



>edlohn

Handlungsempfehlung
Lohnsteuerbescheinigungen

Inhaltsverzeichnis

1	Lohnsteuerbescheinigungen	3
1.1	Allgemeines	3
1.2	Übermittlung der Lohnsteuerbescheinigungen	4
1.2.1	Automatische Übermittlung	4
1.2.2	Manuelle Übermittlung	8
1.3	Statuserklärung der Lohnsteuerbescheinigung.....	9
1.4	Druck der Lohnsteuerbescheinigungen	10
1.5	Handlungsempfehlung	12

© 2020 by eurodata AG

Großblittersdorfer Str. 257-259, D-66119 Saarbrücken

Telefon +49 681 8808 0 | Telefax +49 681 8808 300

Internet: www.eurodata.de E-Mail: info@eurodata.de

Version: 1.1
Stand: 14.12.2020

Diese Dokumentation wurde von **eurodata** mit der gebotenen Sorgfalt und Gründlichkeit erstellt. **eurodata** übernimmt keinerlei Gewähr für die Aktualität, Korrektheit, Vollständigkeit oder Qualität der Angaben in der Dokumentation. Weiterhin übernimmt **eurodata** keine Haftung gegenüber den Benutzern der Dokumentation oder gegenüber Dritten, die über diese Dokumentation oder Teile davon Kenntnis erhalten. Insbesondere können von dritten Parteien gegenüber **eurodata** keine Verpflichtungen abgeleitet werden. Der Haftungsausschluss gilt nicht bei Vorsatz oder grober Fahrlässigkeit und soweit es sich um Schäden aufgrund der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit handelt.

1 Lohnsteuerbescheinigungen

1.1 Allgemeines

Bereits nach dem Berechnen wird systemseitig geprüft, ob eine Lohnsteuerbescheinigung für einen oder mehrere Arbeitnehmer zu erstellen ist.

Lohnsteuerbescheinigungen werden entweder am Jahresende oder durch einen Austritt systemseitig erzeugt.

Neben der Übermittlung der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung an die Finanzverwaltung hat der Arbeitgeber einen nach amtlich vorgeschriebenem Muster gefertigten Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung mit Angabe des lohnsteuerlichen Ordnungsmerkmals auszuhändigen oder elektronisch bereitzustellen.

Der Arbeitnehmer muss den Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung nicht seiner Einkommensteuererklärung beizufügen.

Die Lohnsteuerbescheinigung finden Sie im Menü unter **Dienste > ELSTER > LSt-Bescheinigung anzeigen**.

Die Darstellung ist davon abhängig, welche Abrechnungseinheit Sie markiert haben.

Firma markiert > Es werden alle Lohnsteuerbescheinigungen angezeigt, die im aktuellen Abrechnungsmonat erzeugt wurden.

Betriebsstätte markiert > Es werden alle Lohnsteuerbescheinigungen dieser Betriebsstätte angezeigt, die im aktuellen Abrechnungsmonat erzeugt wurden.

Arbeitnehmer markiert > Es werden alle Lohnsteuerbescheinigungen dieses Arbeitnehmers angezeigt, die im Laufe des Arbeitsverhältnisses übermittelt wurden.

1.2 Übermittlung der Lohnsteuerbescheinigungen


1.2.1 Automatische Übermittlung

Da unter **Firma > Abrechnungsdaten > Einstellungen > Einstellungen zu den elektronischen Services des Rechenzentrums > Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen** die Standardeinstellung **Ja** ist, werden bei Abrechnung des Mandanten die Lohnsteuerbescheinigungen systemseitig an die Finanzverwaltung versendet.

Allgemeines	Elektronische Services des Rechenzentrums	
▼ Einstellungen	Übermittlung der LSt-Bescheinigungen	Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen
Elektronische Services des Rechenzentrums	Ja	Ja
Clearing	Übermittlung der SV-Meldungen	
eMitarbeiter	Ja	
Systemwechsel	Buchungen bei Abrechnung exportieren	Archivexport bei Abrechnung
Sonstiges	Lokal	Ja
Lohnsteuer	Format für den lokalen Buchungsexport	Format für Export der Auszahlungsliste
Unfallversicherung	Datei/CSV-Export mit Informationen zur Importautomatisierung	Eine Datei
Rückstellungen	PDF-Erzeugung bei Abrechnung	
rvBEA	Ja	
Angaben DSBD	Teilnahme Zahlstellenverfahren	Systemseitige Übernahme der EL SIAM (inkl Korrektur)
	Ja	Ja
	Teilnahme Digitaler Lohnnachweis (UV)	Teilnahme rvBEA
	Ja	Ja

Dabei durchlaufen die Lohnsteuerbescheinigungen folgende Stadien:

