

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung

Hauptseite > FIBU / FIBU II > Lohn/Gehalt > Elektronische Lohnsteuerkarte > Elektronische Lohnsteuerbescheinigung

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung



Kategorie: FIBU

Support-Hotline: 030 43598 888

Support-Internetseite: <https://www.ra-micro.de/support/>

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeines	2
2 Funktionen in der Toolbar	5
2.1 Neue Schlüssel generieren	5
2.2 Anzeige der gesendeten Lohnsteuerbescheinigungen	5
2.3 Datenschutzerklärung von ELSTER	5
3 Funktionen im Bearbeitungsbereich	5
3.1 Lohnsteuerbescheinigung	5
3.1.1 Bis Monat	5
3.1.2 Mitarbeiter	5
3.1.3 1. Prüfen der Daten	6
3.1.4 2. Daten senden	7
3.1.5 3. Protokoll anfordern	8
3.1.6 4. Bescheinigung drucken	8
3.2 Authentifizierung	8
3.2.1 ELSTERBasis (Software-Zertifikat)	8
3.2.2 ELSTERSpezial (G&D StarSign Crypto USB Token)	8
3.2.3 ELSTERSpezial (G&D StarSign USB Token)	8
3.2.4 ELSTERPlus (Signaturkarte)	9
3.2.5 Passwort	9
3.3 Auswahl Software-Zertifikat	9
4 Funktionen in der Abschlussleiste	9
4.1 OK	9
4.2 Abbruch	9

Allgemeines

Hier kann in mehreren Schritten eine elektronische Lohnsteuerbescheinigung erstellt werden.

Lohnsteuerbescheinigungen für verschiedene Jahre dürfen nicht gleichzeitig, sondern müssen hintereinander übermittelt und abgeholt werden.

Beschreibung des Ablaufs der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung:

Vorbereitungen

Mit der RA-MICRO Sicherheitsinspektion, die der RA-MICRO Vor-Ort-Partner kostenpflichtig durchführt, ist die sichere Nutzung des Internets für jede Kanzlei möglich.

Wenn der Zugang ins Internet über einen Proxyserver erfolgt, sind unter Kanzlei, Einstellungen, Allgemein, Proxyserver entsprechende Eingaben zu machen.

Das Einzelrecht Elektronische Steuererklärung bei Lohn/Gehalt in Kanzlei, Benutzerverwaltung, Rechteverwaltung ist auch für den Aufruf dieser Programmfunktion erforderlich.

Zur Adressnummer des Arbeitgebers, die in den Allgemeinen Grunddaten geschlüsselt ist, muss in den Adressdaten Name, Straße, Postleitzahl und Ort erfasst sein. In den Allgemeinen Grunddaten muss die Steuernummer der Kanzlei geschlüsselt sein; wenn sie nicht 13stellig im Elster-Format eingegeben wird, kann sie automatisch gewandelt werden, wenn die Finanzamtsnummer erfasst ist.

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung

Zur Adressnummer jedes ausgewählten Mitarbeiters, die in den Mitarbeiterdaten geschlüsselt ist, müssen in den Adressdaten Nachname, Vorname, Straße, Postleitzahl und Ort erfasst sein. Außerdem muss entweder unter den Mitarbeiterdaten die Sozialversicherungsnummer geschlüsselt sein oder in den Adressdaten das Geburtsdatum. Der AGS (Amtliche Gemeindeschlüssel) laut Steuerkarte muss unter den Mitarbeiterdaten erfasst sein; liegt keine Steuerkarte vor bzw. bei ausländischem Wohnsitz ist 00000000 einzugeben.

Allgemein

Jeder Arbeitsschritt in der **Maske** kann an einem anderem Arbeitsplatz im Netz aufgerufen werden. Daten werden jedoch teilweise lokal auf der Festplatte des Rechners gespeichert, von dem aus der Arbeitsschritt aufgerufen wurde und sind nicht in jedem Fall verschlüsselt. Hier muss die Kanzlei eigene Schutzmaßnahmen ergreifen bzw. durch ihren Systembetreuer durchführen lassen.

Prüfen der Daten

Es wird die 13stellige Steuernummer der Kanzlei im Elster-Format geprüft, die erforderlichenfalls automatisch gewandelt wird.

