

Tilhører:	Prosess:	Utarbeidet av:	Godkjenner:
Økonomi	Inngående faktura; Regnskap	Ann Helen Skotnes	[Godkjenner]
Dokumenttype:	Behandlet i:	Revideres av:	Revideres innen:
Informasjonsskriv	[Behandlet i]Anders Strøm	Monica Marthinussen- NagAnders Strøm	[Revideres innen]

Krav til faktura

Den delen av forretningsdokumentene som er knyttet til omsetning av varer og tjenester, kalles *salgsdokumenter*. Det dreier seg om fakturaer, notaer, regninger, kvitteringer som selgeren utsteder, sluttsedler og avregningssedler. Bokføringsloven stiller strenge krav til hvordan et slikt dokument skal se ut.

Dette er minimumskravene til innhold i salgsdokumentet jf. Bokføringsforskrift kap. 5:

(Merket med * betyr at det er krav i lov/forskrift)

- Nummer (fakturanummer, forhåndsnummerert eller maskinelt tildelt) *
- Dato (fakturadato) *
- Angivelse av partene (både selger og kjøper) *
- Angivelse av selger, navn og organisasjonsnummer og (evt.) MVA *
- Angivelse av kjøper skal minst inneholde kjøpers navn og adresse *
- Ytelsens art og omfang (kvantum) *
- Tidspunkt for levering av ytelsen *
- Sted for levering av ytelsen (leveringssted) *
- Vederlag for ytelsen uten merverdiavgift og med merverdiavgift; *
- Merverdiavgiften skal være spesifisert, 25%, 15%, 8% og 0(avg.fritt) *
- Evt. rabatter skal være angitt *
- Betalingsbetingelser (betalingsforfall) skal være 45 dager etter fakturadato *
- Bankkontonummer (som det skal betales til)
- Kjøperens referanse, dvs. bestillerens/kjøperens ressursnummer *
- Kidnr
- Foretaksregisteret (for AS, ASA eller NUF) *

Tilhører:	Prosess:	Utarbeidet av:	Godkjenner:
Økonomi	Inngående faktura; Regnskap	Ann Helen Skotnes	[Godkjenner]
Dokumenttype:	Behandlet i:	Revideres av:	Revideres innen:
Informasjonsskriv	[Behandlet i]Anders Strøm	Monica Marthinussen- NagAnders Strøm	[Revideres innen]

Samtlige fakturaer som skal betales av Askøy kommune skal ha følgende fakturaadresse:

Askøy kommune

Fakturamottak

Klampavikvegen 1

5300KLEPPESTØ

- **Vår referanse skal være ressursnr. (kun tall) oppgitt av bestiller.**
- **Leveringsadresse med ansvarsnummer og navn på bestiller**
- **Oppfordre leverandører til å sende faktura**
- **EHF- format. Vår «adresse» 964 338 442(org.nr)**
- **01.01.15 skal alle kommuner kreve EHF- format fra sine leverandører**

Dersom det ikke står ressursnr. på faktura vil faktura bli sendt i retur til leverandør