- Wird der Mandant berechnet, entsteht die Lohnsteuerbescheinigung und als Status wird **erzeugt** angezeigt.
- Wird der Mandant dann abgerechnet, ändert sich der Status auf **übermitteln**.
- Alle Lohnsteuerbescheinigungen mit dem Status **übermitteln** werden in der darauffolgenden Nacht vom Rechenzentrum der eurodata an die Finanzverwaltung übertragen.
- Die Lohnsteuerbescheinigungen erhalten dann den Status **versendet**.
- Die Clearingstelle erteilt nach dem Eingang der Bescheinigung ein sogenanntes Transferticket. Mit diesem Ticket wird zu einem späteren Zeitpunkt das Verarbeitungsprotokoll der Clearingstelle abgeholt. Sind die Daten fehlerfrei, erhält die Lohnsteuerbescheinigung den Status **akzeptiert**.
- Wird das Verarbeitungsprotokoll mit Fehlern geliefert, so kann von Ihnen je nach Fehlerart die Bescheinigung direkt bearbeitet, oder durch Korrekturabrechnung eine neue Bescheinigung erstellt werden.

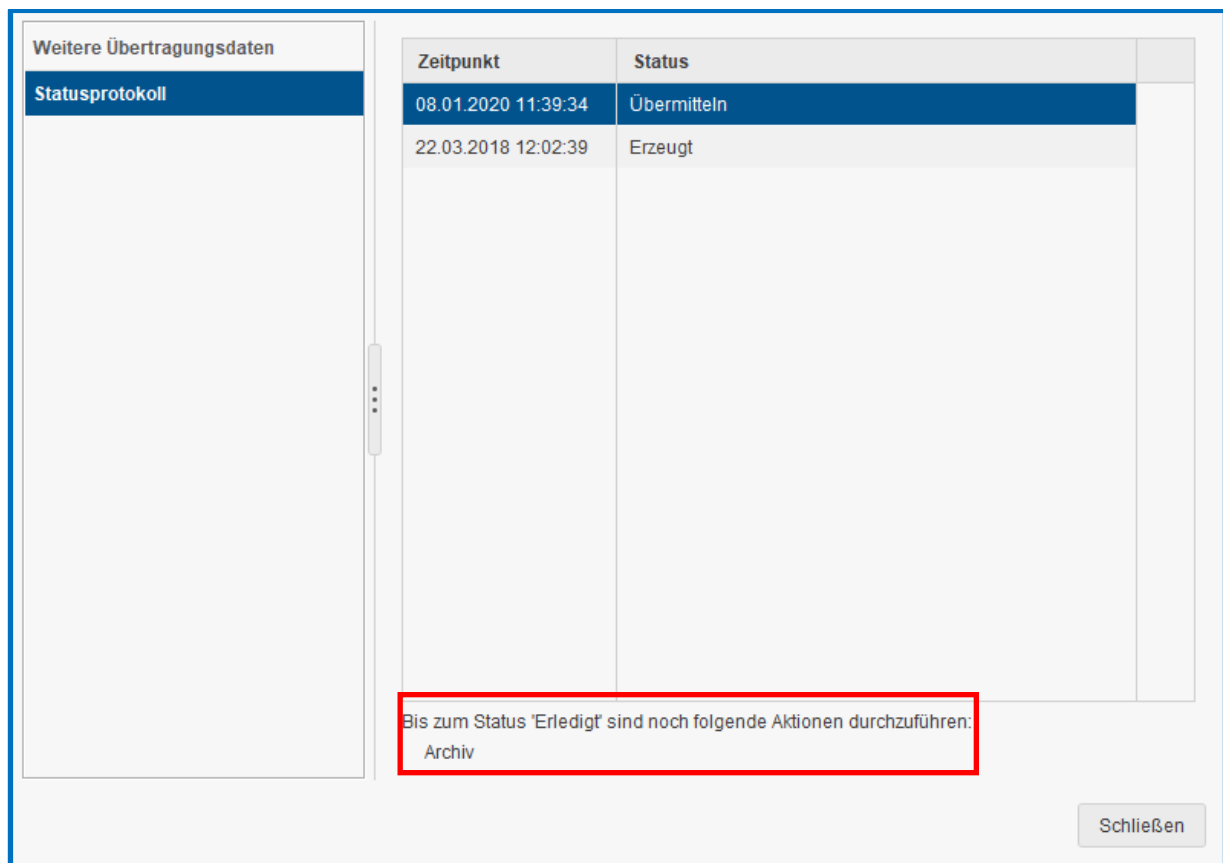
Sobald für einen Arbeitnehmer eine Lohnsteuerbescheinigung **erzeugt** und **versendet** wird, erhält der Arbeitnehmer das Symbol für eine offene LStB .

Dieses Symbol signalisiert Ihnen, dass für einen Arbeitnehmer eine LStB **erzeugt** und **versendet** wurde, dem AN aber noch nicht ausgehändigt wurde. Gleichzeitig wird in der Mandantenübersicht angezeigt, ob bei einem Mandanten noch nicht alle LStB vollständig abgearbeitet sind.

