



>edrewe

Kapitalertragsteuer-
Anmeldung

© 2023 by eurodata AG

Großblittersdorfer Str. 257-259, D-66119 Saarbrücken

Telefon +49 681 8808 0 | Telefax +49 681 8808 300

Internet: www.eurodata.de E-Mail: info@eurodata.de

Version: 2.28
Stand: 11/2023
Klassifikation: öffentlich
Freigabe durch: eurodata AG

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

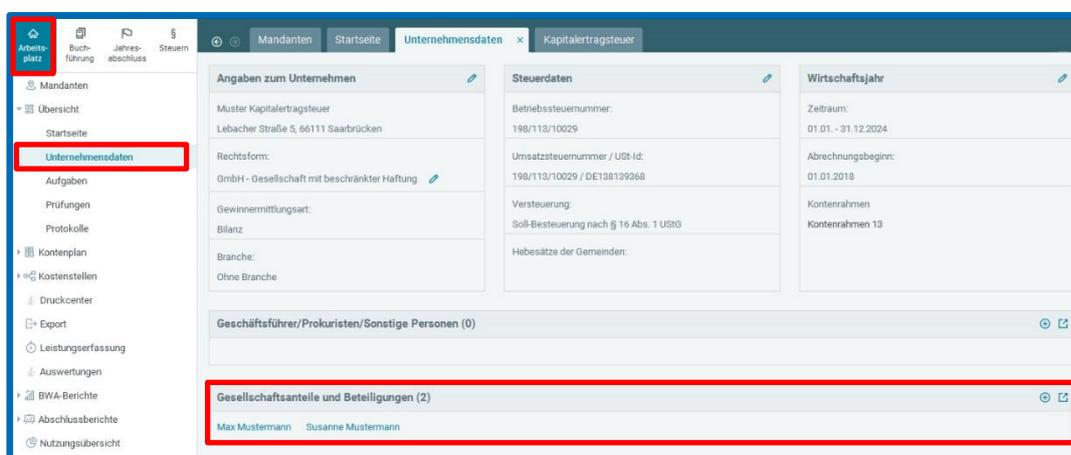
Inhaltsverzeichnis

1	Vorbereitungen für die Kapitalertragsteuer-Anmeldung	4
1.1	Beteiligungshöhen.....	4
1.2	Angaben zur Kirchensteuer	5
2	Erstellen und Löschen einer KapEStA-Version.....	6
2.1	Erstellen einer Version	6
2.1.1	Anmeldung.....	7
2.1.2	Verteilung des Kapitalertrags	7
2.1.3	Gesellschafter und Gesellschafteranteile	8
2.2	Löschen einer Version.....	8
3	Erfassen der einzelnen KapEStA-Sachverhalte.....	9
3.1	Erfassung Zeile 22	9
3.1.1	Gesamte Kapitalerträge im manuellen Modus.....	10
3.1.2	Gesellschafter im manuellen Modus.....	10
3.1.3	Gesamte Kapitalerträge im automatischen Modus	11
3.1.4	Gesellschafter im automatischen Modus	11
3.2	Erfassung Zeile 30	12
3.2.1	Gesamte Kapitalerträge	13
3.2.2	Gesellschafter	13
4	Prüfen, Fertigstellen, Übermitteln und Drucken der KapEStA.....	14
5	Auswertungen/Bescheinigungen	14
5.1	Steuerbescheinigung II.....	15
5.2	Zusammengefasste Steuerbescheinigung II.....	15
5.3	Auszahlungsliste	16
6	Kopieren einer KapEStA-Version	16
7	Hochladen von Formularen, Steuerbescheinigungen und Übertragungsprotokollen ins Mandantenportal	17
8	Anmeldung der Zahlung nach § 36a Abs. 4 Satz 1 EStG	18

Kapitalertragsteuer-Anmeldung

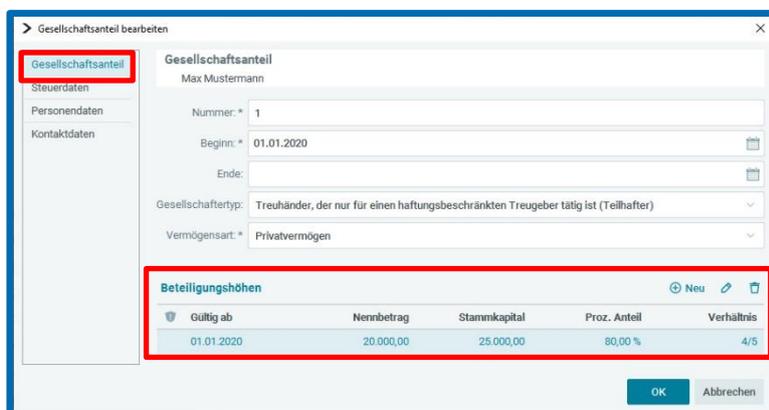
1 Vorbereitungen für die Kapitalertragsteuer-Anmeldung

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.



