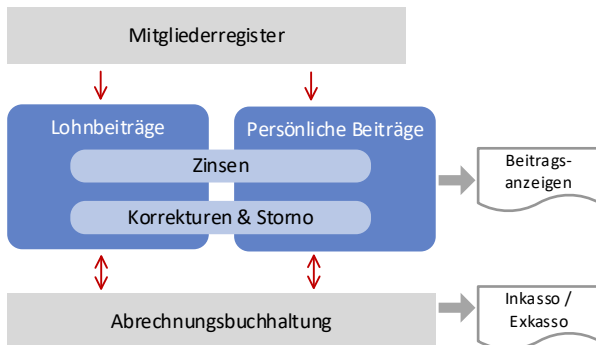


ALLGEMEINES

Umfang

Die Beitragserhebung verwaltet die Grundlagen und berechnet die Beiträge für Arbeitgeber, Selbständigerwerbende und Nichterwerbstätige.

Verarbeitet werden die Beiträge der 1. Säule sowie aller übertragenen Aufgaben wie FAK, Unfallversicherungen, Verbandsbeiträge etc.



Die Beitragserhebung arbeitet vollständig integriert mit dem Kontokorrent der Abrechnungsbuchhaltung zusammen. Sämtliche benötigten Angaben für die Erstellung von Differenzrechnungen und/oder für Zinsberechnungen mit Daten der Zahlungseingänge werden ausschliesslich aus dem Kontokorrent bezogen. Die Führung einer eigenen Buchhaltung erübrigt sich.

Highlights

Die wichtigsten Merkmale der Beitragserhebung sind:

- Hohe Prozessintegration mit dem Versichertenregister (VR), Mitgliederregister (MR) und der Abrechnungsbuchhaltung (AB), dadurch hoher Automationsgrad (z.B. Übernahme der Lohnsummen aus der IK-Buchung, automatische Erstellung des ESR)
- Integration mit der E-Business-Plattform [connect](#) im Bereich Lohnmeldungen sowie Meldung neuer Akontogrundlagen und effektiver Lohnmeldungen
- Hoher Verarbeitungs- und Überprüfungscomfort: Einzelne Lohnsummen werden in Abhängigkeit zueinander validiert; laufender Abgleich mit den IK-Eintragungen auf Versichertenniveau etc.
- Vollständige Integration mit der Abrechnungsbuchhaltung
- Sammel-/Unterkonto-Definition, d.h. die optionale Verbuchung und Abrechnung von persönlichen Beiträgen über das Firmenkonto oder von Lohnbeiträgen der Filiale über den Hauptsitz
- Flexible, bis auf Stufe Mitglied individualisierbare Tarifdefinitionen

PROZESSE

Lohnbeiträge

Als Arbeitgeber gelten juristische Personen, Selbständigerwerbende mit Personal, Arbeitnehmer ohne beitragspflichtigen Arbeitgeber (AnobAG) und Hausdienst-Arbeitgeber.

Prozessumfang

- **Akonto** wird für die Erfassung und Änderung der Grundlagen für die laufenden Akonto-Beiträge verwendet. Der Input kann auch elektronisch via AKIS-connect erfolgen.
- **Effektive Lohnbeiträge** wird für die Erfassung der periodischen, effektiven Lohnmeldungen während des Jahres für Gross-Mitglieder verwendet, welche nach dieser Methode abrechnen. Unterstützt wird ebenfalls das Verfahren mit «ESR+», wo das Mitglied die Beiträge bereits zusammen mit der Lohnmeldung überweist.
- **Zwischenabrechnung** dient zur unterjährigen Erstellung eines provisorischen Ausgleichs bis zu einem bestimmten Zeitraum.
- **Jahreslohnmeldung** des Mitglieds. Falls die Löhne über AKIS-connect mittels online-Erfassung oder via Datei (z.B. ELM) angeliefert werden, ist eine automatische Verarbeitung möglich. Integriert sind die BVG- und UVG-Anschlusskontrolle, eine automatische Zinsberechnung auf Grund des LB-Eingangs sowie die Überprüfung und allfällige Anpassung der laufenden Akontobeiträge. Handelt es sich um ein Mitglied im vereinfachten Abrechnungsverfahren (BGSA), können die Adressen der Versicherten im Prozess erfasst werden, so dass die Bestätigung automatisch an die Versicherten verschickt wird. Die Quellensteuerberechnung ist voll integriert und wird nach der vollständigen Bezahlung durch das Mitglied direkt dem entsprechenden Steueramt überwiesen.
- **Lohnnachtrag** von nachträglich gemeldeten Löhnen des Mitglieds, welche auch mehrere Jahre umfassen können.
- **Separate Lohnmeldung** wird verwendet, um für das laufende Beitragsjahr Lohnmeldungen zu erfassen. Hierbei handelt es sich um Lohnmeldungen, welche bei der Jahresabrechnung nicht mehr enthalten sind. Die separate Lohnmeldung wird beim Erfassen der Jahresabrechnung nicht differenziert.
- **Arbeitgeberkontrolle** dient der Erfassung der Differenzen aus der Arbeitgeberkontrolle. Die Differenzen mehrerer Jahre werden in einem Arbeitsgang erfasst, die Beiträge sowie die Zinsen

berechnet. Der Prozess beinhaltet auch die nötigen Aktivitäten im Mitgliederregister für die Erfassung der Kontrolldaten und Planung der nächsten Arbeitgeberkontrolle inkl. Risikobewertung.