Es gibt mehrere Möglichkeiten die AN-Auswertungen und somit auch die LStB den Arbeitgebern zur Verfügung zu stellen. Die Auswertungen können aus dem **RZ** oder **Vor Ort** gedruckt werden, sie können als **PDF** generiert oder in ein **Archiv** gestellt werden. Für all diese verschiedenen Möglichkeiten gibt es ein einheitliches Verhalten.

So erhält eine Lohnsteuerbescheinigung nun anhand der **Druckeinstellungen** des Mandanten eine sogenannte To-Do-Liste.

In dieser Liste wird angezeigt, welche Aktionen noch durchgeführt werden müssen, damit die LStB den Status **erledigt** erhält und somit das Symbol verschwindet. Die Liste ist in den Eigenschaften der LStB unter dem **Statusprotokoll** einzusehen.



The screenshot shows a software interface with a sidebar on the left and a main content area. The sidebar has a header 'Weitere Übertragungsdaten' and a selected item 'Statusprotokoll'. The main content area contains a table with two columns: 'Zeitpunkt' and 'Status'. The table has two rows: one with '08.01.2020 11:39:34' and 'Übermitteln', and another with '22.03.2018 12:02:39' and 'Erzeugt'. Below the table, a red-bordered box contains the text: 'Bis zum Status 'Erledigt' sind noch folgende Aktionen durchzuführen: Archiv'. A 'Schließen' button is located at the bottom right of the interface.

Zeitpunkt	Status
08.01.2020 11:39:34	Übermitteln
22.03.2018 12:02:39	Erzeugt

Bis zum Status 'Erledigt' sind noch folgende Aktionen durchzuführen:
Archiv

Schließen

Es gibt zwei Einstellungen die Auswirkungen auf das Drucken der LStB haben. Bedingung dafür ist immer, dass bei dem Mandanten das Merkmal **LStB beim Abrechnen versenden** auf **Ja** geschlüsselt ist:

- In den **Druckeinstellungen** wurde hinterlegt, dass nur akzeptierte LStB gedruckt werden sollen.
- In den **Druckeinstellungen** wurde hinterlegt, dass alle LStB gedruckt werden sollen, auch die nicht Akzeptierten.

Bei der ersten Konstellation werden, durch Drucken, PDF-Export oder Archivieren beim Abrechnen alle noch nicht gedruckten, aber akzeptierten LStB auch aus vergangenen Abrechnungsmonaten (oder Jahren) gedruckt bzw. archiviert. Das Symbol verschwindet und die LStB erhält den Status **erledigt**.

Beim Drucken, PDF-Export und Archivieren außerhalb des Abrechnungsdialoges, werden nur die akzeptierten LStB des aktuellen Abrechnungsmonats berücksichtigt. Dadurch erhält die LStB auch den Status **erledigt**, sofern keine weiteren Aktionen durchzuführen sind.

Bei der zweiten Konstellation werden, wenn das Drucken, PDF-Export und Archivieren beim Abrechnen erfolgt, alle bei der Abrechnung entstandenen und versendeten LStB (aber noch nicht akzeptiert) berücksichtigt.

Die LStB erhält den Status **vorläufig gedruckt**. Das Symbol **Offene LStB** bleibt vorerst stehen. Erst, wenn die LStB akzeptiert wurde, wird das Symbol entfernt und die LStB erhält den Status **erledigt**.

Beim Drucken, PDF-Export und Archivieren außerhalb des Abrechnungsdialoges, werden nur die LStB des aktuellen Abrechnungsmonats berücksichtigt.

Hinweis:

Ist bei der Firma das Merkmal **LStB beim Abrechnen versenden** auf **Nein** eingestellt, gilt das o.g. Verhalten nicht. Die Übertragung der LStB muss von Ihnen über die Aktion **LSt-Bescheinigung versenden** ausgelöst werden.

Soll die LStB dann beim Abrechnen der Firma gedruckt, als PDF exportiert oder archiviert werden, erhält die LStB nicht den Status **vorläufig gedruckt**. Die offenen LStB müssen durch manuelles Eingreifen des Anwenders als **erledigt** markiert werden.

Werden die LStB einzeln auf dem Arbeitnehmer stehend gedruckt oder archiviert, erhalten sie den Status **vorläufig gedruckt** und nachdem die LStB **akzeptiert** wurde, erhält sie den Status **erledigt**.

Beim Drucken **Vor Ort** gilt das o.g. Verhalten nur im aktuellen Abrechnungsmonat. Das bedeutet, nur die Lohnsteuerbescheinigungen des aktuellen Betrachtungsmonats werden gedruckt, abhängig von der Einstellung **Nur akzeptierte LStB drucken**.

