

– Bitte weiße Felder ausfüllen oder  ankreuzen, Anleitung beachten –



Zeile  
1  
2  
3  
4  
5  
6

An das Finanzamt

Eingangsstempel  
  
  
121

**Steuernummer**

## Umsatzsteuererklärung

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      Hausnummerzusatz      Adressergänzung  
3001203      3001204      3001205  
PLZ      Ort  
3001201  
PLZ      Postfach      Telefon  
3001403      3001404      3001202  
E-Mail-Adresse  
3001301

16 **Im Ausland ansässiger Unternehmer** (falls ja, bitte eine „1“ eintragen) ..... 3001402      125 125  
Bitte fügen Sie in diesem Fall auch die Anlage UN bei.

17 **Fiskalvertreter** (falls ja, bitte eine „1“ eintragen) .....      126  
18 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

20 1. Zeitraum ..... je15a  3001401  je15b

21 2. Zeitraum ..... je16a  3001501  je16b

22 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. .... 133 133

24 **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.  
25 **Verrechnung des Erstattungsbetrages erwünscht / Erstattungsbetrag ist abgetreten** (falls ja, bitte eine „1“ eintragen) ..... 129 129

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

27 Über die Angaben in der Steuererklärung hinaus sind weitere oder abweichende Angaben oder Sachverhalte zu berücksichtigen (falls ja, bitte eine „1“ eintragen) ..... 3002201      123 123

28 Geben Sie bitte diese auf einem gesonderten Blatt an, welches mit der Überschrift „**Ergänzende Angaben zur Steuerklärung**“ zu kennzeichnen ist. .... 3002202      123b

29 **Datenschutzhinweis:**  
30 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.

Steuernummer:

2021.0205.0002

**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 | } (Berechnung nach § 19 Abs. 1 und 3 UStG) | 238 | 3002301 |  |  |  |  | 238 |
| 34 | Umsatz im Kalenderjahr 2021 |  | 239 | 3002401 |  |  |  |  | 239 |

**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 |  |  | 177 | 3003304 |         |  |  |  | 177a |
| 39 | Unentgeltliche Wertabgaben                                 |     |         |  |  |     |         |         |  |  |  |      |
| 39 | a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG . . . . . zu 19 %     | 178 | 3003405 |  |  | 178 | 3003406 |         |  |  |  | 178a |
| 40 | b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG . . . zu 19 % | 179 | 3003505 |  |  | 179 | 3003506 |         |  |  |  | 179a |
| 41 | <b>Umsätze zum ermäßigten Steuersatz</b>                   |     |         |  |  |     |         |         |  |  |  |      |
| 41 | Lieferungen und sonstige Leistungen . . . . . zu 7 %       | 275 | 3004401 |  |  | 275 | 3004402 |         |  |  |  | 275a |
| 42 | Unentgeltliche Wertabgaben                                 |     |         |  |  |     |         |         |  |  |  |      |
| 42 | a) Lieferungen nach § 3 Abs. 1b UStG . . . . . zu 7 %      | 195 | 3003703 |  |  | 195 | 3003704 |         |  |  |  | 195a |
| 43 | b) Sonstige Leistungen nach § 3 Abs. 9a UStG . . . zu 7 %  | 196 | 3003803 |  |  | 196 | 3003804 |         |  |  |  | 196a |
| 45 | <b>Umsätze zu anderen Steuersätzen</b> . . . . .           | 155 | 3005001 |  |  | 155 | 156     | 3005002 |  |  |  | 156  |

**Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe nach § 24 UStG**

|    |  |     |         |  |  |     |     |         |  |  |  |      |
|----|--|-----|---------|--|--|-----|-----|---------|--|--|--|------|
| 48 | a) Lieferungen in das übrige Gemeinschaftsgebiet an Abnehmer mit USt-IdNr. . . . .   | 777 | 3005201 |  |  | 777 |     |         |  |  |  |      |
| 49 | b) Steuerpflichtige Lieferungen (einschließlich unentgeltlicher Wertabgaben) von <b>Sägewerkserzeugnissen</b> , die in der Anlage 2 zum UStG nicht aufgeführt sind . . . . .   | 255 | 3005301 |  |  | 255 | 256 | 3005302 |  |  |  | 256  |
| 51 | 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 8,3% | 344 | 3005003 |  |  | 344 |     | 3005004 |  |  |  | 344a |
| 52 | Umsätze zu anderen Steuersätzen . . . . .  | 257 | 3005701 |  |  | 257 | 258 | 3005702 |  |  |  | 258  |
| 53 | d) Übrige steuerpflichtige Umsätze land- und forstwirtschaftlicher Betriebe, für die keine Steuer zu entrichten ist . . .  | 361 | 3005801 |  |  | 361 |     |         |  |  |  |      |

**Wechsel von der Kleinunternehmer-Regelung (§ 19 UStG) zur Regelbesteuerung bzw. Durchschnittssatzbesteuerung (§ 24 UStG)**

|    |  |     |         |  |  |  |  |  |  |  |  |      |
|----|--|-----|---------|--|--|--|--|--|--|--|--|------|
| 56 | Steuer (Nachsteuer) auf vereinnahmte Anzahlungen infolge des Wechsels der Besteuerungsform   | 317 | 3102901 |  |  |  |  |  |  |  |  | 317  |
| 58 | <b>Nachsteuer</b> auf versteuerte Anzahlungen u.ä. wegen <b>Steuersatzänderung</b> . . . . . | 319 | 3005901 |  |  |  |  |  |  |  |  | 319  |
| 60 | Summe . . . . . (zu übertragen in Zeile 152)   |     | 3006001 |  |  |  |  |  |  |  |  | je60 |

Steuernummer:



| Zeile | D. Steuerfreie Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben  | Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR |         |  |       |
|-------|---|---|---------|--|-------|
| 61    | <b>Steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug</b>   |   |         |  |       |
| 62    | <b>a) Innergemeinschaftliche Lieferungen (§ 4 Nr. 1 Buchst. b UStG)</b>   |   |         |  |       |
| 63    | an Abnehmer mit USt-IdNr. ....  | 741   | 3103301 |  | 741   |
| 64    | neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne USt-IdNr. ....   | 744   | 3103401 |  | 744   |
| 65    | neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens (§ 2a UStG) ....   | 749   | 3103501 |  | 749   |
| 66    | <b>b) Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug (z. B. nach § 4 Nr. 1 Buchst. a, 2 bis 7 UStG)</b>   |   |         |  |       |
| 67    | <b>Ausfuhrlieferungen</b> und Lohnveredelungen an Gegenständen der Ausfuhr (§ 4 Nr. 1 Buchst. a UStG) ....  |   | 3103801 |  | ur37  |
| 68    | Umsätze nach § 3103901 UStG ....  |   | 3103902 |  | ur38b |
| 69    | Umsätze im Sinne des Offshore-Steuerabkommens, des Zusatzabkommens zum NATO-Truppenstatut und des Ergänzungsabkommens zum Protokoll über die NATO-Hauptquartiere .... |   | 3104001 |  | ur39  |
| 70    | Reiseleistungen nach § 25 Abs. 2 UStG ....  |   | 3104101 |  | ur40  |
| 71    | Summe der Zeilen 67 bis 70 ....   | 237   | 3104201 |  | 237   |
| 72    | <b>Steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug</b>  |   |         |  |       |
| 73    | <b>a) nicht zum Gesamtumsatz (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend</b>  |   |         |  |       |
| 74    | nach § 4 Nr. 12 UStG (Vermietung und Verpachtung von Grundstücken usw.) ....  | 286   | 3104401 |  | 286   |
| 75    | nach § 4 Nr. 3104501 UStG ....  | 287   | 3104502 |  | 287   |
| 76    | Summe der Zeilen 73 und 74 ....   |   | 3104601 |  |       |
| 77    | <b>b) zum Gesamtumsatz (§ 19 Abs. 3 UStG) gehörend</b>  |   |         |  |       |
| 78    | nach § 3104901 UStG ....  | 240   | 3104902 |  | 240   |
| 79    | <b>E. Innergemeinschaftliche Erwerbe</b>  |   |         |  |       |
| 80    | <b>Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe</b> von bestimmten Gegenständen und Anlagegold nach §§ 4b und 25c UStG ....   | 791   | 3100901 |  | 791   |
| 81    | <b>Steuerpflichtige innergemeinschaftliche Erwerbe (§ 1a UStG)</b>  |   |         |  |       |
| 82    | zum Steuersatz von 19 % ....  | 781   | 3100902 |  | 781a  |
| 83    | zum Steuersatz von 7 % ....   | 793   | 3101301 |  | 793a  |
| 84    | zu anderen Steuersätzen ....  | 798   | 3101303 |  | 799   |
| 85    | <b>neuer Fahrzeuge (§ 1b Abs. 2 und 3 UStG) von Lieferern ohne USt-IdNr. zum allgemeinen Steuersatz</b> ....  | 794   | 3101401 |  | 796   |
| 86    | Summe .... (zu übertragen in Zeile 153)   |   | 3101501 |  | ur13  |
| 87    | <b>F. Steuerschuldner bei Auslagerung (§ 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG)</b>   |   |         |  |       |
| 88    | Lieferungen, die der Auslagerung vorangegangen sind (§ 4 Nr. 4a Satz 1 Buchst. a Satz 2 UStG) ....  | 852   | 3102804 |  | 853   |
| 89    | Summe .... (zu übertragen in Zeile 154)   |   | 3102904 |  | ur30  |



