



LE GOUVERNEMENT
DU GRAND-DUCHÉ DE LUXEMBOURG
Administration de l'enregistrement,
des domaines et de la TVA

MwSt. Nr. : LU

Kennziffer :

Eingangsdatum :

MEHRWERTSTEUER (Abgeändertes Gesetz vom 12.2.1979)

Erklärung für Januar 2023

Recette Centrale

B.P. 1004 L-1010 Luxembourg

Tél. (1) : (+352) 247-80800

IBAN : LU35 0019 5655 0668 3000

Code BIC : BCEELULL

URL (1) : <https://pfi.public.lu>

Gesetzliche Frist :

(2)

Steuerbüro :

(1)

(Name, bzw. Firmenbezeichnung)

(Straße, Nummer)

(Landeskennzeichen, Postfach und Ort)

I. BERECHNUNG DES STEUERPFLICHTIGEN UMSATZES

Betrag ohne MwSt.

A. Gesamtumsatz

012 _____

1. Besteuerung nach Entgelten (Zutreffendes ankreuzen)

204 ☐ vereinbarten205 ☐ vereinnahmten

2. Gesamtbetrag der Entgelte

454 _____

- a) Telekommunikationsdienstleistungen, Rundfunk- und Fernsehdienstleistungen, sowie elektronisch erbrachte Dienstleistungen an in anderen Mitgliedsstaaten ansässige Nichtsteuerpflichtige deren jährlicher Gesamtbetrag 10.000 EUR nicht überschreitet (Ort bestimmt von Art.17, Absatz 2, Punkt 7bis°, Unterabsatz 3)

471 _____

- b) Andere Entgelte

472 _____

3. Entnahmen von Gegenständen für den privaten Bedarf und Zuordnung von im Unternehmen hergestellten Produkten für Zwecke des Unternehmens (Art.13)

455 _____

4. Benutzung von Betriebsgegenständen und Erbringung von Dienstleistungen für unternehmensfremde Zwecke (Art.16)

456 _____

B. Steuerbefreiungen und abzugsfähige Beträge

021 _____

1. Innergemeinschaftliche Lieferungen an Personen, die eine Id.-Nummer in einem anderen Mitgliedstaat besitzen (Art.43/1/d, e und f) (3)

457 _____

2. Ausfuhren (Art.43/1/a und b)

014 _____

3. Andere Befreiungen (Art.43 und 60bis)

015 _____

4. Andere Befreiungen (Art.44 und 56quater)

016 _____

5. Tabakwaren, deren Mehrwertsteuer an der Quelle oder am Ausgang des Steuerlagers gemeinsam mit den Verbrauchsteuern erhoben wurde

017 _____

6. Im Ausland getätigte Umsätze:

- a) An innergemeinschaftliche Erwerbe anschließende Lieferungen im Rahmen von Dreiecksgeschäften, wenn der im Mitgliedstaat der Ankunft der Gegenstände für Zwecke der MwSt. erfasste Erwerber dort der Steuerschuldner ist (4)

018 _____

- b) Dienstleistungen an in einem anderen Mitgliedstaat für Zwecke der MwSt. erfasste Personen

- 1) nicht steuerbefreit im Mitgliedstaat des Empfängers, der Steuerschuldner ist (Art.17/1/b) (5)

423 _____

- 2) steuerbefreit im Mitgliedstaat des Empfängers (Art.17/1/b)

424 _____

- c) Im Rahmen der Sonderregelung von Artikel 56sexies getätigte Umsätze

226 _____

- d) Andere im Ausland getätigte Umsätze

019 _____

7. Umsätze im Inland, für die der Empfänger Steuerschuldner ist

419 _____

C. Steuerpflichtiger Umsatz (012-021)

022 _____

MwSt. Nr. : LU

Kennziffer :

II. BERECHNUNG DER STEUER**A. Steuerpflichtiger Umsatz: Aufteilung**

zum MwSt.-Satz von

17 %

16 %

14 %

13 %

8 %

7 %

3 %

403 %

418 %

453 %

**Besteuerungsgrundlage
(ohne MwSt.)****Steuer**

| | | | |
|-----|-------|-----|-------|
| 037 | _____ | 046 | _____ |
| 701 | _____ | 702 | _____ |
| 901 | _____ | 902 | _____ |
| 703 | _____ | 704 | _____ |
| 903 | _____ | 904 | _____ |
| 705 | _____ | 706 | _____ |
| 905 | _____ | 906 | _____ |
| 031 | _____ | 040 | _____ |
| 033 | _____ | 042 | _____ |
| 416 | _____ | 417 | _____ |
| 451 | _____ | 452 | _____ |

