

Lohn und Gehaltsabrechnung mit DATEV Lohn und Gehalt comfort

Lösungsbuch

zur aktualisierten Neuauflage 2024

Günter Lenz

Hinweis:

Sämtliche Ausdrucke und Listen können als PDF-Dateien unter der folgenden Webadresse kostenlos heruntergeladen werden:

www.bildner-verlag.de/00669

Verlag:
BILDNER Verlag GmbH
Bahnhofstraße 8
94032 Passau

<http://www.bildner-verlag.de>
info@bildner-verlag.de

Autor: Günter Lenz, Betriebswirt und Fachbereichsleiter kaufmännische Qualifizierung,
Kölner Wirtschaftsfachschule - Wifa-Gruppe - GmbH
Koblenzer Straße 29
57072 Siegen
www.wifa.de



Aktualisierung 2024: Christa Pfeifer und Nicole Zimmermann, Kölner Wirtschaftsfachschule

Bildnachweis: Hintergrund Deckblatt: © sasapanchenko - Fotolia.com

© 2024 Aktualisierte und überarbeitete Neuauflage, BILDNER Verlag GmbH Passau

Die Informationen in diesen Unterlagen werden ohne Rücksicht auf einen eventuellen Patentschutz veröffentlicht. Warennamen werden ohne Gewährleistung der freien Verwendbarkeit benutzt. Bei der Zusammenstellung von Texten und Abbildungen wurde mit größter Sorgfalt vorgegangen. Trotzdem können Fehler nicht vollständig ausgeschlossen werden. Verlag, Herausgeber und Autoren können für fehlerhafte Angaben und deren Folgen weder eine juristische Verantwortung noch irgendeine Haftung übernehmen. Für Verbesserungsvorschläge und Hinweise auf Fehler sind Verlag und Herausgeber dankbar.

Fast alle Hard- und Softwarebezeichnungen und Markennamen der jeweiligen Firmen, die in diesem Buch erwähnt werden, können auch ohne besondere Kennzeichnung warenzeichen-, marken- oder patentrechtlichem Schutz unterliegen.

Die Unternehmen, Namen und Daten des verwendeten Übungsbeispiels sind frei erfunden. Ähnlichkeiten mit bestehenden Firmen sind rein zufällig und keinesfalls beabsichtigt.

Das Werk einschließlich aller Teile ist urheberrechtlich geschützt. Es gelten die Lizenzbestimmungen der BILDNER-Verlag GmbH Passau.

DATEV ist eine Marke der DATEV eG, Nürnberg. Dieses Buch ist kein lizenziertes Produkt des Rechteinhabers DATEV eG, Nürnberg.

Inhalt

3 Die Institutionsverwaltung

S. 40	Übung: Hausbankdaten prüfen	7
S. 43	Übung: Institutionsdaten suchen.....	7
S. 48	Übung: Krankenkassen überprüfen	8

5 Mandantenübergreifende Stammdaten (Kanzleibene)

S. 63	Übung: Lohnarten prüfen	11
S. 67	Übung: Lohnveränderungen und Zulagen prüfen	12
S. 68	Übung: Kontierung Lohnarten prüfen	14

6 Mandantenstammdaten in Lohn und Gehalt anlegen

S. 76	Fragen: Mandanten anlegen.....	15
S. 78	Mandanteneinstellungen.....	16
S. 85	Fragen: Adressdaten erfassen.....	16
S. 91	Übung: Zahlungserstellung und Zahlungsarten	17
S. 94	Fragen: Sozialversicherungsdaten festlegen	18
S. 98	Fragen: Krankenkassen festlegen.....	19
S. 100	Übung: Krankenkassen hinterlegen	20
S. 109	Fragen: Angaben zu Berufsgenossenschaften festlegen	23
S. 114	Fragen: Steuerdaten erfassen	24
S. 116	Fragen: Arbeitszeiten, Feiertage und Urlaubsanspruch hinterlegen	24
S. 127	Übung: Prüfen von Finanzbuchhaltungskonten	25
S. 130	Übung: Lohnartennamen ändern	27
S. 135	Übung: Datensicherung	27
S. 136	Wiederholungsübungen Mandantenstammdaten	28
S. 136	Übung Nr. 2	29
S. 136	Übung Nr. 3	30
S. 137	Übung Nr. 4	30
S. 138	Übung Nr. 5	32
S. 138	Übung Nr. 6	32
S. 138	Übung Nr. 7	33
S. 139	Übung Nr. 8	34
S. 139	Übung Nr. 9	35
S. 139	Übung Nr. 10.....	35

7 Mitarbeiterstammdaten

S. 145	Übung: Mitarbeiter anlegen.....	36
S. 150	Übung: Mitarbeiter über die Mitarbeiterenebene von Lohn und Gehalt anlegen	37

8 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Januar

S. 213 Übung: Bewegungsdaten über die Arbeiterebene erfassen41
 S. 227 Übung: Bewegungsdaten über die Mandantenebene erfassen.....42

9 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Februar

S. 244 Übung Bewegungsdaten erfassen43
 S. 245 Übung Lohnabrechnungen durchführen45
 S. 246 Übung Monatsabschluss durchführen.....45

10 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat März

S. 254 Übung: Überstunden mit Überstundenzuschlag für Zeitlohnempfänger erfassen47
 S. 260 Übung: Überstunden mit Zuschlägen bei Gehaltsempfängern erfassen49
 S. 260 Wiederholungsübungen51
 S. 264 Übung: Wiederholungsabrechnung durchführen52
 S. 264 Wiederholungsübung: Monatsabschluss und offene RZ-Aufträge senden.....54
 S. 270 Übung: Buchungsbeleg und Lohnjournal überprüfen.....54

11 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat April

S. 274 Übung: Abweichenden Stundensatz bei Lohnempfängern erfassen / Auswertungsdaten ändern56
 S. 279 Übung: Jobticket erfassen58
 S. 284 Übung: Fahrtkostenzuschuss erfassen.....59
 S. 288 Übung: Urlaubstage über die Arbeiterebene erfassen61
 S. 293 Übung: Urlaubstage über die Mandantenebene erfassen64
 S. 297 Wiederholungsübung: Bewegungsdaten erfassen und Mandanten sichern64
 S. 300 Übung: Kontenzuordnung für Krankenkassen vornehmen65
 S. 301 Wiederholungsübung: Monatsabschluss April 202366
 S. 302 Übung: DÜ-Protokoll Beitragsnachweise kontrollieren68
 S. 314 Fragen: Buchungsbeleg an DATEV Kanzlei-Rechnungswesen übergeben72

12 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Mai

S. 319 Übung: Lohnfortzahlung im Krankheitsfall Gehaltsempfänger.....72
 S. 326 Wiederholungsübung Teil 1 - Bewegungsdaten erfassen.....74
 S. 327 Wiederholungsübung Teil 2 - Monatsabschluss durchführen.....77

13 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Juni

S. 342 Übung: Urlaubsgeld erfassen79
 S. 349 Teilaufgabe Überstunden erfassen.....81
 S. 349 Wiederholungsübung Teil 1 – Bewegungsdaten erfassen.....83
 S. 350 Wiederholungsübung Teil 2 - Monatsabschluss durchführen.....87

14 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Juli und August

S. 362	Übung: Steuerdaten ändern und Bewegungsdaten Mitarbeiter erfassen.....	88
S. 367	Wiederholungsübung Teil 1 - Bewegungsdaten erfassen.....	93
S. 367	Wiederholungsübung Teil 2 - Monatsabschluss durchführen	95
S. 368	Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat August	96
S. 369	Teil 2 - Monatsabschluss	101

15 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat September

S. 374	Übung: Neue Lohnart anlegen.....	103
S. 389	Wiederholungsübung Monatsabschluss.....	104

16 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Oktober

S. 416	Wiederholungsübung: Bewegungsdaten für den Monat Oktober 2023 erfassen und Monatsabschluss durchführen	106
S. 417	Teil 2 - Besonderheiten.....	109
S. 418	Teil 3 - Monatsabschluss	112

17 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat November

S. 422	Übung: Weihnachtsgeld als Einmalzahlung erfassen.....	113
S. 426	Wiederholungsübung Teil 1 - Bewegungsdaten erfassen.....	115
S. 426	Teil 2 - Monatsabschluss durchführen.....	120

18 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Dezember

S. 430	Übung: Lohnsteuerjahresausgleich auf der Mitarbeiterenebene deaktivieren	120
S. 430	Wiederholungsübung: Bewegungsdaten erfassen und Monatsabschluss durchführen ..	121

19 Lohn- und Gehaltsabrechnung Januar des Folgejahres

S. 475/476	Wiederholungsübung Teil 1 - Bewegungsdaten erfassen.....	127
S. 477	Wiederholungsübung Teil 2 - Monatsabschluss	136

3 Die Institutionsverwaltung

S. 40..... Übung: Hausbankdaten prüfen

- ? Prüfen Sie, ob die Bankdaten der PSD Bank Koblenz in der Institutionsverwaltung hinterlegt sind.

Lösung

Bankleitzahl: 57090900
BIC: GENODEF1P12

S. 43..... Übung: Institutionsdaten suchen

Aufgabe 1

- ? Suchen Sie in den Institutionen die zuständige Berufsgenossenschaft für die Firma Perm GmbH.

Bezeichnung: BGHW
Sitz: Mannheim

Lösung

Nummer: **30**
Betriebsnummer: **32064004**

Aufgabe 2

- ? Wie hoch ist die Höchstverdienstgrenze 2023 bei dieser Berufsgenossenschaft?

Lösung

Seit 2019: 84.000,00 EUR

Aufgabe 3

- ? Welcher Strukturschlüssel ist für den Bereich Elektro/Verlag ohne Ausl./ Pharma/ Orthopädiewaren hinterlegt?

Lösung

Strukturschlüssel: 04 Elektro/Verlag ohne Ausl. / Pharma / Orthopädiewaren

S. 48..... Übung: Krankenkassen überprüfen

Suchen Sie in der Institutionsverwaltung über die Betriebsnummern die nachfolgenden Krankenkassen und tragen Sie die Erstattungssätze für die Umlage U1 und U2 sowie den Zusatzbeitrag in die nachfolgenden Tabellen ein.

IKK Südwest	Betriebsnummer: 55811201
KKH	Betriebsnummer: 29137937
BKK Continentale	Betriebsnummer: 33865367
Bundesknappschaft HWV	Betriebsnummer: 98000006

Lösung Aufgabe 1, IKK Südwest, Betriebsnummer 55811201

Umlage U1

U1_1 normal:	70,00 %	bei	3,20 % (ab 10/2022)
U1_1 normal:		bei	3,50 % (ab 05/2023)
U1_2 erhöht:	80,00 %	bei	3,70 % (ab 10/2022)
U1_2 erhöht:		bei	4,90 % (ab 05/2023)
U1_3 ermäßigt:	50,00 %	bei	1,70 % (ab 10/2022)
U1_3 ermäßigt:		bei	2,20 % (ab 05/2023)

Umlage U2

U2_1 normal:	100,00 %	bei	0,65 % (ab 10/2022)
--------------	----------	-----	---------------------

Ab 05/2023

Institutionen - 55811201 DE / IKK Südwest								
Adresse		Kommunikation	Bank	Weitere Angaben		U1/U2-Sätze ab 2010	Zusatzbeitrag	
-Aktuelle U1/U2-Sätze ab 2010-								
Art	gültig ab	Erstattung in %	Begr. auf... für U1/U2-Muttersc...	Beitrags... in %	Begr. auf BBG f... U2-Beschäft.-V...	Tatsächl. Beitr. o... pauschaler Zusc...	Erstattungssatz auf tatsächl. Beitr. oder pausch. Zuschlag...	RZ
U1_1	05/2023	70,00	✓	3,50		9	0	✓
U1_2	05/2023	80,00	✓	4,90		9	0	✓
U1_3	05/2023	50,00	✓	2,20		9	0	✓
U2_1	10/2022	100,00		0,65		0	100,000	✓

Ab 10/2022

-Historie U1/U2-Sätze ab 2010-								
Art	gültig ab	Erstattung in %	Begr. auf... für U1/U2-Muttersc...	Beitrags... in %	Begr. auf BBG f... U2-Beschäft.-V...	Tatsächl. Beitr. o... pauschaler Zusc...	Erstattungssatz auf tatsächl. Beitr. oder pausch. Zuschlag...	RZ
▷ gültig ab : 05/2023 (3 Einträge)								
△ gültig ab : 10/2022 (4 Einträge)								
U2_1	10/2022	100,00		0,65		0	100,000	✓
U1_3	10/2022	50,00	✓	1,70		9	0	✓
U1_2	10/2022	80,00	✓	3,70		9	0	✓

Zusatzbeitrag 1,65 % (ab 01/2023)

Institutionen - 55811201 DE / IKK Südwest							
Adresse		Kommunikation	Bank	Weitere Angaben		U1/U2-Sätze ab 2010	Zusatzbeitrag
-Zusatzbeitragsätze							
gültig ab	Zusatzbeitr.	RZ					
01/2015	1,20	✓					
07/2017	1,50	✓					
01/2023	1,65	✓					

Lösung Aufgabe 2, KKH, Betriebsnummer 29137937

Umlage U1

U1_1 normal: 70,00 % bei 3,00 % (ab 01/2023)

U1_2 erhöht: 50,00 % bei 2,30 % (ab 01/2023)

U1_3 ermäßigt: 80,00 % bei 4,50 % (ab 01/2023)

Umlage U2

U2_1 normal: 100,00 % bei 0,44 % (ab 01/2023)

Institutionen - 29137937 DE / EK KKH Kaufmännische Krankenkasse								
Adresse		Kommunikation	Bank	Weitere Angaben	U1/U2-Sätze ab 2010	Zusatzbeitrag		
-Aktuelle U1/U2-Sätze ab 2010-								
Art	gültig ab	Erstattung in %	Begr. auf für U1/U2-Muttersc...	Beitrags in %	Begr. auf BBG f. U2-Beschäft.-V...	Tatsächl. Beitr. o. pauschaler Zusc...	Erstattungssatz auf tatsächl. Beitr. oder pausch. Zuschlag...	RZ
U1_1	01/2023	70,00	✓	3,00		9	0	✓
U1_2	01/2023	50,00	✓	2,30		9	0	✓
U1_3	01/2023	80,00	✓	4,50		9	0	✓
U2_1	01/2023	100,00		0,44		2	20,000	✓

Zusatzbeitrag 1,50 % (ab 01/2019)

Institutionen - 29137937 DE / EK KKH Kaufmännische Krankenkasse						
Adresse		Kommunikation	Bank	Weitere Angaben	U1/U2-Sätze ab 2010	Zusatzbeitrag
-Zusatzbeitragssätze						
gültig ab	Zusatzbeit.	RZ				
01/2015	0,90	✓				
01/2016	1,20	✓				
04/2017	1,50	✓				
01/2019	1,50	✓				

Lösung Aufgabe 3, BKK Continentale, Betriebsnummer 33865367

Umlage U1

U1_1 normal: 60,00 % bei 2,70 % (ab 01/2023)

U1_2 erhöht: 80,00 % bei 5,10 % (ab 01/2023)

U1_3 ermäßigt: 50,00 % bei 2,20 % (ab 01/2023)

Institutionen - 33865367 DE / BKK Continentale								
Adresse		Kommunikation	Bank	Weitere Angaben	U1/U2-Sätze ab 2010	Zusatzbeitrag		
-Aktuelle U1/U2-Sätze ab 2010-								
Art	gültig ab	Erstattung in %	Begr. auf für U1/U2-Muttersc...	Beitrags in %	Begr. auf BBG f. U2-Beschäft.-V...	Tatsächl. Beitr. o. pauschaler Zusc...	Erstattungssatz auf tatsächl. Beitr. oder pausch. Zuschlag...	RZ
U1_1	01/2023	60,00	✓	2,70		9	0	✓
U1_2	01/2023	80,00	✓	5,10		9	0	✓
U1_3	01/2023	50,00	✓	2,20		9	0	✓
U2_1	01/2023	100,00		0,40		2	20,000	✓

Umlage U2

U2_1 normal: 100,00 % bei 0,40 % (ab 01/2023)

Institutionen - 33865367 DE / BKK Continentale								
Adresse	Kommunikation	Bank	Weitere Angaben	U1/U2-Sätze ab 2010	Zusatzbeitrag			
Aktuelle U1/U2-Sätze ab 2010								
Art	gültig ab	Erstattung in %	Begr. auf für U1/U2-Muttersc...	Beitrags in %	Begr. auf BBG f. U2-Beschäft.-V...	Tatsächl. Beitr. o. pauschaler Zusc...	Erstattungssatz auf tatsächl. Beitr. oder pausch. Zuschlag...	RZ
U1_1	01/2023	60,00	✓	2,70		9	0	✓
U1_2	01/2023	80,00	✓	5,10		9	0	✓
U1_3	01/2023	50,00	✓	2,20		9	0	✓
U2_1	01/2023	100,00		0,40		2	20,000	✓

Zusatzbeitrag 1,25 % (ab 01/2022)

Zusatzbeitrag 1,40 % (ab 01/2023)

Institutionen - 33865367 DE / BKK Continentale							
Adresse	Kommunikation	Bank	Weitere Angaben	U1/U2-Sätze ab 2010	Zusatzbeitrag		
-Zusatzbeitragsätze							
gültig ab	Zusatzbeit.	RZ					
01/2016	1,10	✓					
01/2017	1,30	✓					
01/2019	1,10	✓					
01/2020	1,30	✓					
01/2021	1,40	✓					
01/2022	1,25	✓					
01/2023	1,40	✓					

Lösung Aufgabe 4, Bundesknappschaft HVW, Betriebsnummer 98000006

Umlage U1

U1_1 normal: 80,00 % bei 1,10 % (ab 01/2023)

Institutionen - 98000006 DE / BUN Knappschaft Hauptverwaltung								
Adresse	Kommunikation	Bank	Weitere Angaben	U1/U2-Sätze ab 2010	Zusatzbeitrag			
-Aktuelle U1/U2-Sätze ab 2010								
Art	gültig ab	Erstattung in %	Begr. auf für U1/U2-Muttersc...	Beitrags in %	Begr. auf BBG f. U2-Beschäft.-V...	Tatsächl. Beitr. o. pauschaler Zusc...	Erstattungssatz auf tatsächl. Beitr. oder pausch. Zuschlag...	RZ
U1_1	01/2023	80,00	✓	1,10		9	0	✓
U2_1	01/2023	100,00		0,24		0	100,000	✓

Umlage U2

U2_1 normal: 0,24 % 100,00 % (ab 01/2023)


Institutionen - 98000006 DE / BUN Knappschaft Hauptverwaltung								
Adresse	Kommunikation	Bank	Weitere Angaben	U1/U2-Sätze ab 2010	Zusatzbeitrag			
-Aktuelle U1/U2-Sätze ab 2010								
Art	gültig ab	Erstattung in %	Begr. auf für U1/U2-Muttersc...	Beitrags in %	Begr. auf BBG f. U2-Beschäft.-V...	Tatsächl. Beitr. o. pauschaler Zusc...	Erstattungssatz auf tatsächl. Beitr. oder pausch. Zuschlag...	RZ
U1_1	01/2023	80,00	✓	1,10		9	0	✓
U2_1	01/2023	100,00		0,24		0	100,000	✓

Zusatzbeitrag: 1,60 % (ab 01/2021)

Institutionen - 98000006 DE / BUN Knappschaft Hauptverwaltung					
Adresse	Kommunikation	Bank	Weitere Angaben	U1/U2-Sätze ab 2010	Zusatzbeitrag
-Zusatzbeitragsätze					
gültig ab	Zusatzbeit.	RZ			
01/2015	0,80	✓			
01/2016	1,30	✓			
10/2018	1,10	✓			
01/2021	1,60	✓			

5 Mandantenübergreifende Stammdaten (Kanzleiebene)

S. 63..... Übung: Lohnarten prüfen

 Prüfen Sie, ob alle nachfolgenden Lohnarten kanzleiweit hinterlegt sind und tragen Sie hier die Lohnartennummer ein.


Brutto-Bezüge der Arbeitnehmer

Gehalt	Lohnart-Nr. 2000
Ausbildungsvergütung, kfm.	Lohnart-Nr. 2010
Stundenlohn	Lohnart-Nr. 1000
Feiertagslohn	Lohnart-Nr. 1012
Aushilfslohn, Std.	Lohnart-Nr. 2200
AG-Anteil VWL, lfd	Lohnart-Nr. 3100

Netto Be- und Abzüge der Arbeitnehmer

VWL	Lohnart-Nr. 9840
Vorschuss	Lohnart-Nr. 9000

S. 67..... Übung: Lohnveränderungen und Zulagen prüfen

 Prüfen Sie bei folgenden Lohnarten, welche Lohnveränderungen bzw. Zulagen dort hinterlegt sind und tragen Sie die Ergebnisse hier ein.

Aufgabe 1

Lohnartennummer	Lohnart	Zulage	Lohnveränderung
1020	Schichtzulage, 15 %	KA	LV20
		Keine Angabe	Zuschlagsatz von 15 %

DATEV-Standardlohnarten

i Die Bearbeitung der Lohnarten ist nur noch im Mandanten möglich.
Zur Bearbeitung wechseln Sie nach Mandant > Mandantendaten > Anpassung Lohnarten > Lohnarten.

Lohnartennummer: 1020 Lohnartenname deutsch: Schichtzulage, 15% Lohnartenname englisch: shift premium, 15%

Lohnartenkern/thema: LFS01 Laufender Bezug, Std. Zulage

Grundrechenformel: Stunden * (Stundenlohn + allg. Zulage + pers. Zulage) * Lohnveränderung

Grundlagen für die Lohnermittlung

Faktorschlüssel: SIU1 Stundenlohn: 1

Anzahl Monate Durchschnitt:

Anzahl Monate Zeitversatz:

Zulage kanzelweit: <K.A.> <Keine Angabe> Zulagenbeträge...

Zulage mandantenweit: <K.A.> <Keine Angabe>

Zulage persönlich: <K.A.> <Keine Angabe>

Lohnveränderung: LV20 Schichtzulage Prozentsätze...

Behandlung in der Lohnsteuerbescheinigung

Ausweis in der LStB: Zeile 3 Gültig ab: 01/2014

Lohnveränderungen (Kanzlei)

Kürzel	Bezeichnung der Lohnveränderung	Prozentsatz	Gültig ab
LV17	Überstundenzuschlag 4	50,00 %	01/1999
LV18	Überstundenzuschlag 5		
LV19	Überstundenzuschlag 6		
LV20	Schichtzulage	15,00 %	01/1999
LV21	% Satz aus Festbetrag	10,00 %	01/1999
LVPS	Pauschalsteuersatz/Umwalzung		
LV50	Lohnveränderung 1		
LV51	Lohnveränderung 2		
LV52	Lohnveränderung 3		
LV53	Lohnveränderung 4		
LV54	Lohnveränderung 5	20,00 %	01/1999
LV55	Lohnveränderung 6		

Schließen Historie neu Zeile löschen Hilfe

Aufgabe 2

Lohnartennummer	Lohnart	Zulage	Lohnveränderung
1060	Stunden * Zuschlag (Betr)	ZU01	KA
		0,51 EUR	Keine Angabe

DATEV-Standardlohnarten

i Die Bearbeitung der Lohnarten ist nur noch im Mandanten möglich.
Zur Bearbeitung wechseln Sie nach Mandant > Mandantendaten > Anpassung Lohnarten > Lohnarten.

Lohnartennummer: Lohnartenname deutsch: Lohnartenname englisch:

Lohnartenkern/Thema: Laufender Bezug, Std.

Grundrechenformel:

Nr.	Lohnartname
1000	Stundenlohn
1010	Nachstundenlohn
1011	Sonntagsstundenlohn
1012	Feiertagslohn
1013	produktive Feiertagsstunden
1020	Schichtzulage, 15%
1030	Leistungszulage
1040	Einkaufszulage
1050	Sozialstunden (bez. zum Arzt)
1051	Sonderurlaub
1052	Betriebsratsstunden
1053	Betriebsversammlung
1060	Stunden*Zuschlag (Betr)
1070	Sonstige, bezahlte Stunden
1000	Dezahiite Freistellung
1100	Überstundengrundvergütung
1101	Überstundengrundvergütung
1110	Überstundengrundvergütung
1200	Überstundenzuschlag, 25%

Grundlagen für die Lohnermittlung

Faktorschlüssel:

Anzahl Monate Durchschnitt:

Anzahl Monate Zeitversatz:

Zulage kanzleiweit:

Zulage mandantenweit:

Zulage:

Lohnveränderung:

Kürzel	Bezeichnung der Zulage	Betrag	Gültig ab
⇒ ZU01	Zulage 1	0,51 EUR	01/1999
ZU02	Zulage 2	40,90 EUR	01/1999
ZU03	Zulage 3	0,36 EUR	01/1999
ZU03	Zulage 3	0,30 EUR	01/2004
ZU04	Zulage 4		
ZU05	Zulage 5		
ZU06	Zulage 6		
ZU07	Zulage 7		
ZU08	Zulage 8		
ZU09	Zulage 9		

Aufgabe 3

Lohnartennummer	Lohnart	Zulage	Lohnveränderung
2042	%-Satz aus Festbetrag, lfd.	KA	LV21
		Keine Angabe	Zuschlagssatz von 10 %

DATEV-Standardlohnarten

i Die Bearbeitung der Lohnarten ist nur noch im Mandanten möglich.
 Zur Bearbeitung wechseln Sie nach Mandant > Mandantendaten > Anpassung Lohnarten > Lohnarten.

Lohnartennummer: 2012 % Satz aus Festbetrag, lfd. Lohnartenname deutsch: percentage from fix amount,pcr
 Lohnartenname englisch: percentage from fix amount,pcr

Lohnartenkern/Thema: LFD01 Laufender Bezug, Betrag Umsatzbeteiligung

Grundrechenformel: Grundbetrag * Lohnveränderung

Grundlagen für die Lohnermittlung

Faktorschlüssel: BT00 Betrag

Anzahl Monate Durchschnitt:

Anzahl Monate Zeitversatz:

Zulage kanzleiwert: <K.A.> <Keine Angabe> Zulagenbeträge...

Zulage mandantenwert: <K.A.> <Keine Angabe>

Zulage persönlich: <K.A.> <Keine Angabe>

Lohnveränderung: LV21 %-Satz aus Festbetrag Prozentsätze...


Behandlung in der Lohnsteuerbescheinigung

Ausweis in der LStB: Zeile 3 Gültig ab: 01/2014

Lohnveränderungen (Kanzlei)

Kürzel	Bezeichnung der Lohnveränderung	Prozentsatz	Gültig ab
LV19	Überstundenzuschlag 6		
LV20	Schichtzulage	15,00 %	01/1999
⇒ LV21	%-Satz aus Festbetrag	10,00 %	01/1999
LVPS	Pauschalsteuersatz/Umwälzung		
LV50	Lohnveränderung 1		
LV51	Lohnveränderung 2		
LV52	Lohnveränderung 3		

S. 68..... Übung: Kontierung Lohnarten prüfen

 Prüfen Sie bei folgenden Lohnarten, welches FIBU-Konto im Register *Kontierung Lohnarten* hinterlegt ist.

Lohnart:

- 1000 Stundenlohn FIBU-Konto: **6010**
- 1200 Überstundenzuschlag 25 % FIBU-Konto: **6010**
- 2000 Gehalt FIBU-Konto: **6020**
- 4000 Urlaubsgeld FIBU-Konto: **6000**
- 9840 VWL FIBU-Konto: **3770**

6 Mandantenstammdaten in Lohn und Gehalt anlegen

S. 76..... Fragen: Mandanten anlegen

Beantworten Sie die nachfolgenden Fragen:

Frage 1

? Mit welcher Tastenkombination können Sie einen neuen Mandanten anlegen?

Lösung

Einen neuen Mandanten können Sie mit der Tastenkombination Strg+N anlegen.

Frage 2

? Welche Stammdaten werden zum Anlegen eines Mandanten in DATEV Lohn und Gehalt unbedingt benötigt?

Lösung

- die zentralen Mandantendaten aus dem DATEV Arbeitsplatz,
- der erste Abrechnungsmonat für die Lohn- und Gehaltsabrechnung,
- der FIBU-Kontenrahmen DATEV SKR03 oder DATEV SKR04 oder branchenspezifischer Kontenrahmen.

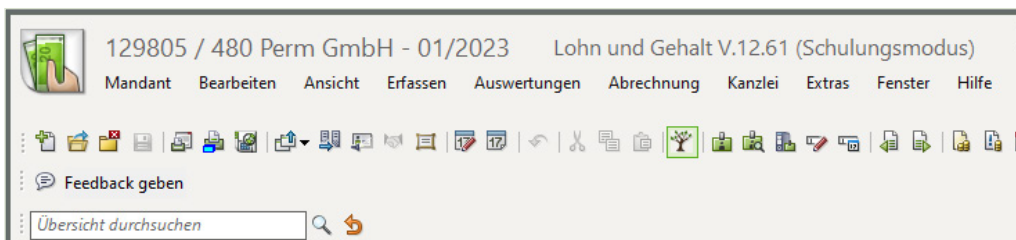
Frage 3

? Welche Informationen können Sie in der Titelleiste nach dem Anlegen eines Mandanten in DATEV Lohn und Gehalt ersehen.

Lösung

In der Titelleiste sind nach dem Anlegen eines Mandanten folgende Informationen ersichtlich:

- die DATEV-Beraternummer,
- die zentrale Mandantennummer,
- die Mandantenbezeichnung,
- der Abrechnungsmonat und das Abrechnungsjahr.



S. 78..... Mandanteneinstellungen

Aufgabe 1

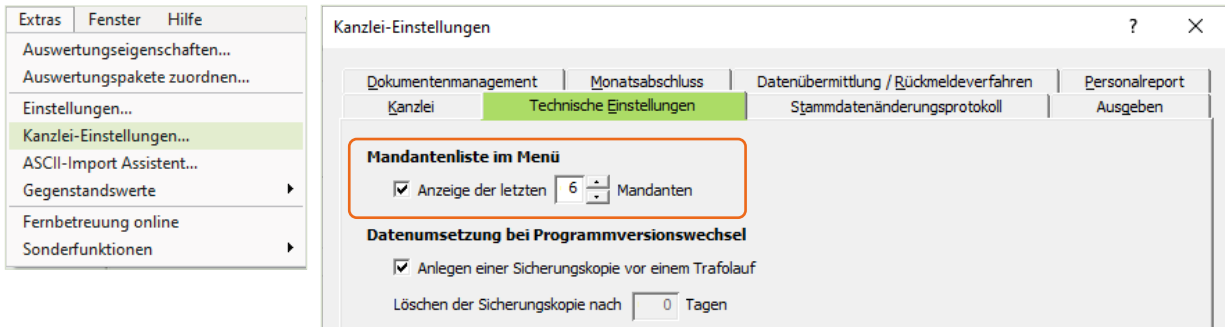
✏ Öffnen Sie die Lohnabrechnungsebene im Mandanten Perm GmbH.

Aufgabe 2

✏ Wählen Sie den Menüpunkt *Extras* ► *Kanzlei-Einstellungen* ► Register *Technische Einstellungen*. Erweitern Sie die Liste der angezeigten Mandanten auf insgesamt 6 Einträge.

Lösung

Menü *Extras* ► *Kanzlei-Einstellungen* ► *Anzeige der letzten 6 Mandanten*



S. 85..... Fragen: Adressdaten erfassen

Beantworten Sie die nachfolgenden Fragen:

Frage 1

? Über welchen Menüpunkt können Sie die Adressdaten eingeben?

Lösung

Menüpunkt *Erfassen* ► *Mandantendaten* ► *Adresse*

Frage 2

? Weshalb ist es Vorschrift, einen Ansprechpartner für die Lohnabrechnung anzugeben?

Lösung

Es muss ein verantwortlicher Mitarbeiter für die Entgeltabrechnung in der Firma angegeben werden, da es zum Beispiel ggf. zu Rückfragen bei Erstattungsanträgen U1/U2 durch eine entsprechende Krankenkasse kommen kann. Die Angaben zum Ansprechpartner werden mit übermittelt.

S. 91..... Übung: Zahlungserstellung und Zahlungsarten

Aufgabe 1

Ändern Sie für individuelle Zahlungen die Zahlungsart auf *Barzahlung/Einzug*.

The screenshot shows the DATEV Lohn und Gehalt V.12.61 (Schulungsmodus) interface. The left sidebar displays a tree view with the following items: Mitarbeiter, Digitale Personalakte, Datenübernahme, Bewegungsdaten, Mandantendaten, Adresse, **Bankverbindungen**, Sozialversicherung, Steuer, Arbeitszeiten, Anpassung Lohnarten, Entgelttabellen, Abrechnungsparameter, AG-Pflichtzuschuss BAV, Mindestlohn, Finanzbuchführung, Durchschnitte, Ausfallschlüssel, Baulohn, Auswertungsdaten, and Organisationseinheiten. The main window displays the 'Bankverbindungen' settings for 'Zahlungserstellung'. The 'Standard-Bankverbindung' table is as follows:

Kontonummer	Bankleitzahl	Bankbezeichnung
138443106	570 501 20	Sparkasse Koblenz
IBAN		BIC
DE29 5705 0120 0138 4431 06		MALADE51KOB

The 'Allgemeine Zahlungsart' section includes the following settings:

- Lohn und Gehalt / Abschlagszahlungen: SEPA-Überweisung
- Vermögenswirksame Leistungen: SEPA-Überweisung
- Individuelle Zahlungen: **Barzahlung/Einzug**
- Sonstige Zahlungen (Institutionen): Barzahlung/Einzug
- Zahlungen aus Mitarbeiterabrechnungen zu einem Auftrag verschmelzen
- Übermittlungsweg: Erstellung am PC (Übergabe an Zahlungsverkehr oder Datei-Export)

Aufgabe 2

Herr Münchbacher weist Sie darauf hin, dass Zahlungen an das Finanzamt über die Bankverbindung der PSD BANK Koblenz erfolgen sollen.

Geben Sie für Zahlungen an das Finanzamt die Bankverbindung PSD Bank Koblenz als Zahlungsart an.

Lösung

- 1 Klicken Sie auf das Register *Zahlungsarten*.
- 2 Klicken Sie bei *Finanzamt* auf *Bankverbindung auswählen*.
- 3 Wählen Sie die PSD Bank Koblenz aus und übernehmen Sie diese mit *OK*.

Bankverbindungen

Bankverbindungen | Zahlungserstellung | **Zahlungsarten** | SEPA-Lastschriftmandate | Erstattung | Zusatz Einstellungen

Zusätzlich zur Standardbankverbindung können Sie hier individuelle Bankverbindungen zur Zahlung bestimmter Sachverhalte auswählen. Wird hier eine Bankverbindung eingetragen, so wird diese der Standardbankverbindung vorgezogen.

Abweichende Mandantenbankverbindungen für folgende Zahlungen festlegen:

Lohn und Gehalt / Abschlagszahlungen

Kontonummer	Bankleitzahl	Bankbezeichnung		
IBAN	BIC			

Vermögenswirksame Leistungen

Kontonummer	Bankleitzahl	Bankbezeichnung		
13315025	570 909 00	PSD Bank Koblenz		
IBAN	BIC			
DE56 5709 0900 0013 3150 25				

Individuelle Mitarbeiterzahlungen

Kontonummer	Bankleitzahl	Bankbezeichnung		
IBAN	BIC			

Sozialversicherungsträger

Kontonummer	Bankleitzahl	Bankbezeichnung		
IBAN	BIC			

Finanzamt

Kontonummer	Bankleitzahl	Bankbezeichnung		
IBAN	BIC			

Bankverbindung auswählen ? X

Suchen in Spalte: Suchen nach:

IDAN

IBAN ▲	BIC	Bankname	Kontonummer
DE29 5705 0120 0138 4431 06	MALADE51KOB	Sparkasse Koblenz	138443106
DE56 5709 0900 0013 3150 25	GENODEF1P12	PSD Bank Koblenz	13315025

OK Abbrechen Hilfe

Das Ergebnis:

Finanzamt

Kontonummer	Bankleitzahl	Bankbezeichnung		
13315025	570 909 00	PSD Bank Koblenz		
IBAN	BIC			
DE56 5709 0900 0013 3150 25	GENODEF1P12			

S. 94..... Fragen: Sozialversicherungsdaten festlegen

Beantworten Sie die nachfolgenden Fragen:

Frage 1

? Was bedeutet Voll-DEÜV?

Lösung

- Es wird eine Liste der meldepflichtigen Tatbestände erstellt.
- Alle meldepflichtigen Tatbestände werden über das RZ an die Sozialversicherungsträger übermittelt.

Frage 2

? Woher erhält Firma Perm GmbH die Betriebsnummer?

Lösung

Firma Perm GmbH erhält die Betriebsnummer von der Agentur für Arbeit.

S. 98..... Fragen: Krankenkassen festlegen

Beantworten Sie die nachfolgenden Fragen:

Frage 1

? Über welchen Menüpunkt werden die Krankenkassen eines Unternehmens erfasst?

Lösung

Menüpunkt *Erfassen* ► *Mandantendaten* ► *Sozialversicherung* ► *Gesetzliche Krankenkassen*

Frage 2

? Woher stammen die Daten für die Krankenkasse IKK Südwest?

Lösung

Aus der Institutionsverwaltung im Arbeitsplatz DATEV.

Frage 3

? Welche Bedeutung hat das Kontrollkästchen *Teilnahme an Datenübermittlung für Beitragsnachweise*?

Lösung

- Die Beitragsnachweise werden über RZ-Aufträge an das DATEV Rechenzentrum gesendet.
- Für Schulungszwecke werden die Beitragsnachweise über eine simulierte Anbindung (Schulungsmodus) gesendet.

S. 100..... Übung: Krankenkassen hinterlegen

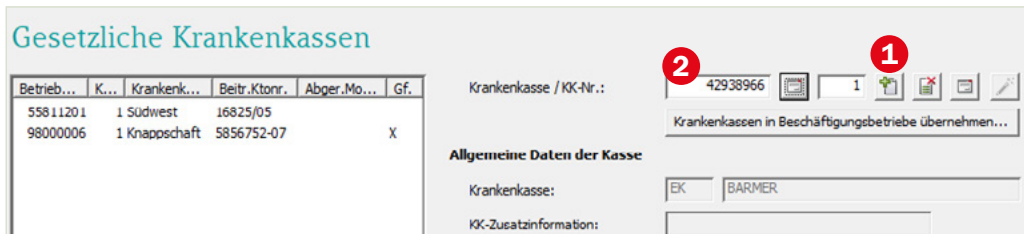
 Legen Sie die weiteren Krankenkassen zur Firma Perm GmbH an:

Aufgabe 1

Krankenkasse: BARMER
 Betriebsnummer: 42938966
 KK-Nr.: 1
 Beitragskontonummer: 85062320
 Umlagesatz U1: U1_1





Lösung

- 1 Klicken Sie auf *Neue Krankenkasse*  ①.
- 2 Geben Sie die Betriebsnummer 42938966 ein ②.



