

Inhaltsübersicht

Einzelne Anforderungen an den Inhalt und den Aufbau des Datensatzes

Datenübermittlung zwischen der zentralen Stelle und den mitteilungspflichtigen Stellen gem. § 22a Absatz 1 Einkommensteuergesetz (EStG) (Rentenbezugsmitteilung)

- Anlage 1 Datenübermittlung zwischen der zentralen Stelle und den mitteilungspflichtigen Stellen gem. § 22a Absatz 1 EStG (Rentenbezugsmitteilung)
(XML-Spezifikation)
- Anlage 2 Datenübermittlung zwischen der zentralen Stelle und den mitteilungspflichtigen Stellen gem. § 22a Absatz 1 EStG (Rentenbezugsmitteilung)
(Datenbeschreibung)

Version: V04

Anwendungszeitraum:

Diese Version ist anwendbar für die Übermittlung von Daten, die die folgenden Veranlagungszeiträume betreffen:

ab Veranlagungszeitraum 2018

Anlage 1

**Datenübermittlung zwischen der zentralen
Stelle und den mitteilungspflichtigen Stellen
gem. § 22a Absatz 1 EStG
(Rentenbezugsmitteilung)**

(XML-Spezifikation)

*Folgende Änderungen sollen zum 01.01.2023
(gültig ab Veranlagungszeitraum 2018) eingesetzt
werden:*

Anlage 1

*Abschnitt 1 RebSyMZ01Paket.xsd (bleibt
unverändert und wird in diesem Dokument nicht
aufgeführt)*

Abschnitt 2 RebSyMZ01V04.xsd

2. RebSyMZ01V04.xsd (gültig ab Veranlagungszeitraum 2018)

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
<schema xmlns="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
  targetNamespace="http://www.zfa.drv-
bund.de/rebsy/rentenbezugsmitteilung/mz01v04"
  xmlns:zfaStandTypen="http://www.zfa.drv-bund.de/zfa_standardtypen/v03"
  xmlns:rebsy="http://www.zfa.drv-
bund.de/rebsy/rentenbezugsmitteilung/mz01v04"
  elementFormDefault="qualified"
  version="03.00">
  <!-- Version 03.00 zum 01.01.2023 -->
  <!-- Fachliche Aenderungen -->
  <!-- neuer Rechtsgrund 04a = Einmalige Sonderzahlung (bspw.
Energiepreispauschale) -->
  <!-- Version 02.00 zum 01.01.2022 -->
  <!-- Fachliche Aenderungen -->
  <!-- neues optionales Datenfeld "einbehaltener
Steuerabzugsbetrag (LeBtrEinbehalt)" im Baustein 04 (BezugsDaten) -->
  <!-- Typ von BezBeginn und BezEnde in BeitragsDatenType auf
DatumJHJJ-MMType angepasst -->
  <import namespace="http://www.zfa.drv-bund.de/zfa_standardtypen/v03"
schemaLocation="./ZfaStandardtypenV03.xsd"/>
  <annotation>
    <documentation>
      Merkmal zur Leistung: 2-stellig, numerisch
    </documentation>
  </annotation>
  <simpleType name="MerkmalLeistungType">
    <restriction base="zfaStandTypen:String.Latin">
      <length value="2"/>
      <pattern value="[0-9]{2}"/>
    </restriction>
  </simpleType>
  <annotation>
    <documentation>
      Merkmal Auszahlungsform der Leistung: Auswahl
    </documentation>
  </annotation>
  <simpleType name="AuszahlFormLeistungType">
    <restriction base="zfaStandTypen:String.Latin">
      <enumeration value="01"/>
      <enumeration value="02"/>
      <enumeration value="03"/>
      <enumeration value="04"/>
      <enumeration value="05"/>
      <!--01 = laufende Leistung an den Vertragspartner in Form einer
lebenslangen Leibrente oder entsprechender Ratenzahlungen im Rahmen eines
Auszahlungsplanes ("Alters- oder Erwerbsminderungsleistungen") -->
      <!--02 = laufende Leistung an den Hinterbliebenen in Form einer
lebenslangen Leibrente -->
      <!--03 = einmalige Teilkapitalauszahlung von bis zu 30 Prozent des
zu Beginn der Auszahlungsphase zur Verfügung stehenden Kapitals (§ 1 Absatz
1 Satz 1 Nummer 4 Buchstabe a und b AltZertG) und zusätzlich laufende
Leistung an den Vertragspartner in Form einer lebenslangen Leibrente oder
entsprechender Ratenzahlungen im Rahmen eines Auszahlungsplanes ("Alters-
oder Erwerbsminderungsleistungen") -->
      <!--04 = Abfindung einer Kleinbetragsrente -->
      <!--05 = sonstige Zahlungsformen (z. B. Auflösung oder Verminderung
des Wohnförderkontos) -->
    </restriction>
  </simpleType>
```

```

<annotation>
  <documentation>
    Merkmal zum Rechtsgrund der Leistung: Auswahl
  </documentation>
</annotation>
<simpleType name="MerkmalRechtsgrundLeistungType">
  <restriction base="zfaStandTypen:String.Latin">
    <enumeration value="01"/>
    <enumeration value="02"/>
    <enumeration value="03"/>
    <enumeration value="04"/>
    <enumeration value="04a"/>
    <enumeration value="05"/>
    <enumeration value="06"/>
    <enumeration value="07"/>
    <enumeration value="08"/>
    <enumeration value="10"/>
    <enumeration value="11"/>
    <enumeration value="12a"/>
    <enumeration value="12b"/>
    <enumeration value="12c"/>
    <enumeration value="12d"/>
    <enumeration value="14"/>
    <enumeration value="15"/>
    <enumeration value="16"/>
    <enumeration value="17"/>
    <enumeration value="18"/>
    <!-- 01 = § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe aa EStG -
->
    <!-- 02 = § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb Satz 4
EStG -->
    <!-- 03 = § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb Satz 5
EStG i. V. m. § 55 Absatz 2 EStDV -->
    <!-- 04 = § 22 Nummer 5 Satz 1 EStG -->
    <!-- 04a = Einmalige Sonderzahlung (bspw. Energiepreispauschale) -->
    <!-- 05 = § 22 Nummer 5 Satz 1 i. V. m. Satz 11 EStG -->
    <!-- 06 = § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe a EStG i. V. m. § 22 Nummer
1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe aa EStG -->
    <!-- 07 = § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe a EStG i. V. m. § 22 Nummer
1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb EStG ggf. i. V. m. § 55 Absatz 1
Nummer 1 EStDV -->
    <!-- 08 = § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe a EStG i. V. m. § 22 Nummer
1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb Satz 5 EStG i. V. m. § 55 Absatz 2
EStDV ggf. i. V. m. § 55 Absatz 1 Nummer 1 EStDV -->
    <!-- 10 = § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe b EStG i. V. m. § 20 Absatz
1 Nummer 6 EStG ggf. i. V. m. § 52 Absatz 28 Satz 5 EStG -->
    <!-- 11 = § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe c EStG -->
    <!-- 12a = § 22 Nummer 5 Satz 3 i. V. m. Satz 2 Buchstabe a EStG i.
V. m. § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb EStG ggf. i. V.
m. § 55 Absatz 1 Nummer 1 EStDV -->
    <!-- 12b = § 22 Nummer 5 Satz 3 i. V. m. Satz 2 Buchstabe a EStG i.
V. m. § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb Satz 5 EStG i. V.
m. § 55 Absatz 2 EStDV ggf. i. V. m. § 55 Absatz 1 Nummer 1 EStDV -->
    <!-- 12c = § 22 Nummer 5 Satz 3 i. V. m. Satz 2 Buchstabe b EStG i.
V. m. § 20 Absatz 1 Nummer 6 EStG ggf. i. V. m. § 52 Absatz 28 Satz 5 EStG
-->
    <!-- 12d = § 22 Nummer 5 Satz 3 i. V. m. Satz 2 Buchstabe c EStG -->
    <!-- 14 = § 22 Nummer 5 Satz 4 i. V. m. § 92a Absatz 2 Satz 5 EStG -
->
    <!-- 15 = § 22 Nummer 5 Satz 4 i. V. m. § 92a Absatz 3 Satz 5 EStG -
->
    <!-- 16 = § 22 Nummer 5 Satz 5 EStG -->
    <!-- 17 = § 22 Nummer 5 Satz 6 EStG -->

```

