

|       |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------|--|---------|----|---|----|----|--|--|--|
| Zeile | An das Finanzamt   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Eingangsstempel |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 1     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 2     | <b>Steuernummer</b>  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 3     |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 4     | <b>Umsatzsteuererklärung</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 5     | Berichtigte Steuererklärung (falls ja, bitte eine „1“ eintragen)   |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 110             |  | 50      | 17 | 1 | 99 | 11 |  |  |  |
| 6     | <b>A. Allgemeine Angaben</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 7     | Name des Unternehmers  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 8     | ggf. abweichender Firmenname   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 9     | Art des Unternehmens   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 10    | Straße, Haus-Nr.   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 11    | PLZ  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Ort             |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 12    | Telefon  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 13    | E-Mail-Adresse   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 14    | <b>Im Ausland ansässiger Unternehmer</b><br>(falls ja, bitte eine „1“ eintragen) ..... <b>125</b>  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 15    | Bitte fügen Sie in diesem Fall auch die Anlage UN bei.   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 16    | <b>Dauer der Unternehmereigenschaft</b><br>(nur ausfüllen, falls nicht vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2017)  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 17    | 1. Zeitraum .....  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | T T M M         |  | T T M M |    |   |    |    |  |  |  |
| 18    | 2. Zeitraum .....  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | T T M M         |  | T T M M |    |   |    |    |  |  |  |
| 19    | <b>Die Abschlusszahlung ist binnen einem Monat nach der Abgabe der Steuererklärung zu entrichten (§ 18 Abs. 4 UStG).</b><br>Ein Erstattungsbetrag wird auf das dem Finanzamt benannte Konto überwiesen, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird.  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 20    | <b>Verrechnung des Erstattungsbetrages erwünscht / Erstattungsbetrag ist abgetreten</b> ..... <b>129</b>   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 21    | (falls ja, bitte eine „1“ eintragen) .....   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 22    | Geben Sie bitte die Verrechnungswünsche auf einem gesonderten Blatt an oder auf dem beim Finanzamt erhältlichen Vordruck „Verrechnungsantrag“.   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 23    | Über die Angaben in der Steuererklärung hinaus sind weitere oder abweichende Angaben oder Sachverhalte zu berücksichtigen (falls ja, bitte eine „1“ eintragen) ..... <b>123</b>  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 24    | Geben Sie bitte diese auf einem gesonderten Blatt an, welches mit der Überschrift „ <b>Ergänzende Angaben zur Steuerklärung</b> “ zu kennzeichnen ist.   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 25    | <b>Ein Umsatzsteuerbescheid ergeht nur, wenn von Ihrer Berechnung der Umsatzsteuer abgewichen wird.</b><br><b>Hinweis nach den Vorschriften der Datenschutzgesetze:</b> Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149, 150 der AO sowie der §§ 18, 18b des UStG erhoben. Die Angabe der Telefonnummer und der E-Mail-Adresse ist freiwillig. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 26    | <b>Unterschrift</b>  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 27    | Die Steuererklärung wurde unter Mitwirkung eines Angehörigen der steuerberatenden Berufe i.S.d. §§ 3 und 4 des Steuerberatungsgesetzes erstellt (falls ja, bitte eine „1“ eintragen) .....   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 28    | Ich habe dieser Steuererklärung die Anlage UR  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 29    | <input checked="" type="checkbox"/> beigefügt.<br><input checked="" type="checkbox"/> nicht beigefügt, weil ich darin keine Angaben zu machen hatte.   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
| 30    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |
|       | Datum, eigenhändige Unterschrift des Unternehmers  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |                 |  |         |    |   |    |    |  |  |  |

Bei der Anfertigung dieser  
Steuererklärung einschließlich  
der Anlagen hat mitgewirkt:

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

Die Zeilen 33 und 34 sind nur auszufüllen, wenn der Umsatz **2016** (zuzüglich Steuer) nicht mehr als **17 500 EUR** betragen hat und auf die Anwendung des § 19 Abs. 1 UStG nicht verzichtet worden ist.

