

Sage 50 Extra Lohn

Umstellung Quellensteuer-Harmonisierung 2021

Nr. 11/2

Mandant vorbereiten

1. Jahresabschluss gemäss Anleitung **20 Lohn - Jahresabschluss.pdf** vornehmen
2. Neues Geschäftsjahr öffnen
3. Vorgeschlagene Aktualisierungen (Listenarchiv etc.) durchführen lassen
4. Im Fenster **Meldung / Frage** betreffend QST2021 die Option **Diese Meldung nicht mehr zeigen** aktivieren und Schaltfläche **Nein** wählen
5. Anpassungen gemäss Anleitung **21 Lohn - Neues Geschäftsjahr - Stammdaten anpassen.pdf** prüfen/vornehmen
6. Lohnbuchhaltung schliessen

Dateien kopieren

1. Auf www.klarsoft.ch aus dem Menü **Downloads** im Bereich **Sage 50** den Link **Dateien QST-Harmonisierung 2021** wählen, herunterladen und entpacken (allenfalls Link **Optionen > Trotzdem ausführen** wählen)
2. Aus dem Verzeichnis **Dateien im Mandant ersetzen** die Dateien **pl_F0006.dat**, **pl_F0006.idx** und **Swissdec.par** kopieren und in das Verzeichnis des anzupassenden Mandanten einfügen.

Tarifdateien 2020/2021

Die Tarifdateien der erforderlichen Kantone für 2021 werden i.d.R. automatisch heruntergeladen und im Verzeichnis **C:\ProgramData\Sage\Data\Lohn\Common\QstTarif** abgelegt. Bei Problemen finden Sie die Tarife für 2021 ebenfalls in entpackten Verzeichnis **QST Harmonisierung 2021**.

Wenn die Tarifdateien 2020 noch benötigt werden, finden Sie diese am gleichen Ort.

Lohnarten abgleichen

Für die Abrechnung der Quellensteuer nach den neuen Vorschriften müssen diverse Lohnarten angepasst/hinzugefügt werden. Dazu wird der Lohnartenabgleich verwendet.

1. Anzupassende Mandanten in der Lohnbuchhaltung öffnen
2. Menü **Datei > Import > Lohnarten-Abgleich...** wählen
3. Mandant **..\QST Harmonisierung 2021 \Mandant für Lohnartenabgleich** öffnen
4. Rote Option **Lohnartenschlüssel stimmen überein, Formel und...** aktivieren
5. Spaltenköpfe **PfIK/Statist** und **Status** aktivieren
6. Option **Formel** und **Steu** für die oberste Lohnart **171** aktivieren

Lohnarten-Abgleich ✕

Wählen Sie die gewünschte(n) Option(en), die angezeigt werden sollen.

Formel, Lohnarten-Schlüssel und Bezeichnung stimmen mit Quell-Mandant überein

Lohnarten-Schlüssel stimmen überein, Formel und/oder Lohncode-Steuerung (LC-Steuerung) und/oder Bezeichnung weichen ab

Lohnarten-Schlüssel im Quell-Mandant nicht vorhanden

Lohnarten-Schlüssel ist im Aktuellen Mandanten nicht vorhanden

ACHTUNG!
Diese Aktion kann NICHT rückgängig gemacht werden. Erstellen Sie vor dem Lohnarten-Abgleich eine Sicherung Ihres Lohnartenstammes über Datei - Mandant sichern...

Für die aktivierten Felder in den Spalten Formel, LC-Steuerung und Bezeichnung werden die entsprechenden Werte beim Klicken auf 'Abgleich' aus dem Quell-Mandanten in den aktuellen Mandanten übertragen.