1.1 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.



1.2 Angaben zur Kirchensteuer

Die Angaben zur Kirchensteuer finden Sie im Systembereich: **Arbeitsplatz**, Navigationsbereich: **Übersicht** → **Unternehmensdaten**. Klicken Sie dort auf einen Gesellschafter und wählen Sie im sich öffnenden Fenster die Steuerdaten aus.

Gesellschaftsanteil bearbeiten

Gesellschaftsanteil: **Steuerdaten**

Steuerdaten
Max Mustermann

Steuernummer

Finanzamt: 9198 Testfinanzamt OF-Bereich München
Bundesland: Bayern
Steurnummer: 19811310037
Steueridentifikationsnummer: 41208957969

Gültig ab	Konfession	Religionsschlüssel	Bundesland	Steuersatz
01.01.2020	ev	010100	Saarland	9,00 %

Beteiligungsdaten
Art des Beteiligten: natürliche Person

PISA
EST-Mandant (Berater/Mandant):

OK Abbrechen

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.

Kirchensteuermerkmal hinzufügen

Gültig ab: 01.01.2020

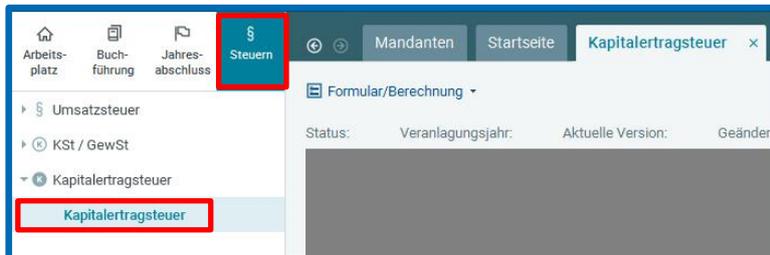
Religionsschlüssel: 027600 Bistum Trier

Bundesland: Saarland

OK Abbrechen

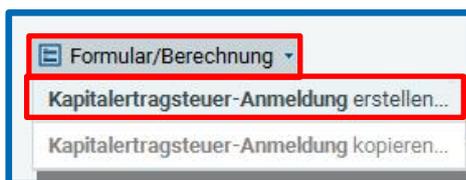
2 Erstellen und Löschen einer KapEStA-Version

Gehen Sie im Systembereich: **Steuern** auf den Punkt **Kapitalertragsteuer** → **Kapitalertragsteuer**.



2.1 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:

2.1.1 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.

Wurde eine Version der Kapitalertragsteuer-Anmeldung 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.

2.1.2 Verteilung des Kapitalertrags

Gewinnausschüttungen (Zeile 22):

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.

Eine detailliertere Erläuterung zu den Aufteilungsarten erfolgt unter Punkt 3.

Sonstige Kapitalerträge:

Unabhängig von der oben getroffenen Auswahl, müssen die sonstigen Kapitalerträge im Formular händisch erfasst werden. Um das Formular erstellen zu können, muss die Auswahl der automatischen oder manuellen Aufteilung auch dann erfolgen, wenn keine Gewinnausschüttungen beabsichtigt sind.

2.1.3 Gesellschafter und Gesellschafteranteile

In der Kapitalertragsteuer-Anmeldung 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.

2.2 Löschen einer Version

Das Löschen einer Version erfolgt über den Button „...“. Hier finden Sie die Funktion „Version löschen“



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

3 Erfassen der einzelnen KapEStA-Sachverhalte

Tragen Sie bitte zunächst im neu erstellten Formular den Monat oder das Datum der Anmeldung ein. Achten Sie darauf, dass die Kapitalertragsteuer-Anmeldung angekreuzt ist. (Erläuterungen zur Anmeldung der Zahlung nach § 36a Abs. 4 Satz 1 EStG siehe Punkt 8.)

