

# 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

Allgemeines		Elektronische Services des Rechenzentrums	
▼ Einstellungen		Übermittlung der LSt-Bescheinigungen	
Elektronische Services des Rechenzentrums		Ja	Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen
			Ja

### > manuell

Allgemeines		Elektronische Services des Rechenzentrums	
Einstellungen		Übermittlung der LSt-Bescheinigungen	
Elektronische Services des Rechenzentrums		Ja	Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen
			Nein



## 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

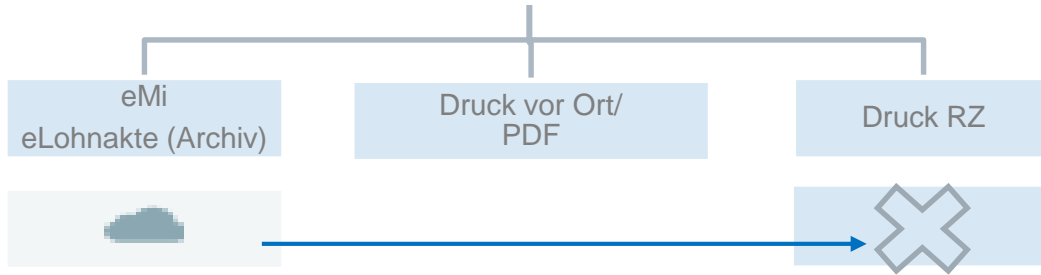
- erst wenn LSt-Bescheinigung **akzeptiert** ist, erfolgt die Bereitstellung für weitere Schritte z.B. Archiv
- Zeitpunkt: Folgemonat
- Transfer-Ticket-Nummer

### 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	Aktanz „Z“
Druckzeichen (B, M, F, P, E)	
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. Ermäßig. Besteuer. Ansetzungen für mehrere Kinderkarenzen	
10. Ermäßig. Besteuer. Ansetzungen für mehrere Kinderkarenzen (ohne 9.) und ermäßig. Besteuer. Erbschaftungen	
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-/Kontostempel, Zuschuss zum Versicherungsbeitrag, Versicherungsbeitrag, Lohnsteuerzuschlag, Aufstockungsbeitrag und Altersvorsorgebeitrag	
16. Steuerliche Ansetzungen	<input type="checkbox"/> Doppelbesteuerungsabkommen (DBA) <input type="checkbox"/> Auslandsverdienst
17. Steuerliche Ansetzungen - DBA auf die Ertragssteuernachlassung	
18. Positionen mit 16 % besondere Versorgungsbeiträge für Familien-Unterstützung und andere Tätigkeitsstellen	
19. Steuerpflichtige Ansetzungen und Ansetzungen für mehrere Kinderkarenzen, die nicht ermäßig. Besteuer. (ohne 9.) enthalten	
20. Steuerliche Versorgungsbeiträge des Ausländers	
21. Steuerliche Ansetzungen bei doppelter Haushaltsführung	
22. Ansetzungen anlässlich	<input type="checkbox"/> zur gesetzlichen Krankenversicherung <input type="checkbox"/> an der berufsständischen Versorgungseinrichtung
23. Ansetzungen anlässlich	<input type="checkbox"/> zur gesetzlichen Krankenversicherung <input type="checkbox"/> an berufsständische Versorgungseinrichtung
24. Steuerliche Ansetzungen anlässlich	<input type="checkbox"/> zur gesetzlichen Krankenversicherung <input type="checkbox"/> zur privaten Krankenversicherung <input type="checkbox"/> 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 Unfallversicherungsbeiträge	

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



## 1.3 Ausfertigung für den Mitarbeiter

### 3 Möglichkeiten

```
graph TD; A[3 Möglichkeiten] --- B[Archiv > Dokumentenauswahl (Autom. Archivieren) & Archivexport bei Abrechnung]; A --- C[Druck vor Ort / PDF <br/> Auswertungen beim Abrechnen (Vor Ort / PDF)]; A --- D[Druck RZ <br/> Auswertungen (RZ) beim Abrechnen];
```