Nachname und Vorname des Mitarbeiters sowie entweder seine Sozialversicherungsnummer oder sein Geburtsdatum werden für die Bildung der eTIN (electronic Taxpayer Identification Number) benötigt. Die eTIN wird bei der ersten Übermittlung im Kalenderjahr gebildet und gespeichert und bleibt auch bei Namensänderung innerhalb des Kalenderjahres gleich, da nur so Korrekturmeldungen möglich sind. Bei der Neuanlage der Daten im Folgejahr wird die eTIN gelöscht, so dass Namensänderungen dann wirksam werden.

Die Postleitzahl unter den Adressdaten des Mitarbeiters wird für die Ermittlung des Bundeslandes verwendet.

Die Vollständigkeit der benötigten Daten für den Arbeitgeber und die ausgewählten Mitarbeiter werden geprüft, bei bestimmten Daten erfolgen weitere Prüfungen. Alle festgestellten Fehler werden im Gehaltsverzeichnis des Datenpools unter Istprot.txt gespeichert. Dieses Protokoll wird nach Abschluss der Prüfung angezeigt. Nur wenn keine Fehler festgestellt wurden, können die Daten gesendet werden.

Senden der Daten

Daten für unterschiedliche Jahre können nicht gleichzeitig, sondern nur hintereinander verarbeitet werden. Daten für ein Jahr werden erst gesendet, wenn für andere Jahre die Daten abgeholt und gedruckt wurden.

Für diesen Vorgang ist eine Internet-Verbindung erforderlich, die das Programm selbst aufbaut. Der Port 80 muss frei sein.

Beim ersten Aufruf werden Schlüssel gebildet, mit denen die Übermittlung verschlüsselt wird. Das Erstellen der Schlüssel erfolgt nur, wenn keine vorhanden sind.

Dieser Vorgang kann mehrere Minuten dauern, er sollte nicht abgebrochen werden!

Es werden dann die Daten erstellt und an die Clearingstelle der Finanzverwaltung gesandt. Das Senden erfolgt an das Bundesland, das ausgehend von der Postleitzahl des aktuellen Wohnortes und des dazu gehörigen AGS ermittelt wird; kann das Bundesland anhand dieser Daten nicht ermittelt werden, wird es abgefragt. Das Versenden erfolgt immer an alle Bundesländer in einer Sendung (nur intern getrennt).

Dieser Vorgang kann mehrere Minuten dauern, er sollte nicht abgebrochen werden!

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung

Nach einiger Zeit (bis zu mehreren Minuten) wird eine Eingangsbestätigung empfangen, erst dann darf die Funktion beendet werden.

Die gesendeten Daten werden am lokalen Rechner, von dem aus der Versand erfolgte, unverschlüsselt gespeichert.

Protokoll abfordern

Da die gesendeten Daten in der nächsten Nacht verarbeitet werden, ist die Abholung des Protokolls erst am nächsten Tag (bis fünf Tage nach dem Sendetag) möglich.

Dieser Vorgang kann mehrere Minuten dauern, er sollte nicht abgebrochen werden!

Das Protokoll enthält Informationen über die Prüfung der gesendeten Daten. Die Prüfung der Daten erfolgt bundeslandbezogen. Sobald bei nur einem Mitarbeiter in einem Bundesland Fehler festgestellt wurden, werden auch alle anderen fehlerfreien Mitarbeiter dieses Bundeslandes von der weiteren Verarbeitung ausgeschlossen.

Folgende Meldungen sind möglich:

- Datenlieferung ok: Die Daten aller Bundesländer sind fehlerfrei.
- Es sind Fehler aufgetreten - die Nutzdatenblöcke konnten nur teilweise verarbeitet werden: Einzelne Bundesländer sind fehlerfrei, einzelne Bundesländer sind fehlerhaft.
- Datenlieferung konnte gar nicht verarbeitet werden - alle Nutzdatenblöcke fehlerhaft: Die Daten aller Bundesländer sind fehlerhaft.

Für die Mitarbeiter fehlerfreier Bundesländer ist dann der Ausdruck der Bescheinigungen möglich.

Für die in der Meldung genannten Mitarbeiter erfolgte keine Verarbeitung, somit ist auch kein Druck der Bescheinigung möglich. Die Meldung wird im Inhaltsverzeichnis des Datenpools unter fehlprot.dat gespeichert.

