

# SoftOne®

## Käsikirja

Yhteisöhankinta



# Sisällysluettelo

Tavaran osto toisesta EU-maasta.....	1
Kirjanpitoilit .....	1
Perustiliöinnin asetukset .....	1
Automaattikirjaussäännöt.....	2
Toimittajan asetukset.....	3
Arvonlisäverolaskelma .....	4

# Tavaran osto toisesta EU-maasta

## Kirjanpito-tilit

EU tavarastojen kirjauksia varten kirjanpidossa on oltava tilit

- Yhteisöhankinnat 24%
- Ostojen alv-saaminen EU tavarastot
- Käänteinen alv-velka EU tavarastot

Tarvittaessa tilit perustetaan toiminnossa *Talous > Kirjanpito > Rekisterit > Tilit*.

Tilikartan tilit esim.

Tilit	Tilimuoto	Alv-laji
2921 Käänteinen alv-velka EU tavarastot	Velka	900+1 Myynnin alv-velka
2926 Ostojen alv-saaminen EU tavarastot	Velka	905+1 Ostojen alv-saaminen
4300 Yhteisöhankinnat 24%	Kulu	305+1 Vähennyskelpoiset tavarastot yhteisöhankinta 24%

## Perustiliöinnin asetukset

Ostolaskun tiliöintiä ohjataan yleensä kirjanpidon perustiliöinneillä. Perustiliöinnillä voidaan kuitenkin antaa vain joko tavara- tai palveluoston tiliöinnit, mutta ei molempia. Jos yrityksessä on vain tavara- tai palveluostoja toisesta EU-maasta, ostolaskujen tiliöinti hoituu perustiliöinnillä.

Yhteisöhankinnan tiliöinnit asetetaan toiminnossa *Talous > Asetukset > Kirjanpito > Perustilit*. *ALV EU ostot*-osiassa annetaan yhteisöhankinnan tilit kohtiin Myynnin Alv-velka 1, Ostojen alv-saaminen ja Ostot (EU).

**ALV EU ostot**

<b>Myynnin Alv-velka 1</b>	2921	<i>Käänteinen alv-velka EU tavarastot</i>
<b>Myynnin Alv-velka 2</b>		
<b>Myynnin Alv-velka 3</b>		
<b>Ostojen alv-saaminen</b>	2926	<i>Ostojen alv-saaminen EU tavarastot</i>
<b>Ostot (EU)</b>	4300	<i>Yhteisöhankinnat 24%</i>

**Huom!** Jos yhteisöhankintojen tiliöintiin ostolaskulla käytetään automaattikirjaussääntöä, ei tässä kohden saa olla tilejä määriteltynä vaan kentät jätetään tyhjäksi.

## Automaattikirjaussäännöt

Ostolaskun tiliöintiä ohjataan yleensä kirjanpidon perustiliöinneillä. Perustiliöinnillä voidaan kuitenkin antaa vain joko tavara- tai palveluoston tiliöinnit, mutta ei molempia. Jos yrityksessä on sekä tavara- että palveluostoja toisesta EU-maasta, on ostolaskujen tiliöinti hoidettava automaattikirjaussäännön avulla.

Automaattikirjaussääntöä tarvitaan em. tapauksen lisäksi myös, jos sitä halutaan hyödyntää kirjanpidossa tositteen tallennuksessa.

Automaattikirjaussääntö perustetaan toiminnossa *Talous > Asetukset > Kirjanpito > Autom.kirjaussäännöt*.

Automaattikirjaukselle annetaan nimi, aloituspäivä ja valitaan missä kirjausta käytetään.

- *Ostolasku* valitaan vain siinä tapauksessa, että yhteisöhankeinnin tiliöinnissä ei voida käyttää perustiliöintiä.
- *Tositteen kirjaus* valitaan, jos automaattikirjauksen halutaan toimivan kirjanpidossa tositteen tallennuksessa.

Laskentatapa on prosentti.

**Ehdot**-kohdassa määritellään kirjanpitotili joka laukaisee automaattikirjauksen, eli tässä tapauksessa yhteisöhankeintatili. *Säilytä rivi* valitaan, jotta alkuperäinen kirjaus yhteisöhankeintatilille säilyy.

**Tiliöintirivit**-osioon lisätään automaattiset tiliöintirivit ja määritellään mille puolelle kirjaus tehdään ja minkä suuruisena kirjaus tehdään (prosenttia alkuperäisestä kirjauksesta).

