



2016

Dieses Formular wird maschinell gelesen, füllen Sie es daher nur mittels Tastatur und Bildschirm aus. **Eine handschriftliche Befüllung ist unbedingt zu vermeiden.** Betragsangaben in EURO und Cent (rechtsbündig). Eintragungen **außerhalb der Eingabefelder** können maschinell nicht gelesen werden.

Die stark hervorgehobenen Felder sind jedenfalls auszufüllen.

Abgabekontonummer

Finanzamtsnummer - Steuernummer

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

NAME/BEZEICHNUNG DES UNTERNEHMENS (BLOCKSCHRIFT)

| |
|--|
| |
|--|

Sehr geehrte Steuerzahlerin! Sehr geehrter Steuerzahler!

Gesetzliche Bestimmungen ohne nähere Bezeichnung beziehen sich auf das Umsatzsteuergesetz 1994 (UStG 1994).

Beachten Sie bitte die Ausfüllhilfe zu dieser Erklärung (Formular U 1a).

Informationen zur elektronischen Erklärungsabgabe finden Sie im Internet (www.bmf.gv.at) oder direkt unter FinanzOnline (<https://finanzonline.bmf.gv.at>). Informationen zur Umsatzsteuer finden Sie im Internet (www.bmf.gv.at) unter Findok - Richtlinien - (Umsatzsteuerrichtlinien 2000) sowie unter Steuern - Selbstständige Unternehmer - Umsatzsteuer.

Umsatzsteuererklärung für 2016

Zutreffendes bitte ankreuzen!

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|-------------|--|--|-------------|--|--|-------------|--|--|
| Anschrift und Telefonnummer | | | | | | | | | | | |
| Zum Unternehmen gehören Organgesellschaften | | | | | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> nein | | | | | | | | | | | |
| <input type="checkbox"/> ja wenn ja, Anzahl der Organgesellschaften <input style="width: 40px;" type="text"/> | | | | | | | | | | | |
| Vom Kalenderjahr abweichendes Wirtschaftsjahr (nur in diesen Fällen auszufüllen) | | | | | | | | | | | |
| Erklärt werden die Umsätze des Wirtschaftsjahres | | | | | | | | | | | |
| M M J J J J | | | M M J J J J | | | M M J J J J | | | M M J J J J | | |
| vom | | | bis | | | und vom | | | bis | | |

| Berechnung der Umsatzsteuer: | Bemessungsgrundlage ¹⁾ Beträge in Euro und Cent |
|--|---|
| Lieferungen, sonstige Leistungen und Eigenverbrauch: 1 | |
| a) Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen des Veranlagungszeitraumes 2016 für Lieferungen und sonstige Leistungen (ohne den nachstehend angeführten Eigenverbrauch) einschließlich Anzahlungen (jeweils ohne Umsatzsteuer) | 000 |
| b) zuzüglich Eigenverbrauch (§ 1 Abs. 1 Z 2, § 3 Abs. 2 und § 3a Abs. 1a) 2 | 001 + |
| c) abzüglich Umsätze, für die die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz sowie gemäß § 19 Abs. 1a, 1b, 1c, 1d und 1e auf den Leistungsempfänger übergegangen ist. 3 | 021 - |
| Summe | |
| Davon steuerfrei MIT Vorsteuerabzug gemäß | |
| a) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 7 (Ausfuhrlieferungen) 4 | 011 - |
| b) § 6 Abs. 1 Z 1 iVm § 8 (Lohnveredelungen) 5 | 012 - |
| c) § 6 Abs. 1 Z 2 bis 6 sowie § 23 Abs. 5 (Seeschifffahrt, Luftfahrt, grenzüberschreitende Personenbeförderung, Diplomaten, Reisevorleistungen im Drittlandsgebiet usw.) 6 | 015 - |
| d) Art. 6 Abs. 1 (innergemeinschaftliche Lieferungen ohne die nachstehend gesondert anzuführenden Fahrzeuglieferungen) 7 | 017 - |
| e) Art. 6 Abs. 1, sofern Lieferungen neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne UID-Nummer bzw. durch Fahrzeuglieferer gemäß Art. 2 erfolgten. 8 | 018 - |

¹⁾ Minusvorzeichen sind, soweit nicht vorgedruckt, beim Ausfüllen der Erklärung einzusetzen.





