

An das Finanzamt

Eingangsstempel

Steuernummer

## Umsatzsteuererklärung

121

Berichtigte Steuererklärung (falls ja, bitte eine „1“ eintragen)

110

50

20

1

99

11

## A. Allgemeine Angaben

Name des Unternehmers

ggf. abweichender Firmenname

Art des Unternehmens

Straße

Hausnummer

Hausnummerzusatz

Adressergänzung

PLZ

Ort

PLZ

Postfach

Telefon

E-Mail-Adresse

Im Ausland ansässiger Unternehmer (falls ja, bitte eine „1“ eintragen)

125

Bitte fügen Sie in diesem Fall auch die Anlage UN bei.

Fiskalvertreter (falls ja, bitte eine „1“ eintragen)

126

Bitte fügen Sie in diesem Fall auch die Anlage FV bei.

## Dauer der Unternehmereigenschaft

(nur ausfüllen, falls nicht vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2020)

vom

bis zum

1. Zeitraum

T T M M

T T M M

2. Zeitraum

T T M M

T T M M

Die Steuer wurde nach **vereinbarten Entgelten** (falls ja, bitte eine „1“ eintragen), nach **vereinnahmten Entgelten** (falls ja, bitte eine „2“ eintragen) oder nach **vereinbarten und vereinnahmten Entgelten** (falls ja, bitte eine „3“ eintragen) berechnet . . . . .

133

**Die Abschlusszahlung ist binnen einem Monat nach der Abgabe der Steuererklärung zu entrichten (§ 18 Abs. 4 UStG).**

Ein Erstattungsbetrag wird auf das dem Finanzamt benannte Konto überwiesen, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird.

**Verrechnung des Erstattungsbetrages erwünscht / Erstattungsbetrag ist abgetreten**

(falls ja, bitte eine „1“ eintragen)

129

Geben Sie bitte die Verrechnungswünsche auf einem besonderen Blatt an oder auf dem beim Finanzamt erhältlichen Vordruck „Verrechnungsantrag“.

Über die Angaben in der Steuererklärung hinaus sind weitere oder abweichende Angaben oder Sachverhalte zu berücksichtigen (falls ja, bitte eine „1“ eintragen)

123

Geben Sie bitte diese auf einem gesonderten Blatt an, welches mit der Überschrift „**Ergänzende Angaben zur Steuererklärung**“ zu kennzeichnen ist.**Datenschutzhinweis:**Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149, 150 AO sowie 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](http://www.finanzamt.de) (unter der Rubrik „Datenschutz“) oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.

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

Die Zeilen 33 und 34 sind nur auszufüllen, wenn der Umsatz **2019** (zuzüglich Steuer) nicht mehr als **22 000 EUR** betragen hat und auf die Anwendung des § 19 Abs. 1 UStG nicht verzichtet worden ist.

Betrag  
volle EUR

Umsatz im Kalenderjahr 2019 } ..... 238  
(Berechnung nach § 19 Abs. 1 und 3 UStG)  
Umsatz im Kalenderjahr 2020 } ..... 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 152)



202002050002

Zeile	D. Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR
61			
62	<b>Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug</b>		
63	a) <b>Innergemeinschaftliche Lieferungen</b> (§ 4 Nr. 1 Buchst. b UStG)	741	
64	an Abnehmer <b>mit</b> USt-IdNr. ....		
65	neuer Fahrzeuge an Abnehmer <b>ohne</b> USt-IdNr. ....	744	
66	neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG) ....	749	
67	b) <b>Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug</b> (z. B. nach § 4 Nr. 1 Buchst. a, 2 bis 7 UStG)		
68	<b>Ausfuhrlieferungen</b> und Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr (§ 4 Nr. 1 Buchst. a UStG) ....		
69	Umsätze nach § ..... UStG ....		
70	Umsätze im Sinne des Offshore-Steuerabkommens, des Zusatzabkommens zum NATO-Truppenstatut und des Ergänzungsabkommens zum Protokoll über die NATO-Hauptquartiere ....		
71	Reiseleistungen nach § 25 Abs. 2 UStG ....		
72	Summe der Zeilen 67 bis 70 ....	237	
73	<b>Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug</b>		
74	a) <b>nicht zum Gesamtumsatz</b> (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend	286	
75	nach § 4 Nr. 12 UStG (Vermietung und Verpachtung von Grundstücken usw.) ....		
76	nach § 4 Nr. .... UStG ....	287	
77	Summe der Zeilen 73 und 74 ....		
78	b) <b>zum Gesamtumsatz</b> (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend		
79	nach § ..... UStG ....	240	
80	<b>E. Innergemeinschaftliche Erwerbe</b>		
81		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR	Steuer EUR Ct
82	<b>Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe</b>	791	
83	nach §§ 4b und 25c UStG		
84	<b>Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe (§ 1a UStG)</b>		
85	zum Steuersatz von 19 % ....	781	
86	zum Steuersatz von 7 % ....	793	
87	zu anderen Steuersätzen ....	798	799
88	<b>neuer Fahrzeuge</b> (§ 1b Abs. 2 und 3 UStG) von Lieferanten		
89	<b>ohne</b> USt-IdNr. zum allgemeinen Steuersatz ....	794	796
90	Summe .... (zu übertragen in Zeile 153)		
91	<b>F. Steuerschuldner bei Auslagerung (§ 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG)</b>		
92		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR	Steuer EUR Ct
93	Lieferungen, die der Auslagerung vorangegangen sind	852	853
94	(§ 4 Nr. 4a Satz 1 Buchst. a Satz 2 UStG) ....		
95	Summe .... (zu übertragen in Zeile 154)		

