

# **Sage 50**

# **Lohnbuchhaltung**

Fibuwahl und Kontierungshilfe  
Version 2018

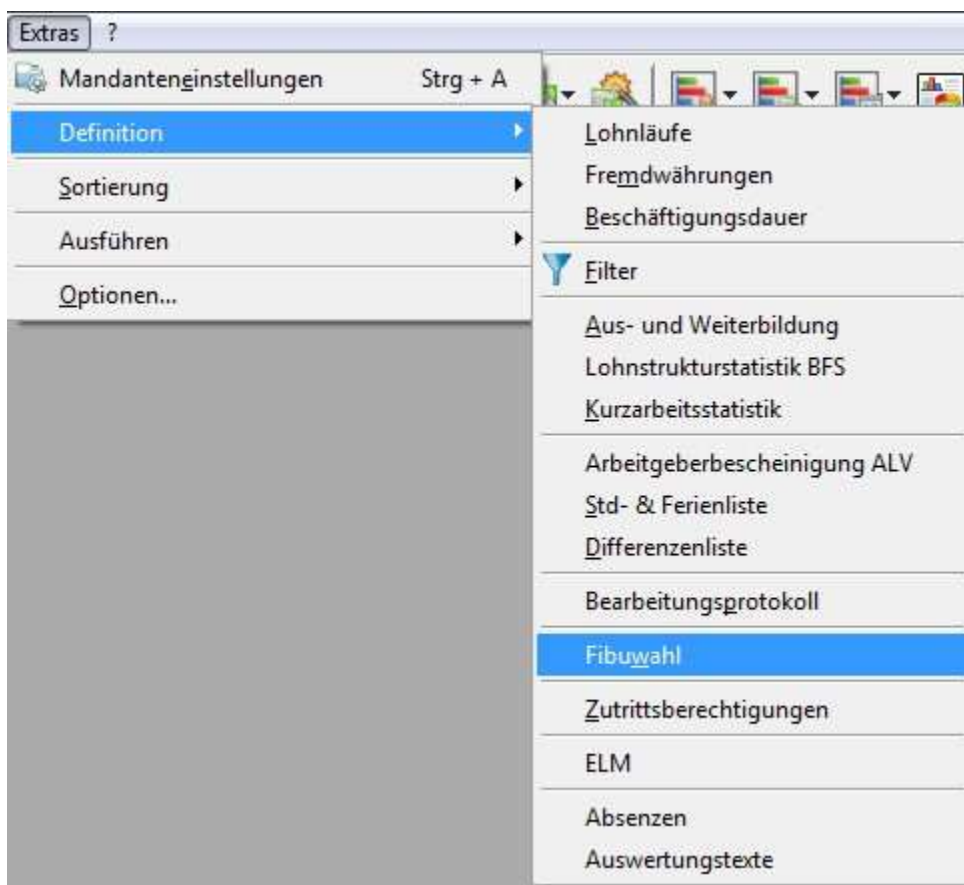
# Inhalt


<b>1.0</b>	<b>Fibuwahl</b> .....	<b>3</b>
<b>2.0</b>	<b>Kontierung</b> .....	<b>4</b>
2.1	Lohnarten-Kontierung.....	4
2.2	Mitarbeiter-Kontierung.....	7
2.3	Kontierung bei der Vorerfassung .....	7
<b>3.0</b>	<b>Kontierungshilfe</b> .....	<b>8</b>