- **Veranlagung LB** wird beim Ausbleiben der Lohnmeldung eingesetzt, wenn die Ausgleichskasse eine Einschätzung vornehmen muss. Bleibt die Lohnmeldung aus, kann auch automatisch eine Ordnungsbusse verfügt werden.
- **Schadenersatzmeldung** dient der Verfügung rückwirkender Beiträge in Form eines Schadenersatzes.
- **Massa-Löhne**, welche vom Konkursamt gemeldet werden, sind mit diesem Prozess zu verarbeiten.
- **Insolvenzmeldung** der Arbeitslosenkasse wird ebenfalls als eigener Prozess verarbeitet, da andere Dokumente und Beitragsberechnungen zur Anwendung kommen.
- **Akonto Belastung** für die periodische Verbuchung der monatlichen/quartalsweisen Beiträge in der Abrechnungsbuchhaltung.
- **Akonto Erstreckung** dient anfangs Jahr dazu, die Grundlagen des Vorjahres auf das laufende Jahr zu übertragen, damit die Fakturierung weiter erfolgen kann.
- **Akonto Generierung bei Tarifänderungen** wird verwendet, um anfangs Jahr bestimmte Akonto-Grundlagen aufgrund einer Selektion nochmals automatisch anzupassen, wenn z.B. die FAK-Beitragsätze erst während des Jahres rückwirkend definitiv festgesetzt werden.

Vollständige Prozessintegration

Die Prozesse der Lohnbeiträge tangieren praktisch immer verschiedene Bereiche im Mitglieder- und Versichertenregister sowie der Abrechnungsbuchhaltung. Der Prozessablauf umfasst deshalb auch immer Teile ausserhalb der eigentlichen Beitragserhebung, kann aber mit den Möglichkeiten der Geschäftskontrolle (AKIS-GK) falls nötig an die jeweiligen Kassenbedürfnisse angepasst werden.

Der Automationsgrad ist aufgrund organisatorischer Bedürfnisse und/oder des konkreten Geschäfts konfigurierbar. Beispiele: Die Erzeugung des ESR soll immer vollautomatisch erfolgen oder Meldungen aus dem PartnerWeb sollen automatisch verarbeitet werden. Vorbehalten bleiben natürlich «Stopps» aufgrund erkannter Fehler und Warnungen. Diese Fälle werden dem Benutzer in der Aufgabenliste in jedem Fall angezeigt.

- **Integration mit den IK-Eintragungen.** Bei allen Lohnmeldungen, sei es aus der Jahres- oder Nachtragsmeldung, aus der Arbeitgeberkontrolle etc. ist die Verbuchung der Löhne pro Versicherter im Prozessablauf integriert und kann je nach Menge vor

oder nach der Beitragsberechnung stattfinden. Werden die IK-Eintragungen zuerst vorgenommen, so wird die totalisierte Lohnsumme automatisch in die Beitragsberechnung übernommen. Eine Lohnmeldung ist somit immer als komplette Aufgabe unter Kontrolle und kann in einem Arbeitsgang erledigt werden.

- **Laufendes Controlling mit dem IK.** Bei allen Prozessen, wo definitive Löhne vom Mitglied gemeldet werden, findet immer ein automatischer Abgleich zwischen den Beiträgen und den IK-Eintragungen statt, sobald beide Aufgaben erledigt sind. Somit ist der Datenbestand immer konsistent, und Fehler werden sofort entdeckt.
- **Automatisches Anpassen der Zahlungsperiodizität.** Die Lohnsumme der Beitragserhebung ist oft der Auslöser für die Anpassung der Zahlungsperiodizität (monatlich, quartalsweise) im Mitgliederregister.
- **Integration der BVG-Anschlusskontrolle.** Bei Prozessen der Jahreslohnmeldung und Arbeitgeberkontrolle sind die nötigen Verarbeitungsschritte für die Durchführung der Anschlusskontrollen enthalten und dienen als Grundlage für die automatische Abrechnung der Kontrollen an den Sicherheitsfonds (Sifo) Mitte Jahr.
- **Integration der UVG-Kontrolle.** Für Kassen, welche periodisch eine UVG-Kontrolle durchführen, ist dies bei den Prozessen Jahreslohnmeldung und Arbeitgeberkontrolle vorbereitet.
- **Integration der Arbeitgeberkontrolle** heisst, dass nicht nur die Lohndifferenzen verarbeitet, sondern auch die übrigen Kontrolldaten erfasst und die Folgekontrollen geplant werden. Auch die nötigen Risikobeurteilungen sind integriert.
- **Integration der Abrechnungsbuchhaltung.** Ausser den periodischen Akonto-Raten werden die Beiträge innerhalb des Prozesses direkt abgerechnet, d.h. die Faktura (ESR) wird erstellt. Dieser Verarbeitungsschritt kann in der Regel so konfiguriert werden, dass eine automatische Verarbeitung durchgeführt wird.
- **Meldungen aus connect** (E-Business-Plattform) werden direkt in die Beitragsprozesse übernommen. Dies umfasst Lohnmeldungen (Jahreslohnmeldung inkl. Dateitransfer z.B. im ELM Format), Nachträge und die Meldung von veränderten Akonto-Grundlagen während des Jahres. Auch effektive Lohnmeldungen für effektiv abrechnende Mitglieder können übermittelt werden. Der Sachbearbeiter muss in diesen Fällen die Angaben nur noch überprüfen, eine manuelle Verarbeitung entfällt.

