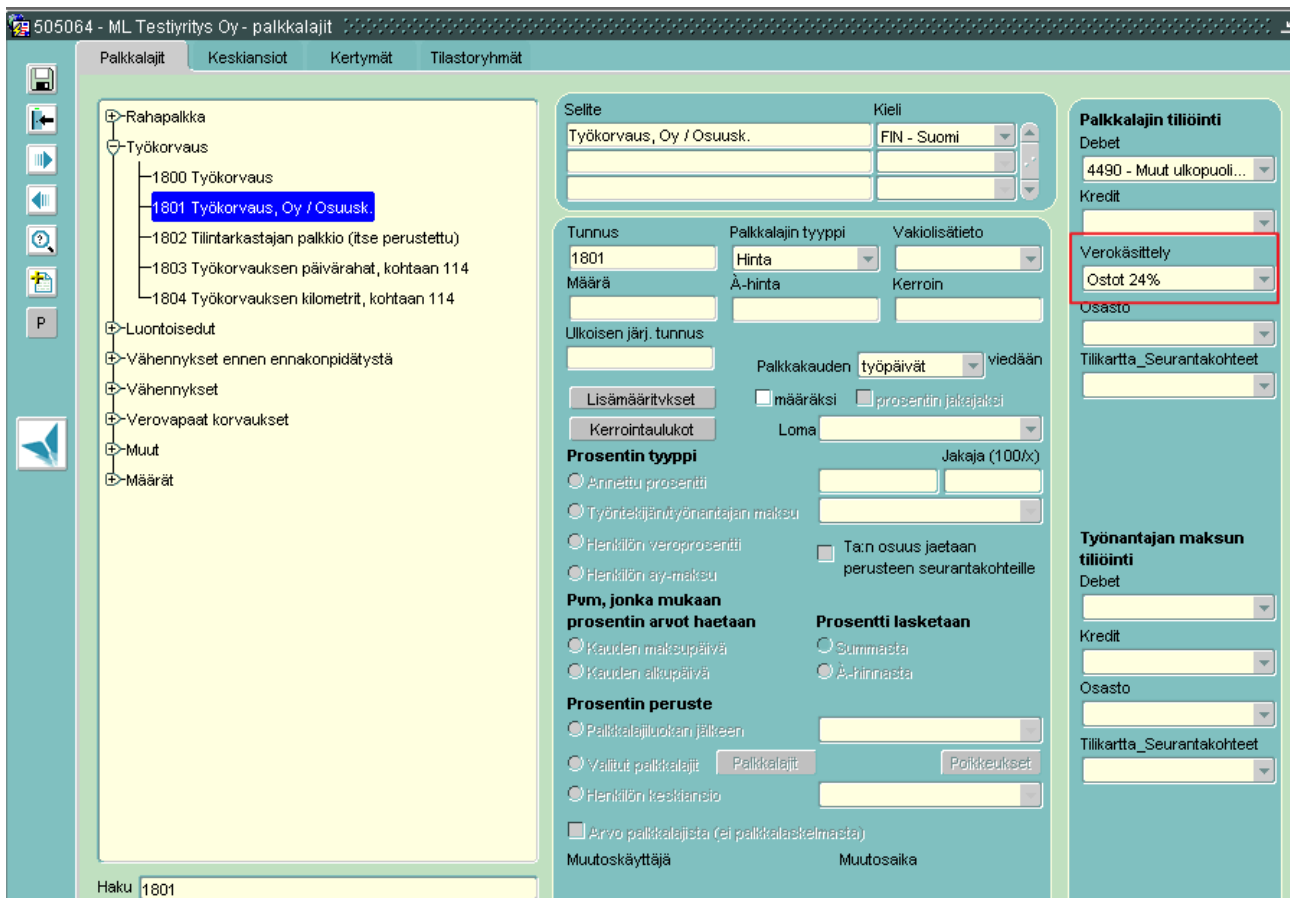


1. Alvillinen työkorvaus osakeyhtiöille, osuuskunnille ja muille yhteisöille

1.1 Palkkalajit

Määrittele työkorvaukselle oma palkkalaji, jos kyseessä on alvillisesta työkorvauksesta sellaisille yhteisöille (oy:t ja osuuskunnat) jotka eivät ole ennakkoperintärekisterissä. Ota kopio vaikka 1800:sta.

Malli palkkalajista 1801. Varmista, että palkkalajin verokäsittelynä on alvillinen tili:



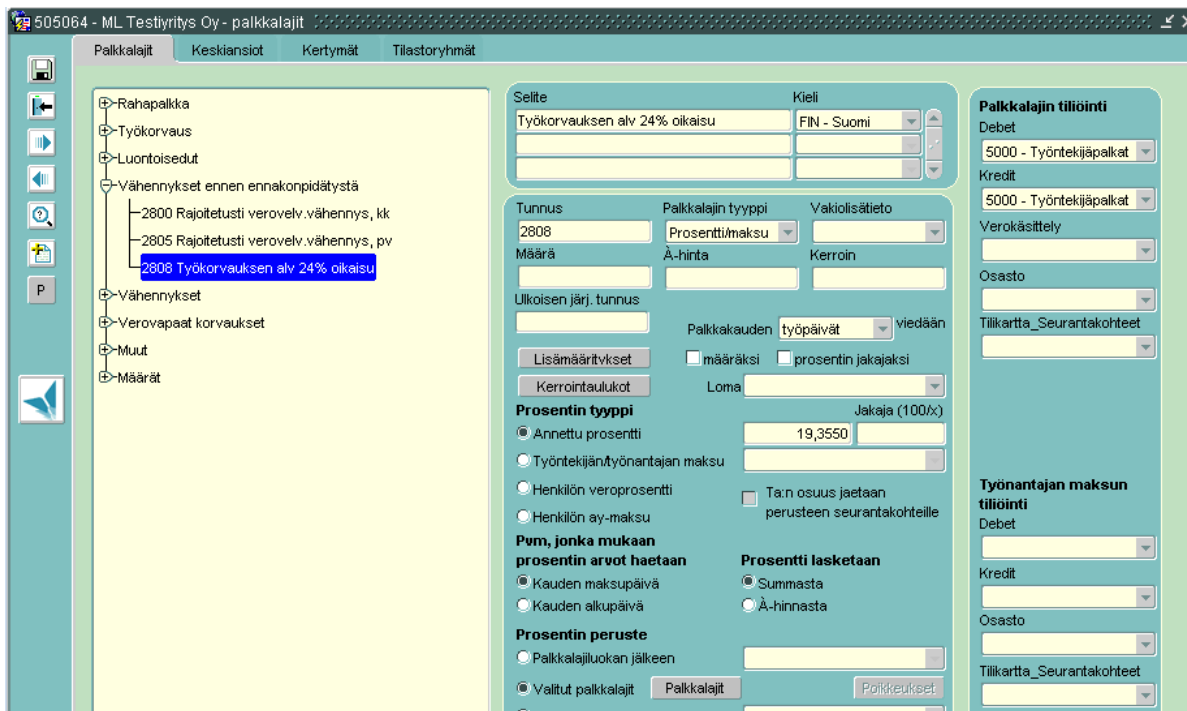
The screenshot shows the 'Palkkalajit' (Wage Types) configuration screen in the VISMA software. The left sidebar displays a tree structure of wage types, with '1801 Työkorvaus, Oy / Osuusk.' selected. The main area contains the following configuration options:

- Selite:** Työkorvaus, Oy / Osuusk.
- Kieli:** FIN - Suomi
- Tunnus:** 1801
- Palkkalajin tyyppi:** Hinta
- Vakiolisätieto:** (empty)
- Määrä:** (empty)
- Ä-hinta:** (empty)
- Kerroin:** (empty)
- Ulkoinen järj. tunnus:** (empty)
- Palkkakauden:** työpäivät
- Lisämäärittökset:** Kerrointaulukot
- Prosentin tyyppi:** Annettu prosentti
- Pvm, jonka mukaan prosentit haetaan:** Kauden maksupäivä
- Prosentti lasketaan:** Summasta
- Prosentin peruste:** Palkkalajiluokan jälkeen

On the right-hand side, the 'Palkkalajin tiliointi' (Wage Type Accounting) section is visible, with the 'Verokäsittely' (Tax treatment) dropdown menu highlighted in red and set to 'Ostot 24%'.

Vähennykset ennen ennakonpidätystä- luokkaan on valmiiksi tehty työkorvauksen alv:n oikaisu-palkkalaji, joka vähentää alv:n osuuden (19,335 %) työkorvauksesta ennen ennakonpidätyksen laskentaa.

Palkkalaji 2808 vaikuttaa vain summaan, josta ennakonpidätys lasketaan (toimii vastaavasti kuin luontoisetu, mutta vähentävänä).

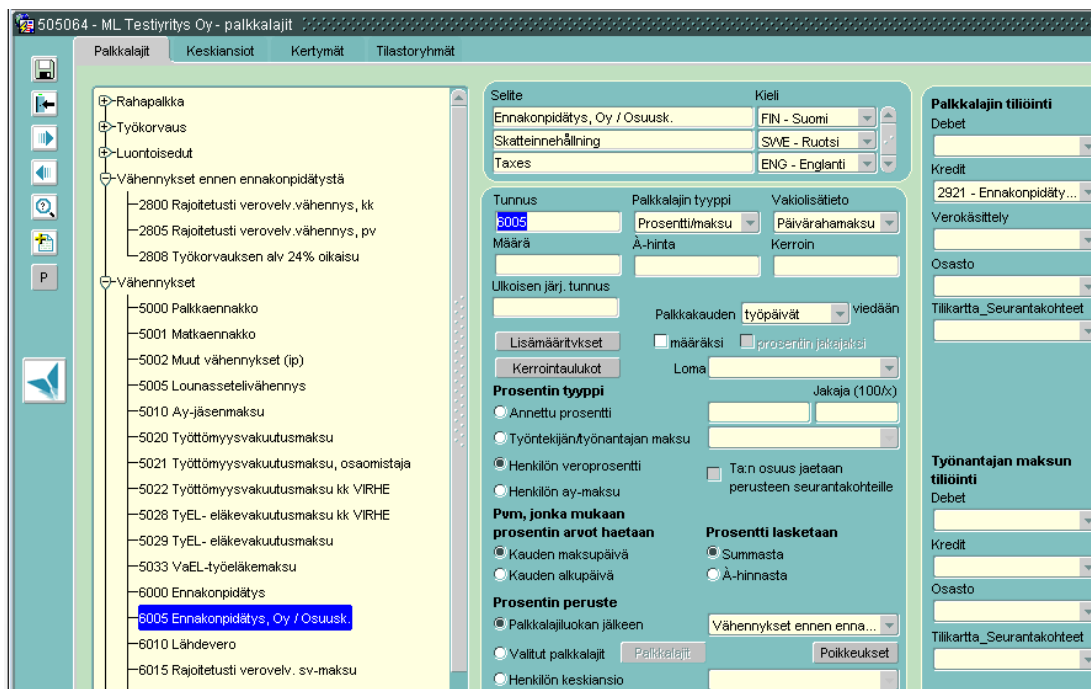


The screenshot shows the 'Palkkalajit' (Wage Types) configuration window. The tree view on the left is expanded to 'Vähennykset ennen ennakonpidätystä' (Deductions before withholding tax), where '2808 Työkorvauksen alv 24% oikaisu' is selected. The main configuration area shows the following details:

- Selite:** Työkorvauksen alv 24% oikaisu
- Kieli:** FIN - Suomi
- Tunnus:** 2808
- Palkkalajin tyyppi:** Prosenttimaksu
- Vakiolisätieto:** Kerroin
- Määrä:** (empty)
- Ä-hinta:** (empty)
- Ulkoinen järj. tunnus:** (empty)
- Palkkakauden:** työpäivät
- Prosentin tyyppi:** Annettu prosentti
- Jakaja (100%):** 19,3550
- Pvm, jonka mukaan prosentti arvioidaan:** Kauden maksupäivä
- Prosentti lasketaan:** Summasta
- Prosentin peruste:** Valitut palkkalajit

The right-hand sidebar shows account settings for 'Palkkalajin tiliointi' (Wage type accounting) and 'Työnantajan maksun tiliointi' (Employer's payment accounting), both with 'Debet' and 'Kredit' fields.

Palkkalajille 8005 kirjataan ennakonpidätys:



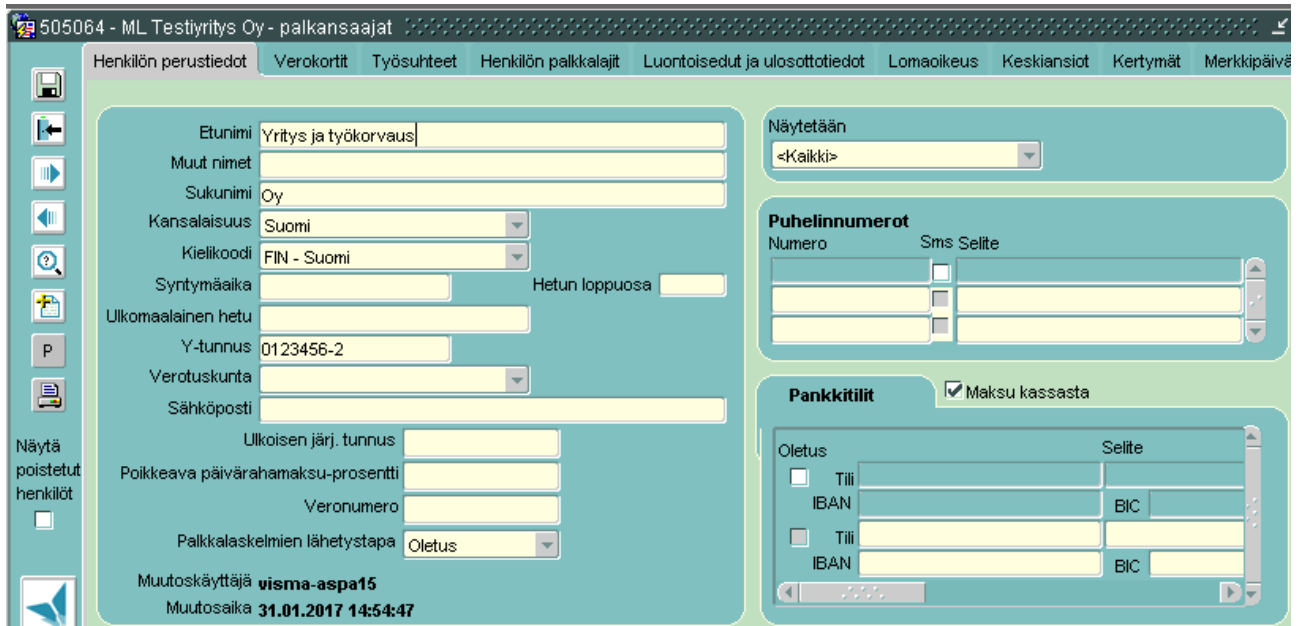
The screenshot shows the 'Palkkalajit' (Wage Types) configuration window. The tree view on the left is expanded to 'Vähennykset' (Deductions), where '8005 Ennakonpidätys, Oy / Osuusk.' is selected. The main configuration area shows the following details:

- Selite:** Ennakonpidätys, Oy / Osuusk.
- Kieli:** FIN - Suomi
- Tunnus:** 8005
- Palkkalajin tyyppi:** Päivärahamaksu
- Vakiolisätieto:** Kerroin
- Määrä:** (empty)
- Ä-hinta:** (empty)
- Ulkoinen järj. tunnus:** (empty)
- Palkkakauden:** työpäivät
- Prosentin tyyppi:** Annettu prosentti
- Jakaja (100%):** (empty)
- Pvm, jonka mukaan prosentti arvioidaan:** Kauden maksupäivä
- Prosentti lasketaan:** Summasta
- Prosentin peruste:** Palkkalajiluokan jälkeen

The right-hand sidebar shows account settings for 'Palkkalajin tiliointi' (Wage type accounting) and 'Työnantajan maksun tiliointi' (Employer's payment accounting), both with 'Debet' and 'Kredit' fields.