Gesetzliche Krankenkassen

Betrieb...	K...	Krankenk...	Beitr_Ktonr.	Abger.Mo...	Gf.
55811201	1	Südwest	16825/05		
98000006	1	Knappschaft	5856752-07		X


Krankenkasse / KK-Nr.: 42938966 1    

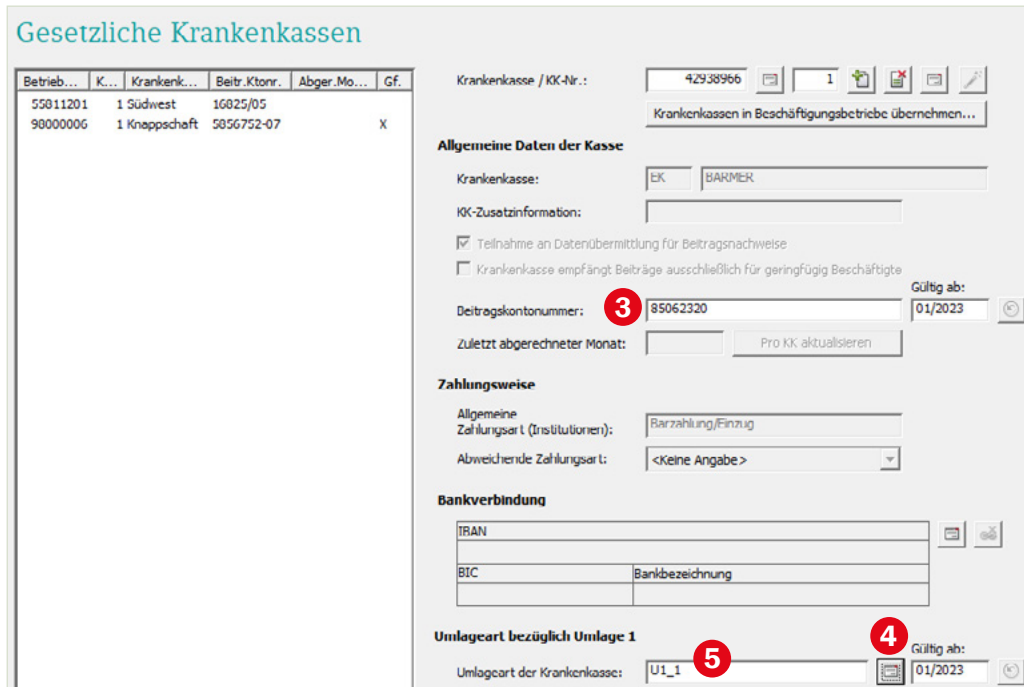
Krankenkassen in Beschäftigungsbetriebe übernehmen...

Allgemeine Daten der Kasse

Krankenkasse: EK BARMER





KK-Zusatzinformation:

- 3 Geben Sie die Beitragskontonummer 85062320 ein ③.
- 4 Beim Feld *Umlageart der Krankenkasse* auf das Symbol *Umlageart auswählen*  klicken ④, U1_1 auswählen ⑤ und mit *OK* übernehmen.



Gesetzliche Krankenkassen

Betrieb...	K...	Krankenk...	Beitr_Ktonr.	Abger.Mo...	Gf.
55811201	1	Südwest	16825/05		
90000006	1	Knappschaft	5856752-07		X

Krankenkasse / KK-Nr.: 42938966 1    



Krankenkassen in Beschäftigungsbetriebe übernehmen...

Allgemeine Daten der Kasse

Krankenkasse: EK BARMER

KK-Zusatzinformation:

Teilnahme an Datenübermittlung für Beitragsnachweise
 Krankenkasse empfängt Beiträge ausschließlich für geringfügig Beschäftigte

Beitragskontonummer: 85062320  **3** Gültig ab: 01/2023 



Zuletzt abgerechneter Monat:

Zahlungsweise

Allgemeine Zahlungsart (Institutionen): Barzahlung/Einzug



Abweichende Zahlungsart: <Keine Angabe>

Bankverbindung

IBAN:  

BIC: Bankbezeichnung:


Umlageart bezüglich Umlage 1

Umlageart der Krankenkasse: U1_1  **5** Gültig ab: 01/2023  **4**

Beitrags-/Erstattungssätze auswählen - Aktualitätsstand: 19.10.2023

Schnellsuche Gruppierfeld Erweiterte Suche

Art	Gültig ab	Erstattungssatz in %	Beitragsatz in %
U1_1	01.01.2023	65.00	2.80
U1_2	01.01.2023	80.00	4.50
U1_3	01.01.2023	50.00	2.30

5 Zuletzt klicken Sie auf das Symbol *Fensterinhalt speichern* .

129805 / 480 Perm GmbH - 01/2023 Lohn und Gehalt V.12

Mandant Bearbeiten Ansicht Erfassen Auswertungen Abrechnung Kanzlei Extras Fen

Übersicht durchsuchen

Übersicht

- Mitarbeiter
- Digitale Personalakte
- Datenübernahme
- Bewegungsdaten
- Mandantendaten
- Adresse


Gesetzliche Krankenkassen

Betrieb...	K...	Krankenk...	Beitr.Ktonr.	Abger.Mo...	Gf.
42938966	1	BARMER	85062320		
55811201	1	Südwest	16825/05		
98000006	1	Knappschaft	5856752-07		X

Aufgabe 2

Krankenkasse: KKH
 Betriebsnummer: 29137937
 KK-Nr.: 1
 Beitragskontonummer: 85215820/1
 Umlagesatz U1: U1_1

Lösung

1 Klicken Sie auf *Neue Krankenkasse*  und geben Sie die Betriebsnummer 29137937 ein.

Gesetzliche Krankenkassen

Betrieb...	K...	Krankenk...	Beitr.Ktonr.	Abger.Mo...	Gf.
42938966	1	BARMER	85062320		
55811201	1	Südwest	16825/05		
98000006	1	Knappschaft	5856752-07		X


Krankenkasse / KK-Nr.:

Krankenkassen in Beschäftigungsbetriebe übernehmen...

Allgemeine Daten der Kasse

Krankenkasse:


2 Geben Sie die Beitragskontonummer 85215820/1 ein.

- 3 Beim Feld *Umlageart der Krankenkasse* auf das Symbol *Umlageart auswählen*  klicken, U1_1 auswählen und mit *OK* übernehmen.

Beitrags-/Erstattungssätze auswählen - Aktualitätsstand: 19.10.2023

Schnellsuche Gruppierfeld Erweiterte Suche


Art	Gültig ab	Erstattungssatz in %	Beitragssatz in %
U1_1	01.01.2023	70.00	3.00
U1_2	01.01.2023	50.00	2.30
U1_3	01.01.2023	80.00	4.50
U1_4	01.01.2013	0.00	0.00

- 4 Zuletzt klicken Sie auf das Symbol *Fensterinhalt speichern* .

Aufgabe 3

Krankenkasse: Continentale
 Betriebsnummer: 33865367
 KK-Nr.: 1
 Beitragskontonummer: 1254230/05
 Umlagesatz U1: U1_1

Lösung

- 1 Klicken Sie auf *Neue Krankenkasse*  und geben Sie die Betriebsnummer **33865367** ein.

Gesetzliche Krankenkassen



Betrieb...	K...	Kranken...	Beitr..Ktonr.	Abger..Mo...	Gf.
29137937	1	KKH Kaufm...	85215820/1		
42938966	1	BARMER	85062320		
55811201	1	Südwest	16825/05		
98000006	1	Knappschaft	5856752-07		X

Krankenkasse / KK-Nr.:    

Allgemeine Daten der Kasse

Krankenkasse:

KK-Zusatzinformation:

- 2 Geben Sie die Beitragskontonummer **1254230/05** ein.
- 3 Beim Feld *Umlageart der Krankenkasse* auf das Symbol *Umlageart auswählen*  klicken, U1_1 auswählen und mit *OK* übernehmen.
- 4 Zuletzt klicken Sie auf das Symbol *Fensterinhalt speichern* .

Gesetzliche Krankenkassen

Betrieb...	K...	Krankenk...	Beitr.Ktonn.	Abger.Mo...	Gf.
29137937	1	KKH Kaufm...	85215820/1		
33865367	1	Continentale	1254230/05		
42938966	1	BARMER	85062320		
55811201	1	Südwest	16825/05		
98000006	1	Knappschaft	5856752-07		X

Krankenkasse / KK-Nr.:

Krankenkassen in Beschäftigungsbetriebe übernehmen...

Allgemeine Daten der Kasse

Krankenkasse:

KK-Zusatzinformation:

Teilnahme an Datenübermittlung für Beitragsnachweise
 Krankenkasse empfängt Beiträge ausschließlich für geringfügig Beschäftigte

Beitragskontonummer:

Zuletzt abgerechneter Monat:

Zahlungsweise

Allgemeine Zahlungsart (Institutionen):

Abweichende Zahlungsart:

Bankverbindung

IBAN:

BIC: Bankbezeichnung:

Umlageart bezüglich Umlage 1

Umlageart der Krankenkasse:

Erstattung nach dem AAG

Mandanteneinstellung:

Abweichende Erstattungsart für die Krankenkasse:

Ergebnis: Die angelegten Krankenkassen.

Gesetzliche Krankenkassen

Betrieb...	K...	Krankenk...	Beitr.Ktonn.	Abger.Mo...	Gf.
29137937	1	KKH Kaufm...	85215820/1		
33865367	1	Continentale	1254230/05		
42938966	1	BARMER	85062320		
55811201	1	Südwest	16825/05		
98000006	1	Knappschaft	5856752-07		X

S. 109..... Fragen: Angaben zu Berufsgenossenschaften festlegen

Beantworten Sie die nachfolgenden Fragen:

Frage 1

? Was bedeutet bei der Stundenermittlung *Stunden anhand des Vollarbeiterrichtwertes*?

Lösung

Bei Anwendung des Vollarbeiterrichtwertes werden die geleisteten Stunden aus einem jährlichen Durchschnittssatz für einen vollbeschäftigten Arbeitnehmer (Vollarbeiterrichtwert) ermittelt.

Frage 2

? Woher stammen in DATEV Lohn und Gehalt comfort die Daten zur zuständigen Berufsgenossenschaft?

Lösung

Die Daten werden von der Institutionsverwaltung aus DATEV Arbeitsplatz bereitgestellt.

S. 114..... Fragen: Steuerdaten erfassen

Beantworten Sie die nachfolgenden Fragen:

Frage 1

? Über welchen Menüpunkt geben Sie die Allgemeinen Daten für die Steuer ein?

Lösung

Menüpunkt: *Erfassen* ▶ *Mandantendaten* ▶ *Steuer* ▶ *Allgemeine Daten*

Frage 2

? Weshalb muss das Bundesland unbedingt angegeben werden?

Lösung

Ohne die Angabe des Bundeslandes kann die Steuernummer nicht geprüft werden und die Berechnung der Kirchensteuer nicht durchgeführt werden.

Frage 3

? Wann kann der Anmeldezeitraum für die Lohnsteueranmeldung auf vierteljährlich geändert werden?

Lösung

Der Zeitraum, für den die Lohnsteuer beim Finanzamt angemeldet und abgeführt werden muss, ist nach Höhe der im Vorjahr angemeldeten Lohnsteuer bindend. Anmeldezeitraum ist das Vierteljahr, falls die abzuführende Lohnsteuer im Vorjahr mehr als 1.080 EUR bis 5.000 EUR (ab Januar 2017) betragen hat.


S. 116..... Fragen: Arbeitszeiten, Feiertage und Urlaubsanspruch hinterlegen

Beantworten Sie die nachfolgenden Fragen:

Frage 1

? Wie kann die regelmäßige Arbeitszeit geändert werden?

Lösung

Menüpunkt: *Erfassen* ▶ *Mandantendaten* ▶ *Arbeitszeiten* ▶ *Regelmäßige / Feste Arbeitszeiten*. Klicken Sie dann auf die Schaltfläche *Historie bearbeiten*  und tragen Sie anschließend die geänderten Arbeitszeiten ein.

Frage 2

? Wie müssten die Einstellungen der Feiertage geändert werden, wenn der Firmensitz in Rosenheim/Bayern wäre?

Lösung

Zusätzliche gesetzliche Feiertage Bayern: Heilige Drei Könige 06.01., Fronleichnam, Mariä Himmelfahrt 15.08. und Allerheiligen 01.11.

Frage 3

? Über welchen Menüpunkt können Sie den allgemeinen Urlaubsanspruch der Mitarbeiter einer Firma hinterlegen?

Lösung

Menüpunkt: *Erfassen* ► *Mandantendaten* ► *Arbeitszeiten* ► *Feiertage/Urlaub*.

S. 127..... Übung: Prüfen von Finanzbuchhaltungskonten

Geben Sie die folgenden Konten an.

Aufgabe 1

? Welches FIBU-Konto wird für die Auszahlung der Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt genutzt?

Kontenverwaltung

Individuelle Kontenrahmenbezeichnung:

Fibu-Konto	Buchungstext
940	Arbeitgeberdarlehen
970	Ausleih. an nahestehende Pers.
1300	Sonstige Vermögensgegenst.
1340	Forderg. gg. Personal Lohn- und Gehalt
1360	Darlehen (sonstige VermG)
1369	Forderungen ggb. Krankenkasse aus AAG
1370	Durchlaufende Posten
1457	Forderung gegenüber Bundesagentur
3074	Rückstellung Personal
3079	Urlaubsrückstellungen
3500	Sonstige Verbindlichkeiten
⇒ 3720	Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt
3725	Verbindlichk. Einbehaltung Arbeitnehmer

Aufgabe 2

? Welches Fibu-Konto wird für die Lohnart *Erschwerniszulage* genutzt?

Kontierung Lohnarten

Individuelle Kontenrahmenbezeichnung:

Angezeigte Fibu-Mitarbeitergruppe:

Nr.	Bezeichnung
0	Standard
1	GfD-Minijob
2	Gesellschafter-Geschäftsführer

Lohnart	Bezeichnung	Fibu-Konto	Buchungstext	Kosten-relevant	Gemein-kostenstelle	Betrag verbuchen	Stunden verbuchen
2010	Ausbildungsvergütung, kfm.	6020	Gehälter	X		X	
2011	Ausbildungsvergütung, gewerbl.	6010	Löhne	X		X	
2020	Festlohn, gewerblich	6010	Löhne	X		X	
2030	Leistungszulage	6010	Löhne	X		X	
⇒ 2031	Erdwermiszulage	6010	Löhne	X		X	
2032	Tarifzulage	6020	Gehälter	X		X	

Aufgabe 3

? Welches Fibu-Konto wird für pauschale Lohnsteuern für geringfügig Beschäftigte benutzt?

Sonstige Konten

Individuelle Kontenrahmenbezeichnung:

Angezeigte Fibu-Mitarbeitergruppe:

Nr.	Bezeichnung
0	Standard
1	GfD-Minijob
2	Gesellschafter-Geschäftsführer

Verbindlichkeitskonten | Kostenkonten | **Sonstige Konten** | Umlage | Kug | Pauschalsteuerkonten | Saison-Kug

Pauschale Steuern auf mehrere Konten verteilen

Kontenverteilung - pauschale Steuern

Pauschale Lohnsteuer Zukunftssicherung:	6147	Pauschale Steuer für Versicherungen
Pauschale Kirchensteuer Zukunftssicherung:	6147	Pauschale Steuer für Versicherungen
Pauschale SolZ Zukunftssicherung:	6147	Pauschale Steuer für Versicherungen
Pauschale Lohnsteuer Fahrtkosten:	6069	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge
Pauschale Kirchensteuer Fahrtkosten:	6069	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge
Pauschale SolZ Fahrtkosten:	6069	Pauschale Steuer auf sonstige Bezüge
Pauschale Lohnsteuer sonstige Bezüge:	6039	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer
Pauschale Kirchensteuer sonstige Bezüge:	6039	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer
Pauschale SolZ sonstige Bezüge:	6039	Pauschale Steuer für Arbeitnehmer
Pauschale Lohnsteuer - geringfügig Beschäftigte:	6036	Pauschale Steuer für Minijobber
Pauschale Kirchensteuer - geringfügig Beschäftigte:	6036	Pauschale Steuer für Minijobber
Pauschale SolZ - geringfügig Beschäftigte:	6036	Pauschale Steuer für Minijobber

S. 130..... Übung: Lohnartennamen ändern

Aufgabe 1

- ✎ Ändern Sie den Lohnartennamen der Lohnart *Stundenlohn* in *Stundenlohn lt. Tarif*, Gültig ab 01/2023.

Historischer Verlauf der Lohnartennamen ? X

Lohnartennummer:

	Name deutsch	Name englisch	Gültig ab	
	Stundenlohn	hourly rate of pay	01/2021	Zeile neu
→	Stundenlohn lt. Tarif	hourly rate of pay	01/2023	Zeile löschen
				Schließen
				Hilfe

Aufgabe 2

- ✎ Ändern Sie den Lohnartennamen der Lohnart *Ausbildungsvergütung, kfm.* in *Ausbildungsvergütung*, Gültig ab: 01/2023.

Historischer Verlauf der Lohnartennamen ? X

Lohnartennummer:

	Name deutsch	Name englisch	Gültig ab	
	Ausbildungsvergütung, kfm.	training allowance, comm.	01/2021	Zeile neu
●	Ausbildungsvergütung	training allowance, comm.	01/2023	Zeile löschen
				Schließen
				Hilfe

S. 135..... Übung: Datensicherung

Aufgabe 2

- ✎ Öffnen Sie den Mustermandanten „Musterfirma“ und prüfen Sie in den Firmenstammdaten, welche Berufsgenossenschaft für diesen Mandanten hinterlegt ist.

9999999 / 99999 Musterfirma - 01/2023 Lohn und Gehalt V.12.61 (Schulungsmodus) DATEV Hilfe-Center

Mandant Bearbeiten Ansicht Erfassen Auswertungen Abrechnung Kanzlei Extras Fenster Hilfe

Feedback geben

Übersicht durchsuchen

Übersicht

- Mitarbeiter
- Digitale Personalakte
- Datenübernahme
- Bewegungsdaten
- Mandantendaten
 - Adresse
 - Bankverbindungen
 - Sozialversicherung
 - Allgemeine Daten
 - Gesetzliche Krankenkasse
 - Krankenkassen Versorgung
 - Private Krankenkassen
 - Unfallversicherung
 - Mitgliedschaften
 - Allgemeine Daten

Mitgliedschaften Inaktive Mitgliedschaften ausblenden

N.	Nr. BG	Name BG	Unternehmensnr.	Mitgliedsnr.	Ende...	Inaktiv
1	15141364	BG Verkehr - Fah...	026016120222001	022301429		

Numer der Mitgliedschaft: 1

Berufsgenossenschaft: 15141364 BG Verkehr - Fahrzeughaltungen

Mitgliedschaft Gefahr tar if/stellen

Berufsgenossenschaft: 15141364 BG Verkehr - Fahrzeughaltungen

Unternehmensnummer: 026016120222001

Numer der Mitgliedschaft: 1

Berufsgenossenschaft: 15141364 BG Verkehr - Fahrzeughaltungen

Mitgliedschaft Gefahr tar if/stellen

Berufsgenossenschaft: 15141364 BG Verkehr - Fahrzeughaltungen

Unternehmensnummer: 026016120222001

Mitgliedsnummer: 022301429

PIN: 12345

S. 136..... Wiederholungsübungen Mandantenstammdaten

Übung Nr. 1

✏️ Legen Sie im DATEV Arbeitsplatz im Arbeitsblatt *Lohnabrechnung* die nachfolgende Firma mit folgenden zentralen Mandantendaten neu an.


Zentrale Mandantennummer	630
Mandantentyp	Unternehmen
Mandant seit	01.01.2024
Unternehmensname	Halbach GbR
Unternehmensform	Gesellschaft des bürgerlichen Rechts
Leistung	Lohnabrechnung für das Jahr 2024
Beraternummer	129805

Lösung

- 1 Klicken Sie auf *Mandant anlegen*.
- 2 Erfassen Sie die zentralen Mandantendaten und klicken Sie auf das Symbol *fertigstellen*.
- 3 Leistung angeben.

S. 136..... Übung Nr. 2

Institutionen Krankenkassen prüfen

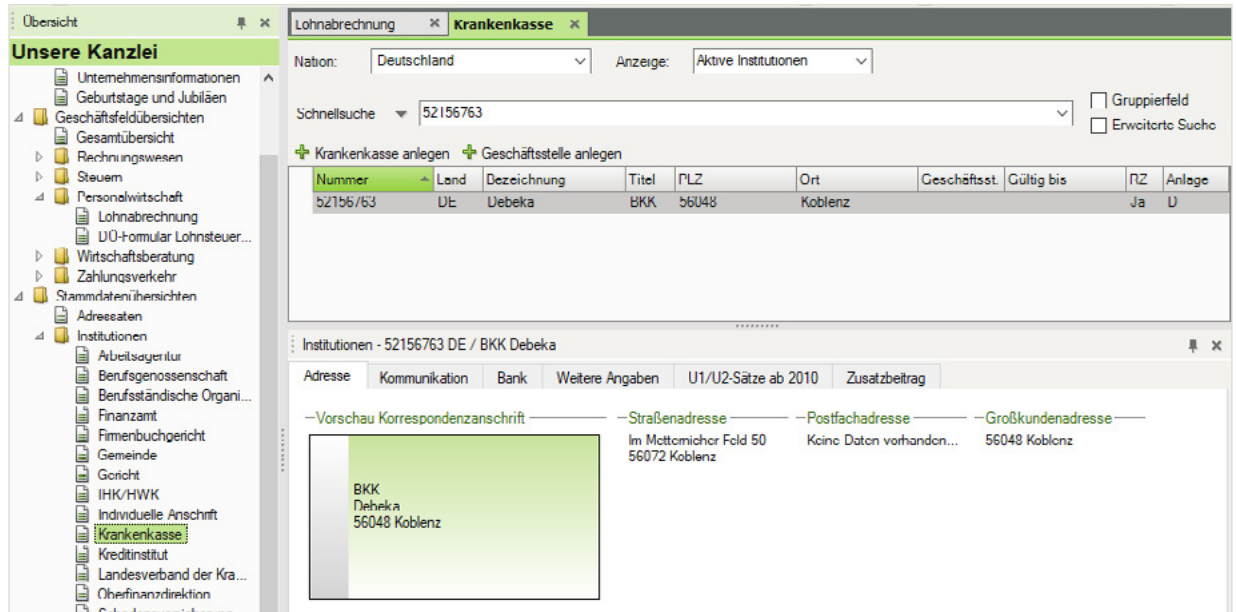
 Prüfen Sie, ob folgende Krankenkassen in den Institutionen hinterlegt sind:

Aufgabe 1

Bezeichnung	Debeka
Betriebsnummer	52156763

Lösung

Klicken Sie im Ordner *Institutionen* doppelt auf den Eintrag *Krankenkasse*. Geben Sie im Feld *Schnellsuche* die Betriebsnummer der Debeka ein.



The screenshot shows the DATEV software interface. On the left is a navigation tree with 'Institutionen' selected. The main window displays search results for 'Krankenkasse' with the search criteria: Nation: Deutschland, Anzeige: Aktive Institutionen, and Schnellsuche: 52156763. A table lists the search results:

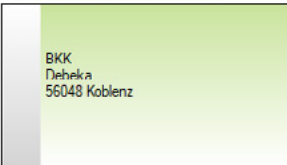
Nummer	Land	Bezeichnung	Titel	PLZ	Ort	Geschäftsst.	Gültig bis	PZ	Anlage
52156/63	DE	Debeka	BKK	56048	Koblenz			Ja	U

Below the table, the details for the selected institution are shown:

Institutionen - 52156763 DE / BKK Debeka

Adresse Kommunikation Bank Weitere Angaben U1/U2-Sätze ab 2010 Zusatzbeitrag

—Vorschau Korrespondenzanschrift— —Straßenadresse— —Postfachadresse— —Großkundenadresse—

 Im Mottomicher Feld 50
56072 Koblenz

Keine Daten vorhanden...

56048 Koblenz

Aufgabe 2

Bezeichnung	DAK Gesundheit
Betriebsnummer	48698890

Lösung

Klicken Sie im Ordner *Institutionen* doppelt auf den Eintrag *Krankenkasse*. Geben Sie im Feld *Schnellsuche* die Betriebsnummer der DAK ein.

Übersicht | Lohnabrechnung | Krankenkasse

Nation: Deutschland | Anzeig.: Aktive Institutionen

Schnellauche: 48698890

Gruppierfeld Erweiterte Suche

+ Krankenkasse anlegen + Geschäftsstelle anlegen

Nummer	Land	Bezeichnung	Titel	PLZ	Ort	Geschäftst.	Gültig bis	RZ	Anlage
48698890	DE	DAK Gesundheit	EK	20009	Hamburg			Ja	D

Institutionen - 48698890 DE / EK DAK Gesundheit

Adresse | Kommunikation | Bank | Weitere Angaben | U1/U2-Sätze ab 2010 | Zusatzbeitrag

—Vorschau Korrespondenzanschrift—

—Straßenadresse— Nagelweg 27 31 20097 Hamburg

—Postfachadresse— Postfach 10 14 44 20009 Hamburg

—Großkundenadresse— Keine Daten vorhanden...

EK
DAK Gesundheit
Postfach 10 14 44
20009 Hamburg

S. 136..... Übung Nr. 3

Aufgabe 2

- Geben Sie den Abrechnungsmonat und die Angaben für die Übernahme des Kanzleikontenrahmens wie folgt an:
- Erster Abrechnungsmonat 01/2024
- FIBU - Kontenrahmen DATEV SKR03
- Aktivieren Sie darüber hinaus die Option *Alle DATEV-Standardlohnarten*.

Lösung

- 1 Klick auf *Mandant neu anlegen*.
Erster Abrechnungsmonat 01/2024.
Kontenrahmen DATEV SKR03.
- 2 Übernehmen Sie die Einstellungen mit Klick auf die Schaltfläche *OK*.

S. 137..... Übung Nr. 4

- Die Mandantenadressdaten und die Bankverbindung sind nach den folgenden Vorgaben anzulegen:


Adressdaten	
Unternehmensgegenstand	Großhandel
Adressdaten	Seehauser Landstraße 17 B, 28197 Bremen
Ansprechpartner Mandant	Herr Peter Halbach
E-Mail-Adresse	p.halbach@halbach.com
Telefon	0421 9521520
Ansprechpartner Lohnabrechnung	Frau Stefanie Neubert
E-Mail-Adresse	s.neubert@halbach.com
Telefon	0421 9521528

Lösung

- 1 Mandantendaten - Register *Adresse*:
- 2 Klicken Sie anschließend auf das Register *Ansprechpartner* und erfassen Sie den Ansprechpartner Mandant sowie den Ansprechpartner für die Lohnabrechnung mit folgenden Daten:
- 3 Klicken Sie danach auf das Register *Unternehmensdaten* und geben Sie im Feld *Unternehmensgegenstand* *Großhandel* ein.


Bankdaten	
Bankbezeichnung	Sparkasse Bremen
IBAN	DE79 2905 0101 0001 0065 43
BIC	SBREDE22XXX
Zahlungserstellung	
Aktive Mandanten-Bankverbindung	Sparkasse Bremen

Lösung

- 1 Klicken Sie auf das Register *Zahlungserstellung* und hier auf das Symbol *Aktive Mandanten-Bankverbindung*  auswählen.
- 2 Klicken Sie auf die Sparkasse Bremen und übernehmen Sie diese mit Klick auf die Schaltfläche *OK*.

Allgemeine Zahlungsarten	
Lohn-/Gehalts, Abschlagszahlung	SEPA-Überweisung
Vermögenswirksame Leistungen	Barzahlung / Einzug
Individuelle Zahlungen	SEPA-Überweisung
Sonstige Zahlungen (Institutionen)	Barzahlung / Einzug
Erstattungsbeträge U1/U2	
Überweisung durch Krankenkasse	über Sparkasse Bremen

Lösung

Klicken Sie auf das Register *Erstattung* und anschließend auf das Symbol *Bankverbindung auswählen* . Klicken Sie auf die *Sparkasse Bremen* und anschließend auf *OK*.

S. 138..... Übung Nr. 5

Legen Sie im nächsten Schritt die Stammdaten „allgemeine Sozialversicherungsdaten“ an.

Sozialversicherungsdaten Halbach GbR:

Betriebsnummer	51857309	ab 01/2024
SV-Meldungen gem. DEÜV	VOLL_DEÜV	
Betriebsnummer Abrechnungsstelle	51857309	ab 01/2024
Umlagepflichtig	Umlage U1 und U2	ab 01/2024

Lösung

- 1 Geben Sie die DEÜV sowie die Betriebsnummer der Abrechnungsstelle ein.
- 2 Klicken Sie auf das Register *Umlage / Erstattung* und wählen Sie im Feld *Umlagepflicht (ab 2006)* Umlage 1 und 2 aus. Alle anderen Einstellungen können Sie mit den Standardeinstellungen übernehmen.



S. 138..... Übung Nr. 6

Hinterlegen Sie die Krankenkassen wie in folgender Tabelle:

Die erste Krankenkasse anlegen




Krankenkasse	Betriebsnummer	KK-Nr.	Beitragskonto-Nr.	Umlagesatz
Debeka	52156763	1	52362/52	U1_1

Lösung

- 1 Geben Sie die Betriebsnummer **52156763** und die Beitragskontonummer **52362/52** ein.
- 2 Klicken Sie beim Feld *Umlageart der Krankenkasse* auf das Symbol *Umlageart auswählen* , markieren Sie per Mausclick die Umlageart **U1_1** und übernehmen Sie diese mit **OK**.
- 3 Übernehmen Sie abschließend die Krankenkasse mit Klick auf das Symbol *Fensterinhalt speichern* .

Die nächste Krankenkasse anlegen

Krankenkasse	Betriebsnummer	KK-Nr.	Beitragskonto-Nr.	Umlagesatz
DAK Gesundheit	48698890	1	HB12563/14	U1_1




- 1 Klicken Sie auf das Symbol *Neue Krankenkasse* .
- 2 Geben Sie Betriebsnummer und die Beitragskontonummer ein.
- 3 Klicken Sie beim Feld *Umlageart der Krankenkasse* auf das Symbol *Umlageart auswählen* , markieren Sie per Mausclick die Umlageart **U1_1** und übernehmen Sie diese mit **OK**.
- 4 Übernehmen Sie abschließend die Krankenkasse mit Klick auf das Symbol *Fensterinhalt speichern* .

S. 138..... Übung Nr. 7

-  Hinterlegen Sie die Berufsgenossenschaft BGHW für den Mandanten Halbach OHG wie folgt:

Berufsgenossenschaft	Berufsgenossenschaft BGHW
Unternehmensnummer	1234 1234 1234 001
Mitgliedsnummer	5211-10155
PIN	20300
Strukturschlüssel	02 Drogerie/Textil/Haushalt/Sport/Metallkurzwaren
Gültigkeitszeitraum Mitgliedschaft	01/2024
Verfahren zur Stundenermittlung	Stunden anhand d. Vollarbeiterrichtwertes
Betriebsnummer des lohnverantwortenden Beschäftigungsbetriebs	51857309

Lösung

- 1 Klicken Sie zunächst auf das Symbol *Neuer Datensatz* , um eine neue Mitgliedschaft anzulegen.
- 2 Klicken Sie im Feld *Berufsgenossenschaft* auf das Symbol  und geben die Nummer 30 ein. Übernehmen Sie diese anschließend mit Klick auf die Schaltfläche *OK*.
- 3 Geben Sie anschließend die folgenden Daten für die Neuanlage der Mitgliedschaft an.
- 4 Deaktivieren Sie das Kontrollkästchen *Stammdatenabfrage sofort senden*.
- 5 Klicken Sie anschließend auf die Schaltfläche *OK*.
- 6 Klicken Sie auf das Register *Gefahrtarifstelle* und auf die Schaltfläche *Neue Gefahrtarifstelle anlegen*.
- 7 Klicken Sie im Feld *Gefahrtarifstelle* auf das Symbol *Strukturschlüssel auswählen* , wählen Sie die *Nummer 02 Drogerie/Textil/Haushalt/Sport/Metallkurzwaren* aus und klicken Sie danach auf *OK*.
- 8 Klicken Sie danach auf die Schaltfläche *Neuen Gültigkeitszeitraum anlegen* und geben Sie *01/2023* ein.
- 9 Klicken Sie erneut auf das Register *Mitgliedschaft* und geben Sie den Strukturschlüssel 1 im Feld *Haupt-Gefahrtarifstelle* ein.
- 10 Klicken Sie zuletzt auf das Symbol *Speichern*. Die Berufsgenossenschaft für den Mandanten Halbach GbR ist damit erfasst.

S. 139..... Übung Nr. 8

 Als Steuerdaten der Firma Halbach GbR sind folgende Daten zu erfassen.


Bundesland	Bremen
Teilnahme Datenübermittlung	aktivieren
Lohnsteuerjahresausgleich	keine
Finanzamt	Bremen
Steuernummer	06012806173
Zeitraum Lohnsteuer-Anmeldung	monatlich

Lösung

- 1 Öffnen Sie im Ordner *Steuer* den Eintrag *Allgemeine Daten*. Wählen Sie das Bundesland Bremen aus und geben Sie *Finanzamt* und *Steuernummer* ein, bei den *übrigen Einstellungen* können Sie den Standard übernehmen.

- 2 Klicken Sie auf das Register *Lohnsteuer-Anmeldung* und wählen Sie den Eintrag *monatlich* aus.
- 3 Klicken Sie abschließend im Ordner *Steuer* doppelt auf den Eintrag *Berechnung*. Unter *Lohnsteuer-/Kirchensteuer-Jahresausgleich Dezember* muss die Standardoption *kein Lohnsteuer-Jahresausgleich* aktiviert sein.

S. 139..... Übung Nr. 9

-  Geben Sie die Arbeitszeiten, den Urlaubsanspruch und die zusätzlichen Feiertage für das Bundesland wie folgt an:


Wöchentliche Arbeitszeit	42 Stunden
Tägliche Arbeitszeit Mo – Sa	7 Stunden
Grundurlaubsanspruch pro Jahr	30 Tage
Relevante Feiertage	Reformationsfest (31.10.)

Lösung

Achtung: Nach Eingabe der 42,00 Std werden die Stunden automatisch auf Mo - Fr gleichmäßig verteilt. Die tägliche Arbeitszeit muss anschließend, wie folgt abgeändert werden.

- 1 Arbeitszeiten 42 Stunden, Montag bis Samstag täglich 7 Stunden.
- 2 Urlaubsanspruch 30 Tage.
- 3 Relevante Feiertage Reformationsfest (31.10.).
- 4 AU-Bescheinigung ab 1. Krankheitstag


S. 139..... Übung Nr. 10

-  Hinterlegen Sie über die Auswertungsdaten, Gestaltung Register *Lohnkonto* die nachfolgenden Bearbeitungsvorschriften für den Mandanten Halbach GbR.

Urlaubsstatistik erstellen	aktivieren
Stunden-/Tagesstatistik erstellen	aktivieren

7 Mitarbeiterstammdaten

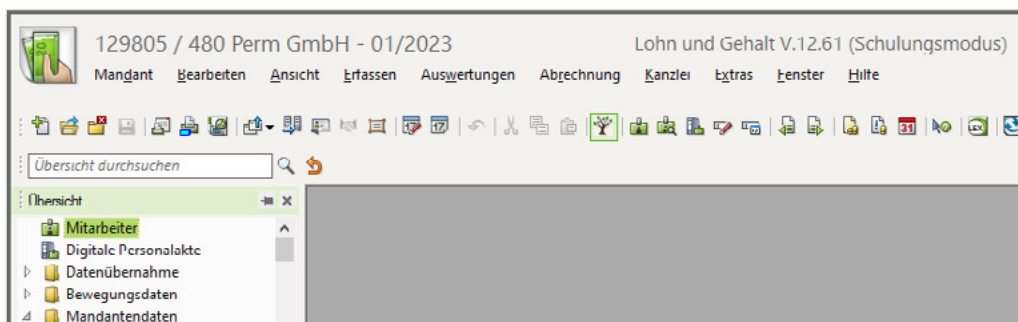
S. 145..... Übung: Mitarbeiter anlegen

-  Legen Sie als zweite Arbeitnehmerin Frau Sabine Müller an. Frau Müller ist kaufm. Angestellte in der Verwaltung. Folgende Grundstammdaten sind laut Herrn Wichtig - unserem mitwirkenden Steuerberater - erforderlich:

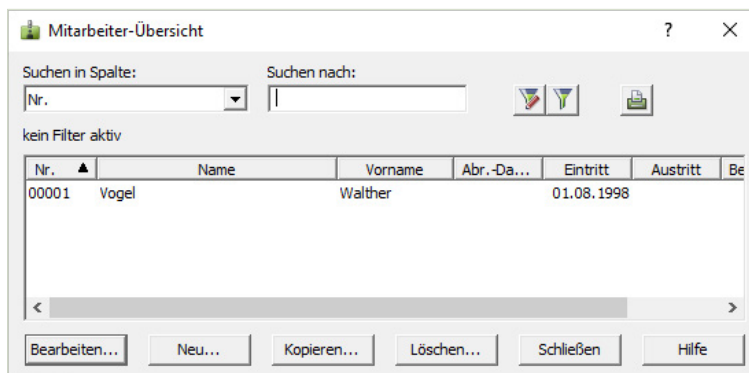
Mitarbeiternummer: 2
 Familienname: Müller
 Vorname: Sabine
 Eintrittsdatum: 01.02.2006
 Erster Monat der Abrechnung: 01/2023
 Sozialversicherungsnummer: 58020385W525

Lösung

- 1 Menüpunkt *Erfassen* ► *Mitarbeiter...* oder Symbol *Mitarbeiter öffnen*  oder in der Übersicht Doppelklick auf den Eintrag *Mitarbeiter*.



- 2 Die Mitarbeiter-Übersicht wird geöffnet, klicken Sie auf die Schaltfläche *Neu*.



- 3 Erfassen Sie die Daten wie im nachfolgenden Bild dargestellt.

Mitarbeiter neu ? X

Beschäftigungsbetrieb: 00001 Perm GmbH

Betriebsnummer (lt. BA):

Angaben zum Mitarbeiter

Mitarbeiternummer: 2

Familienname: Müller

Vorname: Sabine

Eintrittsdatum: 01.02.2006

Erster Monat der Abrechnung: 01/2023

Mitarbertyp: Personengruppenübergreifend

Versicherungsnummer: 58020385W525

DEÜV-Versicherungsnummernabfrage auslösen

Daten für den Abruf der elektronischen Lohnsteuerkarte

Abruf der elektronischen Lohnsteuerabzugsmerkmale (ELStAM) auslösen

Identifikationsnummer:

Geburtsdatum:

Kennzeichnung Arbeitgeber: <Keine Angabe> Gewünschter jhrl. Freibetrag (nur bei Nebenarbeitgeber):

Angaben zur DEÜV-Sofortmeldung

DEÜV-Sofortmeldung nach §28a Abs. 4 SGB IV auslösen
(zur Aktivierung siehe Mandantendaten\Sozialversicherung\Allgemeine Daten:DEÜV)

OK Weiter Abbrechen Hilfe

4 Klicken Sie abschließend auf die Schaltfläche **OK**.


Es erscheint das Verarbeitungsprotokoll mit dem Hinweis, dass der Mitarbeiter mit einem ersten Dienstverhältnis vorbelegt wurde.

