

>edrewe

**Version 1.48.9**  
**23.11.2017**

Relevante Systemänderungen und -erweiterungen für  
**edrewe**-Anwender/innen

© by eurodata AG  
Großblittersdorfer Str. 257-259, D-66119 Saarbrücken  
Telefon +49 681 8808 0 | Telefax +49 681 8808 300  
Internet: [www.eurodata.de](http://www.eurodata.de) E-Mail: [info@eurodata.de](mailto:info@eurodata.de)

Version: 1.48.9  
Stand: 11/2017

Dieses Handbuch wurde von eurodata mit der gebotenen Sorgfalt und Gründlichkeit erstellt. eurodata übernimmt keinerlei Gewähr für die Aktualität, Korrektheit, Vollständigkeit oder Qualität der Angaben im Handbuch. Weiterhin übernimmt eurodata keine Haftung gegenüber den Benutzern des Handbuchs oder gegenüber Dritten, die über dieses Handbuch oder Teile davon Kenntnis erhalten. Insbesondere können von dritten Parteien gegenüber eurodata keine Verpflichtungen abgeleitet werden. Der Haftungsausschluss gilt nicht bei Vorsatz oder grober Fahrlässigkeit und soweit es sich um Schäden aufgrund der Verletzung des Lebens, des Körpers oder der Gesundheit handelt.

## Inhaltsverzeichnis

1	Buchführung.....	1
1.1	Konsolidierung der Umsatzsteuervoranmeldung .....	1
1.1.1	Hinweise .....	1
1.1.2	Einrichtung des Konsolidierungskreises.....	1
1.2	Durchführen der Konsolidierung.....	2
1.2.1	Fertigstellen der einzelnen Betriebe .....	2
1.2.2	Vorgehensweise im Konsolidierungsmandanten .....	2
1.2.3	Versendung der konsolidierten UStVA .....	5
2	Jahresabschluss .....	6
2.1	Kapitalertragssteuer-Anmeldung .....	6
2.1.1	Vorbereitungen für die Kapitalertragsteuer-Anmeldung.....	6
2.1.2	Beteiligungshöhen.....	7
2.1.3	Angaben zur Kirchensteuer.....	8
2.1.4	Erstellen und Löschen einer KapEStA-Version.....	9
2.1.5	Erstellen einer Version .....	9
2.1.6	Löschen einer Version.....	11
2.2	Erfassen einzelner KapEStA-Sachverhalte .....	12
2.2.1	Zeile 10 .....	12
2.2.2	Gesamte Kapitalerträge im manuellen Modus.....	13
2.2.3	Gesamte Kapitalerträge im automatischen Modus .....	14
2.2.4	Gesellschafter im manuellen Modus.....	15
2.2.5	Gesellschafter im automatischen Modus .....	15
2.2.6	Zeile 13 .....	17
2.2.7	Gesamte Kapitalerträge .....	17
2.2.8	Gesellschafter .....	18
2.3	Fertigstellen, Übermitteln und Drucken der KapEStA .....	19
2.4	Auswertungen/Bescheinigungen .....	19
2.5	Steuerbescheinigung II.....	20
2.6	Auszahlungsliste .....	21

# 1 Buchführung

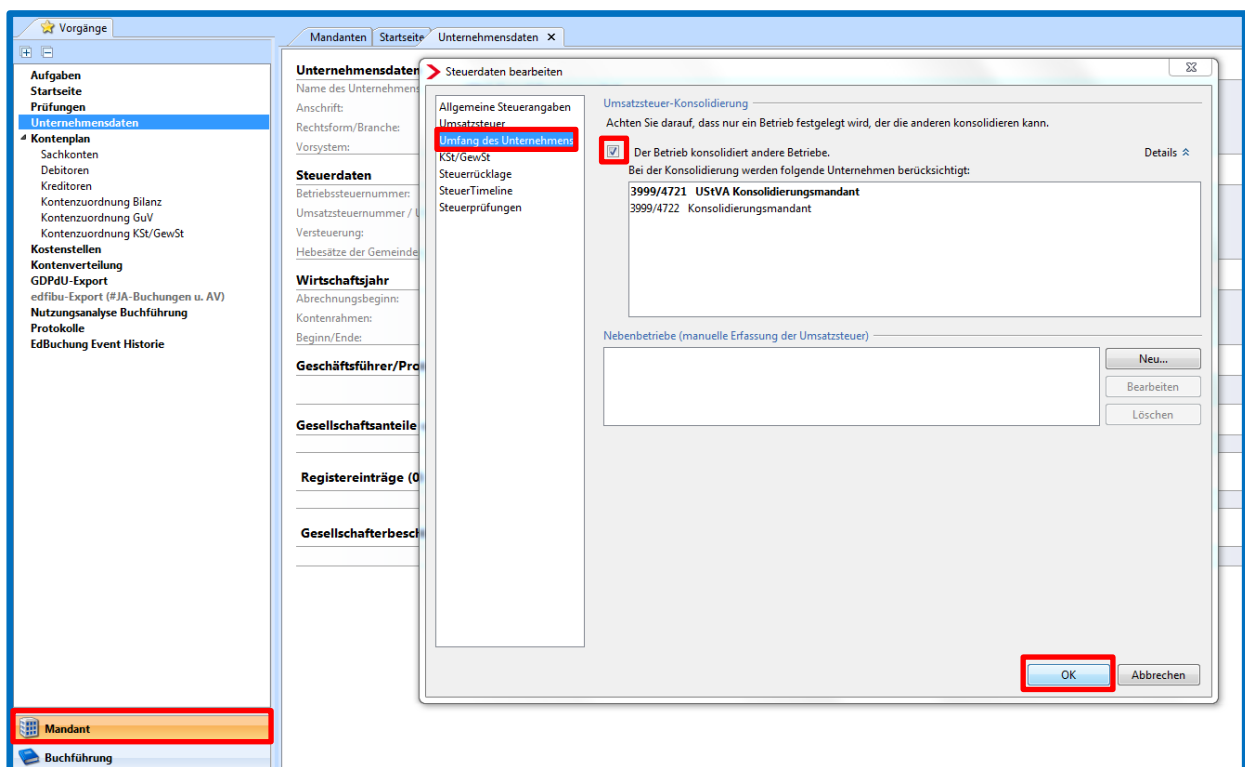
## 1.1 Konsolidierung der Umsatzsteuervoranmeldung

### 1.1.1 Hinweise

Wurde für den entsprechenden Mandanten bereits mit **edrewe** der Jahresabschluss in Verbindung mit einer konsolidierten Umsatzsteuererklärung vorgenommen, so sind diese Einstellungen auch für die Konsolidierung der Umsatzsteuervoranmeldung gültig.

### 1.1.2 Einrichtung des Konsolidierungskreises

Zuerst müssen Sie festlegen auf welchem Mandanten die Konsolidierung der UStVA stattfinden soll. Rufen Sie diesen Mandanten auf. Um nun den Konsolidierungskreis festzulegen, gehen Sie bitte im Systembereich **Mandant** auf **Unternehmensdaten**. Im Arbeitsbereich gehen Sie bitte unter der Rubrik **Steuerdaten** auf **Anpassen**. Nun wählen Sie im sich öffnenden Dialogfenster *Umfang des Unternehmens* aus und setzen den Haken bei „Der Betrieb konsolidiert andere Betriebe“. Unter den Details werden Ihnen die zum Konsolidierungskreis dazugehörigen Mandanten mit derselben Steuernummer angezeigt.



## 1.2 Durchführen der Konsolidierung

### 1.2.1 Fertigstellen der einzelnen Betriebe

Um die Konsolidierung ausführen zu können, müssen zunächst die Voranmeldungen der einzelnen Mandanten des Konsolidierungskreises in den Status „Fertiggestellt“ gebracht werden.