1.2. Palkansaajan tietojen ja palkan syöttäminen

Perusta yritys palkansaajana:



505064 - ML Testiyritys Oy - palkansaajat

Henkilön perustiedot Verokortit Työsuhteet Henkilön palkkalajit Luontoisedut ja ulosottotiedot Lomaoikeus Keskiansiot Kertymät Merkkipäivä

Etunimi Yritys ja työkorvaus

Muut nimet

Sukunimi Oy

Kansalaisuus Suomi

Kielikoodi FIN - Suomi

Syntymäaika Hetun loppuosa

Ulkomaalainen hetu

Y-tunnus 0123456-2

Verotuskunta

Sähköposti

Ulkaisen järj. tunnus

Poikkeava päivärahamaksu-prosentti

Veronumero

Palkkalaskelmien lähetystapa Oletus

Muutokskäyttäjänä visma-aspa15

Muutosaika 31.01.2017 14:54:47

Näytetään <Kaikki>

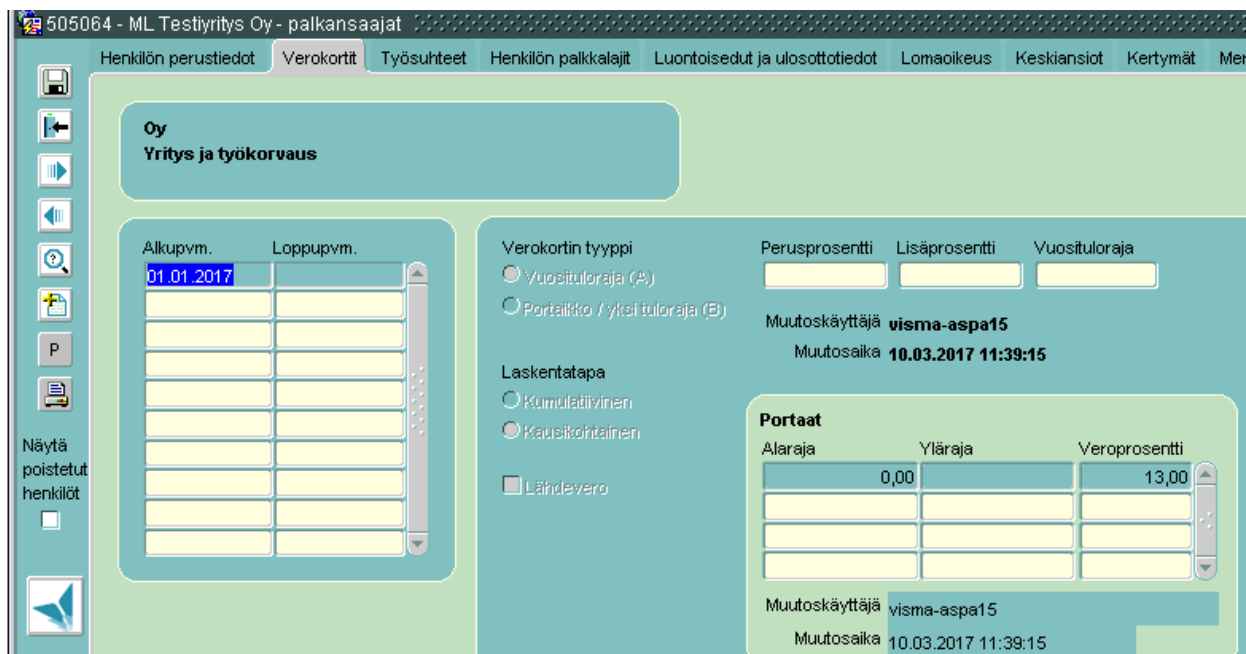
Puhelinnumerot

| Numero | Sms | Selite |
|--------|--------------------------|--------|
| | <input type="checkbox"/> | |
| | <input type="checkbox"/> | |

Pankkitilit Maksu kassasta

| Oletus | Selite |
|-------------------------------|--------|
| <input type="checkbox"/> Tili | |
| IBAN | BIC |
| <input type="checkbox"/> Tili | |
| IBAN | BIC |

Tallenna verokortti:



505064 - ML Testiyritys Oy - palkansaajat

Henkilön perustiedot Verokortit Työsuhteet Henkilön palkkalajit Luontoisedut ja ulosottotiedot Lomaoikeus Keskiansiot Kertymät Mer

Oy
Yritys ja työkorvaus

| Alkupvm. | Loppupvm. |
|------------|-----------|
| 01.01.2017 | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |
| | |

Verokortin tyyppi

Vuosituloraja (A)

Portaalko / yksi tuloraja (B)