2024				
Kapitalertragsteuer-Anmeldung / Anmeldung nach § 36a Abs. 4 Satz 1 EStG / § 31 Abs. 3 Satz 5 InvStG				— Eingangsstempel —
<input checked="" type="checkbox"/> Kapitalertragsteuer-Anmeldung	Anmeldung nach § 36a Abs. 4 Satz 1 EStG / § 31 Abs. 3 Satz 5 InvStG			
1 Steuernummer		Wirtschaftsidentifikationsnummer – falls schon erhalten –		
2 198/113/10029				
3 Finanzamt				
Testfinanzamt OF-Bereich München				
4 Es handelt sich um eine geänderte Anmeldung.		Steuernummer der zu ändernden Anmeldung – nur angeben, falls von Zeile 2 abweichend –		
Allgemeine Angaben				
5 Anmeldung für	Januar 2024	Februar 2024	März 2024	April 2024
6	Mai 2024	Juni 2024	Juli 2024	August 2024
7	September 2024	Oktober 2024	November 2024	Dezember 2024
8 oder Anmeldung zum	0 1 0 1 2 0 2 4 <input type="checkbox"/>			
Schuldner / auszahlende Stelle der Kapitalerträge				

Alle Kapitalerträge können manuell erfasst werden. Für die Zeilen 22 und 30 bestehen folgende Besonderheiten:

3.1 Erfassung Zeile 22

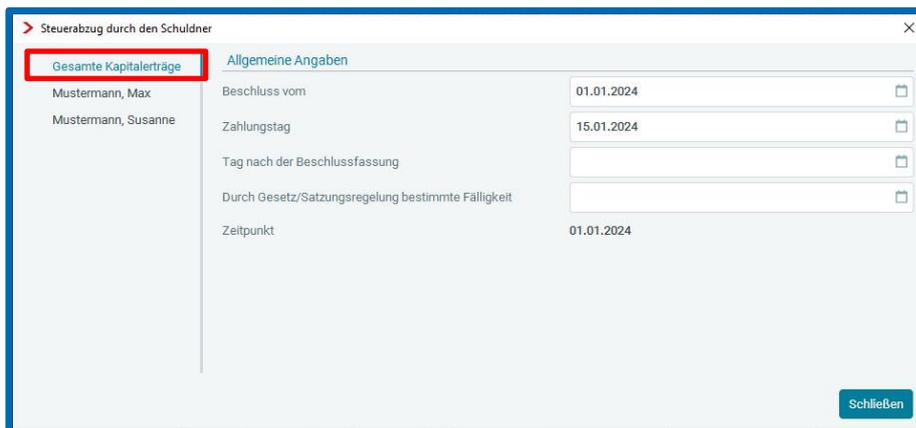
Die Kapitalerträge erfassen Sie mit Hilfe des Buttons auf der rechten Seite der Zeile 22.

<p>Steuerabzug durch den Schuldner von Kapitalerträgen i. S. d. § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1, 2 bis 4, 7a und 8a EStG (insbesondere inländische Gewinnausschüttungen [mit Ausnahme der in Zeile 17 zu erfassenden Dividenden aus sammelverwahrten Aktien], Erträge aus Wandelanleihen, Gewinnobligationen und Genussrechten [mit Ausnahme der in Zeile 17 zu erfassenden Kapitalerträge aus sammelverwahrten Wandelanleihen, Gewinnobligationen und Genussrechten], stillen Beteiligungen, partiarischen Darlehen oder Versicherungsverträgen) 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).</p>							
		Kapitalerträge		Kapitalertragsteuer		Solidaritätszuschlag	
		EUR		EUR Ct		EUR Ct	
22 Kapitalerträge (nach Abstandnahme gem. § 44a EStG und einschließlich Kapitalerträge, bei denen gem. § 50c Abs. 2 EStG keine Verpflichtung zum Steuerabzug besteht – ohne Erstattungsbeträge laut Zeile 26 –)						<input type="button" value="🔗"/>	

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**.