The screenshot shows the SAP 'Umsatzsteuervoranmeldung' (Sales Tax Return) interface. The status is 'Fertiggestellt' (Completed). The tax return details are as follows:

Meldzeitraum:	Vorsteuer	Andere Steuerbeträge	Sondervorauszahlung	Zahllast/Überschuss (-)
Okt 2017	26.000,00	21.554,62	0,00	4.445,38

The 'Steuerpflichtige Umsätze' (Taxable Sales) table is also visible:

Bezeichnung	Kennziffer	BMG (lt. USVA)	Steuer (lt. USt...)	BMG (gebucht)	Steuer (gebucht)
Lieferungen und sonstige Leistungen einschl. unentgeltlicher Wertangaben zum Steuersatz von 19%	81	100.000,00	19.000,00	100.000,00	19.000,00
Lieferungen und sonstige Leistungen einschl. unentgeltlicher Wertangaben zum Steuersatz von 7%	86	100.000,00	7.000,00	100.000,00	7.000,00

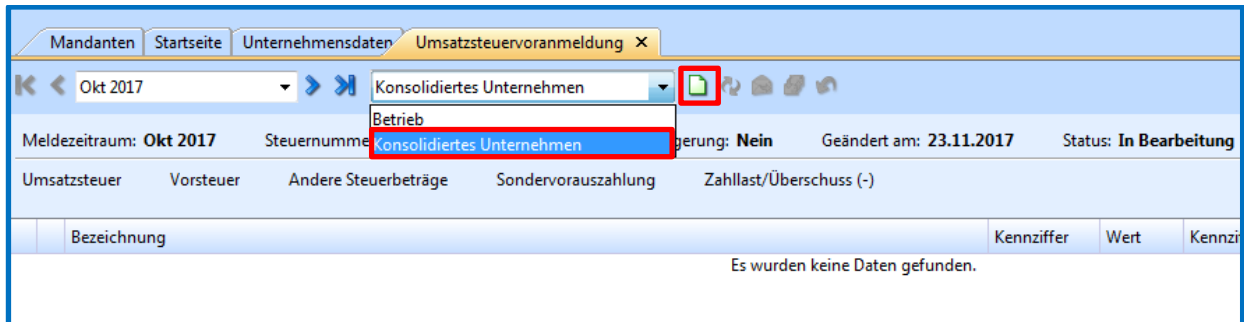
### 1.2.2 Vorgehensweise im Konsolidierungsmandanten

Mit Anlage des Konsolidierungskreises erscheint in der Toolbar der Umsatzsteuervoranmeldung zusätzlich die Auswahl *Konsolidiertes Unternehmen*.

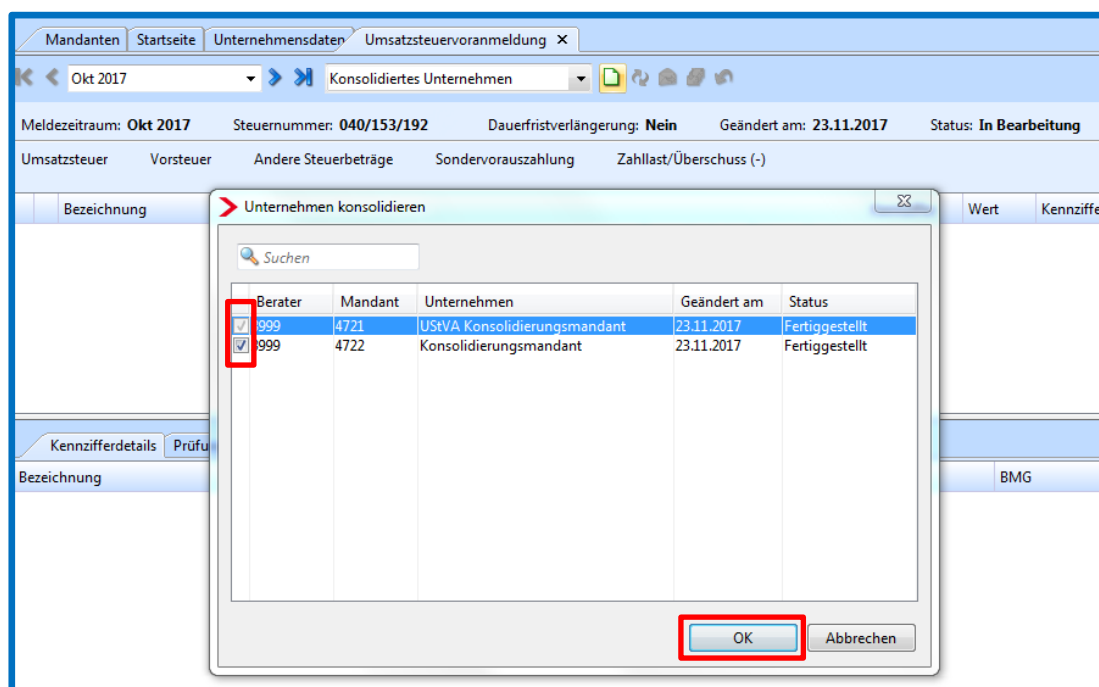
The screenshot shows the SAP 'Umsatzsteuervoranmeldung' interface with the 'Konsolidiertes Unternehmen' dropdown menu open. The status is 'In Bearbeitung' (In Progress). The tax return details are as follows:

Meldzeitraum:	Vorsteuer	Andere Steuerbeträge	Sondervorauszahlung	Zahllast/Überschuss (-)
Okt 2017				

Haben Sie die einzelnen Betriebe fertiggestellt, klicken Sie bitte beim konsolidierenden Mandanten auf der Ebene „Konsolidiertes Unternehmen“ auf den Button **Konsolidierung durchführen**.



Haben sie den Button betätigt, erscheint das Fenster *Unternehmen konsolidieren*. Hier werden alle Mandanten des Konsolidierungskreises mit ihrem jeweiligen Status angezeigt. Mandanten mit dem Status „Fertiggestellt“ sind bereits automatisch angehakt. Sollen Mandanten nicht in die Konsolidierung mit einfließen, so kann dort der entsprechende Haken entfernt werden. In dieser Auflistung werden auch die nicht fertiggestellten Mandanten angezeigt (Status „in Bearbeitung“). Diese können allerdings nicht für die Konsolidierung berücksichtigt werden. Das Setzen des Hakens ist somit bei diesen Mandanten nicht möglich. Haben Sie die Konsolidierung mit **OK** bestätigt, wird die konsolidierte UStVA angelegt und gleichzeitig fertiggestellt.



Bei Auswahl einer Kennziffer im Arbeitsbereich (Bsp.: Kennziffer 81) wird Ihnen im Detailarbeitsbereich unter *Kennzifferdetails* die Aufteilung der Bemessungsgrundlage nach Mandanten angezeigt.

The screenshot shows the 'Umsatzsteuervoranmeldung' (Sales Tax Advance) interface for October 2017. The main summary table is as follows:

Meldezeitraum:	Steuernummer:	Dauerfristverlängerung:	Geändert am:	Status:
Okt 2017	040/153/192	Nein	23.11.2017	Fertiggestellt
Umsatzsteuer	Vorsteuer	Andere Steuerbeträge	Sondervorauszahlung	Zahllast/Überschuss (-)
73.898,24	23.242,44	0,00	0,00	50.655,80

The 'Kennzifferdetails' table below shows the breakdown of the tax base (BMG) for Kennziffer 81:

Bezeichnung	BMG	Steuer
3999/4722/Konsolidierungsmandant	252.096,00	47.898,24
3999/4721/USVA Konsolidierungsmandant	100.000,00	19.000,00