```

    <!-- 18 = § 22 Nummer 5 Satz 8 EStG i. V. m. Satz 1 -->
  </restriction>
</simpleType>
  <annotation>
    <documentation>
      Merkmal für eine Leistung aus einem Altersvorsorgevertrag: boolean
      Kleinbetragsrente nach § 93 Absatz 3 EStG (Abfindung einer
Kleinbetragsrente)
    </documentation>
  </annotation>
  <simpleType name="MerkmalLeistungAltersvorsorgeType">
    <restriction base="boolean"/>
    <!--true: Ja, es handelt sich um eine Abfindung einer
Kleinbetragsrente. -->
    <!--false: Nein, es liegt keine Abfindung einer Kleinbetragsrente vor.
-->
    <!--Default: false -->
  </simpleType>
  <annotation>
    <documentation>
      Merkmal zur statistischen Auswertung der erbrachten Leistung:
Auswahl
    </documentation>
  </annotation>
  <simpleType name="MerkmalStatistischeAuswertungType">
    <restriction base="zfaStandTypen:String.Latin">
      <enumeration value="01"/>
      <enumeration value="02"/>
      <enumeration value="03"/>
      <enumeration value="04"/>
      <enumeration value="09"/>
      <enumeration value="99"/>
      <!-- 01 = Leistung aus einer inländischen gesetzlichen
Rentenversicherung -->
      <!-- 02 = Leistung aus der inländischen landwirtschaftlichen
Alterskasse -->
      <!-- 03 = Leistung aus einer inländischen berufsständischen
Versorgungseinrichtung -->
      <!-- 04 = Leistung aus einem zertifizierten Basisrentenvertrag -->
      <!-- 09 = Leistung aus einer ausländischen Versicherung oder aus
einem ausländischen Rentenvertrag -->
      <!-- 99 = Leistung aus sonstigen Verträgen und Versicherungen -->
    </restriction>
  </simpleType>
  <annotation>
    <documentation>
      Datumstyp in der Form jhjj-mm-tt, Datum muss logisch sein,
      fruehestes gueltiges Datum ist der 01.01.1900
    </documentation>
  </annotation>
  <simpleType name="Datum1900Type">
    <restriction base="date">
      <minInclusive value="1900-01-01"/>
      <pattern value="\d{4}-\d{2}-\d{2}"/>
      <!-- Patternergaenzung, zum Ausschluss von Zeitzone-Werten (z.B.
'1956-07-08+01:00'), -->
      <!-- die im 'date'-Type zulaessig sind -->
    </restriction>
  </simpleType>
  <annotation>
    <documentation>
      Type fuer alphanumerische, max. 40-stellige Werte

```

```

        Zusaetzlich gelten die Einschränkungen des
BaseStringUltraLightSTypes
    </documentation>
</annotation>
<simpleType name="BemessungsgrundlageDatumEinwilligungType">
    <restriction base="date">
        <minInclusive value="2005-01-01"/>
        <maxInclusive value="2099-12-31"/>
        <pattern value="\d{4}-\d{2}-\d{2}"/>
    </restriction>
</simpleType>
<simpleType name="BemessungsgrundlageJahrType">
    <restriction base="gYear">
        <minInclusive value="2005"/>
        <maxInclusive value="2099"/>
    </restriction>
</simpleType>
<simpleType name="MonatType">
    <restriction base="zfaStandTypen:String.Latin">
        <pattern value="12|11|10|0[1-9]"/>
    </restriction>
</simpleType>
<complexType name="VersorgungsfreibetragType">
    <sequence>
        <element name="VfbDtEinw"
type="rebsy:BemessungsgrundlageDatumEinwilligungType"/>
        <element name="VfbBmg" type="zfaStandTypen:BetragSignedType"/>
        <element name="VfbJahr" type="rebsy:BemessungsgrundlageJahrType"/>
        <element name="VfbBeginn" type="rebsy:MonatType" minOccurs="0"/>
        <element name="VfbEnde" type="rebsy:MonatType" minOccurs="0"/>
    </sequence>
</complexType>
<complexType name="MeldegrundDatenMZ01Type">
    <sequence>
        <element name="KdNr" type="zfaStandTypen:KdNrType"/>
        <element name="MipfStOrdBg"
type="zfaStandTypen:Ordnungsmerkmal_RBMSType" minOccurs="0"/>
        <element name="LeMm" type="rebsy:MerkmalLeistungType"
minOccurs="0"/>
        <element name="VtNr" type="zfaStandTypen:VtNrType" minOccurs="0"/>
        <element name="MmAuszLe" type="rebsy:AuszahlFormLeistungType"
minOccurs="0" />
        <element name="DtErstUr" type="zfaStandTypen:DatumZeitMilliSecType"
minOccurs="0"/>
        <element name="DtErstAkt"
type="zfaStandTypen:DatumZeitMilliSecType"/>
        <element name="MmMeld" type="zfaStandTypen:MmMeldType"/>
    </sequence>
    <attribute name="testmerker" type="zfaStandTypen:TestmerkerType"
use="optional"/>
</complexType>
<complexType name="LeistungsempfaengerDatenMZ01Type">
    <sequence>
        <element name="IdNr" type="zfaStandTypen:IdNrType"/>
        <element name="NName" type="zfaStandTypen:NachnameType"/>
        <element name="VWort" type="zfaStandTypen:VWortType" minOccurs="0"/>
        <element name="NamZu" type="zfaStandTypen:NamenszusatzType"
minOccurs="0"/>
        <element name="Titel" type="zfaStandTypen:TitelType" minOccurs="0"/>
        <element name="VName" type="zfaStandTypen:NameType"/>
        <element name="GebDt" type="zfaStandTypen:DatumMit0Type"/>
        <element ref="zfaStandTypen:Auslandsadresse" minOccurs="0"/>
    </sequence>

```

