

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%
0007	keine USt/VoSt	0777	Umbuchungen/Nettobuchungen auf VoSt-Konten
Bis 31.12.24			
0032	abziehbare Vorsteuer 8,4%	1732	noch nicht abziehbare Vorsteuer 8,4%
Ab 01.01.25			
0033	abziehbare Vorsteuer 7,8%	1733	noch nicht abziehbare Vorsteuer 7,8%

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%
Bis 31.12.24			
0532	8,4 % Umsatzsteuer, davon 1,4 % zu Unrecht vereinnahmt		
Ab 01.01.25			
0533	7,8 % Umsatzsteuer, davon 0,8 % 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**

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
		0119	Vorsteuer 19% auf Investitionen

Bis 31.12.24

4032	Umsatzsteuer 8,4%, Bruttobuchung	4132	Umsatzsteuer 8,4%, Nettobuchung
4432	abziehbare Vorsteuer 8,4%		

Ab 01.01.25

4033	Umsatzsteuer 7,8%, Bruttobuchung	4133	Umsatzsteuer 7,8%, Nettobuchung
4433	abziehbare Vorsteuer 7,8%		

Steuerschlüssel für Sachverhalte mit Auslandsbezug

XXXX	ig. Lieferungen ustfrei nicht möglich		
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

Bis 31.12.24

3232	ig. Lieferung an Abnehmer mit USt-Id 8,4%
-------------	--

Ab 01.01.25

3233	ig. Lieferung an Abnehmer mit USt-Id 7,8%
-------------	--

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

5119 ig. Erwerb 19%, VoSt auf Sachkto

5106 ig. Erwerb 7%, VoSt auf Sachkto

6419 ig. Erwerb 19% Vorsteuer auf Investitionen

5115+5118 ig. Erwerb andere Steuersätze, VoSt auf Sachkto

Bis 31.12.24

1032 ig. Lieferung an Abnehmer mit USt-Id 8,4%

Ab 01.01.25

1033 ig. Lieferung an Abnehmer mit USt-Id 7,8%

13b-Sachverhalte

5519 sonst. Leistung §13b(2)Nr1+5UStG

5919 sonst. Leistung §13b(2)Nr2,6-9UStG

6319 sonst. Leistung §13b(2)Nr10UStG

5719 Umsätze, die unter das GrEStG fallen, §13b(2)Nr3UStG

6119 sonstige Leistung, § 13b (1) UStG

XXXX 13b als Leistungserbringer nicht möglich

Sonstige

0119 Vorsteuer 19% auf Investitionen

1019 Sägewerkumsatz, Getränke, Alkohol 19%