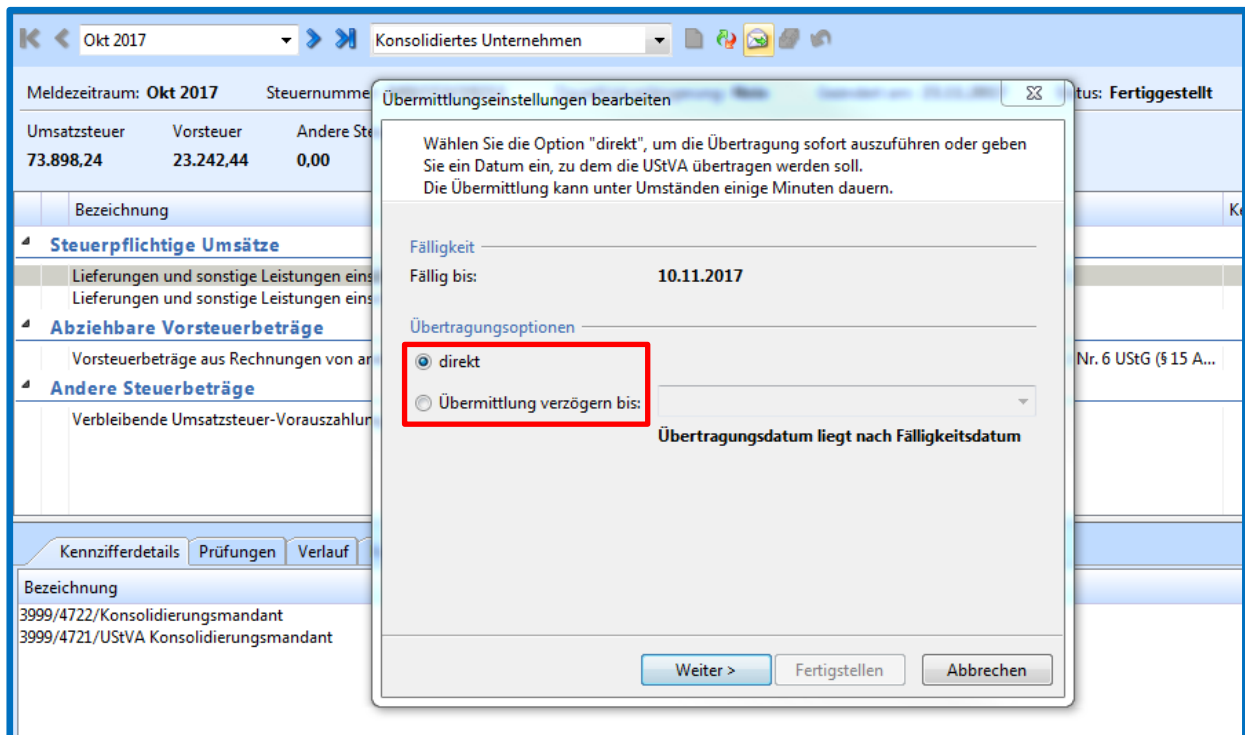
Mit betätigen des Buttons **Übermittlung bearbeiten** können Sie nun die UStVA versenden.

This close-up screenshot shows the top navigation area of the software. The 'Übermittlung bearbeiten' button is highlighted with a red box. The summary table below it is:

Meldezeitraum:	Steuernummer:	Dauerfristverlängerung:	Geändert am:	
Okt 2017	040/153/19211	Nein	23.11.2017	
Umsatzsteuer	Vorsteuer	Andere Steuerbeträge	Sondervorauszahlung	Zahllast/Überschuss (-)
73.898,24	23.242,44	0,00	0,00	50.655,80

### 1.2.3 Versendung der konsolidierten UStVA

Die Versendung kann direkt erfolgen oder zu einem bestimmten Datum eingestellt werden.





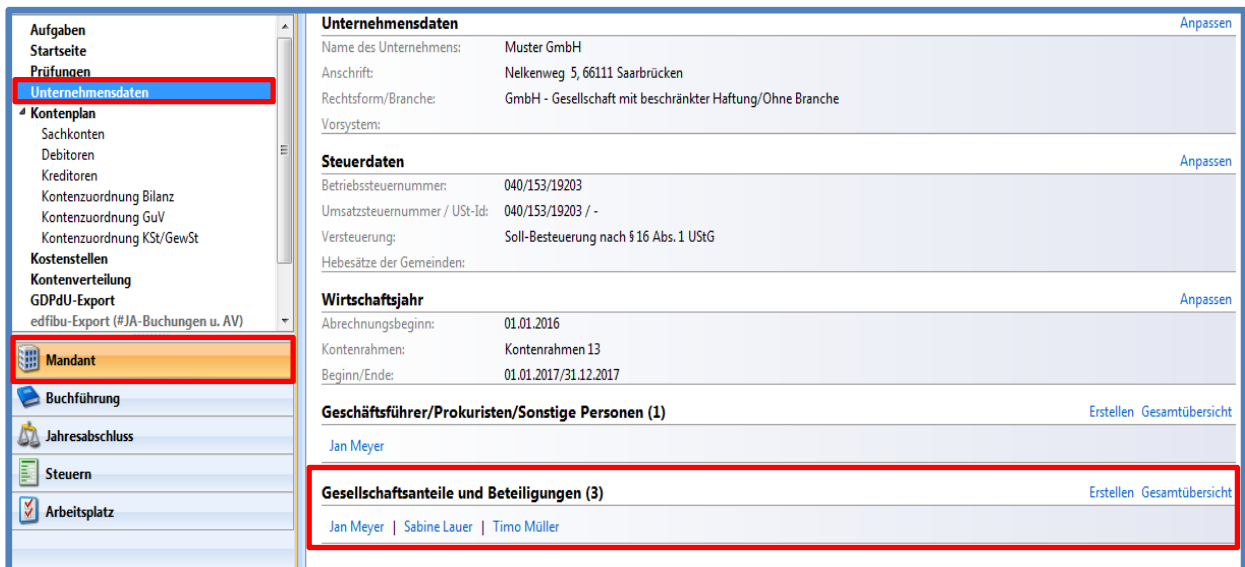
## 2 Jahresabschluss

### 2.1 Kapitalertragssteuer-Anmeldung

Mit diesem Release ist als weitere Übermittlungsart die Kapitalertragssteueranmeldung aus edrewe heraus möglich.

#### 2.1.1 Vorbereitungen für die Kapitalertragsteuer-Anmeldung

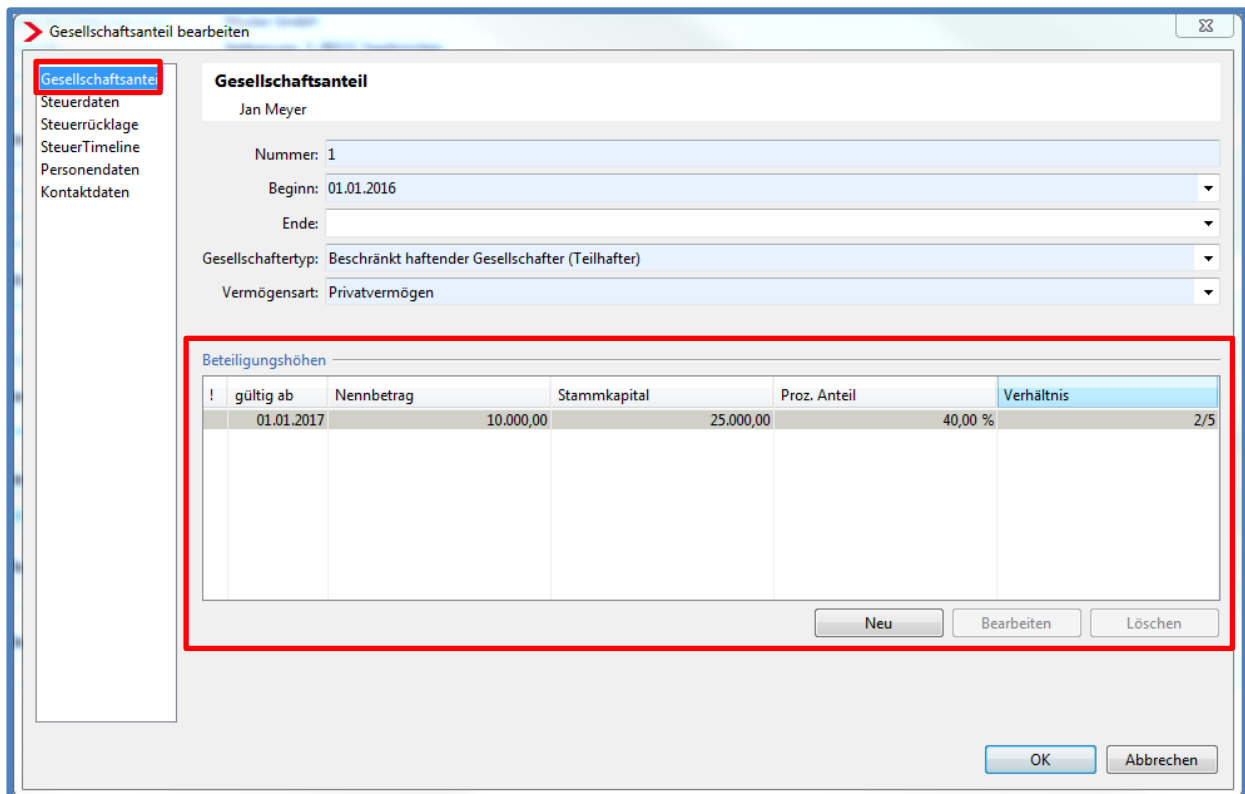
Ab dem Veranlagungszeitraum 2017 haben Sie die Möglichkeit, Kapitalertragsteuer-Anmeldungen (KapEStA) für Kapitalgesellschaften in **edrewe** zu erstellen. Damit die Anmeldung systemseitig korrekt gefüllt werden kann, sollte darauf geachtet werden, dass die Gesellschafterdaten in den **Unternehmensdaten** vollständig hinterlegt sind. Besondere Bedeutung kommt im Falle der Kapitalertragsteuer-Anmeldung dem Bereich der Geschäftsanteile und Beteiligungen zu.



