Abrechnung nach §50a EStG

Version 0.1 | Branchenlösung Lodas | Handbuch 08.03.2022

# Was ist neu in dieser Version?

# 0.1

# Erste Dokumentation der Einrichtung im Programm Lodas zur Abrechnung von Beschäftigten nach §50a EStG ff.

# Installation

Zur Nutzung ist die aktuelle Version von Lodas comfort erforderlich.

Alle Werte können im Programm Lodas direkt erfasst werden, um diesen Aufwand zu minimieren kann der Einsatz einer Vorerfassung notwendig werden. Diese Dokumentation beschreibt nicht diese optionalen Zusatzlösungen.

# Weitere Informationen

## V01\_Handbuch\_Branchenlösung\_50a.pdf

* weitere Informationen zur Einrichtung der Branchenlösung

Diese Dokumentation ist eine Einrichtungsmöglichkeit, ein Vorschlag um Abrechnungen nach $50a EStG ff. zu erzeugen. Für die korrekte Abrechnung ist allein der Anwender verantwortlich. Es wird dem Anwender dringend empfohlen für die Nachvollziehbarkeit der Abrechnung eine Verfahrensdokumentation zu erstellen.

# Anlage Firmenstammdaten

## Abrechnung aller 50a Fälle über einen eigenen Mandanten

* es werden in der Folge nur die Besonderen Einrichtungen für die Abrechnung nach §50a EStG beschrieben, alle anderen notwendigen Schritte zur Mandanteneinrichtung sind normal vorzunehmen.

## Sozialversicherung

* Beitragsnachweise/DEÜV – Umlage/Erstattung – AU-Bescheinigung/Entgeltersatzleistungen  
  kein Eintrag der Betriebsnummer Steuerberater/lohnabrechnenden Stelle. Alle Felder frei/deaktiviert lassen.
* Krankenkassen   
  Anlage der Bundesknappschaft (Betriebsnummer 98000006) als „Dummy KK“, Zahlungsweise „Lastschrift“ aktivieren
* Beschäftigungsbetriebe 1 als „Dummy“ anlegen

## Steuer

* Allgemeine Daten/Zahlungsweise Lastschrift

# Lohnarten

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Stammlohnart | Eigene Lohnart | Text | Steuer/SV | Mögliche Anwendung |
| 201 | 6601 | Honorar ohne Steuer | 4 Steuer/SV frei | Honorar je Darbietung bis 250 EUR |
| 201 | 6611 | Honorar 15% pauschal | 4 Steuer/SV frei | Honorar über 250 EUR je Darbietung mit 15% pauschalen Steuerabzug |
| 201 | 6621 | Honorar abzgl. Betriebsausgaben | 4 Steuer/SV frei | Honorar mit 30% pauschalen Steuerabzug wenn Betriebsausgaben abgezogen werden |
| 201 | 6623 | Verr. Betriebsausgaben | 84 Bezüge steuer- und sv-frei, k. Gesamtbrutto | Dokumentation der abgezogenen Betriebsausgaben, wenn 6621 zur Anwendung kommt |
| 201 | 6631 | Honorar Nettovereinbarung | 4 Steuer/SV frei |  |
| 201 | 6633 | Honorar Nettover o Steuer | 4 Steuer/SV frei | Honorar bis 250 EUR je Darbietung |
| 201 | 6641 | Honorar DBA | 4 Steuer/SV frei | Honorar ohne Steuer wegen Doppelbesteuerungsabkommen |
| 201 | 6649 | Verr St/So bei Nettover | 4 Steuer/SV frei |  |

# Nettobe- und Abzüge

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nettobe/abzug | Text | KSt./KTr-Verteilung | Mögliche Anwendung |
| 9601 | Abzugssteuer 15% pauschal | Ja | Betrag der abzuziehenden Steuer pauschal 15% |
| 9602 | Abzugssteuer 30% pauschal | Ja | Betrag der abzuziehenden Steuer pauschal 30% |
| 9603 | Abzug Soli 5,5% pauschal | Ja | Betrag des abzuziehenden Solidaritätszuschlag pauschal 5,5% |
| 9604 | Abzugssteuer 17,82 % pauschal | Ja | Betrag der abzuziehenden Steuer pauschal 17,82% |
| 9606 | Agenturprovision | 4 Steuer/SV frei | HIER BIN ICH |
| 201 | Honorar Nettover o Steuer | 4 Steuer/SV frei | Honorar bis 250 EUR je Darbietung |
| 201 | Honorar DBA | 4 Steuer/SV frei | Honorar ohne Steuer wegen Doppelbesteuerungsabkommen |
| 201 | Verr St/So bei Nettover | 4 Steuer/SV frei |  |

* im Verzeichnis oms2lodas liegt eine Datei mit dem Namen oms2lodas.exe. Das Tool starten.