1.2.2 Manuelle Übermittlung

Möchten Sie keine automatische Übermittlung der Lohnsteuerbescheinigung nach dem Abrechnen, müssen Sie das Merkmal unter **Firma > Abrechnungsdaten > Einstellungen > Einstellungen zu den elektronischen Services des Rechenzentrums > Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen** auf **Nein** abändern.

Allgemeines	Elektronische Services des Rechenzentrums	
▼ Einstellungen	Übermittlung der LSt-Bescheinigungen	Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen
Elektronische Services des Rechenzentrums	Ja	Nein
Clearing	Übermittlung der SV-Meldungen	
eMitarbeiter	Ja	
Systemwechsel	Buchungen bei Abrechnung exportieren	Archivexport bei Abrechnung
Sonstiges	Lokal	Ja
Lohnsteuer	Format für den lokalen Buchungsexport	Format für Export der Auszahlungsliste
Unfallversicherung	Datei/CSV-Export mit Informationen zur Importautomatisierung	Eine Datei
Rückstellungen	PDF-Erzeugung bei Abrechnung	
rvBEA	Ja	Systemseitige Übernahme der ELStAM (inkl Korrektur)
Angaben DSBD	Teilnahme Zahlstellenverfahren	Ja
Sonstiges	Teilnahme Digitaler Lohnnachweis (UV)	Teilnahme rvBEA
	Ja	Ja

Nach dem Abrechnen erteilen Sie dem Rechenzentrum der eurodata den Auftrag zur Übermittlung der Lohnsteuerbescheinigungen an die Finanzverwaltung manuell.

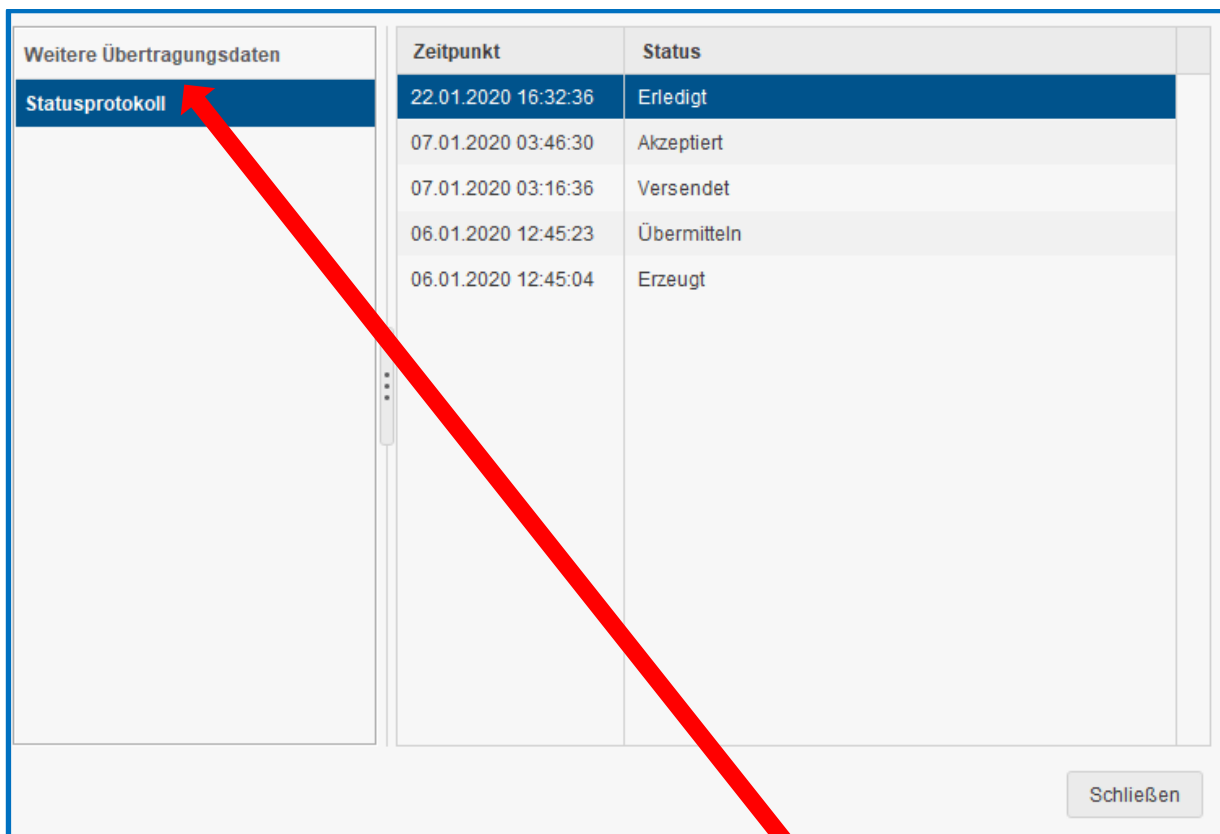
Wählen Sie dazu im Menü unter **Dienste > ELSTER > LSt-Bescheinigungen versenden** aus.