5 Schließen Sie das Verarbeitungsprotokoll, indem Sie auf das Symbol **X** klicken.

S. 150..... Übung: Mitarbeiter über die Mitarbeiterebene von Lohn und Gehalt anlegen


Legen Sie jetzt die weiteren Mitarbeiter der Firma Perm GmbH an:

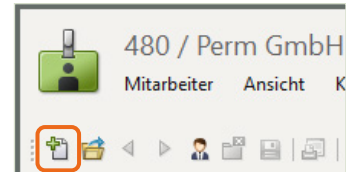
Aufgabe 1

 Als nächster Mitarbeiter ist Herr Wolfgang Weber anzulegen. Herr Weber ist gewerblicher Angestellter in der Abteilung Technik. Folgende Grundstammdaten sind laut Herrn Wichtig - unserem mitwirkenden Steuerberater - erforderlich.


Mitarbeiternummer: 4
 Familienname: Weber
 Vorname: Wolfgang
 Eintrittsdatum: 01.03.2010
 Erster Monat der Abrechnung: 01/2023
 Sozialversicherungsnummer: 63250473S226

Lösung

- 1 Menüpunkt *Mitarbeiter* ► *Neu...* oder Symbol *Mitarbeiter anlegen*  oder Tastenkombination Strg+N.
- 2 Erfassen Sie die Daten des Mitarbeiters und klicken Sie abschließend auf die Schaltfläche *OK*.




Mitarbeiter neu ? X

Beschäftigungsbetrieb: 00001  Perm GmbH

Betriebsnummer (lt. BA):

Angaben zum Mitarbeiter

Mitarbeiternummer: 

Familienname:

Vorname:

Eintrittsdatum:

Erster Monat der Abrechnung:

Mitarbeiterartyp: ▼

Versicherungsnummer:

DEÜV-Versicherungsnummernabfrage auslösen

Daten für den Abruf der elektronischen Lohnsteuerkarte

Abruf der elektronischen Lohnsteuerabzugsmerkmale (ELStAM) auslösen

Identifikationsnummer:

Geburtsdatum:

Kennzeichnung Arbeitgeber: ▼ Gewünschter jhrl. Freibetrag (nur bei Nebenarbeitgeber):

Angaben zur DEÜV-Sofortmeldung

DEÜV-Sofortmeldung nach §28a Abs. 4 SGB IV auslösen
 (zur Aktivierung siehe Mandantendaten\Sozialversicherung\Allgemeine Daten:DEÜV)

OK Weiter Abbrechen Hilfe

Es erscheint das Verarbeitungsprotokoll mit dem Hinweis, dass der Mitarbeiter mit einem ersten Dienstverhältnis vorbelegt wurde.


- 3 Schließen Sie das Verarbeitungsprotokoll, indem Sie auf das Symbol  klicken.

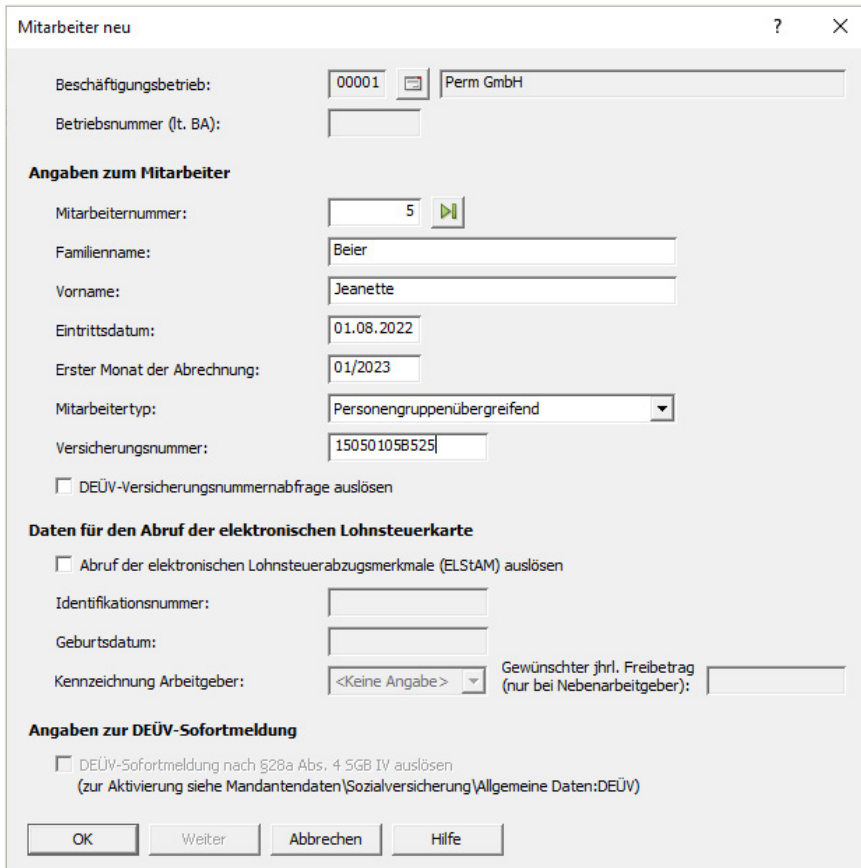
Aufgabe 2

 Als nächste Mitarbeiterin ist Frau Jeanette Beier anzulegen. Frau Beier ist kaufm. Auszubildende in der Verwaltung.

Mitarbeiternummer: 5
 Familienname: Beier
 Vorname: Jeanette
 Eintrittsdatum: 01.08.2022
 Erster Monat der Abrechnung: 01/2023
 Sozialversicherungsnummer: 15050105B525

Lösung

- 1 Menüpunkt *Mitarbeiter* ► *Neu...* oder Symbol *Mitarbeiter anlegen*  oder Tastenkombination Strg+N.
- 2 Erfassen Sie die Daten der Mitarbeiterin.



Mitarbeiter neu

Beschäftigungsbetrieb: 00001 Perm GmbH

Betriebsnummer (lt. BA):

Angaben zum Mitarbeiter

Mitarbeiternummer: 5

Familienname: Beier

Vorname: Jeanette

Eintrittsdatum: 01.08.2022

Erster Monat der Abrechnung: 01/2023

Mitarbeiterart: Personengruppenübergreifend

Versicherungsnummer: 15050105B525

DEÜV-Versicherungsnummernabfrage auslösen

Daten für den Abruf der elektronischen Lohnsteuerkarte

Abruf der elektronischen Lohnsteuerabzugsmerkmale (ELStAM) auslösen

Identifikationsnummer:

Geburtsdatum:

Kennzeichnung Arbeitgeber: <Keine Angabe> Gewünschter jhrl. Freibetrag (nur bei Nebenarbeitgeber):

Angaben zur DEÜV-Sofortmeldung


DEÜV-Sofortmeldung nach §28a Abs. 4 SGB IV auslösen
 (zur Aktivierung siehe Mandantendaten (Sozialversicherung) Allgemeine Daten: DEÜV)

OK Weiter Abbrechen Hilfe

- 3 Klicken Sie abschließend auf die Schaltfläche *OK*. Es erscheint das Verarbeitungsprotokoll mit dem Hinweis, dass der Mitarbeiter mit einem ersten Dienstverhältnis vorbelegt wurde.


- 4 Schließen Sie das Verarbeitungsprotokoll, indem Sie auf das Symbol  klicken.

Aufgabe 3


 Als letzter Mitarbeiter ist Herr Thomas Rumpenhorst anzulegen. Herr Rumpenhorst ist als kaufm. Aushilfe auf 520 Euro-Basis im Verkauf tätig.

Mitarbeiternummer:	6
Familienname:	Rumpenhorst
Vorname:	Thomas
Eintrittsdatum:	01.10.2019
Erster Monat der Abrechnung:	01/2023
Mitarbeitertyp:	Geringfügig entlohnt Beschäftigte/r
Sozialversicherungsnummer:	56150570R222

Lösung


- 1 Menüpunkt *Mitarbeiter* ► *Neu...* oder Symbol *Mitarbeiter anlegen*  oder Tastenkombination Strg+N.
- 2 Erfassen Sie die Daten des Mitarbeiters und wählen Sie den Mitarbeitertyp *Geringfügig entlohnt Beschäftigte/r* aus.

Mitarbeiter neu ? X

Beschäftigungsbetrieb: 

Betriebsnummer (lt. BA):

Angaben zum Mitarbeiter

Mitarbeiternummer: 

Familienname:

Vorname:

Eintrittsdatum:

Erster Monat der Abrechnung:

Mitarbeitertyp:

Versicherungsnummer:

DEÜV-Versicherungsnummernabfrage auslösen

Daten für den Abruf der elektronischen Lohnsteuerkarte

Abruf der elektronischen Lohnsteuerabzugsmerkmale (ELStAM) auslösen

Identifikationsnummer:

Geburtsdatum:

Kennzeichnung Arbeitgeber: Gewünschter jhrl. Freibetrag (nur bei Nebenarbeitgeber):

Angaben zur DEÜV-Sofortmeldung

DEÜV-Sofortmeldung nach §28a Abs. 4 SGB IV auslösen
(zur Aktivierung siehe Mandantendaten\Sozialversicherung\Allgemeine Daten:DEÜV)

- 3 Klicken Sie abschließend auf die Schaltfläche **OK**.
- 4 Sie erhalten anschließend den folgenden Hinweis, den Sie mit Klick auf die Schaltfläche **Nein** bestätigen.

Mitarbertyp geringfügig entlohnt Beschäftigte/r

Durch die Auswahl des von Ihnen gewählten Mitarbeitertyps wird ein/e geringfügig entlohnt Beschäftigte/r mit RV-Pflicht und Pauschalversteuerung mit folgenden Angaben angelegt:

Personengruppe: 109 Geringfügig entlohnte Beschäftigte

Arbeitnertyp: 4 Geringfügig Beschäftigter mit Pauschalversteuerung (Arbeiter)

Beitragsgruppenschlüssel: KV: 6 RV: 1 AV: 0 PV: 0

Geringfügig entlohnt Beschäftigter
-2% einzellicher Pauschalsteuersatz: JA

Krankenkasse: Bundesknappschaft

Die Angaben können nach der Neuanlage von Ihnen manuell angepasst werden.

Soll die Vorbelegung nach Beendigung des Neuanlagedialogs durchgeführt werden?

Ja Nein

Hinweis: Es könnten in der Praxis für einen geringfügig Beschäftigten die entsprechenden Vorbelegungen in den Stammdaten zum Mitarbeiter übernommen werden. Aus lerntechnischen Gründen sollen Sie natürlich das Anlegen eines geringfügig Beschäftigten Schritt für Schritt erlernen. In diesem Lehrbuch erfahren Sie dies im Kapitel 7.6.

- 5 Es erscheint das Verarbeitungsprotokoll, dass der Mitarbeiter mit einem ersten Dienstverhältnis vorbelegt wurde. Schließen Sie das Verarbeitungsprotokoll, indem Sie auf das Symbol **X** klicken.


8 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Januar

S. 213..... Übung: Bewegungsdaten über die Mitarbeiterebene erfassen

Aufgabe 1

Herr Wolfgang Weber legt Ihnen den Stundennachweis seiner geleisteten Stunden für den Monat Januar 2023 vor. Herr Weber hat im Monat Januar 174 Stunden gearbeitet.

Da der 01.01.2023 (Neujahr) auf einen Sonntag fällt, sind keine Feiertagsstunden zu erfassen.

-  Öffnen Sie den Mitarbeiter Wolfgang Weber und geben Sie über die Monatserfassung die o. a. Stunden ein, Kostenstelle Technik.

Monatserfassung - 4 Weber, Wolfgang

Monat: Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bil.
1000	Stundenlohn lt. Tarif	174,00 Std	3000			01/2023	

Aufgabe 2

Frau Sabine Müller hat am 06.01.2023 einen Vorschuss aus der Geschäftskasse in Höhe von 100,00 EUR erhalten. Dieser Vorschuss ist als Nettoabzug in der Monatserfassung zu erfassen.

Öffnen Sie die Mitarbeiterin Frau Sabine Müller und geben Sie in der Monatserfassung den Abzug Vorschuss ein, Kostenstelle Verwaltung.

Monatserfassung - 2 Müller, Sabine

Monat: Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bil.
9000	Vorschuss	-100,00 EUR	2000			01/2023	

S. 227 Übung: Bewegungsdaten über die Mandantenebene erfassen

Erfassen Sie für die Aushilfe Herrn Thomas Rumpfenhorst die Bewegungsdaten für 01/2023 über die Stapelerfassung Monat.

Personalnummer: 6
 Lohnart: Aushilfslohn, Std.
 Stundenanzahl: 32,0 Stunden
 Kostenstelle: Verkauf

129805 / 480 Perm GmbH - 01/2023 Lohn und Gehalt V.12.61 (Schulungsmodus) DATEV Hilfe-Center

Mangant Bearbeiten Ansicht Erfassen Auswertungen Abrechnung Kanzlei Extras Fenster Hilfe

Feedback gehen

Übersicht durchsuchen

Übersicht

- Mitarbeiter
- Digitale Personalakte
- Datenübernahme
- Bewegungsdaten
 - Stapelerfassung Monat
 - Stapelerfassung Kalender
 - eAU Übersichten
 - Steuerbeträge aus Nebenbuch
- Mandantendaten
- Abrechnung
- Auswertungen
- Beschneidungen
- Arbeitnehmer online - Cockpit
- Personal-Benchmark online
- Datenweitergabe
- Brennpunkte
- ...

Stapelerfassung Monat

Hilfe Bot Corona

Monat: 01/2023 Zeiten erfassen als Industrieminuten Echtminuten

Jan 2023

	PersNr.	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
	00003	1000	Stundenlohn lt. Tarif	174,00 Std	3000			01/2023
	00004	1000	Stundenlohn lt. Tarif	174,00 Std	3000			01/2023
	00002	9000	Vorschuss	-100,00 EUR	2000			01/2023
	00001	3230	Verpflegungszuschuss, p.St.	16,90 EUR	2000			01/2023
☑	00006	2200	Aushilfslohn, Std.	32,00 Std	1000			01/2023


Mitarbeiter: Rumpenhorst, Thomas Echtminuten: 32:00 Std

9 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Februar

S. 244..... Übung Bewegungsdaten erfassen

Ausgangssituation

Die Bewegungsdaten für den Monat Februar 2023 liegen Ihnen wie folgt vor:

-  Herr Thomas Rumpenhorst, Aushilfe im Verkauf, Kostenstelle Verkauf hat im Februar 2023 insgesamt 32,0 Stunden gearbeitet.

6 Rumpenhorst, Thomas - 02/2023 nicht abgerechnet / 480 Perm GmbH Lohn und Gehalt V.12.61 (Sc... DATEV Hilfe-Ce

Mitarbeiter Bearbeiten Ansicht Erfassen Auswertungen Abrechnung Kanzlei Extras Fenster Hilfe

Feedback geben

Übersicht durchsuchen

Übersicht


- Digitale Personalakte
- Schnellerfassung
- Bewegungsdaten
 - Monatserfassung
 - Kalender
 - Monatsstammdaten
 - Krankheitszeiten
- Stammdaten
 - Personaldaten
 - Beschäftigung
 - Sozialversicherung
 - Allgemeine SV-Daten

Monatserfassung - 6 Rumpenhorst, Thomas



Monat: 02/2023 Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstell

Jan 2023 **Feb 2023** Mär 2023 Apr 2023 Mai 2023 Jun 2023 Jul 2023 Aug 2023 Sep 2023 Okt 2023 Nov 2023 Dez 2023 Jan 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
●	2200	Aushilfslohn, Std.	32,00 Std	1000			02/2023


 Frau Marion Wegmann, IT Systemelektronikerin, Kostenstelle Technik hat im Februar 2023 insgesamt 160,0 Stunden gearbeitet und 12 zusätzliche Überstunden geleistet.

Monatserfassung - 3 Wegmann, Marion





Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstell)

Jan 2023 **Feb 2023** Mär 2023 Apr 2023 Mai 2023 Jun 2023 Jul 2023 Aug 2023 Sep 2023 Okt 2023 Nov 2023 Dez 2023 Jan 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
	1000	Stundenlohn lt. Tarif	160,00 Std	3000			02/2023
●	1100	Überstundengrundvergütun	12,00 Std	3000			02/2023

 Herr Wolfgang Weber, IT Systemelektroniker, Kostenstelle Technik, hat im Februar 2023 insgesamt 160,0 Stunden gearbeitet und zusätzlich 9 Überstunden geleistet.

Monatserfassung - 4 Weber, Wolfgang


Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstell)

Jan 2023 **Feb 2023** Mär 2023 Apr 2023 Mai 2023 Jun 2023 Jul 2023 Aug 2023 Sep 2023 Okt 2023 Nov 2023 Dez 2023 Jan 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
	1000	Stundenlohn lt. Tarif	160,00 Std	3000			02/2023
●	1100	Überstundengrundvergütun	9,00 Std	3000			02/2023


Für alle anderen Mitarbeiter ergeben sich keine Änderungen und auch keine Bewegungsdaten für den Monat Februar.

Aufgabe 2

 Prüfen Sie in einer Probeabrechnung die Abrechnungen aller Mitarbeiter.


Lösung

Download


 Die Probeabrechnungen sind als PDF-Dateien zum Download verfügbar, Ordner: Kap09_02_Februar_2023, Alle_Probeabrechnungen_Mitarbeiter_Februar_2023.pdf

S. 245..... Übung Lohnabrechnungen durchführen

Aufgabe 2

 Führen Sie die Lohnabrechnungen für alle Mitarbeiter durch.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung* oder klicken Sie in der Standardsymbolleiste auf das Symbol *Lohnabrechnung* .
- 2 Klicken Sie dann auf *OK*.

? X

Abrechnungsumfang

Alle Mitarbeiter Keine Wiederholungsabrechnungen durchführen
 Einzelne Mitarbeitergruppen
 Einzelne Mitarbeiter

Pers.Nr.	Familienname	Vorname	Abr.Datum	Eintritt	Austritt	Letzter abzur. Monat
00001	Vogel	Walther	01/2023	01.08.1998		
00002	Müller	Sabine	01/2023	01.02.2006		
00003	Wegmann	Marion	01/2023	01.03.2006		
00004	Weber	Wolfgang	01/2023	01.03.2010		
00005	Beier	Jeanette	01/2023	01.08.2022	31.07.2025	07/2025
00006	Rumpenhorst	Thomas	01/2023	01.10.2019		

Abrechnungszeitraum

Aktueller Abrechnungsmonat:


Erster Monat der Nachberechnung:

S. 246..... Übung Monatsabschluss durchführen

Aufgabe 1

 Führen Sie den Monatsabschluss für den Monat Februar 2023 durch.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Abrechnungen* ► *Monatsabschluss...* oder klicken Sie in der Standardsymbolleiste auf das Symbol *Monatsabschluss durchführen* .
- 2 Klicken Sie anschließend auf *OK*.

Monatsabschluss ? X

Der Monatsabschluss erfolgt für den Monat mit folgenden Einstellungen:

RZ-Aufträge

Offene RZ Aufträge sofort ins Rechenzentrum senden
 Im Anschluss an das Senden Daten in das Rechenzentrum sichern

Beitragsnachweis-Schätzung

Automatische Schätzung der Beitragsnachweise für den Folgemonat durchführen
 Dialog zur Bearbeitung anzeigen
 Schätz-Beitragsnachweise mit tatsächlichen Abrechnungswerten ersetzen

Lohnsteuer-Anmeldung

Verrechnung des Erstattungsbetrages
 Widerruf SCPA-Lestschriftmandat
 Ergänzende Angaben

Monatsabschlusspaket

Monatsabschlusspaket ausgeben

Online Anwendungen

Stammdaten an Lohn und Gehalt Vorerfassung online übergeben
 Daten/Dokumente an Arbeitnehmer online senden
 Auswertungen an Unternehmen online / Lohnauswertungsdienstservice übergeben

Weitergabe Arbeitnehmerzahl an das Tool Rechnungslegungspflicht

Automatische Weitergabe der Arbeitnehmerzahl

Übergabe von Zahlungsaufträgen mit Ausgabeziel PC

Übergabe von Zahlungsaufträgen:
 Ausgabeverzeichnis für Datei-Export:

Gegenstandswerte

Gegenstandswerte erstellen:
 Gegenstandswerte löschen, wenn sie älter sind als:

Buchungsbeleg

Buchungsbeleg automatisch erstellen
 Buchungsbeleg automatisch exportieren
 Exportformat:
 Ausgabeverzeichnis für Datei-Export:
 Dateiname für Datei-Export:

Personalreport

Personalreport beim Monatsabschluss automatisch als PDF exportieren
 Ausgabeverzeichnis für PDF-Export:

Verarbeitungsprotokoll

Erstellzeit **Monat** **VKZ** **Verarbeitung**

21.11.2023 14:45:10 - 02/2023 - 303 - Monatsabschluss Springe zu

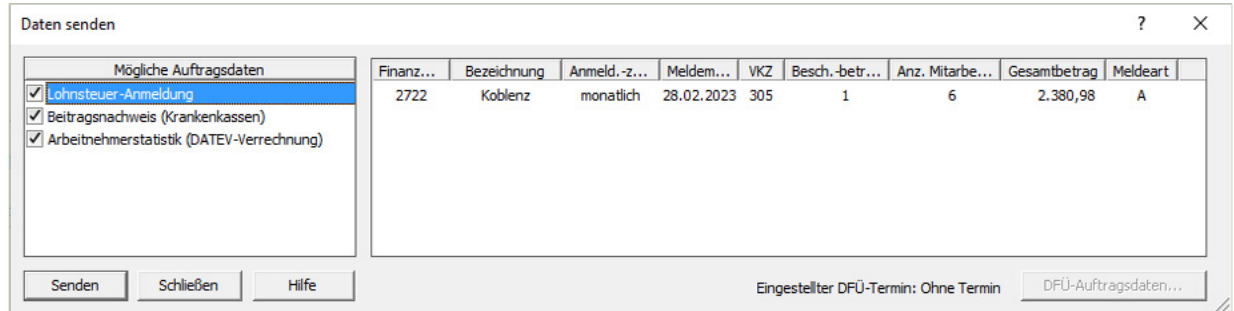
Pers.Nr.	Meldung
Monatsabschluss für 02/2023, VKZ 303	
	<p>Beitragsnachweise / KK SV-Werte Hinweis #LN17122 Die Beitragsnachweiserstellung wurde durchgeführt.</p> <p>Lohnsteuer-Anmeldung Hinweis #LN06013 Der gesetzliche Übermittlungstermin 10.03.2023 wurde überschritten. Die Lohnsteuer-Anmeldung wird mit Verspätung übermittelt.</p> <p>Hinweis #LN10711 Die Lohnsteuer-Anmeldung mit Anmeldezeitraum 'monatlich' wurde erstellt.</p> <p>Zahlungserstellung Hinweis #LN09163 Die Erstellung der Zahlungsaufträge für den Monat 02/2023 und VKZ 303 wurde durchgeführt.</p> <p>Hinweis #LN1/093 Der Monatsabschluss für den Monat 02/2023 wurde am 21.11.2023 / 14:45 Uhr mit dem VKZ 303 durchgeführt.</p>
Buchungsbelege erstellen für 02/2023, VKZ 304	
	<p>Hinweis #LN15914 Unter Auswertungen | Buchungsbeleg - Kontennachweis pro Mitarbeiter finden Sie eine detaillierte Übersicht aller Buchungen.</p> <p>Hinweis #LN15900</p>

Aufgabe 2

 Senden Sie die RZ-Aufträge über den Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden...*

Lösung

1 Klicken Sie auf *Senden*.



Finanz...	Bezeichnung	Anmeld.-z...	Meldem...	VKZ	Besch.-betr...	Anz. Mitarbe...	Gesamtbetrag	Meldeart
2722	Koblenz	monatlich	28.02.2023	305	1	6	2.380,98	A

2 Anschließend klicken Sie auf die Schaltfläche *Ja*, damit die Daten als verarbeitet gekennzeichnet werden.


3 Schließen Sie anschließend das Verarbeitungsprotokoll.

10 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat März

S. 254..... Übung: Überstunden mit Überstundenzuschlag für Zeitlohnempfänger erfassen

Herr Wolfgang Weber, Kostenstelle Technik, legt Ihnen seine geleisteten Lohnstunden vom Monat März 2023 vor. Er hat im März regulär 181 Stunden gearbeitet und zusätzlich 11 Überstunden geleistet.

Aufgabe 1

 Erfassen Sie über die Monaterfassung die Stunden von Herrn Weber für den Monat März.



Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Be
1000	Stundenlohn lt. Tarif	181,00 Std	3000			03/2023	
1300	Überstd.grundverg. + FLA (	11,00 Std	3000			03/2023	

oder auch richtig:

		Jan 2023	Feb 2023	Mär 2023	Apr 2023	Mai 2023	Jun 2023	Jul 2023	Aug 2023	Sep 2023	Okt 2023	Nov 2023	Dez 2023	Jan 2024
Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Be							
1000	Stundenlohn lt. Tarif	181,00 Std	3000			03/2023								
1100	Überstundengrundvergütung	11,00 Std	3000			03/2023								
1200	Überstundenzuschlag, 25%	11,00 Std	3000			03/2023								

Aufgabe 2

✍️ Testen Sie die Abrechnung über eine Probeabrechnung.

Lösung

Klicken Sie anschließend in der Standardsymbolleiste auf das Symbol *Probeabrechnung durchführen* und bestätigen Sie mit der Schaltfläche *OK*.

Download

📁 Die Probeabrechnungen für den Monat März sind auch im PDF-Format zum Download verfügbar, Ordner: Kap10_03_Maerz_2023.

821 129805/ 480/00004
22.11.2023 Blatt: 1

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für März 2023

Personal-Nr.	Geburtsdatum	Stellfaktor	Ki.Fakt.	Konfession	Freibetrag jährl.1	Freibetrag mt.1	DBA	Motjo	St.-Tg.	VJ Unt. ub.	Unt. Anspr.	Unt.Tg.gen.	Resturlaub
00004	250473	3			20	ev/ev			30	200	2900		3100
St.-Nummer	Kontenklasse	KV-Nr.	PCRS	BSRS	St.-Tg.	Arw. Tage	Urlaub Tage	Krankh. Tg	Feiert. Tage				
632504738226	BKK Continentale	160	101	1111	1	30							

Probeabrechnung

Eintr.	Ausst.	Arw. Std.	Urlaub Std.	Krankh. Std.	Feiert. Std.
010310					
Steuernummer	St.-ID	St.-ID	Zeilohn Std	Übersz.	Bez. Std.
81649307293			18100	1100	19200

Minilohn zur Abrechnung
Kst. 3000
Std. lohn 1 22,75

Wöch. Arb. zt. 40,00

Wolfgang Weber
Hoher Weg 5
56626 Andernach

Brutto-Bezüge	Einheit?	Menge?	Faktor?	Prozentsatz	St?	SV?	GP?	Bezug
1000 Stundenlohn lt. Tarif	Std	181,00	22,75		L	L	J	4.117,75
1100 Überstundengrundvergütung	Std	11,00	22,75		L	L	J	250,25
1200 Überstundenzuschlag, 25%	Std	11,00	22,75	25,00	L	L	J	62,56
3100 AG-Anteil VWL,lfd					L	L	J	10,00

**** Bitte denken Sie daran, dass Sie Ihre Urlaubsplanung
**** bis zum 31.03.2023 in der Personalabteilung abgeben
**** Robert Münchbacher

Steuer/Socialversicherung	Steuernummer	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag	Gesamt-Brutto				
L	4.44056	37200	275		4.440,56				
SV	KV-Beitrag	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Beitrag	RV-Beitrag	AV-Beitrag	PV-Beitrag	SV-rechtliche Abzüge
L	4.44056	4.44056	4.44056	4.44056	35524	41297	5773	6772	893,66

Verdienstbescheinigung		Netto-Bezüge/Netto-Abzüge	
Gesamt-Brutto	12.26381	SV-Brutto	12.26381
Steuernummer	12.26381	KV-Beitrag	98110
Lohnsteuer	89683	RV-Beitrag	1.14053
Kirchensteuer	275	AV-Beitrag	15943
Solidaritätszuschlag		PV-Beitrag	18702
Steuernummer		VWL, gesamt	6000
P. verst. Zuk.sich.		KiG-Auszahlung	
Pfändung Rest			
Darlehen Rest			

Bank	Postbank Ndl Deutsche Ba	SV-AG-Anteil	Zus. AG-Kosten	Gesamtkosten	Anzahlungsbetrag
Konto	DE28 3701 0050 0500 5XXX XX	89366			3.152,15

1) H = Heilungsbefreiung
2) St = Steuer, T = Tage, R = räumliche, G = Druck
EUF = Eltern, Tot = Toten, Euro, Mio = Millionen Euro
3) Gegenwärtige Netto-Verdienstbescheinigung
4) = Löhner, Reag. S = sonstiger Betrag, F = Frau
L = Einkommen, P = Familienname, G = Geburtsort
M = mangelnde Veransteuerung, N = Nachversicherung
S = Vertrag, St = Einzelgehälter
5) = Bestandteil des Gesamt-Brutto
6) = Einzel-Bezugsgrundlage zur PV für Kinderrente
7) AG = Mitarbeiterbeschäftigung
8) Arbeitgeber-Bezugsgröße zur KiG evtl. Zusatzbeitrag

DATEV
PROBEABRECHNUNG

S. 260..... Übung: Überstunden mit Zuschlägen bei Gehaltsempfängern erfassen

Herr Walther Vogel, Kostenstelle Verwaltung, legt Ihnen seine Überstunden vom Monat März 2023 vor. Er hat in diesem Monat zusätzlich 10 Überstunden geleistet.

Aufgabe 1

 Erfassen Sie über die Mitarbeiter-Monats erfassung die Überstunden.

Monatserfassung - 1 Vogel, Walther Hilfe-Bot
Corona

Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | **Mär 2023** | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 |  

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Be
	1110	Überstundengrundvergütung	10,00 Std	2000			03/2023	
●	1210	Überstundenzuschlag, 25%	10,00 Std	2000			03/2023	

oder auch richtig:


Monatserfassung - 1 Vogel, Walther Hilfe-Bot
Corona

Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)


Jan 2023 | Feb 2023 | **Mär 2023** | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 |  

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Be
→	1310	Überstundengrundvergütung	10,00 Std	2000			03/2023	

Aufgabe 2

 Testen Sie die Abrechnung über eine Probeabrechnung.

Lösung

Klicken Sie anschließend in der Standardsymbolleiste auf das Symbol *Probeabrechnung durchführen*  und bestätigen Sie mit der Schaltfläche *OK*.

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für März 2023										821 129805/ 480/00001
Personal-Nr. | Geburtsdatum | SK | Faktor | Kl.Frbtr. | Konfession | Freibetrag jährl. ¹ | Freibetrag mtl. ¹ | DBA | Midjob | St.-Tg.										22.11.2023 Blatt: 1
00001 | 150267 | 4 | | 20 | rk/rk | 6.000 | 500 | | | 30										VJ Urf. üb. | Urf. Anspr. | Urf. Tg.gen. | Resturlaub
SV-Nummer | Krankenkasse										100 | 2900 | 3000
50150267V495 | BKK Continentale										Anw. Tage | Urlaub Tage | Krankh. Tg. | Fehlz. Tage
Probeabrechnung										Eintritt | Austritt
										Anw. Std. | Urlaub Std. | Krankh. Std. | Fehlz. Std.
										010898
Steuer-ID | MFB ⁷										Zeitlohn Std. | Überstd. | Bez. Std.
50150267V495 | BKK Continentale										89607512376 | | 1000
Pers. Gebirgstraße 45*56068 Koblenz										Hinweise zur Abrechnung
Pers.-Nr. 00001										Kst. 2000 | Wöch.Arb.Zt. 42,00
										Std.lohn 1
Walther Vogel Himmelsweg 5 56068 Koblenz										

Brutto-Bezüge	Einheit ²	Menge ³	Faktor ³	Prozentsatz	St ⁴	SV ⁴	GB ⁵	Brtrag
1210 Überstundenzuschlag, 25%	Std	10,00	33,52	25,00	L	L	J	83,80
1310 Überstd.grundverg.+ FLA (25%)	Std	10,00	33,52		L	L	J	335,20
2000 Grundgehalt					L	L	J	6.100,00

**** Bitte denken Sie daran, dass Sie Ihre Urlaubsplanung
**** bis zum 31.03.2023 in der Personalabteilung abgeben
**** Robert Münchbacher

Steuern/Sozialversicherung								Gesamt-Brutto
St ⁴	Steuer-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag				6.519,00
L	6.519,00	1.208,08	828,9					Steuerrechtliche Abzüge
								1.290,97
SV ⁴	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Beitrag	RV-Beitrag	AV-Beitrag	PV-Beitrag ⁶
L		6.519,00	6.519,00			606,27	84,75	
								SV-rechtliche Abzüge
								691,02

Verdienstbescheinigung				Netto-Bezüge/Netto-Abzüge				Netto-Verdienst
Gesamt-Brutto	18.735,90	SV-Brutto	18.719,00	Lohnart	Bezeichnung			4.537,01
Steuer-Brutto	18.719,00	KV-Beitrag		9850	AG-Ant. freiw. Krankenvers.			399,00
Lohnsteuer	3.325,40	RV-Beitrag	1.740,87	9851	Gesamt b. freiw. Krankenvers.			798,01-
Kirchensteuer	224,11	AV-Beitrag	243,35	9856	AG-Ant. Pflegev. b. freiw. KV			76,06
Solidaritätszuschlag		PV-Beitrag		9857	Gesamt. Pflegev. b. freiw. KV			152,12-
Steuernfreie Bezüge		VWL gesamt						
P. verst. Zuk.sich.		Kug-Auszahlung						
Pfändung Rest								
Darlehen Rest								

Bank Sparkasse Koblenz	SV-AG-Anteil	Zus. AG-Kosten	Gesamtkosten	Auszahlungsbetrag
Konto DE68 5705 0120 0100 4XXX XX	1.166,08			4.061,94


¹ H = Hinzurechnungsbetrag ⁴ L = Laufender Bezug, S = Sonstiger Bezug, F = Frei, E = Einmalbezug, P = Pauschalierung, A = Abfindung, M = mehrlängige Versteuerung, N = Nachberechnung

² St = Stunden, T = Tage, Km = Kilometer, St = Stück ⁵ J = Bestandteil des Gesamt-Bruttos

³ EUR = Euro, Tsd = Tausend Euro, Mio = Million Euro ⁶ Z = Einschl. Beitragszuschlag zur PV für Kinderlose

⁷ MFB = Mehrfachbeschäftigung ⁸ Maßgeblicher Beitragsatz zur KV inkl. Zusatzbeitrag

AFP Form-Nr. PGCN14 - Dies ist eine Entgeltbescheinigung nach § 108 Abs. 3 Satz 1 der Gewerbeordnung -




DATEV
PROBEABRECHNUNG



S. 260..... Wiederholungsübungen

Aufgabe 1

Herr Thomas Rumpenhorst, Kostenstelle Verkauf, hat 36,0 Aushilfsstunden im Monat März 2023 geleistet.

 Erfassen Sie die Bewegungsdaten von Herrn Rumpenhorst.


Monatserfassung - 6 Rumpenhorst, Thomas Hilfe-Bot
Corona

Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)


Jan 2023 | Feb 2023 | **Mär 2023** | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Be
●	2200	Aushilfslohn, Std.	36,00 Std	1000			03/2023	

Aufgabe 2

 Sichern Sie den Mandanten Perm GmbH und führen Sie die Lohnabrechnungen aller Mitarbeiter für den Monat März 2023 durch.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung* oder klicken Sie in der Standardsymbolleiste auf das Symbol *Lohnabrechnung durchführen* .
- 2 Klicken Sie dann auf *OK*.

Lohnabrechnung ? X

Abrechnungsumfang

Alle Mitarbeiter Keine Wiederholungsabrechnungen durchführen

Einzelne Mitarbeitergruppen

Einzelne Mitarbeiter


Pers.Nr.	Familienname	Vorname	Abr.Datum	Eintritt	Austritt	Letzter abzur. Monat
00001	Vogel	Walther	02/2023	01.08.1998		
00002	Müller	Sabine	02/2023	01.02.2006		
00003	Wegmann	Marion	02/2023	01.03.2006		
00004	Weber	Wolfgang	02/2023	01.03.2010		
00005	Beier	Jeanette	02/2023	01.08.2022	31.07.2025	07/2025
00006	Rumpenhorst	Thomas	02/2023	01.10.2019		

Abrechnungszeitraum

Aktueller Abrechnungsmonat:


Erster Monat der Nachberechnung:

Download

 Die Probeabrechnungen für den Monat März sind auch im PDF-Format zum Download verfügbar, Ordner: Kap10_03_Maerz_2023, Alle_vorläufigen_Abrechnungen_Mitarbeiter_Maerz_2023.pdf.

S. 264..... Übung: Wiederholungsabrechnung durchführen

Aufgabe 1

 Öffnen Sie den Mitarbeiter Walther Vogel und erfassen Sie in den Bewegungsdaten für den Monat März den Verpflegungszuschuss für die nicht erfasste Dienstreise:

Lohnart: Verpflegungszuschuss pauschale Steuern AG
 Kostenstelle: 2000 Verwaltung
 Betrag: 14,60 EUR


Monatserfassung - 1 Vogel, Walther Hilfe-Bot
Corona

Monat: 03/2023     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)


Jan 2023 | Feb 2023 | **Mär 2023** | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | | < >

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Be
	1110	Überstundengrundvergütung	10,00 Std	2000			03/2023	
	1210	Überstundenzuschlag, 25%	10,00 Std	2000			03/2023	
●	3230	Verpflegungszuschuss, p.St	14,60 EUR	2000			03/2023	

Aufgabe 2

 Führen Sie die Gehaltsabrechnung für Herrn Walther Vogel durch.

Lösung

- Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung* oder klicken Sie auf das Symbol *Lohnabrechnung durchführen* .
- Klicken Sie auf Schaltfläche *OK* und anschließend auf die Schaltfläche *Ja*.

Lohnabrechnung ? X

Abrechnungszeitraum

Aktueller Abrechnungsmonat: 03/2023


Erster Monat der Nachberechnung: | |

Gegenstandswerte bei Wiederholungsabrechnung

Wiederholungsabrechnung zählen

OK Abrechnen Hilfe Zahlungspartner...

Lohn und Gehalt X

 Hinweis #LN16050

Der Mitarbeiter wurde im Abrechnungsmonat 03/2023 bereits abgerechnet.
Soll für diesen Mitarbeiter die Abrechnung wiederholt werden?

Ja Nein

- Klicken Sie nochmals auf *Ja* (Differenzzahlungsträger erstellen).

Lohn und Gehalt [X]

Hinweis #LN16053

Für Mitarbeiter, für die bereits im aktuellen Abrechnungsmonat Zahlungsaufträge verarbeitet wurden, können Differenzzahlungsträger in Höhe der Differenz zwischen aktueller Abrechnung und bisherigen Abrechnungen des Monats erstellt werden. Wollen Sie bei dieser Abrechnung Differenzzahlungsträger erstellen?

4 Menübefehl *Auswertungen* ▶ *Mitarbeiterauswertungen...*, wählen Sie das Formular *Brutto/Netto* aus und klicken Sie auf die Schaltfläche *Anzeigen*.

