

Rakentamispalvelun ja metalliromun ostojen ja myyntien kirjaaminen

Rakentamispalvelun ja metalliromun myynti

Tee rakentamispalvelun/metalliromun myynnistä myyntilasku (*Myynnit > Myyntilaskut*). Täytä laskun ja asiakkaan tiedot. Valitse laskuriville ohjelmasta valmiina löytyvä myyntinimike Raken24% (myynti kirjautuu tällöin tilille 3188/3090 *Rakentamispalvelu, käännetty ALV*).

Asiakas	Päivämäärä	Eräpäivä	Kirjauspäivä							
Asiakas Oy	01.01.2022	15.01.2022	01.01.2022							
Osoite	Laskun nro	Tilausnumero	Valuutta							
Hakkilantie 6 36200 Kangasala	1005		EUR							
Maksaja	Viitenumero	Yhteyshenkilö								
Asiakas Oy	10058									
<input type="checkbox"/> Käyttöomaisuuden myynti			<input type="checkbox"/> Summat sis. ALV							
Nimike	Seili	Määrä	Hinta	Yhteensä (ilman...)	Yksikkö	Ale... ..	ALV	Tili	T.	
Raken24%	Rakennusalan käännetty alv	1,000	1 000,00	1 000,00	-		0,00	Rakennus	3090 - Rakentamispalvelu, käänne	P
Kirjaa maksu										
		Yhteensä ilman ALV		1 000,00						
		ALV yhteensä		0,00						
		Pyöritys		0						
		SUMMA		1 000,00						
		Maksettu		0,00						
Lisätietoja		Kopioi		Laadi hyvitys-lasku						

Kun tallennat myyntilaskun, muodostaa ohjelma pääkirjaan kirjauksen:

D Myyntisaamiset

K 3188/3090 *Rakentamispalvelu, käännetty ALV*.

Arvonlisäveroa ei lasketa myyntilaskulle, koska sen tilittää ostaja. Myyntilaskulle tulostuu teksti: *Rakennus (AVL 8c §)*.

Tuotteen/palvelun nimi	Määrä	Yksikkö	A-hinta	Summa
Rakennusalan käännetty alv	1	-	1 000,00	1 000,00
Yhteensä veroton Rakennus (AVL 8c§)				1 000,00
Lasku yhteensä (EUR)				1 000,00

Myyntisumma kirjautuu ALV-laskelmaan riville 319 *Rakentamispalvelun ja metalliromun myynnit (käännetty verovelvollisuus)*.

Rakentamispalvelun ja metalliromun osto

Tee rakentamispalvelu- ja metalliromuostoista ostolasku (*Ostot > Ostolaskut*). Käytä laskurivillä ohjelmasta valmiina löytyvää nimikettä *Rakentamispalveluostot*. (osto kirjautuu tällöin tilille **4458 Rakennuspalveluostot, ostaja verovelvollinen**)

Toimittaja	Toimitteen pvm	Eräpäivä	Kirjauspäivä										
Toimittaja Oy	01.02.2021	15.02.2021	01.02.2021										
Osoite	Laskun nro	Valuutta											
Rakennustie 6 36780 Huutijärvi	123456	EUR											
Maksun saaja	Viitenumero	Pankkitili											
Toimittaja Oy													
<input type="checkbox"/> Käyttöönoton osto	<input type="checkbox"/> Summat (sis. ALV)												
Nimike	Selite	Määrä	Yksikkö	A-hinta	Yhteensä (ilman ALV:ia)	ALV	ALV-summa	Tili	T...				
4458	Rakentamispalveluostot, ostaja verovelvollinen	1,000		2 000,00	2 000,00	Rakennus	0,00	4458 - Rakentamispalveluostot, os	P				
Kirjaa maksu						Yhteensä ilman ALV 2 000,00							
						ALV yhteensä 0,00							
						Pyörästys 0,00							
						Summa 2 000,00							
						Maksettu 0,00							
Kopioi						Laadi hyvitysasku				Kopio rivit myyntilaskuun			

Kun tallennat ostolaskun, muodostaa ohjelma pääkirjaan kirjauksen:

D 4458 Rakennuspalveluostot, ostaja verovelvollinen

K 2871 Ostovelat

D 29397 Rakennusalan ja metalliromun käännetty alv

K 29391 ALV kotimaan myynnistä

Laskun ostosumma kirjautuu ALV-ilmoitukselle riville **320 Rakentamispalvelun ja metalliromun ostot**. Arvonlisäveron osuus kirjautuu riveille **318 Vero rakentamispalvelun ja metalliromun ostoista** ja **307 Kohdekauden vähennettävä vero**, ja siten verovaikutus on 0.