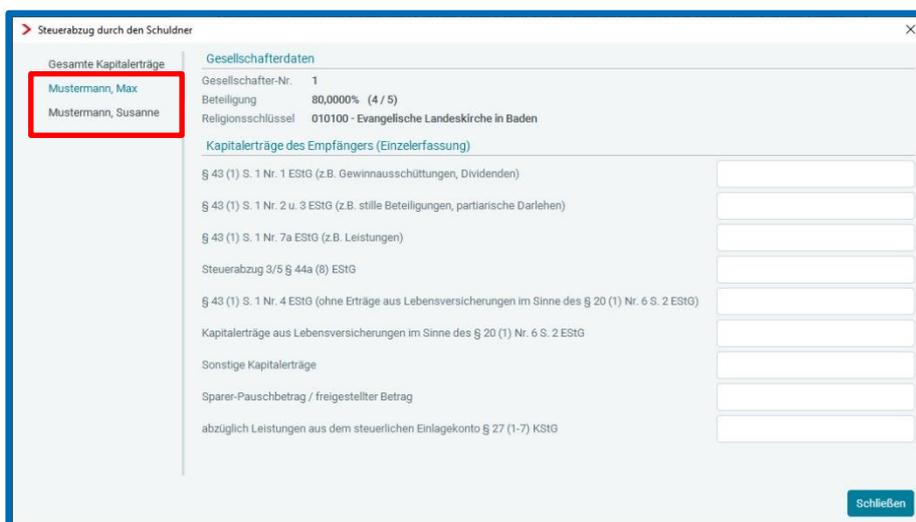
3.1.1 Gesamte Kapitalerträge im manuellen Modus

Tragen Sie bitte zuerst im Bereich „Gesamte Kapitalerträge“ unter den allgemeinen Angaben den Beschlusstag und den Zahlungstag der Kapitalerträge ein. Eventuell ist hier noch der „Tag nach der Beschlussfassung“ oder „Durch Gesetz/Satzungsregelung bestimmte Fälligkeit“ einzutragen. Hier wird Ihnen auch der zu betrachtende Zeitpunkt/Zeitraum erneut angezeigt. Diese Angaben werden in das Formular und die Steuerbescheinigung II übertragen.



3.1.2 Gesellschafter im manuellen Modus

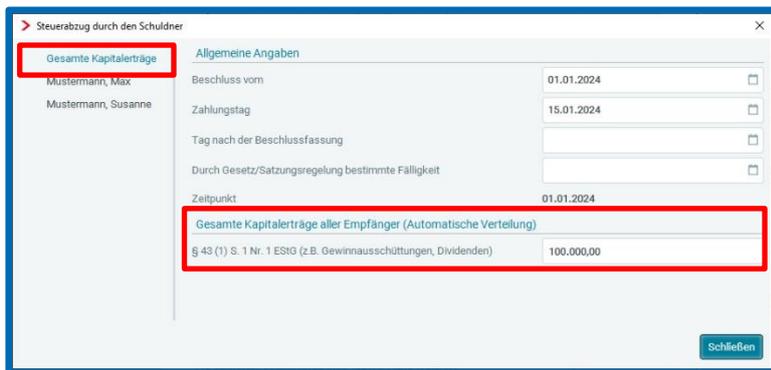
Im Bereich der einzelnen Gesellschafter erhalten Sie zunächst Informationen über die Beteiligungshöhe des ausgewählten Zeitpunkts/Zeitraums und des Religionschlüssels zum Anmeldezeitpunkt. Hier können Sie nun die verschiedenen Kapitalerträge des einzelnen Gesellschafters manuell erfassen.



3.1.3 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.

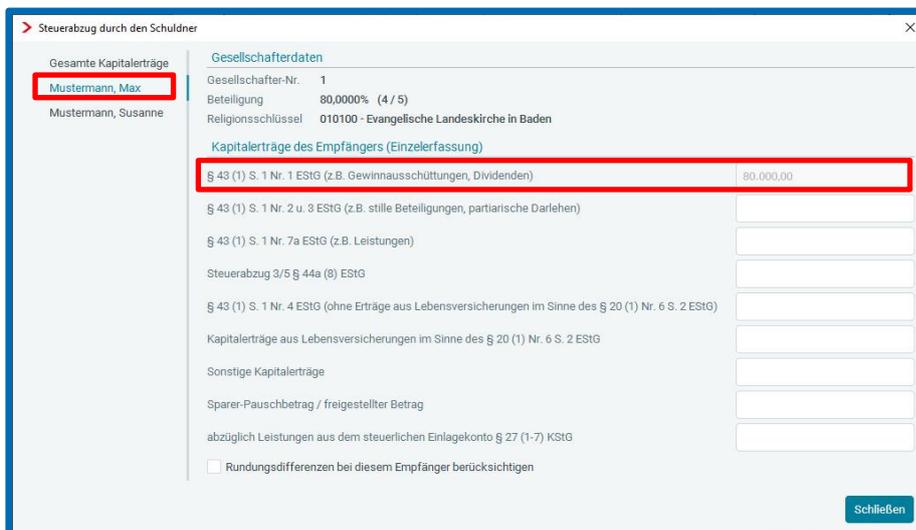
Hier kann der Gesamtbetrag der Kapitalerträge nach oben genannter Vorschrift eingetragen werden. Dieser wird dann automatisch, anhand der zum ausgewählten Zeitpunkt/Zeitraum zugrunde gelegten Beteiligungshöhen, auf die einzelnen Gesellschafter verteilt.



