

– Bitte weiße Felder ausfüllen oder ankreuzen, Anleitung beachten –



Zeile
1
2
3
4
5
6

An das Finanzamt

Eingangsstempel

Steuernummer

Umsatzsteuererklärung

121

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

110 3000601

50	21	1	99	11
----	----	---	----	----

A. Allgemeine Angaben

Name des Unternehmers

3000901

ggf. abweichender Firmenname

3000902

Art des Unternehmens

3001001

Straße

3001101

Hausnummer

3001203

Hausnummerzusatz

3001204

Adressergänzung

3001205

PLZ

3001203

Ort

3001201

PLZ

3001403

Postfach

3001404

Telefon

3001202

E-Mail-Adresse

3001301

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

3001402 125

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

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

3001801 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 2021)

vom

bis zum

1. Zeitraum

T T M 3001401 T M M

2. Zeitraum

T T M 3001501 T M M

Die Steuer wurde nach **vereinbarten Entgelten** (§ 16 Abs. 1 Satz 1 UStG; falls ja, bitte eine „1“ eintragen) oder nach **vereinnahmten Entgelten** (§ 20 UStG; falls ja, bitte eine „2“ eintragen) berechnet. Erstreckt sich die Berechnung der Steuer nach **vereinnahmten Entgelten** nur auf einzelne Unternehmensteile (§ 20 Satz 1 Nr. 2 i.V.m. Satz 2 oder § 20 Satz 1 Nr. 3 UStG) bitte eine „3“ eintragen

3002203 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)

3001701 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)

3002201 123

Geben Sie bitte diese auf einem gesonderten Blatt an, welches mit der Überschrift „Ergänzende Angaben zur Steuerklärung“ zu kennzeichnen ist.

Freitextfeld: 3002202

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 (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 2020 (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

33	Umsatz im Kalenderjahr 2020	238	3002301		
34	Umsatz im Kalenderjahr 2021	239	3002401		

C. Steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben

	Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR	EUR	Steuer Ct		
Umsätze zum allgemeinen Steuersatz					
38	Lieferungen und sonstige Leistungen ... zu 19 %	177	3003303	3003304	
39	Unentgeltliche Wertabgaben				
39	a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG ... zu 19 %	178	3003405	3003406	
40	b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG ... zu 19 %	179	3003505	3003506	
Umsätze zum ermäßigten Steuersatz					
41	Lieferungen und sonstige Leistungen ... zu 7 %	275	3004401	3004402	
42	Unentgeltliche Wertabgaben				
42	a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG ... zu 7 %	195	3003703	3003704	
43	b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG ... zu 7 %	196	3003803	3003804	
45	Umsätze zu anderen Steuersätzen	155	3005001	156	3005002
Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG					
48	a) Lieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet an Abnehmer mit USt-IdNr.	777	3005201		
49	b) Steuerpflichtige Lieferungen (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben) von Sägwerkserzeugnissen, die in der Anlage 2 zum UStG nicht aufgeführt sind	255	3005301	256	3005302
51	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	3005003		3005004
52	Umsätze zu anderen Steuersätzen	257	3005701	258	3005702
53	d) Übrige steuerpflichtige Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe, für die keine Steuer zu entrichten ist	361	3005801		
54	Wechsel von der Kleinunternehmer-Regelung (§ 19 UStG) zur Regelbesteuerung bzw. Durchschnittssatzbesteuerung (§ 24 UStG)				gelöscht: 3102801
56	Steuer (Nachsteuer) auf vereinnahmte Anzahlungen infolge des Wechsels der Besteuerungsform	317			3102901
58	Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen u.ä. wegen Steuersatzänderung	319			3005901
60	Summe (zu übertragen in Zeile 152)				3006001



