

## Umsatzsteuer VA Dezember 2016

### USt-Voranmeldung

	Bemessungs- grundlage	Steuer
<b>Übertrag</b>		
<b>Leistungsempfänger als Steuerschuldner (§ 13 b UStG)</b>		
Steuerpflichtige sonstige Leistungen eines im übrigen Gemeinschaftsgebiet ansässigen Unternehmers	46	47
Andere Leistungen eines im Ausland ansässigen Unternehmers	52	53
Lieferungen sicherungsübereigneter Gegenstände und Umsätze, die unter das GrEStG fallen	73	74
Lieferungen von Mobilfunkgeräten, Tablet-Computern, Spielekonsolen und integrierten Schaltkreisen	78	79
Andere Leistungen	84	85
Steuer infolge Wechsels der Besteuerungsform sowie Nachsteuer auf versteuerte Anzahlungen u.ä. wegen Steuersatzänderung		65
<b>Summe Umsatzsteuer</b>		
<b>Abziehbare Vorsteuerbeträge</b>		
Vorsteuerbeträge aus Rechnungen von anderen Unternehmern, aus Leistungen im Sinne des § 13a Abs. 1 Nr. 6 UStG und aus innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften		66
Vorsteuerbeträge aus dem innergemeinschaftlichen Erwerb von Gegenständen		61
Entstandene Einfuhrumsatzsteuer		62
Vorsteuerbeträge aus Leistungen § 13b UStG		67
Vorsteuerbeträge, die nach allgemeinen Durchschnittssätzen berechnet sind		63
Berichtigung des Vorsteuerabzugs § 15a UStG		64
Vorsteuerabzug für innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens sowie von Kleinunternehmen i.S.d. § 19 Abs. 1 UStG		59
<b>Summe Vorsteuer</b>		
<b>Ermittlung des verbleibenden Betrags</b>		
Verbleibender Betrag		
<b>Andere Steuerbeträge</b>		
In Rechnungen unrichtig oder unberechtigt ausgewiesene Steuerbeträge		69
<b>Umsatzsteuer-Vorauszahlung / Überschuss</b>		
Anrechnung (Abzug) der festgesetzten Sondervorauszahlung für Dauerfristverlängerung		39
<b>Verbleibende Umsatzsteuer-Vorauszahlung bzw. verbleibender Überschuss</b>	<b>83</b>	<b>0,00</b>

## Umsatzsteuer VA Dezember 2016

## USt-Voranmeldung

Berichtigt	10	Ja		
			Bemessungs- grundlage	Steuer
<b>Steuerfreie Umsätze</b>				
Innergemeinschaftliche Lieferungen an Abnehmer mit USt-IdNr.	41			
Innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge an Abnehmer ohne USt-IdNr.	44			
Innergemeinschaftliche Lieferungen neuer Fahrzeuge außerhalb eines Unternehmens	49			
Weitere steuerfreie Umsätze mit Vorsteuerabzug	43			
Steuerfreie Umsätze ohne VSt-Abzug nach § 4 Nr. 8-28 UStG	48			
<b>Steuerpflichtige Umsätze</b>				
Steuerpflichtige Umsätze 19%	81			
Steuerpflichtige Umsätze 7%	86			
Steuerpflichtige Umsätze zu anderen Steuersätzen	35		36	
Lieferungen LuF-Betriebe an Abnehmer mit USt-IdNr.	77			
Umsätze für die eine Steuer nach § 24 UStG zu entrichten ist	76		80	
<b>Innergemeinschaftliche Erwerbe</b>				
Steuerfreie innergemeinschaftliche Erwerbe	91			
Innergemeinschaftliche Erwerbe 19%	89			
Innergemeinschaftliche Erwerbe 7%	93			
Innergemeinschaftliche Erwerbe zu anderen Steuersätzen	95		98	
Innergemeinschaftliche Erwerbe neuer Fahrzeuge von Lieferanten ohne USt-IdNr. zum allgemeinen Steuersatz	94		96	
<b>Ergänzende Angaben zu Umsätzen</b>				
Lieferungen des ersten Abnehmers bei innergemeinschaftlichen Dreiecksgeschäften	42			
Steuerpflichtige Umsätze, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Abs. 5 S.1 i.V.m. Abs. 2 Nr. 10 UStG schuldet	68			
Übrige steuerpflichtige Umsätze, für die der Leistungsempfänger die Steuer nach § 13b Abs. 5 UStG schuldet	60			
Nicht steuerbare sonstige Leistungen § 18b S. 1 Nr. 2 UStG	21			
Übrige nicht steuerbare Umsätze (Leistungsort nicht im Inland)	45			
<b>Übertrag</b>				