Das Tool bietet folgende Funktionen:

* Anleitung
* Quelldatei vorhanden?
* Daten Konvertierung
* akt. Fehlerprotokoll überprüfen
* Exit

## Anleitung

* Es wird dieses Dokument gestartet, wenn es im gleichen Verzeichnis wie das Tool OMS2LODAS liegt

## Quelldatei vorhanden?

* Check ob die Quelldatei ordnungsgemäß vorliegt
* prüft: richtiger Dateiname im korrekten Unterordner
* es muss eine Datei omsexport.txt im Verzeichnis \daten liegen
* ACHTUNG: diese Datei omsexport.txt wird nach der Konvertierung in eine Sicherungskopie umbenannt und steht somit für eine zweite Konvertierung (und somit für einen Check nach einer Konvertierung) nicht zur Verfügung (Lösungsmöglichkeit – Sicherungskopie im Betriebssystem in omsexport.txt umbenennen – oder erneuter Export der Datei aus dem Datenbanksystem OMS.)

## Daten Konvertierung

* Es werden die Daten aus der Datei omsexport.txt in das DATEV LODAS Format konvertiert. Diese Daten werden im Verzeichnis \daten in einer Datei mit dem Namen JJJJMMTT\_HHMMSS\_Mandantenummer\_Lodas\_import.txt (Jahr/Monat/Tag\_Stunde/Minute/Sekunde) gespeichert.
* Es wird ein Logbuch geschrieben.
* Es wird eine Ausgabe mit Anzahl der geschriebenen Datensätze, der Hinweise und der Fehler erzeugt.

## Was passiert während der Konvertierung

* das Tool oms2lodas prüft zunächst ob eine Datei omsexport.txt vorhanden ist. Wenn diese Datei fehlt wird die Verarbeitung mit Fehlerhinweis beendet.
* die Datei omsexport.txt muss exakt 20 Spalten mit folgenden Aufbau enthalten:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Position** | **Feld** | **Bemerkung** |
| 1 | Beraternr. |  |
| 2 | Mandantennr. |  |
| 3 | Abrechnungsmonat |  |
| 4 | Personalnr. |  |
| 5 | Geschlecht | (m)ännlich, (w)eiblich, (d)ivers, (u)nbestimmt |
| 6 | Name |  |
| 7 | Vorname |  |
| 8 | Straße |  |
| 9 | Hausnummer |  |
| 10 | Zusatzinfo Straße |  |
| 11 | PLZ |  |
| 12 | Ort |  |
| 13 | Geburtsdatum |  |
| 14 | Staatsangehörigkeit |  |
| 15 | techn. Eintritt |  |
| 16 | Wochenarbeitszeit |  |
| 17 | Stellenbeschreibung |  |
| 18 | Kostenstelle |  |
| 19 | Steuer Ident Nr |  |
| 20 | Rentenversicherungsnummer |  |
| 21 | Leitungsgruppe |  |
| 22 | Austrittsdatum |  |

* Die Felder Beraternr. Mandantennr. und Abrechnungsmonat werden in die Kopfdaten der Lodas Import Datei übernommen.
* **Beachte**: je Mandant ist immer exakt eine Export-Datei aus OMS zu erstellen. ACHTUNG: Alle Mitarbeiter in einer Exportdatei werden dem Mandanten im Lodas zugeordnet, der in der ersten Zeile der Exportdatei benannt ist.
* Personalnummer: Es wird geprüft ob die Personalnummer <1 oder >99999 ist. In diesem Falle erfolgt ein ERROR Eintrag in das Logbuch und es wird kein Datensatz in die Lodas Import Datei geschrieben
* Geburtsdatum: Es wird geprüft ob das Geburtsdatum 10 stellig ist (TT.MM.JJJJ). Ist das Geburtsdatum nicht 10 stellig erfolgt ein ERROR Eintrag in das Logbuch und es wird kein Datensatz in die Lodas Import Datei geschrieben
* Eintrittsdatum: Es wird geprüft ob das Eintrittsdatum 10 stellig ist (TT.MM.JJJJ). Ist das Eintrittsdatum nicht 10 stellig erfolgt ein ERROR Eintrag in das Logbuch und es wird kein Datensatz in die Lodas Import Datei geschrieben
* **NEW in 0.4a** Geschlecht: es wird geprüft ob w, W, m, M, d, D, u oder U in der Quelldatei vorliegt und mit den Lodas Werten 1, 0, 2 oder 3 ersetzt. Andere Werte werden in „“ (Leer) umgeschlüsselt
* Staatsangehörigkeit: es wird geprüft welche Staatsangehörigkeit in der Quelldatei vorliegt. Ist die Staatsangehörigkeit als Text in der Zuordnungstabelle (Anlage 1) vorhanden, wird dieser in den Lodas Schlüssel umgewandelt. Ist der Quelldatei der Text nicht vorhanden wird der Wert mit „“ (Leer) ersetzt, Leer wird in die LODAS-Import Datei übergeben und ein ERROR Eintrag in das Logbuch geschrieben
* **NEW in 0.4b** Austrittsdatum: es wird geprüft ob in der Datei omsexport.txt ein Austrittsdatum vorhanden. Das Austrittsdatum wird im Lodas Übernahmeprotokoll angezeigt und ist manuell in Lodas zu erfassen. Ist kein Austrittsdatum in der Datei omsexport.txt vorhanden erfolgt keine Ausgabe.
* weitere Prüfungen erfolgen nicht

