

PKLohn Anwendungsfälle

Anwendungsfall: **Korrektur von Lohn- oder Abzug- Positionen**
Erstellung: 14.05.2020
Änderung: 14.05.2020
Kommentar:

Allgemeines

Die Funktion „Lohn-/Abzug-Korrektur“ kann verwendet werden, wenn in bereits verbuchten Lohnabrechnungen Lohn-/Abzug-Positionen mit falschem %-Satz berechnet wurden. Mit dieser Korrekturfunktion müssen bereits verbuchte Abrechnungen nicht zurückgestellt, korrigiert und neu abgerechnet werden. Die Korrektur wird ausschliesslich in der aktuellen Lohnabrechnung ausgeführt.

Funktionsbeschreibung

Mit dieser Funktion kann in der aktuellen Lohnabrechnung, unter Berücksichtigung bereits verbuchter Abrechnungen, eine Lohn-/Abzug-Betragskorrektur ermittelt und verrechnet werden, z.B. für:

- **Lohn** „Feiertagsentschädigung“
- **Abzug** „Krankenkasse Taggeldversicherung“

Der Grund für eine solche Korrektur kann sein, dass zum Beispiel beim Jahreswechsel vergessen wurde, den %-Satz für die Abzug-Position „Krankenkasse Taggeldversicherung“ auf den geänderten %-Satz von 0.2375% des neuen Jahres anzupassen.

Personal-Nr:	1112	AHV-Nr:	123456	Geburtsdatum:	02.01.1995		
Name:	Mustermann		Geschlecht:	weiblich			
Vorname:	Erika		Eintritt:	01.01.2010			
Strasse:	Weihering		Austritt:				
Land-PLZ-Ort:	LI	9495	Mauren	Pension am:	30.11.2040		
Abzüge:							
* Status	Abzugsart	Bezeichnung	Menge	Ansatz	Faktor	Basis	Total
	PKSV	Pensionskasse Verwaltungskosten		7.50			7.50
▶	KKTGP	Krankenkasse Taggeldversicherung		0.25		2'789.50	6.95
	NBU	Nichtbetriebsunfall Versicherung		1.50		2'789.50	41.85
	BU	Betriebsunfall		0.00		2'789.50	0.00

Im nachfolgenden Beispiel soll nun mit der Funktion „Lohn-/Abzug-Korrektur“ in der aktuellen Abrechnung für den Monat Mai, rückwirkend auf bereits verbuchten Abrechnungen, der Korrekturbetrag errechnet und zusammen mit dem Betrag für Mai ausgewiesen werden.

Hinweis:

Diese Funktion kann nur auf Lohn-/Abzug-Positionen angewendet werden, welche mit der Berechnungsart „Prozent von Basis, ...“ definiert sind.

Berechnungsart
Prozent von Basis, aktuelles Geschäftsjahr

Beispiel für Korrektur

In diesem Beispiel wird die Funktion „Lohn-/Abzug-Korrektur“ für die Abzug-Position „Krankenkassen Taggeldversicherung“ verwendet.

In den Abrechnungsmonaten **Januar** bis **April** wurde der Ansatz 0.25% verrechnet und diese Abrechnungen sind bereits verbucht.

Im aktuellen Abrechnungsmonat **Mai** wird nun die rückwirkende Korrektur mit dem korrekten %-Satz von 0.2375% berechnet, ohne dabei die Daten der Vormonate zu verändern.

Korrekturschritt 1:

Die zu korrigierende Abzug-Position „Krankenkassen Taggeldversicherung“ wird mit der Funktion „Anpassungen bei Jahreswechsel“ korrigiert.

Funktionsaufruf starten mit: **Start | Weitere Funktionen**



Anpassungen bei Jahreswechsel

Bitte wählen Sie eine Lohn- oder Abzugsart

Krankenkasse Taggeldversicherung (in %) 1

Berechnungsart

Prozent von Basis aktuelles Jahr 2

Berechnet von Basis: Krankenkasse (KK)

Kopieren in Abrechnung: alle Abrechnungen

Minimallohn pro Jahr: Bes.Grad ber. IV-Grad ber.