202102040002



Zeile	D. Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR	
61	Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug			
62	a) Innergemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nr. 1 Buchst. b UStG)			
63	an Abnehmer mit USt-IdNr.	741	3103301	
64	neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne USt-IdNr.	744	3103401	
65	neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG)	749	3103501	
66	b) Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug (z. B. nach § 4 Nr. 1 Buchst. a, 2 bis 7 UStG)			
67	Ausfuhrlieferungen und Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr (§ 4 Nr. 1 Buchst. a UStG)		3103801	
68	Umsätze nach § 3103901 UStG		3103902	
69	Umsätze im Sinne des Offshore-Steuerabkommens, des Zusatzabkommens zum NATO-Truppenstatut und des Ergänzungsabkommens zum Protokoll über die NATO-Hauptquartiere		3104001	
70	Reiseleistungen nach § 25 Abs. 2 UStG		3104101	
71	Summe der Zeilen 67 bis 70	237	3104201	
72	Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug			
73	a) nicht zum Gesamtumsatz (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend nach § 4 Nr. 12 UStG (Vermietung und Verpachtung von Grundstücken usw.)	286	3104401	
74	nach § 4 Nr. 3104501 UStG	287	3104502	
75	Summe der Zeilen 73 und 74		3104601	
76	b) zum Gesamtumsatz (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend			
77	nach § 3104901 UStG	240	3104902	
78	E. Innergemeinschaftliche Erwerbe		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR	Steuer EUR Ct
79	Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe von bestimmten Gegenständen und Anlagegold nach §§ 4b und 25c UStG	791	3100901	
80	Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe (§ 1a UStG)			
81	zum Steuersatz von 19 %	781	3100902	3100903
82	zum Steuersatz von 7 %	793	3101301	3101302
83	zu anderen Steuersätzen	798	3101303	799 3101304
84	neuer Fahrzeuge (§ 1b Abs. 2 und 3 UStG) von Lieferern ohne USt-IdNr. zum allgemeinen Steuersatz	794	3101401	796 3101402
85	Summe		3101501	
86	(zu übertragen in Zeile 153)			
87	F. Steuerschuldner bei Auslagerung (§ 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG)		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	3102804	853 3102805
89	Summe		3102904	
90	(zu übertragen in Zeile 154)			



202102050004

G. Innersgemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte (§ 25b UStG)

Zelle		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR		EUR	Steuer	Ct
91						
92	Lieferungen des ersten Abnehmers	742	3101801			
93	Lieferungen, für die der letzte Abnehmer die Umsatzsteuer schuldet					
94	zum Steuersatz von 19 %	751	3101701	3101702		
95	zum Steuersatz von 7 %	746	3102301	3102302		
96	zu anderen Steuersätzen	747	3102303	748 3102304		
97	Summe	(zu übertragen in Zeile 155)		3102401		

H. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG)

Zelle		Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR		EUR	Steuer	Ct
98						
99	Sonstige Leistungen nach § 3a Abs. 2 UStG eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers (§ 13b Abs. 1 UStG)	846	3102205	847 3102206		
100	Umsätze, die unter das GrEStG fallen (§ 13b Abs. 2 Nr. 3 UStG)	873	3102307	874 3102308		
101	Andere Leistungen (§ 13b Abs. 2 Nr. 1, 2, 4 bis 12 UStG)	877	3102503	878 3102504		
102	Summe	(zu übertragen in Zeile 156)		3102601		

