



Lohnbescheinigung mit Excel (insiteWeb)

| Datum | Änderungsnachweis | Verantwortlich |
|---------|-------------------|----------------|
| 12/2016 | Erste Fassung | AK81 / AK89 |
| 12/2017 | Textanpassungen | AK81 / AK89 |
| 12/2018 | Textanpassungen | AK81 / AK89 |
| 12/2019 | Textanpassungen | AK81 / AK89 |
| 12/2020 | Textanpassungen | AK81 / AK89 |
| 12/2021 | Textanpassungen | AK81 / AK89 |
| 12/2022 | Textanpassungen | AK81 / AK89 |
| 12/2023 | Textanpassungen | AK81 / AK89 |



Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-----|--|---|
| 1 | Lohnbescheinigung mit Excel..... | 3 |
| 1.1 | Übersicht | 3 |
| 1.2 | Vorgehen zum Ausfüllen der Excel-Vorlage..... | 3 |
| 1.3 | Hinweise zur Excel-Vorlage..... | 3 |
| 2 | Beschreibung von Beispielfällen (Lohnbescheinigung mit Excel) | 4 |
| 2.1 | Standardfall, ALV1-Höchstgrenze von CHF 148'200.00 nicht erreicht (Zeile 8) | 4 |
| 2.2 | Standardfall, ALV1-Höchstgrenze von CHF 148'200.00 überschritten (Zeile 9)..... | 5 |
| 2.3 | Austritt (Zeile 10) | 5 |
| 2.4 | Unterjähriger Eintritt mit hohem Lohn (Zeile 11) | 5 |
| 2.5 | Deklarierte Lohnnachzahlung betreffend ein Vorjahr (Zeile 12) | 5 |
| 2.6 | Erreichen des ordentlichen AHV-Rentenalters im Beitragsjahr (Zeilen 13 + 14) | 6 |
| 2.7 | Eintritt und Austritt unterjährig, ALV1-Höchstgrenze überschritten (Zeile 15)..... | 7 |
| 2.8 | Negative Lohnmeldung / Storno (Zeile 16)..... | 7 |



1 Lohnbescheinigung mit Excel

1.1 Übersicht

Falls ein Lohnprogramm keine ELM-Datei für die Jahreslohnbescheinigung erstellen kann, steht den Mitgliedern im insiteWeb eine Excel-Vorlage zur Verfügung.

Die Excel-Vorlage ist dazu gedacht, die Daten aus Ihrem Lohnprogramm in diese Vorlage zu importieren und danach das ausgefüllte Excel-Sheet via insiteWeb zu übermitteln. Informationen zur Übermittlung via insiteWeb finden Sie im Benutzerhandbuch insiteWeb.

Die Vorgaben zum Erfassen der Lohnbescheinigung müssen auch in der Excel-Vorlage eingehalten werden (z. B. zwei Einträge bei Erreichen des ordentlichen AHV-Rentalters etc.). Bitte beachten Sie dazu die Beschreibung von Beispielfällen weiter unten.

1.2 Vorgehen zum Ausfüllen der Excel-Vorlage

1. Excel-Vorlage herunterladen und auf dem PC speichern.
2. Excel-Vorlage öffnen und Mitgliedernummer (Zeile 2B), Name Arbeitgeber (Zeile 3B) und Beitragsjahr (Zeile 2E) eintragen.
3. Lohndaten ab Zeile 8 ausfüllen.
4. Ausgefülltes Excel-Sheet speichern.
5. Excel-Datei im insiteWeb hochladen.

1.3 Hinweise zur Excel-Vorlage

- Es ist ein Blattschutz aktiviert, damit die Vorlage nicht versehentlich verändert werden kann.
- Zu jeder Spalte ist ein Kommentar in deutsch, französisch und italienisch hinterlegt, wie die Spalte ausgefüllt werden muss. Bewegen Sie dazu in der Excel-Vorlage den Mauszeiger auf die roten Ecken im Feld mit dem Spaltentitel.
- Pflichtspalten sind die Spalten A bis F, H, I und allenfalls J. Die Spalten G und K sind optional.
- Das Excel-Sheet darf keine Leerzeilen enthalten. Beginnen Sie mit dem Ausfüllen deshalb bei Zeile 8.
- Die ALV-Löhne dürfen in der Excel-Vorlage nicht mittels Formel berechnet werden. Eine Excel-Datei mit Formeln kann im insiteWeb nicht hochgeladen werden.
- Es dürfen keine Totalzeilen enthalten sein. Die Totalsummen werden automatisch berechnet (Zeilen 3H, 3I und 3J).

