

Standard-Steuerschlüssel

0319	Umsatzsteuer 19%, Bruttobuchung	0419	Umsatzsteuer 19%, Nettobuchung
0306	Umsatzsteuer 7%, Bruttobuchung	0406	Umsatzsteuer 7%, Nettobuchung
0019	abziehbare Vorsteuer 19%	1719	noch nicht abziehbare Vorsteuer 19%
0006	abziehbare Vorsteuer 7%	1706	noch nicht abziehbare Vorsteuer 7%
0030	abziehbare Vorsteuer 9,5%	1730	noch nicht abziehbare Vorsteuer 9,5%
0007	keine USt/VoSt	0777	Umbuchungen/Nettobuchungen auf VoSt-Konten

Steuerschlüssel für Sachverhalte mit Auslandsbezug

0771	Innergemeinschaftliche Lieferungen	0772	ig. Lieferung Fzg an Abnehmer ohne USt-Id
0776	steuerfreie ig. Erwerbe, §4b UStG	0773	ig. Lieferung neuer Fzg außerhalb Unternehmens
5019	ig. Erwerb 19%	5006	ig. Erwerb 7%
5219	ig. Erwerb neuer Fzg 19%	5015+5018	ig. Erwerb andere Steuersätze, hier 5 und 16%
5119	wie 5019 aber ohne Vorsteuerabzug	5106	wie 5106 aber ohne Vorsteuerabzug
0778	übrige nicht steuerbare Umsätze	0780	n. stb. sonstige Leistungen, §18b S.1 Nr.2 UStG *
0783	Ausfuhrlieferung, § 4 Nr. 1a UStG		

13b-Sachverhalte

5419	sonst. Leistung § 13b(2)Nr1+5UStG	5619	Umsätze, die unter das GrESTG fallen, §13b(2)Nr3UStG
5819	sonst. Leistung §13b(2)Nr2,6-9UStG	6019	sonstige Leistung, § 13b (1) UStG
6219	sonst. Leistung §13b(2)Nr10UStG	0781	als Leistungserbringer, §13b(5)S.1 iVm (2)Nr10 UStG
0779	als Leistungserbringer §13b UStG	5519	wie 5419 aber ohne Vorsteuerabzug
5719	wie 5619 aber ohne Vorsteuerabzug	5919	wie 5819 aber ohne Vorsteuerabzug
6119	wie 6019 aber ohne Vorsteuerabzug		

Sonstige

0774	steuerfreie Umsätze mit VoSt-Abzug	0775	steuerfreie Umsätze ohne VoSt-Abzug
0219	noch aufzuteilende VoSt 19%	0206	noch aufzuteilende VoSt 7%
2219	Vorsteuer-Nettobuchung 19%	2206	Vorsteuer-Nettobuchung 7%
0530	9,5 % Umsatzsteuer, davon 2,5 % zu Unrecht vereinnahmt		

* Bitte an die zusammenfassende Meldung mit abweichender Abgabefrist denken, §18a UStG.

Um die Zuordnung der Steuerschlüssel zum Formular Umsatzsteuervoranmeldung nachzuvollziehen, bitte in Wiking unter Hilfe\Tabellen & Infos\Doku UStVA beachten.

Pauschalierung netto**Standard-Steuerschlüssel**

4030	Umsatzsteuer 9,5%, Bruttobuchung	4130	Umsatzsteuer 9,5%, Nettobuchung
4014	Umsatzsteuer 5,5%, Bruttobuchung	4114	Umsatzsteuer 5,5%, Nettobuchung
4419	abziehbare Vorsteuer 19%	0007	keine USt/VoSt
4406	abziehbare Vorsteuer 7%	0777	Umbuchungen/Nettobuchungen auf VoSt-Konten
4430	abziehbare Vorsteuer 9,5%	0119	Vorsteuer 19% auf Investitionen

Steuerschlüssel für Sachverhalte mit Auslandsbezug

XXXX	ig. Lieferungen ustfrei nicht möglich	3230	ig. Lieferung an Abnehmer mit USt-Id 9,5%
6619	ig. Erwerb 19%, VoSt als BA	6419	ig. Erwerb 19% Vorsteuer auf Investitionen
6606	ig. Erwerb 7%, VoSt als BA	6615+6618	ig. Erwerb andere Steuersätze, VoSt als BA

13b-Sachverhalte

6719	sonst. Leistung § 13b(2)Nr1+5UStG	6819	Umsätze, die unter das GrEStG fallen, §13b(2)Nr3UStG
6919	sonst. Leistung §13b(2)Nr2,6-9UStG	7019	sonstige Leistung, § 13b (1) UStG
7119	sonst. Leistung §13b(2)Nr10UStG	XXXX	13b als Leistungserbringer nicht möglich

Sonstige

3819 Sägewerksumsatz, Getränke, Alkohol 19%

Pauschalierung brutto**Steuerschlüssel für Sachverhalte mit Auslandsbezug**

XXXX	ig. Lieferungen ustfrei nicht möglich	1030	ig. Lieferung an Abnehmer mit USt-Id 9,5%
5119	ig. Erwerb 19%, VoSt auf Sachkto	6419	ig. Erwerb 19% Vorsteuer auf Investitionen
5106	ig. Erwerb 7%, VoSt auf Sachkto	5115+5118	ig. Erwerb andere Steuersätze, VoSt auf Sachkto

13b-Sachverhalte

5519	sonst. Leistung §13b(2)Nr1+5UStG	5719	Umsätze, die unter das GrEStG fallen, §13b(2)Nr3UStG
5919	sonst. Leistung §13b(2)Nr2,6-9UStG	6119	sonstige Leistung, § 13b (1) UStG
6319	sonst. Leistung §13b(2)Nr10UStG	XXXX	13b als Leistungserbringer nicht möglich

Sonstige

0119 Vorsteuer 19% auf Investitionen 1019 Sägewerksumsatz, Getränke, Alkohol 19%