I. Ergänzende Angaben zu Umsätzen

Zelle		Betrag volle EUR	
103			
104	Umsätze, die auf Grund eines Verzichts auf Steuerbefreiung (§ 9 UStG) als steuerpflichtig behandelt worden sind		3105201
105	Steuerpflichtige Umsätze des leistenden Unternehmers, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Abs. 5 UStG schuldet	209	3105301
106	Beförderungs- und Versandungslieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet bis zum 30.6.2021 (§ 3c UStG)		
107	a) in Abschnitt B oder C enthalten	208	3105501
108	b) in anderen EU-Mitgliedstaaten zu versteuern	206	3105601
109	Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen sowie auf elektronischem Weg erbrachte sonstige Leistungen an im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässige Nichtunternehmer sowie ab dem 1.7.2021 innersgemeinschaftliche Fernverkäufe in das übrige Gemeinschaftsgebiet unter der Voraussetzung des § 3a Abs. 5 Sätze 3 und 4 UStG und § 3c Abs. 4 Sätze 1 und 2 UStG		
110			
111	a) in Abschnitt B oder C enthalten	213	3105101
112	b) in anderen EU-Mitgliedstaaten zu versteuern	214	3105102
113	Nicht steuerbare Geschäftsveräußerung im Ganzen gem. § 1 Abs. 1a UStG	211	3105602
114	Nicht steuerbare sonstige Leistungen gem. § 18b Satz 1 Nr. 2 UStG	721	3105702
115	Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland)	205	3105801
116	In den Zeilen 108, 112, 114 und 115 enthaltene Umsätze, die nach § 15 Abs. 2 und 3 UStG den Vorsteuerabzug ausschließen	204	3105901
117	Auf den inländischen Streckenanteil entfallende Umsätze grenzüberschreitender Personenbeförderungen im Luftverkehr (§ 26 Abs. 3 UStG)	212	3106001
118	Minderung der Bemessungsgrundlage nach § 17 Abs. 1 Satz 1 i.V.m. Abs. 2 Nr. 1 Satz 1 UStG (in Abschnitt B oder C enthalten)	650	3106101 NEU!
119			
120			



Zelle	J. Abziehbare Vorsteuerbeträge		Steuer	Ct	
121	(ohne die Berichtigung nach § 15a UStG)		EUR		
122	Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 UStG) . . .	320	3006201		
123	Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Erwerben von Gegenständen (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 3 UStG)	761	3006301		
124	Entstandene Einfuhrumsatzsteuer (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 UStG)	762	3006401		
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	3006503		
126	Vorsteuerbeträge aus Leistungen im Sinne des § 13b UStG (§ 15 Abs. 1 Satz 1 Nr. 4 UStG)	467	3006502		
127	Vorsteuerbeträge, die nach den allgemeinen Durchschnittssätzen berechnet sind (§ 23 UStG)	333	3006501		
128	Vorsteuerbeträge nach dem Durchschnittssatz für bestimmte Körperschaften, Personenvereinigungen und Vermögensmassen (§ 23a UStG)	334	3006601		
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	3006701		
130	Vorsteuerbeträge aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften (§ 25b Abs. 5 UStG)	760	3006801		
131	Summe (zu übertragen in Zeile 158)		3006901		
132	Ergänzende Angabe Minderung der abziehbaren Vorsteuerbeträge nach § 17 Abs. 1 Satz 2 i.V.m. Abs. 2 Nr. 1 Satz 1 UStG (in den Zeilen 122, 127 bis 129 enthalten)	637	3007001	NEU!	
133	K. Berichtigung des Vorsteuerabzugs (§ 15a UStG)				
134	Sind im Kalenderjahr 2021 Grundstücke, Grundstücksteile, Gebäude oder Gebäudeteile, für die Vorsteuer abgezogen worden ist, erstmals tatsächlich verwendet worden? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen	370	3007301		
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 2021 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	3007601		
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	3008501		
139	3. Wirtschaftsgütern und sonstigen Leistungen, die nur einmalig zur Ausführung von Umsätzen verwendet worden sind? Falls ja, bitte eine „1“ eintragen	369	3008601		
140	Die Verhältnisse, die ursprünglich für die Beurteilung des Vorsteuerabzugs maßgebend waren, haben sich seitdem geändert durch				
141	<input type="checkbox"/> 3007801 Veräußerung	<input type="checkbox"/> 3007802 Lieferung i.S. des § 3 Abs. 1b UStG	<input type="checkbox"/> 3007803 Wechsel der Besteuerungsform, § 15a Abs. 7 UStG		
142	<input type="checkbox"/> 3007901 Nutzungsänderung, und zwar				
143	<input type="checkbox"/> 3008001 Übergang von steuerpflichtiger zu steuerfreier Vermietung oder umgekehrt bzw. Änderung des Verwendungsschlüssels bei gemischt genutzten Grundstücken (insbesondere bei Mieterwechsel)				
144	<input type="checkbox"/> 3008202 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 type="checkbox"/> 3008401 <input type="checkbox"/> 3008402				
146	Vorsteuerberichtigungsbeträge	nachträglich abziehbar		zurückzuzahlen	
		EUR	Ct	EUR	Ct
147	zu 1. (Grundstücke usw., § 15a Abs. 1 Satz 2 UStG)	3008701		3008702	
148	zu 2. (andere Wirtschaftsgüter usw., § 15a Abs. 1 Satz 1 UStG)	3008801		3008802	
149	zu 3. (Wirtschaftsgüter usw., § 15a Abs. 2 UStG)	3008803		3008804	
150	Summe	357	3008901	359	3008902