B. Innergemeinschaftliche Erwerbe von Gegenständen (6)

zum MwSt.-Satz von

17 %

16 %

14 %

13 %

8 %

7 %

3 %

steuerbefreit

von Tabakwaren, deren Mehrwertsteuer am Ausgang des
Steuerlagers gemeinsam mit den Verbrauchsteuern erhoben
wird

| | | | |
|-----|-------|-----|-------|
| 051 | _____ | 056 | _____ |
| 711 | _____ | 712 | _____ |
| 911 | _____ | 912 | _____ |
| 713 | _____ | 714 | _____ |
| 913 | _____ | 914 | _____ |
| 715 | _____ | 716 | _____ |
| 915 | _____ | 916 | _____ |
| 049 | _____ | 054 | _____ |
| 194 | _____ | | |
| 719 | _____ | | |

C. Im Rahmen von Dreiecksgeschäften getätigte Erwerbe,

welche für eine anschließende Lieferung an einen im Mitgliedstaat
der Ankunft der Gegenstände für Zwecke der MwSt. erfassten
Erwerber, der dort als Steuerschuldner gilt, getätigt wurden

(Art. 18b/2, Absatz 2)

152 _____

D. Einführen von Gegenständen

1. für Zwecke des Unternehmens

zum MwSt.-Satz von

17 %

16 %

14 %

13 %

8 %

7 %

3 %

steuerbefreit

von Tabakwaren, deren Mehrwertsteuer am Ausgang des
Steuerlagers gemeinsam mit den Verbrauchsteuern erhoben
wird

| | | | |
|-----|-------|-----|-------|
| 065 | _____ | 407 | _____ |
| 721 | _____ | 722 | _____ |
| 921 | _____ | 922 | _____ |
| 723 | _____ | 724 | _____ |
| 923 | _____ | 924 | _____ |
| 725 | _____ | 726 | _____ |
| 925 | _____ | 926 | _____ |
| 059 | _____ | 068 | _____ |
| 195 | _____ | | |
| 729 | _____ | | |

MwSt. Nr. : LU

Kennziffer :

2. für unternehmensfremde Zwecke

zum MwSt.-Satz von

17 %

731

732

16 %

931

932

14 %

733

734

13 %

933

934

8 %

735

736

7 %

935

936

3 %

063

073

steuerbefreit

196

E. Vom Empfänger als Steuerschuldner zu erklärende Dienstleistungen

1. erbracht an den Erklärenden von Steuerpflichtigen, die in einem anderen Mitgliedstaat der Gemeinschaft ansässig sind

a) nicht steuerbefreit im Inland

zum MwSt.-Satz von

17 %

436

462

16 %

741

742

14 %

941

942

13 %

743

744

8 %

943

944

7 %

745

746

3 %

945

946

431

432

b) steuerbefreit im Inland

2. erbracht an den Erklärenden von Steuerpflichtigen, die nicht in der Gemeinschaft ansässig sind

zum MwSt.-Satz von

17 %

463

464

16 %

751

752

14 %

951

952

13 %

753

754

8 %

953

954

7 %

755

756

3 %

955

956

441

442

steuerbefreit

445

3. erbracht an den Erklärenden von im Inland ansässigen Steuerpflichtigen

zum MwSt.-Satz von

17 %

765

766

16 %

761

762

961

962

F. Vom Erwerber als Steuerschuldner zu erklärende Lieferungen

zum MwSt.-Satz von

8 %

767

768

7 %

763

764

963

964

G. Sonderregelung zur Steueraussetzung: Berichtigung (Art.60bis, Abs.5 und 8)

227

H. Gesamtbetrag der Steuer (046+056+407+410+768+227) (zu übertragen in Punkt IV.A)

076

MwSt. Nr. : LU

Kennziffer :

