

FIBU-Kontierung

Die Kontierung der Lohnbuchungen wird auf den einzelnen Lohnarten hinterlegt.

Eine detailliertere Kontierung von Lohnarten ist möglich (z.B. nach Lohnart/Kostenstelle oder Lohnart/Mitarbeiter) über eine zusätzliche Konto-Zuordnung, deren Angaben die direkte Kontierung auf der Lohnart übersteuern.

1. Kontierung im Lohnartenstamm

Auf der Lohnart wird die FIBU-Kontonummer eingetragen und zusätzlich angegeben, ob eine Soll- oder eine Habenbuchung erstellt werden soll.

1 Revi Informatik (Sal		Verwalten Firmen-Lohnarten-Stamm LGH020 01	
Lohnarten-Nr. 952		MUTATION	
Lohnarten-Text Techn.		: AHV-Praemie	
S/H, Finanz-, Gegen-Kto-Nr. : 1 H 20191 2 H 20191 40700 3			
Fixer Ansatz (Fr.)	:	* Fixe Kostenstelle / SC	:
Limite (Fr.)	:	* Freibetrag (Fr.)	:
Maximum-Betrag	:	* Minimum-Betrag	:
Zusatz-% (SUVA-% Frauen)	:	%-Davon (SUVA-% Maenner)	:
Mengen-EH (FR/STD/TG/STK)	:	Lohnausweis Feld-Nr. alt	:
	:	Lohnausweis Feld-Nr. neu	:
Basis-Bildung zu Lohnart :			
Codes: (0=Ja/1=Nein)			
Zunahme (+):	1	Ser-Rundung:	0
Abr.drucken:	0	Stat-wirks.:	5
Pro-Rata :	1	Anz. Dez. :	2
		Zlg-wirksam:	0
		Security :	0
		Prozentsatz:	1
		Loe.n.Verar:	0
		Bas-wirksam:	0
		KST-Dr.-CD :	0
		0-Stellung :	0
			*=2-Kommastellen
Firmen-Nr.: 1 Lohnarten-Nr.: 952			
F3=Verl. F7=mutieren externe Texte F8=LOA kopieren F10=naechste LOA			
F13=Loeschung F14=Reaktivierung			

S/H, Finanz-, Gegen-Kto-Nr. / 3x

Es können bis zu drei Konto-Paaren (Konto und Gegenkonto) hinterlegt werden, auf welche die Werte der Lohnart in der Finanzbuchhaltung gebucht werden sollen:

Pro Konto-Paar wird eine Buchung erstellt. Damit können gleich hohe Arbeitnehmer- und Arbeitgeber-Sozialleistungen mit nur einer Lohnart verbucht werden: im ersten Kontopaar wird der AN-Beitrag kontiert, im zweiten Kontopaar der AG-Beitrag.

Bei Eingabe von Konto- und Gegenkonto werden zwei Buchungssätze an die FIBU weitergegeben (Soll und Haben). Auszahlungsrelevante Lohnarten brauchen aber kein Gegenkonto: die Gegenbuchung kann pauschal erfolgen durch Kontierung der Lohnart 990 "Nettolohn" (= Nettobetrag der auszahlungsrelevanten Lohnarten).

Der Soll-/Haben-Code (S/H-Code) bezieht sich auf das vordere Kontofeld (Bsp: H 20191 40700 = Habenbuchung auf Konto 20191, Sollbuchung auf Konto 40700)

Vorzeichen-Logik:

Lohnart mit Code ‚Zunahme‘ = ja = Soll-Buchung (Auszahlung an den Mitarbeiter)

110 Bolli AG	Verwalten Firmen-Lohnarten-Stamm	LGH020 01
Lohnarten-Nr. 10		MUTATION
Lohnarten-Text Techn.	: Monatslohn	
S/H,Finanz-,Gegen-Kto-Nr.: 1 S 40000	2	3
Fixer Ansatz (Fr.) :	* Fixe Kostenstelle / SC	: 99999 / 99
....		
Codes: (0=Ja/1=Nein)		
Zunahme (+): 0	5er-Rundung: 1	Zlg-wirksam: 0
Abr.drucken: 0	Stat-wirks.: 5	Security : 0
Pro-Rata : 0	Anz. Dez. : 0	Prozentsatz: 1
		KST-Dr.-CD : 0
		0-Stellung : 0
		*=2-Kommastellen

Lohnart mit Code ‚Zunahme‘ = nein = Habenbuchung (Lohnabzug)

110 Bolli AG	Verwalten Firmen-Lohnarten-Stamm	LGH020 01
Lohnarten-Nr. 952		MUTATION
Lohnarten-Text Techn.	: AHV-Praemie	
S/H,Finanz-,Gegen-Kto-Nr.: 1 H 20191	2 H 20191	40700 3
Fixer Ansatz (Fr.) :	* Fixe Kostenstelle / SC	: /
....		
Codes: (0=Ja/1=Nein)		
Zunahme (+): 1	5er-Rundung: 0	Zlg-wirksam: 0
Abr.drucken: 0	Stat-wirks.: 5	Security : 0
Pro-Rata : 1	Anz. Dez. : 2	Prozentsatz: 1
		KST-Dr.-CD : 3
		0-Stellung : 0
		*=2-Kommastellen

Normalfall ist also:

- Positive Beträge auf der Lohnabrechnung (Beträge zu Gunsten des Mitarbeiters) sind Zunahmen und werden als Soll-Buchungen kontiert.
- Negative Beträge auf der Lohnabrechnung (Abzüge) sind Abnahmen und werden als Haben-Buchungen kontiert.