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für März 2023 608 129805/ 480/00001
24.11.2023 Blatt: 1

Personal-Nr.	Geburtsdatum	Stk/Faktor	Ki.Fibrir.	Konfession	Freibetrag jährl. ¹	Freibetrag mt. ¹	DBA	Midjob	St.-Tg.	VJ	Url. ub.	Url. Anspr.	Url.Tg gen.	Resturlaub	
00001	150267	4			20	rk/rk	6.000	500	30	100	2900			3000	
SV-Nummer	Krankenkasse	KK % ⁹	PGRS	BGRS	Um	SV-Tg.	Anw. Tage	Urlaub Tage	Krankh. Tg.	Fehlz. Tage					
50150267V495	BKK Continental	160	101	9111	1	30									
From Gehaltsstrukturdate 43156068 Koblenz		B/N 608 0480		Eintritt		Austritt		Anw. Std.	Urlaub Std.	Krankh. Std.	Fehlz. Std.				
				010898											
				Steuer-ID		MFB ⁷		Zellohn Std.	Überstd.	Bez. Std.					
				89607512376						1000					
										Pers.-Nr. 00001					
										Hinweise zur Abrechnung					
										Kst. 2000		Wöch. Arb. Zt. 42,00			
										Std.lohn 1					
Walther Vogel Himmelsweg 5 56068 Koblenz															

Brutto-Bezüge		Einheit ²	Menge ³	Faktor ²	Prozentsatz	St ⁴	SV ⁴	GB ⁶	Betrag
1110	Überstundengrundvergütung	Std	10,00	33,52		L	L	J	335,20
1210	Überstundenzuschlag, 25%	Std	10,00	33,52	25,00	L	L	J	83,80
2000	Grundgehalt					L	L	J	6.100,00
3230	Verpflegungszuschuss, p.St.					P	F	J	14,60

**** Bitte denken Sie daran, dass Sie Ihre Urlaubsplanung
**** bis zum 31.03.2023 in der Personalabteilung abgeben
**** Robert Münchbacher

Steuer/Sozialversicherung					Gesamt-Brutto			
St ¹	Steuer-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag	6.533,60			
L	6.519,00	1.208,08	82,89		Steuerrechtliche Abzüge			
					1.290,97			


SV ⁴	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Betrag	RV-Betrag	AV-Betrag	PV-Betrag ⁵	SV-rechtliche Abzüge
L		6.519,00	6.519,00			60627	8475		691,02

Verdienstbescheinigung				Netto-Bezüge/Netto-Abzüge				Netto-Verdienst	
Gesamt-Brutto		SV-Brutto	18.719,00	Lohnart		Bezeichnung		4.551,61	
18.750,50				9850	AG-Ant. freiw. Krankenvers.			399,00	
Steuer-Brutto 18.719,00		KV-Betrag		9851	Gesamt b. freiw. Krankenvers			798,01	
Lohnsteuer 3.325,40		RV-Betrag 1.740,87		9856	AG-Ant. Pflegev. b. freiw. KV			76,06	
Kirchensteuer 224,11		AV-Betrag 243,35		9857	Gesamt. Pflegev. b. freiw. KV			152,12	
Solidaritätszuschlag		PV-Betrag							
Steuerfreie Bezüge		VWL gesamt							
P. verst. Zuk.sich.		Kug.-Auszahlung							
Pfändung Rest									
Darlehen Rest									


Bank	SV-AG-Anteil	Zus. AG-Kosten	Gesamtkosten	Auszahlungsbetrag
Sparkasse Koblenz				
Konto DE68 5705 0120 0100 4XXX XX	1.16608			4.076,54

¹ H = Hausarztbescheinigung ⁴ L = Laufender Beitrag, S = Sonstiger Beitrag, F = Fikt. ⁵ = Bestandteil des Gesamt-Bruttos
² Std = Stunden, T = Tage, Km = Kilometer, St = Stück E = Einmalbeitrag, P = Pauschalierung, A = Abfindung ⁶ Z = Zuschlag Beitragszuschlag zur PV für Kinderlose
³ EUR = Euro, Tsd = Tausend Euro, Mio = Million Euro G = niedrigste Versicherung, N = Nachversicherung ⁷ MBP = Mehrfachbeschäftigung
⁴ Gehaltene Netto-Lohn/Netto-Stundenlohn V = Vorjahr, W = Entgeltzhaben ⁸ Multiplizierter Beitragsatz zur KV inkl. Zusatzbeitrag

S. 264..... Wiederholungsübung: Monatsabschluss und offene RZ-Aufträge senden**Aufgabe 2**

 Schließen Sie den Monat März 2023 ab. Den Hinweis auf die Zahlungsaufträge bestätigen Sie mit *Ja*.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Abrechnungen* ► *Monatsabschluss...* oder klicken Sie in der Standardsymboleiste auf das Symbol *Monatsabschluss durchführen* .
- 2 Klicken Sie anschließend auf *OK* und klicken danach auf die Schaltfläche *Ja*.


Aufgabe 3

 Senden Sie über das Menü *Daten senden* die offenen RZ-Aufträge.


Lösung

Klicken Sie auf *Senden*. Anschließend klicken Sie auf die Schaltfläche *Ja*, damit die Daten als verarbeitet gekennzeichnet sind.

Download

 Die Musterlösungen mit den endgültigen Lohn- und Gehaltsabrechnungen für den Monat März 2023, den Lohnkonten und den Monatsauswertungen finden Sie im PDF-Format zum Download im Ordner *Kap10_03_Maerz_2023*.

S. 270..... Übung: Buchungsbeleg und Lohnjournal überprüfen**Aufgabe 1**

 Überprüfen Sie den Buchungsbeleg für das Konto *3370, Verbindlichkeiten Vermögensbildung*, 136,00 EUR mithilfe Ihres Lohnjournals. Hier in der Spalte *Nettobezüge/-abzüge*, jeweils in der zweiten Zeile des Mitarbeiters.

Berater: 129805
Mandant: 480

Perm GmbH
Lohrstraße 45
56068 Koblenz

VKZ: 609

Datum: 24.11.2023
Seite: 1

Lohnjournal März 2023

Pers.-Nr.	Faktor	Ki.Frb.	Ki.Frb.	Name	St.Tg.	Steuerbrutto	Lohnsteuer	Förderbetrag	Kindergeld	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	Umlage 1	Gesamtbrotto
						Pausch. vers. Bezüge	Pausch. Lohnsteuer 3)	Kirchensteuer	SoLz	KV-Beitrag AN 4)	RV-Beitrag AN 4)	AV-Beitrag AN 4)	PV-Beitrag AN 4)	Umlage 2	Nettobezüge/-abzüge
								Pausch. KiSt	Pausch. SoLz	KV-Beitrag AG 4)	RV-Beitrag AG 4)	AV-Beitrag AG 4)	PV-Beitrag AG 4)	Umlage InsoV.	Nettobezüge/-abzüge
00001	4	2,0	30	Vogel, Walther	30	6.51900	1.20808	8289		39901	6.51900	6.51900		17601	6.53360
	1	9111	30		30	1460	365	025	020	39900	60627	8475	7606	2608	4.47507
														391	4.07654
00002	4	0,5	30	Müller, Sabine	30	3.01385	34766	2655		3.01385	3.01385	3.01385	3.01385	8439	3.01385
	1	1111	30		30	3.01385				24261	28029	3918	4596	1627	4.000
										24261	28029	3918	4596	181	1.95150
00003	1		30	Wegmann, Marion	30	4.97379	85633			4.97379	4.97379	4.97379	4.97379	15916	4.97379
	0	1111	30		30	4.97379				40412	46256	6466	9326	3233	3.000
										40412	46256	6466	9326	298	3.05686
00004	3	2,0	30	Weber, Wolfgang	30	4.44056	37200	275		4.44056	4.44056	4.44056	4.44056	11990	4.44056
	0	1111	30		30	4.44056				35524	41297	5773	6772	1776	2.000
										35524	41297	5773	6772	266	3.15215
00005	1	rk	30	Beier, Jeannette	30	91000	91000			91000	91000	91000	91000	2730	91000
	3	1111	30		30	91000				7326	8463	1183	1388	400	4.000
										7326	8463	1183	1388	055	68640
00006	5		30	Rumpenhorst, Thomas	30	46800				46800	46800			515	46800
		6100	30		30	46800	936			6084	7020			112	900
														028	45115
Summen	aus Lohnabrechnung					19.85720	2.78407	000	000	13.80620	20.32520	19.85720	13.33820	57191	20.33980
						48260	1301	11219	000	1.47424	1.86357	25815	29688	9756	61107
						46800	936	025	020	1.53907	1.91692	25815	27947	1219	13.41470

Aufgabe 2

Überprüfen Sie die Werte der pauschalen Steuer für geringfügig Beschäftigte für den Monat März 2023. Wie hoch ist die pauschale Lohnsteuer?

Lösung

9,36 EUR

Summen	aus Lohnabrechnung	19.85720	2.78407	000	000	13.80620	20.32520	19.85720	13.33820	57191	20.33980
	davon geringfügig Beschäftigte 28	48260	1301	025	020	1.53907	1.91692	25815	27947	1219	13.41470
	Brutto	46800	PauschSt	936							
-----für Lohnsteuer-Anmeldung-----											
Lohnsteuer			2.78407								
Pausch. Lohnsteuer ohne §37b			365								
Pausch. Lohnsteuer nach §37b			000	KiSt	SoLz						
Summe			2.78772	11244	020						
-----Aufteilung der Kirchensteuer-----											
Evangelische Kirchensteuer - ev			2930								
Römisch-Katholische Kirchensteuer - rk			8289								
pauschale Kirchensteuer im vereinfachten Verfa			025								
Summe Kirchensteuer			11244								
-----Aus Pauschalversteuerung-----											
Verpfl.mehraufw.		1460	365	025	020						
Summe Pauschalverst.		1460	365	025	020						
-----Anzahl Arbeitnehmer-----											
aus Lohnabrechnung				6	davon mit Entgelt	6					
für Lohnsteuer-Anmeldung				6							


1) H=Hinzurechnungsbetrag
2) Bei Versorgungsbezügen: Beitragsabführung
3) Bei geringfügiger Beschäftigung: Einheitliche Pauschsteuer
4) Beträge zur freiv. priv. KV/PV und für berufsständische Versorgungswerke sind unter Beitrag ANIAG und Nettobezüge/-abzüge enthalten
5) Z-Einschließlich Beitragszuschlag zur PV für Kinderlose
6) Das Gesamtbrutto enthält bis einschließlich Mai 2013 AG-Anteile zur Zukunftssicherung. Ab Juni 2013 setzt sich das Gesamtbrutto ohne diese AG-Anteile gemäß EntgeltBeschVO zusammen.



11 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat April

S. 274..... Übung: Abweichenden Stundensatz bei Lohnempfängern erfassen / Auswertungsdaten ändern

Aufgabe 1

 Erfassen Sie von Herrn Wolfgang Weber, Kostenstelle Technik die geleisteten Monatsstunden im Monat April 2023:

- Laut Stundennachweis hat Herr Weber im April 2023 insgesamt 151 Stunden und zusätzlich 8 Überstunden mit einem Überstundenzuschlag von 25 % geleistet. Für die Feiertage Karfreitag (07.04.2023) und Ostermontag (10.04.2023) müssen zusätzlich 14 Feiertagsstunden abgerechnet werden.
- Genau wie für Frau Wegmann gewährt Herr Münchbacher für den Mitarbeiter Herr Wolfgang Weber aufgrund der sehr guten Auftragslage im Monat April eine Erhöhung des Stundenlohns um 2,25 EUR auf 25,00 EUR pro Stunde.
- Alle Stunden für den Monat April 2023 sind mit dem abweichenden Stundensatz von Herrn Weber mit 25,00 EUR pro Stunde zu erfassen.



Monatserfassung - 4 Weber, Wolfgang

Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstell

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | **Apr 2023** | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
1000	Stundenlohn lt. Tarif	151,00 Std	3000	25,00 EUR		04/2023
1300	Überstd.grundverg. + FLA (2	8,00 Std	3000	25,00 EUR		04/2023
 1012 	Feiertagslohn	14,00 Std	3000	25,00 EUR		04/2023

Aufgabe 2

-  Prüfen Sie die Eingaben über eine Probeabrechnung.
-  Schließen Sie anschließend die Probeabrechnung und die Mitarbeiterebene.

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für April 2023										BZ1 129805/ 480/00004							
										30.11.2023 Blatt: 1							
Personal-Nr.	Geburtsdatum	SKK ¹ Faktor	Ki.Frbtr.	Konfession	Freibetrag jährl. ¹	Freibetrag mit. ¹	DBA	Midjob	St.-Tg.	VJ Uri. üb.	Uri. Ansp.	Uri.Tg.gen.	Resturlaub				
00004	250473	3			20	ev/ev			30	200	2900		3100				
SV-Nummer	Krankenkasse	KK %		#PGRS	BGRS	Um.	SV-Tg.	Anw. Tage	Urlaub Tage	Krankh. Tg.	Fehlz. Tage						
63250473S226	BKK Continentale	160	101	1111	1	30											
Probeabrechnung																	
										Eintritt	Austritt	Anw. Std.	Urlaub Std.	Krankh. Std.	Fehlz. Std.		
										010310							
										Steuer-ID	MFB ⁷	Zeitlohn Std	Überstd.	Bez. Std.			
										81649307293		15100	800	17300			
Hinweise zur Abrechnung																	
										Kst.	3000	Wöch.Arb.Zt.	40,00				
										Std.lohn	1	22,75					
Wolfgang Weber Hoher Weg 5 56626 Andernach																	
Brutto-Bezüge																	
Lohnart	Bezeichnung	Einheit ²	Menge ³	Faktor ³	Prozentsatz	St ⁴	SV ⁴	GS ⁵					Betrag				
1000	Stundenlohn lt. Tarif	Std	151,00	25,00		L	L	J					3.775,00				
1012	Feiertagslohn	Std	14,00	25,00		L	L	J					350,00				
1200	Überstundenzuschlag, 25%	Std	8,00	25,00	25,00	L	L	J					50,00				
1300	Überstd.grundverg.+ FLA (25%)	Std	8,00	25,00		L	L	J					200,00				
3100	AG-Anteil VWL,lfd					L	L	J					10,00				
**** Bitte denken Sie daran, dass Sie Ihre Urlaubsplanung **** bis zum 31.03.2023 in der Personalabteilung abgeben **** Robert Münchbacher																	
Steuer/Sozialversicherung														Gesamt-Brutto			
St ⁴	Steuer-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag									4.385,00				
L	4.385,00	360,33	2,09										362,42				
SV ⁴	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Beitrag	RV-Beitrag	AV-Beitrag	PV-Beitrag ⁶					SV-rechtliche Abzüge				
L	4.385,00	4.385,00	4.385,00	4.385,00	350,81	407,81	57,01	66,87					882,50				
Verdienstbescheinigung										Netto-Bezüge/Netto-Abzüge				Netto-Verdienst			
Gesamt-Brutto		16.648,81	SV-Brutto	16.648,81	Lohnart	Bezeichnung							Betrag				
Steuer-Brutto		16.648,81	KV-Beitrag	1.331,91	9840	VWL							20,00-				
Lohnsteuer		1.257,16	RV-Beitrag	1.548,34													
Kirchensteuer		484	AV-Beitrag	216,44													
Solidaritätszuschlag			PV-Beitrag	253,89													
Steuerfreie Bezüge			VWL gesamt	8000													
P. verst. Zuk.sich.			Kug-Auszahlung														
Pfändung Rest																	
Darlehen Rest																	
Bank										SV-AG-Anteil	Zus. AG-Kosten	Gesamtkosten	Auszahlungsbetrag				
Postbank Ndl Deutsche Ba										88250			3.120,08				
Konto DE28 3701 0050 0500 5XXX XX																	


¹ H = Hinzurechnungsbeitrag ⁴ L = Laufender Betrag, S = Sonstiger Betrag, F = Frei, ⁵ j = Bestandteil des Gesamt-Bruttos

² Std = Stunden, T = Tage, Km = Kilometer, St = Stück E = Einmalbeitrag, P = Pauschalierung, A = Abfindung, z = Einrichtl. Beitragszuschlag zur PV für Kinderlose

EUR = Euro, Tsd = Tausend Euro, Mio = Million Euro M = mehrjährige Versteuerung, N = Nachberechnung MFB = Mehrfachbeschäftigung

³ Capitelentfällt Netto-Lohn/Netto-Stundenlohn V = Vorspr., W = Entgeltzuschüssen ⁶ Mitgelogelter Beitragsanteil zur KV inkl. Zusatzbeitrag

AFP Form.-Nr. POGN14 - Dies ist eine Entgeltbescheinigung nach § 108 Abs. 3 Satz 1 der Gewerbeordnung -



DATEV
PROBEABRECHNUNG

Aufgabe 3




Ändern Sie auf der Mandantenebene über die Auswertungsdaten den dauerhaften Hinweisertext auf die Einreichung der Urlaubsplanung:

Neuer Datensatz ab: 04/2023, Keine Eingaben

S. 279..... Übung: Jobticket erfassen

Aufgabe 1

 Frau Sabine Müller erhält ab April 2023 ein Jobticket für die Busfahrkarte in Höhe von 60,00 EUR pro Monat. Die Busfahrkarte wird als Sachbezug gewertet. Erfassen Sie das Jobticket.

Nr.	Fahrkostenzuschnitt	Versteuerung	Gehaltsumwandlung	Kürzung	Gültig ab
1	60,00 EUR	Steuerfrei (Fahrten mit öffentl. Verkehrsmitteln)		rkk	04/2023

Aufgabe 2

- Testen Sie die Abrechnung über eine Probeabrechnung.
- Schließen Sie anschließend die Probeabrechnung und die Mitarbeiterin.

BZ1 129805/ 480/00002

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für April 2023 14.12.2023 Blatt 1

Personal-Nr. 00002	Geburtsdatum 020385	Stk/Faktor 4	Ki.Fibr. 05	Konfession ev	Freibetrag jährl.1	Freibetrag mt.1	DBA	Midjob	St.-Tg. 30	VJ UH. üb.	Url. Anspr. 2400	Url. Tg. gen. 400	Resturlaub 2000
SV-Nummer 58020385W525	Krankenkasse EK	BARMER	KK % 161	BGRS 101	BGRS 1111	Jm 1	SV-Tg. 30	Anw. Tage	Urlaub Tage 400	Krankh. Tg.	Fehltz. Tage		
Probeabrechnung Eintritt 010206 Austritt Steuer-ID MFB* 92634845100 Zeitlohn Std. Überst. Bez. Std.										Anw. Std. Urlaub Std. Krankh. Std. Fehltz. Std.			

Person: 0001*Hohstrade 45*50068 Koblenz
 Pacc. - Nr. 00002
 S/N 00480

Hinweise zur Abrechnung
 Kst. 2000 Wöch. Arb. Zt. 40,00
 Std.lohn 1

Sabine Müller
 Hohlweg 80
 56070 Koblenz

Brutto-Bezüge	Einheit ²	Menge ³	Faktor ³	Prozentsatz	St ⁴	SV ⁴	GB ⁵	Betrag
Lohnart 2000 Grundgehalt					L	L	J	2.850,00
2900 AG-Zusch. f. Jobticket, st-frei					F	F	J	60,00
3100 AG-Anteil VWL, lfd					L	L	J	20,00
Gesamt-Brutto								2.930,00

Steuer/Sozialversicherung	Steuer-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag	St ⁴	SV ⁴	GB ⁵	Betrag
L	2.870,00	314,41	23,64					338,05
Steuerrechtliche Abzüge								338,05

SV ⁴	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Beitrag	RV-Beitrag	AV-Beitrag	PV-Beitrag ⁶	SV-rechtliche Abzüge
L	2.870,00	2.870,00	2.870,00	2.870,00	231,04	266,91	37,31	43,77	579,03
Netto-Verdienst								2.012,92	

Verdienstbescheinigung		Netto-Bezüge/Netto-Abzüge		Lohnart	Bezeichnung	Betrag
Gesamt-Brutto	11.683,85	SV-Brutto	11.623,85	9010	Fahrtkosten	60,00
Steuer-Brutto	11.623,85	KV-Beitrag	935,73	9840	VWL	40,00
Lohnsteuer	1.290,89	RV-Beitrag	1.081,02			
Kirchensteuer	97,47	AV-Beitrag	151,11			
Solidaritätszuschlag		PV-Beitrag	177,27			
Steuerfreie Bezüge	60,00	VWL gesamt	160,00			
P. verst. Zuk.sich.		Kug-Auszahlung				
Pfändung Rest						
Darlehen Rest						

Bank	Commerzbank Koblenz	SV-AG-Anteil	Zus. AG-Kosten	Gesamtkosten	Auszahlungsbetrag
Konto	DE55 5708 0070 0005 2XXX XX	57903			1.912,92

¹ H = Heizungsunterstützung
² Zeit in Stunden, T = Tage, Km = Kilometer, St = Stück
³ EUR = Euro, Tsd = Tausend Euro, Mio = Millionen Euro
⁴ Doppelmerkmale Netto-Lohn/Netto-Stundenlohn
⁵ L = Laufender Bezug, S = Sonstiger Bezug, F = Fikt., E = Einmalbezug, P = Pauschalbeitrag, A = Abfertigung
⁶ M = mehrtägige Versteuerung, N = Nachberechnung
⁷ MFB = Mehrfachbeschäftigung
⁸ badgelinear Beitragsansatz zur KV-Inst. Zusatzbeitrag
 * Dies ist eine Entgeltbescheinigung nach § 108 Abs. 3 Satz 1 der Gewerbeordnung.

DATEV
PROBEABRECHNUNG

S. 284..... Übung: Fahrtkostenzuschuss erfassen

Aufgabe 1

- Frau Marion Wegmann erhält ebenfalls ab April 2023 einen Fahrtkostenzuschuss für die Fahrten zwischen Wohnung und erster Tätigkeitsstätte in Höhe von 120,00 EUR. Erfassen Sie den Fahrtkostenzuschuss.

Wohnung	Neuwied
Erste Tätigkeitsstätte	Koblenz
Verkehrsmittel	PKW
Einfache Entfernung	19 km
Gesamt-/Teilstrecke	Gesamtstrecke
Durchschnittliche Arbeitstage pro Monat	23
Gültig ab	04/2023
Angaben zur Pauschalversteuerung	Entfernungspauschale

3 Wegmann, Marion - 04/2023 nicht abgerechnet / 480 Perm GmbH Lohn und Gehalt V.12.61 (Sc... DATEV Hilfe-Center

Mitarbeiter Bearbeiten Ansicht Erfassen Auswertungen Abrechnung Kanzlei Extras Fenster Hilfe

Übersicht durchsuchen

Fahrtkostenzuschuss - 3 Wegmann, Marion

Fahrtkostenzuschuss/Jobticket Angaben bei 15% Pauschalversteuerung

Fahrtkostenzuschuss (Barlohnzuwendung)

Nr.	Fahrtkostenzuschuss	Versteuerung	Gehaltsumwandlung	Kürzung	Gültig ab
1	120,00 EUR	15% pauschal (max. in Höhe Entf.pauschale / Kosten OP)		nk/k	04/2023

Keine Angabe / steuerpflichtig
 steuerfrei (Fahrten mit öffentl. Verkehrsmitteln)
 25% pauschal (Fahrten mit öffentl. Verkehrsmitteln)
 15% pauschal (max. in Höhe entf.pauschale / Kosten OPV)

Neuen Fahrtkostenzuschuss anlegen Historie neu Historie löschen

Jobticket (Sachzuwendung)

Fahrtkostenzuschuss - 3 Wegmann, Marion

Fahrtkostenzuschuss/Jobticket Angaben bei 15% Pauschalversteuerung

Ermittlung der Pauschalversteuerung: Entfernungspauschale Gültig ab: 04/2023

Entfernungspauschale

Fahrtstrecke 1:

Einfache Entfernung	Gesamt-/Teilstrecke	Arbeitstage	Verkehrsmittel	Gültig ab
19	Gesamtstrecke	23	PKW	04/2023

Zeile neu Zeile löschen

Aufgabe 2

- Überprüfen Sie die Abrechnung in einer Probeabrechnung.
- Schließen Sie anschließend die Probeabrechnung und die Mitarbeiterin.

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für April 2023												BZ1	129805/	480/00003								
Personal-Nr.	Geburtsdatum	SKZ	Faktor	Ki.Frbtr.	Konfession	Freibetrag jährl. ¹⁾	Freibetrag mtl. ¹⁾	DBA	Medjob	SL-Tg.	VJ Urt. Üb.	Urt. Anspr.	Urt.Tg.gen.	Resturlaub								
00003	251183	1								30	100	2900	3000									
SV-Nummer	Krankenkasse	KK %	GRS	BGRS	Um	SV-Tg.	Anw. Tage		Urlaub Tage	Krankh. Tg.	Fehlz. Tage											
58251183W653	IKK Südwest		1625101	1111	1	30																
Probeabrechnung												Eintritt										
												010306	Austritt		Anw. Std.		Urlaub Std.		Krankh. Std.		Fehlz. Std.	
												Steuer-ID	MFB ²⁾		Zeiloohn Std.		Überstd.		Bez. Std.			
												53410876827			15100		500		17000			
Perca. -Nr. 00003												S/N		SST		00480						
												Hinweise zur Abrechnung										
												Kat. 3000		Wöch. Arb. Zt. 40,00								
												Std.lohn 1		24,85								
Marion Wegmann Engeser Landstr. 218 56564 Neuwied																						
Brutto-Bezüge																						
Lohnart	Bezeichnung	Einheit ²⁾	Menge ³⁾	Faktor ²⁾	Prozentsatz	St ⁴⁾	SV ⁴⁾	GB ⁵⁾	Betrag													
1000	Stundenlohn lt. Tarif	Std	151,00	28,00		L	L	J	4.228,00													
1012	Feiertagslohn	Std	14,00	28,00		L	L	J	392,00													
1200	Überstundenzuschlag, 25%	Std	5,00	28,00	25,00	L	L	J	35,00													
1300	Überstd.grundverg.+ FLA (25%)	Std	5,00	28,00		L	L	J	140,00													
2951	Fahrtkostenzuschuss, p.St.					P	F	J	120,00													
3100	AG-Anteil VWL,lfd					L	L	J	10,00													
												Gesamt-Brutto				4.925,00						
Steuer/Sozialversicherung												Steuerrechtliche Abzüge				807,66						
St ⁶⁾	Steuer-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag																		
L	4.805,00	807,66																				
SV ⁴⁾	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Betrag	RV-Betrag	AV-Betrag	PV-Betrag ⁷⁾	SV-rechtliche Abzüge													
L	4.805,00	4.805,00	4.805,00	4.805,00	390,41	446,87	62,47	Z	90,09	989,84												
												Netto-Verdienst				3.127,50						
Verdienstbescheinigung												Netto-Bezüge/Netto-Abzüge										
Gesamt-Brutto	18.51689	SV-Brutto	18.39689	Lohnart	Bezeichnung	Betrag																
Steuer-Brutto	18.39689	KV-Betrag	1.49474	9840	VWL	36,00-																
Lohnsteuer	3.00307	RV-Betrag	1.71091																			
Kirchensteuer		AV-Betrag	23916																			
Solidaritätszuschlag		PV-Betrag	34494																			
Steuerfreie Bezüge		VWL gesamt	14400																			
P. verst. Zuk.sich.		Kug-Auszahlung																				
Pfändung Rest																						
Darlehen Rest																						
Bank VR Bank Rhein-Mosel - alt												SV-AG-Anteil				Zus. AG-Kosten		Gesamtkosten		Auszahlungsbetrag		
Konto DE78 5746 0117 0075 0XXX XX												97303						3.091,50				
<small>¹⁾ H = Hinrechnungsbetrag ⁴⁾ L = Laufender Bezug, S = Sonstiger Bezug, F = Fisk. ²⁾ Std = Stunden, T = Tage, Km = Kilometer, St = Stück E = Einmalbezug, P = Pauschalierung, A = Abfindung ⁵⁾ J = Bestandteil des Gesamt-Bruttos EUR = Euro, Trct = Tausend Euro, Mio = Millionen Euro M = mehrtägige Versteuerung, N = Nachberechnung ⁶⁾ Z = Einzahl. Beitragszuschlag zur PV für Kinderlose ³⁾ Gegenstandslos Netto-Lohn/Netto-Stundenlohn V = Vorjahr, VW = Entgeltguthaben ⁷⁾ MFB = Mehrfachbeschäftigung ⁸⁾ Maßgeblicher Beitragsatz zur KV inkl. Zusatzbeitrag</small>												<small>- Dies ist eine Entgeltbescheinigung nach § 108 Abs. 3 Satz 1 der Gewerbeordnung -</small>										

S. 288..... Übung: Urlaubstage über die Mitarbeiterebene erfassen

Aufgabe 1

- Frau Sabine Müller hat vom 03.04.2023 bis einschließlich 06.04.2023 Erholungsurlaub.
- Erfassen Sie den Urlaub über den Kalender der Mitarbeiterin.

Lösung

1 Öffnen Sie den Kalender der Mitarbeiterin.

The screenshot shows the DATEV software interface for employee Sabine Müller. The main window is titled 'Kalender - 2 Müller, Sabine'. The calendar is set for April 2023. The grid shows days from Sunday 1 to Saturday 18. The 'Ausfallschlüssel' column is empty, and the 'Lohnart' column is set to 'I A'. The interface includes a sidebar with navigation options like 'Kalender', 'Stammdaten', and 'Abrechnung'.

2 Klicken Sie auf das Symbol *Zeitraum erfassen*  und erfassen Sie den Urlaub.

The screenshot shows the 'Zeitraum erfassen' dialog box. The 'Datum von' field is set to 03.04.2023 and 'Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung' is set to 06.04.2023. The 'Ausfallschlüssel' is 'U' and 'Lohnart' is 'I A'. The 'Erfassung' section includes fields for 'Anzahl Stunden', 'Anzahl Tage', 'Kostenstelle', 'Kostenträger', 'Abweichender Faktor', and 'Abw. Lohnveränderung'.

Kalender - 2 Müller, Sabine

Monat: Automatisches Erfassen der Anwesenheit: Historie: ▼

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | **Apr 2023** | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV	Attest erwart.
→	Sa 1										
	So 2										
14	Mo 3	U	Urlaub			8,00	1,00				
	Di 4	U	Urlaub			8,00	1,00				
	Mi 5	U	Urlaub			8,00	1,00				
	Do 6	U	Urlaub			8,00	1,00				
	Fr 7										
	Sa 8										
	So 9										
15	Mo 10										
	Di 11										

Mitarbeiter **Abrechnung** **Fortschreiben Unterbrechung** Summen der Erfassungen:

Pers.Nr. Letzte Abrechnung: Ausfallschlüssel: U 32,00 4,00

Name: Letzter abzurechnender Monat: von: bis: ∑: 32,00 4,00

Aufgabe 2

Frau Sabine Müller hat nach der Erfassung des Urlaubs einen Restanspruch von insgesamt 20 Tagen. Prüfen Sie über die Statistik den Restanspruch.

Lösung

Klicken Sie auf das Symbol *Statistik* .

Kalender (ermittelt aus eingegebenen Kalenderdaten) April 2023												
für Müller, Sabine												
Kalendertage mit entsprechenden Ausfallschlüsseln												
KW	Datum	Ausfallschlüssel/-bezeichnung	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	abw. Faktor	abw. Lohnv.				
14	Mo 03	U Urlaub		8,00	1,00							
	Di 04	U Urlaub		8,00	1,00							
	Mi 05	U Urlaub		8,00	1,00							
	Do 06	U Urlaub		8,00	1,00							
IST-/SOLL-Zeiten												
IST-Stunden:				32,00	SOLL-Stunden:				160,00			
IST-Tage:				4,00	SOLL-Tage:				20,00			
Summe Ausfallschlüssel												
Ausfallschlüssel		Summe Stunden			Summe Tage							
U Urlaub		32,00			4,00							
Urlaub												
Urlaubsanspruch für das Jahr: 2023												
Urlaubsanspruch für laufendes Jahr:				24,00	Resturlaub aus Vorjahr:				0,00			
Urlaub nachberechnet Vorjahr:				0,00	Urlaub Vorjahr verfallen:				0,00			
Gesamturlaubsanspruch:				24,00								
Resturlaubsansprüche laufendes Jahr:				4,00	Genommener Urlaub:				4,00			
Resturlaub:				20,00								

S. 293..... Übung: Urlaubstage über die Mandantenebene erfassen

Aufgabe 1

Für Herrn Walther Vogel liegt Ihnen ein geänderter Urlaubsantrag vor. Er hat vom 26.04.2023 bis einschließlich 29.04.2023 zusätzlich Urlaub. Erfassen Sie die vier zusätzlichen Urlaubstage auf der Mandantenebene über die Stapelerfassung Kalender.

Pers.Nr.	KW	Datum	AS	Aufschlüsselung	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV
5	15	Mi 12	U	Urlaub			7,00	1,00			
5	15	Do 13	U	Urlaub			7,00	1,00			
5	15	Fr 14	U	Urlaub			7,00	1,00			
5	16	Mo 17	U	Urlaub			7,00	1,00			
5	16	Di 18	U	Urlaub			7,00	1,00			
5	16	Mi 19	U	Urlaub			7,00	1,00			
5	16	Do 20	U	Urlaub			7,00	1,00			
5	16	Fr 21	U	Urlaub			7,00	1,00			
2	14	Mo 3	U	Urlaub			8,00	1,00			
2	14	Di 4	U	Urlaub			8,00	1,00			
2	14	Mi 5	U	Urlaub			8,00	1,00			
2	14	Do 6	U	Urlaub			8,00	1,00			
1	17	Mi 26	U	Urlaub			7,00	1,00			
1	17	Do 27	U	Urlaub			7,00	1,00			
1	17	Fr 28	U	Urlaub			7,00	1,00			
1	17	Sa 29	U	Urlaub			7,00	1,00			
1	14	Fr 7	F	Feiertag			7,00	1,00			
1	15	Mo 10	F	Feiertag			7,00	1,00			
1	15	Di 11	U	Urlaub			7,00	1,00			
1	15	Mi 12	U	Urlaub			7,00	1,00			
1	15	Do 13	U	Urlaub			7,00	1,00			
1	15	Fr 14	U	Urlaub			7,00	1,00			
1	15	Sa 15	U	Urlaub			7,00	1,00			

Mitarbeiter		Abrechnung		Fortschreiben Unterbrechung		Summen der Erfassungen:	
Pers.Nr.	00001	Letzte Abrechnung:	03/2023	Ausfallschlüssel:		Std.	Tage
Name:	Vogel, Walther	Letzter abzurechnender Monat:		von:	bis:	F 14,00	2,00
						U 63,00	9,00
						Σ: 77,00	11,00

S. 297..... Wiederholungsübung: Bewegungsdaten erfassen und Mandanten sichern

Aufgabe 1

Herr Rumpfenhorst, Kostenstelle Verkauf legt Ihnen die geleisteten Stunden für den Monat April vor. Er hat im Monat April 24 Stunden gearbeitet. Für den Feiertag 07.04.2023 (Karfreitag) müssen 4 Feiertagsstunden abgerechnet werden. Erfassen Sie über die Monatserfassung die geleisteten Aushilfsstunden.

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
2200	Aushilfslohn, Std.	24,00 Std	1000			04/2023	
1012	Feiertagslohn	4,00 Std	1000			04/2023	

Aufgabe 2



Prüfen Sie die Abrechnung über eine Probeabrechnung. Schließen Sie anschließend die Probeabrechnung und den Mitarbeiter.

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für April 2023										BZ1	129805/	480/00006			
Personal-Nr.	Geburtsdatum	Stk	Faktor	Ki.Frzt.	Konfession	Freibetrag jährl. ¹	Freibetrag mtl. ¹	DBA	Mdjob	St.-Tg.	VJ Unt. üb.	Url. Anspr.	Url.Tg.gen.	Resturlaub	
00006	150570									30	1000	200	800		
SV-Nummer	Krankenkasse	KK %	PGRS	BGRS	Um.	SV-Tg.					Anw. Tage	Urlaub Tage	Krankh. Tg.	Fehlz. Tage	
56150570R222	BUN Knappschaft	109	6100	1	30						200				
Probeabrechnung										Eintritt	Austritt	Anw. Std.	Urlaub Std.	Krankh. Std.	Fehlz. Std.
										011019		800			
										Steuer-ID	MFB ⁸	Zeilohn Std.	Überstd.	Bez. Std.	
										12345678911		2400		3600	
Pern GebM*Lehrtrab4 43*56068 Hoblienz										B/N					
Para. -Nr. 00006										BS1					
										00480					
Hinweise zur Abrechnung										Kst. 1000		Wöch.Arb.Zt. 8,00			
										Std.lohn 1		13,00			
Thomas Rumpenhorst															
Schultheiswiesenweg 17															
56072 Koblenz-Rübenach															

Brutto-Bezüge	Einheit ²	Menge ³	Faktor ³	Prozentsatz	St ⁴	SV ⁴	GB ⁵	Betrag	
1012 Feiertagslohn	Std	4,00	13,00		P	P	J	52,00	
1600 Urlaubslohn, Std	Std	8,00	13,00		P	P	J	104,00	
2200 Aushilfslohn, Std.	Std	24,00	13,00		P	P	J	312,00	
								Gesamt-Brutto	
								468,00	
Steuer/Sozialversicherung								Steuerrechtliche Abzüge	
St ⁶	Steuer-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag					
SV ⁷	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Beitrag	RV-Beitrag	AV-Beitrag	PV-Beitrag ⁸	
L	468,00	468,00			16,85				
								SV-rechtliche Abzüge	
								16,85	
Verdienstbescheinigung								Netto-Bezüge/Netto-Abzüge	
Gesamt-Brutto 1.768,00				SV-Brutto 1.768,00				Lohnart | Bezeichnung	
Steuer-Brutto				KV-Beitrag					
Lohnsteuer				RV-Beitrag				63,66	
Kirchensteuer				AV-Beitrag					
Solidaritätszuschlag				PV-Beitrag					
Steuerfreie Bezüge				VWL gesamt					
P. verst. Zuk.sich.				Kug-Auszahlung					
Pfändung Rest									
Darlehen Rest									
Bank VR Bank RheinAhrEifel				SV-AG-Anteil				Zus. AG-Kosten	
Konto DE10 5776 1591 7071 8XXX XX				13104				Gesamtkosten	
								Auszahlungsbetrag	
								451,15	

1 = Festberechnungsgrundlage
2 Stk = Stunden, T = Tage, Km = Kilometer, St = Stück
3 EUR = Euro, Tsd = Tausend Euro, Mio = Million Euro
4 AFP = Altersvorsorgeaufbau
5 = Bestandteil des Gesamtbrutto
6 Z = Einzahl. Beitragszuschlag zur PV für Kinderlose
7 MFB = Mehrfachbeschäftigung
8 Maßgeblicher Beitragsatz zur KV HKK, Zusatzbeitrag

AFP Form.-Nr. PCDN14 - Dies ist eine Entgeltbescheinigung nach § 108 Abs. 3 Satz 1 der Gewerbesteuer-Gesetzgebung -


DATEV
PROBEABRECHNUNG

S. 300..... Übung: Kontenzuordnung für Krankenkassen vornehmen




Geben Sie für die übrigen Krankenkassen den individuellen Buchungstext und die Konten an:


Aufgabe 1

-  29137937 KKH, Kaufmännische Krankenkasse, individueller Buchungstext: **EK KKH Kaufmännische Krankenkasse**
- Konto Sozialversicherungsbeiträge 3740
- Konto Erstattungsbeiträge AAG 1369
- Konto Voraussichtl. Beitragsschuld 3759


Aufgabe 2

-  42938966 BARMER, individueller Buchungstext: **EK BARMER (vormals Barmer GEK)**
- Konto Sozialversicherungsbeiträge 3740
- Konto Erstattungsbeiträge AAG 1369
- Konto Voraussichtl. Beitragsschuld 3759

Aufgabe 3

-  55811201 IKK Südwest, individueller Buchungstext: **IKK Südwest**
- Konto Sozialversicherungsbeiträge 3740
- Konto Erstattungsbeiträge AAG 1369
- Konto Voraussichtl. Beitragsschuld 3759

Aufgabe 4

-  98000006 Knappschaft, individueller Buchungstext: **BUN Knappschaft**
- Konto Sozialversicherungsbeiträge 3740
- Konto Erstattungsbeiträge AAG 1369
- Konto Voraussichtl. Beitragsschuld 3759

Gesetzliche Krankenkassen										
Krankenkassen_Versorgungsbezüge | Private Krankenkassen | Versorgungswerke										
Individuelle Kontozuordnungen zu gesetzlichen Kassen										
Betriebsnr.	KK-Nr.	Krankenkasse	Gf.	Aktiv	Verb.-Kto SV	Buchungstext SV	Ford.-Kto AAG	Buchungstext AAG	Verb.-Kto v. BS	Buchungstext v. BS
29137937	1	KKH Kaufmännisc...			3740	EK KKH Kaufmännische Kranken...	1369	EK KKH Kaufmännische Kranken...	3759	EK KKH Kaufmännisc...
33865367	1	Continentalale			3740	BKK Continentalale	1369	BKK Continentalale	3759	BKK Continentalale
42938966	1	BARMER			3740	EK BARMER	1369	EK BARMER	3759	EK BARMER
55811201	1	Südwest			3740	IKK Südwest	1369	IKK Südwest	3759	IKK Südwest
98000006	1	Knappschaft	X		3740	DUN Knappschaft	1369	DUN Knappschaft	3759	DUN Knappschaft

S. 301 Wiederholungsübung: Monatsabschluss April 2023**Aufgabe 3**

-  Prüfen Sie die DÜ-Protokoll LSt.Anm. April 2023 mit dem Lohnjournal.

