

Zeile	An das Finanzamt										Eingangsstempel				
1															
2	Fallart	Steuernummer				Unterfallart	Jahr	Vorgang			Sachbereich				
3	11					50	05	1			99	11			
4															
5	<b>Umsatzsteuererklärung</b>										121				
6	Berichtigte Steuererklärung (falls ja, bitte eine „1“ eintragen)										110				
7															
8	<b>A. Allgemeine Angaben</b>														
9	Name des Unternehmers										ggf. abweichender Firmenname				
10	Art des Unternehmens														
11	Straße, Haus-Nr.														
12	PLZ, Ort														
13	E-Mail-Adresse										Telefon				
14	<b>Dauer der Unternehmereigenschaft</b> (nur ausfüllen, falls nicht vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2005)										vom		bis zum		
											Tag	Monat	Tag	Monat	
15	1. Zeitraum										200				
16	2. Zeitraum										201				
17	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.														
18	Verrechnung des Erstattungsbetrages erwünscht / Erstattungsbetrag ist abgetreten (falls ja, bitte eine „1“ eintragen) .....										129				
19	Geben Sie bitte die Verrechnungswünsche auf einem besonderen Blatt an oder auf dem beim Finanzamt erhältlichen Vordruck „Verrechnungsantrag“.														
20	<b>Ein Umsatzsteuerbescheid ergeht nur, wenn von Ihrer Berechnung der Umsatzsteuer abgewichen wird.</b>														
21	Hinweis nach den Vorschriften der Datenschutzgesetze: Die mit der Steuererklärung angeforderten Daten werden auf Grund der §§ 149 ff. der Abgabenordnung sowie der §§ 18, 18b des Umsatzsteuergesetzes erhoben. Die Angabe der Telefonnummer und der E-Mail-Adresse ist freiwillig.														
22	<b>B. Angaben zur Besteuerung der Kleinunternehmer (§ 19 Abs. 1 UStG)</b>														
23	Die Zeilen 23 und 24 sind nur auszufüllen, wenn der Umsatz 2004 (zuzüglich Steuer) nicht mehr als 17 500 € betragen hat und auf die Anwendung des § 19 Abs. 1 UStG nicht verzichtet worden ist.												Betrag volle EUR		
24	Umsatz im Kalenderjahr 2004 } .....										238				
	(Berechnung nach § 19 Abs. 1 und 3 UStG)														
25	Umsatz im Kalenderjahr 2005 } .....										239				
26	<b>Unterschrift</b>										Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung einschließlich der Anlagen hat mitgewirkt:				
27	<input type="checkbox"/> Ich habe dieser Steuererklärung die Anlage UR beigelegt.														
28	<input type="checkbox"/> nicht beigelegt, weil ich darin keine Angaben zu machen hatte.														
29															
30	Datum, eigenhändige Unterschrift des Unternehmers														

Steuernummer:

Zeile	C. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR		Steuer EUR	Ct
31						
32						
33	<b>Umsätze zum allgemeinen Steuersatz</b>	<b>290</b>				
34	Lieferungen und sonstige Leistungen . . . . . zu 16 %					
35	Unentgeltliche Wertabgaben					
36	a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG . . . . . zu 16 %	<b>175</b>				
37	b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG . . . zu 16 %	<b>176</b>				
38	<b>Umsätze zum ermäßigten Steuersatz</b>	<b>275</b>				
39	Lieferungen und sonstige Leistungen . . . . . zu 7 %					
40	Unentgeltliche Wertabgaben					
41	a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG . . . . . zu 7 %	<b>195</b>				
42	b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG . . . zu 7 %	<b>196</b>				
43						
44						
45						
46	<b>Umsätze aus früheren Kalenderjahren</b>	<b>155</b>		<b>156</b>		
47	zu anderen Steuersätzen . . . . .					
48						
49						
50	<b>Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG</b>	<b>777</b>				
51	a) Lieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet an Abnehmer mit USt-IdNr. . . . .					
52	b) Steuerpflichtige Lieferungen (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben) von <b>Sägewerkserzeugnissen</b> , die in der Anlage 2 zum UStG nicht aufgeführt sind . . .	<b>255</b>		<b>256</b>		
53	c) Steuerpflichtige Umsätze (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben) von <b>Getränken</b> , die in der Anlage 2 zum UStG nicht aufgeführt sind, sowie von <b>alkoholischen Flüssigkeiten</b> (z.B. Wein) . . . . . zu 7 %	<b>343</b>				
54	<b>Umsätze aus früheren Kalenderjahren</b>	<b>257</b>		<b>258</b>		
55	zu anderen Steuersätzen . . . . .					
56	d) Übrige steuerpflichtige Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe, für die keine Steuer zu entrichten ist . . .	<b>361</b>				
57						
58						
59	<b>Steuer infolge Wechsels der Besteuerungsform:</b> Nachsteuer/Anrechnung der Steuer, die auf bereits versteuerte Anzahlungen entfällt (im Falle der <b>Anrechnung</b> bitte auch Zeile 57 ausfüllen) . . . . .			<b>317</b>		
60	Betrag der Anzahlungen, für die die anzurechnende Steuer in Zeile 56 angegeben worden ist . . . . .	<b>367</b>				
61	<b>Nachsteuer</b> auf versteuerte Anzahlungen u.ä. wegen <b>Steuersatzänderung</b> . . . . .			<b>319</b>		
62						
63	Summe . . . . . (zu übertragen in Zeile 92)					