DIENTE	Zahlungsverkehr	
ARCHIV	Rechnungswesen	
EXTRAS	SV-Meldungen	
BERATER	Erstattungsanträge LFZ (AAG)	
HILFE	Elektr. Entgeltbescheinigung (EEL)	
	ELSTER	ELStAM-Meldungen anzeigen
	Berufsständische Versorgungswerke	ELStAM-Meldungen versenden...
	Betriebsdatenpflege Arbeitsagentur	ELStAM-Monatsliste
	Zahlstellen-Meldungen	ELStAM-Jahresprotokoll
	Sozialkassen-Meldungen (Bau)	LSt-Bescheinigungen anzeigen
	Elektr. unterstützte Betriebsprüfung (euBP)	LSt-Bescheinigungen versenden...

Die Lohnsteuerbescheinigungen durchlaufen dann automatisiert den unter 1.2.1 beschriebenen Übermittlungsprozess vom Status **übermitteln** bis zum Status **akzeptiert**.

1.3 Stuserklärung der Lohnsteuerbescheinigung

In der Übersicht der Lohnsteuerbescheinigung wird Ihnen der momentane Status jeder Lohnsteuerbescheinigung angezeigt. Um den zeitlichen Verlauf der Lohnsteuerbescheinigungen zu sehen, markieren Sie die gewünschte Lohnsteuerbescheinigung und klicken auf **Eigenschaften > Statusprotokoll**. Hier können Sie z.B. genau erkennen, zu welchem Zeitpunkt die Lohnsteuerbescheinigung an die Clearingstelle versendet wurde.



Weitere Übertragungsdaten	Zeitpunkt	Status
Statusprotokoll	22.01.2020 16:32:36	Erledigt
	07.01.2020 03:46:30	Akzeptiert
	07.01.2020 03:16:36	Versendet
	06.01.2020 12:45:23	Übermitteln
	06.01.2020 12:45:04	Erzeugt

Schließen

Außerdem finden Sie unter **Weitere Übertragungsdaten** Informationen zu der Lohnsteuerbescheinigung, die zwar in der Datei übertragen, aber nicht auf der Lohnsteuerbescheinigung angedruckt wurden.

1.4 Druck der Lohnsteuerbescheinigungen

a) Vor-Ort-Druck / PDF

Unter dem Menüpunkt **Dienste > ELSTER > LSt-Bescheinigungen anzeigen** können Sie die Lohnsteuerbescheinigungen jederzeit drucken.

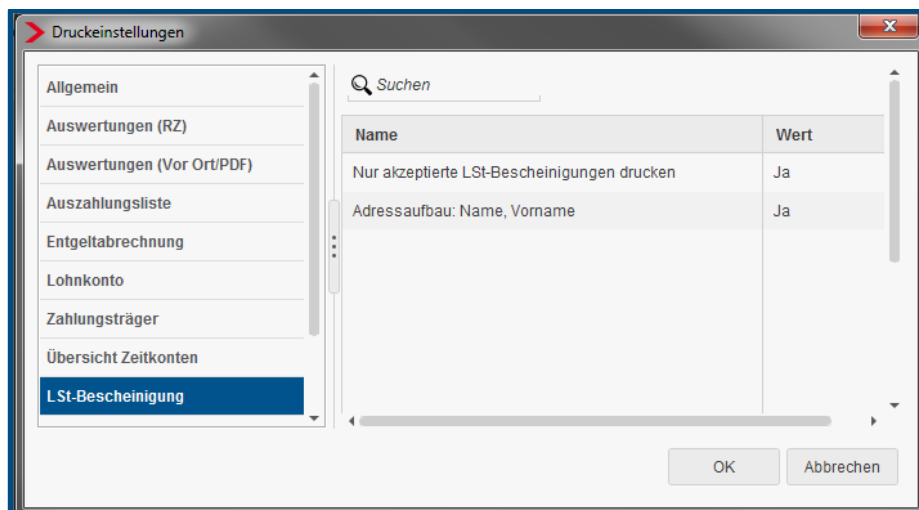
Unter dem Menüpunkt **Mandant > Druckeinstellungen > Auswertungen (Vor Ort/PDF)** haben Sie die Möglichkeit festzulegen, ob bei der Abrechnung die Lohnsteuerbescheinigung als PDF-Dokument erzeugt werden soll. An der gleichen Stelle legen Sie auch die Anzahl der Lohnsteuerbescheinigungen für den Druck **Vor Ort** fest.

Unter **Mandant > Druckeinstellungen > LSt-Bescheinigung** können Sie festlegen, ob nur die Lohnsteuerbescheinigungen berücksichtigt werden sollen, die bereits akzeptiert sind.