Laskentatapa

Kumulatiivinen

Kausikohtainen

Lähdevero

Perusprosentti

Lisäprosentti

Vuosituloraja

Muutokskäyttäjänä visma-aspa15

Muutosaika 10.03.2017 11:39:15

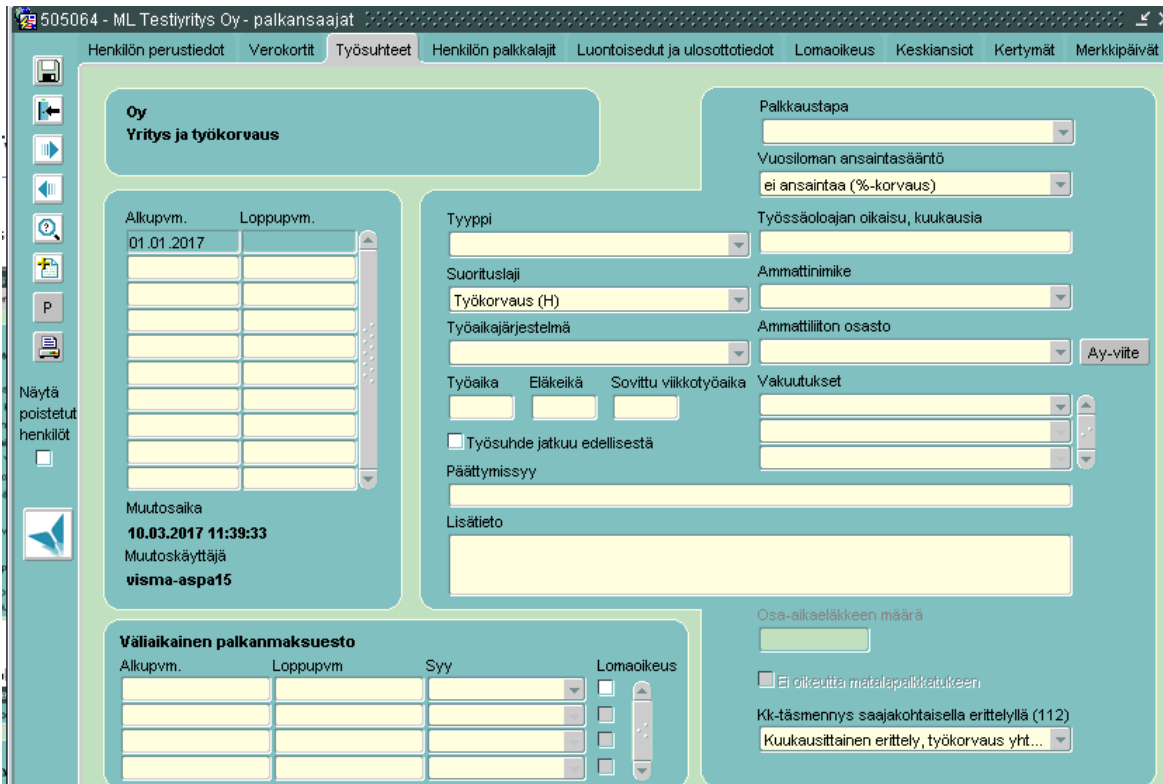
Portaat

| Alaraja | Yläraja | Veroprosentti |
|---------|---------|---------------|
| 0,00 | | 13,00 |
| | | |
| | | |
| | | |

Muutokskäyttäjänä visma-aspa15

Muutosaika 10.03.2017 11:39:15

Työsuhte-välilehdelle valitaan kk-täsmennys vuosi-ilmoitusta varten:



505064 - ML Testiyritys Oy - palkansaajat

Henkilön perustiedot Verokortit Työsuhteet Henkilön palkkalajit Luontoisedut ja ulosottotiedot Lomaoikeus Keskiansiot Kertymät Merkkipäivät

Oy Yritys ja työkorvaus

Palkkaustapa
 Vuosiloman ansaintasääntö
 ei ansaintaa (%-korvaus)

Alkupvm. Loppupvm.
 01.01.2017

Työsuhteen tyyppi
 Suorituslaji
 Työkorvaus (H)