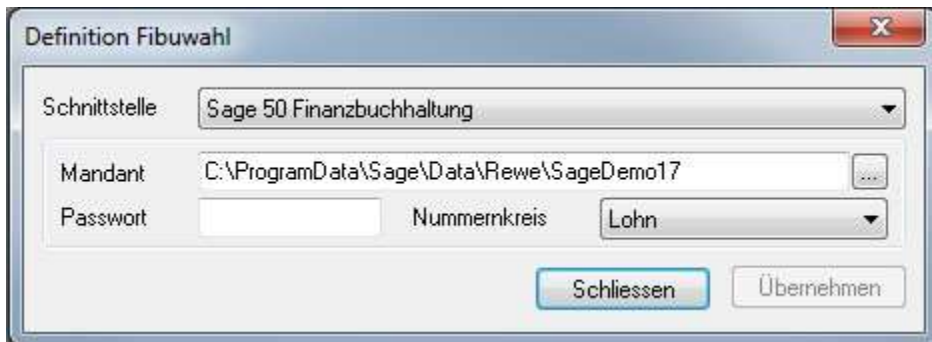
## 1.0 Fibuwahl

Die Lohnbuchhaltung kann schnell und einfach mit einer Finanzbuchhaltung verknüpft werden, so dass die Löhne automatisch in der Fibu verbucht werden können. Bevor wir uns der Kontierung der Lohnarten zuwenden, wählen wir in einem ersten Schritt einen Fibu-Mandanten.

- Öffnen Sie das Menü Extras / Definition / Fibuwahl. Der Befehl ist nur zugänglich, wenn alle Fenster der Lohnbuchhaltung geschlossen sind.



- Wählen Sie aus dem Listenfah «Schnittstelle» die Position «Sage 50 Finanzbuchhaltung» aus.
- Klicken Sie auf dieses Kästchen  und wählen aus dem Dateidialog den entsprechenden Fibu-Mandanten (in diesem Beispiel SageDemo17). Dieser befindet sich im Unterverzeichnis «Rewe» des Sage 50 Verzeichnisses.



- Wenn in der Finanzbuchhaltung ein Passwort hinterlegt ist, muss hier zwingend das Fibu-Passwort eingegeben werden. Das Passwort ist nicht sichtbar und kann deshalb vom Verantwortlichen der Finanzbuchhaltung bedenkenlos eingegeben werden.
- Anschliessend wählen Sie den gewünschten Nummernkreis, z.B. Lohn. Ein Nummernkreis muss zwingend ausgewählt werden.

Die Fibu-Verknüpfung ist jetzt installiert, Sie können mit der Kontierung der Lohnarten beginnen.

## 2.0 Kontierung

Die Kontierung der Lohnarten kann in der Lohnbuchhaltung sehr flexibel gehandhabt werden. Neben der Kontierung auf der Ebene der Lohnarten kann auch der Lohn eines einzelnen Mitarbeiters individuell kontiert werden. Darüber hinaus besteht noch die Möglichkeit, dies beim Durchführen der monatlichen Lohnabrechnung, nämlich in der

Vorerfassung, nochmals pro Monat anzupassen. Die Lohnbuchhaltung kommt damit dem

Bedürfnis nach differenzierter Kostenstrukturierung im Lohnbereich entgegen. Wenn Sie

z.B. wünschen, dass der Monatslohn von Geschäftsleitungsmitgliedern, Abteilungsleitern und übrigen Mitarbeitern auf verschiedene Konten verbucht wird, brauchen Sie dafür nicht verschiedene Lohnarten einzurichten, sondern regeln dies auf der Ebene der Mitarbeiterkontierung.

### 2.1 Lohnarten-Kontierung

Werfen Sie zunächst einen Blick in den Lohnartenstamm, wo die generelle Kontierung einer Lohnart festgelegt wird.

- Holen Sie im Lohnartenstamm das Register «Steuerung» in den Vordergrund und wählen Sie die Lohnart 10000 - «Monatslohn» an.

