

Lohnsteuer- bescheinigungen – Automatik kennen und nutzen



Vorstellung

Monika Siebenlist
Produktmanagerin edlohn



Agenda

1. Grundlagen / Einstellungsmöglichkeiten

2. Beispiele – Varianten

- > 1 Vollautomatisch
- > 2 Teilautomatisch
- > 3 Manuell

Viele Wege.....

3. Fragen und Sonderfälle

..... ein Ziel

1. Grundlagen

- > 1.1 Entstehung einer LStB
 - Austritt
 - Jahreswechsel
 - Wechsel von PGS 101 z.B. in PGS 109

- > 1.2 **Übermittlung** der LStB an FA

- > 1.3 **Ausfertigung für den Mitarbeiter**



1.2 (1) Übermittlung an das Finanzamt

2 Einstellungs-Möglichkeiten > *Firma* > *Abrechnungs-Daten* > *Einstellungen* > *Elektronische Services des Rechenzentrums*

> mit / durch Abrechnung

<p>Allgemeines</p> <p>▼ Einstellungen</p> <p>Elektronische Services des Rechenzentrums</p>	<p>Elektronische Services des Rechenzentrums</p> <p>Übermittlung der LSt-Bescheinigungen</p> <p>Ja</p>	<p>Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen</p> <p>Ja</p>
--	--	--

> manuell

<p>Allgemeines</p> <p>Einstellungen</p> <p>Elektronische Services des Rechenzentrums</p>	<p>Elektronische Services des Rechenzentrums</p> <p>Übermittlung der LSt-Bescheinigungen</p> <p>Ja</p>	<p>Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen</p> <p>Nein</p>
--	--	--



1.2 (1) Übermittlung an das Finanzamt

Automatisch

- Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen = Ja
- Versand erfolgt durch die Abrechnung

Manuell

- Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen = Nein
- Versand erfolgt durch manuelles Anstoßen **nach der Abrechnung**



1.2 (2) Übermittlung / Bestätigung Finanzamt

- > Bestätigung des Eingangs durch das Finanzamt
- > 2 Möglichkeiten für den **Zeitpunkt der Bereitstellung** der LSt-Bescheinigung für den Mitarbeiter (1.3)

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

JA

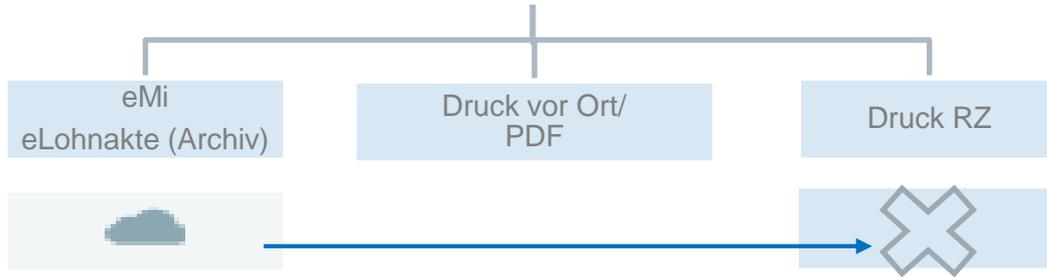
- erst wenn LSt-Bescheinigung **akzeptiert** ist, erfolgt die Bereitstellung für weitere Schritte z.B. Archiv
- Zeitpunkt: Folgemonat
- Transfer-Ticket-Nummer

Nein

- die LSt-Bescheinigung wird direkt beim Abrechnen im Archiv bereitgestellt
- Zeitpunkt: Entstehungsmonat
- keine Transfer-Ticket-Nummer

1.3 Ausfertigung für den Mitarbeiter

3 Möglichkeiten



Ausdruck der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung für 2022
Nachstehende Daten wurden maschinell an die Finanzverwaltung übertragen.

