



Glögille 16.12.2010	2
Kurssit helmikuussa 2011	2
Päivitä Asteri ohjelma	3
SEPA-aikatauluja	4
- mikä muuttuu, mikä pysyy ennallaan	
Rakennusalan käännetty ALV	10
- esimerkkikäsittely kirjanpidossa	12
Kirjanpito: vanhojen alv-kantojen poisto	14
Palkanmaksu: vuodenvaihdetoimet	16
Isännöinti: vuodenvaihdetoimet	18
Tuloveroilmoituksen päivitysrytmi	19
Raportointikoodisto	19
Hinnasto 1.12.2010 alkaen	takasivu

Yhteystiedot

atsoft@atsoft.fi
www.atsoft.fi

puh (09) 350 75 30
fax (09) 350 75 321

Atsoft Oy Mäkinen
Malminkaari 21 B
00700 HELSINKI

päivystys 0400 316 088

Tapahtumia

Glögi to 16.12.2010

Atsoftin toimistolla klo 13:00-16:00.

Perinteinen glögitilaisuus torstaina Atsoftin toimistolla.

Tarjolla glögiä, jouluisia purtavaa ja tietoisukuja.

Tilaisuus on maksuton, ilmoittaudu ennakkoon. Tervetuloa!

Tili- ja veropäivät 24.-25.1.2011 Finlandia -talo

Taloushallintoliiton järjestämä Laskenta-alan päätapahtuma

Kursseja Atsoftin toimistolla

Kirjanpito	alkukurssi	ke 2.2.2011
Palkanmaksu	alkukurssi	to 3.2.2011
Isännöinti	toivekurssi	ti 15.2.2011
Kirjanpito	jatkokurssi	ke 16.2.2011
Palkanmaksu	jatkokurssi	to 17.2.2011

Kurssin kesto 11:00-15:00. Tulokahvi tarjoillaan 10:45 alkaen.

Kurssin hinta on 100 euroa + alv 23%. Ylläpitoasiakas -20%.

Toinen osallistuja samasta yrityksestä -50% (50 euroa + alv)

Kurssille voi osallistua myös etäkurssilaisena internetin kautta.

www.atsoft.fi/kurssit.htm

www.atsoft.fi/messut.htm

Arvoisa vastaanottaja

Tässä lehdessä ajankohtaista asiaa Asteri ohjelmista, SEPAsta ja vuodenvaihdetoimista.

SEPA

Asteri ohjelmissa SEPA-toiminnot toimivat rinnakkain vanhojen maksutapojen kanssa: Ohjelmissa on omat kentät suomalaiselle tilinumerolle sekä IBANille ja BICille.

Asteri ohjelmissa on mukana SEPA-maksut, palkkojen maksu SALA-koodein, uusi pankkiviivakoodi, jossa on IBAN ja RF-viite, camt.054-käsittely ja RF-viitteen muodostus ja tuki.

Asteri ohjelmissa on automaattiset muuntotoimet, joilla suomalainen tilinumero muutetaan IBAN-tilinumeroksi ja BIC-koodiksi.

Kaikki yllämainitut ominaisuudet ovat Asteri ohjelmien toimitusversioissa. Ne ovat hioutuneet syksyn 2010 aikana ja suosittelemme ylläpitosopimusasiakkaitamme lataamaan uusimman ohjelmaversioon kotisivuilta SEPA-maksuihin siirryttäessä.

Asteri ohjelmien päivitystarve

SEPAan siirtyminen aiheuttaa ohjelmiin kiihkeän muutosrytmin. Sitä mukaa kun ominaisuuksia päästään käyttämään todellisessa käytössä, pystytään ohjelmiin tekemään tarvittavat hienosäädöt.

Tästä syystä suosittelemme ylläpitosopimusasiakkaillemme ohjelmien päivittämistä jo nyt netistä, ennen varsinaisen vuosipäivitysten toimittamista.

Toimitamme seuraavat vuosipäivitykset arviolta tammikuussa 2011.

Matalapalkkatuki päättyy

Määräaikaista lakia väliaikaisesta työnantajan matalapalkkatuesta sovelletaan viimeisen kerran joulukuussa 2010 maksettaviin palkkoihin.

Sen poistuminen vaikuttaa mm. siten, että työnantajasuoritusten kausiveroilmoituksesta poistuu matalapalkkatukeen liittyvät kentät.

Aurinkoista alkutalvea

Aurinkoista alkutalvea toivottaa Atsoftin väki!

SEPA-aikatauluja

Tarkista omasta pankistasi SEPA-siirtymisaikataulu ja se, missä vaiheessa vanhanmuotoista maksuaineistoa ei oteta enää vastaan.

Nämä aikataulut ovat Finanssialan keskusliiton julkaisusta "Suomen kansallinen SEPA -siirtymäsuunnitelma, versio 4, 17.2.2010".

Tilisiirrot (LMP)

Vanhojen LMP-tilisiirtojen siirtymäaika päättyy 31.12.2010

Pankeilla on halutessaan mahdollisuus jatkaa palvelun tarjoamista erikoispalveluna 1.1.-31.10.2011.

Tilisiirrot SEPA-maksuina

LMP-maksut korvautuvat SEPA-maksuilla. SEPA-maksuaineistoa voi jo nyt muodostaa Asteri ostoreskontralla.

Palkat (TSA)

Vanhojen TS-muotoisten palkanmaksuaineistojen siirtymäaika päättyy 31.12.2010.

Pankeilla on halutessaan mahdollisuus jatkaa palvelun tarjoamista erikoispalveluna 1.1.-31.10.2011.

Palkat SEPA-maksuina (SALA)

Jatkossa palkat maksetaan SEPA-maksuina "SALA"-lisäkoodilla. SEPA-maksuaineistoa voi jo nyt muodostaa Asteri palkanmaksulla.