III. BERECHNUNG DER ABZIEHBAREN VORSTEUER

A. Gesamtbetrag der Vorsteuer

- | | | |
|--|-----|-------|
| 1. Gezahlte MwSt. bei Bezug von Gegenständen und Dienstleistungen im Inland (Art.48/1/a) | 093 | _____ |
| 2. Geschuldete MwSt. auf innergemeinschaftlichen Erwerben von Gegenständen (Art.48/1/b) | 458 | _____ |
| 3. Geschuldete oder gezahlte MwSt. auf Einfuhren von Gegenständen (Art.48/1/c) | 459 | _____ |
| 4. Geschuldete MwSt. auf Zuordnung von Gegenständen zu Zwecken des Unternehmens (Art.48/1/d) | 460 | _____ |
| 5. Als Steuerschuldner erklärte Steuer (Siehe Punkte II.E und F) | 090 | _____ |
| 6. Als Solidarschuldner erklärte Steuer | 461 | _____ |
| 7. Berichtigte Steuer - Sonderregelung zur Steueraussetzung (Art. 60bis/9, Unterabs. 2) | 092 | _____ |
| | 228 | _____ |

B. Gesamtbetrag der nicht abziehbaren Vorsteuer

- | | | |
|---|-----|-------|
| 1. in Bezug auf gemäß Artikel 44 und 56quater steuerfreie Umsätze | 097 | _____ |
| 2. in Anwendung der in Artikel 50 vorgesehenen Prorataregel | 094 | _____ |
| | 095 | _____ |

C. Gesamtbetrag der abziehbaren Vorsteuer (093-097) (zu übertragen in Punkt IV.B)

102 _____

IV. BERECHNUNG DES ÜBERSCHUSSES

A. Gesamtbetrag der Steuer (Übertrag aus Punkt II.H.)

103 _____

B. Gesamtbetrag der abziehbaren Vorsteuer (Übertrag aus Punkt III.C.)

104 _____

C. Überschuss (ein Vorsteuerüberschuss ist mit einem Minuszeichen zu kennzeichnen) (103-104)

105 _____

Wichtige Bemerkungen

- Die ordnungsgemäß ausgefüllte und mit einer elektronischen Signatur versehene Erklärung ist der Verwaltung auf elektronischem Weg zu übermitteln.
- Im Fall von technischen Problemen betreffend die elektronische Abgabe der Erklärung mit eCDF, wenden Sie sich bitte an den technischen Support eCDF. Siehe Kontaktdaten auf der Webseite www.ecdf.lu unter Kontakt.
- Für fachliche Fragen betreffend den Inhalt der Mehrwertsteuererklärungen wenden Sie sich bitte an den allgemeinen Helpdesk (info@aed.public.lu) respektive an das zuständige Steuerbüro welches auf folgender Webseite bestimmt werden kann: <https://pfi.public.lu>
- Im Fall von technischen Problemen betreffend die verschiedenen elektronischen Dienstleistungen im Bereich der Mehrwertsteuer, wenden Sie sich bitte an den Helpdesk eTVA. Siehe Kontaktdaten auf der Webseite www.etva.lu.
- Die in dem oben auf Seite 1 vermerkten Steuerzeitraum fällig gewordene Mehrwertsteuer ist vor dem fünfzehnten Tag des Monats, der auf den Steuerzeitraum folgt an den Staat abzuführen. Zu diesem Zweck muss in der gleichen Frist eine Erklärung eingereicht werden, die alle für die Ermittlung der Steuer und der vorzunehmenden Abzüge erforderlichen Angaben enthält.
- Das Datum der Einreichungsfrist befindet sich informationshalber und ohne Garantie auf der ersten Seite der Internetpräsenz <https://pfi.public.lu>, wobei die gesetzlichen Vorschriften verbindlich sind.
- Bitte geben Sie im Schrift- und Zahlungsverkehr Ihre Kennziffer an.
- Für jeden Erklärungszeitraum ist eine gesonderte Erklärung abzugeben.
- Die Angabe eines Betrags in Feld 457 bedingt die Abgabe einer zusammenfassenden Meldung.
- Die Angabe eines Betrags in Feld 018 bedingt die Abgabe einer zusammenfassenden Meldung.
- Die Angabe eines Betrags in Feld 423 bedingt die Abgabe einer zusammenfassenden Meldung.
- Inneregemeinschaftliche Erwerbe von Gegenständen (art. 18/1) und Zuordnung von aus einem anderen EG-Mitgliedstaat für Zwecke des Unternehmens verbrachten Gegenständen (Art.18bis). Im Rahmen von Dreiecksgeschäften im Inland getätigte Lieferungen für die der Erklärende als Steuerschuldner bezeichnet wurde.