

Palkkakirjaukset

Palkkakirjaukset tehdään Merit Aktivaan pääkirjatositteena: **Kirjanpito > Pääkirjatositteet > Lisää pääkirjatosite.**

+Lisää pääkirjatosite Muuta Poista < Pääkirjatositteiden luettelo > Tosite PÄ-2

Kirj. päivä	15.03.2018	Valuutta	EUR
Tunnus	2	Summat	Ei lasketa ALV:ia
Tosite	Palkka 03/2017	<input checked="" type="checkbox"/>	Kopioi vientiselitte edelliseltä riviltä

Tili	Vientiselite	Debet	Kredit
2909 - Palkkavelat	Palkkavelat 032018	0,00	1 487,35
2921 - Ennakonpidätysvelka	Ennakonpidätys/Lähdevero 032018	0,00	499,98
5000 - Palkat	Palkat 032018	2 166,67	0,00
5430 - Puhelinedut	Puhelinedut 032018	7,14	0,00
6140 - TyEL-maksut	Eläkevakuutusmaksut 032018	0,00	138,04
6420 - Työntekijöiden työttömyysvakuutusmaksut	Työntekijöiden työttömyysvakuutusmaksut 032018	0,00	41,30
5990 - Luontoisetujen vastatili	Luontoisetujen vastatili 032018	0,00	7,14
2981 - Sosiaaliturvamaksuvelka	Sotuvelka 032018	0,00	18,69
6101 - Sosiaaliturvamaksut	Sotu 032018	18,69	0,00
Yhteensä		2 192,50	2 192,50

Palkkakirjaukset palkka.fi-ohjelmasta Merit Aktivaan

Voit myös laskea palkat palkka.fi-ohjelman avulla ja tuoda palkkakirjauksen Merit Aktivaan **csv-tiedostona**. Tallenna palkka.fi-ohjelmasta palkkakirjaus tietokoneellesi siten, että saat kirjanpito_csv-nimisen tiedoston. Avaa tiedosto ja tarkista, että tilikartassasi on samat tilinumerot palkkoihin liittyvillä tileillä.

1910 pankkitili /Tämän voit myös vaihtaa 2909 Palkkavelat tiliksi mikäli maksu suoritetaan tililtä vasta myöhemmin.

2921 Ennakonpidätysvelka

5000 Palkat

5320 Lomarahat

5430 Puhelinedut

6140 Eläkevakuutusmaksut

6420 Työntekijöiden työttömyysvakuutusmaksut

5990 Luontoisetujen vastatili

Lisää uusi pääkirjatosite ja paina **Palkkakirjauksen tuonti**.

Kirj. päivä	15.03.2018	Valuutta	EUR
Tunnus	31	Summat	Ei lasketa ALV:ia
Tosite	Palkka 03/2018	<input type="checkbox"/> Kopioi vientiselite edelliseltä riviltä	

Tili	Vientiselite	Debet	Kredit	K
Uusi rivi				
Yhteensä		0,00	0,00	

Muista lisätä palkkatositteeseen sosiaaliturvamaksukirjaus, koska se ei sisälly palkka.fi-tiedostoon.

K 2981 Sosiaaliturvamaksuvelka

D Sosiaaliturvamaksut

Näet sosiaaliturvamaksun määrän palkka.fi:n tulosteista, esim. Kirjanpidon tositteesta.

Palkan maksu

Jos kirjasit palkan nettosumman palkkavelkatilille, kuittaa se maksetuksi, kun summa menee pankkitilitäsi. Tee uusi *makutapahtuma* (*Maksutapahtumat > Maksutapahtumat > Lisää makutapahtuma*), valitse maksutapahtuman tyyppi *Muu meno* ja lisää riville *Palkkavelkatili* ja palkan nettosumma. *Tallenna*. Näin muodostuu kirjaus: *D Palkkavelkatili, K Pankkitili*.

Maksutapahtuman tyyppi	Päivämäärä	Tosite	Valuutta
Muu meno	15.03.2018	Palkka 03/2018	EUR
<input checked="" type="checkbox"/> Summat sis. ALV			

Tili	Selite	Määrä	A-hinta	Summa	ALV-summa	ALV
2909 - Palkkavelat	Palkkavelat	1,000	1 487,35	1 487,35	0,00	-
Uusi rivi						
Asiakkaan nimi tai lyhyt kuvaus liiketoimesta.					Summa	-1 487,35

Ennakonpidätys ja sosiaaliturvamaksut Verohallinnolle

Koska ohjelmassa Verotiliin liittyvät verot on kytketty maksutapahtumiin, ne käyttäytyvät samalla tavalla kuin ostolaskut ostoireskontrassa. Tästä syystä myös verotiliin liittyvien verojen maksukirjaus tulee tehdä *Maksutapahtumat*-valikossa kyseisen pankin kohdalla **lisäämällä uusi maksutapahtuma**.

Maksutapahtuman tyyppiä tulee valita: **Toimittaja** ja päivämääräksi todellinen maksupäivä. Toimittajaksi voi valita vielä erikseen: *Verohallinto*, jolloin näytöllä näkyvät valittuna päivänä vain Verohallinnolle avoinna olevat summat.

Ruksaa valintaruudusta ko. Verohallinnolle maksettu summa. Mikäli ei maksettu koko velkasummaa, Summa-sarakkeessa voi muuttaa summaa siten, että tulee kirjatuksi todellisuudessa maksettu summa. **Tallenna**.

Ohjelma muodostaa kirjauksen: *D Verovelka* (esim. *Ennakonpidätysvelat*), *K Pankki*.