| | | | |
|---|----|-----|---|
| Davon steuerfrei OHNE Vorsteuerabzug gemäß | | | |
| a) § 6 Abs. 1 Z 9 lit. a (Grundstücksumsätze) | 9 | 019 | — |
| b) § 6 Abs. 1 Z 27 (Kleinunternehmer) | 10 | 016 | — |
| c) § 6 Abs. 1 Z _____ (übrige steuerfreie Umsätze ohne Vorsteuerabzug) | 11 | 020 | — |
| Gesamtbetrag der steuerpflichtigen Lieferungen, sonstigen Leistungen und Eigenverbrauch (einschließlich steuerpflichtiger Anzahlungen) | | | |

| Davon sind zu versteuern mit: | Bemessungsgrundlage | | Umsatzsteuer |
|--|----------------------|-----|--------------|
| | 20% Normalsteuersatz | 12 | 022 |
| 10% ermäßigter Steuersatz | 13 | 029 | + |
| 13% ermäßigter Steuersatz | | 006 | + |
| 19% für Jungholz und Mittelberg | 15 | 037 | + |
| 10% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe | 16 | 052 | + |
| 7% Zusatzsteuer für pauschalierte land- und forstwirtschaftliche Betriebe | 17 | 007 | + |
| Weiters zu versteuern: | | | |
| Steuerschuld gemäß § 11 Abs. 12 und 14, § 16 Abs. 2 sowie gemäß Art. 7 Abs. 4 | 18 | 056 | + |
| Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5 | 19 | 057 | + |
| Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen) | 20 | 048 | + |
| Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren) | 20 | 044 | + |
| Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielekonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013) | 20 | 032 | + |
| Innergemeinschaftliche Erwerbe: | Bemessungsgrundlage | | |
| Gesamtbetrag der Bemessungsgrundlagen für innergemeinschaftliche Erwerbe | 21 | 070 | |
| Davon steuerfrei gemäß Art. 6 Abs. 2 | 22 | 071 | — |
| Gesamtbetrag der steuerpflichtigen innergemeinschaftlichen Erwerbe | | | |
| Davon sind zu versteuern mit: | 23 | | |
| 20% Normalsteuersatz | | 072 | + |
| 10% ermäßigter Steuersatz | | 073 | + |
| 13% ermäßigter Steuersatz | | 008 | |
| 19% für Jungholz und Mittelberg | | 088 | + |
| Nicht zu versteuernde Erwerbe: | 24 | | |
| Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die im Mitgliedsstaat des Bestimmungsortes besteuert worden sind | | 076 | |
| Erwerbe gemäß Art. 3 Abs. 8 zweiter Satz, die gemäß Art. 25 Abs. 2 im Inland als besteuert gelten | | 077 | |
| Zwischensumme (Umsatzsteuer) | | | |
| Berechnung der abziehbaren Vorsteuer: | 25 | | |
| Gesamtbetrag der Vorsteuern [einschließlich der pauschal ermittelten Vorsteuern (Kennzahlen 084, 085, 086, 078, 068, 079) aber ohne die übrigen gesondert anzuführenden Vorsteuerbeträge (Kennzahlen 061, 083, 065, 066, 082, 087, 089, 064, 063, 067)] | | 060 | — |
| In Kennzahl 060 enthaltene pauschal ermittelte Vorsteuern: | 26 | | |
| a) Pauschalierung gemäß § 14 Abs. 1 Z 1 (Basispauschalierung) | | 084 | |
| b) Drogisten, Verordnung BGBl. II Nr. 229/1999 | | 085 | |
| c) Bestimmte Gruppen von Unternehmern, Verordnung BGBl. Nr. 627/1983, Verordnung BGBl. II Nr. 48/2014 | | 086 | |
| d) Lebensmitteleinzel- oder Gemischtwarenhändler, Verordnung BGBl. II Nr. 228/1999 | | 078 | |





