

An das Finanzamt

Eingangsstempel

Steuernummer

Umsatzsteuererklärung

121

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

110

50

18

1

99

11

A. Allgemeine Angaben

Name des Unternehmers

ggf. abweichender Firmenname

Art des Unternehmens

Straße, Haus-Nr.

PLZ

Ort

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.

Dauer der Unternehmereigenschaft

(nur ausfüllen, falls nicht vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018)

vom

bis zum

1. Zeitraum

T T M M

T T M M

2. Zeitraum

T T M M

T T M M

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.

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

Datenschutz-Hinweis:

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.

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

Die Zeilen 33 und 34 sind nur auszufüllen, wenn der Umsatz **2017** (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 2017 } 238
(Berechnung nach § 19 Abs. 1 und 3 UStG)
Umsatz im Kalenderjahr 2018 } 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)



201802050002

| Zeile | D. Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben | | Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR |
|-------|---|---|---|
| 61 | | | |
| 62 | Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug | | |
| 63 | a) Innergemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nr. 1 Buchst. b UStG) | 741 | |
| 64 | an Abnehmer mit USt-IdNr. | | |
| 65 | neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne USt-IdNr. | 744 | |
| 66 | neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG) | 749 | |
| 67 | b) Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug (z. B. nach § 4 Nr. 1 Buchst. a, 2 bis 7 UStG) | | |
| 68 | Ausfuhrlieferungen 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 | Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug | | |
| 74 | a) nicht zum Gesamtumsatz (§ 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) zum Gesamtumsatz (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend | | |
| 79 | nach § UStG | 240 | |
| 80 | E. Innergemeinschaftliche Erwerbe | | |
| 81 | | Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR | Steuer EUR Ct |
| 82 | Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe | 791 | |
| 83 | nach §§ 4b und 25c UStG | | |
| 84 | Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe (§ 1a UStG) | | |
| 85 | zum Steuersatz von 19 % | 781 | |
| 86 | zum Steuersatz von 7 % | 793 | |
| 87 | zu anderen Steuersätzen | 798 | 799 |
| 88 | neuer Fahrzeuge (§ 1b Abs. 2 und 3 UStG) von Lieferanten | | |
| 89 | ohne USt-IdNr. zum allgemeinen Steuersatz | 794 | 796 |
| 90 | Summe (zu übertragen in Zeile 153) | | |
| 91 | F. Steuerschuldner bei Auslagerung (§ 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG) | | |
| 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 ersten Abnehmers 742 | | | | |
| 93 | Lieferungen, für die der letzte Abnehmer die Umsatz- steuer schuldet | | | | |
| 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) | | | | |
| 98 | | | | | |
| 99 | H. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG) | Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR | EUR | Steuer | Ct |
| 100 | Steuerpflichtige sonstige Leistungen eines im übrigen Gemein- schaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Abs. 1 UStG) 846 | | 847 | | |
| 101 | Andere Leistungen eines im Ausland ansässigen Unterneh- mers (§ 13b Abs. 2 Nr. 1 und 5 Buchst. a UStG) 871 | | 872 | | |
| 102 | Lieferungen sicherungsübereigneter Gegenstände und Umsät- ze, die unter das GrEStG fallen (§ 13b Abs. 2 Nr. 2 und 3 UStG) 873 | | 874 | | |
| 103 | Lieferungen von Mobilfunkgeräten, Tablet-Computern, Spielekon- solen 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) | | | | |
| 106 | | | | | |
| 107 | I. Ergänzende Angaben zu Umsätzen | | Betrag volle EUR | | |
| 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 | Beförderungs- und Versendungsleistungen 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 | J. Abziehbare Vorsteuerbeträge | | 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 neuer Fahrzeuge 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) | | | |
| 132 | K. Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG) | | | |
| 133 | Sind im Kalenderjahr 2018 Grundstücke, Grundstücksteile, Gebäude oder Gebäudeteile , für die Vorsteuer abgezogen worden ist, erstmals tatsächlich verwendet worden? | | | |
| 134 | Falls ja, bitte eine „1“ eintragen | 370 | | |
| 135 | (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. Grundstücken, Grundstücksteilen, Gebäuden oder Gebäudeteilen , die innerhalb der letzten 10 Jahre erstmals tatsächlich und nicht nur einmalig zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen | 371 | | |
| 138 | 2. anderen Wirtschaftsgütern und sonstigen Leistungen , die innerhalb der letzten 5 Jahre erstmals tatsächlich und nicht nur einmalig zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen | 372 | | |
| 139 | 3. Wirtschaftsgütern und sonstigen Leistungen , die nur einmalig zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen | 369 | | |
| 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"/> | | | |
| 146 | Vorsteuerberichtigungsbeträge | nachträglich abziehbar | zurückzuzahlen | |
| | | EUR | Ct | EUR |
| 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:

201802050006

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