

UTRÄKNING AV RESULTATET FRÅN ETT FAST DRIFTSTÄLLE UTOMLANDS (75)

POSTBESKRIVNING 2018

INNEHÅLL

1	ÖVERSIKT	2
2	BESKRIVNING AV DATAFLÖDET	2
3	KORRIGERING AV UPPGIFTER	2
4	GILTIGHET	2
5	DATAFLÖDESKOMBINATIONER	2
6	ÄNDRINGAR FRÅN FJOLÅRET	2
7	KOD-UPPGIFTSFÖRTECKNING	2
8	UNDERSÖKNINGAR	3
9	ANMÄRKNINGAR	4
10	FÖRTECKNING ÖVER LANDSKODER	4

Ändringshistoria

Dag	Version	Beskrivning
2.1.2018	1.0	Första version för 2018

1 ÖVERSIKT

Syftet är att förklara formen av uppgifter som ska lämnas in och beskriva hur materialet kontrolleras. Ytterligare information finns även i dokumentet skatt.fi > om Skatteförvaltningen > Information om beskattning > Utvecklare > Instruktioner > Elektroniska deklARATIONER och anmÄlningar, allmÄn beskrivning.

2 BESKRIVNING AV DATAFLÖDET

Detaljerade anvisningar för ifyllning av anmälan finns på Skatteförvaltningens webbplats skatt.fi > om Skatteförvaltningen > Information om beskattning > Kontakta oss > Blanketter.

Du kan kontrollera [här](#) hurdant autentiseringssätt och hur stark Katso-kod och behörighet det krävs för dataflödet samt var i dataflödet auktoriseringen kontrolleras.

3 KORRIGERING AV UPPGIFTER

En inlämnad elektronisk inkomstskattedeclaration korrigeras genom att skicka huvuddeklarationsblanketten och alla bilageblanketter som innehåller korrigerade uppgifter på nytt. Huvudblanketten måste skickas på nytt även om det inte finns någonting att korrigera i den.

4 GILTIGHET

Strukturerna och kontrollerna i denna postbeskrivning är giltiga i produktionsmiljön fr.o.m. 25.1.2018 och de är i kraft tills en ny version av postbeskrivningen publiceras.

5 DATAFLÖDESKOMBINATIONER

Kontrollera de dataflöden som kan skickas i samma fil med detta dataflöde_ skatt.fi > om Skatteförvaltningen > Information om beskattning > Utvecklare > Postbeskrivningar > Postbeskrivningar av inkomstskattedeclarationer > Tillåtna blankettkombinationer för elektroniska inkomstskattedeclarationer.

6 ÄNDRINGAR FRÅN FJOLÅRET

Version	Kod	Uppgift	Förklaring
1.0	000	Postkod	Är har ändrats
		Belopp	Uppgiftens format har ändrats R17,2→R13,2

7 KOD-UPPGIFTSFÖRTECKNING

Kod	P/V	Beräkning/Undersökning	Beskrivning	Form	Tillåtna värden
-----	-----	------------------------	-------------	------	-----------------

000	P		Postkod	AN8	VSU07518
198	P		Programmets tidstämpel	PPKKVVVV HHMMSS	
045	P		Förmedlingstjänstens kod	AN3	
048	P		Information om det sändande programmet	AN35	
020	P		Den skattskyldiges namn	AN140	
010	P		Den skattskyldiges FO-nummer	YTUNNUS	
054	P		Räkenskapsperiod	PPKKVVVV- PPKKVVVV	
001	V		Deluppgiftsgrupp Uppgifter om det utländska fasta driftstället	N8	
OTS			Uppgifter om det utländska fasta driftstället		
245	V		Landskod för etableringsstat	MAATUNNUS	
207	V		Valuta	AN20	
208	V		Omräkningskurs	D5,5	
OTS			Uträkning av det fasta driftställets beskattningsbara inkomst		
400	V		Grunden för bildandet av det fasta driftstället/verksamhetens art	AN140	
401	V		Metoden för uträkning av det fasta driftställets rörelseinkomst (1=Direkt uträkningsmetod (OECD artiklarna 7.2 och 7.3), 2=Indirekt uträkningsmetod (OECD artikeln 7.4))	N1	1,2,
402	V		Inkomster som hör till det fasta driftstället och har uträknats enligt näringskattelagen	R13,2	
403	V		Utgifter som hör till det fasta driftstället och har uträknats enligt näringskattelagen	R13,2	
404	V		I utgifterna ingår kostnader för ledning och allmän administration av företaget (OECD 7.3)	R13,2	
405	V/P	#408	Beskattningsbar rörelseinkomst från det fasta driftstället	R13,2	
408	V/P	#405	Förlust från det fasta driftstället	R13,2	
OTS			Bolagisering av det utländska fasta driftstället (NärSkL 52e § 3 mom. och ISkL 123 b §)		
406	V		Det sannolika överlåtelsepriset på tillgångar som överförs från Finland	R13,2	
407	V		Avsättningar och reserver som dragits av i beskattningen i Finland	R13,2	
409	V		Återföring av det fasta driftställets förluster från tidigare år (ISkL 123 b §)	R13,2	
009	V		Deluppgiftsgrupp Uppgifter om det utländska fasta driftstället	N8	
999	P		Postens sluttecken	N8	

8 UNDERSÖKNINGAR

Ny/ Ändr	Kod	Beskrivning av beräkningsregel eller kontroll
	405#408	Kontrollera att endast det ena av de följande fälten har ett värde som avviker från noll eller blanco. M.a.o. de är uteslutande koder (endast den ena koden får ha ett värde som avviker från noll eller blankt): 405 eller 408

		#94; Fält & som utesluter fältet # har redan ett värde. Endast ettdera värdet får anges
	405-408	Antingen 405 eller 408 måste anges. Den ena eller båda kan vara också nollor. #1270; Antingen 405 eller 408 måste anges. Den ena eller båda kan vara också nollor.

9 ANMÄRKNINGAR

Inga anmärkningar om dataflödet.

10 FÖRTECKNING ÖVER LANDSKODER

Se ISO3166-landskoderna i [Listan över landskoder.](#)