| | | | |
|---|--------------------------|------------|---|
| e) Handelsvertreter, Verordnung BGBl. II Nr. 95/2000 | <input type="checkbox"/> | 068 | |
| f) Künstler und Schriftsteller, Verordnung BGBl. II Nr. 417/2000 | <input type="checkbox"/> | 079 | |
| Gesondert anzuführende Vorsteuerbeträge: | <input type="checkbox"/> | | |
| Vorsteuern betreffend die entrichtete Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. a) | <input type="checkbox"/> | 061 | — |
| Vorsteuern betreffend die geschuldete, auf dem Abgabekonto verbuchte Einfuhrumsatzsteuer (§ 12 Abs. 1 Z 2 lit. b) | <input type="checkbox"/> | 083 | — |
| Vorsteuern aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb | <input type="checkbox"/> | 065 | — |
| Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1 zweiter Satz, § 19 Abs. 1c, 1e sowie gemäß Art. 25 Abs. 5 | <input type="checkbox"/> | 066 | — |
| Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1a (Bauleistungen) | <input type="checkbox"/> | 082 | — |
| Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1b (Sicherungseigentum, Vorbehaltseigentum und Grundstücke im Zwangsversteigerungsverfahren) | <input type="checkbox"/> | 087 | — |
| Vorsteuern betreffend die Steuerschuld gemäß § 19 Abs. 1d (Schrott und Abfallstoffe, Verordnung BGBl. II Nr. 129/2007; Videospielekonsolen, Laptops, Tablet-Computer, Gas und Elektrizität, Gas- und Elektrizitätszertifikate, Metalle, Anlagegold, Verordnung BGBl. II Nr. 369/2013) | <input type="checkbox"/> | 089 | — |
| Vorsteuern für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge von Fahrzeuglieferern gemäß Art. 2 | <input type="checkbox"/> | 064 | — |
| Davon nicht abzugsfähig gemäß § 12 Abs. 3 iVm Abs. 4 und 5 | <input type="checkbox"/> | 062 | + |
| Berichtigung gemäß § 12 Abs. 10 und 11 | <input type="checkbox"/> | 063 | |
| Berichtigung gemäß § 16 | <input type="checkbox"/> | 067 | |
| Gesamtbetrag der abziehbaren Vorsteuer | | | |
| Sonstige Berichtigungen | <input type="checkbox"/> | 090 | |
| <input type="checkbox"/> Zahllast (Plusvorzeichen) <input type="checkbox"/> Gutschrift (Minusvorzeichen) | | 095 | |
| Hierauf entrichtete Vorauszahlungen (Minusvorzeichen) bzw. durchgeführte Gutschriften (Plusvorzeichen) | | | |
| Ergibt <input type="checkbox"/> Restschuld <input type="checkbox"/> Gutschrift | | | |

Kammerumlagepflicht (§ 122 Wirtschaftskammergesetz) liegt vor: ja

An Kammerumlage wurde für 2016 entrichtet: (nur auszufüllen, wenn kein abweichendes Wirtschaftsjahr vorliegt)

Bitte zu beachten: Bestimmte nachteilige Folgen der nicht zeitgerechten Entrichtung der Umsatzsteuer-Vorauszahlungen (Vollstreckungsmaßnahmen, Einleitung eines Finanzstrafverfahrens) können durch die umgehende Entrichtung der bereits fälligen Restschuld vermieden werden.

Ich versichere, dass ich die vorstehenden Angaben nach bestem Wissen und Gewissen **richtig** und **vollständig** gemacht habe. Mir ist bekannt, dass die Angaben überprüft werden und dass unvollständige oder unrichtige Angaben strafbar sind. Sollte ich nachträglich erkennen, dass die vorstehende Erklärung unrichtig oder unvollständig ist, so werde ich das Finanzamt davon unverzüglich in Kenntnis setzen (§ 139 Bundesabgabenordnung).

WICHTIGER HINWEIS: Bitte übermitteln Sie **keine Originaldokumente/Belege**, da alle im Finanzamt einlangenden Schriftstücke nach elektr. Erfassung datenschutzkonform vernichtet werden! Bewahren Sie diese aber mindestens **7 Jahre** für eine etwaige Überprüfung auf.

Noch einfacher können Sie diese Erklärung papierlos über www.bmf.gv.at (FinanzOnline) einbringen. FinanzOnline steht Ihnen kostenlos und rund um die Uhr zur Verfügung und bedarf keiner speziellen Software.

Steuerliche Vertretung (Name, Anschrift, Telefonnummer)

Datum, Unterschrift bzw. firmenmäßige Zeichnung