Mann **Frau** 3

ab Alter	Anteil AN	Anteil AG
1: 16	0.2375%	0.2375%
2:		
3:		

Unterscheidung zivil Berechnung lohnabh

Berechnung Bis-Alter

* Pers.-Nr	Name / Vorname	Auszahlung	Besch. grad	Geburts-tag
1114	Rüssel Rudi	Fr. 1'296.50	100.00	23.04.2001
1112	Mustermann Erika	Fr. 2'475.70	100.00	02.01.1995
1111	Meister Ernst	Fr. 4'981.00	100.00	01.01.1990
1115	Hansig Hans	Fr. 4'294.60	80.00	14.09.1972
1113	Caduff Conrad	Fr. 170.10	100.00	02.08.1965

Lohn:

* Lohnart	Bezeichnung	Menge	Ansatz	Faktor	Basis	Total
STDL	Stundenlohn	100	25.00			2'500.00
FEIE	Feiertagsentschädigung		3.00		2'500.00	75.00
FG4	Feriengeld		8.33		2'575.00	214.50
KKAG	Krankenkasse Arbeitgeberbeitrag		149.50			149.50

.....

Abzüge:

* Abzugsart	Bezeichnung	Menge	Ansatz	Faktor	Basis	Total
AHV	AHV-IV-FAK		4.70		2'789.50	131.10
ALV	Arbeitslosenversicherung		0.50		2'789.50	13.95
PKSR	Pensionskasse Risiko		1.40		2'789.50	39.05
PKSS	Pensionskasse Altersvorsorge		4.00		2'789.50	111.60
PKSV	Pensionskasse Verwaltungskosten		7.50			7.50
KKTGP	Krankenkasse Taggeldversicherung		0.2375		2'789.50	6.65
NBU	Nichtbetriebsunfall Versicherung		1.50		2'789.50	41.85
BU	Betriebsunfall		0.00		2'789.50	0.00
STE	Lohnsteuer		4.00		2'789.50	111.60

Abzugsart anpassen:

- 1) Wählen der Abzugsart: „Krankenkassen Taggeldversicherung“
- 2) Kontrolle der korrekten Berechnungsart: „Prozent von Basis ...“
- 3) Nachfolgende Änderung für Mann und Frau ausführen
- 4) Änderung %-Satz Anteil AN und Anteil AG: 0.2375

Mitarbeiter Lohnvorlagen anpassen:

- 5) Die Neuberechnung der Mitarbeiter Lohnvorlage(n) mit neuem %-Satz erfolgt mit nachstehenden Funktionen (siehe linke Funktionsleiste):

- für alle Mitarbeiter

 Neuberechnen Alle Lohnvorlagen

- nur für ausgewählter Mitarbeiter

 Neuberechnen Aktuelle Lohnvorlage

Korrekturschritt 2:

Mit diesem Korrekturschritt wird im aktuellen Abrechnungsmonat **Mai**, für jeder Mitarbeiter einzeln, die rückwirkende Korrektur mit dem angepassten %-Satz von **0.2375%** neu berechnet.

Nach dem Einfügen der Lohnvorlagen für alle Mitarbeiter wird der korrigierte %-Satz angezeigt. Berechnet wird dabei jedoch nur der Totalbetrag für die aktuelle Abrechnung.

Zur Ausführung der rückwirkenden Korrektur wird nun die gewünschte Abzug-Position „**Krankenkasse Taggeldversicherung**“ markiert und mit der rechten Maustaste oder in der linken Funktionsleiste die Funktion „**Abzug-Korrektur berechnen**“ gewählt und die Ausführung bestätigt.

Abrechnung Mai [ALLE] <Aktuelle>

<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>* St.</th> <th>P. ↕ ▲</th> <th>Name / Vorname</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1111</td><td></td><td>Meister Ernst</td></tr> <tr><td>1112</td><td></td><td>Mustermann Erika</td></tr> <tr><td>1113</td><td></td><td>Caduff Conrad</td></tr> <tr><td>1114</td><td></td><td>Rüssel Rudi</td></tr> <tr><td>1115</td><td></td><td>Hansig Hans</td></tr> </tbody> </table>	* St.	P. ↕ ▲	Name / Vorname	1111		Meister Ernst	1112		Mustermann Erika	1113		Caduff Conrad	1114		Rüssel Rudi	1115		Hansig Hans	Personal-Nr: <input type="text" value="1112"/> AHV-Nr: <input type="text" value="123456"/> Name: <input type="text" value="Mustermann"/> Vorname: <input type="text" value="Erika"/> Strasse: <input type="text" value="Weiherring"/> Land-PLZ-Ort: <input type="text" value="LI"/> <input type="text" value="9495"/> <input type="text" value="Mauren"/>	Geburtsdatum: <input type="text" value="02.01.1995"/> Geschlecht: <input type="text" value="weiblich"/> Eintritt: <input type="text" value="01.01.2010"/> Austritt: <input type="text"/> Pension am: <input type="text" value="30.11.2040"/>
* St.	P. ↕ ▲	Name / Vorname																		
1111		Meister Ernst																		
1112		Mustermann Erika																		
1113		Caduff Conrad																		
1114		Rüssel Rudi																		
1115		Hansig Hans																		