Poistuvaan TS-aineiston määritettiin päivä, milloin palkkojen piti olla palkansaajien tilillä (= palkanmaksupäivä). Lähettävä rahalaitos maksoi palkat palkanmaksajan tililtä ennen palkkapäivää siten, että palkka oli nostettavissa palkkapäivänä saajan tililtä.

SEPA-maksustandardissa ei ole mahdollista ilmoittaa päivää, milloin suoritus on saajan tilillä. Siinä ilmoitetaan päivä, jolloin suoritus lähtee maksajan tililtä ja että kyseessä on palkka.

Tästä syystä palkat maksetaan SEPA-maksuina, joiden maksupäivät on palkanmaksupäivää edeltävä pankkipäivä (maksajan tilin veloituspäivä) ja maksussa on "SALA"-lisäkoodi. Maksut ovat saajien tileillä seuraavana pankkipäivänä saajan pankista riippumatta.

Suoraveloitus

Nykyinen suoraveloitus säilyy 31.12.2013 saakka Suomen kansallisen SEPA-siirtymäsuunnitelman tavoiteaikataulun mukaan Suomalaiseen suoraveloitukseen ei tehdä muutoksia SEPA-aikana, tilinumerot ilmoitetaan entisessä kansallisessa muodossa.

SEPA-Suoraveloitus

Käsityksemme mukaan SEPA-suoraveloitus ei tule Suomessa käyttöön, sen tilalla käytettäneen eLaskuun perustuvaa ratkaisua.

SEPA-suoraveloituksessa asiakas antaa valtakirjan suoraan laskuttajalle, joka arkistoi valtakirjat ja ylläpitää valtakirjarekisteriä. Valtakirjan voi antaa myös kertaluonteiseen suoraveloitukseen.

SEPA-suoraveloituksen peruspalvelussa (SEPA Core Direct Debit) maksaja voi muuttaa valtakirjaa laskuttajan kanssa ilman että maksajan pankille tulee siitä tietoa. Maksajan pankki ei voi siten ilman lisätarkistusta varmistaa valtakirjan oikeellisuutta.

Maksajalla on oikeus pyytää suoraveloituksen palautusta kahdeksan viikkoa maksamisen jälkeen.

Maksaja voi pyytää minkä tahansa tapahtuman palautusta, maksun summaan tai ennakoilmoituksen saamisajankohtaan katsomatta.

Yritysten välisessä SEPA-suoraveloituspalvelussa (SEPA B2B Direct Debit) myös maksaja on aina yritys. Maksaja antaa laskuttajalle antamansa valtakirjan tiedot tiedoksi myös pankilleen. Maksajan pankki tarkastaa valtakirjan tiedot ja vertaa suoraveloitustapahtumien tietoja valtakirjan tietoihin. Maksaja ei voi pyytää jo maksetun suoraveloituksen palautusta. Yritysten välisen SEPA-suoraveloituksen tarjoaminen asiakkaille tapahtuu pankkikohtaisin päätöksin.

Suomalaiset pankit suosittelevat suomalaisen suoraveloituksen korvaamista e-laskuun ja SEPA-tilisiirtoon perustuvilla palveluilla.

Verkkopankittomille asiakkaille ollaan pankkien toimesta kehittämässä **suoraveloituksen kaltaista e-laskuun ja SEPA-tilisiirtoon perustuvaa automaattisen maksamisen palvelu.** Palvelun tarjoamisesta pankit päättävät itsenäisesti.

Viitenumero

Nykyinen viitenumero säilyy ennallaan.

Pankit välittävät suomalaisen viitteen myös SEPA-tilisiirtojen siirtymäajan jälkeen ja viitenumero sisältyy SEPA-pankkiviivakoodiin.

RF-viite

RF-viitettä ei ole syytä ottaa käyttöön ilman erityistä syytä.

Kotimaan laskutuksessa käytetään edelleen vanhaa viitenumeroa.

RF-viitteen käyttöönotto saattaisi kannattaa, jos laskutat Suomen ulkopuolelle ja arvelet maksajien käyttävän maksaessa RF-viitettä.

RF-viitettä käyttämällä voit lisätä viitenumeron Suomen ulkopuolelle lähetettäviin laskuihin. Mikäli maksaja maksaa laskun RF-viitettä käyttäen, sitä voi käyttää suorituksen kohdistamiseen.

Asterissa RF-viite muodostetaan suomalaisesta viitenumerosta lisäämällä viitenumeron alkuun kirjaimet RF ja 2 numeron mittainen tarkistusluku.

Asteri laskutus, isännöinti ja ostoreskontra tukevat RF-viitettä.

Pankkiviivakoodi

Pankkiviivakoodiin tulee muutoksia. Siitä on julkaistu kaksi uutta versiota. Uudet pankkiviivakoodiversiot tukevat IBAN-tilinumeron ja kansainvälisen tai kotimaisen viitteen käyttöä. Uusiin versioihin on siirryttävä 31.10.2011 mennessä.

Asteri laskutus ja isännöinti tukevat uutta SEPA-pankkiviivakoodia.

Viitesuoritukset (KTL)

Saapuvat viitemaksut toimivat jatkossa kuten ennenkin. SEPA ei vaikuta niihin mitenkään.

Kotimaisiin kuvauksiin perustuvilla saapuville viitemaksuille (KTL) ei ole määritelty päättymisaikaa, eikä niitä ole sidottu SEPAan.

Kyseiset raportit lienevät käytössä useita vuosia. Niiden kuvauksiin ei tulla kuitenkaan tekemään mitään muutoksia.

Viitesuoritukset (camt.054)

Saapuvat viitesuoritukset voi jatkossakin ottaa vastaan KTL -muotoisina. camt.054-raportointia ei ole tarpeen ottaa käyttöön ilman erityistä syytä.

Noudettaessa saapuvat viitemaksut camt.054 -muodossa, maksuaineistossa voi olla RF-viite sellaisenaan.