Steuernummer:

Zeile	D. Abziehbare Vorsteuerbeträge		Steuer	
			EUR	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	Entrichtete 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 Abs. 1 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 im Sinne des § 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)			
<b>E. Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG)</b>				
72	Sind im Kalenderjahr 2005 <b>Grundstücke, Grundstücksteile, Gebäude</b> oder <b>Gebäudeteile</b> , für die Umsatzsteuer gesondert in Rechnung gestellt wurde, erstmals tatsächlich zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen . . . . .	370		
73	(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)			
74				
75	Haben sich im Jahre 2005 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 nicht nur einmalig 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 nicht nur einmalig zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen . . . . .	372		
78	3. <b>Wirtschaftsgütern und sonstigen Leistungen</b> , die nur einmalig 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 type="checkbox"/> Veräußerung	<input type="checkbox"/> Lieferung i.S. des § 3 Abs. 1b UStG	<input type="checkbox"/> Wechsel der Besteuerungsform, § 15a Abs. 7 UStG	
81	<input type="checkbox"/> Nutzungsänderung, und zwar			
82	<input type="checkbox"/> Übergang von steuerpflichtiger zu steuerfreier Vermietung oder umgekehrt bzw. Änderung des Verwendungsschlüssels bei gemischt genutzten Grundstücken (insbesondere bei Mieterwechsel)			
83	<input 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 type="checkbox"/>			
85	<b>Vorsteuerberichtigungsbeträge</b>		nachträglich abziehbar	
			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:

Zeile	F. Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer		Steuer EUR	Ct
91				
92	<b>Umsatzsteuer auf steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben</b> ..... (aus Zeile 60)			
93	<b>Umsatzsteuer auf innergemeinschaftliche Erwerbe</b> ..... (aus Zeile 13 der Anlage UR)			
94	Umsatzsteuer, die vom letzten Abnehmer im innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäft geschuldet wird (§ 25b Abs. 2 UStG) ..... (aus Zeile 20 der Anlage UR)			
95	Umsatzsteuer, die vom Leistungsempfänger geschuldet wird (§ 13b Abs. 2 UStG) ..... (aus Zeile 27 der Anlage UR)			
96	Umsatzsteuer, die vom Abnehmer als Auslagerer geschuldet wird (§ 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG) ..... (aus Zeile 30 der Anlage UR)			
97	Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG zurückzuzahlen sind ..... (aus Zeile 89)			
98	Zwischensumme .....			
99	<b>Abziehbare Vorsteuerbeträge</b> ..... (aus Zeile 71)			
100	Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG nachträglich abziehbar sind .... (aus Zeile 89)			
101	Verbleibender Betrag .....			
102	In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14c UStG) sowie Steuerbeträge, die nach § 6a Abs. 4 Satz 2 UStG geschuldet werden .....		318	
103	Steuerbeträge, die nach § 17 Abs. 1 Satz 6 UStG geschuldet werden .....		331	
104	Steuer-, Vorsteuer- und Kürzungsbeträge, die auf frühere Besteuerungszeiträume entfallen (nur für Kleinunternehmer, die § 19 Abs. 1 UStG anwenden) .....		391	
105	<b>Umsatzsteuer Überschuss</b> - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen - .....			
106	Anrechenbare Beträge ..... (aus Zeile 21 der Anlage UN)			
107	<b>Verbleibende Umsatzsteuer</b> (bitte in jedem Fall ausfüllen) <b>Verbleibender Überschuss</b> - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen - .....		816	
108	Vorauszahlungssoll 2005 (einschließlich Sondervorauszahlung) .....			
109	<b>Noch an die Finanzkasse zu entrichten - Abschlusszahlung -</b> (bitte in jedem Fall ausfüllen) <b>Erstattungsanspruch</b> - bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen - .....		820	
110				
111				
112				
113				
114	<b>Bearbeitungshinweis</b>			
115	1. Die aufgeführten Daten sind mit Hilfe des geprüften und genehmigten Programms sowie ggf. unter Berücksichtigung der gespeicherten Daten maschinell zu verarbeiten.			
116	2. Die weitere Bearbeitung richtet sich nach den Ergebnissen der maschinellen Verarbeitung.			
117				
118			Kontrollzahl und/oder Datenerfassungsvermerk	
119				
120				