Erfassung von Lohnmeldungen

Die zu erfassenden Lohnsummen werden automatisch gemäss der Vertragsdefinition im Mitgliederregister vorgeschlagen, so dass nur noch die Beträge zu erfassen sind. Falls im Prozessablauf die Versichertenlöhne vorgängig erfasst und auf die individuellen Konti verbucht wurden, wird die ALV-Lohnsumme pro Versicherter berechnet und von der Beitragserhebung ebenfalls übernommen.

Lohnsummen

Beitragsperiode: 01.01.2018 - 31.12.2018 Eingang LB/RefDat: 25.02.2019 / 28.02.2019

Differenzperiode: 01.01.2018 - 31.12.2018

1 Beitragspaket	Grundlage	Ansatz	Betrag	bereits fakturiert	Differenz
2018					
AHW/IV/EO	1'770'388.80	10.250	181'464.85	0.00	181'464.85
ALV	1'258'509.80	2.200	27'687.20	0.00	27'687.20
ALV 2	364'279.00	1.000	3'642.80	0.00	3'642.80
FAK BE	1'770'388.80	1.500	26'555.85	0.00	26'555.85
Verwaltungskosten	181'464.85	0.900	1'633.20	0.00	1'633.20
FAK BE Wiederk. FZ	0.00	0.000	0.00	0.00	0.00
SubTotal			240'983.90	0.00	240'983.90
Total			240'983.90	0.00	240'983.90

Zusatztexte

Anzeige Text: Wussten Sie, dass sie die Lohnmeldung auch via Partnerweb übermitteln können? Weitere Informationen finden sie auf

Beim Ausgleich werden nebst der Beitragsberechnung auch sofort die Differenzrechnung und eine allfällige Zinsberechnung durchgeführt.

Zusätzliche, individuelle Texte können auf jeder Beitragsanzeige erfasst werden, welche dann auf dem Dokument gedruckt werden.

Erfassung von Akonto Grundlagen

Bei Erfassung bzw. Änderung der Akonto-Grundlagen sind verschiedene Funktionen integriert:

- Die aktuellen Grundlagen werden vorgegeben.
- Eine Grundlagenänderung kann per beliebigem Stichtag, auch rückwirkend und auch innerhalb einer Quartalsperiode durchgeführt werden. Die notwendige Differenzrechnung wird automatisch durchgeführt.
- Erfasst wird i.d.R. die vom Mitglied gemeldete, mutmassliche Lohnsumme, welche im Beitragsjahr ausbezahlt wird. AKIS-BE verteilt die Lohnsumme automatisch auf die verbleibenden Monate unter Berücksichtigung von bereits fakturierten Beiträgen.
- Anstelle der mutmasslichen Jahreslohnsumme kann das Mitglied auch nur die aktuelle, monatliche Lohnzahlung melden. Die Beträge werden automatisch aufgerechnet und auf die verbleibenden Monate verteilt.

Akontoplanung

Periode	Betrag	Doktyp	Fakt./Fällig	RefNr	AnzNr	Betr
Jan	6'000.00	Differenzabrechnung aus Arbeitgeber-	26.02.2019	1303154	17992263	7747146
Feb	6'000.00	Akontobeiträge	26.02.2019	1303154	17992265	7747147
Jan - Feb	2'400.00	Differenzabrechnung	26.02.2019	0	0	0
Mär	7'200.00	Fällig	10.04.2019	0	0	0
Apr	7'200.00	Fällig	10.05.2019	0	0	0
Mai	7'200.00	Fällig	10.06.2019	0	0	0
Jun	7'200.00	Fällig	10.07.2019	0	0	0
Jul	7'200.00	Fällig	10.08.2019	0	0	0
Aug	7'200.00	Fällig	10.09.2019	0	0	0
Sep	7'200.00	Fällig	10.10.2019	0	0	0
Okt	7'200.00	Fällig	10.11.2019	0	0	0
Nov	7'200.00	Fällig	10.12.2019	0	0	0
Dez	7'200.00	Fällig	10.01.2020	0	0	0
Total	86'400.00					

Die Akonto-Planung enthält eine komplette Aufstellung der bereits fakturierten und der noch zu leistenden Raten.

Akonto Belastung

Die periodische Belastung wird als Prozess gestartet und ist somit dokumentiert und protokolliert. Alle Akonto-Grundlagen werden bis zum angegebenen Monat fakturiert. Doppelfakturierungen werden lokalisiert und verhindert. Es können auch nur bestimmte Zahlungsperioden selektiert und erhoben werden.

Hauptbelastung Arbeitgeber

Erheben Bis (MM.JJJJ) * 02.2019 Buchungsdatum * 27.02.2019 Ausführungsdatum * 27.02.2019

Zahlungsperiodizitäten

5 Zahlungsperiode

Jährlich

Halbjährlich

Quartalsweise

Monatlich

Quart./Sommer

Quart./Winter

Akonto Erstreckung

Diese jährliche Verarbeitung beinhaltet das «Kopieren» der Grundlagen des Vorjahres auf das neue Jahr. Diverse Selektionskriterien stehen zur Verfügung, die Zahlungsperioden werden, falls gewünscht, automatisch angepasst.

Generierung Akonto

Jahr * 2019 Saisonier Sommer * Winter RefDat * 27.02.2019

Erstreckungsart

Letzte Akontorate (empfohlen) mutmassliche Jahreslohnsumme

Zahlungsperiodizitäten

5 Zahlungsperiode Steigerung in Prozent

Jährlich neue Konditionen mit AHV-Lohnsumme initialisieren

Halbjährlich

Quartalsweise

Monatlich

Quart./Sommer

Quart./Winter

Zahlungsperiode korrigieren

beim Überschreiten der Lohnsumme von 2'000'000.00 auf korrigieren

beim Unterschreiten der Lohnsumme von 2'000'000.00 auf korrigieren

Persönliche Beiträge

Bei den persönlichen Beiträgen wird zwischen den Beiträgen der **Selbständigerwerbenden** und **Nichterwerbstätigen** unterschieden.