Das empfangene Protokoll enthält Informationen, bei welchen Mitarbeitern Fehler festgestellt wurden, und eine Beschreibung der aufgetretenen Fehler. Dieses Protokoll wird am Arbeitsplatz, an dem das Protokoll abgerufen wurde, unter ra\winexe\elster\proto\[ggf. Pool-Kürzel\]elsterda1.dat gespeichert.

Bescheinigung drucken

Es wird eine Bescheinigung über die gesendeten Daten nach amtlich vorgeschriebenem Muster im Format A4 gedruckt; Angaben, für die das amtliche Formular nicht ausreicht, werden in einer Anlage gedruckt. Der Druck erfolgt sortiert nach Bundesländern und Mitarbeiternummer.

Ein zweites Exemplar für die Unterlagen der Lohnbuchhaltung ist nach unserer Kenntnis nicht vorgeschrieben, aber sinnvoll.

Nach dem Aufruf des Drucks erfolgt eine Abfrage, ob der Druck einwandfrei erfolgt ist. Diese Abfrage sollte erst nach einer Prüfung bejaht werden, da danach ein weiterer Ausdruck nicht mehr möglich ist. Die Abfrage muss verneint werden, wenn ein weiterer Ausdruck erfolgen soll.

Die Bescheinigung ist dem jeweiligen Mitarbeiter zu übergeben.

Problembewältigung

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung

Die erneute Erzeugung von Schlüsseln ist nur sinnvoll, wenn Fehlermeldungen darauf hindeuten, dass es mit den bereits vorhandenen Schlüsseln Probleme gibt. Vor dem Aufruf des Sendens kann über Neue Schlüssel generieren im Textmenü ein neues Schlüsselpaar erzeugt werden. Nach dem Senden ist dies nicht mehr möglich, da der Schlüssel für das Anfordern und Entschlüsseln des Protokoll benötigt wird.

Funktionen in der Toolbar

Neue Schlüssel generieren

Diese Funktion ist nur in Ausnahmefällen anzuwählen, in denen die Übertragung mit den bereits vorhandenen Schlüsseln fehlschlägt.

Mit dieser Funktion können neue Schlüssel erzeugt werden, obwohl schon welche vorhanden sind.

Anzeige der gesendeten Lohnsteuerbescheinigungen

Hierüber werden die gesendeten Lohnsteuerbescheinigungen aufgelistet mit den Sendemerkmalen angezeigt. Hier kann dann auch eine Stornierung einzelner Lohnsteuerbescheinigungen erfolgen.

Datenschutzerklärung von ELSTER

Hierüber kann die Datenschutzerklärung von ELSTER nochmals aufgerufen werden.

Funktionen im Bearbeitungsbereich

Lohnsteuerbescheinigung

Bis Monat

Der Monat wird ausgewählt, bis zu dem die Bescheinigung gehen soll. Die Bescheinigung fängt immer mit dem ersten Monat der Beschäftigung im gewählten Jahr an.

Nachdem Daten gesendet wurden, ist derselbe Monat wie beim Senden für Protokoll und Druck vorgegeben.

Ein anderer Monat kann erst ausgewählt werden, nachdem für den gesendeten Monat das Protokoll abgeholt und die Bescheinigungen gedruckt wurden.

Mitarbeiter

Alle oder einzelne Mitarbeiter werden ausgewählt, für die eine Meldung abgegeben werden soll. Nachdem Daten gesendet wurden, sind dieselben Mitarbeiter wie beim Senden für Protokoll und Druck vorgegeben. Es können erst wieder Mitarbeiter ausgewählt werden, nachdem für den gesendeten Monat das Protokoll abgeholt und die Bescheinigungen gedruckt wurden.

1. Prüfen der Daten

Beim ersten Aufruf werden die Schlüssel erzeugt, was einige Minuten dauern kann. Bei allen Aufrufen werden die Daten geprüft, fehlende oder fehlerhafte Daten werden angezeigt.

Wenn alle Daten korrekt erfasst sind, wird nach dem Prüflauf eine Vorschau der Lohnsteuerbescheinigungen der ausgewählten Mitarbeiter in einer Vorschau angezeigt. Die Daten können vor dem Senden noch einmal geprüft werden. Die Vorschau dient nur der Prüfung der Daten und ist nicht zur Aushändigung an ihre Mitarbeiter bestimmt.