**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) <b>Übermittlung</b> an Finanzamt	mit der <b>Abrechnung</b> => Übermittlung der LSt-Bescheinigungen beim Abrechnen => <b>JA</b>
1.2 (2) <b>Zeitpunkt</b> der Ausfertigung für den Mitarbeiter	Nur akzeptierte LSt-Bescheinigungen drucken => <b>JA</b>
1.3 <b>Archivierung</b> => Bereitstellung für Mitarbeiter	Archiv > <b>Dokumentenauswahl</b> (Autom. Archivieren) oder: RZ Druck oder Vor Ort Druck



## 2.1 Vollautomatisch

Verlauf der LSt-Bescheinigung		<i>LSt-Bescheinigung &gt; Eigenschaften &gt; 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
		22.12.2020 03:35:25	Versendet
Zeitpunkt der Ausfertigung für den Mitarbeiter (1.2 (2))	→	22.12.2020 04:04:18	Akzeptiert
Archivierung => Bereitstellung für Mitarbeiter	Januar →	27.01.2021 07:06:21	Erledigt



## 2.1 Vollautomatisch

<b>To-Do-Liste</b> <b>Schritt</b>  Offene LSt-Bescheinigungen	<b>Verlauf</b> <b>und Status</b>
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)

<b>To-Do-Liste</b> <b>Schritt</b>  Offene LSt-Bescheinigungen	<b>Verlauf</b> <b>und Status</b>
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

<b>To-Do-Liste</b> <b>Schritt</b>  Offene LSt-Bescheinigungen	<b>Verlauf</b> <b>und Status</b>
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

```
graph TD; A[3 Möglichkeiten] --- B[Archiv > Dokumentenauswahl (Autom. Archivieren) & Archivexport bei Abrechnung]; A --- C[Druck vor Ort / PDF <br/> Auswertungen beim Abrechnen (Vor Ort / PDF)]; A --- D[Druck RZ <br/> Auswertungen (RZ) beim Abrechnen];
```