Asteri laskutus ja Asteri isännöinti lukevat viitemaksut sekä KTL että myös camt.054-muotoisesta aineistosta.

Asiakas tekee pankin kanssa sopimuksen, noudetaanko saapuneet viitemaksut vanhassa "Viitesuoritukset (konekielinen tapahtumaluettelo KTL)" vai uudessa camt.054-muodossa.

Konekielinen tiliote (TITO)

Nykyinen konekielinen tiliote säilyy ennallaan ja sen käyttöä voi jatkaa sellaisenaan.

Pankit kehittävät ISO 20022 XML -standardiin perustuvaa tiliraportointia kukin oman aikataulunsa mukaisesti.

Nykyisen konekielisen tiliotestandardin käytön mahdollisesta lopettamisesta tiedotetaan myöhemmin erikseen. Sille ei ole määritelty päättymisaikaa, eikä sen elinkaarta ole sidottu SEPAan.

eLasku, Finvoice

Asteri lähete/laskutuksen muodostama Finvoice-muotoista eLaskua voi käyttää SEPA-aikana.

Suomalaisen suoraveloituksen poistuessa selvitämme mahdollisuutta toteuttaa eLaskutus ja siihen perustuvat automaattisen maksamisen palvelu myös Asteri isännöintiin.

SEPA aiheuttaa jatkuvaa muutostarvetta ohjelmiin

Asteri ohjelmien joulukuun 2010 versioihin on toteutettu kaikki tiedossamme olevat toteutettavissa olevat SEPA-ominaisuudet.

SEPA-standardit ja käytännöt päivittyvät lähivuosien aikana ja vaativat muutoksia ohjelmiin.

Huolettomamman SEPA-siirtymisen takaamiseksi suosittelemme ylläpitosopimuksen pitämistä voimassa kaikkiin Asteri ohjelmiin.

Palkansaajien tilinnumeroista IBAN ja BIC palkanmaksussa

Palkansaajakortiston valinta **muokkaa / tilistä IBAN ja BIC** muodostaa massa-ajona suomalaisista tilinnumeroista IBANit ja BICit.

Ostolaskujen tilinumerot IBAN ja BIC ostoreskontrassa

Ostoreskontrassa on kaksi massa-ajoa:

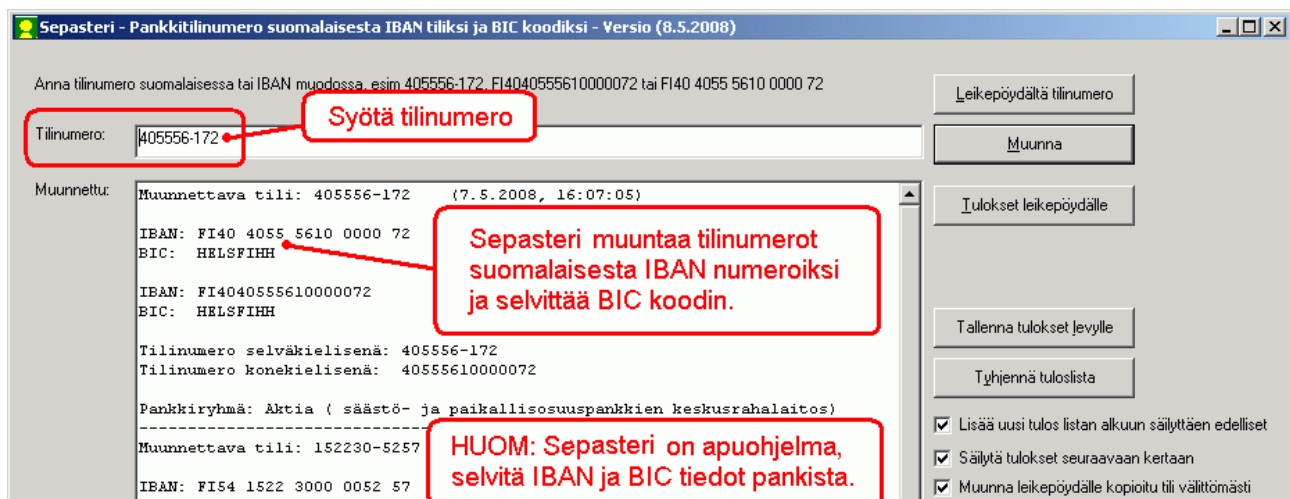
Myyjäkortiston valinta **muokkaa / tilistä IBAN ja BIC** muodostaa myyjien suomalaisesta tilinumerosta IBAN-tilinumeron ja BIC-koodin.

Avoimiin ostolaskuihin muodostetaan IBAN ja BIC valinnalla **ikkuna / kaikki reskontratapahtumat** ja sieltä valinta **muokkaa / myyjän tilistä IBAN ja BIC**.

Tilinnumeroista IBAN ja BIC Sepasteri-apuohjelmalla

Sepasteri apuohjelmalla saat muodostettua suomalaisesta tilinumerosta IBAN-tilinumeron ja BIC-koodin ja vastaavasti IBAN-tilinumerosta suomalaisen tilinumeron.

Ohjelmalle syötetään tilinumero suomalaisessa tai IBAN-muodossa. Se muuntaa suomalaisen tilinumeron IBAN-tilinumeroksi ja BIC-koodiksi. IBAN-tilinumeron se muuntaa suomalaiseksi tilinumeroksi.



Sepasterin voi ladata maksutta osoitteesta

www.asteri.fi/tiedostot/apuohjelmat/sepasteri.exe

IBAN-tilinumeron ja RF-viitteen tulkintaa

IBAN-tilinumerosta suomalainen tilinumero

Suomalaisesta tilinumerosta muodostetaan IBAN laskemalla 2 numeron mittainen tarkistusluku ja lisäämällä se ja FI tilinumeron alkuun:

Suomalainen tilinumero: 405556-172

IBAN: FI40 4055 5610 0000 72

BIC: HELSFIHH

Suomalaisen pankin IBAN-muotoisesta tilinumerosta näkee suomalaisen tilinumeron poistamalla 4 ensimmäistä merkkiä alusta (kirjaimet FI ja 2 tarkistusnumeroa).

