

Umsatzsteuer-Voranmeldung				— Eingangsstempel —		11
Steuernummer		Wirtschafts-Identifikationsnummer				
1	Steuernummer		WIdNr			
An das Finanzamt				30		
2						
Unternehmer – ggf. abweichende Firmenbezeichnung – Anschrift – Telefon – E-Mail-Adresse						
3						
4						
5						
Voranmeldungszeitraum						
bei monatlicher Abgabe bitte hier ankreuzen				bei vierteljährlicher Abgabe bitte hier ankreuzen		
6	Jan Januar	Mai Mai	Sep September	KV1	I. Kalendervierteljahr	
7	Feb Februar	Jun Juni	Okt Oktober	KV2	II. Kalendervierteljahr	
8	Mae März	Jul Juli	Nov November	KV3	III. Kalendervierteljahr	
9	Apr April	Aug August	Dez Dezember	KV4	IV. Kalendervierteljahr	
10	Berichtigte Anmeldung				10	Kz10 = Ja
11	Belege (z. B. Verträge, Rechnungen) sind beigelegt bzw. werden gesondert eingereicht				22	Kz22 = Ja
12	Wechsel von der Kleinunternehmer-Regelung (§ 19 UStG) zur Regelbesteuerung				70	Kz70
Datum des Wechsels						
				Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer		Steuer
				EUR		EUR Ct
A. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben						
Steuerpflichtige Umsätze						
13	zum Steuersatz von 19 %		81	Kz81	Steuer19	
14	zum Steuersatz von 7 %		86	Kz86	Steuer7	
15	zum Steuersatz von 0 %		87	Kz87		
16	zu anderen Steuersätzen		35	Kz35	36	Kz36
17	Lieferungen land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG an Abnehmer mit Umsatzsteuer-Identifikationsnummer		77	Kz77		
18	Umsätze, für die eine Steuer nach § 24 UStG zu entrichten ist (Sägewerkserzeugnisse, Getränke und alkoholische Flüssigkeiten, z. B. Wein)		76	Kz76	80	Kz80
B. Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben						
Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug						
Innergemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nummer 1 Buchstabe b UStG)						
19	an Abnehmer mit Umsatzsteuer-Identifikationsnummer		41	Kz41		
20	neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne Umsatzsteuer-Identifikationsnummer		44	Kz44		

Steuernummer		- 2 -	
		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer	Steuer
		EUR	EUR Ct
21	neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG)	49 Kz49	
22	Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug z. B. Ausfuhrlieferungen, Umsätze nach § 4 Nummer 2 bis 7 UStG, Umsätze nach Verordnungen der EU	43 Kz43	
23	Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug z. B. Umsätze nach § 4 Nummer 8 bis 29 oder § 19 Absatz 1 UStG	48 Kz48	
C. Innergemeinschaftliche Erwerbe			
24	Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe von bestimmten Gegenständen und Anlagegold (§§ 4b und 25c UStG)	91 Kz91	
25	Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe zum Steuersatz von 19 %	89 Kz89	Steuer19
26	zum Steuersatz von 7 %	93 Kz93	Steuer7
27	zum Steuersatz von 0 %	90 Kz90	
28	zu anderen Steuersätzen	95 Kz95	98 Kz98
29	neuer Fahrzeuge (§ 1b Absatz 2 und 3 UStG) von Lieferanten ohne Umsatzsteuer-Identifikationsnummer zum allgemeinen Steuersatz	94 Kz94	96 Kz96
D. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG)			
30	Sonstige Leistungen nach § 3a Absatz 2 UStG eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Absatz 1 UStG)	46 Kz46	47 Kz47
31	Umsätze, die unter das GrESTG fallen (§ 13b Absatz 2 Nummer 3 UStG)	73 Kz73	74 Kz74
32	Andere Leistungen (§ 13b Absatz 2 Nummer 1, 2, 4 bis 12 UStG)	84 Kz84	85 Kz85
E. Ergänzende Angaben zu Umsätzen			
33	Lieferungen des ersten Abnehmers bei innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b UStG)	42 Kz42	
34	Steuerpflichtige Umsätze des leistenden Unternehmers, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Absatz 5 UStG schuldet	60 Kz60	
35	Nicht steuerbare sonstige Leistungen gemäß § 18b Satz 1 Nummer 2 UStG	21 Kz21	
36	Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland)	45 Kz45	
37	Umsatzsteuer (Summe der Zeilen 13 bis 18 und 25 bis 32)		Umsatzsteuer
F. Abziehbare Vorsteuerbeträge und Berichtigung des Vorsteuerabzugs			
38	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 UStG), aus Leistungen im Sinne des § 27 Absatz 40a UStG und aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b Absatz 5 UStG)		66 Kz66
39	Vorsteuerbeträge aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb von Gegenständen (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 3 UStG)		61 Kz61
40	Entstandene Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 2 UStG)		62 Kz62
41	Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § 13b UStG (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 4 UStG)		67 Kz67

	Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer	Steuer
	EUR	EUR Ct
42 Vorsteuerbeträge, die nach allgemeinen Durchschnittssätzen berechnet sind (§ 23a UStG)		63 Kz63
43 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)		59 Kz59
44 Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG)		64 Kz64
45 Verbleibender Betrag (Zeile 37 abzüglich der Zeilen 38 bis 44)		Verbleibend
G. Andere Steuerbeträge		
46 Steuer infolge des Wechsels der Besteuerungsform sowie Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen und ähnlichem wegen Steuersatzänderung		65 Kz65
47 In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14c UStG) sowie Steuerbeträge, die nach § 6a Absatz 4 Satz 2, § 17 Absatz 1 Satz 7, § 25b Absatz 2 UStG oder von einem Auslagerer oder Lagerhalter nach § 27 Absatz 40a UStG geschuldet werden		69 Kz69
H. Vorauszahlung/Überschuss		
48 Umsatzsteuer-Vorauszahlung/Überschuss (Summe der Zeilen 45 bis 47)		Vorrauszahlung
49 Abzug der festgesetzten Sondervorauszahlung für Dauerfristverlängerung (in der Regel nur in der letzten Voranmeldung des Besteuerungszeitraums auszufüllen)		39 Kz39
50 Verbleibende Umsatzsteuer-Vorauszahlung Verbleibender Überschuss – bitte dem Betrag ein Minus voranstellen – (Bitte in jedem Fall ausfüllen)		83 Kz83
I. Ergänzende Angaben zu Minderungen nach § 17 Absatz 1 Sätze 1 und 2 in Verbindung mit Absatz 2 Nummer 1 Satz 1 UStG		
51 Minderung der Bemessungsgrundlage (in den Zeilen 13 bis 18 enthalten)	50 Kz50	
52 Minderung der abziehbaren Vorsteuerbeträge (in der Zeile 38 aus Rechnungen von anderen Unternehmen (§ 15 Absatz 1 Satz 1 Nummer 1 UStG) sowie in den Zeilen 42 und 43 enthalten)		37 Kz37
J. Sonstige Angaben		
11 / 86		
Ein Erstattungsbetrag wird auf das dem Finanzamt benannte Konto überwiesen, soweit der Betrag nicht mit Steuerschulden verrechnet wird.		
Verrechnung des Erstattungsbetrags erwünscht / Erstattungsbetrag ist abgetreten. Geben Sie bitte die Verrechnungswünsche auf einem gesonderten Blatt an oder auf dem beim Finanzamt erhältlichen Vordruck „Verrechnungsantrag“.		
53	29 Kz29	= Ja
Das SEPA-Lastschriftmandat soll ausnahmsweise (z. B. wegen Verrechnungswünschen) für diesen Voranmeldungszeitraum nicht verwendet werden (falls ja, bitte eine „1“ eintragen).		
54	26 Kz26	= Ja
Ergänzende Angaben zur Steueranmeldung		
Eine Eintragung ist in Zeile 55 nur vorzunehmen, wenn einer der dort genannten Sachverhalte vorliegt. In diesem Fall erläutern Sie bitte diese Sachverhalte in den „Ergänzenden Angaben zur Steueranmeldung“. Die ergänzenden Angaben werden gesondert geprüft. Dies kann die Bearbeitungsdauer verlängern. Falls Sie mit der Abgabe der Steueranmeldung lediglich Belege und Aufstellungen übermitteln, ist in Zeile 55 keine Eintragung vorzunehmen.		
55	500 Kz500	1 = konnten steuererhebliche Sachverhalte nicht erklärt werden. 2 = wird bewusst eine von der Verwaltungsauffassung abweichende Rechtsauffassung vertreten. 3 = sollen Sachverhalte personell vertieft geprüft werden. 4 = liegen mehrere der vorgenannten Gründe vor (Mehrfachauswahl).
Hinweis: Bitte übermitteln Sie Ihre ergänzenden Angaben nur für die vorstehend genannten Sachverhalte mit einer gesonderten Anlage mit der Überschrift „Ergänzende Angaben zur Steueranmeldung“.		
Datenschutzhinweis: Die mit der Steueranmeldung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149, 150 AO und 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 (unter der Rubrik „Datenschutz“) oder erhalten Sie bei Ihrem Finanzamt.		
56	Datum, Unterschrift	

Gelöschte Felder:

In der Datenart werden nicht-eindeutige Feldkennungen verwendet, bitte nutzen Sie die Deltadokumentation von ElsterRules.