





Steuernummer:



Zeile	D. Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR			
61	<b>Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug</b>					
62	<b>a) Innergemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nr. 1 Buchst. b UStG)</b>					
63	an Abnehmer mit USt-IdNr. ....	741				
64	neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne USt-IdNr. ....	744				
65	neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG) ....	749				
66	<b>b) Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug (z. B. nach § 4 Nr. 1 Buchst. a, 2 bis 7 UStG)</b>					
67	<b>Ausfuhrlieferungen</b> und Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr (§ 4 Nr. 1 Buchst. a UStG) ....					
68	Umsätze nach § [ ] UStG ....					
69	Umsätze im Sinne des Offshore-Steuerabkommens, des Zusatzabkommens zum NATO-Truppenstatut und des Ergänzungsabkommens zum Protokoll über die NATO-Hauptquartiere ....					
70	Reiseleistungen nach § 25 Abs. 2 UStG ....					
71	Summe der Zeilen 67 bis 70 ....	237				
72	<b>Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug</b>					
73	<b>a) nicht zum Gesamtumsatz (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend nach § 4 Nr. 12 UStG (Vermietung und Verpachtung von Grundstücken usw.) ....</b>					
74	nach § 4 Nr. [ ] UStG ....	286				
75	nach § 4 Nr. [ ] UStG ....	287				
76	Summe der Zeilen 73 und 74 ....					
77	<b>b) zum Gesamtumsatz (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend</b>					
78	nach § [ ] UStG ....	240				
79	<b>E. Innergemeinschaftliche Erwerbe</b>		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR		Steuer EUR Ct	
80	<b>Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe</b> nach §§ 4b und 25c UStG	791				
81	<b>Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe (§ 1a UStG)</b>					
82	zum Steuersatz von 19 % ....	781				,
83	zum Steuersatz von 7 % ....	793				,
84	zu anderen Steuersätzen ....	798			799	,
85	<b>neuer Fahrzeuge (§ 1b Abs. 2 und 3 UStG) von Lieferern ohne USt-IdNr. zum allgemeinen Steuersatz</b> ....	794			796	,
86	Summe .... (zu übertragen in Zeile 153)					,
87	<b>F. Steuerschuldner bei Auslagerung (§ 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG)</b>		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR		Steuer EUR Ct	
88	Lieferungen, die der Auslagerung vorangegangen sind (§ 4 Nr. 4a Satz 1 Buchst. a Satz 2 UStG) ....	852			853	,
89	Summe .... (zu übertragen in Zeile 154)					,

Steuernummer:



201802050004

**G. Innersgemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte (§ 25b UStG)**

Zeile		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR	EUR	Steuer	Ct
91					
92	Lieferungen des <b>ersten Abnehmers</b> .....	742			
93	<b>Lieferungen, für die der letzte Abnehmer die Umsatzsteuer schuldet</b>				
94	zum Steuersatz von 19 % .....	751			
95	zum Steuersatz von 7 % .....	746			
96	zu anderen Steuersätzen .....	747	748		
97	Summe .....	(zu übertragen in Zeile 155)			

**H. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG)**

Zeile		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR	EUR	Steuer	Ct
99					
100	Steuerpflichtige sonstige Leistungen eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Abs. 1 UStG)	846	847		
101	Andere Leistungen eines im Ausland ansässigen Unternehmers (§ 13b Abs. 2 Nr. 1 und 5 Buchst. a UStG) .....	871	872		
102	Lieferungen sicherungsübereigneter Gegenstände und Umsätze, die unter das GrEStG fallen (§ 13b Abs. 2 Nr. 2 und 3 UStG)	873	874		
103	Lieferungen von Mobilfunkgeräten, Tablet-Computern, Spielekonsolen und integrierten Schaltkreisen (§ 13b Abs. 2 Nr. 10 UStG) ..	844	845		
104	Andere Leistungen (§ 13b Abs. 2 Nr. 4, 5 Buchst. b, Nr. 6 bis 9 und 11 UStG) ..	877	878		
105	Summe .....	(zu übertragen in Zeile 156)			