RF-viitteestä suomalainen viitenumero

RF-viitteen käyttöönottoon liittyy rinnakkaiskausi, jonka aikana käytetään sekä suomalaista viitenumeroa että RF-viitettä.

Jotta rinnakkaiskäyttö olisi mahdollista, sen aikana RF-viite muodostetaan kansallisesta viitteestä laskelmalla 2 numeron mittainen tarkiste viitenumerosta ja lisäämällä viitenumeron alkuun kirjaimet RF ja 2 numeron mittainen tarkiste.

Näin muodostetusta RF-viitteestä näkee suomalaisen viitenumeron poistamalla alusta 4 merkkiä (kirjaimet RF ja 2 tarkistusnumeroa).

RF-viite voi olla muodostettu myös muusta tiedosta, kuin suomalaisesta viitenumerosta. Tällainen tilanne voi tulla vastaan esim. ulkomaisen ostolaskun kohdalla. Tällöin viitteen perusosaan (RFxx -poistettuina) ei voi soveltaa suomalaista viitteen tarkistusalgoritmia, vaan viite on syötettävä sellaisenaan ostoreskontraan.

Suomalainen viitenumero: 10126

RF-viite: RF45 1012 6

Rakennusalan käännetty arvonlisäverovelvollisuus

Rakentamispalvelun käännetty alv otetaan käyttöön 1.4.2011.

Sitä on sovellettava aina kun molemmat seuraavista edellytyksistä täyttyvät:

1. Palvelu on rakentamispalvelua tai työvoiman vuokrausta rakentamispalvelua varten.
2. Ostaja on elinkeinonharjoittaja, joka toiminnassaan muutoin kuin satunnaisesti myy rakentamispalvelua tai vuokraa työvoimaa rakentamispalvelua varten. Ostaja voi olla myös ns. välimies eli elinkeinonharjoittaja, joka myy edelleen kyseisen palvelun edellä määritellylle elinkeinonharjoittajalle.

Suosittelimme tutustumaan Verohallinnon artikkeliin 9528
Rakennusalan käännetty arvonlisäverovelvollisuus 1.4.2011 alkaen

www.vero.fi/artikkeli/9528

Käsittely Asteri kirjanpidossa

Asteri kirjanpito-ohjelman joulukuun 2010 versioon on tullut tuki rakennusalan käännettylle alv-velvollisuudelle.

Käsittely on saman tapainen kuin EU-kaupassa.

Asteri ohjelma laskee suoritettavan ja vähennettävän ALV:n ja kohdistaa tilin saldon kausiveroilmoitukselle ALV-koodien mukaan:

RV	Rakennuspalveluostojen ALV-saaminen
RS	Rakennuspalveluostojen ALV-velka
RM	Rakennuspalvelun myynti
RHM	Rakennuspalvelun osto (alv kirjataan käsin)
RHV23	Rak.palvelun osto 23% (suoritetaan+vähennetään ALV)
RHE	Rak.palveluosto veroton
RHS23	Rak.palveluosto 23% (suoritetaan ALV, ei väh.kelp.)

Tilien saldot kohdistuvat kausiveroilmoitukselle ALV-koodien mukaan:

ARVONLISÄVERON TIEDOT				TYÖNANTAJASUORITUSTEN TIEDOT			
050 Ilmoitusjakso		052 Kohdekuusi	053 Vuosi	050 Ilmoitusjakso		052 Kohdekuusi	053 Vuosi
Kuu- kausi	Neljän- nesvuosi	Vuosi		Kuukausi	Neljännesvuosi		
Vero kotimaan myynnistä verokannoittain			euro	euro			snt
41	301	23 %:n vero		601 Ennakkonpidätyksen alaiset			
	302	13 %:n vero					
	303	9 %:n vero					
	305	Vero tavaraostoista muista EU-maista					
	306	Vero palveluostoista muista EU-maista					
	318	Vero rakentamispalvelun ostoista 1.4.2011 alkaen (käännetty verovelvollisuus)					
	307	Kohdekauden vähennettävä vero	OA*+YV+PV+RV				
B		Alarajahuojennuksen määrä (siirretään kohdasta 317)					
	308	Maksettava vero / Palautukseen oikeuttava vero (-)					
	309	0-verokannan alainen liikevaihto					
	311	Tavaroiden myynnit muihin EU-maihin					
	312	Palveluiden myynnit muihin EU-maihin					
	313	Tavaraostot muista EU-maista					
	314	Palveluostot muista EU-maista					
	319	Rakentamispalvelun myynnit 1.4.2011 alkaen (käännetty verovelvollisuus)	RM				
	320	Rakentamispalvelun ostot 1.4.2011 alkaen (käännetty verovelvollisuus)	RH*				
				Arvonlisäveron alarajahuojennukseen oikeutettu täyttää			
				euro		snt	
				315 Alarajahuojennukseen			

Rakennusalan käännetty arvonlisäverovelvollisuus 1.4.2011 alkaen
Tilinumeroineen lisäykset voivat olla esimerkiksi seuraavat:

- 1533 RV Rak.palv.ost. ALV-saaminen
- 2478 RS Rak.palv.ost. ALV-velka
- 3042 RM Rak.palvelumyynti
- 4049 RHM Rak.palv.osto (käsikirjaus)
- 4055 RHV23 Rak.palveluosto 23% (suoritetaan+vähennetään ALV)
- 4056 RHV13 Rak.palveluosto 13% (suoritetaan+vähennetään ALV)
- 4057 RHV9 Rak.palveluosto 9% (suoritetaan+vähennetään ALV)
- 4079 RHE Rak.palveluosto veroton
- 4085 RHS23 Rak.palveluosto 23% (suoritetaan ALV)
- 4086 RHS13 Rak.palveluosto 13% (suoritetaan ALV)
- 4087 RHS9 Rak.palveluosto 9% (suoritetaan ALV)

