

SAMMANDRAGSDEKLARATION FÖR MOMS (VSRALVYV)

POSTBESKRIVNING

INNEHÅLL

1	ALLMÄN BESKRIVNING.....	2
2	BESKRIVNING AV DATAFLÖDET.....	2
3	GILTIGHETSTID	3
4	KORRIGERING.....	3
5	ÄNDRINGAR JÄMFÖRT MED DEN TIDIGARE VERSIONEN.....	3
6	UPPGIFTSFÖRTECKNING.....	3
7	KONTROLLER.....	4
8	ANMÄRKNINGAR	5
9	EXEMPEL	5
10	FÖRTECKNING ÖVER LANDSKODER FÖR MEDLEMSSTATER	5

Versionshistoria

Datum	Version	Beskrivning
5.9.2016	1.0	Första publicerade version för 2017
28.12.2016	1.1	Tillagts identifieringsuppgifter (T) Namnen på Katso-rollerna i punkt 2 har ändrats. Skattekonto→MinSkatt för företag och Periodskattedeclarant→Den som deklarerar skatter på eget initiativ. Länk till korrigeringsinstruktionerna har lagts till i punkt 4 Beskrivningstexten om att uppgiften som gäller 103 ska kontrolleras har ändrats i punk 7.
22.5.2017	1.2	Avsändningsdag och -tid (198) har ändrats till en tidsstämpel som kommer direkt från programmet. Samtidigt har uppgiften blivit obligatorisk.
29.8.2017	1.3	Sökvägarna till den förnyade webbplatsen skatt.fi har ändrats i beskrivningen

1 ALLMÄN BESKRIVNING

Syftet är att förklara formen av uppgifter som ska lämnas in och beskriva hur materialet kontrolleras. Ytterligare information finns även i dokumentet [Allmän beskrivning av elektroniska deklARATIONER och ANMÄLNINGAR](#).

2 BESKRIVNING AV DATAFLÖDET

Sammandragsdeklarationen ska lämnas in månatligen senast den 20:e dagen i månaden som följer på redovisningsmånaden. Deklarationerna ska lämnas in elektroniskt. Deklarationen kan lämnas in tidigast för den innevarande månaden.

Om företaget inte har haft gemenskapsinterna försäljningar med en enda köpare under redovisningsmånaden behöver företaget inte lämna in någon sammandragsdeklaration.

Deklarationsförfarandet ändras från och med 2017 så att alla försäljningar till samma köpare oberoende av handelssätt ges på en gång utan koden för handelssätt. Köparens momsnummer ges bara en gång och alla tre uppgifter, "Varuförsäljningar", "Tjänsteförsäljningar" och "Treporthandel" måste ges i samma deluppgiftsgrupp.

Anvisningar om hur sammandragsdeklarationen ska lämnas och sammandragsdeklarationernas blankettmodeller jämte ifyllningsråd finns på Skatteförvaltningens webbplats (skatt.fi): [Om Skatteförvaltningen](#) > [Information om beskattning](#) > [utvecklare](#) > [Postbeskrivningar](#) > Skatter på eget initiativ.

Om försäljningsbeloppet är negativt (t.ex. kreditfaktura eller annan rättelsepost) anges det med ett minustecken.

Deklarationen kan skickas med en Katso-kod med rollen Företagets huvudanvändare, Företagets sekundära huvudanvändare, Mervärdesskatt, MinSkatt för företag (f.d. behörigheten Skattekonto), Den som deklarerar skatter på eget initiativ (f.d. behörigheten Periodskattedeclarant) och behörigheten. Behörigheten kontrolleras i uppgiften FO-nummer (kod 010).

3 GILTIGHETSTID

Strukturerna och kontrollerna i denna postbeskrivning är giltiga i produktionsmiljön fr.o.m. 13.6.2017 och de är i kraft tills vi publicerar följande version av postbeskrivningen.

4 KORRIGERING

Om försäljningarna till köparen har getts som felaktiga görs korrigeringen genom att deklarerar alla redovisningsmånadens försäljningsuppgifter till köparen i fråga till sina rätta belopp. Den nya anmälan ersätter den tidigare.

Om uppgifterna har getts för fel redovisningsmånad bör man lämna in en ersättande deklaration med korrekta uppgifter för månaden i fråga (noll, om det inte har varit försäljning).

Om uppgifterna har getts för fel säljare bör man lämna in en ersättande deklaration med korrekta uppgifter den felaktiga säljaren (noll, om det inte har varit försäljning).