21021/02/05/0004

**G. Innergemeinschaftliche Dreiecksgeschäfte (§ 25b UStG)**

| Zeile |   | Bemessungsgrundlage ohne Umsatzsteuer volle EUR |         |  |  | EUR | Steuer      | Ct   |
|-------|---|---|---------|--|--|-----|-------------|------|
| 91    |   |   |         |  |  |     |             |      |
| 92    | Lieferungen des <b>ersten Abnehmers</b> .....                             | 742   | 3101801 |  |  | 742 |             |      |
| 93    | <b>Lieferungen, für die der letzte Abnehmer die Umsatzsteuer schuldet</b> |   |         |  |  |     |             |      |
| 94    | zum Steuersatz von 19 % .....   | 751   | 3101701 |  |  | 751 | 3101702     | 751a |
| 95    | zum Steuersatz von 7 % .....  | 746   | 3102301 |  |  | 746 | 3102302     | 746a |
| 96    | zu anderen Steuersätzen .....   | 747   | 3102303 |  |  | 747 | 748 3102304 | 748  |
| 97    | Summe .....   |   |         |  |  |     | 3102401     | ur20 |

**H. Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13b UStG)**

| Zeile |  | 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) | 846   | 3102205 |  |  | 846 | 847 3102206 | 847  |
| 100   | Umsätze, die unter das GrESTG fallen (§ 13b Abs. 2 Nr. 3 UStG) .....   | 873   | 3102307 |  |  | 873 | 874 3102308 | 874  |
| 101   | Andere Leistungen (§ 13b Abs. 2 Nr. 1, 2, 4 bis 12 UStG) .....   | 877   | 3102503 |  |  | 877 | 878 3102504 | 878  |
| 102   | Summe .....  |   |         |  |  |     | 3102601     | ur27 |