Uudet tilit ja ALV-koodit ovat esim. seuraavat

1533	RV	Rak.palv.ost. alv-saaminen
2478	RS	Rak.palv.ost. alv-velka
3042	RM	Rak.palv.myynti
4049	RHM	Rak.palv.osto (käsikirjaus)
4055	RHV23	Rak.palv.osto 23% suor+väh
4056	RHV13	Rak.palv.osto 13% suor+väh
4057	RHV9	Rak.palv.osto 9% suor+väh
4079	RHE	Rak.palvelun osto veroton
4085	RHS23	Rak.palv.osto 23% ei väh.
4086	RHS13	Rak.palv.osto 13% ei väh.
4087	RHS9	Rak.palv.osto 9% ei väh.

Käsittely kirjanpidossa

Tässä esimerkissä ostetaan rakennuspalvelu 1000 eurolla ja myydään rakentamispalvelu 1200 eurolla.

Käytettävät tilit:

4055	RHV23	Rak.palvelun osto (suor+väh. alv)
3042	RM	Rak.palvelun myynti
2478	RS	Rak.palveluostojen alv-velka
1533	RV	Rak.palveluostojen alv saaminen

Kirjaa rakennuspalvelun ostot ja myynnit nettomääräisinä, ilman arvonlisäveron osuutta

ASTERI KIRJANPITO - Asteri Rakentajat Oy - 1.1.-31.12.2011 (EURO)

Tiedosto Muokkaa ALV Tulosta Työvaihe Yritys Ikkuna Ohje

Päiväkirja: huhtikuu 2010

Tosno	Päivämäärä	Selite 1	Debet	Kredit	Summa
451	3.4.2011	Rakennuspalvelun osto	4055	2430	1 000,00
452	3.4.2011	Rakennuspalvelun myynti	1500	3042	1 200,00
▶ 453	3.4.2011		*****	*****	
*					

Kuukauden lopuksi tehdään ohjelmalla ALV kirjaus:

Kirjaa kuukauden lopuksi rakennuspalvelun ostoista suoritettava ALV valinnalla ALV / Kirjaa yhteisö Hankintojen ja rakentamispalvelun alv

ASTERI KIRJANPITO - Asteri Rakentajat Oy - 1.1.-31.12.2011 (EURO)

Tiedosto Muokkaa ALV Tulosta Työvaihe Yritys Ikkuna Ohje

Päiväkirja: huh

Tosno	Päivämäärä	Selite	Summa
451	3.4.	ALV-toimet niputettuna...	1 000,00
452	3.4.	Kirjaa bruttokirjattujen ALV...	1 200,00
▶ 453	3.4.	Kirjaa yhteisö Hankintojen ja rakentamispalvelun ALV...	
*		ALV-laskelma 2009 saakka	

YHTEISÖHANKINTOJEN VEROKIRJAUS

Tosite no 453

Asteri Rakentajat Oy

Päiväkirja = huhtikuu 2011

YHTEISÖHANKINNOISTA SUORITETTAVIEN VEROJEN KIRJAUS

TILI	TILIN SELITE	KAUDEN SALDO	ALV%	SUOR.VERO	DEBET	KREDIT
4055	Rak.palv.osto 23% suor+väh	1 000,00	23%	230,00	4055	2478

YHTEISÖHANKINNOISTA VÄHENNETTÄVIEN VEROJEN KIRJAUS

TILI	TILIN SELITE	KAUDEN SALDO	ALV%	VÄH.VERO	DEBET	KREDIT
4055	Rak.palv.osto 23% suor+väh	1 000,00	23%	230,00	1533	4055

Ohjelma laskee suoritettavan ja vähennettävän veron ostoista:

jolloin ohjelma laskee ja kirjaa tilin saldon perustella suoritettavan ja vähennettävän arvonlisäveron

ASTERI KIRJANPITO - Asteri Rakentajat Oy - 1.1.-31.12.2011 (EURO)						
Tiedosto Muokkaa ALV Tulosta Työvaihe Yritys Ikkuna Ohje						
Päiväkirja: huhtikuu 2010						
Tosno	Päivämäärä	Selite 1	Debet	Kredit	Summa	
451	3.4.2011	Rakennuspalvelun osto	4055	2430	1 000,00	
452	3.4.2011	Rakennuspalvelun myynti	1500	3042	1 200,00	
453	30.4.2011	rak.palv.suoritettava vero	4055	2478	230,00	
453	30.4.2011	rak.palv.vähennettävä ver	1533	4055	230,00	
▶ 454	30.4.2011					
*						

Ja sijoittaa saldot kausiveroilmoitukselle:

LUKEMAT KAUSIVEROILMOITUKSEN KOHTAAN ARVONLISÄVERON TIEDOT

050 Ilmoitusjakso Kuukausi
052 Kohdekausi 4
053 Vuosi 2011

Vero kotimaan myynnistä verokannoittain

22 (23) %:n vero	301 =	0,00
12 (17) (13) %:n vero	302 =	0,00
8 (9) %:n vero	303 =	0,00
Vero tavaraostoista muista EU-maista	305 =	0,00
Vero palveluostoista muista EU-maista	306 =	0,00
Vero rakentamispalvelun ostoista	RS 318 =	230,00
Kohdekauden vähennettävä vero	+RV 307 =	230,00
Maksettava vero / Negatiivinen vero	308 =	0,00
0-verokannan alainen liikevaihto	309 =	0,00
Muu arvonlisäveroton liikevaihto	310 =	0,00
Tavaran myynti muihin EU-maihin	311 =	0,00
Palveluiden myynti muihin EU-maihin	312 =	0,00
Tavaraostot muista EU-maista	313 =	0,00
Palveluostot muista EU-maista	314 =	0,00
Rakentamispalvelun myynti	RM 319 =	1 200,00
Rakentamispalvelun ostot	RH* 320 =	1 000,00

Lisätieto

atsoft.fi/rakentamispalvelujen-kaannetty-arvonlisaverovelvollisuus.htm
www.vero.fi/artikkeli/9528

Kirjanpito: Vanhojen ALV-kantojen ja -tilien poistaminen

Arvonlisäverokantojen muuttuminen heinäkuussa 2010 aiheutti useimmissa kirjanpidoissa sen, että vuoden 2010 kirjanpidossa on sekä uuden että vanhan alv:n tilejä ja verokantoja.