The screenshot shows a dialog box titled 'Steuerabzug durch den Schuldner'. On the left, under 'Gesamte Kapitalerträge', the names 'Mustermann, Max' and 'Mustermann, Susanne' are listed. The main area is 'Allgemeine Angaben' with fields for 'Beschluss vom' (01.01.2024), 'Zahlungstag' (15.01.2024), 'Tag nach der Beschlussfassung', 'Durch Gesetz/Satzungsregelung bestimmte Fälligkeit', and 'Zeitpunkt' (01.01.2024). A red box highlights a section titled 'Gesamte Kapitalerträge aller Empfänger (Automatische Verteilung)' containing a field for '§ 43 (1) S. 1 Nr. 1 EStG (z.B. Gewinnausschüttungen, Dividenden)' with the value '100.000,00'. A 'Schließen' button is at the bottom right.

3.1.4 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 Gesellschafter im Betrachtungszeitraum. Im automatischen Modus wird immer zugunsten des Steuerpflichtigen gerundet. Im Dialogfenster können Sie auswählen bei welchem Gesellschafter die Rundungsdifferenz berücksichtigt werden soll.



The screenshot shows the same dialog box but in 'Gesellschafterdaten' mode. The left sidebar shows 'Mustermann, Max' selected. The main area displays 'Gesellschafterdaten' for 'Mustermann, Max' with fields for 'Gesellschafter-Nr.' (1), 'Beteiligung' (80,0000% (4 / 5)), and 'Religionsschlüssel' (010100 - Evangelische Landeskirche in Baden). Below is the 'Kapitalerträge des Empfängers (Einzelerfassung)' section. A red box highlights the first row: '§ 43 (1) S. 1 Nr. 1 EStG (z.B. Gewinnausschüttungen, Dividenden)' with the value '80.000,00'. Other rows include '§ 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)', 'Kapitalerträge aus Lebensversicherungen im Sinne des § 20 (1) Nr. 6 S. 2 EStG', 'Sonstige Kapitalerträge', and 'Sparer-Pauschbetrag / freigestellter Betrag'. At the bottom, there is a checkbox for 'Rundungsdifferenzen bei diesem Empfänger berücksichtigen' and a 'Schließen' button.

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, 7a und 8a EStG (insbesondere inländische Gewinnausschüttungen [mit Ausnahme der in Zeile 17 zu erfassenden Dividenden aus sammelverwahrten Aktien], Erträge aus Wandelanleihen, Gewinnobligationen und Genussrechten [mit Ausnahme der in Zeile 17 zu erfassenden Kapitalerträge aus sammelverwahrten Wandelanleihen, Gewinnobligationen und Genussrechten], stillen Beteiligungen, partiarischen Darlehen oder Versicherungsverträgen)						
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		Kapitalertragsteuer		Solidaritätszuschlag	
	EUR		EUR	Ct	EUR	Ct
22	Kapitalerträge (nach Abstandnahme gem. § 44a EStG und einschließlich Kapitalerträge, bei denen gem. § 50c Abs. 2 EStG keine Verpflichtung zum Steuerabzug besteht – ohne Erstattungsbeträge laut Zeile 26 –)	100.000	24.559,90		1.350,79	
23	Kapitalerträge, für die eine Statusbescheinigung nach § 7 Abs. 3 InvStG vorliegt (nach Abstandnahme gem. § 7 Abs. 1 Satz 4, §§ 8 und 10 InvStG)					
24	Davon ab: Erstattungsbeträge nach § 7 Abs. 5 InvStG					
25	Ergebnis der Zeilen 22 bis 24		24.559,90		1.350,79	
26	Davon ab: Summe der Erstattungsbeträge i. S. d. § 44b Abs. 6 Satz 1 bis 3 EStG					
Bei Gewinnausschüttungen: Eine Kopie des Gewinnverteilungsbeschlusses ist dem Betriebsstättenfinanzamt unaufgefordert zu übermitteln. – Bitte Merkblatt beachten. –						
27	Datum des Gewinnverteilungsbeschlusses	Betrag laut Gewinnverteilungsbeschluss EUR	Im Gewinnverteilungsbeschluss bestimmter Tag der Auszahlung	Tag nach der Beschlussfassung (Zeitpunkt nach § 44 Abs. 2 Satz 2 Halbsatz 1 EStG)	Durch Gesetz / Satzungsregelung bestimmte Fälligkeit des Auszahlungsanspruchs (Zeitpunkt nach § 44 Abs. 2 Satz 2 Halbsatz 2 EStG)	
	01.01.2024	100.000	15.01.2024			

Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer				
Soll Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer für Korrekturzwecke angemeldet werden, die Zeiträume vor 2015 betrifft, muss dies in den Zeilen 37 bis 68 über die neuen Religionsschlüssel erfolgen. Dies gilt nicht für die Evangelische Kirchensteuer, die Römisch-Katholische Kirchensteuer und die Jüdische Kultussteuer der Jüdischen Kultusgemeinden Koblenz und Bad Kreuznach. Diesbezügliche Korrekturen sind ausschließlich in den Zeilen 69 bis 71 einzutragen. Soweit eine Anmeldung zur Zahlung des unterbliebenen / erstatteten Steuerabzugs auf Kapitalerträge erfolgt (Zeile 36), erfasst die Zahlungspflicht nur die Kapitalertragsteuer, nicht jedoch die Kirchensteuer.				
	EUR		EUR	
		Ct		Ct
37	Religionsschlüssel 010100	1.760,39	Religionsschlüssel 026300	

3.2 Erfassung Zeile 30

Die Kapitalerträge erfassen Sie mit Hilfe des Buttons auf der rechten Seite der Zeile 30.

Kapitalerträge mit Steuerabzug nach § 43a Abs. 1 Satz 1 Nr. 2 EStG, inländische Einkünfte mit Steuerabzug nach § 32 Abs. 3 KStG (15 %) / nach § 7 Abs. 1 Satz 1 und 3 InvStG						
Steuerabzug durch den Schuldner von Kapitalerträgen i. S. d. § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 7b und 7c EStG (insbesondere Leistungen und Gewinne von Betrieben gewerblicher Art der juristischen Personen des öffentlichen Rechts) einschließlich steuerfreier Erträge nach § 43 Abs. 1 Satz 3 EStG und Entgelte i. S. d. § 32 Abs. 3 KStG (insbesondere Leihgebühren und Kompensationszahlungen bei Wertpapierleihe von juristischen Personen des öffentlichen Rechts und von Körperschaften, Personenvereinigungen oder Vermögensmassen, die von der Körperschaftsteuer befreit sind)						
	Kapitalerträge		Kapitalertragsteuer		Solidaritätszuschlag	
	EUR		EUR	Ct	EUR	Ct
30	Kapitalerträge					

3.2.1 Gesamte Kapitalerträge

Unter dem Bereich „Gesamte Kapitalerträge“ wird Ihnen der Zeitpunkt angezeigt, der beim Erstellen der Version hinterlegt wurde.

3.2.2 Gesellschafter

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

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 %) / nach § 7 Abs. 1 Satz 1 und 3 InvStG						
Steuerabzug durch den Schuldner von Kapitalerträgen i. S. d. § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 7b und 7c EStG (insbesondere Leistungen und Gewinne von Betrieben gewerblicher Art der juristischen Personen des öffentlichen Rechts) einschließlich steuerfreier Erträge nach § 43 Abs. 1 Satz 3 EStG und Entgelte i. S. d. § 32 Abs. 3 KStG (insbesondere Leihgebühren und Kompensationszahlungen bei Wertpapierleihe von juristischen Personen des öffentlichen Rechts und von Körperschaften, Personenvereinigungen oder Vermögensmassen, die von der Körperschaftsteuer befreit sind)						
	Kapitalerträge		Kapitalertragsteuer		Solidaritätszuschlag	
	EUR		EUR	Ct	EUR	Ct
30 Kapitalerträge	20.000		2.958,57		162,72	

