

2398985 - LStB: Berechnung der SV-Beiträge bei DBA/ ATE

Version	2	Typ	SAP-Hinweis
Sprache	Deutsch	Originalsprache	Deutsch
Priorität	Korrektur mit mittlerer Priorität	Kategorie	Korrektur der gesetzlichen Funktion
Freigabestatus	Für Kunden freigegeben	Freigegeben am	10.01.2017
Komponente	PY-DE-NT-TX (Steuern)		

Please find the original document at <https://launchpad.support.sap.com/#/notes/2398985>

Symptom

10.01.2017: Manuelle Korrekturanleitung Punkt 5 (Rechenregel DV8P)

Bei Auslandstätigkeit dürfen die auf den steuerfreien Arbeitslohn anfallenden Sozialversicherungsbeiträge nicht auf der Lohnsteuerbescheinigung ausgewiesen werden. Durch SAP-Hinweis [2310194](#)LStB: Berechnung der SV-Beiträge bei DBA/ ATE erfolgt die Berechnung für Zeiträume ab 01.01.2017 über das Teilschema DSVL Nebenrechnung SV für Lohnsteuerbescheinigung.

Erfolgt rückwirkend eine Steuerfreistellung wegen Doppelbesteuerungsabkommen (DBA) oder Auslandstätigkeitserlass (ATE), fließt bei Einmalzahlungen der Betrag fälschlich über die Lohnart /26Y in die IN-Periode ab, während das einmalige Sozialversicherungsbrutto im Entstehungsmonat verbeitragt wird.

Beispiel:

Ein Mitarbeiter erhält im Januar 2017 für Januar 2017 einen Einmalbezug von 1.000 Euro. Im Februar wird er rückwirkend steuerbefreit wegen DBA. Durch die rückwirkende Steuerbefreiung fließen die 1.000 Euro über die Lohnart /A2Y in den Februar ab und gehen dort in die SV Berechnung für die Steuer ein, der Einmalbezug /103 wurde aber bereits im Januar verbeitragt. Korrekterweise hätte die Lohnart /26Y in Höhe von 1.000 Euro in der SV Berechnung für die Steuer für Januar berücksichtigt werden müssen.

Weitere Begriffe

DSVL DV8L DV8M DV8K DV8P

Ursache und Voraussetzungen

Fehlende Personalrechenregeln

Der Fehler tritt auf bei Zahlung sonstiger Bezüge und rückwirkender Steuerbefreiung

Lösung

Die Korrektur / gesetzliche Änderung wird mit HR Support Package ausgeliefert.

Den Zusammenhang zwischen HR Support Package und dem im SAP-Hinweis unter 'Support Packages' angegebenen technischen Namen finden Sie in dem SAP-Hinweis [1232082](#).

Als Vorablösung können Sie die manuellen Änderungen durchführen.

Manuelle Aktivitäten

| |
 | SAP_HRCDE SAP_HRCDE |
 | 600 SAPK-600E1INSAPHRCDE - SAPK-600E3INSAPHRCDE |
 | 604 SAPK-604A7INSAPHRCDE - SAPK-604A9INSAPHRCDE |
608 SAPK-60835INSAPHRCDE - SAPK-60837INSAPHRCDE

1. Neue Lohnart /4SH

Kopieren Sie mit Transaktion PU30 die Lohnart /4SG auf die Lohnart /4SH:

- Lohnartenlangtext: 'Ausgleich DBA/ATE'
- Lohnartenkurztext: 'Ausz DBA'

Löschen Sie mit Transaktion SM30 in View V_T596I den Tabelleneintrag für Ländergruppierung 01, Teilapplikation STSV:

- Summenlohnart: '/26Y'
- Lohnart: '/4SH'
- Gültig ab: 01.01.2017
- Gültig bis: 31.12.9999

2. Neue Personalrechenregel DV8K

Legen Sie mit Transaktion PE02 die Personalrechenregel DV8K 'Umleitung bei rückw. DBA/ATE: Sonstige Bezüge in Ausgleichslohnart' an:

- Programmklasse: C
- Ländergruppierung: 01

Grpg MitarbKreis * L/ZArt /111 und /113

Zeile VarArg. FZ T Operation

-----+-----

000010 D DST BG?

000020 *

000030 1 ADDWTI/4SH

000040 2 ADDWTI/4SH

000050 3 ADDWTI/4SH

Grpg MitarbKreis * L/ZArt /4S1 und /4S3

Zeile VarArg. FZ T Operation

-----+-----

000010 D DST BG?
 000020 *
 000030 1 SUBWTI/4SH
 000040 2 SUBWTI/4SH
 000050 3 SUBWTI/4SH

3. Neue Personalrechenregel DV8L

Legen Sie mit Transaktion PE02 die Personalrechenregel DV8L 'Umleitung bei rückw. DBA/ATE: Steuerbefreit?' an:

- Programmklasse: C
- Ländergruppierung: 01

Grpg MitarbKreis * L/ZArt /4SF und /4SG

Zeile VarArg. FZ T Operation Operation

-----+-----+-----

000010 ADDWT * ADDWT&VDBA

4. Neue Personalrechenregel DV8M

Legen Sie mit Transaktion PE02 die Personalrechenregel DV8M 'Umleitung bei rückw. DBA/ATE: Abfrage Steuerbefreiung' an:

- Programmklasse: C
- Ländergruppierung: 01

Grpg MitarbKreis * L/ZArt ****

Zeile VarArg. FZ T Operation Operation

-----+-----+-----

000010 D AMT=& VDBAAMT?0
 000020 * SCOND=F IF
 000030 > SCOND=T IF

5. Neue Personalrechenregel DV8P

Legen Sie mit Transaktion PE02 die Personalrechenregel DV8P 'Umleitung bei rückw. DBA/ATE: Umleitung /26Y nach /26Z' an:

- Programmklasse: C
- Ländergruppierung: 01

Grpg MitarbKreis * L/ZArt /4SH

Zeile VarArg. FZ T Operation Operation Operation

-----+-----+-----+-----

000010 ADDWT * SUBWT /26YADDWT /26Z

6. Änderung Schema DSVB

Ändern Sie mit Transaktion PE01 das Schema DSVB:

```

Zeile Fkt Par1 Par2 Par3 Par4 D Text
000010 BLOCK BEG Sozialversicherung (D) Berechnung
...
000100 APPLC STSV /26Z A NOAB Summenbildung einmalig Entstehung
000110 PIT DV8L Umleitung bei rückw. DBA/ATE?
000120 IF DV8M Abfrage Steuerbefr. bei rückw. DBA/ATE
000130 IF O Originalabrechnung?
000140 ELSE Rückrechnung?
000150 LPBEG RC Beginn Loop
000160 IMPRT O Import letztes Vorgängerergebnis
000170 PORT DV8K Steuerbefreiung? -> Ausgleich über LA
000180 PIT DV8P Uml. steuerfr.und SV-pfli. Anteile
000190 LPEND Ende Loop
000200 ENDIF Ende: Originalabrechnung?
000210 ENDIF Ende: Uml. bei rückw. DBA/ATE
000220 IF DVEP Zuflußprinzip ?
...

```

Softwarekomponenten

Softwarekomponente	Release
SAP_HRCDE	600 - 600
SAP_HRCDE	604 - 604
SAP_HRCDE	608 - 608

Support Package

Softwarekomponente	Freigeben	Support Package
SAP_HRCDE	600	SAPK-600E4INSAPHRCDE
SAP_HRCDE	604	SAPK-604B0INSAPHRCDE
SAP_HRCDE	608	SAPK-60838INSAPHRCDE

Dieses Dokument beseitigt Nebeneffekte

SAP-Hinweis/KBA	Titel
2310194	LStB: Berechnung der SV-Beiträge bei DBA/ ATE

Dieses Dokument referenziert auf

SAP-Hinweis/KBA	Titel
2310194	LStB: Berechnung der SV-Beiträge bei DBA/ ATE

[Terms of use](#) | [Copyright](#) | [Trademark](#) | [Legal Disclosure](#) | [Privacy](#)