Työaika Eläkeikä Sovittu viikkotyöaika
 Työsuhte jatkuu edellisestä

Päätymissyys
 Lisätieto

Muutosaika
 10.03.2017 11:39:33
 Muutokskäyttäjää
 visma-aspa15

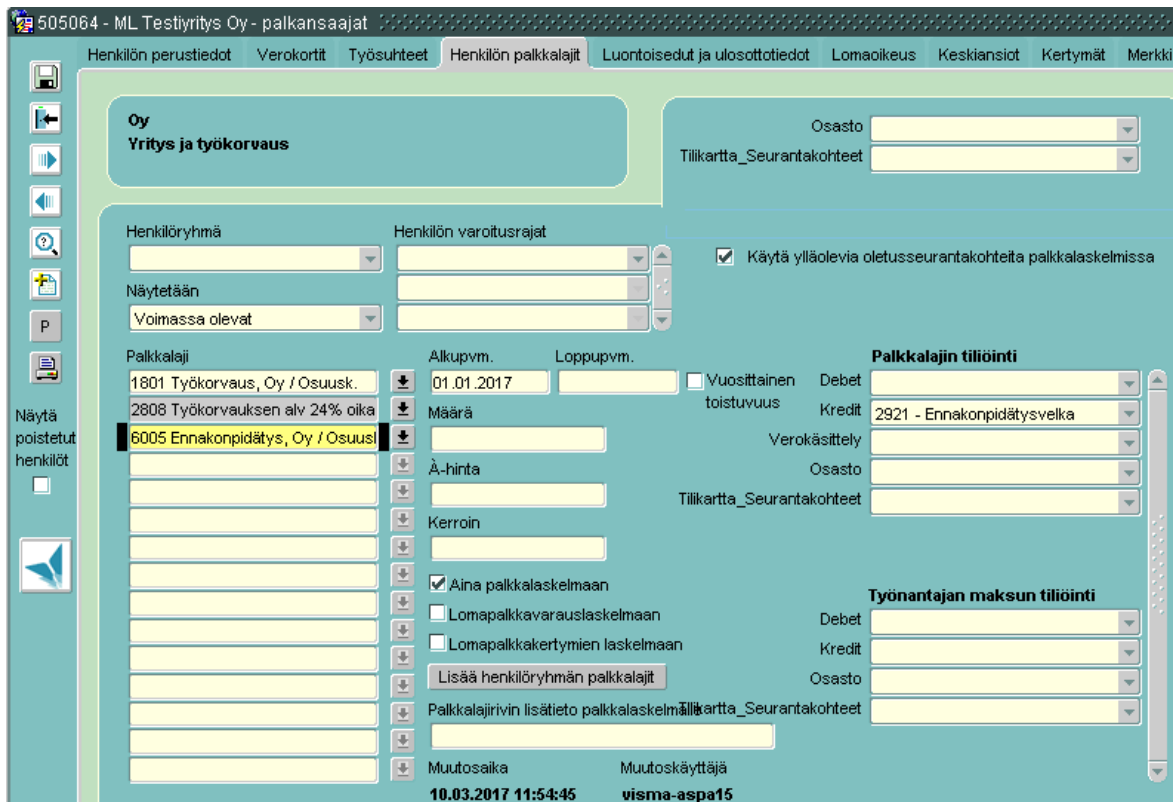
Väliaikainen palkanmaksu

Alkupvm. Loppupvm. Syy Lomaoikeus

Osa-aikaeläkkeen määrä
 Ei oikeutta matalapalkkatukeen

Kk-täsmennys saajakohtaisella erittelyllä (112)
 Kuukausittainen erittely, työkorvaus yht...

Henkilön palkkalajeihin tallennetaan työkorvaus, työkorvauksen alv-oikaisu, ennakonpidätys.



505064 - ML Testiyritys Oy - palkansaajat

Henkilön perustiedot Verokortit Työsuhteet Henkilön palkkalajit Luontoisedut ja ulosottotiedot Lomaoikeus Keskiansiot Kertymät Merkki

Oy Yritys ja työkorvaus

Osasto
 Tiilkarta_Seurantakohteet

Henkilöryhmä
 Näytetään
 Voimassa olevat

Henkilön varoitusrajat

Käytä ylläolevia oletusseurantakohteita palkkalaskelmissa

Palkkalaji Alkupvm. Loppupvm.
 1801 Työkorvaus, Oy / Osuusk. 01.01.2017
 2808 Työkorvauksen alv 24% oika
 6005 Ennakonpidätys, Oy / Osuus

Vuosittainen toistuvuus
 Verokäsittely

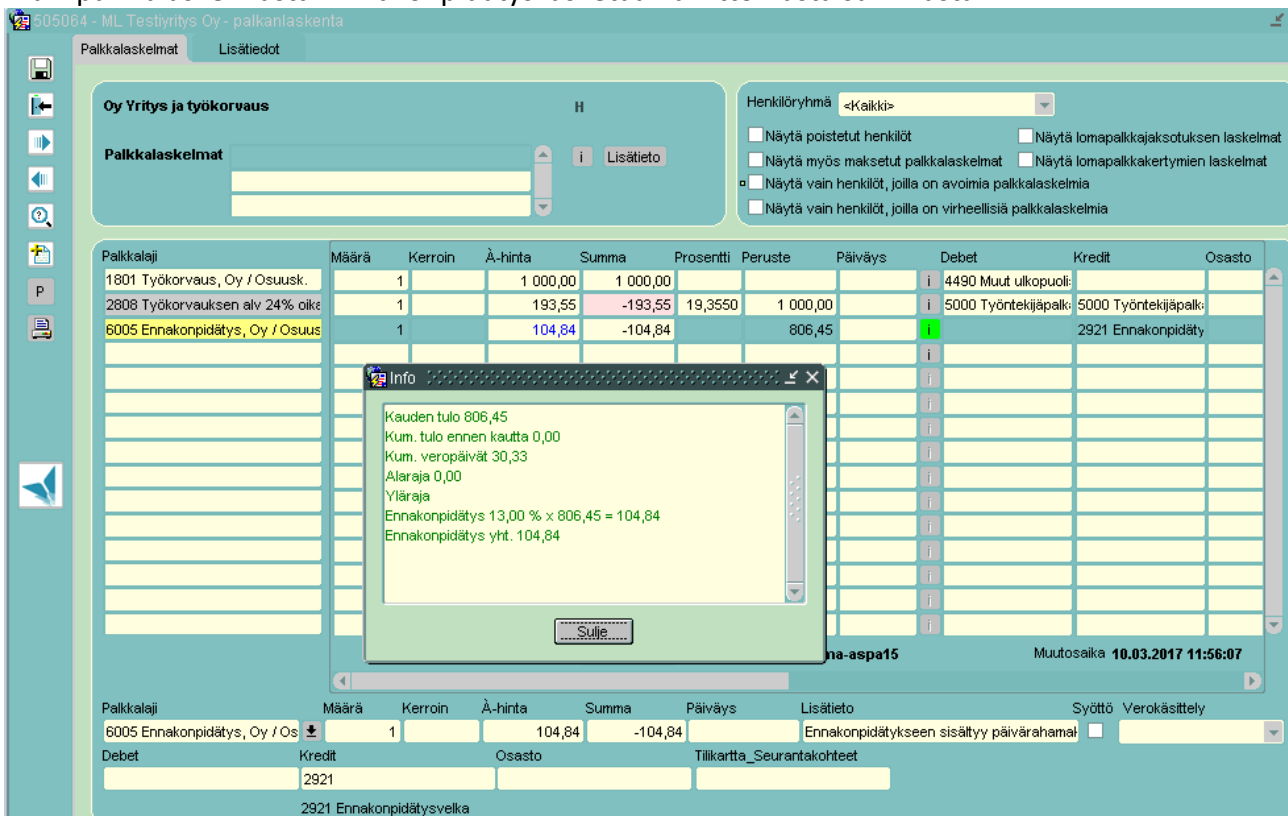
Palkkalajin tiliointi
 Debet
 Kredit 2921 - Ennakonpidätysvelka

Aina palkkalaskelmaan
 Lomapalkkavaraukslaskelmaan
 Lomapalkkakertymien laskelmaan