Zeile	G. Innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte (§ 25b UStG)	Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR	EUR	Steuer	Ct
91					
92	Lieferungen des <b>ersten Abnehmers</b> ..... <b>742</b>				
93	<b>Lieferungen, für die der letzte Abnehmer die Umsatzsteuer schuldet</b>				
94	zum Steuersatz von 19 % ..... <b>751</b>				
95	zum Steuersatz von 7 % ..... <b>746</b>				
96	zu anderen Steuersätzen ..... <b>747</b>		<b>748</b>		
97	Summe ..... (zu übertragen in Zeile 155)				
98	<b>H. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG)</b>	Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR	EUR	Steuer	Ct
99	Sonstige Leistungen nach § 3a Abs. 2 UStG eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Abs. 1 UStG) <b>846</b>		<b>847</b>		
100	Umsätze, die unter das GrESTG fallen (§ 13b Abs. 2 Nr. 3 UStG) ..... <b>873</b>		<b>874</b>		
101	Andere Leistungen (§ 13b Abs. 2 Nr. 1, 2, 4 bis 11 UStG) ..... <b>877</b>		<b>878</b>		
102	Summe ..... (zu übertragen in Zeile 156)				
103	<b>I. Ergänzende Angaben zu Umsätzen</b>		Betrag volle EUR		
104	Umsätze, die auf Grund eines Verzichts auf Steuerbefreiung (§ 9 UStG) als steuerpflichtig behandelt worden sind. ....				
105	Steuerpflichtige Umsätze des leistenden Unternehmers, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Abs. 5 UStG schuldet ..... <b>209</b>				
106	<b>Beförderungs- und Versandungslieferungen</b> in das übrige Gemeinschaftsgebiet (§ 3c UStG)				
107	a) in Abschnitt B oder C enthalten ..... <b>208</b>				
108	b) in anderen EU-Mitgliedstaaten zu versteuern ..... <b>206</b>				
109	<b>Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen</b> sowie <b>auf elektronischem Weg erbrachte sonstige Leistungen</b> an im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässige Nichtunternehmer unter der Voraussetzung des § 3a Abs. 5 Sätze 3 und 4 UStG				
110	a) in Abschnitt B oder C enthalten ..... <b>213</b>				
111	b) in anderen EU-Mitgliedstaaten zu versteuern ..... <b>214</b>				
112	Nicht steuerbare Geschäftsveräußerung im Ganzen gem. § 1 Abs. 1a UStG ..... <b>211</b>				
113	Nicht steuerbare sonstige Leistungen gem. § 18b Satz 1 Nr. 2 UStG ..... <b>721</b>				
114	Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland). .... <b>205</b>				
115	In den Zeilen 107, 110, 112 und 113 enthaltene Umsätze, die nach § 15 Abs. 2 und 3 UStG den Vorsteuerabzug ausschließen ..... <b>204</b>				
116	Auf den inländischen Streckenanteil entfallende Umsätze grenzüberschreitender Personenbeförderungen im Luftverkehr (§ 26 Abs. 3 UStG) ..... <b>212</b>				
117					
118					
119					
120					

2020USt2A505

Steuernummer:

2020US2A5006

## 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 102)

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 23 der Anlage UN)

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

**Verbleibender Überschuss** – bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen - . . . . . **816**

Vorauszahlungssoll 2020 (einschließlich Sondervorauszahlung) . . . . .

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

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

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

### 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

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

Kontrollzahl und/oder Datenerfassungsvermerk