Lohn/Abzüge		Stunden					
Lohn:							
* Stat	Lohnart	Bezeichnung	Menge	Ansatz	Faktor	Basis	Total
V	STD	Stundenlohn	100	25.00			2'500.00
▶	FEIE	Feiertagsentschädigung		3.00		2'500.00	75.00
	FG4	Feriengeld		8.33		2'575.00	214.50
	KKAG	Krankenkasse Arbeitgeberbeitrag		149.50			149.50
Abzüge:							
* Stat	Abzugsart	Bezeichnung	Menge	Ansatz	Faktor	Basis	Total
	AHV	AHV-IV-FAK		4.70		2'789.50	131.10
	ALV	Arbeitslosenversicherung		0.50		2'789.50	13.95
	PKSR	Pensionskasse Risiko		1.40		2'789.50	39.05
	PKSS	Pensionskasse Altersvorsorge		4.00		2'789.50	111.60
	PKSV	Pensionskasse Verwaltungskosten		7.50			7.50
▶	KKTGP	Krankenkasse Taggeldversicherung		0.2375		2'789.50	6.65
	NBU	Nichtbetriebsunfall Versicherung					41.85
	BU	Betriebsunfall					0.00
	STE	Lohnsteuer					111.60

▶	K	KKTGP Krankenkasse Taggeldversicherung	0.2375	2'789.50	5.45
---	----------	--	--------	----------	------

Der nach unten korrigierte Total-Betrag [5.45] enthält den Wert der aktuellen Abrechnung und die Korrekturen von Januar bis April. Bei Bedarf kann der Text noch entsprechend angepasst werden.

Hinweis: Das Ergebnis der berechneten Abzug-Korrektur ist zusätzlich von der **Berechnungsart** der Abzugsart abhängig (siehe nachfolgend Berechnungsarten).

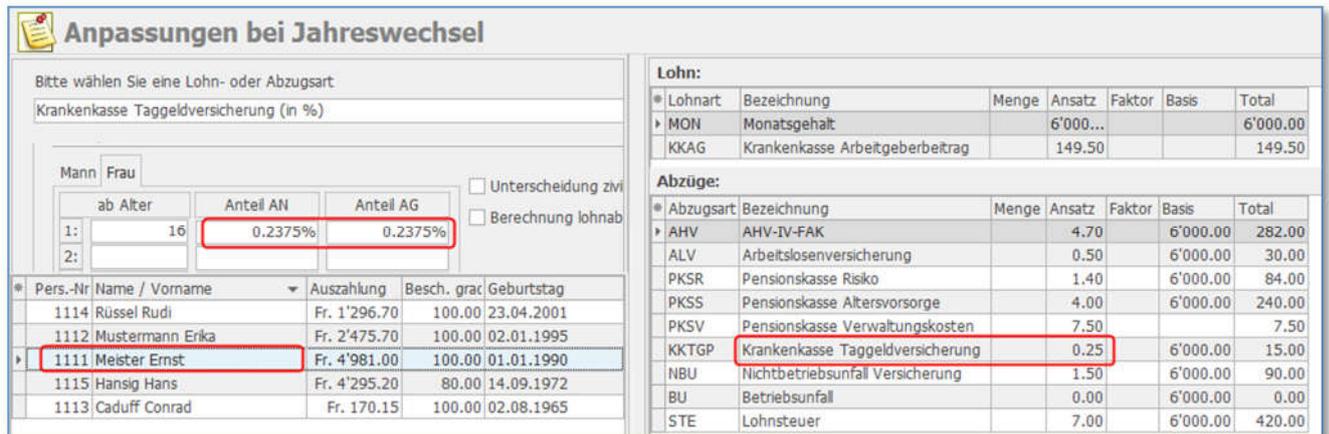
Soll diese Korrektur wieder aufgelöst werden, so muss die korrigierte Abzugsposition gelöscht und neu eingefügt werden.

Zusatzinformationen zu Korrekturen

Neuberechnen Lohnvorlage:

Für die in Korrekturschritt 1 aufgezeigte Funktion  **Neuberechnen Alle Lohnvorlagen** ist nachfolgende Ausnahme zu berücksichtigen:

Beim Mitarbeiter „Meister Ernst“ ist der %-Satz bei der Neuberechnung nicht angepasst worden.