The screenshot shows the 'Lohnartenstamm, (10000 - Monatslohn)' window. The 'Steuerung' tab is selected. The 'Schlüssel' field contains '10000' and 'Kürzel' contains '100'. The 'Klasse' field is set to 'Grundlohn'. Under 'Bezeichnung', there are fields for 'Deutsch' (Monatslohn), 'Französisch' (Salaire mensuel), 'Italienisch' (Salario mensile), and 'Reserve' (Monthly wage). The 'Status' section has radio buttons for 'Inaktiv', 'Aktiv bei Aufruf', and 'Immer Aktiv' (selected). The 'Verbuchung im Personalstamm' section has a dropdown set to 'Keine' and a 'mit' button. The 'Lohncodesteuerung' section has dropdowns for 'Lohnstatus' (Keine), 'weitere Verknüpfung' (keine), and 'Indiv. Verknüpfung' (keine). The 'Kostenstellen' section has 'Inaktiv' checked and radio buttons for 'Soll' (selected) and 'Haben'. The 'Fibukonto' section, highlighted with a red box, has 'S 5200' and 'H 2280' with 'Pers-Kto. bevorzugt' checked for both. The 'MwSt-Buchung' section has 'Aktiv' checked and radio buttons for 'Schlüssel des Soll-Kto.' and 'Schlüssel des Haben-Kto.'.

Im unteren Bereich des Fensters sehen Sie die Soll- und Haben-Kontierung.

Die Kontenfelder sind direkt mit dem Kontenplan der Finanzbuchhaltung verknüpft. Mit den Pfeilschaltflächen am rechten Feldrand können Sie im Kontenplan vorwärts und rückwärts blättern. Mit einem Doppelklick auf eines der Felder rufen Sie den Dialog «Konten und KST/KTR» auf. Dort können Sie nach der gewünschten Kontierung suchen oder, falls keine Verknüpfung zur Finanzbuchhaltung besteht, neue Konten erfassen und bestehende ändern.

Konto-Nr	Typ	Bezeichnung	Saldo	Bezeichnung 2	Steuerschlüssel	Währu
5200	Aufwand	Lohnaufwand Handel	###			
5201	Aufwand	Zulagen Handel	###			
5202	Aufwand	Gratifikationen Handel	###			
5203	Aufwand	Provisionen Handel	###			
5205	Aufwand	Leistungen von	###	Sozialversicherung...		
5400	Aufwand	Lohnaufwand	###	Dienstleistungen		
5401	Aufwand	Zulagen Dienstleistungen	###			
5402	Aufwand	Gratifikationen	###	Dienstleistungen		
5403	Aufwand	Provisionen Dienstleistungen	###			
5405	Aufwand	Leistungen von Sozialvers.	###	Dienstleistungen		
5700	Aufwand	AHV, IV, EO, ALV	###			
5710	Aufwand	FAK	###			
5720	Aufwand	Berufliche Vorsorge	###			
5730	Aufwand	Unfallversicherung	###			
5740	Aufwand	Krankentaggeldversicherung	###			
5790	Aufwand	Quellensteuer	###			
5800	Aufwand	Personalbeschaffung	###		VSB80	
5810	Aufwand	Berufliche Aus- und	###	Weiterbildung		
5820	Aufwand	Spesen effektiv	###			
5830	Aufwand	Spesen pauschal	###			
5840	Aufwand	Personalkantine	###			
5880	Aufwand	Sonstiger Personalaufwand	###			
5890	Aufwand	Privatanteile Personalaufwand	###			
6000	Aufwand	Mietzins	###			
6100	Aufwand	URE Maschinen	###		VSB80	

- Aktivieren Sie die Checkbox «Pers-Kto. bevorzugt».