**I. Ergänzende Angaben zu Umsätzen**

| Zeile |   | Betrag volle EUR |  |  |  | EUR | Steuer  | Ct   |
|-------|---|------------------|--|--|--|-----|---------|------|
| 104   | Umsätze, die auf Grund eines Verzichts auf Steuerbefreiung (§ 9 UStG) als steuerpflichtig behandelt worden sind .....   |                  |  |  |  |     | 3105201 | ur51 |
| 105   | Steuerpflichtige Umsätze des leistenden Unternehmers, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Abs. 5 UStG schuldet .....   | 209              |  |  |  |     | 3105301 | 209  |
| 106   | <b>Beförderungs- und Versandungslieferungen</b> in das übrige Gemeinschaftsgebiet <b>bis zum 30.6.2021</b> (§ 3c UStG)  |                  |  |  |  |     |         |      |
| 107   | a) in Abschnitt B oder C enthalten .....  | 208              |  |  |  |     | 3105501 | 208  |
| 108   | b) in anderen EU-Mitgliedstaaten zu versteuern .....  | 206              |  |  |  |     | 3105601 | 206  |
| 109   | <b>Telekommunikations-, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen</b> sowie <b>auf elektronischem Weg erbrachte sonstige Leistungen</b> an im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässige Nichtunternehmer sowie <b>ab dem 1.7.2021 innergemeinschaftliche Fernverkäufe</b> 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 |                  |  |  |  |     |         |      |
| 111   | a) in Abschnitt B oder C enthalten .....  | 213              |  |  |  |     | 3105101 | 213  |
| 112   | b) in anderen EU-Mitgliedstaaten zu versteuern .....  | 214              |  |  |  |     | 3105102 | 214  |
| 113   | Nicht steuerbare Geschäftsveräußerung im Ganzen gem. § 1 Abs. 1a UStG .....   | 211              |  |  |  |     | 3105602 | 211  |
| 114   | Nicht steuerbare sonstige Leistungen gem. § 18b Satz 1 Nr. 2 UStG .....   | 721              |  |  |  |     | 3105702 | 721  |
| 115   | Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland) .....  | 205              |  |  |  |     | 3105801 | 205  |
| 116   | In den Zeilen 108, 112, 114 und 115 enthaltene Umsätze, die nach § 15 Abs. 2 und 3 UStG den Vorsteuerabzug ausschließen .....   | 204              |  |  |  |     | 3105901 | 204  |
| 117   | Auf den inländischen Streckenanteil entfallende Umsätze grenzüberschreitender Personenbeförderungen im Luftverkehr (§ 26 Abs. 3 UStG) .....   | 212              |  |  |  |     | 3106001 | 212  |
| 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              |  |  |  |     |         |      |



Steuernummer:



2102110210510006

**L. Berechnung der zu entrichtenden Umsatzsteuer**

Steuer

EUR

Ct

**Umsatzsteuer auf steuerpflichtige Lieferungen, sonstige Leistungen und unentgeltliche Wertabgaben** .....

(aus Zeile 60)

3009201

je92

**Umsatzsteuer auf innergemeinschaftliche Erwerbe** .....

(aus Zeile 86)

3009401

je93

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

(aus Zeile 90)

3009602

je96

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

(aus Zeile 97)

3009501

je94

Umsatzsteuer, die vom Leistungsempfänger nach § 13b UStG geschuldet wird .....

(aus Zeile 102)

3009502

je95

Zwischensumme .....

3009801

je98

**Abziehbare Vorsteuerbeträge** .....

(aus Zeile 131)

3009901

je99

Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG nachträglich abziehbar sind .....

(aus Zeile 150)

3010001

je100

Verbleibender Betrag .....

3010201

je101

Vorsteuerbeträge, die auf Grund des § 15a UStG zurückzuzahlen sind .....

(aus Zeile 150)

3009701

je97

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

318

3010301

318

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

331

3010401

331

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

391

3010501

391

**Umsatzsteuer**

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

3010601

je105

Anrechenbare Beträge .....

(aus Zeile 23 der Anlage UN)

3010602

je106

**Verbleibende Umsatzsteuer**

(bitte in jedem Fall ausfüllen)

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

816

3011101

816

Vorauszahlungssoll 2021 (einschließlich Sondervorauszahlung) .....

3011301

je108

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

820

3011401

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) .....

3002602

je26

Bei der Anfertigung dieser Steuererklärung einschließlich der Anlagen hat mitgewirkt:

- 3002501 Name
- 3002502 Vorname
- 3002503 Straße, Hausnummer
- 3002504 Postleitzahl, Wohnort
- 3002505 Telefon
- 3002506 Mandanten-Nr. (60.Z.)
- 3002507 Mandanten-Nr. (60.Z) zur Bescheidkannzahl.
- 3002508 zusätzliche Angaben
- 3002509 Bearbeiterkennzeichen

3002901 Datum zur Unterschrift

Datum, eigenhändige Unterschrift des Unternehmers

Kontrollzahl und/oder Datenerfassungsvermerk

**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.