**I. Ergänzende Angaben zu Umsätzen**

Zeile		Betrag volle EUR
107		
108	Umsätze, die auf Grund eines Verzichts auf Steuerbefreiung (§ 9 UStG) als steuerpflichtig behandelt worden sind .....	
109	Umsätze eines im Inland ansässigen Unternehmers, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Abs. 5 Satz 1 i.V.m. Abs. 2 Nr. 10 UStG schuldet .....	210
110	Übrige Umsätze eines im Inland ansässigen Unternehmers, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Abs. 5 UStG schuldet .....	209
111	<b>Beförderungs- und Versandungslieferungen</b> in das übrige Gemeinschaftsgebiet (§ 3c UStG)	
112	a) in Abschnitt C enthalten .....	208
113	b) in anderen EU-Mitgliedstaaten zu versteuern .....	206
114	Nicht steuerbare Geschäftsveräußerung im Ganzen gem. § 1 Abs. 1a UStG .....	211
115	Nicht steuerbare sonstige Leistungen gem. § 18b Satz 1 Nr. 2 UStG .....	721
116	Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland) .....	205
117	In den Zeilen 113, 115 und 116 enthaltene Umsätze, die nach § 15 Abs. 2 und 3 UStG den Vorsteuerabzug ausschließen .....	204
118	Auf den inländischen Streckenanteil entfallende Umsätze grenzüberschreitender Personenbeförderungen im Luftverkehr (§ 26 Abs. 3 UStG) .....	212
119		
120		



Zeile	<b>J. Abziehbare Vorsteuerbeträge</b>	Steuer
		EUR Ct
121	(ohne die Berichtigung nach § 15a UStG)	
122	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 UStG) ...	320
123	Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Erwerben von Gegenständen (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 UStG) .....	761
124	Entstandene Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 UStG) .....	762
125	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
126	Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § 13b UStG (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 UStG) .....	467
127	Vorsteuerbeträge, die nach den allgemeinen Durchschnittssätzen berechnet sind (§ 23 UStG) .....	333
128	Vorsteuerbeträge nach dem Durchschnittssatz für bestimmte Körperschaften, Personenvereinigungen und Vermögensmassen (§ 23a UStG) .....	334
129	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
130	Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b Abs. 5 UStG) .....	760
131	Summe .....	(zu übertragen in Zeile 158)

Zeile	<b>K. Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG)</b>	
133	Sind im Kalenderjahr 2018 <b>Grundstücke, Grundstücksteile, Gebäude</b> oder <b>Gebäudeteile</b> , für die Vorsteuer abgezogen worden ist, erstmals tatsächlich verwendet worden? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen .....	370 <input type="checkbox"/>
134	(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)	
136	Haben sich im Jahr 2018 die für den ursprünglichen Vorsteuerabzug maßgebenden Verhältnisse geändert bei	
137	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 <input type="checkbox"/>
138	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 <input type="checkbox"/>
139	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 <input type="checkbox"/>
140	Die Verhältnisse, die ursprünglich für die Beurteilung des Vorsteuerabzugs maßgebend waren, haben sich seitdem geändert durch	
141	<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
142	<input checked="" type="checkbox"/> Nutzungsänderung, und zwar	
143	<input checked="" type="checkbox"/> Übergang von steuerpflichtiger zu steuerfreier Vermietung oder umgekehrt bzw. Änderung des Verwendungsschlüssels bei gemischt genutzten Grundstücken (insbesondere bei Mieterwechsel)	
144	<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	
145	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	

Zeile	<b>Vorsteuerberichtigungsbeiträge</b>	nachträglich abziehbar	zurückzuzahlen
		EUR Ct	EUR Ct
147	zu 1. (Grundstücke usw., § 15a Abs. 1 Satz 2 UStG) ..		
148	zu 2. (andere Wirtschaftsgüter usw., § 15a Abs. 1 Satz 1 UStG) .....		
149	zu 3. (Wirtschaftsgüter usw., § 15a Abs. 2 UStG) .....		
150	Summe .....	357	359

zu übertragen in Zeile 159

zu übertragen in Zeile 161

Steuernummer:



**L. 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 86)

Umsatzsteuer, die vom Auslagerer oder Lagerhalter geschuldet wird (§ 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG) .....

(aus Zeile 90)

Umsatzsteuer, die vom letzten Abnehmer im innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäft geschuldet wird (§ 25b Abs. 2 UStG) .....

(aus Zeile 97)

Umsatzsteuer, die vom Leistungsempfänger nach § 13b UStG geschuldet wird .....

(aus Zeile 105)

Zwischensumme .....

**Abziehbare Vorsteuerbeträge** .....

(aus Zeile 131)

Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG nachträglich abziehbar sind .....

(aus Zeile 150)

Verbleibender Betrag .....

Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG zurückzuzahlen sind .....

(aus Zeile 150)

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)

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

816

Vorauszahlungssoll 2018 (einschließlich Sondervorauszahlung) .....

**Noch an die Finanzkasse zu entrichten - Abschlusszahlung -** .....

(bitte in jedem Fall ausfüllen) 820

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

**Unterschrift**

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) .....

Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung einschließlich der Anlagen hat mitgewirkt:

Datum, eigenhändige Unterschrift des Unternehmers

**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