Fibukonto	
S	5200
	<input checked="" type="checkbox"/> Pers-Kto. bevorzugt
H	2280
	<input type="checkbox"/> Pers-Kto. bevorzugt

Nur wenn diese Checkbox aktiviert ist, berücksichtigt das Programm (sofern vorhanden) die im Personalstamm erfasste Kontierung. Auf Monatsebene kann selbst diese Angabe nochmals in der Vorerfassung übersteuert werden. Voraussetzung ist, dass die Checkbox «Pers-Konto bevorzugt» aktiviert ist und somit folgende Priorität gilt:

Höchste Priorität: Kontierung in der Vorerfassung

Mittlere Priorität: Kontierung im Register «RW» des Personalstamms

Tiefste Priorität : Kontierung im Bereich «Fibukonto» des Lohnartenstamms

Auch wenn Sie eine Lohnart auf der Ebene der Mitarbeiter kontieren möchten, sollten Sie dieser im Lohnartenstamm eine Standard-Kontierung zuweisen, damit im Zweifelsfall immer ein Konto vorhanden ist.

## 2.2 Mitarbeiter-Kontierung

Jetzt möchten Sie den Monatslohn in zwei verschiedene Mitarbeitergruppen aufteilen: Löhne Handel Konto 5200, Löhne Dienstleistungen Konto 5400.

- Öffnen Sie den Personalstamm und rufen Sie einen Mitarbeiter auf, welcher auf den Lohnaufwand Dienstleistungen verbucht werden soll. Wechseln Sie ins Register «RW».
- Tragen Sie im Unterregister «Finanzbuchhaltung» im Spaltenfeld «Lohnartenschlüssel» die Nummer 10000 der Lohnart «Monatslohn» ein und erfassen Sie im nebenstehenden Feld «Soll» die Kontonummer 5400.

Finanzbuchhaltung		Kostenstellen	3. Sicht	4. Sicht
Lohnarten Schlüssel	Soll	Haben	Gültig von	Gültig bis
10000	5400		▼	▼
			▼	▼
			▼	▼

Das Feld «Haben» lassen Sie leer, so dass für Haben-Buchungen die Voreinstellung der Lohnart gilt. Solange bei dem Haben-Konto die Einstellung «Pers.-Konto bevorzugt» nicht aktiviert ist, würde hier eine Eingabe ohnehin unwirksam bleiben.

## 2.3 Kontierung bei der Vorerfassung

Die dritte Stufe der Kontierung ist die Vorerfassung. Zu jeder Lohnart können Sie hier in einer Soll- und Haben-Spalte ein Konto erfassen, das für den jeweils aktuellen Monat gültig sein soll. Dies übersteuert die Einstellungen beim Personen- und Lohnartenstamm.

Eine Kontierung in der Vorerfassung kann z.B. notwendig sein bei der Lohnart 20600 «Gratifikation», die auf unterschiedlichen Konten verbucht werden. Auch die

Kostenstellenverteilung kann in der Vorerfassung pro Periode angegeben werden.

Vorerfassung							
		Manuell	Automatisch				
Lohnarten Schlüssel	Lohnart	Bezeichnung	Einheit	Ansatz	Soll	Haben	KST-Nr
20600	206	Gratifikation	1.00	0.00	5402	2280	

Beachten Sie, dass bei mehrfacherfassten Lohnarten mit der gleichen Schlüssel-Nummer nur eine Fibu-Kontierung möglich ist.

## 3.0 Kontierungshilfe

Die Lohnarten können auf zwei unterschiedliche Arten kontiert werden. Die eine

Möglichkeit besteht darin, nur die Arbeitnehmerabzüge zu kontieren. Die andere Möglichkeit ist, die Arbeitgeberbeiträge auch in die Verbuchung mit einfließen zu lassen.

Mit diesem Dokument stellen wir Ihnen beide Möglichkeiten vor.

Diese Anleitung ist nur ein Beispiel, wie die Lohnarten kontiert werden können. Selbstverständlich steht es Ihnen frei, andere Kontonummern zu verwenden und die Kontierung detaillierter zu erfassen.