Die hauptsächlichen Verarbeitungsarten sind:

- **Akonto-Anzeigen** (provisorisch) für laufende oder nachzufordernde Beiträge
- **Beitragsanzeigen** (definitiv) für Verfügungen, z.B. aufgrund von Steuermeldungen, inkl. Zinsberechnung
- Automatische Unterstützung bei **Herabsetzungen** und **Beitragserlassen** mit Umbuchung der Beiträge auf das Gemeinwesen wie Kanton und/oder Gemeinde

Bei Selbständigerwerbenden im Rentenalter wird der Rentner-Freibetrag automatisch berechnet und in Abzug gebracht.

IK-Verbuchung

Die IK-Verbuchung erfolgt immer sofort bei der Erfassung einer Beitragsverfügung. Grundsätzlich werden pro IK immer alle Eintragungen mit den Daten der BE abgeglichen; allenfalls erforderliche Korrekturbuchungen werden automatisch vorgenommen.

Die Aufbereitung der nötigen IK-Buchungen erfolgt für:

- **Normale Beitragsverfügungen**, wobei optional auch Akontobeiträge IK-Buchungen auslösen können.
- **Abschreibungen**, wobei der entsprechende Abschreibungsbetrag direkt aus der Abrechnungsbuchhaltung in der Beitragsaufnahme gespeichert wird, sofern es persönliche Beiträge betrifft. Die nötigen Korrekturen (Beitrags- und Einkommensveränderung) werden in der BE automatisch vollzogen und im IK ausgeführt.

FAK-Beiträge direkt auf Beitragsanzeigen

FAK-Beiträge von Selbständigerwerbenden können simultan mit der Beitragsanzeige berechnet und verfügt werden, sofern sich der FAK-Beitrag linear vom beitragspflichtigen Einkommen ableiten lässt (z.B. Kanton GE oder TI).

Einzelversicherungen

Des Weiteren ist es möglich, zusätzliche Beitragsanzeigen mit individuellen Beiträgen von Versicherungen zu erfassen, wie dies beispielsweise bei persönlichen Unfall- und/oder Krankentaggeldversicherungen der Fall ist.

Steuermeldungen

Die Steuermeldungen können bei den Steuerämtern als Stapel oder aber auch einzeln als Sofortmeldung via sedex bestellt werden. Die bestellten Steuermeldungen werden im elektronischen Dossier bei jedem Mitglied registriert und können dort überwacht und allenfalls beim entsprechenden Steueramt gemahnt werden.

Die Steuermeldungen werden von den kantonalen Steuerämtern mittels sedex übermittelt. Beim Eingang einer sedex-Steuermeldung werden die Dossier-Einträge als erledigt markiert und der Steuerprozess automatisch gestartet. Bei der Verarbeitung der Steuermeldungen werden die Beitragsverfügung inkl. allfälliger Differenzrechnung und Zinsberechnung, die IK-Buchungen und die Rechnung (ESR) erstellt. Dieser Prozess kann individuell konfiguriert werden, so dass eine Ausgleichskasse den Automatisierungsgrad selbst bestimmen kann. Grundsätzlich können alle sedex-Steuermeldungen vollautomatisch verarbeitet werden.

Steuerauskunft (Steuerbescheinigungen)

Für die Nichterwerbstätigen Mitglieder können Steuerbescheinigungen für ein Steuerjahr einzeln oder über den ganzen Bestand aufbereitet und gedruckt werden. Das erstellte Dokument kann das Mitglied als Beilage für seine Steuererklärung verwenden.

Zinsen

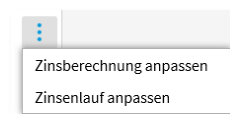
Verzugs- oder Vergütungszinsen werden sowohl bei lohnabhängigen als auch bei persönlichen Beiträgen automatisch vorgeschlagen und berechnet.

Die nötigen Entscheidungsgrundlagen werden aus dem elektronischen Dossier (Eingang LB) und/oder aus dem Kontokorrent (genaue Zahlungseingänge) abgeleitet.

Die Zinsen können pro Rechnungskreis separat berechnet und verbucht werden. Pro Beitragspaket (Versicherung) kann die Zinspflicht bestimmt werden.

BE Zins-Periode		AB Zins ab/aussl. ab							
01.01.2019 - 25.02.2019		01.03.2019 /							
1	Beitrag	IK	geschuldet	bez./fakt.	zinspflichtig	zinspf. Saldo	Zinslauf	Zinssatz	Betrag
2018									
2018	2		212'794.85	0.00	212'794.85	212'794.85	01.01.19-25.02.19	5.00	1'625.50
2018	9		1'633.20	0.00	1'633.20	1'633.20	01.01.19-25.02.19	5.00	12.50
SubTotal									1'638.00
Total									1'638.00

Allfällige Vorschlagswerte von Zinsläufen sind übersteuerbar. Wo immer möglich, werden die Zinsen bis zur Fakturierung bereits auf der Beitragsanzeige publiziert und in Rechnung gestellt.