Unternehmensdaten <a href="#">Anpassen</a>	
Name des Unternehmens:	Muster GmbH
Anschrift:	Nelkenweg 5, 66111 Saarbrücken
Rechtsform/Branche:	GmbH - Gesellschaft mit beschränkter Haftung/Ohne Branche
Vorsystem:	
Steuerdaten <a href="#">Anpassen</a>	
Betriebssteuernummer:	040/153/19203
Umsatzsteuernummer / USt-Id:	040/153/19203 / -
Versteuerung:	Soll-Besteuerung nach § 16 Abs. 1 UStG
Hebesätze der Gemeinden:	
Wirtschaftsjahr <a href="#">Anpassen</a>	
Abrechnungsbeginn:	01.01.2016
Kontenrahmen:	Kontenrahmen 13
Beginn/Ende:	01.01.2017/31.12.2017
Geschäftsführer/Prokuristen/Sonstige Personen (1) <a href="#">Erstellen</a> <a href="#">Gesamtübersicht</a>	
Jan Meyer	
Gesellschaftsanteile und Beteiligungen (3) <a href="#">Erstellen</a> <a href="#">Gesamtübersicht</a>	
Jan Meyer   Sabine Lauer   Timo Müller	

## 2.1.2 Beteiligungshöhen

In der Kapitalertragsteuer-Anmeldung ist es möglich, eine automatische Verteilung der Kapitalerträge auszuwählen. Die Verteilung erfolgt anhand der Beteiligungshöhen der Gesellschafter. Daher ist es wichtig, dass diese korrekt in den Stammdaten hinterlegt sind. Soll die Verteilung anhand der Beteiligungsverhältnisse aus Vorjahren erfolgen, müssen diese auch in den Vorjahren hinterlegt sein.



**Gesellschaftsanteil bearbeiten**

**Gesellschaftsanteil**  
Jan Meyer

Nummer: 1

Beginn: 01.01.2016

Ende:

Gesellschaftertyp: Beschränkt haftender Gesellschafter (Teilhafter)

Vermögensart: Privatvermögen

**Beteiligungshöhen**

!	gültig ab	Nennbetrag	Stammkapital	Proz. Anteil	Verhältnis
	01.01.2017	10.000,00	25.000,00	40,00 %	2/5

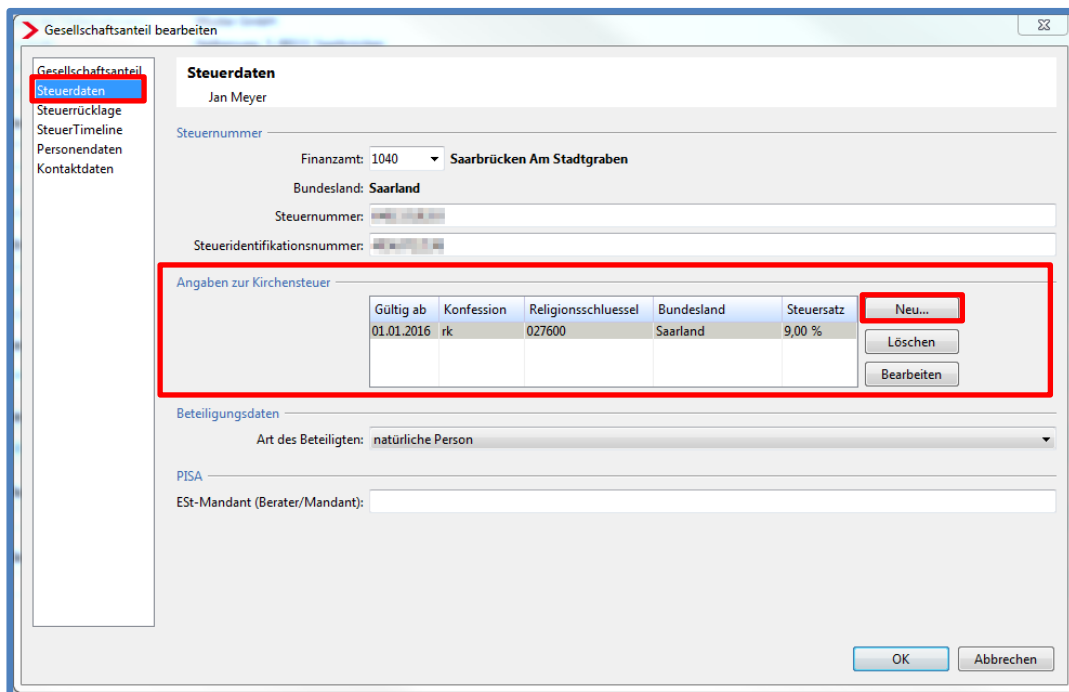
Neu Bearbeiten Löschen

OK Abbrechen

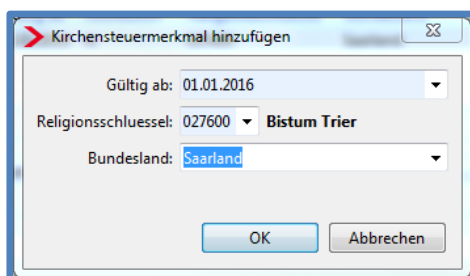
### 2.1.3 Angaben zur Kirchensteuer

Um auch die Kirchensteuer in der Kapitalertragsteuer-Anmeldung abbilden zu können, wurde das Kirchensteuermerkmal in die Gesellschafterdaten aufgenommen. Die Angaben zur Kirchensteuer finden Sie im Systembereich: **Mandant**, Navigationsbereich: **Unternehmensdaten**.

Klicken Sie dort auf einen Gesellschafter und wählen Sie im sich öffnenden Fenster die Steuerdaten aus.

