

SIEMENS

Allgemeine Erläuterungen

zur Zeilenbelegung der Lohnsteuerbescheinigung 2019

Einführung	<p>Sie erhalten von der Siemens AG oder von einer betreuten Gesellschaft Leistungen aus der betrieblichen Altersversorgung. Über diese Leistungen erhalten Sie jeweils im Februar eines Jahres für das abgelaufene Kalenderjahr eine Lohnsteuerbescheinigung.</p> <p>Dieser Erläuterungsbogen soll Ihnen einen Überblick zu den <u>häufigsten</u> Zeilenbelegungen geben.</p>
Zeile 1	Zeitraum in welchem die Zahlungen erfolgten
Zeile 3	Summe aller im Kalenderjahr erhaltenen steuerpflichtigen Leistungen außer Zeile 9 und 10 <ul style="list-style-type: none">- Zahlungen über mehrere Monate (z.B. monatliche Rente, Übergangszahlungen)- Zahlungen über mehrere Kalenderjahre (z.B. Ratenzahlungen)
Zeile 8	alle in Zeile 3 enthaltenen <u>steuerbegünstigten</u> Versorgungsbezüge Beginn der Steuerbegünstigung <ul style="list-style-type: none">- ab vollendetem 63.Lebensjahr- ab 60. Lebensjahr bei Schwerbehinderung von mind. 50%- ab Beginn Schwerbehinderung von mind. 50%, wenn die Schwerbehinderung nach dem 60. Lebensjahr eintritt- immer bei Bezug einer Erwerbsminderungsrente- immer bei Hinterbliebenenleistungen <p>*Alle steuerbegünstigten Versorgungsbezüge werden einzeln aufgeführt. D.h. bei mehreren steuerbegünstigten Versorgungsbezügen besteht die Bescheinigung aus 2 oder mehr Seiten.</p>
Zeile 9	alle Versorgungsbezüge für mehrere Jahre die ermäßigt besteuert wurden (z.B. Einmalkapitalzahlung versteuert nach Fünftelregelung). *Alle steuerbegünstigten Versorgungsbezüge werden einzeln aufgeführt. D.h. bei mehreren steuerbegünstigten Versorgungsbezügen besteht die Bescheinigung aus 2 oder mehr Seiten.
Zeile 10	Einmalzahlungen von Leistungen aus Arbeitslohn (z.B. Überträge aus der aktiven Abrechnung, Sonderzahlungen, Abfindungen versteuert nach Fünftelregelung)
Zeile 25	Krankenkassenbeiträge zur inländischen gesetzlichen Krankenversicherung
Zeile 26	Krankenkassenbeiträge zur inländischen gesetzlichen Pflegeversicherung
Zeile 28	berücksichtigte Teilbeträge der Vorsorgepauschale (d.h. Beiträge für die private Basis-Kranken- und Pflege-Pflichtversicherung) bzw. Angabe der Mindestvorsorgepauschale
Zeile 29	ermittelte Bemessungsgrundlage für den Versorgungsfreibetrag: Höhe Versorgungsbezug zum Zeitpunkt Vorliegen der Voraussetzung * 12 Monate * Alle steuerbegünstigten Versorgungsbezüge werden einzeln aufgeführt. D.h. bei mehreren steuerbegünstigten Versorgungsbezügen besteht die Bescheinigung aus 2 oder mehr Seiten

Zeile 30	maßgebendes Kalenderjahr des steuerbegünstigten Versorgungsbeginns * Alle steuerbegünstigten Versorgungsbezüge werden einzeln aufgeführt. D.h. bei mehreren steuerbegünstigten Versorgungsbezügen besteht die Bescheinigung aus 2 oder mehr Seiten
Zeile 31	Belegung nur bei unterjähriger Zahlung eines laufenden Versorgungsbezuges

Wichtiger Hinweis: Diese Erläuterungen können nicht alle möglichen Fallgestaltungen umfassen. Ansprüche irgendwelcher Art können aus diesen Erläuterungen nicht hergeleitet werden, maßgeblich sind alleine die jeweils zugrundeliegenden Gesetze, Versorgungsordnungen, Firmenregelungen und (Gesamt-) Betriebsvereinbarungen.

Besuchen Sie auch unsere Homepage: www.siemens.de/psg

Zur sprachlichen Vereinfachung und besseren Lesbarkeit sind bei der Bezeichnung von Personen oder Personengruppen stets Personen jeglichen Geschlechts gemeint.

Diese Information stellt keine Beratung dar und verfolgt ausschließlich den Zweck, ausgewählte Themen allgemein darzustellen. Die hierin enthaltenen Ausführungen und Darstellungen erheben daher weder einen Anspruch auf Vollständigkeit noch sind sie geeignet, eine Beratung im Einzelfall zu ersetzen. Für die Richtigkeit der Inhalte wird keine Gewähr übernommen. Im Falle von Fragen zu den hierin aufgegriffenen oder anderen fachlichen Themen wenden Sie sich bitte an Ihren Steuerberater.