### Verwendete Konti:

Konto-Nummer	Kontobezeichnung
1000	Kasse
1010	PC Konto
1020	Bank
1140	Vorschüsse und Darlehen
2270	Verbindlichkeiten BVG
2271	Verbindlichkeiten AHV / ALV
2272	Verbindlichkeiten FAK
2273	Verbindlichkeiten UVG
2274	Verbindlichkeiten KVG
2279	Verbindlichkeiten QST
2280	Lohndurchlaufkonto
5000	Lohnaufwand Produktion
5001	Zulagen Produktion
5002	Erfolgsbeteiligungen Produktion
5003	Provisionen Produktion
5005	Leistungen von Sozialvers. Produktion
5200	Lohnaufwand Handel



Konto-Nummer	Kontobezeichnung
5201	Zulagen Handel
5202	Gratifikationen Handel
5203	Provisionen Handel
5205	Leistungen von Sozialvers. Handel
5400	Lohnaufwand Dienstleistungen
5401	Zulagen Dienstleistungen
5402	Gratifikationen Dienstleistungen
5403	Provisionen Dienstleistungen
5405	Leistungen von Sozialvers. DL
5700	AHV, IV, EO, ALV
5710	FAK
5720	Berufliche Vorsorge
5730	Unfallversicherung
5740	Krankentaggeldversicherung
5790	Quellensteuer
5810	Berufliche Aus- und Weiterbildung
5820	Spesen effektiv
5830	Spesen pauschal
5840	Personalkantine
5880	Sonstiger Personalaufwand
5890	Privatanteile Personalaufwand
6000	Mietzins
6270	Privatanteil Fahrzeugaufwand
6640	Reisespesen
6641	Repräsentationsspesen

Gegenüberstellung der zwei Varianten:    MIT AG-Beiträgen    OHNE AG-Beiträge

LA-Nr.	Lohnartenbezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben
10000	Monatslohn	5400	2280	5400	2280
10100	Lohnkorrektur in Stunden	5400	2280	5400	2280
10120	Lohnabzug KA/SW (ML)	2280	5400	2280	5400
10150	Pro rata Kürzung neuer Lohn	2280	5400	2280	5400
10200	Lohnkorrektur in Tagen	5400	2280	5400	2280
10250	Ferienauszahlung (b. Austritt)	5400	2280	5400	2280
10350	Pro rata Zahlung alter Lohn	5400	2280	5400	2280
10500	Honorar	5400	2280	5400	2280
11000	Stundenlohn	5400	2280	5400	2280
11010	Tageslohn	5400	2280	5400	2280
11100	Ferienentschädigung	5400	2280	5400	2280
11110	Ferienvergütung aus Saldo	5400	2280	5400	2280
11200	Feiertagsentschädigung	5400	2280	5400	2280
11300	Akkordlohn	5400	2280	5400	2280
12500	Überstunden 100%	5400	2280	5400	2280
12600	Überstunden 125%	5400	2280	5400	2280
12700	Überstunden 150%	5400	2280	5400	2280
13300	Teuerungszulage	5400	2280	5400	2280
13600	Schichtzulage	5401	2280	5401	2280
13610	Sonntagszulage	5401	2280	5401	2280
13620	Nachtzulage	5401	2280	5401	2280
13700	Pikettentschädigung	5401	2280	5401	2280
14880	Treueprämie	5400	2280	5400	2280
15400	Kinderzulage 1	2272	2280	5710	2280
15401	Kinderzulage 2	2272	2280	5710	2280
15500	Kinderzulage 3	2272	2280	5710	2280
15501	Kinderzulage 4	2272	2280	5710	2280
15600	Ausbildungszulage 1	2272	2280	5710	2280
15601	Ausbildungszulage 2	2272	2280	5710	2280
15700	Ausbildungszulage 3	2272	2280	5710	2280
15701	Ausbildungszulage 4	2272	2280	5710	2280