```

        <element name="StaatAn" type="zfaStandTypen:StaatSchluesselType"
minOccurs="0" maxOccurs="50"/>
    </sequence>
</complexType>
<complexType name="BezugsDatenType">
    <sequence>
        <element name="LeWkz" type="zfaStandTypen:ISO-4217Type"/>
        <element name="LeJahr"
type="zfaStandTypen:LeistungsJahrMZ01V04Type"/>
        <element name="LeApBtr" type="zfaStandTypen:BetragSignedType"
minOccurs="0"/>
        <element name="LeBtrEinbehalt"
type="zfaStandTypen:BetragUnsignedType" minOccurs="0"/>
        <element name="LeBeginn" type="rebsy:Datum1900Type"/>
        <element name="LeEnde" type="rebsy:Datum1900Type" minOccurs="0"/>
    </sequence>
</complexType>
<complexType name="LeistungsbetragType">
    <sequence>
        <element name="LeRg" type="rebsy:MerkmalRechtsgrundLeistungType"/>
        <element name="MmAbfKleinBeRent"
type="rebsy:MerkmalLeistungAltersvorsorgeType" minOccurs="0"/>
        <element name="MmStatAuswLe"
type="rebsy:MerkmalStatistischeAuswertungType" minOccurs="0"/>
        <element name="LeBtr" type="zfaStandTypen:BetragSignedType"/>
        <element name="LeBtrNach" type="zfaStandTypen:BetragUnsignedType"
minOccurs="0"/>
        <element name="Garantierente" type="rebsy:GarantierenteType"
minOccurs="0"/>
        <element name="Versorgungsfreibetrag"
type="rebsy:VersorgungsfreibetragType" minOccurs="0"/>
    </sequence>
</complexType>
<complexType name="GarantierenteType">
    <sequence>
        <element name="ErbGebDt" type="zfaStandTypen:DatumMit0Type"
minOccurs="0"/>
        <element name="ErbLeBeginn" type="rebsy:Datum1900Type"
minOccurs="0"/>
    </sequence>
</complexType>
<complexType name="VorzeitraeumeType">
    <sequence>
        <element name="VorBeginn" type="rebsy:Datum1900Type" minOccurs="0"/>
        <element name="VorEnde" type="rebsy:Datum1900Type" minOccurs="0"/>
    </sequence>
</complexType>
<simpleType name="BetragArtType">
    <restriction base="zfaStandTypen:String.Latin">
        <enumeration value="01"/>
        <enumeration value="02"/>
        <enumeration value="03"/>
        <enumeration value="04"/>
        <enumeration value="05"/>
        <enumeration value="06"/>
        <!-- 01 = Geleistete Beiträge zur Krankenversicherung (ggf. inkl.
Zusatzbeitrag) -->
        <!-- 02 = Geleisteter Beitragszuschuss zur Krankenversicherung -->
        <!-- 03 = Geleistete Beiträge zur Pflegeversicherung -->
        <!-- 04 = Erstattete Beiträge zur Krankenversicherung (ggf. inkl.
Zusatzbeitrag) -->
        <!-- 05 = Zurückgeforderter Beitragszuschuss zur Krankenversicherung
-->
    </restriction>

```