**Archiv >**  
Dokumentenauswahl  
(Autom. Archivieren)

**&**

Archivexport bei  
**Abrechnung**

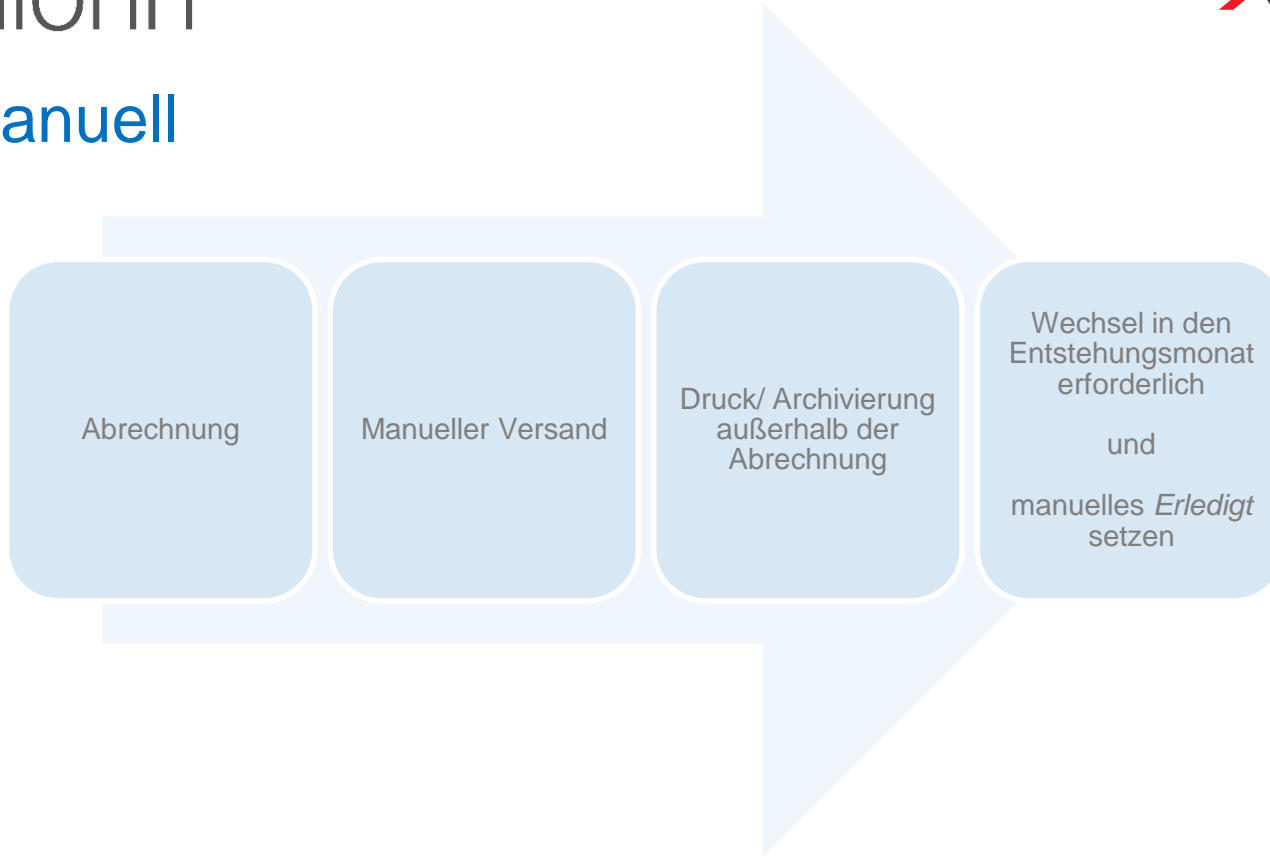
Druck vor Ort / PDF

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

**Druck RZ**

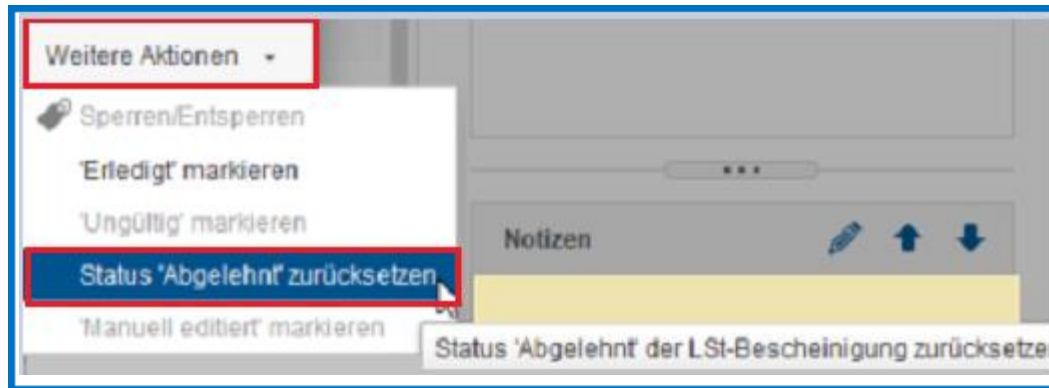
Auswertungen (RZ)  
beim **Abrechnen**

## 2.3 Manuell



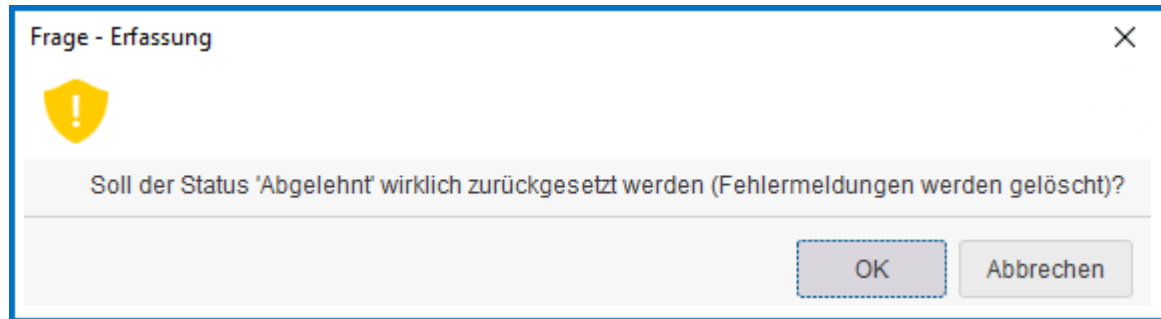
## 3. Fragen und Sonderfälle

- > 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.