1. Bescheinigungszeitraum	von - bis
2. Zeile ohne Anspruch auf Absetzungen	Kosten LU
Druckdaten (B, M, F, PM)	
3. Einkunftsart einsch. Sachbezüge ohne S und 10.	EUR
4. Einzelne Lohnsteuer von 3.	ct
5. Einzelne Solidarzuschlag von 3.	
6. Einzelne Kirchensteuer des Arbeitnehmers von 3.	
7. Einzelne Kirchensteuer des Ehegatten/Lebenspartners von 3. (nur bei Scheidungsbescheid)	
8. In 3. entfallene Versorgungsbeiträge	
9. Ermöglichte andere Versorgungsbeiträge für mehrere Mitarbeiter	
10. Ermöglichte andere: Ansetzungen für mehrere Mitarbeiter (ohne S) und ermöglichte andere: Erbschaftsteuer	
11. Einzelne Lohnsteuer von 8. und 10.	
12. Einzelne Solidarzuschlag von 8. und 10.	
13. Einzelne Kirchensteuer des Arbeitnehmers von 8. und 10.	
14. Einzelne Kirchensteuer des Ehegatten/Lebenspartners von 8. und 10. (nur bei Scheidungsbescheid)	
15. Steuer-Kostenregel: Zuschuss zum Versicherungsbeitrag, Versicherungsbeitrag, Unterhaltungsbeitrag, Arbeitslosenbeitrag	
16. Steuerart	a) Doppelbesteuerungsabkommen (DBA) b) Ausländersteuer
17. Steuerliche Auswertungsart - die auf die Befreiungsbescheinigung anzuwenden sind	
18. Punkte mit 10% besondere Vorzugsleistungen für Familien (Vollzeit- und halbe Tagelöhler)	
19. Steuerpflichtige Erbschaften und Ansetzungen für mehrere Arbeitnehmer, die nicht ermöglicht werden (z.B. Erbschaft)	
20. Steuerliche Verflechtungsbescheinigung der Ausländersteuer	
21. Steuerliche Auswertungsart bei doppelter Haushaltsführung	
22. Ansetzungen	a) zur gesetzlichen Krankenversicherung b) an eine betriebliche Versorgungs-einrichtung
23. Ansetzungen	a) zur gesetzlichen Krankenversicherung b) an eine betriebliche Versorgungs-einrichtung
24. Steuerliche Ansetzungen	a) zur gesetzlichen Krankenversicherung b) zur privaten Krankenversicherung c) zur gesetzlichen Pflegeversicherung
25. Arbeitnehmerbeiträge zur gesetzlichen Krankenversicherung	
26. Arbeitnehmerbeiträge zur sozialen Pflegeversicherung	
27. Arbeitnehmerbeiträge zur Arbeitslosenversicherung	
28. Beiträge zur privaten Kranken- und Pflegepflichtversicherung oder Unterhaltungsbeiträge	

Korrektur/Stornierung
Datum:
eTIN:
Identifikationsnummer:
Personalnummer:
Geburtsdatum:
Transferlokale:
Dem Lohnsteuerabzug wurden im letzten Lohnzahlungszeitraum zugrunde gelegt:

Steuernummer
Zahl der Kinderbeiträge
Steuernummer
Steuernummer
Körperschaftsteuer

Anschrift und Steuernummer des Arbeitgebers:

Zeitpunkt => (siehe Schritt 1.2 (2) Bestätigung durch FA)

1.3 Ausfertigung für den Mitarbeiter

3 Möglichkeiten

Archiv >
Dokumentenauswahl
(Autom. Archivieren)
&
Archivexport bei
Abrechnung

Druck vor Ort / PDF
Auswertungen
beim **Abrechnen**
(Vor Ort / PDF)

Druck RZ
Auswertungen (RZ)
beim **Abrechnen**

1.3 Ausfertigung für den Mitarbeiter

3 Möglichkeiten

Archiv >
Dokumentenauswahl
(Autom. Archivieren)
&
Archivexport bei
Abrechnung
Abrechnungsdaten > Einstellungen >
Elektronische Services des Rechenzentrums