Berater: 129805 Perm GmbH VKZ: 903 Datum: 18.12.2023
 Mandant: 480 Lohrstraße 45 Seite: 1
 56068 Koblenz
 *** ACHTUNG: Die Daten wurden im Schulungsmodus verarbeitet! ***
 DÜ-Protokoll Lohnsteuer-Anmeldung im April 2023

Finanzamt: Koblenz	Finanzamts-Nr.: 2722
56060 Koblenz	Steuerbezirks-Nr.: 0127
	Unterscheidungs-Nr.: 31666
	Steuernummer: 2212731666
	Anmeldezeitraum: monatlich

Anmeldungszeitraum April 2023

Zahl der beschäftigten Arbeitnehmer	Kz. 86	6		
		Summe	Lfd. Jahr	Vorjahr
Summe der einzubehaltenden Lohnsteuer	Kz. 42	2.541,06	2.541,06	
Summe der pauschalen Lohnsteuer - ohne § 37b EStG	Kz. 41	37,50		
Verbleiben	Kz. 48	2.578,56		
Solidaritätszuschlag	Kz. 49	2,06	2,06	
pauschale Kirchensteuer im vereinfachten Verfahren	Kz. 47	2,62		
Evangelische Kirchensteuer - ev	Kz. 61	25,73	25,73	
Römisch-Katholische Kirchensteuer - rk	Kz. 62	70,61	70,61	
Gesamtbetrag	Kz. 83	2.679,58		

Die Daten werden im Mai übermittelt.

Dieses Protokoll bestätigt die ordnungsgemäße Durchführung der maschinellen Übermittlung der aufgeführten Daten durch DATEV an die Finanzverwaltung.


Berater: 129805 Perm GmbH VKZ: 903 Datum: 18.12.2023
 Mandant: 480 Lohrstraße 45 Seite: 1
 56068 Koblenz

Lohnjournal April 2023

Pers.-Nr.	St.G.	Ki.Frb.	Ki.Frb.	Name	St.G.	St.G.	Lohnsteuer	Förderbetrag	Kindergeld	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	Umlage 1	Umlage 2	Gesamtbrutto
1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	8)	9)	10)	11)	12)	13)	14)	15)	16)	17)
1)	2)	3)	4)	5)	6)	7)	8)	9)	10)	11)	12)	13)	14)	15)	16)	17)
00001	4	2,0	kr	Vogel, Walther	30	6.10000	1.05866	7061		39901	6.10000	6.10000	6.10000	16470		6.10000
	1	9111	500		30					39900	56730	7930	7806	2440		47507
										39900	56730	7930	7806	366		3.84906
00002	4	0,5	ev	Müller, Sabine	30	2.87000	31441	2364		2.87000	2.87000	2.87000	2.87000	8036		2.93000
	1	1111	30		30					23104	26691	3731	4377	1550		10000
										23104	26691	3731	4377	172		1.91292
00003	1			Wegmann, Marlon	30	4.80500	80766			4.80500	4.80500	4.80500	4.80500	15376		4.92500
	0	1111	30		30	12000	1800	126	099	39041	44687	6247	9009	3123		3600
										39041	44687	6247	7328	288		3.09150
00004	3	2,0	ev	Weber, Wolfgang	30	4.38500	36033	209		4.38500	4.38500	4.38500	4.38500	11840		4.51500
	0	1111	30		30	13000	1950	136	107	35081	40781	5701	6687	1754		2000
										35081	40781	5701	6687	263		3.25008
00005	1		rk	Beier, Jeannette	30	91000				91000	91000	91000	91000	2750		1.10510
	3	1111	30		30	91000				7326	8463	1183	1388	400		23510
										7326	8463	1183	1388	055		68640
00006	5			Rumpenhorst, Thomas	30	46800				46800	46800			515		46800
										6084	1685			112		000
										7020				028		45115
Summen				aus Lohnabrechnung		19.07000	2.54106	9634	000	13.43800	19.53800	19.07000	12.97000	54967		20.04310
						71800	4686	262	000	1.44453	1.79037	24792	29067	9379		86617
				davon geringfügig Beschäftigte					206	1.50536	1.84372	24792	27386	1172		13.24111
				Brutto		46800	936									
				PauschSt												
				-----für Lohnsteuer-Anmeldung-----												
				Lohnsteuer			2.54106									
				Pausch. Lohnsteuer ohne §37b			3750									
				Pausch. Lohnsteuer nach §37b			000	KiSt	206							
				Summe			2.57856		206							
				-----Aufteilung der Kirchensteuer-----												
				Evangelische Kirchensteuer - ev					2573							
				Römisch-Katholische Kirchensteuer - rk					7061							
				pauschale Kirchensteuer im vereinfachten Verfa					262							
				Summe Kirchensteuer					9896							
				-----Aus Pauschalversteuerung-----												
				Fahrtkostenzu. 15 %		25000	3750	262	206							
				Summe Pauschalverst.		25000	3750	262	206							
				Anzahl Arbeitnehmer												
				aus Lohnabrechnung				6	davon mit Entgelt	6						
				für Lohnsteuer-Anmeldung				6								

Die Musterlösungen mit den endgültigen Lohn- und Gehaltsabrechnungen für den Monat April 2023, die Lohnkonten und den Monatsauswertungen finden Sie im PDF-Format zum Download, Ordner Kap11_04_April_2023. [Download](#)

S. 302..... Übung: DÜ-Protokoll Beitragsnachweise kontrollieren

 Vergleichen Sie die Beiträge der einzelnen Krankenkassen über das DÜ-Protokoll Beitragsnachweise April 2023 mit den Beträgen aus dem Buchungsbeleg.

Buchungsbeleg

Berater: 129805 Mandant: 480	Perm GmbH Löhrstraße 45 56068 Koblenz	VKZ: 904	Datum: 18.12.2023 Seite: 1
Buchungsbeleg April 2023			
Für alle folgenden Buchungssätze gilt: Belegfeld 1 Datum 202304 3004			
Umsatz Soll	Umsatz Haben	Gegenkonto	Belegfeld 2 Konto KOST 1 KOST 2 KOST-Menge Buchungstext
13.241,11		3720	3790 Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt
2.679,58		3730	3790 Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer
399,05		3740	291379372304 3790 EK KKH Kaufmännische Krankenkasse
4.339,66		3740	338653672304 3790 BKK Continentale
1.255,64		3740	429389662304 3790 EK BARMER
2.150,74		3740	558112012304 3790 IKK Südwest
163,80		3740	98000062304 3790 BUN Knappschaft

Beitragsnachweis KKH Kaufmännische Krankenkasse

Berater: 129805 Mandant: 480	Perm GmbH Löhrstraße 45 56068 Koblenz	VKZ: 903	Datum: 18.12.2023 Seite: 4
*** ACHTUNG: Die Daten wurden im Schulungsmodus verarbeitet! *** DÜ-Protokoll Beitragsnachweis im April 2023			
Krankenkasse:	EK KKH Kaufmännische Krankenkasse		
Betriebs-Nr. der Krankenkasse:	29137937	Beitragsätze: allg. 16,10% inkl. 1,50% Zusatzbeitrag	Zeitraum von: 01.04.2023
Beitragskonto:	85215820/1	erm. 15,50% inkl. 1,50% Zusatzbeitrag	bis: 30.04.2023
Betriebs-Nr. des Arbeitgebers:	76472352		
Rechtskreis:	West		
Betriebs-Nr. des Steuerberaters:	76472352		
Kennzeichen:	Laufende Meldung		
Verarbeitungsstatus: Daten wurden am _____ im Rechenzentrum verarbeitet.			

Beiträge zur	Beitragsgruppe	Beitrag	
Krankenversicherung allgemeiner Beitrag	1000	132,86	
Krankenversicherung ermäßigter Beitrag	3000		
Zusatzbeitrag Pflichtbeiträge 1)	ZBP	13,66	
Krankenversicherung für geringfügig Beschäftigte	6000		
Rentenversicherung voller Beitrag	0100	169,26	
Rentenversicherung halber Beitrag	0300		
Rentenversicherung für geringfügig Beschäftigte	0500		
Arbeitslosenversicherung voller Beitrag	0010	23,66	
Arbeitslosenversicherung halber Beitrag	0020		
Pflegeversicherung Beitrag	0001	27,76	
Umlage - Krankheitsaufwendungen	U1	27,30	
Umlage - Mutterschaftsaufwendungen	U2	4,00	
Umlage - Insolvenzgeld	0050	0,55	
	-----	-----	
	Gesamtsumme:	399,05	
Krankenversicherung freiwillige Mitglieder	799		
Zusatzbeitrag freiwillige Beiträge	ZBP		
Pflegeversicherung freiwillige Mitglieder	798		
	-----	-----	
	zu zahlender Betrag/Guthaben:	399,05	
1) Zusatzbeitrag bei allgemeinem bzw. ermäßigtem Beitrag			

Buchungsbeleg / Beitragsnachweis Continentale

Buchungsbeleg April 2023							
Für alle folgenden Buchungssätze gilt:			Belegfeld 1	Datum			
			202304	3004			
Umsatz Soll	Umsatz Haben	Gegenkonto	Belegfeld 2	Konto	KOST 1 KOST 2	KOST-Menge	Buchungstext
13.241,11		3720		3790			Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt
2.679,58		3730		3790			Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer
399,05		3740	291379372304	3790			EK KKH Kaufmännische Krankenkasse
4.339,66		3740	338653672304	3790			BKK Continentale
1.255,64		3740	429389662304	3790			EK BARMER
2.150,74		3740	558112012304	3790			IKK Südwest
163,80		3740	980000062304	3790			BUN Knappschaft

Berater: 129805	Perm GmbH	VKZ: 903	Datum: 18.12.2023
Mandant: 480	Löhrstraße 45 56068 Koblenz		Seite: 1
*** ACHTUNG: Die Daten wurden im Schulungsmodus verarbeitet! ***			
pÜ-Protokoll Beitragsnachweis im April 2023			
Krankenkasse:	BKK Continentale		
Betriebs-Nr. der Krankenkasse:	33865367	Beitragssätze: allg. 16,00% inkl. 1,40% Zusatzbeitrag	Zeitraum von: 01.04.2023
Beitragskonto:	1254230/05	erm. 15,40% inkl. 1,40% Zusatzbeitrag	bis: 30.04.2023
Betriebs-Nr. des Arbeitgebers:	76472352		
Rechtskreis:	West		
Betriebs-Nr. des Steuerberaters:	76472352		
Kennzeichen:	Laufende Meldung		
Verarbeitungsstatus: Daten wurden am _____ im Rechenzentrum verarbeitet.			

Beiträge zur	Beitragsgruppe	Beitrag	
Krankenversicherung allgemeiner Beitrag	1000	640,22	
Krankenversicherung ermäßigter Beitrag	3000		
Zusatzbeitrag Pflichtbeiträge 1)	ZBP	61,40	
Krankenversicherung für geringfügig Beschäftigte	6000		
Rentenversicherung voller Beitrag	0100	1.950,22	
Rentenversicherung halber Beitrag	0300		
Rentenversicherung für geringfügig Beschäftigte	0500		
Arbeitslosenversicherung voller Beitrag	0010	272,62	
Arbeitslosenversicherung halber Beitrag	0020		
Pflegeversicherung Beitrag	0001	133,74	
Umlage - Krankheitsaufwendungen	U1	283,10	
Umlage - Mutterschaftsaufwendungen	U2	41,94	
Umlage - Insolvenzgeld	0050	6,29	
	-----	Gesamtsumme: 3.389,53	
Krankenversicherung freiwillige Mitglieder	799	728,18	
Zusatzbeitrag freiwillige Beiträge	ZBF	69,83	
Pflegeversicherung freiwillige Mitglieder	798	152,12	
	-----	zu zahlender Betrag/Guthaben: 4.339,66	
1) Zusatzbeitrag bei allgemeinem bzw. ermäßigtem Beitrag			

Buchungsbeleg / Beitragsnachweis BARMER

Buchungsbeleg April 2023							
Für alle folgenden Buchungssätze gilt:			Belegfeld 1	Datum			
			202304	3004			
Umsatz Soll	Umsatz Haben	Gegenkonto	Belegfeld 2	Konto	KOST 1 KOST 2	KOST-Menge	Buchungstext
13.241,11		3720		3790			Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt
2.679,58		3730		3790			Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer
399,05		3740	291379372304	3790			EK KKH Kaufmännische Krankenkasse
4.339,66		3740	338653672304	3790			BKK Continentale
1.255,64		3740	429389662304	3790			EK BARMER
2.150,74		3740	558112012304	3790			IKK Südwest
163,80		3740	980000062304	3790			BUN Knappschaft

Berater: 129805 Perm GmbH VKZ: 903 Datum: 18.12.2023
 Mandant: 480 Lohrstraße 45 Seite: 3
 56068 Koblenz

*** ACHTUNG: Die Daten wurden im Schulungsmodus verarbeitet! ***
 DÜ-Protokoll Beitragsnachweis im April 2023

Krankenkasse: EK BARMER
 Betriebs-Nr. der Krankenkasse: 42938966 Beitragssätze: allg. 16,10% inkl. 1,50% Zusatzbeitrag Zeitraum von: 01.04.2023
 Beitragskonto: 85062320 erm. 15,50% inkl. 1,50% Zusatzbeitrag bis: 30.04.2023
 Betriebs-Nr. des Arbeitgebers: 76472352
 Rechtskreis: West
 Betriebs-Nr. des Steuerberaters: 76472352
 Kennzeichen: Laufende Meldung

Verarbeitungsstatus: Daten wurden am im Rechenzentrum verarbeitet.

Beiträge zur	Beitragsgruppe	Beitrag
Krankenversicherung allgemeiner Beitrag	1000	419,02
Krankenversicherung ermäßigter Beitrag	3000	
Zusatzbeitrag Pflichtbeiträge 1)	ZBP	43,06
Krankenversicherung für geringfügig Beschäftigte	6000	
Rentenversicherung voller Beitrag	0100	533,82
Rentenversicherung halber Beitrag	0300	
Rentenversicherung für geringfügig Beschäftigte	0500	
Arbeitslosenversicherung voller Beitrag	0010	74,62
Arbeitslosenversicherung halber Beitrag	0020	
Pflegeversicherung Beitrag	0001	87,54
Umlage - Krankheitsaufwendungen	U1	80,36
Umlage - Mutterschaftsaufwendungen	U2	15,50
Umlage - Insolvenzgeld	0050	1,72

	Gesamtsumme:	1.255,64
Krankenversicherung freiwillige Mitglieder	799	
Zusatzbeitrag freiwillige Beiträge	ZBP	
Pflegeversicherung freiwillige Mitglieder	798	

	zu zahlender Betrag/Guthaben:	1.255,64

1) Zusatzbeitrag bei allgemeinem bzw. ermäßigtem Beitrag

Buchungsbeleg/Beitragsnachweis IKK Südwest

Berater: 129805 Perm GmbH VKZ: 904 Datum: 18.12.2023
 Mandant: 480 Lohrstraße 45 Seite: 1
 56068 Koblenz

Buchungsbeleg April 2023

Für alle folgenden Buchungssätze gilt: Belegfeld 1 Datum 202304 3004

Umsatz Soll	Umsatz Haben	Gegenkonto	Belegfeld 2	Konto	KOST 1 KOST 2	KOST-Menge	Buchungstext
13.241,11		3720		3790			Verbindlichkeiten aus Lohn und Gehalt
2.679,58		3730		3790			Verbindlichk. Lohn- und Kirchensteuer
399,05		3740	291379372304	3790			EK KKH Kaufmännische Krankenkasse
4.339,66		3740	338653672304	3790			BKK Continental
1.255,64		3740	429389662304	3790			EK BARMER
2.150,74		3740	558112012304	3790			IKK Südwest
163,80		3740	980000062304	3790			BUN Knappschaft

Berater: 129805	Perm GmbH	VKZ: 903	Datum: 18.12.2023
Mandant: 480	Löhrstraße 45 56068 Koblenz		Seite: 5
*** ACHTUNG: Die Daten wurden im Schulungsmodus verarbeitet! ***			
DU-Protokoll Beitragsnachweis im April 2023			
Krankenkasse:	IKK Südwest		
Betriebs-Nr. der Krankenkasse:	55811201	Beitragsätze: allg. 16,25% inkl. 1,65% Zusatzbeitrag	Zeitraum von: 01.04.2023
Beitragskonto:	16825/05	erm. 15,65% inkl. 1,65% Zusatzbeitrag	bis: 30.04.2023
Betriebs-Nr. des Arbeitgebers:	76472352		
Rechtskreis:	West		
Betriebs-Nr. des Steuerberaters:	76472352		
Kennzeichen:	Laufende Meldung		
Verarbeitungsstatus: Daten wurden am im Rechenzentrum verarbeitet.			

Beiträge zur	Beitragsgruppe	Beitrag	
Krankenversicherung allgemeiner Beitrag	1000	701,54	
Krankenversicherung ermäßigter Beitrag	3000		
Zusatzbeitrag Pflichtbeiträge 1)	ZBP	79,28	
Krankenversicherung für geringfügig Beschäftigte	6000		
Rentenversicherung voller Beitrag	0100	893,74	
Rentenversicherung halber Beitrag	0300		
Rentenversicherung für geringfügig Beschäftigte	0500		
Arbeitslosenversicherung voller Beitrag	0010	124,94	
Arbeitslosenversicherung halber Beitrag	0020		
Pflegeversicherung Beitrag	0001	163,37	
Umlage - Krankheitsaufwendungen	U1	153,76	
Umlage - Mutterschaftsaufwendungen	U2	31,23	
Umlage - Insolvenzgeld	0050	2,88	

	Gesamtsumme:	2.150,74	
Krankenversicherung freiwillige Mitglieder	799		
Zusatzbeitrag freiwillige Beiträge	ZBF		
Pflegeversicherung freiwillige Mitglieder	798		

	zu zahlender Betrag/Guthaben:	2.150,74	
1) Zusatzbeitrag bei allgemeinem bzw. ermäßigtem Beitrag			

Buchungsbeleg/Beitragsnachweis Knappschaft

399,05	3740	291379372304 3790	EK KKH Kaufmännische Krankenkasse
4.339,66	3740	338653672304 3790	BKK Continentale
1.255,64	3740	429389662304 3790	EK BARMER
2.150,74	3740	558112012304 3790	IKK Südwest
163,80	3740	980000062304 3790	BUN Knappschaft

Berater: 129805	Perm GmbH	VKZ: 903	Datum: 18.12.2023
Mandant: 480	Löhrstraße 45 56068 Koblenz		Seite: 2
*** ACHTUNG: Die Daten wurden im Schulungsmodus verarbeitet! ***			
DU-Protokoll Beitragsnachweis für geringfügig Beschäftigte im April 2023			
Krankenkasse:	BUN Knappschaft Hauptverwaltung	Steuernummer:	2722012731666
Betriebs-Nr. der Krankenkasse:	98000006	Beitragsätze: allg. 16,20% inkl. 1,60% Zusatzbeitrag	Zeitraum von: 01.04.2023
Beitragskonto:	5856752-07	erm. 15,60% inkl. 1,60% Zusatzbeitrag	bis: 30.04.2023
Betriebs-Nr. des Arbeitgebers:	76472352		
Rechtskreis:	West		
Betriebs-Nr. des Steuerberaters:	76472352		
Kennzeichen:	Laufende Meldung		
Verarbeitungsstatus: Daten wurden am im Rechenzentrum verarbeitet.			

Beiträge zur	Beitragsgruppe	Beitrag	
Krankenversicherung für geringfügig Beschäftigte	6000	60,84	
Rentenversicherung voller Beitrag	0100	87,05	
Rentenversicherung für geringfügig Beschäftigte	0500		
Umlage - Krankheitsaufwendungen	U1	5,15	
Umlage - Mutterschaftsaufwendungen	U2	1,12	
Umlage - Insolvenzgeld	0050	0,28	
einheitliche Pauschalsteuer	St	9,36	

	Gesamtsumme:	163,80	

	zu zahlender Betrag/Guthaben:	163,80	

S. 314..... Fragen: Buchungsbeleg an DATEV Kanzlei-Rechnungswesen übergeben

Frage 1

? Wieso ist die Übergabe des Buchungsbeleges an DATEV Kanzlei-Rechnungswesen ein rationelles Mittel?

Lösung

Wenn alle Summen aus der Lohnabrechnung geprüft wurden, kann der Buchungsbeleg an das Finanzbuchhaltungsprogramm DATEV Kanzlei-Rechnungswesen übertragen werden. Man spart enormen Zeitaufwand und gewinnt durch die Überprüfung in DATEV Lohn und Gehalt comfort auch Sicherheit.

Frage 2

? Kann auch ein Buchungsbeleg aus dem vorherigen Monat noch übergeben werden?


Lösung

Buchungsbelege aus den Vormonat können über den Menüpunkt *Mandant* ► *Programmverbindungen* ► *Buchungsbelege übergeben...* ausgewählt und übertragen werden.

12 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Mai

S. 319..... Übung: Lohnfortzahlung im Krankheitsfall Gehaltsempfänger

Eine weitere Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung liegt Ihnen vor: Frau Sabine Müller ist vom 24.05.2023 bis einschließlich 26.05.2023 erkrankt. Letzter Arbeitstag vor der Erkrankung: 23.05.2023.

 Erfassen Sie über die Mitarbeiterebene die Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung von Frau Müller.

Lösung

1 Menüpunkt *Erfassen* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*.

The screenshot shows the DATEV Lohn und Gehalt software interface. The title bar indicates the user is Sabine Müller, with the company name 480 Perm GmbH. The main window displays a calendar for May 2023. The calendar table is as follows:

KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	AB
18	Mo	1							
	Di	2							
	Mi	3							
	Do	4							
	Fr	5							
	Sa	6							

- 2 Klicken Sie auf das Symbol *Zeitraum erfassen* und erfassen Sie die Daten.
- 3 Klicken Sie zum Übernehmen auf die Schaltfläche *OK*.

The 'Zeitraum erfassen' dialog box is shown with the following fields and options:

- Zeitraum:**
 - Datum von: 24.05.2023
 - Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung: 26.05.2023
 - Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus
- Erfassung:**
 - Ausfallschlüssel: K (Krankheit (Lohnfortzahlung))
 - Lohnart: (empty)
 - abweichend für 2. Monat: (empty)
 - abweichend für 3. Monat: (empty)
 - Anzahl Stunden: (empty)
 - Anzahl Tage: (empty)
 - Kostenstelle: (empty)
 - Kostenträger: (empty)
 - Abweichender Faktor: (empty)
 - Abw. Lohnveränderung: (empty)
- Zusatzangaben:**
 - Letzter Arbeitstag vor Erkrankung: 23.05.2023
 - Es liegt eine Schädigung durch Dritte vor
 - Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung: **Liegt vor**
 - Abtretung nach §5 AAG wird erklärt:
 - Notiz: (empty text area)

Buttons at the bottom: OK, Abbrechen, Felder leeren, Hilfe

Kalender - 2 Müller, Sabine

eAU-Abfragen erstellen... Hilfe-Bot Corona

Monat: 05/2023 Automatisches Erfassen der Anwesenheit: Historie: 05/2023

Jan 2023 Feb 2023 Mär 2023 Apr 2023 Mai 2023 Jun 2023 Jul 2023 Aug 2023 Sep 2023 Okt 2023 Nov 2023 Dez 2023 Jan 2024 Feb 2024

KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV	Attest
	Su 14										
20	Mn 15										
	Di 16										
	Mi 17										
	Dn 18										
	Fr 19										
	Sa 20										
	So 21										
21	Mo 22										
	Di 23										
	Mi 24	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00				
	Do 25	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00				
	Fr 26	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00				
	Sa 27										
	Su 28										
22	Mo 29										
	Di 30										
	Mi 31										

Mitarbeiter: Pers.Nr.: 00002 Name: Müller, Sabine

Abrechnung: Letzte Abrechnung: 04/2023 letzter abzurechnender Monat:

Fortschreiben Unterbrechung Ausfallschlüssel: von: his:


Summen der Erfassungen:

	Std.	Tage
K	24,00	3,00
Σ	24,00	3,00

S. 326..... Wiederholungsübung Teil 1 - Bewegungsdaten erfassen

Der Monatsabschluss Mai 2023 steht an. Folgende Bewegungsdaten sind noch zu erfassen:

Aufgabe 1

 Herr Rumpenhorst, Kostenstelle Verkauf, hat im Abrechnungsmonat Mai 2023 insgesamt 32 Arbeitsstunden geleistet.

Er verzichtet schriftlich auf seinen zustehenden Resturlaub.

6 Rumpenhorst, Thomas - 05/2023 nicht abgerechnet / 480 Perm GmbH Lohn und Gehalt V.12.61 (S... DATEV Hilfe-Center

Mitarbeiter Bearbeiten Ansicht Erfassen Auswertungen Abrechnung Kanzlei Extras Fenster Hilfe

Übersicht durchsuchen

Übersicht

- Digitale Personalakte
- Schnellerfassung
- Bewegungsdaten
 - Monatserfassung
 - Kalender
 - Monatslammdaten
 - Krankheitszeiten
- Stammdaten
 - Personaldaten
 - Beschäftigung

Monatserfassung - 6 Rumpenhorst, Thomas

Hilfe-Bot Corona

Monat: 05/2023

zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 Feb 2023 Mär 2023 Apr 2023 Mai 2023

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
2200	Aushilfslohn, Std.	32,00 Std	1000			05/2023	

Aufgabe 2

Herr Weber, Kostenstelle 3000, hat im Monat Mai 2023 insgesamt 160 Arbeitsstunden geleistet. Für die Feiertage im Mai, Tag der Arbeit (01.05.2023), Christi Himmelfahrt (18.05.2023) und Pfingstmontag (29.05.2023) müssen insgesamt 21 Feiertagsstunden abgerechnet werden.

4 Weber, Wolfgang - 05/2023 nicht abgerechnet / 480 Perm GmbH Lohn und Gehalt V.12.61 (Schulun... DATEV Hilfe Center

Übersicht durchsuchen

Übersicht

- Digitale Personalakte
- Schnellerfassung
- Bewegungsdaten
- Monatserfassung
- Kalender
- Monatsstammdaten
- Krankheitszeiten
- Stammdaten
- Personaldaten
- Beschäftigung
- Sozialversicherung
- Steuer
- Arbeitszeiten

Monatserfassung - 4 Weber, Wolfgang

Monat: 05/2023

Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | **Mai 2023** | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
1000	Stundenlohn lt. Tarif	160,00 Std	3000			05/2023	
1012	Feiertagslohn	21,00 Std	3000			05/2023	

Aufgabe 3

Frau Wegmann, Kostenstelle 3000, hat im Monat Mai 2023 insgesamt 139 Arbeitsstunden geleistet. Für die Feiertage im Mai, Tag der Arbeit (01.05.2023), Christi Himmelfahrt (18.05.2023) und Pfingstmontag (29.05.2023) müssen insgesamt 21 Feiertagsstunden abgerechnet werden.

Monatserfassung - 3 Wegmann, Marion

Hilfe-ticket Corona

Monat: 05/2023

Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | **Mai 2023** | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
1000	Stundenlohn lt. Tarif	139,00 Std	3000			05/2023	
1012	Feiertagslohn	21,00 Std	3000			05/2023	

Aufgabe 4

Das ab April 2023 gewährte Jobticket für Frau Jeanette Beier in Höhe von 195,10 EUR wird ab Abrechnungsmonat Mai 2023 als Deutschlandticket in Höhe von 49,00 EUR gewährt. Ersetzen Sie das bisher gewährte Jobticket.

5 Beier, Jeanette - 05/2023 nicht abgerechnet / 480 Perm GmbH Lohn und Gehalt V.12.61 (Schulungs... DATEV Hilfe Center

Mitarbeiter Bearbeiten Ansicht Erfassen Auswertungen Abrechnung Kanzlei Extras Fenster Hilfe

Übersicht durchsuchen

Übersicht

- Digitale Personalakte
- Schnellerfassung
- Bewegungsdaten
- Stammdaten
 - Personaldaten
 - Beschäftigung
 - Sozialversicherung
 - Steuer
 - Arbeitszeiten
 - Entlohnung
 - Betriebliche Altersvorsorge
 - Besonderheiten
 - Pfändung
 - Mutterschutz
 - Kurzarbeit
 - Darlehen
 - Altersteilzeit
 - Nettolohn
 - Firmenwagen
 - Firmenrad
 - Fahrtkostenzuschuss
 - Abschlagszahlungen

Fahrtkostenzuschuss - 5 Beier, Jeanette

Fahrtkostenzuschuss/Jobticket Angaben bei 15% Pauschalversteuerung

Fahrtkostenzuschuss (Barlohnzuwendung)

Nr.	Fahrtkostenzuschuss	Versteuerung	Gehaltsumwandlung	Kürzung	Gültig ab

Neuen Fahrtkostenzuschuss anlegen Historie neu Historie löschen

Jobticket (Sachzuwendung)

Nr.	Jobticket (Höhe des geldwerten Vorteils)	Versteuerung	Gehaltsumwandlung	Kürzung	Gültig ab
1	195,10 EUR	Steuerfrei (Fahrten mit öffentl. Verkehrsmitteln)		nk/k	04/2023

Neues Jobticket anlegen Historie neu Historie löschen

Jobticket (Sachzuwendung)

Nr.	Jobticket (Höhe des geldwerten Vorteils)	Versteuerung	Gehaltsumwandlung	Kürzung	Gültig ab
1	195,10 EUR	Steuerfrei (Fahrten mit öffentl. Verkehrsmitteln)		nk/k	04/2023
→ 1	49,00 EUR	Steuerfrei (Fahrten mit öffentl. Verkehrsmitteln)		nk/k	05/2023

Neues Jobticket anlegen Historie neu Historie löschen

Aufgabe 5



Das ab April 2023 gewährte Jobticket für Frau Sabine Müller in Höhe von 60,00 EUR wird ab Abrechnungsmonat Mai 2023 ebenfalls als Deutschlandticket in Höhe von 49,00 EUR gewährt. Ersetzen Sie das bisher gewährte Jobticket.

Fahrtkostenzuschuss - 2 Müller, Sabine

Fahrtkostenzuschuss/Jobticket | Angaben bei 15% Pauschalversteuerung |

Fahrtkostenzuschuss (Barlohnzuwendung)

Nr.	Fahrtkostenzuschuss	Versteuerung	Gehaltsumwandlung	Kürzung	Gültig ab

Neuen Fahrtkostenzuschuss anlegen

Historie neu

Historie löschen

Jobticket (Sachzuwendung)

Nr.	Jobticket (Höhe des geldwerten Vorteils)	Versteuerung	Gehaltsumwandlung	Kürzung	Gültig ab
→ 1	60,00 EUR	Steuerfrei (Fahrten mit öffentl. Verkehrsmitteln)		nk/k	04/2023

Neues Jobticket anlegen

Historie neu

Historie löschen

Jobticket (Sachzuwendung)

Nr.	Jobticket (Höhe des geldwerten Vorteils)	Versteuerung	Gehaltsumwandlung	Kürzung	Gültig ab
1	60,00 EUR	Steuerfrei (Fahrten mit öffentl. Verkehrsmitteln)		nk/k	04/2023
→ 1	49,00 EUR	Steuerfrei (Fahrten mit öffentl. Verkehrsmitteln)		nk/k	05/2023

Neues Jobticket anlegen

Historie neu

Historie löschen

Damit sind alle Daten für den Monat Mai 2023 erfasst.

S. 327 Wiederholungsübung Teil 2 - Monatsabschluss durchführen

Aufgabe 2

 Führen Sie die Abrechnung aller Mitarbeiter für den Monat 05/2023 durch.

Lösung

Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung...*, anschließend klicken Sie auf *Auswertungen* ► *Mitarbeiterauswertungen...*

 Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap12_05_Mai_2023

- Lohn- und Gehaltsabrechnungen_Mai_2023.pdf
- Lohnkonten_Mitarbeiter_Mai_2023.pdf
- Erstattung_U1_Arbeitnehmer_Mai_2023.pdf
- Meldebescheinigung_Beschäftigungsende_Mai_2023_Rumpfenhorst.pdf

Download

Aufgabe 3

Senden Sie die *DEÜV-Meldung Abmeldung Beschäftigungsende* von Herrn Rumpenhorst und die Erstattungsanträge für Arbeitgeberaufwendungen bei Arbeitsunfähigkeit U1.

Lösung

Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden....*

Aufgabe 4

Schließen Sie den Monat Mai 2023 ab und senden Sie über das Menü *Daten senden* die RZ-Aufträge.

Lösung**1**

Menüpunkt *Abrechnung* ► *Monatsabschluss....*

2

Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden....*

Aufgabe 5

Überprüfen Sie das DÜ Protokoll LSt. Anm. Mai 2023 mit dem Lohnjournal.



Prüfen Sie den Auszahlungsbetrag an die Mitarbeiter im Buchungsbeleg mit dem Lohnjournals des Abrechnungsmonats.



Prüfen Sie die Sozialversicherungsbeträge mit den Beträgen des Buchungsbeleges.



Übergeben Sie den Buchungsbeleg an die Finanzbuchhaltung.

Lösung

Menüpunkt *Mandant* ► *Programmverbindungen* ► *Buchungsbelege erstellen und übergeben....*, wählen Sie den *Mai 2023* aus.


Download

Die Musterlösungen finden Sie im Ordner: Kap12_05_Mai_2023 Mandantenauswertungen_Mai_2023.pdf

13 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Juni

S. 342..... Übung: Urlaubsgeld erfassen

Aufgabe 1

 Erfassen Sie das Urlaubsgeld von Herrn Walther Vogel 2.000,00 EUR als Einmalbezug. Das Urlaubsgeld soll weder im Ausfallmonat noch im Teilmonat gekürzt werden.

Lösung

Menüpunkt *Erfassen* ► *Stammdaten* ► *Entlohnung* ► *Bezüge/Abzüge*. Klicken Sie auf die Schaltfläche *Neuen Be-/Abzug anlegen*.



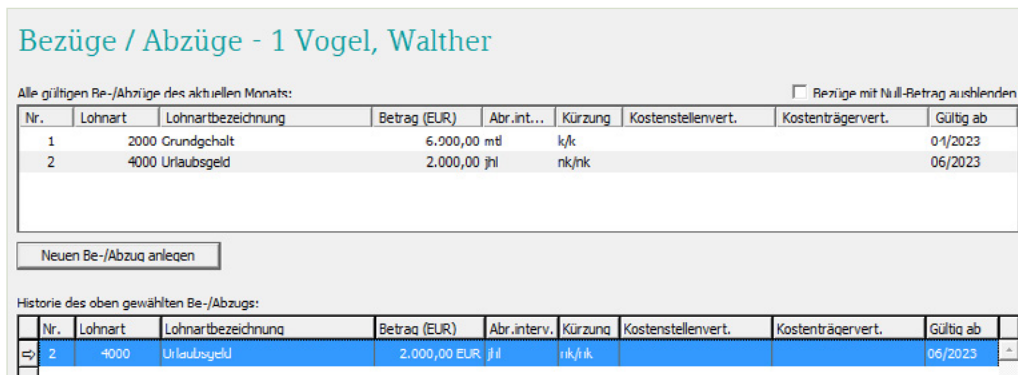
Bezüge / Abzüge - 1 Vogel, Walther

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats: Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	2000	Grundgehalt	6.900,00	mtl	k/k			04/2023

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
2	4000	Urlaubsgeld	2.000,00 EUR	jhl	nk/nk			06/2023



Bezüge / Abzüge - 1 Vogel, Walther


Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats: Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	2000	Grundgehalt	6.000,00	mtl	k/k			04/2023
2	4000	Urlaubsgeld	2.000,00	jhl	nk/nk			06/2023

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
2	4000	Urlaubsgeld	2.000,00 EUR	jhl	nk/nk			06/2023

Aufgabe 2

 Erfassen Sie das Urlaubsgeld von Frau Jeanette Beier 500,00 EUR als Einmalbezug. Das Urlaubsgeld soll weder im Ausfallmonat noch im Teilmonat gekürzt werden.

Bezüge / Abzüge - 5 Beier, Jeanette

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats:

 Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	2010	Ausbildungsvergütung	890,00 mtl		k/k			01/2023

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
2	4000	Urlaubsgeld	500,00 EUR	jhl	nk/nk			06/2023

Bezüge / Abzüge - 5 Beier, Jeanette

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats:

 Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	2010	Ausbildungsvergütung	890,00 mtl		k/k			01/2023
2	4000	Urlaubsgeld	500,00 jhl		nk/nk			06/2023

Aufgabe 3



Erfassen Sie das Urlaubsgeld von Frau Marion Wegmann, 1.500,00 EUR und Herrn Wolfgang Weber, 1.500,00 EUR als Einmalbezug. Das Urlaubsgeld soll weder im Ausfallmonat noch im Teilmonat gekürzt werden.