Betrag  
volle EUR

Umsatz im Kalenderjahr 2016 } ..... 238  
(Berechnung nach § 19 Abs. 1 und 3 UStG)  
Umsatz im Kalenderjahr 2017 } ..... 239

**C. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben**

Bemessungsgrundlage  
ohne Umsatzsteuer  
volle EUR

EUR

Steuer

Ct

**Umsätze zum allgemeinen Steuersatz**

Lieferungen und sonstige Leistungen ..... zu 19 %

177

Unentgeltliche Wertabgaben

a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG ..... zu 19 %

178

b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG ..... zu 19 %

179

**Umsätze zum ermäßigten Steuersatz**

Lieferungen und sonstige Leistungen ..... zu 7 %

275

Unentgeltliche Wertabgaben

a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG ..... zu 7 %

195

b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG ..... zu 7 %

196

Umsätze zu anderen Steuersätzen ..... 155

156

**Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG**

a) Lieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet an Abnehmer mit USt-IdNr. .... 777

b) Steuerpflichtige Lieferungen (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben) von **Sägewerkserzeugnissen**, die in der Anlage 2 zum UStG nicht aufgeführt sind ..... 255

256

c) Steuerpflichtige Umsätze (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben) von **Getränken**, die in der Anlage 2 zum UStG nicht aufgeführt sind, sowie von **alkoholischen Flüssigkeiten** (z.B. Wein) ..... zu 8,3% 344

Umsätze zu anderen Steuersätzen ..... 257

258

d) Übrige steuerpflichtige Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe, für die keine Steuer zu entrichten ist ... 361

**Steuer infolge Wechsels der Besteuerungsform:**

Nachsteuer/Anrechnung der Steuer, die auf bereits versteuerte Anzahlungen entfällt (im Falle der **Anrechnung** bitte auch Zeile 57 ausfüllen) ..... 317

Betrag der Anzahlungen, für die die anzurechnende Steuer in Zeile 56 angegeben worden ist ..... 367

**Nachsteuer** auf versteuerte Anzahlungen u.ä. wegen **Steuersatzänderung** ..... 319

Summe ..... (zu übertragen in Zeile 92)



201702050002

**D. Abziehbare Vorsteuerbeträge**

| Zeile |  | EUR | Steuer | Ct |
|-------|--|-----|--------|----|
| 61    | (ohne die Berichtigung nach § 15a UStG)  |     |        |    |
| 62    | Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 UStG) ...   | 320 |        |    |
| 63    | Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Erwerben von Gegenständen (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 UStG) .....   | 761 |        |    |
| 64    | Entstandene Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 UStG) .....  | 762 |        |    |
| 65    | Vorsteuerabzug für die Steuer, die der Abnehmer als Auslagerer nach § 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG schuldet (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 5 UStG) .....   | 466 |        |    |
| 66    | Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § 13b UStG (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 UStG) .....  | 467 |        |    |
| 67    | Vorsteuerbeträge, die nach den allgemeinen Durchschnittssätzen berechnet sind (§ 23 UStG) .....  | 333 |        |    |
| 68    | Vorsteuerbeträge nach dem Durchschnittssatz für bestimmte Körperschaften, Personenvereinigungen und Vermögensmassen (§ 23a UStG) .....   | 334 |        |    |
| 69    | Vorsteuerabzug für innergemeinschaftliche Lieferungen <b>neuer Fahrzeuge</b> außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG) sowie von Kleinunternehmern i.S.d. § 19 Abs. 1 UStG (§ 15 Abs. 4a UStG) .. | 759 |        |    |
| 70    | Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b Abs. 5 UStG) .....  | 760 |        |    |
| 71    | Summe .....  |     |        |    |
|       | (zu übertragen in Zeile 99)  |     |        |    |

