

# PROGRAMM- HANDBUCH

So funktioniert die Steuererklärung mit Lohnsteuer kompakt.



## Auflage 2026

© **forum GmbH**.  
Alle Rechte vorbehalten.

Alle Angaben zum Programm-Handbuch wurden sorgfältig recherchiert, es erfolgen jedoch alle Angaben ohne Gewähr.

Wir weisen darauf hin, dass alle in diesem Handbuch verwendeten Marken- und Firmennamen im Allgemeinen warenzeichen-, marken- oder patentrechtlichem Schutz unterliegen.

Alle Informationstexte, Beispiele und Hinweise, die bei der Eingabe der Daten erscheinen, sind allgemeine Erläuterungen und werden den Lesern kostenfrei zur Verfügung gestellt.

### Urheberrecht

Das Urheberrecht liegt, soweit nichts anderes angegeben, bei der forum GmbH. Nachdruck, Vervielfältigung oder Verbreitung nur mit vorheriger schriftlicher Genehmigung. Das gilt auch für die Aufnahme in elektronische Datenbanken und die Vervielfältigung auf CD-ROM.

## Probleme und Anfragen

Unser Kundenservice hilft Ihnen zu den werktäglichen Servicezeiten (Mo.–Fr. 9–17 Uhr) bei allen technischen Fragen zur Nutzung des Programms gerne weiter.

[hilfe@lohnsteuer-kompakt.de](mailto:hilfe@lohnsteuer-kompakt.de)

Sie erhalten Hilfe und Antworten zu

- Programmbedienung
- Datenprüfung/Validierung
- Datenübernahme aus dem Vorjahr
- Abgabe Ihrer Steuererklärung
- Einkäufe in unseren Shop
- und ähnliche Themen

Auch wenn Sie weitere Anmerkungen oder Anregungen zu „Lohnsteuer kompakt“ haben, schreiben Sie uns einfach eine E-Mail.

**Wichtiger Hinweis:** Leider darf keine steuerliche Beratung über unseren Kundenservice erfolgen.

---

## Impressum

**Anschrift** forum GmbH  
Kantstraße 13  
10623 Berlin

**Geschäftsführung** Felix Bodeewes  
Leander Bretschger

**Internet** <http://www.forium.de>

**E-Mail** [hilfe@lohnsteuer-kompakt.de](mailto:hilfe@lohnsteuer-kompakt.de)

---

## INHALTSVERZEICHNIS

<b>Willkommen bei Lohnsteuer kompakt</b>	<b>1</b>
Registrierung .....	5
Preise und Bezahlung .....	7
Freundschaftswerbung .....	11
<b>Übersicht: So verwalten Sie Ihre Steuerfälle</b>	<b>14</b>
Meine Steuererklärungen .....	15
Mein Konto .....	19
Arbeitshilfen .....	21
Nachrichten an das Finanzamt .....	22
IntelliScan .....	27
<b>Meine Steuererklärung</b>	<b>32</b>
Belege nachreichen .....	41
Musterbriefe .....	44
<b>Elektronischer Datenabruf: Die vorausgefüllte Steuererklärung</b>	<b>48</b>
Berechtigungen für den Datenabruf verwalten .....	52
Daten in die Steuererklärung übernehmen .....	60
<b>Daten eingeben: So erstellen Sie Ihre Steuererklärung</b>	<b>63</b>
Interessantes für Neukunden .....	63
Eingabe eines Steuerfalls .....	67
Hilfreiche Tools bei der Dateneingabe .....	70
<b>Tipps zum Steuern sparen: Optimieren Sie Ihre Eingaben</b>	<b>73</b>
Optimierung der Veranlagung .....	73
<b>Daten prüfen: Fehler finden</b>	<b>80</b>
Steuerberechnung .....	82
<b>Steuererklärung abgeben: Daten an das Finanzamt schicken</b>	<b>84</b>
Abgabe der Steuererklärung .....	85
Online-Abgabe mit Identifikation .....	89
Online-Abgabe mit eigenem Zertifikat .....	92
Nach der (elektronischen) Abgabe der Steuererklärung ..	99

<b>Steuerbescheid prüfen: Kontrolle muss sein</b>	<b>102</b>
Einspruch einlegen .....	106
<b>Hilfe und Beispiele</b>	<b>114</b>
Beispiele: So nutzen Sie Lohnsteuer kompakt .....	115
Fragen zur Eingabe .....	117

## Willkommen bei Lohnsteuer kompakt

Mithilfe dieses Handbuchs können Sie sich **Schritt für Schritt** in die Funktionsweise von Lohnsteuer kompakt einarbeiten. Das Handbuch folgt den Schritten zur Erstellung Ihrer Steuererklärung von der Dateneingabe, der Validierung Ihrer Eingaben und der Prüfung möglicher Steuertipps. Darauf folgen die Schritte bis zur Abgabe Ihrer Steuererklärung. Abgeschlossen wird das Handbuch mit der Prüfung des Steuerbescheides, den Sie vom Finanzamt erhalten.

Sie können die für Sie relevanten Abschnitte nacheinander durcharbeiten oder das Handbuch als Nachschlagewerk nutzen, für den Fall, dass Sie einmal nicht weiter wissen sollten.

### Die wichtigsten Fragen und Antworten zu Lohnsteuer kompakt!

Jede Frage, die heute beantwortet werden kann, macht Sie ein Stück zufriedener. Wir haben für Sie Antworten zu den häufigsten Fragen rund um die Bearbeitung der Steuererklärung mit Lohnsteuer kompakt zusammengestellt.

Bevor Sie zu uns Kontakt aufnehmen, lesen Sie zuerst unsere FAQ-Seiten an, vielleicht finden Sie hier schon die Antwort auf Ihre Frage!

Wenn Sie keine Antworten für Ihre Fragen finden, hilft Ihnen unser Kundenservice bei technischen Fragen gerne weiter.

E-Mail: [hilfe@lohnsteuer-kompakt.de](mailto:hilfe@lohnsteuer-kompakt.de)  
Servicezeiten: Mo-Fr 9-17 Uhr

Sie erhalten Hilfe und Antworten zur

- Programmbedienung
- Datenprüfung / Validierung
- Datenübernahme aus dem Vorjahr
- Abgabe Ihrer Steuererklärung per ELSTER oder per Formular
- Einkäufen in unserem Shop
- und ähnliche Themen

Wenn Sie weitere Hilfe benötigen, teilen Sie uns dies bitte mit!

### Warum Lohnsteuer kompakt?

Mit Lohnsteuer kompakt erstellen Sie Ihre Steuererklärung **schnell, sicher und vollständig online**. Intuitive Dialoge, klare Eingabehilfen und hilfreiche Tipps führen Sie **Schritt für Schritt** durch Ihre Erklärung.

**Einfach starten**

- Kein Download, keine Installation - direkt im Browser loslegen
- Verständliches Interview statt komplizierter Formulare
- Alle gängigen Betriebssysteme (Windows, macOS, Linux)
- Bearbeitung von überall (z. B. Büro oder zu Hause)
- Bequeme Datenübernahme aus Vorjahren
- Persönlicher Kundenservice: werktags von 9 bis 17 Uhr

### Zeit & Geld sparen

- Live-Berechnung Ihrer voraussichtlichen Erstattung
- Steuerspartipps und Checklisten direkt im Ablauf
- Mustervorlagen: z. B. für Einsprüche oder Anschreiben
- Ausführliches FAQs und Ratgeber zu jedem Steuerjahr

### Mehr herausholen

- Automatische Berechnung von Summen, Überträgen und Fahrtstrecken
- Zahlreiche Steuertipps bei der Eingabe
- Optimierung der Veranlagung für Ehepaare
- Themen-Checklisten für gezielte Steuerersparnis

### Fehler vermeiden

- Integrierte Plausibilitätsprüfung zur Vermeidung von Rückfragen
- Automatische Hinweise auf fehlende oder fehlerhafte Angaben

### Bequem abgeben & Bescheid prüfen

- Online-Abgabe mit oder ohne Elster-Zertifikat
- Elektronischer Steuerbescheid abrufbar
- Digitale Belegnachreichung bei Anforderung
- Unterstützung bei Einspruch - inkl. Musterschreiben
- Mengen- und Treuerabatte für künftige Erklärungen

### Für wen ist Lohnsteuer kompakt geeignet?

Mit Lohnsteuer kompakt kann der Großteil aller in Deutschland Steuerpflichtigen seine private Einkommensteuererklärung einfach online erstellen und abgeben - und dabei Steuern sparen.

Diese Internet-Anwendung umfasst auch einen kostenlosen Online-Ratgeber mit umfangreichen Hintergrundinformationen und zahlreiche Steuertipps, die auf Angaben des Nutzers basieren. Eine individuelle Steuerberatung wird hingegen nicht geboten.

Einige komplexe oder ausgefallene Steuersachverhalte (z.B. Anlage Weinbau) bedingen in der Regel eine individuelle Steuerberatung und können nicht sinnvoll online ab-

gebildet werden. Aus diesem Grund werden diese Anlagen von Lohnsteuer kompakt nicht angeboten.

### Programmumfang nach § 87c AO

Diese Anwendung kann nur von in Deutschland **unbeschränkt steuerpflichtigen** Personen für die Einkommensteuererklärung genutzt werden.

**Beschränkt steuerpflichtige Personen** (§ 1 Abs. 4 EStG) können mit dieser Anwendung **keine** Steuererklärung erstellen.

#### Nicht unterstützte Anlagen:

- **Anlage N-GRE** - Grenzgänger in Baden-Württemberg (Arbeitsplatz in Frankreich, Schweiz, Österreich)
- **Anlage L** - Einkünfte aus Land- und Forstwirtschaft
- **Anlage Forstwirtschaft** - Tarifbegünstigte Holznutzungen (zu Anlage L)
- **Anlage WEIN** - Nichtbuchführende Weinbaubetriebe (zu Anlage L)

**Anlage AUS** - Ausländische Einkünfte: Diese Anlage ist **ab dem Steuerjahr 2023 verfügbar**, jedoch nicht für pauschal besteuerte Einkünfte, Sondervergütungen, Hinzu-rechnungsbesteuerung, Familienstiftungen sowie nicht nach DBA steuerfreie negative Einkünfte.

Eine detaillierte Beschreibung des Funktionsumfangs für das jeweilige Steuerjahr finden Sie in unseren FAQs von Lohnsteuer kompakt

### Für welche Steuerjahre kann ich Lohnsteuer kompakt nutzen?

Mit der neuesten Version von Lohnsteuer kompakt können Sie Ihre **Steuerfälle für die folgenden Jahre** bearbeiten:

- Steuererklärung für 2021
- Steuererklärung für 2022
- Steuererklärung für 2023
- Steuererklärung für 2024
- Steuererklärung für 2025

Bitte nutzen Sie Lohnsteuer kompakt für die folgenden Steuerjahre nur **nach Rücksprache mit Ihrem Finanzamt** oder wenn Sie zur Abgabe der Steuererklärung aufgefordert werden!

- Steuererklärung für 2016 (bis 31.3.2026 verfügbar)
- Steuererklärung für 2017
- Steuererklärung für 2018
- Steuererklärung für 2019

- Steuererklärung für 2020

### Wann ist die Lohnsteuer kompakt-Anwendung für das neue Steuerjahr verfügbar?

Lohnsteuer kompakt kann für zahlreiche Einkommensarten nach dem Ende des jeweiligen Steuerjahres - also bereits ab Januar des darauffolgenden Jahres - genutzt werden.

Sie werden automatisch informiert, sobald weitere Funktionen und Einkommensarten ergänzt werden.

Wir werden Sie regelmäßig in unserem Newsletter und auf Facebook zu den aktuellen Updates auf dem Laufenden halten.

### Ist Lohnsteuer kompakt das offizielle Programm des Finanzamts?

**Nein!** Die offizielle ELSTER-Software finden Sie auf dem Portal der Steuerverwaltung.

Lohnsteuer kompakt hat jedoch die **volle ELSTER-Funktionalität** integriert und bietet darüber hinaus wesentliche **Vorteile**, die Ihnen viel Zeit und Geld sparen. Schließlich haben die Finanzämter kein Interesse, Ihnen beim Steuersparen zu helfen.

Als echte Internet-Anwendung erspart Ihnen Lohnsteuer kompakt außerdem die frustrierende Arbeit mit den amtlichen Steuerformularen und den alljährlichen Aufwand bei Kauf, Lizenzierung, Installation, Registrierung, Update und Reparatur einer üblichen Steuersoftware auf CD oder DVD.

Die Internet-Anwendung Lohnsteuer kompakt wird von der forium GmbH mit Sitz in Berlin entwickelt und auf Servern in modernen **Hochsicherheitsrechenzentren** in Deutschland betrieben. Die forium GmbH ist unabhängig und ein führender Anbieter von Finanzinformationen im Internet.

### Vorteile von Lohnsteuer kompakt gegenüber Mein Elster!

Die Finanzverwaltung hat bis 2020 mit dem Programm ELSTER-Formular ein eigenständiges Programm zur Bearbeitung der Steuererklärung an. Das Programm ermöglicht Arbeitnehmern, die Steuererklärung **formularbasiert** zu erstellen. Die Anwendung liefert aber weder Tipps noch Empfehlungen zum Steuern sparen.

**ELSTER bietet wenig Unterstützung für Steuerlaien.** Dabei bringt eine Empfehlung häufig schon mehr Geld zurück als ein Steuerklärungsprogramm in der Anschaffung kostet. Weder eine Interviewführung noch Eingabehilfen werden von ELSTER-Formular angeboten. Einzelne Vordrucke müssen vom Nutzer selbst hinzugefügt werden und Amtssprachliche Texte machen es Steuerlaien schwer.

Auch das Nachfolgeprodukt der Finanzverwaltung, die Webversion "Mein Elster", wird

heftig kritisiert:

*"Nutzerunfreundlich, unübersichtlich, das Hilfe-System ein absoluter Witz - das Online-Produkt der Finanzverwaltung namens "Mein Elster" sei einfach eine Unverschämtheit." (MDR Aktuell, 27. August 2021, 14:12 Uhr).*

Die optimale Lösung für Steuerlaien sind daher Programme, die als Offline- und Online-Varianten angeboten werden. Der Vorteil einer Online-Steuererklärung ist, dass der Anwender jederzeit von jedem Ort auf seine Steuererklärung zugreifen kann. Bei Lohnsteuer kompakt sind daher **weder Installation noch Updates** erforderlich, da die Anwendung immer auf dem neusten Stand ist.

Zudem gibt es im Gegensatz zu den Software-Programmen keine Einschränkung hinsichtlich des Betriebssystems: Das Programm kann **plattformunabhängig** und **-übergreifend** auf jedem beliebigen Rechner genutzt werden.

## ElsterFormular eingestellt!

Das Bayerische Landesamt für Steuern (BayLfSt) weist darauf hin, dass ElsterFormular **letztmalig im Jahr 2020** für Steuererklärungen des Jahres 2019 genutzt werden kann.

Die Einkommensteuererklärung für das Jahr 2020 (abzugeben im Jahr 2021) kann nicht mehr mit dem Programm der Finanzverwaltung erstellt werden (Bayerisches LfSt vom 6.2.2020, Senator für Finanzen Bremen vom 7.2.2020).

## Registrierung

Lohnsteuer kompakt ist eine Online-App zur Erstellung Ihrer Steuererklärung. Um alle Vorteile nutzen zu können, registrieren Sie sich zuerst mit Ihrer E-Mail-Adresse und einem selbstgewählten Passwort.

### So registrieren Sie sich kostenlos!

So registrieren Sie sich kostenlos bei Lohnsteuer kompakt:

- Klicken Sie auf der Startseite auf "Neu registrieren".
- Auf der folgenden Seite müssen Sie lediglich Ihre E-Mail-Adresse angeben und ein selbstgewähltes Passwort eintragen.
- Bestätigen Sie bitte die Nutzungsbedingungen und die Datenschutzerklärung.
- Klicken Sie auf "Kostenlos registrieren."

Daraufhin wird Ihr **Benutzerkonto** erstellt. Um Lohnsteuer kompakt zu nutzen, müssen Sie das Benutzerkonto noch freischalten. Hierzu erhalten Sie einen **Aktivierungs-Link**, der an die von Ihnen angegebene Mail-Adresse geschickt wurde.

- Bitte überprüfen Sie jetzt Ihre E-Mails und aktivieren Ihr Benutzerkonto.

Sollten Sie **keine Nachricht per E-Mail** erhalten, kann dies folgende Gründe haben:

- Die Nachricht wurde von Ihrem Spam-Filter aussortiert.
- Die Übermittlung der Daten verzögert sich aus technischen Gründen.
- Die E-Mailadresse wurde nicht korrekt eingetragen

## Wie melde ich mich an, wenn ich mich bereits registriert habe?

So melden Sie sich an:

- Rufen Sie die Startseite von Lohnsteuer kompakt auf.
- Klicken Sie oben rechts auf "Einloggen".
- In dem sich öffnenden Fenster tragen Sie Ihre E-Mailadresse und Ihr Passwort ein.
- Klicken Sie auf "Jetzt einloggen", um die Seite "Übersicht" aufzurufen.

## Wie funktioniert das Benutzerkonto bei Lohnsteuer kompakt?

Das **Benutzerkonto** funktioniert ähnlich wie bei anderen Internet-Anwendungen. Im Rahmen der **Einrichtung Ihres Kontos** geben Sie Ihre E-Mail-Adresse und ein Passwort als Zugangsdaten an - weitere persönliche Daten werden nicht abgefragt. Hierbei wird Ihnen angezeigt, wie sicher das gewählte Passwort ist. Anschließend erhalten Sie eine E-Mail, in der Sie per Klick Ihre Adresse bestätigen müssen.

Mit Ihren **Anmeldedaten** können Sie Ihre Steuererklärung **ortsunabhängig** und jederzeit bearbeiten. Nach der Abmeldung können Sie sich einfach an jedem Computer mit Internetanschluss anmelden und an der Stelle mit Ihrer Steuererklärung fortfahren, an der Sie aufgehört haben.

Sollten Sie Ihre Anmeldedaten verlieren, können Sie sich einfach ein neues Passwort an Ihre E-Mail-Adresse senden lassen.

Weitere Informationen finden Sie im Abschnitt "Mein Benutzerkonto".

## Preise und Bezahlung

Bei Bestellungen im Shop von Lohnsteuer kompakt stehen Ihnen folgende Zahlungsmöglichkeiten zur Verfügung. In keinem Fall entstehen Ihnen zusätzliche Kosten für die gewählte Zahlungsart.

- SEPA-Lastschrift
- PayPal
- Vorkasse

## Was kostet Lohnsteuer kompakt?

Die unverbindliche Preisempfehlung für Lohnsteuer kompakt entnehmen Sie bitte der Website. Der Preis ist erst zu entrichten, wenn Sie Ihre Steuererklärung elektronisch an die Finanzverwaltung übertragen.

Wenn ein Steuerfall noch nicht bezahlt wurde, startet der Bezahlprozess automatisch, wenn Sie in Ihrem Steuerfall auf den Link "Steuererklärung abgeben" klicken. Dann werden Ihnen die Preise für die verschiedenen Versionen angezeigt. Sie können sich dann für ein Paket entscheiden und zwischen verschiedenen Bezahlarten (u. a. PayPal, Vorkasse) wählen.

## Wo finde ich meine Rechnung?

Unabhängig von der gewählten Bezahlmethode wird Ihnen nach erfolgreicher Abwicklung der Zahlung eine **Rechnung per E-Mail** zugestellt. Als Kleinbetragsrechnung enthält die Rechnung alle notwendigen Angaben gem. § 33 UStDV. Eine Zustellung der Rechnung per Post ist leider nicht möglich.

In der Übersicht finden Sie unter dem Menüpunkt "Mein Benutzerkonto Rechnungen" eine Übersicht mit allen an Lohnsteuer kompakt getätigten Zahlungen inkl. Rechnungsansicht als PDF-Datei.

Mein Konto > Rechnungen		
Ihre Rechnungen		
Hier sehen Sie alle Rechnungen zu Ihrem Konto (Max.Mustermann@forium.de).		
30.09.2021	Shop-2021182693	0,00 €
Artikel:	Abgabecodes:	
1 x Steuererklärung (verfügbar bis 11/2023)	AYBJQ-C6Y77-9P82Q (eingelöst)	
30.09.2021	Shop-2021182677	0,00 €
Artikel:	Abgabecodes:	
1 x Steuererklärung (verfügbar bis 11/2023)	ARRKW-G57QM-U7ASC (eingelöst)	

## Wie kann ich von Rabatten profitieren?

Es gibt regelmäßig **Rabattaktionen**, die Ihnen interessante Sparmöglichkeiten bieten. Natürlich informieren wir alle Kunden über aktuelle Aktionen, sodass jeder von unserem preisgünstigen Service profitieren kann.

Hinweise auf aktuelle Rabatt-Aktionen veröffentlichen wir u.a. in unseren **Newslettern** sowie bei folgenden Social-Media-Diensten:

- Facebook
- Twitter
- Instagram

Sollten Sie einen Gutschein besitzen, können Sie diesen während des Bezahlvorgangs eingeben und dadurch einlösen. Der Gutschein ist in der Regel nur einmalig einlösbar und beinhaltet einen Rabatt, der von dem zu zahlenden Rechnungsbetrag abgezogen wird.

Die von Lohnsteuer kompakt ausgegebenen Gutscheine sind in der Regel zeitlich befristet. Eine Barauszahlung des Gutscheins ist nicht möglich.

### Wie hilft mir der Trusted Shops Käuferschutz?

Lohnsteuer kompakt möchte Ihnen immer einen bestmöglichen Service bieten. Sollten Sie dennoch unzufrieden mit unserer Leistung sein und Ihr Problem nicht mit uns lösen können, hilft Ihnen Trusted Shops weiter.

Der Trusted Shops Käuferschutz ist ein kostenloser Garantieservice, den Lohnsteuer kompakt aufgrund seines Trusted Shops Gütesiegels anbieten kann. Der Käuferschutz hilft Ihnen in den folgenden Fällen:

- **Nicht-Lieferung?:** Sie haben eine bestellte Ware bereits bezahlt, aber der Online-Händler hat nicht geliefert? Dann wird der Kaufpreis von Trusted Shops erstattet.
- **Nicht-Erstattung?:** Wenn Sie im Rahmen Ihres gesetzlichen Widerrufs- bzw. Rückgaberechtes die bestellte Ware fristgerecht zum Online-Shop zurücksenden, dieser jedoch den Kaufpreis nicht fristgerecht erstattet, greift der Trusted Shops Käuferschutz und der Kaufpreis wird von Trusted Shops erstattet.
- **Kreditkartenmissbrauch:** Bei betrügerischem Einkauf mit Ihrer Kreditkarte übernimmt der Garantiegeber Ihre mögliche Selbstbeteiligung bis zu einer Höhe von 50 Euro.

Bitte beachten Sie, dass Sie für jede einzelne Bezahlung bei Lohnsteuer kompakt eine neue, kostenlose Garantie abschließen müssen.

### Wie bezahle ich per PayPal?

Sie bezahlen den Rechnungsbetrag über den Online-Anbieter Paypal. Sie müssen grundsätzlich dort registriert sein bzw. sich erst registrieren, mit Ihren Zugangsdaten legitimieren und die Zahlungsanweisung an uns bestätigen (Ausnahme ggf. Gastzugang). Weitere Hinweise erhalten Sie beim Bestellvorgang.

Bei Auswahl der Zahlungsart Paypal/Paypal Express fallen zzgl. 0,00 Euro als Kosten an.

### Wie zahle ich per SEPA-Lastschrift?

Bei Zahlung per SEPA-Basislastschrift wird forium dem Kunden über den Betrag und den Fälligkeitstermin per E-Mail informieren ("Pre-Notification", Vorabankündigung). Die Frist für Ihre Vorabinformation über das Datum der Kontobelastung (Pre-Notification-Frist) wird auf 1 Tag verkürzt. Der Kunde sichert zu, für die Deckung des Kontos zu sorgen. Kosten, die aufgrund von Nichteinlösung oder Rückbuchung der Lastschrift entstehen, gehen zu Lasten des Kunden, solange die Nichteinlösung oder die Rückbuchung nicht durch forium verursacht wurde.

Bei Auswahl der Zahlungsart SEPA-Lastschrift fallen zzgl. 0,00 Euro als Kosten an.

### Wie löse ich einen Gutschein ein?

#### Gutschein-Code

Sie können sich sofort einen Rabatt sichern, auch wenn Sie Ihre Steuererklärung erst später abschließen und bezahlen. Zu Beginn des Bezahlvorgangs können Sie einen Gutscheincode angeben und so von aktuellen Rabatten profitieren. Hierzu geben Sie den Gutscheincode ein und lassen ihn prüfen. Ist der Code gültig, wird der Gutscheinwert direkt vom zu zahlenden Kaufpreis abgezogen. Ist der Wert des Gutscheins höher als der Kaufpreis, verfällt das überzählige Guthaben.

Gutscheine sind immer nur einmalig einlösbar und beinhalten einen Rabatt, der von dem zu zahlenden Rechnungsbetrag abgezogen wird. Die von forium ausgegebenen Gutscheine sind in der Regel zeitlich befristet. Eine Barauszahlung von Gutscheinen ist grundsätzlich nicht möglich.

Haben Sie über einen Dritten (Groupon oder andere Anbieter) einen Gutschein für die Bearbeitung einer Steuererklärung mit Lohnsteuer kompakt erworben, empfehlen wir, diesen Gutschein vorab in unserem Shop einzulösen! Sie erhalten dann einen Abgabe-Code mit einer Restlaufzeit von mindestens einem Jahr.

#### Abgabe-Code

Wenn Sie bereits einen oder mehrere Abgabecodes für Ihre Steuererklärung in unserem Shop erworben haben, werden Ihnen diese zu Beginn des Bezahlvorgangs zur Einlösung angeboten. Bitte prüfen Sie die korrekte Anzeige und Einlösung des Gutscheins, da dieser nicht nachträglich berücksichtigt werden kann. Mit einem Abgabecode wird Ihr Steuerfall für die Abgabe freigeschaltet. Es entstehen Ihnen keine weiteren Kosten.

**So können Sie den Gutschein-Code einlösen:**

- Öffnen Sie Ihren Steuerfall, den Sie an das Finanzamt übermitteln wollen.
- Im Menü wählen Sie "Bezahlen" aus um den Bezahlvorgang zu starten.
- Wählen Sie jetzt den gewünschten Artikel aus.
- Auf der nächsten Seite klicken Sie auf "Gutschein-/Abgabe-Code einlösen" und tragen Ihren Code ein.
- Beenden Sie den Bezahlvorgang.

### Wie lange läuft die Einspruchsfrist?

Hat das Finanzamt die Steuer zu hoch festgesetzt, können Sie sich gegen den Steuerbescheid mit einem Einspruch wehren. Das ist jedoch nur bis zum Ende der Einspruchsfrist möglich.

Die Einspruchsfrist endet einen Monat nach Bekanntgabe des Steuerbescheides. Der Bescheid gilt am dritten Tag nach Versand vom Finanzamt als bekannt gegeben. Fällt dieser Tag auf einen Feiertag oder Wochenende, gilt als Bekanntgabe der nächste Werktag. Fällt das Ende der Einspruchsfrist wieder auf einen Sonntag oder auf ein Wochenende, gilt als Einspruchsfrist das Ende des nächsten Werktages.

Auch nach dem Ende der Einspruchsfrist ist in Ausnahmefällen eine Änderung des Steuerbescheides möglich, z.B. durch einen Antrag auf Wiedereinsetzung in den vorigen Stand.

### Wie bezahle ich per Vorkasse?

Bei der Bezahlung per Vorkasse werden Ihnen eine Bestellbestätigung mit einer Bestellnummer und unsere Bankverbindungsdaten an Ihre angegebene E-Mail-Adresse zugesandt.

Nach Zahlungseingang erfolgt die Freischaltung der Steuererklärung für die gewählten Funktionen.

### Freundschaftswerbung

Empfehlen Sie Lohnsteuer kompakt weiter und schenken Sie Ihren Freunden 50 % Rabatt auf deren erste Steuererklärung. Als Dankeschön erhalten Sie für jede eingela-dene Person, die sich für Lohnsteuer kompakt entscheidet, einen Gutschein über 10 Euro für Ihre nächste Steuererklärung.

### Übersicht

Empfehlen Sie Lohnsteuer kompakt weiter und schenken Sie Ihren Freunden 50% Ra-batt für deren erste Steuererklärung.

Als Dankeschön erhalten Sie für jede eingeladene Person die sich für Lohnsteuer kompakt entscheidet einen 10 Euro Gutschein für Ihre nächsten Steuererklärungen.

- **Persönlichen Einladungslink anfordern:** Sie erhalten Ihren persönlichen Einla-dungslink für Lohnsteuer kompakt mit nur einem Klick auf den Button "'Jetzt wei-terempfehlen'". Diesen können Sie dort jederzeit erneut aufrufen.
- **Link teilen:** Senden Sie Ihren Einladungslink an Freunde und Bekannte. Sobald der Link geöffnet wird, erhalten diese umgehend ihren eigenen Rabattcode. Nach der erfolgreichen Registrierung bei Lohnsteuer kompakt kann dieser Rabattcode bei der Abgabe der ersten Steuererklärung eingelöst werden.
- **Gutschein sichern:** Nachdem einer Ihrer Freunde den Rabattcode genutzt hat, erhalten auch Sie Ihren 10 Euro Gutschein für Ihre nächste Steuererklärung.

### Freunde einladen

Ihre Freunde und Bekannte können Sie mit einem persönlichen Link zu Lohnsteuer kompakt einladen. Diesen finden Sie jederzeit innerhalb Ihres Benutzerkontos bei Lohnsteuer kompakt:

- Navigieren Sie nach dem Login in Ihr Lohnsteuer kompakt-Konto
- Klicken Sie im linken Menü auf den Punkt "**Freunde werben**"
- Auf der Seite können Sie nun auf den Button "**Jetzt Freunde einladen**" klicken um Ihren Einladungslink zu öffnen.

Über das nun geöffnete Pop-Up können Sie Ihren Link über die vorgeschlagenen Op-tionen teilen oder diesen ganz einfach kopieren und zum Beispiel per E-Mail versen-den. Mit der Einladung erhalten Ihre Freunde umgehend deren Rabattcode für die ers-te Steuererklärung.

Ihren eigenen Gutschein erhalten Sie, sobald einer Ihrer Freunde die erste Steuerer-klärung mit dem Rabattcode erledigt hat. Wir benachrichtigen Sie daraufhin automa-tisch innerhalb weniger Tage per E-Mail. (link für Einlösung Gutschein)

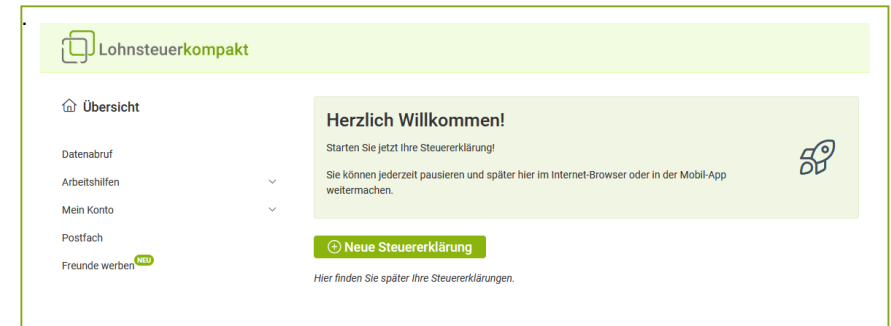
## Information für Neukunden

- Öffnen Sie den erhaltenen Einladungslink
- Geben Sie Ihren Namen und Ihre E-Mail-Adresse ein. Wir empfehlen Ihnen, die gleiche E-Mailadresse zu nutzen, mit welcher Sie sich später auch bei Lohnsteuer kompakt registrieren möchten. Nachdem Sie Ihre Angaben ergänzt haben, klicken Sie auf "Weiter".
- Sie erhalten sofort Ihren Rabattcode für Ihre erste Steuererklärung. Wir senden Ihnen diesen zusätzlich an Ihre angegebene E-Mailadresse.

## Übersicht: So verwalten Sie Ihre Steuerfälle

Auf der Seite "Übersicht" ist bei Lohnsteuer kompakt die **Zentrale für Ihre Steuerfälle**. Im Gegensatz zu herkömmlichen Programmen müssen Sie nicht jedes Jahr eine neue DVD installieren. Hier finden Sie alle Ihre Steuerfälle auf einen Blick. Natürlich können Sie mit den unterschiedlichsten Geräten darauf zugreifen und Ihre Steuererklärungen verwalten.

Daneben finden Sie auch den Bereich der Einstellungen, wo Sie Ihren kostenlosen Newsletter-Bezug verwalten oder Ihr Passwort ändern können.



### Wie starte ich eine Steuererklärung?

Klicken Sie auf der Seite "Übersicht" auf "Neue Steuererklärung starten".

Sie haben die Wahl zwischen zwei Optionen, um eine neue Steuererklärung zu starten:

- Neue Steuererklärung starten (ohne Datenübernahme)
- Daten übernehmen aus einer Steuererklärung mit Lohnsteuer kompakt

## Meine Steuererklärungen

Um eine neue Steuererklärung zu starten, gibt es zwei Möglichkeiten. Entweder öffnen Sie eine leere Steuererklärung oder Sie starten eine Datenübernahme aus einer bestehenden Steuererklärung aus einem anderen Jahr. In beiden Fällen können Sie die Steuererklärung automatisch mit den Daten aus dem Datenabruf befüllen, sobald Sie diesen in Ihrem Kundenkonto eingerichtet haben.

