

Zusammenstellung der wichtigsten Umsatzsteuer-codes in FoxFibu

Anwendungsfall	Steuerschlüssel	Kennung	Satz	Pos.
Vorsteuer	210, 220		10,20	060
Vorsteuer-Direktbuchung am Vst-Konto	710, 720		10,20	060
Einfuhrumsatzsteuer aus Drittländern (Direktbg. auf Eust)	610, 620		10,20	061
Einfuhrumsatzsteuer auf dem Abgabekonto	621		0	083
Erwerbsteuer EU	910, 920	E	10,20	065
Umsatzsteuer	310, 320		10,20	022
Eigenverbrauch	311, 321		10,20	001
Umsatzsteuer-Direktbuchung am USt-Konto	810, 820		10,20	022
Erwerbsteuer EU	910, 920	E	10,20	070, 072
Lieferung in EU	900	L	10,20	017
Export in Drittland	300		0	011
Baugewerbe: Umsatzsteuerbereich, Ausgangsrechnungen				
Teilrechnung	410, 420		10,20	
Anzahlung, Teilzahlung	510, 520		10,20	022
Schlussrechnung	310,320		10,20	022
(Umbuchung nach Schlussrechnung)	Code 45 im Feld BK			
Rechnung an GU nach § 19 Abs. 1 lit. a	950	b	0	021
Vorsteuerbereich, Eingangsrechnungen				
Teilrechnung	490,491	N	10,20	
Anzahlung, Teilzahlung	590,591	N	10,20	060
Schlussrechnung	220,210		10,20	060
(Umbuchung nach Schlussrechnung)	Code 22 im Feld BK			

"Normale" Rechnung von einem Subunternehmer	960	F	10,20	082, 048
Teilrechnung von einem Subunternehmer	961 (nur über Code 111)	f	10,20	
Anzahlung, Teilzahlung von SU	963 (nur über Code 111)	g	10,20	082, 048
Schlussrechnung von SU	962 (nur über Code 111)	h	10,20	082, 048
Bauträger: USt-pflichtig, kein Vst-Abzug:	953	u	10,20	048
Nur Erwerbsteuer (ohne Vst aus ig. Erwerb)	990 (Direktbuchung)	l	10,20	070, 072
Nur Vorsteuer aus ig. Erwerb (ohne Erw.steuer)	991 (Direktbuchung)	i	10,20	065
Sonstige Fälle:				
Abholung, kleiner Versandhandel	901	A	10,20	022
Großer Versandhandel	902 Code Fremd UVA	V	19,??	
USt gemäß Art. 25 Abs. 5	940	G	10,20	057, 066
"Reverse-Charge" (Eingangsrechnungen)	941	R	10,20	057, 066
"Reverse-Charge" (Ausgangsrechnungen)	942	r	10,20	021
"Reverse-Charge" (ER) ohne VSt-Abzug	943	U	20	057
Lohnveredelungen	956	l	0	012
Personenbeförderung (015)	970	c	0	015
Lieferung neuer Fahrzeuge (018)	971	2		018
Steuerfreie Umsätze § 6 Abs. 1 Z 9 lit a (Grundst.)	957	x	0	019
Steuerfreie Umsätze § 6 Abs. 1 Z 27 (Kleinuntern.)	958	y	0	016
Steuerfreie Umsätze § 6 Abs. 1 Z ... (übrige stfr.)	959	z	0	020
Steuerschuld gem. § 19, Abs. 1d (Schrott, Abf.st.)	966 Abfallstoffe ER	d	20	032, 089
Erwerb 0 % gemäß Pos. 077	977 Erwerb 0%	e	0	077
VSt f. IG-Lieferungen neuer Fahrzeuge gem. Art. 2	978	j	20	064
Berichtigung gem. § 12, Abs. 10 und 11	968 zB Vst. Anlagegüter	v	20	063
Steuerschuld gem. § 11, Abs. 12 und 14, § 16/2	969 nachträgl. Ust-Korr.	H	20	056

Umsatzsteuer codes in Zusammenhang mit der Zusammenfassenden Meldung (ZM)

Die Zusammenfassende Meldung (ZM) wird ebenso wie die UVA über Finanz-Online an das BmF übermittelt; Codes ab 01.01.2010:

Lieferung in EU	900	L	0	000,017
Dreiecksgeschäft (Ausgangsrechnung)	901	D	0	000,017
Sonstige Leistung (AR) - nur ZM	905	Z	0	