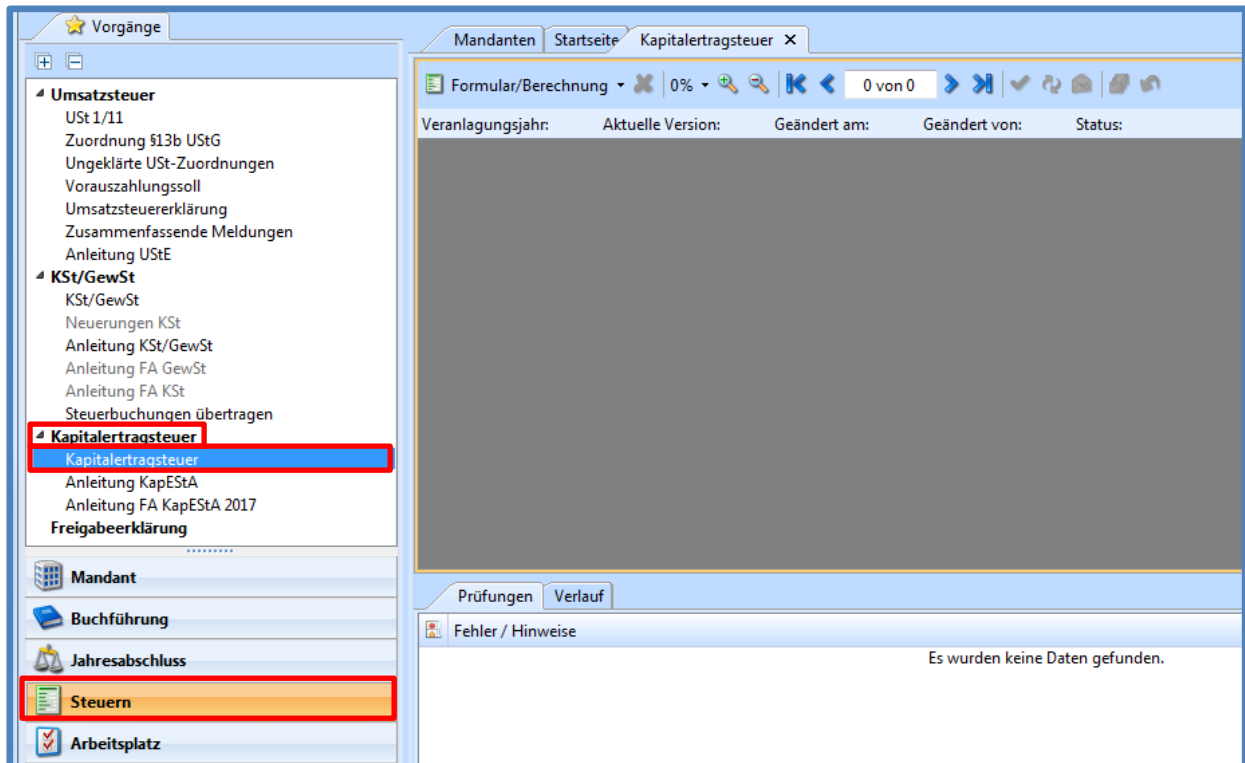


Über den Button **NEU** kann ein Kirchensteuermerkmal angelegt werden. Es öffnet sich ein Dialogfenster in dem Angaben über die Gültigkeit, den Religionsschlüssel und das Bundesland gemacht werden können. Anhand dieser Angaben wird der Kirchensteuersatz automatisch ermittelt. Liegt für einen Gesellschafter kein Kirchensteuermerkmal vor, wird systemseitig davon ausgegangen, dass dieser Gesellschafter nicht kirchensteuerpflichtig ist. Die Auswahl „konfessionslos“ kann jedoch auch in den Kirchensteuermerkmalen getroffen werden.



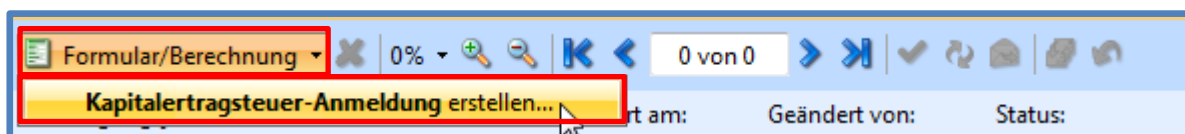
## 2.1.4 Erstellen und Löschen einer KapEStA-Version

Gehen Sie im Systembereich: **Steuern** auf den Punkt **Kapitalertragsteuer** und wählen Sie dort den Unterpunkt **Kapitalertragsteuer** aus.

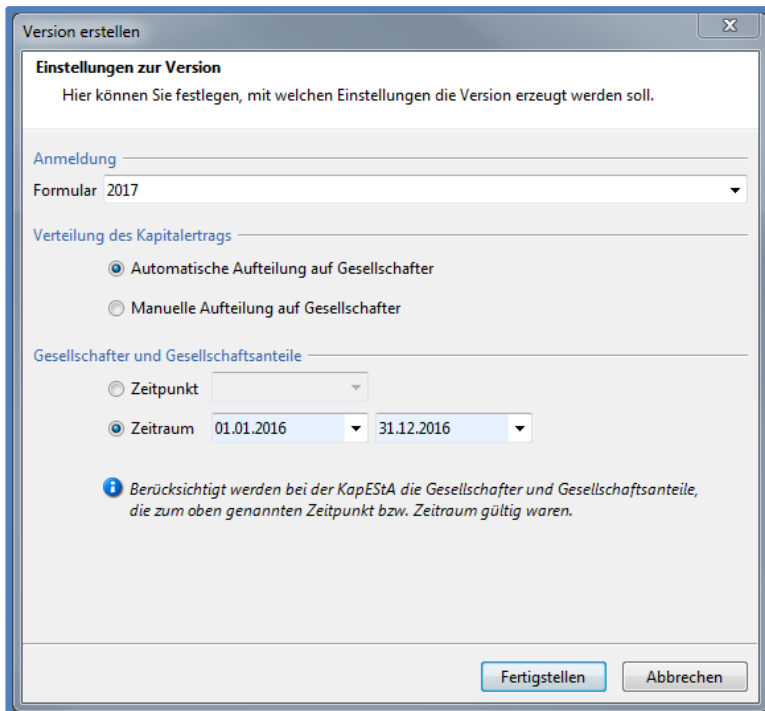


## 2.1.5 Erstellen einer Version

Um eine Version der Kapitalertragsteuer-Anmeldung zu erstellen, betätigen Sie bitte den Button **Formular/Berechnung** → **Kapitalertragsteuer-Anmeldung erstellen**.



Es öffnet sich ein Dialogfenster in dem Sie festlegen können, mit welchen Einstellungen die Version erzeugt werden soll.



Folgende Angaben sind zum Erstellen der Version erforderlich:

- **Anmeldung**

Systemseitig ist hier das Formular des geöffneten Wirtschaftsjahres hinterlegt, da in diesem Jahr die Ausschüttung erfolgt. Im Falle eines abweichenden Wirtschaftsjahres ist auch das Formular der Kapitalertragsteuer-Anmeldung des Vorjahres, also des Wirtschaftsjahresbeginns, auswählbar.

- **Verteilung des Kapitalertrags**

Bei der Verteilung des Kapitalertrags kann zwischen der „Automatischen Aufteilung auf Gesellschafter“ und der „Manuellen Aufteilung auf Gesellschafter“ ausgewählt werden. Bei der „Automatischen Aufteilung auf Gesellschafter“ erfolgt die Füllung des Formulars der KapEStA ausgehend vom gewünschten Ausschüttungsbetrag. Dieser Betrag wird automatisch anhand der in den Unternehmensdaten hinterlegten Gesellschafterbeteiligungen verteilt. Bei der „Manuellen Aufteilung auf Gesellschafter“ haben Sie die Möglichkeit die Kapitalerträge für jeden Gesellschafter händisch zu erfassen.


- **Gesellschafter und Gesellschafteranteile**

In der KapEStA werden nur Gesellschafter bzw. Gesellschaftsanteile berücksichtigt, die zum ausgewählten Zeitpunkt bzw. ausgewählten Zeitraum an der Gesellschaft beteiligt waren.

Bei Angabe eines bestimmten Zeitpunkts, werden die zu diesem Zeitpunkt vorhandenen Gesellschafter zur Bearbeitung im Formular angezeigt. Wurde die „Automatische Aufteilung auf Gesellschafter“ ausgewählt, erfolgt die Verteilung anhand der zu diesem Zeitpunkt vorhandenen Anteile.

Bei der Angabe eines bestimmten Zeitraums, werden alle Gesellschafter, die in diesem Zeitraum an der Gesellschaft beteiligt waren, zur Bearbeitung im Formular angezeigt. Bei der „Automatischen Aufteilung auf Gesellschafter“ erfolgt die Verteilung der Kapitalerträge anhand der durchschnittlich berechneten Beteiligung der Gesellschafter im ausgewählten Zeitraum.

### **Hinweis:**



Bei dem Zeitpunkt, der bei den Einstellungen zur Version eingetragen werden kann, handelt es sich nicht um den Auszahlungszeitpunkt der Kapitalerträge. Dieser wird erst in einem späteren Schritt angegeben.