### Neue Steuererklärung starten

Wählen Sie einfach das Steuerjahr aus, für das Sie Ihre Steuererklärung erstellen wollen, und klicken dann auf "Jetzt starten". Danach startet automatisch der Dialog für die Erfassung aller relevanten Daten zu Ihrer Steuererklärung.

Ihre Eingaben werden dabei immer automatisch gespeichert. Ein versehentlicher Datenverlust ist somit ausgeschlossen.

Die Bearbeitung Ihrer Steuererklärung können Sie natürlich jederzeit unterbrechen und zu einem späteren Zeitpunkt - auf Ihrem Desktop-PC, Notebook oder Tablet - mit der Bearbeitung fortfahren.

### Daten übernehmen aus einer Steuererklärung mit Lohnsteuer kompakt

Wenn Sie bereits im Vorjahr Lohnsteuer kompakt genutzt haben, können Sie Ihre alten Daten auch für Ihre neue Steuererklärung übernehmen!

Im ersten Schritt wählen Sie hier einfach, aus welchem Jahr Sie die Steuerdaten übernehmen wollen, z. B. von "2023 nach 2024".

Daraufhin öffnet sich in einem zweiten Schritt ein Dialog, in dem Sie den zu übernehmenden Steuerfall aus dem Vorjahr auswählen. Je nach Vorliebe haben Sie dann die Möglichkeit entweder nur die **Stammdaten** wie Namen, Anschriften, Kinder und so weiter zu übernehmen oder die **kompletten Daten** oder eine **individuelle Auswahl**.

### Tipp

Sie können Daten sowohl aus dem direkten Vorjahr als auch dem direkten Folgejahr (rückwärts) übernehmen. Für die Steuererklärung 2023 können Sie also die Daten aus einer Steuererklärung 2022 oder 2024 übernehmen.

Wenn Sie die Daten aus 2022 beispielsweise nach 2024 übernehmen wollen, müssen Sie zuerst eine Steuererklärung für 2023 mit den Daten aus 2022 erstellen. Anschließend können Sie die Datenübernahme von 2023 nach 2024 vornehmen.

### Wie kann ich meine Daten aus dem letzten Jahr übernehmen?

Wenn Sie bereits in einem früheren Steuerjahr Ihre Steuererklärung mit Lohnsteuer kompakt erledigt haben, können Sie Ihre alten Daten auch für Ihre neue Steuererklärung nutzen. Nachdem Sie sich auf Lohnsteuer kompakt mit Ihren bekannten Daten angemeldet haben, finden Sie auf der Seite "Übersicht" dann für jedes Steuerjahr die Möglichkeit der **Datenübernahme aus dem Vorjahr**.

Um die Daten aus 2024 für Ihren Steuerfall 2025 zu übernehmen, klicken Sie unter dem Punkt "Daten übernehmen aus einer Steuererklärung mit Lohnsteuer kompakt" auf den Button "**Datenübernahme starten**". Wenn Sie auf den Button klicken, können Sie einen Steuerfall aus 2024 auswählen, dessen Daten nach 2025 kopiert werden sollen. Sie haben die Wahl

- eine komplette Datenübernahme,
- eine selektive Datenübernahme oder
- nur eine Übernahme der Stammdaten durchzuführen.

Nach dem Klick auf "Datenübernahme starten" beginnt der Kopiervorgang und Sie können nach wenigen Augenblicken mit der Bearbeitung Ihres neuen Steuerfalls starten.

### Tipp

Sie können Daten sowohl aus dem direkten Vorjahr als auch dem direkten Folgejahr (rückwärts) übernehmen. Für die Steuererklärung 2022 können Sie also die Daten aus einer Steuererklärung aus 2021 oder 2023 übernehmen.

Wenn Sie die Daten aus 2022 beispielsweise nach 2024 übernehmen wollen, müssen Sie zuerst eine Steuererklärung für 2023 mit den Daten aus 2022 erstellen. Anschließend können Sie die Datenübernahme von 2023 nach 2024 vornehmen.

### Was ist der Datenabruf und wozu benötige ich ihn?

Der **Datenabruf** ist ein Serviceangebot von Lohnsteuer kompakt. Über den Datenabruf können Sie personenbezogene Daten, die bei Ihrem Finanzamt über Sie gespeichert sind, abrufen und direkt in Ihre Steuererklärung importieren. Die Finanzverwaltung bezeichnet die bereitgestellten Daten auch als "vorausgefüllte Steuererklärung"

(kurz: VaSt). (Weitere Informationen unter: Was ist der elektronische Datenabruf?)

Wenn Sie den Service einmalig eingerichtet haben, wissen Sie sofort, welche Daten das Finanzamt über Sie vorliegen hat. **Hinweis:** Es können immer nur die Daten für die letzten 4 Steuerjahre abgefragt werden, d.h. im Jahr 2026 können die Daten für 2025, 2024, 2023 und 2022 abgerufen werden

### Online-Abgabe Ihrer Steuererklärung

Wenn Sie den Datenabruf in Lohnsteuer kompakt freigeschaltet haben, können Sie die Online-Abgabe für die Übermittlung Ihrer Steuererklärung sofort nutzen. Hierzu werden die Stammdaten des Steuerkontoinhabers (u. a. Name, Anschrift, Geburtsdatum, Steueridentifikationsnummer), die bei der Steuerverwaltung über Sie gespeichert sind, zur Identifizierung mit den Angaben in der Steuererklärung geprüft. Die Aktivierung des Datenabrufs bei der Finanzverwaltung erfolgt einmalig und dauert bis zu 2 Wochen.

Die bereitgestellten Daten können Sie dann **mit wenigen Klicks** in Ihre Einkommensteuererklärung bei Lohnsteuer kompakt übernehmen. Die Daten müssen Sie so nicht selbst eintragen. Ihre Daten werden direkt in die entsprechenden Felder der Einkommensteuererklärung übertragen, so dass Eingabefehler weitestgehend vermieden werden. Sie müssen die übernommenen Daten lediglich auf Richtigkeit überprüfen.

So haben Sie mehr Zeit für Ergänzungen, mit denen man wirklich Steuern sparen kann, wie z. B. Ausgaben zu Handwerkerleistungen, Werbungskosten oder Sonderausgaben.

## Mein Konto

### Was passiert, wenn ich meine Zugangsdaten verloren habe?

Ein Zugriff auf Ihre Steuererklärung ist ausschließlich über eine Anmeldung bei Lohnsteuer kompakt mit den Zugangsdaten möglich, die nur Ihnen bekannt sind. Sollten Sie Ihr **Passwort verlieren**, müssen Sie ein neues Passwort anfordern, das im Login-Bereich geändert werden kann.

Passwörter werden bei Lohnsteuer kompakt nur **verschlüsselt** und niemals im Klartext übertragen, so dass nur die jeweiligen Benutzer ihr Passwort kennen. Zusätzlich werden auch alle auf den Servern von Lohnsteuer kompakt abgelegten Daten verschlüsselt, sodass eine unbefugte Entschlüsselung und Nutzung unmöglich ist.

Lohnsteuer kompakt unterstützt Sie auch bei der Wahl eines sicheren Passworts: Wenn Sie ein Passwort eingeben wird Ihnen direkt angezeigt, wie sicher es ist.

### So löschen Sie Ihr bestehendes Konto!

Melden Sie sich bitte bei Lohnsteuer kompakt mit Ihrer E-Mail-Adresse und Ihrem Passwort an.

Nach dem Login wählen Sie im Menu "Mein Benutzerkonto Benutzerkonto" aus. In dem sich öffnenden Fenster haben Sie unter der Überschrift "Nutzerkonto vollständig löschen" die Möglichkeit, Ihr Konto zu schließen und alle damit verknüpften Dienste und Informationen zu löschen.

Wenn Sie den Button "Lohnsteuer kompakt - Konto löschen" anklicken, erhalten Sie auf der Folgeseite zuerst eine **Übersicht** der Steuerfälle und Dienste, die durch den Löschvorgang entfernt werden.

Wenn Sie jetzt fortfahren, wird Ihr Benutzerkonto komplett deaktiviert und die aufgeführten Daten werden **unwiderruflich** gelöscht.

Wir können aus gesetzlichen Gründen einige zu Ihrer Person gespeicherte Daten (z.B. Rechnungen und Bezahlinformationen) lediglich sperren. Wir sind gesetzlich zur Aufbewahrung der gespeicherten Daten über eine Bestellung verpflichtet, um vollständige Handelsbücher führen zu können (§ 257 HGB) und zudem alle für unsere Besteuerung relevanten Angaben machen zu können (§ 147 AO). Gemäß § 35 Abs. 3 Nr. 1 BDSG sind wir daher nur zur Sperrung Ihrer Daten verpflichtet.

## So ändern Sie Ihre Mailadresse oder Ihr Passwort

Unter dem Punkt "Mein Benutzerkonto" können Sie einfach

- Ihre Mailadresse oder
- Ihr Passwort ändern

The screenshot shows the 'Lohnsteuerkompakt' user interface. On the left, there is a navigation menu with 'Mein Konto' selected. The main content area is titled 'Mein Konto' and shows the user's email address 'vast@forum.de'. Below this, there are several sections: 'E-Mail-Adresse ändern' with a field for the current email 'Max.Mustermann@forum.de' and a 'Neue E-Mail-Adresse:' field; 'Neues Passwort vergeben' with fields for 'Altes Passwort:' and 'Neues Passwort:'. At the bottom, there is a 'KI-Nutzung' section with a checkbox and a 'Zustimmen' button. A 'Konto vollständig löschen' button is also visible at the bottom right.

### Wie verwalten Sie Ihre persönlichen Zertifikate?

Sie können bei Lohnsteuer kompakt mehrere **persönliche Zertifikatsdateien (Dateiendung ".pfx")** verwalten.

Beachten Sie bitte, dass Sie bei einer Registrierung mit Ihrer persönlichen Identifikationsnummer lediglich ein Benutzerkonto bei der Finanzverwaltung anlegen können. Al-

lerdings können Sie über Lohnsteuer kompakt auch die Zertifikate von anderen Personen (Eltern, Kinder, Geschwister, etc.), für die Sie die Steuererklärung machen, verwalten.

## Arbeitshilfen

Über das linke Menu gelangen Sie zu den wichtigsten Einstellungen für Lohnsteuer kompakt und die Barbeitung Ihrer Steuererklärungen.



### Hier können Sie:

- Das **Programm-Handbuch** herunterladen.
- **Musterbriefe** auswählen und bearbeiten.
- Unsere kostenlosen **Steuerrechner** nutzen.

## Mit Musterbriefen den Papierkram online vorbereiten

Unsere **Musterbriefe** helfen Ihnen bei der Formulierung von Schreiben an Ihr Finanzamt oder Ihre Gemeinde. Sie beinhalten jeweils einen passenden Standardtext sowie Platzhalter für Ihre persönlichen Daten, so dass Sie leicht ein individuelles Dokument erstellen können.

Übrigens: Wenn Sie bestimmte Angaben wie z.B. Ihre Steuernummer bereits im Rahmen der Steuererklärung gemacht haben, werden diese automatisch verwendet.

## Steuerrechner

Leider ist es nicht leicht, in der steuerlichen Welt den nötigen Überblick zu behalten. In jedem Jahr werden diverse Änderungen beschlossen: Neu eingeführte Regelungen, wie beispielsweise geänderte Abzugsbeträge, können für Unsicherheit und Ratlosigkeit unter den Betroffenen sorgen. Unsere kostenlosen Steuerrechner geben Ihnen schnelle Antwort auf Ihre Fragen.

Mit den Online-Steuerrechnern von Lohnsteuer kompakt erhalten Sie schnell einen Überblick über die zu erwartende Steuerlast, Ihren tatsächlichen Netto-Lohn oder die staatliche Förderung für ihre private Altersvorsorge.

## Nachrichten an das Finanzamt

Mit Lohnsteuer kompakt können Sie Nachrichten direkt an Ihr Finanzamt senden. Das ist besonders hilfreich, wenn Sie Belege nachreichen, eine Fristverlängerung beantragen, einen Einspruch gegen Ihren Steuerbescheid einlegen oder eine allgemeine Nachricht übermitteln möchten. Diese Anleitung führt Sie Schritt für Schritt durch den Prozess.

## Welche Nachrichten können Sie an das Finanzamt senden?

Je nach Ihrem Anliegen stehen Ihnen folgende Möglichkeiten zur Verfügung:

- **Fristverlängerung beantragen:** Falls Sie Ihre Steuererklärung nicht rechtzeitig einreichen können und mehr Zeit benötigen.
- **Belege nachreichen:** Nur, wenn das Finanzamt diese ausdrücklich anfordert.
- **Einspruch einlegen:** Falls Sie mit der Berechnung des Finanzamts nicht einverstanden sind und Korrekturen verlangen.
- **Sonstige Nachricht:** Falls Sie ein Anliegen haben, das nicht in eine der oben genannten Kategorien fällt.

### Wichtige Hinweise:

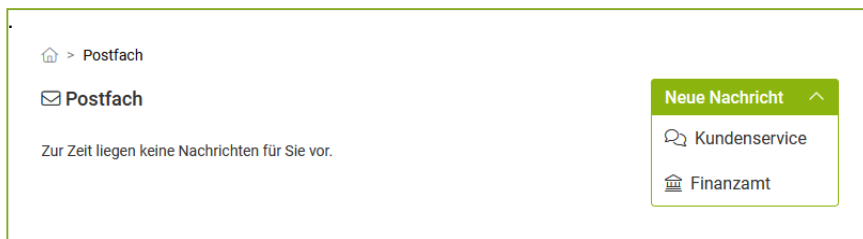
- Um eine Nachricht an Ihr Finanzamt zu senden, müssen Sie **stets** Ihre **Steuer-Nummer** sowie Ihre Steuer-Identifikationsnummer angeben.
- Eine **Fristverlängerung** kann nur für Steuererklärungen des aktuellen oder des unmittelbar vorhergehenden Veranlagungsjahres beantragt werden, sofern diese noch nicht beim Finanzamt eingereicht wurden.
- Die **Nachreichung von Belegen** oder ein **Einspruch** ist nur möglich, wenn Sie die Steuererklärung bereits mit Lohnsteuer kompakt abgegeben haben.
- **Belege** sollten nur dann nachgereicht werden, wenn das Finanzamt Sie **ausdrücklich** dazu auffordert. Andernfalls ist es nicht erforderlich, Belege unaufgefordert einzusenden.
- Eine **sonstige Nachricht** ist nur möglich, wenn Sie mindestens eine Steuererklärung in Lohnsteuer kompakt erstellt haben.

## Schritt-für-Schritt-Anleitung zur Nachrichtenerstellung

### Schritt 1: Postfach aufrufen

Gehen Sie auf Lohnsteuer kompakt und melden Sie sich mit Ihren Zugangsdaten an.

Öffnen Sie das Postfach und wählen Sie unter dem Punkt "Neue Nachricht" die Option "Finanzamt" aus.

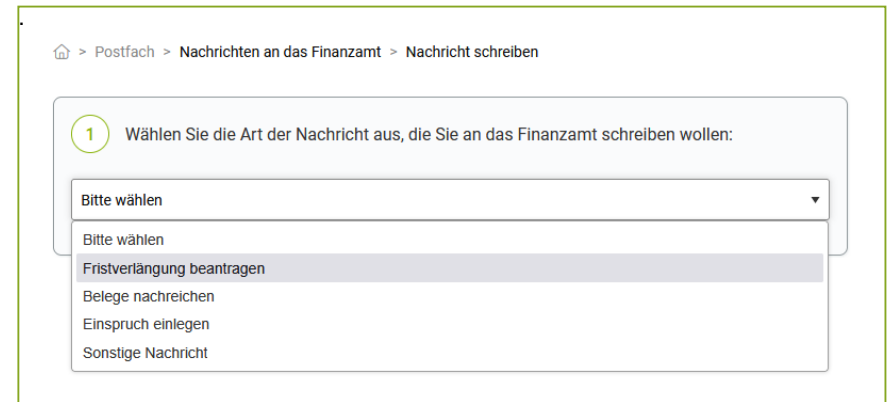


### Schritt 2: Nachrichtentyp auswählen

Wählen Sie die Art Ihrer Nachricht aus:

- **Fristverlängerung beantragen:** Falls Sie Ihre Steuererklärung nicht rechtzeitig einreichen können und mehr Zeit benötigen.

- **Belege nachreichen:** Falls Sie Dokumente nachträglich einreichen müssen, weil das Finanzamt diese anfordert.
- **Einspruch einlegen:** Falls Sie mit der Berechnung des Finanzamts nicht einverstanden sind und Korrekturen verlangen.
- **Sonstige Nachricht:** Falls Sie ein Anliegen haben, das nicht in eine der oben genannten Kategorien fällt.



### Schritt 3: Steuererklärung auswählen

Da jede Nachricht einer Steuererklärung zugeordnet werden muss, wählen Sie die passende Steuererklärung aus der Liste aus.

Die Grunddaten, wie zum Beispiel Name, Anschrift und Steuernummer, werden automatisch übernommen, sofern sie in der ausgewählten Steuererklärung hinterlegt sind.

#### Hinweise:

- Eine **Fristverlängerung** kann nur für Steuererklärungen des aktuellen oder des unmittelbar vorhergehenden Steuerjahres beantragt werden, sofern diese noch nicht eingereicht wurden.
- Die Option "**Belege nachreichen**" sollten Sie nur nutzen, wenn das Finanzamt Belege ausdrücklich anfordert.
- Für **Einsprüche** können Sie nur bereits abgegebene Steuererklärungen auswählen.

- Bei einer **sonstigen Nachricht** können Sie jede beliebige Steuererklärung auswählen.

**Beispiel:** Möchten Sie Belege für Ihre Einkommensteuererklärung 2023 nachreichen? Dann wählen Sie diese aus der Liste aus.

2 Wählen Sie eine Steuererklärung aus, für die Sie eine Fristverlängerung beantragen wollen.

2024 2023

Franziska Musterfrau, letzte Bearbeitung 13.02.25 17:33

#### Schritt 4: Nachricht verfassen und Daten eingeben

Füllen Sie die Pflichtfelder aus, darunter **Name, Steuer-ID und Finanzamt**.

Geben Sie den Betreff und die Nachricht ein, z. B. eine Begründung, wenn Sie einen Einspruch gegen Ihren Steuerbescheid einlegen wollen.

Falls erforderlich, laden Sie PDF-Dokumente als Anhang hoch.

#### Wichtig:

- Sie können nur **unverschlüsselte PDF-Dateien** an das Finanzamt übermitteln (pro PDF-Datei max. 10 MB, max. 100 Seiten je PDF).
- Größere Uploads werden - wenn möglich - automatisiert komprimiert, sodass der Versand großer Dateien über Lohnsteuer kompakt trotzdem möglich ist.

#### Schritt 5: Überprüfung und Versand

- Prüfen Sie alle Angaben sorgfältig.
- Bestätigen Sie den Versand Ihrer Nachricht.
- Sie erhalten eine **Sende- und Empfangsbestätigung**.

Postfach > Nachrichten an das Finanzamt > Fristverlängerung beantragen

✓ Ihre Fristverlängerung wurde erfolgreich an das Finanzamt übermittelt.

Empfangsbestätigung vom Finanzamt (13.02.2025 - 17:48)

Zurück zu Nachrichten an das Finanzamt.

- Die Sende- und Empfangsbestätigung können Sie später auch jederzeit in Ihrem **Postfach** abrufen.

Postfach

Postfach Neue Nachricht

Fristverlängerung, Steuererklärung 2024, Franziska Musterfrau 13.02.25

Nachricht an das Finanzamt, gesendet am 13.02.2025 um 17:48 Uhr

Empfangsbestätigung (PDF)

#### Beispieltexte für Ihre Nachricht

##### Beispiel 1: Antrag auf Fristverlängerung

Sehr geehrte Damen und Herren,

hiermit beantrage ich eine Fristverlängerung für die Abgabe meiner Einkommensteuererklärung 2024 bis zum 30.09.2025. Der Grund: Mir fehlen noch erforderliche Unterlagen.

Mit freundlichen Grüßen

Max Mustermann

##### Beispiel 2: Einspruch gegen den Steuerbescheid

Sehr geehrte Damen und Herren,

hiermit lege ich Einspruch gegen meinen Einkommensteuerbescheid für 2024 ein.

Der Grund: Die Werbungskosten wurden nicht korrekt berücksichtigt.

Ich bitte um eine erneute Prüfung des Bescheids.

Mit freundlichen Grüßen

Max Mustermann

### Beispiel 3: Belegnachreichung

Sehr geehrte Damen und Herren,

anbei reiche ich die fehlenden Belege zu meiner Einkommensteuererklärung 2024 nach. Bitte fügen Sie diese meiner Steuerakte hinzu.

Mit freundlichen Grüßen

Max

## IntelliScan

### IntelliScan Schritt-für-Schritt-Anleitung

#### Was ist IntelliScan?

IntelliScan ist eine KI-gestützte Funktion, die Ihre Belege wie Rechnungen, Quittungen oder andere steuerrelevante Dokumente wie Kfz-Haftpflichtversicherungen, Bankbescheinigungen über Kapitalerträge intelligent ausliest und alle relevante Daten automatisch in Ihre Steuererklärung importiert. Sie sparen Zeit und müssen nur noch die Daten überprüfen.

#### Beispiele:

##### Kapitalerträge

Lukas erhält eine Bankbescheinigung über Kapitalerträge von 150,00 €. Er zieht die PDF-Datei einfach per Drag-and-Drop ins Upload-Fenster von IntelliScan. Das System erkennt die Kapitalerträge sowie die einbehaltene Kapitalertragsteuer und fügt die Daten direkt unter "Einkünfte aus Kapitalvermögen" ein. Lukas muss die komplexen Steuerdaten nicht mehr mühsam manuell übertragen.

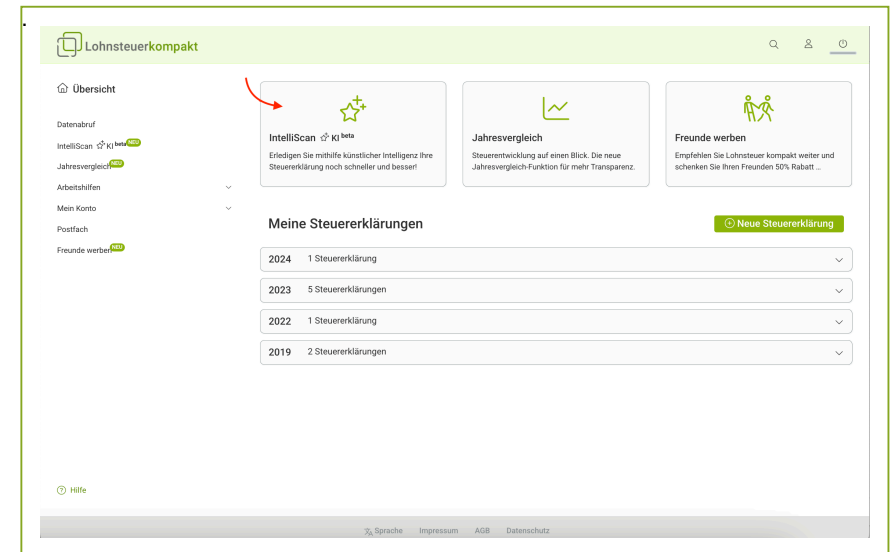
##### Spendenquittung

Felix spendet 100,00 € an einen gemeinnützigen Verein und erhält dafür eine Spendenquittung als PDF. Er lädt die Datei über "Dateien auswählen" bei IntelliScan hoch. Das System erkennt den Spendenbetrag und den Empfänger und fügt die Daten unter "Sonderausgaben" bei "Spenden und Mitgliedsbeiträge" ein. Felix kontrolliert die Angaben und bestätigt sie. So nutzt er seine Spendenquittung mühelos für die Steuerermäßigung.

#### Schritt 1: Dateien hochladen

Gehen Sie auf Lohnsteuer kompakt und melden Sie sich mit Ihren Zugangsdaten an.

In der Übersicht finden Sie im Bereich zu IntelliScan.

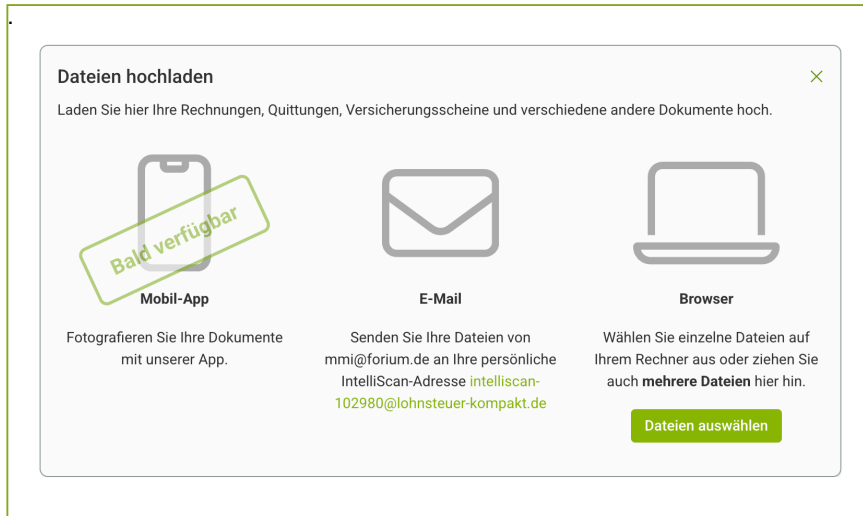


Auf der IntelliScan-Seite können Sie "Dateien hinzufügen".

Wählen Sie eine der drei Möglichkeiten zum Hochladen:

- **Mobil-App:** Fotografieren Sie Dokumente mit Ihrem Smartphone. (In Kürze verfügbar)
- **E-Mail:** Senden Sie Dateien direkt von Ihrem E-Mail-Postfach an die angezeigte IntelliScan-Adresse.

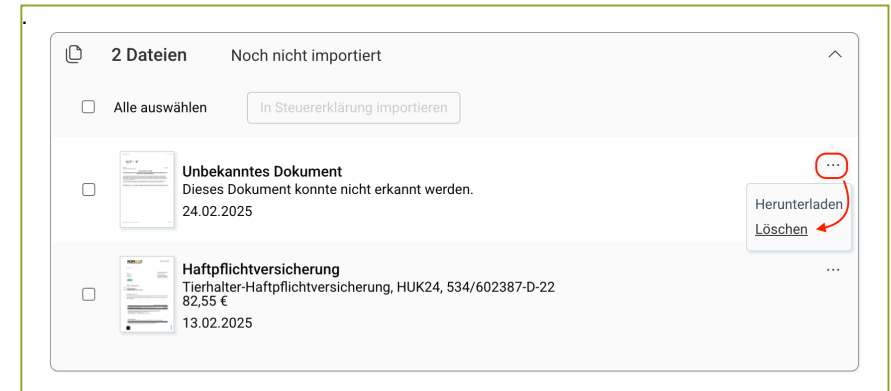
- **Browser-Upload:** Ziehen Sie Dateien per Drag-and-Drop ins Upload-Fenster oder laden Sie diese über "Dateien auswählen" manuell hoch.



#### Hinweise:

- Laden Sie mehrseitige Dokumente als eine einzige Datei hoch, um sicherzustellen, dass sie korrekt erkannt und zugeordnet werden. Dokumente, die auf mehrere Dateien aufgeteilt sind, werden möglicherweise nicht richtig verarbeitet.
- Unterstützte Dateiformate: Am besten verwenden Sie PDFs für den Import mit IntelliScan. Aber auch Bilder im Dateiformat PNG, JPG, JPEG, TIFF, BMP, GIF werden von IntelliScan erkannt.
- Stellen Sie sicher, dass die Dateien lesbar (Bildqualität) und steuerlich relevant sind. Sie haben sonst auch die Möglichkeit, die Daten manuell in Ihre Steuererklärung zu eingeben.

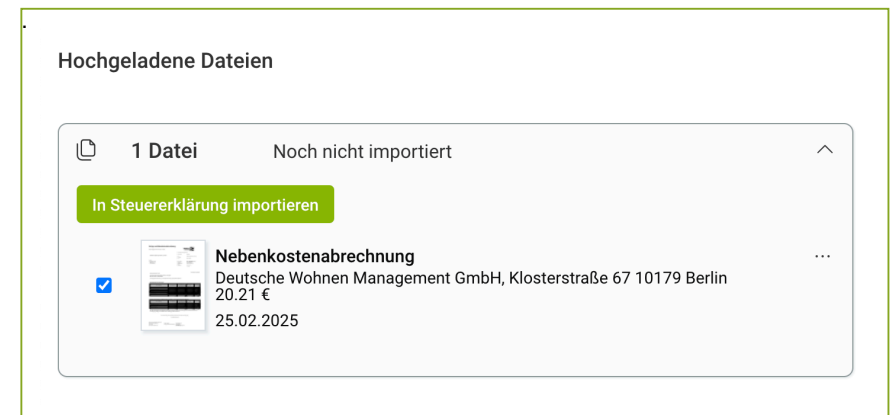
Dateien löschen: Über das Dreipunkte-Menü rechts in der Dateiübersicht können Sie Dateien löschen, die Sie nicht verwenden wollen oder die nicht erkannt wurden.



#### Schritt 2: Daten in Steuererklärung importieren

Unter "Hochgeladene Dateien" finden Sie im Bereich "Noch nicht importiert" hochgeladene Dateien, die noch in keine Steuererklärung eingefügt wurden.

Wählen Sie hier Dateien aus und klicken Sie danach auf "In Steuererklärung importieren".



Wählen Sie eine Steuererklärung aus und bestätigen Sie mit "Dateien einfügen". Sie können hier auch eine neue Steuererklärung starten.

### Schritt 3: Importierte Daten überprüfen

Nach dem Import öffnet sich die ausgewählte Steuererklärung.

- Alle Seiten, die importierte Daten enthalten, sind mit einem Ausrufezeichen markiert.
- Alle Felder, die IntelliScan ausgefüllt hat, sind bei der Dateneingabe ebenfalls farblich hervorgehoben.

Sobald Sie die Daten auf einer Seite geprüft haben, werden sowohl die Seite als auch die Eingabefelder nicht mehr gekennzeichnet.

### Wieviel kostet IntelliScan?

Die Nutzung von IntelliScan ist für Sie immer **kostenlos**: Sie können Dateien hochladen und Daten automatisch importieren und in Ihre Steuererklärung einfügen lassen &mdash; ohne weitere Kosten.

Erst wenn Sie Ihre Steuererklärung an das Finanzamt übermitteln möchten, zahlen Sie einmalig für die Abgabe. Detaillierte Informationen zum Leistungsumfang und Prei-

sen finden Sie hier.

## Meine Steuererklärung

Die Seite "Meine Steuererklärung" ist **die zentrale Übersichtsseite** in Ihrem Steuerfall. Hier sehen Sie, ob Sie Ihren Steuerfall bereits abgegeben haben, hier können Sie die komprimierte Steuererklärung nach dem Versand per ELSTER herunterladen und hier können Sie Ihren elektronischen Steuerbescheid aufrufen, sobald dieser von Ihrem Finanzamt zur Verfügung gestellt wird.

### Wie ist die Seite "Meine Steuererklärung" aufgebaut?

#### 1 Daten eingeben

Im Bereich "Daten eingeben" von Lohnsteuer kompakt werden mit dem Steuer-Interview Ihre Angaben für die Steuererklärung erfasst. Das Interview stellt die relevanten Fragen nach Themen zusammen und führt Sie so Schritt-für-Schritt durch die für Sie relevanten Seiten Ihrer Steuererklärung.

Nehmen Sie am elektronischen **Datenabruf** teil? Hier können Sie Ihre elektronischen Daten auf Wunsch direkt bei Ihrem Finanzamt abrufen.

#### 2 Tipps zum Steuern sparen

Unter diesem Punkt finden Sie aktuelle Steuertipps, die auf Ihren Steuerfall abgestimmt sind und Ihnen helfen, bei der Steuererklärung noch mehr zu sparen.

## 2 Tipps zum Steuern sparen

Hier finden Sie aktuelle Steuertipps, die auf Ihren Steuerfall abgestimmt sind und Ihnen dabei helfen bei ihrer Steuererklärung für 2020 noch mehr zu sparen.

Weiter &gt;

## 3 Daten prüfen

Bei der Datenprüfung werden Ihre Daten, die Sie in die Steuererklärung eingegeben haben auf Plausibilität geprüft, z.B. ob Ihre persönlichen Angaben vollständig eingetragen sind.

## 3 Daten prüfen

Die Prüfung Ihrer Daten war **nicht** erfolgreich.

Weiter &gt;

Ihr Steuerfall enthält noch [1 Fehler](#).

## 4 Steuererklärung abgeben

Wenn Sie Ihre Steuererklärung abgeben wollen, finden Sie hier den Link auf die "Abgaben"-Seite.

**Hinweis:** Für die Übermittlung Ihrer Steuererklärung an das zuständige Finanzamt muss Ihre Steuererklärung zuerst bezahlt und so freigeschaltet werden.

## 4 Steuererklärung abgeben

Sie können Ihre Daten elektronisch versenden oder klassisch die Formulare ausdrucken.

Weiter &gt;

Nachdem Sie Ihre Steuererklärung erstmalig elektronisch übermittelt haben, finden Sie hier die **Empfangsbestätigung** des Finanzamts (mit Telenummer und Transferti-cket) zusammen mit allen wichtigen Unterlagen in Verbindung mit Ihrer Steuerklärung zum Download.