Marion Wegmann:

Bezüge / Abzüge - 3 Wegmann, Marion

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats:

 Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
-----	---------	--------------------	--------------	------------	---------	--------------------	-------------------	-----------

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	4000	Urlaubsgeld	1.500,00 EUR	jhl	nk/nk			06/2023

Bezüge / Abzüge - 3 Wegmann, Marion

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats:

 Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	4000	Urlaubsgeld	1.500,00 jhl		nk/nk			06/2023

Wolfgang Weber:

Bezüge / Abzüge - 4 Weber, Wolfgang

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats: Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	4000	Urlaubsgeld	1.500,00 EUR	jhl	nk/nk			06/2023


Bezüge / Abzüge - 4 Weber, Wolfgang

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats: Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	4000	Urlaubsgeld	1.500,00 EUR	jhl	nk/nk			06/2023

S. 349..... Teilaufgabe Überstunden erfassen

Frau Marion Wegmann hat zusätzlich zu den regulären Arbeitszeiten 8 Überstunden geleistet. Diese sind mit einem Überstundenzuschlag von 25 % abzurechnen.

 Erfassen Sie die Überstunden mit Überstundenzuschlag von Frau Marion Wegmann, Kostenstelle Technik für den Monat Juni 2023.

Monatserfassung - 3 Wegmann, Marion

Hilfe-Bot Corona

Monat:    

Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | **Jun 2023** | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Demerkung
1300	Überstd.grundverg. + FLA (	8,0 Std	3000			06/2023	



Kontrollieren Sie Ihr Ergebnis über eine Probeabrechnung und vergleichen diese mit der Lösung im Lösungsbuch.

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für Juni 2023										HZ1 129805/ 480/00003	
Personal-Nr. | Geburtsdatum | StKf | Faktor | Ki.Fbtr. | Konfession | Freibetrag jährl. ¹ | Freibetrag mtl. ¹ | DBA | Midjob | St.-Tg.										21.12.2023 Blatt: 1	
00003 251183 1 | | | | | | | | | | 30										100 2900 3000	
SV-Nummer | Krankenkasse | KK % | PGRS | BGRS | Um. | SV-Tg.										Anw. Tage | Urlaub Tage | Krankh. Tg. | Fehlz. Tage	
58251183W653 IKK Südwest | | 1625101 1111 1 30											
Probeabrechnung											
Eintritt | Austritt | Anw. Std. | Urlaub Std. | Krankh. Std. | Fehlz. Std.											
010306											
Steuer-ID | MFB ⁷ | Zeitlohn Std. | Übersid. | Bez. Std.											
53410876827										16700 800 18200	
PERS. -Nr. 00003*											
B/N HZ1 00480											
Hinweise zur Abrechnung											
Kst. 3000										Wöch. Arb. Zt. 40,00	
Std. Lohn 1 24,85											
Marion Wegmann Engeser Landstr. 218 56564 Neuwied											

Brutto-Bezüge										Brtrag
Lohnart	Bezeichnung	Einheit ²	Menge ³	Faktor ³	Prozentsatz	St ⁴	SV ⁴	GB ⁵		
1000	Stundenlohn lt. Tarif	Std	167,00	24,85		L	L	J		4.149,95
1012	Feiertagslohn	Std	7,00	24,85		L	L	J		173,95
1200	Überstundenzuschlag, 25%	Std	8,00	24,85	25,00	L	L	J		49,70
1300	Überstd.grundverg.+ FLA (25%)	Std	8,00	24,85		L	L	J		198,80
2951	Fahrtkostenzuschuss, p.St.					P	F	J		120,00
3100	AG-Anteil VWL, lfd					L	L	J		10,00
4000	Urlaubsgeld					S	E	J		1.500,00
Gesamt-Brutto										6.202,40

Steuer/Sozialversicherung					SV-rechtliche Abzüge					
St ⁴	Steuer-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag	St ⁴	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	
L	4.582,40	744,75	,	,	L	4.582,40	4.582,40	4.582,40	4.582,40	
S	1.500,00	421,00	,	,	E	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
					KV-Beitrag	RV-Beitrag	AV-Beitrag	PV-Beitrag ⁶		
					372,32	42616	5957 Z	8592		
					12188	13950	1950 Z	2813		
					SV-rechtliche Abzüge					943,97
										309,01

Verdienstbescheinigung				Netto-Bezüge/Netto-Abzüge				
Gesamt-Brutto				Lohnart				
29.34714				Bezeichnung				
Steuer-Brutto				28.98714				
Lohnsteuer				KV-Beitrag				
4.89282				2.35520				
Kirchensteuer				RV-Beitrag				
,				2.69580				
Solidaritätszuschlag				AV-Beitrag				
,				37683				
Steuerfreie Bezüge				PV-Beitrag				
,				54351				
P. verst. Zuk.sich.				VWL gesamt				
,				21600				
Pfändung Rest				Kug.-Auszahlung				
,				,				
Darlehen Rest				,				
,				,				
				Netto-Verdienst				3.783,67


Auszahlungsbetrag		
Bank	SV-AG-Anteil	Zus. AG-Kosten
VR Bank Rhein-Mosel -alt		
Konto DE78 5746 0117 0075 0XXX XX	1.23169	
		Gesamtkosten
		3.747,67

¹ H = Hinzurechnungsbetrag
² Std = Stunden, T = Tage, Km = Kilometer, St = Stück
 EUR = Euro, Tsd = Tausend Euro, Mio = Million Euro
³ Gebührensatz Netto-Lohn/Netto-Stundenlohn
⁴ L = Laufender Bezug, S = Sonstiger Bezug, F = Freil., E = Einmalbezug, P = Pauschalierung, A = Abfindung, M = mehrjährige Versteuerung, N = Nachberechnung, V = Vorjahr, W = Entgeltguthaben
⁵ J = Bestandteil des Gesamt-Bruttos
⁶ Z = Einschl. Beitragszuschlag zur PV für Kinderlose
⁷ MFB = Mehrfachbeschäftigung
⁸ Maßgeblicher Beitragsatz zur KV inkl. Zusatzbeitrag
 - Dies ist eine Entgeltbescheinigung nach § 108 Abs. 3 Satz 1 der Gewerbeordnung -

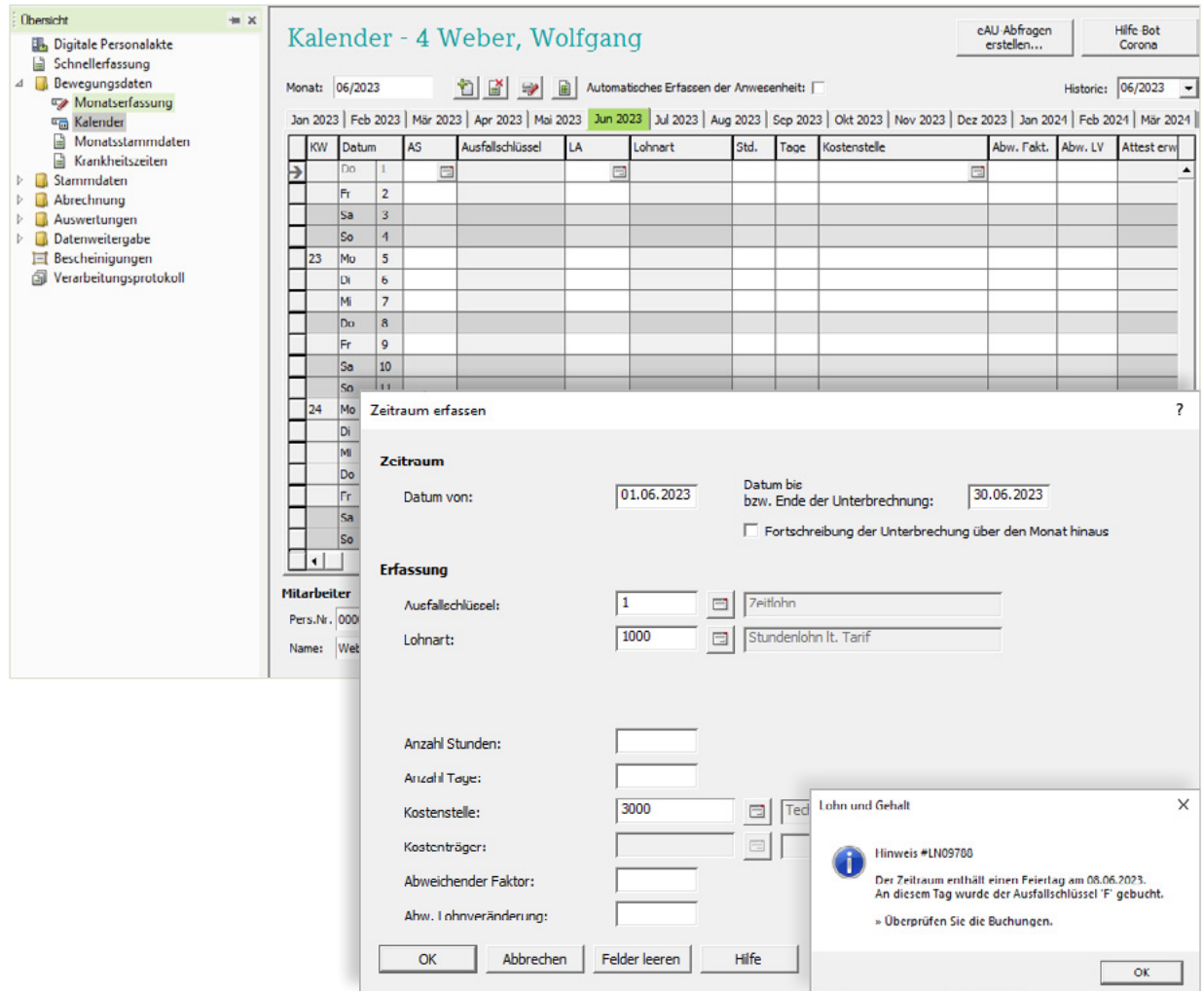
DATEV
PROBEABRECHNUNG

S. 349..... Wiederholungsübung Teil 1 – Bewegungsdaten erfassen

Aufgabe 1

 Erfassen Sie die Bewegungsdaten von Herrn Wolfgang Weber, Kostenstelle 3000 Technik für den Monat Juni. Übernehmen Sie die regulären Arbeitsstunden Stundenlohn lt. Tarif über den Kalender.

Für den Feiertag 08.06.2023 (Fronleichnam) müssen 7 Feiertagsstunden abgerechnet werden.



The screenshot shows the DATEV Lohn und Gehalt software interface. On the left is a navigation tree with 'Kalender' selected. The main window displays a calendar for '4 Weber, Wolfgang' for the month of June 2023. The calendar table is as follows:

KW	Datum	AG	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV	Attest erw.
	Di	1									
	Fr	2									
	Sa	3									
	So	4									
23	Mo	5									
	Di	6									
	Mi	7									
	Do	8									
	Fr	9									
	So	10									
	So	11									
24	Mo										
	Di										
	Mi										
	Do										
	Fr										
	Sa										
	So										

The 'Zeitraum erfassen' dialog box is open, showing the following fields:

- Zeitraum:** Datum von: 01.06.2023, Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung: 30.06.2023. Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus.
- Erfassung:** Ausfallschlüssel: 1 (Zeitlohn), Lohnart: 1000 (Stundenlohn lt. Tarif).
- Anzahl Stunden:** [Empty field]
- Anzahl Tage:** [Empty field]
- Kostenstelle:** 3000 (Technik)
- Kostenträger:** [Empty field]
- Abweichender Faktor:** [Empty field]
- Abw. Lohnveränderung:** [Empty field]

Buttons at the bottom: OK, Abbrechen, Felder leeren, Hilfe.

A 'Lohn und Gehalt' dialog box is also visible, displaying a warning: 'Hinweis #LN09700: Der Zeitraum enthält einen Feiertag am 08.06.2023. An diesem Tag wurde der Ausfallschlüssel 'F' gebucht. > Überprüfen Sie die Buchungen.'

Kalender - 4 Weber, Wolfgang

Monat: Automatisches Erfassen der Abwesenheit: Historie:

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | **Jun 2023** | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV	Attest erw.
	Do	1	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Fr	2	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Sa	3	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000		
	So	4									
23	Mo	5	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Di	6	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Mi	7	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Do	8	F	Feiertag	1012	Feiertagslohn	7,00	1,00	3000		
	Fr	9	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Sa	10	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000		
	So	11									
24	Mo	12	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Di	13	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Mi	14	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Do	15	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Fr	16	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Sa	17	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000		
	So	18									
25	Mo	19	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Di	20	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Mi	21	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Do	22	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Fr	23	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Sa	24	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000		
	So	25									
26	Mo	26	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Di	27	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Mi	28	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Do	29	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		
	Fr	30	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000		

Mitarbeiter

Pers.Nr.: 00004

Name: Weber, Wolfgang

Abrechnung

Letzte Abrechnung: 05/2023

Letzter abzurechnender Monat:

Fortschreiben Unterbrechung

Ausfallschlüssel:

von: bis:

Summen der Erfassungen:

▲	Std.	Tage
1	167,00	25,00
F	7,00	1,00
Σ:	174,00	26,00

Darüber hinaus hat Herr Weber 5 Überstunden geleistet, die mit einem Überstundenzuschlag von 25 % bezahlt werden. Erfassen Sie die Überstunden über die Monatersfassung.

Monatersfassung - 4 Weber, Wolfgang

Monat: Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | **Jun 2023** | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
1300	Überstd.grundverg. + FLA (	5,00 Std	3000			06/2023	

Aufgabe 2



Kontrollieren Sie ihre Eingaben über eine Probeabrechnung.

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für Juni 2023										HZ1	129805/	480/00004				
Personal-Nr.	Geburtsdatum	SKK-Faktor	Kl.Frzt.	Konfession	Freibetrag jährl. ¹	Freibetrag mtl. ¹	DBA	Midjob	St.-Tg.	VJ	Url. üb.	Url. Anspr.	Url.Tg.gen.	Resturlaub		
00004	250473	3			20	ev/ev			30	200	2900		3100			
SV-Nummer	Krankenkasse		KK %	PGRS	BGRS	Um.	SV-Tg.			Anw. Tage	Urlaub Tage	Krankh. Tg.	Fehlz. Tage			
63250473S226	BKK Continentale		160	101	1111	1	30									
Probeabrechnung										Eintritt	Ausritt		Anw. Std.	Urlaub Std.	Krankh. Std.	Fehlz. Std.
										010310						
										Steuer-ID	MFB ⁶		Zeitchn. Std.	Überstd.	Bez. Std.	
										81649307293			16700	500	17900	
Nam Gehä*Laborstraße 45*5608 Rühlens																
Pers.-Nr. 00004										B/N HZ1 00480						
										Hinweise zur Abrechnung						
										Kst. 3000		Wöch.Arb.Zt. 40,00				
										Std.lohn 1 22,75						
Wolfgang Weber Hoher Weg 5 56626 Andernach																

Brutto-Bezüge	Einheit ²	Menge ³	Faktor ³	Prozentsatz	St ⁴	SV ⁴	GB ⁵	Betrag
1000 Stundenlohn lt. Tarif	Std	167,00	22,75		L	L	J	3.799,25
1012 Feiertagslohn	Std	7,00	22,75		L	L	J	159,25
1200 Überstundenzuschlag, 25%	Std	5,00	22,75	25,00	L	L	J	28,44
1300 Überstd.grundverg.+ FLA (25%)	Std	5,00	22,75		L	L	J	113,75
2951 Fahrtkostenzuschuss, p.St.					P	F	J	130,00
3100 AG-Anteil VWL,lfd					L	L	J	10,00
4000 Urlaubsgeld					S	E	J	1.500,00
Gesamt-Brutto								5.740,69

St ⁴	Steuer-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag	Steuerrechtliche Abzüge
L	4.110,69	303,16			303,16
S	1.500,00	312,00	28,08		340,08

SV ⁴	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Beitrag	RV-Beitrag	AV-Beitrag	PV-Beitrag ⁵	SV-rechtliche Abzüge
L	4.110,69	4.110,69	4.110,69	4.110,69	328,85	382,29	53,44	62,69	827,27
E	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	120,00	139,50	19,50	22,88	301,88

Verdienstbescheinigung		Netto-Bezüge/Netto-Abzüge		Netto-Verdienst
Gesamt-Brutto	26.777,25	SV-Brutto	26.387,25	3.968,30
Steuer-Brutto	26.387,25	KV-Beitrag	2.110,98	Betrag
Lohnsteuer	2.178,98	RV-Beitrag	2.454,01	20,00-
Kirchensteuer	32,92	AV-Beitrag	343,04	1.500,00-
Solidaritätszuschlag		PV-Beitrag	402,41	
Steuerfreie Bezüge		VWL gesamt	120,00	
P. verst. Zuk.sich.		Kug.-Auszahlung		
Pfändung Rest				
Darlehen Rest				

Bank	SV-AG-Anteil	Zus. AG-Kosten	Gesamtkosten	Auszahlungsbetrag
Postbank Ndl Deutsche Ba	1.129,15			2.448,30
Konto DE28 3701 0050 0500 5XXX XX				

¹ H = Hinzurechnungsbetrag
² Std = Stunden, T = Tage, Km = Kilometer, St = Stück
³ EUR = Euro, Tsd = Tausend Euro, Mio = Million Euro
⁴ Gegebenfalls Netto-Lohn/Netto-Stundenlohn
⁵ L = Laufender Bezug, S = Sonstiger Bezug, F = Fries, E = Einmalbezug, P = Pauschalierung, A = Abfindung, M = mehrtätige Versteuerung, N = Nachtberechnung, V = Vorjahr, W = Entgeltguthaben
⁶ Dies ist eine Entgeltbescheinigung nach § 108 Abs. 3 Satz 1 der Gewerbeordnung
⁷ J = Bestandteil des Gesamt-Bruttos
⁸ Z = Einricht. Beitragszuschlag zur PV für Kinderlose
⁹ MB = Mehrfachbeschäftigter
¹⁰ Maßgeblicher Beitragsatz zur KV inkl. Zusatzbeitrag

DATEV

Aufgabe 3



Für Frau Sabine Müller liegt Ihnen eine Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung vor. Sie ist vom 14.06.2023 bis einschließlich 30.06.2023 erkrankt. Erfassen Sie die Krankheitstage im Mitarbeiterkalender von Frau Müller.

Lösung

- 1 Öffnen Sie den Kalender vom Mitarbeiter Sabine Müller und klicken Sie auf das Symbol *Zeitraum erfassen*.
- 2 Letzter Arbeitstag vor der Erkrankung: 13.06.2023
- 3 Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung: Liegt vor

Kalender - 2 Müller, Sabine

Monat: 06/2023
Automatisches Erfassen der Anwesenheit:

Jan 2023 Feb 2023 Mär 2023 Apr 2023 Mai 2023 Jun 2023 Jul 2023 Aug 2023 Sep 2023

KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Ko
	Du 1							
	Fr 2							
	Sa 3							
	So 4							
23	Mo 5							
	Di 6							
	Mi 7							
	Do 8							
	Fr 9							
	Sa 10							
	So 11							
21	Mo 12							
	Di 13							
	Mi 14	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Do 15	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Fr 16	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Sa 17	K	Krankheit (Lohnfortz)					
	So 18	K	Krankheit (Lohnfortz)					
25	Mo 19	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Di 20	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Mi 21	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Do 22	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Fr 23	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Sa 24	K	Krankheit (Lohnfortz)					
	So 25	K	Krankheit (Lohnfortz)					
26	Mo 26	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Di 27	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Mi 28	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Do 29	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	
	Fr 30	K	Krankheit (Lohnfortz)			8,00	1,00	

Mitarbeiter

Pers.Nr.: 00002

Name: Müller, Sabine

Abrechnung

Letzte Abrechnung: 05/2023

Letzter abzurechnender Monat: von: bis:

Fortschreiben Unterbrechung

Ausfallschlüssel:

Summen der Erfassungen:

▲	Std.	Tage
	K 104,00	13,00
Σ:	104,00	13,00

Zeitraum erfassen

Zeitraum
Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung: 30.06.2023

Datum von: 14.06.2023

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat

Erfassung

Ausfallschlüssel: K Krankheit (Lohnfortzahlung)

Lohnart:

- abweichend für 2. Monat:

- abweichend für 3. Monat:

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle:

Kostenträger:

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

Zusatzangaben

Letzter Arbeitstag vor Erkrankung: 13.06.2023 Es liegt eine Schädigung durch Dritte vor

Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung: liegt vor Abrechnung nach §5 AAG wird erklärt:

Notiz:

OK Abbrechen Felder leeren Hilfe

Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap13_06_2023. Lohn_und_Gehaltsabrechnungen_Juni_2023.pdf

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für Juni 2023										HZ1 129805/ 480/00002
Personal-Nr. | Geburtsdatum | SV-Faktor | K-Faktor | Konfession | Freibetrag jährl. | Freibetrag mit. | DBA | Midjob | St.-Tg.										21.12.2023 Blatt: 1
00002 | 020385 | 4 | 05 | ev										Url. Anspr. | Url. Tg. gen. | Resturlaub
SV-Nummer | Krankenkasse										30 | 2400 | 400 | 2000
58020385W525 | EK | BARMER										Anw. Tage | Untaub. Tage | Krankh. Tg. | Fehlz. Tage
KK % | PGRS | BGRS | Um | SV-Tg.										1300
161 | 101 | 1111 | 1 | 30										Anw. Std. | Untaub. Std. | Krankh. Std. | Fehlz. Std.
Probeabrechnung										10400
Eink. | Austr. | Anw. Std. | Untaub. Std. | Krankh. Std. | Fehlz. Std.										10400
010206										Zeilohn Std. | Überst. | Bez. Std.
Steuer-ID | MFB										92634845100
92634845100										Hinweise zur Abrechnung
Kst. 2000 | Wöch. Arb. Zt. 40,00										Std. Lohn 1
Pers.-Nr. 00002										B/N 00480
Sabine Müller Hohlweg 80 56070 Koblenz										

Damit sind alle Bewegungsdaten für den Monat Juni 2023 erfasst.

S. 350..... Wiederholungsübung Teil 2 - Monatsabschluss durchführen

Aufgabe 2

 Führen Sie die Abrechnung aller Mitarbeiter für den Monat 06/2023 durch.

Lösung

Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung....* Klicken Sie anschließend auf *Auswertungen* ► *Mitarbeiterauswertungen....*




Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap13_06_Juni_2023

- Lohn_und_Gehaltsabrechnungen_Juni_2023.pdf
- Lohnkonten_Mitarbeiter_Juni_2023.pdf
- Erstattung_U1_Arbeitnehmer_Juni_2023.pdf
- Berechnung_geldwerter_Vorteil_PKW.pdf

[Download](#)


Aufgabe 3

 Senden Sie den Erstattungsantrag für Arbeitgeberaufwendungen bei Arbeitsunfähigkeit U1.

Lösung

Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden....*





Aufgabe 4

 Schließen Sie den Monat Juni 2023 ab und senden Sie über das Menü *Daten senden* die RZ-Aufträge.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Abrechnung* ► *Monatsabschluss....*
- 2 Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden....*

Aufgabe 5

-  Prüfen Sie das DÜ-Protokoll LSt. Anm. Juni 2023 mit dem Lohnjournal.
-  Prüfen Sie den Auszahlungsbetrag an die Mitarbeiter im Buchungsbeleg mit dem Lohnjournal des Abrechnungsmonats.
-  Prüfen Sie die Sozialversicherungsbeträge mit den Beträgen des Buchungsbelegs.
-  Übergeben Sie den Buchungsbeleg an die Finanzbuchhaltung.

Lösung

Menüpunkt *Mandant* ► *Programmverbindungen* ► *Buchungsbelege erstellen und übergeben....* Wählen Sie den Juni 2023 aus.



Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap13_06_Juni_2023. Mandantenauswertungen_Juni_2023.pdf

[Download](#)

14 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Juli und August

S. 362..... Übung: Steuerdaten ändern und Bewegungsdaten Mitarbeiter erfassen

Herr Wolfgang Weber ist am 08.07.2023 stolzer Vater einer Tochter (Name des Kindes: Sophia Weber, geb. 08.07.2023) geworden. Das zuständige Finanzamt (2729 Mayen) von Herrn Weber legt Ihnen den Nachweis des neuen Kinderfreibetrages von drei Kindern vor. Außerdem erhält er ab 07/2023 einen neuen festen Stundenlohn von 23,55 EUR.

Aufgabe 1

Erfassen Sie die Änderung des Kinderfreibetrages in den Steuerdaten und den neuen festen Stundenlohn von 23,55 EUR ab 07/2023 in *Entlohnung* ▶ *Stunden- /Tagelöhne* über die Schaltfläche *Historie neu*.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Erfassen* ▶ *Stammdaten* ▶ *Steuer* ▶ *Steuerkarte*.
- 2 Klicken Sie bei *Steuerklasse / Faktor* und *Kinderfreibetrag* auf das Symbol *Historie bearbeiten* ①.
- 3 Klicken Sie auf die Schaltfläche *Zeile neu* ② und erfassen Sie Steuerklasse und Kinderfreibetrag ③.

4 Weber, Wolfgang - 07/2023 nicht abgerechnet / 480 Perm GmbH Lohn und Gehalt V.12.61 (Sc... DATEV Hilfe

Mitarbeiter Bearbeiten Ansicht Erfassen Auswertungen Abrechnung Kanzlei Extras Fenster Hilfe

Übersicht durchsuchen

Übersicht

- Digitale Personalakte
- Schnellerfassung
- Bewegungsdaten
- Stammdaten
 - Personaldaten
 - Beschäftigung
 - Sozialversicherung
 - Steuer
 - Steuerkarte
 - Besonderheiten
 - Pauschalsteuer
 - SFN-Zuschläge
 - Versorgungsabzüge
 - Vorarbeitgeberwerte
 - Arbeitszeiten
 - Entlohnung
 - Betriebliche Altersvorsorge
 - Besonderheiten

Steuerkarte - 4 Weber, Wolfgang

Daten für den Abruf der elektronischen Lohnsteuerkarte

Identifikationsnummer: 81649307293

Kennzeichnung Arbeitgeber: Hauptarbeitgeber

Gewünschter jhrl. Freibetrag (nur bei Nebenarbeitgeber):

Gültig ab: 01/2023

An- und Abmeldungen elektronische Lohnsteuerkarte...

Elektronische Lohnsteuerabzugsmerkmale

Steuerklasse / Faktor / Kinderfreibetrag: 3 / / 2,0

Gültig ab: 01/2023

Konfession Arbeitnehmer: ev

Konfession Ehegatte/Lebenspartner: ev

Freibeträge (positiv) bzw. Hinzurechnungsbeträge (negativ):

Historischer Verlauf der Steuerklasse, des Faktors und des Kinderfreibetrages:

Steuerklasse	Faktor	Kinder-Freibetrag	Gültig ab
	3	2,0	01/2023
	3	3,0	07/2023

Buttons: Zeile neu, Zeile löschen, Süllfüllen

- 4 Klicken Sie auf den Menüpunkt *Erfassen* ► *Stammdaten* ► *Entlohnung* ► *Stunden-/Tagelöhne*.
- 5 Klicken Sie auf die Schaltfläche *Historie neu* und erfassen Sie im Feld *Wert* den neuen Stundenlohn ab 07/2023 von 23,55 EUR.

4 Weber, Wolfgang - 07/2023 nicht abgerechnet / 480 Perm GmbH Lohn und Gehalt V.12.61

Mitarbeiter Bearbeiten Ansicht Erfassen Auswertungen Abrechnung Kanzlei Extras Fenster Hilfe

Übersicht durchsuchen

Stunden- / Tagelöhne - 4 Weber, Wolfgang

Kürzel	Bezeichnung	Wert	Gültig ab
ST01	Stundenlohn 1	22,75 EUR	01/2023
ST01	Stundenlohn 1	23,55 EUR	07/2023
ST02	Stundenlohn 2		
ST03	Stundenlohn 3		
ST04	Stundenlohn 4		
ST05	Stundenlohn 5		
TG01	Tagelohn 1		
TG02	Tagelohn 2		
TG03	Tagelohn 3		
TG04	Tagelohn 4		
TG05	Tagelohn 5		

Historie neu Zeile löschen

- 6 Klicken Sie auf *Speichern und Schließen*.

Aufgabe 2

- Erfassen Sie im Bereich *Kinderverwaltung* über das Symbol die Kinderdaten von Sophia Weber, geb. am 08.07.2023 mit *Kindnummer* 3. Wählen Sie im Bereich *Sozialversicherung* ► *Allgemeine SV-Daten* im Feld *Für PV-Abschlag zu berücksichtigende Kinder* über den Dropdown-Pfeil *Gemäß Kinderverwaltung*, gültig ab 07/2023.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Erfassen* ► *Stammdaten* ► *Kinderverwaltung* oder Übersicht, Ordner *Stammdaten* ► *Kinderverwaltung*.
- 2 Symbol *Neu* und Daten zu Kindnummer 3 eingeben, anschließend auf Symbol *Fensterinhalt speichern* klicken.

4 Weber, Wolfgang - 07/2023 nicht abgerechnet / 480 Perm GmbH Lohn und Gehalt V.12.61 (Sc... DA

Mitarbeiter Bearbeiten Ansicht Erfassen Auswertungen Abrechnung Kanzlei Extras Fenster Hilfe

Übersicht durchsuchen

Übersicht

- Digitale Personalakte
- Schnellerfassung
- Bewegungsdaten
- Stammdaten
 - Personaldaten
 - Beschäftigung
 - Sozialversicherung
 - Steuer
 - Arbeitszeiten
 - Entlohnung
 - Betriebliche Altersvorsorge
 - Besonderheiten
 - Abschlagszahlungen
 - Individuelle Überweisungen
 - Durchschnittserhöhung
 - Auswertungsdaten
 - Baulohn
 - Kinderverwaltung
 - Vortragswerte

Kinderverwaltung - 4 Weber, Wolfgang

Kind-...	Vorname
1	Leon
2	Theresa

Kindnummer:

Allgemeine Angaben zum Kind

Familienname:

Vorname:

Geburtsdatum:

Nachgewiesen am:

Zusätzliche Angaben in Sonderfällen (z.B. Adoption, Erstbestückung)

Für Pflegeversicherung berücksichtigen ab:

Für Pflegeversicherung berücksichtigen bis:

Kinderverwaltung - 4 Weber, Wolfgang

Kind-...	Vorname
1	Leon
2	Theresa

Kindnummer:

Allgemeine Angaben zum Kind

Familienname:

Vorname:

Geburtsdatum:

Nachgewiesen am:

Kinderverwaltung - 4 Weber, Wolfgang

Kind-...	Vorname
1	Leon
2	Theresa
3	Sophia

Kindnummer:

Allgemeine Angaben zum Kind

Familienname:

Vorname:

Geburtsdatum:

Nachgewiesen am:

3 Menüpunkt *Erfassen* ► *Stammdaten* ► *Sozialversicherung* ► *Allgemeine SV-Daten* oder *Übersicht*, Ordner *Sozialversicherung* und Doppelklick auf *Allgemeine SV-Daten*.

4 Beim Feld *Für PV-Abschlag zu berücksichtigende Kinder* Symbol *Historie* und *Gemäß Kinderverwaltung* auswählen. *Gültig ab* wird automatisch mit *07/2023* belegt.

Zu berücksichtigende Kinder für PV-Abschlag ? X

Historischer Verlauf der Kinderanzahl:

Kinderanzahl	Gültig ab	
2 Kinder	01/2023	
● Gemäß Kinderverwaltung	07/2023	


Zelle neu

Zelle löschen

Schließen

Hilfe

Aufgabe 3

 Herr Wolfgang Weber, Kostenstelle 3000 Technik, hat vom 03.07.2023 bis einschließlich 15.07.2023 Urlaub. Die restlichen Arbeitstage im Monat Juli werden mit dem Stundenlohn lt. Tarif abgerechnet. Erfassen Sie über den Kalender den Urlaub sowie die regulären Arbeitsstunden für den Monat Juli 2023.

Lösung**Teil 1 - Urlaub**

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .


Zeitraum erfassen
? X


Zeitraum


Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:


Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: 


Lohnart: 


- abweichend für 2. Monat: 

- abweichend für 3. Monat: 

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle: 

Kostenträger: 

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

Teil 2 - restliche Arbeitstage Monat Juli

01.07.: Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .

Zeitraum erfassen

Zeitraum

Datum von: 01.07.2023 Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung: 01.07.2023

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallsschlüssel: 1 Zeitlohn

Lohnart: 1000 Stundenlohn lt. Tarif

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle: 3000

Kostenträger:

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

OK Abrechnen Felder leeren Hilfe

17.07. - 31.07.: Klicken Sie erneut auf *Zeitraum erfassen*.

Zeitraum erfassen

Zeitraum

Datum von: 17.07.2023 Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung: 31.07.2023

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallsschlüssel: 1 Zeitlohn

Lohnart: 1000 Stundenlohn lt. Tarif

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle: 3000

Kostenträger:

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

OK Abrechnen Felder leeren Hilfe

Aufgabe 4




Prüfen Sie Ihre Eingaben mit einer Probeabrechnung.


Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für Juli 2023										KZ1 129805/ 480/00004					
										02.01.2024 Blatt 1					
Person-Nr.	Geburtsdatum	SIK/Faktor	Ki.Frzt.	Konfession	Freibetrag jährl. ¹	Freibetrag mit. ¹	DBA	Midjob	St.-Tg.	Vj.Urf.üb.	Urf. Anspr.	Urf.Tg.gen.	Resturlaub		
00004	250473	3			30 ev/ev				30	200	2900	1200	1900		
SV-Nummer	Krankenkasse	KK %	GRS	GRS	Um	SV-Tg.	Anw. Tage	Urlaub Tage	Krankh. Tg.	Fehlz. Tage					
63250473S226	BKK Continentale	160	101	1111	1	30				1200					
Probeabrechnung										Entgelt	Austritt	Anw. Std.	Urlaub Std.	Krankh. Std.	Fehlz. Std.
										010310		8000			
Steuer-ID										MFB					
Pwz. 0688*Libertstraße 45*56068 Eblenau										81649307293		9200		17200	
Pwz.-Nr. 00004										B/N	SSZ	00480			
Hinweise zur Abrechnung										Kst. 3000	Wöch.Arb.Zt. 40,00				
										Std.lohn 1	23,55				
Wolfgang Weber															
Hoher Weg 5															
56626 Andernach															

Brutto-Bezüge											
Lohnart	Bezeichnung	Einheit ²	Menge ³	Faktor ³	Prozentsatz	St ⁴	SV ⁴	GB ⁵	Betrag		
1000	Stundenlohn lt. Tarif	Std	92,00	23,55		L	L	J	2.166,60		
1600	Urlaubslohn, Std	Std	80,00	23,55		L	L	J	1.884,00		
2951	Fahrtkostenzuschuss, p.St.					P	F	J	130,00		
3100	AG-Anteil VWL,lfd					L	L	J	10,00		
										Gesamt-Brutto	
										4.190,60	
Steuer/Sozialversicherung										Steuerrechtliche Abzüge	
St ⁴	Steuer-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag							
L	4.060,60	291,00								291,00	
										SV-rechtliche Abzüge	
SV ⁴	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Beitrag	RV-Beitrag	AV-Beitrag	PV-Beitrag ⁶			
L	4.060,60	4.060,60	4.060,60	4.060,60	324,84	377,64	52,79	58,88	814,15		
Verdienstbescheinigung										Netto-Bezüge/Netto-Abzüge	
										3.085,45	

S. 367..... Wiederholungsübung Teil 1 - Bewegungsdaten erfassen

Aufgabe 1

 Erfassen Sie die Bewegungsdaten von Frau Wegmann für den Monat Juli 2023. Frau Marion Wegmann, Kostenstelle 3000 Technik, hat vom 17.07.2023 bis einschließlich 29.07.2023 Urlaub. Die restlichen Arbeitstage im Monat Juli werden mit dem Stundenlohn lt. Tarif abgerechnet.

 Erfassen Sie über den Kalender den Urlaub sowie die regulären Arbeitsstunden für den Monat Juli 2023.

Teil 1 - Urlaub

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .

Zeitraum erfassen ? X

Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: Urlaub

Lohnart: Urlaubslohn, Std

- abweichend für 2. Monat:

- abweichend für 3. Monat:

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle: Technik

Kostenträger:

Abweichender Faktor:

Teil 2 - restliche Arbeitstage Monat Juli (01.07.2023 - 15.07.2023 und 31.07.2023)

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .

Alle Eingaben für den Monat Juli 2023 sind damit erfasst.

Zeitraum erfassen ? X

Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: Zeitlohn

Lohnart: Stundenlohn

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle:

Kostenträger:

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

Zeitraum erfassen ? X

Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: Zeitlohn

Lohnart: Stundenlohn lt. Tarif

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle:


Kostenträger:

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:


S. 367..... Wiederholungsübung Teil 2 - Monatsabschluss durchführen

Aufgabe 3

-  Führen Sie die Abrechnung aller Mitarbeiter für den Monat 07/2023 durch und senden Sie über das Menü *Daten senden* die DÜ-Übermittlungsaufträge.


Lösung

- 1 Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung....* Wählen Sie anschließend *Auswertungen* ► *Mitarbeiterauswertungen....*
- 2 Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden....*

-  Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap14_07_Juli_2023.
- Lohn_und_Gehaltsabrechnungen_Juli_2023.pdf
 - Lohnkonten_Mitarbeiter_Juli_2023.pdf
 - Diverse_Mitarbeiterauswertungen_Juli_2023pdf


[Download](#)


Aufgabe 4

-  Schließen Sie den Monat Juli 2023 ab und senden Sie über das Menü *Daten senden* die offenen RZ-Aufträge.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Abrechnung* ► *Monatsabschluss....*
- 2 Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden....*
- 3 Menüpunkt *Auswertungen* ► *Mandantenauswertungen....*

-  Prüfen Sie die DÜ Protokoll LSt. Anm. Juli 2023 mit dem Lohnjournal.


-  Prüfen Sie den Auszahlungsbetrag an die Mitarbeiter im Buchungsbeleg mit dem Lohnjournal des Abrechnungsmonats.

-  Prüfen Sie die Sozialversicherungsbeträge mit den Beträgen des Buchungsbeleges.

-  Übergeben Sie den Buchungsbeleg an die Finanzbuchhaltung.

Lösung

Menüpunkt *Mandant* ► *Programmverbindungen* ► *Buchungsbelege erstellen und übergeben....*, wählen Sie den *Juli 2022* aus.

-  Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap14_07_Juli_2023.
- Mandantenauswertungen_Juli_2023.pdf


[Download](#)

S. 368..... Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat August

Teil 1 - Bewegungsdaten erfassen

 Bearbeiten Sie für die Monatsabrechnung August 2023 folgende Vorgänge:

Aufgabe 1

 Herr Walther Vogel, Kostenstelle Verwaltung, hat im August vom 07.08.2023 bis einschließlich 19.08.2023 Urlaub. Zusätzlich hat er 5 Überstunden geleistet.

Lösung

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .


Zeitraum erfassen ? X


Zeitraum


Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:


Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: 


Lohnart: 


- abweichend für 2. Monat: 

- abweichend für 3. Monat: 

Anzahl Stunden:


Anzahl Tage:

Kostenstelle: 

Kostenträger: 

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

 Zusätzlich hat er 5 Überstunden geleistet.


Monatserfassung - 1 Vogel, Walther

Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mand...