Korrekturen / Storno

Sämtliche buchhalterischen Korrekturen werden in der Beitragsanhebung selbst mittels Korrekturprozessen vorgenommen. Beitragskorrekturen werden grundsätzlich alternativ auf zwei Arten vorgenommen:

- Erstellen einer **Differenzrechnung**, also durch Gegenüberstellung bereits fakturierter und geschuldeter Beiträge. Die resultierende Differenz wird als Nettokorrektur dem Kontokorrent belastet oder gutgeschrieben. Die ursprünglichen Forderungen bleiben bestehen.
- Vollständiges **Stornieren** von Beitragsanzeigen. Dabei wird die korrekte Stornoaktion in der Abrechnungsbuchhaltung ausgeführt, ohne dass ein spezialisiertes Wissen nötig ist. Dadurch sind die Daten der Beitragsanhebung und der Abrechnungsbuchhaltung immer konsistent.

AUSKUNFT

Die Beitragsanhebung ist im Personenindex mit dem Link «AHV (Akto-LS)» integriert. Je nach Mitgliederart werden rechts die aktuellsten Daten angezeigt, im Beispiel rechts die AHV-Lohnsumme der aktuellen Akonto Grundlage von 2019, das Mitglied rechnet monatlich ab.

KontoInfo	Normal
▼ Dossier / Pendenzen / Notizen	
▲ AHV	
Mitarbeiter	1
AHV (Akto-LS)	500'000.00 (2019,M)
AHV (Ausgleich)	0.00
FAK (Effektiv)	BS
Übrige	ALV, ALV 2, BVG Kontrolle, UVG Kontrolle, VK

Aus dem Personenindex werden alle Beitragsanzeigen des aktuell selektierten Mitgliedes mit den wichtigsten Informationen aufgelistet:

Id	Ref	Bezeichnung	Grundlage	Stichtag	RefDat	Fakt.Bis	Status	RefNr	P
01.01	12.01	Akontobeitrag	1'000'000.00	01.01.19	01.01.19	31.12.19	aktiv		
01.01	12.01	Akontobeitrag	400'000.00	01.01.19	01.01.19	31.12.19	aktiv		
01.01	12.01	Akontobeitrag	400'000.00	01.01.19	01.01.19	31.12.19	aktiv		
01.01	12.01	Akontobeitrag	400'000.00	01.01.19	01.01.19	31.12.19	aktiv		
01.01	12.01	Akontobeitrag	400'000.00	01.01.19	01.01.19	31.12.19	aktiv		
01.01	12.01	Akontobeitrag	400'000.00	01.01.19	01.01.19	31.12.19	aktiv		
01.01	12.01	Akontobeitrag	400'000.00	01.01.19	01.01.19	31.12.19	aktiv		
01.01	12.01	Akontobeitrag	400'000.00	01.01.19	01.01.19	31.12.19	aktiv		
01.01	12.01	Akontobeitrag	400'000.00	01.01.19	01.01.19	31.12.19	aktiv		
01.01	12.01	Akontobeitrag	400'000.00	01.01.19	01.01.19	31.12.19	aktiv		

Die Darstellung der Detaildaten einer Beitragsanzeige (Stammblatt) ist abhängig von der jeweiligen Art (Lohnbeitrag, persönlicher Beitrag, mit/ohne Differenzrechnung, mit/ohne Zinsen, etc.).

Anzeige Detail » Stammblatt [1110761, Backes, Kröger & Partner, Akontobeiträge]

Gültig ab: 01.01.19 | Gültig bis: 31.12.19 | Anzeigetyp: Akontobeiträge | Stichtag: 01.01.19 | RefDat: 26.02.19 | Fakt.Bis: 28.02.19 | Status: aktiv | RefNr: P: 1303154

Beitragsdetails

1 Beitragspaket	Grundlage	%	Betrag	Fakt.Bis	Periodizität
▲ 2019					
AHV/IV/EO	500'000.00	10.250	51'250.00	28.02.19	Monatlich
ALV	500'000.00	2.200	11'000.00	28.02.19	Monatlich
ALV 2	0.00	1.000	0.00	28.02.19	Monatlich
FAK BS	500'000.00	1.850	9'250.00	28.02.19	Monatlich
Verwaltungskosten	51'250.00	0.900	461.25	28.02.19	Monatlich
SubTotal			71'961.25		
Total			71'961.25		

Differenzrechnung

Beitrags-/Leistungsart	Diff.Periode	Geschuldet	Fakt.Periode	Fakturiert	Differenz
AHV/IV/EO	01.01-31.01.19	4'274.15	01.01-31.01.19	0.00	4'274.15
ALV	01.01-31.01.19	916.65	01.01-31.01.19	0.00	916.65
ALV 2	01.01-31.01.19	0.00	01.01-31.01.19	0.00	0.00
FAK BS	01.01-31.01.19	770.80	01.01-31.01.19	0.00	770.80
Verwaltungskosten	01.01-31.01.19	38.40	01.01-31.01.19	0.00	38.40
Total		6'000.00		0.00	6'000.00

Akontoplanung

Periode	Betrag	Doktyp	Fakt./Fällig	BERefNr	AnzNr	BeNr
Jan	6'000.00	Differenzabrechnung aus	26.02.2019	1303154	17992263	7747146
Feb	6'000.00	Akontobeiträge	26.02.2019	1303154	17992265	7747147
Mär	6'000.00	Fällig	10.04.2019	0	0	
Apr	6'000.00	Fällig	10.05.2019	0	0	
Mai	6'000.00	Fällig	10.06.2019	0	0	
Jun	6'000.00	Fällig	10.07.2019	0	0	
Jul	6'000.00	Fällig	10.08.2019	0	0	
Aug	6'000.00	Fällig	10.09.2019	0	0	
Sep	6'000.00	Fällig	10.10.2019	0	0	
Okt	6'000.00	Fällig	10.11.2019	0	0	
Nov	6'000.00	Fällig	10.12.2019	0	0	
Dez	6'000.00	Fällig	10.01.2020	0	0	
Total	72'000.00					