Elektronische Lohnsteuerbescheinigung

Vorschau der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung

Hilfe Info

Vorschau der elektronischen Lohnsteuerbescheinigung für 2006

Adelheid Marion
Baronesse Plettenberg
Hellasweg 10 a
22523 Hamburg

Datum:

eTIN: PLTTDLHD76L18C
Personalnummer: 2
Geburtsdatum: 18.12.76
Transfertierte: VORSCHAU

Dem Lohnsteuerabzug wurden zugrunde gelegt:

Steuerklasse:	vom - bis
4	01.01. - 31.01.

Zahl der Kinderfreibeträge	vom - bis
0,5	01.01. - 31.01.

Steuerfreier Jahresbetrag	vom - bis

Hinzurechnungsbetrag	vom - bis

Kirchensteuermerkmale	vom - bis
ev/kt	01.01. - 31.01.

AGS: 12012012

Anschrift des Arbeitgebers
Dr. Hans Recht

1. Dauer des Dienstverhältnisses	vom - bis	01.01. - 31.01.
2. Zeitstrecke ohne Anspruch auf Arbeitslohn	Anzahl * U	0
Großbuchstaben (S, B, V, F)		
	EUR	Ct
3. Bruttoarbeitslohn einschließlich Sachbezüge ohne 9. und 10.		950,00
4. Einbehalten Lohnsteuer von 3.		6,41
5. Einbehalten der Solidaritätszuschlag von 3.		-----
6. Einbehalten der Kirchensteuer des Arbeitnehmers von 3.		-----
7. Einbehalten der Kirchensteuer des Ehegatten von 3. (Arbeitnehmerzuschuss einbehalten)		-----
8. In 3. enthaltenes steuerbegünstigtes Versorgungsbezüge		-----
9. Steuerbegünstigte Versorgungsbezüge (Arbeitslohn einbehalten)		-----
10. Ermäßigter steuerlicher Arbeitslohn für mehrere Kalenderjahre (ohne 9.) und ermäßigter steuerlicher Einkommensteuer		-----
11. Einbehalten Lohnsteuer von 9. und 10.		-----
12. Einbehalten der Solidaritätszuschlag von 9. und 10.		-----
13. Einbehalten der Kirchensteuer des Arbeitnehmers von 9. und 10.		-----
14. Einbehalten der Kirchensteuer des Ehegatten von 9. und 10. (Arbeitnehmerzuschuss einbehalten)		-----
15. Kurzarbeitergeld, Wiedereinstellungs-, Zuschuss zum Mutterschaftsgeld, Verletzungsentschädigung (Inklusionszuschlag), Auslöschungsbetrag und Alterskittzuschlag		-----
16. Steuerfreie Arbeitslohn nach Doppelbesteuerungsabkommen Auslands-tätigkeit		-----
17. Steuerfreie Arbeitslohn für Fahrdienstleistungen und Arbeitslohn		-----
18. Parsonatssteuerliche Arbeitslohn für Fahrdienstleistungen und Arbeitslohn		-----
19. Steuerpflichtige Entlohnungen und Arbeitslohn für mehrere Kalenderjahre, die Einkommensteuer wird in 3. enthalten		-----
20. Steuerfreie Versorgungszuschüsse bei Auslands-tätigkeit		-----
21. Steuerfreie Arbeitslohn bei doppelter Haushaltsführung		-----
22. Arbeitslohnanteil zur gesetzlich festgesetzten Rente (einkommensteuerlich)		92,63
23. Arbeitslohnanteil zur gesetzlich festgesetzten Rente (einkommensteuerlich)		92,63
24. Steuerfreie Arbeitslohn zur Krankheitskosten und zur Pflegekosten		-----
25. Arbeitslohnanteil am Gesamtsozialversicherungsbeitrag (ohne 23. und 24.)		114,01
26. Angezahltes Kindergeld		-----
27. Bemessungsgrundlage für den Versorgungsbeitrag		-----
28. Maßgebendes Kalenderjahr des Versorgungsbeitrags		-----
29. Bei mehrfacher Zahlung: Erst- und letzter Monat, für den Versorgungsbezüge gezahlt wurden		-----
30. Steuergesetzliche Bezugszahlungen und Nachzahlungen von Versorgungsbezugten in 3. und 8. enthalten		-----

Zurück Weiter OK Abbruch

2. Daten senden

Hier können die Daten gesendet werden. Die Internetverbindung wird automatisch aufgebaut. Mehrere Jahre sollen nicht gleichzeitig gesendet werden.

