

Tavara- ja palveluostot EU:n ulkopuolelta

Kaikki ostolaskut, myös tavara- ja palveluostot EU:n ulkopuolelta, lisätään valikosta **Ostot > Ostolaskut**.

Toimittajan tiedoissa on tärkeää valita oikea EU:n ulkopuolinen maa. Maa-asetuksissa (*Asetukset > Yleiset asetukset > Maat*) on määriteltä, onko kyseessä EU:n ulkopuolinen maa vai ei. Tämän perusteella ohjelma laskee käänteisen arvonlisäveron ja valitsee automaattisesti ostolaskun arvonlisäveron summaksi nollan riippumatta laskun riveillä käytetystä ALV-prosentista. Ostolaskuun lisättyjen nimikkeiden ALV-prosentin tulee olla ostajan maan alv-kanta, esim. 24 %.

Tavaraostot EU:n ulkopuolelta

Valitse toimittajan tiedoissa maaksi muu kuin EU-maa ja laskun riveille sopiva ostonimike tai esim. Ostot tuonti (kirjanpito 4130 Ostot tuonti). Tarkista että laskurivillä **alv-kanta on 24 %**.

Toimittaja	Tositteen pvm	Eräpäivä	Kirjauspäivä								
US toimittaja	01.01.2018	01.01.2018	01.01.2018								
Osoite	Laskun nro	Valuutta									
UNITED STATES	10001	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	...
4130	Ostot tuonti	1,000		2 000,00	2 000,00	24%	0,00	4130 - Ostot tuonti			T
Uusi rivi											
Maksutapa							Yhteensä ilman ALV				2 000,00
							ALV yhteensä				0,00
Määrä	Maksupäivä						Pyöritys				0,00
0,00							Summa				2 000,00
<input type="button" value="Tallenna"/> <input type="button" value="Keskeytä"/>											

Kun laskun tallentaa, muodostaa ohjelma pääkirjaan kirjauksen:

D 4130 Ostot tuonti

K 2871 Ostovelat

D 29396 EU-ostoista ja tuonnista vähennettävä alv

K 29395 EU-ostoista ja tuonnista vähennettävä alv

Ostolaskun summa ja veron osuus ilmoitetaan ostajan maan alv-kannan mukaisesti (esim. 24%) ja ne kirjautuvat arvonlisäveroilmoitukseen riveille:

310 Tavaroiden maahantuonnit EU:n ulkopuolelta

304 Vero tavaroiden maahantuonnista EU:n ulkopuolella

307 Kohdekauden vähennettävä vero,

jolloin verovaikutus on 0.

Palveluostot EU:n ulkopuolelta

Tee palveluostoista EU:n ulkopuolelta ostolasku samoin kuin tavaraostoista EU:n ulkopuolelta (oikean EU:n ulkopuolisen maan valinta on tärkeää toimittajan tiedoissa), mutta valitse nimikkeeksi esim. 4490 Muut ulkopuoliset palvelut. Älä muuta ALV-kantaa laskun riveillä.

Toimittaja	Tositteen pvm	Eräpäivä	Kirjauspäivä								
US toimittaja	01.08.2018	01.08.2018	01.08.2018								
Osoite	Laskun nro	Valuutta									
UNITED STATES	1004	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	Ty
4490	Palveluostot EU:n ulkopuolelta	1,000		4 000,00	4 000,00	24%	0,00	4490 - Muut ulkopuoliset palvelut			P
Uusi rivi											
Maksutapa											
Määrä	Maksupäivä										
0,00											
Yhteensä ilman ALV								4 000,00			
ALV yhteensä								0,00			
Pyörästys								0,00			
Summa								4 000,00			
<input type="button" value="Tallenna"/> <input type="button" value="Keskeytä"/>											

Kun laskun tallentaa, ohjelma kirjaa oston ja siihen liittyvän käänteisen arvonlisäveron:

D 4490 Muut ulkopuoliset palvelut

K 2760 Ostovelat

D 29396 EU-ostoista ja tuonnista vähennettävä alv

K 29395 EU-ostoista ja tuonnista suoritettava alv

Veron osuus ilmoitetaan ostajan maan alv-kannan mukaisesti (esim. 24%) ja se kirjautuu arvonlisäveroilmoitukseen riveille:

301 Vero kotimaan myynnistä ja

307 Kohdekauden vähennettävä vero