Wurde eine Version der KapEStA erstellt, wird Ihnen nun das entsprechende Formular mit den unternehmensbezogenen Daten (Steuernummer, zuständiges Finanzamt, Name und Anschrift des Schuldners der Kapitalerträge) angezeigt.

Wollen Sie in einem Wirtschaftsjahr mehrere Kapitalertragsteuer-Anmeldungen erstellen, kann eine neue Version nur angelegt werden, wenn die erste Version versendet wurde.

### **2.1.6 Löschen einer Version**

Das Löschen einer Version erfolgt über den Entfernen-Button rechts neben **Formular/Berechnung**.



Es wird darauf hingewiesen, dass nur die aktuelle Version gelöscht werden kann. Eine bereits versendete Version kann nicht mehr gelöscht werden.

## 2.2 Erfassen einzelner KapEStA-Sachverhalte

Tragen Sie bitte zunächst im neu erstellten Formular den Zeitpunkt der Anmeldung ein

Veranlagungsjahr: 2017    Aktuelle Version: 1    Geändert am: 16.11.2017    Geändert von: admin    Status: In Bearbeitung

Steuernummer: 040/153/19203

**Kapitalertragsteuer-Anmeldung 2017**

Eingangsstempel des Finanzamts

Anmeldung für

0117	Jan.	0517	Mai	0917	Sept.
0217	Feb.	0617	Juni	1017	Okt.
0317	März	0717	Juli	1117	Nov.
0417	April	0817	Aug.	1217	Dez.

Anmeldung zum:

Es handelt sich um eine geänderte Anmeldung.

Im KapEStA 2017 können Sie aktuell die Kapitalerträge der Zeile 10 und der Zeile 13 füllen. Alle anderen Erträge können erst ab dem Veranlagungszeitraum 2018 manuell eingefügt werden.

### 2.2.1 Zeile 10

Die Kapitalerträge erfassen Sie mit Hilfe des Buttons auf der rechten Seite der Zeile 10.

10	Steuerabzug durch den Schuldner von Kapitalerträgen i. S. d. § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1, 2 bis 4 und 7a EStG <sup>3)</sup> einschließlich steuerfreier Erträge nach § 43 Abs. 1 Satz 3 EStG und ggf. besonderer Entgelte und Vorteile nach § 43 Abs. 1 Satz 2 EStG, die neben den hier bezeichneten Kapitalerträgen oder an deren Stelle gewährt werden (ohne Kapitalerträge i. S. d. § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 Satz 4 EStG). Kapitalerträge (nach Abstandnahme gem. § 44a EStG und vollständiger Abstandnahme gem. § 50d Abs. 2 oder Abs. 6 EStG – ohne Erstattungsbeträge lt. Zeile 11 –)	Kapitalertragsteuer		Solidaritätszuschlag	
		EUR	Ct	EUR	Ct
	€				

In dem sich öffnenden Dialogfenster finden Sie auf der linken Seite einen Navigationsbaum, dieser enthält zum einen den Punkt **gesamte Kapitalerträge**, zum anderen alle zum ausgewählten Zeitraum/Zeitpunkt vorhandenen **Gesellschafter**.

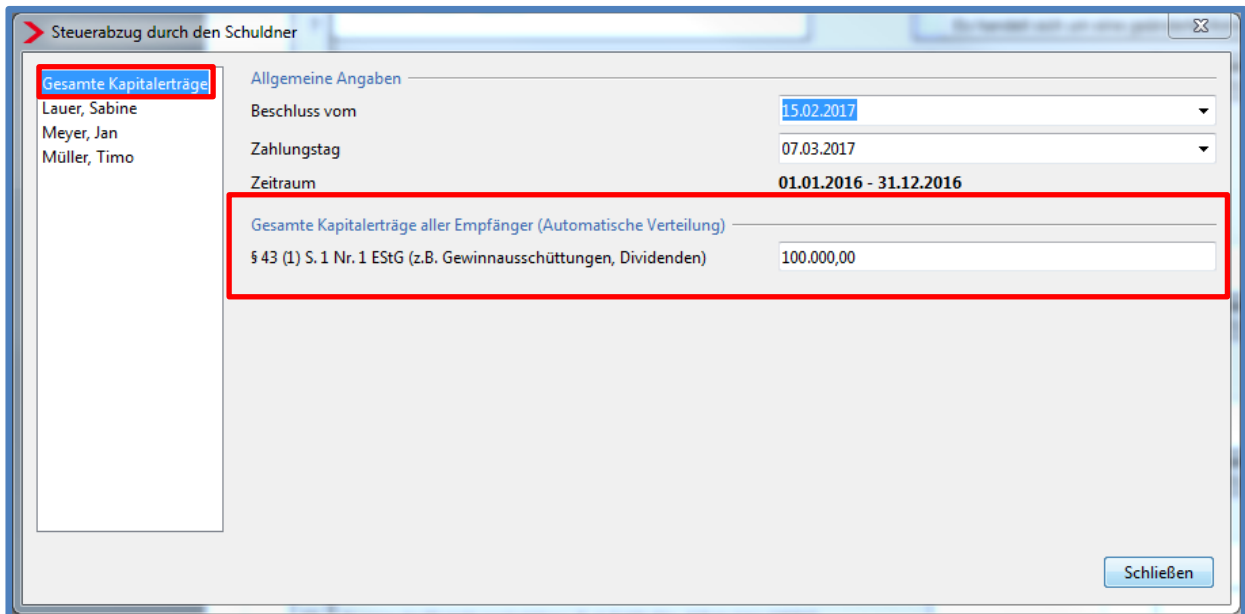
### 2.2.2 Gesamte Kapitalerträge im manuellen Modus

Tragen Sie bitte zuerst im Bereich „Gesamte Kapitalerträge“ unter den allgemeinen Angaben den Beschlusstag und den Auszahlungstag der Kapitalerträge ein. Hier wird Ihnen auch der zu betrachtende Zeitpunkt/Zeitraum erneut angezeigt. Diese Angaben werden in das Formular und die Steuerbescheinigung II übertragen.



### 2.2.3 Gesamte Kapitalerträge im automatischen Modus

Haben Sie die automatische Aufteilung gewählt, wird Ihnen im Bereich „Gesamte Kapitalerträge“ zusätzlich noch ein Erfassungsfeld für die Kapitalerträge nach § 43 (1) Nr. 1 S. 1 EStG (z.B. Gewinnausschüttungen, Dividenden) angezeigt. Hier kann der Gesamtbetrag der Kapitalerträge nach oben genannter Vorschrift eingetragen werden. Dieser wird dann automatisch, anhand der zum ausgewählten Zeitpunkt/Zeitraum zugrunde gelegten Beteiligungshöhen, auf die einzelnen Gesellschafter verteilt.