Mandant >
Drucksteinstellungen
> Auswertungen
(Vor Ort / PDF)
Anzahl: 1

Mandant >
Drucksteinstellungen
> Auswertungen
(RZ)
Anzahl: 1

2. Beispiele (2.1 Vollautomatisch)

Schritte/ Einstellungen	To-Do
1.1 Entstehung	z.B. Austritt
1.2 (1) Übermittlung an Finanzamt	mit der Abrechnung => Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen => JA
1.2 (2) Zeitpunkt der Ausfertigung für den Mitarbeiter	Nur akzeptierte LSt-Bescheinigungen drucken => JA
1.3 Archivierung => Bereitstellung für Mitarbeiter	Archiv > Dokumentenauswahl (Autom. Archivieren) oder: RZ Druck oder Vor Ort Druck

2.1 Vollautomatisch

Verlauf der LSt-Bescheinigung		<i>LSt-Bescheinigung > Eigenschaften > Statusprotokoll</i>	
		Zeitpunkt ▲	Status
mit der Abrechnung erfolgt	Dezember →	21.12.2020 10:05:14	Erzeugt
Übermittlung an Finanzamt	→	21.12.2020 10:05:22	Übermittelt
Zeitpunkt der Ausfertigung für den Mitarbeiter (1.2 (2))	→	22.12.2020 03:35:25	Versendet
Archivierung => Bereitstellung für Mitarbeiter	Januar →	27.01.2021 07:06:21	Erledigt

2.1 Vollautomatisch

To-Do-Liste Schritt  Offene LSt-Bescheinigungen	Verlauf und Status
Erzeugt & Übermittelt & Versendet mit der Abrechnung	 in der Mitarbeiterübersicht Status: <i>Übermitteln</i> erwartet: Akzeptiert + Archiv
LSt-Bescheinigung vom Finanzamt akzeptiert	Status: <i>Akzeptiert</i>
Folgemonat	Archivierung mit Abrechnung  verschwindet; Status: <i>Erledigt</i>

2.1 Vollautomatisch (Abwandlung)

To-Do-Liste Schritt  Offene LSt-Bescheinigungen	Verlauf und Status
Erzeugt & Übermitteln & Versendet mit der Abrechnung	 in der Mitarbeiterübersicht Status: <i>Übermitteln</i> erwartet: Akzeptiert + Archiv
Nur akzeptierte LSt-Bescheinigungen drucken: Nein	Archivierung/Druck mit Abrechnung Status: <i>Vorläufig gedruckt</i>
Folgemonat LSt-Bescheinigung vom Finanzamt <i>Akzeptiert</i>	 verschwindet Status: <i>Erledigt</i>

2.1 Teilautomatisch

To-Do-Liste Schritt  Offene LSt-Bescheinigungen	Verlauf und Status
Erzeugt > dann Monatsabrechnung	 in der Mitarbeiterübersicht Status: <i>Erzeugt</i>
manuell: im Folgemonat Dienste > ELSTER > LSt-Bescheinigungen versenden	Status: <i>Übermitteln</i> erwartet: Akzeptiert + Archiv
Folgemonat: Akzeptiert + autom. Archivierung oder Druck (Zeitpunkt siehe Punkt 1.2 (2))	 verschwindet; Status: <i>Erledigt</i>



1.2 (1) Übermittlung an das Finanzamt

Automatisch

- Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen = Ja
- Versand erfolgt durch die Abrechnung

Manuell

- Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen = Nein
- Versand erfolgt durch manuelles Anstoßen **nach der Abrechnung**

