
Zwischensumme	[REDACTED]
Abziehbare Vorsteuerbeträge (aus Zeile 87)	[REDACTED]
Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG nachträglich abziehbar sind (aus Zeile [REDACTED])	[REDACTED]
Verbleibender Betrag	[REDACTED]
Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG zurückzuzahlen sind (aus Zeile [REDACTED])	[REDACTED]
In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14c UStG) sowie Steuerbeträge, die nach § 6a Absatz 4 Satz 2 UStG geschuldet werden	[REDACTED]
Steuerbeträge, die nach § 17 Absatz 1 Satz 7 UStG geschuldet werden	[REDACTED]
Steuer- und Vorsteuerbeträge, die auf frühere Besteuerungszeiträume entfallen (nur für Kleinunternehmer, die § 19 Absatz 1 UStG anwenden)	[REDACTED]
Umsatzsteuer	[REDACTED]
Überschuss - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen -	[REDACTED]
Anrechenbare Beträge (aus Zeile [REDACTED] der Anlage UN)	[REDACTED]
Verbleibende Umsatzsteuer	[REDACTED]
Verbleibender Überschuss - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen - (bitte in jedem Fall ausfüllen)	[REDACTED]
Vorauszahlungssoll [REDACTED] (einschließlich Sondervorauszahlung)	[REDACTED]
Noch an die Finanzkasse zu entrichten - Abschlusszahlung -	[REDACTED]
Erstattungsanspruch - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen - (bitte in jedem Fall ausfüllen)	[REDACTED]

Ein Umsatzsteuerbescheid ergeht nur, wenn von Ihrer Berechnung der Umsatzsteuer abgewichen wird.

Unterschrift

Die Steuererklärung wurde unter Mitwirkung einer selbständig und eigenverantwortlich tätigen und zur Hilfeleistung in Steuersachen nach §§ 3 und [REDACTED] des Steuerberatungsgesetzes befugten Person oder Vereinigung angefertigt.

[REDACTED] Ja

Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung einschließlich der Anlagen hat mitgewirkt:

R. [REDACTED]

Telefon: [REDACTED]

Internet E-Mail: [REDACTED]

Datum, eigenhändige Unterschrift des Unternehmers

- [REDACTED]
1. Die aufgeführten Daten sind mit Hilfe des geprüften und genehmigten Programms sowie ggf. unter Berücksichtigung der gespeicherten Daten maschinell zu verarbeiten.
 2. Die weitere Bearbeitung richtet sich nach den Ergebnissen der maschinellen Verarbeitung.

Kontrollzahl und/oder Datenerfassungsvermerk