Ist dieses Feld mit **Ja** belegt, erfolgt die PDF-Erzeugung der akzeptierten LSt-Bescheinigungen systemseitig mit der Abrechnung im Folgemonat.

Eine systemseitige Berücksichtigung im Folgemonat existiert beim Vor-Ort-Druck nicht.

Um die akzeptierten Lohnsteuerbescheinigungen lokal auszudrucken, muss der Monat als Betrachtungsmonat ausgewählt werden, in dem die LSt-Bescheinigungen entstanden sind.



b) Druck im Rechenzentrum

Unter dem Menüpunkt **Mandant > Druckeinstellungen > Auswertungen (RZ)** können Sie festlegen, wie viele Exemplare der Lohnsteuerbescheinigung mit der Abrechnung automatisch gedruckt werden sollen.

Daneben haben Sie die Möglichkeit, unter dem Menüpunkt **Mandant > Drucken > Drucken (RZ)** die Bescheinigung jederzeit nachzudrucken.

Für den Ablauf beim Druck im Rechenzentrum gilt das oben Gesagte analog.

So können Sie auch hier unter **Mandant > Druckeinstellungen > LSt-Bescheinigung** festlegen, ob nur die Lohnsteuerbescheinigungen gedruckt werden, die den Status **akzeptiert** haben.

1.5 Handlungsempfehlung

Um einen reibungslosen Ablauf ohne händisches Eingreifen zu garantieren, empfehlen wir folgende Einstellung und Vorgehensweise.

Sollte einer der aufgelisteten Punkte nicht so geschlüsselt sein, ist ggf. ein Eingreifen Ihrerseits erforderlich.

Firma > Abrechnungsdaten > Einstellungen > Einstellungen zu den elektronischen Services des Rechenzentrums > Übermittlung der LSt-Bescheinigungen > Ja

Firma > Abrechnungsdaten > Einstellungen > Einstellungen zu den elektronischen Services des Rechenzentrums > Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen > Ja

Allgemeines	Elektronische Services des Rechenzentrums	
<ul style="list-style-type: none"> Einrichtungen Elektronische Services des Rechenzentrums Clearing eMitarbeiter Systemwechsel Sonstiges Lohnsteuer Unfallversicherung Rückstellungen rvBEA Angaben DSBD 	<ul style="list-style-type: none"> Übermittlung der LSt-Bescheinigungen Ja Übermittlung der SV-Meldungen Ja Buchungen bei Abrechnung exportieren Lokal Format für den lokalen Buchungsexport Datev/CSV-Export mit Informationen zur Importautomatisierung PDF-Erzeugung bei Abrechnung Ja Teilnahme Zahlstellenverfahren Ja Teilnahme Digitaler Lohnnachweis (UV) Ja 	<ul style="list-style-type: none"> Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen Ja Archivexport bei Abrechnung Ja Format für Export der Auszahlungsliste Eine Datei Systemseitige Übernahme der ELStAM (inkl Korrektur) Ja Teilnahme rvBEA Ja

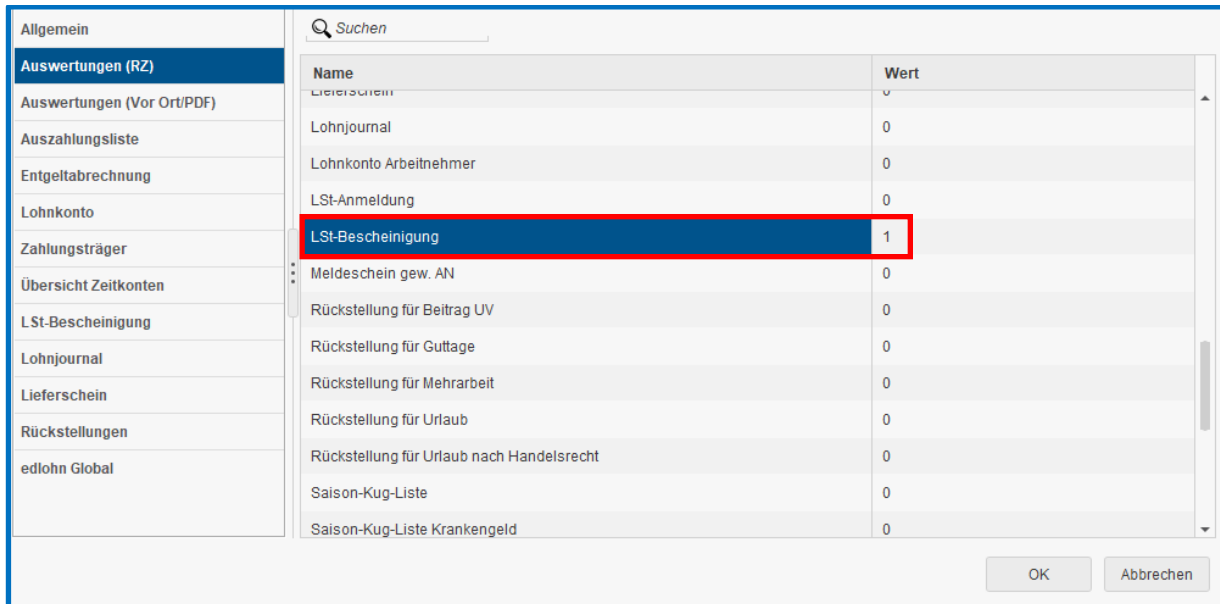
Mandant > Druckeinstellungen > LSt-Bescheinigung > Nur akzeptierte LSt-Bescheinigungen drucken > Ja