```

        <!-- 06 = Erstattete Beiträge zur Pflegeversicherung -->
    </restriction>
</simpleType>
<simpleType name="PositiverBetragType">
    <restriction base="zfaStandTypen:String.Latin">
        <maxLength value="12"/>
        <minLength value="4"/>
        <pattern value="([1-9]([0-9]{8}|[0-9]{7}|[0-9]{6}|[0-9]{5}|[0-9]{4}|[0-9]{3}|[0-9]{2}|[0-9])|1-9),[0-9]{2}|[0-9],([0-9][1-9]|1-9)[0-9])"/>
    </restriction>
</simpleType>
<complexType name="BeitragsDatenType">
    <sequence>
        <element name="BezBeginn" type="zfaStandTypen:DatumJHJJ-MMType"
minOccurs="0"/>
        <element name="BezEnde" type="zfaStandTypen:DatumJHJJ-MMType"
minOccurs="0"/>
        <element name="BetragArt" type="rebsy:BetragArtType"/>
        <element name="Betrag" type="rebsy:PositiverBetragType"/>
    </sequence>
</complexType>
<element name="Daten">
    <complexType>
        <sequence>
            <element name="MeldegrundDaten"
type="rebsy:MeldegrundDatenMZ01Type"/>
            <element ref="zfaStandTypen:FehlerDaten" minOccurs="0"
maxOccurs="unbounded"/>
            <element ref="zfaStandTypen:MitteilungspflichtigeStelleDaten"/>
            <element name="LeistungsempfaengerDaten"
type="rebsy:LeistungsempfaengerDatenMZ01Type"/>
            <element name="BezugsDaten" type="rebsy:BezugsDatenType"/>
            <element name="Leistungsbetrag" type="rebsy:LeistungsbetragType"
maxOccurs="55"/>
            <element name="Vorzeitraeume" type="rebsy:VorzeitraeumeType"
minOccurs="0" maxOccurs="30"/>
            <element name="BeitragsDaten" type="rebsy:BeitragsDatenType"
minOccurs="0" maxOccurs="96"/>
            <element ref="zfaStandTypen:AuftragnehmerDaten" minOccurs="0" />
        </sequence>
    </complexType>
</element>
</schema>

```


Anlage 2

**Datenübermittlung zwischen der zentralen
Stelle und den mitteilungspflichtigen Stellen
gem. § 22a Absatz 1 EStG
(Rentenbezugsmitteilung)**

(Datenbeschreibung)

*Folgende Änderungen sollen zum 01.01.2023
(gültig ab Veranlagungszeitraum 2018) eingesetzt
werden:*

Anlage 2

Abschnitt 1.2 Datensatzbeschreibung MZ01

Abschnitt 2 Fehlerkatalog

1 Meldung einer einem Leistungsempfänger zugeflossenen Leibrente oder anderen Leistung nach § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a und § 22 Nummer 5 EStG (Meldegrund MZ01)

1.1 Zeichendarstellung

Die Zeichendarstellung entschlüsselt die Abkürzungen, die in der Spalte ‚Typ‘ und ‚Art‘ aufgeführt sind. Sie umfasst folgende Abkürzungen:

| | | | | | | | | |
|----------------------|---|-------------------------------|---|---|--|---|---|---------|
| Spalte ‚Typ‘: | | | | | | | | |
| an | = | Alphanumerisches Feld | n | = | Numerisches Feld | b | = | boolean |
| Spalte ‚Art‘: | | | | | | | | |
| K | = | Pflichtangabe, soweit bekannt | k | = | Kannangabe | | | |
| M | = | Mussangabe | m | = | Mussangabe unter Bedingungen (Bedingungen: siehe Fehlerkatalog) | | | |

1.2 Datensatzbeschreibung (gültig ab Veranlagungszeitraum 2018)

| Lg | Typ | Art | Name | Inhalt / Erläuterung |
|-----|-----|-----|--|--|
| | | | MeldegrundDaten Baustein 00 | Dieses Element muss 1 mal vorhanden sein |
| 010 | an | M | kdNr | Kundennummer der mitteilungspflichtigen Stelle |
| 040 | an | m | mipfStOrdBg | Ordnungsbegriff der mitteilungspflichtigen Stelle |
| 002 | n | m | leMm | Merkmal zur Leistung |
| 020 | an | K | vtNr | Vertragsnummer, ausschließlich für Verträge auf denen gefördertes Altersvorsorgevermögen gebildet wurde (§ 22a Absatz 1 Satz 1 Nummer 6 EStG; erstes Merkmal) |
| 002 | an | K | mmAuszLe | Auszahlungsform der Leistung, ausschließlich für Verträge auf denen gefördertes Altersvorsorgevermögen gebildet wurde (§ 22a Absatz 1 Satz 1 Nummer 6 EStG; zweites Merkmal) |
| | | | 01 | = laufende Leistung an den Vertragspartner in Form einer lebenslangen Leibrente oder entsprechender Ratenzahlungen im Rahmen eines Auszahlungsplanes („Alters- oder Erwerbsminderungsleistungen“) |
| | | | 02 | = laufende Leistung an den Hinterbliebenen in Form einer lebenslangen Leibrente |
| | | | 03 | = einmalige Teilkapitalauszahlung von bis zu 30 Prozent des zu Beginn der Auszahlungsphase zur Verfügung stehenden Kapitals (§ 1 Absatz 1 Satz 1 Nummer 4 Buchstabe a und b AltZertG) und zusätzlich laufende Leistung an den Vertragspartner in Form einer lebenslangen Leibrente oder entsprechender Ratenzahlungen im Rahmen eines Auszahlungsplanes („Alters- oder Erwerbsminderungsleistungen“) |
| | | | 04 | = Abfindung einer Kleinbetragsrente |
| | | | 05 | = sonstige Zahlungsformen (z.B. Auflösung oder Verminderung des Wohnförderkontos) |

| Lg | Typ | Art | Name | Inhalt / Erläuterung |
|-----|-----|-----|--|---|
| 023 | an | m | dtErstUr | Zeitpunkt der Erstellung des ursprünglichen Datensatzes in der Form: jhjj-mm-ttThh:mm:ss-mil |
| 023 | an | M | dtErstAkt | Zeitpunkt der Erstellung des aktuellen Datensatzes in der Form: jhjj-mm-ttThh:mm:ss-mil |
| 001 | n | M | mmMeld | Merkmal zur Meldung 1 = Mitteilung 2 = Berichtigung 9 = Stornierung |
| 001 | an | K | testmerker | Unterscheidung zw. Test- und Echtdaten T = Test, im produktiven Satz nicht vorhanden |
| | | | FehlerDaten Baustein 01 | Dieses Element kann 0 oder n mal enthalten sein |
| 023 | an | M | feDtRueck | Rücksendedatum in der Form: jhjj-mm-ttThh:mm:ss-mil |
| 010 | an | M | feNr | Fehlernummer |
| 080 | an | K | feTx | Fehler-/Parseertext |
| | | | MitteilungspflichtigeStelleDaten Baustein 02 | Dieses Element muss 1 mal enthalten sein |
| 016 | an | k | wldNr | Wirtschafts-Identifikationsnummer der mitteilungspflichtigen Stelle |
| 013 | n | K | stNr | Steuernummer der mitteilungspflichtigen Stelle |
| 090 | an | M | bez | Bezeichnung der mitteilungspflichtigen Stelle |
| 050 | an | K | anName | Name des Ansprechpartners |
| 030 | an | K | anTel | Telefonnummer des Ansprechpartners |
| 010 | an | K | anDurchwahl | Durchwahl des Ansprechpartners |
| 254 | an | K | anMail | E-Mail-Adresse des Ansprechpartners |
| | | | Inlandsadresse | Es darf nur ein Adressblock gefüllt sein |
| 072 | an | K | str | Straße |
| 005 | n | k | hausNr | Hausnummer |
| 020 | an | k | hausNrZu | Hausnummernzusatz |
| 046 | an | k | adressErg | Adressergänzung |
| 072 | an | M | ort | Ort |
| 005 | an | M | plz | Postleitzahl |
| | | | Auslandsadresse | |
| 072 | an | K | str | Auslands-Straße |
| 005 | n | k | hausNr | Auslands-Hausnummer |
| 020 | an | k | hausNrZu | Auslands-Hausnummernzusatz |
| 046 | an | k | adressErg | Auslands-Adressergänzung |
| 072 | an | M | ort | Auslands-Ort |
| 003 | an | M | staatld | Auslands-Staatenschlüssel |
| 012 | an | K | plz | Auslands-Postleitzahl |
| | | | Postfachadresse | |
| 008 | n | M | postfach | Postfach |
| 072 | an | M | postfachOrt | Postfachort |