## 4 Steuererklärung abgeben

👤 Max Mustermann

Sie haben Ihre Steuererklärung 2022 erledigt:

- [Empfangsbestätigung Finanzamt Goslar-Bad Gandersheim 30.12.2024 um 18:50:22 Uhr](#)
- [Liste der Steuerbelege](#)

🏛️ Nachricht an das Finanzamt

**Haben Sie Fragen zu Ihrer Steuererklärung?**

Ihr zuständiger Sachbearbeiter hilft Ihnen gerne weiter: [📄 Kontaktdaten Finanzamt](#).

Müssen Sie **Pflichtbelege** nachreichen oder hat das Finanzamt zusätzliche Unterlagen angefordert? Reichen Sie diese einfach hier ein:

Für alle **weiteren Anliegen**, z. B. um den Bearbeitungsstand Ihrer Steuererklärung zu erfragen, senden Sie hier eine Nachricht:

📄 Belege nachreichen

✉️ Nachricht senden

🔄 Abgabe der Steuererklärung neu starten

### Unterlagen an das Finanzamt senden

Sie haben in allen Bundesländern die Möglichkeit zur Nachreichung digitaler Anlagen an die Finanzverwaltung. Sie sollten allerdings keine Belege unaufgefordert übermitteln. *Die Finanzverwaltung bittet ausdrücklich darum, Belege nur nach einer Aufforderung durch das Finanzamt einzureichen.*

Weitere Informationen erhalten Sie im Abschnitt "Unterlagen an das Finanzamt senden".

### Abgabe der Steuererklärung neu starten

Sollten Sie nach der Abgabe der Steuererklärung einen Fehler feststellen, können Sie hier einen bereits durchgeführte Abgabe zurücksetzen und neu starten.

Bei **Änderungen** gehen Sie einfach alle Schritte zur Abgabe der Steuererklärung nochmals durch. Das Finanzamt beginnt die Bearbeitung erst nach Eingang der unterschriebenen Steuererklärung. Haben Sie die Abgabe bereits durchgeführt, können Sie über den Button "Abgabe der Steuererklärung neu starten" den Abgabeprozess zurücksetzen und erneut durchführen.

### 5 Steuerbescheid prüfen

Hier können Sie Ihren elektronischen Steuerbescheid kontrollieren und im Fall von Abweichungen direkt **Einspruch** einlegen.

Sobald die Finanzbehörden den elektronischen Steuerbescheid per ELSTER zur Abholung bereitstellen, erhalten Sie von Lohnsteuer kompakt eine automatische Benachrichtigung per E-Mail. Lohnsteuer kompakt gibt hilfreiche Tipps und liefert Vorlagen für das Einlegen eines Einspruchs.

**Hinweis:** Die Prüfung des Steuerbeschieds steht ab dem Steuerjahr 2012 zur Verfügung und muss kostenpflichtig freigeschaltet werden!

### Informationen zu Ihrem Finanzamt

Hier finden Sie die aktuelle Postanschrift und die Kontaktdaten (Telefon, Fax, E-Mail) Ihres zuständigen Finanzamts, das Sie zuvor im Eingabe-Bereich ausgewählt haben. Die Anschrift des Finanzamts wird auch bei der Generierung der Musterbriefe auf Wunsch automatisch in das Anschriftenfeld eingetragen.

Aufgrund der bisher abgegebenen Steuererklärungen unserer Kunden können wir Ihnen hier auch eine Aussage über die **durchschnittliche Bearbeitungsdauer einer Steuererklärung** bei Ihrem Finanzamt geben!

Bei **Rückfragen zum Bearbeitungsstand** haben Sie so die relevanten Kontaktdaten direkt verfügbar. Hier haben Sie auch die Möglichkeit eine **Bewertung** zu Ihrem Finanzamt abzugeben.

### Musterbriefe

In diesem Bereich finden Sie Musterbriefe und -anträge zu verschiedenen Steuerthemen. Die Vorlagen beinhalten jeweils einen passenden Standardtext sowie Platzhalter für erforderliche Daten, so dass Sie leicht ein individuelles Dokument erstellen können.

### Online-Steuerrechner

Leider ist es nicht leicht, in der steuerlichen Welt den nötigen Überblick zu behalten. In jedem Jahr werden diverse Änderungen beschlossen: Neu eingeführte Regelungen, wie beispielsweise geänderte Abzugsbeträge, können für Unsicherheit und Ratlosigkeit unter den Betroffenen sorgen. Unsere kostenlosen Steuerrechner geben Ihnen schnelle Antwort auf Ihre Fragen.

Mit den Online-Steuerrechnern von Lohnsteuer kompakt erhalten Sie schnell einen Überblick über die zu erwartende Steuerlast, Ihren tatsächlichen Netto-Lohn oder die staatliche Förderung für Ihre privaten Altersvorsorge.

### Wozu dient der Datenabruf?

Der **Datenabruf** ist ein Serviceangebot von Lohnsteuer kompakt. Über den Datenabruf können Sie personenbezogene Daten, die bei Ihrem Finanzamt über Sie gespeichert sind, abrufen und direkt in Ihre Steuererklärung importieren. Die Finanzverwaltung bezeichnet die bereitgestellten Daten auch als "vorausgefüllte Steuererklärung" (kurz: VaSt). (Weitere Informationen unter: Was ist der elektronische Datenabruf?)

Wenn Sie den Service einmalig eingerichtet haben, wissen Sie sofort, welche Daten das Finanzamt über Sie vorliegen hat. **Hinweis:** Es können immer nur die Daten für die letzten 4 Steuerjahre abgefragt werden, d.h. im Jahr 2026 können die Daten für 2025, 2024, 2023 und 2022 abgerufen werden

Die bereitgestellten Daten können Sie dann **mit wenigen Klicks** in Ihre Einkommensteuererklärung bei Lohnsteuer kompakt übernehmen. Die Daten müssen Sie so nicht selbst eintragen. Ihre Daten werden direkt in die entsprechenden Felder der Einkommensteuererklärung übertragen, so dass Eingabefehler weitestgehend vermieden werden. Sie müssen die übernommenen Daten lediglich auf Richtigkeit überprüfen.

So haben Sie mehr Zeit für Ergänzungen, mit denen man wirklich Steuern sparen kann, wie z. B. Ausgaben zu Handwerkerleistungen, Werbungskosten oder Sonderausgaben.

### Wie gebe ich meine Steuererklärung ab?

Für das aktuelle Steuerjahr stehen Ihnen folgende Abgabearten zur Verfügung:

#### 1. Online-Abgabe mit Elster-Zertifikat

Sie übermitteln Ihre Steuererklärung vollständig online mit Ihrem **persönlichen Elster-Zertifikat**.

- Kein Ausdruck, keine Unterschrift, kein Postversand erforderlich
- **Voraussetzung:** Gültiges Elster-Zertifikat
- **Tipp:** Besonders geeignet für Nutzer, die regelmäßig ihre Steuererklärung elektronisch einreichen

#### 2. Online-Abgabe mit Identifikation

Auch ohne eigenes Zertifikat ist eine vollständig elektronische Abgabe möglich - nach einmaliger **digitaler Identifikation**.

- Kein Postversand erforderlich
- **Erforderlich:** Einmalige Identifikation (z. B. per Ausweis oder Kontoabgleich)
- **Hinweis:** Ideal für Nutzer ohne eigenes Elster-Zertifikat

Steuererklärung abgeben > Start

### Wie wollen Sie Ihre Steuererklärung abgeben?

**Online-Abgabe mit eigenem Zertifikat**  
Geben Sie Ihre Steuererklärung rein online mit Ihrem persönlichen Elster-Zertifikat ab. Der zusätzliche Postversand der Steuererklärung entfällt.

**Online-Abgabe mit Identifikation**  
Geben Sie Ihre Steuererklärung rein online ab. Der zusätzliche Postversand der Steuererklärung entfällt.  
**Zu Ihrer Sicherheit müssen Sie sich digital identifizieren.**

← Zurück
Weiter →

## Bis wann muss die Steuererklärung abgegeben werden?

Wenn Sie Ihre Steuererklärung für das Jahr **2025** selbst erstellen - z. B. mit Lohnsteuer kompakt -, gilt folgende gesetzliche Frist:

### Abgabefrist: 31. Juli 2026

Bis zu diesem Datum muss Ihre Steuererklärung beim **Finanzamt** eingegangen sein.

Die Frist ist gesetzlich geregelt in § 149 Absatz 2 der Abgabenordnung (AO). Versäumen Sie die Frist, kann ein Verspätungszuschlag nach § 152 AO festgesetzt werden.

Versäumen Sie die Frist, kann ein *Verspätungszuschlag* fällig werden.

Fristverlängerung beantragen - aber rechtzeitig!

- Eine **Fristverlängerung** ist möglich, wenn Sie zur Abgabe verpflichtet sind.
- Der Antrag muss **vor dem 31. Juli 2026** gestellt werden.
- In der Regel wird eine Fristverlängerung bis zum **30. September 2026** gewährt.

Grundlage: § 109 AO (Fristverlängerung durch das Finanzamt im Einzelfall)

Freiwillige Abgabe: Mehr Zeit für Ihre Erklärung

Wenn Sie **nicht zur Abgabe verpflichtet** sind, können Sie Ihre Steuererklärung freiwillig einreichen - und das sogar **bis zu vier Jahre rückwirkend**.

Für das Steuerjahr **2025** bedeutet das: **Freiwillige Abgabe möglich bis zum 31. Dezember 2029**

Gesetzliche Grundlage: § 169 Absatz 2 Satz 1 Nr. 2 AO.

Tipp: Im Zweifel ans Finanzamt wenden

Sie sind sich unsicher, ob Sie zur Abgabe verpflichtet sind? Dann fragen Sie bei Ihrem **zuständigen Finanzamt** nach. Dort erhalten Sie eine verlässliche Auskunft.

## Wer ist zur Abgabe einer Steuererklärung verpflichtet?

Ob Sie verpflichtet sind, eine Einkommensteuererklärung für das Jahr 2025 abzugeben, hängt von Ihrer persönlichen Situation ab. In vielen Fällen besteht keine Pflicht - es gibt jedoch Ausnahmen. Die rechtliche Grundlage bildet § 46 Einkommensteuergesetz (EStG).

### Wann besteht eine Abgabepflicht?

Eine Steuererklärung ist verpflichtend, wenn:

- Sie Lohnersatzleistungen (z. B. Elterngeld, Krankengeld, Arbeitslosengeld) von über **410 Euro im Jahr** erhalten haben (Progressionsvorbehalt),
- Sie **gleichzeitig mehrere Arbeitsverhältnisse** hatten, bei denen eines nach **Steuerklasse VI** abgerechnet wurde,
- Sie mit Ihrem Ehe- oder Lebenspartner die Steuerklassenkombination **III/IV** oder

**IV mit Faktor** gewählt haben,

- Sie zusätzliche Einkünfte von **über 410 Euro** erzielt haben (z. B. aus **selbstständiger Tätigkeit, Vermietung, Kapitalerträgen** ohne Abgeltungsteuer oder **Renten**),
- Sie vom Finanzamt zur Abgabe aufgefordert wurden.

Ausführliche Informationen zur **Pflichtveranlagung für Arbeitnehmer** finden Sie hier: Abgabepflicht für die Steuererklärung.

### Wann besteht keine Abgabepflicht?

Eine Abgabe ist in der Regel **nicht erforderlich**, wenn:

- Sie 2025 nur bei **einem Arbeitgeber** beschäftigt waren,
- Sie in **Steuerklasse I** eingestuft waren,
- Sie **keine Lohnersatzleistungen** oder **zusätzlichen Einkünfte** hatten,
- keiner der genannten Sonderfälle zutrifft.

### Tipp: Freiwillige Abgabe kann sich lohnen

Auch ohne Pflicht kann sich eine sogenannte **Antragsveranlagung** lohnen. Viele Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer erhalten im Schnitt **über 1.000 Euro Erstattung** - etwa wegen **Werbungskosten, Sonderausgaben** oder **außergewöhnlicher Belastungen**, die beim Lohnsteuerabzug nicht berücksichtigt wurden.

### Im Zweifel: Finanzamt fragen

Wenn Sie unsicher sind, ob Sie abgeben müssen, hilft Ihr zuständiges Finanzamt weiter.

## Wie funktioniert die Suche von Lohnsteuer kompakt?

Wenn Sie Hilfe zu einem bestimmten Thema benötigen, nutzen Sie einfach die Suchfunktion von Lohnsteuer kompakt. Geben Sie dazu Ihren Suchbegriff in die Suchmaske ein und klicken Sie auf "Suchen".

Suchergebnisse und Funktionen:

- Sie erhalten eine Übersicht aller Texte, die den Suchbegriff enthalten.
- Die Suche berücksichtigt:
  - Ihre eingegebenen Daten,
  - sichtbare und noch nicht sichtbare Eingabefelder,
  - Hilfetexte und Ratgebertexte.
- Wählen Sie einfach den passenden Text aus der Ergebnisliste aus.

Tipps für bessere Suchergebnisse:

- Kombinieren Sie mehrere Suchbegriffe, um genauere Treffer zu erhalten. Es werden nur Texte angezeigt, die alle Begriffe enthalten.

- Wenn keine Ergebnisse angezeigt werden:
  - Überprüfen Sie die Schreibweise Ihrer Suchbegriffe.
  - Verwenden Sie weniger oder allgemeinere Suchwörter.
- Die Groß- und Kleinschreibung spielt keine Rolle. Ob Sie "Sonderausgaben" oder "sonderausgaben" eingeben - die Ergebnisse bleiben gleich.

## Belege nachreichen

Übermitteln Sie Belege zu Ihrer Steuererklärung direkt an Ihr Finanzamt, z. B. wenn Sie dazu aufgefordert wurden.

4 Steuererklärung abgeben

**👤 Max Mustermann**

Sie haben Ihre Steuererklärung 2022 erledigt:

- [Empfangsbestätigung Finanzamt Goslar-Bad Gandersheim 30.12.2024 um 18:50:22 Uhr](#)
- [Liste der Steuerbelege](#)

---

**🏛️ Nachricht an das Finanzamt**

**Haben Sie Fragen zu Ihrer Steuererklärung?**  
Ihr zuständiger Sachbearbeiter hilft Ihnen gerne weiter: [📄 Kontaktdaten Finanzamt](#).

<p>Müssen Sie <b>Pflichtbelege</b> nachreichen oder hat das Finanzamt zusätzliche Unterlagen angefordert? Reichen Sie diese einfach hier ein:</p>	<p>Für alle <b>weiteren Anliegen</b>, z. B. um den Bearbeitungsstand Ihrer Steuererklärung zu erfragen, senden Sie hier eine Nachricht:</p>
---	---

📄 Belege nachreichen

✉️ Nachricht senden

🔄 Abgabe der Steuererklärung neu starten

## Wann kann ich die digitale Belegnachreichung für meine Belege nutzen?

Ab sofort haben Sie in allen Bundesländern die Möglichkeit zur Nachreichung digitaler Anlagen (Nachdigi) an die Finanzverwaltung. Wollte das Finanzamt bisher Belege als Nachweis für angegebene Aufwendungen, musste man diese in Papierform - also per Post - übermitteln.

Sie sollten allerdings **keine Belege unaufgefordert** übermitteln. *Die Finanzverwaltung bittet ausdrücklich darum, Belege nur nach einer Aufforderung durch das Finanzamt einzureichen.*

Es besteht übrigens keine Pflicht, die Nachweise elektronisch an das zuständige Finanzamt zu übermitteln. Sie können dem Finanzamt Belege auch weiterhin in Papierform zukommen lassen.

**Wichtig:** Die Dateien müssen im PDF-Format übermittelt werden, andere Formate sind bislang nicht vorgesehen. Machen Sie also ein Foto von einem Beleg, können Sie dieses beispielsweise nicht im JPG-Format schicken, sondern müssen es in ein PDF umwandeln.

## Kann das Finanzamt jederzeit Belege anfordern?

Das Finanzamt verzichtet zunächst auf die Vorlage von Belegen. Sind Ihnen beispielsweise erstmals Aufwendungen entstanden, kann für die Bearbeitung der Steuererklärung die Vorlage von Belegen erforderlich sein. Diese fordert Ihr Finanzamt im Bedarfsfall von Ihnen an.

Die erforderlichen Belege können Sie dem Finanzamt zusenden, falls Sie zu einer Belegnachreichung aufgefordert wurden. Auch wenn keine Belege vorliegen sollten, können Sie dem Finanzamt hier eine Nachricht zukommen lassen, dass Ihnen keine Belege vorliegen.

## Wie kann man bereits übertragene Belege ersetzen oder korrigieren?

Ein Korrekturverfahren für bereits übermittelte Belege ist aktuell nicht vorgesehen.

Falls ein aktualisierter Beleg übermittelt wird, muss der entsprechende Sachverhalt im Feld "Ihre Nachricht ans Finanzamt" erklärt werden. Die Bewertung der übermittelten Belege erfolgt durch den Bearbeiter bzw. die Bearbeiterin im zuständigen Finanzamt.

## Werden bereits versendete Beleg beim Finanzamt durch einen wiederholten Versand gelöscht?

Die bereits übermittelten Belege werden durch einen erneuten Versand nicht gelöscht. Vielmehr werden bereits gesendet Belege um die neu übermittelten Daten ergänzt.

Die Bewertung der übermittelten Belege erfolgt dann durch den Bearbeiter bzw. die Bearbeiterin im zuständigen Finanzamt.

## Kann ich auch einen Eigenbelege erstellen, wenn der Originalbeleg fehlt?

### Kostenabzug ohne Beleg - geht das?

Grundsätzlich gilt im Steuerrecht der Grundsatz: "**Keine Buchung ohne Beleg.**"

Fehlt ein Beleg, ist der Kostenabzug gefährdet - denn berufliche oder betriebliche Ausgaben müssen nachgewiesen werden. Ausnahmen gelten nur, wenn für bestimmte Aufwendungen **Pauschalen** anerkannt werden.

### Eigenbelege sind möglich - aber nur im Ausnahmefall

Wenn ein Originalbeleg fehlt, kann ausnahmsweise ein **Eigenbeleg** erstellt werden. Dieser wird vom Finanzamt **nur in begründeten Fällen** akzeptiert - insbesondere dann, wenn:

- die Ausgabe **beruflich oder betrieblich veranlasst** ist,
- die Höhe der Kosten **plausibel** erscheint,
- und kein Ersatzbeleg beschafft werden kann.

**Hinweis:** Eigenbelege gelten nur als **Notlösung**. Je sorgfältiger sie erstellt sind, desto eher werden sie anerkannt.

### Inhalt eines Eigenbelegs

Ein Eigenbeleg sollte folgende Angaben enthalten:

- Zweck der Ausgabe
- Betrag der Zahlung
- Datum der Zahlung
- Empfänger (sofern bekannt)
- Datum der Belegerstellung
- Unterschrift zur Bestätigung

Bei Barzahlungen sollte der Eigenbeleg durch zusätzliche Nachweise ergänzt werden (z. B. Kopie eines Briefs, Kontoauszug, Foto).

### Kleinbeträge: Weniger problematisch

Bei **Kleinbeträgen bis 150 Euro brutto** ist die Anerkennung meist unproblematisch -

besonders bei Überweisungen.

Typische Beispiele:

- Trinkgelder
- Garderobengebühren
- Verlorene Portoquittung

### Höhere Beträge: Ersatzbeleg statt Eigenbeleg

Je höher der Betrag, desto kritischer wird das Finanzamt prüfen. In solchen Fällen ist es ratsam:

- eine Ersatzrechnung vom Anbieter anzufordern,
- den Verlust des Originalbelegs auf dem Ersatzbeleg zu vermerken.

So vermeiden Sie Rückfragen und sichern ggf. auch Ihre Gewährleistungsansprüche.

### Wichtig für Unternehmen: Kein Vorsteuerabzug mit Eigenbeleg

Unternehmen können bei Eigenbelegen **keine Vorsteuer** geltend machen, da eine ordnungsgemäße Rechnung mit **ausgewiesener Umsatzsteuer** erforderlich ist.

Wer hier nicht nachbessert, verzichtet unter Umständen auf hohe Beträge. Daher gilt:

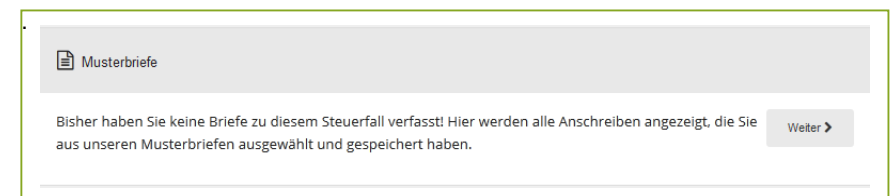
### Eigenbelege sind nur als Notlösung geeignet.

## Musterbriefe

### Wie helfen mir die Musterbriefe?

Lohnsteuer kompakt bietet Ihnen zahlreiche **Musterbriefe** und -anträge zu verschiedenen Steuerthemen.

Diese Muster helfen Ihnen bei der Formulierung von **Schreiben an Ihr Finanzamt** oder Ihre Gemeinde. Sie beinhalten jeweils einen passenden Standardtext sowie Platzhalter für erforderliche Daten, so dass Sie leicht ein individuelles Dokument erstellen können.



Wenn Sie bestimmte Angaben wie z.B. die Steuernummer im Rahmen der Steuererklärung bereits gemacht haben, werden diese automatisch verwendet.

Wählen Sie einfach ein Schreiben aus der Liste mit Musterschreiben. Es erscheint dann ein Eingabefeld, in dem sie noch Angaben auswählen, bearbeiten oder ergänzen können. Haben Sie alle Angaben gemacht, können Sie eine PDF-Datei erzeugen oder den fertigen Text kopieren und in einem Text-Programm weiter bearbeiten.

### Vorsicht

Sie können derzeit einen Großteil der **Kommunikation mit dem Finanzamt per E-Mail** abwickeln, solange eine eigenhändige Unterschrift vom Gesetz nicht vorgesehen ist.

Nach den Vorgaben der Finanzbehörden des Bundes und der Länder kann auch ein **Einspruch gegen den Steuerbescheid durch einfache E-Mail** eingelegt werden kann. Bestätigt werde diese Auffassung durch die im E-Government-Gesetz vom 25.7.2013 vorgenommene klarstellende Änderung des § 357 Abs. 1 AO.

### Kann ich mit meinem Finanzamt auch über E-Mail kommunizieren?

Selbstverständlich ist auch die Kommunikation per E-Mail mit Ihrem Finanzamt möglich. In der Regel können Sie alle **einfachen Schreiben und Anträge** (z.B. Änderungsantrag zum Steuerbescheid, Anfrage nach dem Bearbeitungsstand, Fristverlängerungsantrag) oder auch **Einsprüche gegen Steuerbescheide** per E-Mail an Ihr Finanzamt senden.

Beachten Sie jedoch, dass das **Zustellrisiko**, insbesondere bei Frist währenden Schreiben, bei Ihnen liegt.

### Vorsicht

E-Mails ähneln den **Postkarten** der Briefpost. Unbefugte können Ihre E-Mails ggf. lesen. Eine verschlüsselte E-Mail-Kommunikation ist derzeit mit den Finanzämtern nicht möglich.

Bitte beachten Sie daher auch, dass **E-Mails an das Finanzamt auf eigene Gefahr** erfolgen. Lohnsteuer kompakt kann die die Abhörsicherheit und Unverfälschtheit der E-Mails nicht gewährleisten.

### Welche Angelegenheiten kann ich per E-Mail erledigen?

Sie können **alle einfachen Schreiben und Anträge** (z. B. Änderungsantrag zum Steuerbescheid oder Fristverlängerungsantrag) oder Einsprüche gegen Steuerbescheide per E-Mail an Ihr Finanzamt senden. Beachten Sie jedoch, dass das Zustellungsrisiko, insbesondere bei fristwährenden Schreiben, bei Ihnen liegt.

**Nicht zulässig per E-Mail** ist die Übersendung von Anträgen, Erklärungen und anderen Schriftstücken, wenn eine eigenhändige Unterschrift vom Gesetz vorgesehen ist. Dies ist z. B. bei Steuererklärungen, Lohnsteuer-Ermäßigungsanträgen, Abtretungsanzeigen der Fall oder wenn absolute Sicherheit über den Einsender bestehen muss (z. B. bei der Mitteilung einer Bankverbindung für Erstattungszwecke).

Ihr Finanzamt wird bemüht sein, Ihnen die gewünschten Auskünfte zu erteilen. Es dürfen Ihnen jedoch **nur einfache steuerliche Auskünfte** erteilt und entsprechende Hilfeleistungen beim Ausfüllen von Anträgen und Erklärungen gegeben werden.

Ihr Finanzamt darf keine Beratung über den steuerlich besten Weg zu einem bestimmten Ziel geben oder Sie über alle gesetzlichen Möglichkeiten und Mittel aufklären. Diese Aufgaben sind den beratenden Berufen (Steuerberater, Steuerbevollmächtigte usw.) gesetzlich vorbehalten.

### Was muss ich bei der E-Mail-Kommunikation mit dem Finanzamt beachten?

#### Angelegenheiten, die Sie per E-Mail erledigen können

Sie können per E-Mail alle Angelegenheiten erledigen, für die ein **einfaches Schreiben** ausreicht, z.B.

- einfache Mitteilungen, wie die Beantwortung von Rückfragen oder die Mitteilung einer neuen Anschrift,
- Anträge auf Änderung von Steuerbescheiden und
- Einsprüche gegen Steuerbescheide und andere Verwaltungsakte sowie Einspruchsrücknahmen.

#### Nicht per E-Mail erledigt werden können Angelegenheiten,

- für deren Wirksamkeit das Gesetz die eigenhändige Unterschrift vorsieht (z.B. Steuererklärungen) oder
- wenn absolute Sicherheit über die Person des Absenders bestehen muss (z.B. Befreiung vom Steuergeheimnis).

#### Notwendige Absenderangaben

Die zuständige Stelle kann Ihr Anliegen nur dann schnellst möglich bearbeiten, wenn Sie möglichst eindeutig zuordnen können. Bitte geben Sie bei der Erstellung des An-

schreiben mit Lohnsteuer kompakt neben Ihrer E-Mail Ihren Namen, Ihre Anschrift und möglichst auch Ihre Telefonnummer an. Die automatische Angabe der E-Mail-Absenderadresse reicht für eine ausreichende Bestimmung des Absenders durch das Finanzamt im Regelfall nicht aus. Wenn Sie die Musteranschreiben von Lohnsteuer kompakt nutzen werden diese Angaben im eingeloggten Bereich automatisch ergänzt!

In steuerlichen Angelegenheiten sollten Sie Ihrem Finanzamt auch Ihre Steuernummer - sofern diese Ihnen bereits vorliegt - mitteilen.

### E-Mail-Adressierung

Die Adressierung Ihrer E-Mail-Nachricht können Sie individuell anpassen. Standardmäßig schlägt Lohnsteuer kompakt für die Kontaktaufnahme die E-Mail der Posteingangsstelle Ihres zuständigen Finanzamts vor. Die jeweilige Poststelle der Finanzverwaltung prüft, welche Stelle für Ihr Anliegen zuständig ist, und leitet Ihre Nachricht dorthin weiter.

Das Finanzamt ist aus Gründen der Gleichbehandlung jedoch gehalten, eingehende E-Mails grundsätzlich wie normale Briefpost zu behandeln. Sie können also durch die Kommunikation per E-Mail keine wesentlich beschleunigte Erledigung Ihres Anliegens erwarten. Die Beschleunigung durch den Wegfall der Postlaufzeiten bleibt Ihnen allerdings erhalten.

### Antwort des Finanzamts und Befreiung vom Steuergeheimnis

Wegen der mangelnden Datensicherheit darf Ihnen das Finanzamt nur bei sehr allgemeinen Fragen per E-Mail antworten.

Für die Übermittlung von Inhalten, die dem Steuergeheimnis, dem Amtsgeheimnis, oder dem Datenschutz unterliegen, muss das Finanzamt grundsätzlich auf sichere Kommunikationswege wie Brief, Fax oder Telefon ausweichen.

Hiervon abweichend kann im Einzelfall das Finanzamt per E-Mail antworten, wenn der Steuerpflichtige oder sein steuerlicher Vertreter dies ausdrücklich wünscht und das Finanzamt durch schriftliche Erklärung insoweit vom Steuergeheimnis nach § 30 Absatz 4 Nummer 3 Abgabenordnung (AO) befreit.

## Elektronischer Datenabruf: Die vorausgefüllte Steuererklärung

Lohnsteuer kompakt bietet als besonderen Service den **Datenabruf** an. Dadurch haben Sie die Möglichkeit, personenbezogene Daten abzurufen, die beim Finanzamt über Sie gespeichert sind. Diese Daten können Sie direkt in Ihre Steuererklärung importieren.

Nachdem Sie den Service einmalig eingerichtet haben, erhalten Sie sofort **Einblick** in die Daten, die beim Finanzamt über Sie vorliegen.

Bitte beachten Sie, dass nur die Daten der letzten 4 Steuerjahre abgefragt werden können. Das bedeutet, dass im Jahr 2026 nur die Daten von 2025, 2024, 2023 und 2022 abgerufen werden können.

### Was ist der Datenabruf?

Der **Datenabruf** ist ein Serviceangebot von Lohnsteuer kompakt. Über den Datenabruf können Sie personenbezogene Daten, die bei Ihrem Finanzamt über Sie gespeichert sind, abrufen und direkt in Ihre Steuererklärung importieren.

**Hinweis:** Es können immer nur die Daten **für die letzten 4 Steuerjahre** abgefragt werden, d. h. im Jahr 2026 können die Daten für 2025, 2024, 2023 und 2022 abgerufen werden.

Nach der einmaligen Freischaltung des Datenabrufs stellt die Finanzverwaltung Ihre Daten in der Regel **innerhalb von 48 Stunden** zur Verfügung. Sobald die Daten einsehbar sind, informieren wir Sie per E-Mail. Alle Daten können Sie dann über die Seite "Meine Steuererklärung" auch in Ihren Steuerfall importieren. Sollte Ihr Finanzamt neue Daten für Sie bereitstellen, benachrichtigen wir Sie zukünftig automatisch.

Folgende, bei der Steuerverwaltung zu Ihrer Person **gespeicherte Daten**, werden Ihnen im Rahmen der sogenannten "vorausgefüllte Steuererklärung" (kurz: VaSt) durch die Finanzverwaltung bereitgestellt:

- Stammdaten des Steuerkontoinhabers, u. a. Name, Anschrift, Geburtsdatum, Steueridentifikationsnummer und Bankverbindung
- Informationen zur Religionszugehörigkeit

- vom Arbeitgeber übermittelte Lohnsteuerbescheinigungen
- Rentenbezugsmitteilung über Leistungen der gesetzlichen Rentenversicherung, aus privaten Rentenversicherungen oder aus Altersvorsorgeverträgen
- Bescheinigung von Versicherungsbeiträgen - insbesondere zu gezahlten und erstatteten Beiträgen zur Kranken- und Pflegeversicherung
- Altersvorsorgeaufwendungen
- Beiträge zur Basisversorgung (Rürup-Rente)
- Beiträge zur Riester-Rente
- Bescheinigungen über Lohnersatzleistungen wie z. B. Arbeitslosen-, Eltern- oder Krankengeld

Der **Datenumfang** soll in den nächsten Jahren **schrittweise erweitert** werden. Es ist geplant, zukünftig weitere elektronische Daten zu sammeln und diese dem Steuerbürger zum Datenabruf zur Verfügung zu stellen. Dazu gehören u. a.:

- Vermögenswirksame Leistungen
- Teile der Anlage V (z. B. Einheitswertaktenzeichen, Lage des Grundstücks)
- Zuwendungsbestätigungen (Spenden)
- Grad der Behinderung

Die rechtlichen Grundlagen hierfür wurden 2016 mit dem **Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungsverfahrens** geschaffen werden.

Mit dem Datenabruf können die genannten Informationen angezeigt und auch automatisch in Ihre Einkommensteuererklärung übernommen werden. Auch wenn Sie elektronische Daten abrufen und übernehmen, können alle Angaben anschließend immer noch manuell ändern und ggf. korrigieren.

**Wichtig:** Nehmen Sie Änderungen vor, weil Ihrer Meinung nach dem Finanzamt fehlerhafte oder veraltete Daten vorliegen, sollten Sie die Änderung auch gegenüber dem Fiskus nachweisen. Ansonsten werden die von Ihnen gemachten Änderungen sehr wahrscheinlich wieder zu Ihrem Nachteil gestrichen.

### Online-Abgabe Ihrer Steuererklärung

Wenn Sie den Datenabruf in Lohnsteuer kompakt freigeschaltet haben, kann die Übermittlung der Steuererklärung sofort erfolgen. Hierzu werden die Stammdaten des Steuerkontoinhabers (u. a. Name, Anschrift, Geburtsdatum, Steueridentifikationsnummer), die bei der Steuerverwaltung über Sie gespeichert sind, zur Identifizierung mit den Angaben in der Steuererklärung geprüft.