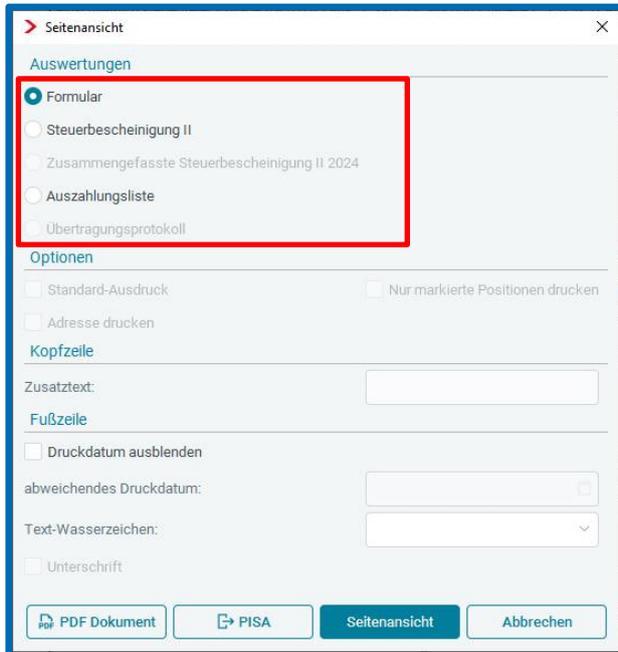
4 Prüfen, Fertigstellen, Übermitteln und Drucken der KapEStA

Die Steuererklärung können Sie vor dem Fertigstellen auf Korrektheit über den Button „Prüfen“ gegen die Validierungen der Finanzverwaltung überprüfen. Um eine Version der „Kapitalertragsteuer-Anmeldung“ fertigzustellen, betätigen Sie, wie gewohnt, den Button „Fertigstellen“ 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.

5 Auswertungen/Bescheinigungen

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



5.1 Steuerbescheinigung II

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

Muster Kapitalertragsteuer Lebacher Straße 5 66111 Saarbrücken	
Max Mustermann Lebacher Straße 5 66111 Saarbrücken	
Steuerbescheinigung einer leistenden Körperschaft, Personenvereinigung oder Vermögensmasse oder eines Personenunternehmens oder eines Spezial-Investmentfonds	
<input checked="" type="checkbox"/> Einzelsteuerbescheinigung <input type="checkbox"/> Zusammengefasste Bescheinigung für den Zeitraum Wir versichern, dass Einzelsteuerbescheinigungen insoweit nicht ausgestellt worden sind.	
An Max Mustermann Lebacher Straße 5 66111 Saarbrücken <small>(Name und Anschrift der Gläubigerin / des Gläubigers / der Gläubiger der Kapitalerträge)</small>	
wurden lt. Beschluss vom 01.01.2024 am 15.01.2024 (Zahlungstag) für den 01.01.2024 (Zeitraum) folgende Kapitalerträge gezahlt / als ausgeschüttete oder ausschüttungsgleiche Erträge zugerechnet:	
Kapitalerträge im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 1 EStG	80.000,00
Summe Kapitalertragsteuer in Höhe von 25%	
oder wegen einbehaltener Kirchensteuer entsprechend geminderter Kapitalertragsteuerbetrag	19.559,90
Kapitalerträge im Sinne des § 43 Abs. 1 Satz 1 Nr. 7b EStG	20.000,00
Summe der darauf entfallenden Kapitalertragsteuer in Höhe von 15%	2.958,57
Summe Solidaritätszuschlag	1.238,51
Summe Kirchensteuer zur Kapitalertragsteuer	2.026,66
<small>Erstellt durch eurodata AG, Großbitterdorfer Straße 257-259, 66119 Saarbrücken - ednewe 2.28.0-SNAPSHOT</small>	<small>Blatt 1 / 2</small>

5.2 Zusammengefasste Steuerbescheinigung II

Werden in einem Kalenderjahr zwei oder mehr Kapitalertragsteuer-Anmeldungen versendet, so wird die Zusammengefasste Steuerbescheinigung II pro Gesellschafter erzeugt.

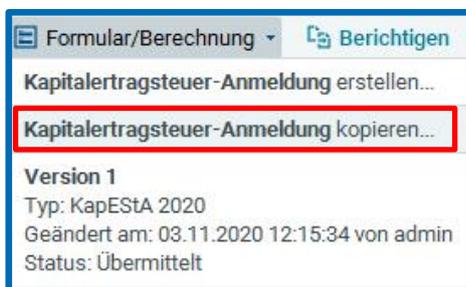
5.3 Auszahlungsliste

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.