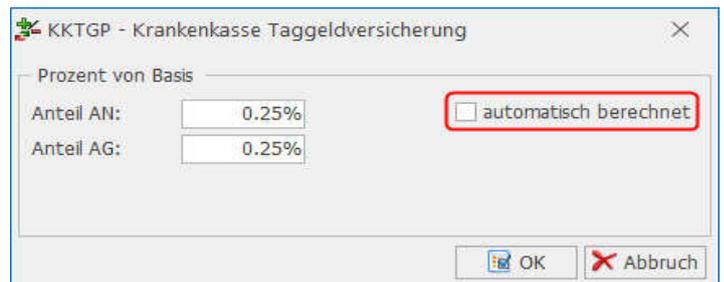
Anpassungen bei Jahreswechsel			
Bitte wählen Sie eine Lohn- oder Abzugsart			
Krankenkasse Taggeldversicherung (in %)			
Mann	Frau		
ab Alter	Anteil AN	Anteil AG	
1: 16	0.2375%	0.2375%	
2:			
* Pers.-Nr	Name / Vorname	Auszahlung	Besch. grac. Geburtstag
1114	Rüssel Rudi	Fr. 1'296.70	100.00 23.04.2001
1112	Mustermann Erika	Fr. 2'475.70	100.00 02.01.1995
1111	Meister Ernst	Fr. 4'981.00	100.00 01.01.1990
1115	Hansig Hans	Fr. 4'295.20	80.00 14.09.1972
1113	Caduff Conrad	Fr. 170.15	100.00 02.08.1965

Lohn:						
Lohnart	Bezeichnung	Menge	Ansatz	Faktor	Basis	Total
MON	Monatsgehalt		6'000...			6'000.00
KKAG	Krankenkasse Arbeitgeberbeitrag		149.50			149.50

Abzüge:						
Abzugsart	Bezeichnung	Menge	Ansatz	Faktor	Basis	Total
AHV	AHV-IV-FAK		4.70		6'000.00	282.00
ALV	Arbeitslosenversicherung		0.50		6'000.00	30.00
PKSR	Pensionskasse Risiko		1.40		6'000.00	84.00
PKSS	Pensionskasse Altersvorsorge		4.00		6'000.00	240.00
PKSV	Pensionskasse Verwaltungskosten		7.50			7.50
KKTGP	Krankenkasse Taggeldversicherung		0.25		6'000.00	15.00
NBU	Nichtbetriebsunfall Versicherung		1.50		6'000.00	90.00
BU	Betriebsunfall		0.00		6'000.00	0.00
STE	Lohnsteuer		7.00		6'000.00	420.00

Der Grund dafür liegt in der Lohnvorlage des Mitarbeiters in welcher die Funktion „**automatisch berechnet**“ deaktiviert ist.

Damit können automatische Korrekturen für bestimmte Mitarbeiter gezielt verhindert werden.



KKTGP - Krankenkasse Taggeldversicherung

Prozent von Basis

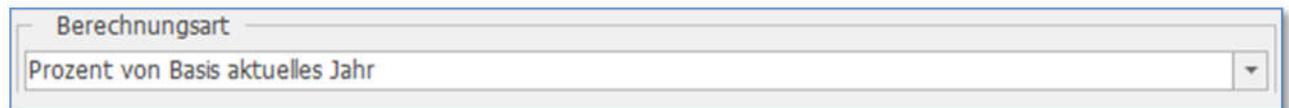
Anteil AN: 0.25%

Anteil AG: 0.25%

automatisch berechnet

OK Abbruch

Berechnungsarten:



Berechnungsart

Prozent von Basis aktuelles Jahr

Bei der Ausführung der Funktion  **Abzug-Korrektur berechnen** in Korrekturschritt 2 führen die unterschiedlichen **Berechnungsarten** bei der Berechnung der Lohn-/Abzug-Korrektur zu anderen Ergebnissen. Die Ergebnisse werden dabei durch die **Mitarbeiter Beschäftigungsperioden** zeitlich eingeschränkt, gemäss folgender Auflistung:

- wenn Berechnungsart „**Prozent von Basis, aktuelles Geschäftsjahr**“
-> werden alle verbuchten Vormonate für die Berechnung der Korrektur berücksichtigt
- wenn Berechnungsart „**Prozent von Basis, aktuelle Beschäftigungsperiode**“
-> werden nur verbuchten Vormonate der aktuellen Beschäftigungsperiode des Mitarbeiters für die Berechnung der Korrektur berücksichtigt
- wenn Berechnungsart „**Prozent von Basis, aktuelle Abrechnung**“
-> werden keine verbuchten Vormonate in der Korrektur berücksichtigt