Kun perustetaan uusi tilikausi, jossa on vain uuden verokannan mukaisia liiketapahtumia, voidaan siitä poistaa vanhat ALV-kannat ja -tilit ohjelmassa olevan automaattitoiminnon avulla:

1. Perusta uusi tilikausi normaalisti
2. Valitse tilikaudet ikkunassa nyt perustamasi tilikausitietokanta, jossa on poistettavat tilit (vuoden 2011 tilikausitietokanta)
3. Valitse tilikaudet ikkunassa **tiedosto / poista ALV-tilejä**.
4. Mustaa poistettavat verokannat ja napsauta **poista**.
5. Tarkista, että listalla ovat poistettavaksi tarkoitetut tilit
6. Jos et halua poistaa jotain tiliä, valitse ao. rivi ja paina delete, jolloin rivi poistuu poistettavien listalta

Tarkista, että valitsit perustetun tilikauden

Poista alv-tilit tilikartasta!

valitse CTRL pohjassa poistettavat verokannat

	Tiedosto	Runko	Kartta	Avaus	Uusin kuu	
007	my07.wkp	ON	ON	kartassa	Maaliskuu 2007	
010	my10.wkp	ON	ON		Heinäkuu 2010	
008	my08.wkp	ON	ON	kartassa	Tammikuu 2008	
31.12.2007	my07cc.wkp	ON	ON	kartassa	Maaliskuu 2007	
Asteri Malliyritys Oy	bb paikka / 1.1.-31.12.2007	my07bb.wkp	ON	ON	kartassa	Maaliskuu 2007
Asteri Malliyritys Oy	aa paikka / 1.1.-31.12.2007	my07aa.wkp	ON	ON	kartassa	Maaliskuu 2007
Asteri Malliyritys Oy	kp123 / 1.1.-31.12.2007	my07123.wkp	ON	ON		Maaliskuu 2007
Asteri Malliyritys Oy	1.1.-31.12.2010	my11.wkp	ON	ON		Heinäkuu 2010
Asteri Malliyritys Oy	1.1.-31.12.2006	my06.wkp	ON	ON	kartassa	poista koe

Tilikausitietokanta, josta poistetaan: c:\wink\mall\my11.wkp

ALV kannat

23
22
13
12
9
8

Peruuta

Tarkista, että listalla ovat poistettavaksi tarkoitetut tilit.

Paperille Leikepöydälle

napsauta lopuksi Poistetaan!!!

Peruuta

Vinkki: Voit estää tilin poistamisen deletoimalla ko. rivin viereisestä taulukosta napsauttamalla vasemman laidan valitsinsaraketta siten, että ko. rivin tummenee ja painamalla näppäimistöltä DELETE.

Tilinumero	ALVtunnus	Tilinnimi	Oletusdebet	Oletu
1123	YHV22	Kalusto-ostot Eu	Y	
1125	ADN22	kaluston ostot ALV	Y	
1126	AMN22	kaluston myynti ALV	Y	
3000	AMB22	myynti ALV 22%		
3001	AMB17	myynti ALV 17%		
3002	AMB12	Myynti ALV 12%		
3004	AMB8	myynti ALV 8%		
3010	AMN22	myynti ALV 22% nett		
3054	AMB8	alennukset ALV 8%		
3200	AMB22	valm. om. käyttöön A		
3300	AMB22	muut tuotot ALV 22%		
4000	AOB22	ostot ALV 22% bruttc		
4001	AOB17	ostot ALV 17% bruttc		
4002	AOB12	Ostot ALV 12%		
4004	AOB8	ostot ALV 8% bruttok		
4010	ADN22	ostot ALV 22% nettol		
4011	ADN17	ostot ALV 17% nettol		

Jos et halua poistaa jotain tiliä, valitse ao.rivi ja paina Delete, jolloin tili poistuu poistolistalta.

Paperille Leikepöydälle

Poistamatta jäivät tietokannassa c:\winkp\1003\my10.wkp (tileillä oli tapahtumia)

OK

Tilinumero	ALVtunnus	Tilinnimi	Oletusdebet	Oletuskr
6101	AOB22	konevuokrat ALV 22		

Mikäli poistolistalla oli tilejä, joille oli kirjattu tapahtumia ao. tilikaudessa, niitä ei poisteta

Seuraavaksi ohjelma ehdottaa poistettavia OA- ja MA-tilejä sen mukaan, mitä verokantoja vastaavia alv-tilejä ei ole enää olemassa.

Paperille Leikepöydälle

Poistetaan!!!

Peruuta

Vinkki: Voit estää tilin poistamisen deletoimalla ko. rivin viereisestä taulukosta napsauttamalla vasemman laidan valitsinsaraketta siten, että ko. rivin tummenee ja painamalla näppäimistöltä DELETE.

Tilinumero	ALVtunnus	Tilinnimi	Oletusdebet	Oletuskr
1537	OA12	Ostojen12% ALV sae		
1538	OA23	ostojen 23% ALV-sae	S	
1539	OA17	ostojen 17% ALV-sae	S	
1540	OA8	ostojen 8% ALV-saar	S	
2467	MA12	Myyntin 12% ALV ve		
2468	MA23	myyntin 23% ALV-ve	S	
2469	MA17	myyntin 17% ALV-ve	S	
2470	MA8	myyntin 8% ALV-ve	S	

Palkanmaksu: Vuodenvaihteen toimet

Tätä kirjoitettaessa näyttää siltä, että vuodenvaihteen toimet 2010/2011 ovat samanlaisia kuin 2009/2010 ja 2008/2009.

