

Palkkakirjaukset

Palkkakirjaukset tehdään Merit Aktivaan pääkirjatositteena: **Kirjanpito > Pääkirjatositteet > Lisää pääkirjatosite**. (Näet alla olevasta kuvasta yleisimmät palkkakirjaukseen tarvittavat rivit ja tilit mikäli lasket ja syötät tiedot käsin Merit Aktivaan.)

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

Kirj. päivä	15.03.2018	Valuutta	EUR
Tunnus	2	Summat	Ei lasketa ALV:ta
Tosite	Palkka 03/2017	<input checked="" type="checkbox"/>	Kopioi vientiselite edellisestä 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 03:	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	

Kopioi Palkkakirjauksen tuonti Tallenna Tallenna ja lisää Keskeytä

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.

Palkkakirjaukset Palkkaus.fi-ohjelmasta Merit Aktivaan

Voit myös laskea ja maksaa palkat Palkkaus.fi-ohjelman avulla ja tuoda palkkakirjauksen Merit Aktivaan **csv-tiedostona**. Tallenna palkkaus.fistä saamasi palkkakirjaustiedosto tietokoneellesi. Avaa tiedosto ja tarkista, että tilikartassasi on samat tilinumerot kuin Palkkaus.fi-tiedostossa. Palkkaus.fi-ohjelmasta saadussa palkkakirjaustiedostossa on mukana sairausvakuutusmaksukirjaus sekä Palkkaus.fi-palvelun veloittama palvelumaksu, joten näitä ei tarvitse lisätä pääkirjatositteeseen erikseen.

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					
				Summa		-1 487,35

Asiakkaan nimi tai lyhyt kuvaus liiketoimesta.

Tallenna Tallenna ja lisää Keskeytä

Ennakonpidätys ja sosiaaliturvamaksut Verohallinnolle

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

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*.

Ks. myös ohje: Alv:n ja verotilin käsittely Merit Aktivassa.