## akt. Fehlerprotokoll überprüfen

Es wird das letzte geschriebene Logbuch aus dem Verzeichnis \logbuch (aktuelleslogbuch.log) geöffnet. Bei der nächsten Daten-Konvertierung wird das Logbuch überschrieben. Bei Bedarf sind alle Logbücher im Verzeichnis \logbuch als Kopie gespeichert.

## Logbuch Einträge prüfen

* vom Übernahmetool wurde ein Logbuch erstellt
* das Logbuch ist im Verzeichnis oms2lodas/logbuch mit dem Namen aktuelleslogbuch.log gespeichert und wird bei der nächsten Konvertierung überschrieben
* die Logbücher sind zusätzlich im Verzeichnis oms2lodas/logbuch mit dem Namen JJJJMMTT\_HHMMSS\_protokoll.log (Jahr/Monat/Tag\_Stunden/Minuten/Sekunden\_protokoll.log) gespeichert
* im Logbuch sind Einträge INFO über verschiedene Schreiboperationen in die LODAS Import Datei, sowie HINWEIS und ERROR über verschiedene Fehler
* nur leere/ungültige Personalnummern, falsche Formate bei Geburtsdatum und Eintrittsdatum führen dazu, dass kein Datensatz geschrieben wird
* HINWEIS Einträge erfolgen, wenn ein Schlüssel der Quelldatei nicht umgesetzt werden konnte
* ERROR Einträge sollten bearbeitet werden – mit Maßnahmen die abhängig von der Ursache sind.

## EXIT

* Das Tool wird beendet

# Weitere Hinweise

* es wird eine ASCII-Datei für den LODAS Import in das Verzeichnis oms2lodas/daten mit dem Namen „JJJJMMTT\_HHMMSS\_Mandantennummer“\_Lodas\_import.txt geschrieben (Jahr/Monat/Tag\_Stunde/Minute/Sekunde)
* es wird ein Logbuch in das Verzeichnis oms2lodas/logbuch mit dem Namen „JJJJMMTT\_HHMMSS\_Mandantennummer“\_protokoll.log geschrieben. Protokolliert wird jeder geschriebene Datensatz mit Personalnummer und Eintrittsdatum, sowie einige Hinweise und jeder gefundene Fehler.
* die Quelldatei omsexport.txt wird in „JJJJMMTT\_HHMMSS\_Mandantennummer“\_omsexport.sic umbenannt.

# Datenübernahme in LODAS

## Lodas mit dem MAndanten starten

* alle Fenster schließen
* Datenübernahme – ASCII Daten importieren auswählen
* Dateiname: … die Datei im Verzeichnis oms2lodas/daten/“JJJJMMTT\_HHMMSS\_Mandantenummer“\_Lodasimport.txt auswählen
* - stimmen Berater und/oder Mandantennummer nicht überein erfolgt eine Fehlerausgabe
* die Übernahme nach LODAS mit Start ausführen
* es wird in LODAS ein umfangreiches Fehlerprotokoll erstellt
* LODAS benennt die Importdatei in „JJJJMMTT\_HHMMSS\_Mandantennummer“\_Lodas\_import.sic um

# getestet mit OMS2LODAS V 0.4b und Lodas comfort V11.63

\*\*Datei Ende

**Anlage 1: Staatsangehörigkeiten mit Übersetzungstabelle**

"afghanisch" : "423",

"albanisch" : "121",

"amerikanisch" : "268",

"australisch" : "523",

"bosnisch": "122",

"britisch" : "168",

"Bulgarien" : "125",

"chinesisch" : "479",

"dänisch" : "126",

"deutsch" : "000",

"Estland" : "127",

"finnisch" : "128",

"Französisch" :"129",

"griechisch" : "134",

"Indien" : "436",

"irakisch" : "438",

"Iran" : "439",

"italienisch" : "137",

"Kasachstan" : "444",

"libysch" : "451",

"marokkanisch" : "252",

"moldavisch" : "146",

"Niederländisch" : "148",

"Norwegisch" : "149",

"Österreich" : "151",

"polnisch" : "152",

"portugisisch" :"153",

"rumänisch" : "154",

"Russisch" : "160",

"schwedisch" : "157",

"Schweiz" :"158",

"serbisch" : "170",

"slowakisch" : "155",

"somalisch" : "273",

"Syrien" : "475",

"thailändisch" : "476",

"türkisch" : "163",

"ukrainisch" : "166",

"ungarisch" : "165",

"Usbekistan" : "477",

"viatnamesisch" : "432",