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | **Aug 2023** | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
1310	Überstd.grundverg. + FLA (	5,00 Std	2000			08/2023

Aufgabe 2

 Frau Sabine Müller, Kostenstelle Verwaltung, hat im Monat August 2023 zusätzlich 14 Überstunden geleistet.


Monatserfassung - 2 Müller, Sabine

Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Manu...

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | **Aug 2023** | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
●	1310	Überstd.grundverg.+FLA (	14,00 Std	2000			08/2023

Aufgabe 3

 Erfassen Sie über den Kalender die regulären Arbeitsstunden zum Monat August 2023 für die Arbeitnehmerin Frau Marion Wegmann, Kostenstelle Technik. Frau Wegmann hat darüber hinaus im Abrechnungsmonat August 8,5 Überstunden geleistet.

Lösung Teil 1 - Arbeitsstunden

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .


Zeitraum erfassen ? X


Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechnung:

Fortschreibung der Unterbrechnung über den Monat hinaus


Erfassung


Ausfallschlüssel:  Zeitlohn

Lohnart:  Stundenlohn lt. Tarif

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle:  Technik

Kostenträger: 

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

Teil 2 - Überstunden

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Monatserfassung*.



Monatserfassung - 3 Wegmann, Marion

Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Manu)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | **Aug 2023** | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
➔	1300	Überstd.grundverg. + FLA (	8,50 Std	3000			08/2023

Aufgabe 4

-  Für Herrn Wolfgang Weber, Kostenstelle 3000 Technik, liegt für den Zeitraum vom 14.08.2023 bis einschließlich 19.08.2023 eine Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung vor. Die restlichen Arbeitstage im Monat August werden mit dem Stundenlohn lt. Tarif abgerechnet.
-  Erfassen Sie über den Kalender den Krankheitszeitraum sowie die regulären Arbeitsstunden für den Monat August 2023.

Lösung Teil 1 - Krankheit erfassen

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .


Zeitraum erfassen ? X


Zeitraum


Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:


Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel:  Krankheit (Lohnfortzahlung)


Lohnart:  Lohnfortzahlung, Std.


- abweichend für 2. Monat: 

- abweichend für 3. Monat: 

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle:  Technik

Kostenträger: 

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

Zusatzangaben

Letzter Arbeitstag vor Erkrankung: Es liegt eine Schädigung durch Dritte vor

Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung: Abtretung nach §5 AAG wird erklärt:

Notiz:

Teil 2 - Arbeitsstunden (01.08. - 12.08.2023 und 21.08. - 31.08.2023)

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .


Zeitraum erfassen ? X


Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus


Erfassung


Ausfallschlüssel: 

Lohnart: 

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle: 

Kostenträger: 

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:


Zeitraum erfassen ? X


Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus


Erfassung


Ausfallschlüssel: 

Lohnart: 

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:


Kostenstelle: 

Kostenträger: 

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

Aufgabe 5

 Frau Jeanette Beier kommt zum 01.08.2023 ins zweite Ausbildungsjahr. Sie erhält im zweiten Ausbildungsjahr eine Ausbildungsvergütung von 950,00 EUR.

Lösung

Erfassen ► *Stammdaten* ► *Entlohnung* ► *Bezüge/Abzüge...* Klicken Sie dann auf die Schaltfläche *Zeile neu* und erfassen Sie die Daten.

Schnellerfassung - 5 Beier, Jeanette

Ansicht für Mitarbeitertyp:

[Personalien](#) | [Bargk](#) | [Zeitraum](#) | [Tätigkeit](#) | [Tätigkeitsschlüssel](#) | [Organisationseinheiten](#) | [Sozialversicherung](#) | [Krankenkasse](#) | [Steuer](#) | **Entlohnung** | [VWL](#) | [Arbeitszeit](#) | [Urlaubs](#)

Bezüge/Abzüge







Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats:

Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	2010	Ausbildungsvergütung	950,00	mtl	k/k			00/2023
2	4000	Urlaubsgeld	500,00	jhl	nk/nk			06/2023

Neuen Be-/Abzug anlegen

Historic des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab	
1	2010	Ausbildungsvergütung	890,00 EUR	mtl	k/k			01/2023	
	1	2010 	Ausbildungsvergütung	950,00 EUR	mtl 	k/k 			08/2023

Zeile neu

Zeile löschen

 Vom 14.08.2023 bis einschließlich 25.08.2023 hat sie Erholungsurlaub.

Lösung

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .

Damit sind alle Bewegungsdaten für den Monat August 2023 erfasst.


S. 369..... Teil 2 - Monatsabschluss

Aufgabe 2

 Führen Sie die Abrechnung aller Mitarbeiter für den Monat August 2023 durch.

Lösung


Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung....* Wählen Sie anschließend *Auswertungen* ► *Mitarbeiterauswertungen....*

 Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap14_08_August_2023.

- Lohn_und_Gehaltsabrechnungen_August_2023.pdf
- Lohnkonten_Mitarbeiter_August_2023.pdf
- Diverse_Mitarbeiterauswertungen_August_2023.pdf

[Download](#)


Aufgabe 3

 Senden Sie den Erstattungsantrag für Arbeitgeberaufwendungen bei Arbeitsunfähigkeit U1.

Lösung

Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden....*




Aufgabe 4

 Schließen Sie den Monat August 2023 ab und senden Sie über das Menü *Daten senden* die offenen RZ-Aufträge.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Abrechnung* ► *Monatsabschluss...*
- 2 Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden...*
- 3 Menüpunkt *Auswertungen* ► *Mandantenauswertungen...*


Aufgabe 5

-  Prüfen Sie die DÜ Protokoll LSt. Anm. August 2023 mit dem Lohnjournal.
-  Prüfen Sie den Auszahlungsbetrag an die Mitarbeiter im Buchungsbeleg mit dem Lohnjournals des Abrechnungsmonats.
-  Prüfen Sie die Sozialversicherungsbeträge mit den Beträgen des Buchungsbeleges und übergeben den Buchungsbeleg an die Finanzbuchhaltung.

Lösung


Menüpunkt *Mandant* ► *Programmverbindungen* ► *Buchungsbelege erstellen und übergeben....* Wählen Sie den August 2023 aus.

Download

-  Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap14_08_August_2023
- Mandantenauswertungen_August_2023.pdf

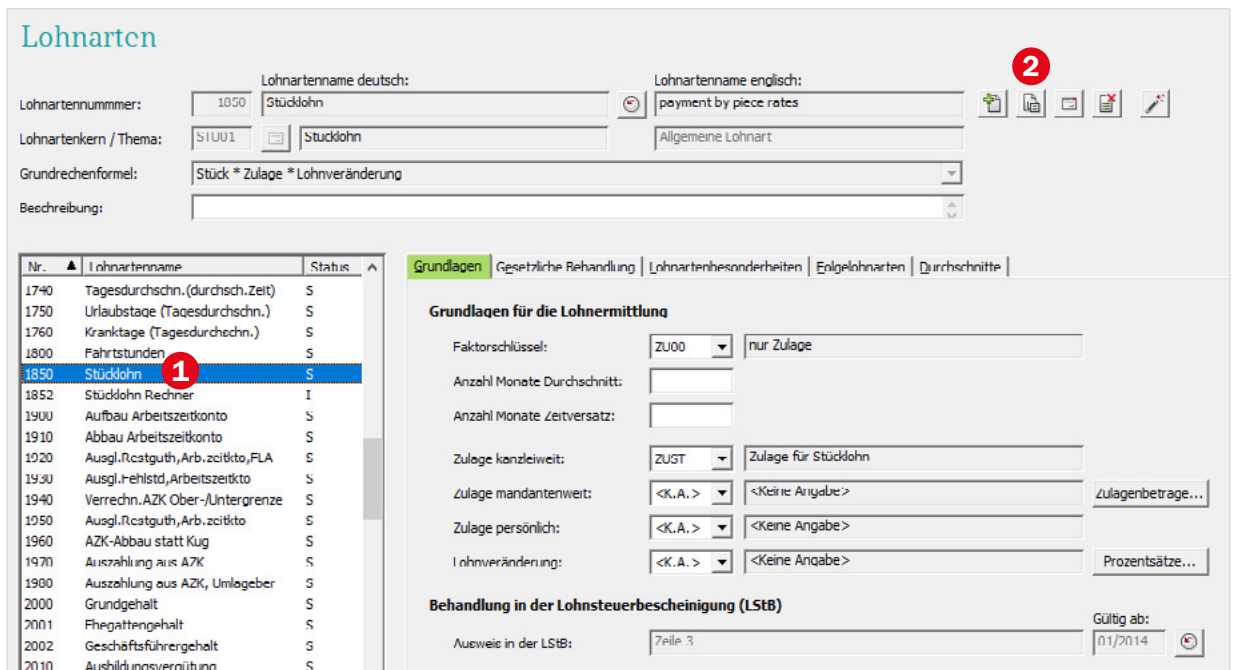
15 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat September

S. 374..... Übung: Neue Lohnart anlegen

-  Legen Sie das zweite Stücklohnkonto neu an:
- Lohnartennummer: 1853
 Lohnartenbezeichnung: Stücklohn Monitor
 Zulage kanzleiweit: <K.A.> <keine Angabe>
 Zulage mandantenweit: ZU02 Zulage 2

Lösung

- 1 Befehl *Kanzlei* ► *Lohnarten...* Wählen Sie die Lohnart *1850 Stücklohn* aus ①.
- 2 Klicken Sie auf das Symbol *Lohnart kopieren*  ②.



Lohnarten

Lohnartennummer: 1050
 Lohnartenname deutsch: Stücklohn
 Lohnartenname englisch: payment by piece rates
 Lohnartenkern / Thema: STU01 Stücklohn
 Allgemeine Lohnart
 Grundrechenformel: Stück * Zulage * Lohnveränderung
 Beschreibung:

Nr.	Lohnartenname	Status
1740	Tagesdurchschn.(durchsch.Zeit)	S
1750	Urlaubstage (Tagesdurchschn.)	S
1760	Kranktage (Tagesdurchschn.)	S
1800	Fahrtstunden	S
1850	Stücklohn	S
1852	Stücklohn Rechner	I
1900	Aufbau Arbeitszeitkonto	S
1910	Abbau Arbeitszeitkonto	S
1920	Ausgl.Rcatguth, Arb.zcitkto, FLA	S
1930	Ausgl.Fehlstd, Arbeitszeitkto	S
1940	Verrechn.AZK Ober-/Untergrenze	S
1950	Ausgl.Rcatguth, Arb.zcitkto	S
1960	AZK-Abbau statt Kug	S
1970	Auszahlung aus AZK	S
1900	Auszahlung aus AZK, Umlegeber	S
2000	Grundgehalt	S
2001	Fhagattengehalt	S
2002	Geschäftsführergehalt	S
2010	Ausbildungsvergütung	S

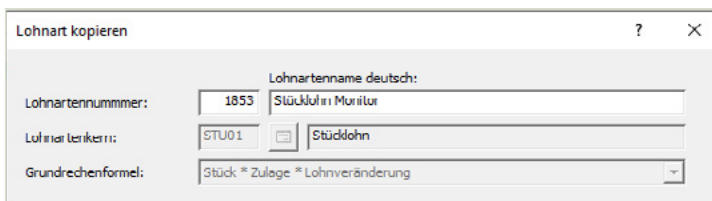
Grundlagen für die Lohnermittlung

Faktorschlüssel: ZU00 nur Zulage
 Anzahl Monate Durchschnitt:
 Anzahl Monate Zeitversatz:
 Zulage kanzleiweit: ZUST Zulage für Stücklohn
 Zulage mandantenweit: <K.A.> <Keine Angabe> Zulagenbeträge...
 Zulage persönlich: <K.A.> <Keine Angabe>
 Lohnveränderung: <K.A.> <Keine Angabe> Prozentsätze...

Behandlung in der Lohnsteuerbescheinigung (LSTB)

Ausweis in der LSTB: 7 Zeile 3
 Gültig ab: 01/2014

- 3 Geben Sie die neue Lohnartennummer **1853** und als Beschriftung **Stücklohn Monitor** ein.



Lohnart kopieren

Lohnartennummer: 1853
 Lohnartenname deutsch: Stücklohn Monitor
 Lohnartenkern: STU01 Stücklohn
 Grundrechenformel: Stück * Zulage * Lohnveränderung

- 4 Ändern Sie die Lohnneigenschaften wie im Bild unten und schließen Sie mit der Schaltfläche **OK** ab.


The screenshot shows a dialog box titled "Lohnart kopieren". It contains the following fields and values:

- Lohnartennummer: 1853
- Lohnartenname deutsch: Stücklohn Monitor
- Lohnartenkern: STU01
- Grundrechenformel: Stück * Zulage * Lohnveränderung
- Grundlagen für die Lohnermittlung**
 - Fakturschlüssel: ZU00 (dropdown), nur Zulage (text)
 - Anzahl Monate Durchschnitt: (empty)
 - Anzahl Monate Zeitversatz: (empty)
 - Zulage kanzeiweit: <K.A.> (dropdown), <Keine Angabe> (text)
 - Zulage mandantenweit: ZU02 (dropdown), Zulage ? (text)** (highlighted with a red box)
 - Zulage persönlich: <K.A.> (dropdown), <Keine Angabe> (text)
 - Lohnveränderung: <K.A.> (dropdown), <Keine Angabe> (text)

Buttons at the bottom: OK, Abbrechen, Hilfe.

S. 389..... Wiederholungsübung Monatsabschluss

Aufgabe 1

-  Frau Sabine Müller erhält eine Lohnerrhöhung. Das neue Gehalt ab Monat September 2023 beträgt 3.000,00 EUR. Ändern Sie das vereinbarte Arbeitsentgelt (für EEL Meldungen und Mutterschutz) auf 3.020,00 EUR - Gültig ab 09/2023.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Erfassen* ► *Stammdaten* ► *Entlohnung* ► *Bezüge/Abzüge...*
- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *Zeile neu* und erfassen Sie die Daten des neuen Bezugs mit 3.000,00 EUR – gültig ab 09/2023. Im Bereich *Vereinbartes Arbeitsentgelt (für EEL Meldungen)* erfassen Sie den Betrag von 3.020,00 EUR – gültig ab 09/2023 (Bild auf der nächsten Seite).

Bezüge / Abzüge 2 Müller, Sabine

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats:

Bezüge mit Null-betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	2000	Grundgehalt	3.000,00	mtl	k/k			09/2023
2	4000	Urlaubsgeld	1.500,00	jhl	nk/hk			06/2023

Neuen Be-/Abzug anlegen

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	2000	Grundgehalt	2.850,00 EUR	mtl	k/k			01/2023
→ 1	2000	Grundgehalt	3.000,00 EUR	mtl	k/k			09/2023

Zeile neu

Zeile löschen

Vereinbartes Arbeitsentgelt (für EEL-Meldungen und Mutterschutz)

Gültig ab:

Vereinbartes laufendes Arbeitsentgelt:

3.020,00 EUR

09/2023

Vereinbartes laufendes Arbeitsentgelt ? X

Historischer Verlauf des laufenden Arbeitsentgelts:

Laufendes Arbeitsentgelt	Gültig ab
2.870,00 EUR	07/2023
3.020,00 EUR	09/2023

Zeile neu

Zeile löschen

Schließen

Hilfe

Probeabrechnung

Q21 129805/ 480/00002

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für September 2023 **04.01.2024** Blatt: **1**

Person-Nr. 00002	Geburtsdatum 020385	SKF-Faktor 4	KG-Faktor 05	Konfession ev	Freibetrag jährl. 1	Freibetrag mtl. 1	DBA	Midjob	St.-Tg. 30	V.J. Ur. Ub.	Url. Anspr.	Url. Tg. gen.	Resturlaub		
SV-Nummer 58020385W525	Krankenkasse EK	BARMER	KK % 161	PGRS 101	BGRS 1111	Jm. 1	SV-Tg. 30	Anw. Tage	Urlaub Tage	Krankh. Tg.	Fehlz. Tage	Anw. Std.	Urlaub Std.	Krankh. Std.	Fehlz. Std.

Probearbeitung

Eintritt 010206 Austritt

Steuer-ID 92634845100 MFR

Zeillohn Std. Überst. Bez. Std.

Personen-Nr. 00002* B/W Q21 00480

Hinweise zur Abrechnung

Kst. 2000 Wöch. Arb. Zt. 40,00

Std. lohn 1

Sabine Müller
Hohlweg 80
56070 Koblenz

Brutto-Bezüge	Einheit ²	Menge ³	Faktor ³	Prozentsatz	St ⁴	SV ⁴	GP ⁵	Betrag
2000 Grundgehalt					L	L	J	3.000,00
2900 AG-Zusch. f. Jobticket, st-frei					F	F	J	49,00
3100 AG-Anteil VWL, lfd					L	L	J	20,00

Steuern/Sozialversicherung					Gesamt-Brutto	
St ⁴	Steuern-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag	3.020,00	3.069,00
L	3.020,00	347,58	26,54			374,12

SV-rechtliche Abzüge							
SV ⁴	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Betrag	RV-Betrag	AV-Betrag
L	3.020,00	3.020,00	3.020,00	3.020,00	243,11	280,86	392,6
							PV-Betrag ⁶ 513,4
							SV-rechtliche Abzüge 614,57

Netto-Verdienst	
Verdienstbeschneigung	2.080,31
Netto-Bezüge/Netto-Abzüge	

16 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Oktober

S. 416..... Wiederholungsübung: Bewegungsdaten für den Monat Oktober 2023 erfassen und Monatsabschluss durchführen

Teil 1 - Bewegungsdaten erfassen

Aufgabe 1



Herr Walther Vogel, Kostenstelle Verwaltung, hat im Oktober 2023 zusätzlich 5,5 Überstunden geleistet.

Monatserfassung - 1 Vogel, Walther Hilfe-Bot
Corona

Monat:
 Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | **Okt 2023** | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
●	1310	Überstd.grundverg.+FLA (	5,50 Std	2000			10/2023	

Aufgabe 2



Frau Marion Wegmann, Kostenstelle Technik, hat im Monat Oktober im Akkord 1.965 Rechner und 2.035 Monitore produziert. Für den Feiertag 03.10.2023 (Tag der deutschen Einheit) müssen 7 Feiertagsstunden abgerechnet werden.

Monatserfassung - 3 Wegmann, Marion Hilfe
Cor

Monat:
 Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | **Okt 2023** | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | M

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
	1852	Stücklohn Rechner	1.965,00 Stk	3000			10/2023	
	1853	Stücklohn Monitor	2.035,00 Stk	3000			10/2023	
→	1012	Feiertagslohn	7,00 Std	3000			10/2023	

Aufgabe 3



Herr Wolfgang Weber, Kostenstelle Technik, hat im Monat Oktober im Akkord 1.535 Rechner und 2.815 Monitore produziert. Für den Feiertag 03.10.2023 (Tag der deutschen Einheit) müssen 7 Feiertagsstunden abgerechnet werden.

Monatserfassung - 4 Weber, Wolfgang

Hilfe Bot Corona


Monat: 10/2023    

Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | **Okt 2023** | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024



Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
1852	Stücklohn Rechner	1.535,00 Stk	3000			10/2023	
1853	Stücklohn Monitor	2.815,00 Stk	3000			10/2023	
→ 1012	Feiertagslohn	7,00 Std	3000			10/2023	

Aufgabe 4

 Frau Marianne Hild, Kostenstelle Verkauf, hat im Oktober 2023 zusätzlich 14 Überstunden geleistet.

Monatserfassung - 7 Hild, Marianne


Hilfe Bot Corona

Monat: 10/2023    

Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | **Okt 2023** | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
→ 1310	Überstd.grundverg. + FLA (	14,00 Std	1000			10/2023	

 Vom 02.10.2023 bis 12.10.2023 hat sie Urlaub.

Lösung

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .


Zeitraum erfassen ? X


Zeitraum


Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechnung:


Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: 


Lohnart: 


- abweichend für 2. Monat: 

- abweichend für 3. Monat: 

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle: 

Kostenträger: 

Kalender - 7 Hild, Marianne

eAU-Abfragen erstellen... Hilfe-Bot Corona

Monat: 10/2023 Automatisches Erfassen der Anwesenheit: Historie: 10/2023

Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | **Okt 2023** | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV	Attest erwartet
	So	1									
40	Mo	2	U	Urlaub		7,00	1,00				
	Di	3	F	Feiertag		7,00	1,00				
	Mi	4	U	Urlaub		7,00	1,00				
	Do	5	U	Urlaub		7,00	1,00				
	Fr	6	U	Urlaub		7,00	1,00				
	Sa	7	U	Urlaub		5,00	1,00				
	So	8									
41	Mo	9	U	Urlaub		7,00	1,00				
	Di	10	U	Urlaub		7,00	1,00				
	Mi	11	U	Urlaub		7,00	1,00				
	Do	12	U	Urlaub		7,00	1,00				
	Fr	13									
	Sa	14									
	So	15									
42	Mo	16									
	Di	17									
	Mi	18									
	Do	19									
	Fr	20									
	Sa	21									
	So	22									
43	Mo	23									
	Di	24									
	Mi	25									
	Do	26									

Aufgabe 5



Frau Sabine Müller hat vom 09.10.2023 bis einschließlich 20.10.2023 Urlaub.

Lösung

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen*

Zeitraum erfassen

Zeitraum

Datum von: 09.10.2023 Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung: 20.10.2023

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: U Urlaub

Lohnart:

- abweichend für 2. Monat:

- abweichend für 3. Monat:

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle:

S. 417..... Teil 2 - Besonderheiten

Aufgabe 1 - Frau Marion Wegmann

Ihr wird ein Pfändungsbeschluss einer gewöhnlichen Pfändung mit dem Zustelldatum 12.10.2023 zugesandt.

- Es sind der erste Rang und keine unterhaltsberechtigten Personen zu hinterlegen. Pfändungsbetrag: 800,00 EUR
- Gläubiger ist Rechtsanwalt Herr Peter Müller, Löhrrstraße 166, 56068 Koblenz. Bankverbindung: Sparkasse Koblenz, IBAN: DE54 5705 0120 0000 2641 19
- BIC: MALADE51KOB,
- Verwendungszweck: Pfändung Marion Wegmann, Beschluss vom 12.10.2023.

Die Besonderheiten bezüglich der Pfändbarkeit legen Sie, wie in Bild 16.33 auf Seite 414 abgebildet, fest

Lösung

- 1 Menüpunkt *Erfassen* ► *Stammdaten* ► *Besonderheiten* ► *Pfändung* **1**.
- 2 Klicken Sie auf das Symbol *Pfändung anlegen* **2**.
- 3 Tragen Sie die Angaben zur Pfändung ein (Bild unten).

Pfändungsbeschluss anlegen ? X

Erstmalige Abrechnung:

Zustelldatum:

Verbraucherinsolvenz

The screenshot shows the DATEV Lohn und Gehalt software interface. The left sidebar contains a navigation tree with the following items: Übersicht, Digitale Personalakte, Schnellerfassung, Bewegungsdaten, Monaterfassung, Kalender, Monatsstammdaten, Krankheitszeiten, Stammdaten, Personaldaten, Beschäftigung, Sozialversicherung, Steuer, Arbeitszeiten, Entlohnung, Betriebliche Altersvorsorge, **Besonderheiten** (marked with a red circle 1), Pfändung, Mutterschutz, Kurzarbeit, Darlehen, Altersteilzeit, Nettolohn, Firmenwagen, Firmenrad, Fahrtkostenzuschuss, Abschlagszahlungen, Individuelle Überweisungen, Durchschnittserhöhung, and Auswertungsdaten. The main window displays the 'Pfändung - 3 Wegmann, Marion' form. The 'Allgemeine Daten' tab is active, showing fields for 'Zustelldatum' (12.10.2023), 'Erstmalige Abrechnung' (10/2023), 'Verbraucherinsolvenz' (unchecked), 'Rang (gewöhnliche Forderung)' (1), 'Anzahl Unterhaltsberechtigter' (0,00), 'Gewöhnliche Forderung' (800,00 EUR), 'Pfändbares Nebeneinkommen (netto)' (empty), 'Berechnung des Pfändungsnettos' (Nettomethode), and 'Lohnart für Pfändung' (9010 gewöhnliche Pfändung). The 'Individuelle Festlegungen' section includes fields for 'Absolut unpfändbar', 'Unpfändbarer Prozentsatz', 'Maximaler AN-Anteil private KV', and 'Maximaler AN-Anteil private PV'. A red circle 2 marks the 'Pfändung anlegen' icon in the top right of the form area.

- 4 Klicken Sie auf das Register *Bankverbindung* und erfassen Sie die Bankverbindung des Gläubigers.

Pfändung - 3 Wegmann, Marion

Pfändungsbeschluss-Nr.: ⏪ ⏩ 1 ⏪ ⏩ 📄 ✖ Ergebnisübersicht Archiv bis einschl. V.9.66

📄 🔄 ✖ Allgemeine Daten Unterhaltspfändung Besonderheiten Bankverbindung

Gültig ab
10/2023

Angaben gelten für alle Gültig-ab-Stände

Zahlungsempfänger:

Adresse des Zahlungsempfängers

Inlandsanschrift Auslandsanschrift

Land:

Adressart:

Straße:

PLZ / Ort: /

Bankverbindung

IBAN:

BIC/Bankbezeichnung:

Weitere Angaben

Verwendungszweck:

- 5 Im Register *Besonderheiten* legen Sie die Angaben zur Pfändbarkeit fest.

Pfändung - 3 Wegmann, Marion

Pfändungsbeschluss-Nr.: ⏪ ⏩ 1 ⏪ ⏩ 📄 ✖ Ergebnisübersicht Archiv bis einschl. V.9.66

📄 🔄 ✖ Allgemeine Daten Unterhaltspfändung Besonderheiten Bankverbindung

Gültig ab
10/2023

Angaben gelten für ausgewählten Gültig-ab-Stand

Festlegungen zur Pfändbarkeit

Kurzarbeitergeld:

Krankengeld in Höhe von Kurzarbeitergeld:

Feiertagsentgelt in Höhe von Kurzarbeitergeld:

Vermögenswirksame Leistungen:

Rückzahlungsbetrag bei Darlehen:

Beiträge zur betrieblichen Altersvorsorge:

Verrechnungsbeschluss

Gemäß Pfändungsbeschluss mit befreiender Wirkung weiter leisten

Aufgabe 2 - Herr Wolfgang Weber

Herr Wolfgang Weber hat über den Arbeitgeber ab Oktober einen Vertrag für die betriebliche Altersvorsorge in eine Pensionskasse abgeschlossen.

- Aus Gehaltsumwandlung sollen monatlich 120,00 EUR steuerfrei bezahlt werden. Beginn: 10/2023, Ende: 09/2035. Zeitpunkt der Versorgungszusage: 01.10.2023
- Versicherungsunternehmen: Zumtick AG, Vertragsnummer: 152635/1W25. Bankverbindung: Sparkasse Rhein-Neckar Nord, IBAN: DE93 6705 0505 0038 0038 01 BIC: MANSDE66XXX
- Verwendungszweck: Erstes Eingabefeld: Wolfgang Weber, Zweites Eingabefeld: Pensionskasse.

Lösung

1 Menüpunkt *Erfassen* ► *Stammdaten* ► *Betriebliche Altersvorsorge* ► *Pensionskasse*

2 Erfassen Sie die Angaben zum Vertrag.

3 Klicken Sie auf das Register *Bankverbindung*.

Allgemeine Daten	Beiträge	Vervielfältigungsregel	Bankverbindung	Abw. Bankverbindung (AG-Pflichtzuschuss)
Versicherungsunternehmen:	Zumdick AG			
Vertragsnummer:	152635/W25			
Verwendungszweck:	Wolfgang Weber			
	Pensionskasse			
Bankverbindung				
IBAN:	DE93 6705 0505 0038 0038 01	IBAN-Erfassungshilfe		
BIC/Bankbezeichnung:	MANSDE66XXX	Spk Rhein Neckar Nord		
Angaben nur für statistische Auswertungen (Daten-Analyse-System)				
Zahlungsweise:	<Keine Angabe >			
Zahlungsintervall:	<Keine Angabe >			

Damit sind alle Bewegungsdaten für den Monat Oktober 2023 erfasst.

S. 418..... Teil 3 - Monatsabschluss


Aufgabe 2

 Führen Sie die Abrechnung aller Mitarbeiter für den Monat Oktober 2023 durch.

Lösung


Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung*.... Klicken Sie anschließend auf *Auswertungen* ► *Mitarbeiterauswertungen*....

Download

 Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap16_10_Oktober_2023.

- Lohn_und_Gehaltsabrechnungen_Oktober_2023.pdf
- Lohnkonten_Mitarbeiter_Oktober_2023.pdf
- Diverse_Mitarbeiterauswertungen_Oktober_2023.pdf

Aufgabe 3


 Schließen Sie den Monat Oktober 2023 ab und senden Sie die offenen RZ-Aufträge.

Lösung

1 Menüpunkt *Abrechnung* ► *Monatsabschluss*...

2 Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden*...

3 Menüpunkt *Auswertungen* ► *Mandantenauswertungen*...

 Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap16_10_Oktober_2023.


- Mandantenauswertungen_Oktober_2023.pdf

Download

17 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat November

S. 422..... Übung: Weihnachtsgeld als Einmalzahlung erfassen

Aufgabe 1

 Erfassen Sie das Weihnachtsgeld von Frau Marion Wegmann, Herrn Wolfgang Weber und Frau Sabine Müller von jeweils 1.950,00 EUR als Einmalbezug. Das Weihnachtsgeld soll im Ausfallmonat und im Teilmonat gekürzt werden.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Erfassen* ► *Stammdaten* ► *Entlohnung* ► *Bezüge/Abzüge*.
- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *Neuen Be-/Abzug anlegen*.

Marion Wegmann:

Bezüge / Abzüge - 3 Wegmann, Marion

Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	4000	Urlaubsgeld	1.500,00	jhl	nk/hk			06/2023
2	4401	Weihnachtsgeld, jhrl, brutto	1.950,00	jhl	k/k			11/2023

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
→ 2	4401	Weihnachtsgeld, jhrl, brutto	1.950,00 EUR	jhl	k/k			11/2023

Wolfgang Weber:

Bezüge / Abzüge - 4 Weber, Wolfgang

Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	4000	Urlaubsgeld	1.500,00	jhl	nk/hk			06/2023
2	4401	Weihnachtsgeld, jhrl, brutto	1.950,00	jhl	k/k			11/2023

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
→ 2	4401	Weihnachtsgeld, jhrl, brutto	1.950,00 EUR	jhl	k/k			11/2023

Sabine Müller:

Bezüge / Abzüge - 2 Müller, Sabine

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats: Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	2000	Grundgehalt	3.000,00	mtl	k/k			09/2023
2	4000	Urlaubsgeld	1.500,00	jhl	nk/hk			06/2023
3	4401	Weihnachtsgeld, jhrl, brutto	1.950,00	jhl	k/k			11/2023

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
→ 3	4401	Weihnachtsgeld, jhrl, brutto	1.950,00 EUR	jhl	k/k			11/2023

Aufgabe 2

Erfassen Sie das Weihnachtsgeld von Frau Jeanette Beier in Höhe von 500,00 EUR als Einmalbezug. Das Weihnachtsgeld soll im Ausfallmonat und im Teilmonat gekürzt werden.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Erfassen* ▶ *Stammdaten* ▶ *Entlohnung* ▶ *Bezüge/Abzüge*.
- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *Neuen Be-/Abzug anlegen*.

Bezüge / Abzüge - 5 Beier, Jeanette

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats: Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	2010	Ausbildungsvergütung	950,00	mtl	k/k			08/2023
2	4000	Urlaubsgeld	500,00	jhl	nk/hk			06/2023
3	4401	Weihnachtsgeld, jhrl, brutto	500,00	jhl	k/k			11/2023

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
→ 3	4401	Weihnachtsgeld, jhrl, brutto	500,00 EUR	jhl	k/k			11/2023

Aufgabe 3

Erfassen Sie das Weihnachtsgeld von Frau Marianne Hild in Höhe von 750,00 EUR als Einmalbezug. Das Weihnachtsgeld soll im Ausfallmonat und im Teilmonat gekürzt werden.

Lösung

- 1 Menüpunkt *Erfassen* ► *Stammdaten* ► *Entlohnung* ► *Bezüge/Abzüge*.
- 2 Klicken Sie auf die Schaltfläche *Neuen Be-/Abzug anlegen*.

Bezüge / Abzüge - 7 Hild, Marianne

Alle gültigen Be-/Abzüge des aktuellen Monats: Bezüge mit Null-Betrag ausblenden

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.int...	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
1	2000	Grundgehalt	2.380,00	mtl	k/k			07/2023
2	4401	Weihnachtsgeld, jhrl, brutto	750,00	jh	k/k			11/2023

Neuen Be-/Abzug anlegen

Historie des oben gewählten Be-/Abzugs:

Nr.	Lohnart	Lohnartbezeichnung	Betrag (EUR)	Abr.interv.	Kürzung	Kostenstellenvert.	Kostenträgervert.	Gültig ab
→ 2	4401	Weihnachtsgeld, jhrl, brutto	750,00 EUR	jh	k/k			11/2023

S. 426..... Wiederholungsübung Teil 1 - Bewegungsdaten erfassen

Aufgabe 1

Bearbeiten Sie für die Monatsabrechnung November 2023 die folgenden Vorgänge:

- Herr Walther Vogel, Kostenstelle Verwaltung, hat im November 7 Überstunden zusätzlich geleistet.

Monatserfassung - 1 Vogel, Walther

Hilfe Bot Corona

Monat: 📄 🗑️ 📁 📧 Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | **Nov 2023** | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
→ 1310	Überstd.grundverg.+FLA (	7,00 Std	2000			11/2023	

- Frau Sabine Müller, Kostenstelle Verwaltung, hat im Monat November 6 Überstunden zusätzlich geleistet.

Monatserfassung - 2 Müller, Sabine I ilife-Dot
Corona

Monat: 11/2023 📄 🗑️ 📄 📄 Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | **Nov 2023** | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
1310	Überstd.grundverg.+FLA (	6,00 Std	2000			11/2023	

 Vom 02.11.2023 bis einschließlich 03.11.2023 hat sie Urlaub.

Lösung

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .


Zeitraum erfassen ? ✕


Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: 

 Erfassen Sie über den Kalender die regulären Arbeitsstunden im Monat November 2023 für die Arbeitnehmerin Frau Marion Wegmann, Kostenstelle Technik.

Für den Feiertag, 01.11.2023 (Allerheiligen) müssen 7 Feiertagsstunden abgerechnet werden.

Lösung

1 Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .

2 Auf *OK* klicken und danach den Hinweis auf Feiertag mit *OK* bestätigen.

Zeitraum erfassen

Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel:

Lohnart:

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle:

Kostenträger:

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

Lohn und Gehalt

Hinweis #LN09788

Der Zeitraum enthält einen Feiertag am 01.11.2023. An diesem Tag wurde der Ausfallschlüssel 'F' gebucht.

» Überprüfen Sie die Buchungen.

Kalender - 3 Wegmann, Marion

Monat: Automatisches Erfassen der Anwesenheit:

Jan 2023 | Feb 2023 | Mar 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | **Nov 2023** | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024


KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV	Attest erwartet
43	Mo 1	F	Feiertag	1012	Feiertagslohn	7,00	1,00				
	Di 2	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Fr 3	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Sa 4	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000			
	So 5										
45	Mo 6	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Di 7	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 8	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Do 9	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Fr 10	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Sa 11	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000			
	So 12										
46	Mo 13	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Di 14	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 15	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Do 16	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Fr 17	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Sa 18	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000			
	So 19										
47	Mo 20	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Di 21	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 22	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Do 23	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Fr 24	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Sa 25	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000			
	So 26										
48	Mo 27	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Di 28	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 29	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Do 30	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			

Mitarbeiter Pers.Nr.: 00003 Name: Wegmann, Marion

Abrechnung Letzte Abrechnung: 10/2023 Letzter abrechnender Monat: von: bis:

Fortschreiben Unterbrechung Summen der Erfassungen:

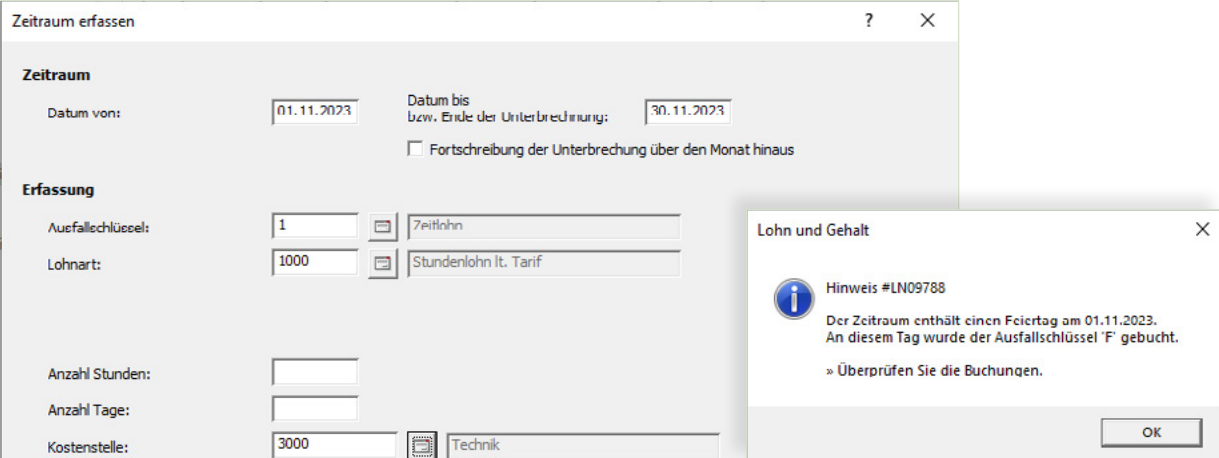
1	167,00	25,00
F	7,00	1,00
Σ	174,00	26,00

 Erfassen Sie über den Kalender die regulären Arbeitsstunden im Monat November 2023 für den Arbeitnehmer Herr Wolfgang Weber, Kostenstelle Technik.

Für den Feiertag, 01.11.2023 (Allerheiligen) müssen 7 Feiertagsstunden abgerechnet werden.

Lösung

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* . Abschließend Hinweis auf Feiertag mit *OK* bestätigen.



The image shows two overlapping windows from a payroll software interface. The background window is titled "Zeitraum erfassen" and contains the following fields:

- Zeitraum:** "Datum von:" (01.11.2023), "Datum bis bzw. Ende der Unterbrechnung:" (30.11.2023), and a checkbox "Fortschreibung der Unterbrechnung über den Monat hinaus" which is unchecked.
- Erfassung:** "Ausfallschlüssel:" (1), "Lohnart:" (1000), "Anzahl Stunden:" (empty), "Anzahl Tage:" (empty), and "Kostenstelle:" (3000, Technik).

The foreground window is titled "Lohn und Gehalt" and displays a warning message:

Hinweis #LN09788
Der Zeitraum enthält einen Feiertag am 01.11.2023.
An diesem Tag wurde der Ausfallschlüssel 'F' gebucht.
» Überprüfen Sie die Buchungen.

An "OK" button is located at the bottom right of the foreground window.

