

MwSt. Jahreserklärung

Prad am Stj./Meran, Jänner 2021

Sehr geehrte Kundin! Sehr geehrter Kunde!

Für die Erstellung der MwSt. Jahreserklärung benötigen wir wie jedes Jahr folgende Unterlagen. Bitte kontrollieren Sie Vorab, ob der Saldo aus der Jahreserklärung mit Ihrem buchhalterischen MwSt. Saldo übereinstimmt.

Ihr Ansprechpartner: Martin Torggler / Philipp Niederfriniger / Renate Kreidl

Unterlagen:

1. 12 Monatsübersichten Liquidierung MwSt.
2. Zusammenfassende Jahresübersicht Liquidierung MwSt.
3. F24 Einzahlungsformulare (falls MwSt. Schuld) oder Kompensierungen
4. Deckblätter INTRA Ein- Verkauf (getrennt nach Waren + Dienstleistungen)
5. Meldungen „Liquidazione periodiche“

Informationen:

1. Umsätze mit Privatpersonen (consumatore finale) aufgeteilt auf die 22 Regionen

2. Umsätze mit MwSt. „Subjekten“

3. Ein- und Verkauf Ware EU

4. Ein- und Verkauf Dienstleistungen EU

5. Importe (=alle nicht EU- Länder)

6. Exporte (=alle nicht EU-Länder)

7. Importe aus Steuerparadiesländer (z.B. Schweiz, Hongkong, Taiwan,) aufgelistet nach Länder

8. Ein- und Verkauf San Marino und Vatikan

9. Umsätze mit Mieteigentumshäusern (Kondominien)

10. Eigenrechnungen Art. 17

11. Summe Ankauf abschreibbare Güter

12. Summe Ankauf nichtabschreibbare Güter (z.B. Grund)

13. Summe der Leasingrechnungen und Mietrechnungen

14. Summe der Wareneinkäufe

15. Summe der Erlöse MwSt. frei aufgrund einer Absichtserklärung (lettera d'intento)

16. Verkauf von Anlagevermögen (beni ammortizzabili)



17. Summe Umsätze Reverse Charge _____
davon:
Verkauf Alteisen _____
Verkauf Gold und Silber _____
Verkauf DL Unterwerkverträge Bauwesen _____
(Art. 17 Abs. 6 Buchst. a, altes Reverse Charge)
Verkauf Gebäude _____
Verkauf Mobilfunkgeräte _____
Verkauf Mikroprozessoren _____
Verkauf DL Bauwesen und verbundene Bereiche _____
(Art. 17 Abs. 6 Buchst. a-ter, neues Reverse Charge)
Verkauf DL Energiesektor _____
(Art. 17 Abs. 6 Buchst. d-bis, d-ter und d-quater)
18. Umsätze mit öffentlichen Körperschaften mit split payment

19. Summe Einkäufe von „Contribuenti minimi“ _____
(ex Art. 27, Abs. 1 und 2, DL 98/2011)
Summe Einkäufe von MwSt.-Subjekten mit „regimeforfettario“ _____
(Art. 1, Abs. 54 bis 89, Gesetz 190/2014)
20. Summe Einkäufe Reverse Charge
davon:
Einkauf Alteisen _____
Einkauf Gold und Silber _____
Einkauf DL Unterwerkverträge Bauwesen _____
Einkauf Gebäude _____
Einkauf Mobilfunkgeräte _____
Einkauf Mikroprozessoren _____
Einkauf DL Bereich Bauwesen und verbundene Bereiche _____
Einkauf Ware und DL Energiesektor _____
21. Daten der 2020 erhaltenen Absichtserklärungen (lettera d' intento)
Für jede erhaltene Absichtserklärung ist folgendes anzugeben:
◆ MwSt. Nr. des Auftraggebers (esportatore abituale)
◆ Protokollnr. des telematischen Versandes
◆ fortlaufende Nummer

Sollten Sie bei einer Liquidierung den „Ravvedimento operoso“ gemacht haben, so ist dieser getrennt anzuführen.

Alle Kunden, welche unter folgende Kategorien fallen, werden nach Abgabe der oben angeführten Unterlagen zudem persönlich kontaktiert:

- ◆ Reisebüros
- ◆ Handel mit Gebrauchsgüter
- ◆ Handel mit Gold
- ◆ „Plafondkunden“.

Ihr **Steuerservice Team**