MZI=99
 3007401 Lage
 3007402 Ztpkt
 3007403 Art
 3007404 Umfang
 3007405 angef. VoSt
 3007406 abgez. VoSt

zu übertragen in Zeile 159

zu übertragen in Zeile 161

Steuernummer:



L. Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer

Steuer

EUR

Ct

151 **Umsatzsteuer auf steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen**
152 **und unentgeltliche Wertabgaben** (aus Zeile 60)

3009201

153 **Umsatzsteuer auf innergemeinschaftliche Erwerbe** (aus Zeile 86)

3009401

154 Umsatzsteuer, die vom Auslagerer oder Lagerhalter geschuldet wird
(§ 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG) (aus Zeile 90)

3009602

155 Umsatzsteuer, die vom letzten Abnehmer im innergemeinschaftlichen
Dreiecksgeschäft geschuldet wird (§ 25b Abs. 2 UStG) (aus Zeile 97)

3009501

156 Umsatzsteuer, die vom Leistungsempfänger nach § 13b UStG
geschuldet wird (aus Zeile 102)

3009502

157 Zwischensumme

3009801

158 **Abziehbare Vorsteuerbeträge** (aus Zeile 131)

3009901

159 Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG nachträglich abziehbar sind (aus Zeile 150)

3010001

160 Verbleibender Betrag

3010201

161 Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG zurückzuzahlen sind (aus Zeile 150)

3009701

162 In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge (§ 14c UStG) sowie
Steuerbeträge, die nach § 6a Abs. 4 Satz 2 UStG geschuldet werden 318

3010301

163 Steuerbeträge, die nach § 17 Abs. 1 Satz 7 UStG geschuldet werden 331

3010401

164 Steuer- und Vorsteuerbeträge, die auf frühere Besteuerungszeiträume entfallen
(nur für Kleinunternehmer, die § 19 Abs. 1 UStG anwenden) 391

3010501

Umsatzsteuer

165 **Überschuss** – bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen -

3010601

166 Anrechenbare Beträge (aus Zeile 23 der Anlage UN)

3010602

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

Verbleibender Überschuss – bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen - 816

3011101

168 Vorauszahlungssoll 2021 (einschließlich Sondervorauszahlung)

3011301

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

Erstattungsanspruch – bitte dem Betrag ein Minuszeichen voranstellen -

3011401

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) 3002602

Bei der Anfertigung dieser
Steuererklärung einschließlich
der Anlagen hat mitgewirkt:

- 3002501 Name
- 3002502 Vorname
- 3002503 Str./Haus-Nr.
- 3002504 PLZ, Wohnort
- 3002505 Telefon
- 3002506 Mandanten-Nr. (60Z.)
- 3002507 Mandanten-Nr. (60Z.); zur
Bescheidkennzahl
- 3002508 frei
- 3002509 Bearbeiter-
kennzeichen

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