Es kann vorkommen, dass eine Lohnart mit einem positiven Betrag ausgewiesen wird auf der Lohnabrechnung, aber als Abnahme definiert werden muss, z.B. Entschädigung für Kurzarbeit

In diesem Fall muss die S/H-Kontierung ‚verkehrt‘ angegeben werden, also mit ‚H‘.

Kontierungslogik bei der Erstellung von FIBU-Buchungen:

- In die Finanzbuchhaltung werden keine negativen Beträge übergeben, bei negativen Beträgen im Salär wird für die FIBU-Buchung das vorgegebene S/H-Zeichen gekehrt.
- Eine Zunahme-Lohnart gilt als positiv
-> wird eine Zunahme-Lohnart mit einem bei negativem Betrag erfasst, so wird für die FIBU-Buchung das vorgegebene S/H-Zeichen gekehrt

- Eine Abnahme-Lohnart gilt als negativ
-> bei einem positivem Betrag wird für die FIBU-Buchung das S/H-Zeichen gekehrt (Beispiel: der AHV-Abzug ist auf der Lohnabrechnung ein negativer Betrag, wird jedoch als positiver Betrag in die Buchhaltung übergeben),
bei einem negativen Betrag wird für die FIBU-Buchung das S/H-Zeichen zweimal gekehrt.

**Lohnart = Zunahme und
Betrag auf Lohnabrechnung positiv**
-> S/H-Kontierung erfolgt gemäss Angabe auf der Lohnart

**Lohnart = Zunahme und
Betrag auf Lohnabrechnung negativ**
-> S/H-Kontierung erfolgt umgekehrt zur Angabe auf der Lohnart

**Lohnart = Abnahme und
Betrag auf Lohnabrechnung positiv**
-> S/H-Kontierung erfolgt umgekehrt zur Angabe auf der Lohnart

**Lohnart = Abnahme und
Betrag auf Lohnabrechnung negativ**
-> S/H-Kontierung erfolgt gemäss Angabe auf der Lohnart
(zweimal gekehrt)

2. Detailliertere Zusatzkontierung

Hauptmenu, Auswahl 5 Stammdaten / Auswahl 2 Uebrige Stammdaten
Auswahl 15 Kontozuordnungen

Hier können erweiterte Konto-Zuordnungen auf der Basis von Firma / Lohnart / Kostenstelle / Statistikcode / Personalnummer für die Lohnarten vorgenommen werden. Die hier definierte Konto-Zuordnung gehen tiefer und übersteuern die FIBU-Kontierung im Lohnartenstamm.

Lohn + Gehalt		Konto-Zuordnung fuer		LOA/KST/SC/PERNR	LGH025 01	1.03.04
Firmen-Nr.	<u>1</u>	Revi Informatik (Salär)				
Lohnart	<u>10</u>	Monatslohn				
Kostenstelle	<u>1000</u>					
SC	<u>—</u>					
Pers.Nr.	<u>—</u>					
Kontierung:	1	2	3			
Code S/H	<u>S</u>	—	—			
Finanz-Kto-Nr.	<u>40000</u>	—	—			
Gegen-Kto-Nr.	<u>—</u>	—	—			
Zusatzkontierung IRIS/400 Finanz:						
MWST-Code:	<u>—</u>	MWST-Schlüssel:		<u>—</u>		
Kontobezug/Bereichscode:	<u>—</u>	<u>F AG</u>		<u>—</u>		
F2=Anzeige F3=Verl. F6=neue Kombinat. F13=loeschen						

Es sind folgenden Kombinationen von Konto-Zuordnungen möglich:

- Firma / Lohnart / Kostenstelle
- Firma / Lohnart / Kostenstelle / Statistikcode
- Firma / Lohnart / Kostenstelle / Statistikcode / Pers.-Nummer
- Firma / Lohnart / KST = 00000 / STC = 00 / Pers. Nummer
- Firma / Lohnart / KST = 00000 / STC = 00 / Pers.-Nr = 00000 -

Pro Satz können 3 Konto-Paare zugeordnet werden, analog der Zuordnung im Lohnartenstamm.

Konto-Zuordnungen kopieren

Hauptmenu, Auswahl 5 Stammdaten / Auswahl 2 Uebrige Stammdaten / Auswahl 16

Ganze Gruppen von Kontozuordnungen können von einer Lohnart auf eine andere Lohnart übernommen werden.

(Bsp: Zuordnungen für die Lohnarten 10 und 20 sind gleich -> auf Lohnart 10 erfassen und von dort auf LOA 20 kopieren.)

Konto-Zuordnungs-Liste

Hauptmenu, Auswahl 5 Stammdaten / Auswahl 11 Listen übrige Stammdaten / Auswahl 15

Die erfassten FIBU-Konto-Zuordnungen werden aufgelistet. Es kann nach einzelnen/allen Firmen und einzelnen/allen Lohnarten selektioniert werden.