| 005 | an | M | postfachPlz | Postfachpostleitzahl |
| | | | Grosskunden- adresse | |
| 072 | an | M | gkOrt | Grosskundenort |
| 005 | an | M | gkPlz | Grosskundenpostleitzahl |
| | | | Leistungs- empfaengerDaten Baustein 03 | Dieses Element muss 1 mal enthalten sein |
| 011 | an | M | idNr | Identifikationsnummer (§ 139 b AO) in der Form: 11 Stellen numerisch, 11. Stelle PZ |
| 045 | an | M | nName | Familienname |

| Lg | Typ | Art | Name | Inhalt / Erläuterung |
|-----|-----|-----|--|---|
| 020 | an | K | vWort | Vorsatzwort |
| 020 | an | K | namZu | Namenszusatz |
| 020 | an | K | titel | Titel |
| 035 | an | M | vName | Vorname |
| 010 | an | M | gebDt | Geburtsdatum in der Form: jhjj-mm-tt |
| | | | Auslandsadresse | Dieser Block kann 0 - 1 mal vorhanden sein |
| 072 | an | K | str | Auslands-Straße |
| 005 | n | k | hausNr | Auslands-Hausnummer |
| 020 | an | k | hausNrZu | Auslands-Hausnummernzusatz |
| 046 | an | k | adressErg | Auslands-Adressergänzung |
| 072 | an | M | ort | Auslands-Ort |
| 003 | an | M | staatId | Auslands-Staatenschlüssel |
| 012 | an | K | plz | Auslands-Postleitzahl |
| | | | staatAn | Dieses Feld kann 0 - 50 mal vorhanden sein |
| 003 | an | K | staatAn | Staatsangehörigkeit (Staatenschlüssel – Angabe aller bekannten Staatsangehörigkeiten, gegebenenfalls einschließlich der deutschen Staatsangehörigkeit) |
| | | | BezugsDaten Baustein 04 | Das Element muss 1 mal vorhanden sein |
| 003 | an | M | leWkz | Währungskennzeichen gem. ISO-4217 |
| 004 | n | M | leJahr | Jahr des Zuflusses/Abflusses der Leistung, der Beiträge bzw. des Beitragszuschusses in der Form: jhjj |
| 012 | an | m | leApBtr | Davon-Anpassungsbetrag positiv oder negativ Im Leistungsbetrag enthaltener Anpassungsbetrag, Davon-Betrag aus leBtr 9,2 oder -8,2 Stellen (das Vorzeichen für einen negativen Betrag und das Komma gilt jeweils als ein Zeichen Bsp.: 123456789,12 oder -12345678,12) |
| 012 | an | K | leBtrEinbehalt | Davon-Steuerabzugsbetrag positiv Von der mitteilungspflichtigen Stelle einbehaltener Steuerabzugsbetrag auf Grund einer Anordnung nach § 50a Absatz 7 EStG, Davon-Betrag aus leBtr 9,2 Stellen (das Komma gilt als ein Zeichen) Bsp.: 123456789,12) |
| 010 | an | M | leBeginn | Beginn des Leistungsbezugs in der Form: jhjj-mm-tt |
| 010 | an | K | leEnde | Ende des Leistungsbezugs in der Form: jhjj-mm-tt |
| | | | Leistungsbetrag Baustein 05 | Das Element muss 1 – 55 mal vorhanden sein |
| 003 | an | M | leRg | Merkmal Rechtsgrund der Leistung für die Leistungsjahre ab 2005: Besteuerung von Leibrenten und anderen Leistungen nach § 22 Nummer 1 EStG 01 = § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe aa EStG 02 = § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb Satz 4 EStG 03 = § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb Satz 5 EStG i. V. m. § 55 Absatz 2 EStDV |

| Lg | Typ | Art | Name | Inhalt / Erläuterung |
|----|-----|-----|------|--|
| | | | | <p>Besteuerung der Leistungen aus Altersvorsorgeverträgen, Pensionsfonds, Pensionskassen und Direktversicherungen soweit sie auf gefördertem Kapital (§ 3 Nummer 63, § 10a und/oder XI. Abschnitt, § 3 Nummer 66 oder § 3 Nummer 56 oder § 3 Nummer 55b Satz 1 EStG) beruhen</p> <p>04 = § 22 Nummer 5 Satz 1 EStG</p> <p>04a = Einmalige Sonderzahlung (bspw. Energiepreispauschale)</p> <p>05 = § 22 Nummer 5 Satz 1 i. V. m. Satz 11 EStG (in Nummer 04 nicht enthalten)</p> <p>soweit sie <u>nicht</u> auf gefördertem Kapital (§ 3 Nummer 63, § 10a und/oder XI. Abschnitt, § 3 Nummer 66 oder § 3 Nummer 56 EStG oder § 3 Nummer 55b Satz 1 EStG) beruhen</p> <p>06 = § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe a EStG i. V. m. § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe aa EStG</p> <p>07 = § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe a EStG i. V. m. § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb EStG ggf. i. V. m. § 55 Absatz 1 Nummer 1 EStDV</p> <p>08 = § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe a EStG i. V. m. § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb Satz 5 EStG i. V. m. § 55 Absatz 2 EStDV ggf. i. V. m. § 55 Absatz 1 Nummer 1 EStDV</p> <p>nur für die Leistungsjahre ab 2007:</p> <hr/> <p>Besteuerung von anderen Leistungen nach § 22 Nummer 5 EStG aus Versicherungsverträgen, Pensionsfonds, Pensionskassen und Direktversicherungen, die nicht solche nach § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe a EStG sind</p> <p>10 = § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe b EStG i. V. m. § 20 Absatz 1 Nummer 6 EStG ggf. i. V. m. § 52 Absatz 28 Satz 5 EStG</p> <p>Besteuerung von Erträgen in allen anderen Fällen des § 22 Nummer 5 Satz 2 EStG</p> <p>11 = § 22 Nummer 5 Satz 2 Buchstabe c EStG</p> <p>Besteuerung der Auszahlungsbeträge bei schädlicher Verwendung</p> <p>12a = § 22 Nummer 5 Satz 3 i. V. m. Satz 2 Buchstabe a EStG i. V. m. § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb EStG ggf. i. V. m. § 55 Absatz 1 Nummer 1 EStDV</p> <p>12b = § 22 Nummer 5 Satz 3 i. V. m. Satz 2 Buchstabe a EStG i. V. m. § 22 Nummer 1 Satz 3 Buchstabe a Doppelbuchstabe bb Satz 5 EStG i. V. m. § 55 Absatz 2 EStDV ggf. i. V. m. § 55 Absatz 1 Nummer 1 EStDV</p> |

| Lg | Typ | Art | Name | Inhalt / Erläuterung | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|-----|--|------------------|--|----|---|---|----|---|--|----|---|--|----|---|--|----|---|--|----|---|---|
| | | | | <p>12c = § 22 Nummer 5 Satz 3 i. V. m. Satz 2 Buchstabe b EStG i. V. m. § 20 Absatz 1 Nummer 6 EStG ggf. i. V. m. § 52 Absatz 28 Satz 5 EStG</p> <p>12d = § 22 Nummer 5 Satz 3 i. V. m. Satz 2 Buchstabe c EStG</p> <p>nur für die Leistungsjahre ab 2009 (Nummer 14, 15, 16 und 17 dürfen für die Leistungsjahre ab 2014 nur noch von der ZfA übermittelt werden):</p> <p>Besteuerung der Leistungen aus Altersvorsorgeverträgen soweit sie auf gefördertem Kapital (§ 10a und/oder XI. Abschnitt EStG) beruhen</p> <p>14 = § 22 Nummer 5 Satz 4 i. V. m. § 92a Absatz 2 Satz 5 EStG</p> <p>15 = § 22 Nummer 5 Satz 4 i. V. m. § 92a Absatz 3 Satz 5 EStG</p> <p>16 = § 22 Nummer 5 Satz 5 EStG</p> <p>17 = § 22 Nummer 5 Satz 6 EStG</p> <p>Besteuerung der Erstattungen von Abschluss- und Vertriebskosten eines Altersvorsorgevertrags</p> <p>18 = § 22 Nummer 5 Satz 8 i. V. m. Satz 1 EStG</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| - | b | m | mmAbfKleinBeRent | <p>Merkmal für eine Leistung aus einem Altersvorsorgevertrag nach § 93 Absatz 3 EStG - Abfindung einer Kleinbetragsrente - (§ 22a Absatz 1 Satz 1 Nummer 7 EStG)</p> <p>true: Ja, es handelt sich um eine Abfindung einer Kleinbetragsrente.</p> <p>false: Nein, es liegt keine Abfindung einer Kleinbetragsrente vor.