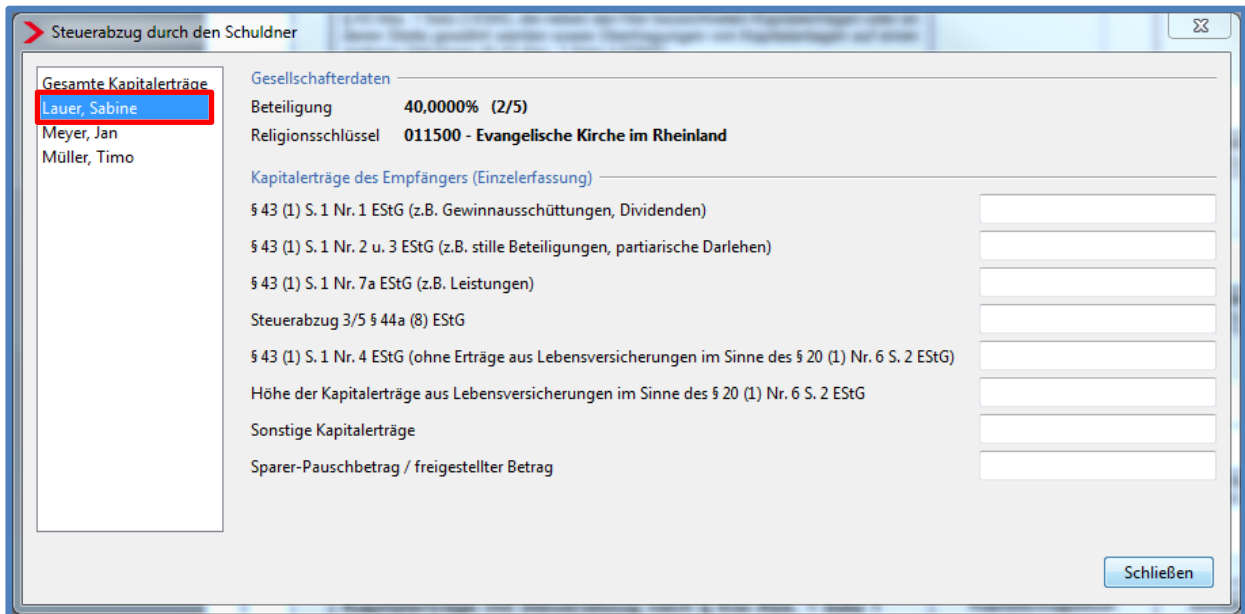
Allgemeine Angaben	
Beschluss vom	15.02.2017
Zahlungstag	07.03.2017
Zeitraum	01.01.2016 - 31.12.2016

Gesamte Kapitalerträge aller Empfänger (Automatische Verteilung)	
§ 43 (1) S. 1 Nr. 1 EStG (z.B. Gewinnausschüttungen, Dividenden)	100.000,00

## 2.2.4 Gesellschafter im manuellen Modus

Im Bereich der einzelnen Gesellschafter erhalten Sie zunächst Informationen über die Beteiligungshöhe des ausgewählten Zeitpunkts/Zeitraums und des Religionsschlüssels zum Anmeldezeitpunkt. Hier können Sie nun die verschiedenen Kapitalerträge des einzelnen Gesellschafters manuell erfassen.



## 2.2.5 Gesellschafter im automatischen Modus

Haben Sie den automatischen Modus ausgewählt, ist die Zeile für die Kapitalerträge gem. § 43 (1) Nr.1 S.1 EStG bereits ausgefüllt. Grundlagen hierfür sind die Eintragung im Bereich **Gesamte Kapitalerträge** und die durchschnittliche Beteiligung des Gesellschafters im Betrachtungszeitraum. Im automatischen Modus wird immer zugunsten des Steuerpflichtigen gerundet. Im Dialogfenster können Sie auswählen bei welchem Gesellschafter die Rundungsdifferenz berücksichtigt werden soll.

**Steuerabzug durch den Schuldner**

**Gesamte Kapitalerträge**  
**Lauer, Sabine**  
Meyer, Jan  
Müller, Timo

**Gesellschafterdaten**  
Beteiligung: 40,0000% (2/5)  
Religionsschlüssel: 011500 - Evangelische Kirche im Rheinland

**Kapitalerträge des Empfängers (Einzelerfassung)**

§ 43 (1) S. 1 Nr. 1 EStG (z.B. Gewinnausschüttungen, Dividenden)	40.000,00
§ 43 (1) S. 1 Nr. 2 u. 3 EStG (z.B. stille Beteiligungen, partiarische Darlehen)	
§ 43 (1) S. 1 Nr. 7a EStG (z.B. Leistungen)	
Steuerabzug 3/5 § 44a (8) EStG	
§ 43 (1) S. 1 Nr. 4 EStG (ohne Erträge aus Lebensversicherungen im Sinne des § 20 (1) Nr. 6 S. 2 EStG)	
Höhe der Kapitalerträge aus Lebensversicherungen im Sinne des § 20 (1) Nr. 6 S. 2 EStG	
Sonstige Kapitalerträge	
Sparer-Pauschbetrag / freigestellter Betrag	

Rundungsdifferenzen bei diesem Empfänger berücksichtigen

Schließen

Wurden alle notwendigen Angaben getätigt, werden Kapitalertragsteuer, Solidaritätszuschlag sowie Kirchensteuer automatisch berechnet und im Formular abgebildet. Dabei wird die Kirchensteuer dem zutreffenden Religionsschlüssel zugeordnet.

	Steuerabzug durch den Schuldner von Kapitalerträgen i. S. d. § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1, 2 bis 4 und 7a EStG <sup>3)</sup> einschließlich steuerfreier Erträge nach § 43 Abs. 1 Satz 3 EStG und ggf. besonderer Entgelte und Vorteile nach § 43 Abs. 1 Satz 2 EStG, die neben den hier bezeichneten Kapitalerträgen oder an deren Stelle gewährt werden (ohne Kapitalerträge i. S. d. § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 Satz 4 EStG). Kapitalerträge (nach Abnahme gem. § 44a EStG und vollständiger Abnahme gem. § 50d Abs. 2 oder Abs. 6 EStG – ohne Erstattungsbeträge lt. Zeile 11 –)	Kapitalertragsteuer		Solidaritätszuschlag	
		EUR	Ct	EUR	Ct
10	100.000 €	24.559,90		1.350,79	
11	Summe der Erstattungsbeträge i. S. d. § 44b Abs. 6 Satz 1 bis 3 EStG	–		–	
12	Datum des Gewinnverteilungsbeschlusses	Betrag lt. Gewinnverteilungsbeschluss		Im Gewinnverteilungsbeschluss bestimmter Tag der Auszahlung oder Zeitpunkt nach § 44 Abs. 2 Satz 2 Halbsatz 2 EStG	
	15.02.2017	100.000		07.03.2017	

Eine Abschrift des Gewinnverteilungsbeschlusses ist dem Betriebsstättenfinanzamt vorzulegen.

Zeile	Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer <sup>6/7)</sup>					
	Religions-schlüssel	Kirchensteuer		Religions-schlüssel	Kirchensteuer	
		EUR	Ct		EUR	Ct
31	010100			026300		
32	010200			026400		
33	010300			026500		
34	010400			026600		
35	010500			026700		
36	010600			026800		
37	010800			026900		
38	010900			027000		
39	011000			027100		
40	011100			027200		
41	011200			027300		
42	011300			027400		
43	011400			027500		
44	011500	880,19		027600	880,19	

### 2.2.6 Zeile 13

Die Kapitalerträge erfassen Sie mit Hilfe des Buttons auf der rechten Seite der Zeile 13.

	Kapitalerträge mit Steuerabzug nach § 43a Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 EStG, inländische Einkünfte mit Steuerabzug nach § 32 Abs. 3 KStG (15%) Steuerabzug durch den Schuldner von Kapitalerträgen i. S. d. § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 7b und 7c EStG <sup>4)</sup> einschließlich steuerfreier Erträge nach § 43 Abs. 1 Satz 3 EStG und Entgelte i. S. d. § 32 Abs. 3 KStG <sup>5)</sup>	Kapitalertragsteuer		Solidaritätszuschlag	
		EUR	Ct	EUR	Ct
13	Kapitalerträge				

### 2.2.7 Gesamte Kapitalerträge

Tragen Sie bitte zuerst im Bereich „Gesamte Kapitalerträge“ unter den allgemeinen Angaben den Beschlussstag und den Auszahlungstag der Kapitalerträge ein. Hier wird Ihnen auch der zu betrachtende Zeitpunkt/Zeitraum erneut angezeigt.

