

UTRÄKNING AV RESULTATET FRÅN NÄRINGSVERKSAMHET (77)

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	3
8	UNDERSÖKNINGAR	4
9	ANMÄRKNINGAR	5

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](#) hurdan autentiseringsätt 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 G17,2→G13,2
	902	Skatteförhöjningar och räntor på skatter → Skatteförhöjningar, räntor på skatter och förseningsavgifter	Beskrivning av uppgiften har ändrats

7 KOD-UPPGIFTSFÖRTECKNING

Kod	P/V	Beräk- ning/Und ersökning	Beskrivning	Form	Tillåtna värden
000	P		Postkod	AN8	VSY07718
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	
900	V	#923	Räkenskapsperiodens vinst	R13,2	
901	V	*	Direkta skatter	G13,2	
902	V	*	Skatteförhöjningar, räntor på skatter och förseningsavgif- ter	G13,2	
903	V	*	Böter och övriga avgifter av sanktionskaraktär (NärSkL 16 § 5 punkten)	G13,2	
904	V	*	Hälften av representationskostnaderna (NärSkL 8 § 1 mom. 8 punkten)	G13,2	
905	V	*	Värdenedgång på anläggningstillgångsaktier	G13,2	
906	V	*	Icke-avdragbara överlåtelse- och upplösningsförluster från anläggningstillgångsaktier (NärSkL 6b § och 51d §) (speci- ficera på blankett 71A)	G13,2	
907	V	*	Fusionsförluster (NärSkL 52 b §)	G13,2	
908	V	*	Koncernstöd och värdenedgångar på fordringar (NärSkL 16 § 1 mom. 7 punkten)	G13,2	
909	V	*	Icke-avdragbar andel av donationer	G13,2	
910	V	*	Icke-avdragbar andel av utbetalda dividendersättningar (NärSkL 16 § 6 punkten)	G13,2	
911	V	*	Tillägg för avskrivningar	G13,2	
912	V	*	Tillägg för finansiella instrument (specificera i en bilaga)	G13,2	
913	V	*	Tillägg för värdenedgångar på investeringsfastigheter	G13,2	
914	V	*	Tillägg för värdenedgångar på biologiska nyttigheter	G13,2	
915	V	*	Tillägg avsättningar	G13,2	
916	V	*	Övriga framtida utgifter och förluster	G13,2	
917	V	*	Värdenedgångar som återförs (NärSkL 5 a §)	G13,2	
918	V	*	Inkomstandelar från inhemska sammanslutningar (ISKL 16 §)	G13,2	
919	V	*	Inkomstandelar från utländska sammanslutningar (ISKL 16 a §)	G13,2	
920	V	*	Andel av intäkten från ett bassamfund (specificera på blankett 74)	G13,2	
921	V	*	Övriga tillägg (specificera i en bilaga)	G13,2	
922	V	*	Tillägg sammanlagt	G13,2	
923	V	#900	Räkenskapsperiodens förlust	R13,2	
924	V	*	Skatteåterbäring och samfundsränta som återbärs	G13,2	
925	V	*	Skattefria överlåtelse- och upplösningsvinster från aktier som utgör anläggningstillgångar (NärSkL 6b § och 51d §) (specificera på blankett 71A)	G13,2	

926	V	*	Fusionsvinster (NärSkL 52 b §)	G13,2	
927	V	*	Den skattefria andelen av erhållna dividender (specificera på blankett 73)	G13,2	
928	V	*	Den skattefria andelen av erhållna dividendersättningar	G13,2	
929	V	*	Avdrag för avskrivningar	G13,2	
930	V	*	Avdrag för finansiella instrument (specificera i en bilaga)	G13,2	
931	V	*	Avdrag för värdestegring på investeringsfastigheter	G13,2	
932	V	*	Avdrag för värdestegring på biologiska nyttigheter	G13,2	
933	V	*	Avdrag för avsättningar	G13,2	
934	V	*	Vinstandelar från sammanslutningar (NärSkL 6 § 1 mom. 4 punkten)	G13,2	
935	V	*	Övriga avdrag (specificera i en bilaga)	G13,2	
936	V	*	Avdrag sammanlagt	G13,2	
500	V	*	Resultat av näringsverksamheten	R13,2	
		#504+505			
504	V	*	Poster som inte beaktas vid fastställandet av förlust	R13,2	
505	V	*	Förlust i näringsverksamheten	R13,2	
999	P		Postens sluttecken	N8	

8 UNDERSÖKNINGAR

Följande uppgifter undersöks om en av koderna har ett värde som avviker från noll eller blanco.

Ny/ Ändr	Kod	Beskrivning av beräkningsregel eller kontroll
	900#923	fälten "Räkenskapsperiodens vinst" (900) och "Räkenskapsperiodens förlust" (923) kan inte förekomma samtidigt #357; Uppgifterna 900 och 923 kan inte förekomma samtidigt
	922	Summan av tilläggsraterna som angetts med koderna 901-921 ska vara lika stor som summan i punkt "Tillägg sammanlagt" (922) #796; Summan av tilläggsraterna som angetts med koderna 901-921 ska vara lika stor som summan i punkt 922.
	936	Summan av avdragsraterna som angetts med koderna 923-935 ska vara lika stor som summan i punkt "Avdrag sammanlagt" (936) #797; Summan av avdragsraterna som angetts med koderna 923-935 ska vara lika stor som summan i punkt 936.
	500 504,505	Beräkningsformeln "Räkenskapsperiodens vinst" (900) + "Tillägg sammanlagt" (922) – "Avdrag sammanlagt" (936) ska överensstämma med antingen "Resultat av näringsverksamheten" (500) eller summan av koderna "Poster som inte beaktas vid fastställandet av förlust" (504) och "Förlust i näringsverksamheten" (505) #798; Beräkningsformeln $900 + 922 - 936$ ska överensstämma med antingen värdet av kod 500 eller summan av koderna 504 och 505.
	500# 504+505	Uppgift "Resultat av näringsverksamheten" (500) och uppgifterna "Poster som inte beaktas vid fastställandet av förlust" (504) och "Förlust i näringsverksamheten" (505) får inte förekomma samtidigt på blanketten #799; Uppgift "Resultat av näringsverksamheten" (kod 500) och uppgifterna "Poster som inte beaktas vid fastställande av förlust" (kod 504) och "Förlust i näringsverksamheten" (kod 505) får inte förekomma samtidigt på blanketten

9 ANMÄRKNINGAR

Inga anmärkningar om dataflödet.