### Welche Vorteile bietet der Datenabruf mit Lohnsteuer kompakt?

- **Weniger Fehler bei der Erfassung der Daten:**  
Das manuelle Eintippen von Bescheinigungen entfällt. Sie müssen die Daten nicht mehr manuell eingeben, sondern nach der Übernahme nur noch überprüfen und ggf. ergänzen.
- **Fehlerhafte Eintragungen werden verhindert:**  
Die Daten werden in die zutreffenden Felder in der Einkommensteuererklärung eingefüllt.
- **Sie sparen Zeit:**  
Sie müssen die übernommenen Daten lediglich überprüfen. So haben Sie mehr Zeit für Ergänzungen, mit denen man wirklich Steuern sparen kann, wie z. B. Ausgaben zu Handwerkerleistungen, Werbungskosten oder Sonderausgaben.
- **Höhere Transparenz:**  
Sie wissen bereits bei der Erstellung der Steuererklärung, welche Daten das Finanzamt über Sie vorliegen hat. Das erhöht die Transparenz im sonst eher undurchsichtigen Besteuerungsverfahren.
- **Abweichungen auf einen Blick:**  
Mit der optionalen Bescheiddatenabholung sehen Sie eventuelle Abweichungen auf einen Blick, das erleichtert die Prüfung des Steuerbescheids.
- **Online-Abgabe**  
Wenn Sie den Datenabruf freigeschaltet haben, kann die Übermittlung der Steuererklärung sofort online erfolgen.

### Wie erleichtert der Datenabruf das Ausfüllen und Abgabe der Steuererklärung?

- Die elektronisch bereitgestellten Daten können von Ihnen automatisch in Ihre Einkommensteuererklärung übernommen werden.
- Wenn Sie Ihre Steuererklärung auf der Website Lohnsteuer kompakt öffnen, können Sie die Daten auf der Seite "**Meine Steuererklärung**" direkt abrufen und in Ihre Steuererklärung importieren.
- Sobald die Finanzverwaltung neue Daten oder eine aktualisierte Version bestehender Daten zur Verfügung stellt, erhalten Sie automatisch eine Benachrichtigung per E-Mail.

**Hinweis:** Es können immer nur die Daten für die letzten 4 Steuerjahre abgefragt werden, d.h. im Jahr 2026 können die Daten für 2025, 2024, 2023 und 2022 abgerufen

werden

## Online-Abgabe Ihrer Steuererklärung

Wenn Sie den Datenabruf in Lohnsteuer kompakt freigeschaltet haben, kann die Übermittlung der Steuererklärung sofort erfolgen. Hierzu werden die Stammdaten des Steuerkontoinhabers (u. a. Name, Anschrift, Geburtsdatum, Steueridentifikationsnummer), die bei der Steuerverwaltung über Sie gespeichert sind, zur Identifizierung mit den Angaben in der Steuererklärung geprüft.

### Ab wann kann ich das Angebot für den elektronischen Datenabruf nutzen?

Die Finanzverwaltung stellt die neusten elektronischen Daten jeweils zu **Beginn des Folgejahres** zur Verfügung. Wenn Sie also beispielsweise die Steuererklärung für 2025 bearbeiten wollen, stehen die elektronischen Daten frühestens Anfang 2026 zum Abruf bereit.

Die Daten zu Ihrer Person können Ihnen aber erst dann angezeigt werden, wenn diese an die Finanzverwaltung übermittelt wurden. Für die Übermittlung der Daten zu Ihrer Einkommensteuererklärung hat zum Beispiel Ihr Arbeitgeber oder Ihre Krankenversicherung aufgrund der gesetzlichen Fristen **bis zum 28. Februar** des Folgejahres Zeit.

Die elektronischen Daten zur Lohnsteuerbescheinigung für das Jahr 2025 müssen Arbeitgeber also spätestens bis Ende Februar 2026 an die Finanzverwaltung gemeldet haben. Eine Nutzung des Datenabrufs empfiehlt sich daher erst **ab März des Folgejahres**.

Wenn Sie den elektronischen Datenabruf bei Lohnsteuer kompakt eingerichtet haben, erhalten Sie in jedem Fall automatisch per E-Mail eine Benachrichtigung, sobald neue Daten für Sie von der Steuerverwaltung bereitgestellt wurden.

### Ist der Datenabruf auch sicher?

Das Thema Datenschutz hat für Lohnsteuer kompakt oberste Priorität. Nur Sie können Ihre Daten in Ihrem Kundenkonto abrufen und einsehen.

Ihre Daten übertragen Sie über das Internet. Zum Schutz des Steuergeheimnisses werden die Steuerdaten immer verschlüsselt.

- Die Software und die Daten werden in einem Hochsicherheitsrechenzentrum in

Deutschland gehosted.

- Alle Steuerdaten werden verschlüsselt abgespeichert.
- Sichere HTTPS Übertragung Ihrer Daten (SSL-Zertifikat).
- Starke 256-Bit-Verschlüsselung, Root-Zertifikat mit 2048 Bit.

Weitere Informationen erhalten Sie in unserer Datenschutzerklärung.

## Berechtigungen für den Datenabruf verwalten

### Automatischer Datenabruf - einfach und bequem

Mit dem automatischen Datenabruf ermöglicht Lohnsteuer kompakt, ausgewählte Steuerdaten direkt beim Finanzamt für Sie abzurufen - z. B. Lohnsteuerbescheinigungen, Beiträge zur Kranken- und Pflegeversicherung oder Vorsorgeaufwendungen. Nach einmaliger Einrichtung erfolgt der Abruf automatisch.

Sie werden benachrichtigt, sobald neue Daten verfügbar sind und können diese direkt in Ihre Steuererklärung übernehmen.

### Wie kann ich eine Berechtigung für den elektronischen Datenabruf einrichten?

Öffnen Sie nach dem Einloggen in der Übersicht den Menüpunkt "Datenabruf" unter "Meine Steuererklärung". Hier können Sie **neue Berechtigungen** für den Datenabruf eintragen und bestehende Berechtigungen verwalten. Einmal eingerichtet, können alle verfügbaren Daten geladen und bequem in die Steuererklärung übernommen werden.

Mit der **Einrichtung des Datenabrufs** kann die forium GmbH als Betreiber von Lohnsteuer kompakt Ihre persönlichen Daten elektronisch vom Finanzamt abrufen und Ihnen in Ihrem Kundenkonto zur Verfügung stellen.

### So richten Sie den automatischen Datenabruf Schritt für Schritt ein!

Auf dieser Seite wird Ihnen eine **Übersicht über alle bereits erteilten Berechtigungen** für den automatischen Datenabruf angezeigt.

Wenn Sie noch **keine Berechtigung** für den Datenabruf in Ihrem Kundenkonto bei Lohnsteuer kompakt erteilt haben, klicken Sie einfach auf "Berechtigung für den Datenabruf einrichten".

## 1. Berechtigung für den automatischen Datenabruf einrichten

Geben Sie nun Ihren **Vornamen**, **Nachnamen**, das **Geburtsdatum** und Ihre **Identifikationsnummer** ein, um die Berechtigung für den elektronischen Datenabruf bei Lohnsteuer kompakt einzurichten und die Freischaltung bei der Steuerverwaltung zu beantragen.

**Wichtig:** Sie können bei Lohnsteuer kompakt für eine Person den Datenabruf nur einmal beantragen und einrichten. Haben Sie mehrere Kundenkonten, kann folglich nur in einem Kundenkonto der Datenabruf eingerichtet und verwaltet werden.

## 2. Freischaltung für den Datenabruf

Wenn die Freischaltung **erfolgreich beantragt** wurde, wird Ihnen eine Bestätigungsseite angezeigt. Wie es jetzt weitergeht, hängt davon ab, ob Sie bereits bei ELSTER registriert sind oder nicht.

### A. Sie sind nicht bei ELSTER registriert:

Falls Sie nicht bei ELSTER registriert sind, ist die **Freischaltung sehr einfach** und erfolgt über das Briefersatzverfahren. Sie erhalten innerhalb von wenigen Tagen automatisch von Ihrem Finanzamt einen 12-stelligen **Freischaltcode per Post** ("Freischaltcode zum Datenabruf elektronischer Belege").

Rufen Sie nach dem Erhalt des Freischaltcodes einfach bei Lohnsteuer kompakt die Seite "Datenabruf: Berechtigungen verwalten" auf. Übertragen Sie den Freischaltcode sorgfältig in das vorgesehene Feld und bestätigen die Eingabe mit "OK".

Die Finanzverwaltung stellt Ihre Daten in der Regel **innerhalb der nächsten 48 Stunden** zur Verfügung. Sobald die Daten einsehbar sind, informieren wir Sie per E-Mail. Alle Daten können Sie dann über die Seite "Meine Steuererklärung" in Ihren Steuerfall importieren. Sollte Ihr Finanzamt neue Daten für Sie bereitstellen, benachrichtigen wir Sie zukünftig automatisch.

**Wichtig:** Wird der Freischaltcode nicht eingegeben, verfällt der Antrag nach einer **Frist von 90 Tagen**.

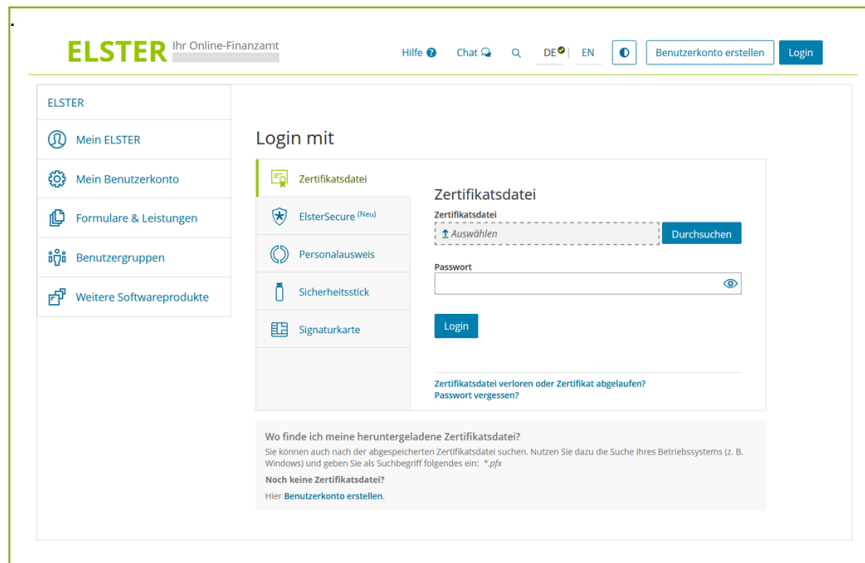
Der Freischaltcode kann **maximal 4 x falsch** hintereinander eingegeben werden. Beim fünften Fehlversuch wird der Freischaltcode deaktiviert. Damit ist sowohl der Freischaltcode als auch der entsprechende Berechtigungsantrag hinfällig. In diesem Fall müssen Sie erneut einen Antrag stellen.

### B. Sie sind bereits bei ELSTER registriert:

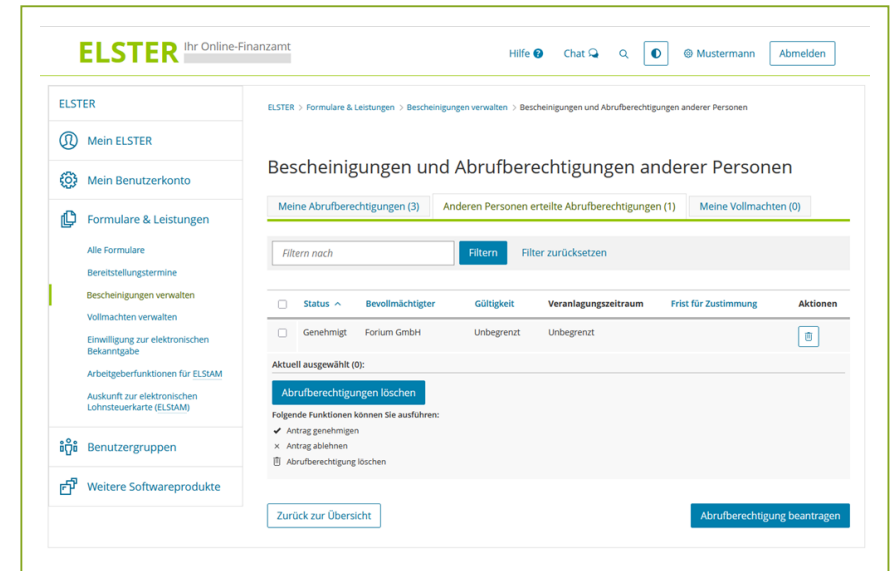
Wenn Sie bereits bei ELSTER registriert sind, aber noch keinen Abrufcode beantragt haben, loggen Sie sich zunächst unter Mein ELSTER ein. Gehen Sie dort zum Bereich "**Formulare & Leistungen**" und wählen dann "**Bescheinigungen verwalten**" aus. An-

schließlich wählen Sie **"Zustimmung und Abrufcode"**.

Sie erhalten Ihren **Abrufcode** in den nächsten Tagen per Post vom Finanzamt zugeschickt.



Liegt Ihnen bereits ein **Abrufcode** vor, können Sie sofort mit der Freischaltung für den Datenabruf durch Lohnsteuer kompakt fortfahren. Wenn Sie die forium GmbH als Betreiber von Lohnsteuer kompakt für den Datenabruf Ihrer elektronischer Daten freischalten wollen, müssen Sie wie folgt vorgehen:



Rufen Sie als Erstes das Mein-Elster-Portal auf und loggen sich ein. Danach wählen Sie den Menüpunkt **"Formulare & Leistungen"**, dann den Punkt **"Bescheinigungen verwalten"** und danach **"Bescheinigungen anderer Personen"** aus.

Auf dieser Seite finden Sie in der Berechtigungsübersicht unter **"Anderen Personen erteilte Abrufberechtigungen"** den Antrag der forium GmbH. Klicken Sie auf das Häkchen-Symbol mit dem grünen Kreis, um den Antrag zu genehmigen.

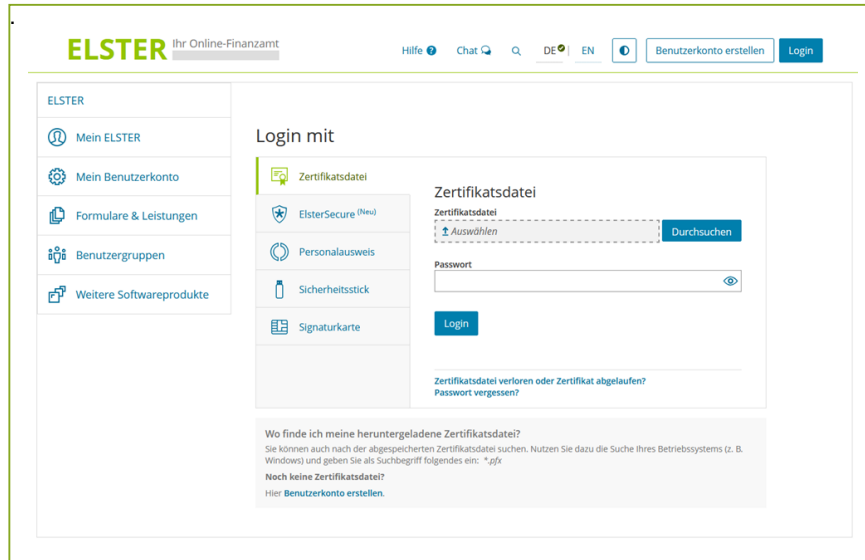
Auf der Folgeseite geben Sie jetzt nur noch Ihre **PIN** und Ihren **Abrufcode** ein und klicken dann auf "Antrag genehmigen".

Lohnsteuer kompakt (bzw. die forium GmbH) hat jetzt die Berechtigung erhalten, die über Sie gespeicherten elektronischen Daten in Ihrem Namen abzurufen. Sie erhalten automatisch per E-Mail eine Benachrichtigung, sobald neue Daten bei Lohnsteuer kompakt bereitgestellt wurden und Sie diese in Ihrem Kundenkonto einsehen können.

### Wie schalten Sie den Datenabruf frei, wenn Sie bereits bei ELSTER registriert sind?

Wenn Sie bei ELSTER registriert sind, erhalten Sie **keinen** Freischaltcode per Post. In diesem Fall müssen Sie den Datenabruf **direkt** in Ihrem ELSTER-Benutzerkonto freischalten. Dazu benötigen Sie einen sogenannten **Abrufcode**.

Liegt Ihnen für ELSTER noch kein Abrufcode vor, loggen Sie sich zunächst im Mein-Elster-Portal ein:



Gehen Sie dort zum Bereich **"Formulare & Leistungen"** und wählen dann **"Bescheinigungen verwalten"** aus. Anschließend wählen Sie **"Zustimmung und Abrufcode"**.

Sie erhalten Ihren Abrufcode in den nächsten Tagen per Post vom Finanzamt zugeschickt.

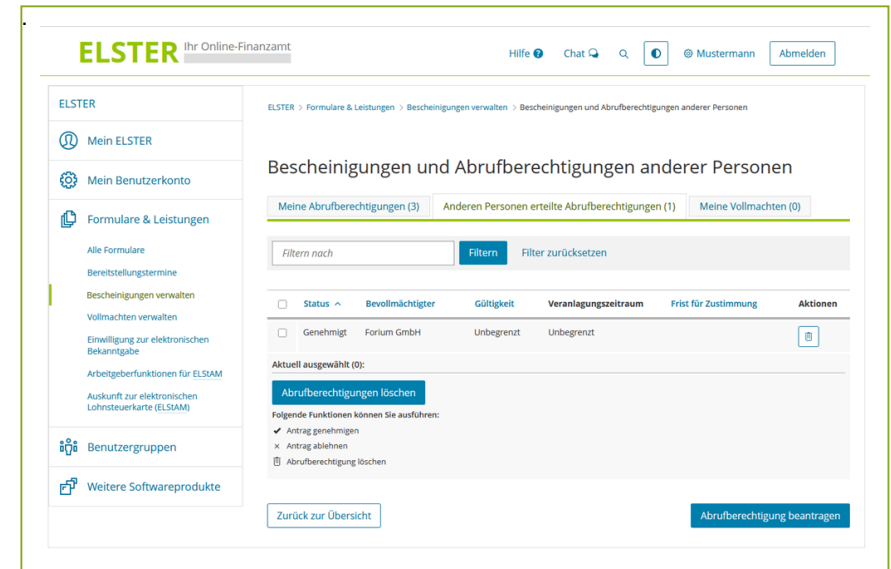
Freischaltung des Datenabrufs mit Abrufcode

Wenn Ihnen der **Abrufcode** für ELSTER bereits vorliegt, können Sie **sofort** mit der Freischaltung für den Datenabruf durch Lohnsteuer kompakt weitermachen.

Gehen Sie zum Mein-Elster-Portal und melden sich an:

- Nachdem Sie sich bei Mein ELSTER eingeloggt haben, wählen Sie **"Formulare & Leistungen"**, dann **"Bescheinigungen verwalten"** und danach **"Bescheinigungen anderer Personen"** aus.
- Unter **"Anderen Personen erteilte Abrufberechtigungen"** finden Sie den Antrag der forum GmbH. Klicken Sie auf das Häkchen-Symbol, um den Antrag zu genehmigen.

- Geben Sie auf der nächsten Seite Ihre **PIN** und den **Abrufcode** ein und klicken Sie auf **"Antrag genehmigen"**.
- Lohnsteuer kompakt (forum GmbH) hat nun die Berechtigung, Ihre elektronischen Daten in Ihrem Namen abzurufen.



Sie erhalten eine automatische Benachrichtigung per E-Mail, wenn neue Daten für Sie verfügbar sind.

### Wo kann ich mir meine elektronisch abgerufenen Daten ansehen?

Sie können mit Lohnsteuer kompakt die elektronischen **Daten abrufen** und direkt online einsehen oder als PDF Datei herunterladen. Gehen Sie, nachdem Sie sich bei Lohnsteuer kompakt eingeloggt haben, auf den Punkt "Datenabruf".

In der Übersicht sehen Sie, für wen bereits Berechtigungen für den Datenabruf eingetragen wurden. Ein Klick in der Spalte "Daten" öffnet eine Liste der bereitgestellten Daten.

🏠 > Datenabruf > Hellen Correira

**Verfügbare Daten für Hellen Correira**

Die folgenden Daten werden aktuell von der Finanzverwaltung für die unterschiedlichen Steuerjahre bereitgestellt.

2023 2022 2021 2020 alle

Veranlagungsjahr	Datenart	Zuletzt aktualisiert
2023	Stammdaten Hellen Correira	10.01.2024
2023	Religionszugehörigkeit	10.01.2024
2023	Lohnsteuerbescheinigung (LStB) Szenario_11_LStB_Testfall17	10.01.2024
2023	Lohnsteuerbescheinigung (LStB) Szenario_11_LStB_Testfall18	10.01.2024
2023	Rentenbezugsmitteilung Hellen Correira	10.01.2024

Zurück zur Übersicht Datenabruf

### Wie funktioniert der manuelle Datenabruf?

Für den **manuellen Datenabruf** brauchen Sie ein Signatur-Zertifikat, das dazugehörige Passwort und einen Abrufcode. Diese können Sie auf [www.elster.de](http://www.elster.de) beantragen. Wenn Sie diese bereits haben, können Sie den manuellen Datenabruf starten und die elektronischen Daten sofort abrufen, um diese in Ihrer Steuererklärung zu nutzen.

So funktioniert der manuelle Datenabruf **Schritt-für-Schritt**:

- Öffnen Sie nach dem Einloggen den Punkt "Meine Steuererklärung Datenabruf".
- Klicken Sie auf den Button "Manuellen Datenabruf starten".
- Auf der Folgeseite wählen Sie Ihr Zertifikat aus, geben das dazugehörige Passwort und den Abrufcode ein, die Sie bereits von ELSTER erhalten haben.
- Klicken Sie jetzt nur noch auf "Daten abrufen und die entsprechenden elektronischen Daten werden von der Finanzverwaltung abgefragt."

### Wie funktioniert der automatische Datenabruf für Dritte?

Sie können den elektronischen Datenabruf im Rahmen der vorausgefüllten Steuererklärung auch für andere Personen wie Ihren **Ehepartner**, **Lebensgefährten** oder Ihre **Kinder** mit Lohnsteuer kompakt nutzen und einrichten. Da das **Steuergeheimnis** jedoch oberste Priorität hat, muss die andere Person Sie ausdrücklich dazu autorisieren.

Starten Sie in Ihrem Kundenkonto über "Einstellungen" den "Datenabruf" und klicken Sie auf "Automatischen Datenabruf für eine weitere Person einrichten".

Tragen Sie nun den Vornamen, Nachnamen, das Geburtsdatum und die Steuer-Identifikationsnummer der Person ein, deren Daten Sie zukünftig elektronisch über Lohnsteuer kompakt abrufen wollen.

Die Person (Ehepartner, Lebensgefährtin, Kind) erhält in Kürze einen **Brief mit einem Freischaltcode per Post** vom Finanzamt zugesandt. Sobald die Person den Freischaltcode an Sie weitergegeben hat, tragen Sie diesen in Ihrem Kundenkonto bei Lohnsteuer kompakt ein - jetzt können Sie die Daten für diese Person ebenfalls abrufen.

**Hinweis:** Die Berechtigung zum Datenabruf kann jederzeit in unserem Kundenkonto widerrufen und bereits abgeholte Daten gelöscht werden.

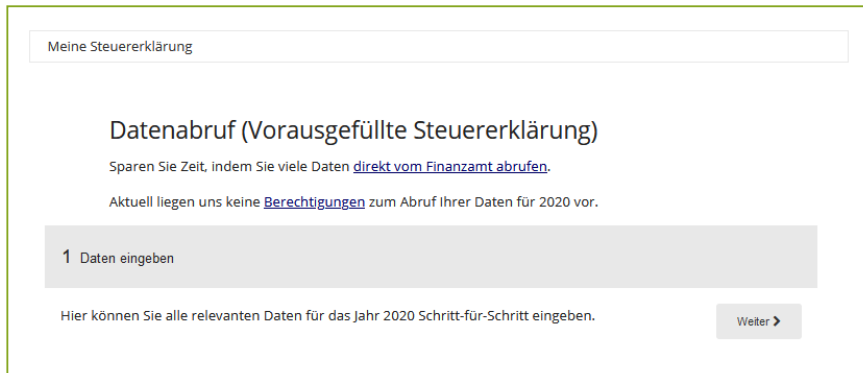
### Daten in die Steuererklärung übernehmen

Mit der "Vorausgefüllten Steuererklärung" (VaSt) können Sie mit Lohnsteuer kompakt viele aktuelle Daten von Ihrem Finanzamt abrufen und auf der Seite "Meine Steuererklärung" in Ihre nächste Steuererklärung importieren.

### Wie nutzen Sie den elektronischen Datenabruf mit Lohnsteuer kompakt?

Um die elektronischen Daten der vorausgefüllten Steuererklärung (VaSt) in Ihre Einkommensteuererklärung zu übernehmen, loggen Sie sich bei Lohnsteuer kompakt ein und starten eine Steuererklärung.

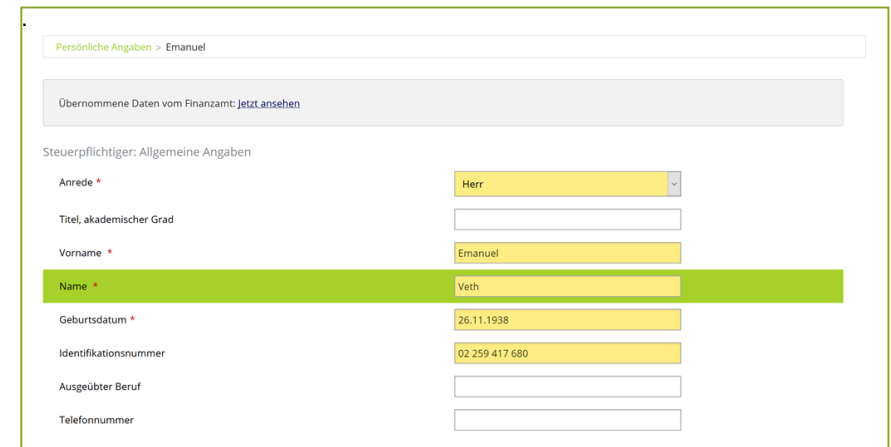
Über die Seite "**Meine Steuererklärung**" sehen Sie sofort, ob elektronische Daten für Ihr Kundenkonto bereit stehen.



Wenn Sie die elektronisch vorliegenden Daten in Ihre Steuererklärung übernehmen wollen, klicken Sie auf "Prüfen und übernehmen Sie diese jetzt". Haben Sie **Berechtigungen für mehrere Personen** eingerichtet, können Sie auf der Folgeseite auswählen, wessen Daten übernommen werden sollen.

Danach können Sie für **jeden vorliegenden Datensatz individuell** entscheiden, ob Sie die Daten in Ihre Steuererklärung übernehmen wollen. Alternativ können Sie sich den Inhalt eines Datensatzes auch nur online ansehen oder als PDF-Datei herunterladen.

Alle **Eingabefelder**, die mit Daten aus dem elektronischen Datenabruf in Ihre Steuererklärung befüllt wurden, sind beim ersten Aufruf **farblich (gelb)** gekennzeichnet. So können Sie die übernommenen Daten schnell erkennen und diese einfach überprüfen.



### Was mache ich bei fehlerhaften oder unvollständigen VaSt-Daten?

**Wichtig:** Es werden zwar bereits viele Daten durch die Finanzverwaltung elektronisch im Rahmen der **vorausgefüllten Steuererklärung (VaSt)** bereitgestellt, doch vollständig ist Ihre Steuererklärung damit in der Regel noch lange nicht. Vor allem wenn Sie sich eine optimale Steuererstattung versprechen, sollten Sie zahlreiche **weitere Angaben ergänzen** und gegebenenfalls Nachweise über entstandene Aufwendungen nachreichen. Dazu gehören zum Beispiel Ausgaben wie Fahrtkosten, Umzugskosten, haushaltsnahe Dienstleistungen oder Krankheitskosten.

Lohnsteuer kompakt unterstützt Sie dabei, alle Ihre Aufwendungen in der Steuererklärung geltend zu machen.

**Fehlerhafte Daten** müssen von Ihnen selbstständig korrigiert werden. Wer einen Fehler nicht berichtigt, ist grundsätzlich selbst dafür verantwortlich. Ihnen können nur Daten angezeigt werden, die z.B. von Ihrem Arbeitgeber oder Ihrer Versicherung an die Steuerverwaltung übermittelt wurden.

Bei fehlerhaften oder unvollständigen Daten wenden Sie sich bitte direkt an den jeweiligen Datenübermittler (Arbeitgeber, Versicherung, Rententräger, u.a.).

Eine Korrektur durch das Finanzamt ist in der Regel nicht möglich. Trotz Bereitstellung der Daten durch den Fiskus übernimmt dieser keine Gewähr für deren Richtigkeit! Sehen Sie daher den Datenabruf als **reine Hilfestellung** an, um die Steuererklärung schneller zu bearbeiten.

## Daten eingeben: So erstellen Sie Ihre Steuererklärung

### Wie gebe ich meine Steuerdaten ein?

Im zentralen Bereich "**Daten eingeben**" von Lohnsteuer kompakt werden mit dem **Steuer-Interview** Ihre Angaben für die Steuererklärung erfasst. Das Interview stellt die relevanten Fragen nach Themen zusammen und führt Sie so Schritt für Schritt durch die für Sie relevanten Seiten Ihrer Steuererklärung.

Zu Beginn des Steuer-Interviews können Sie die wichtigsten **Voreinstellungen** vornehmen (z.B. Einkunftsarten), um Ihre Steuerdaten anschließend einzugeben. Wenn Sie alle Punkte ausgewählt haben, die auf Ihren Steuerfall zutreffen, klicken Sie auf "Weiter".

Die einzelnen Bereiche der Steuererklärung sind übersichtlich in einer Hierarchie strukturiert und über den **Navigationsbaum** leicht zu erreichen. Hierbei können übergeordnete Seiten direkte Auswirkungen auf untergeordnete Seiten haben und diese z. B. ein- oder ausblenden.

Die einzelnen **Interview-Seiten** enthalten Eingabefelder, die Sie mit Ihren Daten füllen. Bestimmte Eingaben führen dazu, dass zusätzliche Abschnitte eingeblendet werden. Es müssen jeweils nicht sofort alle angezeigten Eingabefelder ausgefüllt werden, Sie können Ihre Angaben später vor der Abgabe der Steuererklärung vervollständigen.

Nachdem Sie eine Seite ausgefüllt haben, gelangen Sie durch Klicken des "Weiter"-Buttons am unteren rechten Rand der Seite zum nächsten Schritt. Hierbei müssen Sie Ihre Angaben nicht selber speichern: Sobald Sie ein Eingabefeld verlassen, wird dieses automatisch im Hintergrund gespeichert, ohne Sie zu stören.

Über den Button "Zurück" gelangen Sie zur vorherigen Seite in der Interview-Struktur; die Reihenfolge, in der Sie die Seiten aufgerufen haben, wird nicht berücksichtigt.

### Interessantes für Neukunden

#### Wie gebe ich meine Daten ein?

Mit Lohnsteuer kompakt werden anhand Ihrer Eingaben alle notwendigen Formulare erstellt. Dabei werden alle Daten mit leicht verständlichen Fragen in einem Interview erfasst. Zu allen relevanten Eingaben finden Sie Hilfetexte, die das Ausfüllen der einzelnen Felder erleichtern.

Die einzelnen Bereiche der Steuererklärung sind **hierarchisch** strukturiert und über den Navigationsbaum zu erreichen. Hierbei können übergeordnete Seiten direkte Auswirkungen auf untergeordnete Seiten haben und diese z.B. ein- oder ausblenden.

Nachdem Sie eine Seite ausgefüllt haben, gelangen Sie durch Klicken des Weiter-Buttons am unteren rechten Rand der Seite zum nächsten Schritt. Hierbei müssen Sie Ih-

re Angaben nicht selber speichern: Sobald Sie ein Eingabefeld verlassen, wird dieses **automatisch** im Hintergrund gespeichert.

Über den Zurück-Button gelangen Sie zur vorherigen Seite in der Interview-Struktur. Die Reihenfolge, in der Sie die Seiten aufgerufen haben, wird nicht berücksichtigt.

### Werden alle meine Eingaben automatisch gespeichert?

**Ja**, Sie müssen die Daten, die Sie bei Lohnsteuer kompakt in die Steuererklärung eingeben, nicht noch einmal speichern.

Sobald Sie ein Eingabefeld verlassen, wird Ihre Eingabe **automatisch** im Hintergrund **gespeichert**. Nachdem Sie eine Seite ausgefüllt haben, gelangen Sie durch Klicken des "Weiter"-Buttons am unteren rechten Rand der Seite zum nächsten Schritt.

**Ein versehentlicher Datenverlust ist somit ausgeschlossen** (siehe Konto löschen).

Alle Einträge, die Sie bereits gemacht haben, können Sie natürlich später jederzeit aufrufen und auch wieder ändern. Nutzen Sie dafür einfach die Navigation, um zu der gewünschten Stelle zu springen.

### Wann und wie lange werden meine Eingaben gespeichert?

Während der Dateneingabe speichert Lohnsteuer kompakt Ihre Angaben bei jedem Feldwechsel im Hintergrund, ohne dass Sie hierdurch behindert werden. Somit verlieren Sie auch keine Daten, wenn Sie sich abmelden oder **nach 20 Minuten Inaktivität** automatisch vom Server abgemeldet werden.

Im Rahmen Ihres Benutzerkontos werden sämtliche Daten zunächst zeitlich unbegrenzt gespeichert. Somit haben Sie immer und überall Zugriff auf Ihre Daten.