Kalender - 4 Weber, Wolfgang

eAU-Abfragen erstellen... Hilfe-Bot Corona

Monat: 11/2023 Automatisches Erfassen der Anwesenheit: Historie: 11/2023

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | **Nov 2023** | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024


KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV	Altest erwartet
14	Mi 1	F	Feier Loj	1012	Feier Lojlohn	7,00	1,00				
	Do 2	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Fr 3	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Sa 4	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000			
	So 5										
15	Mo 6	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Di 7	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 8	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Do 9	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Fr 10	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Sa 11	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000			
	So 12										
16	Mo 13	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Di 14	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 15	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Do 16	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Fr 17	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Sa 18	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000			
	So 19										
17	Mo 20	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Di 21	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 22	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Do 23	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Fr 24	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Sa 25	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000			
	Su 26										
18	Mo 27	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Di 28	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 29	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Do 30	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			

Mitarbeiter **Abrechnung** **Fortschreiben Unterbrechung** **Summen der Erfassungen:**

Pers.Nr.: 00004 Letzte Abrechnung: 10/2023 Ausfallschlüssel: **▲** Std.: 167,00 Tage: 25,00

Name: Weber, Wolfgang Letzter abzurechnender Monat: von: bis: **F** 7,00 1,00

Σ: 174,00 26,00

 Frau Marianne Hild, Kostenstelle Verkauf, hat im November 4 Überstunden zusätzlich gearbeitet.

Monatserfassung - 7 Hild, Marianne

Hilfe Bot Corona

Monat: 11/2023 Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | **Nov 2023** | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024 | Mär 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
●	1310	Überstd.grundverg.+FLA (	4,00 Std	1000			11/2023	

Damit sind alle Bewegungsdaten für den Monat November 2023 erfasst.

S. 426..... Teil 2 - Monatsabschluss durchführen

Aufgabe 3

 Führen Sie die Abrechnung aller Mitarbeiter für November 2023 durch.

Lösung

Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung...* Klicken Sie anschließend auf *Auswertungen* ► *Mitarbeiterauswertungen...*


Download



Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap17_11_November_2023

- Lohn_und_Gehaltsabrechnungen_November_2023.pdf
- Lohnkonten_Mitarbeiter_November_2023.pdf
- Diverse_Mitarbeiterauswertungen_November_2023.pdf

Aufgabe 4

 Schließen Sie den Monat November 2023 ab und senden Sie die RZ-Aufträge.

Lösung

1 Menüpunkt *Abrechnung* ► *Monatsabschluss...*

2 Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden...*

3 Menüpunkt *Auswertungen* ► *Mandantenauswertungen...*

Download




Die Musterlösungen finden Sie im Ordner: Kap17_11_November_2023

- Mandantenauswertungen_November_2023.pdf

18 Lohn- und Gehaltsabrechnung Monat Dezember

S. 430..... Übung: Lohnsteuerjahresausgleich auf der Mitarbeiterenebene deaktivieren

Aufgabe 1

 Deaktivieren Sie für Frau Sabine Müller den Lohnsteuerjahresausgleich auf Mitarbeiterenebene wegen Unterbrechung der Beschäftigung durch Krankheit.

Lösung

1 Öffnen Sie die Mitarbeiterin Sabine Müller.

2 Verwenden Sie anschließend den Menübefehl *Erfassen* ► *Stammdaten* ► *Steuer* ► *Besonderheiten*.

Besonderheiten - 2 Müller, Sabine

Erstellung der Jahreslohnsteuerbescheinigung im Abrechnungsmonat

Mandanteneinstellung: Dezember

MitarbeiterEinstellung: Wie Mandanteneinstellung

Angaben zur steuerlichen Behandlung bei Nachberechnung ins Vorjahr

Mandanteneinstellung: Zuflussprinzip (Abrechnungsmonat: 12/2023)

MitarbeiterEinstellung: <Keine Angabe> (12/2023)

Lohnsteuer-/Kirchensteuer-Jahresausgleich im Dezember

Kein Lohnsteuer-Jahresausgleich

Wie Mandanteneinstellung: Lohnsteuer-Jahresausgleich (nur Erstattung)

Lohnsteuer-Jahresausgleich zu Gunsten des Arbeitgebers bei Nettolohn

Angaben zur Lohn- und Kirchensteuerberechnung

Altersentlastungsbetrag unterdrücken (Gültig ab: MM/2022)

Kappung der Kirchensteuer beantragt (Gültig ab: MM/2022)

S. 430..... Wiederholungsübung: Bewegungsdaten erfassen und Monatsabschluss durchführen

Bearbeiten Sie für die Monatsabrechnung Dezember folgende Vorgänge:

Aufgabe 1

Herr Walther Vogel, Kostenstelle 2000, Verwaltung, hat im Dezember 2023 insgesamt 7,5 Überstunden geleistet.

Monatserfassung - 1 Vogel, Walther


Hilfe-Bot Corona

Monat: 12/2023

Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstell)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | **Dez 2023** | Jan 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
➔	1310	Überstd.grundverg.+FLA (	7,50 Std	2000			12/2023

 Im Zeitraum vom 21.12.2023 bis einschließlich 30.12.2023 hat er Urlaub.

Lösung

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .

? X


Zeitraum erfassen


Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:


Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: 

Lohnart: 

Aufgabe 2

 Frau Sabine Müller, Kostenstelle Verwaltung, hat im Monat Dezember 2023 insgesamt 8 Überstunden geleistet.


Hilfe-Bot
Corona

Monatserfassung - 2 Müller, Sabine

Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | **Dez 2023** | Jan 2024

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
1310	Überstd.grundverg. + FLA (	8,00 Std	2000			12/2023

 Im Zeitraum vom 21.12.2023 bis einschließlich 22.12.2023 hat sie Urlaub.

Lösung

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .

? X


Zeitraum erfassen


Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:


Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: 

Lohnart: 


Aufgabe 3

 Frau Marion Wegmann, Kostenstelle 3000 Technik, hat im Zeitraum vom 18.12.2023 bis einschließlich 30.12.2023 Urlaub. Für die Weihnachtsfeiertage 25.12. und 26.12.2023 (1. und 2. Weihnachtstag) müssen insgesamt 14 Feiertagsstunden abgerechnet werden.

Teil 1 - Urlaub erfassen


Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .

Teil 2 - Feiertagsstunden

 Für die Weihnachtsfeiertage 25.12. und 26.12.2023 (1. Und 2. Weihnachtstag) müssen insgesamt 14 Feiertagsstunden abgerechnet werden.

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Monatserfassung*.

Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	B
1012	Feiertagslohn	14,00 Std	3000			12/2023	

 Die übrigen Arbeitstage im Monat Dezember werden mit dem Stundenlohn lt. Tarif abgerechnet.

Teil 3 - Arbeitsstunden erfassen

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .

01.12.2023 bis 16.12.2023:

? ✕

Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel:  Zeitlohn

Lohnart:  Stundenlohn lt. Tarif

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle:  Technik

Kostenträger: 

Aufgabe 4

Herr Wolfgang Weber, Kostenstelle 3000 Technik, hat im Zeitraum vom 11.12.2023 bis einschließlich 30.12.2023 Urlaub. Für die Weihnachtsfeiertage 25.12. und 26.12.2023 (1. und 2. Weihnachtstag) müssen insgesamt 14 Feiertagsstunden abgerechnet werden.

Teil 1 - Urlaub erfassen

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .


? ✕


Zeitraum


Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:


Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel:  Urlaub

Lohnart:  Urlaubslohn, Std

- abweichend für 2. Monat: 

- abweichend für 3. Monat: 

Anzahl Stunden:


Anzahl Tage:

Kostenstelle: 

Kostenträger: 

Hinweis: Die Feiertage werden mit dem Hinweis F = Feiertag belegt. Hier können Sie ggf. direkt für die Weihnachtsfeiertage die Lohnart 1012 Feiertagslohn und die Kostenstelle 3000 eintragen oder Sie erfassen diese, wie unter Teil 2 dargestellt.

Teil 2 - Feiertagsstunden

 Für die Weihnachtsfeiertage (1. und 2. Weihnachtstag) müssen 14 Feiertagsstunden abgerechnet werden.


Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Monatserfassung*.

Monatserfassung - 4 Weber, Wolfgang Hilfe-Bot
Corona

Monat: 12/2023     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mar 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | **Dez 2023** | Jan 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	
→	1012	Feiertagslohn	14,00 Std	3000			12/2023	

 Die übrigen Arbeitstage im Monat Dezember werden mit dem Stundenlohn lt. Tarif abgerechnet.

Teil 3 - Arbeitsstunden erfassen

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .


Zeitraum erfassen ? X


Zeitraum

Datum von: 01.12.2023 Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung: 09.12.2023

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus


Erfassung


Ausfallschlüssel: 1  Zeitlohn

Lohnart: 1000  Stundenlohn lt. Tarif

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:


Kostenstelle: 3000 

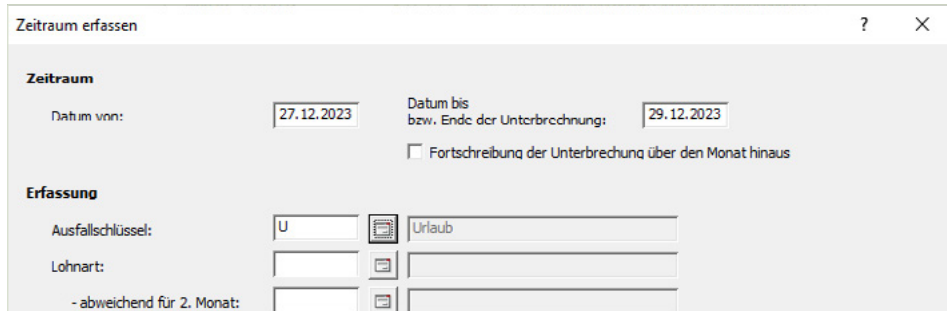
Kostenträger: 

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

Aufgabe 5

 Frau Jeanette Beier hat im Zeitraum vom 27.12.2023 bis einschließlich 29.12.2023 Urlaub.




Zeitraum erfassen


Zeitraum


Datum von: 27.12.2023 Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung: 29.12.2023

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus


Erfassung

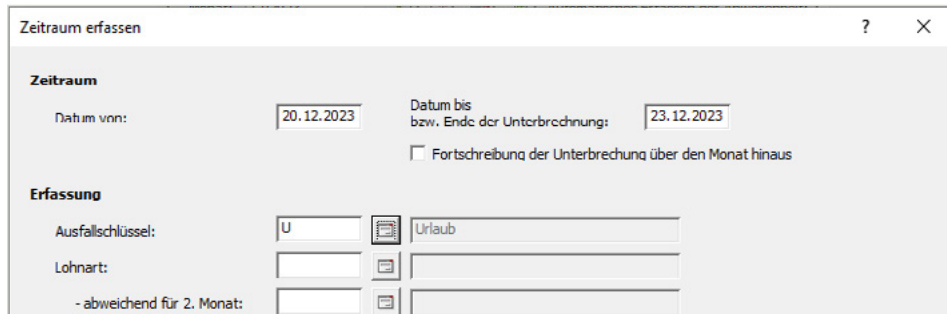
Ausfallschlüssel: U  Urlaub

Lohnart: 

- abweichend für 2. Monat: 

Aufgabe 6

 Frau Marianne Hild hat im Zeitraum vom 20.12.2023 bis einschließlich 23.12.2023 Urlaub.




Zeitraum erfassen


Zeitraum


Datum von: 20.12.2023 Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung: 23.12.2023

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: U  Urlaub



Lohnart: 

- abweichend für 2. Monat: 

Alle Eingaben für den Monat Dezember 2023 sind damit erfasst.

Aufgabe 7


Bearbeiten Sie abschließend die nachfolgenden Vorgänge:


-  Sichern Sie den Mandanten Perm GmbH.
-  Führen Sie die Abrechnung aller Mitarbeiter für den Monat 12/2023 durch.

Lösung

Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung*.... Klicken Sie anschließend auf *Auswertungen* ► *Mitarbeiterauswertungen*....


Download

-  Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap18_12_Dezember_2023
 - Lohn_und_Gehaltsabrechnungen_Dezember_2023.pdf
 - Lohnkonten_Mitarbeiter_Dezember_2023.pdf
 - Diverse_Mitarbeiterauswertungen_Dezember_2023.pdf
 - Elektronische_Lohnsteuerbescheinigungen_Mitarbeiter_2023.pdf



-  Schließen Sie den Monat Dezember 2023 ab und senden Sie die RZ-Aufträge zum Monatswechsel.

Lösung

- 1** Menüpunkt *Abrechnung* ► *Monatsabschluss...*
- 2** Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden...*
- 3** Menüpunkt *Auswertungen* ► *Mandantenauswertungen...*

 Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap18_12_Dezember_2023 Mandantenauswertungen_Dezember_2023.pdf

[Download](#)

-  Prüfen Sie das DÜ Protokoll LSt.Anm. Dezember 2023 mit dem Lohnjournal.
-  Übergeben Sie den Buchungsbeleg an die Finanzbuchhaltung.

Lösung


Menüpunkt *Mandant* ► *Programmverbindungen* ► *Buchungsbelege erstellen und übergeben....* Wählen Sie den *Dezember 2023* aus.

19 Lohn- und Gehaltsabrechnung Januar des Folgejahres

S. 475/476 Wiederholungsübung Teil 1 - Bewegungsdaten erfassen

Bearbeiten Sie für die Monatsabrechnung Januar folgende Vorgänge:

Aufgabe 1

-  Herr Walther Vogel, Kostenstelle Verwaltung, hat im Januar 2024 insgesamt 9 Überstunden geleistet.


Monatserfassung - 1 Vogel, Walther

Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | **Jan 2024** | Feb 2024 | Mär 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
●	1310	Überstd.grundverg.+FLA (	9,00 Std	2000			01/2024	

Aufgabe 2

-  Frau Sabine Müller, Kostenstelle Verwaltung, hat im Januar 2024 insgesamt 14 Überstunden geleistet.



Monatserfassung - 2 Müller, Sabine

Monat:     Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | **Jan 2024** | Feb 2024 | Mär 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
●	1310	Überstd.grundverg. + FLA (	14,00 Std	2000			01/2024	

Aufgabe 3

-  Erfassen Sie über den Kalender die Kurzarbeitszeiträume für Herrn Wolfgang Weber, Kostenstelle Technik, für die Zeiträume vom 08.01. bis 13.01.2024 und 22.01. bis 27.01.2024.
-  Für den Zeitraum vom 02.01. bis 06.01.2024, 15.01. bis 20.01.2024 und 29.01. bis 31.01.2024 erfassen Sie die regulären Arbeitsstunden zum Monat Januar 2024.

Lösung**Kurzarbeitszeiträume erfassen**

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .


Zeitraum erfassen ? X


Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus


Erfassung


Ausfallschlüssel: 

Lohnart: 

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle: 

Kostenträger: 

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:

Zeitraum erfassen ? X

Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel:

Lohnart:

Kalender - 4 Weber, Wolfgang

Monat: Automatisches Erfassen der Anwesenheit:

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | **Jan 2024** | Feb 2024 | Mär 2024

KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV	Attest erwart.
1	Mn	1									
	Di	2									
	Mi	3									
	Do	4									
	Fr	5									
	Sa	6									
	So	7									
2	Mo	8	KU	Kurzarbeit (Kug)		7,00	1,00				
	Di	9	KU	Kurzarbeit (Kug)		7,00	1,00				
	Mi	10	KU	Kurzarbeit (Kug)		7,00	1,00				
	Do	11	KU	Kurzarbeit (Kug)		7,00	1,00				
	Fr	12	KU	Kurzarbeit (Kug)		7,00	1,00				
	Sa	13	KU	Kurzarbeit (Kug)		5,00	1,00				
	So	14									
3	Mo	15									
	Di	16									
	Mi	17									
	Do	18									
	Fr	19									
	Sa	20									
	So	21									
4	Mo	22	KU	Kurzarbeit (Kug)		7,00	1,00				
	Di	23	KU	Kurzarbeit (Kug)		7,00	1,00				
	Mi	24	KU	Kurzarbeit (Kug)		7,00	1,00				
	Do	25	KU	Kurzarbeit (Kug)		7,00	1,00				
	Fr	26	KU	Kurzarbeit (Kug)		7,00	1,00				
	Sa	27	KU	Kurzarbeit (Kug)		5,00	1,00				
	So	28									
5	Mo	29									
	Di	30									
➔	Mi	31									

Mitarbeiter Pers.Nr.: Name:

Abrechnung Letzte Abrechnung: Letzter abzurechnender Monat:

Fortschreiben Unterbrechung von: bis:

Summen der Erfassungen:

	Std.	Tage
KU	80,00	12,00
Σ:	80,00	12,00

Reguläre Arbeitsstunden erfassen

Menüpunkt *Erfassung* ▶ *Bewegungsdaten* ▶ *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen* .

? X

Zeitraum erfassen

Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: 

Lohnart: 

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle: 

Kostenträger: 

? X


Zeitraum erfassen


Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Ausfallschlüssel: 

Lohnart: 

? X


Zeitraum erfassen


Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus





Erfassung

Ausfallschlüssel: 

Lohnart: 

Feiertagsstunden (01.01.2024, Neujahr)

Kalender - 4 Weber, Wolfgang





Monat:     Automatisches Erfassen der Anwesenheit:

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | Jan 2024 | Feb 2024

	KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV	Att
⇒	1	Mo	1	F	Feiertag	1012	Feiertagslohn	7,00	1,00			

Ergebnis

Kalender - 4 Weber, Wolfgang

Monat:     Automatisches Erfassen der Anwesenheit:

Jan 2023 | Feb 2023 | Mär 2023 | Apr 2023 | Mai 2023 | Jun 2023 | Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | **Jan 2024** | Feb 2024 | Mär 2024 | /

KW	Datum	AS	Ausfallschlüssel	LA	Lohnart	Std.	Tage	Kostenstelle	Abw. Fakt.	Abw. LV	Attest erwartet
⇒ 1	Mo 1	F	Feiertag	1012	Feiertagslohn	7,00	1,00				
	Di 2	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 3	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Do 4	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Fr 5	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Sa 6	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000			
	So 7										
2	Mo 8	KU	Kurzarbeit (Kug)			7,00	1,00				
	Di 9	KU	Kurzarbeit (Kug)			7,00	1,00				
	Mi 10	KU	Kurzarbeit (Kug)			7,00	1,00				
	Do 11	KU	Kurzarbeit (Kug)			7,00	1,00				
	Fr 12	KU	Kurzarbeit (Kug)			7,00	1,00				
	Sa 13	KU	Kurzarbeit (Kug)			5,00	1,00				
	So 14										
3	Mo 15	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Di 16	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 17	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Do 18	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Fr 19	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Sa 20	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	5,00	1,00	3000			
	So 21										
4	Mo 22	KU	Kurzarbeit (Kug)			7,00	1,00				
	Di 23	KU	Kurzarbeit (Kug)			7,00	1,00				
	Mi 24	KU	Kurzarbeit (Kug)			7,00	1,00				
	Do 25	KU	Kurzarbeit (Kug)			7,00	1,00				
	Fr 26	KU	Kurzarbeit (Kug)			7,00	1,00				
	Sa 27	KU	Kurzarbeit (Kug)			5,00	1,00				
	So 28										
5	Mo 29	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Di 30	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			
	Mi 31	1	Zeitlohn	1000	Stundenlohn lt. Tar	7,00	1,00	3000			

Mitarbeiter **Abrechnung** **Fortschreiben Unterbrechung** **Summen der Erfassungen:**

Pers.Nr. Letzte Abrechnung: Ausfallschlüssel:

Name: Letzter abzurechnender Monat: von: bis:

	▲ Std.	Tage ▼
1	94,00	14,00
F	7,00	1,00
KU	80,00	12,00
Σ:	181,00	27,00

Proberechnung

Abrechnung der Brutto/Netto-Bezüge für Januar 2024

221 129805/ 480/00004

09.02.2024 Blatt: 1

Personal-Nr.	Geburtsdatum	SKl	Faktor	Kl.Frbtr.	Konfession	Freibetrag jährl. ¹	Freibetrag mtl. ¹	DBA	Midjob	St.-Tg.	VJ Urf. üb.	Url. Anspr.	Url.Tg.gen.	Resturlaub
00004	250473	3					30 ev/ev			30	300	2900	3200	
SV-Nummer	Krankenkasse					KK %	GRS	BGRS	Um.	SV.Tg.	Anw. Tage	Urlaub Tage	Krankh. Tg.	Fehlz. Tage
63250473S226	BKK Continentale					162	101	1111	1	30				

Proberechnung

Eintritt	Austritt	Anw. Std.	Urlaub Std.	Krankh. Std.	Fehlz. Std.
010310					
Steuer-ID	MFb ⁷	Zeillohn Std.	Überstd.	Bez. Std.	
81649307293		9400		10100	

Pers. Geb*¹Löhrtzab* 45*56068 Koblenz

Pers.-Nr. 00004

B/N
221
00480

Hinweise zur Abrechnung

Kst. 3000 Wöch.Arb.Zt. 40,00
Std.lohn 1 23,55

Wolfgang Weber
Hoher Weg 5
56626 Andernach

Brutto-Bezüge

Lohnart	Bezeichnung	Einheit ²	Menge ³	Faktor ³	Prozentsatz	St ⁴	SV ⁴	GB ⁵	Betrag
1000	Stundenlohn lt. Tarif	Std	94,00	23,55		L	L	J	2.213,70
1012	Feiertagslohn	Std	7,00	23,55		L	L	J	164,85
2951	Fahrtkostenzuschuss, p.St.					P	F	J	130,00
3040	Gehaltsverzicht, mtl.					L	L	N	120,00-
3100	AG-Anteil VWL, lfd					L	L	J	5,38
4720	Betr. AV, Geh. vz. lfd, §3Nr. 63EStG					F	F	N	120,00
5000	Kurzarbeitergeld	Std	80,00			F	F	J	832,48
5200	bAV AG-Pflichtz, lfd					F	F	N	18,00

Steuer/Sozialversicherung

St ⁶	Steuer-Brutto	Lohnsteuer	Kirchensteuer	Solidaritätszuschlag	Gesamt-Brutto				
L	2.26393				3.346,41				
					Steuerrechtliche Abzüge				
					0,00				
SV ⁴	KV-Brutto	RV-Brutto	AV-Brutto	PV-Brutto	KV-Beitrag	RV-Beitrag	AV-Beitrag	PV-Beitrag ⁸	SV-rechtliche Abzüge
L	3.77483	3.77483	2.26393	3.77483	18338	21055	2943	2717	450,53

Verdienstbescheinigung

Netto-Bezüge/Netto-Abzüge

Gesamt-Brutto	3.346,41	SV-Brutto	3.774,83	Lohnart	Bezeichnung	Betrag
Steuer-Brutto	2.263,93	KV-Beitrag	1833,38	9820	Gehaltsverzicht bAV	120,00-
Lohnsteuer		RV-Beitrag	2105,55	9840	VWL	20,00-
Kirchensteuer		AV-Beitrag	294,3			
Solidaritätszuschlag		PV-Beitrag	271,7			
Steuerfreie Bezüge	970,48	VWL gesamt	20,00			
P. verst. Zuk.sich.		Kug-Auszahlung	832,48			
Pfändung Rest						
Darlehen Rest						

Bank	Postbank Ndl Deutsche Ba	SV-AG-Anteil	Zus. AG-Kosten	Gesamtkosten	Auszahlungsbetrag
Konto	DE28 3701 0050 0500 5XXX XX	1.03902			2.755,88

¹ H = Hinzurechnungsbetrag
² Std = Stunden, T = Tage, Km = Kilometer, St = Stück
³ EUR = Euro, Tsd = Tausend Euro, Mio = Million Euro
⁴ Gegenverfallende Netto-Lohn/Netto-Stundenlohn
⁵ L = Laufender Bezug, S = Sonstiger Bezug, F = Frei,
E = Einmalbezug, P = Pauschalierung, A = Abfindung,
M = mehrjährige Versteuerung, N = Nachberechnung
V = Vorjahr, W = Entgeltguthaben
⁶ Dies ist eine Entgeltbescheinigung nach § 108 Abs. 3 Satz 1 der Gewerbeordnung -
⁷ J = Bestandteil des Gesamt-Bruttos
⁸ Z = Einschl. Beitragszuschlag zur PV für Kinderlose
MFb = Mehrfachbeschäftigung
M = Maßgeblicher Beitragsatz zur KV inkl. Zusatzbeitrag

AFP Form-Nr. PCGN14



PROBEABRECHNUNG

Soll-Istentgelt

Soll-Istentgelt für Kurzarbeitergeld (KuG) und Saison-KUG für Januar 2024		004	129805/ 480/00004	Datum: 09.02.2024			
				Seite: 1			
Dem Geb*Lehrstraße 45*50068 Koblenz							
Pers.-Nr. 00004	S/I 004 00480						
Wolfgang Weber Hoher Weg 5 56626 Andernach							
		Berechnungsmodus Automatische Berechnung					
		Standardentlohnung Stundenlohn					
		Faktorschlüssel					
		Lohnsteuerklasse/Leistungssatz 3/1					
		Faktor					
		Sonstige Ausfallstunden					
		Ausfallstunden Ein-/Austritt					
		Ausfallstunden KUG 80,00					
		Ausfallstunden KUG-Krankengeld					
		Ausfallstunden KUG-Feiertag					
		Ausfallstunden Entgelt in Höhe von KUG					
		Sollarbeitsstunden 181,00					
		Monatslohnstunden					
LA-Nr	LA-Name	Modus	Faktor	Wert	Sollentgelt	Istentgelt	
1000	Stundenlohn lt. Tarif	Faktor	23,55	94,00 Std	2.213,70	2.213,70	
1012	Feiertagslohn	Faktor	23,55	7,00 Std	164,85	164,85	
3040	Gehaltsverzicht, mtl.	Betrag			-120,00	-120,00	
3100	AG-Anteil VWL lfd	Betrag			10,00	5,38	
	Entgeltausfall KUG		23,55	80,00 Std	1.884,00		
Summe Sollstunden				181,00 Std			
Summe gebuchte Iststunden				101,00 Std			
Summe					4.152,55	2.263,93	
Rechnerischer Leistungssatz					2.043,84	1.211,36	
Unterschiedsbetrag rechnerischer Leistungssatz						80,00 Std	832,48
Durchschnittliche Leistung pro Stunde							10,41
davon entfallen auf:							
KUG						80,00 Std	832,48
Nicht berücksichtigte Entgeltbestandteile							
LA-Nr	LA-Name		Faktor	Wert	Ungekürzt	Gekürzt	
2951	Fahrtkostenzuschuss, p.St.				130,00	130,00	
4720	Betr.AV,Geh.vz.lfd,\$3Nr.63ESTG				120,00		
5200	bAV AG-Pflichtz,lfd				18,00		
5670	Inflationsausgleichsprämie stf				880,00		
Summe					1.148,00		
Kürzungsformel Tage: Betrag * zu bezahlende Kalendertage / 30 Tage							
Kürzungsformel Stunden: Betrag - (Betrag / (wöchentl. AZ * 13 / 3) * Fehlstunden)							

Hinweis: Der monatliche Gehaltsverzicht auf die betriebliche Altersvorsorge wird nicht gekürzt, da dies auf die fortlaufenden Zahlungen zum Vertrag Auswirkungen mit sich bringt. Im Zweifelsfall klären Sie dies unbedingt dem Versicherungsunternehmen und ggf. mit der Bundesagentur für Arbeit, da die Kürzung auch Auswirkungen auf die Zahlung des Kurzarbeitergeldes mit sich bringt.

In unserem Übungsfall wird die Einzahlung auf den Vertrag weiterhin mit dem vollen Betrag von 120,00 EUR vorgenommen.

Übrigens: Die Zahlung des Fahrtkostenzuschusses hat keine Auswirkung auf die Berechnung des Kurzarbeitergeldes, selbst, wenn dieser gekürzt wird.

Aufgabe 4

Frau Marianne Hild, Kostenstelle Verkauf, hat im Januar 2024 zusätzlich 6,5 Überstunden geleistet.

Monatserfassung - 7 Hild, Marianne

Monat: Zeiten werden als Industrieminuten erfasst (Mandanteneinstellung)

Jul 2023 | Aug 2023 | Sep 2023 | Okt 2023 | Nov 2023 | Dez 2023 | **Jan 2024** | Feb 2024 | Mär 2024 | Apr 2024 | Mai 2024 | Jun 2024 | Jul 2024 | Aug 2024 | Sep 2024

	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat	Bemerkung
●	1310	Überstd.grundverg. + FLA (...)	6,50 Std	1000			01/2024	

Aufgabe 5

Frau Jeanette Beier ist erkrankt. Für sie liegt Ihnen eine Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung vom 15.01.2024 bis einschließlich 19.01.2024 vor.

Lösung

Menüpunkt *Erfassung* ► *Bewegungsdaten* ► *Kalender*. Klicken Sie dann auf das Symbol *Zeitraum erfassen*

? X

Zeitraum erfassen

Zeitraum

Datum von: Datum bis bzw. Ende der Unterbrechung:

Fortschreibung der Unterbrechung über den Monat hinaus

Erfassung

Austschlüssel: Krankheit (Lohnfortzahlung)

Lohnart:

- abweichend für 2. Monat:

- abweichend für 3. Monat:

Anzahl Stunden:

Anzahl Tage:

Kostenstelle:

Kostenträger:

Abweichender Faktor:

Abw. Lohnveränderung:


Zusatzangaben

Letzter Arbeitstag vor Erkrankung: Es liegt eine Schädigung durch Dritte vor





Arbeitsunfähigkeitsbescheinigung: Abtretung nach §5 AAG wird erklärt:

Notiz:


Aufgabe 6


 Hinterlegen Sie das zweite E-Bike als Firmenrad der Mitarbeiterin Mila Goossens. Privatfahrten sind erlaubt.

Firmenrad - 9 Goossens, Mila


Bezeichnung	Bezeichnung:	<input type="text" value="E-Bike Mako Perm 2"/>	   
	Erste Inbetriebnahme des Fahrrads:	<input type="text" value="01/2024"/>	
	Fahrradmarke:	<input type="text" value="E-Bike Mako"/>	
	Fahrradmodell:	<input type="text" value="M9 City Professional (his max. 75 km/h)"/>	
	Beschreibung:	<input type="text" value="Farbe: schwarz, Serien-Nr.: 5268594523UM526"/>	
	Nutzungsende:	<input type="text"/>	
	Nutzungsende beim Mitarbeiter:	<input type="text" value="MM/2022"/>	

Ermittlung geldwerter Vorteil für Privatnutzung gemäß pauschaler Prozent-Methode

Abrechnung der Privatnutzung Gültig ab: 








Gehaltsumwandlung Betrag: 

Aufgabe 7

 Für alle Mitarbeiter*innen wird eine Inflationsausgleichsprämie (IAP) gezahlt. Rechnen Sie die Inflationsausgleichsprämie über die Stapelerfassung mit der Lohnart *5670 Inflationsausgleichsprämie* ab.

Herr Dr. Peter Klein erhält 1.000,00 EUR; Herr Walter Vogel 930,00 EUR, Frau Sabine Müller, Frau Marion Wegmann, Herr Wolfgang Weber und Frau Marianne Hild erhalten je 880,00 EUR; Frau Jeannette Beier 700,00 EUR und Frau Mila Goossens 330,00 EUR.

Stapelerfassung Monat

Monat:       

Zeiten erfassen als Industrieminuten Echtminuten


Jan 2024

	PersNr.	Lohnart	Lohnartname	Wert	Kostenstelle	Abw. Faktor	Abw. Lohnv.	Zuord. Monat
	00001	1310	Überstd.grundverg. + FLA (2	9,00 Std	2000			01/2024
	00002	1310	Überstd.grundverg. + FLA (2	14,00 Std	2000			01/2024
	00007	1310	Überstd.grundverg. + FLA (2	6,50 Std	1000			01/2024
⇒	00008	5670	Inflationsausgleichsprämie st	1.000,00 EUR	2000			01/2024
	00001	5670	Inflationsausgleichsprämie st	930,00 EUR	2000			01/2024
	00002	5670	Inflationsausgleichsprämie st	880,00 EUR	2000			01/2024
	00003	5670	Inflationsausgleichsprämie st	880,00 EUR	3000			01/2024
	00004	5670	Inflationsausgleichsprämie st	880,00 EUR	3000			01/2024
	00007	5670	Inflationsausgleichsprämie st	880,00 EUR	1000			01/2024
	00005	5670	Inflationsausgleichsprämie st	700,00 EUR	2000			01/2024
	00009	5670	Inflationsausgleichsprämie st	330,00 EUR	1000			01/2024

Alle Eingaben für den Monat Januar 2024 sind damit erfasst.

S. 477 Wiederholungsübung Teil 2 - Monatsabschluss


Aufgabe 2

 Führen Sie die Abrechnung aller Mitarbeiter für den Monat 01/2024 durch und senden Sie offene RZ-Aufträge.

Lösung


1 Menüpunkt *Abrechnung* ► *Lohnabrechnung...* Klicken Sie anschließend auf *Auswertungen* ► *Mitarbeiterauswertungen...*

2 Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden*

 Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap19_01_Januar_2024

- Lohn_und_Gehaltsabrechnungen_Januar_2024.pdf
- Lohnkonten_Mitarbeiter_Januar_2024.pdf
- Diverse_Mitarbeiterauswertungen_Januar_2024.pdf
- Vorab_SV-Nachweis_DEÜV_Januar_2024.pdf


Aufgabe 3

 Schließen Sie den Monat Januar 2024 ab und senden Sie die offenen RZ-Aufträge.

Lösung


1 Menüpunkt *Abrechnung* ► *Monatsabschluss...*

2 Menüpunkt *Mandant* ► *Daten senden...*

 Die Musterlösungen finden Sie im Ordner Kap19_01_Januar_2024

- Mandantenauswertungen_Januar_2024.pdf


Aufgabe 4

 Kontrollieren Sie die Lohnsteuerbescheinigung Januar 2024 mit dem Lohnjournal und prüfen Sie die DÜ Beitragsnachweise mit dem Buchungsbeleg und übergeben Sie den Buchungsbeleg an die Finanzbuchhaltung.

Lösung

Menüpunkt *Mandant* ► *Programmverbindungen* ► *Buchungsbelege erstellen und übergeben...* Wählen Sie den Januar 2024 aus.

Aufgabe 5

 Kontrollieren Sie über die Mandantenauswertungen den Leistungsantrag zum Kurzarbeitergeld sowie die Anlage LA zum KuG.

Lösung

1 Menüpunkt *Auswertungen* ► *Mandantenauswertungen...* und *Leistungsantrag Kug* und *Anlage LA Kug* auswählen.

2 Klicken Sie auf die Schaltfläche **Anzeigen**.

Antrag auf Kurzarbeitergeld (KuG), Seite 1

129805 / 480 / 005
Agentur für Arbeit
Postanschrift _____
56066 Koblenz _____


3



Bundesagentur für Arbeit

Kug-Nr. (vgl. Bescheid zur Anzeige)
K54321890

Arbeitsausfall-Nr. (vgl. Bescheid zur Anzeige)
AA-1234567

Betriebsnummer
76472352

Bitte bei der Agentur für Arbeit einreichen, in deren Bezirk die Lohnabrechnungsstelle liegt (vgl. Bescheid zur Anzeige)

Antrag auf Kurzarbeitergeld (Kug) und ggf. pauschalierte Erstattung der Sozialversicherungsbeiträge für die Bezieher von Kug - Leistungsantrag -

Angaben zum Antragsteller

Bezeichnung und Anschrift des Arbeitgebers	Anschrift der Lohnabrechnungsstelle (wenn nicht am Betriebsitz)
Perm GmbH Löhrrstraße 45 56068 Koblenz	
Telefon-Nr. _____	Telefax-Nr. _____
E-Mail _____	
IBAN DE29 5705 0120 0138 4431 06	Kreditinstitut Sparkasse Koblenz

Angaben zum Kug und ggf. Erstattung SV-Beiträge Korrektur-Leistungsantrag Zutreffendes bitte ankreuzen!

Ich/Wir beantrage(n) die Auszahlung des Kug und ggf. die pauschalierte Erstattung der darauf entfallenden Sozialversicherungsbeiträge für die in der/den beigefügten Abrechnungsliste(n) (Vordruck Kug 108) aufgeführten Arbeitnehmer/innen

des Betriebes der Betriebsabteilung: _____

Gesamtzahl der dort Beschäftigten _____

Anzahl Kurzarbeitende: 1 männlich 1 weiblich _____ divers _____ ohne Angabe _____

Summe Soll-Entgelt (Spalte 4 Vordruck Kug 108)	Summe Ist-Entgelt (Spalte 5 Vordruck Kug 108)
8.321,60	4.728,28

Abrechnungsmonat: _____ 01/2023

Kug: _____ 1.340,78

Pauschalisierte SV-Erstattung (sofern hierauf ein Anspruch besteht): _____ 0,00

Pauschalisierte SV-Erstattung bei Weiterbildung: _____ 0,00

Gesamtbetrag: _____ 1.340,78

Erklärung

1. Ich/Wir bestätige(n), dass die Angaben im Leistungsantrag und in der/den Abrechnungsliste(n) nach bestem Wissen, sorgfältiger Prüfung und unter Beachtung der "Hinweise zum Antragsverfahren - Kug - Transfer-Kug" und des "Merkblattes über Kug" gemacht wurden. Arbeitnehmer/innen, die keinen Anspruch auf Kug haben, sind nicht aufgeführt. Von der Agentur für Arbeit festgestellte Nachzahlungsbeträge werden unverzüglich an die empfangsberechtigten Arbeitnehmer/innen ausgezahlt.

2. Ich/Wir bestätige(n), dass der für die einzelnen Arbeitnehmer/innen geltend gemachte Entgeltausfall allein auf den zum Kug-Bezug berechtigenden Gründen beruht (wirtschaftliche Gründe, unabwendbares Ereignis - siehe "Merkblatt über Kug" -).

Kug 107 - 04.2022
Form-Nr. LNV225



Anlage zum Leistungsantrag

Kug-Abrechnungsliste / Pauschalierte SV-Erstattung - Anlage zum Leistungsantrag 129805 / 480 / 005

Kug-Nr. K54321890
 Arbeitsausfallnummer AA-1234
 Betriebsnummer 76472352

Seite 1
 Abrechnungsmonat 01/2024



3

Korrektur-Abrechnungsliste

Lfd. Nr. Korr.	Name, Vorname Personaln. r. Versicherungsnr. Faktor Personalveränderung	Leistungsart	Stunden je Leistungsart	Soll-Entgelt (ungerundet)	Ist-Entgelt (ungerundet)	SIKI ¹ und LS ²	Rechnerischer Leistungssatz Soll-Entgelt	Rechnerischer Leistungssatz Ist-Entgelt	Durchschnittl. Leistung pro Stunde	Auszahlendes Kug SV-Beitragsersstattung bei Weiterbildung
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Wegmann, Marion 00003 58251183W653	KUG	73,00	4.507,85	2.693,80	1 2	1.743,40	1.142,80	8,23	600,60
2	Weber, Wolfgang 00004 63250473S226	KUG	80,00	4.152,55	2.263,93	3 1	2.043,84	1.211,36	10,41	832,48
Übertrag/Summe:				8.660,40	4.957,73		Übertrag/Summe Auszahlendes Kug:			1.433,08
							Übertrag/Summe SV-Beitragsersstattung bei Weiterbildung:			0,00

¹ SIKI = Lohnsteuerklasse ² LS = Leistungssatz
 Kug 108 - 01.2023
 Form.-Nr. LNV428