**Kapitalerträge § 43a (1) S. 1 Nr. 2 EStG**

**Gesamte Kapitalerträge**

Lauer, Sabine

Meyer, Jan

Müller, Timo

**Allgemeine Angaben**

Beschluss vom

Zahlungstag

Zeitraum **01.01.2016 - 31.12.2016**

## 2.2.8 Gesellschafter

Im Bereich der einzelnen Gesellschafter können Sie folgende Kapitalerträge manuell erfassen:

The screenshot shows a window titled 'Kapitalerträge § 43a (1) S. 1 Nr. 2 EStG'. On the left, there is a list of shareholders under 'Gesamte Kapitalerträge', with 'Lauer, Sabine' selected. The main area is divided into two sections: 'Gesellschafterdaten' and 'Kapitalerträge des Empfängers (Einzelerfassung)'. Under 'Gesellschafterdaten', the 'Religionsschlüssel' is set to '011500 - Evangelische Kirche im Rheinland'. Under 'Kapitalerträge des Empfängers', there are four input fields: the first is for '§ 43 (1) S. 1 Nr. 7b EStG (z.B. Leistungen von Betrieben gewerblicher Art)' with a value of '20.000,00'; the second is for '§ 43 (1) S. 1 Nr. 7c EStG (z.B. vGA bei Betrieben gewerblicher Art)'; the third is for 'abzüglich Leistungen aus dem steuerlichen Einlagekonto § 27 (1-7) KStG'; and the fourth is for 'Sparer-Pauschbetrag / freigestellter Betrag'. A 'Schließen' button is located at the bottom right.

Kapitalertragsteuer, Solidaritätszuschlag und Kirchensteuer werden automatisch berechnet und im Formular abgebildet.

	Kapitalerträge mit Steuerabzug nach § 43a Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 EStG, inländische Einkünfte mit Steuerabzug nach § 32 Abs. 3 KStG (15%) Steuerabzug durch den Schuldner von Kapitalerträgen i. S. d. § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 7b und 7c EStG <sup>4)</sup> einschließlich steuerfreier Erträge nach § 43 Abs. 1 Satz 3 EStG und Entgelte i. S. d. § 32 Abs. 3 KStG <sup>5)</sup>	Kapitalertragsteuer		Solidaritätszuschlag	
		EUR	Ct	EUR	Ct
13	Kapitalerträge	20.000	€	2.958,57	162,72

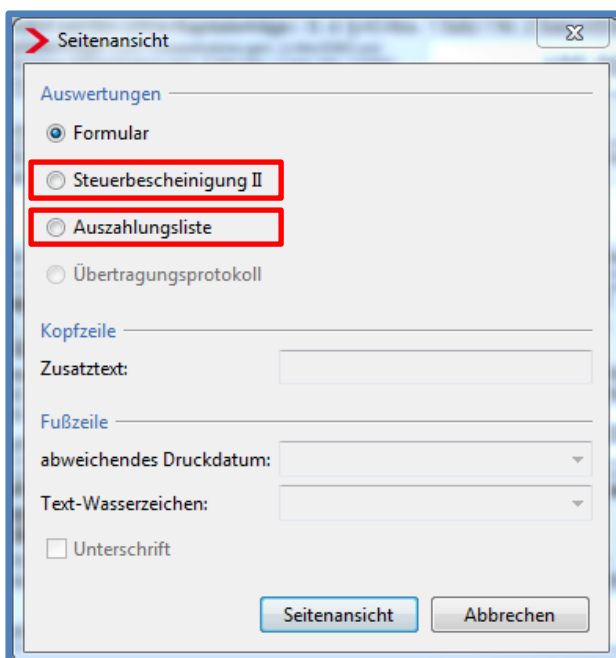
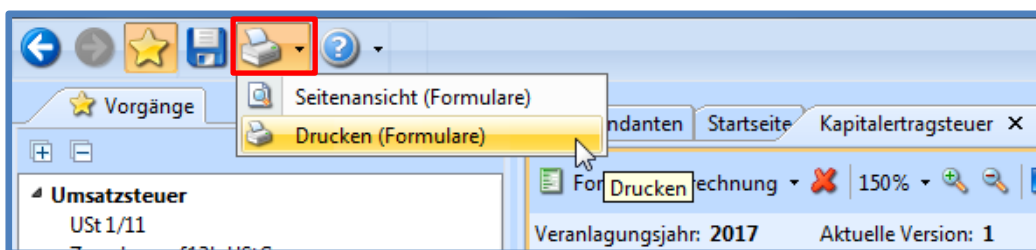
## 2.3 Fertigstellen, Übermitteln und Drucken der KapEStA

Um eine Version der „Kapitalertragsteuer-Anmeldung“ fertigzustellen, betätigen Sie, wie gewohnt, den Button mit dem grünen Haken in der Symbolleiste. Das sich nun öffnende Fenster bestätigen Sie bitte mit Fertigstellen. Es erfolgt eine Validierung der eingegebenen Daten. Sollten dabei keine Fehler auftreten, kann die „Kapitalertragsteuer-Anmeldung“ nun mittels des Versende-Buttons an die Finanzverwaltung übermittelt werden.

Die sonstigen Funktionalitäten, wie zum Beispiel das Wiederholen, das Berichtigen oder das Ausdrucken der „Kapitalertragsteuer-Anmeldung“ entsprechen denen der UStE.

## 2.4 Auswertungen/Bescheinigungen

Im Druckmenü der Haupttoolbar finden Sie neben dem Formular und dem Übertragungsprotokoll noch die Steuerbescheinigung II und die Auszahlungsliste.



## 2.5 Steuerbescheinigung II

Im Rahmen der Kapitalertragsteuer-Anmeldung wird automatisch für jeden einzelnen Gesellschafter die Steuerbescheinigung II mit den individuell berechneten Daten erzeugt.

Muster GmbH Nelkenweg 5 66111 Saarbrücken	
Sabine Lauer Wasserwerk 5 66571 Eppelborn	
<b>Steuerbescheinigung</b> einer leistenden Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse oder eines Personenunternehmens	
<input checked="" type="checkbox"/> Einzelsteuerbescheinigung	
<input type="checkbox"/> Zusammengefasste Bescheinigung für den Zeitraum	
Wir versichern, dass Einzelsteuerbescheinigungen insoweit nicht ausgestellt worden sind.	
An	
<b>Sabine Lauer</b>	
<b>Wasserwerk 5</b>	
<b>66571 Eppelborn</b>	
(Name und Anschrift der Gläubigerin / des Gläubigers / der Gläubiger der Kapitalerträge)	
wurden lt. Beschluss vom 15.02.2017 am 07.03.2017 (Zahlungstag)	
für den 01.01.2016 - 31.12.2016 (Zeitraum)	
folgende Kapitalerträge gezahlt:	
Kapitalerträge im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 EStG	40.000,00
Summe Kapitalertragsteuer in Höhe von 25%	
oder wegen einbehaltener Kirchensteuer entsprechend geminderter Kapitalertragsteuerbetrag	9.779,95
Summe Solidaritätszuschlag	537,89
Summe Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer	880,19
Kirchensteuererhebende Religionsgemeinschaft: Evangelische Kirche im Rheinland	
<small>Erstellt durch eurodata AG, Großbittersdorfer Straße 257-299, 66119 Saarbrücken - edrewe 1.48.0.rcd</small>	<small>Blatt 1 / 1</small>

## 2.6 Auszahlungsliste

Sie haben in **edrewe** die Möglichkeit eine Auszahlungsliste der Kapitalertragsteuer-Anmeldung zu erstellen.

In dieser finden Sie die Verteilung der ausgezahlten Beträge gegliedert nach den einzelnen Gesellschaftern

3999/73	Muster GmbH Nelkenweg 5 66111 Saarbrücken					
<b>Auszahlungsliste Kapitalertragsteuer-Anmeldung</b>						
Steuerabzug durch den Schuldner						
Empfänger	Kapitalertrag	KapEST	KapEST gemindert	SoIZ	KiSt	Auszahlung
Sabine Lauer	40.000,00		9.779,95	537,89	880,19	28.801,97
Jan Meyer	40.000,00		9.779,95	537,89	880,19	28.801,97
Timo Müller	20.000,00	5.000,00		275,00		14.725,00
<b>Summe</b>	<b>100.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>19.559,90</b>	<b>1.350,78</b>	<b>1.760,38</b>	<b>72.328,94</b>



Freigabemitteilung

**edrewe** Revision 1.48

Ihr Ansprechpartner:

**eurodata Deutschland**

**eurodata AG**

Großblittersdorfer Straße 257-259

66119 Saarbrücken

Ansprechpartner **edrewe**:

**edrewe**-Systembetreuung: 0681-8808-369

E-Mail an: [edrewe-support@eurodata.de](mailto:edrewe-support@eurodata.de)