Allgemein	Suchen						
<ul style="list-style-type: none"> Auswertungen (RZ) Auswertungen (Vor Ort/PDF) Auszahlungsliste Entgeltabrechnung Lohnkonto Zahlungsträger Übersicht Zeitkonten L St-Bescheinigung 	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Name</th> <th>Wert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Nur akzeptierte LSt-Bescheinigungen drucken</td> <td>Ja</td> </tr> <tr> <td>Probeabrechnung kennzeichnen</td> <td>Ja</td> </tr> </tbody> </table>	Name	Wert	Nur akzeptierte LSt-Bescheinigungen drucken	Ja	Probeabrechnung kennzeichnen	Ja
Name	Wert						
Nur akzeptierte LSt-Bescheinigungen drucken	Ja						
Probeabrechnung kennzeichnen	Ja						

Wenn der Druck der Lohnsteuerbescheinigung im Rechenzentrum erfolgen soll, muss unter

Mandant > Druckeinstellungen > Auswertungen (RZ)

bei **LSt-Bescheinigung** mindestens eine 1 eingetragen werden.

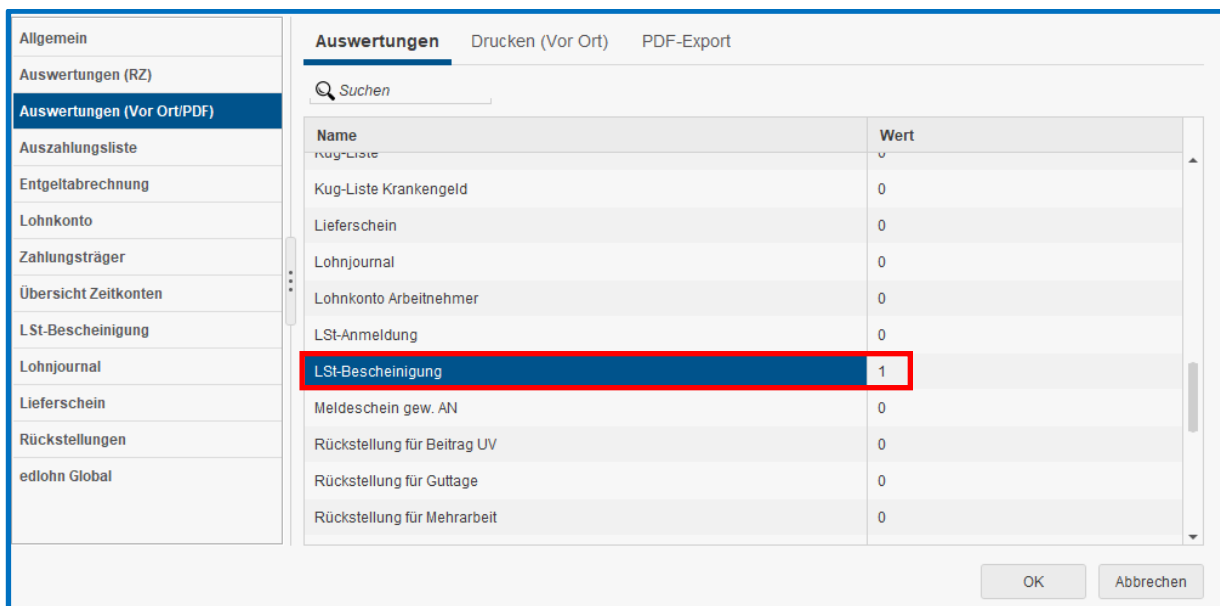


Name	Wert
Lieferschein	0
Lohnjournal	0
Lohnkonto Arbeitnehmer	0
LSt-Anmeldung	0
LSt-Bescheinigung	1
Meldeschein gew. AN	0
Rückstellung für Beitrag UV	0
Rückstellung für Guttage	0
Rückstellung für Mehrarbeit	0
Rückstellung für Urlaub	0
Rückstellung für Urlaub nach Handelsrecht	0
Saison-Kug-Liste	0
Saison-Kug-Liste Krankengeld	0

Wenn der Druck der Lohnsteuerbescheinigung lokal erfolgen soll, muss unter

Mandant > Druckeinstellungen > Auswertungen (Vor Ort/PDF)

bei **LSt-Bescheinigung** mindestens eine 1 eingetragen werden.



