

ROMUALAN KÄÄNNETTY VEROVELVOLLISUUS 1.1.2015 ALKAEN

Tilikarttamallit 311 (Oy ja Osuuskunta), 312 (Ay ja Ky) ja 313 (Liikkeenharjoittaja)

Ohjeessa käsitellään metalliromun ja -jätteen myynti- ja ostotilin lisääminen tilikarttaan, myynnin ja oston kirjaukset ja käsittely arvonlisäveroilmoituksella.

Tilin lisäämisen yleinen ohje löytyy ohje- sivustolla

https://support.suonentieto.fi/taloushallinto/kirjanpito/kp_tilikartta/ kohdasta Tilikartta -> Tilin lisäys.

Metalliromun ja -jätteen myynnit

Tilin muokkaus [MUOKATTU]

Tilin tiedot - Kirjaustili

Tilinro **3109**

Nimi Metalliromun ja -jätteen myynti (käänn. verovelv)

Tase-/tuloskoodi Tuloslaskelman tili

Tulostesisennys 3 Taso

Tulostustapa

Voimassaolo 01.01.2015 - . . .

Debet/Kredit K = Tulotilit

Kohderyhmä Ei valintaa

Tapahtumalaji Ei valintaa

Vastatili

Tilinpäätöstili

ALV-koodi Rakentamispalveluiden myynnit (1.4.2011 alk)

ALV-ryhmä Veroton

ALV-vastatili

Vakioselite

Oletuskustannuspaikka

Vähennyskvelvoton osuus %

Tilikausikohtaiset tiedot

Pääverolomake 6B/330:00 Liikevaihto

Liitelomake

Lomake	Tunnus	Alatunnus	Nimi

Tase-/tulosaava 30100 LIIKEVAIHTO

Kirjausohjeet

OK Peruuta

Myynnin kirjaus

Myynti kirjataan verottomana kirjanpitoon. Kirjaus ohjautuu arvonlisäveroilmoitukselle oikeaan kenttään.

Vientirivit	Tapahtumat	Tilinumero	Nimi	ALV-%	Debet	Kredit	ALV-summa	(Määrä)	Selte
		3109	Metalliromun ja -jätteen myynti (käänn. verovelv)			4 500,00			Metalliromun ja -jätteen myynti
		1910	Pankkitili 1		4 500,00				Pankkitili 1

ROMUALAN KÄÄNNETTY VEROVELVOLLISUUS 1.1.2015 ALKAEN

Metallromun ja -jätteen ostot

Tilin muokkaus

Tilin tiedot - Kirjaustili

Tilinro 4477

Nimi Metallromun ja -jätteen osto (käänn. verovelv)

Tase-/tuloskoodi Tuloslaskelman tili

Tulostesisennys 3 Taso

Tulostustapa

Voimassaolo 01.01.2015 - . .

Debet/Kredit D = Menotilit

Kohderyhmä Ei valintaa

Tapahtumalaji Ei valintaa

Vastatili

Tilinpäätöstili

ALV-koodi Rakentamispalveluiden ostot (1.4.2011 alkaen)

ALV-ryhmä 23/24%

ALV-vastatili 29398 Alv-vähennettävä rak.palveluista

Vakioselite

Oletuskustannuspaikka

Vähennyskelvoton osuus %

Tilikausikohtaiset tiedot

Pääverolomake 6B/360:00 Ulkopuoliset palvelut

Liitelomake Lomake Tunnus Alatunnus Nimi

Tase-/tuloskaava 305AC Ulkopuoliset palvelut

Kirjausohjeet

OK Peruuta

Oston kirjaus

Syötä ostolaskun veroton loppusumma meno kenttään ja poistu kentästä. Ohjelma tekee automaattisesti kirjauksen alv-tilille. Kirjaukset ohjautuvat arvonlisäveroilmoituksella oikeisiin kenttiin.

Ventriivit	Tapahtumat	Tilinumero	Nimi	ALV-%	Debet	Kredit	ALV-summa	(Määrä)	Selte
		4477	Metallromun ja -jätteen osto (käänn. verovelv)	24	4 500,00		-1 080,00		Metallromun ja -jätteen osto
		293942	Alv suorittettava rak.palveluista			1 080,00			
		1910	Pankkitili 1			4 500,00			

ROMUALAN KÄÄNNETTY VEROVELVOLLISUUS 1.1.2015 ALKAEN

Arvonlisävero-ilmoitus

Verohallinnon ohje: ”Käännetyn verovelvollisuuden alaiset metalliromun ja -jätteen myynnit ja ostot ilmoitetaan arvonlisäveroilmoituksella samoissa kohdissa kuin käännetyn verovelvollisuuden alaiset rakentamispalvelun myynnit ja ostot. Näin siitä huolimatta, että arvonlisäveroilmoituslomakkeelle ei tule muutoksia eli lomakkeessa mainitaan vain rakentamispalvelut. Jos ilmoittajalla on sekä rakennusalan että romukaupan ostoja tai sekä rakennusalan että romukaupan myyntejä, summat lasketaan yhteen.”