Mitään suurta muutosta ei ole tiedossamme.

Muutokset ovat kuitenkin mahdollisia, joten tutustu sivuihin:

Vuodenvaihteen huomioita ASTERI palkanmaksuun ja Uuden palkanmaksuvuoden perustaminen

www.atsoft.fi/zwpvuodenvaihde.htm

www.atsoft.fi/zwpuusiv.htm

Päivitä ohjelma

Päivitä ohjelma netistä uusimpaan versioon. Voit tehdä sen huoletta, sillä nykyinen ohjelmaversio toimii erinomaisesti sekä palkanmaksuvuoden 2010 että 2011 kanssa.

Voit päivittää ohjelman, vaikka vuoden 2010 vuosi-ilmoitukset on vielä tekemättä.

Vuosi-ilmoitus vuodelta 2010

Vuosi-ilmoituksen tekeminen ja muut vuodenvaihteen toiminnot on opastettu sivulla www.atsoft.fi/zwpvuodenvaihde.htm

Tutustu sivuun ja katso opastusvideot läpi.

Uuden palkanmaksuvuoden aloittaminen

Matalapalkkatuki poistuu 1.1.2011 alkaen. Sen aiheuttamat muutokset on tehty ohjelmaan. Muutos kohdistuu esimerkiksi kausiveroilmoitukseen. Muutos on huomioitu nyt netissä jaossa olevassa ohjelmaversiossa.

Tutustu sivuun Uuden palkanmaksuvuoden perustaminen
www.atsoft.fi/zwpuusiv.htm

Sivulla on hyvät ja selkeät ohjeet uuden palkanmaksuvuoden perustamiseen

Palkanmaksurivien massamuokkaus

Asteri palkanmaksussa on toiminto, jolla voidaan lisätä tai muuttaa rivi kaikille tämänkertaisille palkansaajille.

Toiminnon avulla voidaan lisätä rivi, muuttaa selitettä, määrää, a-hintaa, kustannuspaikkaa tai koodia kaikille tai rajatuille palkansaajille.

www.atsoft.fi/wp-korvaa-tieto-tamankertaisille.htm

Ravintoetu 5,70 saa muutettua tämänkertaisille palkansaajille "Lisää tai muokkaa tämänkertaisille rivi"-valinnalla

Lisää tai muokkaa kaikille tämänkertaisille palkansaajille rivi

Mihin osioon lisätään? Luontoisedut

Palkansaajat
 Kaikki tämänkertaiset palkansaajat
 Valitse ne, joilla
 Ryhmä: [] sisältää: []

Jos koodi on jo käytössä, kirjoitetaanko vanhan päälle?
 kyllä, selitteen
 kyllä, kpl:n
 Laske kpl = vanhaKpl + kpl

Selite: []
 Kpl: []
 a-hinta: 5,30 kyllä, a-hinnan
 Kustannuspaikka: [] kyllä, kustannuspaikan
 Koodi: rav kyllä, kirjoita koodin tilalle uudeksi koodiksi []
 Ei lisätä riviä, jos koodia ei löydy

Ennestään käytössä olevat koodit:

%100norm	loma	rioma
%100su	lippu	sairas
%100yli	loma	tttyel
%50la	matka	työkaiu
%50yli	mpuh	työt
asunto	opvr	
auto	pekka	
ay	ploma	
eisotu	prov	
ettyel	puh	
kiinteä	pvr	
km	rav	

Kirjoita!!!
 Tallenna, Poistu
 Peruuta

Luontoisedut - Mailanen Sini

Selite	kpl	a-hinta	yhteensä	kust.p.	koodi	järjestys
matkapuhelinetu	0	20,00	0,00		mpuh	1
puhelinetu	0	20,00	0,00		puh	2
ravintoetu	0	5,30	0,00		rav	3
autoetu	0	0,00	0,00		auto	4
asuntoetu	0	0,00	0,00		asunto	5

Isännöinti: vuodenvaihteen toimet

Asteri isännöinnin vuodenvaihteen toiminnoista on hyvä nettisivu, jolle on koottu ohjeet uuden seurantajakson perustamiseen ja rästien ja ennakoiden siirtämiseen atsoft.fi/wv-uusi-seurantajakso.htm

Verolomake 102

Verolomake 102 annetaan tammikuussa koskien edellisen kalenterivuoden tietoja. Palauta Verohallintoon aina heidän esittäytämänsä lomake. Tulosta liitteeksi Asteri Isännöinnistä verolomake 102 aputuloste. Ruksaa alkuperäiseen lomakkeeseen Lisätietoja-sarakkeeseen selvä merkki niihin huoneistoihin, joissa on verovuoden aikana tullut omistajanvaihdoksia, jolloin verovirkailija huomaa katsoa tiedon Asterin tulosteesta.

Uuden seurantajakson perustaminen

Seurantajakson voit perustaa vapaasti valitsemallesi ajanjaksolle esim. kalenterivuodelle tammikuu-joulukuu taikka yhtiökokouksesta seuraavaan eli esim. toukokuu-huhtikuu.

Jos perustat kalenterivuodelle, uuden seurantajakson perustaminen on ajankohtaista yleensä loppuvuodesta. Sen voit tehdä siirtymällä yhtiöön ja painamalla Uusi-painiketta.

Tarkemmat perustamisohjeet ovat käyttöohjeen kappaleessa 4.2 ja ym. nettisivulla.

Rästien ja ennakoiden siirto

Rästit ja ennakkomaksut voit siirtää edellisestä seurantajaksosta toiminnoilla **Tiedosto / Tuo rästit ja ennakot**.