Name	Wert
Kug-Liste Krankengeld	0
Lieferschein	0
Lohnjournal	0
Lohnkonto Arbeitnehmer	0
LSt-Anmeldung	0
LSt-Bescheinigung	1
Meldeschein gew. AN	0
Rückstellung für Beitrag UV	0
Rückstellung für Guttage	0
Rückstellung für Mehrarbeit	0

Wenn die Lohnsteuerbescheinigung in ein PDF-Dokument exportiert werden soll, muss unter

Mandant > Druckeinstellungen > Auswertungen (Vor Ort/PDF)

bei **LSt-Bescheinigung** mindestens eine 1 eingetragen werden.

Name	Wert
Kug-Liste	0
Kug-Liste Krankengeld	0
Lieferschein	0
Lohnjournal	0
Lohnkonto Arbeitnehmer	0
LSt-Anmeldung	0
LSt-Bescheinigung	1
Meldeschein gew. AN	0
Rückstellung für Beitrag UV	0
Rückstellung für Guttage	0
Rückstellung für Mehrarbeit	0

Um die Erzeugung des PDF-Dokumentes in den Abrechnungsprozeß zu integrieren, stellen Sie bei der Firma unter

Abrechnungsdaten > Einstellungen > Einstellungen zu den elektronischen Services des Rechenzentrums

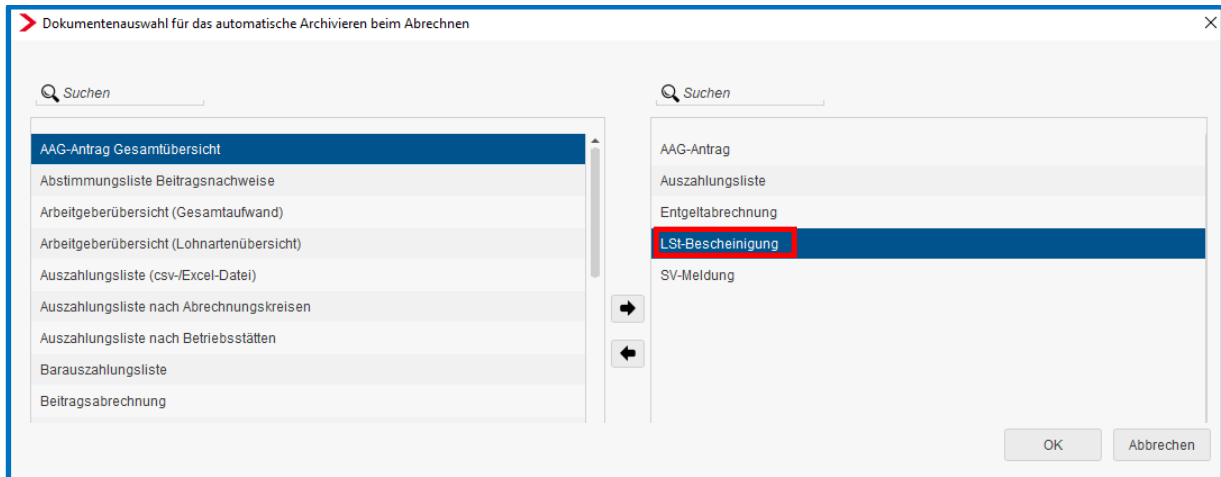
bei **PDF-Erzeugung bei Abrechnung** ein **Ja** ein.

Elektronische Services des Rechenzentrums	
Übermittlung der LSt-Bescheinigungen	Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen
Ja	Ja
Übermittlung der SV-Meldungen	
Ja	
Buchungen bei Abrechnung exportieren Rechenzentrum (eurodata)	Archivexport bei Abrechnung
	Ja
Format für den lokalen Buchungsexport (ohne Inhalt)	Format für Export der Auszahlungsliste (ohne Inhalt)
PDF-Erzeugung bei Abrechnung	
Ja	
Teilnahme Zahlstellenverfahren	Systemseitige Übernahme der ELSTAM (inkl Korrektur)
Ja	Ja
Teilnahme Digitaler Lohnnachweis (UV)	Teilnahme rvBEA
Ja	Ja

Wenn die Lohnsteuerbescheinigung archiviert werden soll, ist zusätzlich noch unter

Archiv > Dokumentenauswahl (Autom. Archivieren)

die **LSt-Bescheinigung** auszuwählen.



Um die Archivierung in den Abrechnungsprozeß zu integrieren, stellen Sie bei der Firma unter

Abrechnungsdaten > Einstellungen > Einstellungen zu den elektronischen Services des Rechenzentrums

bei **Archivexport bei Abrechnung** ein **Ja** ein.

