

# Antrag auf Erstattung von Vorsteuerbeträgen in einem anderen Mitgliedstaat ab 1/2002 - Abschluss

## INFO DATEN

- **ART\_IDENTIFIKATIONSBEGRIFF:** Fix definierter Wert FASTNR
- **IDENTIFIKATIONSBEGRIFF:** Die gültige Steuernummer des Übermittlers (FON-Teilnehmer)
- **PAKET\_NR:** Die Paketnummer ist eine beliebige bis zu 9-stellige Nummer, die vom Übermittler zur Identifizierung seiner Sendung vergeben wird.
- **DATUM\_ERSTELLUNG:** Das Datum der Erstellung
- **UHRZEIT\_ERSTELLUNG:** Die Uhrzeit der Erstellung
- **ANZAHL\_ERKLAERUNGEN:** Anzahl des Block ERKLAERUNG

Bei dem Block INFO\_DATEN handelt es sich um Pflichtfelder, die bei jeder Übermittlung einmal vorkommen müssen.

## ERKLAERUNG

- **SATZNR:** Die Satznummer ist eine beliebige bis zu 9-stellige Nummer, die vom Übermittler zur Identifizierung des Einzelsatzes vergeben wird.
- **ANBRINGEN:** Art des Anbringens (VATAB)
- **ANTRAGNR:** Antragsnummer bei Berichtigung; eine Antragsnummer ist nur dann zu übermitteln, wenn eine Berichtigung für einen bereits eingebrachten Zeitraum erfolgen soll
- **ZRVON - ZRBIS:** Zeitraum des Antrags auf Erstattung von Vorsteuerbeträgen in einem anderen Mitgliedstaat
- **FASTNR:** Jene Steuernummer, für den der Antrag auf Erstattung von Vorsteuerbeträgen in einem anderen Mitgliedstaat eingereicht wird.  
Wird der Antrag auf Erstattung von Vorsteuerbeträgen in einem anderen Mitgliedstaat durch einen Parteienvertreter übermittelt, so ist die Steuernummer des Klienten anzugeben, es muss dann eine steuerliche Vollmacht zwischen den Parteienvertreter und dem Klienten vorliegen.  
Wird der Antrag auf Erstattung von Vorsteuerbeträgen für den FON-Teilnehmer in eigener Sache eingereicht, so ist der Inhalt der Felder IDENTIFIKATIONSBEGRIFF und FASTNR ident.
- **KUNDENINFO:** Interne Kennung des Übermittlers, diese Kennung (z.B. Referenznummer in der Kanzlei) wird im Ergebnisprotokoll rückübermittelt.
- **EU\_LAND:** EU-Land, in das der Antrag auf Erstattung von Vorsteuerbeträgen in einem anderen Mitgliedstaat übermittelt werden soll

- **EMAIL\_UNTERNEHMER:** Mail-Adresse des Steuerpflichtigen
- **EMAIL\_VERTETER:** Mail-Adresse des Parteienvertreters
  - Mail-Adresse des Vertreters kann nur dann bekanntgegeben werden, wenn die Übermittlung durch den Parteienvertreter erfolgt.
- **NACE:** Beschreibung der Geschäftstätigkeit
- **KONTOINHABER:** Name des Kontoinhabers
- **INHABERTYP:** Antragsteller oder Dritter
  - Der Inhabertyp Dritte kann nur bekanntgegeben werden, wenn die Übermittlung durch den Parteienvertreter erfolgt.
- **IBAN:** IBAN
- **BIC:** BIC
- **WAEHR\_BANK:** Währung des Bankkontos
- **FRAGE\_1A:**

Ich erkläre, dass ich im Erstattungszeitraum Unternehmer war nicht ausschließlich Lieferungen oder sonstige Leistungen ausgeführt habe, die ohne Recht auf Vorsteuerabzug von der Steuer befreit sind.
- **FRAGE\_1B:**

Ich erkläre, dass ich im Erstattungszeitraum nicht die Steuerbefreiung für Kleinunternehmer in Anspruch genommen habe.
- **FRAGE\_1C:**

Ich erkläre, dass ich im Erstattungszeitraum nicht die Durchschnittssatzbesteuerung für land- und forstwirtschaftliche Betriebe in Anspruch nehme.
- **FRAGE\_2A:**

Ich erkläre, dass ich im Erstattungszeitraum im Erstattungsstaat keine Lieferungen oder sonstigen Leistungen – außer allenfalls Leistungen, die unter Anwendung der Sonderregelung gemäß Art. 25a UStG 1994 (MOSS) erklärt werden – ausgeführt und keine innergemeinschaftlichen Erwerbe getätigt habe.
- **FRAGE\_2B:**

Ich erkläre, dass ich im Erstattungszeitraum im Erstattungsstaat nur Leistungen bewirkt habe, bei denen die Steuerschuld auf den Leistungsempfänger übergeht (Reverse Charge) und/oder nur steuerfreie Beförderungsleistungen und damit verbundene Nebentätigkeiten mit Recht auf Vorsteuerabzug getätigt habe.

Die Voraussetzungen der Fragen 1A bis 1C müssen vorhanden sein und mit 'J' übermittelt werden bei den Fragen 2A und 2B muss eine Voraussetzung vorhanden sein und diese mit 'J' übermittelt werden.

## ABSCHLUSS

- **GESAMT\_KAUF:** Gesamtanzahl, wie oft der Block Kauf bei allen Einzelsendungen vorgekommen ist.
- **GESAMT\_BMG\_KAUF:** Gesamtsumme der Bemessungsgrundlagen im Block Kauf
- **GESAMT\_IMPORT:** Gesamtanzahl, wie oft der Block Import bei allen Einzelsendungen vorgekommen ist.
- **GESAMT\_BMG\_IMPORT:** Gesamtsumme der Bemessungsgrundlagen im Block Import
- **PDF\_ANHANG:** Es kann ein PDF File in Form einer Base64 codierten Zeichenfolge übermittelt werden

Beim EU-Land Italien ist ab sofort verpflichtend ein PDF-Anhang zu übermitteln.