2 Beschreibung von Beispielfällen (Lohnbescheinigung mit Excel)

In diesem Kapitel werden Beispielfälle beschrieben, wie sie im Excel ausgefüllt werden müssen (Beispiel für Lohnbescheinigung für das Jahr 2023, d. h. Beitragsjahr in Zeile 2E ist 2023).

Die allgemein gültigen Vorgaben für die jährliche Lohnbescheinigung müssen auch im Excel eingehalten werden. Dazu gehören unter anderem folgende Beispiele:

- Bei Erreichen des ordentlichen AHV-Rentenalters müssen zwei Einträge erstellt werden (erster Eintrag bis zum Ende des Monats des Erreichens des ordentlichen AHV-Rentenalters und zweiter Eintrag ab Folgemonat).
- Erwerbstätige im ordentlichen AHV-Rentenalter müssen ebenfalls gemeldet werden (ohne ALV), sofern sie beitragspflichtig waren. Bitte beachten Sie beim AHV-Lohn den jeweiligen Rentnerfreibetrag (Rentnerfreibetrag für das Jahr 2023: CHF 1'400.00 pro Monat bzw. CHF 16'800.00 pro Jahr).
- Waren Mitarbeitende mehrmals im Jahr beschäftigt (nicht zusammenhängend), müssen getrennte Einträge erstellt werden.

| | A | B | C | D | E | F | G | H | I | J | K | |
|----|--|---|---|-----------------------------|--|--|------------------------------|--|---|--|---|----|
| 2 | Mitgliednummer Numéro d'affilié Numero d'affiliato | MR123456 | Beitragsjahr Année de cotisations Anno di contribuzione | | 2023 | | | AHV AVS AVS | ALV1 AC1 AD1 | ALV2 AC2 AD2 | | |
| 3 | Arbeitgeber Employeur Datore di lavoro | Muster AG | Anzahl Einträge Nombre d'inscriptions Numero di registrazione | | 9 | Total Lohnsummen Totali masse salariali Totale somme salariali | | 1'344'400.00 | 521'100.00 | 173'500.00 | | |
| 5 | AHV-Nummer Numéro AVS Numero AVS | Familienname, Vorname(n) Nom de famille, prénom(s) Cognome, nome(i) | Geburtsdatum Date de naissance Data di nascita | Geschlecht Sexe Sesso | Beschäftigt von Employé du Impiegato dal | Beschäftigt bis Employé jusqu'au Impiegato al | Austritt Sortie Uscita | AHV-Lohn Salaire AVS Salario AVS | ALV1-Lohn Salaire AC1 Salario AD1 | ALV2-Lohn (nur bis 31.12.2022) Salaire AC2 (seulement jusqu'au 31.12.2022) Salario AD2 (solo fino al 31.12.2022) | FAK-Kanton Canton CAF Cantone CAF | |
| 8 | 756.1111.1111.11 | Meister, Peter | 05.05.1965 | m | 01.01.2023 | 31.12.2023 | | 100'000.00 | 100'000.00 | | 0.00 | ZH |
| 9 | 756.2222.2222.22 | Hauser, Maja | 06.06.1970 | f | 01.01.2023 | 31.12.2023 | | 200'000.00 | 148'200.00 | | 0.00 | BE |
| 10 | 756.3333.3333.33 | Vogt, Gabi | 07.07.1975 | f | 01.01.2023 | 31.08.2023 | x | 50'000.00 | 50'000.00 | | 0.00 | LU |
| 11 | 756.4444.4444.44 | Zweifel, Felix | 08.08.1980 | m | 01.02.2023 | 31.12.2023 | | 500'000.00 | 135'850.00 | | 0.00 | VD |
| 12 | 756.5555.5555.55 | Inderbitzin, Gianni | 09.09.1985 | m | 01.01.2022 | 31.10.2022 | | 200'000.00 | 0.00 | | 200'000.00 | TI |
| 13 | 756.6666.6666.66 | Rentner, Franz | 10.08.1958 | m | 01.01.2023 | 31.08.2023 | | 200'000.00 | 98'800.00 | | 0.00 | LU |
| 14 | 756.6666.6666.66 | Rentner, Franz | 10.08.1958 | m | 01.09.2023 | 31.12.2023 | | 94'400.00 | 0.00 | | 0.00 | LU |
| 15 | 756.7777.7777.77 | Dubler, Erich | 10.10.1990 | m | 01.07.2023 | 30.11.2023 | x | 100'000.00 | 61'750.00 | | 0.00 | BE |
| 16 | 756.8888.8888.88 | Muster, Heinz | 11.11.1995 | m | 01.01.2022 | 31.10.2022 | | -100'000.00 | -73'500.00 | | -26'500.00 | ZH |