LA-Nr.	Lohnartenbezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben
15710	Differenzzlg. KiZu	2272	2280	5710	2280
15711	Korr. Kinder- Ausbildungszulage	2272	2280	5710	2280
15800	Heiratszulage	5400	2280	5400	2280
16000	Familienzulage	5400	2280	5400	2280
16200	Dienstaltersgeschenk	5400	2280	5400	2280
16250	Dienstalterszulage	5400	2280	5400	2280
17000	IV-Taggeld	5405	2280	5405	2280
17200	EO-Taggeld	5405	2280	5405	2280
17305	MSE (konst. Entschäd. Basis)	5405	2280	5405	2280
17307	MSE (variable Entschäd. Basis)	5405	2280	5405	2280
17400	Unfall-Taggeld	5405	2280	5405	2280
17500	Kranken-Taggeld	5405	2280	5405	2280
17600	Leistungen Dritter	2280	5405	2280	5405
20400	13. Monatslohn (Dezember)	5400	2280	5400	2280
20450	13. Monatslohn f. Stundenlöhner	5400	2280	5400	2280
20500	13. Monatslohn pro rara	5400	2280	5400	2280
20600	Gratifikation	5402	2280	5402	2280
21000	Verbesserungsvorschläge	5400	2280	5400	2280
21200	Bonus	5400	2280	5400	2280
21301	Provision	5403	2280	5403	2280
21350	Gewinnbeteiligung	5400	2280	5400	2280
21360	Umsatzprämie	5400	2280	5400	2280
21420	Sonderzulage	5400	2280	5400	2280
21440	Erfolgsprämie	5400	2280	5400	2280
21460	Leistungsprämie	5400	2280	5400	2280
21500	Weihnachtsgeld	5400	2280	5400	2280
21600	Privatnutzung G.-Fahrzeug	5400	2280	5400	2280
21700	Eff. Privatnutzung G.-Fahrzeug	5400	2280	5400	2280
21750	Abzug Privatnutzung G.-FZ	2280	5400	2280	5400
21800	Gratisverpflegung	5400	2280	5400	2280
21850	Gratisunterkunft Zimmer	5400	2280	5400	2280
21860	Gratiswohnung	5400	2280	5400	2280

LA-Nr.	Lohnartenbezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben
21900	Verbilligung Mietwohnung	5400	2280	5400	2280
21950	Geldwerter Vorteil	5400	2280	5400	2280
22000	Wegvergütung	5400	2280	5400	2280
22500	Verpflegungsentschädigung	5400	2280	5400	2280
23000	Funktionszuschlag	5400	2280	5400	2280
23200	Abgangsentschädigung (pfl.)	5400	2280	5400	2280
23300	Kapitalleistung (pfl)	5400	2280	5400	2280
23400	Steuerbare Beteiligungsrechte	5400	2280	5400	2280
23500	Arbeitnehmeraktien	5400	2280	5400	2280
23600	Mitarbeiteroptionen	5400	2280	5400	2280
24000	Diverse pflichtige Spesen	5400	2280	5400	2280
32000	Diverse Spesen (n. pfl.)	5820	2280	5820	2280
33000	Abgangsentsch. (Vorsorge)	5400	2280	5400	2280
33100	Kapitalleistung (Vorsorgecharakt)	5400	2280	5400	2280
35000	Pauschale Autospesen	5880	2280	5880	2280
36000	Repräsentationsspesen	6641	2280	6641	2280
37000	Autospesen – km	6640	2280	6640	2280
38000	Verpflegungsspesen	5820	2280	5820	2280
39000	VR-Entschädigung	5400	2280	5400	2280
40010	Weiterbildung Rückzlg.	5810	2280	5810	2280
49900	Netto/Brutto Aufrechnung	5400	2280	5400	2280
61000	AHV-Beitrag	2280	2271	2280	5700
61200	ALV-Beitrag	2280	2271	2280	5700
61211	ALVZ-Beitrag	2280	2271	2280	5700
61500	NBUV-Beitrag	2280	2273	2280	2273
61600	UVGZ-Beitrag Kat. 1	2280	2273	2280	2273
61650	UVGZ-Beitrag Kat. 2	2280	2273	2280	2273
62000	Quellensteuer (Fixabzug Betrag)	2280	2279	2280	5790
62100	Quellensteuer (Tabellenabzug)	2280	2279	2280	5790
62200	Quellensteuer (Fixabzug %)	2280	2279	2280	5790
62300	Quellensteuer (Tabellenabzug%)	2280	2279	2280	5790