3. Protokoll anfordern

Ein Protokoll wird erst nach der Verarbeitung der Daten gesendet, in der Regel am nächsten Tag. Liegt noch kein Protokoll vor, wird eine entsprechende Meldung gesendet.

4. Bescheinigung drucken

Für jeden Mitarbeiter wird eine Bescheinigung über die erfolgte Übermittlung und Verarbeitung ausgedruckt. Oberhalb dieser Schaltfläche werden, wenn ein Druck möglich ist, Felder zur Drucksteuerung eingeblendet. Ein zweites Exemplar für die Lohnbuchhaltungsunterlagen ist nach unserer Kenntnis nicht vorgeschrieben, aber sinnvoll.

Reichen die Felder des vorgeschriebenen Formulars für die Informationen zu einem Arbeitnehmer nicht aus, wird eine Anlage zur Bescheinigung gedruckt.

Nach dem Druck erfolgt eine Abfrage, ob der Druck einwandfrei erfolgt ist. Diese Meldung wird erst nach Prüfung der Ausdrucke bestätigt, da dann kein weiterer Ausdruck mehr möglich ist.

Authentifizierung

ELSTERBasis (Software-Zertifikat)

ELSTERBasis (Software-Zertifikat) ist eine individuell geschützte Datei, die auf dem Computer in einer speziellen Sicherheitsumgebung gespeichert wird und die persönlichen Schlüssel und Zertifikate enthält. Diese Datei kann auf der Festplatte oder einem externen Speichermedium, wie Diskette, ZIP-Laufwerk oder USB-Memory-Stick gespeichert werden. ELSTERBasis setzt die Registrierung unter ELSTEROnline voraus. Anschließend werden die Daten signiert an die Finanzverwaltung übermittelt.

Die Datensicherheit ist zwar höher, als bei nicht signierter Übermittlung, aber die Sicherheit Ihrer persönlichen Zugangsmöglichkeit zum ElsterOnline-Portal ist stark abhängig von der Sicherheit des verwendeten Computers. So kann zum Beispiel ein auf Ihrem Computer befindliches Software-Zertifikat von Ihnen beliebig oft kopiert werden und gegebenenfalls durch Unachtsamkeit in falsche Hände gelangen.

ELSTERSpezial (G&D StarSign Crypto USB Token)

Der ELSTER-Stick ist ein USB-Sicherheits-Chip, der einen Kartenleser und einen Chip beinhaltet. Das Format ist ähnlich einem USB-Memory Stick.

Da beim ELSTER-Stick die Verschlüsselung innerhalb des Sticks durchgeführt wird und die geheimen Schlüssel nicht ausgelesen werden können, erfüllt der Sicherheitsstick hohe Sicherheitsanforderungen.

ELSTERSpezial (G&D StarSign USB Token)

Ein USB Token ist wie der ELSTER-Stick ein Sicherheitsstick, auf dem geheime Schlüssel gespeichert werden und entspricht daher hohen Sicherheitsstandards.

ELSTERPlus (Signaturkarte)

Bei Verwendung einer von ELSTER unterstützten Signaturkarte kann diese auch im Rahmen des ElsterOnline-Portals eingesetzt werden. Signaturkarten stellen den elektronischen Ersatz der handschriftlichen Unterschrift dar und werden z. B. von Banken ausgegeben.

Da eine mit einer Signaturkarte erstellte Signatur einmalig ist und nachträglich nicht verändert werden kann, entspricht sie hohen Sicherheitsanforderungen.

Password

Bei jeder signierten Übermittlung der Daten muss hier das Passwort für das Zertifikat eingegeben werden.

Auswahl Software-Zertifikat

Der Pfad wird ausgewählt, auf dem der Treiber für die Signaturkarte gespeichert wurde.

Funktionen in der Abschlussleiste

OK



Beendet die Programmfunktion.

Abbruch



Beendet die Programmfunktion. Eine Speicherung erfolgt nicht.