1.3 Ausfertigung für den Mitarbeiter

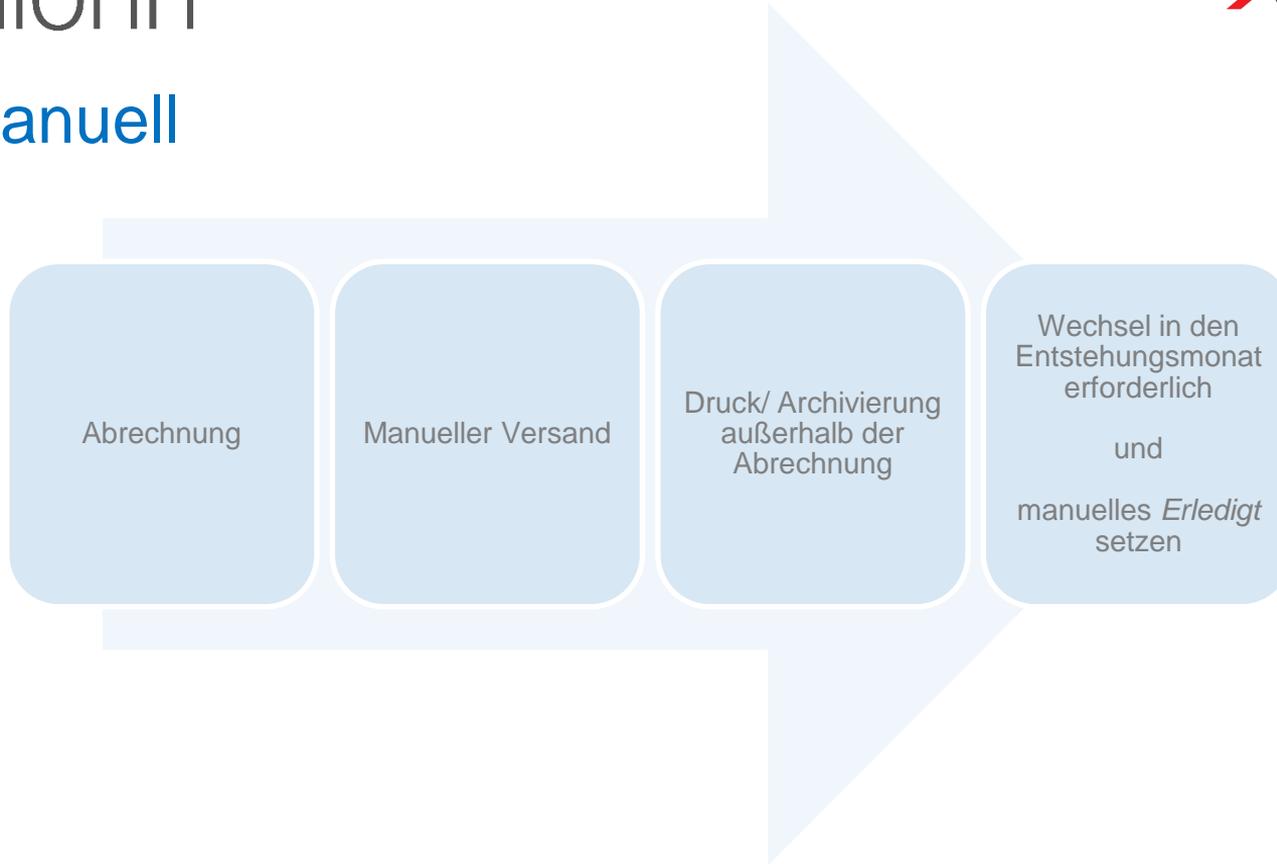
3 Möglichkeiten

Archiv >
Dokumentenauswahl
(Autom. Archivieren)
&
Archivexport bei
Abrechnung

Druck vor Ort / PDF
Auswertungen
beim **Abrechnen**
(Vor Ort / PDF)

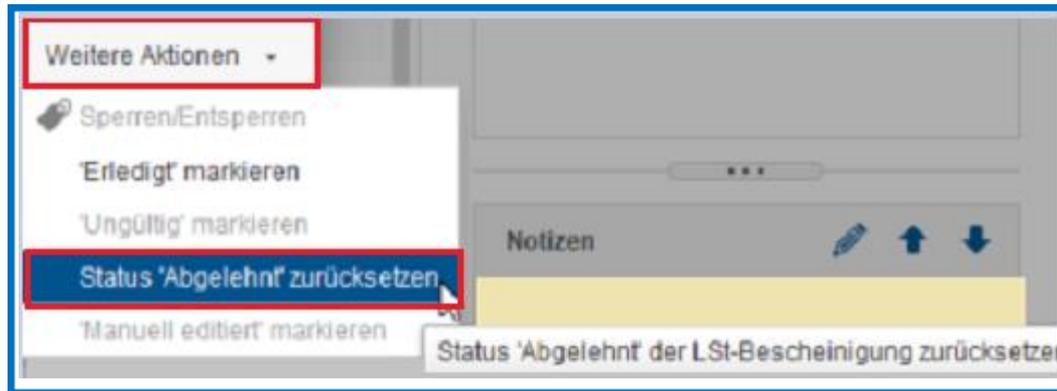
Druck RZ
Auswertungen (RZ)
beim **Abrechnen**