Buchungen Abrechnungsbuchhaltung

AnzNr	BuchDat	Periode	Betrag	Betrag Offen	BeNr	BeIDat	BeStatus
17992263	26.02.19	01.2019 - 01.2019	6'000.00	6'000.00	7747146	26.02.19	Offen
17992265	26.02.19	02.2019 - 02.2019	6'000.00	6'000.00	7747147	26.02.19	Offen

Von diesem Stammblatt wie auch direkt von der Liste der Beitragsanzeigen können die Korrekturprozesse für Korrekturen und Stornierungen einzelner Beitragsanzeigen direkt mit Rechtsklick gestartet werden.

Aktualisieren	F5
Zurück	Esc
Mutationsdetails	F2
Belasten Akonto	
Anzeige korrigieren	
Anzeige korrigieren infolge Einsprache	
Generiere Effektive	
Anzeige stornieren	
Export PDF	
Export Excel	

Beitragsanzeigen können selbstverständlich nicht nur pro Mitglied, sondern über den ganzen Bestand nach diversen Suchkriterien aufgelistet werden.

Anzeige suchen

Personentyp *
 ARG nP

RefNr:

RefDatum zwischen: -

Periode von zwischen: -

Anzeigentyp *

Status:

ErfDatum zwischen: -

Periode bis zwischen: -

Verfügungsgrund *
 <unbekannt>

Zusatzmerkmale

EK/Verm. zwischen: -

Eink/Renten zwischen: -

Diff.Betrag zwischen: -

PR/Eink/Verm zwischen: -

Zinsbetrag zwischen: -

PR/Netto NE zwischen: -

AUSWERTUNGEN

Beitragsanzeigen

Sämtliche Beitragsanzeigen für Lohnbeiträge und persönliche Beiträge sind als individualisierbare Vorlagen ausgestaltet. Nachfolgend sind einige Beispiele abgebildet, wobei nur der wesentliche Dokumentinhalt wiedergegeben wird (ohne Briefkopf etc.).

Jahresausgleich

Die Jahresabrechnung ist gleichzeitig die Differenzabrechnung des Jahres. Es werden die bereits fakturierten Beiträge den tatsächlich geschuldeten Beiträgen gegenübergestellt. Allfällige Zinsen werden auf dem gleichen Dokument mitaufgeführt und in Rechnung gestellt bzw. verrechnet.

VERFÜGUNG
Jahresabrechnung für Lohnbeiträge (Ausgleich gemäss Art. 25 AHVV)
 Abrechnungsperiode: **01.01.2018 - 31.12.2018**
 Sehr geehrte Damen und Herren

Aus der uns eingereichten Lohnmeldung (Art. 36 AHVV) für die oben erwähnte Periode ergeben sich die folgenden ausgleichenden Beträge.

Berechnung der Beiträge (alle Beträge in CHF)

Beitrags-/Leistungsart	Grundlage / Lohnsumme	Ansatz (%)	Jahresbetrag	Bereits fakturiert	Differenz
2018					
AHV/IV/EO	1'770'388.80	10.250	181'464.85	0.00	181'464.85
ALV	1'258'509.80	2.200	27'687.20	0.00	27'687.20
ALV 2	364'279.00	1.000	3'642.80	0.00	3'642.80
FAK BE	1'770'388.80	1.500	26'555.85	0.00	26'555.85
Verwaltungskosten	181'464.85	0.900	1'633.20	0.00	1'633.20
VK Rabatt Partnerweb	1'633.20	-10.000	-163.30	0.00	-163.30
Total			240'820.60	0.00	240'820.60

Zinsen gemäss detaillierter Aufstellung auf der Rückseite
 Saldo zu unseren Gunsten **242'457.35**
 Bitte beachten Sie den **Einsprachehinweis** auf der Rückseite dieses Schreibens.

Arbeitgeberkontrolle

Die Nachzahlungs-/Rückerstattungsverfügung ist eines der komplexeren Dokumente. Auf der ersten Seite wird das Revisionsergebnis summarisch dargestellt und mit der Rechtsmittelbelehrung versehen. Auf der Rückseite werden die detaillierten Zahlen pro Jahr und Sozialwerk inkl. Zinsenlauf und -berechnung gezeigt.

VERFÜGUNG
Nachtrag aus Arbeitgeberkontrolle
 Kontrollperiode **01.01.2015 - 31.12.2017**
 Sehr geehrte Damen und Herren

Die für Ihren Betrieb durchgeführte Arbeitgeberkontrolle ergab die folgenden Berichtigungen abgerechneter Lohnsummen (bitte beachten Sie allfällige Beilagen).

Beiträge (alle Beträge in CHF)
 Die detaillierte Aufstellung der Beiträge pro Jahr entnehmen Sie bitte den Folgeseiten.