<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> Schutz	<input type="checkbox"/> Formel	Aktueller Mandant	Quell-Mandant	<input type="checkbox"/> Steu	<input type="checkbox"/> Bez	<input type="checkbox"/> LAusw	<input checked="" type="checkbox"/> PfIK/Statist	<input checked="" type="checkbox"/> Status
ok		<input checked="" type="checkbox"/>	171 - Anstellung in % Neu	171 - Anstellung in % Neu	<input checked="" type="checkbox"/>	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	10250 - Ferienauszahlung (b. Austr	10250 - Ferienauszahlung (b. A	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
		ok	12500 - Überstunden 100%	12500 - Überstunden 100%	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
		ok	12600 - Überstunden 125%	12600 - Überstunden 125%	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
		ok	12700 - Überstunden 150%	12700 - Überstunden 150%	ok	ok	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	14880 - Treueprämie	14880 - Treueprämie	ok	ok	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	15200 - Geburtszulage	15200 - Geburtszulage	ok	ok	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
		ok	15711 - Korr. Kinder- Ausbildungszu	15711 - Korr. Kinder- Ausbildun	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	15800 - Heiratszulage	15800 - Heiratszulage	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	16200 - Dienstaltersgeschenk	16200 - Dienstaltersgeschenk	ok	ok	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	16250 - Dienstalterszulage	16250 - Dienstalterszulage	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	16300 - Kapitalleist. mit Vorsorgech	16300 - Kapitalleist. mit Vorsorg	ok	ok	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
ok		ok	20600 - Gratifikation	20600 - Gratifikation	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	21000 - Verbesserungsvorschläge	21000 - Verbesserungsvorschlä	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
		<input type="checkbox"/>	21100 - Bonus-Auszahlung	21100 - Bonus-Auszahlung	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	21200 - Bonus	21200 - Bonus	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	21350 - Gewinnbeteiligung	21350 - Gewinnbeteiligung	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	21360 - Umsatzprämie	21360 - Umsatzprämie	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok
ok		ok	21420 - Sonderzulage	21420 - Sonderzulage	ok	ok	ok	<input checked="" type="checkbox"/>	ok

7. Schaltfläche **Abgleich** wählen
8. Rote Option **Lohnarten-Schlüssel stimmen überein, Formel und...** wieder deaktivieren

10. Rosa Option *Lohnarten-Schlüssel ist im Aktuellen Mandanten nicht vorhanden* aktivieren

11. Alle Spaltenköpfe aktivieren

Lohnarten-Abgleich X

Wählen Sie die gewünschte(n) Option(en), die angezeigt werden sollen.

Formel, Lohnarten-Schlüssel und Bezeichnung stimmen mit Quell-Mandant überein

Lohnarten-Schlüssel stimmen überein, Formel und/oder Lohncode-Steuerung (LC-Steuerung) und/oder Bezeichnung weichen ab

Lohnarten-Schlüssel im Quell-Mandant nicht vorhanden

Lohnarten-Schlüssel ist im Aktuellen Mandanten nicht vorhanden

ACHTUNG!
Diese Aktion kann NICHT rückgängig gemacht werden. Erstellen Sie vor dem Lohnarten-Abgleich eine Sicherung Ihres Lohnartenstammes über Datei - Mandant sichern...

Für die aktivierten Felder in den Spalten Formel, LC-Steuerung und Bezeichnung werden die entsprechenden Werte beim Klicken auf 'Abgleich' aus dem Quell-Mandanten in den aktuellen Mandanten übertragen.

<input checked="" type="checkbox"/> Schutz	<input checked="" type="checkbox"/> Formel	Aktueller Mandant	Quell-Mandant	<input checked="" type="checkbox"/> Steu	<input checked="" type="checkbox"/> Bez	<input checked="" type="checkbox"/> LAusw	<input checked="" type="checkbox"/> PflK/Statist	<input checked="" type="checkbox"/> Status
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	177 - Gearbeitete Stunden	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	61800 - Steuerpflichtige Lohnb.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	61805 - QST-pflichtiges Zusatz	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	61810 - Quellensteuer Hilfsbasi	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	61820 - Quellensteuer Hilfsbasi	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	62301 - QST Jahresmodell	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	62302 - QST Bereits abgezoge	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	62303 - Quellensteuer	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	62304 - QST-Ausgleich	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	92010 - QST-SB-Lohn-periodisch	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
	<input checked="" type="checkbox"/>	Keine	92020 - QST-SB-Lohn-Aperiodisch	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

12. Schaltfläche *Abgleich* wählen

13. Fenster *Lohnarten-Abgleich* schliessen

Aperiodische Lohnarten definieren

Lohnarten, die nicht regelmässig (monatlich/jährlich) ausbezahlt werden, sind als aperiodische Lohnarten zu definieren.

Aperiodische Lohnarten werden, im Gegensatz zu periodischen, bei einem untermonatigen Ein-/Austritt nicht auf 30 Tage hochgerechnet.