### Kann ich mit Lohnsteuer kompakt alle Einkünfte erklären?

Obwohl fast alle in Deutschland Steuerpflichtigen ihre Steuererklärung mit Lohnsteuer kompakt erstellen und abgeben können, sollten die folgenden Spezialfälle aufgrund der Komplexität am Besten mit einem Steuerberater individuell abgeklärt werden:

- Anlage § 34a - Begünstigung nicht entnommener Gewinne
- Anlage § 7g - Ansparabschreibungen
- Einkünfte aus Betriebsveräußerungen (Angabe bei Lohnsteuer kompakt möglich aber ohne Berechnung; Teil von Anlage G und S)
- Gewerbliche Tierzucht / -haltung / Termingeschäfte (Teil von Anlage G)
- Erträge aus Beteiligungen (Teil von Anlage KAP)
- Anteile an Einkünften (Teil von Anlage SO)
- Nur beschränkt Steuerpflichtige in Deutschland

Diese Einkünfte und Steuerfälle können daher bis auf Weiteres nicht mit Lohnsteuer kompakt bearbeitet werden.

## Welche technischen Voraussetzungen für Lohnsteuer kompakt gibt es?

### Systemvoraussetzungen für Lohnsteuer kompakt

Lohnsteuer kompakt ist Ihre einfache und flexible Lösung für die Online-Steuererklärung - ganz ohne Installation oder Updates auf Ihrem Rechner.

#### Systemvoraussetzungen

Sie können sofort starten. Alles, was Sie benötigen:

- eine **stabile Internetverbindung**
- einen **modernen Webbrowser**

**Optional:** Ein Drucker oder Scanner - z. B. zum Ausdrucken Ihrer Unterlagen oder zum Einscannen von Belegen für die elektronische Belegnachreichung ans Finanzamt.

#### Betriebssysteme und Geräte

Lohnsteuer kompakt funktioniert vollständig **plattformunabhängig** auf nahezu allen Systemen:

- Windows
- macOS
- Linux
- iOS
- Android

Auch bei den Geräten sind Sie flexibel: Ob am Desktop, Notebook, Tablet oder Smartphone - der Zugriff ist jederzeit möglich.

**Tipp:** Nutzen Sie Lohnsteuer kompakt bequem unterwegs mit der unserer App für Android und iOS.

#### Internetverbindung

Für eine reibungslose Nutzung empfehlen wir eine **Breitbandverbindung** (z. B. DSL, Kabel oder LTE).

#### Empfohlene Webbrowser

Für eine optimale Darstellung empfehlen wir die aktuelle Version von:

- Mozilla Firefox
- Google Chrome

Lohnsteuer kompakt wird außerdem regelmäßig auf folgenden Browsern getestet:

- Mozilla Firefox
- Google Chrome
- Microsoft Edge
- Safari (unter macOS)

#### Bildschirmauflösung

Empfohlen ist eine Mindestauflösung von **1280 &times; 1024 Pixeln**. Geringere Auflösungen funktionieren ebenfalls, können aber die Darstellung einschränken.

#### Probleme mit der Darstellung?

Sollten bei der Nutzung mit einem anderen Browser Darstellungsprobleme auftreten, kontaktieren Sie bitte unseren Kundenservice: [hilfe@lohnsteuer-kompakt.de](mailto:hilfe@lohnsteuer-kompakt.de). Wir kümmern uns zeitnah um eine Lösung.

## Wie kann ich den Empfang von E-Mails durch Lohnsteuer kompakt sicherstellen?

Hier ist eine kurze Anleitung, wie Sie sicherstellen können, dass Sie E-Mails von Lohnsteuer kompakt zuverlässig erhalten. Dazu sollten Sie die Domain "lohnsteuer-kompakt.forum.net" in die Whitelist Ihres E-Mail-Programms aufnehmen:

#### Schritt 1: Zugriff auf Ihre E-Mail-Einstellungen

- Öffnen Sie Ihr E-Mail-Programm und gehen Sie zu den Einstellungen. Suchen Sie nach einem Bereich, der sich auf Spam-Filter, Junk-E-Mail oder blockierte Absender bezieht.

#### Schritt 2: Whitelist-Einstellungen finden

- Innerhalb der Spam- oder Junk-E-Mail-Einstellungen sollten Sie eine Option finden, um sichere oder vertrauenswürdige Absender zu definieren. Dies wird oft als "Whitelist", "Sichere Absender" oder "Vertrauenswürdige Absender" bezeichnet.

#### Schritt 3: Domain hinzufügen

- Fügen Sie die Domain "lohnsteuer-kompakt.forum.net" zur Liste der sicheren oder vertrauenswürdigen Absender hinzu.

#### Schritt 4: Änderungen speichern

- Speichern Sie Ihre Änderungen, bevor Sie die Einstellungen verlassen.

Durch das Hinzufügen der Domain "lohnsteuer-kompakt.forum.net" zur Whitelist helfen Sie Ihrem E-Mail-Programm zu erkennen, dass Nachrichten von Lohnsteuer kompakt sicher und erwünscht sind. Dadurch reduzieren Sie das Risiko, wichtige Benachrichtigungen und Updates zu verpassen.

## Wie viele Steuererklärungen kann ich anlegen?

Lohnsteuer kompakt ist unbeschränkt **mandantenfähig**. Das heißt, Sie können beliebig viele Steuererklärungen für unterschiedliche Jahre oder Personen anfertigen. Abgerechnet wird immer pro abgeschlossener Steuererklärung.

## Kann ich mit Lohnsteuer kompakt auch die Steuererklärung für 2013 oder früher bearbeiten?

Mit der neuesten Version können Sie Ihre Steuererklärung für die folgenden Jahre bearbeiten:

- Steuerjahr 2015 (bis Ende März 2025 verfügbar)
- Steuerjahr 2016
- Steuerjahr 2017
- Steuerjahr 2018
- Steuerjahr 2019
- Steuerjahr 2020
- Steuerjahr 2021
- Steuerjahr 2022
- Steuerjahr 2023
- Steuerjahr 2024

Die Bearbeitung der Steuererklärungen für die **Steuerjahre 2014 und früher** bieten wir **nicht** mehr an.

## Eingabe eines Steuerfalls

### Wozu dient der Navigationsbaum?

Im Navigationsbaum werden alle Themen und Seiten Ihres aktuellen Steuer-Interviews in einer thematisch sortierten Struktur dargestellt. Dieser Baum bietet Ihnen einen Überblick des Umfangs Ihrer Steuererklärung und die Möglichkeit, komfortabel bestimmte Seiten für Eingaben oder Änderungen zu erreichen.

## Wie erfolgt die Steuerberechnung?

Ein wesentlicher Vorteil bei der Verwendung von Lohnsteuer kompakt anstelle von Formularen ist die Berechnung und Optimierung der Rückerstattung bzw. Steuernachzahlung. Die Steuerberechnung gibt somit basierend auf Ihren Daten jederzeit einen Ausblick auf den voraussichtlichen Steuerbescheid.

Zusätzlich bietet Lohnsteuer kompakt weitere wesentliche Vorteile im Vergleich zur üblichen Darstellung des Steuerbescheids:

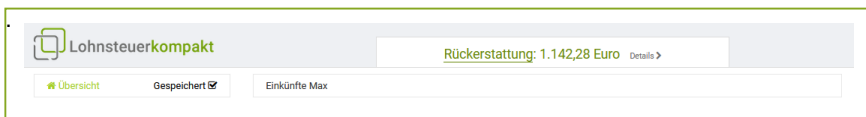
- Details der Berechnung können Sie öffnen, indem Sie auf den Betrag der voraussichtlichen Steuerschuld klicken. Alle farbigen Posten können für weitere Details angeklickt werden.
- Durch einen Klick auf Summenwerte gelangen Sie zu detaillierten Rechenblättern mit Zwischenergebnissen.
- Mit einem Klick auf die Bezeichnung einer Position gelangen Sie auf die zugrunde liegende Eingabeseite.
- Lohnsteuer kompakt zeigt bei Ehegatten immer die Berechnung für die gemeinsame und getrennte Veranlagung. Dies dient auch als Grundlage für die abschließende Wahl der Veranlagungsform.
- Auf Basis Ihrer Eingaben gibt Lohnsteuer kompakt Ihnen wertvolle Tipps zur Steueroptimierung und zu möglichen Eingabefehlern.

**Hinweis:** Die endgültige Feststellung der Steuerschuld und eine daraus resultierende Steuererstattung bzw. Steuernachzahlung erfolgt jedoch ausschließlich durch das zuständige Finanzamt und kann von der Lohnsteuer kompakt-Berechnung abweichen.

## Kann man den aktuellen Stand der Rückerstattung sehen?

Während der Eingaben Ihrer Steuerdaten können Sie jederzeit im oberen Bereich den aktuellen Stand Ihrer Steuerberechnung sehen.

Sie können damit prüfen, wie sich Ihre Einnahmen und Ausgaben direkt auf Ihre Steuererstattung auswirken.



## Kann die Lohnsteuer kompakt-Berechnung vom Steuerbescheid abweichen?

Häufig wird nicht bedacht, dass **Steuerbescheide** keinesfalls voll automatisiert, sondern von Sachbearbeitern erstellt werden. Deren Eingreifen macht einen Steuerbescheid dann auch häufig schwer nachvollziehbar.

Wenn also der Steuerbescheid von der Berechnung durch Lohnsteuer kompakt abweicht, liegt dies häufig an folgenden Ursachen:

- Das Finanzamt nimmt dann **Korrekturen** vor, wenn Ihre Angaben von offiziellen Daten, z.B. von der Lohnsteuermeldung des Arbeitgebers, abweichen.
- Bestimmte in der Steuererklärung angesetzte Ausgaben werden vom Finanzamt **nicht anerkannt und gestrichen**. Hierauf muss jedoch in Ihrem Steuerbescheid hingewiesen werden. Lohnsteuer kompakt hilft Ihnen bereits im Interview und im Ratgeber, dies durch steuerrechtlich unproblematische Angaben zu vermeiden.
- Die Höchstbeträge einiger Aufwendungen unterliegen teilweise sehr **komplexen Berechnungsregeln**, bei denen das Finanzamt nicht offiziell bekannte Parameter (z.B. zur persönlichen Lage) heranziehen kann.

## Hilfreiche Tools bei der Dateneingabe

Damit Ihnen die Dateneingabe möglichst leichtfällt, bietet Lohnsteuer kompakt zahlreiche nützliche Funktionen.

So erledigen Sie Ihre Steuererklärung schneller, übersichtlicher und mit weniger Fehlerquellen.

### Der integrierte Taschenrechner

Bei der Dateneingabe sind häufig Summen oder Prozentangaben erforderlich.

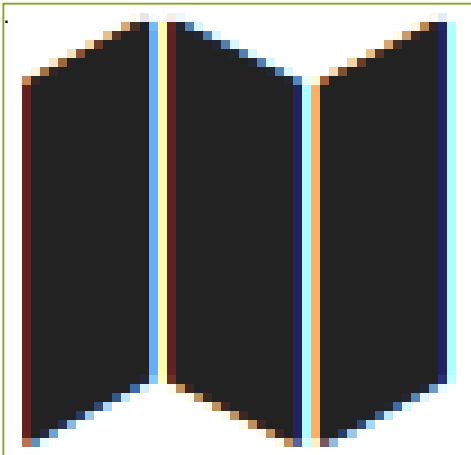
Damit Sie diese schnell und direkt berechnen können, steht Ihnen in Lohnsteuer kompakt ein **integrierter Taschenrechner** zur Verfügung.

Sie müssen dafür keine externe Anwendung öffnen: Berechnungen können direkt im Programm durchgeführt werden, und der errechnete Wert wird mit einem Klick in das entsprechende Feld der Steuererklärung übernommen.

Das spart Zeit und reduziert Eingabefehler.

## Hilfe bei der Entfernungsberechnung

Überall, wo Sie das folgende Symbol sehen, können Sie die Entfernungskilometer einfach berechnen.

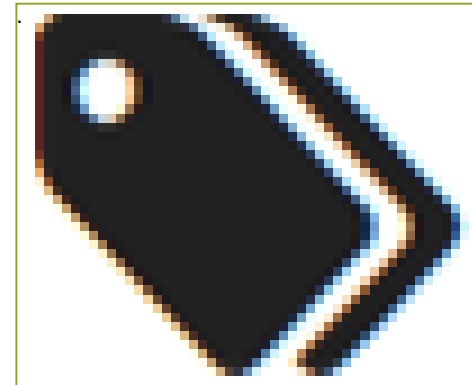


- **Button klicken:** Starten Sie den Dialog zur Entfernungsberechnung.
- **Adressen eingeben:** Tragen Sie Start- und Zieladresse ein.
- **Route überprüfen:** Auf Basis Ihrer Eingaben wird automatisch die kürzeste Strecke auf einer Karte angezeigt.
- **Route anpassen:** Wenn Sie eine andere, z. B. schnellere Strecke nutzen möchten, verschieben Sie die markierte Route mit der Maus. Die Entfernung wird automatisch neu berechnet.
- **Ergebnis übernehmen:** Sind Sie mit der angezeigten Strecke einverstanden, klicken Sie auf "Entfernung in Formular eintragen".

**Hinweis:** Grundlage ist stets die kürzeste oder verkehrsgünstigste Verbindung gemäß § 9 Abs. 1 Nr. 4 EStG.

## Notizen: Verlieren Sie nicht den Überblick

Dieses Symbol kennzeichnet die Notiz-Funktion. Sie hilft Ihnen, während der Dateneingabe Erinnerungen für spätere Ergänzungen zu erstellen.



### Beispiel:

Sie befinden sich in der Anlage Vorsorgeaufwendungen und möchten Angaben zu Ihren Beiträgen zur privaten Krankenversicherung machen. Die exakten Beträge und Rechnungen liegen Ihnen aber noch nicht vor.

So nutzen Sie die Notiz-Funktion:

- Klicken Sie auf das "Notiz-Symbol".
- Tragen Sie Ihre Erinnerungshilfe in das Textfeld ein.
- Klicken Sie auf "Speichern".

**Hinweis:** Bevor Sie Ihre Steuererklärung abschließen und an das Finanzamt übermitteln, öffnen Sie die Notiz-Übersicht. Dort sehen Sie alle gespeicherten Notizen mit direkter Verknüpfung zu den entsprechenden Eingabebereichen. So können Sie fehlende Angaben einfach ergänzen.

## Tipps zum Steuern sparen: Optimieren Sie Ihre Eingaben

Lohnsteuer kompakt weist Steuerpflichtige nach Eingabe ihrer Daten darauf hin, in welchen Bereichen sie noch legal Steuern sparen können. Das Besondere: Anstatt einfach nur allgemeine Tipps zu geben, rechnet Lohnsteuer kompakt das individuelle Steuer-Spar-Potenzial genau aus.

**Der Vorteil der Steuertipps:** Die Steuerpflichtigen bekommen die Spartipps nicht nur aufgezählt, sondern auch angezeigt, in welcher Höhe sie damit Steuern sparen. Damit weiß jeder Anwender sofort, ob es sich lohnt, die Belege noch einmal zu durchforsten, oder ob man auf eine eventuell kleine Rückerstattung doch lieber verzichtet.

### Optimierung der Veranlagung

#### Wie trifft man die Wahl der Veranlagungsart?

Ehepaare können sich in jedem Jahr entscheiden, ob sie sich **einzel**n oder **zusammen veranlag**en lassen. Ihre Wahl tragen Sie entweder auf der Steuererklärung ein oder geben eine einfache Erklärung ab. Bei der Nutzung von Lohnsteuer kompakt gibt Ihnen das Programm eine Empfehlung, welche Abgabart lukrativer für Sie ist.

Lohnsteuer kompakt setzt bei Verheirateten voraus, dass i.d.R. die **Zusammenveranlagung** für verheiratete Steuerpflichtige die bessere Wahl ist und auch die höhere Steuererstattung erwirtschaftet. Daher werden auf den folgenden Seiten alle Angaben für die Abgabe der Steuererklärung eines zusammenveranlagten Ehepaares abgefragt.

Rufen Sie - nachdem Sie alle notwendigen Daten erfasst haben - die Seite "Berechnung Ihrer voraussichtlichen Steuerschuld" auf, indem Sie im oberen Bereich auf "Steuererstattung" bzw. "Nachzahlung" klicken. Nur wenn Sie verheiratet sind, können Sie dann auf der Berechnungsseite den "Veranlagungscheck" aufrufen.

Wenn Ihnen das Ergebnis des **Veranlagungschecks** angezeigt wird, haben Sie die Möglichkeit, den gemeinsamen Steuerfall der Zusammenveranlagung in zwei getrennte Steuerfälle für den Ehemann / Lebenspartner A und die Ehefrau / Lebenspartner B aufzusplitten und diese beiden Steuerfälle im Rahmen der **Einzelveranlagung von Ehegatten/Lebenspartnern** per ELSTER bei Ihrem Finanzamt einzureichen.

Die Übersicht der Steuerberechnung zeigt die Ergebnisse der getrennten und der Zusammenveranlagung. Sie können dann wählen, in welcher Form Sie Ihre Steuererklärung abgeben wollen. Wählen Sie dazu entweder "Weiter zur Abgabe Zusammenveranlagung" bzw. "Weiter zur Abgabe Getrennte Veranlagung".

Bitte beachten Sie, dass bei der **Einzelveranlagung für Ehegatten** technisch zwei Steuererklärungen abgegeben werden. Im ersten Schritt geben Sie dann die Steuerer-

klärung für den Ehemann ab. Sobald diese übertragen wurde, können Sie die Steuererklärung für die Ehefrau abgeben.

#### Wie wählt man die richtige Veranlagungsart für Verheiratete aus?

Verheiratete Paare können jedes Jahr frei entscheiden, ob sie die **Zusammenveranlagung** oder die **Einzelveranlagung für Ehegatten** wählen. Die Entscheidung wird entweder direkt in der Steuererklärung angegeben oder durch eine formlose Erklärung dem Finanzamt mitgeteilt.

#### Kriterien für die Wahl der Veranlagungsart

- **Zusammenveranlagung:** Vorteilhaft, wenn ein Partner deutlich mehr verdient als der andere, da das Ehegattensplitting zu einer niedrigeren Steuerbelastung führt.
- **Einzelveranlagung:** Sinnvoll, wenn beide Partner ähnliche Einkommen haben oder individuelle steuerliche Vorteile, wie Werbungskosten oder außergewöhnliche Belastungen, getrennt geltend gemacht werden sollen.

#### Unterstützung durch Steuerprogramme

Die Wahl der optimalen Veranlagungsart kann komplex sein. Bei der Nutzung von **Lohnsteuer kompakt** unterstützt Sie das Programm, indem es automatisch berechnet, welche Veranlagungsart für Sie finanziell vorteilhafter ist. So können Sie sicherstellen, dass Sie keine unnötigen Steuern zahlen.

**Fazit:** Eine sorgfältige Prüfung der Einkommensverhältnisse sowie der steuerlichen Abzugsmöglichkeiten ist entscheidend, um die optimale Veranlagungsart zu wählen. Steuerprogramme oder ein Steuerberater bieten wertvolle Hilfestellung bei dieser Entscheidung.

#### Dürfen Ehepaare getrennte Steuererklärungen abgeben?

Ehepaare, die beide einkommensteuerpflichtig sind, können zwischen der **Zusammenveranlagung** und der **Einzelveranlagung** wählen. Die Wahl der Veranlagungsart beeinflusst sowohl die Steuerlast als auch den administrativen Aufwand.

#### Zusammenveranlagung

Bei der Zusammenveranlagung geben beide Ehepartner eine gemeinsame Steuererklärung ab. Dabei werden alle Einkünfte beider Partner zusammengerechnet, und das sogenannte **Ehegattensplitting** angewendet. Dieses Splittingverfahren ist besonders vorteilhaft, wenn ein Ehepartner deutlich mehr verdient als der andere, da es zu einer steuerlichen Entlastung führen kann.

#### Einzelveranlagung

Im Gegensatz dazu gibt bei der Einzelveranlagung jeder Ehepartner eine eigene Steuererklärung ab. Die Einkünfte und steuerlichen Abzüge werden individuell berücksich-

tigt. Diese Veranlagungsart ist sinnvoll, wenn beide Partner ähnliche Einkommen haben oder bestimmte steuerliche Vorteile, wie Werbungskosten oder außergewöhnliche Belastungen, separat geltend gemacht werden sollen.

### **Einfluss eines Ehevertrags**

Falls ein Ehevertrag besteht, insbesondere bei einer **Gütergemeinschaft**, sollte dies in der Steuererklärung angegeben werden. Eine Gütergemeinschaft bedeutet, dass das getrennte Vermögen der Ehepartner gemeinschaftliches Vermögen wird. Dies kann steuerliche Auswirkungen haben, zum Beispiel die Nichtanerkennung von Arbeitsverträgen zwischen Ehepartnern durch das Finanzamt.

**Fazit:** Ehepaare haben die Möglichkeit, ihre Steuerklärungen getrennt oder gemeinsam abzugeben. Die optimale Veranlagungsart hängt von den individuellen Einkommensverhältnissen und steuerlichen Gestaltungsmöglichkeiten ab. Ein Steuerberater oder ein entsprechendes Steuerprogramm kann helfen, die beste Option zu ermitteln.

### **Was sind die Vor- und Nachteile einer Zusammenveranlagung?**

Die Zusammenveranlagung ist eine Veranlagungsart für Ehepaare, bei der beide Partner eine gemeinsame Steuererklärung abgeben. Dabei werden die Einkünfte beider Ehepartner zusammengerechnet und das sogenannte **Ehegattensplitting** angewendet. Dieses Verfahren bringt Vor- und Nachteile mit sich, die je nach Einkommensverhältnissen variieren.

#### **Vorteile der Zusammenveranlagung**

- **Geringerer Steuersatz bei Einkommensunterschieden:** Durch das Ehegattensplitting werden die zusammengerechneten Einkünfte der Ehepartner halbiert, die Einkommensteuer für dieses halbierte Einkommen berechnet und anschließend verdoppelt. Dies führt zu einem niedrigeren durchschnittlichen Steuersatz, wenn die Einkommen der Partner unterschiedlich hoch sind.
- **Steuerliche Entlastung:** Besonders Ehepaare, bei denen ein Partner ein hohes und der andere ein niedriges oder gar kein Einkommen hat, profitieren deutlich von der Zusammenveranlagung.

#### **Nachteile der Zusammenveranlagung**

- **Kein Vorteil bei gleich hohen Einkommen:** Verdienen beide Ehepartner in etwa gleich viel, bietet die Zusammenveranlagung keinen steuerlichen Vorteil im Vergleich zur Einzelveranlagung.
- **Bindung an gemeinsame Erklärung:** Beide Partner sind an die gemeinsame Steuererklärung gebunden, was eine individuelle steuerliche Berücksichtigung erschwert.

#### **Voraussetzungen**

- Beide Ehepartner sind **miteinander verheiratet**.

- Beide sind **unbeschränkt steuerpflichtig**.
- Sie haben an mindestens einem Tag des Steuerjahres **zusammengelebt**.

### **Automatische Wahl der Zusammenveranlagung**

Wird auf dem Mantelbogen der Steuererklärung keine Veranlagungsart gewählt, nimmt das Finanzamt standardmäßig eine Zusammenveranlagung vor.

**Fazit:** Die Zusammenveranlagung ist besonders vorteilhaft für Ehepaare mit stark unterschiedlichen Einkommen. Bei gleich hohen Einkommen oder spezifischen steuerlichen Konstellationen kann hingegen die Einzelveranlagung sinnvoller sein. Ein Steuerberater oder eine Steuersoftware kann helfen, die optimale Wahl zu treffen.

### **Wie funktioniert die Abgabe der Einzelveranlagung für Ehegatten mit Lohnsteuer kompakt?**

Wollen sich **Verheiratete** getrennt veranlagern, ist dies mit Lohnsteuer kompakt auch möglich. Sie geben in diesem Fall alle Daten für den Ehemann und die Ehefrau wie im Fall der **Zusammenveranlagung** auf den Eingabeseiten ein.

Gehen Sie - nachdem Sie alle notwendigen Daten erfasst haben - auf die Seite "Steuererklärung abgeben". Dort wird Ihnen angezeigt, wie hoch die zu erwartende Steuer-schuld jeweils bei Einzel- bzw. Zusammenveranlagung ausfällt. Wenn Ihnen das Ergebnis des Veranlagungschecks angezeigt wird, haben Sie die Möglichkeit den gemeinsamen Steuerfall der Zusammenveranlagung in zwei getrennte Steuerfälle für den Ehemann und die Ehefrau aufzusplitten und diese beiden Steuerfälle im Rahmen der Einzelveranlagung für Ehegatten bei Ihrem Finanzamt einzureichen.

Im ersten Schritt geben Sie die Steuererklärung für den Ehemann ab. Sobald die Steuererklärung übertragen wurde, können Sie die Steuererklärung für die Ehefrau abgeben.

### **Wichtig**

Bei der Einzelveranlagung für Ehegatten müssen beide Ehepartner die Steuererklärung zusammen abgeben, da eine Bearbeitung beim Finanzamt erst erfolgt, wenn beide Steuererklärungen vorliegen. Desweiteren kann die getrennte Veranlagung nur elektronisch abgeben werden.

## Kann ich die Wahl der Veranlagung widerrufen?

Haben Sie sich bei der Abgabe Ihrer Steuererklärung für eine Veranlagungsart entschieden, ist dies noch nicht endgültig: stellt sich heraus, dass bspw. die Zusammenveranlagung günstiger wäre, können Sie gegen den Bescheid Einspruch einlegen und die andere Veranlagungsart beantragen.

Bei der Zusammenveranlagung kann jeder Ehegatte so lange seine Entscheidung widerrufen, bis der Bescheid, der an beide Ehegatten gerichtet wurde, bestandskräftig ist. Widerruft ein Ehegatte die Zusammenveranlagung, kommt es zur getrennten Veranlagung, auch wenn gegenüber dem anderen Ehegatten ein ergangener Zusammenveranlagungsbescheid bereits bestandskräftig geworden ist.

Hat bei der getrennten Veranlagung nur ein Ehegatte diese beantragt, so ist dessen Widerruf nur wirksam, wenn der Partner nicht widerspricht. Wenn beide Ehegatten die getrennte Veranlagung beantragt haben, müssen auch beide widersprechen.

## Warum kann bei Lohnersatzleistungen eine getrennte Veranlagung sinnvoll sein?

In bestimmten Fällen kann die **Einzelveranlagung für Ehegatten** steuerlich vorteilhafter sein, insbesondere wenn nur ein Ehepartner **steuerfreie Lohnersatzleistungen** (z. B. Arbeitslosengeld, Elterngeld oder Krankengeld) erhält, während der andere Partner ausschließlich **steuerpflichtige Einkünfte** bezieht.

### Der Einfluss des Progressionsvorbehalts

Bei einer **Zusammenveranlagung** erhöht die steuerfreie Lohnersatzleistung den Steuersatz für das gesamte Einkommen beider Ehepartner, obwohl diese Leistung selbst steuerfrei ist. Dies führt zu einer höheren Steuerbelastung für das zu versteuernde Einkommen.

### Vorteile der Einzelveranlagung

- **Keine Auswirkung des Progressionsvorbehalts:** Der Ehepartner ohne Lohnersatzleistungen wird nicht durch den höheren Steuersatz belastet.
- **Individuelle Steuerberechnung:** Jeder Ehepartner zahlt nur die Steuer, die auf seine eigenen Einkünfte entfällt.

### Wichtige Überlegung

Zwar entfällt bei der Einzelveranlagung der **Splittingtarif** der Zusammenveranlagung, jedoch kann die Entlastung durch die Vermeidung des Progressionsvorbehalts diesen Nachteil überwiegen. Es empfiehlt sich, beide Varianten durchzurechnen, um die steuerlich günstigste Option zu finden.

**Fazit:** Wenn ein Ehepartner steuerfreie Lohnersatzleistungen erhält, ist die Einzelver-

anlagung eine prüfungswerte Alternative. Steuerprogramme wie **Lohnsteuer kompakt** oder eine Beratung durch einen Steuerexperten können helfen, die optimale Entscheidung zu treffen.

## Was ist bei der Einzelveranlagung für Ehegatten zu beachten?

Bei dieser Veranlagungsart geben beide Ehepartner getrennt je eine Steuererklärung ab. Die Ehepartner werden steuerlich wie Ledige behandelt. Das so genannte "**Ehegattensplitting**" findet in diesem Fall nicht statt. Wählt ein Ehegatte diese Art, wird der andere Ehegatte automatisch vom Finanzamt aufgefordert, eine Steuererklärung einzureichen.

Bei der **Einzelveranlagung für Ehegatten** werden die Ausgaben dem Ehepartner zugeordnet, der diese auch getätigt hat. Bei den außergewöhnlichen Belastungen gibt es jedoch eine **Ausnahme:** Diese werden wie bei der Zusammenveranlagung beiden Partner zugerechnet und dann halbiert. Dies kann man umgehen, wenn beide Partner einen entsprechenden Antrag stellen. Kinderfreibeträge werden bei gemeinsamen Kindern je zur Hälfte gewährt. Ansonsten finden sie nur bei dem Ehegatten Berücksichtigung, der in einem "Kindschaftsverhältnis zum Kind" steht. Eine getrennte Veranlagung kann sich lohnen, wenn ein Ehepartner Verluste aus seiner beruflichen Tätigkeit geltend machen will und der andere Ehepartner ein geringes Einkommen hat.

Bei **frisch Verheirateten** kann sich die Wahl der Einzelveranlagung für Ehegatten lohnen, wenn einer der Ehepartner noch den Entlastungsbetrag für Alleinerziehende geltend machen kann.

### Tipp

Haben Sie sich bei der Abgabe Ihrer Steuererklärung für eine Veranlagungsart entschieden, ist dies noch nicht endgültig: stellt sich heraus, dass bspw. die Zusammenveranlagung günstiger wäre, können Sie gegen den Bescheid **Einspruch** einlegen und die andere Veranlagungsart beantragen.

Auch wenn ein Ehegatte vorrangig Lohnersatzleistungen, z.B. Arbeitslosengeld, Elterngeld oder Kurzarbeitergeld bezieht, die dem **Progressionsvorbehalt** unterliegen, kann die Einzelveranlagung für Ehegatten günstiger sein. Dadurch wird vermieden, dass die steuerfreien Lohnersatzleistungen beim anderen Ehegatten hinzugerechnet werden und so dessen Steuersatz erhöhen.

Die Einzelveranlagung für Ehegatten ist auch sinnvoll, wenn beide Partner **Nebenein-**

**künfte** haben. Diese sind bis zu 410 Euro steuerfrei und bis 820 Euro teilweise. Der Betrag verdoppelt sich jedoch nicht bei der Zusammenveranlagung. Dies ist bei der getrennten Veranlagung anders.

### Lohnsteuer kompakt

Bei der Einzelveranlagung für Ehegatten müssen beide Ehepartner die Steuererklärung zusammen abgeben, da eine Bearbeitung beim Finanzamt erst erfolgt, wenn beide Steuererklärungen vorliegen. Des Weiteren kann die Einzelveranlagung für Ehegatten bei der Bearbeitung über Lohnsteuer kompakt nur online abgegeben werden.

### Living Apart Together: Zusammenveranlagung trotz räumlicher Trennung?

Heute entscheiden sich immer mehr Paare dafür, getrennt zu wohnen, Freiraum und Autonomie zu genießen, aber doch gemeinsam zu leben. **"Living Apart Together" - d.h. "getrennt zusammen leben"** - heißt das Lebensmodell, das besonders in den Städten immer beliebter wird. Nach einer repräsentativen Studie des Deutschen Instituts für Wirtschaftsforschung lag im Jahre 2006 der Anteil der Paare, der in getrennten Haushalten lebt, bei 13,4 Prozent. Fast jedes sechste Paar in Deutschland leistet sich inzwischen den Luxus von zwei Wohnungen.

Wenn also die Eheleute räumlich getrennt voneinander leben, ist die Frage, ob sie dann steuerlich noch die Zusammenveranlagung wählen können oder ob für sie nur die Einzelveranlagung in Betracht kommt. Da die Lebensform "Living Apart Together" in Finanzamtsstuben noch nicht so bekannt ist, meinen viele Finanzbeamte, dass ein dauerndes Getrenntleben vorliegt und verweigern die beantragte Zusammenveranlagung.

**Aktuell** hat das Finanzgericht Münster gegen das Finanzamt entschieden, dass "getrennt zusammenlebende" Eheleute **trotz langjähriger räumlicher Trennung die Voraussetzungen für eine Zusammenveranlagung** erfüllen können. Und zwar dann, wenn die Eheleute trotz der räumlichen Trennung ihre Lebensgemeinschaft in Form der persönlichen und geistigen Gemeinschaft aufrechterhalten, z.B. sexuelle Kontakte haben, sich wechselseitig besuchen, gemeinsame Ausflüge und Urlaube machen, viel Zeit miteinander verbringen, Ausgaben für Haushalt und Kinder gemeinsam bestreiten, Ausgaben zur Wirtschaftsgemeinschaft unkompliziert untereinander ausgleichen.