Työnantajan maksun tiliointi
 Debet
 Kredit
 Osasto

Muutosaika Muutokskäyttäjää
 10.03.2017 11:54:45 visma-aspa15

Malli palkkalaskelmasta. Ennakonpidätys lasketaan alvittomasta summasta:

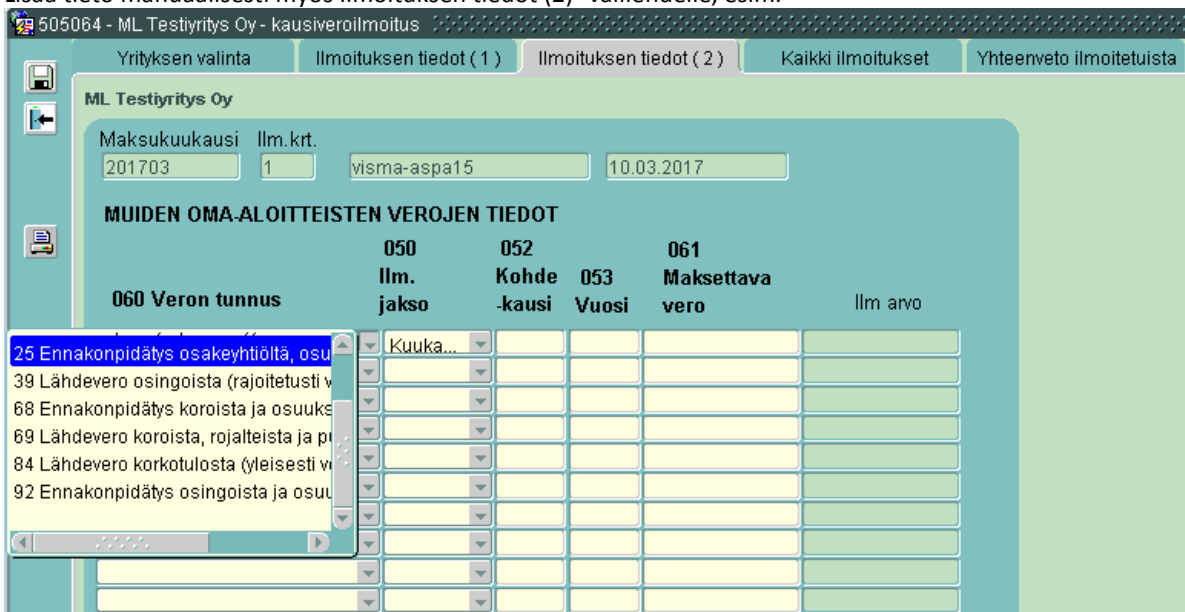


| Palkkalaji | Määrä | Kerroin | Ä-hinta | Summa | Prosentti | Peruste | Päiväys | Debet | Kredit | Osasto |
|---------------------------------|-------|---------|----------|----------|-----------|----------|---------|------------------------|----------------------|--------|
| 1801 Työkorvaus, Oy / Osuusk. | 1 | | 1 000,00 | 1 000,00 | | | | i 4490 Muut ulkopuoli: | | |
| 2808 Työkorvauksen alv 24% oike | 1 | | 193,55 | -193,55 | 19,3550 | 1 000,00 | | i 5000 Työntekijäpalk: | 5000 Työntekijäpalk: | |
| 6005 Ennakonpidätys, Oy / Osuus | 1 | | 104,84 | -104,84 | | 806,45 | | i | 2921 Ennakonpidäty | |

1.3 Tieto kausiveroilmoitukselle

Arvonlisävero kirjataan kausiveroilmoitukselle käsin manuaalisesti **Käsin/muutettu arvo** –sarakkeeseen ilmoituksen tiedot 1 -välilehdelle. Summat eivät nouse sinne Fivaldista automaattisesti.

Lisää tieto manuaalisesti myös Ilmoituksen tiedot (2) -välilehdelle, esim.



