

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 määriteltä, 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, ostolaskuun lisättyjen nimikkeiden ALV-prosenttia ei tarvitse muuttaa.

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

Tavaraostot muista EU-maista (=Yhteisöhankinnat)

Toimittaja	Tositteen pvm	Eräpäivä	Kirjauspäivä								
EU toimittaja	01.02.2018	28.02.2018	01.02.2018								
Osoite	Laskun nro	Valuutta									
GERMANY	10002	EUR									
	Viitenumero	Pankkitili	Kustannuspaikka								
<input type="checkbox"/> Käyttöomaisuuden osto	<input checked="" type="checkbox"/> Summat (sis. ALV)										
Nimike	Selite	Määrä	Yksikkö	A-hinta	Yhteensä (sis. ...)	ALV	ALV-summa	Tili	K	Varasto	...
4110	Yhteisötavarahankinnat	1,000		4 000,00	4 000,00	24%	0,00	4110 - Yhteisötavara			T
Uusi rivi											
Maksutapa	Yhteensä ilman ALV			4 000,00							
	ALV yhteensä			0,00							
Määrä	Maksupäivä	Pyöristys			0,00						
0,00		Summa			4 000,00						
Kopioi	Laadi hyvitys-lasku	Tallenna			Tallenna ja lisää	Keskeytä					

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

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 Tavaraostot 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	01.02.2018	01.02.2018	01.02.2018								
Osoite	Laskun nro	Valuutta									
GERMANY	10005	EUR									
	Viitenumero	Pankkitili	Kustannuspaikka								
<input type="checkbox"/> Käyttömaisuuden osto	<input checked="" type="checkbox"/> Summat (sis. ALV)										
Nimike	Selite	Määrä	Yksikkö	A-hinta	Yhteensä (sis. ...)	ALV	ALV-summa	Tili	K	Varasto	...
4470	Yhteisöpalveluhankinnat	1,000		3 000,00	3 000,00	24%	0,00	4470 - Yhteisöpalvelut			P
Uusi rivi											
Maksutapa											
Määrä	Maksupäivä										
0,00											
							Yhteensä ilman ALV	3 000,00			
							ALV yhteensä	0,00			
							Pyöristys	0,00			
							Summa	3 000,00			
Kopioi			Laadi hyvitys-lasku			Tallenna			Tallenna ja lisää		Keskeytä

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.