Die Tatsache, dass die Eheleute ihr Einkommen und Vermögen grundsätzlich getrennt haben, steht einer Wirtschaftsgemeinschaft nicht entgegen. (FG Münster vom 22.2.2017, 7 K 2441/15)

**Der Fall:** Die Eheleute sind seit 1991 verheiratet und haben einen im selben Jahr geborenen Sohn. Im Jahr 2001 zog die Ehefrau mit dem Sohn aus dem bis dahin gemeinsam bewohnten Einfamilienhaus zunächst in eine Mietwohnung und später in eine Eigentumswohnung. Für das Streitjahr 2012 gelangte das Finanzamt zu der Auffassung, dass die Voraussetzungen für eine Zusammenveranlagung nicht mehr vorlägen und veranlagte die Ehegatten nunmehr einzeln zur Einkommensteuer.

Ob Eheleute dauernd getrennt leben, ist - so die Finanzrichter - anhand des Gesamtbildes der gegenseitigen Beziehungen im konkreten Einzelfall zu würdigen. Dabei sei auch die innere Einstellung der Ehegatten zur ehelichen Lebensgemeinschaft entscheidungserheblich. Leben Ehegatten für eine nicht absehbare Zeit räumlich voneinander getrennt und halten sie die eheliche Wirtschaftsgemeinschaft dadurch aufrecht, dass sie die sie berührenden wirtschaftlichen Fragen gemeinsam erledigen und gemeinsam über die Verwendung des Familieneinkommens entscheiden, so kann dies - ggf. zusammen mit anderen Umständen - dazu führen, dass ein nicht dauerndes Getrenntleben anzunehmen ist.

### Lohnsteuer kompakt

Die Feststellungslast für die Voraussetzung des nicht dauernden Getrenntlebens trifft die Ehegatten, die sich zu ihren Gunsten hierauf berufen. Die **Zusammenveranlagung mit dem Splittingtarif** bringt umso mehr Vorteile, je unterschiedlicher die Einkommen der Eheleute sind. Verdienen beide gleich gut, bringt das Ehegattensplitting nichts. Deshalb sollten Eheleute Zusammenveranlagung nur beantragen, wenn ihre Einkommen unterschiedlich hoch sind.

## Daten prüfen: Fehler finden

### Was bedeutet Datenprüfung?

Bei der **Datenprüfung** werden Ihre Daten, die Sie in die Steuererklärung eingegeben haben auf Plausibilität geprüft, z.B. ob Ihre persönlichen Angaben vollständig eingetragen sind.

Dies ist besonders bei der elektronischen Übermittlung von Bedeutung, da nur vollständige und schlüssige Angaben übermittelt werden können.

Sollten bei der Datenprüfung **Fehler** auftreten, müssen diese zunächst korrigiert werden. Anschließend führen Sie diese noch einmal durch. Sind alle Fehler beseitigt, können Sie Ihre Steuererklärung elektronisch an das Finanzamt übermitteln.

## Was muss ich tun, wenn die Prüfung meiner Daten fehlgeschlagen ist?

Wenn Sie die Meldung "... Fehler!" erhalten, hat die Prüfung Ihrer Daten einen oder mehrere Fehler ergeben. In diesem Fall gibt Ihnen Lohnsteuer kompakt Hinweise, mit welchen Daten es Probleme gab.

Klicken Sie einfach auf den entsprechenden Link und tragen Sie fehlende Daten nach oder korrigieren die fehlerhaften Eingaben. In einigen Fällen werden mehrere von Ihnen gemachte Eingaben auf Plausibilität geprüft. In diesem Fall kann es sein, dass sich die Eingabefelder auf unterschiedlichen Seiten befinden. In der Regel finden Sie in der Fehlerbeschreibung einen Hinweis, wo sich die zu prüfenden Felder befinden.

**⚠ Ihre Steuererklärung enthält leider 6 Fehler!**

Ihr Steuerfall enthält fehlerhafte oder fehlende Angaben. Diese führen eventuell zu Berechnungsfehlern und weiteren Problemen, die eine elektronische Übermittlung Ihrer Steuerdaten an das Finanzamt verhindern. Sie müssen die aufgeführten Fehler korrigieren, bevor Sie Ihre Steuererklärung bei Ihrem Finanzamt abgeben können.

Warnhinweise bei der Dateneingabe sind ausgeblendet!  
Um die Warnhinweise wieder anzuzeigen, entfernen Sie bitte das Häkchen.

Hinweis bei der Dateneingabe ignorieren.

Punkt	Feld	
Steuerpflichtiger Max	"Geburtsdatum" ist ein Pflichtfeld	<a href="#">Angaben ergänzen</a>
Steuerpflichtiger Max	"Postleitzahl" ist ein Pflichtfeld	<a href="#">Angaben ergänzen</a>
Steuerpflichtiger Max	"Wohnort" ist ein Pflichtfeld	<a href="#">Angaben ergänzen</a>

Führen Sie die Prüfung der Daten dann noch einmal durch. Sind alle Fehler beseitigt, können Sie Ihre Steuererklärung per ELSTER an das Finanzamt übermitteln.

## Was mache ich, wenn ein technischer Fehler auftritt?

Sollte ein "Interner Fehler" auftreten, wenden Sie sich bitte mit folgenden Informationen an unseren Kundenservice ([hilfe@lohnsteuer-kompakt.de](mailto:hilfe@lohnsteuer-kompakt.de)):

- Wird Ihnen eine Fehlermeldung angezeigt? Wenn ja, bitte eine kurze Beschreibung.
- Datum und Uhrzeit, zu dem der Fehler aufgetreten ist
- Verwendeter Browser (Microsoft Edge, Firefox, Chrome, Opera, o.a. inkl. Versionsnummer, wenn bekannt)
- Verwendetes Betriebssystem (Windows 11, Windows 10, Linux, Apple, o.a.)

Wir empfehlen Ihnen die Nutzung des neuesten Mozilla Firefox oder Google Chrome für die Arbeit mit Lohnsteuer kompakt.

## Steuerberechnung

### Die Berechnung von Lohnsteuer kompakt weicht von meinem Steuerbescheid ab. Wie kann das sein?

Die Feststellung der zu entrichtenden **Steuerschuld** und eine eventuell daraus resultierende **Steuererstattung** bzw. **Steuernachzahlung** erfolgt ausschließlich durch das zuständige Finanzamt. Soweit Lohnsteuer kompakt eine voraussichtliche Steuerschuld errechnet, handelt es sich um eine unverbindliche Schätzung.

Lohnsteuer kompakt ermittelt die Steuerschuld aufgrund der eingegebenen Daten anhand der geltenden Einkommensteuergesetze und der darin enthaltenen Berechnungsvorschriften mit größter Sorgfalt. Da die deutsche Steuergesetzgebung einen weiten **Interpretationsspielraum** zulässt, kann eine korrekte Voraussage der amtlichen Steuerfestsetzung nie in allen Fällen korrekt erfolgen. Die Berechnung kann daher von der tatsächlichen Steuerschuld abweichen, die das zuständige Finanzamt ermittelt.

Das kann insbesondere auch daran liegen, dass das Finanzamt Werbungskosten, die Sie in unserer Anwendung angegeben haben, **nicht anerkennt**. Da unser Programm davon ausgeht, dass die Werbungskosten, die Sie eingeben, auch vom Finanzamt akzeptiert werden, beruht auch die Berechnung der voraussichtlichen Steuererstattung auf Ihren Eingaben. Eventuell hat das Finanzamt auch nicht alle Werbungskosten anerkannt, weil notwendige Nachweise nicht eingereicht wurden.

Im **Zweifelsfall** kann es sinnvoll sein, **Einspruch** gegen einen **Steuerbescheid** einzu-

legen. Aus dem Widerspruch muss deutlich hervorgehen, dass und gegen welchen Bescheid Sie Widerspruch einlegen. Nicht erforderlich ist eine Begründung.

### Was ist der Durchschnittssteuersatz?

Der **Durchschnittssteuersatz** gibt an, mit welchem Prozentsatz das zu versteuernde Jahreseinkommen im Durchschnitt belastet wird.

Zur Berechnung des Durchschnittssteuersatz wird der Steuerbetrag ermittelt und anschließend durch das zu versteuernde Einkommen geteilt. Das Ergebnis ist somit das Verhältnis von Steuer zu Einkommen.

### Was ist der Grenzsteuersatz?

Der **Grenzsteuersatz** gibt an, welcher Prozentsatz eines zusätzlichen Einkommens an Steuern zu zahlen ist bzw. ein Einkommensrückgang steuerlich entlastend wirkt. Der Steuersatz nimmt bei der Einkommensteuer mit steigendem Einkommen immer weiter zu.

Entsprechend der Einkommensteuertabelle wird das persönliche Einkommen eines Steuerzahlers mit dem persönlichen Steuersatz versteuert. Steigt das Einkommen des Steuerzahlers, verrät der Grenzsteuersatz mit welchem Prozentsatz das zusätzliche Einkommen versteuert wird.

## Steuererklärung abgeben: Daten an das Finanzamt schicken

### Wie übermittle ich meine Steuererklärung an das Finanzamt?

Sie übermitteln Ihre Steuerdaten sicher und verschlüsselt direkt an das Finanzamt - entweder mit Ihrem **persönlichen Elster-Zertifikat** oder dem **Portalzertifikat von Lohnsteuer kompakt**.

Eine Abgabe in Papierform ist seit dem Steuerjahr 2021 nicht mehr möglich. Die Steuererklärung muss elektronisch übermittelt werden - vollständig und ohne Unterschrift.

### Abgabearten im Überblick

- **Online-Abgabe mit eigenem Zertifikat**  
Sie senden Ihre Steuererklärung vollständig digital mit Ihrem Elster-Zertifikat. Ein Postversand entfällt.
- **Online-Abgabe mit Identifikation**  
Auch ohne eigenes Zertifikat ist eine elektronische Übermittlung möglich - ganz ohne Ausdruck und Unterschrift.

### Weitere Informationen

- Die gewählte Abgabearart hat keinen Einfluss auf die Kosten bei Lohnsteuer kompakt.
- Lohnsteuer kompakt informiert Sie automatisch, wenn gesetzlich vorgeschriebene Belege separat einzureichen sind.

### Wie kann ich bereits abgeschickte Daten ändern?

Wenn Sie nach der elektronischen Abgabe Ihrer Steuererklärung noch Angaben ändern möchten, können Sie die Erklärung jederzeit **erneut über Lohnsteuer kompakt an das Finanzamt senden** - selbstverständlich **kostenlos**.

Klicken Sie dazu im Menü auf "**Steuererklärung abgeben**" und anschließend auf den Button "**Abgabe der Steuererklärung erneut starten**".

Passen Sie die gewünschten Angaben an und übermitteln Sie Ihre Steuererklärung erneut.

**Wichtig:** Das Finanzamt berücksichtigt automatisch **die zuletzt übermittelte Version** Ihrer Erklärung.

Eine **Unterschrift oder Papierabgabe** ist bei der authentifizierten Übermittlung **nicht mehr erforderlich**.

## Abgabe der Steuererklärung

### Online-Abgabe mit Identifikation

Bei der **Online-Abgabe mit Identifikation** überträgt Lohnsteuer kompakt Ihre Steuerdaten sicher und verschlüsselt über die **ELSTER-Schnittstelle** direkt an das Finanzamt (**SSL-Verbindung**).

Da Ihre Daten in der Verwaltung elektronisch bearbeitet werden, ist eine **vereinfachte Steuererklärung** möglich: In der Regel müssen Sie **weniger Nachweise** einreichen als bei der papiergebundenen Abgabe.

#### Identifikation vor Abgabe erforderlich

Damit Sie die Erklärung authentifiziert übermitteln können, ist eine **digitale Identifikation** gesetzlich vorgeschrieben (vgl. § 87d Abgabenordnung).

Lohnsteuer kompakt ist verpflichtet, vor der Datenübertragung Ihre **Identität und Anschrift** zu verifizieren. Dazu stehen verschiedene digitale Identifikationsmethoden zur Verfügung.

#### Nach der Übermittlung

Nach erfolgreicher Abgabe erhalten Sie:

- eine **Empfangsbestätigung** als Nachweis, dass Ihre Steuererklärung beim Finanzamt eingegangen ist,
- sowie die **komprimierte Steuererklärung** als PDF zur Dokumentation der übermittelten Daten.

#### Beleganforderung durch das Finanzamt

Sollte das Finanzamt zusätzliche Unterlagen anfordern, können Sie diese komfortabel über die **elektronische Belegnachreichung** von Lohnsteuer kompakt direkt nach der Abgabe nachreichen - **ohne Postversand**.

### Online-Abgabe mit eigenem Zertifikat

Bei der **Online-Abgabe mit persönlichem Zertifikat** überträgt Lohnsteuer kompakt Ihre Steuerdaten direkt über die **ELSTER-Schnittstelle** an das Finanzamt - sicher und verschlüsselt per **SSL-Verbindung**.

Da die Bearbeitung vollständig elektronisch erfolgt, ist eine **vereinfachte Steuererklärung** möglich: In der Regel müssen Sie **weniger Belege** einreichen als bei der klassischen Abgabe.

#### Voraussetzung: Persönliches ELSTER-Zertifikat

Für die **papierlose Abgabe** benötigen Sie ein kostenloses **Zertifikat der Finanzverwaltung**. Es ermöglicht die **authentifizierte Übermittlung** - ein unterschriebener Ausdruck ist nicht mehr erforderlich. Das Zertifikat können Sie ausschließlich auf [www.els-ter.de](http://www.els-ter.de) beantragen.

#### Nach der Übermittlung

Nach erfolgreicher Abgabe erhalten Sie:

- eine **Empfangsbestätigung** als Nachweis für die Übermittlung Ihrer Daten,
- sowie die **komprimierte Steuererklärung** als PDF-Dokument für Ihre Unterlagen.

#### Beleganforderung durch das Finanzamt

Fordert das Finanzamt Belege an, können Sie diese bequem über die Funktion zur **elektronischen Belegnachreichung (Belegnachreichung online)** übermitteln - ganz ohne Postversand. Diese Funktion stellt Ihnen Lohnsteuer kompakt direkt nach der Abgabe zur Verfügung.

Steuererklärung abgeben > Start

Wie wollen Sie Ihre Steuererklärung abgeben?

**Online-Abgabe mit eigenem Zertifikat**  
Geben Sie Ihre Steuererklärung rein online mit Ihrem persönlichen Elster-Zertifikat ab. Der zusätzliche Postversand der Steuererklärung entfällt.

**Online-Abgabe mit Identifikation**  
Geben Sie Ihre Steuererklärung rein online ab. Der zusätzliche Postversand der Steuererklärung entfällt.  
Zu Ihrer Sicherheit müssen Sie sich digital identifizieren.

[← Zurück](#) [Weiter >](#)

#### Sie wollen Ihre Einkommensteuererklärung erneut abgeben?

Wenn Sie einen Fehler in Ihrer Steuererklärung entdeckt haben, können Sie diese auch **nach der Abgabe noch korrigieren**. Wie Sie vorgehen, hängt davon ab, ob und wie Ihre Erklärung bereits ans Finanzamt übermittelt wurde.

#### Fall 1: Steuererklärung noch nicht an das Finanzamt übermittelt

Kein Problem - Sie können Ihre Daten in Lohnsteuer kompakt jederzeit anpassen und die Steuererklärung **erneut elektronisch übermitteln**.

Das Finanzamt verarbeitet automatisch die **zuletzt übermittelte Version** Ihrer Erklärung. Eine gesonderte Information an das Finanzamt ist nicht erforderlich.

#### Fall 2: Steuererklärung bereits elektronisch eingereicht (zertifiziert oder mit Identifikation)

Auch in diesem Fall können Sie Ihre Steuererklärung **erneut an das Finanzamt übermitteln**.

**Tipp:** Informieren Sie Ihr zuständiges Finanzamt **vorab telefonisch**, dass Sie eine korrigierte Erklärung senden. So vermeiden Sie, dass Ihr ursprünglicher Steuerfall bereits bearbeitet oder der Bescheid erstellt wird.

#### Fall 3: Steuerbescheid bereits erhalten

Liegt Ihnen bereits ein Steuerbescheid vor, ist eine **neue Abgabe nicht mehr ausreichend**. In diesem Fall müssen Sie **formell Einspruch** gegen den Bescheid einlegen, um eine Korrektur zu ermöglichen.

Ein entsprechendes Muster finden Sie in unseren Mustervorlagen unter dem Titel: *"Einspruch wegen Irrtums"*.

#### Fragen oder Unterstützung?

Unser Kundenservice hilft Ihnen gerne weiter: [hilfe@lohnsteuer-kompakt.de](mailto:hilfe@lohnsteuer-kompakt.de)

Auf Wunsch rufen wir Sie auch gerne zurück.

Abgabe der Steuererklärung neu starten

Wollen Sie die Steuererklärung erneut abgeben?

Bei Änderungen gehen Sie einfach alle Schritte zur Abgabe der Steuererklärung nochmals durch.  
[Weitere Informationen.](#)

Wenn Sie online abgegeben oder die unterschriebene Steuererklärung schon eingereicht haben...  
In diesem Fall informieren Sie bitte vorab das zuständige Finanzamt Calau und klären Sie das weitere Vorgehen.

[Abbrechen](#) [Abgabe der Steuererklärung neu starten](#)

#### Was mache ich, wenn das Senden fehlschlägt?

Wenn beim Senden Ihrer Steuererklärung **wiederholt ein Fehler** auftritt, wenden Sie sich bitte an unseren Kundenservice unter [hilfe@lohnsteuer-kompakt.de](mailto:hilfe@lohnsteuer-kompakt.de) und teilen Sie uns folgende Informationen mit:

- Zeigt das System eine **Fehlermeldung** an? Falls ja, bitte eine kurze Beschreibung.
- **Datum und Uhrzeit**, zu denen der Fehler aufgetreten ist
- Verwendeter **Browser** (z. B. Firefox, Chrome, Edge - idealerweise mit Versionsnummer)
- Verwendetes **Betriebssystem** (z. B. Windows, macOS, Linux)

**Hinweis:** Für eine optimale Nutzung von Lohnsteuer kompakt empfehlen wir die aktuellen Versionen von Mozilla Firefox oder Google Chrome.

## Online-Abgabe mit Identifikation

### Wie funktioniert die Online-Abgabe mit Identifikation?

Bei der **Online-Abgabe mit Identifikation** signiert Lohnsteuer kompakt Ihre Steuererklärung digital für Sie in Ihrem Auftrag.

Das elektronische Dokument wird über einen sicheren Internet-Kanal direkt an die Finanzverwaltung übermittelt und dort als rechtswirksame Steuererklärung bearbeitet. Dies ist auch die übliche Vorgehensweise, wenn Steuerberater die Steuererklärung Ihrer Mandanten an das Finanzamt übermitteln.

Um diese Abgabemöglichkeit zu nutzen, müssen Sie sich aus Sicherheitsgründen digital identifizieren, um Missbrauch zu verhindern. Die Identifizierung ist gesetzlich in § 87d Abgabenordnung vorgeschrieben.

Die Identifikation und Freischaltung der Abgabe-Option kann auf eine der folgenden Arten erfolgen:

#### (1) Identifikation per Datenabruf über das Finanzamt

Wenn Sie den elektronischen Datenabruf in Lohnsteuer kompakt freigeschaltet haben, kann die Übermittlung der Steuererklärung sofort erfolgen. Hierzu werden die Stammdaten des Steuerkontoinhabers (u. a. Name, Anschrift, Geburtsdatum, Steueridentifikationsnummer), die bei der Steuerverwaltung über Sie gespeichert sind, zur Identifizierung mit den Angaben in der Steuererklärung geprüft. Die Aktivierung des Datenabrufs bei der Finanzverwaltung erfolgt einmalig und **dauert bis zu 2 Wochen**.

#### (2) Identifikation über PayPal

Haben Sie für die Bezahlung PayPal verwendet, wird der PayPal-Status "verified" in Verbindung mit den bei PayPal hinterlegten Daten (Name, Anschrift) zur Identifizierung

genutzt. Nach erfolgreicher Bezahlung mit PayPal in Verbindung mit dem PayPal-Status "verified" steht Ihnen die Online-Abgabe sofort zur Verfügung.

#### (3) Identifikation über den Kundenservice

Der Kundenservice führt eine Identitätsprüfung durch, nachdem Kopien des deutschen Personalausweises, Aufenthaltstitels oder Reisepasses hochgeladen wurden. Die Kopien müssen die Vorder- und Rückseite des Dokuments sowie die aktuelle Adresse zeigen. Wenn die Adresse fehlt, sind eine Meldebescheinigung oder eine Rechnungskopie eines Versorgungsunternehmens erforderlich, auf der die aktuelle Anschrift ersichtlich ist. Zusätzlich muss der Kunde ein Selfie mit dem Ausweis hochladen, auf dem er zusammen mit dem Ausweis zu sehen ist.

#### Sonstige Einschränkungen:

- Es können maximal zwei Steuererklärungen pro Steuerjahr ohne eigenes Zertifikat abgegeben werden.

### Wie hilft der Datenabruf bei der Online-Abgabe der Steuererklärung?

Der **Datenabruf** ist ein Serviceangebot von Lohnsteuer kompakt. Über den Datenabruf können Sie personenbezogene Daten, die bei Ihrem Finanzamt über Sie gespeichert sind, abrufen und direkt in Ihre Steuererklärung importieren. Die Finanzverwaltung bezeichnet die bereitgestellten Daten auch als "vorausgefüllte Steuererklärung" (kurz: VaSt). (Weitere Informationen unter: Was ist der Datenabruf?)

Wenn Sie den Datenabruf in Lohnsteuer kompakt freigeschaltet haben, können Sie die **Online-Abgabe für die Übermittlung Ihrer Steuererklärung** sofort nutzen. Hierzu werden die Stammdaten des Steuerkontoinhabers (u. a. Name, Anschrift, Geburtsdatum, Steueridentifikationsnummer), die bei der Steuerverwaltung über Sie gespeichert sind, zur Identifizierung mit den Angaben in der Steuererklärung geprüft.

Außerdem können die bereitgestellten Daten **mit wenigen Klicks** in Ihre Einkommensteuererklärung bei Lohnsteuer kompakt übernommen werden. Sie müssen die Daten nicht selbst eintragen, und viele Felder werden direkt mit den richtigen Werten aus dem Datenabruf befüllt, so dass Eingabefehler weitestgehend vermieden werden. Sie müssen die übernommenen Daten lediglich auf Richtigkeit überprüfen.

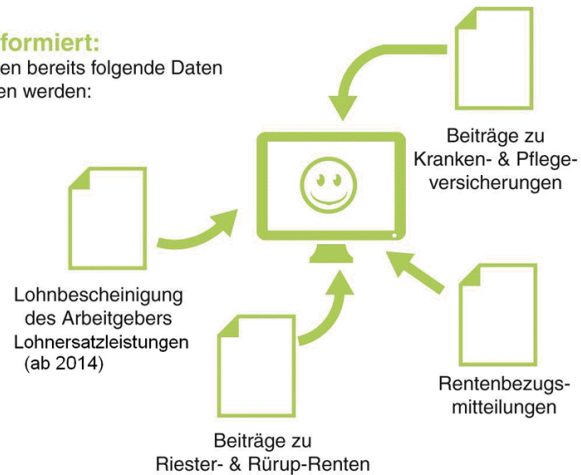
## Gut informiert, richtig platziert – die vorausgefüllte Steuererklärung

Seit dem 1. Januar 2014 erleichtert die vorausgefüllte Steuererklärung die Erstellung der persönlichen Einkommensteuererklärung über ELSTER.

Datenabruf ✓

### Gut informiert:

Es können bereits folgende Daten abgerufen werden:



### Richtig platziert:

Daten können in die zutreffenden Felder in der Einkommensteuererklärung eingefüllt werden. Sie müssen nicht mehr eingegeben, sondern nur noch auf Vollständigkeit und Richtigkeit überprüft werden.

Eingabe ist plausibel

Quelle: Steuerverwaltungen von Bund und Ländern, vertreten durch das Bayerische Landesamt für Steuern, Sophienstr. 6, 80333 München

## Online-Abgabe mit eigenem Zertifikat

### Wie erhalte ich ein persönliches Zertifikat für die Online-Abgabe?

Für die Online-Abgabe mit eigenem Zertifikat ist die Erstellung einer Zertifikatsdatei erforderlich. Rufen Sie hierzu den Registrierungsassistenten Ihres Online-Finanzamts auf.

Für die Beantragung des Zertifikats müssen Sie allerdings etwas Zeit einplanen. Insgesamt müssen Sie für die Erstellung der Zertifikatsdatei vier Schritte abhaken:

- **Registrierung:** Sie geben Ihre persönlichen Daten für die Erstellung der Zertifikatsdatei online ein.
- **Aktivierungsdaten erhalten:** Das Finanzamt stellt Ihnen Aktivierungsdaten per E-Mail und per Post zu.
- **Zertifikat herunterladen:** Sie geben Ihre Aktivierungsdaten ein und erhalten Ihre Zertifikatsdatei als Download.
- **Einbindung in Lohnsteuer kompakt:** Jetzt können Sie Ihre Zertifikatsdatei in unserer Software einbinden und nutzen.

**Wichtig:** Falls Sie noch keine Zertifikatsdatei haben, beantragen Sie diese am besten sofort. So vermeiden Sie beim Abgeben Ihrer nächsten Steuererklärung unnötige Wartezeiten. Der Postversand mit den Aktivierungsdaten für das Zertifikat erfolgt normalerweise innerhalb weniger Tage - kann aber im Einzelfall auch bis zu zwei Wochen benötigen.

## Fragen zur Aktivierung Ihres Zertifikats

Falls Sie **Fragen zur Aktivierung Ihres Zertifikats** haben oder technische Probleme bei der Registrierung auftreten, wenden Sie sich am besten an die kostenlose Hotline der Finanzverwaltung. **Die Rufnummer lautet: 0800 - 52 35 055.**

Sie erreichen die Elster-Hotline von Montag bis Freitag zwischen 7:00 Uhr und 22:00 Uhr, am Samstag, Sonntag sowie an bundeseinheitlichen Feiertagen von 10:00 Uhr bis 18:00 Uhr.

Die E-Mail-Adresse lautet: hotline@elster.de.

### Wie beantragen Sie Schritt-für-Schritt Ihr persönliches Zertifikat?

Um Ihr persönliches Zertifikat zu beantragen, gehen Sie zunächst auf die offizielle Website Ihres Online-Finanzamt und starten die Registrierung.

Wählen Sie zuerst im Punkt **Personalisierung** die Option "Für mich (und gemeinsam veranlagten Partner)" und klicken Sie dann auf "Weiter". Diese **Registrierung ist für Privatpersonen** aber auch Einzelunternehmer und Besitzer einer Photovoltaikanlage passend, die mit dem Zertifikat Ihre Steuererklärung abgeben wollen.

### Personalisierung

Für wen ist die Registrierung bestimmt?

Für mich (und gemeinsam veranlagten Partner) ?

Für eine Organisation (Arbeitgeber, Unternehmer, Verein) ?

Zurück
Weiter

### Schritt 1: Registrierung

Im ersten Schritt geben Sie Ihre **persönlichen Daten für die Registrierung** ein. Dazu gehören

- E-Mail-Adresse,
- Geburtsdatum und
- Identifikationsnummer

Ihre persönliche Identifikationsnummer finden Sie im Kopfbereich von jedem Anschreiben Ihres Finanzamtes. Falls Sie Ihre persönliche Identifikationsnummer noch nicht erhalten oder sie verlegt haben, können Sie diese beim Bundeszentralamt für Steuern anfordern.

### Tragen Sie hier Ihre persönlichen Daten ein

**Persönliche Daten**

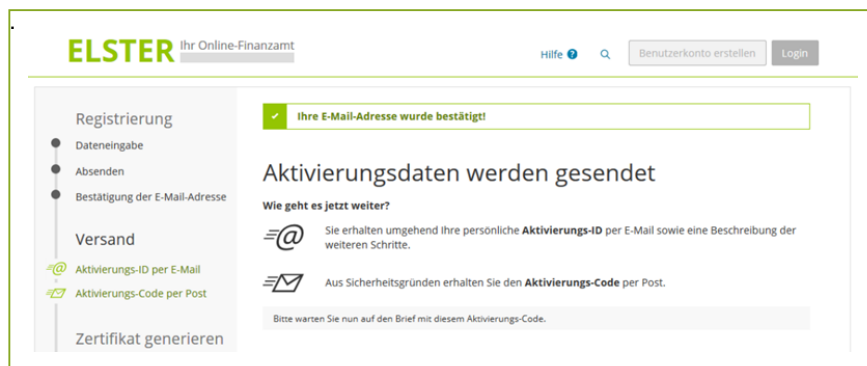
E-Mail	<input type="text"/>	?
Geburtsdatum (TT.MM.JJJJ)	<input type="text" value="TT.MM.JJJJ"/>	?
Identifikationsnummer	<input type="text"/>	?

Ihre persönliche Postanschrift liegt bei der Finanzverwaltung unter der angegebenen Identifikationsnummer vor. Zum Nachweis Ihrer Identität gegenüber dem Finanzamt erhalten Sie nach der Eingabe zunächst eine **E-Mail zur Bestätigung Ihrer E-Mail-Adresse**.

Klicken Sie in dieser E-Mail auf den enthaltenen Link, werden Ihnen einerseits per E-Mail und andererseits auf dem Postweg **die individuellen Aktivierungsdaten für den Abschluss der Registrierung** zugestellt.

Sie erhalten eine **Aktivierungs-ID per E-Mail** und aus Sicherheitsgründen getrennt **auf dem Postweg einen passenden Aktivierungs-Code**. Sobald Sie beides erhalten

haben, können Sie die Registrierung über den Link in der Mail mit der Aktivierungs-ID abschließen.



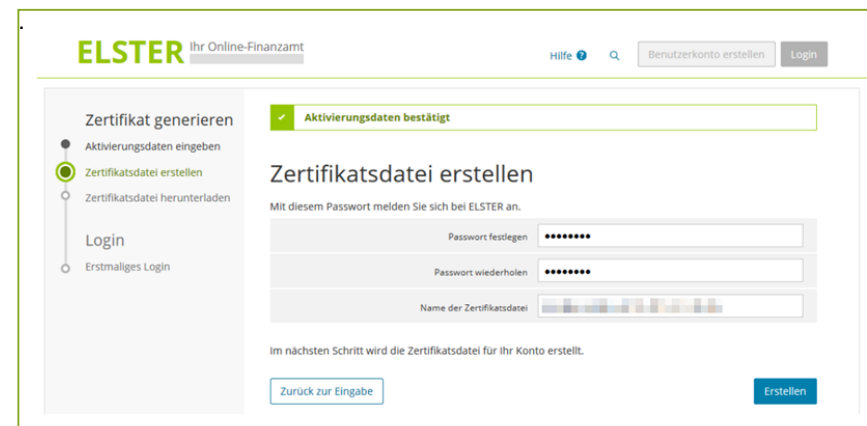
Würde ein Unberechtigter Ihre persönlichen Daten eingeben, so würde er nicht die vollständigen Aktivierungsdaten erhalten. Damit wird ausgeschlossen, dass eine unberechtigte Person einen Zugang in Ihrem Namen erzeugen kann.

### Schritt 2: Aktivierungsdaten erhalten

Sie haben Schritt 1 der Registrierung bereits durchgeführt und eine E-Mail mit Aktivierungs-ID und einen Brief mit Aktivierungs-Code erhalten. In diesem Schritt aktivieren Sie mit diesen Daten Ihren Zugang. Sie erhalten nach der Eingabe der Aktivierungsdaten eine durch ein eigenes persönliches Passwort geschützte **Zertifikatsdatei (Dateiendung "\*.pfx")**, mit der Sie zukünftig Ihr Login durchführen können.

### Schritt 3: Zertifikat herunterladen

Nach Eingabe der Aktivierungsdaten wird eine **Zertifikatsdatei auf Ihrem Computer erzeugt**. Der Zugriff auf die Datei wird durch ein Passwort geschützt, das Sie selbst festlegen müssen.



Bitte speichern Sie die Zertifikatsdatei nur ab und öffnen bzw. importieren Sie sie nicht auf Ihrem PC. Um sicherzustellen, dass das Abspeichern Ihrer Zertifikatsdatei funktioniert hat, ist zum Abschluss des Prozesses noch ein Login mit der eben heruntergeladenen Zertifikatsdatei nötig. Wählen Sie dazu mit "Durchsuchen" die Zertifikatsdatei auf Ihrem PC aus und geben Sie das von Ihnen vergebene Passwort (PIN) ein.

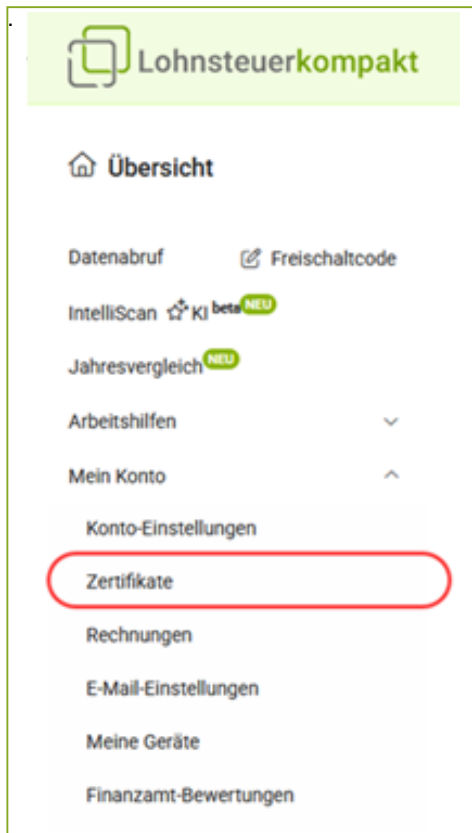
Zuletzt landen Sie auf der Seite "**Erstmaliges Login**". Dort werden Sie aufgefordert, über die neu erstellte Zertifikatsdatei auszuwählen und das von Ihnen zuvor vereinbarte Passwort einzugeben. Nach dem Einloggen landen Sie automatisch auf der Mein ELSTER-Seite "Erstmaliges Login - Mein Profil": Dort werden Sie aufgefordert, Ihre Angaben zu prüfen und gegebenenfalls zu ergänzen.