3999/0014 Muster Kapitalertragsteuer Lebacher Straße 5 66111 Saarbrücken						
Auszahlungsliste Kapitalertragsteuer-Anmeldung zum 01.01.2024						
Steuerabzug durch den Schuldner						
Empfänger	Kapitalertrag	KapESt	KapESt gemindert	SoZ	KiSt	Auszahlung
Mustermann Max	80.000,00		19.559,90	1.075,79	1.760,39	57.603,92
Mustermann Susanne	20.000,00	5.000,00		275,00		14.725,00
Summe	100.000,00	5.000,00	19.559,90	1.350,79	1.760,39	72.328,92

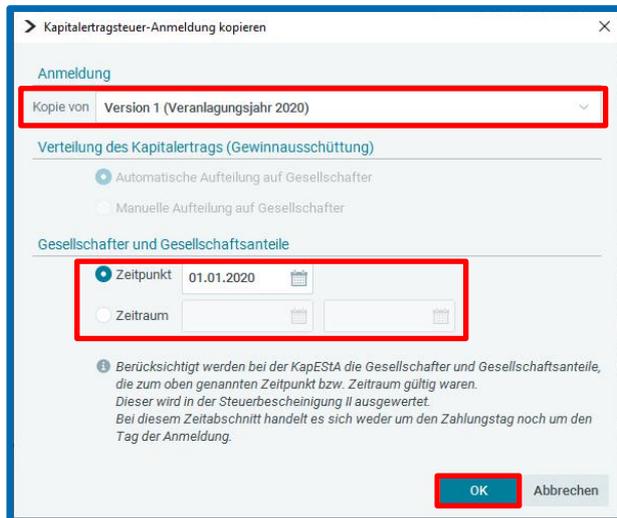
6 Kopieren einer KapEStA-Version

Wurde eine Version der Kapitalertragsteuer-Anmeldung versendet, ist es möglich diese als Kopie anzulegen. Diese Funktion finden Sie unter dem Button **Formular/Berechnung** → **Kapitalertragsteuer-Anmeldung kopieren**.



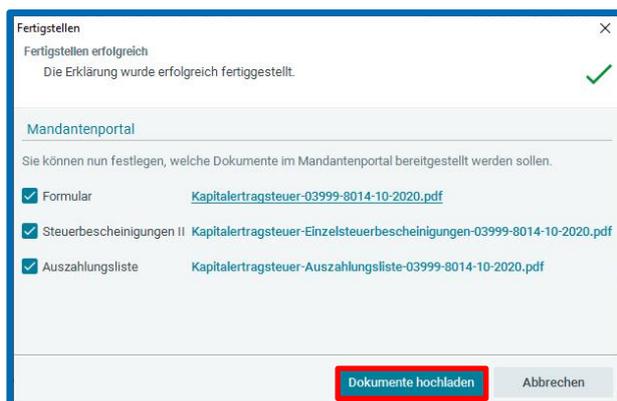
In dem sich öffnenden Dialogfenster können Sie die Version auswählen, die kopiert werden soll. Bezüglich der Angabe des Zeitpunkts bzw. Zeitraums beachten Sie bitte den Punkt 2.1.3 dieser Anleitung.

Mit Betätigung des *OK-Buttons* wird die kopierte Version erstellt. Diese Kopie ist eine 1:1-Kopie der ausgewählten Version.



7 Hochladen von Formularen, Steuerbescheinigungen und Übertragungsprotokollen ins Mandantenportal

Wurde das Fertigstellen der KapEStA erfolgreich durchgeführt, so ist es möglich das Formular, Steuerbescheinigungen und die Auszahlungsliste in das Mandantenportal hochzuladen. Nach dem Fertigstellen erscheint ein Dialog, in dem Sie festlegen können, welche Dokumente im Mandantenportal bereitgestellt werden sollen.



Da die Übertragungsprotokolle zu diesem Zeitpunkt noch nicht zur Verfügung stehen, können Sie diese erst nach erfolgreicher Übertragung im Druckmenü in das Mandantenportal hochladen.

8 Anmeldung der Zahlung nach § 36a Abs. 4 Satz 1 EStG

Ab dem Veranlagungszeitraum 2018 dient das Kapitalertragsteuer-Formular auch der **Anmeldung der Zahlung nach § 36a Abs. 4 Satz 1 EStG**. Um diese Anmeldung zu tätigen, muss im erstellten Formular der entsprechende Punkt ausgewählt werden:

Die entsprechenden Angaben zur Anmeldung der Zahlung nach § 36a Abs. 4 Satz 1 EStG sind manuell einzugeben.

Ihr Ansprechpartner:

eurodata AG

Großblittersdorfer Straße 257-259

66119 Saarbrücken

Ansprechpartner **edrewe**:

edrewe-Systemberatung: 0681-8808-369

E-Mail an: edrewe-support@eurodata.de