2.3 Manuell



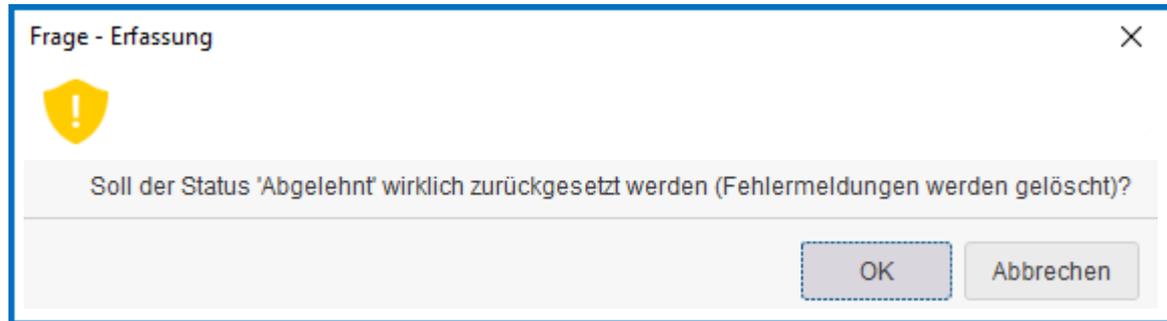
3. Fragen und Sonderfälle

- > LSt-Bescheinigung erhält Status ‚Abgelehnt‘
 - > LSt-Bescheinigung auswählen > Weitere Aktionen:



3. Fragen und Sonderfälle

- > LSt-Bescheinigung erhält Status ‚Abgelehnt‘



3. Fragen und Sonderfälle

- > LSt-Bescheinigung erhält den Status ‚Abgelaufen‘
 - > Versand mehrfach => ohne Annahme durch Finanzamt
- > Annahme durch Finanzamt verweigert
Nachrichten:

Fehler 205011031: Die Identität wurde nicht bestätigt. IdNr:

Folgende Schritte sind zu tun:

- Gehen Sie auf Firmenebene über *Dienste > Elster > LSt-Bescheinigungen anzeigen*
- Korrigieren Sie die LStBescheinigung des oder der Arbeitnehmer die als **fehlerhaft** gekennzeichnet sind über Eigenschaften.
- Sind alle Fehler beseitigt, entsperren Sie die als **abgelehnt** gekennzeichneten LStBescheinigungen über *Weitere Aktionen > Status Abgelehnt zurücksetzen*.
- Die LStBescheinigungen erhalten den Status **Erzeugt**
- Über *Elster > LSt-Bescheinigung versenden* müssen die LStBescheinigungen nochmals versendet werden.

Falls der Fehler von Ihnen nicht behoben werden kann, setzen Sie sich bitte mit dem Support-Team in Verbindung.

3. Fragen und Sonderfälle

- > Stornoverfahren seit 2016
- > Stornogründe
 - falscher Zeitraum
 - Daten zur Person (IdNr, eTIN, Name, Vorname, Geburtsdatum falsch)
- > ansonsten Korrektur (z.B. Änderung der Beträge)

- > Steuerfrei => keine Lohnsteuerbescheinigung!

***Vielen Dank für Ihre
Aufmerksamkeit!***

Haftungsausschluss

- Diese Präsentation wurde von **eurodata** mit der gebotenen Sorgfalt und Gründlichkeit erstellt. **eurodata** übernimmt keinerlei Gewähr für die Aktualität, Korrektheit, Vollständigkeit oder Qualität der Angaben. Weiterhin übernimmt eurodata keine Haftung gegenüber den Benutzern oder 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.