

Tavaroiden ja palveluiden hankinnat muista EU-maista

Kaikki ostolaskut, myös tavana- ja palveluostot muista EU-maista, lisätään valikosta **Ostot > Ostolaskut**.

Toimittajan tiedoissa on tärkeää valita oikea maa. Maa-asetuksissa (*Asetukset > Yleiset asetukset > Maat*) on määritelty, onko kyseessä toinen EU:n jäsenmaa vai ei. Tämän perusteella ohjelma laskee käänteisen arvonlisäveron ja valitsee automaattisesti ostolaskun arvonlisäveron summaksi nollan. Mikäli toimittaja on arvonlisäverovelvollinen, toiseen EU-maahan rekisteröity toimittaja, tarkista, että laskurivillä on valittuna ALV-kannaksi ostajan alv-prosentti, esim. 24 %.

Mikäli toisen EU-maan toimittaja ei ole arvonlisäverovelvollinen, laskun riveillä ALV-prosentti muutetaan nollassi. Tällöin käänteistä arvonlisäveroa ei lasketa.

Tavaraostot muista EU-maista (=Yhteisöhankinnat)

Valitse toimittajan tiedoissa maaksi muu EU-maa kuin Suomi ja ostolaskun riveille nimikkeeksi Yhteisöhankinnat (kirjanpitoili 4110 Yhteisötavarahankinnat). Voit valita myös jonkin muun kulutilin. Varmista silloin, että nimikkeen tyyppinä on Tavara. Tarkista, että laskurivin Alv-kohdassa olla Suomen alv-prosentti.

Toimittaja	Tositteen pvm	Eräpäivä	Kirjauspäivä						
EU Toimittaja	16.08.2021	31.08.2021	16.08.2021						
Osoite	Laskun nro	Valuutta							
GERMANY	987456	EUR							
	Viitenumero	Pankkitili							
Maksun saaja									
EU Toimittaja									
<input type="checkbox"/> Käyttöomaisuuden osto		<input type="checkbox"/> Summat (sis. ALV)							
Nimike	Selite	Määrä	Yksikkö	A-hinta	Yhteensä (ilm...)	ALV	ALV-summa	Tili	T
4110	Yhteisötavarahankinnat	1,000		3 000,00	3 000,00	24 %	0,00	4110 - Yhteisötavarahan	T..
Yhteensä ilman ALV	3 000,00								
ALV yhteensä	0,00								
Pyörästys	0,00								
Summa	3 000,00								
Maksettu	0,00								

Kun laskun tallentaa, muodostaa ohjelma pääkirjaan kirjauksen:

4110 Yhteisötavarahankinnat
2871 Ostovelat
29396 EU-ostoista ja tuonnista vähennettävä alv
29395 EU-ostoista ja tuonnista suoritettava alv

Lisättyjen ostolaskujen summat kirjautuvat arvonlisäveroilmoitukseen riveille:

313 Tavarastot muista EU-maista
305 Vero tavaraostoista muista EU-maista
307 Kohdekauden vähennettävä vero,
jolloin verovaikutus on 0.

Jos ostetaan tavaraa muista EU-maista, voit valita ostonimikkeeksi myös suoraan ohjelmassa valmiina olevan kulunimikkeen. Näin ohjelma kirjaa kulun suoraan oikealle kulutilille, mutta ottaa silti huomioon EU-oston alv-laskelmalla.

Palveluostot muista EU-maista

Tee palveluostolasku kuten tavaraostolasku, mutta valitse nimikkeeksi 4470 Yhteisöpalveluhankinnat. Voit valita myös jonkin muun kulutilin. Varmista silloin, että nimikkeen tyyppinä on Palvelu. Anna Alv-kohdassa olla Suomen alv-kanta.

Toimittaja	Tositteen pvm	Eräpäivä	Kirjauspäivä						
EU Toimittaja	16.08.2021	31.08.2021	16.08.2021						
Osoite	Laskun nro	Valuutta							
GERMANY	987456	EUR							
	Viitenumero	Pankkitili							
Maksun saaja									
EU Toimittaja									
<input type="checkbox"/> Käyttömaksuosto		<input type="checkbox"/> Summat (sis. ALV)							
Nimike	Selite	Määrä	Yksikkö	A-hinta	Yhteensä (ilm...)	ALV	ALV-summa	Tili	T
4470	Yhteisöpalveluhankinnat	1,000		3 000,00	3 000,00	24 %	0,00	4470 - Yhteisöpalveluha	P..
Yhteensä ilman ALV	3 000,00								
ALV yhteensä	0,00								
Pyörästys	0,00								
Summa	3 000,00								
Maksettu	0,00								

Kun laskun tallentaa, muodostaa ohjelma pääkirjaan kirjauksen:

D 4470 Yhteisöpalveluhankinnat

K 2871 Ostovelat

D 29396 EU-ostoista vähennettävä alv

K 29395 EU-ostoista suoritettava alv

Lisättyjen ostolaskujen summat kirjautuvat arvonlisäveroilmoitukseen riveille:

314 Palveluostot muista EU-maista

306 Vero palveluostoista muista EU-maista

307 Kohdekauden vähennettävä vero,
jolloin verovaikutus on 0.