LA-Nr.	Lohnartenbezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben
62500	Korrektur Quellensteuer	2280	2279	2280	5790
63000	PK-Prämie (Fixabzug Betrag)	2280	2270	2280	5720
63100	PK-Prämie (Fixabzug %)	2280	2270	2280	5720
63500	PK-Korrektur	2280	2270	2280	5720
64000	BVG-Abzug (Fixabzug Betrag)	2280	2270	2280	5720
64100	BVG-Abzug (Fixabzug %)	2280	2270	2280	5720
64300	BVG-Abzug (Tabellenabzug)	2280	2270	2280	5720
64500	BVG-Korrektur	2280	2270	2280	5720
64600	BVG-Einkaufs-Beiträge	2280	2270	2280	5720
65000	KTG-Abzug (Fixbetrag) Kat. 1	2280	2274	2280	5740
65050	KTG-Abzug (Fixbetrag) Kat. 2	2280	2274	2280	5740
65100	KTG-Abzug (Fixabzug %) Kat. 1	2280	2274	2280	5740
65150	KTG-Abzug (Fixabzug %) Kat. 2	2280	2274	2280	5740
65500	KTG-Korrektur	2280	2274	2280	5740
67000	Sicherheitsabzug (Asylbewerber)	2280	2279	2280	2279
74000	Kantinenabzug	2280	5880	2280	5880
74100	Abzug Privatanteil G.-FZ	2280	6270	2280	6270
74500	Auto-Abstellplatz	2280	6000	2280	6000
75000	Ausgleich Naturalleistungen	2280	6270	2280	6270
75100	Ausgleich geldw. Vorteile	2280	5400	2280	5400
76000	Darlehens-Rückzahlung	2280	1140	2280	1140
77000	Mietabzug	2280	6000	2280	6000

LA-Nr.	Lohnartenbezeichnung	Soll	Haben	Soll	Haben
77900	Abzug Vorschuss	2280	2280	2280	2280
78000	Bereits ausbezahlt	2280	2280	2280	2280
78200	Lohnabzug Vormonat	2280	2280	2280	2280
80000	NETTOLOHN	2280		2280	
95000	AG AHV-Beitrag 5.125%	5700	2271		
95001	AG AHV VWK-Beitrag	5700	2271		
95200	AG ALV-Beitrag 1	5700	2271		
95201	AG ALV-Beitrag 2	5700	2271		
95500	AG UVG-Beitrag	5730	2273		
95550	AG UVGZ-Beitrag Kat. 1	5730	2273		
95580	AG UVGZ-Beitrag Kat. 2	5730	2273		
95600	AG PK-Beitrag (in CHF)	5720	2270		
95610	AG PK-Beitrag (in %)	5720	2270		
95650	AG PK-Beitrag Korrektur	5720	2270		
95700	AG BVG-Beitrag (in CHF)	5720	2270		
95710	AG BVG-Beitrag (in %)	5720	2270		
95730	AG BVG-Beitrag (Tabelle)	5720	2270		
95750	AG BVG-Beitrag Korrektur	5720	2270		
95800	AG KTG-Beitrag (in CHF) Kat. 1	5740	2274		
95805	AG KTG-Beitrag (in CHF) Kat. 2	5740	2274		
95810	AG KTG-Beitrag (in %) Kat. 1	5740	2274		
95815	AG KTG-Beitrag (in %) Kat. 2	5740	2274		
95850	AG KTG-Beitrag Korrektur	5740	2274		
96800	FAK-Beitrag	5710	2272		