Damit ist das leider recht komplizierte Registrierungs- und Aktivierungsverfahren abgeschlossen.

### Schritt 4: Zertifikat in Lohnsteuer kompakt einbinden

Nun können Sie sich bei Lohnsteuer kompakt einloggen und unter "**Mein Benutzerkonto Zertifikate**" Ihre persönliche Zertifikatsdatei (Dateiendung ".pfx") hochladen. Um das Zertifikat bei der Online-Abgabe zu nutzen, müssen Sie dann nur noch Ihr

Passwort (PIN) eingeben und können danach Ihre Steuererklärung signiert an Ihr Finanzamt übermitteln.



### Unterstützt Lohnsteuer kompakt die Abgabe mit Sicherheitsstick oder Signaturkarte?

Aktuell wird die Online-Abgabe mit einem **kostenpflichtigen Sicherheitsstick** (ca. 50 Euro) oder **Signaturkarte** (je nach Signaturkarte 50 - 150 Euro) nicht durch Lohnsteuer kompakt unterstützt.

### Was muss ich machen, wenn ich mein Passwort für das Zertifikat vergessen habe?

Ohne Ihr persönliches Passwort (PIN) können Sie die **Online-Abgabe mit persönlichem Zertifikat** bei Lohnsteuer kompakt nicht nutzen. In diesem Fall haben Sie die Möglichkeit, sich die Zugangsdaten über die Website von Elster erneuern zu lassen. Anschließend können Sie sich wieder für Ihr Benutzerkonto anmelden und bereits gespeicherte Daten erneut abrufen.

Da die **erneute Authentifizierung** für Elster Sie Zeit und Nerven kostet, ist es ratsam, die PIN-Eingabe solange auszuprobieren, bis die PIN doch richtig ist. Das geht aber nur wenn Sie sich mit einer Zertifikatsdatei (Dateiendung `".pfx"`) einloggen. Bei einer Zertifikatsdatei wird Ihr Konto nicht gesperrt und Sie können die PIN-Eingaben so oft versuchen, wie es nötig ist.

So erneuern Sie Ihre Zugangsdaten (Zertifikatsdatei und PIN)

Wenn Sie Ihren Zugang erneuern müssen, rufen sie die Elster-Website "Probleme beim Einloggen?" auf. Nach der erfolgreichen Beantragung der Zugangserneuerung, werden Ihnen neue Aktivierungsdaten gesendet und - analog zu einer Registrierung - erhalten Sie am Ende komplette neue Zugangsdaten. Zur Sicherheit Ihrer Daten erhalten Sie eine Aktivierungs-ID per E-Mail und getrennt davon einen Aktivierungs-Code per Post. Bitte beachten Sie, dass die Zustellung des Aktivierungs-Codes einige Tage in Anspruch nehmen kann.

### Wichtig

Während der Zugangserneuerung haben Sie die Möglichkeit das aktuelle Zertifikat zu sperren. Durch das Sperren wird der Zugang zu Ihrem Benutzerkonto deaktiviert. Nach Abschluss der Zugangserneuerung erhalten Sie durch Eingabe der Aktivierungsdaten ein neues Zertifikat mit dem ein Login wieder möglich ist. Das gesperrte Zertifikat bleibt gesperrt und kann nicht reaktiviert werden.

### Wie finde ich das Zertifikat auf meinem Rechner?

Wer seine Zertifikatsdatei nicht mehr finden kann oder wem der Rechner ohne Sicherheitskopien komplett abgestürzt ist, der kann seine Steuererklärung nicht mehr mit seinem persönlichen Zertifikat abgeben.

### So suchen Sie Ihr Zertifikat auf einem Windows-Rechner:

- Geben Sie im Suchfeld der Taskleiste Ihres Desktop `".pfx"` (ohne Anführungszeichen) ein und drücken [Enter].
- Das Zertifikat ist mit der Endung `".pfx"` abgespeichert. Dieses Dateiformat wer-

den Sie kein zweites Mal auf dem Computer finden.

- Ihr Computer durchsucht die Festplatte nach der Zertifikatsdatei. Je nach belegtem Speicher kann das mehrere Minuten dauern.
- In den Suchergebnissen wird das Zertifikat anschließend angezeigt, wenn es auf der Festplatte gespeichert ist. Befindet es sich nicht mehr auf Ihrer Festplatte, helfen wir in diesem Ratgeber weiter.

So erhalten Sie eine neue Zertifikatsdatei:

Wenn Sie Ihre Zertifikatsdatei definitiv verloren haben, müssen Sie den Zugang zu Ihrem Elster-Benutzerkonto erneuern. Es werden Ihnen dann neue Aktivierungsdaten gesendet und analog zu einer Registrierung erhalten Sie am Ende komplett neue Zugangsdaten. Zur Sicherheit Ihrer Daten erhalten Sie eine Aktivierungs-ID per E-Mail und getrennt davon einen Aktivierungs-Code per Post. Bitte beachten Sie, dass die Zustellung des Aktivierungs-Codes einige Tage in Anspruch nehmen kann.

### Wichtig

Während der Zugangserneuerung haben Sie zudem die Möglichkeit das verloren gegangene Zertifikat zu sperren. Durch das Sperren wird der Zugang zu Ihrem Benutzerkonto deaktiviert. Nach Abschluss der Zugangserneuerung erhalten Sie durch Eingabe der Aktivierungsdaten ein neues Zertifikat mit dem ein Login dann wieder möglich ist. Das gesperrte Zertifikat bleibt gesperrt und kann nicht reaktiviert werden.

## Nach der (elektronischen) Abgabe der Steuererklärung

### Wie kann ich bereits abgeschickte Daten ändern?

Wenn Sie Ihre Steuererklärung bereits elektronisch an das Finanzamt übermittelt haben, aber noch einige Angaben ändern müssen, ist das kein Problem. **Schicken Sie einfach die Daten erneut per ELSTER ans Finanzamt.**

Durch die individuelle **Telenummer** sind die neuen Daten mit der dann ebenfalls neu erstellten **komprimierten Steuererklärung** fest verbunden. Das bedeutet, dass der Bearbeiter im Finanzamt nur die von Ihnen gesendeten Daten bearbeiten kann, die mit

der von Ihnen eingereichten Steuererklärung übereinstimmen. Die zuvor gesendeten Daten - wie viele auch immer - werden automatisch gelöscht.

### Wichtig

Reichen Sie immer die komprimierte Steuererklärung bei Ihrem Finanzamt ein, die zu den zuletzt per ELSTER gesendeten Daten gehört. Nur dann ist gewährleistet, dass der Sachbearbeiter die Daten zu Ihrem Steuerfall auch von den Servern des Finanzamts abrufen kann.

### Erhalte ich eine Empfangsbestätigung für die Abgabe meiner Steuererklärung?

Nachdem Sie mit Lohnsteuer kompakt Ihre Steuererklärung elektronisch an Ihr Finanzamt übermittelt haben, erhalten Sie eine **Empfangsbestätigung**, die unter anderem die folgenden Informationen enthält:

- Transferticket
- Telenummer
- Sendedatum

Die **Empfangsbestätigung** steht nach dem elektronischen Versand auch in Ihrem persönlichen Bereich auf Lohnsteuer kompakt zusammen mit der komprimierten Steuererklärung als PDF-Datei für Sie bereit.

Mit **Transferticket und Telenummer** bestätigt das Finanzamt den elektronischen Empfang Ihrer Steuerdaten.

## Wichtig

Bei der Wahl der **Papier-Abgabe mit elektronischer Datenübermittlung** wird die Steuererklärung allerdings erst im Finanzamt bearbeitet, wenn Sie die Steuererklärung **ausgedruckt und unterschrieben** per Post eingereicht haben.

### Welche Daten werden von Lohnsteuer kompakt gespeichert?

Lohnsteuer kompakt speichert nach dem **elektronischen Versand** für Sie die **Empfangsbestätigung** (Sendebericht) sowie die **komprimierte Steuererklärung**, die nach dem Versand an die Finanzverwaltung als Nachweis für die korrekte elektronische Übermittlung Ihrer Daten erstellt wird.

Beide Dokumente werden aus Datenschutzgründen verschlüsselt gespeichert, können aber jederzeit in Ihrem persönlichen Bereich eingesehen werden.

### Wie lange darf die Bearbeitung der Steuererklärung beim Finanzamt dauern?

Leider gibt es keine Frist, innerhalb derer das Finanzamt Ihre Steuererklärung bearbeiten muss! Erfahrungswerte zeigen, dass die Bearbeitung in der Regel zwischen 2 und 3 Monaten dauern kann.

Im Zweifelsfall kann es sinnvoll sein, **telefonisch** bei Ihrem zuständigen Sachbearbeiter nachzuhaken.

**Wichtig:** Auch das Finanzamt kann sich für Ihre Steuererklärung nicht beliebig lange Zeit lassen. Vergehen seit der Abgabe der Steuererklärung mehr als sechs Monate, ohne dass das Finanzamt tätig wird, haben Sie die Möglichkeit einen sogenannten **Untätigkeitseinspruch** einzureichen. Diesen legen Sie bei Ihrem Finanzamt ein (§ 347 Abs. 1 Satz 2 AO).

## Steuerbescheid prüfen: Kontrolle muss sein

### Steuerbescheid prüfen

Selbst in Zeiten von ELSTER kann der Steuerbescheid vom Finanzamt fehlerhaft sein. Es ist also wichtig, seinen Steuerbescheid genau zu prüfen, um kein Geld zu verschenken.

Ob man zu viel gezahlte Steuern zurückbekommt oder nachzahlen muss, geht aus der Festsetzungs-Tabelle hervor. Hier gilt es zu prüfen, ob die gezahlten Beträge für Einkommensteuer, Kirchensteuer und der Solidaritätszuschlag mit Ihren übermittelten Daten übereinstimmen.

Vor der Prüfung der Berechnung sollten Sie unbedingt auch Ihre persönlichen Daten, inklusive Ihrer Kontoverbindung kontrollieren. Es wäre doch sehr ärgerlich, wenn Ihre Steuererstattung wegen eines Zahlendrehers nicht auf Ihrem Konto landet.

Nach den persönlichen Informationen folgt eine Übersicht mit den Angaben zur Steuerberechnung. Prüfen Sie auch diese Punkte sorgfältig.

### Lesen Sie die Hinweise und Erläuterungen im Steuerbescheid!

Jeder Steuerbescheid enthält spezielle **Erläuterungen**, die zum Großteil aus Standardtexten und schwer verständlichem Steuerlatein bestehen. Die Erläuterungstexte finden Sie im Fließtext direkt unter der Steuerberechnung unter der Überschrift "**Erläuterung zur Festsetzung**".

Weicht der Steuerbescheid von der Steuererklärung ab, gibt das Finanzamt genau dort an, wenn es bestimmte Werbungskosten oder Sonderausgaben **nicht anerkannt** hat! Hier kann es auch hilfreich sein, bei Ihrem Finanzamt telefonisch nachzufragen, welche Werbungskosten nicht anerkannt wurden und warum.

Beachten Sie, dass den Finanzbeamten nur eine begrenzte Anzahl an Zeichen zur Begründung Ihrer Entscheidung zur Verfügung stehen.

In **Ausnahmefällen** kann der Papier-Bescheid von den elektronischen Bescheidendaten abweichen. Benutzen Sie alternativ den schriftlichen Bescheid. Prüfen Sie die Erläuterungstexte im Original-Steuerbescheid.

### Welcher Bescheid gilt? Papier oder elektronisch?

#### Elektronischer vs. Papier-Steuerbescheid

Über **ELSTER** wird **kein vollständiger Steuerbescheid** übermittelt. Die Finanzverwaltung stellt lediglich die **elektronischen Bescheidendaten** zur Verfügung - nicht den amtlichen Bescheid selbst.

Der in Lohnsteuer kompakt angezeigte **elektronische Steuerbescheid** dient ausschließlich dem **Vergleich mit der Berechnung von Lohnsteuer kompakt** und ist **nicht rechtlich verbindlich**.

Vergleichen Sie im Zweifel die angezeigten Daten mit dem **Papierbescheid**, den Sie vom Finanzamt per Post erhalten.

**Wichtig:** Nur der postalisch zugestellte Papierbescheid gilt rechtlich als offizieller Steuerbescheid.

In Ausnahmefällen kann es zu **Abweichungen** kommen - etwa wenn einzelne Werte nicht elektronisch übermittelt werden oder ELSTER anders rechnet als erwartet.

### Wann wurde ein Bescheid vorläufig erlassen?

Prüfen Sie, ob Ihr Steuerbescheid vorläufig erlassen wurde.

In der Regel finden Sie die einzelnen Vorläufigkeitsvermerke mitten im Hinweistext. Mit einem Vorläufigkeitsvermerk kann das Finanzamt bestimmen, dass ein bestimmter Teil des Steuerbescheides noch geändert werden kann.

In den meisten Fällen bezieht sich die Vorläufigkeit auf eine unklare Rechtslage, die noch gerichtlich geklärt werden muss. Wird irgendwann ein Urteil zu dieser Problematik gefällt, kann der Bescheid nachträglich geändert werden.

### Was mache ich mit dem Steuerbescheid?

Bewahren Sie Ihren Steuerbescheid gut auf.

#### Wichtig

Der Steuerbescheid dient als **Nachweis Ihrer Einkünfte** und wird unter Umständen von Behörden oder Kreditinstituten benötigt. Sollte Ihr Steuerbescheid unter dem Vorbehalt der Nachprüfung stehen, bewahren Sie bitte auch alle anderen Unterlagen auf.

### Was ist ein Einkommensteuerbescheid?

Ein Einkommensteuerbescheid ist ein offizielles Schreiben des Finanzamts, in dem das Ergebnis der Einkommensteuererklärung eines Steuerpflichtigen festgehalten wird. Er enthält Angaben zur festgesetzten Einkommensteuer, zum Veranlagungszeitraum sowie Informationen zu einer möglichen Steuerrückerstattung oder Nachzahlung.

**Wie wird der Bescheid erstellt?**

Das Finanzamt überprüft die eingereichten Angaben in der Steuererklärung und erstellt auf dieser Basis den Bescheid. Darin wird dem Steuerpflichtigen mitgeteilt, ob die geleisteten Vorauszahlungen ausreichend waren oder ob eine Nachforderung besteht. Im Falle einer Rückerstattung wird der entsprechende Betrag ebenfalls im Einkommensteuerbescheid ausgewiesen.

#### Verwaltungsakt und Rechtskraft

**Wichtig:** Der Einkommensteuerbescheid stellt gleichzeitig einen Verwaltungsakt dar. Er wird dem Steuerpflichtigen durch das Finanzamt bekanntgegeben und ist rechtsverbindlich, solange kein Einspruch eingelegt wird.

#### Vereinfacht gesagt

Der Einkommensteuerbescheid zeigt dem Steuerpflichtigen schwarz auf weiß, ob er Geld zurückbekommt oder ob er Steuern nachzahlen muss.

**Beispiel:** Wenn jemand im Laufe des Jahres zu viel Lohnsteuer gezahlt hat, wird dies im Bescheid festgestellt, und der Steuerpflichtige erhält eine Rückerstattung. Falls die Vorauszahlungen hingegen zu niedrig waren, weist der Bescheid die Nachzahlung aus.

### Wann gilt ein Steuerbescheid als zugestellt? - Neue Fristen ab 2025 Verlängerung der Bekanntgabevermutung ab 2025

Ab dem 1. Januar 2025 wird die Frist zur Bekanntgabe von Steuerbescheiden von drei auf vier Tage verlängert. Dies betrifft sowohl postalische als auch elektronische Steuerbescheide. Die Anpassung erfolgt aufgrund längerer Postlaufzeiten durch das "Postrechtsmodernisierungsgesetz".

#### Wichtigkeit der Bekanntgabevermutung

Der Tag der Zustellung ist entscheidend, da ab diesem Zeitpunkt die Einspruchsfrist gegen den Steuerbescheid beginnt.

#### Bekanntgabevermutung im Detail

Bisher galten Steuerbescheide drei Tage nach dem Versand als zugestellt (§ 122 Abs. 2 Nr. 1 AO). Ab 2025 wird diese Frist auf vier Tage erhöht, um längere Postlaufzeiten zu berücksichtigen.

#### Gilt die Verlängerung auch für elektronische Bescheide?

Ja, die vier Tage gelten auch für elektronisch übermittelte Bescheide, wie z.B. per E-Mail oder über Portale (§ 122 Abs. 2a AO). Auch hier wurde bisher eine Frist von drei Tagen angesetzt.

#### Wochenenden und Feiertage

Fällt der vierte Tag auf einen Samstag, Sonntag oder Feiertag, verschiebt sich die Bekanntgabe auf den nächsten Werktag (§ 108 Abs. 3 AO).

#### Auswirkungen für Steuerpflichtige

Steuerzahler müssen ab 2025 die neue vier-Tage-Frist berücksichtigen. Dies gilt sowohl für postalische als auch elektronische Bescheide, da die Einspruchsfrist ab dem vierten Tag nach Versendung beginnt.

### Wie wehrt man sich gegen einen Verspätungszuschlag?

Die Steuererklärung muss innerhalb einer gesetzlich festgelegten Frist beim Finanzamt eingereicht werden. Für nicht beratene Steuerpflichtige ist dies in der Regel der 31. Juli des Folgejahres. Bei steuerlicher Beratung verlängert sich die Frist. Bei verspäteter Abgabe kann ein Verspätungszuschlag fällig werden. Hier wird zwischen ermessensabhängigen und gesetzlich vorgeschriebenen Zuschlägen unterschieden.

#### Verspätungszuschläge im Ermessen des Finanzamts

Das Finanzamt kann auf einen Verspätungszuschlag verzichten, wenn die Steuererklärung innerhalb einer bestimmten Karenzzeit eingereicht wird. In der Regel liegt diese bei 14 Monaten, in Ausnahmesituationen (z.B. pandemiebedingten Regelungen) auch länger. Der Zuschlag wird bei Verspätung festgesetzt, sofern keine plausible Entschuldigung vorliegt.

**Beispiel:** Erfolgt die Abgabe der Steuererklärung 2024 ohne Fristverlängerung erst im August 2025, kann das Finanzamt einen Zuschlag verhängen. Bei entschuldbarer Verspätung, etwa aufgrund von Krankheit, kann der Zuschlag erlassen werden.

**Hinweis:** Das Finanzamt muss Faktoren wie die Höhe der Nachzahlung oder frühere Verspätungen berücksichtigen. Ein Einspruch ist möglich, wenn das Ermessen des Finanzamts als unangemessen erscheint.

#### Gesetzlich vorgeschriebene Verspätungszuschläge

Nach Ablauf einer Frist wird der Verspätungszuschlag automatisch fällig: Er beträgt 0,25% der festgesetzten Steuer pro verspätetem Monat, mindestens 25 Euro. Bei Steuererstattungen oder 0-Euro-Festsetzungen kann auf den Zuschlag verzichtet werden (§ 152 Abs. 3 AO).

#### Gerichtsurteile

In einem Fall vor dem Finanzgericht Münster wurde ein Verspätungszuschlag festgesetzt, obwohl eine Steuererstattung vorlag. Das Gericht entschied, dass das Finanzamt sein Ermessen pflichtgemäß ausüben muss und alle relevanten Faktoren berücksichtigen sollte, wie etwa die Erstattungssituation. Das Urteil wurde rechtskräftig (Az. 4 K 2351/23).

#### Handlungsempfehlungen

Wer absehen kann, dass die Steuererklärung nicht rechtzeitig eingereicht werden kann, sollte frühzeitig einen Antrag auf Fristverlängerung stellen. Sollte ein Zuschlag festgesetzt werden, obwohl eine plausible Entschuldigung vorliegt, kann Einspruch eingelegt werden.

### Wie erfolgt eine spätere Korrektur bei Datenübermittlung durch Dritte?

Das Finanzamt übernimmt bei der Bearbeitung der Steuererklärung viele Daten automatisiert, die von Arbeitgebern und Sozialversicherungsträgern digital übermittelt werden (§ 93c AO). Diese Daten können jedoch zu spät oder fehlerhaft übermittelt werden, was zu falschen Steuerbescheiden führt. Für solche Fälle ermöglicht § 175b AO eine unkomplizierte Korrektur der Steuerbescheide, sobald die richtigen Daten vorliegen.

#### Korrektur bei fehlerhaften Daten

Wenn Daten von sogenannten mitteilungspflichtigen Stellen, wie z.B. dem Arbeitgeber, falsch übermittelt wurden, kann das Finanzamt den Steuerbescheid nachträglich ändern. Dies gilt auch, wenn der Fehler nicht durch den Steuerpflichtigen verursacht wurde und das Finanzamt den Fall ursprünglich vollständig geprüft hat. Die Korrektur erfolgt ohne Einschränkungen, sobald die korrekten Daten vorliegen.

**Beispiel:** Der Bundesfinanzhof (BFH) entschied in einem Fall, dass ein Steuerbescheid auch dann nach § 175b AO geändert werden darf, wenn der Fehler durch die unvollständige Übermittlung einer Lohnsteuerbescheinigung entstand. Auch wenn der Steuerpflichtige eine Abfindung korrekt angegeben hatte, blieb diese aufgrund einer fehlerhaften Lohnsteuerbescheinigung zunächst unberücksichtigt. Fast zwei Jahre später änderte das Finanzamt den Bescheid, was vom BFH bestätigt wurde (BFH-Urteil vom 20.2.2024, IX R 20/23).

**Fazit:** Das Finanzamt kann fehlerhafte Steuerbescheide jederzeit korrigieren, wenn diese auf unvollständigen oder falschen Daten basieren, die von Dritten übermittelt wurden. Steuerpflichtige haben in solchen Fällen keine Möglichkeit, sich gegen die Änderung zu wehren, auch wenn die fehlerhafte Verarbeitung nicht ihre Schuld ist.

### Einspruch einlegen

#### Einspruch gegen den Steuerbescheid einlegen: Wann lohnt es sich?

Wenn Sie durch Ihren Steuerbescheid finanziell benachteiligt werden, können Sie Einspruch einlegen. Das lohnt sich insbesondere, wenn das Finanzamt bestimmte Kosten nicht anerkannt hat oder Berechnungsfehler vorliegen. Im Folgenden erfahren Sie, in welchen Fällen ein Einspruch sinnvoll ist und worauf Sie dabei achten sollten. Wann lohnt sich ein Einspruch gegen den Steuerbescheid?

Ein Einspruch gegen den Steuerbescheid lohnt sich, wenn Sie durch die Festsetzung finanziell benachteiligt werden. Häufige Gründe dafür sind:

- **Vergessene Aufwendungen:** Sie haben bestimmte Kosten (z. B. Werbungskosten oder Sonderausgaben) nicht in Ihrer Steuererklärung angegeben und möchten dies nachträglich korrigieren.

- **Nicht anerkannte Werbungskosten:** Das Finanzamt hat beispielsweise *Fahrtkosten*, *Kosten für das häusliche Arbeitszimmer* oder *Arbeitsmittel* nicht berücksichtigt.
- **Nicht berücksichtigte haushaltsnahe Dienstleistungen:** Ausgaben für *Handwerkerleistungen* oder *Haushaltshilfen* wurden nicht anerkannt.
- **Nicht angewendete steuerzahlerfreundliche Urteile:** Das Finanzamt hat *aktuelle Urteile* oder *Verwaltungsanweisungen* nicht beachtet, die zu einer günstigeren Besteuerung führen könnten.
- **Fehlerhafte Berechnung:** Es können auch *Rechenfehler* des Finanzamts vorliegen, die zu einer höheren Steuerlast führen.

Tipp: "Erläuterung zur Festsetzung" genau prüfen

Achten Sie besonders auf die "**Erläuterung zur Festsetzung**" im Steuerbescheid. Dieser Abschnitt befindet sich unter der Berechnung und enthält detaillierte Hinweise darauf, warum das Finanzamt bestimmte *Werbungskosten* oder *Sonderausgaben* nicht anerkannt hat.

Sollten die Gründe unklar oder widersprüchlich sein, kann es sinnvoll sein, **direkt beim Finanzamt nachzufragen**. Oft lassen sich Unstimmigkeiten in einem kurzen Telefonat klären, ohne dass Sie formal Einspruch einlegen müssen.

Fazit: Einspruch gegen den Steuerbescheid gut prüfen

Ein Einspruch gegen den Steuerbescheid kann sich finanziell lohnen, wenn **begründete Einwände** vorliegen. Prüfen Sie den Bescheid daher **sorgfältig**, insbesondere die **Erläuterungen zur Festsetzung**. Im Zweifelsfall hilft ein **Anruf beim Finanzamt** oder die **Beratung durch einen Steuerberater** weiter.

### Einspruch oder schlichte Änderung?

Haben Sie Fehler in Ihrem Bescheid entdeckt oder gute Gründe gegen eine Streichung gesammelt, legen Sie **Einspruch** gegen Ihren Steuerbescheid ein.

Ab Erhalt des Steuerbescheids haben Sie einen Monat Zeit für Ihren Einspruch. Um die Frist zu wahren, genügt zunächst ein formloses Einspruchsschreiben - auch ohne Gründe. Sie können die Gründe später noch ans Finanzamt schicken oder den Einspruch zurückziehen - ohne Risiko oder Kosten. Vorlagen finden Sie in unseren Musterbriefen.

Wollen Sie jedoch nur noch einen Nachweis für eine bestimmte Aufwendung nachreichen, der in einer Schublade aufgetaucht ist, reicht die sogenannte **schlichte Änderung**. Der Unterschied zum Einspruch ist, dass das Finanzamt nur diesen Punkt in Ihrem Steuerbescheid ändern darf.

### Kann ich den Einspruch auch per E-Mail einreichen?

Neben der "normalen" Schriftform (**Brief** oder **Fax**) ist auch die Einlegung eines Einspruchs mittels einfacher **E-Mail** zulässig, wenn das Finanzamt eine E-Mail-Adresse auf dem Steuerbescheid angibt. Die erforderliche Schriftform sei dabei gewahrt.

#### Einspruch per E-Mail

Bei einem per E-Mail eingelegten Einspruch können Sie später nicht beweisen, ob und wann die Botschaft das Finanzamt erreicht hat. Wenn es darum geht, Fristen einzuhalten, sollten Sie also **besser per Post-Einschreiben oder Fax** versenden.

**Rechtsgrundlage:** Grundsätzlich müssen Sie Ihren Einspruch schriftlich einreichen (§ 357 Abs. 1 Satz 1 AO). Gemäß § 357 Abs. 1 Satz 2 AO genügt es aber, wenn aus dem Schriftstück hervorgeht, wer (Name und Anschrift) den Einspruch eingelegt hat.

Eine Unterschrift ist somit kein zwingendes Form-Erfordernis. § 87a Abs. 1 Satz 1 AO erlaubt zudem die Übermittlung elektronischer Dokumente, soweit der Empfänger hierfür einen Zugang eröffnet. Steht auf dem Steuerbescheid eine E-Mail-Adresse, erklärt das die Bereitschaft des Finanzamts zum elektronischen Empfang.

### Was passiert, nachdem ich Einspruch eingelegt habe?

Nach der Abgabe des Einspruches prüft die Finanzbehörde den Bescheid genau. Dabei entscheidet sie zuerst, ob der Einspruch zulässig ist. Denn ein Einspruch kann zwar zulässig, in der Sache aber unbegründet sein und daher abgelehnt werden.

Ist das Ergebnis "eindeutig zulässig", wird über den Einspruch entschieden. Von **Abhilfe** spricht man, wenn das Finanzamt die Begründung des Antragstellers teilt und den Steuerbescheid entsprechend ändert. Folgt das Finanzamt nicht ganz der Begründung des Antragsstellers, spricht man von **Teilabhilfe**. Hinter dem Begriff **Einspruchsentscheidung** versteckt sich eine Ablehnung. In diesem Fall lehnt das Finanzamt eine Änderung des Bescheides ab.

Sollte man vor dem Finanzamt mit dem Einspruch scheitern, kann man - im Gegensatz zu einem Berichtigungsantrag - gegen die Entscheidung des Einspruches vor dem Finanzgericht eine Klage einreichen und noch auf ein zufrieden stellenderes Urteil hoffen, vielleicht sogar inklusive Schadensersatzgeld.

## Fazit

Mit einem Einspruch gegen den Steuerbescheid kann man bei einem späteren Gerichtsurteil viel Geld zurückbekommen. Ein Blick in die verschiedenen Musterprozesse ist dabei genauso ratsam, wie eine Prüfung der Zahlung und Daten im Steuerbescheid.

## Was versteht man unter Verböserung?

Nachdem Sie Einspruch eingelegt haben, muss Ihr Finanzamt entscheiden. Das bedeutet, der Finanzbeamte prüft Ihre Steuererklärung noch einmal Punkt für Punkt. Dadurch kann es passieren, dass er an einer anderen Stelle Fehler findet oder Ausgaben nicht anerkennt.

Ein Beispiel: Sie haben Einspruch gegen Ihren Bescheid eingelegt, weil der Fiskus Ihnen Arbeitsmittel in Höhe von 250 Euro nicht anerkannt hat. Darauf hin erhalten Sie ein Schreiben Ihres Finanzamts mit dem Hinweis, dass die geltend gemachten Arbeitsmittel zwar anerkannt werden. Allerdings wurde bei der genaueren Prüfung festgestellt, dass das Finanzamt die Voraussetzung für andere Werbungskosten nicht anerkennt. Durch die Streichung der anderen Werbungskosten kann es zu der "**Verböserung**" kommen. Diese ist zulässig.

## Verböserung des Steuerbescheids

Wenn eine solche Verböserung des Steuerbescheids droht, dann muss das Finanzamt dem Steuerzahler das mitteilen. Und zwar vorab. Der Verböserung kann der Einspruchsführer grundsätzlich durch Rücknahme seines Einspruchs entgegen (§ 362 AO). Dann verfällt zwar Ihr Einspruch, der Steuerbescheid wird sofort rechtskräftig, doch die vom Fiskus angekündigte "Verböserung" fällt ebenfalls unter den Tisch.

## Welche Kosten entstehen bei einem Einspruch?

Das Finanzamt darf für die Überprüfung **keine Gebühren** verlangen - auch dann nicht, wenn der vermeintliche Fehler am Schluss doch korrekt ist. Durch einen Einspruch entstehen Ihnen also normalerweise keine Nachteile (Ausnahme: "Verböserung").

Nach der Abgabe des Einspruches prüft die Finanzbehörde den Bescheid genau. Dabei entscheidet der Sachbearbeiter zuerst, ob der Einspruch zulässig ist. Denn ein Einspruch kann zwar zulässig, in der Sache aber unbegründet sein und daher abgelehnt werden. Gibt das Finanzamt Ihnen in allen vorgebrachten Punkten Ihres Einspruchs Recht, erhalten Sie als Abschluss des Einspruchsverfahrens einen neuen kor-

rigierten Steuerbescheid.

Leider führt nicht jeder Einspruch zum Erfolg. Aber es ist auch noch nicht alles verloren. Innerhalb eines Monats nach Zugang der Einspruchsentscheidung kann **Klage** beim zuständigen Finanzgericht eingelegt werden. In diesem Fall sollten Sie sich von einem Fachanwalt für Steuerrecht vertreten lassen.

## Einspruch auch durch einfache E-Mail zulässig

Die obersten Finanzbehörden des Bundes und der Länder vertreten die Auffassung, dass ein Einspruch auch durch einfache E-Mail eingelegt werden kann. Bestätigt werde diese Auffassung durch die im E-Government-Gesetz vom 25.7.2013 vorgenommene klarstellende Änderung des § 357 Abs. 1 AO.

## Wie nehme ich einen Einspruch zurück?

Haben Sie vorsorglich Einspruch gegen Ihren Steuerbescheid eingelegt, können Sie diesen auch jederzeit wieder zurückziehen.

Nimmt man den Einspruch gegen den Steuerbescheid wieder zurück, dann endet damit auch die Vorläufigkeit und der Steuerbescheid wird bestandskräftig. Das heißt, dass alle weiteren Mittel gegen diesen nicht mehr angewendet werden können und man die Entscheidung des Finanzamts (also den Steuerbescheid) anerkennt.

## Wenn Ihrem Einspruch stattgegeben wird...

Gibt das Finanzamt Ihnen in allen vorgebrachten Punkten Ihres Einspruchs Recht, erhalten Sie als Abschluss des Einspruchsverfahrens einen neuen korrigierten Steuerbescheid, den sogenannten Abhilfebescheid.

Aus dem geänderten Steuerbescheid gehen die Änderungen gegenüber dem "alten" Steuerbescheid hervor. Außerdem wird natürlich die neue und korrigierte Steuererstattung ausgewiesen.

## Was mache ich, wenn mein Einspruch abgelehnt wird?

Leider führt nicht jeder Einspruch zum Erfolg. Aber es ist auch noch nicht alles verloren. Innerhalb eines Monats nach Zugang der Einspruchsentscheidung kann Klage beim zuständigen Finanzgericht eingelegt werden.

Welches Finanzgericht zuständig ist, erfahren Sie in der Rechtsbehelfsbelehrung, die dem ablehnenden Bescheid beigefügt sein muss. Wie auch beim Einspruch ist die Klage schriftlich oder zur Niederschrift einzureichen.