[Skatt.fi > Om Skatteförvaltningen > Information om beskattning > Utvecklare > Instruktioner.](#)

5 ÄNDRINGAR JÄMFÖRT MED DEN TIDIGARE VERSIONEN

Kod	Uppgift	Förklaring
100 051 105 098 101 104	Ankomstdag, ddmåå Klockslag på ankomstdagen hh:mm:ss:dd Den mottagande tjänstens kod som avtalas skilt för varje tjänst Valuta Värdet på hela den gemenskapsinterna försäljningen under redovisningsperioden Kod för handelssätt	Uppgifterna har tagits bort.
107	Av den mottagande tjänsten skapad meddelandekod som identifierar meddelandet. Kommer från förmedlingstjänsten.	Ändrats till kod 049.
210	Värdet av varuförsäljningar till EU-länderna Varuförsäljningar	Textändring Uppgiftens format har ändrats N13 → G13,2
211 212 052 053	Tjänsteförsäljningar Trepars-handel Redovisningsmånad Redovisningsår	Ändrats till egna koder.
048 014198	Programvara som producerat deklarationen Uppgift som identifierar den programvara som producerat deklarationen Avsändningsdag och -tid, uppgiften kommer från förmedlingstjänsten	Ny uppgift.
	Ändringar i kontroller och anmärkningar	Se punkterna Kontroller och Anmärkningar
198	Programmets tidstämpel	Namnet har ändrats och uppgiften har blivit obligatorisk

6 UPPGIFTSFÖRTECKNING

Kod	P/V	T	Beräkning/kontroll	Beskrivning	Format	Tillåtna värden
000	P	T		Postkod	AN8	VSRALVYV

198	P			Programmets tidstämpel	PPKKVVVV HHMMSS	
048	P			Programvara som producerat deklarationen	AN35	
014	P			Uppgift som identifierar den programvara som producerat deklarationen	Y-TUNNUS_AN2	
049	P			Av den mottagande tjänsten skapad meddelandekod som identifierar meddelandet. Kommer från förmedlingstjänsten.	AN9	
010	P	T		Säljarens FO-nummer	YTUNNUS	
052	P	T	*H	Redovisningsmånad	KK	1-12
053	P	T	*H	Redovisningsår	VVVV	
001	P			Antalet deluppgiftsgrupper	N8	
102	P	T	*	Landskod	EUMAATUNNUS	
103	P	T	*	Köparens momsnummer (utan landskod)	ALVLYHYT	
210	P		*H	Varuförsäljningar	G13,2	
211	P		*H	Tjänsteförsäljningar	G13,2	
212	P		*H	Trepartshandel	G13,2	
009	P			Deluppgiftsgruppernas sluttecken Sluttecken för återkommande deluppgiftsgrupper	N8	
999	P			Avslutningskod	N8	

7 KONTROLLER

Ny/ Ändr	Kod	Beskrivning av beräkningsregeln eller kontrollen
	102	Inhemska försäljningar (102:FI) anges inte på sammandragsdeklarationen. #150; Inhemska (102:FI) försäljningar anges inte på sammandragsdeklarationen.
U	102 052 053	Landskoden för Kroatien (102:HR) är tillåten fr.o.m. juli 2013. #1136; Landskoden för Kroatien (102:HR) är tillåten fr.o.m. juli 2013.
U	052 053	Om redovisningsåret (053) är innevarande år kan redovisningsmånaden (052) högst vara innevarande månad. #1137; Om redovisningsåret (053) är innevarande år kan redovisningsmånaden (052) högst vara innevarande månad.
U	053	I punkten Redovisningsår (053) kan du deklarera för det innevarande året och för högst sex föregående år #1016; I punkten Redovisningsår (053) kan du deklarera för det innevarande året och för högst sex föregående år
U	052 053 103 210 211 212	Samma köpares momsnummer godkänns bara en gång i deklarationen för redovisningsperioden. #1138; Samma köpares momsnummer godkänns bara en gång i deklarationen för redovisningsperioden.
U	103	Kontrollera att köparens momsnummer (103) har rätt format. Det finns ett formfel i momsnumret. Ett typiskt formfel är att den tvåsiffriga EU-

		<p>landskoden (uppgift 102) har skrivits i början av momsnummerfältet. An-teckna inte EU-landskoden i början av momsnumret.</p> <p>#287; Momsnumret är i fel format. Ett typiskt formatfel är att den tvåsiffriga landskoden har skrivits i momsnummerfältet. An-teckna inte landskod i bör-jan av momsnumret.</p>
--	--	--

8 ANMÄRKNINGAR

Ny/ Ändr	Kod	Beskrivning av anmärkningen
U	210 211 212	<p>En anmärkning visas om negativa belopp anges i punkterna Varuförsälj-ningar (210), Försäljning av tjänster (211) och Trepартshandel (212).</p> <p>#1139 Obs! Vill du säkert ange ett negativt belopp? Om du korrigerar tidi-gare deklarerade uppgifter ska du deklarera alla redovisningsmånadens uppgifter på nytt till rätt belopp.</p>
U	052 053	<p>En anmärkning visas om redovisningsmånaden är mer än ett halvt år gam-mal</p> <p>#1140; Är redovisningsmånaden säkert över ett halvt år i det förflutna?</p>

9 EXEMPEL

I filen finns en sammandragsdeklaration för moms som skapats av programvaran Accounting Pro (048). Under redovisningsmånaden 1/2017 har varuförsäljningarna (210) varit 5 200 euro ja tjänsteförsäljningarna (211) varit 300 euro till en irländsk köpare. Ingen trepartshandel (212) fanns för den här kunden.

000:VSRALVYV
198:14062017213515
010:6612663-4
052:1
053:2017
001:1
102:IE
103:0003335W
210:5200,00
211:300,00
212:0,00
009:1
048:Accounting Pro
014:6606611-7_AP
999:1

10 FÖRTECKNING ÖVER LANDSKODER FÖR MEDLEMSSTATER

Se gällande EU-landskoder i [Listan över landskoder](#)