</p> <p>Default: false</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 002 | an | k | mmStatAuswLe | <p>Merkmal zur statistischen Auswertung der erbrachten Leistung</p> <table border="1"> <tr> <td>01</td> <td>=</td> <td>Leistung aus einer inländischen gesetzlichen Rentenversicherung</td> </tr> <tr> <td>02</td> <td>=</td> <td>Leistung aus der inländischen landwirtschaftlichen Alterskasse</td> </tr> <tr> <td>03</td> <td>=</td> <td>Leistung aus einer inländischen berufsständischen Versorgungseinrichtung</td> </tr> <tr> <td>04</td> <td>=</td> <td>Leistung aus einem zertifizierten Basisrentenvertrag</td> </tr> <tr> <td>09</td> <td>=</td> <td>Leistung aus einer ausländischen Versicherung oder aus einem ausländischen Rentenvertrag</td> </tr> <tr> <td>99</td> <td>=</td> <td>Leistung aus sonstigen Verträgen und Versicherungen</td> </tr> </table> | 01 | = | Leistung aus einer inländischen gesetzlichen Rentenversicherung | 02 | = | Leistung aus der inländischen landwirtschaftlichen Alterskasse | 03 | = | Leistung aus einer inländischen berufsständischen Versorgungseinrichtung | 04 | = | Leistung aus einem zertifizierten Basisrentenvertrag | 09 | = | Leistung aus einer ausländischen Versicherung oder aus einem ausländischen Rentenvertrag | 99 | = | Leistung aus sonstigen Verträgen und Versicherungen |
| 01 | = | Leistung aus einer inländischen gesetzlichen Rentenversicherung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 02 | = | Leistung aus der inländischen landwirtschaftlichen Alterskasse | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 | = | Leistung aus einer inländischen berufsständischen Versorgungseinrichtung | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 04 | = | Leistung aus einem zertifizierten Basisrentenvertrag | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 09 | = | Leistung aus einer ausländischen Versicherung oder aus einem ausländischen Rentenvertrag | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 99 | = | Leistung aus sonstigen Verträgen und Versicherungen | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 012 | an | M | leBtr | <p>Betrag der Leistung positiv oder negativ 9,2 oder -8,2 Stellen (das Vorzeichen für einen negativen Betrag und das Komma gilt jeweils als ein Zeichen, Bsp.: 123456789,12 oder -12345678,12)</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Lg | Typ | Art | Name | Inhalt / Erläuterung |
|-----|-----|-----|----------------------------------|--|
| 012 | an | K | leBtrNach | Davon-Nachzahlungsbetrag Im Leistungsbetrag enthaltene Nachzahlung für vorangegangene Jahre, Davon-Betrag aus leBtr 9,2 Stellen (das Komma gilt als ein Zeichen Bsp.: 123456789,12) |
| | | | Garantierente | Dieser Block kann 0 - 1 mal vorhanden sein Sofern es sich bei der gemeldeten Leistung um eine Leistung an den Rechtsnachfolger bei vereinbarter Rentengarantiezeit handelt, ist dieser Tatbestand mitzuteilen. Dies erfolgt entweder durch Mitteilung des Geburtsdatums des Erblassers und/oder Mitteilung des Beginns des Leistungsbezugs an den Erblasser. Ist weder das Geburtsdatum des Erblassers noch der Beginn des Leistungsbezugs an den Erblasser bekannt, ist mit einem leeren tag (mit einem leeren Block) die Garantierente zu bescheinigen. |
| 010 | an | K | erbGebDt | Geburtsdatum des Erblassers in der Form: jhjj-mm-tt |
| 010 | an | K | erbLeBeginn | Beginn des Leistungsbezugs des Erblassers in der Form: jhjj-mm-tt |
| | | | Versorgungsfreibetrag | Dieser Block kann 0 - 1 mal vorhanden sein |
| 010 | an | M | vfbDtEinw | Zeitpunkt der Einwilligung in der Form: jhjj-mm-tt |
| 012 | an | M | vfbBmg | Bemessungsgrundlage in der Form 9,2 oder -8,2 Stellen (das Vorzeichen für einen negativen Betrag und das Komma gilt jeweils als ein Zeichen, Bsp.: 123456789,12 oder -12345678,12) |
| 004 | n | M | vfbJahr | Maßgebliches Kalenderjahr in der Form: jhjj |
| 002 | an | K | vfbBeginn | Beginn der unterjährigen Zahlung in der Form: mm mit einem Wertebereich von 01-12 |
| 002 | an | K | vfbEnde | Ende der unterjährigen Zahlung in der Form: mm mit einem Wertebereich von 01-12 |
| | | | Vorzeitraume Baustein 06 | Das Element kann 0 - 30 mal vorhanden sein |
| 010 | an | m | vorBeginn | Vorhergehende Leistung – Beginn in der Form: jhjj-mm-tt |
| 010 | an | m | vorEnde | Vorhergehende Leistung – Ende in der Form: jhjj-mm-tt |
| | | | BeitragsDaten Baustein 07 | Das Element kann 0 - 96 mal vorhanden sein |
| 007 | an | m | bezBeginn | Beginn des Zeitraums, für den die Beitragszahlung, die Erstattung der Beiträge oder die Zahlung bzw. Rückforderung des Zuschusses erfolgt, in der Form: jhjj-mm |

| Lg | Typ | Art | Name | Inhalt / Erläuterung |
|-----|-----|-----|---------------------------------------|--|
| 007 | an | m | bezEnde | Ende des Zeitraums, für den die Beitragszahlung, die Erstattung der Beiträge oder die Zahlung bzw. Rückforderung des Zuschusses erfolgt, in der Form: jhjj-mm |
| 002 | an | M | betragArt | Art des Betrages 01 = Geleistete Beiträge zur Krankenversicherung (ggf. inkl. Zusatzbeitrag) 02 = Geleisteter Beitragszuschuss zur Krankenversicherung 03 = Geleistete Beiträge zur Pflegeversicherung 04 = Erstattete Beiträge zur Krankenversicherung (ggf. inkl. Zusatzbeitrag) 05 = Zurückgeforderter Beitragszuschuss zur Krankenversicherung 06 = Erstattete Beiträge zur Pflegeversicherung |
| 012 | an | M | betrag | Betrag 9,2 Stellen (das Komma gilt als ein Zeichen Bsp.: 123456789,12) |
| | | | AuftragnehmerDaten Baustein 08 | Dieses Element kann 0-1 mal enthalten sein |
| 016 | an | k | wldNr | Wirtschafts-Identifikationsnummer des Auftragnehmers |
| 013 | n | K | stNr | Steuernummer des Auftragnehmers |
| 010 | an | M | kdNr | Kundennummer des Auftragnehmers |
| 090 | an | M | bez | Bezeichnung des Auftragnehmers |
| 050 | an | K | anName | Name des Ansprechpartners |
| 030 | an | K | anTel | Telefonnummer des Ansprechpartners |
| 010 | an | K | anDurchwahl | Durchwahl des Ansprechpartners |
| 254 | an | K | anMail | E-Mail-Adresse des Ansprechpartners |
| | | | Inlandsadresse | Es darf nur ein Adressblock gefüllt sein |
| 072 | an | K | str | Straße |
| 005 | n | k | hausNr | Hausnummer |
| 020 | an | k | hausNrZu | Hausnummernzusatz |
| 046 | an | k | adressErg | Adressergänzung |
| 072 | an | M | ort | Ort |
| 005 | an | M | plz | Postleitzahl |
| | | | Auslandsadresse | |
| 072 | an | K | str | Auslands-Straße |
| 005 | n | k | hausNr | Auslands-Hausnummer |
| 020 | an | k | hausNrZu | Auslands-Hausnummernzusatz |
| 046 | an | k | adressErg | Auslands-Adressergänzung |
| 072 | an | M | ort | Auslands-Ort |
| 003 | an | M | staatld | Auslands-Staatenschlüssel |
| 012 | an | K | plz | Auslands-Postleitzahl |
| | | | Postfachadresse | |
| 008 | n | M | postfach | Postfach |