**E. Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG)**

|    |  |                                  |                           |
|----|--|----------------------------------|---------------------------|
| 72 | Sind im Kalenderjahr 2017 <b>Grundstücke, Grundstücksteile, Gebäude</b> oder <b>Gebäudeteile</b> , für die Vorsteuer abgezogen worden ist, erstmals tatsächlich verwendet worden?  | 370                              |                           |
| 73 | Falls ja, bitte eine „1“ eintragen .....   |                                  |                           |
| 74 | (Geben Sie bitte auf 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) |                                  |                           |
| 75 | Haben sich im Jahr 2017 die für den ursprünglichen Vorsteuerabzug maßgebenden Verhältnisse geändert bei  |                                  |                           |
| 76 | 1. <b>Grundstücken, Grundstücksteilen, Gebäuden</b> oder <b>Gebäudeteilen</b> , die innerhalb der letzten 10 Jahre erstmals tatsächlich und <b>nicht nur einmalig</b> zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen .....                                | 371                              |                           |
| 77 | 2. <b>anderen Wirtschaftsgütern und sonstigen Leistungen</b> , die innerhalb der letzten 5 Jahre erstmals tatsächlich und <b>nicht nur einmalig</b> zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen .....  | 372                              |                           |
| 78 | 3. <b>Wirtschaftsgütern und sonstigen Leistungen</b> , die <b>nur einmalig</b> zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen .....   | 369                              |                           |
| 79 | Die Verhältnisse, die ursprünglich für die Beurteilung des Vorsteuerabzugs maßgebend waren, haben sich seitdem geändert durch  |                                  |                           |
| 80 | <input checked="" type="checkbox"/> Veräußerung <input checked="" type="checkbox"/> Lieferung i.S. des § 3 Abs. 1b UStG <input checked="" type="checkbox"/> Wechsel der Besteuerungsform, § 15a Abs. 7 UStG  |                                  |                           |
| 81 | <input checked="" type="checkbox"/> Nutzungsänderung, und zwar   |                                  |                           |
| 82 | <input checked="" type="checkbox"/> Übergang von steuerpflichtiger zu steuerfreier Vermietung oder umgekehrt bzw. Änderung des Verwendungsschlüssels bei gemischt genutzten Grundstücken (insbesondere bei Mieterwechsel)  |                                  |                           |
| 83 | <input checked="" type="checkbox"/> steuerfreie Vermietung bisher eigengewerblich genutzter Räume oder umgekehrt; Übergang von einer Vermietung für NATO- oder ähnliche Zwecke zu einer nach § 4 Nr. 12 UStG steuerfreien Vermietung   |                                  |                           |
| 84 | <input checked="" type="checkbox"/> .....  |                                  |                           |
| 85 | <b>Vorsteuerberichtigungsbeiträge</b>  | nachträglich abziehbar<br>EUR Ct | zurückzuzahlen<br>EUR Ct  |
| 86 | zu 1. (Grundstücke usw., § 15a Abs. 1 Satz 2 UStG) ..  |                                  |                           |
| 87 | zu 2. (andere Wirtschaftsgüter usw., § 15a Abs. 1 Satz 1 UStG) .....   |                                  |                           |
| 88 | zu 3. (Wirtschaftsgüter usw., § 15a Abs. 2 UStG) .....   |                                  |                           |
| 89 | Summe .....  | 357                              | 359                       |
| 90 |  | zu übertragen in Zeile 100       | zu übertragen in Zeile 97 |

Steuernummer:



201702050004

**F. Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer**

Steuer

EUR

Ct

**Umsatzsteuer auf steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben** . . . . . (aus Zeile 60)

**Umsatzsteuer auf innergemeinschaftliche Erwerbe** . . . . . (aus Zeile 13 der Anlage UR)

Umsatzsteuer, die vom letzten Abnehmer im innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäft geschuldet wird (§ 25b Abs. 2 UStG) . . . . . (aus Zeile 20 der Anlage UR)

Umsatzsteuer, die vom Leistungsempfänger nach § 13b UStG geschuldet wird . . . . . (aus Zeile 27 der Anlage UR)

Umsatzsteuer, die vom Auslagerer oder Lagerhalter geschuldet wird (§ 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG) . . . . . (aus Zeile 30 der Anlage UR)

Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG zurückzuzahlen sind . . . . . (aus Zeile 89)

Zwischensumme . . . . .

**Abziehbare Vorsteuerbeträge** . . . . . (aus Zeile 71)

Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG nachträglich abziehbar sind . . . . . (aus Zeile 89)

Verbleibender Betrag . . . . .

In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14c UStG) sowie Steuerbeträge, die nach § 6a Abs. 4 Satz 2 UStG geschuldet werden . . . . . **318**

Steuerbeträge, die nach § 17 Abs. 1 Satz 6 UStG geschuldet werden . . . . . **331**

Steuer-, Vorsteuer- und Kürzungsbeträge, die auf frühere Besteuerungszeiträume entfallen (nur für Kleinunternehmer, die § 19 Abs. 1 UStG anwenden) . . . . . **391**

**Umsatzsteuer**

**Überschuss** - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen . . . . .

Anrechenbare Beträge . . . . . (aus Zeile 22 der Anlage UN)

**Verbleibende Umsatzsteuer** . . . . . (bitte in jedem Fall ausfüllen) **816**

**Verbleibender Überschuss** – bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen – . . . . .

Vorauszahlungssoll 2017 (einschließlich Sondervorauszahlung) . . . . .

**Noch an die Finanzkasse zu entrichten - Abschlusszahlung -** (bitte in jedem Fall ausfüllen) **820**

**Erstattungsanspruch** – bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen – . . . . .

**Bearbeitungshinweis**

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