1. *Lohnartentabelle* öffnen (*F6*)

2. Entsprechende Lohnart aufrufen und im Register *Berechnung* die Option *QST-SB Aper. (92020)* aktivieren. Darunter fallen z.B.

- Ferienauszahlungen bei Austritt
- Überstunden
- Prämien (Treue/Umsatz/Sonder/Erfolgs/Leistungs/etc.)
- Heirats-/Geburtszulagen
- Weihnachtsgeld
- Korr. Kinder- und Ausbildungszulage
- Dienstaltersgeschenke
- Gratifikationen/Bonuszahlungen
- Abgangsentschädigungen/ Kapitalleistungen ohne Vorsorgecharakter
- Verwaltungsrathonorare
- Gewinnbeteiligungen
- Gratifikationen
- Geldwerte Vorteile aus Mitarbeiterentschädigungen
- VR-Entschädigungen

Neue Lohnarten kontieren

Die Lohnarten 62303, 62304 und 62500 müssen kontiert werden (Durchlaufkonto an Quellensteuer).

Alte Quellensteuer-Lohnarten löschen

Die Lohnarten 61900, 62000, 62100, 62200 und 62300 löschen.

Erforderliche Stammdaten ermitteln

Für die Quellensteuer-Abrechnung eines Mitarbeiters wird der Anstellungsgrad oder das Bruttoeinkommen dafür bei zusätzlichen Arbeitgebern benötigt, sofern der Mitarbeiter nur Teilzeit arbeitet und andernorts ebenfalls beschäftigt ist. Mehrere zusätzliche Arbeitgeber müssen zusammengefasst werden.

Bei Angabe des Anstellungsgrads fällt der Quellensteuerabzug gegenüber dem Bruttoeinkommen in der Regel tiefer aus.

Kann der Anstellungsgrad bei zusätzlichen Arbeitgebern nicht ermittelt werden, muss die weitere Tätigkeit auf 100 % ergänzt werden.

Für Pensen, die in der Summe 100% übersteigen, existieren keine Bestimmungen. Es wird daher empfohlen, nicht über 100% zu erfassen.

Wie bisher sind **Zivilstand**, **Religionszugehörigkeit**, **Kinder** (schulpflichtig oder in Ausbildung) und die **Beschäftigung des Partners** erforderlich.

Die Register im Personalstamm sind von links nach rechts abzufüllen, da sie voneinander abhängen (zuerst **Personalien**, dann **Pers.-Info** etc.).

Quellensteuer abrechnen

Die Abrechnung der Quellensteuer erfolgt nur bedingt nach den Vorgaben des Kreisschreibens 45 der Eidg. Steuerverwaltung.

Swissdec 5-zertifizierte Programme dürfen nach der von Swissdec in Absprache mit der Eidg. Steuerverwaltung definierten, einfacheren Variante abrechnen.

Für die korrekte Quellensteuerabrechnung ist der Arbeitgeber verantwortlich. Für Fehler in der Software, in der Anleitung oder für falsche Instruktionen haftet weder Sage Schweiz AG noch Klarsoft AG.

Für die monatliche Abrechnung sind im Register **QST** neu **andere Aktivitäten** (weitere Arbeitgeber) anzugeben, wenn das der Fall ist. Entweder in % oder in CHF.

Auch wenn die Tarifcodes bei der Auswahl keine Häkchen mehr aufweisen, sind die Tarife i.d.R. vorhanden.

Für die Berechnung des anzuwendenden Tarifs wird eine Hilfsbasis verwendet, die die periodischen Lohnanteile bei untermonatigen Ein-/Austritten oder tarifrelevanten Anpassungen auf den ganzen Monat hochrechnet. Der Tarif dieser Basis wird dann auf den Bruttolohn angewendet.

Eine Glättung der Quellensteuerbasis mittels monatlicher Aufrechnung und Rückbehalt des 13. Monatslohns ist bei vertraglich vereinbartem jährlichen Anspruch nicht mehr gestattet.

Weiterführende Informationen finden Sie im Kreisschreiben 45 der Eidg. Steuerverwaltung:

<https://www.estv.admin.ch/dam/estv/de/dokumente/bundessteuer/kreisschreiben/2004/1-045-D-2019.pdf.download.pdf/1-045-D-2019-d.pdf>

oder in den Swissdec-Bestimmungen zur QST:

<https://www.Swissdec.ch/de/releases-und-updates/richtlinien-elm/>