| 072 | an | M | postfachOrt | Postfachort |
| 005 | an | M | postfachPlz | Postfachpostleitzahl |
| | | | Grosskundenadresse | |
| 072 | an | M | gkOrt | Grosskundenort |
| 005 | an | M | gkPlz | Grosskundenpostleitzahl |

Fehlerkatalog der ZfA für das Rentenbezugsmitteilungsverfahren (gültig ab Veranlagungszeitraum 2018)

| Fehlernummer | Fehlertext | Prüfung wird angewendet in | |
|--------------------------------|---|-----------------------------|-------------|
| | | Auto-matischer Verarbeitung | Webformular |
| Allgemein | | | |
| 0001 | Der Inhalt eines Feldes darf nicht ausschließlich mit Leerzeichen vorgegeben werden. | X | X |
| 0002 | Ein Datensatz darf nicht mit einem Fehlerbaustein an die ZfA übermittelt werden. | X | X |
| 0003 | Für die Kommunikation ist nur der Zeichensatz „String.Latin“ basierend auf dem Standard „Unicode“ zulässig. | X | X |
| 0004 | Zu den angegebenen Schlüsselfeldern liegt bereits ein Datensatz mit identischem Erstellungsdatum vor, der abweichende Nutzdaten enthält. | X | |
| 0006 | Die Anbindung, an welche die Nachricht gesendet wurde, ist noch nicht / nicht mehr aktiv. Eine weitergehende Prüfung der Nachricht ist nicht erfolgt. | X | |
| 0007 | Der Datensatz enthält einen fehlerhaften Zeilenumbruch: - Die Zeilenumschaltung [carriage return (CR)] wurde ohne den Zeilenvorschub [line feed (LF)] angegeben. - Die Reihenfolge von Zeilenumschaltung ([carriage return (CR)] und Zeilenvorschub [line feed (LF)] ist fehlerhaft. | X | |
| 0008 | Es liegt bereits eine Meldung mit identischen Schlüsselfeldern vor. Eine doppelte Übermittlung des gleichen Sachverhalts ist nicht möglich. Falls der Sachverhalt noch nicht übermittelt wurde, ist zur Übermittlung mindestens ein Schlüsselfeld zu ändern. Zur Berichtigung oder Stornierung des vorliegenden Datensatzes sind die Felder „Zeitpunkt der Erstellung des ursprünglichen Datensatzes“ (dtErstUr) und „Zeitpunkt der Erstellung des aktuellen Datensatzes“ (dtErstAkt) zu belegen sowie das „Merkmal zur Meldung“ (mmMeld) „2“ oder „9“ zu vergeben. | X | |
| Kundennummer (kdNr) | | | |
| 0101 | Die angegebene Kundennummer passt nicht zu der Kommunikationsanbindung oder die angegebene Kundennummer ist nicht vergeben bzw. für das angefragte Verfahren nicht als Kunde bekannt. | X | X |
| 0110 | Die angegebene Kundennummer des Auftragnehmers ist nicht identisch mit der Kundennummer des Datenübermittlers. | X | |
| 0111 | Werden Daten von einem Dritten übermittelt, muss der Baustein "AuftragnehmerDaten" enthalten sein. | X | |
| Testmerker (testmerker) | | | |
| 0201 | Die Angabe zum Testmerker ist für die Umgebung, an die die Meldung gesendet wurde, fehlerhaft. | X | |

| Fehler- nummer | Fehlertext | Prüfung wird angewendet in | |
|-------------------|--|------------------------------------|-------------|
| | | Auto- matischer Verarbeitung | Webformular |
| | Ordnungsbegriff der mitteilungspflichtigen Stelle (mipfStOrdBg) und/oder Merkmal zur Leistung (leMm) | | |
| 0301 | Der Ordnungsbegriff der mitteilungspflichtigen Stelle und/oder das Merkmal zur Leistung muss vorgegeben werden. | X | X |
| | Zeitpunkt der Erstellung des ursprünglichen Datensatzes (dtErstUr) | | |
| 0401 | Das ursprüngliche Erstellungsdatum darf bei einer "Mitteilung" (mmMeld = 1) nicht vorgegeben werden. | X | X |
| 0402 | Das ursprüngliche Erstellungsdatum muss bei einer "Berichtigung" (mmMeld = 2) vorgegeben werden. | X | X |
| 0403 | Das ursprüngliche Erstellungsdatum muss bei einer "Stornierung" (mmMeld = 9) vorgegeben werden. | X | X |
| 0405 | Das ursprüngliche Erstellungsdatum muss vor dem aktuellem Erstellungsdatum liegen. | X | X |
| 0406 | Das Jahr des ursprünglichen Erstellungsdatums muss größer oder gleich 2005 sein. | X | X |
| 0408 | Das ursprüngliche Erstellungsdatum beinhaltet kein gültiges Datumsformat. | X | X |
| | Zeitpunkt der Erstellung des aktuellen Datensatzes (dtErstAkt) | | |
| 0501 | Das aktuelle Erstellungsdatum muss vor dem Verarbeitungsdatum liegen. | X | |
| 0503 | Das Jahr des aktuellen Erstellungsdatums muss größer oder gleich 2005 sein. | X | |
| 0505 | Das aktuelle Erstellungsdatum beinhaltet kein gültiges Datumsformat. | X | X |
| | Merkmal zur Meldung (mmMeld) | | |
| 0601 | Zur übersandten Stornierung (mmMeld = 9) ist der zu stornierende Ursprungsdatensatz nicht vorhanden oder bereits wegen Ablaufs der Aufbewahrungsfrist gelöscht. Die Angaben zum Ursprungsdatensatz sind zu überprüfen und ggf. anzupassen. Sind diese zutreffend, ist zu beachten, dass nach Ablauf des siebenten auf das Leistungsjahr folgende Kalenderjahr eine Stornierung nicht mehr vorzunehmen ist. | X | |
| 0602 | Zur übersandten Berichtigung (mmMeld = 2) ist der zu berichtigende Ursprungsdatensatz nicht vorhanden oder bereits wegen Ablaufs der Aufbewahrungsfrist gelöscht. Die Angaben zum Ursprungsdatensatz sind zu überprüfen und ggf. anzupassen. Sind diese zutreffend, ist zu beachten, dass nach Ablauf des siebenten auf das Leistungsjahr folgenden Kalenderjahres eine Berichtigung nicht mehr vorzunehmen ist. | X | |

| Fehler- nummer | Fehlertext | Prüfung wird angewendet in | |
|-------------------|---|------------------------------------|-------------|
| | | Auto- matischer Verarbeitung | Webformular |
| | Auslands-Staatenschlüssel (staatld) | | |
| 2501 | Die Übermittlung einer Auslandsadresse des Leistungsempfängers, der mitteilungspflichtigen Stelle oder des Auftragnehmers mit dem Staatenschlüssel 000 für Deutschland ist nicht zulässig. | X | X |
| | Identifikationsnummer (idNr) | | |
| 3001 | Die Identifikationsnummer ist fehlerhaft. | X | X |
| 3002 | Die Identifikationsnummer ist nicht vergeben. | X | |
| 3003 | Die Identifikationsnummer wurde stillgelegt. | X | |
| 3004 | Die Identität wurde nicht bestätigt. Bitte überprüfen Sie die Richtigkeit der Identifikationsnummer und des melderechtlichen Geburtsdatums des Leistungsempfängers. Nutzen Sie ggf. das Maschinelle Anfrageverfahren nach §22a Absatz 2 EStG. | X | |
| 3005 | Eine Identifikationsnummer mit führender Null ist nur auf der Testumgebung zulässig. | X | X |
| | Geburtsdatum (gebDt) | | |
| 3051 | Das Geburtsdatum des Leistungsempfängers / Erblassers muss vor dem Verarbeitungsdatum liegen. | X | X |
| 3052 | Die Jahresangabe des Geburtsdatums muss kleiner oder gleich dem Jahr des Zuflusses / Abflusses sein. | X | X |
| | Währungskennzeichen (leWkz) | | |
| 4001 | Aufgrund der europäischen Währungsunion ist die Angabe des Währungskennzeichens für das gemeldete Jahr des Zuflusses / Abflusses unzulässig. | X | X |
| | Jahr des Zuflusses / Abflusses (leJahr) | | |
| 4101 | Das Jahr des Zuflusses / Abflusses muss kleiner als das aktuelle Jahr (Verarbeitungsdatum) sein. | X | X |
| | Anpassungsbetrag (leApBtr) | | |