Doch diese will gut überlegt sein. Im Unterschied zum Einspruch ist die Klage kostenpflichtig. Die Höhe richtet sich nach dem Streitwert und Art der Verhandlung. Gerichtsauslagen, wie Porto- und Schreibkosten und Anwaltsgebühren kommen noch dazu.

## Wichtig

Sprechen Sie in jedem Fall vorher mit einem Steuerberater oder Fachanwalt.

### Sind Nachzahlungszinsen von 6 % p.a. verfassungsgemäß?

Wer seinen Steuerbescheid später als 15 Monate nach dem Steuerjahr erhält, muss bei einer Steuernachzahlung zusätzlich Steuerzinsen zahlen. Diese **Nachzahlungszinsen** betragen 0,5 Prozent je vollen Monat. Wer indes eine Steuererstattung erhält, bekommt entsprechende **Erstattungszinsen** (§ 233a AO).

Die Höhe des Zinssatzes ist im Gesetz festgelegt (§ 238 AO). Ein Zinssatz von 6 Prozent p.a. ist heutzutage außerordentlich hoch, wo doch die Marktzinsen schon seit etlichen Jahren nahe Null und sogar im Negativbereich liegen. Im Vergleich dazu stellt der Zinssatz des Fiskus von 6 Prozent heute ein auffälliges Missverhältnis von Leistung und Gegenleistung dar und erfüllt damit den Tatbestand des Wuchers (§ 138 BGB). Zinswucher liegt vor, wenn der verlangte Zinssatz doppelt so hoch ist wie der vergleichbare Marktzins. Schon lange hat das Steuerrecht jeden Bezug zu den aktuellen Marktzinsen verloren.

#### Was ist bisher passiert?

- Der Bundesfinanzhof hatte im Juli 2014 entschieden, dass der gesetzliche Zinssatz von 6 Prozent pro Jahr bis März 2011 (noch) nicht verfassungswidrig sei (BFH-Urteil vom 1.7.2014, IX R 31/13). Ebenfalls als verfassungsgemäß hat der BFH den Zinssatz **auch im Jahre 2013** beurteilt (BFH-Urteil vom 9.11.2017, III R 10/16).
- Endlich im April 2018 - konnte sich der Bundesfinanzhof nach etlichen "irrealen" Urteilen nicht mehr länger winden und vor einer realitätsgerechten Entscheidung drücken: Endlich haben die höchsten Finanzrichter "**schwerwiegende**" **Zweifel an der Verfassungsmäßigkeit** des Zinssatzes von 6 Prozent geäußert allerdings erst für Verzinsungszeiträume ab 2015! (BFH-Beschluss vom 25.4.2018, IX B 21/18).
- Auch ein anderer Senat des BFH hatte schwerwiegende Zweifel an der Verfassungsmäßigkeit des Zinssatzes von 6 Prozent zugegeben und sich damit der Auffassung angeschlossen. Noch besser: Die vermutete Verfassungswidrigkeit soll bereits für Verzinsungszeiträume ab November 2012 gelten (BFH-Beschluss vom 3.9.2018, VIII B 15/18).
- Die Finanzverwaltung gewährt seit Mitte Juni 2018 im Fall von Steuernachzahlun-

gen für festgesetzte Nachforderungszinsen die **Aussetzung der Vollziehung**. Das bedeutet, dass Sie als Steuerzahler die Nachforderungszinsen vorerst nicht bezahlen mussten. Dies galt aber nur dann, wenn Sie einen entsprechenden Antrag am besten in Form eines Einspruchs - ans Finanzamt gerichtet haben.

- Die Finanzämter erlassen ab Mai 2019 alle Steuerbescheide mit Nachforderungs- oder Erstattungszinsen von 0,5 Prozent pro Jahr hinsichtlich der Verfassungsmäßigkeit des Zinssatzes mit einem **Vorläufigkeitsvermerk** gemäß § 165 Abs. 1 Satz 2 Nr. 3 AO (BMF-Schreiben vom 2.5.2019, BStBl 2019 I S. 448).

#### Wen betrifft die Änderung der Steuerzinsen?

Seit Mai 2019 enthalten alle Steuerbescheide bezüglich der Steuerzinsen einen **Vorläufigkeitsvermerk**. Und deshalb müssen die Finanzämter nach einer gesetzlichen Neuregelung von sich aus diese Steuerbescheide ändern (BMF-Schreiben vom 2.5.2019, BStBl 2019 I S. 448). Wer für Zeiten ab 2019 Steuern nachzahlen und folglich Nachzahlungszinsen zahlen musste, **wird Geld zurückbekommen**. Umgekehrt dürfte aber auch gelten: Wer für Zeiten ab 2019 eine Steuererstattung und damit Erstattungszinsen erhalten hat, wird wohl einen Teil **zurückzahlen müssen**.

Ob sich der der Fiskus tatsächlich traut, die verfassungswidrigen Zinsen einzuziehen, bleibt abzuwarten. Eigentlich schützt die Abgabenordnung das Vertrauen des Steuerzahlers in einen zu seinen Gunsten ergangenen Steuerbescheid. Doch die Finanzverwaltung hat bereits erkennen lassen, dass sie in dem speziellen Fall der Erstattungszinsen eine Durchbrechung dieses Grundsatzes für zulässig erachtet. Und tatsächlich: Laut § 31 Abs. 2 Bundesverfassungsgerichtsgesetz hat eine Entscheidung des Bundesverfassungsgerichts in bestimmten Fällen Gesetzeskraft.

Insofern ist die Haltung der Finanzverwaltung nicht vollkommen aus der Luft gegriffen.

**Aufgepasst:** Kritisch wird es auch für diejenigen, die für Zeiten vor 2018 einen Antrag auf **Aussetzung der Vollziehung** bezüglich der Steuerzinsen gestellt haben: Sie müssen damit rechnen, dass der Fiskus die "ausgesetzten" Nachzahlungszinsen nun nachfordert. Auch hier darf man gespannt sein, ob der Fiskus tatsächlich verfassungswidrige Zinsen nachfordert.

#### Wie hoch wird der Zinssatz wohl künftig sein?

Das Bundesverfassungsgericht äußert sich hierzu nicht, das muss der Gesetzgeber festlegen. Wegen der bevorstehenden Bundestagswahlen und der zu erwartenden langen Regierungsbildung wird in diesem Jahr wohl nichts mehr zum Thema "Steuerzinsen" beschlossen. Die FDP hat mehrmals vergeblich beantragt, dass der Zinssatz für jeden Monat 1/12 des Basiszinssatzes gemäß 247 BGB beträgt, zumindest 0,1-Prozent (BT-Dr. 19/19158 vom 14.5.2019; BT-Dr. 19/19601 S. 29).

## Verbesserte Bagatellgrenze ab 2017 für Steuerzahler

Hat man Ausgaben in der Steuererklärung vergessen, kann man sie noch nach Erhalt des Steuerbescheids im Wege des Einspruchs geltend machen. Doch wenn sich dann die Steuer zu Ihren Gunsten **um weniger als 10 Euro (Bagatellgrenze) verringert**, wird das Finanzamt eine Änderung ablehnen. Begründung? Die Kleinbetragsverordnung!

Nach der **Kleinbetragsverordnung** werden "Festsetzungen der Einkommensteuer nur geändert oder berichtigt, wenn die Abweichung von der bisherigen Festsetzung mindestens 10 Euro beträgt" (KBV vom 1.1.2002). Damit werden Änderungen nicht zur zum Vorteil, sondern auch zum Nachteil des Bürgers ausgeschlossen.

Der Bundesfinanzhof hatte 2011 bestätigt, dass bei einer **Steueränderung von weniger als 10 Euro** der Steuerbescheid generell nicht geändert wird - und zwar nicht zum Nachteil und auch nicht zum Vorteil des Steuerbürgers (BFH-Urteil vom 16.2.2011, X R 21/10).

**Aktuell** wird mit dem "Gesetz zur Modernisierung des Besteuerungsverfahrens" vom 18.7.2016 die Kleinbetragsverordnung ab dem 1.1.2017 zugunsten der Steuerzahler geändert: Künftig wird ein Steuerbescheid zu Ungunsten des Bürgers nur dann geändert, wenn der **neue Steuerbetrag mindestens 25 Euro höher** ist. Doch zu Gunsten des Bürgers wird der Steuerbescheid wie bisher bereits dann geändert, wenn der neue Steuerbetrag auch nur 10 Euro niedriger ist. Ferner werden Wohnungsbauprämien nur noch zurückgefordert, wenn die Rückforderung mindestens 25 Euro - anstatt bisher 10 Euro - beträgt.

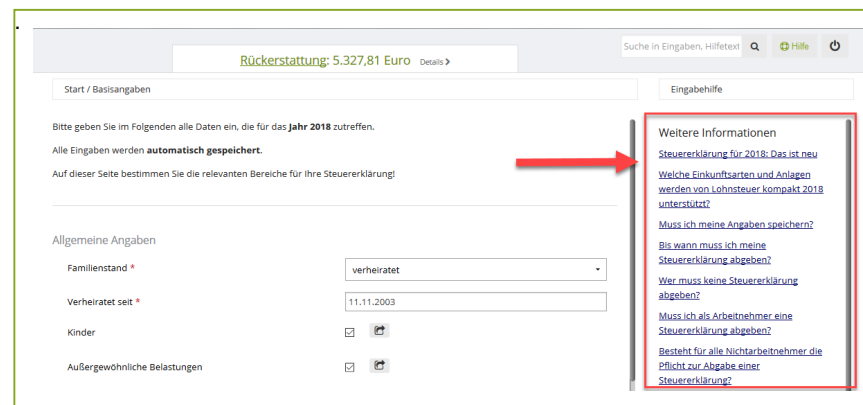
## Hilfe und Beispiele

### Wie hilft mir der Ratgeber von Lohnsteuer kompakt?

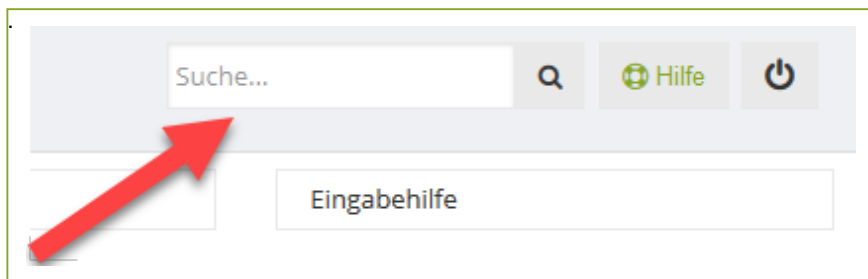
Der kostenlose Ratgeber bietet Ihnen einen schnellen und komfortablen Zugriff auf mehrere hundert Seiten mit Erklärungen und wertvollen Steuertipps sowie Hinweisen zur Dateneingabe. Alle Informationen wurden sorgfältig von Steuerexperten zusammengestellt.

Es gibt folgende Möglichkeiten, auf die relevanten Ratgeberseiten zu gelangen:

- **Während des Steuer-Interviews:** Die zur Eingabeseite passenden Ratgeber-Texte werden im rechten Bildschirmbereich angezeigt. Ein Klick auf den Titel ruft ein neues Fenster mit dem jeweiligen Text auf, das sich in der Größe anpassen und verschieben lässt. Dies ermöglicht es Ihnen, gleichzeitig die Eingaben zu sehen, auf die sich der Ratgeber bezieht.



- **Außerhalb Ihres persönlichen Bereichs:** Sie können sämtliche Ratgeber-Texte auch lesen, ohne angemeldet zu sein. Klicken Sie auf FAQs bzw. auf Steuerwissen. In der Übersicht in der linken Spalte der Website ist der jeweils relevante Bereich der Steuererklärung dargestellt. Durch Auswahl des Jahres können Sie nicht nur die aktuellsten Informationen finden, sondern auch jene, die für das Veranlagungsjahr Ihrer Steuererklärung relevante.
- **Durch Eingabe eines Suchbegriffs:** Nutzen Sie einfach die Suchfunktion rechts oben auf der Website.



- **Verlinkung innerhalb der Texte:** Die Ratgeber-Texte enthalten Verweise zu den relevantesten Stellen in anderen Texten. Klicken Sie einfach auf einen unterstrichenen Begriff, um auf die jeweilige Seite zu gelangen. Dort finden Sie weitere Erklärungen und Hilfen zu diesem Begriff.

## Beispiele: So nutzen Sie Lohnsteuer kompakt

### So versteuern Sie Ihre Renteneinkünfte mit Lohnsteuer kompakt

Viele Ruheständler sind unsicher, ob und in welchem Umfang sie ihre **Renten in der Steuererklärung** angeben müssen. In den meisten Fällen ist eine Angabe verpflichtend. Entscheidend sind das Jahr des Renteneintritts, die Höhe der Einkünfte und die geltenden Freibeträge. Mit Lohnsteuer kompakt können Sie Ihre Renteneinkünfte Schritt für Schritt erfassen und dabei auch mögliche Steuervorteile nutzen.

#### So erfassen Sie Renten in Lohnsteuer kompakt

Nach dem Start des Steuer-Interviews wählen Sie den Punkt "Einkünfte aus Renten". Dort tragen Sie zunächst den Rententräger ein (z. B. Deutsche Rentenversicherung, Pensionskasse, Lebensversicherung) und geben die einzelnen Beträge an. Das Programm führt Sie automatisch durch die Eingabemasken. Zusätzlich können Sie Ausgaben erfassen, die im direkten Zusammenhang mit der Rente stehen - etwa Steuerberatungskosten. Diese werden als Werbungskosten berücksichtigt und senken die Steuerlast.

#### Welche Renten sind steuerpflichtig?

Grundsätzlich sind die meisten Rentenarten steuerpflichtig. Dazu gehören:

- gesetzliche Altersrenten,
- Erwerbsminderungsrenten,
- Witwen- und Witwerrenten sowie Waisenrenten,
- Betriebsrenten aus Direktversicherungen oder Versorgungswerken,

- Renten aus privaten Renten- oder Lebensversicherungen.

Steuerfrei sind nur wenige Sonderrenten, zum Beispiel:

- Unfallrenten von der Berufsgenossenschaft,
- Kriegsrenten,
- Schwerbeschädigtenrenten,
- bestimmte Wiedergutmachungsrenten.

In Lohnsteuer kompakt wählen Sie im Steuer-Interview die zutreffende Rentenart aus. So wird automatisch die richtige steuerliche Behandlung berücksichtigt.

#### Grundfreibetrag 2024

Ob eine Steuererklärung abzugeben ist, hängt vor allem von der Höhe der Einkünfte ab. Der Grundfreibetrag wurde für 2024 rückwirkend angehoben und liegt bei **11.784 Euro** für Alleinstehende und **23.568 Euro** für Ehepaare. Liegen Ihre Einkünfte - also Rente, Mieteinnahmen, Kapitalerträge oder andere Einnahmen - unterhalb dieser Grenze, fällt keine Einkommensteuer an. Lohnsteuer kompakt prüft im Hintergrund, ob Ihr Einkommen den Freibetrag überschreitet und zeigt sofort an, ob eine Steuerpflicht entsteht.

#### Besteuerungsanteil der Rente

Nicht die gesamte Bruttorente ist steuerpflichtig, sondern nur der sogenannte Besteuerungsanteil. Dieser richtet sich nach dem Jahr des Renteneintritts. Wer 2005 oder früher in Rente ging, versteuert 50 Prozent seiner Rente. Seitdem steigt der Anteil jedes Jahr. Für Neurentner im Jahr 2024 beträgt der steuerpflichtige Anteil bereits **84 Prozent**. Die restlichen 16 Prozent bleiben als Freibetrag lebenslang steuerfrei. Ab 2040 müssen Neurentner ihre Rente vollständig versteuern.

#### Beispiel zur Rentenbesteuerung

Herr Mustermann geht 2024 in Rente und erhält eine Jahresrente von 18.000 Euro. Davon sind 84 Prozent steuerpflichtig, also 15.120 Euro. Die übrigen 2.880 Euro bleiben lebenslang steuerfrei. Da Herr Mustermann mit 15.120 Euro über dem Grundfreibetrag von 11.784 Euro liegt, muss er eine Steuererklärung abgeben. *Lohnsteuer kompakt* errechnet dabei automatisch den steuerpflichtigen Anteil und berücksichtigt den Freibetrag korrekt. Wäre Herr Mustermann verheiratet und seine Frau hätte keine eigenen Einkünfte, läge das Paar zusammen unter dem Grundfreibetrag von 23.568 Euro - eine Steuerpflicht wäre in diesem Fall nicht gegeben.

#### Werbungskosten bei Renteneinkünften

Bei Renteneinkünften berücksichtigt das Finanzamt automatisch eine Werbungskostenpauschale von **102 Euro** pro Jahr. Höhere Werbungskosten können Sie nur geltend machen, wenn diese nachweisbar über die Pauschale hinausgehen und direkt mit den Renteneinnahmen zusammenhängen. Dazu gehören beispielsweise:

- Steuerberatungskosten für die Erstellung der Steuererklärung,

- anteilige Kontoführungsgebühren für ein Rentenkonto (in der Praxis meist nur wenige Euro),
- Kosten für steuerrelevante Fachliteratur oder Steuersoftware,
- Porto- oder Fahrtkosten im Zusammenhang mit der Rentenbesteuerung.

Auch hier unterstützt Lohnsteuer kompakt: Das Programm berücksichtigt die Pauschale automatisch und fragt gezielt nach, wenn Sie höhere Ausgaben eintragen möchten.

#### Fazit

Renten gehören in den meisten Fällen in die Steuererklärung. Maßgeblich sind das Jahr des Renteneintritts, der steuerpflichtige Anteil der Rente und die geltenden Freibeträge. Wer 2024 in Rente geht, muss bereits 84 Prozent seiner **Renten in der Steuererklärung** versteuern. Dennoch gibt es durch Freibeträge und abzugsfähige Kosten die Chance, die Steuerlast zu senken. Mit Lohnsteuer kompakt geben Sie Ihre Daten nicht nur komfortabel ein, sondern profitieren auch von einer automatischen Prüfung und Berechnung der Steuerlast!

## Fragen zur Eingabe

### Wie werden Fragen zu Lohnsteuer kompakt beantwortet?

Für technische Fragen stehen Ihnen folgende Support-Optionen zur Verfügung:

- **Online-FAQs**
- **E-Mail-Support**
- **Telefonischer Support**

Unterstützung erhalten Sie insbesondere zu folgenden Themen:

- Bedienung des Programms
- Datenprüfung und Validierung
- Datenübernahme aus dem Vorjahr
- Online-Abgabe Ihrer Steuererklärung
- Einkäufe in unserem Shop
- sowie vergleichbare technische Anliegen

Wichtiger Hinweis

Unser Kundenservice darf **keine steuerliche Beratung** leisten.

Als Anbieter einer Steuersoftware sind wir gesetzlich verpflichtet, uns ausschließlich auf die Klärung technischer Fragen zu beschränken. Individuelle steuerliche Fragestellungen oder eine rechtliche Bewertung Ihres Sachverhalts dürfen daher nicht beantwortet werden.

## Wo erhalte ich persönliche Hilfe bei Fragen zur Steuererklärung?

Laut **Steuerberatungsgesetz** darf eine geschäftsmäßige Hilfeleistung in Steuerfragen nur von befugten Personen und Vereinigungen ausgeübt werden. Dies können z. B. Steuerberater sein, deren hohe Vergütung auf Basis der Steuerberatergebührenverordnung insbesondere bei komplexeren Steuerfällen wirtschaftlich sinnvoll und durch Haftpflichtversicherungen abgesichert ist.

Anbieter von Steuersoftware hingegen dürfen **keine individuellen Steuerfragen** beantworten und müssen sich auf die Lösung technischer Probleme beschränken. Dennoch kann Ihnen der umfangreiche Online-Ratgeber von Lohnsteuer kompakt als Steuerhandbuch bei der Beantwortung vieler praktischer Fragen helfen.

Unter Umständen erhalten Sie eine hilfreiche kostenlose Antwort von den **Sachbearbeitern** Ihres Finanzamts zu einfachen Steuerfragen, doch diese sind **unverbindlich**.

Wenn Sie dagegen zu **schwierigeren Sachverhalten** eine verlässliche Auskunft benötigen, können Sie eine **verbindliche Auskunft** beantragen. Dazu müssen Sie **schriftlich** den Sachverhalt genau darlegen, die Frage formulieren und die eigene Rechtsauffassung auch gleich mitliefern, sodass der Finanzbeamte im Wesentlichen nur mit ja oder nein antworten muss. Seit 2007 wird für eine verbindliche Auskunft eine **Gebühr** fällig, deren Höhe nicht vom Schwierigkeitsgrad der Frage abhängt, sondern vom Wert der steuerlichen Auswirkung, dem sog. Gegenstandswert. Dabei wenden die Finanzämter die Tabelle für Gerichtsgebühren gemäß § 34 GKG an.

Die **Mindestgebühr** bei einem Gegenstandswert von 10.000 Euro beträgt 241 Euro und die **Höchstgebühr** bei einem Gegenstandswert von 30 Mio. Euro beträgt sage und schreibe 109.736 Euro. In einem Fall verlangte das Finanzamt diese Höchstgebühr, obwohl der Arbeitsaufwand vielleicht 150 bis 180 Arbeitsstunden betrug, was einer Zeitgebühr von lediglich 15.000 bis 18.000 Euro entsprach (FG Schleswig-Holstein vom 1.10.2010, 1 K 282/07).

**Wichtig:** Die Gebühr ist nicht nur dann zu bezahlen, wenn die beantragte Auskunft erteilt wird, sondern auch dann, wenn das Finanzamt eine negative Auskunft gibt, eine Auskunft aus formalen Gründen ablehnt oder der Bürger seinen Antrag zurücknimmt.

## Wie öffne ich Dokumente im PDF-Format?

Während der Bearbeitung Ihrer Steuererklärung stellt Lohnsteuer kompakt Ihnen verschiedene Dokumente als PDF zur Verfügung.

Wenn das Öffnen dieser Dokumente fehlschlägt, müssen Sie wahrscheinlich die **Software Adobe Reader** installieren oder aktualisieren, die Sie hier herunterladen können.

Ansonsten kann dies auch an den Sicherheitseinstellungen Ihres Internet-Browsers oder an einer Viren- und Sicherheits-Software liegen, die den Download von Dateien

aus dem Internet blockieren können. Bitte beachten Sie auch dementsprechende Hinweise dieser Software.

# GLOSSAR

## A

**Abgabe** 1ff,10,26,46,63,73  
**Abgabefrist** 39  
**Abgeltungsteuer** 39ff  
**Abhilfe** 108ff  
**Abrufberechtigungen** 52ff  
**Abrufcode** 52ff  
**Absenderangaben** 46ff  
**Abweichungen** 32ff,50,102  
**Adresse** 5ff,19,27,71,89,108  
**Adressen** 71ff  
**Aktivierung** 5ff,17,89  
**Aktivierungs** 5ff,92  
**Aktivierungsdaten** 92ff  
**Anderen** 52ff  
**Angaben** 1ff,43,62,80  
**Angelegenheiten** 46ff  
**Anlage** 2ff,32,48,64,72  
**Anmeldedaten** 7  
**Anschrift** 16ff,32,46,85,108  
**Antragsveranlagung** 39ff  
**Antwort** 1,22,32ff,46,118  
**Anwendung** 2ff,70,82  
**Anwendungen** 7  
**Arbeitgeber** 39ff,48,62,69,106  
**Arbeitnehmer** 4ff,39  
**Arbeitnehmerinnen** 39ff  
**Arbeitslosengeld** 39ff,77  
**Aufgepasst** 111ff  
**Aufruf** 60ff  
**Aufwendungen** 42ff,62,69,106  
**Ausgaben** 17ff,37,50,62,69,78,106  
**Auskunft** 39,118  
**Aussetzung** 111ff  
**Auswirkung** 63ff,74,104,118  
**Authentifizierung** 98  
**Automatische** 1ff,52,60,75

## B

**Bagatellgrenze** 113  
**Bearbeitungsdauer** 32ff  
**Bearbeitungsstand** 32ff,45  
**Befreiung** 46ff  
**Belege** 22ff,52,65,73,84  
**Belegen** 22ff,42,65

**Belegnachreichung** 1ff,26,42,65,85  
**Benutzerkonto** 5ff,19,56,64,93  
**Beratung** 46,77ff,105,117  
**Berechtigungen** 52ff  
**Bereichs** 114ff  
**Bescheid** 1ff,11,26,50,77,102  
**Bescheidendaten** 50,102ff  
**Bescheinigungen** 48ff  
**Besteuerungsverfahren** 48ff,113  
**Betriebssystem** 1ff,65,82,89  
**Bewertung** 32ff,117  
**Bindung** 75ff  
**Breitbandverbindung** 65ff  
**Briefersatzverfahren** 52ff  
**Browser** 1ff,27,65,82,89,118  
**Buchung** 43ff  
**Button** 12ff,32,59,71,84

## D

**Dadurch** 48,66ff,78,109  
**Dateien** 20ff,42,93,118  
**Dateiendung** 20ff,93  
**Daten** 1ff,14  
**Datenabruf** 15ff,32,48,89  
**Datenumfang** 48ff  
**Datenverlust** 15,64  
**Dienstleistungen** 62ff,106  
**Download** 1ff,32,92,118

## E

**ELSTER** 1ff,32,52,73,81,93  
**Ehefrau** 73ff  
**Ehegatten** 68ff  
**Ehegattensplitting** 74ff  
**Eheleute** 79ff  
**Ehemann** 73ff  
**Ehepartner** 60,74ff  
**Ehevertrags** 74ff  
**Eigenbeleg** 43ff  
**Eigenbelege** 43ff  
**Einbindung** 92ff  
**Einblick** 48  
**Eingabe** 1ff,15,27,52,90,114  
**Eingabefelder** 27ff,40,60,81

## Einkommen

2ff,17,37,48,60,74,90,102,113  
**Einkommensunterschieden** 75ff  
**Einkunftsarten** 63  
**Einladungslink** 12ff  
**Einlegung** 108  
**Einrichtung** 7,52  
**Einschreiben** 108  
**Einspruch** 1ff,11,22,44,77,103  
**Einzelveranlagung** 73ff  
**Elster** 1ff,38,52,84,92  
**Elterngeld** 39ff,77  
**Entlastung** 74ff  
**Erfassung** 15,50  
**Ergebnisse** 40ff,73  
**Erstattung** 1ff,9,39,46,105  
**Erstattungszinsen** 111ff  
**Erstmaliges** 93ff

## F

**Fahrtkosten** 62ff,106,115  
**Faktor** 39ff,105  
**Februar** 51  
**Fehlerhafte** 50,62ff,106  
**Fehlermeldung** 82,89  
**Festsetzung** 102ff,113  
**Finanzamt** 1ff,10,17  
**Finanzbeamte** 79ff,102,109,118  
**Finanzgericht** 79ff,105  
**Finanzverwaltung** 4ff,17,32,86,111  
**Folgejahres** 51,105ff  
**Formulare** 1ff,52  
**Forstwirtschaft** 3  
**Fragen** 1,22,32ff,46,63,79,87,117  
**Freischaltcode** 52ff  
**Freischaltung** 11,48ff,89  
**Freiwillige** 39ff  
**Freunde** 11ff

## G

**Geburtsdatum** 17ff,48,89  
**Gefahr** 45ff  
**Gegenstandswert** 118  
**Geringerer** 75ff  
**Gesetz** 39ff,105  
**Getrennte** 73ff  
**Grenzsteuersatz** 83  
**Gutschein** 8ff

## H

**Hochsicherheitsrechenzentren** 4  
**Hotline** 92ff

## I

**Identifikation** 20ff,38,52,84  
**Identifikationsnummer** 20ff,52,93  
**Individuelle** 77ff,117  
**Informationen** 7,17ff,27,48,82,100,114  
**Informieren** 87ff  
**Installation** 1ff,65  
**Intelli** 27ff  
**Internetverbindung** 65ff  
**Interview** 1ff,32,63,114

## K

**Kinder** 16ff,60,78  
**Kleinbetragsverordnung** 113  
**Klicks** 17ff,37,90  
**Kommunikation** 44ff  
**Kontaktdatendirekt** 32ff  
**Korrekturen** 22ff,69  
**Krankengeld** 39ff,48,77  
**Kreditkartenmissbrauch** 9  
**Kriterien** 74  
**Kritisch** 111ff

## L

**Lastschrift** 7ff  
**Lebenspartner** 39ff,73  
**Lebenspartnern** 73ff  
**Leistungen** 48ff  
**Lohnersatzleistungen** 39ff,48,77  
**Lohnsteuer** 1ff,115

## M

**Modernisierung** 48ff,113  
**Musterbriefe** 21ff,32,44,107

## N

**Nachnamen** 52ff  
**Nachreichung** 22ff,32  
**Nachweise** 42ff,62,82  
**Nachzahlungszinsen** 111ff  
**Navigationsbaum** 63ff

**Neuregelung** 111ff  
**Newslettern** 8ff  
**Notwendige** 46ff

**O**

**Online** 1ff,17,32,50,65,84,117  
**Option** 12ff,23,65,74,89,117  
**Optional** 65ff

**P**

**Papierabgabe** 84ff  
**Papierbescheid** 102ff  
**Passwort** 5ff,14,59,93  
**Pauschalen** 43ff  
**Paypal** 9ff  
**Personalisierung** 93ff  
**Pflichtveranlagung** 39ff  
**Portalzertifikat** 84  
**Postfach** 23ff  
**Postkarten** 45ff  
**Postversand** 38ff,84  
**Postweg** 93ff  
**Privatpersonen** 93ff  
**Probleme** 65ff,81,92,118  
**Progressionsvorbehalt** 39ff,77  
**Progressionsvorbehalts** 77ff

**R**

**Rabattaktionen** 8ff  
**Rechnung** 8ff,19,27,43,72,89  
**Rechtsauffassung** 118  
**Rechtsgrundlage** 108  
**Registrierung** 4,12,20ff,92  
**Renten** 39ff,48,62,115  
**Rufnummer** 92ff

**S**

**Sachverhalt** 42ff,117  
**Schnitt** 39ff,85  
**Schnittstelle** 85ff  
**Schritt** 1ff,16,59,73,92,115  
**Shop** 1,7ff,117  
**Sonderausgaben** 17ff,27,50,102  
**Sonstige** 22ff,89  
**Splittingtarif** 77ff  
**Standardtexten** 102  
**Steuer** 1ff

**Steuer-Interviews** 63ff,114  
**Steuerberater** 46,64ff,74,89,106,118  
**Steuerberatungsgesetz** 118  
**Steuerberechnung** 68ff,102  
**Steuerbescheid** 1ff,11,22,44,68,82,102  
**Steuerbetrag** 83,113  
**Steuerdaten** 16ff,27,51,63,69,84,100  
**Steuererklärung** 89ff  
**Steuererstattung** 62ff,82,89,102  
**Steuerfall** 7ff,32,48,63,73,87,99  
**Steuerformulare** 4  
**Steuergeheimnis** 46ff,60  
**Steuerjahr** 1ff,15,32,48,67,75,84,111  
**Steuerjahre** 3ff,17,37,48,67,75  
**Steuerklasse** 39ff  
**Steuerlaien** 4ff  
**Steuerlatein** 102  
**Steuerliche** 75ff,93  
**Steuernummer** 22ff,44  
**Steuerprogramme** 74ff  
**Steuerrechner** 21ff,32  
**Steuersatz** 75ff  
**Steuerschuld** 68ff  
**Steuerzahler** 83,104ff  
**Steuerzinsen** 111ff  
**Support** 117ff

**T**

**Telefonischer** 117ff  
**Telenummer** 32ff,99  
**Tipp** 1ff,32,65,87,106  
**Transferticket** 32ff,100  
**Trennung** 79ff

**U**

**Uhrzeit** 82,89  
**Umgekehrt** 111ff  
**Umsatzsteuer** 43ff  
**Ungunsten** 113  
**Unterschrift** 38ff,84,108  
**Updates** 4ff,65  
**Upload** 23ff  
**Urteile** 106ff

**V**

**Validierung** 1,117ff  
**Veranlagung** 1ff,22,68,103,114

**Veranlagungsart** 74ff  
**Veranlagungschecks** 73ff  
**Vergessene** 106ff  
**Vergleich** 68ff,75,102,111  
**Verlinkung** 114ff  
**Vermietung** 39ff  
**Version** 3ff,50,65,82  
**Vollziehung** 111ff  
**Voreinstellungen** 63  
**Vornamen** 52ff  
**Vorsteuer** 43ff  
**Vorteile** 4ff,68

**W**

**Webbrowser** 65ff  
**Weiter** 7ff,32,51,63,73,84,90  
**Weniger** 43ff,50  
**Werbungskosten**  
 17ff,26,37,50,74,82,102,115  
**Wichtige** 22ff,77,117  
**Wieviel** 27ff

**Z**

**Zahlung** 7ff,43,108  
**Zeiten** 102,111ff  
**Zertifikat** 1ff,20,38,51,59,84  
**Zertifikate** 20ff,93  
**Zertifikats** 20ff,92  
**Zertifikatsdatei** 20ff,92  
**Zinssatz** 111ff  
**Zusammenveranlagung** 73ff  
**Zustellrisiko** 45ff  
**Zustimmung** 52ff  
**Zweifel** 39ff,82,101  
**Zweifelsfall** 82ff,101

**T**

**telefonisch** 87ff,101