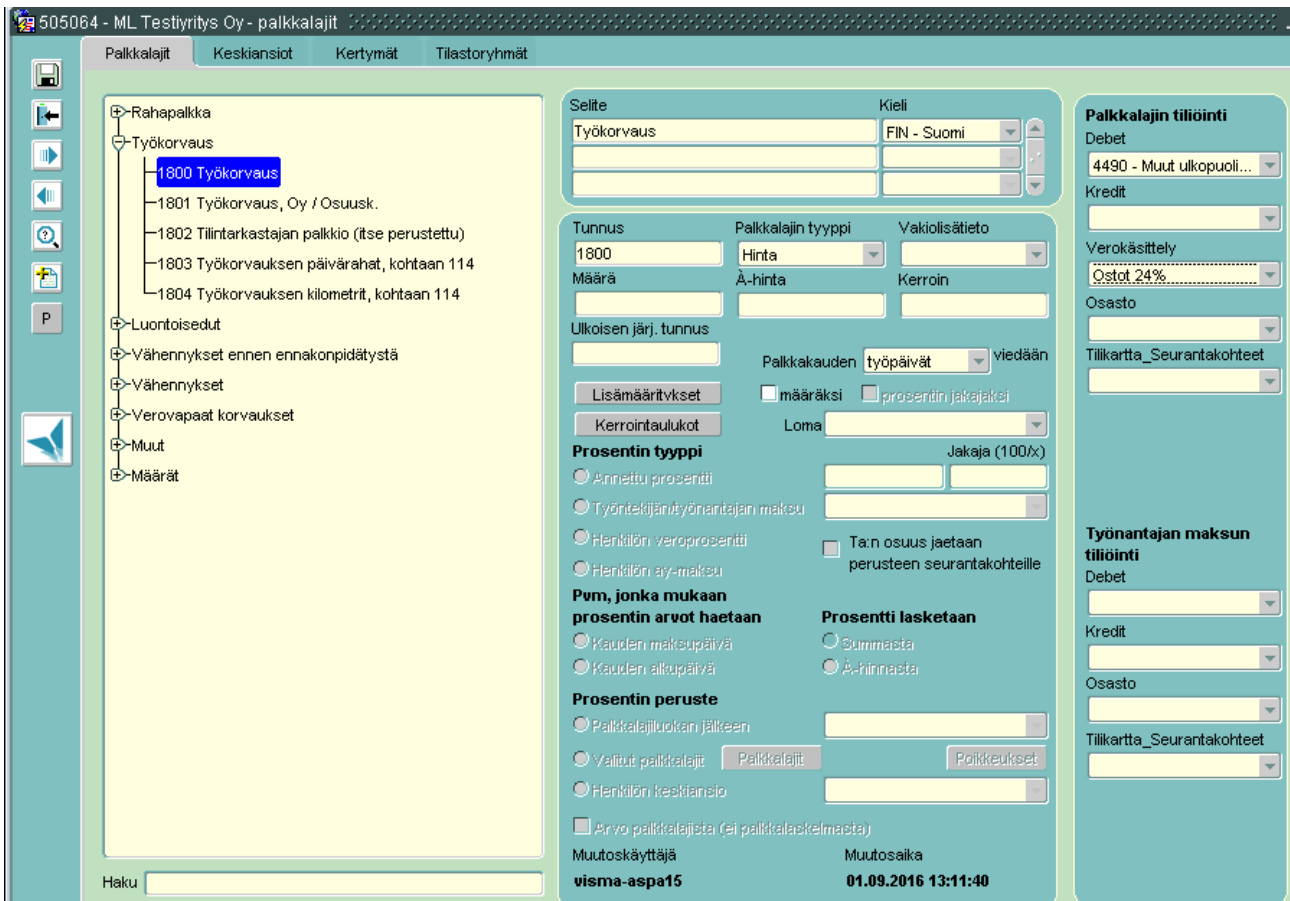
| 050 Ilm. jakso | 052 Kohde -kausi | 061 Maksettava vero | 053 Vuosi | Ilm arvo |
|---|------------------|---------------------|-----------|----------|
| 25 Ennakonpidätys osakeyhtiöltä, osu | | | | |
| 39 Lähdevero osingoista (rajoitetusti v | | | | |
| 68 Ennakonpidätys koroista ja osuuke | | | | |
| 69 Lähdevero koroista, rojalteista ja p | | | | |
| 84 Lähdevero korkotulosta (yleisesti v | | | | |
| 92 Ennakonpidätys osingoista ja osuu | | | | |

Tarkista myös tiedon nouseminen vuosi-ilmoituksille ja lisää palkkalajit tarvittaessa oikeisiin tilastoryhmiin. Jos tiedon pitää nousta esim. vuosi-ilmoitukselle kohtaan 15, valitse palkkalaji mukaan tilastoryhmään 115.

2. Alvillinen työkorvaus henkilöyhtiöille

Kirjaa alvillinen tieto samaan tyyliin myös henkilöyhtiöille. Henkilöyhtiöille kannattaa käyttää ohjelmassa valmiiksi olevia palkkalajeja 1800, 2808 ja 6000.

Tarkista myös tällöin, että 1800-palkkalajilla on verokäsittelynä Ostot 24 %:



The screenshot shows the 'Palkkalajit' (Wage Types) configuration screen in the VISMA software. The left sidebar shows a tree structure with 'Työkorvaus' (Compensation) selected, and '1800 Työkorvaus' highlighted. The main area contains the following configuration options:

- Selite:** Työkorvaus
- Kieli:** FIN - Suomi
- Tunnus:** 1800
- Palkkalajin tyyppi:** Hinta
- Vakiolisätieto:** (empty)
- Määrä:** (empty)
- Ä-hinta:** (empty)
- Kerroin:** (empty)
- Ulkoisen järj. tunnus:** (empty)
- Palkkakauden:** työpäivät
- Lisämäärittökset:** Lisämäärittökset, Kerrointaulukot
- Prosentin tyyppi:** Annettu prosentti, Työntekijän/työnantajan maksu, Henkilön veroprosentti, Henkilön ay-maksu
- Pvm, jonka mukaan prosentit arvot haetaan:** Kauden maksupäivä, Kauden alkupäivä
- Prosentti lasketaan:** Summasta, Ä-hinnasta
- Prosentin peruste:** Palkkalajiluokan jälkeen, Valitut palkkalajit, Henkilön keskitansio
- Prosentin jakaja:** Jakaja (100/x)
- T:n osuus jaetaan perusteen seuranta-kohteille:** (checkbox)
- Arvo palkkalajista (ei palkkalaskelmasta):** (checkbox)

The right-hand panel shows account settings:

- Palkkalajin tiliointi:** Debet: 4490 - Muut ulkopuoli..., Kredit: (empty)
- Verokäsittely:** Ostot 24%
- Osasto:** (empty)
- Tilikartta_Seuranta-kohteet:** (empty)
- Työnantajan maksun tiliointi:** Debet: (empty), Kredit: (empty), Osasto: (empty), Tilikartta_Seuranta-kohteet: (empty)

At the bottom, the user is identified as 'visma-aspa15' and the timestamp is '01.09.2016 13:11:40'.

Syötä myös tässä tapauksessa tiedot käsin kausiveroilmoitukselle ja tarkista, että tiedot nousevat vuosi-ilmoitukselle oikein.