2.1 Standardfall, ALV1-Höchstgrenze von CHF 148'200.00 nicht erreicht (Zeile 8)

| AHV-Nummer | Familienname, Vorname(n) | Beschreibung |
|------------------|--------------------------|---|
| 756.1111.1111.11 | Meister, Peter | Der Mitarbeitende war das ganze Jahr angestellt, deshalb wird als Beschäftigungsperiode 01.01.2023 bis 31.12.2023 eingetragen (Spalten E und F). Im AHV- und ALV1-Lohn wird der pflichtige Lohn eingetragen (Spalten H und I). Da die ALV1-Höchstgrenze von CHF 148'200.00 pro Jahr (CHF 12'350.00 pro Monat) nicht erreicht wurde, sind die beiden Löhne identisch. |



2.2 Standardfall, ALV1-Höchstgrenze von CHF 148'200.00 überschritten (Zeile 9)

| AHV-Nummer | Familienname, Vorname(n) | Beschreibung |
|------------------|--------------------------|--|
| 756.2222.2222.22 | Hauser,Maja | Die Mitarbeitende war das ganze Jahr angestellt, deshalb wird als Beschäftigungsperiode 01.01.2023 bis 31.12.2023 eingetragen (Spalten E und F). Im AHV-Lohn (Spalte H) wird der AHV-pflichtige Lohn eingetragen. Da die ALV1-Höchstgrenze von CHF 148'200.00 pro Jahr (CHF 12'350.00 pro Monat) überschritten wurde, muss im ALV1-Lohn (Spalte I) CHF 148'200.00 eingetragen werden. |

2.3 Austritt (Zeile 10)

| AHV-Nummer | Familienname, Vorname(n) | Beschreibung |
|------------------|--------------------------|---|
| 756.3333.3333.33 | Vogt,Gabi | Die Mitarbeitende war nur bis Ende August 2023 angestellt, deshalb wird als Beschäftigungsperiode 01.01.2023 bis 31.08.2023 eingetragen (Spalten E und F). Zudem wird in der Austrittsspalte (Spalte G) ein «x» gesetzt (Beschäftigungsende entspricht Dienstaustritt). Im AHV- und ALV1-Lohn wird der pflichtige Lohn eingetragen (Spalten H und I). Da die ALV1-Höchstgrenze von CHF 98'800.00 für 8 Monate (CHF 12'350.00 pro Monat / CHF 148'200.00 pro Jahr) nicht erreicht wurde, sind die beiden Löhne identisch. |

2.4 Unterjähriger Eintritt mit hohem Lohn (Zeile 11)

| AHV-Nummer | Familienname, Vorname(n) | Beschreibung |
|------------------|--------------------------|--|
| 756.4444.4444.44 | Zweifel,Felix | Der Mitarbeitende wurde Anfang Februar 2023 angestellt, deshalb wird als Beschäftigungsperiode 01.02.2023 bis 31.12.2023 eingetragen (Spalten E und F). Im AHV-Lohn (Spalte H) wird der AHV-pflichtige Lohn eingetragen. Da die ALV1-Höchstgrenze von CHF 135'850.00 für 11 Monate (CHF 12'350.00 pro Monat / CHF 148'200.00 pro Jahr) überschritten wurde, muss im ALV1-Lohn (Spalte I) CHF 135'850.00 eingetragen werden. |

2.5 Deklarierte Lohnnachzahlung betreffend ein Vorjahr (Zeile 12)

| AHV-Nummer | Familienname, Vorname(n) | Beschreibung |
|------------------|--------------------------|---|
| 756.5555.5555.55 | Inderbitzin,Gianni | Im Beitragsjahr 2023 wurde ein zusätzlicher AHV-pflichtiger Lohn ausbezahlt bzw. gutgeschrieben (Spalte H), der ein Vorjahr betrifft. Der Mitarbeitende |



| | | |
|--|--|---|
| | | <p>war bis Ende Oktober 2022 angestellt, deshalb wird als Beschäftigungsperiode 01.01.2022 bis 31.10.2022 eingetragen (Spalten E und F).</p> <p>Da die ALV1-Höchstgrenze des Jahres 2022 von CHF 123'500.00 für 10 Monate (CHF 12'350.00 pro Monat / CHF 148'200.00 pro Jahr) bereits mit der Lohnbescheinigung 2022 überschritten wurde (bereits gemeldeter AHV-Lohn CHF 150'000.00, ALV1-Lohn CHF 123'500.00, ALV2-Lohn CHF 26'500.00), muss nur noch der ALV2-Lohn (Spalte J) eingetragen werden.</p> <p>Da der zusätzliche AHV-Lohn das Jahr 2022 betrifft, ist in diesem Beispiel auf die ALV-Höchstgrenzen des Jahres 2022 abzustützen.</p> |
|--|--|---|