Beitragspaket	Jahresbetrag
AHV/IV/EO	9'250.00
ALV	1'980.00
FAK BE	1'350.00
Verwaltungskosten	83.30
Total	12'663.30

Zinsen gemäss detaillierter Aufstellung auf der Rückseite **1'477.80**

Beitragsdetails (alle Beträge in CHF)

Beitragspaket	Grundlage	Ansatz	Betrag
2015			7'046.35
AHV/IV/EO	50'000.00	10.300	5'150.00
ALV	50'000.00	2.200	1'100.00
FAK BE	50'000.00	1.500	750.00
Verwaltungskosten	5'150.00	0.900	46.35
2016			4'212.70
AHV/IV/EO	30'000.00	10.250	3'075.00
ALV	30'000.00	2.200	660.00
FAK BE	30'000.00	1.500	450.00
Verwaltungskosten	3'075.00	0.900	27.70
2017			1'404.25
AHV/IV/EO	10'000.00	10.250	1'025.00
ALV	10'000.00	2.200	220.00
FAK BE	10'000.00	1.500	150.00
Verwaltungskosten	1'025.00	0.900	9.25
Total			12'663.30

Aufstellung der Zinsen (gemäss Art.41^{ter}, 41^{ter} und 42 AHVV) (alle Beträge in CHF)

Bundesrechtliche Beiträge	Andere zinspflichtige Beiträge	Bereits fakturiert	Saldo aller zinspflichtigen Beiträge	Zinsenlauf	Zinssatz	Zinsen
2015						
6'296.35	0.00	0.00	6'296.35	01.01.16-31.12.16	5.00	314.80
6'296.35	0.00	0.00	6'296.35	01.01.17-31.12.17	5.00	314.80
6'296.35	0.00	0.00	6'296.35	01.01.18-31.12.18	5.00	314.80
6'296.35	0.00	0.00	6'296.35	01.01.19-28.02.19	5.00	52.50
2016						
3'762.70	0.00	0.00	3'762.70	01.01.17-31.12.17	5.00	188.15
3'762.70	0.00	0.00	3'762.70	01.01.18-31.12.18	5.00	188.15
3'762.70	0.00	0.00	3'762.70	01.01.19-28.02.19	5.00	31.40
2017						

Beitragsverfügung SE

Diese enthält die massgebenden Grundlagen sowie die Berechnung der persönlichen Beiträge und der Verwaltungskosten. Wurden für die betreffende Beitragsperiode bereits Beiträge fakturiert, so befindet sich auf der Rückseite die betreffende Differenzabrechnung.

VERFÜGUNG
Persönliche Beiträge
 Beitragsperiode **01.01.2017 - 31.12.2017**
 Sehr geehrte Frau Hofer

Von der zuständigen Steuerbehörde für die direkte Bundessteuer haben wir die 'Meldung über Erwerbseinkommen und Betriebskapital Selbständigerwerbender' erhalten. Diese ist für die Ausgleichskassen verbindlich. Für die obgenannte Beitragsperiode setzen wir somit Ihren persönlichen Beitrag definitiv fest:

	Von	Bis	Grundlage	Satz (%)	Betrag
Einkommen	01.01.17	31.12.17			65'000.00
Zinsabzug auf Eigenkapital per 31.12.17			150'000.00	0.500	-750.00
Aufrechnung der persönlichen Beiträge					6'862.35
Beitragspflichtiges Einkommen (gerundet)					71'100.00
Eintrag in Ihrem Individuellen Konto					71'100.00
Persönlicher Beitrag	01.01.17	31.12.17	71'100.00	9.650	6'861.60
Verwaltungskosten	01.01.17	31.12.17	6'861.60	3.000	205.80
FAK LU (SE)	01.01.17	31.12.17	71'100.00	0.000	0.00
Total					7'067.40

Für die bereits abgelaufene Periode ergibt sich ein Saldo von CHF **557.40**. Aus der Differenzabrechnung auf der Rückseite geht hervor, wie sich dieser Saldo im Detail ergibt.

Beitragsdetails (alle Beträge in CHF)

Beitragsart	Von	Bis	Jahresbetrag	Geschuldet	Bereits fakturiert	Differenz
Persönlicher Beitrag	01.01.17	31.12.17	6'861.60	6'861.60	6'320.40	541.20
Verwaltungskosten	01.01.17	31.12.17	205.80	205.80	189.60	16.20
FAK LU (SE)	01.01.17	31.12.17	0.00	0.00	0.00	0.00
Total			7'067.40	7'067.40	6'510.00	557.40

Aufstellung der Zinsen (gemäss Art.41^{ter}, 41^{ter} und 42 AHVV) (alle Beträge in CHF)

Bundesrechtliche Beiträge	Andere zinspflichtige Beiträge	Bereits fakturiert	Saldo aller zinspflichtigen Beiträge	Zinsenlauf	Zinssatz	Zinsen
2017						
7'067.40	0.00	0.00	7'067.40	01.01.18-28.02.19	5.00	412.25
Total						412.25

Statistiken

Diverse Statistiken ermöglichen die Auswertung der Beitragserhebung für unterschiedlichste Fragestellungen. Dank der offenen Technologie mit einer SQL Datenbank und der Möglichkeit, eigene Abfragen zu erstellen und in AKIS zu integrieren, sind praktisch keine Grenzen gesetzt. Gerade im Auswertungs- und Statistikbereich bestehen oft individuelle Anforderungen,

welche meist auf einfache Weise mit vertretbarem Aufwand realisiert und in AKIS eingebunden werden können.

Nachfolgend sind zwei Standardauswertungen aufgeführt, wobei die allgemeine Beitrags-Statistik eine generische Auswertung ist, wo die Beiträge nach diversen Kriterien zusammengestellt und gruppiert werden können.