Oma-aloitteiset veroilmoitukset

Yhteystiedot Alarajahuojennus **Arvonlisäveron tiedot**

Tila

Verokausi: 2017 / 18
Ilmoituksen vaihe: Kesken




Sähköisen ilmoituksen tunnistustapa

Sähköisen ilmoituksen lähetystapa ja -tunnus

Katso-tunniste (Y-tunnus)

Pankkitunniste (hetu)

Arvonlisäverotiedot

Vero kotimaan myynnistä verokannoittain	Ilmoitus
301 24 %:n vero	301 <input type="text" value=""/>
302 14 %:n vero	302 3 754,21 
303 10 %:n vero	303 <input type="text" value=""/>
305 Vero tavaraostoista muista EU-maista	305 <input type="text" value=""/>
306 Vero palveluostoista muista EU-maista	306 <input type="text" value=""/>
318 Vero rakentamispalvelun ostoista: (käännetty verovelvollisuus)	318 <input type="text" value=""/>
307 Kohdekauden vähennettävä vero	307 818,71 
317 Alarajahuojennuksen määrä	317 <input type="text" value=""/>
308 Maksettava vero / Palautukseen oikeuttava vero (-)	308 2 935,50
309 0-verokannan alainen liikevaihto	309 <input type="text" value=""/>
311 Tavaroiden myynnit muihin EU-maihin	311 <input type="text" value=""/>
312 Palveluiden myynnit muihin EU-maihin	312 <input type="text" value=""/>
313 Tavarastot muista EU-maista	313 <input type="text" value=""/>
314 Palvelustot muista EU-maista	314 <input type="text" value=""/>
319 Rakentamispalvelun myynnit: (käännetty verovelvollisuus)	319 4 500,00 
320 Rakentamispalvelun ostot: (käännetty verovelvollisuus)	320 <input type="text" value=""/>
056 <input type="checkbox"/> Ei alv-toimintaa	

MYyjÄ:

Myyntien yhteismäärä ilmoitetaan kohdassa 319.

Kun myyntitili on lisätty tässä ohjeessa olevien tiliasetusten mukaisesti, ohjautuu myynnin kirjaus arvonlisäveroilmoitukselle oikein.

ROMUALAN KÄÄNNETTY VEROVELVOLLISUUS 1.1.2015 ALKAEN

Oma-aloitteiset veroilmoitukset

Yhteystiedot Alarajahuojennus Arvonlisäveron tiedot

Tila
Verokausi: 2017 / 1
Ilmoituksen vaihe: Kesken

Sähköisen ilmoituksen tunnistustapa
Sähköisen ilmoituksen lähetystapa ja -tunnus
 Katso-tunniste (Y-tunnus)
 Pankkitunniste (hetu)

Arvonlisäverotiedot

Vero kotimaan myynnistä verokannoittain	Ilmoitus	
301 24 %:n vero	301	<input type="text"/>
302 14 %:n vero	302	<input type="text"/>
303 10 %:n vero	303	<input type="text"/>
305 Vero tavaraostoista muista EU-maista	305	<input type="text"/>
306 Vero palveluostoista muista EU-maista	306	<input type="text"/>
318 Vero rakentamispalvelun ostoista: (käännetty verovelvollisuus)	318	1 080,00
307 Kohdekauden vähennettävä vero	307	1 080,00
317 Alarajahuojennuksen määrä	317	<input type="text"/>
308 Maksettava vero / Palautukseen oikeuttava vero (-)	308	<input type="text"/>
309 0-verokannan alainen liikevaihto	309	<input type="text"/>
311 Tavaroiden myynnit muihin EU-maihin	311	<input type="text"/>
312 Palveluiden myynnit muihin EU-maihin	312	<input type="text"/>
313 Tavaraostot muista EU-maista	313	<input type="text"/>
314 Palveluostot muista EU-maista	314	<input type="text"/>
319 Rakentamispalvelun myynnit: (käännetty verovelvollisuus)	319	<input type="text"/>
320 Rakentamispalvelun ostot: (käännetty verovelvollisuus)	320	4 500,00

056 Ei alv-toimintaa

OSTAJA:

Ostojen suoritettava alv ilmoitetaan kohdassa 318 ja vähennyskelpoinen alv kohdassa 307. Ostojen yhteismäärä ilmoitetaan kohdassa 320. Kun ostotili on lisätty tässä ohjeessa olevien tiliasetusten mukaisesti, ohjautuu oston kirjaus arvonlisäveroilmoitukselle oikein.