2.6 Erreichen des ordentlichen AHV-Rentenalters im Beitragsjahr (Zeilen 13 + 14)

| AHV-Nummer | Familienname, Vorname(n) | Beschreibung |
|------------------|--------------------------|---|
| 756.6666.6666.66 | Rentner,Franz | <p>Im Beitragsjahr 2023 hat der Mitarbeitende das ordentliche AHV-Rentenalter erreicht, deshalb müssen zwei Einträge erstellt werden: der erste Eintrag bis zum Ende des Geburtsmonats mit ALV, der zweite Eintrag ab Folgemonat des Erreichens des ordentlichen AHV-Rentenalters ohne ALV, jedoch mit Berücksichtigung des jeweiligen AHV-Rentnerfreibetrags. In unserem Beispiel hat der Mitarbeitende im August 2023 das ordentliche AHV-Rentenalter erreicht.</p> <p>Im ersten Eintrag muss im AHV-Lohn (Spalte H) der AHV-pflichtige Lohn bis August eingetragen werden. Als Beschäftigungsperiode wird 01.01.2023 bis 31.08.2023 eingetragen (Spalten E und F). Da die ALV1-Höchstgrenze von CHF 98'800.00 für 8 Monate (CHF 12'350.00 pro Monat / CHF 148'200.00 pro Jahr) überschritten wurde, muss im ALV1-Lohn (Spalte I) CHF 98'800.00 eingetragen werden.</p> <p>Im zweiten Eintrag muss im AHV-Lohn (Spalte H) der AHV-pflichtige Lohn ab September unter Berücksichtigung des AHV-Rentnerfreibetrags (CHF 1'400.00 pro Monat) eingetragen werden (in unserem Beispiel CHF 94'400.00 = CHF 100'000.00 minus 4 x CHF 1'400.00). Als Beschäftigungsperiode wird 01.09.2023 bis 31.12.2023 eingetragen (Spalten E und F).</p> |



2.7 Eintritt und Austritt unterjährig, ALV1-Höchstgrenze überschritten (Zeile 15)

| AHV-Nummer | Familienname, Vorname(n) | Beschreibung |
|------------------|--------------------------|--|
| 756.7777.7777.77 | Dubler,Erich | <p>Der Mitarbeitende war von Anfang Juli bis Ende November (5 Monate) angestellt, deshalb wird als Beschäftigungsperiode 01.07.2023 bis 30.11.2023 eingetragen (Spalten E und F). Zudem wird in der Austrittsspalte (Spalte G) ein «x» gesetzt (Beschäftigungsende entspricht Dienstaustritt).</p> <p>Im AHV-Lohn (Spalte H) wird der AHV-pflichtige Lohn eingetragen. Da die ALV1-Höchstgrenze von CHF 61'750.00 für 5 Monate (CHF 12'350.00 pro Monat / CHF 148'200.00 pro Jahr) überschritten wurde, muss im ALV1-Lohn (Spalte I) CHF 61'750.00 eingetragen werden.</p> |

2.8 Negative Lohnmeldung / Storno (Zeile 16)

| AHV-Nummer | Familienname, Vorname(n) | Beschreibung |
|------------------|--------------------------|--|
| 756.8888.8888.88 | Muster,Heinz | <p>Im Beitragsjahr 2023 wurde ein Storno gemacht (Spalte H), der das Jahr 2022 betrifft. Der Mitarbeitende war bis Ende Oktober 2022 angestellt, deshalb wird als Beschäftigungsperiode 01.01.2022 bis 31.10.2022 eingetragen (Spalten E und F).</p> <p>Da die ALV1-Höchstgrenze des Jahres 2022 von CHF 123'500.00 für 10 Monate (CHF 12'350.00 pro Monat / CHF 148'200.00 pro Jahr) mit der Lohnbescheinigung 2022 überschritten wurde (bereits gemeldeter AHV-Lohn CHF 150'000.00, ALV1-Lohn CHF 123'500.00, ALV2-Lohn CHF 26'500.00), muss neben dem ALV2-Lohn (Spalte J) auch der ALV1-Lohn (Spalte I) eingetragen (korrigiert) werden.</p> <p>Da der negative AHV-Lohn das Jahr 2022 betrifft, ist in diesem Beispiel auf die ALV-Höchstgrenzen des Jahres 2022 abzustützen.</p> |