- *Sama merkki* = samalle puolelle kuin alkuperäinen kirjaus
- *Päinvastainen merkki* = eri puolelle kuin alkuperäinen kirjaus

Rivi #	Tilit	Kustannuspaikka	Projekti	Summa riviltä	Sama merkki	Päinvastainen m...	Teksti
1	2926 - Ostojen alv-saaminen EU tavarastot			0	24,00	0,00	
2	2921 - Käänteinen alv-velka EU tavarastot			0	0,00	24,00	

## Toimittajan asetukset

Toimittajan tiedoissa (*Talous > Ostoreskontra > Rekisterit > Toimittajat*) Asetukset-osiossa voidaan toimittajalle valita verollisuudeksi *Tuonti EU*. Tällöin toimittajan laskuille tulee tämä verollisuus automaattisesti.

Asetukset		
Maa	Reskontravaluutta	Verollisuus
Saksa (DE)	Euro	Tuonti EU

Jos yhteisöhanke laskujen tiliöinnissä käytetään perustiliöintiä, ei toimittajan tiliöintiä asetuksiin tarvitse tehdä muutoksia. Jos tiliöinti tapahtuu automaattikirjaussääntöä käyttäen, on toimittajan Asetukset/Tiliöinti -osioon määriteltävä hankintatili ko. säännön mukainen kirjanpitotili.

Tiliöinti						
<input type="checkbox"/> Vahvista tiliöinti						
Tiliöintiäsetukset						
Tyyppi	Tilit	Kustannusp...	Projekti	Vientilaj	Perustili	
Ostovelat					2770 Ostovelat	
Hankinta	4300 Yhteisöhanke 24%				4000 Ostot AL...	
ALV					2920 Ostojen ...	
Väliaikaistili					1730 Siirtosaa...	

## Arvonlisäverolaskelma

Yhteisöhanke eli tavarantoimista EU-maasta on yleensä maksettava arvonlisävero. Ostosta voi kuitenkin yleensä vähentää siitä maksetun veron.

Yhteisöhanke ilmoitetaan arvonlisäveroilmoituksen kohdissa:

- Tavarantoimista muista EU-maista
- Vero tavarantoimista muista EU-maista
- Verokauden vähennettävä vero

570 Arvonlisäverolaskelma				
Urakka Oy 2345678-9		Sivu: 1/1 Aika: 2021-07-30 13:05		
Kohdekausi: elokuu 2021				
		Brutto	Veron peruste	Alv
305	Tavarantoimista muista EU-maista			
	Vähennyskelpoiset tavarantoimista yhteisöhanke 24%			
4300	Yhteisöhanke 24%	3 100,00	2 500,00	600,00
		3 100,00	2 500,00	600,00
	<b>Tavarantoimista muista EU-maista yhteensä</b>	<b>3 100,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>600,00</b>
307	Kohdekauden vähennettävä vero			
	Vähennyskelpoiset tavarantoimista yhteisöhanke 24%			
4300	Yhteisöhanke 24%	3 100,00	2 500,00	600,00
		3 100,00	2 500,00	600,00
	<b>Kohdekauden vähennettävä vero yhteensä</b>	<b>3 100,00</b>	<b>2 500,00</b>	<b>600,00</b>
308	Maksettava/palautettava arvonlisävero			
301	Suoritettava 24%:n vero kotimaan myynnistä			0,00
302	Suoritettava 14%:n vero kotimaan myynnistä			0,00
303	Suoritettava 10%:n vero kotimaan myynnistä			0,00
304	Vero tavaroiden maahantuonnista EU:n ulkopuolelta			0,00
305	<b>Vero tavarantoimista muista EU-maista</b>			<b>600,00</b>
306	Vero palveluostoista muista EU-maista			0,00
318	Vero rakentamispalvelun ostoista			0,00
307	<b>Kohdekauden vähennettävä vero</b>			<b>600,00</b>
	<b>Maksettava/palautettava arvonlisävero yhteensä</b>			<b>0,00</b>
313	Tavarantoimista muista EU-maista			
	Vähennyskelpoiset tavarantoimista yhteisöhanke 24%			
4300	Yhteisöhanke 24%		2 500,00	
			2 500,00	
	<b>Tavarantoimista muista EU-maista yhteensä</b>		<b>2 500,00</b>	
900	Kaudella kirjattu alv			
	Suoritettavat verot			
2921	Käänteinen alv-velka EU tavarantoimista	600,00		
		600,00		
	Vähennettävät verot			
2926	Ostojen alv-saaminen EU tavarantoimista	-600,00		
		-600,00		
	<b>Kaudella kirjattu alv yhteensä</b>	<b>0,00</b>		