| 4202 | Die Vorgabe des Anpassungsbetrages ist frühestens für das 2. Jahr nach Beginn der Leistung (leBeginn) zulässig. | X | X |
| 4203 | Ein Anpassungsbetrag darf nur für den Rechtsgrund 01 oder 06 übermittelt werden. | X | X |
| | Steuerabzugsbetrag (leBtrEinbehalt) | | |
| 4301 | Der Steuerabzugsbetrag darf nicht größer sein, als die Summe aller Leistungsbeträge, die in den Bausteinen 05 übermittelt wurden. | X | X |
| 4302 | Der Steuerabzugsbetrag darf erst ab Leistungsjahr 2021 übermittelt werden. | X | X |
| | Ende des Leistungsbezuges (leEnde) | | |

| Fehler- nummer | Fehlertext | Prüfung wird angewendet in | |
|-------------------|---|------------------------------------|-------------|
| | | Auto- matischer Verarbeitung | Webformular |
| 4401 | Das Ende des Leistungsbezuges muss gleich oder größer dem Beginn des Leistungsbezuges sein. | X | X |
| 4402 | Das Ende des Leistungsbezugs muss als Jahresangabe einem Wert größer als "2004" entsprechen. Dies gilt nicht, wenn als Merkmal Rechtsgrund der Leistung der Wert 03, 08 oder 12b angegeben wird. | X | X |
| | Merkmal Rechtsgrund der Leistung (leRg) | | |
| 5002 | Als Merkmal Rechtsgrund der Leistung muss der Wert 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 10, 11, 12a, 12b, 12c, 12d, 14,15,16,17 oder 18 angegeben werden, wenn das Jahr des Zu- / Abflusses der Leistung (leJahr) größer als 2008 ist. | X | X |
| 5004 | Wenn für Merkmal Rechtsgrund der Leistung der Wert 01, 02, 03, 04, 05, 06, 07, 08, 11, 12a, 12b, 12d oder 18 angegeben wird, muss der Nachzahlungsbetrag (leBtrNach) kleiner oder gleich dem Teilleistungsbetrag (leBtr) sein. | X | X |
| 5005 | Wenn für Merkmal Rechtsgrund der Leistung der Wert 03, 08 oder 12b angegeben wird, darf das Ende des Leistungsbezugs (leEnde) nicht fehlen. | X | X |
| 5007 | Wenn für Merkmal Rechtsgrund der Leistung ausschließlich der Wert 14, 15, 16, 17 oder 18 angegeben wird, dürfen Beitragsdaten nicht übermittelt werden. | X | X |
| 5008 | Wenn für Merkmal Rechtsgrund der Leistung der Wert 10 oder 12c angegeben wird, darf ein Nachzahlungsbetrag (leBtrNach) nicht übermittelt werden. | X | X |
| 5009 | Wenn für Merkmal Rechtsgrund der Leistung der Wert 14, 15, 16 oder 17 angegeben wird, darf der Leistungsbetrag nicht negativ sein. | X | X |
| 5010 | Die Rechtsgründe 14 bis 17 dürfen für die Leistungsjahre ab 2014 nur von der ZfA übermittelt werden. | X | X |
| 5011 | Der Rechtsgrund 04a darf erst ab dem Leistungsjahr 2022 übermittelt werden. | X | X |
| | Merkmal zur Kennzeichnung einer Kleinbetragsrentenabfindung (mmAbfKleinBeRent) | | |
| 5020 | Das Merkmal zur Abfindung einer Kleinbetragsrente darf nur bei Rechtsgrund 04 übermittelt werden. | X | X |
| | Nachzahlungsbetrag (leBtrNach) | | |

| Fehler- nummer | Fehlertext | Prüfung wird angewendet in | |
|---|--|------------------------------------|-------------|
| | | Auto- matischer Verarbeitung | Webformular |
| 5030 | Die gesonderte Meldung einer Nachzahlung für mehrere vorangegangene Jahre ist nur vorzunehmen, wenn die Nachzahlung einen Zeitraum von mehr als zwölf Monaten umfasst. Bei der Ermittlung dieses Zeitraumes ist die Nachzahlung für das laufende Jahr nicht zu berücksichtigen. Da der Beginn der Rente im Vorjahr liegt, wird der maßgebende Zeitraum nicht überschritten und somit ist die Aufnahme des Nachzahlungsbetrages nicht zulässig. | X | X |
| Garantierente | | | |
| 5102 | Die Garantierente darf nur für die Rechtsgründe mit Merkmal 02, 03, 07, 08, 12a oder 12b vorgegeben werden. | X | X |
| Vorhergehende Leistung - Beginn (vorBeginn) | | | |
| 6001 | Der Beginn der vorhergehenden Leistung muss vorgegeben werden. | X | X |
| 6002 | Der Beginn des nachfolgenden Vorzeitraums muss nach dem Ende des vorherigen Vorzeitraums liegen. | X | X |
| Vorhergehende Leistung – Ende (vorEnde) | | | |
| 6101 | Das Ende der vorhergehenden Leistung muss nach dem Beginn der vorhergehenden Leistung liegen oder dem Beginn der vorhergehenden Leistung entsprechen. | X | X |
| 6102 | Das Ende der vorhergehenden Leistung muss vor dem Beginn des Leistungsbezugs liegen. | X | X |
| 6103 | Das Ende der vorhergehenden Leistung muss als Jahresangabe einem Wert größer als "2004" entsprechen. | X | X |
| 6104 | Das Ende der vorhergehenden Leistung muss vorgegeben werden. | X | X |
| 6105 | Vorzeiträume dürfen nur für den Rechtsgrund 01 oder 06 übermittelt werden. | X | X |
| Versorgungsfreibetrag | | | |
| 6201 | Der Versorgungsfreibetrag darf nur bei Merkmal Rechtsgrund 05 vorgegeben werden | X | X |
| Bemessungsgrundlage (vfbJahr) | | | |
| 6205 | Das maßgebende Jahr für den Versorgungsbeginn muss kleiner oder gleich dem Jahr des Zuflusses/Abflusses sein. | X | X |
| Beginn der unterjährigen Zahlung (vfbBeginn) | | | |

| Fehler- nummer | Fehlertext | Prüfung wird angewendet in | |
|-------------------|---|------------------------------------|-------------|
| | | Auto- matischer Verarbeitung | Webformular |
| 6210 | Bei unterjährigen Leistungen muss der Beginn des Versorgungsfreibetrags kleiner oder gleich dem Ende sein. | X | X |
| | Beginn und Ende der unterjährigen Zahlung (vfbBeginn) (vfbEnde) | | |
| 6215 | Bei unterjährigen Leistungen muss zwingend ein Beginn- und ein Ende-Monat für den Versorgungsfreibetrag angegeben werden. | X | X |
| | Beginn des Zeitraums für den die Zahlung bzw. die Erstattung der Beiträge oder die Zahlung bzw. Rückforderung der Zuschüsse erfolgt (bezBeginn) | | |
| 7201 | Das Jahr des Beginns des Zeitraums, für den die Zahlung bzw. die Erstattung der Beiträge oder die Zahlung bzw. Rückforderung der Zuschüsse erfolgte, muss gleich dem Jahr des Endes des Zeitraums, für den die Zahlung bzw. die Erstattung der Beiträge oder die Zahlung bzw. Rückforderung der Zuschüsse erfolgte, sein. | X | X |
| 7202 | Der Beginn des nachfolgenden Zeitraums muss nach dem Ende des vorherigen Zeitraums liegen. Diese Prüfung erfolgt innerhalb einer Betragsart. | X | X |
| 7205 | Wenn für Art des Betrages 01, 02, 03 und/oder 05 angegeben wird, dürfen die Angaben zum Beginn des Zeitraums der Zahlung nicht fehlen. | X | X |
| | Ende des Zeitraums für den die Zahlung bzw. die Erstattung der Beiträge oder die Zahlung bzw. Rückforderung der Zuschüsse erfolgt (bezEnde) | | |
| 7301 | Das Ende des Zeitraums, für den die Zahlung bzw. die Erstattung der Beiträge oder die Zahlung bzw. Rückforderung der Zuschüsse erfolgte, muss größer oder gleich dem Beginn des Zeitraums, für den die Zahlung bzw. die Erstattung der Beiträge oder die Zahlung bzw. Rückforderung der Zuschüsse erfolgte, sein. | X | X |
| 7305 | Wenn für Art des Betrages 01, 02, 03 und/oder 05 angegeben wird, dürfen die Angaben zum Ende des Zeitraums der Zahlung nicht fehlen. | X | X |