Lohnsummenstatistik

Die Lohnsummenstatistik zeigt die Verteilung der Lohnsumme in Relation zu der Anzahl Mitglieder innerhalb von frei definierbaren Lohnsummenstufen. Im Beispiel erbringen die oberen 14% der Mitglieder ca. 60% der Lohnsumme.

Lohn bis	Total AHV Lohn	Lohnanteil (%)	Total VK Beitrag	VK-Anteil (%)	Anzahl Firmen	Firmenanteil (%)
100000	71158607.15	40.67	154925.40	43.94	3297	86.40
200000	48632730.05	27.79	102728.25	29.14	354	9.28
500000	40351962.60	23.06	73062.05	20.72	143	3.75
1000000	14835497.10	8.48	21847.00	6.20	22	0.58

Allgemeine Beitragsstatistik

Hiermit können die Daten der Beitragserhebung – zusätzlich angereichert durch Daten der Abrechnungsbuchhaltung – für bestimmte Jahre aufbereitet und anschliessend ad hoc nach diversen Kriterien und Gruppierungen ausgewertet werden.

Kontrollauswertungen

Vor allem im Bereich der natürlichen Personen bestehen Kontrollauswertungen, welche die Konsistenz zwischen der Beitragserhebung und dem Versichertenregister (IK) sowie der Abrechnungsbuchhaltung prüfen.

Dadurch kann jederzeit – auch ad hoc – überprüft werden, ob z.B. alle IK-Buchungen vorhanden sind oder ob jeder SE für bestimmte Jahre bereits definitive Grundlagen besitzt etc.

VERWALTUNG

Verfügungsgründe

Verfügungsgründe beeinflussen u.a. die Erfassung und Berechnung des beitragspflichtigen Einkommens sowie den Charakter (definitiv oder provisorisch) und die IK-Wirksamkeit der Verfügung. Der Verfügungsgrund definiert auch, welcher Anzeigetyp für den jeweiligen Verfügungsgrund verwendet werden soll. Ein Verfügungsgrund bestimmt ebenfalls den Textbaustein, mit dem die Anzeige erstellt wird. Das heisst, eine Beitragsverfügung kann – je nach Verfügungsgrund – unterschiedliche einleitende Texte aufweisen.

Anzeigetypen

Anzeigetypen sind Verfügungsarten, d.h. die diversen Arten von Verfügungen, die im Bereich der Arbeitgeber und natürlichen Personen existieren. Ein Anzeigetyp wird schlussendlich immer durch ein zugrundeliegendes Dokument (Dokumenttyp) repräsentiert. Anzeigetypen sind im Grunde genommen BE-spezifisch erweiterte Dokumenttypen, welche ausschliesslich den Ablauf und die Berechnung bei der Erfassung im Dialog sowie die anschliessende Weiterverarbeitung durch Stapelprogramme steuern.

Textbausteine

Hier können die Textbausteine für SE verwaltet werden. Die Bausteine werden durch den entsprechenden SE-Verfügungsgrund bei der Grundlagenerfassung (Selbstangaben, Steuermeldung etc.) gesteuert und erscheinen dann als einleitender Satz auf der Verfügung.

Tarife und Gebühren

Die Tarifierungen werden grundsätzlich pro Beitragspaket in den Stammdaten historisch verwaltet. Durch diverse Parameter sind sehr flexible Berechnungen möglich. Nachfolgend eine exemplarische Auflistung von Möglichkeiten:

Pro Beitragspaket (Versicherung) sind mehrere Tarifstaffelungen möglich. So können z.B. für die Verwaltungskosten drei Varianten bestimmt werden («teuer», «normal», «billig») und den einzelnen Mitgliedern in den Abrechnungskonditionen des Mitgliederregister zugewiesen werden.

- **Lohnsummenabhängige Staffelung** wie z.B. von 0 – 1'000'000 ein Beitragssatz von 2%, ab 1'000'000 ein Beitragssatz von 1% etc.
- **Minimal-/Maximalbetrag** als Begrenzungen von Beiträgen.
- **Paketierung** von verschiedenen Sozialwerken in ein Beitragspaket.
- **Abhängige Beitragspakete** wie z.B. Verbandsbeitrag abhängig vom Beitrag der AHV.
- **Anzeigetyp-abhängige VK-Staffelung.** So kann z.B. bei einer Revision automatisch ein höherer Verwaltungskostensatz angewandt werden.
- **Dokumentgebühren** für bestimmte Beitragsanzeigen im Sinne einer Bearbeitungsgebühr mit Hilfe der Standardfunktionen der Dokumentenverwaltung.
- **VK-Rabatt bei Meldungen via PartnerWeb** können konfiguriert und auf der Beitragsanzeige dem Mitglied ausgewiesen werden, um die Attraktivität der B2B Plattform zu erhöhen.

Berechnung der Beiträge (alle Beträge in CHF)					
Beitrags- / Leistungsart	Grundlage / Lohnsumme	Ansatz (%)	Jahresbetrag	Bereits fakturiert	Differenz
2018					
AHV/IV/EO	1'770'388.80	10.250	181'464.85	0.00	181'464.85
ALV	1'258'509.80	2.200	27'687.20	0.00	27'687.20
ALV 2	364'279.00	1.000	3'642.80	0.00	3'642.80
FAK BE	1'770'388.80	1.500	26'555.85	0.00	26'555.85
Verwaltungskosten	181'464.85	0.900	1'633.20	0.00	1'633.20
VK-Rabatt Partnerweb	1'633.20	-10.000	-163.30	0.00	-163.30
Total			240'820.60	0.00	240'820.60
Zinsen gemäss detaillierter Aufstellung auf der Rückseite					1'636.75