Ennakkomaksuja ja rästejä tuotaessa päiväykseksi tulee edellisen seurantajakson viimeinen kalenteripäivä.

Tarkemmat ohjeet ovat käyttöohjeessa kappaleessa 6.16 ja ym. nettisivulla.

Lisätietoa

www.atsoft.fi/wv-uusi-seurantajakso.htm

Tuloveroilmoitus

Tuloveroilmoituksesta julkaistaan vuosittain kaksi päivitystä: henkilöyhtiöt ja maa/metsätalous vuodenvaihteen tuntumassa ja osakeyhtiöpäivitys keväällä. Vuosipäivitykset julkaistaan sen jälkeen, kun verohallinto on julkaissut ao. tuloveroilmoituksen jättö-ohjeet.

Osakeyhtiöpäivitys 2010 julkaistiin keväällä 2010. Tätä kirjoitettaessa ei ole vielä julkaistu henkilöyhtiöpäivitystä 2010.

Raportointikoodisto

Seuraamme aktiivisesti raportointikoodiston kehittymistä ja sitä mukaa kun raportointikoodiston käyttö antaa lisähyötyä Asteri ohjelmien käyttäjille, selvitämme toteutusvaihtoehtoja Asteriin.

Kannustamme Asteri käyttäjiä avoimeen keskusteluun siitä, miten raportointikoodisto parhaiten hyödyntäisi Asteri ohjelmien käyttöä.

Raportointikoodiston vaihtoehtoisia toteutustapoja:

Tällä hetkellä raportointikoodisto käsittää pienen osan tuloveroilmoituksesta. Tämä ei ole Asteri-käyttäjille tarpeen, koska Asteri Tuloveroilmoituksella voi tehdä koko sähköisen tuloveroilmoituksen perustuen ohjelmassa oleviin vapaisiin koodauksiin.

Jos raportointikoodisto jatkossa laajenee siten, että siitä on Asterissa hyötyä, mahdollisia pohdittavia toteutustapavaihtoehtoja ovat esim.:

1. Tilikarttana käytetään raportointikoodiston numerointia.
Avoimia kysymyksiä: Onko tarkoituksenmukaista muuttaa tilinumerointia? Tuleeko tilikartoista liian suuria? Onko tarkoituksenmukaista paisuttaa tilikarttaa siten, että jokaiselle raportoitavalle erälle on oma tili? Helpottaako kirjaamista?
2. Tilikartassa tilin kohdalle tulee uusi kenttä raportointikoodi.
Tositeriville selite2-kenttään tulee raportointikoodi tilikartasta, jonka voi muuttaa.
Tässä tavassa vanhat tilinumerot säilyvät ja saavat rinnalle raportointikoodin numeron, jonka voi tositekohtaisesti muuttaa.

Lisätietoja

atsoft.fi/fia-raportointikoodisto.htm



Hinnasto 1.12.2010 (hintoihin lisätään alv 23%)

KIRJANPITO	mm. Kirjanpito, alv-laskelma, tilinpäätös, tase-erittelyt	500 €
- Tuloveroilmoitus	Yhteisön sähköinen tuloveroilmoitus, lisäosa kirjanpitoon	300 €
PALKANMAKSU	Palkanlaskenta, kausiveroilmoitus, vuosi-ilmoitus	500 €
LASKUTUS	Laskutus, asiakas- ja tuotekortisto, myyntireskontra	500 €
LÄHETE/LASKUTUS	Laskutus + läheteosa (Sähköinen laskutus, sarjalaskutus)	800 €
- Lähetelaskutusosa	Lisäosana Asteri laskutukseen, kun on ylläpitosopimus	300 €
(sis. sähköinen laskutus)	lisäosana Asteri laskutukseen, kun ei ole ylläpitosopimusta	500 €
TILAUSTENKÄSITTELY	Tilaus / toimitusketjun hallintaan.	1.300 €
OSTORESKONTRA	Ostolaskujen seurantaan, tiliöintiin, kustannuspaikkaseurantaan	500 €
ISÄNNÖINTI	mm. taloyhtiön vastikeseurantaan, vuokranantajalle	500 €
TEHTÄVÄSEURANTA	asiakashallinta / CRM tilitoimistoille ja palveluyrityksille	500 €

Ylläpitosopimus

Postipäivittäjälle	Neuvontapalvelu, päivitykset netistä ja postitse kerran vuodessa	alk. 90 € /v
Nettipäivittäjälle	Neuvontapalvelu, päivitykset netistä.	alk. 72 € /v

Päivitykset ei-ylläpitosopimusasiakkaalle

Päivitysmaksu	uusimpaan ohjelmaversioon kun ei ole voimassaolevaa ylläpitosopimusta	alk. 200 €
---------------	---	------------

Vanhan Asteri Dos ohjelman vaihtohinta

Vaihto dos->win	Vanhasta Asteri dos ohjelmasta kun on ylläpitosopimus	alkaen 250 €
Vaihto dos-> win	Vanhasta Asteri dos ohjelmasta kun ei ole ylläpitosopimusta	alkaen 350 €

Puhelintuki, etätukineuvonta

Etätukineuvonta	Nämä hinnat ovat voimassa kun	enint. 20 min	40 €
	- neuvotaan ohjelmaa, johon ei ole ylläpitosopimusta	enint. 30 min	60 €
	- neuvotaan asiaa, joka ei sisälly ylläpitosopimukseen	enint. 40 min	80 €
		enint. 50 min	100 €
		enint. 1 h	120 €

Hintoihin lisätään arvonlisävero 23 %

Ohjelmat ovat moniyritys / tilitoimistoversioita vakiona soveltuen mm. tilitoimistoille.

Pidätämme oikeuden muutoksiin. Voimassaoleva hinnasto www.atsoft.fi/hinnasto.htm